

---

证券代码：002506

证券简称：超日太阳

# 上海超日太阳能科技股份有限公司

(SHANGHAI CHAORI SOLAR ENERGY SCIENCE&TECHNOLOGY CO., LTD.)



## 2012 年半年度 财务报告

二零一二年八月

# 合并资产负债表

2012年6月30日

编制单位：上海超日太阳能科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	568,301,591.84	600,335,331.20	短期借款	16	1,921,195,227.95	2,207,886,658.72
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产		11,864,970.00		拆入资金			
应收票据	2		300,000.00	交易性金融负债			
应收账款	3	2,585,981,647.00	2,210,799,808.96	应付票据	17	585,018,629.76	77,089,155.31
预付款项	4	526,680,915.27	486,883,275.19	应付账款	18	772,578,357.38	982,382,867.08
应收保费				预收款项	19	84,478,181.14	136,327,807.21
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	20	5,622,096.44	5,067,865.72
应收股利				应交税费	21	-105,250,606.22	-26,374,638.08
其他应收款	5	304,658,655.79	342,974,423.78	应付利息	22	31,479,541.85	7,492,326.90
买入返售金融资产				应付股利		52,720,000.00	
存货	6	962,913,520.43	801,526,488.33	其他应付款	23	122,107,172.76	178,283,640.92
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	7	7,070,264.08	9,471,408.71	保险合同准备金			
流动资产合计		4,967,471,564.41	4,452,290,736.17	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		3,469,948,601.06	3,568,155,683.78
非流动资产：				非流动负债：			
发放委托贷款及垫款				长期借款	24	150,000,000.00	40,000,000.00
可供出售金融资产				应付债券		985,916,666.66	
持有至到期投资				长期应付款	25	195,981,055.26	127,094,998.15
长期应收款				专项应付款			
长期股权投资	8	564,586,793.07	495,008,870.19	预计负债			
投资性房地产				递延所得税负债	14		
固定资产	9	1,155,063,039.12	1,027,369,122.69	其他非流动负债	26	41,097,250.00	36,072,916.67
在建工程	10	671,202,535.91	525,734,429.86	非流动负债合计		1,372,994,971.92	203,167,914.82
工程物资		5,696,356.54		负债合计		4,842,943,572.98	3,771,323,598.60
固定资产清理				股东权益：			
生产性生物资产				股本	27	527,200,000.00	527,200,000.00
油气资产				资本公积	28	1,997,116,593.69	1,997,116,593.69
无形资产	11	112,235,626.65	110,410,099.55	减：库存股			
开发支出				专项储备			
商誉	12	5,293,130.75	5,293,130.75	盈余公积	29	75,495,097.13	75,495,097.13
长期待摊费用	13	10,043,876.02	10,796,584.55	一般风险准备			
递延所得税资产	14	70,120,329.43	59,212,998.64	未分配利润	30	111,854,995.60	306,818,303.41
其他非流动资产				外币报表折算差额		-1,201,433.12	-2,111,983.20
非流动资产合计		2,594,241,687.49	2,233,825,236.23	归属于母公司所有者权益合计		2,710,465,253.30	2,904,518,011.03
				少数股东权益		8,304,425.62	10,274,362.77
资产总计		7,561,713,251.90	6,686,115,972.40	所有者权益合计		2,718,769,678.92	2,914,792,373.80
				负债和所有者权益总计		7,561,713,251.90	6,686,115,972.40

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2012年1-6月

编制单位：上海超日太阳能科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,062,714,832.48	1,797,883,916.68
其中：营业收入	1	1,062,714,832.48	1,797,883,916.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,226,176,032.89	1,636,226,237.60
其中：营业成本	1	891,433,308.34	1,506,985,430.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	1,071,121.62	241,553.94
销售费用	3	14,764,448.98	22,108,371.83
管理费用	4	87,358,400.36	62,921,176.47
财务费用	5	178,897,214.36	-25,855,519.64
资产减值损失	6	52,651,539.23	69,825,224.12
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		11,864,970.00	-2,159,323.87
投资收益（损失以“-”号填列）	7	-3,919,175.91	-20,178,831.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-155,515,406.32	139,319,523.49
加：营业外收入	8	1,402,050.85	5,180,950.52
减：营业外支出	9	790,831.99	2,223,752.00
其中：非流动资产处置损失		138,926.99	29,346.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-154,904,187.46	142,276,722.01
减：所得税费用	10	-10,690,942.50	10,940,065.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-144,213,244.96	131,336,656.27
归属于母公司所有者的净利润		-142,243,307.81	131,998,243.11
少数股东损益		-1,969,937.15	-661,586.84
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.27	0.25
（二）稀释每股收益		-0.27	0.25
七、其他综合收益		910,550.08	-1,633,003.95
八、综合收益总额		-143,302,694.88	129,703,652.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		-141,332,757.73	130,365,239.16
归属于少数股东的综合收益总额		-1,969,937.15	-661,586.84

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

巨潮资讯

www.cninfo.com.cn

中国证监会指定信息披露网站

# 合并现金流量表

2012年1-6月

编制单位：上海超日太阳能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	635,868,297.26	502,932,816.47
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	159,901,450.70	32,249,161.85
收到其他与经营活动有关的现金	8,827,528.81	48,540,043.28
经营活动现金流入小计	804,597,276.77	583,722,021.60
购买商品、接受劳务支付的现金	990,152,523.47	1,965,279,725.90
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	60,429,971.24	47,816,179.80
支付的各项税费	52,041,590.54	40,547,899.26
支付其他与经营活动有关的现金	444,431,688.86	133,903,979.12
经营活动现金流出小计	1,547,055,774.11	2,187,547,784.08
经营活动产生的现金流量净额	-742,458,497.34	-1,603,825,762.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	61,592.36	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	4,002,368.35	4,087,499.58
投资活动现金流入小计	4,063,960.71	4,087,499.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	268,526,715.06	306,475,094.60
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	16,496,900.00	59,429,699.40
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	285,023,615.06	365,904,794.00
投资活动产生的现金流量净额	-280,959,654.35	-361,817,294.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,834,926,494.11	1,568,327,100.00
发行债券收到的现金	985,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	90,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	2,909,926,494.11	1,570,327,100.00
偿还债务支付的现金	2,011,617,924.88	864,887,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	79,753,987.33	137,313,031.55
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	28,197,804.44	20,748,940.09
筹资活动现金流出小计	2,119,569,716.65	1,022,949,171.64
筹资活动产生的现金流量净额	790,356,777.46	547,377,928.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-233,061,374.23	-1,418,265,128.54
加：期初现金及现金等价物余额	443,378,075.00	2,458,745,735.60
六、期末现金及现金等价物余额	210,316,700.77	1,040,480,607.06

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



www.cninfo.com.cn

中国证监会指定信息披露网站

# 合并所有者权益变动表

2012年度1-6月

编制单位：上海超日太阳能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益								少数股东 权益	所有者 权益合计	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	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配 利润	其 他			股本	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配 利润	其 他		
一、上年年末余额	527,200,000.00	1,997,116,593.69			75,495,097.13		306,818,303.41	-2,111,983.20	10,274,362.77	2,914,792,373.80	263,600,000.00	2,260,716,593.69			52,947,846.48		488,127,525.15	-808,993.51	3,437,047.96	3,068,020,019.77
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	527,200,000.00	1,997,116,593.69			75,495,097.13		306,818,303.41	-2,111,983.20	10,274,362.77	2,914,792,373.80	263,600,000.00	2,260,716,593.69			52,947,846.48		488,127,525.15	-808,993.51	3,437,047.96	3,068,020,019.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-194,963,307.81	910,550.08	-1,969,937.15	-196,022,694.88	263,600,000.00	-263,600,000.00			22,547,250.65		-181,309,221.74	-1,302,989.69	6,837,314.81	-153,227,645.97
（一）净利润							-142,243,307.81		-1,969,937.15	-144,213,244.96							-54,788,772.19		-698,155.86	-55,486,928.05
（二）其他综合收益								910,550.08		910,550.08								-1,302,989.69		-1,302,989.69
上述（一）和（二）小计							-142,243,307.81	910,550.08	-1,969,937.15	-143,302,694.88							-54,788,772.19	-1,302,989.69	-698,155.86	-56,789,917.74
（三）所有者投入和减少资本																	1,466,801.10		7,535,470.67	9,002,271.77
1. 所有者投入资本																			10,684,059.69	10,684,059.69
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																	1,466,801.10		-3,148,589.02	-1,681,787.92
（四）利润分配							-52,720,000.00			-52,720,000.00				22,547,250.65		-127,987,250.65				-105,440,000.00
1. 提取盈余公积														22,547,250.65		-22,547,250.65				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者的分配							-52,720,000.00			-52,720,000.00							-105,440,000.00			-105,440,000.00
4. 其他																				
（五）所有者权益内部结转											263,600,000.00	-263,600,000.00								
1. 资本公积转增资本											263,600,000.00	-263,600,000.00								
2. 盈余公积转增资本																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
（六）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（七）其他																				
四、本期期末余额	527,200,000.00	1,997,116,593.69			75,495,097.13		111,854,995.60	-1,201,433.12	8,304,425.62	2,718,769,678.92	527,200,000.00	1,997,116,593.69			75,495,097.13		306,818,303.41	-2,111,983.20	10,274,362.77	2,914,792,373.80

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

2012年6月30日

编制单位：上海超日太阳能科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		161,703,088.13	249,407,670.55	短期借款		1,244,996,287.95	1,384,999,614.30
交易性金融资产		11,355,870.00		交易性金融负债			
应收票据				应付票据		195,895,013.12	10,000,000.00
应收账款		3,067,759,633.28	3,052,025,068.55	应付账款		878,160,738.01	1,254,604,531.71
预付款项		256,724,832.67	145,648,564.91	预收款项		31,112,487.69	10,400.00
应收利息				应付职工薪酬		3,656,569.15	2,853,174.53
应收股利				应交税费		956,044.30	47,758,410.42
其他应收款		465,443,826.04	200,620,480.29	应付利息		29,424,394.43	2,006,710.55
存货		464,339,751.85	356,722,360.65	应付股利		52,720,000.00	
一年内到期的非流动资产				其他应付款		9,536,478.69	119,649,040.88
其他流动资产		2,851,560.37	9,355,816.11	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		4,430,178,562.34	4,013,779,961.06	其他流动负债			
				流动负债合计		2,446,458,013.34	2,821,881,882.39
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券		985,916,666.66	
长期应收款				长期应付款		110,967,276.81	127,094,998.15
长期股权投资		1,729,750,807.93	1,729,750,807.93	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		343,137,271.82	282,352,510.69	递延所得税负债			
在建工程		3,794,976.85	477,681.07	其他非流动负债		16,573,916.67	16,132,916.67
工程物资				非流动负债合计		1,113,457,860.14	143,227,914.82
固定资产清理				负债合计		3,559,915,873.48	2,965,109,797.21
生产性生物资产				所有者权益(或股东权益)：			
油气资产				实收资本(或股本)		527,200,000.00	527,200,000.00
无形资产		36,884,678.67	36,206,700.33	资本公积		1,997,116,593.69	1,997,116,593.69
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用		7,328,729.62	7,928,745.16	盈余公积		75,495,097.13	75,495,097.13
递延所得税资产		33,063,170.71	30,744,362.19	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润		424,410,633.64	536,319,280.40
非流动资产合计		2,153,959,635.60	2,087,460,807.37	所有者权益合计		3,024,222,324.46	3,136,130,971.22
资产总计		6,584,138,197.94	6,101,240,768.43	负债和所有者权益总计		6,584,138,197.94	6,101,240,768.43

