



博硕光电

NEEQ : 831019

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

(Qinhuangdao Bootsolar Photovoltaic Equipment Co.,Ltd)



年度报告

2019

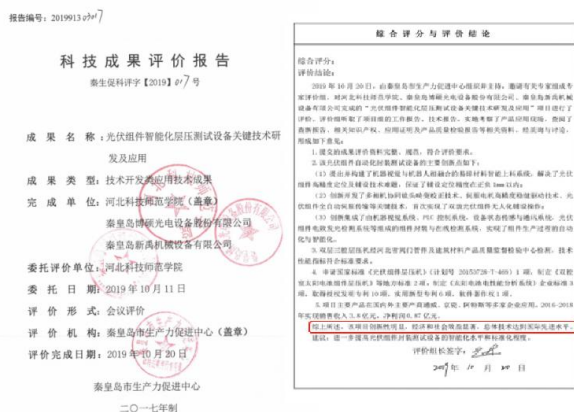
公司年度大事记



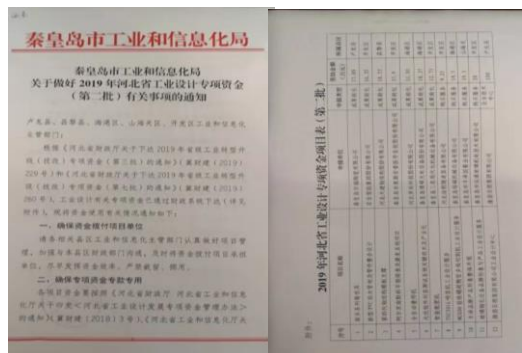
2019 年与美国特斯拉建立长期合作关系，自主研发的 BIPV 用光伏瓦智能封装设备第一批设备已交付使用



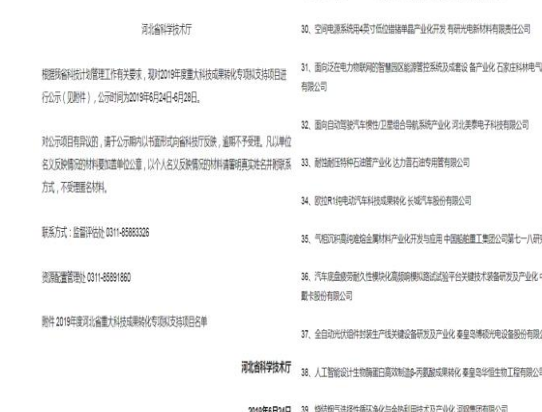
2019 年荣获“中国产学研创新成果奖优秀奖”



2019 年“光伏组件智能化层压测试设备关键技术研发及应用”项目通过科技成果评价，总体技术达到国际先进水平



“光伏组件封装测试系统关键技术及产业化”项目
获河北省工信厅 2019 年工业设计成果转化项目资
金支持



2019 年“全自动光伏组件封装生产线关键设备研发及产业化”获河北省重大科技成果转化专项支持



荣获 2019 年度国家知识产权优势企业

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、博硕光电	指	秦皇岛博硕光电设备股份有限公司
董事会	指	秦皇岛博硕光电设备股份有限公司董事会
监事会	指	秦皇岛博硕光电设备股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
皓泽公司	指	博硕皓泽自动化设备无锡有限公司
河北先秦公司	指	河北先秦软件科技有限公司
江苏先秦公司	指	江苏先秦智能系统有限公司
江苏博硕公司、博硕智能	指	江苏博硕智能系统有限公司
博硕香港公司	指	博硕新能源(香港)有限公司
无锡精睿公司、博硕精睿	指	无锡博硕精睿科技有限公司
无锡珈睿公司	指	无锡博硕珈睿科技有限公司
惠州博硕	指	惠州博硕精密科技有限公司
徐州中盛公司	指	徐州中盛新能源有限公司

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。

公司负责人曹耀辉、主管会计工作负责人曹耀辉及会计机构负责人（会计主管人员）闫庆极保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场波动风险	光伏组件封装设备与下游光伏行业密切相关，光伏设备的发展直接取决于下游市场的需求。从供给侧来看，各环节新增及技改产能逐步增加，而从需求侧来看，国际国内新增市场规模增速减缓，导致我国光伏市场需求失衡，下游各环节产品价格进一步下探，企业承受较大压力。因此，下游行业市场波动会对公司的经营带来一定的不确定性风险。
行业政策风险	光伏行业的快速发展一直较为得益于国家不断出台的政策扶持。2017年以来，根据《太阳能发展“十三五”规划》要求，国家出台了一系列光伏行业配套政策，不断完善产业发展环境，推动光伏市场的发展和产业转型升级。但如果国家降低扶持力度，如补贴下降、实行平价上网等，光伏行业会受到影响，公司的经营也会随之受到影响。
技术风险	随着光伏行业的快速发展，对光伏组件封装设备的技术水平和生产效率要求不断提高。2018年我国光伏行业先进技术产业化不断加速，如果公司产品结构较为单一，产业技术创新薄弱，那将会导致公司竞争力不足，并直接影响公司的快速发展。所以随着自动化技术的广泛应用，最大限度的研制自动化光伏生产设备已经成为技术攻关的关键所在。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	秦皇岛博硕光电设备股份有限公司
英文名称及缩写	QinhuangdaoBoostsolar Photovoltaic Equipment Co.,Ltd
证券简称	博硕光电
证券代码	831019
法定代表人	曹耀辉
办公地址	秦皇岛市海港区北部工业园区揽月街 33 号

二、 联系方式

董事会秘书	李桂娜
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0335-3568191
传真	0335-3564111
电子邮箱	liguina@boostsolar.com
公司网址	www.boostsolar.com
联系地址及邮政编码	秦皇岛市海港区北部工业园区揽月街 33 号 066000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

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	2003 年 7 月 1 日
挂牌时间	2014 年 8 月 18 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3825 制造业-电气机械和器材制造业-输配电及控制设备制造-光伏设备及元器件制造
主要产品与服务项目	太阳能光伏组件封装设备的研发、生产和销售，并为客户提供一站式整体解决方案
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	362,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	曹耀辉
实际控制人及其一致行动人	曹耀辉

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91130300750298846Q	否
注册地址	秦皇岛市海港区北部工业园揽月街 33 号	否
注册资本	362,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	龙传喜、章娜
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号

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	89,467,721.34	98,547,026.89	-9.21%
毛利率%	36.1%	40.1%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,416,103.36	13,799,024.12	-60.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,681,707.86	11,313,922.06	-76.3%
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）	0.95%	2.42%	-
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）	0.47%	1.99%	-
基本每股收益	0.0153	0.0381	-0.02%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	699,758,862.56	672,706,321.12	4.16%
负债总计	158,212,296.31	96,411,529.78	64.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	541,759,437.91	576,402,417.92	-5.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.68	1.59	5.66%
资产负债率%（母公司）	20.65%	15.76%	-
资产负债率%（合并）	22.61%	14.33%	-
流动比率	2.85	5.44	-
利息保障倍数	-	-	-

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	11,578,950.94	19,327,593.42	-40.09%
应收账款周转率	3.3569	1.8396	-
存货周转率	0.4791	0.553	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	4.02%	4.14%	-
营业收入增长率%	-10.15%	-26.01%	-
净利润增长率%	-62.82%	-32.12%	-

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	362,000,000	362,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	--
计入负债的优先股数量	-	-	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	586,878.18
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,429,049.79
委托他人投资或管理资产的损益	376,149.44
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	70,661.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-73,763.58
非经常性损益合计	3,388,975.37
所得税影响数	558,218.78
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,830,756.59

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司是处于太阳能电池组件封装设备行业的生产商，是一家集科研、生产、销售、安装、服务为一体的综合性高新技术企业，为国内外客户提供高科技产品，公司的主要产品有：太阳能电池组件全自动生产线、太阳能电池组件层压机、太阳能电池组件串焊机、自动裁切机、组件检测设备等。随着公司技术水平和创新能力的提高，产品不断更新升级，公司的核心竞争力提高，品牌效应和国际知名度大幅提升，为客户提供量身定做的产品设备和一站式服务，产品远销国内外，客户覆盖率达到国内组件生产企业的 50%以上。公司作为国内研发生产层压机的制造厂商，无论在技术实力还是市场占有率上，一直处于业内一流的地位。

公司成立至今，制定了一系列业务流程，并随着市场发展而不断更新完善优化，形成了公司自己独特的具有核心竞争力和持续性的盈利模式。公司主打产品以生产周期短和定制化程度高为特色，公司采取以销定产的生产模式，采购部门根据生产计划实施采购，多渠道寻求合作伙伴，同时建立供应商档案并定期对供应商进行测评，最终确定公司的长期合作伙伴，以形成较为稳定的优质供货商渠道；生产部门根据客户的订单需求和定制化要求来组织生产；销售部门采取直销的销售模式，取得业务订单；研发中心以客户的需求及市场技术发展动态为技术导向进行新技术、新工艺的研发。通过上述业务流程，公司为客户提供性能先进、可靠性高的太阳能光伏组件生产设备及全系统的整体解决方案，获得稳定的收入、利润和现金流。

经过十几年的沉淀和创新，伴随着光伏产业的自动化发展，博硕已由只做层压机测试仪，发展成了能够独立研发制造整条全自动流水线所有单元的综合性企业，在未来的发展道路上，博硕也会一如既往的保持前进、创新的态度，进一步提升产品的自动化程度，让中国制造的自动化设备，挤入世界先进行列。

报告期内，公司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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司主要经营情况如下：

2019 年，公司实现营业收入 89,467,721.34 元，同比减少 9.21%；净利润为 5,110,858.28 元，同比减少 62.82%。截止到 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 699,758,862.56 元，净资产为 541,546,566.25

元。原因是：配比的营业成本额减少，但是公司加大市场拓展力度，在维护现有客户的前提下，开发国内外新客户，通过参加大型展会等宣传手段，提升公司的品牌知名度和市场辐射范围，增加了一定的管理费用及销售费用，因此导致本报告期内公司的净利润较上期大幅度减少。

（一）技术研发情况

2019 年度，公司投入直接研发费用共计 5901390.2 元。公司自成立以来，坚持执行以科技创新为发展的战略计划，为客户提供高精度、高效率、高性价比的先进设备。太阳能自动生产线全线广泛采用自主研发视觉和光学检测软硬件系统，应用于太阳能电池组件生产过程检验，很大程度上提高设备工作的可靠性。通过研发 PLC 控制技术的网络应用，实现与整个生产现场的 MES 系统相连，管理者在总监控室即可掌握整个生产线运行情况，有效及时地进行生产统计工作。

公司的核心技术均为自主研发，2019 年度获得授权实用新型专利 5 项，发明专利 5 项；新申请并已受理实用新型专利 7 项，发明专利 5 项；截止到本年度末，我公司自有专利数已经达到 87 项，其中发明专利 26 项，实用新型专利 61 项。公司将持续注重研发投入，为公司的核心竞争力提供有力保障。

（二）内部管理情况

公司一直在完善和加强管理，明确各部门分工和岗位职责，严格按照管理制度和 workflow 运作。公司管理的水平决定着公司的发展方向和未来前景，管理团队水平的提升，会为公司的生产经营营造良好的发展氛围。公司未来的发展，将在增加创新力度和加强对产品的升级改造的基础上，不断增强对现有供应商的考评以及对新供应商的挖掘、考核，从而在保证产品质量的前提下，降低公司产品的成本，提高产品的毛利率；除此之外，公司将会顺应光伏市场的现行态势，加强对外出口力度，提高国际市场的份额。

（二） 行业情况

2019 年我国各类光伏产品产量仍保持高位增长。中国光伏行业协会的最新统计数据显示，截至 2019 年底，国内多晶硅<https://bg.qianzhan.com/report/detail/0c43d1f7b9594d39.html>产量 34.2 万吨，同比增长 32%；硅片产量 134.6GW，同比增长 25.7%；电池https://bg.qianzhan.com/report/zt_dianchi/片产量 108.6GW，同比增长 27.7%；组件产量 98.6GW，同比增长 17%。

光伏制造业的强劲增长得益于海外市场需求的拉动。根据中国光伏行业协会的数据，2019 年我国光伏产品出口总额约 207.8 亿美元，同比增长 29%，“双反”以来首次超过 200 亿美元。硅片、电池片、组件出口量均超过 2018 年，创历史新高。其中，组件出口量约 66.6GW，出口额 173.1 亿美元，占光伏产品(硅片、电池片、组件)出口总额的 83.3%。

2019 年，一是欧盟市场取消了“双反”；二是 2018 年“5·31”新政之后，组件和系统价格有了大幅度下降；三是全球对气候问题的关注和能源转型的需求，客观上催生了海外更多的可再生能源装机；四是光伏发电成本在很多地区已经低于其他形式的发电，在成本大幅下降后光伏发电成为一些欠发达、资金实力比较薄弱的国家和地区解决电力需求的一种现实选择。

在应用端，数据显示，2019 年我国新增光伏并网装机容量 30.1GW，同比下降 32%；累计并网装机容量 204.3GW，同比增长 17.1%；全年光伏发电量 2242.6 亿千瓦时，同比增长 26.4%，占全年总发电量的 3.1%，同比提高 0.5 个百分点。

对于全年新增装机量下滑的原因，中国光伏行业协会分析指出，2019 年，我国光伏发电采取了优先支持不需要国家补贴的平价项目，对需要国家补贴的项目采取竞争配置方式确定市场规模的管理方式，最终确定了 22.7GW 的竞价项目装机规模。

展望未来光伏发展，根据国际可再生能源署的预测，2050 年光伏发电在全球总发电量中的占比大约为 25%。对此，王勃华指出：“根据预测，2050 年全球年总发电量将达 55000TWh，若光伏发电占比达到 25%，就是说将超过 13000TWh，而 2018 年全球光伏发电量仅为 585TWh，全球光伏新增装机的任务仍较重，但这也意味着，全球光伏发展的前景还是非常好的。”

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	247,691,250.33	35.40%	312,719,888.73	46.49%	-11.09%
应收票据	3,568,221.68	0.51%	12,652,237.46	1.65%	1.14%
应收账款	6,205,504.06	0.89%	47,098,852.50	6.85%	-5.96%
存货	119,898,322.89	17.13%	118,759,780.21	17.65%	-0.52%
投资性房地产	-	-	-	-	
长期股权投资	-	-	-	-	
固定资产	154,521,287.15	22.08%	121,171,092.62	18.01%	4.07%
在建工程	31,102,126.85	4.44%	476,125.66	0.07%	4.37%
短期借款	-	-	-	-	
长期借款	-	-	-	-	
资产总计	699,758,862.56		671,785,029.67		

资产负债项目重大变动原因：

货币资金减少的原因：公司回购股份支付约 3000 万，本期精睿公司在建工程投入 3000 万元，全资子公司中盛公司与客户江苏艾德资产重组支付 4200 万元。

应收账款减少 4000 万原因：与客户艾德的债权 4000 万因资产重组协议而终止确认。

固定资产（含累计折旧）增加 3300 万原因：与客户艾德的资产重组换入房产 5500 万，土地 3200 万，沭阳厂 1#、2#组件生产线加速折旧 1100 万元，正常折旧 1100 余万元。

在建工程增加 3000 万原因：精睿厂房建设增加 3000 万

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	89,467,721.34	-	98,547,026.89	-	-9.21%
营业成本	57,174,159.03	63.90%	59,039,246.12	59.91%	-3.16%
毛利率	36.1%	-	40.1%	-	-
销售费用	7,159,997.74	8.00%	8,516,218.87	8.64%	-15.93%
管理费用	30,332,771.49	33.90%	19,288,706.01	19.57%	57.26%
研发费用	5,901,390.20	6.60%	8,156,715.67	8.28%	-27.65%
财务费用	-	-15.00%	-	-16.29%	-16.40%
	13,419,909.46		16,051,817.64		

信用减值损失	3,952,221.57	4.42%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-3,847,755.4	3.90%	-
其他收益	2,429,049.79	2.72%	753,083.45	0.76%	222.55%
投资收益	376,149.44	0.42%	2,245,911.63	2.28%	-83.25%
公允价值变动收益	-	0.00%	-		
资产处置收益	586,878.18	0.66%	955.31	0.00%	61,333.27%
汇兑收益	-	-	-	-	
营业利润	6,268,600.39	7.01%	16,753,148.96	17.00%	-62.58%
营业外收入	52,368.42	0.06%	244,942.85	0.25%	-78.62%
营业外支出	126,132.00	0.14%	219,822.01	0.22%	-42.62%
净利润	5,110,858.28	5.71%	13,745,321.33	13.95%	-62.82%

