

# 深圳市拓日新能源科技股份有限公司

## 2014 年年度报告



2015 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 618,171,052 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），送红股 0 股（含税），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彭小梅及会计机构负责人(会计主管人员)谢文军声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

2014 年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 董事会报告.....	33
第五节 重要事项.....	43
第六节 股份变动及股东情况.....	48
第七节 优先股相关情况.....	48
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	49
第九节 公司治理.....	56
第十节 内部控制.....	64
第十一节 财务报告.....	68
第十二节 备查文件目录.....	180

## 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
喀什东方	指	第二大股东喀什东方股权投资发展有限公司
奥欣投资	指	控股股东深圳市奥欣投资发展有限公司
喀什拓日	指	喀什拓日新能源科技有限公司
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
定边拓日	指	定边拓日现代农业有限公司
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
GW	指	吉瓦，1,000,000,000W

## 重大风险提示

1.产业补贴政策变化风险； 2.汇率波动风险； 3.原材料价格波动风险； 4.管理风险。相关风险要素对公司的影响敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的展望的内容。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

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	拓日新能		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN TOPRAYSOLAR Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	TOPRAYSOLAR		
公司的法定代表人	陈五奎		
注册地址	深圳市南山区侨城北路香年广场[南区]主楼（A座）栋一座8层802-804号房		
注册地址的邮政编码	518053		
办公地址	深圳市南山区侨香路6060号香年广场A栋802-804		
办公地址的邮政编码	518053		
公司网址	www.topraysolar.cn; www.topraysolar.com		
电子信箱	rickennliu@topraysolar.com; helenren@topraysolar.com		

### 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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	深圳市拓日新能源科技股份有限公司董事会办公室

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2002 年 08 月 15 日	深圳市南山区西丽南岗第一工业园 9 栋	4403012094913	440301741234170	741234170
报告期末注册	2015 年 01 月 04 日	深圳市南山区侨城北路香年广场[南区]主楼 (A 座) 栋一座 8 层 802-804 号房	440301103309280	440301741234170	741234170
公司上市以来主营业务的变化情况 (如有)	无				
历次控股股东的变更情况 (如有)	无				

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所 (特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	深圳市滨河大道 5022 号联合广场 B 座 11 楼
签字会计师姓名	王广旭 杨春祥

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

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

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	545,792,802.94	1,017,581,716.32	-46.36%	529,094,478.07
归属于上市公司股东的净利润（元）	-5,377,433.64	3,814,330.53	-240.98%	5,324,670.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-32,390,949.48	-7,138,155.93	-361.59%	-23,025,962.03
经营活动产生的现金流量净额（元）	142,686,410.78	-62,426,131.75	328.57%	-6,591,744.08
基本每股收益（元/股）	-0.01	0.01	-200.00%	0.011
稀释每股收益（元/股）	-0.01	0.01	-200.00%	0.011
加权平均净资产收益率	-0.38%	0.91%	-1.29%	0.37%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	3,195,465,452.29	2,757,248,925.66	15.89%	2,304,038,149.65
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,403,324,750.54	1,505,085,460.41	-6.76%	1,427,075,450.02

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

用最新股本计算的基本每股收益（元/股）	-0.0087
---------------------	---------

#### 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

适用  不适用

公司报告期不存在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。

##### 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

适用  不适用

公司报告期不存在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。



### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	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）	-18,405.09	2,517,385.25	182,550.02	
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）	20,301,751.90	10,457,333.98	28,095,483.37	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	4,665,835.16			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	1,714,620.95			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	366,552.87	-89,441.04	72,599.48	
减：所得税影响额	16,839.95	1,932,791.73		
合计	27,013,515.84	10,952,486.46	28,350,632.87	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年光伏产业发展势头持续回升，但受国际及国内经济整体情况影响，全球光伏市场稳步发展，报告期内，公司实现合并营业总收入54579.28万元，比上年同期减少46.36%；实现归属于上市公司股东的净利润-537.74万元，比上年同期减少240.98%；经营活动产生的现金流量净额14,268.64万元，比上年同期增长328.57%。营业总收入及净利润下降主要原因是因报告期内国内电站指标落实延迟，公司为保证自身光伏电站项目的建设，减少了对外EPC工程服务和光伏组件销售。同时公司报告期内业务拓展所需的资金增大，相应的财务费用加大，从而影响了2014年度的整体业绩。尽管经营业绩下滑，但公司整体运营情况向好。对公司而言，2014年也是战略转型的一年，公司在生产制造端稳健发展的基础上，积极进入光伏电站领域，在国内光伏电站项目开发、建设施工以及融资创新等方面开展了诸多积极有效的工作。同时加大研发并有多项技术创新产业化实施，为公司未来业绩的稳定增长奠定了良好基础。

在国内市场开拓方面，拓日新能积极响应国家规划及政策，加快布局国内光伏市场。报告期内公司收购喀什瑞城新能源科技股份有限公司和定边拓日现代农业有限公司，进入大型光伏并网电站运营领域，其已经并网发电的喀什一期20MW及定边50MW光伏发电项目（上网电价1元/度电）将对公司2015年业绩产生积极影响。随着近期公司定向增发募集资金的到位，正在建设的新疆岳普湖20MW以及陕西定边110MW光伏电站项目进展将更加顺利，预计2015年上半年实现并网发电，公司在陕北、新疆及青海三地新的光伏电站项目待项目核准后将陆续开工建设，预计2015年下半年将会陆续开工建设。新增光伏电站的建成并网，也将进一步增厚上市公司业绩。

未来，公司将继续积极稳步的推进光伏发电项目的开发、投资和建设的战略步伐，重点在新疆、青海、陕西等公司在当地有产业基础的地区开发光伏电站项目，除了地面集中式电站外，还将在全国范围内有优良太阳光资源的重点地区开展和储备分布式光伏发电项目。同时，公司还将积极就光伏电站项目寻求更多战略合作伙伴，以保障上市公司长期稳健发展的战略目标。

在产品销售和对外工程方面，拓日新能利用自身技术创新以及长期稳健的特点，在国内销售及对外工程方面均取得良好成绩。特别是利用多年来在太阳能光伏建筑一体化项目及地面光伏电站项目方面丰富的建设和运营经验，不断提升技术能力、优化管理能力，为客户提供优质的工程服务和产品供应，进一步提升了公司品牌在国内的知名度和美誉度；在国际销售方面，拓日新能积极应对欧美“双反”带来的市场压力，以创新性的太阳能应用产品带动组件类产品的销售和推广，在纵深挖掘老客户潜力和资源同时拓宽新的市场。报告期内，公司推出了多款创新型太阳能应用产品和太阳能供电系统，获得广大客户一致好评，进一步提升了公司的品牌知名度和国际市场竞争力。公司光伏玻璃产品在国内市场稳步发展的基础上顺利打开海外市场，出口至台湾、印度、马来西亚等地的知名光伏企业，产品的多样性有效的增加了公司盈利能力，也增强了市场的抗风险能力。

2014年，拓日新能加大研发投入，积极推进科技创新和研发成果产业化并取得优异成绩。报告期内，拓日新能新增专利授权45项，其中发明专利4项，实用新型40项，外观专利1项；公司充分发挥科技创新的企业特点，在产业链相关的设备、工艺及原材料等方面不断进行研发和技术创新，提升了生产效率和降低生产成本，进一步增强了公司的成本控制能力。公司在晶硅及非晶硅太阳电池、光伏玻璃生产工艺及相关装备的研发方面继续加大投入，包括单晶硅拉速提升、网版设计与改造、多晶电池工艺研究及扩散工艺优化、非晶硅薄膜电池工艺及相关装备、光伏玻璃增透工艺及相关装备研究等；报告期内加大研发力度，推进了生产成本的进一步降低和生产效率、产品质量的显著提升。

公司始终坚持自主创新，持续进行自主研发，不断提升自身综合竞争力，已经成为国内光伏行业“产

业链最全、产品最丰富”的企业，公司品牌“TOPRAYSOLAR”已成为中国光伏行业最具价值的品牌之一。报告期内，公司品牌“拓日新能”再次荣获“广东省著名商标”，公司珍惜荣誉，发挥著名商标的品牌优势，更加努力完善产业链和市场布局，不断提升产品质量和服务水准，坚定不移地向成为世界有一定影响力的可再生能源产品供应商和工程承包商的方向稳步迈进。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

报告期内,国家加大了对环保产业的支持,光伏发电作为环保性新能源得到了国家的大力支持。根据公司的战略部署,加大对光伏电站的建设投入,2014年新增70MW光伏并网电站,同时根据自身光伏电站进度以及国内外市场趋势进行了稳步的业务拓展,报告期内实现合并营业收入54,579.28万元,同比下降46.36%,尽管同比去年有所下降,但公司不断增加的光伏电站项目以及不断拓展的战略合作客户,将为2015年整体业绩提升奠定了良好的基础。

报告期内公司营业成本38,228.94万元,同比下降55.34%,主要是公司报告期内加大研发投入及各项技改项目投入,同时公司开始实行集团化成本管控,不断完善落实各项精细化管理制度,提升公司整体毛利率水平。

报告期内公司销售费用、管理费用略有上升,合计11,495.27万元,同比增长4.41%,占总收入比为12.85%。财务费用5,915.66万元,占总收入比为10.84%,财务费用的增大主要是由于公司业务拓展以及对外承接EPC工程垫资所需资金增加所致。

报告期内,公司加大对应收账款的催收力度,经营活动的现金净流量14,268.64万元,比上年同期增加20,511.25万元。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

公司按照年初制定的经营计划,在报告期内加强了集团化管理,强化了规章制度建设;建立完善的回款流程,保证公司经营现金流的稳定增长;公司国内光伏电站市场开拓取得重大突破,持有光伏电站数量稳中有升;公司积极推进科技创新和研发成果产业化,加快新产品研发和已有研发成果的产业化;对成本及费用进行精细化管控与分析,保障公司健康稳定发展。

报告期内各项工作具体进展情况见前两页董事会报告概述部分。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用  不适用

### 2、收入

说明

公司主营业务收入主要为各类太阳能光伏产品、光热产品以及应用产品等;按照产品分为晶体硅太阳能电池芯片及组件、非晶硅太阳能电池芯片及组件、太阳能应用产品及供电系统、平板式太阳能热水器、太阳能光伏玻璃、工程收入、电费收入等。2014年度公司主营业务收入51,752.97万元,主要为晶体硅太阳能电池芯片及组件收入,其中电费收入比上年同比增长1123.33%,其他业务收入主要为销售原材料。

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	534,148,885.87	382,703,736.99	987,069,235.86	841,992,336.03
其他业务收入	11,643,917.07	6,422,093.44	30,512,480.46	14,035,919.55
合计	545,792,802.94	389,125,830.43	1,017,581,716.32	856,028,255.58

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
其他电子设备	销售量	MW	106.18	170.87	-34.43%
	生产量	MW	117.52	179.22	-37.86%
	库存量	MW	48.07	36.73	30.90%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

上述表格中的数据单位为 MW；本报告期主要向国内光伏电站发展，营业收入同比下降，主要是公司报告期保障自身电站项目建设，对外组件销售量下降。

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	171,020,095.44
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	31.33%

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	47,634,871.71	8.73%
2	客户 2	37,449,755.60	6.86%
3	客户 3	35,104,515.60	6.43%
4	客户 4	25,798,473.89	4.73%
5	客户 5	25,032,478.64	4.59%
合计	--	171,020,095.44	31.33%

### 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
其他电子设备制造行业	直接材料	253,043,710.90	66.12%	540,138,083.56	64.15%	3.07%
其他电子设备制造行业	直接人工	52,506,952.72	13.72%	113,247,969.20	13.45%	2.01%
其他电子设备制造行业	制造费用	77,153,073.38	20.16%	188,606,283.27	22.40%	-10.00%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
晶体硅太阳能电池芯片及组件	主营业务成本	162,977,444.14	42.59%	547,612,849.77	65.04%	-70.24%
非晶硅太阳能电池芯片及组件	主营业务成本	36,297,295.55	9.48%	69,557,887.82	8.26%	-47.82%
太阳能应用产品及供电系统	主营业务成本	98,639,892.04	25.77%	88,113,969.46	10.46%	11.95%
平板式太阳能集热器	主营业务成本	3,398,274.70	0.89%	7,314,469.86	0.87%	-53.54%
光伏太阳能玻璃	主营业务成本	68,206,777.74	17.82%	49,171,865.93	5.84%	38.71%
电费收入	主营业务成本	12,283,739.44	3.21%	6,787,909.89	0.81%	80.96%
工程收入	主营业务成本	900,313.38	0.24%	73,433,383.30	8.72%	-98.77%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	65,762,731.16
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	19.59%

公司前 5 名供应商资料

□ 适用 √ 不适用

#### 4、费用

项目	2014 年	2013 年	同比增减
销售费用	44,834,353.46	44,517,934.63	0.71%
管理费用	70,118,470.97	65,584,497.76	6.91%
财务费用	59,156,631.92	37,086,369.61	59.51%
所得税费用	1,554,817.72	3,689,742.61	-57.86%

财务费用较大幅度增加原因：报告期内公司业务拓展以及对外承接光伏电站EPC工程垫资增加所致。

## 5、研发支出

项目	2014 年	2013 年	同比增减
研发投入金额	109,484,055.60	39,849,805.09	174.74%
研发投入占营业收入比例	20.06%	3.92%	412.23%
研发投入占净资产比例	7.80%	2.60%	200.13%

本报告期内，公司积极推进科技创新和研发成果产业化,寻求新的盈利增长点，研发投入增加具体原因如下：

1. 报告期内因国内2014年度电站指标落实延迟等原因，2014年营业收入与去年下降46.36%，因此，研发投入占销售比例增加。

2. 2014年以来，国家促进光伏产业健康发展的系列配套政策继续密集出台，为了加快实现公司的光伏电站战略布局及业务拓展计划，公司晶体硅太阳能电池及组件生产线产能进一步扩容。报告期内，晶体硅组件自动化流水线、自动串焊系统等项目的研发和投入加大，实现了“自动化、模块化”的快速优化，进一步提高效率、提升产品质量和节省成本。

3. 国家能源局下发《关于发挥市场作用促进光伏技术进步和产业升级的意见（征求意见稿）》（以下简称《征求意见稿》）并打算实施“领跑者”专项计划。2015年光伏行业“领跑者”先进技术产品应达到以下指标：单晶硅太阳能电池组件转换效率达到17%以上，多晶硅太阳能电池组件转换效率达到16.5%以上。为继续保持公司太阳能电池技术水平行业领先的优势，报告期内公司加大对晶体硅太阳能电池制作工艺先关技术和设备的研发创新和技术改造，在硅料清洗、多晶铸锭、单晶硅拉速提升、扩散工艺优化、网版设计与改造、多晶电池工艺研究以及湿法刻蚀机改造、烧结炉抽风系统改造、碳化硅闪蒸设备制造改造、金刚石砂线切割机改造等方面取得显著成果，使公司单晶硅太阳能电池转换效率达19.5%，多晶硅太阳能电池转换效率达18%。随着各研发项目的陆续进行和逐步完成，公司晶体硅太阳能电池产品性价比进一步提升。

4. 在光伏玻璃方面，报告期内重点对原日投料120吨玻璃生产线进行技术改造，形成日投料300吨的更大产能规模的玻璃线。同时为配合专用天然气管道的全线拉通，进行了大范围的光伏玻璃生产线的工艺及设备创新，包括天然气供气系统、压延、玻璃钢等工艺段的技术改进或设备改造。报告期内玻璃生产线产能有效提升，成本进一步下降。生产出的高品质光伏玻璃的毛利优势已经初显成效。报告期内实现光伏玻璃毛利率同比上升。

另外，为了迎接未来更大市场潜力的分布式光伏电站，以及更大的“光伏建筑一体化”市场，公司一直未放弃非晶硅薄膜太阳能电池的研发及技术创新工作。报告期内公司重点加大了对“大尺寸非晶硅薄膜太阳能电池”相关原材料、工艺及装备方面的研发和创新，包括TCO导电玻璃在线镀膜、大尺寸新型PECVD沉积工艺及装备研发等。未来随着该项目不断完成，公司非晶硅薄膜太阳能电池的“性价比”将进一步提升，为未来非晶硅薄膜太阳能电池更大范围的应用市场推广打下了良好的技术积淀。

## 6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	884,417,567.76	814,726,301.35	8.55%
经营活动现金流出小计	741,731,156.98	877,152,433.10	-15.44%
经营活动产生的现金流量净额	142,686,410.78	-62,426,131.75	328.57%

投资活动现金流入小计	20,740,240.00	44,793,629.14	-53.70%
投资活动现金流出小计	252,608,658.33	178,004,203.11	41.91%
投资活动产生的现金流量净额	-231,868,418.33	-133,210,573.97	-74.06%
筹资活动现金流入小计	1,330,681,226.07	1,082,352,367.00	22.94%
筹资活动现金流出小计	1,122,346,968.24	948,039,175.87	18.39%
筹资活动产生的现金流量净额	208,334,257.83	134,313,191.13	55.11%
现金及现金等价物净增加额	117,516,945.21	-63,598,970.06	284.78%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加，是因为本期公司加大了应收款的催收力度，本期经营活动现金流量净额为 14268.64 万元，上年同期为 -6242.61 万元，同比增加了 328.57%；

投资活动现金流入同比减少了 53.7%，是因为本期收到处置子公司的股权款比上期减少。

投资活动现金流出增加了 41.91%，是因为本期收购喀什瑞成和定边拓日股权而引起的投资金额增加；

投资活动产生的现金流量净额减少 74.06%，是因为本期投资活动现金流入同比减少，投资活动现金流出同比增加；

筹资活动产生的现金流量净额增加了 55.11%，是因为本期银行融资增加；

现金及现金等价物净增加额同比增加了 284.78%，是因为经营活动和筹资活动现金流量净额同向增加所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	534,148,885.88	382,703,736.99	28.35%	-45.89%	-54.55%	14.70%
分产品						
晶体硅太阳能电池芯片及组件	193,048,844.12	162,977,444.14	15.58%	-68.20%	-70.24%	5.79%
非晶硅太阳能电池芯片及组件	56,352,924.71	36,297,295.55	35.59%	-41.08%	-47.82%	8.31%
太阳能应用产品及供电系统	155,916,145.44	98,639,892.04	36.74%	25.42%	11.95%	7.61%
平板式太阳能集热器	4,733,450.84	3,398,274.70	28.21%	-51.93%	-53.54%	2.48%
光伏太阳能玻璃	94,657,916.70	68,206,777.74	27.94%	62.67%	38.71%	12.44%
电费收入	28,241,712.35	12,283,739.44	56.50%	1,123.33%	80.96%	250.53%

工程收入	1,197,891.72	900,313.38	24.84%	-98.66%	-98.77%	6.70%
分地区						
出口销售	215,265,805.63	172,708,559.88	19.77%	-25.88%	-26.75%	0.95%
国内销售	318,883,080.25	209,995,177.11	34.15%	-54.23%	-65.36%	21.17%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

#### 四、资产、负债状况分析

##### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	215,039,738.99	6.73%	98,546,233.19	3.57%	3.16%	系筹资活动收到现金流量净额增加所致。
应收账款	168,972,762.01	5.29%	391,649,870.66	14.20%	-8.91%	主要是本报告期收回了 EPC 工程项目应收款项
存货	510,500,801.43	15.98%	543,323,470.90	19.71%	-3.73%	主要是报告期内太阳能组件用于承接的 EPC 工程项目增加所致
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	1,581,676,977.70	49.50%	1,188,204,068.18	43.09%	6.41%	主要报告期内收购太阳能电站所致
在建工程	199,707,455.91	6.25%	195,862,154.17	7.10%	-0.85%	主要是报告期内工程验收完工转固定资产

##### 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	420,571,820.69	13.16%	371,000,000.00	13.46%	-0.30%	主要是本报告期内增加融资额
长期借款	100,000,000.00	3.13%			3.13%	主要是本报告期内增加项目贷款



### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 五、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10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器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。设备自制、工艺自主和技术全面，使得公司在国内乃至全球光伏行业中独树一帜。

公司凭借强大的研发能力进行设备的自主研制生产，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。同时，公司在设备自主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、完整的产业链优势

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-EPC工程总承包”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-EPC工程总承包-光伏电站运营”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实现“卷对卷”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、太阳能应用产品以及供电系统；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拓宽市场，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

公司始终坚持自主创新、自主研发的技术战略，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50余个国家和地区。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，公司已建立起良好的市场形象，获得较高的市场认可度。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，发挥出自身良好的品牌优势。

### 6、自主知识产权优势

公司拥有多项设备技术、工艺技术以及产品技术专利，公司品牌TOPRAYSOLAR已获得多个国家的商标注册。截至报告期末，公司获国家知识产权局授权专利132项，其中发明专利11项，实用新型114项，外观专利7项。

此外，生产所需的设备、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。

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 3、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	78,758.75
报告期投入募集资金总额	22,014.54
已累计投入募集资金总额	79,174.25
报告期内变更用途的募集资金总额	22,012.6
累计变更用途的募集资金总额	22,012.6
累计变更用途的募集资金总额比例	27.95%
募集资金总体使用情况说明	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

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										
1、150MW 非晶硅光伏电池生产线项目(变更前)	是	81,000	78,758.75		57,159.71	72.58%		881.85	否	是
2、收购喀什瑞城 100% 股权(变更后)	否	11,508.36	11,508.36	11,508.36	11,508.36	100.00%	2014 年 05 月 27 日	109.56		否
3、永久补充流动资金(变更后)	否	10,504.32	10,504.32	10,506.18	10,506.18	100.00%	2014 年 04 月 10 日	512.73		否
承诺投资项目小计	--	103,012.68	100,771.43	22,014.54	79,174.25	--	--	1,504.14	--	--
超募资金投向										
合计	--	103,012.68	100,771.43	22,014.54	79,174.25	--	--	1,504.14	--	--

