

深圳市拓日新能源科技股份有限公司  
SHENZHEN TOPRAY SOLAR CO.,LTD

二〇〇九年年度报告



股票代码：002218

股票简称：拓日新能

披露日期：2010 年 3 月

## 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、公司九名董事亲自出席了审议年度报告的董事会。

4、立信大华会计师事务所为本公司 2009 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张红英女士及会计机构负责人陈芳梅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

二〇一〇年三月二十四日

## 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.....	7
第四节 董事、监事和高级管理人员.....	12
第五节 公司治理结构.....	16
第六节 股东大会情况简介.....	16
第七节 董事会工作报告.....	16
第八节 监事会报告.....	16
第九节 重要事项.....	16
第十节 财务报告.....	16
第十一节 备查文件目录.....	69

## 第一节 公司基本情况简介

一、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

二、公司法定代表人：陈五奎

三、公司联系人和联系方式：

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘 强	简金英
联系地址	深圳市南山区侨香路 6060 号香年广场 A 栋 802 室	深圳市南山区侨香路 6060 号香年广场 A 栋 802 室
电话	0755-86612658	0755-86612658
传真	0755-86612620	0755-86612620
电子信箱	rickennliu@topraysolar.com	janejian@topraysolar.com

四、公司注册地址：深圳市南山区侨城北路香年广场[南区]主楼(A座)栋一座 8 层 802-804 号房

办公地址：深圳市南山区侨城北路香年广场[南区]主楼(A座)栋一座 8 层 802-804、

邮政编码：518053

公司国际互联网网址：[www.topraysolar.cn](http://www.topraysolar.cn)；[www.topraysolar.com](http://www.topraysolar.com)

公司电子信箱： topsolar@public.szptt.net.cn

五、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

六、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

七、其他资料：

公司首次注册登记日期： 2002年8月15日

公司最近变更注册登记日期： 2009年6月24日

公司注册登记地点：广东省深圳市工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：440301103309280

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：立信大华会计师事务所

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、主要会计数据

单位：人民币元

	2009 年	2008 年	本年比上年增减 (%)	2007 年
营业总收入	229,368,363.40	294,772,721.81	-22.19%	204,797,036.49
利润总额	39,419,834.90	86,815,146.98	-54.59%	74,326,795.93
归属于上市公司股东的净利润	33,341,146.12	73,042,390.73	-54.35%	69,333,060.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	31,024,663.28	64,254,499.22	-51.72%	60,810,057.50
经营活动产生的现金流量净额	62,996,700.64	19,849,846.12	217.37%	53,346,995.69
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减 (%)	2007 年末
总资产	901,812,361.81	760,976,031.55	18.51%	223,888,640.37
归属于上市公司股东的所有者权益	704,566,498.67	676,025,347.58	4.22%	194,786,382.16
股本	288,000,000.00	192,000,000.00	50.00%	120,000,000.00

### 二、主要财务指标

单位：人民币元

	2009 年	2008 年	本年比上年增减 (%)	2007 年
基本每股收益 (元/股)	0.12	0.26	-53.85%	0.32
稀释每股收益 (元/股)	0.12	0.26	-53.85%	0.32
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.11	0.23	-52.17%	0.28
加权平均净资产收益率 (%)	4.83%	12.75%	-7.92%	42.31%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	4.50%	11.22%	-6.72%	37.11%
每股经营活动产生的现	0.22	0.10	120.00%	0.44

现金流量净额（元/股）				
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增 减（%）	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.45	3.52	-30.40%	1.62

### 三、非经常性损益项目

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-129,807.72	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,855,983.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,013,020.89	
所得税影响额	-396,672.10	
合计	2,316,482.84	-

### 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	144,000,000	75.00%			72,000,000		72,000,000	216,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	137,980,800	71.87%			68,990,400		68,990,400	206,971,200	71.87%
其中：境内非国有法人持股	137,980,800	71.87%			68,990,400		68,990,400	206,971,200	71.87%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	6,019,200	3.14%			3,009,600		3,009,600	9,028,800	3.14%
二、无限售条件股份	48,000,000	25.00%			24,000,000		24,000,000	72,000,000	25.00%
1、人民币普通股	48,000,000	25.00%			24,000,000		24,000,000	72,000,000	25.00%
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	192,000,000	100.00%			96,000,000		96,000,000	288,000,000	100.00%

##### (二) 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
深圳市奥欣投资发展有限公司	90,144,000	0	45,072,000	135,216,000	上市承诺	2011年2月28日
深圳市和瑞源投资发展有限公司	40,636,800	0	20,318,400	60,955,200	上市承诺	2011年2月28日
陈五奎	6,019,200	0	3,009,600	9,028,800	上市承诺	2011年2月28日
深圳市同创伟业创业投资发展有限公司	5,760,000	0	2,880,000	8,640,000	上市承诺	2011年2月28日
深圳市鑫能投资发展有限公司	1,440,000	0	720,000	2,160,000	上市承诺	2011年2月28日
合计	144,000,000	0	72,000,000	216,000,000	—	—



## (三) 股票发行与上市情况

1. 经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]159号文核准，本公司于2008年2月13日向社会公开发行人民币普通股（A股）4,000万股，发行价格为10.79元/股。

2. 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，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。

3. 2009年5月5日，公司完成2008年度利润分配方案，公司以总股本19,200万股为基数，向全体股东分配利润，每10股派发现金红利0.25元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增5股，本次合计派发现金红利480.00万元，转增股本9,600万股，转增后公司股本为28,800万股。股权登记日：2009年5月4日，除权除息日：2009年5月5日，新增可流通股份上市日：2009年5月5日，现金红利发放日：2009年5月5日。

4. 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

股东总数		37,134			
前 10 名股东持股情况					
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
深圳市奥欣投资发展有限公司	境内非国有法人	46.95%	135,216,000	135,216,000	0
深圳市和瑞源投资发展有限公司	境内非国有法人	21.17%	60,955,200	60,955,200	0
陈五奎	境内自然人	3.14%	9,028,800	9,028,800	0
深圳市同创伟业创业投资有限公司	境内非国有法人	3.00%	8,640,000	8,640,000	0
中国民生银行股份有限公司-长信增利动态策略股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.80%	2,309,674	0	0
深圳市鑫能投资发展有限公司	境内非国有法人	0.75%	2,160,000	2,160,000	0
中国建设银行-中小企业板交易型开放式指数基金	境内非国有法人	0.26%	744,749	0	0
邢雅江	境内自然人	0.19%	560,000	0	0
中国工商银行-广发中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	境内非国有法人	0.11%	323,560	0	0
杜伟	境内自然人	0.10%	292,285	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		

中国民生银行股份有限公司-长信增利动态策略股票型证券投资基金	2,309,674	人民币普通股
中国建设银行-中小企业板交易型开放式指数基金	744,749	人民币普通股
邢雅江	560,000	人民币普通股
中国工商银行-广发中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	323,560	人民币普通股
杜伟	292,285	人民币普通股
邢远	260,991	人民币普通股
薛刚	259,401	人民币普通股
黄堪明	167,701	人民币普通股
久嘉证券投资基金	161,593	人民币普通股
中国农业银行-南方中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	159,400	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司前十名股东中，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、深圳市鑫能投资发展有限公司的实际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），因此，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、深圳市鑫能投资发展有限公司、陈五奎先生存在关联关系。上述四名有限售条件股股东与深圳市同创伟业创业投资有限公司不存在关联关系；五名有限售条件股东与五名无限售条件股东无关联关系。</p> <p>公司前十名无限售条件股股东中，无限售条件股东之间是否存在关联关系不详。</p>	

(二) 控股股东及实际控制人情况

1. 公司控股股东为深圳市奥欣投资发展有限公司，情况如下：

公司名称：深圳市奥欣投资发展有限公司

成立日期：2003 年 7 月 12 日

法定代表人：陈琛

注册资金：500 万元

注册地址：深圳市宝安区龙华街道中环路福景花园一栋 408

经营范围：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）；物业租赁；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）三人合计持有本公司 72.01% 的股权，是本公司实际控制人。

实际控制人基本资料如下：

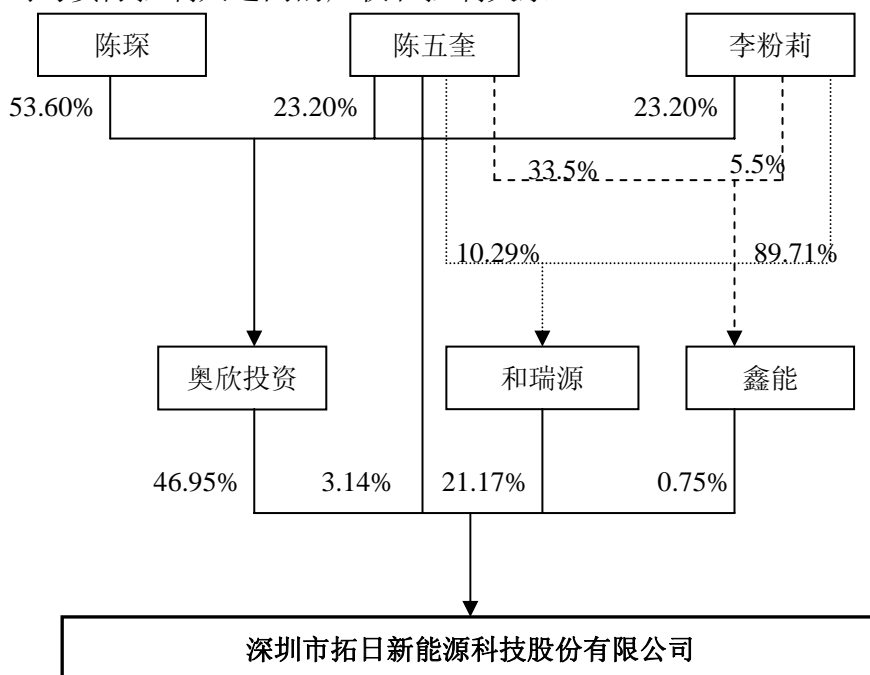
**陈五奎**，男，1958年6月出生，研究生毕业，高级工程师，机械制造和国际经济专业，深圳市高层次专业人才——国家级领军人才。2002年8月至今任本公司董事长兼总工程师、2006年5月至今兼任深圳市太阳电池及其应用产品研发中心主任。2004年起担任国家

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。先后从事过化工、磁材、橡胶、机械、电真空等专业工作，对跨行业技术衔接、多学科综合分析有非常丰富的经验，拥有多项专利。

**李粉莉**，女，1961年10月生，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。2008年“深圳十大杰出女企业家”，2009被认定为深圳市高层次专业人才——地方级领军人才。

**陈琛**，女，1985年4月生，华南理工大学金融学学士，美国波士顿大学经济学硕士。2007年5月至2009年11月任深圳市奥欣投资发展有限公司总经理、执行董事，2009年11月辞去该公司总经理职务，继续担任执行董事。2007年3月至2009年11月任深圳市和瑞源投资发展有限公司总经理、执行董事，2009年11月辞去该公司总经理职务，继续担任执行董事。现任本公司投资部副经理、第二届董事会董事，负责公司对外投资、国外大型光伏并网电站建设及太阳能电池组件销售。

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。

## 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基本情况及持股变动情况

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
陈五奎	董事长	男	51	2007年02月12日	2013年02月06日	6,019,200	9,028,800	2008年度利润分配
李粉莉	总经理	女	48	2007年02月12日	2013年02月06日	0	0	无变动
林晓峰	董事	男	36	2007年02月12日	2013年02月06日	0	0	无变动
任英	董事	女	27	2007年02月12日	2010年02月06日	0	0	无变动
周崇尧	董事	男	56	2007年02月12日	2010年02月06日	0	0	无变动
郑伟鹤	董事	男	43	2007年02月12日	2013年02月06日	0	0	无变动
宋萍萍	独立董事	女	42	2007年02月12日	2013年02月06日	0	0	无变动
苏锡嘉	独立董事	男	55	2007年02月12日	2010年02月06日	0	0	无变动
曾燮榕	独立董事	男	47	2008年06月28日	2013年02月06日	0	0	无变动
郭晋龙	独立董事	男	49	2010年02月06日	2013年02月06日	0	0	无变动
张盛东	董事	男	46	2010年02月06日	2013年02月06日	0	0	无变动
陈琛	董事	女	25	2010年02月06日	2013年02月06日	0	0	无变动
薛林	监事	男	38	2007年02月12日	2013年02月06日	0	0	无变动
马小冈	监事	男	61	2007年02月12日	2013年02月06日	0	0	无变动
张鹏	监事	女	27	2007年02月12日	2013年02月06日	0	0	无变动
钟其锋	副总经理	男	46	2007年02月12日	2011年03月02日	0	0	无变动
杨秦川	副总经理	男	42	2008年08月16日	2011年03月02日	0	0	无变动
张红英	财务总监	女	38	2008年04月21日	2011年03月02日	0	0	无变动
刘强	副总经理	男	27	2009年04月23日	2011年03月02日	0	0	无变动
陈昊	副总经理	男	27	2009年12月28日	2011年03月02日	0	0	无变动
周崇尧	总经济师	男	56	2010年03月02日	2011年03月02日	0	0	无变动
合计	-	-	-	-	-	6,019,200	9,028,800	-

#### (二) 现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

##### 1. 董事会成员

陈五奎，简历见公司年报第 10 页实际控制人部分。

李粉莉，简历见公司年报第 10 页实际控制人部分。

陈琛，简历见公司年报第 10 页实际控制人部分。

林晓峰，男，1973 年 11 月生，广东省外国语师范学校毕业，英美文学及对外贸易专

业。大专学历。具有近 20 年太阳能行业经验。熟悉太阳能产品的海外市场销售。1992 年 12 月至 1999 年 1 月在深圳市宇康太阳能有限公司任销售业务代表、1999 年 2 月至 2002 年 8 月在深圳市拓日太阳能有限公司任销售部经理。2002 年 8 月至今，担任深圳市拓日新能源科技股份有限公司任市场总监，副总经理。2007 年 2 月至今任公司董事。

郑伟鹤，男，1966 年 3 月生，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，曾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。2007 年 2 月至今任公司董事。

张盛东，男，1964 年 10 月出生，东南大学电子工程系学士、硕士，北京大学计算机科学工程系理学博士。曾任北京大学微电子学系教授、博士生导师，组建了北京大学上海微电子研究院并任研究院副院长，2009 年 1 月起，担任北京大学深圳研究生院信息工程学院副院长，兼任北京大学上海微电子研究院副院长。曾荣获北京市科技进步一等奖、拥有中外发明专利 20 余项。目前所从事的主要研究领域为：现代平板显示器件和 SoP（System on Panel）、后 CMOS 时代的集成电路器件物理、结构和工艺技术。2010 年 2 月至今任公司董事。

宋萍萍，女，1967 年 3 月生，毕业于中南财经政法大学，先后获法学学士、民商法硕士学位。1994 年开始从事律师工作，在证券法律业务领域有 10 年的执业经验。主要执业领域：公司、证券、基金、公司收购与重组等，曾主要负责和参与以下公司收购、证券发行上市、基金设立项目的法律服务：深圳国际资产重组、深圳赛格三星股份有限公司股权重组、中国平安保险（集团）股份有限公司发行 A 股、厦门安妮纸业股份有限公司发行 A 股、金地集团股份有限公司发行 A 股、广东远光软件股份有限公司发行 A 股、渤海产业基金设立、建信基金管理公司、海富通基金管理公司等十多家基金公司募集证券投资基金等项目，并担任深圳赛格股份有限公司、金地集团股份有限公司等上市公司的常年法律顾问。现为金杜律师事务所合伙人。2007 年 2 月至今任公司独立董事。

曾燮榕，男，1963 年 10 月生，工学博士，教授，博士生导师。1993 年 3 月博士毕业于西北工业大学材料学专业。现任深圳大学材料学院院长，深圳市特种功能材料重点实验室主任，深圳市国家级领军人才。主要从事功能金属材料、新型碳材料及其表面涂层的基础与应用研究。近年来，获国家技术发明奖二等奖 1 项，省部级科技一、二等奖 4 项。

拥有发明专利 10 余项。2008 年 8 月至今任本公司独立董事。

郭晋龙，男，1961 年 12 月出生，汉族，中国民主同盟成员，注册会计师、注册税务师，现任信永中和会计师事务所合伙人，中山大学副教授、硕士生导师，中国注册会计师协会内部治理专家咨询组成员。自 1988 年 8 月起至今一直从事注册会计师职业，期间为多家上市公司执行上市改组咨询和审计业务，参与了中国注册会计师第一批独立审计准则的制定，兼任深圳中航健身股份公司独立董事、深圳方大集团股份公司独立董事，2010 年 2 月至今任公司独立董事。

## 2. 监事会成员

薛林，1995 至 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，现任公司监事会主席、工会主席及乐山全资子公司——乐山新天源太阳能电力有限公司副总经理，

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，现任市场部业务一部经理。2007 年 2 月至今任公司监事。

马小冈，中国人民大学财政金融系会计专业本科学历，1982 至 1984 年曾任国务院经济研究中心财政金融组研究人员；1984 至 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 至 1998 年曾任深圳蓝天国际文化交流中心秘书长；1999 至 2002 年曾任深圳市贝来电气有限公司副总经理；2002 至 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。2007 年 2 月至今任公司监事。

## 3. 其他高级管理人员

钟其锋，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，2007 年 2 月至今公司副总经理。

张红英，中央财经大学会计专业本科学历，1996 年至 1998 年在深圳市彩虹电子有限公司担任主管会计；1998 年至 2008 年 1 月 在深圳市机场（集团）有限公司财务部，深圳市机场股份有限公司财务部担任主管会计；在集团人力资源部担任薪酬主管。2008 年 3 月进入本公司，2008 年 4 月至今任公司财务总监。

杨秦川，毕业于电子科技大学物理真空电子技术专业，并获得西安交通大学电子与通信工程硕士学位。1990 年至 1998 年在陕西咸阳彩色显像管总厂任制造工程师及开发工

工程师；1998 年至 2007 年在深圳赛格日立彩色显示器件股份有限公司任制造技术、质量管理、工艺开发主任工程师；2003 年度深圳市先进工作者。2008 年 1 月进入本公司，2008 年 9 月至今任公司副总经理兼副总工程师。

刘强，男，1982 年 3 月生，中国矿业大学材料科学与工程专业学士，深圳大学材料物理与化学专业硕士。2007 年 6 月进入拓日新能源科技股份有限公司研发中心任职。2009 年 4 月至今任公司副总经理、深圳市太阳能电池及太阳能应用产品研发中心副主任，负责新型太阳电池的研发、项目申请以及与国内外科研院所的交流和合作，研发中心“检测分析实验室”的组建和管理，以及大型精密测试仪器的使用和管理等。

陈昊，男，1982 年 12 月生，南京财经大学经济学学士、美国罗切斯特理工学院金融学硕士、波士顿证券分析师协会会员、特许金融分析师协会会员、国际商学院荣誉组织 B Γ Σ 会员，曾任美国罗切斯特理工学院商学院研究助理、波士顿 Twin Focus Capital Partners 高级投资分析师。2009 年 6 月入职本公司，任本公司总经理助理及投资部经理，主管公司对外投资事务，各种大型并网项目的投资、设计及运营，以及全球销售策略的制定。2009 年 12 月 28 日起任公司主管海外市场的副总经理。

周崇尧，男，1952 年 12 月生，法律专业本科学历，副教授，高级会计师。2004 年 5 月至 2006 年 10 月任深圳市皇磁陶瓷（集团）有限公司经营管理顾问兼财务总监；2006 年 10 月至 2008 年 4 月任公司财务总监；2007 年 4 月至 2010 年 2 月任公司董事会秘书；公司第一届董事会董事。自 2010 年 3 月 2 日任公司总经济师。

### （三）董事、监事及高级管理人员报酬及其决策程序

公司设立董事会薪酬与考核委员会，负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策方案，制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核。

公司董事（独立董事除外）及高级管理人员按照年薪加效益奖金的方式确定薪酬标准。董事会薪酬与考核委员会根据人员分管工作范围及主要职责情况提出年薪标准方案，并根据公司业绩情况及岗位绩效评价结果提出效益奖金方案，董事的薪酬方案经董事会审议通过后由股东大会审议确定，高级管理人员的薪酬方案经董事会审议确定。

公司第一届董事会第二十五次会议审议通过《关于公司董事、高级管理人员 2009 年薪酬的议案》。董事会薪酬与考核委员根据公司 2009 年经营业绩情况，对 2009 年董事、高级管理人员的年薪执行 2008 年薪酬标准，同时不再发放效益奖金。2009 年 12 月 28 日公司第一届董事会第二十四次会议审议通过《关于确定公司董事、高级管理人员 2008 年效益



奖金考核的议案》，但上述效益奖金在报告期内尚未发放。

报告期内董事、监事及高级管理人员获得薪酬情况：

姓名	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
陈五奎	42.12	否
李粉莉	36.12	否
林晓峰	23.12	否
任 英	5.87	否
周崇尧	16.12	否
郑伟鹤	0.00	否
宋萍萍	8.00	否
苏锡嘉	8.00	否
曾燮榕	8.00	否
薛 林	8.58	否
马小冈	5.00	否
张 鹏	6.24	否
钟其锋	18.12	否
杨秦川	10.02	否
张红英	15.12	否
刘强	8.53	否
合计	218.96	-

