

深圳市拓日新能源科技股份有限公司

2019 年半年度财务报告



2019 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市拓日新能源科技股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	489,786,905.66	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	20,096,388.40	38,920,764.28
应收账款	991,665,507.21	945,734,634.91
应收款项融资		
预付款项	62,159,858.47	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	58,534,060.73	53,595,649.76
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	291,989,724.95	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	208,111,417.79	247,845,902.01
流动资产合计	2,122,343,863.21	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		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	38,420,987.37	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	3,179,260,074.78	3,096,280,613.32
在建工程	277,776,953.93	429,039,378.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	363,391,965.51	374,431,121.90
开发支出	66,974,419.72	38,093,957.01
商誉	13,371,241.35	15,371,241.35
长期待摊费用	94,798,834.99	89,827,484.19
递延所得税资产	28,718,126.98	28,834,891.52
其他非流动资产	3,948,600.00	6,047,315.82
非流动资产合计	4,066,711,204.63	4,113,274,040.47
资产总计	6,189,055,067.84	6,332,746,085.12
流动负债：		
短期借款	1,260,000,000.00	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	486,630,000.00	415,900,000.00
应付账款	233,647,845.39	269,599,887.92
预收款项	50,321,909.93	16,348,887.41
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	9,358,510.14	8,590,601.01
应交税费	33,094,902.04	49,233,746.86
其他应付款	175,352,057.25	34,436,346.45
其中：应付利息	8,489,237.07	253,987.48
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	172,211,524.99	153,815,638.99
其他流动负债		
流动负债合计	2,420,616,749.74	2,507,925,108.64
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	326,804,802.71	393,060,910.21
应付债券	198,673,026.39	198,478,207.59
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	212,912,543.78	242,406,011.74
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	104,613,891.74	104,778,328.09
递延所得税负债	2,814,694.00	2,825,604.23
其他非流动负债		

非流动负债合计	845,818,958.62	941,549,061.86
负债合计	3,266,435,708.36	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	-22,600,644.50	-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	363,682,554.73	320,296,144.97
归属于母公司所有者权益合计	2,922,619,359.48	2,883,271,914.62
少数股东权益		
所有者权益合计	2,922,619,359.48	2,883,271,914.62
负债和所有者权益总计	6,189,055,067.84	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：任文辉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	268,872,760.44	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	2,230,788.40	
应收账款	389,731,352.02	694,191,760.49
应收款项融资		
预付款项	14,812,156.14	7,357,183.60
其他应收款	1,028,492,538.73	2,108,065,450.78

其中：应收利息		
应收股利		
存货	90,238,226.56	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	1,794,377,822.29	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	115,608,082.96	123,506,339.81
在建工程	27,435,904.93	27,312,574.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	67,826,244.62	71,591,578.22
开发支出	3,759,542.43	2,692,755.79
商誉		
长期待摊费用		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	3,144,211,730.27	2,755,452,827.36
资产总计	4,938,589,552.56	5,903,297,640.04
流动负债：		
短期借款	1,180,000,000.00	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	386,630,000.00	293,300,000.00
应付账款	196,516,774.92	403,085,404.93
预收款项	17,934,186.06	91,964,269.63
合同负债		
应付职工薪酬	2,651,576.44	2,807,923.62
应交税费	6,951,174.01	4,949,016.62
其他应付款	184,815,994.03	707,907,883.99
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	70,000,000.00	91,600,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,045,499,705.46	3,055,614,498.79
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	198,673,026.39	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	21,779,682.68	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	220,452,709.07	221,149,264.87
负债合计	2,265,952,414.53	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	93,772,707.01	47,669,445.36
所有者权益合计	2,672,637,138.03	2,626,533,876.38
负债和所有者权益总计	4,938,589,552.56	5,903,297,640.04

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	445,945,892.32	484,041,144.49
其中：营业收入	445,945,892.32	484,041,144.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	413,356,887.93	437,444,467.87
其中：营业成本	294,700,586.69	316,483,930.43
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,757,210.95	4,523,489.52
销售费用	15,236,382.78	20,088,368.43
管理费用	43,065,980.18	35,205,590.58
研发费用	1,293,042.21	6,536,106.27
财务费用	54,303,685.12	54,606,982.64
其中：利息费用	62,596,158.90	61,519,021.68

利息收入	9,327,106.27	12,076,993.85
加：其他收益	11,469,998.74	10,681,872.33
投资收益（损失以“-”号填列）	3,122,950.13	2,260,535.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,122,950.13	2,260,535.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	7,774,298.84	409,864.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,997,645.96	-5,120,462.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,785.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	47,958,606.14	54,834,272.30
加：营业外收入	621,270.85	481,801.80
减：营业外支出	23,660.49	105,713.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	48,556,216.50	55,210,360.75
减：所得税费用	5,169,806.74	2,047,477.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43,386,409.76	53,162,883.71
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	43,386,409.76	53,162,883.71
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	43,386,409.76	53,162,883.71
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-4,038,964.90	788,528.43

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,038,964.90	788,528.43
（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	-4,038,964.90	788,528.43
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	-4,038,964.90	788,528.43
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	39,347,444.86	53,951,412.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,347,444.86	53,951,412.14
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	0.0351	0.0430
(二) 稀释每股收益	0.0351	0.0430

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

法定代表人：陈五奎

主管会计工作负责人：余永米

会计机构负责人：任文辉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	125,718,198.83	136,876,033.43
减：营业成本	110,443,231.77	122,596,558.49
税金及附加	1,617,043.46	1,096,212.50
销售费用	4,587,155.34	4,751,954.56
管理费用	14,035,737.67	12,160,979.09
研发费用	1,293,042.21	6,513,858.23
财务费用	39,066,869.97	36,752,502.61
其中：利息费用	46,174,480.22	42,543,087.80
利息收入	7,815,506.84	10,733,665.50
加：其他收益	3,221,836.20	3,595,089.63
投资收益（损失以“－”号填列）	85,123,892.63	-220,333.83
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）	6,894,161.65	3,343,465.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,823,644.28	-451,623.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填	46,091,364.61	-40,729,434.39

列)		
加：营业外收入	20,027.00	38,953.00
减：营业外支出	8,129.96	41,158.24
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	46,103,261.65	-40,731,639.63
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	46,103,261.65	-40,731,639.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	46,103,261.65	-40,731,639.63
（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	46,103,261.65	-40,731,639.63
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 年半年度	2018 年半年度
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	459,844,092.89	364,503,970.86
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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	6,826,354.97	10,220,575.36
收到其他与经营活动有关的现金	278,916,087.92	20,624,590.66
经营活动现金流入小计	745,586,535.78	395,349,136.88
购买商品、接受劳务支付的现金	182,846,048.97	286,153,746.86
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	35,945,180.42	47,590,051.84
支付的各项税费	14,323,803.41	18,965,934.36
支付其他与经营活动有关的现金	32,046,938.48	33,974,659.51
经营活动现金流出小计	265,161,971.28	386,684,392.57
经营活动产生的现金流量净额	480,424,564.50	8,664,744.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	95,451,508.03	259,461,723.12
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		64,959,560.58
投资活动现金流出小计	95,451,508.03	324,421,283.70
投资活动产生的现金流量净额	-95,451,508.03	-324,421,283.70

