

上海超日太阳能科技股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2013]第 1-00946 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

# 目 录

- 审计报告 ..... 第 1-2 页
- 财务报表 ..... 第 9-14 页
- 财务报表附注 ..... 第 15-87 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书

# 审计报告

大信审字[2013]第 1-00946 号

## 上海超日太阳能科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海超日太阳能科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、导致保留意见的事项

1、截止 2012 年 12 月 31 日，贵公司对境外客户应收账款余额 239,650 万元，已计提坏账准备 48,619 万元。受国际市场环境及欧美“双反”的影响，光伏行业整体经营困难，贵公司境外客户应收账款多数还款困难，我们无法判断该等款项能否收回及坏账准备计提的合理性。此外，贵公司因本部及洛阳、九江、上海等多条生产线处于停产或代工状态，部分境外电站运营受当地政策影响等因素，本期计提固定资产及在建工程减值准备 24,562 万元。由于

贵公司生产经营正常化存在重大不确定性，我们无法判断固定资产及在建工程减值准备计提是否充分。

2、贵公司纳入合并范围的境外子公司 South Italy Solar 1 S.r.l(南意大利公司)，截止 2012 年 12 月 31 日资产总额 69,326 万元，净资产 6,043 万元，2012 年度实现营业收入 1,971 万元，净利润-655 万元。我们未能获取满意的审计证据，以证实该组成部分的财务状况及经营成果是否公允反映。

3、截止 2012 年 12 月 31 日，贵公司资产总额 757,575 万元、负债总额 637,942 万元，营运资金-94,576 万元，2011 年度、2012 年度连续出现大额亏损，累计未分配利润-147,833 万元。受光伏行业整体低迷影响，贵公司生产经营严重萎缩，主要银行账户及资产已被冻结、质押、抵押或查封，财务状况面临极大的流动性风险。截至财务报告批准日，银行借款逾期 37,948 万元，欠付供应商货款及其他债务不能按时支付，多家银行及供应商等债权人起诉贵公司要求偿还债务，涉及金额 181,473 万元。尽管贵公司已在财务会计报告“附注十二、其他重大事项”中披露了持续经营能力的改善措施，但我们认为上述情况仍然可能导致贵公司持续经营能力存在重大不确定性，可能无法在正常经营过程中变现资产、清偿债务。

#### 四、保留意见

我们认为，除“三、导致保留意见的事项”段所述事项产生的影响外，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一三年四月二十四日

# 上海超日太阳能科技股份有限公司

## 财务报表附注

2012年1月1日—2012年12月31日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、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超日太阳。超日太阳于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)。发行后公司注册资本263,600,000.00元, 股份总数263,600,000股(每股面值1元)。

2011年4月18日, 根据超日太阳2010年度股东大会审议通过的《2010年度利润分配预案》, 以公司2010年年末股本263,600,000股为基数, 以资本公积金转增股本, 每10股转增10股, 同时派发现金4元(含税), 共派发现金105,440,000.00元, 转增263,600,000股, 实施利润分配方案后超日太阳总股本增至527,200,000股。

2012年7月6日, 根据超日太阳2011年度股东大会审议通过的《2011年度利润分配预案》, 以公司总股本527,200,000股为基数, 向全体股东每10股派发现金1.00元(含税), 同时, 以资本公积金向全体股东每10股转增6股。实施利润分配方案后超日太阳注册资本增至843,520,000.00元, 股份总数增至843,520,000股(每股面值1元)。

公司名称: 上海超日太阳能科技股份有限公司

营业执照号: 310226000457712

注册地址: 上海市奉贤区南桥镇江海经济园区

法定代表人: 倪开禄

注册资本: 人民币捌亿肆仟叁佰伍拾贰万元

经营范围：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，承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。

## 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1. 财务报表的编制基础

本公司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 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2. 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、完整地反映了公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## 8. 外币业务及外币财务报表折算

### (1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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并计入资本公积。

## (2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

## 9. 金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产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。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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（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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中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。

### **(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

### **(3) 金融负债终止确认条件**

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### **(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法**

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### **(5) 金融资产减值**

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

#### (6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

#### 10. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### (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	年末账面余额在 1000.00 万以上（含）或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：

确定组合的依据	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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5、10[注]	5
1至2年	15	15
2至3年	50	50
3年以上	100	100

[注]本公司与 CHINA SOLAR GMBH 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账款

单项计提坏账准备的理由	应收款项有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## 11. 存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、委托加工材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

### （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，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### （4）存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品采用一次转销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

## 12. 长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

### 13. 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

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

#### (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、通用设备、专用设备、运输设备、电站资产（境外子公司以及下属公司电站资产）等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	4%-5%	4.75-4.80
通用设备	3-5	4%-5%	19.00-32.00
专用设备	10	4%-5%	9.50-9.60
运输设备	4-5	4%-5%	19.00-24.00
光伏电站	20	0	5.00

#### (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，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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；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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### 14. 在建工程

#### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

#### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## 15. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 16. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资

生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### **(3) 使用寿命不确定的判断依据**

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### **(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

### **(5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准**

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；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商

业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### 17. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车间改造费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

### 18. 收入

#### (1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### 19. 政府补助

#### (1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

## （2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（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，确定该计税基础为其差额），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）递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## 21. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### （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。

## 22. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司本报告期无会计政策变更、会计估计变更事项。

## 23. 前期会计差错更正

2010年，本公司在美国投资设立了 SunPerfect Solar, Inc，持股比例为 43.48%，拥有实质控制权。2011年本公司全资子公司香港超日太阳能科技股份有限公司（以下简称“香港超日”）分别收购或设立了 4 家境外全资或控股子公司，其主要情况如下表：

子公司名称	注册地	超日香港持有股权比例	期末出资额
ChaoiSkySolarEnergyS.à.r.l	卢森堡	70%	2,800.83 万欧元
South Italy Solar 1 S.r.l	意大利	100%	807.28 万欧元
Sunpeak Universal Holdings, Inc.	美国	100%	5,379.55 万美元
Chaoi Solar USA, LLC	美国	100%	280 万美元

本公司以上述境外子公司为平台，截止 2011 年末投资建设了 44 家境外全资或控股项目公司，主要从事太阳能光伏电站开发、建设、运营。在编制 2011 年度财务报告时，本公司根据与相关合作方签订的《电站公司管理协议》，未将该等境外子公司及其投资建设的电站纳入合并范围。

根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》“母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，应当将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外”规定，结合本公司境外电站权益享有等情况，本公司对境外电站拥有实质控制权，应当纳入合并合并范围。2011 年度因对企业会计准则理解有误，未纳入合并范围。经本公司二届三十七次董事会《关于前期重大会计差错更正》的议案，本期公司对该差错进行了更正，调增上年末资产总额 523,601,584.75 元，负债总额 409,360,226.33 元，调增所有者权益 114,241,358.42 元，其中调减归属于母公司所有者权益 64,386,831.03 元。调减 2011 年度营业收入 945,167,253.19 元，调减 2011 年度归属于母公司净利润 55,508,899.71 元。本公司已对上年度比较财务报表进行了重述，主要项目差错更正及重述如下：

合并报表项目	更正前 2011 年或 2011 年度末金额	会计差错更正调整影响数	调整后 2011 年末或 2011 年度金额
流动资产合计	4,452,290,736.17	-76,597,030.27	4,375,693,705.90
非流动资产合计	2,233,825,236.23	600,198,615.02	2,834,023,851.25
其中：长期股权投资	495,008,870.19	-495,008,870.19	0
固定资产	1,027,369,122.69	105,784,639.14	1,133,153,761.83
商誉	5,293,130.75	283,960,495.31	289,253,626.06
资产总计	6,686,115,972.40	523,601,584.75	7,209,717,557.15
流动负债合计	3,568,155,683.78	327,850,988.38	3,896,006,672.16
非流动负债合计	203,167,914.82	81,509,237.95	284,677,152.77
未分配利润	306,818,303.41	-56,594,632.39	250,223,671.02
归属于母公司所有者权益合计	2,904,518,011.03	-64,386,831.03	2,840,131,180.00
少数股东权益	10,274,362.77	178,628,189.45	188,902,552.22
所有者权益合计	2,914,792,373.80	114,241,358.42	3,029,033,732.22
营业总收入	3,332,581,037.24	-945,167,253.19	2,387,413,784.05
营业成本	2,709,173,567.13	-730,978,570.27	1,978,194,996.86
利润总额	-38,564,966.84	-34,464,942.56	-73,029,909.40
净利润	-55,486,928.05	-56,544,776.68	-112,031,704.73
其中：归属于母公司所有者的净利润	-54,788,772.19	-55,508,899.71	-110,297,671.90
少数股东损益	-698,155.86	-1,035,876.97	-1,734,032.83

### 三、税项

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税，扣除可抵扣的进项税	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	按应缴流转税税额	1%；5%；7% [注 2]
教育费附加	按应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	按应缴流转税税额	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，取得编号为：GF201131000226的高新技术企业证书，有效期三年，因此，2012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，取得编号为：GR201141000007的高新技术企业证书，有效期三年，因此，2012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

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

### 1. 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	期末实际出资额
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，从事货物进出口及技术进出口业务	8,000 万元
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	70,000 万元
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	267 万元
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	30,000 万元
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	800 万元
上海超日(九江)国际贸易有限公司	三级子公司	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	100 万元
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	9,685 万美元
SunPerfect Solar, Inc	控股子公司	美国	商业	126.15 万美元	太阳能材料及开发光伏发电、太阳能设备销售	60 万美元
Chaorisky Solar Energy Sarl	三级控股子公司	卢森堡	光伏电站	3001.18 万欧元	太阳能光伏发电、太阳能设备销售	2100.83 万欧元
South Italy Solar 1 S.R.L.	三级子公司	意大利	光伏电站	807.28 万欧元	太阳能光伏发电、太阳能设备销售	807.28 万欧元
Chaori Soalr USA, LLC	三级子公司	美国	光伏电站	280 万美元	太阳能光伏发电、太阳能设备销售	280 万美元
Sunpeak Universal Holdings, Inc	三级子公司	美国	光伏电站	5379.55 万美元	太阳能光伏发电、太阳能设备销售	5379.55 万美元

(续上表)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	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
上海超日国际贸易有限公司	100	100	是			
上海超日(洛阳)太阳能有限公司	100	100	是			
上海超日太阳能工程有限公司	89	89	是	132,802.24	-176,997.00	
上海超日(九江)太阳能有限公司	100	100	是			
上海超日(九江)国际贸易有限公司	100	100	是			
西藏日喀则市超日国策太阳能应用有限责任公司	80	80	是	1,559,516.21	-288,848.40	
香港超日太阳能科技股份有限公司	100	100	是	87,315,313.64	-61,173,202.40	
SunPerfect Solar, Inc	43.48	43.48	是	-3,767,154.40	-6,037,096.93	

香港超日太阳能科技股份有限公司下属子公司: 超日 Sunpeak、超日 USA、超日意大利(SIS)和超日卢森堡(Chaorisky)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	备注
1、通过超日 Sunpeak 直接或间接投资的公司		
Greenleaf-TNX Sikh solar LLC	美国	0.434 MW
Greenleaf-TNX Clear Skies I, LLC	美国	平台公司
Greenleaf-TNX Clear Skies II, LLC	美国	平台公司
Greenleaf-TNX Clear Skies III, LLC	美国	平台公司
Greenleaf-TNX Clear Skies IV, LLC	美国	平台公司
GLT Ironwood Solar, LLC	美国	4.56MW
NLH1 Solar ,LLC	美国	1.75MW
GLT SC1 Solar LLC	美国	2.25MW
GLT NLH2 Solar ,LLC	美国	3.5MW 在建
GLT ULG1 Solar, LLC	美国	3.5MW 在建
GLT COMM1 Solar, LLC	美国	0.45MW
GLT SLO Solar, LLC	美国	1.54MW
SunE GLT Chuckwalla Solar, LLC	美国	4.42MW
GLT Patton Solar, LLC	美国	1.13MW
GLT Tehachapi Solar, LLC	美国	1.6MW 在建
GLT Future Solar 1, LLC	美国	2.5MW 在建
GLT 29-Palms Solar, LLC	美国	1.6MW 在建
GLT Pioneer Solar LLC	美国	2MW
GLT Future Solar 2, LLC	美国	3.8MW 在建

公司全称	所在国家	备注
GLT Future Solar 3,LLC	美国	3.8MW 在建
GLT Lindenwold Solar,LLC	美国	未开工
Cloverdale Solar 1,LLC	美国	3.8MW 未开工
Cloverdale Solar 2,LLC	美国	
GLT Wichendon Solar,LLC	美国	未开工
GLT Pittsfield solar,LLC	美国	未开工
AXIO Pfield, LLC	美国	注册公司, 未开工
2、通过超日 USA 直接或间接投资的公司		
SPS PROJECT 1,LLC	美国	2.3 MW 等待并网
SPS PROJECT 2,LLC	美国	2.3 MW 在建
SPS PROJECT 3,LLC	美国	6.4 MW 在建
3、通过超日卢森堡 (Chaorisky) 直接或间接投资的公司		
Meden kladenetz solar Ltd	保加利亚	1.7 MW
pv invest bg	保加利亚	5.5 MW
hanovo II Solar,Ltd	保加利亚	1.5 MW
karavelovo solar eood ltd	保加利亚	2.2 MW
solar EL sytem jsc	保加利亚	4.43 MW
balkan frigo ood	保加利亚	4.62 MW
geovid eood	保加利亚	1.147 MW
solaren park hadjidimovo 1 ood	保加利亚	5.5 MW
kukorevo 1 solar ltd	保加利亚	4 MW
Sky Capital II GmbH	德国	6 MW 取消
Openwave Ltd	塞浦路斯	平台公司
ROLALINE LTD	塞浦路斯	平台公司
EXANET LTD	塞浦路斯	平台公司
LANONDULA LTD	塞浦路斯	平台公司
NAVIANIC LTD	塞浦路斯	平台公司
IRONWARE LTD	塞浦路斯	平台公司
EVESAFE LTD	塞浦路斯	平台公司
CELERNIUM LTD	塞浦路斯	平台公司
QUALFAST LTD	塞浦路斯	平台公司