项目重大变动原因:

由于光伏政策影响,行业内市场竞争力加大,公司对客户的支付能力等也进行了筛选,导致本期营业收入减少 900 万,另外沭阳厂 1#、2#组件生产线加速折旧 1100 万元使本年管理费用增加。

(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	80,630,778.30	88,491,713.47	-8.88%
其他业务收入	8,836,943.04	10,055,313.42	-12.12%
主营业务成本	53,485,934.53	55,055,135.57	-2.85%
其他业务成本	3,688,224.50	3,984,110.55	-7.43%

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%	
机器设备	78,065,405.04	96.82%	72,635,413.64	82.08%	7.48%
自动线	2,565,373.26	3.18%	15,856,299.83	17.92%	-83.82%

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	62,533,625.37	77.56%	55,846,608.95	63.11%	11.97%
国外	18,097,152.93	22.44%	32,645,104.52	36.89%	-44.56%

收入构成变动的原因:

本年自动线产品收入较上年同期大幅减少,而以层压机为代表的机器设备产品收入稳定增长,由于国外市场的不确定因素较多,国外收入较上年同期下滑 40%,但国内市场的销售中有了一定的提升。

(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	通威太阳能(合肥)有限公司	13,589,743.59	15.19%	否
2	京瓷(天津)太阳能有限公司	11,544,000.00	12.90%	否
3	杰亩能源科技(上海)有限公司	11,234,223.96	12.56%	否
4	苏州腾晖光伏技术有限公司	6,469,435.90	7.23%	否
5	常熟阿特斯阳光电力科技有限公司	5,059,829.05	5.66%	否
合计		47,897,232.5	53.54%	-

(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	SMC(中国)有限公司	3,301,679.25	4.60%	否
2	秦皇岛博燊贸易有限公司	2,609,294.99	3.64%	否
3	北京天拓四方科技有限公司	2,594,698.00	3.62%	否
4	阜新瀚特尔热工制造有限责任公司	2,538,000.00	3.54%	否
5	四川省南光真空设备有限公司	1,911,000.00	2.67%	否
合计		12,954,672.24	18.07%	-

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	11,578,950.94	19,327,593.42	-40.09%
投资活动产生的现金流量净额	-41,258,459.59	79,256,020.31	-152.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-39,000,538.98	0	-100%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额减少的原因:与艾德的诉讼中向法院支付保证金 500 万元,向徐州经济技术开发区财政局支付太阳补助款 200 万;

投资活动产生的现金流量净额减少的原因:上年同期公司购买银行保本理财产品 8500 万,本报告期内未进行资金理财,支付精睿厂房基建款 3400 万;

筹资活动产生的现金流量净额减少的原因:分配 2018 年的股利 800 万,股份回购支付 3100 万。

(四) 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内的主要控股子公司有 10 家，具体如下：

1.博硕皓泽自动化设备无锡有限公司，注册资本为 1,500 万元，主要业务为自动化控制系统及其设备、太阳能系统设备的研发、制造、加工、销售等。报告期内的营业收入为 13,033,237.82 元，净利润为 225,207.07 元。

2.河北先秦软件科技有限公司，注册资本为 1,000 万元，主要业务为应用软件、嵌入式软件、工业软件的开发、生产、销售、技术服务等。报告期内的营业收入为 0 元，净利润为 96,841.69 元。

3.江苏博硕智能系统有限公司，注册资本为 10,000 万元，主要业务为智能控制系统、自动化设备研发、设计、制造，太阳能电池芯片，太阳能电站建设等。报告期内的营业收入为 0 元，净利润为-5,030,696.62 元。

4.江苏先秦智能系统有限公司，注册资本为 5,000 万元，主要业务为智能控制系统、自动化设备研发、设计、制造、技术服务等。报告期内的营业收入为 0 元，净利润为 0 元。

5.博硕新能源（香港）有限公司，注册资本 100 万美元，注册地为香港，主要业务为太阳能光伏电池组件设备及自动化流水线生产、销售及国际贸易。报告期内的营业收入为 0 元，净利润为-5,486.32 元。

6.TOM SOLAR CORPORATION，注册资本为 100 万美元，注册地为美国加州，主要业务为太阳能电池组件的生产和销售。报告期内的营业收入为 0 元，净利润为-75.57 元。

7.无锡博硕精睿科技有限公司，注册资本为 10,000 万元，主要业务精密自动化设备的研发、设计、制造、维护保养、技术咨询、技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务等。报告期内的营业收入为 146,551.72 元，净利润为 1,071,023.77 元。

8. 无锡博硕珈睿科技有限公司，注册资本为 1000 万元，主要业务为精密自动化设备的研发、设计、制造、维护保养、技术咨询、技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务等。报告期内的营业收入为 0 元，净利润为-268,513.93 元。

报告期内新增控股子公司的情况：

9.投资设立惠州博硕精密科技有限公司，注册资本为 200 万元，注册地为惠州市，主要业务为自动化设备的研发设计与生产及触控屏的研发、生产、销售等。报告期内的营业收入为 0 元，净利润为 0 。

10. 控股合并徐州中盛光伏新能源有限公司，注册资本为 1000 万元，注册地为徐州市，主要业务为太阳能发电技术研发、技术转让；太阳能组件、太阳能设备及元器件的销售等。报告期内的营业收入为 0 元，净利润为-3392046.46 元。

2、 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(五) 研发情况

1. 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,901,390.20	8,156,715.67
研发支出占营业收入的比例	6.6%	8.28%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

2. 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
------	------	------

博士	2	0
硕士	8	3
本科以下	28	18
研发人员总计	38	21
研发人员占员工总量的比例	19.8%	15%

3. 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	87	122
公司拥有的发明专利数量	26	25

4. 研发项目情况:

报告期内,公司的研发支出为 5,901,390.20 元,占营业收入的 6.6%,公司目前拥有研发人员 38 名,在研发的项目主要有 7 个,目前均正在研发阶段。新研发的项目有利于提高产品的质量和科技水平,提高劳动生产率,从而提高产品的竞争力。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明:

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

(一) 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、23 及附注五、28。

1、事项描述

博硕光电公司主要从事太阳能电池组件全自动生产线、层压机等系列光伏产品的生产和销售。2019 年度,博硕光电公司销售太阳能电池组件自动线、层压机设备确认收入 80,630,778.30 元,占合并营业收入的比例为 90.12%,主要为国内销售产生的收入。博硕光电公司对于国内销售实现的收入在货物交付客户并安装验收合格后确认,国外销售于货物报关出口并收到客户支付的主要款项时确认收入。

博硕光电公司存在期末已发货但因未安装调试合格而导致未达到收入确认条件的发出商品,可能存在收入确认的相关风险。因此,我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对该关键审计事项执行的主要程序包括:

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计有效性,并测试了关键控制执行的有效性;

(2) 通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈,对与收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估,进而评估公司收入的确认政策;

(3) 对收入及毛利情况执行分析程序,判断本期收入金额是否存在异常波动的情况;

(4) 针对国内销售,从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本,对该笔销售相关的合同、发货单、签收记录及验收单进行核对,特别关注资产负债表日前后的样本是否计入了正确的会计期间。针对境外销售,除进行上述程序外,我们还获取了海关电子口岸系统中的数据进行核对;

(5) 针对年末存放于客户但未确认收入的发出商品,通过选取项目执行函证程序、现场监盘程序,证实交易发生情况及是否存在未及时确认收入的情况。

(二) 应收账款坏账准备的计提评估

相关信息披露详见财务报表附注三、10 及附注五、3。

1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日,博硕光电公司合并报表中应收账款价值为 35,621,402.95 元,其中应收账款坏账准备为 29,415,898.89 元。博硕光电公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则。根据新金融工具准则的相关规定,博硕光电公司管理层基于单项和组合评估应收账款的预期信用损失,考虑了有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的信息。除已单项计提坏账准备的应收账款外,管理层将具有类似信用风险特征的应收账款划分为对应组合。对于划分为组合的应收账款,管理层参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

由于博硕光电公司在确定应收账款预期信用损失需要运用重大会计估计和判断,且影响金额重大,因此我们将应收账款坏账准备的计提确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对该关键审计事项执行的主要程序包括:

(1) 我们了解及评价了管理层复核、评估和确定应收账款预期信用损失计量相关内部控制的设计有效性,并测试了关键控制执行的有效性;

(2) 我们对按照信用风险特征组合计量预期信用损失的应收账款,评估了组合划分的合理性,复核了基于迁徙率模型所测算出的历史损失率及前瞻性调整是否合理、预期信用损失计量是否充分;

(3) 我们结合年末应收账款余额分布及本年收入情况,选取样本对应收账款执行函证程序,并将函证结果与公司记录的金额进行核对;

(4) 我们对于期末结存余额较大或账龄较长的应收账款,选取样本检查客户经营状况、历史还款记录以及期后回款情况。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(修订)》(以下统称“新金融工具准则”),本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则,对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求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下三类:(1)以摊余成本计量的金融资产;(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的,不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具,而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外,采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日,本集团没有将任何金融资产或金融负债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或金融负债,也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”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，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本集团按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

②新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本集团对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

新债务重组准则对本集团财务状况和经营成果无影响。

③新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币性资产交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本集团对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性资产交换准则对本集团财务状况和经营成果无影响。

④财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

（2）重要会计估计变更

无

(八) 合并报表范围的变化情况

√ 适用 □ 不适用

非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
徐州中盛光伏新能源有限公司	2019-7-16	--	100.00	收购股权	2019-7-16	工商变更	--	-3,392,046.46

说明：本期本集团以股权收购的方式购买徐州中盛公司，用于完成与江苏艾德太阳能科技有限公司的债务重组及资产购买，具体说明详见附注十三、5。

(2) 合并成本及商誉

项目	徐州中盛
合并成本	--
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	--
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	--

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	徐州中盛 购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产总额		
负债总额		
净资产		
减：少数股东权益		
合并取得的净资产		

（九） 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

2. 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司在报告期内积极承担社会责任，本公司严格遵守相关法律法规，按照一定比例为员工缴纳社会保险（养老、医疗、工伤、生育、失业）和住房公积金，营造公平、公正、积极进取的薪酬环境。

公司在报告期内，继续聘用残疾人员，为残疾人员提供合适的就业岗位、合理的工作报酬以及安全的就业环境，一定程度上减轻了社会安排残疾人员就业的压力；

公司在报告期内，不断加强安全生产环境建设，提高员工车间操作的安全程度。

三、 持续经营评价

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

（一） 行业发展趋势

光伏行业作为推动我国能源结构转型优化，构建低碳高效的能源产业体系的一支重要力量，实现可持续发展成为主要方向，前景依然较为广阔。另外国际市场环境，发展态势良好，也将更好的推动光伏行业向新的征程迈进。

（二） 公司发展战略

公司的发展战略：

一方面，公司坚持致力于光伏封装及生产设备的研发和创新，公司将继续坚持研发投入和科技创新，根据市场发展趋势和客户需求，生产高效率、高质量、低成本的自动化生产设备，进一步扩大市场销售渠道，提高市场占有率和行业知名度。

另一方面，公司依托自主研发掌握的核心技术、市场开发的深厚经验以及资源优势，顺应纵向一体化的发展趋势，向公司所处行业的上下游发展延伸，横向发展扩大，保持公司的装备自动化领先优势，通过纵向扩展来分散企业经营风险。

公司将坚持打造高品质、高智能产品，拓宽市场渠道，完善企业内部管理，引进优秀专业人才，进一步提升公司的品牌效应和核心竞争力。

（三） 经营计划或目标

公司在 2020 年度的经营计划 12000 万元，主要资金来源于光伏设备和自动化生产的销售，预计成本 6800 万元，给公司带来 1100 万元净利润，以上经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，公司在此提醒投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

2020 年公司的主要工作目标有：

（一）坚持按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求进行规范运营，不断完善内控制度，严格遵守部门流程及岗位职责开展工作，明确分工的基础上，坚持合作共赢，维护全体股东以及员工

的合法权益，做到规范化运营发展。

（二）2020 年公司将加大市场拓展力度，在维护现有客户的前提下，开发国内外新客户，通过参加大型展会以及网站等宣传手段，提升公司的品牌知名度和市场辐射范围，同时也要注意自身产品水平的提升以及售后服务水平和专业技术能力的培养。

（三）公司坚持对外投资，利用现有的闲置资金用于投资建设，拓宽产品领域，2020 年将加大对博硕精睿公司的投资以及对新近设立公司博硕精密公司的投资力度，专注于精密自动化设备的研制，提高科技水平和创新能力。

（四）始终坚持专注于技术型和专业型人才的引进和培养。基于公司所处的行业性质和经营要求，对技术人员的专业要求较高，公司一直注重研发团队的建设和管理人才的引进。除需要从外部大量引进优秀人才以外，还应完善公司的人力资源建设，从公司内部培养提升专业人才，定期开展专业知识培训，提升员工的专业知识和职业素养，为员工提供有前景的职业发展道路，将优秀人才留在公司长期服务。

（四） 不确定性因素

报告期内，没有对公司有重大影响的不确定因素。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

报告期内市场波动风险、行业政策风险和技术风险因素

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素

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	
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
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	
是否存在股份回购事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(三)
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）诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

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	26,247,927.25	17,874,919	44,122,846.25	8.15%

- 1、公司作为被告，天津市天同钢结构有限公司诉讼案件涉及金额 311,604 元，法院已于做出判决，对方胜诉，涉案金额已于 2019 年全部付清。
- 2、公司作为原告诉讼九州方圆新能源股份有限公司案件涉案金额 2,885,000 元，法院已于 2019 年做出判决，公司胜诉，案件处于对方上诉中。
- 3、公司作为原告诉讼河北建工集团有限责任公司案件涉及金额 3,000,000 元，法院已于 2019 年做出判决，目前对方公司上诉，案件处于审理中。
- 4、公司作为原告诉讼湖南兴业太阳能科技有限公司案件涉及金额 1,242,000 元，法院已于 2019 年 4 月出判决，涉案金额双方协商已于 2019 年付清。
- 5、公司作为原告诉讼湖北金索兰太阳能有限公司案件涉及金额 1,606,000 元，法院已于 2019 年做出判决，公司胜诉，案件处于等待执行阶段。
- 6、公司作为原告诉讼浙江昱辉阳光能源有限公司案件涉及金额 1,176,000 元，对方破产，案件处于撤诉中。
- 7、公司作为原告诉讼扬州天晟光电科技有限公司案件涉及金额 365,521.28 元，法院已于 2019 年做出判

决，公司胜诉，案件处于执行阶段。

8、公司作为原告诉讼江苏瑞帆光电有限公司案件涉及金额 600,760 元，目前对方公司上诉，法院已于 2019 年做出判决，公司胜诉，案件处于待执行阶段。

9、公司作为原告诉讼江苏艾德太阳能科技有限公司案件涉及金额 12579645.97 元及延迟交付违约金。

10、公司作为原告诉讼安徽云能光伏电力有限公司案件涉及金额 50,000 元，法院已于 2019 年做出判决，公司胜诉，涉案金额已于 2019 年全部付清。

11、公司作为被告，江苏艾德太阳能诉徐州中盛支付资产转让尾款 17563315 元。

12、公司作为原告诉讼浙江昱辉阳光能源有限公司案件涉及金额 1,176,000 元，对方破产，案件已申请撤诉。

13、公司作为原告诉讼湖南兴业太阳能科技有限公司案件涉及金额 1,242,000 元，法院已于 2019 年 4 月做出判决，涉案金额双方协商已于 2019 年付清。

14、公司作为原告诉讼晋城硕阳光电有限公司案件涉及金额 325,000 元，法院已于 2018 年做出判决，公司胜诉，案件处于待执行阶段。

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的诉讼、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诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 股份回购情况

基于对公司未来发展前景的信心及公司价值的认可，结合公司经营情况及财务状况，为维护公司市场形象，增强投资者信心，维护投资者利益，公司拟以做市转让方式以公司自有资金回购公司股份，回购数量不低于 2000 万股且不高于 4000 万股，回购价格不高于 0.81 元/股（包含 0.81 元/股），回购股份全部用于减少公司注册资本。截止 2019-12-31 公司已经回购股份数量合计 38,662,000 股，合计使用资金 31,236,550 元。

