深圳市拓日新能源科技股份有限公司

2019 年年度报告

2020 年 04 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)朱凡丽声明：保证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。

公司在本报告“第四节经营情况讨论与分析”中“九、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营过程中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 **1,236,342,104** 为基数，向全体股东每 **10** 股派发现金红利 **0.25** 元（含税），送红股 **0** 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节重要提示、目录和释义.....2
第二节公司简介和主要财务指标.....5
第三节公司业务概要.....8
第四节经营情况讨论与分析.....11
第五节重要事项.....23
第六节股份变动及股东情况.....38
第七节优先股相关情况.....44
第八节可转换公司债券相关情况.....45
第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况.....46
第十节公司治理.....53
第十一节公司债券相关情况.....61
第十二节 财务报告.....65
第十三节 备查文件目录.....182

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、拓日新能	指	深圳市拓日新能源科技股份有限公司
控股股东、奥欣投资	指	深圳市奥欣投资发展有限公司
股东、股东大会	指	公司股东、股东大会
喀什东方	指	喀什东方股权投资有限公司
董事、董事会	指	公司董事、董事会
监事、监事会	指	公司监事、监事会
公司章程	指	本公司章程
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
中国证监会、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
陕西子公司、陕西拓日	指	陕西拓日新能源科技有限公司
乐山子公司、乐山新天源	指	乐山新天源太阳能科技有限公司
青海子公司、青海拓日	指	青海拓日新能源科技有限公司
汉中科瑞思	指	喀什东方之全资子公司汉中市科瑞思矿业有限公司
亚太所	指	亚太(集团)会计师事务所（特殊普通合伙）
单晶硅	指	整块硅晶体中的硅原子按周期性排列的单晶硅，是用高纯度多晶硅为原料，主要通过直拉法和区熔法取得
多晶硅	指	由具有一定尺寸的硅晶粒组成的多晶体，各个硅晶粒的晶体取向不同。用于制备单晶硅的高纯多晶硅主要是由改良的西门子法将冶金级多晶硅纯化而来
硅片	指	由单晶硅棒或多晶硅锭切割形成的方片或八角形片
光伏	指	将太阳能转换为电能的过程
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、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

第二节公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	龚艳平	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	0755-29680031	0755-29680031
传真	0755-29680300	0755-29680300
电子信箱	gongyanping@topraysolar.com	gongyanping@topraysolar.com

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

组织机构代码	无变更
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室
签字会计师姓名	温安林、周铁华

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

□ 适用 √ 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

□ 适用 √ 不适用

六、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

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	1,053,891,907.66	1,120,744,645.68	-5.97%	1,514,861,956.15
归属于上市公司股东的净利润（元）	77,942,256.81	88,912,412.61	-12.34%	163,163,901.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	58,883,922.18	75,316,298.59	-21.82%	145,928,032.21
经营活动产生的现金流量净额（元）	327,168,639.96	67,922,876.36	381.68%	45,478,923.83
基本每股收益（元/股）	0.063	0.07	-10.00%	0.13
稀释每股收益（元/股）	0.063	0.07	-10.00%	0.13
加权平均净资产收益率	2.67%	3.11%	-0.44%	5.89%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产（元）	6,273,018,176.67	6,332,746,085.12	-0.94%	5,750,116,822.93
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,961,358,294.99	2,883,271,914.62	2.71%	2,833,562,194.96

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	205,576,867.15	240,369,025.17	291,043,705.47	316,902,309.87
归属于上市公司股东的净利润	6,549,917.81	36,836,491.95	29,937,164.70	4,618,682.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,413,025.94	29,961,989.69	25,649,098.53	1,859,808.02
经营活动产生的现金流量净额	233,876,273.41	246,548,291.09	62,391,525.70	-215,647,450.24

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□ 是 √ 否

九、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	630.33	-3,066,257.95	-182,148.58	
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）	25,095,829.12	21,625,155.44	18,978,982.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,633,028.84	-1,741,005.47	59,073.05	
减：所得税影响额	3,405,095.98	3,221,778.00	1,620,038.26	
合计	19,058,334.63	13,596,114.02	17,235,868.94	--

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

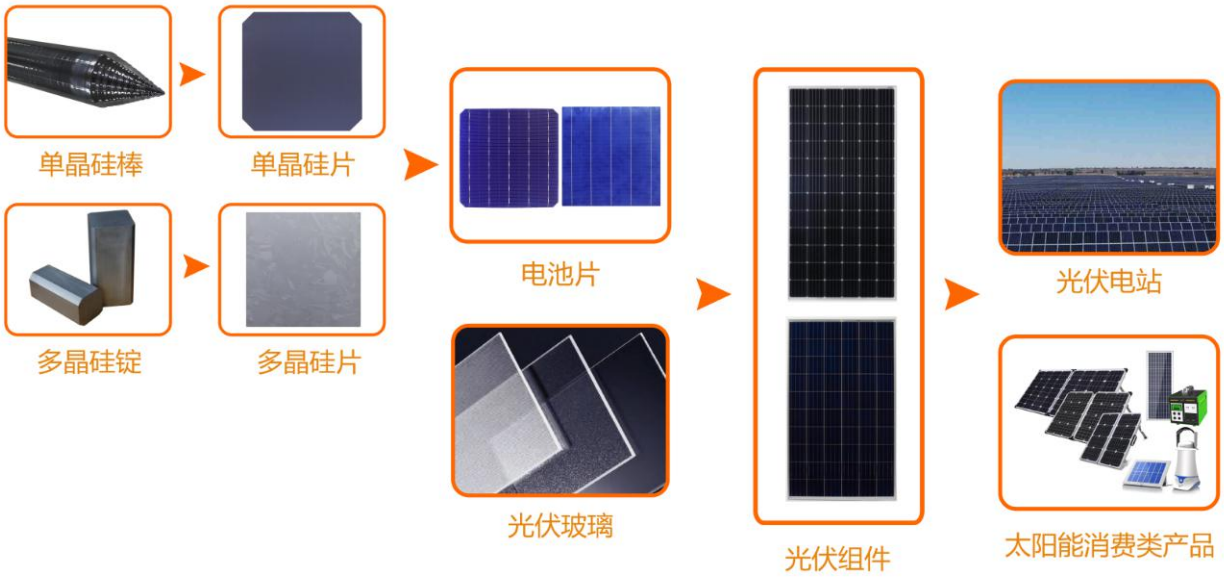
公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

拓日新能是中国光伏行业中率先实现装备自制化、工艺自主化、产品多样化、市场全球化的自主创新型高新技术企业，是国内较早可同时生产三种太阳电池芯片并且拥有自主研发核心技术的新能源企业。公司成立十八年来，始终坚持持续创新、稳健发展，主要从事高效太阳电池、高效光伏组件、多样化便携型太阳能电源及太阳能照明系统、光伏玻璃、光伏电站支架、移动基站铁塔和电力传输铁塔等产品的研发与生产、分布式及地面光伏电站的设计、建设及运维等业务。拓日新能以开拓、创新、务实、高效为理念，专注于新能源光伏产业，为全球80多个国家提供便携型太阳能清洁能源，也为“一带一路”沿线的缺电国家提供了改善民生的清洁照明产品。拓日新能在分布式及地面光伏电站的EPC承揽建设和运维方面，具备成熟的技术创新及丰富的安装运维实力。

截止目前，公司拥有“广东深圳、陕西渭南、四川乐山、陕西西安、新疆喀什、青海西宁、青海海西”七大生产基地及超过500MW光伏电站。公司先后承担并完成了国家七个部委研发项目，并获得国家级高新技术企业、工信部智能光伏试点示范项目企业、“连续十二年”深圳知名品牌、四川省军民融合企业和广东省优秀企业等荣誉。截至报告期末，公司获国家知识产权局授权专利523项，其中发明专利50项，实用新型462项，外观专利11项，同时，公司拥有广东、陕西和四川三大省级技术中心，拥有坚实的科技研发基础。



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。

新能源光伏产业是全球范围内能源系统的战略性、朝阳性产业，国内光伏发电新增装机自2013年开始已连续7年处于全球第一，自2015年开始累计装机规模已连续5年位居世界首位。去年国内光伏新能源行业受累于国内竞价补贴政策推出较晚，装机量有所下滑，不过长期来看，行业由政策驱动转向市场驱动将有助于优化产业结构，有利于行业健康持续发展。

随着全球能源、环境危机问题日益突出，光伏产业在推进资源可持续利用、与环境长期友好共处方面愈发凸显其战略性作用。根据国际可再生能源署的预测，2050年光伏发电在全球总发电量中的占比大约为25%，可见光伏行业属于朝阳新兴行业，具有广阔的成长空间。

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	未发生重大变化
固定资产	未发生重大变化
无形资产	未发生重大变化
在建工程	结转完工固定资产所致

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	6367.54 万	Ausserhaib 100,Griesheim	光伏发电	运维公司负责电站运维	良好	2.15%	否

三、核心竞争力分析

1、具有光伏电站开发、设计、建设及运营一体化的能力

公司积累了超过十年的电站建设及运营经验。目前公司共计持有光伏电站超过500MW，电站资产规模占公司总资产近40%。与同行业公司相比，公司自持建设的光伏电站成本优势明显，主要源于公司具有生产制造太阳电池、光伏玻璃、光伏支架及光伏组件等主要原材料的能力，公司在自持电站及EPC承建中已实现不低于70%的原材料自产供给，同时也具备在电站设计、系统优化和持续改造等方面的优势，以上形成了公司承建光伏电站独特的成本优势。

基于上述优势，公司自建的光伏电站发电效率一直保持高水平，公司电站毛利率多年来普遍高于60%，体现了公司在电站设计、建造和运营的一体化能力。自持电站的运营收益已成为公司占比最大且持续稳定的利润来源。

2、完备的产业链及种类齐全的产品，形成较强的抗风险能力

公司多年来专注主业，以“拓展绿色清洁能源，促进人与自然和谐发展”为使命，产业链逐步延伸至上下游和周边产业，已形成非晶硅薄膜电池、晶体硅太阳电池、太阳能应用产品、电站建造、发电运营、光伏玻璃和光伏支架等完整的产业链和齐全的产品组合。

公司在产业链上的协同优势明显，完备的产业链与种类齐全的光伏产品相辅相成，铸就了拓日新能较好的抗风险能力和成本控制能力，可根据产业链条中各个环节的市场需求变化及时做出弹性调整，能快速切换至高毛利的产业链条，亦可根据市场需求快速地向市场提供各类光伏产品、核心原材料和EPC工程服务，从而通过多元化的产业链和差异化的产品竞争策略抵御因政策变化引起的行业波动，保证公司综合毛利率的稳定，在“平价上网”时代到来后获得更大的市场份额和发展机遇。

3、在生产装备自制、高端智能制造和技术研发创新等方面持续发力，持续提升成本控制能力

技术研发和设备自制是公司长期发展的核心战略。公司自成立初期已建立以董事长为核心的研发团队，通过十八年来的持续创新，在高效太阳电池、光伏玻璃、光伏支架、设备制造及生产工艺技术研发上取得长足的发展，近年来公司在生产线积极引入智能装备，拥有自制率超过70%的全自动智能太阳电池组件生产线，进一步降低公司产品的生产成本。未来公司将持续研发投入，以技术优势抢占未来以高质量为核心的光伏市场。

此外，公司在生产线设备方面，积极投入智能机器人的研发与应用，从装备设计、制造以及自动化编程与控制等，实现了装备与工艺的有效契合。2019年上半年，公司研发设计与集成的智能机器人在生产线上已进行规模化应用，实现在高端制造、智能技术领域的突破，也直接降低了公司的人工成本。

技术研发团队始终保持着行业领先的技术研发能力，在有效控制固定资产的投入规模和光伏产品的生产成本的同时，不断在设备自主生产的过程中同步进行工艺技术创新和设备改进，保持公司在光伏发电平价时代到来的技术先进性，也为公司承接平价基地建设创造了极具竞争力的成本优势。

4、始终保持积极稳健的经营风格

公司始终秉承“积极稳健”的核心经营理念，积极应对市场风险，紧抓创新技改与差异化投资机会，坚定稳健发展路线。今年来，公司聚焦于已有的毛利高且收益稳定的电站运营，通过严选优质光伏电站项目并加大技改投入，目前已持有超过500MW的优质光伏电站，为公司带来稳定的利润和现金流入。2019年，为抵抗行业及金融政策的风险，公司严控现金流风险和资产负债率，科学做好现金流管理，严格控制投资支出，减少承接大额垫资的销售订单，降低因业务合作客户资金困难所造成的应收账款风险，并加强应收账款的回收，经营性现金流净额创新高。公司积极优化债务结构，增加长期融资的比重，减少短期借款的比重，并进一步降低公司的资产负债率至52.79%，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，也为公司稳健经营和未来平价光伏电站的建设储备更多的力量。

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

（一）公司总体经营情况回顾：

2019年是“十三五”规划目标实现的关键年度，也是国内光伏行业由政策驱动转向市场驱动后的首个完整年度。根据行业统计数据显示，2019年国内新增装机容量增速放缓，实现30.1GW，同比下滑32%。光伏发电基于发电成本日趋下降的优势和绿色环保等特点，已激发更多的全球市场需求，并逐渐成为全球更多国家更为经济实惠的能源替代选择，随着欧洲市场的复苏，东南亚新兴光伏市场的崛起，全球市场呈现多点开花的格局。

2019年，公司各分部营业总收入156,465.50万元，分部间合并抵消51,076.31万元，抵消后合并营业收入实现105,389.19万元，比上年同期下降5.97%；归属于上市公司股东的净利润7,794.23万元,比上年同期下降12.34%；经营活动产生的现金流量净额32,716.86万元,较上年同期增长381.68%。

本年度公司业绩下降主要受如下因素影响：公司部分项目电站所得税免税期限到期，本年度执行减半征收，所得税额同比增加较大，故对归属于上市公司股东的净利润略有影响。

（二）报告期内，公司主要完成了以下工作：

1、加大总部管控力度，提升电站运维技术水平，发电收入持续增加

公司现有自持超过500MW的光伏电站，2019年度电费收入40,958万元，较上年同期增长15.56%。该部分业绩增长得益于公司重新整合成立电站专业管理团队，对各电站运营全过程实施精细化管理，确保经营结果可控，并逐步提升经济效益。此外，公司采取全新的薪酬激励制度，将业绩奖励机制引入电站日常管理，全面推行条块管理模式，培养管理和技术骨干，充分调动电站管理人员的主观能动性。2019年，管理团队通过实地考察自持的光伏电站，形成切实提升发电潜力的技改升级方案，为2020年的业绩提升奠定良好的基础。

同时，公司积极响应国家在2019年推行的电站竞价补贴政策，于2019年下半年开始投资建设陕西澄城县柏门村20MW屋顶分布式项目，持续适度地扩充公司的电站规模。

2、积极扩大光伏玻璃产能，玻璃板块收入实现持续增长

在2019年光伏产业链产品价格整体均呈下降的趋势下，光伏玻璃受到供需关系的影响，在2019年下半年实现价格上涨，玻璃成本在组件成本中的占比逐渐提高，成为光伏产业链中表现最为出色的链条。

2019年10月公司顺利完成了玻璃系统四线的扩产，玻璃有效产能实现了倍增效应，玻璃板块呈现整体成本下降、毛利率上升的趋势，毛利率比上年同期增长7.2%，实现翻番。报告期内，光伏玻璃全年营业收入实现19,743.24万元,同比增长13.21%。目前，公司生产的光伏玻璃透光率指标处于行业领先水平，对组件光电转换效率提升明显，满足市场未来对于度电成本的高需求。随着双玻组件的推行，光伏玻璃作为光伏组件封装必需品的市场需求将进一步扩大。为此，2020年公司将继续推进玻璃产能扩张计划，有望继续实现玻璃收入的稳定增长。

3、科学做好现金流管理，优化融资结构，实现经营性现金流净额大幅增长

2019年，国内金融政策趋紧，叠加光伏新政的遗留影响，民营光伏企业面临“融资难、融资贵”的困境。考虑到公司目前已拥有超500MW的光伏电站，现金流和融资结构的匹配和优化显得尤为重要。因此，公司紧紧围绕做好稳健持续的现金流和负债结构而开展一系列举措，包括：

首先，将有效降低有息负债规模和负债率、优化债务结构作为一项优先工作，公司在报告期内积极调整长短期借款结构，减少短期借款20,950万元,同比下降13.43%，并整体降低负债规模，降低资产负债率至52.79%。

其次，通过引进融资租赁公司和农发行等融资机构开展电站的长期融资，加大长期借款的比重；此外，在商业模式上，公司通过适当控制对外投资和大额订单垫资等规模，减少现金流出。同时，公司优先承接资金周转快的订单，提高资金的周转效率。

最后，公司积极催收应收账款（国补除外），截止报告期末，经营活动产生的现金流量净额32,716.86万元，较去年同期增长381.68%，达到公司历史的较高水平。上述措施均有力缓解并改善了公司的现金流状况，保障公司健康持续的发展。2020年初突发的新冠病毒疫情犹如释放出一只黑天鹅，对各行各业的经营形成巨大的压力，上市公司面对危机如何做好风险管控和现金流管理显得尤为关键。

4、寻求强强联合，扩大双方优势资源的叠加效应

2019年，公司重新研究和定义国内市场的客户群体和商务方向，坚持强强联合的共赢战略，不断与国内能源央企、地方国企达成项目开拓、组件和玻璃订单等业务合作，推行优势资源互补的销售模式，为未来业务的发展铺平道路。2019年，公司与中国广核集团有限公司组成联合体中标青海省海南州100MW光伏电站项目。此外，就广东地区的平价项目基地与央国企进行深度探索与合作，这些均为2020年公司的项目储备及销售业绩奠定了基础。

5、盘活资产，挖掘高价值固定资产的盈利能力

考虑到公司不断引入自动化设备，对场地和人力的利用将更加高效和集约化，为盘活资产，提高高价值资产的利用率，2019年下半年公司对深圳光明的生产基地进行盘整，部分产线转移到其他生产基地，实现产线的延伸合并，腾出部分厂房作为出租使用，为公司创造新的营收和利润增长点。该租赁业务于2019年末陆续启动，业绩情况将会在公司未来的经营数据中体现。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		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	1,053,891,907.66	100%	1,120,744,645.68	100%	-5.97%
分行业					
工业	1,037,112,026.26	98.41%	1,116,650,022.77	99.63%	-7.12%
其他	16,779,881.40	1.59%	4,094,622.91	0.37%	309.80%
分产品					
电费收入	409,579,981.85	38.86%	354,433,269.06	31.63%	15.56%
晶体硅太阳能电池芯片及组件	366,938,758.93	34.82%	430,855,998.06	38.44%	-14.83%
光伏太阳能玻璃	197,432,373.99	18.73%	174,400,857.75	15.56%	13.21%

非晶体硅太阳能电池芯片及组件	9,499,327.55	0.90%	13,029,204.19	1.16%	-27.09%
太阳能应用品	18,180,623.76	1.73%	21,214,481.57	1.89%	-14.30%
平板式太阳能集热器	2,385,251.67	0.23%	1,547,064.48	0.14%	54.18%
工程收入	24,232,559.84	2.30%	82,447,851.83	7.36%	-70.61%
其他收入	25,643,030.07	2.43%	42,815,918.74	3.82%	-40.11%
分地区					
出口	219,963,829.08	20.87%	223,191,189.18	19.91%	-1.45%
内销	833,928,078.58	79.13%	897,553,456.50	80.09%	-7.09%

