

深圳市拓日新能源科技股份有限公司

2018 年半年度报告



2018 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈五奎、主管会计工作负责人余永米及会计机构负责人(会计主管人员)黄山声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司存在产业政策变化风险、国际贸易保护风险、竞争加剧带来的毛利率降低风险及光伏电站的施工和运营管理风险，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告“第四节经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 公司业务概要.....	7
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	18
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 优先股相关情况.....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第九节 公司债相关情况.....	32
第十节 财务报告.....	36
第十一节 备查文件目录.....	137
第十二节 其他报送数据.....	138

释义

释义项	指	释义内容
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中登	指	中国登记结算有限责任公司
股东大会	指	深圳市拓日新能源科技股份有限公司股东大会
公司章程	指	深圳市拓日新能源科技股份有限公司章程
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
奥欣投资	指	控股股东深圳市奥欣投资发展有限公司
亚太所	指	亚太(集团)会计师事务所（特殊普通合伙）
喀什东方	指	第二大股东喀什东方股权投资有限公司
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
青海拓日	指	全资子公司青海拓日新能源科技有限公司
岳普湖瑞城	指	全资孙公司岳普湖瑞城新能源科技有限公司
定边拓日	指	全资孙公司定边拓日现代农业有限公司
力科钢构	指	全资子公司澄城县力科钢构有限公司
汉中科瑞思	指	第二大股东之全资子公司汉中市科瑞思矿业有限公司
安里电站	指	澄城县东方新能源有限公司及澄城县永富光伏有限公司涉及的电站项目
叶城电站	指	叶城县瑞城新能源科技有限公司涉及的电站项目
本期债券	指	深圳市拓日新能源科技股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
MW	指	兆瓦，为功率单位，1MW 即是 1000 千瓦
GW	指	吉瓦，为功率单位，1GW 即是 1000 兆瓦
报告期内	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	拓日新能	股票代码	002218
变更后的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市拓日新能源科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	拓日新能		
公司的外文名称（如有）	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		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨国强	龚艳平
联系地址	深圳市南山区侨香路香年广场 A 栋 802-804	深圳市南山区侨香路香年广场 A 栋 802-804
电话	0755-86612300	0755-29680031
传真	0755-29680300	0755-29680300
电子信箱	yangguoqiang@topraysoalr.com	gongyanping@topraysoalr.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	484,041,144.49	828,738,993.24	-41.59%
归属于上市公司股东的净利润（元）	53,162,883.71	87,088,672.50	-38.96%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	42,820,237.58	87,045,634.17	-50.81%
经营活动产生的现金流量净额（元）	8,664,744.31	11,825,537.11	-26.73%
基本每股收益（元/股）	0.0430	0.0704	-38.92%
稀释每股收益（元/股）	0.0430	0.0704	-38.92%
加权平均净资产收益率	1.86%	3.17%	-1.31%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,235,674,778.43	5,750,116,822.93	8.44%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,887,513,607.10	2,833,562,194.96	1.90%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	1,236,342,104
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0430

五、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。

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	5,785.20	
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）	10,681,872.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	376,088.45	
减：所得税影响额	721,099.85	
合计	10,342,646.13	--

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

拓日新能是一家集太阳能硅片、电池、组件、应用品、光伏玻璃和光伏支架的研发、生产与销售、太阳能电站开发、建设和运营于一体的新能源综合企业，长期专注于光伏电站的投资运营、EPC承揽和为全球客户提供种类繁多的太阳能应用产品。

经过16年的发展，拓日新能已形成完整的核心装备自制、实现在线升级且成本控制较强的光伏产业链，并先后搭建了重要光伏原材料（光伏玻璃和光伏支架）的产业链结构。产业链已涵盖了非晶硅、晶体硅、太阳能应用品和重要原材料等领域。近年来，公司依托全产业链结构、成本控制能力以及公司十年来的光伏电站设计、安装及运营经验，向下游电站做深度延伸，投资开发、承揽建设和运营各类光伏电站（包括分布式电站、地面商业电站、光伏扶贫电站和光伏领跑者基地电站等）。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，主要经营模式未发生重大变化。主要业务其涉及的产业链如下图所示：



二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	报告期内在建的光伏电站与生产线扩产工程等投资增加

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Solaris Zweite Gmbh 公司电站	股权收购	6652.69 万元	Ausserhaib 100, Griesheim	光伏发电	运维公司负责电站运维	良好	2.30%	否
其他情况说明	无							

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、垂直整合、多元化的产业链，抵御风险能力强，增强成本控制能力

公司多年来专注主业，以技术研发和设备自制作为驱动力，将产业链逐步延伸至上下游和周边产业，已形成完整的产业链和齐全的产品组合，具备较好的抗风险能力，能相对从容面对行业政策波动和市场周期性变化等挑战，以更加自信和从容的步伐迈向未来平价上网的新时代，有机会获得更大的市场份额和发展机遇。

与国内其他光伏企业相比，公司在产业链的协同优势较为明显。产业链已涵盖非晶硅薄膜电池、晶硅太阳能电池、太阳能应用产品、发电运营、光伏玻璃和光伏支架等多个领域。公司依托全产业链结构及优异的成本控制能力，可根据行业发展和竞争格局选择性布局某些链条和环节，能快速下沉至高毛利的链条，也可根据市场需求快速地向市场提供各类太阳能产品、核心原材料和EPC服务，从而通过多元化的产业链抵御因政策变化或价格战引起的行业动荡。

今年来，公司将资源投入光伏支架这个集中度相对不高的市场领域，快速新增支架产线，抢得市场先机。此外，公司具备在光伏电站设计、安装建造以及运营一体化运营的实力，自建并网的光伏电站项目发电效率持续保持高水平，且具有较好的成本控制能力。公司自持电站的规模日益增大，效率和利润稳步提

升，已成为公司稳定的业绩来源。

2、设备自制、技术自主的优势

公司通过持续的自主创新，拥有行业内较为完整的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、光伏玻璃和光伏支架的关键设备制造及生产工艺技术，始终紧跟行业技术的发展趋势，在组件封装技术、高效组件功率、光伏玻璃透过率和太阳能应用产品的设计创新等一直保持自身优势。

与其他进口生产设备的同类企业相比，公司自行研发并设计制造生产设备，且制造成本较低，生产效率较强，太阳能电池的生产成本也相对较低。同时，公司可实现在线同步升级工艺技术和设备，有利于公司保持技术竞争力。此外，公司于去年在工厂制造环节开始引入智能工业机器人代替人工，并重点投入应用研发，这将进一步降低光伏产品的成本。

经过16年的发展，公司已积累多项核心技术和技术优势。截至2018年6月30日，公司获国家知识产权局授权专利363项，其中发明专利34项，实用新型318项，外观专利11项。

3、始终保持积极稳健的经营风格

公司成立以来，“积极稳健”一直是公司的重要经营理念。十六年来，“拓日人”始终坚持积极稳健的发展路线，近年来加大在国内电站建设和运营等优质资产的投入，为公司稳健发展注入重要的动力。近年来，公司通过业务创新模式和集团总部管控手段有效地控制相关费用，同时承建各项光伏电站，资产负债率始终维持在安全适度水平，表现出良好的偿债能力和抗风险水平。

4、品牌和服务网络优势

公司产品拥有遍布全球的销售网络，产品已远销全球80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全球完整的销售和服务网络，公司应用品的主要客户为国外知名大型连锁超市，具有较好的客户粘性和稳定的销售渠道。企业品牌“TOPRAYSOLAR”及“拓日新能”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。公司“ASE”品牌也成为非洲地区知名的新能源品牌，为公司后续海外市场的拓展奠定了品牌基础。目前，基于公司分布式业务开拓的战略，公司已在华南、陕西及青海等地区形成了经销商网络，并在全国范围内招募经销商，完整的经销商网络将助力公司完成分布式的业务由点到面的格局转变。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2018年上半年，在面对金融去杠杆、中美贸易战及行业补贴政策紧缩等形势下，公司积极适应新形势，围绕年度经营目标，依然坚持稳健经营的思路，潜心主业，积极稳妥地推进计划，为沉稳从容应对新环境、接受新挑战夯实基础。报告期内，公司实现营业收入48,404万元，同比下滑41.59%；归属于上市公司股东的净利润5,316万元，同比下滑38.96%；整体毛利率为34.62%，同比增长12%；电费收入实现16,871万元，同比增长53.31%。

根据国家能源局发布的2018上半年数据显示，截止2018年上半年，全国光伏发电装机容量达到15,451万千瓦。其中，地面光伏电站11,260万千瓦，分布式光伏电站4,190万千瓦。今年上半年新增光伏发电装机2,430万千瓦，与去年同期基本持平。其中，地面电站1,206万千瓦，同比减少30%，分布式光伏发电新增1,224万千瓦，同比增长72%。短期内，国家基于补贴缺口的持续扩大而采取短暂控制光伏发展规模和降低补贴等措施，但从长期来看，国家政策支持光伏行业的大方向没有改变，将侧重引导光伏产业提质增效，实现行业高质量、可持续发展。随着光伏技术和发电效率的飞速发展，平价上网的时代有望加速实现，作为新能源的主力，光伏发电未来的发展空间依然非常广阔。

（一）业绩下滑的主要原因

报告期内，公司业绩出现同比下滑，主要原因为：首先，报告期内公司集中精力建设大型地面光伏电站，建设光伏电站约达到150MW规模，公司产品主要用于自身电站建设，其中自持的电站业绩需在电站并网后20年内逐年释放；其次，受到行业政策和市场变化的影响，公司提前预判风险，上半年承揽的电站EPC业务有所减少，基于项目承接形成的组件销售也相应减少。此外，受行业价格战和国家发展改革委、财政部及国家能源局于2018年5月31日颁布的《关于2018年光伏发电有关事项的通知》影响，市场格局和行业发生较大变化，往年的“抢装潮”不再，组件销售价格和数量同比下降。最后，因电站建设和生产经营需要增加了融资规模，同时因上半年金融市场变化导致了融资成本上升，财务费用增加。

报告期内，公司面临行业调整的不利形势，及时调整公司经营方向和产品结构，上半年新增了光伏支架的投产，同时扩大光伏玻璃产能，深挖潜力提高自持电站的数量和效益，降低生产成本，从而稳住了阵脚，有利于未来行稳致远。虽然上半年经营业绩下滑，但是从一季度、二季度数据来看，二季度业绩下降幅度大幅收窄，归属于上市公司股东的净利润5,316万元，由一季度同比下降81.62%，收窄为下降38.96%。

（二）报告期内公司重点开展的工作

1、利用成本、渠道和资金等优势，在产业落户地区集中精力建设各类光伏电站

公司凭借多年的建设经验及有竞争力的EPC建设成本优势，着力于在产业落户地区就近承揽及投资建设地面电站和扶贫电站EPC工程，以更大发挥自身优势和潜力。

公司建造光伏电站，具有产业链协同配套的优势以及出色的成本优势。除了原有的自产组件、EPC设计、施工和运营等优势外，随着上半年的光伏支架实现量化自产，成本优势继续得到增强，在建造光伏电站的成本构成中，超过70%的物料和施工均由公司独立生产和完成。报告期内，虽组件销售额同比减少，但优异的电站运营业绩有效拉升了内销整体毛利率，达到42.19%，同比上升19.16%，工程收入毛利率也有相应提高，报告期内工程收入毛利率为22.55%，以上体现公司较强的成本控制能力和电站盈利能力。

报告期内，公司在陕西、青海、新疆共施工建设150MW地面电站。此外，公司积极响应国家精准扶贫的战略，分别在陕西渭南、青海和广西地区与当地政府合作承建光伏扶贫电站，利用扶贫电站“1次建成、20年收益”的持续收益特性，积极推广光伏扶贫应用。其中，公司在陕西省渭南采煤沉陷区实施的移民搬迁农光互补综合示范项目在上半年已成功并网，电站运营将为当地部分建档立卡的贫困户带来每年不低于3000元/户的分红收入。此外，公司开创棚上光伏发电、棚下农业种植以及深加工的综合利用模式，由当地政府牵头，公司搭台，贫困户积极参与农业承包和电站运维，未来将为搬迁贫困户提供约700个就业岗位，此项目在陕西扶贫工作中起到示范带动作用，并获陕西日报多次报道。未来公司会继续响应国家精准扶贫的号召，以光伏扶贫的手段肩负起民营企业的担当与责任。

2、公司自持电站逐年增加，盈利能力逐步增强，实现毛利率及电费收入双增长，保障了公司业绩的稳定可持续

截止报告期末，公司自持及投资参股的已并网光伏电站约达到470MW，其中公司自持的已并网电站约达400MW，与央企及国企投资运营的并网电站共70MW。另外，公司拥有充足的项目储备，于2018年下半年在建的地面电站规模超过80MW。报告期内，公司不断增加电站运营数量和提高运营效率，通过加强集团化统一管理、整合技术与管理团队资源和实施责任人业绩承诺管理等方式，多管齐下，使公司自持电站的发电效益逐步提升，为公司带来稳定可观的投资回报，增强公司可持续发展的能力。上半年电站运营数据再创新高，电费收入实现1.69亿元，同比增长53.31%，电费收入毛利率达到66.16%，同比增长四个百分点。

