

# 深圳市拓日新能源科技股份有限公司

## 2013 半年度报告



2013 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
曾燮榕	独立董事	出差在外	郭晋龙

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人陈五奎、主管会计工作负责人熊国辉及会计机构负责人(会计主管人员)谢文军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告所涉及的经营业绩的预计等前瞻性陈述均属于公司计划性事项，存在一定的不确定性，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项 .....	18
第六节 股份变动及股东情况 .....	27
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	30
第八节 财务报告 .....	31
第九节 备查文件目录 .....	124

## 释义

释义项	指	释义内容
拓日新能、公司、本公司	指	深圳市拓日新能源科技股份有限公司
陕西子公司、陕西拓日	指	全资子公司陕西拓日新能源科技有限公司
乐山子公司、乐山新天源	指	全资子公司乐山新天源太阳能科技有限公司
德国公司	指	全资子公司拓日新能源（欧洲）有限公司
美国公司	指	全资子公司拓日新能源（美洲）有限公司
非洲公司	指	全资子公司非洲太阳能（乌干达）有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
嘉悦投资	指	第二大股东上海嘉悦投资发展有限公司
奥欣投资	指	控股股东深圳市奥欣投资发展有限公司
喀什城投	指	喀什城建投资集团有限公司
喀什瑞城	指	喀什瑞城新能源科技股份有限公司
汉中科瑞思	指	汉中市科瑞思矿业有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
MW	指	兆瓦，1,000,000W

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	拓日新能	股票代码	002218
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市拓日新能源科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	拓日新能		
公司的外文名称（如有）	TOPRAYSOLAR		
公司的外文名称缩写（如有）	SHENZHEN TOPRAYSOLAR Co., Ltd.		
公司的法定代表人	陈五奎		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘 强	任 英
联系地址	深圳市南山区侨香路 6060 号香年广场 A 栋 802-804	深圳市南山区侨香路 6060 号香年广场 A 栋 802-804
电话	0755-86612658	0755-29680031
传真	0755-86612620	0755-86612620
电子信箱	rickennliu@topraysolar.com	helenren@topraysolar.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	271,864,919.28	228,555,753.73	18.95%
归属于上市公司股东的净利润(元)	6,670,761.50	12,791,551.28	-47.85%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	2,927,892.95	452,259.26	547.39%
经营活动产生的现金流量净额(元)	54,920,615.57	33,184,062.50	65.5%
基本每股收益(元/股)	0.014	0.026	-46.15%
稀释每股收益(元/股)	0.014	0.026	-46.15%
加权平均净资产收益率(%)	0.47%	0.9%	-0.43%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	2,226,440,190.95	2,304,038,149.65	-3.37%
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,433,919,476.50	1,427,075,450.02	0.48%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	6,670,761.50	12,791,551.28	1,433,919,476.50	1,427,075,450.02
按国际会计准则调整的项目及金额				

##### 2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	6,670,761.50	12,791,551.28	1,433,919,476.50	1,427,075,450.02

按境外会计准则调整的项目及金额

## 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-13,753.53	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,742,936.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,685.32	
合计	3,742,868.55	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2013年上半年，光伏组件价格出现起底回升迹象，国内光伏利好政策相继出台，光伏产业开始逐步恢复生机，但在国内外整体经济增长乏力的环境下，市场竞争依然激烈，光伏行业依然处于危机与机遇并存的局面。面对复杂多变的外部环境，公司管理层及全体员工依然信心坚定，紧抓市场机遇，继续加快研发成果的产业化，加强成本控制，不断提高管理水平和运营效率，保障了公司稳健发展。报告期内，公司实现营业收入27,186.49万元，较上年同期增长18.95%；实现营业利润302.14万元，较上年同期增长493.69%；归属于上市公司股东的净利润为667.07万元，较上年同期减少47.85%；经营活动现金流量净额5,492.06万元，较上年同期增长65.5%。

报告期内，公司继续坚持自主研发和自主创新，专注光伏光热新产品的研发、生产和销售，充分发挥公司技术创新优势，加强国际及国内市场的产品拓展，快捷应对市场变化，在行业格局变动下保障公司稳健发展。报告期内，公司主要工作进展如下：

在国际市场的开拓上，公司继续坚持自主品牌特点，同时不断进行产品创新和完善。报告期内，新增开拓了三家知名国际连锁超市客户，客户数量稳中有升；同时推出多款创新性的太阳能供电系统和太阳能应用产品，深受客户青睐。

在国内市场开拓上，公司继续采取分层分量、各取所长的销售和合作策略，继续坚持开发多元化的产业合作和市场开拓模式。并利用自身在太阳能光伏建筑一体化项目及地面光伏电站项目建设和运营经验，积极参与国内电站项目，为客户提供光伏产品供应及EPC工程服务，并取得了较为明显的成绩。报告期内，公司陕西工业园二期1.5MWp光电建筑一体化项目完成验收并实现并网。公司蒲城10MWp金太阳光伏电站项目通过了由陕西省电力公司组织的验收，并于2013年6月获得西北电力监管委员会颁发的电力业务许可证，标志着蒲城电站正式转入商业化运行，为公司在大型地面电站建设和运营方面提供了宝贵的经验。在电站对外合作方面，公司与喀什瑞城新能源科技股份有限公司达成合作意向，将承接喀什瑞城光伏电站EPC（工程总承包）工程。截止本报告披露日，已累计完成20MWp组件阵列的安装工程。

上半年除了高效专注于国际国内市场开拓外，公司依然在各产业链不断进行研发和创新，报告期内实现多项研发成果，并申报多项专利，其中发明和实用新型专利共计17项目获得授权。这些创新成果不仅进一步降低了生产成本和完善了公司产业链，保障了公司快捷应对外部市场变化，同时也为公司新增赢利点奠定了坚实的基础。在晶体硅太阳电池领域，稳步推进硅片切割液、碳化硅粉、石英坩埚和石墨热场等辅

材和耗材的自制和量产，继续加强产业链各环节的产能匹配和工艺优化，实现了砂浆回收处理系统全闭环处理以及电池片印刷网版的自制。同时通过工艺优化，提高了多晶铸锭的合格率；在非晶硅太阳能电池和光伏玻璃领域，大尺寸非晶硅太阳能电池生产设备安装完成，进入试生产阶段；超白镀膜光伏玻璃进一步提高了生产效率和合格率；另外光伏玻璃生产专用天然气管道顺利开通，玻璃的生产制造成本将进一步降低；在太阳能光热-平板式太阳能热水器领域，不断优化生产工艺，完善质量标准，产品质量和生产效率进一步提升。报告期内，公司“120L一体式太阳能热水器”和“150L分体式太阳能热水器”经中检集团南方电子产品测试(深圳)有限公司检测，达到《家用太阳能热水系统能效限定值及能效等级》GB26969-2011规定的能效1级认定指标，标志着公司太阳能热水器产品不仅可用于各类太阳能光热工程，也可正式进入太阳能热水器家用市场，将更有利于公司光热产品在国内市场的推广和业务拓展。

报告期内，公司进一步加强了绩效考核管理和内控管理，继续集中优势资源进行市场开拓、技术创新及产品生产。在人才培养方面，公司完善了培训机制，加强了重点业务以及管理、技术培训，员工能力得到有效提升，凝聚力进一步增强。报告期内公司顺利通过了广东省经济和信息化委复审，再次获得广东省战略性新兴产业骨干企业荣誉称号。

## 二、主营业务分析

### 概述

报告期内，公司实现营业收入27,186.49万元，同比增长18.95%；公司营业成本21,454.19万元，同比增长20.17%。综合毛利率为21.09%，与上年同期基本持平；报告期内，公司销售费用1637.24万元，同比上升21.13%，管理费用2183.05万元，比上年同期下降8.6%。财务费用1727.56万元，同比上升65.75%，主要源于汇兑损失增加。报告期内，公司持续加大新技术、新产品的开发力度，研发投入821.14万元，占主营业务收入的3.33%。报告期内，公司经营活动的现金净流量5492.06万元，比上年同期增长65.50%，主要是公司销售商品、提供劳务收到的现金流入与上年同期相比上升16.19%。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减(%)	变动原因
营业收入	271,864,919.28	228,555,753.73	18.95%	国内销售增加
营业成本	214,541,915.58	178,527,517.39	20.17%	
销售费用	16,372,459.73	13,516,630.64	21.13%	
管理费用	21,830,514.38	23,885,547.10	-8.6%	
财务费用	17,275,592.27	10,422,548.18	65.75%	汇兑损失增加

所得税费用	93,492.31	56,652.63	65.03%	
研发投入	8,211,365.72	12,353,749.85	-33.53%	项目的开发支出投入减少
经营活动产生的现金流量净额	54,920,615.57	33,184,062.50	65.5%	本期销售回款同比增加较多
投资活动产生的现金流量净额	-6,792,519.70	-60,235,777.93	88.72%	本期转让合营企业收款以及购建固定资产支出减少
筹资活动产生的现金流量净额	-70,199,109.22	121,388,034.02	-157.83%	本期取得借款同比减少
现金及现金等价物净增加额	-23,849,555.56	93,184,181.98	-125.59%	主要是取得借款额减少

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司继续坚持以技术研发为先导，以太阳能光伏、光热产品制造及其相关可再生能源技术装备集成为主导产业，以满足客户需求、提升客户价值为目标，紧紧围绕年初制定的经营目标，进一步强化绩效管理，不断加快新产品的研发以及已有研发成果的产业化进程，继续加强现有晶体硅生产线和非晶硅生产线各环节的产能匹配和优化工作，加大力度集中优势资源通过对电站项目及太阳能应用产品的市场挖掘，不断拓展国际、国内市场，为实现公司长远健康发展提供了有效保证。报告期内，各项经营计划进展顺利，在市场开拓、技术创新、工作效率提升等方面成效显著，具体内容详见第9页“概述”部分。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年	营业成本比上年	毛利率比上年同
--	------	------	--------	---------	---------	---------

				同期增减 (%)	同期增减 (%)	期增减 (%)
分行业						
工 业	246,911,685.32	199,923,047.58	19.03%	8.94%	12.63%	-2.65%
分产品						
晶体硅太阳能电池芯片及组件	150,931,991.37	131,247,315.20	13.04%	10.48%	13.49%	-2.3%
非晶硅太阳能电池芯片及组件	39,509,098.04	27,730,928.52	29.81%	-22.47%	-20.13%	-2.06%
太阳能应用产品及供电系统	34,207,871.62	23,195,647.21	32.19%	37.23%	36.2%	0.52%
平板式太阳能集热器	7,456,867.54	6,110,981.31	18.05%	672.63%	754.86%	-7.88%
光伏太阳能玻璃	14,805,856.75	11,638,175.34	21.39%	12.37%	23.89%	-7.31%
分地区						
出口	162,828,312.38	130,040,199.05	20.14%	-17.47%	-17.3%	-0.17%
内销	84,083,372.94	69,882,848.53	16.89%	186.59%	244.78%	-14.03%

#### 四、核心竞争力分析

##### 1、技术自主、设备自制优势

公司专注于太阳能行业十余年，通过持续的自主创新，完整掌握了非晶硅太阳能电池全套生产线设备制造和生产工艺技术、高效晶体硅太阳能电池关键设备制造及生产工艺技术、新型平板太阳能集热板关键设备制造及生产工艺技术、光伏玻璃关键设备制造及生产工艺技术。设备的自制、工艺的自主和技术全面，使得公司在国内乃至全球光伏行业中独树一帜。报告期内，公司新增19项实用新型专利获得授权。

凭借强大的研发能力自主研制生产设备，公司与其他进口生产设备的同类企业相比，固定资产投资规模和设备成本较低，有效降低了太阳能电池的生产成本。此外，由于生产设备自主化，在生产的过程中可同步进行工艺技术创新和设备改进，不断提高生产效率和产品质量。

##### 2、完整产业链优势

与国内其他太阳能电池企业相比，公司在产业链方面优势明显。产业链涵盖了非晶硅薄膜电池、晶体硅太阳能电池、太阳能应用产品、光伏玻璃和太阳能集热器等领域。在晶体硅太阳能电池领域，形成了“晶体硅棒控制/多晶硅浇铸-切片-电池芯片制造-电池组件”的较为完整的产业链结构。在非晶硅太阳能电池领域，完成了“石英石/石英砂-光伏太阳能玻璃-非晶硅电池-太阳能发电”的“从石到电”的全球最完整的产业链。在太阳能应用产品方面实现“产品研发设计-模具制作-塑料注塑-包装设计-产品组装”的产业链条；在平板型太阳能热水器领域“卷-卷镀膜-光热组件封装-光热系统”的产业链条。公司产业链完整，

技术领域跨度大，可以迅速有效地向市场提供高效低成本各类太阳能产品，在价格和成本成为目前制约行业发展因素的大背景下，产业链优势显得更为重要。

### 3. 产品种类齐全的优势

公司拥有最全面的太阳能产品：在太阳能光伏领域，同时生产和销售单晶硅太阳能电池及组件、多晶硅太阳能电池及组件、非晶硅太阳能电池及组件、光伏玻璃，以及太阳能应用产品；在太阳能光热领域，拥有先进的新型平板式太阳能集热器和太阳能热水系统。产品种类的多样化，可满足不同地区及客户的不同需求，有助于公司快速开发和抢占市场，同时保障公司具有良好的市场抗风险能力。

