

深圳市拓日新能源科技股份有限公司

2022 年年度报告



2023 年 4 月

2022 年年度报告

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：保证本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。

本报告所涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意风险。

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”中“十一、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：以未来实施 2022 年度利润分配方案的股权登记日的总股本减去公司回购专户股数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.3 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	1
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	29
第五节 环境和社会责任	45
第六节 重要事项	49
第七节 股份变动及股东情况	60
第八节 优先股相关情况	70
第九节 债券相关情况	71
第十节 财务报告	72

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) 载有公司法定代表人签名并盖章的 2022 年年度报告原件。

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
东方和鑫	指	深圳市东方和鑫科技有限公司
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、科瑞思	指	深圳市东方和鑫科技有限公司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
BIPV	指	Building Integrated Photovoltaic ，光伏建筑一体化，是将太阳能发电产品集成到建筑上的技术，如光伏屋顶、光伏幕墙和光伏采光顶等
TOPCon	指	Tunnel Oxide Passivated Contact ，隧穿氧化层钝化接触电池，通过在电池表面制备一层超薄的隧穿氧化层和一层高掺杂的多晶硅薄层，二者共同形成了钝化接触结构，提升电池的开路电压和短路电流，从而提升电池的光电转换效率
HJT	指	Hetero-junction with Intrinsic Thin-layer ，本征薄膜异质结电池，一种高效晶硅太阳能电池结构，利用晶体硅基板和非晶硅薄膜制成的混合型太阳能电池，即在 P 型氢化非晶硅和 N 型氢化非晶硅与 N 型硅衬底之间增加一层非掺杂（本征）氢化非晶硅薄膜。HJT 电池具有工艺温度低、钝化效果好、开路电压高、双面发电等优点

IBC	指	Interdigitated Back Contact, 指叉型背接触电池, 一种高效晶硅太阳能电池结构。这种电池正面无栅线电极, 正负极交叉排列在背面, 前表面仅有减反射层和钝化层。IBC 电池最大的特点是 PN 结和金属接触都处于电池的背面, 正面没有金属电极遮挡的影响, 为使用者带来更多有效发电面积, 有利于提升光电转换效率
钙钛矿	指	钙钛矿太阳能电池和传统晶硅太阳能电池叠加形成的双结太阳电池, 宽带隙钙钛矿材料吸收短/中波段入射光, 窄带系单晶硅材料吸收中/长波段入射光, 可最大限度利用太阳光, 实现更高光电转换效率; 通过材料带隙匹配、整体光学管理、载流子交换层等方面优化, 双结太阳电池的转换效率可突破单结太阳电池的 Shockley-Queisser 效率极限, 达到 30%以上
非公开发行、定增、定向增发	指	深圳市拓日新能源科技股份有限公司 2021 年非公开发行 A 股股票项目
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	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 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
变更前的股票简称（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	518000		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	深圳市南山区侨香路香年广场A栋8楼		
办公地址的邮政编码	518000		
公司网址	https://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	梁景陶
联系地址	深圳市南山区侨香路香年广场A栋8楼	深圳市南山区侨香路香年广场A栋8楼
电话	0755-86612300	0755-29680031
传真	0755-86612620	0755-86612620
电子信箱	gongyanping@topraysolar.com	liangjingtao@topraysolar.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、巨潮资讯网 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

统一社会信用代码	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	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001
签字会计师姓名	温安林、陈琼花

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

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信证券股份有限公司	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场(二期)北座	胡璇、薛万宝 ¹	2021 年 10 月 8 日至 2022 年 12 月 31 日（持续督导期将延续至本公司募集资金项目完成且无其他未尽事宜后结束）

注：1 2022 年 12 月 10 日，公司公告保荐代表人由兰天先生变更为薛万宝先生。

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

追溯调整或重述原因

会计差错更正

	2022 年	2021 年		本年比上年增 减	2020 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入 (元)	1,322,878,806.34	1,423,655,546.46	1,423,655,546.46	-7.08%	1,360,533,506.75	1,360,533,506.75
归属于上市公司股东的净利润 (元)	96,239,681.13	195,445,162.98	195,445,162.98	-50.76%	165,745,910.95	161,408,269.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	77,166,022.98	140,368,076.63	140,368,076.63	-45.03%	100,974,044.66	96,636,402.82
经营活动产生的现金流量净额 (元)	479,534,963.97	159,415,732.19	159,415,732.19	200.81%	394,228,789.42	394,228,789.42
基本每股收益 (元/股)	0.068	0.138	0.138	-50.72%	0.134	0.131
稀释每股收益 (元/股)	0.068	0.138	0.138	-50.72%	0.134	0.131
加权平均净资产收益率	2.26%	4.94%	4.94%	-2.68%	5.47%	5.37%

	2022 年末	2021 年末		本年末比上年 末增减	2020 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产（元）	7,141,605,892. 52	7,036,054,318. 33	7,036,054,318. 33	1.50%	6,515,708,848. 11	6,515,708,848. 11
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,235,266,782. 25	4,231,445,222. 24	4,203,983,297. 45	0.74%	3,093,778,937. 66	3,066,317,012. 87

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司下属分子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两家公司关于城镇土地使用税，因土地性质与征税土地面积问题（同类光伏项目政策依据不明确）与当地税务机关存在不同理解，两家公司 2017 年 8 月至 2020 年 6 月期间未缴纳城镇土地使用税。在此期间同区域的光伏发电项目，也有近一半电站对征税存在异议而未缴纳税款的情况。经讨论，公司下属两家子公司按照当地税务机关要求补缴税款。因补缴税款金额足以影响报表的重要性，根据现有准则要求追溯调整补缴税款所属期对应会计年度报表相关项目。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常性损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

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	391,361,621.96	362,721,739.54	270,512,325.32	298,283,119.52
归属于上市公司股东的净利润	10,496,908.35	54,098,506.44	41,665,191.11	-10,020,924.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	11,612,643.22	45,595,747.24	26,382,241.70	-6,424,609.18
经营活动产生的现金流量净额	208,622,871.44	150,552,773.48	-50,302,622.42	170,661,941.47

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	2022 年金额	2021 年金额	2020 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)	-3,893,903.79	2,934,722.97	-91,184.79	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	23,875,187.81	23,345,040.72	25,570,590.60	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			47,261,994.88	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,808,616.92	1,207,150.68		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,720,849.51	-332,017.16	-7,242,897.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,304,964.34	34,883,178.97	1,400,858.28	
减: 所得税影响额	3,300,357.62	6,960,989.83	2,127,495.05	
合计	19,073,658.15	55,077,086.35	64,771,866.29	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》(证监会公告[2008]43 号)的规定执行。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

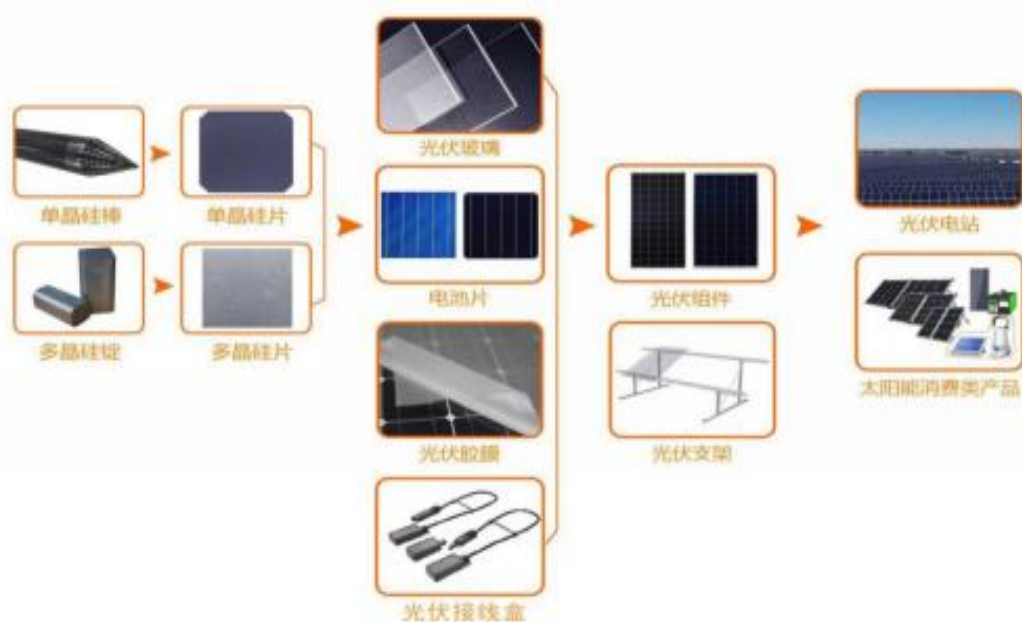
一、报告期内公司所处行业情况

根据中国光伏行业协会（CPIA）的数据，2022 年全球光伏新增装机 230GW，同比增长 35.3%。国内光伏市场虽受产业链上游硅料阶段性能紧缺的影响，但仍保持稳增长的装机态势，大基地建设及分布式光伏应用稳步提升，根据国家能源局统计的数据，2022 年我国新增装机 87.4GW，同比增长 60.3%，分布式光伏年新增装机首次达到 51.11GW，成为新增光伏装机的首要力量，并呈现集中式电站、工商业分布式和户用光伏“三分天下”的新格局。全国光伏产业链的多晶硅、硅片、电池、组件各环节产量分别再创新高，成为全球光伏产业的中坚力量。与此同时，电池转换高效能、组件大尺寸和双面化等光伏技术迭代更新带来的发电经济性日益凸显，有力支撑全球“双碳”目标的顺利推进。

二、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能电池芯片并且拥有自主研发核心技术的新能源企业。公司成立以来，始终坚持持续创新、稳健发展，是国内较早打通并拥有“从砂到电”垂直一体化光伏产业链的企业之一，主要从事高效太阳能电池、高效光伏组件、光伏玻璃、光伏胶膜、光伏支架、光伏接线盒、多样化便携型太阳能电源及太阳能照明系统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 多个国家和地区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，具备丰富的安装和运维经验。

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”六大生产基地。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、工信部第三批专精特新“小巨人”、智能光伏试点示范企业、广东省优秀企业和连续十四年深圳知名品牌等荣誉。截至报告期末，公司获国家知识产权局授权专利 664 项，其中发明专利 61 项，实用新型 592 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与深圳市工业设计中心，拥有坚实的科技研发基础。



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综合实力

公司具备超过十年的光伏电站开发、设计、建设和运营等一体化能力，自持光伏电站与同行企业相比的成本优势主要源于公司具备光伏组件核心辅材（玻璃、胶膜、接线盒和支架）、太阳能电池产品（硅片、电池、组件）等主要原材料的生产能力。公司在自持电站和 EPC 承建中实现超 70%的原材料自产自供，从而形成了公司承建光伏电站独特的成本优势。

目前公司自持电站资产规模占公司总资产比例将近 30%，且发电效率一直保持较高水平，电站毛利近年来保持在 65%以上，体现了公司在光伏电站开发、设计、建设及运营一体化方面的综合实力，自持电站的运营收益成为公司持续稳定且占比最大的利润来源。此外，公司不断增加自持电站的规模，将进一步增厚公司利润。

2、多元化产业链提升企业抗风险与盈利能力

公司上市以来坚持以全产业链垂直发展作为公司可持续发展的基石，以技术研发和设备自制为驱动力，结合自身优势，纵向产业链布局涵盖上游拉晶铸锭至下游电站的开发、建设、运维，横向聚焦光伏玻璃和光伏胶膜等辅材领域，有效打造产业链的优势链条，通过产业链垂直整合应对原材料周期性波动、技术迭代等行业挑战。

近年来，公司根据产业链条中各环节的市场需求变化进行弹性调整，向光伏组件、光伏玻璃、光伏胶膜制造产业重心转移，通过设备自研更新、产线技改等方式提高光伏组件、光伏玻璃、光伏胶膜和光伏接线盒等产能，致力为客户提供光伏辅材一站式配套供应服务，打造多元化利润增长的模式，持续提升企业的抗风险与盈利能力。

3、坚持技术研发创新与智能装备自制，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。公司成立至今，建立了以董事长为总工程师牵头的核心研发团队，在核心装备自制、工业设计、工艺技术研发等取得长足发展。同时，公司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方面，实现装备与工艺的有效契合。截止目前公司拥有自制率超过 70%的全自动智能太阳能电池组件生产线，在高端制造、智能技术领域不断突破，从而降低产品的制造成本。

与此同时，公司秉承开拓创新的理念，超过二十年的技术积累与沉淀，拥有广东、陕西和四川三大省级技术中心与深圳市工业设计中心，先后被评为国家级高新技术企业、工信部第三批专精特新“小巨人”和智能光伏试点示范企业等；公司研发团队始终保持着行业的技术研发前瞻性能力，在有效控制固定资产投资规模和光伏产品生产成本的同时，不断进行工艺技术创新和设备改进，保持公司在光伏产品的技术先进性，也为公司承接平价电站建设创造了极具竞争力的成本优势。

4、保持积极稳健的经营风格，不断优化债务结构

公司始终保持“积极稳健”的核心经营理念应对市场风险，紧抓创新技改与差异化投资机会，坚定稳健发展路线。为提高公司抵抗行业及金融政策风险的能力，公司开展现金流科学管理，严控现金流风险及资产负债率。同时公司充分利用上下游打通联动的产业链模式，聚焦大客户供应链配套服务，减少承接大额垫资的销售订单，降低应收账款回收风险。此外公司根据实际情况利用资本市场、国有银行项目贷、深圳气候投融资改革试点等融资途径，优化债务结构，减少短期借款，增加中长期资金配置，盘活电站资产，将资产负债率维持在安全适中水平，并有效降低公司的财务费用。公司始终表现出良好的偿债能力和抗风险水平，也为未来的业绩增长提供了保障。

5、精干的管理团队，科学的管理体系

管理创新与技术创新同等重要，管理创新能力决定了企业的运营效率。公司拥有一支团结进取、行业经验丰富等综合互补的管理团队。首先，管理层在职年限平均十年以上，年龄结构合理，对公司的发展理念及发展前景高度认可，通过不断推进创新管理、优化组织架构等综合措施，以适应未来快速发展的新形势。其次，管理团队具有良好的专业技术背景，通过长期深耕光伏行业积累了丰富的行业经验与提升了优秀的管理水平，形成了一整套科学完整的企业管理模式，以及人力资源、财务、质量控制、安全生产等现代化管理体系，并通过各种创新改革有效降低公司的管理费用和营销费用，不断增厚公司的成本优势。

四、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司各分部营业总收入 188,864.29 万元，分部间合并抵消 56,576.41 万元，抵消后合并营业收入实现 132,287.88 万元，比上年同期下降 7.08%；归属于上市公司股东的净利润 9,623.97 万元，同比下降 50.76%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 7,716.60 万元，较上年同期下降 45.03%；公司经营活动产生的现金流量净额 47,953.50 万元，同比增长 200.81%。此外，报告期内公司光伏玻璃业务收入 41,201.93 万元，同比增长 8.79%。

本年度归母净利润较往年出现下降，其主要原因是受硅料等原材料价格波动、报告期内运输成本大幅增加、光伏玻璃市场均价同比下降等因素影响，公司主要产品毛利额下降，对公司经营业绩产生影响。

报告期内，公司主要完成了以下工作：

1、锐意开拓海外市场，光伏产品出口业务稳步增长

随着全球对节能减排、绿色低碳发展的日益重视，叠加 2022 年初的俄乌地区冲突对全球能源供应产生广泛而深远的影响，全球能源转型进程明显加快。印度、欧盟、美国、英国等国家和地区通过能源规划战略的调整，纷纷调高光伏新增装机目标。

公司一直坚持以“Topraysolar”为自主品牌，专注于清洁能源民用化应用的领域，前后开发出超过 500 种民用消费类产品，主打欧美、南美、中东和澳洲等市场，完善的产品矩阵能满足多元化的市场需求。报告期内，公司根据市场需求，不断研发出适合当地市场的新型太阳能产品，包括太阳能柔性组件、阳台光伏系统、太阳能灯具和移动式储能电源箱系统等创新型消费产品，形成新的增长动力。报告期内，公司实现出口收入 45,641.60 万元，同比增长 28.33%。

2、持续打造光伏玻璃、光伏胶膜、光伏接线盒等组件辅材一站式供应链

2021 年开始，由于国家发改委针对光伏玻璃新建项目实施不再要求产能置换的新政策，国内光伏玻璃产能不断快速增长，根据工信部消息，截止 2022 年 12 月 31 日，我国光伏玻璃在产企业共计 40 家，合计产能 84,000t/d，同比增长 121.6%。因光伏玻璃供给端较为充裕，价格在报告期内持续低位波动。

此外，根据中国光伏行业协会（CPIA）的数据，2022 年双玻组件的渗透率为 40.4%，预计到 2025 年双玻组件的渗透率将有望达到 55%，在硅片大尺寸化和光伏组件轻量化的发展趋势下，促使大尺寸、薄片化的光伏玻璃需求增长。公司现已具备量产大尺寸、多规格以及 2.0mm 厚度的激光打孔和丝网印刷等类型光伏玻璃的能力，并不断优化原有设备，不断提高产能和重点大客户的销售占比。报告期内，公司光伏玻璃产销较去年同期有所增加，实现营业收入 41,201.93 万元，较去年同期增长 8.79%。

光伏胶膜作为光伏组件封装的关键辅材，对电池片起到保护和增效作用。目前，公司已具备量产高透型、高截止型、白色 EVA、POE 等光伏胶膜产品的能力，并已对外销售。此外，公司西安产业园亦全面启动建设，规划建设光伏胶膜生产基地、太阳能研发技术中心以及搭建新一代光伏产品生产线等。

另外，公司在深圳光明生产基地已实现量产光伏接线盒，且接线盒系列产品已通过 IEC62790 标准的 TUV 南德认证，实现全面自用，并向主要的玻璃大客户群体同步导入光伏接线盒产品，实现辅材一站式的供应链平台。

未来，公司利用陕西区域双产业园的地域优势继续扩大光伏玻璃和光伏胶膜的产能，形成一体化联动销售，打造一站式辅材供应链，为组件客户做好全套辅材供应链服务。

3、推行存量电站智能化、精细化管理，加快拓展全国平价电站项目

2022年，公司持续开展自持平价光伏电站项目的开发和建设，包括广东连州宏日盛 200MW 项目、陕西渭南 100MW 农光互补项目和整县屋顶分布式项目，并推进陕西拓日与央企合作开发 100MW 电站的开发和 EPC 总包工作。

同时，公司因地制宜对公司存量光伏电站实施差异化智能运维方案和管理模式，有效提升光伏系统运维效率。因 2021 年 6 月公司出售了陕西永富 53MW 光伏电站，报告期内公司总体电费收入较去年同期有所下降，但公司剩余同容量光伏电站的电费收入较去年同期仍保持略有增长。

公司作为国内较早从事光伏发电业务的企业，已具备光伏电站开发、设计、建设及运营一体化的能力和成本控制的双重优势。为进一步规模化建设电站，公司将动态调整全国平价电站项目的开发与建设以及继续深化与央国企的合作，为消纳中上游的产品创造条件，从而构造绿色循环的产业链体系。

4、积极调整债务结构，财务费用大幅下降，经营性现金流量净额翻两番

公司坚持围绕经营战略目标，强化经营风险防控，严控负债水平，重点关注公司现金流规划与负债率的匹配度，凭借国内融资机构对拓日新能的品牌认可度，不断引入更多的低成本融资，进一步优化公司的融资结构和降低公司的融资成本，保证了公司的可持续发展。

截止报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额为 47,953.50 万元，同比增长 200.81%，经营现金流得到极大的改善；在财务费用方面，随着绿色金融进一步向新能源企业倾斜，公司通过融资工具置换的方式，存量和增量贷款利率同步降低，并不断降低有息负债规模，增加中长期资金的置换和投放，报告期内财务费用较去年减少 7,158 万元，同比下降 44.75%。在财务结构方面，流动比率提升至 2.19，速动比率提升至 1.84，较上年末分别提高了 0.39 与 0.29，偿债能力明显增强。此外，公司资产负债率降低至 40.7%，低于行业平均水平，公司整体的财务结构稳健程度和发展韧性不断加强。

5、中上游铸锭拉晶和切片链条扩产，增强上游产品的竞争优势

光伏产业上游包括多晶硅的冶炼、铸锭/拉棒、切片等环节，但由于多晶硅提纯环节扩产难度大，容易成为行业发展的瓶颈，硅料价格 2022 年曾一度突破 30 万元/吨。为抵御硅料价格波动带来的成本控制风险，报告期内，公司在乐山产业基地投入了新的多晶铸锭炉，自主研发多晶硅碎料提纯再利用技术，用于硅片的生产，部分硅片直接供应给电池片生产厂家，部分硅片通过代工电池片后用于自身组件的生产，有效地降低硅料价格波动的风险。

报告期内，公司根据战略规划，利用原有的技术优势，陆续新搭建多条多晶铸锭、拉晶和切片等生产线，不断向市场推广符合行业主流的光伏硅片和电池片。乐山产业基地同比去年已实现产能和产值的大幅增长，未来公司将继续推进光伏硅片和电池片的量产化订单销售，为公司中上游产业链带来新的发展机遇和动力。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 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	1,322,878,806.34	100%	1,423,655,546.46	100%	-7.08%
分行业					
工业	1,267,760,849.63	95.83%	1,374,770,805.92	96.57%	-7.78%
其他	55,117,956.71	4.17%	48,884,740.54	3.43%	12.75%
分产品					

