



聚晟科技

NEEQ : 835829

苏州聚晟太阳能科技股份有限公司

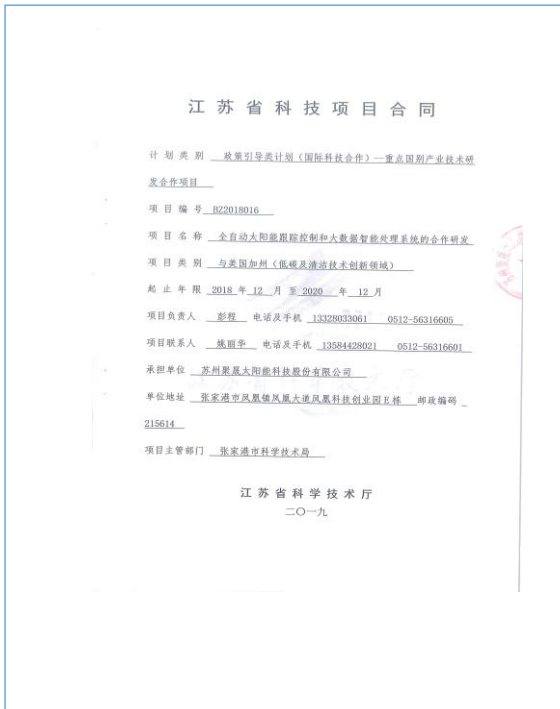
Suzhou JSolar Incorporated



年度报告

2019

公司年度大事记

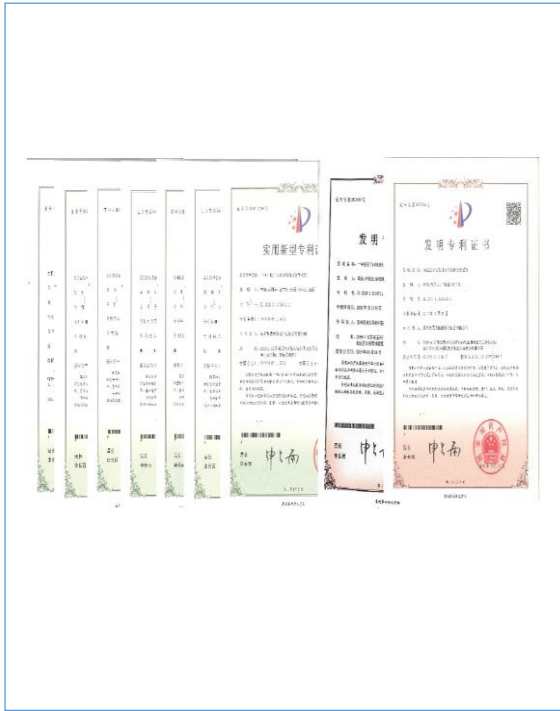


公司申报的2018年江苏省政策引导类计划(国际科技合作)--重点国别产业技术研发合作项目成功立项,并于2019年2月11日与江苏省科学技术厅签订了《江苏省科技项目合同》,此省级国际科技合作项目的成功立项,标志着公司国际合作深度和研发创新能力迈向了更高的台阶。

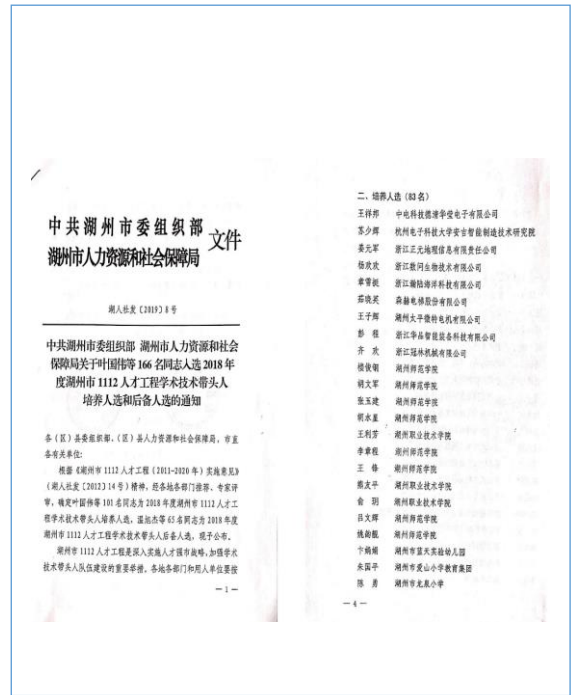
为了适应公司的业务发展需要,优化公司战略布局,提高公司盈利能力和水平,迎合公司未来的发展需要,公司2019年将经营范围发生了变更。

变更后经营范围为:太阳能金属支架和光伏离网电源的设计、制造、销售、安装、调试及维护;太阳能跟踪系统、太阳能跟踪控制器、太阳能发电或供热系统及相关设备的技术开发、技术转让、技术咨询及相关的技术服务;太阳能电站系统的集成、设计及工程施工;合同能源管理;太阳能设备及配件的购销;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

2019年11月11日,工商变更完成,并取得了新的营业执照。



2019 年度，聚晟科技获得国家知识产权局授权的发明专利 2 项，实用新型专利 10 项（含子公司），均已获得专利证书。截至披露日，公司累计授权专利达到 49 项（授权发明专利 11 项，授权实用新型专利 38 项）。除专利外，公司申报的张家港市工程技术研究中心项目也已成功立项。



2019 年 1 月 14 日，公司法人彭程成功入选 2018 年度湖州市 1112 人才工程学术技术带头人培养人选。

目 录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	27
第六节	股本变动及股东情况	35
第七节	融资及利润分配情况	37
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	38
第九节	行业信息	41
第十节	公司治理及内部控制	41
第十一节	财务报告	48

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、聚晟科技	指	苏州聚晟太阳能科技股份有限公司
聚优投资	指	公司股东张家港保税区聚优投资企业（有限合伙）
聚优晟企业管理	指	公司股东张家港保税区聚优晟企业管理合伙企业（有限合伙）
聚贤投资	指	公司股东张家港保税区聚贤投资企业（有限合伙）
金科创业	指	公司股东张家港市金科创业投资有限公司
宁波绿河	指	公司股东宁波绿河嘉和创业投资合伙企业（有限合伙）
上海容睿	指	公司股东上海容睿资产管理有限公司
集成光电	指	千人计划（张家港）集成光电研究院有限公司
张家港贝浩	指	张家港保税区贝浩国际服务有限公司
浙江华品	指	浙江华品智能装备科技有限公司
清研聚晟	指	张家港清研聚晟新能源科技有限公司
华兆电力	指	苏州华兆电力发展有限公司
馆陶县华兆	指	馆陶县华兆新能源科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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	《苏州聚晟太阳能科技股份有限公司公司章程》
股东大会	指	苏州聚晟太阳能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州聚晟太阳能科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州聚晟太阳能科技股份有限公司监事会
三会	指	苏州聚晟太阳能科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	华英证券
国联证券	指	国联证券股份有限公司
中银证券	指	中银证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本报告期、本年度	指	2019年1月1日到2019年12月31日
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人彭程、主管会计工作负责人何忠及会计机构负责人（会计主管人员）何忠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

本公司是处于新能源领域电气机械和器材制造业的制造商，是一家由美国海归团队和本土优秀人才所创立的集研发、制造、销售和服务于一体的高新技术企业。客户和供应商是公司的命脉，直接决定公司未来的持续盈利与核心竞争力。公司与相关客户和供应商签订了保密协议或保密条款。经申请，全国中小企业股份转让系统有限责任公司已批准公司在披露年报中主要客户情况相关信息和财务附注按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况和前五名客户的营业收入的情况时，不披露其中四家客户信息真实名称，采用客户一/二/三/四来代替。在披露年报中主要供应商情况相关信息时，不披露供应商信息真实名称，采用供应商一/二来代替。

【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
实际控制人不当控制的风险	截至披露日，公司实际控制人彭程直接持有股份公司 6,486,438 股股份，通过聚贤投资、聚优晟企业管理间接持有公司 276,490 股股份，合计持有股份公司 6,762,928 股，合计持股比例为 45.09%。且彭程先生担任公司董事长，可对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响。若实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来利益受损的风险。
行业发展波动风险	从行业发展、市场发展及出口结构角度出发，跟踪支架在全球很多市场处于新型产品替代原有的常规固定支架应用阶段。客

	<p>户对跟踪支架系统的尝试和认可有一定的过程和特定客户特定项目的不确定性。单体项目可能较大，业务影响比较显著。彭博社报告指出，2016 年全球太阳能跟踪支架新增项目美国占 78%，其它国家共占 22%，而在 2017 年美国占比 59%，其它国家共同占比 41%，随着本土政府向光伏的倾斜，光照资源好的地区如拉美、中东、非洲都逐步成为太阳能跟踪系统的新兴市场。2018 年，全球单轴太阳能光伏（PV）跟踪支架出货量创新纪录，增幅超过 40%，总量首次突破 20 吉瓦（GW）。美洲是最大的区域市场，占全球光伏跟踪支架需求一半以上，但是中东和北非增长速度最快。2018 年，光伏跟踪支架首次在全球地面安装设备中占比达到 25% 以上，光伏跟踪系统的出货量创历史新高。美国权威市场调查机构 Wood Mackenzie 在 2020 年 4 月发布的数据显示，2019 年全球光伏跟踪支架新增容量是 2018 年新增容量的 166%，达到 35GW，再次创下新高。IHS Markit 发布的 2019 全球光伏跟踪支架市场报告中表示，到 2024 年，将有超过 150 GW 的太阳能容量安装使用跟踪支架。预计美国依然是全球最大的跟踪支架市场，随着南欧和中东地区对大型光伏发电需求的不断增长，中东和非洲（EMEA）的安装量将会增加，新增装机量将共同推动跟踪技术占据支架市场三分之一的市场份额。由于跟踪支架占比不断攀升、需求量不断增大，目前市场上正在渐渐改变固定支架“一家独大”的格局。中国太阳能跟踪支架系统处于快速增长趋势，2017 至 2020 年，中国光伏新增安装量预计达到 160GW，其中 75% 是大型地面电站，光照资源丰富的西部地区限电问题在前些年没有解决时，度电效益相对优越的跟踪太阳能系统发展受到限制，因而导致中国跟踪系统所占比例依然很小。随着特高压输电线路逐步建成，以及光伏地面电站补贴加速下降，倒逼市场采用能够降低 成本的技术和产品，中国的跟踪支架市场在 2018 年得到大幅提升，更多主流电站开发商和业主尝试在固定支架为主的项目中拿出 10MW-100MW 采用跟踪支架系统。预计到 2020 年中国的太阳能跟踪支架市场将成为仅次于美国的世界第二大跟踪支架市场，占全球跟踪支架 11% 的市场份额，具有较大的市场增长空间。</p>
<p>受行业政策影响的风险</p>	<p>太阳能光伏行业发展仍主要依赖于政府补贴政策的推动。因此，太阳能光伏市场的景气程度受各国产业政策扶持力度的影响较大。当经济景气时，政府就有更强的实力扶持太阳能光伏应用，从而推动光伏应用市场的快速发展；而当经济低迷时，政府经济实力下降，补贴力度也将减小，光伏应用的市场需求便会受到影响。因此，太阳能光伏市场需求也会随着各国宏观经济环境的变化而存在一定的周期性。2018 年 5 月 31 日，国家发展改革委、财政部、国家能源局联合印发了《关于 2018 年光伏发电有关事项的通知》，该政策的推出，对国内分布式光伏增长及产能相对过剩的光伏电池片、组件产业链影响很大，加速了光伏发电进一步 降本实现发电侧平价上网的速度。更多客户从投</p>

	<p>资回报率考虑，有更强的动力采用能够显著降低平均发电成本的跟踪支架系统，从而给跟踪支架这个细分领域带来更多机会，对公司经营有正面影响。</p>
<p>高级管理人员、核心技术人员流失及技术泄密的风险</p>	<p>公司主营业务为智能太阳能跟踪系统的研发、生产和销售，业务发展与公司拥有的专业技术人才数量、素质密切相关。随着几年的积累，公司拥有较为丰富的技术储备，但相关技术由公司的高级管理人员和核心技术人员掌握，如果这些人员离职，很可能造成公司的技术泄密，进而影响公司的正常运营发展。</p>
<p>汇率波动风险</p>	<p>报告期内，公司无海外直接销售营业收入。当前海外销售收入以外币结算，随着公司不断拓展海外市场，海外市场收入将逐年增加，汇率波动直接产生的汇兑损益会影响公司的损益情况，影响公司业务的业绩，使得公司存在经营风险。目前汇率的变化人民币对美元贬值有利于公司产品出口竞争力的提升。</p>
<p>应收账款回收的风险</p>	<p>由于行业的特殊性，报告期内，应收账款净额为 33,196,627.70 元，应收账款净额占资产总额比重为 68.08%；应收账款净额占资产总额的比重较大，随着公司销售规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司现金流及利润情况。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州聚晟太阳能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou JSolar Incorporated
证券简称	聚晟科技
证券代码	835829
法定代表人	彭程
办公地址	江苏省张家港市凤凰镇凤凰科技创业园 E 栋

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	姚丽华
职务	董事会秘书
电话	0512-56316601
传真	0512-56316601
电子邮箱	lhiao@jsolarinc.com
公司网址	www.jsolarinc.com
联系地址及邮政编码	江苏省张家港市凤凰镇凤凰科技创业园 E 栋； 215614
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 2 月 27 日
挂牌时间	2016 年 2 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电气机械和器材制造业（C38）
主要产品与服务项目	太阳能金属支架和光伏离网电源的设计、制造、销售、安装、调试及维护；太阳能跟踪系统、太阳能跟踪控制器、太阳能发电或供热系统及相关设备的技术开发、技术转让、技术咨询及相关的技术服务；太阳能电站系统的集成、设计及工程施工；合同能源管理；太阳能设备及配件的购销；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	彭程
实际控制人及其一致行动人	彭程、张家港保税区聚优晟企业管理合伙企业（有限合伙）、张家港保税区聚贤投资企业（有限合伙）

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	913205005911125050	否
注册地址	江苏省张家港市凤凰镇双龙村	否
注册资本	15,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华英证券
主办券商办公地址	无锡市滨湖区金融一街 10 号无锡金融中心 5 层 01-06 单元
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吕淮海、曾德文
会计师事务所办公地址	北京市海淀区青云里满庭芳园小区 9 号楼青云当代大厦 22 层

基于公司战略发展需要，经与中银证券充分沟通及友好协商，双方决定解除持续督导协议书，并就终止相关事宜达成一致意见。根据中国证监会及全国中小企业股份转让系统的相关要求及规定，公司于 2019 年 2 月 22 日与国联证券股份有限公司（以下简称“国联证券”）签署了附生效条件的《持续督导协议书》，并于 2019 年 2 月 27 日与中银证券签署了附生效条件的《〈持续督导协议书〉之终止协议书》，约定自全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具无异议函出具之日起，各方协议生效。2019 年 3 月 5 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，国联证券自 2019 年 3 月 5 日起承接为公司的主办券商并履行持续督导义务。具体内容详见公司于 2019 年 3 月 7 日在全国股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《变更持续督导主办券商公告》（公告编号：2019-007）。

鉴于国联证券将其主办券商推荐业务资质变更至子公司华英证券有限责任公司（以下简称“华英证券”），经充分沟通与友好协商，公司与国联证券一致同意解除持续督导协议，已就终止相关事宜达成一致意见。据中国证监会及全国中小企业股份转让系统的相关要求及规定，公司于 2019 年 5 月 30 日与国联证券签署了附生效条件的《〈苏州聚晟太阳能科技股份有限公司与国联证券股份有限公司持续督导协议书〉终止协议书》，并于 2019 年 5 月 30 日与华英证券签订了附生效条件的《持续督导协议书》。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2019 年 8 月 26 日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》。华英证券自 2019 年 8 月 26 日起承接公司主办券商工作并履行持续督导职责。具体内容详见公司于 2019 年 8 月 27 日在全国股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《变更持续督导主办券商公告》（公告编号：2019-036）。

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	57,888,940.09	91,328,029.28	-36.61%
毛利率%	8.22%	20.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,170,657.51	945,767.20	-1,386.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,921,388.60	854,770.77	-1,728.67%
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)	-769.5%	12.84%	-
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)	-880.2%	11.60%	-
基本每股收益	-0.81	0.06	-1,450.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	48,762,801.29	72,009,847.63	-32.28%
负债总计	53,440,163.77	64,159,515.25	-16.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	-4,677,362.48	7,840,552.45	-159.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.31	0.52	-159.62%
资产负债率%(母公司)	92.94%	82.77%	-
资产负债率%(合并)	109.59%	89.10%	-
流动比率	0.82	1.00	-
利息保障倍数	-6.26	2.50	-

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	-13,122,917.41	416,066.50	-3,254.04%
应收账款周转率	1.40	3.68	-
存货周转率	13.62	22.58	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-32.28%	213.33%	-
营业收入增长率%	-36.61%	655.37%	-
净利润增长率%	-1,557.81%	113.66%	-

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	15,000,000	15,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,165,166.65
其他营业外收入和支出	-105,483.02
非经常性损益合计	2,059,683.63
所得税影响数	308,952.54
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,750,731.09

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	585,754.90	-	-	-
应收款融资	-	585,754.90	-	-
可出售金融资产	1,000,000.00	-	-	-

其他权益工具投资	0.00	1,000,000.00	-	-
----------	------	--------------	---	---

财政部于 2019 年 4 月发布《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), 自 2019 年 1 月 1 日起施行, 将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”、“应收账款”“应收款项融资”三个项目。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式, 确定了三个主要的计量类别:

- (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; 及
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是处于新能源领域电气机械和器材制造业的制造商，是一家由美国海归团队和本土优秀人才所创立的集研发、制造、销售和服务于一体的高新技术企业。公司先后在 2014 年获得国家科技部“科技型中小企业创新基金”，2015 年和 2018 年公司成功获评“国家高新技术企业”，公司自成立以来先后被认定为江苏省“科技型中小企业”、“江苏省民营科技企业”、苏州市“诚信守法优秀企业、苏州市瞪羚计划入库企业、张家港市领军人才先进企业等几十项荣誉资质。公司立足国际一流水准，组建了业内最优秀的技术研发团队，承担了数个市级以上科技计划项目，并成功获评“江苏省双创人才”重点项目、江苏省“333”人才重点项目、苏州“姑苏领军人才”重点项目、张家港“创新创业领军人才”重点项目、“南太湖精英计划”领军型创业团队项目、湖州市 1112 人才工程学术技术带头人培养人选项目、张家港市科技支撑计划（工业）和张家港市科学技术进步奖等。2018 年，公司成功立项江苏省政策引导类计划（国际科技合作）项目。2019 年，公司成功获评张家港市工程技术研究中心称号、2019 年度苏州市瞪羚计划入库企业和 2019 年度张家港市领军人才先进企业。公司已申请专利 80 多项，拥有 11 项发明专利授权专利，38 项实用新型授权专利（含子公司），成功申请了 7 项国际 PCT 专利，还有 20 项发明专利处于实质审查阶段。另外，公司拥有 2 项软件著作权（含子公司）和 7 个高新技术产品。公司成功通过了 ISO、CE、美国 UL3703/2703 和 ETL 认证等多项认证，是国内跟踪支架行业技术实力最强资质最全的少数 3、4 家公司之一。

公司致力于打造国际一流的新一代太阳能智能跟踪系统，产品主要包括：应用于平地、山地、农光、渔光等各种地形场景的全自动智能平单轴、带倾角平单、斜单轴、双轴跟踪支架系统、固定可调支架、BAPV 支架系统和模块化屋面系统等，并在产品状态监控大数据分析人工智能故障预警等方面开展了国际领先的研发工作。我们的产品以其可靠性、经济性和多项创新的技术优势，得到了行业重点公司的认可。同时，我们的产品也成功销往日本、印度、巴基斯坦、墨西哥、菲律宾、印尼、沙特、约旦、津巴布韦、泰国等国家，在海外市场有多个兆瓦级以上项目应用，实现了产品的国际化。

公司业务定位清晰，客户对象构成稳定，公司主要客户对象集中于太阳能光伏发电产业中的优质企业，包括太阳能光伏电站投资商和太阳能发电电力企业等。公司作为太阳能光伏行业中跟踪支架的专业制造商，不仅能够为客户提供性能先进、优质和稳定的太阳能跟踪支架产品，更能根据拟建光伏电站的地理位置、日照条件、发电功率等具体情况提供专业的技术咨询服务、系统定制优化设计和解决方案。

公司利用在支架追踪中的技术优势，结合国内有国际竞争力的钢材成本、丰富的钢结构加工产业链和电子加工代工产业链，以跟踪支架产品技术领先为核心竞争力，结合公司子公司生产优势及规范的外协管理体系，初步形成了高技术含量的商业模式。公司具有自己成型的产品系列，同时可以根据客户的需求设计产品。自主研发的全自动太阳能追踪系统能最大程度的使太阳能光伏模组自动追踪太阳，接收太阳能，提高光伏电站每日发电量和年发电量，最大程度上实现降低成本，节能减排，提高发电效率。太阳能作为清洁能源得到国家的大力推荐和支持。公司全资子公司浙江华品智能装备科技有限公司，作为公司的生产制造基地，拥有 6000 平米的钢结构支架和产品生产场所，生产团队拥有多年钢结构加工和跟踪支架加工经验。公司按照生产需求，和供应商签订采购合同，自主采购原材料；按照客户需求，设计产品图纸，在浙江华品加工，或委托外部单位外协加工，实现跟踪支架硬件部分、电子控制部件的生产模式，自主设计和研发跟踪支架软件程序。公司通过投标、直销方式与销售客户签订合同进行销售，通过分布式电站开发扩大销售，通过不断研发、创新太阳能跟踪支架系统，与国内外知名太阳能光伏行业企业合作，拓展国内、国外各类型光伏电站的需求，来不断获取利润。公司的收入来源主要是产品销售。公司生产基地的建立，业务也得到了进一步的拓展与延伸。子公司浙江华品除了完成总公司订单任务的同时，独立接单和逐步独立发展智能制造，进一步形成公司产品的多样化，提高公司营业收入和

利润。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司是一家从事光伏行业中太阳能跟踪支架及系统的技术研发、生产、销售和服务的高新技术企业，能够根据客户的个性化需求进行产品的设计（包括机械设计和控制系统的设计），同时也负责安装、调试、检测，致力于“客户是上帝”的服务理念。

(一) 财务情况：

1、营业收入情况：

报告期内，公司实现营业收入 5,788,940.09 元，较上年同期减少 36.61%。营业收入减少原因：

报告期内业务结构发生变化。受政策影响，2019 年跟踪支架项目推出较晚，推出的项目数量相对较少，所以公司 2019 年确认收入的跟踪支架项目数量比例减少，主要以固定支架和固定可调支架项目为主，造成公司营业收入和毛利率减少。

2、毛利率情况：

报告期内，公司毛利率为 8.22%，较上年同期下降了 12.15%。毛利下降原因：报告期内，

(1) 报告期内业务结构发生变化。受政策影响，2019 年跟踪支架项目推出较晚，推出的项目数量相对较少，所以公司跟踪支架项目数量比例减少，主要以固定可调支架项目为主，固定支架毛利低，造成整体毛利降低。

(2) 2019 年光伏方面的国家政策出台比较晚，同行业各自在获取项目方面压力比较大，竞争十分激烈，为获取重大客户并稳定客户源，公司报价相对降低，造成毛利降低。

(3) 公司运营以大型非标项目为主，2019 年为潜在大项目的签订，投入较多精力和支出，造成期间费用较高。

3、净利润情况：

报告期内归于挂牌公司股东的净利润为-12,170,657.51 元，较上年同期下降了 13,116,424.71 元。净利润下降原因：报告期内，多因素叠加导致毛利率降低，影响了公司的净利润。

4、负债情况：

报告期内，公司负债总额为 53,440,163.77 元，较上年同期下降了 16.71%，下降原因：报告期内，公司应付账款减少所致。

5、现金流量情况：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-13,122,917.41元，较上年同期下降了3254.04%。下降原因：公司应收账款的账期长于应付账款的账期。

(二) 业务情况：

1、行业发展方面，随着国内光伏补贴逐步下降，跟踪支架系统作为最有效降低发电成本的技术手段，迎来快速成长的风口期，国内市场爆发式成长，国外新兴市场不断涌现。2018年国家“531新政”出台，进一步加快补贴下降，更加使得跟踪支架作为重要的降低发电成本技术手段，将在国内地面电站市场得到更广泛的接受和应用。2019年是光伏行业发展的重要节点，一方面，随着光伏发电成本的不断降低，光伏发电与传统化石能源在更多国家和地区展开竞争；另一方面，由于国内产业政策调整，光伏行业呈现出“内紧外松”的局面。根据中国光伏行业协会数据，2019年中国地面光伏系统全投资成本降至4.55元/瓦左右，同比下降7.5%，在1200小时等效利用小时数的平准发电成本降至0.42元/千瓦时。光伏发电经济性的提升，为光伏发电“平价上网”创造了有利条件。2019年，在平价上网的政策调整期，国内光伏市场有所下滑。所以报告期内公司受政策影响，跟踪支架项目数量比例减少，整体营业收入相比2018年出现下滑趋势。

从需求来看，短期维度，2020年或是2018年以来需求最好的一年，2020年装机有望在45-50GW，同比2019年的31GW有较大的涨幅。而从中长期维度来看，中国在2020年后将实现全面的平价上网，光伏正逐步从一个补充能源成为主力能源，全球光伏将迈入新一轮的高速发展。

IHS Markit发布的2019全球光伏跟踪支架市场报告中表示，到2024年，将有超过150GW的太阳能容量安装使用跟踪支架。预计美国依然是全球最大的跟踪支架市场，随着南欧和中东地区对大型光伏发电需求的不断增长，中东和非洲(EMEA)的安装量将会增加，新增装机量将共同推动跟踪技术占据支架市场三分之一的市场份额。据IHS Markit预测，未来美洲将继续成为跟踪支架领域最大的市场，欧洲、中东和非洲地区快速增长。澳大利亚、中国和印度三个大型国际市场预计也会出现在IHS Markit的十大跟踪支架市场名单中，大约占30GW的总装机数。由于跟踪支架占比不断攀升、需求量不断增大，目前市场上正在渐渐改变固定支架“一家独大”的格局。随着业内优秀制造商的技术不断进步与成熟，光伏跟踪产品的生产成本在不断下降，可靠性也在不断提升，据权威调研机构ZionResearch预计，到2020年，全球太阳能跟踪支架需求产值为63.7亿美元。2015年和2020年之间，全球太阳能跟踪支架年复合增长(CAGR)17.6%。受益于全球太阳能跟踪支架市场的蓬勃发展，中国太阳能跟踪系统市场也将迎来春天，那么在蓬勃发展的过程中，技术创新就显得尤为重要。公司将积极应对太阳能跟踪系统领域目标市场需求，积极抓住行业机遇，将对公司2020年度经营情况起到了积极的影响。

2、公司发展方面，公司一直致力于打造国际一流的新一代太阳能智能跟踪系统，不断进行技术创新，在机械结构和智能控制系统的开发和应用上，投入了大量的资源。报告期内，公司根据市场需求，结合业务实践经验，加大研发费用的投入，并投入了3,989,644.86元进行产品的优化改进以及新产品的开发创新。报告期内，公司申请专利22项，授权专利12项(含子公司)，其中2项发明专利授权和10项实用新型专利授权。

2020年，国内跟踪系统大项目将陆续开展招投标，公司将顺应行业发展趋势，抓住市场机遇，全员投入，以市场为核心，集中精力以拓展市场和销售产品为主，并不断推出更加具有竞争力的新产品和新技术，以引领行业和逐步提升市场占有率不断优化产品，降低综合成本，稳步提升公司的盈利水平和综合治理能力。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比	金额	占总资产的比	

		重%		重%	
货币资金	3,410,272.63	6.99%	9,300,657.14	12.92%	-63.32%
应收票据	-	-	585,754.90	0.81%	-
应收账款	33,196,627.70	68.08%	46,723,168.00	64.88%	-28.95%
存货	2,210,794.68	4.53%	5,593,558.80	7.77%	-60.48%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,418,608.32	7.01%	3,359,879.54	4.67%	1.75%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	10,000,000.00	20.51%	2,000,000.00	2.78%	400.00%
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	2,377,117.68	-	72,009,843.63	-	-96.70%
其他权益工具投资	652,742.58	1.34%	1,000,000.00	1.39%	-34.73%
无形资产	423,897.02	0.87%	562,202.70	0.78%	-24.60%
长期待摊费用	288,117.53	0.59%	568,933.51	0.79%	-49.36%
应该收款项融资	2,272,596.40	4.66%	-	-	-

资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期内，公司短期借款较上年同期增长 400.00%，主要是补充生产经营的流动资金。
- 2、报告期内，公司预付款项较上年同期下降 96.70%，主要是为项目备料预付的货款。
- 3、报告期内，公司货币资金较上年同期减少 63.32%，主要是支付供应商的货款，减少了应付账款 16,264,403.31 元，降幅 33.71%。

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	57,888,940.09	-	91,328,029.28	-	-36.6%
营业成本	53,132,539.19	91.78%	72,725,784.56	79.63%	-26.94%
毛利率	8.22%	-	20.37%	-	-
销售费用	3,189,696.05	5.51%	2,381,405.65	2.61%	33.94%
管理费用	8,364,221.30	14.45%	7,717,522.05	8.45%	8.38%
研发费用	3,989,644.86	6.89%	4,366,437.31	4.78%	-8.63%
财务费用	1,256,218.32	2.17%	946,709.47	1.04%	-
信用减值损失	626,248.48	1.08%	-	-	100.00%
资产减值损失	-	-	-2,346,962.64	2.57%	-
其他收益	2,165,166.65	3.74%	450,932.63	0.49%	380.15%
投资收益	-4,052.93	-0.007%	15,539.62	0.02%	-126.08%
公允价值变动	-	-	-	-	-

收益					
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-9,563,665.18	-16.52%	1,260,744.06	1.38%	-858.57%
营业外收入	18,170.03	0.03%	258,268.20	0.28%	-92.96%
营业外支出	123,653.05	0.21%	61,186.33	0.07%	102.09%
净利润	-12,180,674.76	-21.04%	835,547.13	0.91%	1,557.81%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，公司其他收益较上年同期增长 380.15%，主要是收到了“人力资源和社会保障保障金领军型创业团队 C 类补助金”50 万元和“全自动太阳能跟踪控制和大数据智能处理系统的合作研发”100 万，“经济转型升级奖励资金”36.40 万。
- 2、报告期内，公司销售费用较上年同期增长 33.94%，主要是运输费增加了 772,293.40 元
- 3、报告期内，公司财务费用较上年同期增长 32.69%，主要是利息支出增加了 358,057.66 元，系短期借款本金增加形成的利息支出。

(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	55,248,097.84	931,231,779.28	-94.07%
其他业务收入	2,640,842.25	96,250.00	2,643.73%
主营业务成本	49,916,452.70	72,725,784.56	-31.36%
其他业务成本	3,216,086.49	-	-

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%	
固定支架	27,100,558.59	46.81%	4,775,066.59	5.23%	467.54%
跟踪支架	24,844,796.96	42.92%	86,456,712.69	94.67%	-71.26%
安装服务	3,302,752.29	5.71%	-	-	-

按区域分类分析:

√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%	
国内	57,888,940.09	100.00%	91,272,856.83	99.94%	-36.58%
国外	-	-	55,172.45	0.06%	-

收入构成变动的原因:

2019年光伏方面的国家政策出台比较晚,整个行业总体项目数量减少,项目单体规模比较小,同行业各自在抢项目方面竞争十分激烈,导致收入金额减少。

(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	客户一	25,119,051.72	43.39%	否
2	客户二	19,718,681.42	34.06%	否
3	四川省岳池电力建设总公司	6,548,672.58	11.31%	否
4	阳光电源股份有限公司	2,574,514.73	4.45%	否
5	天津蓝天太阳科技有限公司	1,202,106.92	2.08%	否
合计		55,163,027.37	95.29%	-

(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	供应商一	27,104,405.00	25.00%	否
2	供应商二	22,279,393.83	21.00%	否
3	天津市隆盛泽新能源科技有限公司	11,787,494.59	11.00%	否
4	山东安然茹怡金属材料有限公司	5,653,828.60	5.00%	否
5	甘肃建投新能源科技股份有限公司	3,321,864.00	3.00%	否
合计		70,146,986.02	65.00%	-

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	-13,122,917.41	416,066.50	-3,254.04%
投资活动产生的现金流量净额	-626,081.37	477,265.09	-231.18%
筹资活动产生的现金流量净额	7,634,857.79	11,346.68	67,187.15%

现金流量分析:

1、报告期内,公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 67,187.15%,主要是报告期内加了 800 万的短期借款。

2、报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 3,254.04%,主要是大幅支付了应付账款,期末对比期初减少了 1700 万的应付账款,同时增加了 130 万的预付款项。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内,公司参股公司和子公司情况如下:

报告期内，公司无营业收入或营业利润超过合并营业收入或利润 10%的子公司。

1、参股公司：截至 2019 年 12 月 31 日，公司持有集成光电 25%股权。

集成光电基本情况如下：

名称：千人计划（张家港）集成光电研究院有限公司

统一社会信用代码：91320582060169131W

注册资本：400 万元整

法定代表人：朱忻

成立日期：2012 年 12 月 27 日

住所：张家港市凤凰镇双龙村

经营范围：光电材料的技术研发、技术咨询；企业管理咨询服务；检测设备的购销。（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）。

营业期限：2012 年 12 月 27 日至*****。

2、子公司：

（1）张家港清研聚晟新能源科技有限公司，成立于 2017 年 4 月 17 日，公司持有清研聚晟 60.00% 的股权。

清研聚晟具体情况如下：

名称：张家港清研聚晟新能源科技有限公司

统一社会信用代码：91320582MA1NRPML7X

法定代表人：彭程

注册资本：150 万元整

成立日期：2017 年 4 月 17 日

住所：张家港市杨舍镇福新路 2 号 1

经营范围：新能源领域内的技术研发；锂电池储能系统、锂电池的回收和利用、太阳能光伏离网储能系统制造、加工、销售；太阳能发电或供热系统及相关设备的技术开发、技术转让、技术咨询及相关的技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

营业期限：2017 年 4 月 17 日至*****

清研聚晟是公司业务的延伸，将增加公司新的利润增长点，巩固并提升公司的综合竞争力和抗风险能力。根据《公司章程》及《对外投资管理制度》的规定，公司控股子公司张家港清研聚晟新能源科技有限公司的注销事宜不需要提交公司董事会和股东大会审议。2019 年 7 月 16 日，张家港清研聚晟新能源科技有限公司收到了张家港市行政审批局核准的《公司准予注销登记通知书》，（sp05821002）公司注销[2019]第 07160003 号。公司控股子公司张家港清研聚晟新能源科技有限公司完成了注销登记手续。

（2）浙江华品智能装备科技有限公司，成立于 2017 年 9 月 12 日，公司持有浙江华品 100.00% 的股权。浙江华品具体情况如下：

名称：浙江华品智能装备科技有限公司

统一社会信用代码：91330521MA2B30MFX Y

法定代表人：彭程

注册资本：1000 万元整

成立日期：2017 年 9 月 12 日

住所：浙江省湖州市德清县雷甸镇东升路 55 号

经营范围：智能化设备、自动化监测设备及零部件的技术开发、设计，精密材料的设计和技术服务，分布式光伏发电技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，新能源技术开发、技术咨询、技术转让，工程管理，分布式光伏发电工程设计、施工，光伏设备及配件销售、安装、维修，货物与技术进出口。（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）

营业期限：2017 年 9 月 12 日至长期

浙江华品是公司涉及进入设备、机械、电气、自动化检测、高端装备、精密材料等领域，新领域是公司探索新型业务的重要环节，有望成为公司新的盈利增长点，符合公司产业布局和发展战略。浙江华品也拓宽了公司的业务范围，对于进一步提高公司的营业规模和盈利能力有着重要战略意义。浙江华品除了完成总公司订单任务的同时，独立接单和逐步独立发展智能制造，进一步形成公司产品的多样化，提高了公司的营业收入和利润。