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	750,000,000.00	1,368,401,375.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	58,091,250.01	
筹资活动现金流入小计	808,091,250.01	1,368,401,375.00
偿还债务支付的现金	1,127,353,689.46	854,140,336.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,596,158.90	56,737,133.16
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	20,490,922.35	32,606,893.70
筹资活动现金流出小计	1,210,440,770.71	943,484,363.25
筹资活动产生的现金流量净额	-402,349,520.70	424,917,011.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	642,606.45	2,037,393.52
五、现金及现金等价物净增加额	-16,733,857.78	111,197,865.88
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	170,647,051.96	396,844,587.17

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	353,917,735.33	74,021,888.40
收到的税费返还	4,529,074.43	8,458,810.71
收到其他与经营活动有关的现金	310,042,765.50	60,068,120.70
经营活动现金流入小计	668,489,575.26	142,548,819.81
购买商品、接受劳务支付的现	139,531,889.57	52,679,616.95

金		
支付给职工以及为职工支付的现金	12,907,838.42	14,213,110.60
支付的各项税费	3,308,420.52	3,248,349.61
支付其他与经营活动有关的现金	151,721,159.14	312,292,656.33
经营活动现金流出小计	307,469,307.65	382,433,733.49
经营活动产生的现金流量净额	361,020,267.61	-239,884,913.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,032.90
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		2,032.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,050,854.56	6,405,359.41
投资支付的现金		20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,050,854.56	26,405,359.41
投资活动产生的现金流量净额	-1,050,854.56	-26,403,326.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	750,000,000.00	1,368,401,375.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	750,000,000.00	1,368,401,375.00
偿还债务支付的现金	1,051,600,000.00	1,047,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,174,480.22	38,563,389.52

支付其他与筹资活动有关的现金	12,809,708.22	3,861,921.16
筹资活动现金流出小计	1,110,584,188.44	1,089,825,310.68
筹资活动产生的现金流量净额	-360,584,188.44	278,576,064.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	401,693.28	2,056,232.81
五、现金及现金等价物净增加额	-213,082.11	14,344,056.94
加：期初现金及现金等价物余额	148,411,285.56	257,675,871.53
六、期末现金及现金等价物余额	148,198,203.45	272,019,928.47

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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				
优 先 股	永 续 债	其 他														
一、上年期末 余额	1,236,342,104.00				1,315,760.73			-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				1,315,760.73			-18,561,679.60		29,434,605.27		320,296,144.97		2,883,271,914.62		2,883,271,914.62

	,10 4.0 0				9.98		60		7		97		4.62		4.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-4,038,964.90				43,386,409.76		39,347,444.86		39,347,444.86
(一)综合收益总额							-4,038,964.90				43,386,409.76		39,347,444.86		39,347,444.86
(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															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积															

转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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			1,315,760.73		-22,600,644.50		29,434,605.27		363,682,554.73		2,922,619,359.48		2,922,619,359.48

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度													
	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		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,236,342,104.00				1,315,760.73		-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、本年期初余额	1,236,342,104.00				1,315,760.73				-16,445,593.54				29,228,838.75			268,676,105.77			2,833,562,194.96
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									788,528.43							53,162,883.71			53,951,412.14
(一)综合收益总额									788,528.43							53,162,883.71			53,951,412.14
(二)所有者投入和减少资本																			
1. 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																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有																			

(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	1,236,342,104.00			1,315,760.73		-15,657,065.11		29,228,838.75		321,838,989.48		2,887,513,607.10			

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	未分	其他	所有者

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	配利润		权益合计
一、上年期末余额	1,236,342,104.00				1,313,736,204.84				28,786,122.18	47,669,445.36		2,626,533,876.38
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）										46,103,261.65		46,103,261.65
（一）综合收益总额										46,103,261.65		46,103,261.65
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者												

(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	93,772,707.01		2,672,637,138.03

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	1,236,342,210				1,313,736,204.84				28,580,355.66	82,904,153.55		2,661,562,818.05

	4.00											
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)										-40,731,639.63		-40,731,639.63
(一)综合收益总额										-40,731,639.63		-40,731,639.63
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结												

转												
1. 资本公积 转增资本(或 股本)												
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 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	1,23 6,34 2,10 4.00				1,313, 736,2 04.84				28,58 0,355 .66	42,172, 513.92		2,620,83 1,178.42

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批复》核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商海通证券股份有限公司非公开发行普通股（A股）股票3,850万股，每股面值1元，每股发行价人民币21.00元。截至2011年3月4日，本公司共募集资金808,500,000.00元，扣除发行费用20,912,500.00元，募集资金净额为人民币787,587,500.00元。此次发行结束后，公司注册资本增加至人民币32,650万元。

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

经中国证券监督管理委员会以证监许可[2015]253号文《关于核准深圳市拓日新能源科技股份有限公司非公开发行股票批复》核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商中信建投证券股份有限公司于2015年3月非公开发行普通股（A股）股票128,421,052.00股，每股面值1元，每股发行价人民币9.50元。截至2015年3月25日，本公司共募集资金1,219,999,994.00元，扣除发行费用25,609,999.89元，募集资金净额为人民币1,194,389,994.11元。此次发行结束后，公司注册资本增加至人民币618,171,052.00元。

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

本公司的统一社会信用代码：91440300741234170J，注册地为深圳市南山区侨城北路香年广场[南区]主楼（A座）栋一座8层802、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、生产及销售太阳能电池芯片、太阳能电池组件、太阳能供电电源、太阳能应用产品、太阳能集热板及热水器系统、风力发电设备、太阳能电池生产线设备、太阳能控制器、太阳能逆变器、太阳能应用产品控制软件；设计、安装及销售太阳能热水器工程、风力发电工程、太阳能电站工程（以上生产项目由分公司经营）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院规定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

3. 公司业务性质和主要经营活动

本公司属其他电子设备制造业，公司的主要产品：非晶硅、单晶硅、多晶硅太阳能电池芯片、太阳能电池组件、太阳能电池应用产品以及光伏电站建设和营运等。

4. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年8月27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37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
乌兰察布市恒生清洁能源有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
青海拓日新能源科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
共和天城新能源有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
海南州飞利科新能源有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
海南州汉能太阳能发电有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
刚察泰阳光伏发电有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
青海港汇光电科技有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
海南州晶盛光伏发电有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
青海创惠新能源有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
青海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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企