3、另辟新径，以布局差异化市场的战略切入关键原材料市场，光伏玻璃销量大幅增长，光伏支架创造新的利润增长点

2018年上半年，公司着力于光伏核心原材料的研发、生产与销售。报告期内，随着双玻组件的推行、开辟玻璃境外营销渠道以及行业装机容量的不断提升，市场对于光伏玻璃的需求进一步扩大，公司为匹配市场需求对产线进行改造，通过技术研发手段，提升玻璃的品质和透过率，高透增益的镀膜玻璃获得更多组件客户的认可，从而实现了光伏玻璃产销两旺，2018年上半年光伏玻璃实现营业收入1.15亿元，同比增长133%。2017年公司开始积极布局高端光伏支架，报告期内，公司研发生产的光伏支架广泛运用在光伏电站并实现对外销售，已陆续接到国内光伏电站的支架订单，为公司的业绩创造了新的利润增长点。未来，公司将在通过原材料提高光伏电站发电收益的方向继续投入研发，增强核心原材料的市场竞争力，采取多元化的市场销售策略，为公司创造更多的利润增长点。

4、侧重于境外尤其是“一带一路”地区的项目开拓，形成多元化市场策略，有序布局，推进海外投资

在“中美贸易战”及国内光伏行业新政等新形势下，公司将更加坚定致力于海外市场的开拓，除了继续深化布局原有海外大型连锁超市渠道的应用品和离网系统销售，加大相应产品的创新与研发外，同时致力于拓展“一带一路”沿线国家的发电项目，实现海外战略的逐步转型，加大海外销售的力度，未来海外销售的比重将逐步提高，海外项目的推动也将为未来业绩释放创造有利条件。此外，公司在原来海外销售公司的基础上，也在积极探索在境外设立海外生产基地的可行性，加大光伏产品本土化生产与销售的比重，同时能较好的规避国际贸易保护，为海外销售创造更好的市场条件。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	484,041,144.49	828,738,993.24	-41.59%	行业及市场发生较大变化，公司集中精力建设开发自持的电站，自用组件比例增加，外销减少所致
营业成本	316,483,930.43	642,265,327.64	-50.72%	因营业收入同比下降所致
销售费用	20,088,368.43	16,053,744.22	25.13%	玻璃销售量与占营业收入比重上升，相应运费增加所致
管理费用	41,741,696.85	38,475,489.94	8.49%	
财务费用	54,606,982.64	40,250,283.12	35.67%	电站建设与生产线扩产，增加银行融资所致
所得税费用	2,047,477.04	5,652,054.43	-63.77%	利润总额下降所致
研发投入	37,542,631.73	31,528,756.62	19.07%	
经营活动产生的现金流量净额	8,664,744.31	11,825,537.11	-26.73%	
投资活动产生的现金流量净额	-324,421,283.70	-245,915,129.51	31.92%	电站建设与生产线扩产所致
筹资活动产生的现金流量净额	424,917,011.75	138,083,230.47	207.73%	电站建设与生产线扩产，增加银行融资所致
现金及现金等价物净增加额	111,197,865.88	-99,791,553.20	211.43%	电站建设与生产线扩产，增加银行融资所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	484,041,144.49	100%	828,738,993.24	100%	-41.59%
分行业					
工业	474,610,383.34	98.05%	823,078,681.12	99.32%	-42.34%
其他	9,430,761.15	1.95%	5,660,312.12	0.68%	66.61%
分产品					
晶体硅太阳能电	123,371,029.60	25.49%	427,604,879.89	51.60%	-71.15%

池芯片及组件					
非晶硅太阳能电池芯片及组件	7,051,659.46	1.46%	10,833,829.48	1.31%	-34.91%
太阳能应用品	10,916,184.74	2.26%	18,839,037.15	2.27%	-42.06%
平板式太阳能集热器	569,751.30	0.12%	468,995.42	0.06%	21.48%
光伏太阳能玻璃	115,406,520.87	23.84%	49,581,651.70	5.98%	132.76%
电费收入	168,712,916.41	34.86%	110,045,711.14	13.28%	53.31%
工程收入	42,513,858.69	8.78%	211,364,888.46	25.50%	-79.89%
技术服务收入	7,075,471.70	1.46%			
支架收入	8,423,751.72	1.74%			
分地区					
出口	120,338,296.87	24.86%	128,114,707.52	15.46%	-6.07%
内销	363,702,847.62	75.14%	700,624,285.72	84.54%	-48.09%

注：公司应当结合行业特征和自身实际情况，分别按行业、产品及地区说明报告期内公司营业收入构成情况。

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

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	474,610,383.34	312,286,586.23	34.20%	-42.34%	-51.28%	12.08%
分产品						
晶硅太阳能电池芯片及组件	123,371,029.60	100,097,487.20	18.86%	-71.15%	-72.39%	3.65%
光伏太阳能玻璃	115,406,520.87	104,854,488.38	9.14%	132.76%	150.21%	-6.34%
电费收入	168,712,916.41	57,086,081.63	66.16%	53.31%	36.94%	4.04%
分地区						
出口	120,338,296.87	106,238,923.14	11.72%	-6.07%	3.17%	-7.90%
内销	363,702,847.62	210,245,007.29	42.19%	-48.09%	-61.01%	19.16%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

同比变动 30%以上的原因见主要财务数据同比变动情况表

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		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	622,571,743.33	9.98%	237,609,255.00	4.46%	5.52%	银行融资增长所致
应收账款	885,217,804.78	14.20%	968,817,301.95	18.18%	-3.98%	未发生重大变化
存货	430,644,862.16	6.91%	481,310,257.62	9.03%	-2.12%	未发生重大变化
长期股权投资	33,149,900.03	0.53%	29,333,672.00	0.55%	-0.02%	未发生重大变化
固定资产	2,717,197,145.72	43.58%	2,249,042,782.90	42.21%	1.37%	未发生重大变化
在建工程	446,382,637.76	7.16%	297,489,244.99	5.58%	1.58%	电站建设与生产线扩产所致
短期借款	1,410,901,375.00	22.63%	605,000,000.00	11.36%	11.27%	电站建设与生产线扩产，增加银行融资所致
长期借款	455,715,502.07	7.31%	316,983,435.65	5.95%	1.36%	电站建设与生产线扩产，增加银行融资所致
应收票据	25,869,153.70	0.41%	173,889,187.42	3.26%	-2.85%	票据背书或到期所致
工程物资	185,192,198.97	2.97%	118,387,956.65	2.22%	0.75%	为电站建设储备工程物资增加所致

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资产	225,727,156.16	保证金
固定资产	429,097,143.73	融资租赁及抵押借款
合计	654,824,299.89	

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

6、衍生品投资情况

适用 不适用

7、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
陕西拓日新能源科技有限公司	子公司	太阳能光伏玻璃及晶硅太阳能电池及组件、EPC 承揽	50000 万	4,228,786,196.33	1,714,622,021.80	303,497,126.33	27,682,988.99	26,319,788.89
青海拓日新能源科技有限公司	子公司	太阳能硅片、组件及太阳能电站工程	5000 万元	1,353,038,621.49	167,001,395.89	125,246,411.85	66,192,815.72	66,192,255.19

注：填列范围包括：单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的子公司和参股公司。
报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
澄城县永富光伏有限公司	新设合并	有利于公司市场拓展的延伸，开展光伏发电业务，未来将会对公司财务状况和经营成果产生积极影响。
青海润风新能源有限公司	出让股权	转让公司非主营风电项目，有利于公司继续致力于主业发展
大柴旦浩润新能源有限公司	出让股权	转让公司非主营风电项目，有利于公司继续致力于主业发展
定边拓日清洁能源有限公司	注销	该公司成立以来，无实质经营，注销后不会对公司生产经营与业绩产生重大影响

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-41.98%	至	-12.97%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	7,000	至	10,500
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	12,065.18		
业绩变动的原因说明	报告期内，电站运营业务盈利能力提升，但由于受到 531 光伏新政和国内市场变化影响，预计组件和 EPC 订单同		

	比有所下降，此外，公司今年投入了更多的精力建设自身开发的光伏电站，自用组件比例增加，同时因投资电站的增加，融资规模扩大，财务费用同比上升，导致本期业绩同比下降。
--	--

十、公司面临的风险和应对措施

1、产业政策变化风险

国家的新能源产业政策的变化对光伏行业和公司经营和盈利水平有着直接和深远的影响。过去几年，光伏行业受到国家政策的大力支持，光伏电站享受电价补贴政策，但随着行业的快速发展也导致补贴缺口的不断增大，政策的去补贴化将日趋明显，未来行业的更大发展将有赖于平价上网的早日实现。

2018年5月31日，国家发改委、财政部及国家能源局发布了《关于2018年光伏发电有关事项的通知》，释放出“从严控制光伏发展规模”信号，意味着国家光伏政策在短期内有所调整，国家通过政策引导行业向着更高的标准以及无补贴的方向发展。为此，行业内各企业需苦练内功，调整思路，以应对挑战。基于新政的影响，2018年下半年光伏建设将会放缓，光伏新增装机总量将出现同比下降。领跑者基地与光伏扶贫项目将成为光伏建设重点。

为此，公司发挥产业落户的优势，积极争取光伏扶贫电站及“光伏领跑者”基地的产品供应订单，同时积极拓宽关键原材料光伏支架及光伏玻璃的销售渠道，并深度挖掘公司原有在国际市场的潜力和优势，开拓亚洲、非洲和中东等新兴市场的应用品销售和发电项目。

2、国际贸易保护风险

今年以来，行业受到“中美贸易战”和部分国家对我国光伏企业发起“双反”调查的持续影响，将直接影响出口企业的市场份额和收益水平。

公司通过积极开拓“一带一路”市场，形成多元化的国际销售格局，寻找欧美之外的替代市场，降低对欧美市场的依赖。另外，公司也积极探索海外投资建厂的可能性，以规避国际贸易保护的风险。

3、竞争加剧带来的毛利率降低风险

2018年上半年，行业内硅片企业先后发起硅片“价格战”，行业产品价格呈逐步下降的趋势。加上“531”新政的影响，光伏行业进入重新洗牌阶段。此外，随着行业新进入者持续增加，原有的同行不断推出产能扩张计划，使得光伏行业面临竞争加剧、市场供需关系短期变化以及短期毛利下降承压的风险。

公司作为国内光伏行业的先行企业，凭借自身的技术研发、多元化布局及产品多样化等优势在光伏行业占据一席之地，未来将在技术创新、新领域拓展和成本控制方面着重发力，通过研发创新提高效率，降本增效，并积极布局光伏上下游配套或周边产业，实现多元化的发展布局。

4、光伏电站的施工和运营管理风险

截至报告期末，公司施工建设和自持的电站规模日渐扩大，这也对光伏电站的施工与运营管理提出了更高的要求，包括管理方式，运营模式及人才需求等多方面要求。

为此，公司将所有电站项目实行集团化管理模式，从战略上高度重视电站运营对公司整体业绩的贡献作用，实施管理责任的逐层落实到位，从总部层面落实管理、技术、物资调配和绩效考核等各方面对集团电站的管控与支持。另外招聘有经验的管理人才实施专业化管理，提高电站的发电效率和增加电费收入，保证公司电站业绩稳步增长。

第五节 重要事项

一、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、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	45.81%	2018 年 02 月 09 日	2018 年 02 月 10 日	《2018 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2018-007)
2017 年年度股东大会	年度股东大会	45.84%	2018 年 05 月 08 日	2018 年 05 月 09 日	《2017 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2018-026)
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	46.00%	2018 年 05 月 30 日	2018 年 05 月 31 日	《2018 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2018-035)

2、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

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	上市前，直接、间接持有本公司股份的	股份限售	在其任职期间每年转让的股份不得超过其所直	2008 年 02 月 05	任职期间及离职后	正在履行

	董事、监事和高级管理人员陈五奎、李粉莉、林晓峰		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，不得转让其所直接或间接持有的本公司股份	日	半年内	
	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（现更名为喀什东方股权投资有限公司）	避免同业竞争	避免同业竞争	2008年02月05日	长期	正在履行
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、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

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、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。

十、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。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

2016年至2017年期间，公司第一期员工持股计划实施完毕并终止，相关资产清算和分配工作已于2017年12月31日前完成。

2018年5月31日，公司在指定媒体平台公告了《关于筹划员工持股计划的提示性公告》，至此，公司新一轮股权激励事项拉开序幕。截至报告期末，公司第二期员工持股计划相关事宜尚在有序推进中，后续相关事项公司会及时公告并分享给广大投资者。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

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	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
汉中科瑞	拓日新	购销	购买	参考市	500	846.7	100.00%	4,500	否	月结	530	2018	公告名称：