（2）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	1,037,112,026.26	722,535,892.59	30.33%	-7.12%	-10.33%	2.49%
分产品						
晶体硅太阳能电池芯片及组件	366,938,758.93	344,765,993.45	6.04%	-14.83%	-13.49%	-1.47%
光伏太阳能玻璃	197,432,373.99	170,350,650.57	13.72%	13.21%	4.49%	7.20%
电费收入	409,579,981.85	158,350,076.50	61.34%	15.56%	14.98%	0.20%
分地区						
出口	219,963,829.08	186,172,873.53	15.36%	-1.45%	-1.59%	0.12%
内销	833,928,078.58	536,363,019.06	35.68%	-7.09%	-13.45%	4.72%

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

□ 适用 √ 不适用

（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
其他电子产品	销售量	MW	255.96	302.25	-15.32%
	生产量	MW	316.12	440.9	-28.30%
	库存量	MW	34.08	27.48	24.02%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

（4）公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

（5）营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
其他电子设备	直接材料	552,565,184.20	75.22%	597,750,501.08	73.90%	-7.56%
其他电子设备	直接人工	59,803,465.17	8.14%	71,746,612.88	8.87%	-16.65%
其他电子设备	制造费用	122,230,106.54	16.64%	139,371,126.00	17.23%	-12.30%

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
晶体硅太阳能电池芯片及组件	主营业务成本	344,765,993.45	46.93%	398,511,999.12	49.27%	-13.49%
非晶体硅太阳能电池芯片及组件	主营业务成本	7,861,236.79	1.07%	10,877,628.99	1.34%	-27.73%
太阳能应用品	主营业务成本	14,478,255.62	1.97%	17,461,560.58	2.16%	-17.08%
平板式太阳能集热器	主营业务成本	2,089,076.11	0.28%	1,458,407.41	0.18%	43.24%
光伏太阳能玻璃	主营业务成本	170,350,650.57	23.19%	163,023,442.61	20.15%	4.49%
电费收入	主营业务成本	158,350,076.50	21.56%	137,723,969.10	17.03%	14.98%
工程收入	主营业务成本	17,030,575.22	2.32%	61,180,657.06	7.56%	-72.16%
其他收入	主营业务成本	19,672,891.65	2.68%	18,630,575.09	2.30%	5.59%

（6）报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加2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
山西拓日新能源科技有限公司	新设合并
深圳市宏日盛新能源科技有限公司	新设合并

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少1户：

名称	变更原因
乌兰察布市恒生清洁能源有限公司	注销

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”。

（7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

（8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	452,926,128.65
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	42.98%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	150,038,380.36	14.24%
2	客户 2	115,114,249.96	10.92%
3	客户 3	100,973,681.16	9.58%
4	客户 4	44,191,259.48	4.20%
5	客户 5	42,608,557.69	4.04%
合计	--	452,926,128.65	42.98%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	149,923,192.48
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	23.12%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	4.50%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	46,628,002.95	7.19%
2	供应商 2	33,953,255.15	5.24%
3	供应商 3	29,156,134.09	4.50%
4	供应商 4	21,304,978.99	3.29%
5	供应商 5	18,880,821.30	2.91%
合计	--	149,923,192.48	23.12%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	33,865,665.33	36,644,677.87	-7.58%	
管理费用	96,548,626.04	80,383,126.16	20.11%	
财务费用	108,907,671.44	100,115,119.25	8.78%	
研发费用	6,198,884.00	3,963,473.60	56.40%	研究阶段研发投入加大所致

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司继续推进科技创新和研发成果产业化进程，为公司产品的更新换代、紧跟光伏产业的技术升级，培育和创造更多的盈利增长点。

1、随着国家对节能环保产业重视的常态化，太阳能光伏发电迎来发展最佳时机，公司继续着力于科技创新，2019年公司研发项目涉及太阳电池、组件的核心装备，工艺路线，光伏玻璃、光伏支架等核心材料，光伏电站运维技术及装置，太阳能应用产品等多个领域。公司多个项目在2019年结题并取得专利。报告期内，公司新增74项专利授权。截至报告期末，公司已获国家知识产权局授权专利523项，其中发明专利50项，实用新型462项，外观专利11项。

2、在晶体硅太阳电池方面，重点进行了太阳电池加工技术，比如黑硅、PERC等电池片关键技术的研发及产业化应用，二次硅料再利用的工艺的研发。在太阳光伏组件生产方面，重点进行了双玻生产工艺、EVA膜厚对组件功率及寿命的影响、自动排版技术，流水线智能化自动化升级等方面的研发、技术改进与升级。

3、在光伏玻璃生产方面，公司除了对光伏玻璃成份、配方、原料分选、镀膜液、玻璃压花、钢化强度等生产工艺选型及工艺参数不断优化调整，进一步有效提高光伏玻璃透光率，优化光伏玻璃太阳光有效透射曲线与太阳电池光谱响应曲线匹配度，提升光伏组件转化效率。同时对光伏玻璃原片深加工生产流水线设备进行智能化升级改造，提高了光伏玻璃的生产效率与产品合格率，增强了公司在光伏玻璃市场的竞争力。

4、电站运维方面，公司对光伏储能、电站监控系统、防雨防雷汇流箱、电站继电输电控制系统等方面进行了研发，并获得相关专利授权，提高了公司电站运维的技术含量，为提升发电量提供了技术支持与保障。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	172	186	-7.53%
研发人员数量占比	17.01%	14.87%	2.14%
研发投入金额（元）	64,697,868.03	69,578,436.40	-7.01%
研发投入占营业收入比例	6.14%	6.21%	-0.07%
研发投入资本化的金额（元）	58,498,984.03	65,614,962.80	-10.85%
资本化研发投入占研发投入的比例	90.42%	94.30%	-3.88%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,189,540,176.77	1,023,023,622.20	16.28%
经营活动现金流出小计	862,371,536.81	955,100,745.84	-9.71%
经营活动产生的现金流量净额	327,168,639.96	67,922,876.36	381.68%
投资活动现金流入小计	320,732.76	3,401,819.46	-90.57%
投资活动现金流出小计	175,921,396.76	389,430,036.93	-54.83%
投资活动产生的现金流量净额	-175,600,664.00	-386,028,217.47	54.51%
筹资活动现金流入小计	1,991,905,773.26	3,182,670,073.98	-37.41%
筹资活动现金流出小计	2,118,476,629.15	2,964,936,930.76	-28.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-126,570,855.89	217,733,143.22	-158.13%
现金及现金等价物净增加额	25,813,337.81	-98,265,811.55	126.27%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

一、经营性现金流净流量增长的主要原因是，公司在营销模式上，减少垫资业务，从源头上控制应收账款规模的增长，同时加大应收款（国补除外）催收力度，回款额较上年有较大幅度增长；

二、投资活动产生的现金净流量增长的主要原因是：公司控制投资支出规模，减少资本性支出所致；

三、筹资活动现金净流量减少的主要原因是：公司控制有息负债规模，主动清偿到期借款所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

经营性现金流净流量增长的主要原因是，公司在营销模式上，减少垫资业务，从源头上控制应收账款规模的增长，同时加大应收款（国补除外）催收力度，回款额较上年有较大幅度增长。

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

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		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	583,522,842.08	9.30%	544,355,994.14	8.60%	0.70%	未发生重大变化
应收账款	1,035,962,451.43	16.51%	945,734,634.91	14.93%	1.58%	未发生重大变化
存货	330,523,114.05	5.27%	334,323,530.39	5.28%	-0.01%	未发生重大变化
投资性房地产		0.00%		0.00%		
长期股权投资	42,114,512.04	0.67%	35,298,037.24	0.56%	0.11%	未发生重大变化
固定资产	3,159,719,559.92	50.37%	3,096,280,613.32	48.89%	1.48%	未发生重大变化
在建工程	225,532,482.10	3.60%	429,039,378.12	6.77%	-3.17%	结转完工固定资产所致
短期借款	1,350,500,000.00	21.53%	1,560,000,000.00	24.63%	-3.10%	未发生重大变化
长期借款	386,930,643.04	6.17%	393,060,910.21	6.21%	-0.04%	未发生重大变化
应收票据	4,047,430.24	0.06%	38,920,764.28	0.61%	-0.55%	主要系应收票据用以支付应付款所致
递延所得税资产	40,040,877.60	0.64%	28,834,891.52	0.46%	0.18%	主要系增加计提资产减值损失及信用减值损失，对应的递延所得税资产增加所致
其他非流动资产	10,220,292.88	0.16%	6,047,315.82	0.10%	0.06%	主要系科目重分类影响所致
递延收益	65,699,767.61	1.05%	104,778,328.09	1.65%	-0.60%	主要系报告期新增融资租赁产生的未确认售后租回损益增加所致

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	余额	受限原因
货币资金	370,328,594.53	保证金及定期存款
固定资产	458,925,628.05	抵押借款、融资租赁
合计	829,254,222.58	

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
175,921,396.76	389,430,036.93	-54.83%

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、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。

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	子公司	太阳能光伏	50000 万	3,440,133,	1,814,078,	769,224,26	132,245,683	123,011,7

能源科技有限公司		玻璃、晶体硅太阳能电池及组件、EPC 承揽	元	188.78	315.48	0.53	.63	91.87
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	1,266,826,819.99	569,815,961.94	134,652,195.59	49,393,392.29	48,377,630.11

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
山西拓日新能源科技有限公司	新设合并	有利于公司主营业务快速增长，未来将会对公司财务状况和经营成果产生积极影响
深圳市宏日盛新能源科技有限公司	新设合并	有利于公司主营业务快速增长，未来将会对公司财务状况和经营成果产生积极影响
乌兰察布市恒生清洁能源有限公司	注销	无实际经营

主要控股参股公司情况说明

无

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业格局与发展趋势

随着全球能源、环境危机问题日益突出，光伏产业在推进资源可持续利用、与环境长期友好共处方面愈发凸显其战略性作用。2019年上半年多项光伏政策落地，至此新的政策体系开始成型并趋于完善，开始由政策驱动下的补贴周期转向市场驱动下的平价周期。展望未来光伏行业发展，全球新能源发电成本持续下降，其中光伏发电成本下降最快。光伏发电成为极具竞争力的能源供给方式，在全球的发电市场渗透率也将进一步提升。根据国家能源局发布的行业数据显示，2019年全国光伏发电量达2,243亿千瓦时，同比增长26.3%。业内对于光伏未来市场的前景预判表示乐观。

（二）公司的发展战略

未来公司依然坚持将光伏产业作为公司主业，推行已有500多兆瓦电站精细化、智能化管理，提升发电收益。以技术提升和市场需求为导向，通过提升企业现有管理水平，在现有的产业规模上继续开拓平价上网光伏发电项目和户用式光伏电站，加大海外市场的开拓力度，争取2020年实现更高的业绩目标来回报公司股东。

（三）公司经营计划

重要提示：以下内容为公司2020年经营计划，不构成公司对投资者的业绩承诺，请投资者注意投资风险，并理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

1、推行已有存量电站精细化管理，继续提质增效

2020年，公司将继续深化精细化管理，由传统运维模式逐渐向智能运维的模式过渡，因地制宜地制定

更合理的运维效率提升方案和管理制度，实施个性化管理，差异化深入分析公司自持光伏电站，进一步提高运维标准，为公司光伏资产建立完整的规范化管理运维解决方案体系，有效提升光伏系统效率及各电站运维效率，以更高效的运维助力光伏电站资产提质增效，提高电站资产收益率。

2、继续扩大玻璃产能，拓展行业大客户和海外客户

2019年，海外市场复苏，带动光伏玻璃等关键辅材市场的火热。2020年，公司将继续加大光伏玻璃的固定资产投入，适时对之前投产的玻璃产线进行技改升级，增加玻璃生产产能，有望在现有的基础上继续实现50%-100%的产能扩张，满足市场对高质量的光伏玻璃的需求。

3、精确开拓海外市场

2020年，全球范围内爆发新冠疫情，对海外市场冲击尤为严重。公司根据疫情对全球各区域的影响程度，通过分析主要区域市场和客户所属区域，制定了满足不同国家需求的销售方案。此外，公司结合各国新能源政策对业务未覆盖国家深入调研，寻求疫情影响小、复苏较快的海外目标市场，更加精准实施公司的海外销售策略。

4、拓展平价基地项目

随着光伏产业降本增效的重大举措陆续出台，光伏产业穿过行业调整期后逐渐进入平价时代。2020年3月5日，国家能源局发布《关于2020年风电、光伏发电项目建设有关事项的通知》，明确积极支持、优先推进无补贴平价上网光伏发电项目及户用式光伏电站建设。未来，受利好政策驱动的平价上网发电项目将得到全面推进，也将成为未来国内光伏市场的核心组成部分。

公司作为聚焦光伏主业的新能源特色企业,已具备建设平价上网光伏发电项目的能力和成本控制优势。2020年，公司将善用自身优势，将电站开拓重心定位为平价上网光伏发电项目的拓展及承建，增加公司电站规模，创造更多的电费收入以实现公司未来的可持续发展。

（四）可能面对的风险

1、宏观环境变动风险

2020年受海外爆发新冠疫情的影响，新建项目短期内可能受到国境封锁、供应链、物流和施工受阻等因素影响，进度不如预期，上半年的全球光伏新增装机量可能出现下滑，但长期来看光伏发电在能源结构中占比提升的趋势不变，光伏行业未来仍将有广阔的发展前景。公司将积极关注光伏行业市场变化趋势，充分发挥公司的全产业链优势、技术优势和品牌优势，及时调整公司的生产经营方向，及时制定风险控制方案，保证企业稳健发展。

2、政策和市场竞争的风险

光伏作为依托政策扶持成长起来的新能源产业，政策的变动对其影响较大。近年来，国家与地方政府先后出台了各种政策扶持光伏产业的发展，公司面临着良好的发展机遇，同时也存在风险，若未来相关产业政策发生较大调整，可能会对公司业务发展带来一定影响。随着光伏发电逐步进入“平价”时代，政策风险会对企业的影响减小，但随之而来的是市场竞争的加剧，市场趋向选择风险抵御能力强、高效低成本、融资能力强、负债率相对较低和产业灵活度高的光伏制造企业，增效降本将成为光伏企业最大的挑战。

为应对光伏政策变化及市场竞争的风险，公司将会在密切关注行业发展动态的同时，整合公司资源投入受政策影响较小的环节，积极与行业内优秀企业强强联合，提升市场份额，同时加强与海内外大企业之间的合作。

3、技术更新迭代加速的风险

伴随着光伏政策的不断出台，光伏产业技术的先进性对整个行业的促进作用愈发重要，技术进步依然会是整个光伏产业发展的核心。目前太阳能电池转换效率不断提升，成本越来越低，光伏企业只有紧跟行业技术发展速度，才能保障未来业绩的稳步增长。

对此，公司未来将紧跟市场趋势，继续推进技术研发、市场拓展等工作，服务终端客户，提升客户满意度，不断加快产品的转型升级速度，从而增强公司的核心竞争力和抗风险能力。

4、光伏电站的施工和运营管理风险

截止目前，公司自持电站规模日渐扩大，已成为公司最重要的优质资产，也成为公司利润的主要来源。

为保证电站的发电量稳步增长，光伏电站的投资筛选、施工建设、运营管理和升级优化均为公司经营管理非常关键的环节，也对公司投资决策、管理方式、运营模式、人才储备等方面提出了更高的管理要求。

对此，公司将继续深化所有电站项目实行条块结合的管理模式，实施管理责任的逐层落实到位，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理与支持。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、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	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019 年 03 月 07 日	实地调研	机构	详见巨潮资讯网 2019 年 3 月 12 日投资者关系活动记录表
2019 年 09 月 03 日	实地调研	机构	详见巨潮资讯网 2019 年 9 月 3 日投资者关系活动记录表
2019 年 09 月 10 日	实地调研	机构	详见巨潮资讯网 2019 年 9 月 10 日投资者关系活动记录表
2019 年 11 月 12 日	实地调研	机构	详见巨潮资讯网 2019 年 11 月 12 日投资者关系活动记录表

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

为进一步增强公司股利分配政策的透明度，完善和健全公司分红决策和监督机制，保持利润分配政策的连续性和稳定性，保护投资者的合法权益，报告期内，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》及《公司章程》的相关规定，结合公司所处行业特征、实际经营发展情况等因素，2017年，公司董事会制定了未来三年（2017-2019年）股东回报规划，明确了现金分红相对于股票股利在利润分配方式中的优先顺序，以及增加根据公司发展阶段、是否有重大资金支出安排等情况制定差异化的现金分红政策等条款，现金分红标准和比例更加明确、清晰。董事会审议利润分配方案时由独立董事发表意见，充分维护了中小股东的合法权益。该规划已经公司第四届董事会第二十次会议审议通过后提交公司2017年第二次临时股东大会审议后批准执行。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1)2017年利润分配预案

公司2017年度利润分配预案为：以现有总股本1,236,342,104股为基数向全体股东按每10股派发现金股利人民币0.30元（含税），共计分配现金红利37,090,263.12元。

2)2018年利润分配预案

公司2018年度利润分配预案为：考虑到公司整体经营情况，为保障公司电站项目建设、政府扶贫电站EPC业务以及生产经营资金需求，公司2018年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

3)2019年利润分配预案

公司2019年度利润分配预案为：以现有总股本1,236,342,104股为基数向全体股东按每10股派发现金股利人民币0.25元（含税），共计分配现金红利30,908,552.60元。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普	以其他方式（如回购股份）现金分红	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归

		润	通股股东的净利润的比率	的金额	上市公司普通股股东的净利润的比例		属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2019 年	30,908,552.60	77,942,256.81	39.66%	0.00	0.00%	30,908,552.60	39.66%
2018 年	0.00	88,912,412.61	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017 年	37,090,263.12	163,163,901.15	22.73%	0.00	0.00%	37,090,263.12	22.73%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

□ 适用 √ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

√ 适用 □ 不适用

每 10 股送红股数（股）	0.00
每 10 股派息数（元）（含税）	0.25
每 10 股转增数（股）	0.00
分配预案的股本基数（股）	1,236,342,104
现金分红金额（元）（含税）	30,908,552.60
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	30,908,552.60
可分配利润（元）	68,596,034.28
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审计，2019 年度本公司合并实现归属于母公司所有者的净利润 7,794.23 万元，母公司实现净利润 2,325.18 万元，根据《公司章程》的规定，按 10%提取法定盈余公积金 232.52 万元。本年度及以前年度可供股东分配利润 6,859.60 万元。	

三、承诺事项履行情况

1、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尚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董事、监事和高管人员陈五奎、李粉莉、林晓峰	股份限售	在其任职期间每年转让的股份不得超过其所直接或间接持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让其所直接或间接持有的本公司股份	2008 年 02 月 05 日	任职期间及离职后半年内	正在履行
	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	是					

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

□ 适用 √ 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

（1）财政部2017年发布的《企业会计准则第 22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23号

—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》等4项新金融工具准则，本公司于2020年4月21日召开第五届董事会第十一次会议审议通过，并于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，本公司对可比期间信息不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。变更后的会计政策参见第十二节、五、44。

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

项目	原金融工具准则	新金融工具准则	调整数
可供出售金融资产	50,000.00		-50,000.00
其他权益工具投资		50,000.00	50,000.00

（2）本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)、财政部《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16号）和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

合并报表受影响如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	984,655,399.19	应收票据	38,920,764.28
		应收账款	945,734,634.91
应付票据及应付账款	685,499,887.92	应付票据	415,900,000.00
		应付账款	269,599,887.92

母公司报表受影响如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	694,191,760.49	应收票据	---
		应收账款	694,191,760.49
应付票据及应付账款	696,385,404.93	应付票据	293,300,000.00
		应付账款	403,085,404.93

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加2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
山西拓日新能源科技有限公司	新设合并
深圳市宏日盛新能源科技有限公司	新设合并

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少1户：

名称	变更原因
乌兰察布市恒生清洁能源有限公司	注销

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	65
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	温安林、周铁华
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