议案内容详见 2019 年 6 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）刊登的《回购股份方案》（公告编号：2019-018）。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
凤凰大道 8 号	房产	查封	39,763,332.90	5.68%	诉讼
蟠桃山路 69 号	房产	查封	15,582,256.54	2.23%	诉讼
组件生产线	机器设备	其他（未交付）	1,000,000.00	0.14%	诉讼
总计	-	-	56,345,589.44	8.05%	-

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	157,896,313	43.56%	-	157,896,313	43.62%
	其中：控股股东、实际控制人	55,853,110	15.43%	-	55,853,110	15.43%
	董事、监事、高管	67,617,561	18.68%	-	67,617,561	18.68%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	204,103,687	56.46%	-	204,103,687	56.38%
	其中：控股股东、实际控制人	167,559,332	46.29%	-	167,559,332	46.29%
	董事、监事、高管	204,103,687	56.38%	-	204,103,687	56.38%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
总股本		362,000,000	-	0	362,000,000	-
普通股股东人数		189				

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	曹耀辉	223,412,442	0	223,412,442	61.7161%	167,559,332	55,853,110
2	秦皇岛博硕光电设备股份有限公司回购专用证券账户	0	38,662,000	38,662,000	10.6801%	0	38,662,000
3	刘博明	29,600,142	0	29,600,142	8.1768%	22,200,107	7,400,035
4	吕雪松	17,977,000	0	17,977,000	4.9660%	0	17,977,000
5	刘月洁	16,787,664	0	16,787,664	4.6375%	12,590,748	4,196,916
6	秦皇岛蔷薇企业管理有限公司	6,812,000	5,436,000	12,248,000	3.3834%	0	12,248,000
7	秦皇岛青松企业管理有限公司	0	6,237,000	6,237,000	1.7229%	0	6,237,000

	司						
8	申万宏源证券 有限公司做市 专用证券账户	2,545,000	-23,000	2,522,000	0.6967%	0	2,522,000
9	邱立平	1,921,000	0	1,921,000	0.5307%	1,753,500	167,500
10	王玮瑜	1,772,000	0	1,772,000	0.4895%	0	1,772,000
合计		300,827,248	50,312,000	351,139,248	97.00%	204,103,687	147,035,561
前十名股东间相互关系说明：刘月洁和刘博明为母女关系，吕雪松和邱立平为夫妻关系；曹耀辉系秦皇岛蔷薇企业管理有限公司的控股股东及实际控制人。刘博明系秦皇岛蔷薇企业管理有限公司的股东。							

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

公司控股股东为曹耀辉，持有公司股份 223,412,442 股，持股比例为 61.72%。 曹耀辉，男，1969 年 12 月出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权，高级工程师。1988 年 9 月至 1992 年 7 月在武汉大学学习，专业为物理学；1992 年 8 月至 1999 年 9 月就职于秦皇岛华美光电设备有限公司，任工程师；1999 年 10 月至 2003 年 6 月就职于北京太阳能研究所，任工程师；2003 年 7 月至今就职于秦皇岛博硕光电设备股份有限公司，任董事长兼总经理。 报告期内，公司控股股东未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 16 日	0.22	0	0
合计	0.22	0	0

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.247	0	0

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
曹耀辉	董事长兼总经理	男	1969年12月	本科	2018年11月19日	2021年11月18日	是
邱立平	副董事长	男	1964年9月	硕士	2018年11月19日	2021年11月18日	否
姚毅刚	董事	男	1953年2月	本科	2018年11月19日	2021年11月18日	否
刘月洁	董事	女	1949年11月	大专	2018年11月19日	2021年11月18日	否
刘博明	董事	女	1980年7月	硕士	2018年11月19日	2021年11月18日	是
王文静	独立董事	男	1960年12月	博士	2018年11月19日	2021年11月18日	是
吴增仙	独立董事	女	1968年3月	本科	2018年11月19日	2021年11月18日	是
毕卫红	独立董事	女	1960年6月	博士	2018年11月19日	2021年11月18日	是
陆有为	监事主席	男	1985年4月	本科	2018年11月19日	2021年11月18日	是
甄帅	监事	男	1976年10月	大专	2018年11月19日	2021年11月18日	是
曹晓东	监事	男	1990年12月	本科	2018年11月19日	2021年11月18日	是
张明睿	副总经理	女	1970年10月	本科	2018年11月19日	2021年11月18日	是
姜向赟	副总经理	男	1977年9月	本科	2018年11月19日	2021年11月18日	是
闫庆极	财务总监	男	1972年12月	大专	2019年6月22日	2021年11月18日	是
李桂娜	董事会秘书	女	1991年2月	大专	2018年11月19日	2021年11月18日	是
董事会人数:							8
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

刘月洁和刘博明为母女关系，吕雪松和邱立平为夫妻关系

(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
曹耀辉	董事长兼总经理	223,412,442	0	223,412,442	61.72%	0
邱立平	副董事长	1,921,000	0	1,921,000	0.53%	0
刘月洁	董事	16,787,664	0	16,787,664	4.64%	0
刘博明	董事	29,600,142	0	29,600,142	8.18%	0
合计	-	271,721,248	0	271,721,248	75.07%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
陈丽莎	财务总监	离任	会计	个人原因
闫庆极	总账会计	新任	财务总监	岗位调整

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

闫庆极，男，1972年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历，注册会计师。1992年9月至1994年7月在秦皇岛广播电视大学学习，专业为会计学；1994年8月至2000年9月就职于秦皇岛市水产供销公司，任会计；2001年10月至2003年6月就职于秦皇岛联友房地产开发有限公司，任会计；2004年7月至2009年12月就职于秦皇岛东方房地产开发有限公司，任会计；2010年3月至2017年1月就职于秦皇岛源滨进出口有限公司，任财务经理；2017年3月至今就职于秦皇岛博硕光电设备股份有限公司。

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	21	21
生产人员	106	98
销售人员	8	7

技术人员	54	25
财务人员	7	6
员工总计	196	157

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	8	4
本科	37	27
专科	54	97
专科以下	95	28
员工总计	196	157

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

（一） 员工培训公司重视员工培训，关注员工的职业发展。公司每年会根据公司员工情况和发展需求制定完整的培训计划，提高员工的工作热情、职业素养和专业能力，提高企业的整体水平和核心竞争力。根据不同的岗位和工作阶段，培训分为新员工入职培训、企业文化培训、基础岗位技能培训、关键岗位技能培训、安全培训等，同时提高培训师的水平，形成相互督促学习的氛围。

（二） 员工薪酬政策公司员工薪酬包括基本薪资、绩效、津贴等，本公司严格遵守相关法律法规，为员工缴纳社会保险（养老、医疗、工伤、生育、失业）和住房公积金，营造公平、公正、积极进取的薪酬环境。

(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

2019 年我国各类光伏产品产量仍保持高位增长。中国光伏行业协会的最新统计数据显示，截至 2019 年底，国内多晶硅<<https://bg.qianzhan.com/report/detail/0c43d1f7b9594d39.html>>产量 34.2 万吨，同比增长 32%;硅片产量 134.6GW，同比增长 25.7%;电池<https://bg.qianzhan.com/report/zt_dianchi/>片产量 108.6GW，同比增长 27.7%;组件产量 98.6GW，同比增长 17%。

光伏制造业的强劲增长得益于海外市场需求的拉动。根据中国光伏行业协会的数据，2019 年我国光伏产品出口总额约 207.8 亿美元，同比增长 29%，“双反”以来首次超过 200 亿美元。硅片、电池片、组件出口量均超过 2018 年，创历史新高。其中，组件出口量约 66.6GW，出口额 173.1 亿美元，占光伏产品(硅片、电池片、组件)出口总额的 83.3%。

2019 年，一是欧盟市场取消了“双反”;二是 2018 年“5·31”新政之后，组件和系统价格有了大幅度下降;三是全球对气候问题的关注和能源转型的需求，客观上催生了海外更多的可再生能源装机;四是光伏发电成本在很多地区已经低于其他形式的发电，在成本大幅下降后光伏发电成为一些欠发达、资金实力比较薄弱的国家和地区解决电力需求的一种现实选择。

在应用端，数据显示，2019 年我国新增光伏并网装机容量 30.1GW，同比下降 32%;累计并网装机容量 204.3GW，同比增长 17.1%;全年光伏发电量 2242.6 亿千瓦时，同比增长 26.4%，占全年总发电量的 3.1%，同比提高 0.5 个百分点。

对于全年新增装机量下滑的原因，中国光伏行业协会分析指出，2019 年，我国光伏发电采取了优先支持不需要国家补贴的平价项目，对需要国家补贴的项目采取竞争配置方式确定市场规模的管理方式，最终确定了 22.7GW 的竞价项目装机规模。

但因政策出台时间较晚，项目建设时间不足半年，很多项目年底前无法并网，再加上补贴拖欠导致民营企业投资积极性下降等原因，截至 2019 年底竞价项目实际并网量只有目标规模的三分之一。

展望未来光伏发展，根据国际可再生能源署的预测，2050 年光伏发电在全球总发电量中的占比大约为 25%。对此，王勃华指出：“根据预测，2050 年全球年总发电量将达 55000TWh，若光伏发电占比达到 25%，就是说将超过 13000TWh，而 2018 年全球光伏发电量仅为 585TWh，全球光伏新增装机的任务仍较重，但这也意味着，全球光伏发展的前景还是非常好的。”

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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统指定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，通过遵守设立的规章制度和议事规则，构成严格的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的制度体系和内部管理制度，在保护股东的权益方面主要建立了投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事以及高级管理人员人事变动、对外投资和关联交易等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》进行了修改，详见我司于 2019.12.3 在全国中小企业股份转让系统发布的编号为 2019-053 公告。

(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	7	《2018 年度董事会工作报告》《2018 年年度报告及年度报告摘要》《2018 年度总经理工

		作报告》《2018 年年度财务决算报告》《2019 年度财务预算报告》《2018 年度利润分配方案》《关于续聘致同会计师事务所的议案》《关于公司变更会计政策的议案》《关于提议召开 2018 年年度股东大会的议案》《2019 年第一季度报告》《关于任免公司财务总监的议案》《关于以做市转让方式回购股份的议案》《关于提请公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》《关于收购中盛公司股权的议案》《审议半年报的议案》《2019 年第三季度报告》《关于公司由外商投资企业转变为内资企业的议案》《关于增加公司经营范围的议案》《关于拟修改<公司章程>的议案》《关于提议召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》
监事会	4	《2018 年度监事会工作报告》《2018 年年度报告及年度报告摘要》《2019 年第一季度报告》《审议 2019 年半年度报告的议案》《2019 年第三季度报告》
股东大会	2	《关于以做市转让方式回购股份的议案》《关于公司由外商投资企业转变为内资企业的议案》、《关于增加公司经营范围的议案》《关于拟修改公司章程的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格遵守针对投资者关系管理制定的《投资者关系管理制度》，保证股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，做到公平、公正、公开、及时充分且真实合规，并在董事会、监事会、股东大会的议事规则和总经理工作细则等制度中做出来相应安排。报告期内，公司在不违反原则要求的基础上通过多种方式加强与投资者之间的双向沟通与交流，增进投资者对公司的了解和认同，处理和维护与投资者的良好关系，保护投资者的合法权益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会就年度内监督中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，公司不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，更好

的落实信息披露工作，提高披露质量。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	致同审字（2020）第 110ZA6064 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	龙传喜、章娜
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	26.4 万元

审计报告正文：



致同审字（2020）第 110ZA6064 号

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了秦皇岛博硕光电设备股份有限公司（以下简称“博硕光电公司”）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，公允反映了博硕光电公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司的经营

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，我们独立于博硕光电公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、23 及附注五、28。

1、事项描述

博硕光电公司主要从事太阳能电池组件全自动生产线、层压机等系列光伏产品的生产和销售。2019 年度，博硕光电公司销售太阳能电池组件自动线、层压机设备确认收入 80,630,778.30 元，占合并营业收入的比例为 90.12%，主要为国内销售产生的收入。博硕光电公司对于国内销售实现的收入在货物交付客户并安装验收合格后确认，国外销售于货物报关出口并收到客户支付的主要款项时确认收入。

博硕光电公司存在期末已发货但因未安装调试合格而导致未达到收入确认条件的

发出商品，可能存在收入确认的相关风险。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对该关键审计事项执行的主要程序包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估公司收入的确认政策；

（3）对收入及毛利情况执行分析程序，判断本期收入金额是否存在异常波动的情况；

（4）针对国内销售，从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，对该笔销售相关的合同、发货单、签收记录及验收单进行核对，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入了正确的会计期间。针对境外销售，除进行上述程序外，我们还获取了海关电子口岸系统中的数据进行核对；

（5）针对年末存放于客户但未确认收入的发出商品，通过选取项目执行函证程序、现场监盘程序，证实交易发生情况及是否存在未及时确认收入的情况。

（二）应收账款坏账准备的计提评估

相关信息披露详见财务报表附注三、10 及附注五、3。

1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，博硕光电公司合并报表中应收账款价值为 35,621,402.95 元，

其中应收账款坏账准备为 29,415,898.89 元。博硕光电公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则。根据新金融工具准则的相关规定，博硕光电公司管理层基于单项和组合评估应收账款的预期信用损失，考虑了有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的信息。除已单项计提坏账准备的应收账款外，管理层将具有类似信用风险特征的应收账款划分为对应组合。对于划分为组合的应收账款，管理层参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

由于博硕光电公司在确定应收账款预期信用损失需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此我们将应收账款坏账准备的计提确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对该关键审计事项执行的主要程序包括：

（1）我们了解及评价了管理层复核、评估和确定应收账款预期信用损失计量相关内部控制的设计有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）我们对按照信用风险特征组合计量预期信用损失的应收账款，评估了组合划分的合理性，复核了基于迁徙率模型所测算出的历史损失率及前瞻性调整是否合理、预期信用损失计量是否充分；

（3）我们结合年末应收账款余额分布及本年收入情况，选取样本对应收账款执行函证程序，并将函证结果与公司记录的金额进行核对；

（4）我们对于期末结存余额较大或账龄较长的应收账款，选取样本检查客户经营

状况、历史还款记录以及期后回款情况。

四、其他信息

博硕光电公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括博硕光电公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

博硕光电公司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，管理层负责评估博硕光电公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算博硕光电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博硕光电公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理

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

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

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对博硕光电公司的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

项或情况可能导致博硕光电公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所中国注册会

(特殊普通合伙)(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京二〇二〇年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	247,691,250.33	312,719,888.73
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	五、2	3,568,221.68	12,652,237.46
应收账款	五、3	6,205,504.06	47,098,852.50
应收款项融资	五、4	4,679,913.49	0
预付款项	五、5	2,215,693.48	1,779,336.43
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、6	28,423,012.59	1,261,359.16
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、7	119,898,322.89	118,759,780.21
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、8	18,155,599.22	6,030,455.45
流动资产合计	-	430,837,517.74	500,301,909.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四、5	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-

固定资产	五、9	154,521,287.15	121,171,092.62
在建工程	五、10	31,102,126.85	476,125.66
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五、11	69,841,118.13	38,558,904.11
开发支出	-	-	-
商誉	五、12	947,706.64	947,706.64
长期待摊费用	五、13	113,441.41	-
递延所得税资产	五、14	7,295,664.64	6,150,582.15
其他非流动资产	五、15	5,100,000.00	5,100,000.00
非流动资产合计	-	268,921,344.82	172,404,411.18
资产总计	-	699,758,862.56	672,706,321.12
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	--	-
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	五、16	41,255,829.51	14,112,205.78
预收款项	五、17	88,107,083.99	75,416,546.81
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五、18	917,121.42	1,110,439.56
应交税费	五、19	337,374.06	595,219.73
其他应付款	五、20	20,765,136.09	723,338.67

其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	151,382,545.07	91,957,750.55
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	五、 21	6,829,751.24	4,453,779.23
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	6,829,751.24	4,453,779.23
负债合计	-	158,212,296.31	96,411,529.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、 22	362,000,000.00	362,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、 23	45,210,737.18	45,210,737.18
减：库存股	五、 24	31,236,550.00	-
其他综合收益	五、 25	184,531.40	121,784.34
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、 26	21,697,335.44	20,623,805.80
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、 27	143,903,383.89	148,446,090.60
归属于母公司所有者权益合计	-	541,759,437.91	576,402,417.92

少数股东权益	-	-212,871.66	-107,626.58
所有者权益合计	-	541,546,566.25	576,294,791.34
负债和所有者权益总计	-	699,758,862.56	672,706,321.12