### 4. 技术研发团队优势

公司自成立以来就坚持自主创新、自主研发，形成了以董事长为核心的技术研发和管理团队，集合了机械、材料科学、计算机、光学、电子、化学、物理等多个学科领域的专业人才，横跨薄膜及晶硅关键装备、薄膜材料和晶体材料及器件、电池及组件工艺、集热膜及光热器件等多个技术领域。公司经过多年发展，承担过多项国家级和省市级研发和产业化课题，多项技术获得中国创新新纪录并填补国家空白。稳定而实效的研发团队保障了公司稳健和长远发展。

### 5. 品牌和服务网络优势

公司产品品种多、客户广，拥有遍布全球的销售网络，产品已远销全球51个国家和地区。同时依托海外北美子公司、欧洲子公司以及非洲子公司建立了较为完整的销售和服务网络，保证产品的售后服务质量，确立公司主导产品的优势地位。经过多年市场形象积累，公司已形成良好的市场形象，也逐渐形成了自身品牌优势。企业品牌TOPRAYSOLAR为广东省著名商标、深圳市知名品牌以及中国新能源行业标志性品牌。

6、拥有自主知识产权：公司多项设备技术、工艺技术以及产品技术均已申请专利，公司品牌TOPRAYSOLAR已获得多个国家的商标注册。

此外，生产用的设备、土地使用权等均为公司购置或所有；没有发生因设备或技术升级换代等导致公司核心竞争力受到严重影响之情形。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

不适用

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

## 3、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	78,758.75
报告期投入募集资金总额	2,437.9
已累计投入募集资金总额	56,304.18
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	0%
募集资金总体使用情况说明	
<p>截止 2013 年 6 月 30 日，对募集资金项目累计投入 563,041,787.14 元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目 220,556,142.71 元； 2011 年 3 月 4 日至 2012 年 12 月 31 日使用募集资金 318,106,645.99 元；2013 年 1-6 月使用募集资金 24,378,998.44 元。另公司用募集资金补充流动资金 218,500,000.00 元。截止 2013 年 6 月 30 日募集资金账户利息收入扣除手续费支出后累计产生净收入 4,116,371.48 元。截止 2013 年 6 月 30 日，募集资金专用帐户余额为人民币 10,162,084.34 元。</p>	

## (2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
150MW 非晶硅光伏电池生产线项目	否	81,000	78,758.75	2,437.9	56,304.18	70.29%	2014 年 6 月 30 日	60.81	否	否
承诺投资项目小计	--	81,000	78,758.75	2,437.9	56,304.18	--	--	60.81	--	--
超募资金投向										
合计	--	81,000	78,758.75	2,437.9	56,304.18	--	--	60.81	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	该募集资金投资项目尚在建设中，其中太阳能光伏玻璃生产线、非晶硅光伏电池生产线部分投产。因受光伏行业变化影响，公司有计划地放缓本项目投资进度，保障公司稳健发展。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途	不适用									

及使用进展情况	
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2011年3月,经立信大华会计师事务所有限公司(现更名为大华会计师事务所&lt;特殊普通合伙&gt;)出具的《关于深圳市拓日新能源科技股份有限公司150MW非晶硅光伏电池生产线项目募集资金项目实际自筹资金使用情况专项审计报告》、保荐机构海通证券股份有限公司出具的《关于深圳市拓日新能源科技股份有限公司用募集资金置换已投入募集资金投资项目的自筹资金的核查意见》,2011年3月23日,本公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于以募集资金置换已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》,公司用募集资金置换公司预先已投入募集资金投资项目建设的自筹资金22,055.61万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>本公司于2011年3月23日召开第二届董事会第十二次会议,会议审议通过了《关于用募集资金暂时补充流动资金32000万元的议案》,将32000万元的闲置募集资金暂时补充流动资金,使用期限不超过六个月。该议案业经2011年4月19日召开的2010年度股东大会批准,公司在履行相关手续后转出相应资金。该资金于2011年10月18日前已全部归还。本公司于2011年9月26日召开第二届董事会第十六次会议,会议审议通过了《关于将部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,将38,000万元的闲置募集资金暂时补充流动资金,使用期限自股东大会通过之后并已归还前次补充流动资金次日起不超过6个月。该议案于2011年10月14日召开的2011年第二次临时股东大会审议通过,公司在履行相关手续后转出38,000元资金,该资金于2012年4月16日前已全部归还。本公司于2012年3月29日召开第二届董事会第二十一次会议,会议审议通过了《关于将部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,将25,000万元的闲置募集资金暂时补充流动资金,使用期限自股东大会通过之后并已归还前次补充流动资金次日起不超过6个月。该议案于2012年4月16日召开的2012年第一次临时股东大会审议通过,公司在履行相关手续后转出25,000万元资金,该资金于2012年10月15日前已全部归还。本公司于2012年8月27日召开第二届董事会第二十九次会议,会议审议通过了《关于将部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,将25,000万元的闲置募集资金暂时补充流动资金,使用期限自股东大会通过之后并已归还前次补充流动资金次日起不超过6个月。该议案于2012年9月18日召开的2012年第三次临时股东大会审议通过,公司在履行相关手续后转出25,000万元资金,该资金于2013年4月2日前已全部归还。本公司于2013年3月22日召开第三届董事会第二次会议,会议审议通过了《关于以部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,将22,000万元的闲置募集资金暂时补充流动资金,使用期限自股东大会通过之后并已归还前次补充流动资金次日起不超过12个月。该议案于2013年4月11日召开的2013年第二次临时股东大会审议通过,公司在履行相关手续后转出22,000万元资金,该资金目前暂未到期,部分资金已归还。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金仍存放于募集资金专用账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他	无

情况	
----	--

### (3) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
150MW 非晶硅光伏电池生产线项目	2013 年 08 月 22 日	巨潮资讯网（公司 2013 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告）

## 4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
陕西拓日新能源科技有限公司	子公司	工业	太阳能电池、组件和设备制造,EPC 工程	20000 万元	909,981,308.83	438,675,620.70	92,659,545.90	7,978,874.19	8,278,591.34
乐山新天源太阳能科技有限公司	子公司	制造业	晶体硅片和太阳能电池片	40000 万元	679,506,268.93	321,088,334.00	85,265,609.05	-15,920,030.30	-15,273,620.96
拓日新能源（欧洲）有限公司	子公司	商业	太阳能组件及相关产品贸易	100 万欧元	99,427,210.42	-29,275,321.53	26,139,366.33	-3,907,637.25	-3,907,637.25
非洲太阳能（乌干达）有限公司	子公司	商业	光伏与光热产品及相关产品贸易	50 万美金	27,225,292.31	6,995,876.75	14,006,932.10	1,507,147.12	1,370,316.00
上海拓日新能源科技有限公司	子公司	制造业	太阳能光伏玻璃、太阳能电池及组件，太阳能热水器的设计和安装	3000 万元	29,996,746.27	29,946,533.83	0.00	-35,002.67	-35,002.67
深圳华悦新能源工程有限公司	子公司	工业	太阳能光伏、光热设备及系统的安装工程及维护	3000 万元	30,628,870.93	29,957,797.76	930,000.00	-36,855.21	-38,715.21

## 六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形  
归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	-39.06 %	至	-8.59 %
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	800	至	1,200
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	1,312.71		
业绩变动的的原因说明	2013 年 1-9 月营业利润预计比去年同期增长，但由于本期预计收到的政府补助比去年同期减少，因此净利润预计比去年同期下降。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

## 九、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013 年 04 月 24 日	深圳市南山区侨城北 北路香年广场会议室	实地调研	机构	东北证券股份有限公司、民生证券股份有限公司	讨论内容：光伏行业遇到的困难、国家的支持政策、公司目前情况和未来发展规划。未提供资料

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规和相关规定的要求，不断健全内部控制制度，规范公司运作，建立了相互制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构，并积极结合公司实际情况及监管部门的最新要求，及时对规章制度进行修订和完善，进一步提高公司治理水平。

报告期内，公司完成了董事会、监事会的换届选举工作，并严格按照法律、法规及制度的要求召集、召开股东大会，确保所有股东的平等地位；公司全体董事诚实守信、勤勉尽责，能够按照相关法律、法规及规章制度的要求开展工作，认真出席董事会会议和股东大会，切实维护投资者的利益；公司监事能够认真履行工作职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督；公司能够严格按照法律、法规、公司章程及公司信息披露制度的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，增强公司运作的公开性和透明度。

报告期内，公司治理的实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

不适用

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

交易对方或最	被收购或置入	交易价格（万	进展情况（注2）	对公司经营的影响（注3）	对公司损益的影响（注4）	该资产为上市	是否为关联交	与交易对方的关联	披露日期（注5）	披露索引

最终控制方	资产	元)				公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	易	关系(适用关联交易情形)		
无										

## 2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
深圳市奥欣投资发展有限公司	喀什瑞城公司49%的股权	2013年4月11日	2,614.15	-10.98	253.15万元	26.25%	资产评估价	是	控股股东	是	是	2013年04月12日	巨潮资讯网

## 3、企业合并情况

无

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

1. 2012年4月5日,公司第二届董事会第二十二次会议审议通过了《深圳市拓日新能源科技股份有限公司股票期权激励计划(草案)》(以下简称“股权激励计划(草案)”)及其摘要、《关于<深圳市拓日新能源科技股份有限公司股票期权激励计划实施考核办法>的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划有关事项的议案》等,独立董事对公司股票期权激励计划(草案)发表了明确的同意意见。同日,公司第二届监事会第十五次会议审议通过了《关于<深圳市拓日新能源科技股份有限公司股票期权激励计划(草案)>的议案》和《关于<深圳市拓日新能源科技股份有限公司股票期权激励计划实施考核办法>的议案》,监事会通过对公司股票期权激励对象名单进行核查,认为激励对象的主体资格合法、有效。并将草案报送证监会备案。广东信达律师事务所出具了关于公司股票期权激励计划(草案)的法律

意见书。上述会议后，公司将有关股票期权激励计划的申请材料上报中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）备案。

2. 2012年6月11日，证监会对公司报送的草案确认无异议并进行了备案，公司将根据证监会的有关反馈意见，对草案部分内容进行相应修订。

3. 2012年6月27日，根据证监会的反馈意见，公司第二届董事会第二十五次会议审议通过《深圳市拓日新能源科技股份有限公司股票期权激励计划(草案修订稿)》(以下简称“股权激励计划(草案修订稿)”)及其摘要、《关于〈深圳市拓日新能源科技股份有限公司股票期权激励计划实施考核办法(修订稿)〉的议案》，独立董事对公司股票期权激励计划(草案修订稿)发表了明确的同意意见。同日，公司第二届监事会第十九次会议审议通过《关于〈深圳市拓日新能源科技股份有限公司股票期权激励计划(草案修订稿)〉的议案》、《关于〈深圳市拓日新能源科技股份有限公司股票期权激励计划实施考核办法(修订稿)〉的议案》。广东信达律师事务所出具了关于公司股票期权激励计划(草案修订稿)的法律意见书。

4. 2012年7月16日，公司以现场投票、网络投票和独立董事征集委托投票权相结合的方式召开了2012年第二次临时股东大会，审议通过了《深圳市拓日新能源科技股份有限公司股票期权激励计划(草案修订稿)》及其摘要、《关于〈深圳市拓日新能源科技股份有限公司股票期权激励计划实施考核办法(修订稿)〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划相关事宜的议案》等议案。

5. 2012年7月26日，公司召开第二届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于公司股票期权激励计划首次授予相关事项的议案》，确定公司首期股票期权激励计划的首次授予日为2012年7月26日，同意向53名激励对象授予517万份股票期权。独立董事对公司股票期权激励计划首次授予相关事项发表了明确的同意意见。同日，公司第二届监事会第二十次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划首次授予相关事项的议案》，对公司股票期权激励计划首次授予的激励对象名单予以核实。广东信达律师事务所出具了关于公司股票期权激励计划首次授予相关事项的法律意见书。

6. 2012年8月20日，经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司首期股票期权激励计划的股票期权授予登记工作顺利完成，期权简称：拓日JLC1，期权代码：037598。

以上详细内容见指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

报告期内，公司上述股权激励计划无变化。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万)	占同类交易金额的	关联交易结算方式	可获得的同类交易	披露日期	披露索引
-------	------	--------	--------	----------	--------	-----------	----------	----------	----------	------	------

						元)	比例(%)		市价		
喀什瑞城新能源科技股份有限公司	受同一控股股东控制	经营性往来	光伏电站工程 EPC 总承包	参考市场价格	每瓦建设含税价格 8.5 元	4,901.6	18%	4 个月	每瓦建设含税价格 8.5 元左右	2013 年 05 月 21 日	巨潮资讯网公告编号 2013-038 <2013 年度关于公司日常关联交易预计的公告>
合计				--	--	4,901.6	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				对 2013 年全年有预计,未对 2013 年上半年做预计.							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				差异不大							

