

深圳市拓日新能源科技股份有限公司

SHENZHEN TOPRAY SOLAR CO.,LTD

二 00 七年年度报告



股票代码：002218

股票简称：拓日新能

披露日期：2008 年 4 月 22 日

深圳市拓日新能源科技股份有限公司

二 00 七年年度报告

重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、公司全体董事亲自出席了审议年度报告的董事会。

4、深圳大华天诚会计师事务所为本公司 2007 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

5、公司董事长陈五奎先生、主管会计工作负责人周崇尧先生及会计机构负责人张红英女士保证年度报告中财务报告的真实、完整。

董事长：陈五奎

深圳市拓日新能源科技股份有限公司董事会

二 00 八年四月二十一日

目 录

第一节 公司基本情况简介.....	3
第二节 会计数据和业务数据摘要.....	5
第三节 股本变动及股东情况.....	8
第四节 董事、监事和高级管理人员.....	13
第五节 公司治理结构.....	18
第六节 股东大会情况简介.....	23
第七节 董事会报告.....	25
第八节 监事会报告.....	47
第九节 重要事项.....	49
第十节 财务报告.....	52
第十一节 备查文件目录.....	53

第一节 公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：深圳市拓日新能源科技股份有限公司

公司法定英文名称：SHENZHEN TOPRAYSOLAR Co., Ltd.

公司英文名称缩写：TOPRAYSOLAR

2、公司法定代表人：陈五奎

3、公司联系人和联系方式：

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周崇尧	简金英
联系地址	深圳市宝安区石岩镇塘头南岗第三工业园三栋三楼	深圳市宝安区石岩镇塘头南岗第三工业园三栋三楼
电话	0755-29680031	0755-29680031
传真	0755-29680300	0755-29680300
电子信箱	zhouchongyao@topraysolar.com	janejian@topraysolar.com

4、公司注册地址：深圳市南山区松白路西丽南岗第一工业园九栋、十栋

办公地址：深圳市南山区松白路西丽南岗第一工业园九栋、十栋

邮政编码：518108

公司国际互联网网址：www.topraysolar.cn www.topraysolar.com

公司电子信箱：janejian@topraysolar.com

zhouchongyao@topraysolar.com

5、信息披露报纸名称：《证券时报》

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：深圳市拓日新能源科技股份有限公司董事会秘书处

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：拓日新能

公司股票代码：002218

7、其他有关资料：

公司注册登记日期：2002年08月15日

地点：广东省深圳市工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：4403012094913

税务登记号码：深地税登字440300741234170；国税深字440301741234170

公司聘请的会计师事务所：深圳大华天诚会计师事务所有限责任公司

会计师事务所办公地址：深圳市福田区滨河大道5022号联合广场B座11楼

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、公司 2007 年度主要利润指标

单位：人民币 元

指标	金额
利润总额	74,326,795.93
归属于普通股股东的净利润	69,333,060.81
扣除非经常性损益后的净利润	60,810,057.50
营业利润	71,053,144.56
投资收益	0
营业外收支净额	3,273,651.37
经营活动产生的现金流量净额	53,346,995.69
现金及现金等价物净增减额	12,385,163.66

二、非经常性损益项目明细

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	5,494,875.79
计入当期损益的政府补助，但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	3,162,465.19
营业外收入	113,616.18
营业外支出	-2,430.00
减：所得税	-245,523.85
合计	8,523,003.31

三、公司三年的主要会计数据及财务指标

（一）主要会计数据

单位：（人民币）元

	2007 年	2006 年		本年比上年增减 (%)	2005 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入	204,797,036.49	173,436,906.76	173,436,906.76	18.08%	135,420,864.42	135,420,864.42
利润总额	74,326,795.93	98,390,135.66	72,461,890.07	2.57%	44,301,386.34	44,893,962.43
归属于上市公司股东的净利润	69,333,060.81	68,946,972.65	67,706,416.40	2.40%	40,976,879.31	41,532,919.66
归属于上市公司股东的扣除非经常	60,810,057.50	68,946,972.65	57,158,505.15	6.39%	40,976,879.31	38,121,773.63

性损益的净利润						
经营活动产生的现金流量净额	53,346,995.69	33,506,841.99	33,506,841.99	59.21%	40,563,862.68	40,563,862.68
	2007年末	2006年末		本年末比上年末增减(%)	2005年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产	223,888,640.37	180,903,017.40	178,895,862.89	25.15%	98,981,435.47	107,806,842.16
所有者权益(或股东权益)	194,786,382.16	144,572,467.05	140,453,321.35	38.68%	71,344,228.41	72,699,973.62
股本	120,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	140.00%	10,000,000.00	10,000,000.00

(二) 主要财务指标

单位：(人民币)元

	2007年	2006年		本年比上年增减(%)	2005年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
基本每股收益	0.58	1.38	1.35	-57.04%	4.09	4.15
稀释每股收益	0.58	1.38	1.35	-57.04%	4.09	4.15
用最近股本计算的全面摊薄每股收益	0.43	-	-	-	-	-
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.51	1.38	1.14	-55.26%	4.09	3.81
全面摊薄净资产收益率	35.59%	47.69%	48.21%	-12.62%	57.44%	57.13%
加权平均净资产收益率	42.31%	63.54%	63.54%	-21.23%	69.57%	79.97%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	31.22%	47.69%	40.70%	-9.48%	57.44%	52.44%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	37.11%	62.29%	53.63%	-16.52%	79.94%	80.02%
每股经营活动产生的现金流	0.44	0.67	0.67	-34.33%	4.06	4.06

量净额						
	2007 年末	2006 年末		本年末比 上年末增 减 (%)	2005 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
归属于上市公司股东的每股 净资产	1.62	2.89	2.81	-42.35%	7.13	7.27

注：经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]159号文核准，本公司于2008年2月13日向社会公开发行人民币普通股（A股）4000万股。按照发行后的公司总股本16000万股计算，公司2007年的基本每股收益为0.43元/股，扣除非经常性损益后的基本每股收益为0.38元/股。

（三）净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求，公司2007年度净资产收益率及每股收益计算如下：

	净资产收益率		每股收益（元/股）	
	全面摊薄	加权平均	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	35.59%	42.31%	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.22%	37.11%	0.51	0.51

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	50,000,000	100.00%	0	0	7,357,784	62,642,216	70,000,000	120,000,000	100.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	47,910,000	95.82%	0	0	7,357,784	59,716,216	67,074,000	114,984,000	95.82%
其中：境内非国有法人持股	47,910,000	95.82%	0	0	7,357,784	59,716,216	67,074,000	114,984,000	95.82%
境内自然人持股	0		0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
5、高管股份	2,090,000	4.18%	0	0	0	2,926,000	2,926,000	5,016,000	4.18%
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	50,000,000	100.00%			7,357,784	62,642,216	70,000,000	120,000,000	100.00%

说明：

(1) 2007年2月1日，深圳市奥欣投资发展有限公司（原名深圳市奥欣太阳能科技有限公司）分别与深圳市同创伟业创业投资有限公司、深圳市鑫能投资

发展有限公司签订了《股权转让协议书》，协议约定，深圳市奥欣投资发展有限公司以人民币 3,120 万元的价格（按 15.60 元/股的价格转让，比 2006 年末每股净资产 2.81 元/股溢价 4.55 倍）转让其持有公司的 200 万元出资给同创伟业，以人民币 50 万元的价格转让其持有公司的 50 万元出资给深圳市鑫能投资发展有限公司（鑫能是为解决核心员工股权激励而设立的）。

(2)2007 年 2 月 12 日公司股东会议决议，以 2006 年 10 月 31 日为基准日经审计的净资产 126,739,982.12 元，将其中的 120,000,000 元按 1:1 比例折为股本，将其余的 6,739,982.12 元转作股份公司（筹）的资本公积金，依照《公司法》的规定将有限公司整体变更设立为股份公司，股本总额为 1,2000 万股，股份公司设立前后各股东的持股比例不变。

(二)股票发行与上市情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]159号文核准，本公司于2008年2月13日向社会公开发行人民币普通股（A股）4000万股，发行价格为10.79元/股。经深圳证券交易所深证上[2008]32号批准，公司首次网上定价发行的3,200万股人民币普通股自2008年2月28日起在深圳证券交易所中小企业板上市交易，其余股票的上市可交易时间按照有关法律法规规章、深交所业务规则及公司相关股东的承诺执行。具体如下：

公司网下询价发行的800万股人民币普通股自2008年5月28日起在深圳证券交易所中小企业板上市交易。

发行前股东对所持股份锁定的承诺：

公司全体股东深圳市奥欣投资发展有限公司、深圳市和瑞源投资发展有限公司、陈五奎先生、深圳市鑫能投资发展有限公司、深圳市同创伟业创业投资有限公司分别承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份。

直接、间接持有本公司股份的董事、监事和高管人员陈五奎、李粉莉、林晓峰、任英、周崇尧、钟其锋、薛林、张鹏承诺：在其任职期间每年转让的股份不得超过其所直接或间接持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让

其所直接或间接持有的本公司股份。

公司无内部职工股。

二、报告期末公司股东情况

（一）股东总数及前十名股东持股情况

单位：股

股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
前 10 名无限售条件股东持股情况					
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东存在关联关系或一致行动的情况				

（二）控股股东及实际控制人情况

1、控股股东

公司控股股东为深圳市奥欣投资发展有限公司（原名深圳市奥欣太阳能科技有限公司），发行前持有发行人 62.6% 的股份，住所为深圳市宝安区龙华街道中环路福景花园一栋 408，法定代表人陈琛，注册资本 500 万元，经营范围包括：投资兴办实业（具体项目另行申报）；房地产信息资讯、企业管理信息咨询；市场营销策划；计算机软、硬件的技术开发（不含生产加工）；国内商业；物资供销业。（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）

2、实际控制人

陈五奎家族（陈五奎本人、陈五奎之妻李粉莉、陈五奎之女陈琛）三人在公司首次公开发行股票后合计持有本公司 71.54% 的股权，是本公司实际控制人。

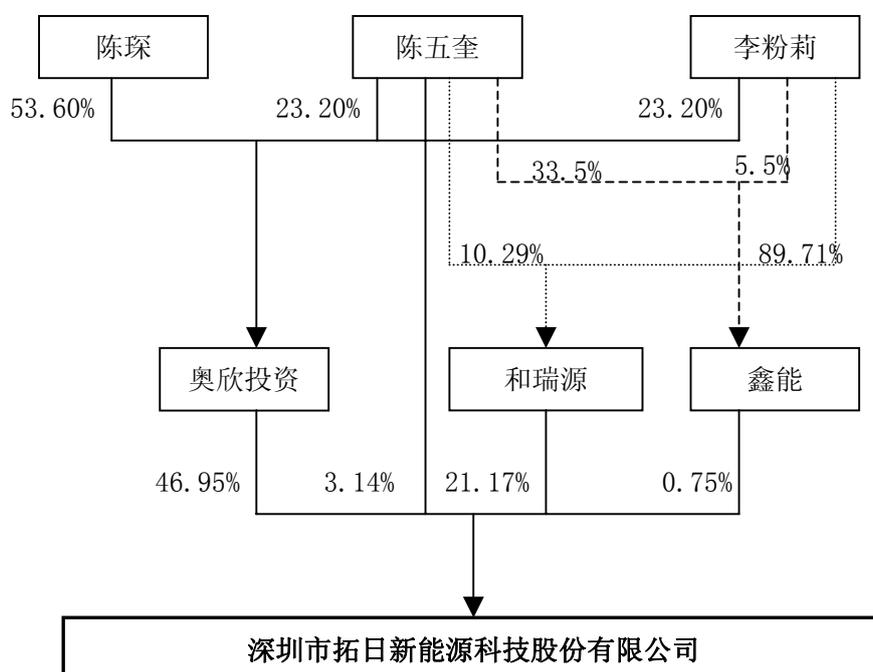
实际控制人基本资料如下：

陈五奎：男，50岁，研究生毕业，机械制造专业、国际经济专业。1988年8月至1990年12月任国营四四零零厂劳动服务公司副经理、1991年1月至1992年2月任广州合华磁卡系统有限公司副总经理、1992年3月至1998年5月任深圳彩虹电子有限公司总经理、1998年6月至1999年1月任深圳宇康太阳能有限公司临时负责人、2002年8月至今任本公司董事长兼总工程师、2006年5月至今兼任深圳市太阳能电池及应用产品研究开发中心主任。2004年起担任国家科技部“十五”科技攻关项目课题组长，该项目已通过国家验收。其负责的“整体式非晶硅光伏电池幕墙”获联合国2006年度全球可再生能源领域最具投资价值的十大领先技术-“蓝天奖”。现为建设部“全国首批可再生能源示范工程——拓日工业园”项目课题组长，国家发改委“25MW非晶硅光伏电池产业化”项目课题组长。

李粉莉：女，47岁，研究生毕业，英语、国际经济专业。1983年至1991年担任英语教师、1993年至1995年任深圳市香蜜湖度假村有限公司总经理办公室英语翻译、1995年至2002年任深圳市京和鑫工贸有限公司经理、深圳市瑞磁微电机配件有限公司经理、加拿大IPS公司中国区销售代表、2002年8月至今担任本公司总经理、副董事长，并兼任中国可再生能源学会光伏专委会委员、广东省太阳能协会副理事长、深圳市太阳能学会副理事长。

陈琛：女，23岁，美国波士顿大学经济学硕士。

3、公司与实际控制人之间的产权和控制关系：



- 4、报告期内公司无其他持股在10%以上（含10%）的法人股东。
- 5、报告期内无可上市交易的股份。

第四节 董事、监事和高级管理人员

一、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
陈五奎	董事长	男	50	2007年02月12日	2010年02月12日	5,016,000	5,016,000	-	21.60	否
李粉莉	总经理	女	47	2007年02月12日	2010年02月12日	0	0	-	19.20	否
林晓峰	董事	男	35	2007年02月12日	2010年02月12日	0	0	-	18.00	否
周崇尧	董事	男	56	2007年02月12日	2010年02月12日	0	0	-	10.70	否
任英	董事	女	26	2007年02月12日	2010年02月12日	0	0	-	4.80	否
郑伟鹤	董事	男	42	2007年02月12日	2010年02月12日	0	0	-	0.00	否
宋萍萍	独立董事	女	41	2007年02月12日	2010年02月12日	0	0	-	5.00	否
苏锡嘉	独立董事	男	54	2007年02月12日	2010年02月12日	0	0	-	5.00	否
沈辉	独立董事	男	52	2007年02月12日	2010年02月12日	0	0	-	5.00	否
薛林	监事	男	37	2007年05月16日	2010年05月16日	0	0	-	4.50	否
张鹏	监事	女	26	2007年02月12日	2010年02月12日	0	0	-	4.80	否
马小冈	监事	男	60	2007年05月16日	2010年05月16日	0	0	-	0.00	否
合计	-	-	-	-	-	5,016,000	5,016,000	-	98.60	-

(二) 本公司董事、监事在股东单位任职情况

姓名	任职的股东单位	职务
任英	深圳市鑫能投资发展有限公司	总经理

郑伟鹤	深圳市同创伟业创业投资有限公司	总经理
-----	-----------------	-----

（三）现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

1、董事

陈五奎，研究生毕业，机械制造专业、国际经济专业。2002年8月至今任本公司董事长兼总工程师、2006年5月至今兼任深圳市太阳能电池及应用产品研发开发中心主任。2004年起担任国家科技部“十五”科技攻关项目课题组长，该项目已通过国家验收。其负责的“整体式非晶硅光伏电池幕墙”获联合国2006年度全球可再生能源领域最具投资价值的十大领先技术—“蓝天奖”。现为建设部“全国首批可再生能源示范工程——拓日工业园”项目课题组长，国家发改委“25MW非晶硅光伏电池产业化”项目课题组长。

李粉莉，研究生毕业，英语、国际经济专业。2002年8月至今担任本公司总经理，并兼任可再生能源学会光伏专委会委员、广东省太阳能协会副理事长、深圳市太阳能学会副理事长。现担任本公司副董事长。

林晓峰，广东省外国语师范学校毕业，大专学历。2002年8月起，担任本公司副总经理及市场总监。现任本公司副总经理、董事。

周崇尧，法律专业本科学历，副教授，高级会计师。2006年11月任本公司财务总监。现任本公司董事会秘书、董事。

任英，毕业于广州华南理工大学计算机科学与技术专业，大学学士。2004年7月至2005年5月曾在广州太古可口可乐有限公司担任资讯部工程师。2005年5月至今，是本公司研发部职员，兼任深圳市鑫能投资发展有限公司法定代表人。

郑伟鹤，天津南开大学国际经济法专业法学硕士，北大光华管理学院EMBA硕士。1994年4月至今为广东信达律师事务所合伙人。2000年创办深圳市同创伟业创业投资有限公司，担任公司董事长；现任上海市景林资产管理有限公司董事、世联地产顾问（深圳）有限公司董事、深圳市南海成长创业投资合伙企业执行合伙人。现任本公司董事。

沈辉，1982年南京理工大学工程光学专业毕业。1996年获得德国德累斯顿

大学材料科学博士学位。先后在中国科学院固体物理研究所、民主德国科学院、联邦德国夫郎霍费应用材料研究所、华南理工大学、中国科学院广州能源所从事研究工作。现为中山大学物理科学与工程技术学院教授、博士生导师，担任光电材料与技术国家重点实验室副主任、太阳能系统研究所所长、电力电子与控制研究所所长。现任本公司独立董事。