业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定,编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

公司生产经营活动中发生的各项交易与事项均根据财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则及其他相关规定进行确认和计量。会计政策和会计估计按企业会计准则第28号-会计政策、估计进行确认与计量。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;

一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成

本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

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

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

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 所有子公司(包括母公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料由本公司编制。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

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

在报告期内, 本公司处置子公司以及业务, 则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

计处理：

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率，作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：交易性金融资产（或金融负债）；债权投资；应收款项；其他权益工具投资；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 交易性金融资产（金融负债）

交易性金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为交易性金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对交易性金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 债权投资

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

本公司对债权投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果债权投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部债权投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应将其剩余的债权投资重分类为其他权益工具投资；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该其他权益工具投资发生减值或终止确认时

转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

(4) 其他权益工具投资

其他权益工具投资，是指初始确认时即指定为其他权益工具的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对其他权益工具投资，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。其他权益工具投资的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置其他权益工具投资时，将取得的价款与该权益工具投资账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为其他权益工具投资的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为其他权益工具投资的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的

报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 其他权益工具投资的减值准备

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

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

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

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

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

(2) 债权投资的减值准备

对于债权投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，

但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

11、应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

12、应收账款

本公司以预期信用损失为基础，对应收账款计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的应收账款，应按照该应收账款经信用调整的实际利率折现。

本公司在每个资产负债表日评估应收账款的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准：如果某项应收账款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，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

本公司对信用风险显著不同的应收账款单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收账款外，本公司基于账龄特征将应收账款划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项应收款项余额占应收款项总额10%以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行信用风险测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。如经测试未发现信用减值，不计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合1：按账龄组合	除组合2外的应收款项	采用账龄分析法
组合2：按其他组合	同一母公司范围内的公司、公司员工的欠款、押金、出口退税、保证金及电费。	单独进行信用风险测试，如有客观证据表明发生了信用风险，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认信用减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现信用减值，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄分析法

账龄	计提比例
1年以内（含1年）	5%
1—2年	10%
2—3年	30%
3—4年	50%
4—5年	80%
5年以上	100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了信用减值。

坏账准备的计提方法：

根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认信用减值损失，计提坏账准备。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司在每个资产负债表日评估其他应收款的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准：如果某项其他应收款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，则表明该项其他应收款的信用风险显著增加。

除了单独评估信用风险的其他应收款外，本公司基于账龄特征将其他应收款划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

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：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判

断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	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%

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产值率确定折旧率

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，在租赁资产的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。

(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。

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。

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

1. 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司国内销售在满足上述收入条件同时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。

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

财政部于2019年4月30日颁布了《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)(以下简称“《修订通知》”)，对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和《修订通知》的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表以及以后期间的财务报表。根据《修订通知》的有关要求，公司应当结合《修订通知》通知的要求对财务报表格式及部分科目列报进行相应调整。该部分会计政策变更经第七届董事会第八次会议审议通过。

本次会计政策变更仅对财务报表格式和部分项目填列口径产生影响，不存在追溯调整事项，对公司资产总额、负债总额、净资产、营业收入、净利润均无实质性影响。本次会计政策变更属于国家法律、法规的要求，符合相关规定和公司的实际情况，不存在损害公司及股东利益的情况。

根据《修订通知》的要求，公司调整以下财务报表项目的列示，并对可比会计期间的比较数据进行相应调整：

(1) 资产负债表：

- 1) 资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；
- 2) 资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目。

(2) 利润表：

将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。

(3) 现金流量表：

现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、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	19%、16%、13%、10%、6%、3%
城市维护建设税	按照应纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税		30%、25%、16.5%、15%、12.5%

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、	---
陕西拓日（定边）新能源科技有限公司、岳普湖瑞城新能源科技有限公司、定边拓日现代农业有限公司	12.50%
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%
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2020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：GR201651000824），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2016年12月8日，有效期三年。乐山新天源太阳能科技有限公司2017年至2019年企业所得税减按15%计征。

根据陕西省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公布的陕高企认【2017】11号文件，本公司子公司陕西拓日新能源科技有限公司被认定为国家级高新技术企业，发证时间2017年10月18日，有效期三年。2017年至2020年企业所得税减按15%计征。

根据国发[2011]33号文件，即“国务院关于支持喀什霍尔果斯经济开发区建设的若干意见”以及财

税【2011】112号文件，即“关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知”，2010年至2020年，对经济开发区内新办的属于重点鼓励发展产业目录范围内的企业，给予自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起企业所得税五年免征优惠。喀什瑞城新能源科技股份有限公司自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；岳普湖瑞城新能源科技有限公根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十七条第二款，从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得定期减免征收企业，优惠期间自2018年01月01日至2020年12月31日所得税减半征收。

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

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2015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

房产税

房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为12%。

个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

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	339,916.54	352,265.07
银行存款	170,307,135.42	187,028,644.67
其他货币资金	319,139,853.70	356,975,084.40
合计	489,786,905.66	544,355,994.14

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	20,096,388.40	38,620,764.28
商业承兑票据		300,000.00
合计	20,096,388.40	38,920,764.28

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	493,140,854.52	
合计	493,140,854.52	

(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	115,36	11.04	17,082,	14.81	98,279,	118,69	11.77%	19,963,	16.82%	98,727,1

准备的应收账款	1,927.60	%	429.98	%	497.62	0,462.73		297.60		65.13
其中:										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	115,361,927.60	11.04%	17,082,429.98	14.81%	98,279,497.62	118,690,462.73	11.77%	19,963,297.60	16.82%	98,727,165.13
按组合计提坏账准备的应收账款	929,719,779.78	88.96%	36,333,770.19	3.91%	893,386,009.59	889,493,935.43	88.23%	42,486,465.65	4.78%	847,007,469.78
其中:										
账龄分析法	231,630,051.45	22.16%	36,333,770.19	15.69%	195,296,281.26	287,282,495.90	28.50%	42,486,465.65	14.79%	244,796,030.25
其他方法	698,089,728.33	66.80%			639,548,332.62	602,211,439.53	59.73%			602,211,439.53
合计	1,045,081,707.38	100.00%	53,416,200.17	5.11%	991,665,507.21	1,008,184,398.16	100.00%	62,449,763.25	6.19%	945,734,634.91

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	117,147,898.66
1 年以内	117,147,898.66
1 至 2 年	79,680,839.84
2 至 3 年	5,635,175.19
3 年以上	29,166,137.76
3 至 4 年	15,288,409.34
4 至 5 年	3,520,971.87
5 年以上	10,356,756.55
合计	231,630,051.45

(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	
应收账款坏账准备	62,449,763.25		9,033,563.08		53,416,200.17
合计	62,449,763.25		9,033,563.08		53,416,200.17