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值 (万元)	转让资产的评估价值 (万元)	市场公允价值 (万元)	转让价格 (万元)	关联交易结算方式	交易损益 (万元)	披露日期	披露索引
喀什瑞城新能源科技股份有限公司	联营企业	股权转让	喀什瑞城公司的 49% 股权	资产评估的市场公允价值	2,439.02	2,614.15	2,614.15	2,614.15	银行转账	164.15	2013 年 04 月 12 日	公告编号 2013-022

## 3、共同对外投资的重大关联交易

不适用

## 4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期发生额 (万元)	期末余额 (万元)

深圳市奥欣投资发展有限公司	控股股东	应收关联方 债权	房屋租赁押 金	否	13.61	0	13.61
喀什瑞城新能源科技股份有限公司	受同一控股 股东控制	应收关联方 债权	销售货款与 EPC 承包	否	6,062.43	-2,424.7	3,537.73

## 5、其他重大关联交易

公告编号：2013-022 《关于转让参股公司喀什瑞城新能源科技股份有限公司股权暨关联交易的公告》  
事项概述：

- 2013年4月11日公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于转让参股公司喀什瑞城新能源科技股份有限公司股权暨关联交易》的议案，同意将公司持有的喀什瑞城49%股权转让给深圳市奥欣投资发展有限公司（以下简称“奥欣投资”）。
- 2013年4月11日公司与奥欣投资签订了《股权转让协议》，转让价格以独立第三方评估价格为准，转让总价款为人民币2614.15万元。本次转让后公司产生转让损益约164.15万元

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于转让参股公司喀什瑞城新能源科技股份有限公司股权暨关联交易的公告	2013年04月12日	巨潮资讯网

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

托管情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用  不适用

#### (2) 承包情况

承包情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用  不适用

#### (3) 租赁情况

租赁情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□ 适用 √ 不适用

## 2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
乐山新天源太阳能 科技有限公司	2012年06 月28日	2,000		1,683.73	连带责任保 证	否	是	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				1,683.73
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			0	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				1,683.73
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1）			0	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）				1,683.73
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）			0	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）				1,683.73
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例（%）				1.17%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债 务担保金额（D）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）				0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用				

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

## 3、其他重大合同

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
陕西拓日新能源科技有限公司	喀什瑞城新能源科技股份有限公司	2013年06月21日					按市场价格水平执行, 市场公允价格	34,000	是	喀什瑞城为公司控股股东深圳市奥欣投资发展有限公司的控股子公司, 为公司关联法人, 本次交易构成关联交易	顺利执行

## 4、其他重大交易

无

## 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	深圳市奥欣投资发展有限公司、深圳市和瑞源投资发展有限公司、陈五奎先生	若税务主管部门对本公司上市前享受的企业所得税减免税款进行追缴, 则由深圳市奥欣投资发展有限公司、深圳市和瑞源投资发展有限公司、陈五奎三个股东	2008年02月05日	长期	正在履行

		无条件地全额承担应补交的税款及/或因此所产生的所有相关费用。			
	陈五奎先生、李粉莉女士、陈琛女士、深圳市奥欣投资发展有限公司、深圳市和瑞源投资发展有限公司	目前无投资并控制与股份公司产品、业务相同或类似企业；无论在中国境内或者境外，对于股份公司正在或将来要进行生产开发的产品、经营业务以及研究的新产品、新技术，将不会再直接或间接经营、参与投资生产、研究和开发任何对股份公司构成直接竞争的相同或相似或可替代的产品，除非股份公司对本公司/本人有要求。	2008年02月05日	长期	正在履行
	上市前，直接、间接持有本公司股份的董事、监事和高管人员陈五奎、李粉莉、林晓峰、钟其锋、薛林、张鹏	在其任职期间每年转让的股份不得超过其所直接或间接持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所直接或间接持有的本公司股份。	2008年02月05日	任职期间及离职后半年内	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十一、其他重大事项的说明

2012年7月16日公司第二届董事会第二十六次会议审议通过了《关于在新疆喀什设立全资子公司的议案》。2012年8月，公司全资子公司喀什拓日新能源科技有限公司注册成立，注册资金2000万元。

2012年12月17日公司第二届董事会第三十四次会议审议通过了《关于全资子公司喀什拓日新能源科技有限公司增资扩股的议案》：为积极应对喀什及新疆经济面临的跨越式发展的历史际遇及加强科技援疆、产业援疆及喀什市低碳经济发展的建设力度，经公司与喀什城建投资集团有限公司协商达成一致：由喀什城投公司及拓日新能公司共同对全资子公司“喀什拓日新能源科技有限公司进行增资，成立合资公司“喀什瑞城新能源科技股份有限公司”。喀什拓日新能源科技有限公司的注册资本将由原先的2,000万元增至5,000万元，其中喀什城投公司以现金出资2,550万元，持股比例为51%，拓日新能以自有资金增资450万元，加上已出资喀什拓日公司的原注册资本2,000万元，拓日新能公司共出资2450万元，持股比例由增资前的100%降至49%。2013年1月，喀什拓日新能源科技有限公司完成上述变更，公司名称变更为喀什瑞城新能源科技股份有限公司。

2013年4月11日公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于转让参股公司喀什瑞城新能源科技股份有限公司股权暨关联交易》，由于近期光伏行业个案影响及光伏上网电价下调意见稿的出台，光伏行业面临融资渠道变窄、融资成本上升以及光伏电站项目未来收益的不确定性等风险，为有效规避因上述情况所造成的投资风险，充分保障上市公司稳健发展，更好的保护公司及中小股东的利益，公司决定将所持有的喀什瑞城49%股权转让给深圳市奥欣投资发展有限公司。当公司实施完成该项议案内容后，公司将不再是喀什瑞城的股东。

报告期内，喀什瑞城新能源科技股份有限公司已完成上述相关变更。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	10,157,400	2.07%						10,157,400	2.07%
1、国家持股	0							0	
2、国有法人持股	0							0	
3、其他内资持股	0							0	
其中：境内法人持股	0							0	
境内自然人持股	0							0	
4、外资持股	0							0	
其中：境外法人持股	0							0	
境外自然人持股	0							0	
5、高管股份	10,157,400	2.07%						10,157,400	2.07%
二、无限售条件股份	479,592,600	97.93%						479,592,600	97.93%
1、人民币普通股	479,592,600	97.93%						479,592,600	97.93%
2、境内上市的外资股	0							0	
3、境外上市的外资股	0							0	
4、其他	0							0	
三、股份总数	489,750,000	100%						489,750,000	100%

股份变动的的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		50,887						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市奥欣投资发展有限公司	境内非国有法人	41.25%	202,022,499	-707,300	0	202,022,499		
上海嘉悦投资发展有限公司	境内非国有法人	14.24%	69,747,547	-11,552,786	0	69,747,547		
陈五奎	境内自然人	2.77%	13,543,200	未变动	10,157,400	3,385,800		
中融国际信托有限公司—融鼎 01 号	基金、理财产品等	1.27%	6,225,000	未变动	0	6,225,000		
深圳市鑫能投资发展有限公司	境内非国有法人	0.66%	3,240,000	未变动	0	3,240,000		
上海英博企业发展有限公司	境内非国有法人	0.58%	2,830,000	-1,700,000	0	2,830,000		
全大兴	境内自然人	0.35%	1,700,000	增加	0	1,700,000		
湖州天元股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.31%	1,503,900	+3,900	0	1,503,900		
程实	境内自然人	0.13%	660,000	增加	0	660,000		
屠阿牛	境内自然人	0.12%	590,000	+60,000	0	590,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	深圳市奥欣投资发展有限公司、上海嘉悦投资发展有限公司、深圳市鑫能投资发展有限公司和陈五奎存在关联关系。其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
深圳市奥欣投资发展有限公司	202,022,499					人民币普通股	202,022,499	

上海嘉悦投资发展有限公司	69,747,547	人民币普通股	69,747,547
中融国际信托有限公司—融鼎 01 号	6,225,000	人民币普通股	6,225,000
陈五奎	3,385,800	人民币普通股	3,385,800
深圳市鑫能投资发展有限公司	3,240,000	人民币普通股	3,240,000
上海英博企业发展有限公司	2,830,000	人民币普通股	2,830,000
全大兴	1,700,000	人民币普通股	1,700,000
湖州天元股权投资合伙企业（有限合伙）	1,503,900	人民币普通股	1,503,900
程实	660,000	人民币普通股	660,000
屠阿牛	590,000	人民币普通股	590,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	深圳市奥欣投资发展有限公司、上海嘉悦投资发展有限公司、深圳市鑫能投资发展有限公司和陈五奎存在关联关系。其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东奥欣投资通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 60,000,000 股,通过普通帐户持有 142,022,499 股,实际合计持有 202,022,499 股；公司股东程实通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 660,000 股,通过普通帐户持有 0 股,实际合计持有 660,000 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
冯东	独立董事	任免	2013 年 03 月 01 日	公司第二届董事会届满，公司第三届董事会新任独立董事
宋萍萍	独立董事	任期满离任	2013 年 03 月 01 日	在公司连续任职独立董事已满六年，届满离任。

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市拓日新能源科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	125,697,934.17	158,795,400.88
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	273,826.00	50,000.00
应收账款	115,840,132.52	154,056,444.95
预付款项	36,378,700.79	31,389,357.44
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,477,672.25	20,783,520.04
买入返售金融资产		
存货	421,360,824.13	442,271,346.02
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	85,114,342.56	100,457,329.26
流动资产合计	795,143,432.42	907,803,398.59

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		23,609,999.32
投资性房地产		
固定资产	859,103,281.19	831,779,197.59
在建工程	374,981,696.89	368,560,683.45
工程物资	87,957,801.10	64,404,194.09
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	71,231,945.36	72,486,982.59
开发支出	21,261,174.82	18,790,603.49
商誉	20,406.25	20,406.25
长期待摊费用	1,139,997.63	982,228.99
递延所得税资产	887,039.16	887,039.16
其他非流动资产	14,713,416.13	14,713,416.13
非流动资产合计	1,431,296,758.53	1,396,234,751.06
资产总计	2,226,440,190.95	2,304,038,149.65
流动负债：		
短期借款	345,486,543.97	388,057,414.25
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	69,139,775.92	78,459,502.37
应付账款	108,261,435.38	123,020,753.52
预收款项	7,369,806.99	7,579,146.41
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,461,451.14	7,751,183.51
应交税费	2,044,777.50	11,468,428.42

应付利息		404,887.67
应付股利		
其他应付款	72,285,996.32	75,719,566.89
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	611,049,787.22	692,460,883.04
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	181,470,927.23	184,501,816.59
非流动负债合计	181,470,927.23	184,501,816.59
负债合计	792,520,714.45	876,962,699.63
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	489,750,000.00	489,750,000.00
资本公积	868,786,793.62	868,786,793.62
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	24,736,958.88	24,736,958.88
一般风险准备		
未分配利润	51,046,702.22	44,375,940.72
外币报表折算差额	-400,978.22	-574,243.20
归属于母公司所有者权益合计	1,433,919,476.50	1,427,075,450.02
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	1,433,919,476.50	1,427,075,450.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,226,440,190.95	2,304,038,149.65

法定代表人：陈五奎

主管会计工作负责人：熊国辉

会计机构负责人：谢文军

**2、母公司资产负债表**

编制单位：深圳市拓日新能源科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	84,685,880.35	99,783,737.76
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	365,407,149.39	387,699,953.45
预付款项	138,517,610.14	110,293,936.83
应收利息		
应收股利		
其他应收款	255,683,398.82	248,177,199.94
存货	122,258,329.97	110,080,045.42
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		3,302,543.91
流动资产合计	966,552,368.67	959,337,417.31
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	903,571,715.00	912,181,714.32
投资性房地产		
固定资产	189,657,104.78	194,821,023.60
在建工程	31,861,470.36	29,485,142.36
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	11,922,063.75	12,103,349.32
开发支出	2,938,759.36	2,850,449.62
商誉		

长期待摊费用	494,869.27	544,014.68
递延所得税资产	887,039.16	887,039.16
其他非流动资产	14,713,416.13	14,713,416.13
非流动资产合计	1,156,046,437.81	1,167,586,149.19
资产总计	2,122,598,806.48	2,126,923,566.50
流动负债：		
短期借款	321,194,321.75	374,731,414.25
交易性金融负债		
应付票据	76,802,462.77	63,175,009.91
应付账款	100,580,069.56	53,150,566.63
预收款项	7,081,861.01	7,041,058.10
应付职工薪酬	2,449,452.92	5,334,780.96
应交税费	-2,414,519.29	4,128,584.36
应付利息		404,887.67
应付股利		
其他应付款	73,746,522.89	77,139,262.71
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	579,440,171.61	585,105,564.59
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	25,384,833.14	25,786,883.16
非流动负债合计	25,384,833.14	25,786,883.16
负债合计	604,825,004.75	610,892,447.75
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	489,750,000.00	489,750,000.00
资本公积	868,786,793.62	868,786,793.62
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	24,736,958.88	24,736,958.88
一般风险准备		
未分配利润	134,500,049.23	132,757,366.25
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,517,773,801.73	1,516,031,118.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,122,598,806.48	2,126,923,566.50