电费收入	422,559,274.45	31.94%	439,083,006.07	30.84%	-3.76%
晶体硅太阳能电池芯片及组件	412,940,987.49	31.22%	527,887,184.76	37.08%	-21.77%
光伏玻璃	412,019,307.29	31.14%	378,737,000.75	26.61%	8.79%
其他光伏类产品	20,241,280.40	1.53%	29,063,614.34	2.04%	-30.36%
其他收入	55,117,956.71	4.17%	48,884,740.54	3.43%	12.75%
分地区					
出口	456,416,021.43	34.50%	355,645,871.09	24.98%	28.33%
内销	866,462,784.91	65.50%	1,068,009,675.37	75.02%	-18.87%
分销售模式					
直销	1,322,878,806.34	100.00%	1,423,655,546.46	100.00%	-7.08%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

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	1,267,760,849.63	929,909,841.83	26.65%	-7.78%	-0.94%	-5.07%
分产品						
电费收入	422,559,274.45	143,742,975.30	65.98%	-3.76%	16.71%	-5.97%
晶体硅太阳能电池芯片及组件	412,940,987.49	395,204,361.25	4.30%	-21.77%	-18.91%	-3.38%
光伏玻璃	412,019,307.29	376,619,631.93	8.59%	8.79%	24.07%	-11.26%
分地区						
出口	456,416,021.43	421,392,853.78	7.67%	28.33%	34.32%	-4.12%
内销	866,462,784.91	531,853,158.51	38.62%	-18.87%	-15.91%	-2.16%
分销售模式						
营业收入合计	1,322,878,806.34	953,246,012.29	27.94%	-7.08%	0.75%	-5.60%

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	2022 年	2021 年	同比增减
其他电子产品	销售量	MW	267.78	349.68	-23.42%
	生产量	MW	296.6	349.61	-15.16%
	库存量	MW	64.18	39.4	62.89%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

库存增加主要原因是为公司光伏电站项目而生产的储备组件增加。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购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	2022 年		2021 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	779,861,940.69	81.81%	751,555,378.01	79.43%	3.77%
其他电子设备	直接人工	69,968,257.30	7.34%	74,380,230.37	7.86%	-5.93%
其他电子设备	制造费用	103,415,814.30	10.85%	120,250,187.93	12.71%	-14.00%

单位：元

产品分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电费收入	主营业务成本	143,742,975.30	15.08%	123,161,402.18	13.02%	16.71%
晶体硅太阳能电池芯片及组件	主营业务成本	395,204,361.25	41.46%	487,338,565.80	51.51%	-18.91%
光伏玻璃	主营业务成本	376,619,631.93	39.51%	303,556,580.67	32.08%	24.07%
其他光伏类产品	主营业务成本	14,342,873.35	1.50%	24,644,326.27	2.60%	-41.80%
其他收入	主营业务成本	23,336,170.46	2.45%	7,484,921.39	0.79%	211.78%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

 是 否

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团本年合并范围比上年减少 2 户。

公司名称	变更原因
湖北拓日中合新能源有限公司	转让
浠水拓绿新能源有限公司	转让

(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）	539,550,589.30
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	40.80%
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	186,933,853.69	14.13%
2	客户 2	112,783,586.73	8.53%
3	客户 3	111,365,508.54	8.42%
4	客户 4	72,442,705.99	5.48%
5	客户 5	56,024,934.39	4.24%
合计	--	539,550,589.35	40.80%

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）	222,986,008.60
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	23.39%
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	0.00%

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	80,907,121.45	8.49%
2	供应商 2	64,981,609.08	6.82%
3	供应商 3	28,433,542.30	2.98%
4	供应商 4	26,626,539.15	2.79%
5	供应商 5	22,037,196.62	2.31%
合计	--	222,986,008.60	23.39%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	9,192,388.05	9,014,527.70	1.97%	
管理费用	120,031,642.42	129,115,097.66	-7.04%	
财务费用	88,368,789.35	159,951,906.74	-44.75%	主要系融资成本下降所致
研发费用	24,574,624.67	25,307,330.10	-2.90%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
光伏储能发电系统	光伏储能发电系统由光伏组件、储能单元及箱体等核心主体组成。具备光伏发电、能量存储和交直流输出等功能。	进行中	储能电源箱具备提供不低于 2kWh 的供电保障能力，可在低温-40°C环境温度下使用，有短路、过载、过温等保护功能，安全可靠，使用便携。	有助于公司在光伏民用产品领域保持领先地位，产品出口有助于解决亚非拉无电缺电地区人民的用电需求，符合一带一路国家战略，同时提升公司优质产品在国际市场上的影响力。
气相生长法制备大面积钙钛矿薄膜用	开发基于气相反应制备高效大面积钙钛矿太阳	进行中	设计合成适用于大面积钙钛矿光伏模组的界面材料，发	该课题列入广东省省级科技计划（粤科资字

于高性能稳定光伏模组的技术开发	电池模组技术		展适用于大面积模组的界面改性技术，开发精密切割与钝化技术，降低切割过程对钙钛矿膜层的损伤与增强模组稳定性，获得高性能稳定的钙钛矿光伏模组，并进行封装测试。	【2021】198号），进一步为公司在钙钛矿太阳能电池的产业化提供了坚实基础。
杂化钙钛矿光电探测器的关键技术研发	开发基于有机无机杂化钙钛矿材料的高性能窄带光电探测器，并优化其制备与生产工艺。	进行中	通过组分工程进行钙钛矿材料创新，设计出合适的钙钛矿材料；通过制备方法优化，降低光电探测器的制备成本。	该项目列入深圳市技术攻关面上项目，项目完成后将丰富公司在钙钛矿材料方面的技术积累，并初步具备制备钙钛矿材料器件的能力，提升公司未来在钙钛矿材料相关产品市场竞争力。
智能光伏并网组件接线盒	开发一种具有良好导热散热的效果，并且能够阻燃的智能光伏并网组件接线盒。	验证中	通过模具开发、线路设计、电气元件选型等步骤，开发出该种智能光伏并网组件接线盒，并在公司自产组件上应用、测试和认证。	丰富公司现有组件辅材产业链，实现光伏组件接线盒自产自供能力，降低组件生产成本，提高组件发电能力，提升企业市场竞争力。
自主研发光伏胶膜生产设备	开发自研光伏胶膜生产设备，并生产性能优异产品稳定的光伏胶膜。	验证中	通过自主研发光伏胶膜相关设备，对关键设备进行自行设计、制造，对外围设备进行选型与匹配，开发出能够生产出性能优异、产品稳定的光伏胶膜生产设备，并在自研设备上实现光伏胶膜的量产化。	提高公司在光伏胶膜领域的生产竞争力，降低公司未来在光伏胶膜领域的扩产成本，提高公司在未来产品技术发展潜力，通过设备升级改造，生产性能更强、应用场景更广的其他胶膜产品。

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	173	188	-7.98%
研发人员数量占比	15.68%	14.96%	0.72%
研发人员学历结构			
本科	65	73	-10.96%
硕士	4	3	33.33%
其他	104	112	-7.14%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	24	28	-14.29%
30~40 岁	107	99	8.08%
40 岁以上	42	61	-31.15%

公司研发投入情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发投入金额（元）	55,098,278.92	75,067,143.37	-26.60%
研发投入占营业收入比例	4.17%	5.27%	-1.10%
研发投入资本化的金额（元）	30,523,654.25	49,759,813.27	-38.66%
资本化研发投入占研发投入的比例	55.40%	66.29%	-10.89%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

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

研发投入资本化金额较上年相比大幅下降的原因，公司研发视角延伸到产业更前端，进入光伏基础材料等领域，应费用化研发支出占比更大，符合资本化条件的研发支出下降所致。

5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,575,858,423.35	1,550,373,468.85	1.64%
经营活动现金流出小计	1,096,323,459.38	1,390,957,736.66	-21.18%
经营活动产生的现金流量净额	479,534,963.97	159,415,732.19	200.81%
投资活动现金流入小计	1,269,970,594.74	423,908,473.45	199.59%
投资活动现金流出小计	1,238,451,890.80	699,534,939.96	77.04%
投资活动产生的现金流量净额	31,518,703.94	-275,626,466.51	111.44%
筹资活动现金流入小计	1,884,964,530.31	2,582,735,416.18	-27.02%
筹资活动现金流出小计	1,960,256,387.90	1,928,137,013.63	1.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-75,291,857.59	654,598,402.55	-111.50%
现金及现金等价物净增加额	443,245,687.36	536,051,283.85	-17.31%

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

(1) 经营性现金流净流量增长的主要原因是：公司应收国补回款额增加所致；

(2) 投资活动产生的现金净流量增长的主要原因是：公司利用自有资金和暂时闲置的募集资金购买银行结构性存款到期赎回所致；

(3) 筹资活动现金净流量下降的主要原因是：去年公司有定向增发募集资金到位，本报告期无此类资金流入所致。

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

五、非主营业务分析

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 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	1,362,798,731.69	19.08%	878,990,025.14	12.49%	6.59%	主要系公司光伏发电收入回款增加所致
应收账款	996,858,373.65	13.96%	1,183,127,261.85	16.82%	-2.86%	未发生重大变化
存货	501,957,822.47	7.03%	401,113,750.67	5.70%	1.33%	未发生重大变化
投资性房地产	24,251,506.11	0.34%	27,067,027.69	0.38%	-0.04%	未发生重大变化
长期股权投资	61,712,337.29	0.86%	53,413,256.95	0.76%	0.10%	未发生重大变化
固定资产	2,584,562,540.00	36.19%	2,887,446,690.31	41.04%	-4.85%	未发生重大变化
在建工程	515,486,640.57	7.22%	278,959,778.40	3.96%	3.26%	主要系凯翔 20MW 电站遭受自然灾害, 需要部分修缮所致
使用权资产	52,927,884.93	0.74%	53,274,168.64	0.76%	-0.02%	未发生重大变化
短期借款	724,335,854.21	10.14%	1,017,476,005.94	14.46%	-4.32%	未发生重大变化
合同负债	40,560,841.63	0.57%	35,887,185.58	0.51%	0.06%	未发生重大变化
长期借款	597,916,751.77	8.37%	133,882,244.83	1.90%	6.47%	主要系公司优化债务结构所致
租赁负债	28,881,083.74	0.40%	28,713,321.76	0.41%	-0.01%	未发生重大变化
交易性金融资产	102,542,721.24	1.44%	251,207,150.68	3.57%	-2.13%	主要系公司购买的银行结构性存款到期赎回所致
应收款项融资	41,965,181.19	0.59%	5,284,304.70	0.08%	0.51%	主要系公司收到的银行承兑汇票增加所致
其他流动资产	28,853,196.27	0.40%	109,342,656.60	1.55%	-1.15%	主要系公司享受增值税留抵退税政策, 收到增值税留抵额退税所致
开发支出	12,398,450.95	0.17%	22,767,410.37	0.32%	-0.15%	主要系报告期内结转至无形资产科目所致
长期待摊费用	68,700,933.03	0.96%	33,026,964.35	0.47%	0.49%	主要系公司电站技术改造支出增加所致
其他非流动资产	1,042,390.14	0.01%	1,578,671.17	0.02%	-0.01%	主要系公司科目重分类所致
应付账款	109,376,564.88	1.53%	158,120,886.25	2.25%	-0.72%	主要系公司加快支付供应商货款所致
应交税费	139,853,519.62	1.96%	67,305,491.86	0.96%	1.00%	主要系报告期内公司收到增值税留抵额退税所致
其他流动负债	1,935,306.43	0.03%	9,802,229.02	0.14%	-0.11%	主要系报告期内预收货款已出货所致

境外资产占比较高

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	5,393.74 万元	Ausserhaib 100,Grieshcim	光伏电站	运维公司负责电站运维	良好	1.27%	否

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	251,207,150.68	11,994.56			1,056,650,548.90	1,205,326,972.90		102,542,721.24
金融资产小计	251,207,150.68	11,994.56			1,056,650,548.90	1,205,326,972.90		102,542,721.24
上述合计	251,207,150.68	11,994.56			1,056,650,548.90	1,205,326,972.90		102,542,721.24
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	年末余额	受限原因
货币资金	84,081,636.06	保证金及定期存款
固定资产	1,114,432,469.00	抵押借款、融资租赁
合计	1,198,514,105.06	

七、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
1,238,451,890.80	699,534,939.96	77.04%

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、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	002323	雅博股份	5,410,448.90	公允价值计量	0.00	-1,890,713.76		5,410,448.90	1,160,000.00	1,795,921.26	2,359,735.14	交易性金融资产	债务重组 ¹
合计			5,410,448.90	--	0.00	-1,890,713.76	0.00	5,410,448.90	1,160,000.00	1,795,921.26	2,359,735.14	--	--

注：1 报告期内，公司通过债转股方式取得山东雅博科技股份有限公司股票 932,837 股。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金	累计变更用途的募集资金总	累计变更用途的募集资金总	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去	闲置两年以上募集资金金额

					金总额	额	额比例		向	
2021 年	非公开发行	98,289.24	11,394.95	44,210.11	0	0	0.00%	55,544.32	除暂时补充流动资金的 3 亿元外，公司尚未使用的募集资金均存放于公司募集资金专户或募集资金理财产品专用结算账户内。	0
合计	--	98,289.24	11,394.95	44,210.11	0	0	0.00%	55,544.32	--	0

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《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》（证监许可〔2021〕522 号）核准，公司本次非公开发行股票实际发行数量为 176,678,445 股，发行价格为每股 5.66 元，公司共募集资金 999,999,998.70 元，扣除相关发行费用（不含税）人民币 17,107,621.24 元后，募集资金净额为人民币 982,892,377.46 元。截止 2022 年 12 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入 442,101,138.29 元，其中：用于置换公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目 6,343,736.63 元；2021 年 9 月使用募集资金补充流动资金 270,000,000.00 元，募集资金到位之日起至 2022 年 12 月 31 日止会计期间使用募集资金 65,757,401.66 元。2022 年 10 月 26 日第六届董事会第五次会议和第六届监事会第四次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设和募集资金正常使用的情况下，使用不超过人民币 30,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金。2022 年 10 月 28 日，公司将 30,000.00 万元募集资金用于暂时补充流动资金，该笔资金计划在 2023 年 10 月 26 日前按期归还至募集资金专户。截至 2022 年 12 月 31 日，募集资金账户利息收入扣除手续费支出后产生净收入 14,651,952.42 元，公司募集资金专户余额为 255,443,191.59 元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
连州市宏日盛 200MW 综合利用光伏电站项目	否	73,000	73,000	11,394.95	17,210.11	23.58%		0	不适用	否
补充流动资金	否	27,000	27,000	0	27,000	100.00%		0	是	否

承诺投资项目小计	--	100,000	100,000	11,394.95	44,210.11	--	--		--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	100,000	100,000	11,394.95	44,210.11	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	连州市宏日盛 200MW 综合利用光伏电站项目现处于土地流转及基础施工阶段。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《深圳市拓日新能源科技股份有限公司关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的专项鉴证报告》、保荐机构中信证券股份有限公司出具的《中信证券股份有限公司关于深圳市拓日新能源科技股份有限公司使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的核查意见》，本公司第五届董事会第三十一次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及已支付发行费用的议案》，公司使用非公开发行股票募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 634.37 万元。									
用闲置募集资金	适用 2022 年 10 月 26 日第六届董事会第五次会议和第六届监事会第四次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资									

金暂时补充流动资金情况	金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设和募集资金正常使用的前提下，使用不超过人民币 30,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期前将归还至募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	除暂时补充流动资金的 3 亿元外，公司尚未使用的募集资金均存放于公司募集资金专户或募集资金理财产品专用结算账户内。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、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

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引

重庆浩润新能源有限公司	湖北拓日中合新能源有限公司（及孙公司浠水拓绿新能源有限公司）	2022年07月13日	1,200	0	积极影响	12.47%	双方协商	否	不适用	是	是		
-------------	--------------------------------	-------------	-------	---	------	--------	------	---	-----	---	---	--	--

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
陕西拓日新能源科技有限公司	子公司	光伏玻璃及晶硅太阳能电池及组件、EPC 承揽	50000 万	4,183,026,19.70	1,890,133,613.95	873,972,409.21	59,500,019.59	45,297,847.17
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	1,561,101,377.01	603,934,502.87	140,687,487.84	26,160,411.81	13,803,410.16
喀什瑞城新能源科技股份有限公司	子公司	太阳能电池芯片、太阳能电池组件及太阳能电站工程	10000 万	580,231,637.55	440,909,096.02	51,202,061.86	16,023,893.16	14,612,749.59
乐山新天源太阳能科技有限公司	子公司	生产、销售硅片、晶硅太阳能电池及组件	40000 万	734,520,234.68	197,180,837.72	230,892,236.82	52,052,543.85	52,054,781.35
拓日新能源（欧洲）有限公司	子公司	光伏电站	50 万欧元	86,188,800.05	16,726,127.84	46,110,322.36	18,432,157.28	18,432,157.28

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
湖北拓日中合新能源有限公司（及孙公司浠水拓绿新能源有限公司）	出让	对公司经营业绩产生积极影响

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司所处行业的发展趋势

当前，全球光伏产业正处于“风口”，呈现“井喷式”的发展。从国际来看，欧盟、印度、巴西、美国等国家和地区纷纷出台支持可再生能源发展的政策与法案，光伏产业中长期增长空间持续向好。国际能源署（IEA）数据显示，预计到 2027 年，光伏累计装机量将超越其他所有电源形式。根据 CPIA 预测，2023 年全球光伏新增装机 280GW~330GW，预计中国光伏新增装机 95GW~120GW。从国内来看，我国以光伏发电为代表的新能源发展成效显著，装机规模、产能等稳居全球首位，且国家能源局预计 2023 年我国光伏累计装机将首次超过水电，成为第一大非化石能源发电来源。

在积极的政策引导以及企业的努力之下，产业链各环节技术和规模持续创效，P 型 PERC、N 型 TOPCon、HJT、IBC、钙钛矿及叠层电池技术推陈出新，多晶硅、硅片、电池、组件、光伏玻璃等产业规模持续增长，不断促进光伏发电效率的提高和光伏发电成本的下降，光伏即将真正成为具有成本竞争力的、可靠的和可持续的电力来源，从而在市场因素的驱动下迈入新的发展阶段，并开启更广阔的市场空间。

（二）公司未来发展战略及 2023 年度经营计划

重要提示：以下内容为公司未来发展战略及 2023 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。

公司以“发展高效低成本的绿色能源，促进人和自然和谐共处”为使命，坚持“开拓创新、务实高效”的经营理念，贯彻“以人为本、以客为尊、能位适配、业绩导向”的管理思想，力争把拓日新能打造为“华南地区以及粤港澳大湾区具有领先竞争力的清洁能源企业”。通过牢抓“核心辅材、电池产品、电站应用”三大业务板块，利用深耕多年的垂直产业链、差异化的技术竞争和高端装备自制等优势，打造健康可持续发展的增长模式，争取实现更高的业绩目标来回馈公司股东。

2023 年公司将重点做好以下几方面工作：

1、持续优化横向产业链布局，聚焦高毛利光伏辅材，形成一站式辅材供应

综合多方专业机构预测，2023-2025 年全球光伏装机将保持 25% 以上年复合增长，预计 2025 年全球新增装机量有望达到 500GW，光伏辅材产品在光伏装机强劲带动下市场规模将继续扩容。基于深耕光伏行业多年的综合优势，公司将辅材产业链逐步延伸，形成光伏玻璃、光伏胶膜、光伏接线盒等辅材一站式供应的产品配套网络。

2023 年，公司陕西西安产业基地预计建成落地，同时将继续围绕光伏胶膜进行配方改进、升级生产设备及加工工艺，未来公司的光伏胶膜产能将进一步扩大。深圳光明生产基地搭建的光伏接线盒生产线产能逐渐爬坡，正在打通销售渠道，逐步对外形成规模性销售。光伏玻璃板块公司目前引入了新型的烟气监测设备与进口的烟气脱硫脱硝除尘系统设备，并对烟囱平台进行了升级改造，环保指标和生产能耗可得到更好地控制，光伏玻璃的产量及品质将有所提升。

2、加快拓展全国平价电站项目的建设，提升分布式市场开发力度

光伏电站发电收入是公司的利润基石，毛利高且能带来稳定的现金流，为进一步扩大公司光伏电站建设规模，公司将电站开拓重心定位为平价上网光伏发电项目的开发及 EPC 承建。随着 2023 年初硅料新建产能的逐步释放，硅料价格快速下降，并带动产业链价格同步回落。在此背景下，将进一步刺激下游需求，尤其是大规模光伏电站的需求。

2023 年，公司将集中力量加快建成广东、陕西等地超过 300MW 的自持集中式光伏电站项目，并利用自身开发、设计、建设及运营一体化的能力和成本控制的双重优势，继续通过与央、国企联建和自建

并行的模式大力拓展全国平价电站项目，增加公司电站持有量，消纳中上游产品，创建完整的电站发电收入体系，以实现企业的可持续发展战略。

根据国家能源局数据，2022 年分布式装机达 51.11GW，同比增长 207.9%，已经连续两年超过集中式电站装机量，其中工商业分布式装机更是翻倍增长，“十四五”时期将形成集中式与分布式并举的发展格局。未来，公司将继续推进整县屋顶分布式项目，同时抓紧多个工商业屋顶分布式项目的落地。此外，公司切入合同能源管理领域，为工商业屋顶分布式项目业主提供全面的节能方案与服务，探索新模式下的光伏建筑一体化发展道路。

3、光伏消费产品百花齐放，优化国内外产品布局

光伏消费产品作为公司的起家产品，一直以先款后货的形式销往全球多个国家和地区，为公司创造稳定的现金流与利润。近年欧洲能源危机造成欧洲市场用电成本居高不下，激发了户用光伏系统的安装需求，加之国内环保理念的普及以及露营文化兴起，光伏消费产品迎来新的市场机遇。

公司通过研判市场方向和深入分析客户需求，将在太阳能柔性组件、阳台光伏系统、太阳能灯具、移动式储能电源箱系统等新型光伏消费产品方面加大研发投入及推广力度，拓宽销售渠道，制定精准的销售策略以满足不同国家和地区的产品需求，牢牢把握市场机遇。