公司全称	所在国家	备注
PODNET LTD	塞浦路斯	平台公司
IDESFAB LTD	塞浦路斯	平台公司
HUGEREXIA LTD	塞浦路斯	平台公司
IGENOLINE LTD	塞浦路斯	平台公司
WHOLEREX LTD	塞浦路斯	平台公司
MITHRAS SA	希腊	5.999 MW
LTZ SA	希腊	1.805 MW
DEFKALION SA	希腊	1.988 MW
TEMKA SA	希腊	1.999 MW
MYTILINI SOLAR ENERGY LP	希腊	0.35 MW
ELLA SOLAR ENERGY LTD	希腊	0.486 MW
SOLAR DOMOKOS SA	希腊	10.332 MW
CITY SOLAR LTD	希腊	3.978 MW
NIKITA LTD	希腊	3.885 MW
JASPER DYTIKI ELLADA SA	希腊	1.975 MW
JASPER ANAKTORIO SA	希腊	4.523 MW
JASPER MADENIA SA	希腊	1.178 MW
KOPEA SA	希腊	1.599 MW

## 4、超日意大利（SIS）

ARX S.R.L	意大利	4 MW
ENERGIA FOTOVOLTAICA 7 S.R.L	意大利	0.99 MW
ENERGIA FOTOVOLTAICA 10 S.R.L	意大利	0.99 MW
ENERGIA FOTOVOLTAICA 16 S.R.L	意大利	0.99 MW
ENERGIA FOTOVOLTAICA 17 S.R.L	意大利	0.99 MW
ENERGIA FOTOVOLTAICA 19 S.R.L	意大利	0.99 MW
ENERGIA FOTOVOLTAICA 36 S.R.L	意大利	0.99 MW
ENERGIA FOTOVOLTAICA 37 S.R.L	意大利	0.99 MW
ENERGIA FOTOVOLTAICA 39 S.R.L	意大利	0.99 MW
ENERGIA FOTOVOLTAICA 42 S.R.L	意大利	0.99 MW
ENERGIA FOTOVOLTAICA 43 S.R.L	意大利	0.99 MW
ENERGIA FOTOVOLTAICA 53 S.R.L	意大利	0.99 MW
ENERGIA FOTOVOLTAICA 55 S.R.L	意大利	0.99 MW

公司全称	所在国家	备注
ENERGIA FOTOVOLTAICA 56 S.R.L	意大利	0.99 MW
ENERGIA FOTOVOLTAICA 57 S.R.L	意大利	0.99 MW
ENERGIA FOTOVOLTAICA 58 S.R.L	意大利	0.99 MW
ENERGIA FOTOVOLTAICA 61 S.R.L	意大利	0.99 MW
ENERGIA FOTOVOLTAICA 63 S.R.L	意大利	0.99 MW
ENERGIA FOTOVOLTAICA 66 S.R.L	意大利	0.99 MW
ENERGIA FOTOVOLTAICA 68 S.R.L	意大利	0.99 MW
ENERGIA FOTOVOLTAICA 69 S.R.L	意大利	0.99 MW
ENERGIA FOTOVOLTAICA 70 S.R.L	意大利	0.99 MW
ENERGIA FOTOVOLTAICA 76 S.R.L	意大利	0.99 MW
ENERGIA FOTOVOLTAICA 88 S.R.L	意大利	0.99 MW
ENERGIA FOTOVOLTAICA 89 S.R.L	意大利	0.99 MW
ENERGIA FOTOVOLTAICA 90 S.R.L	意大利	0.99 MW
Ferrara Energia S.r.l.	意大利	3.3 MW
ELETTRA 1	意大利	未开工
ELETTRA 3	意大利	未开工

注：Chaorisky Solar Energy Sarl 由香港超日太阳能科技股份有限公司与天华阳光集团合作设立，注册资本 30,011,800.00 欧元，分别持有 70%、30% 股权。超日卢森堡建设的光伏电站主要分布在 3 个国家，共计 23 个光伏电站：德国（1 个 6MW）、保加利亚（9 个 30.594MW）、希腊（13 个 40.096MW），其中希腊电站已全部并网发电。

South Italy Solar 1 S.R.L. 由香港超日太阳能科技股份有限公司与 Solarprojekte GmbH 合作设立，香港超日拥有 100% 股权，注册资金 8,072,805.00 欧元，该公司共有 29 个电站项目公司，其中 26 个全部建成并发电，总装机容量为 28.75MW。

Chaori Solar USA, LLC 由香港超日太阳能科技股份有限公司与 SunPerfect Solar, Inc 合作设立，香港超日拥有 100% 股权。该公司建设的光伏电站分布在美国东部新泽西州，共计购买 3 个光伏电站项目，目前 1（2.3MW）个已经基本建成，另外 2 个未开始建设。

Sunpeak Universal Holdings, Inc 由香港超日太阳能科技股份有限公司与 Greenleaf-TNX Management, LLC 合作设立，香港超日拥有 100% 股权。Sunpeak 公司建设的光伏电站主要分布在美国西部加州及美国东部新泽西州、麻省，共计 21 个电站项目公司。截止 2012 年 12 月 31 日共建成 9 个电站项目公司的光伏电站，已全部并网发电，总装机容量 18.53MW。其它 3 个电站项目公司正在办理注销手续，另外 9 个电站项目公司的电站尚未投建。

## （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	期末实际出资额
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	3,000 万元
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	32,500 万元
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	2,200 万元

(续上表)

子公司全称	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	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
上海卫雪太阳能科技有限公司		100	100	是			
洛阳赛阳硅业有限公司		100	100	是			
洛阳银电光伏材料有限公司		65	65	是	-508,857.88	-8,821,437.28	

## 2. 本公司拥有其半数或半数以下表决权的纳入合并范围内的子公司

公司名称	表决权比例	纳入合并范围的原因
Sunperfect Solar, Inc	43.48%	第一大股东，实际控制该公司

## 3. 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司期末对境外子公司财务报表：资产负债表中的资产和负债项目按美元兑人民币 1/6.2855、欧元兑人民币 1/8.3176 元的汇率进行折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用全年的加权平均汇率进行折算，即美元兑人民币 1/6.3124，欧元兑人民币 1/8.1127。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### 1. 货币资金

#### (1) 货币资金分类列示

项目	年末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金：	—		2,188,467.47	—		567,760.81
其中：人民币	2,188,467.47	1.0000	2,188,467.47	567,760.81	1.0000	567,760.81
美元						
银行存款：	—		117,705,717.05	—		517,989,116.73
其中：人民币	16,646,221.92	1.0000	16,646,221.92	360,617,373.84	1.0000	360,617,373.84
美元	4,844,285.73	6.2855	30,448,757.96	10,688,353.70	6.3009	67,346,247.82
欧元	8,489,316.29	8.3176	70,610,737.17	11,029,157.13	8.1625	90,025,495.07
其他货币资金：	—		89,164,367.53	—		156,957,256.20
其中：人民币	89,161,094.98	1.0000	89,161,094.98	156,953,972.97	1.0000	156,953,972.97
美元	520.65	6.2855	3,272.55	519.85	6.3009	3,275.52
瑞士法郎				1.15	6.7085	7.71
合计	—		209,058,552.05	—		675,514,133.74

## (2) 其他货币资金明细

项 目	期末余额	年初余额
信用证保证金	5,199,157.33	79,368,100.89
承兑汇票保证金	83,965,210.20	77,589,155.31
合 计	89,164,367.53	156,957,256.20

注：截止年末本公司 21 个银行账户存款被冻结，冻结资金合计 1,814,898.88 元，其中人民币 1,784,883.20 元、3425.01 欧元、243.07 美元。

## 2. 应收票据

## (1) 应收票据分类列示

项 目	期末数	年初数
银行承兑汇票	10,296,960.77	832,977.44
合 计	10,296,960.77	832,977.44

## (2) 截止 2012 年 12 月 31 日，已背书但尚未到期的金额最大前五项应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
上海超日（洛阳）太阳能有限公司	2012-10-12	2013-1-12	10,000,000.00	
上海超日（洛阳）太阳能有限公司	2012-10-12	2013-1-12	10,000,000.00	
上海超日（洛阳）太阳能有限公司	2012-10-23	2013-1-23	10,000,000.00	
上海超日（洛阳）太阳能有限公司	2012-10-23	2013-1-23	10,000,000.00	
上海超日（洛阳）太阳能有限公司	2012-12-4	2013-6-4	9,000,000.00	

## (3) 已贴现未到期票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
上海超日（洛阳）太阳能有限公司	2012-8-16	2013-2-16	10,000,000.00	银行承兑汇票贴现
上海超日（洛阳）太阳能有限公司	2012-8-16	2013-2-16	10,000,000.00	银行承兑汇票贴现
上海超日（洛阳）太阳能有限公司	2012-8-16	2013-2-16	10,000,000.00	银行承兑汇票贴现
上海超日（洛阳）太阳能有限公司	2012-10-25	2013-4-25	10,000,000.00	商业承兑汇票贴现
新时代集团浙江新能源材料有限公司	2012-11-8	2013-5-8	10,000,000.00	银行承兑汇票贴现
上海超日（洛阳）太阳能有限公司	2012-10-12	2013-1-12	10,000,000.00	银行承兑汇票贴现
上海超日（洛阳）太阳能有限公司	2012-10-12	2013-1-12	10,000,000.00	银行承兑汇票贴现
上海超日（洛阳）太阳能有限公司	2012-10-23	2013-1-23	10,000,000.00	银行承兑汇票贴现
上海超日（洛阳）太阳能有限公司	2012-10-23	2013-1-23	10,000,000.00	银行承兑汇票贴现
上海超日（洛阳）太阳能有限公司	2012-12-4	2013-6-4	9,000,000.00	银行承兑汇票贴现
上海超日（洛阳）太阳能有限公司	2012-12-4	2013-6-4	9,000,000.00	银行承兑汇票贴现
上海超日太阳能科技股份有限公司	2012-8-16	2013-2-16	100,000.00	银行承兑汇票贴现
合 计	—	—	108,100,000.00	

## 3. 应收账款

## (1) 应收账款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,003,428,361.77	75.32	481,175,215.17	24.02
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	617,055,007.38	23.20	27,282,564.37	4.42
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	39,559,396.02	1.49	11,376,811.08	28.76
合 计	2,660,042,765.17	100.00	519,834,590.62	19.54

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	587,674,822.95	24.13	57,510,594.68	9.79
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	1,840,411,395.13	75.57	135,303,813.30	7.35
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,197,483.60	0.30	154,758.61	2.15
合 计	2,435,283,701.68	100	192,969,166.59	7.92

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 1000 万元以上，或其占应收账款总额 10%以上的客户应收账款。

## 期末单项金额重大单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
Solarprojekte GmbH Andreas Damm	414,066,522.12	130,549,266.55	32%	减值迹象明显
SKY BASE INTERNATIONAL HOLDINGS LIMIT	504,371,804.11	75,655,770.62	15%	减值迹象明显
PLAMA INVESTMENT EOOD	338,722,986.74	132,101,964.83	39%	减值迹象明显
MB POWER SK, A.S.	325,742,298.55	48,861,344.78	15%	减值迹象明显
CHINA SOLAR GMBH	111,314,066.84	16,697,110.03	15%	减值迹象明显
RISEN ENAGY GMBH	71,209,302.53	21,362,790.76	30%	减值迹象明显
Forever Capital AG	57,472,252.14	8,620,837.82	15%	减值迹象明显
JIC INVESTMENT CONSULTING GMBH	32,537,173.62	4,880,576.04	15%	减值迹象明显
Kee GmbH komponenten Erneuerbarer Ene	32,261,710.50	16,130,855.26	50%	减值迹象明显
Turra Energia S.r.l	27,093,034.93	8,127,910.48	30%	减值迹象明显
GLOBAL FAME INTERNATIONAL LTD	26,913,668.38	4,037,050.26	15%	减值迹象明显
IPP ENERGY	19,043,526.06	5,713,057.82	30%	减值迹象明显
Chaoi solar 株式会社	18,074,127.47	2,711,119.12	15%	减值迹象明显
CHAORI SOLAR CO.,LTD	13,564,517.56	4,069,355.27	30%	减值迹象明显
Sky International Enterprise Group	11,041,370.20	1,656,205.53	15%	减值迹象明显
合计	2,003,428,361.77	481,175,215.17		

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	521,181,816.88	84.46	12,732,809.34	1,732,045,047.33	94.11	118,880,084.68
1至2年	95,674,629.97	15.51	14,351,194.50	108,167,787.27	5.88	16,225,168.09
2至3年						
3年以上	198,560.53	0.03	198,560.53	198,560.53	0.01	198,560.53
合计	617,055,007.38	100.00	27,282,564.37	1,840,411,395.13	100	135,303,813.30

## 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
SKY SOLAR INTERNATIONAL	6,643,255.98	1,992,976.79	30%	减值迹象明显
Party Ltd.	6,021,451.66	1,806,435.50	30%	减值迹象明显
INNOFERM GMBH	5,849,198.32	877,379.75	15%	减值迹象明显
Sunperfect 应收境外电费	5,206,099.30	914,331.82	18%	减值迹象明显
Saimaru	4,756,816.12	1,427,044.83	30%	减值迹象明显
COMPONENTES Y SUMINISTROS DEENERGI	4,548,579.62	2,309,012.59	51%	减值迹象明显
KNC ENERGY	1,999,505.55	999,752.78	50%	减值迹象明显
SKY SOLAR (HONGKONG) International	1,501,958.94	225,293.84	15%	减值迹象明显
JIC INVESTMENT CONSULTING GMBH	1,482,790.20	222,418.53	15%	减值迹象明显
Turra Energia S.r.l.	409,851.40	122,955.42	30%	减值迹象明显
Galimed s.r.o	349,518.86	104,855.66	30%	减值迹象明显
IVAN	302,947.79	151,473.90	50%	减值迹象明显
RIELLO	183,517.70	91,758.85	50%	减值迹象明显
G.E.PROGETTI	170,249.63	85,124.81	50%	减值迹象明显
K&L SOLAR	59,567.68	17,870.31	30%	减值迹象明显
SARIS LTD	39,114.35	11,734.30	30%	减值迹象明显
HB CONCEPRION	29,497.62	14,748.81	50%	减值迹象明显
THAI POLYMER	5,475.30	1,642.59	30%	减值迹象明显
合计	39,559,396.02	11,376,811.08	—	—