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2012年1-6月

编制单位：上海超日太阳能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		1,168,070,336.64	2,032,019,748.97
减：营业成本		1,088,793,547.00	1,832,653,085.84
营业税金及附加		1,070,068.72	18,763.58
销售费用		7,572,222.16	1,571,574.44
管理费用		46,899,516.62	40,316,403.80
财务费用		84,188,523.44	31,708,821.25
资产减值损失		15,458,723.41	51,708,762.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		11,355,870.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-64,556,394.71	74,042,337.90
加：营业外收入		744,022.16	5,040,000.01
减：营业外支出		510,005.00	2,188,956.00
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-64,322,377.55	76,893,381.91
减：所得税费用		-5,133,730.79	11,534,007.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-59,188,646.76	65,359,374.62
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			0.12
（二）稀释每股收益			0.12
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-59,188,646.76	65,359,374.62

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2012年1-6月

编制单位：上海超日太阳能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,380,574,832.77	1,097,916,843.49
收到的税费返还		58,278.65	
收到其他与经营活动有关的现金		7,689,277.90	514,293,472.18
经营活动现金流入小计		1,388,322,389.32	1,612,210,315.67
购买商品、接受劳务支付的现金		1,698,829,744.20	1,983,627,795.10
支付给职工以及为职工支付的现金		32,952,705.80	31,765,876.79
支付的各项税费		48,247,571.74	26,049,058.42
支付其他与经营活动有关的现金		438,700,577.57	9,250,057.64
经营活动现金流出小计		2,218,730,599.31	2,050,692,787.95
经营活动产生的现金流量净额		-830,408,209.99	-438,482,472.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,002,546.59	2,501,560.46
投资活动现金流入小计		2,002,546.59	2,501,560.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,692,124.77	31,247,342.98
投资支付的现金			664,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		16,496,900.00	118,451,108.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		73,189,024.77	813,698,450.98
投资活动产生的现金流量净额		-71,186,478.18	-811,196,890.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		995,595,137.95	980,000,000.00
发行债券收到的现金		985,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,980,595,137.95	980,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,135,598,464.30	500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,357,266.00	125,487,465.68
支付其他与筹资活动有关的现金		20,950,666.20	20,748,940.09
筹资活动现金流出小计		1,205,906,396.50	646,236,405.77
筹资活动产生的现金流量净额		774,688,741.45	333,763,594.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-126,905,946.72	-915,915,768.57
加：期初现金及现金等价物余额		214,306,830.85	1,378,961,307.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		87,400,884.13	463,045,539.34

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

2012年1-6月

编制单位：上海超日太阳能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数								上年同期数							
	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	所有者 权益合计
一、上年年末余额	527,200,000.00	1,997,116,593.69			75,495,097.13		536,319,280.40	3,136,130,971.22	263,600,000.00	2,260,716,593.69			52,947,846.48		438,834,024.56	3,016,098,464.73
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	527,200,000.00	1,997,116,593.69			75,495,097.13		536,319,280.40	3,136,130,971.22	263,600,000.00	2,260,716,593.69			52,947,846.48		438,834,024.56	3,016,098,464.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-111,908,646.76	-111,908,646.76	263,600,000.00	-263,600,000.00			22,547,250.65		97,485,255.84	120,032,506.49
（一）净利润							-59,188,646.76	-59,188,646.76							225,472,506.49	225,472,506.49
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							-59,188,646.76	-59,188,646.76							225,472,506.49	225,472,506.49
（三）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配							-52,720,000.00	-52,720,000.00					22,547,250.65		-127,987,250.65	-105,440,000.00
1. 提取盈余公积													22,547,250.65		-22,547,250.65	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-52,720,000.00	-52,720,000.00							-105,440,000.00	-105,440,000.00
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转									263,600,000.00	-263,600,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）									263,600,000.00	-263,600,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	527,200,000.00	1,997,116,593.69			75,495,097.13		424,410,633.64	3,024,222,324.46	527,200,000.00	1,997,116,593.69			75,495,097.13		536,319,280.40	3,136,130,971.22

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 上海超日太阳能科技股份有限公司

## 财务报表附注

2012年1-6月

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

上海超日太阳能科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系上海超日太阳能科技发展有限公司（以下简称超日公司），超日公司系由倪开禄等六位自然人共同出资组建，于2003年6月26日在上海市工商行政管理局奉贤分局登记注册，取得注册号为3102262032963的《企业法人营业执照》。超日公司成立时注册资本500万元，其中：自然人倪开禄出资375万元，占75%；自然人张海红、倪开寿、沈卫华、宋志华和钱金发等5人分别出资25万元，各占5%。根据2007年8月12日股东会决议，超日公司以2007年6月30日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。本公司于2007年10月12日在上海市工商行政管理局登记注册，取得注册号为310226000457712的《企业法人营业执照》，注册资本为115,000,000.00元，股份总数115,000,000股（每股面值1元）。2010年11月18日公司股票在深圳证券交易所挂牌交易，共发行A股66,000,000股（每股面值1元）。公司现有注册资本527,200,000.00元，股份总数527,200,000股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：A股261,292,880股，无限售条件的流通股份A股265,907,120股。

本公司属制造行业，经营范围包括太阳能材料、太阳能设备、太阳能灯具、电子电器生产、销售、安装，从事货物进出口及技术进出口业务。

### 二、公司主要会计政策及会计估计

#### （一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）遵循企业会计准则的声明

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

#### （三）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （六）合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

### （八）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

#### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用资产负债表日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

### （九）金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和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）、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

## (十) 应收款项

## 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 1,000 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

## (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

## (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5、10[注]	5
1-2 年	15	15
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

[注]本公司与 Sky Solar Holdings CO., Ltd 等境外公司已合作或拟合作投资境外电站，本公司对该些境外公司及其关联方 1 年以内的款项按照 10% 计提坏账准备。

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十一) 存货

## 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

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

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十二) 长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

##### 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

##### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

#### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	4.00-5.00	4.75-4.80
通用设备	3-5	4.00-5.00	19.00-32.00
专用设备	10	4.00-5.00	9.50-9.60
运输工具	4-5	4.00-5.00	19.00-24.00

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### (十四) 在建工程

#### 1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按

建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软 件	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值

与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

#### （十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十八）收入

##### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

##### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### （十九）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### (二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十一) 经营租赁、融资租赁

##### 1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### 三、税项

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%；出口货物实行“免、抵、退”税办法，退税率为 17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2% [注 1]
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%；5%；7% [注 2]
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%；25%；17.5% [注 3]

注 1：子公司上海超日（洛阳）太阳能有限公司（以下简称超日洛阳）、洛阳银电光伏材料有限公司（以下简称洛阳银电）缴纳房产税；其他公司无需缴纳房产税。

注 2：本公司、子公司上海超日国际贸易有限公司（以下简称超日贸易）、子公司上海超日太阳能工程有限公司（以下简称超日工程）、上海卫雪太阳能科技有限公司（以下简称上海卫雪）税率为 1%，洛阳银电税率为 5%、超日洛阳、上海超日（九江）太阳能有限公司（以下简称超日九江）、上海超日（九江）国际贸易有限公司（以下简称九江贸易）、洛阳赛阳硅业有限公司（以下简称赛阳硅业）、西藏日喀则市超日国策太阳能应用有限责任公司（以下简称超日西藏）税率为 7%。

注 3：本公司、超日洛阳报告期内按 15% 的税率计缴；超日贸易、超日九江、超日工程、上海卫雪、赛阳硅业、洛阳银电、超日西藏报告期内按 25% 的税率计缴；香港超日太阳能科技股份有限公司（以下简称超日香港）报告期内按 17.5% 的税率计缴。

#### (二) 税收优惠及批文

2011 年 10 月 20 日，本公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局认定为高新技术企业，2011 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

2011 年 7 月 28 日，超日洛阳被河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局认定为高新技术企业，2011 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

### 四、企业合并及合并财务报表

#### (一) 子公司情况

##### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
上海超日国际贸易有限公司	全资子公司	上海市	商业	8,000 万元	太阳能硅棒、硅片、电池片及组件生产、销售，从事货	77714897-9

					物进出口及技术进出口业务	
上海超日(洛阳)太阳能有限公司	全资子公司	偃师市	制造业	70,000 万元	太阳能系列的材料、电池片、组件、灯具和光伏系统的生产、销售、安装	79428556-1
上海超日太阳能工程有限公司	控股子公司	上海市	制造业	1,000 万元	太阳能光伏系统工程设备及产品的设计、制造、安装,从事货物及技术的进出口业务	68874155-1
上海超日(九江)太阳能有限公司	全资子公司	九江市	制造业	30,000 万元	太阳能材料、太阳能设备、太阳能灯具、电子电器生产、销售、安装;进出口业务	55353276-0
西藏日喀则市超日国策太阳能应用有限责任公司	控股子公司	日喀则市	光伏电站	1,000 万元	光伏发电、太阳能设备销售	68683839-2
上海超日(九江)国际贸易有限公司	全资子公司的全资子公司	九江市	商业	100 万元	太阳能硅棒、硅片、电池片及组件批发零售;货物进出口及技术进出口业务	58403755-1
香港超日太阳能科技股份有限公司	全资子公司	香港	商业	9,685 万美元	太阳能市场开发及相关产品贸易	

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
上海超日国际贸易有限公司	7,940 万元		100	100	是
上海超日(洛阳)太阳能有限公司	69,997.68 万元		100	100	是
上海超日太阳能工程有限公司	267 万元		89	89	是
上海超日(九江)太阳能有限公司	30,000 万元		100	100	是
西藏日喀则市超日国策太阳能应用有限责任公司	800 万元		80	80	是
上海超日(九江)国际贸易有限公司	100 万元		100	100	是
香港超日太阳能科技股份有限公司	25,378 万元		100	100	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额

上海超日太阳能工程有限公司	255,357.45	54,441.79	
西藏日喀则市超日国策太阳能应用有限责任公司	1,058,559.16	593,424.97	

## 2. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
上海卫雪太阳能科技有限公司	全资子公司	上海市	制造业	3,000 万元	太阳能光电材料、太阳能组件、太阳能电池片、太阳能灯具批发、零售、安装；从事货物及技术的进出口业务	78311176-9
洛阳赛阳硅业有限公司	全资子公司	偃师市	制造业	32,500 万元	多晶硅、太阳能电池组件的生产、销售；建筑材料、金属材料的销售	67672081-7
洛阳银电光伏材料有限公司	控股子公司	偃师市	制造业	2,200 万元	太阳能光伏产品、太阳能电池、组件、太阳能热管、热能系统的生产和销售；晶硅片的生产、加工和销售	67809421-5

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
上海卫雪太阳能科技有限公司	3,243.21 万元		100	100	是
洛阳赛阳硅业有限公司	33,289.67 万元		100	100	是
洛阳银电光伏材料有限公司	1,649.69 万元		65	65	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
洛阳银电光伏材料有限公司	6,990,509.01	1,322,070.39	