4、持续关注光伏电池新技术，推进钙钛矿电池项目

光伏电池历经多年发展和技术迭代，更高的光电转化效率和更低的制造成本始终是光伏电池发展的重要课题，而光伏电池技术是影响光伏产品光电转化效率的核心环节。钙钛矿太阳能电池作为第三代薄膜电池的代表，具备比晶硅电池更高的光电转化效率潜力、更大的规模化降本空间、更好的叠层材料属性等理论优势，使其有望成为未来下一代光伏电池的主要技术路径之一。

目前公司关于光伏电池技术的研发重点为反型结构钙钛矿电池，一方面既在小面积电池进行新材料、新配方、新结构实验，另一方面也在实际生产线上结合公司已有的产线设备和工艺，进行量产化实验，为后面量产大面积器件做准备。公司在薄膜电池领域研究较早，而非晶硅和钙钛矿都属于薄膜太阳能电池，在工艺上具有很多相通的地方；另外，产线使用的机械设备基本为公司自制，公司可依托自身的装备优势，更灵活地进行方案尝试，找到正确的工艺后也可用最快的速度 and 最低的成本扩张。

5、完成股份回购事项，择机实施激励计划，建立健全公司长效激励机制

基于对公司未来可持续发展的信心以及对公司价值的认可，为增强投资者对公司的投资信心，也为进一步建立、健全和完善公司长效激励机制，提高公司竞争力，充分调动公司高级管理人员、核心及骨干人员的积极性，有效地将股东、公司和核心团队三方利益结合在一起，推动公司的长远健康发展，公司在报告期内启动了股份回购事宜，并于 2023 年 2 月完成了回购。结合公司战略规划、经营情况、财务状况以及未来的盈利能力和发展前景，公司将适时启动股权激励或员工持股计划。

（三）公司面临的主要风险及应对措施

1、宏观环境变动风险

近年，国际贸易摩擦、地缘政治风险升级，全球政治经济环境跌宕起伏且充满易变性和复杂性，全球经济格局正在加速重构。出于保护本国产业的目的，美国、欧盟、印度、加拿大、土耳其等国家和地区曾相继对中国光伏产品发起过“双反”调查、保障措施调查或上调关税，制定排他性、歧视性的行业政策，以阻止其他国家可再生能源产业合法进入其市场。此外，国际贸易壁垒还呈现出多样化趋势，除了常规贸易壁垒外，国际贸易保护措施出现了“绿色壁垒”、“人权议题”、“知识产权”等新形式。

公司将密切关注宏观经济及光伏行业市场变化趋势，加大对行业和市场信息的深度挖掘，结合自身发展战略，充分发挥全产业链优势、技术优势和品牌优势，不断提高产品在国际市场的竞争力，紧跟国家战略，继续深耕一带一路沿线市场，巩固产品的海外市场地位，提高企业抗风险能力。

2、原材料价格波动风险

近年来，受意外事件频发、产业政策限制以及产业链部分产品扩产周期较长等因素影响，光伏用多晶硅、胶膜、玻璃、银浆、焊带、铝边框、背板等原材料均出现了不同程度的供需错配现象，光伏原材料价格容易出现较大程度的波动，给公司成本控制带来一定风险。

公司坚持走市场稳健路线，积极整合现有资源及时调整公司发展策略，完善公司产业链条，减少库存，加快周转，以应对原材料价格波动的风险。同时，公司利用光伏玻璃原材料石英砂和天然气稳定供应的优势，沿着差异化降本增效的道路，不断降低产品成本，抵消部分原材料价格波动风险。

3、技术更新迭代风险

光伏技术的更新迭代是行业发展的核心，特别晶体硅太阳能电池属于技术、资本双密集型行业，“平价上网时代”带来的降本压力倒逼企业不断研发新技术以降低生产成本。随着 TOPCon、HJT、IBC、钙钛矿等技术百花齐放，光伏企业只有紧跟行业技术发展的步伐，才能实现未来业绩稳步增长。

公司未来首先继续做好辅材供应，其次将布局更前沿的技术领域，紧跟市场趋势，继续推进各项光伏前沿技术研发、市场拓展等工作，适当控制短期性的设备等固定资产的投入，并服务终端客户，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、汇率波动风险

光伏行业作为“走出去”的名片产业之一，行业内优势企业均有较高比例的海外业务。随着公司不断加大全球范围的业务开拓，存在以外币结算的收入按人民币计量时波动的风险，汇率波动可能造成公司业绩波动。

对此，公司将密切关注和研究国际外汇市场的发展动态，订单尽可能选择采用人民币结算，有效规避汇率波动的风险，其他无法以人民币结算的海外客户，则选择有利的货款结算币种和结算方式，同时通过全球化采购、全球化营销及外汇资金集中管理等方式来对冲和有效控制汇率风险。

5、重大自然灾害风险

光伏电站如遇暴雨、强沙尘暴、冰雪、雷击等重大自然灾害，可能会对光伏组件设备、电站运营设施等造成损坏，影响电站发电能力。

公司将加强对电站运维人员的培训与管理，增强运维人员的突发事件应急处理能力。此外公司的自持光伏电站已购买了财产保险，如遇自然灾害公司将及时统计损失并向保险公司申请理赔，力争将损失降到最低。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年01月21日	香年广场A栋802会议室	实地调研	机构	中金公司：苗雨菲（研究部分析师）、朱尊（研究部分析师）、潘志兵（投行部董事总经理）、王健（投行部副总经理）、侯海飞（投行部高级经理）、郝佳露（财管部高级经理）	公司经营情况及未来发展展望	详见公司2022年1月24日在巨潮资讯网披露的《2022年1月21日投资者关系活动记录表》
2022年11月03日	香年广场A栋802会议室	实地调研	机构	东北证券 建筑光伏分析师庄嘉骏	公司经营情况及未来发展展望	详见公司2022年11月4日在巨潮资讯网披露的《2022年11月3日投资者关系活动记录表》

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、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《中华人民共和国公司法》、《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《中华人民共和国公司法》、《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《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》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《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》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《中华人民共和国公司法》、《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《中华人民共和国公司法》、《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。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

公司严格执行《信息披露管理制度》、《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，年内通过组织投资者调研活动，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法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》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	会议决议
2021 年度股东大会	年度股东大会	42.26%	2022 年 05 月 13 日	2022 年 05 月 14 日	公告编号：2022-030；公告名称：2021 年度股东大会决议公告；公告披露媒体：《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网。
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	39.81%	2022 年 11 月 15 日	2022 年 11 月 16 日	公告编号：2022-068；公告名称：2022 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、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

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）	股份增减变动的原因
陈五奎	董事长、总工程师	现任	男	65	2007 年 02 月 12 日	2025 年 05 月 12 日	27,086,400	0	0	0	27,086,400	/
李粉莉	副董事长	现任	女	62	2007 年 02 月 12 日	2025 年 05 月 12 日	410,000	0	0	0	410,000	/

林晓峰	董事、 副经理	现任	男	50	2007年 02月 12日	2025年 05月12 日	0	0	0	0	0	/
陈琛	董事	现任	女	38	2010年 02月 06日	2025年 05月12 日	0	0	0	0	0	/
杨国强	董事、 总经理	现任	男	48	2019年 05月 15日	2025年 05月12 日	0	0	0	0	0	/
陈嘉豪	董事、 副经理	现任	男	29	2022年 05月 13日	2025年 05月12 日	0	0	0	0	0	/
王礼伟	独立 董事	现任	男	54	2019年 05月 15日	2025年 05月12 日	0	0	0	0	0	/
杜正春	独立 董事	现任	男	60	2019年 05月 15日	2025年 05月12 日	0	0	0	0	0	/
王艳	独立 董事	现任	女	48	2022年 05月 13日	2025年 05月12 日	0	0	0	0	0	/
苏孝亮	监事	现任	男	47	2015年 04月 24日	2025年 05月12 日	0	0	0	0	0	/
张明星	监事	现任	男	34	2019年 11月 18日	2025年 05月12 日	0	0	0	0	0	/
朱凡丽	监事	现任	女	31	2020年 05月 29日	2025年 05月12 日	0	0	0	0	0	/
余永米	财务 总监	现任	男	55	2016年 05月 26日	2023年 04月19 日	0	0	0	0	0	/
付红霞	副总 经理	现任	女	45	2016年 05月 26日	2023年 04月19 日	0	0	0	0	0	/
陈昊	副总 经理	现任	男	41	2010年 03月 02日	2023年 04月19 日	0	0	0	0	0	/
龚艳平	副总 经理、 董事会 秘书	现任	女	35	2020年 01月 17日	2025年 05月12 日	0	0	0	0	0	/
张学斌	董事	离任	男	55	2015年 06月 05日	2022年 05月13 日	0	0	0	0	0	/
李青原	独立 董事	离任	男	46	2016年 05月 26日	2022年 05月13 日	0	0	0	0	0	/
黄振华	副总 经理	离任	男	43	2020年 06月 08日	2022年 08月02 日	0	0	0	0	0	/

合计	--	--	--	--	--	--	27,496,400	0	0	0	27,496,400	--
----	----	----	----	----	----	----	------------	---	---	---	------------	----

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

2022年5月13日，董事张学斌、独立董事李青原任期届满而离任。2022年8月2日，副总经理黄振华因个人原因辞职而离任。

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
陈嘉豪	董事	被选举	2022年05月13日	公司2022年5月13日召开的2021年度股东大会选举为公司董事
王艳	独立董事	被选举	2022年05月13日	公司2022年5月13日召开的2021年度股东大会选举为公司独立董事
张学斌	董事	任期满离任	2022年05月13日	任期满
李青原	独立董事	任期满离任	2022年05月13日	任期满且连续任独立董事已满六年
黄振华	副总经理	离任	2022年08月02日	因个人原因辞职

2、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

(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。

杨国强，男，1975年生，深圳大学法学院毕业，法学本科，高级经济师。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月至今聘任为公司董事和公司总经理。

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。

陈嘉豪，男，1994年生，深圳大学光电信息工程专业工学学士，波士顿大学电气与计算机工程专业理学硕士。2017年12月入职深圳市拓日新能源科技股份有限公司，入职后先后担任本公司项目部经理及总经理助理，主要负责技术与生产相关工作，2020年5月起至今担任公司副总经理。目前持有已授权发明专利4项；参编多项国家标准，其中一项已发布；担任全国建筑用玻璃标准化技术委员会太阳能光伏中空玻璃分技术委员会（SAC/TC255/SC1）委员；担任中国可再

生能源学会光伏专业委员会第十届委员会委员；担任中国光伏行业协会光电建筑专业委员会委员；并获广东省科技进步奖二等奖以及四川省科学技术进步奖二等奖。

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。王礼伟先生于 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。2019 年 5 月起任本公司独立董事；2020 年 7 月至今任深圳文科园林股份有限公司独立董事。

王艳，女，1975 年生，中国国籍，教授、高级会计师、中国注册会计师、博士（后）。2014 年 9 月-2020 年 3 月在广东财经大学会计学院任教。2017 年 1 月至今任深圳文科园林股份有限公司独立董事；2018 年 3 月至今任广东肇庆星湖生物科技股份有限公司独立董事；2018 年 8 月至今任深圳东方嘉盛供应链股份有限公司独立董事；2019 年 1 月至今任北京利德曼生化股份有限公司独立董事；2020 年 4 月至今在广东外语外贸大学会计学院任教。

（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副总经理，并兼任集团公司信息部经理，目前主持开展信息部各项工作和工厂的相关品质管理工作。

朱凡丽，女，1992 年出生，中国国籍，中共党员，无境外居留权，财务管理专业本科，中级会计师职称，于 2015 年 7 月入职本公司，先后担任成本会计，总账会计，2016 年 12 月至今担任公司财务部经理。

（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。2016 年至今担任公司财务总监。

付红霞，女，1978 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、青海子公司总经理、乐山子公司总经理，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 BΓΣ 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。

龚艳平，女，1988 年生，中国国籍，法学本科学历，无永久境外居留权。2013 年 3 月进入深圳市拓日新能源科技股份有限公司，2015 年 5 月担任集团法务经理，于 2017 年 2 月取得深圳证券交易所颁发的董事会秘书资格证书，2017 年 3

月担任公司证券事务代表，同年 12 月开始担任集团总经理助理。2020 年 1 月至今担任董事会秘书及副总经理，2022 年 3 月获得第十八届“新财富金牌董秘”荣誉。

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	喀什市东方和鑫科技有限公司	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市东方和鑫科技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
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
王礼伟	深圳前海磐迅宝驾投资有限公司	监事	2015 年 07 月 29 日		否
王礼伟	北江智联纺织股份有限公司	董事	2020 年 06 月 01 日		是
王礼伟	深圳文科园林股份有限公司	独立董事	2020 年 07 月 17 日	2022 年 05 月 20 日	是
王艳	深圳文科园林股份有限公司	独立董事	2017 年 07 月 17 日	2022 年 05 月 20 日	是
王艳	广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	独立董事	2018 年 03 月 30 日	2023 年 08 月 30 日	是
王艳	深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司	独立董事	2018 年 08 月 24 日	2024 年 09 月 12 日	是
王艳	北京利德曼生化股份有限公司	独立董事	2019 年 01 月 24 日	2024 年 11 月 29 日	是
王艳	广东外语外贸大学	教授	2020 年 04 月 01 日		是
王艳	广东美亚旅游科技集团股份有限公司	独立董事	2021 年 01 月 22 日	2024 年 01 月 21 日	是
王艳	广州开发区投资集团有限公司	外部董事	2021 年 10 月 01 日	2023 年 12 月 31 日	是
王艳	广州市浩洋电子股份有限公司	独立董事	2022 年 07 月 08 日	2025 年 07 月 07 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

3、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《中华人民共和国公司法》、《公司章程》和《董事、监事和高级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	65	现任	115.12	否
李粉莉	副董事长	女	62	现任	95.12	否
陈琛	董事	女	38	现任	30.11	否
杨国强	董事、总经理	男	48	现任	85.87	否
林晓峰	董事、副总经理	男	50	现任	67.32	否
余永米	财务总监	男	55	现任	68.49	否
付红霞	副总经理	女	45	现任	60.65	否
陈昊	副总经理	男	41	现任	63.88	否
陈嘉豪	董事、副总经理	男	29	现任	54.7	否
龚艳平	副总经理、董事会秘书	女	35	现任	62.02	否
杜正春	独立董事	男	60	现任	8	否
王礼伟	独立董事	男	54	现任	8	否
王艳	独立董事	女	48	现任	4.35	否
张明星	监事	男	34	现任	23.46	否
朱凡丽	监事	女	31	现任	20.26	否
苏孝亮	监事	男	47	现任	19.37	否
张学斌	董事	男	55	离任	3.65	否
李青原	独立董事	男	46	离任	3.65	否
黄振华	副总经理	男	43	离任	35.57	否
合计	--	--	--	--	829.59	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第三十三次会议	2022 年 02 月 18 日	2022 年 02 月 19 日	详见公司于《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网披露的《第五届董事会第三十三次会议决议公告》（公告编号：2022-003）
第五届董事会第三十四次会议	2022 年 03 月 03 日	2022 年 03 月 04 日	详见公司于《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网披露的《第五届董事会第三十四次会议决议公告》（公告编号：2022-009）
第五届董事会第三十五次会议	2022 年 04 月 20 日	2022 年 04 月 22 日	详见公司于《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网披露的《第五届董事会第三十五次会议决议公告》（公告编号：2022-014）

第五届董事会第三十六次会议	2022年04月26日	2022年04月28日	详见公司于《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网披露的《第五届董事会第三十六次会议决议公告》（公告编号：2022-026）
第六届董事会第一次会议	2022年05月13日	2022年05月14日	详见公司于《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网披露的《第六届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2022-031）
第六届董事会第二次会议	2022年05月25日	2022年05月26日	详见公司于《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网披露的《第六届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2022-035）
第六届董事会第三次会议	2022年06月28日	2022年06月29日	详见公司于《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网披露的《第六届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2022-037）
第六届董事会第四次会议	2022年08月29日	2022年08月31日	详见公司于《证券时报》和巨潮资讯网披露的《第六届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2022-048）
第六届董事会第五次会议	2022年10月26日	2022年10月28日	详见公司于《证券时报》和巨潮资讯网披露的《第六届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2022-058）
第六届董事会第六次会议	2022年11月23日	2022年11月24日	详见公司于《证券时报》和巨潮资讯网披露的《第六届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2022-070）

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
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
陈五奎	10	10	0	0	0	否	2
李粉莉	10	10	0	0	0	否	2
陈琛	10	0	10	0	0	否	2
杨国强	10	10	0	0	0	否	2
林晓峰	10	10	0	0	0	否	2
张学斌	4	1	3	0	0	否	1
陈嘉豪	6	6	0	0	0	否	2
李青原	4	1	3	0	0	否	1
王礼伟	10	8	2	0	0	否	2
杜正春	10	6	4	0	0	否	2
王艳	6	4	2	0	0	否	2

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

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、聘请高级管理人员、关联方资金占用及对外担保等事项出具了独立、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。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第五届董事会审计委员会	李青原、王礼伟、李粉莉	2	2022年04月20日	审议通过了《公司2021年度审计报告》、《公司2021年内部控制自我评价报告》、《公司2021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2021年度内部控制规则落实自查表》、《公司2021年度内部控制鉴证报告》、《关于公司向控股股东及股东申请借款暨关联交易的议案》及《关于2021年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》	根据法规指引要求，结合公司实际情况，审核定期报告、关联交易、内部控制、募集资金使用等内容，指导内部审计工作有序开展。	/	无
第五届董事会审计委员会	李青原、王礼伟、李粉莉	2	2022年04月26日	审议通过了《2022年第一季度报告》和《2022年第一季度内部审计报告》	根据法规指引要求，结合公司实际情况，审核定期报告，指导内部审计工作有序开展。	/	无
第六届董事会审计委员会	王艳、王礼伟、李粉莉	3	2022年06月28日	审议通过了《关于向关联方租赁物业暨关联交易的议案》	根据法规指引要求，结合公司实际情况，审核关联交易事宜，指导内	/	无

					部审计工作有序开展。		
第六届董事会审计委员会	王艳、王礼伟、李粉莉	3	2022年08月29日	审议通过了《2022年半年度财务报告》、《2022年半年度内部审计报告》和过《关于2022年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》	根据法规指引要求，结合公司实际情况，审核定期报告和募集资金使用情况，指导内部审计工作有序开展。	/	无
第六届董事会审计委员会	王艳、王礼伟、李粉莉	3	2022年10月26日	审议通过了《2022年第三季度财务报告》、《2022年第三季度内部审计报告》和《关于聘请2022年度审计机构的议案》	根据法规指引要求，结合公司实际情况，审核定期报告和续聘审计机构的内容，指导内部审计工作有序开展。	/	无
第五届董事会薪酬与考核委员会	王礼伟、李青原、陈五奎	1	2022年04月20日	审议通过了《关于公司2021年度高级管理人员述职报告》	根据法规指引要求，薪酬与考核委员会对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，一致通过相关议案。	/	无
第五届董事会提名委员会	杜正春、李青原、李粉莉	1	2022年04月20日	审议通过了《关于董事会换届及提名第六届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于董事会换届及提名第六届董事会独立董事候选人的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》	根据法规指引要求，提名委员会认为董事候选人具备任职资格；高管候选人均为服务公司多年的优秀管理人才，建议提名，提交董事会审议。	/	无
第六届董事会提名委员会	杜正春、王艳、李粉莉	1	2022年05月13日	审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》和《关于聘任公司董事会秘书的议案》	根据法规指引要求，提名委员会认为候选人均为服务公司多年的优秀管理人才，建议提名，提交董事会审议。	/	无

八、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。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	269
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	834
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,103
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,103
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	10
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	685
销售人员	22
技术人员	256
财务人员	31
行政人员	109
合计	1,103
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	5
本科	78
大专	139
高中及以下	881
合计	1,103

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、有步骤地开展各类培训，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

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格执行了《公司章程》及《未来三年（2020-2022年）股东回报规划》利润分配政策规定。2022年4月20日公司第五届董事会第三十五次会议、第五届监事会第二十一次会议审议通过了《公司2021年度利润分配预案》，公司2021年度利润分配方案为：以公司总股本1,413,020,549股减去公司回购专户股数为基数，向全体股东按每10股派发现金红利人民币0.35元（含税），不以公积金转增股本，未分配利润结转下一年度。该利润分配方案已经2022年5月13日召开的2021年度股东大会审议通过。本次权益分派的股权登记日为：2022年7月5日，除权除息日为：2022年7月6日。截止公告日，上述权益分派已实施完毕。

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

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

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
每10股派息数（元）（含税）	0.3
分配预案的股本基数（股）	1,408,300,149
现金分红金额（元）（含税）	42,249,004.47
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）	以未来实施2022年度利润分配方案的股权登记日的总股本减去公司回购专户股数为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.3元（含税）。
可分配利润（元）	262,846,156.91
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	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%	
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，2022年度公司合并实现归属于母公司所有者的净利润9,623.97万元，母公司实现净利润15,328.28万元，根据《公司章程》的规定，按10%提取法定盈余公积金1,532.83万元。母公司本年度及以前年度可供股东分配利润26,284.62万元。	
2022年度利润分配预案为：以未来实施2022年度利润分配方案的股权登记日的总股本减去公司回购专户股数为基数，向全体股东按每10股派发现金红利人民币0.3元（含税）；不以公积金转增股本，未分配利润结转下一年度。截至	

本公告日，公司回购专户持股数量为 4,720,400 股，根据相关规定，公司回购专用账户中的股份不享有参与利润分配和资本公积金转增股本的权利。以目前公司总股本 1,413,020,549 股扣除回购专户持股数量 4,720,400 股后的股本总额 1,408,300,149 股为基数，预计派发现金股利 42,249,004.47 元（含税）