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户一	283,201,830.71	27.10%	
客户二	204,902,717.96	19.61%	
客户三	87,111,109.35	8.34%	
客户四	64,332,674.60	6.16%	
客户五	64,196,441.80	6.14%	6,419,644.18
合计	703,744,774.42	67.34%	6,419,644.18

(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	47,917,043.46	77.09%	39,826,566.07	72.81%
1 至 2 年	4,636,105.45	7.46%	5,265,169.85	9.63%
2 至 3 年	6,440,051.43	10.36%	7,064,736.91	12.92%
3 年以上	3,166,658.13	5.09%	2,539,096.33	4.64%
合计	62,159,858.47	--	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	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)
单位一	6,500,000.00	10.46%
单位二	3,940,624.38	6.34%
单位三	3,853,954.00	6.20%
单位四	2,522,641.91	4.06%
单位五	2,000,000.00	3.22%
合计	18,817,220.29	30.27%

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	58,534,060.73	53,595,649.76
合计	58,534,060.73	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	43,071,474.64	42,834,397.40
社会保险及住房公积金	1,991,218.55	1,100,925.91
出口退税	4,120,786.31	4,043,518.65

往来及其他	24,107,156.85	19,114,119.18
合计	73,290,636.35	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		13,497,311.38		13,497,311.38
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提		1,259,264.24		1,259,264.24
2019 年 6 月 30 日余额		14,756,575.62		14,756,575.62

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	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	4,249,343.85
1 年以内	4,249,343.85
1 至 2 年	2,084,244.25
2 至 3 年	1,085,984.79
3 年以上	3,806,617.62
3 至 4 年	955,244.61
4 至 5 年	207,394.00
5 年以上	2,643,979.01
合计	11,226,190.51

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	
其他应收款坏账准备	13,497,311.38	1,259,264.24		14,756,575.62
合计	13,497,311.38	1,259,264.24		14,756,575.62

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	1-2 年	34.79%	
第二名	保证金	5,500,000.00	2-3 年	7.50%	
第三名	往来款	4,599,971.88	5 年以上	6.28%	
第四名	出口退税	4,043,518.65	1-2 年	5.52%	
第五名	往来款	2,810,701.46	5 年以上	3.84%	
合计	--	42,454,191.99	--	57.93%	

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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	84,212,505.67	5,428,731.64	78,783,774.03	99,700,370.21	3,463,470.52	96,236,899.69
在产品	82,017,487.63	3,859,588.22	78,157,899.41	113,554,434.37	2,312,188.20	111,242,246.17
库存商品	119,944,687.72	8,352,729.82	111,591,957.90	110,548,460.64	5,927,108.86	104,621,351.78
周转材料	1,784,621.59		1,784,621.59	1,800,094.31		1,800,094.31
在途物资	703,752.18		703,752.18	691,691.72		691,691.72
委外加工物资	4,293,127.31		4,293,127.31			
发出商品	13,184,402.14	71,898.22	13,112,503.92	16,295,560.44	71,898.22	16,223,662.22
工程施工	3,562,088.61		3,562,088.61	3,507,584.50		3,507,584.50
合计	309,702,672.85	17,712,947.90	291,989,724.95	346,098,196.19	11,774,665.80	334,323,530.39

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

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

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,463,470.52	3,017,043.39		1,051,782.27		5,428,731.64
在产品	2,312,188.20	2,375,548.45		828,148.43		3,859,588.22
库存商品	5,927,108.86	3,723,781.85		1,298,160.89		8,352,729.82
发出商品	71,898.22					71,898.22
合计	11,774,665.80	9,116,373.69		3,178,091.59		17,712,947.90

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

10、合同资产

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

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	208,097,635.20	247,806,352.42
所得税预缴税额	13,782.59	13,361.62
印花税预缴税额	0.00	26,187.97
合计	208,111,417.79	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			3,349,463.57						32,495,101.20	
青海华智新能源有限公司	6,152,399.61			-226,513.44						5,925,886.17	
小计	35,298,037.24			3,122,950.13						38,420,987.37	
合计	35,298,037.24			3,122,950.13						38,420,987.37	

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	50,000.00

合计	50,000.00	50,000.00
----	-----------	-----------

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	3,179,205,313.63	3,096,119,248.97
固定资产清理	54,761.15	161,364.35
合计	3,179,260,074.78	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	395,415.95	47,096,844.98		153,008,542.06	87,105.78	394,293.44	200,982,202.21
(1) 购置		4,082,364.17		4,215,534.00	87,105.78	126,777.33	8,511,781.28
(2) 在建工程转入	395,415.95	43,014,480.81		148,793,008.06		267,516.11	192,470,420.93
(3) 企业合并增加							

3.本期减少 金额		18,330,439.6 3			4,924.00	33,842.09	18,369,205.7 2
(1) 处置 或报废		3,501,006.82			4,924.00	33,842.09	3,539,772.91
其他转出		14,829,432.8 1					14,829,432.8 1
4.期末余额	428,311,98 8.21	677,285,035. 67	16,435,060.3 6	2,859,968,38 3.49	17,731,036.5 1	17,098,758.7 6	4,016,830,26 3.00
二、累计折旧							
1.期初余额	127,780,69 7.93	219,260,272. 72	7,608,105.39	356,431,229. 88	14,470,686.6 8	12,547,024.9 4	738,098,017. 54
2.本期增加 金额	9,611,502. 99	35,997,103.4 9	770,115.81	54,139,143.7 7	443,667.34	701,232.51	101,662,765. 91
(1) 计提	9,611,502. 99	35,997,103.4 9	770,115.81	54,139,143.7 7	443,667.34	701,232.51	101,662,765. 91
3.本期减少 金额		2,023,252.88	87,306.48		4,677.80	20,596.92	2,135,834.08
(1) 处置 或报废		2,023,252.88	87,306.48		4,677.80	20,596.92	2,135,834.08
4.期末余额	137,392,20 0.92	253,234,123. 33	8,290,914.72	410,570,373. 65	14,909,676.2 2	13,227,660.5 3	837,624,949. 37
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	290,919,78	424,050,912.	8,144,145.64	2,449,398,00	2,821,360.29	3,871,098.23	3,179,205,31

价值	7.30	34		9.84			3.63
2.期初账面价值	300,135.87	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	422,433,227.02	79,816,069.64		342,617,157.38
合计	422,433,227.02	79,816,069.64		342,617,157.38