当期是否改聘会计师事务所

□ 是 √ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

□ 适用 √ 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

□ 适用 √ 不适用

十一、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、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。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十五、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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、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	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
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	510.94	2,825.52	100.00%	4,300	否	月结	510 元/吨 -620 元/吨	2019 年 04 月 18 日	公告名称：《关于公司 2019 年度日常关联交易预计的公告》；公告编号：2019-005
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	699.12	90.09	100.00%	200	否	月结	690 元/吨 -778.76 元/吨	2019 年 04 月 18 日	公告名称：《关于公司 2019 年度日常关联交易预计的公告》；公告编号：2019-005
汉中科瑞	拓日新能	购销	销售材料	参考市场	3.76	13.27	100.00%		否	月结	3.23 元/公		

思矿业有限公司	第二大控股股东喀什东方之全资子公司			价格协商确定							斤 -3.38 元/公斤		
合计				--	--	2,928.88	--	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，2019 年度公司和科瑞思预计关联交易总额为 4500 万元，2019 年度实际发生总额为 2928.88 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

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
深圳市奥欣投资发展有限公司	大股东	借入资金	2,000	3,800	5,800	6.53%	344.48	0
深圳市奥欣投资发展有限公司	大股东	借入资金	0	5,200	0	5.66%	15.02	5,200

深圳市奥欣投资发展有限公司	大股东	借入资金	0	3,200	0	6.60%	120.23	3,200
深圳市奥欣投资发展有限公司	大股东	借入资金	0	300	300	5.87%	2.5	0
喀什东方股权投资有限公司	公司第二大股东	借入资金	0	2,000	2,000	6.53%	61.44	0
喀什东方股权投资有限公司	公司第二大股东	借入资金	0	2,200	0	5.87%	67.11	2,200
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		关联公司借入的资金有效地补充上市公司的流动资金。利率按当时同期从银行可取得贷款的同等利率执行，未增加公司经营成本，未对公司经营成果造成不利影响。						

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。

十七、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2019年签订期限5年9,817.99万的融资租赁合同，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，岳普湖瑞城每年按月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106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

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

（1）担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（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	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	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	0	连带责任保证	5 年	是	否
岳普湖瑞城新能源科技有限公司		9,817.99	2019 年 10 月 12 日	9,744.99	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	15,000	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	26,000	连带责任保证	3 年	否	否
青海创惠新能源有限公司	2019 年 08 月 16 日	10,000	2019 年 08 月 16 日	9,166.67	连带责任保证	3 年	否	否
青海凯翔新能源科技有限公司		10,000	2019 年 09 月 19 日	9,858.98	连带责任保证	11 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		29,817.99		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		28,770.64		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		82,317.99		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		69,770.64		
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	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		9,817.99	2019 年 10 月 12 日	9,744.99	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	15,000	连带责任保证	7.5 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		9,817.99		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		9,744.99		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		32,317.99		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		24,744.99		
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）		39,635.98		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		38,515.63		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		114,635.98		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		94,515.63		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				31.92%				
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				
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用				

采用复合方式担保的具体情况说明

（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、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、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。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司自成立以来诚信经营，在追求自身发展的同时，积极履行社会责任，坚持经济效益与社会效益、自身发展与社会发展并重，努力建设成为一个员工热爱、客户信赖、社会尊重的优秀企业，以实现企业、投资者、员工与社会共同成长、和谐发展。

（一）利益相关方保护

（1）股东权益保护

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，通过合法有效的方式，让更多的股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；认真履行信息披露义务，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者，确保所有股东特别是中小股东的正当权益。此外，加大与股东、投资者拓宽沟通渠道和接触频率，经营计划和现状尽可能保持向投资者透明和开放，包括现场接待股东的调研、券商分析师的调研，对外第一时间传送投资者活动记录，保证其他投资者对公司的知情权。最后，为了积极维护广大投资者的合法权益、进一步完善和健全公司科学、持续、稳定的分红决策和监督机制。未来，公司仍将坚持以现金分红为主，在符合相关法律法规及《公司章程》有关规定和条件时，公司保持利润分配政策的连续性与稳定性，利润分配充分考虑和听取股东（特别是公众投资者）、独立董事和监事的意见。

（2）员工权益保护

1、积极向社会招聘，引进专业人才

随着公司发展战略的规划，在公司人员配置及结构相对稳定的同时，对现有人员配置进行查漏补缺，改善企业员工队伍结构，为公司发展储备专业人才。通过内部调动、内部奖励推荐和网络招聘等形式，为公司战略发展引进专业人才，并增加社会就业。

2、遵守《劳动法》，保障员工权益

公司严格遵守《劳动合同法》、《安全生产法》等法律法规的规定，以及推行职业健康安全管理体系等，修订完善劳动用工与福利保障的相关管理制度。公司建立了合理的薪酬福利体系、各部门职员KPI绩效考核体系，持续完善绩效薪酬体系，明确薪酬调整机制，进行员工绩效管理优化。公司与所有职工签订规范的《劳动合同》，按时、足额为职工缴纳各种保险和住房公积金等，充分保障了职工各项权益，实现职工

老有所养。

3、创建公平合理的薪资以及福利体系

公司为进一步完善法人治理结构，促进健全有效的激励约束机制，充分调动公司管理层及核心技术（业务）员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和员工个人利益紧密结合，使各方共同关注公司的可持续发展，确保公司发展战略 和经营目标的实现。2016年公司实施了公司第一期员工持股计划，激励员工努力工作，留住和吸引人才，进一步提升公司员工工作积极性和对公司的归属感。

2019年公司先后通过技能津贴、年终奖、高原补贴和年度业绩达标奖励等方式，提高员工工资水平，切实做到让公司发展成果惠及职工，职工幸福指数不断提升。其次，通过内部竞聘或提拔，向各地子公司、光伏电站源源不断地输送人才，让人才独当一面，尽快成为管理型或专业型人员。还有，公司对于提出能够提高效率和降低成本的工艺改进人员进行奖励。公司可以通过职业等级考试和技术改善奖励等方式，激励员工不断加强学习，提升个人工作技能，同时提高公司生产效率，降低生产成本。公司也非常重视发挥职工代表大会的作用，每当企业重大决策出台，例如重大规章制度的建立或废除、企业招聘员工制度和规定、职工保险、集体合同的签订与履行等都拿出初步方案提请职代会讨论决定，做到决策的民主化，增强了企业的凝聚力，也使广大职工与企业心连心，共谋发展。由职工代表大会选举出一名职工监事，参与到公司监事会、董事会的工作中去，代表广大职工的意愿。

4、保障员工劳动安全

公司高度重视安全生产，在日常生产经营中全面推行“5S”现场管理。公司积极组织员工进行安全培训，并在公司宣传栏宣导安全生产的重要性。

公司已取得OHSAS18001职业健康安全管理体系的认证，明确职业安全健康管理体系的基本要求，公司采用合理的职业安全健康管理原则与方法，控制职业安 全健康风险，持续改进职业安全健康绩效。

公司在生产经营过程中坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针，严格按照《生产作业指导》安全生产，不定期对公司生产安全进行全面排查，对公司的消防、劳动保护等保护设施设备及时更新，不定期举办安全生产、加强消防意识等宣传、演习活动，并制定相关应急疏散预案，消除一切可能导致发生事故的因素，确保员工生命安全。

5、关爱员工，提升员工满意度

公司致力于提升员工满意度与归属感，通过采取技能竞赛、发放节日礼品、评选优秀员工、举办年会等多种方式全面加强员工凝聚力。同时，公司为员工提供宿舍及餐厅，各部门也会不定期聚餐，为员工谋福利。通过这些活动让员工在认真工作之余，能享受生活的乐趣，感受公司的温情。

6、员工教育培训

公司一直以来视员工教育培训为公司可持续发展的有利保障，建立了完善的培训机制，公司采用外部与内部培训相结合的方式积极开展各项培训工作，定期定向的组织新员工入职培训、法务专项培训、业务开拓培训及财务定价培训多种类型的培训。公司每年开设两次长达一个月的新进人员培训班，新进人员培训，包括公司产品应用、财务基础知识、员工守则及理念、公司体系文件及管理制度等内容，涵盖了公司发展历程、企业文化、产品体系、职业素养和制度流程，帮助新进人员快速融入公司环境。

（3）供应商合作管理

公司将诚实守信作为企业发展之本，与供应商建立长期战略合作关系。重视供应链关系维护，本着合作共赢原则，与供应商建立稳定的供需关系。公司不断完善采购流程机制，将网络采购及传统采购两种模式结合使用，在降本增效的同时保证采购物料的质量。保证每一位供应商公平的选择权和参与权，为供应

商创造良好的竞争环境，同时，公司在与供应商合作初期便会签订廉洁协议，确保公司供应链条的良性发展。

公司实行供应商评定制度、招标管理实施细则，建立了公平、公正的评估体系，定期对供应商进行考核评估并根据考核评估结果确定合作供应商，公平对待供应商。同时，公司下设招标采购中心，负责对接供应商，公司每年不定期组织与供应商见面会，倾听供应商就公司供应链体系提出的改进建议，对双方合作中遇到的问题进行分析讨论。

（4）客户合作管理

公司致力于与客户尤其是大客户建立长期稳定的合作关系，公司通过技术交流及互访考察等方式与客户保持良好的关系。为了方便配合客户的需要，公司在国内、国外有多处子公司及办事处。公司开展客户关系管理，对客户信息及相关技术、商务信息实行保密，重视客户满意度调查并就问题相应改进。

（二）环境保护及可持续发展

“拓展绿色清洁能源，促进人与自然和谐发展”一直是公司作为新能源企业倡导的发展使命，利用最干净的太阳能源创造人类发展赖以生存的电力土壤。公司自2002年成立至今，每一步的发展及每一次的转折都渗透着节能降耗、人与自然和谐共处的经营理念。

公司在环境保护方面，采取了以下措施：

1、公司对投资项目实行环境保护审核，项目可行性报告充分考虑环保设计和环境保护；公司建立全面、系统、科学的设备采购计划与维护保养计划，从设备选型开始就确保能耗和污染物排放均达到国家或行业的标准。 每年设备选型、申购、技改、维保，坚持技术先进、经济适用、安全可靠和节能减排为原则，通过技术创新实现可持续发展；

2、积极推行节能减排活动。通过宣传、贯彻公司环境保护政策，倡导员工节约每一度电、每一滴水，降低消耗，组织员工节假日及下班后及时关闭电源、办公区域空调设定温度以及门厅、走廊、楼梯等公共场所照明感应开关的措施，极大地提高了员工的环境保护意识；

3、公司建立了网络化的OA办公自动化系统，充分利用现代信息技术手段，实行无纸化办公。纸张使用做到领用登记、废纸回收利用及双面打印等多种方式，倡导公司员工以个人为单位形成节约、杜绝浪费的良好习惯。

4、公司通过板报、宣传栏、条幅、公司内部杂志等多种形式宣传节约能源资源、环境保护与可持续发展的理念。

（三）公司社会责任发展展望

未来，公司将国家发展、社会进步与企业发展融为一体，坚持以国家社会责任宗旨为企业社会责任导向，积极践行公司在发展壮大中的社会责任建设。在追求经济效益、保护股东权益的同时，还将进一步积极保护债权人和员工的合法权益，诚信对待供应商及客户群体；积极投身于环境保护及节能减排的公益事业，与利益相关方共同成长、共赢发展，为人、企业及社会的平衡发展贡献自己的力量。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

光伏扶贫作为国务院确定实施的“十大精准扶贫工程”之一，也是实现脱贫任务的新途径，具有明显

的产业带动和社会效益，通过光伏电站的建设，能带动贫困落后地区经济发展，实现扶贫开发和新能源产业的完美结合。

公司贯彻落实党的十九大精神，依据《国务院关于印发“十三五”脱贫攻坚规划的通知》、《中国证监会关于发挥资本市场作用服务国家脱贫攻坚战略的意见》、《国家发展和改革委员会关于实施光伏发电扶贫工作的意见》等文件要求，紧紧围绕“产业扶贫、精准脱贫”和“示范引领”的工作思路，创新机制、规范运作，开展光伏扶贫示范项目建设。

（2）年度精准扶贫概要

报告期内，公司积极落实国家能源局等部门下发的《关于可再生能源发展十三五规划实施的指导意见》、《关于“十三五”光伏扶贫计划编制有关事项的通知》、《关于支持光伏扶贫和规范光伏发电产业用地的意见》，在多地区开展光伏扶贫项目工作。报告期内，公司累计开展光伏扶贫项目3个。扶贫项目与贫困人口数量和布局精准对应，上述电站将共计帮扶无劳动能力贫困户1,453户，每户扶贫收入约3000元/年，保障贫困户获得20年的稳定收益。

（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	3,198.11
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	3
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	3,198.11
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	1,453
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

未来公司将继续关注国家精准扶贫政策，积极推进光伏扶贫工作，与公司各产业基地周边贫困地区的地方政府等机构紧密合作，充分利用国家给予产业扶贫的相关政策，推动未来公司光伏扶贫项目的发展。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

十九、其他重大事项的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

二十、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

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	20,624,775	1.67%				-2,475	-2,475	20,622,300	1.67%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	20,624,775	1.67%				-2,475	-2,475	20,622,300	1.67%
其中：境内法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境内自然人持股	20,624,775	1.67%				-2,475	-2,475	20,622,300	1.67%
二、无限售条件股份	1,215,717,329	98.33%				2,475	2,475	1,215,719,804	98.33%
1、人民币普通股	1,215,717,329	98.33%				2,475	2,475	1,215,719,804	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》等的相关规定全部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

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 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

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
郭业圣	2,475	0	2,475	0	离职监事股份锁定	2019 年 11 月 25 日
合计	2,475	0	2,475	0	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□ 适用 √ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	61,834	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	65,173	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

深圳市奥欣投资发展有限公司	境内非国有法人	31.73%	392,290,360	-10,358,238	0	392,290,360	质押	269,550,000
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	质押	118,000,000
陈五奎	境内自然人	2.19%	27,086,400	0	20,314,800	6,771,600	质押	21,880,000
西藏自治区投资有限公司	国有法人	0.68%	8,421,060	-32,684,202	0	8,421,060		
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		
宁波首泰弘利投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.23%	2,900,000	+1,400,000	0	2,900,000		
索晖	境内自然人	0.17%	2,147,900	+722,200	0	2,147,900		
全大兴	境内自然人	0.16%	2,020,000	0	0	2,020,000		
韩瑜	境内自然人	0.14%	1,700,000	+1,700,000	0	1,700,000		
孟玉峰	境内自然人	0.13%	1,556,900	+86,500	0	1,556,900		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用
上述股东关联关系或一致行动的说明	深圳市奥欣投资发展有限公司、喀什东方股权投资有限公司和陈五奎先生存在关联关系。其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。

前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
深圳市奥欣投资发展有限公司	392,290,360	人民币普通股	392,290,360
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	8,421,060	人民币普通股	8,421,060
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
宁波首泰弘利投资合伙企业（有限合伙）	2,900,000	人民币普通股	2,900,000
索晖	2,147,900	人民币普通股	2,147,900
全大兴	2,020,000	人民币普通股	2,020,000

韩瑜	1,700,000	人民币普通股	1,700,000
孟玉峰	1,556,900	人民币普通股	1,556,900
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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
深圳市奥欣投资发展有限公司	李粉莉	2003 年 07 月 12 日	75251367-7	投资兴办实业（具体项目另行申报）；房地产信息资讯、企业管理信息咨询；市场营销策划；计算机软、硬件的技术开发（不含生产加工）；物业租赁；国内商业；物资供销业。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况				不适用

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈五奎	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
李粉莉	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
陈琛	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	陈五奎，男，1958 年 6 月生，研究生毕业，高级工程师，高级经济师，机械制造和国际经济专业，深圳市高层次专业人才——国家级领军人才、深圳经济特区 30 周年行业领军人物，商务部对外援助项目评审专家。2002 年 8 月至今任本公司董事长兼总工程师。曾担任 2004 年国家科技部“十五”科技攻关项目课题组长、国家建设部“全国首批可再生能源示范工程		

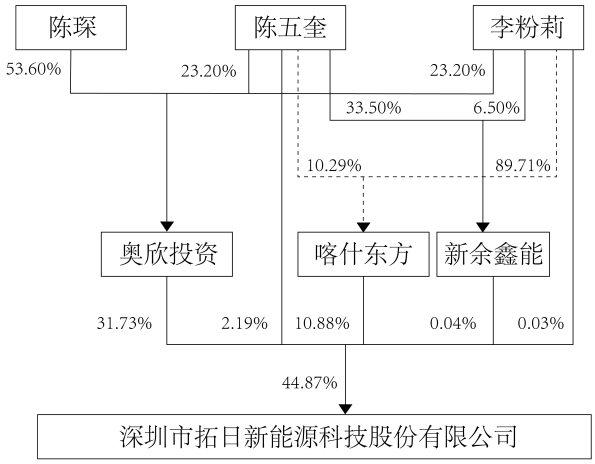
	——拓日工业园”项目及国家发改委“25MW 非晶硅光伏电池产业化” 项目课题组长，现为国家工信部“非晶硅薄膜太阳电池及设备研发与产业化”项目及广东省重大科技攻关项目—“新型薄膜太阳电池核心设备制造及产业化实施”项目课题组组长。先后从事过化工、磁材、橡胶、机械、电真空等专业，对跨行业技术衔接、多学科综合分析有非常丰富的经验，拥有多项专利。 李粉莉，女，1961 年 10 月生，高级经济师，会计学博士，英语、国际经济专业，深圳市高层次专业人才——地方级领军人才，2008 年“深圳十大杰出女企业家”，商务部对外援助项目评审专家。2002 年-2015 年担任公司总经理。2002 年至今，担任公司副董事长职务，同时兼任可再生能源学会光伏专委会委员、广东省太阳能协会副理事长、深圳市太阳能学会副理事长。 陈琛，女，1985 年 4 月生，华南理工大学金融学学士，美国波士顿大学经济学硕士。2007 年 5 月至 2009 年 11 月任深圳市奥欣投资发展有限公司总经理、执行董事，2009 年 11 月辞去该公司总经理职务，继续担任执行董事。2010 年 2 月至今任本公司董事。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□ 适用 √ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

□ 适用 √ 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

√ 适用 □ 不适用

上市前，直接、间接持有本公司股份的董事、监事和高管人员陈五奎、李粉莉与林晓峰承诺在其任职期间每年转让的股份不得超过其所直接或间接持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所直接或间接持有的本公司股份。

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。

第八节可转换公司债券相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
陈五奎	董事长、总工程师	现任	男	62	2007 年 02 月 12 日	2022 年 05 月 14 日	27,086,400	0	0	0	27,086,400
李粉莉	副董事长	现任	女	59	2007 年 02 月 12 日	2022 年 05 月 14 日	410,000	0	0	0	410,000
林晓峰	董事、副总经理	现任	男	47	2007 年 02 月 12 日	2022 年 05 月 14 日	0	0	0	0	0
陈琛	董事	现任	女	35	2010 年 02 月 06 日	2022 年 05 月 14 日	0	0	0	0	0
杨国强	董事、总经理、董事会秘书	现任	男	45	2019 年 05 月 15 日	2022 年 05 月 14 日	0	0	0	0	0
张学斌	董事	现任	男	52	2015 年 06 月 05 日	2022 年 05 月 14 日	0	0	0	0	0
王礼伟	独立董事	现任	男	51	2019 年 05 月 15 日	2022 年 05 月 14 日	0	0	0	0	0
杜正春	独立董事	现任	男	57	2019 年 05 月 15 日	2022 年 05 月 14 日	0	0	0	0	0
李青原	独立董事	现任	男	42	2016 年 05 月 26 日	2022 年 05 月 14 日	0	0	0	0	0
苏孝亮	监事	现任	男	44	2015 年 04 月 24 日	2022 年 05 月 14 日	0	0	0	0	0
张明星	监事	现任	男	31	2019 年 11 月 18 日	2022 年 05 月 14 日	0	0	0	0	0
黄振华	监事	现任	男	40	2017 年 10 月 25 日	2022 年 05 月 14 日	0	0	0	0	0
余永米	财务总监	现任	男	51	2018 年 06 月 05 日	2020 年 05 月 14 日	0	0	0	0	0
付红霞	副总经理	现任	女	41	2018 年 06	2020 年 05	0	0	0	0	0