思矿业有 限公司	能第二 大控股 股东喀 什东方 之全资 子公司		原材 料	场价格 协商确 定		8					元/ 吨 -580 元/ 吨	年 4 月 18 日	《关于公司 2018 年度 日常关联交 易预计的公 告》;公告编 号: 2018-018
汉中科瑞 思矿业有 限公司	拓日新 能第二 大控股 股东喀 什东方 之全资 子公司	购销	购买 原材 料	参考市 场价格 协商确 定	790	58.34	100.00%		否	月结	800 元/ 吨 -820 元/ 吨		
汉中科瑞 思矿业有 限公司	拓日新 能第二 大控股 股东喀 什东方 之全资 子公司	购销	销售 固定 资产	参考市 场价格 协商确 定	81996 .8	16.4	100.00%		否	月结	8.2 万元 /台 -8.6 万元 /台		
汉中科瑞 思矿业有 限公司	拓日新 能第二 大控股 股东喀 什东方 之全资 子公司	购销	销售 材料	参考市 场价格 协商确 定	21.3	0.76	100.00%		否	月结	22 元 /米 -28 元/ 米		
合计				--	--	922.2 8	--	4,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				经董事会审议通过,2018 年度公司和科瑞思预计关联交易总额为 4500 万元,2018 半年度实际发生总额为 922.28 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、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

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

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、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

租赁情况说明

定边拓日与国银金融租赁有限公司于2014年签订期限10年3亿的融资租赁合同，定边拓日向国银金融租赁有限公司租赁定边拓日50MW光伏地面电站及其附属设备，定边拓日每年按季向国银金融租赁有限公司支付租金，租赁期限满后，承租人定边拓日有权以100元的名义价格购回租赁物。

岳普湖瑞城与远东国际租赁有限公司于2016年签订期限5年1.1亿的融资租赁合同，岳普湖瑞城向远东国际租赁有限公司租赁岳普湖瑞城20MW光伏地面电站及附属设备，岳普湖瑞城每年按季度向远东国际租赁有限公司支付租金，租赁期满后，承租人岳普湖瑞城有权以170元的名义价格购回租赁物。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期（协议签署 日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
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
陕西拓日新能源 科技有限公司	2016 年 11 月 08 日	2,200	2016 年 11 月 12 日	697.42	连带责任保证	1.5 年	是	否
岳普湖瑞城新能 源科技有限公司	2016 年 11 月 08 日	11,000	2016 年 11 月 23 日	7,145.92	连带责任保证	5 年	否	否
定边拓日现代农 业有限公司	2017 年 08 月 11 日	22,500	2017 年 08 月 29 日	19,500	连带责任保证	7.5 年	否	否
陕西拓日新能源 科技有限公司	2018 年 01 月 24 日	30,000	2018 年 01 月 11 日	30,000	连带责任保证	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保 额度合计（B1）			30,000	报告期内对子公司担保实 际发生额合计（B2）				30,000
报告期末已审批的对子公司 担保额度合计（B3）			65,700	报告期末对子公司实际担 保余额合计（B4）				57,343.34
子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
岳普湖瑞城新能 源科技有限公司	2016 年 11 月 08 日	11,000	2016 年 11 月 23 日	7,145.92	连带责任保证	5 年	否	否
定边拓日现代农	2017 年	22,500	2017 年 08 月	19,500	连带责任保证	7.5 年	否	否

业有限公司	08 月 11 日	29 日					
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)			0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		33,500	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)			26,645.92	
公司担保总额 (即前三大项的合计)							
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		30,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)			30,000	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		99,200	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)			83,989.26	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				29.09%			
其中:							
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				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余额 (E)				0			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0			
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				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			

(2) 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。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

不适用

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

国家能源局、国务院扶贫办于2018年3月26日联合下发《光伏扶贫电站管理办法》，对光伏扶贫工作进行指导和规范。2018年公司精准扶贫规划将围绕“光伏扶贫”项目而展开。主要投入精力建设上一年未建设完成的光伏扶贫项目以及根据新颁布的光伏扶贫管理办法针对性开展工作。

根据531光伏新政的规定，“光伏扶贫”项目将继续得到国家政策的支持，各个省份光伏指标倾向于分配给扶贫项目。结合十九大会议提出2020年全面完成脱贫任务的指示，光伏扶贫作为国家“十大精准扶贫工程”之一将继续助力于当前的扶贫工作。

(2) 半年度精准扶贫概要

2018年上半年，公司继续建设“光伏扶贫”项目，分别在陕西和青海等重点贫困县区开展了光伏扶贫项目开发与建设工作，年内已具体实施了2个扶贫项目，项目并网后将惠及贫困人口约395户，共25年。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	985
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数		395
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中：1.1 产业发展脱贫项目类型	——	资产收益扶贫
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	2
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	985
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	395

(4) 后续精准扶贫计划

未来公司将重点在陕西及华南等扶贫县开展光伏扶贫，如在陕西、广西地区开展“农光互补”的扶贫模式，利用当地的扶贫基金、贴息贷款等扶贫政策，在闲置土地建设光伏电站，同时在建设和运营过程中优先聘用当地扶贫人口或引入贫困户参与种植养殖，共同建设有利于地方经济发展、光伏产业发展与贫困户增收等多赢的阳光扶贫产业。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、2018年4月19日，公司于《证券时报》及巨潮资讯网公告了《关于公司收到<中标通知书>的公告》。根据该公告内容，公司中标“广西巴马15MW分布式光伏扶贫项目设计、采购、施工总承包项目”。该项目属于光伏扶贫项目，目前项目前期准备工作已完成，公司正与业主洽谈合同签订事宜，后续公司会根据项目进展情况第一时间进行披露。

2、公司根据会议决定筹划第二期员工持股计划，并于2018年5月31日在《证券时报》及巨潮资讯网公告《关于筹划员工持股计划的提示性公告》。本次员工持股计划尚处推进中，后续公司会根据项目实施情况严格按照深交所要求进行相关进度的披露。

3、2018年6月20日，公司于《证券时报》及巨潮资讯网公告了《关于公司项目列入国家第七批可再生能源电价附加资金补助目录的公告》，根据公告陕西拓日定边110兆瓦光伏电站项目、瑞城喀什岳普湖20兆瓦光伏并网发电项目及深圳市光明新区拓日工业园分布式252.75KW分布式光伏发电项目列入本次补贴名录。

4、2018年6月27日，公司于《证券时报》及巨潮资讯网公告了《2017年年度权益分派实施公告》，本次权益分派工作于2018年7月5日实施完毕。根据2017年度股东大会上审议通过的《公司2017年度利润分配预案》，具体方案为：以现有总股本1,236,342,104股为基数向全体股东每10股派发现金股利人民币0.30元（含税）。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、2018年6月9日，公司于《证券时报》及巨潮资讯网公告了《关于全资子公司为预中标单位的提示性公告》。公司全资子公司陕西拓日收到晶科电力科技股份有限公司关于2018年领跑者项目固定支架招标采购项目（招标编号：JKDL-LPZ-2018-009-1）的《预中标通知书》，经评标委员会评审，确定陕西拓日为上述项目的预中标候选单位。该项目为领跑者基地项目，据业主反馈，预计于2018年下半年投入建设。待项目正式进入开工建设阶段后，公司会与业主正式洽谈合同签订事宜，后续公司会根据项目进展情况第一时间进行披露。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	20,625,600	1.67%				-825	-825	20,624,775	1.67%
3、其他内资持股	20,625,600	1.67%				-825	-825	20,624,775	1.67%
其中：境内自然人持股	20,625,600	1.67%				-825	-825	20,624,775	1.67%
二、无限售条件股份	1,215,716,504	98.33%				825	825	1,215,717,329	98.33%
1、人民币普通股	1,215,716,504	98.33%				825	825	1,215,717,329	98.33%
三、股份总数	1,236,342,104	100.00%				0	0	1,236,342,104	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内股份变动系中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司按《公司法》、《上市公司董事、监事、高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等的相关规定解除原监事郭业圣的高管锁定股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

原监事郭业圣离任相关股份变动情况均已履行正常的审议程序，也已获相应召开的股东大会审议通过，并于股东大会通过之日及时将相关资料报送至深交所。

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名	期初限售	本期解除限	本期增加限	期末限售	限售原因	解除限售日期

称	股数	售股数	售股数	股数		
郭业圣	3,300	825	0	2,475	董监高在任期届满前离职的，离任后 6 个月内股份全部予以锁定。应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五	按高管股份管理相关规定执行
合计	3,300	825	0	2,475	--	--

3、证券发行与上市情况

不适用

二、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		67,901		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%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	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	32.56%	402,600,098	135,100	0	402,600,098	质押	343,650,000
喀什东方股权投资有限公司	境内非国有法人	10.88%	134,497,418	0	0	134,497,418		
西藏自治区投资有限公司	国有法人	3.32%	41,105,458	163	0	41,105,458		
陈五奎	境内自然人	2.19%	27,086,400	0	20,314,800	6,771,600		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.32%	3,899,000	0	0	3,899,000		
施志猛	境内自然人	0.20%	2,500,000	0	0	2,500,000		
全大兴	境内自然人	0.16%	2,020,000	0	0	2,020,000		
罗宇光	境内自然人	0.15%	1,800,000	0	0	1,800,000		
李朝灿	境内自然人	0.14%	1,712,500	0	0	1,712,500		
成碧娥	境内自然人	0.13%	1,600,000	0	0	1,600,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（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 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
深圳市奥欣投资发展有限公司	402,600,098	人民币普通股	402,600,098
喀什东方股权投资有限公司	134,497,418	人民币普通股	134,497,418
西藏自治区投资有限公司	41,105,458	人民币普通股	41,105,458
陈五奎	6,771,600	人民币普通股	6,771,600
中央汇金资产管理有限责任公司	3,899,000	人民币普通股	3,899,000
施志猛	2,500,000	人民币普通股	2,500,000
全大兴	2,020,000	人民币普通股	2,020,000
罗宇光	1,800,000	人民币普通股	1,800,000
李朝灿	1,712,500	人民币普通股	1,712,500
成碧娥	1,600,000	人民币普通股	1,600,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	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）	不适用		

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。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

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。

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、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	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）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
陈五奎	董事长、总工程师	现任	27,086,400	0	0	27,086,400	0	0	0
李粉莉	副董事长	现任	410,000	0	0	410,000	0	0	0
林晓峰	董事、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈琛	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘强	董事、总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
张学斌	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
冯东	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
郭宝平	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李青原	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
苏孝亮	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
覃雪华	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄振华	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨国强	董事会秘书、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
付红霞	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
余永米	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
魏敏	副总经理	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	27,496,400	0	0	27,496,400	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
魏敏	副总经理	离任	2018年05月15日	因个人原因提出离职

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券是

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
深圳市拓日新能源科技股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券	17 拓日债	112628	2017 年 12 月 19 日	2022 年 12 月 19 日	20,000	6.50%	本次公司债券采用单利计算，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息之日起不另计利息，本金自本金支付之日起不另计利息。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	17 拓日债：根据《公司债券发行与交易管理办法》相关规定，本期债券仅面向合格投资者发行，公众投资者不得参与发行认购。本期债券上市后将被实施投资者适当性管理，仅限合格投资者参与交易，公众投资者认购或买入的交易行为无效。						
报告期内公司债券的付息兑付情况	报告期内，2017 年面向合格投资者公开发行公司债券尚未到付息日。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）	未执行相关条款						

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	广州证券股份有限公司	办公地址	广州市天河区珠江西路 5 号广州国际金融中心主塔 19 层、20 层	联系人	彭艳玲	联系人电话	13926117575
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	鹏元资信评估有限公司			办公地址	深圳市深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦三楼		
报告期内公司聘请的债券受托管理人、		不适用					

资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	
---	--

三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	公司债券募集资金严格按照说明书承诺的用途，债券的募集资金在扣除发行费用后，将净额中的 0.50 亿元用于偿还公司债券，剩余部分补充营运资金。
期末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	正常
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

四、公司债券信息评级情况

2017年5月，鹏元资信评估有限公司对公司拟面向合格投资者公开发行不超过2亿元（含2亿元）的公司债券出具了信用评级报告，公司主体长期信用登记为AA-，评级展望为稳定，本期债券信用登记为AAA。2018年跟踪信用评级报告中评级等级与2017年评级相同。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内，公司债券增信机制、偿债机制及其他偿债保障措施未发生变更。

一、增信机制：本次债券由高新投提供全额无条件的不可撤销的连带责任保证担保。

二、偿债机制：

1、本次债券的起息日为公司债券的发行首日，即2017年12月19日。

2、本次债券的利息自起息日起每年支付一次。本次债券的付息日期为2018年至2022年每年的12月19日；若债券持有人行使回售选择权，则回售部分债券的付息日为2018年至2020年每年的12月19日，如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个交易日，顺延期间兑付款项不另计利息。

3、本次债券到期一次还本、最后一期利息随本金一起支付。本次债券的本金及最后一期利息兑付日为2022年12月19日；若债券持有人行使回售选择权，则回售部分债券的本金及最后一期利息兑付日为2020年12月19日，如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个交易日，顺延期间兑付款项不另计利息。