未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	150MW 非晶硅光伏电池生产线项目未达到计划进度和预计收益原因如下: 1.受光伏行业的影响, 150MW 非晶硅光伏电池生产线项目建设进度放缓。2.自 2011 年度开始, 受欧洲债务危机及全球经济不景气的影响, 太阳电池及组件价格出现大幅下滑, 非晶硅太阳电池组件比募投项目立项时价格下跌超过 50%。
项目可行性发生重大变化的情况说明	光伏产业整合已近 3 年, 晶体硅光伏电池及组件价格相比募投项目立项时(2010 年)已大幅下降, 下降比例超过 50%。晶体硅光伏电池及组件价格的大幅下降使得非晶硅薄膜太阳电池及组件不再具有明显的成本和价格优势, 对非晶硅产品的市场销售造成了较大冲击。近两年内, 全球非晶硅薄膜太阳电池厂商大规模减产或停产, 公司依据装备自制和工艺自主优势, 已完成 75MW 非晶硅薄膜太阳电池生产线项目。在这种情况下, 公司对“150MW 非晶硅光伏电池生产线项目”的后续投资收益进行了重新评估, 认为公司目前完成的 75MW 非晶硅薄膜太阳电池生产线已经能够满足市场所需, 若进一步扩产, 可能存在产能短期内难以消化的问题。因此, 2014 年 3 月 26 日, 经公司第三届董事会第十八次会议决议通过, 公司终止该项目。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 报告期内发生 2014 年 3 月 26 日, 经公司第三届董事会第十八次会议决议通过, 公司变更募集资金 22,012.68 万元, 用于收购喀什瑞城新能源科技股份有限公司(以下简称喀什瑞城)及永久补充流动资金, 详见变更募集资金投资项目情况表。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 报告期内发生 2014 年 3 月 26 日, 经公司第三届董事会第十八次会议决议通过, 公司变更募集资金 22,012.68 万元, 用于收购喀什瑞城新能源科技股份有限公司(以下简称喀什瑞城)及永久补充流动资金, 详见变更募集资金投资项目情况表。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经立信大华会计师事务所有限公司出具的《关于深圳市拓日新能源科技股份有限公司 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。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 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 32,000 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 21,850 万元资金。该资金于 2014 年 4 月 10 日前已全部归还。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 截止报告期末,变更后的募集资金项目已完成,募集资金结余 16.38 元,为募集资金衍生利息。
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情况	本公司募集资金使用及披露不存在问题。

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
收购喀什瑞城 100%股权	150MW 非晶硅光伏电池生产线项目	11,508.36	11,508.36	11,508.36	100.00%	2014 年 05 月 10 日	109.56		否
永久补充流动资金	150MW 非晶硅光伏电池生产线项目	10,504.32	10,504.32	10,506.18	100.00%	2014 年 04 月 10 日	512.73		否
合计	--	22,012.68	22,012.68	22,014.54	--	--	622.29	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			2014 年 3 月 26 日,公司第三届董事会第十八次会议决议通过:1、随着国家光伏产业政策的逐渐明朗,光伏电站项目收益稳定可预期,银行融资环境好转,预示着中国光伏电站项目已迎来战略机遇期。为了抓住这一市场机遇,加快公司国内光伏电站布						

	局, 获取光伏电站项目长期收益以及充分发挥公司现有产能, 公司计划进入光伏电站建设和运营领域, 而喀什瑞城主营业务即为光伏电站建设和运营, 为了有效避免同业竞争、减少关联交易, 公司拟变更前次募集资金 115,083,573.42 元, 收购喀什瑞城 100% 股权。 2、随着公司国内市场的进一步拓展, 公司对流动资金的需求加大, 本次拟变更前次募集资金 105,043,218.02 元, 用于永久补充公司流动资金, 以满足公司主营业务持续发展的资金需求。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用。

#### 4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

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
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	653,764,746.03	338,142,156.99	219,068,622.25	-3,889,585.55	2,058,167.94
陕西拓日新能源科技有限公司	子公司	制造业	太阳能光伏玻璃及非晶硅太阳能电池及组件	20000 万元	1,118,687,254.45	450,926,750.73	418,600,590.89	-12,786,825.56	-6,018,089.34
拓日新能源(欧洲)有限公司	子公司	商业	太阳能组件及相关贸易	100 万欧元	65,175,481.09	-38,724,856.23	1,822,883.14	-1,271,828.08	-1,135,230.76
非洲太阳能(乌干达)有限公司	子公司	商业	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销售	50 万美金	32,366,136.20	8,170,344.15	46,145,197.68	1,735,237.77	940,827.24
上海拓日新能源科技有限公司	子公司	商业	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	29,992,592.87	29,858,190.43		-62,698.95	-62,698.95

深圳华悦新能源工程有限公司	子公司	工程安装	太阳能光伏、光热设备及系统的安装工程及维护	3000 万元	32,361,907.00	30,062,787.00	0.01	-2,495.52	-23,558.70
喀什瑞城新能源科技股份有限公司	子公司	制造业及太阳能电站	太阳能电池组件、太阳能电池应用产品以及光伏电站建设和营运	10000 万元	419,502,949.41	134,945,527.66	111,791,143.46	25,291,481.23	25,452,056.67

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
合计				--	--	--	--

## 七、公司控制的特殊目的主体情况

适用  不适用

## 八、公司未来发展的展望

### （一）行业竞争格局和发展趋势

#### 1、行业竞争格局

光伏产业作为政策引导性新兴产业，受政策（光伏并网电价政策、分布式电价补贴）影响依然较为明显，受益于国内光伏产业支持政策的不断落实，报告期内光伏行业在重重挑战下逐步稳健回升。

一方面，由于欧美双反影响，中国光伏产品在欧美市场上面临严峻的挑战。另一方面，以中国、日本、非洲、东南亚等为代表的新兴市场正在不断发展。2014年以来，我国促进光伏产业健康发展的系列配套政策密集出台落实，国内光伏市场将稳步发展。

根据EPIA对全球光伏市场的预测，2017年新增装机容量将达到2013年的2.84倍，2013至2017年全球新增装机量复合增长率将达到29.78%。2015年是“十二五规划”的收官之年，为完成“十二五末装机规模100万千瓦项目”，2015年将是光伏新能源行业大力发展的一年。产品质量、技术创新、成本控制、光伏电站

EPC建设集成能力以及商业模式的创新仍是光伏企业竞争的焦点。

## 2、行业发展趋势

随着光伏行业技术的不断进步和创新，各项利好政策的持续加持，以及企业融资方式多元化，2015年光伏行业的总体环境将进一步改善，光伏产品的生产、销售和光伏电站建设都将得以稳步提高。

随着光伏制造业产品价格的下降，以及未来光伏并网电价的逐步下调，光伏行业将进入平稳增长阶段。从长远看，随着光伏产业的工艺革新与技术进步，光伏发电成本与传统能源发电成本之间的差距将进一步缩小，最终实现光伏发电的平价上网，使得太阳能成为真正具有竞争力的能源。

### （二）公司发展战略

行业竞争格局和发展趋势必然影响着企业的发展规划和战略，给企业的经营发展带来巨大的挑战和机遇，2015年，公司将继续坚持自主研发与创新，专注光伏光热新型产品的研发、生产、销售以及光伏电站EPC业务，充分发挥企业技术创新优势，加强国内国际市场开拓，积极应对市场潮流、调整发展策略，在行业格局变动之下保障公司稳健发展。

公司产业布局的不断完善，促使公司产能逐步释放，企业整体盈利能力得以进一步提高。公司立足自身发展，建立长远目标：坚持以“推动可再生能源产业发展、促进人与自然和谐共处”为企业宗旨，以技术创新与自主研发为先导，以光伏产品的制造及可再生能源技术装备集成为主导产业，同时充分发挥光伏电站EPC建设经验和优势，努力满足客户需求，实现公司持续发展和价值最大化，旨在将公司建设成为“世界上有影响力的可再生能源产品供应商和工程承包商”。

### （三）2015年主要工作

#### 1、继续加大对光伏电站项目的开发、投资和建设

公司将继续积极稳步的推进国内光伏电站开发、投资和建设的战略步伐，重点在新疆、青海、陕西等公司在当地有产业基础的地区开发光伏电站项目，除了地面集中式电站外，还将在全国范围内有优良太阳能资源的重点地区开展和储备分布式光伏发电项目。同时，公司还将积极就光伏电站项目寻求更多战略合作伙伴，以保障公司更长远发展的战略目标。

近期公司光伏电站项目进展情况为：随着公司定向增发募集资金的到位，新疆岳普湖20MW以及陕西定边110MW光伏电站项目进展将更加顺利，预计2015年上半年实现并网发电。公司陕北、新疆及青海三地新的光伏电站项目待项目核准后将陆续开工建设，预计2015年下半年将会陆续开工建设。新增光伏电站的建成并网，将对2015年公司业绩产生积极影响。

#### 2、顺应行业趋势，紧抓市场机遇，深入拓展营销渠道，积极完善营销服务网络

对于国内市场，公司将继续集中优势资源积极开拓新的客户和新的应用领域，通过直营、代销等方式加大光伏产品、光热产品销售力度。将为客户提供各类光伏产品、太阳能热水器产品、光伏玻璃以及各类太阳能应用产品的一站式服务。公司倡导在完成本职工作的前提下，开展全员销售，努力拓展公司市场瓶颈。

对于海外市场，公司将继续发挥公司产品品种优势，积极稳步开拓国际市场。2015年公司将继续加大新型太阳能电池的研发和推广，同时公司将积极利用多年来的海外市场经验及广大的客户基础，努力开展国外光伏电站EPC业务及电站运维业务，争取实现新的赢利点。

#### 3、大力开展光伏电站EPC工程建设和运维业务

公司将利用自身技术及产业基础的优势，大力拓展EPC工程建设。公司从2005年承担国家首批再生能源示范项目至今，已有十多年的光伏电站的设计、施工、安装以及运营经验。特别是公司建设的喀什一期20MW光伏电站、陕西定边50MW光伏电站项目出色的发电水平，无论是工程EPC建设还是后期的运维能力都实际的验证。鉴于公司2015年相对充足的现金流，公司将积极对外承接各类光伏电站项目的EPC工程总承包。同时对于已建成的项目，也计划开展光伏电站运维业务，通过自身技术及成本优势，实现光伏电站发电的增值，为客户提供附加收益，尝试形成新的交易和服务模式。

#### 4、积极拓展融资渠道及融资创新，助力公司战略发展



鉴于公司的光伏电站战略布局及业务拓展计划，公司将开展和尝试多种形式的融资渠道拓展及融资方式创新。除继续大力开展和银行的战略合作外，还计划开展互联网金融、融资租赁以及产业并购基金等多方位的融资创新，希望通过自身的产业链实践与金融产品设计相结合，打造创新型的融资平台和融资模式，与公司传统的新能源设备提供及 EPC 工程总承包业务形成良性互动，尝试新的交易模式及商业模式。

#### 5、加强内部控制，落实绩效考核，提升管理品质

随着公司业务规模的发展及下属公司的增多，2015年公司将深入落实内部控制与管理改革，加强集团化管控，大力推行精细化管理，努力降低制造成本和经营费用；另外继续落实绩效考核，提升管理品质。

#### 6、加强人才梯队建设，完善员工激励体制

2015年公司将不断完善企业组织结构和治理体系，加强人才梯队培养和建设，保障公司业务的顺利实施和更大发展；同时将在薪酬考核体系以及员工激励方面不断完善。通过梯队建设以及激励体制的完善，吸引和留住更多优秀人才，保障公司各项业务的有效落实和实施。

#### （四）资金需求及安排

公司经营规模的不断扩大和业务的进一步拓展，使得公司的资金需求随之加大，为保障公司正常运营并快速发展，公司将通过下列措施解决公司的资金需求：

1、公司于2015年3月完成2014年启动的定向增发融资，募集资金净额11.9亿元。

2、公司将根据自身经营情况结合市场情况，继续合理选择筹资渠道和筹资方式，加强与金融机构的合作，努力满足公司短期和长期的资金需求。公司将开展和尝试多种形式的融资渠道拓展及融资方式创新。除继续大力开展和银行的战略合作外，还计划开展互联网金融、融资租赁以及产业并购基金等多方位的融资创新。

3、加强库存管理，提高流动资金周转效率。

#### （五）可能面对的风险

##### 1.产业补贴政策变化风险

德国、意大利等国已开始实现平价上网，对补贴依赖降低，其光伏市场驱动力也逐渐由政策驱动切换至市场驱动。中国目前的产业发展模式刚起步，光伏电站投资的合理收益还建立在政府的财政补贴基础上。2013年下半年以来，中国陆续出台了一系列扶持光伏产业的政策，明确了“光伏发电项目自投入运营起执行标杆上网电价或电价补贴标准，期限原则上为20年”、“根据光伏发电成本变化等因素，合理调减光伏电站上网电价和分布式光伏发电补贴标准。”2014年以来，中国促进光伏产业健康发展的系列配套政策继续密集出台。中国光伏电站项目已迎来战略机遇期，同时随着光伏发电成本的降低，电价补贴标准也将逐渐适当调减。中国补贴政策的调整是基于光伏发电成本的降低，并不会改变光伏行业继续快速发展的趋势。光伏补贴的调整一定程度上也促进并保障了光伏行业的理性发展。

长远来看，太阳能光伏电池片和组件行业平均毛利率的提升主要还得依靠相关技术水平的提升和生产工艺的改进。在中国政治稳定、经济繁荣的大背景下，公司作为业内拥有核心技术、完整产业链和较强成本控制能力的光伏企业，且具有客户资源、营销、技术、品牌、质量、管理等优势，在市场竞争中处于有利地位，公司有信心通过技术创新等逐步实现光伏产品成本的降低，以抵消光伏补贴调减等对公司未来业绩影响的风险。

##### 2.汇率波动风险

在当前国际国内的经济形势下，人民币汇率双向波动有可能成为常态，尽管公司可以通过调整产品价格、调节欧元和美元销售结算的比例、采取远期外汇交易等手段规避外汇汇率变动的风险，但仍不能排除外汇汇率变动给公司产品的利润率带来一定的影响。

##### 3.原材料价格波动风险

晶体硅太阳能电池的原材料是多晶硅，受欧债危机影响，从2011年至2012年末，多晶硅价格从80美元/公斤跌至16美元/公斤左右。2013年8月以来，随着光伏产业的回暖，多晶硅价格小幅上涨，至2013年末，多晶硅价格涨至19美元/公斤左右。2015年1-3月份，多晶硅价格缓慢微幅下滑，从20美元/公斤左右降至19美元/公斤左右，多晶硅价格的波动将直接影响晶体硅片的价格进而对公司的生产成本产生一定的影响。

#### 4.管理风险

随着公司下属公司的增加、资产规模的扩大，公司在运营管理、内部控制、人力资源配置等方面将面临一定的管理挑战。公司将通过进一步建立和健全企业约束机制、不断完善企业内部控制相关制度和流程、健全人才培养机制、继续完善企业文化建设等措施来加强集团化管理、防范管理风险。

### 九、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

适用  不适用

### 十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

#### 1. 会计政策变更

财政部于2014年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，本公司已按要求于2014年7月1日执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财务报表影响说明如下：

(1) 本公司根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》，对外币报表折算差额予以调整，根据列报要求作为其他综合收益项目列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013年1月1日		2013年12月31日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
外币报表折算差额	(574,243.20)	---	(1,079,788.68)	---
其他综合收益	---	(574,243.20)	---	(1,079,788.68)
合计	(574,243.20)	(574,243.20)	(1,079,788.68)	(1,079,788.68)

(2) 本公司根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013年1月1日		2013年12月31日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延收益	---	184,501,816.59	---	179,581,327.77
其他非流动负债	184,501,816.59	---	179,581,327.77	---
合计	184,501,816.59	184,501,816.59	179,581,327.77	179,581,327.77

#### 2.会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### 十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

### 十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加8户：

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
陕西拓日（定边）新能源科技有限公司	新设成立
定边拓日现代农业有限公司	非同一控制下合并
喀什瑞城新能源科技股份有限公司	同一控制下合并
岳普湖瑞城新能源科技有限公司	新设成立
天城香港控股有限公司	新设成立
深圳市拓日资本管理有限公司	新设成立
深圳市天加利互联网金融服务有限公司	新设成立
青海拓日新能源科技有限公司	新设成立

### 十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

为进一步完善公司治理结构，规范公司行为，根据中国证券监督管理委员会公告（[2013]43号）《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等文件要求，公司对《公司章程》中有关利润分配的条款进行了修订，并制定了公司《未来三年（2014-2016年）股东回报规划》，上述修订和回报规划已经公司第三届董事会第二十七次会议和2014年第三次临时股东大会审议通过，修订后的利润分配相关条款如下：

#### 第一百五十六条

##### （一）利润分配方案

1、公司利润分配政策为：公司遵循重视投资者的合理投资回报和有利于公司长远发展的原则，采用现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润。

公司具备现金分红条件的，应当优先采用现金分红进行利润分配。如果公司采用股票股利进行利润分配的，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。

2、公司拟实施现金分红时应同时满足以下条件：

（1）公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营。

（2）审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

3、分红比例的规定：

（1）公司应保持利润分配政策的连续性与稳定性，每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的10%，且任何三个连续年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%；

（2）当年未分配的可分配利润可留待以后年度进行分配；

（3）公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

（4）如公司同时采取现金及股票股利分配利润的，在满足公司正常生产经营的资金需求情况下，公司按以下原则实施差异化现金分红政策：

公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%；

公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%；

公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，根据上述原则提出当年利润分配预案。

重大投资计划或重大现金支出是指：

公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计总资产的30%，且超过5,000 万元人民币。

4、在满足上述现金分红条件情况下，公司将积极采取现金方式分配股利，原则上每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

5、公司可以根据累计可供分配利润、公积金及现金流状况，在保证最低现金分红比例和公司股本规模合理的前提下，为保持股本扩张与业绩增长相适应，公司可以采用股票股利方式进行利润分配。

（二）公司每年利润分配预案由公司管理层、董事会结合公司章程的规定、盈利情况、资金需求和股东回报规划提出、拟定，经董事会审议通过后提交股东大会批准。独立董事应对利润分配预案独立发表意见并公开披露。

（三）注册会计师对公司财务报告出具解释性说明、保留意见、无法表示意见或否定意见的审计报告的，公司董事会应当将导致会计师出具上述意见的有关事项及对公司财务状况和经营状况的影响向股东大会做出说明。如果该事项对当期利润有直接影响，公司董事会应当根据就低原则确定利润分配预案或者公积金转增股本预案。

（四）董事会审议现金分红具体方案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表明确意见。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。

（五）股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

（六）董事会在决策和形成利润分配预案时，要详细记录管理层建议、参会董事的发言要点、独立董事意见、董事会投票表决情况等内容，并形成书面记录作为公司档案妥善保存。

（七）公司年度盈利但管理层、董事会未提出、拟定现金分红预案的，管理层需对此向董事会提交详细的情况说明，包括未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划，并由独立董事对利润分配预案发表独立意见并公开披露；董事会审议通过后提交股东大会通过现场及网络投票的方式审议批准，并由董事会向股东大会做出情况说明。

（八）公司应严格按照有关规定在年报、半年报中披露利润分配预案和现金分红政策执行情况。若公司年度盈利但未提出现金分红预案，应在年报中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划。

（九）监事会应对董事会和管理层执行公司利润分配政策和股东回报规划的情况及决策程序进行监督，并应对年度内盈利但未提出利润分配的预案，就相关政策、规划执行情况发表专项说明和意见。

（十）公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要确需调整或者变更利润分配政策和股东分红回报规划的，应当满足公司章程规定的条件，经过详细论证后，履行相应的决策程序，并经出席股东大会的股东所持表决权的2/3以上通过，调整后的利润分配政策不得违反相关法律法规、规范性文件、章程的有关规定。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是

相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

#### 1) 2012年度利润分配方案

2012年公司相比上年实现扭亏，考虑到公司2013年的业务拓展计划，为了公司的可持续发展和股东的长远利益，公司2012年度不进行现金红利分配，也不进行资本公积金转增股本。

#### 2)2013年度利润分配预案

考虑到公司2014年的业务拓展计划，为了公司的可持续发展和股东的长远利益，公司2013年度不进行现金红利分配，也不进行资本公积金转增股本。2013年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为-122,868,950.6元。

#### 3) 2014年度利润分配预案

在综合考虑公司盈利前景、资产状况及市场环境的前提下，公司 2014 年度利润分配预案为：以现有总股本 618,171,052 股为基数向全体股东按每 10 股分配现金红利 0.5元（含税），共计分配现金红利 30,908,552.6元。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年	30,908,552.60	-5,377,433.64	-574.78%		
2013 年	0.00	3,814,330.53	0.00%		
2012 年	0.00	5,324,670.84	0.00%		

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.50
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	618,171,052
现金分红总额（元）（含税）	30,908,552.60
可分配利润（元）	161,978,513.84
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%

本次现金分红情况：
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20 %
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2014 年度本公司合并实现归属于母公司所有者的净利润-5,377,433.64 元，母公司实现净利润 9,026,617.26 元，根据本公司《章程》的规定，按 10%提取法定盈余公积金 902,661.73 元。本年度及以前年度可供股东分配利润 161,978,513.84 元，2014 年度利润分配预案为：以现有总股本 618,171,052 股为基数向全体股东按每 10 股分配现金红利 0.5 元（含税），共计分配现金红利 30,908,552.6 元。

## 十五、社会责任情况

√ 适用 □ 不适用

2014，是改革与法治之风吹绿中国大地的一年，是光伏产业利好政策多点开花的一年，也是拓日新能继往开来蓬勃发展的一年。拓日新能作为国家级高新技术企业、深圳市循环经济十佳先进企业、深圳市民营领军骨干企业，在过去的2014年里，一如既往的积极履行着企业公民的义务，时刻将经济效益、社会效益与环境效益的协调发展作为公司的战略目标，努力实现投资者、合作方与公司员工三方的最大利益，秉承诚信廉洁，质量为先，共赢发展的原则，履行对各利益相关方的社会责任，将承担社会责任融入到企业发展的方方面面之中。

### 1、公司治理与内部控制

公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规和规章的要求，规范公司治理体系，根据行业特色及实际发展不断完善组织结构。公司股东大会、董事会、监事会严守法律法规，按照公司章程、秉持忠实勤勉原则，对公司的经营方针、筹资投资、利润分配等重大事项进行表决。公司建立和维护有效的内部控制制度，制定内部控制实施方案，规范内部控制体系，使内控体系服务于企业经营管理需要，确保公司长期持续稳定发展。