## 3. 其他说明

拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的，未形成控制的原因说明

本公司直接设立了 SunPerfect Solar, Inc (以下简称超日 SunPerfect)，通过超日香港出资设立或收购了 Sunpeak Universal Holdings INC (以下简称超日 Sunpeak)、Chauri Solar USA, LLC (以下简称超日 USA)、South Italy Solar I S. r. l. (以下简称超日意大利) 和 Chauri Sky Solar Energy s. a. r. l (以下简称超日卢森堡) 等境外投资公司。本公司未将该等境外投资公司及该等投资公司下属电站项目公司纳入合并报表范围，详见其他重要事项 (一) 之说明。

## 五、合并财务报表项目注释

本财务报表附注的期初数指 2012 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2012 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2012 年 1 月 1 日—2012 年 6 月 30 日，上年同期指 2011 年 1 月 1 日—2011 年 6 月 30 日。母公司同。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			388,798.58			567,760.81
小 计			388,798.58			567,760.81
银行存款：						
人民币			135,501,702.72			360,617,373.84
美元	1,532,629.88	6.3249	9,693,730.73	5,892,088.24	6.3009	37,125,458.80
欧元	8,224,166.07	7.8710	64,732,411.14	5,521,284.11	8.1625	45,067,481.55
瑞士法郎	8.74	6.5900	57.60			
小 计			209,927,902.19			442,810,314.19
其他货币资金：						
人民币			357,984,891.07			156,953,972.97
美元				519.85	6.3009	3,275.52
瑞士法郎				1.15	6.7036	7.71
小 计			357,984,891.07			156,957,256.20
合 计			568,301,591.84			600,335,331.20

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金 353,717,905.14 元及信用证保证金 4,266,985.93 元。

#### 2. 交易性金融资产

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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	11,864,970.00	
合 计	11,864,970.00	

#### 3. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账龄分析法组合	2,858,742,224.25	100	272,760,577.25	9.54	2,422,259,404.06	100	211,459,595.10	8.73
合计	2,858,742,224.25	100	272,760,577.25	9.54	2,422,259,404.06	100	211,459,595.10	8.73

## 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	2,436,224,855.76	85.22	207,814,785.31	2,313,893,056.26	95.52	195,035,866.48
1-2年	418,320,492.98	14.63	62,748,073.95	108,167,787.27	4.47	16,225,168.09
2-3年	3,998,314.98	0.14	1,999,157.46			
3年以上	198,560.53	0.01	198,560.53	198,560.53	0.01	198,560.53
小计	2,858,742,224.25	100	272,760,577.25	2,422,259,404.06	100	211,459,595.10

## (2) 应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
Sky International Enterprise Group Ltd	非关联方	590,084,719.62	1年以内	20.64
Plama Investment Ltd	非关联方	156,021,701.11	1年以内	8.99
		100,985,065.38	1-2年	
Solarprojekte GmbH Andre	非关联方	241,366,283.46	1年以内	8.44
CHINA SOLAR GMBH	非关联方	230,347,177.87	1年以内	8.05
江苏汇鸿国际集团土产进出口股份有限公司	非关联方	217,623,142.13	1年以内	7.61
小计		1,536,428,089.57		53.73

## (3) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
超日 SunPerfect	无实际控制权的子公司	25,257,696.65	0.88
小计		25,257,696.65	0.88

## (4) 其他说明

期末, 已有账面余额 310,143,172.98 元的应收账款用于商业发票融资借款。

## 4. 预付款项

## (1) 账龄分析

## 1) 账龄列示

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	522,834,964.07	99.27		522,834,964.07	481,349,026.68	98.86		481,349,026.68
1-2 年	3,594,115.65	0.68		3,594,115.65	5,092,888.51	1.05		5,092,888.51
2-3 年	251,835.55	0.05		251,835.55	418,460.00	0.08		418,460.00
3 年以上					22,900.00	0.01		22,900.00
合计	526,680,915.27	100		526,680,915.27	486,883,275.19	100		486,883,275.19

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
天华阳光新能源投资有限公司	非关联方	90,000,000.00	1 年以内	开发项目费
GERMAN SOLAR CONSTRUCTION GMBH	非关联方	46,075,000.00	1 年以内	设备款
上海佳途太阳能科技有限公司	非关联方	36,000,000.00	1 年以内	货款
上海伟佳建筑装潢有限公司	非关联方	25,196,073.00	1 年以内	工程款
北京京仪椿树整流器有限责任公司	非关联方	24,631,794.80	1 年以内	设备款
小计		221,902,867.80		

(3) 无预付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项。

## 5. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备					67,451,134.50	17.99	13,490,226.90	20.00
账龄分析法组合	328,021,427.04	100	23,362,771.25	7.12	307,535,503.45	82.01	18,521,987.27	6.02
合计	328,021,427.04	100	23,362,771.25	7.12	374,986,637.95	100	32,012,214.17	26.02

## 2) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)		金额	比例(%)			
1 年以内	266,234,534.78	81.16	13,329,487.42	283,433,382.45	92.16	14,171,669.12		
1-2 年	59,651,892.26	18.19	8,950,783.83	22,002,121.00	7.16	3,300,318.15		
2-3 年	2,105,000.00	0.64	1,052,500.00	2,100,000.00	0.68	1,050,000.00		

3 年以上	30,000.00	0.01	30,000.00			
小 计	328,021,427.04	100	23,362,771.25	307,535,503.45	100	18,521,987.27

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
超日意大利	关联方	79,913,214.03	1 年以内	24.35	往来款
应收出口退税	非关联方	76,909,828.35	1 年以内	23.44	应收出口退税款
超日卢森堡	关联方	44,149,088.45	1 年以内	13.46	往来款
天华阳光（香港）国际有限公司	非关联方	39,822,671.26	1-2 年	12.14	预付材料及设备款，后因市场价格下降取消合约
Eiko Trading Corporation Co.,Ltd	非关联方	28,070,509.50	1 年以内	8.55	预付设备款，取消合约
小 计		268,865,311.59		81.94	

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
超日卢森堡	无实际控制权的子公司	44,149,088.45	13.45
超日 sunpeak	无实际控制权的子公司	3,111,285.61	0.94
超日意大利	无实际控制权的子公司	79,913,214.03	24.36
小 计		127,173,588.09	38.75

## 6. 存货

(1) 明细情况

项 目				期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	209,898,257.39	10,837,292.99	199,060,964.40	233,028,867.55	19,479,994.41	213,548,873.14
在产品	89,214,810.28		89,214,810.28	63,988,015.69	1,382,986.59	62,605,029.10
库存商品	236,747,390.47		236,747,390.47	108,942,606.28		108,942,606.28
委托加工物资	42,358,956.08		42,358,956.08	16,169,465.87		16,169,465.87
发出商品	395,531,399.20		395,531,399.20	400,255,961.94		400,255,961.94
低值易耗品				4,552.00		4,552.00
合 计	973,750,813.42	10,837,292.99	962,913,520.43	822,389,469.33	20,862,981.00	801,526,488.33

(2) 存货跌价准备

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	19,479,994.41			8,642,701.42	10,837,292.99
在产品	1,382,986.59			1,382,986.59	

小 计	20,862,981.00			10,025,688.01	10,837,292.99
-----	---------------	--	--	---------------	---------------

## 7. 其他流动资产

## 明细情况

项 目	期末数	期初数
待摊费用	7,070,264.08	9,471,408.71
合 计	7,070,264.08	9,471,408.71

## 8. 长期股权投资

## (1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
超日 SunPerfect	成本法	4,098,300.00	4,098,300.00		4,098,300.00
超日 Sunpeak	成本法	311,393,626.94	311,393,626.94		311,393,626.94
超日意大利	成本法	69,716,680.04	138,757.16	69,577,922.88	69,716,680.04
超日卢森堡	成本法	179,378,186.09	179,378,186.09		179,378,186.09
合 计		564,586,793.07	495,008,870.19	69,577,922.88	564,586,793.07

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
超日 SunPerfect	43.48		无实际控制权			
超日 Sunpeak	100		无实际控制权			
超日意大利	100		无实际控制权			
超日卢森堡	70		无实际控制权			
合 计						

(2) 本期本公司向超日意大利增资 69,577,922.88 元，相关法律手续正在办理中。

## 9. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	1,157,389,782.16	180,533,311.30	233,140.72	1,337,689,952.74
房屋及建筑物	270,796,340.63	6,169,335.08		276,965,675.71
通用设备	13,588,496.23	1,326,535.02	29,871.79	14,885,159.46
专用设备	860,162,146.03	171,829,616.10	203,268.93	1,031,788,493.20
运输工具	12,842,799.27	1,207,825.10		14,050,624.37

	—	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	130,020,659.47	52,638,875.52	32,621.37	182,626,913.62
房屋及建筑物	16,637,629.82	6,463,461.14		23,101,090.96
通用设备	7,407,702.00	2,092,277.11	4,285.12	9,495,693.99
专用设备	99,620,613.19	42,968,708.63	28,336.25	142,560,985.57
运输工具	6,354,714.46	1,114,428.64		7,469,143.10
3) 账面价值合计	1,027,369,122.69	—	—	1,155,063,039.12
房屋及建筑物	254,158,710.81	—	—	253,864,584.75
通用设备	6,180,794.23	—	—	5,389,465.47
专用设备	760,541,532.84	—	—	889,227,507.63
运输工具	6,488,084.81	—	—	6,581,481.27

本期由在建工程转入固定资产原值为 95,985,910.05 元。

### (2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	账面净值
专用设备	277,572,486.21	27,094,874.81	250,477,611.40
小 计	277,572,486.21	27,094,874.81	250,477,611.40

### (3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
本公司二期厂房	尚在办理中	2012 年
超日洛阳二期厂房	尚在办理中	2012 年
赛阳硅业生产调度中心及综合楼	尚在办理中	2012 年
洛阳银电工厂厂房	所用土地系租用	

## 10. 在建工程

### (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 100MW 多晶硅太阳能电池片项目(从硅锭到电池片)工程	6,497,060.37		6,497,060.37	43,465,531.98		43,465,531.98
年产 100MW 多晶硅太阳能电池片项目(从硅锭到电池片)设备	6,589,000.20		6,589,000.20	3,441,992.11		3,441,992.11
年产 50MW 单晶硅太阳能电池片项目设备	2,335,042.71		2,335,042.71	407,521.07		407,521.07
年产 100MW 晶体硅太阳能电池组件项目设备	226,923.09		226,923.09			
年产 200MW 多晶硅太阳能电池片项目	56,842,356.33		56,842,356.33	30,143,169.52		30,143,169.52

年产 200MW 多晶硅太阳能电池片项目	278,722,184.70		278,722,184.70	239,000,000.00		239,000,000.00
上海三期厂房	119,360.00		119,360.00	70,160.00		70,160.00
年产 2000 吨多晶硅项目	184,569,202.98		184,569,202.98	40,639,083.56		40,639,083.56
赛阳组件车间、综合楼、生产调度中心等项	26,314,875.51		26,314,875.51	26,013,345.51		26,013,345.51
年产 100MW 多晶硅太阳能电池片项目(从硅锭到电池片)项目(二期)	5,624,486.90		5,624,486.90	40,305,234.04		40,305,234.04
超日西藏项目	102,248,392.07		102,248,392.07	102,248,392.07		102,248,392.07
超日 863 项目钢结构工程	500,000.00		500,000.00			
用友实施软件	613,651.05		613,651.05			
合计	671,202,535.91		671,202,535.91	525,734,429.86		525,734,429.86