4、本次债券本金及利息的支付将通过债券登记托管机构和有关机构办理。利息支付的具体事项将按照有关规定，由公司在中国证监会指定媒体上发布的公告中加以说明。

5、根据国家税收法律、法规，投资者投资本次债券应缴纳的有关税金由投资者自行承担。

三、偿债保障措施：

1、由高新投提供全额无条件的不可撤销的连带责任保证担保；

2、制定《债券持有人会议规则》；

3、发行人制定专门的债券募集资金使用计划，相关业务部门将对资金 usage 情况进行严格检查，切实做到专款专用；

4、设立专门的偿付工作小组；

5、充分发挥债券受托管理人的作用，由债券受托管理人代表债券持有人对发行人的相关情况进行监督；

6、严格的信息披露；

7、发行人对本次债券偿债保障的相关承诺：出现预计不能按期偿付本次债券本息或者到期未能按期偿付本次债券本息时，公司将至少采取如下措施：（1）、不向股东分配利润；（2）、暂缓公司重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施；（3）、调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金。

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，发行人未发生须召开债券持有人会议的事项，未召开债券持有人会议。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报告期内，公司债券受托管理人严格按照相关法律、法规的规定及《债券受托管理协议》的约定认真履行受托管理职责，持续关注公司日常生产经营及财务状况，积极维护债券持有人的合法权益。

八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	101.24%	94.68%	6.56%
资产负债率	53.69%	50.72%	2.97%
速动比率	83.01%	74.37%	8.64%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	3.33	4.69	-29.00%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用 不适用

九、公司逾期未偿还债项

适用 不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

深圳市拓日新能源科技股份有限公司2017年面向合格投资者公开发行公司债券的付息兑付日为每年的12月19日，报告期内未进行付息兑付。

十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

截止报告期末，公司获得银行各类授信总额合计33.87亿元，其中已使用额度28.06亿元，未使用额度5.81亿元，公司银行贷款无本息逾期情况。

十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司严格履行公司债券募集说明书相关约定及承诺，合规使用募集资金，按时兑付公司债券利息，未有损害债券投资者利益的情况发生。

十三、报告期内发生的重大事项

截至2018年6月30日，公司本年累计新增借款约4.85亿元，占2017年末经审计净资产的17.13%，上述新增借款主要为正常支取的银行授信借款及其他形式的融资增加所致，属于公司正常经营活动范围。

截至2018年6月30日，公司本年累计新增担保金额（以实际签约金额为准）为3亿元，占2017年末经审计净资产的10.59%，均为对合并报表范围内子公司的担保。公司各项业务经营情况正常。

上述新增借款及新增担保情况对公司偿债能力无重大影响。

十四、公司债券是否存在保证人

√ 是 否

公司债券的保证人是否为法人或其他组织

√ 是 否

是否在每个会计年度上半年度结束之日起2个月内单独披露保证人报告期财务报表，包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益（股东权益）变动表

√ 是 否

公司需要在每个会计年度上半年度结束之日起2个月内单独披露保证人报告期财务报表（并注明是否经审计）。

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市拓日新能源科技股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	622,571,743.33	514,885,853.00
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	25,869,153.70	10,762,720.00
应收账款	885,217,804.78	717,775,877.37
预付款项	87,175,502.24	54,537,963.11
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	81,686,401.20	62,200,592.53
买入返售金融资产		
存货	430,644,862.16	440,916,334.75
持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	258,774,328.34	254,132,542.86
流动资产合计	2,391,939,795.75	2,055,211,883.62
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	33,149,900.03	30,889,364.58
投资性房地产		
固定资产	2,717,197,145.72	2,766,227,737.28
在建工程	446,382,637.76	282,219,390.22
工程物资	185,192,198.97	163,444,563.57
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	338,875,701.24	341,428,689.89
开发支出	56,671,705.67	37,543,352.35
商誉	9,366,731.35	9,366,731.35
长期待摊费用	34,514,125.08	35,733,526.30
递延所得税资产	18,367,946.26	18,380,946.26
其他非流动资产	4,016,890.60	9,670,637.51
非流动资产合计	3,843,734,982.68	3,694,904,939.31
资产总计	6,235,674,778.43	5,750,116,822.93
流动负债：		
短期借款	1,410,901,375.00	687,500,000.00
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	252,278,159.70	291,851,683.90
应付账款	308,073,374.97	322,808,276.48

预收款项	44,158,519.58	32,169,707.06
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,660,517.81	15,476,167.61
应交税费	20,825,176.64	23,737,351.50
应付利息	7,005,555.53	3,074,722.24
应付股利		
其他应付款	24,540,120.36	126,536,596.83
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	281,223,214.69	667,612,737.15
其他流动负债		
流动负债合计	2,362,666,014.28	2,170,767,242.77
非流动负债：		
长期借款	455,715,502.07	184,055,838.46
应付债券	198,333,333.34	198,113,207.55
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	217,631,143.47	240,973,402.83
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	111,060,076.32	119,870,207.61
递延所得税负债	2,755,101.85	2,774,728.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	985,495,157.05	745,787,385.20
负债合计	3,348,161,171.33	2,916,554,627.97
所有者权益：		
股本	1,236,342,104.00	1,236,342,104.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	1,315,760,739.98	1,315,760,739.98
减：库存股		
其他综合收益	-15,657,065.11	-16,445,593.54
专项储备		
盈余公积	29,228,838.75	29,228,838.75
一般风险准备		
未分配利润	321,838,989.48	268,676,105.77
归属于母公司所有者权益合计	2,887,513,607.10	2,833,562,194.96
少数股东权益		
所有者权益合计	2,887,513,607.10	2,833,562,194.96
负债和所有者权益总计	6,235,674,778.43	5,750,116,822.93

法定代表人：陈五奎

主管会计工作负责人：余永米

会计机构负责人：黄山

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	379,858,221.54	470,492,772.58
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	72,200,000.00	1,500,000.00
应收账款	609,303,630.07	699,614,531.36
预付款项	8,625,663.93	7,208,867.22
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,720,766,352.83	1,319,268,933.22
存货	86,229,124.22	91,898,647.54
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	866,129.63	866,129.63
流动资产合计	2,877,849,122.22	2,590,849,881.55
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	2,455,221,385.91	2,435,221,385.91
投资性房地产		
固定资产	150,540,286.74	156,759,945.76
在建工程	5,680,915.52	5,045,492.56
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	47,552,219.20	50,033,044.60
开发支出	20,073,175.83	16,916,381.20
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,187,314.86	9,187,314.86
其他非流动资产	4,016,890.60	4,016,890.60
非流动资产合计	2,692,272,188.66	2,677,180,455.49
资产总计	5,570,121,310.88	5,268,030,337.04
流动负债：		
短期借款	1,410,901,375.00	687,500,000.00
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	222,278,159.70	338,951,683.90
应付账款	364,976,406.95	299,312,192.02
预收款项	20,049,739.75	102,514,786.07
应付职工薪酬	2,803,069.70	5,974,456.76
应交税费	6,214,711.21	5,158,106.89
应付利息	7,005,555.53	3,074,722.24
应付股利		
其他应付款	417,201,207.19	260,049,556.20
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	204,000,000.00	584,800,000.00

其他流动负债		
流动负债合计	2,655,430,225.03	2,287,335,504.08
非流动负债：		
长期借款	70,000,000.00	91,600,000.00
应付债券	198,333,333.34	198,113,207.55
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	25,526,574.09	29,418,807.36
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	293,859,907.43	319,132,014.91
负债合计	2,949,290,132.46	2,606,467,518.99
所有者权益：		
股本	1,236,342,104.00	1,236,342,104.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,313,736,204.84	1,313,736,204.84
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,580,355.66	28,580,355.66
未分配利润	42,172,513.92	82,904,153.55
所有者权益合计	2,620,831,178.42	2,661,562,818.05
负债和所有者权益总计	5,570,121,310.88	5,268,030,337.04

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	484,041,144.49	828,738,993.24

其中：营业收入	484,041,144.49	828,738,993.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	442,155,065.17	746,578,742.84
其中：营业成本	316,483,930.43	642,265,327.64
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		
税金及附加	4,523,489.52	4,903,903.59
销售费用	20,088,368.43	16,053,744.22
管理费用	41,741,696.85	38,475,489.94
财务费用	54,606,982.64	40,250,283.12
资产减值损失	4,710,597.30	4,629,994.33
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）	2,260,535.45	
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）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,785.20	
其他收益	10,681,872.33	10,530,505.14
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	54,834,272.30	92,690,755.54
加：营业外收入	481,801.80	50,121.40
减：营业外支出	105,713.35	150.01
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	55,210,360.75	92,740,726.93
减：所得税费用	2,047,477.04	5,652,054.43

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	53,162,883.71	87,088,672.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	53,162,883.71	87,088,672.50
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	788,528.43	-2,327,608.22
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	788,528.43	-2,327,608.22
（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	788,528.43	-2,327,608.22
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	788,528.43	-2,327,608.22
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	53,951,412.14	84,761,064.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	53,951,412.14	84,761,064.28
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.0430	0.0704
(二) 稀释每股收益	0.0430	0.0704

法定代表人：陈五奎

主管会计工作负责人：余永米

会计机构负责人：黄山

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	136,876,033.43	285,775,772.45
减：营业成本	122,596,558.49	245,440,638.20
税金及附加	1,096,212.50	1,423,623.38
销售费用	4,751,954.56	5,105,348.15
管理费用	18,674,837.32	16,332,534.69
财务费用	36,752,502.61	16,198,545.04
资产减值损失	-2,891,841.86	1,167,335.22
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）	-220,333.83	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	3,595,089.63	4,456,554.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-40,729,434.39	4,564,301.81
加：营业外收入	38,953.00	42,560.47
减：营业外支出	41,158.24	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-40,731,639.63	4,606,862.28
减：所得税费用		691,029.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-40,731,639.63	3,915,832.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

（一）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	-40,731,639.63	3,915,832.94
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

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	364,503,970.86	503,848,520.38
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	10,220,575.36	15,549,397.27
收到其他与经营活动有关的现金	20,624,590.66	13,058,026.52
经营活动现金流入小计	395,349,136.88	532,455,944.17
购买商品、接受劳务支付的现金	286,153,746.86	435,975,624.38
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	47,590,051.84	47,655,281.76
支付的各项税费	18,965,934.36	14,539,957.44
支付其他与经营活动有关的现金	33,974,659.51	22,459,543.48
经营活动现金流出小计	386,684,392.57	520,630,407.06
经营活动产生的现金流量净额	8,664,744.31	11,825,537.11
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		

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	259,461,723.12	222,365,457.51
投资支付的现金		23,549,672.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	64,959,560.58	
投资活动现金流出小计	324,421,283.70	245,915,129.51
投资活动产生的现金流量净额	-324,421,283.70	-245,915,129.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,368,401,375.00	735,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,368,401,375.00	735,000,000.00
偿还债务支付的现金	854,140,336.39	492,064,529.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,737,133.16	44,495,926.31
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	32,606,893.70	60,356,314.22
筹资活动现金流出小计	943,484,363.25	596,916,769.53
筹资活动产生的现金流量净额	424,917,011.75	138,083,230.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,037,393.52	-3,785,191.27
五、现金及现金等价物净增加额	111,197,865.88	-99,791,553.20
加：期初现金及现金等价物余额	285,646,721.29	218,453,813.87
六、期末现金及现金等价物余额	396,844,587.17	118,662,260.67

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	74,021,888.40	345,505,395.44
收到的税费返还	8,458,810.71	13,077,535.93
收到其他与经营活动有关的现金	60,068,120.70	448,087,196.57
经营活动现金流入小计	142,548,819.81	806,670,127.94
购买商品、接受劳务支付的现金	52,679,616.95	188,254,260.28
支付给职工以及为职工支付的现金	14,213,110.60	16,505,800.38
支付的各项税费	3,248,349.61	5,703,479.11
支付其他与经营活动有关的现金	312,292,656.33	516,208,290.64
经营活动现金流出小计	382,433,733.49	726,671,830.41
经营活动产生的现金流量净额	-239,884,913.68	79,998,297.53
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	2,032.90	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,032.90	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,405,359.41	7,541,146.01
投资支付的现金	20,000,000.00	24,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		393,469,512.94

投资活动现金流出小计	26,405,359.41	425,210,658.95
投资活动产生的现金流量净额	-26,403,326.51	-425,210,658.95
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	1,368,401,375.00	735,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,368,401,375.00	735,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,047,400,000.00	400,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,563,389.52	28,793,397.68
支付其他与筹资活动有关的现金	3,861,921.16	56,784,297.00
筹资活动现金流出小计	1,089,825,310.68	485,577,694.68
筹资活动产生的现金流量净额	278,576,064.32	249,422,305.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,056,232.81	4,127,162.89
五、现金及现金等价物净增加额	14,344,056.94	-91,662,893.21
加：期初现金及现金等价物余额	257,675,871.53	185,939,070.99
六、期末现金及现金等价物余额	272,019,928.47	94,276,177.78