#### （四）报告期内董事、监事及高级管理人员变动情况

##### 1. 董事会成员变动情况

报告期内，公司董事会成员没有发生变化。

##### 2. 监事会成员变动情况

报告期内，公司监事会成员没有发生变化。

##### 3. 高级管理人员变动情况

2009年4月23日召开的第一届董事会第十六次会议聘请刘强先生为公司副总经理。

2009年12月28日召开的第一届董事会第二十四次会议聘请陈昊先生为公司副总经理。

## 二、公司员工情况

截止2009年12月31日，本公司在册员工825人，没有需承担费用的离退休职工。

专业构成：研发人员85人，生产及技术人员657人，销售人员40人，管理及财务人员

43, 大专及以上学历248人。

## 第五节 公司治理结构

### 一、公司治理概述

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步实现规范运作。

按照按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所、深圳证监局的要求，报告期内公司及时修订了《对外投资管理制度》、《内部审计制度》，并制定了《董事会审计委员会年度财务报告审计工作规程》、《选聘会计师事务所专项制度》、《子公司管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》。2010年3月公司根据证监会文件〔2009〕34号要求制定和修订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，界定了年报编制和披露中出现重大差错的责任，明确了责任人的责任追究和处罚措施。报告期内没有发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。2009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。

目前，公司整体运作规范、独立性强、信息披露规范，符合中国证监会有关上市公司治理的规范性文件的要求。

### 二、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

（一）报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》及《公司章程》的规定和要求，履行董事职责，遵守董事行为规范，积极参加深圳证监局组织的上市公司董事、监事、高级管理人员培训学习，提高规范运作水平。董事在董事会会议投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，严格遵循公司董事会议事规则的有关审议规定，审慎决策，切实保护公司和投资者利益。

（二）公司董事长在履行职责时，严格按照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》及《公司章程》规定，行使董事长职权。在召集、主持董事会会议时，带头执行董事会集体决策机制，并积极推动公司内部管理制度的制订和完善，督促执行股东大会和董事会的各项决议，确保公司规范运作。

(三) 2009年, 公司第一届董事会独立董事苏锡嘉先生、宋萍萍女士、曾燮榕先生, 严格按照有关法律、法规及《公司章程》的规定履行职责, 按时亲自或以通讯方式参加董事会, 认真审议各项议案, 客观地发表自己的看法及观点, 并利用自己的专业知识做出独立、公正的判断。对报告期内公司聘任高级管理人员、聘请审计机构等事项发表独立董事意见, 不受公司和主要股东的影响, 切实维护了中小股东的利益。报告期内, 公司所有独立董事对公司董事会的议案及公司其他事项没有提出异议。

报告期内, 公司共召开了11次董事会会议, 董事出席会议情况如下:

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
陈五奎	董事长兼总工程师	11	8	3	0	0	否
李粉莉	副董事长、总经理	11	8	3	0	0	否
林晓峰	副总经理、董事	11	8	3	0	0	否
任英	项目部经理、董事	11	8	3	0	0	否
周崇尧	董事会秘书、董事	11	8	3	0	0	否
郑伟鹤	董事	11	5	6	0	0	否
苏锡嘉	独立董事	11	5	5	1	0	否
宋萍萍	独立董事	11	5	6	0	0	否
曾燮榕	独立董事	11	5	6	0	0	否

### 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立于控股股东, 具有独立完整的业务及自主经营能力。

#### (一) 本公司的业务独立情况

公司具备独立、完整的生产、供应和销售系统, 不存在对股东的依赖或与股东单位共同使用同一销售渠道或同一专利商标的情况。公司的各项业务决策均系独立作出。

#### (二) 本公司的人员独立情况

公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务, 没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪; 发行人的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立的员工队伍, 并已建立完善的劳动用工和人事管理制度, 与发起人、大股东、实际控制人实行了人员分开。

#### (三) 本公司的资产独立情况

公司业务和生产经营必需的土地使用权、房产、机器设备、商标、专利和专有技术及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与控股股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

#### （四）本公司的财务独立情况

公司设置了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并符合有关会计制度的要求，独立进行财务运作。本公司拥有独立的银行账户，不与控股股东或其他任何单位或人士共用银行账户。公司依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

#### （五）本公司的机构独立情况

公司机构设置独立、完整、科学，具有良好的运作机制与运行效率；公司法人治理结构的建立及运作严格按照公司章程执行，生产经营和行政管理独立于控股股东，建立了符合公司自身发展需求的组织机构。

### 四、公司内部控制制度的建立和健全情况

#### （一）内部控制建设的总体方案

为规范经营管理，控制风险，保证经营业务活动的正常开展，公司根据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《上市公司内部控制指引》等有关法律、法规和规章制度的要求，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，对公司的业务流程和管理制度进行了全面梳理，制定并不断完善贯穿于公司生产经营各层面、各环节的且符合公司实际情况的内部控制体系，并得到有效执行。本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了目标设定、内部环境、风险确认、风险评估、风险管理策略选择、控制活动、信息沟通、检查监督等要素。公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实、准确、完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

#### （二）内部控制制度建立健全情况

1. 公司治理控制：公司有较为健全的法人治理结构，现已制定和补充完善的各项制度主要包括：《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》、《审计委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》、《战略委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》、《独立董事制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《内部审计制度》、《对外担保决策制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》、《防范大股东及关

关联方资金占用专项制度》、《重大信息内部报告制度》、《董事会审计委员会年度财务报告审计工作规程》、《选聘会计师事务所专项制度》、《子公司管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等。上述各项公司制度均能得到有效贯彻执行。

2. 经营管理控制：公司针对各体系、各层级、各岗位制定了明确的工作职责和权限，同时制订了相应的经营管理制度，逐步规范和完善各项制度、标准和流程。同时，公司内部审计部不定期对各项制度、流程的执行情况进行检查和评估，对公司正常经营和规范运作起到了较好的监督、控制作用。

3. 财务控制：公司按照《企业会计准则》、《会计法》、《税法》等国家有关法律法规的规定，建立了较为完善的财务管理制度和内部控制体系，具体包括《财务会计制度》、《固定资产管理管理制度》、《存货管理制度》、《销售出库单的管理》、《研发费用制度》、《备用金管理制度》、《费用报销、借款等业务管理办法》、《采购及付款制度》、《财务印章内控制度》和《票据内控制度》等，并实施有效控制管理。

4. 投资决策控制：公司已制定《对外投资管理制度》，按照符合公司发展战略、合理配置企业资源、促进要素优化组合、创造良好经济效益的原则，就公司购买资产、对外投资、对外担保、银行借款等行为进行了规范。

5. 信息披露控制：公司已制订严格的《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记制度》及《年报信息披露重大差错责任追究制度》。在上述制度中规定了信息披露事务管理部门、责任人及义务人职责；信息披露的内容和标准；信息披露的报告、流转、审核、披露程序；信息披露相关文件、资料的档案管理；投资者关系活动；信息披露的保密与处罚措施等。公司能够按照相关制度认真执行。

#### （四）内部控制检查监督部门的设置及检查监督情况

公司董事会下设的审计委员会是公司内部控制监督机构，审计委员会由三名董事组成，其中两名为独立董事，并由独立董事担任召集人；审计委员会下设内部审计部，独立于公司其他部门，接受董事会的监督与指导，执行日常内部控制的监督和检查工作。2009 年，审计委员会主要工作包括对公司财务的常规性审核、对公司关联交易的审核、对公司2009年财务报表的审核以及对其他有必要深入的事项实施专项审核工作。

公司下设法务部，负责对公司内部控制制度的审核和监督，发生突发事件协助总经

理并与审计部一同进行核查，检查公司员工行为是否符合公司的规章制度，控制法律风险。公司良好的内控机构形成了覆盖公司事前、事中和事后的风险控制和监督体系。

#### （五）建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司于2010年3月2日第二届董事会第二次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并根据相关规定于2010年3月22日公司第二届董事会第三次会议对该制度进行了修订。

#### （六）内部控制存在的问题及整改情况

1. 在控制制度建设方面：虽然目前公司的制度体系比较健全，但随着国家法律、法规的进一步完善，以及公司融资规模的不断扩大，公司的管理控制制度也需要进行适当的修改、完善。公司根据发展需要，将进一步完善对外投资、筹资、经济合同、存货盘点、资产管理等方面的管理制度。

2. 在控制制度执行方面：由于公司上市后进入经营规模高速扩展期，生产和经营点多、面广，需要进一步健全对各部门、子公司的控制制度。比如强化了子公司的会计核算基础，加强了对内审发现问题的反馈和问责机制等。

### 五、公司内部审计制度的建立和执行情况

	是/否/不适用	备注/说明
<b>一、内部审计制度的建立情况以及内审工作指引落实情况</b>		
1. 公司是否在股票上市后六个月内建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司在股票上市后六个月内是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. （1）审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
（2）内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
（3）内部审计部门负责人是否专职，由审计委员会提名，董事会任免	是	

二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具无保留结论鉴证报告。如出具非无保留结论鉴证报告，公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明	是	
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
<p>报告期内，董事会审计委员会按照公司制订的《董事会审计委员会工作细则》进行工作，并逐步完善相关工作制度，建立了审计委员会年报工作规程。报告期内，审计委员会共召开了六次审计委员会会议，审议了公司定期报告、对外募集资金存放与使用情况、内部审计工作报告、修订内部审计制度等事项，有效监督了公司的财务状况和经营情况。</p> <p>审计委员会下设内部审计部，独立于公司其他部门，接受董事会的监督与指导，执行日常内部控制的监督和检查工作。内部审计部门负责人具有必要的专业知识和从业经验并于 2008 年 8 月 16 日公司第一届董事会第十二次会议上获得董事会正式任命。内审部门配备有 3 名专职内部审计人员。</p> <p>目前内部审计主要有三大职能，包括：1. 进行财务报表与财务收支审计，这是内部审计的基本职能，在满足监管部门对上市公司的监管要求的同时，保证公司财务、资产的安全；2. 内部控制制度的检查与监督，保证公司各项内控制度得以贯彻执行，并定期对内部控制的有效性进行评价；3. 通过绩效审计和其他专项审计，努力提高企业运行效率。</p> <p>在工作监督方面，审计委员会在每个会计年度结束后两个月内审议内审部门提交的年度内部审计工作报告和下一年度的内部审计工作计划，内部审计部门每月向审计委员会</p>		



的董事提交下月工作计划和本月工作总结，并就审计工作中发现的问题进行及时沟通。

2009 年内部审计部门的工作成效主要表现在以下方面：1. 及时向公司出具内控评价报告。2. 通过报表审计、财务收支审计，使公司报表在所有重大方面较为公允地反映了公司的经营成果、财务状况、现金流量。3. 通过对公司职能部门实施某些专项审计，并针对审计中发现的问题，提出整改建议，为完善公司内部控制、发挥内部审计独立监督职能取得积极作用。4. 通过对募集资金的专项审计，监督公司合理、规范使用募集资金，加强了对募集资金的管理。5. 通过对公司一些重大采购合同、工程预算、工程合同的审计，对某些物资采购价格偏高，合同双方责任义务不清或某些不利于本公司的合同条款进行了及时修正，较好地保护了公司的合法权益不受侵害；通过对工程预算的审阅，有效地降低工程成本，取得了可观的经济效益。

#### 四、公司认为需要说明的其他情况（如有）

无

#### 六、公司治理活动开展情况

深圳证监局于2009 年6月30日起对公司上市以来公司治理、信息披露、募集资金管理和使用、财务管理与会计核算等方面的情况进行了现场检查。并于2009 年10月14日下发了深证局公司字〔2009〕76 号《关于深圳市拓日新能源科技股份有限公司现场检查的监管意见》（以下简称“监管意见”）。接到《监管意见》后，公司高度重视，组织公司董事、监事、高级管理人员和相关人员进行传达学习，先后召开了多次会议，在充分学习的基础上，并按照《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等相关法律、法规的有关规定和要求，本着严格自律、认真整改、规范运作的态度，结合公司的实际情况，公司经过反复的讨论和研究，对《监管意见》提出的几项问题逐项敲定整改措施并予以落实，对公司治理情况进行了深度自查、整改和完善，并形成了整改总结报告，并于2009年12月28日经公司召开第一届董事会第二十四次会议及第一届监事会第十五次会议审议通过。

深圳证监局对本公司的现场检查使公司全体董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》、《上市公司治理准则》等法律法规的理解进一步加深，使公司规范运作的意识进一步加强，极大提升了公司的治理水平。在今后的工作中，公

司将通过完善公司治理、强化信息披露、规范财务管理与会计核算，不断提高规范运作水平，维护公司及全体股东合法利益，确保公司持续、稳定、健康发展。

#### 七、董事会对公司内部控制自我评价的意见

公司建立了较为完善的法人治理结构，内部控制体系健全，涵盖公司经营及管理的各个层面和各个环节，具有规范性、合法性和有效性等特征，能够较好地预防、发现和纠正公司在经营、管理运作中出现的问题和风险，合理保证公司资产的安全、完整和会计信息的准确性、真实性、及时性，公司内部控制制度执行情况良好，符合有关法律法规和证券监管部门对上市公司内控制度管理的规范要求，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

#### 八、公司对高级管理人员的考评及激励机制

公司建立了较完善的高级管理人员绩效考评体系，高级管理人员的工作绩效为其考核依据之一。

## 第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司共计召开四次股东大会：2008 年度股东大会、2009 年第一次临时股东大会、2009 年第二次临时股东大会、2009 年第三次临时股东大会。会议的召集程序、出席会议人员资格及表决程序均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》等法律法规、规范性文件和《公司章程》的规定。国浩律师集团（深圳）事务所律师出席了股东大会，进行现场见证并出具法律意见书。具体情况如下：

### 一、2008 年年度股东大会

2009 年 4 月 16 日采用现场投票的表决方式在深圳市南山区侨香路香年广场 A 栋 803 室召开，会议审议通过了如下议题：

1. 审议《2008 年度董事会工作报告》；
2. 审议《2008 年度监事会工作报告》；
3. 审议《2008 年度财务决算报告》；
4. 审议《2008 年度报告及其摘要》；
5. 审议《2008 年度利润分配预案》；
6. 审议《关于续聘广东大华德律会计师事务所为公司 2009 年审计机构的议案》；
7. 审议《关于变更公司注册地址的议案》；
8. 审议《关于因注册地址变更修改〈深圳市拓日新能源科技股份有限公司章程〉的议案》；
9. 审议《关于制定〈深圳市拓日新能源科技股份有限公司选聘会计师事务所专项制度〉的议案》；
10. 审议《2009 年度财务预算报告》。

本公司独立董事在本次股东大会上进行 2008 年度述职。

该次股东大会会议决议公告刊登在 2009 年 4 月 18 日的《证券时报》和指定信息披露网站巨潮资讯网上。

### 二、2009 年第一次临时股东大会

2009 年 3 月 16 日采用现场投票表决方式在深圳市南山区侨香路香年广场 A 栋 803 室召开，会议审议通过了如下议题：

1. 审议《关于变更“拓日新能 15MW 光伏电池（晶体硅）产业化项目”募集资金实施地址和实施主体的议案》。

该次股东大会会议决议公告刊登在 2009 年 3 月 18 日的《证券时报》和指定信息披露网站巨潮资讯网上。

### 三、2009 年第二次临时股东大会

2009 年 6 月 23 日采用现场投票表决方式在深圳市南山区侨香路香年广场 A 栋 803 室召开，会议审议通过了如下议题：

1. 审议《关于变更公司经营范围的议案》；
2. 审议《关于因变更公司经营范围而修改公司章程的议案》；
3. 审议《关于修订〈深圳市拓日新能源科技股份有限公司对外投资管理制度的议案〉》。

该次股东大会会议决议公告刊登在 2009 年 6 月 25 日的《证券时报》和指定信息披露网站巨潮资讯网上。

### 四、2009 年第三次临时股东大会

2009 年 12 月 5 日采用现场投票表决方式在深圳市南山区侨香路香年广场 A 栋 803 室召开，会议审议通过了如下议题：

审议《关于调整募投项目投资总额及投向计划的议案》。

该次股东大会会议决议公告刊登在 2009 年 12 月 8 日的《证券时报》和指定信息披露网站巨潮资讯网上。

## 第七节 董事会工作报告

2009 年对公司而言是充满挑战的一年。这种挑战主要来自于三个方面：一是受全球金融危机的影响，上半年的光伏市场一度严重萎缩，需求下降使得产业链上各主要产品的价格大幅下降，部分产品降价幅度超过 100%，库存跌价，毛利被快速压缩；二是子公司建设动用了大量的人力、物力和财力，管理费用上升，但子公司的效益并未发挥；三是母公司的建设和长时间的搬迁，也对公司的效益产生影响。受以上因素影响，公司 2009 年未能达到预期的经济效益。

报告期内实现营业收入 22,936.84 万元，同比下降 22.19%，实现利润总额 3,941.98 万元，同比下降 54.59%，实现净利润 3,334.11 万元，同比下降 54.35%。

尽管公司经营业绩有较大幅度的下滑，但是公司整体经营情况良好，生产保持了连续性和增长性，全年未裁减员工，晶体硅太阳能电池组件销售量 7.83MW，比 2008 年增长 54.13%。非晶硅太阳能电池组件及其应用产品销量 17.60MW，比 2008 年增长 34.53%。在行业面临重大危机的时刻，公司凭借全面的产品种类、广泛的市场范围以及合理的产业结构依然取得盈利，而且做到了月月有盈利，在全球光伏市场不景气的大环境下仍属不易，体现出公司应对市场变化的较强生命力。同时，公司进行产业结构调整、产业升级和产业布局初见成效。除光明新区拓日工业园的顺利建成和厂房搬迁，以及全资子公司——乐山新天源太阳能电力有限公司的基础建设顺利进行外，还在陕西省成立全资子公司——陕西拓日新能源科技有限公司并进行基础建设。另外，在德国、美国成立全资子公司分别负责欧洲和美洲市场的开拓和维护。目前公司已形成“国内三大生产基地、国外三大销售子公司”的战略格局。三大生产基地生产的产品种类和产业布局各有侧重，三大销售子公司也各有特色并相互响应，有效的保障了公司在整个光伏行业中的横向和纵向的全面发展，为公司的长远发展奠定了坚实的基础。

### 一、2009 年公司生产运营情况总结

#### （一）基础建设

2009 年是公司为未来规模化发展夯实基础的一年，公司进行了大量的基础建设。

拓日新能（光明）工业园 2008 年开工建设，2009 年进入建设工程紧张施工期和完工期。工业园位于深圳市高新技术产业带光明园区，用地面积 26969 平方米，建筑面积 7.3

万平方米。随着光明工业园的建成，公司基本结束了租赁厂房的历史，产能快速扩张，生产和研发环境得到改善，员工生活条件明显好转，员工队伍稳定。截至 2009 年年底，随着募投项目 25MW 光伏电池（非晶硅）产业化项目的顺利实施，公司非晶硅太阳能电池产能提升至 50MW。工业园工程中启动了多种形式的太阳能建筑一体化项目，包括 300KWP 单晶硅太阳能屋顶电站，70KWP 非晶硅光伏电池幕墙，500 平米平板式太阳能热水器屋顶光热系统。另外园区内还将安装太阳能 LED 路灯和风力发电系统。

乐山新天源太阳能电力有限公司光伏产业园项目一期规划建设 7 栋厂房，目前已经完成 1 号、4 号厂房的建设并通过验收，7 号厂房主体工程已完工，光伏建筑一体化的研发办公大楼正在进行地堪，基建各项工作正在有条不紊的往前推进。基建进度基本满足乐山新天源的扩产要求的进度。通过部分外购生产线设备及把深圳 15MW 晶体硅太阳能电池产业化项目变更至乐山实施，截至 2009 年年底，乐山新天源晶体硅太阳能电池产能提升至 75MW，晶棒拉制产能达到 35MW。

陕西拓日新能源科技有限责任公司计划在拓日新能（陕西）光伏产业园投资建设 150MW 非晶硅光伏电池生产线项目，该项目目前已经开工建设，进展顺利。

拓日新能（陕西）光伏产业园的建立，标志着拓日新能“深圳——四川乐山——陕西渭南”三大产业基地格局的正式形成。三大基地的建设，一方面可最大限度利用各自的地理优势和资源优势；另一方面可借助辐射效应，形成拥揽全国市场的格局。

## （二）工厂搬迁

2009 年 7 月，深圳光明工业园顺利建成，公司上下周全考虑、统筹安排，紧密配合，在尽量不影响订单生产的情况下，把生产线从石岩塘头工业园搬迁至光明工业园。工厂搬迁直接关系到企业的产能效益，是企业发展中的大事。此次搬迁工作历时三个多月，公司各级负责人组织得力，执行到位，顺利完成搬迁工作，员工队伍稳定，生产秩序逐步建立。

2009年3月，公司2009年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更“拓日新能15MW光伏电池（晶体硅）产业化项目”募集资金实施地址和实施主体的议案》。公司管理层迅速执行股东大会决议，把15MW光伏电池（晶体硅）产业化项目搬迁至乐山实施，进过约3个月时间的搬迁、安装及调试，该项目于2009年7月开始试生产。

## （三）市场拓展

### 1. 国外光伏市场

2009年初，公司晶体硅太阳能电池组件通过国际电工委员会 IEC61215 认证，公司藉此加大在光伏并网电站市场上的推广力度，通过积极参加大型专业光伏展会，在专业

光伏杂志上投放广告等措施，提高公司在专业光伏市场的知名度。2009 年，公司加强了与中国出口信用保险公司的合作，借助其全球信息优势和海外客户风险预警机制，灵活应对国际光伏市场的变化。