					月 05 日	月 14 日					
陈昊	副总经理	现任	男	38	2019 年 05 月 15 日	2020 年 05 月 14 日	0	0	0	0	0
刘强	董事、总经理	离任	男	38	2016 年 05 月 26 日	2019 年 05 月 15 日	0	0	0	0	0
郭宝平	独立董事	离任	男	62	2014 年 09 月 12 日	2019 年 05 月 15 日	0	0	0	0	0
冯东	独立董事	离任	男	52	2013 年 03 月 01 日	2019 年 05 月 15 日	0	0	0	0	0
覃雪华	监事	离任	女	39	2017 年 05 月 18 日	2019 年 05 月 15 日	0	0	0	0	0
艾艳君	监事	离任	女	32	2019 年 05 月 15 日	2019 年 11 月 18 日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	27,496,400	0	0	0	27,496,400

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
杨国强	董事	任免	2019 年 05 月 15 日	新任董事
杨国强	总经理	任免	2019 年 05 月 15 日	新任总经理
杨国强	副总经理	解聘	2019 年 05 月 15 日	升任总经理
郭宝平	独立董事	任期满离任	2019 年 05 月 15 日	任期满离任
冯东	独立董事	任期满离任	2019 年 05 月 15 日	任期满离任
刘强	董事、总经理	任期满离任	2019 年 05 月 15 日	任期满离任
覃雪华	监事	任期满离任	2019 年 05 月 15 日	任期满离任
艾艳君	监事	离任	2019 年 11 月 18 日	因个人原因提出离职

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历：

1、董事会成员

陈五奎，简历见公司年报实际控制人部分。

李粉莉，简历见公司年报实际控制人部分。

陈琛，简历见公司年报实际控制人部分。

李青原，男，1977年生，汉族，四川安岳人，中共党员，会计学博士（后），哥伦比亚大学访问学者，先后入选教育部“新世纪优秀人才支持计划”（2012）、武汉大学“351人才计划”（2011）和财政部会计领军人才（学术类）（2008），兼任中国会计学会对外学术交流专业委员会委员，中国会计学会会刊《中国会计研究》（Journal of Accounting Studies）编委、《珞珈管理评论》专业主编，及《管理会计学刊》理事会理事，四级教授，国家青年拔尖人才支持计划入选者，现任武汉大学经济与管理会计系主任，任武汉大学经济与管理学院副院长。2016年5月至今任本公司独立董事。

杜正春，男，1963年生，电力系统及其自动化专业工学博士，现任西安交通大学电气工程学院电力工程系教授、博士生导师。长期从事电力系统分析与控制方面的教学及研究工作，目前主要研究方向包括：大规模交直流混联电力系统的稳定性分析与控制，光伏太阳能电站、风力发电厂等的等值建模、分析与控制，基于电压源换流器的多端直流电网的分析与控制，为IEEE会员，中国电机工程学会电力系统专业委员会委员，高等学校智能电网创新战略联盟理事，《China Hydropower Electrical Technology》编辑委员会名誉主任委员。

王礼伟，男，1969年生，毕业于北京大学法学院本科、武汉大学民商法硕士。王立伟先生于 1994 年取得律师资格，长期从事诉讼法律业务及资产、公司收购并购等非诉业务，主要涉及领域有房地产法律事务、公司法律事务、知识产权等相关法律事务。

张学斌，男，1968年生，中国国籍，无境外永久居留权，管理学硕士，经济学博士，工商管理博士后，中国注册会计师。1988年至1993年任湖南白沙矿务局会计，1995年至1998年任深圳华特容器有限公司财务经理，1998年至2000年任深圳北方实业发展有限公司财务总监，2001年至2003年任深圳广深会计师事务所副所长。2003年5月至今任深圳市思迈特企业管理咨询有限公司监事、深圳市思迈特财税咨询有限公司执行董事，现任深圳市广和通无线股份有限公司独立董事、深圳市瑞能实业股份有限公司独立董事、广东正业科技股份有限公司独立董事，2016年5月至今任本公司董事。

杨国强，男，1975年生，深圳大学法学院毕业，法学本科。1998年毕业后先后在深圳市新世纪律师所从事律师助理和律师工作，2000年获得律师资格证。2009年5月入职深圳市拓日新能源科技股份有限公司，担任集团法务部经理，2012年12月至今担任总经理助理、行政人事总监等职务。2013年被任命为深圳市商标协会第三届理事会理事。2015年4月至今担任公司副总经理，2016年5月正式被公司聘任为董事会秘书，2018年4月份获得第十四届“新财富金牌董秘”荣誉，2019年5月至今聘任为公司第五届董事会成员和公司总经理。

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

2.监事会成员

张明星，男，中国国籍，1989年生,本科学历。2012年7月入职公司以来分别担任光明分公司计划部经理、副总经理，现任光明分公司总经理。

苏孝亮，男，中国国籍，1976年生，计算机软件专业本科学历、获得深圳市初级职称。历任深圳市远望软件有限公司研发工程师，深圳拜特科技有限公司项目经理。2008年5月入职深圳市拓日新能源科技股份有限公司。2008年5月-2014年2月，担任公司信息部经理，主持开展信息部的各项工作。2015年2月至今，担任公司光明分公司行政副总，并兼任信息部经理，主持开展信息部各项工作和工厂的相关行政管理工作。

黄振华，男，1980年生，中国国籍，无境外居留权，大学本科，2008年入职本公司，先后担任项目部

主管、经理、总监职位，现担任公司总经理助理。2017年10月至今任本公司监事。

3. 其他高级管理人员

余永米，男，中国国籍，1968年生，中国注册会计师、中级会计师职称。1992年毕业于江西大学（现名南昌大学）经济系审计专业，大学专科学历，历任深圳市义达会计师事务所有限公司项目经理、深圳市长城会计师事务所有限公司项目经理、深圳市拓日新能源科技股份有限公司审计经理、深圳市索佳光电实业有限公司财务负责人。2015年11月至2016年5月，2016年至今担任公司财务总监。

付红霞，女，1979年生，毕业于武汉理工大学，硕士学位。2004年至2006年在深圳市高飞电讯任采购总监。2006年入职深圳市拓日新能源科技股份有限公司，先后担任采购经理、营销总监、总经理助理、青海分公司总经理、乐山分公司总经理，目前担任集团副总经理。

陈昊，男，1982年生，南京财经大学经济学学士、美国罗切斯特理工学院金融学硕士、高级经济师，特许金融分析师（CFA），国际商学院荣誉组织ΒΓΣ会员，曾任美国罗切斯特理工学院商学院研究助理、波士顿Twin Focus Capital Partners 高级投资分析师、亚太区董事总经理。2009年6月入职深圳市拓日新能源科技股份有限公司，历任本公司总经理助理、投资部经理，副总经理，兼任公司全资德国子公司总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李粉莉	深圳市奥欣投资发展有限公司	执行董事	2016 年 06 月 02 日		否
李粉莉	喀什东方股权投资有限公司	执行董事	2012 年 02 月 29 日		否
在股东单位任职情况的说明	李粉莉作为本公司副董事长，为公司控股股东深圳市奥欣投资发展有限公司和股东喀什东方股权投资有限公司的法定代表人。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李青原	武汉大学	教授、副院长	2005 年 08 月 01 日		是
李青原	虹软科技股份有限公司	独立董事	2019 年 07 月 22 日		是
李青原	深圳市物业发展(集团)股份有限公司	独立董事	2018 年 06 月 15 日		是
张学斌	深圳市思迈特财税咨询有限公司	执行董事	2015 年 02 月 05 日		是
张学斌	深圳市思迈特企业管理咨询有限公司	监事	2002 年 09 月 03 日		是
张学斌	深圳市瑞能实业股份有限公司	董事	2018 年 02 月 05 日		是
张学斌	深圳市广和通无线股份有限公司	独立董事	2018 年 06 月 21 日		是
张学斌	广东正业科技股份有限公司	独立董事	2018 年 11 月 14 日		是
张学斌	深圳市卓翼科技股份有限公司	独立董事	2020 年 01 月 08 日		是
杜正春	西安交通大学	教授	1998 年 10 月 08 日		是

王礼伟	广东圣天平律师事务所	合伙人律师	2003 年 01 月 05 日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

确认依据：

依据《公司章程》及公司2015年12月22日召开的2015年第二次临时股东大会审议通过的《董事、监事、高级管理人员薪酬与考核管理制度》，确定董事、监事和高级管理人员的报酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陈五奎	董事长、总工程师	男	62	现任	85.53	否
李粉莉	副董事长	女	59	现任	65.79	否
陈琛	董事	女	35	现任	28.45	否
杨国强	董事、总经理、董事会秘书	男	45	现任	52.13	否
林晓峰	董事、副总经理	男	47	现任	48.87	否
李青原	独立董事	男	42	现任	8	否
杜正春	独立董事	男	57	现任	4.33	否
王礼伟	独立董事	男	51	现任	4.33	否
张学斌	董事	男	52	现任	8	否
余永米	财务总监	男	51	现任	48.41	否
付红霞	副总经理	女	41	现任	47.8	否
陈昊	副总经理	男	38	现任	42.06	否
黄振华	监事	男	40	现任	29.44	否
苏孝亮	监事	男	44	现任	14.73	否
张明星	监事	男	31	现任	13.56	否
刘强	董事、总经理	男	38	离任	15.55	否

覃雪华	监事	女	39	离任	0.82	否
冯东	独立董事	男	52	离任	3.67	否
郭宝平	独立董事	男	62	离任	3.67	否
艾艳君	监事	女	32	离任	11.61	否
合计	--	--	--	--	536.75	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	268
主要子公司在职员工的数量（人）	743
在职员工的数量合计（人）	1,011
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,011
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	683
销售人员	43
技术人员	175
财务人员	32
行政人员	78
合计	1,011
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	9
本科	89
大专	139
高中及以下	774
合计	1,011

2、薪酬政策

公司根据实际经营情况和《工资激励管理办法》要求，将工资分为主体工资和福利工资两部分。主体工资分配遵循“按劳分配、业绩优先、突出激励、兼顾公平”的原则，进一步提高激励的灵活性和有效性，

及时实现对个人和组织的奖惩，充分发挥工资杠杆的调节作用；福利工资注重合规性和客观实际需要。总体把握员工收入与个人价值和业绩紧密结合、与组织绩效紧密结合、与运营和发展有效结合，让员工付出的劳动和取得的绩效得到合理回报，并引导正确的人才观和价值观。

3、培训计划

公司重视团队建设，建立了完整的培训体系，以培训培养为主线，强化提升干部能力和团队综合素质，持续打造第一核心竞争力。积极开展新员工岗前培训实训，对在职员工开展专业和技能提升培训，尤其是重视高技能人才培养，为员工技能提升提供了优良资源平台；持续开展管理干部培训培养，开展管理知识分享、经济领域培训、技能提升培训、法务专题培训及风险控制培训等，提升公司领导班子的管理能力和管理水平，帮助公司员工建立完备的风险防备体系，加强员工专业能力的培养深化。

每年均按照不同岗位需求制定培训计划，分层次、分类别、有步骤的开展各类培训，实施精准培训、自主培训，使培训更具实效性和实用性，强化培训考核，营造比学赶超的氛围，提高员工的综合能力。

4、劳务外包情况

□ 适用 √ 不适用

第十节公司治理

一、公司治理的基本状况

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

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

（一）关于股东与股东大会

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

（二）关于控股股东与上市公司的关系

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

（三）关于董事和董事会

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

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

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

（四）关于监事和监事会

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

（五）关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了“业绩导向、能位适配”的高级管理人员的绩效评价标准与与业绩指标挂钩的激励约束机制；公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合相关法律、法规的规定。报告期内，为进一步完善公司激励、约束机制，提高企业管理水平，促进企业效益的持续增长，根据《公司章程》，结合公司实际情况，公司对《董事、监事、高级管理人员薪酬及考核管理制度》进行修订，并于2015年12月2日经第三届董事会第四十次会议审议通过。公司各项考评及激励机制、相关奖励制度执行情况良好，严格执行“能者在位，庸者去职，奖罚分明”的原则，尤其在电站发电板块，建立了业绩指标责任书以及月度发电任务激励机制，上述措施均起到了应有的激励和约束作用。

（六）关于信息披露与透明度

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

（七）关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，以回馈社会、股东、员工为使命，积极与相关利益者沟通交流，年内通过投资者公开交流日活动，开放总部接待更多的投资人深入了解公司情况，并主动承担更多的社会责任，努力实现社会、股东、员工等各方利益的均衡，共同推动公司持续、稳定、健康地发展。

（八）内部审计制度的建立和执行情况

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

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

（九）公司存在的治理非规范情况

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

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

□ 是 √ 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

（一）业务独立情况

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

（二）人员独立情况

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

（三）资产独立情况

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

（四）财务独立情况

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

（五）机构独立情况

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

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

三、同业竞争情况

□ 适用 √ 不适用

四、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 年度股东大会	年度股东大会	45.90%	2019 年 05 月 15 日	2019 年 05 月 16 日	公告编号：2019-020；公告名称：2018 年度股东大会决议公告；公告披露媒体：《证券时报》和巨潮资讯网。
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	44.98%	2019 年 11 月 18 日	2019 年 11 月 19 日	公告编号：2019-052；公告名称：2019 年第一次临时股东大会决议公告；公告披露媒体：《证券时报》和巨潮资讯网。

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

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
冯东	3	2	1	0	0	否	1
郭宝平	3	2	1	0	0	否	1
李青原	11	7	4	0	0	否	2
王礼伟	8	7	1	0	0	否	1
杜正春	8	7	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

□ 是 √ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事勤勉尽责，积极主动关注公司生产经营状况和规范运作情况，并结合公司上一年度存在的问题，利用各自在会计、法律及行业技术研究等方面的专业优势，为公司在内部控制、制度完善、对外投资、费用控制、行业趋势把握、 技术攻关等方面提出了宝贵意见，公司结合自身实际情况予以采纳。

报告期内，独立董事对公司与关联方发生关联交易、聘请2019年高级管理人员、关联方占用及对外担保出具了独立、公正的独立董事意见。报告期内，公司独立董事对公司董事会的议案及公司其他事项没有提出异议。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

（一）董事会审计委员会的履职情况

报告期内董事会审计委员会根据《公司法》、《公司章程》及《审计委员会工作细则》等相关规定的要

求履行了应尽职责。

1. 2019年度，审计委员会就如下事项举行会议，会议情况如下：

（1）2019年4月16日召开了第四届审计委员会第十七次会议，会议审议讨论了《公司2018年度审计报告》、《公司2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计说明》、《公司2018年度研究开发费用结构明细表的专项审计报告》及《公司2018年度高新技术产品（服务）收入明细表的专项审计报告》。

（2）2019年4月25日召开了第四届审计委员会第十八次会议，会议审议讨论了《2019年一季度财务报告和《2019年一季度重要事项内部审核报告》。

（3）2019年8月15日召开了第五届审计委员会第一次会议，会议审议讨论了《2019年半年度财务报告》和《2019年二季度重要事项内部审核报告》。

（4）2019年10月21日召开了第五届审计委员会第二次会议，会议审议讨论了《2019年三季度财务报告》、《2019年三季度重要事项内部审核报告》。

（5）2019年10月31日召开了第五届审计委员会第三次会议，会议审议讨论了《关于聘请2019年度审计机构的议案》。

2.对财务报告的审计意见及对会计师事务所的督促情况

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

2019年2月25日，审计委员会与年审注册会计师就公司的经营情况、会计政策等问题进行充分的沟通，结合2018年度公司财务预审情况，协商确定了年度财务报告审计工作的总体时间安排及下一步的审计工作重点。年报审计过程中，审计委员会保持与年审注册会计师的联系与沟通，就审计过程的具体情况及时交换意见。同时，公司内部审计部门根据审计委员会的要求对会计师事务所的审计进程进行全程跟踪及督促，并对审计调整事项进行仔细核对。

2019年3月8日，审计委员会与年审注册会计师召开现场见面对年报审计过程中发现的问题交换意见，听取会计师对年报审计中一些重要问题的处理意见，商讨并确定最终的处理方案，确保审计的独立性和审计工作的如期完成。

2019年4月16日，审计委员会召开会议审议了2018年度财务报告，经审计委员会全体委员讨论，认为公司2018年度的会计报告的编制在所有重大方面符合《企业会计准则》的要求，公允地反映了公司2018年12月31日的财务状况和2018年度经营成果和现金流量情况，审计委员会全体委员无异议，一致同意提交公司董事会审议。

3.审计委员会对2018年财务报告等事项的表决情况

2019年4月16日，公司审计委员会举行第四届审计委员会第十七次会议，会议以3票同意、0票反对、0票弃权的表决结果，一致通过以下议案：《2018年财务报告》，认为公司2018年财务报告的编制在所有重大方面符合《企业会计准则》的要求，公允地反映了公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量情况；《内部控制自我评价报告》，公司审计委员会对内部控制体系进行了认真的自查和分析，认为：公司现有的内部控制已覆盖了公司运营的各层面和各环节，形成了规范的管理体系，能够为促进公司经营管理合法合规、保护公司资产的安全和完整、保证会计记录和会计信息的真实性和完整性等方面不存在重大缺陷、促进提高经营效率和效果和实现发展战略方面提供合理保证。符合有关法律法规和证券监管部门对上市公司内控制度管理的规范要求。

（二）董事会薪酬与考核委员会的履职情况

2019年5月15日召开了第五届薪酬与考核委员会第一次会议，会议审议了以下议案：《关于深圳市拓日新能源科技股份有限公司2018年度高级管理人员述职报告》。报告期内，薪酬与考核委员会对新聘任的公司高级管理人员的述职情况进行了审核，认为其高级管理人员的述职情况符合公司《公司章程》及公司战略发展的需要。

（三）董事会提名委员会的履职情况

2019年5月15日召开了第五届提名委员会第一次会议，会议审议通过了《关于聘任公司2019年高级管理人员的议案》。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□ 是 √ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

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

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是 √ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 23 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	95.99%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	97.40%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：出现下列情形的，认定为重大缺陷：（1）控制环境无效；（2）董事、	重大缺陷的认定标准：出现以下情形的，认定为重大缺陷。（1）违犯国家

	监事和高级管理人员舞弊行为；（3）外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；（4）已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；（5）公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效；（6）其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。重要缺陷：出现以下情形的,被认定为"重要缺陷",以及存在"重大缺陷"的强烈迹象: (1)关键岗位人员舞弊； (2)合规性监管职能失效,违反法规的行为可能对财务报告的可靠性产生重大影响；(3)已向管理层汇报但经过合理期限后,管理层仍然没有对重要缺陷进行纠正。	法律、法规或规范性文件；（2）重大决策程序不科学；（3）制度缺失可能导致系统性失效；（4）重大或重要缺陷不能得到整改；（5）其他对公司影响重大的情形。重要缺陷：一个或多个缺陷的组合，其严重程度虽低于重大缺陷，但仍有可能导致企业无法防范或发现，需引起管理层重视和关注。一般缺陷：指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。
定量标准	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：重大缺陷：（1）财务报告错报金额大于或等于上个会计年度经审计的年度合并财务报告总资产的 0.2%；（2）财务报告错报金额大于或等于上个会计年度经审计的年度合并财务报告收入总额的 0.5%。重要缺陷：（1）财务报告错报金额大于或等于上个会计年度经审计的年度合并财务报告总资产的 0.1%，小于 0.2%；（2）财务报告错报金额大于或等于上个会计年度经审计的年度合并财务报告收入总额的 0.3%，小于 0.5%。一般缺陷：（1）财务报告错报金额小于上个会计年度经审计的年度合并财务报告总资产的 0.1%；（2）财务报告错报金额小于上个会计年度经审计的年度合并财务报告收入总额的 0.3%。	重大缺陷：直接财产损失金额大于或等于上个会计年度经审计的年度合并财务报告总资产的 0.2%；重要缺陷：直接财产损失金额大于或等于上个会计年度经审计的年度合并财务报告总资产的 0.1%，小于 0.2%；一般缺陷：直接财产损失金额小于上个会计年度经审计的年度合并财务报告总资产的 0.1%。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段
我们认为拓日新能公司按照《内部会计控制规范-基本规范(试行)》和相关规定于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面保