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	117,840,552.35	正在办理中

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	54,761.15	161,364.35
合计	54,761.15	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	192,902,909.36	358,251,966.37
工程物资	84,874,044.57	70,787,411.75
合计	277,776,953.93	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	29,933,094.80		29,933,094.80	29,828,157.58		29,828,157.58
设备	93,999,693.82		93,999,693.82	131,733,473.34		131,733,473.34
1MW 屋顶电站（组件厂）	459,102.59		459,102.59			
叶城一期 20MW 电站	9,763,070.43		9,763,070.43	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	56,706,497.66		56,706,497.66	53,335,593.48		53,335,593.48
青海 20MW 电站	0.00		0.00	94,308.05		94,308.05
海南飞利科 10MW 电站	891,975.93		891,975.93	13,689.66		13,689.66
青海凯翔 20MW 电站	32,449.74		32,449.74	136,558,832.06		136,558,832.06
合计	192,902,909.36		192,902,909.36	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	104,937.22	0.00		29,933,094.80						
设备		131,733,473.34	11,078,043.51	48,361,092.12	450,730.91	93,999,693.82						
1MW 屋顶电站（组件厂）			459,102.59	0.00		459,102.59						
叶城		5,570,887.81	4,196,445.91	4,459,000.00		9,763,070.43						

一期 20MW 电站		887.81	642.32	70		070.43						
海西 组件 生产 线		1,117, 024.39	0.00	0.00		1,117, 024.39						
德令 哈 10MW 电站		53,335 ,593.4 8	3,370, 904.18	0.00		56,706 ,497.6 6						
青海 20MW 电站		94,308 .05	486,72 5.66	486,72 5.66	94,308 .05	0.00						
海南 飞利 科 10MW 电站		13,689 .66	1,415, 494.04	523,51 8.11	13,689 .66	891,97 5.93						
青海 凯翔 20MW 电站		136,55 8,832. 06	7,459, 430.98	143,09 4,625. 34	891,18 7.96	32,449 .74						
合计		358,25 1,966. 37	28,571 ,280.5 0	192,47 0,420. 93	1,449, 916.58	192,90 2,909. 36	--	--				--

(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	84,874,044.57		84,874,044.57	70,787,411.75		70,787,411.75
合计	84,874,044.57		84,874,044.57	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	5,494,142.08	0.00	0.00	8,692,446.40
(1) 购置	3,198,304.32	0.00	0.00	0.00	3,198,304.32
(2) 内部研发	0.00	5,494,142.08	0.00	0.00	5,494,142.08
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	182,939.73	0.00	0.00	0.00	182,939.73
(1) 处置	182,939.73	0.00	0.00	0.00	182,939.73
					0.00
4.期末余额	96,969,553.82	115,151,002.95	264,903,012.56	2,288,869.48	479,312,438.81
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	1,542,000.27	7,435,478.24	10,475,597.63	95,586.92	19,548,663.06
(1) 计提	1,542,000.27	7,435,478.24	10,475,597.63	95,586.92	19,548,663.06

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	17,166,598.74	39,076,129.46	58,923,516.87	754,228.23	115,920,473.30
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	79,802,955.08	76,074,873.49	205,979,495.69	1,534,641.25	363,391,965.51
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

(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
光伏技术开发	38,093,957.01	34,655,954.83	0.00	0.00	5,494,142.08	281,350.04	0.00	66,974,419.72
合计	38,093,957.01	34,655,954.83	0.00	0.00	5,494,142.08	281,350.04	0.00	66,974,419.72

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
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				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	580,038.90	2,091,473.30		79,606,984.38
装修费	2,328,859.94		57,800.94		2,271,059.00
其他	6,380,205.47	8,122,524.23	814,314.21	767,623.88	12,920,791.61
合计	89,827,484.19	8,702,563.13	2,963,588.45	767,623.88	94,798,834.99

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	74,965,915.72	11,245,426.99	75,644,236.44	11,362,191.53
内部交易未实现利润	4,535,746.92	5,889,445.34	45,357,746.92	5,889,445.34
可抵扣亏损	77,221,697.67	11,583,254.65	77,221,697.67	11,583,254.65
合计	156,723,360.31	28,718,126.98	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	18,837,361.54	2,814,694.00	18,837,361.54	2,825,604.23
合计	18,837,361.54	2,814,694.00	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		28,718,126.98		28,834,891.52
递延所得税负债		2,814,694.00		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	11,555,109.67	11,670,632.60
可抵扣亏损	75,292,434.38	75,292,434.38
合计	86,847,544.05	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
预付账款	3,948,600.00	6,047,315.82
合计	3,948,600.00	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	680,000,000.00	680,000,000.00
保证借款	580,000,000.00	800,000,000.00
信用借款		80,000,000.00
合计	1,260,000,000.00	1,560,000,000.00

(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	486,630,000.00	415,900,000.00
合计	486,630,000.00	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	126,831,013.18	140,954,861.11
应付工程款	15,417,510.09	21,432,817.20
应付设备款	10,218,401.60	9,903,537.21
其他	81,180,920.52	97,308,672.40
合计	233,647,845.39	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
青海百能汇通新能源科技有限公司	7,630,000.00	未到结算时间
青海天阳工程咨询有限公司	6,335,000.00	未到结算时间
北京四方继保自动化股份有限公司	4,066,980.00	未到结算时间
渭南开元建设开发有限责任公司	1,774,428.60	未到结算时间
深圳市捷佳伟创微电子设备有限公司	1,518,577.95	未到结算时间
合计	21,324,986.55	--

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	50,321,909.93	16,143,027.19
预收租金		205,860.22
合计	50,321,909.93	16,348,887.41

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

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	38,520,735.82	37,757,238.97	9,331,307.44
二、离职后福利-设定提存计划	22,790.42	2,168,036.35	2,163,624.07	27,202.70
合计	8,590,601.01	40,688,772.17	39,920,863.04	9,358,510.14

(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	31,668,330.44	31,130,863.81	7,143,644.38
2、职工福利费	125,445.11	2,967,271.08	2,759,133.25	333,582.94
3、社会保险费	4,412.28	3,585,920.35	3,585,920.35	4,412.28
其中：医疗保险费		1,182,058.78	1,182,058.78	
工伤保险费		203,964.08	203,964.08	
生育保险费		122,446.76	122,446.76	
4、住房公积金	22,849.10	187,359.00	205,709.00	4,499.10
5、工会经费和职工教育经费	1,808,926.35	111,854.95	75,612.56	1,845,168.74
合计	8,567,810.59	38,520,735.82	37,757,238.97	9,331,307.44

(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	2,053,751.06	2,049,338.78	25,592.30
2、失业保险费	1,610.40	114,285.29	114,285.29	1,610.40
合计	22,790.42	2,168,036.35	2,163,624.07	27,202.70

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,469,186.16	38,733,605.80
企业所得税	11,924,630.07	8,338,746.49
个人所得税	276,499.60	120,178.02
城市维护建设税	130,620.66	7,927.46
印花税	122,790.65	235,869.88
教育费附加	94,420.20	5,448.60
土地使用税	188,759.73	229,213.28
房产税	856,649.92	1,493,692.81
水利建设基金	29,626.33	94,490.01
其他	1,718.72	-25,425.49
合计	33,094,902.04	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	8,489,237.07	253,987.48
其他应付款	166,862,820.18	34,182,358.97
合计	175,352,057.25	34,436,346.45