2009 年公司通过在德国和美国设立全资子公司，加强了公司在当地的品牌建设，更好地把握当地需求服务客户，积极拓展美洲和欧洲的市场。

## 2. 国内光伏市场

2009 年，公司在国内市场开拓方面迈出了重要的一步。乐山子公司在重点做好基础建设和生产的同时，初步建立了销售团队，开始相对独立的开拓国内市场。在以向母公司供应电池片为主的基础上，进行了市场开拓的一系列有益探索：成功参展第十届西部国际博览会，参展产品“新型平板式太阳能热水器”、“太阳能电池组件”、“太阳能路灯系列产品”被评为第十届“西博会最受观众喜爱展品奖”，提高了公司品牌在国内的知名度；2009 年 10 月，完成马边扶贫项目——光伏光热示范工程的实施和验收，为公司产品走进普通大众迈出了重要一步，提高了中国百姓对公司产品的认知度和认可度。此外，乐山子公司与地方政府就光伏电站的建设，用光伏发电解决当地无电情况；与当地职业学院就打造“新能源示范院校”等进行了有效的前期沟通和探讨，为 2010 年公司大规模进军国内市场奠定了较好的基础。

在国内光电建筑应用市场上，公司积极申报和实施太阳能光电建筑应用示范工程。乐山子公司“乐山新天源光伏工业园办公研发大楼 500KWP 光伏建筑一体化太阳能光电建筑应用示范项目”通过国家财政部、建设部审批，并获得总额 850 万元的财政补助。2009 年 12 月 8 日乐山子公司已经收到补助总额 70% 的资金共计 595 万元。该项目为四川省第一个也是目前为止唯一一个国家财政部、建设部批复建设的“光伏建筑一体化”示范工程。目前该项目正在进行地堪设计，预计 2010 年竣工验收。

拓日新能申报的“深圳光明新区管委会办公楼 104KWP 光伏建筑一体化太阳能光电建筑应用示范项目”、“深圳市拓日光伏工业园办公大楼 70KW 光伏建筑一体化幕墙太阳能光电建筑应用示范项目”及“深圳南山蛇口学校校园体育场 160KWP 光伏建筑一体化太阳能光电建筑应用示范项目”通过国家财政部、建设部审批，项目补助总额为 397 万元，截至 2009 年 12 月 31 日，公司尚未收到上述补助。上述项目均开始实施，预计在 2010 年下半年陆续完成。

陕西子公司申报的“陕西拓日新能太阳能光电建筑应用示范工程”通过国家财政部、建设部审批，项目补助总额的 70% 的资金共计为 3570 万元已于 2010 年 1 月 25 日到子公司帐户。该项目已经开始实施，预计在 2010 年竣工验收。此外，该公司申报的“蒲城 10MW 大

型并网光伏电站项目”获得国家金太阳示范工程财政补助的批复，获财政补助资金7000万元，截至披露日，公司尚未收到上述补助。

### 3. 太阳能热水器市场

在太阳能热水器市场上，公司除了面向国内外市场销售产品外，还积极参与了国内热水工程的安装，如乐山市马边彝族自治县荞坝乡农户热水系统、武汉名都花园南区二期工程项目换热式热水系统、宝安公园路山语华庭小区安装阳台式热水系统等。通过上述热水工程项目的实施，公司积累了平板式太阳能热水器工程设计安装、运行维修的管理经验，培养了一批专业工程师和经验丰富的现场安装工程师、施工人员和维修人员，为公司进军国内热水器市场打下了基础。

#### （四）技术研发

作为国家级高新技术企业，公司在2009年进一步加大研发投入，为各项目研发提供资金保障，另外推行新的研发制度，实行项目奖金制，进一步规范了研发流程，极大的激发了研发人员的创新性和积极性。公司除了与全国众多科研院所开展广泛的合作外，一直坚持自主创新，公司内部共有30余项研发任务立项，研发任务涉及太阳电池、生产线设备、控制器件、应用产品等多个方面。其中“新型薄膜太阳电池核心设备制造及产业化实施”被列为2009年广东省重大科技专项、“新型平板式太阳能热水器”被列为2009南山区企业研发资助项目，2009年新增的三项发明专利也进入了初步审查阶段。

#### （五）文化建设

企业文化建设是企业发展的催化剂，更是企业健康发展的基础。工会利用休息时间以及节假日开展多种形式的文娱活动，为员工提供一个展现自我风采的平台，也为紧张的生产增添几分轻松。如2009年元旦联欢晚会，晚会节目由员工自己编排表演。员工在坚守岗位的同时，为大家奉上了一台精彩的演出，一个美好的夜晚。公司组织拔河比赛、乒乓球比赛等。通过这些员工喜闻乐见的活动形式，让员工感受到拓日如家一般的温暖，极大地增强了企业的凝聚力，同时也极大地鼓舞和调动了员工工作的积极性、主动性和创造性，在公司形成了心齐、气顺、劲足的良好氛围。

#### （六）其他情况

2009公司参与了“企业新记录”的评选，其中“深圳企业新记录”七项：

1. 非晶硅太阳电池连续五年产销量、出口量全国第一；
2. 国内同行首创自主研发设备生产非晶硅太阳电池；
3. 国内首家能同时生产非晶硅、单晶硅、多晶硅三种太阳电池的企业；
4. 国内首家使用自主研发设备生产晶体硅太阳电池的企业；



5. 自主研发制造的新型平板式太阳热集热器吸热体发射率创国内同行最低纪录；
6. 国内同行业首创新型平板式太阳能集热器；
7. 国内同行首创把太阳电池建筑材料化；

此外，公司在非晶硅太阳电池核心制造设备及生产工艺、晶体硅太阳电池核心制造设备及生产工艺以及平板型太阳能集热器自主创新方面取得了三项“中国企业新纪录”。

同时，公司获得深圳市自主创新企业金奖；非晶硅太阳电池芯片及组件 TPS101\102、113 通过广东省首批自主创新产品认定；整体式非晶硅光伏电池幕墙荣获广东省科技奖三等奖、广东省重点新产品；非晶硅太阳电池组件 TPS101\102 被评为深圳市自主创新产品。

## 二、公司存在的优势、困难和风险

（一）公司的优势主要体现在技术与设备自主化、完整产业链结构、品牌效应等几方面：

### 1. 技术与设备的自主研发优势

公司是目前国内唯一可同时生产非晶硅、单晶硅和多晶硅太阳电池的专业厂商，是集研发、生产、销售和安装为一体的高科技企业，2004 年被深圳市科技局认定为高新技术企业，2008 年被认定为国家级高新技术企业。

在非晶硅技术研发和产业化方面，公司于 2006 年完成了承担的 2004 年国家科技部“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”，该课题利用自主研发的 PECVD 沉积设备、APCVD 设备、磁控溅射设备生产非晶硅太阳电池，为国内首次利用自主研发的设备生产非晶硅太阳电池；公司于 2009 年初也通过了“国家发改委 2006 年新能源高技术产业化专项——25MW 光伏电池高技术产业化示范项目”的验收；通过承担相关研发和产业化项目，公司攻克了非晶硅太阳电池制造关键设备制造技术、非晶硅太阳电池制造技术、整体式非晶硅光伏电池幕墙制造技术、导电玻璃钢化技术、激光开窗技术等，自主探索了国内最完整的非晶硅太阳电池生产工艺路线。并取得多项专利及科技成果认定和奖项。公司在非晶硅太阳电池的装备自主化和非晶硅太阳电池工艺自主化方面做出较大成绩，在非晶硅太阳电池自主知识产权和产业化方面具有明显优势。目前公司还承担了 2009 年广东省重大科技专项——“新型薄膜太阳电池核心设备制造及产业化实施”，在进一步提高薄膜太阳电池效率和降低成本方面进行有效的技术储备。

截至 2009 年底，公司是中国具有自主知识产权、产销量最大的非晶硅太阳电池制造

企业，非晶硅太阳能电池的产量、出口量连续五年居全国第一，形成了国内目前最大的非晶硅太阳能电池制造基地。随着陕西 150MW 非晶硅太阳能电池项目的启动，公司在国内非晶硅龙头地位将得到进一步巩固。

目前，在国内的非晶硅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，相比之下，公司的非晶硅生产线全部是自行研发、制造的设备。与其它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小，占用资金极少，设备折旧在成本结构中的比例明显较小。由于生产技术的自主化，公司可以做到开发与生产同时进行，通过生产不断完善工艺，在开发中不断提高生产线效率与产品功率。公司生产能力的扩充周期大大缩短，能够及时把握市场商机和应对市场变化。

公司上市后，鉴于晶体硅太阳能电池依然是国际市场主流，公司加大了晶体硅太阳能电池的技术和设备研发，目前乐山项目进展顺利，全部技术由本公司自行研发，部分核心设备由公司自行制造，

## 2. 完整产业链优势

与国内其他太阳能电池企业相比，公司在产业链方面具有明显的优势。从晶体硅太阳能电池方面看，目前已形成从晶体硅棒拉制、切片、电池芯片制造、电池组件生产的较为完整的产业链结构。在非晶硅太阳能电池方面，已经完成了从导电玻璃钢化、非晶硅镀膜及组件制造的过程，正在实施的陕西 150MW 非晶硅项目，更是从石英砂制造、光伏太阳能玻璃制造、在线导电玻璃制造直至太阳电池组件。除此以外，公司还具备太阳电池应用产品的研发和制造能力。完整齐备的产业链使本公司可以迅速有效地向市场提供高质量低成本的太阳能产品，在价格和成本压力成为目前制约行业发展因素的大背景下，产业链优势显得更为重要。

## 3. 市场和品牌优势

公司拥有遍布全球的销售网络，除负责各大洲销售和市场开发的三大（乌干达、德国、美国）海外子公司外，国内更有资深市场总监领衔强大的业务开发和市场销售机构，确保拓日新能的产品保持持久畅销。公司产品已远销包括北美、欧洲、非洲、大洋洲、亚洲在内的 51 个国家和地区，公司销售的产品涉及晶体硅和非晶硅太阳能电池、组件、应用产品，产品品种多，客户广，具有较好的产品结构和客户结构。同时公司建立了较为完整的销售和服务网络，保证了公司产品售后的服务质量，确立了公司主导产品的市场优势地位。

经过多年的积累，公司已树立了良好的市场形象，逐渐形成了自身品牌优势。TOPRAYSOLAR 品牌在国际上具有较高的知名度，企业品牌 TOPRAYSOLAR 为广东省著名商

标、深圳知名品牌、中国新能源行业标志性品牌。

(二) 公司经营可能存在的风险主要包括:

#### 1. 管理风险

公司上市后,进入企业经营规模的高速扩张期,在短短两年时间内打造了深圳、四川乐山、陕西渭南三大生产基地,并成立了相应的分子公司,在国外设立了三家销售子公司。在提升产能,延伸产业链、扩大销售的同时也对公司在资源整合、技术开发、资本运作、生产经营管理、市场开拓方面提出了更高的要求。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张以及业务发展的需要,组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整、完善,将影响公司的应变能力和发展活力,公司将面临一定的管理风险。

#### 2. 技术风险

公司自设立以来,一直把技术研发、产品开发作为公司发展的基石和重点,注重加大技术研发、产品开发的投入。截至目前,公司已在国内外申请了多项专利技术,并掌握了多项核心技术,这些技术涵盖了晶体硅太阳能电池、非晶硅太阳能电池、消费类太阳电能产品、设备制造等。同时,公司在生产实践中积累了多项生产工艺方面的专有技术,形成了公司的综合技术优势。但是,就公司所处的太阳能新兴产业来讲,科技发展日新月异,新技术、新产品不断涌现,技术及产品的快速更新换代可能使公司应用现有技术的产品受到冲击,若公司不能紧跟最新科技的发展,及时利用新技术,开发出引导市场潮流的新产品,现有的产品和技术将有竞争力下降的风险。

#### 3. 政策风险

太阳能产业是新兴产业,受政策性影响较大,政府扶持政策是推动行业发展的重要因素。2009年尽管有把发展包括光伏产业在内的新能源产业作为应对金融危机、拉动经济增长的重要举措,中国政府也出台了“光电建筑一体化”、“金太阳工程”等一系列扶持光伏产业发展和应用的政策,但是国外一些国家也开始逐步削减太阳能补贴,而中国光伏领域“上网电价法”至今仍未出台。国内外对太阳能行业扶持政策的调整 and 变化都将影响光伏产品的市场需求,进而影响公司的销售收入和利润。

#### 4. 市场风险

自2008年下半年以来,受金融危机影响,全球经济增长放缓,光伏市场需求一度严重萎缩,需求下降使得产业链上各产品价格大幅下降,毛利被压缩。公司业绩也因此受到一定程度的影响。目前全球经济正逐步从金融危机中复苏,但是金融危机影响尚未完全消除,影响太阳能产业发展的不稳定性因素依旧存在,公司产品订单量、销售价格及

毛利水平均存在波动风险。

此外，随着新进入厂家的增加，行业竞争更加激烈，尽管公司在研发、设计、生产、管理上都具备了较强的竞争优势，但是如果产品销售价格出现超出预期的不利变动情况，或者公司推出的产品无法适应市场需求，将可能影响到公司未来的盈利状况。

### 三、经营计划或盈利预测完成情况

2009 年公司经营业绩与董事会年初的经营计划存在较大差异。公司董事会、股东大会审议通过的 2009 年经营预算收入 35000 万元，拟实现合并净利润 7541.62 万元。公司 2009 年度实现合并营业收入 22936.84 万元，实现合并净利润 3334.11 万元。实际数与计划差异分别为 34.47%、55.79%。

如前所述，造成这种差异的主要原因来自三个方面，一是全球金融危机的影响造成的价格和市场双萎缩；二是子公司建设动用了大量的人力、物力和财力，管理费用和财务费用上升，但子公司的效益并未发挥；三是母公司的建设和长时间的搬迁，也对公司的效益产生影响。

从主观条件看，公司管理层在金融危机面前，应变能力较差，思想不够解放，公司薪酬制度有待改善，也在一定程度上对公司效益产生影响。

另一方面，扣除价格因素，仅仅从实物的生产量来看，公司依然表现出了良好的业绩。晶体硅太阳能电池组件销售量 7.83MW，比 2008 年增长 54.13%。非晶硅太阳能电池组件及其应用产品销量 17.60MW，比 2008 年增长 34.53%。

尽管公司经营业绩有较大幅度的下滑，但是公司整体经营良好，生产保持了连续性和增长性，全年未裁减员工，未出现停产和集中式休息，保证了全年生产的正常进行，公司管理层在行业面临重大危机的时刻，勤勉尽责，集思广益，凭借着全面的产品种类、广泛的市场范围以及合理的产业结构依然取得盈利，而且做到了月月有盈利。这样的成绩，在全球光伏市场不景气的大环境下仍属不易，体现出公司应对市场变化的较强生命力。

尽管如此，对 2009 年出现的问题，公司管理层会认真总结，不断提高，争取在新的一年里对公司股东交出更加满意的答卷。

### 四、公司主营业务的范围及其经营状况

#### （一）主营业务范围

公司属于新能源行业，经营范围为：研发、生产及销售太阳电池芯片、太阳电池组件、太阳能供电电源、太阳能应用产品、太阳能集热板及热水器系统、风力发电设备、太阳电池生产线设备、太阳能控制器、太阳能逆变器、太阳能应用产品控制控制软件；设计、安装及销售太阳能热水器工程、风力发电工程、太阳能电站工程；主要产品有非晶硅、单晶硅和多晶硅太阳电池芯片，非晶硅、单晶硅和多晶硅太阳电池组件，各种太阳能应用产片，以及平板型太阳能热水器，产品范围涵盖太阳能光伏应用和光热应用两大领域。

## （二）报告期内公司主营业务及经营情况

### 1. 主营业务收入分行业、产品构成情况

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	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
其他电子设备制造业	22,907.34	15,187.77	33.70%	-21.77%	-19.08%	-2.20%
主营业务分产品情况						
晶体硅太阳电池芯片及组件	8,365.14	6,679.92	20.15%	0.16%	-12.25%	11.29%
非晶硅太阳电池芯片及组件	10,421.12	6,557.27	37.08%	13.77%	36.08%	-10.32%
太阳能应用产品及供电系统	4,120.08	1,950.58	52.66%	-65.00%	69.23%	6.51%

报告期内，公司实际累计销售产品 22,907.34 万元，全年实现销售毛利率为 33.70%，与去年同期相比下降 2.2%。其中：晶体硅太阳电池芯片及组件的毛利率与去年同期相比增加了 11.29%；主要是因为乐山新天源的试生产开始，产业链的延伸有效地降低了公司成本，而相应增加毛利率。非晶硅太阳电池芯片及组件毛利率为 37.08%，比去年同期相比下降了 10.32%，主要是因为国际金融危机的影响，产品价格下跌，而主要原材料导电玻璃价格比较平稳，导致本年度毛利出现了下滑。太阳能应用产品及供电系统毛利率 52.66%，与去年同期相比增长 6.51%。主要得益于公司自己研发技术实力以及自制设备的低成本优势。

### 2. 报告期内公司主营业务收入分地区的构成情况

单位：人民币万元

地区	营业收入	权重	上年同期营业收入	增减比例
出口销售	21,691.09	94.69%	27,378.04	-20.77%

国内销售	1,216.25	5.31%	1,904.40	-36.13%
合计	22,907.34	100%	29,282.44	-21.77%

### 3. 主要供应商、客户情况

单位:人民币元

前五名销售客户采购金额合计	114,490,907.65	占销售总额比重	44.74%
前五名供应商采购金额合计	46,684,515.88	占采购总额比重	25.68%

公司前五名客户未发生重大变化,公司不存在向单一客户销售比例超过销售总额30%的情形或严重依赖于少数客户的情形。公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中不存在直接或间接拥有权益等。

公司前五名供应商未发生重大变化,公司不存在向单一供应商采购比例超过当年采购总额30%或严重依赖于少数供应商的情形。公司与前五名供应商不存在关联关系,公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要供应商中不存在直接或间接拥有权益等。

### 4. 订单签署和执行情况

公司主要采取以销定产的生产模式,根据客户订单安排生产计划。公司通常在收到订单汇款或者是不可撤销的即期信用证后组织发货,即使有长期合作的客户因短期资金紧张要求开具中、远期信用证,公司也通过出口信用的保险,使货款回收的风险降至最低。订单的确认和变更或撤销有严格的合同条款约束,基本都能执行。因此,公司的各项产品订单数量以及金额和该产品的销售收入基本一致。

### 5. 主要控股、参股公司经营情况

#### (1) 非洲(乌干达)太阳能有限公司

2007年4月,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。依托乌干达特殊的地理位置和政局稳定的特点,其销售地域向东非五国直至整个非洲国家辐射。该公司在非洲进行了两年多的实践调研,听取客户的心声和需求,开发出一系列的高效实惠的太阳能充电照明系统,解决了长期以来非洲人民尤其是农村地区人民对于太阳能系列产品“贵而难求”的现状,深得非洲市场和非洲人民的喜爱。在此基础上非洲(乌干达)太阳能有限公司积极与当地的太阳能专业安装公司及当地政府部门和来自其他国家的援助机构合作,提供优质廉价的太阳能系列产品、售后服务及技术咨询,帮助他们完成专业的太阳能系统安装和使用,惠泽普通百姓。截止2009年末,该公司2009年经营情况与上年相比有所增长,全年累计实现销售819.48万元,实现净利润114.63万元。乌干达当地的所得税税率较高,按30%计征。

截止2009年12月31日资产总额460.49万元，所有者权益270.11万元，负债总额190.38万元。

### (2) 乐山新天源太阳能电力有限公司

2009年，乐山新天源太阳能电力有限公司一边加快光伏产业园的基础设施建设，一边紧抓生产线的试产、扩产，截止2009年底已全面拉通从晶棒拉制、切片到电池芯片各个环节，实现了晶体硅电池75MW、晶棒拉制35MW的产能规模，为深圳母公司组件封装线的扩产提供了重要的原材料供应保障。

报告期内，该公司组织架构和管理体系初步建立，并趋向优化和完善。公司建立起以董事长领导下的“总经理负责制”为核心，以“市场部”、“采购部”、“财务部”、“研发中心”、“品质技术部”、“行政人事部”、“生产部”、“机械装备部”八大部门为主体的组织架构，并配套以相应的管理制度和管理人员，明确各层级、各部门权责，从而达到“各司其职，有章可循”，逐渐走向管理的系统化、规范化和科学化，提高决策执行力和内部控制的有效性。目前，绩效考核已在基层员工中全面开展，取得了较大成效。包括管理层在内的全员绩效考核体系正在策划中；更大力度的管理人才引进和培训也将随着公司发展规模的扩大而进行，更为规范化的管理机制也在进一步的优化完善中。

作为以“自主研发和制造”为突出优势的高科技企业，报告期内，该公司重视研发团队的组建，并积极筹建研发中心，初步建立起研发项目的奖励机制和管理流程，多个研发项目获得母公司研发中心审批立项。该公司除保持与母公司研发中心稳定的合作交流外，与四川当地科研院所及多所高校加强“产学研”合作。

2009年，乐山新天源太阳能电力有限公司被评为“四川省创新型企业培育企业”、“乐山硅材料开发与副产物利用产业化骨干企业”、“乐山市重点建设项目投资促进先进单位”。在建的乐山光伏电池芯片、组件生产线被列入“四川省2009年重大项目计划”。

截至2009年12月31日，公司累计实现销售5372.08万元，主要是销往母公司的电池片。实现净利润-103.26万元，资产总额20176.54万元，负债7261.77万元，所有者权益12914.76万元。