## (2) 增减变动情况

## 明细情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入占预 算 比例(%)
年产 100MW 多晶硅太阳能电池片项目(从硅锭到电池片)工程	8364 万元	43,465,531.98	5,095,925.41	42,064,397.02		126.80
年产 100MW 多晶硅太阳能电池片项目(从硅锭到电池片)设备	3.97 亿元	3,441,992.11	11,083,742.30	7,936,734.21		111.56
年产 50MW 单晶硅太阳能电池片项目设备	18840.5 万元	407,521.07	2,335,042.71	407,521.07		65.45
年产 100MW 晶体硅太阳能电池组件项目设备	7085 万元		226,923.09			29.51
上海二期厂房工程	3158 万元		540,384.01	540,384.01		162.14
年产 200MW 多晶硅太阳能电池片项目	1.65 亿元	30,143,169.52	26,699,186.81			34.45
年产 200MW 多晶硅太阳能电池片项目	2.85 亿元	239,000,000.00	39,722,184.70			97.80
上海三期厂房	2.9 亿元	70,160.00	49,200.00			0.04
年产 2000 吨多晶硅项目	3 亿元	40,639,083.56	147,049,646.31	186,675.00	2,932,851.89	62.57
赛阳组件车间、综合楼、生产调度中心等项目	3907 万元	26,013,345.51	301,530.00			77.64
年产 100MW 多晶硅太阳能电池片项目(从硅锭到电池片)项目(二期)	4.5 亿元	40,305,234.04	10,169,451.60	44,850,198.74		33.84
超日西藏项目	2.205 亿元	102,248,392.07				46.37
超日 863 项目钢结	118 万元		500,000.00			42.37

构工程						
用友实施软件	93 万		613,651.05			65.98
合 计		525,734,429.86	244,386,867.99	95,985,910.05	2,932,851.89	

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化年率 (%)	资金来源	期末数
年产 100MW 多晶硅太阳能电池片项目 (从硅锭到电池片) 工程	99.85				募集	6,497,060.37
年产 100MW 多晶硅太阳能电池片项目 (从硅锭到电池片) 设备	99.99				募集	6,589,000.20
年产 50MW 单晶硅太阳能电池片项目设备	100.00				募集	2,335,042.71
年产 100MW 晶体硅太阳能电池组件项目设备	100.00				募集	226,923.09
年产 200MW 多晶硅太阳能电池片项目	97.00				自有	56,842,356.33
年产 200MW 多晶硅太阳能电池片项目	97.00				募集	278,722,184.70
上海三期厂房	0.04				自有	119,360.00
年产 2000 吨多晶硅项目	66.00				募集	184,569,202.98
赛阳组件车间、综合楼、生产调度中心等项目	80.20				自有	26,314,875.51
年产 100MW 多晶硅太阳能电池片项目 (从硅锭到电池片) 项目 (二期)	82.57				自有	5,624,486.90
超日西藏项目	95.00				自有	102,248,392.07
超日 863 项目钢结构工程	50.00				募集	500,000.00
用友实施软件	60.00				自有	613,651.05
合 计						671,202,535.91

## (3) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度 (%)	备注
年产 200MW 多晶硅太阳能电池片项目	97	主体工程已完工, 尚余一些零星工程在建, 设备大部分已到达, 未正式投产。
超日西藏项目	95	组件已经安装完成, 并网尚未完成。
年产 100MW 多晶硅太阳能电池片项目 (从硅锭到电池片) 设备	99.99	设备均已到, 其中尚有少数设备正在调试。

## 11. 工程物资

## 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料		5,696,356.54		5,696,356.54
合 计		5,696,356.54		5,696,356.54

## 12. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	113,167,484.85	2,943,024.83		116,110,509.68
土地使用权	112,998,910.35	2,854,512.00		115,853,422.35
软件	168,574.50	88,512.83		257,087.33
2) 累计摊销小计	2,757,385.30	1,117,497.73		3,874,883.03
土地使用权	2,722,804.11	1,104,492.76		3,827,296.87
软件	34,581.19	13,004.97		47,586.16
3) 账面价值合计	110,410,099.55	2,943,024.83	1,117,497.73	112,235,626.65
土地使用权	110,276,106.24	2,854,512.00	1,104,492.76	112,026,125.48
软件	133,993.31	88,512.83	13,004.97	209,501.17

本期摊销额 1,117,497.73 元。

## 13. 商誉

## (1) 商誉增减变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
超日贸易	835,818.00			835,818.00	629,392.44
超日洛阳	25,226.26			25,226.26	
上海卫雪	3,247,799.07			3,247,799.07	
赛阳硅业	1,444,319.27			1,444,319.27	
洛阳银电	369,360.59			369,360.59	
合 计	5,922,523.19			5,922,523.19	629,392.44

## (2) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

经测试，自本公司购买超日贸易 40% 股权后至 2007 年 6 月 30 日止，超日贸易的可辨认净资产减少了 629,392.44 元，故对 2007 年末商誉计提减值准备 629,392.44 元。因本期末发生减值，而商誉减值准备一经计提不得转回，故截至 2012 年 6 月 30 日商誉减值准备余额仍为 629,392.44 元。

## 14. 长期待摊费用

## 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修费用	4,085,663.60	740,949.33	1,095,292.96		3,731,319.97	

车间改造	547,032.75		48,988.02		498,044.73
污水处理工程	156,250.15		12,499.98		143,750.17
电力工程	6,007,638.05		336,876.90		5,670,761.15
合计	10,796,584.55	740,949.33	1,493,657.86		10,043,876.02

## 15. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
坏账准备	65,521,418.50	49,621,083.53
存货跌价准备	1,625,593.95	3,129,447.15
商誉减值准备	157,348.11	157,348.11
合并抵销未实现存货毛利	2,815,968.87	6,305,119.85
合计	70,120,329.43	59,212,998.64

## (2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
坏账准备	296,123,348.50
存货跌价准备	10,837,292.99
商誉减值准备	629,392.44
合并抵销未实现存货毛利	18,773,125.85
小 计	326,363,159.78

## 16. 资产减值准备明细

## 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	243,471,809.27	52,651,539.23			296,123,348.50
存货跌价准备	20,862,981.00			10,025,688.01	10,837,292.99
商誉减值准备	629,392.44				629,392.44
合计	264,964,182.71	52,651,539.23		10,025,688.01	307,590,033.93

## 17. 短期借款

## 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款	437,883,332.37	667,886,658.72
保证借款	873,311,895.58	990,000,000.00
信用借款	610,000,000.00	550,000,000.00
合 计	1,921,195,227.95	2,207,886,658.72

## 18. 应付票据

## 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	455,018,629.76	77,089,155.31
商业承兑汇票	130,000,000.00	
合 计	585,018,629.76	77,089,155.31

## 19. 应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付材料款	729,365,648.73	933,396,868.23
应付工程、设备款	41,925,573.09	47,496,536.48
其他	1,287,135.56	1,489,462.37
合 计	772,578,357.38	982,382,867.08

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明。

单位名称	期末余额	账龄	未结清原因
江阴亿欣新材料科技有限公司	2,060,538.00	1-2 年	材料尾款
宁波创源光伏科技有限公司	2,702,500.00	1-2 年	材料尾款
上海萨图恩包装制品有限公司	1,378,440.00	1-2 年	材料尾款
合计	6,141,478.00		

## 20. 预收款项

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	84,478,181.14	136,327,807.21
合 计	84,478,181.14	136,327,807.21

(2) 无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

(3) 无账龄超过 1 年的大额预收款项情况。

## 21. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,623,081.51	47,288,453.65	46,736,547.11	5,174,988.05
职工福利费		2,529,912.27	2,529,912.27	
社会保险费	292,962.14	8,577,028.59	8,577,024.55	292,966.18
其中：医疗保险费	49,379.06	1,445,666.70	1,445,666.02	49,379.74
基本养老保险费	210,370.22	6,158,991.71	6,158,988.81	210,373.12
失业保险费	17,749.96	519,664.13	519,663.88	17,750.21
工伤保险费	8,899.40	260,547.00	260,546.88	8,899.52
生育保险费	6,563.50	192,159.05	192,158.96	6,563.59
住房公积金	34,854.00	1,773,766.50	1,773,766.50	34,854.00
工会经费	4,120.34	769,480.18	756,715.74	16,884.78
职工教育经费	112,847.73	84,087.70	94,532.00	102,403.43
合 计	5,067,865.72	61,022,728.89	60,468,498.17	5,622,096.44

应付职工薪酬期末数中属于拖欠性质的金额 0.00 元。工会经费和职工教育经费金额 119,288.21 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

### (2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

企业职工薪酬当月计提，下月发放，期末应付职工薪酬已在 2012 年 7 月发放。

## 22. 应交税费

### 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	-102,891,593.00	-56,644,833.19
企业所得税	-2,455,581.40	29,703,605.51
个人所得税	96,568.18	58,041.25
房产税		508,548.35
合 计	-105,250,606.22	-26,374,638.08

## 23. 应付利息

### 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	3,830,652.97	7,492,326.90
长期借款应付利息	210,000.00	
应付债券应付利息	27,438,888.88	
合 计	31,479,541.85	7,492,326.90

## 24. 应付股利

单位名称	期末数	期初数
普通股股利	52,720,000.00	
合 计	52,720,000.00	

## 25. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	662,625.31	10,985,226.45
拆借款	110,589,860.50	145,173,756.74
应付暂收款	4,193.94	650,645.82
其他	10,850,493.01	21,474,011.91
合 计	122,107,172.76	178,283,640.92

## (2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
Greenleaf-TNX Clear Skies I, LLC	111,256,679.75	145,164,494.42
Greenleaf-TNX Clear Skies III, LLC	9,297.60	9,262.32
小 计	111,265,977.35	145,173,756.74

## (3) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

## (4) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
Greenleaf-TNX Clear Skies I, LLC	111,256,679.75	往来款
小 计	111,256,679.75	

## 25. 长期借款

## (1) 长期借款情况

## 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	150,000,000.00	40,000,000.00
合 计	150,000,000.00	40,000,000.00

## (2) 金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数	期初数
中国农业银行日喀则分行	2011/12/31	2024/12/31	人民币	5.07	40,000,000.00	40,000,000.00
中国农业银行日喀则分行	2012/01/12	2025/01/12	人民币	5.07	110,000,000.00	

## 27. 应付债券

## (1) 明细情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末数
11 超日债	1,000,000,000.00	2012.3.7	5 年	1,000,000,000.00		27,438,888.88		27,438,888.88	985,916,666.66
合 计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		27,438,888.88		27,438,888.88	985,916,666.66

## (2) 其他说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1686 号文核准,本公司于 2012 年 4 月 20 日发行 5 年期公司债券人民币 10 亿元,票面利率为 8.98%,期限至 2012 年 3 月 7 日至 2017 年 3 月 6 日,扣除发行费用后实际募集资金金额 9.85 亿元。

## 28. 长期应付款

## (1) 金额前 5 名的长期应付款

单 位	期限	初始金额	年利率 (%)	应计利息	期末数	借款条件
中航国际租赁有限公司	5 年	194,139,649.44	7.90%	32,449,649.44	110,967,276.81	保证
中航国际租赁有限公司	5 年	107,475,931.42	7.04%	17,475,931.42	85,013,778.45	保证
小 计		301,615,580.86		49,925,580.86	195,981,055.26	