持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2020 年 04 月 23 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

□ 是 √ 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

√ 是 □ 否

第十一节公司债券相关情况

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息，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已于 2019 年 12 月 16 日完成支付第二期利息 1300 万元整。						
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	中信证券华南股份有限公司（原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	钟慧	联系人电话	020-88836900-19118
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	中证鹏元资信评估股份有限公司（原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务，剩余部分补充营运资金。
年末余额（万元）	0.12
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，中证鹏元资信评估股份有限公司（原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，公司主体长期信用等级为AA-，评级展望为稳定，本期债券信用等级为AAA。

报告期内，中证鹏元资信评估股份有限公司（原鹏元资信评估有限公司）对公司2017年面向合格投资者公开发行公司债券进行跟踪评级并出具了2019年跟踪信用评级报告，根据本次跟踪评级报告显示，公司本期债券信用等级维持为AAA，发行主体长期信用等级维持AA-,评级展望维持为稳定。

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使用情况进行严格检查，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、截至报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2019 年	2018 年	同期变动率
息税折旧摊销前利润	48,117.92	41,697	15.40%
流动比率	95.52%	88.50%	7.02%
资产负债率	52.79%	54.47%	-1.68%
速动比率	81.53%	75.17%	6.36%
EBITDA 全部债务比	14.53%	15.32%	-0.79%
利息保障倍数	1.39	1.25	11.20%
现金利息保障倍数	3.27	1.69	93.49%
EBITDA 利息保障倍数	3.33	4.24	-21.46%
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

现金利息保障倍数大幅增长的原因是本报告期经营性现金净流量大幅增长所致

九、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为每年的12月19日，报告期内，2017年面向合格投资者公开发行公司债券已于2019年12月16日完成支付第二期利息1300万元整。

十、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度合计25.45亿元，其中已使用额度20.67亿元，未使用额度4.78亿元，公司银行贷款无本息逾期情况。

十一、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。

十二、报告期内发生的重大事项

无

十三、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结束之日起 4 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）变动表和财务报表附注

√ 是 □ 否

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 21 日
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	亚会 A 审字（2020）0733 号
注册会计师姓名	温安林、周铁华

审计报告正文

深圳市拓日新能源科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的深圳市拓日新能源科技股份有限公司（以下简称“拓日新能公司”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为,上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了拓日新能公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于拓日新能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

拓日新能公司2019年度合并利润表中营业总收入1,053,891,907.66元，为合并利润表重要组成部分，且各经营产品或服务存在差异化，为此我们确定营业总收入的真实性及截止性为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策、重大会计估计和判断的披露,以及其他详细信息，请参阅财务报表附注四（二十二）收入和合并财务报表附注六、34营业收入和营业成本。

2、审计应对

我们针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于：

（1）我们通过审阅销售合同与管理层的访谈,了解和评估了拓日新能公司的收入确认政策。

（2）我们向管理层、治理层进行询问,评价管理层诚信及舞弊风险。

（3）我们了解并测试了与收入相关的内部控制，确定其可依赖。

（4）对收入和成本执行分析程序,包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序。

（5）结合应收账款函证程序,并抽查收入确认的相关单据,检查已确认收入的真实性。

（6）针对可能出现的完整性风险，我们实施了具有针对性的审计程序,包括但不限于：在增加收入完整性测试样本的基础上，针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试,核对产成品的发出到客户验收的单证相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认,是否存在截止问题；在产成品监盘时，增加从实物到账的抽查比例，以确认产成品是否有发出未记录。

（二）开发支出资本化

1、事项描述

拓日新能公司从事光伏技术研发,研发支出划分为研究阶段支出和开发阶段支出,研究阶段支出列入当期费用,开发阶段支出只有在满足财务报表附注四（十七）无形资产中所列的所有资本化条件时才能确认为无形资产。由于确定开发支出是否满足所有资本化条件需要管理层进行重大会计估计和判断,为此我们确定开发支出资本化为关键审计事项。

关于开发支出资本化的披露，请参阅财务报表附注四（十七）无形资产和合并财务报表附注六、12开发支出。

2、审计应对

我们针对开发支出资本化情况执行的审计程序包括但不限于：

（1）评估管理层所采用的开发支出资本化条件是否符合企业会计准则的规定。

（2）询问负责项目研究、开发和商业化的关键管理人员,了解内部控制和研发流程，并测试其有效性。

（3）获取并核对与研发项目进度相关的批文或证书,以及与研发项目相关的可行性报告。

（4）抽查与开发支出相关的单据,确认与开发支出相关会计记录的真实性。

（5）复核财务报表附注中相关披露的充分性和完整性。

四、其他信息

拓日新能公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估拓日新能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算拓日新能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督拓日新能公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对拓日新能公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致拓日新能公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	583,522,842.08	544,355,994.14
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		

应收票据	4,047,430.24	38,920,764.28
应收账款	1,035,962,451.43	945,734,634.91
应收款项融资		
预付款项	42,739,647.11	54,695,569.16
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	57,927,278.89	53,595,649.76
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	330,523,114.05	334,323,530.39
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	201,544,440.04	247,845,902.01
流动资产合计	2,256,267,203.84	2,219,472,044.65
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		50,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	42,114,512.04	35,298,037.24
其他权益工具投资	50,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,159,719,559.92	3,096,280,613.32
在建工程	225,532,482.10	429,039,378.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	407,734,884.53	374,431,121.90

开发支出	26,870,429.40	38,093,957.01
商誉	13,371,241.35	15,371,241.35
长期待摊费用	91,096,693.01	89,827,484.19
递延所得税资产	40,040,877.60	28,834,891.52
其他非流动资产	10,220,292.88	6,047,315.82
非流动资产合计	4,016,750,972.83	4,113,274,040.47
资产总计	6,273,018,176.67	6,332,746,085.12
流动负债：		
短期借款	1,350,500,000.00	1,560,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	419,838,135.45	415,900,000.00
应付账款	211,234,655.27	269,599,887.92
预收款项	50,519,165.61	16,348,887.41
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	8,918,383.45	8,590,601.01
应交税费	37,210,366.60	49,233,746.86
其他应付款	128,617,532.50	34,436,346.45
其中：应付利息	2,188,657.86	253,987.48
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	155,216,562.78	153,815,638.99
其他流动负债		
流动负债合计	2,362,054,801.66	2,507,925,108.64

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	386,930,643.04	393,060,910.21
应付债券	198,867,845.09	198,478,207.59
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	295,292,670.39	242,406,011.74
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	65,699,767.61	104,778,328.09
递延所得税负债	2,814,153.89	2,825,604.23
其他非流动负债		
非流动负债合计	949,605,080.02	941,549,061.86
负债合计	3,311,659,881.68	3,449,474,170.50
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	-18,417,556.04	-18,561,679.60
专项储备		
盈余公积	31,759,781.82	29,434,605.27
一般风险准备		
未分配利润	395,913,225.23	320,296,144.97
归属于母公司所有者权益合计	2,961,358,294.99	2,883,271,914.62
少数股东权益		
所有者权益合计	2,961,358,294.99	2,883,271,914.62
负债和所有者权益总计	6,273,018,176.67	6,332,746,085.12

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：朱凡丽

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	474,106,322.51	256,387,246.50
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,924,615.03	
应收账款	527,898,107.51	694,191,760.49
应收款项融资		
预付款项	9,704,480.07	7,357,183.60
其他应收款	1,253,003,436.90	2,108,065,450.78
其中：应收利息		
应收股利		
存货	86,366,960.25	81,843,171.31
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,353,003,922.27	3,147,844,812.68
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,905,221,385.91	2,505,221,385.91
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	136,694,643.64	123,506,339.81
在建工程	35,624.28	27,312,574.34

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	64,061,160.68	71,591,578.22
开发支出	10,776,711.86	2,692,755.79
商誉		
长期待摊费用	1,712,090.43	767,623.87
递延所得税资产	31,461,494.85	20,411,969.42
其他非流动资产	3,948,600.00	3,948,600.00
非流动资产合计	3,153,911,711.65	2,755,452,827.36
资产总计	5,506,915,633.92	5,903,297,640.04
流动负债：		
短期借款	1,350,500,000.00	1,460,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	421,085,293.50	293,300,000.00
应付账款	206,628,059.05	403,085,404.93
预收款项	97,158,549.22	91,964,269.63
合同负债		
应付职工薪酬	2,832,505.76	2,807,923.62
应交税费	-2,137,136.75	4,949,016.62
其他应付款	561,599,068.52	707,907,883.99
其中：应付利息	2,023,567.89	16,312.50
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		91,600,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,637,666,339.30	3,055,614,498.79
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	198,867,845.09	198,478,207.59
其中：优先股		

永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	20,595,807.68	22,671,057.28
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	219,463,652.77	221,149,264.87
负债合计	2,857,129,992.07	3,276,763,763.66
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	31,111,298.73	28,786,122.18
未分配利润	68,596,034.28	47,669,445.36
所有者权益合计	2,649,785,641.85	2,626,533,876.38
负债和所有者权益总计	5,506,915,633.92	5,903,297,640.04

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	1,053,891,907.66	1,120,744,645.68
其中：营业收入	1,053,891,907.66	1,120,744,645.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	990,618,278.93	1,039,272,350.62
其中：营业成本	734,598,755.91	808,868,239.96

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,498,676.21	9,297,713.78
销售费用	33,865,665.33	36,644,677.87
管理费用	96,548,626.04	80,383,126.16
研发费用	6,198,884.00	3,963,473.60
财务费用	108,907,671.44	100,115,119.25
其中：利息费用	122,792,993.19	106,298,637.28
利息收入	10,201,425.05	8,002,970.46
加：其他收益	24,595,829.12	21,004,155.44
投资收益（损失以“－”号填列）	6,816,474.80	4,408,672.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,816,474.80	4,408,672.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	243,974.53	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-14,818,568.77	-21,730,632.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	630.33	-23,582.37
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	80,111,968.74	85,130,908.47
加：营业外收入	715,908.16	831,908.22

减：营业外支出	2,848,937.00	4,994,589.27
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	77,978,939.90	80,968,227.42
减：所得税费用	36,683.09	-7,944,185.19
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	77,942,256.81	88,912,412.61
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	77,942,256.81	88,912,412.61
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	77,942,256.81	88,912,412.61
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-169,831.86	-2,116,086.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-169,831.86	-2,116,086.06
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-169,831.86	-2,116,086.06
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-169,831.86	-2,116,086.06
9.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	77,772,424.95	86,796,326.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	77,772,424.95	86,796,326.55
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	0.063	0.07
（二）稀释每股收益	0.063	0.07

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

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：朱凡丽

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	286,049,514.83	442,235,135.51
减：营业成本	257,266,002.45	387,944,686.42
税金及附加	3,420,763.64	2,579,102.02
销售费用	8,530,210.55	9,998,919.20
管理费用	30,299,234.58	26,186,330.76
研发费用	2,714,536.49	3,886,583.33
财务费用	59,899,763.18	72,022,156.99
其中：利息费用	92,410,775.70	93,276,610.53
利息收入	28,502,553.79	23,968,371.44
加：其他收益	5,379,922.86	7,484,904.38
投资收益（损失以“－”号填列）	85,123,892.63	59,622,851.15

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,533,781.95	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,552,873.08	-15,946,186.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	930.11	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	12,404,658.41	-9,221,073.95
加：营业外收入	60,069.00	106,455.76
减：营业外支出	262,487.37	51,650.43
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	12,202,240.04	-9,166,268.62
减：所得税费用	-11,049,525.43	-11,223,933.84
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	23,251,765.47	2,057,665.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	23,251,765.47	2,057,665.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公		

允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	23,251,765.47	2,057,665.22
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	2019 年度	2018 年度
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	1,033,806,763.51	774,058,172.12
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	10,342,190.66	42,544,316.65
收到其他与经营活动有关的现金	145,391,222.60	206,421,133.43
经营活动现金流入小计	1,189,540,176.77	1,023,023,622.20
购买商品、接受劳务支付的现金	576,487,440.32	397,699,685.50
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	72,942,418.07	102,476,776.29
支付的各项税费	27,770,857.10	28,019,408.57
支付其他与经营活动有关的现金	185,170,821.32	426,904,875.48
经营活动现金流出小计	862,371,536.81	955,100,745.84
经营活动产生的现金流量净额	327,168,639.96	67,922,876.36
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	320,732.76	3,401,819.46
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	320,732.76	3,401,819.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	175,921,396.76	383,381,798.92
投资支付的现金		50,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,998,238.01
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	175,921,396.76	389,430,036.93
投资活动产生的现金流量净额	-175,600,664.00	-386,028,217.47
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	1,482,089,800.00	2,313,401,375.00
收到其他与筹资活动有关的现金	509,815,973.26	869,268,698.98
筹资活动现金流入小计	1,991,905,773.26	3,182,670,073.98
偿还债务支付的现金	1,695,429,826.10	1,745,723,598.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	144,404,412.73	169,890,752.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	278,642,390.32	1,049,322,579.48
筹资活动现金流出小计	2,118,476,629.15	2,964,936,930.76
筹资活动产生的现金流量净额	-126,570,855.89	217,733,143.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	816,217.74	2,106,386.34
五、现金及现金等价物净增加额	25,813,337.81	-98,265,811.55
加：期初现金及现金等价物余额	187,380,909.74	285,646,721.29
六、期末现金及现金等价物余额	213,194,247.55	187,380,909.74

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														
	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	其他	小计		
		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		-18,561,679.60		29,434,605.27		320,296,144.97		2,883,271,914.62		2,883,271,914.62
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		-18,561,679.60		29,434,605.27		320,296,144.97		2,883,271,914.62		2,883,271,914.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							144,123.56		2,325,176.55		75,617,080.26		78,086,380.37		78,086,380.37
（一）综合收益总额							144,123.56				77,942,256.81		78,086,380.37		78,086,380.37
（二）所有者															

投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
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									2,325,176.55		-2,325,176.55				
1．提取盈余公积									2,325,176.55		-2,325,176.55				
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															

5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,236,342,104.00				1,315,760,739.98		-18,417,556.04		31,759,781.82		395,913,225.23		2,961,358,294.99		2,961,358,294.99

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														
	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	其他	小计		
		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		-16,445,593.54		29,228,838.75		268,676,105.77		2,833,562,194.96		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	1,2				1,31		-16,		29,2		268,		2,83		2,833

余额	36,342,104.00				5,760,739.98		445,593.54		28,838.75		676,105.77		3,562,194.96		,562,194.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-2,116,086.06		205,766.52		51,620,039.20		49,709,719.66		49,709,719.66
（一）综合收益总额							-2,116,086.06				88,912,412.61		86,796,326.55		86,796,326.55
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
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									205,766.52		-37,292,373.41		-37,086,606.89		-37,086,606.89
1．提取盈余公积									205,766.52		-205,766.52				
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-37,086,606.89		-37,086,606.89		-37,086,606.89
4．其他															
（四）所有者															

权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,236,342,104.00				1,315,760,739.98		-18,561,679.60		29,434,605.27		320,296,144.97		2,883,271,914.62		2,883,271,914.62

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,236,342,104.00				1,313,736,200.00				28,786,122.17	47,669,469.47		2,626,533,876.38

	104.00				4.84				8	45.36		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,236,342,104.00				1,313,736,204.84				28,786,122.18	47,669,445.36		2,626,533,876.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,325,176.55	20,926,588.92		23,251,765.47
（一）综合收益总额										23,251,765.47		23,251,765.47
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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									2,325,176.55	-2,325,176.55		
1.提取盈余公积									2,325,176.55	-2,325,176.55		
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,236,342,104.00				1,313,736,204.84				31,111,298.73	68,596,034.28		2,649,785,641.85

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,236,342,104.00				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	1,236,342,104.00				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）									205,766.52	-35,234,708.19		-35,028,941.67
（一）综合收益总额										2,057,665.22		2,057,665.22
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
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									205,766.52	-37,292,373.41		-37,086,606.89
1．提取盈余公积									205,766.52	-205,766.52		
2．对所有者（或股东）的分配										-37,086,606.89		-37,086,606.89
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．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,236,342,104.00				1,313,736,204.84				28,786,122.18	47,669,445.36		2,626,533,876.38

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“本公司”）前身为深圳市拓日电子科技有限公司，于2002年8月15日正式成立，注册资本为人民币268.00万元。2004年6月21日，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的批复》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的批复》核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商中信建投证券股份有限公司于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、803、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、生产及销售太阳电池芯片、太阳电池组件、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、运维及相关技术服务；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；房屋租赁业务；物业管理业务。

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2020年4月21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38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
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
澄城县永富光伏有限公司	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
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
深圳市宏日盛新能源科技有限公司	全资孙公司	三级	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
青海凯翔新能源科技有限公司	全资孙公司	三级	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
山西拓日新能源科技有限公司	全资子公司	二级	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2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
山西拓日新能源科技有限公司	新设合并
深圳市宏日盛新能源科技有限公司	新设合并

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少1户：

名称	变更原因
乌兰察布市恒生清洁能源有限公司	注销

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

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：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2.非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，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1.金融工具的分类

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

2.金融资产的确认和计量

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

1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3.金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5.金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6.金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8.权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9.金融工具减值

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

11、应收票据

12、应收账款

（1）本公司对单项金额自初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

（2）对自初始确认后是信用风险是否显著增加的判断，本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过一个年度，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过一个年度，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照初始确认时间为共同风险特征。

本公司对应收账款、其他应收款，基于其信用风险特征划分为如下组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
采用账龄分析法对应收账	本组合以合并范围外的款项的账龄作为信	固定预期信用损失率

款计提的信用损失	用风险特征。	
其他组合	同一母公司范围内的公司、公司员工的欠款、押金、出口退税、保证金及应收电费公司电费等。	一般不存在预期信用损失

采用账龄分析法对应收款项计提的信用损失的应收账款及其他应收款中，本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	应收账款信用损失率	其他应收款信用损失率
1年以内（含1年）	5%	5%
1－2年	10%	10%
2－3年	30%	30%
3－4年	50%	50%
4－5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

本公司在资产负债表日计算应收款项预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/(八)9.金融工具减值。

14、其他应收款

15、存货

1、 存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

16、合同资产

17、合同成本

18、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。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、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其他权益工具投资的，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：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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。

23、投资性房地产

24、固定资产

（1）确认条件

1、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。

25、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。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产

整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、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

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。

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。

31、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。

32、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。

33、合同负债

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

36、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

收入确认和计量所采用的会计政策

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

2. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交

易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

3.让渡资产使用权

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

(1)利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2)使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

1.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.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。

3.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。

41、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。

1.确认递延所得税资产的依据

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

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

2.确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

3.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。

42、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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
①新金融工具准则 ②新债务重组准则 ③新非货币性交换准则 ④财务报表格式	经公司第五届董事会第十一次会议审议通过，将提交公司年度股东大会审议。	