法定代表人：陈五奎

主管会计工作负责人：熊国辉

会计机构负责人：谢文军

### 3、合并利润表

编制单位：深圳市拓日新能源科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	271,864,919.28	228,555,753.73
其中：营业收入	271,864,919.28	228,555,753.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	271,375,034.70	228,046,841.84
其中：营业成本	214,541,915.58	178,527,517.39
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,765,693.90	1,703,598.53
销售费用	16,372,459.73	13,516,630.64
管理费用	21,830,514.38	23,885,547.10
财务费用	17,275,592.27	10,422,548.18
资产减值损失	-411,141.16	-9,000.00
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）	2,531,500.68	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,021,385.26	508,911.89
加：营业外收入	3,790,969.80	12,353,852.53
减：营业外支出	48,101.25	14,560.51
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,764,253.81	12,848,203.91
减：所得税费用	93,492.31	56,652.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,670,761.50	12,791,551.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	6,670,761.50	12,791,551.28
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.014	0.026
（二）稀释每股收益	0.014	0.026
七、其他综合收益	173,264.98	659,747.68
八、综合收益总额	6,844,026.48	13,451,298.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,844,026.48	13,451,298.96
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：陈五奎

主管会计工作负责人：熊国辉

会计机构负责人：谢文军

#### 4、母公司利润表

编制单位：深圳市拓日新能源科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	150,250,358.04	205,119,600.18
减：营业成本	119,484,571.83	172,211,156.97

营业税金及附加	1,593,548.13	1,561,371.93
销售费用	6,030,707.37	6,488,920.47
管理费用	8,476,070.46	12,622,796.08
财务费用	17,184,346.87	9,589,938.09
资产减值损失	-638,128.08	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,531,500.68	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	650,742.14	2,645,416.64
加：营业外收入	1,094,843.29	1,064,887.46
减：营业外支出	2,902.45	13,404.12
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,742,682.98	3,696,899.98
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,742,682.98	3,696,899.98
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	1,742,682.98	3,696,899.98

法定代表人：陈五奎

主管会计工作负责人：熊国辉

会计机构负责人：谢文军

## 5、合并现金流量表

编制单位：深圳市拓日新能源科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	275,098,069.61	236,775,726.15
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		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
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		
处置交易性金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	33,981,753.83	52,757,611.87
收到其他与经营活动有关的现金	3,886,026.16	10,222,343.19
经营活动现金流入小计	312,965,849.60	299,755,681.21
购买商品、接受劳务支付的现金	175,897,557.90	184,493,512.87
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		
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	34,055,329.67	34,308,475.06
支付的各项税费	11,673,467.18	11,937,616.17
支付其他与经营活动有关的现金	36,418,879.28	35,832,014.61
经营活动现金流出小计	258,045,234.03	266,571,618.71
经营活动产生的现金流量净额	54,920,615.57	33,184,062.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	26,141,500.00	
收到其他与投资活动有关的现金	100,000.00	2,550,000.00
投资活动现金流入小计	26,241,500.00	2,550,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,034,019.70	62,785,777.93

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	33,034,019.70	62,785,777.93
投资活动产生的现金流量净额	-6,792,519.70	-60,235,777.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	434,861,300.00	562,747,555.44
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		2,065,529.61
筹资活动现金流入小计	434,861,300.00	564,813,085.05
偿还债务支付的现金	491,190,084.38	430,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,870,324.84	13,425,051.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	505,060,409.22	443,425,051.03
筹资活动产生的现金流量净额	-70,199,109.22	121,388,034.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,778,542.21	-1,152,136.61
五、现金及现金等价物净增加额	-23,849,555.56	93,184,181.98
加：期初现金及现金等价物余额	134,175,165.43	187,077,482.88
六、期末现金及现金等价物余额	110,325,609.87	280,261,664.86

法定代表人：陈五奎

主管会计工作负责人：熊国辉

会计机构负责人：谢文军

## 6、母公司现金流量表

编制单位：深圳市拓日新能源科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	168,251,160.16	191,543,353.61
收到的税费返还	31,192,726.84	50,597,737.17
收到其他与经营活动有关的现金	43,259,149.82	35,029,355.83
经营活动现金流入小计	242,703,036.82	277,170,446.61
购买商品、接受劳务支付的现金	126,506,197.66	151,344,352.25
支付给职工以及为职工支付的现金	16,905,741.73	15,446,772.53
支付的各项税费	9,279,267.19	5,422,905.33
支付其他与经营活动有关的现金	37,836,073.94	36,557,364.70
经营活动现金流出小计	190,527,280.52	208,771,394.81
经营活动产生的现金流量净额	52,175,756.30	68,399,051.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	26,141,500.00	
收到其他与投资活动有关的现金		2,550,000.00
投资活动现金流入小计	26,141,500.00	2,550,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,006,308.50	8,484,171.20
投资支付的现金	15,000,000.00	95,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	16,006,308.50	103,984,171.20
投资活动产生的现金流量净额	10,135,191.50	-101,434,171.20
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	409,861,300.00	495,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,968,703.09
筹资活动现金流入小计	409,861,300.00	496,968,703.09
偿还债务支付的现金	466,693,268.50	410,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,721,670.02	8,899,300.70
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	479,414,938.52	418,899,300.70
筹资活动产生的现金流量净额	-69,553,638.52	78,069,402.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,548,581.11	-83,824.72
五、现金及现金等价物净增加额	-8,791,271.83	44,950,458.27
加：期初现金及现金等价物余额	83,156,012.83	133,879,597.22
六、期末现金及现金等价物余额	74,364,741.00	178,830,055.49

法定代表人：陈五奎

主管会计工作负责人：熊国辉

会计机构负责人：谢文军

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市拓日新能源科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	489,750,000.00	868,786,793.62			24,736,958.88		44,375,940.72	-574,243.20		1,427,075,450.02
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	489,750,000.00	868,786,793.62			24,736,958.88		44,375,940.72	-574,243.20		1,427,075,450.02
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							6,670,761.50	173,264.98		6,844,026.48
(一) 净利润							6,670,761.50			6,670,761.50
(二) 其他综合收益								173,264.98		173,264.98
上述(一)和(二)小计							6,670,761.50	173,264.98		6,844,026.48

(三)所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五)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. 其他										
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	489,750,000.00	868,786,793.62			24,736,958.88		51,046,702.22	-400,978.22		1,433,919,476.50

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	489,750,000.00	868,786,793.62			24,736,958.88		39,051,269.88	32,825.15		1,422,357,847.53
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										

前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	489,750,000.00	868,786,793.62			24,736,958.88	39,051,269.88	32,825.15		1,422,357,847.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						5,324,670.84	-607,068.35		4,717,602.49
（一）净利润						5,324,670.84			5,324,670.84
（二）其他综合收益							-607,068.35		-607,068.35
上述（一）和（二）小计									4,717,602.49
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）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. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	489,750,000.00	868,786,793.62			24,736,958.88	44,375,940.72	-574,243.20		1,427,075,450.02

法定代表人：陈五奎

主管会计工作负责人：熊国辉

会计机构负责人：谢文军

**8、母公司所有者权益变动表**

编制单位：深圳市拓日新能源科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	489,750,00 0.00	868,786,79 3.62			24,736,958 .88		132,757,36 6.25	1,516,031, 118.75
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	489,750,00 0.00	868,786,79 3.62			24,736,958 .88		132,757,36 6.25	1,516,031, 118.75
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							1,742,682. 98	1,742,682. 98
（一）净利润							1,742,682. 98	1,742,682. 98
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							1,742,682. 98	1,742,682. 98
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）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. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	489,750,00 0.00	868,786,79 3.62			24,736,958 .88		134,500,04 9.23	1,517,773, 801.73

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	489,750,00 0.00	868,786,79 3.62			24,736,958 .88		129,969,13 9.43	1,513,242, 891.93
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	489,750,00 0.00	868,786,79 3.62			24,736,958 .88		129,969,13 9.43	1,513,242, 891.93
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）							2,788,226. 82	2,788,226. 82
（一）净利润							2,788,226. 82	2,788,226. 82
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							2,788,226. 82	2,788,226. 82
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								

4. 其他								
(五) 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. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	489,750,000.00	868,786,793.62			24,736,958.88		132,757,366.25	1,516,031,118.75

法定代表人：陈五奎

主管会计工作负责人：熊国辉

会计机构负责人：谢文军

### 三、公司基本情况

深圳市拓日新能源科技股份有限公司，注册资金4.8975亿元人民币，是首家登陆国内资本市场的纯太阳能企业。拓日新能主营业务为研发、生产及销售太阳能电池芯片、组件、太阳能应用产品、太阳能发电系统、太阳能集热板及热水器系统。

报告期内，公司实现营业收入27,186.49万元，同比增长18.95%；公司营业成本21,454.19万元，同比增长20.17%。报告期内，公司销售费用1637.24万元，同比上升21.13%，管理费用2183.05万元，比上年同期下降8.6%。财务费用1727.56万元，同比上升65.75%，主要源于汇兑损失增加。报告期内，公司持续加大新技术、新产品的开发力度，研发投入821.14万元，占主营业务收入的3.33%。报告期内，公司经营活动的现金净流量5492.06万元，比上年同期增长65.50%，主要是公司销售商品、提供劳务收到的现金流入与上年同期相比上升16.19%。

### 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 2、遵循企业会计准则的声明

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

## 3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 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) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

### (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，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

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

购买方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; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致, 如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的, 在编制合并财务报表时, 按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 按照权益法调整对子公司的长期股权投资后, 由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期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的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内, 若因同一控制下企业合并增加子公司的, 则调整合并资产负债表的期初数; 将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内, 若因非同一控制下企业合并增加子公司的, 则不调整合并资产负债表期初数; 将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内, 本公司处置子公司, 则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该

子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

**(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法**

不适用

## **7、现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **8、外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币业务**

外币业务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作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### **(2) 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产

负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ② 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③ 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### ⑤ 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### **(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 终止确认部分的账面价值；

② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### **(4) 金融负债终止确认条件**

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

##### **① 可供出售金融资产的减值准备**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

##### **② 持有至到期投资的减值准备**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### **(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据**

不适用

### **10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

#### **(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项应收款项余额占应收款项总额 10% 以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	除组合 2 外的应收款项
组合 2	其他方法	同一母公司范围内的公司、公司员工、押金等。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

组合名称	方法说明
组合 2	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

**11、存货****(1) 存货的分类**

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

**(2) 发出存货的计价方法**

计价方法：加权平均法

### (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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用

等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。 非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、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。企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

## ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## （2）后续计量及损益确认

### ①后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

## ②损益确认

成本法下，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

## （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

## （4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账

面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### 13、投资性房地产

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

#### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	10 年	5%	9.5%
电子设备	5 年	5%	19%
运输设备	8 年	5%	11.88%
其他设备	5 年	5%	19%

#### （4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### （5）其他说明

### 15、在建工程

#### （1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政

策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### **(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## **16、借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，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**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **(3) 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **(4) 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## **17、生物资产**

## **18、油气资产**

## **19、无形资产**

### **(1) 无形资产的计价方法**

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重

组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

## ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，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。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用年限
其他	10年	预计给企业带来经济利益的期限

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，本期无使用寿命不确定的无形资产。

### (4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后

的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

#### **(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### **(6) 内部研究开发项目支出的核算**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

## **20、长期待摊费用**

### **1、摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### **2、摊销年限**

长期待摊费用的摊销期按受益期确定。

## 21、附回购条件的资产转让

不适用

## 22、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 23、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### ① 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### ③ 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服

务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 24、回购本公司股份

不适用

## 25、收入

### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

### （2）确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （3）确认提供劳务收入的依据

不适用

#### **(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## **26、政府补助**

### **(1) 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **(2) 会计处理方法**

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## **27、递延所得税资产和递延所得税负债**

### **(1) 确认递延所得税资产的依据**

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

## (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (3) 售后租回的会计处理

不适用

## 29、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

未变更

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 30、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

未发现前期差错

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 31、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

不适用

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照《增值税暂行条例》及其相关规定计缴	17%、19%
营业税	按应税营业收入计征	3%
城市维护建设税	按照应纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%、30%

教育费附加	按照应纳流转税额	3%
地方教育费附加	按照应纳流转税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

不适用

## 2、税收优惠及批文

根据深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201144200126），本公司被认定为国家级高新技术企业，发证时间2011年10月31日，有效期三年。本公司2011年至2013年企业所得税减按15%计征。

根据四川省科学技术厅、四川省财政局、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201051000033），本公司子公司乐山新天源太阳能科技有限公司被认定为国家级高新技术企业，发证时间2010年7月28日，有效期三年。乐山新天源太阳能科技有限公司2010年至2012年企业所得税减按15%计征。

根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201161000185），本公司子公司陕西拓日新能源科技有限公司被认定为国家级高新技术企业，发证时间2011年11月5日，有效期三年。陕西拓日新能源科技有限公司2011年至2013年企业所得税减按15%计征。