十一、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。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司已按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和规范性文件的要求，根据公司实际情况，建立健全了较为完善的内部控制制度管理体系。报告期内，董事会负责内部控制的建立健全和有效实施，董事会审计委员会负责监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜，并且接受、配合监事会对内控制度实施情况的监督审查；在董事会的管理监督下，各个部门依据公司内控制度有序运行。公司根据通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 22 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	95.27%	
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	95.48%	
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、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	重大缺陷的认定标准：出现以下情形的，认定为重大缺陷。 ①违反国家法律、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；

	<p>该错报；</p> <p>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；</p> <p>⑤公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效；</p> <p>⑥其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。</p> <p>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:</p> <p>①关键岗位人员舞弊;</p> <p>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;</p> <p>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。</p>	<p>⑤其他对公司影响重大的情形。</p> <p>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。</p> <p>一般缺陷：指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：</p> <p>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%；</p> <p>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%。</p> <p>重要缺陷：</p> <p>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%；</p> <p>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%。</p> <p>一般缺陷：</p> <p>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%；</p> <p>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%。</p>	<p>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%；</p> <p>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%；</p> <p>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%；</p>
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

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计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 2022 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。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 04 月 22 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	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审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据监管部门要求，公司开展了治理专项自查活动，对公司治理进行了全面的回顾，对照监管规则和《公司章程》等规范文件，多个方面进行了逐项自查。经内部自查，发现公司尚未制定投资者关系管理制度，公司立即安排相关人员起草制定投资者关系管理制度，并提交了公司第五届董事会第二十五次会议审议通过，此后严格执行。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

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

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司在日常生产经营中主要遵循《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《排污许可证管理条例》、《污水综合排放标准》、《大气污染物综合排放标准》、《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》、《平板玻璃工业大气污染物排放标准 GB26453-2011》、《关中地区重点行业大气污染物排放标准 DB61/941-2018》等国家相关环境保护法律法规以及地方环保相关管理制度。

环境保护行政许可情况

公司严格按照环保“三同时”要求进行审批、建设、验收，项目均经过了环境影响评价，取得政府的环境影响评价批复及排污许可证。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
陕西拓日新能源科技有限公司	大气污染物	烟尘、氮氧化物、二氧化硫	经过废气处理设施处理后达标排放至大气。	3	烟囱、废气排放口	颗粒物 ≤20 mg/m ³ ； SO ₂ ≤100 mg/m ³ ； NO _x ≤500 mg/m ³ 。	《关中地区重点行业大气污染物排放标准 DB61/941-2018》	颗粒物：1.677t/a、氮氧化物：257.64t/a、二氧化硫：5.51t/a	颗粒物：7.147t/a、氮氧化物：261.934t/a、二氧化硫：8.5462t/a	无

对污染物的处理

公司按照《关中地区重点行业大气污染物排放标准 DB61/941-2018》、《平板玻璃工业大气污染物排放标准 GB26453-2011》等要求进行废气处理，有针对性的配备了一系列废气治理设施，包括有 SCR 脱硝、布袋除尘器、二级活性炭吸附装置等，安装在线监测装置并与环保部门联网，全天候实时监控，确保废气排放浓度符合国家和地方要求。

环境自行监测方案

陕西拓日已根据生产经营情况制定了环境自行监测方案，通过手工监测和自动监测相结合的方式，对污染物的排放情况进行监测分析，确保环保治理设施的正常有效运行；并根据建设项目实施情况，及时修订自行监测方案，同时在规定的网站平台公开发布相关数据信息。

突发环境事件应急预案

陕西拓日已按照环保部门相关要求，制定了突发环境事件应急预案，并在当地环保部门备案，全面提高了公司的应急处置能力，以便能够及时、准确的处理突发性环境污染事故。突发环境事件应急预案备案编号：610525-2021-006-L。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2022 年环保投入 640.36 万元，环境保护税 704.94 元。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
陕西拓日新能源科技有限公司	污染防治设施不正常运行	2*300t/d 玻璃生产线原料车间排气筒配套建设脉冲式布袋除尘器定时清灰系统未进行喷吹	罚款 10 万元	无重大影响	立即维修布袋除尘器，已整改完成，并按要求缴纳罚款。
陕西拓日新能源科技有限公司	自动在线监测设施运行不正常	采样风机未运行，不能正常采样，未及时维修并报备；烟气自动监测设备冷凝器未运行，造成二氧化硫、氮氧化物数据失真。	罚款 8 万元	无重大影响	立即维修采样风机及冷凝器，已整改完成，并按要求缴纳罚款。

其他环保相关信息

公司主营业务主要包括光伏电站建设与运维以及生产销售光伏组件、光伏辅材等，属于清洁能源产业。

光伏电站的电力生产过程中不存在固废、液废、气废等污染物排放，同时还能有效替代化石燃料消耗、降低污染物和温室气体排放。

光伏电站建设过程中会产生少量扬尘、噪音等，公司在光伏电站建设过程中严格按照住建部门和相关行政主管部门对一般建设工程项目的管理要求，做好降尘降噪等措施，符合国家环保政策的相关要求。

公司及各子公司生产过程中认真落实环保政策法规，建立了有效的环境管理体系，加强环保配套设施的维护、保养，环保设施建设运行状况良好，不断加强环保监督管理。

二、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。

1. 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。

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，参与对公司监事会、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。

报告期内，渭南市部分区县受暴雨洪灾影响严重。灾情发生后，公司高度重视，第一时间对集团内各分子公司渭南籍员工家庭受灾情况进行摸底调查，并根据员工家庭受灾情况的不同，给予金额不等的慰问金。公司始终聚焦解决员工“急难愁盼”问题，不断增强员工的获得感、归属感和安全感，不断提高员工幸福指数，充分调动员工工作的积极性、主动性、创造性，为公司高质量发展注入新活力。

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。

2. 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资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。

3. 社会公益事业

长期以来，公司秉承企业积极服务社会、回馈社会理念，积极承担企业社会责任，热心参与扶贫济困、帮困助学等社会公益事业。报告期内，子公司陕西拓日为澄城县捐赠资金 50 万元，用于当地公共卫生事业，企业以高度的责任意识，为社会公益事业贡献坚实的“民企力量”。

4. 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。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司贯彻落实党的十九大精神，积极响应拓展脱贫攻坚成果，推动乡村振兴号召，持续巩固扶贫成效，实现精准帮扶。光伏扶贫工作作为国务院确定实施的“十大精准扶贫工程”之一，是集绿色扶贫、造血扶贫、产业扶贫为一体的高效精准的扶贫模式，在保护生态环境的同时，有效促进贫困地区人均收入的稳定增加，达到了扶贫开发由“输血式”扶贫向“造血式”扶贫的转变。

公司利用自身在光伏产业方面的优势，通过农光互补光伏扶贫项目，既保障了贫困户的稳定经济来源，又促进了光伏发电与农业种植协同发展，实现为农村、为农民增收致富，全力助推乡村振兴战略的施行。公司光伏扶贫项目与贫困人口数量和布局精准对应，保障贫困户获得 20 年的稳定收益。报告期内，公司光伏扶贫电站项目支出 564.4 万元。此外，公司深入贯彻落实党和国家关于乡村振兴的相关工作部署要求，为带动地方发展，向澄城县政府捐款 408 万元，助力乡村振兴。

第六节 重要事项

一、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
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（现更名为深圳市东方和鑫科技有限公司）	避免同业竞争	避免同业竞争	2008年02月05日	长期	正在履行
	控股股东、实际控制人陈五奎先生、李粉莉女士、陈琛女士、深圳市奥欣投资发展有限公司	对公司非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺	不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益。	2020年05月15日	至摊薄影响消除	正在履行
	公司全体董事、高级管理人员	对公司非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺	1、忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益； 2、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； 3、对职务消费行为进行约	2020年05月15日	至摊薄影响消除	正在履行

			<p>束；4、不动 用公司资产 从事与履行 职责无关的 投资、消费 活动； 5、由董事 会或薪酬与 考核委员会 制定的薪酬 制度与公司 填补回报措 施的执行情 况相挂钩； 6、若公司 后续推出公 司股权激励 计划，本人 承诺拟公布 的公司股权 激励的行权 条件与公司 填补回报措 施的执行情 况相挂钩； 7、承诺切 实履行公司 制定的有关 填补回报措 施以及本人 对此做出的 任何有关填 补回报措施 的承诺。</p>			
	<p>深圳市奥欣 投资发展有 限公司、长 治市南烨实 业集团有限 公司、银河 资本资产管 理有限公司 、财通基金 管理有限公司 、陈传兴、 一重集团融 创科技发展 有限公司、 郭伟松、国 泰君安证券 股份有限公 司、湖南轻 盐创业投资 管理有限公 司、上海般 胜投资管理 有限公司、 泰康资产管 理有限责任 公司、 JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATIO N、陈乐全、 华泰资产管</p>	<p>股份限售承 诺</p>	<p>认购拓日新 能非公开发 行股票，自 发行上市之 日起 6 个月 内不得转让 （奥欣投资 认购的股份 自发行结束 之日起 18 个 月内不得转 让）</p>	<p>2021 年 09 月 13 日</p>	<p>6 个月（奥 欣投资承诺 期限 18 个 月）</p>	<p>除奥欣投资 正在履行， 其他承诺方 均已履行完 毕</p>

	有限公司、济南文景投资合伙企业（有限合伙）					
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

二、控股股东及其他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他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、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。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

详见公司“2017—2021 年度财务报表更正事项的专项说明”披露文件。

七、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

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
湖北拓日中合新能源有限公司	出让	对公司经营业绩产生积极影响
浠水拓绿新能源有限公司	出让	对公司经营业绩产生积极影响

八、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）	73.5
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7年
境内会计师事务所注册会计师姓名	温安林、陈琼花
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	温安林 4 年，陈琼花 1 年

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

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、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。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、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
---------------	----------	----------------	----------------	----------------------	----------------	----------------------------	----------------------------	---------------------------------	----------------------	----------------------	----------------------------	----------	----------

汉中市科瑞思矿业有限公司	本公司第二大股东之全资子公司	购销	购买原材料	参考市场价格协商确定	588.5元/吨	6,498.16	100.00%	9,000	否	月结	560元/吨-660元/吨	2022年04月22日	公告名称：《关于公司2022年度日常关联交易预计的公告》
合计				--	--	6,498.16	--	9,000	--	--	--	--	--
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，2022年度公司和科瑞思预计关联交易总额为9,000万元，2022年年度实际发生总额为6,498.16万元。									
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）
喀什东方股权投资有限公司	公司第二大股东	借入资金	500		500	6.00%	14.33	
深圳市奥欣投资发展有限公司	大股东	借入资金	3,000		3,000	4.70%	119.85	
深圳市奥欣投资发展有限公司	大股东	借入资金	2,000		2,000	5.10%	36.83	

喀什东方股权投资有限公司	公司第二大股东	借入资金	2,900		2,900	5.10%	50.18	
喀什东方股权投资有限公司	公司第二大股东	借入资金	1,750		1,750	5.88%	49.16	
深圳市奥欣投资发展有限公司	大股东	借入资金		1,300		4.35%	56.67	1,300
深圳市奥欣投资发展有限公司	大股东	借入资金		1,600		3.50%	36.4	1,600
喀什东方股权投资有限公司	公司第二大股东	借入资金		1,700		4.35%	73.95	1,700
喀什东方股权投资有限公司	公司第二大股东	借入资金		2,900		3.50%	65.98	2,900
深圳市奥欣投资发展有限公司	大股东	借入资金		1,500		3.50%	23.33	1,500
深圳市奥欣投资发展有限公司	大股东	借入资金		3,000		3.30%	15.95	3,000
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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、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。

十五、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

1、岳普湖瑞城新能源科技有限公司与远东国际租赁有限公司于 2019 年签订期限 5 年 9,817.99 万元的融资租赁合同，岳普湖瑞城新能源科技有限公司向远东国际租赁有限公司租赁岳普湖瑞城新能源科技有限公司 20MW 光伏地面电站及附属设备，岳普湖瑞城新能源科技有限公司每年按月向远东国际租赁有限公司支付租金，租赁期满后，承租人岳普湖瑞城新能源科技有限公司有权以 106 元的名义价格购回租赁物。

2、深圳拓日、陕西拓日新能源科技有限公司与广东耀达融资租赁有限公司于 2020 年签订期限 3 年 5000 万元的融资租赁合同，陕西拓日新能源科技有限公司向广东耀达融资租赁有限公司租赁陕西拓日新能源科技有限公司钢化炉等设备，深圳拓日、陕西拓日新能源科技有限公司每年按季度向广东耀达融资租赁有限公司支付租金，租赁期满后，承租人陕西拓日新能源科技有限公司有权以 1,000 元的名义价格购回租赁物。

3、定边拓日现代农业有限公司与长城国兴金融租赁有限公司于 2020 年 9 月签订期限 8.5 年 2 亿元的融资租赁合同，定边拓日现代农业有限公司向长城国兴金融租赁有限公司租赁定边拓日现代农业有限公司 50MW 光伏地面电站及其附属设备，定边拓日现代农业有限公司每年按月向长城国兴金融租赁有限公司支付租金，租赁期限期满后，承租人定边拓日现代农业有限公司有权以 100 元的名义价格购回租赁物。

4、陕西拓日（定边）新能源科技有限公司与长城国兴金融租赁有限公司于 2020 年 9 月签订期限 10 年 5.15 亿元的融资租赁合同，陕西拓日（定边）新能源科技有限公司向长城国兴金融租赁有限公司租赁陕西拓日（定边）新能源科技有限公司 110MW 光伏地面电站及其附属设备，陕西拓日（定边）新能源科技有限公司每年按月向长城国兴金融租赁有限公司支付租金，租赁期限期满后，承租人陕西拓日（定边）新能源科技有限公司有权以 100 元的名义价格购回租赁物。

5、昭通茂创能源开发有限公司与长城国兴金融租赁有限公司于 2021 年 3 月签订期限 10 年 1.3 亿元的融资租赁合同，昭通茂创能源开发有限公司向长城国兴金融租赁有限公司租赁昭通茂创能源开发有限公司光伏电站资产，昭通茂创能源开发有限公司每年按月向长城国兴金融租赁有限公司支付租金，租赁期满后，承租人昭通茂创能源开发有限公司有权以 100 元的名义价格购回租赁物。

6、海南州飞利科新能源有限公司与中航国际租赁有限公司于 2021 年 6 月签订期限 7 年 5,000 万元的融资租赁合同，海南州飞利科新能源有限公司向中航国际租赁有限公司租赁海南州飞利科新能源有限公司光伏电站资产，海南州飞利科新能源有限公司每年按季度向中航国际租赁有限公司支付租金，租赁期满后，承租人海南州飞利科新能源有限公司有权以 100 元的名义价格购回租赁物。

7、青海创惠新能源有限公司与中航国际租赁有限公司于 2021 年 6 月签订期限 7 年 10,000 万元的融资租赁合同，青海创惠新能源有限公司向中航国际租赁有限公司租赁青海创惠新能源有限公司光伏电站资产，青海创惠新能源有限公司每年按季度向中航国际租赁有限公司支付租金，租赁期满后，承租人青海创惠新能源有限公司有权以 100 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

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	担保物（如有）	反担保情况（如有）	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	担保物（如有）	反担保情况（如有）	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	1,428.47	连带责任保证			5年	否	否
定边拓日现代农业有限公司	2020年09月14日	20,000	2020年09月14日	15,807.76	连带责任保证			8.5年	否	否
陕西拓日（定边）新能源科技有限公司	2020年09月14日	51,500	2020年09月15日	39,663.27	连带责任保证			10年	否	否
青海凯翔新能源科技有限公司		10,000	2019年09月19日	7,500	连带责任保证			11年	否	否
昭通茂创能源开发有限公司	2021年03月04日	13,000	2021年03月22日	8,879.83	连带责任保证			10年	否	否
青海创惠新能源有限公司	2021年06月01日	10,000	2021年06月18日	7,554.43	连带责任保证			7年	否	否
海南州飞利科新能源有限公司	2021年06月01日	5,000	2021年06月22日	4,075.4	连带责任保证			7年	否	否

陕西拓日新能源科技有限公司	2021年04月16日	10,000	2022年05月06日	2,000	连带责任保证			1年	否	否
陕西拓日新能源科技有限公司	2022年04月22日	8,000	2022年12月16日	2,000	连带责任保证			3年	否	否
陕西拓日新能源科技有限公司	2022年08月31日	6,000	2023年02月16日	0	连带责任保证			3年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			14,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					4,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			143,317.99		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					88,909.16
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	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	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	1,428.47	连带责任保证			5年	否	否
定边拓日现代农业有限公司	2020年09月14日	20,000	2020年09月10日	15,807.76	连带责任保证			8.5年	否	否
陕西拓日 (定边) 新能源科技有限公司	2020年09月14日	51,500	2020年09月15日	39,663.27	连带责任保证			10年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)					0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			81,317.99		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)					56,899.5
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)			14,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					4,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			224,635.98		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					145,808.66

实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	34.43%
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
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有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

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。

十六、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。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2022 年 3 月 11 日公司披露了《关于全资孙公司获得光伏发电项目备案确认书的公告》（公告编号：2022-010），公司下属全资孙公司澄城县东益新能源有限公司的 100 兆瓦农光互补项目获得了渭南市行政审批服务局出具的《陕西省企业投资项目备案确认书》（项目代码：2109-610525-04-01-942515）。公司于 2022 年 4 月 20 日召开的第五届董事会第三十五次会议审议通过了《关于投资建设澄城县东益新能源有限公司 100 兆瓦农光互补项目的议案》，具体内容详见于 2022 年 4 月 22 日在《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《第五届董事会第三十五次会议决议公告》（公告编号：2022-014）。

2、2022年11月23日公司在《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露了《关于子公司收到中标通知书的公告》（公告编号：2022-069），全资子公司陕西拓日新能源科技有限公司（以下简称“陕西拓日”）收到招标人澄城县发展和改革局委托的招标代理机构发来的《中标通知书》，确认公司为澄城县整县推进屋顶分布式光伏企业开发主体项目的中标单位。公司后续已与澄城县发展和改革局签订正式合同，合同的履行将对未来经营业绩产生积极的影响，并有利于促进公司分布式光伏电站业务拓展。

第七节 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	197,300,745	13.96%	0	0	0	-171,378,091	-171,378,091	25,922,654	1.83%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	19,611,306	1.39%	0	0	0	-19,611,306	-19,611,306	0	0.00%
3、其他内资持股	172,389,086	12.20%	0	0	0	-146,466,432	-146,466,432	25,922,654	1.83%
其中：境内法人持股	45,936,396	3.25%	0	0	0	-40,636,042	-40,636,042	5,300,354	0.38%
境内自然人持股	49,244,207	3.49%	0	0	0	-28,621,907	-28,621,907	20,622,300	1.46%
基金理财产品等	77,208,483	5.46%	0	0	0	-77,208,483	-77,208,483	0	0.00%
4、外资持股	5,300,353	0.38%	0	0	0	-5,300,353	-5,300,353	0	0.00%
其中：境外法人持股	5,300,353	0.38%	0	0	0	-5,300,353	-5,300,353	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,215,719,804	86.04%	0	0	0	171,378,091	171,378,091	1,387,097,895	98.17%
1、人民币普通股	1,215,719,804	86.04%	0	0	0	171,378,091	171,378,091	1,387,097,895	98.17%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

外资股									
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,413,020,549	100.00%	0	0	0	0	0	1,413,020,549	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《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》（证监许可〔2021〕522号）核准，公司非公开发行股票 176,678,445 股，限售期为本次非公开发行新增股份上市之日起 6 个月（奥欣投资新增股份限售期为 18 个月），新增股份于 2021 年 10 月 8 日在深圳证券交易所上市，其中 171,378,091 股新增股份于 2022 年 4 月 8 日解除限售并上市流通。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

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
郭伟松	10,424,028	0	10,424,028	0	非公开发行股票锁定	2022 年 4 月 8 日
陈乐全	5,300,353	0	5,300,353	0	非公开发行股票锁定	2022 年 4 月 8 日
陈传兴	12,897,526	0	12,897,526	0	非公开发行股票锁定	2022 年 4 月 8 日
泰康人寿保险有限责任公司一分红-个人分红-019L-FH002 深	5,406,360	0	5,406,360	0	非公开发行股票锁定	2022 年 4 月 8 日
国泰君安证券股份有限公司	9,010,600	0	9,010,600	0	非公开发行股票锁定	2022 年 4 月 8 日
财通基金-平安银行-郝慧	176,679	0	176,679	0	非公开发行股票锁定	2022 年 4 月 8 日
财通基金-光大银行-中国银河证券股份有限公司	883,392	0	883,392	0	非公开发行股票锁定	2022 年 4 月 8 日
JPMORGAN CHASE BANK,NATIONAL ASSOCIATION	5,300,353	0	5,300,353	0	非公开发行股票锁定	2022 年 4 月 8 日