苏锡嘉，厦门大学会计系硕士研究生，加拿大 Concordia 大学博士。现任香港城市大学会计系副主任，副教授。1982-1984 年，上海财经大学会计系讲师，1993-1996 年，加拿大 Concordia 大学兼职教授，1996 年至今，香港城市大学会计学系助理教授，副教授。2001 年至今，广州暨南大学、上海财经大学、广州中山大学兼职教授。2002 年至今任深圳赛格股份有限公司独立董事，2005 年至今任中国注册会计师协会特聘研究员。现任本公司独立董事。

宋萍萍，中南政法学院法学硕士，曾任广东信达律师事务所合伙人，现任北京市金杜律师事务所合伙人。担任深圳长园新材料股份公司的独立董事、深圳证券交易所中小企业改制上市培训班讲师。现任本公司独立董事。

2、监事

薛林，1995—2002 年曾在深圳市京和鑫工贸有限公司（深圳市和瑞源投资发展有限公司前身）担任基层、中层管理工作；2002 年进入本公司，现任生产厂长、监事会主席。

张鹏，西安航空技术高等专科学校会计电算化专业毕业，大专学历。2004 年 4 月进入本公司，现为市场部业务一部经理、监事

马小冈，中国人民大学财政金融系会计专业本科学历，1982—1984 年曾任国务院经济研究中心财政金融组研究人员；1984—1992 年曾任经济日报社中国经济信息公司总经理兼任中国经济信息杂志社总编辑和中国经济音像出版社社长；1992—1998 年曾任深圳蓝天国际文化交流中心秘书长；1999—2002 年曾任深圳市贝来有限公司副总经理；2002—2006 年曾任深圳绿鹏农科产业股份有限公司董事长；2007 年至今任深圳市高雅科技有限公司董事长。现任本公司监事。

3、高级管理人员

周崇尧，财务总监，董事会秘书，个人简介详见本节“董事”部分介绍。

李粉莉，总经理，个人简介详见本节“董事”部分介绍。

林晓峰，副总经理，个人简介详见本节“董事”部分介绍。

钟其锋，副总经理，大专学历，2000年至2002年在深圳京和鑫工贸有限公司担任厂长；2002年8月至今，在本公司从事生产、技术管理工作，现任本公司副总经理。

(四) 公司对高级管理人员的考评和激励机制、相关奖励制度的建立及实施情况

报告期内，公司对高管人员的日常工作完成情况进行考核，奖优罚劣，建立了一套较为完善的、切实可行的激励竞争机制。

二、公司员工情况

截止2007年12月31日，本公司在册员工927人，没有需承担费用的离退休职工。

(一) 员工专业结构

分工	人数	占员工总数的比例(%)
行政人员	47	5.07%
供销人员	36	3.88%
技术人员	126	13.60%
财务人员	14	1.51%
生产人员	704	75.94%
合计	927	100%

(二) 员工受教育程度

学历	人数	占员工总数的比例(%)
硕士	7	0.76%
本科	41	4.42%
大专	178	19.20%
中专及以下	701	75.62%
合计	927	100%

(三) 员工年龄分布

年龄区间	人数	占员工总数的比例(%)
30岁以下	652	70.33%
30—40岁	223	24.06%
40—50岁	48	5.18%
51岁以上	4	0.43%

合计	927	100.00%
----	-----	---------

第五节 公司治理结构

一、公司治理结构

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司章程指引》和其他有关法律法规的要求，及时修订《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项规章制度，并建立《募集资金使用管理制度》、《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》等管理制度，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平，截止报告期末，公司治理结构的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。

（一）股东和股东大会

公司能够严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等法律、法规及制度的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，确保所有股东享有平等地位，平等权利，并承担相应的义务。

（二）董事与董事会

公司董事的选聘程序公开、公平、公正，董事会能够严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》等法律法规开展工作，公司董事诚信、勤勉地履行职责，认真出席董事会会议和股东大会，积极参加有关培训，熟悉有关法律法规。独立董事能够不受影响地独立履行职责。报告期内公司董事会未设专门委员会。

（三）监事与监事会

公司监事严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定认真履行职责，监事会对公司财务状况、重大事项以及公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

二、董事及独立董事履行职责情况

报告期内，公司所有董事均能独立、客观地审议会议事项，恪尽职守，廉洁自律，忠实勤勉地履行职责。

公司3名独立董事依法履行职责，积极出席公司召开的董事会会议，定期了解和听取公司经营情况的汇报，对公司的重大经营决策提供专业性意见，提高了公司决策的科学性与合理性。同时，对公司财务及生产经营活动进行了有效监督，为维护公司和全体股东的合法权益发挥了重要作用。报告期内，没有独立董事对公司有关事项提出异议。

报告期内，公司共召开了五次董事会会议，董事出席会议情况如下：

报告期内董事会会议召开次数			5			
序号	姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
1	陈五奎	董事长	5	0	0	否
2	李粉莉	副董事长	5	0	0	否
3	林晓峰	董事	5	0	0	否
4	周崇尧	董事	5	0	0	否
5	任英	董事	5	0	0	否
6	郑伟鹤	董事	5	0	0	否
7	苏锡嘉	独立董事	4	1	0	否
8	宋萍萍	独立董事	4	1	0	否
9	沈辉	独立董事	5	0	0	否

三、公司的独立性情况

公司具有独立的生产经营能力，独立的产供销体系，公司业务、资产、人员、机构、财务等方面均独立于控股股东及主要股东。

公司拥有生产经营所需的完整的资产，生产经营所需的技术为公司合法独立拥有，没有产权争议；公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力；公司的劳动及工资管理独立于控股股东及主要股东；董事、监事及高级管理人员、核心技术人员不存在法律禁止的交叉任职现象；公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系并具有独立的财务会计制度，开立了独立银行账户并依法独立纳税。具体的独立运营情况如下：

1. 业务独立性

本公司是独立从事生产经营的企业法人，拥有独立、完整的研发、生产、采购、销售体系，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，不依赖于股东或其他任何关联方。

2. 资产独立性

本公司继承了有限责任公司所有的资产，公司与控股股东及主要股东资产权属明确，不存在控股股东及主要股东违规占用本公司资金、资产及其他资源的情况。公司拥有完整的工艺流程、完整的生产经营性资产、相关生产技术和配套设施、独立完整的供货和销售系统等。对与生产经营相关的厂房、土地、设备等资产均合法拥有所有权或使用权，与公司生产经营相关的商标由公司独立、合法拥有。公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所而进行生产经营的情况。公司对所有资产有完全的控制支配权。

3. 人员独立性

本公司的研发、生产、采购、销售和行政管理人员均完全独立。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书，均专职在公司工作并领取薪酬；公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4. 机构独立性

根据《公司章程》，公司设有股东大会、董事会、监事会以及公司各级管理部门等机构，各机构独立于股东运作，依法行使各自职权。公司建立了较为高效完善的组织结构，拥有完整的采购、生产和销售系统及配套服务部门，各部门已构成了一个有机整体。不存在与股东单位“两块牌子，一套人马”、混合经营、

合署办公的情况。

5. 财务独立性

公司具有独立做出财务决策的能力。公司重要经营活动和重大资产处置行为的财务会计处理，均以股东大会决议、董事会决议及相关合同文本为依据，未出现股东单位干预本公司财务部门业务开展的情况。公司设有财务部，其成员均是本公司的专职员工。本公司在实际运作过程中，逐步完善了公司各项财务核算和财务管理的内部控制制度。

公司在银行开立了独立的存款账户，未与股东共用银行账户，不存在将资金存入控股股东及主要股东账户的情况；未将以本公司名义所借的银行借款转借予股东单位使用，不存在股东违规占用本公司资金、资产及其他资源的情况。公司依照国家税收政策法规要求，独立进行纳税申报、缴纳税款。

四、公司内部控制制度的建立健全情况

公司已经按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业会计制度》和《企业会计准则》等法律、法规和规范性文件要求，建立了较为完善、有效的内部控制制度体系，包括董事会、监事会和经理层的工作制度，重大投资、关联交易、收购及出售资产等重大事项的审批权限规定，经济责任制方案，生产管理、经营管理、财务管理及质量管理等的管控体系，对公司的生产经营过程及有关经济活动的真实性、合法性、效益性进行监督、检查、控制和指导，有效保障了公司生产经营的高效、有序、合法和风险控制。

公司董事会认为：公司不断完善法人治理结构，提高公司治理和规范运作水平，现有内部控制制度已基本建立健全并得到有效执行，公司的内控体系与相关制度能够适应公司管理的要求和发展的需要，能够对所编制财务报表的真实公允性提供合理的保证，能够对公司各项业务的健康运行及公司经营风险的控制提供保证。随着国家法律法规的逐步深化完善和公司的不断发展，公司需进一步建立健全和深化内控制度，同时也将在实际工作中对修改后的内部控制制度进行有效的执行。

2007年度，公司不存在向大股东、实际控制人提供未公开信息等公司治理非规范情况。

第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司共计召开 4 次股东大会，其中 1 次创立大会，3 次临时股东大会，会议具体情况如下：

一、创立大会暨第一次股东大会

2007 年 2 月 12 日，公司召开了创立大会暨第一次股东大会，会议审议通过了以下事项：

- 1、审议通过《关于深圳市拓日新能源科技股份有限公司筹建工作的报告》
- 2、审议通过《关于创立深圳市拓日新能源科技股份有限公司的议案》
- 3、审议通过《深圳市拓日新能源科技股份有限公司章程》。
- 4、审议通过《关于发起人用于抵作股款的财产作价情况的报告》。
- 5、审议通过《关于股份有限公司设立费用的报告》。
- 6、审议通过《关于聘请深圳大华天诚会计师事务所为股份有限公司 2007 年度外部审计机构所的议案》。
- 7、审议通过《关于股份有限公司第一届董事会成员的推荐报告》。
- 8、审议通过《关于股份有限公司第一届监事会成员的推荐报告》
- 9、审议通过《深圳市拓日新能源科技股份有限公司确定独立董事薪酬的议案》

二、2007 年第一次临时股东大会

2007 年 3 月 16 日，公司召开 2007 年第一次临时股东大会，会议审议通过了以下事项：

- 1、审议通过了《深圳市拓日新能源科技股份有限公司临时利润分配方案》

三、2007 年第二次临时股东大会

2007 年 5 月 16 日，公司召开 2007 年第二次临时股东大会，会议审议通过了以下事项：

- 1、审议通过《深圳市拓日新能源科技股份有限公司股东大会议事规则》
- 2、审议通过《深圳市拓日新能源科技股份有限公司董事会议事规则》
- 3、审议通过《深圳市拓日新能源科技股份有限公司监事会议事规则》
- 4、审议通过《深圳市拓日新能源科技股份有限公司独立董事工作制度》
- 5、审议通过《深圳市拓日新能源科技股份有限公司关联交易决策制度》
- 6、审议通过《深圳市拓日新能源科技股份有限公司对外投资管理制度》
- 7、审议通过《深圳市拓日新能源科技股份有限公司对外担保管理制度》
- 8、审议通过《深圳市拓日新能源科技股份有限公司募集资金专项存储制度》
- 9、审议通过《关于改选 2 名监事的议案》

四、2007 年第三次临时股东大会

2007 年 6 月 10 日，公司召开 2007 年第三次临时股东大会，会议审议通过了以下事项：

- 1、审议通过《关于公司向中国证券监督管理委员会申请首次公开发行境内上市人民币普通股（A 股）股票并上市的议案》
- 2、审议通过《关于公司使用首次公开发行境内上市人民币普通股（A 股）股票所募集资金投资项目可行性的议案》
- 3、审议通过《关于〈深圳市拓日新能源科技股份有限公司章程（草案）〉起草说明的议案》
- 4、审议通过《关于公司首次公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》

第七节 董事会报告

一、公司经营情况

(一)公司报告期内经营情况

1. 公司总体经营情况

太阳能光伏发电具有安全可靠、无噪音、无污染、制约少、资源广阔等其他常规能源所不具备的优点，被公认为是21世纪重要的新能源，已广泛应用在并网发电、民用发电、公共设施以及节能建筑一体化等方面。2007年6月，国务院审议通过了《可再生能源中长期发展规划》，提出当前和今后一段时间要加快太阳能、风能、生物发电的开发利用，提高可再生能源在能源结构中的比例。最近公布的《可再生能源发展“十一五”规划》，提出到2010年，可再生能源在能源消费中的比重达到10%，全国可再生能源年利用量达到3亿吨标准煤。太阳能发电总容量达到30万千瓦。

报告期内，公司遵循“诚信、尊重、和谐”的核心价值观，秉承“开拓、创新、务实、高效”的经营理念，以满足客户需求、提升客户价值为目标，不断提高公司产品的知名度和美誉度，坚持自主研发和自主创新，加大科技研发投入，加快新技术、新产品的开发，通过提升内部管理，控制成本费用，全面提升综合竞争力，取得了较好的经营业绩。

2007年，公司实现营业收入204,797,036.49元，比上年同期增长18.08%，实现营业利润71,053,144.56元，比上年同期增长6.00%，实现利润总额74,326,795.93元，比上年同期增长2.57%，实现净利润69,333,060.81元，比上年同期上涨2.00%。

(1) 项目研发及进展情况

公司2007年加大研发投入力度，加强产品创新。2007年公司科技研发投入1085.52万元，约占公司营业收入的5.3%。2007年，公司继续提高单晶硅、

多晶硅和非晶硅太阳能电池的光电转换效率，非晶硅太阳能电池转换效率从 5% 提高到 6%，多晶硅太阳能电池转换效率从 13% 提高到 14%，单晶硅太阳能电池从 15% 提高到 16%。2007 年公司荣获深圳市科技创新奖，公司研发的“新型平板式太阳能热水器”、“新型太阳能路灯”通过深圳市科技成果鉴定。

(2) 市场开拓

2007 年公司积极参加专业光伏展会，扩大公司在专业光伏市场的知名度，成功签订了数十兆瓦的销售协议。进一步加快产品的国际认证，为 2008 年及以后的销售增长打下基础，继续加强国际连锁超市开发，2007 年度成功开发多个新的国际连锁超市客户，加大力度开发新的销售区域，在 2007 年度成功开发了南美及太平洋岛国市场。同时启动东南亚市场，填补了销售区域的空白。公司在非洲乌干达设立了子公司，更好地把握当地需求、服务客人，加强与当地政府的沟通，深度开发非洲市场，将太阳能户用系统推入广大非洲。

(3) 产品生产情况

2007 年，公司产品生产情况稳定，销售额较 2006 年增长 18.08%，在电力负荷和设备产能受限的情况下，充分发挥了生产能力，员工队伍基本稳定，产品质量稳步上升。公司克服了原材料价格上涨和人民币升值的双重压力，保证了公司业绩的继续增长。

2. 公司主营业务及经营情况

本公司主营业务为非晶硅、单晶硅、多晶硅三种太阳能电池及其应用产品的研发、生产和销售，是国内唯一一家可同时生产非晶硅、单晶硅、多晶硅三种太阳能电池的专业厂家。

报告期内公司主营业务未发生变化。

(1) 主营业务分行业、分产品经营情况

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
其他电子设备制造业	20,479.70	11,858.04	42.10%	18.08%	20.52%	-1.17%
主营业务分产品情况						

太阳能应用产品及供电系统	10,184.80	5,496.72	46.03%	66.24%	77.59%	-3.45%
非晶硅太阳能电池芯片及组件	7,702.80	4,164.81	45.93%	-7.18%	-3.36%	-2.14%
晶体硅太阳能电池芯片及组件	2,592.12	2,196.51	15.26%	-11.16%	-20.52%	-1.32%

(2) 主营业务分地区经营情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
出口销售	17,194.14	18.52%
国内销售	3,285.57	15.86%

(3) 报告期内，公司的主营业务及其结构未发生重大变化，无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(4) 报告期内，公司的主营业务市场、主营业务成本构成未发生显著变化。

(5) 报告期内，向前5名客户合计的销售收入为63,868,071.66万元，占公司营业收入的31.19%

3. 公司资产构成及财务数据情况

(1) 资产构成情况分析

项目	2007年12月31日	2006年12月31日
流动资产比例(%)	75.96	80.15
货币资金比例(%)	29.37	29.84
存货比例(%)	28.84	32.58
应收账款比例(%)	10.63	9.17
非流动资产比例(%)	24.04	19.85
合计(%)	100.00	100.00

通过对公司的资产结构分析，公司的主要资产是流动资产，其中流动资产以货币资金、存货和应收帐款为主，三者合计占资产总额的比例为68.84%。本公司资产流动性高，流动资产中货币资金占总资产的比例约为30%，应收账款的比例较低，说明公司流动资产质量好。

①、货币资金占总资产的比例较高

报告期内，本公司的货币资金占总资产的比例较高，截止2007年末，公司的货币资金余额为6576.91万元，占总资产的29.37%。

报告期内，公司一直保持货币资金余额较大的主要原因是公司经营的太阳能

电池芯片、电池组件和太阳能终端应用产品市场需求旺盛，产品销售后能够很快回笼货款，另外，公司为“拓日工业园”建设预留了启动资金。

②、应收账款金额较小，且账龄都在一年以内

截至2007年年末，应收帐款账面价值为2380.11万元，占总资产的10.63%。报告期内，公司应收账款占总资产的比例不高，这与公司产品知名度不断提升、产品供不应求、现款提货的销售方式有关。