2019年1月30日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于收购资产（受让控股子公司浙江华品智能装备科技有限公司股东彭程股权）暨关联交易的议案》，公司于当日在全国中小企业股份转让系统官网公开披露了《收购资产（受让控股子公司浙江华品智能装备科技有限公司股东彭程股权）暨关联交易的公告》（公告编号：2019-002）。根据《公司章程》及《对外投资管理制度》的规定，本次收购事项无需提交公司股东大会审议。本次收购公司以0万元的价格受让彭程持有的浙江华品40%的股权。股权受让完成后，公司持有浙江华品100%的股权，浙江华品将成为公司的全资子公司。2019年6月6日完成了工商变更，并取得了最新的营业执照。

（3）苏州华兆电力发展有限公司，成立于2017年9月12日，公司持有华兆电力100%的股权。

华兆电力具体情况如下：

名称：苏州华兆电力发展有限公司

统一社会信用代码：91320582MA1QX6M5XU

法定代表人：彭程

注册资本：1000万元整

成立日期：2017年9月12日

住所：张家港市凤凰镇凤凰科技创业园E栋2楼

经营范围：新能源发电领域内的技术研发、技术转让、技术咨询及相关技术服务；合同能源管理；新能源发电设备及零部件的购销；电力工程施工总承包；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

营业期限：2017年9月12日至*****

华兆电力是公司涉及进入能源投资、新能源发电、储能、多能互补、微电网等领域。

2019年1月30日，公司召开了第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于拟注销全资子公司苏州华兆电力发展有限公司的议案》，公司于当日在全国中小企业股份转让系统官网公开披露了《关于拟注销全资子公司苏州华兆电力发展有限公司的公告》（公告编号：2019-003）。根据《公司章程》及《对外投资管理制度》的规定，本次子公司注销需提交股东大会审议，公司于2019年2月15日召开了2019年第一次临时股东大会，并审议通过了华兆电力的注销事宜。2019年4月19日，公司收到了张家港市行政审批局核准的《公司准予注销登记通知书》，（MC05821289）公司注销〔2019〕第04190003号。公司全资子公司苏州华兆电力发展有限公司完成了注销登记手续。

（4）杭州高榜科技有限公司，成立于2014年4月14日，公司持有高榜科技100%的股权。

高榜科技具体情况如下：

名称：杭州高榜科技有限公司

统一社会信用代码：913301100865394564

法定代表人：彭程

注册资本：50万元整

成立日期：2014年4月14日

住所：浙江省杭州市余杭区塘栖镇邵家坝村

经营范围：金属制品的生产。新能源、节能技术及相关设备与材料的研发和技术服务；销售：金属制品、机电产品（除小轿车）、劳保用品。（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）

营业期限：2014年4月14日至2034年4月13日

2017年12月25日，公司以人民币30万元受让高榜科技100%的股权，高榜科技是公司涉及进入设

备、机械、电气、自动化检测、高端装备、精密材料等领域，新领域是公司探索新型业务的重要环节，是公司新的盈利增长点，符合公司产业布局和发展战略。

(5) 馆陶县华兆新能源科技有限公司，成立于 2017 年 12 月 13 日，是公司全资子公司苏州华兆电力发展有限公司对外投资设立的子公司，即为公司的全资孙公司。

华兆电力持有馆陶县华兆 100% 的股权，馆陶县华兆具体情况如下：

名称：馆陶县华兆新能源科技有限公司

统一社会信用代码：91130433MA09HFAC0L

法定代表人：敖晓军

注册资本：100 万元整

成立时间：2017 年 12 月 13 日

住所：河北省邯郸市馆陶县新华街与金凤街交叉口西北角邯郸银行楼上

经营范围：新能源发电领域内的技术研发、技术转让、技术咨询及相关技术服务；合同能源管理；新能源发电设备及零配件的购销；电力工程施工总承包；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

营业期限：2017 年 12 月 13 日至 2037 年 12 月 12 日

根据《公司章程》及《对外投资管理制度》的规定，公司孙公司馆陶县华兆的注销事宜不需要提交公司董事会和股东大会审议。2019 年 2 月 14 日，公司孙公司馆陶县华兆收到了馆陶县行政审批局核准的《准予简易注销登记通知书》，（馆）登记内简注核字（2019）第 261 号。公司孙公司馆陶县华兆新能源科技有限公司完成了注销登记手续。

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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落：	<input type="checkbox"/> 无	<input type="checkbox"/> 强调事项段
	<input type="checkbox"/> 其他事项段	<input checked="" 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	

董事会就非标准审计意见的说明：

一、审计报告中持续经营重大不确定性段落的主要内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注 2 所述，聚晟科技公司 2019 年发生净亏损 12,180,674.76 元，累计亏损 22,831,054.77 元，资产负债率是 109.59%。聚晟科技公司已在财务报表附注 2 充分披露了拟采取的改善措施，但仍存在可能导致对聚晟科技公司持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

二、董事会关于审计报告中持续经营重大不确定性段落的说明

公司董事会认为，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2019 年度财务报表出具非标准无保留意见审计报告，主要原因是公司 2019 年发生净亏损和资产负债率达到 109.59%。

针对审计报告中带持续经营重大不确定性段落，管理层已采取相应措施：

(1) 销售收入方面

截至 2020 年 4 月 24 日，公司海外项目订单取得重大突破，获得越南 33MW 平单轴项目。一季度连续中标 5 个订单，包括墨西哥、菲律宾、越南三个海外项目，其中墨西哥项目是公司第一个美洲跟踪支架项目。已签订在手累计未确认收入的项目合同金额 9409 万元（含 2019 年已签订未完工确认项目合同

金额 2408 万)，已超 2019 年全年的收入金额，其中固定支架项目占 21.1%，跟踪支架项目占 78.9%，公司核心竞争力是研发，项目接下来后毛利基本可以锁定，预计项目毛利超 1000 万元。

近阶段国家提倡加大对电力清洁能源的投入，公司也积极参加相关的项目招投标，进一步扩大 2020 年的项目订单金额，预计全年项目订单金额将达到人民币 2.5 亿元左右，2020 年全年预计净利润超 1000 万元。

(2) 成本费用方面

1) 在材料采购和外协加工端

2020 年至今，原材料价格持续走低，累计降幅达 10%，对于已中标项目，提升了项目的毛利；公司对现有供应链进行的筛选整合，并开发了新的优质供应商，加强了对供应链的成本控制，同时积极开拓不同项目地附近的供应链合作伙伴，降低运费差异带来的成本开支，预计全年供应链成本将降低 3%-5%。

2) 在生产制造端

华品子公司引入了行业经验丰富的生产管理層，对团队进行了精简优化，对现场进行生产效率和成本的管控，子公司固定支出大幅降低，预计全年生产制造端成本将降低 5%-10%。

3) 在费用控制端

公司及子公司全体共同响应费用管控，实行所有费用先报请后发生的原则，杜绝不必要的费用开支。同时进一步优化工作流程，减少不必要开支的发生，预计全年费用端将降低 1%-3%。

4) 供应链账期

基于公司一直以来在付款方面的优质信誉，通过多年来的深入合作，多家供应商在不上浮或少量上浮价格的基础上，给与公司 1-3 个月的账期，降低了资金成本。

5) 团队优化

截至 2020 年 4 月 24 日，公司现有团队成员 56 人，2019 年同期 74 人，同比减少 24.3%。在优化团队成员和项目订单量增加的基础上，提升了整体的效率和人均产出。

(3) 研发、技术方面

继续保持研发的投入，开发了一系列新产品，获批专利累计 49 项，包括 11 项发明专利。正是通过对研发的持续投入，提升了公司产品的竞争力及项目中标率，在今年所投项目上保持较高中标率，同时在降低成本设计方面加大研发投入，通过优化设计控制并降低产品成本。

三、董事会意见

公司董事会认为：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2019 年财务状况及经营成果。董事正组织公司董事、监事、高级管理人员积极采取有效措施，消除审计报告中带持续经营的重大不确定性事项对公司的影响。

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

会计政策变更：

1、报表格式修订

财政部于 2019 年 4 月发布《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），自 2019 年 1 月 1 日起施行，执行上述政策的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额（合并）	受影响的报表项目名称和金额（母公司）
(1) “应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”、“应收账款”“应收款项融资”三个项目	无	应收账款：增加 46,723,168.00 应收款项融资：增加 585,754.90 应收票据及应收账款：减少 47,308,922.90	应收账款：增加 46,690,515.01 应收款项融资：增加 500,000.00 应收票据及应收账款：减少 47,190,515.01

(2)“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目	应付票据：增加 0.00 应付账款：增加 48,254,124.28 应付票据及应付账款：减少 48,254,124.28	应付票据：增加 0.00 应付账款：增加 43,123,096.83 应付票据及应付账款：减少 43,123,096.83
2、首次执行新金融工具准则财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行。		

三、持续经营评价

智能跟踪支架系统是太阳能光伏发电行业最快速成长的细分市场。

1、公司跟踪支架产品具备竞争优势，市场前景广阔。

公司在过去的几年中，扎实布局研发，公司经过这几年的发展，无论是技术实力、还是产品质量、市场知名度和占有率上都具有一定的优势。具体优势如下：

(1) 在产品质量方面，公司跟踪支架产品性能稳定，通过系统优化、结构创新、电路控制、算法创新和智能运维等，有效提高公司产品的稳定性和效率，相比同类产品，公司产品使用寿命更长，性能更稳定，成本更低，客户安装更快捷并有效节省材料。从而使太阳能光伏发电系统的投资回报率更高。公司拥有自己的生产制造基地，交期和质量可控；且生产团队在跟踪领域有丰富经验，产品质量高于其他同类产品。以优质的产品和服务赢得口碑，取得竞争优势。公司产品成功通过 ISO9001：2015 质量体系认证、CE 跟踪产品认证、UL3703/2703 等全球主要市场针对支架产品的安全评估认证和 ETL 认证世界著名全系统评估认证，并且公司设有专门的品质部门对外购件和自制件进行全方位的质量管控，并将体系认证具体实施到实际生产中。

(2) 在产品技术方面，公司已申请专利 80 多项，拥有 11 项发明专利，38 项实用新型授权专利（含子公司），成功申请了 7 项国际 PCT 专利，还有 20 项发明专利处于实质审查阶段。另外，公司拥有 2 项软件著作权（含子公司）和 7 个高新技术产品。公司知识产权能力在跟踪支架行业位居前列。此外，公司先后在 2014 年获得国家科技部“科技型中小企业创新基金”，2015 年和 2018 年公司成功获评“国家高新技术企业”。公司自成立以来先后被认定为江苏省“科技型中小企业”、“江苏省民营科技企业”、苏州市“诚信守法优秀企业”、2019 年度张家港市领军人才先进企业等几十项荣誉资质。公司立足国际一流水准，组建了业内最优秀的技术研发团队，承担了数个市级以上科技计划项目，并成功获评“江苏省双创人才”重点项目、江苏省“333”人才重点项目、苏州“姑苏领军人才”重点项目、2019 年度苏州市瞪羚计划入库企业、张家港“创新创业领军人才”重点项目、“南太湖精英计划”领军型创业团队项目、湖州市 1112 人才工程学术带头人培养人选项目、张家港市科技支撑计划（工业）、张家港市科学技术进步奖和张家港市工程技术中心等。这些都充分展现了公司的技术和创新能力。

(3) 在产品种类方面，公司致力于打造国际一流的新一代太阳能智能跟踪系统，产品主要包括：应用于平地、山地、农光、渔光等各种地形场景的全自动智能平单轴、带倾角平单、斜单轴、双轴跟踪支架系统、固定可调支架、BAPV 支架系统和模块化屋面系统等，并在产品状态监控大数据分析人工智能故障预警等方面开展了国际领先的研发工作。我们的产品以其可靠性、经济性和多项创新的技术优势，得到了行业重点公司的认可。在跟踪支架产品系列数量方面，与同行业公司相比，公司跟踪支架产品系列相对齐全并在技术上处于行业前列，能够设计并生产出适用于不同地域及光伏发电系统的具体跟踪支架产品，公司跟踪支架产品应用领域更加广泛。

(4) 在产品认证方面，公司跟踪支架产品根据相关的国内国际标准和规范进行研发，公司产品成功通过 ISO9001：2015 质量体系认证、CE 跟踪产品认证、UL3703/2703 等全球主要市场针对支架产品的安全评估认证和 ETL 认证世界著名全系统评估认证。并且公司产品通过产品质量监督检验所以及国家认可的第三方检测机构（中国赛宝实验室和优联检测技术检测）检测合格。这些认证充分说明了公司跟

踪支架产品在抗风压、雪压、抗震等性能方面均符合国内外主要市场标准的要求。其品质优良，耐腐蚀，能够广泛应用于各种级别的风沙、雨雪等各种恶劣环境，充分保障太阳能光伏发电系统长期稳定高效的安全运行。这些认证再次证明了公司是国内跟踪支架行业技术实力最强资质最全的少数 3、4 家公司之一。

(5) 产品成本方面，公司不断优化产品设计、供应链体系、生产体系，形成成本优势。

公司过去几年，团队埋头苦干进行产品研发，根据行业形势逐步进行海外和国内市场开拓，2015、2016 年销售均为小批量样机订单为主，2017 年产品产业化缓慢崛起，2018 年业绩呈 7 倍增长，并实现了扭亏为盈，2019 年，公司步入发挥规模和品牌效应的时期，营业收入相比 2018 年虽有所减少，销售对象都是公司的优质客户并且是公司的长期合作伙伴。公司的方针是稳扎稳打，稳中求进，以品质为先，靠好的口碑与客户共同成长，保持好的营业收入的成长。市场在高速扩张，坚信好的品质的供应商才能够活得更好更健康。在 2018 年和 2019 年的项目竞争中，我们的表现和技术得到客户的认可，主要在同行竞争中，我们能够赢得好的口碑和客户的订单。目前公司的客户都是大客户，投资项目以及金额都很大，跟踪支架产品目前全球新增市场已超过¥200 亿，是太阳能光伏发电电站除了光伏组件外的第二大设备采购。电站的运行直接关系到投资回报，尤其是 10MW 以上的项目，对供应商的资质要求很高，除了对供应商的企业认证、专利之外，更多地会关注供应商的团队能力，尤其是帮助客户做定制化设计的能力以及经验，公司在这方面有足够能力、经验和信誉，以及我们拥有多个 10MW 以上大型项目包括单体 50MW 以上项目的成功案例。2020 年将是公司各项经营指标快速增长的一年，公司将充分利用自己的技术优势，快速抢占国际、国内市场，实现更大的突破。

2、公司采取多种措施开拓国内外市场，保证主营产品的持续销售。

报告期内，国内业务方面，公司除了与老客户继续开展业务外，凭借公司自身的优势及客户的验厂成功入选国内知名 EPC、央企、大型上市公司的供应商短名单行列，并实现了销售，同时也与行业巨头等公司签订合作框架协议，实现多渠道销售。国际业务方面，公司除了积极开拓海外直接客户，也结合一带一路建设的推进，通过国内客户对接他们在海外建设的光伏电站业务机会。此外，公司通过积极参加国内外太阳能光伏行业产品展会，推销自身产品；通过积极参与太阳能光伏行业协会活动，进行产品和品牌拓展；通过积极参加国内外跟踪支架产品招投标项目，拓展业务。

3、通过对公司子公司的管理与运营，实现业务的拓展与延伸。

报告期内，公司存续的 2 家全资子公司公司业务的拓展与延伸。公司全资子公司浙江华品为公司的生产制造基地，拥有 6000 平米的钢结构支架和产品生产场所，生产团队拥有多年钢结构加工和跟踪支架加工经验。公司生产基地的建立，业务也得到了进一步的拓展与延伸。浙江华品除了完成总公司订单任务的同时，独立接单和逐步独立发展智能制造，进一步形成公司产品的多样化，提供公司营业收入和利润。

4、市场在高速扩张，坚信好的品质的供应商才能够活得更好更健康。从企业经营战略上，公司专注于太阳能智能跟踪支架这个处于快速成长的领域，希望不断拓展国内外市场，销售额稳步增长。现阶段国家提倡加大对电力清洁能源的投入，公司也积极参加相关的项目招投标，进一步扩大 2020 年的项目订单金额，预计全年项目订单金额将达到人民币 2.5 亿元左右，2020 年全年预计净利润超 1000 万元。2020 年将是公司业务将快速成长，和实现较好盈利的一年。公司力争在 2021 和 2022 仍保持快速增长率，跻身全球前十跟踪支架供应商行列。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险。

截至披露日，公司实际控制人彭程直接持有股份公司 6,486,438 股股份，通过聚贤投资、聚优晟企业管理间接持有公司 276,490 股股份，合计持有股份公司 6,762,928 股，合计持股比例为 45.09%。且彭程

先生担任公司董事长，可对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响。若实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来利益受损的风险。

管理措施：公司的重大决策都需通过三会审议，审议通过方可执行。

2、行业发展波动风险。

从行业发展、市场发展及出口结构角度出发，跟踪支架在全球很多市场处于新型产品替代原有的常规固定支架应用阶段。客户对跟踪支架系统的尝试和认可有一定的过程和特定客户特定项目的不确定性。单体项目可能较大，业务影响比较显著。彭博社报告指出，2016年全球太阳能跟踪支架新增项目美国占78%，其它国家共占22%，而在2017年美国占比59%，其它国家共同占比41%，随着本土政府向光伏的倾斜，光照资源好的地区如拉美、中东、非洲都逐步成为太阳能跟踪系统的新兴市场。2018年，全球单轴太阳能光伏（PV）跟踪支架出货量创新纪录，增幅超过40%，总量首次突破20吉瓦（GW）。美洲是最大的区域市场，占全球光伏跟踪支架需求一半以上，但是中东和北非增长速度最快。2018年，光伏跟踪支架首次在全球地面安装设备中占比达到25%以上，光伏跟踪系统的出货量创历史新高。IHS Markit发布的2019全球光伏跟踪支架市场报告中表示，到2024年，将有超过150GW的太阳能容量安装使用跟踪支架。预计美国依然是全球最大的跟踪支架市场，随着南欧和中东地区对大型光伏发电需求的不断增长，中东和非洲（EMEA）的安装量将会增加，新增装机量将共同推动跟踪技术占据支架市场三分之一的市场份额。据IHS Markit预测，未来美洲将继续成为跟踪支架领域最大的市场，欧洲、中东和非洲地区快速增长。澳大利亚、中国和印度三个大型国际市场预计也会出现在IHS Markit的十大跟踪支架市场名单中，大约占30GW的总装机数。由于跟踪支架占比不断攀升、需求量不断增大，目前市场上正在渐渐改变固定支架“一家独大”的格局。中国太阳能跟踪支架系统处于快速增长趋势，2017至2020年，中国光伏新增安装量预计达到160GW，其中75%是大型地面电站，光照资源丰富的西部地区限电问题在前些年没有解决时，度电效益相对优越的跟踪太阳能系统发展受到限制，因而导致中国跟踪系统所占比例依然很小。随着特高压输电线路逐步建成，以及光伏地面电站补贴加速下降，倒逼市场采用能够降低成本的技术和产品，中国的跟踪支架市场在2018年得到大幅提升，更多主流电站开发商和业主尝试在固定支架为主的项目中拿出10MW-100MW采用跟踪支架系统。预计到2020年中国的太阳能跟踪支架市场将成为仅次于美国的世界第二大跟踪支架市场，占全球跟踪支架11%的市场份额，具有较大的市场增长空间。