①新金融工具准则

2017年财政部发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”），并要求境内上市的企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。根据上述文件的要求，公司对会计政策予以相应变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，本公司对可比期间信息不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

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

项目	原金融工具准则	新金融工具准则	调整数
可供出售金融资产	50,000.00		-50,000.00
其他权益工具投资		50,000.00	50,000.00

②新债务重组准则

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。根据财会[2019]6号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司2019年1月1日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对2019年1月1日以前发生的债务重组不进行追溯调整。新债务重组准则对本集团财务状况和经营成果不产生影响。

③新非货币性交换准则

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本集团对2019年1月1日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对2019年1月1日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性资产交换准则对本公司财务状况和经营成果不产生影响。

④财务报表格式

财政部于2019年4月发布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），2018年6月发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会

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

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

此项会计政策变更采用追溯调整法，2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

合并报表受影响情况如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	984,655,399.19	应收票据	38,920,764.28
		应收账款	945,734,634.91
应付票据及应付账款	685,499,887.92	应付票据	415,900,000.00
		应付账款	269,599,887.92

母公司报表受影响情况如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	694,191,760.49	应收票据	---
		应收账款	694,191,760.49
应付票据及应付账款	696,385,404.93	应付票据	293,300,000.00
		应付账款	403,085,404.93

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（3）2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	544,355,994.14	544,355,994.14	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	38,920,764.28	38,920,764.28	

应收账款	945,734,634.91	945,734,634.91	
应收款项融资			
预付款项	54,695,569.16	54,695,569.16	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	53,595,649.76	53,595,649.76	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	334,323,530.39	334,323,530.39	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	247,845,902.01	247,845,902.01	
流动资产合计	2,219,472,044.65	2,219,472,044.65	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	50,000.00		-50,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	35,298,037.24	35,298,037.24	
其他权益工具投资		50,000.00	50,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	3,096,280,613.32	3,096,280,613.32	
在建工程	429,039,378.12	429,039,378.12	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	374,431,121.90	374,431,121.90	

开发支出	38,093,957.01	38,093,957.01	
商誉	15,371,241.35	15,371,241.35	
长期待摊费用	89,827,484.19	89,827,484.19	
递延所得税资产	28,834,891.52	28,834,891.52	
其他非流动资产	6,047,315.82	6,047,315.82	
非流动资产合计	4,113,274,040.47	4,113,274,040.47	
资产总计	6,332,746,085.12	6,332,746,085.12	
流动负债：			
短期借款	1,560,000,000.00	1,560,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	415,900,000.00	415,900,000.00	
应付账款	269,599,887.92	269,599,887.92	
预收款项	16,348,887.41	16,348,887.41	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	8,590,601.01	8,590,601.01	
应交税费	49,233,746.86	49,233,746.86	
其他应付款	34,436,346.45	34,436,346.45	
其中：应付利息	253,987.48	253,987.48	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	153,815,638.99	153,815,638.99	
其他流动负债			

流动负债合计	2,507,925,108.64	2,507,925,108.64	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	393,060,910.21	393,060,910.21	
应付债券	198,478,207.59	198,478,207.59	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	242,406,011.74	242,406,011.74	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	104,778,328.09	104,778,328.09	
递延所得税负债	2,825,604.23	2,825,604.23	
其他非流动负债			
非流动负债合计	941,549,061.86	941,549,061.86	
负债合计	3,449,474,170.50	3,449,474,170.50	
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	-18,561,679.60	-18,561,679.60	
专项储备			
盈余公积	29,434,605.27	29,434,605.27	
一般风险准备			
未分配利润	320,296,144.97	320,296,144.97	
归属于母公司所有者权益合计	2,883,271,914.62	2,883,271,914.62	
少数股东权益			
所有者权益合计	2,883,271,914.62	2,883,271,914.62	
负债和所有者权益总计	6,332,746,085.12	6,332,746,085.12	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	256,387,246.50	256,387,246.50	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	694,191,760.49	694,191,760.49	
应收款项融资			
预付款项	7,357,183.60	7,357,183.60	
其他应收款	2,108,065,450.78	2,108,065,450.78	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	81,843,171.31	81,843,171.31	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	3,147,844,812.68	3,147,844,812.68	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,505,221,385.91	2,505,221,385.91	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	123,506,339.81	123,506,339.81	
在建工程	27,312,574.34	27,312,574.34	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	71,591,578.22	71,591,578.22	
开发支出	2,692,755.79	2,692,755.79	
商誉			
长期待摊费用	767,623.87	767,623.87	
递延所得税资产	20,411,969.42	20,411,969.42	
其他非流动资产	3,948,600.00	3,948,600.00	
非流动资产合计	2,755,452,827.36	2,755,452,827.36	
资产总计	5,903,297,640.04	5,903,297,640.04	
流动负债：			
短期借款	1,460,000,000.00	1,460,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	293,300,000.00	293,300,000.00	
应付账款	403,085,404.93	403,085,404.93	
预收款项	91,964,269.63	91,964,269.63	
合同负债			
应付职工薪酬	2,807,923.62	2,807,923.62	
应交税费	4,949,016.62	4,949,016.62	
其他应付款	707,907,883.99	707,907,883.99	
其中：应付利息	16,312.50	16,312.50	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	91,600,000.00	91,600,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	3,055,614,498.79	3,055,614,498.79	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	198,478,207.59	198,478,207.59	

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	22,671,057.28	22,671,057.28	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	221,149,264.87	221,149,264.87	
负债合计	3,276,763,763.66	3,276,763,763.66	
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	28,786,122.18	28,786,122.18	
未分配利润	47,669,445.36	47,669,445.36	
所有者权益合计	2,626,533,876.38	2,626,533,876.38	
负债和所有者权益总计	5,903,297,640.04	5,903,297,640.04	

调整情况说明

（4）2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、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	16%、19%、13%、10%、9%、6%、3%、0%
消费税	销售应税货物	4%
城市维护建设税	按照应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

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
青海创惠新能源有限公司、刚察泰阳光伏发电有限公司、海南州汉能太阳能发电有限公司、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、共和天城新能源有限公司、海南州飞利科新能源有限公司、澄城县东方新能源有限公司、澄城县永富光伏有限公司、叶城县瑞城新能源科技有限公司	---
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、喀什瑞城新能源科技股份有限公司、海西百瑞特新能源科技有限公司	15%
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、陕西拓日（定边）新能源科技有限公司	12.50%
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。2019年10月14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：GR201951000028），有效期三年。乐山新天源太阳能科技有限公司2019年至2021年企业所得税减按15%计征。

根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201761000365），本公司子公司陕西拓日新能源科技有限公司被认定为国家级高新技术企业，发证时间2017年10月18日，有效期三年。陕西拓日新能源科技有限公司2017年至2019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2013年起五年免征企业所得税、自2018年起享受15%企业所得税税收优惠。

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，其中2019年1月1日至2021年12月31日所得税减半征收。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。青海创惠新能源有限公司从2018年起企业所得税三免三减半。刚察泰阳光伏发电有限公司从2017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从2017年起企业所得税三免三减半。青海港汇光电科技有限公司从2017年起企业所得税三免三减半。海南州晶盛光伏发电有限公司从2017年起企业所得税三免三减半。共和天城新能源有限公司从2017年起企业所得税三免三减半。海南州飞利科新能源有限公司从2017年起企业所得税三免三减半。澄城县东方新能源有限公司从2018年起企业所得税三免三减半。澄城县永富光伏有限公司从2018年起企业所得税三免三减半。岳普湖瑞城新能源科技有限公司从2015年起享受三免三减半企业所得税税收优惠，其中2018年1月1日至2020年12月31日所得税减半征收。叶城县瑞城新能源科技有限公司从2018年起企业所得税三免三减半。

根据《财政部海关总署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属于设在西部地区的鼓励类产业企业，自2017年1月1日-2020 年12月31日减按15%的税率征收企业所得税。海西百瑞特新能源科技有限公司自2018年1月1日-2020年12月31日减按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	113,748.62	352,265.07
银行存款	213,080,467.78	187,028,644.67
其他货币资金	370,328,625.68	356,975,084.40
合计	583,522,842.08	544,355,994.14
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	370,328,594.53	356,975,084.40

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	336,932,115.48	233,322,308.96
信用证保证金	---	4,052,010.32
保函保证金	---	601,641.66

用于担保的定期存款或通知存款	16,196,479.05	118,999,123.46
履约保证金	17,200,000.00	---
合计	370,328,594.53	356,975,084.40

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

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	4,047,430.24	38,620,764.28
商业承兑票据		300,000.00
合计	4,047,430.24	38,920,764.28

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据			0.00							
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

（3）期末公司已质押的应收票据

（4）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	592,207,928.57	
商业承兑票据		
合计	592,207,928.57	

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（6）本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	202,754,336.66	18.48%	15,932,026.76	7.86%	186,822,309.90	118,690,462.73	11.77%	19,963,297.60	16.82%	98,727,165.13
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	894,253,754.73	81.52%	45,113,613.20	5.04%	849,140,141.53	889,493,935.43	88.23%	42,486,465.65	4.78%	847,007,469.78
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	894,253,754.73	81.52%	45,113,613.20	5.04%	849,140,141.53	889,493,935.43	88.23%	42,486,465.65	4.78%	847,007,469.78
合计	1,097,008,091.39	100.00%	61,045,639.96	5.56%	1,035,962,451.43	1,008,184,398.16	100.00%	62,449,763.25	6.19%	945,734,634.91

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	81,007,682.06	4,050,384.10	5.00%
1－2 年	18,902,908.67	1,890,290.86	10.00%
2－3 年	56,001,225.36	16,800,367.61	30.00%
3－4 年	6,661,365.69	3,330,682.85	50.00%
4－5 年	3,464,232.62	2,771,386.09	80.00%
5 年以上	16,270,501.69	16,270,501.69	100.00%
合计	182,307,916.09	45,113,613.20	--

确认该组合依据的说明：

按账龄分析法计提坏账准备

按组合计提坏账准备：45,113,613.20 元

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
供电局	711,945,838.64	0.00	0.00%
合计	711,945,838.64	0.00	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	995,707,857.36
1 至 2 年	18,902,908.67
2 至 3 年	56,001,225.36
3 年以上	26,396,100.00
3 至 4 年	6,661,365.69
4 至 5 年	3,464,232.62
5 年以上	16,270,501.69
合计	1,097,008,091.39

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
	62,449,763.25	6,584,831.45	7,988,954.74			61,045,639.96
合计	62,449,763.25	6,584,831.45	7,988,954.74			61,045,639.96

（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： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

客户一	293,278,463.71	26.73%	0.00
客户二	254,989,513.24	23.24%	0.00
客户三	91,586,791.10	8.35%	0.00
客户四	72,091,070.59	6.57%	0.00
客户五	64,196,441.80	5.85%	0.00
合计	776,142,280.44	70.74%	

（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、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

7、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	28,523,046.30	66.74%	39,826,566.07	72.81%
1 至 2 年	6,568,555.96	15.37%	5,265,169.85	9.63%
2 至 3 年	1,744,829.10	4.08%	7,064,736.91	12.92%
3 年以上	5,903,215.75	13.81%	2,539,096.33	4.64%
合计	42,739,647.11	--	54,695,569.16	--

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
单位一	3,500,000.00	8.19
单位二	3,298,903.29	7.72
单位三	2,400,000.00	5.62
单位四	1,800,000.00	4.21
单位五	1,771,163.47	4.14

合计	12,770,066.76	29.88

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	57,927,278.89	53,595,649.76
合计	57,927,278.89	53,595,649.76

（1）应收利息

1）应收利息分类

2）重要逾期利息

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（3）其他应收款

1）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	49,488,814.70	42,834,397.40
社会保险及住房公积金	316,150.90	1,100,925.91
出口退税等	5,889,217.32	4,043,518.65
往来及其他	16,890,556.11	19,114,119.18
合计	72,584,739.03	67,092,961.14

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,157,932.95		10,339,378.43	13,497,311.38
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	1,505,477.05		1,084,092.69	2,589,569.74
本期转回	1,429,420.98			1,429,420.98
2019 年 12 月 31 日余额	3,233,989.02		11,423,471.12	14,657,460.14

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	67,033,861.77
1 至 2 年	1,946,518.01
2 至 3 年	397,091.52
3 年以上	3,207,267.73
3 至 4 年	427,772.87
4 至 5 年	423,947.22
5 年以上	2,355,547.64
合计	72,584,739.03

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其它应收项坏账准备	13,497,311.38	2,589,569.74	1,429,420.98	0.00	0.00	14,657,460.14
合计	13,497,311.38	2,589,569.74	1,429,420.98	0.00	0.00	14,657,460.14

4）本期实际核销的其他应收款情况

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	2-3 年	35.13%	0.00
第二名	保证金	8,210,526.00	1-2 年	11.31%	0.00
第三名	保证金	5,000,000.00	1 年以内	6.89%	0.00
第四名	往来款	4,599,971.88	5 年以上	6.34%	0.00
第五名	出口退税	4,043,518.65	2-3 年	5.57%	0.00
合计	--	47,354,016.53	--	65.24%	0.00

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

9、存货

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	108,959,956.88	7,410,608.19	101,549,348.69	99,700,370.21	3,463,470.52	96,236,899.69
在产品	77,883,606.05	1,116,615.85	76,766,990.20	113,554,434.37	2,312,188.20	111,242,246.17
库存商品	139,107,235.08	17,452,724.37	121,654,510.71	110,548,460.64	5,927,108.86	104,621,351.78
周转材料	1,197,745.93		1,197,745.93	1,800,094.31		1,800,094.31
发出商品	1,529,007.38		1,529,007.38	16,295,560.44	71,898.22	16,223,662.22
在途物资				691,691.72		691,691.72

工程施工	26,484,022.15		26,484,022.15	3,507,584.50		3,507,584.50
低值易耗品	545,352.39		545,352.39	0.00	0.00	0.00
委托加工物资	796,136.60		796,136.60			
合计	356,503,062.46	25,979,948.41	330,523,114.05	346,098,196.19	11,774,665.80	334,323,530.39

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	3,463,470.52	4,570,423.47		623,285.80		7,410,608.19
在产品	2,312,188.20	715,849.42		1,911,421.77		1,116,615.85
库存商品	5,927,108.86	12,700,370.63		1,174,755.12		17,452,724.37
发出商品	71,898.22			71,898.22		
委托加工物资	0.00			0.00		
合计	11,774,665.80	17,986,643.52		3,781,360.91		25,979,948.41

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（4）合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	201,466,763.39	247,806,352.42
所得税预缴税额	68,260.65	13,361.62
印花税预缴税额	9,416.00	26,187.97
合计	201,544,440.04	247,845,902.01

14、债权投资

15、其他债权投资

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(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
格尔木华能拓日新能源发电有限公司	29,145,637.63			6,652,259.95						35,797,897.58	
青海华智新能源有限公司	6,152,399.61			164,214.85						6,316,614.46	
小计	35,298,037.24			6,816,474.80						42,114,512.04	
合计	35,298,037.24			6,816,474.80						42,114,512.04	

18、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他权益工具投资	50,000.00	0
合计	50,000.00	0

19、其他非流动金融资产

20、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

21、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,158,628,297.72	3,096,119,248.97
固定资产清理	1,091,262.20	161,364.35
合计	3,159,719,559.92	3,096,280,613.32

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	光伏电站	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	427,916,572.26	648,518,630.32	16,435,060.36	2,706,959,841.43	17,648,854.73	16,738,307.41	3,834,217,266.51
2.本期增加金额	7,119,308.31	172,964,301.36		198,752,041.03	323,712.56	4,659,383.05	383,818,746.31
（1）购置		1,721,097.57		18,213,307.93	122,292.55	173,656.24	20,230,354.29
（2）在建工程转入	7,119,308.31	171,243,203.79		180,538,733.10	201,420.01	4,485,726.81	363,588,392.02
（3）企							

业合并增加							
3.本期减少金额		60,062,358.81		68,504,493.04	38,770.16	36,342.09	128,641,964.10
（1）处置或报废		782,856.09			38,770.16	36,342.09	857,968.34
其他转出		59,279,502.72		68,504,493.04			127,783,995.76
4.期末余额	435,035,880.57	761,420,572.87	16,435,060.36	2,837,207,389.42	17,933,797.13	21,361,348.37	4,089,394,048.72
二、累计折旧							
1.期初余额	127,780,697.93	219,260,272.72	7,608,105.39	356,431,229.88	14,470,686.68	12,547,024.94	738,098,017.54
2.本期增加金额	19,174,485.42	72,452,499.65	1,555,544.12	133,709,319.73	696,357.25	1,497,939.08	229,086,145.25
（1）计提	19,174,485.42	72,452,499.65	1,555,544.12	133,709,319.73	696,357.25	1,497,939.08	229,086,145.25
3.本期减少金额		20,869,517.57		15,508,384.04	17,538.26	22,971.92	36,418,411.79
（1）处置或报废		591,113.07			17,538.26	22,971.92	631,623.25
其他转出		20,278,404.50		15,508,384.04			35,786,788.54
4.期末余额	146,955,183.35	270,843,254.80	9,163,649.51	474,632,165.57	15,149,505.67	14,021,992.10	930,765,751.00
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	288,080,697.22	490,577,318.07	7,271,410.85	2,362,575,223.85	2,784,291.46	7,339,356.27	3,158,628,297.72
2.期初账面价值	300,135,874.33	429,258,357.60	8,826,954.97	2,350,528,611.55	3,178,168.05	4,191,282.47	3,096,119,248.97

（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				532,669,227.70

（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
房屋建筑物	65,597,573.00	正在办理中
合计	65,597,573.00	

（6）固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	1,091,262.20	161,364.35
合计	1,091,262.20	161,364.35

22、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	138,615,971.19	358,251,966.37
工程物资	86,916,510.91	70,787,411.75
合计	225,532,482.10	429,039,378.12

（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	27,338,366.19		27,338,366.19	29,828,157.58		29,828,157.58
设备	24,889,452.41		24,889,452.41	131,733,473.34		131,733,473.34
叶城一期 20MW 电站	5,570,887.81		5,570,887.81	5,570,887.81		5,570,887.81
海西组件生产线	1,117,024.39		1,117,024.39	1,117,024.39		1,117,024.39
德令哈 10MW 电站	53,415,782.16		53,415,782.16	53,335,593.48		53,335,593.48
青海 20MW 光伏电站	94,308.05		94,308.05	94,308.05		94,308.05
海南飞利科 10MW 电站	1,794,026.13		1,794,026.13	13,689.66		13,689.66
青海凯翔 20MW 电站				136,558,832.06		136,558,832.06
晶盛 10MW 电站	832,725.33		832,725.33			
刚察 10MW 电站	711,543.16		711,543.16			
创惠 20MW 电站	5,558,769.40		5,558,769.40			
柏门村项目	15,602,278.00		15,602,278.00			
德国子公司电站	1,690,808.16		1,690,808.16			
合计	138,615,971.19		138,615,971.19	358,251,966.37		358,251,966.37

（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		29,828,157.58	3,518,626.55	5,972,629.49	35,788.45	27,338,366.19						
设备		131,733,473.34	73,535,406.30	171,184,461.79	9,194,965.44	24,889,452.41						
岳普湖 20MW 电站			1,835,760.60	1,835,760.60								
青海 20MW 光伏电站		94,308.05	486,725.66	486,725.66		94,308.05						
海南飞利科 10MW 电站		13,689.66	2,303,854.58	523,518.11		1,794,026.13						
1GW 太阳电池组件生产线			470,983.70	470,983.70								
尧头项目			96,158.29	96,158.29								
喀什 1MW 屋顶电站			459,102.95		459,102.95							
叶城一期 20MW 电站		5,570,887.81	10,295,997.66	10,295,997.66		5,570,887.81						
晶盛 10MW 电站			1,319,450.99	486,725.66		832,725.33						
青海 1MW 屋顶电站			590,039.39	590,039.39								
海西组件生产线		1,117,024.39				1,117,024.39						
德令哈 10MW		53,335,593.4	80,188			53,415,782.1						