### (3) 陕西拓日新能源科技有限公司

2009年4月，陕西拓日新能源科技有限公司在陕西渭南市注册成立。目前注册资本人民币1亿元。该公司主要从事非晶硅太阳能电池产品的生产和销售、太阳能电站的设计与安装。2009年该公司处于建设期，未产生效益。截止2009年12月31日，资产总额为8768.22万元，所有者权益为4891.47万元，负债总额3876.74万元。实际支出管理费用51.16万元，财务费用支出57.39万元，系贷款利息的支出。累计亏损108.53万元。

## (4) 拓日新能源（美洲）公司

2009 年 7 月，美洲子公司在 Wilmington Delaware 注册成立，投资总额：50 万美元；注册号：4705568，税务号码：46-0522852，2009 年 8 月 13 日取得《企业境外投资证书》。该公司目前处于筹建期，未产生效益。

## (5) 拓日新能源（欧洲）有限公司

2009 年 7 月，欧洲子公司 TOPRAY SOLAR (EUROPE) GMBH 在德国南部经济中心巴伐利亚州的慕尼黑市成立，注册资本 50 万欧元。TOPRAY SOLAR (EUROPE) GMBH 着眼于以德国市场为中心的整个欧洲光伏市场的开发，致力于销售各种太阳能产品，包括太阳能组件，太阳能消费类产品，太阳能热水器等；投资开发各种规模的太阳能电站；进行家用太阳能系统的设计和安装；同时建立一站式体系，为欧洲客户提供便捷、快速的售后服务及技术咨询。

该公司于 2009 年 10 月正式开始运营。2009 年该公司累计实现销售人民币 269.85 万元，实现净利润人民币-19.79 万元。截止 2009 年 12 月 31 日，资产总额 1937.84 万元，所有者权益总额 461.79 万元，负债总额 1476.04 万元。

## (三) 财务状况分析

## 1. 资产主要科目分析

单位：人民币万元

资产	年末余额	年初余额	增减额	增减比例
货币资金	14,071.37	27,949.45	(13,878.08)	-49.65%
其他应收款	784.55	329.62	454.93	138.02%
应收利息	28.58	690.00	(661.42)	-95.86%
存货	17,444.14	12,155.74	5,288.40	43.51%
流动资产合计	40,329.06	48,400.41	(8,071.35)	-16.68%
固定资产	24,904.13	6,438.03	18,466.10	286.83%
在建工程	14,990.82	10,394.05	4,596.77	44.23%
工程物资	49.71	124.97	(75.26)	-60.22%
开发支出	242.15	-	242.15	0.00%
长期待摊费用	41.38	11.67	29.71	254.65%
递延所得税资产	63.79	161.06	(97.27)	-60.39%
非流动资产合计	49,852.18	27,697.19	22,154.99	79.99%

报告期内，公司合并后流动资产 40,329.06 万元，与上年末相比减少 8,071.35 万元，



下降 16.68%。主要原因是：

(1) 货币资金减少幅度较大，与上年期末相比下降 49.65%，由于公司募投项目的建设进度较快，募集资金的支出，致使货币资金减少 13,878.08 万元。

(2) 其他应收款与上年期末相比增加 454.93 万元，增长 138.02%，由于公司期末应收出口退税增加影响。

(3) 应收利息与上年期末相比减少 661.42 万元，下降 95.86%，主要是公司期末募集资金定期存款下降，按权责发生制确认的应计利息减少所致。

(4) 存货与去年期末相比增加 5288.40 万元，增长 43.51%，主要是公司多个国家太阳能光电建筑应用示范项目、国家金太阳示范工程项目使用自产产品而加大储备；同时，下半年欧洲子公司的成立，拓宽了销售渠道，订单增加，公司备货增加；另外，乐山子公司本年度开始生产；以上三个原因使得存货年末余额比年初余额有所增加。

报告期，非流动资产与上年期末相比增加 22,154.99 万元，增长 79.99%，主要原因是：

(1) 固定资产与上年末相比增加 18,466.10 万元，增长 286.83%，主要是募投项目基础建设按工程进度相继竣工结转，增加了固定资产。

(2) 在建工程与上年末相比增加 4,596.77 万元，增长 44.23%，主要是 2009 年募投项目后续的工程建设和陕西拓日子公司的基础建设。

(3) 工程物资与上年末相比减少了 75.26 万元，下降 60.22%，主要是工程建设进度，工程物资领用。

(4) 开发支出增加 242.15 万元，主要是公司研发项目的增加，加大研发力度。

(5) 长期待摊费用与上年同期相比增加 29.71 万元，增长 254.65%。主要是公司租赁办公用地的装修费用。

(6) 递延所得税资产与上年末相比减少 97.27 万元，下降 60.39%。主要是公司本年度存货的减值准备转回。

## 2. 负债主要科目分析

单位：人民币万元

负 债	年末余额	年初余额	增减额	增减比例
短期借款	10,200.00	4,200.00	6,000.00	142.86%
应付票据	32.16	-	32.16	0.00%
应付账款	5,740.05	2,398.99	3,341.07	139.27%

预收款项	1,966.81	549.99	1,416.82	257.61%
应交税费	(1,747.98)	313.97	(2,061.95)	-656.73%
其他应付款	49.74	11.09	38.65	348.56%
流动负债合计	16,677.68	7,815.07	8,862.61	113.40%
其他非流动负债（递延收益）	3,046.91	680.00	2,366.91	348.07%
非流动负债合计	3,046.91	680.00	2,366.91	348.07%

报告期内，流动负债与上年同期相比增加 8862.61 万元，与上年同期相比增长 113.40%，主要原因是：

（1）短期借款与上年末相比增加 6000 万元，增长 142.86%，主要是公司根据发展规划，扩大生产规模，借入短期流动资金贷款。

（2）应付票据增加 32.16 万元，主要是公司期末开具的银行承兑汇票。

（3）应付账款与上年末相比增加 3341.07 万元，增长 139.27%，主要是年末光明工业园按工程合同补记了未付工程款以及母子公司期末存货、设备增加。

（4）预收款项与上年末相比增加 1416.82 万元，增长 257.61%，主要是公司新开发的客户，大部分采用预收款方式销售。

（5）应交税费与上年末相比减少 2066.23 万元，下降 658.10%，主要是报告期由于国家增值税政策的变化，公司购入单晶硅生产线、测试仪器等设备，增值税进项税增加以及应交企业所得税减少所致。

（6）其他应付款与上年末相比增加 38.65 万元，增长 348.56%，主要是公司尚未支付 2009 年度办公场地的租赁费。

（7）非流动负债与上年末相比增加 2,366.91 万元，增长 348.07%，主要是公司和乐山子公司收到与资产相关的政府补助增加。

### 3. 股东权益的分析

单位：人民币万元

股东权益	年末余额	年初余额	增减额	增减比例
股本	28,800.00	19,200.00	9,600.00	50.00%
资本公积	28,294.93	37,894.93	(9,600.00)	-25.33%
盈余公积	1,933.41	1,569.80	363.61	23.16%
未分配利润	11,428.31	8,937.81	2,490.50	27.86%
所有者权益合计	70,456.65	67,602.53	2,854.12	4.22%

报告期内，股东权益与上年末相比增加 2,854.12 万元，增长 4.22%，主要原因是：

(1) 股本与上年末相比增加9600万元，增长50%，资本公积与上年末相比减少9600万元，减少25.33%，主要是2009年4月16日召开的2008年股东大会决议通过，以公司2008年12月31日总股本19200万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，转增后股本增加为288,000,000.00元，以上股本业经立信大华会计师事务所有限公司(原“广东大华德律会计师事务所”)以华德验字[2009]41号验资报告验证确认。

(2) 盈余公积与上年末相比增加363.61万元，增长23.16%，主要是公司根据公司章程，按净利润的10%计提法定公积金。

(3) 未分配利润与上年末相比增加2,490.50万元，增长27.86%，主要是公司报告期实现的净利润的增加，同时实施了2008年度利润分配方案，以公司2008年12月31日总股本19200万股为基数，每10股派0.25元人民币现金(含税)分红。

#### 4. 现金流量表主要科目分析

单位：人民币万元

项 目	2009 年度	2008 年度	增减比例
经营活动现金流入小计	30,595.77	34,760.08	-11.98%
经营活动现金流出小计	24,296.10	32,775.09	-25.87%
经营活动产生的现金流量净额	6,299.67	1,984.98	217.37%
投资活动现金流入小计	20,828.00	-	0.00%
投资活动现金流出小计	26,034.85	45,079.80	-42.25%
投资活动产生的现金流量净额	(5,206.85)	(45,079.80)	--
筹资活动现金流入小计	25,200.00	46,419.66	-45.71%
筹资活动现金流出小计	19,992.24	1,565.85	1176.76%
筹资活动产生的现金流量净额	5,207.76	44,853.81	-88.39%
汇率变动对现金的影响	(218.66)	(386.45)	--

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额6,299.67万元，与上年同期相比增长217.37%，主要是公司收到经营活动利润额、原征地款退款及部分项目补贴。

(2) 投资活动产生的现金净支出5,206.85万元，与上年同期相比减少39873万元，减少的原因是上年度募集资金2亿元的定期存款于本期收回。本报告期投资支出主要是光明、乐山、陕西三地工业园建设及其生产设备的采购支出。

(3) 筹资活动产生的现金净流量净额5,207.76万元，与上年同期相比减少88.39%，主要是公司在上年公开发行人民币普通股(A股)4,000万股募集资金到位，而报告期内未发生大规模融资活动。

(4) 汇率变动对现金的影响, 主要是报告期内, 公司积极与银行沟通, 有效控制汇率变化, 减少了因汇率变动影响的现金流出。

## 5. 成本费用分析

单位: 人民币万元

项目	本年金额	上年金额	增减额	增减比例
营业成本	15, 187. 76	18, 926. 97	(3, 739. 21)	-19. 76%
营业税金及附加	48. 01	58. 91	(10. 90)	-18. 50%
销售费用	848. 27	723. 30	124. 97	17. 28%
管理费用	2, 846. 59	2, 024. 34	822. 25	40. 62%
财务费用	274. 58	(581. 65)	856. 23	--
资产减值损失	60. 96	677. 75	-616. 80	-91. 01%
营业外收入	390. 51	1, 056. 13	(665. 62)	-63. 02%
营业外支出	119. 20	22. 26	96. 94	435. 47%
所得税费用	607. 87	1, 377. 28	(769. 41)	-55. 86%

(1) 报告期内, 管理费用与去年同期相比增加822.25万元, 增加40.62%, 主要是研发投入的增加,与去年同期相比增长42.81%。乐山开始正式运营后, 运营成本增加和陕西拓日子公司开办费增加。

(2) 销售费用与去年同期相比增长124.97万元, 增长17.28%, 主要是销售佣金和差旅费的增加以及国外销售子公司拓日新能(欧洲)有限公司投入运营的影响所致。

(3) 财务费用与去年同期相比增加856.23元, 主要是公司为扩大生产规模与技术改造增加了短期借款, 致使利息支出增加, 同时报告期募集资金的使用, 存款利息收入减少。

(4) 资产减值损失下滑主要是公司今年存货价格较去年稳定, 计提的跌价准备降低。

(5) 营业外收入与去年相比下降是主要系公司本年度收到的政府补助大部分与资产相关, 计入当期损益减少所致。

(6) 营业外支出与去年相比增加96.94万元, 增长幅度较大, 主要是意外故障导致设备部件毁损所致。

(7) 所得税费用下降主要是受利润总额影响。

## 6. 主要存货分析

单位: 人民币万元

项 目	2009 年末	占存货总额的比例	2008 年末	占存货总额的比例	增幅比例
-----	---------	----------	---------	----------	------

存货总额	17444.14		12155.74		43.51%
原材料	5161.89	29.59%	4429.77	36.44%	16.53%
库存商品	3643.63	20.89%	1634.75	13.45%	122.89%
发出商品	280.39	1.61%	13.08	0.11%	2043.65%
周转材料	253.63	1.45%	153.69	1.26%	65.03%
在产品	8005.5	45.89%	5924.45	48.74%	35.13%
委托加工物资	99.11	0.57%	0	0%	0%

报告期内，存货与上年同期相比增长 43.51%，主要是：

(1) 库存商品与上年同期相比增长 122.89%，主要是销售子公司的库存商品增加。

(2) 发出商品与上年同期相比增长幅度较大，主要是公司发出的产品尚未达到确认收入条件。

(3) 周转材料与上年同期相比增长 65.03%，主要是子公司为保证生产正常进行而做了储备。

(4) 在产品与上年同期相比增加 35.13%，主要公司在 2009 年多个项目列入国家太阳能光电建筑应用示范项目、国家金太阳示范工程，公司为这些项目建设做了存货储备。

存货跌价准备计提的情况：

单位：人民币万元

科目名称	账面价值	本期增加	本期转销	账面余额
原材料	132.85	0.00	132.85	0.00
库存商品	176.15	0.00	176.15	0.00
在产品	563.48	0.00	399.25	164.23
合计	872.49	0.00	708.26	164.23

报告期内，公司积极消化上年年末留存的存货，相应转销已计提的跌价准备。

## 7. 研发支出情况

单位：人民币万元

项 目	2009年	2008年	2007年
研发支出总额	1,570.78	983.09	835.49
其中：资本化研发支出	0.00	52.77	0.00
占营业收入的比重	6.85%	3.33%	4.08%
营业收入	22,936.84	29,477.27	20,479.70

## 8. 偿债能力的分析

## (1) 短期偿债能力主要指标

企业短期偿债能力主要指标	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动比率	2.42	6.19
速动比率	1.37	4.64

从财务指标的变动趋势来看，公司 2008 年末和 2009 年末的流动比率分别为 6.19 倍和 2.42 倍，速动比率分别为 4.64 倍和 1.37 倍，公司的流动比率、速动比率与 2008 年相比均有下降。从指标值看报告期公司资产流动性仍然较强，短期偿债能力强，风险可控。

## (2) 长期偿债能力的主要指标分析

企业长期偿债能力主要指标	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
资产负债表	21.87%	11.16%
负债权益比率	28.00%	12.57%
长期负债与权益比率	4.32%	1.01%
负债与有形资产净值比率	29.74%	13.41%

报告期内，公司资产负债率、负债权益比率、长期负债与权益比率、负债与有形资产净值比率与上年同期相比呈上升趋势，主要是公司 2009 年募投项目和其他投资建设项目的建设 and 生产扩大规模而适当的借入短期借款，符合公司目前的实际经营状况，公司资信情况良好，财务风险较低，总体看来偿债能力较强。

## 9. 企业的运营能力的主要指标

企业运营能力主要指标	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应收账款周转率	7.85	11.23
存货周转率	1.03	1.92

报告期，公司应收账款周转率与去年同期相比，有所下降，主要是受金融危机的影响，营业收入下降，公司有部分信誉好的客户从即期收款改为 30 天或 90 天的账期收款。

报告期，公司的存货周转率与去年同期相比，有所下降，主要是公司及下属子公司存货不同程度的增加。同时由于乐山新天源与拓日欧洲公司实际经营未足一年影响所致。

从以上分析来看，公司应收账款管理较好，资金回收快，保障了生产的顺畅。存货的管理应该加大管理力度，减少存货资金的占有，提高存货的周转速度。

## (四) 资产状况分析

资产类别	存放状态	性质	使用情况	盈利能力情况	减值情况	相关担保、诉讼、仲裁等情况
房屋建筑物	正常无风险	自建	在建、在用资产	公司自用	未发生减值	无
机器设备	正常无风险	自制、外购	在用资产	公司自用	未发生减值	无
电子设备	正常无风险	外购	在用资产	公司自用	未发生减值	无
其他设备	正常无风险	外购	在用资产	公司自用	未发生减值	无

公司核心资产的使用效率正常，未出现替代资产或资产升级换代导致公司核心资产盈利能力降低的情形，不存在减值迹象。

#### （五）主要产品、原材料等价格变动情况

报告期内，公司主要产品晶体硅太阳能产品及非晶硅太阳能产品市场，平均销售价格与2008年相比均有不同幅度的下降。公司晶体硅太阳能产品主要原材料硅片价格变动幅度较大，2008年规格为125mm\*125mm的单晶硅片价格约48-51元/片，2009年该规格硅片价格达到约15-16元/片。

#### （六）公司近三年研发成果

序	类型	专利名称	所处阶段	专利证书号
1	发明专利	整体式双结非晶硅太阳能电池幕墙及其制造方法和应用	实质审查	200610063236.5
2	发明专利	便携式太阳能直流电源装置	实质审查	200610157344.9
3	实用新型	具有灭蚊功能的太阳能灯具	已授权	ZL200620015321.X
4	实用新型	以太阳能电池为工作电源的摄像装置	已授权	ZL200620015746.0
5	实用新型	棚式太阳能电站	已授权	ZL 200720118016.8
6	实用新型	太阳能整体式阳台热水器	已获授权通知	200720121297.2
7	发明专利	太阳能光热转换镍铬集热膜及其制造方法	初步审查	2007100763953
8	实用新型	便携式多功能太阳能电池充电器	已授权	200820044325.X
9	实用新型	太阳能黑光灯昆虫捕集器	已授权	200820045962.9
10	发明专利	平板型太阳能集热器	初步审查	200810216995.X
11	实用新型	太阳能光伏电池组件	已授权	200820214004.x
12	发明专利	一种导电玻璃的在线镀膜方法及在线镀膜装置	初步审查	200910106177.9
13	发明专利	一种导电玻璃的在线镀膜方法及在线镀膜装置	初步审查	200910106178.3

14	发明专利	一种导电玻璃的钢化方法	初步审查	200910107852. X
----	------	-------------	------	-----------------

(七) 经营环境分析

	对 2009 年度业绩及财务状况影响情况	对未来业绩及财务状况影响情况	对公司承诺事项的影响情况
国内市场变化	国家对太阳能行业的扶持对公司开拓国内市场有利, 报告期内, 对业绩影响较小。	国家对太阳能行业的扶持对公司国内市场有利, 对未来业绩及财务状况起到正面影响	无影响
国外市场变化	因金融危机存在一定负面影响	如金融危机持续, 可能会影响到未来的国外销售, 使公司未来业绩增长速度放缓	无影响
信贷政策调整	无影响	无影响	无影响
汇率变动	报告期末, 欧元汇率变动对 2009 年的业绩有一定影响, 主要表现为汇兑损益。	国际经济环境的可能导致人民币升值, 影响公司外汇结算。	无影响
利率变动	随着公司发展壮大, 资金需求增加, 利率变动影响公司的利息支出。	国家经济政策宏观调控, 银行贷款规模可能下降, 贷款利率可能上浮, 影响公司的利息支出。	无影响
成本要素的价格变化	无影响	无影响	无影响
自然灾害	无影响	无影响	无影响
通货膨胀或通货紧缩	无影响	无影响	无影响

(八) 董事、监事、高级管理人员薪酬情况

姓名	职务	2009 年度内从公司领取的报酬总额 (万元)	2008 年度内从公司领取的报酬总额 (万元)	公司净利润同比增减 (%)	薪酬同比变动与净利润同比变动的比较说明
陈五奎	董事长、总工程师	42.12	35.28	2009 年净利润同比下滑 54.35%	公司董事、高级管理人员 2009 年年薪执行 2008 年薪酬标准, 不再发放效益奖金。公司董事、高级管理人员 2009 年从公司领取的报酬与 2008 年不一致的原因是 2008 年的薪酬发放自议案通过后执行。
李粉莉	副董事长、总经理	36.12	30.48		
林晓峰	董事、副总经理	23.12	21.36		
周崇尧	原董事、原董事会秘书	16.12	13.92		
任英	原董事	5.87	4.88		
郑伟鹤	董事	0.00	0.00		
宋萍萍	独立董事	8.00	6.75		
苏锡嘉	原独立董事	8.00	6.75		
曾燮榕	独立董事	8.00	4.67		
薛林	监事	8.58	5.08		2008 年 6 月任职 张鹏担任市场部业务一部经



张鹏	监事	6.24	11.72	理, 根据公司《市场部销售业务人员效益工资管理办法》对其进行工资发放, 薛林工资根据《薪酬管理制度》执行。	
马小冈	监事	5.00	5.00		
钟其锋	副总经理	18.12	16.08		
张红英	财务总监	15.12	11.78		
杨秦川	副总经理	10.02	9.35		杨秦川 2008 年薪酬根据公司《薪酬管理制度》执行
刘强	副总经理	8.53	7.56		刘强薪酬根据公司《薪酬管理制度》执行
陈昊	副总经理	-	-		2009 年 12 月 28 日任公司副总经理
合计	-	218.96	183.10		

## 五、2010 年公司经营计划

公司将以“坚持创新、稳步发展”为2010年经营方针, 通过有效整合公司内外部资源, 专注于主业发展, 提高企业整体运营效率和盈利水平, 确保2010年经营目标的顺利完成。

公司将着力做好以下几方面工作:

1. 加大科研投入, 打造企业核心竞争力。积极推进新技术应用、新产品开发及科研项目申报立项工作, 力争在未来几年内持续推出具有市场竞争力的新产品, 确保公司可持续发展。