本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。根据年末应收款项（包括应收账款和其他应收款）余额按账龄分析法计提，提取比例为：账龄在1年以内的提取5%；账龄在1-2年的提取10%；账龄在2-3年的提取30%；账龄在3-4年的提取50%；账龄在4-5年的提取80%；账龄在5年以上的提取100%。公司在2006年末、2007年6月末的应收账款账龄分析如下表：

账龄	2007年12月31日			2006年12月31日		
	金额(万元)	占总额比例%	坏账准备(万元)	金额(万元)	占总额比例%	坏账准备(万元)
一年以内	2505.38	100.00	125.27	1,483.97	84.74	74.20
一年以上至二年以内	--	--	--	237.57	13.56	23.76
二年以上至三年以内	--	--	--	13.38	0.76	4.01
三年以上至四年以内	--	--	--	16.49	0.94	8.24
四年以上	-	-	-	-	-	-
合计	2505.38	100.00	125.27	1,751.41	100.00	110.21

③、存货占资产总额的比例较高

2006年至2007年末，存货占总资产的比例分别为32.56%、28.84%，存货占总资产的比例较高。存货明细如下：

单位：元

项 目	2007年12月21日	2006年12月31日	增减变动(%)
1. 原材料	29,047,324.63	19,930,805.32	45.74
2. 包装物	2,669,020.32	0.00	
3. 低值易耗品	118,201.64	0.00	
4. 在产品	19,828,531.44	26,120,343.23	-24.09
5. 库存商品	12,917,495.37	11,062,810.63	16.77
6. 委托加工物资	0.00	757,497.14	-100
7. 分期收款发出商品	0.00	380,778.34	-100
存货合计	64,580,573.40	58,252,234.66	10.86

本公司的存货主要以原材料、在产品 and 库存商品的形式存在，存货金额的大

小与公司的生产规模扩张相适应。

④、固定资产占总资产的比例较小

2006年末、2007年末，固定资产分别为3,161.47万元、3604.91万元，占总资产的比例分别为17.67%、16.10%。本公司的固定资产主要是自制机器设备，由于本公司自制设备的能力较强，投资建设同一条规模的生产线可比同类外购设备企业节省4/5的设备成本，因此，与同行业相比，本公司的固定资产规模偏小。

⑤、公司资产减值准备提取情况符合公司资产实际状况

本公司制订了具体可行的资产减值准备计提政策，按照资产减值准备政策的规定以及各项资产的实际情况，足额地计提了各项资产减值准备。报告期内，公司计提资产减值损失如下：

项目	2007-12-31	2006-12-31
一、坏账准备	180,971.11	87,718.05
二、短期投资跌价准备	-	-
三、存货跌价准备	2,513,173.18	-
四、长期投资减值准备	-	-
五、固定资产减值准备	-	-
六、无形资产减值准备	-	-
七、在建工程减值准备	-	-
合计	2,694,144.29	87,718.05

公司坏账准备是根据期末应收账款余额按账龄分析法计提，存货跌价准备是公司报告期末对存货进行检查时发现部份库存商品及半成品一些功能性贬值，相应计提了2,513,173.18元存货跌价准备。本公司的固定资产多为自制的生产设备，入账价值低于外购设备的价值，不存在资产减值情况；本公司的在建工程、无形资产也不存在资产减值情况。资产减值准备计提政策稳健，能够保障公司的资本保全和持续经营能力。

报表项目以历史成本计量为主，发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

无采用公允价值计量的报表项目。

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

(2) 负债结构合理性分析

本公司的负债结构保持稳定且处于相对较低的水平。2006年与2007年，本公司的资产负债率分别为13.00%、21.48%。报告期末，本公司没有银行借款和其它有息负债，公司的负债主要是应付账款（应付供货单位材料款）、预收账款、应付职工薪酬等。

(3) 现金流量与偿债能力分析

①、经营活动产生的现金流量充足

2006年度、2007年度，公司经营活动产生的现金流量净额分别为3,350.68万元、5334.70万元，分别是同期净利润的49%、77%，说明公司实现的利润质量高，经营活动的现金流量充足，现金支付正常。报告期内，公司的现金流量情况如下表：

单位：万元

项目	2007年度	2006年度
经营活动产生的现金流量净额	5334.70	3,350.68
投资活动产生的现金流量净额	-2412.47	-2,585.83
筹资活动产生的现金流量净额	-1558.70	-
汇率变动对现金的影响	-125.00	-42.31
现金及现金等价物净增加额	1238.52	722.54

②、偿债能力较强

近三年期末，公司的流动比率、速动比率、资产负债率、息税折旧摊销前利润及利息保障倍数有关数据如下：

主要财务指标	2007年度	2006年度
流动比率	6.30	4.05
速动比率	3.91	2.41
资产负债率（%）	13.00	21.49

(4) 资产周转能力分析

本公司资产流动性较好、资产周转能力较高，具体主要表现在以下几个方面：

主要财务指标	2007年度	2006年度
应收账款周转率(次)	9.62	10.10
存货周转率(次)	1.89	2.52

本公司的产品畅销国际市场，货款回笼迅速，不存在金额巨大的应收账款；

公司严格生产管理、存货周转迅速，具有较快的资产周转能力。同时，较强的资产管理能力也为公司带来了较好的盈利。

4. 主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 控股及参股子公司情况

2007年4月，控股子公司非洲太阳能（乌干达）有限公司（ASE SOLAR ENERGY CO., LIMITED）在乌干达坎帕拉成立，注册资本920,000,000先令（Ushs.），营业执照编号是88818，其中本公司持有其99%的股份。该公司经营范围是：太阳能电池组件、太阳能应用产品、太阳能系统配件等系列产品的生产与销售；太阳能工程安装及维护；经营进出口业务。截止2007年12月31日，该公司仍在筹备过程中，注册资本尚未投入。

除此之外，本公司无其他参股子公司。

(2) 分公司情况

宝安分公司成立于2007年3月31日，营业场所为深圳市宝安区石岩街道塘头工业园南岗第三工业园1栋和3栋，主要业务是单晶硅、多晶硅、非晶硅及柔性太阳能电池、太阳能充电器、太阳能灯具、太阳能供电系统以及相关产品的技术开发和销售。

(二) 公司未来发展的展望

1. 本公司所处行业发展趋势

随着能源危机及传统能源对环境污染的日趋严重，开发可再生能源成为国际范围内的重大战略问题之一。太阳能是取之不尽、用之不竭的清洁能源。研究和开发太阳能利用成为世界各国政府可持续发展能源的战略决策。阳光发电是大规模经济利用太阳能的重要手段，美国、欧洲、日本以及发展中国家，均制定了庞大的光伏技术发展计划，把光伏发电作为人类未来能源的希望。我国也于2006年出台《中国可再生能源法》，旨在发展中国可再生能源。中国共产党“十七大”和国内最新各种会议，都把节能减排作为新时期重要的任务之一，而光伏发电是实现节能减排的重要手段。可以说长久的节能减排政策是本行业持续发展的基本

动力之一。常规能源的快速提价将会加速本行业的更快增长。

纵观国内外环境，太阳能光伏行业是名副其实的“朝阳工业”，在本世纪发展之初即被人们寄予厚望，在经历了一轮的蓬勃发展后仍有巨大的上升空间。相对国外发达国家，我国太阳能电池生产规模急速上升，但国内市场规模与国外存在较大差距。国家和各级政府正积极制定相应扶持措施和讨论具体补贴政策，以支持本行业的发展。有专家认为，随着政府支持的进一步加大，中国市场会最终打开，光伏行业会得到更大发展，中国也有望成为全球最大的太阳电池生产及应用基地。

太阳电池商品化以来，全世界太阳电池年产量以每年平均 18% 的速度逐年增加，应用领域也从原来的宇航、通讯等部门开始向并网发电、民用等领域发展。2004 年以后，太阳能电池市场容量快速扩展，最近几年年均增速为 30% 以上。目前市场上成熟的太阳能光伏技术主要有：以单晶硅太阳电池和多晶硅太阳电池为主的晶体硅太阳电池，以及以非晶硅太阳电池为主的薄膜太阳电池。

晶体硅光电池有单晶硅与多晶硅两大类，用 P 型（或 N 型）硅衬底，通过磷（或硼）扩散形成 PN 结而制作成的，生产技术成熟，是光伏市场上的主导产品。硅是地球上极为丰富的元素，用硅来制造太阳电池，原料可谓不缺，但是硅的提炼却很困难，近年来，随着光伏行业的发展，高纯硅料的价格也增长迅速，国际上多晶硅料已超过 400 美元/公斤。因此，硅料短缺已成为晶体硅太阳电池发展的瓶颈。对晶体硅太阳电池而言，目前主要课题是继续扩大产业规模，开发带状硅光电池等新的技术，提高材料利用率以及产品的光电转换效率。

相比晶体硅太阳电池而言，非晶硅薄膜太阳电池以导电玻璃为基材，采用特殊薄膜制备工艺在其上沉积一层非晶硅薄膜，从而制成太阳电池。因此，非晶硅薄膜太阳电池不受硅原料短缺的影响，其制造成本远比单晶硅太阳电池低，近年来获得较大发展。虽然非晶硅太阳电池成本低廉，但转换效率低于晶体硅太阳电池，也有一定的光致衰减特性，稳定性比单晶硅太阳电池差。因此，目前市场上仍旧以晶体硅太阳电池为主。对非晶硅薄膜电池而言，研发动向是改善薄膜特性，精确设计光电池结构和控制各层厚度，改善各层之间界面状态，以求得高

效率和高稳定性。

另外，除硅系列电池外，还有硫化镉、砷化镓、铜铟硒等多种类型的太阳能电池。考虑到技术、成本以及对环境的影响等，化合物太阳能电池还没有形成一定的市场规模。随着技术的不断改进，此类太阳能电池会在薄膜电池领域占有一席之地。

开发以光伏技术为先导的新能源已成为国际上热门课题，每年都有大型国际性会议研讨光伏技术，MW 级中、大型光伏电站正在全球建设和发展，10MW 级的也已建成投产。展望 21 世纪，效率高、成本低的薄膜光伏电池将占光伏技术的主导地位，随着太阳光发电系统的住宅将会逐渐普及，二十年代有望在空间建造太阳能电站，用微波或激光等电能传输技术将电能送到地面供电。有专家建议在各大洲建立大型光伏发电站，用超导电缆连接成全球性太阳能发电厂超导联网系统，使供电不受昼夜变化影响，迎来一个光伏技术的新时代。

2. 太阳能电池行业竞争格局

太阳能电池的生产主要集中于欧洲国家、日本和美国，其中德国、西班牙、日本和欧盟集中了太阳能电池生产商，也是产品主要的需求国。中国太阳能电池企业最近几年快速发展，已经在世界市场产生重要影响。目前，我国生产太阳能电池的企业主要有：无锡尚德太阳能电力有限公司、中电电气（南京）光伏有限公司、江苏林洋新能源有限公司、晶澳太阳能电源有限公司及本公司等。除此之外。国内还有 300 多家太阳能电池厂家，但是国内大多数厂商都只是购买电池芯片进行简单的组件封装工作，且产品品种单一（主要为晶体硅太阳能电池）。

在非晶硅太阳能电池领域，世界上实力最雄厚就是美国 UNITED SOLAR、日本 KANEKE。美国 UNITED SOLAR 以 50MW 不锈钢衬底非晶硅太阳能电池产量排在全球首位。近年快速崛起的美国第一太阳能公司以碲化镉太阳能电池位列世界薄膜电池之首。

根据国外专家统计，2006 年世界非晶硅太阳能电池的统计生产量为 100MW 左右，其中美国 UNITED SOLAR、日本 KANAKE、德国 RWE、中国 TOPRAYSOLAR（拓日）、英国 INTERSOLAR、加拿大 ICP、法国 FREE ANEGER 等七家非晶硅太阳能电池公司占世界非晶硅光伏市场供应量的 80%，占高端市场供应量的 90%，其中本

公司占总产量的 8.7%，居中国第一。2007 年世界非晶硅太阳能电池统计数量尚未出笼。

3. 本公司竞争优势分析

在本公司太阳能电池中，非晶硅太阳能电池是主导产品，本公司是中国非晶硅太阳能电池市场产销量最大的企业，2004、2005、2006、2007 年连续四年非晶硅太阳能电池出口量居全国第一，形成了国内目前最大的非晶硅太阳能电池制造基地。

本公司是一家集研发、生产、销售非晶硅、单晶硅、多晶硅太阳能电池芯片及相关终端应用产品为一体的高新技术企业，国际上只有西门子、夏普、德国 RWE 等几个厂家能够同时生产这三种太阳能电池，国内只有本公司一家。根据环球资源对中国太阳能市场的调查报告，本公司是中国非晶硅市场产销量最大的企业，本公司的竞争优势也集中体现在非晶硅太阳能电池领域。具体如下：

(1) 技术与设备的自主研发优势

目前，中国的太阳能电池生产线几乎都是从国外引进的成套设备和生产技术，但本公司打破国内太阳能电池产业“国外设备垄断、国外技术包干”的双垄断格局，自行研发、制造太阳能电池生产设备，目前使用的生产设备自制化程度高达 70%以上，与其它靠进口生产设备的同类公司相比，本公司的固定资产投资规模大幅度减小，可以节省五分之四的设备成本，而且生产能力的扩充周期大大缩短，能够及时把握市场时机。

(2) 非晶硅太阳能电池产品的领先优势

截至 2007 年末，本公司是国内最大、技术最先进的非晶硅太阳能电池制造商，非晶硅太阳能电池的产量、出口量连续四年居国内第一。2006 年公司圆满完成了国家科技部“十五”攻关计划中唯一的薄膜电池攻关计划——“高效低成本非晶硅太阳能电池制造工艺及产业化技术”，在国内首次利用自主研发设备生产的非晶硅电池稳定效率达到 5%以上；公司研发的“整体式非晶硅光伏电池幕墙”获得联合国工业发展组织 2006 年度全球可再生能源领域最具投资价值的十大领先技术——蓝天奖。目前，正承担着国家发改委 2006 年新能源等高新技术产

业化专项项目——“25MW 光伏电池高技术产业化示范工程”。

(3) 完整产业链优势

相比国内多数太阳能电池厂以应用产品组装为主业，本公司已形成了非晶硅镀膜、太阳能电池芯片生产和深加工、太阳能电池组件加工、太阳能组合板层压、太阳能应用产品模具制作、塑料注塑、包装设计、产品组装以及技术研发的完整产业链条。完整齐备的产业链使公司可以迅速有效地向市场提供所需的产品，产品成本得以降低，质量也可以得到有效控制。

(4) 品牌优势

2006 年公司的太阳能光伏电池及其产品荣获国家重点新产品称号。在国际市场上，公司产品已销售北美、欧洲、非洲、大洋洲、亚洲的 51 个国家各地区，并设立有八个国外代理机构。本公司拥有为数众多的高端客户，其中包含 WAL-MART、HOMEDEPOT、K-MART、CANADAIN TIRE、CENTRALPURCHASING 等国际零售业巨头。

4. 公司未来发展战略

公司立足于可再生能源领域，以太阳能光伏应用为核心，涉足太阳能热利用以及风光互补型的风力发电领域，到2010年，形成以太阳能电池、太阳能热水器、光伏电池幕墙、风力发电为支柱的产业新格局，使公司在技术进步和生产规模上实现跨越式发展，成为世界有一定影响力的可再生能源产品供应商和工程承包商。

公司主营业务的经营目标是：在未来三至五年内，非晶硅、单晶硅、多晶硅太阳能光伏电池实现100MW的产能，销售收入总额持续快速增长，其中太阳能光伏电站及电站工程销售收入实现大幅增长。

本公司将利用首次公开发行股票所募集的资金，在公司已有产业基础上，投资15MW光伏电池（晶体硅）产业化项目和25MW光伏电池（非晶体硅）产业化项目，连同公司先期投资建设的高效低成本非晶硅太阳能电池产业化项目，将初步构成公司核心产品的产业化制造平台。“十一五”期间，公司还将投资建设平板式太阳能热水器、1千瓦以内的风力发电机（风光互补工程的应用）项目。公司核心

产品的产业化制造平台将构成公司的主要利润源，成为公司商业形象的代表和品牌的强大支撑。

5. 2008年公司经营计划

公司2008年的主要工作计划包括以下几个方面：

(1) 积极做好募集资金投资项目的建设工作的

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]159号文核准，本公司于2008年2月13日向社会公开发行人民币普通股（A股）4000万股，发行价格为10.79元/股，募集资金净额为41,068.40万元。本次公开发行股票对公司长远发展具有重要的意义，公司实力将得到进一步提高。以公司发展战略为导向，通过加快募集资金投资项目和已实施项目的建设速度，保持公司在国内非晶硅薄膜太阳能光伏电池领域的领先地位。同时将根据晶体硅原材料价格的变化情况，灵活的调整产品结构，尽快扩大太阳能电池生产能力。2008年，公司将积极按计划做好募集资金投资项目的建设工作的，逐步完成募投项目的建设，缓解公司目前面临产能不足的状况。