### 2、保护投资者合法利益

公司严格按照公司章程及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开与表决，通过合法有效的方式，让更多股东参加股东大会，确保股东的知情权、参与权与表决权，历届股东大会均有律师现场见证，切实保证了各投资者平等的享有其各项合法权益。

### 3、严格履行信息披露义务

公司积极面对多层次监管体系，严格履行信息披露义务，不断加强投资者关系管理工作的规范化。公司规范流程、完善制度，增加信息披露工作的透明度，以“巨潮资讯网”、《证券时报》为信息披露指定网站和报刊，并采取电话、传真、网络等多种形式加强与投资者的沟通交流。公司平等对待所有投资者，确保信息披露的真实、准确、完整和公平、及时，利于投资者、合作方及社会公众及时了解公司经营动态、财务状况及所有重大事项的进展情况。

### 4、员工福利与人才优化

公司始终坚持“以人为本、能位适配”的管理理念，依法规范员工与企业的关系，遵循“双向选择、择优聘用”原则，建立有效的任职资格体系，构建平等和谐的劳资关系，建立合市场规律的“业绩导向”的差异化薪酬分配机制。公司依法为员工办理各项保险和公积金，并为员工提供住房、餐补、带薪年假等多种福利。同时，公司注重员工培养与人才优化，通过多种招聘渠道和资源平台，最大限度降低招工瓶颈；此外，公司积极响应国家政策，历年来为众多应届毕业生提供就业岗位，并统一组织实施培训及实习、工作安排。

### 5、环保与可持续发展

公司高度重视环境保护及可持续发展，坚持推行环境友好方针，利用自身产品与技术优势，在企业三大工业基地建设“光电建筑一体化”项目，每年节约标准煤减排CO<sub>2</sub>数千吨，既提高了资源利用率，降低了公司成本，又为节能减排、实现可持续发展做出表率与示范。公司持续在环保节能方面全身心投入，致力构建环境友好性企业。

6、恪守诚信廉洁之风

公司恪守商业道德，倡导正向价值观，从原料、设备采购到产品的研发、生产、销售各个环节，公司始终坚持诚实守信、廉洁公平，努力与合作方建立平等互利的战略合作关系，营造和谐公平的商业氛围。公司积极开展廉政教育，促进企业廉政建设。

7、成果惠及，回报社会

作为有责任心的企业公民，公司在发展经济的同时，致力于积极承担社会责任、热情投身公益事业，关怀弱势群体。报告期内，公司多行善举，组织多次扶贫活动，为部分贫困区捐赠“太阳能热水器工程”，利用企业自身优势，为社会回馈温暖。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

十六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

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
2014年01月06日	公司香年广场802会议室	实地调研	机构	深圳证券信息有限公司	国家光伏电价补贴政策的出台带给光伏行业的机遇，新兴市场的出现解决了产能过剩的问题，拓日新能以科技创新为发展动力保证盈利。未提供资料
2014年01月08日	公司香年广场802会议室	实地调研	机构	国投瑞银基金管理有限公司，民生证券股份有限公司，信达澳银基金管理有限公司，华泰资产管理有限公司，交银施罗德基金管理有限公司	国内光伏行业呈上升趋势，行业的命脉在于挖掘的深度，拓日新能拥有全球最长的产业链，从硅到电实现科研自主与设备自产管理有限，在成本控制及技术研发都有独特优势。未提供资料
2014年01月15日	公司香年广场802会议室	实地调研	机构	东北证券	国家政策的出台使光伏行业投资回报的计算更加明确，公司电站建设经验丰

					富、产品销量稳定增长。 未提供资料
2014年01月21日	公司香年广场802会议室	实地调研	机构	银河基金管理有限公司、长城证券有限责任公司	政府补贴旨在实现市场竞争，故成本下降使补贴减少成为必然；而因成本的透明是组件价格保持平稳；公司在保持产品竞争力的同时，也将地面光伏电站作为重点。未提供资料
2014年01月24日	公司香年广场802会议室	实地调研	机构	富国基金管理有限公司	公司14年的主要计划——以光伏电站为主，通过EPC等方式实现扩产，以设备自制降低成本提高盈利。未提供资料
2014年01月27日	公司香年广场802会议室	实地调研	机构	广发证券	公司三大生产基地运营良好，均配置有太阳能组件后端的封装生产线，既节约成本又提高产能；公司自主研发的卷对卷技术生产出的平板集热器，在建筑一体化及集热效率等均优于真空玻璃管型集热器。未提供资料
2014年08月29日	公司香年广场802会议室	实地调研	机构	上海申银万国证券研究所有限公司	公司在发展三大基地产业的同时，作为首批援疆企业在喀什地区建设光伏电站；光伏行业的相关市场情况。未提供资料
2014年09月05日	公司香年广场802会议室	实地调研	机构	国泰君安证券，国信证券，鹏华基金管理有限公司，源乘投资，广东银石有限公司，融通基金管理有限公司，普尔投资	公司在实现产业纵深发展的同时完善产业链配置；国家光伏分布式电站政策对电站上网方式的确立和融资支持起到积极作用。未提供资料



## 第五节 重要事项

### 一、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。

### 二、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。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	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)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	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)	披露日期(注5)	披露索引
深圳市奥欣投资发展有限公司	喀什瑞城新能源科技股份有限公司75%股份	8,573.73	于2014年4月15日,所涉及的资产产权已全部过户,所涉及的债权债务已全部	该收购事项对公司业务连续性、管理层稳定性均无影响	自本期初至报告期末为上市公司贡献的净利润171.46万元		是	控股股东	2014年03月28日	巨潮资讯网;公告编号:2014-022;公告名称:关于收购喀什瑞城新能源科

			转移							技股份有 限公司股 权暨关联 交易的公 告
喀什城建 投资集团 有限公司	喀什瑞城 新能源科 技股份有 限公司 25%股份	2,870.02	于 2014 年 4 月 15 日, 所涉及的 资产产权 已全部过 户,所涉及 的债权债 务已全部 转移	该收购事 项对公司 业务连续 性、管理层 稳定性均 无影响	自本期初 至报告期 末为上市 公司贡献 的净利润 171.46 万 元		否		2014 年 03 月 28 日	巨潮资讯 网;公告编 号: 2014-022; 公告名称: 关于收购 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
深圳市奥 欣投资发 展有限公 司	定边拓日 现代农业 有限公司	2,970.29	于 2014 年 12 月 31 日,所涉及 的资产产 权已全部 过户,所涉 及的债权 债务已全 部转移	该收购事 项对公司 业务连续 性、管理层 稳定性均 无影响	自购买日 至报告期 末为上市 公司贡献 的净利润 0 万元		是	控股股东	2014 年 12 月 13 日	巨潮资讯 网;公告编 号: 2014-088 公告名称: 关于收购 陕西拓日 定边 50 兆 瓦太阳能 电站项目 公司股权 暨关联交 易的公告

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

被合并方名称	企业合并 中取得的 权益比例	合并日	合并当期期初至合 并日被合并方的收 入	合并当期期初至合并 日被合并方的净利润	比较期间被合并 方的收入	比较期间被合并方 的净利润	备 注

	(%)					
喀什瑞城新能源科技股份有限公司	100.00	2014年 4月15日	7,394,871.79	1,714,620.95	17,640,240.00	9,223,369.87

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
定边拓日现代农业有限公司	2014年12月31日	29,702,900.00	100.00	现金购买	2014年12月31日	股权转让协议已获董事会通过；支付了全部购买价款；控制了被购买方财务和经营政策，享有相应收益并承担相应风险。	---	---

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

√ 适用 □ 不适用

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。

7.2013年8月2日，公司召开第三届董事会第九次会议和第三届监事会第七次会议审议通过了《关于对股票期权激励计划进行调整及注销部分已授予股票期权的议案》，激励对象4人已离职，根据公司《首期股票期权激励计划》的相关规定，同意公司取消上述4人激励对象资格并注销已授予其的股票期权共43万份，并对股票期权激励计划涉及的期权数量进行调整。公司经审计后的2012年度业绩未达到股票期权激励计划中“第一个行权期”的行权条件，根据《上市公司股权激励管理办法（试行）》、《股权激励有关事项备忘录1-3号》及公司《股票期权激励计划（草案修订稿）》的相关规定，同意公司注销股权激励计划中“第一个行权期”对应的股票期权合计142.2万份。合计注销已授予的股票期权185.2万份，所涉及的标的股票数量为185.2万股，占公司股本总数的0.378%。公司已授予的股票期权数量调整为331.8万份。根据《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）》，预留部分将于首次授予后的一年内授予。从首次授予日2012年7月26日起至2013年7月25日的一年内，预留部分未进行授予，因此预留的6万份股票期权自动失效。公司已按会议决议在中国证券登记结算有限责任公司办理完成上述185.2万份期权的注销。

8.2014年8月22日，公司召开第三届董事会第二十四次会议和第三届监事会第十六次会议审议通过了《关于对股票期权激励计划进行调整及注销部分已授予股票期权的议案》，激励对象5人已离职，根据公司《首期股票期权激励计划》的相关规定，同意公司取消上述5个激励对象资格并注销已授予其的股票期权共45.5万份，并对股票期权激励计划涉及的期权数量进行调整。公司经审计后的2013年度业绩未达到股票期权激励计划中“第二个行权期”的行权条件，根据《上市公司股权激励管理办法（试行）》、《股权激励有关事项备忘录1-3号》及公司《股票期权激励计划（草案修订稿）》的相关规定，同意公司注销股权激励计划中“第二个行权期”对应的股票期权合计122.7万份。合计注销已授予的股票期权168.2万份，所涉及的标的股票数量为168.2万股，占公司股本总数的0.3434%。公司已授予的股票期权数量调整为163.6万份。公司已按会议决议在中国证券登记结算有限责任公司办理完成上述168.2万份期权的注销。

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

## 七、重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

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（万元）	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引

汉中市科瑞思矿业有限公司	本公司第二大股东之全资子公司	购销	购买原材料	参考市场价格协商确定	509.2 元/吨	1,800.49	84.44%	月结	530 元/吨 --580 元/吨	2014 年 05 月 20 日	2014 年 5 月 20 日 巨潮资讯网、证券时报
合计				--	--	1,800.49	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				有利于公司光伏玻璃制造成本的降低							
关联交易对上市公司独立性的影响				不影响上市公司独立性							
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				不适用							
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）				经董事会审议通过，2014 年度公司与科瑞思预计关联交易总额为 2800 万元，实际发生总额为 1800.49 万元。							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用							

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

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
深圳市奥欣投资发展有限公司	控股股东	资产收购	收购奥欣投资子公司喀什瑞城股权	资产评估为基础协商确定	8,157.26	8,573.73	8,573.73	8,573.73	现金		2014 年 03 月 28 日	2014 年 3 月 28 日及 2014 年 4 月 15 日巨潮资讯网、证券时报
深圳市奥欣投资发展有限公司	控股股东	资产收购	收购奥欣投资子公司定边拓日股权	奥欣投资遵循本次交易不获利原则	2,957.34	2,970.29	2,970.29	1,953	现金		2014 年 04 月 16 日	2014 年 4 月 16 日巨潮资讯网、证券时报

转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）	不适用
对公司经营成果与财务状况的影响情况	收购喀什瑞城完成后，喀什瑞城将成为公司的全资子公司，将在未来给公司带来稳定的现金流入（本次收购可以使公司快速进入光伏电站建设和运营领域，凭借喀什瑞城已拥有的光伏电站项目储备资源，可快速占领新疆喀什光伏地面电站市场），有助于提高公司的盈利水平，实现股东利益最大化；同时本次收购有效避免同业竞争，减少关联交易，公司的治理结构将更为完善。收购定边拓日完成后，定边拓日将成为公司的全资孙公司，公司将获得其 50MW 的太阳能光伏电站项目，可获得光伏电站项目长期稳定收益，公司的光伏电站经营规模将进一步扩大、经营业绩将得到有效提升，有助于提高公司的盈利水平，实现股东利益最大化，同时能够有效避免同业竞争，公司的治理结构将更为完善。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 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

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、担保情况

适用  不适用

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
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
深圳华悦新能源工 程有限公司	2014 年 12 月 13 日	1,000	2014 年 12 月 14 日	200	连带责任保 证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			1,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				200
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			1,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				200
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）			1,000	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）				200
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）			1,000	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）				200
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				0.14%				
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

### （1）违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、承诺事项履行情况

### 1、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

适用  不适用

承诺事由	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	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	避免同业竞争	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
--------------------------	-----

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	65
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	王广旭 杨春祥
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

2014年3月26日公司第三届董事会第十三次会议及2014年4月14日公司2014年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目及使用部分募集资金永久补充流动资金的议案》，为抓住国内光伏电站发展的历史机遇，公司计划进入光伏电站建设和运营领域，同时为有效避免同业竞争，保障公司长期稳健发展，公司拟变更部分前次募集资金用于收购关联公司喀什瑞城新能源科技股份有限公司100%股权

以及永久补充公司流动资金。2014年5月，公司已完成本次收购，喀什瑞城新能源科技股份有限公司已完成相关工商登记变更，公司持有喀什瑞城99%的股权，公司全资子公司陕西拓日新能源科技有限公司持有喀什瑞城1%的股权。

2014年12月11日公司第三届董事会第二十九次会议及2014年12月29日公司2014年第四次临时股东大会审议通过了《关于收购陕西定边50兆瓦太阳能光伏电站项目公司股权的议案》，为满足公司战略发展的需要，加快公司国内光伏电站布局，同意公司全资子公司陕西拓日新能源科技有限公司收购陕西定边50兆瓦太阳能光伏电站项目公司---定边拓日现代农业有限公司股权。2015年1月，公司完成上述收购事项，定边拓日现代农业有限公司完成相关工商登记变更，公司全资子公司陕西拓日新能源科技有限公司持有定边拓日现代农业有限公司100%的股权。

2014年3月26日公司第三届董事会第十三次会议及2014年4月14日公司2014年第一次临时股东大会审议通过了公司非公开发行股票预案，公司启动了非公开发行股票募集资金工作。2015年2月25日公司非公开发行股票募集获得中国证监会核准（核准文号证：监许可[2015]253号）。2015年4月，公司完成了此次非公开发行股票募集资金，此次发行股票数量：12,842.1052万股人民币普通股（A股），募集资金总额：122,000.00万元，募集资金净额：119,438.999411万元。新增股份已于2015年04月10日上市。

## 十五、公司子公司重要事项

适用  不适用

## 十六、公司发行公司债券的情况

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	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%
3、其他内资持股	10,157,400	2.07%						10,157,400	2.07%
境内自然人持股	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%
三、股份总数	489,750,000	100.00%						489,750,000	100.00%

股份变动的原因

 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

### 二、证券发行与上市情况

#### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

 适用  不适用

#### 2、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

## 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		37,960	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数		34,583	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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	40.84%	200,002,499			200,002,499	质押	90,500,000
喀什东方股权投资有限公司	境内非国有法人	13.73%	67,248,709			67,248,709	质押	36,276,900
陈五奎	境内自然人	2.77%	13,543,200		10,157,400	3,385,800		
中融国际信托有限公司—融鼎 01 号	其他	1.27%	6,225,000			6,225,000		
中国农业银行股份有限公司—申万菱信中证环保产业指数分级证券投资基金	其他	0.87%	4,261,839			4,261,839		
全大兴	境内自然人	0.86%	4,230,000			4,230,000		
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			3,240,000		
中国建设银行股份有限公司—新华中证环保产业指数分级证券投资基金	其他	0.33%	1,633,936			1,633,936		
杨珊珊	境内自然人	0.27%	1,341,935			1,341,935		

刘敏	境内自然人	0.27%	1,301,232			1,301,232	
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、喀什东方股权投资有限公司、深圳市鑫能投资发展有限公司和陈五奎先生存在关联关系。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	200,002,499	人民币普通股	200,002,499				
喀什东方股权投资有限公司	67,248,709	人民币普通股	67,248,709				
中融国际信托有限公司一融鼎 01 号	6,225,000	人民币普通股	6,225,000				
中国农业银行股份有限公司一申万菱信中证环保产业指数分级证券投资基金	4,261,839	人民币普通股	4,261,839				
全大兴	4,230,000	人民币普通股	4,230,000				
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				
中国建设银行股份有限公司一新华中证环保产业指数分级证券投资基金	1,633,936	人民币普通股	1,633,936				
杨珊珊	1,341,935	人民币普通股	1,341,935				
刘敏	1,301,232	人民币普通股	1,301,232				
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、喀什东方股权投资有限公司、深圳市鑫能投资发展有限公司和陈五奎先生存在关联关系。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 名普通股股东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 68,000,000 股,通过普通帐户持有 132,002,499 股,实际合计持有 200,002,499 股。						

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
深圳市奥欣投资发展有限公司	陈琛	2003 年 07 月 12 日	75251367-7	500 万元	投资兴办实业（具体项目另行申报）；房地产信息资讯、企业管理信息咨询；市场营销策划；计算机软、硬件的技术开发（不含生产加工）；物业租赁；国内商业；物资供销业。
未来发展战略	专心投资本公司，暂未考虑开展其他业务。				
经营成果、财务状况、现金流等	深圳市奥欣投资发展有限公司投资了本公司，未开展其他业务。截止 2014 年末，奥欣投资相关未经审计的财务数据如下：总资产 54,316.69 万元，净资产 15,673.67 万元，营业收入 112.38 万元，净利润-116.30 万元。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用				

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人情况

自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈五奎	中国	否
李粉莉	中国	否
陈琛	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	陈五奎，男，1958 年 6 月生，研究生毕业，高级工程师，机械制造和国际经济专业，深圳市高层次专业人才——国家级领军人才、深圳经济特区 30 周年行业领军人物，商务部对外援助项目评审专家。2002 年 8 月至今任本公司董事长兼总工程师。曾担任 2004 年国家科技部“十五”科技攻关项目课题组长、国家建设部“全国首批可再生能源示范工程——拓日工业园”项目及国家发改委“25MW 非晶硅光伏电池产业化”项目课题组长，现为国家工信部“非晶硅薄膜太阳能电池及设备研发与产业化”项目及广东省重大科技攻关项目——“新型薄膜太阳能电池核心设备制造及产业化实施”项目课题组组长。先后从事过化工、磁材、橡胶、机械、电真空等专业，对跨行业技术衔接、多学科综合分析有非常丰富的经验，拥有多项专利。李粉莉，女，1961 年 10 月生，研究生毕业，英语、国际经济专业，深圳市高层次专业人才——地方级领军人才，2008 年“深圳十大杰出女企业家”，商务部对外援助项目评审专家。2002 年 8 月至今担任	

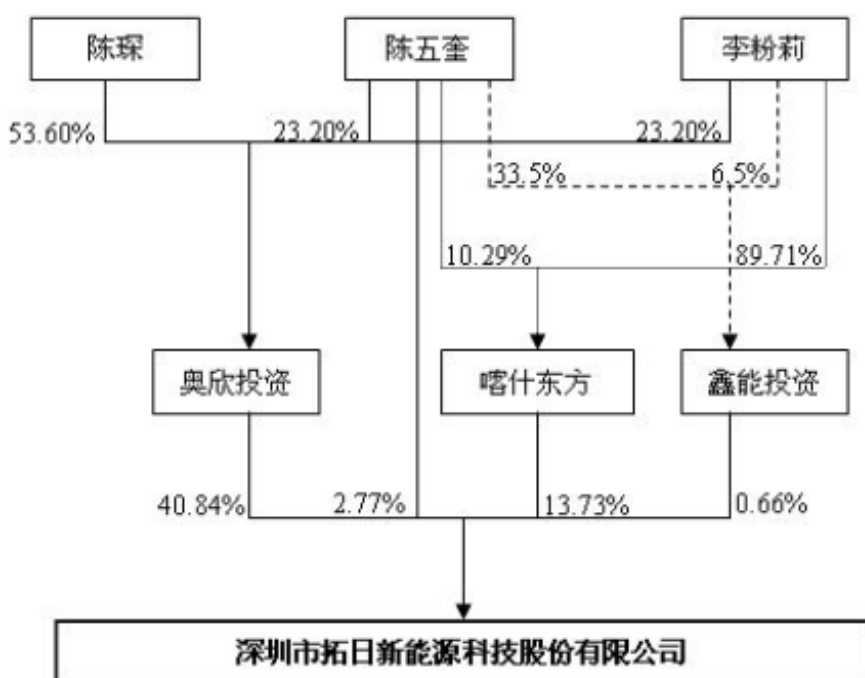
	本公司总经理、副董事长，并兼任可再生能源学会光伏专委会委员、广东省太阳能协会副理事长、深圳市太阳能学会副理事长。陈琛，女，1985 年 4 月生，华南理工大学金融学学士，美国波士顿大学经济学硕士。2007 年 5 月至 2009 年 11 月任深圳市奥欣投资发展有限公司总经理、执行董事，2009 年 11 月辞去该公司总经理职务，继续担任执行董事。2010 年 2 月至今任本公司董事。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**4、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况**

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
陈五奎	董事长、总工程师	现任	男	56	2007年02月12日	2016年03月01日	13,543,200	0	0	13,543,200
李粉莉	副董事长、总经理	现任	女	53	2007年02月12日	2016年03月01日	0	0	0	0
林晓峰	董事	现任	男	41	2007年02月12日	2016年03月01日	0	0	0	0
桂全宏	董事	离任	男	47	2011年10月14日	2014年02月24日	0	0	0	0
陈琛	董事	现任	女	30	2010年02月06日	2016年03月01日	0	0	0	0
张盛东	董事	现任	男	51	2010年02月06日	2016年03月01日	0	0	0	0
冯东	独立董事	现任	男	46	2013年03月01日	2016年03月01日	0	0	0	0
曾燮榕	独立董事	离任	男	50	2008年06月28日	2014年06月27日	0	0	0	0
郭宝平	独立董事	现任	男	56	2014年09月12日	2016年03月01日	0	0	0	0
郭晋龙	独立董事	现任	男	53	2010年02月06日	2016年02月06日	0	0	0	0
薛林	监事	现任	男	43	2007年02月12日	2016年03月01日	0	0	0	0
张鹏	监事	离任	女	32	2007年02月12日	2014年09月12日	0	0	0	0
郭业圣	监事	现任	男	27	2014年09月12日	2016年03月01日	1,650	0	0	1,650
马小冈	监事	现任	男	66	2007年02月12日	2016年03月01日	0	0	0	0
刘强	董事会秘书、副总经理	现任	男	32	2009年04月23日	2016年03月01日	0	0	0	0