## (2) 长期应付款中的应付融资租赁款

单 位	期末数	期初数
中航国际租赁有限公司	195,981,055.26	127,094,998.15
小 计	195,981,055.26	127,094,998.15

上述应付租赁款由本公司、超日洛阳、上海卫雪和自然人倪开禄、钟雪贤承担共同连带责任保证。

## 29. 其他非流动负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	41,097,250.00	36,072,916.67
合 计	41,097,250.00	36,072,916.67

## (2) 其他说明

项 目	期末数	期初数	补助金额	补助说明
太阳能电池板项目	1,320,500.00	1,424,750.00	2,085,000.00	沪经投(2007)620号
硅太阳光伏电池片及组件研发项目	520,666.67	564,666.67	880,000.00	沪经投(2008)256号
年产50MW高效单晶硅太阳能电池片项目	2,524,500.00	2,673,000.00	2,970,000.00	沪经信投(2009)680号
年产50MW高效单晶硅太阳能电池片及组件出口项目	1,558,750.00	1,667,500.00	2,175,000.00	上海市奉贤区、上海科学技术委员会支付的年产50MW高效单晶硅太阳能电池片及组件出口项目补助款
年产50MW单晶硅太阳能电池片和研发中心建设项目	5,329,500.00	5,643,000.00	6,270,000.00	沪经信投(2010)827号
125-C型太阳能芯片的专项补贴	270,000.00	270,000.00	300,000.00	对S125-C型太阳能芯片的专项补贴
863项目	5,050,000.00	3,890,000.00	5,050,000.00	MW级薄膜硅/晶体硅异质结太阳能电池产业化关键技术
100MW太阳能电池片项目	483,333.33	500,000.00	500,000.00	洛财预(2009)268号
100MW太阳能电池片产业项目	8,700,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	发改投资(2009)1168号、洛财预便(2009)359号
金太阳示范工程	2,270,000.00	2,270,000.00	2,270,000.00	豫财建[2010]665号
金太阳示范工程	350,000.00	350,000.00	350,000.00	洛财预(2011)762号
100MW太阳能电池生产线项目	9,600,000.00	6,700,000.00	9,600,000.00	九开管办抄字(2010)22号
太阳能电池组件项目		620,000.00	620,000.00	洛财工(2011)26号
2000吨多晶硅项目	500,000.00	500,000.00	500,000.00	豫财企(2011)85号
2000吨多晶硅项目	620,000.00		620,000.00	洛财工(2011)26号
2000吨多晶硅项目	1,000,000.00		1,000,000.00	洛财预(2011)597号
支持自主创新和产业产品结构调整奖励资金	1,000,000.00		1,000,000.00	洛财预(2011)597号
合 计	41,097,250.00	36,072,916.67	45,190,000.00	

## 30. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	527,200,000.00			527,200,000.00

## 31. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	1,997,116,593.69			1,997,116,593.69
合 计	1,997,116,593.69			1,997,116,593.69

## 32. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	75,495,097.13			75,495,097.13
合 计	75,495,097.13			75,495,097.13

## 33. 未分配利润

## 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	306,818,303.41	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-142,243,307.81	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	52,720,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	111,854,995.60	—

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,045,649,846.31	1,681,528,611.68
其他业务收入	17,064,986.17	116,355,305.00
营业成本	891,433,308.34	1,506,985,430.88

## (2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
单晶太阳能组件	239,353,878.61	221,875,492.01	1,237,265,262.96	1,027,232,032.38
多晶太阳能组件	806,176,711.30	651,063,092.64	443,613,092.30	375,620,581.66

其他	119,256.40	195,389.20	650,256.42	336,586.56
小 计	1,045,649,846.31	873,133,973.85	1,681,528,611.68	1,403,189,200.60

## (3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Solarprojekte GmbH Andreas Damm	191,171,737.16	17.99
福建石狮华闽进出口有限公司	182,467,996.85	17.17
上海佳途太阳能科技有限公司	116,452,991.43	10.96
MB POWER SK, A. S.	115,311,378.57	10.85
Sky International Enterprise Group Ltd	92,939,321.75	8.75
小 计	698,343,425.76	65.72

## 2. 营业税金及附加

## 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	325.66		详见本财务报表附注税（费）项之说明
城市维护建设税	1,070,189.92	107,684.80	
教育费附加	606.04	133,869.14	
合 计	1,071,121.62	241,553.94	

## 3. 销售费用

## 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
运输费	5,411,021.23	16,585,381.66
展览费	2,044,243.77	1,557,116.92
报关费	1,658,769.80	2,202,640.00
保险费	237,226.32	903,760.09
广告费	4,549,114.22	329,195.48
其他	864,073.64	530,277.68
合 计	14,764,448.98	22,108,371.83

## 4. 管理费用

## 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
研发费	29,712,694.48	27,012,750.59
工资	13,931,278.45	9,558,121.21
社保费	6,038,506.50	3,720,418.11
折旧费	3,619,937.29	2,446,257.43
差旅费	1,898,757.24	1,077,804.22
职工福利	2,744,692.84	1,736,489.53
税金	2,775,965.84	1,111,364.88
办公费用	1,319,419.33	1,982,641.68
其他	25,317,148.39	14,275,328.82
合 计	87,358,400.36	62,921,176.47

## 5. 财务费用

## 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	111,741,730.49	41,390,262.56
减：利息收入	4,002,368.35	4,087,499.58
汇兑损失	169,074,000.10	5,127,909.35
减：汇兑收益	103,210,124.19	72,348,635.82
其他	5,293,976.31	4,062,443.85
合 计	178,897,214.36	-25,855,519.64

## 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	52,651,539.23	69,825,224.12
合 计	52,651,539.23	69,825,224.12

## 7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	11,864,970.00	
其中：衍生金融工具产生的 公允价值变动收益	11,864,970.00	
交易性金融负债		-2,159,323.87
其中：衍生金融工具产生的		-2,159,323.87

公允价值变动收益		
合 计	11,864,970.00	-2,159,323.87

## 8. 投资收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	-3,919,175.91	-20,178,831.72
合 计	-3,919,175.91	-20,178,831.72

## (2) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 9. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,340,666.67	5,100,000.00	1,340,666.67
罚没收入	4,200.00		4,200.00
其他	57,184.18	80,950.52	57,184.18
合 计	1,402,050.85	5,180,950.52	1,402,050.85

## (2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数
专项补助	621,666.67	3,990,000.00
科技奖励	719,000.00	60,000.00
其他		1,050,000.00
小 计	1,340,666.67	5,100,000.00

## 10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	138,926.99		138,926.99
其中：固定资产处置损失	138,926.99		138,926.99
对外捐赠	638,300.00	2,202,580.0	638,300.00
罚款支出	3,100.00	8,724.80	3,100.00
其他	10,505.00	12,447.20	10,505.00
合 计	790,831.99	2,223,752.00	790,831.99

## 10. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	-551,607.44	26,770,555.07
递延所得税调整	-10,139,335.06	-15,830,489.33
合 计	-10,690,942.50	10,940,065.74

## 11. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2012 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	A	-142,243,307.81
非经常性损益	B	12,526,272.85
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-154,769,580.66
期初股份总数	D	527,200,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	527,200,000.00
基本每股收益	M=A/L	-0.27
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.29

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## 12. 其他综合收益

## 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
外币财务报表折算差额	910,550.08	-1,633,003.95
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	910,550.08	-1,633,003.95
合 计	910,550.08	-1,633,003.95

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

## 明细情况

项 目	本期数
政府补助	6,365,000.00
其他	2,462,528.81
合 计	8,827,528.81

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

## 明细情况

项 目	本期数
付现费用	34,127,941.52
付超日意大利往来款	80,045,472.81
付银行承兑汇票、信用证保证金	201,027,634.87
汇兑损失、银行手续费	71,157,852.22
其他	58,072,787.44
合 计	444,431,688.86

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

## 明细情况

项 目	本期数
利息收入	4,002,368.35
合 计	4,002,368.35

## 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

## 明细情况

项 目	本期数
超日洛阳融资租赁收到现金	90,000,000.00
合 计	90,000,000.00

## 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

## 明细情况

项 目	本期数
融资租赁支付租金、利息	28,197,804.44
合 计	28,197,804.44

## 6. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-144,213,244.96	131,336,656.27
加: 资产减值准备	42,625,851.22	71,950,822.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,271,073.02	24,921,354.66
无形资产摊销	1,117,497.73	601,532.60
长期待摊费用摊销	1,493,657.86	1,079,384.09
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)	138,926.99	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-11,864,970.00	2,159,323.87
财务费用(收益以“-”号填列)	107,139,046.10	37,302,762.98
投资损失(收益以“-”号填列)	3,919,175.91	20,178,831.72
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-10,907,330.79	-15,830,489.33
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-151,361,344.09	-385,583,389.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-817,675,001.63	-1,859,377,649.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	184,858,165.30	367,435,097.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-742,458,497.34	-1,603,825,762.48
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	210,316,700.77	1,040,480,607.06
减：现金的期初余额	443,378,075.00	2,458,745,735.60
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	-233,061,374.23	-1,418,265,128.54

## (2) 本期取得子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期数	上年同期数
取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
①取得子公司及其他营业单位的价格		65,328,800.00
② 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		65,328,800.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		5,899,100.60
③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		59,429,699.40
④ 取得子公司的净资产		
流动资产		187,012,659.51
非流动资产		57,781,612.53
流动负债		195,144,090.38
非流动负债		

## (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	210,316,700.77	443,378,075.00
其中：库存现金	388,798.58	567,760.81
可随时用于支付的银行存款	209,927,902.19	442,810,314.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	210,316,700.77	443,378,075.00

## (4) 现金流量表补充资料的说明

期末不属于现金及现金等价物的货币资金说明：银行承兑汇票保证金 353,717,905.14 元及信用证保证金 4,266,985.93 元，因该些货币资金处于受限状态，故不作为现金及现金等价物。

## 六、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人为倪开禄，持有本公司 37.38%的股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海建都房地产开发有限公司	本公司股东	63050741-2
倪娜	本公司股东	
钟雪贤	实际控制人之家庭成员	
超日意大利	无实际控制权的子公司	
超日卢森堡	无实际控制权的子公司	
超日 SunPerfect	无实际控制权的子公司	
超日 Sunpeak	无实际控制权的子公司	
Greenleaf-TNX Clear Skies I, LLC	无实际控制权的子公司	
Greenleaf-TNX Clear Skies III, LLC	无实际控制权的子公司	

## (二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
超日 SunPerfect	销售多晶太阳能组件	参照市场价	1,380,761.47	0.17	18,734,811.46	1.62
超日 SunPerfect	销售单晶太阳能组件	参照市场价			17,478,399.15	0.91

2) 通过进出口公司出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
超日 SunPerfect	销售多晶太阳能组件	参照市场价	21,630,639.54	2.68		
超日 SunPerfect	销售单晶太阳能组件	参照市场价	26,413,864.78	11.04		
Greenleaf-TNX Clear Skies I, LLC	销售多晶太阳能组件	参照市场价	80,055,876.00	9.93		
Greenleaf-TNX Clear Skies III, LLC	销售多晶太阳能组件	参照市场价	100,560,171.05	12.47		