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	1,236,342,104.00				1,315,760,739.98		-16,445.59		29,228,838.75		268,676,105.77		2,833,562,194.96

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	1,236,342,104.00				1,315,760,739.98		-16,445,593.54		29,228,838.75		268,676,105.77		2,833,562,194.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							788,528.43				53,162,883.71		53,951,412.14
（一）综合收益总额							788,528.43				53,162,883.71		53,951,412.14
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	1,236,342,104.00				1,315,760,739.98		-15,657,065.11		29,228,838.75		321,838,989.48		2,887,513,607.10

上年金额

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	618,171,052.00				1,933,931,791.98		-13,912,890.07		28,265,254.62		137,374,653.61		2,703,829,862.14
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	618,				1,933		-13,9		28,26		137,3		2,703

额	171,052.00				,931,791.98		12,890.07		5,254.62		74,653.61		,829,862.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	618,171,052.00				-618,171,052.00		-2,532,703.47		963,584.13		131,301,452.16		129,732,332.82
（一）综合收益总额							-2,532,703.47				163,163,901.15		160,631,197.68
（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									963,584.13		-31,862,448.99		-30,898,864.86
1. 提取盈余公积									963,584.13		-963,584.13		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-30,898,864.86		-30,898,864.86
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	618,171,052.00				-618,171,052.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	618,171,052.00				-618,171,052.00								

	00												
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	1,236,342.10				1,315,760.739.98		-16,445.593.54		29,228,838.75		268,676.105.77		2,833,562.194.96

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	1,236,342.10				1,313,736,204.84				28,580,355.66	82,904,153.55	2,661,562,818.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,236,342.10				1,313,736,204.84				28,580,355.66	82,904,153.55	2,661,562,818.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-40,731,639.63	-40,731,639.63
（一）综合收益										-40,731,639.63	-40,731,639.63

总额										31,639.63	,639.63
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 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	1,236,342,104.00				1,313,736,204.84				28,580,355.66	42,172,513.92	2,620,831,178.42

上年金额

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	618,171,052.00				1,931,907,256.84				27,616,771.53	105,130,761.28	2,682,825,841.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	618,171,052.00				1,931,907,256.84				27,616,771.53	105,130,761.28	2,682,825,841.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	618,171,052.00				-618,171,052.00				963,584.13	-22,226,607.73	-21,263,023.60
（一）综合收益总额										9,635,841.26	9,635,841.26
（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									963,584.13	-31,862,448.99	-30,898,864.86
1. 提取盈余公积									963,584.13	-963,584.13	

2. 对所有者（或股东）的分配										-30,898,864.86	-30,898,864.86
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	618,171,052.00				-618,171,052.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	618,171,052.00				-618,171,052.00						
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	1,236,342,104.00				1,313,736,204.84				28,580,355.66	82,904,153.55	2,661,562,818.05

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市拓日新能源科技股份有限公司（以下简称“公司”或“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，注册资为人民币268.00万元。2004年6月21日，注册资本变更为人民币1,000.00万元；2006年3月22日，注册资本变更为人民币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，本公司由主承销商国信证券股份有限公司于2008年2月向社会公众公开发行普通股（A股）股票4,000万股，每股面值1元，每股发行价人民币10.79元。截至2008年2月18日止，本公司共募集资金431,600,000.00元，扣除发行费用19,403,425.31元，募集资金净额为412,196,574.69元。此次发行结束后，公司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。

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，本公司由主承销商海通证券股份有限公司非公开发行普通股（A股）股票3,850万股，每股面值1元，每股发行价人民币21.00元。截至2011年3月4日，本公司共募集资金808,500,000.00元，扣除发行费用20,912,500.00元，募集资金净额为人民币787,587,500.00元。此次发行结束后，公司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。

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128,421,052.00股，每股面值1元，每股发行价人民币9.50元。截至2015年3月25日，本公司共募集资金1,219,999,994.00元，扣除发行费用25,609,999.89元，募集资金净额为人民币1,194,389,994.11元。此次发行结束后，公司注册资本增加至人民币618,171,052.00元。

2017年4月15日，本公司召开第四届董事会第十二次会议和2017年5月18日召开2016年度股东大会分别审议通过了《公司2016年度利润分配预案》，具体分派方案为：以总股本618,171,052股为基数向全体股东每10股派发现金股利人民币0.50元（含税），同时以资本公积金向10股转增10股，转增后公司总股本增加至1,236,342,104股。本公司已于2017年7月6日完成了2016年度权益分配，公司总股本相应增加至1,236,342,104股，注册资本增加至1,236,342,104元。

本公司的统一社会信用代码：91440300741234170J，注册地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802-804号房。

本公司母公司为深圳市奥欣投资发展有限公司，最终实际控制人为陈五奎家族。

2、经营范围

本公司主要经营范围：研发、生产及销售太阳能电池芯片、太阳能电池组件、太阳能供电电源、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、太阳能逆变器、太阳能应用产品控制软件；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（以上生产项目由分公司经营）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院规定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

3、公司业务性质和主要经营活动

本公司属其他电子设备制造业，公司的主要产品：非晶硅、单晶硅、多晶硅太阳能电池芯片、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等。

4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2018年8月24日批准报出。

5、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43户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	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	二级	100.00	100.00
陕西拓日新能源科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
陕西拓日现代农业有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
陕西悦鑫新能源工程有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
陕西拓日（定边）新能源科技有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
定边拓日现代农业有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
定边拓日清洁能源有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
白水县鹏城新能源有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
铜川昊天新能源有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
澄城县东方新能源有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
澄城县红日新能源科技有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
韩城龙门拓日新能现代农业有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
澄城县力科钢构有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
西安拓日新能源科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
非洲太阳能（乌干达）有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
非洲太阳能（肯尼亚）有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
拓日新能源（欧洲）有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
Solaris Zweite GmbH	全资孙公司	三级	100.00	100.00
拓日新能源（美洲）公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海拓日新能源科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
深圳市华悦新能源工程有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
喀什瑞城新能源科技股份有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
岳普湖瑞城新能源科技有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
叶城县瑞城新能源科技有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
新疆拓日新能源售电有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
天城香港控股有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
深圳市拓日资本管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
深圳市天加利互联网金融服务有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
乌兰察布市恒生清洁能源有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
青海拓日新能源科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

共和天城新能源有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
海南州飞利科新能源有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
海南州汉能太阳能发电有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
刚察泰阳光伏发电有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
青海港汇光电科技有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
海南州晶盛光伏发电有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
青海创惠新能源有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
青海润风新能源有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
大柴旦浩润新能源有限公司	全资曾孙公司	四级	100.00	100.00
海西百瑞特新能源科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
德令哈百瑞特新能源有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
澄城县永富光伏有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1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
澄城县永富光伏有限公司	新设合并

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》(2015年修订)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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。会计政策和会计估计按企业会计准则第28号-会计政策、

估计进行确认与计量。

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：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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) 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) 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) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (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。

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。

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立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。

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。

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。

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。

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。

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。
------------------	------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。
----------------------	--

(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 1：按账龄组合	账龄分析法
组合 2：按其他组合	其他方法

注：按具体组合的名称，分别填写各组合采用的坏账准备计提方法。

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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、持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；
- (2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非

流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

2) 可收回金额。终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

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

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。

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。

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。

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。

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：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

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

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

(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%	4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
办公及电子设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	8 年	5%	11.88%
其他设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%

(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用。

17、在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日

起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、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本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

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。

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

公司国内销售在满足上述收入条件同时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

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关

成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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。

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。

同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

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

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更

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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

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%、16%、19%、11%、10%、6%、3%
消费税	无	
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%、25%、30%

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
陕西拓日（定边）新能源科技有限公司、共和天城新能源有限公司、海南州飞利科新能源有限公司、海南州汉能太阳能发电有限公司、刚察泰阳光伏发电有限公司、青海港汇光电科技有限公司、海南州晶盛光伏发电有限公司、青海创惠新能源有限公司	---
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、陕西拓日新能源科技有限公司、拓日新能源（欧洲）有限公司、SolarisZweiteGmbH、青海拓日新能源科技有限公司、海西百瑞特新能源有限公司、喀什瑞城新能源科技股份有限公司、岳普湖瑞城新能源科技有限公司、定边拓日现代农业有限公司	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%
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：GR201744203619），本公司被认定为国家级高新技术企业，发证时间2017年10月31日，有效期三年。本公司2017年至2019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。2016年12月8日，乐山新天源太阳能科技有限公司获颁新《高新技术企业证书》（证书编号：GR201651000824），有效期三年。乐山新天源太阳能科技有限公司2016年至2018年企业所得税减按15%计征。

根据陕西省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公布的陕高企认【2017】11号文件，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，2017年至2020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。喀什瑞城新能源科技股份有限公司自2018年起五年减半征收企业所得税、岳普湖瑞城新能源科技有限公司自2018年起三年减半征收企业所得税。

根据国家税务总局公告2011年第48号文件，即“国家税务总局关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告”，以及财税[2008]116号文件，即“财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008年版）的通知”，企业从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的港口码头、机场、铁路、公路、城市公共交通、电力、水利等国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。陕西拓日（定边）新能源科技有限公司自2016年起企业所得税三免三减半，定边拓日现代农业有限公司自2014年起企业所得税三免三减半，其中2017年1月1日至2019年12月31日所得税减半征收。

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58号第二条，经西宁东川工业园区国家税务局批准，青海拓日新能源科技有限公司和海西百瑞特新能源有限公司属于设在西部地区的鼓励类产业企业，自2017年至2020年减按15%的税率征收企业所得税。

根据《财政部国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题通知》，共和天城新能源有限公司、海南州飞利科新能源有限公司自2016年起企业所得税三免三减半，海南州汉能太阳能发电有限公司、刚察泰阳光伏发电有限公司、青海港汇光电科技有限公司、海南州鼎盛光伏发电有限公司、青海创惠新能源有限公司自2017年起企业所得税三免三减半。

根据《财政部国家税务总局关于光伏发电增值税政策的通知》[财税（2016）3164号]，喀什瑞城新能源科技股份有限公司、岳普湖瑞城新能源科技有限公司经营的光伏发电属于增值税即征即退50%的范围。

3、其他

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	412,102.22	259,775.06
银行存款	396,432,484.95	285,386,946.23
其他货币资金	225,727,156.16	229,239,131.71
合计	622,571,743.33	514,885,853.00
其中：存放在境外的款项总额		

截止2018年6月30日受限的货币资金余额为：225,727,156.16元

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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	25,869,153.70	10,762,720.00
合计	25,869,153.70	10,762,720.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

(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	561,605,438.73	
商业承兑票据	300,000.00	
合计	561,905,438.73	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	441,633,096.56	47.27%			441,633,096.56	315,273,790.01	41.10%			315,273,790.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	492,010,644.79	52.67%	48,926,674.44	9.94%	443,083,970.35	451,213,803.13	58.83%	49,212,453.65	10.91%	402,001,349.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	556,375.46	0.06%	55,637.59	10.00%	500,737.87	556,375.46	0.07%	55,637.58	10.00%	500,737.88
合计	934,200,116.81	100.00%	48,982,312.03	5.24%	885,217,804.78	767,043,968.60	100.00%	49,268,091.23	6.42%	717,775,877.37

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
供电局	441,633,096.56			国家信用担保无坏账风险

合计	441,633,096.56		--	--
----	----------------	--	----	----

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	235,210,614.69	11,760,530.73	5.00%
1 至 2 年	143,890,812.87	14,389,081.32	10.00%
2 至 3 年	21,935,196.26	6,580,558.90	30.00%
3 至 4 年	1,197,042.53	598,521.28	50.00%
4 至 5 年	8,035,174.31	6,428,139.45	80.00%
5 年以上	9,169,842.77	9,169,842.77	100.00%
合计	419,438,683.43	48,926,674.44	

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

确定该组合依据的说明：

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
其他组合	72,571,961.36		
合计	72,571,961.36		

(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3,094,296.19元；本期收回或转回坏账准备金额3,380,075.39元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(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
期末余额前五应收账款汇总	657,212,877.78	70.35%	13,315,225.70

(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

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	61,979,239.51	71.10%	43,140,429.82	79.10%
1 至 2 年	13,678,121.19	15.69%	8,117,066.19	14.88%
2 至 3 年	9,668,016.61	11.09%	1,727,045.97	3.17%
3 年以上	1,850,124.93	2.12%	1,553,421.13	2.85%
合计	87,175,502.24	--	54,537,963.11	--

(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	期末余额	占预付款项总额的比例
期末余额前五预付款项汇总	21,010,445.00	24.10%

7、应收利息

(1) 应收利息分类

(2) 重要逾期利息

8、应收股利

(1) 应收股利

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

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	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	83,691,185.73	92.10%	2,966,422.69	3.54%	80,724,763.04	64,327,662.72	89.96%	3,088,708.35	4.80%	61,238,954.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,174,158.43	7.90%	6,212,520.27	86.60%	961,638.16	7,175,958.37	10.04%	6,214,320.21	86.60%	961,638.16
合计	90,865,344.16	100.00%	9,178,942.96	10.10%	81,686,401.20	71,503,621.09	100.00%	9,303,028.56	13.01%	62,200,592.53