	理									
彭小梅	财务总监	现任	女	40	2013年09月12日	2014年09月12日	0	0	0	0
钟其锋	副总经理	现任	男	50	2007年02月12日	2014年03月22日	0	0	0	0
陈昊	副总经理	离任	男	32	2009年12月28日	2014年03月22日	0	0	0	0
魏敏	副总经理	现任	男	41	2014年05月19日	2015年05月18日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	13,544,850	0	0	13,544,850

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历：

### 1. 董事会成员

陈五奎，简历见公司年报实际控制人部分。

李粉莉，简历见公司年报实际控制人部分。

陈 琛，简历见公司年报实际控制人部分。

林晓峰，男，1973年11月生，广东省外国语师范学校毕业，英美文学及对外贸易专业。大专学历，具有近20年太阳能行业经验。熟悉太阳能产品的海外市场销售。2002年8月至今，担任深圳市拓日新能源科技股份有限公司市场总监，副总经理。2007年2月至今任公司董事。

张盛东，男，1964年10月生，东南大学电子工程系学士、硕士，北京大学计算机科学与工程系理学博士。北京大学微电子学系教授、博士生导师，组建了北京大学上海微电子研究院并任研究院副院长，2009年1月起，担任北京大学深圳研究生院信息工程学院副院长，兼任北京大学上海微电子研究院副院长。2010年2月至今任公司董事。

冯东，男，1968年4月出生，执业律师。现任深圳市律师协会理事、深圳仲裁委员会仲裁员、中国国际经济贸易仲裁委员会华南分会调解中心调解专家、惠州仲裁委员会仲裁员、深圳国际商会理事。2006年12月至今任北京市中伦（深圳）律师事务所合伙人，自2001年4月起至今一直从事律师职业，专注于公司法、合同法和民商法的理论与诉讼仲裁实务研究。2013年3月1日至今任本公司独立董事。

郭晋龙，男，1961年12月出生，汉族，中国民主同盟，注册会计师、注册税务师，现任信永中和会计师事务所合伙人，中山大学管理学院教授，中国注册会计师协会第五届理事会理事，中国人民政治协商会议广东省深圳市第五届委员会委员，深圳天虹商场股份有限公司独立董事、深圳欧菲光股份有限公司独立董事、深圳翰宇药业股份有限公司独立董事、深圳市大族激光科技股份有限公司独立董事。2010年2月至今任本公司独立董事。

郭宝平，1958 年出生，教授，1982 年 3 月毕业于西安理工大学自动控制系半导体物理与器件专业，获学士学位。1982 年 3 月至 1987 年 8 月在西安理工大学任教，从事半导体物理与器件的教学与科研工作。1990 年 1 月西安光机所电子、离子与真空物理专业研究生毕业，获硕士学位。1990 年至今从事超快现象诊断技术的研究。1992 年 5 月至 7 月在法国斯特拉斯堡核物理研究中心进行合作研究，1997 年 12 月晋升为研究员，1999 年 1 月至 1999 年 7 月在法国斯特拉斯堡 ULC 大学生物医学研究所进行合作研究，1999 年 9 月调入深圳大学。2001 年被中国科学院安徽光机所评为光学学科博士生导师。1999 年至今在深圳大学光电工程学院，教授、博导。科研成果“同步重复扫描变像管”获中科院科技进步一等奖；“软 X 射

线瞬时摄谱仪”获中科院科技进步二等奖、国家科技进步三等奖；“单次、同步变像管扫描相机”获中科院科技进步三等奖；“纳秒分幅相机”获广东省科技进步二等奖。2014年9月至今任本公司独立董事。

## 2. 监事会成员

薛林，男，1971年6月生，2002年入职本公司，现任公司监事会主席、工会主席及公司全资子公司——乐山新天源太阳能科技有限公司副总经理。

马小冈，男，1948年8月生，中国人民大学财政金融系会计专业本科学历，1982至1984年曾任国务院经济研究中心财政金融组研究人员；1984至1992年曾任经济日报社中国经济信息公司总经理兼任中国经济信息杂志社总编辑和中国经济音像出版社社长；1992至1998年曾任深圳蓝天国际文化交流中心秘书长；1999至2002年曾任深圳市贝来电气有限公司副总经理；2002至2006年曾任深圳绿鹏农科产业股份有限公司董事长；2007年至今任深圳市高雅科技有限公司董事长。2007年2月至今任公司监事。

郭业圣，男，1987年11月生，深圳大学信息工程学院通信工程专业毕业，本科学历。2010年5月进入本公司，在本公司从事网络信息及设备维护、证券事务相关工作。2014年9月至今任公司监事。

## 3. 其他高级管理人员

刘强，男，1982年3月生，硕士研究生。2007年6月进入拓日新能源科技股份有限公司研发中心任职。2009年4月至今任公司副总经理、深圳市太阳能电池及太阳能应用产品研发中心副主任，负责新型太阳能电池的研发、项目申请以及与国内外科研院所的交流和合作。从2010年2月6日开始代行第二届董事会秘书职责，从2010年3月22日正式被公司聘任为董事会秘书。

钟其锋，男，1964年11月生，大专学历，2002年8月至今，在本公司从事生产、技术管理工作，2007年2月至今担任公司副总经理。

彭小梅，女，1974年4月生，会计学专业本科学历、中国注册会计师、中国注册税务师、中级会计师职称。历任深圳环科包装制品有限公司财务主管、深圳确艺电路板有限公司财务经理、深圳甲斐包装制品有限公司财务经理、深圳市宝航建设工程有限公司财务经理、深圳市宝永会计师事务所项目经理。2012年12月至2013年9月，担任公司审计部负责人。2013年9月至今，担任公司财务总监。

魏敏，男，1973年5月生，工业企业管理专业本科学历，历任富士康集团人事课长、美旭集团人力资源部经理、GETWELL(中国)有限公司人事行政总监。2008年7月至2014年5月，先后担任公司人事经理、总经理助理、光明分公司总经理。2014年5月至今，任公司副总经理。

### 在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
陈琛	深圳市奥欣投资发展有限公司	法定代表人	2007年05月26日		否
李粉莉	喀什东方投资发展有限公司	法定代表人	2012年02月29日		否
在股东单位任职情况的说明	陈琛为本公司董事，担任公司控股股东深圳市奥欣投资发展有限公司的法定代表人，未担任总经理。李粉莉为本公司副董事长，担任公司股东喀什东方投资发展有限公司的法定代表人，未担任总经理。				

### 在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
冯东	北京市中伦（深圳）律师事务所	合伙人	2006年12月01日		是
冯东	恒立实业发展集团股份有限公司	独立董事	2014年6月12日		是
郭晋龙	信永中和会计师事务所	合伙人	2006年01月01日		是
郭晋龙	天虹商场股份有限公司	独立董事	2010年07月31日		是
郭晋龙	深圳欧菲光科技股份有限公司	独立董事	2014年09月26日		是
郭晋龙	深圳翰宇药业股份有限公司	独立董事	2011年12月29日		是
郭晋龙	深圳市大族激光独立董事	独立董事	2013年10月11日		是
张盛东	北京大学深圳研究生院信息工程学院	副院长	2009年01月01日		是
张盛东	北京大学上海微电子研究院副院长	副院长	2009年01月01日		否
马小冈	深圳市高雅科技有限公司	董事长	2007年01月18日		否
郭宝平	深圳大学	教授	1999年09月01日		是
郭宝平	深圳欧菲光科技股份有限公司	独立董事	2008年04月01日	2014年9月26日	是
在其他单位任职情况的说明	无				

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据

公司董事会薪酬与考核委员会是对董、监、高人员进行薪酬和考核管理的机构，负责拟定董事、监事的薪酬方案，报备董事会及监事会、股东大会审议通过后实施。高级管理人员的薪酬方案由董事会薪酬与考核委员会会同经营层拟定，报备董事会。决策程序符合《公司法》、《公司章程》和《董事、监事和高级管理人员薪酬与考核管理制度》的相关规定。

确定依据：

依据《公司章程》及公司2011年10月14日股东大会审议通过的《董事、监事、高级管理人员薪酬及考核管理制度》，确定董事、监事和高级管理人员的报酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 应付报酬总额	从股东单位获 得的报酬总额	报告期末实际 获得报酬
陈五奎	董事长、总工程师	男	56	现任	50	0	50
李粉莉	副董事长、总经理	女	53	现任	39.99	0	39.99
林晓峰	董事	男	41	现任	32.34	0	32.34
桂全宏	董事	男	47	离任	1	0	1
陈琛	董事	女	30	现任	20	0	20
张盛东	董事	男	51	现任	6	0	6
冯东	独立董事	男	46	现任	8	0	8
曾燮榕	独立董事	男	50	离任	5.33	0	5.33
郭宝平	独立董事	男	56	现任	2.67	0	2.67
郭晋龙	独立董事	男	53	现任	8	0	8
薛林	监事	男	43	现任	10.61	0	10.61
张鹏	监事	女	32	离任	5.69	0	5.69
郭业圣	监事	男	27	现任	7.05	0	7.05
马小冈	监事	男	66	现任	5	0	5
刘强	董事会秘书、 副总经理	男	32	现任	30.82	0	30.82
彭小梅	财务总监	女	40	现任	26.62	0	26.62
钟其锋	副总经理	男	50	现任	27.6	0	27.6
陈昊	副总经理	男	32	离任	25	0	25
魏敏	副总经理	男	41	现任	24.86	0	24.86
合计	--	--	--	--	336.58	0	336.58

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

 适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
桂全宏	董事	离任	2014年02月24日	由于个人原因辞职
张鹏	监事	离任	2014年05月16日	由于个人原因申请辞职,辞职后继续履行监事职责至9月12日
曾燮榕	独立董事	任期满离任	2014年06月27日	连续担任公司独立董事满六年,任期满离任

			日	
陈昊	副总经理	任期满离任	2014年03月22日	任期满离任，仍在公司担任其他职务
魏敏	副总经理	聘任	2014年05月19日	新聘
郭业圣	监事	被选举	2014年09月12日	由于监事张鹏女士辞职，补选其为公司监事
郭宝平	独立董事	被选举	2014年09月12日	由于独立董事曾燮榕先生期满离任，补选其为公司独立董事

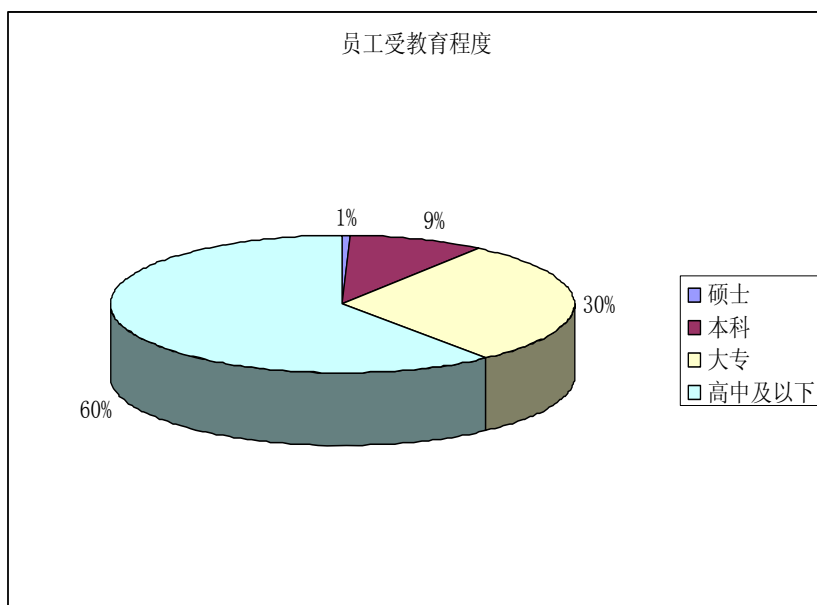
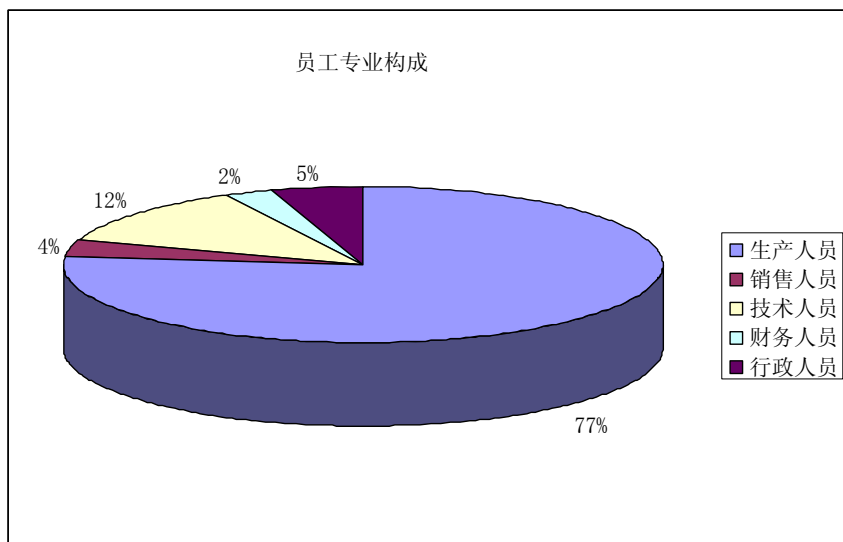
## 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，公司无核心技术团队或关键技术人员变动情况。

## 六、公司员工情况

截至2014年12月31日，本公司以及全资子公司员工人数共为1684人。本公司员工的专业构成及教育程度如下表：

在职员工的人数	1684
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1293
销售人员	61
技术人员	206
财务人员	41
行政人员	83
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	11
本科	156
大专	498
高中及以下	1019



公司员工情况说明

本公司以全资子公司与全体员工签订劳动合同，全部员工均按国家和地方有关规定参加了职工社会保险，退休职工的退休金由社会保险机构统筹支付。

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的规则、办法及其他相关法律法规的要求，根据行业特色及实际发展不断健全和完善公司内部管理与控制体系，持续深入改善公司治理模式，规范公司运作，保障公司稳健发展。

截至报告期末，公司整体运作规范、独立性强、信息披露规范，公司治理结构符合中国证券监督管理委员会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，具体情况如下：

#### （一）关于股东与股东大会

公司严格遵守法律法规、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开与表决，通过合法有效的方式，让更多股东参加股东大会，确保股东的知情权、参与权与表决权，历届股东大会均有律师现场见证，切实保证了各投资者平等的享有其各项合法权益。

#### （二）关于控股股东与上市公司的关系

公司拥有独立的经营自主能力，在资产、人员、财务、业务、机构上独立于控股股东；控股股东依法行使其权利并承担相应义务，没有超越股东大会直接或者间接干预公司的决策和经营活动；公司董事会、监事会和内部各职能部门能够独立运作。截止报告期末，公司不存在控股股东占用上市公司资金的情况。

#### （三）关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》规定的董事选聘程序选举董事，聘请独立董事，确保董事会的人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。董事会下设战略、审计、提名和薪酬四个专门委员会，对董事会负责。为董事会的决策提供专业意见和参考。

报告期内，董事会按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的规定召集组织会议，依法行使职权，公司全体董事按照《中小板上市公司规范运作指引》和《董事会议事规则》的规定和要求，遵守董事行为规范，勤勉尽责，忠实履行职务，积极参加会议，认真审议各项议案，发表意见审慎客观，对公司稳健发展、切实保护公司及投资者利益发挥了重要作用。

报告期内，公司董事长严格按照《公司法》、《中小企业板上市公司董事行为指引》和《公司章程》等有关规定，勤勉地履行自己的职责，积极推进董事会建设，严格执行董事会集体决策机制，积极推动公司治理工作和内部控制建设，督促执行股东大会和董事会的决议，确保公司董事会正常运行。

#### （四）关于监事和监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》规定的监事选聘程序选举监事，确保监事选举的公平、公正、公开。报告期内，公司监事会设监事三名，其中职工监事一名，监事会的人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的规定召集组织会议，依法行使职权，公司监事恪守忠实勤勉义务，认真履行职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行了监督，维护公司及股东的合法权益，切实履行了监事会职责。

#### （五）关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了“业绩导向、能位适配”的高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制；公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合相关法律、法规的规定。



#### （六）关于信息披露与透明度

公司制定并严格执行了《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》，同时指定董事会秘书全面负责公司投资者关系管理和信息披露工作，接待股东及相关人员来访和咨询。公司依照有关规定真实、准确、完整、及时的履行信息披露义务。公司通过深圳证券交易所网站、《证券时报》、巨潮资讯网披露有关信息，并做好信息披露前的保密工作，保证公司信息披露的公开、公平、公正，积极维护公司和投资者，尤其是中小股东的合法权益。报告期内，公司不存在因信息披露违规受到监管机构批评、谴责或处罚的情况。

#### （七）关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，以回馈社会、股东、员工为使命，积极与相关利益者沟通交流，并主动承担更多的社会责任，努力实现社会、股东、员工等各方利益的均衡，共同推动公司持续、稳定、健康地发展。

#### （八）内部审计制度的建立和执行情况

公司已经建立了内部审计管理制度，并于2012年2月27日经第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于修订〈公司内部审计制度〉的议案》，对内部审计管理制度进行了修改、完善。公司设置了内部审计部门，聘任了内部审计负责人，并配备了专职审计人员。审计部在董事会审计委员会的领导下，对公司日常经营管理、公司财务收支、内控制度和公司关联交易及对外担保等进行了有效监督。

报告期内，审计部根据公司《内部审计制度》及董事会的要求，完成如下主要工作：财务常规性审计、募集资金的存放与使用情况审计、关联方资金占用情况内部审计、对公司内部控制制度执行情况进行监督检查，使公司的内部控制制度得到有效贯彻执行，同时积极配合外部审计机构做好年度审计工作，为公司的规范运作发挥了积极作用。

#### （九）公司存在的治理非规范情况

报告期内，公司不存在向大股东、实际控制人提供未公开信息等公司治理非规范情况。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司第一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于制定〈深圳市拓日新能源科技股份有限公司内幕信息知情人登记制度〉的议案》，规范内幕信息的管理，加强内幕信息的保密工作，进一步完善信息披露事务管理，在定期报告和重大事项披露前，做好内幕信息知情人登记工作。公司第二届董事会第三次会议审议通过了公司《外部信息使用人管理制度》，明确规定外部信息使用人登记、报备及其相关要求等。根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》的公告（【2011】30号）规定，为进一步完善公司内幕信息知情登记管理制度，公司第二届第十九次董事会审议通过《关于修订〈公司内幕信息知情人登记制度〉的议案》。报告期内，公司能够认真执行相关制度，在编制、披露公司2013年年度报告、2014年半年度报告以及2014年度报告时，及时向深圳证券交易所报备《内幕信息知情人登记表》；对公司董事、监事和高级管理人员买卖本公司股票情况，董事会秘书每月底通过中国证券登记结算有限公司深圳分公司系统查询，并与其申报情况进行核对。报告期内，公司未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖本公司股票的情况，也未受到监管部门因上述原因进行的查处及整改。报告期内，公司严格执行内幕信息知情人登记制度，未发现利用内幕信息买卖公司股份的情况，未受到监管部门查处。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年年度股东大会	2014 年 04 月 09 日	《公司 2013 年度董事会工作报告》、《公司 2013 年度监事会工作报告》、《公司 2013 年度财务决算报告》、《公司 2013 年度报告及其摘要》、《公司 2013 年度利润分配预案》《关于聘任公司 2014 年度审计机构的议案》	议案均获有效通过	2014 年 04 月 10 日	该次股东大会决议公告刊登在 2014 年 4 月 10 日的《证券时报》和指定信息披露媒体巨潮资讯网上

### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 04 月 14 日	关于变更部分募集资金投资项目及使用部分募集资金永久补充流动资金的议案》、《关于公司符合申请非公开发行人民币普通股（A 股）股票条件的议案》、《关于公司申请非公开发行普通股（A 股）股票方案的议案》、《关于公司申请非公开发行普通股（A 股）股票预案的议案》、《关于公司非公开发行股票募集资金使用可行性分析的议案》、《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》《关于提请股东大会授权董事会全	议案均获有效通过	2014 年 04 月 15 日	该次股东大会决议公告刊登在 2014 年 04 月 15 日的《证券时报》和指定信息披露媒体巨潮资讯网上

		权办理本次发行工作相关			
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 09 月 12 日	《关于补选郭业圣为公司第三届监事会监事的议案》、《关于补选郭宝平为公司第三届董事会独立董事的议案》、	议案均获有效通过	2014 年 09 月 13 日	该次股东大会决议公告刊登在 2014 年 09 月 13 日的《证券时报》和指定信息披露媒体巨潮资讯网上
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 11 月 10 日	《关于修订<公司章程>的议案》、《关于修订<公司股东大会议事规则>的议案》、《关于<未来三年（2014-2016 年）股东回报规划>的议案》、	议案均获有效通过	2014 年 11 月 11 日	该次股东大会决议公告刊登在 2014 年 11 月 11 日的《证券时报》和指定信息披露媒体巨潮资讯网上
2014 年第四次临时股东大会	2014 年 12 月 29 日	《关于收购陕西定边 50 兆瓦太阳能光伏电站项目公司股权的议案》	议案获有效通过	2014 年 12 月 30 日	该次股东大会决议公告刊登在 2014 年 12 月 30 日的《证券时报》和指定信息披露媒体巨潮资讯网上

### 3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
郭晋龙	16	7	7	2	0	否
冯东	16	8	7	1	0	否
曾燮榕	12	6	6	0	0	否
郭宝平	4	4	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						5