## 2. 关联担保情况

## (1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海建都房地产开发有限公司	本公司	75,000,000.00	2011/7/20- 2011/9/1	2012/7/19- 2012/8/31	否
倪开禄	本公司	680,000,000.00	2011/11/30- 2012/4/19	2012/7/19- 2013/3/24	否
倪开禄、倪娜、钟雪贤	超日贸易	96,000,000.00	2012/4/24	2012/7/5	否
倪开禄	超日贸易	56,198,940.00	2012/4/27	2012/8/10	否
倪开禄	上海卫雪	120,000,000.00	2012/3/31- 2012/4/16	2013/3/31- 2013/4/16	否
倪开禄	超日洛阳	170,000,000.00	2011/8/18- 2012/3/13	2012/8/17- 2013/3/12	否
倪开禄	赛阳硅业	34,000,000.00	2012/4/13	2013/4/12	否
倪开禄、钟雪贤	超日洛阳	90,000,000.00	2012/2/17	2017/2/17	否

(三) 本公司本期融资租赁合约由自然人倪开禄和钟雪贤提供连带责任担保，详见本财务报表附注十所述。

## (四) 关联方应收应付款项

## 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	超日 Sunperfect	25,257,696.65	3,391,066.69	23,776,212.13	1,188,810.61
小计		25,257,696.65	3,391,066.69	23,776,212.13	1,188,810.61
其他应收款	超日卢森堡	44,149,088.45	2,207,454.42	43,596,198.75	2,179,809.94
其他应收款	超日意大利	79,913,214.03	3,995,660.70	67,451,134.50	13,490,226.90
其他应收款	超日 Sunpeak	3,111,285.61	155,564.27		
小计		127,173,588.09	6,358,679.39	111,047,333.25	15,670,036.84

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	Greenleaf-TNX Clear Skies I, LLC	111,256,679.75	145,164,494.42
其他应付款	Greenleaf-TNX Clear Skies III, LLC	9,297.60	9,262.32
小计		111,265,977.35	145,173,756.74

## (五) 关键管理人员薪酬

2012 年 1-6 月，本公司关键管理人员报酬总额 116.40 万元。

## 七、或有事项

截至资产负债表日，已有账面余额 310,143,172.98 元的应收账款用于商业发票融资借款。

## 八、承诺事项

### (一) 重大承诺事项

#### 1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同

2012 年 3 月 21 日，本公司与天华阳光新能源投资有限公司签约，2012 年将在中国市场共同开发并完成建设 150MW 光伏项目。截至 2012 年 6 月 30 日，本公司已支付给天华阳光新能源投资有限公司前期开发费用 9000 万元。

2012 年 4 月 11 日，本公司与天华阳光控股有限公司签约，2012 年将在日本光伏市场进行 100MW 的项目合作，预计投入资金共 75 亿日元，其中，本公司预计总出资 26.25 亿日元。截至 2012 年 6 月 30 日，该项目正在进行前期准备工作，土建尚未开工。

2012 年 4 月 26 日，本公司与云南省能源投资集团有限公司签约，约定双方在自 2012 年起的 5 年内共同协作完成云南省的光伏电站 800MW 到 1000MW 的装机容量，其中，2012 年计划完成 100MW。截至 2012 年 6 月 30 日，该项目尚未启动。

#### 2. 对境外投资公司及其电站的担保承诺

见本财务报表附注其他重要事项（一）之说明

### (二) 前期承诺履行情况

经本公司 2010 年 12 月 17 日第二届董事会第三次会议批准，本公司计划与保加利亚 SARIS, Ltd 公司在保加利亚合资设立“CHAORI-SARIS”AD 公司，注册资本为 5 万保加利亚币，本公司出资 2 万保加利亚币，占注册资本的 40%，SARIS, Ltd 公司出资 3 万保加利亚币，占注册资本的 60%。截至本财务报告签署日，该公司尚未成立。

经本公司 2011 年 1 月 12 日第二届董事会第五次会议批准，本公司计划在卢森堡设立全资子公司 Chaori Luxembourg Solar Energy Science & Technology Sarl，注册资本为 10 万欧元。截至本财务报告签署日，该公司尚未成立。

经本公司 2011 年 7 月 14 日第二届董事会第十五次会议批准，本公司计划与天华阳光新能源投资有限公司在北京合资设立超日天华新能源工程有限公司，注册资本为 10,000 万元人民币。其中公司出资 7,000 万元人民币，占注册资本的 70%。该公司将主要从事电站项目投资、资产管理、贸易、施工承包、专业承包、建设工程项目管理、技术开发及技术咨询。截至本财务报告签署日，该公司尚未成立。

经本公司 2011 年 9 月 20 日第二届董事会第十九次会批准，本公司之全资子公司超日香

港计划与 China Solar GmbH 在瑞士合资设立 CS solar Project international AG (暂定名), 注册资本为 8,000 万欧元。其中超日香港出资 4,080 万欧元, 占注册资本的 51%。该公司将主要从事太阳能电站设计、发展、建设、投资和转售。截至本财务报告签署日, 该公司尚未成立。

经本公司 2011 年 10 月 21 日第二届董事会第二十次会议批准, 本公司之全资子公司超日香港计划与 S4 Hongkong - Shanghai Company Limited 以及自然人 Angel Vasilev Stefanov、Saul Simao Valt、Krasimir Petrov Simeonov、施军在巴西合资设立 S4 Chaori Clean Energy Co., Ltd (暂定名), 注册资本为 100 万美元。其中超日香港出资 30 万美元, 占注册资本的 30%; S4 Hongkong - Shanghai Company Limited 出资 40 万美元, 占注册资本的 40%; Angel Vasilev Stefanov 出资 19 万美元, 占注册资本的 19%; Saul Simao Valt 出资 10 万美元, 占注册资本的 10%; Krasimir Petrov Simeonov 出资 0.5 万美元, 占注册资本的 0.5%; 施军出资 0.5 万美元, 占注册资本的 0.5%。该公司将主要从事太阳能电站开发、建设、运营和销售。截至本财务报告签署日, 该公司尚未成立。

经本公司 2011 年 10 月 21 日第二届董事会第二十次会议批准, 本公司之全资子公司超日香港计划与自然人 Angel Vasilev Stefanov、Krasimir Petrov Simeonov 在保加利亚合资设立 CHAORI BG SOLAR JSC (暂定名), 注册资本为 20 万保加利亚币 (约合 14 万美元), 其中超日香港拟出资 14 万保加利亚币, 占注册资本的 70%。该公司将主要从事太阳能电池组件生产; 太阳能电站开发、建设、运营和销售。截至本财务报告签署日, 该公司尚未成立。

## 九、资产负债表日后事项

### (一) 重要的资产负债表日后事项说明

2012 年 7 月 5 日, 超日卢森堡下属的 8 个保加利亚电站项目共计 25MW 正式并网运行。

2012 年 8 月 13 日, 超日意大利下属的 3 个电站项目共计 6MW 正式并网运行, 至此, 包括已经并网运行的 23MW, 超日意大利下属全部 26 个项目公司合计 29MW 的电站项目均已成功并网发电。超日意大利与意大利联合信贷银行签署了下属 25MW 项目的融资租赁协议, 并将分批取得贷款, 项目融资总金额为 4,378.71 万欧元, 已取得第一批项目融资资金 1,300 万欧元。

经本公司 2011 年 10 月 31 日第六次临时股东大会批准, 为持续有效地推进公司电站工程发展战略, 开辟太阳能组件的全新销售渠道, 本公司将向超日卢森堡提供不超过 150,000 万元人民币担保额度。经本公司 2012 年 7 月 18 日第五次临时股东大会批准, 本公司拟向超日卢森堡提供 8640 万欧元的银行借款担保。本公司累计对超日卢森堡提供担保金额为 15,120 万欧元。

经本公司 2012 年 7 月 18 日第五次临时股东大会批准, 本公司基于在当前行业低迷情况下, 增进同行业企业之间的有效合作, 为江苏华盛天龙光电设备有限公司银行贷款提供不低于 2 亿元人民币的担保, 同时江苏华盛天龙光电设备有限公司承诺为本公司银行贷款提供同

等额度的担保。

经本公司 2012 年 7 月 18 日第二届董事会第二十八次会议批准，本公司计划投资设立香港超日矿业投资有限公司（暂定名），注册地为香港，公司将随着业务开展情况逐步投资，投资金额为不超过 5,000 万美元，主要以自有资金或银行贷款等其他符合法律法规的形式出资，该公司主要从事开发矿产资源业务。

## （二）资产负债表日后利润分配情况说明

本期不进行分配。

## 十、其他重要事项

### （一）与境外公司合作投资电站及相关交易情况

#### 1. 与境外公司合作投资电站情况

本公司直接设立了超日 SunPerfect，通过超日香港出资设立或收购了超日 Sunpeak、超日 USA、超日意大利和超日卢森堡等境外投资公司和电站项目公司。该等公司基本信息如下：

境外投资公司全称	注册地	期末实际 出资额	持股比例（%）
SunPerfect Solar, Inc	美国加利福尼亚州	409.83 万元	43.48
Sunpeak Universal Holdings INC	美国加利福尼亚州	31,139.36 万元	100
Chaori Solar USA, LLC	美国特拉华州	0.00[注 1]	100
Chaori Sky Solar Energy s. a. r. l	卢森堡	17,937.82 万元	70
South Italy Solar 1 S. r. l.	意大利梅拉诺市	6,971.67 万元[注 2]	100

[注 1] 投资款尚未支付。

[注 2] 超日香港收购超日意大利的股权受让款 1.7 万欧元尚未支付。

超日 Sunpeak、超日意大利和超日卢森堡设立的投资公司和下属电站项目公司情况如下：

公司全称	所在国家
1. 通过超日 Sunpeak 直接或间接投资的公司	
Greenleaf-TNX Clear Skies I, LLC	美国
Greenleaf-TNX Clear Skies II, LLC	美国
Greenleaf-TNX Clear Skies III, LLC	美国
Greenleaf-TNX Sikh Solar, LLC	美国
GLT Patton Solar, LLC	美国
SunE GLT Chuckawalla Solar, LLC	美国
GLT COMM1 Solar, LLC	美国
GLT SC1 Solar, LLC	美国
GLT Pioneer Solar, LLC	美国
GLT Winchendon Solar, LLC	美国
GLT Lindenwold Solar, LLC	美国
GLT NLH2 Solar, LLC	美国
GLT ULG1 Solar, LLC	美国
AXIO PFIELD, LLC	美国
GLT SLO Solar, LLC	美国
2. 通过超日 USA 直接或间接投资的公司	
SPS PROJECT 1, LLC	美国
SPS PROJECT 2, LLC	美国
SPS PROJECT 3, LLC	美国
2. 通过超日意大利直接或间接投资的公司	
ARX S. R. L.	意大利