法定代表人：曹耀辉主管会计工作负责人：曹耀辉会计机构负责人：闫庆极

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	242,833,691.04	252,494,034.33
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	五、2	3,568,221.68	12,652,237.46
应收账款	五、3	46,856,293.39	51,475,256.19
应收款项融资	五、4	4,679,913.49	0
预付款项	五、5	1,501,440.48	1,728,386.95
其他应收款	五、6	93,963,293.83	69,461,252.43
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、7	109,134,518.06	106,609,902.73
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、8	13,014,590.18	2,739,102.08
流动资产合计	-	515,551,962.15	497,160,172.17
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四、5	91,613,805.81	90,213,805.81
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、9	72,531,911.32	85,128,818.54
在建工程	五、10	-	-

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五、11	18,492,882.60	18,960,444.96
开发支出	-	-	-
商誉	五、12	-	-
长期待摊费用	五、13	-	-
递延所得税资产	五、14	6,219,252.49	5,508,555.72
其他非流动资产	五、15	5,100,000.00	5,100,000.00
非流动资产合计	-	193,957,852.22	204,911,625.03
资产总计	-	709,509,814.37	702,071,797.20
流动负债：			
短期借款	-	-	-
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	五、16	27,560,065.00	27,338,691.75
预收款项	五、17	86,440,397.82	72,693,460.64
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	五、18	851,582.02	828,578.98
应交税费	五、19	96,543.33	27,538.83
其他应付款	五、20	30,243,654.54	9,734,046.11
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	145,192,242.71	110,622,316.31
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	五、21	1,333,333.33	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-

非流动负债合计	-	1,333,333.33	-
负债合计	-	146,525,576.04	110,622,316.31
所有者权益：			
股本	五、22	362,000,000.00	362,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、23	45,210,737.18	45,210,737.18
减：库存股	五、24	31,236,550.00	-
其他综合收益	五、25	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、26	21,697,335.44	20,623,805.80
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、27	165,312,715.71	163,614,937.91
所有者权益合计	-	562,984,238.33	591,449,480.89
负债和所有者权益合计	-	709,509,814.37	702,071,797.20

法定代表人：曹耀辉

主管会计工作负责人：曹耀辉

会计机构负责人：闫庆极

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	-	89,467,721.34	98,547,026.89
其中：营业收入	五、28	89,467,721.34	98,547,026.89
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	90,543,419.93	80,946,072.92
其中：营业成本	五、28	57,174,159.03	59,039,246.12
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、29	3,395,010.93	1,997,003.89
销售费用	五、30	7,159,997.74	8,516,218.87
管理费用	五、31	30,332,771.49	19,288,706.01
研发费用	五、32	5,901,390.20	8,156,715.67
财务费用	五、33	-13,419,909.46	-16,051,817.64

其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	9,868,312.78	5,981,257.35
加：其他收益	五、34	2,429,049.79	753,083.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	376,149.44	2,245,911.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	3,952,221.57	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-	-3,847,755.4
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	586,878.18	955.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	6,268,600.39	16,753,148.96
加：营业外收入	五、39	52,368.42	244,942.85
减：营业外支出	五、40	126,132.00	219,822.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	6,194,836.81	16,778,269.80
减：所得税费用	五、41	1,083,978.53	3,032,948.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	5,110,858.28	13,745,321.33
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）	-	5,110,858.28	13,745,321.33
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）	-	-305,245.08	-53,702.79
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	5,416,103.36	13,799,024.12
六、其他综合收益的税后净额	-	62,747.06	182,690.21
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	62,747.06	182,690.21
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（5）其他	-	-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益	-	62,747.06	182,690.21
（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	-	62,747.06	182,690.21
(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	-	5,173,605.34	13,928,011.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	5,478,850.42	13,981,714.33
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	0.0153	0.0381
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：曹耀辉 主管会计工作负责人：曹耀辉 会计机构负责人：闫庆极

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	五、28	86,452,220.00	103,015,496.96
减：营业成本	五、28	58,483,751.80	68,589,846.35
税金及附加	五、29	2,435,365.90	1,055,004.98
销售费用	五、30	6,628,968.76	7,133,075.99
管理费用	五、31	24,040,258.43	13,707,063.18
研发费用	五、32	4,369,100.10	5,168,062.96
财务费用	五、33	-12,945,525.36	-15,921,887.61
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	9,382,647.79	5,845,527.44
加：其他收益	五、34	2,257,337.47	549,004.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	-	619,476.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	6,884,991.91	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-	-3,607,060.63

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	583,438.33	955.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	13,166,068.08	20,846,705.86
加：营业外收入	五、39	52,368.42	244,569.75
减：营业外支出	五、40	126,132.00	219,822.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	13,092,304.50	20,871,453.61
减：所得税费用	五、41	1,470,095.92	2,756,621.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	11,622,208.58	18,114,832.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	11,622,208.58	18,114,832.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7.现金流量套期储备	-	-	-
8.外币财务报表折算差额	-	-	-
9.其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	11,622,208.58	18,114,832.23
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：曹耀辉主管会计工作负责人：曹耀辉会计机构负责人：闫庆极

（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	-	98,562,976.16	81,696,670.12

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	-	8,454.17	1,283,409.90
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	16,625,459.00	10,091,620.18
经营活动现金流入小计	-	115,196,889.33	93,071,700.20
购买商品、接受劳务支付的现金	-	33,409,572.47	34,165,168.46
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	-	15,066,897.19	21,598,617.82
支付的各项税费	-	8,076,666.88	3,704,958.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	47,064,801.85	14,275,361.63
经营活动现金流出小计	-	103,617,938.39	73,744,106.78
经营活动产生的现金流量净额	-	11,578,950.94	19,327,593.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	59,870,000.00	174,810,000.00
取得投资收益收到的现金	-	376,149.44	2,245,911.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	1,382,593.79	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	61,628,743.23	177,058,911.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	43,017,202.82	8,802,891.32
投资支付的现金	-	59,870,000.00	89,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	102,887,202.82	97,802,891.32
投资活动产生的现金流量净额	-	-41,258,459.59	79,256,020.31

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	200,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	200,000.00	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	200,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	7,963,988.98	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42	31,236,550.00	-
筹资活动现金流出小计	-	39,200,538.98	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-39,000,538.98	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	3,651,409.23	10,301,523.55
五、现金及现金等价物净增加额	五、43	-65,028,638.40	108,885,137.28
加：期初现金及现金等价物余额	五、43	312,719,888.73	203,834,751.45
六、期末现金及现金等价物余额	五、43	247,691,250.33	312,719,888.73

法定代表人：曹耀辉主管会计工作负责人：曹耀辉会计机构负责人：闫庆极

（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	-	65,337,113.55	72,810,877.57
收到的税费返还		-	1,283,409.90
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	52,692,096.32	23,317,664.88
经营活动现金流入小计	-	118,029,209.87	97,411,952.35
购买商品、接受劳务支付的现金	-	12,646,428.75	27,016,875.01
支付给职工以及为职工支付的现金	-	12,654,388.80	17,523,641.15
支付的各项税费	-	6,389,496.41	2,616,313.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	52,892,580.75	16,733,677.30
经营活动现金流出小计	-	84,582,894.71	63,890,507.27
经营活动产生的现金流量净额	-	33,446,315.16	33,521,445.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	33,810,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	619,476.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	1,376,461.05	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流入小计	-	1,376,461.05	34,432,476.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,471,003.02	3,225,750.52
投资支付的现金	-	1,400,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	8,871,003.02	13,225,750.52
投资活动产生的现金流量净额	-	-7,494,541.97	21,206,725.50
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	-	-	-
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	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	7,963,988.98	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42	31,236,550.00	-
筹资活动现金流出小计	-	39,200,538.98	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-39,200,538.98	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	3,588,422.50	10,117,867.90
五、现金及现金等价物净增加额	五、43	-9,660,343.29	64,846,038.48
加：期初现金及现金等价物余额	五、43	252,494,034.33	187,647,995.85
六、期末现金及现金等价物余额	五、43	242,833,691.04	252,494,034.33

法定代表人：曹耀辉

主管会计工作负责人：曹耀辉

会计机构负责人：闫庆极

(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	362,000,000.00				45,210,737.18		121,784.34		20,623,805.80		148,446,090.60	- 107,626.58	576,294,791.34
加：会计政策变更									-88,691.22		-832,600.23		-921,291.45
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	362,000,000.00				45,210,737.18		121,784.34		20,535,114.58		147,613,490.37	- 107,626.58	575,373,499.89
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）						31,236,550.00	62,747.06		1,162,220.86		-3,710,106.48	- 105,245.08	-33,826,933.64
（一）综合收益总额							62,747.06				5,416,103.36	- 305,245.08	5,173,605.34
（二）所有者投入和减少资本						31,236,550.00						200,000.00	-31,036,550.00

1.股东投入的普通股					31,236,550.00						200,000.00	-31,036,550.00
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								1,162,220.86		-9,126,209.84		-7,963,988.98
1.提取盈余公积								1,162,220.86		-1,162,220.86		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-7,963,988.98		-7,963,988.98
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	362,000,000.00				45,210,737.18	31,236,550.00	184,531.40		21,697,335.44		143,903,383.89	- 212,871.66	541,546,566.25

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	362,000,000.00				45,210,737.18		-60,905.87		18,812,322.58		136,458,549.70	-53,923.79	562,366,779.80
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余	362,000,000.00				45,210,737.18		-60,905.87		18,812,322.58		136,458,549.70	-53,923.79	562,366,779.80

额													
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						182,690.21		1,811,483.22			11,987,540.90	-53,702.79	13,928,011.54
(一)综合收益总额						182,690.21					13,799,024.12	-53,702.79	13,928,011.54
(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								1,811,483.22			-1,811,483.22		
1.提取盈余公积								1,811,483.22			-1,811,483.22		
2.提取一般风险准备													
3.对所有(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、本年年末余额	362,000,000.00				45,210,737.18		121,784.34		20,623,805.80		148,446,090.60	-107,626.58	576,294,791.34

法定代表人：曹耀辉主管会计工作负责人：曹耀辉会计机构负责人：闫庆极

(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	362,000,000.00				45,210,737.18				20,623,805.80		163,614,937.91	591,449,480.89
加：会计政策变更									-88,691.22		-798,220.94	-886,912.16
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	362,000,000.00				45,210,737.18				20,535,114.58		162,816,716.97	590,562,568.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						31,236,550.00			1,162,220.86		2,495,998.74	-27,578,330.4
（一）综合收益总额											11,622,208.58	11,622,208.58
（二）所有者投入和减少资本						31,236,550.00						-31,236,550.00
1.股东投入的普通股						31,236,550.00						-31,236,550.00
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									1,162,220.86		-9,126,209.84	-7,963,988.98
1.提取盈余公积									1,162,220.86		-1,162,220.86	
2.提取一般风险准备												

3.对所有者（或股东）的分配											-7,963,988.98	-7,963,988.98
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	362,000,000.00				45,210,737.18	31,236,550.00			21,697,335.44		165,312,715.71	562,984,238.33

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	362,000,000.00				45,210,737.18				18,812,322.58		147,311,588.90	573,334,648.66
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	362,000,000.00				45,210,737.18				18,812,322.58		147,311,588.90	573,334,648.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,811,483.22		16,303,349.01	18,114,832.23
（一）综合收益总额											18,114,832.23	18,114,832.23
（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									1,811,483.22		-1,811,483.22	
1.提取盈余公积									1,811,483.22		-1,811,483.22	
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	362,000,000.00				45,210,737.18				20,623,805.80		163,614,937.91	591,449,480.89
----------	----------------	--	--	--	---------------	--	--	--	---------------	--	----------------	----------------

法定代表人：曹耀辉主管会计工作负责人：曹耀辉会计机构负责人：闫庆极

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

1、公司概况

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司（以下简称“本公司”）系由秦皇岛博硕光电设备有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更而成。有限公司由曹耀辉、刘月洁于 2003 年 7 月共同出资组建。本公司是一家在河北省注册的股份有限公司，统一社会信用代码：91130300750298846Q。本公司于 2014 年 8 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券代码 831019，股票简称：“博硕光电”。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司股本 362,000,000.00 元。本公司总部位于河北省秦皇岛市海港区北部工业园揽月街 33 号。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设采购部、销售部、技术部、生产部、财务部、人力资源部、行政部等部门。拥有博硕皓泽自动化设备无锡有限公司（以下简称：皓泽公司）、河北先秦软件科技有限公司（以下简称：河北先秦公司）、TOM SOLAR CORPORATION（以下简称：TOM SOLAR）、博硕新能源（香港）有限公司（以下简称：博硕香港公司）、江苏先秦智能系统有限公司（以下简称：江苏先秦公司）、江苏博硕智能系统有限公司（以下简称：江苏博硕公司）、无锡博硕精睿科技有限公司（以下简称：无锡精睿公司）、无锡博硕珈睿科技有限公司（以下简称：无锡珈睿公司）、惠州博硕精密科技有限公司（以下简称：惠州博硕）、徐州中盛光伏新能源有限公司（以下简称：徐州中盛）10 个子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动为太阳能光电设备及其相关软件的开发设计、生产、销售、技术咨询、技术服务；太阳能光电设备、材料、软件产品的进出口。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第九次会议于 2020 年 4 月 27 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围为母公司本部及下属 10 家子公司，详见附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称

“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团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。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、17、附注三、18 和附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团之境外子公司 TOM SOLAR CORPORATION 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价

值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、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。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本集团所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表

中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。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示“汇率变

动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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。

10、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。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本集团管理该金融资产的业务模式是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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者

兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本集团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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月

内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：合并范围内关联方
- 应收账款组合 2：国内企业客户
- 应收账款组合 3：海外企业客户

对于划分为组合的应收票据，本集团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。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：合并范围内关联方
- 其他应收款组合 2：员工备用金
- 其他应收款组合 3：押金和保证金
- 其他应收款组合 4：借款、资产处置款项及其他往来款

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融

工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本集团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，则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。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

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

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才

使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、库存商品、在产品、发出商品。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在

转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本集团持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本集团应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
专用设备	10	5.00	9.50
办公设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

17、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
软件	3 年、10 年	直线法	

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然

后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

23、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

（2）具体方法

本集团销售商品收入确认的具体方法如下：

国内销售在货物交付客户并安装验收合格后确认收入，国外销售于货物报关出口并收到客户支付的主要款项时确认收入。加工收入按照完工进度确认收入。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政

府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

26、经营租赁与融资租赁

本集团将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致

的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

27、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求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下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本集团没有将任何金融资产或金融负债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或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”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，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本集团按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收票据	摊余成本	12,652,237.46	应收票据	摊余成本	11,114,437.46
			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	1,537,800.00
应收账款	摊余成本	47,098,852.50	应收账款	摊余成本	45,987,946.93
			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	--
其他应收款	摊余成本	1,261,359.16	其他流动资产	摊余成本	--
			其他应收款	摊余成本	1,294,679.87

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
应收票据	12,652,237.46	-1,537,800.00	--	11,114,437.46
应收账款	47,098,852.50	--	-1,110,905.57	45,987,946.93
应收款项融资	--	1,537,800.00	--	1,537,800.00
其他应收款	1,261,359.16	--	33,320.71	1,294,679.87
递延所得税资产	6,150,582.15	--	156,293.41	6,306,875.56
股东权益：				
盈余公积	20,623,805.80	--	-88,691.22	20,535,114.58
未分配利润	148,446,090.60	--	-832,600.23	147,613,490.37

本集团将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收票据减值准备	--	--	--	--
应收账款减值准备	36,779,175.91	--	1,110,905.57	37,890,081.48
其他应收款减值准备	91,136.00	--	-33,320.71	57,815.29

②新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本集团对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

新债务重组准则对本集团财务状况和经营成果无影响。

③新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币性资产交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本集团对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性资产交换准则对本集团财务状况和经营成果无影响。

④财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

（2）重要会计估计变更

无

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	312,719,888.73	312,719,888.73	--
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	12,652,237.46	11,114,437.46	-1,537,800.00
应收账款	47,098,852.50	45,987,946.93	-1,110,905.57
应收款项融资	--	1,537,800.00	1,537,800.00
预付款项	1,779,336.43	1,779,336.43	--
其他应收款	1,261,359.16	1,294,679.87	33,320.71
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	118,759,780.21	118,759,780.21	--
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	--	--	--
其他流动资产	6,030,455.45	6,030,455.45	--
流动资产合计	500,301,909.94	499,224,325.08	-1,077,584.86
非流动资产：			
债权投资	--	--	--
可供出售金融资产	--	--	--
其他债权投资	--	--	--
持有至到期投资	--	--	--
长期应收款	--	--	--
设定受益计划净资产	--	--	--
长期股权投资	--	--	--
其他权益工具投资	--	--	--
其他非流动金融资产	--	--	--
投资性房地产	--	--	--
固定资产	121,171,092.62	121,171,092.62	--