银河资本—浙商银行—银河资本—鑫鑫一号集合资产管理计划	26,501,766	0	26,501,766	0	非公开发行股票锁定	2022年4月8日
泰康人寿保险有限责任公司—投连—行业配置	5,300,353	0	5,300,353	0	非公开发行股票锁定	2022年4月8日
济南文景投资合伙企业（有限合伙）	5,300,353	0	5,300,353	0	非公开发行股票锁定	2022年4月8日
长治市南烨实业集团有限公司	35,335,689	0	35,335,689	0	非公开发行股票锁定	2022年4月8日
财通基金—孙韬雄—财通基金玉泉 963 号单一资产管理计划	141,343	0	141,343	0	非公开发行股票锁定	2022年4月8日
财通基金—胡吉阳—财通基金言诺定增 1 号单一资产管理计划	176,679	0	176,679	0	非公开发行股票锁定	2022年4月8日
财通基金—江海证券有限公司—财通基金玉泉 998 号单一资产管理计划	883,392	0	883,392	0	非公开发行股票锁定	2022年4月8日
湖南轻盐创业投资管理有限公司—轻盐智选 3 号私募证券投资基金	7,418,733	0	7,418,733	0	非公开发行股票锁定	2022年4月8日
财通基金—张继东—财通基金玉泉 1002 号单一资产管理计划	176,679	0	176,679	0	非公开发行股票锁定	2022年4月8日
财通基金—张忠民—财通基金玉泉 1005 号单一资产管理计划	176,679	0	176,679	0	非公开发行股票锁定	2022年4月8日
财通基金—来涛—财通基金玉泉定增 1388 号单一资产管理计划	353,357	0	353,357	0	非公开发行股票锁定	2022年4月8日
一重集团融创科技发展有限公司	10,600,706	0	10,600,706	0	非公开发行股票锁定	2022年4月8日
财通基金—陶静怡—财通基金安吉 102 号	353,357	0	353,357	0	非公开发行股票锁定	2022年4月8日

单一资产管理计划						
财通基金—张晓春—财通基金天禧定增 30 号单一资产管理计划	176,678	0	176,678	0	非公开发行股票锁定	2022 年 4 月 8 日
华泰资管—兴业银行—华泰资产价值精选资产管理产品	5,300,353	0	5,300,353	0	非公开发行股票锁定	2022 年 4 月 8 日
财通基金—四川国经资本控股有限公司—财通基金玉泉 937 号单一资产管理计划	2,650,177	0	2,650,177	0	非公开发行股票锁定	2022 年 4 月 8 日
财通基金—华泰证券股份有限公司—财通基金君享永熙单一资产管理计划	6,713,781	0	6,713,781	0	非公开发行股票锁定	2022 年 4 月 8 日
财通基金—东兴证券股份有限公司—财通基金东兴 2 号单一资产管理计划	883,392	0	883,392	0	非公开发行股票锁定	2022 年 4 月 8 日
财通基金—宋联钦—财通基金玉泉 934 号单一资产管理计划	530,035	0	530,035	0	非公开发行股票锁定	2022 年 4 月 8 日
财通基金—潘宏斌—财通基金天禧定增格普特 2 号单一资产管理计划	176,678	0	176,678	0	非公开发行股票锁定	2022 年 4 月 8 日
财通基金—工商银行—财通基金定增量化套利 8 号集合资产管理计划	121,908	0	121,908	0	非公开发行股票锁定	2022 年 4 月 8 日
财通基金—华泰证券—财通基金定增量化对冲 12 号集合资产管理计划	60,071	0	60,071	0	非公开发行股票锁定	2022 年 4 月 8 日
财通基金—交银国际信托有限公司—财通基金定增量化对冲 7 号单一资产管理计划	109,541	0	109,541	0	非公开发行股票锁定	2022 年 4 月 8 日
财通基金—首	883,392	0	883,392	0	非公开发行股票锁	2022 年 4 月 8 日

创证券股份有限公司—财通基金汇通 2 号单一资产管理计划					定	
财通基金—杜继平—财通基金天禧定增 33 号单一资产管理计划	176,678	0	176,678	0	非公开发行股票锁定	2022 年 4 月 8 日
财通基金—建设银行—财通基金建兴定增量化对冲 2 号集合资产管理计划	238,516	0	238,516	0	非公开发行股票锁定	2022 年 4 月 8 日
财通基金—马红燕—财通基金中联 2 号单一资产管理计划	883,392	0	883,392	0	非公开发行股票锁定	2022 年 4 月 8 日
上海般胜私募基金管理有限公司—般胜优选 6 号私募证券投资基金	7,068,904	0	7,068,904	0	非公开发行股票锁定	2022 年 4 月 8 日
财通基金—赵喜根—财通基金天禧定增 58 号单一资产管理计划	530,035	0	530,035	0	非公开发行股票锁定	2022 年 4 月 8 日
财通基金—江苏信托致远 1 号（定增）集合资金信托计划—财通基金玉泉江苏信托 2 号单一资产管理计划	353,357	0	353,357	0	非公开发行股票锁定	2022 年 4 月 8 日
财通基金—王永刚—财通基金天禧定增 76 号单一资产管理计划	636,042	0	636,042	0	非公开发行股票锁定	2022 年 4 月 8 日
财通基金—轻盐智选 12 号私募证券投资基金—财通基金安吉 127 号单一资产管理计划	1,766,784	0	1,766,784	0	非公开发行股票锁定	2022 年 4 月 8 日
合计	171,378,091	0	171,378,091	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	104,561	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	109,093	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、标记或冻结情况	
							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	28.14%	397,590,714		5,300,354	392,290,360	质押	165,000,000
喀什东方股权投资有限公司（现已更名为“深圳市东方和鑫科技有限公司”）	境内非国有法人	9.52%	134,497,418		0	134,497,418	质押	30,000,000
长治市南烨实业集团有限公司	境内非国有法人	2.50%	35,335,689		0	35,335,689		
陈五奎	境内自然人	1.92%	27,086,400		20,314,800	6,771,600		
秦皇岛宏兴钢铁有限公司	境内非国有法人	0.88%	12,378,700		0	12,378,700		
一重集团融创科技发展有限公司	国有法人	0.75%	10,600,706		0	10,600,706		
陈远明	境内自然人	0.57%	8,057,000		0	8,057,000		

索晖	境内自然人	0.28%	3,948,800		0	3,948,800		
李红	境内自然人	0.21%	2,914,100		0	2,914,100		
施清俊	境内自然人	0.19%	2,700,000		0	2,700,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	深圳市奥欣投资发展有限公司、喀什东方股权投资有限公司（现已更名为“深圳市东方和鑫科技有限公司”）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。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
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（现已更名为“深圳市东方和鑫科技有限公司”）	134,497,418	人民币普通股	134,497,418					
长治市南烨实业集团有限公司	35,335,689	人民币普通股	35,335,689					
秦皇岛宏兴钢铁有限公司	12,378,700	人民币普通股	12,378,700					
一重集团融创科技发展有限公司	10,600,706	人民币普通股	10,600,706					
陈远明	8,057,000	人民币普通股	8,057,000					
陈五奎	6,771,600	人民币普通股	6,771,600					
索晖	3,948,800	人民币普通股	3,948,800					
李红	2,914,100	人民币普通股	2,914,100					
施清俊	2,700,000	人民币普通股	2,700,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	深圳市奥欣投资发展有限公司、喀什东方股权投资有限公司（现已更名为“喀什市东方和鑫科技有限公司”）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）；房地产信息咨询、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	<p>陈五奎，男，1958 年生，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，深圳市国家级人才，深圳经济特区 30 年行业领军人物，国家级知识产权工作先进个人，广东杰出发明人，广东省优秀企业家。曾担任国家七部委多项高技术产业化及应用示范课题项目负责人，持有发明专利 56 项，获中国先进技术转化应用大赛优胜奖 1 项、中国专利优秀奖 1 项、省级专利奖 1 项、省级科学技术奖励 3 项以及市级科学技术奖励 5 项。现任中国可再生能源学会光电专业委员会委员、全国建筑用玻璃标准化技术委员会太阳能光伏中空玻璃分技术委员会委员、中国城市科学研究会建筑与节能专业委员会委员、广东省科技咨询专家库专家、深圳市职业能力专家库电工电子类专家、广东高科技产业商会副会长。2007 年至今任本公司董事长兼总工程师。</p> <p>李粉莉，女，1961 年生，高级经济师，会计学博士，英语、国际经济专业，广东上市公司十大杰出企业家，深圳十大杰出女企业家，援疆先进个人。曾任中国可再生能源学会光电专业委员会委员、商务部对外援助物资项目评审专家、中国光伏行业协会理事。现任深圳市人大代表、深圳市工商业联合会第八届执委会常务委员、深圳市职业能力专家库财经商贸类专家、中国机电产品进出口商会理事、全联科技装备业商会理事、广东</p>		

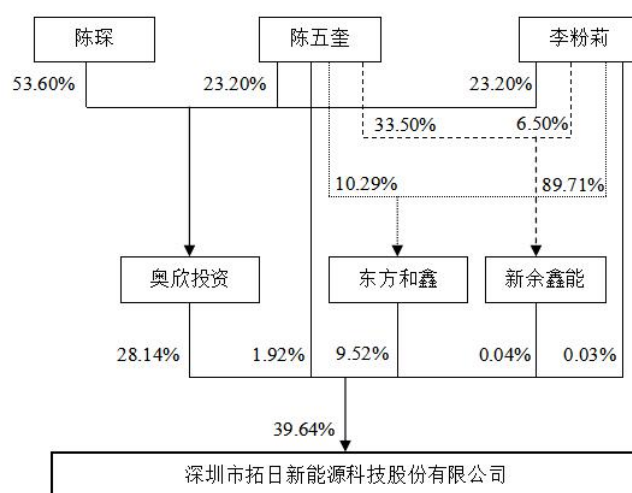
	<p>省太阳能协会副会长、深圳市战略性新兴产业发展促进会常务副会长、深圳市企业联合会副会长、深圳市太阳能学会副会长、深圳女企业商会副会长。2002 年-2015 年担任公司总经理，2007 年至今，担任公司副董事长职务。</p> <p>陈琛，女，1985 年 4 月生，华南理工大学金融学学士，美国波士顿大学经济学硕士。2007 年 5 月至 2009 年 11 月任深圳市奥欣投资发展有限公司总经理、执行董事，2009 年 11 月辞去该公司总经理职务，继续担任执行董事。2010 年 2 月至今任本公司董事。</p>
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、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。

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2022年02月19日	/	/	2500-5000	12个月内	用作员工持股计划或股权激励	2,525,800	

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 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	2023 年 04 月 18 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	亚会审字(2023)第 01610021 号
注册会计师姓名	温安林、陈琼花

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 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了拓日新能公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>拓日新能公司 2022 年度合并利润表中营业总收入 1,322,878,806.34 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。</p> <p>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五、39 收入和合并财务报表附注七、61 营业收入和营业成本。</p>	<p>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：</p> <p>（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。</p> <p>（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。</p> <p>（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。</p> <p>（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。</p> <p>（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。</p> <p>（6）对销售收入进行截止性测试。</p>

(二) 开发支出资本化

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>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五、30 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。</p> <p>关于开发支出资本化的披露，请参阅财务报表附注五、30 无形资产和合并财务报表附注七、27 开发支出。</p>	<p>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：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(5) 复核财务报表附注中相关披露的充分性和完整性。</p>

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 2022 年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似乎存在重大错报。

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（如适用），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：

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

（四）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。

（五）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。

（六）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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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（如适用）。

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

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,362,798,731.69	878,990,025.14
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	102,542,721.24	251,207,150.68
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	996,858,373.65	1,183,127,261.85
应收款项融资	41,965,181.19	5,284,304.70
预付款项	29,797,168.30	28,144,018.28
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	38,122,910.27	48,782,206.23
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	501,957,822.47	401,113,750.67

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	50,000,000.00	50,000,000.00
其他流动资产	28,853,196.27	109,342,656.60
流动资产合计	3,152,896,105.08	2,955,991,374.15
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	214,880,220.51	246,859,803.80
长期股权投资	61,712,337.29	53,413,256.95
其他权益工具投资	5,104,000.00	5,104,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	24,251,506.11	27,067,027.69
固定资产	2,584,562,540.00	2,887,446,690.31
在建工程	515,486,640.57	278,959,778.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	52,927,884.93	53,274,168.64
无形资产	396,341,450.88	413,817,810.14
开发支出	12,398,450.95	22,767,410.37
商誉	13,371,241.35	13,371,241.35
长期待摊费用	68,700,933.03	33,026,964.35
递延所得税资产	37,930,191.68	43,376,121.01
其他非流动资产	1,042,390.14	1,578,671.17
非流动资产合计	3,988,709,787.44	4,080,062,944.18
资产总计	7,141,605,892.52	7,036,054,318.33
流动负债：		
短期借款	724,335,854.21	1,017,476,005.94
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	100,000,000.00	78,490,000.00
应付账款	109,376,564.88	158,120,886.25
预收款项	1,173,829.54	1,173,880.43
合同负债	40,560,841.63	35,887,185.58
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	10,556,398.59	10,207,132.28

应交税费	139,853,519.62	67,305,491.86
其他应付款	147,890,816.68	124,868,450.22
其中：应付利息		3,595,171.93
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	163,926,386.59	142,070,974.06
其他流动负债	1,935,306.43	9,802,229.02
流动负债合计	1,439,609,518.17	1,645,402,235.64
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	597,916,751.77	133,882,244.83
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	28,881,083.74	28,713,321.76
长期应付款	708,848,559.59	879,688,361.69
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	128,410,407.94	141,785,234.82
递延所得税负债	2,672,789.06	2,599,622.14
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,466,729,592.10	1,186,668,785.24
负债合计	2,906,339,110.27	2,832,071,020.88
所有者权益：		
股本	1,413,020,549.00	1,413,020,549.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,121,974,672.44	2,121,974,672.44
减：库存股	12,479,945.00	
其他综合收益	-15,163,962.78	-12,055,027.66
专项储备		
盈余公积	67,757,169.75	52,428,885.83
一般风险准备		
未分配利润	660,158,298.84	628,614,217.84
归属于母公司所有者权益合计	4,235,266,782.25	4,203,983,297.45
少数股东权益		
所有者权益合计	4,235,266,782.25	4,203,983,297.45
负债和所有者权益总计	7,141,605,892.52	7,036,054,318.33

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	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		

货币资金	890,346,553.62	784,528,561.37
交易性金融资产	102,542,721.24	251,207,150.68
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	138,490,470.16	163,656,455.78
应收款项融资		
预付款项	2,575,390.96	4,524,905.40
其他应收款	1,528,689,254.84	1,347,315,296.25
其中：应收利息		
应收股利		
存货	55,149,016.26	87,629,480.46
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		5,457,948.26
流动资产合计	2,717,793,407.08	2,644,319,798.20
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,927,221,385.91	2,912,221,385.91
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	23,379,480.59	26,175,157.05
固定资产	71,440,056.74	79,426,379.64
在建工程	195,108.26	35,200.11
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,794,427.49	
无形资产	68,418,319.34	67,106,311.87
开发支出	7,807,124.44	16,255,880.79
商誉		
长期待摊费用	1,361,265.83	1,140,659.53
递延所得税资产	20,898,487.97	29,608,153.61
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,123,515,656.57	3,131,969,128.51
资产总计	5,841,309,063.65	5,776,288,926.71
流动负债：		
短期借款	690,335,854.21	997,476,005.94
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	89,000,000.00	78,490,000.00

应付账款	70,058,813.84	137,217,898.99
预收款项	845,412.17	911,938.22
合同负债	84,683,072.76	71,372,308.22
应付职工薪酬	4,179,605.51	4,623,187.47
应交税费	1,095,538.58	609,195.06
其他应付款	448,335,976.99	619,532,049.49
其中：应付利息		3,404,141.61
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	71,994,142.82	50,254,921.03
其他流动负债	8,616,136.70	8,143,779.09
流动负债合计	1,469,144,553.58	1,968,631,283.51
非流动负债：		
长期借款	504,028,444.85	30,331,562.45
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	959,556.50	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	16,730,923.85	18,316,073.89
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	521,718,925.20	48,647,636.34
负债合计	1,990,863,478.78	2,017,278,919.85
所有者权益：		
股本	1,413,020,549.00	1,413,020,549.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,119,950,137.30	2,119,950,137.30
减：库存股	12,479,945.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	67,108,686.66	51,780,402.74
未分配利润	262,846,156.91	174,258,917.82
所有者权益合计	3,850,445,584.87	3,759,010,006.86
负债和所有者权益总计	5,841,309,063.65	5,776,288,926.71

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	1,322,878,806.34	1,423,655,546.46
其中：营业收入	1,322,878,806.34	1,423,655,546.46

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,217,319,191.47	1,292,232,847.07
其中：营业成本	953,246,012.29	946,185,796.31
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	21,905,734.69	22,658,188.56
销售费用	9,192,388.05	9,014,527.70
管理费用	120,031,642.42	129,115,097.66
研发费用	24,574,624.67	25,307,330.10
财务费用	88,368,789.35	159,951,906.74
其中：利息费用	115,315,007.95	144,101,660.78
利息收入	14,226,442.39	-2,880,913.10
加：其他收益	23,832,876.90	23,215,040.72
投资收益（损失以“-”号填列）	24,106,714.74	34,883,178.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,299,080.34	5,347,429.11
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）	11,994.56	1,207,150.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,431,745.64	4,124,224.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-27,207,057.36	5,659,767.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,265,468.56	2,998,158.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	133,001,357.91	203,510,220.22
加：营业外收入	102,722.72	5,327,563.24
减：营业外支出	15,940,633.67	5,593,015.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	117,163,446.96	203,244,767.67
减：所得税费用	20,923,765.83	7,799,604.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	96,239,681.13	195,445,162.98
（一）按经营持续性分类		

1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	96,239,681.13	195,445,162.98
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.归属于母公司股东的净利润	96,239,681.13	195,445,162.98
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-3,108,935.12	8,784,463.35
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,108,935.12	8,784,463.35
（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	-3,108,935.12	8,784,463.35
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-3,108,935.12	8,784,463.35
7.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	93,130,746.01	204,229,626.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	93,130,746.01	204,229,626.33
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	0.068	0.138
（二）稀释每股收益	0.068	0.138

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：朱凡丽

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	459,458,506.17	457,893,144.52
减：营业成本	355,020,747.64	396,459,969.96
税金及附加	2,019,040.43	2,726,419.45
销售费用	19,645,424.98	11,784,058.72
管理费用	32,781,943.53	31,934,295.57

研发费用	7,089,674.06	4,221,870.74
财务费用	-2,748,994.34	23,292,719.29
其中：利息费用	42,715,624.17	37,018,428.49
利息收入	31,313,692.58	23,834,679.52
加：其他收益	5,313,464.66	6,397,345.62
投资收益（损失以“－”号填列）	117,649,959.13	78,056,099.25
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）	11,994.56	1,207,150.68
信用减值损失（损失以“－”号填列）	2,496,207.82	558,231.74
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-8,884,807.97	2,970,211.21
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-1,040.99
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	162,237,488.07	76,661,808.30
加：营业外收入	3,888.09	63,334.35
减：营业外支出	248,871.30	63,435.39
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	161,992,504.86	76,661,707.26
减：所得税费用	8,709,665.64	-807,330.52
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	153,282,839.22	77,469,037.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	153,282,839.22	77,469,037.78
（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.金融资产重分类计入其他综		

合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	153,282,839.22	77,469,037.78
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	2022 年度	2021 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	1,275,440,116.22	1,221,367,780.56
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	191,341,780.31	27,879,872.65
收到其他与经营活动有关的现金	109,076,526.82	301,125,815.64
经营活动现金流入小计	1,575,858,423.35	1,550,373,468.85
购买商品、接受劳务支付的现金	674,299,818.52	930,007,692.41
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	109,055,272.56	107,361,764.39
支付的各项税费	65,135,936.54	54,766,842.41
支付其他与经营活动有关的现金	247,832,431.76	298,821,437.45
经营活动现金流出小计	1,096,323,459.38	1,390,957,736.66
经营活动产生的现金流量净额	479,534,963.97	159,415,732.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,048,792.50	
取得投资收益收到的现金	6,829,792.03	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,503,060.00	3,103,249.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	58,380,000.00	75,805,223.85
收到其他与投资活动有关的现金	1,202,208,950.21	345,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,269,970,594.74	423,908,473.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	167,510,190.80	204,534,939.96

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	1,070,941,700.00	495,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,238,451,890.80	699,534,939.96
投资活动产生的现金流量净额	31,518,703.94	-275,626,466.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		983,107,598.63
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	1,567,810,030.10	1,291,476,005.94
收到其他与筹资活动有关的现金	317,154,500.21	308,151,811.61
筹资活动现金流入小计	1,884,964,530.31	2,582,735,416.18
偿还债务支付的现金	1,426,884,619.76	1,348,845,443.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	151,554,670.36	208,154,084.32
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	381,817,097.78	371,137,486.09
筹资活动现金流出小计	1,960,256,387.90	1,928,137,013.63
筹资活动产生的现金流量净额	-75,291,857.59	654,598,402.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,483,877.04	-2,336,384.38
五、现金及现金等价物净增加额	443,245,687.36	536,051,283.85
加：期初现金及现金等价物余额	784,577,608.27	248,526,324.42
六、期末现金及现金等价物余额	1,227,823,295.63	784,577,608.27

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	427,582,699.51	456,914,418.11
收到的税费返还	37,723,793.17	21,952,314.59
收到其他与经营活动有关的现金	1,681,799,180.09	1,812,036,832.29
经营活动现金流入小计	2,147,105,672.77	2,290,903,564.99
购买商品、接受劳务支付的现金	280,358,011.71	220,886,640.08
支付给职工以及为职工支付的现金	31,650,583.30	39,273,996.96
支付的各项税费	4,025,469.94	7,932,052.66
支付其他与经营活动有关的现金	2,163,346,531.17	2,150,440,193.56
经营活动现金流出小计	2,479,380,596.12	2,418,532,883.26
经营活动产生的现金流量净额	-332,274,923.35	-127,629,318.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,048,792.50	
取得投资收益收到的现金	108,677,244.80	78,056,099.25
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	12,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	1,201,208,950.21	345,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,322,934,987.51	423,056,099.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,999,033.20	21,368,999.13
投资支付的现金		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	15,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	1,069,941,700.00	495,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,088,940,733.20	516,368,999.13
投资活动产生的现金流量净额	233,994,254.31	-93,312,899.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		983,107,598.63
取得借款收到的现金	1,510,523,994.06	1,041,476,005.94
收到其他与筹资活动有关的现金	317,154,500.21	258,151,811.61
筹资活动现金流入小计	1,827,678,494.27	2,282,735,416.18
偿还债务支付的现金	1,325,954,921.03	1,201,733,750.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	96,754,825.67	113,591,853.05
支付其他与筹资活动有关的现金	237,981,600.48	216,039,577.61
筹资活动现金流出小计	1,660,691,347.18	1,531,365,180.74
筹资活动产生的现金流量净额	166,987,147.09	751,370,235.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,598,586.23	-2,254,594.55
五、现金及现金等价物净增加额	75,305,064.28	528,173,422.74
加：期初现金及现金等价物余额	706,404,540.74	178,231,118.00
六、期末现金及现金等价物余额	781,709,605.02	706,404,540.74