## 3、其他说明

无

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏

													损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
乐山新天源太阳能科技有限公司*	全资子公司	四川乐山市	制造业	400,000,000.00	生产、销售硅片、硅太阳能电池及组件、太阳能控制和逆变设备；提供太阳能工程设计和安装；经营与太阳能相关的进出口业务。	400,000,000.00		100%	100%	是		0.00	0.00
陕西拓日新能源科技有限公司	全资子公司	陕西渭南市	工业	200,000,000.00	经营范围：研发、生产、销售太阳能电池芯片、组件、太阳能灯具、太阳能路灯、太阳能充电器等应用产	435,386,928.00		100%	100%	是			

					品、太阳能控制器、逆变器、超白玻璃太阳能电池生产线设备；研发、生产、销售和安装太阳能电站、太阳能供电电源、太阳能热水器、风力发电设备，太阳能产品原材料及设备的进出口业务，太阳能产品及设备的进出口业务								
非洲太阳能（乌干达）有限公司	全资子公司	乌干达坎帕拉	商业	500,000.00 美元	太阳能电池组件、太阳能应用产品、太阳能系统配件等系列产品的	3,142,750.00		100%	100%	是			

					生产与销售； 太阳能工程安装及维护；经营进出口业务。								
拓日新能源（欧洲）有限公司	全资子公司	德国慕尼黑	商业	1,000,000.00 欧元	太阳能组件、太阳能应用产品及相关产品贸易，太阳能系统和太阳能电站的设计及安装等。	6,635,557.95		100%	100%	是			
拓日新能源（美国）公司**	全资子公司	Wilmingtton Delaware	商业	500,000.00 美元	投资、承建太阳能工程、销售太阳能电池组件及太阳能产品。	0.00							
上海拓日新能源科技有限公司	全资子公司	上海	制造业	30,000,000.00	从事新能源科技领域的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询	30,000,000.00		100%	100%	是			

					询, 高效率平板太阳能集热器、高效太阳能电池芯片及组件, 太阳能供电电源、光伏玻璃的销售, 太阳能热水器的设计及安装, 从事货物及技术的进出口业务。								
深圳华悦新能源工程有限公司	全资子公司	广东深圳市	工业	30,000,000.00	太阳能光伏、光热设备及系统的设计、上门安装及维护, 太阳能建筑装饰材料、照明设备、户用资源、电子产品的销售、上门安装	30,000,000.00	100%	100%	是				

					及维护,节能系统工程咨询、设计、安装、调试、运行维护。								
陕西拓日现代农业有限公司	全资孙公司	陕西蒲城县	太阳能电站	10,000,000.00	植物高科技育种、育苗、种植,动物高科技繁育、养殖,动物种苗和产品的采购、销售、进出口业务,光伏电站安装、太阳能光伏。	10,000,000.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

\*乐山新天源太阳能科技有限公司原名乐山新天源太阳能电力有限公司,于2012年3月更名为现公司名称。

\*\*拓日新能源(美洲)公司尚未注资。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位: 元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少	从母公司所有者权益冲减子

							的其他项目余额					数股东损益的金额	公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
Spectrum Solar Investment GmbH	全资孙公司	德国	太阳能电站	2.5 万欧元	经营太阳能电池板, 太阳能发电系统, 太	207,940.00		100%	100%	是			

					阳能控制元件，太阳能充电器，太阳能产品安装，以及太阳能电站，太阳能热水器和太阳能涡轮机。								
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

**2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

不适用

**3、合并范围发生变更的说明**

合并报表范围发生变更说明

无变更

适用  不适用

**4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 七、合并财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	254,401.66	--	--	368,112.19
人民币	--	--	89,541.26	--	--	89,141.91
港币	66.00	0.797	52.57	66.00	0.80985	53.45
美元	9,795.23	6.179	60,521.79	32,221.67	6.28550	202,529.24
欧元	6,781.68	8.054	54,616.94	5,084.63	8.32913	42,350.55
英镑	2,764.87	9.421	26,048.67	2,764.87	10.16110	28,094.12
乌干达先令	5,224,543.00	0.002	12,267.25			
肯尼亚先令	70,288.00	0.072	5,072.47			
非洲币----兰特	4,472.00	1.132	5,062.03	1,840.00	0.98350	1,809.64
印度卢比	10,385.00	0.117	1,218.68	10,385.00	0.11736	1,218.76
澳元				400.00	7.28630	2,914.52
银行存款：	--	--	110,071,208.21	--	--	133,807,053.24
人民币	--	--	77,287,497.82	--	--	121,057,130.71
美元	1,189,612.57	6.17870	7,352,799.33	734,417.76	6.28550	7,084,108.86
欧元	3,064,654.77	8.05360	24,681,508.33	681,183.39	8.32913	5,665,813.67
英镑		9.42130			10.16110	
乌干达先令	115,381,839.00	0.00235	270,905.11			
肯尼亚先令	6,630,401.35	0.07217	478,497.62			
其他货币资金：	--	--	15,372,324.30	--	--	24,620,235.45
人民币	--	--	15,372,324.30	--	--	24,620,235.45
合计	--	--	125,697,934.17	--	--	158,795,400.88

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明  
不适用

## 2、应收票据

## (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

银行承兑汇票	273,826.00	50,000.00
合计	273,826.00	50,000.00

**(2) 期末已质押的应收票据情况**

不适用

**(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况**

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

不适用

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
浙江启鑫新能源科技股份有限公司	2013年05月30日	2013年11月30日	800,000.00	
中国福马机械集团有限公司	2013年06月06日	2013年12月06日	500,000.00	
江西瑞晶太阳能科技有限公司	2013年02月01日	2013年07月31日	300,000.00	
广东五星太阳能股份有限公司	2013年04月15日	2013年10月15日	297,759.17	
广东五星太阳能股份有限公司	2013年05月16日	2013年11月16日	266,502.55	
合计	--	--	2,164,261.72	--

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

期末没有已贴现或质押的商业承兑汇票

**3、应收账款****(1) 应收账款按种类披露**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	57,395,419.18	47.89%			90,557,666.52	57.19%		

按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	62,460,649.46	52.11%	4,015,936.12	6.43%	67,778,312.83	42.81%	4,279,534.40	6.31%
组合小计	62,460,649.46	52.11%	4,015,936.12		67,778,312.83	42.81%	4,279,534.40	6.31%
合计	119,856,068.64	--	4,015,936.12	--	158,335,979.35	--	4,279,534.40	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
销售货物	57,395,419.18	0.00		不存在无法收回的情况
合计	57,395,419.18		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	56,267,600.22	90.08%	2,813,380.01	60,866,564.28	89.88%	3,061,427.71
1 至 2 年	4,067,493.02	6.51%	406,749.30	5,252,666.64	7.69%	525,266.66
2 至 3 年	1,766,242.04	2.83%	529,872.61	1,096,183.26	1.6%	328,854.98
3 年以上	359,314.18	0.58%	265,934.20	562,898.65	0.83%	363,985.05
3 至 4 年	166,475.86	0.27%	83,237.93	392,975.98	0.58%	196,487.99
4 至 5 年	50,710.25	0.08%	40,568.20	12,128.07	0.02%	9,702.46
5 年以上	142,128.07	0.23%	142,128.07	157,794.60	0.23%	157,794.60
合计	62,460,649.46	--	4,015,936.12	67,778,312.83	--	4,279,534.40

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	关联方	35,377,296.49	1年以内	29.52%
第二名	非关联方	14,547,225.54	1年以内	12.14%
第三名	非关联方	7,475,673.66	1年以内	6.24%
第四名	非关联方	5,599,800.00	1年以内	4.67%
第五名	非关联方	4,601,303.56	1年以内	3.84%
合计	--	67,601,299.25	--	56.41%

## (3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
喀什瑞城新能源科技股份有限公司	受同一控股股东控制的关联企业	35,377,296.49	29.52%
合计	--	35,377,296.49	29.52%

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合一（按账龄）	3,200,858.12	25.75%	1,954,848.52	61.07%	4,661,469.07	20.37%	2,102,391.40	45.1%
组合二（其他）	9,231,662.65	74.25%			18,224,442.37	79.63%		
组合小计	12,432,520.77	100%	1,954,848.52	15.72%	22,885,911.44	100%	2,102,391.40	9.19%
合计	12,432,520.77	--	1,954,848.52	--	22,885,911.44	--	2,102,391.40	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	675,965.51	21.11%	33,798.28	1,513,062.40	32.46%	75,653.12
1 至 2 年	371,244.74	11.6%	37,124.47	1,205,967.50	25.87%	120,596.75
2 至 3 年	380,853.00	11.9%	114,255.90	23,460.00	0.5%	7,038.00
3 年以上	1,772,794.87	55.39%	1,769,669.87	1,918,979.17	41.17%	1,899,103.53
3 至 4 年	5,370.00	0.17%	2,685.00	4,110.00	0.09%	2,055.00
4 至 5 年	2,200.00	0.07%	1,760.00	89,103.20	1.91%	71,282.54
5 年以上	1,765,224.87	55.15%	1,765,224.87	1,825,766.00	39.17%	1,825,765.99
合计	3,200,858.12	--	1,954,848.52	4,661,469.07	--	2,102,391.40

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
深圳市奥欣投资发展有限公司	136,134.40	0.00	136,134.40	0.00
合计	136,134.40	0.00	136,134.40	0.00

## (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
------	--------	----	----	-----------------

第一名	应收出口退税款	5,564,160.29	1 年以内	44.75%
第二名	关联方	1,869,716.96	1 年以内	15.04%
第三名	关联方	1,744,730.60	1 年以内	14.03%
第四名	备用金	553,992.74	1 年以内	4.46%
第五名	非关联方	304,446.91	5 年以上	2.45%
合计	--	10,037,047.50	--	80.73%

#### (4) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
深圳市奥欣投资发展有限公司	本公司母公司	136,134.40	1.09%
喀什瑞城新能源科技股份有限公司	受同一控股股东控制	1,869,716.96	15.04%
定边拓日现代农业有限公司	受同一控股股东控制	1,744,730.60	14.03%
合计	--	3,750,581.96	30.16%

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	24,133,881.85	66.34%	16,608,775.30	52.92%
1 至 2 年	5,721,315.05	15.73%	8,739,372.77	27.84%
2 至 3 年	1,131,443.40	3.11%	5,952,606.00	18.96%
3 年以上	5,392,060.49	14.82%	88,603.37	0.28%
合计	36,378,700.79	--	31,389,357.44	--

预付款项账龄的说明

无

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	5,496,044.00	2-3 年以内	尚未取得土地使用权证

第二名	非关联方	2,496,872.75	1 年以内	货未到
第三名	非关联方	2,068,923.60	1 年以内	货未到
第四名	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	货未到
第五名	非关联方	1,867,000.00	1 年以内	货未到
合计	--	13,928,840.35	--	--

预付款项主要单位的说明

无

### (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	87,342,778.22	190,893.63	87,151,884.59	83,776,248.25	983,287.06	82,792,961.19
在产品	123,477,325.54	706,220.58	122,771,104.96	122,075,000.44	829,754.85	121,245,245.59
库存商品	195,435,729.19	2,525,066.74	192,910,662.45	225,908,127.39	2,714,616.38	223,193,511.01
周转材料	15,377,975.99		15,377,975.99	12,323,696.14		12,323,696.14
委托加工物资	843,598.61	334.00	843,264.61	2,310,050.39	334.00	2,309,716.39
分期收款发出商品	2,305,931.53		2,305,931.53	406,215.70		406,215.70
合计	424,783,339.08	3,422,514.95	421,360,824.13	446,799,338.31	4,527,992.29	442,271,346.02

### (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	983,287.06			792,393.43	190,893.63
在产品	829,754.85			123,534.27	706,220.58
库存商品	2,714,616.38			189,549.64	2,525,066.74
委托加工物资	334.00				334.00
合计	4,527,992.29			1,105,477.34	3,422,514.95

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预缴纳的企业所得税	1,634,610.86	4,937,154.77
待抵扣的进项税	83,479,731.70	95,520,174.49
合计	85,114,342.56	100,457,329.26

其他流动资产说明

## 8、长期应收款

不适用

## 9、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	987,082,487.17	57,107,853.83		516,686.29	1,043,673,654.71
其中：房屋及建筑物	459,712,310.80	613,376.83		378,521.96	459,947,165.67
机器设备	478,723,299.67	55,405,856.80		10,164.33	534,118,992.14
运输工具	5,815,889.49	60,683.76		128,000.00	5,748,573.25
电子设备	14,839,377.00	513,091.48			15,352,468.48
其他设备	27,991,610.21	514,844.96			28,506,455.17
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	155,303,289.58		29,431,452.13	164,368.19	184,570,373.52
其中：房屋及建筑物	36,324,745.31		10,432,128.99		46,756,874.30
机器设备	99,535,693.68		16,979,267.09	2,052.00	116,512,908.77
运输工具	2,676,605.46		315,291.89	162,316.19	2,829,581.16
电子设备	10,369,158.20		1,141,118.66		11,510,276.86
其他设备	6,397,086.93		563,645.50		6,960,732.43
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	831,779,197.59	--			859,103,281.19
其中：房屋及建筑物	423,387,565.49	--			413,190,291.37
机器设备	379,187,605.99	--			417,606,083.37
运输工具	3,139,284.03	--			2,918,992.09