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
在建工程	476,125.66	476,125.66	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
无形资产	38,558,904.11	38,558,904.11	--
开发支出	--	--	--
商誉	947,706.64	947,706.64	--
长期待摊费用	--	--	--
递延所得税资产	6,150,582.15	6,306,875.56	156,293.41
其他非流动资产	5,100,000.00	5,100,000.00	--
非流动资产合计	172,404,411.18	172,560,704.59	156,293.41
资产总计	672,706,321.12	671,785,029.67	-921,291.45
流动负债：			
短期借款	--	--	--
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	14,112,205.78	14,112,205.78	--
预收款项	75,416,546.81	75,416,546.81	--
应付职工薪酬	1,110,439.56	1,110,439.56	--
应交税费	595,219.73	595,219.73	--
其他应付款	723,338.67	723,338.67	--
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	91,957,750.55	91,957,750.55	--
非流动负债：			

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
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	4,453,779.23	4,453,779.23	--
递延所得税负债	--	--	--
其他非流动负债	--	--	--
非流动负债合计	4,453,779.23	4,453,779.23	--
负债合计	96,411,529.78	96,411,529.78	--
股东权益：			
股本	362,000,000.00	362,000,000.00	--
其他权益工具	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
资本公积	45,210,737.18	45,210,737.18	--
减：库存股	--	--	--
其他综合收益	121,784.34	121,784.34	--
专项储备	--	--	--
盈余公积	20,623,805.80	20,535,114.58	-88,691.22
未分配利润	148,446,090.60	147,613,490.37	-832,600.23
归属于母公司所有者权益合计	576,402,417.92	575,481,126.47	-921,291.45
少数股东权益	-107,626.58	-107,626.58	--
股东权益合计	576,294,791.34	575,373,499.89	-921,291.45
负债和股东权益总计	672,706,321.12	671,785,029.67	-921,291.45

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	252,494,034.33	252,494,034.33	--
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	12,652,237.46	11,114,437.46	-1,537,800.00
应收账款	51,475,256.19	50,409,711.36	-1,065,544.83
应收款项融资	--	1,537,800.00	1,537,800.00
预付款项	1,728,386.95	1,728,386.95	--
其他应收款	69,461,252.43	69,483,371.19	22,118.76
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	106,609,902.73	106,609,902.73	--
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	--	--	--
其他流动资产	2,739,102.08	2,739,102.08	--
流动资产合计	497,160,172.17	496,116,746.10	-1,043,426.07
非流动资产：			
债权投资	--	--	--
可供出售金融资产	--	--	--
其他债权投资	--	--	--
持有至到期投资	--	--	--
长期应收款	--	--	--
设定受益计划净资产	--	--	--
长期股权投资	90,213,805.81	90,213,805.81	--
其他权益工具投资	--	--	--
其他非流动金融资产	--	--	--

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
投资性房地产	--	--	--
固定资产	85,128,818.54	85,128,818.54	
在建工程	--	--	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
无形资产	18,960,444.96	18,960,444.96	--
开发支出	--	--	--
商誉	--	--	--
长期待摊费用	--	--	--
递延所得税资产	5,508,555.72	5,665,069.63	156,513.91
其他非流动资产	5,100,000.00	5,100,000.00	--
非流动资产合计	204,911,625.03	205,068,138.94	156,513.91
资产总计	702,071,797.20	701,184,885.04	-886,912.16
流动负债：			
短期借款	--	--	--
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	27,338,691.75	27,338,691.75	--
预收款项	72,693,460.64	72,693,460.64	--
应付职工薪酬	828,578.98	828,578.98	--
应交税费	27,538.83	27,538.83	--
其他应付款	9,734,046.11	9,734,046.11	--
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	--	--	--

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动负债合计	110,622,316.31	110,622,316.31	--
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	110,622,316.31	110,622,316.31	--
股东权益：			
股本	362,000,000.00	362,000,000.00	--
其他权益工具	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
资本公积	45,210,737.18	45,210,737.18	--
减：库存股	--	--	--
其他综合收益	--	--	--
专项储备	--	--	--
盈余公积	20,623,805.80	20,535,114.58	-88,691.22
未分配利润	163,614,937.91	162,816,716.97	-798,220.94
归属于母公司所有者权益合计	591,449,480.89	590,562,568.73	-886,912.16
少数股东权益	--	--	--
股东权益合计	591,449,480.89	590,562,568.73	-886,912.16
负债和股东权益总计	702,071,797.20	701,184,885.04	-886,912.16

四、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体披露情况

纳税主体名称	所得税税率%
秦皇岛博硕光电设备股份有限公司	15
博硕皓泽自动化设备无锡有限公司	15
河北先秦软件科技有限公司	25
TOM SOLAR CORPORATION	15-39
博硕新能源（香港）有限公司	16.5
江苏先秦智能系统有限公司	25
江苏博硕智能系统有限公司	25
无锡博硕精睿科技有限公司	25
无锡博硕珈睿科技有限公司	25
惠州博硕精密科技有限公司	25
徐州中盛光伏新能源有限公司	25

2、税收优惠及批文

本公司于 2019 年 12 月取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201913002477，享受 15%的企业所得税优惠税率，有效期 2019 年 12 月 2 日到 2022 年 12 月 2 日。

子公司皓泽公司于 2017 年 12 月取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201732002449，享受 15%的企业所得税优惠税率，有效期 2017 年 12 月 7 日到 2020 年 12 月 7 日。

五、合并财务报表项目注释

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	1,932.91	--	--	522,948.91
人民币	--	--	822.84	--	--	521,840.26
欧元	121.11	7.8155	946.54	121.11	7.8473	950.39
卢比	61.11	0.0977	5.97	61.11	0.0979	5.98
日元	2,415.05	0.0641	154.80	2,415.05	0.0619	149.46
韩元	460.42	0.0060	2.76	460.42	0.0061	2.82
银行存款：	--	--	247,689,317.42	--	--	312,196,939.82
人民币	--	--	48,318,696.26	--	--	87,541,258.04
美元	28,578,101.38	6.9762	199,366,550.85	32,505,200.58	6.8632	223,089,692.62
欧元	520.80	7.8155	4,070.31	199,557.70	7.8473	1,565,989.16
合计			247,691,250.33			312,719,888.73
其中：存放在境外的款项总额			3,873,770.29			3,811,023.23

说明：期末，本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,202,000.00	--	3,202,000.00	12,652,237.46	--	12,652,237.46
商业承兑汇票	377,425.89	11,204.21	366,221.68	--	--	--
合计	3,579,425.89	11,204.21	3,568,221.68	12,652,237.46	--	12,652,237.46

说明：

（1）期末本集团无已质押的应收票据

（2）期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	8,894,383.26	12,495,146.38
商业承兑票据	--	30,000.00

合计	8,894,383.26	12,525,146.38
----	--------------	---------------

说明：期末未终止确认金额已重分类至其他流动资产。

(3) 按坏账计提方法分类

类别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)		金额	比例 (%)	金 额	预期信 用损失 率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	3,579,425.89	100.00	11,204.21	0.31	3,568,221.68	12,652,237.46	100.00	--	--	12,652,237.46
其中：										
商业承兑汇票	377,425.89	10.54	11,204.21	2.97	366,221.68	--	--	--	--	--
银行承兑汇票	3,202,000.00	89.46	--	--	3,202,000.00	12,652,237.46	100.00	--	--	12,652,237.46
合计	3,579,425.89	100.00	11,204.21	0.31	3,568,221.68	12,652,237.46	100.00	--	--	12,652,237.46

说明：按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	377,425.89	11,204.21	2.97

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	--
首次执行新金融工具准则的调整金额	--
2019.01.01	--
本期计提	11,204.21
本期收回或转回	--
本期核销	--
2019.12.31	11,204.21

3、应收账款

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	4,099,972.03	6,422,352.48
1 至 2 年	1,490,997.58	11,037,895.09
2 至 3 年	958,601.22	37,796,048.11
3 至 4 年	1,842,525.32	7,298,186.47
4 至 5 年	6,210,647.35	325,400.00
5 年以上	21,018,659.45	20,998,146.26
小计	35,621,402.95	83,878,028.41
减：坏账准备	29,415,898.89	36,779,175.91
合计	6,205,504.06	47,098,852.50

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	9,929,666.14	27.88	9,543,505.50	96.11	386,160.64	7,392,450.69	8.81	7,392,450.69	100.00	--
按组合计提坏账准备	25,691,736.81	72.12	19,872,393.39	77.35	5,819,343.42	76,485,577.72	91.19	30,497,630.79	39.87	45,987,946.93
其中：										
国内企业客户	24,760,948.55	69.51	19,581,835.38	79.08	5,179,113.17	73,428,778.27	87.54	29,270,300.86	39.86	44,158,477.41
海外企业客户	930,788.26	2.61	290,558.01	31.22	640,230.25	3,056,799.45	3.64	1,227,329.93	40.15	1,829,469.52
合计	35,621,402.95	100.00	29,415,898.89	82.58	6,205,504.06	83,878,028.41	100.00	37,890,081.48	45.17	45,987,946.93

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用	
			损失率 (%)	计提理由
宁波博威新能源有限公司	1,423,500.00	1,423,500.00	100.00	公司注销
嘉善腾业光伏科技有限公司	932,000.00	932,000.00	100.00	公司注销

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

Australia Bangladesh solar power ltd	568,769.59	568,769.59	100.00	经营异常
马鞍山晶威电子科技有限公司	438,000.00	438,000.00	100.00	经营异常
江苏百事德太阳能高科技有限公司	434,000.00	434,000.00	100.00	公司注销
江苏中超太阳能科技有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	经营异常
苏州博阳能源设备有限公司	372,000.00	372,000.00	100.00	公司破产
扬州天晟光电科技有限公司	365,521.28	182,760.64	50.00	存在纠纷
江苏威固德光伏科技有限公司	351,500.00	351,500.00	100.00	经营异常
江苏伯乐达太阳能电力有限公司	342,000.00	342,000.00	100.00	公司破产
浙江光普能源股份有限公司	325,000.00	325,000.00	100.00	公司注销
硕旺光电（漳州）有限公司	303,000.00	303,000.00	100.00	公司吊销
赛维 LDK 太阳能高科技（合肥）有限公司	280,000.00	280,000.00	100.00	无法联系
金太阳电力（靖江）有限公司	276,000.00	276,000.00	100.00	公司注销
晋城市硕阳光电有限公司	272,500.00	163,500.00	60.00	诉讼中
杭州高盛新能源科技有限公司	243,900.00	243,900.00	100.00	公司破产
苏州启睿达自动化设备有限公司	236,000.00	141,600.00	60.00	大股东失信
湖州旭能光伏科技有限公司	208,400.00	208,400.00	100.00	公司注销
湖南润华新能源有限公司	203,000.00	203,000.00	100.00	公司注销
安徽派雅新能源有限公司	191,775.88	191,775.88	100.00	大股东失信
黄山正国新能源科技有限公司	175,900.00	175,900.00	100.00	大股东失信
BeeBong E&G Co.,ltd（韩国）	171,056.42	171,056.42	100.00	无法联系
SUNIVA INC 桑尼瓦有限公司	164,359.27	164,359.27	100.00	公司破产
浙江博阳电力科技有限公司	152,000.00	152,000.00	100.00	公司破产
上海太阳能科技有限公司	146,000.00	146,000.00	100.00	无法联系
浙江环球光伏有限公司	135,900.00	135,900.00	100.00	公司破产
通用硅太阳能电力（昆山）有限公司	131,000.00	131,000.00	100.00	公司破产
嘉兴贝欧利光伏科技有限公司	124,000.00	124,000.00	100.00	公司吊销
晟朗能源科技有限公司	116,000.00	116,000.00	100.00	公司破产
北京昆泰龙国际能源投资有限公司	74,000.00	74,000.00	100.00	公司吊销
Unconquered sun（加拿大）	61,181.27	61,181.27	100.00	无法联系
迪司腾（泉州）科技有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	公司吊销
安徽佳品硅业科技有限公司	58,000.00	58,000.00	100.00	公司吊销
上饶恒丰环保设备有限公司	42,000.00	42,000.00	100.00	无法联系
Imi co.,ltd 艾米（美国）	35,048.43	35,048.43	100.00	无法联系
宁波中宏光电有限公司	31,754.00	31,754.00	100.00	无法联系
安吉华能能源科技有限公司	26,000.00	26,000.00	100.00	无法联系

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

永康市大业光伏科技有限公司	17,000.00	17,000.00	100.00	公司破产
苏州斯派特光电技术有限公司	16,700.00	16,700.00	100.00	公司吊销
扬州市星火太阳能照明有限公司	14,500.00	14,500.00	100.00	无法联系
徐州麦克森新能源有限公司	10,400.00	10,400.00	100.00	公司吊销
合计	9,929,666.14	9,543,505.50	96.11	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：国内企业客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	3,710,531.70	102,039.62	2.75
1 至 2 年	650,526.83	40,202.56	6.18
2 至 3 年	157,799.99	25,153.32	15.94
3 至 4 年	1,222,860.10	461,996.55	37.78
4 至 5 年	338,160.00	271,373.40	80.25
5 年以上	18,681,069.93	18,681,069.93	100.00
合计	24,760,948.55	19,581,835.38	79.08

组合计提项目：海外企业客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	325,366.03	30,616.94	9.41
1 至 2 年	472,902.93	136,337.91	28.83
2 至 3 年	63,279.95	54,363.81	85.91
3 年以上	69,239.35	69,239.35	100.00
合计	930,788.26	290,558.01	31.22

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
				净额

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	76,485,577.72	91.19	29,386,725.22	38.42	47,098,852.50
其中：账龄组合	76,485,577.72	91.19	29,386,725.22	38.42	47,098,852.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,392,450.69	8.81	7,392,450.69	100.00	--
合计	83,878,028.41	100.00	36,779,175.91	43.85	47,098,852.50

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	36,779,175.91
首次执行新金融工具准则的调整金额	1,110,905.57
2019.01.01	37,890,081.48
本期计提	--
本期收回或转回	7,403,806.76
本期核销	1,070,375.83
2019.12.31	29,415,898.89

（4）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,070,375.83

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
湖南兴业太阳能科技有限公司	货款	1,044,515.00	法院判决	董事会审批	否
常州天合光能有限公司	货款	5,460.83	协商	董事会审批	否
盐城天合国能光伏科技有限公司	货款	20,400.00	协商	董事会审批	否
合计		1,070,375.83			

（5）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
中电电气（南京）新能源有限公司	2,145,735.50	6.02	2,145,735.50
通威太阳能（合肥）有限公司	1,642,948.81	4.61	47,783.09
宁波博威新能源有限公司	1,423,500.00	4.00	1,423,500.00
江苏斯达工业科技有限公司	1,037,000.00	2.91	1,037,000.00
嘉善腾业光伏科技有限公司	932,000.00	2.62	932,000.00
合计	7,181,184.31	20.16	5,586,018.59

4、应收款项融资

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收票据	4,679,913.49	--
减：其他综合收益-公允价值变动	--	--
期末公允价值	4,679,913.49	--

本期计提、收回或转回的减值准备情况

	减值准备金额
2018.12.31	--
首次执行新金融工具准则的调整金额	--
2019.01.01	--
本期计提	--
本期收回或转回	--
本期核销	--
2019.12.31	--

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,215,049.09	99.97	1,657,051.86	93.13
1 至 2 年	479.96	0.02	40,252.02	2.26

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2 至 3 年	164.43	0.01	--	--
3 年以上	--	--	82,032.55	4.61
合计	2,215,693.48	100.00	1,779,336.43	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
普旭真空设备国际贸易（上海）有限公司	332,198.22	14.99
无锡锡东电力电气安装工程有限公司	300,000.00	13.54
常州现代电梯有限公司	276,000.00	12.46
申万宏源证券有限公司	176,449.34	7.96
德州三嘉机器制造有限公司	160,000.00	7.22
合计	1,244,647.56	56.17

6、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款	28,423,012.59	1,261,359.16