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	6,500,000.00	

短期借款应付利息	1,989,237.07	253,987.48
合计	8,489,237.07	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	165,971,814.22	33,379,362.57
其他	891,005.96	802,996.40
合计	166,862,820.18	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	2,860,000.00	与前股东往来款
合计	7,472,056.00	--

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	120,000,000.00	101,600,000.00
一年内到期的长期应付款	52,211,524.99	52,215,638.99
合计	172,211,524.99	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	285,000,000.00	350,000,000.00
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
信用借款	26,804,802.71	28,060,910.21
合计	326,804,802.71	393,060,910.21

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	-1,326,973.61	-1,521,792.41
合计	198,673,026.39	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）

(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	212,912,543.78	242,406,011.74
合计	212,912,543.78	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	177,330,780.29	205,066,623.53
未确认融资费用	-16,168,136.51	-16,321,166.79
应付土地租赁费	51,749,900.00	53,660,555.00
合计	212,912,543.78	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	4,404,500.00	8,029,837.12	175,603,830.74	
未实现售后租回收益	-74,450,839.77	3,875,904.09	415,003.32	-70,989,939.00	
合计	104,778,328.09	8,280,404.09	8,444,840.44	104,613,891.74	--

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			120,000.00			2,720,000.00	与资产相关
共性技术研发第一批	297,033.67			93,799.98			203,233.69	与资产相关
拓日工业园 300KW 太阳能光电示范项目	2,640,000.00			120,000.00			2,520,000.00	与资产相关
工业园幕墙	456,500.36			20,749.98			435,750.38	与资产相关
南山蛇口学校	1,044,998.56			47,500.08			997,498.48	与资产相关
南山蛇口学校	150,416.67						150,416.67	与资产相关

非晶硅薄膜太阳能电池及设备研发与产业化	1,645,833.06			62,500.02			1,583,333.04	与资产相关
新型平板式太阳能集热器产业化项目	1,645,833.06			62,500.02			1,583,333.04	与资产相关
25MW 非晶硅太阳能电池项目资金补助	3,291,666.94			124,999.98			3,166,666.96	与资产相关
非晶硅薄膜太阳能电池及设备研发与产业化	916,666.88			31,249.98			885,416.90	与资产相关
WM 级薄膜硅/晶体硅异质结太阳能电池研发项目	1,037,500.00			75,000.00			962,500.00	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			4,999.98			58,333.50	与资产相关
薄膜太阳能电池用 TCO 导电玻璃研发及产业化	3,900,000.00						3,900,000.00	与资产相关
200MW 晶体硅组件生产线(新能源 1)	2,350,000.00			117,499.98			2,232,500.02	与资产相关
252.75KW 太阳能屋顶电站	391,275.00			10,575.00			380,700.00	与资产相关
基础设施建设补贴	9,452,107.22			497,479.32			8,954,627.90	与资产相关
光伏建筑一体化办公大楼示范项目	5,454,166.38			212,500.02			5,241,666.36	与资产相关
668KWp 光伏建筑示范项目	2,491,083.13			83,500.02			2,407,583.11	与资产相关
晶体硅产业化项目新兴产业	3,733,333.			349,999.98			3,383,333.54	与资产相

补助资金	52							关
战略性新兴产业项目乐山市配套资金	320,000.00			30,000.00			290,000.00	与资产相关
TPS2325 型数控多线硅片切割机项目资金	330,000.00			30,000.00			300,000.00	与资产相关
光伏电站运行与维护的研究项目资金	190,000.00			15,000.00			175,000.00	与资产相关
3MW 光电一体化建筑	33,741,244.28	4,000,000.00		2,358,333.33			35,382,910.95	与资产相关
陕西光伏工业园地价补偿款	9,275,475.30			112,429.98			9,163,045.32	与资产相关
2 条 260 吨光伏玻璃生产线	1,050,000.00			105,000.00			945,000.00	与资产相关
2 条 120 吨光伏玻璃生产线	820,000.00			150,000.00			670,000.00	与资产相关
太阳能光电建筑项目	6,064,375.00			206,250.00			5,858,125.00	与资产相关
光伏工业园基础设施建设项目	4,730,769.43			51,702.42			4,679,067.01	与资产相关
300MW 晶体硅光伏组件生产线项目	517,083.41			42,499.98			474,583.43	与资产相关
09 年金太阳示范工程	70,000,099.36			2,499,999.62			67,500,099.74	与资产相关
电站前期建设专项补助	89,473.65	400,000.00		14,162.47			475,311.18	与资产相关
喀什一期 20MW 电站接水项目资金	90,291.81			2,749.98			87,541.83	与资产相关
自建厂房建设面积补贴资金 (3#厂房)	2,766,941.10			87,839.40			2,679,101.70	与资产相关
晶体硅光伏产业链项目	1,799,999.96			100,000.02			1,699,999.94	与资产相关
晶体硅光伏产	3,149,999.			175,000.02			2,974,999.94	与资产相

业链一期项目	96							关
海东发展和改革委员会节能减排专项补助款	491,666.67			13,790.56			477,876.11	与资产相关
专利资助		4,500.00		225.00			4,275.00	与资产相关
合计	179,229,167.86	4,404,500.00		8,029,837.12			175,603,830.74	

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					税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	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				
二、将重分类进 益的其他综合收益	-18,561,679.60					-4,038,9 64.90		-22,60 0,644. 50	
外币财务报 表折算差额	-18,561,679.60					-4,038,9 64.90		-22,60 0,644. 50	
其他综合收益合计	-18,561,679.60					-4,038,9 64.90		-22,60 0,644. 50	

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			29,434,605.27
合计	29,434,605.27			29,434,605.27

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	43,386,409.76	53,162,883.71
期末未分配利润	363,682,554.73	321,838,989.48

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	442,565,296.68	292,741,976.70	481,685,855.04	315,181,959.94
其他业务	3,380,595.64	1,958,609.99	2,355,289.45	1,301,970.49
合计	445,945,892.32	294,700,586.69	484,041,144.49	316,483,930.43

是否已执行新收入准则

是 否

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	716,619.54	242,143.04
教育费附加	344,508.46	100,499.97
房产税	1,757,665.96	1,903,335.91
土地使用税	1,484,738.72	1,657,760.54
车船使用税	6,634.72	1,289.40
印花税	213,499.25	478,912.82
地方教育费附加	167,074.57	72,101.01
水利建设基金及其他	66,469.73	67,446.83
合计	4,757,210.95	4,523,489.52

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	10,207,489.03	14,368,749.60
职工薪酬	1,816,308.86	1,598,894.79
佣金	907,553.87	579,011.53
广告展览	639,277.69	576,362.59
办公用品费	57,800.25	132,436.16
海关费	46,368.13	51,495.70
差旅费	546,816.36	579,721.23
财产保险费用	371,082.96	21,463.15