电子设备	4,470,218.80	--	3,842,191.62
其他设备	21,594,523.28	--	21,545,722.74
电子设备		--	
其他设备		--	
五、固定资产账面价值合计	831,779,197.59	--	859,103,281.19
其中：房屋及建筑物	423,387,565.49	--	413,190,291.37
机器设备	379,187,605.99	--	417,606,083.37
运输工具	3,139,284.03	--	2,918,992.09
电子设备	4,470,218.80	--	3,842,191.62
其他设备	21,594,523.28	--	21,545,722.74

本期折旧额 29,431,452.13 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 56,177,590.26 元。

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	正在办理中	2013 年

固定资产说明

## 10、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
25MW 光伏电池（非晶硅）产业化项目	662,290.80		662,290.80	662,290.80		662,290.80
15MW 光伏电池（晶体硅）产业化项目	17,406,234.45		17,406,234.45	8,569,162.22		8,569,162.22
150MW 非晶硅光伏电池生产线项目	242,694,530.98		242,694,530.98	271,984,891.11		271,984,891.11
自制设备和待安装设备	109,823,455.26		109,823,455.26	87,344,339.32		87,344,339.32
蒲城电站大棚项目	4,395,185.40		4,395,185.40			
合计	374,981,696.89		374,981,696.89	368,560,683.45		368,560,683.45

### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	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 (%)	资金来源	期末数
乐山光伏园	190,000,000.00	8,569,162.22	8,912,729.18	75,656.95		95.49%	95.49%	1,476,106.62	517,500.00	3.93%	募股资金和自筹资金	17,406,234.45
陕西光伏园	8,492,000,300.00	271,984,891.11	12,946,126.95	41,629,756.48	606,730.60	64.96%	64.96%				募股资金和自筹资金	242,694,530.98
自制设备和待安装设备		87,344,339.32	36,951,292.77	14,472,176.83				1,725,000.00	1,725,000.00	13.12%	其他来源	109,823,455.26
蒲城电站大棚项目			4,395,185.40								其他来源	4,395,185.40
合计	8,682,000,300.00	367,898,392.65	63,205,334.30	56,177,590.26	606,730.60	--	--	3,201,106.62	2,242,500.00	--	--	374,319,406.09

在建工程项目变动情况的说明

## 11、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	64,404,194.09	45,352,074.76	21,798,467.75	87,957,801.10
合计	64,404,194.09	45,352,074.76	21,798,467.75	87,957,801.10

工程物资的说明

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	80,628,024.57			80,628,024.57
土地使用权	67,031,602.10			67,031,602.10
专利权	2,307,668.26			2,307,668.26
非专利技术	10,778,754.21			10,778,754.21

软件	510,000.00			510,000.00
二、累计摊销合计	8,141,041.98	1,255,037.23		9,396,079.21
土地使用权	5,251,701.30	670,316.03		5,922,017.33
专利权	1,895,234.18	26,383.44		1,921,617.62
非专利技术	766,756.63	532,937.71		1,299,694.34
软件	227,349.87	25,400.05		252,749.92
三、无形资产账面净值合计	72,486,982.59	-1,255,037.23		71,231,945.36
土地使用权	61,779,900.80	-670,316.03		61,109,584.77
专利权	412,434.08	-26,383.44		386,050.64
非专利技术	10,011,997.58	-532,937.71		9,479,059.87
软件	282,650.13	-25,400.05		257,250.08
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
软件				
无形资产账面价值合计	72,486,982.59	-1,255,037.23		71,231,945.36
土地使用权	61,779,900.80	-670,316.03		61,105,418.10
专利权	412,434.08	-26,383.44		390,217.31
非专利技术	10,011,997.58	-532,937.71		9,479,059.87
软件	282,650.13	-25,400.05		257,250.08

本期摊销额 1,259,203.90 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
晶体硅太阳能电池的研发及产业化	11,260,076.17	18,495.34			11,278,571.51
光伏导电浆料的研发	797,878.36	120,252.99			918,131.35
硅片加工废砂浆回收及循环利用技术	685,780.74		685,780.74		0.00
背电极、背电场研发项目	256,129.00	84,814.34			340,943.34
高效太阳能电池	1,864,358.97				1,864,358.97

压延辊刻花项目		576,167.31			576,167.31
光伏镀膜玻璃项目	760,495.11	9,017.45			769,512.56
DC 恒源项目	438,892.57	116,444.50	148,274.86		407,062.21
非晶硅沉积电气自动化系统项目	1,598,393.44	1,881,546.78			3,479,940.22
其他	1,128,599.13	497,888.22			1,626,487.35
合计	18,790,603.49	3,304,626.93	834,055.60		21,261,174.82

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 40.24%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

### 13、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
Spectrum Solar Investment GmbH	20,406.25			20,406.25	
合计	20,406.25			20,406.25	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

### 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
证券服务费	23,611.00	188,679.25	57,916.32		154,373.93	
其他费用	340,274.38	83,860.30	234,225.44		189,909.24	
香年广场装修	153,462.66		65,769.72		87,692.94	
常年律师服务费	26,666.64	75,471.70	39,245.18		62,893.16	
土地租赁费	438,214.31		3,214.15		435,000.16	
电池线测试机升级		232,630.77	22,502.57		210,128.20	
合计	982,228.99	580,642.02	422,873.38		1,139,997.63	--

长期待摊费用的说明

## 15、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	887,039.16	887,039.16
坏账准备		
小计	887,039.16	887,039.16
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,479,705.19	4,996,323.72
可抵扣亏损	123,834,063.21	110,303,125.23
合计	127,313,768.40	115,299,448.95

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2015 年	110,781.84	110,781.84	
2016 年	118,293,234.08	104,762,296.10	
2017 年	5,430,047.29	5,430,047.29	
合计	123,834,063.21	110,303,125.23	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
坏账准备	3,309,291.73	3,309,291.73
存货跌价准备	2,604,302.64	2,604,302.64
小计	5,913,594.37	5,913,594.37

**(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示**

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	887,039.16		887,039.16	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

不适用

**16、资产减值准备明细**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	6,381,925.80	228,986.92	640,128.08		5,970,784.64
二、存货跌价准备	4,527,992.29			1,105,477.34	3,422,514.95
合计	10,909,918.09	228,986.92	640,128.08	1,105,477.34	9,393,299.59

资产减值明细情况的说明

不适用

**17、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数
长期预付款	14,713,416.13	14,713,416.13
合计	14,713,416.13	14,713,416.13

其他非流动资产的说明

其他非流动资产是公司为锁定原材料价格而支付给浙江昱辉阳光能源有限公司的一笔长期预付款。

**18、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

质押借款		9,731,414.25
保证借款	220,000,000.00	190,000,000.00
信用借款	125,486,543.97	188,326,000.00
合计	345,486,543.97	388,057,414.25

短期借款分类的说明

质押借款为商业发票融资借款。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	69,139,775.92	78,459,502.37
合计	69,139,775.92	78,459,502.37

下一会计期间将到期的金额 69,139,775.92 元。

应付票据的说明

不适用

## 20、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	99,743,270.02	116,568,121.37
一年以上二年内	6,558,534.03	1,105,344.45
二年以上三年以内	456,161.01	4,851,467.56
三年以上者	1,503,470.32	495,820.14
合计	108,261,435.38	123,020,753.52

### (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
无		

**(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明**

账龄超过1年的应付账款，主要为尚未结算的工程款。

**21、预收账款****(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	5,284,991.25	5,101,942.80
一年以上二年以内	1,471,101.51	1,921,462.85
二年以上三年以内	460,805.60	442,832.13
三年以上者	152,908.63	112,908.63
合计	7,369,806.99	7,579,146.41

**(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项**

单位：元

单位名称	期末数	期初数
无		

**(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明**

账龄超过1年的预收账款，主要原因系尚未结算。

**22、应付职工薪酬**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,505,723.94	30,271,221.25	31,325,890.05	3,451,055.14
二、职工福利费	0.30	1,495,453.75	1,493,414.84	2,039.21
三、社会保险费	27,519.81	1,438,248.13	1,446,057.68	19,710.26
四、住房公积金	19,599.10	407,119.73	403,869.73	22,849.10
六、其他	3,198,340.36	144,837.72	377,380.65	2,965,797.43
合计	7,751,183.51	33,756,880.58	35,046,612.95	6,461,451.14

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 2,965,797.43 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	21,778.64	9,297,320.20
企业所得税	1,780,881.53	1,946,675.80
个人所得税	32.76	59,871.99
城市维护建设税	17,765.13	17,765.13
教育费附加	53,295.34	53,295.34
房产税	82,804.47	0.01
土地使用税	40,453.56	78,075.00
印花税	7,223.58	9,619.50
堤围费	8,587.80	5,805.45
水利建设基金	31,954.69	
合计	2,044,777.50	11,468,428.42

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

## 24、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		0.00
企业债券利息		0.00
短期借款应付利息		404,887.67
合计		404,887.67

应付利息说明

无

## 25、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	72,050,756.06	75,539,640.56
一年以上二年内	115,013.85	139,731.80

二年以上三年以内	80,031.88	40,194.53
三年以上者	40,194.53	
合计	72,285,996.32	75,719,566.89

**(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项**

单位：元

单位名称	期末数	期初数
深圳市奥欣投资发展有限公司	32,093,651.80	36,780,955.40
上海嘉悦投资发展有限公司	39,589,506.34	38,037,235.51
合计	71,683,158.14	74,818,190.91

**(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明**

无

**(4) 金额较大的其他应付款说明内容**

为应付关联方的往来款

**26、一年内到期的非流动负债**

无

**27、其他流动负债**

无

**28、长期借款**

无

**29、长期应付款**

无

**30、专项应付款**

无

**31、其他非流动负债**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	181,470,927.23	184,501,816.59
合计	181,470,927.23	184,501,816.59

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

递延收益明细	期末账面余额	期初账面余额
1. 深圳市政府高科技产业化示范工程项目(25WM光伏电池产业化)	1,099,999.82	1,199,999.83
2. 可再生能源建筑应用示范补助—光明工业园	4,060,000.00	4,280,000.00
3. 中央保持外贸稳定增长专项资金共性技术研发	1,328,833.45	1,422,633.36
4. 非晶硅薄膜太阳能电池及设备研发与产业化	2,395,833.30	2,395,833.30
5. 25MW非晶硅太阳能电池项目资金补助	4,791,666.70	4,791,666.70
6. 拓日工业园300KW太阳能光电示范项目	4,060,000.00	4,080,000.00
7. 非晶硅薄膜太阳能电池及设备研发与产业化	1,250,000.00	1,250,000.00
8. WM级薄膜硅/晶体硅异体结太阳能电池研发项目	1,500,000.00	1,500,000.00
9. 2009年太阳能光电建筑应用示范—办公大楼光伏建筑一体化幕墙太阳能光电建筑应用示范项目	684,750.07	705,500.04
10. 2009年太阳能光电建筑应用示范—深圳蛇口光伏一体化建筑应用示范工程	1,717,916.50	1,765,416.63
11. 新型平板式太阳能集热器产业化项目	2,395,833.30	2,395,833.30
12. 乐山光伏产业园补偿款—厂房建设专项补助	15,503,121.74	16,000,601.06
13. 乐山太阳能光电建筑应用示范500kw电站补贴	4,875,244.65	5,024,174.67
14. 2012年太阳能光电建筑应用示范项目—乐山10#厂房	3,270,000.00	3,270,000.00
15. 年产300MW晶体硅太阳能电池产业化项目	7,000,000.00	7,000,000.00
16. 渭南太阳能光电建筑应用示范补助资金	35,365,522.64	35,365,522.64
17. 陕西光伏工业园地价补偿款	10,512,205.08	10,624,635.06
18. 260吨光伏玻璃生产线补贴	2,100,000.00	2,100,000.00
19. 金太阳示范工程—蒲城光伏电站	68,249,999.98	70,000,000.00
20. 2条120吨光伏玻璃生产线补贴	1,860,000.00	1,980,000.00
21. 1.5mwp太阳能光电建筑项目	7,350,000.00	7,350,000.00
22. (援疆项目)—高效晶体硅太阳能电池组件封装工艺的研发和应用	100,000.00	
<b>递延收益小计</b>	<b>181,470,927.23</b>	<b>184,501,816.59</b>

### 32、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	489,750,000.00						489,750,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

### 33、库存股

库存股情况说明

无

### 34、专项储备

专项储备情况说明

无

### 35、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	868,774,056.81			868,774,056.81
其他资本公积	12,736.81			12,736.81
合计	868,786,793.62			868,786,793.62

资本公积说明

不适用

### 36、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	24,736,958.88			24,736,958.88
合计	24,736,958.88			24,736,958.88

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

不适用

### 37、一般风险准备

一般风险准备情况说明

无

### 38、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	44,375,940.72	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	--
调整后年初未分配利润	44,375,940.72	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,670,761.50	--
期末未分配利润	51,046,702.22	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

### 39、营业收入、营业成本

#### （1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	246,911,685.32	226,640,175.48
其他业务收入	24,953,233.96	1,915,578.25
营业成本	214,541,915.58	178,527,517.39

#### （2）主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	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
工业	246,911,685.32	199,923,047.58	226,640,175.48	177,506,057.96
合计	246,911,685.32	199,923,047.58	226,640,175.48	177,506,057.96