①按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	31,631,954.93	1,176,450.47
1 至 2 年	136,764.07	158,384.43
3 年以上	1,304.46	17,660.26
小计	31,770,023.46	1,352,495.16
减：坏账准备	3,347,010.87	91,136.00
合计	28,423,012.59	1,261,359.16

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
员工备用金	587,245.38	7,223.12	580,022.26	434,203.98	32,886.17	401,317.81

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

押金和保证金	1,430,170.00	31,631.66	1,398,538.34	484,638.80	31,791.21	452,847.59
借款、资产处						
置款项及其他	29,752,608.08	3,308,156.09	26,444,451.99	433,652.38	26,458.62	407,193.76
往来款						
合计	31,770,023.46	3,347,010.87	28,423,012.59	1,352,495.16	91,136.00	1,261,359.16

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	未来 12 个月内		坏账准备	账面价值	理由
	账面余额	的预期信用损失率(%)			
按单项计提坏账准备	22,832,309.50	--	--	22,832,309.50	回收可能性
其他应收款单位 1	17,563,315.00	--	--	17,563,315.00	回收可能性
其他应收款单位 2	5,268,994.50	--	--	5,268,994.50	回收可能性
按组合计提坏账准备	2,230,038.08	1.50	33,507.80	2,196,530.28	回收可能性
员工备用金	587,245.38	1.23	7,223.12	580,022.26	回收可能性
押金和保证金	1,378,950.00	1.60	22,063.20	1,356,886.80	回收可能性
借款、资产处置款项及其他往来款	263,842.70	1.60	4,221.48	259,621.22	回收可能性
合计	25,062,347.58	0.13	33,507.80	25,028,839.78	

说明：

A、其他应收款单位 1 为银行本票 17,563,315.00 元，为 2019 年 11 月 27 日，子公司徐州中盛将资金转入开立本票的银行自身账户中（非徐州中盛保证金户），本票作为资产转让款并交第三方托管，后由于资产转让方未履行完毕交付义务，于 2019 年 12 月 31 日该票据尚未交付对方，具体事项及期后情况见附注十三、5 及附注十二、2 说明。由于资金去向为银行，该本票最终会交付资产转让方或不予支付，则随本票失效而由银行将资金转回本集团账户中，因此未计提坏账准备；

B、其他应收款单位 2 为子公司徐州中盛缴纳的徐州经济技术开发区人民法院保全费 5,268,994.50 元。上述款项到期后法院将全额返回本集团账户，因此未计提坏账准备。

期末，处于第二阶段的坏账准备：

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	6,569,607.35	50.00	3,284,803.68	3,284,803.67	回收可能性
其他应收款单位 3	6,569,607.35	50.00	3,284,803.68	3,284,803.67	回收可能性
按组合计提坏账准备	136,764.07	20.03	27,394.93	109,369.14	回收可能性
押金和保证金	50,080.00	16.83	8,428.46	41,651.54	回收可能性
借款、资产处置款项及其他往来款	86,684.07	21.88	18,966.47	67,717.60	回收可能性
合计	6,706,371.42	49.39	3,312,198.61	3,394,172.81	

说明：其他应收款单位 3 为子公司徐州中盛受让土地房屋缴纳的相关税款 6,569,607.35 元，该款项已由徐州中盛提出诉讼请求转让方归还，具体事项见附注十二、2 说明。按诉讼结果的可能性计提 50%坏账准备；

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,304.46	100.00	1,304.46	--	回收可能性
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	
合计	1,304.46	100.00	1,304.46	--	

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,352,495.16	100.00	91,136.00	6.74	1,261,359.16
其中：账龄组合	1,352,495.16	100.00	91,136.00	6.74	1,261,359.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	1,352,495.16	100.00	91,136.00	6.74	1,261,359.16

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2018 年 12 月 31 日余额	66,553.25	377.00	24,205.75	91,136.00
首次执行新金融工具准则 的调整金额	-27,576.35	801.13	-6,545.49	-33,320.71
2019 年 1 月 1 日余额	38,976.90	1,178.13	17,660.26	57,815.29
本期计提	145,716.30	3,311,020.48	--	3,456,736.78
本期收回或转回	--	--	16,355.80	16,355.80
本期核销	151,185.40	--	--	151,185.40
2019 年 12 月 31 日余额	33,507.80	3,312,198.61	1,304.46	3,347,010.87

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	151,185.40

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
莱商银行徐州开发区支行	借款、资产处置 款项及其他往来 款	17,563,315.00	1年以内	55.28	--
江苏艾德太阳能科技有限公司	借款、资产处置 款项及其他往来 款	6,569,607.35	1年以内	20.68	3,284,803.68
徐州经济技术开发区人民法院	借款、资产处置 款项及其他往来 款	5,268,994.50	1年以内	16.58	--
晶澳（扬州）太阳能科技有限 公司	押金和保证金	700,000.00	1年以内	2.20	11,200.00
通威太阳能（合肥）有限公司	押金和保证金	400,000.00	1年以内	1.26	6,400.00

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	30,501,916.85	96.00	3,302,403.68
----	---------------	-------	--------------

说明：前三名单位款项说明详见上述单项计提说明。

7、存货

（1）存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	18,539,332.56	393,521.25	18,145,811.31	18,958,106.53	393,521.25	18,564,585.28
在产品	12,989,597.46	--	12,989,597.46	14,655,543.35	--	14,655,543.35
库存商品	14,084,473.65	--	14,084,473.65	17,246,944.34	--	17,246,944.34
发出商品	74,678,440.47	--	74,678,440.47	68,292,707.24	--	68,292,707.24
合计	120,291,844.14	393,521.25	119,898,322.89	119,153,301.46	393,521.25	118,759,780.21

说明：库存商品中有 100 万元设备产品由于与江苏艾德太阳能科技有限公司的涉诉事项导致尚未运回本集团厂房，涉诉情况详见附注十二、2。

（2）存货跌价准备

项目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	393,521.25	--	--	--	--	393,521.25

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	存货预计售价-预计销售费用和相关税金	

8、其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
未终止确认的应收票据	12,525,146.38	—
待抵扣进项税额	5,134,432.51	3,538,892.29

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

预缴所得税	496,020.33	2,465,844.55
预缴其他税费	--	25,718.61
合计	18,155,599.22	6,030,455.45

9、固定资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	154,521,287.15	121,171,092.62

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.2018.12.31	104,403,668.06	50,813,794.34	3,513,141.72	2,906,500.48	161,637,104.60
2.本期增加金额	55,657,193.44	189,347.43	--	40,749.56	55,887,290.43
(1) 购置	311,604.00	189,347.43	--	40,749.56	541,700.99
(2) 债务重组增加	55,345,589.44	--	--	--	55,345,589.44
3.本期减少金额	--	1,764,839.69	473,975.50	53,857.81	2,292,673.00
其中：处置或报废	--	1,764,839.69	473,975.50	53,857.81	2,292,673.00
4.2019.12.31	160,060,861.50	49,238,302.08	3,039,166.22	2,893,392.23	215,231,722.03
二、累计折旧					
1.2018.12.31	24,465,071.60	11,517,893.09	2,414,951.90	2,068,095.39	40,466,011.98
2.本期增加金额	4,975,579.20	16,330,585.39	224,239.73	210,975.97	21,741,380.29
其中：计提	4,975,579.20	16,330,585.39	224,239.73	210,975.97	21,741,380.29
3.本期减少金额	--	995,515.27	450,277.20	51,164.92	1,496,957.39
其中：处置或报废	--	995,515.27	450,277.20	51,164.92	1,496,957.39
4.2019.12.31	29,440,650.80	26,852,963.21	2,188,914.43	2,227,906.44	60,710,434.88
三、减值准备					
1.2018.12.31	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2019.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.2019.12.31 账面价值	130,620,210.70	22,385,338.87	850,251.79	665,485.79	154,521,287.15

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2.2018.12.31 账面价值	79,938,596.46	39,295,901.25	1,098,189.82	838,405.09	121,171,092.62
-------------------	---------------	---------------	--------------	------------	----------------

说明：

- （1）期末，本集团不存在被抵押、担保的固定资产；
- （2）债务重组增加情况详见附注十三、5，多余部分为过户税费；
- （3）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
博硕 1#、2#厂房、研发楼、门卫	37,880,828.56	正在办理中
硅谷湾-23#-A 座、B 座	3,758,268.47	开发商正在办理中

10、在建工程

项目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	31,102,126.85	476,125.66

①在建工程明细

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
精睿厂房	28,028,732.35	--	28,028,732.35	476,125.66	--	476,125.66
精睿办公楼	2,807,339.45	--	2,807,339.45	--	--	--
精睿厂区外围	266,055.05	--	266,055.05	--	--	--
合计	31,102,126.85	--	31,102,126.85	476,125.66	--	476,125.66

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.01.01	本期增加	转固资产	入定减少	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2019.12.31
	A	B	C	D					E=A+B-C-D
精睿厂房	476,125.66	27,552,606.69	--	--	--	--	--	--	28,028,732.35
精睿办公楼	--	2,807,339.45	--	--	--	--	--	--	2,807,339.45
精睿厂区外围	--	266,055.05	--	--	--	--	--	--	266,055.05
合计	476,125.66	30,626,001.19	--	--	--	--	--	--	31,102,126.85

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
精睿厂房	41,000,000.00	68.36	68.36	自筹
精睿办公楼	5,100,000.00	55.05	55.05	自筹
精睿厂区外围	2,900,000.00	9.17	9.17	自筹
合计	49,000,000.00	--	--	

11、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.2018.12.31	42,264,713.64	840,453.32	43,105,166.96
2.本期增加金额	32,208,806.32	--	32,208,806.32
其中：债务重组增加	32,208,806.32	--	32,208,806.32

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3.本期减少金额	--	--	--
4.2019.12.31	74,473,519.96	840,453.32	75,313,973.28
二、累计摊销			
1.2018.12.31	3,780,680.47	765,582.38	4,546,262.85
2.本期增加金额	899,148.66	27,443.64	926,592.30
其中：计提	899,148.66	27,443.64	926,592.30
3.本期减少金额	--	--	--
4.2019.12.31	4,679,829.13	793,026.02	5,472,855.15
三、减值准备			
1.2018.12.31	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.2019.12.31	--	--	--
四、账面价值			
1.2019.12.31 账面价值	69,793,690.83	47,427.30	69,841,118.13
2.2018.12.31 账面价值	38,484,033.17	74,870.94	38,558,904.11

说明：

- (1) 期末，本集团不存在被抵押、担保的无形资产；
- (2) 债务重组增加情况详见附注十三、5，多余部分为过户税费。

12、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加企业合并形成	本期减少处置	期末余额
博硕皓泽自动化设备无锡有限公司	947,706.64	--	--	947,706.64

本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0.00%（上期方法相同），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 12.80%（上期：16.62%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无减值）。

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
惠州博硕装修	--	129,894.74	16,453.33	--	113,441.41

14、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	29,843,386.71	4,477,630.37	36,725,704.78	5,509,055.72
累计折旧	11,629,520.16	1,744,428.02	--	--
内部交易未实现利润	7,157,375.00	1,073,606.25	4,276,842.87	641,526.43
合计	48,630,281.87	7,295,664.64	41,002,547.65	6,150,582.15

说明：累计折旧说明详见附注五、31。

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2019.12.31	2018.12.31
资产减值准备	3,324,248.51	538,128.38
可抵扣亏损	17,989,870.83	15,821,321.57
合计	21,314,119.34	16,359,449.95

（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	2019.12.31	2018.12.31	备注
2019 年	——	352,588.39	
2020 年	12,326.08	12,326.08	
2021 年	369,250.64	369,250.64	
2022 年	4,717,050.61	4,717,050.61	
2023 年	8,179,838.99	8,179,838.99	
2024 年	2,960,101.76	1,111,995.33	

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2025 年	9,346.99	9,346.99
2026 年	--	--
2027 年	--	--
2028 年	1,068,773.17	1,068,924.54
2029 年	673,182.59	—
合计	17,989,870.83	15,821,321.57

说明：根据财税【2018】76 号“关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知”，自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。子公司皓泽公司取得编号为“201932020508008855”的科技型中小企业资格，有效期为 2019 年 5 月 24 日到 2019 年 12 月 31 日；

15、其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
预付土地出让金	5,000,000.00	5,000,000.00
预付设计款	100,000.00	100,000.00
合计	5,100,000.00	5,100,000.00

说明：预付土地出让金为预付秦皇岛北部工业区管理委员会 500 万元为购买土地款，由于地块周边环境因素，尚无法交付使用。

16、应付账款

项目	2019.12.31	2018.12.31
采购款	18,183,750.83	12,269,276.10
基建工程款	5,508,763.68	1,842,929.68
债务重组补差款	17,563,315.00	--
合计	41,255,829.51	14,112,205.78

说明：债务重组补差款说明详见附注十三、5。

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
河北建工集团（北部）	1,246,726.34	质量纠纷

17、预收款项

项目	2019.12.31	2018.12.31
货款	88,107,083.99	75,416,546.81

账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
东方环晟光伏（江苏）有限公司	8,228,049.03	尚未验收
ANDREXSADEMEXICOSADECV	4,490,356.00	尚未验收
宁夏润峰电力有限公司	3,150,000.00	尚未验收
浙江昱辉阳光能源江苏有限公司	2,360,000.00	尚未验收
中电电气（上海）太阳能科技有限公司	2,191,349.46	尚未验收
无锡先导智能装备股份有限公司	1,148,275.92	尚未发货
合计	21,568,030.41	

18、应付职工薪酬

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	1,090,350.56	13,560,284.16	13,735,736.18	914,898.54
离职后福利-设定提存计划	20,089.00	1,086,344.89	1,104,211.01	2,222.88
辞退福利	--	226,950.00	226,950.00	--
合计	1,110,439.56	14,873,579.05	15,066,897.19	917,121.42

（1）短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,040,706.07	11,862,524.40	12,007,760.62	895,469.85
职工福利费	--	597,369.33	597,369.33	--

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

社会保险费	9,539.00	614,086.30	620,864.01	2,761.29
其中：1．医疗保险费	8,138.00	484,889.10	490,875.66	2,151.44
2．工伤保险费	577.00	83,618.42	83,768.44	426.98
3．生育保险费	824.00	45,578.78	46,219.91	182.87
住房公积金	22,920.00	268,461.99	291,381.99	--
工会经费和职工教育经费	17,185.49	217,842.14	218,360.23	16,667.40
合计	1,090,350.56	13,560,284.16	13,735,736.18	914,898.54

(2) 设定提存计划

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	20,089.00	1,086,344.89	1,104,211.01	2,222.88
其中：1．基本养老保险费	19,574.00	1,045,232.14	1,062,650.62	2,155.52
2．失业保险费	515.00	41,112.75	41,560.39	67.36

说明：本集团以秦皇岛市每年发布的社会平均工资作为基数，基本养老保险费按 16%，失业保险费按 0.07%的比例上缴。

19、应交税费

税项	2019.12.31	2018.12.31
印花税	1,072.54	10,133.13
企业所得税	--	279,400.70
个人所得税	21,271.09	28,148.49
土地使用税	165,000.00	165,000.00
资源税	--	222.00
房产税	74,218.35	74,218.35
城市维护建设税	44,165.37	22,223.28
教育费附加	31,646.71	15,873.78
合计	337,374.06	595,219.73

20、其他应付款

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款	20,765,136.09	723,338.67

其他应付款（按款项性质列示）

项目	2019.12.31	2018.12.31
保证金	244,970.65	247,863.97
往来款	20,512,590.04	466,031.83
代垫款项	7,575.40	9,442.87
合计	20,765,136.09	723,338.67

说明：期末往来款中含 19,403,745.00 元，为本集团承接江苏艾德太阳能科技有限公司对徐州市经济技术开发区财政局的债务后，尚未向后者支付的余款，说明详见附注十三、5。

21、递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	4,453,779.23	1,160,000.00	117,361.32	5,496,417.91	土地返还款
政府补助	--	2,000,000.00	666,666.67	1,333,333.33	科研经费
合计	4,453,779.23	3,160,000.00	784,027.99	6,829,751.24	

说明：详见附注十三、3（1）。

22、股本（单位：万股）

项目	2018.12.31	本期增减（+、-）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,200.00	--	--	--	--	--	36,200.00

23、资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	45,210,737.18	--	--	45,210,737.18

24、库存股

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
已回购但尚未注销的股份	--	31,236,550.00	--	31,236,550.00