样品费用	102,147.22	79,429.35
租金	154,345.90	150,858.48
咨询费用	51,495.15	106,298.78
商品保修费	58,696.25	16,084.27
其他	277,001.11	1,827,562.80
合计	15,236,382.78	20,088,368.43

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,554,653.91	12,857,188.98
折旧	12,619,124.70	2,660,319.65
聘请中介机构费用	299,281.94	297,094.24
租金	1,623,323.51	1,158,375.39
无形资产摊销	6,681,491.16	6,997,015.69
办公费	419,407.15	732,036.60
车辆费用	696,796.75	854,990.76
业务招待费	553,504.80	486,361.94
差旅费	641,267.72	825,372.13
证券服务费	1,695,341.41	1,294,971.25
通讯费用	161,951.76	288,595.36
协会会费	58,897.97	136,477.05
水电费	1,825,579.43	1,045,440.16
咨询费用	163,737.88	235,728.78
其他	3,071,620.09	5,335,622.60
合计	43,065,980.18	35,205,590.58

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	1,293,042.21	6,536,106.27
合计	1,293,042.21	6,536,106.27

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	62,594,753.26	61,519,021.68
减:利息收入	9,327,106.27	12,076,993.85
汇兑损益	687,176.43	2,341,553.54
手续费及其他	348,861.70	2,823,401.27
合计	54,303,685.12	54,606,982.64

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
与资产相关的政府补助	8,029,837.14	7,803,457.74
与收益相关的政府补助	3,440,161.60	2,878,414.59
合计	11,469,998.74	10,681,872.33

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	3,122,950.13	2,260,535.45
合计	3,122,950.13	2,260,535.45

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	-1,259,264.24	124,085.60
应收账款坏账损失	9,033,563.08	285,779.20
合计	7,774,298.84	409,864.80

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
二、存货跌价损失	-6,997,645.96	-5,120,462.10
合计	-6,997,645.96	-5,120,462.10

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）		5,785.20

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
罚款收入		5,950.00	
其他	621,270.85	475,851.80	621,270.85
合计	621,270.85	481,801.80	621,270.85

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
其他	23,660.49	105,713.35	23,660.49
合计	23,660.49	105,713.35	23,660.49

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	5,054,283.81	2,047,477.04
递延所得税费用	115,522.93	

合计	5,169,806.74	2,047,477.04
----	--------------	--------------

(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	48,556,216.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,054,283.81
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	115,522.93
所得税费用	5,169,806.74

77、其他综合收益

详见附注 57。

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	7,322,000.00	2,838,414.59
利息收入	9,327,106.27	12,076,993.85
往来及其他	262,266,981.65	5,709,182.22
合计	278,916,087.92	20,624,590.66

(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	20,932,961.50	27,058,687.10
往来及其他	11,113,976.98	6,915,972.41
合计	32,046,938.48	33,974,659.51

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来		64,959,560.58
合计		64,959,560.58

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来	58,091,250.01	
合计	58,091,250.01	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁	20,490,922.35	28,931,781.82
其他		3,675,111.88
合计	20,490,922.35	32,606,893.70

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	43,386,409.76	53,162,883.71
加：资产减值准备	-776,652.88	4,710,597.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	120,145,057.63	94,465,860.89
无形资产摊销	19,550,500.68	14,514,655.94
长期待摊费用摊销	5,324,971.15	2,222,494.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-5,785.20
财务费用（收益以“-”号填列）	62,383,274.29	57,374,851.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,122,950.13	-2,260,535.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号	116,764.54	-13,000.00

填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-175,346.58	-8,829,758.19
存货的减少(增加以“-”号填列)	36,078,783.85	5,151,010.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,256,961.99	-236,715,450.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	194,295,755.10	24,886,918.97
其他	-4,038,964.90	
经营活动产生的现金流量净额	480,424,564.50	8,664,744.31
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	170,647,051.96	396,844,587.17
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	-16,733,857.78	111,197,865.88

(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	170,647,051.96	187,380,909.74
其中: 库存现金	339,916.54	352,265.07
可随时用于支付的银行存款	170,307,135.42	187,028,644.67
三、期末现金及现金等价物余额	170,647,051.96	187,380,909.74

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

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	319,139,853.70	保证金及定期存款

固定资产	501,540,466.74	抵押借款、融资租赁
合计	820,680,320.44	--

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	123,485.22	6.87	848,923.84
欧元	765,889.70	7.82	5,986,959.78
港币	37,681.99	0.88	33,147.34
英镑	2,765.00	8.71	24,086.74
澳元	1,263.90	4.82	6,086.44
应收账款	--	--	
其中：美元	7,775,564.17	6.87	53,454,671.00
欧元	3,195,275.71	7.82	24,977,470.23
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元	3,429,039.62	7.82	26,804,802.71
港币			
其他应收款			
其中：美元	311,153.24	6.87	2,139,085.18
欧元	678,626.84	7.82	5,304,826.01
应付账款			
其中：美元	9,308,742.43	6.87	63,994,811.58
欧元	2,402,902.03	7.82	18,783,485.17
其他应付款			
其中：美元	7,390.75	6.87	50,809.19
欧元	156,348.93	7.82	1,222,179.59

(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

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

(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

(2) 合并成本及商誉

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

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

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	西安市	西安市	工程安装	100.00%		设立
陕西拓日（定边）新能源科技有限公司	陕西定边县	陕西定边县	太阳能电站	100.00%		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	乌干达	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	德国	商业	100.00%		设立

Solaris Zweite GmbH	德国	德国	太阳能电站	100.00%		购买
拓日新能源（美洲）公司	Wilmington Delaware	Wilmington Delaware	商业	100.00%		设立
深圳市华悦新能源工程有限公司	深圳	深圳	工程安装	100.00%		设立
喀什瑞城新能源科技股份有限公司	新疆喀什	新疆喀什	制造业及太阳能电站	100.00%		合并
岳普湖瑞城新能源科技有限公司	新疆岳普湖	新疆岳普湖	太阳能电站	100.00%		设立
叶城县瑞城新能源科技有限公司	新疆喀什	新疆喀什	太阳能电站	100.00%		设立
新疆拓日新能源售电有限公司	新疆喀什	新疆喀什	售电	100.00%		设立
天城香港控股有限公司	香港	香港	商业	100.00%		设立
深圳市拓日资本管理有限公司	深圳	深圳	受托资产管理等	100.00%		设立
深圳市天加利互联网金融服务有限公司	深圳	深圳	受托管理股权投资基金等	100.00%		设立
乌兰察布市恒生清洁能源有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	太阳能电站	100.00%		设立
青海拓日新能源科技有限公司	青海	青海	制造业	100.00%		设立
共和天城新能源有限公司	青海	青海	制造业	100.00%		设立
海南州飞利科新能源有限公司	青海	青海	太阳能电站	100.00%		购买
海南州汉能太阳能发电有限公司	青海海南州	青海海南州	太阳能电站	100.00%		购买
刚察泰阳光伏发电有限公司	青海海北州	青海海北州	太阳能电站	100.00%		购买
青海港汇光电科技有限公司	青海海南州	青海海南州	太阳能电站	100.00%		购买
海南州晶盛光伏发电有限公司	青海海南州	青海海南州	太阳能电站	100.00%		购买
青海创惠新能源有限公司	青海海东州	青海海东州	太阳能电站	100.00%		购买
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