电站		8	.68			6						
青海凯翔 20MW 电站		136,558,832.06	28,630,495.97	164,298,140.05	891,187.98							
港汇 10MW 电站			632,468.03	632,468.03								
刚察 10MW 电站			1,109,773.25	398,230.09		711,543.16						
创惠 20MW 电站			6,702,795.06	1,144,025.66		5,558,769.40						
柏门村项目			15,602,278.00			15,602,278.00						
玻璃 3 线热修			5,172,527.84	5,172,527.84								
德国子公司电站			1,690,808.16			1,690,808.16						
合计		358,251,966.37	154,533,441.66	363,588,392.02	10,581,044.82	138,615,971.19	--	--				--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

（4）工程物资

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
专用材料	86,916,510.91		86,916,510.91	70,787,411.75		70,787,411.75
合计	86,916,510.91		86,916,510.91	70,787,411.75		70,787,411.75

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、使用权资产

26、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	93,954,189.23	109,656,860.87	264,903,012.56	2,288,869.48	470,802,932.14
2.本期增加金额	3,198,304.32	10,843,105.68	58,879,405.96		72,920,815.96
（1）购置	3,198,304.32				3,198,304.32
（2）内部研发		10,843,105.68	58,879,405.96		69,722,511.64
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	97,152,493.55	120,499,966.55	323,782,418.52	2,288,869.48	543,723,748.10
二、累计摊销					
1.期初余额	15,624,598.47	31,640,651.22	48,447,919.24	658,641.31	96,371,810.24
2.本期增加金额	2,270,368.10	15,058,001.54	22,097,492.89	191,190.80	39,617,053.33
（1）计提	2,270,368.10	15,058,001.54	22,097,492.89	191,190.80	39,617,053.33
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	17,894,966.57	46,698,652.76	70,545,412.13	849,832.11	135,988,863.57
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					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	79,257,526.98	73,801,313.79	253,237,006.39	1,439,037.37	407,734,884.53
2.期初账面价值	78,329,590.76	78,016,209.65	216,455,093.32	1,630,228.17	374,431,121.90

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 80.91%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

27、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	38,093,957.01	61,797,132.64			69,722,511.64	3,298,148.61		26,870,429.40
合计	38,093,957.01	61,797,132.64			69,722,511.64	3,298,148.61		26,870,429.40

28、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				2,000,000.00	1,079,078.28

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
青海凯翔新能源科技有限公司	6,004,510.00					6,004,510.00
合计	15,371,241.35				2,000,000.00	13,371,241.35

（2）商誉减值准备

29、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	81,118,418.78	647,362.40	4,235,126.18		77,530,655.00
装修费	2,328,859.94	3,135,596.41	115,601.88		5,348,854.47
其他	6,380,205.47	11,409,491.73	7,511,737.80	2,060,775.86	8,217,183.54
合计	89,827,484.19	15,192,450.54	11,862,465.86	2,060,775.86	91,096,693.01

30、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	84,556,688.25	12,232,202.61	75,644,236.44	11,362,191.53
内部交易未实现利润	34,470,082.47	5,170,512.37	45,357,746.92	5,889,445.34
可抵扣亏损	150,921,084.12	22,638,162.62	77,221,697.67	11,583,254.65
合计	269,947,854.84	40,040,877.60	198,223,681.03	28,834,891.52

（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	18,761,025.94	2,814,153.89	18,837,361.54	2,825,604.23
合计	18,761,025.94	2,814,153.89	18,837,361.54	2,825,604.23

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		40,040,877.60		28,834,891.52
递延所得税负债		2,814,153.89		2,825,604.23

（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	16,558,214.42	11,670,632.60
可抵扣亏损	105,423,421.09	75,292,434.38
合计	121,981,635.51	86,963,066.98

（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

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

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
预付账款	10,220,292.88		10,220,292.88	6,047,315.82		6,047,315.82
合计	10,220,292.88		10,220,292.88	6,047,315.82		6,047,315.82

32、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	298,500,000.00	680,000,000.00
保证借款	1,052,000,000.00	800,000,000.00
信用借款		80,000,000.00
合计	1,350,500,000.00	1,560,000,000.00

短期借款分类的说明：

*1、本公司以银行定期存单、保证金、陕西拓日（定边）新能源科技有限公司110MW电站电费收益权作为质押向东莞银行股份有限公司深圳分行借款人民币29850万元，同时深圳市奥欣投资发展有限公司为本公司提供担保。

*2、深圳市奥欣投资发展有限公司为本公司向进出口银行深圳分行借款人民币58000万元提供本公司股票作为质押。

*3、深圳市奥欣投资发展有限公司为本公司向中国建设银行南山支行、兴业银行龙岗支行、华夏银行深圳分行、中国光大银行深圳分行借款人民币37200万元提供担保。

*4、本公司委托深圳市高新投集团有限公司向北京银行股份有限公司深圳分行借款人民币10,000万元，深圳市奥欣投资发展有限公司为本公司提供担保，以持有的本公司股票作为质押。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	419,838,135.45	415,900,000.00
合计	419,838,135.45	415,900,000.00

36、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	77,335,143.22	140,954,861.11
应付工程款	35,098,778.74	21,432,817.20
应付设备款	28,325,794.43	9,903,537.21
其他	70,474,938.88	97,308,672.40
合计	211,234,655.27	269,599,887.92

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青海天阳工程咨询有限公司	5,085,000.00	未达到结算时间
汉中市科瑞思矿业有限公司	3,634,521.54	未达到结算时间

西安双盛电线电缆有限责任公司	3,442,227.94	未达到结算时间
南京中汇电气科技有限公司	3,393,812.35	未达到结算时间
锦州万士特种变压器有限公司	2,962,571.01	未达到结算时间
北京四方继保自动化股份有限公司	2,764,300.00	未达到结算时间
深圳市捷佳伟创微电子设备有限公司	1,518,577.95	未达到结算时间
渭南开元建设开发有限责任公司	1,379,500.00	未达到结算时间
上能电气股份有限公司	1,284,000.00	未达到结算时间
惠州汇能精电科技有限公司	1,123,603.54	未达到结算时间
青海省电力设计院	1,122,264.15	未达到结算时间
合计	27,710,378.48	--

37、预收款项

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	50,383,305.35	16,143,027.19
预收租金	135,860.26	205,860.22
合计	50,519,165.61	16,348,887.41

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

38、合同负债

39、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,567,810.59	73,837,159.93	73,486,587.07	8,918,383.45
二、离职后福利-设定提存计划	22,790.42	3,714,008.86	3,736,799.28	
合计	8,590,601.01	77,551,168.79	77,223,386.35	8,918,383.45

（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	6,606,177.75	64,559,273.63	64,061,312.38	7,104,139.00
2、职工福利费	125,445.11	6,296,984.85	6,403,446.61	18,983.35
3、社会保险费	4,412.28	2,462,000.39	2,466,412.67	
其中：医疗保险费	2,570.66	1,948,377.24	1,950,947.90	
工伤保险费	1,025.54	324,332.08	325,357.62	
生育保险费	816.08	189,291.07	190,107.15	
4、住房公积金	22,849.10	171,859.50	194,708.60	
5、工会经费和职工教育经费	1,808,926.35	347,041.56	360,706.81	1,795,261.10
合计	8,567,810.59	73,837,159.93	73,486,587.07	8,918,383.45

（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	21,180.02	3,510,740.91	3,531,920.93	
2、失业保险费	1,610.40	203,267.95	204,878.35	
合计	22,790.42	3,714,008.86	3,736,799.28	

其他说明：

40、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,146,702.05	38,733,605.80
企业所得税	14,110,556.43	8,338,746.49
个人所得税	212,982.38	120,178.02
城市维护建设税	66,801.52	7,927.46
印花税	200,490.54	235,869.88
教育费附加	48,194.31	5,448.60
土地使用税	148,306.16	229,213.28
房产税	244,702.81	1,493,692.81
水利建设基金	58,176.77	94,490.01
其他	-26,546.37	-25,425.49

合计	37,210,366.60	49,233,746.86

41、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,188,657.86	253,987.48
其他应付款	126,428,874.64	34,182,358.97
合计	128,617,532.50	34,436,346.45

（1）应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	2,188,657.86	253,987.48
合计	2,188,657.86	253,987.48

（2）应付股利

（3）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
往来款	125,681,907.57	33,379,362.57
其他	746,967.07	802,996.40
合计	126,428,874.64	34,182,358.97

2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
岳普湖县振发新能源科技有限公司	4,612,056.00	其他往来款
青海百能汇通新能源科技有限公司	1,248,438.00	与前股东往来款
合计	5,860,494.00	--

42、持有待售负债

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	60,000,000.00	101,600,000.00
一年内到期的长期应付款	95,216,562.78	52,215,638.99
合计	155,216,562.78	153,815,638.99

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

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	350,589,800.00	350,000,000.00
抵押借款	13,000,000.00	15,000,000.00
信用借款	23,340,843.04	28,060,910.21
合计	386,930,643.04	393,060,910.21

长期借款分类的说明：

*1、质押借款的质押物为喀什20MW电站并网发电项目收费权及其项下全部收益、定边110MW电站收费权及其项下全部收益、同仁县20兆瓦光伏农业大棚屋顶光伏电站项目的电费收费权。

*2、抵押借款的抵押物为陕西拓日新能源科技有限公司的机器设备及设施。

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-面值	200,000,000.00	200,000,000.00
17 拓日债-利息调整	-1,132,154.91	-1,521,792.41
合计	198,867,845.09	198,478,207.59

（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	198,478,207.59			389,637.50			198,867,845.09
合计	--	--	--								

（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、租赁负债

48、长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	295,292,670.39	242,406,011.74
合计	295,292,670.39	242,406,011.74

（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	263,479,082.09	205,066,623.53
未确认融资费用	-18,025,656.70	-16,321,166.79
应付土地租赁费	49,839,245.00	53,660,555.00
合计	295,292,670.39	242,406,011.74

（2）专项应付款

49、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

50、预计负债

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

51、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	179,229,167.86	4,182,939.73	15,247,785.30	168,164,322.29	
未实现售后租回收益	-74,450,839.77	5,443,778.13	33,457,493.04	-102,464,554.68	
合计	104,778,328.09	9,626,717.86	48,705,278.34	65,699,767.61	--

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
拓日工业园 300KW 太阳能光电示范项目	2,840,000.00			240,000.00			2,600,000.00	与资产相关
共性技术研发第一批	297,033.67			187,599.96			109,433.71	与资产相关
拓日工业园 300KW 太阳能光电示范项目	2,640,000.00			240,000.00			2,400,000.00	与资产相关
工业园幕墙	456,500.36			41,499.96			415,000.40	与资产相关
南山蛇口学校	1,044,998.56			95,000.16			949,998.40	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	1,645,833.06			125,000.04			1,520,833.02	与资产

及设备研发与产业化								相关
新型平板式太阳能集热器产业化项目	1,645,833.06			125,000.04			1,520,833.02	与资产相关
25MW 非晶硅太阳能电池项目资金补助	3,291,666.54			249,999.56			3,041,666.98	与资产相关
非晶硅薄膜太阳能电池及设备研发与产业化	916,666.88			62,499.96			854,166.92	与资产相关
WM级薄膜硅/晶体硅异体结太阳电池研发项目	1,037,500.00			150,000.00			887,500.00	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	63,333.48			9,999.96			53,333.52	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			292,500.00			3,607,500.00	与资产相关
200MW 晶体硅组件生产线（新能源 1）	2,350,000.00			234,999.96			2,115,000.04	与资产相关
252.75KW 太阳能屋顶电站	391,275.00			21,150.00			370,125.00	与资产相关
晶体硅光伏产业链项目	1,799,999.96			200,000.04			1,599,999.92	与资产相关
晶体硅光伏产业链一期项目	3,149,999.96			350,000.04			2,799,999.92	与资产相关
契税返还款		182,939.73		2,971.95			179,967.78	与资产相关
海东发展和改革委员会节能减排专项补助款	491,666.67			27,064.90			464,601.77	与资产相关
3MW 光电一体化建筑	33,741,244.28	4,000,000.00		3,633,333.33			34,107,910.95	与资产相关
陕西光伏工业园地价补偿款	9,275,475.30			224,859.96			9,050,615.34	与资产相关
2 条 260 吨光伏玻璃生产线	1,050,000.00			210,000.00			840,000.00	与资产相关
2 条 120 吨光伏玻璃生产线	820,000.00			300,000.00			520,000.00	与资产相关
太阳能光电建筑项目	6,064,375.00			412,500.00			5,651,875.00	与资产相关
光伏工业园基础设施建设项目	4,730,769.43			103,404.84			4,627,364.59	与资产相关
300MW 晶体硅光伏组	517,083.41			84,999.96			432,083.45	与资产

件生产线项目								相关
09 年金太阳示范工程	70,000,099.76			5,000,000.04			65,000,099.72	与资产相关
电站前期建设专项补助	89,473.65			5,263.20			84,210.45	与资产相关
喀什一期 20MW 电站接水项目资金	90,291.81			5,499.96			84,791.85	与资产相关
自建厂房建设面积补贴资金（3#厂房）	2,766,941.10			175,678.80			2,591,262.30	与资产相关
基础设施建设补贴	9,452,107.22			994,958.64			8,457,148.58	与资产相关
光伏建筑一体化办公大楼示范项目	5,454,166.38			425,000.04			5,029,166.34	与资产相关
668KWp 光伏建筑示范项目	2,491,083.13			167,000.04			2,324,083.09	与资产相关
晶体硅产业化项目新兴产业补助资金	3,733,333.52			699,999.96			3,033,333.56	与资产相关
战略性新兴产业项目乐山市配套资金	320,000.00			60,000.00			260,000.00	与资产相关
TPS2325 型数控多线硅片切割机项目资金	330,000.00			60,000.00			270,000.00	与资产相关
光伏发电站运行与维护的研究项目资金	190,000.00			30,000.00			160,000.00	与资产相关
合计	179,229,167.86	4,182,939.73		15,247,785.30			168,164,322.29	

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

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						1,236,342,104.00

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
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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-18,561,679.60	296,795.99	152,672.43			144,123.56		-18,417,556.04
外币财务报表折算差额	-18,561,679.60	296,795.99	152,672.43			144,123.56		-18,417,556.04
其他综合收益合计	-18,561,679.60	296,795.99	152,672.43			144,123.56		-18,417,556.04

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	29,434,605.27	2,325,176.55		31,759,781.82
合计	29,434,605.27	2,325,176.55		31,759,781.82

2019 年盈余公积金变动为按税后利润 10%提取增加 2,325,176.55 元。

60、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	320,296,144.97	268,676,105.77
调整后期初未分配利润	320,296,144.97	268,676,105.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	77,942,256.81	88,912,412.61
减：提取法定盈余公积	2,325,176.55	205,766.52
应付普通股股利		37,086,606.89
期末未分配利润	395,913,225.23	320,296,144.97

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,037,112,026.26	722,535,892.59	1,116,650,022.77	805,750,602.57
其他业务	16,779,881.40	12,062,863.32	4,094,622.91	3,117,637.39
合计	1,053,891,907.66	734,598,755.91	1,120,744,645.68	808,868,239.96

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否 本报告期末，公司在手订单尚未交货金额为90,537,000.17元，预计将在2020年度完成生产并交付。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 90,537,000.17 元，其中，90,537,000.17 元预计将于 2020 年度确认收入。

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	1,488,095.46	740,741.28
教育费附加	1,065,397.20	528,252.12
房产税	3,566,342.25	3,554,612.08
土地使用税	2,969,477.42	3,129,241.97
车船使用税	11,053.34	
印花税	1,069,536.02	1,160,602.13
其他	328,774.52	184,264.20
合计	10,498,676.21	9,297,713.78

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	23,152,723.57	23,830,829.13
职工薪酬	3,769,390.75	3,357,457.88
佣金	1,004,107.42	1,266,420.53
广告展览	1,209,931.56	1,259,332.47
办公用品费	365,160.50	186,066.52
海关费	148,496.31	37,556.43
差旅费	871,962.25	1,128,435.23
财产保险费用	752,512.30	357,970.33
样品费用	94,805.71	134,777.55
咨询费用	88,138.04	395,389.12
商品保修费	73,341.09	73,310.94
其他	2,335,095.83	4,617,131.74
合计	33,865,665.33	36,644,677.87

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,565,514.96	26,785,749.81
物料耗用费用	751,990.15	1,910,299.65
折旧	25,530,414.79	12,839,532.79
聘请中介机构费用	3,370,540.66	540,640.38

租金	3,625,261.21	4,013,233.98
无形资产摊销	13,642,462.45	14,744,857.31
办公费	833,026.31	999,243.90
车辆费用	1,610,010.91	1,870,522.23
业务招待费	1,126,586.62	752,484.49
差旅费	1,443,492.79	1,686,079.25
证券服务费	4,126,158.99	2,446,153.79
通讯费用	203,711.54	497,354.79
协会会费	165,620.58	204,991.36
水电费	2,948,944.03	2,372,354.90
咨询费	435,352.18	666,610.04
其他	9,169,537.87	8,053,017.49
合计	96,548,626.04	80,383,126.16

65、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
光伏技术研究	6,198,884.00	3,963,473.60
合计	6,198,884.00	3,963,473.60

66、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	122,792,993.19	106,298,637.28
减:利息收入	10,201,425.05	8,002,970.46
汇兑损益	-4,475,476.92	-1,783,174.37
手续费及其他	791,580.22	3,602,626.80
合计	108,907,671.44	100,115,119.25

67、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	15,247,785.30	20,307,802.20
与收入相关政府补助	9,348,043.82	696,353.24

合计	24,595,829.12	21,004,155.44

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	6,816,474.80	4,408,672.66

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

71、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,160,148.76	0.00
应收账款坏账损失	1,404,123.29	0.00
合计	243,974.53	

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-17,293,988.85
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-14,818,568.77	-4,436,643.47
合计	-14,818,568.77	-21,730,632.32

73、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）	630.33	-23,582.37
合计	630.33	-23,582.37

74、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
政府补助	500,000.00	621,000.00	500,000.00
罚款收入	1,000.00	14,002.37	1,000.00
其他	214,908.16	196,905.85	214,908.16
合计	715,908.16	831,908.22	715,908.16

75、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
对外捐赠	2,611,097.41	1,701,000.00	2,611,097.41
非流动资产毁损报废损失	2,685.31	3,042,675.58	2,685.31
非常损失	0.00	34,142.66	
其他	235,154.28	216,771.03	235,154.28
合计	2,848,937.00	4,994,589.27	2,848,937.00

76、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	11,243,972.24	2,509,760.07
递延所得税费用	-11,207,289.15	-10,453,945.26
合计	36,683.09	-7,944,185.19

（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	77,978,939.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,696,840.99
子公司适用不同税率的影响	-6,373,298.38

调整以前期间所得税的影响	-921,429.07
非应税收入的影响	-12,768,583.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	142,632.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,502,041.29
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,256,021.76
加计扣除	-1,212,392.53
内部交易未实现利润的影响	718,932.97
所得税费用	36,683.09

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,311,240.00	4,939,913.81
利息收入	6,897,890.42	7,079,185.92
往来及其他	128,182,092.18	194,402,033.70
合计	145,391,222.60	206,421,133.43

（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	32,517,898.82	61,935,996.03
往来及其他	152,652,922.50	364,968,879.45
合计	185,170,821.32	426,904,875.48