管理措施：企业不能过于依赖单一的市场，应根据自身的情况，制定更为均衡发展的战略，开拓产品市场，实现市场和客户多元化。

3、受行业政策影响的风险。

太阳能光伏行业发展仍主要依赖于政府补贴政策的推动。因此，太阳能光伏市场的景气程度受各国产业政策扶持力度的影响较大。当经济景气时，政府就有更强的实力扶持太阳能光伏应用，从而推动光伏应用市场的快速发展；而当经济低迷时，政府经济实力下降，补贴力度也将减小，光伏应用的市场需求便会受到影响。因此，太阳能光伏市场需求也会随着各国宏观经济环境的变化而存在一定的周期性。2018年5月31日，国家发展改革委、财政部、国家能源局联合印发了《关于2018年光伏发电有关事项的通知》，该政策的推出，对国内分布式光伏增长及产能相对过剩的光伏电池片、组件产业链影响很大，加速了光伏发电进一步降本实现发电侧平价上网的速度。更多客户从投资回报率考虑，有更强的动力采用能够显著降低平均发电成本的跟踪支架系统，从而给跟踪支架这个细分领域带来更多机会，对公司经营有正面影响。

管理措施：时刻关注国家发布的行业政策和出台的相制度，紧紧抓住机遇，调整公司产品布局与创新，积极应对行业政策变化引起的风险。

4、高级管理人员、核心技术人员流失及技术泄密的风险。

公司主营业务为智能太阳能跟踪系统的研发、生产和销售，业务发展与公司拥有的专业技术人才数量、素质密切相关。随着几年的积累，公司拥有较为丰富的技术储备，但相关技术由公司的高级管理人

员和核心技术人员掌握，如果这些人员离职，很可能造成公司的技术泄密，进而影响公司的正常运营发展。

管理措施：

(1) 与高级管理人员、核心技术人员签订保密协议，防止公司高级管理人员、核心技术人员泄露公司技术秘密。

(2) 建立健全的激励机制：公司致力于建立公正的员工绩效考核体系，对于工作表现、业绩突出的员工，给予物质激励及精神激励，给予所有员工平等的晋升机会，通过该机制，能有效提高员工的工作积极性和企业归属感。公司核心骨干股权激励第一批已经在 2016 年下半年实施。2019 年 8 月 8 日公司股东大会已审议通过第二批股权激励计划的方案《股权激励计划（2019）》，并已实施。

(3) 建立合理的薪酬体系：公司采取岗位薪酬和绩效薪酬相结合的模式，鼓励员工提高工作效率，努力工作，使员工感受到未来的发展前景。对于高级管理人员及核心技术人员，公司对其采取与岗位职责相适应的较高薪酬，鼓励核心技术人员和高级管理人员主动、自觉保守公司技术秘密。

5、汇率波动风险。

报告期内，公司无海外直接销售营业收入。当前海外销售收入以外币结算，随着公司不断拓展海外市场，海外市场收入将逐年增加，汇率波动直接产生的汇兑损益会影响公司的损益情况，影响公司业务的业绩，使得公司存在经营风险。目前汇率的变化人民币对美元贬值有利于公司产品出口竞争力的提升。

管理措施：

(1) 加强公司治理，完善公司海外经营项目的各项管理制度，从生产、财务、内部审计监督等多方面加强对海外经营项目的日常管理和风险管控。

(2) 建立金融风险预判机制，财务人员积极关注汇率变化情况，定期对汇率变动进行分析，并将分析结果提交管理层，便于管理层采取相关措施。

6、应收账款回收的风险。

由于行业的特殊性，公司 2019 年 12 月 31 日，应收账款净额为 33,196,627.70 元，应收账款净额占资产总额比重为 68.08%；应收账款净额占资产总额的比重较大，随着公司销售规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司现金流及利润情况。

管理措施：公司已建立应收账款管理制度，动态监控应收账款余额变动及账龄，积极与客户对账及款项催收，对客户进行信用评级，对评级较低的客户不再为其提供施工服务，对于账龄较长且难以收回的款项单独进行减值测试，计提坏账。

报告期内，公司没有新增风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	

是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	6,963,489.00	0.00	6,963,489.00	

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
苏州聚晟太阳能科技股份有限公司	山东福源设备安装有限公司	原告和被告于 2018 年 5 月 11 日签订《三峡沽源大苟营二期 5 万千瓦光伏扶贫项目跟踪支架采购合同》，2018 年 5 月 22 日签订《关于跟踪支架合同量变更函》，2018 年 8 月 25 日签订《三峡沽源大苟营二	6,963,489.00	被告结欠原告货款 668 万元，原告同意被告于所有银行账户解除冻结当日支付 100 万元、于 2019 年 10 月 30 日前支付 400 万元、于 2019 年 11 月 30 日前支付余款 168 万元；被告应于 2019 年 11 月 30 日前偿付	2020 年 4 月 22 日

		<p>期 5 万千瓦光伏扶贫项目跟踪支架采购合同量确认函》，2018 年 10 月 1 日签订《三峡涪源大苟营二期 5 万千瓦光伏扶贫项目跟踪支架采购补充协议》。</p> <p>上述材料共同载明，被告向原告采购 20MW 平单轴跟踪支架系统和 1950520W 斜单轴跟踪支架系统，货款总计 1690 万元。其中，货款的 5% 作为质量保证金。若被告无正当理由逾期支付货款，需按逾期付款额的千分之二每日向原告支付违约金，违约金没有上限。现原告已经履行交货义务，但被告仅支付部分货款。截止 2019 年 9 月 10 日，被告尚欠原告货款 6680000 元（20MW 平单轴跟踪支架系统欠款 4380000 元，1950520W 斜单轴跟踪支架系统全部货款 2300000 元均未支付），违约金 4642595 元（计至 2019 年 9 月 30 日，按逾期付款千分之二每日计算。其余违约金按前</p>		<p>原告保全担保费损失 30000 元及律师代理费损失 203000 元；案件受理费 90978 元减半收取 45489 元、财产保全费 5000 元，合计 50489 元，由被告负担，该款原告已预交，由被告于 2019 年 11 月 30 日前给付原告；如被告不按约履行上述任一付款义务，则被告应承担自 2019 年 9 月 11 日起至实际给付之日止以所欠货款为基数按年利率 24% 计算的违约金，且原告有权就货款 668 万元、保全担保费损失 30000 元、律师代理费损失 203000 元、诉讼费 50489 元及本条约定的违约金，扣除本协议签订后被告已支付的款项，一并申请法院执行。</p>	
--	--	--	--	--	--

		述相同方式计算至实际还款完毕之日)。			
总计	-	-	6,963,489.00	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响:

被告已按照民事调解书中和解达成的协议执行,截止本公告出具日,被告结欠原告货款 668 万元已付清。保全担保费损失 30000 元、律师代理费损失 203000 元和诉讼费 50489 元,合计 283489 元被告还未支付给原告。公司将进一步运用法律武器维护自身合法权益。

本次诉讼已与被告达成《民事调解书》((2019)苏 0582 民初 12067 号),根据该《民事调解书》有利于公司收回货款,因此,本次诉讼不会对公司经营方面和财务方面产生重大影响。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位:元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务,委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	0.00	0.00
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	20,000,000.00	10,000,000.00

公司于 2019 年 5 月 28 日取得江苏张家港农村商业银行股份有限公司(以下简称“银行”)授信 500 万元人民币,且公司于 2019 年 5 月 29 日收到银行发放的 300 万元人民币贷款,5 月 30 日收到银行发放的 200 万元人民币贷款。本次借款分别签订了 2 个合同,《流动资金借款合同》(农商行流借字[2019]第(25458)号)和《流动资金借款合同》(农商行流借字[2019]第(25459)号)。本次借款时间为 2019 年 5 月 28 日至 2020 年 5 月 27 日,规定借款用途为生产资金周转。本次借款由公司控股股东及实际控制人彭程和配偶 ZHANG,ZIYE 提供了保证担保,承担连带责任,并签订了《个人保证担保合同》(农商行个保字[2019]第(25458)号)和《个人保证担保合同》(农商行个保字[2019]第(25459)号)。另外,本次借款由浙江华品智能装备科技有限公司和张家港保税区聚优投资企业(有限合伙)提供保证担保,承担连带责任,并签订了《保证担保合同》(农商行保字[2019]第(25458)号)《保证担保合同》(农商行保字[2019]第(25459)号)。关于本次借款由公司控股股东及实际控制人彭程和配偶 ZHANG,ZIYE、张家港保税区聚优投资企业(有限合伙)提供保证担保涉及到的关联交易,为公司的日常性关联交易,公司已于 2019 年 3 月 18 日召开了第二届董事会第三次会议、2019 年 4 月 3 日召开了 2019 年第二次临时股东大会,会议审议通过《关于 2019 年度预计日常性关联交易的议案》。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)于 2019 年 3 月 19 日披露的《第二届董事会第三次会议决议公告》(公告编号:2019-008)及《关于 2019 年度预计日常性关联交易的公告》(公告编号:2019-010)、2019 年 4 月 3 日披露的《2019 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号:2019-013)。

公司于 2019 年 6 月 24 日取得江苏张家港农村商业银行股份有限公司(以下简称“银行”)授信 500 万元人民币,且公司于 2019 年 6 月 25 日收到银行发放的 500 万元人民币贷款。本次借款签订了《流动资金借款合同》(农商行流借字[2019]第(25529)号),本次借款时间为 2019 年 6 月 24 日至 2020 年 6 月 23 日,规定借款用途为生产资金周转。本次借款由张家港市金港投资担保有限公司、公司控股股东及实际控制人彭程、浙江华品智能装备科技有限公司和张家港保税区聚优投资企业(有限合伙)提供保证担保,承担连带责任,并分别签订了《保证担保合同》(农商行保字[2019]第(25529)号)、《个人保证担保合同》(农商行个保字[2019]第(25529)号)和《保证担保合同》(农商行保字[2019]第(25530)号)。

号)。关于本次借款由张家港市金港投资担保有限公司、公司控股股东及实际控制人彭程和张家港保税区聚优投资企业(有限合伙)提供保证担保涉及到的关联交易,为公司的日常性关联交易,公司已于2019年3月18日召开了第二届董事会第三次会议、2019年4月3日召开了2019年第二次临时股东大会,会议审议通过《关于2019年度预计日常性关联交易的议案》。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)于2019年3月19日披露的《第二届董事会第三次会议决议公告》(公告编号:2019-008)及《关于2019年度预计日常性关联交易的公告》(公告编号:2019-010)、2019年4月3日披露的《2019年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号:2019-013)。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位:元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
彭程	公司因生产资金周转需要,向江苏张家港农村商业银行股份有限公司贷款人民币500万元(大写伍佰万元整),由张家港市金港投资担保有限公司提供担保,公司控股股东、实际控制人彭程提供所持公司1,250,000股股份作为反担保物质押给张家港市金港投资担保有限公司,并与张家港市金港投资担保有限公司签署编号为“金质字[2019]第(274)号”的《股权质押反担保合同》。出质人彭程股权质押担保的金额为人民	5,000,000.00	5,000,000.00	已事后补充履行	2019年7月24日

	500 万元（大写伍佰万元整），担保期限自 2019 年 6 月 24 日至办理解除质押登记之日止。				
--	--	--	--	--	--

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：

上述关联交易不会对公司财务状况、经营情况及独立性构成重大不利影响，不会损害公司利益或其他非关联股东的利益。此股权质押反担保亦不会导致公司控股股东或实际控制人发生变化。

（四） 股权激励情况

2019 年 7 月 23 日，第二届董事会第五次会议审议通过《关于实施股权激励计划（2019）的议案》和《关于终止 2016 年 6 月实施的〈股权激励计划（草案）〉的议案》，并提请了股东大会审议。2019 年 8 月 8 日，公司召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过《股权激励计划（2019）》和《终止 2016 年 6 月实施的〈股权激励计划（草案）〉》。股权激励计划（2019）为股份期权激励计划，授予的方式为以公司股东张家港保税区聚优晟企业管理合伙企业（有限合伙）（原张家港保税区聚优投资企业（有限合伙））（即持股平台）由普通合伙人向激励对象转让持股平台的合伙出资额，由激励对象间接持有公司股份。通过此次股权激励计划，进一步完善了公司治理结构，建立、健全了公司长期、有效的激励约束机制，完善了公司薪酬考核体系，促进了公司持续、稳健、快速的发展，同时也回馈了资深员工，肯定资深员工对公司所做出的贡献，吸引与保留优秀的经营管理和技术骨干，充分调动了公司管理层的积极性，倡导以价值创造为导向的绩效文化，建立股东与公司管理团队之间的利益共享和约束机制，提升了公司管理团队的凝聚力，增强了公司竞争力，确保公司未来发展战略和经营目标的实现。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）于 2019 年 7 月 24 日披露的《苏州聚晟太阳能科技股份有限公司股权激励计划（2019）》（公告编号：2019-028）。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 2 月 15 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016 年 2 月 15 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 2 月 15 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 2 月 15 日		挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况 3	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 2 月 15 日		挂牌	其他承诺（关于规范关联交易的承	详见承诺事项详细情况 2	正在履行中

				诺)		
其他股东	2016年2月15日		挂牌	其他承诺 (关于规范关联交易的承诺)	详见承诺事项详细情况 2	正在履行中
董监高	2016年2月15日		挂牌	其他承诺 (关于规范关联交易的承诺)	详见承诺事项详细情况 1 (2)、2	正在履行中
董监高	2016年2月15日		挂牌	其他承诺 (诚信状况的承诺)	详见承诺事项详细情况 1 (2)	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、公司于2016年2月15日在全国中小企业股份转让系统挂牌，在《公开转让说明书》中，做出相关承诺情况如下：

(1) 为避免与股份公司产生同业竞争，公司控股股东、实际控制人，持股5%以上主要股东，董监高签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

① 本人作为苏州聚晟太阳能科技股份有限公司（以下简称“公司”）的实际控制人/股东/董事/高级管理人员/核心技术人员，目前未从事或参与公司存在同业竞争的业务。

② 本人及本人的直系亲属，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成直接竞争的业务；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

③ 本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事或其他高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，不在中国境内外以任何形式从事与公司现有业务构成直接竞争的业务。

④ 在本人持有公司股份期间，或担任公司董事、监事或其他高级管理人员期间，若公司认为本人控制的其他公司或组织或本人从事参与的其他业务出现与公司构成直接竞争的情况时，本人同意终止该业务，如公司认为该业务有利于其发展，其有权采取优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到公司经营。

⑤ 本人承诺不以公司实际控制人、股东、董事、监事或高级管理人员的地位谋求不正当利益，进而损害公司其他股东的利益，如因本人违反上述声明与承诺而导致公司的权益受到损害的，本人同意向公司承担相应的损害赔偿责任。

⑥ 本承诺为不可撤销的承诺。

报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

(2) 董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺，在公司任职并领薪的董事、监事及高级管理人员均与公司签有《劳动合同》。公司董事、监事及高级管理人员做出的重要承诺如下：

① 董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的声明与承诺。

② 避免同业竞争的承诺函。

③ 关于规范关联交易的承诺书。

报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2、公司主要股东、董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能避免和减少关联交易，无法避免或具备合理原因的关联交易，将严格依照公司管理制度履行决策程序，以维护公司和其他股东的合法权益。

3、报告期内，公司及其控股股东、实际控制人均承诺：

（1）公司不存在资金或资产被控股股东、实际控制人及其关联方占用尚未消除的情形。

（2）公司自挂牌以来，不存在资金或资产被股东及关联方占用且未公开披露的情形。

报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

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	4,379,549	29.20%	4,143,122	8,522,671	56.82%
	其中：控股股东、实际控制人	1,001,109	6.67%	-992,000	9,109	0.06%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,620,451	70.80%	-4,143,122	6,477,329	43.18%
	其中：控股股东、实际控制人	7,635,329	50.90%	-1,158,000	6,477,329	43.18%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数		6				

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	彭程	8,636,438	-2,150,000	6,486,438	43.24%	6,477,329	9,109
2	张家保税区聚贤投资企业（有限合伙）	2,562,104	0	2,562,104	17.08%	0	2,562,104
3	张家港保税区聚优晟企业管理合伙企业（有限合伙）	2,513,578	1,050,000	3,563,578	23.76%	0	3,563,578
4	张家港市金科创业投资有限公司	531,080	0	531,080	3.54%	0	531,080
5	宁波绿河嘉和创业投资企业（有限合伙）	378,400	1,100,000	1,478,400	9.86%	0	1,478,400
6	上海容睿资产	378,400	0	378,400	2.52%	0	378,400

	管理有限公司						
	合计	15,000,000	0	15,000,000	100.00%	6,477,329	8,522,671

普通股前十名股东间相互关系说明：

截止 2019 年 12 月 31 日，彭程为张家港保税区聚贤投资企业（有限合伙）和张家港保税区聚优晟企业管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，其他股东之间没有关联关系。彭程在张家港保税区聚贤投资企业（有限合伙）投资的出资比例为 10.55%，在张家港保税区聚优晟企业管理合伙企业（有限合伙）投资的出资比例为 0.18%，并担任张家港保税区聚贤投资企业（有限合伙）和张家港保税区聚优晟企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。除上述情形之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