(2) 继续加大研发投入，坚持自主创新的发展道路

面对原油价格上涨给全球能源消费带来的巨大压力，世界范围内新能源领域的整体研发投入预期会进一步增加，同业竞争也会进一步加剧。公司既面临着发展的契机，也面临着新的挑战。对此，公司将继续加大研发投入，坚持自主创新的发展道路，加快具有自主知识产权的成套技术的开发和攻关，进一步完善技术创新体制和机制，抓紧科研设施的建设。继续提高太阳能电池的转换效率，降低太阳能电池的功率衰减，降低生产成本。同时将根据晶硅原材料价格的变化情况，灵活调整产品结构，不断提高产品的科技含量，掌握拥有自主知识产权的核心关键技术，加大太阳能大组件的生产与销售，大力拓展太阳能消费类产品市场，实现公司持续、健康、快速、稳定的发展，不断提升公司价值，实现投资者利益最大化。

(3) 强化内部管理，控制成本增加效益

通过加强生产运行、质量、成本、安全、设备等各项基础管理，研究改善组织模式，标准化各项作业，用信息技术提升生产经营管理水平，加大绩效考核力

度，从而不断提高工作效率。通过进一步加强审计监督工作，实施各类审计，对公司规范经营行为、健全内部控制系统起到积极的作用。同时要不断加强预算管理，提高预算管理的准确性，从而使公司各项成本、费用开支控制在合理范围内，减少公司的财务费用、管理费用及销售费用，力争使三项费用总的增长率低于营业收入增长率。

（4）强化“以客户为中心”的经营理念，扩大产品销售渠道

本公司在健全内部营销管理体制和机制的同时，会认真总结以往销售工作的得失，通过对市场的分析、预测和判断，努力把握销售节奏，进一步完善产品种类及价格体系。特别是抓住原油价格持续上涨后，石化产品价格整体上调的良好时机，积极做好产品销售和货款回笼工作，进一步拓展市场、优化销售渠道。在优化和拓宽销售渠道方面，公司要积极与有实力、资信度高、重合同、守信用的客户建立起长期、稳定的合作关系，不仅扩大直销比例，还要进一步推进与下游企业的战略联盟；积极发展网络营销和现代物流；进一步扩大产品出口，并为将来国内市场的启动做好准备工作。

（5）积极寻求强强联合的机遇，实现跨越式发展

太阳能电池行业经过最近四年的快速发展，目前已经进入技术、市场、资本、规模全方位竞争的时代，许多大企业和资本财团进入该领域，这种情况的出现，既说明行业的“朝阳性”和重要性，同时加大了行业发展的不确定性和“生产过剩危机”。鉴于此种情况，本公司需要尽快实现与上游企业的战略合作，从长远上解决企业的长治久安问题。同时，发挥自身原有的技术多面性的优势，另辟蹊径，尽最大限度保障投资者利益和资本增值。

6. 企业风险因素分析

（1）原材料风险

2005 年以来，晶体硅太阳能电池及其应用产品行业发展迅猛，但高纯多晶硅材料至今仍然垄断在国外几大公司手中，导致太阳能硅片供不应求，价格上涨较快。本公司晶体硅太阳能电池片及电池组件受硅片价格影响较大，毛利率 2004 年—2006 年分别为 29.12%、25.51%、16.58%，呈现出不断下降的趋势。如果未来高纯度多晶硅原材料的产能不能迅速提升，公司主要产品之一的晶体硅太阳能

电池相关产品将受到较大影响。由于国内多晶硅材料制造企业投产程度的不确定性，导致本公司面临两大风险，一是如果不与上游企业签订长期合同并支付巨额预付金，短期内上游企业的材料供应将出现问题，进而影响公司 2008 年和 2009 年上半年的收益。二是如果与上游企业签订长期合同并支付巨额预付金，短期内材料供应将会有所缓解，但是随着多晶硅材料厂家陆续投产，可能出现硅材料急速降价的风险，进而投资者的长远利益。

(2) 净资产收益率下降的风险

公司股票发行上市后，公司净资产将大幅增加，但公司募集资金投资项目需 1-2 年的建设周期才能产生收益。尽管未来几年公司主营业务收入、净利润都将会有一定幅度的增长，但由于募集资金到位后，公司净资产增加的幅度远高于净利润增长的幅度，因此，公司存在净资产收益率在发行后出现一定程度下降的风险。

(3) 管理风险

公司股票发行上市后，将实现企业经营规模的扩张，这将对公司管理团队的管理和协调能力提出较高的要求，为此公司将加强管理队伍建设，通过加强对现有管理人员的培训，不断提高其管理水平和协调能力。完善公司治理的经营管理机制，形成更加科学有效的决策机制，同时不断完善绩效考核机制，形成更加有效的激励约束机制，使公司的经营模式和管理机制能够更加符合公司未来发展需要。

(4) 汇率风险

本公司目前仍然属于市场以外销为主的经营模式，人民币快速升值对公司销售业绩会产生较大冲击。虽然公司已经采取了相应措施进行应对，同时国内同行企业也有类似问题会促成“水涨船高”，但是这种风险依然是不容忽视的。

7. 未来资金需求

除以首次公开发行股票募集资金投资的“25MW 光伏电池（非晶硅）产业化项目”和“15MW 光伏电池（晶体硅）产业化项目”，公司目前没有其他重大的资本支出计划。上述两个募集资金投资项目总投入为 55000 万元，本次公开发行股

票募集资金净额为41,068.40万元,募集资金不足部分公司计划自筹资金解决。资金使用计划如下:

单位:万元

项目名称	拟投入募集资金	2008年投资额	2009年投资额
25MW 光伏电池(非晶硅)产业化项目	35,000	22,949.5	12,050.5
15MW 光伏电池(晶体硅)产业化项目	20,000	12,593	7,407
合计	55,000	35,542.5	19,457.5

二、公司投资情况

公司先期通过自筹资金投资建设募集资金投资项目,截止2008年3月31日,公司自筹资金投入33,958,823.64元,具体投入情况列示如下:

25MW 光伏电池(非晶硅)产业化项目	项目投资金额(万元)	自有资金实际投入(元)			
		2006年度	2007年度	2008年1月1日—2008年3月31日	小计
光明产业园土地征用费	1,557.00	---	8,714,815.74	---	8,714,815.74
固定资产投资	31,228.00	3,314,539.08	9,648,118.01	2,685,134.08	15,647,791.17
小计	32,785.00	3,314,539.08	18,362,933.75	2,685,134.08	24,362,606.91
流动资金	2,215.00	---	---	---	---
合计	35,000.00	3,314,539.08	18,362,933.75	2,685,134.08	24,362,606.91

15MW 光伏电池(晶体硅)产业化项目	项目投资金额(万元)	自有资金实际投入(元)			
		2006年度	2007年度	2008年1月1日—2008年3月31日	小计
光明产业园土地征用费	756.70	---	4,235,389.26	---	4,235,389.26
固定资产投资	17,233.30	454,000.00	1,021,275.02	3,885,552.45	5,360,827.47
小计	17,990.00	454,000.00	5,256,664.28	3,885,552.45	9,596,216.73
流动资金	2,010.00	---	---	---	---
合计	20,000.00	454,000.00	5,256,664.28	3,885,552.45	9,596,216.73

三、董事会日常工作

(一) 报告期内董事会的召开情况

报告期内，公司共计召开 5 次董事会会议，具体情况如下：

1、2007 年 2 月 12 日，公司召开第一届董事会第一次会议，审议通过以下事项：

- (1) 审议通过《关于选举董事长的议案》
- (2) 审议通过《关于聘任总经理的议案》
- (3) 审议通过《关于聘任财务负责人等其他高级管理人员的议案》
- (4) 审议通过《关于授权办理股份有限公司开业登记等事宜的议案》

2、2007 年 3 月 1 日，公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过以下事项：

- (1) 审议通过《深圳市拓日新能源科技股份有限公司临时利润分配方案》
- (2) 审议通过《2007 年 3 月 16 日召开 2007 年度第一次临时股东大会的议案》

3、2007 年 3 月 13 日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过以下事项：

- (1) 审议通过《关于在深圳市宝安区石岩镇塘头南岗第三工业区设立深圳市拓日新能源科技股份有限公司宝安分公司的议案》
- (2) 审议通过《关于公司向招商银行股份有限公司深圳市华侨城支行申请人民币贷款壹仟万元整的议案》

4、2007 年 4 月 25 日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过以下事项：

- (1) 审议通过《深圳市拓日新能源科技股份有限公司股东大会议事规则》
- (2) 审议通过《深圳市拓日新能源科技股份有限公司董事会议事规则》
- (3) 审议通过《深圳市拓日新能源科技股份有限公司独立董事工作制度》
- (4) 审议通过《深圳市拓日新能源科技股份有限公司关联交易决策制度》
- (5) 审议通过《深圳市拓日新能源科技股份有限公司对外投资管理制度》
- (6) 审议通过《深圳市拓日新能源科技股份有限公司对外担保管理制度》
- (7) 审议通过《深圳市拓日新能源科技股份有限公司募集资金专项存储制度》
- (8) 审议通过《深圳市拓日新能源科技股份有限公司董事会秘书工作规则》
- (9) 审议通过《深圳市拓日新能源科技股份有限公司信息披露管理办法》
- (10) 审议通过《深圳市拓日新能源科技股份有限公司投资者关系管理办法》

(11) 审议通过《深圳市拓日新能源科技股份有限公司总经理工作细则》

(12) 审议通过《深圳市拓日新能源科技股份有限公司财务管理制度》

(13) 审议通过《关于公司组织机构设置的议案》

(14) 审议通过《关于公司筹建美国子公司的议案》

(15) 审议通过《关于公司筹建欧洲子公司的议案》

(16) 审议通过《关于公司与皮尔金顿公司合作事项的议案》

(17) 审议通过《关于召开 2007 年度第二次临时股东大会的议案》

(18) 审议通过《关于聘任周崇尧先生为董事会秘书的议案》

(19) 审议通过《深圳市拓日新能源科技股份有限公司监事会议事规则》

5、2007 年 5 月 25 日，公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过以下事项：

(1) 审议通过《关于公司向中国证券监督管理委员会申请首次公开发行境内上市人民币普通股（A 股）股票并上市的议案》；

(2) 审议通过《关于公司使用首次公开发行境内人民币普通股（A 股）股票所募集资金投资项目可行性的议案》；

(3) 审议通过《关于〈深圳市拓日新能源科技股份有限公司章程（草案）〉起草说明的议案》；

(4) 审议通过《关于公司首次公开发行股票前滚存利润分配方案（草案）》；

(5) 审议通过《关于聘请国信证券有限公司为公司发行上市保荐人和主承销商的议案》；

(6) 审议通过《关于聘请国浩律师集团（深圳）事务所为公司发行上市专项法律顾问的议案》；

(7) 审议通过《关于聘请深圳大华天诚会计师事务所为公司发行上市专项会计师的议案》；

(8) 审议通过《关于提议召开公司 2007 年第三次临时股东大会的议案》

(9) 审议通过《关于购买光明高新园区土地的议案》

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

1、公司上市完成情况

2008年1月24日，公司首次公开发行股票申请获中国证券监督管理委员会证监发行许可【2008】159号文核准。2008年2月13日，公司采用网下向询价对象配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，公开发行4000万股人民币普通股，发行价格10.79元/股。经深圳证券交易所深圳上【2008】32号文同意，公司首次公开发行的人民币普通股股票已于2008年2月28日在深圳证券交易所上市，股票简称“拓日新能”，股票代码为“002218”。

2、临时利润分配方案的执行情况

公司在2007年3月16日召开的2007年度第一次临时股东大会作出如下决议：经深圳大华天诚会计师事务所审计，截止2007年1月31日公司可分配利润为15,536,787.08元，拟分配现金股利1,500万元由原股东陈五奎、奥欣投资和瑞源按转让前的持股比例分配，其中陈五奎可分配股利62.7万元，奥欣投资可分配股利1,014万元、和瑞源可分配股利423.3万元。截止2007年6月30日，上述股利分配方案已经实施完毕。

3、专业委员会运作情况

2008年3月12日公司设立董事会专业委员会：战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会。

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号〈年度报告的内容与格式〉》的有关规定，审计委员会根据审计工作计划，对公司编制的2007年度财务会计报表进行了审阅，认为该报表符合国家颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司2007年12月31日的财务状况以及2007年度的经营成果和现金流量情况。审计委员会全体委员同意通知会计师事务所对上述报表开展年度审计。

本次年度审计前，审计委员会制定了详细的工作计划。根据审计进程，以电话、邮件形式进行跟踪，并对审计完成情况进行督促。审计过程结束后，审计委员会对审计结果进行仔细审核，认为在所有重大方面公允地反映了公司2007年12月31日的财务状况以及2007年度的经营成果和现金流量情况。审计委员会全体委员无异议。

四、公司 2007 年度利润分配预案

根据本公司董事会决议，本年税后利润在提取10%法定盈余公积金后，以公司公开发行后的总股本16000万股为基数，向全体股东分配利润，每10股送2股派0.25元现金(含税)。上述利润分配预案尚须提交公司2007 年度股东大会审议。

五、其他需要披露的事项

(一) 信息披露报纸

公司已选定《证券时报》为信息披露报纸。

(二) 投资者关系管理

公司已制定了《投资者关系管理办法》保证公司投资者管理的制度化。在《办法》的指引下，公司的投资者关系管理日渐规范。公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，公司证券事务部负责投资者关系管理的日常事务。

股票发行上市后，公司将高度重视投资者关系管理，严格按照信息披露制度，积极接待投资者的调研和来访、回答投资者的咨询、向投资者提供公司公开披露的资料，及时、合法、真实和完整地进行信息披露工作。

(三) 会计政策变更

公司自2007年1月1日起执行财政部2006年2月公布的《企业会计准则》，根据《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和《企业会计准则解释第1号》对2006年度财务报表进行了追溯调整，此项会计政策变更的累计影响数为0.00元。同时，本公司按《企业会计准则第30号——财务报表列报》要求的格式编制比较报表。

1. 新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表

单位：（人民币）元

项目名称	2007 年报披露数	2006 年报原披露数	差异	原因说明
2006 年 12 月 31 日 股 东 权 益 (原 会 计 准 则)	140,453,321.35	140,453,321.35	0.00	
长期股权投资差额				本年度无长期股权投资
其中：同一控制下企业合并形成的长				

期股权投资差额				
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额				
拟以公允价值模式计量的投资性房地产				本年度无投资性房地产
因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等				本年度无因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等
符合预计负债确认条件的辞退补偿				本年度无符合预计负债确认条件的辞退补偿
股份支付				本年度无股份支付
符合预计负债确认条件的重组义务				本年度无符合预计负债确认条件的重组义务
企业合并				本年度无企业合并
其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值				
根据新准则计提的商誉减值准备				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金额资产				本年度无可出售的金融资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				本年度无金融负债
金融工具分拆增加的权益				本年度无金融工具分拆增加的权益
衍生金融工具				本年度无衍生金融工具
所得税				新旧会计准则对本公司所得税无影响
少数股东权益				新旧会计准则对本公司少数股东权益未产生影响
其他				
2007年1月1日股东权益（新会计准则）	140,453,321.35	140,453,321.35	0.00	

2. 利润表调整项目表

(2006.1.1—12.31)

单位：(人民币)元

项目	调整前	调整后
营业成本	98,390,135.66	98,390,135.66
销售费用	2,117,403.77	2,117,403.77
管理费用	7,725,085.59	5,107,607.91
公允价值变动收益	0.00	
投资收益	0.00	

所得税	4,408,150.67	4,755,473.67
净利润	68,946,972.65	67,706,416.40

注：公司2006年度管理费用调整前为7,725,085.59元，按新会计准则调整后的金额为5,107,607.91元，差异2,617,477.68元。差异调整是将原材料盘盈和低值易耗品盘盈，由营业外收入调整至管理费用，调减管理费用2,172,672.47元；将其他应付款中多预提电费冲回，调减管理费用315,636.92元；调增待摊费用摊销 57,866.40元；调减无形资产摊销272,114.90元；科目记录错误调增1,011.75元；按《企业会计准则第30号—财务报表列报》要求的格式编制比较报表时，将坏账准备调整减值损失单列项目减少84,068.46元作为“资产减值准备”项目单独列报所致。公司2006年度所得税调整前为4,408,150.67元，按新会计准则调整后的金额为4,755,473.67元，差异347,323.00元。差异调整是调增所得税354,789.75元，科目记录错误调减1,011.75元，调减递延所得税6,455.00元。

3. 净利润差异调节表

单位：（人民币）元

项目	金额
2006.1.1—12.31 净利润（原会计准则）	68,946,972.65
加：追溯调整项目影响合计数	-1,240,556.25
其中：营业成本	
销售费用	
管理费用	
公允价值变动收益	
投资收益	
所得税	347,323.00
其他	-1,587,879.25
减：追溯调整项目影响少数股东损益	
2006.1.1—12.31 归属于母公司所有者的净利润（新会计准则）	67,706,416.40
假定全面执行新会计准则的备考信息	
一、加：其他项目影响合计数	
其中：开发费用	
债务重组损益	
非货币性资产交换损益	
投资收益	
所得税	
其他	

二、加：追溯调整项目影响少数股东损益	
三、加：原年度财务报表列示的少数股东损益	
2006. 1. 1—12. 31 模拟净利润	67, 706, 416. 40

（四）注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的说明

深圳大华天诚会计师事务所根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）的要求，对公司2007年度控股股东及其他关联方占用资金情况进行了专项审计，并出具了《关于深圳市拓日新能源科技股份有限公司2007年度控股股东及其他关联方资金占用情况专项审计说明》深华（2008）专审字243号）。

第八节 监事会报告

一、报告期内监事会工作情况

2007年2月12日公司召开股份公司创立大会暨第一届股东大会选举产生第一届监事会成员。2007年度公司监事会根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，分工合作，认真履行职责。本年度监事会共召开三次会议，列席了公司各次股东大会及董事会会议。