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	1,413,020,549.00				2,121,974,672.44		-12,055,027.66		52,428,885.83		628,614,217.84		4,203,398,329.745	4,203,398,329.745
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	1,413,020,549.00				2,121,974,672.44		-12,055,027.66		52,428,885.83		628,614,217.84		4,203,398,329.745	4,203,398,329.745

余额							6							
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “—” 号填 列)						12,4 79,9 45.0 0	- 3,10 8,93 5.12		15,3 28,2 83.9 2		31,5 44,0 81.0 0		31,2 83,4 84.8 0	31,2 83,4 84.8 0
(一) 综 合收 益总 额							- 3,10 8,93 5.12				96,2 39,6 81.1 3		93,1 30,7 46.0 1	93,1 30,7 46.0 1
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本						12,4 79,9 45.0 0							- 12,4 79,9 45.0 0	- 12,4 79,9 45.0 0
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						12,4 79,9 45.0 0							- 12,4 79,9 45.0 0	- 12,4 79,9 45.0 0
(三) 利 润 分 配									15,3 28,2 83.9 2		- 64,6 95,6 00.1 3		- 49,3 67,3 16.2 1	- 49,3 67,3 16.2 1

1. 提取 盈余公 积									15,3 28,2 83.9 2		- 15,3 28,2 83.9 2				
2. 提取 一般 风险 准备															
3. 对所 有者 (或 股 东) 的 分 配											- 49,3 67,3 16.2 1		- 49,3 67,3 16.2 1		- 49,3 67,3 16.2 1
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	1,413,020.54 9.00				2,121,974.67 2.44	12,479,945.00	-15,163,962.78		67,757,169.75		660,158,298.84		4,235,266,782.25		4,235,266,782.25

上期金额

单位：元

项目	2021 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		-20,839,491.01		44,681,982.05		490,371,677.85		3,066,317,012.87		3,066,317,012.87
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		-20,839,491.01		44,681,982.05		490,371,677.85		3,066,317,012.87	3,066,317,012.87
三、 本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	176,678,445.00				806,213,932.46		8,784,463.35		7,746,903.78		138,242,539.99		1,137,666,284.58	1,137,666,284.58
(一) 综合收益总额							8,784,463.35				195,445,162.98		204,229,626.33	204,229,626.33
(二) 所有者投入和减少资本	176,678,445.00				806,213,932.46								982,892,377.46	982,892,377.46
1. 所有者投入的普通股	176,678,445.00				806,213,932.46								982,892,377.46	982,892,377.46
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									7,746,903.78		-57,202.6		-49,455.7	-49,455.7

配											22.9 9		19.2 1		19.2 1
1. 提取 盈余 公积									7,74 6,90 3.78		- 7,74 6,90 3.78				
2. 提取 一般 风险 准备															
3. 对所有者 (或 股东) 的分配															
4. 其他											- 49,4 55,7 19.2 1		- 49,4 55,7 19.2 1		- 49,4 55,7 19.2 1
(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	1,413,020,549.00				2,121,974,672.44		-12,055,027.66		52,428,885.83		628,614,217.84		4,203,398,329.745		4,203,398,329.745

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,413,020,549.00				2,119,950,137.30				51,780,402.74	174,258,917.82		3,759,010,006.86
加：会计政策变更												
前期差错												

更正												
其他												
二、 本年期初 余额	1,413, 020,54 9.00				2,119, 950,13 7.30				51,780 ,402.7 4	174,25 8,917. 82		3,759, 010,00 6.86
三、 本期增 减变动 金额 (减 少以 “-”号 填 列)						12,479 ,945.0 0			15,328 ,283.9 2	88,587 ,239.0 9		91,435 ,578.0 1
(一) 综合收 益总 额										153,28 2,839. 22		153,28 2,839. 22
(二) 所有者 投入 和减 少资 本						12,479 ,945.0 0						- 12,479 ,945.0 0
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						12,479 ,945.0 0						- 12,479 ,945.0 0
(三) 利									15,328 ,283.9 2	- 64,695 ,600.1		- 49,367 ,316.2

润分配										3		1
1. 提取盈余公积									15,328,283.92	-15,328,283.92		
2. 对所有者（或股东）的分配										-49,367,316.21		-49,367,316.21
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	1,413,020,549.00				2,119,950,137.30	12,479,945.00			67,108,686.66	262,846,156.91		3,850,445,584.87

上期金额

单位：元

项目	2021 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				44,033,498.96	153,992,503.03		2,748,104,310.83
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				44,033,498.96	153,992,503.03		2,748,104,310.83
三、本期增减变动金额	176,678,445.00				806,213,932.46				7,746,903.78	20,266,414.79		1,010,905,696.03

(减少以“—”号填列)												
(一) 综合收益总额										77,469,037.78		77,469,037.78
(二) 所有者投入和减少资本	176,678,445.00				806,213,932.46							982,892,377.46
1. 所有者投入的普通股	176,678,445.00				806,213,932.46							982,892,377.46
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									7,746,903.78	-57,202,622.99		-49,455,719.21
1. 提取盈余公积									7,746,903.78	-7,746,903.78		
2. 对所有者(或股东)的分										-49,455,719.21		-49,455,719.21

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	1,413,020,549.00				2,119,950,137.30				51,780,402.74	174,258,917.82		3,759,010,006.86

三、公司基本情况

深圳市拓日新能源科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2002 年 8 月在深圳市注册成立，现总部位于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。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事光伏设备及元器件制造，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。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 20 日决议批准报出。

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 40 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年减少 2 户，详见本附注八“合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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”），以及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）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

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：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五 10、（8）“金融工具减值”、15“存货”、24“固定资产”、30“无形资产”、39“收入”各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、45 其他 1“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元和美元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”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，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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，在合并财务报表中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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①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；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日当月的期末汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日当月的期末汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

在本集团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）金融资产的分类、确认和计量

本集团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。

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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 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，该负债由本集团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，本集团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。

(3) 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。

本集团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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，本集团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，本集团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，本集团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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

（8）金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（9）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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。

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

（10）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产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。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（11）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；应收国家电网款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（12）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（13）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的企业，按预期信用损失率计提。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄分析组合	本组合以合并范围外的款项的账龄作为信用风险特征。
其他组合	同一母公司范围内的公司及应收电网公司电费等。

③应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

④其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

⑤债权投资

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	本组合以合并范围外的款项的账龄作为信用风险特征。
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、保证金等。

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（不含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

⑦长期应收款

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

11、应收票据

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/10、（8）.金融工具减值。

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五/10、（8）.金融工具减值。

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

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/10、（8）.金融工具减值。

15、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、委托加工物资、发出商品和工程施工等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10“金融资产减值”。

17、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或

预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

18、持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

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

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(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	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
光伏电站	年限平均法	20	5	4.75
办公及电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
专利权	10	直线法分期平均摊销
非专有技术	10	直线法分期平均摊销

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、其他等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉

及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

35、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认的具体方法

（1）销售商品

公司已将商品的控制权转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；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）太阳能光伏发电收入

电力收入于电力供应至各子公司所在地的电网公司时确认。

（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。

（4）物业出租合同

本公司在租赁合同约定的租赁期内按直线法确认收入。

40、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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，并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费用；用于补偿已经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费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1.本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为经营租赁和融资租赁。

1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、24“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2. 本公司作为出租人

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1. 本公司作为承租人

同“本公司作为承租人”的会计处理方法

2. 本公司作为出租人

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

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
2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。	公司于 2023 年 4 月 20 日召开的第六届董事会第九次会议及第六届监事会第五次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	执行解释 15 号对本报告期财务报表无重大影响。
2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。	公司于 2023 年 4 月 20 日召开的第六届董事会第九次会议及第六届监事会第五次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	执行解释 16 号对本报告期财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注五、39“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（2）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

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%、13%、9%、6%、5%、3%、0%
消费税	销售应税货物	4%
城市维护建设税	按照应纳税流转税额	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
澄城县红日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、陕西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、定边拓日现代农业有限公司、青海拓日新能源科技有限公司、昭通茂创能源开发有限公司、海西百瑞特新能源科技有限公司、德令哈百瑞特新能源有限公司、岳普湖瑞城新能源科技有限公司、拓日新能源（欧洲）有限公司、SolarisZweiteGmbH	15%
澄城县东方新能源有限公司、共和天城新能源有限公司、青海凯翔新能源科技有限公司、海南州飞利科新能源有限公司、海南州汉能太阳能发电有限公司、刚察泰阳光伏发电有限公司、青海港汇光电科技有限公司、海南州晶盛光伏发电有限公司、青海创惠新能源有限公司、叶城县瑞城新能源科技有限公司	7.50%
喀什瑞城新能源科技股份有限公司	9%
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、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202044204665），本公司被认定为国家级高新技术企业，发证时间 2020 年 12 月 11 日，有效期三年。本公司 2020 年至 2022 年企业所得税减按 15% 计征。

根据四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202251005291），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 2022 年 11 月 29 日，有效期三年。乐山新天源太阳能科技有限公司 2022 年至 2024 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、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202061001350），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 2020 年 12 月 1 日，有效期三年。陕西拓日新能源科技有限公司 2020 年至 2022 年企业所得税减按 15% 计征。

根据财政部、税务总局及国家发展改革委联合下发的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类企业减按 15% 的税率征收企业所得税。以及根据《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 号第二十九条，享受民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业应缴纳的企业所得税中属于地方共享的部分减征免征，喀什瑞城新能源科技股份有限公司 2022 年度按 9% 的税率征收企业所得税。

根据国家税务总局公告 2011 年第 48 号文件，即“国家税务总局关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告”，以及财税[2008]116 号文件，即“财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008 年版）的通知”，企业从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的港口码头、机场、铁路、公路、城市公共交通、电力、水利等国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。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。澄城县红日新能源科技有限公司从 2020 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。青海凯翔新能源科技有限公司从 2018 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。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。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。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。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。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、税务总局及国家发展改革委联合下发的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类企业减按 15% 的税率征收企业所得税。陕西拓日现代农业有限公司、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、澄城县东方新能源有限公司、青海拓日新能源科技有限公司、昭通茂创能源开发有限公司、共和天城新能源有限公司、青海凯翔新能源科技有限公司、海南州飞利科新能源有限公司、海南州汉能太阳能发电有限公司、刚察泰阳光伏发电有限公司、青海港汇光电科技有限公司、海南州晶盛光伏发电有限公司、青海创惠新能源有限公司、海西百瑞特新能源科技有限公司、德令哈百瑞特新能源有限公司、岳普湖瑞城新能源科技有限公司 2022 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

3、其他

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 5%。
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	127,517.32	97,156.87
银行存款	1,275,831,761.62	783,821,857.54
其他货币资金	86,839,452.75	95,071,010.73
合计	1,362,798,731.69	878,990,025.14
其中：存放在境外的款项总额	22,366,884.47	5,352,014.48
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	84,081,636.06	94,412,416.87

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	67,743,568.78	78,124,020.63
用于担保的定期存款或通知存款	16,338,067.28	16,288,396.24
合计	84,081,636.06	94,412,416.87

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	102,542,721.24	251,207,150.68
其中：		
其中：		
合计	102,542,721.24	251,207,150.68

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

(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

(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	16,220,230.28	1.56%	15,139,877.92	93.34%	1,080,352.36	21,760,713.03	1.77%	18,966,899.09	87.16%	2,793,813.94
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,023,190,105.03	98.44%	27,412,083.74	2.68%	995,778,021.29	1,208,961,441.24	98.23%	28,627,993.33	2.37%	1,180,333,447.91
其中：										
账龄分析组合	89,621,635.51	8.62%	27,412,083.74	30.59%	62,209,551.77	102,069,448.16	8.29%	28,627,993.33	28.05%	73,441,454.83
其他组合	933,568,469.52	89.82%			933,568,469.52	1,106,891,993.08	89.94%			1,106,891,993.08
合计	1,039,410,335.31	100.00%	42,551,961.66	4.09%	996,858,373.65	1,230,722,154.27	100.00%	47,594,892.42	3.87%	1,183,127,261.85

按单项计提坏账准备：15,139,877.92 元

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

乌干达公司销售渠道及零售客户	6,968,786.48	6,968,786.48	100.00%	收款可能性较小
欧洲公司销售渠道及零售客户	2,781,232.88	2,781,232.88	100.00%	收款可能性较小
肯尼亚公司销售渠道及零售客户	2,102,638.86	2,102,638.86	100.00%	收款可能性较小
上海孟弗斯新能源科技有限公司	1,570,176.80	592,933.20	37.76%	已申请强制执行，按可收回金额与账面价值的差计提
ShenZhenGlobalegrow E-CommerceCO.,ltd	1,381,390.69	1,381,390.69	100.00%	收款可能性较小
海润光伏科技股份有限公司	801,683.80	801,683.80	100.00%	已申请强制执行，无财产可执行
SolarisZweiteGmbH 销售渠道及零售客户	529,320.77	426,212.01	80.52%	收款可能性较小
其他往来款	85,000.00	85,000.00	100.00%	收款可能性较小
合计	16,220,230.28	15,139,877.92		

按组合计提坏账准备：27,412,083.74 元

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	56,877,269.52	2,843,863.49	5.00%
1 至 2 年	1,245,105.92	124,510.59	10.00%
2 至 3 年	6,159,228.09	1,847,768.43	30.00%
3 至 4 年	5,113,011.81	2,556,505.90	50.00%
4 至 5 年	937,924.21	750,339.37	80.00%
5 年以上	19,289,095.96	19,289,095.96	100.00%
合计	89,621,635.51	27,412,083.74	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0 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	926,597,403.44		
澄城县惠民移民搬迁投资开发有限公司	6,971,066.08		
合计	933,568,469.52		

确定该组合依据的说明：

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）	411,817,447.14
1 至 2 年	331,282,990.91
2 至 3 年	198,729,004.45
3 年以上	97,580,892.81

3 至 4 年	67,516,794.63
4 至 5 年	1,478,224.76
5 年以上	28,585,873.42
合计	1,039,410,335.31

(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	
应收账款	47,594,892.42	1,230,399.29	5,339,224.58	934,105.47		42,551,961.66
合计	47,594,892.42	1,230,399.29	5,339,224.58	934,105.47		42,551,961.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
白水拓阳能源开发有限公司	2,075,995.48	货币资金
Intelbras S/A - China	1,588,096.46	货币资金
上海孟弗斯新能源科技有限公司	977,243.60	债转股及货币资金
合计	4,641,335.54	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	934,105.47

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海孟弗斯新能源科技有限公司	货款	934,105.47	已债转股	审批	否
合计		934,105.47			

(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	926,597,403.44	89.15%	
客户二	12,834,471.93	1.23%	641,723.60
客户三	9,413,018.55	0.91%	3,779,623.43
客户四	6,971,066.08	0.67%	
客户五	4,846,526.18	0.47%	242,326.31
合计	960,662,486.18	92.43%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	41,965,181.19	5,284,304.70
合计	41,965,181.19	5,284,304.70

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

其他说明：

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	29,293,584.55	98.31%	27,853,532.46	98.97%
1 至 2 年	447,824.17	1.50%	40,706.49	0.14%
2 至 3 年	47,375.39	0.16%	7,287.47	0.03%
3 年以上	8,384.19	0.03%	242,491.86	0.86%
合计	29,797,168.30		28,144,018.28	

(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	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
单位一	5,998,371.01	20.13
单位二	5,935,119.87	19.92
单位三	2,988,521.86	10.03
单位四	1,442,100.00	4.84
单位五	1,205,060.00	4.04
合计	17,569,172.74	58.96

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	38,122,910.27	48,782,206.23
合计	38,122,910.27	48,782,206.23

(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

(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

(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	27,399,268.00	33,578,809.84
社会保险及住房公积金	1,239,645.87	863,176.88
出口退税等		5,897,240.35
往来及其他	29,828,422.49	28,838,134.55
合计	58,467,336.36	69,177,361.62

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	5,464,608.71		14,930,546.68	20,395,155.39
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段	-800,000.00		800,000.00	
本期计提	1,402,648.98		64,795.58	1,467,444.56
本期转回	702,392.20		161,216.42	863,608.62
本期核销			654,565.24	654,565.24
2022 年 12 月 31 日余额	5,364,865.49		14,979,560.60	20,344,426.09

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）	8,425,950.35
1 至 2 年	6,173,084.00
2 至 3 年	16,983,230.37
3 年以上	26,885,071.64
3 至 4 年	4,328,232.41
4 至 5 年	2,911,034.15
5 年以上	19,645,805.08
合计	58,467,336.36

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	
其他应收款	20,395,155.39	1,467,444.56	863,608.62	654,565.24		20,344,426.09
合计	20,395,155.39	1,467,444.56	863,608.62	654,565.24		20,344,426.09

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
单位一	保证金	14,300,000.00	2-3 年	24.46%	
单位二	往来款	4,599,971.88	5 年以上	7.87%	4,599,971.88
单位三	理赔款	4,500,000.00	1 年以内	7.70%	225,000.00
单位四	货款	3,787,383.58	5 年以上	6.48%	3,787,383.58
单位五	电费保证金	3,675,000.00	2-5 年	6.29%	
合计		30,862,355.46		52.80%	8,612,355.46

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

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	120,649,812.95	12,613,776.93	108,036,036.02	130,583,661.42	9,747,079.19	120,836,582.23
在产品	79,144,222.09	4,403,513.57	74,740,708.52	93,880,443.14	2,940,395.54	90,940,047.60
库存商品	322,454,553.68	17,279,498.42	305,175,055.26	174,717,423.35	15,820,119.50	158,897,303.85
周转材料	3,717,783.47		3,717,783.47	2,662,766.29		2,662,766.29
发出商品				14,509,306.12		14,509,306.12
委托加工物资	10,610,323.23	1,277,963.24	9,332,359.99	12,973,176.26	661,310.89	12,311,865.37
低值易耗品						
工程施工	955,879.21		955,879.21	955,879.21		955,879.21
合计	537,532,574.63	35,574,752.16	501,957,822.47	430,282,655.79	29,168,905.12	401,113,750.67

(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	9,747,079.19	8,788,602.56		5,921,904.82		12,613,776.93
在产品	2,940,395.54	8,581,539.71		7,118,421.68		4,403,513.57
库存商品	15,820,119.50	6,883,417.79		5,424,038.87		17,279,498.42
委托加工物资	661,310.89	1,272,938.46		656,286.11		1,277,963.24
合计	29,168,905.12	25,526,498.52		19,120,651.48		35,574,752.16

本集团年末无用于债务担保的存货。

(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**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	28,140,961.74	108,412,520.27
所得税预缴税额	712,234.53	920,136.33
其他		10,000.00
合计	28,853,196.27	109,342,656.60

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

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款股权转让款	214,880,220.51		214,880,220.51	246,859,803.80		246,859,803.80	
合计	214,880,220.51		214,880,220.51	246,859,803.80		246,859,803.80	

(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	45,617,664.51			7,012,924.51						52,630,589.02	
青海华智新能源有限公司	7,795,592.44			1,286,155.83						9,081,748.27	
小计	53,413,256.95			8,299,080.34						61,712,337.29	
合计	53,413,256.95			8,299,080.34						61,712,337.29	

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广拓太阳能发电共和有限公司	5,054,000.00	5,054,000.00
德令哈华能拓日新能源发电有限公司	50,000.00	50,000.00
合计	5,104,000.00	5,104,000.00

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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	59,849,095.73			59,849,095.73
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	59,849,095.73			59,849,095.73
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	32,782,068.04			32,782,068.04
2.本期增加金额	2,815,521.58			2,815,521.58
(1) 计提或摊销	2,815,521.58			2,815,521.58
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	35,597,589.62			35,597,589.62
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	24,251,506.11			24,251,506.11
2.期初账面价值	27,067,027.69			27,067,027.69

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

(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	2,584,477,206.13	2,887,371,511.38
固定资产清理	85,333.87	75,178.93
合计	2,584,562,540.00	2,887,446,690.31

(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	398,038,354.30	822,256,684.29	18,058,293.12	2,892,088,896.84	14,004,509.55	21,125,849.82	4,165,572,587.92
2.本期增加金额	750,811.06	62,971,399.75	134,505.97	2,081,174.89	588,999.88	1,453,486.31	67,980,377.86
(1) 购置		6,272,618.47	134,505.97	246,312.49	588,999.88	1,453,486.31	8,695,923.12
(2) 在建工程转入	750,811.06	56,698,781.28		1,834,862.40			59,284,454.74
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额		9,475,332.89	442,655.66	160,440,505.46	111,028.15	56,834.20	170,526,356.36