## (2) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
SKY BASE INTERNATIONAL HOLDINGS LIMIT	客户	504,371,804.11	1-2年	18.96
Solarprojekte GmbH Andreas Damm	客户	414,066,522.12	1年以内	15.57
PLAMA INVESTMENT EOOD	客户	338,722,986.74	1-2年	12.73
MB POWER SK, A.S.	客户	325,742,298.55	1年以内	12.25
CHINA SOLAR GMBH	客户	111,314,066.84	1-2年	4.18
合计	—	1,694,217,678.36	—	63.69

## (3) 应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	20,877,582.20	6.2855	131,226,042.92	15,032,351.67	6.3009	94,717,344.64
欧元	270,337,416.54	8.3176	2,248,558,495.81	159,194,035.88	8.1625	1,299,421,317.87
合计	—	—	2,379,784,538.73	—	—	1,394,138,662.51

## 4. 预付款项

## (1) 预付款项账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	295,617,354.88	82.18	470,154,569.28	98.81
1至2年	61,045,528.69	16.98	5,215,988.51	1.10
2至3年	2,962,661.22	0.82	441,360.00	0.09
3年以上	73,660.00	0.02	22,900.00	
合计	359,699,204.79	100.00	475,834,817.79	100.00

注：超日 2011 年九江预付 German Solar Construction GmbH 设备款 500 万欧元，因设备未到，未予结转，账龄已超一年。

## (2) 截止 2012 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	预付时间	未结算原因
超日南意大利预付的电站费用	合作方	127,740,965.86	35.51	2012 年	未结算
German Solar Construction GmbH	供应商	46,075,000.00	12.81	2011 年	设备未到
北京京仪椿树整流器有限责任公司	供应商	24,631,794.80	6.85	2011-2012 年	设备未到
深圳市捷佳伟创微电子有限公司	供应商	16,806,000.00	4.67	2012 年	设备未到
河南省健民机械设备有限公司	供应商	11,280,000.00	3.14	2011-2012 年	设备未到
合计	—	226,533,760.66	62.98	—	—

## (3) 预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本公司本年无对持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的预付账款。

## (4) 预付款项中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	273,919.35	6.2855	1,721,720.07	121,794.00	6.3009	767,411.81
欧元	16,634,155.00	8.3176	138,356,247.63	-	8.1625	
合计	—	—	140,077,967.70	—	—	767,411.81

## 5. 其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	138,217,447.66	39.82		
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	171,945,251.55	54.07	23,693,575.19	13.78
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	19,400,057.27	6.11	211,199.96	1.09
合 计	329,562,756.48	100	23,904,775.15	7.25

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	11,578,768.61	6.66		
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	161,347,990.37	92.78	11,212,611.62	6.95
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	981,902.42	0.56		
合 计	173,908,661.40	100.00	11,212,611.62	6.95

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 1000 万元以上，且其占应收账款总额 10% 以上的客户的其他应收款。

## 期末单项金额重大单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
Sunpeak Universal Holdings, Inc 应收美国政府电站补贴款	126,492,236.76			无减值迹象不需计提坏账
合计	126,492,236.76			

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	83,955,967.29	49.89	4,197,798.36	137,230,869.37	85.05	6,860,043.47
1 至 2 年	63,872,163.26	35.05	6,387,216.33	22,017,121.00	13.65	3,302,568.15
2 至 3 年	22,017,121.00	13.57	11,008,560.50	2,100,000.00	1.30	1,050,000.00
3 年以上	2,100,000.00	1.49	2,100,000.00			
合 计	171,945,251.55	100.00	23,693,575.19	161,347,990.37	100	11,212,611.62

### 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
超日南意大利应收退税款等	12,881,417.21			无减值迹象不需计提坏账
超日南意大利应收其他款项	6,096,235.20			无减值迹象不需计提坏账
张予生	422,404.85	211,199.96	50%	减值迹象明显
合计	19,400,057.26	211,199.96	—	—

### (2) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本公司本年无对持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款。

### (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
联邦政府及州政府	客户	126,492,236.76	1年以内	39.82
Sky Capital Europe Sarl	客户	39,000,000.00	1年以内	12.28
ELKO TRADING	客户	28,070,509.50	1年以内	8.84
中航国际租赁有限公司	供应商	24,000,000.00	2-3年	7.56
上海市奉贤区光明杨王村合作社	其他	4,100,000.00	2-3年	1.29
合计	—	221,662,746.26	—	69.79

### (4) 其他应收款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	20,124,451.00	6.2855	126,492,236.76	819,835.00	6.3009	5,165,698.35
欧元	41,375,121.00	8.3176	344,141,706.43	785,674.76	8.1625	6,413,070.23
合计	—	—	470,633,943.19	—	—	11,578,768.58

## 6. 存货

### (1) 存货种类分项列示

存货项目	期末数			年初数		
	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	82,875,292.98	23,046,629.31	59,828,663.67	233,028,867.55	19,479,994.41	213,548,873.14
在产品	27,458,759.75	1,730,365.91	25,728,393.84	63,988,015.69	1,382,986.59	62,605,029.10
库存商品	150,373,749.94	61,018,409.71	89,355,340.23	116,335,564.41		116,335,564.41
发出商品	126,102,831.12	40,375,723.61	85,727,107.51	400,255,961.94		400,255,961.94
委托加工物资	47,333,066.98	4,244,917.60	43,088,149.38	16,169,465.87		16,169,465.87
周转材料	23,247.86	-	23,247.86	4,552.00		4,552.00
合计	434,166,948.63	130,416,046.14	303,750,902.49	829,782,427.46	20,862,981.00	808,919,446.46

## (2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	19,479,994.41	3,566,634.90			23,046,629.31
在产品	1,382,986.59	347,379.32			1,730,365.91
库存商品		61,018,409.71			61,018,409.71
发出商品		40,375,723.61			40,375,723.61
委托加工物资		4,244,917.60			4,244,917.60
合计	20,862,981.00	109,553,065.14			130,416,046.14

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊费用	985,730.70	9,581,745.60
合计	985,730.70	9,581,745.60

## 8. 长期应收款

项目	期末余额	年初余额
保证金款 (South Italy Solar 1 S.R.L.)	39,230,436.30	18,031,362.28
基金公司借款 (Sunpeak Universal Holdings, Inc)	50,121,023.27	
保险款 (Chaorisky Solar Energy Sarl)		9,794.62
合计	89,351,459.57	18,041,156.90

## 9. 固定资产

## (1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,264,296,001.94	1,910,816,562.45	4,752,294.56	3,170,360,269.83
电站资产	106,859,425.77	1,573,313,015.76		1,680,172,441.53
房屋及建筑物	270,796,340.63	74,971,359.52	146,000.00	345,621,700.15
通用设备	13,635,290.24	72,659,873.11	26,957.26	86,268,206.09
专用设备	860,162,146.03	188,664,488.96	4,579,337.30	1,044,247,297.69
运输设备	12,842,799.27	1,207,825.10	-	14,050,624.37
二、累计折旧合计	131,142,240.11	184,216,881.28	1,122,289.12	314,236,832.27
电站资产	1,099,055.30	65,787,395.16		66,886,450.46
房屋及建筑物	16,637,629.82	16,351,747.32	8,760.00	32,980,617.14
通用设备	7,430,227.34	5,090,547.56	12,733.82	12,508,041.08
专用设备	99,620,613.19	94,698,209.22	1,100,795.30	193,218,027.11
运输设备	6,354,714.46	2,288,982.02	-	8,643,696.48

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
三、固定资产减值准备累计金额合计		184,900,045.99		184,900,045.99
电站资产		122,646,842.86		122,646,842.86
房屋及建筑物	-	-	-	-
通用设备	-	25,511.47	-	25,511.47
专用设备	-	62,212,891.66	-	62,212,891.66
运输设备	-	14,800.00	-	14,800.00
四、固定资产账面价值合计	1,133,153,761.83	—	—	2,671,223,391.57
电站资产	105,760,370.47			1,490,639,148.21
房屋及建筑物	254,158,710.81	—	—	312,641,083.01
通用设备	6,205,062.90	—	—	73,734,653.54
专用设备	760,541,532.84	—	—	788,816,378.92
运输设备	6,488,084.81	—	—	5,392,127.89

注：报告期内累计计入当期损益的折旧金额 184,216,881.28 元，以及由在建工程转入固定资产的金额 291,515,483.60 元。

### (2) 截止 2012 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	379,010,351.21	76,791,618.48	42,959,541.98 -	259,259,190.75	
合 计	379,010,351.21	76,791,618.48	42,959,541.98 -	259,259,190.75	

注：暂时闲置的固定资产为本公司子公司上海超日（洛阳）太阳能有限公司的车间及生产线，由于该车间所生产材料成本高于向供应商采购成本，2012 全年，该车间处于停工状态，车间设备暂时闲置，该子公司已经对固定资产整体计提减值准备。

### (3) 截止 2012 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	账面净值
专用设备	268,359,776.93	25,140,714.91	243,219,062.02
合 计	268,359,776.93	25,140,714.91	243,219,062.02

### (4) 截止 2012 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
上海超日（洛阳）太阳能有限公司二期厂房	尚在办理中	不详
洛阳赛阳硅业有限公司生产调度中心及综合楼	与建筑商存在纠纷，尚在处理中	不详
上海卫雪太阳能科技有限公司二期厂房和土地	尚在办理中	不详
上海超日（九江）太阳能有限公司一期厂房	尚在办理中	不详

## 10. 在建工程

## (1) 在建工程基本情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 100MW 多晶硅太阳能电池片项目（超日洛阳，从硅锭到电池片）	21,821,995.52		21,821,995.52	87,212,758.13		87,212,758.13
年产 50MW 单晶硅太阳能电池片项目（上海超日，从硅片到电池片）				407,521.07		407,521.07
年产 2000 吨多晶硅项目（赛阳硅业）	232,613,618.24	60,716,317.11	171,897,301.13	66,652,429.07		66,652,429.07
年产 200MW 多晶硅太阳能电池片项目(九江)	290,219,512.08		290,219,512.08	269,143,169.52		269,143,169.52
甲龙沟 10MWp 光伏电站	184,505,368.90		184,505,368.90	102,248,392.07		102,248,392.07
超日 863 项目钢结构工程	9,986.00		9,986.00			
USA 境外电站项目	40,311,066.99		40,311,066.99			
卫雪太阳能仓库						
上海三期厂房	1,828,060.00		1,828,060.00	70,160.00		70,160.00
其他	602073.17		602073.17	-		-
合 计	771,911,680.90	60,716,317.11	711,195,363.79	525,734,429.86		525,734,429.86

## (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	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
年产 100MW 多晶硅太阳能电池片项目（超日洛阳，从硅锭到电池片）	8364 万元	87,212,758.13	31,095,395.44	96,486,158.05	-	21,821,995.52	-	-	-	募集资金
年产 50MW 单晶硅太阳能电池片项目（上海超日，从硅片到电池片）	1.8 亿元	407,521.07	540,384.01	947,905.08						自有资金
年产 2000 吨多晶硅项目（赛阳硅业）	3 亿元	66,652,429.07	169,187,998.12	186,675.00	3,040,133.95	232,613,618.24	2,406,754.67	2,406,754.67		募集资金和金融机构借款
年产 200MW 多晶硅太阳能电池片项目(九江)	4.5 亿元	269,143,169.52	204,312,700.28	183,236,357.72		290,219,512.08	-	-		募集资金
甲龙沟 10MWp 光伏电站	2,205 亿元	102,248,392.07	82,256,976.83	-	-	184,505,368.90	7,859,099.39	7,859,099.39		自有资金和金融机构借款
超日 863 项目钢结构工程			9,029,387.75	9,019,401.75		9,986.00				募集资金
USA 境外电站项目			40,311,066.99			40,311,066.99				自有资金
卫雪太阳能仓库			1,570,000.00	1,570,000.00						自有资金
上海三期厂房	2.9 亿元	70,160.00	1,757,900.00			1,828,060.00				募集资金
其他		-	671,059.17	68,986.00	-	602,073.17	-	-		自有资金
合计	-	525,734,429.86	540,732,868.59	291,515,483.60	3,040,133.95	771,911,680.90	10,265,854.06	10,265,854.06	—	-

## (3) 在建工程减值准备

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
年产 2000 吨多晶硅项目（赛阳硅业）		60,716,317.11		60,716,317.11	受光伏行业衰退影响
合 计		60,716,317.11		60,716,317.11	—

## 11. 工程物资

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
赛阳硅业		40,153,609.05	627,696.28	39,525,912.77
超日意大利	35,231,960.97		35,231,960.97	
SUNPEAK	508,594,354.68		390,690,367.41	117,903,987.27
合 计	543,826,315.65	40,153,609.05	426,550,024.66	157,429,900.04

## 12. 无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	279,284,071.00	38,074,380.00	2,375.64	317,356,075.36
软件	168,574.50	893,264.09	2,375.64	1,059,462.95
土地使用权	112,998,910.35	4,655,145.34	-	117,654,055.69
特许权	166,116,586.15	32,525,970.57	-	198,642,556.72
二、累计摊销额合计	2,757,385.30	3,023,789.59	-	5,781,174.89
软件	34,581.19	84,819.04	-	119,400.23
土地使用权	2,722,804.11	2,938,970.55	-	5,661,774.66
特许权	-	-	-	-
三、无形资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
特许权	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	276,526,685.70			311,574,900.47
软件	133,993.31			940,062.72
土地使用权	110,276,106.24			111,992,281.03
特许权	166,116,586.15			198,642,556.72