(一) 2007年2月12日，公司召开第一届监事会第一次会议，审议通过以下事项：

- 1、选举张鹏为第一届监事会主席

(二) 2007年4月25日，公司召开第一届监事会第二次会议，审议通过以下事项：

- 1、审议通过《深圳市拓日新能源科技股份有限公司监事会议事规则》

(三) 2007年5月19日，公司召开第一届监事会第三次会议，审议通过以下事项：

- 1、改选薛林先生为第一届监事会主席

二、公司依法运作情况

公司监事会成员列席了2007年度召开的各次董事会和股东大会。对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司董事及高级管理人员执行职务情况等进行了监督、检查，认为董事会工作是认真负责的，符合有关法律、法规、公司章程以及公司管理制度的有关规定。公司董事、高级管理人员在执行职务时无违反法律、法规、公司章程及损害公司、股东利益的行为。

三、检查公司财务的情况

报告期内，公司监事依法对公司财务账目、收支情况等进行了检查。监事会认为，上述事项符合国家财务法律、法规的规定。公允地反映了公司2007 年度的财务状况及生产经营状况，深圳大华天诚会计师事务所出具的审计意见是真实、公正的。

四、公司收购、出售资产情况

报告期内，公司无重大的资产收购和出售行为。

五、募集资金的使用

截至2008年3月31日，公司已以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为33,958,823.64元。

根据《中小企业板上市公司募集资金管理细则》的规定，公司聘请了深圳大华天诚会计师事务所有限公司对首次公开发行股票募集资金投资项目实际自筹资金使用情况进行了鉴证，鉴证结论为：“我们认为，贵公司管理层《关于首次公开发行股票募集资金投资项目实际自筹资金使用情况的专项说明》的披露与实际情况相符。”

六、关联交易

监事会认为公司2007年度与关联方所发生的关联交易是公平的，合理的，没有损害公司及其他股东的利益。

第九节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

本报告期内，没有重大诉讼、仲裁情况发生。

二、报告期内公司收购、出售资产情况

本报告期内，没有收购及出售资产、吸收合并事项。

三、报告期内重大关联交易事项

本报告期内无重大关联交易事项。

四、重大合同履行情况

（一）公司租赁其他公司资产情况

报告期内，本公司无重大托管、承包或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

（二）担保事项

报告期内，本公司无对外担保事项。

（三）报告期内，本公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理的事项。

（四）其他重大合同履行情况：

1. 大额产品销售合同（金额在500万元人民币以上的合同）：

2007年8月2日，本公司与PRAMAS S. P. A（意大利公司）签订《6MW光伏组件的商务合同》，根据该协议，PRAMAS S. P. A计划向本公司采购38W双结非晶硅太阳能电池板5MW和180w 单晶硅太阳能电池板1MW，合同总金额为1,400万美元。截至2007年12月31日，该合同尚未开始履行；

2007年8月8日，本公司与Energy21（捷克共和国公司）签订了《25MW太阳能组件的供应协议》，根据该协议，Energy 21计划向本公司采购38W-60W双结非晶硅太阳能电池板，数量为25MW，合同价款为5,000万美元。截至2007年12月31日，该合同尚未开始履行；

2007年8月30日，本公司与Sunstar Hellas Technology（希腊共和国公司）

签订《供货协议》，根据该协议，Sunstar计划向本公司采购38W双结非晶硅太阳能电池板25MW和160W 单晶硅太阳能电池板若干，合同总金额为3,625万欧元。截至2007年12月31日，该合同尚未开始履行。

2. 业务合作协议

2007年6月12日，本公司与Sunline AG(德国公司)签订《合作框架协议》，根据该协议，本公司委托Sunline AG在欧洲代理销售本公司所生产的单晶硅、多晶硅、非晶硅太阳能电池、太阳能热水器、小型风力发电机以及太阳能消费品；Sunline AG负责为本公司的产品收集市场信息、市场开拓、售后服务、技术跟踪，协助本公司获得当地认证和市场准入。截至2007年12月31日，Sunline AG已经开始小批量代理本公司产品。

3. 技术合作协议和科技计划项目合同

(1) 根据公司与中南大学、广州有色金属研究院签订《合作研究协议书》，三方共同申报了广东省教育部产学研项目《太阳能电池用低成本多晶硅的制备新工艺研究》。该合同在执行过程中。

(2) 根据公司与深圳市科技和信息局签订《深圳市科技计划项目合同书》，本公司承接市级研发中心(工程中心类)资助计划项目—深圳市太阳能电池及应用产品研究开发中心项目，该项目在执行过程中，尚未结题。

4. 购地合同

2007年6月25日，本公司与深圳市国土资源和房产管理局签订《深圳市土地使用权出让合同书》，2007年9月11日，本公司已取得深房地字第5000295951号《国有土地使用权证》。

5. 承销及保荐协议

本公司与国信证券于2007年6月26日签署了《承销协议》和《保荐协议》，根据该等协议，本公司委托国信证券担任首次公开发行股票并上市的保荐人，并主承销本次公开发行的股票；在本次公开发行结束后，国信证券继续担任本公司的保荐人，负责督导期内的持续督导工作。

五、报告期内，公司或持有公司 5%（含 5%）的股东没有发生也不存在以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

六、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内公司聘任的会计师事务所没有发生变更，2007 审计费用 43 万元。2008 年，公司拟将继续聘请深圳大华天诚会计师事务所有限公司为公司审计机构，服务期限一年。

七、报告期内，公司与控股股东及其他关联方之间不存在违规占用资金的情况。

八、报告期内，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

第十节 财务报告

一、审计报告（全文附后）

深圳大华天诚会计师事务所有限公司对公司2007年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告（深华（2008）股审字038号）。

二、会计报表（附后）

三、会计报表附注（附后）

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：陈五奎

深圳市拓日新能源科技股份有限公司董事会

二〇〇八年四月二十二日

审 计 报 告

深华（2008）股审字 038 号

深圳市拓日新能源科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市拓日新能源科技股份有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的合并和公司资产负债表，2007 年度的合并和公司利润表及合并和公司股东权益变动表，2007 年度的合并和公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是 贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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、审计意见

我们认为，上述会计报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允地反映了 贵公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况及 2007 年的经营成果和 2007 年的现金流量。

深圳大华天诚会计师事务所

中国注册会计师

中国 深圳

中国注册会计师

2008 年 4 月 21 日

深圳市拓日新能源科技股份有限公司

合并资产负债表

单位：人民币元

资产	注释	2007年12月31日	2006年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	65,769,122.01	53,383,958.35
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	2	23,801,148.36	16,411,971.47
预付款项	3	14,231,527.60	14,031,826.30
应收利息		-	-
其他应收款	4	1,690,022.30	1,298,988.06
存货	5	64,580,573.40	58,252,234.66
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		170,072,393.67	143,378,978.84
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	6	36,049,137.52	31,614,718.31
在建工程	7	3,296,682.67	2,868,233.49
工程物资		302,434.35	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
无形资产	8	13,584,919.24	952,000.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	9	583,072.92	81,932.25
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		53,816,246.70	35,516,884.05
资产总计		223,888,640.37	178,895,862.89

公司负责人：陈五奎

主管会计工作负责人：周崇尧

会计机构负责人：张红英

深圳市拓日新能源科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	2007年12月31日	2006年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	11	10,577,444.05	21,013,802.47
预收款项	12	11,099,494.98	11,769,599.69
应付职工薪酬	13	2,253,459.74	2,447,725.64
应交税费	14	1,461,778.58	(704,863.34)
应付股利	15	627,000.00	-
其他应付款	16	977,817.72	856,476.80
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		26,996,995.07	35,382,741.26
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款	17	-	3,059,800.28
预计负债		-	-
递延收益	18	2,105,263.14	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,105,263.14	3,059,800.28
负债合计		29,102,258.21	38,442,541.54
股东权益：			
股本	19	120,000,000.00	50,000,000.00
资本公积	20	6,752,718.93	46,931.33
减：库存股		-	-
盈余公积	21	8,323,495.98	18,351,438.96
未分配利润	22	59,710,167.25	72,054,951.06
外币报表折算差额		-	-
股东权益合计		194,786,382.16	140,453,321.35
负债和股东权益总计		223,888,640.37	178,895,862.89

公司负责人：陈五奎

主管会计工作负责人：周崇尧

会计机构负责人：张红英

深圳市拓日新能源科技股份有限公司

合并利润表

单位：人民币元

项目	注释	2007 年度	2006 年度
一、营业收入	23	204,797,036.49	173,436,906.76
减：营业成本	23	118,580,394.22	98,390,135.66
营业税金及附加	24	737,791.78	613,771.72
销售费用		4,343,416.60	2,117,403.77
管理费用		6,627,403.22	5,107,607.91
财务费用	25	760,741.82	97,565.89
资产减值损失	26	2,694,144.29	87,718.05
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益		-	-
二、营业利润		71,053,144.56	67,022,703.76
加：营业外收入	27	3,276,081.37	5,452,863.31
减：营业外支出	27	2,430.00	13,677.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额		74,326,795.93	72,461,890.07
减：所得税费用	28	4,993,735.12	4,755,473.67
四、净利润		69,333,060.81	67,706,416.40
五、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.58	1.35
(二) 稀释每股收益		0.58	1.35

公司负责人：陈五奎

主管会计工作负责人：周崇尧

会计机构负责人：张红英

深圳市拓日新能源科技股份有限公司

合并现金流量表

单位:人民币元

项目	注释	2007年	2006年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		201,781,971.58	169,380,355.87
收到的税费返还		10,299,823.79	13,811,516.84
收到其他与经营活动有关的现金	29	8,093,770.17	7,523,711.38
经营活动现金流入小计		220,175,565.54	190,715,584.09
购买商品、接受劳务支付的现金		126,271,554.02	128,814,941.32
支付给职工以及为职工支付的现金		17,519,085.44	14,044,017.86
支付的各项税费		6,635,531.35	8,492,965.17
支付其他与经营活动有关的现金	29	16,402,399.04	5,856,817.75
经营活动现金流出小计		166,828,569.85	157,208,742.10
经营活动产生的现金流量净额		53,346,995.69	33,506,841.99
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			
回的现		-	-
金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,124,712.09	25,858,295.55
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		24,124,712.09	25,858,295.55
投资活动产生的现金流量净额		(24,124,712.09)	(25,858,295.55)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		10,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	30	-	-
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,392,845.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	30	1,194,208.45	-
筹资活动现金流出小计		25,587,053.45	-

筹资活动产生的现金流量净额		(15,587,053.45)	-
四、汇率变动对现金的影响		(1,250,066.49)	(423,132.06)
五、现金及现金等价物净增加额		12,385,163.66	7,225,414.38
加：年初现金及现金等价物余额		53,383,958.35	46,158,543.97
年末现金及现金等价物余额	31	65,769,122.01	53,383,958.35

公司负责人：陈五奎

主管会计工作负责人：周崇尧

会计机构负责人：张红英

合并股东权益变动表

编制单位：深圳市拓日新能源科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2007年						
		实收资本（或股本）	资本公积	减： 库存股	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额		50,000,000.00	46,931.33	-	18,351,438.96	72,054,951.06	-	140,453,321.35
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
二、本年年初余额		50,000,000.00	46,931.33	-	18,351,438.96	72,054,951.06	-	140,453,321.35
三、本年增减变动金额		70,000,000.00	6,705,787.60	-	(10,027,942.98)	(12,344,783.81)	-	54,333,060.81
（一）净利润						69,333,060.81		69,333,060.81
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								-
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响								-
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响								-
4. 其他								-
上述（一）和（二）小计		-	-	-	-	69,333,060.81	-	69,333,060.81
（三）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（四）利润分配		-	-	-	6,961,628.96	(21,961,628.96)	-	(15,000,000.00)
1. 提取盈余公积					6,961,628.96	(6,961,628.96)		-
2. 对所有者（或股东）的分配						(15,000,000.00)		(15,000,000.00)
3. 其他								-
（五）股东权益内部结转		70,000,000.00	6,705,787.60	-	(16,989,571.94)	(59,716,215.66)	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）								-
2. 盈余公积转增资本（或股本）								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他（未分配利润转增股本）		70,000,000.00	6,705,787.60		(16,989,571.94)	(59,716,215.66)		-

四、本年年末余额	<u>120,000,000.00</u>	<u>6,752,718.93</u>	<u>-</u>	<u>8,323,495.98</u>	<u>59,710,167.25</u>	<u>-</u>	<u>194,786,382.16</u>
-----------------	-----------------------	---------------------	----------	---------------------	----------------------	----------	-----------------------

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附注释是合并财务报表的组成部分)

合并股东权益变动表

编制单位：深圳市拓日新能源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2006 年					股东权益合计	
		实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		其他
一、上年年末余额		10,000,000.00	-	-	11,581,442.82	51,118,530.80	-	72,699,973.62
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
二、本年年初余额		10,000,000.00	-	-	11,581,442.82	51,118,530.80	-	72,699,973.62
三、本年增减变动金额		40,000,000.00	46,931.33	-	6,769,996.14	20,936,420.26	-	67,753,347.73
（一）净利润						67,706,416.40		67,706,416.40
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-	46,931.33	-	-	-	-	46,931.33
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								-
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响								-
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响								-
4. 其他			46,931.33					46,931.33
上述（一）和（二）小计		-	46,931.33	-	-	67,706,416.40	-	67,753,347.73
（三）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（四）利润分配		-	-	-	6,769,996.14	(6,769,996.14)	-	-
1. 提取盈余公积					6,769,996.14	(6,769,996.14)		-
2. 对所有者（或股东）的分配								-
3. 其他								-
（五）股东权益内部结转		40,000,000.00	-	-	-	(40,000,000.00)	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）								-

2. 盈余公积转增资本（或股本）							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他（未分配利润转增股本）	40,000,000.00				(40,000,000.00)		-
四、本年年末余额	<u>50,000,000.00</u>	<u>46,931.33</u>	<u>-</u>	<u>18,351,438.96</u>	<u>72,054,951.06</u>	<u>-</u>	<u>140,453,321.35</u>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

计机构负责人：

（所附注释是合并财务报表的组成）部分）

深圳市拓日新能源科技股份有限公司

资产负债表

单位：人民币元

资 产	注释	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		65,600,219.64	53,383,958.35
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	2	24,859,277.06	16,411,971.47
预付款项		14,231,527.60	14,031,826.30
应收利息		-	-
其他应收款	4	1,605,713.60	1,298,988.06
存货		64,212,823.52	58,252,234.66
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		170,509,561.42	143,378,978.84
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		35,818,228.27	31,614,718.31
在建工程		3,296,682.67	2,868,233.49
工程物资		302,434.35	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
无形资产		13,584,919.24	952,000.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		583,072.92	81,932.25
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		53,585,337.45	35,516,884.05

资产总计

224,094,898.87

178,895,862.89

公司负责人：陈五奎

主管会计工作负责人：周崇尧

会计机构负责人：张红英

深圳市拓日新能源科技股份有限公司

资产负债表（续）

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	2007年12月31日	2006年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		10,577,444.05	21,013,802.47
预收款项		11,022,524.64	11,769,599.69
应付职工薪酬		2,253,459.74	2,447,725.64
应交税费		1,461,778.58	(704,863.34)
应付股利		627,000.00	-
其他应付款		977,817.72	856,476.80
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		26,920,024.73	35,382,741.26
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	3,059,800.28
预计负债		-	-
递延收益		2,105,263.14	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,105,263.14	3,059,800.28
负债合计		29,025,287.87	38,442,541.54
股东权益：			
股本		120,000,000.00	50,000,000.00
资本公积		6,752,718.93	46,931.33
减：库存股		-	-
盈余公积		8,323,495.98	18,351,438.96
未分配利润		59,993,396.09	72,054,951.06
外币报表折算差额		-	-
股东权益合计		195,069,611.00	140,453,321.35
负债和股东权益总计		224,094,898.87	178,895,862.89
公司负责人：陈五奎	主管会计工作负责人：周崇尧		会计机构负责人：张红英

深圳市拓日新能源科技股份有限公司

利润表

单位：人民币元

项目	注释	2007 年度	2006 年度
一、营业收入	23	205,374,222.97	173,436,906.76
减：营业成本	23	118,948,144.10	98,390,135.66
营业税金及附加		737,791.78	613,771.72
销售费用		4,226,688.51	2,117,403.77
管理费用		6,626,414.72	5,107,607.91
财务费用		753,412.49	97,565.89
资产减值损失		2,745,397.97	87,718.05
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益		-	-
二、营业利润		71,336,373.40	67,022,703.76
加：营业外收入		3,276,081.37	5,452,863.31
减：营业外支出		2,430.00	13,677.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额		74,610,024.77	72,461,890.07
减：所得税费用		4,993,735.12	4,755,473.67
四、净利润		69,616,289.65	67,706,416.40
五、每股收益			
（一）基本每股收益		0.58	1.35
（二）稀释每股收益		0.58	1.35