（ 1）处置或 报废		650,901.59	442,655.66		111,028.15	56,834.20	1,261,419.60
（2）其他 转出		8,824,431.30		160,440,505. 46			169,264,936. 76
4.期末 余额	398,789,165. 36	875,752,751. 15	17,750,143.4 3	2,733,729,56 6.27	14,482,481.2 8	22,522,501.9 3	4,063,026,60 9.42
二、累计折 旧							
1.期初 余额	162,116,134. 24	309,854,177. 76	10,860,479.8 6	761,354,811. 55	12,307,037.8 4	14,125,441.1 8	1,270,618,08 2.43
2.本期 增加金额	23,135,241.9 2	76,904,720.7 9	1,107,461.00	133,425,987. 98	752,369.75	2,169,008.28	237,494,789. 72
（ 1）计提	23,135,241.9 2	76,904,720.7 9	1,107,461.00	133,425,987. 98	752,369.75	2,169,008.28	237,494,789. 72
3.本期 减少金额		8,689,559.14	315,475.82	27,988,488.3 3	105,458.11	53,769.45	37,152,750.8 5
（ 1）处置或 报废		515,927.44	315,475.82		105,458.11	53,769.45	990,630.82
（2）其他 转出		8,173,631.70		27,988,488.3 3			36,162,120.0 3
4.期末 余额	185,251,376. 16	378,069,339. 41	11,652,465.0 4	866,792,311. 20	12,953,949.4 8	16,240,680.0 1	1,470,960,12 1.30
三、减值准 备							
1.期初 余额		7,404,784.21	178,209.90				7,582,994.11
2.本期 增加金额		11,971.89					11,971.89
（ 1）计提		11,971.89					11,971.89
3.本期 减少金额		5,684.01					5,684.01
（ 1）处置或 报废		5,684.01					5,684.01
4.期末 余额		7,411,072.09	178,209.90				7,589,281.99
四、账面价 值							
1.期末 账面价值	213,537,789. 20	490,272,339. 65	5,919,468.49	1,866,937,25 5.07	1,528,531.80	6,281,821.92	2,584,477,20 6.13
2.期初 账面价值	235,922,220. 06	504,997,722. 32	7,019,603.36	2,130,734,08 5.29	1,697,471.71	7,000,408.64	2,887,371,51 1.38

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 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	134,183,415.07	正在办理中

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	85,333.87	75,178.93
合计	85,333.87	75,178.93

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	423,760,526.98	164,498,101.18
工程物资	91,726,113.59	114,461,677.22
合计	515,486,640.57	278,959,778.40

(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	31,418,632.78		31,418,632.78	31,858.41		31,858.41
设备	142,902,988.43		142,902,988.43	101,345,260.13		101,345,260.13
德令哈 10MW 电站	53,415,782.16	3,029,642.55	50,386,139.61	53,415,782.16		53,415,782.16
创惠 20MW 电站				1,834,862.40		1,834,862.40
凯翔 20MW 电站	121,796,298.85		121,796,298.85			
连州 200MW 电站	30,792,737.31		30,792,737.31	7,830,258.08		7,830,258.08
安里 60MW 电站	46,463,730.00		46,463,730.00	40,080.00		40,080.00
合计	426,790,169.53	3,029,642.55	423,760,526.98	164,498,101.18		164,498,101.18

(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	500,000,000.00	31,858.41	32,137,585.43	750,811.06		31,418,632.78	6.28%	已完成基础桩基施工和主体框架结构				其他
设备		101,345,260.13	107,669,048.17	56,698,781.28	9,412,538.59	142,902,988.43						其他
德令哈 10MW 电站	60,000,000.00	53,415,782.16				53,415,782.16	89.03%	已完工待并网				其他
创惠 20MW 电站	1,900,000.00	1,834,862.40		1,834,862.40			100.00%	已完工验收				其他
凯翔 20MW 电站	150,000.00		121,796,298.85			121,796,298.85	81.20%	在恢复外线施工				其他
连州 200MW 电站	730,000,000.00	7,830,258.08	22,962,479.23			30,792,737.31	4.22%	前期工作阶段				募股资金
安里 60MW 电站	450,000,000.00	40,080.00	46,423,650.00			46,463,730.00	10.33%	已完成桩基施工				其他
合计	1,891,900,000.00	164,498,101.18	330,989,061.68	59,284,454.74	9,412,538.59	426,790,169.53						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
德令哈 10MW 电站	3,029,642.55	已完工未并网，按照电站使用寿命进行减值测算。
合计	3,029,642.55	--

(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	91,726,113.59		91,726,113.59	114,461,677.22		114,461,677.22
合计	91,726,113.59		91,726,113.59	114,461,677.22		114,461,677.22

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

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

24、油气资产

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物及其他	合计
一、账面原值		
1.期初余额	56,663,825.99	56,663,825.99
2.本期增加金额	3,958,273.37	3,958,273.37
3.本期减少金额		
4.期末余额	60,622,099.36	60,622,099.36
二、累计折旧		
1.期初余额	3,389,657.35	3,389,657.35
2.本期增加金额		
(1) 计提	4,304,557.08	4,304,557.08
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	7,694,214.43	7,694,214.43
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	52,927,884.93	52,927,884.93
2.期初账面价值	53,274,168.64	53,274,168.64

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	116,304,358.43	152,555,826.87	388,031,070.63	2,075,569.48	658,966,825.41
2.本期增加金额	58,596.00	17,158,179.67	23,734,434.00		40,951,209.67
(1) 购置	58,596.00				58,596.00
(2) 内部研发		17,158,179.67	23,734,434.00		40,892,613.67
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	1,867,252.81				1,867,252.81
(1) 处置	1,867,252.81				1,867,252.81
4.期末余额	114,495,701.62	169,714,006.54	411,765,504.63	2,075,569.48	698,050,782.27
二、累计摊销					
1.期初余额	22,442,812.17	79,498,545.20	142,122,420.69	1,085,237.21	245,149,015.27
2.本期增加金额	2,301,752.80	21,256,591.79	33,083,233.56	158,368.75	56,799,946.90
(1) 计提	2,301,752.80	21,256,591.79	33,083,233.56	158,368.75	56,799,946.90
3.本期减少金额	239,630.78				239,630.78
(1) 处置	239,630.78				239,630.78
4.期末余额	24,504,934.19	100,755,136.99	175,205,654.25	1,243,605.96	301,709,331.39
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	89,990,767.43	68,958,869.55	236,559,850.38	831,963.52	396,341,450.88
2.期初账面价值	93,861,546.26	73,057,281.67	245,908,649.94	990,332.27	413,817,810.14

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 82.67%。

(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	22,767,410.37	46,613,854.31			40,892,613.67	16,090,200.06		12,398,450.95
合计	22,767,410.37	46,613,854.31			40,892,613.67	16,090,200.06		12,398,450.95

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		
SolarisZweiteGmbH	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	1,079,078.28					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	13,371,241.35					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
装修费	13,969,118.63	267,349.38	1,422,958.95		12,813,509.06
维修费		35,223,836.64	1,341,234.92		33,882,601.72
升级改造费		4,799,466.48	61,765.04		4,737,701.44
其他	19,057,845.72	2,995,774.69	4,786,499.60		17,267,120.81
合计	33,026,964.35	43,286,427.19	7,612,458.51		68,700,933.03

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	10,895,466.81	1,628,524.71	15,322,076.22	2,290,754.82
内部交易未实现利润	17,851,406.87	2,352,192.37	17,826,320.11	2,673,948.02
可抵扣亏损	180,567,248.48	26,665,341.11	199,499,292.42	30,254,854.82
坏账准备	49,975,266.18	7,284,133.49	54,776,594.71	8,156,563.35
合计	259,289,388.34	37,930,191.68	287,424,283.46	43,376,121.01

(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	17,818,593.73	2,672,789.06	17,330,814.26	2,599,622.14
合计	17,818,593.73	2,672,789.06	17,330,814.26	2,599,622.14

(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		37,930,191.68		43,376,121.01
递延所得税负债		2,672,789.06		2,599,622.14

(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	42,227,822.53	31,747,629.74
可抵扣亏损	276,869,878.24	198,641,481.54
合计	319,097,700.77	230,389,111.28

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年度		7,444,841.63	
2023 年度	38,183,062.60	38,777,649.08	
2024 年度	46,512,936.27	46,511,638.83	
2025 年度	59,327,916.68	64,860,675.48	
2026 年度	57,647,120.80	41,046,676.52	

2027 年度	75,198,841.89		
合计	276,869,878.24	198,641,481.54	

31、其他非流动资产

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	1,042,390.14		1,042,390.14	1,578,671.17		1,578,671.17
合计	1,042,390.14		1,042,390.14	1,578,671.17		1,578,671.17

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	490,000,000.00	490,000,000.00
保证借款	219,000,000.00	527,476,005.94
应收票据贴现	14,000,000.00	
未到期应付利息	1,335,854.21	
合计	724,335,854.21	1,017,476,005.94

短期借款分类的说明：

*1、深圳市奥欣投资发展有限公司为本公司向中国建设银行股份有限公司深圳南山支行借款人民币 8000 万元提供保证，刚察泰光伏发电有限公司拥有的 10 兆瓦光伏电站组等作为抵押，以及该电站的 (项目编号:青发改能源备字[2016]14 号) 发电脱硫电费、国补电费收益权质押。

*2、深圳市奥欣投资发展有限公司和喀什东方股权投资有限公司为本公司向中国进出口银行深圳分行借款人民币 41000 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东亚银行（中国）有限公司深圳分行、中国光大银行深圳分行、北京银行股份有限公司深圳华侨城支行、交通银行股份有限公司深圳龙华支行、江苏银行股份有限公司深圳分行共计借款人民币 19900 万元提供担保。

*4、深圳市拓日新能源科技股份有限公司为子公司陕西拓日新能源科技有限公司向北京银行股份有限公司西安文景路支行借款人民币 2000 万元提供担保。

(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	100,000,000.00	78,490,000.00
合计	100,000,000.00	78,490,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

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	63,275,379.38	125,835,008.84
应付工程款	10,674,548.65	5,902,695.64
应付设备款	10,114,897.05	4,536,848.32
其他	25,311,739.80	21,846,333.45
合计	109,376,564.88	158,120,886.25

(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
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
合计	1,379,500.00	

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,173,829.54	1,173,880.43
合计	1,173,829.54	1,173,880.43

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	40,529,095.61	35,855,439.56
预收租金	31,746.02	31,746.02
合计	40,560,841.63	35,887,185.58

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	10,207,132.28	104,171,396.46	103,831,252.90	10,547,275.84
二、离职后福利-设定提存计划		5,180,142.41	5,171,019.66	9,122.75
三、辞退福利		53,000.00	53,000.00	
合计	10,207,132.28	109,404,538.87	109,055,272.56	10,556,398.59

(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	8,366,863.44	94,493,743.16	94,091,186.06	8,769,420.54
2、职工福利费		6,119,002.85	6,119,002.85	
3、社会保险费		2,850,342.46	2,845,213.76	5,128.70
其中：医疗保险费		2,236,740.45	2,232,551.65	4,188.80
工伤保险费		583,152.19	582,212.29	939.90
生育保险费		30,449.82	30,449.82	
4、住房公积金		178,964.00	178,964.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,840,268.84	529,343.99	596,886.23	1,772,726.60
合计	10,207,132.28	104,171,396.46	103,831,252.90	10,547,275.84

(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		4,929,630.91	4,920,784.67	8,846.24
2、失业保险费		250,511.50	250,234.99	276.51
合计		5,180,142.41	5,171,019.66	9,122.75

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	78,728,047.69	11,692,022.72
企业所得税	27,162,959.42	21,558,790.97
个人所得税	270,394.03	340,623.10
城市维护建设税	149,179.70	91,119.80
印花税	148,889.10	192,336.03
教育费附加	107,552.59	65,371.66
土地使用税	32,939,145.07	32,939,145.07
房产税	282,346.17	282,346.88
水利建设基金	30,569.96	143,735.63
其他	34,435.89	
合计	139,853,519.62	67,305,491.86

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		3,595,171.93
其他应付款	147,890,816.68	121,273,278.29
合计	147,890,816.68	124,868,450.22

(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		3,595,171.93
合计		3,595,171.93

(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	145,270,483.49	121,273,278.29
未到期应付利息	2,620,333.19	
合计	147,890,816.68	121,273,278.29

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
深圳市雷能混合集成电路有限公司	1,548,626.00	租房押金
青海百能汇通新能源科技有限公司	1,248,438.00	其他往来款
合计	7,409,120.00	

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	94,677,302.99	73,633,508.73
一年内到期的长期应付款	66,045,339.84	66,268,432.84
一年内到期的租赁负债	3,203,743.76	2,169,032.49
合计	163,926,386.59	142,070,974.06

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,935,306.43	9,802,229.02
合计	1,935,306.43	9,802,229.02

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	76,000,000.00	120,000,000.00
抵押借款	223,168,437.55	5,331,562.45
保证借款	288,500,000.00	
信用借款	9,577,163.88	8,550,682.38
未到期应付利息	671,150.34	
合计	597,916,751.77	133,882,244.83

长期借款分类的说明：

*1、质押借款的质押物为青海凯翔新能源科技有限公司 7600 万元光伏扶贫贷款电费收费权质押收费权；喀什 20MW 电站并网发电项目收费权及其项下全部收益。

*2、深圳市奥欣投资发展有限公司、陈五奎为本公司向中国建设银行股份有限公司深圳南山支行借款人民币 20966.84 万元提供保证，叶城县瑞城新能源科技有限公司拥有的 10 兆瓦光伏电站组等作为抵押，以及该电站的(项目编号:喀发改能环 20160004)发电脱硫电费、国补电费收益权质押；其中澄城县农村信用合作联社 1350 万元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。

*3、深圳市奥欣投资发展有限公司为本公司向渤海银行股份有限公司深圳宝安支行、东莞银行股份有限公司深圳南山支行、上海浦东发展银行深圳泰然支行、中国光大银行华强支行共计借款人民币 28850 万元提供担保。

46、应付债券

(1) 应付债券

(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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	28,881,083.74	28,713,321.76
合计	28,881,083.74	28,713,321.76

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	708,848,559.59	879,688,361.69
合计	708,848,559.59	879,688,361.69

(1) 按款项性质列示长期应付款

(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

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	141,785,234.82	400,000.00	13,774,826.88	128,410,407.94	
合计	141,785,234.82	400,000.00	13,774,826.88	128,410,407.94	--

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	2,120,000.0 0			240,000.00			1,880,000.0 0	与资产相 关
拓日工业 园 300KW 太阳能光 电示范项 目	1,920,000.0 0			240,000.00			1,680,000.0 0	与资产相 关
工业园幕 墙	332,000.48			41,499.96			290,500.52	与资产相 关
南山蛇口 学校	759,998.08			95,000.16			664,997.92	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	1,270,832.9 4			125,000.04			1,145,832.9 0	与资产相 关

产业化								
新型平板式太阳能集热器产业化项目	1,270,832.94			125,000.04			1,145,832.90	与资产相关
25MW 非晶硅太阳能电池项目资金补助	2,541,667.06			249,999.96			2,291,667.10	与资产相关
非晶硅薄膜太阳能电池及设备研发与产业化	729,167.00			62,499.96			666,667.04	与资产相关
WM 级薄膜硅/晶体硅异体结太阳能电池研发项目	587,500.00			150,000.00			437,500.00	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	33,333.60			9,999.96			23,333.64	与资产相关
薄膜太阳能电池用 TCO 导电玻璃研发及产业化	2,827,500.00			390,000.00			2,437,500.00	与资产相关
200MW 晶体硅组件生产线 (新能源 1)	1,645,000.12			234,999.96			1,410,000.16	与资产相关
252.75KW 太阳能屋顶电站	327,825.00			21,150.00			306,675.00	与资产相关
杂化钙钛矿光电探测器	1,800,000.00						1,800,000.00	与资产相关
晶体硅光伏产业链项目	1,199,999.84			200,000.04			999,999.80	与资产相关
晶体硅光伏产业链一期项目	2,099,999.84			350,000.04			1,749,999.80	与资产相关
契税返还款	172,042.50			3,962.64			168,079.86	与资产相关
海东发展和改革委员会节能减排专项补助款	411,504.41			26,548.68			384,955.73	与资产相关
3MW 光电	29,007,910.			2,550,000.0			26,457,910.	与资产相

一体化建筑	95			0			95	关
陕西光伏工业园地 价补偿款	8,600,895.4 2			224,859.96			8,376,035.4 6	与资产相 关
2条260吨 光伏玻璃 生产线	420,000.00			210,000.00			210,000.00	与资产相 关
太阳能光 电建筑项 目	4,826,875.0 0			412,500.00			4,414,375.0 0	与资产相 关
光伏工业 园基础设 施建设项 目	4,420,554.9 1			103,404.84			4,317,150.0 7	与资产相 关
300MW晶 体硅光伏 组件生产 线项目	262,083.53			84,999.96			177,083.57	与资产相 关
2009年金 太阳示范 工程	55,000,099. 64			5,000,000.0 4			50,000,099. 60	与资产相 关
电站前期 建设专项 补助	73,684.05			5,263.20			68,420.85	与资产相 关
喀什一期 20MW电 站接水项 目资金	73,791.93			5,499.96			68,291.97	与资产相 关
自建厂房 建设面积 补贴资金 (3#厂 房)	2,239,904.7 0			175,678.80			2,064,225.9 0	与资产相 关
基础设施 建设补贴	6,467,231.3 0			994,958.64			5,472,272.6 6	与资产相 关
光伏建筑 一体化办 公大楼示 范项目	4,179,166.2 6			425,000.04			3,754,166.2 2	与资产相 关
668KWp 光伏建筑 示范项目	1,990,083.0 9			167,000.00			1,823,083.0 9	与资产相 关
晶体硅产 业化项目 新兴产业 补助资金	1,633,333.5 6			700,000.00			933,333.56	与资产相 关
战略性新 兴产业项 目乐山市 配套资金	140,000.00			60,000.00			80,000.00	与资产相 关
TPS2325 型数控多 线硅片切 割机项目 资金	150,000.00			60,000.00			90,000.00	与资产相 关
光伏发电	100,000.00			30,000.00			70,000.00	与资产相

站运行与维护的研究项目资金								关
气相生长法制备大面积钙钛矿薄膜用于高性能稳定光伏模组的技术开发项目		400,000.00					400,000.00	与资产相关
合计	141,785,234.82	400,000.00		13,774,826.88			128,410,407.94	

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,413,020,549.00						1,413,020,549.00

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）	2,111,794,235.63			2,111,794,235.63
其他资本公积	10,180,436.81			10,180,436.81
合计	2,121,974,672.44			2,121,974,672.44

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份		12,479,945.00		12,479,945.00
合计		12,479,945.00		12,479,945.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2022 年度本集团因实行股权激励而回购本公司股份 2,525,800 股，占本公司已发行股份的总比例为 0.18%，累计库存股占已发行股份的总比例为 0.18%。

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	- 12,055,027. 66	- 3,108,935.1 2				- 3,108,935.1 2		- 15,163,962. 78
外币 财务报表 折算差额	- 12,055,027. 66	- 3,108,935.1 2				- 3,108,935.1 2		- 15,163,962. 78
其他综合 收益合计	- 12,055,027. 66	- 3,108,935.1 2				- 3,108,935.1 2		- 15,163,962. 78

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	52,428,885.83	15,328,283.92		67,757,169.75
合计	52,428,885.83	15,328,283.92		67,757,169.75

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2022 年盈余公积金变动为按税后利润 10%提取增加 15,328,283.92 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	628,614,217.84	490,371,677.85
调整后期初未分配利润	628,614,217.84	490,371,677.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	96,239,681.13	195,445,162.98
减：提取法定盈余公积	15,328,283.92	7,746,903.78
应付普通股股利	49,367,316.21	49,455,719.21
期末未分配利润	660,158,298.84	628,614,217.84

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	1,267,760,849.63	929,909,841.83	1,374,770,805.92	938,700,874.92
其他业务	55,117,956.71	23,336,170.46	48,884,740.54	7,484,921.39
合计	1,322,878,806.34	953,246,012.29	1,423,655,546.46	946,185,796.31

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

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 271,550,168.26 元，其中，271,550,168.26 元预计将于 2023 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	1,473,403.09	1,561,049.09
教育费附加	1,341,133.15	1,379,583.73
房产税	3,724,471.32	4,365,227.75
土地使用税	13,523,191.59	13,515,418.74
印花税	1,153,823.07	980,965.96
其他	689,712.47	855,943.29
合计	21,905,734.69	22,658,188.56

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,640,585.78	4,431,010.51
佣金	327,503.98	21,096.77
广告展览	165,429.38	315,884.17
办公用品费	558,914.36	247,234.78
差旅费	194,671.47	325,493.71
财产保险费用	1,365,458.39	1,561,930.65
样品费用	166,910.45	105,008.81
咨询费用	213,080.86	419,332.68
商品保修费	7,840.65	78,822.97
其他	1,551,992.73	1,508,712.65
合计	9,192,388.05	9,014,527.70

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,603,013.76	32,350,713.00
物料耗用费用	820,762.61	790,839.79
折旧	20,672,055.43	24,303,106.33
聘请中介机构费用	1,487,077.70	1,536,038.26
租金	1,218,407.13	764,404.26
无形资产摊销	45,140,145.08	50,587,870.23
办公费	1,257,294.00	1,018,569.34
车辆费用	1,348,354.28	1,233,081.00
业务招待费	977,553.68	1,200,879.74
差旅费	764,838.34	1,051,013.92
通讯费用	140,217.99	161,845.13
协会会费	265,040.07	334,565.81
水电费	2,683,351.85	2,426,558.67
咨询费	1,231,534.06	2,981,090.09
其他	8,421,996.44	8,374,522.09
合计	120,031,642.42	129,115,097.66

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	24,574,624.67	25,307,330.10
合计	24,574,624.67	25,307,330.10

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	115,315,007.95	144,101,660.78
减：利息收入	14,226,442.39	-2,880,913.10
汇兑损益	-15,764,586.44	10,176,543.43
手续费及其他	3,044,810.23	2,792,789.43
合计	88,368,789.35	159,951,906.74

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	13,774,826.88	13,994,826.88
与收益相关政府补助	10,058,050.02	9,220,213.84
合计	23,832,876.90	23,215,040.72

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	8,299,080.34	5,347,429.11
处置长期股权投资产生的投资收益	12,005,128.04	29,535,749.86

处置交易性金融资产取得的投资收益	3,796,622.36	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	5,884.00	
合计	24,106,714.74	34,883,178.97