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

产品名称	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
晶体硅太阳能电池芯片及组件	150,931,991.37	131,247,315.20	136,613,538.12	115,647,666.02
非晶硅太阳能电池芯片及组件	39,509,098.04	27,730,928.52	50,957,454.27	34,718,230.37
太阳能应用产品及供电系统	34,207,871.62	23,195,647.21	24,927,496.26	17,031,200.34
平板式太阳能集热器	7,456,867.54	6,110,981.31	965,127.35	714,850.09
光伏太阳能玻璃	14,805,856.75	11,638,175.34	13,176,559.48	9,394,111.14
合计	246,911,685.32	199,923,047.58	226,640,175.48	177,506,057.96

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

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
出口销售	162,828,312.38	130,040,199.05	197,301,347.37	157,237,222.84
国内销售	84,083,372.94	69,882,848.53	29,338,828.11	20,268,835.12
合计	246,911,685.32	199,923,047.58	226,640,175.48	177,506,057.96

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	39,623,577.32	14.58%
第二名	25,590,036.39	9.41%
第三名	18,715,503.45	6.88%
第四名	12,731,087.28	4.68%
第五名	9,585,000.00	3.53%
合计	106,245,204.44	39.08%

营业收入的说明

**40、合同项目收入**

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
--------	------	----	---------	--------------------	----------

合同项目的说明

#### 41、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	16,366.74	25,194.00	
城市维护建设税	922,058.16	898,237.44	
教育费附加	394,777.25	384,958.89	
地方教育费附加	263,818.73	256,639.26	
副食品价格调节基金	84,707.95	117,632.56	
堤围费	14,439.14	20,936.38	
水利建设基金	69,525.93		
合计	1,765,693.90	1,703,598.53	--

营业税金及附加的说明

不适用

#### 42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	6,018,505.93	4,940,603.64
职工薪酬	2,101,313.36	1,346,159.40
销售佣金	954,715.55	441,170.48
差旅费用	790,245.48	539,337.64
仓储费及租金	1,485,555.24	1,529,888.31
报关与清关费	546,774.44	268,875.49
广告展览	866,094.56	2,092,812.43
办公用品费	215,560.22	222,667.72
产品检测费	467,566.80	179,430.43
其他费用	2,926,128.15	1,955,685.10
合计	16,372,459.73	13,516,630.64

**43、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,184,539.73	6,734,741.84
职工福利费用	1,330,692.95	1,308,775.81
研发费用	5,740,794.39	4,574,583.13
物料消耗费	617,737.10	469,084.64
折旧	2,451,852.78	2,677,919.97
聘请中介机构费用	796,138.81	881,233.34
房屋租金	1,269,418.12	755,144.02
无形资产摊销	721,599.48	805,599.48
办公费	229,705.61	213,122.22
车辆费用	685,982.09	526,580.80
税金	1,777,996.41	1,865,350.36
业务招待费	373,508.48	697,788.86
差旅费	493,159.32	570,219.91
董事会费用	616.00	251,354.94
其他	156,773.11	1,554,047.78
合计	21,830,514.38	23,885,547.10

**44、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,901,632.75	9,032,057.37
减:利息收入	-628,536.88	-1,808,452.52
汇兑损失	11,742,797.32	10,864,603.84
减:汇兑收益	-5,292,053.07	-7,916,110.99
手续费及其他	551,752.15	250,450.48
合计	17,275,592.27	10,422,548.18

**45、投资收益****(1) 投资收益明细情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,531,500.68	0.00
其他	0.00	0.00
合计	2,531,500.68	

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
喀什瑞城新能源科技股份有限公司	2,531,500.68	0.00	本期转让该公司 49% 的股权
合计	2,531,500.68	0.00	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明。由于本期转让合营企业即喀什瑞城新能源科技股份有限公司 49% 的股权，相应形成转让投资收益以及 2012 年末实现损益由于本期转让而实现的收益合计 2,531,500.68 元。

## 46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-411,141.16	-9,000.00
合计	-411,141.16	-9,000.00

## 47、营业外收入

### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	31,445.27	390,229.84	31,445.27
其中：固定资产处置利得	31,445.27	390,229.84	31,445.27
政府补助	3,742,936.76	11,877,892.30	3,742,936.76
罚款净收入	16,287.17	2,300.00	16,287.17
其他	300.60	83,430.39	300.60
合计	3,790,969.80	12,353,852.53	3,790,969.80

### (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
一、与资产相关的政府补助			
1.深圳市政府高科技产业化示范工程项目(25WM 光伏电池产业化)	100,000.01	100,000.01	深发改[2007]190 号文
2.可再生能源建筑应用示范补助—光明工业园	120,000.00	120,000.00	财建[2006]978 号
3.中央保持外贸稳定增长专项资金共性技术研发	93,799.91	93,799.91	按实际情况拨付
4.非晶硅薄膜太阳能电池及设备研发与产业化		41,666.68	工信部财[2010]301 号
5.25MW 非晶硅太阳能电池项目资金补助		83,333.32	深发改(2010)2069 号
6.拓日工业园 300KW 太阳能光电示范项目	120,000.00	120,000.00	财建[2006]978 号
7.2009 年太阳能光电建筑应用示范-办公大楼光伏建筑一体化幕墙太阳能光电建筑应用示范项目	20,749.97	20,749.97	财建[2009]128 号
8.2009 年太阳能光电建筑应用示范-深圳蛇口光伏一体化建筑应用示范工程	47,500.13	47,500.11	财建[2009]554 号
9.新型平板式太阳能集热器产业化项目		41,666.68	深发改[2011]663 号
10. 乐山光伏产业园补偿款-厂房建设专项补助	497,479.32	175,248.42	乐高新开委定[2009]39 文
11.乐山太阳能光电建筑应用示范 500kw 电站补贴	148,930.02	148,750.02	川财投[2009]244 号文
12.技术改造项目补助资金-年产 15MW 晶体硅光伏电池产业化项目		15,000.00	乐市财政建[2010]134 号
13.渭南太阳能光电建筑应用示范补助资金		892,500.00	陕财办建[2009]384 号文
14.陕西光伏工业园地价补偿款	112,429.98	112,429.98	2009 年 11 月 26 日第十六次澄城县人民政府专项问题会议纪要
15.150MW 非晶光伏电池生产线财政贴息补助		225,000.00	渭财办预【2010】23 号文
16. 260 吨光伏玻璃生产线补贴		105,000.00	陕工信发[2010]424 号
17.金太阳示范工程-蒲城光伏电站	1,750,000.02		陕财办建[2010]16 号文

18.2 条 120 吨光伏玻璃生产线补贴	120,000.00		陕工信发[2011]518 号
二、与收益相关的政府补助			
1.再就业补助资金	43,200.00		澄城县人力资源和社会保障局再就业资金
2.地方财政奖励	10,000.00		澄城县地方财政奖励
3.出口信保补贴资助金	33,600.00		根据实际情况拨付
4.2013 年深圳市第一批申请专利资金经费	2,000.00		根据实际情况拨付
5.2012 年自主创新产业发展专项资金-节能减排补助	300,000.00		【深南发改（2013）20 号】
6.2012 年南山区自主创新产业发展专项资金扶持-出口企业海外展会自主项目	100,000.00		【深南经济（2013）1 号】
7.2011 年代扣代缴个税手续费返还	10,387.40		根据实际情况拨付
8.出口信保保费资助 2011 年第六批	112,860.00		深经贸信息计财字【2012】169 号
9.第三批技改资金（硅片切割工艺技术创新及关键设备研发）		160,000.00	乐市财政建[2010]104 号
10.财政局困难资金补助		750,000.00	乐市财政建（2012）8 号
11.高新区电价补贴		3,712,227.20	乐高新开委定（2009）39 号
12.办公大楼建成后生产经营性费用专项补助		4,835,520.00	乐高新开委定（2009）39 号
13.其他支持中小企业发展和补贴支出		50,000.00	根据实际情况拨付
14.实施标准化战略资金资助补助		17,500.00	深市监联字[2012]1 号
15.澄城县地方财政支持中小企业发展和管理拨款		10,000.00	根据实际情况拨付
合计	3,742,936.76	11,877,892.30	--

## 营业外收入说明

## 48、营业外支出

单位：元

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
其中：固定资产处置损失	45,198.80		45,198.80

滞纳金			
其他	2,902.45	14,560.51	2,902.45
合计	48,101.25	14,560.51	48,101.25

营业外支出说明

#### 49、所得税费用

单位：元

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	93,492.31	56,652.63
合计	93,492.31	56,652.63

#### 50、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	P1	6,670,761.50	12,791,551.28
非经常性损益	F	3,742,868.55	12,339,292.02
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	2,927,892.95	452,259.26
期初股份总数	S0	489,750,000.00	489,750,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	-	-
发行新股或债转股等增加股份数	Si	-	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	-	-
因回购等减少股份数	Sj	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	-	-
报告期缩股数	Sk	-	-
报告期月份数	M0	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + S1 + Si * Mi / M0 - Sj * Mj / M0 - Sk$	489,750,000.00	489,750,000.00
基本每股收益	Y1=P1/S	0.014	0.026
扣除非经常损益基本每股收益	Y2=P2/S	0.006	0.001

本公司无稀释性潜在普通股，所以稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

**51、其他综合收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	173,264.98	659,747.68
小计	173,264.98	659,747.68
合计	173,264.98	659,747.68

其他综合收益说明

不适用

**52、现金流量表附注****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
政府补助	612,047.40
利息收入	628,536.88
其他	2,645,441.88
合计	3,886,026.16

收到的其他与经营活动有关的现金说明

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
管理费用	13,676,583.66
销售费用	15,350,344.61
其他	7,391,951.01
合计	36,418,879.28

支付的其他与经营活动有关的现金说明

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
政府补助	100,000.00
合计	100,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

### 53、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	6,670,761.50	12,791,551.28
加：资产减值准备	-411,141.16	-9,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,791,341.08	27,076,713.71
无形资产摊销	1,259,203.90	1,101,658.68
长期待摊费用摊销	422,873.38	213,480.26
财务费用（收益以“-”号填列）	15,352,377.00	9,032,057.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,531,500.68	
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,588,168.12	-19,858,563.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	30,990,567.36	-25,721,081.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,212,034.93	26,214,601.22
其他		2,342,645.10
经营活动产生的现金流量净额	54,920,615.57	33,184,062.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	110,325,609.87	265,930,289.05
减：现金的期初余额	134,175,165.43	179,345,229.17
加：现金等价物的期末余额		14,331,375.81
减：现金等价物的期初余额		7,732,253.71
现金及现金等价物净增加额	-23,849,555.56	93,184,181.98

#### (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	26,141,500.00	

**(3) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	110,325,609.87	134,175,165.43
其中：库存现金	254,401.66	368,112.19
可随时用于支付的银行存款	110,071,208.21	133,807,053.24
三、期末现金及现金等价物余额	110,325,609.87	134,175,165.43

现金流量表补充资料的说明

**54、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

**八、资产证券化业务的会计处理****1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款**

不适用

**2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况**

不适用

**九、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
深圳市奥欣投资发展有限公司	控股股东	有限公司	广东省	陈琛	实业投资	500 万元	41.25%	41.25%	陈五奎家族	75251367-7

本企业的母公司情况的说明

不适用

## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
乐山新天源太阳能科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	四川乐山	陈五奎	晶体硅片太阳能电池片	400000000	100%	100%	67579530-7
陕西拓日新能源科技股份有限公司	控股子公司	有限责任公司	陕西渭南	陈五奎	太阳能光伏玻璃及非晶硅太阳能电池及组件	200000000	100%	100%	68795909-x
拓日新能源(欧洲)有限公司	控股子公司	境外有限公司	德国	陈五奎	太阳能组件及相关产品贸易	7349975	100%	100%	无
非洲太阳能(乌干达)有限公司	控股子公司	境外有限公司	非洲乌干达	陈五奎	太阳能电池组件、太阳能应用产品、太阳能系列配件等系列产品的销售	834312	100%	100%	无
上海拓日新能源科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	陈五奎	太阳能光伏玻璃、太阳能电池及组件, 太阳能热水器的设计和安装	30000000	100%	100%	59476828-6
深圳华悦新能源工程有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳	李粉莉	太阳能光伏、光热设备及系统的安装工程及维护	30000000	100%	100%	05154025-0

## 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
上海嘉悦投资发展有限公司	本公司参股股东	19237264-1
喀什瑞城新能源科技股份有限公司	受同一控股股东控制	59918736-8
定边拓日现代农业有限公司	受同一控股股东控制	06481896-0
汉中市科瑞思矿业有限公司	本公司第二大股东的子公司	58351169-6

本企业的其他关联方情况的说明

不适用

## 4、关联方交易

## (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
汉中科瑞思	采购原材料	参考市场价格	1,924,702.88	2.88%	0.00	0%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
喀什瑞城新能源科技股份有限公司	光伏电站工程 EPC 总承包	参考市场价格	49,016,033.45	18%	0.00	0%