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	8,387,297.74	419,364.89	5.00%
1 至 2 年	1,547,225.76	154,722.57	10.00%
2 至 3 年	937,480.68	281,244.20	30.00%
3 至 4 年	137,161.94	68,580.97	50.00%
4 至 5 年	92,316.41	73,853.13	80.00%
5 年以上	1,968,656.93	1,968,656.93	100.00%
合计	13,070,139.46	2,966,422.69	

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

确定该组合依据的说明：

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	54,545,917.23		
出口退税	10,545,995.46		
其他	5,529,133.58		
合计	70,621,046.27		

(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42,453.66元；本期收回或转回坏账准备金额166,539.26元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

(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	54,545,917.23	36,925,115.79
出口退税	10,545,995.46	9,370,086.54
往来及其他	25,773,431.47	25,208,418.76
合计	90,865,344.16	71,503,621.09

(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	保证金	25,500,000.00		28.06%	
第二名	出口退税	10,545,995.46		11.61%	
第三名	往来款	5,500,000.00		6.05%	
第四名	非关联方	4,599,971.88		5.06%	
第五名	应退税款	4,043,518.65		4.45%	
合计	--	50,189,485.99	--	55.24%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

(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

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	118,846,640.51	1,730,251.02	117,116,389.49	112,464,463.77	1,011,087.58	111,453,376.19
在产品	122,651,082.95	2,883,174.20	119,767,908.75	158,644,082.85	2,480,036.35	156,164,046.50
库存商品	129,729,358.70	9,329,575.46	120,399,783.24	160,835,133.44	5,267,762.45	155,567,370.99
周转材料	3,064,311.79		3,064,311.79	1,009,151.45		1,009,151.45
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
在途物资				4,972,373.35		4,972,373.35
委外加工物资	2,777,985.47		2,777,985.47	2,529,568.51	63,652.20	2,465,916.31
发出商品	57,450,631.09	41,309.07	57,409,322.02	9,044,625.51	41,309.07	9,003,316.44
低值易耗品				80,341.90		80,341.90
工程施工	10,109,161.40		10,109,161.40	200,441.62		200,441.62
合计	444,629,171.91	13,984,309.75	430,644,862.16	449,780,182.40	8,863,847.65	440,916,334.75

(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	1,011,087.58	719,163.44				1,730,251.02
在产品	2,480,036.35	784,407.04		381,269.19		2,883,174.20
库存商品	5,267,762.45	4,061,813.01				9,329,575.46
周转材料						

消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	41,309.07					41,309.07
委外加工物资	63,652.20			63,652.20		
合计	8,863,847.65	5,565,383.49		444,921.39		13,984,309.75

(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

11、持有待售的资产

12、一年内到期的非流动资产

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	255,677,084.12	249,231,488.98
所得税预缴税额	3,097,244.22	4,872,481.08
印花税预缴税额		28,572.80
合计	258,774,328.34	254,132,542.86

14、可供出售金融资产

- (1) 可供出售金融资产情况
- (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产
- (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产
- (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况
- (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

15、持有至到期投资

- (1) 持有至到期投资情况
- (2) 期末重要的持有至到期投资

16、长期应收款

- (1) 长期应收款情况
- (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

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											
小计											
二、联营企业											
格尔木华能拓日新能源发电有限公司	25,087,219.81			2,132,181.11							27,219,400.92

司											
青海华智新能源有限公司	5,802,144.77			128,354.34						5,930,499.11	
小计	30,889,364.58			2,260,535.45						33,149,900.03	
合计	30,889,364.58			2,260,535.45						33,149,900.03	

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

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	办公及电子设备	运输设备	其他设备	光伏电站	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	395,079,250.32	666,950,908.80	18,849,676.38	14,746,267.93	14,549,599.37	2,269,428.083.16	3,379,603,785.96
2.本期增加金额	10,169,586.39	38,044,523.84	543,427.48	1,916,621.81	613,930.60	10,846,025.27	62,134,115.39
(1) 购置		17,451,899.40	527,705.55	1,916,621.81	582,327.47	4,747,213.51	25,225,767.74
(2) 在建工程转入	10,169,586.39	20,592,624.44	15,721.93		31,603.13	6,098,811.76	36,908,347.65
(3) 企业合并增加							

3.本期减少金额		11,570,423.24	139,487.18	550,664.57	23,622.30	4,414,648.77	16,698,846.06
(1) 处置或报废		1,753,034.30	139,487.18	550,664.57	23,622.30		2,466,808.35
(2) 其他		9,817,388.94				4,414,648.77	14,232,037.71
4.期末余额	405,248,836.71	693,425,009.40	19,253,616.68	16,112,225.17	15,139,907.67	2,275,859.459.66	3,425,039.055.29
二、累计折旧							
1.期初余额	109,753,409.62	230,151,193.65	15,775,575.21	7,117,683.86	8,630,969.40	241,947,216.94	613,376,048.68
2.本期增加金额	13,345,127.31	32,580,809.73	695,174.97	762,943.51	10,668,135.87	47,914,104.82	105,966,296.21
(1) 计提	13,345,127.31	32,580,809.73	695,174.97	762,943.51	10,668,135.87	47,914,104.82	105,966,296.21
3.本期减少金额		1,193,697.98	96,562.89	619,000.60	8,531,265.47	1,059,908.38	11,500,435.32
(1) 处置或报废		1,193,697.98	96,562.89	619,000.60	8,531,265.47	1,059,908.38	11,500,435.32
4.期末余额	123,098,536.93	261,538,305.40	16,374,187.29	7,261,626.77	10,767,839.80	288,801,413.38	707,841,909.57
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	282,150,299.78	431,886,704.00	2,879,429.39	8,850,598.40	4,372,067.87	1,987,058,046.28	2,717,197,145.72
2.期初账面价值	285,325,840.70	436,799,715.15	3,074,101.17	7,628,584.07	5,918,629.97	2,027,480,866.22	2,766,227,737.28

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(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
光伏电站	422,357,755.32	59,787,542.35		362,570,212.97
合计	422,357,755.32	59,787,542.35		362,570,212.97

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(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	379,487,237.93	正在办理中
合计	379,487,237.93	

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	24,168,263.56		24,168,263.56	24,164,782.35		24,164,782.35
设备	92,466,278.03		92,466,278.03	78,713,044.75		78,713,044.75
定边 110MW 电站	1,620,926.48		1,620,926.48	1,620,926.48		1,620,926.48
岳普湖二期 30M 电站	144,609.32		144,609.32	144,609.32		144,609.32
喀什二期 40MW 电站	209,196.97		209,196.97	209,196.97		209,196.97

喀什三期 50MW 电站	55,660.38		55,660.38	55,660.38		55,660.38
安里 100MW 电站	194,499,829.15		194,499,829.15	98,730,184.43		98,730,184.43
喀什 1MW 屋 顶电站				1,314,241.89		1,314,241.89
叶城一期 20MW 电站	46,776,257.77		46,776,257.77	1,460,419.19		1,460,419.19
青海 1MW 屋 顶电站	7,232,867.60		7,232,867.60	6,962,431.53		6,962,431.53
海西组件生产 线	9,562,523.57		9,562,523.57	15,505,643.58		15,505,643.58
德令哈 10MW 电站	52,255,294.59		52,255,294.59	53,338,249.35		53,338,249.35
1GW 太阳电池 组件生产线	456,920.35		456,920.35			
玻璃四线	16,203,087.45		16,203,087.45			
深加工四部	633,518.37		633,518.37			
18#蓄水池	42,579.62		42,579.62			
蒲城电站职工 食堂	54,824.55		54,824.55			
合计	446,382,637.76		446,382,637.76	282,219,390.22		282,219,390.22

(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		24,164,782.35	17,213,950.80	8,120,736.05	9,089,733.54	24,168,263.56						
设备		78,713,044.75	37,543,808.72	14,693,539.86	9,097,035.58	92,466,278.03						
定边		1,620,				1,620,92						

110MW 电站		926.48				6.48						
岳普湖二期 30M 电站		144,609.32				144,609.32						
喀什二期 40MW 电站		209,196.97				209,196.97						
喀什三期 50MW 电站		55,660.38				55,660.38						
尧头项目			6,098,811.76	6,098,811.76								
安里 100MW 电站		98,730,184.43	95,769,644.72			194,499,829.15						
喀什 1MW 屋顶电站		1,314,241.89	734,608.45	2,048,850.34								
叶城一期 20MW 电站		1,460,419.19	45,315,838.58			46,776,257.77						
青海 1MW 屋顶电站		6,962,431.53	270,436.07			7,232,867.60						
海西组件生产线		15,505,643.58		5,943,120.01		9,562,523.57						
德令哈 10MW 电站		53,338,249.35			1,082,954.76	52,255,294.59						
1GW 太阳能电池组件生产线			456,920.35			456,920.35						
1.2MWP 扶贫电站项目			1,438,826.81		1,438,826.81							
8#蓄水池			7,200.00		7,200.00							
玻璃四线			16,203,087.45			16,203,087.45						
深加工四部			633,518.37			633,518.37						

18#蓄水池			42,579.62			42,579.62					
蒲城电站职工食堂			54,824.55			54,824.55					
合计		282,219,390.22	221,784,056.25	36,905,058.02	20,715,750.69	446,382,637.76	--	--			--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	185,192,198.97	163,444,563.57
合计	185,192,198.97	163,444,563.57

其他说明：

22、固定资产清理

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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	93,298,856.1	127,978,535.84	183,273,820.64	858,676.07	405,409,888.65

	0				
2.本期增加金额		11,786,873.78	91,298.36	83,495.15	11,961,667.29
(1) 购置				83,495.15	83,495.15
(2) 内部研发		11,786,873.78	91,298.36		11,878,172.14
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	93,298,856.10	139,765,409.62	183,365,119.00	942,171.22	417,371,555.94
二、累计摊销					
1.期初余额	13,311,506.77	24,979,559.93	25,119,050.87	571,081.19	63,981,198.76
2.本期增加金额	879,186.95	6,759,385.04	6,829,064.87	47,019.08	14,514,655.94
(1) 计提	879,186.95	6,759,385.04	6,829,064.87	47,019.08	14,514,655.94
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	14,190,693.72	31,738,944.97	31,948,115.74	618,100.27	78,495,854.70
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	79,108,162.38	108,026,464.65	151,417,003.26	324,070.95	338,875,701.24
2.期初账面价值	79,987,349.33	102,998,975.91	158,154,769.77	287,594.88	341,428,689.89

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76.56%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

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		
光伏技术开发	37,543,352.35	32,349,874.94			13,221,521.62			56,671,705.67
合计	37,543,352.35	32,349,874.94			13,221,521.62			56,671,705.67

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		处置		
Solaris Zweite GmbH	236,432.36					236,432.36
海南州汉能太阳能发电有限公司	2,000,399.60					2,000,399.60
海南州晶盛光伏发电有限公司	10,904.78					10,904.78
青海港汇光电科技有限公司	3,079,078.28					3,079,078.28
青海创惠新能源有限公司	4,039,118.80					4,039,118.80
刚察泰阳光伏发电有限公司	797.53					797.53
合计	9,366,731.35					9,366,731.35

(2) 商誉减值准备

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
土地租赁费	30,706,906.13		1,806,307.54		28,900,598.59
装修费	2,312,037.61		48,167.45		2,263,870.16
其他	2,714,582.56	1,003,093.29	368,019.52		3,349,656.33
合计	35,733,526.30	1,003,093.29	2,222,494.51		34,514,125.08

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
资产减值准备	57,775,529.62	8,674,956.39	57,827,529.62	8,687,956.39
内部交易未实现利润	45,357,746.92	6,513,227.72	45,357,746.92	6,513,227.72
可抵扣亏损	20,053,790.00	3,179,762.15	20,053,790.00	3,179,762.15
合计	123,187,066.54	18,367,946.26	123,239,066.54	18,380,946.26

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	18,367,345.67	2,755,101.85	18,498,191.67	2,774,728.75
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	18,367,345.67	2,755,101.85	18,498,191.67	2,774,728.75

(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	抵销后递延所得税资	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资

	债期末互抵金额	产或负债期末余额	债期初互抵金额	产或负债期初余额
递延所得税资产		18,367,946.26		18,380,946.26
递延所得税负债		2,755,101.85		2,774,728.75

(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	7,011,875.01	7,011,875.01
可抵扣亏损	68,499,602.92	68,499,602.92
合计	75,511,477.93	75,511,477.93

(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
2018 年	19,243,710.36	19,243,710.36	
2019 年	1,518,315.55	1,518,315.55	
2020 年	9,429,049.64	9,429,049.64	
2021 年	30,897,999.97	30,897,999.97	
2022 年	7,410,527.40	7,410,527.40	
合计	68,499,602.92	68,499,602.92	--