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

1、2014年3月18日，第三届董事会第十七次会议，独立董事郭晋龙先生对公司2013年度内部控制评价报告发表意见，对于公司的内控工作表示肯定，并提示公司在进一步完善内控制度的同时，可在公司全体员工中进行关于内部控制的重要性及相关风险意识的推广普及。公司认真听取并采纳了建议，在公司内部定期组织员工进行关于各种内外部风险防范的学习活动。

2、2014年3月28日，第三届董事会第十八次会议，独立董事冯东先生对公司变更部分募集资金投资项目及使用部分募集资金永久补充流动资金的事项发表意见，认为此事项将有效避免公司与控股股东之间的同业竞争，并且有利于公司降低财务费用，符合公司长远发展及中小股东利益，建议公司在信息披露中清晰详尽的说明该事项符合公司的长远发展，同时已聘请具资格的第三方评估机构对标的公司进行评估，让投资者明白该次事项的公允性，公司认真听取并采纳了建议，对公告内容进行了细化，同时通过投资者热线，投资者互动关系平台及时向投资者汇报公司的生产经营情况，让投资者了解该事项对于公司目前情况及未来发展的积极影响。

3、2014年5月20日，第三届董事会第二十一次会议，独立董事曾燮榕先生对公司向喀什东方股权投资有限公司借款事项提出建议，提醒公司向股东借款时，其借款利率的公允性以及该次交易的原因在信息披露中一定要解释的具体清晰，让投资者充分了解此次交易的相关内容。公司认真听取并采纳了建议，对公告内容进行了细化。

4、2014年10月29日，第三届董事会第二十八次会议，独立董事郭晋龙先生对公司变更会计政策的实现提出建议，提醒公司因会计政策进行的相应变更后可能会给公司财务数据带来变化，公司在信息披露中一定要对每一项会计准则变更对公司相关财务报表带来的变动情况要有具体清晰的说明，让投资者充分了解此次变更的情况。公司认真听取并采纳了建议，对公告内容进行了细化。

5、2014年12月13日，第三届董事会第二十九次会议，独立董事郭宝平先生对公司收购陕西定边50兆瓦太阳能光伏电站项目公司股权的事项发表意见，表示该事项符合公司的发展战略规划，对公司的光伏电站业务发展的积极影响表示肯定，并建议公司在相关涉及关联交易的事项上，除了详尽信息披露相关事项外，要收集资本市场的声音，了解投资者对公司收购事项的疑问，第一时间反馈投资者的疑问。公司认真听取并采纳了建议，在信息披露后通过电话解答，投资者互动关系平台等方式与投资者进行了沟通交流。

除上述事项外，独立董事冯东先生运用在法律专业的丰富知识经验及对法律规章的详细解读，不但在日常工作中指导公司的规章制定及规范运作，还对公司部分业务涉及的法务问题提出自己的专业意见；独立董事郭晋龙先生通过自身在会计领域及审计业的丰富从业经验，对公司的审计处理、财务核算及会计事务等工作提出了许多宝贵的意见及建议；独立董事曾燮榕先生和独立董事郭宝平先生以自身所处科学领域

多年的学术研究知识，在日常技术工艺交流及公司在光伏行业的发展战略制定上，提出了自身的专业见解及分析。

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

##### （一）董事会审计委员会的履职情况

报告期内董事会审计委员会根据《公司法》、《公司章程》及《审计委员会工作细则》等相关规定的要求履行了应尽职责。

1. 2014年度，审计委员会共召开了6次会议，会议情况如下：

(1) 2014年01月10日召开了第三届审计委员会第八次会议，会议审议讨论了《2013年年度财务报告审计预审中关注问题的沟通》。

(2) 2014年02月18日召开了第三届审计委员会第九次会议，会议审议了《2013年年度财务报告审计工作的时间安排》。

(3) 2014年03月05日召开了第三届审计委员会第十次会议，会议审议通过了《深圳市拓日新能源科技股份有限公司内部控制评价制度》，对《2013年度审计报告意见稿》进行了初审。

(4) 2014年03月11日召开了第三届审计委员会第十一次会议，会议审议通过了《2013年财务报告》、《2013年度内部控制评价报告》《2013年度募集资金使用情况专项报告》。

(5) 2014年4月22日召开了第三届审计委员会第十二次会议，会议审议通过了《2014年一季度财务报告》、《2014年一季度募集资金使用情况内部审核报告》和《2014年一季度重要事项内部审核报告》。

(6) 2014年08月20日召开了第三届审计委员会第十三次会议，会议审议通过了《2014年半年度财务报告》、《2014年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》和《2014年二季度重要事项内部审核报告》。

##### 2. 对财务报告的审计意见及对会计师事务所的督促情况

根据中国证监会及公司《审计委员会议事规则》的相关规定，审计委员会在年报工作开展期间充分发挥了审核与监督作用。

2015年2月18日，审计委员会与年审注册会计师就公司的经营情况、会计政策等问题进行充分的沟通，结合2014年公司财务预审情况，协商确定了年度财务报告审计工作的总体时间安排及下一步的审计工作重点。

年报审计过程中，审计委员会保持与年审注册会计师的联系与沟通，就审计过程的具体情况及时交换意见。同时，公司内部审计部门根据审计委员会的要求对会计师事务所的审计进程进行全程跟踪及督促，并对审计调整事项进行仔细核对。

2015年3月10日，审计委员会与年审注册会计师召开现场见面对年报审计过程中发现的问题交换意见，听取会计师对年报审计中一些重要问题的处理意见，商讨并确定最终的处理方案，确保审计的独立性和审计工作的如期完成。

2015年4月16日，审计委员会召开会议审议了2014年度财务报告，经审计委员会全体委员讨论，认为公司2014年度的会计报告的编制在所有重大方面符合《企业会计准则》的要求，公允地反映了公司2014年12月31日的财务状况和2014年度经营成果和现金流量情况，审计委员会全体委员无异议，一致同意提交公司董事会审议。

##### 3. 审计委员会对2014年财务报告等事项的表决情况

2015年4月16日，公司审计委员会举行第三届审计委员会第十七次会议，会议以3票同意、0票反对、0票弃权的表决结果，一致通过以下议案：《2014年财务报告》，认为公司2014年财务报告的编制在所有重大方面符合《企业会计准则》的要求，公允地反映了公司2014年12月31日的财务状况以及2014年度的经营成果和现金流量情况；《内部控制自我评价报告》，公司审计委员会对内部控制体系进行了认真的自查和分析，认为：公司现有的内部控制已覆盖了公司运营的各层面和各环节，形成了规范的管理体系，能够为

促进公司经营管理合法合规、保护公司资产的安全和完整、保证会计记录和会计信息的真实性和完整性等方面不存在重大缺陷、促进提高经营效率和效果和实现发展战略方面提供合理保证。符合有关法律法规和证券监管部门对上市公司内控制度管理的规范要求。以及审议通过了《公司内部控制评价制度的议案》、《2014年度募集资金使用情况专项报告》等议案。

(二) 董事会薪酬与考核委员会的履职情况

2014年，薪酬与考核委员会召开了一次会议：

1.于2014年8月15日召开了第三届薪酬与考核委员会第二次会议，会议审议了以下议案：《关于对股票期权激励计划进行调整及注销部分已授予股票期权的议案》

(三) 董事会提名委员会的履职情况

2014年，提名委员会召开了两次会议：

1.于2014年05月19日召开了第三届提名委员会第三次会议，会议审议了以下议案：《关于聘任公司其他高级管理人员的议案》、《关于补选公司第三届董事会董事的议案》和《关于补选公司第三届监事会监事的议案》。

2.于2014年08月15日召开了第三届提名委员会第四次会议，会议审议了以下议案：《关于补选公司第三届董事会独立董事的议案》和《关于补选公司第三届董事会董事的议案》。

(四) 董事会战略委员会的履职情况

2014年，战略委员会共召开了两次会议：

1.于2014年3月20日召开了第三届战略委员会第三次会议，会议审议通过了以下议案：《关于变更募集资金投资项目及部分使用募集资金永久补充流动资金的议案》。

2.于2014年10月15日召开了第三届战略委员会第四次会议，会议审议通过了以下议案：《关于投资设立深圳市拓日资本管理有限公司的议案》。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

报告期内，公司严格按照《公司法》和《公司章程》及其他相关法律法规的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，拥有独立完整的业务及自主经营能力，具体情况如下：

(一) 业务独立情况

公司具备独立、完整的生产、供应和销售系统，按照公司经营范围独立从事经营管理活动，不存在对股东的依赖或与股东单位共同使用同一销售渠道或同一专利商标的情况。公司的各项业务决策均系独立作出。公司不存在与控股股东、实际控制人及其所属企业存在同业经营情况。

(二) 人员独立情况

公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立的员工队伍，并已建立完善的劳动、人事和工资管理制度。

### （三）资产独立情况

公司拥有清晰、完整的资产产权，拥有独立完全的生产体系及配套设施，享有合法独立的房产、土地使用权及专利、商标等有形、无形资产权利，公司对所有资产拥有完全的控制、支配、收益、处分权，不存在与控股股东或其他关联方共用或被其挪用占用的情形。

### （四）财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门，根据有关会计制度的要求，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策和运作，开立独立的银行账户，依法独立纳税；公司下属子公司也建立了完备独立的财务管理体系；公司对其所有资产拥有完全的控制权和支配权。

### （五）机构独立情况

公司机构设置独立、完整、科学，具有良好的运作机制与运行效率；公司法人治理结构的建立及运作严格按照公司章程执行，公司的股东大会、董事会、监事会及管理层各司其职、各负其责，控股股东依照法律法规及公司章程的规定参与公司决策，保障公司治理机构的独立健全性。

（六）公司不存在因部分改制、行业特性、国家政策或收购兼并等原因导致的与公司股东及其关联方同业竞争和关联交易问题。

## 七、同业竞争情况

适用  不适用

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和激励约束机制，根据高级管理人员的履职情况、绩效考核、和公司经营业绩决定高级管理人员的薪资报酬。报告期内，公司高级管理人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，积极调整经营思路，不断加强内部管理，较好地完成了本年度的各项任务。公司各项考评及激励机制、相关奖励制度执行情况良好，起到了应有的激励和约束作用。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定及国家其他相关法律法规，结合行业特征、经营方式、资产结构及自身特点，建立了完善的内部控制体系，从公司治理到业务流程均建立了有效的内部监督机制，为公司合法经营、资产安全、财务报告及相关信息的真实完整提供了合理、有效的保障。

#### （一）法人治理情况

公司依照《公司法》、中国证券监督管理委员会的相关规定和公司章程，建立了股东大会、董事会、监事会，以及在董事会领导下的经营管理层。三会各司其职、规范运作，并分别明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。公司“三会”按照《公司章程》和相关制度的规定，履行相应职责，进行决策。股东大会是公司最高权力机构；董事会对股东大会负责，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定，必要时提交股东大会审议；监事会独立运作，负责对公司经营、财务及高管人员的履职进行监督。“三会”的召集、召开程序、会议内容及会议决议均合法、有效。“三会”文件完备并已归档保存。重大投资、融资、对外担保等事项的经营及财务决策履行了公司章程和相关议事规则的程序，“三会”决议的实际执行情况良好。董事会下设的专门委员会能够发挥作用，为董事会的决策提供专业的参考意见。公司的独立董事均具备履行其职责所必需的知识基础，具备独立董事相关任职资格，符合证监会的有关规定，能够在董事会决策中履行独立董事职责，包括在重大关联交易、公司发展战略与决策机制、高级管理人员聘任及解聘等事项上发表客观、公正的独立意见，发挥独立董事作用。

#### （二）财务报告的内部控制

公司按照《会计法》和《企业会计准则》等国家有关法律法规的规定，建立了完善的财务管理制度及相关办法，有效降低了财务风险，保证了财务信息的真实性、准确性和完整性，保证了公司资产的安全。公司设立财务部，由财务总监直接领导，全面负责公司会计、财务管理业务；设置财务经理职位，负责具体业务管理。在人员配备方面，财务部设有总账会计、销售会计、采购会计、成本核算会计、税务会计、出纳、固定资产会计以及其他专项会计等岗位。依据财政部《企业会计准则》及财政部相关指南、解释等规范性文件精神，公司制定了《财务会计管理制度》，分别对货币资金管理、票据管理、对外投资、担保和抵押、流动资产、固定资产、无形资产、递延资产、成本费用、营业收入、利润及其分配以及会计基础工作作了具体规定。下属子公司、分公司均统一执行《财务会计管理制度》，在该制度规定下，制定具体的财务会计管理办法，并报总部财务部备案。各分、子公司财务部受本公司总经理和总部财务部的双重领导。公司制定了《财务负责人管理制度》，对财务负责人的任职资格、职责与权限、责任追究等进行了详细的规定，规范了公司财务负责人的行为，提高了公司财务工作质量，加强了财务工作的监管。

#### （三）募集资金的内部控制

公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金实行专户管理，资金按照项目募集资金的使用计划拨付使用，保证了募集资金的正常使用。公司内部审计部门每季度定期对募集资金的存放及使用情况专项审计，并向董事会报告。独立董事和监事会监督募集资金使用情况，定期就募集资金的使用情况进行审查。

#### （四）对外投资的内部控制

公司制定了《对外投资管理制度》，该制度明确了投资的原则、方式，规范了对外投资的审批流程、审批权限，建立了对外投资的实施、收回转让等各环节的管理制度，确立了投资责任的确认与监督、重大投资信息的报告及披露等；公司还制定了《风险投资管理制度》，该制度明确了风险投资的原则和决策、



管理程序以及信息披露等。董事会下设战略委员会，主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出合理建议，负责对公司重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行专门研究和评估，监督重大投资项目的执行进展，发现投资项目出现异常情况时即时向公司董事会报告。报告期内，公司未有违反法律、法规及规章制度的情形，所有对外投资均按规定流程和审批权限进行。

#### （五）对外担保的内部控制

公司遵循合法、安全的原则严格控制担保风险，按照有关法律法规及深圳证券交易所《股票上市规则》等有关规定，在《公司章程》中对股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限、审议程序进行了明确的规定。公司还制订了《对外担保制度》，对对外担保的办理程序、权限范围、经办部门及其职责、被担保企业的资格、反担保事项、担保决议和签署、担保的信息披露、对外担保的跟踪、监督与档案管理等各方面做了具体的规定，报告期内，公司严格遵守各项规定，有效保障了对外担保事项的合法性。

#### （六）关联交易及防范大股东及关联方占用资金方面的内部控制

公司根据《公司法》、中国证券监督管理委员会《上市公司治理准则》、深圳证券交易所《股票上市规则》等法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，制定了《关联交易决策制度》，对关联方与关联交易进行了明确定义，对公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限进行了进一步明确合理的划分，保证公司与各关联方所发生的关联交易的合法性、公允性和合理性，保证公司业务在必须进行关联交易时能够规范合理的顺利开展，保障股东和公司的合法权益。公司还制定了《防范大股东及关联方资金占用专项制度》，该制度对相关防范措施、责任的追究与处罚进行了明确具体的规定，对保障上市公司独立性的具体措施、经营性资金往来的结算期限、发生资金占用情况的处理，对大股东所持股份“占用即冻结”机制、对相关董事、监事、高级管理人员以及其他责任人的问责及罢免程序等均作出了规定。报告期内，公司各相关责任人严格遵守制度规范，未发生关联方占用资金的情形。

#### （七）信息披露的内部控制

公司严格遵守中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司信息披露有关规定，制定并执行了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《投资者关系管理制度》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》、《内幕信息知情人登记和报备制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》及《外部信息使用人管理制度》等信息披露的内部管理制度，明确了公司各职能部门、下属公司、董事、监事、高级管理人员及董事长、董事会秘书在信息报告和披露过程中的权限、责任及义务。公司董事长为信息披露第一责任人；董事会秘书为信息披露工作主要责任人，负责管理信息披露、投资者关系管理等事务；下设证券事务部，为信息披露事务的日常管理部门，由董事会秘书领导，负责组织和协调公司日常信息披露事务，负责办理上市公司信息对外公布等相关事宜。报告期内，公司的信息披露符合法律、法规及各项内部管理制度的规定，做到了及时、准确、完整。

#### （八）信息系统与沟通

公司制定了《重大信息内部报告制度》，明确了内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保及时沟通，促进内部控制有效运行。公司的内部信息主要通过公司的财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、内部刊物、办公网络等渠道获取；外部信息主要通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、网络媒体以及有关监管部门等渠道获取。公司对所收集的各种内部信息和外部信息按信息的类别交由各职能部门进行筛选、核对、整理，并根据信息的来源进行必要的沟通、反馈，以提高信息的可靠性和有用性；对于重要信息能够及时传递给公司董事会和监事会；在信息沟通过程中发现的问题能够给以及时的处理。在信息处理方面公司使用ERP系统进行信息的集成与共享，充分发挥信息技术在信息与沟通中的作用。配有专业技术人员负责对信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制，保证信息系统安全稳定运行。

#### （九）对控股子公司的控制

公司根据《公司法》、《证券法》及《公司章程》等有关规定，制定了《子公司管理制度》，加强对控股子公司的管理。该制度明确了子公司管理原则，对子公司设立、子公司治理结构、子公司信息披露及

报告、子公司的监督管理等方面进行了规范。子公司结合该制度规定并充分考虑自身业务特征，建立健全各自的管理制度，确保控股子公司规范、高效运作。

#### （十）内部审计控制

公司制定了《内部审计制度》，对公司内部审计工作作了明确的规定和要求。审计部直属董事会，在董事会审计委员会的领导下，根据年度审计工作计划开展审计工作，实施日常或专题内部控制检查。通过内部审计及时发现经营活动中存在的问题，提出整改建议，落实整改措施，提升内部控制管理的有效性，进一步防范经营风险和财务风险。

## 二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证《公司2014年度内部控制评价报告》不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任，监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督，经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司董事会认为，公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规范于2014年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

## 三、建立财务报告内部控制的依据

公司按照会计法、税法、经济法、《公司法》、《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》等相关法律法规的规定，建立了完善的财务管理制度和内部控制体系。财务部在会计核算、会计监督和财务管理工作中，制定了《财务会计管理制度》等一系列财务规章制度，明确了各岗位职责，并将内部控制和内部稽核的要求贯穿其中；在货币资金、采购与付款、销售与收款、固定资产、存货等业务循环建立了严格的内部审批程序并严格贯彻执行；公司账务系统采用电算化处理，记账、复核、过账、结账、报表都由专人负责，能够保证账簿记录内容完整、数据准确。公司各类账簿和报表都由电算化系统生成，并严格执行《企业会计准则》等有关要求。子公司单独设立财务部门，配备专业财务人员，在业务上接受公司领导。报告期内，公司在财务报告方面严格按照《企业内部控制基本规范》标准建立的合理、有效的内部控制，不存在重大缺陷。

## 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷	
内部控制评价报告全文披露日期	2015年04月21日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网

## 五、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司第二届董事会第三次会议审议通过《关于修订<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》。该制度明确规定年报信息披露重大差错的具体情形、认定与处理程序、相关人员在年报信息披露工作中违反国家有关法律、法规、规范性文件以及公司规章制度或未勤勉尽责或者不履行职责，导致年报信息披露发生重大差错，应当按照本制度的规定追究其责任。报告期内，公司能够严格执行该制度，董事、监事、高级管理人员以及与年报信息披露相关的其他人员在年报信息披露工作中认真履行职责，没有发生年度财务报告重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情形。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 17 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2015] 004638 号
注册会计师姓名	王广旭 杨春祥

审计报告正文



大华审字[2015] 004638 号

#### 深圳市拓日新能源科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市拓日新能源科技股份有限公司(以下简称拓日新能公司)财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是拓日新能公司管理层的责任，这种责任包括：

(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，拓日新能公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了拓日新能公司2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王广旭

中国·北京

中国注册会计师：杨春祥

二〇一五年四月十七日

## 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	215,039,738.99	98,546,233.19
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	100,000.00	296,992.00
应收账款	168,972,762.01	391,649,870.66
预付款项	38,645,012.14	103,932,710.09
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	39,835,423.17	16,603,772.56
买入返售金融资产		

存货	510,500,801.43	543,323,470.90
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	161,638,253.17	67,345,152.22
流动资产合计	1,134,731,990.91	1,221,698,201.62
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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		
投资性房地产		
固定资产	1,581,676,977.70	1,188,204,068.18
在建工程	199,707,455.91	195,862,154.17
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	113,041,051.97	70,747,855.44
开发支出	106,155,455.73	42,642,597.08
商誉	20,406.25	20,406.25
长期待摊费用	19,779,219.30	1,794,659.87
递延所得税资产	1,970,635.23	2,005,459.05
其他非流动资产	38,382,259.29	34,273,524.00
非流动资产合计	2,060,733,461.38	1,535,550,724.04
资产总计	3,195,465,452.29	2,757,248,925.66
流动负债：		
短期借款	420,571,820.69	371,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	47,010,742.35	91,751,650.88
应付账款	244,102,211.88	315,828,728.12
预收款项	15,633,509.74	8,698,394.95
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,879,532.93	8,490,208.36
应交税费	14,894,722.11	19,460,229.08
应付利息	19,695,054.72	7,254,452.16
应付股利		
其他应付款	520,224,136.17	222,177,638.83
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	30,265,801.72	
其他流动负债		
流动负债合计	1,321,277,532.31	1,044,661,302.38
非流动负债：		
长期借款	100,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	271,137,576.56	
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	99,725,592.88	179,581,327.77
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	470,863,169.44	179,581,327.77
负债合计	1,792,140,701.75	1,224,242,630.15
所有者权益：		
股本	489,750,000.00	489,750,000.00



其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	857,795,149.87	943,874,598.62
减：库存股		
其他综合收益	-11,383,616.16	-1,079,788.68
专项储备		
盈余公积	27,770,878.53	26,868,216.80
一般风险准备		
未分配利润	39,392,338.30	45,672,433.67
归属于母公司所有者权益合计	1,403,324,750.54	1,505,085,460.41
少数股东权益		27,920,835.10
所有者权益合计	1,403,324,750.54	1,533,006,295.51
负债和所有者权益总计	3,195,465,452.29	2,757,248,925.66