Elettra 1 S.R.L.	意大利
Elettra 3 S.R.L.	意大利
ENERGIA FOTOVOLTAICA 16 Societa' .A.R.L.	意大利
ENERGIA FOTOVOLTAICA 39 Societa' .A.R.L.	意大利
ENERGIA FOTOVOLTAICA 53 Societa' .A.R.L.	意大利
ENERGIA FOTOVOLTAICA 55 Societa' .A.R.L.	意大利
ENERGIA FOTOVOLTAICA 56 Societa' .A.R.L.	意大利
ENERGIA FOTOVOLTAICA 57 Societa' .A.R.L.	意大利
ENERGIA FOTOVOLTAICA 58 Societa' .A.R.L.	意大利
ENERGIA FOTOVOLTAICA 63 Societa' .A.R.L.	意大利
ENERGIA FOTOVOLTAICA 66 Societa' .A.R.L.	意大利
ENERGIA FOTOVOLTAICA 68 Societa' .A.R.L.	意大利
ENERGIA FOTOVOLTAICA 69 Societa' .A.R.L.	意大利
ENERGIA FOTOVOLTAICA 70 Societa' .A.R.L.	意大利
ENERGIA FOTOVOLTAICA 76 Societa' .A.R.L.	意大利
ENERGIA FOTOVOLTAICA 7 Societa' .S.R.L.	意大利
ENERGIA FOTOVOLTAICA 10 Societa' .S.R.L.	意大利
ENERGIA FOTOVOLTAICA 17 Societa' .S.R.L.	意大利
ENERGIA FOTOVOLTAICA 19 Societa' .S.R.L.	意大利
ENERGIA FOTOVOLTAICA 36 Societa' .S.R.L.	意大利
ENERGIA FOTOVOLTAICA 37 Societa' .S.R.L.	意大利
ENERGIA FOTOVOLTAICA 42 Societa' .S.R.L.	意大利
ENERGIA FOTOVOLTAICA 43 Societa' .S.R.L.	意大利
ENERGIA FOTOVOLTAICA 61 Societa' .S.R.L.	意大利
ENERGIA FOTOVOLTAICA 88 Societa' .S.R.L.	意大利
ENERGIA FOTOVOLTAICA 89 Societa' .S.R.L.	意大利
ENERGIA FOTOVOLTAICA 90 Societa' .S.R.L.	意大利
3. 通过超日卢森堡直接或间接投资的公司	
Sky Capital II GmbH	德国
Geovid EOOD	保加利亚
Solaren Park Hadjidimovo 1 OOD	保加利亚
Solar EL Systems JSC	保加利亚
PV Invest BG Ltd	保加利亚
Meden Kladenetz Solar Ltd	保加利亚
Kukorevo 1 Solar Ltd	保加利亚
Karavelovo Solar Ltd	保加利亚
Hanovo 2 Solar EOOD	保加利亚
Balkan Frigo OOD	保加利亚
Openwave LTD	希腊
VIVENDEGRA LTD	希腊
LANODULA LTD	希腊
QUALFAST LTD	希腊
ROLALINE LTD	希腊
IRONWARE LTD	希腊
EVESAFE LTD	希腊
EXANET LTD	希腊
NAVIANIC LTD	希腊
SOLAR CHALANDRITSA Energy S.A.	希腊
DEFKALION Energy SA	希腊
CITY SOLAR HELLAS PRODUCTION AND SALE OF ELECTRICITY SOLE SHAREHOLDING LIMITED LIABILITY COMPANY	希腊
MITHRAS S. A.	希腊
MITILINI SOLAR ENERGY LP	希腊
ELLA Solar Energy SHAREHOLDING LIMITED LIABILITY COMPANY	希腊
L. T. Z HLIOENERGEIAKI SA	希腊
TEMKA ENERGEIAKI S. A.	希腊

上表中，直接从事电站项目建设的公司共计 61 家，计划投资建设电站的总容量为 128.65MW。其中，截至 2012 年 6 月 30 日，已并网发电 23 家，已并网发电 23MW。

## 2. 对境外投资公司和电站项目公司的控制权、核算方法和账面情况。

2011 年度，本公司直接设立了超日 SunPerfect，通过超日香港出资设立或收购了超日 Sunpeak、超日 USA、超日意大利和超日卢森堡等境外投资公司。该等境外投资公司通过与 Sky Solar Holdings CO.,Ltd、Solarprojekte GmbH Andreas Damm 和 Greenleaf TNX Mangement Ltd 等境外公司合作建设电站，电站的选址、施工、与当地银行和政府的谈判均由 Sky Solar Holdings CO.,Ltd、Solarprojekte GmbH Andreas Damm 和 Greenleaf TNX Mangement Ltd 等公司完成。电站建设完成后，或出售给第三方、或持有并运行，也均由 Sky Solar Holdings CO.,Ltd 等公司负责。该等境外投资公司及其下属电站项目公司均由 Sky Solar Holdings CO.,Ltd 等境外公司负责日常经营和财务运作，因此，本公司对超日卢森堡、超日意大利、超日 Sunpeak、超日 SunPerfect、超日 USA 等境外投资公司和下属电站项目公司并不具有控制权且不具有重大影响，对境外投资公司和电站项目公司采取成本法核算，而不将其纳入合并报表范围。

2012 年 6 月 30 日，本公司对该些境外投资公司的股权投资余额为 564,586,793.07 元，本公司直接销售给该些境外投资公司及下属电站项目公司形成的应收账款账面余额为 25,257,696.65 元，其他应收款账面余额为 127,173,588.09 元，其他应付款账面余额为 111,265,977.35 元。

## 3. 与境外投资公司及下属电站项目公司的控制方及其关联公司交易情况

本期本公司向境外投资公司及下属电站项目公司的控制方及其关联公司销售太阳能组件，确认销售收入共 295,019,078.77 元，截至资产负债表日，对上述公司的应收账款账面余额合计为 930,262,473.61 元。

其中，本期本公司向超日卢森堡及下属电站项目公司的控制方 Sky Solar Holdings CO.,Ltd 的关联公司 Sky International Enterprise Group Ltd、SKY SOLAR (HONGKONG) International Co.Limited 等销售太阳能组件，确认销售收入共 103,847,341.61 元，对其应收账款账面余额为 688,896,190.15 元；向超日意大利及下属电站项目公司的控制方 Solarprojekte GmbH Andreas Damm 销售太阳能组件，确认销售收入共 191,171,737.16 元，对其应收账款账面余额为 241,366,283.46 元。

## 4. 与境外公司计划合作投资电站及相关交易情况

### (1) 与境外公司计划合作投资电站项目公司情况

如本财务报表附注八（二）中所述，超日香港计划与 China Solar GmbH 等公司或个人合资投资成立公司，从事太阳能电站开发建设，运营和销售。截至资产负债表日，该等公司尚未成立。

### (2) 与计划投资的公司的境外合作方及其关联公司交易情况

本期本公司向这些公司销售太阳能组件，确认销售收入共 11,354,843.14 元，截至资产负债表日，本公司对上述公司的应收账款账面余额合计为 508,913,439.36 元。

其中，本公司本期销售太阳能组件给 China Solar GmbH 及其关联公司 Eco China Capital GmbH 共 11,354,843.14 元，对其应收账款账面余额为 251,906,672.87 元；销售给 Krasimir Petrov Simeonov 目前任职的 Plama Refinery 的子公司 Plama Investment EooD 共计 0.00 元，对其应收账款账面余额为 257,006,766.49 元。

5. 通过进出口公司与上述境外项目公司的境外控制方及其关联方和计划投资公司的境外合作方及其关联方发生的交易

本期本公司未通过江苏汇鸿国际集团土产进出口股份有限公司等三家进出口公司对 Sky International Enterprise Group Ltd 和 China Solar GmbH 销售太阳能组件，截至资产负债表日，本公司因上期通过上述进出口公司对上述境外投资公司及下属电站项目公司、计划投资公司的境外合作方及其关联公司销售而形成的应收账款账面余额合计为 311,259,661.04 元。

其中，本公司上期通过上述进出口公司向 China Solar GmbH 销售太阳能组件形成的应收账款账面余额为 243,731,527.00 元；上期通过上述进出口公司向 Sky International Enterprise Group Ltd 销售太阳能组件形成的应收账款账面余额为 67,528,134.04 元。

6. 截至资产负债表日，本公司对上述境外投资公司的控制方及其关联公司的应收账款账面余额合计数为 930,262,473.61 元，对上述计划投资公司的合作方及其关联公司的应收账款账面余额合计数为 508,913,439.36 元，本公司通过江苏汇鸿公司等三家进出口公司销售给上述境外投资公司的控制方及其关联公司形成的应收账款账面余额合计数为 311,259,661.04 元。以上应收账款账面余额共计 1,750,435,574.01 元。本公司已与上述境外投资公司的控制方及其关联公司、上述计划投资公司的合作方及其关联公司就该等应收账款的回收协商一致，并根据回收期较长的情况对该等应收账款补充计提了坏账准备，明细如下：

款项内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
(1) 对上述境外投资公司的控制方及其关联公司销售形成的应收账款				
Sky International Enterprise Group Ltd	590,084,719.62	59,008,471.96	10.00	考虑应收账款账龄及回收情况计提
SKY SOLAR INTERNATIONAL TRADING GMBH	7,066,321.38	1,059,948.21	15.00	
SKY SOLAR (HONGKONG) International Co.Limited	27,109,068.37	3,478,655.51	10.00-15.00	
SKY GLOBAL SOLAR S.A	2,200,503.34	330,075.50	15.00	
SKY Capital Advisory GmbH	62,435,577.44	7,972,990.69	10.00-15.00	
Solarprojekte GmbH Andreas Damm	241,366,283.46	27,411,916.11	10.00-15.00	
小计	930,262,473.61	99,262,057.98		

(2) 对上述计划投资公司的合作方及其关联公司销售形成的应收账款				
China Solar GmbH	230,347,177.87	23,034,717.79	10.00	考虑应收账款账龄及回收情况计提
Eco China Capital GmbH	21,559,495.00	3,233,924.25	15.00	
Plama Investment EooD	257,006,766.49	30,749,929.92	10.00-15.00	
小计	508,913,439.36	57,018,571.96		
(3) 通过江苏汇鸿公司等进出口公司销售给上述境外投资公司的控制方、计划投资公司的合作方形成的应收账款				
China Solar GmbH	243,731,527.00	24,373,152.70	10.00	考虑应收账款账龄及回收情况计提
Sky International Enterprise Group Ltd	67,528,134.04	6,752,813.40	10.00	
小计	311,259,661.04	31,125,966.10		
合计	1,750,435,574.01	187,406,596.04		

## 7. 本期已确认的销售收入而用于本公司合作投资电站的金额和相应毛利

2012 年 1-6 月，已计入本期已确认的销售收入而最终用于超日卢森堡等境外投资公司及下属电站项目公司所投资电站的太阳能组件的金额为 180,616,047.05 元，相应的销售毛利为 46,984,977.39 元。

## 8. 对境外公司承诺的担保情况

截至资产负债表日，本公司对境外投资公司及其下属电站提供用于银行贷款的担保额度如下：

日期	决议会议	被担保公司	担保额度
2011 年 9 月 13 日	2011 年第五次临时股东大会	超日香港	50,000 万元人民币
2011 年 10 月 31 日	2011 年第六次临时股东大会	超日卢森堡	150,000 万元人民币
		超日意大利	60,000 万元人民币
2011 年 10 月 31 日	2011 年第六次临时股东大会	Greenleaf Clear Skies I, LLC	50,000 万元人民币
		超日 USA	50,000 万元人民币
		Chauri CS solar Project international AG (设立中)	50,000 万元人民币
		CHAORI BG SOLAR JSC (设立中)	50,000 万元人民币
		超日天华新能源工程有限公司 (设立中)	50,000 万元人民币

1. 经本公司 2012 年 5 月 18 日 2011 年度股东大会决议，通过《关于对 ChaoriSky Solar Energy S. a. r. l 提供担保的议案》，本公司向超日卢森堡提供 4,309 万欧元的银行借款担保。
2. 经本公司 2012 年 6 月 18 日第四次临时股东大会决议，通过《关于新增对子公司 ChaoriSky