说明：2019 年 6 月 24 日，本公司股东大会决议以自有资金通过做市转让方式回购公司股份，用于减少公司注册资本。本次回购股份的实施期限为自公司股东大会审议通过本次回购股份方案之日起不超过十二个月。回购股份注销申请经全国股转公司审查无异议后，公司将按照中国结算有关规定及时办理股份注销手续。截至 2019 年 12 月 31 日，股份回购尚未终止及最终注销。

本公司此次回购资金总额最高 3,240.00 万元，最低 1,620.00 万元，回购价格最高 0.81 元/股，预计全部可回购股份不高于 4,000 万股，占本公司回购前总股本的比例不高于 11.05%；预计可回购股份不少于 2,000 万股，占本公司回购前总股本的比例不低于 5.52%。

25、其他综合收益

项目	2018.12.31 (1)	本期发生额					2019.12.31
		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 (2)	税后归 属于少 数股东	(3) = (1) + (2)
将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	121,784.34	62,747.06	--	--	62,747.06	--	184,531.40

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为 62,747.06 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 62,747.06 元。

26、盈余公积

项目	法定盈余公积
2018.12.31	20,623,805.80
首次执行新金融工具准则的调整金额	-88,691.22
2019.01.01	20,535,114.58
本期增加	1,162,220.86
本期减少	--

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2019.12.31	21,697,335.44
------------	---------------

27、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	148,446,090.60	136,458,549.70	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-832,600.23	--	--
调整后期初未分配利润	147,613,490.37	136,458,549.70	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,416,103.36	13,799,024.12	--
减：提取法定盈余公积	1,162,220.86	1,811,483.22	10%
提取任意盈余公积	--	--	
提取一般风险准备	--	--	
应付普通股股利	7,963,988.98	--	
期末未分配利润	143,903,383.89	148,446,090.60	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	140,885.08	

说明：

（1）由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-832,600.23元；

（2）本期本公司向全体股东按每 10 股派 0.22 元人民币现金红利（含税）。

28、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	80,630,778.30	53,485,934.53	88,491,713.47	55,055,135.57
其他业务	8,836,943.04	3,688,224.50	10,055,313.42	3,984,110.55

（1）主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机器设备	78,065,405.04	52,132,742.30	72,635,413.64	42,709,214.97

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

自动线	2,565,373.26	1,353,192.23	15,856,299.83	12,345,920.60
合计	80,630,778.30	53,485,934.53	88,491,713.47	55,055,135.57

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	62,533,625.37	41,532,608.08	55,846,608.95	38,879,700.25
国外	18,097,152.93	11,953,326.45	32,645,104.52	16,175,435.32
合计	80,630,778.30	53,485,934.53	88,491,713.47	55,055,135.57

29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	541,823.94	142,760.02
教育费附加	387,117.13	100,111.46
资源税	896.00	1,699.60
房产税	1,080,984.04	1,080,984.02
土地使用税	1,334,499.56	623,627.92
车船使用税	5,793.60	5,198.49
印花税	27,263.51	42,622.38
残保金	16,633.15	--
合计	3,395,010.93	1,997,003.89

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,208,657.06	2,271,047.80
日常办公费用	4,510,039.81	4,054,471.14
广告费用	50,107.45	127,097.08
运输费用	1,391,193.42	2,063,602.85
合计	7,159,997.74	8,516,218.87

31、管理费用

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,505,480.13	5,032,725.57
日常办公费用	5,666,890.72	5,797,061.33
折旧及摊销	20,160,400.64	8,458,919.11
合计	30,332,771.49	19,288,706.01

说明：本期本集团两条生产线因改造后不再具有使用价值，将剩余期间的折旧一次性提足。

32、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,931,113.19	5,298,123.34
材料费	1,963,726.88	2,431,106.03
日常办公费用	742,467.06	237,147.10
折旧费	264,083.07	190,339.20
合计	5,901,390.20	8,156,715.67

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	--	--
减：利息资本化	--	--
利息收入	-9,868,312.78	-5,981,257.35
汇兑损益	-3,588,662.17	-10,118,833.34
减：汇兑损益资本化	--	--
手续费及其他	37,065.49	48,273.05
合计	-13,419,909.46	-16,051,817.64

34、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
省级工业设计专项资金	1,000,000.00	--	与收益相关
“全自动光伏组件封装生产线关	666,666.67	--	与收益相关

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

键设备研发及产业化” 科研经费

工业设计奖金	500,000.00	--	与收益相关
返还土地款	117,361.32	93,110.40	与资产相关
个税返还	60,670.80	3,104.05	与收益相关
财政奖励资金	40,000.00	--	与收益相关
专利资助金	38,690.00	--	与收益相关
社保、稳岗补贴	5,661.00	4,061.00	与收益相关
科技成长型企业奖励资金	--	536,008.00	与收益相关
展会补贴	--	116,800.00	与收益相关
合计	2,429,049.79	753,083.45	

说明：详见附注十三、3。

35、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	376,149.44	2,245,911.63

36、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-11,204.21	—
应收账款坏账损失	7,403,806.76	—
其他应收款坏账损失	-3,440,380.98	—
合计	3,952,221.57	—

37、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	—	-3,808,403.28
存货跌价损失	--	-39,352.12
合计	--	-3,847,755.40

38、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	586,878.18	955.31

39、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
罚没利得	13,033.46	73,413.66	13,033.46
其他	39,334.96	171,529.19	39,334.96
合计	52,368.42	244,942.85	52,368.42

40、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
赔偿金	124,776.00	3,500.00	124,776.00
债务重组损失	—	117,677.15	—
其他	1,356.00	98,644.86	1,356.00
合计	126,132.00	219,822.01	126,132.00

41、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,072,767.61	3,651,052.60
递延所得税费用	-988,789.08	-618,104.13
合计	1,083,978.53	3,032,948.47

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	6,194,836.81	16,778,269.80
按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （利润总额*15%）	929,225.53	2,516,740.47
某些子公司适用不同税率的影响	-413,126.77	-377,978.97
对以前期间当期所得税的调整	--	129,004.46
不可抵扣的成本、费用和损失	19,823.70	34,821.28
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	--

利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	--	-24,210.42
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,250,195.88	1,484,959.32
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-702,139.81	-730,387.67
其他	--	--
所得税费用	1,083,978.53	3,032,948.47

42、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,868,312.78	5,981,257.35
营业外收入及政府补助	4,857,390.22	904,542.80
往来款	1,899,756.00	3,205,820.03
合计	16,625,459.00	10,091,620.18

（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
营业外支出	126,132.00	102,144.86
往来款	34,551,868.95	2,071,284.59
费用化支出	12,386,800.90	12,101,932.18
合计	47,064,801.85	14,275,361.63

说明：往来款主要包含：A、子公司徐州中盛开具银行本票 17,563,315.00 元；B、子公司徐州中盛缴纳的土地增值税 6,569,607.35 元；C、子公司徐州中盛缴纳的上述银行本票保全费 5,268,994.50 元；D、偿还债务重组中承接的对徐州市经济技术开发区财政局债务中的 2,000,000.00 元。详细情况说明见附注十三、5 及附注十二、2。

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购库存股	31,236,550.00	--

43、现金流量表补充资料

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,110,858.28	13,745,321.33
加：资产减值损失	--	3,847,755.40
信用减值损失	-3,952,221.57	--
固定资产折旧	21,741,380.29	10,085,742.67
无形资产摊销	926,592.30	898,344.93
长期待摊费用摊销	16,453.33	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-586,878.18	-955.31
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	--	--
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	--	--
财务费用(收益以“-”号填列)	-3,588,662.17	-10,118,833.34
投资损失(收益以“-”号填列)	-376,149.44	-2,245,911.63
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-988,789.08	-618,104.13
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	--	--
存货的减少(增加以“-”号填列)	-138,542.68	-25,232,197.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-25,492,824.66	-21,838,081.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	18,907,734.52	50,804,512.47
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	11,578,950.94	19,327,593.42
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	247,691,250.33	312,719,888.73
减：现金的期初余额	312,719,888.73	203,834,751.45
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	-65,028,638.40	108,885,137.28

说明：本期本集团销售商品收到的商业汇票背书转让的金额为 50,636,242.84 元。

（2）现金及现金等价物的构成

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数	期初数
一、现金	247,691,250.33	312,719,888.73
其中：库存现金	1,932.91	522,948.91
可随时用于支付的银行存款	247,689,317.42	312,196,939.82
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	247,691,250.33	312,719,888.73
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	--	--

六、合并范围的变动

非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
徐州中盛光伏新能源有限公司	2019-7-16	--	100.00	收购股权	2019-7-16	工商变更	--	-3,392,046.46

说明：本期本集团以股权收购的方式购买徐州中盛公司，用于完成与江苏艾德太阳能科技有限公司的债务重组及资产购买，具体说明详见附注十三、5。

（2）合并成本及商誉

项目	徐州中盛
合并成本	--
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	--
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	--

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	徐州中盛 购买日	购买日
----	-------------	-----

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	公允价值	账面价值
资产总额	--	--
负债总额	--	--
净资产	--	--
减：少数股东权益	--	--
合并取得的净资产	--	--

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
博硕皓泽自动化设备无锡有限公司	无锡	无锡	生产光伏设备	100.00	--	非同一控制下企业合并
河北先秦软件科技有限公司	秦皇岛	秦皇岛	软件开发	100.00	--	设立
TOMSOLARCORPORATION	美国加州	美国加州	生产光伏产品	100.00	--	设立
博硕新能源(香港)有限公司	香港	香港	生产光伏设备	100.00	--	设立
江苏先秦智能系统有限公司	沭阳县	沭阳县	软件开发	100.00	--	设立
江苏博硕智能系统有限公司	沭阳县	沭阳县	生产光伏产品	100.00	--	设立
无锡博硕精睿科技有限公司	无锡	无锡	生产精密自动化设备	100.00	--	设立
无锡博硕珈睿科技有限公司	无锡	无锡	生产精密自动化设备	80.00	--	设立
惠州博硕精密科技有限公司	惠州	惠州	触控屏的研发生产	70.00	--	设立
徐州中盛光伏新能源有限公司	徐州	徐州	生产光伏设备	100.00	--	非同一控制下企业合并

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集

团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 20.16%（2018 年：58.55%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 96.00%（2018 年：46.90%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。于 2019 年 12 月 31 日，本集团无对外借款（2018 年 12 月 31 日：本集团无对外借款）。

期末，本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	2019.12.31					合计
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：						
应付账款	3,550,000.00	8,910,402.91	9,325,146.38	19,470,280.22	--	41,255,829.51
其他应付款	129,741.83	3,881.34	14,513.21	20,616,999.71	--	20,765,136.09
金融负债和或有	3,679,741.83	8,914,284.25	9,339,659.59	40,087,279.93	--	62,020,965.60

负债合计

期初，本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2018.12.31					合计
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：						
应付账款	2,922,603.95	3,070,287.85	4,976,694.31	1,895,893.33	1,246,726.34	14,112,205.78
其他应付款	118.94	324,480.68	398,739.05	--	--	723,338.67
金融负债和或有负债合计	2,922,722.89	3,394,768.53	5,375,433.36	1,895,893.33	1,246,726.34	14,835,544.45

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本集团主要受汇率风险的影响。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

本集团期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 22.61%（2018 年 12 月 31 日：14.33%）。

九、公允价值

1、按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

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	--	--	4,679,913.49	4,679,913.49
应收款项融资	--	--	4,679,913.49	4,679,913.49
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小，不再详

细披露。

十、关联方及关联交易

1、本集团的母公司情况

本集团最终控制方是：曹耀辉

2、本集团的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 13 人，上期关键管理人员 15 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,665,208.20	1,837,024.13`

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、期后股份回购

自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 4 月 27 日，本集团通过回购股份专用证券账户，以做市转让

方式累计回购公司股份 45,000 股，用于回购的资金为 35,550.00 元。

2、涉诉事项

本附注十三、5 中提到的与债务重组相关的购买重大资产事项，于 2020 年 2 月，江苏艾德与本集团子公司徐州中盛先后向对方提起诉讼，江苏艾德的主要主张为：徐州中盛在土地及房屋过户完成后应向其支付剩余补差款 17,563,315.00 元；徐州中盛的主要主张为：由于江苏艾德未告知受让土地时存在补助返还，导致土地购买成本减少，进而使徐州中盛多缴土地增值税 6,569,607.35 元，应由对方归还此部分垫付税款。截至 2020 年 4 月 27 日，已开庭尚未判决。

3、肺炎疫情影响

2020 年初出现新冠肺炎疫情，导致行业企业生产和下游开工受到限制，短期内可能对生产销售带来不利影响，国际市场方面，部分国家签证等手续办理受到一定限制，短期内可能对国际市场开拓造成不利影响。本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，严格执行省、市对疫情期间企业复工复产相关规定与要求，确保安全有序复工复产，做到防疫防控与生产经营两手抓，两手都要硬。严格遵守各国对疫情期间相关政策与规定，充分利用国家针对外贸的相关政策，采用多种形式的开拓方式，确保海外业务稳定。本公司预计此次疫情将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

截至 2020 年 4 月 27 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、截至 2019 年 12 月 31 日，本集团子公司的注册资本认缴情况及出资情况

子公司名称	币种	认缴注册资本	实缴注册资本
TOMSOLARCORPORATION	美元	1,000,000.00	600,000.00
江苏博硕公司	人民币	100,000,000.00	--
江苏先秦公司	人民币	50,000,000.00	--
博硕香港公司	美元	1,000,000.00	--

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

无锡精睿公司	人民币	100,000,000.00	60,000,000.00
无锡珈睿公司	人民币	10,000,000.00	--
皓泽公司	人民币	15,000,000.00	15,000,000.00
河北先秦公司	人民币	10,000,000.00	10,000,000.00
惠州博硕	人民币	1,400,000.00	1,400,000.00
徐州中盛	人民币	10,000,000.00	--

2、博硕香港公司将于 2020 年 4 月 24 日公司注册证书到期。

3、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增 补助金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	2019.12.31	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
土地返还款	财政拨款	4,453,779.23	1,160,000.00	117,361.32	--	5,496,417.91	其他收益	与资产相关
科研经费	财政拨款	--	2,000,000.00	666,666.67	--	1,333,333.33	其他收益	与收益相关
合计		4,453,779.23	3,160,000.00	784,027.99	--	6,829,751.24		

说明：

（1）子公司江苏博硕于 2018 年收到沭阳县政府返还相关土地款 464 万元，按照使用期限 50 年进行摊销。本期又收到 116 万元，按照土地剩余使用年限进行摊销；

（2）2019 年本公司收到河北省科学技术厅拨付“全自动光伏组件封装生产线关键设备研发及产业化”科研经费 200 万元，项目期三年。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/与收益 相关
省级工业设计专项资金	财政拨款	--	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
工业设计奖金	财政拨款	--	500,000.00	其他收益	与收益相关
奖励资金	财政拨款	--	40,000.00	其他收益	与收益相关
专利资助金	财政拨款	--	38,690.00	其他收益	与收益相关
个税返还	财政拨款	3,104.05	60,670.80	其他收益	与收益相关
社保、稳岗补贴	财政拨款	4,061.00	5,661.00	其他收益	与收益相关

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中小企业奖补金	财政拨款	200,000.00	--	其他收益	与收益相关
外经贸发展奖励金	财政拨款	165,100.00	--	其他收益	与收益相关
中央外经贸发展奖励金	财政拨款	116,800.00	--	其他收益	与收益相关
科技成长型企业奖励金	财政拨款	96,908.00	--	其他收益	与收益相关
技术创新基金	财政拨款	74,000.00	--	其他收益	与收益相关
合计		659,973.05		1,645,021.80	

说明：

①2019 年 3 月，本公司收到秦皇岛市海港区发展和改革局拨付的省级工业设计专项资金 100 万元；

②2019 年 11 月，本公司收到秦皇岛市海港区发展和改革局拨付的省级工业设计奖 50 万元；

③2019 年 3 月，子公司皓泽公司收到无锡市锡山区鹅湖镇人民政府财政所拨付奖励资金 3 万元。2019 年 7 月，子公司皓泽公司收到无锡市锡山区财政国库支付中心拨付企业研究开发费用省级财政奖励资金 1 万元；

④2019 年 12 月，本公司收到河北省市场监督管理局拨付专利资助金 3 万元。2019 年 11 月，子公司无锡精睿收到锡山经济技术开发区管理委员会财政国库集中收付中心拨付专利资助金 5,214.00 元。2019 年 12 月，子公司皓泽公司收到无锡市锡山区鹅湖镇人民政府财政所拨付专利资助金 3,476.00 元；