公司股东张家港保税区聚优投资企业（有限合伙）于 2019 年 7 月 19 日经江苏省张家港保税区市场监督管理局批准，将公司名称更改为张家港保税区聚优晟企业管理合伙企业（有限合伙），将经营范围更改为企业管理、项目管理、企业管理咨询。

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

截至 2019 年 12 月 31 日，公司实际控制人彭程直接持有股份公司 6,486,438 股股份，通过聚贤投资、聚优晟企业管理间接持有公司 276,490 股股份，合计持有股份公司 6,762,928 股，合计持股比例为 45.09%。自公司设立以来，彭程一直担任公司执行董事，足以对公司的经营决策产生重大影响，对公司具有实际的控制力和影响力。

彭程：男，1977 年 11 月 9 日出生，中国籍，美国永久居留权，毕业于美国密西根大学，研究生学历；2001 年 7 月至 2006 年 7 月在美国密西根大学任助理研究员；2006 年 7 月至 2009 年 2 月在美国 KLA-Tencor 公司任高级工程师；2009 年 2 月至 2010 年 11 月在美国 Optony 公司任经理、运营总监；2010 年 11 月至 2012 年 2 月在美国 ESI 公司任高级工程师；2012 年 2 月至 2015 年 8 月在公司执行董事兼总经理；2015 年 8 月至 2017 年 4 月 7 日在公司任董事长、总经理；2017 年 4 月 7 日至 2018 年 2 月 11 日在公司任董事长；2018 年 2 月 12 日至 2018 年 7 月 1 日在公司任董事长、总经理；2018 年 7 月 2 日至今，彭程在公司任董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生重大变化。

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

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2017年11月10日	2018年3月14日	1.00	4,000,000	不适用	4,000,000.00	1	0	0	0	0

2、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

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	苏州聚晟太阳能科技股份有限公司	江苏张家港农村商业银行股份有限公司	信保贷	5,000,000.00	2019年5月28日	2020年5月27日	5.8%

2	苏州聚晟太阳能科技股份有限公司	江苏张家港农村商业银行股份有限公司	人才贷	5,000,000.00	2019年6月24日	2020年6月23日	5.8%
合计	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-

公司于2019年5月28日取得江苏张家港农村商业银行股份有限公司（以下简称“银行”）授信500万元人民币，且公司于2019年5月29日收到银行发放的300万元人民币贷款，5月30日收到银行发放的200万元人民币贷款。本次借款分别签订了2个合同，《流动资金借款合同》（农商行流借字[2019]第（25458）号）和《流动资金借款合同》（农商行流借字[2019]第（25459）号）。本次借款时间为2019年5月28日至2020年5月27日，规定借款用途为生产资金周转。本次借款由公司控股股东及实际控制人彭程和配偶ZHANG,ZIYE提供了保证担保，承担连带责任，并签订了《个人保证担保合同》（农商行个保字[2019]第（25458）号）和《个人保证担保合同》（农商行个保字[2019]第（25459）号）。另外，本次借款由浙江华品智能装备科技有限公司和张家港保税区聚优投资企业（有限合伙）提供保证担保，承担连带责任，并签订了《保证担保合同》（农商行保字[2019]第（25458）号）《保证担保合同》（农商行保字[2019]第（25459）号）。

公司于2019年6月24日取得江苏张家港农村商业银行股份有限公司（以下简称“银行”）授信500万元人民币，且公司于2019年6月25日收到银行发放的500万元人民币贷款。本次借款签订了《流动资金借款合同》（农商行流借字[2019]第（25529）号），本次借款时间为2019年6月24日至2020年6月23日，规定借款用途为生产资金周转。本次借款由张家港市金港投资担保有限公司、公司控股股东及实际控制人彭程、浙江华品智能装备科技有限公司和张家港保税区聚优投资企业（有限合伙）提供保证担保，承担连带责任，并分别签订了《保证担保合同》（农商行保字[2019]第（25529）号）、《个人保证担保合同》（农商行个保字[2019]第（25529）号）和《保证担保合同》（农商行保字[2019]第（25530）号）。公司控股股东、实际控制人彭程提供所持公司1,250,000股股份作为反担保物质押给张家港市金港投资担保有限公司，并与张家港市金港投资担保有限公司签署编号为“金质字 [2019]第（274）号”的《股权质押反担保合同》。出质人彭程股权质押担保的金额为人民币500万元（大写伍佰万 整），担保期限自2019年6月2日至办理解除质押登记之日止。

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 领取薪酬
					起始日期	终止日期	

彭程	董事长	男	1977年11月	硕士研究生	2018年8月17日	2021年8月16日	是
宁鹏	董事、总经理	男	1971年5月	硕士研究生	2018年8月17日	2021年8月16日	是
孙四春	董事、技术总监	男	1984年5月	硕士研究生	2019年11月29日	2021年8月16日	是
周艳	董事	女	1974年10月	硕士研究生	2018年8月17日	2021年8月16日	否
姚丽华	董事、董事会秘书	女	1982年5月	本科	2018年8月17日	2021年8月16日	是
陆梦娜	监事会主席	女	1987年6月	本科	2018年8月17日	2021年8月16日	是
唐平	监事	男	1981年5月	大专	2018年8月17日	2021年8月16日	是
朱超	监事	男	1983年12月	硕士研究生	2018年8月17日	2021年8月16日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

报告期内，公司控股股东、实际控制人彭程同时担任公司董事。除此之外，公司控股股东、实际控制人与公司董、监、高不存在关联关系。公司董事宁鹏、姚丽华同时担任公司高级管理人员，除此之外，公司董、监、高之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
彭程	董事长	8,636,438	-2,150,000	6,486,438	43.24%	0
合计	-	8,636,438	-2,150,000	6,486,438	43.24%	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、	期末职务	变动原因
----	------	----------	------	------

		换届、离任)		
汪建华	副总经理	离任	无	因个人原因辞职。
杨宗远	董事、副总经理	离任	无	因个人原因辞职。
孙四春	技术总监	新任	董事、技术总监	补选董事。

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

孙四春，男，1984年5月出生，中国国籍，无境外永久居住权，硕士研究生学历。2007年毕业于安徽理工大学，机械设计制造及其自动化专业；2016年毕业于浙江工商大学，工商管理专业；2007年7月至2009年1月，在安徽江淮汽车股份有限公司六安分公司任机械工程师；2009年3月至2011年2月，在合肥华升泵阀有限责任公司任机械工程师；2011年3月至2012年3月，在杭州和利时自动化有限公司任工程师；2012年4月至2017年10月，在杭州帷盛科技有限公司任技术主管；2017年11月至今，在苏州聚晟太阳能科技股份有限公司任技术总监；2019年11月29日至今，在苏州聚晟太阳能科技股份有限公司任董事、技术总监。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）于2019年11月14日披露的《第二届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2019-047）和《董事任命公告》（公告编号：2019-048），及2019年11月29日披露的《2019年第六次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-050）。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	15
生产人员	30	16
销售人员	6	6
技术人员	13	15
财务人员	4	3
员工总计	70	55

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	9	5
本科	17	20
专科	10	10
专科以下	33	19
员工总计	70	55

（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

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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》，《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，完善公司治理结构、健全公司内部管理和控制制度，确保公司规范运作。股份公司成立以来，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《董事会秘书工作规则》、《投资者管理制度》和《信息披露管理制度》等一系列规范性日常管理制度，法人治理结构得到了有效的完善，内控体系更加健全，并明确了内部职能分工和监管，促进了公司整体管理水平的提升。

2017年，根据全国中小企业股份转让系统的相关规定，公司制定了《募集资金管理制度》，报告期内，公司严格按照该制度使用和管理募集资金。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。公司经营决策、投资决策、财务决策均严格按照《公司法》、《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。

截至本报告期末，公司依法运作，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义务。公司将在未来的治理实践中，密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度，同时不断强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善，保障公司健康持续发展。

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

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求。公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照规定履行了通知义务，股东及股东代理人按照《公司法》、《公司章程》出席股东大会并对相关议案进行审议和表决议。通过股东大会的决策程

序，公司的投资者的股东权利得到较为有效的保障，保证公司对公司股东权利的平等保护。公司现有的治理机制能够较为有效地保护股东权益，能够给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《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公司制定的法律法规和业务规则进行决策，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保事项上，均规范操作，杜绝出现违法违规情况。

截止本报告期末，上述机构成员均依法运作，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

2019年10月16日，因公司经营范围变更，公司第二届董事会第八次会议审议通过了《修订〈公司章程〉的议案》，并提请了股东大会审议。公司于2019年10月31日召开了2019年第五次临时股东大会，审议并通过了《修订〈公司章程〉的议案》，并同时进行了修订。2019年11月11日，公司完成工商变更。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）于2019年10月16日披露的《第二届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2019-042）和《关于公司经营范围变更及修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2019-043），及2019年10月31日披露的《2019年第五次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-045）。

（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	8	<p>第二届董事会第二次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《关于公司与中银国际证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》； 2、审议通过《关于公司与中银国际证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》； 3、审议通过《关于拟与国联证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》； 4、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导变更主办券商相关事宜的议案》； 5、审议通过《关于收购资产（受让控股子公司浙江华品智能装备科技有限公司股东彭程股权）暨关联交易的议案》； 6、审议通过《关于拟注销全资子公司苏州华兆电力发展有限公司的议案》； 7、审议通过《关于提请召开2019年第一次临时股东大会的议案》。 <p>第二届董事会第三次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《关于公司与国联证券股份有限公司

		<p>司解除持续督导协议的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于公司与国联证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》；</p> <p>3、审议通过《关于拟与华英证券有限责任公司签署持续督导协议的议案》；</p> <p>4、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》；</p> <p>5、审议通过《关于变更会计师事务所的议案》；</p> <p>6、审议通过《关于 2019 年度预计日常性关联交易的议案》；</p> <p>7、审议通过《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第四次会议：</p> <p>1、审议通过《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于公司 2018 年度总经理工作报告的议案》；</p> <p>3、审议通过《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>4、审议通过《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>5、审议通过《关于公司 2019 年度财务预算方案的议案》；</p> <p>6、审议通过《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》；</p> <p>7、审议通过《关于续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》；</p> <p>8、审议通过《关于 2018 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》；</p> <p>9、审议通过《关于提议召开 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第五次会议：</p> <p>1、审议通过《关于追认偶发性关联交易的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于终止 2016 年 6 月实施的〈股权激励计划（草案）〉的议案》；</p> <p>3、审议通过《关于实施股权激励计划（2019）的议案》；</p> <p>4、审议通过《关于授权董事会全权办理苏州聚晟太阳能科技股份有限公司股权激励相关事宜的议案》；</p> <p>5、审议通过《关于召开 2019 年第三次临时股</p>
--	--	---

		<p>东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第六次会议：</p> <p>1、审议通过《关于公司 2019 年半年度报告的议案》。</p> <p>第二届董事会第七次会议：</p> <p>1、审议通过《关于〈会计估计变更〉的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于召开 2019 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第八次会议：</p> <p>1、审议通过《公司经营范围内变更的议案》；</p> <p>2、审议通过《修订〈公司章程〉的议案》；</p> <p>3、审议通过《提请股东大会授权董事会全权办理本次变更相关事宜的议案》；</p> <p>4、审议通过《提请召开 2019 年第五次临时股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第九次会议：</p> <p>1、审议通过《关于提名孙四春为公司新任董事的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于提请召开公司 2019 年第六次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>第二届监事会第二次会议：</p> <p>1、审议通过关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>3、审议通过《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>4、审议通过《关于公司 2019 年度财务预算方案的议案》；</p> <p>5、审议通过《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》；</p> <p>6、审议通过《关于中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》；</p> <p>7、审议通过《关于 2018 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。</p> <p>第二届监事会第三次会议：</p> <p>1、审议通过《关于公司 2019 年半年度报告的议案》。</p> <p>第二届监事会第四次会议：</p> <p>1、审议通过《关于〈会计估计变更〉的议案》。</p>
股东大会	7	<p>2019 年第一次临时股东大会：</p> <p>1、审议通过《关于公司与中银国际证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；</p>

		<p>2、审议通过《关于与中银国际证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》；</p> <p>3、审议通过《关于拟与国联证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》；</p> <p>4、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》；</p> <p>5、审议通过《关于拟注销全资子公司苏州华兆电力发展有限公司的议案》。</p> <p>2019年第二次临时股东大会：</p> <p>1、审议通过《关于公司与国联证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于公司与国联证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》；</p> <p>3、审议通过《关于公司拟与华英证券有限责任公司签署持续督导协议的议案》；</p> <p>4、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》；</p> <p>5、审议通过《关于变更会计师事务所的议案》；</p> <p>6、审议通过《关于2019年度预计日常性关联交易的议案》。</p> <p>2018年年度股东大会：</p> <p>1、审议通过《关于公司2018年年度报告及摘要的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>3、审议通过《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>4、审议通过《关于公司2018年度财务决算报告的议案》；</p> <p>5、审议通过《关于公司2018年度利润分配方案的议案》；</p> <p>6、审议通过《关于公司2019年度财务预算报告的议案》；</p> <p>7、审议通过《关于续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》；</p> <p>8、审议通过《关于2018年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。</p> <p>2019年第三次临时股东大会：</p> <p>1、审议通过《关于追认偶发性关联交易的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于终止2016年6月实施的〈股</p>
--	--	--

		<p>权激励计划（草案）的议案》；</p> <p>3、审议通过《关于实施股权激励计划（2019）的议案》；</p> <p>4、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》。</p> <p>2019年第四次临时股东大会：</p> <p>1、审议通过《关于〈会计估计变更〉的议案》。</p> <p>2019年第五次临时股东大会：</p> <p>1、审议通过《公司经营范围变更的议案》；</p> <p>2、审议通过《修订〈公司章程〉的议案》；</p> <p>3、审议通过《提请股东大会授权董事会全权办理本次变更相关事宜的议案》。</p> <p>2019年第六次临时股东大会：</p> <p>1、审议通过《关于提名孙四春为公司新任董事的议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、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、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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、业务独立性。

公司主要从事光伏太阳能智能跟踪系统的技术研发、生产、销售和服务等。公司对外自主开展业务，具有完整的业务体系，具有开展经营所必备的资产，主营产品及相关的研发、生产、采购、销售、售后服务均独立于实际控制人及其控制的其他企业，不存在对实际控制人及其控制的其他企业的业务依赖关系。公司不存在关联采购与关联销售，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。目前公司不存在同业竞争及业务被控制的情况。

2、资产独立性。

公司对其资产均拥有完整的所有权，与实际控制人及其控制的其他企业在资产产权上有明确的界定与划分，公司的各项资产权利不存在产权纠纷或潜在的相关纠纷；公司不存在实际控制人及其控制的其他企业或其他关联方以无偿占用或有偿使用的形式违规占用公司的资金、资产及其他资源的情况。

3、人员独立性。

公司的董事会以及高级管理人员选举产生过程合法，公司的实际控制人推荐的董事、总经理、副总

经理、财务负责人、董事会秘书人选均通过合法程序选任，不存在实际控制人干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。公司股东大会和董事会可自主决定有关人员的选举和聘用。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，公司的财务人员未在关联企业中兼职及领薪。

4、财务独立性。

公司拥有独立的财务部门，设有财务负责人、并配备有独立的财务会计人员。公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司的财务人员专职在公司任职，并领取薪酬；公司拥有独立的银行账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用同一银行账户的情况。公司可以依法独立做出财务决策，不存在实际控制人干预公司资金使用的情况；公司依法独立核算并独立纳税。

5、机构的独立性。

公司建立规范的法人治理结构，设立了股东大会、董事会和监事会，并规范运作。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《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，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，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，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系，报告期内，从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系，报告期内，公司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。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，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，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《信息披露事务管理制度》和《年度报告差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	中审亚太审字（2020）020083 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区青云里满庭芳园小区 9 号楼青云当代大厦 22 层
审计报告日期	2020 年 4 月 30 日
注册会计师姓名	吕淮海、曾德文
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	120,000.00 元
审计报告正文： 苏州聚晟太阳能科技股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了苏州聚晟太阳能科技股份有限公司（以下简称“聚晟科技公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了聚晟科技公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的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，我们独立于聚晟科技公司，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、 与持续经营相关的重大不确定性 我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注 2 所述，聚晟科技公司 2019 年发生净亏损 12,180,674.76 元，累计亏损 22,831,054.77 元，资产负债率是 109.59%。聚晟科技公司已在财务报表附注 2 充分披露了拟采取的改善措施，但仍存在可能导致对聚晟科技公司持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。	

四、其他信息

聚晟科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括聚晟科技公司报告中涵盖的信息，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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估聚晟科技公司的持续经营能力，披露与聚晟科技公司持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算聚晟科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督聚晟科技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所导致，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，就可能导致对聚晟科技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聚晟科技公司不能持续经营。

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

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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

（盖章）

中国·北京

中国注册会计师：吕淮海

（项目合伙人）（签名并盖章）

中国注册会计师：曾德文

（签名并盖章）

二〇二〇年四月三十日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	6.1	3,410,272.63	9,300,657.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			585,754.90
应收账款	6.2	33,196,627.70	46,723,168.00
应收款项融资	6.3	2,272,596.40	
预付款项	6.4	2,377,117.68	1,021,276.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.5	510,617.30	554,789.63
其中：应收利息			1,963.89
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.6	2,210,794.68	5,593,558.80
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	6.7	1,409.45	328,100.62
流动资产合计		43,979,435.84	64,107,305.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	6.8	-	1,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			-
其他权益工具投资	6.9	652,742.58	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6.10	3,418,608.32	3,359,879.54
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.11	423,897.02	562,202.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.12	288,117.53	468,933.51
递延所得税资产	6.13		2,511,526.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,783,365.45	7,902,542.31
资产总计		48,762,801.29	72,009,847.63
流动负债：			
短期借款	6.14	10,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.15	31,989,720.97	48,254,124.28
预收款项	6.16	308,499.91	204,377.38
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	6.17	1,240,973.10	2,075,218.58