Solar Energy S. a. r. l 提供担保的议案》，本公司向超日卢森堡公司提供 2,171 万欧元的银行借款担保。

## (二) 租赁

### 1. 融资租赁

#### (1) 融资租入

2010 年本公司与中航国际租赁有限公司签约，以融资租赁的方式向其租入 50MW 单晶硅太阳能电池片生产线和 100MW 太阳能组件生产线的设备。中航国际租赁有限公司已支付本公司设备款 17,650 万元，同时本公司返还零期租金 1,500 万元，累计共收到 16,150 万元，由本公司自行购买设备。截至 2012 年 6 月 30 日，本公司已支付设备款 169,504,085.17 元。该项融资租赁为 5 年，除已返还的零期租金外，租金及到期后的优惠购买价共计 194,139,649.44 元，分 60 期按月支付。截至 2012 年 6 月 30 日，本公司已累计支付租金计 72,128,535.26 元，尚需支付租金 122,011,114.18 元，其中包括未确认融资费用 11,043,837.37 元。

2012 年本公司之子公司超日洛阳与中航国际租赁有限公司签约，已融资租赁方式租入 6,626,891.53 元生产线的设备，中航国际租赁有限公司已支付本公司设备款 9,000 万元，由本公司自行购买设备。截至 2012 年 6 月 30 日，本公司已支付设备款 6,626,891.53 元。该项融资租赁为 5 年，租金及到期后的优惠购买价共计 107,475,931.42 元，分 60 期按月支付。截至 2012 年 6 月 30 日，本公司已累计支付租金计 7,247,138.24 元，尚需支付租金 100,228,793.18 元，其中包括未确认融资费用 15,215,014.73 元。

以后年度本公司将支付的最低租赁付款额为：

剩余租赁期	金 额
1 年以内	30,901,204.00
1-2 年	62,578,515.72
2-3 年	62,578,515.72
3 年以上	66,181,671.92
小 计	222,239,907.36

## (三) 外币金融资产和外币金融负债

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	期末数
1. 金融资产					
贷款和应收款	2,135,673,017.36				2,168,751,972.71
金融资产小计	2,135,673,017.36				2,168,751,972.71
2. 金融负债					

应付账款	6,029,437.42				3,423,847.28
金融负债小计	6,029,437.42				3,423,847.28

## 十一、母公司财务报表项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账龄分析法组合	3,260,353,636.68	100	192,594,003.40	5.91	3,243,125,261.47	100	191,100,192.92	5.89
合计	3,260,353,636.68	100	192,594,003.40	5.91	3,243,125,261.47	100	191,100,192.92	5.89

##### 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,260,155,076.15	99.99	192,395,442.87	3,242,926,700.94	99.99	190,901,632.39
3 年以上	198,560.53	0.01	198,560.53	198,560.53	0.01	198,560.53
合计	3,260,353,636.68	100	192,594,003.40	3,243,125,261.47	100	191,100,192.92

##### (2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

##### (3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
超日贸易	关联方	2,349,709,571.77	1 年以内	72.07
江苏汇鸿国际集团土产进出口股份有限公司	非关联方	217,623,142.13	1 年以内	6.67
福建石狮华闽进出口有限公司	非关联方	199,380,649.09	1 年以内	6.12
上海佳途太阳能科技有限公司	非关联方	135,846,348.36	1 年以内	4.17
HongKong Chaori Solar Energy Science and Tec	关联方	73,517,740.80	1 年以内	2.25
小计		2,976,077,452.15		91.28

##### (4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
洛阳银电	控股子公司	27,590,498.41	0.85
上海卫雪	全资子公司	21,874,134.50	0.67

超日 SunPerfect	无实际控制权的子公司	561,807.98	0.02
小 计		50,026,440.89	1.54

## (5) 其他说明

期末，已有账面余额 99,996,287.95 元的应收账款用于国内商业发票融资借款。

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账龄分析法组合	493,270,960.67	100	27,827,134.63	5.64	214,482,701.99	100	13,862,221.70	6.46
合 计	493,270,960.67	100	27,827,134.63	5.64	214,482,701.99	100	13,862,221.70	6.46

## 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	469,240,094.67	95.13	23,462,004.73	190,451,835.99	88.80	9,522,591.80
1-2 年	21,900,866.00	4.44	3,285,129.90	21,930,866.00	10.22	3,289,629.90
2-3 年	2,100,000.00	0.43	1,050,000.00	2,100,000.00	0.98	1,050,000.00
3 年以上	30,000.00	0.01	30,000.00			
小 计	493,270,960.67	100	27,827,134.63	214,482,701.99	100	13,862,221.70

## (2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

## (3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
超日香港	关联方	192,769,547.97	1 年以内	39.08	拆借款
超日九江	关联方	176,250,000.00	1 年以内	35.73	拆借款
洛阳银电	关联方	56,000,000.00	1 年以内	11.35	拆借款
超日西藏	关联方	31,500,000.00	1 年以内	6.39	拆借款
中航国际租赁有限公司	非关联方	15,000,000.00	1-2 年	3.04	保证金
小 计		471,519,547.97		95.59	

## (4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例 (%)
------	--------	------	-----------------

赛阳硅业	全资子公司	10,180,000.00	2.06
超日工程	控股子公司	3,085,000.00	0.63
小 计		13,265,000.00	2.69

## 3. 长期股权投资

## 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
超日贸易	成本法	79,400,000.00	79,400,000.00		79,400,000.00
超日洛阳	成本法	699,976,797.28	699,976,797.28		699,976,797.28
超日工程	成本法	2,670,000.00	2,670,000.00		2,670,000.00
超日 SunPerfect	成本法	4,098,300.00	4,098,300.00		4,098,300.00
超日九江	成本法	300,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00
赛阳硅业	成本法	332,896,700.00	332,896,700.00		332,896,700.00
上海卫雪	成本法	32,432,100.00	32,432,100.00		32,432,100.00
超日西藏	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
超日香港	成本法	253,780,010.65	253,780,010.65		253,780,010.65
洛阳银电	成本法	16,496,900.00	16,496,900.00		16,496,900.00
合 计		1,729,750,807.93	1,729,750,807.93		1,729,750,807.93

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
超日贸易	100	100				
超日洛阳	100	100				
超日工程	89	89				
超日 SunPerfect	43.48	0	注			
超日九江	100	100				
赛阳硅业	100	100				
上海卫雪	100	100				
超日西藏	80	80				
超日香港	100	100				
洛阳银电	65	65				

## (二) 母公司利润表项目注释

## 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	982,413,819.64	1,618,311,258.47
其他业务收入	185,656,517.00	413,708,490.50
营业成本	1,088,793,547.00	1,832,653,085.84

## (2) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
单晶太阳能组件	247,148,649.29	268,691,270.03	1,188,473,002.22	1,029,015,335.15
多晶太阳能组件	735,265,170.35	639,904,115.43	429,838,256.25	401,235,474.89
小 计	982,413,819.64	908,595,385.46	1,618,311,258.47	1,430,250,810.04

## (3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
超日贸易	635,829,752.77	54.43
上海卫雪	185,250,706.10	15.86
福建石狮华闽进出口有限公司	182,467,996.85	15.62
上海佳途太阳能科技有限公司	116,452,991.43	9.97
江苏汇鸿国际集团土特产进出口股份有限公司	46,192,554.50	3.95
小 计	1,166,194,001.65	99.84

## (三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-59,188,646.76	65,359,374.62
加: 资产减值准备	15,458,723.41	51,708,762.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,995,075.33	12,080,599.93
无形资产摊销	376,533.66	111,203.58
长期待摊费用摊销	600,015.54	636,459.98
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-11,355,870.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	80,512,014.81	27,550,140.40
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,318,808.52	-7,756,314.32
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

存货的减少(增加以“—”号填列)	-107,617,391.20	-254,191,624.83
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-479,175,782.37	-861,581,296.16
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-283,694,073.89	527,600,222.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-830,408,209.99	-438,482,472.28
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	87,400,884.13	463,045,539.34
减: 现金的期初余额	214,306,830.85	1,378,961,307.91
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	-126,905,946.72	-915,915,768.57

## 十二、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细

项 目	金 额
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-138,926.99
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	
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)	1,340,666.67
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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	11,864,970.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-590,520.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	12,476,188.86
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	
少数股东权益影响额(税后)	-50,083.99
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	12,526,272.85

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.03	-0.27	-0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.47	-0.29	-0.29

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-142,243,307.81
非经常性损益	B	12,526,272.85

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-154,769,580.66	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,904,518,011.03	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	52,720,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1.00	
其他	外币财务报表折算差额	I <sub>1</sub>	910,550.09
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>1</sub>	3.00
	(事项二, 说明具体事项内容)	I <sub>2</sub>	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>2</sub>	
报告期月份数	K	6.00	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm \frac{I}{K} \times \frac{J}{K}$	2,829,230,661.31	
加权平均净资产收益率	M=A/L	-5.03%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-5.47%	

## (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明 (其他变动幅度小)

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产	11,864,970.00	0.00	100.00%	主要系是本期远期合约未交割完毕所致
应付票据	585,018,629.76	77,089,155.31	658.89%	主要系使用票据支付材料款所致
预收账款	84,478,181.14	136,327,807.21	-38.03%	主要系预收客户货款减少所致
应缴税费	-105,250,606.22	-26,374,638.08	299.06%	主要系公司可抵扣进项税额增加所致
应付利息	31,479,541.85	7,492,326.90	320.16%	主要系融资增加, 相应计提的利息增加所致
应付股利	52,720,000.00	0.00	100.00%	宣告分配股利尚未发放所致
其他应付款	122,107,172.76	178,283,640.92	-31.51%	主要系支付前期其他往来款项所致
长期借款	150,000,000.00	40,000,000.00	275.00%	主要系超日西藏取得借款所致
应付债券	985,916,666.66	0.00	100.00%	主要系本期发行公司债券所致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	1,062,714,832.48	1,797,883,916.68	-40.89%	主要系本年太阳能电池组件销售价格大幅下跌, 引起销售额下降所致
营业成本	891,433,308.34	1,506,985,430.88	-40.85%	主要系本年生产太阳能电池组件原料价格大幅下跌, 引起成本下降所致
营业税金及附加	1,071,121.62	241,553.94	343.43%	本期实际缴纳流转税增加, 本期营业税金及附加相应增加所致

销售费用	14,764,448.98	22,108,371.83	-33.22%	主要系海运费、报关费减少所致
管理费用	87,358,400.36	62,921,176.47	38.84%	主要系研发投入增加、工资福利增加所致
财务费用	178,897,214.36	-25,855,519.64	-791.91%	主要系汇兑损失增加和融资利息增加所致
公允价值变动	11,864,970.00	-2,159,323.87	-649.48%	主要系是本期远期合约未交割完毕引起公允价值变动所致
投资收益	-3,919,175.91	-20,178,831.72	-80.58%	主要系处置交易性金融资产的投资损失比去年减少所致
营业外收入	1,402,050.85	5,180,950.52	-72.94%	主要系本期获得政府补助减少所致
营业外支出	790,831.99	2,223,752.00	-64.44%	主要系公司对外捐赠减少所致

上海超日太阳能科技股份有限公司

2012 年 8 月 24 日