2. 根据市场需求积极调整产品结构, 并在稳定与原有重要客户的业务合作之外, 积极开拓新客户, 拓宽销售渠道, 提高产品销售量及市场占有率。

3. 进一步完善质量保证体系, 提高产品质量及服务质量。

4. 以效益为导向, 财务管理为主线, 加强和完善内控制度建设, 加强风险控制和防范意识, 严格控制经营风险。

5. 加强管理, 全面降低经营成本。强化基础管理, 优化内部业务流程, 提高公司各系统执行力; 严格订单管理, 有效压缩库存, 实行原材料采购与产品销售联动机制, 减少原材料价格暴涨暴跌对生产经营的影响, 加强成本、费用管理, 全面降低经营成本。

6. 稳步推进募集资金投资项目的实施, 进一步提高公司核心竞争力, 从规模上为企业发展奠定基础。

7. 积极引进人才, 完善人才培养和考核体系, 全面提升企业管理水平。着力引进高素质人才; 加强员工培训, 提升员工技能; 完善员工绩效考核制度, 优化薪酬体系, 不断提高公司管理水平。

8. 做好公司首次再融资工作。2010年公司启动了上市后的首次再融资工作，2010年要努力做好该项工作，保障募集资金投资项目的顺利开展。

## 六、公司投资情况

### (一) 募集资金使用情况

#### 1. 募集资金使用情况表

单位：万元

募集资金总额		41,219.66				本年度投入募集资金总额			17,525.61			
变更用途的募集资金总额		0.00				已累计投入募集资金总额			33,675.13			
变更用途的募集资金总额比例		0.00%										
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)= (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
25MW 光伏电池(非晶硅)产业化项目	否	35,000.00	26,000.00	22,750.00	9,582.40	19,455.16	-3,294.84	85.52%	2010年03月01日	本公司募集资金投资项目尚未达产,目前无法估计效益。	本公司募集资金投资项目未达产,前法计效益。	否
15MW 光伏电池(非晶硅)产业化项目	否	20,000.00	19,000.00	16,625.00	7,943.21	14,219.97	-2,405.03	85.53%	2010年03月01日	本公司募集资金投资项目尚未达产,目前无法估计效益。	本公司募集资金投资项目未达产,前法计效益。	否
合计	-	55,000.00	45,000.00	39,375.00	17,525.61	33,675.13	-5,699.87	-	-	0.00	-	-
未达到计划	截至 2009 年 12 月 31 日, 25MW 光伏电池(非晶硅)产业化项目累计投入募集资金 19,455.16 万元, 自有资金											

划进度或 预计收益 的情况和 原因（分 具体项 目）	163.48 万元，累计投入资金合计 19,618.64 万元。 截至 2009 年 12 月 31 日，15MW 光伏电池（晶体硅）产业化项目累计投入募集资金 14,219.97 万元，自有资金 1152.50 万元，累计投入资金合计 15,372.47 万元。
项目可行 性发生重 大变化的 情况说明	无
超募资金 的金额、 用途及使 用进展情 况	无
募集资金 投资项目 实施地点 变更情况	本公司于 2009 年 3 月 16 日召开 2009 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于变更“拓日新能 15MW 光伏电池（晶体硅）产业化项目”募集资金实施地址和实施主体的议案》，公司从业务布局和发展规划考虑，将公司募集资金投资项目之一“15MW 光伏电池（晶体硅）产业化项目”实施地址由深圳变更为四川省乐山市拓日新能（乐山）光伏产业园，实施主体由本公司变更为本公司全资子公司---乐山新天源太阳能电力有限公司。
募集资金 投资项目 实施方式 调整情况	无
募集资金 投资项目 先期投入 及置换情 况	经立信大华会计师事务所有限公司(原“广东大华德律会计师事务所”)出具的《关于深圳市拓日新能源科技股份有限公司募集资金投资项目预先已投入资金使用情况专项审核报告》、保荐机构国信证券股份有限公司出具的《关于深圳市拓日新能源科技股份有限公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金情况之保荐意见书》，本公司第一届董事会第八次会议审议通过了《公司关于使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，公司用募集资金置换公司预先已投入募集资金投资项目建设的自筹资金 3,254.14 万元。 经立信大华会计师事务所有限公司(原“广东大华德律会计师事务所”)出具的《关于深圳市拓日新能源科技股份有限公司 15MW 光伏电池（晶体硅）产业化募集资金项目实际自筹资金使用情况专项审计报告》、保荐机构国信证券股份有限公司出具的《关于深圳市拓日新能源科技股份有限公司使用募集资金置换已投入募集资金投资项目自筹资金的专项意见》，本公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于用募集资金置换已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，公司用募集资金置换公司预先已投入募集资金投资项目建设的自筹资金 6,132.80 万元。
用闲置募 集资金暂 时补充流 动资金情 况	本公司第一届董事会第七次会议于 2008 年 3 月 12 日召开，会议审议通过了《关于用募集资金暂时补充流动资金 4000 万元的议案》，将 4,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过六个月。公司履行了相关的手续后转出了相应的资金。该资金于 2008 年 9 月 10 日前已全部归还。 本公司第一届董事会第十三次会议于 2008 年 10 月 17 日召开，会议审议通过了《关于用募集资金暂时补充流动资金 4000 万元的议案》，将 4,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过六个月。公司履行了相关的手续后转出了相应的资金。该资金于 2009 年 4 月 21 日全部归还。 本公司于 2009 年 4 月 23 日召开第一届董事会第十六次会议，会议审议通过了《关于用募集资金暂时补充流动资金 4000 万元的议案》，将 4,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过六个月。公司履行了相关的手续后转出了相应的资金。2009 年 10 月 23 日前已全部归还。 本公司于 2009 年 10 月 27 日召开第一届董事会第二十二次会议，会议审议通过了《关于用募集资金暂时补充流

	动资金 4000 万元的议案》，将 4,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过六个月。公司履行了相关的手续后转出了相应的资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	截止报告期末，募集资金建设项目尚未完工，未出现募集资金结余情况。
尚未使用的募集资金用途及去向	其中有 4000 万元用于补充流动资金，其余的存入募集资金专用账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本公司于 2009 年 12 月 5 日召开 2009 年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于调整募投项目投资总额及投向计划的议案》，25MW 光伏电池(非晶硅)产业化项目投资总额由 35,000 万元变更为 26,000 万元，其中公司光明工业园全部用地的土地征用费由原计划的 1557 万元调整为 1300 万元，固定资产投资由原计划的 31,228 万元调整为 24,000 万元；15MW 光伏电池(晶体硅)产业化项目投资总额由 20,000 万元变更为 19,000 万元，其中公司乐山工业园全部用地的土地征用费由原计划的 756.70 万元调整为 2866 万元，固定资产投资由原计划的 17,233.30 万元调整为 15,500 万元。

## 2. 募集资金专户储蓄制度的执行情况

公司严格执行募集资金专户存储制度，未使用的募集资金全部存放在与公司、保荐机构签订了募集资金管理协议的资金托管银行的专用存款帐户中，并授权保荐机构指定的保荐代表人可以随时到募集资金托管银行查询募集资金专用存款帐户资料。此外，公司还定期将募集资金专户使用、存款余额情况向保荐机构及代表通报，在募集资金的使用和管理上主动接受保荐机构及代表的持续督导。

## 3. 会计师事务所对募集资金存放与使用情况出具鉴证意见

立信大华会计师事务所对公司募集资金使用情况进行专项审核所出具的结论性意见如下：

我们认为，贵公司募集资金专项报告的编制符合深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》（2008 年修订）和《中小企业板上市公司临时报告内容与格式指引第 9 号：募集资金年度使用情况的专项报告》的规定，在所有重大方面如实反映了贵公司募集资金 2009 年度使用情况。

### （二）非募集资金项目情况

#### 1. 设立子公司

2009 年 4 月 23 日经公司第一届董事会第十六次会议审议通过设立陕西全资子公司，注册资本人民币 2000 万元；2009 年 6 月 5 日经公司第一届董事会第十七次会议审议通过设立欧洲子公司和美洲子公司，注册资本分别为人民币 50 万欧元和 50 万美元。

## 2. 对下属子公司增资

2009年4月23日公司第一届董事会第十六次会议审议通过《关于增加全资子公司——乐山新天源太阳能电力有限公司投资和注册资本的议案》。2009年3月16日公司2009年第一次临时股东大会审议通过《关于变更“拓日新能15MW光伏电池（晶体硅）产业化项目”募集资金实施地址和实施主体的议案》。2009年4月17日，公司将15MW光伏电池（晶体硅）产业化项目剩余募集资金111,285,006.38元存入中国银行乐山分行的募集资金专用账户。公司以上述募集资金追加乐山市新天源太阳能电力有限公司注册资本。乐山市新天源太阳能电力有限公司的注册资本由2000万元增加为131,285,006.38元。

2009 年 8 月 20 日公司第一届董事会第二十次会议审议通过《关于为陕西子公司增加投资人民币叁仟万元并变更注册资本的议案》，公司以自有资金追加对陕西拓日新能源科技有限公司的投资，陕西拓日新能源科技有限公司的注册资本由贰仟万元增加为伍仟万元。

2009年12月28日第一届董事会第二十四次会议审议通过《关于为陕西子公司增加投资人民币伍仟万元并变更注册资本的议案》。为了加快全资子公司的建设进度，公司追加对陕西拓日新能源科技有限公司的投资，注册资本由人民币伍仟万元增加为壹亿元。

## 3. 主要非募集资金项目项目运作情况

陕西拓日新能源科技有限公司自筹资金投资建设“150MW非晶硅光伏电池生产线项目”，项目金额84920.03万元，项目处于建设期间，尚未产生效益。

## 七、董事会日常工作情况

（一）报告期内，公司召开董事会会议共 11 次，会议的主要情况如下：

2009 年 2 月 26 日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过以下事项：《关于变更“拓日新能 15MW 光伏电池（晶体硅）产业化项目”募集资金实施地址和实施主体的议案》；《关于临时租赁深圳市奥欣投资发展有限公司物业的议案》；《关于变更存货收发成本核算办法的议案》；《关于召开 2009 年第一次临时股东大会的议案》；《关于授权经营管理层就投资建设太阳能超白玻璃生产线开展筹备工作的议案》。

2009 年 3 月 25 日, 公司召开第一届董事会第十五次会议, 审议通过以下事项: 《2008 年度总经理工作报告》; 《2008 年度董事会工作报告》; 《2008 年度财务决算报告》; 《2009 年度财务预算报告》; 《2008 年度报告及其摘要》; 《2008 年度利润分配预案》; 《关于续聘广东大华德律会计师事务所为公司 2009 年审计机构的议案》; 《关于用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》; 《关于变更公司注册地址的议案》; 《关于因注册地址变更修改〈深圳市拓日新能源科技股份有限公司章程〉的议案》; 《审计委员会关于公司 2008 年度内部控制自我评价的报告》; 《关于制定〈深圳市拓日新能源科技股份有限公司董事会审计委员会年度财务报告审计工作规程〉的议案》; 《关于制定〈深圳市拓日新能源科技股份有限公司选聘会计师事务所专项制度〉的议案》; 《关于修订〈深圳市拓日新能源科技股份有限公司内部审计制度〉的议案》; 《董事会关于 2008 年度募集资金使用情况专项报告》; 《关于召开深圳市拓日新能源科技股份有限公司二〇〇八年度股东大会的议案》; 《关于成立深圳市拓日新能源科技股份有限公司陕西分公司的议案》。

2009 年 4 月 23 日, 公司召开第一届董事会第十六次会议, 审议通过以下事项: 《深圳市拓日新能源科技股份有限公司 2009 年度第一季度报告》; 《关于用募集资金暂时补充流动资金 4,000 万元的议案》; 《关于增加全资子公司—乐山新天源太阳能电力有限公司投资和注册资本的议案》; 《关于设立陕西全资子公司和不再筹备设立陕西分公司的议案》; 《关于拟聘任刘强先生为公司副总经理的议案》

2009 年 6 月 5 日, 公司召开第一届董事会第十七次会议, 审议通过以下事项: 《关于筹建德国子公司的议案》; 《关于筹建美国子公司的议案》; 《关于变更公司经营范围的议案》; 《关于因变更公司经营范围而修改公司章程的议案》; 《关于修订〈深圳市拓日新能源科技股份有限公司对外投资管理制度的议案〉》; 《关于制定〈深圳市拓日新能源科技股份有限公司子公司管理制度〉议案》; 《关于召开深圳市拓日新能源科技股份有限公司 2009 年第二次临时股东大会的议案》。

2009 年 6 月 26 日, 公司召开第一届董事会第十八次会议, 审议通过以下事项: 《关于公司向全资子公司陕西拓日新能源科技有限公司提供人民币 4000 万元周转资金的议案》; 《关于全资子公司陕西拓日新能源科技有限公司申请银行贷款人民币壹亿元的议案》。

2009 年 8 月 7 日, 公司召开第一届董事会第十九次会议, 审议通过以下事项: 《关于全资子公司陕西拓日新能源科技有限公司申请在中国农业银行渭南分行澄城县支行办理综合授信人民币 4000 万元的议案》; 《关于为全资子公司陕西拓日新能源科技有限公司办理银行综合授信提供担保的议案》。

2009年8月20日，公司召开第一届董事会第二十次会议，审议通过以下事项：《关于审议〈深圳市拓日新能源科技股份有限公司2009年半年度报告〉及〈深圳市拓日新能源科技股份有限公司2009年半年度报告摘要〉的议案》；《关于为陕西子公司增加投资人民币叁仟万元并变更注册资本的议案》；《关于公司在中国光大银行深圳分行华侨城支行办理综合授信人民币壹亿六仟万元的议案》；《关于公司在杭州银行深圳分行公司业务部办理综合授信人民币六仟万元的议案》。

2009年9月29日，公司召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过以下事项：《关于公司在中国工商银行深圳深圳湾支行办理综合授信人民币贰亿元的议案》；《关于子公司在中国工商银行深圳深圳湾支行办理综合授信人民币壹亿元的议案》。

2009年10月27日，公司召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过以下事：《关于审议〈公司2009年第三季度报告全文〉及〈2009年第三季度报告正文〉的议案》；《关于制定〈深圳市拓日新能源科技股份有限公司内幕信息之情人登记制度〉的议案》；《关于用募集资金暂时补充流动资金4000万元的议案》。

2009年11月16日，公司召开第一届董事会第二十三次会议，审议通过以下事项：《关于调整募投项目投资总额及投向计划的议案》；《关于在陕西投资建设150MW非晶硅光伏电池生产线项目的议案》；《关于修订〈深圳市拓日新能源科技股份有限公司内部审计制度〉的议案》；《关于召开公司2009年第三次临时股东大会的议案》。

2009年12月28日，公司召开第一届董事会第二十四次会议，审议通过以下事项：《关于深圳证监局现场检查的整改总结报告》；《关于为陕西子公司增加投资人民币伍仟万元并变更注册资本的议案》；《关于聘任陈昊先生为公司副总经理的议案》；《关于确定公司董事、高级管理人员2008年效益奖金考核的议案》；《关于确定三名高级管理人员薪酬的议案》。

## （二）董事会对股东大会决议的执行情况：

报告期内，公司董事会严格执行公司股东大会决议，具体情况如下：

1. 公司董事会按照2008年度股东大会决议，实施了公司2008年度利润分配方案：向全体股东每10股转增5股派发现金红利0.25元（含税）；继续聘请广东大华德律会计师事务所为公司2009年度财务会计审计机构。

2. 公司董事会按照2009年第一次临时股东大会决议，完成了《关于变更“拓日新能源15MW光伏电池（晶体硅）产业化项目”募集资金实施地址和实施主体的议案》。

3. 公司董事会按照2009年第二次临时股东大会决议，完成了《关于变更公司经营范

围的议案》、《关于因变更公司经营范围而修改公司章程的议案》、《关于修订〈深圳市拓日新能源科技股份有限公司对外投资管理制度的议案〉》。

4. 公司董事会按照2009年第三次临时股东大会决议，完成了《关于调整募投项目投资总额及投向计划的议案》。

### （三）审计委员会的履职情况

审计委员会委员由3名董事组成，其中2名为公司独立董事。董事会审计委员会严格按照公司制订的《董事会审计委员会工作细则》进行工作，并逐步完善相关工作制度，建立了审计委员会年报工作规程。

报告期内，审计委员会共召开了六次审计委员会会议，审议了公司定期报告、对外募集资金存放与使用情况、内部审计工作报告、修订内部审计制度等事项，有效监督了公司的财务状况和经营情况。

根据中国证监会《关于做好上市公司2009年年报及相关工作的公告》和公司制定的《审计委员会年报工作规程》的规定，审计委员会认真、积极开展年报审计的相关工作，发挥了监督和审核作用：

#### 1. 对财务报告的审计意见

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，审计委员会根据公司审计工作计划，对公司编制的2009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2009年12月31日的财务状况以及2009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，并通知会计师事务所以上述报表开展年度审计。

审计委员会对会计师事务所审计后出具的初步审计意见的相关财务会计报表进行了审阅，认为在所有重大方面真实、完整地反映了公司2009年12月31日的财务状况以及2009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。

#### 2. 对会计师事务所的督促情况

2009年12月28日，审计委员会在广东大华德律会计师事务所召开第一届审计委员会第九次会议，公司总经理向审计委员会汇报公司最近的生产经营情况。审计委员会与会计师事务所协商确定本年度财务报告审计工作的时间安排。

2010年2月23日，审计师与审计委员会成员、公司经营管理层在深圳市南山区侨城北路香年广场A栋802室就审计过程中发现的问题进行了沟通。



### 3. 对更换会计师事务所事项的表决情况

2010 年 3 月 1 日，审计公司第二届审计委员会第一次会议审议通过《关于变更会计师事务所的议案》，公司原聘请的 2009 年度审计机构广东大华德律会计师事务所与北京立信会计师事务所进行了合并。合并的形式是以北京立信会计师事务所有限公司为法律存续主体，合并后更名为“立信大华会计师事务所有限公司”（以下简称：立信大华）。立信大华具备证券从业资格，具有为公司提供审计服务的专业能力。因此同意聘请立信大华为公司 2009 年度审计机构。

### 3. 审计委员会对 2009 年财务报告、聘任会计师事务所等事项的表决情况

2009 年 3 月 18 日，公司审计委员会举行第二届审计委员会第二次会议，会议以 3 票同意、0 票反对、0 票弃权的表决结果，一致通过以下议案：《2009 年财务报告》，认为公司 2009 年财务报告在所有重大方面真实、完整地反映了公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量情况；《关于聘请公司 2010 年审计机构的议案》，立信大华具备证券从业资格，具有为公司提供审计服务的专业能力。在本公司 2009 年年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业规范和精神，很好地履行了双方签订的《业务约定书》所规定的责任与义务，按时完成了公司 2009 年年报审计工作，审计委员会同意继续聘请立信大华会计师事务所为公司 2010 年度审计机构；《内部控制自我评价报告》，公司审计委员会对内部控制进行了认真的自查和分析，认为：公司建立了较为完善的法人治理结构，内部控制体系健全，涵盖公司经营及管理的各个层面和各个环节，具有规范性、合法性和有效性等特征，能够较好地预防、发现和纠正公司在经营、管理运作中出现的问题和风险，合理保证公司资产的安全、完整和会计信息的准确性、真实性、及时性，公司内部控制制度执行情况良好，符合有关法律法规和证券监管部门对上市公司内控制度管理的规范要求，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷；以及审议通过了《2009 年内部审计工作总结》、《2010 年内部审计工作计划》、《2009 年度募集资金使用情况专项报告》。

#### （四）薪酬与考核委员会履职情况

2009 年，薪酬与考核委员会召开了 1 次会议，于 2009 年 12 月 26 日审议通过了《关于确定公司董事、高级管理人员 2008 年效益奖金的议案》；《关于确定三名高级管理人员薪酬的议案》。

#### （五）提名委员会履职情况

2009 年，提名委员会共召开了 2 次会议，于 2009 年 4 月 16 日审议通过了《关于拟聘

刘强先生为公司副总经理的议案》；2009 年 12 月 18 日审议通过了《关于聘请陈昊先生为公司副总经理的议案》。

#### （六）战略委员会履职情况

2009 年，提名委员会共召开了 2 次会议，通过了《关于筹建德国子公司的议案》、《关于筹建美国子公司的议案》等议案。

### 八、公司选定的信息披露媒体

报告期内，公司选定的信息披露报纸为《证券时报》，选定的信息披露网站为巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>），没有发生变更。

### 九、开展投资者关系管理的具体情况

公司制定了《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。

在公司网站上专门开设了“投资者关系”专栏，披露公司规章制度与公告，并在网站上开设留言，投资者可以通过留言向公司提出问题和建议，公司也可及时回答投资者的问题。同时，公司设立公开电子信箱与投资者进行交流。公司设立了专门的投资者咨询电话，投资者可利用咨询电话向公司询问、了解其关心的问题。公司还安排投资者、分析师及基金经理等到公司或募集资金项目所在地进行现场参观。公司高管通过“投资者关系互动展示平台”、“网上业绩说明会”等形式与投资者进行了深入、广泛地互动交流，加强了公司与投资者的互动沟通。通过以上种种活动，公司不断努力的促进公司投资者管理状况，以后，公司会不断完善投资者管理办法，使公司的投资者管理更上一个新台阶。

### 十、其他报告事项

#### （一）2009 年度利润分配预案

经立信大华会计师事务所出具的立信大华审字[2010]732 号《审计报告》确认，截至 2009 年 12 月 31 日，公司母公司本年实现净利润 36,361,310.08 元，计提盈余公积