应交税费	6.18	245,755.46	1,925,232.09
其他应付款	6.19	9,655,214.33	9,700,562.92
其中：应付利息		14,500.00	3,721.68
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		53,440,163.77	64,159,515.25
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		53,440,163.77	64,159,515.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.20	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.21	3,500,949.71	3,500,949.71
减：库存股			
其他综合收益	6.22	-347,257.42	
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	6.23	-22,831,054.77	-10,660,397.26
归属于母公司所有者权益合计		-4,677,362.48	7,840,552.45
少数股东权益			9,779.93
所有者权益合计		-4,677,362.48	7,850,332.38
负债和所有者权益总计		48,762,801.29	72,009,847.63

法定代表人：彭程

主管会计工作负责人：何忠

会计机构负责人：何忠

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		2,540,037.88	8,051,347.90
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			500,000.00
应收账款	14.1	36,351,494.23	46,690,515.01
应收款项融资		2,272,596.40	
预付款项		327,601.78	741,035.83
其他应收款	14.2	506,117.30	346,261.84
其中：应收利息			1,963.89
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,047,908.46	3,292,947.23
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		330.00	
流动资产合计		43,046,086.05	59,622,107.81
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	1,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	14.4	10,300,000.00	6,480,000.00
其他权益工具投资		652,742.58	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		240,036.18	343,558.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		423,897.02	562,202.70
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产			2,221,928.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,616,675.78	10,607,689.81
资产总计		54,662,761.83	70,229,797.62
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	2,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,760,901.16	43,123,096.83
预收款项		282,099.91	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,008,817.71	1,416,921.36
应交税费		117,188.37	1,888,731.23
其他应付款		9,636,908.60	9,699,101.14
其中：应付利息		14,500.00	3,721.68
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		50,805,915.75	58,127,850.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		50,805,915.75	58,127,850.56
所有者权益：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		3,500,949.71	3,500,949.71
减：库存股			
其他综合收益		-347,257.42	
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-14,296,846.21	-6,399,002.65
所有者权益合计		3,856,846.08	12,101,947.06
负债和所有者权益合计		54,662,761.83	70,229,797.62

法定代表人：彭程

主管会计工作负责人：何忠

会计机构负责人：何忠

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		57,888,940.09	91,328,029.28
其中：营业收入	6.24	57,888,940.09	91,328,029.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		70,239,967.47	88,186,794.83
其中：营业成本	6.24	53,132,539.19	72,725,784.56
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	6.25	307,647.75	48,935.79
销售费用	6.26	3,189,696.05	2,381,405.65
管理费用	6.27	8,364,221.30	7,717,522.05
研发费用	6.28	3,989,644.86	4,366,437.31
财务费用	6.29	1,256,218.32	946,709.47
其中：利息费用		1,331,651.18	973,593.52
利息收入		96,826.78	54,348.52
加：其他收益	6.30	2,165,166.65	450,932.63
投资收益（损失以“-”号填列）	6.31	-4,052.93	15,539.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.32	626,248.48	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.33	0.00	-2,346,962.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,563,665.18	1,260,744.06
加：营业外收入	6.34	18,170.03	258,268.20
减：营业外支出	6.35	123,653.05	61,186.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,669,148.20	1,457,825.93
减：所得税费用	6.36	2,511,526.56	622,278.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,180,674.76	835,547.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,180,674.76	835,547.13
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-10,017.25	-110,220.07
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,170,657.51	945,767.20
六、其他综合收益的税后净额		-347,257.42	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-347,257.42	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-347,257.42	
（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		-347,257.42	
（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			
七、综合收益总额		-12,527,932.18	835,547.13
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,517,914.93	945,767.20
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-10,017.25	-110,220.07
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.81	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.93	0.06

法定代表人：彭程

主管会计工作负责人：何忠

会计机构负责人：何忠

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	14.5	82,087,622.70	103,681,343.87
减：营业成本	14.5	77,532,232.83	85,591,500.80
税金及附加		287,118.36	29,934.90
销售费用		2,181,234.09	1,683,344.04
管理费用		4,635,140.15	4,191,315.16
研发费用		3,989,644.86	4,366,437.31
财务费用		1,260,302.67	951,784.31
其中：利息费用		1,331,651.18	969,871.84
利息收入		89,834.81	47,193.40
加：其他收益		1,610,166.65	450,932.63
投资收益（损失以“-”号填列）		-184,408.92	15,539.62
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）		681,857.02	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,371,347.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,690,435.51	4,962,151.69
加：营业外收入		17,039.28	45,703.88
减：营业外支出		2,518.70	1,905.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,675,914.93	5,005,949.65
减：所得税费用		2,221,928.63	579,070.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,897,843.56	4,426,879.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,897,843.56	4,426,879.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

列)			
五、其他综合收益的税后净额		-347,257.42	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-347,257.42	
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		-347,257.42	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-8,245,100.98	4,426,879.65
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：彭程

主管会计工作负责人：何忠

会计机构负责人：何忠

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		89,416,988.91	58,097,375.65
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			115,773.17
收到其他与经营活动有关的现金	6.37	2,601,271.13	4,146,186.19
经营活动现金流入小计		92,018,260.04	62,359,335.01
购买商品、接受劳务支付的现金		84,864,534.44	45,396,985.04
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		10,521,923.96	9,769,373.73
支付的各项税费		3,263,367.67	74,972.28
支付其他与经营活动有关的现金	6.37	6,491,351.38	6,701,937.46
经营活动现金流出小计		105,141,177.45	61,943,268.51
经营活动产生的现金流量净额		-13,122,917.41	416,066.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			500,000.00
取得投资收益收到的现金			45,747.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	545,747.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		626,081.37	68,482.86
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		626,081.37	68,482.86
投资活动产生的现金流量净额		-626,081.37	477,265.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			120,000.00
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		10,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	2,120,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		365,142.21	108,653.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		2,365,142.21	2,108,653.32
筹资活动产生的现金流量净额		7,634,857.79	11,346.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,756.48	-2,912.19
五、现金及现金等价物净增加额		-6,110,384.51	901,766.08
加：期初现金及现金等价物余额		9,100,657.14	8,198,891.06
六、期末现金及现金等价物余额		2,990,272.63	9,100,657.14

法定代表人：彭程

主管会计工作负责人：何忠

会计机构负责人：何忠

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		104,278,423.37	66,535,853.50
收到的税费返还			115,773.17
收到其他与经营活动有关的现金		1,471,767.77	5,172,639.60
经营活动现金流入小计		105,750,191.14	71,824,266.27
购买商品、接受劳务支付的现金		99,746,767.74	58,633,468.70
支付给职工以及为职工支付的现金		6,301,961.12	4,143,085.31
支付的各项税费		3,195,821.87	19,371.60
支付其他与经营活动有关的现金		4,668,784.61	7,965,782.46
经营活动现金流出小计		113,913,335.34	70,761,708.07
经营活动产生的现金流量净额		-8,163,144.20	1,062,558.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,591.08	500,000.00
取得投资收益收到的现金		-184,408.92	45,747.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-176,817.84	545,747.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,640.52	13,962.86
投资支付的现金		3,827,591.08	1,180,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,854,231.60	1,193,962.86
投资活动产生的现金流量净额		-4,031,049.44	-648,214.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		365,142.21	108,653.32
支付其他与筹资活动有关的现金		1,175,730.65	
筹资活动现金流出小计		3,540,872.86	2,108,653.32
筹资活动产生的现金流量净额		6,459,127.14	-108,653.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,756.48	-2,912.19
五、现金及现金等价物净增加额		-5,731,310.02	302,777.78
加：期初现金及现金等价物余额		7,851,347.90	7,548,570.12
六、期末现金及现金等价物余额		2,120,037.88	7,851,347.90

法定代表人：彭程

主管会计工作负责人：何忠

会计机构负责人：何忠

(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	15,000,000.00				3,500,949.71						-10,660,397.26	9,779.93	7,850,332.38
加：会计政策变更	15,000,000.00				3,500,949.71						-10,660,397.26	9,779.93	7,850,332.38
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,000,000.00				3,500,949.71						-10,660,397.26	9,779.93	7,850,332.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-347,257.42				-12,170,657.51	-9,779.93	-12,527,694.86
（一）综合收益总额							-347,257.42				-12,170,657.51	-10,017.25	-12,527,932.18
（二）所有者投入和减少资本												237.32	237.32
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												237.32	237.32
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	15,000,000.00				3,500,949.71		-347,257.42				-22,831,054.77	-	-4,677,362.48

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	15,000,000.00				3,500,949.71						-11,606,164.46		6,894,785.25

加：会计政策变更	15,000,000.00				3,500,949.71						-11,606,164.46		6,894,785.25
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,000,000.00				3,500,949.71						-11,606,164.46	-	6,894,785.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											945,767.20	9,779.93	955,547.13
（一）综合收益总额											945,767.20	-110,220.07	835,547.13
（二）所有者投入和减少资本												120,000.00	120,000.00
1. 股东投入的普通股												120,000.00	120,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留													

存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	15,000,000.00				3,500,949.71						-10,660,397.26	9,779.93	7,850,332.38

法定代表人：彭程

主管会计工作负责人：何忠

会计机构负责人：何忠

(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	15,000,000.00				3,500,949.71						-6,399,002.65	12,101,947.06
加：会计政策变更	15,000,000.00				3,500,949.71						-6,399,002.65	12,101,947.06
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				3,500,949.71						-6,399,002.65	12,101,947.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-347,257.42				-7,897,843.56	-8,245,100.98

(一) 综合收益总额							-347,257.42				-7,897,843.56	-8,245,100.98
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	15,000,000.00				3,500,949.71		-347,257.42				-14,296,846.21	3,856,846.08

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	15,000,000.00				3,500,949.71						-10,825,882.30	7,675,067.41
加：会计政策变更	15,000,000.00				3,500,949.71						-10,825,882.30	7,675,067.41
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				3,500,949.71						-10,825,882.30	7,675,067.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											4,426,879.65	4,426,879.65
（一）综合收益总额											4,426,879.65	4,426,879.65
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	15,000,000.00				3,500,949.71						-6,399,002.65	12,101,947.06

法定代表人：彭程

主管会计工作负责人：何忠

会计机构负责人：何忠

苏州聚晟太阳能科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

苏州聚晟太阳能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2012 年 2 月 27 日，由苏州市行政审批局批准设立。注册地址：江苏省张家港市凤凰镇双龙村。法定代表人：彭程。营业期限：2012-02-27 至无固定期限。

1.2 经营范围

太阳能金属支架和光伏离网电源的设计、制造、销售、安装、调试及维护；太阳能跟踪系统、太阳能跟踪控制器、太阳能发电或供热系统及相关设备的技术开发、技术转让、技术咨询及相关的技术服务；太阳能电站系统的集成、设计及工程施工；合同能源管理；太阳能设备及配件的购销；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

1.3 公司业务性质和主要经营活动

业务性质：机械设备—电气设备。

主营业务：太阳能金属支架和光伏离网电源的设计、制造、销售。

1.4 财务报表批准报出日

本财务报表经公司全体董事于 2020 年 4 月 30 日批准报出。

1.5 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比减少 3 户，详见本附注“7、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照

财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司累计亏损 22,831,054.77 元，资产负债率 109.59%，公司目前经营状态正常。导致本年大额亏损的原因及本公司拟采取措施如下：

2.2.1 大额亏损原因

（1）2019 年公司业务以国内市场为主，受国内光伏政策影响，2019 年跟踪支架项目推出较晚，项目数量相对较少，所以公司跟踪支架项目数量比例减少，订单获取主要以固定和固定可调支架项目为主。按光伏电站容量计算，2018 年固定和固定可调支架占比 8.12%，自动跟踪支架占比 91.88%；2019 年固定和固定可调支架占比 54.52%，自动跟踪支架占比 45.48%。毛利相对高的自动跟踪支架占比少，导致利润下降。

（2）2019 年光伏方面的国家政策出台比较晚，同行业各自在获取项目方面压力比较大，竞争十分激烈，为获取重大客户并稳定客户源，公司报价相对降低，造成毛利降低。

（3）公司运营以大型非标项目为主，2019 年为潜在大项目的签订，投入较多精力和支出，造成期间费用较高。

2.2.2 拟采取措施

（1）销售收入方面

截至 2020 年 4 月 24 日，公司海外项目订单取得重大突破，获得越南 33MW 平单轴项目。一季度连续中标 5 个订单，包括墨西哥、菲律宾、越南三个海外项目，其中墨西哥项目是公司第一个美洲跟踪支架项目。已签订在手累计未确认收

入的项目合同金额 9409 万元(含 2019 年已签订未完工确认项目合同金额 2408 万), 已超 2019 年全年的收入金额, 其中固定和固定可调支架项目占 49.9%, 自动跟踪支架项目占 50.1%。公司核心竞争力是研发, 项目接下来后毛利基本可以锁定, 预计这些项目合计毛利超 1000 万元。

近阶段国家提倡加大对电力清洁能源的投入, 公司也积极参加相关的项目招投标, 进一步扩大 2020 年的项目订单金额, 预计全年项目订单金额将达到人民币 2.5 亿元左右, 2020 年全年预计净利润超 1000 万元。

(2) 成本费用方面

1) 在材料采购和外协加工端

2020 年至今, 原材料价格持续走低, 累计降幅达 10%, 对于已中标项目, 提升了项目的毛利; 公司对现有供应链进行的筛选整合, 并开发了新的优质供应商, 加强了对供应链的成本控制, 同时积极开拓不同项目地附近的供应链合作伙伴, 降低运费差异带来的成本开支, 预计全年供应链成本将降低 3%-5%。

2) 在生产制造端

华品子公司引入了行业经验丰富的生产管理層, 对团队进行了精简优化, 对现场进行生产效率和成本的管控, 子公司固定支出大幅降低, 预计全年生产制造端成本将降低 5%-10%。

3) 在费用控制端

公司及子公司全体共同响应费用管控, 实行所有费用先报请后发生的原则, 杜绝不必要的费用开支。同时进一步优化工作流程, 减少不必要开支的发生, 预计全年费用端将降低 1%-3%。

4) 供应链账期

基于公司一直以来在付款方面的优质信誉, 通过多年来的深入合作, 多家供应商在不上浮或少量上浮价格的基础上, 给与公司 1-3 个月的账期, 降低了资金成本。

5) 团队优化

截至 2020 年 4 月 24 日, 公司现有团队成员 56 人, 2019 年同期 74 人, 同比减少 24.3%。在优化团队成员和项目订单量增加的基础上, 提升了整体的效率和人均产出。

(3) 研发、技术方面

继续保持研发的投入，开发了一系列新产品，获批专利累计 49 项，包括 11 项发明专利。正是通过公司对研发的持续投入，提升了公司产品的竞争力及项目中标率，在今年所投项目上保持较高中标率，同时在降低成本设计方面加大研发投入，通过优化设计控制并降低产品成本。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事太阳能金属支架和光伏离网电源的设计、制造、销售等业务的经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.20 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.25 重大会计判断和估计”。

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易

或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的

交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.13 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综

合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致

的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.13 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.13.2.3）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子

公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

4.8.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项

目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

4.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本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。

4.9.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.9.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

4.9.1.2.2 指定为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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，

其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本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的变动情况。若

该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.11 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的

证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时

的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.9.4 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

4.9.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

4.9.6 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，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本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；本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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.10 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本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。

组合名称	组合内容
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2	应收关联方货款

对于划分为组合 1 的应收款项，本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，编制应收款项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。

对于划分为组合 2 的应收账款，不计提坏账准备。

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.11 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
组合 1	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
组合 2	关联方往来款

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于划分为组合 2 的其他应收款，不计提坏账准备。

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.12 存货

4.12.1 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

4.12.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.12.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

4.12.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.13 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

4.13.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

4.13.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位

实施控制的长期股权投资。

4.13.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

4.13.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

4.14 固定资产

4.14.1 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.14.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.14.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.14.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.15 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.16 无形资产

4.16.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.16.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.16.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.17 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.18 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊

至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.19 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.20 收入

4.20.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司收入由内销和外销两部分组成，内销：按照销售合同里的月结算方式和对账时间要求，每月发送对账单与客户，确定最终的数量和金额，在与客户对账完成后确认销售收入的实现；外销：销售至保税加工区，是以 CIF 结算，其收入确认条件与内销一致。

4.21 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当

是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.22 递延所得税资产/递延所得税负债

4.22.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.22.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营

企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

4.22.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.22.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资

产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.23 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.23.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.23.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.23.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.23.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.24 其他重要的会计政策和会计估计

4.24.1 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

4.25 重要会计政策、会计估计的变更

4.25.1 会计政策变更

(1) 报表格式修订

财政部于 2019 年 4 月发布《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)，自 2019 年 1 月 1 日起施行，执行上述政策的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额(合并)	受影响的报表项目名称和金额(母公司)
(1) “应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”、“应收账款”“应收款项融资”三个项目	无	应收账款：增加 46,723,168.00 应收款项融资：增加 585,754.90 应收票据及应收账款：减少 47,308,922.90	应收账款：增加 46,690,515.01 应收款项融资：增加 500,000.00 应收票据及应收账款：减少 47,190,515.01
(2) “应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目		应付票据：增加 0.00 应付账款：增加 48,254,124.28 应付票据及应付账款：减少 48,254,124.28	应付票据：增加 0.00 应付账款：增加 43,123,096.83 应付票据及应付账款：减少 43,123,096.83

4.25.2 会计估计变更

本期不存在会计估计变更。

4.25.3 首次执行新金融工具准则

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：(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；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

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，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。以下是对本公司合并财务报表及本公司财务报表的影响：

4.25.3.1 合并报表

（1）调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：	-	-	-
货币资金	9,300,657.14	9,300,657.14	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	--
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	585,754.90	-	-585,754.90
应收账款	46,723,168.00	46,723,168.00	-
应收款项融资	-	585,754.90	585,754.90
预付款项	1,021,276.23	1,021,276.23	-
其他应收款	554,789.63	554,789.63	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	5,593,558.80	5,593,558.80	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

其他流动资产	328,100.62	328,100.62	-
流动资产合计	64,107,305.32	64,107,305.32	-
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	1,000,000.00	-	-1,000,000.00
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	3,359,879.54	3,359,879.54	-
在建工程	-	-	-
无形资产	562,202.70	562,202.70	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	468,933.51	468,933.51	-
递延所得税资产	2,511,526.56	2,511,526.56	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	7,902,542.31	7,902,542.31	-
资产总计	72,009,847.63	72,009,847.63	-
流动负债：			
短期借款	2,000,000.00	2,000,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	48,254,124.28	48,254,124.28	-
预收款项	204,377.38	204,377.38	-
应付职工薪酬	2,075,218.58	2,075,218.58	-
应交税费	1,925,232.09	1,925,232.09	-
其他应付款	9,700,562.92	9,700,562.92	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	64,159,515.25	64,159,515.25	-
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-