注：报告期内无形资产摊销计入当期损益的金额为 3,023,789.59 元。特许权系境外电站项目开发特许权。

## 13. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数		本期增加额	本期减少额	年末数	
	年初余额	减值准备			年末余额	减值准备
境外非同一企业控制下合并产生商誉	283,960,495.31				283,960,495.31	3,712,098.22
境内非同一企业控制下合并产生商誉	5,922,523.19	629,392.44			5,922,523.19	629,392.44
合计	289,883,018.50	629,392.44			289,883,018.50	4,341,490.66

注：本期商誉减少系对超日卢森堡和意大利前期形成商誉计提减值准备。

## 14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	年末余额
房屋装修费	3,620,728.27	1,470,798.19	2,206,478.09		2,885,048.37
维修费、改造费	7,175,856.28		877,364.40		6,298,491.88
厂区标盘费用		60,000.00	20,000.04		39,999.96
合计	10,796,584.55	1,530,798.19	3,103,842.53	-	9,223,540.21

## 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	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
坏账准备		27,099,375.59
存货跌价准备		3,129,447.15
商誉减值准备		157,348.11
合并抵消未实现存货毛利		6,305,119.85
其他（境外电站）	10,549,980.00	
小计	10,549,980.00	36,691,290.70
递延所得税负债：		
股权转让形成的递延所得税负债	2,617,973.61	
Sunpeak Universal Holdings, Inc		3,295.37
小计	2,617,973.61	3,295.37

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	308,310,300.05	
合计	308,310,300.05	

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此本公司没有确认为递延所得税资产。

## 16. 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	204,181,778.21	339,557,587.56			543,739,365.77
二、存货跌价准备	20,862,981.00	109,553,065.14			130,416,046.14
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备		184,900,045.99			184,900,045.99
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备		60,716,317.11			60,716,317.11
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备		3,712,098.22			3,712,098.22
十四、其他					
合 计	225,044,759.21	698,439,114.02			923,483,873.23

## 17. 所有权受到限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
一、用于担保的资产		
土地使用权	10,098,896.00	抵押
设备	1,063,670,927.59	抵押
应收账款	1,606,000,000.00	抵押
西藏电站资产	217,000,000.00	抵押
二、冻结账户资金		
人民币	1,784,883.20	冻结
欧元	3,425.01	冻结
美元	243.07	冻结
合 计	2,898,558,374.87	

注：担保受限资产明细：

1. 上海超日（九江）太阳能有限公司持有的九城国用（2010）第 180 号项下的国有土地使用权，面积约 10 万平方米，账面价值约 0.1 亿元人民币；上海超日太阳能科技股份有限公司奉工商合（2012）抵字第 134 号土地使用权约 380 万元人民币；上海超日（九江）太阳能有限公司房产质押约合人民币 6,359 万元。

2. 超日太阳、超日九江及上海超日（洛阳）太阳能有限公司（以下简称“超日洛阳”）的部分生产设备（包括线切机、PECVD、丝网印刷机、GT 多晶炉、多晶浇注炉、硅片电池片及组件测试设备、焊接设备等机器设备，账面价值约 10.64 亿元人民币。

3. 超日太阳及上海超日国际贸易有限公司（以下简称“超日国贸”）的部分应收账款被登记为担保资产，金额总计约 11.57 亿元人民币。

其中超日太阳提供作为担保的应收账款金额约为 5.04 亿元人民币，债务人分别为：江苏汇鸿国际集团土产进出口股份有限公司、Sky Base International Holdings Limited；

超日国贸提供作为担保的应收账款金额折合人民币约为 5.52 亿元，债务人分别为：Plama Investment Eood、Sky Base International Holdings Limited、SolarProjekte GMBH Andreas Damm、MB POWER SK A. S. 及 Sky International Enterprise Group。

注：冻结账户资金：

截止年末本公司 21 个银行账户存款被冻结，冻结资金合计 1,814,898.88 元，其中人民币 1,784,883.20 元、欧元 3425.01 元、美元 243.07 元。

另：由于银行逾期借款和供应商逾期货款等，受到银行和供应商起诉而被保全部分资产，详见“本附注八、或有事项”。

## 18. 短期借款

### (1) 短期借款分类列示

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款	388,086,637.33	1,491,194,457.60
抵押借款	80,000,000.00	-
保证借款	1,240,614,061.20	716,692,201.12
信用借款	163,453,290.53	54,082,706.27
合计	1,872,153,989.06	2,261,969,364.99

注：其中质押借款中有 108,100,000.00 元为应收票据贴现借款。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
中国进出口银行上海分行	179,990,349.38	6%	流动资金周转	资金紧张	未确定
浦发银行	100,000,000.00	6%	流动资金周转	资金紧张	未确定
中国银行奉贤支行	99,996,287.95	6%	流动资金周转	资金紧张	未确定
合计	379,986,637.33				

### (3) 其他需说明事项

天津银行上海陆家嘴支行贷款 5000 万的到期日为 2012 年 12 月 10 日，现已获展期，展期期限为 2012 年 12 月 10 日至 2013 年 3 月 10 日。

## 19. 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	34,865,210.20	77,089,155.31
商业承兑汇票	295,311,754.50	-
合计	330,176,964.70	77,089,155.31

注：下一会计期间应付票据期末余额中将到期的金额 330,176,964.70 元。

**20. 应付账款****(1) 应付账款账龄列示**

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,839,688,927.04	100.00	1,344,462,724.51	99.04
1至2年			12,153,970.39	0.90
2至3年			844,130.34	0.06
3年以上				
合 计	1,839,688,927.04	100.00	1,357,460,825.24	100.00

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份股东的款项。

**(3) 应付账款中外币余额情况**

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	14,011,755.86	6.2855	88,070,891.46	28,755.77	6.3009	181,187.23
欧 元	125,878,329.00	8.3176	1,047,005,589.29	17,009,203.00	8.1625	138,837,619.49
合 计			1,135,076,480.75	—	—	139,018,806.72

**21. 预收款项****(1) 预收款项账龄列示**

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,694,661.62	99.94	120,614,255.20	99.79
1至2年	-	-	252,839.21	0.20
2至3年	7,200.00	0.04	3,200.00	0.01
3年以上	3,200.00	0.02		
合 计	5,705,061.62	100.00	120,870,294.41	100.00

(2) 预收款项中无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

**(3) 预收款项中外币余额情况**

外币名称	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元				698,544.00	6.3009	4,401,455.89
合 计				—	—	4,401,455.89

**22. 应付职工薪酬**

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,623,081.51	91,279,443.10	90,742,415.27	5,160,109.34
二、职工福利费		5,831,988.39	5,831,988.39	
三、社会保险费	292,962.14	18,373,173.81	17,521,664.68	1,144,471.27
其中：医疗保险费	49,379.06	3,299,053.80	3,120,311.38	228,121.48
基本养老保险费	210,370.22	13,551,395.30	12,963,820.82	797,944.70
年金缴费		-	-	
失业保险费	17,749.96	860,702.48	818,559.78	59,892.66
工伤保险费	8,899.40	317,877.10	292,774.51	34,001.99
生育保险费	6,563.50	344,145.13	326,198.19	24,510.44
四、住房公积金	34,854.00	3,823,665.04	3,667,068.04	191,451.00
五、辞退福利		93,250.00	93,250.00	
六、其他	116,968.07	1,971,756.19	1,987,986.12	100,738.14
其中：工会经费和职工教育经费	116,968.07	1,971,756.19	1,987,986.12	100,738.14
合 计	5,067,865.72	121,373,276.53	119,844,372.50	6,596,769.75

**23. 应交税费**

税 种	年末余额	年初余额
增值税	-112,128,473.77	-53,265,564.39
企业所得税	-2,141,322.47	28,064,321.05
房产税	268,200.04	508,548.35
土地使用税	404,291.80	
个人所得税	87,586.28	58,041.25
其他	-74,855.08	-2,536,321.80
合 计	-113,584,573.20	-27,170,975.54

**24. 应付利息**

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	645,904.00	-
11 超日债	73,336,666.66	-
短期借款应付利息	26,630,839.41	17,797,814.30
融资租赁利息	606,111.17	-
合 计	101,219,521.24	17,797,814.30

**25.其他应付款****(1) 其他应付款账龄列示**

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	212,203,932.38	99.12	80,475,828.23	97.05
1至2年			2,443,899.50	2.94
2至3年	2,443,899.50	0.87	2,600.00	0.01
3年以上	2,600.00	0.01		
合 计	214,650,431.88	100	82,922,327.73	100

(2) 其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位的款项。

**(3) 金额较大的其他应付款**

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
施科特光电材料(昆山)有限公司	32,000,000.00	往来款
常州美晶太阳能材料有限公司	15,000,000.00	往来款
偃师市工业区管委会	25,440,000.00	借款
江苏汇鸿国际集团土产进出口股份有限公司	25,031,492.87	垫资款
合 计	97,471,492.87	—

**(4) 其他应付款中外币余额情况**

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	2,198,000.00	6.2855	13,815,529.00			
欧 元	7,046,572.00	8.3176	58,610,567.27	5,330,869.00	8.1625	43,513,218.21
合 计			72,426,096.27	—	—	43,513,218.21

**26. 预计负债**

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
电站到期清理		1,647,284.98		1,647,284.98
合 计		1,647,284.98		1,647,284.98

注：预计负债为香港超日太阳能科技股份有限公司的全资子公司 Sunpeak Universal Holdings, Inc. 计提的电站弃置费用。

## 27. 一年内到期的非流动负债

## (1) 一年内到期的非流动负债分类列示

类别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	18,812,011.23	-
合计	18,812,011.23	-

## 28. 长期借款

## (1) 长期借款分类列示

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	863,024,791.90	110,264,057.89
信用借款		11,241,884.69
合计	863,024,791.90	121,505,942.58

## (2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
中国农业银行日喀则分行	2011-12-31	2024-12-31	人民币	人民银行同档次利率		150,000,000.00
国家开发银行	2012-3-26	2026-11-20	欧元	4.8%+0.55%+欧洲银行拆借率	43,090,000.00	
国家开发银行	2012-6-26	2026-11-20	欧元	4.8%+0.55%+欧洲银行拆借率	21,710,000.00	
Cathay Bank	2012-6-29	2017-6-29	美元	WSJP + 1.5%, 5.75% floor	8,000,000.00	
Cathay Bank	2011-12-29	2020-12-29	美元	5.75% floor, floating	7,000,000.00	

注：超日卢森堡（Chaorisky）向国家开发银行贷款共计 64,800,000.00 欧元，期限 15 年。

## 29. 应付债券

债券名称	面值总额	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	期末余额
11 超日债	10 亿元	2012-3-7	5 年	10 亿元		73,336,666.66		73,336,666.66	987,449,999.98
合计	10 亿元			10 亿元		73,336,666.66		73,336,666.66	987,449,999.98

注：本公司本期发行债券本金 10 亿元，发行费用 15,000,000.00 元，本期摊销 2,449,999.98 元，期末利息调整为 12,550,000.02 元。

## 30. 长期应付款

## (1) 长期应付款分项列示

项目	期限	期末余额	年初余额
中航国际租赁有限公司（本公司）	5 年	96,941,882.67	127,094,998.15
中航国际租赁有限公司（超日洛阳）	5 年	78,673,417.24	
合计		175,615,299.91	127,094,998.15

## (2) 金额前五名长期应付款情况

单 位	期限	初始金额	实际利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
中航国际租赁有限公司 (本公司)	5 年	150,178,655.70	8.84	8,747,353.37	96,941,882.67	保证
中航国际租赁有限公司 (超日洛阳)	5 年	90,000,000.00	10.33	7,194,458.35	78,673,417.24	抵押

## 31. 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
太阳能电池板项目	1,216,250.00	1,424,750.00
硅太阳光伏电池片及组件研发项目	476,666.67	564,666.67
年产 50MW 高效单晶硅太阳能电池片项目	2,376,000.00	2,673,000.00
年产 50MW 高效单晶硅太阳能电池片及组件出口项目	1,544,620.00	1,667,500.00
年产 50MW 单晶硅太阳能电池片和研发中心建设项目	5,016,000.00	5,643,000.00
125-C 型太阳能芯片的专项补贴	270,000.00	270,000.00
863 项目国家支持	2,979,166.67	3,890,000.00
863 项目市补助	1,425,299.16	
863 项目镇补助	832,000.00	
双层氮化硅减反膜电池片	150,000.00	
150MW 太阳能电池片项目	470,833.33	500,000.00
电子信息产业化振兴和技术改造—100MW 太阳能电池片产业项目	8,475,000.00	9,000,000.00
金太阳示范工程财政补助资金	2,489,000.04	2,620,000.00
三四期项目	11,000,000.00	
年产 2000 吨多晶硅项目 (赛阳硅业)	2,120,000.00	1,120,000.00
土地出让金返还款	9,136,000.00	6,700,000.00
境外光伏电站政府补助 (美国)	23,664,429.30	
合 计	73,641,265.17	36,072,916.67

注：境外政府对光伏电站项目的补助金，按照中国企业会计准则，将收到的补助金调整为当年的递延收益。

## 32. 股本

股东	年初余额	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	
有限售条件股份	261,292,880			125,619,376		125,619,376	386,912,256
国家持股							
国有法人持股							
其他内资持股	261,292,880			125,619,376		125,619,376	386,912,256
-境内非国有法人持股							
-境内自然人持股	261,292,880			125,619,376		125,619,376	386,912,256
外资持股							

股东	年初余额	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	
-境外法人持股							
-境外自然人持股							
无限售条件流通股份	265,907,120			190,700,624		190,700,624	456,607,744
人民币普通股	265,907,120			190,700,624		190,700,624	456,607,744
境内上市的外资股							
境外上市的外资股							
其他							
股份总数	527,200,000			316,320,000		316,320,000	843,520,000