3,636,131.01 元, 本年末可用于股东分配的利润 118,288,735.06 元, 本年末资本公积金 282,949,293.62 元。

公司拟以现有总股本 28,800 万股为基数, 向全体股东分配利润, 每 10 股派发现金红利元 0.35(含税)。合计派发现金为 1008 万元。派发现金红利后的未分配利润为 108,208,735.06 元, 结转入下一年度。

本预案须经 2009 年度股东大会审议批准后实施。

公司前三年现金分红情况如下:

单位: 人民币元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率
2008 年	4,800,000.00	73,042,390.73	6.57%
2007 年	4,000,000.00	69,333,060.81	5.77%
2006 年	15,000,000.00	67,706,416.40	22.15%
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例(%)			33.99%

(二) 与最近一期年度报告相比, 会计政策、会计估计和核算方法发生未发生变化。

(三) 报告期内, 公司未有采用公允价值核算的资产负债项目。

(四) 报告期内, 公司无持有外币金融资产、金融负债。

(五) 为加强公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间的外部信息使用人管理, 公司第二届董事会第三次会议审议通过了公司《外部信息使用人管理制度》。

## 第八节 监事会报告

2009年公司监事会全体成员按照《公司法》、《上市规则》、《公司章程》等规定和要求，谨慎、认真地履行了自身职责，依法独立行使职权，以保证公司规范运作，维护公司利益和投资者利益。监事会对公司长期发展规划、重大项目、公司生产经营活动、财务状况和公司董事、高级管理人员的履职情况进行监督，促进公司规范运作和健康发展。报告期内，公司监事会共召开了6次会议。现将监事会一年来的主要工作内容报告如下：

### 一、监事会会议情况及决议内容：

（一）2009年2月26日，第一届监事会第九次会议审议通过以下事项：《关于变更募集资金项目：15MW光伏电池（晶体硅）产业化项目实施地址和主体的议案》；《关于临时租赁深圳市奥欣投资发展有限公司物业的议案》；《关于变更存货收发存成本核算办法的议案》。

（二）2009年3月25日，第一届监事会第十次会议审议通过以下事项：《2008年度监事会工作报告》；《2008年度财务决算报告》；《2008年度报告及其摘要》；《2008年度利润分配预案》；《关于续聘广东大华德律会计师事务所为公司2009年审计机构的议案》；《关于用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》；《审计委员会关于公司2008年度内部控制自我评价的报告》；《董事会2008年度募集资金使用情况专项报告》。

（三）2009年4月23日，第一届监事会第十一次会议审议通过以下报告：《深圳市拓日新能源科技股份有限公司2009年第一季度报告》；《关于用募集资金暂时补充流动资金4,000万元的议案》。

（四）2009年8月20日，第一届监事会第十二次会议审议通过以下事项：《关于审议〈深圳市拓日新能源科技股份有限公司2009年半年度报告〉及〈深圳市拓日新能源科技股份有限公司2009年半年度报告摘要〉的议案》。

（五）2009年10月27日，第一届监事会第十三次会议审议通过以下事项：《关于审议〈公司2009年第三季度报告全文〉及〈公司2009年第三季度报告正文〉的议案》；《关于用募集资金补充流动资金4000万元的议案》。

（六）2009年11月16日，第一届监事会第十四次会议审议通过以下事项：《关于调

整募投项目投资资金使用计划的议案》；《关于在陕西子公司投资建设 150MW 非晶硅光伏电池生产线项目的议案》。

（七）2009 年 12 月 28 日，第一届监事会第十五次会议审议通过以下事项：《关于深圳证监局现场检查的整改总结报告》。

## 二、公司依法运作情况

公司监事会成员列席了2009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制度、财务情况等进行了检查。监事会认为：公司财务制度符合国家财务法律、法规的规定，财务报告公允地反映了公司 2009 年度的财务状况及生产经营状况，广东大华德律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，公司无重大资产收购和出售行为。

## 五、募集资金的使用

2009 年 11 月 16 日，第一届监事会第十四次会议审议通过《关于调整募投项目投资总额及投向计划的议案》。监事会认为：公司调整募投项目投资总额及投向计划符合公司实际情况，不改变募投项目的性质、建设规模和产能，对项目盈利能力应不构成实质影响，符合中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司募集资金使用的有关规定，监事会同意公司本次调整募投项目投资计划。

2009年2月26日，第一届监事会第九次会议审议通过《关于变更“拓日新能15MW光伏电池（晶体硅）产业化项目”募集资金实施地址和实施主体的议案》。监事会认为：变更15MW光伏电池（晶体硅）产业化项目实施地址和主体，符合公司实际情况和发展战略，符合公司和全体股东的利益；本次变更募集资金项目实施地址和主体，募集资金项目的投资方向和内容均保持不变，不影响该募集资金投资项目的实施，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形，符合相关法律法规关于上市公司募集资金使用的有关规定，该事项决策和审议程序合法、合规。同意公司变更募集资金项目：15MW光伏

电池（晶体硅）产业化项目实施地址和主体。

## 六、关联交易

2009年2月26日，第一届监事会第九次会议审议通过《关于临时租赁深圳市奥欣投资发展有限公司物业的议案》。监事会认为：上述关联交易有利于公司业务的开展，有利于吸引优秀人才加盟公司。第一届董事会第十四次会议审议上述关联交易时，关联董事均回避表决，程序合法有效，定价遵循了公允、合理原则，未损害中小股东和非关联股东的权益，符合全体股东的利益，符合有关法律、法规和公司章程的规定。

## 七、监事会对公司 2009 年度内部控制自我评价报告的审核

监事会对董事会关于公司 2009 年度内部控制自我评价报告、公司内部控制制度的建设和运行情况进行了审核，认为：公司已建立了较为完善的内部控制制度体系并能得到有效的执行。公司内部控制的自我评价报告真实地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

## 八、对外担保情况

通过对公司 2009 年度发生的对外担保的监督、核查，我们认为：报告期公司没有为股东、实际控制人及其关联方、任何法人单位或个人等提供担保，对全资子公司的担保履行了必要的决策程序，符合中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司对外担保的有关规定。

## 九、股东大会决议执行情况

公司监事会对股东大会的决议执行情况进行了监督，认为公司董事会能够认真履行股东大会的有关决议。

## 第九节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

本报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项发生。也不存在以前年度发生并延续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

### 二、破产、重整相关事项

报告期内公司无破产重整事项。

### 三、持有其他上市公司股权及参股金融企业股权情况

报告期内，公司未发生买卖其他上市公司股份或参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权的事项。报告期内，公司没有从事证券投资及持有非上市金融企业或拟上市公司股权的情况。

### 四、重大收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期内，公司无收购及出售资产、吸收合并事项。也不存在以前年度发生并延续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

### 五、重大关联交易事项

(一) 报告期内，公司不存在日常经营中发生的关联交易事项。

(二) 报告期内，公司不存在因资产收购及出售发生的关联交易事项。

(三) 报告期内，公司存在关联债权债务往来。

2009年公司向股东深圳市奥欣投资发展有限公司租用香年广场A座802、803、804室物业作办公用。该关联交易经公司于2009年2月26日召开的第一届董事会第十四次会议审议通过，会议表决时，关联董事陈五奎先生、李粉莉女士进行了回避，非关联董事一致通过了此项议案。独立董事对此次关联交易事前认可并出具了独立意见：本次关联交易以促进上市公司发展为目的，是在公开、公平、公正的原则下进行的，充分考虑了公司利益和全体股东的利益，且交易价格公允，有利于公司发展。公司董事会审议上述关联交易时，关联董事已回避表决，董事会表决程序符合有关法律法规及《公司章程》的有关规定。

(五) 报告期内, 未发生控股股东及其他关联方资金占用及偿还情况。

## 六、报告期内对外担保事项

报告期内, 公司尚未开始履行对外担保事项。

2009年8月7日, 公司第一届董事会第十九次会议审议通过《关于全资子公司陕西拓日新能源科技有限公司申请在中国农业银行渭南分行澄城县支行办理综合授信人民币4000万元的议案》及《关于为全资子公司陕西拓日新能源科技有限公司办理银行综合授信提供担保的议案》。报告期内, 全资子公司陕西拓日新能源科技有限公司与中国农业银行渭南分行澄城县支行贷款尚在审批过程中, 并未发生借贷, 因此公司并未对其提供担保。

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、股权激励计划实施情况

报告期内, 公司未实行股权激励计划。

## 九、重大合同及其履行情况

### (一) 重大资产托管与被托管、承包被承包或租赁与被租赁合同及履行

报告期内, 公司未签署和执行本期发生、或以前年度发生而延续到报告期的为公司贡献利润达到本年利润总额10%以上(含10%)的重大资产托管与被托管、承包被承包或租赁与被租赁相关合同的事项。

### (二) 报告期内, 公司无其他应披露而未披露的重大合同。

## 十、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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。也未在指定的报刊及网站上披露任何对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项, 也未追加股份限售的承诺事项。

本公司控股股东深圳市奥欣投资发展有限公司及股东深圳市和瑞源投资发展有限公司一致做出关于避免同业竞争的承诺。

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。

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、陈五奎先生承诺若税务主管部门对本公司上市前享受的企业所得税减免税款进行追缴，则由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、陈五奎三个股东无条件地全额承担应补交的税款及/或因此所产生的所有相关费用；深圳市奥欣投资发展有限公司承诺如果本公司新厂区建成竣工前因租赁上述厂房拆迁或其他原因致使本公司无法继续承租上述厂房导致生产经营受损，深圳市奥欣投资发展有限公司将承担本公司因搬迁而造成的损失。

公司股东在报告期内严格遵守上述承诺。

#### 十一、聘任、解聘会计师事务所情况及支付报酬情况

报告期内公司聘任的会计师事务所发生变更。公司原聘任的会计师事务所广东大华德律会计师事务所有限公司在报告期内与北京立信会计师事务所有限公司合并。合并的形式是以北京立信会计师事务所有限公司为法律存续主体，合并后事务所名称为“立信大华会计师事务所有限公司”（以下简称：立信大华）。

公司第二届董事会及第二次会议、2010年第二次临时股东大会审议通过《关于变更会计师事务所的议案》，聘用立信大华会计师事务所有限公司为公司2009年度审计机构。本年度公司支付给会计师事务所的年度审计费用共53万元。广东大华德律会计师事务所是公司首次公开发行股票审计机构的审计机构。连续为2年为公司提供审计服务。2009年立信大华会计师事务所首次为公司提供审计服务。

立信大华具备证券从业资格，具有为公司提供审计服务的专业能力。在本公司2009年年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业规范和精神，很好地履行了双方签订的《业务约定书》所规定的责任与义务，按时完成了公司2009年年报审计工作，审计委员会同意继续聘任立信大华会计师事务所为公司2010年度审计机构。

#### 十二、刑事起诉或行政处罚

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和核心技术人员均未发生受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑

事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

### 十三、公司 2009 年度信息披露索引

日期	公告编号	公告名称	信息披露媒体
1 月 16 日	2009-001	乐山晶体硅光伏电池项目进展与硅棒、硅片试产公告	巨潮资讯网、证券时报
2 月 14 日	2009-002	单晶硅太阳能电池组件通过 IEC 61215 认证公告	巨潮资讯网、证券时报
2 月 25 日	2009-003	2008 年度业绩快报	巨潮资讯网、证券时报
2 月 29 日	2009-004	第一届董事会第十四次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2 月 29 日	2009-005	第一届监事会第九次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2 月 29 日	2009-007	关于变更募集资金项目：15MW 光伏电池（晶体硅）产业化项目实施地址和主体的公告	巨潮资讯网、证券时报
2 月 29 日	2009-006	关联交易公告	巨潮资讯网、证券时报
2 月 29 日	2009-008	2009 年第一次临时股东大会通知	巨潮资讯网、证券时报
2 月 29 日		独立董事关于公司变更存货收发存成本核算办法的独立意见	巨潮资讯网
2 月 29 日		监事会关于公司关联交易的意见	巨潮资讯网
2 月 29 日		国信证券股份有限公司关于公司关联交易事项的专项意见	巨潮资讯网
2 月 29 日		独立董事关于临时租赁深圳市奥欣投资发展有限公司物业的独立意见	巨潮资讯网
2 月 29 日		独立董事关于变更“拓日新能 15MW 光伏电池（晶体硅）产业化项目”募集资金实施地址和实施主体的独立意见	巨潮资讯网
2 月 29 日		监事会关于公司变更存货收发存成本核算办法的意见	巨潮资讯网
2 月 29 日		监事会关于变更“拓日新能 15MW 光伏电池（晶体硅）产业化项目”募集资金实施地址和主体意见	巨潮资讯网
2 月 29 日		国信证券股份有限公司关于公司变更募集资金项目实施地址和实施主体的专项意见	巨潮资讯网
3 月 10 日	2009-009	关于被认定为国家级高新技术企业的公告	巨潮资讯网、证券时报
3 月 18 日	2009-010	2009 年第一次临时股东大会决议公告	巨潮资讯网、证券时报
		2009 年第一次临时股东大会的法律意见书	巨潮资讯网
3 月 28 日	2009-011	第一届董事会第十五次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
3 月 28 日	2009-012	第一届监事会第十次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
3 月 28 日	2009-013	2008 年度报告摘要	巨潮资讯网、证券时报
3 月 28 日	2009-014	2008 年度报告	证券时报
3 月 28 日	2009-015	2008 年内部控制自我评价报告	证券时报
3 月 28 日	2009-016	关于用募集资金置换已投入募集资金投资项目的自筹资金的公告	巨潮资讯网、证券时报
3 月 28 日	2009-017	董事会关于募集资金 2008 年度存放和使用情况报告	证券时报
3 月 28 日	2009-018	关于举行 2008 年度网上业绩说明会的通知	巨潮资讯网、证券时报
3 月 28 日	2009-019	关于召开 2008 年度股东大会的通知	巨潮资讯网、证券时报
3 月 27 日		关于公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	巨潮资讯网
3 月 27 日		关于公司 15MW 光伏电池（晶体硅）产业化募集资金项目实际自筹资金使用情况专项审计报告	巨潮资讯网
3 月 27 日		公司独立董事对相关事项的独立意见	巨潮资讯网
3 月 27 日		独立董事 2008 年度述职报告	巨潮资讯网

深圳市拓日新能源科技股份有限公司 2009 年年度报告

3月27日		董事会审计委员会年度财务报告审计工作规程	巨潮资讯网
3月27日		关于公司募集资金 2008 年度使用情况的鉴证报告	巨潮资讯网
3月27日		国信证券股份有限公司关于公司内部控制自我评价报告的核查意见	巨潮资讯网
3月27日		国信证券股份有限公司关于公司使用募集资金置换已投入募集资金投资项目自筹资金的专项意见	巨潮资讯网
3月27日		监事会关于《2008 年度内部控制自我评价报告》的意见	巨潮资讯网
3月27日		监事会关于关于用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的意见	巨潮资讯网
3月27日		内部审计制度	巨潮资讯网
3月27日		选聘会计师事务所专项制度	巨潮资讯网
3月27日		审计报告	巨潮资讯网
4月17日	2009-020	2009 年第一季度业绩预告	巨潮资讯网、证券时报
4月18日	2009-021	2008 年度股东大会决议公告	巨潮资讯网、证券时报
		2008 年度股东大会的法律意见书	巨潮资讯网
4月22日	2009-022	关于全资子公司签订募集资金三方监管协议的公告	巨潮资讯网、证券时报
4月23日	2009-023	关于归还募集资金的公告	巨潮资讯网、证券时报
4月28日	2009-024	2009 年第一季度报告	巨潮资讯网、证券时报
4月28日	2009-025	第一届董事会第十六次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
4月28日	2009-026	第一届监事会第十一次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
4月28日	2009-027	关于用募集资金暂时补充流动资金 4000 万元的公告	巨潮资讯网、证券时报
4月29日	2009-028	2008 年度权益分派实施公告	巨潮资讯网、证券时报
6月6日	2009-029	关于变更注册地址及注册资本的公告	巨潮资讯网、证券时报
6月7日	2009-030	第一届董事会第十七次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
6月7日	2009-031	2009 年第二次临时股东大会通知	巨潮资讯网、证券时报
6月7日		对外投资管理制度	巨潮资讯网
6月7日		子公司管理制度	巨潮资讯网
6月25日	2009-032	2009 年第二次临时股东大会决议公告	巨潮资讯网、证券时报
6月25日		2009 年第二次临时股东大会的法律意见书	巨潮资讯网
6月26日	2009-033	关于变更公司经营范围的公告	巨潮资讯网、证券时报
6月29日	2009-034	第一届董事会第十八次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
7月23日	2009-035	关于公司整体搬迁及分公司变更的公告	巨潮资讯网、证券时报
8月8日	2009-036	关于陕西全资子公司投资项目建设的进度公告	巨潮资讯网、证券时报
8月8日	2009-037	第一届董事会第十九次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
8月8日	2009-038	关于为全资子公司陕西拓日新能源科技有限公司担保的公告	巨潮资讯网、证券时报
8月8日		独立董事关于公司为全资子公司担保的独立意见	巨潮资讯网
8月24日	2009-039	2009 年半年度报告	巨潮资讯网
8月24日	2009-040	2009 年半年度报告摘要	巨潮资讯网、证券时报
8月24日	2009-041	第一届董事会第二十次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
8月24日	2009-042	第一届监事会第十二次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
8月24日		关于公司关联方资金占用和对外担保的专项说明及独立意见	巨潮资讯网
8月24日		2009 年半年度财务报告	巨潮资讯网
9月30日	2009-043	第一届董事会第二十一次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
10月24日	2009-044	关于归还募集资金的公告	巨潮资讯网、证券时报
10月29日	2009-045	第一届董事会第二十二次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
10月29日	2009-046	第一届监事会第十三次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报

深圳市拓日新能源科技股份有限公司 2009 年年度报告

10月29日	2009-047	2009年第三季度报告全文	巨潮资讯网
10月29日	2009-048	关于用募集资金暂时补充流动资金 4000 万元的公告	巨潮资讯网、证券时报
10月29日		内幕信息知情人登记制度（草案）	巨潮资讯网
10月29日		监事会关于用募集资金暂时补充流动资金 4000 万元的意见	巨潮资讯网
10月29日		国信证券股份有限公司关于公司用募集资金暂时补充流动资金 4,000 万元的专项意见	巨潮资讯网
10月29日		独立董事关于用募集资金暂时补充流动资金 4000 万元发表的独立意见	巨潮资讯网
11月5日	2009-049	关于公司获批国家太阳能光电建筑应用示范项目及补贴的公告	巨潮资讯网、证券时报
11月18日	2009-050	第一届董事会第二十三次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
11月18日	2009-051	第一届监事会第十四次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
11月18日	2009-052	关于调整募投项目投资计划的公告	巨潮资讯网、证券时报
11月18日	2009-053	2009年第三次临时股东大会通知	巨潮资讯网、证券时报
11月18日		国信证券股份有限公司关于公司调整募投项目投资总额及投向计划的专项意见	巨潮资讯网
11月18日		内部审计制度（2009年11月）	巨潮资讯网
11月18日		独立董事关于调整募投项目投资总额及投向计划的独立意见	巨潮资讯网
11月18日		监事会关于调整募投项目投资总额及投向计划的意见	巨潮资讯网
12月4日	2009-054	关于召开 2009 年第三次临时股东大会会议通知提示性公告	巨潮资讯网、证券时报
12月8日	2009-055	2009年第三次临时股东大会决议公告	巨潮资讯网、证券时报
12月8日		2009年第三次临时股东大会的法律意见书	
12月9日	2009-056	关于陕西子公司获批国家太阳能光电建筑应用示范项目及补贴的公告	巨潮资讯网、证券时报
12月25日	2009-057	关于董事会换届选举的公告	巨潮资讯网、证券时报
12月25日	2009-058	关于监事会换届选举的公告	巨潮资讯网、证券时报
12月29日	2009-059	第一届董事会第二十四会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
12月29日	2009-060	第一届监事会第十五次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告（全文附后）

立信大华会计师事务所对公司2009年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告（立信大华审字[2010]732号）。

### 二、会计报表（附后）

### 三、会计报表附注（附后）

## 审计报告

立信大华审字[2010]732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（以下简称拓日新能）财务报表，包括2009年12月31日合并资产负债表和资产负债表，2009年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并股东权益变动表和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

按照企业会计准则规定编制财务报表是拓日新能管理层的责任。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，拓日新能2009年度财务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反映了拓日新能2009年12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果和现金流量。

立信大华会计师事务所

中国注册会计师：徐海宁

有限公司

中国注册会计师：王敏

中国 ● 北京

二〇一〇年三月二十二日

## 资产负债表

2009 年 12 月 31 日

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	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	140,713,687.24	126,996,466.94	279,494,487.06	264,951,971.32
结算备付金	0.00	0.00	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00	0.00	0.00
交易性金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00	770,000.00	770,000.00
应收账款	29,748,163.44	112,244,475.40	28,672,355.37	31,750,895.32
预付款项	50,255,995.90	22,551,992.35	43,313,649.16	40,718,223.39
应收保费	0.00	0.00	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00	0.00	0.00
应收利息	285,834.94	285,834.94	6,900,000.00	6,900,000.00
应收股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	7,845,487.63	75,054,836.11	3,296,188.55	44,979,063.72
买入返售金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
存货	174,441,391.67	120,005,824.64	121,557,410.48	117,827,680.70
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	0.00	0.00	0.00
流动资产合计	403,290,560.82	457,139,430.38	484,004,090.62	507,897,834.45
非流动资产：				
发放贷款及垫款	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	186,935,673.38	0.00	20,834,812.00
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产	249,041,265.07	184,192,629.11	64,380,298.05	49,772,629.84
在建工程	149,908,177.09	29,040,619.97	103,940,467.68	100,070,253.73
工程物资	497,100.05	0.00	1,249,747.48	507,541.45
固定资产清理	-99,085.84	-99,085.84	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产	41,437,322.35	13,639,062.32	42,530,303.33	14,158,883.34
开发支出	2,421,506.69	2,421,506.69	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	413,752.95	413,752.95	116,666.72	116,666.72
递延所得税资产	637,862.63	637,862.63	1,610,557.67	1,610,557.67
其他非流动资产	54,263,900.00	54,263,900.00	63,143,900.00	63,143,900.00