(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

本企业最终控制方是陈五奎家族。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

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	11,964,521.13	45,000,000.00	否	9,051,254.97

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
汉中市科瑞思矿业有限公司	销售材料		7,691.21
汉中市科瑞思矿业有限公司	销售固定资产		163,993.60

(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	1,048,377.18	995,433.10

(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	100,000,000.00	2018年07月10日	2021年07月09日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	150,000,000.00	2019年04月15日	2021年10月14日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	300,000,000.00	2019年06月14日	2022年06月13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
喀什东方股权投资有限公司	80,000,000.00	2018年11月07日	2019年11月06日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	100,000,000.00	2018年11月23日	2019年11月22日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	70,000,000.00	2017年07月27日	2019年07月27日	否
喀什东方股权投资有限公司	100,000,000.00	2018年07月10日	2019年07月09日	否

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
深圳市奥欣投资发展有限公司	20,000,000.00	2018年12月27日	2019年12月27日	固定利率
深圳市奥欣投资发展有限公司	30,000,000.00	2019年01月04日	2020年01月04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	2020年01月11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
喀什东方股权投资有限公司	22,000,000.00	2019 年 06 月 28 日	2020 年 06 月 28 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
深圳市奥欣投资发展有限公司	3,000,000.00	2019 年 06 月 30 日	2020 年 06 月 30 日	固定利率
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	汉中市科瑞思矿业有限公司	7,609.00		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	
其他应收款	汉中市科瑞思矿业有限公司	20,399.15		0.00	
其他应收款	深圳市奥欣投资发展有限公司	136,134.40		0.00	

(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
其他应付款	汉中市科瑞思矿业有限公司	6,616,754.33	0.00
其他应付款	深圳市奥欣投资发展有限公司	93,387,677.15	19,863,865.60
其他应付款	喀什东方股权投资有限公司	22,298,034.28	
应付账款	汉中市科瑞思矿业有限公司		5,508,155.96

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

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

(2) 报告分部的财务信息

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	102,176,914.02	23.70%	17,082,429.98	16.72%	85,094,484.04	115,361,927.60	15.52%	17,082,429.98	14.81%	98,279,497.62
其中:										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	102,176,914.02	23.70%	17,082,429.98	16.72%	85,094,484.04	115,361,927.60	15.52%	17,082,429.98	14.81%	98,279,497.62
按组合计提坏账准备的应收账款	328,989,525.50	76.30%	24,352,657.52	7.40%	304,636,867.98	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	328,989,525.50	76.30%	24,352,657.52	7.40%	304,636,867.98	628,056,237.15	84.48%	32,143,974.28	5.12%	595,912,262.87
合计	431,166,439.52	100.00%	41,435,087.50	9.61%	389,731,352.02	743,418,164.75	100.00%	49,226,404.26	6.62%	694,191,760.49

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	49,630,596.78
1 年以内	49,630,596.78
1 至 2 年	44,198,005.24
2 至 3 年	2,589,519.68
3 年以上	24,459,681.68
3 至 4 年	14,402,401.66
4 至 5 年	2,920,047.97
5 年以上	7,137,232.05
合计	120,877,803.38

(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	
应收账款坏账准备	49,226,404.26		7,791,316.76		41,435,087.50
合计	49,226,404.26		7,791,316.76		41,435,087.50

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额比例 (%)	已计提坏账
客户一	92,905,466.18	21.55%	
客户二	82,957,768.81	19.24%	
客户三	64,196,441.80	14.89%	6,419,644.18
客户四	45,003,000.00	10.44%	4,500,300.00
客户五	39,368,317.72	9.13%	
合计	324,430,994.51	75.24%	10,919,944.18

(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	1,028,492,538.73	2,108,065,450.78
合计	1,028,492,538.73	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
押金及备用金组合	2,714,080.48	4,508,268.13
出口退税	77,267.66	0.00
往来及其他	1,032,552,428.26	2,109,511,265.21
合计	1,035,343,776.40	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		5,954,082.56		5,954,082.56
2019 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提		897,155.11		897,155.11
2019 年 6 月 30 日余额		6,851,237.67		6,851,237.67

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	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,849,486.61
1 年以内	1,849,486.61
1 至 2 年	1,045,454.16
2 至 3 年	550,984.79
3 年以上	3,803,883.24
3 至 4 年	811,392.11
4 至 5 年	2,394.00

5 年以上	2,990,097.13
合计	7,249,808.80

- 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况
 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	关联	435,358,285.52	一年以内	42.05%	
青海拓日新能源科技有限公司	关联	357,093,597.52	一年以内	34.49%	
澄城县东方新能源有限公司	关联	167,694,842.41	一年以内	16.20%	
乐山新天源太阳能科技有限公司	关联	38,704,566.31	一年以内	3.74%	
海西百瑞特新能源科技有限公司	关联	26,465,187.00	一年以内	2.56%	
合计	--	1,025,316,478.76	--	99.03%	

- 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	1,485,840,701.33					1,485,840,701.33	

限公司							
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	18,107,675.0 0					18,107,675.0 0	
上海拓日新 能源科技有 限公司							
深圳华悦新 能源工程有 限公司	30,000,000.0 0					30,000,000.0 0	
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	50,000,000.0 0	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	50,000,000.0 0					50,000,000.0 0	
澄城县力科 钢构有限公 司	50,000,000.0 0					50,000,000.0 0	
新疆拓日新 能源售电有 限公司	50,000,000.0 0					50,000,000.0 0	
合计	2,505,221,38 5.91	400,000,000. 00				2,905,221,38 5.91	

(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	122,096,306.89	108,797,335.29	134,767,425.47	121,188,212.55
其他业务	3,621,891.94	1,645,896.48	2,108,607.96	1,408,345.94
合计	125,718,198.83	110,443,231.77	136,876,033.43	122,596,558.49

是否已执行新收入准则

是 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		-220,333.83
合计		-220,333.83

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	11,469,998.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	597,610.36	
减：所得税影响额	56,214.97	
合计	12,011,394.13	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	1.49%	0.0351	0.0351
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.08%	0.0254	0.0254

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

深圳市拓日新能源科技股份有限公司

2019 年 8 月 27 日