注：依据公司 2011 年度股东大会审议通过的《2011 年度利润分配预案》，以公司总股本 527,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.00 元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股。实施利润分配方案后超日太阳能注册资本增至 843,520,000.00 元，股份总数增至 843,520,000 股（每股面值 1 元）。本次增资已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）于 2012 年 7 月 9 日出具了天健验[2012]244 号《验资报告》予以验证。

### 33. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	1,997,116,593.69	-	316,320,000.00	1,680,796,593.69
合 计	1,997,116,593.69	-	316,320,000.00	1,680,796,593.69

注：本期资本公积变动为转增股本所致，详见“32. 股本”。

### 34. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	75,495,097.13			75,495,097.13
合 计	75,495,097.13			75,495,097.13

### 35. 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	306,818,303.41	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-56,594,632.39	
调整后年初未分配利润	250,223,671.02	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,675,832,036.77	
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	-1,478,328,365.75	

注：本期由于合并范围变化等导致的会计差错更正追溯调整影响年初未分配利润-56,594,632.39 元。

**36. 营业收入和营业成本****(1) 营业收入明细列示**

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,545,072,552.40	2,148,459,233.71
其他业务收入	92,894,476.15	238,954,550.34
营业收入合计	1,637,967,028.55	2,387,413,784.05

注：由于市场原因，公司子公司上海超日国际贸易有限公司于 2012 年 12 月对部分已销售产品进行了价格调整，详见“本附注十二、3 其他重大事项”。

**(2) 营业成本明细列示**

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	2,057,691,595.96	1,753,346,752.89
其他业务成本	83,686,680.97	224,848,243.97
营业成本合计	2,141,378,276.93	1,978,194,996.86

**(3) 主营业务按产品分项列示**

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
单晶太阳能组件	719,446,970.94	888,921,438.68	1,933,517,634.51	1,481,881,165.95
多晶太阳能组件	709,472,128.73	1,097,670,146.09	170,910,275.84	155,144,546.64
电池片等	19,961,665.88	24,663,878.60	3,664,400.85	2,945,392.28
供电收入	96,191,786.85	46,436,132.59	40,366,922.51	113,375,648.02
合计	1,545,072,552.40	2,057,691,595.96	2,148,459,233.71	1,753,346,752.89

**(4) 前五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(%)
天华阳光新能源投资有限公司	386,215,961.54	23.58
Solarprojekte GmbH Andreas Damm	297,491,129.38	18.16
MB POWER SK, A.S.	139,153,249.28	8.50
SKY BASE INTERNATIONAL HOLDINGS	112,239,204.47	6.85
Sky International Enterprise Group	98,052,679.71	5.99
合 计	1,033,152,224.38	63.08

**37. 营业税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	325.66	32,270.40	详见本财务报表附注税（费）项之说明
城市维护建设税	690,072.64	381,424.73	
教育费附加	1,986,744.40	930,407.37	
地方教育发展	1,301,477.95	572,161.40	
河道管理费	47,741.77	-	
合 计	4,026,362.42	1,916,263.90	

**38. 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	34,261,939.99	34,783,247.74
广告费	4,828,852.22	8,145,351.45
商检费	3,835,377.35	
展览费	3,444,592.69	3,823,044.45
保险费	1,864,968.32	3,052,934.06
包装费	9,640.79	39,651.28
销售服务费	7,995.93	
委托代销手续费		6,181,958.29
修理费		85,053.90
其他	3,167,995.05	455,084.52
合 计	51,421,362.34	56,566,325.69

**39. 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
境外电站管理费	91,511,523.48	5,071,636.29
技术开发费用	71,236,354.89	69,158,475.70
职工薪酬	44,125,025.64	29,577,216.81
其他	34,803,475.17	9,842,776.85
无形资产摊销	9,049,835.17	2,851,653.56
折旧费	8,657,328.62	5,237,134.97
差旅费	5,028,088.44	4,134,465.45
运输费	3,047,785.68	
劳务费	3,008,009.89	995,571.12
印花税	2,175,165.44	1,246,763.80
租赁费	2,024,897.70	1,469,909.80
咨询费	2,020,942.75	2,998,026.51
长期待摊费用摊销	1,706,666.67	

项 目	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费用	1,637,496.15	694,400.00
业务招待费	1,420,760.49	1,323,771.55
水电费	1,242,610.81	221,320.96
补偿金	1,121,623.23	4,701.00
房产税	1,065,157.58	
其他	6,865,411.23	21,987,262.10
合 计	291,748,159.03	156,815,086.47

#### 40. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	259,429,651.86	125,899,471.88
减：利息收入	9,641,532.34	7,345,549.61
汇兑损失	250,767,480.87	226,994,813.26
减：汇兑收益	294,634,960.74	106,510,686.03
手续费支出	5,611,697.30	4,844,966.15
其他支出	6,079,181.57	-54,598,168.51
合 计	217,611,518.52	189,284,847.14

#### 借款费用资本化

企业名称	项 目	资本化率%	当年资本化的借款费用
西藏日喀则市超日国策太阳能应用有限责任公司	甲龙沟 10MWp 光伏电站	6.21	7,859,099.39
洛阳赛阳硅业有限公司	年产 2000 吨多晶硅项目	9.84	2,406,754.67
合 计			10,265,854.06

#### 41. 投资收益

##### (1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-6,343,617.62	-8,853,701.14
合 计	-6,343,617.62	-8,853,701.14

#### 42. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	339,557,587.56	90,700,502.41
二、存货跌价损失	109,553,065.14	11,955,788.41
三、可供出售金融资产减值损失		-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	184,900,045.99	-
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	60,716,317.11	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-
十三、商誉减值损失	3,712,098.22	-
十四、其他	-	-
合 计	698,439,114.02	102,656,290.82

### 43. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
债务重组利得	17,415.00	17,415.00	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-	-
接受捐赠	-	-	-	-
政府补助	54,359,290.05	54,359,290.05	35,141,361.81	35,141,361.81
其他	721,713.77	721,713.77	226,058.23	226,058.23
合 计	55,098,418.82	55,098,418.82	35,367,420.04	35,367,420.04

#### (2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	备注
上海奉贤经济委员会新能源扶持基金	151,000.00		
土地平整及附属物赔偿补助	300,000.00		
土地使用税返还款	750,000.00		
政府扶持基金-土地出让金返还款	464,000.00		
财政局“支持自主创新和产业产品结构调整”奖励资金（摊销）	685,166.63		
偃师市科学技术局专利奖励资金	5,000.00		
财政局贷款贴息补贴	2,500,000.00		
洛阳市知识产权局专利申请补助	6,500.00		
知识产权局资助金	8,000.00		
上海市奉贤区财政扶持资金结算中心财政扶持款	412,900.00		

项 目	本期发生额	上期发生额	备注
上海市奉贤区经济委员会新能源产业扶持金	495,000.00		
上海市科学技术委员会 863 项目扶持金	480,000.00		
市级财政收付中心补助	27,500.00		
上海市奉贤区科学技术委员会专利资助费	53,800.00		
市级财政收付中心补贴	500,000.00		
863 项目国家支持	1,447,960.00		
专项补助		3,126,975.00	
科技奖励		2,498,800.00	
境外电站政府补助	44,718,909.25	29,132,586.81	
其中：超日意大利	37,226,138.11		
Sunpeak	7,492,771.14	29,132,586.81	
其他	1,353,554.17	383,000.00	
合 计	54,359,290.05	35,141,361.81	

#### 44. 营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,693,908.00	2,693,908.00	548,452.04	548,452.04
其中：固定资产处置损失	139,195.51	139,195.51	548,452.04	548,452.04
无形资产处置损失	-	-	-	-
债务重组损失	-	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-	-
对外捐赠	601,000.00	601,000.00	755,580.00	755,580.00
其它	217,819.98	217,819.98	219,569.43	219,569.43
合 计	3,512,727.98	3,512,727.98	1,523,601.47	1,523,601.47

#### 45. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,157,938.35	8,257,433.14
递延所得税调整	28,755,988.94	30,744,362.19
合 计	30,913,927.29	39,001,795.33

#### 46. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	-1,675,832,036.77	-110,297,671.90
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	-1,722,851,055.24	-144,141,490.47
期初股份总数	S0	527,200,000.00	263,600,000.00

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	316,320,000.00	263,600,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12.00	12.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	843,520,000.00	527,200,000.00
基本每股收益(I)		-1.99	-0.21
基本每股收益(II)		-2.04	-0.27
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	-1,675,832,036.77	-110,297,671.90
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	-1,727,417,727.61	-144,141,490.47
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		843,520,000.00	527,200,000.00
稀释每股收益(I)		-1.99	-0.21
稀释每股收益(II)		-2.04	-0.27

### (1) 基本每股收益

基本每股收益= P0÷ S

$$S= S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

### (2) 稀释每股收益

稀释每股收益= P1/(S0+S1+S<sub>i</sub>×M<sub>i</sub>÷M<sub>0</sub>-S<sub>j</sub>×M<sub>j</sub>÷M<sub>0</sub>-S<sub>k</sub>+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

## 47. 其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小 计		
4.外币财务报表折算差额	342,842.26	-9,416,942.33
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	342,842.26	-9,416,942.33

## 48. 现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	89,249,437.73	
利息收入	9,641,532.34	7,345,549.61
往来款		190,890,569.93
合 计	98,890,970.07	198,236,119.54

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现费用	6,274,638.87	234,775,757.09
汇兑损失、银行手续费	143,829,900.43	131,405,371.57
付银行承兑汇票、信用证保证金	89,161,094.98	122,828,068.01
合 计	239,265,634.28	489,009,196.67

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入		6,929,461.90
合 计		6,929,461.90

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
售后回租融资租赁收到款项	90,000,000.00	150,178,655.89
	11,096,718.82	
合 计	101,096,718.82	150,178,655.89

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
融资租赁本息支出	52,422,674.09	41,676,325.94
售后回租融资租赁支付款项		150,178,655.89
合 计	52,422,674.09	191,854,981.83

## 49. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项 目	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	-1,752,329,618.78	-112,031,704.73
加：资产减值准备	698,439,114.02	102,656,290.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	184,216,881.28	60,244,055.15
无形资产摊销	3,023,789.59	1,900,239.00
长期待摊费用摊销	3,103,842.53	2,493,455.43
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）	2,693,908.00	402,052.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	259,429,651.86	116,179,305.15
投资损失（收益以“-”号填列）	6,343,617.62	8,853,701.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	26,141,310.70	-47,272,127.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,614,678.24	-790,200.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	395,615,478.83	-533,977,834.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-238,569,931.87	-1,981,831,616.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	318,254,640.83	1,395,643,275.25

项 目	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-91,022,637.15	-987,531,109.53
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	119,896,936.42	518,556,877.54
减：现金的年初余额	518,556,877.54	2,458,745,735.60
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-398,659,941.12	-1,940,188,858.06

## (2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关情况

项 目	本期金额	上期金额
一、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		
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4、取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格		
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4、取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

**(3) 现金及现金等价物**

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	119,896,936.42	518,556,877.54
其中：库存现金	2,188,467.47	567,760.81
可随时用于支付的银行存款	117,708,468.95	517,989,116.73
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	119,896,936.42	518,556,877.54

注：期末不属于现金等价物的货币资金：银行承兑汇票保证金 83,965,210.20 元及信用证保证金 5,199,157.33 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、资产证券化业务的会计处理**

本期版本公司无资产证券化业务。

**七、关联方及关联交易****1. 本企业的实际控制人情况**

实际控制人为倪开禄，持有本公司 37.38%的股权。

**2. 本企业的子公司情况**

详见本附注“四、1”

**3. 本企业的其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
妮娜	本公司股东	
钟雪贤	实际控制人之家庭成员	
上海建都房地产开发有限公司		63050741-2
上海开禄投资有限公司	关联方	57083441-0
上海施科特光电材料有限公司	关联方	69160872-7
施科特光电材料（昆山）有限公司	关联方	57811850-7
昆山光翼光伏科技有限公司	关联方	69672876-0

## 4. 关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

上海超日太阳能科技股份有限公司			
关联方	交易类别	定价原则	2009至2012年度发生额
昆山光翼光伏科技有限公司	原材料采购	公平、公开、公允的原则	228,869,117.59
上海卫雪太阳能科技有限公司			
关联方	交易类别	定价原则	2010至2012年度发生额
昆山光翼光伏科技有限公司	原材料采购	公平、公开、公允的原则	3,513,415.00
关联方	交易类别	定价原则	2011至2012年度发生额
上海施科特光电材料有限公司	收到水电煤费	公平、公开、公允的原则	5,715,374.34
西藏日喀则市超日国策太阳能应用有限责任公司			
关联方	交易类别	定价原则	2012年度发生额
昆山光翼光伏科技有限公司	代公司支付原材料采购货款	公平、公开、公允的原则	3,120,000.00