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	4,016,890.60	9,670,637.51
合计	4,016,890.60	9,670,637.51

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	68,401,375.00	
保证借款	1,230,000,000.00	530,000,000.00

信用借款	112,500,000.00	157,500,000.00
合计	1,410,901,375.00	687,500,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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	252,278,159.70	291,851,683.90
合计	252,278,159.70	291,851,683.90

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	159,175,675.31	231,672,817.38
应付工程款	64,009,912.20	45,080,954.97
应付设备款	35,973,776.63	25,958,948.32
其他	48,914,010.83	20,095,555.81
合计	308,073,374.97	322,808,276.48

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

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
预收账款	44,158,519.58	32,169,707.06
合计	44,158,519.58	32,169,707.06

(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
锦州万仕特种变压器有限公司	6,840,000.00	未到结算期
合计	6,840,000.00	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

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	15,434,636.73	47,347,811.39	49,156,202.71	13,626,245.41
二、离职后福利-设定提存计划	41,530.88	1,122,384.82	1,129,643.30	34,272.40
合计	15,476,167.61	48,470,196.21	50,285,846.01	13,660,517.81

(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	13,044,567.99	39,165,065.90	41,169,590.49	11,040,043.40
2、职工福利费	87,112.62	3,857,969.28	3,848,782.74	96,299.16
3、社会保险费	7,953.28	4,289,513.94	3,686,697.56	610,769.66
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金	25,553.10	109,088.50	111,792.50	22,849.10
5、工会经费和职工教育经费	2,269,449.74	-73,826.23	339,339.42	1,856,284.09
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	15,434,636.73	47,347,811.39	49,156,202.71	13,626,245.41

(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	38,944.82	1,091,791.05	1,096,831.81	33,904.06
2、失业保险费	2,586.06	30,593.77	32,811.49	368.34
3、企业年金缴费				
合计	41,530.88	1,122,384.82	1,129,643.30	34,272.40

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,857,387.94	7,690,523.88
企业所得税	1,630,275.48	14,763,273.19
个人所得税	517,560.27	126,066.43
城市维护建设税	54,353.37	79,427.01
印花税	196,725.45	133,030.45
教育费附加	38,465.50	29,475.93
土地使用税	360,585.51	183,218.21
房产税	954,146.04	557,954.15
水利建设基金	214,844.29	174,382.25
其他	832.79	
合计	20,825,176.64	23,737,351.50

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	7,005,555.53	
应付借款利息		3,074,722.24
合计	7,005,555.53	3,074,722.24

40、应付股利

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	18,750,852.61	105,906,326.66
其他	5,789,267.75	20,630,270.17
合计	24,540,120.36	126,536,596.83

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

42、持有待售的负债

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	229,000,000.00	609,800,000.00
一年内到期的长期应付款	52,223,214.69	57,812,737.15
合计	281,223,214.69	667,612,737.15

44、其他流动负债

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	455,715,502.07	162,455,838.46
保证借款		21,600,000.00
合计	455,715,502.07	184,055,838.46

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
17 拓日债	198,333,333.34	198,113,207.55
合计	198,333,333.34	198,113,207.55

(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		期末余额
17 拓日债	200,000,000.00	2017.12.19	5 年	200,000,000.00	198,113,207.55			220,125.79			198,333,333.34
合计	--	--	--	200,000,000.00	198,113,207.55			220,125.79			198,333,333.34

(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

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	243,204,349.00	275,847,920.00
未确认融资费用	-25,573,205.53	-34,874,517.17
合计	217,631,143.47	240,973,402.83

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

49、专项应付款

50、预计负债

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	198,344,416.74		10,821,815.97	187,522,600.77	
未实现售后租回收益	-78,474,209.13	2,011,684.68		-76,462,524.45	
合计	119,870,207.61	2,011,684.68	10,821,815.97	111,060,076.32	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	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	199,999.68			100,000.06			99,999.62	与资产相关
拓日工业园300KW 太阳能光电示范项目	3,080,000.00			120,000.00			2,960,000.00	与资产相关
共性技术研发第一批	484,633.59			93,799.94			390,833.65	与资产相关
拓日工业园300KW 太阳能光电示范项目	2,880,000.00			120,000.00			2,760,000.00	与资产相关
工业园幕墙	498,000.28			20,749.94			477,250.34	与资产相关
南山蛇口学校	1,139,998.88			47,500.24			1,092,498.64	与资产相关
南山蛇口学校	150,416.67						150,416.67	与资产相关

非晶硅薄膜太阳能电池及设备研发与产业化	1,770,833.14			62,500.06			1,708,333.08	与资产相关
新型平板式太阳能集热器产业化项目	1,770,833.14			62,500.06			1,708,333.08	与资产相关
25MW 非晶硅太阳能电池项目资金补助	3,541,666.86			124,999.94			3,416,666.92	与资产相关
非晶硅薄膜太阳能电池及设备研发与产业化	979,166.80			31,249.94			947,916.86	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	1,187,500.00			75,000.00			1,112,500.00	与资产相关
(援疆项目) - 高效晶体硅太阳能电池组件封装工艺的研发和应用	73,333.40			4,999.94			68,333.46	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
“直驱式太阳能空调关键技术研发”战略性新兴产业发展专项资金 2014 年第四批 2070 号文件	5,000,000.00					3,018,358.23	1,981,641.77	与资产相关
200MW 晶体硅组件生产线(新能源 1)	2,350,000.00						2,350,000.00	与资产相关
252.75KW 太阳能屋顶电站	412,424.92			10,574.92			401,850.00	与资产相关
3MW 光电一体化建筑	36,091,244.24			1,174,999.98			34,916,244.26	与资产相关

陕西光伏工业 园地价补偿款	9,500,335. 26			112,429.98			9,387,905. 28	与资产相 关
2 条 260 吨光伏 玻璃生产线	1,260,000. 00			105,000.00			1,155,000. 00	与资产相 关
2 条 120 吨光伏 玻璃生产线	1,120,000. 00			150,000.00			970,000.00	与资产相 关
太阳能光电建 筑项目	6,476,875. 00			206,250.00			6,270,625. 00	与资产相 关
光伏工业园基 础设施建设项 目	4,834,174. 27			51,702.42			4,782,471. 85	与资产相 关
300MW 晶体硅 光伏组件生产 线项目	602,083.3 7			42,499.98			559,583.39	与资产相 关
09 年金太阳示 范工程	75,000,09 9.80			2,500,000.02			72,500,099 .78	与资产相 关
电站前期建设 专项补助	94,736.84			2,631.59			92,105.25	与资产相 关
基础设施建设 补贴	10,447,06 5.86			497,479.32			9,949,586. 54	与资产相 关
光伏建筑一体 化办公大楼示 范项目	5,879,166. 42			212,500.02			5,666,666. 40	与资产相 关
668KWp 光伏建 筑示范项目	2,658,083. 17			83,500.02			2,574,583. 15	与资产相 关
晶体硅产业化 项目新兴产业 补助资金	4,433,333. 48			349,999.98			4,083,333. 50	与资产相 关
战略性新兴产业 项目乐山市 配套资金	380,000.0 0			30,000.00			350,000.00	与资产相 关
TPS2325 型数控 多线硅片切割 机项目资金	390,000.0 0			30,000.00			360,000.00	与资产相 关
光伏发电站运 行与维护的研 究项目资金	220,000.0 0			15,000.00			205,000.00	与资产相 关
喀什一期 20MW 电站接 水项目资金	95,791.77			2,749.98			93,041.79	与资产相 关

自建厂房建筑 面积补贴资金 (3#厂房)	2,942,619. 90			87,839.40			2,854,780. 50	与资产相 关
晶体硅光伏产 链项目	2,000,000. 00			100,000.00			1,900,000. 00	与资产相 关
晶体硅光伏产 链一期项目	3,500,000. 00			175,000.01			3,324,999. 99	与资产相 关
年产 300 兆瓦晶 体硅光伏组件 项目	1,000,000. 00			1,000,000.00				与资产相 关
合计	198,344,4 16.74			7,803,457.74		3,018, 358.23	187,522,60 0.77	--

52、其他非流动负债

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	1,236,342,104.00						1,236,342,10 4.00

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

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)	1,305,580,303.17			1,305,580,303.17
其他资本公积	10,180,436.81			10,180,436.81
(1) 投资者投入的资本*1	1,316,571,946.92			1,316,571,946.92
(2) 同一控制下企业合并的影响	-10,991,642.75			-10,991,642.75
合计	1,315,760,739.98			1,315,760,739.98

56、库存股

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							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	-16,445,593.54	788,528.43			788,528.43		-15,657,065.11
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-16,445,593.54	788,528.43			788,528.43		-15,657,065.11
其他综合收益合计	-16,445,593.54	788,528.43			788,528.43		-15,657,065.11

58、专项储备

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	29,228,838.75			29,228,838.75

合计	29,228,838.75			29,228,838.75
----	---------------	--	--	---------------

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	268,676,105.77	137,374,653.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	268,676,105.77	137,374,653.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,162,883.71	87,088,672.50
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	321,838,989.48	224,463,326.11

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	481,685,855.04	315,181,959.94	823,078,681.12	641,044,720.13
其他业务	2,355,289.45	1,301,970.49	5,660,312.12	1,220,607.51
合计	484,041,144.49	316,483,930.43	828,738,993.24	642,265,327.64

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	242,143.04	572,507.43
教育费附加	100,499.97	107,464.40
房产税	1,903,335.91	1,771,081.05
土地使用税	1,657,760.54	1,390,705.01
车船使用税	1,289.40	2,818.40
印花税	478,912.82	377,519.21
地方教育费附加	72,101.01	296,765.62

其他	67,446.83	385,042.47
合计	4,523,489.52	4,903,903.59

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	14,368,749.60	9,122,425.10
职工薪酬	1,598,894.79	3,376,440.40
佣金	579,011.53	112,234.22
广告展览	576,362.59	672,349.18
办公用品费	132,436.16	88,654.22
海关费	51,495.70	192,680.81
差旅费	579,721.23	450,085.85
财产保险费用	21,463.15	
样品费用	79,429.35	
租金	150,858.48	117,814.71
咨询费用	106,298.78	
商品保修费	16,084.27	
其他	1,827,562.80	1,921,059.73
合计	20,088,368.43	16,053,744.22

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工福利费	12,857,188.98	10,757,321.46
研发及物料耗用费用	6,536,106.27	2,480,614.39
折旧	2,660,319.65	7,807,157.91
聘请中介机构费用	297,094.24	1,970,741.50
租金	1,158,375.39	2,398,234.17
无形资产摊销	6,997,015.69	5,933,077.65
办公费	732,036.60	2,660,346.78
车辆费用	854,990.76	457,835.33
业务招待费	486,361.94	679,616.56
差旅费	825,372.13	1,000,633.50

证券服务费	1,294,971.25	
通讯费用	288,595.36	
协会会费	136,477.05	
水电费	1,045,440.16	
咨询费用	235,728.78	
其他	5,335,622.60	2,329,910.69
合计	41,741,696.85	38,475,489.94

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	61,519,021.68	44,495,926.31
减:利息收入	12,076,993.85	8,769,651.12
汇兑损益	2,341,553.54	3,785,191.27
手续费	2,823,401.27	738,816.66
合计	54,606,982.64	40,250,283.12

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	-409,864.80	4,090,045.03
二、存货跌价损失	5,120,462.10	539,949.30
合计	4,710,597.30	4,629,994.33

67、公允价值变动收益

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,260,535.45	
合计	2,260,535.45	

69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失）	5,785.20	

70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关政府补助	7,803,457.74	6,715,251.14
与收入相关政府补助	2,878,414.59	3,815,254.00

71、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
罚款收入	5,950.00	5,359.90	5,950.00
其他	475,851.80	44,761.50	475,851.80
合计	481,801.80	50,121.40	481,801.80

72、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	105,713.35	150.01	105,713.35
合计	105,713.35	150.01	105,713.35

73、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	2,047,477.04	5,652,054.43
合计	2,047,477.04	5,652,054.43

(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	55,210,360.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,047,477.04
所得税费用	2,047,477.04

74、其他综合收益

详见附注。

75、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	2,838,414.59	4,238,254.00
利息收入	12,076,993.85	8,769,651.12
往来及其他	5,709,182.22	50,121.40
合计	20,624,590.66	13,058,026.52

(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	27,058,687.10	18,379,543.48
往来及其他	6,915,972.41	4,080,000.00
合计	33,974,659.51	22,459,543.48

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(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
往来	64,959,560.58	
合计	64,959,560.58	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(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
融资租赁	28,931,781.82	
票据保证金		59,617,497.56
其他	3,675,111.88	738,816.66
合计	32,606,893.70	60,356,314.22

76、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	53,162,883.71	87,088,672.50
加：资产减值准备	4,710,597.30	4,629,994.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	94,465,860.89	89,961,899.86
无形资产摊销	14,514,655.94	12,776,012.83
长期待摊费用摊销	2,222,494.51	1,815,490.12
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）	-5,785.20	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	57,374,851.52	49,019,934.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,260,535.45	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,000.00	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,829,758.19	192,011.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,151,010.49	36,238,026.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-236,715,450.18	-473,024,931.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,886,918.97	203,128,426.22