预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	64,159,515.25	64,159,515.25	-
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	15,000,000.00	15,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	3,500,949.71	3,500,949.71	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-10,660,397.26	-10,660,397.26	-
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	7,840,552.45	7,840,552.45	-
少数股东权益	9,779.93	9,779.93	-
所有者权益（或股东权益）合 计	7,850,332.38	7,850,332.38	-
负债和所有者权益（或股东权 益）总计	72,009,847.63	72,009,847.63	-

(2) 新金融工具准则各项目调整情况的说明：

①在首次执行日（2019年1月1日），本公司合并财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
报表项目	计量类别	账面价值	报表项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	585,754.90	应收票据	摊余成本	585,754.90
			应收款项融 资	以公允价值 计量且其变 动计入其他 综合收益	
应收账款	摊余成本	46,723,168.00	应收账款	摊余成本	46,723,168.00
其他应收款	摊余成本	554,789.63	其他应收款	摊余成本	554,789.63

在首次执行日（2019年1月1日），本公司没有被指定或取消指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②在首次执行日（2019年1月1日），本公司合并财务报表中原金融资产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账面价值的调节表列示如下：

A.以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）

项目	金额
货币资金	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	9,300,657.14
按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）	9,300,657.14
应收款项（包括应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款）	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	47,863,712.53
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）	585,754.90
重新计量：预期信用损失准备	
按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）	47,277,957.63
以摊余成本计量的金融资产合计（新金融工具准则）	56,578,614.77

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新金融工具准则)

原金融工具准则			新金融工具准则		
报表项目	计量类别	账面价值	报表项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以成本计量(权益工具)	1,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	1,000,000.00

C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（新金融工具准则）

无

③在首次执行日（2019年1月1日），本公司合并财务报表原金融资产减值准备 2018年12月31日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：

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备(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)
以摊余成本计量的金融资产(新金融工具准则)				
应收账款	2,494,564.88			2,494,564.88
其他应收款	37,950.46			37,950.46
合计	2,532,515.34			2,532,515.34

④因执行新金融工具准则的上述调整，本公司合并财务报表还相应调减递延所得税资产 0 元、调增递延所得税负债 0 元。执行新金融工具准则累积调增归属于母公司股东权益 0 元，其中调增未分配利润 0 元、调增盈余公积 0 元、调增其他综合收益 0 元；累积调增少数股东权益 0 元。

4.25.3.2 母公司报表

(1) 调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	8,051,347.90	8,051,347.90	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	500,000.00	-	-500,000.00
应收账款	46,690,515.01	46,690,515.01	
应收款项融资	--	500,000.00	500,000.00
预付款项	741,035.83	741,035.83	-
其他应收款	346,261.84	346,261.84	
其中: 应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	3,292,947.23	3,292,947.23	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	59,622,107.81	59,622,107.81	
非流动资产:			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	1,000,000.00	-	-1,000,000.00
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	6,480,000.00	6,480,000.00	-
其他权益工具投资	-	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	343,558.48	343,558.48	-
在建工程	-	-	-
无形资产	562,202.70	562,202.70	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	2,221,928.63	2,221,928.63	
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	10,607,689.81	10,607,689.81	
资产总计	70,229,797.62	70,229,797.62	
流动负债:			
短期借款	2,000,000.00	2,000,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-

衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	43,123,096.83	43,123,096.83	-
预收款项			-
应付职工薪酬	1,416,921.36	1,416,921.36	-
应交税费	1,888,731.23	1,888,731.23	-
其他应付款	9,699,101.14	9,699,101.14	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	58,127,850.56	58,127,850.56	-
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	58,127,850.56	58,127,850.56	-
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	15,000,000.00	15,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	3,500,949.71	3,500,949.71	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-6,399,002.65	-6,399,002.65	-
所有者权益（或股东权益）合计	12,101,947.06	12,101,947.06	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	70,229,797.62	70,229,797.62	-

(2) 新金融工具准则各项目调整情况的说明：

①在首次执行日（2019年1月1日），本公司财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

报表项目	原金融工具准则		新金融工具准则		
	计量类别	账面价值	报表项目	计量类别	账面价值

应收票据	摊余成本	500,000.00	应收票据	摊余成本	
			应收款项融 资	以公允价值计 量且其变动计 入其他综合收 益	500,000.00
应收账款	摊余成本	46,690,515.01	应收账款	摊余成本	46,690,515.01
其他应收款	摊余成本	346,261.84	其他应收款	摊余成本	346,261.84

在首次执行日（2019年1月1日），本公司没有被指定或取消指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②在首次执行日（2019年1月1日），本公司财务报表中原金融资产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账面价值的调节表列示如下：

A.以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）

项目	金额
货币资金	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	8,051,347.90
按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）	8,051,347.90
应收款项（包括应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款）	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	47,536,776.85
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）	500,000.00
重新计量：预期信用损失准备	
按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）	47,036,776.85
以摊余成本计量的金融资产合计（新金融工具准则）	55,088,124.75

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（新金融工具准则）

原金融工具准则			新金融工具准则		
报表项目	计量类别	账面价值	报表项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产（含其他流动资产）	以成本计量（权益工具）	1,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定）	1,000,000.00

C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（新金融工具准则）

无

③在首次执行日（2019年1月1日），本公司财务报表原金融资产减值准备2018年12月31日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：

计量类别	按原金融工具 准则计提损失准 备（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）
以摊余成本计量的金融 资产（新金融工具准则）				
应收账款	2,472,348.96			2,472,348.96
其他应收款	18,870.05			18,870.05
合计	2,491,219.01			2,491,219.01

④因执行新金融工具准则的上述调整，本公司财务报表还相应调减递延所得税资产 0 元、调增递延所得税负债 0 元。执行新金融工具准则累积调增股东权益 0 元，其中调增未分配利润 0 元、调增盈余公积 0 元、调增其他综合收益 0 元。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	应纳流转税额的5%。
教育费附加	应纳流转税额的3%。
地方教育附加费	应纳流转税额的2%。
企业所得税	详见下表

*1：2019年1-3月增值税税率为16%，4月份开始改为13%

（续）

纳税主体名称	所得税税率
苏州聚晟太阳能科技股份有限公司	15%
浙江华品智能装备科技有限公司	25%
杭州高榜科技有限公司	25%

公司自营出口增值税实行“免、抵、退”政策，其中设备出口退税率 2019 年 4 月 1 日前为 16%，2019 年 4 月 1 日后为 13%。

5.2 税收优惠及批文

2018 年 11 月 28 日，公司高新技术企业认定通过并获得高新技术企业证书（证书编号：GR201832002563），自 2018 年 11 月起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15.00% 的税率征收企业所得税。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指2018年12月31日，期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，本期指2019年度，上期指2018年度

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	80,878.76	170,194.37
银行存款	2,909,393.87	8,930,462.77
其他货币资金	420,000.00	200,000.00
合计	3,410,272.63	9,300,657.14

其他说明：其他货币资金系36万的履约保证金及6万的定期存款。

6.2 应收账款

6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	32,856,552.71	49,119,651.64
1至2年	2,203,225.15	34,620.80
2至3年		52,160.44
4至5年		11,300.00
5年以上	11,300.00	
小计	35,071,077.86	49,217,732.88
减：坏账准备	1,874,450.16	2,494,564.88
合计	33,196,627.70	46,723,168.00

6.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,071,077.86	100.00	1,874,450.16	5.34	33,196,627.70
其中：组合1	35,071,077.86	100.00	1,874,450.16	5.34	33,196,627.70
组合2					
合计	35,071,077.86	100.00	1,874,450.16	5.34	33,196,627.70

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	49,217,732.88	100.00	2,494,564.88	5.07	46,723,168.00
其中：组合 1	49,217,732.88	100.00	2,494,564.88	5.07	46,723,168.00
组合 2					
合计	49,217,732.88	100.00	2,494,564.88	5.07	46,723,168.00

6.2.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,856,552.71	1,642,827.64	5.00
1 至 2 年	2,203,225.15	220,322.52	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	11,300.00	11,300.00	100.00
合计	35,071,077.86	1,874,450.16	/

按组合 1 计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

6.2.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,494,564.88	-	620,114.72	-	1,874,450.16
合计	2,494,564.88	-	620,114.72	-	1,874,450.16

6.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 32,558,569.25 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 92.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,717,276.23 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
客户二	22,860,908.80	65.18	1,178,590.88
客户一	5,828,190.00	16.62	291,409.50
客户三	2,793,424.10	7.97	139,671.21
中国能源建设集团安徽电力建设第一工程有限公司	598,400.00	1.71	59,840.00
客户四	477,646.35	1.36	47,764.64
合计	32,558,569.25	92.84	1,717,276.23

6.3 应收款项融资

6.3.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,272,596.40	585,754.90
商业承兑汇票		
合计	2,272,596.40	585,754.90

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，剩余期限较短，账面价值接近公允价值。

注：期初余额与上年末余额差异详见附注 4.25.3.1。

6.3.2 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	24,835,205.20	
商业承兑票据		
合计	24,835,205.20	

其他说明：本公司视资金管理的需要将部分银行承兑汇票在到期前贴现或背书转让，因此将这部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

6.4 预付款项

6.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,377,117.68	100.00	994,934.33	97.42
1至2年	-	-	26,341.90	2.58
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	2,377,117.68	100.00	1,021,276.23	100.00

6.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,159,952.87 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 90.86%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
天津沃达尔工程技术有限公司	1,300,000.00	54.69

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
上海杭萧钢铁物资有限公司	460,453.03	19.37
浙江顺得机械有限公司	196,110.10	8.25
江苏彩虹永能新能源有限公司	112,020.00	4.71
杭州昌富海钢铁有限公司	91,369.74	3.84
合计	2,159,952.87	90.86

6.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	1,963.89
应收股利	-	-
其他应收款	510,617.30	552,825.74
合计	510,617.30	554,789.63

6.5.1 其他应收款

6.5.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	493,266.00	441,343.20
1至2年	43,735.00	146,833.00
2至3年	2,833.00	500.00
3至4年	500.00	2,100.00
4至5年	2,100.00	-
小计	542,434.00	590,776.20
减：坏账准备	31,816.70	37,950.46
合计	510,617.30	552,825.74

6.5.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	148,568.00	178,568.00
诉讼费	328,978.00	-
员工暂借款	-	347,600.00
备用金	50,600.00	64,608.20
公积金	14,288.00	-
合计	542,434.00	590,776.20

6.5.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	37,950.46			37,950.46

2019年1月1日 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	6,133.76			6,133.76
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31 日余额	31,816.70			31,816.70

6.5.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏 账准	37,950.46		6,133.76		31,816.70
合计	37,950.46		6,133.76		31,816.70

6.5.1.5 按欠款方归集的期末余额的其他应收款前五户情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
山东福源设备安 装有限公司	诉讼费	283,489.00	1年以内	52.26	14,174.45
通威新能源有限 公司	保证金	100,000.00	1年以内	18.44	5,000.00
张家港市人民法 院	案件受理费	45,489.00	1年以内	8.39	2,274.45
姚丽华	备用金	20,600.00	1-2年	3.80	2,060.00
西北电力物资有 限公司	保证金	20,000.00	1年以内	3.69	1,000.00
合计	/	469,578.00	/	86.58	24,508.90

6.6 存货

6.6.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	712,786.93		712,786.93	1,629,845.32		1,629,845.32
库存商品	64,591.16		64,591.16	104,473.35		104,473.35
在产品	177,388.04		177,388.04	790,629.34		790,629.34
发出商品	1,256,028.55		1,256,028.55	3,068,610.79		3,068,610.79
合计	2,210,794.68		2,210,794.68	5,593,558.80		5,593,558.80

6.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	1,409.45	328,100.62
合计	1,409.45	328,100.62

6.8 可供出售金融资产

6.8.1 可供出售金融资产情况

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	1,000,000.00		1,000,000.00
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	1,000,000.00		1,000,000.00
其他			
合计	1,000,000.00		1,000,000.00

6.9 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
非上市公司股权投资	652,742.58	1,000,000.00
合计	652,742.58	1,000,000.00

注 1：期初余额与上年末余额差异详见附注 4.25.3.1

6.10 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,418,608.32	3,359,879.54
合计	3,418,608.32	3,359,879.54

6.10.1 固定资产

6.10.1.1 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	3,370,592.67	405,367.85	583,741.84	4,359,702.36
2.本期增加金额	470,991.29	111,849.56	43,240.52	626,081.37
(1) 购置	470,991.29	111,849.56	43,240.52	626,081.37
3.本期减少金额			9,400.00	9,400.00
(1) 处置或报废			9,400.00	9,400.00
4.期末余额	3,841,583.96	517,217.41	617,582.36	4,976,383.73
二、累计折旧				
1.期初余额	437,131.87	296,858.27	265,832.68	999,822.82

2.本期增加金额	377,147.35	73,822.55	114,424.36	565,394.26
(1) 计提	377,147.35	73,822.55	114,424.36	565,394.26
3.本期减少金额			7,441.67	7,441.67
(1) 处置或报废			7,441.67	7,441.67
4.期末余额	814,279.22	370,680.82	372,815.37	1,557,775.41
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,027,304.74	146,536.59	244,766.99	3,418,608.32
2.期初账面价值	2,933,460.80	108,509.58	317,909.16	3,359,879.54

6.11 无形资产

6.11.1 无形资产情况

项目	研发及办公软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,295,258.90	1,295,258.90
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,295,258.90	1,295,258.90
二、累计摊销		
1.期初余额	733,056.20	733,056.20
2.本期增加金额	138,305.68	138,305.68
(1) 计提	138,305.68	138,305.68
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	871,361.88	871,361.88
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	423,897.02	423,897.02
2.期初账面价值	562,202.70	562,202.70

6.12 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修工程	42,718.42		15,534.00		27,184.42
生产车间装修工程	426,215.09		165,281.98		260,933.11
合计	468,933.51		180,815.98		288,117.53

6.13 递延所得税资产/递延所得税负债

6.13.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			2,532,515.34	379,660.58
可抵扣亏损			13,456,119.35	2,131,865.98
合计			15,988,634.69	2,511,526.56

6.13.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,906,266.86	
可抵扣亏损	29,812,005.37	
合计	31,718,272.23	

6.13.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	备注
2019 年度	-	
2020 年度	5,221.51	
2021 年度	5,020,416.06	
2022 年度	8,370,532.61	
2023 年度	2,870,686.28	
2024 年度	13,545,148.91	
合计	29,812,005.37	

6.14 短期借款

6.14.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	2,000,000.00
合计	10,000,000.00	2,000,000.00

注：保证借款的担保情况以及金额参见附注 9.4.2 关联担保情况

公司控股股东及实际控制人彭程以其持有的 1250000 股股份提供质押为张家港市金港投资担保有限公司提供反担保，公司以两辆自有车辆作（分别为：别克牌苏 E02JJ9、大众牌苏 EN71B2）为抵押物向张家港市金港投资担保有限公司提供抵押反担保。

6.15 应付账款

6.15.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	31,770,592.36	48,125,699.52
设备款	52,750.00	
服务费	166,378.61	128,424.76
合计	31,989,720.97	48,254,124.28

其他说明：本期无账龄超过 1 年的重要应付款项

6.16 预收款项

6.16.1 预收款项按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
货款	308,499.91	204,377.38
合计	308,499.91	204,377.38

6.17 应付职工薪酬

6.17.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,014,807.91	9,703,730.48	10,488,578.15	1,229,960.24
二、离职后福利-设定提存计划	60,410.67	515,394.51	564,792.32	11,012.86
三、辞退福利		-	-	-
四、一年内到期的其他福利		-	-	-
合计	2,075,218.58	10,219,124.99	11,053,370.47	1,240,973.10

6.17.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,926,326.95	8,613,532.01	9,325,142.63	1,214,716.33
二、职工福利费	16,068.00	365,520.59	381,588.59	-
三、社会保险费	39,593.22	354,934.67	388,759.41	5,768.48
其中：医疗保险费	32,937.53	297,563.01	325,871.33	4,629.21
工伤保险费	2,837.67	20,327.58	22,877.60	287.65
生育保险费	3,818.02	37,044.08	40,010.48	851.62
四、住房公积金	26,307.00	324,015.00	350,322.00	-

五、工会经费和职工教育经费	6,512.74	45,728.21	42,765.52	9,475.43
六、短期带薪缺勤		-	-	-
七、短期利润分享计划		-	-	-
合计	2,014,807.91	9,703,730.48	10,488,578.15	1,229,960.24

6.17.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	57,777.46	498,688.98	545,833.33	10,633.11
2、失业保险费	2,633.21	16,705.53	18,958.99	379.75
3、企业年金缴费		-	-	-
合计	60,410.67	515,394.51	564,792.32	11,012.86

6.18 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	176,767.62	1,865,646.10
个人所得税	34,950.24	34,780.35
城市维护建设税	7,531.28	-
教育费附加	8,864.00	11.62
印花税	4,481.30	11,633.00
企业所得税	13,161.02	13,161.02
合计	245,755.46	1,925,232.09

6.19 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	14,500.00	3,721.68
其他应付款	9,640,714.33	9,696,841.24
应付股利		
合计	9,655,214.33	9,700,562.92

6.19.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	14,500.00	3,721.68
合计	14,500.00	3,721.68

6.19.2 其他应付款

6.19.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
关联方资金往来	9,500,000.00	9,500,000.00
房租及物业管理费	82,085.72	92,085.71
尚未报销代垫款	26,471.55	
代收代缴款		103,000.00
代扣代缴款	32,157.06	1,755.53

合计	9,640,714.33	9,696,841.24
----	--------------	--------------

6.19.2.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波绿河嘉和创业投资合伙企业（有限合伙）	9,500,000.00	未到期
合计	9,500,000.00	

6.20 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,000,000.00						15,000,000.00

6.21 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,500,949.71			3,500,949.71
其他资本公积				
合计	3,500,949.71			3,500,949.71

6.22 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动		-347,257.42					-347,257.42
其他综合收益合计		-347,257.42					-347,257.42