## (2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
上海宝麒自行车有限公司	本公司	房屋		2007.7.1	2017.6.30	429,240.00	参照市场价	

## (3) 关联担保情况情况:

担保方	被担保方	担保金额	担保起止日	担保是否已经履行完毕
上海建都房地产开发有限公司	超日股份	25,000,000.00	2011.07.20-2012.07.19	是
上海建都房地产开发有限公司	超日股份	50,000,000.00	2011.09.01-2012.08.31	是
倪开禄	超日股份	179,990,349.38	2011.11.30-2012.11.29	否
上海卫雪太阳能科技有限公司、上海超日太阳能工程有限公司、倪开禄	超日股份	60,000,000.00	2012.02.09-2012.11.06	是
上海卫雪太阳能科技有限公司、上海超日太阳能工程有限公司、倪开禄	超日股份	100,000,000.00	2012.02.09-2013.02.07	否
倪开禄	超日股份	220,000,000.00	2012.03.20-2013.03.18	否
倪开禄	超日股份	50,000,000.00	2012.03.26-2013.03.24	否
上海超日(洛阳)太阳能有限公司、倪开禄	超日股份	50,000,000.00	2012.04.19-2012.10.19	是
上海超日(洛阳)太阳能有限公司	超日股份	49,498,104.00	2012.06.26-2012.12.10	否
上海卫雪太阳能科技有限公司、上海超日太阳能工程有限公司、倪开禄	超日股份	60,000,000.00	2011.01.11-2012.02.01	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起止日	担保是否已经履行完毕
倪开禄	超日股份	200,000,000.00	2011.05.10-2012.05.10	是
倪开禄	超日股份	40,000,000.00	2011.05.12-2012.05.04	是
上海超日(洛阳)太阳能有限公司、倪开禄	超日股份	50,000,000.00	2011.11.01-2012.02.01	是
上海卫雪太阳能科技有限公司、上海超日太阳能工程有限公司、倪开禄	超日股份	100,000,000.00	2011.12.30-2012.02.01	是
上海超日(洛阳)太阳能有限公司、倪开禄	超日股份	50,000,000.00	2012.02.01-2012.05.01	是
倪开禄、倪娜、钟雪贤	超日股份	75,000,000.00	2012.08.31-2013.08.31	否
倪开禄、倪娜、钟雪贤	超日股份	120,000,000.00	2012.09.05-2012.03.04	否
倪开禄、倪娜、钟雪贤	超日国贸	7,550,104.80 欧元	2011.9.26-2012.1.25	是
倪开禄、倪娜、钟雪贤	超日国贸	13,010,088.00 欧元	2011.11.14-2012.2.10	是
倪开禄、倪娜、钟雪贤	超日国贸	52,000,000.00	2012.1.29-2012.4.18	是
倪开禄、倪娜、钟雪贤	超日国贸	80,000,000.00	2012.2.15-2012.5.14	是
倪开禄	超日国贸	30,000,000.00	2011.9.16-2012.3.12	是
倪开禄	超日国贸	30,000,000.00	2011.10.24-2012.4.20	是
倪开禄、倪娜、钟雪贤	超日国贸	96,000,000.00	2012.4.24-2012.7.5	是
倪开禄	超日国贸	7,140,000.00 欧元	2012.4.27-2012.8.10	是
倪开禄	洛阳超日	220,000,000.00	2011.4.13-2012.4.10	是
倪开禄	洛阳超日	30,000,000.00	2011.4.20-2012.4.19	是
倪开禄	洛阳超日	50,000,000.00	2011.8.18-2012.8.17	否
倪开禄	洛阳超日	150,000,000.00	2011.12.19-2012.12.18	否
倪开禄	洛阳超日	20,000,000.00	2012.1.17-2013.1.16	否
倪开禄、钟雪贤	洛阳超日	90,000,000.00	2012.2.17-2017.2.17	否
倪开禄	洛阳超日	30,000,000.00	2012.3.13-2013.3.12	否
倪开禄	洛阳超日	20,000,000.00	2012.08.14-2013.08.13	否
倪开禄	洛阳超日	30,000,000.00	2012.08.15-2013.08.14	否
倪开禄	洛阳超日	10,000,000.00	2012.10.12-2013.01.12	否
倪开禄	洛阳超日	10,000,000.00	2012.10.23-2013.01.23	否
倪开禄	洛阳超日	10,000,000.00	2012.11.02-2013.04.25	否
倪开禄	洛阳超日	50,000,000.00	2012.12.14-2013.06.13	否
洛阳银电光伏材料有限公司	洛阳超日	30,000,000.00	2012.09.29-2013.09.28	否
倪开禄	赛阳硅业	32,700,000.00	2012.04.13-2013.04.12	否
倪开禄	卫雪	60,000,000.00	2011.04.29-2012.04.28	是
倪开禄	卫雪	60,000,000.00	2012.03.31-2013.03.31	否
倪开禄	卫雪	60,000,000.00	2012.04.16-2013.04.16	否

## (4) 关联方资金拆借情况

关联方	本年借入资金发生额	本年归还资金发生额	2012年12月31日应付关联方资金余额
上海超日太阳能科技股份有限公司			
上海开禄投资有限公司	125,000,000.00	108,240,000.00	16,760,000.00
上海施科特光电材料有限公司	30,200,000.00	25,700,000.00	4,500,000.00
施科特光电材料(昆山)有限公司	100,000,000.00	68,000,000.00	32,000,000.00
倪开禄	20,040,000.00	20,040,000.00	-
昆山光翼光伏科技有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00	-
小计	302,240,000.00	248,980,000.00	53,260,000.00
上海超日(洛阳)太阳能科技有限公司			
上海开禄投资有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00	-
小计	45,000,000.00	45,000,000.00	-
合计	347,240,000.00	293,980,000.00	53,260,000.00

## (5) 其他关联交易

## 5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	上海开禄投资有限公司	16,760,000.00	
其他应付款	施科特光电材料(昆山)有限公司	32,000,000.00	
其他应付款	上海施科特光电材料有限公司	4,500,000.00	
应收账款	上海施科特光电材料有限公司		16,046.67
应付账款	昆山光翼光伏科技有限公司	15,861,162.59	36,306,145.50
预付账款	昆山光翼光伏科技有限公司	3,120,000.00	

## 八、诉讼事项

## (一) 上海超日太阳能科技股份有限公司

## 1、借款纠纷

1、) 上海银行股份有限公司浦东分行, 借款纠纷, 受理院: 上海市浦东新区人民法院, (2013)浦民六(商)初字第626号。涉及贷款本金7,500万元, 利息89.11万元、律师费35万元。

2、上海浦东发展银行股份有限公司洛阳分行, 票据保证纠纷案, 受理院: 河南省高级人民法院, (2013)豫法立民保字第1号。涉及本金10,000万元, 加罚息。

3、中国建设银行股份有限公司上海奉贤支行, 借款纠纷, 受理院: 上海市奉贤区人民法院, (2013)奉民二(商)初字第679号, (2013)奉民二(商)初字第680号, (2013)奉

民二（商）初字第 681 号。涉及金额本金 8,000 万元，利息 76.11 万元，借款本金 7,500 万元、利息 76.47 万元，借款本金 11,053.75 万元，利息 52 万元。

4、中国光大银行股份有限公司洛阳分行，借款纠纷，受理院：河南省洛阳市中级人民法院，（2013）洛民立保字第 7 号。涉及金额 11,900 万元。

5、华夏银行股份有限公司（上海支行），保证合同纠纷，受理院：上海市浦东新区人民法院，（2013）浦民六（商）初字第 629 号。涉及借款本金 5,000 万元、利息 1,283.33 元、逾期利息 25 万元及律师费。

6、中国银行股份有限公司上海市奉贤支行，贸易融资纠纷案，受理院：奉贤区人民法院，2013）奉民二商初字第 1037 号。涉及偿还融资本金 9,999.63 万元，利息及逾期人民币 504.95 万元及诉讼费用。

7、洛阳银行股份有限公司偃师支行，借款纠纷，受理院：河南省中级人民法院，（2013）洛民四初字第 11 号。涉及借款本金 10,000 万元、逾期利息；第二、第三被告承担连带责任、承担诉讼费、诉讼保全费等实现债权的费用。

8、中信银行股份有限公司洛阳分行，借款纠纷，受理院：洛阳市中级人民法院，（2013）洛民四初字第 9 号。涉及借款本金 5,000 万元、逾期利息、承担诉讼费、诉讼保全费等实现债权的费用。

## 2、买卖合同

1、上海晶澳太阳能光伏科技有限公司，受理院：上海奉贤人民法院，（2013）奉民二调字第 217 号。涉及金额欠款 150 万元、违约金 39 万元、被告承担本案的诉讼费及保全等费用。

2、上海日创实业有限公司，受理院：奉贤区人民法院，（2013）奉民二调字第 267/217 号。涉及金额欠款 270.92 万元、被告承担本案的诉讼费。

3、上海立磊电子有限公司，受理院：上海松江区人民法院，（2013）松民二（商）初字第 48 号。涉及金额货款 98.12 万元、违约金 9.81 万元、诉讼费。

4、杭州万达气体有限公司，受理院：杭州市萧山区人民法院，（2013）杭萧初字第 327 号。涉及金额货款 44.96 万元、违约金 2 万元、被告承担本案的诉讼费用。

5、浙江尚源实业有限公司，受理院：浙江省桐乡市人民法院，（2012）嘉桐商初字第 1020 号。涉及金额 1,917.67 万元、违约赔偿金 92.48 万元、律师费 47 万及诉讼费。

6、浙江万邦宏能源科技有限公司，受理院：浙江省海宁市人民法院，（2012）嘉海商初字第 1882 号。涉及金额 585 万元、违约金 29.25 万元、诉讼费。

7、 江阴亿欣新材料科技有限公司，受理院：江苏省无锡中级人民法院，（2012）锡商初字第 0015 号。涉及金额 1,877.92 万元、诉讼费、财产保全费。

8、 浙江晶科能源有限公司，受理院：嘉兴市中级人民法院，（2013）浙嘉商初字第 2 号。涉及金额共 4,799.60 万元（本金+违约金）及诉讼费、保全费。

9、 盛品精密气体上海有限公司，受理院：中国国际经济贸易仲裁委员会，SHDG20130002 号。涉及金额 153.12 万元、违约金 40 万元、利息 3.27 万元。

10、 横店集团东磁股份有限公司，受理院：浙江省金华市中级人民法院，（2012）浙金商初字第 34 号。涉及金额货款 4,736.13 万元、.违约金 1,600 万、律师费、差旅费 70 万、诉讼费。

11、 Broadmesse International Group Co,Limited ，受理院：中国国际经济贸易仲裁委员会上海分会，（2013）沪贸仲字第 0518 号。涉及金额共计 4.5 万欧元及 9.99 万美元，换算成人民币 100.42 万元；以及诉求本案仲裁费和立案费。

12、 苏州市晶协高新电子材料有限公司，受理院：江苏省苏州市虎丘人民法院，（2013）虎商初字第 0187 号。涉及金额 40.13 万元及逾期利息 3204 元。

13、 苏州幸福新能源科技有限责任公司，受理院：苏州中级人民法院，（2013）苏中商初字第 0010 号。涉及金额欠款金额 2,591.78 万元以及诉讼费。

14、 广东揭阳中诚集团有限公司，受理院：广东省揭阳市榕城区人民法院，（2013）揭榕法渔民初字第 31-1 号。涉及金额货款 1,046.11 万元、违约金 100.42 万元。

15、 阿特斯光伏电力洛阳有限公司，受理院：奉贤区人民法院，（2013）奉民二（商）初字第 942。涉及金额票据款 757.69 万元、利息（2012 年 12 月 19 日起）并承担诉讼费。

16、 常熟阿特斯阳光电力科技有限公司，受理院：奉贤区人民法院，（2013）奉民二商初字第 944 号。涉及金额票据款 2,791.91 万元、利息（2012 年 12 月 17 日起）并承担诉讼费。

17、 萨恩图制品有限公司，受理院：青浦人民法院，（2013）青民二商初字第 869 号。涉及金额货款 31.07 万元。

18、 湖州奥博石英科技有限公司，受理院：湖州市吴兴区人民法院，（2013）湖吴环商初字第 141 号。涉及金额货款 20.34 万元，及诉讼费。

### 3、其他诉讼

1、 中融国际信托有限公司，信托回购款支付通知书，履行编号 2011206008011803 主合

同，切实履行 2011206008011603 主合同，收件日期 2013 年 1 月 30 日，催款 3,617.47 万元及 4,754.75 万元。

2、中航国际租赁有限公司，催款函，关于 ZHZL(11)02HZ054-BZ002 号合同的催款函及 ZHZL(11)02HZ025-BZ001、ZHZL(11)02HZ026-BZ001 号合同的催款函。涉及金额 715 万元及 1,092 万元。

3、上海江海置业有限公司，企业借款合同纠纷，受理院：奉贤区人民法院，(2013)奉民二(商)初字第 4 号。涉及金额 5000 万元。

4、上海宽创展览展示有限公司，承揽合同纠纷，受理院：上海浦东新区人民法院，(2013)浦民二(商)初字第 305 号。涉及金额展台工程费 19.8 万元、违约金、诉讼费用。

## (二) 上海超日(洛阳)太阳能有限公司

### 1、借款纠纷

1、偃师市农村信用合作联社，借款合同纠纷，受理院：洛阳市中级人民法院，(2013)洛民立保字第 2 号。涉及金额 3000 万元。

2、中信银行有限公司洛阳分行，借款合同纠纷，受理院：洛阳市中级人民法院，(2013)洛民四初字第 9 号。涉及金额借款人民币 5000 万元、逾期利息、承担诉讼费、诉讼保全费等实现债权的费用。

3、洛阳银行股份有限公司偃师支行，借款合同纠纷，受理院：洛阳市中级人民法院，(2013)洛民四初第 00011。涉及金额借款人民币 10,000 万元、逾期利息、第二、第三被告承担连带责任，承担诉讼费、诉讼保全费等实现债权的费用。

### 2、合同纠纷

1、镇江市化剂厂有限公司，受理院：偃师市人民法院，(2013)偃民三初字第 3 号。涉及金额货款 32.33 万元。

2、洛阳英协商贸有限公司，受理院：偃师市人民法院，(2013)偃民九初字第 9 号。涉及金额货款 62.81 万元。

3、洛阳越好机械设备有限公司，受理院：涧西区人民法院，(2013)涧民一初字第 54 号。涉及金额 14.04 万元。

4、上海朗金嵩特传热技术有限公司，受理院：首阳山法庭，(2013)偃民七初字第 16 号。涉及金额 58.65 万元、以日 1%支付原告违约金 3 万元。

5、平顶山易成新材料股份有限公司，受理院：平顶山市卫东区人民法院，(2013)平卫法民初字第 121 号。涉及金额总计 126.84 万元(货款 105.7 万元、违约金 21.14 万元)、承担本案诉讼费。

6、河南省宜阳县人民法院，受理院：河南省宜阳县人民法院，（2013）字第 20 号 宜阳县人民法院。涉及金额货款 172.15 万元，并承付从原告起诉之日起直至该款付清之日止按同期银行贷款利率计算的利息。