公司负责人： 陈五奎

主管会计工作负责人： 周崇尧

会计机构负责人： 张红英

深圳市拓日新能源科技股份有限公司

现金流量表

单位:人民币元

项 目	注释	2007 年	2006 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		201,395,315.79	169,380,355.87
收到的税费返还		10,299,823.79	13,811,516.84
收到其他与经营活动有关的现金		8,093,770.17	7,523,711.38
经营活动现金流入小计		219,788,909.75	190,715,584.09
购买商品、接受劳务支付的现金		126,271,554.02	128,814,941.32
支付给职工以及为职工支付的现金		17,519,085.44	14,044,017.86
支付的各项税费		6,635,531.35	8,492,965.17
支付其他与经营活动有关的现金		16,185,862.10	5,856,817.75
经营活动现金流出小计		166,612,032.91	157,208,742.10
经营活动产生的现金流量净额		53,176,876.84	33,506,841.99
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			
回的现		-	-
金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,124,712.09	25,858,295.55
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		24,124,712.09	25,858,295.55
投资活动产生的现金流量净额		(24,124,712.09)	(25,858,295.55)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		10,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,392,845.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		1,194,208.45	-

筹资活动现金流出小计	25,587,053.45	-
筹资活动产生的现金流量净额	(15,587,053.45)	-
四、汇率变动对现金的影响	(1,248,850.01)	(423,132.06)
五、现金及现金等价物净增加额	12,216,261.29	7,225,414.38
加：年初现金及现金等价物余额	53,383,958.35	46,158,543.97
年末现金及现金等价物余额	65,600,219.64	53,383,958.35

公司负责人： 陈五奎

主管会计工作负责人：周崇尧

会计机构负责人：张红英

股东权益变动表

编制单位：深圳市拓日新能源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2007 年					股东权益合计	
		实收资本（或股本）	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润		其他
一、上年年末余额		50,000,000.00	46,931.33	-	18,351,438.96	72,054,951.06	-	140,453,321.35
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
二、本年初余额		50,000,000.00	46,931.33	-	18,351,438.96	72,054,951.06	-	140,453,321.35
三、本年增减变动金额		70,000,000.00	6,705,787.60	-	(10,027,942.98)	(12,061,554.97)	-	54,616,289.65
（一）净利润						69,616,289.65		69,616,289.65
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								-
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的 影响								-
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响								-
4. 其他								-
上述（一）和（二）小计		-	-	-	-	69,616,289.65	-	69,616,289.65
（三）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（四）利润分配		-	-	-	6,961,628.96	(21,961,628.96)	-	(15,000,000.00)
1. 提取盈余公积					6,961,628.96	(6,961,628.96)		-
2. 对所有者（或股东）的分配								-

3. 其他					(15,000,000.00)		(15,000,000.00)
(五) 股东权益内部结转	70,000,000.00	6,705,787.60	-	(16,989,571.94)	(59,716,215.66)	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)							-
2. 盈余公积转增资本(或股本)							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他(未分配利润转增股本)	70,000,000.00	6,705,787.60		(16,989,571.94)	(59,716,215.66)		-
四、本年年末余额	120,000,000.00	6,752,718.93	-	8,323,495.98	59,993,396.09	-	195,069,611.00

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附注释是合并财务报表的组成部分)

股东权益变动表

编制单位：深圳市拓日新能源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2006 年					其他	股东权益合计
		实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额		10,000,000.00	-	-	11,581,442.82	51,118,530.80	-	72,699,973.62
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
二、本年初余额		10,000,000.00	-	-	11,581,442.82	51,118,530.80	-	72,699,973.62
三、本年增减变动金额		40,000,000.00	46,931.33	-	6,769,996.14	20,936,420.26	-	67,753,347.73
（一）净利润						67,706,416.40		67,706,416.40
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-	46,931.33	-	-	-	-	46,931.33
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								-
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响								-
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响								-
4. 其他			46,931.33					46,931.33
上述（一）和（二）小计		-	46,931.33	-	-	67,706,416.40	-	67,753,347.73
（三）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（四）利润分配		-	-	-	6,769,996.14	(6,769,996.14)	-	-
1. 提取盈余公积					6,769,996.14	(6,769,996.14)		-

2. 对所有者（或股东）的分配								-
3. 其他								-
(五) 股东权益内部结转	40,000,000.00	-	-	-	(40,000,000.00)	-		-
1. 资本公积转增资本（或股本）								-
2. 盈余公积转增资本（或股本）								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他（未分配利润转增股本）	40,000,000.00				(40,000,000.00)			-
四、本年年末余额	50,000,000.00	46,931.33	-	18,351,438.96	72,054,951.06	-		140,453,321.35

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是合并财务报表的组成部分）

深圳市拓日新能源科技股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

除特别说明，以人民币元表述

附注 1. 公司简介

本公司前身为深圳市拓日电子科技有限公司，于 2002 年 8 月 15 日正式成立，注册资本为人民币 268.00 万元。2004 年 6 月 21 日，注册资本变更为人民币 1,000.00 万元；2006 年 3 月 22 日，注册资本变更为人民币 5,000.00 万元。

2007 年 2 月 12 日公司股东会议决议，以 2006 年 10 月 31 日为基准日经审计的净资产 126,739,982.12 元，将其中的 120,000,000.00 元按 1:1 比例折为股本，将其余的 6,739,982.12 元转作股份公司（筹）的资本公积金，依照《公司法》的规定将有限公司整体变更为股份有限公司，公司名称变为深圳市拓日新能源科技股份有限公司，股本总额为 12,000.00 万股，各股东持股比例不变。本公司于 2007 年 2 月 16 日完成了工商变更登记，变更后领取深司字 N84819 号企业法人营业执照，注册号为 4403012094913，注册资本变更为 12,000.00 万元。

目前，本公司各股东的持股数量及持股比例如下表：

股 东	持股数量(万股)	持股比例(%)
深圳市奥欣投资发展有限公司	7,512.00	62.60
深圳市和瑞源投资发展有限公司	3,386.40	28.22
陈五奎	501.60	4.18
深圳市同创伟业创业投资有限公司	480.00	4.00
深圳市鑫能投资发展有限公司	120.00	1.00
合计	12,000.00	100.00

本公司属其他能源发电行业，经营范围为：磁粒、磁条、太阳能板及太阳能产品配件的生产及销售（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）。

公司的主要产品：非晶硅、单晶硅、多晶硅太阳能电池芯片、太阳能电池组件以

及太阳能电池应用产品等。

附注2. 财务报表的编制基准和遵循企业会计准则的声明

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合中国会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

附注3. 企业合并及合并财务报表

1. 控股子公司：

控股公司名称	注册地	业务性质	注册资本	期末实际投资额	其他实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例	表决权比例
非企业合并形成的子公司							
非洲太阳能（乌干达）有限公司（ASE SOLAR ENERGY CO., LIMITED）*	乌干达坎帕拉	太阳能电池组件、太阳能应用产品、太阳能系统配件等	920,000,000先令(Ushs.)	---	---	99%	99%

*2007年4月，本公司控股子公司非洲太阳能（乌干达）有限公司（ASE SOLAR ENERGY CO., LIMITED）在乌干达坎帕拉成立，注册资本920,000,000先令（Ushs.），营业执照编号是88818，其中公司持有其99%的股份。该公司经营范围是：太阳能电池组件、太阳能应用产品、太阳能系统配件等系列产品的生产与销售；太阳能工程安装及维护；经营进出口业务。截止2007年12月31日，该公司仍在筹备过程中，注册资本尚未投入。

附注4. 主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

(1) 本公司执行《企业会计准则》及财政部的相关规定。

(2) 会计年度:

本公司采用公历年为会计年度,即自每年一月一日至十二月三十一日为一个会计年度。

(3) 记帐本位币:

本公司以人民币为记帐本位币。

(4) 外币业务核算方法及外币财务报表的折算方法

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。在资产负债表日,对外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算,因资产负债表日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,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。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。

对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表,对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述,对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述,再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时,停止重述,按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率折算。

(5) 现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指:库存现金及可以随时用于支付的存款;现金等价物是指:持有期限短、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。

(6) 交易性金融资产

交易性金融资产分为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。

交易性金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。

在资产负债表日，交易性金融资产按照公允价值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，交易性金融资产的公允价值变动计入当期损益。

(7) 应收款项及坏账准备核算

应收款项指应收账款及其他应收款。应收款项按照实际发生额记账。

本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。其中，对单项金额重大、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款项进行具体分析后确定计提比例；其余部分归入其他不重大应收款项，并且按照账龄分析法计提。提取比例为：

账龄在1年以内的提取5%；

账龄在1-2年的提取10%；

账龄在2-3年的提取30%；

账龄在3-4年的提取50%；

账龄在4-5年的提取80%；

账龄在5年以上的提取100%。

本公司确认坏账的标准是：①因债务人撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等；②因债务人逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的。对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，确认为坏账损失，冲销已提取的坏账准备。

(8) 存货

本公司存货主要包括：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、在产品、委托加工物资、分期收款发出商品等。

产成品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入

与入库按实际成本计价,发出按加权平均法计价;存货采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物采用一次摊销法摊销。

期(年)末,存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,使存货成本高于可变现净值的,按可变现净值低于成本按个别的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中,以估计售价减去估计至完工成本及销售所必须的估计费用的价值确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算。本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。本公司本报告期计提存货跌价准备情况见注释5。

(9) 长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的长期股权投资,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长期股权投资的初始投资成本。为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资,合并成本为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。因企业合并发生的直接相关费用计入合并成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,和对被投资单位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。

本公司对被投资单位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。确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额应当

计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

期（年）末对长期投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。本公司本报告期无长期股权投资，亦未计提长期股权投资减值准备。

（10）固定资产计价及累计折旧

a. 本公司将为生产商品、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资产确认为固定资产。

b. 固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值记入固定资产成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

c. 固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值和预计的使用寿命扣除预计净残值（原值的5%）确定其折旧率，分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
机器设备	10年	9.5%
办公设备	5年	19%
电子设备	5年	19%
运输设备	8年	11.875%
其他设备	5年	19%

期（年）末，逐项检查预计的使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，

导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。若固定资产处于处置状态，并且通过使用或处置不能产生经济利益，则停止折旧和计提减值，同时调整预计净残值。

本公司本报告期末计提固定资产减值准备。

（11）在建工程

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本。本公司以所购建的固定资产达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点。

期（年）末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。本公司本报告期末计提在建工程减值准备。

（12）借款及借款费用

借款初始取得时按成本入账，取得后采用实际利率法，以摊余成本计量。借款费用应同时满足在资产支出已经发生、借款费用已经发生以及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始的条件下才允许资本化。除此之外，借款费用确认为当期费用。

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，应当以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为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业应当根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。按照至当期末止购建符合资本化条件资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积并以不超过实际发生的利息进行。

(13) 无形资产与研究开发费用

无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。

- a. 手提式太阳能发电机按10年摊销；
- b. 充电器(太阳能移动电话TPS-916)按10年摊销；
- c. 太阳能充电器按10年摊销；
- d. 充电器(太阳能)按10年摊销；
- e. 土地使用权按50年摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

a. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

b. 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按上述程序仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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、产品等的支出为开发阶段支出。除满足下列条件的开发阶段支出确认为无形资产外，其余确认为费用：

- a. 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；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

c. 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，应当证明其有用性；

d. 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；

e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

期（年）末，逐项检查无形资产，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额，并按其低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。本公司本报告期末计提无形资产减值准备。

（14）长期待摊费用

长期待摊费用的摊销方法为直线法，长期待摊费用的摊销期按受益期确定。

（15）收入确认

商品销售收入：企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。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。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

提供劳务收入：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企

业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

让渡资产使用权收入：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

本公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

a:利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

b:使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（16）股份支付

本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，并以授予日的公允价值计量。

a: 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内的期（年）末，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

b:以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在等待期内的期（年）末，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行

权日调整至实际可行权水平。在相关负债结算前的期（年）末以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（17）职工薪酬

在每一会计期间内，将应付的职工薪酬确认为负债，按受益对象分别计入产品或劳务成本、当期费用或固定资产或无形资产成本。根据有关规定，本公司按照月工资额的一定比例提取保险费和公积金，并按月向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用。

（18）预计负债的确认

本公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债：该义务是企业承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足上述条件的，确认为预计负债。

本公司承担的其他义务（如承担超额亏损、重组义务、弃置费用等）满足上述条件，确认为预计负债。

（19）所得税的会计处理方法

公司所得税率详见附注4，公司所得税采用资产负债表债务法的会计处理方法。

确认递延所得税资产时，其暂时性差异在可预见的未来能够转回的判断依据为：

公司在未来可预见的期间内持续经营，没有迹象表明公司盈利能力下降，无法获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。

（20）合并会计报表的编制基础

本公司将能够实施控制的全部子公司纳入合并范围。子公司采取的会计政策

与本公司不一致时，已按照本公司的会计政策调整后进行合并。若子公司的会计期间与本公司不一致，已经按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整。

本公司并购同一控制人的子公司采用权益结合法处理，将年初至合并日所发生的收入、费用和利润纳入合并利润表，按被合并方在合并日的资产和负债的账面价值作为取得的资产和负债的计量属性。并购非同一控制下的子公司，采用购买法进行会计处理，自控制子公司之日起合并该子公司的会计报表，按公允价值计量购买子公司的可辨认资产、负债。

在将本公司的控股子公司及有实质控制权的联营公司之间的投资、内部往来、内部交易的未实现损益等全部抵销的基础上，逐项合并，并计算少数股东权益。少数股东权益是指本公司及其子公司以外的第三者在本公司各子公司应分得的利润（或应承担的亏损）。对下属的合营公司，采用权益法核算。

附注5. 税项

公司适用主要税种包括：增值税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税等。

流转税税率分别为：增值税17%、城市维护建设税为流转税额的1%，教育费附加为流转税额的3%。

本公司企业所得税率为15%。根据南山区国家税务局深国税南发[2002]186号文的批复和深国税南税登字[2003]第0019号减、免税批准通知书，公司2003年、2004年免征企业所得税；根据深国税南税登字[2003]第0020号减、免税批准通知书，公司2005年、2006年和2007年减半征收企业所得税。

根据国家相关规定，本公司享受研究开发新产品、新技术、新工艺所实际发生的费用比上一年度实际发生额增长幅度在10%以上的（含10%），除按规定据实列支外，可再按当年实际发生额的50%抵扣企业当年应纳税所得额的优惠。

附注6. 主要财务报表项目注释（除非特别说明，以下数据是合并数）

注释 1. 货币资金

种类	币种	原币金额	折算汇率	2007. 12. 31	2006. 12. 31
现金	人民币	24,265.43	1.0000	24,265.43	299,458.07

	美元	7,962.04	7.3046	58,537.44	---
	欧元	1,069.00	10.6669	11,402.92	---
小计				94,205.79	299,458.07
银行存款	人民币	56,476,946.06	1.0000	56,476,946.06	47,140,129.30
	美元	243,260.42	7.3046	1,784,355.66	3,511,498.91
	欧元	2,100.09	10.6669	22,401.45	---
小计				58,283,703.17	50,651,628.21
其他货币资金	美元	1,011,857.33	7.3046	7,391,213.05	2,432,872.07
合计				65,769,122.01	53,383,958.35

其他货币资金系信用证保证金存款。

注释 2. 应收账款

1、按账龄分析列示明细：

账龄	2007. 12. 31			2006. 12. 31		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	25,053,840.38	100.00	1,252,692.02	14,839,690.48	84.74	741,984.52
一年以上至二年以内	---	---	---	2,375,686.18	13.56	237,568.62
二年以上至三年以内	---	---	---	133,886.93	0.76	40,166.08
三年以上至四年以内	---	---	---	164,854.20	0.94	82,427.10
合计	25,053,840.38	100.00	1,252,692.02	17,514,117.79	100.00	1,102,146.32

2、按风险类别分析列示明细：

类别	2007. 12. 31			2006. 12. 31		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一、单项金额重大*	13,153,317.48	52.50	657,665.87	6,581,833.09	37.58	329,091.65
二、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**	---	---	---	---	---	---
三、其他不重大	11,900,522.90	47.50	595,026.15	10,932,284.70	62.42	773,054.67
合计	25,053,840.38	100.00	1,252,692.02	17,514,117.79	100.00	1,102,146.32

前5名合计金额	10,254,912.89	40.93	512,745.64	7,393,011.77	42.21	369,650.59
关联方占用应收款金额	---	---	---	---	---	---

单项金额重大的应收款项具体情况如下：

类别	计提的比例	理由
单项金额大于100万	5%	无异常，按账龄计提

*单项金额重大的应收款项，确定该组合的依据为占应收账款总额 5%以上的款项。

**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款项，确定该组合的依据为账龄为三年以上。

无持股 5%以上股东欠款。

应收账款公司数列示如下：

1、按账龄分析列示明细：

账龄	2007.12.31			2006.12.31		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	26,167,660.06	100.00	1,308,383.00	14,839,690.48	84.74	741,984.52
一年以上至二年以内	---	---	---	2,375,686.18	13.56	237,568.62
二年以上至三年以内	---	---	---	133,886.93	0.76	40,166.08
三年以上至四年以内	---	---	---	164,854.20	0.94	82,427.10
合计	26,167,660.06	100.00	1,308,383.00	17,514,117.79	100.00	1,102,146.32

2、按风险类别分析列示明细：

类别	2007.12.31			2006.12.31		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一、单项金额重大*	13,153,317.48	50.27	657,665.87	6,581,833.09	37.58	329,091.65
二、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**	---	---	---	---	---	---
三、其他不重大	13,014,342.58	49.73	650,717.13	10,932,284.70	62.42	773,054.67
合计	26,167,660.06	100.00	1,308,383.00	17,514,117.79	100.00	1,102,146.32
前5名合计金额	10,254,912.89	39.19	512,745.64	7,393,011.77	42.21	369,650.59
关联方占用应收款金额	---	---	---	---	---	---