法定代表人：陈五奎

主管会计工作负责人：彭小梅

会计机构负责人：谢文军

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	154,861,426.16	53,550,484.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	547,772,871.07	531,304,235.24
预付款项	25,286,903.13	46,181,884.38
应收利息		
应收股利		
其他应收款	339,162,555.48	370,487,869.97
存货	98,817,648.61	115,079,332.95
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		

流动资产合计	1,165,901,404.45	1,116,603,806.56
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	1,022,512,865.55	912,271,715.00
投资性房地产		
固定资产	198,702,233.94	181,588,550.16
在建工程	3,028,414.44	30,428,941.72
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	12,083,448.13	12,528,725.53
开发支出	39,222,703.27	2,868,770.56
商誉		
长期待摊费用	1,036,180.89	227,221.00
递延所得税资产	1,142,687.00	1,142,687.00
其他非流动资产	20,062,059.00	20,856,200.00
非流动资产合计	1,297,790,592.22	1,161,912,810.97
资产总计	2,463,691,996.67	2,278,516,617.53
流动负债：		
短期借款	372,000,000.00	371,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	42,280,562.35	79,871,315.70
应付账款	80,042,061.10	60,489,919.33
预收款项	10,666,410.23	6,581,484.87
应付职工薪酬	4,805,885.77	5,118,827.04
应交税费	11,158,584.05	9,427,887.34
应付利息	16,522,164.00	3,419,452.16
应付股利		
其他应付款	354,731,755.46	179,634,695.64

划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	892,207,422.96	715,543,582.08
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	26,695,349.70	24,361,949.81
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	26,695,349.70	24,361,949.81
负债合计	918,902,772.66	739,905,531.89
所有者权益：		
股本	489,750,000.00	489,750,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	865,938,314.73	868,786,793.62
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,122,395.44	26,219,733.71
未分配利润	161,978,513.84	153,854,558.31
所有者权益合计	1,544,789,224.01	1,538,611,085.64
负债和所有者权益总计	2,463,691,996.67	2,278,516,617.53

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	545,792,802.94	1,017,581,716.32
其中：营业收入	545,792,802.94	1,017,581,716.32
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	574,493,925.35	1,020,720,962.05
其中：营业成本	389,125,830.43	856,028,255.58
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	3,009,815.49	7,271,014.29
销售费用	44,834,252.46	44,517,934.63
管理费用	70,118,470.97	65,584,497.76
财务费用	59,156,631.92	37,086,369.11
资产减值损失	8,248,924.08	10,232,890.68
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）	-28,701,122.41	-607,745.05
加：营业外收入	25,500,470.02	10,820,451.34
其中：非流动资产处置利得	59,794.56	31,445.27
减：营业外支出	184,735.19	356,673.83
其中：非流动资产处置损失	78,199.65	45,560.70
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-3,385,387.58	9,856,032.46
减：所得税费用	1,554,817.72	3,689,742.61
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-4,940,205.30	6,166,289.85

归属于母公司所有者的净利润	-5,377,433.64	3,814,330.53
少数股东损益	437,228.34	2,351,959.32
六、其他综合收益的税后净额	-10,303,827.48	-505,545.48
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-10,303,827.48	-505,545.48
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-10,303,827.48	-505,545.48
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-10,303,827.48	-505,545.48
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-15,244,032.78	5,660,744.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	-15,681,261.12	3,308,785.05
归属于少数股东的综合收益总额	437,228.34	2,351,959.32
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.01	0.01
（二）稀释每股收益	-0.01	0.01

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陈五奎

主管会计工作负责人：彭小梅

会计机构负责人：谢文军

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	419,058,615.33	553,603,906.50
减：营业成本	340,940,235.87	462,423,592.88
营业税金及附加	2,497,653.51	1,962,987.32
销售费用	14,455,203.55	19,753,688.87
管理费用	24,658,917.19	25,140,532.09
财务费用	26,698,339.10	23,192,986.20
资产减值损失	4,085,794.13	2,206,364.81
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）	5,722,471.98	21,455,255.01
加：营业外收入	3,426,869.35	2,739,422.71
其中：非流动资产处置利得	11,783.47	31,445.27
减：营业外支出	122,724.07	8,902.45
其中：非流动资产处置损失	21,724.07	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	9,026,617.26	24,185,775.27
减：所得税费用		1,605,808.38
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	9,026,617.26	22,579,966.89
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	9,026,617.26	22,579,966.89
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.02	0.05
（二）稀释每股收益	0.02	0.05

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	849,834,793.28	751,504,736.63
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	19,440,211.22	56,579,513.29
收到其他与经营活动有关的现金	15,142,563.26	6,642,051.43
经营活动现金流入小计	884,417,567.76	814,726,301.35

购买商品、接受劳务支付的现金	567,497,450.77	713,827,914.06
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	79,188,514.72	73,914,997.84
支付的各项税费	16,004,851.69	19,476,439.31
支付其他与经营活动有关的现金	79,040,339.80	69,933,081.89
经营活动现金流出小计	741,731,156.98	877,152,433.10
经营活动产生的现金流量净额	142,686,410.78	-62,426,131.75
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	9,000,000.00	35,141,500.00
收到其他与投资活动有关的现金	11,740,240.00	9,652,129.14
投资活动现金流入小计	20,740,240.00	44,793,629.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	110,325,810.42	160,004,203.11
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	142,282,847.91	18,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	252,608,658.33	178,004,203.11
投资活动产生的现金流量净额	-231,868,418.33	-133,210,573.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		50,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	812,619,528.04	840,872,367.00



发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	518,061,698.03	191,480,000.00
筹资活动现金流入小计	1,330,681,226.07	1,082,352,367.00
偿还债务支付的现金	663,047,707.35	817,929,781.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,850,222.42	26,706,418.62
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	406,449,038.47	103,402,976.00
筹资活动现金流出小计	1,122,346,968.24	948,039,175.87
筹资活动产生的现金流量净额	208,334,257.83	134,313,191.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,635,305.07	-2,275,455.47
五、现金及现金等价物净增加额	117,516,945.21	-63,598,970.06
加：期初现金及现金等价物余额	68,718,631.08	134,175,165.43
六、期末现金及现金等价物余额	186,235,576.29	70,576,195.37

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	355,354,750.83	451,966,243.22
收到的税费返还	18,360,697.56	51,085,372.08
收到其他与经营活动有关的现金	3,826,590.52	7,918,265.35
经营活动现金流入小计	377,542,038.91	510,969,880.65
购买商品、接受劳务支付的现金	452,649,018.58	451,467,460.86
支付给职工以及为职工支付的现金	34,308,155.19	35,290,137.04
支付的各项税费	3,403,884.12	9,787,248.45
支付其他与经营活动有关的现金	38,980,411.75	123,524,625.00
经营活动现金流出小计	529,341,469.64	620,069,471.35
经营活动产生的现金流量净额	-151,799,430.73	-109,099,590.70
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	3,900,000.00	
投资活动现金流入小计	3,900,000.00	26,141,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,213,521.70	1,686,189.49
投资支付的现金		23,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	113,286,676.47	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	152,500,198.17	25,386,189.49
投资活动产生的现金流量净额	-148,600,198.17	755,310.51
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	622,000,000.00	720,872,367.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,319,867,012.48	191,480,000.00
筹资活动现金流入小计	1,941,867,012.48	912,352,367.00
偿还债务支付的现金	621,000,000.00	724,784,006.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,348,542.32	25,017,424.22
支付其他与筹资活动有关的现金	884,348,903.68	97,402,976.00
筹资活动现金流出小计	1,546,697,446.00	847,204,406.67
筹资活动产生的现金流量净额	395,169,566.48	65,147,960.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	414,288.79	-2,498,911.59
五、现金及现金等价物净增加额	95,184,226.37	-45,695,231.45
加：期初现金及现金等价物余额	37,460,781.38	83,156,012.83
六、期末现金及现金等价物余额	132,645,007.75	37,460,781.38

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	489,750,000.00				943,874,598.62		-1,079,788.68		26,868,216.80		45,672,433.67	27,920,835.10	1,533,006,295.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	489,750,000.00				943,874,598.62		-1,079,788.68		26,868,216.80		45,672,433.67	27,920,835.10	1,533,006,295.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-86,079,448.75		-10,303,827.48		902,661.73		-6,280,095.37	-27,920,835.10	-129,681,544.97
（一）综合收益总额							-10,303,827.48				-5,377,433.64	437,228.34	-15,244,032.78
（二）所有者投入和减少资本					-86,079,448.75							-28,358,063.44	-114,437,512.19
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-86,079,448.75							-28,358,063.44	-114,437,512.19
（三）利润分配									902,661.73		-902,661.73		
1. 提取盈余公积									902,661.73		-902,661.73		

									.73		1.73		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	489,750,000.00				857,795,149.87		-11,383,616.16		27,770,878.53		39,392,338.30		1,403,324,750.54

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	489,750,000.00				868,786,793.62		-574,243.20		24,736,958.88		44,375,940.72		1,427,075,450.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他												
二、本年期初余额	489,750,000.00				868,786,793.62		-574,243.20	24,736,958.88		44,375,940.72		1,427,075,450.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					75,087,805.00		-505,545.48	2,131,257.92		1,296,492.95	27,920,835.10	105,930,845.49
(一)综合收益总额							-505,545.48			3,814,330.53	2,351,959.32	5,660,744.37
(二)所有者投入和减少资本					75,087,805.00			648,483.09		-1,035,062.75	25,568,875.78	100,270,101.12
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					75,087,805.00			648,483.09		-1,035,062.75	25,568,875.78	100,270,101.12
(三)利润分配								1,482,774.83		-1,482,774.83		
1. 提取盈余公积								1,482,774.83		-1,482,774.83		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	489,750,000.00				943,874,598.62	-1,079,788.68		26,868,216.80		45,672,433.67	27,920,835.10	1,533,006,295.51

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	489,750,000.00				868,786,793.62				26,219,733.71	153,854,558.31	1,538,611,085.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	489,750,000.00				868,786,793.62				26,219,733.71	153,854,558.31	1,538,611,085.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,848,478.89				902,661.73	8,123,955.53	6,178,138.37
（一）综合收益总额										9,026,617.26	9,026,617.26
（二）所有者投入和减少资本					-2,848,478.89						-2,848,478.89
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他					-2,848,478.89						-2,848,478.89
(三) 利润分配									902,661.73	-902,661.73	
1. 提取盈余公积									902,661.73	-902,661.73	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	489,750,000.00				865,938,314.73				27,122,395.44	161,978,513.84	1,544,789,224.01

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	489,750,000.00				868,786,793.62				24,736,958.88	132,757,366.25	1,516,031,118.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	489,750,000.00				868,786,793.62				24,736,958.88	132,757,366.25	1,516,031,118.75

	000.00				93.62				8.88	,366.25	,118.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,482,774.83	21,097,192.06	22,579,966.89
（一）综合收益总额										22,579,966.89	22,579,966.89
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,482,774.83	-1,482,774.83	
1. 提取盈余公积									1,482,774.83	-1,482,774.83	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	489,750,000.00				868,786,793.62				26,219,733.71	153,854,558.31	1,538,611,085.64



### 三、公司基本情况

深圳市拓日新能源科技有限公司，前身为深圳市拓日电子科技有限公司，于2002年8月15日正式成立，注册资本为人民币268.00万元。

2004年6月21日，公司增加注册资本，变更后注册资本为人民币1,000.00万元；2006年3月22日，公司增加注册资本，变更后注册资本为人民币5,000.00万元。

2007年2月12日，深圳市拓日电子科技有限公司原股东深圳市奥欣太阳能科技有限公司、深圳市和瑞源投资发展有限公司、深圳市鑫能投资发展有限公司、深圳市同创伟业创业投资有限公司、陈五奎先生签订《发起人协议》，同意深圳市拓日电子科技有限公司整体变更设立为股份公司。注册资本变更为12,000万元。

2008年1月24日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]159号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司于2008年2月向社会公众公开发行普通股（A股）股票4,000万股，增加注册资本4,000万元，变更后的注册资本增加至人民币16,000万元。

2008年5月12日，公司2007年度股东大会通过决议，以未分配利润转增注册资本，每十股送二股，实施分配后注册资本为19,200万元。

2009年4月16日，公司2008年度股东大会通过决议，以现有总股本19200万股为基数，以资本公积金向全体股东每十股转增五股，转增后注册资本为28,800万元。

2011年2月经中国证券监督管理委员会以证监许可[2011]52号文《关于核准深圳市拓日新能源科技股份有限公司非公开发行股票批复》核准，并经深圳证券交易所同意，本公司非公开发行普通股（A股）股票3,850万股，增加注册资本3,850万元，变更后的注册资本增加至人民币32,650万元。

2011年4月19日，公司2010年度股东大会通过决议，公司以现有总股本32,650万股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增5股，转增后注册资本为48,975万元。

本公司的企业法人营业执照注册号：440301103309280，注册地与总部地址均为深圳市南山区侨城北路香年广场[南区]主楼（A座）栋一座8层802、803、804号房。公司法定代表人：陈五奎。

公司经营范围为研发、生产及销售太阳能电池芯片、太阳能电池组件、太阳能发电系统、太阳能应用产品、太阳能集热板及热水器系统、风力发电设备、太阳能电池生产线设备、太阳能控制器、设计、安装及销售太阳能热水器工程、风力发电工程、太阳能电站工程。

本财务报表业经公司董事会于2015年4月17日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司及本部共19家，本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加8家。

具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例	表决权比例
乐山新天源太阳能科技有限公司	全资子公司	100%	100%
陕西拓日新能源科技有限公司	全资子公司	100%	100%
陕西拓日现代农业有限公司	全资孙公司	100%	100%
陕西悦鑫新能源工程有限公司	全资孙公司	100%	100%
陕西拓日（定边）新能源科技有限公司	全资孙公司	100%	100%
定边拓日现代农业有限公司	全资孙公司	100%	100%
非洲太阳能（乌干达）有限公司	全资子公司	100%	100%
拓日新能源（欧洲）有限公司	全资子公司	100%	100%
Spectrum Solar Investment GmbH	全资孙公司	100%	100%

拓日新能源（美洲）公司	全资子公司	100%	100%
上海拓日新能源科技有限公司	全资子公司	100%	100%
深圳华悦新能源工程有限公司	全资子公司	100%	100%
喀什瑞城新能源科技股份有限公司	全资子公司	100%	100%
岳普湖瑞城新能源科技有限公司	全资孙公司	100%	100%
天城香港控股有限公司	全资子公司	100%	100%
深圳市拓日资本管理有限公司	全资子公司	100%	100%
深圳市天加利互联网金融服务有限公司	全资孙公司	100%	100%
青海拓日新能源科技有限公司	全资子公司	100%	100%

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司生产经营活动中发生的各项交易与事项均根据财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则及其他相关规定进行确认与计量。按准则进行会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 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、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：**

- 1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### 2、同一控制下的企业合并

##### 1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

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中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

##### 2) 合并财务报表

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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易

进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

### 3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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工具或债务性工具的公允价值。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。

本公司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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司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。本公司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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

### 6、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（包括母公司所控制的单独主体）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，其余金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以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务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；将子公司以及业务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以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务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，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司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，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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1.合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1)合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2)合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3)其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2.共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. (1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. (2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. (3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. (4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. (5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，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。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收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。

## 10、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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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) 应收款项

本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。

#### (3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形

成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，将原直接计入其他综合收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存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

1. 发行方或债务人发生严重财务困难；
2. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
3. 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；



4. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
  5. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
  6. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
  7. 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
  8. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- 金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项应收款项余额占应收款项总额 10% 以上。
单项金额重大并单独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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

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）	5.00%	
1—2 年	10.00%	
2—3 年	30.00%	
3—4 年	50.00%	
4—5 年	80.00%	
5 年以上	100.00%	

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

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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。

## 12、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

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### 13、划分为持有待售资产

#### 1.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

#### 2.划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### 14、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，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或

取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算

应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

#### 6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。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。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.5%
办公及电子设备	年限平均法	5 年	5.00%	19%
运输设备	年限平均法	8 年	5.00%	11.875%
其他设备	年限平均法	5 年	5.00%	19%

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 17、在建工程

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。

## 18、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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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的各部分分别完工，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。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### 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：

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

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。

#### 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。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1、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。

### 2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

## 22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，

估计其可收回金额。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 23、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。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

### 25、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。

### 26、股份支付

### 27、优先股、永续债等其他金融工具

### 28、收入

#### 1. 销售商品

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。

国内销售在满足上述收入条件同时以将货物交付承运人或购货方后确认收入，国外销售在满足上述收入条件同时以货物完成出口报关手续后确认收入。

#### 2. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### 3.让渡资产使用权

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。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与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；

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1.确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

#### 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：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 31、租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

（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）融资租赁的会计处理方法

（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。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

无

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

财政部于2014年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，本公司已按要求于2014年7月1日执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财务报表影响说明如下：

(1) 本公司根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》，对外币报表折算差额予以调整，根据列报要求作为其他综合收益项目列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013年1月1日		2013年12月31日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
外币报表折算差额	(574,243.20)	---	(1,079,788.68)	---
其他综合收益	---	(574,243.20)	---	(1,079,788.68)
合计	(574,243.20)	(574,243.20)	(1,079,788.68)	(1,079,788.68)

(2) 本公司根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013年1月1日		2013年12月31日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延收益	---	184,501,816.59	---	179,581,327.77
其他非流动负债	184,501,816.59	---	179,581,327.77	---
合计	184,501,816.59	184,501,816.59	179,581,327.77	179,581,327.77

#### (2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

### 34、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入	17%、19%
营业税	工程收入	3%
城市维护建设税	按照应纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	按照应税所得	15%、16.5%、20%、25%、30%

教育费附加	按照应纳流转税额	3%
-------	----------	----

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
喀什瑞城新能源科技股份有限公司	---
深圳市拓日新能源科技股份有限公司、乐山新天源太阳能科技有限公司、	15%
陕西拓日新能源科技有限公司、拓日新能源（欧洲）有限公司、Spectrum Solar Investment GmbH	15%
非洲太阳能（乌干达）有限公司	30%
天城香港控股有限公司	16.50%
深圳华悦新能源工程有限公司	20%
其余公司	25%

## 2、税收优惠

根据深圳市科技创新委员会、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：GR201444201037），本公司被认定为国家级高新技术企业，发证时间2014年9月30日，有效期三年。本公司2014年至2016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：GR201351000013），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2013年11月18日，有效期三年。乐山新天源太阳能科技有限公司2013年至2015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。

根据国发[2011]33号文件，即“国务院关于支持喀什霍尔果斯经济开发区建设的若干意见”以及财税【2011】112号文件，即“关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知”，2010年至2020年，对经济开发区内新办的属于重点鼓励发展产业目录范围内的企业，给予自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起企业所得税五年免征优惠。

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	404,006.47	234,312.03
银行存款	187,689,134.11	70,341,883.34
其他货币资金	26,946,598.41	27,970,037.82
合计	215,039,738.99	98,546,233.19

其他说明

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	22,417,910.82	27,910,037.82
信用证保证金	2,000,000.00	---
保函保证金	2,528,687.59	60,000.00
合计	26,946,598.41	27,970,037.82

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	100,000.00	296,992.00
合计	100,000.00	296,992.00

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额



银行承兑票据	53,388,697.13	19,674,650.52
合计	53,388,697.13	19,674,650.52

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	184,119,764.28	100.00%	15,147,002.27	8.23%	168,972,762.01	402,689,895.55	100.00%	11,040,024.89	2.74%	391,649,870.66
合计	184,119,764.28	100.00%	15,147,002.27	8.23%	168,972,762.01	402,689,895.55	100.00%	11,040,024.89	2.74%	391,649,870.66

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，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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	150,462,428.85	7,383,668.65	4.91%
1 至 2 年	21,175,467.77	2,117,546.78	10.00%
2 至 3 年	6,571,383.13	1,971,414.94	30.00%
3 至 4 年	4,204,531.54	2,102,265.77	50.00%
4 至 5 年	669,234.29	535,387.43	80.00%
5 年以上	1,036,718.70	1,036,718.70	100.00%
合计	184,119,764.28	15,147,002.27	8.23%

确定该组合依据的说明：

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：

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 2,644,472.15 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	112,780.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	106,927,055.05	58.22	4,673,225.54

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**6、预付款项**

**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额	期初余额

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	37,040,618.48	95.85%	100,065,831.51	96.28%
1 至 2 年	297,089.53	0.77%	1,637,908.80	1.58%
2 至 3 年	944,090.53	2.44%	1,683,804.41	1.62%
3 年以上	363,213.60	0.94%	545,165.37	0.52%
合计	38,645,012.14	--	103,932,710.09	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	12,148,246.32	31.44

其他说明：

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	43,668,231.11	100.00%	3,832,807.94	8.78%	39,835,423.17	20,181,658.92	100.00%	3,577,886.36	17.73%	16,603,772.56
合计	43,668,231.11	100.00%	3,832,807.94	8.78%	39,835,423.17	20,181,658.92	100.00%	3,577,886.36	17.73%	16,603,772.56

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,319,930.29	48,959.11	3.71%
1 至 2 年	9,310,554.86	930,571.93	9.99%
2 至 3 年	159,694.01	47,308.20	29.62%
3 至 4 年	1,079,894.76	539,947.38	50.00%
4 至 5 年	24,576.96	19,554.88	79.57%
5 年以上	2,246,466.44	2,246,466.44	100.00%
合计	14,141,117.32	3,832,807.94	27.10%

确定该组合依据的说明：

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

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金及备用金	29,527,113.79	---	---
合计	29,527,113.79	---	---

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 254,921.58 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

无

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及备用金	29,527,113.79	907,881.46
出口退税	1,641,407.65	1,999,852.00
往来及其他	12,499,709.67	17,273,925.46
合计	43,668,231.11	20,181,658.92

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	融资租赁保证金	25,500,000.00	一年以内	58.39%	
第二名	往来	4,599,971.88	1-2 年	10.53%	459,997.19
第三名	往来	3,139,214.10	1-2 年	7.19%	313,921.41
第四名	出口退税	1,641,407.65	一年以内	3.76%	82,070.38
第五名	备用金	1,530,919.58	一年以内	3.51%	
合计	--	36,411,513.21	--	83.38%	855,988.98