7、常州君合科技有限公司，受理院：常州市新北区人民法院，（2013）新高初字第 265 号。涉及金额货款 1.5 万元、并承担本案诉讼费。

8、常州君合精工机械有限公司，受理院：常州市新北区人民法院，（2013）新高初字第 265 号。涉及金额加工费 13.08 万元、并承担本案诉讼费。

### 3、其他诉讼

1、偃师市工业区管理委员会，借款合同纠纷，受理院：偃师市人民法院，涉及金额 2,544 万元。

2、安阳建工（集团）有限责任公司，受理院：偃师市人民法院。涉及金额 235.14 万元。

#### （三）洛阳赛阳硅业有限公司

##### 1、借款纠纷

偃师市农村信用合作联社，借款合同纠纷，河南省洛阳市中级人民法院，（2013）洛民四初字第 6 号。涉及金额借款本金 3270 万元，利息 6.56 万元、并承担一切诉讼费。

##### 2、合同纠纷

1、郑州锅炉辅机有限公司，受理院：偃师市人民法院，（2013）偃民二初字第 10 号。涉及金额合计 242.69 万元（货款 212.69 万元、赔偿损失 30 万元）、并承担诉讼费。

2、上海艾克森新技术有限公司，受理院：偃师市人民法院，（2013）偃民二初字第 12 号。涉及金额剩余货款 10 万元、承担诉讼费、逾期利息损失。

3、四平市巨元瀚洋板式换热器有限公司，受理院：偃师市人民法院，（2013）偃民二初字第 17 号。涉及金额：返还未给付价款部分的设备（还原混合汽化器 10 台）、承担诉讼费、赔偿经济损失 62.81 万元。

4、山东华驰变压器股份有限公司，受理院：山东省成武县人民法院，（2012）成商初字第 394 号。涉及金额货款 74 万元、违约金、案件受理费及保全费。

5、上海益鼎化工设备有限公司，受理院：偃师市人民法院，（2013）偃民二初字第 46 号。涉及金额货款 16.05 万元、违约金 8,025 元、诉讼费用。

6、北洋国家精馏技术工程发展有限公司，受理院：洛阳市中级人民法院，涉及金额欠款 705 万元、违约金（暂计算至 2013 年 1 月 1 日为 145 万元）、承担本案诉讼费。

7、上海凯泉泵业集团有限公司，受理院：偃师市人民法院。涉及金额共计 172.2 万元（货款 164 万元、违约金 8.2 万元）、利息及本案诉讼费。

8、江苏双良锅炉有限公司，受理院：偃师市人民法院首阳山法庭。涉及金额货款 324 万元、诉讼费。

### 3、其他诉讼

1、洛阳奥华钢结构有限公司，建设工程施工合同纠纷，受理院：偃师市人民法院，（2013）偃民六初字第 30 号。涉及金额工程款 2.03 万元及利息，并承担诉讼费用。

2、河南省地热研究院有限公司，建设工程施工合同纠纷，受理院：偃师市人民法院，（2013）偃民六初字第 29 号。涉及金额工程款 31.85 万元及利息、诉讼费用。

3、安阳建工（集团）有限责任公司，建设工程施工合同纠纷，受理院：偃师市人民法院，（2013）偃民五初字第 10 号。涉及金额工程款 235.14 万元，并支付欠款之利息、承担诉讼费及其他费用。

#### （四）上海超日（九江）太阳能有限公司

##### 1、借款纠纷

1、上海浦东发展银行九江支行，金融借款及保证合同纠纷，受理院：江西省九江市中级人民法院，（2013）九中民二初字第 4-1 号。涉及金额本金 500 万元、利息 1.7 万元。

2、华夏银行股份有限公司（上海支行），保证合同纠纷，受理院：上海市浦东新区人民法院，（2013）浦民六（商）初字第 629 号。涉及金额本金 5,000 万元、利息 12.83 万元、逾期利息、25 万元律师费。

##### 2、合同纠纷

1、浙江宏伟建筑工程有限公司，建设工程施工合同纠纷，受理院：浙江省绍兴县人民法院，（2013）绍民初字第 551 号。涉及金额合计 2,220.29 万元及诉讼费用。

#### （五）西藏日喀则市超日国策太阳能应用有限责任公司

中材天华国际光伏工程技术（北京），合同纠纷，西藏日喀则地中级人民法院，2013 民二初字第 01 号。涉及金额采购款项 136.70 万元、利息 12.03 万元、律师费差旅费 26 万元。

#### （六）上海卫雪太阳能科技有限公司

##### 1、借款纠纷

1、上海银行股份有限公司浦东分行，借款纠纷，上海市浦东新区人民法院，（2013）浦民六（商）初字第 626 号。涉及金额本金 7,500 万元、利息 89.11 万元、律师费 35 万元。

##### 2、合同纠纷

萨图恩制品有限公司，受理院：上海市青浦人民法院，（2013）青民二（商）初字第 870 号。涉及金额付款 137.84 万元。

## 十、承诺事项

无

## 十一、资产负债表日后事项

1、本公司于 2013 年 1 月 22 日收到中国证券监督管理委员会上海稽查局《调查通知书》(编号:沪证调查通字 2013-1-001 号)。因公司涉嫌未按规定披露信息,根据《中华人民共和国证券法》的有关规定,决定对我公司立案调查。

2、2013 年 1 月 30 日,公司控股股东倪开禄先生与其女儿倪娜女士拟将其持有的共计 370,231,552 股本公司股份中的部分(不低于公司总股本的 35%)转让给木里煤业。2013 年 3 月 1 日收到木里煤业发来的《关于暂停〈上海超日太阳能科技股份有限公司股份转让意向书〉的函》,基于风险控制原因,决定暂停合作意向。

3、2012 年 10 月 25 日公司于与青海省人民政府、青海锦国兴新能源科技有限公司(青海锦国兴)、青海天华阳光新能源投资有限公司签订的多方合作《协议书》,以本公司部分资产及所购买公司的全资子公司卫雪太阳能科技有限公司部分固定资产用以对青海锦国兴投资,购买的资产账面原值总计人民币 5,009,391.33 元,净值总计人民币 4,236,760.01 元,评估原值总计人民币 4,915,873.00 元。青海锦国兴已于 2013 年 3 月 1 日在青海省工商行政管理局南川工业园区分局完成股权变更的工商登记手续并换发了企业法人营业执照,成为本公司的控股子公司。注册资本:人民币 5,000 万元,本公司持有 60%股权。

4、2013 年 4 月 11 日,公司评级机构鹏元资信评估有限公司发布《关于下调上海超日太阳能科技股份有限公司主体长期信用等级和“11 超日债”信用等级的公告》。将公司的主体长期信用等级 AA-移出鹏元信用评级观察名单并下调为 BBB+,评级展望维持为负面,同时将超日太阳发行的 2011 年 10 亿元公司债券信用等级 AA-移出鹏元信用评级观察名单并下调为 BBB+。

## 十二、其他重要事项

1、本公司股东倪开禄先生持有的本公司有限售条件流通股中处于质押状态的股份为 315,117,931 股,占本公司总股本 843,520,000 股的 37.35%;倪娜女士持有的本公司有限售条件流通股中处于质押状态的股份为 54,909,380 股,占本公司总股本 843,520,000 股的 6.51%。

2、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 3 月 9 日向社会公开发行面值 10 亿元,5 年期固定利率无担保公司债券“11 超日债”,附第 3 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权,发行价格为每张人民币 100 元,发行利率 8.98%。

“11 超日债”引入了债券受托管理人制度，由债券受托管理人中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投”）代表债券持有人对本公司的相关情况进行监督，并在债券本息无法按时偿付时，代表债券持有人，采取一切必要及可行的措施，保护债券持有人的正当利益。

2013年1月16日，经本公司第二届董事会第三十五次会议决议通过，本公司与中信建投签订相关协议，本公司为“11 超日债”相关债务提供担保，包括“11 超日债”的本金和利息，以及本公司未能如期、足额偿付本息的违约金等其他经济赔偿，以及实现担保权利所发生的费用（包括但不限于诉讼费用、律师费用、执行费用等），担保期间届满日不早于《募集说明书》规定的“11 超日债”本金及最后一期利息兑付日（即2017年3月7日）。

本公司提供的担保物见本附注“五、18”，担保登记的手续已办理完毕。

依照担保合同的约定，如本公司未按照《募集说明书》的规定按期、足额将到期的“11 超日债”本息划入债券登记托管机构指定的银行账户时，受托管理人中信建投有权依法处置担保物，所得价款在扣除处分担保物所需的费用后，用于“11 超日债”的本息偿付。

3、由于市场原因，本公司子公司上海超日国际贸易有限公司于2012年12月对部分已销售产品进行了价格调整，下调应收账款和本年营业收入各5.13亿元（其中：对China Solar GmbH应收账款下调了1.61亿元；对Forever Capital AG应收账款下调了0.25亿元；对天华阳光新能源有限公司应收账款下调了0.99亿元；对Chaori Sky Solar Energy s.a.r.l的持股比例占30%的少数股东Sky International Enterprise Group应收账款下调了2.27亿元，同时Sky International Enterprise Group相应下调了对本公司合并范围内希腊电站项目的应收账款2.27亿元），导致合并报表本年度营业收入、应收账款、归属于母公司所有者的净利润分别减少2.86亿元。

该部分产品为直供电站用，本公司在当时的条件下与客户达成了账期较一般零售长，价格较零售价高的条件，但由于2012年以来欧洲金融危机逐步深化的影响，政府对光伏补贴政策的大幅下调及金融机构对光伏电站建设的信贷大幅收紧，致使客户电站建设的进度及贷款情况受到了极大影响，与客户达成了将原销售价格调整为目前市场直供电站的组件价格的协议，从而导致了上述的调整。

4、截止报告日还存在下列重要事项

- 1) 本公司有3.79亿元银行借款逾期，并未获得相关银行的展期或续贷；
- 2) 有多家供应商因货款清偿事项提起诉讼，涉及货款16,700万元左右；有多家银行因贷款逾期提起诉讼，涉及贷款35,000万元左右；有其他债权人因贷款事宜提起诉讼，涉及贷款13,000万元左右；上述诉讼并未达成和解。
- 3) 本公司主要银行账户及主要资产被债权人冻结、抵押或质押。

4) 超日洛阳、超日九江、上海卫雪生产线已经全部停产；本部 6 条电池组件生产线中的 4 条已经停产。

#### 5、公司改善持续经营能力的措施

针对上述风险，公司拟分别召集贷款银行和供应商召开债权人会议，协调银行续贷、向供应商延期支付货款等事宜。同时，公司还将从以下几个方面采取有效措施回收资金，以确保持续支付公司债券等债务利息，同时有效缓解目前资金紧张局面，恢复全面生产。

##### 1) 加速应收账款的催收工作，尽最大努力快速回收账款。

公司应收账款账龄集中在 2 年以内，占总体应收账款比例超过 99%。公司应收账款账龄虽然较短，但由于欧洲银行的紧缩政策，客户电站融资遇到困难，故短期回收压力较大。针对已超过正常账期的应收账款，如果客户对付款不积极配合，公司将聘请境外专业律师参与，根据境外法律规定拟定催收方案（如发律师函、提起诉讼等），最大限度回收应收账款。

##### 2) 出让已具备变现条件的海外电站，尽快回笼资金。

公司海外电站项目营运情况正常，且由于能够带来稳定的现金流入，因此其价值较为确定。公司将以合适的价格尽快出让已具备变现条件的海外电站，以回收投资款，缓解目前的资金紧张。

##### 3) 根据未来经营方案采取瘦身策略，尽快处置境内非核心资产

公司主要生产经营性资产集中于上海、洛阳以及九江等三个生产基地，公司将结合对未来经营方针的调整方案处置部分产业链中核心竞争力不强、产业关联度不高的资产，以缩减经营规模，并有效回收资金。

##### 4) 转变经营思路，自主生产和代工模式相结合

①鉴于公司前期已在全球光伏市场布局中取得较好的成效、品牌认可度较高，且募集资金投资项目已陆续投产、生产能力先进，因此公司计划 2013 年起采取部分代工生产模式（来料加工），并结合瘦身方案择优接受订单。上述经营模式的转变起到的积极作用：一是不需在原材料方面垫付资金，二是能够确保加工费的收回，三是能够确保先进生产能力稳定运营、保障就业。

②同时，公司也将加紧启动青海 200MW 电站项目，以抓住机会进一步扩大在青海这一光伏应用大省的市场占有率。

但以上方案的实施结果存在较大不确定性，因此公司董事会特别提醒投资者关注以下风险：

1) 化解方案的实施需得到公司贷款银行和供应商的大力支持，公司将尽最大努力、以最大诚意争取银行和供应商的支持，但由于涉及银行及供应商的家数众多，各自需求存在较大

的差异，特别是在光伏行业产能过剩仍将持续时间尚不明朗的情况下，协商结果存在较大不确定性；

2) 对于加大应收账款催收力度的措施，因公司绝大部分客户的欠款都需待使用公司组件的电站出售后或取得银行贷款后偿还，其实施结果将较大程度受到光伏行业未来趋势和欧洲银行信贷政策的影响，进而增加收款的难度；

3) 出让已具备变现条件的海外电站的措施，其实施结果仍受制于欧洲光伏市场景气度以及欧洲银行信贷政策，另由于目前的困难状况及时间的紧迫性，即使确定了买方，在商务条款谈判时，公司处于较为不利的位置，可能使最终销售价格低于预期；

4) 对于处置境内非核心资产的措施，一方面，由于目前光伏行业景气度较低，产能处于严重的过剩状态，另一方面，公司部分资产的专用属性较强，使实施该措施的难度非常大，即使能够实施，处置价格也将可能远低于账面价值；