其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,664,744.31	11,825,537.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	396,844,587.17	118,662,260.67
减：现金的期初余额	285,646,721.29	218,453,813.87
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	111,197,865.88	-99,791,553.20

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(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	396,844,587.17	285,646,721.29
其中：库存现金	412,102.21	259,775.06
可随时用于支付的银行存款	396,432,484.95	285,386,946.23
三、期末现金及现金等价物余额	396,844,587.17	285,646,721.29

77、所有者权益变动表项目注释

78、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	225,727,156.16	保证金
固定资产	429,097,143.73	融资租赁及抵押借款
合计	654,824,299.89	--

79、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
货币资金	--	--	
其中：美元	171,910.35	6.62	1,137,462.02
欧元	1,003,930.73	7.65	7,681,575.98
港币	3,053.24	0.84	2,574.19
英镑	2,765.00	8.66	23,931.35
澳元	1,263.90	4.86	6,146.72
应收账款	--	--	
其中：美元	9,962,699.14	6.62	65,919,195.13
欧元	13,887,472.18	7.65	106,259,993.39
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元	4,014,311.19	7.65	30,715,502.07
其他应收款			
其中：美元	411,372.32	6.62	2,721,886.09
欧元	572,504.31	7.65	4,380,516.75
应付账款			
其中：美元	11,791,293.56	6.62	78,018,272.97
欧元	13,074,482.91	7.65	100,039,405.99
其他应付款			
其中：美元	684,774.28	6.62	4,530,877.50
欧元	434,192.09	7.65	3,322,220.78

(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

80、套期

81、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
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (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
- (6) 其他说明

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
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

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：

2018年6月，公司全资子公司陕西拓日新能源科技有限公司设立了全资子公司澄城县永富光伏有限公司。主要从事光伏发电；农业种植；太阳能光伏电站的建设、维护。

6、其他

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	四川乐山市	四川乐山市	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	陕西西安市	陕西西安市	工程安装	100.00%		设立
陕西拓日（定边）新能源科技有限公司	陕西定边市	陕西定边市	太阳能电站	100.00%		设立
定边拓日现代农业有限公司	陕西定边市	陕西定边市	太阳能电站	100.00%		设立
白水县鹏城新能源有限公司	陕西渭南市	陕西渭南市	太阳能电站	100.00%		设立
铜川昊天新能源有限公司	陕西铜川市	陕西铜川市	太阳能电站	100.00%		设立
澄城县东方新能源有限公司	陕西渭南市	陕西渭南市	太阳能电站	100.00%		设立
澄城县红日新能源科技有限公司	陕西渭南市	陕西渭南市	太阳能电站	100.00%		设立
韩城龙门拓日新能现代农业有限公司	陕西韩城市	陕西韩城市	太阳能电站	100.00%		设立
澄城县力科钢构有限公司	陕西渭南市	陕西渭南市	制造业	100.00%		设立
西安拓日新能源科技有限公司	陕西西安市	陕西西安市	制造业	100.00%		设立
非洲太阳能（乌干达）有限公司	乌干达坎帕拉	乌干达坎帕拉	商业	100.00%		设立
非洲太阳能（肯尼亚）有限公司	肯尼亚	肯尼亚	商业	100.00%		设立
拓日新能源（欧洲）有限公司	德国法兰克福	德国法兰克福	商业	100.00%		设立
Solaris Zweite GmbH	德国	德国	太阳能电站	100.00%		购买
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
深圳市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
叶城县瑞城新能源科技有限公司	新疆喀什	新疆喀什	太阳能电站	100.00%		设立
新疆拓日新能源售电有限公司	新疆喀什	新疆喀什	售电	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
乌兰察布市恒生清洁能源有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	太阳能电站	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
共和天城新能源有限公司	青海	青海	制造业	100.00%		设立
海南州飞利科新能源有限公司	青海	青海	太阳能电站	100.00%		购买
海南州汉能太阳能发电有限公司	青海海南州	青海海南州	太阳能电站	100.00%		购买
刚察泰阳光伏发电有限公司	青海海北州	青海海北州	太阳能电站	100.00%		购买
青海港汇光电科技有限公司	青海海南州	青海海南州	太阳能电站	100.00%		购买
海南州晶盛光伏发电有限公司	青海海南州	青海海南州	太阳能电站	100.00%		购买
青海创惠新能源有限公司	青海海东州	青海海东州	太阳能电站	100.00%		购买
海西百瑞特新能源科技有限公司	青海海西州	青海海西州	制造业及太阳能电站	100.00%		设立
德令哈百瑞特新能源有限公司	青海海西州	青海海西州	太阳能电站	100.00%		设立
澄城县永富光伏有限公司	陕西澄城县	陕西澄城县	光伏电站	100.00%		设立

- (2) 重要的非全资子公司
- (3) 重要非全资子公司的主要财务信息
- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (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

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
- (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

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	
格尔木华能拓日新能源发电有限公司	青海省海西州格尔木市	青海省海西州格尔木市	太阳能发电项目建设、运营（凭许可证经营）、管理	30.00%		权益法
青海华智新能源有限公司	青海省海西州格尔木市	青海省海西州格尔木市	新能源开发	20.00%		权益法

- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (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
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

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

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

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
深圳市奥欣投资发展有限公司	深圳市	实业投资	500 万	32.56%	32.56%

本企业最终控制方是陈五奎家族。

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
格尔木华能拓日新能源发电有限公司	合营企业
青海华智新能源有限公司	合营企业

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
喀什东方股权投资有限公司	本公司第二大股东
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

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	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
汉中市科瑞思矿业有限公司	购买原材料	9,051,254.97	45,000,000.00	否	16,229,922.94

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
汉中市科瑞思矿业有限公司	销售材料	7,691.21	
汉中市科瑞思矿业有限公司	销售固定资产	163,993.60	
格尔木华能拓日新能源发电有限公司	销售产品		

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

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
深圳市奥欣投资发展有限公司	办公场所	995,433.10	889,544.94

(4) 关联担保情况

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
深圳市奥欣投资发展有限公司	300,000,000.00	2017年12月13日	2020年12月12日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	300,000,000.00	2018年05月14日	2019年05月14日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	250,000,000.00	2018年04月17日	2021年04月16日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	150,000,000.00	2017年11月20日	2020年11月19日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	300,000,000.00	2018年01月11日	2021年01月10日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	150,000,000.00	2017年06月28日	2020年06月27日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	100,000,000.00	2017年10月30日	2020年10月29日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	200,000,000.00	2016年06月15日	2018年06月14日	是
深圳市奥欣投资发展有限公司	200,000,000.00	2016年06月27日	2018年06月26日	是
深圳市奥欣投资发展有限公司	80,000,000.00	2016年11月18日	2018年11月18日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	100,000,000.00	2016年12月01日	2018年12月01日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	70,000,000.00	2017年07月27日	2019年07月27日	否

(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				
喀什东方股权投资有限公司	50,000,000.00	2017年07月19日	2018年02月08日	固定利率
喀什东方股权投资有限公司	50,000,000.00	2017年07月19日	2018年02月09日	固定利率

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

(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

应收账款	汉中市科瑞思矿业有限公司	7,609.00		7,609.00	
应收账款	格尔木华能拓日新能源发电有限公司	32,298,049.08		32,298,049.08	
其他应收款	汉中市科瑞思矿业有限公司	45,459.24		3,334.50	
其他应收款	深圳市奥欣投资发展有限公司	136,134.40			

(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
应付账款	汉中市科瑞思矿业有限公司	3,826,565.78	6,796,257.36
其他应付款	喀什东方股权投资有限公司		100,000,000.00

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

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (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。

- (1) 追溯重述法
- (2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

- (1) 非货币性资产交换
- (2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

- (1) 报告分部的确定依据与会计政策
- (2) 报告分部的财务信息
- (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
- (4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	642,988,358.45	100.00%	33,684,728.38	5.24%	609,303,630.07	736,655,533.49	100.00%	37,041,002.13	5.03%	699,614,531.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	642,988,358.45	100.00%	33,684,728.38	5.24%	609,303,630.07	736,655,533.49	100.00%	37,041,002.13	5.03%	699,614,531.36

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	70,178,673.70	3,508,933.68	5.00%
1 至 2 年	122,873,845.65	12,287,384.57	10.00%
2 至 3 年	20,362,001.08	6,108,600.32	30.00%
3 至 4 年	626,632.53	313,316.27	50.00%
4 至 5 年	5,363,834.46	4,291,067.57	80.00%
5 年以上	7,175,425.97	7,175,425.97	100.00%
合计	226,580,413.39	33,684,728.38	

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

确定该组合依据的说明：

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

其他组合（同一母公司范围内的公司）	416,407,945.06		
合计	416,407,945.06		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 3,356,273.75 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(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	账龄	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	483,451,462.59	75.19%	2,250,150.00

(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

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,723,381.72	100.00%	2,615,371.60	0.15%	1,720,766,352.83	1,321,871.496.46	100.00%	2,602,563.24	0.20%	1,319,268,933.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,723,381.72	100.00%	2,615,371.60	0.15%	1,720,766,352.83	1,321,871.496.46	100.00%	2,602,563.24	0.20%	1,319,268,933.22

	4.43					6			
--	------	--	--	--	--	---	--	--	--

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	6,846,700.86	342,335.04	5.00%
1 至 2 年	563,218.75	56,321.88	10.00%
2 至 3 年	801,044.21	240,313.26	30.00%
3 至 4 年	64,683.28	32,341.64	50.00%
4 至 5 年	260.00	208.00	80.00%
5 年以上	1,943,851.78	1,943,851.78	100.00%
合计	10,219,758.88	2,615,371.60	

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

确定该组合依据的说明：

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	1,699,990,513.34		
押金及备用金	3,455,385.39		
出口退税	9,506,784.51		
其他	209,282.31		
合计	1,713,161,965.55		

(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 12,808.36 元；

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

(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	3,455,385.39	235,379.29
出口退税	9,506,784.51	4,063,743.09
往来及其他	1,710,419,554.53	1,317,572,374.08
合计	1,723,381,724.43	1,321,871,496.46

(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	关联方	1,431,144,619.00	一年以内	83.25%	
第二名	关联方	262,515,385.40	一年以内	15.27%	
第三名	退税	9,506,784.51	一年以内	0.55%	
第四名	关联方	3,704,049.61	一年以内	0.22%	
第五名	保证金	3,000,000.00	一年以内	0.17%	
合计	--	1,709,870,838.52	--	99.46%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

(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

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	2,455,221,385.91		2,455,221,385.91	2,435,221,385.91		2,435,221,385.91
对联营、合营企业投资						
合计	2,455,221,385.91		2,455,221,385.91	2,435,221,385.91		2,435,221,385.91

(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	1,485,840,701.33			1,485,840,701.33		
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	18,107,675.00			18,107,675.00		
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	270,438,197.58			270,438,197.58		
青海拓日新能源科技股份有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
深圳市拓日资本管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
海西百瑞特新能源科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
澄城县力科钢构有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
合计	2,435,221,385.91	50,000,000.00	30,000,000.00	2,455,221,385.91		

(2) 对联营、合营企业投资

(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	134,767,425.47	121,188,212.55	285,688,928.38	245,440,638.20
其他业务	2,108,607.96	1,408,345.94	86,844.07	
合计	136,876,033.43	122,596,558.49	285,775,772.45	245,440,638.20

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

成本法核算的长期股权投资收益	-220,333.83	
合计	-220,333.83	

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	5,785.20	
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）	10,681,872.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	376,088.45	
减：所得税影响额	721,099.85	
合计	10,342,646.13	--

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	1.86%	0.0430	0.0430
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.50%	0.0346	0.0346

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

4、其他

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (二) 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；
- (三) 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

董事长：陈五奎

深圳市拓日新能源科技股份有限公司

2018 年 8 月 24 日

第十二节 其他报送数据

一、其他重大社会安全问题情况

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

二、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

三、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
2018年01月24日	拓日新能香年广场 802 会议室	实地调研	机构	广证恒生	公司未来发展布局及光伏行业技术水平等的深入探究。未提供资料。
2018年02月08日	拓日新能香年广场 802 会议室	实地调研	机构	光大证券、平安资产、深圳保腾	公司目前的发展情况及未来发展的方向探究。未提供资料。
2018年03月02日	拓日新能香年广场 802 会议室	实地调研	机构	中信证券	就 2017 年度公司业绩展开相关调研。未提供资料。
2018年03月15日	拓日新能香年广场 802 会议室	实地调研	机构	太平洋证券、广发证券、申万宏源、和美资本、前海金犇、信和明资产、恒盈富达、华讯投资、博天资产等	公司业绩方面的探讨及未来海外方面的拓展。未提供资料。
2018年05月15日	拓日新能香年广场 802 会议室	实地调研	机构	招商证券	光伏未来发展方向及公司产业布局等展开调研。未提供资料。