## (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

不适用

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
深圳市奥欣投资发展有限公司	深圳市拓日新能源科技股份有限公司	办公场所	2012年02月27日	2014年02月26日	市场价格	561,910.80
上海嘉悦投资发展有限公司	深圳市拓日新能源科技股份有限公司	办公场所	2012年08月01日	2014年08月01日	市场价格	358,444.52

关联租赁情况说明

上述关联交易均已经过公司董事会、监事会审议通过，相关关联董事均已回避表决。

## (4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市奥欣投资发展有限公司	深圳市拓日新能源科技股份有限公司	80,000,000.00	2012年12月24日	2015年12月24日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	深圳市拓日新能源科技股份有限公司	60,000,000.00	2012年12月26日	2015年12月26日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	深圳市拓日新能源科技股份有限公司	50,000,000.00	2013年01月22日	2016年01月22日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	深圳市拓日新能源科技股份有限公司	30,000,000.00	2012年03月27日	2015年03月27日	否

关联担保情况说明

不适用

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
深圳市奥欣投资发展有限公司	7,000,000.00	2012年09月25日	2013年09月25日	
深圳市奥欣投资发展有限公司	5,000,000.00	2012年10月31日	2013年10月31日	
深圳市奥欣投资发展有限公司	5,000,000.00	2012年12月18日	2013年12月18日	
深圳市奥欣投资发展有限公司	5,000,000.00	2012年12月19日	2013年12月19日	
深圳市奥欣投资发展有限公司	10,000,000.00	2013年05月10日	2014年05月10日	
上海嘉悦投资发展有限公司	4,500,000.00	2012年11月27日	2013年11月27日	
上海嘉悦投资发展有限公司	5,000,000.00	2012年12月19日	2013年12月19日	
上海嘉悦投资发展有限公司	30,000,000.00	2013年02月08日	2014年02月08日	
拆出				

### 5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	喀什瑞城新能源科技股份有限公司	35,377,296.49		60,624,276.33	
其他应收款	喀什瑞城新能源科技股份有限公司	1,869,716.96	59,602.60	1,192,051.95	59,602.60
其他应收款	定边拓日现代农业有限公司	1,744,730.60	0.00	0.00	

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	深圳市奥欣投资发展有限公司	32,093,651.80	36,780,955.40
其他应付款	上海嘉悦投资发展有限公司	39,589,506.34	38,037,235.51

## 十、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

不适用

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

不适用

其他或有负债及其财务影响

不适用

## 十一、承诺事项

### 1、重大承诺事项

不适用

### 2、前期承诺履行情况

不适用

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
无			

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

不适用

### 3、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十三、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

不适用

### 2、债务重组

不适用

### 3、企业合并

不适用

### 4、租赁

不适用

### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

不适用

### 6、年金计划主要内容及重大变化

不适用

## 7、其他

不适用

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					7,053,145.67	1.8%		
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	32,215,149.11	8.76%	2,503,661.10	7.77%	45,530,477.61	11.65%	3,109,184.20	6.83%
组合 2	335,695,661.38	91.24%			338,225,514.37	86.55%		
组合小计	367,910,810.49	100%	2,503,661.10	0.68%	383,755,991.98	98.2%	3,109,184.20	0.81%
合计	367,910,810.49	--	2,503,661.10	--	390,809,137.65	--	3,109,184.20	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	26,022,099.87	80.78%	1,301,104.99	39,384,171.14	86.5%	1,969,040.28
1 至 2 年	4,067,493.02	12.63%	406,749.30	4,494,308.35	9.87%	449,430.84

2至3年	1,766,242.04	5.48%	529,872.61	1,089,108.54	2.39%	326,732.56
3年以上	359,314.18	1.12%	265,934.20	562,889.58	1.24%	363,980.52
3至4年	166,475.86	0.52%	83,237.93	392,966.91	0.86%	196,483.46
4至5年	50,710.25	0.16%	40,568.20	12,128.07	0.03%	9,702.46
5年以上	142,128.07	0.44%	142,128.07	157,794.60	0.35%	157,794.60
合计	32,215,149.11	--	2,503,661.10	45,530,477.61	--	3,109,184.20

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	关联方	128,682,822.14	3年以内	34.98%
第二名	关联方	128,170,663.27	2年以内	34.84%
第三名	关联方	51,011,992.90	2年以内	13.87%
第四名	关联方	35,420,716.51	2年以内	9.63%
第五名	非关联方	4,601,303.56	1年以内	1.32%
合计	--	347,887,498.38	--	94.64%

## (3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
拓日新能源（欧洲）有限公司	本公司之子公司	128,682,822.14	34.98%
乐山新天源太阳能科技有限公司	本公司之子公司	128,170,663.27	34.84%
陕西拓日新能源科技有限公司	本公司之子公司	51,011,992.90	13.87%
非洲太阳能（乌干达）有限公司	本公司之子公司	35,420,716.51	9.63%
陕西拓日现代农业有限公司	本公司之孙公司	1,492,339.99	0.41%

合计	--	344,778,534.81	93.73%
----	----	----------------	--------

## (4)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

## (5) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	2,610,434.33	1.01%	1,914,933.69	73.36%	2,498,718.97	1%	1,947,538.67	77.94%
组合 2	254,987,898.18	98.99%			247,626,019.64	99%		
组合小计	257,598,332.51	100%	1,914,933.69	0.74%	250,124,738.61	100%	1,947,538.67	0.78%
合计	257,598,332.51	--	1,914,933.69	--	250,124,738.61	--	1,947,538.67	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	278,134.46	10.65%	13,906.72		189,336.80	7.57%	9,466.84	

1至2年	180,562.00	6.92%	18,056.20	388,853.00	15.56%	38,885.30
2至3年	380,853.00	14.59%	114,255.90	3,460.00	0.14%	1,038.00
3年以上	1,770,884.87	67.84%	1,768,714.87	1,917,069.17	76.73%	1,898,148.53
3至4年	3,460.00	0.13%	1,730.00	2,200.00	0.09%	1,100.00
4至5年	2,200.00	0.08%	1,760.00	89,103.18	3.57%	71,282.54
5年以上	1,765,224.87	67.62%	1,765,224.87	1,825,765.99	73.07%	1,825,765.99
合计	2,610,434.33	--	1,914,933.69	2,498,718.97	--	1,947,538.67

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
深圳市奥欣投资发展有限公司	136,134.40	0.00	136,134.40	0.00
合计	136,134.40	0.00	136,134.40	0.00

## (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	关联方	135,471,014.65	三年以内	52.59%
第二名	关联方	112,022,111.85	一年以内	43.49%
第三名	应收出口退税款	5,564,160.29	一年以内	2.16%
第四名	关联方	1,224,634.80	一年以内	0.48%
第五名	关联方	1,138,000.00	一年以内	0.44%
合计	--	255,419,921.59	--	99.16%

## (4) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----------------

陕西拓日新能源科技有限公司	本公司之子公司	135,471,014.65	52.59%
乐山新天源太阳能科技有限公司	本公司之子公司	112,022,111.85	43.49%
陕西拓日现代农业有限公司	本公司之孙公司	1,224,634.80	0.48%
定边拓日现代农业有限公司	受同一控股股东控制的关联公司	1,138,000.00	0.44%
非洲太阳能（乌干达）有限公司	本公司之子公司	458,077.63	0.18%
深圳市奥欣投资发展有限公司	本公司之母公司	136,134.40	0.05%
合计	--	250,449,973.33	97.23%

## (5)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

## (6) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
非洲太阳能(乌干达)有限公司 (ASE SOLAR ENERGY CO., LIMITED)	成本法	834,812.00	834,812.00		834,812.00	100%	100%		0.00	0.00	0.00
乐山新天源太阳能科技有限	成本法	400,000.00	400,000.00		400,000.00	100%	100%		0.00	0.00	0.00

公司											
陕西拓日新能源科技有限公司	成本法	435,386,928.00	420,386,928.00	15,000,000.00	435,386,928.00	100%	100%		0.00	0.00	0.00
拓日新能源(欧洲)有限公司	成本法	7,349,975.00	7,349,975.00		7,349,975.00	100%	100%		0.00	0.00	0.00
上海拓日新能源科技有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100%	100%		0.00	0.00	0.00
深圳华悦新能源工程有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100%	100%		0.00	0.00	0.00
合计	--	903,571,715.00	888,571,715.00	15,000,000.00	903,571,715.00	--	--	--	0.00	0.00	0.00

#### 长期股权投资的说明

期末，本公司长期股权投资的可收回金额不低于账面价值，不需计提减值准备。

## 4、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	145,674,531.55	204,144,461.78
其他业务收入	4,575,826.49	975,138.40
合计	150,250,358.04	205,119,600.18
营业成本	119,484,571.83	172,211,156.97

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	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
工业	145,674,531.55	115,376,024.74	204,144,461.78	171,518,392.54
合计	145,674,531.55	115,376,024.74	204,144,461.78	171,518,392.54

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

产品名称	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
晶体硅太阳能电池芯片及组件	73,457,716.34	62,699,000.34	126,605,412.00	115,373,165.20
非晶硅太阳能电池芯片及组件	40,283,487.22	29,586,051.53	52,798,408.53	39,045,776.14
太阳能应用产品及供电系统	26,567,963.05	18,597,678.42	23,702,540.11	16,366,037.22
平板式太阳能集热器	5,365,364.94	4,493,294.45	1,038,101.14	733,413.98
合计	145,674,531.55	115,376,024.74	204,144,461.78	171,518,392.54

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

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
出口销售	136,931,397.71	109,333,617.72	201,630,856.15	169,381,827.75
国内销售	8,743,133.84	6,042,407.02	2,513,605.63	2,136,564.79
合计	145,674,531.55	115,376,024.74	204,144,461.78	171,518,392.54

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	25,590,036.39	17.03%
第二名	18,715,503.45	12.46%
第三名	11,444,794.80	7.62%
第四名	9,737,292.28	6.48%
第五名	7,579,271.07	5.04%
合计	73,066,897.99	48.63%

营业收入的说明

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,531,500.68	0.00
其他	0.00	0.00
合计	2,531,500.68	

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
喀什瑞城新能源科技股份有限公司	2,531,500.68	0.00	本期转让喀什瑞城公司 49%的股权
合计	2,531,500.68	0.00	--

#### 投资收益的说明

由于本期转让合营企业即喀什瑞城新能源科技股份有限公司49%的股权，相应形成转让投资收益以及2012年末实现损益由于本期转让而产生的收益合计2,531,500.68元。

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	1,742,682.98	3,696,899.98
加：资产减值准备	-638,128.08	3,696,899.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,416,001.39	7,560,796.69
无形资产摊销	181,285.57	221,071.25
长期待摊费用摊销	397,156.66	205,520.56
财务费用（收益以“-”号填列）	15,662,924.46	7,999,944.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,531,500.68	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,209,960.21	168,475.73

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,930,869.25	-73,792,481.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	47,086,163.46	121,670,107.95
其他		668,716.68
经营活动产生的现金流量净额	52,175,756.30	68,399,051.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	74,364,741.00	178,830,055.49
减：现金的期初余额	83,156,012.83	133,879,597.22
现金及现金等价物净增加额	-8,791,271.83	44,950,458.27

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-13,753.53	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,742,936.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,685.32	
合计	3,742,868.55	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

### 2、境内外会计准则下会计数据差异

#### （1）同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	6,670,761.50	12,791,551.28	1,433,919,476.50	1,427,075,450.02
按国际会计准则调整的项目及金额				

## (2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	6,670,761.50	12,791,551.28	1,433,919,476.50	1,427,075,450.02
按境外会计准则调整的项目及金额				

## (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.47%	0.014	0.014
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.2%	0.006	0.006

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额(或本期金额)	期初余额(或上期金额)	变动比率	变动原因
应收账款	115,840,132.52	154,056,444.95	-24.81%	2012年底的国内销售额在本期回款较多
其他应收款	10,477,672.25	20,783,520.04	-49.59%	系本期及时办理出口退税所致。
长期股权投资	0.00	23,609,999.32	-100.00%	系本期转让联营企业股权所致。
工程物资	85,114,342.56	64,404,194.09	32.16%	系为自制设备的专用材料和建设光伏屋顶电站准备的专用物资增加所致。
应交税费	2,044,777.50	11,468,428.42	-82.17%	系本期末应交的增值税减少所致。
应付利息	0.00	404,887.67	-100.00%	本期已支付已计提的利息
财务费用	17,275,592.27	10,422,548.18	65.75%	系汇兑损失增加所致。
资产减值损失	-411,141.16	-9,000.00	-4468.24%	去年末已计提充足的减值准备，本期无减值情况，且收回了前期计提的坏帐损失
投资收益	2,531,500.68	0.00	100.00%	系本期转让联营企业股权产生收益。
营业外收入	3,790,969.80	12,353,852.53	-69.31%	系政府补助减少所致。
营业外支出	48,101.25	14,560.51	230.35%	系固定资产处置损失增加所致。
所得税费用	93,492.31	56,652.63	65.03%	系非洲子公司利润增加所致。

## 第九节 备查文件目录

- 一、载有公司董事长签署、公司盖章的2013年半年度报告全文及摘要文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名盖章的会计报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

以上备查文件的备置地点：公司总部董事会秘书办公室。

深圳市拓日新能源科技股份有限公司

董事长：陈五奎

2013年8月22日