5) 向代工模式的转变需对公司经营进行整体性调整，并依赖于对优质订单的甄选，因此转变为自主生产和代工相结合模式的实施结果存在未知数；

6) 公司目前大多数资产已被质押、抵押或查封，将对本方案的实施造成较大不利影响，可能导致催收应收账款和变现资产等回收流动性措施的实施结果大打折扣。

#### 6、意大利电站转让事宜

公司董事会近期获悉，公司投资的南意大利电站投资平台公司对其持有的 9 个电站项目公司，共计 12MW 的股权签署了股权转让协议，协议的核心条款如下：

- 1、受让方为 Solaranlagebetieligungs UG (Haftungsbe-schränkt) Basilikata 2
- 2、转让价格合计为 2494.8 万欧元。
- 3、付款条款：受让方从 2013 年 12 月 20 日起分十期按年等额向转让方支付。

公司董事会正在对上述转让事项进一步核实。

### 十三、母公司财务报表重要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 应收账款分类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款	686,233,568.11	19.57	121,269,831.63	17.67
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	2,817,324,290.81	80.36	240,054,030.23	8.52
其他不重大应收账款	2,470,118.62	0.07	515,741.74	20.88
合 计	3,506,027,977.54	100.00	361,839,603.60	10.32

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	3,243,125,261.47	100.00	191,100,192.92	5.89
其他不重大应收账款				
合 计	3,243,125,261.47	100.00	191,100,192.92	5.89

注：单项金额重大的应收账款指单笔金额为 1000 万元以上的客户应收账款，经减值测试后风险较大，公司按客户单项计提坏账准备。

### 截止 2012 年 12 月 31 日，单项金额重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

债务人名称	账面余额	坏账金额	计提比例
SKY base international holdings I	368,277,393.06	60,860,332.36	17%
MB POWER SK , a.s.	128,863,124.54	19,329,468.68	15%
HongKong Chaori Solar Energy Scie	71,782,056.80	10,767,308.52	15%
RISEN ENAGY GMBH	71,209,302.53	21,362,790.76	30%
JIC INVESTMENT CONSULTING GMBH	32,537,173.62	4,880,576.04	15%
CHAORI SOLAR CO.,LTD	13,564,517.56	4,069,355.27	30%
合 计	686,233,568.11	121,269,831.63	—

### 截止 2012 年 12 月 31 日，单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	计提比例
SKY SOLA (HONGKONG) International	1,501,958.94	225,293.84	15%
Sunperfect Solar, Inc	558,308.28	167,492.48	30%
Turra Energia S.r.l.	409,851.40	122,955.42	30%
合 计	2,470,118.62	515,741.74	—

### (2) 应收账款账龄列示

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	1,833,891,568.69	52.31	92,370,345.46	5.04
1 至 2 年	983,234,161.59	28.04	147,485,124.24	15.00
2 至 3 年		-		-
3 年以上	198,560.53	0.01	198,560.53	100.00
合 计	2,817,324,290.81	80.36	240,054,030.23	8.52

账龄	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	3,242,926,700.94	99.99	190,901,632.39	5.89
1至2年		-		-
2至3年		-		-
3年以上	198,560.53	0.01	198,560.53	100.00
合计	3,243,125,261.47	100.00	191,100,192.92	5.89

(3) 本年应收账款中无对持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的应收账款。

(4) 截止 2012 年 12 月 31 日, 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
SKY base international holdings limited	非关联方	368,277,393.06	1年以内	10.50%
MB POWER SK , a.s.	非关联方	128,863,124.54	1年以内	3.68%
福建石狮华闽进出口有限公司	非关联方	118,102,330.44	1年以内	3.37%
天华阳光新能源投资有限公司	非关联方	92,529,177.73	1年以内	2.64%
RISEN ENAGY GMBH	非关联方	71,209,302.53	1年以内	2.03%
合计	—	778,981,328.30	—	22.22%

(5) 应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额		
	外币金额	折算率	人民币金额
美元	20,654,242.81	6.2855	129,822,243.18
欧元	72,472,684.92	8.3176	602,798,804.09
合计	—	—	732,621,047.27

外币名称	年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额
美元	12,657,844.30	6.3009	79,755,811.15
欧元	33,626,744.00	8.1625	274,478,297.90
合计	—	—	354,234,109.05

## 2. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	730,310,050.66	100.00	65,701,525.65	8.99
其他不重大其他应收款				
合 计	730,310,050.66	100.00	65,701,525.65	8.99

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	214,482,701.99	100.00	13,862,221.70	6.46
其他不重大其他应收款				
合 计	214,482,701.99	100.00	13,862,221.70	6.46

注：单项金额重大的其他应收账指单笔金额为 1000 万元以上的其他应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

## (2) 其他应收款账龄列示

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	531,395,136.96	72.76	26,569,756.85	5.00
1 至 2 年	175,359,108.70	24.01	26,303,866.30	15.00
2 至 3 年	21,455,805.00	2.94	10,727,902.50	50.00
3 年以上	2,100,000.00	0.29	2,100,000.00	100.00
合 计	730,310,050.66	100.00	65,701,525.65	8.99

账 龄	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	190,451,835.99	88.80	9,522,591.80	5.00
1 至 2 年	21,930,866.00	10.22	3,289,629.90	15.00
2 至 3 年	2,100,000.00	0.98	1,050,000.00	50.00
合 计	214,482,701.99	100.00	13,862,221.70	6.46

(3) 本公司本期其他应收款中无发展持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的其他应收款。

(4) 截止 2012 年 12 月 31 日, 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
香港超日太阳能科技股份有限公司	327,029,125.87	往来款
上海超日(九江)太阳能有限公司	204,289,000.00	往来款
洛阳银电光伏材料有限公司	64,910,000.00	往来款
西藏日喀则市超日国策太阳能应用有限责任公司	59,000,000.00	往来款
天华阳光新能源投资有限公司	39,000,000.00	投资保证金
合 计	694,228,125.87	—

(5) 其他应收款中外币余额情况

外币名称	期末余额		
	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	14,662,460.00	6.2855	92,160,892.33
欧 元	3,183,544.00	8.3176	26,479,445.57
合 计	—	—	118,640,337.90

### 3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备	本期现金红利
上海超日(洛阳)太阳能有限公司	成本法	699,976,797.28	699,976,797.28		699,976,797.28	100	100	157,438,639.64	
上海超日国际贸易有限公司	成本法	79,400,000.00	79,400,000.00		79,400,000.00	100	100	117,430,406.06	
上海超日太阳能工程有限公司	成本法	2,670,000.00	2,670,000.00		2,670,000.00	89	89	1,462,706.90	
上海超日(九江)太阳能有限公司	成本法	300,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00	100	100	29,413,188.39	
洛阳赛阳硅业有限公司	成本法	332,896,700.00	332,896,700.00		332,896,700.00	100	100	79,631,374.43	
上海卫雪太阳能科技有限公司	成本法	32,432,100.00	32,432,100.00		32,432,100.00	100	100	24,948,731.32	
西藏日喀则市超日国策太阳能应用有限责任公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	80	80	202,418.94	
香港超日太阳能科技有限公司	成本法	253,780,010.65	253,780,010.65		253,780,010.65	100	100	132,158,255.37	
洛阳银电光伏材料有限公司	成本法	16,496,900.00	16,496,900.00		16,496,900.00	65	65	16,496,900.00	
Sunperfect solar INC	成本法	4,098,300.00	4,098,300.00		4,098,300.00	43.48	43.48	4,098,300.00	
合 计	—	1,729,750,807.93	1,729,750,807.93	-	1,729,750,807.93	—	—	563,280,921.05	

注: 本年本公司对子公司的投资计提减值准备, 明细详见上表。

#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,785,958,116.07	3,503,541,839.15
其他业务收入	367,522,550.94	1,056,314,445.56
营业收入合计	2,153,480,667.01	4,559,856,284.71

##### (2) 营业成本明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,949,634,112.39	2,894,578,546.79
其他业务成本	359,504,810.07	1,047,032,886.48
营业成本合计	2,309,138,922.46	3,941,611,433.27

##### (3) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
单晶太阳能组件	310,932,938.68	412,392,404.93	2,050,246,912.65	1,710,723,337.60
多晶太阳能组件	1,475,025,177.39	1,537,241,707.46	1,453,294,926.50	1,183,855,209.19

##### (4) 前五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(%)
上海超日国际贸易有限公司	748,545,248.04	34.76
江苏汇鸿国际公司	527,913,342.43	24.51
天华阳光新能源投资有限公司	386,215,961.54	17.93
上海卫雪太阳能科技有限公司	307,183,537.47	14.26
福建石狮华闽进出口有限公司	182,467,996.85	8.47
合计	2,152,326,086.33	99.93

#### 5. 投资收益

##### (1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,694,712.80	
合 计	1,694,712.80	

## 6. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-667,293,552.28	228,287,428.76
加：资产减值准备	257,054,822.19	142,421,150.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,803,457.73	-
无形资产摊销	769,994.88	-
长期待摊费用摊销	1,200,031.08	-
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）	7,009,095.20	-
财务费用（收益以“-”号填列）	168,840,613.43	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,245,056.80	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-38,558,223.33	-21,363,172.61
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）	56,930,260.32	-152,315,786.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-807,195,862.35	-2,074,937,928.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	209,844,584.78	1,315,871,245.84
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-781,839,835.15	-562,037,062.70
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	7,021,122.20	249,407,670.55
减：现金的年初余额	249,407,670.55	1,394,945,226.98
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-242,386,548.35	-1,145,537,556.43

注：期末不属于现金及现金等价物的货币资金为：信用证保证金 5,110,291.96 元。

## 十四、补充资料

## 1. 本期非经常性损益情况

(1) 根据中国证监会《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（2008）》[证监会公告（2008）43 号]，本公司非经常性损益如下：

项 目	金 额	备注
1. 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	139,195.51	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	54,359,290.05	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益	17,415.00	
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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	-6,343,617.62	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,651,818.70	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额	1,498,554.23	
23. 所得税影响额		
合 计	47,019,018.47	

注：披露需要说明的非经常性损益项目。

## 2. 净资产收益率和每股收益

### (1) 本年度

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-84.81%	-1.99	-1.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-87.19%	-2.05	-2.05

## (2) 上年度

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.74%	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.88%	-0.27	-0.27

## 3. 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

## (1) 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度	备注
货币资金	209,058,552.05	675,514,133.74	-466,455,581.69	-69%	本年流动资金大量投资到固定资产项目, 期末货币资金减少
其他应收款	305,657,981.33	162,696,049.78	142,961,931.55	88%	关联方资金占用相对增加
存货	303,750,902.49	808,919,446.46	-505,168,543.97	-62%	行业环境影响和期末企业近乎全部停产状态, 仓库库存存货较少
长期应收款	89,351,459.57	18,041,156.90	71,310,302.67	395%	子公司超日意大利公司和Sunpeak的保证金款和基金公司款增加
在建工程	711,195,363.79	525,734,429.86	185,460,933.93	35%	超日九江、西藏电站和赛阳硅业等项目的继续投入, 至年末尚未完工
工程物资	157,429,900.04	543,826,315.65	-386,396,415.61	-71%	前期的工程物资随继续投入在建工程的建设持续投入
递延所得税资产	10,549,980.00	36,691,290.70	-26,141,310.70	-71%	境内公司由于行业环境恶化, 未来递延所得税资产的转回不确定性很大, 期末已全部冲回
应付票据	330,176,964.70	77,089,155.31	253,087,809.39	328%	由于企业资金紧张, 针对供应商款项尽量通过应付票据进行结算
应付账款	1,839,688,927.04	1,357,460,825.24	482,228,101.80	36%	企业资金紧张, 公司采购也尽量采用赊销的方式进行采购
预收款项	5,705,061.62	120,870,294.41	-115,165,232.79	-95%	期末几乎处于停产状态, 销售也处于停滞, 致使预收账款减少
应交税费	-113,584,573.20	-27,170,975.54	-86,413,597.66	318%	增值税进项税较上年大幅增加
应付利息	101,219,521.24	17,797,814.30	83,421,706.94	469%	本期发行10亿公司债券, 期末计提应付利息7000万
其他应付款	214,650,431.88	82,922,327.73	131,728,104.15	159%	关联方和关联人员的往来款较上年有所增加
长期借款	863,024,791.90	121,505,942.58	741,518,849.32	610%	境外电站项目长期投资取得大量的长期借款
应付债券	987,449,999.98	-	-	-	2012年3月7日发行公司债券10亿元
长期应付款	175,615,299.91	127,094,998.15	48,520,301.76	38%	超日母公司和超日洛阳和中航租赁取得的融资租赁借款增加
其他非流动负债	73,641,265.17	36,072,916.67	37,568,348.50	104%	超日本年收到的三四期项目政府补贴以及境外美国电站项目政府补贴, 系与资产相关
实收资本(股本)	843,520,000.00	527,200,000.00	316,320,000.00	60%	本年7月份派发11年股利, 10股送6股转增资本
未分配利润	-1,478,328,365.75	250,223,671.02	-1,728,552,036.77	-691%	光伏行业不景气以及公司决策失误, 12年亏损严重

## (2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度	备注
营业总收入	1,637,967,028.55	2,387,413,784.05	-749,446,755.50	-31%	行业问题及欧盟针对中国光伏的双反，致使销售业绩下降，以及针对前期销售货物的价格调整
营业总成本	3,404,624,793.26	2,485,433,810.88	919,190,982.38	37%	组件的销售出现问题，本年全年部分设备和厂房停工及材料采购成本的变动，所生产组件分摊成本增加
管理费用	291,748,159.03	156,815,086.47	134,933,072.56	86%	公司规模的扩大，管理费用随规模变动有所增加
资产减值损失	698,439,114.02	102,656,290.82	595,782,823.20	580%	应收境外款项增加前期未收回账款，坏账准备增加；行业衰退影响，非流动资产资产计提减值增加
营业利润	-1,773,001,382.33	-106,873,727.97	-1,666,127,654.36	1559%	行业环境的影响，本年利润亏损较上年大幅增加
营业外收入	55,098,418.82	35,367,420.04	19,730,998.78	56%	政府补助较上期增加的影响

注：财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，且占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目，应当披露原因。

## 十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2013 年 4 月 24 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

上海超日太阳能科技股份有限公司

2013 年 4 月 24 日

第 15 页至第 87 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_