深圳市拓日新能源科技股份有限公司 2009 年年度报告

非流动资产合计	498,521,800.99	471,445,921.21	276,971,940.93	250,215,244.75
资产总计	901,812,361.81	928,585,351.59	760,976,031.55	758,113,079.20
流动负债：				
短期借款	102,000,000.00	102,000,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00
向中央银行借款	0.00	0.00	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
应付票据	321,597.41	321,597.41	0.00	0.00
应付账款	57,400,543.20	89,913,042.43	23,989,854.72	20,082,465.14
预收款项	19,668,117.62	19,618,521.56	5,499,904.03	5,424,754.53
卖出回购金融资产款	0.00	0.00	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00	0.00	0.00
应付职工薪酬	4,368,859.45	4,363,701.94	3,410,330.74	3,410,330.74
应交税费	-17,479,764.03	-4,213,535.68	3,139,702.88	3,273,952.17
应付利息	0.00	0.00	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应付款	497,414.74	489,906.64	110,891.60	110,774.34
应付分保账款	0.00	0.00	0.00	0.00
保险合同准备金	0.00	0.00	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
流动负债合计	166,776,768.39	212,493,234.30	78,150,683.97	74,302,276.92
非流动负债：				
长期借款	0.00	0.00	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00	0.00
其他非流动负债	30,469,094.75	7,519,999.96	6,800,000.00	6,800,000.00
非流动负债合计	30,469,094.75	7,519,999.96	6,800,000.00	6,800,000.00
负债合计	197,245,863.14	220,013,234.26	84,950,683.97	81,102,276.92
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	288,000,000.00	288,000,000.00	192,000,000.00	192,000,000.00
资本公积	282,949,293.62	282,949,293.62	378,949,293.62	378,949,293.62
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	19,334,088.65	19,334,088.65	15,697,957.64	15,697,957.64
一般风险准备				
未分配利润	114,283,116.40	118,288,735.06	89,378,096.32	90,363,551.02

深圳市拓日新能源科技股份有限公司 2009 年年度报告

外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	704,566,498.67	708,572,117.33	676,025,347.58	677,010,802.28
少数股东权益				
所有者权益合计	704,566,498.67	708,572,117.33	676,025,347.58	677,010,802.28
负债和所有者权益总计	901,812,361.81	928,585,351.59	760,976,031.55	758,113,079.20

公司法定代表人：陈五奎

主管会计工作的公司负责人：张红英

会计机构负责人：陈芳梅

利润表  
2009 年 1-12 月

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	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	229,368,363.40	255,908,927.76	294,772,721.81	293,888,059.12
其中：营业收入	229,368,363.40	255,908,927.76	294,772,721.81	293,888,059.12
利息收入	0.00	0.00	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00	0.00	0.00
二、营业总成本	192,661,683.44	216,776,359.71	218,296,270.72	217,044,820.96
其中：营业成本	151,877,645.23	184,455,233.57	189,269,720.16	190,374,835.85
利息支出	0.00	0.00	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00	0.00	0.00
提取保险合同准备金净额	0.00	0.00	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00	0.00	0.00
营业税金及附加	480,107.00	447,851.85	589,115.17	589,115.17
销售费用	8,482,683.14	7,384,030.90	7,233,018.64	6,310,746.93
管理费用	28,465,893.68	22,083,959.31	20,243,418.39	19,125,602.10
财务费用	2,745,791.91	1,807,299.93	-5,816,515.16	-6,108,328.69
资产减值损失	609,562.48	597,984.15	6,777,513.52	6,752,849.60
加：公允价值变动收益 （损失以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00
投资收益（损失以“-” 号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	0.00	0.00	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-” 号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-” 号填列）	36,706,679.96	39,132,568.05	76,476,451.09	76,843,238.16
加：营业外收入	3,905,132.21	3,011,616.03	10,561,299.77	10,561,299.77
减：营业外支出	1,191,977.27	195,449.69	222,603.88	222,603.88
其中：非流动资产处置 损失	129,807.72	129,807.72	0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以 “-”号填列）	39,419,834.90	41,948,734.39	86,815,146.98	87,181,934.05
减：所得税费用	6,078,688.78	5,587,424.31	13,772,756.25	13,437,317.46
五、净利润（净亏损以“-” 号填列）	33,341,146.12	36,361,310.08	73,042,390.73	73,744,616.59

深圳市拓日新能源科技股份有限公司 2009 年年度报告

归属于母公司所有者的净利润	33,341,146.12	36,361,310.08	73,042,390.73	73,744,616.59
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.12	0.13	0.26	0.27
（二）稀释每股收益	0.12	0.13	0.26	0.27
七、其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
八、综合收益总额	33,341,146.12	36,361,310.08	73,042,390.73	73,744,616.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	33,341,146.12	36,361,310.08	73,042,390.73	73,744,616.59
归属于少数股东的综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00

公司法定代表人：陈五奎

主管会计工作的公司负责人：张红英

会计机构负责人：陈芳梅

## 现金流量表

2009 年 1-12 月

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	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	251,160,768.30	233,318,204.26	294,731,105.75	291,824,210.97
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
收到再保险业务现金净额	0.00	0.00	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
处置交易性金融资产净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
收到的税费返还	20,265,654.44	20,265,654.44	33,441,874.00	33,441,874.00
收到其他与经营活动有关的现金	34,531,274.46	10,487,421.94	19,427,789.58	19,408,203.64
经营活动现金流入小计	305,957,697.20	264,071,280.64	347,600,769.33	344,674,288.61
购买商品、接受劳务支付的现金	174,002,944.75	144,702,227.70	263,163,844.07	261,476,737.64
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	28,232,255.31	24,972,054.90	27,578,129.19	27,433,082.35
支付的各项税费	15,861,046.08	14,122,988.06	14,283,301.79	12,740,339.00
支付其他与经营活动有关的现金	24,864,750.42	23,193,228.71	22,725,648.16	22,057,897.39
经营活动现金流出	242,960,996.56	206,990,499.37	327,750,923.21	323,708,056.38

小计				
经营活动产生的现金流量净额	62,996,700.64	57,080,781.27	19,849,846.12	20,966,232.23
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	200,000,000.00	200,000,000.00	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	8,280,000.00	8,280,000.00	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	208,280,000.00	208,280,000.00	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	260,348,537.69	88,568,379.80	250,797,998.28	196,387,923.66
投资支付的现金	0.00	166,100,861.38	200,000,000.00	220,834,812.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00	0.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00	0.00	49,373,000.92
投资活动现金流出小计	260,348,537.69	254,669,241.18	450,797,998.28	466,595,736.58
投资活动产生的现金流量净额	-52,068,537.69	-46,389,241.18	-450,797,998.28	-466,595,736.58
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	0.00	0.00	412,196,574.69	412,196,574.69
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
取得借款收到的现金	252,000,000.00	152,000,000.00	52,000,000.00	52,000,000.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	252,000,000.00	152,000,000.00	464,196,574.69	464,196,574.69
偿还债务支付的现金	192,000,000.00	92,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,922,364.99	7,272,627.49	5,658,523.90	5,658,523.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	199,922,364.99	99,272,627.49	15,658,523.90	15,658,523.90
筹资活动产生的现金流量净额	52,077,635.01	52,727,372.51	448,538,050.79	448,538,050.79

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,186,597.78	-1,774,416.98	-3,864,533.58	-3,556,794.76
五、现金及现金等价物净增加额	60,819,200.18	61,644,495.62	13,725,365.05	-648,248.32
加：期初现金及现金等价物余额	79,494,487.06	64,951,971.32	65,769,122.01	65,600,219.64
六、期末现金及现金等价物余额	140,313,687.24	126,596,466.94	79,494,487.06	64,951,971.32

公司法定代表人：陈五奎

主管会计工作的公司负责人：张红英

会计机构负责人：陈芳梅

合并所有者权益变动表  
2009 年

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	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	192,000,000.00	378,949,293.62	0.00	0.00	15,697,957.64	0.00	89,378,096.32	0.00	0.00	676,025,347.58	120,000,000.00	6,752,718.93	0.00	0.00	8,323,495.98	0.00	59,710,167.25	0.00	0.00	194,786,382.16		
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
二、本年年初余额	192,000,000.00	378,949,293.62	0.00	0.00	15,697,957.64	0.00	89,378,096.32	0.00	0.00	676,025,347.58	120,000,000.00	6,752,718.93	0.00	0.00	8,323,495.98	0.00	59,710,167.25	0.00	0.00	194,786,382.16		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	96,000,000.00	-96,000,000.00	0.00	0.00	3,636,131.01	0.00	24,905,020.08	0.00	0.00	28,541,151.09	72,000,000.00	372,196,574.69	0.00	0.00	7,374,461.66	0.00	29,667,929.07	0.00	0.00	481,238,965.42		
(一) 净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	33,341,146.12	0.00	0.00	33,341,146.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	73,042,390.73	0.00	0.00	73,042,390.73		
(二) 其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		
上述(一)和(二) 小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	33,341,146.12	0.00	0.00	33,341,146.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	73,042,390.73	0.00	0.00	73,042,390.73		
(三) 所有者投入和 减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		40,000,000.00	372,196,574.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	412,196,574.69		
1. 所有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		40,000,000.00	372,196,574.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	412,196,574.69		



2. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	3,636,131.01	0.00	-8,436,126.04	0.00	0.00	-4,799,995.03	0.00	0.00	0.00	0.00	7,374,461.66	0.00	-11,374,461.66	0.00	0.00	-4,000,000.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	3,636,131.01	0.00	-3,636,131.01	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	7,374,461.66	0.00	-7,374,461.66	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,799,995.03	0.00	0.00	-4,799,995.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,000,000.00	0.00	0.00	-4,000,000.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 所有者权益内部结转	96,000.00	-96,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		32,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-32,000.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	96,000.00	-96,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		32,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-32,000.00	0.00	0.00	0.00
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	288,000.00	282,949.29	0.00	0.00	19,334,088.65	0.00	114,283.11	0.00	0.00	704,566.49	192,000.00	378,949.29	0.00	0.00	15,697,957.64	0.00	89,378,096.32	0.00	0.00	676,025,347.58

公司法定代表人：陈五奎      主管会计工作的公司负责人：张红英      会计机构负责人：陈芳梅

母公司所有者权益变动表  
2009 年

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	本期金额								上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	192,000,000.00	378,949,293.62	0.00	0.00	15,697,957.64	0.00	90,363,551.02	677,010,802.28	120,000,000.00	6,752,718.93	0.00	0.00	8,323,495.98	0.00	59,993,396.09	195,069,611.00
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年年初余额	192,000,000.00	378,949,293.62	0.00	0.00	15,697,957.64	0.00	90,363,551.02	677,010,802.28	120,000,000.00	6,752,718.93	0.00	0.00	8,323,495.98	0.00	59,993,396.09	195,069,611.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	96,000,000.00	-96,000,000.00	0.00	0.00	3,636,131.01	0.00	27,925,184.04	31,561,315.05	72,000,000.00	372,196,574.69	0.00	0.00	7,374,461.66	0.00	30,370,154.93	481,941,191.28
（一）净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,361,310.08	36,361,310.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	73,744,616.59	73,744,616.59
（二）其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,361,310.08	36,361,310.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	73,744,616.59	73,744,616.59
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,000,000.00	372,196,574.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	412,196,574.69
1. 所有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,000,000.00	372,196,574.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	412,196,574.69
2. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	3,636,131.01	0.00	-8,436,126.04	-4,799,995.03	0.00	0.00	0.00	0.00	7,374,461.66	0.00	-11,374,461.66	-4,000,000.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	3,636,131.01	0.00	-3,636,131.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,374,461.66	0.00	-7,374,461.66	0.00

2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,000,000.00	-4,000,000.00
3. 对所有 者（或股 东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-4,799,995.03	-4,799,995.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）所有者权益内部结转	96,000,000.00	-96,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-32,000,000.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
4. 其他	96,000,000.00	-96,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-32,000,000.00	0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	288,000,000.00	282,949,293.62	0.00	0.00	19,334,088.65	0.00	118,288,735.06	708,572,117.33	192,000,000.00	378,949,293.62	0.00	0.00	15,697,957.64	0.00	90,363,551.02	677,010,802.28

公司法定代表人：陈五奎

主管会计工作的公司负责人：张红英

会计机构负责人：陈芳梅

## 深圳市拓日新能源科技股份有限公司

### 二〇〇九年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

深圳市拓日新能源科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市拓日电子科技有限公司，于2002年8月15日正式成立，注册资本为人民币268.00万元。2004年6月21日，注册资本变更为人民币1,000.00万元；2006年3月22日，注册资本变更为人民币5,000.00万元。2007年2月，注册资本变更为12,000.00万元。

2008年1月24日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]159号文核准，本公司首次公开发行4,000万股人民币普通股。2008年4月22日，完成工商变更登记。

2008年5月12日，公司2007年度股东大会通过决议，以未分配利润转增注册资本，每十股送二股，实施分配后注册资本为19200万元。2008年7月14日完成工商变更登记。

2009年4月16日，公司2008年度股东大会通过决议，以现有总股本19200万股为基数，以资本公积金向全体股东每十股转增五股，转增后注册资本为28800万元。2009年6月24日完成工商变更登记。

本公司注册地为深圳市南山区侨城北路香年广场[南区]主楼（A座）栋一座8层802、803、804号房。

本公司属其他能源发电行业，经营范围为：研发、生产及销售太阳能电池芯片、太阳能电池组件、太阳能供电电源、太阳能应用产品、太阳能集热板及热水器系统、风力发电设备、太阳能电池生产线设备、太阳能控制器、太阳能逆变器、太阳能应用产品控制软件；设计、安装及销售太阳能热水器工程、风力发电工程、太阳能电站工程；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院规定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

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。

#### 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

##### （一）财务报表的编制基础

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及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## （二）遵循企业会计准则的声明

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

## （三）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

### 1、同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中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。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

### 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

## （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

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

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

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

## （七）现金及现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （八）外币业务

### 1、外币业务

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

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

确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## 2、外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

### （九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

#### 2、金融工具的确认依据和计量方法

##### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

##### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

##### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活

跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

(3) 终止确认部分的账面价值；

(4) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公



司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

### **5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

### **6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

#### **（1）可供出售金融资产的减值准备：**

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

#### **（2）持有至到期投资的减值准备：**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### **（十）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

年末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

对于年末单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

对于年末单项金额非重大的应收账款、其他应收款，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在年末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大是指：单项应收款项余额占应收款项总额 10%以上。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄

段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

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

#### （十一）存货

##### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

##### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

##### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

##### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、周转材料的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次摊销法；
- (2) 包装物采用一次摊销法。

## (十二) 长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。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。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。

- (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2、后续计量及损益确认

- (1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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。

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

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## （2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

## 3、被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

## 4、减值准备计提

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### （十三）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

#### 2、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

#### 3、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	5%	4.75%
机器设备	10年	5%	9.5%
办公设备	5年	5%	19%
电子设备	5年	5%	19%
运输设备	8年	5%	11.875%
其他设备	5年	5%	19%

#### 4、固定资产的减值准备计提

公司在每年末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减

去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### **（十四）在建工程**

##### **1、在建工程的类别**

在建工程以立项项目分类核算。

##### **2、在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

##### **3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

公司在每年末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### **（十五）借款费用**

##### **1、借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十六) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用年限
其他	10 年	估计使用寿命

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，本年无使用寿命不确定的无形资产。

### 4、无形资产减值准备的计提



对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

#### **5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### **6、开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### **（十七）长期待摊费用**

##### **1、摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

##### **2、摊销年限**

长期待摊费用的摊销期按受益期确定。

## **（十八）预计负债**

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### **1、预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2、预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **（十九）收入**

### **1、销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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

### **2、确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## **(二十) 政府补助**

### **1、类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **2、会计处理方法**

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## **(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债**

### **1、确认递延所得税资产的依据**

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### **2、确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## **(二十二) 经营租赁、融资租赁的会计处理方法**

## 1、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十三) 所得税的会计处理方法

公司所得税率详见附注三，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。

## (二十四) 会计政策、会计估计的变更和前期会计差错更正

### 1、会计政策变更

报告期内无会计政策变更事项发生。

### 2、会计估计变更

报告期内无会计估计变更事项发生。

### 3、前期会计差错更正

报告期内无前期会计差错更正的情况。

### 三、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：拓日新能源（欧洲）有限公司为 19%，其他公司为 17%；

城市维护建设税为流转税额的 1%、7%；

教育费附加为流转税额的 3%。

本公司及下属子公司报告年度的企业实际所得税税率列示如下：

公司名称	所得税率
本公司*	15%
乐山新天源太阳能电力有限公司	25%
陕西拓日新能源科技有限公司	25%
非洲太阳能（乌干达）有限公司（ASE SOLAR ENERGY CO., LIMITED）	30%
拓日新能源（欧洲）有限公司	36%

\*根据深圳市科技和信息局、深圳市财政局、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合下发的深科信[2008]325 号文，本公司于 2008 年 12 月 16 日被认定为高新技术企业。根据深圳市南山区国家税务局下发的深国税南减免备案[2009]1 号文，本公司企业所得税率为 15%。

#### 四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币元。

##### (一) 重要子公司情况

- 1、无通过同一控制下的企业合并取得的子公司。
- 2、无通过非同一控制下的企业合并取得的子公司。
- 3、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	子公司年末实收资本	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
乐山新天源太阳能电力有限公司	全资	四川乐山市	制造业	13,128.50 万元	生产、销售硅片、硅太阳能电池及组件、太阳能控制和逆变设备；提供太阳能工程设计和安装；经营与太阳能相关的进出口业务。	13,128.50 万元	---	100%	100%	是
陕西拓日新能源科技有限公司	全资	陕西渭南市	制造业	5,000 万元	经营范围：研发、生产、销售太阳能电池芯片、组件、太阳能灯具、太阳能路灯、太阳能充电器等应用产品、太阳能控制器、逆变器、超白玻璃太阳能电池生产线设备；研发、生产、销售和安装太阳能电站、	5,000 万元	---	100%	100%	是

深圳市拓日新能源科技股份有限公司  
年度  
财务报表附注

					太阳能供电电源、太阳能热水器、风力发电设备，太阳能产品原材料及设备的进口业务，太阳能产品及设备的出口业务（范围中，法律、法规或国务院规定必须报经批准的凭许可证在有效期内经营）。					
非洲太阳能（乌干达）有限公司	全资	乌干达坎帕拉	商业	50 万美元	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。	12 万美元	---	100%	100%	是
拓日新能源（欧洲）有限公司	全资	德国慕尼黑	商业	50 万欧元	太阳能组件、太阳能应用产品及相关产品贸易，太阳能系统和太阳能电站的设计及安装等。	50 万欧元	---	100%	100%	是
拓日新能源（美洲）公司*	全资	Wilmi ngton Delawa re	商业	50 万美元	投资、承建太阳能工程、销售太阳能电池组件及太阳能产品。	---	---	注	注	

\*拓日新能源（美洲）公司尚未注资，目前正在办理相关事宜。

续上表：

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益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
乐山新天源太阳能电力有限公司	---	---	---
陕西拓日新能源科技有限公司	---	---	---
非洲太阳能（乌干达）有限公司	---	---	---
拓日新能源（欧洲）有限公司	---	---	---
拓日新能源（美洲）公司	---	---	---



(二) 无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(三) 无纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下股权的子公司。

(四) 无母公司拥有半数以上股权，但未能对其形成控制的被投资单位。

(五) 合并范围发生变更的说明

1、与上年相比本年新增合并单位 2 家，原因为：2009 年 4 月 23 日，本公司全资子公司陕西拓日新能源科技有限公司在陕西渭南市注册成立。2009 年 8 月 13 日，本公司全资子公司拓日新能源（欧洲）有限公司在德国慕尼黑成立。

2、本年减少合并单位

无

3、本年新纳入合并范围的子公司

名称	年末净资产	本年净利润
陕西拓日新能源科技有限公司	48,914,738.43	(1,085,261.57)
拓日新能源（欧洲）有限公司	4,617,916.10	(197,938.90)

(六) 本年发生的同一控制下企业合并（控股合并）

无

(七) 本年发生的非同一控制下的企业合并（控股合并）

无

(八) 本年出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

(九) 本年发生的反向购买

无

(十) 本年发生的吸收合并

无

(十一) 重要子公司的少数股东权益

无

(十二) 境外经营实体的主要财务报表项目的折算汇率

本公司境外子公司采用人民币为记账本位币。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

项 目	年末余额			年初余额		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金						
人民币	38,173.47	1.00000	38,173.47	113,249.67	1.0000	113,249.67
港元	2,290.00	0.88125	2,018.06	110.00	0.8819	97.01
美元	8,973.84	6.8282	61,275.87	1,978.16	6.8346	13,519.93
欧元	14.27	9.8652	140.78	859.30	9.6590	8,299.98
小计			101,608.18			135,166.59
银行存款						
人民币	73,335,093.02	1.00000	73,335,093.02	265,188,624.93	1.0000	265,188,624.93
美元	6,133,539.46	6.8282	41,874,713.41	1,845,450.13	6.8346	12,612,913.46
欧元	2,502,384.16	9.8652	24,516,104.33	137,824.46	9.6590	1,331,246.46
小计			139,725,910.76			279,132,784.85
其他货币资金						
人民币	886,168.30	1.0000	886,168.30	226,535.62	1.0000	226,535.62
小计			886,168.30			226,535.62
合计			140,713,687.24			279,494,487.06