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 10、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	122,442,924.97	719,847.10	121,723,077.87	95,268,125.28	285,713.85	94,982,411.43
在产品	126,062,220.38	3,997,797.49	122,064,422.89	118,903,456.10	717,575.49	118,185,880.61
库存商品	264,365,107.04	3,209,601.17	261,155,505.87	327,776,356.32	2,562,384.23	325,213,972.09
周转材料	356,773.91		356,773.91	1,919,250.08		1,919,250.08
委托加工物资	3,106,146.93		3,106,146.93	1,633,594.53		1,633,594.53
发出商品	2,241,994.99	147,121.03	2,094,873.96	1,388,362.16		1,388,362.16
合计	518,575,168.22	8,074,366.79	510,500,801.43	546,889,144.47	3,565,673.57	543,323,470.90

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	285,713.85	434,133.25				719,847.10
在产品	717,575.49	3,625,555.09		345,333.09		3,997,797.49
库存商品	2,562,384.23	1,142,720.99		495,504.05		3,209,601.17
发出产品		147,121.03				147,121.03
合计	3,565,673.57	5,349,530.36		840,837.14		8,074,366.79

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	160,733,189.63	66,440,088.68
所得税预缴税额	905,063.54	905,063.54
合计	161,638,253.17	67,345,152.22

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	已计提减值金额
------------	-----------------------	------	-------------------------	---------

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单 位	账面余额				减值准备				在被投资 单位持股 比例	本期现金 红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产 分类	期初已计提减值 余额	本期计提	其中：从其他综 合收益转入	本期减少	其中：期后公允 价值回升转回	期末已计提减值 余额
----------------	---------------	------	------------------	------	-------------------	---------------

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工 具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于 成本的下跌幅度	持续下跌时间 (个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
----------------	------	--------	--------------------	----------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明



## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

## 18、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	773,246,924.68	603,944,469.69	16,589,129.76	8,187,487.86	8,286,270.64	1,410,254,282.63
2.本期增加金额	380,786,156.97	180,070,133.69	542,049.51	1,293,767.35	1,746,119.04	564,438,226.56
(1) 购置	462,314.33	19,341,092.64	424,510.18	869,365.83	1,655,619.04	22,752,902.02
(2) 在建工程转入	75,920,464.36	113,128,319.96			90,500.00	189,139,284.32
(3) 企业合并增加	304,403,378.28	58,212.00	117,539.33	422,357.92		305,001,487.53
股东投入						
融资租入		47,541,698.03				47,541,698.03
汇率变动		811.06		2,043.60		2,854.66
3.本期减少金额	1,129,922.91	76,110,688.39	21,021.56	206,850.00		77,468,482.86
(1) 处置或报废		2,895,321.38	21,021.56	206,850.00		3,123,192.94
售后租回		73,215,367.01				73,215,367.01
汇率变动	1,129,922.91					1,129,922.91
4.期末余额	1,152,903,158.74	707,903,914.99	17,110,157.71	9,274,405.21	10,032,389.68	1,897,224,026.33
二、累计折旧						
1.期初余额	60,053,603.78	142,101,491.68	12,229,331.00	3,019,501.12	4,646,286.87	222,050,214.45
2.本期增加金额	38,725,313.27	77,915,476.62	1,535,594.77	966,924.93	1,099,783.63	120,243,093.22
(1) 计提	38,725,313.27	77,915,476.62	1,499,856.02	881,550.64	1,099,783.63	120,121,980.18
企业合并增加			35,738.75	85,374.29		121,113.04
其他转入						
3.本期减少金额		26,623,140.29	13,603.60	109,515.15		26,746,259.04
(1) 处置或报废		949,471.31	13,603.60	109,515.15		1,072,590.06
售后租回		25,673,668.98				25,673,668.98
其他转出						
4.期末余额	98,778,917.05	193,393,828.01	13,751,322.17	3,876,910.90	5,746,070.50	315,547,048.63
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						

(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,054,124,241.69	514,510,086.98	3,358,835.54	5,397,494.31	4,286,319.18	1,581,676,977.70
2.期初账面价值	713,193,320.90	461,842,978.01	4,359,798.76	5,167,986.74	3,639,983.77	1,188,204,068.18

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	47,541,698.03	1,894,880.35		45,646,817.68
合计	47,541,698.03	1,894,880.35		45,646,817.68

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	318,142,715.12	正在办理中
合计	318,142,715.12	

其他说明

## 20、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房	11,989,693.75		11,989,693.75	10,143,104.00		10,143,104.00
设备	54,261,759.16		54,261,759.16	148,841,661.09		148,841,661.09
蒲城电站改良工程				18,585,093.69		18,585,093.69
喀什 20mw 电站				18,292,295.39		18,292,295.39
岳普湖电站工程	95,267,134.40		95,267,134.40			
定边 110MW 电站项目	38,188,868.60		38,188,868.60			
合计	199,707,455.91		199,707,455.91	195,862,154.17		195,862,154.17

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
厂房		10,143,104.00	27,054,600.58	25,208,010.83		11,989,693.75						
设备		148,841,661.09	18,638,918.03	113,218,819.96		54,261,759.16						
蒲城电站改良工程		18,585,093.69	4,379,089.60	22,964,183.29			100.00%	100.00				
喀什 20MW 电站		18,292,295.39	9,455,974.85	27,748,270.24			100.00%	100.00	409,484.83	409,484.83	8.11%	
岳普湖 20MW 电站	230,000,000.00		95,267,134.40			95,267,134.40	41.42%	41.42	2,987,935.81	2,987,935.81	8.00%	
定边 110MW	1,081,570,000.00		38,188,868.60			38,188,868.60	0.18%	0.18				

电站												
合计	1,311,570,000.00	195,862,154.17	192,984,586.06	189,139,284.32		199,707,455.91	--	--	3,397,420.64	3,397,420.64		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
----	-------	-----	-------	----	----

一、账面原值					
1.期初余额	67,031,602.10	2,307,668.26	11,649,413.61	510,000.00	81,498,683.97
2.本期增加金额		1,027,109.02	44,974,172.59	37,000.00	46,038,281.61
(1) 购置		1,027,109.02		37,000.00	1,064,109.02
(2) 内部研发			44,974,172.59		44,974,172.59
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	67,031,602.10	3,334,777.28	56,623,586.20	547,000.00	127,536,965.58
二、累计摊销					
1.期初余额	6,592,333.36	1,953,000.58	1,927,344.69	278,149.90	10,750,828.53
2.本期增加金额	1,340,632.06	102,097.56	2,249,576.37	52,779.09	3,745,085.08
(1) 计提	1,340,632.06	102,097.56	2,249,576.37	52,779.09	3,745,085.08
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,932,965.42	2,055,098.14	4,176,921.06	330,928.99	14,495,913.61
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	59,098,636.68	1,279,679.14	52,446,665.14	216,071.01	113,041,051.97
2.期初账面价值	60,439,268.74	354,667.68	9,722,068.92	231,850.10	70,747,855.44

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 46.40%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
光伏技术开发	42,642,597.08	109,484,055.60		44,974,172.59	997,024.36		106,155,455.73
合计	42,642,597.08	109,484,055.60		44,974,172.59	997,024.36		106,155,455.73

其他说明

## 27、商誉

## (1) 商誉账面原值

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
Spectrum Solar Investment GmbH	20,406.25					20,406.25
合计	20,406.25					20,406.25

## (2) 商誉减值准备

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
		计提	其他	处置	其他	

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	21,923.22		21,923.22		
土地租赁费	1,471,926.09	17,596,687.33	365,515.34		18,703,098.08
其他	300,810.56	2,243,299.64	1,467,988.98		1,076,121.22
合计	1,794,659.87	19,839,986.97	1,855,427.54		19,779,219.30

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	12,290,056.31	2,001,036.96	11,707,466.20	1,756,119.93
存货跌价准备	2,422,797.20	363,419.58	1,662,260.80	249,339.12
合计	14,712,853.51	2,364,456.54	13,369,727.00	2,005,459.05

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		1,970,635.23		2,005,459.05

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	12,341,323.55	4,290,402.47
可抵扣亏损	128,903,120.18	127,384,804.63
合计	141,244,443.73	131,675,207.10



## (5) 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	期末金额	期初金额	备注
2015 年	110,781.84	110,781.84	
2016 年	100,199,618.67	100,199,618.67	
2017 年	5,430,047.29	5,430,047.29	
2018 年	21,644,356.83	21,644,356.83	
2019 年	1,518,315.55		
合计	128,903,120.18	127,384,804.63	--

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付账款	38,382,259.29	34,273,524.00
合计	38,382,259.29	34,273,524.00

其他说明：

## 31、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		30,000,000.00
信用借款	420,571,820.69	341,000,000.00
合计	420,571,820.69	371,000,000.00

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 33、衍生金融负债

 适用  不适用

## 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	47,010,742.35	91,751,650.88
合计	47,010,742.35	91,751,650.88

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 35、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	216,021,970.87	307,820,443.35
应付工程款	24,989,314.63	1,657,772.68
应付设备款	3,090,926.38	6,350,512.09
合计	244,102,211.88	315,828,728.12

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
益阳生力材料科技有限公司	2,000,000.00	未到结算期
陕西浙盛钢结构有限公司	1,690,000.00	未到结算期
合计	3,690,000.00	--

其他说明：

## 36、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	15,633,509.74	8,698,394.95
合计	15,633,509.74	8,698,394.95

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

期末无账龄超过一年的重要预收款项。

## 37、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,463,005.66	80,807,459.01	80,439,525.38	8,830,939.29
二、离职后福利-设定提存计划	27,202.70	2,710,886.71	2,689,495.77	48,593.64
合计	8,490,208.36	83,518,345.72	83,129,021.15	8,879,532.93

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,617,864.94	72,254,111.31	71,508,017.30	6,363,958.95
2、职工福利费		4,986,987.36	4,992,087.36	-5,100.00

3、社会保险费		2,264,517.94	2,179,799.04	84,718.90
4、住房公积金	22,849.10	835,845.31	835,845.31	22,849.10
5、工会经费和职工教育经费	2,822,291.62	465,997.09	923,776.37	2,364,512.34
合计	8,463,005.66	80,807,459.01	80,439,525.38	8,830,939.29

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	27,202.70	2,138,942.75	2,127,218.03	38,927.42
2、失业保险费		571,943.96	562,277.74	9,666.22
合计	27,202.70	2,710,886.71	2,689,495.77	48,593.64

其他说明：

**38、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,938,979.37	8,465,425.54
营业税	1,068,197.24	3,682,980.41
企业所得税	1,747,785.72	6,167,293.00
个人所得税	218,611.55	97,848.24
城建税	568,330.99	163,453.36
印花税	64,013.22	275,310.47
教育费附加	454,298.25	157,358.36
堤围费	137.50	14,366.14
土地使用税	40,453.56	40,453.56
房产税	295,152.12	82,804.47
水利建设基金	405,345.51	312,935.53
其他	93,417.08	
合计	14,894,722.11	19,460,229.08

其他说明：

**39、应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付借款利息	19,695,054.72	7,254,452.16
合计	19,695,054.72	7,254,452.16

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

#### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

#### 41、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来	471,832,518.20	219,455,068.56
应付融资租赁款	46,041,698.03	
其他	2,349,919.94	2,722,570.27
合计	520,224,136.17	222,177,638.83

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

#### 42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	30,265,801.72	
合计	30,265,801.72	

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊 销	本期偿还	其他	期末余额

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

质押借款的质押物为喀什20MW电站并网发电项目收费权及其项下全部收益。

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	271,137,576.56	
合计	271,137,576.56	

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	179,581,327.77	21,909,638.55	20,301,751.90	181,189,214.42	
未实现售后租回收益		-81,463,621.54		-81,463,621.54	
合计	179,581,327.77	-59,553,982.99	20,301,751.90	99,725,592.88	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
深圳市政府高技术产业化示范工程项目	999,999.80		200,000.00		799,999.80	与资产相关
可再生能源建筑应用示范补助—光明工业园	3,940,000.00		240,000.00		3,700,000.00	与资产相关



共性技术研发第一批	1,235,033.40		187,600.00		1,047,433.40	与资产相关
非晶硅薄膜太阳能电池及设备研发与产业化	2,270,833.26		125,000.00		2,145,833.26	与资产相关
25MW 非晶硅太阳能电池项目资金补助	4,541,666.74		250,000.00		4,291,666.74	与资产相关
拓日工业园 300KW 太阳能光电示范项目	3,940,000.00		240,000.00		3,700,000.00	与资产相关
2009 年太阳能光电建筑应用示范	664,000.08		41,500.00		622,500.08	与资产相关
2009 年太阳能光电建筑应用示范	1,670,416.59		95,000.00		1,575,416.59	与资产相关
非晶硅薄膜太阳能电池及设备研发与产业化	1,229,166.68		62,500.00		1,166,666.68	与资产相关
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	与资产相关
南山区技术研发和创意设计项目资金	100,000.00				100,000.00	与收益相关
新型平板式太阳能集热器产业化项目	2,270,833.26		125,000.11		2,145,833.15	与资产相关
薄膜太阳能电池用 TCO 导电玻璃研发及产业化		3,900,000.00			3,900,000.00	与资产相关
乐山光伏产业园地价补偿款-厂房建设专项补助	14,426,900.56		994,958.66		13,431,941.90	与资产相关
500kwp 办公大楼光伏建筑一体化项目补助	7,579,166.49		425,000.00		7,154,166.49	与资产相关
10#厂房非晶硅光电建筑应用示范项目资金	3,270,000.00		177,125.00		3,092,875.00	与资产相关
晶体硅产业化项	7,000,000.00		466,666.66		6,533,333.34	与资产相关

目新兴产业补助资金						
战略性新兴产业项目乐山市配套资金		600,000.00	40,000.00		560,000.00	与资产相关
TPS2325 型数控多线硅片切割机项目资金		600,000.00	30,000.00		570,000.00	与资产相关
光伏电站运行与维护的研究项目资金		300,000.00			300,000.00	与资产相关
10#厂房非晶硅光电建筑应用示范项目资金		70,000.00	3,791.71		66,208.29	与资产相关
2012 年电价补贴		3,456,006.40	3,456,006.40			与收益相关
3MW 光电一体化建筑	34,426,660.85		1,785,000.00		32,641,660.85	与资产相关
陕西光伏工业园地价补偿款	10,399,775.10		224,859.96		10,174,915.14	与资产相关
2 条 260 吨光伏玻璃生产线	2,100,000.00		210,000.00		1,890,000.00	与资产相关
2 条 120 吨光伏玻璃生产线	2,320,000.00		300,000.00		2,020,000.00	与资产相关
1.5MVP 太阳能光电建筑项目补助	7,196,875.00	900,000.00	382,500.00		7,714,375.00	与资产相关
多线硅片切割机的研发与产业化		200,000.00			200,000.00	与资产相关
光伏工业园基础设施建设项目补助		5,170,240.00	25,851.21		5,144,388.79	与资产相关
天然气消耗和人员培训补助		4,125,680.00	4,125,680.00			与收益相关
金太阳示范工程-蒲城光伏电站	66,499,999.96		3,500,000.04		62,999,999.92	与资产相关
其他补助		2,587,712.15	2,587,712.15			与收益相关
合计	179,581,327.77	21,909,638.55	20,301,751.90		181,189,214.42	--

其他说明：

无

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		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

其他说明：

以上股本业经立信大华会计师事务所有限公司以立信大华验字[2011]145号验资报告验证确认。

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	943,861,861.81		86,079,448.75	857,782,413.06
其他资本公积	12,736.81			12,736.81
（1）投资者投入的资本	868,774,056.81			868,774,056.81
（2）同一控制下企业合并的影响	75,087,805.00		86,079,448.75	-10,991,643.75
合计	943,874,598.62		86,079,448.75	857,795,149.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

\*1：本年度本公司同一控制下合并喀什瑞城新能源科技股份有限公司，对前期比较报表进行调整，因

喀什瑞城新能源科技股份有限公司期初余额纳入合并财务报表范围而增加的净资产中归属于本公司部分 75,087,805.00元，调整列入资本公积。

\*2：本期减少金额为：将同一控制下合并喀什瑞城新能源科技股份有限公司追溯调整的资本公积 75,087,805.00元转出，以及以母公司资本公积恢复子公司留存收益10,991,643.75元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益					0.00		
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,079,788.68	-10,303,827.48			-10,303,827.48		-11,383,616.16
外币财务报表折算差额	-1,079,788.68	-10,303,827.48			-10,303,827.48		-11,383,616.16
其他综合收益合计	-1,079,788.68	-10,303,827.48			-10,303,827.48		-11,383,616.16

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,868,216.80	902,661.73		27,770,878.53

合计	26,868,216.80	902,661.73		27,770,878.53
----	---------------	------------	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年度本公司同一控制下合并喀什瑞城新能源科技股份有限公司，对前期比较报表进行调整，期初盈余公积调增648,483.09元。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	55,873,831.46	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）	-10,201,397.79	
调整后期初未分配利润	45,672,433.67	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,377,433.64	
减：提取法定盈余公积	902,661.73	
期末未分配利润	39,392,338.30	

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	534,148,885.87	382,703,736.99	987,069,235.86	841,992,336.03
其他业务	11,643,917.07	6,422,093.44	30,512,480.46	14,035,919.55
合计	545,792,802.94	389,125,830.43	1,017,581,716.32	856,028,255.58

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-14,425.81	4,401,001.37
城市维护建设税	1,416,260.40	1,163,525.71

教育费附加	613,148.69	603,893.16
地方教育费附加	409,891.44	402,576.67
堤围费	22,288.60	46,735.69
副食品价格调节基金	220,094.15	649,514.28
其他	342,558.02	3,767.41
合计	3,009,815.49	7,271,014.29

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	23,632,497.05	18,374,273.14
职工薪酬	5,996,308.12	5,582,637.44
佣金	237,878.95	1,663,915.96
广告展览	1,094,634.41	2,000,986.77
办公用品费	1,271,659.04	378,483.80
海关费	1,344,523.99	1,348,785.47
差旅费	1,145,378.95	1,459,312.01
财产保险费用	284,120.77	400,865.10
样品费用	282,067.21	1,031,306.67
租金	1,903,314.46	3,011,164.66
咨询费用	2,734,975.11	2,673,083.74
商品保修费	732,921.96	4,943,455.09
其他	4,173,972.44	1,649,664.78
合计	44,834,252.46	44,517,934.63

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,721,713.77	16,365,462.80
研发费用	12,904,748.25	15,127,152.10
物料消耗费	3,269,523.51	1,245,532.90
折旧	15,745,820.38	16,471,341.19

聘请中介机构费用	1,919,581.67	1,383,801.90
租金	1,411,088.23	2,099,684.46
无形资产摊销	1,825,341.87	1,448,198.48
办公费	428,368.16	392,289.97
车辆费用	1,468,886.12	2,358,919.88
税金	5,108,244.04	4,093,333.93
业务招待费	735,716.40	647,191.44
差旅费	1,260,646.75	853,828.56
证券服务费	231,042.85	284,904.54
通讯费用	287,435.62	344,012.90
协会会费	244,105.00	67,380.00
水电费	1,328,108.20	836,928.63
其他	3,228,100.15	1,564,534.08
合计	70,118,470.97	65,584,497.76

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	59,641,594.76	33,365,983.11
减：利息收入	1,473,029.37	847,096.81
汇兑收益	-484,786.48	3,836,662.17
手续费	1,472,853.01	730,820.64
合计	59,156,631.92	37,086,369.11

其他说明：

## 66、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	2,899,393.72	8,242,491.65
二、存货跌价损失	5,349,530.36	1,990,399.03
合计	8,248,924.08	10,232,890.68

其他说明：

**67、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		2,531,500.68
合计		2,531,500.68

其他说明：

**69、营业外收入**

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	59,794.56	31,445.27	59,794.56
其中：固定资产处置利得	59,794.56	31,445.27	59,794.56
政府补助	20,301,751.90	10,567,333.98	20,301,751.90
罚款收入	38,304.57	216,082.60	38,304.57
其他	5,100,618.99	5,589.49	5,100,618.99
合计	25,500,470.02	10,820,451.34	25,500,470.02

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
深圳市政府高技术产业化示范工程项目	200,000.00	200,000.03	与资产相关
可再生能源建筑应用示范补助—光明工业园	240,000.00	240,000.00	与资产相关
共性技术研发第一批	187,600.00	187,599.96	与资产相关
非晶硅薄膜太阳能电池及设备研发与产业化	125,000.00	125,000.04	与资产相关
25MW 非晶硅太阳能电池项目资金补助	250,000.00	249,999.96	与资产相关
拓日工业园 300KW 太阳能光	240,000.00	240,000.00	与资产相关



电示范项目			
2009 年太阳能光电建筑应用示范	41,500.00	41,499.96	与资产相关
2009 年太阳能光电建筑应用示范	95,000.00	95,000.04	与资产相关
非晶硅薄膜太阳能电池及设备研发与产业化	62,500.00	20,833.32	与资产相关
新型平板式太阳能集热器产业化项目	125,000.11	125,000.04	与资产相关
乐山光伏产业园地价补偿款-厂房建设专项补助	994,958.66	994,958.64	与资产相关
500kwp 办公大楼光伏建筑一体化项目补助	425,000.00	573,750.04	与资产相关
10#厂房非晶硅光电建筑应用示范项目资金	177,125.00		与资产相关
晶体硅产业化项目新兴产业补助资金	466,666.66		与资产相关
战略性新兴产业项目乐山市配套资金	40,000.00		与资产相关
TPS2325 型数控多线硅片切割机项目资金	30,000.00		与资产相关
10#厂房非晶硅光电建筑应用示范项目资金	3,791.71		与资产相关
2012 年电价补贴	3,456,006.40		与资产相关
3MW 光电一体化建筑	1,785,000.00	938,861.79	与资产相关
陕西光伏工业园地价补偿款	224,859.96	224,859.96	与资产相关
金太阳示范工程-蒲城光伏电站	3,500,000.04	3,500,000.04	与资产相关
2 条 120 吨光伏玻璃生产线补贴	300,000.00	260,000.00	与资产相关
1.5mwp 太阳能光电建筑项目	382,500.00	153,125.00	与资产相关
2 条 260 吨光伏玻璃生产线	210,000.00		与资产相关
光伏工业园基础设施建设项目补助	25,851.21		与资产相关