6.23 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-10,660,397.26	-11,606,164.46
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-10,660,397.26	-11,606,164.46
加：本期归属于母公司股东的净利润	-12,170,657.51	945,767.20
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
未分配利润转增股本		

期末未分配利润	-22,831,054.77	-10,660,397.26
---------	----------------	----------------

6.24 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,248,097.84	49,916,452.70	91,231,779.28	72,725,784.56
其他业务	2,640,842.25	3,216,086.49	96,250.00	
合计	57,888,940.09	53,132,539.19	91,328,029.28	72,725,784.56

6.24.1 主营业务（分类别）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
固定支架	27,100,558.59	23,793,128.41	4,775,066.59	4,548,054.60
跟踪支架	24,844,786.96	23,075,742.64	86,456,712.69	68,177,729.96
安装服务	3,302,752.29	3,047,581.65		
合计	55,248,097.84	49,916,452.70	91,231,779.28	72,725,784.56

6.24.2 公司前五名客户的营业收入的情况

客户名称	与本公司关系	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
客户一	非关联方	25,119,051.72	43.39
客户二	非关联方	19,718,681.42	34.06
四川省岳池电力建设总公司	非关联方	6,548,672.58	11.31
阳光电源股份有限公司	非关联方	2,574,514.73	4.45
天津蓝天太阳科技有限公司	非关联方	1,202,106.92	2.08
合计		55,163,027.37	95.29

6.25 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	135,327.32	2,167.59
教育费附加	135,165.75	1,548.28
车船税	1,245.00	44,199.92
印花税	34,258.30	1,020.00
水利基金	1,651.38	
合计	307,647.75	48,935.79

6.26 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	917,762.13	1,076,309.02
折旧费	5,401.32	5,402.16
业务招待费	349,016.57	89,988.18

差旅费	239,193.74	167,015.90
售后服务费	6,550.00	2,763.69
宣传展览费	171,261.79	350,432.99
办公费	68,609.99	17,075.86
投标费	8,471.37	7,000.00
运输费	1,420,263.87	647,970.47
其他	3,165.27	17,447.38
合计	3,189,696.05	2,381,405.65

6.27 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	5,261,143.83	5,071,999.36
折旧费	234,112.75	171,901.02
无形资产摊销费	4,402.56	18,577.22
保险费	76,529.23	16,018.28
物料及低值易耗品	24,454.63	34,323.37
差旅交通费	397,608.15	418,098.63
办公费及会费	230,785.37	226,752.58
业务招待费	303,398.11	295,769.65
房租、物业及水电费	541,919.47	389,752.73
汽车费	153,569.09	196,774.05
中介机构服务费	614,225.54	693,344.50
商务费	250,000.00	6,415.09
长期待摊费用摊销	95,768.02	15,534.00
工会经费及职工教育经费	46,448.21	32,663.33
通讯费	19,381.14	32,150.80
开办费		34,733.73
招聘费	47,658.94	7,905.66
修理费	2,591.33	45,315.98
运输费	1,652.17	4,441.17
其他	58,572.76	5,050.90
合计	8,364,221.30	7,717,522.05

6.28 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费	2,445,989.81	1,826,009.95
直接材料	754,614.04	1,292,000.39
折旧费及长期待摊费用	62,019.02	55,237.41
无形资产摊销	133,903.12	148,148.16
技术开发费	57,254.71	1,004,006.99
其他费用	535,864.16	41,034.41
合计	3,989,644.86	4,366,437.31

6.29 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,331,651.18	973,593.52
减：利息收入	96,826.76	54,348.52
汇兑损益	-3,756.48	10787.13
手续费及其他	25,150.38	16,677.34
合计	1,256,218.32	946,709.47

6.30 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	2,165,166.65	450,932.63
合计	2,165,166.65	450,932.63

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
收到规上企业奖励	20,000.00		与收益相关
人才培养经费	15,000.00		与收益相关
第二批科技创新专项资金	20,000.00		与收益相关
人力资源和社保保障局领军型创业团队 C 类补助金	500,000.00		与收益相关
全自动太阳能跟踪控制和大数据智能处理系统的合作研发	1,000,000.00		与收益相关
经济转型升级奖励资金	364,000.00		与收益相关
张家港市领军型创业创新人才	127,000.00		与收益相关
推进领军人才企业信贷融资工作	41,566.65		与收益相关
引进紧缺高层次人才	40,000.00		与收益相关
中小企业开拓资金项目	27,600.00		与收益相关
研究开发费用省级财政奖励资金	10,000.00		与收益相关
企业科技创新积分奖励		165,800.00	
经济转型升级奖励资金		64,000.00	
研究开发费用省级财政奖励		94,500.00	
张家港市领军型创业创新人才		125,000.00	
代扣代缴个税手续费返还		1,632.63	
合计	2,165,166.65	450,932.63	

6.31 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收入		15,539.62
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,052.93	
合计	-4,052.93	15,539.62

6.32 信用减值损失

项目	本期发生额
应收账款坏账损失	620,114.72

其他应收款坏账损失	6,133.76
合计	626,248.48

6.33 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	/	
坏账损失	/	-2,346,962.64
合计	/	-2,346,962.64

6.34 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		42,050.00	
无需支付往来款	-	216,218.20	-
其他	18,170.03		18,170.03
合计	18,170.03	258,268.20	18,170.03

6.35 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	1,958.33	1,905.92	1,958.33
其中：固定资产报废损失	1,958.33	1,905.92	1,958.33
滞纳金、罚款	316.62		316.62
违约金		1,008.92	
其他	121,378.10	58,271.49	121,378.10
合计	123,653.05	61,186.33	123,653.05

6.36 所得税费用

6.36.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		14,406.87
递延所得税费用	2,511,526.56	607,871.93
合计	2,511,526.56	622,278.80

6.36.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-9,669,148.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,577,788.75
子公司适用不同税率的影响	-390,216.80
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	456,566.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,471,800.81
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-448,835.05
所得税费用	2,511,526.56

6.37 现金流量表项目

6.37.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	319,143.78	1,178,687.50
利息收入	98,790.67	65,935.06
政府补贴	2,165,166.65	651,580.59
专利费退回		1,680.00
员工暂支款退回		485,303.04
投标保证金退回		1,763,000.00
营业外收入	18,170.03	
合计	2,601,271.13	4,146,186.19

6.37.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	6,247,698.33	4,541,937.46
往来款		260,000.00
投标保证金	120,000.00	1,900,000.00
营业外支出	123,653.05	
合计	6,491,351.38	6,701,937.46

6.38 现金流量表补充资料

6.38.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	-	
净利润	-12,180,674.76	835,547.13
加：资产减值准备		2,346,962.64
信用减值损失	-626,248.48	
固定资产折旧	565,394.26	479,085.49
无形资产摊销	138,305.68	152,550.72
长期待摊费用摊销	180,815.98	185,629.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失	1,958.33	1,905.92
公允价值变动损失		
财务费用	372,164.05	111,565.51
投资损失	4,052.93	-15,539.62
递延所得税资产减少	2,511,526.56	607,871.93
递延所得税负债增加		
存货的减少	3,382,764.12	-3,651,601.41
经营性应收项目的减少	11,259,005.44	-49,247,745.14

经营性应付项目的增加	-18,730,129.80	48,767,780.12
其他	-1,851.72	-157,946.71
经营活动产生的现金流量净额	-13,122,917.41	416,066.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,990,272.63	9,100,657.14
减：现金的期初余额	9,100,657.14	8,198,891.06
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	-6,110,384.51	901,766.08

6.38.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,990,272.63	9,100,657.14
其中：库存现金	80,878.76	170,194.37
可随时用于支付的银行存款	2,909,393.87	8,930,462.77
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,990,272.63	9,100,657.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6.39 所有权或使用权受限制的资产

项目	金额	受限制的原因
其他货币资金	360,000.00	履约保证金
固定资产	405,367.85	短期借款抵押反担保[注 1]

[注 1]本公司与张家港市金港投资担保有限公司针对 500.00 万元短期借款的保证/质押合同签订了《抵押反担保合同》，以账面原值 405,367.85 元的运输工具提供抵押反担保，抵押权金额为 25.00 万元。

6.39 外币货币性项目

6.39.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	35,484.65	6.9762	247,548.02
：欧元	42.20	7.8155	329.81

6.40 政府补助

6.40.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与日常经营相关	2,165,166.65	其他收益	2,165,166.65

(1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
收到规上企业奖励	20,000.00				20,000.00		是
人才培养经费	15,000.00				15,000.00		是
第二批科技创新专项资金	20,000.00				20,000.00		是
人力资源和社保保障局领军型创业团队 C 类补助金	500,000.00				500,000.00		是
全自动太阳能跟踪控制和大数据智能处理系统的合作研发	1,000,000.00				1,000,000.00		是
经济转型升级奖励资金	364,000.00				364,000.00		是
张家港市领军型创业创新人才	127,000.00				127,000.00		是
推进领军人才企业信贷融资工作	41,566.65				41,566.65		是
引进紧缺高层次人才	40,000.00				40,000.00		是
中小企业开拓资金项目	27,600.00				27,600.00		是
研究开发费用省级财政奖励资金	10,000.00				10,000.00		是
合计	2,165,166.65				2,165,166.65		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
收到规上企业奖励	与收益相关	20,000.00		
人才培养经费	与收益相关	15,000.00		
第二批科技创新专项资金	与收益相关	20,000.00		
人力资源和社保保障局领军型创业团队 C 类补助金	与收益相关	500,000.00		
全自动太阳能跟踪控制和大数据智能处理系统的合作研发	与收益相关	1,000,000.00		
经济转型升级奖励资金	与收益相关	364,000.00		
张家港市领军型创业创新人才	与收益相关	127,000.00		
推进领军人才企业信贷融资工作	与收益相关	41,566.65		
引进紧缺高层次人才	与收益相关	40,000.00		
中小企业开拓资金项目	与收益相关	27,600.00		

研究开发费用省级财政奖励资金	与收益相关	10,000.00	
合计	——	2,165,166.65	

7、合并范围的变更

7.1 其他原因的合并范围变动

7.1.1 合并范围减少：本期清算主体

公司名称	关联关系	股权处置方式	股权处置时点
张家港清研聚晟新能源科技有限公司	控股子公司	清算注销	2019-7-16
苏州华兆电力发展有限公司	全资子公司	清算注销	2019-4-19
馆陶县华兆新能源有限公司	孙公司	清算注销	2019-2-14

注：本公司于 2019 年 2 月 22 日公告，公司孙公司馆陶县华兆新能源科技有限公司于 2019 年 2 月 14 日收到了馆陶县行政审批局核准的《准予简易注销登记通知书》，（馆）登记内简注核字（2019）第 261 号。公司孙公司馆陶县华兆新能源科技有限公司完成了注销登记手续。

本公司于 2019 年 7 月 24 日公告，公司全资子公司苏州华兆电力发展有限公司于 2019 年 4 月 19 日收到了张家港市行政审批局核准的《公司准予注销登记通知书》，（MC05821289）公司注销[2019]第 04190003 号。全资子公司苏州华兆电力发展有限公司完成了注销登记手续。

本公司于 2019 年 7 月 24 日公告，公司控股子公司张家港清研聚晟新能源科技有限公司于 2019 年 7 月 16 日收到了张家港市行政审批局核准的《公司准予注销登记通知书》，（sp05821002）公司注销[2019]第 07160003 号。控股子公司张家港清研聚晟新能源科技有限公司完成了注销登记手续。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江华品智能装备科技有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市德清县雷甸镇东升路 55 号	制造业	100.00		投资设立
杭州高榜科技有	浙江省杭州	浙江省杭州市余杭区塘	制造业	100.00		非同一控制

限公司	市	栖镇邵家坝村			下企业 合并
-----	---	--------	--	--	-----------

9、公允价值的披露

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			2,272,596.40	2,272,596.40
（一）其他权益工具投资			652,742.58	652,742.58
持续以公允价值计量的资产总额			2,925,338.98	2,925,338.98

10、关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人是彭程。彭程持有公司 43.2492 %表决权。

10.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

10.3 其他关联方情况

关联方	关联方关系
张家港市金科创业投资有限公司	股东
张家港保税区聚贤投资企业（有限合伙）	股东
张家港保税区聚优投资企业（有限合伙）	股东
宁波绿河嘉和创业投资合伙企业（有限合伙）	股东
上海容睿资产管理有限公司	股东
千人计划（张家港）集成光电研究院有限公司	本公司持股 25%
张家港保税区贝浩国际服务有限公司	实际控制人之控股公司

10.4 关联方交易情况

9.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

10.4.2 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

彭程、张家港市金港镇投资担保有限公司、张家港保税区聚优投资企业（有限合伙）	2,000,000.00	2018/5/25	2019/5/24	是
彭程、ZHANG,ZIYE、浙江华品智能装备科技有限公司、张家港保税区聚优投资企业（有限合伙）	3,000,000.00	2019/5/28	2020/5/27	否
彭程、ZHANG,ZIYE、浙江华品智能装备科技有限公司、张家港保税区聚优投资企业（有限合伙）	2,000,000.00	2019/5/28	2020/5/27	否
彭程、ZHANG,ZIYE、浙江华品智能装备科技有限公司、张家港保税区聚优投资企业（有限合伙）、张家港金港投资担保有限公司	5,000,000.00	2019/6/24	2020/6/23	否

10.4.3 关联方资金拆借

关联方	期初拆入数	本期拆入数	本期拆出数	期末拆入数	备注
宁波绿河嘉和创业投资合伙企业（有限合伙）	9,500,000.00			9,500,000.00	无借款利息

10.4.4 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,004,342.08	1,509,807.70

10.5 关联方应收应付款项

10.5.1 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
宁波绿河嘉和创业投资合伙企业（有限合伙）	9,500,000.00	9,500,000.00
合计	9,500,000.00	9,500,000.00

11、承诺及或有事项

11.1 重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

11.2 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

12、资产负债表日后事项

本公司不存在应披露的日后调整事项

13、其他重要事项

无

14、公司财务报表重要项目注释

14.1 应收账款

14.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	36,005,506.37	49,099,403.53
1至2年	2,112,733.15	-
2至3年	-	-
3至4年	-	52,160.44
4至5年	-	11,300.00
5年以上	11,300.00	-
小计	38,129,539.52	49,162,863.97
减：坏账准备	1,778,045.29	2,472,348.96
合计	36,351,494.23	46,690,515.01

14.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,129,539.52	100.00	1,778,045.29	4.66	36,351,494.23
其中：组合1	33,233,472.45	87.16	1,778,045.29	5.35	31,455,427.16
组合2	4,896,067.07	12.84			4,896,067.07
合计	38,129,539.52	100.00	1,778,045.29	4.66	36,351,494.23

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	49,162,863.97	100.00	2,472,348.96	5.03	46,690,515.01
其中：组合1	48,808,035.30	99.28	2,472,348.96	5.07	46,335,686.34
组合2	354,828.67	0.72			354,828.67

合计	49,162,863.97	100.00	2,472,348.96	5.03	46,690,515.01
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

14.1.2.1 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	31,109,439.30	1,555,471.97	5.00
1至2年	2,112,733.15	211,273.32	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	11,300.00	11,300.00	
合计	33,233,472.45	1,778,045.29	

按组合 1 计提坏账的确认标准及说明: 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

14.1.2.2 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,472,348.96	-	694,303.67	-	1,778,045.29
合计	2,472,348.96	-	694,303.67	-	1,778,045.29

14.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 32,558,569.25 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 85.39%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,717,276.23 元。

14.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	1,963.89
应收股利	-	
其他应收款	506,117.30	344,297.95
合计	506,117.30	346,261.84

14.4.1 账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	493,266.00	357,735.00
1至2年	38,735.00	2,833.00
2至3年	2,833.00	500.00
3至4年	500.00	2,100.00
4至5年	2,100.00	
小计	537,434.00	363,168.00
减: 坏账准备	31,316.70	18,870.05

合计	506,117.30	344,297.95
----	------------	------------

14.4.2 性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	143,568.00	173,568.00
员工暂借款		179,600.00
合并内关联方往来款		10,000.00
公积金	14,288.00	
诉讼费	328,978.00	
备用金	50,600.00	
合计	537,434.00	363,168.00

14.4.3 准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2019 年 1 月 1 日 余额	18,870.05	-	-	18,870.05
2019 年 1 月 1 日 余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	12,446.65	-	-	12,446.65
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	31,316.70	-	-	31,316.70

14.4.4 准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏 账准	18,870.05	-	12,446.65	-	31,316.70
合计	18,870.05	-	12,446.65	-	31,316.70

14.4.5 款方归集的期末余额的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
山东福源设备 安装有限公司	诉讼费	283,489.00	1 年以内	52.75	14,174.45

通威新能源有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	18.61	5,000.00
张家港市人民法院	案件受理费	45,489.00	1年以内	3.72	2,274.45
姚丽华	备用金	20,600.00	1-2年	8.46	2,060.00
西北电力物资有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	3.83	1,000.00
合计	/	469,578.00	/	87.37	24,508.90

14.3 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收入		15,539.62
处置长期股权投资产生的投资收益	-184,408.92	
合计	-184,408.92	15,539.62

14.4 股权投资

14.4.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,300,000.00		10,300,000.00	6,480,000.00		6,480,000.00
合计	10,300,000.00		10,300,000.00	6,480,000.00		6,480,000.00

14.4.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江华品智能装备科技有限公司	6,000,000.00	4,000,000.00		10,000,000.00		
杭州高榜科技有限公司	300,000.00			300,000.00		
张家港清研聚晟新能源科技有限公司	180,000.00	12,000.00	192,000.00			
合计	6,480,000.00	4,012,000.00	192,000.00	10,300,000.00		

14.5 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,078,684.65	77,529,135.48	103,585,093.87	85,591,500.80
其他业务	8,938.05	3,097.35	96,250.00	
合计	82,087,622.70	77,532,232.83	103,681,343.87	85,591,500.80

15、补充资料

15.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,165,166.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-105,483.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,059,683.63	
所得税影响额	308,952.54	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,750,731.09	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

15.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率(%)	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	-692.09%	-0.81	-0.81
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-791.56%	-0.93	-0.93

苏州聚晟太阳能科技股份有限公司

2020年4月30日

第4页至第15页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

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：

公司董事会秘书办公室。