单项金额重大的应收款项具体情况如下：

类别	计提的比例	理由
单项金额大于100万	5%	无异常，按账龄计提
*单项金额重大的应收款项，确定该组合的依据为占应收账款总额 5%以上的款项。		
**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款项，确定该组合的依据为账龄为三年以上。		
无持股 5%以上股东欠款。		

注释 3. 预付账款

账龄	2007. 12. 31		2006. 12. 31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	6, 228, 146. 45	43. 76	7, 658, 865. 45	54. 58
一年以上至二年以内	2, 010, 919. 10	14. 13	5, 998, 447. 76	42. 75
二年以上至三年以内	5, 853, 026. 05	41. 13	214, 594. 00	1. 53
三年以上	139, 436. 00	0. 98	159, 919. 09	1. 14
合计	14, 231, 527. 60	100. 00	14, 031, 826. 30	100. 00

无持股 5%以上股东欠款。

一年以上账龄的预付账款，其未收回的原因是暂未结算。二年以上至三年以内的款项中有 5, 739, 634. 00 元为预付土地款。

注释 4. 其他应收款

1、按账龄分析列示明细：

账龄	2007. 12. 31			2006. 12. 31		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	661, 457. 54	35. 01	33, 072. 88	1, 198, 255. 13	86. 59	59, 912. 76
一年以上至二年以内	1, 042, 325. 71	55. 17	104, 232. 57	153, 957. 60	11. 13	15, 395. 76
二年以上至三年以内	153, 957. 60	8. 15	46, 187. 28	31, 548. 36	2. 28	9, 464. 51
三年以上至四年以内	31, 548. 36	1. 67	15, 774. 18	---	---	---
合计	1, 889, 289. 21	100. 00	199, 266. 91	1, 383, 761. 09	100. 00	84, 773. 03

2、按风险类别分析列示明细：

类别	2007. 12. 31			2006. 12. 31		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一、单项金额重大*	---	---	---	---	---	---
二、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**	31, 548. 36	1. 67	15, 774. 18	---	---	---
三、其他不重大	1, 857, 740. 85	98. 33	183, 492. 73	1, 383, 761. 09	100. 00	84, 773. 03
合计	1, 889, 289. 21	100. 00	199, 266. 91	1, 383, 761. 09	100. 00	84, 773. 03
前5名合计金额	1, 164, 680. 10	61. 65	166, 106. 92	1, 245, 400. 99	90. 00	71, 463. 55
关联方占用应收款金额	---	---	---	---	---	---

*单项金额重大的应收款项，确定该组合的依据为占应收账款总额 5%以上的款项。

**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款项，确定该组合的依据为账龄为三年以上。

无持股 5%以上股东欠款。

其他应收款公司数列示如下：

1、按账龄分析列示明细：

账龄	2007. 12. 31			2006. 12. 31		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	572, 711. 54	31. 81	28, 635. 58	1, 198, 255. 13	86. 59	59, 912. 76
一年以上至两年以内	1, 042, 325. 71	57. 89	104, 232. 57	153, 957. 60	11. 13	15, 395. 76
二年以上至三年以内	153, 957. 60	8. 55	46, 187. 28	31, 548. 36	2. 28	9, 464. 51
三年以上至四年以内	31, 548. 36	1. 75	15, 774. 18	---	---	---
合计	1, 800, 543. 21	100. 00	194, 829. 61	1, 383, 761. 09	100. 00	84, 773. 03

2、按风险类别分析列示明细：

类别	2007. 12. 31			2006. 12. 31		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一、单项金额重大	---	---	---	---	---	---
二、单项金额不重大但按信用风险特征组	31, 548. 36	1. 75	15, 774. 18	---	---	---

合后该组合的风险较大

三、其他不重大	1,768,994.85	98.25	179,055.43	1,383,761.09	100.00	84,773.03
合计	1,800,543.21	100.00	194,829.61	1,383,761.09	100.00	84,773.03
前5名合计金额	1,450,946.74	80.58	157,970.72	1,245,400.99	90.00	71,463.55
关联方占用应收款金额	---	---	---	---	---	---

*单项金额重大的应收款项，确定该组合的依据为占应收账款总额 5%以上的款项。

**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款项，确定该组合的依据为账龄为三年以上。

无持股 5%以上股东欠款。

注释 5. 存货及存货跌价准备

项目	年初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
1. 原材料	19,930,805.32	86,110,879.54	76,994,360.23	29,047,324.63
2. 包装物	---	6,355,973.16	3,686,952.84	2,669,020.32
2. 低值易耗品	---	451,531.72	333,330.08	118,201.64
2. 在产品	26,120,343.23	218,849,555.30	225,141,367.09	19,828,531.44
3. 库存商品	11,062,810.63	125,736,036.65	123,881,351.91	12,917,495.37
4. 委托加工物资	757,497.14	---	757,497.14	---
5. 分期收款发出商品	380,778.34	3,858,559.72	4,239,338.06	---
合计	58,252,234.66	441,362,536.09	435,034,197.35	64,580,573.40
其中：借款费用资本化金额	---	---	---	---

存货跌价准备明细如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少			期末数
			价值回升转回	减少合计	占期末余额的比例	
原材料	---	219,057.40	---	---	---	219,057.40
在产品	---	818,072.46	---	---	---	818,072.46
库存商品	---	1,476,043.32	---	---	---	1,476,043.32
合计	---	2,513,173.18	---	---	---	2,513,173.18

注释 6. 固定资产及累计折旧

固定资产原值	2006. 12. 31	本期增加	本期减少	2007. 12. 31
机器设备	28,970,558.79	6,675,848.90	2,606,691.76	33,039,715.93
办公设备	791,717.34	279,227.00	---	1,070,944.34
电子设备	3,175,538.67	1,124,769.66	---	4,300,308.33
运输设备	776,796.00	199,000.00	---	975,796.00
其他设备	1,757,231.27	3,304,080.75	142,829.35	4,918,482.67
合计	35,471,842.07	11,582,926.31	2,749,521.11	44,305,247.27
其中：暂时闲置的固定资产	---	---	---	---

累计折旧	2006. 12. 31	本期增加	本期减少	2007. 12. 31
机器设备	2,628,747.46	2,300,549.26	299,577.47	4,629,719.25
办公设备	168,712.82	842,194.61	---	1,010,907.43
电子设备	542,684.25	577,026.03	---	1,119,710.28
运输设备	93,277.73	225,986.33	---	319,264.06
其他设备	423,701.50	765,684.35	12,877.12	1,176,508.73
合计	3,857,123.76	4,711,440.58	312,454.59	8,256,109.75
其中：暂时闲置的固定资产	---	---	---	---

减值准备	2006. 12. 31	本期增加	本期减少	2007. 12. 31
机器设备	---	---	---	---
办公设备	---	---	---	---
电子设备	---	---	---	---
运输设备	---	---	---	---
其他设备	---	---	---	---
合计	---	---	---	---
其中：暂时闲置的固定资产	---	---	---	---

账面价值	2006. 12. 31	2007. 12. 31
机器设备	26,341,811.33	28,409,996.68
办公设备	623,004.52	60,036.91
电子设备	2,632,854.42	3,180,598.05
运输设备	683,518.27	656,531.94
其他设备	1,333,529.77	3,741,973.94

合计	31,614,718.31	36,049,137.52
其中：暂时闲置的固定资产	---	---

固定资产本期增加额中有在建工程转入 4,691,026.46 元。

固定资产本期减少 1,485,530.74 元为转入在建工程。

固定资产无抵押或担保情况。

期末，本公司固定资产不存在成本高于可变现净值的情形，因此无需计提减值准备。

注释 7. 在建工程

工程项目名称	预算数	2006.12.31	本期增加额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	2007.12.31	资金来源
工业园工程及相关技改项目	无	2,868,233.49	7,433,528.87	4,691,026.46	2,314,053.23	3,296,682.67	自筹
合计		2,868,233.49	7,433,528.87	4,691,026.46	2,314,053.23	3,296,682.67	

本公司在建工程无利息资本化。

期末，本公司在建工程不存在成本高于可变现净值的情形，因此无需计提减值准备。

注释 8. 无形资产

项目	2006.12.31	本期增加额	本期减少额	2007.12.31	备注	剩余摊销年限
一、原价合计	1,680,000.00	12,952,005.00	---	14,632,005.00		
1. 手提式太阳能发电机	420,000.00	---	---	420,000.00	股东投入	56 个月
2. 充电器(太阳能移动电话 TPS-916)	420,000.00	---	---	420,000.00	股东投入	56 个月
3. 太阳能充电器	420,000.00	---	---	420,000.00	股东投入	56 个月
4. 充电器(太阳能)	420,000.00	1,800.00	---	421,800.00	股东投入	56 个月
5. 土地使用权	---	12,950,205.00	---	12,950,205.00	购入	593 个月
二、累计摊销额	728,000.00	319,085.76	---	1,047,085.76		
1. 手提式太阳能发电机	182,000.00	42,000.00	---	224,000.00		
2. 充电器(太阳能移动电话 TPS-916)	182,000.00	42,000.00	---	224,000.00		
3. 太阳能充电器	182,000.00	42,000.00	---	224,000.00		
4. 充电器(太阳能)	182,000.00	42,000.00	---	224,000.00		
5. 土地使用权	---	151,085.76	---	151,085.76		
三、无形资产减值准备累计金额合计	---	---	---	---		

项目	2006. 12. 31	本期增加额	本期减少额	2007. 12. 31	备注	剩余摊 销年限
1. 手提式太阳能发电机	---	---	---	---		
2. 充电器(太阳能移动电话 TPS-916)	---	---	---	---		
3. 太阳能充电器	---	---	---	---		
4. 充电器(太阳能)	---	---	---	---		
5. 土地使用权	---	---	---	---		
四、无形资产账面价值合计	952,000.00	12,952,005.00	319,085.76	13,584,919.24		
1. 手提式太阳能发电机	238,000.00	---	42,000.00	196,000.00		
2. 充电器(太阳能移动电话 TPS-916)	238,000.00	---	42,000.00	196,000.00		
3. 太阳能充电器	238,000.00	---	42,000.00	196,000.00		
4. 充电器(太阳能)	238,000.00	1,800.00	42,000.00	197,800.00		
5. 土地使用权	---	12,950,205.00	151,085.76	12,799,119.24		

注释 9. 递延所得税资产

项目	2007. 12. 31	2006. 12. 31	内容
坏账准备	130,701.75	81,932.25	资产减值会计利润与税法应纳税所得额差异之所得税
存货跌价准备	452,371.17	---	资产减值会计利润与税法应纳税所得额差异之所得税
合计	583,072.92	81,932.25	

本公司确认递延所得税资产的暂时性差异在可预见的未来能够转回的依据为：公司在未来可预见的期间内持续经营，没有迹象表明公司盈利能力下降且无法获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。

注释 10. 资产减值准备

项目	2006. 12. 31	本期计提额	本期减少额		2007. 12. 31
			转回	转销	
1、坏账准备	1,186,919.35	180,971.11	(84,068.47)	---	1,451,958.93
2、存货跌价准备	---	2,513,173.18	---	---	2,513,173.18
合计	1,186,919.35	2,694,144.29	(84,068.47)	---	3,965,132.11

注释 11. 应付账款

账龄	2007. 12. 31		2006. 12. 31	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
一年以内	9,438,822.81	89.23	19,566,388.49	93.11
一年以上至二年以内	733,619.40	6.94	1,250,880.22	5.95
二年以上至三年以内	405,001.84	3.83	150,614.92	0.72
三年以上者	---	---	45,918.84	0.22
合计	10,577,444.05	100.00	21,013,802.47	100.00

本公司不存在欠持有 5%（含 5%以上）表决权股东的款项。
该超过 1 年的应付账款，未偿还的原因是未结算的尾款，报表日后未偿还。

注释 12. 预收账款

账龄	2007. 12. 31		2006. 12. 31	
	余额	占总额比例 (%)	余额	占总额比例 (%)
一年以内	11,099,494.98	100.00	11,334,898.99	96.31
一年以上二年以内	---	---	434,700.70	3.69
合计	11,099,494.98	100.00	11,769,599.69	100.00

本公司不存在欠持有 5%（含 5%以上）表决权股东的款项。
账龄超过 1 年的预收账款，系尚未结算。

注释 13. 应付职工薪酬

项目	2006. 12. 31	本期发生额	本期支付额	2007. 12. 31
一、工资、奖金、津贴和补贴	170,800.54	18,076,913.76	16,869,008.34	1,378,705.96
二、职工福利费	2,276,925.10	(1,925,873.36)	121,374.94	229,676.80
三、社会保险费	---	986,534.99	980,310.83	6,224.16
四、工会经费和职工教育经费	---	678,098.24	39,245.42	638,852.82
五、其他	---	1,315.00	1,315.00	---
其中：以现金结算的股份支付	---	---	---	---
合计	2,447,725.64	17,816,988.63	18,011,254.53	2,253,459.74

注释 14. 应交税费

税项	2007. 12. 31	2006. 12. 31
增值税	(699,511.65)	(2,486,393.24)

企业所得税	1,844,230.46	1,680,948.75
城建税	42,156.18	25,145.29
印花税	121,492.49	---
个人所得税	27,842.62	---
教育费附加	126,468.48	75,435.86
车船税	(900.00)	---
合计	1,461,778.58	(704,863.34)

注释 15. 应付股利

投资者名称	金额	欠款原因
陈五奎	627,000.00	尚未支付

注释 16. 其他应付款

账龄	2007.12.31		2006.12.31	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
一年以内	977,817.72	100.00	---	---
一年以上至二年以内	---	---	---	---
二年以上至三年以内	---	---	856,476.80	100.00
三年以上者	---	---	---	---
合计	977,817.72	100.00	856,476.80	100.00

注释 17. 专项应付款

种类	2006.12.31	本期增加	本期结转金额	2007.12.31	内容
收国家发改委 35W 系统项目赠款	59,800.28	---	59,800.28	---	国家拨入专门用途拨款
科技研发资金创新型企业预算拨款	3,000,000.00	---	3,000,000.00	---	国家拨入专门用途拨款
合计	3,059,800.28	---	3,059,800.28	---	

本期结转 3,059,800.28 元系按企业会计准则转入递延收益和营业外收入。

注释 18. 递延收益

种 类	2006. 12. 31	本期增加	本期结转损益金 额	2007. 12. 31	剩余递延期
科技研发资金创新型企业 预算拨款	---	3, 000, 000. 00	1, 894, 736. 86	1, 105, 263. 14	7 个月
深圳市政府高科技产业 化示范工程项目 (25WM 光伏电池产业化)	---	1, 000, 000. 00	---	1, 000, 000. 00	尚未开始
合计	---	4, 000, 000. 00	1, 894, 736. 86	2, 105, 263. 14	

注释 19. 股本

项目	2006. 12. 31	本期变动增(减)				小计	2007. 12. 31
		配 股 额	送股额	净资产折股	其 他		
一、有限售条件 股份：							
1. 发起人股份	50, 000, 000. 00	---	---	70, 000, 000. 00	---	70, 000, 000. 00	120, 000, 000. 00
其中：境内法人 持有股份	47, 910, 000. 00	---	---	67, 074, 000. 00	---	67, 074, 000. 00	114, 984, 000. 00
其他	2, 090, 000. 00	---	---	2, 926, 000. 00	---	2, 926, 000. 00	5, 016, 000. 00
有限售条件股 份合计	50, 000, 000. 00	---	---	70, 000, 000. 00	---	70, 000, 000. 00	120, 000, 000. 00
二、无限售条件 股份							
1. 境内上市 的人民币普通股	---	---	---	---	---	---	---
无限售条件股 份合计	---	---	---	---	---	---	---
三、股份总数	50, 000, 000. 00	---	---	70, 000, 000. 00	---	70, 000, 000. 00	120, 000, 000. 00

2007年2月12日经本公司发起人会议通过，本公司整体变更为股份有限公司。根据章程规定，对原深圳市拓日电子科技有限公司业经深圳大华天诚会计师事务所出具的深华（2007）审字 003 号审计报告审计的截至 2006 年 10 月 31 日的净资产 126,739,982.12 元中的 120,000,000 元按 1:1 的比例折为 120,000,000.00 股，每股面值为人民币 1 元，变更后的注册资本为人民币 120,000,000.00 元，余额 6,739,982.12 元转入资本公积，各股东所占股份比例保持不变。本公司于 2007 年 2 月 16 日完成了工商变更登记，变更后领取深司字 N84819 号企业法人营业执照，注册号为 4403012094913，注册资本为 12,000 万元。

以上股本业经深圳大华天诚会计师事务所以深华（2007）验字 011 号验资报告验证确认。

注释 20. 资本公积

项目	2006. 12. 31	本期增加	本期减少	2007. 12. 31
----	--------------	------	------	--------------

股本溢价 *	---	6,739,982.12	---	6,739,982.12
其他资本公积	46,931.33***	---	34,194.52**	12,736.81
合计	46,931.33	6,739,982.12	34,194.52	6,752,718.93

* 公司将截止 2006 年 10 月 31 日经审计的净资产 126,739,982.12 元中的 120,000,000 元按 1:1 的比例折为 120,000,000.00 股，每股面值为人民币 1 元，产生股本溢价 6,739,982.12 元，作为资本公积。