⑤2019 年 12 月，本公司收到国家税务总局秦皇岛海港区税务局个税返还 60,670.80 元；

⑥2019 年 12 月，子公司皓泽公司收到无锡市劳动就业管理中心失业保险基金拨付稳岗补贴 5,661.00 元。

4、公司股东欠缴个人所得税

本公司于 2011 年进行了股份改制工作，整体变更为股份有限公司，改制过程中，公司将盈余公积及未分配利润转增个人股本，其中涉及公司三位自然人股东应缴纳个人所得税税款 19,753,986.72 元。因转增股本过程中，股东并未取得现金收入且涉及的个人所得税税款金额较大，2012 年 3 月秦皇岛市长办公室会同税务、财政、国土等多部门召开办公会，根据市纪（2012）17 号会议纪要，形成了待本公司 IPO 上市后及时予以补缴的会议决议，并在税务局备案。自 2012 年 6 月起，税务机关多次向本公司催要税款，并多次拒绝为本公司开具纳税无

违纪证明，使本公司上市进程受阻。2017 年 4 月，本公司税务等级被评为 D 级，对公司的正常经营产生了影响。经应税义务人缴纳 200 万税款后，博硕光电公司税务等级被上调为 A 级。2017 年 9 月，税务局下发《限期缴纳税款通知书》，要求公司 15 日内缴纳税款，否则进行相应处罚。2018 年 5 月，本公司税务等级再次被评为 D 级，对公司生产经营产生了不利影响。截至 2020 年 4 月 27 日，相关应税义务人尚未缴纳剩余税款。

5、与债务重组相关的购买重大资产

2019 年 4 月，本公司、徐州中盛与江苏艾德太阳能科技有限公司（以下简称“江苏艾德”）签订了《债务转让协议》，并于 2019 年 7 月，徐州中盛与江苏艾德签订了《资产买卖合同》。上述协议及合同中约定：江苏艾德原有债务中欠本公司货款 40,332,940.00 元、欠徐州市经济技术开发区财政局 21,403,745.00 元，转由徐州中盛承担，同时徐州中盛受让江苏艾德土地及厂房 7,830 万元及机器设备 100 万元，徐州中盛受让资产与承担债务的差额 17,563,315.00 元，由徐州中盛以支付江苏艾德现金的方式补齐，具体为徐州中盛开立银行本票并在第三方律师事务所托管，待标的资产过户及交接完成后，支付给江苏艾德。截至 2019 年 12 月 31 日，相关土地及厂房权利证书已完成过户，相关产权已变更至本集团子公司徐州中盛名下。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,202,000.00	--	3,202,000.00	12,652,237.46	--	12,652,237.46
商业承兑汇票	377,425.89	11,204.21	366,221.68	--	--	--
合计	3,579,425.89	11,204.21	3,568,221.68	12,652,237.46	--	12,652,237.46

说明：

（1）期末本公司无已质押的应收票据

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	8,894,383.26	12,495,146.38
商业承兑票据	--	30,000.00

合计	8,894,383.26	12,525,146.38
----	--------------	---------------

说明：期末未终止确认金额已重分类至其他流动资产。

（3）按坏账计提方法分类

类别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面 余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率(%)		金额	比例 (%)	金 额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	3,579,425.89	100.00	11,204.21	0.31	3,568,221.68	12,652,237.46	100.00	--	--	12,652,237.46
其中：										
商业承兑汇票	377,425.89	10.54	11,204.21	2.97	366,221.68	--	--	--	--	--
银行承兑汇票	3,202,000.00	89.46	--	--	3,202,000.00	12,652,237.46	100.00	--	--	12,652,237.46
合计	3,579,425.89	100.00	11,204.21	0.31	3,568,221.68	12,652,237.46	100.00	--	--	12,652,237.46

说明：按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	377,425.89	11,204.21	2.97

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	--
首次执行新金融工具准则的调整金额	--
2019.01.01	--
本期计提	11,204.21
本期收回或转回	--
本期核销	--
2019.12.31	11,204.21

2、应收账款

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	4,537,076.31	14,163,986.22
1 至 2 年	2,130,245.50	7,159,442.99
2 至 3 年	6,549,696.60	37,796,048.11
3 至 4 年	35,794,049.94	7,298,186.47
4 至 5 年	6,210,647.35	325,400.00
5 年以上	21,018,659.45	20,998,146.26
小计	76,240,375.15	87,741,210.05
减：坏账准备	29,384,081.76	36,265,953.86
合计	46,856,293.39	51,475,256.19

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				2019.01.01					
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率(%)		金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率(%)	
按单项计提坏账准备	9,929,666.14	13.02	9,543,505.50	96.11	386,160.64	7,392,450.69	8.43	7,392,450.69	100.00	--
按组合计提坏账准备	66,310,709.01	86.98	19,840,576.26	29.92	46,470,132.75	80,348,759.36	91.57	29,939,048.00	37.26	50,409,711.36
其中：										
国内企业客户	24,286,177.75	31.85	19,550,018.25	80.50	4,736,159.50	67,762,789.35	77.23	28,711,718.07	42.37	39,051,071.28
海外企业客户	930,788.26	1.22	290,558.01	31.22	640,230.25	3,056,799.45	3.48	1,227,329.93	40.15	1,829,469.52
合并范围内关联方	41,093,743.00	53.90	--	--	41,093,743.00	9,529,170.56	10.86	--	--	9,529,170.56
合计	76,240,375.15	100.00	29,384,081.76	38.54	46,856,293.39	87,741,210.05	100.00	37,331,498.69	42.55	50,409,711.36

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	
宁波博威新能源有限公司	1,423,500.00	1,423,500.00	100.00	公司注销
嘉善腾业光伏科技有限公司	932,000.00	932,000.00	100.00	公司注销
Australia Bangladesh solar power ltd	568,769.59	568,769.59	100.00	经营异常

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

马鞍山晶威电子科技有限公司	438,000.00	438,000.00	100.00	经营异常
江苏百事德太阳能高科技有限公司	434,000.00	434,000.00	100.00	公司注销
江苏中超太阳能科技有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	经营异常
苏州博阳能源设备有限公司	372,000.00	372,000.00	100.00	公司破产
扬州天晟光电科技有限公司	365,521.28	182,760.64	50.00	存在纠纷
江苏威固德光伏科技有限公司	351,500.00	351,500.00	100.00	经营异常
江苏伯乐达太阳能电力有限公司	342,000.00	342,000.00	100.00	公司破产
浙江光普能源股份有限公司	325,000.00	325,000.00	100.00	公司注销
硕旺光电（漳州）有限公司	303,000.00	303,000.00	100.00	公司吊销
赛维 LDK 太阳能高科技（合肥）有限公司	280,000.00	280,000.00	100.00	无法联系
金太阳电力（靖江）有限公司	276,000.00	276,000.00	100.00	公司注销
晋城市硕阳光电有限公司	272,500.00	163,500.00	60.00	诉讼中
杭州高盛新能源科技有限公司	243,900.00	243,900.00	100.00	公司破产
苏州启睿达自动化设备有限公司	236,000.00	141,600.00	60.00	大股东失信
湖州旭能光伏科技有限公司	208,400.00	208,400.00	100.00	公司注销
湖南润华新能源有限公司	203,000.00	203,000.00	100.00	公司注销
安徽派雅新能源有限公司	191,775.88	191,775.88	100.00	大股东失信
黄山正国新能源科技有限公司	175,900.00	175,900.00	100.00	大股东失信
BeeBong E&G Co.,ltd（韩国）	171,056.42	171,056.42	100.00	无法联系
SUNIVA INC 桑尼瓦有限公司	164,359.27	164,359.27	100.00	公司破产
浙江博阳电力科技有限公司	152,000.00	152,000.00	100.00	公司破产
上海太阳能科技有限公司	146,000.00	146,000.00	100.00	无法联系
浙江环球光伏有限公司	135,900.00	135,900.00	100.00	公司破产
通用硅太阳能电力（昆山）有限公司	131,000.00	131,000.00	100.00	公司破产
嘉兴贝欧利光伏科技有限公司	124,000.00	124,000.00	100.00	公司吊销
晟朗能源科技有限公司	116,000.00	116,000.00	100.00	公司破产
北京昆泰龙国际能源投资有限公司	74,000.00	74,000.00	100.00	公司吊销
Unconquered sun（加拿大）	61,181.27	61,181.27	100.00	无法联系
迪司腾（泉州）科技有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	公司吊销
安徽佳品硅业科技有限公司	58,000.00	58,000.00	100.00	公司吊销
上饶恒丰环保设备有限公司	42,000.00	42,000.00	100.00	无法联系
Imi co.,ltd 艾米（美国）	35,048.43	35,048.43	100.00	无法联系
宁波中宏光电有限公司	31,754.00	31,754.00	100.00	无法联系
安吉华能能源科技有限公司	26,000.00	26,000.00	100.00	无法联系
永康市大业光伏科技有限公司	17,000.00	17,000.00	100.00	公司破产

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

苏州斯派特光电技术有限公司	16,700.00	16,700.00	100.00	公司吊销
扬州市星火太阳能照明有限公司	14,500.00	14,500.00	100.00	无法联系
徐州麦克森新能源有限公司	10,400.00	10,400.00	100.00	公司吊销
合计	9,929,666.14	9,543,505.50	96.11	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：国内企业客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	3,640,452.98	100,112.46	2.75
1 至 2 年	295,834.75	18,282.59	6.18
2 至 3 年	107,799.99	17,183.32	15.94
3 至 4 年	1,222,860.10	461,996.55	37.78
4 至 5 年	338,160.00	271,373.40	80.25
5 年以上	18,681,069.93	18,681,069.93	100.00
合计	24,286,177.75	19,550,018.25	80.50

组合计提项目：海外企业客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	325,366.03	30,616.94	9.41
1 至 2 年	472,902.93	136,337.91	28.83
2 至 3 年	63,279.95	54,363.81	85.91
3 年以上	69,239.35	69,239.35	100.00
合计	930,788.26	290,558.01	31.22

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	80,348,759.36	91.57	28,873,503.17	35.94	51,475,256.19

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：账龄组合	70,819,588.80	80.71	28,873,503.17	40.77	41,946,085.63
合并范围内关联方组合	9,529,170.56	10.86	--	--	9,529,170.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,392,450.69	8.43	7,392,450.69	100.00	--
合计	87,741,210.05	100.00	36,265,953.86	41.33	51,475,256.19

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	36,265,953.86
首次执行新金融工具准则的调整金额	1,065,544.83
2019.01.01	37,331,498.69
本期计提	--
本期收回或转回	6,897,441.10
本期核销	1,049,975.83
2019.12.31	29,384,081.76

（4）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,049,975.83

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
湖南兴业太阳能科技有限公司	货款	1,044,515.00	法院判决	董事会审批	否
常州天合光能有限公司	货款	5,460.83	协商	董事会审批	否
合计		1,049,975.83			

（5）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
徐州中盛光伏新能源有限公司	40,332,940.00	52.90	--
中电电气（南京）新能源有限公司	2,145,735.50	2.81	2,145,735.50
通威太阳能（合肥）有限公司	1,642,948.81	2.15	47,783.09
宁波博威新能源有限公司	1,423,500.00	1.87	1,423,500.00

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

江苏斯达工业科技有限公司	1,037,000.00	1.36	1,037,000.00
合计	46,582,124.31	61.09	4,654,018.59

3、应收款项融资

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收票据	4,679,913.49	--
减：其他综合收益-公允价值变动	--	--
期末公允价值	4,679,913.49	--

本期计提、收回或转回的减值准备情况

	减值准备金额
2018.12.31	--
首次执行新金融工具准则的调整金额	--
2019.01.01	--
本期计提	--
本期收回或转回	--
本期核销	--
2019.12.31	--

4、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款	93,963,293.83	69,461,252.43

①按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	65,615,216.61	20,159,640.41
1 至 2 年	6,021,777.18	29,729,741.05
2 至 3 年	22,369,071.47	19,624,936.18
3 年以上	584.46	11,164.46
小计	94,006,649.72	69,525,482.10
减：坏账准备	43,355.89	64,229.67
合计	93,963,293.83	69,461,252.43

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
员工备用金	572,816.58	7,045.64	565,770.94	358,338.47	28,612.38	329,726.09
押金和保证金	1,120,000.00	17,920.00	1,102,080.00	333,453.40	16,672.67	316,780.73
借款、资产处 置款项及其他 往来款	294,055.95	18,390.25	275,665.70	378,892.35	18,944.62	359,947.73
合并范围内关 联方	92,019,777.19	--	92,019,777.19	68,454,797.88	--	68,454,797.88
合计	94,006,649.72	43,355.89	93,963,293.83	69,525,482.10	64,229.67	69,461,252.43

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备	93,939,801.19	0.03	28,600.96	93,911,200.23	回收可能性
合并范围内关联方	92,019,777.19	--	--	92,019,777.19	回收可能性
员工备用金	572,816.58	1.23	7,045.64	565,770.94	回收可能性
押金和保证金	1,120,000.00	1.60	17,920.00	1,102,080.00	回收可能性
借款、资产处置款项及其 他往来款	227,207.42	1.60	3,635.32	223,572.10	回收可能性
合计	93,939,801.19	0.03	28,600.96	93,911,200.23	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备	66,684.07	21.88	14,590.47	52,093.60	回收可能性
借款、资产处置款项及其 他往来款	66,684.07	21.88	14,590.47	52,093.60	回收可能性

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	66,684.07	21.88	14,590.47	52,093.60
-----------	------------------	--------------	------------------	------------------

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	164.46	100.00	164.46	--	回收可能性
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	
合计	164.46	100.00	164.46	--	

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	69,525,482.10	100.00	64,229.67	0.09	69,461,252.43
其中：账龄组合	1,070,684.22	1.54	64,229.67	6.00	1,006,454.55
合并范围内关联方组合	68,454,797.88	98.46	--	--	68,454,797.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	69,525,482.10	100.00	64,229.67	0.09	69,461,252.43

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	52,975.99	--	11,253.68	64,229.67
首次执行新金融工具准则的调整金额	-22,029.54	--	-89.22	-22,118.76
2019 年 1 月 1 日余额	30,946.45	--	11,164.46	42,110.91
本期计提	--	14,590.47	--	14,590.47
本期收回或转回	2,345.49	--	11,000.00	13,345.49
本期核销	--	--	--	--

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2019 年 12 月 31 日余额	28,600.96	14,590.47	164.46	43,355.89
--------------------	-----------	-----------	--------	-----------

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
江苏博硕智能系统有限公司	合并范围内关联方	49,392,492.26	1-3年	52.54	--
徐州中盛光伏新能源有限公司	合并范围内关联方	42,000,000.00	1年以内	44.68	--
晶澳(扬州)太阳能科技有限公司	押金和保证金	700,000.00	1年以内	0.74	11,200.00
无锡博硕珈睿科技有限公司	合并范围内关联方	537,846.52	1-3年	0.57	--
通威太阳能(合肥)有限公司	押金和保证金	400,000.00	1年以内	0.43	6,400.00
合计		93,030,338.78		98.96	17,600.00

5、长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	91,613,805.81	--	91,613,805.81	90,213,805.81	--	90,213,805.81

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
河北先秦软件科技有限公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
博硕皓泽自动化设备无锡有限公司	16,224,045.81	--	--	16,224,045.81	--	--
TOMSOLAR CORPORATION	3,989,760.00	--	--	3,989,760.00	--	--
无锡博硕精睿科技有限公司	60,000,000.00	--	--	60,000,000.00	--	--
惠州博硕精密科技有限公司	--	1,400,000.00	--	1,400,000.00	--	--
合计	90,213,805.81	1,400,000.00	--	91,613,805.81	--	--

说明：惠州博硕精密科技有限公司于 2018 年成立，2019 年本公司对其出资。

6、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	80,029,086.03	55,073,217.66	91,671,090.57	61,313,921.24

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他业务	6,423,133.97	3,410,534.14	11,344,406.39	7,275,925.11
------	--------------	--------------	---------------	--------------

7、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	--	619,476.02

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	586,878.18	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,429,049.79	
委托他人投资或管理资产的损益	376,149.44	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	70,661.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-73,763.58	
非经常性损益总额	3,388,975.37	
减：非经常性损益的所得税影响数	558,218.78	
非经常性损益净额	2,830,756.59	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,830,756.59	

2、净资产收益率和每股收益

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	0.96	0.0153	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.46	0.0073	--

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2020 年 4 月 27 日

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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：

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司董事会办公室