（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

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	161,137,025.00	869,267,790.04
融资租赁	121,337,480.60	
往来款	209,188,102.52	
其他	18,153,365.14	908.94
合计	509,815,973.26	869,268,698.98

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	81,000,000.00	
融资租赁	74,293,216.85	52,197,748.54
票据保证金	123,300,000.00	996,970,571.57
其他	49,173.47	154,259.37
合计	278,642,390.32	1,049,322,579.48

79、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	77,942,256.81	88,912,412.61
加：资产减值准备	14,574,594.24	21,730,632.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	229,086,145.25	200,563,558.19
使用权资产折旧	0.00	0.00
无形资产摊销	39,617,053.33	32,390,611.48
长期待摊费用摊销	11,862,465.86	4,751,984.81
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）	-630.33	3,021,315.59
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,685.31	43,629.96
公允价值变动损失（收益以	0.00	0.00

“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	118,099,639.25	104,515,462.91
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,816,474.80	-4,408,672.66
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-11,205,986.08	-10,453,945.26
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-11,450.34	-7,029,940.59
存货的减少（增加以“－”号填列）	-10,404,866.27	103,681,986.21
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,184,753.06	-258,758,779.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-134,392,039.21	-211,037,380.12
经营活动产生的现金流量净额	327,168,639.96	67,922,876.36
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	213,194,247.55	187,380,909.74
减：现金的期初余额	187,380,909.74	285,646,721.29
现金及现金等价物净增加额	25,813,337.81	-98,265,811.55

（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	213,194,247.55	187,380,909.74
其中：库存现金	113,748.62	352,265.07
可随时用于支付的银行存款	213,080,467.78	187,028,644.67
可随时用于支付的其他货币资金	31.15	
三、期末现金及现金等价物余额	213,194,247.55	187,380,909.74

80、所有者权益变动表项目注释

81、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	370,328,594.53	保证金及定期存款
固定资产	458,925,628.05	抵押借款、融资租赁
合计	829,254,222.58	--

82、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	378,684.97	6.9762	2,641,782.26
欧元	784,157.07	7.8155	6,128,579.58
港币	37,683.05	0.8958	33,756.48
英镑	2,765.00	9.1501	25,300.03
澳元	1,263.90	4.8843	6,173.27
应收账款	--	--	
其中：美元	8,994,360.37	6.9762	62,746,456.79
欧元	13,752,219.57	7.8155	107,480,472.04
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元	2,986,481.10	7.8155	23,340,843.04
港币			
其他应收款			
其中：美元	11,301.08	6.9762	78,838.59
欧元	877,909.20	7.8155	6,861,299.35
应付账款			
其中：美元	1,833,546.07	6.9762	12,791,184.09
欧元	13,033,656.95	7.8155	101,864,545.89
预收账款			

其中：美元	1,289,215.83	6.9762	8,993,827.47
欧元	49,538.77	7.8155	387,170.26
其他应付款			
其中：港币			
美元	34,852.85	6.9762	243,140.45
欧元	457,791.90	7.8155	3,577,872.59

（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

83、套期

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
金太阳示范工程	5,000,000.04	其他收益	5,000,000.04
3MW 光电一体化建筑	3,633,333.33	其他收益	3,633,333.33
基础设施建设补贴	994,958.64	其他收益	994,958.64
晶体硅产业化项目新兴产业补助资金	699,999.96	其他收益	699,999.96
光伏建筑一体化办公大楼示范项目	425,000.04	其他收益	425,000.04
太阳能光电建筑项目	412,500.00	其他收益	412,500.00
晶体硅光伏产业链一期项目	350,000.04	其他收益	350,000.04
2 条 120 吨光伏玻璃生产线	300,000.00	其他收益	300,000.00
薄膜太阳能电池用 TCO 导电玻璃研发及产业化	292,500.00	其他收益	292,500.00
25MW 非晶硅太阳能电池项目资金补助	249,999.56	其他收益	249,999.56
拓日工业园 300KW 太阳能光电示范项目	240,000.00	其他收益	240,000.00
拓日工业园 300KW 太阳能光电示范项目	240,000.00	其他收益	240,000.00
200MW 晶体硅组件生产线（新能源 1）	234,999.96	其他收益	234,999.96
陕西光伏工业园地价补偿款	224,859.96	其他收益	224,859.96
2 条 260 吨光伏玻璃生产线	210,000.00	其他收益	210,000.00
晶体硅光伏产业链项目	200,000.04	其他收益	200,000.04
其他小额项目	1,539,633.73	其他收益	1,539,633.73

扶持光伏产业发展奖补资金	2,717,800.00	其他收益	2,717,800.00
企业发展奖励（专项资金拨付）	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
收到 BGG1SBB 高新处 2018 年第三批企业研发资助	841,000.00	其他收益	841,000.00
收到上市公司办公用房扶持项目资助	613,000.00	其他收益	613,000.00
渭南市工业和信息化局奖励资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
收到深圳市南山区住房和建设局住房补租款	320,000.00	其他收益	320,000.00
收到广东省第十二届中国专利奖配套奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
收到深圳市南山区工业和信息化局短期出口信用保险资助项目	300,000.00	其他收益	300,000.00
下网电费返还	232,130.56	其他收益	232,130.56
喀什经济开发区管理委员会拨付的 2015 年度创业之星大赛奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
其他小额项目	1,324,113.26	其他收益	1,324,113.26
澄城县教育科技局拨付高企培育项目款	100,000.00	营业外收入	100,000.00
工业经济 17 年度奖励基金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
年度专项资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
工业经济局项目资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
年度专项资金奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
合计	25,095,829.12		25,095,829.12

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

85、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

本期未发生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

是否存在通过多次交易分步实现企业合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

本期未发生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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

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	乐山市	乐山市	制造业	100.00%		设立
陕西拓日新能源科技有限公司	陕西渭南市	陕西渭南市	制造业	100.00%		设立
陕西拓日现代农业有限公司	陕西蒲城县	陕西蒲城县	太阳能电站	100.00%		设立
陕西悦鑫新能源工程有限公司	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	陕西定边县	陕西定边县	太阳能电站	100.00%		设立
定边拓日现代农业有限公司	陕西定边县	陕西定边县	太阳能电站	100.00%		合并
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
澄城县永富光伏有限公司	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	德国慕尼黑	德国慕尼黑	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	WilmingtonDelaware	WilmingtonDelaware	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

深圳市宏日盛新能源科技有限公司	深圳	深圳	太阳能电站投资	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
青海凯翔新能源科技有限公司	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
山西拓日新能源科技有限公司	山西大同	山西大同	太阳能电站	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 万元	31.73%	31.73%

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为陈五奎家族。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

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	联营企业
青海华智新能源有限公司	联营企业

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	29,156,134.09	45,000,000.00	否	20,602,479.24

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	销售产品	132,697.34	275,535.91

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（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	1,500,685.80	2,043,810.28
喀什东方股权投资有限公司	办公场所	607,642.72	
合计		2,108,328.52	2,043,810.28

（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	2019 年 04 月 03 日	2023 年 04 月 02 日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	150,000,000.00	2019 年 06 月 06 日	2020 年 06 月 06 日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	150,000,000.00	2019 年 08 月 28 日	2022 年 12 月 28 日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	300,000,000.00	2019 年 09 月 17 日	2022 年 09 月 16 日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	100,000,000.00	2019 年 05 月 08 日	2022 年 05 月 07 日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	200,000,000.00	2019 年 06 月 25 日	2020 年 06 月 25 日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	100,000,000.00	2019 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	80,000,000.00	2019 年 11 月 07 日	2020 年 11 月 06 日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	80,000,000.00	2019 年 08 月 07 日	2022 年 08 月 06 日	否
喀什东方股权投资有限公司	100,000,000.00	2019 年 11 月 15 日	2020 年 11 月 14 日	否
喀什东方股权投资有限公司	100,000,000.00	2019 年 07 月 25 日	2020 年 07 月 24 日	否
合计	1,660,000,000.00			

（5）关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明

拆入				
深圳市奥欣投资发展有限公司	10,000,000.00	2018 年 12 月 27 日	2019 年 12 月 04 日	固定利率
深圳市奥欣投资发展有限公司	10,000,000.00	2018 年 12 月 27 日	2019 年 12 月 17 日	固定利率
深圳市奥欣投资发展有限公司	10,000,000.00	2019 年 01 月 04 日	2019 年 12 月 18 日	固定利率
深圳市奥欣投资发展有限公司	10,000,000.00	2019 年 01 月 09 日	2019 年 12 月 19 日	固定利率
深圳市奥欣投资发展有限公司	10,000,000.00	2019 年 01 月 11 日	2019 年 12 月 20 日	固定利率
深圳市奥欣投资发展有限公司	8,000,000.00	2019 年 01 月 11 日	2019 年 08 月 21 日	固定利率
深圳市奥欣投资发展有限公司	3,000,000.00	2019 年 06 月 30 日	2019 年 08 月 20 日	固定利率
深圳市奥欣投资发展有限公司	10,000,000.00	2019 年 06 月 04 日	2020 年 06 月 04 日	固定利率
深圳市奥欣投资发展有限公司	13,000,000.00	2019 年 06 月 12 日	2020 年 06 月 12 日	固定利率
深圳市奥欣投资发展有限公司	9,000,000.00	2019 年 06 月 14 日	2020 年 06 月 14 日	固定利率
深圳市奥欣投资发展有限公司	10,000,000.00	2019 年 12 月 06 日	2020 年 12 月 06 日	固定利率
深圳市奥欣投资发展有限公司	10,000,000.00	2019 年 12 月 17 日	2020 年 12 月 17 日	固定利率
深圳市奥欣投资发展有限公司	10,000,000.00	2019 年 12 月 18 日	2020 年 12 月 18 日	固定利率
深圳市奥欣投资发展有限公司	10,000,000.00	2019 年 12 月 19 日	2020 年 12 月 19 日	固定利率
深圳市奥欣投资发展有限公司	12,000,000.00	2019 年 12 月 20 日	2020 年 12 月 20 日	固定利率
喀什东方股权投资有限公司	15,000,000.00	2019 年 01 月 09 日	2019 年 06 月 28 日	固定利率
喀什东方股权投资有限公司	5,000,000.00	2019 年 01 月 11 日	2019 年 06 月 28 日	固定利率
喀什东方股权投资有限公司	22,000,000.00	2019 年 06 月 30 日	2020 年 06 月 30 日	固定利率
合计	187,000,000.00			

（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			137,609.00	
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	

应收账款	小计	32,298,049.08		32,435,658.08	

（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	3,634,521.54	5,508,155.96
应付账款	小计	3,634,521.54	5,508,155.96
其他应付款	深圳市奥欣投资发展有限公司	83,863,865.60	19,863,865.60
其他应付款	喀什东方股权投资有限公司	22,000,000.00	
其他应付款	汉中市科瑞思矿业有限公司	9,593,975.54	
其他应付款	小计	31,593,975.54	19,863,865.60

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

资产负债表日存在的重要承诺

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。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

2020年3月1日本公司与江苏中南磐石新能源开发股份有限公司、昭通茂创能源开发有限公司、南通中南工业投资有限责任公司（江苏中南磐石新能源开发股份有限公司的股东）签订了股权转让合同。江苏中南磐石新能源开发股份有限公司持有昭通茂创能源开发有限公司100%的股权，约定转让价款为97,464,795.80元，本公司2020年2月29日应收江苏中南磐石新能源开发股份有限公司71,083,389.02元、应收南通中南工业投资有限责任公司21,881,406.78元，合计债权92,964,795.80元，以该债权抵偿股权转让款，满足支付条件后本公司将支付给江苏中南磐石新能源开发股份有限公司4,500,000.00元。

该股权转让已于2020年3月26日完成工商变更登记手续

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（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

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为4个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及 评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了3个报告分部，分别为硅片事业部、组件及其他光伏产品事业部、光伏电站事业部。这些报告分部的确定基础是：（1） 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为太阳硅片电池片、光伏组件及其他光伏产品、光伏电站电力产品。 分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目	硅片事业部	组件及其他光伏产品事业部	光伏电站事业部	其他	抵销前合计	分部间抵销	合计
营业收入	132,643,928.08	1,022,431,099.39	409,579,981.85		1,564,655,009.32	510,763,101.66	1,053,891,907.66
其中：对外交易收入	159,814.60	644,152,111.21	409,579,981.85		1,053,891,907.66		1,053,891,907.66
分部间交易收入	132,484,113.48	378,278,988.18			510,763,101.66	510,763,101.66	0
营业成本	160,112,067.15	929,359,756.62	155,392,328.55		1,244,864,152.32	510,265,396.41	734,598,755.91
营业税金及附加	3,613,292.95	6,519,202.07	353,681.19	12,500.00	10,498,676.21		10,498,676.21
销售费用	235,672.24	33,050,024.77	579,968.32		33,865,665.33		33,865,665.33
管理费用	15,104,944.53	65,589,089.87	15,723,744.99	130,846.65	96,548,626.04		96,548,626.04

财务费用	185,388.90	81,656,611.03	25,738,543.20	4,130.93	107,584,674.06	-1,322,997.38	108,907,671.44
信用减值损失（损失以“－”号填列）	4,498.10	301,404.86	-36,428.43	-25,500.00	243,974.53		243,974.53
资产减值损失（损失以“－”号填列）	300,826.21	-15,483,766.33	364,371.35		-14,818,568.77		-14,818,568.77
利润总额	-43,879,633.50	12,394,997.92	225,846,720.23	-172,977.58	194,189,107.07	116,210,167.17	77,978,939.90
所得税费用		-10,808,066.12	10,125,796.02	20.22	-682,249.88	-718,932.97	36,683.09
净利润	-43,879,633.50	23,203,064.04	215,720,924.21	-172,997.80	194,871,356.95	116,929,100.14	77,942,256.81
资产总额	493,032,035.21	9,683,458,697.05	4,153,989,968.60	197,999,334.70	14,528,480,035.56	8,255,461,858.89	6,273,018,176.67
负债总额	152,101,663.97	4,937,792,025.39	1,541,487,452.14	17,282,438.44	6,648,663,579.94	3,337,003,698.26	3,311,659,881.68

（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	

按单项计提坏账准备的应收账款	160,373,598.44	28.01%	13,892,590.71	8.66%	146,481,007.73	115,361,927.60	15.52%	17,082,429.98	14.81%	98,279,497.62
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	412,112,461.43	71.99%	30,695,361.65	7.45%	381,417,099.78	628,056,237.15	84.48%	32,143,974.28	5.12%	595,912,262.87
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	412,112,461.43	71.99%	30,695,361.65	7.45%	381,417,099.78	628,056,237.15	84.48%	32,143,974.28	5.12%	595,912,262.87
合计	572,486,059.87	100.00%	44,587,952.36	7.79%	527,898,107.51	743,418,164.75	100.00%	49,226,404.26	6.62%	694,191,760.49

按单项计提坏账准备：期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	160,373,598.44	13,892,590.71	8.66%	按公司判断风险大小计提
合计	160,373,598.44	13,892,590.71	--	--

按单项计提坏账准备：13,892,590.71 元

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	25,355,429.25	1,267,771.46	5.00%
1－2 年	8,652,617.98	865,261.80	10.00%
2－3 年	41,522,756.34	12,456,826.90	30.00%
3－4 年	5,584,608.86	2,792,304.43	50.00%
4－5 年	2,261,430.99	1,809,144.79	80.00%
5 年以上	11,504,052.27	11,504,052.27	100.00%
合计	94,880,895.69	30,695,361.65	--

按组合计提坏账准备：30,695,361.65 元

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

其他组合（同一母公司范围内的公司、公司员工的欠款、押金、出口退税、保证金等。）	317,231,565.74	0.00	
合计	317,231,565.74	0.00	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	502,960,593.43
1 年以内	502,960,593.43
1 至 2 年	8,652,617.98
2 至 3 年	41,522,756.34
3 年以上	19,350,092.12
3 至 4 年	5,584,608.86
4 至 5 年	2,261,430.99
5 年以上	11,504,052.27
合计	572,486,059.87

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
	49,226,404.26	3,152,864.86	7,791,316.76			44,587,952.36
合计	49,226,404.26	3,152,864.86	7,791,316.76			44,587,952.36

（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： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	151,544,792.10	26.47%	

客户二	82,941,506.90	14.49%	
客户三	64,196,441.80	11.21%	
客户四	45,003,000.00	7.86%	4,500,300.00
客户五	39,368,317.72	6.88%	
合计	383,054,058.52	66.91%	

（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

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,253,003,436.90	2,108,065,450.78
合计	1,253,003,436.90	2,108,065,450.78

（1）应收利息

1）应收利息分类

2）重要逾期利息

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（3）其他应收款

1）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	3,321,109.75	4,508,268.13
出口退税	1,845,698.67	
往来及其他	1,254,895,380.99	2,109,511,265.21
合计	1,260,062,189.41	2,114,019,533.34

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,143,381.10		2,810,701.46	5,954,082.56
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	824,262.67		1,372,383.27	2,196,645.94
本期转回	1,091,975.99			1,091,975.99
2019 年 12 月 31 日余额	2,875,667.78		4,183,084.73	7,058,752.51

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,252,461,632.62
1 年以内	1,252,461,632.62
1 至 2 年	37,755.00
2 至 3 年	341,557.00
3 年以上	7,221,244.79
3 至 4 年	425,100.22
4 至 5 年	338,768.00
5 年以上	6,457,376.57
合计	1,260,062,189.41

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
	5,954,082.56	2,196,645.94	1,091,975.99			7,058,752.51
合计	5,954,082.56	2,196,645.94	1,091,975.99			7,058,752.51

本期计提坏账准备金额2,196,645.94元，转回坏账准备1,091,975.99元。

4）本期实际核销的其他应收款情况

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
陕西拓日新能源科技有限公司	往来款	498,861,260.27	1 年以内	39.59%	
青海拓日新能源科技有限公司	往来款	454,558,096.04	1 年以内	36.07%	
澄城县东方新能源有限公司	往来款	172,647,509.09	1-2 年	13.70%	
乐山新天源太阳能科技有限公司	往来款	90,964,704.01	1 年以内	7.22%	
海西百瑞特新能源科技有限公司	往来款	15,526,147.33	1 年以内	1.23%	
合计	--	1,232,557,716.74	--	97.81%	

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	2,905,221,385.91		2,905,221,385.91	2,505,221,385.91		2,505,221,385.91
合计	2,905,221,385.91		2,905,221,385.91	2,505,221,385.91		2,505,221,385.91

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	
深圳市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	400,000,000.00				450,000,000.00	
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	
新疆拓日新能源售电有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
合计	2,505,221,385.91	400,000,000.00				2,905,221,385.91	

（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	280,831,142.11	253,262,846.85	422,766,649.56	385,428,172.08
其他业务	5,218,372.72	4,003,155.60	19,468,485.95	2,516,514.34

合计	286,049,514.83	257,266,002.45	442,235,135.51	387,944,686.42

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

收入相关信息：

单位： 元

合同分类	分部 1	分部 2	其他	合计
其中：				
光伏产品		280,831,142.11		280,831,142.11
其他			5,218,372.72	5,218,372.72
合计		280,831,142.11	5,218,372.72	286,049,514.83

本报告期末，母公司在手订单尚未交货金额为7,542,628.56，预计将在1月份完成生产并交付。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 7,542,628.56 元，其中，7,542,628.56 元预计将于 2020 年度确认收入。

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	85,123,892.63	59,622,851.15
合计	85,123,892.63	59,622,851.15

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	630.33	
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）	25,095,829.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,633,028.84	
减：所得税影响额	3,405,095.98	
合计	19,058,334.63	--

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	2.67%	0.063	0.063
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.02%	0.0476	0.0476

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

第十三节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（四）在其他证券市场公布的年度报告。

董事长：陈五奎

深圳市拓日新能源科技股份有限公司

2020年4月23日