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	11,994.56	1,207,150.68
合计	11,994.56	1,207,150.68

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	-531,927.75	-769,033.18
应收账款减值损失	4,963,673.39	4,893,257.39
合计	4,431,745.64	4,124,224.21

其他说明：

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-24,165,442.92	13,242,762.00
五、固定资产减值损失	-11,971.89	-7,582,994.11
七、在建工程减值损失	-3,029,642.55	
合计	-27,207,057.36	5,659,767.89

其他说明：

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

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）	56,507.34	669,542.22
无形资产处置利得（损失）	2,208,961.22	2,328,616.14
合计	2,265,468.56	2,998,158.36

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
与企业日常活动无关的政府 补助	42,310.91	130,000.00	42,310.91
罚款收入	2,500.00	29,189.38	2,500.00
三年以上不需支付款项	37,288.25	4,313,024.44	37,288.25
其他	20,623.56	855,349.42	20,623.56
合计	102,722.72	5,327,563.24	102,722.72

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	9,028,000.00	4,304,538.00	9,028,000.00
非流动资产毁损报废损失	6,159,372.35	63,435.39	6,159,372.35
其中：固定资产*	6,159,372.35	63,435.39	6,159,372.35
罚款支出		330,000.00	
其他	753,261.32	895,042.40	753,261.32
合计	15,940,633.67	5,593,015.79	15,940,633.67

其他说明：

注：固定资产毁损报废损失形成原因：2022年8月，青海凯翔新能源科技有限公司（简称“青海凯翔”）所在地青海省黄南州同仁县遭受特大暴雨，导致发生泥石流重大灾害，根据现场受损情况，减去预估的理赔款后，公司预计损失金额为613.77万元，将该笔损失确认为营业外支出。

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	15,495,506.01	8,277,956.42
递延所得税费用	5,428,259.82	-478,351.73
合计	20,923,765.83	7,799,604.69

(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	117,163,446.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,574,517.04
子公司适用不同税率的影响	-2,382,876.37
调整以前期间所得税的影响	3,203,213.29
非应税收入的影响	-1,245,744.65

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,724,782.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,018,724.48
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	12,999,372.19
加计扣除	-11,316,741.83
内部交易未实现利润的影响	-2,614,031.58
所得税费用	20,923,765.83

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	10,072,325.86	8,321,774.38
利息收入	15,499,558.62	6,194,029.41
往来及其他	83,504,642.34	286,610,011.85
合计	109,076,526.82	301,125,815.64

(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	18,892,836.34	27,510,139.20
往来及其他	228,939,595.42	271,311,298.25
合计	247,832,431.76	298,821,437.45

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	1,202,208,950.21	345,000,000.00
合计	1,202,208,950.21	345,000,000.00

(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
结构性存款	1,070,941,700.00	495,000,000.00
合计	1,070,941,700.00	495,000,000.00

(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	197,154,500.21	179,151,811.61
融资租赁		50,000,000.00
往来款	120,000,000.00	79,000,000.00
合计	317,154,500.21	308,151,811.61

(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	101,500,000.00	103,000,000.00
融资租赁	111,335,497.30	155,053,653.29
票据保证金	156,500,000.00	113,039,577.61
回购本公司股票支付的现金	12,481,600.48	
其他		44,255.19
合计	381,817,097.78	371,137,486.09

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	96,239,681.13	195,445,162.98
加：资产减值准备	22,775,311.72	-9,783,992.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	240,310,311.30	250,046,811.53
使用权资产折旧	4,304,557.08	3,389,657.35
无形资产摊销	56,799,946.90	63,495,281.36
长期待摊费用摊销	7,612,458.51	8,847,566.14
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）	-2,265,468.56	-2,934,722.97
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	6,159,372.35	63,435.39
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-11,994.56	-1,207,150.68
财务费用（收益以“—”号填列）	99,550,421.51	154,278,204.21
投资损失（收益以“—”号填列）	-24,106,714.74	-34,883,178.97
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	5,445,929.33	-433,064.09
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	73,166.92	-289,967.14
存货的减少（增加以“—”号填	-107,249,918.84	-23,183,494.48

列)		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	244,177,278.04	175,863,782.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-170,279,374.12	-619,298,599.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	479,534,963.97	159,415,732.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,227,823,295.63	784,577,608.27
减：现金的期初余额	784,577,608.27	248,526,324.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	443,245,687.36	536,051,283.85

(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	1,227,823,295.63	784,577,608.27
其中：库存现金	127,517.32	97,156.87
可随时用于支付的银行存款	1,224,937,961.62	783,821,857.54
可随时用于支付的其他货币资金	2,757,816.69	658,593.86
三、期末现金及现金等价物余额	1,227,823,295.63	784,577,608.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	84,081,636.06	94,412,416.87

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	84,081,636.06	保证金及定期存款
固定资产	1,114,432,469.00	抵押借款、融资租赁
合计	1,198,514,105.06	

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	13,852,597.17	6.9646	96,477,798.24
欧元	4,818,882.15	7.4229	35,770,080.28
港币	37,695.34	0.8933	33,672.12
英镑	2,765.00	8.3941	23,209.69
澳元	1,263.90	4.7138	5,957.77
应收账款			
其中：美元	9,951,203.78	6.9646	69,306,153.87
欧元	7,698,852.03	7.4229	57,147,808.74
港币			
其他应收款			
其中：美元	34,123.02	6.9646	237,653.19
欧元	255,860.65	7.4229	1,899,228.02
应付账款			
其中：美元	2,857,309.32	6.9646	19,900,016.49
欧元	6,700,199.65	7.4229	49,734,911.98
合同负债			
其中：美元	179,862.58	6.9646	1,252,670.92
欧元	24,200.00	7.4229	179,634.18
其他应付款			
其中：美元	786,978.36	6.9646	5,480,989.49
欧元	339,796.81	7.4229	2,522,277.74
长期借款			
其中：美元			
欧元	571,959.94	7.4229	4,245,601.43
港币			

(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	2,550,000.00	其他收益	2,550,000.00

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	700,000.00	其他收益	700,000.00
光伏建筑一体化办公大楼示范项目	297,500.04	其他收益	297,500.04
太阳能光电建筑项目	412,500.00	其他收益	412,500.00
薄膜太阳能电池用 TCO 导电玻璃研发及产业化	390,000.00	其他收益	390,000.00
晶体硅光伏产业链一期项目	350,000.04	其他收益	350,000.04
25MW 非晶硅太阳能电池项目资金补助	249,999.96	其他收益	249,999.96
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	234,999.96	其他收益	234,999.96
土地使用权	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	1,480,008.20	其他收益	1,480,008.20
收到澄城县商务局拨付的外经贸区域协调发展加工贸易梯度转移项目的奖补资金	2,320,000.00	其他收益	2,320,000.00
收到澄城县工业和信息化局拨付的中小企业技术改造专项奖金	1,570,000.00	其他收益	1,570,000.00
收到澄城经开区管委会拨付的省级特色产业园区奖金补助	693,700.00	其他收益	693,700.00
收到深圳市南山区工业和信息化局 2021 年上市公司办公用房扶持补助款	515,300.00	其他收益	515,300.00
收南山区工业和信息化局 2022 年企业贷款贴息项目补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
收到深圳市南山区工业和信息化局出口信用保险资助项目款	500,000.00	其他收益	500,000.00
收到渭南市工业倍增计划配套奖励资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
收深圳市商务局外贸处-2020 年 7-12 月出口信用保险保费资助项目	326,245.00	其他收益	326,245.00
PERC 太阳能电池项目部分资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
收到澄城县工信局拨付的专项资金（支 2022 年省转型升级专项资金）	300,000.00	其他收益	300,000.00
收南山区工业和信息化局 2022 上市公司办公用房扶持项目补贴	290,200.00	其他收益	290,200.00
收深圳市工业和信息化局深圳市 2022 年绿色低碳扶持计划 47 个项目资助款	240,000.00	其他收益	240,000.00
收深圳市科技创新委员会高新处报 2022 年高新技术企业培育资助款项深科技创新	200,000.00	其他收益	200,000.00

(2022) 25 号			
其他小额项目	1,802,605.02	其他收益	1,802,605.02
费用补贴	42,000.00	营业外收入	42,000.00
其他小额项目	310.91	营业外收入	310.91
合 计	23,875,187.81		23,875,187.81

(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

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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
湖北拓日中合新能源有限公司（及孙公司浠水拓绿新能源有限公司）	12,000,000.00	51.00%	转让	2022年07月13日	不再控制该公司的财务和经营政策，不再享有相应的利益、承担相应的风险	12,000,000.00	0.00%				不适用	0.00

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
澄城县东益新能源有限公司	陕西渭南市	陕西渭南市	制造业及太阳能电站	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
SolarisZweiteGmbH	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
深圳市华悦新能源装备工程有限公司	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
深圳市拓日信息技术有限公司	深圳	深圳	数据库服务等	100.00%		设立
深圳市宏日盛新能源科技有	深圳	深圳	太阳能电站投资	100.00%		设立

限公司						
连州宏日盛新能源科技有限公司	广东连州	广东连州	太阳能电站	100.00%		设立
深圳市宏日恒新能源科技有限公司	广东深圳	广东深圳	太阳能电站	100.00%		设立
连州宏日恒新能源科技有限公司	广东连州	广东连州	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
昭通茂创能源开发有限公司	云南昭通	云南昭通	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
浠水拓日新能源科技有限公司	湖北浠水县	湖北浠水县	发电、输电、供电业务	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

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、澳元有关，除本集团的几个下属子公司以美元、欧元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2022 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注七、82“外币货币性项目”。

3、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团的带息债务主要以人民币计价的固定利率计息。

4、其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。

5、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信用集中风险。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注五：金融资产减值”部分的会计政策。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

6、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	2,359,735.14	100,182,986.10		102,542,721.24
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,359,735.14	100,182,986.10		102,542,721.24

的金融资产				
(1) 权益工具投资	2,359,735.14			2,359,735.14
(2) 理财产品		100,182,986.10		100,182,986.10
(二) 其他权益工具投资			5,104,000.00	5,104,000.00
(三) 应收款项融资			41,965,181.19	41,965,181.19
1. 应收票据			41,965,181.19	41,965,181.19
2. 应收账款				
持续以公允价值计量的资产总额	2,359,735.14	100,182,986.10	47,069,181.19	149,611,902.43
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资公允价值是根据交易所公开市场上市股票收盘价作为市价依据。

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

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，是以非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价经调整后，作为其估值技术和主要输入值。

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

第三层次的权益工具投资，不存在市场交易活动，导致相关可观察输入值无法取得，根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第四十四条规定，在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

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	28.14%	28.14%

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、1、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九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

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	64,981,609.08	90,000,000.00	否	74,084,465.66

(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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
深圳市奥欣投资发展有限公司	办公场所	967,557.18	1,935,14.36			1,935,14.36	1,935,14.36	63,790.73		3,725,903.32	

(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、陈五奎	5,331,562.45	2020年06月22日	2023年06月21日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司、陈五奎	80,000,000.00	2022年05月05日	2023年05月04日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	39,000,000.00	2022年06月09日	2023年06月08日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	5,000,000.00	2022年10月27日	2023年07月24日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	50,000,000.00	2022年03月25日	2023年03月25日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	5,000,000.00	2022年07月01日	2023年06月30日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	50,000,000.00	2022年07月26日	2023年07月25日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	50,000,000.00	2022年09月27日	2023年09月26日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	80,000,000.00	2022年12月13日	2025年12月12日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	70,000,000.00	2022年12月16日	2025年12月15日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司、陈五奎	235,000,000.00	2022年04月28日	2025年04月27日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	50,000,000.00	2022年12月02日	2025年12月01日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	83,300,000.00	2022年07月31日	2025年07月31日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	50,000,000.00	2022年10月27日	2024年04月26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	13,000,000.00	2022年01月05日	2023年01月04日	
深圳市奥欣投资发展有限公司	16,000,000.00	2022年05月12日	2023年05月11日	
深圳市奥欣投资发展有限公司	15,000,000.00	2022年07月25日	2023年07月24日	
深圳市奥欣投资发展有限公司	30,000,000.00	2022年11月04日	2023年11月03日	
喀什东方股权投资有限公司	17,000,000.00	2022年01月06日	2023年01月05日	
喀什东方股权投资有限公司	29,000,000.00	2022年05月12日	2023年05月11日	
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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,295,934.42	8,649,747.71

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

(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	10,860,140.95	15,011,036.07
	小计	10,860,140.95	15,011,036.07
其他应付款	深圳市奥欣投资发展有限公司	75,146,211.37	50,000,000.00
	喀什东方股权投资有限公司	47,337,987.42	51,500,000.00
	汉中市科瑞思矿业有限公司	0.00	125,667.20
	小计	122,484,198.79	101,625,667.20

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

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

(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

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
其他	本公司全资子公司陕西拓日新能源科技有限公司 2023 年 2 月收到了渭南市生态环境局澄城分局的停产整治函（渭环澄函（2023）3 号），对陕西拓日新能源科技有限公司进行了现场检查，并对部分光伏玻璃产线的烟尘排放问题提出了相关整治意见。陕西拓日新能源科技有限公司为严格执行国家环保相关规定，落实具体工作要求，对光伏玻璃产线进行停产整改，停产时间根据整改验收进度预计为 2 个月。目前仍在整改中。		停产整改期间光伏玻璃的产出数量将受到一定影响，预计对公司全年业绩影响较小，具体影响金额以公司经审计的 2023 年年度财务报告数据为准。

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	42,249,004.47
经审议批准宣告发放的利润或股利	42,249,004.47
利润分配方案	于 2023 年 4 月 20 日，公司召开第六届董事会第九次会议，审议《公司 2022 年年度权益分派预案》，拟以未来实施 2022 年度利润分配方案的股权登记日的总股本减去公司回购专户股数为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利人民币 0.3 元（含税）。上述权益分派预案尚需提交公司股东大会审议，最终预案以股东大会审议结果为准。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

本集团本报告期内无其他重要事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
补计提三级孙公司土地使用税	经本公司董事会第六届董事会第九次于 2023 年 4 月 20 日批准。	应交税费	27,461,924.79
		未分配利润	-27,461,924.79
		税金及附加	30,227,083.41
		所得税费用	-2,765,158.62

(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	230,892,236.82	1,195,658,860.86	462,091,825.25		1,888,642,922.93	565,764,116.59	1,322,878,806.34
其中：对外交易收入	35,331,680.71	864,987,851.18	422,559,274.45		1,322,878,806.34		1,322,878,806.34
分部间交易收入	195,560,556.11	355,275,286.25	14,928,274.23		565,764,116.59	565,764,116.59	
主营业务成本	248,925,814.54	1,026,620,613.06	221,073,678.83		1,496,620,106.43	543,374,094.14	953,246,012.29
营业税金及附加	3,541,797.89	6,900,894.22	11,463,039.58	3.00	21,905,734.69		21,905,734.69
销售费用	476,052.88	33,861,171.97	464,428.64		34,801,653.49	25,609,265.44	9,192,388.05
管理费用	11,783,588.72	93,276,891.15	15,129,611.43	19,511.92	120,209,603.22	177,960.80	120,031,642.42
财务费用	5,942,441.84	1,870,365.11	101,886,122.97	2,448.90	109,701,378.82	21,332,589.47	88,368,789.35
信用减值损	177,538.29	5,057,836.25	-803,628.90		4,431,745.64		4,431,745.64

失（损失以“-”号填列）							
资产减值损失（损失以“-”号填列）	15,292,785.81	11,943,626.38	29,354.83		27,207,057.36		27,207,057.36
利润总额	52,054,781.35	169,979,521.07	82,380,053.55	-21,070.12	200,283,723.15	83,120,276.19	117,163,446.96
所得税费用		9,357,469.38	11,244,561.02	-20.22	20,602,010.18	-321,755.65	20,923,765.83
净利润	52,054,781.35	160,622,051.69	71,135,492.53	-21,049.90	179,681,712.97	83,442,031.84	96,239,681.13
资产总额	734,520,234.68	10,580,406,343.89	3,636,361,958.81	352,176,102.20	15,303,464,639.58	8,161,858,747.06	7,141,605,892.52
负债总额	537,339,396.96	5,081,498,948.10	1,882,712,001.65	172,902,572.30	7,674,452,919.01	4,768,113,808.74	2,906,339,110.27

(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	1,381,390.69	0.85%	1,381,390.69	100.00%		7,725,945.06	4.06%	5,086,016.35	65.83%	2,639,928.71
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	160,907,314.99	99.15%	22,416,844.83	13.93%	138,490,470.16	182,649,147.01	95.94%	21,632,619.94	11.84%	161,016,527.07

账款										
其中：										
账龄分析组合	59,016,416.19	36.37%	22,416,844.83	37.98%	36,599,571.36	70,880,719.85	37.23%	21,632,619.94	30.52%	49,248,099.91
其他组合	101,890,898.80	62.78%			101,890,898.80	111,768,427.16	58.71%			111,768,427.16
合计	162,288,705.68	100.00%	23,798,235.52	100.00%	138,490,470.16	190,375,092.07	100.00%	26,718,636.29	100.00%	163,656,455.78

按单项计提坏账准备：1,381,390.69 元

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
ShenZhen Globalegrow E-Commerce CO.,ltd	1,381,390.69	1,381,390.69	100.00%	收款可能性较小
合计	1,381,390.69	1,381,390.69		

按组合计提坏账准备：22,416,844.83 元

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	31,592,166.50	1,579,608.33	5.00%
1 至 2 年	681,521.92	68,152.19	10.00%
2 至 3 年	4,780,648.09	1,434,194.43	30.00%
3 至 4 年	4,885,414.95	2,442,707.47	50.00%
4 至 5 年	922,411.61	737,929.29	80.00%
5 年以上	16,154,253.12	16,154,253.12	100.00%
合计	59,016,416.19	22,416,844.83	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方往来	101,890,898.80		
合计	101,890,898.80		

确定该组合依据的说明：

注：合并范围内关联方，不计提。

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）	117,612,391.38
1 至 2 年	1,126,262.86
2 至 3 年	7,962,891.01
3 年以上	35,587,160.43

3至4年	6,854,102.02
4至5年	922,411.61
5年以上	27,810,646.80
合计	162,288,705.68

(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	
应收账款	26,718,636.29		1,986,295.30	934,105.47		23,798,235.52
合计	26,718,636.29		1,986,295.30	934,105.47		23,798,235.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
Intelbras S/A - China	1,588,096.46	货币资金
合计	1,588,096.46	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	934,105.47

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海孟弗斯新能源科技有限公司	货款	934,105.47	已债转股	审批	否
合计		934,105.47			

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：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	48,645,073.59	29.97%	
客户二	19,351,758.11	11.92%	
客户三	12,735,660.34	7.85%	
客户四	9,413,018.55	5.80%	3,779,623.43
客户五	8,054,876.00	4.96%	
合计	98,200,386.59	60.50%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,528,689,254.84	1,347,315,296.25
合计	1,528,689,254.84	1,347,315,296.25

(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	576,605.37	1,529,516.54
社会保险及住房公积金	176,074.39	
出口退税等		5,897,240.35
往来及其他	1,538,656,591.52	1,351,771,233.56
合计	1,539,409,271.28	1,359,197,990.45

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	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	4,269,365.78		7,613,328.42	11,882,694.20
2022年1月1日余额在本期				
--转入第三阶段	-800,000.00		800,000.00	
本期转回	348,696.10		161,216.42	509,912.52
本期核销			652,765.24	652,765.24
2022年12月31日余额	3,120,669.68		7,599,346.76	10,720,016.44

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)	1,443,541,798.07
1至2年	75,122,723.19
2至3年	4,032,837.84
3年以上	16,711,912.18
3至4年	1,519,329.85
4至5年	394,437.01
5年以上	14,798,145.32
合计	1,539,409,271.28

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	
其他应收款	11,882,694.20		509,912.52	652,765.24		10,720,016.44
合计	11,882,694.20		509,912.52	652,765.24		10,720,016.44

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	652,765.24

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

供应商一	关联方	1,237,276,307.10	1 年以内	80.37%	
供应商二	关联方	167,441,716.19	1-3 年	10.88%	
供应商三	关联方	109,762,429.73	1-3 年	7.13%	
供应商四	关联方	5,211,000.00	1-3 年	0.34%	
供应商五	关联方	4,531,711.07	2-5 年	0.29%	
合计		1,524,223,164.09		99.01%	

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	2,927,221,385.91		2,927,221,385.91	2,912,221,385.91		2,912,221,385.91
合计	2,927,221,385.91		2,927,221,385.91	2,912,221,385.91		2,912,221,385.91

(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	450,000,000.00					450,000,000.00	
深圳市拓日信息技术有限公司	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	
西安拓日新能源科技有限公司	7,000,000.00	15,000,000.00				22,000,000.00	
合计	2,912,221,385.91	15,000,000.00				2,927,221,385.91	

(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	375,878,520.34	347,315,142.18	417,810,005.10	389,103,545.04
其他业务	83,579,985.83	7,705,605.46	40,083,139.42	7,356,424.92
合计	459,458,506.17	355,020,747.64	457,893,144.52	396,459,969.96

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	其他	合计
商品类型				
其中：				
光伏产品		375,878,520.34		375,878,520.34
其他			83,579,985.83	83,579,985.83
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				

按销售渠道分类				
其中：				
合计		375,878,520.34	83,579,985.83	459,458,506.17

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 44,200,628.93 元，其中，44,200,628.93 元预计将于 2023 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	101,854,230.47	78,056,099.25
处置长期股权投资产生的投资收益	12,000,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,795,728.66	
合计	117,649,959.13	78,056,099.25

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	-3,893,903.79	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	23,875,187.81	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,808,616.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,720,849.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,304,964.34	
减：所得税影响额	3,300,357.62	
合计	19,073,658.15	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

将《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项目的情况说明

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	2.26%	0.068	0.068
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.81%	0.05	0.05

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