天然气消耗和人员培训补助	4,125,680.00		与收益相关
其他补助	2,587,712.15	2,396,845.16	与收益相关
合计	20,301,751.90	10,567,333.98	--

其他说明：

## 70、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
非流动资产处置损失合计	78,199.65	45,560.70	78,199.65
其中：固定资产处置损失	78,199.65	45,560.70	78,199.65
其他	106,535.54	311,113.13	106,535.54
合计	184,735.19	356,673.83	184,735.19

其他说明：

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,519,993.90	4,808,162.50
递延所得税费用	34,823.82	-1,118,419.89
合计	1,554,817.72	3,689,742.61

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-3,385,387.58
子公司适用不同税率的影响	1,554,817.72
所得税费用	1,554,817.72

其他说明

## 72、其他综合收益

详见附注。

**73、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,169,398.55	2,496,845.16
利息收入	1,473,029.37	847,096.81
往来及其他	3,500,135.34	3,298,109.46
合计	15,142,563.26	6,642,051.43

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	本期发生额	上期发生额
付现费用	67,555,295.25	65,339,852.40
支付的往来款	11,485,044.55	4,593,229.49
合计	79,040,339.80	69,933,081.89

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	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,740,240.00	3,150,000.00
其他		6,502,129.14
合计	11,740,240.00	9,652,129.14

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来	470,520,000.00	191,480,000.00
融资租赁	47,541,698.03	
合计	518,061,698.03	191,480,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来	404,980,000.00	103,402,976.00
售后租回	1,469,038.47	
合计	406,449,038.47	103,402,976.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 74、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	-4,940,205.30	6,166,289.85
加：资产减值准备	8,248,924.08	10,232,890.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	120,121,980.18	79,199,753.58
无形资产摊销	3,745,085.08	2,609,786.55
长期待摊费用摊销	1,855,427.54	1,049,330.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	18,405.09	14,115.43
财务费用（收益以“-”号填列）	59,156,808.28	37,202,645.28
投资损失（收益以“-”号填列）		-2,531,500.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	34,823.82	-1,118,419.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	28,313,976.25	-100,072,919.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	148,696,428.08	-265,137,862.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-222,565,242.32	169,959,758.51

列)		
经营活动产生的现金流量净额	142,686,410.78	-62,426,131.75
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	188,093,140.58	70,576,195.37
减: 现金的期初余额	70,576,195.37	134,175,165.43
现金及现金等价物净增加额	117,516,945.21	-63,598,970.06

### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	144,140,412.20
其中:	--
喀什瑞城新能源科技股份有限公司	114,437,512.20
定边拓日现代农业有限公司	29,702,900.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,857,564.29
其中:	--
定边拓日现代农业有限公司	1,857,564.29
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	142,282,847.91

其他说明:

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

其中:	--
其中:	--
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	9,000,000.00
其中:	--
定边拓日现代农业有限公司	9,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	9,000,000.00

其他说明:

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	188,093,140.58	70,576,195.37
其中：库存现金	404,006.47	234,312.03
可随时用于支付的银行存款	187,689,134.11	70,341,883.34
三、期末现金及现金等价物余额	186,235,576.29	68,718,631.08

其他说明：

**75、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**76、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,946,598.41	保证金
合计	26,946,598.41	--

其他说明：

**77、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,397,799.56	6.1190	8,553,135.51
欧元	1,365,987.31	7.4556	10,184,254.99
港币	36,717.89	0.78887	28,965.64
英镑	2,764.87	9.5437	26,387.09
澳元	1,263.90	5.0174	6,341.49
其中：美元	4,159,162.06	6.1190	25,449,912.65
欧元	2,846,468.95	7.4556	21,222,133.90
其他应收款			
其中：美元	96,906.22	6.1190	592,969.16
欧元	180,308.65	7.4556	1,344,309.17

港币	1,745.49	0.78887	1,376.96
应付账款			
其中：美元	142,875.11	6.1190	874,252.80
欧元	4,045.06	7.4556	30,158.35
其他应付款			
其中：美元	61,255.89	6.1190	374,824.79
欧元	6,833.02	7.4556	50,944.26

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 79、其他

# 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
定边拓日现代农业有限公司	2014年12月31日	29,702,900.00	100.00%	现金购买	2014年12月31日	股权转让协议已获董事会通过；支付了全部购买价款；控制了被购买方财务和经营政策，享有相应收益并承担相应风险。		

其他说明：

无

## (2) 合并成本及商誉

合并成本	定边拓日现代农业有限公司
现金	29,702,900.00
合并成本合计	29,702,900.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	30,067,345.32
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	364,445.32

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	定边拓日现代农业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	1,857,564.29	1,857,564.29
应收款项	31,617,671.44	31,617,671.44
其他应收款	25,903,332.83	25,903,332.83
其他流动资产	53,636,419.97	53,636,419.97
固定资产	304,880,374.49	304,880,374.49
长期待摊费用	6,899,861.33	6,899,861.33
递延所得税资产	393,821.31	393,821.31
减：应付款项	1,901,233.02	1,901,233.02
应付职工薪酬	92,519.31	92,519.31
应交税费	4,753,558.87	4,753,558.87
应付利息	2,251,809.58	2,251,809.58
其他应付款	166,182,822.82	166,182,822.82
一年内到期的非流动负债	30,265,801.72	30,265,801.72
长期应付款	271,137,576.56	271,137,576.56
递延收益	-81,463,621.54	-81,463,621.54
净资产	30,067,345.32	30,067,345.32
减：少数股东权益	---	---
取得的净资产	30,067,345.32	30,067,345.32

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

资产基础法评估确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无



其他说明：

无

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

#### (6) 其他说明

无

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
喀什瑞城新能源科技股份有限公司	100.00%		2014年04月15日		7,394,871.79	1,714,620.95	17,640,240.00	9,223,369.87

其他说明：

交易构成同一控制下企业合并的依据及合并日确定依据说明

#### (1) 交易构成同一控制下企业合并的依据：

股权转让前，喀什瑞城新能源科技股份有限公司的实际控制人为本公司母公司深圳市奥欣投资发展有限公司，且该控制并非暂时性的。因此，本公司收购喀什瑞城新能源科技股份有限公司股权，属于同一控制下企业合并。

(2) 合并日确定依据：股权转让协议已获董事会通过；支付了全部购买价款；办理了财产权交接；控制了被购买方财务和经营政策，享有相应收益并承担相应风险。

## (2) 合并成本

合并成本	喀什瑞城新能源科技股份有限公司	定边拓日现代农业有限公司
现金	114,437,512.20	29,702,900.00
合并成本合计	114,437,512.20	29,702,900.00

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	喀什瑞城新能源科技股份有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	1,612,288.18	2,178,598.19
应收款项	7,110,744.36	977,333.40
预付款项	9,505,904.85	7,921,280.00
其他应收款	9,171,833.30	8,835,918.25
存货	47,026.50	47,026.50
其他流动资产	21,875,856.22	22,056,476.08
固定资产	143,253,355.36	146,500,116.96
在建工程	20,977,338.23	18,769,303.00
无形资产	1,033,070.04	1,040,109.72
减：应付款项	22,100,188.51	21,793,331.84
应付职工薪酬	51,489.67	30,177.04
应交税费	1,745.36	76.26
应付利息	6,047,500.00	3,835,000.00
其他应付款	75,178,401.56	73,174,105.97
净资产	111,208,091.94	109,493,470.99
减：少数股东权益	---	---
取得的净资产	111,208,091.94	109,493,470.99

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

##### 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司及本部共19户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例	表决权比例
乐山新天源太阳能科技有限公司	全资子公司	100%	100%
陕西拓日新能源科技有限公司	全资子公司	100%	100%
陕西拓日现代农业有限公司	全资孙公司	100%	100%
陕西悦鑫新能源工程有限公司	全资孙公司	100%	100%
陕西拓日（定边）新能源科技有限公司	全资孙公司	100%	100%
定边拓日现代农业有限公司	全资孙公司	100%	100%
非洲太阳能（乌干达）有限公司	全资子公司	100%	100%
拓日新能源（欧洲）有限公司	全资子公司	100%	100%
Spectrum Solar Investment GmbH	全资孙公司	100%	100%
拓日新能源（美洲）公司	全资子公司	100%	100%
上海拓日新能源科技有限公司	全资子公司	100%	100%
深圳华悦新能源工程有限公司	全资子公司	100%	100%
喀什瑞城新能源科技股份有限公司	全资子公司	100%	100%
岳普湖瑞城新能源科技有限公司	全资孙公司	100%	100%
天城香港控股有限公司	全资子公司	100%	100%
深圳市拓日资本管理有限公司	全资子公司	100%	100%
深圳市天加利互联网金融服务有限公司	全资孙公司	100%	100%
青海拓日新能源科技有限公司	全资子公司	100%	100%

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加8户：

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
陕西拓日（定边）新能源科技有限公司	新设成立
定边拓日现代农业有限公司	同一控制下合并
喀什瑞城新能源科技股份有限公司	同一控制下合并
岳普湖瑞城新能源科技有限公司	新设成立
天城香港控股有限公司	新设成立
深圳市拓日资本管理有限公司	新设成立
深圳市天加利互联网金融服务有限公司	新设成立
青海拓日新能源科技有限公司	新设成立

## 6、其他

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
乐山新天源太阳能科技有限公司	乐山市	乐山市	制造业	100.00%		设立
陕西拓日新能源科技有限公司	陕西渭南市	陕西渭南市	制造业	100.00%		设立
陕西拓日现代农业有限公司	陕西蒲城县	陕西蒲城县	太阳能电站	100.00%		设立
陕西悦鑫新能源工程有限公司	西安市	西安市	工程安装	100.00%		设立
陕西拓日（定边）新能源科技有限公司	陕西定边县	陕西定边县	太阳能电站	100.00%		合并
定边拓日现代农业有限公司	陕西定边县	陕西定边县	太阳能电站	100.00%		设立
非洲太阳能（乌干达坎帕拉）	乌干达坎帕拉	乌干达坎帕拉	商业	100.00%		设立

干达)有限公司						
拓日新能源(欧洲)有限公司	德国慕尼黑	德国慕尼黑	商业	100.00%		设立
Spectrum Solar Investment GmbH	德国	德国	商业	100.00%		设立
拓日新能源(美洲)公司	Wilmington Delaware	Wilmington Delaware	商业	100.00%		设立
上海拓日新能源科技有限公司	上海	上海	商业	100.00%		设立
深圳华悦新能源工程有限公司	深圳	深圳	工程安装	100.00%		设立
喀什瑞城新能源科技股份有限公司	新疆喀什	新疆喀什	制造业及太阳能电站	100.00%		合并
岳普湖瑞城新能源科技有限公司	新疆岳普湖	新疆岳普湖	太阳能电站	100.00%		设立
天城香港控股有限公司	香港	香港	商业	100.00%		设立
深圳市拓日资本管理有限公司	深圳	深圳	受托资产管理等	100.00%		设立
深圳市天加利互联网金融服务有限公司	深圳	深圳	受托管理股权投资基金等	100.00%		设立
青海拓日新能源科技有限公司	青海	青海	制造业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据:

不适用

其他说明:

无

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
无				

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	
无													

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无								

其他说明：

无

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

其他说明

无

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
无						

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

无

其他说明

无

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

无

其他说明

无

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

无

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
无			

其他说明

无

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接
无					

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

## 6、其他

无



## 十、与金融工具相关的风险

无

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用

## 9、其他

不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位: 元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

**(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	2,000,000.00	2014年01月06日	2014年07月06日	固定利率

限公司				
深圳市奥欣投资发展有限公司	35,000,000.00	2014年02月26日	2015年02月26日	固定利率
深圳市奥欣投资发展有限公司	50,000,000.00	2014年03月12日	2015年03月12日	固定利率
深圳市奥欣投资发展有限公司	23,000,000.00	2014年04月03日	2015年04月03日	固定利率
深圳市奥欣投资发展有限公司	43,500,000.00	2014年04月18日	2015年04月18日	固定利率
深圳市奥欣投资发展有限公司	86,000,000.00	2014年04月23日	2014年07月23日	固定利率
深圳市奥欣投资发展有限公司	14,000,000.00	2014年06月05日	2015年06月05日	固定利率
深圳市奥欣投资发展有限公司	5,000,000.00	2014年06月19日	2015年06月19日	固定利率
深圳市奥欣投资发展有限公司	40,000,000.00	2014年06月24日	2015年06月24日	固定利率
深圳市奥欣投资发展有限公司	64,000,000.00	2014年07月02日	2015年07月02日	固定利率
深圳市奥欣投资发展有限公司	15,000,000.00	2014年07月18日	2015年07月18日	固定利率
深圳市奥欣投资发展有限公司	20,000,000.00	2014年09月23日	2015年09月23日	固定利率
深圳市奥欣投资发展有限公司	15,000,000.00	2014年09月23日	2015年09月23日	固定利率
深圳市奥欣投资发展有限公司	5,000,000.00	2014年10月27日	2015年10月27日	固定利率
喀什东方股权投资有限公司	34,020,000.00	2014年01月08日	2015年01月08日	固定利率
喀什东方股权投资有限公司	1,000,000.00	2014年03月31日	2015年03月31日	固定利率
喀什东方股权投资有限公司	3,000,000.00	2014年04月21日	2015年04月21日	固定利率
喀什东方股权投资有限公司	15,000,000.00	2014年07月25日	2015年07月25日	固定利率
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用  不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

无

#### 5、其他

无

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2014年12月31日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2014年12月31日，本公司不存在需要披露的或有事项。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

无

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

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
股票和债券的发行	经中国证券监督管理委员会以证监许可[2015]253号文《关于核准深圳市拓日新能源科技股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商中信建投证	618,171,052.00	

	<p>券股份有限公司于 2015 年 3 月非公开发行普通股 (A 股) 股票 128,421,052 股, 每股面值 1 元, 每股发行价人民币 9.50 元。截至 2015 年 3 月 26 日止, 本公司共募集资金 1,219,999,994.00 元, 扣除发行费用 25,179,999.89 元, 募集资金净额为 1,194,819,994.11 元。此次发行结束后, 公司注册资本增加。</p>		
融资情况	<p>本公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行于 2015 年 3 月 9 日签署了《战略合作协议》, 中国建设银行股份有限公司深圳市分行未来三年向公司意向性授予 50 亿元人民币的授信额</p>		具体授信额度待银行批复。
关于定边拓日收购事项	<p>本公司第三届董事会第二十九次会议及 2014 年第四次临时股东大会审议通过了关于由全资子公司陕西拓日新能源科技有限公司收购深圳市奥欣投资发展有限公司持有的定边拓日现代农业有限公司 100% 股权的议案, 收购交易价格根据审计及评估结果确定, 交易价格为 2,970.29 万元。2014 年 12 月 31 日, 陕西拓日新能源科技有限公司向深圳市奥欣投资发展有限公司支付了股权转让款 2,970.29 万元。</p> <p>2015 年 4 月 15 日, 经本公司第三届董事会第三十三次会议审议通过, 上述收购定边拓日现代农业有限公司的股权交易价格由 2,970.29 万元调整为人民币 1,953.52 万</p>	10,167,700.00	

	元。该决议已获得深圳市奥欣投资发展有限公司的确认。		
分红送股情况	根据本公司 2015 年 4 月 17 日第三届董事会第三十四次会议决议，公司拟以现有总股本 618,171,052 股为基数，向全体股东分配利润，每 10 股分配现金红利 0.50 元（含税）。上述利润分配预案尚须提交公司 2014 年度股东大会审议。	30,908,552.60	

## 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	30,908,552.60
经审议批准宣告发放的利润或股利	30,908,552.60

## 3、销售退回

无

## 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------



## 2、债务重组

无

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

无

### (2) 其他资产置换

无

## 4、年金计划

无

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

无

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

### (2) 报告分部的财务信息

无

### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

无

### (4) 其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	555,993,911.45	100.00%	8,221,040.38	1.48%	547,772,871.07	535,974,622.90	100.00%	4,670,387.66		531,304,235.24
合计	555,993,911.45	100.00%	8,221,040.38	1.48%	547,772,871.07	535,974,622.90	100.00%	4,670,387.66		531,304,235.24

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，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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
一年以内	68,263,919.24	3,536,734.24	5.18%
1 年以内小计	68,263,919.24	3,536,734.24	5.18%
1 至 2 年	5,323,882.50	532,388.25	10.00%
2 至 3 年	1,591,819.96	477,545.99	30.00%
3 年以上	5,910,484.53	3,674,371.90	62.17%
3 至 4 年	4,204,531.54	2,102,265.77	50.00%
4 至 5 年	669,234.29	535,387.43	80.00%

5 年以上	1,036,718.70	1,036,718.70	100.00%
合计	81,090,106.23	8,221,040.38	10.14%

确定该组合依据的说明：

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：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
子公司往来	474,903,805.22	---	---
合计	474,903,805.22	---	---

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,550,652.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

本报告期无实际核销的应收账款。

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	431,112,568.01	77.54	1,569,469.66

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	342,241,627.31	100.00%	3,079,071.83	0.90%	339,162,555.48	373,123,974.79	100.00%	2,636,104.82	0.71%	370,487,869.97
合计	342,241,627.31	100.00%	3,079,071.83	0.90%	339,162,555.48	373,123,974.79	100.00%	2,636,104.82	0.71%	370,487,869.97

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	930,981.33	46,549.07	5.00%
1 年以内小计	930,981.33	46,549.07	5.00%
1 至 2 年	3,165,238.42	316,523.84	10.00%
2 至 3 年	1,314.00	394.20	30.00%
3 年以上	3,204,637.00	2,715,604.72	84.74%
3 至 4 年	976,660.56	488,330.28	50.00%
4 至 5 年	3,510.00	2,808.00	80.00%
5 年以上	2,224,466.44	2,224,466.44	100.00%
合计	7,302,170.75	3,079,071.83	42.17%

确定该组合依据的说明：

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

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
子公司往来	332,519,376.26	---	---
押金及备用金	2,420,080.30	---	---
合计	334,939,456.56	---	---

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 442,967.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

本报告期无实际核销的其他应收款。

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	1,641,407.65	1,999,852.00
往来	338,180,139.36	370,987,588.39
押金备用金	2,420,080.30	136,534.40
合计	342,241,627.31	373,123,974.79

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来	183,349,325.96	四年以内	53.57%	
第二名	往来	85,123,926.50	一年以内	24.87%	
第三名	往来	61,525,707.92	一年以内	17.98%	
第四名	出口退税	1,641,407.65	一年以内	0.48%	82,070.38
第五名	往来	1,224,634.80	一年以内	0.36%	
合计	--	332,865,002.83	--	97.26%	82,070.38

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,022,512,865.55		1,022,512,865.55	912,271,715.00		912,271,715.00
合计	1,022,512,865.55		1,022,512,865.55	912,271,715.00		912,271,715.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
乐山新天源太阳能科技有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
陕西拓日新能源科技有限公司	444,086,928.00		197,047.03	443,889,880.97		
非洲太阳能(乌干达)有限公司	834,812.00			834,812.00		
拓日新能源(欧洲)有限公司	7,349,975.00			7,349,975.00		
上海拓日新能源科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
深圳华悦新能源工程有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
喀什瑞城新能源科技股份有限公司		110,438,197.58		110,438,197.58		
合计	912,271,715.00	110,438,197.58	197,047.03	1,022,512,865.55		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	368,255,568.70	299,476,059.86	541,290,265.67	456,456,778.67
其他业务	50,803,046.63	41,464,176.01	12,313,640.83	5,966,814.21

合计	419,058,615.33	340,940,235.87	553,603,906.50	462,423,592.88
----	----------------	----------------	----------------	----------------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		2,531,500.68
合计		2,531,500.68

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-18,405.09	
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）	20,301,751.90	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	4,665,835.16	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	1,714,620.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	366,552.87	
减：所得税影响额	16,839.95	
合计	27,013,515.84	--

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、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）



归属于公司普通股股东的净利润	-0.37%	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.25%	-0.07	-0.07

### 3、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

适用  不适用

(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

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

### 4、会计政策变更相关补充资料

适用  不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金			215,039,738.99
应收票据			100,000.00
应收账款			168,972,762.01
预付款项			38,645,012.14
其他应收款			39,835,423.17
存货			510,500,801.43
其他流动资产			161,638,253.17
流动资产合计			1,134,731,990.91
非流动资产：			
固定资产			1,581,676,977.70
在建工程			199,707,455.91
无形资产			113,041,051.97

开发支出			106,155,455.73
商誉			20,406.25
长期待摊费用			19,779,219.30
递延所得税资产			1,970,635.23
其他非流动资产			38,382,259.29
非流动资产合计			2,060,733,461.38
资产总计	2,304,038,149.65	2,757,248,925.66	3,195,465,452.29
流动负债：			
短期借款			420,571,820.69
应付票据			47,010,742.35
应付账款			244,102,211.88
预收款项			15,633,509.74
应付职工薪酬			8,879,532.93
应交税费			14,894,722.11
应付利息			19,695,054.72
其他应付款			520,224,136.17
一年内到期的非流动 负债			30,265,801.72
流动负债合计			1,321,277,532.31
非流动负债：			
长期借款			100,000,000.00
长期应付款			271,137,576.56
递延收益	184,501,816.59	179,581,327.77	99,725,592.88
其他非流动负债	0.00	0.00	
非流动负债合计			470,863,169.44
负债合计	876,962,699.63	1,224,242,630.15	1,792,140,701.75
所有者权益：			
股本			489,750,000.00
资本公积			857,795,149.87
其他综合收益			-11,383,616.16
盈余公积			27,770,878.53
未分配利润			39,392,338.30
归属于母公司所有者权益 合计	1,427,075,450.02		1,403,324,750.54
所有者权益合计	1,427,075,450.02	1,533,006,295.51	1,403,324,750.54

负债和所有者权益总计	2,304,038,149.65	2,757,248,925.66	3,195,465,452.29
------------	------------------	------------------	------------------

## 5、其他

无

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、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。

董事长：陈五奎

深圳市拓日新能源科技股份有限公司董事会  
二〇一五年四月二十一日