** 减少的依据为本期在折股时转增为股本。

***2006 年 12 月 31 日，资本公积—接受非现金捐赠准备为 34,194.52 元，资本公积—其他资本公积为 12,736.81 元，根据新准则，资本公积—接受非现金捐赠准备重分类至资本公积—其他资本公积，资本公积—其他资本公积期初数变为 46,931.33。

注释 21. 盈余公积

项目	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.12.31
法定盈余公积	12,560,717.55	6,961,628.96	11,198,850.53	8,323,495.98
任意盈余公积	5,790,721.41	---	5,790,721.41	---
合计	18,351,438.96	6,961,628.96	16,989,571.94	8,323,495.98

本期增加为按本期净利润的 10% 计提法定盈余公积，减少 16,989,571.94 元为股份制改制时根据公司章程规定，将截止 2006 年 10 月 31 日经审计的净资产折为股本。

注释 22. 未分配利润

项目	2007 年度	2006 年度
本期期初余额	72,054,951.06	51,118,530.80
本年增加数	69,333,060.81	67,706,416.40
其中：本年净利润	69,333,060.81	67,706,416.40
本期减少数	81,677,844.62	46,769,996.14
其中：本期提取盈余公积数	6,961,628.96	6,769,996.14
提取盈余公积比例	当年税后净利润的 10%	当年税后净利润的 10%
本期分配现金股利数 **	15,000,000.00	---
转增股本（改制折股）	59,716,215.66	40,000,000.00
* 本期期末余额	59,710,167.25	72,054,951.06

* 系公司 2007 年 2 月股份制改制，将截止 2006 年 10 月 31 日经审计的未分配利润 59,716,215.66 元用于改制折股。

** 根据 2007 年 3 月 16 日召开的 2007 年度第一次临时股东大会，本公司向首次公开发行股票前的老股东发放现金股利，共计 1,500 万元。

注释 23. 营业收入与营业成本

1、营业收入与营业成本明细如下：

项目	2007年度		2006年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 主营业务收入	204,797,036.49	118,580,394.22	173,436,906.76	98,390,135.66
2. 其他业务收入	---	---	---	---
合计	204,797,036.49	118,580,394.22	173,436,906.76	98,390,135.66

2、本公司前五名客户销售收入总额占全部销售收入的比例为明细如下：

	2007年度	2006年度
销售收入前五名合计金额	63,868,071.66	86,195,010.59
占销售收入比例	31.19%	49.70%

3、主要报告形式

本公司主营业务收入与主营业务成本按产品类型分类：

主营业务项目分类	2007年度		2006年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
太阳能应用产品及供电系统	101,847,799.80	54,967,158.63	61,265,198.96	30,951,178.51
非晶硅太阳能电池芯片及组件	77,028,017.16	41,648,117.83	82,993,401.53	43,098,414.06
晶体硅太阳能电池芯片及组件	25,921,219.53	21,965,117.76	29,178,306.27	24,340,543.09
合计	204,797,036.49	118,580,394.22	173,436,906.76	98,390,135.66

4、次要报告形式

本公司主营业务收入与主营业务成本按销售地区分类：

分地区分类	2007年度		2006年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口销售	171,941,384.37	95,724,772.91	145,077,669.12	83,975,526.50
国内销售	32,855,652.12	22,855,621.31	28,359,237.64	14,414,609.16

合 计	204,797,036.49	118,580,394.22	173,436,906.76	98,390,135.66
-----	----------------	----------------	----------------	---------------

营业收入与成本公司数明细如下：

1、营业收入与营业成本明细如下：

项目	2007年度		2006年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 主营业务收入	205,374,222.97	118,948,144.10	173,436,906.76	98,390,135.66
2. 其他业务收入	---	---	---	---
合计	205,374,222.97	118,948,144.10	173,436,906.76	98,390,135.66

2、本公司前五名客户销售收入总额占全部销售收入的比例为明细如下：

	2007年度	2006年度
销售收入前五名合计金额	63,868,071.66	86,195,010.59
占销售收入比例	31.10%	49.70%

3、主要报告形式

本公司主营业务收入与主营业务成本按产品类型分类：

主营业务项目分类	2007年度		2006年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
太阳能应用产品及供电系统	101,847,799.80	54,967,158.62	61,265,198.96	30,951,178.51
非晶硅太阳能电池芯片及组件	77,266,241.49	41,822,455.70	82,993,401.53	43,098,414.06
晶体硅太阳能电池芯片及组件	26,260,181.68	22,158,529.78	29,178,306.27	24,340,543.09
合 计	205,374,222.97	118,948,144.10	173,436,906.76	98,390,135.66

注释 24. 营业税金及附加

税种	2007年度	2006年度	计缴标准
营业税	28,954.99	---	工程收入的3%
城市维护建设税	177,209.20	153,442.93	流转税金的1%

教育费附加	531,627.59	460,328.79	流转税金的3%
合计	737,791.78	613,771.72	

注释 25. 财务费用

项目	2007 年度	2006 年度
利息支出	19,845.00	---
减:利息收入	991,632.87	586,915.61
加:汇兑损失	1,250,066.49	423,132.06
加:其他	482,463.20	261,349.44
合计	760,741.82	97,565.89

注释 26. 资产减值损失

项目	2007 年度	2006 年度
坏账损失	180,971.11	87,718.05
存货跌价损失	2,513,173.18	---
合计	2,694,144.29	87,718.05

注释 27. 营业外收支

1. 营业外收入

项目	2007 年度	2006 年度
固定资产盘盈 *	---	1,264,245.46
工程物资盘盈 *	---	338,617.85
政府补助 **	3,162,465.19	3,850,000.00
其他	113,616.18	---
合计	3,276,081.37	5,452,863.31

* 2006 年末, 公司进行了资产盘点, 对盘盈的固定资产和工程物资计入营业外收入。

** 见附注 7。

2. 营业外支出

项目	2007 年度	2006 年度
捐赠支出	---	10,000.00
其他	2,430.00	3,677.00
合计	2,430.00	13,677.00

注释 28. 所得税

(1) 所得税费用的组成

项目	2007年度	2006年度
当期所得税费用	5,494,875.79	4,761,928.67
其中：当年产生的所得税费用		4,761,928.67
本期调整以前年度所得税金额		---
递延所得税费用	(501,140.67)	(6,455.00)
其中：当期产生的递延所得税	(501,140.67)	(6,455.00)
本期调整以前年度递延所得税金额	---	---
税率变动的影响	---	---
合计	4,993,735.12	4,755,473.67

注释 29. 其他与经营活动有关的现金

项目	2007年度	2006年度
收到的其他与经营活动有关的现金		
其他应收款	4,410,054.84	2,390,237.90
其他应付款	484,154.41	2,236,757.59
收到的除税费返还外的政府补助	2,207,928.05	2,309,800.28
利息收入	991,632.87	586,915.61
小 计	8,093,770.17	7,523,711.38
支付的其他与经营活动有关的现金		
管理费用	4,861,180.19	1,458,661.33
营业费用	3,221,783.40	2,079,516.63
财务费用	483,629.68	---
营业外支出	2,430.00	---
其他应收款	5,019,366.48	1,226,152.77
其他应付款	2,814,009.29	1,092,487.02
小 计	16,402,399.04	5,856,817.75
合 计	(8,308,628.87)	1,666,893.63

注释 30. 其他与筹资活动有关的现金

项目	2007年度	2006年度
收到的其他与筹资活动有关的现金	---	---
小 计	---	---
支付的其他与筹资活动有关的现金		
上市费用	1,194,208.45	---

小 计	1,194,208.45	---
合 计	(1,194,208.45)	---

注释 31. 现金及现金等价物

项目	2007 年度	2006 年度
一、现金	65,769,122.01	53,383,958.35
其中：库存现金	94,205.79	299,458.07
可随时用于支付的银行存 款	58,283,703.17	50,651,628.21
可随时用于支付的其他货 币资金	7,391,213.05	2,432,872.07
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	65,769,122.01	53,383,958.35
其中：母公司或集团内子公司使用 受限制的现金和现金等价物	---	---

附注 7. 政府补助

(1) 政府补助的种类、计入当期损益的相关金额的情况如下：

政府补助的种类	以前 年度 计入 损益 的金 额	计入当期损益 的金额	尚需递延的 金额	总额	来源	依据
一、与资产相关的政府 补助						
1. 深圳市政府高科技 产业化示范工程项目	---	---	1,000,000.00	1,000,000.00	深圳市发展 和改革局	深发改 [2007]190 号文
合计	---	---	1,000,000.00	1,000,000.00		

二、与收益相关的政府补助

1. 2006 年度中小企业国际市场开拓资金	---	80,000.00	---	80,000.00	深圳市贸工局、财政局	拨付情况表
2. 科技研发资金创新型企业预算拨款	---	1,894,736.86	1,105,263.14	3,000,000.00	深圳市科技和信息局	深科信[2006]443 号文
3. 2006 年度科技创新奖	---	200,000.00	---	200,000.00	深圳市科技和信息局	深科信[2007]76 号文
4. 中国可再生能源发展项目补贴款	---	187,728.33	---	187,728.33	国家发改委、全球环境基金、世界银行	技术进步项目赠款合同
5. 太阳能产业示范基地补贴	---	300,000.00	---	300,000.00	深圳市贸工局	关于太阳能产业示范基地专家评审结果的请示
6. 中小企业发展专项资金补贴款	---	500,000.00	---	500,000.00	国家发改委	发改办企业[2007]3029 号文
合计	---	3,162,465.19	1,105,263.14	4,267,728.33		

附注 8. 现金流量表补充资料

补充资料	2007 年度	2006 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	53,346,995.69	33,506,841.99
净利润	69,333,060.81	67,706,416.40
加：资产减值准备	2,694,144.29	87,718.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,711,440.58	2,520,432.45
无形资产摊销	319,085.76	168,000.00
长期待摊费用摊销	---	---
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	---	---
固定资产报废损失	---	---
公允价值变动损失	---	---
财务费用	1,269,911.49	423,132.06
投资损失	---	---
递延所得税资产减少	(501,140.67)	(6,455.00)
递延所得税负债增加	---	---
存货的减少	(8,841,511.92)	(38,468,415.55)

补充资料	2007 年度	2006 年度
经营性应收项目的减少	(3,842,788.29)	(4,656,211.62)
经营性应付项目的增加	(11,795,206.36)	5,732,225.20
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	65,769,122.01	53,383,958.35
减: 现金的期初余额	53,383,958.35	46,158,543.97
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	12,385,163.66	7,225,414.38

附注 9. 租赁

本公司经营租赁情况如下:

剩余租赁期	最低租赁付款额
1. 1 年以内 (含 1 年)	2,913,732.00
2. 1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	1,214,055.00
合 计	4,127,787.00

附注 10. 关联方关系及其交易

(1) 本公司母公司的情况

母公司名称及组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
深圳市奥欣投资发展有限公司* 代码: 75251367-7	广东省 深圳市	投资兴办实业(具体项目另行申报), 房地产信息咨询、企业管理信息咨询; 市场营销策划; 计算机软、硬件的技术开发(不含生产加工); 国内商业, 物资供销业。	500万	62.60%	62.60%

* 原名深圳市奥欣太阳能科技有限公司, 于 2007 年 5 月 16 日更名为深圳市奥欣投资发展有限公司。

(2) 本公司的其他关联方的情况如下：

公司名称及组织机构代码	与本公司的关系
深圳市和瑞源投资发展有限公司 * 代码：19237264-1	第二大股东
李粉莉 **	控股股东的法人代表

* 原名深圳市京和鑫工贸有限公司。

** 深圳市奥欣太阳能科技有限公司（于 2007 年 5 月 16 日更名为深圳市奥欣投资发展有限公司）已于 2007 年 5 月 16 日申请变更登记，李粉莉不再担任公司法人代表。

(4) 关联公司交易

公司名称	项目	2007年度		2006年度	
		金额	占该项目百分比	金额	占该项目百分比
李粉莉	向公司借款	---	---	124,332.48	100%
深圳市奥欣太阳能科技有限公司	代垫费用	39,207.00	100%	---	---

(5) 关联公司往来

往来项目	关联公司名称	经济内容	2007.12.31	2006.12.31
其他应收款	李粉莉	资金往来	---	26,500.00
其他应付款	深圳市和瑞源投资发展有限公司	资金往来	---	856,476.80
其他应付款	深圳市奥欣太阳能科技有限公司	代垫费用	39,207.00	---

附注 11. 或有事项

截止 2007 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

附注 12. 承诺事项

截止 2007 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

附注 13. 资产负债表日后事项中的非调整事项

1、经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]159号文核准，本公司首次公开发行4,000万股人民币普通股。本次发行采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，其中，网下配售800万股，网上发行3,200万股，发行价格为10.79元/股。

经深圳证券交易所《关于深圳市拓日新能源科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》(深证上[2008]32号)同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，证券简称“拓日新能”，股票代码“002218”，其中：本次公开发行中网上定价发行的3,200万股股票于2008年2月28日起上市交易。

2、利润分配预案为：根据本公司董事会决议，本年税后利润在提取10%法定盈余公积金后，以公司公开发行后的总股本16000万股为基数，向全体股东分配利润，每10股送2股派0.25元现金(含税)。上述利润分配预案尚须提交公司2007年度股东大会审议。

附注 14. 其他重要事项

1、根据2007年3月16日召开的2007年度第一次临时股东大会，公司向首次公开发行股票前的老股东发放现金股利，共计1,500.00万元。根据2007年5月25日董事会决议，此次分配后，首次公开发行股票前所形成的滚存利润全部由首次公开发行后的新老股东共同享有。

2、本公司于2007年9月11日取得深房地字第5000295951号《国有土地使用权证》，土地面积约为26,969.04平方米，土地用途为工业用地(高新技术项目)，土地使用权出让费用合计12,945,139.00元，权属所有人为本公司。该地块将作为25MW光伏电池(非晶硅)产业化项目和15MW光伏电池(晶体硅)产业化项目的建设用地。25MW光伏电池(非晶硅)产业化项目总投资35,000.00万元，已经深圳市发展和改革局深发改[2007]1007号核准备案。15MW光伏电池(晶体硅)

产业化项目总投资20,000.00万元，已经深圳市发展和改革局深发改[2007]1008号核准备案。

附注 15. 非经常性损益

性质或内容	扣除所得税影响前金额		扣除所得税影响后金额	
	2007 年度	2006 年度	2007 年度	2006 年度
1. 非流动资产处置损益	---	---	---	---
(1) 处置长期资产收入	---	---	---	---
其中：固定资产清理收入	---	---	---	---
小计	---	---	---	---
(2) 处置长期资产支出	---	---	---	---
其中：处理固定资产净损失	---	---	---	---
小计	---	---	---	---
非流动资产处置损益净额	---	---	---	---
2. 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	5,494,875.79	5,516,663.91	5,494,875.79	5,516,663.91
3. 计入当期损益的政府补助	3,162,465.19	3,850,000.00	2,925,280.30	3,561,250.00
4. 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	---	---	---	---
5. 除上述各项之外的其他营业外收支净额				
(1) 营业外收入：				
其中：固定资产盘盈	---	---	---	---
其他	113,616.18	1,602,863.31	105,094.97	1,482,648.56
小 计	113,616.18	1,602,863.31	105,094.97	1,482,648.56
(2) 营业外支出：				
其中：捐赠支出	---	10,000.00	---	9,250.00
其他	2,430.00	3,677.00	2,247.75	3,401.22
小 计	2,430.00	13,677.00	2,247.75	12,651.22
营业外收支净额	111,186.18	1,589,186.31	102,847.22	1,469,997.34
6. 中国证监会认定的符合定义规定的其他非经常性损益项目	---	---	---	---
其中：资产减值准备转回	---	---	---	---
扣除少数股东损益前非经常性损益合计	8,768,527.16	10,955,850.22	8,523,003.31	10,547,911.25
减：少数股东损益影响金额	---	---	---	---
扣除少数股东损益后非经常性损益合计	8,768,527.16	10,955,850.22	8,523,003.31	10,547,911.25

附注 16. 净资产收益率

项目	净资产收益率			
	全面摊薄		加权平均	
	2007 年度	2006 年	2007 年度	2006 年
归属于公司普通股股东的净利润	35.59%	48.21%	42.31%	63.54%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.22%	40.70%	37.11 %	53.64%

附注 17. 每股收益

项目	每股收益			
	基本		稀释	
	2007 年度	2006 年	2007 年度	2006 年
归属于公司普通股股东的净利润	0.58	1.35	0.58	1.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.51	1.14	0.51	1.14

项 目	2007 年度	2006年度
基本每股收益和稀释每股收益计算		
(一) 分子:		
税后净利润	69,333,060.81	67,706,416.40
调整: 优先股股利及其它工具影响	---	---
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	69,333,060.81	67,706,416.40
调整:	---	---
与稀释性潜在普通股相关的股利和利息因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化	---	---
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	69,333,060.81	67,706,416.40
(二) 分母:		
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	120,000,000.00	50,000,000.00
加: 所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	---	---
稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数	120,000,000.00	50,000,000.00
(三) 每股收益		
基本每股收益		

项 目	2007 年度	2006年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.58	1.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.51	1.14
稀释每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.58	1.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.51	1.14

附注 18. 财务报表的批准

本公司的母公司为深圳市奥欣投资发展有限公司；最终控制人为陈五奎家族（陈五奎本人、陈五奎之妻李粉莉、陈五奎之女陈琛）三人。

本公司的财务报表已于2008年4月21日获得本公司董事会批准。