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
一年以上定期存款	---	200,000,000.00
保函保证金	400,000.00	---
合计	400,000.00	200,000,000.00

货币资金年末余额比年初余额减少 138,780,799.82 元，减少 49.65%，主要系募集资金已投入相关的募投项目所致。

### (二) 应收票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	---	770,000.00

深圳市拓日新能源科技股份有限公司  
年度  
财务报表附注

商业承兑汇票	---	---
合计	---	770,000.00

- 1、年末无已质押的应收票据。
- 2、年末无已贴现未到期的票据。
- 3、年末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。
- 4、年末无已背书未到期的应收票据。
- 5、有追索权的票据背书：无。
- 6、以票据为标的资产的资产证券化安排：无。

### (三)应收账款

#### 1、应收账款构成

(1)按风险类别分析列示明细：

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
单项金额重大	3,987,534.95	12.68	199,376.75	5.00	14,984,782.43	50.02	749,239.12	5.00
单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	---	---	---	---	---	---	---	---
其他单项金额非重大	27,456,045.02	87.32	1,496,039.78	5.45	14,971,694.92	49.98	534,882.86	3.57
合计	31,443,579.97	100.00	1,695,416.53		29,956,477.35	100.00	1,284,121.98	

(2)按账龄分析列示明细：

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
一年以内	29,822,434.29	94.84	1,436,020.34	4.82	29,417,449.19	98.20	1,230,219.16	4.18
一年以上至二年内	1,134,737.54	3.61	113,473.75	10.00	539,028.16	1.80	53,902.82	10.00
二年以上至三年内	486,408.14	1.55	145,922.44	30.00	---	---	---	---
三年以上至四年以内	---	---	---	---	---	---	---	---
四年以上至五年以内	---	---	---	---	---	---	---	---
五年以上	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	31,443,579.97	100.00	1,695,416.53		29,956,477.35	100.00	1,284,121.98	

2、应收账款坏账准备的变动如下：

	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
2009 年度	1,284,121.98	411,294.55	---	---	1,695,416.53

3、年末无单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的应收账款。

4、年末无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。

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，确定该组合的依据为账龄在三年以上的应收账款。

5、本年无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年又全额或部分收回的应收账款。

6、本年无实际核销的应收账款。

7、年末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

8、年末应收账款中无应收关联方账款。

9、年末无不符合终止确认条件的应收账款的转移。

10、年末无以应收账款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

11、年末无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。

12、应收账款前五名情况：

债务人排名	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例
第一名	非关联方	3,987,534.95	1 年以内	12.68%
第二名	非关联方	2,588,519.37	1 年以内	8.23%
第三名	非关联方	2,371,415.42	1 年以内	7.54%
第四名	非关联方	2,339,891.67	1 年以内	7.44%
第五名	非关联方	1,117,964.16	1 年以内	3.56%
合 计		12,405,325.57		39.45%

(四) 预付款项

1、账龄分析

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	48,006,808.58	95.52	36,958,761.90	85.33

深圳市拓日新能源科技股份有限公司  
年度  
财务报表附注

一年以上至二年以内	1,692,373.73	3.37	163,820.42	0.38
二年以上至三年以内	54,131.30	0.11	451,432.84	1.04
三年以上	502,682.29	1.00	5,739,634.00	13.25
合计	50,255,995.90	100.00	43,313,649.16	100.00

2、预付款项前五名情况

单位排名	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	16,552,307.70	一年以内	货未到
第二名	非关联方	5,312,354.00	一年以内	货未到
第三名	非关联方	3,309,307.67	一年以内	货未到
第四名	非关联方	2,463,700.00	一年以内	货未到
第五名	非关联方	1,983,600.00	一年以内	货未到
合计		29,621,269.37		

3、账龄在一年以上预付款项，主要原因系尚未与供货单位结算。

4、本公司年末预付款项中无持股 5%（含 5%）以上表决权股东欠款。

(五) 应收利息

项目名称	年末余额	年初余额
应收定期存款利息	285,834.94	6,900,000.00
合计	285,834.94	6,900,000.00

1、年末无逾期的应收利息。

2、应收利息年末余额比年初余额减少 6,614,165.06 元，减少 95.86%，主要系本期定期存款减少所致。

(六) 其他应收款

1、其他应收款构成

(1) 按风险类别分析列示明细：

深圳市拓日新能源科技股份有限公司  
年度  
财务报表附注

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
单项金额重大	---	---	---	---	---	---	---	---
单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	1,568,308.05	17.93	765,106.19	48.79	318,041.35	7.96	159,020.68	50.00
其他单项金额非重大	7,176,881.74	82.07	134,595.97	1.88	3,679,581.43	92.04	542,413.55	14.74
合计	8,745,189.79	100.00	899,702.16		3,997,622.78	100.00	701,434.23	

(2) 按账龄分析列示明细：

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
一年以内	4,609,371.79	52.70	13,141.23	0.29	802,268.91	20.07	8,253.80	1.03
一年以上至二年内	1,277,475.42	14.61	89,369.36	7.00	139,227.26	3.48	14,608.02	10.49
二年以上至三年内	223,502.98	2.56	32,085.38	14.36	2,538,573.10	63.50	519,551.73	20.47
三年以上至四年以内	2,117,286.09	24.21	517,301.42	24.43	517,553.51	12.95	159,020.68	30.73
四年以上至五年以内	517,553.51	5.92	247,804.77	47.88	---	---	---	---
五年以上	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	8,745,189.79	100.00	899,702.16		3,997,622.78	100.00	701,434.23	

2、其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
2009 年度	701,434.23	198,267.93	---	---	899,702.16

3、年末无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。

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，确定该组合的依据为账龄为三年以上且非押金性质的款项。

4、年末无单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的其他应收款。

5、本年无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年又全额或部分收回的其他应收款。

6、本年无实际核销的其他应收款。

深圳市拓日新能源科技股份有限公司  
年度  
财务报表附注

- 7、年末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。
- 8、年末其他应收款中无应收关联方账款。
- 9、年末无不符终止确认条件的其他应收款的转移。
- 10、年末无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的交易安排。
- 11、年末无属于证券化标的且不符终止确认条件的金融工具。
- 12、其他应收款前五名情况：

债务人排名	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例
第一名	非关联方	4,075,996.24	1 年以内	46.61%
第二名	非关联方	808,734.00	2-4 年	9.25%
第三名	非关联方	304,446.91	4-5 年	3.48%
第四名	非关联方	216,964.25	2-3 年	2.48%
第五名	非关联方	202,812.16	4-5 年	2.32%
合 计		5,608,953.56		64.14%

13、其他应收款年末余额比年初余额增加 4,747,567.01 元，增长了 118.76%，主要系期末应收出口退税增加所致。

### (七) 存货及存货跌价准备

- 1、明细列示如下：

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面净值	账面余额	跌价准备	账面净值
原材料	51,618,938.78	---	51,618,938.78	45,626,193.80	1,328,543.44	44,297,650.36
库存商品	36,436,267.28	---	36,436,267.28	18,108,982.87	1,761,525.69	16,347,457.18
发出商品	2,803,879.65	---	2,803,879.65	130,828.65	---	130,828.65
周转材料	2,536,256.69	---	2,536,256.69	1,536,927.38	---	1,536,927.38
在产品	81,697,260.69	1,642,287.38	80,054,973.31	64,879,383.00	5,634,836.09	59,244,546.91
委托加工物资	991,075.96	---	991,075.96	---	---	---
合 计	176,083,679.05	1,642,287.38	174,441,391.67	130,282,315.70	8,724,905.22	121,557,410.48

- 2、存货跌价准备明细如下：

深圳市拓日新能源科技股份有限公司  
年度  
财务报表附注

项目	年初余额	本期计提额	本期减少			年末余额
			转回	转销	减少合计	
原材料	1,328,543.44	---	---	1,328,543.44	1,328,543.44	---
库存商品	1,761,525.69	---	---	1,761,525.69	1,761,525.69	---
在产品	5,634,836.09	---	---	3,992,548.71	3,992,548.71	1,642,287.38
合计	8,724,905.22	---	---	7,082,617.84	7,082,617.84	1,642,287.38

3、存货年末余额比年初余额余额增加 45,801,363.35 元，增长 35.16%，主要系公司为乐山光伏园和陕西光伏园的光电一体化工程使用自产产品而加大储备；同时，下半年欧洲子公司的成立，拓宽了销售渠道，订单增加，公司备货增加；另外，乐山子公司本年度开始生产。以上三个原因使得存货年末余额比年初余额有所增加。

### (八) 固定资产及累计折旧

固定资产原值	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
房屋建筑物	9,230,211.57	131,222,985.87	---	140,453,197.44
机器设备	53,162,688.61	59,481,139.81	846,153.84	111,797,674.58
办公设备	1,543,772.18	509,342.61	---	2,053,114.79
电子设备	6,917,209.57	3,854,142.25	---	10,771,351.82
运输设备	2,312,064.64	1,157,025.68	---	3,469,090.32
其他设备	4,896,366.77	23,352.52	---	4,919,719.29
合计	78,062,313.34	196,247,988.74	846,153.84	273,464,148.24

其中：暂时闲置的固定资产 --- --- --- ---

累计折旧	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
房屋建筑物	---	616,732.22	---	616,732.22
机器设备	7,943,848.81	6,998,208.44	20,096.16	14,921,961.09
办公设备	1,226,634.75	283,476.30	---	1,510,111.05
电子设备	1,915,727.08	1,689,164.06	---	3,604,891.14
运输设备	504,632.95	331,026.06	---	835,659.01
其他设备	2,091,171.70	842,356.96	---	2,933,528.66
合计	13,682,015.29	10,760,964.04	20,096.16	24,422,883.17

其中：暂时闲置的固定资产 --- --- --- ---

减值准备	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
------	------	------	------	------



深圳市拓日新能源科技股份有限公司  
年度  
财务报表附注

房屋建筑物	---	---	---	---
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	年初余额	年末余额
房屋建筑物	9,230,211.57	139,836,465.22
机器设备	45,218,839.80	96,875,713.49
办公设备	317,137.43	543,003.74
电子设备	5,001,482.49	7,166,460.68
运输设备	1,807,431.69	2,633,431.31
其他设备	2,805,195.07	1,986,190.63
合计	64,380,298.05	249,041,265.07
其中：暂时闲置的固定资产	---	---

- 1、固定资产本期增加额中有在建工程转入 139,859,356.45 元。
- 2、固定资产无抵押或担保情况。
- 3、年末无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、年末无通过经营租赁租出固定资产。
- 5、年末无暂时闲置的固定资产。
- 6、年末无持有待售的固定资产。
- 7、年末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面原价	累计折旧	账面价值	未办妥产权证书的原因及 预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	140,453,197.44	616,732.22	139,836,465.22	截至本报告报出日， 相关房产已经验收或正在

深圳市拓日新能源科技股份有限公司  
年度  
财务报表附注

项 目	账面原价	累计折旧	账面价值	未办妥产权证书的原因及 预计办结产权证书时间
				验收中, 预计 2010 年上半 年办结产权证。
合 计	140,453,197.44	616,732.22	139,836,465.22	

8、期末, 本公司固定资产不存在明显减值迹象, 因此无需计提减值准备。

9、固定资产原值年末余额比年初余额增加 195,401,834.90 元, 增长 250.32%, 主要系部分工程完工, 由在建工程转入所致。

### (九) 在建工程

项 目	年末余额			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
光明工业园工程及相关技改项目	29,040,619.97	---	29,040,619.97	100,070,253.73	---	100,070,253.73
乐山光伏产业园工程及设备安装	55,607,804.93	---	55,607,804.93	3,870,213.95	---	3,870,213.95
陕西光伏工业园工程及设备安装	65,259,752.19	---	65,259,752.19	---	---	---
合 计	149,908,177.09	---	149,908,177.09	103,940,467.68	---	103,940,467.68

#### 1、 在建工程项目变动情况

工程项目 名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入 固定资产额	本期其 他减少额	年末余额	资金 来源	工程投 入占预 算的比 例	工程进 度
光明工 业园工 程及相 关技改 项目	26,000.00 万元	100,070,253.73	61,886,693.06	131,807,386.37	1,108,940.45	29,040,619.97	募集	75.46%	75.46%
乐山光 伏产业 园工程 及设备 安装	19,000.00 万元	3,870,213.95	57,058,837.51	5,321,246.53	---	55,607,804.93	募集	80.91%	80.91%
陕西光 伏工业 园工程 及设备 安装	84,920.03 万元	---	67,990,475.74	2,730,723.55	---	65,259,752.19	自筹	8.01%	8.01%
合计	129,920.03 万元	103,940,467.68	186,936,006.31	139,859,356.45	1,108,940.45	149,908,177.09			

2、本公司在建工程无利息资本化。

3、期末，本公司在建工程不存在明显减值迹象，因此无需计提减值准备。

4、在建工程年末余额比年初余额增加 45,967,709.41 元，增加 44.23%，主要系乐山光伏园和陕西光伏工业园支出所致。

#### (十) 工程物资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
光明工业园工程物资	507,541.45	8,416,162.14	8,923,703.59	---
乐山光伏园工程物资	742,206.03	---	742,206.03	---
陕西光伏园工程物资	---	13,400,990.25	12,903,890.20	497,100.05
合计	1,249,747.48	21,817,152.39	22,569,799.82	497,100.05

期末，本公司工程物资不存在明显减值迹象，因此无需计提减值准备。

#### (十一) 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额	转入清理原因
设备	(99,085.84)	---	尚未处置完毕
合计	(99,085.84)	---	

#### (十二) 无形资产

1、明细列示如下：

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额	备注	剩余摊销年限
一、原价合计	44,315,873.26	10,000.00	---	44,325,873.26		
1. 手提式太阳能发电机	420,000.00	---	---	420,000.00		
2. 充电器(太阳能移动电话 TPS-916)	420,000.00	---	---	420,000.00		
3. 太阳能充电器	420,000.00	---	---	420,000.00		
4. 充电器(太阳能)	420,000.00	---	---	420,000.00		
5. ERP 软件	500,000.00	---	---	500,000.00		
6. 土地使用权(光明新区)	12,950,205.00	---	---	12,950,205.00		
7. 热水器项目	527,668.26	---	---	527,668.26		

深圳市拓日新能源科技股份有限公司  
年度  
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额	备注	剩余摊销年限
8. 清华同方投资项目经济评价系统	---	10,000.00	---	10,000.00		
9. 土地使用权(乐山高新区)	28,658,000.00	---	---	28,658,000.00		
<b>二、累计摊销额</b>	<b>1,785,569.93</b>	<b>1,102,980.98</b>	<b>---</b>	<b>2,888,550.91</b>		
1. 手提式太阳能发电机	266,000.00	42,000.00	---	308,000.00		
2. 充电器(太阳能移动电话TPS-916)	266,000.00	42,000.00	---	308,000.00		
3. 太阳能充电器	266,000.00	42,000.00	---	308,000.00		
4. 充电器(太阳能)	266,000.00	42,000.00	---	308,000.00		
5. ERP 软件	24,900.00	49,800.00	---	74,700.00		
6. 土地使用权(光明新区)	410,089.92	259,004.16	---	669,094.08		
7. 热水器项目	---	52,766.87	---	52,766.87		
8. 清华同方投资项目经济评价系统	---	249.99	---	249.99		
9. 土地使用权(乐山高新区)	286,580.01	573,159.96	---	859,739.97		
<b>三、无形资产减值准备累计金额合计</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>		
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. ERP 软件	---	---	---	---		
6. 土地使用权(光明新区)	---	---	---	---		
7. 热水器项目	---	---	---	---		
8. 清华同方投资项目经济评价系统	---	---	---	---		
9. 土地使用权(乐山高新区)	---	---	---	---		
<b>四、无形资产账面价值合计</b>	<b>42,530,303.33</b>			<b>41,437,322.35</b>		
1. 手提式太阳能发电机	154,000.00			112,000.00	股东投入	32个月
2. 充电器(太阳能移动电话TPS-916)	154,000.00			112,000.00	股东投入	32个月

深圳市拓日新能源科技股份有限公司  
年度  
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额	备注	剩余摊销年限
3. 太阳能充电器	154,000.00			112,000.00	股东投入	32个月
4. 充电器(太阳能)	154,000.00			112,000.00	股东投入	32个月
5. ERP 软件	475,100.00			425,300.00	购入	102个月
6. 土地使用权(光明新区)	12,540,115.08			12,281,110.92	购入	569个月
7. 热水器项目	527,668.26			474,901.39	研发形成	108个月
8. 清华同方投资项目经济评价系统	---			9,750.01	购入	117个月
9. 土地使用权(乐山高新区)	28,371,419.99			27,798,260.03	购入	582个月

2、期末无形资产未用于担保。

3、期末，本公司无形资产不存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (十三) 开发支出

类别	年初余额	本期增加	本期转出数		年末余额
			计入当期损益金额	确认为无形资产金额	
开发支出	---	6,262,764.16	3,841,257.47	---	2,421,506.69
合计	---	6,262,764.16	3,841,257.47	---	2,421,506.69

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的 39.87%。

### (十四) 长期待摊费用

类别	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
证券信息服务费	116,666.72	---	49,999.92	---	66,666.80	
香年广场装修费	---	373,785.09	26,698.94	---	347,086.15	
合计	116,666.72	373,785.09	76,698.86	---	413,752.95	

### (十五) 递延所得税资产

#### 1、已确认的递延所得税资产

项目	年末余额	年初余额
坏账准备	391,519.52	301,821.89
存货跌价准备	246,343.11	1,308,735.78
合计	637,862.63	1,610,557.67

#### 2、未确认的递延所得税资产

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	(3,420,562.46)	(1,104,764.91)
合计	(3,420,562.46)	(1,104,764.91)

#### 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2013年	(1,104,764.91)	(1,104,764.91)	
2014年	(2,315,797.55)	---	
合计	(3,420,562.46)	(1,104,764.91)	

#### 4、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
坏账准备	2,595,118.69
存货跌价准备	1,642,287.38
合计	4,237,406.07

5、递延所得税资产年末余额比年初余额减少 972,695.04 元，减少 60.39%，主要系存货跌价准备转销所致。

### (十六) 资产减值准备

项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		年末余额
			转回	转销	
1、坏账准备	1,985,556.21	609,562.48	---	---	2,595,118.69
2、存货跌价准备	8,724,905.22	---	---	7,082,617.84	1,642,287.38
合计	10,710,461.43	609,562.48	---	7,082,617.84	4,237,406.07

### (十七) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
长期预付款	54,263,900.00	63,143,900.00
合计	54,263,900.00	63,143,900.00

1、其他非流动资产是公司锁定原材料价格而支付给浙江昱辉阳光能源有限公司的一笔长期预付款。

2、其他非流动资产年末余额比年初余额减少 8,880,000.00 元，减少 14.06%，主要系根据浙江昱辉阳光能源有限公司的协议，以该笔预付款抵货款所致。

### (十八) 短期借款

借款类型	年末余额	年初余额
信用借款	102,000,000.00	42,000,000.00
合计	102,000,000.00	42,000,000.00

1、年末无已到期未偿还的短期借款。

2、短期借款年末余额比年初余额增加 60,000,000.00 元，增加 142.86%，主要是公司为了扩大生产规模和技术改造，借款增加所致。

### (十九) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	321,597.41	---
商业承兑汇票	---	---
合计	321,597.41	---

- 1、年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据金额。
- 2、年末余额中无欠关联方票据金额。
- 3、下一会计期间将到期的应付票据金额为 321,597.41 元。

### (二十) 应付账款

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
一年以内	56,347,878.29	98.17	22,840,983.36	95.21
一年以上至二年以内	16,931.30	0.03	215,076.60	0.90
二年以上至三年以内	197,404.63	0.34	429,202.98	1.79
三年以上	838,328.98	1.46	504,591.78	2.10
合计	57,400,543.20	100.00	23,989,854.72	100.00

- 1、年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 2、年末余额中无欠关联企业款项。
- 3、账龄超过 1 年的应付账款，主要原因系尚未结算。
- 4、应付账款年末余额比年初余额增加 33,410,688.48 元，增长 139.27%，主要是年末光明工业园按工程合同计提了应付未付工程款，以及购买的存货、设备增加所致。

### (二十一) 预收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	余额	占总额比例 (%)	余额	占总额比例 (%)
一年以内	18,251,399.33	92.80	5,499,904.03	100.00



深圳市拓日新能源科技股份有限公司  
年度  
财务报表附注

一年以上二年内	1,416,718.29	7.20	---	---
二年以上三年以内	---	---	---	---
三年以上者	---	---	---	---
合计	19,668,117.62	100.00	5,499,904.03	100.00

- 1、本公司不存在欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股东的款项。
- 2、年末余额中无预收关联方款项。
- 3、账龄超过一年的预收账款，主要原因系尚未结算。
- 4、预收款项年末余额比年初余额增加 14,168,213.59 元，增加 257.61%，主要是由于新开发的客户，大部分采用预收款方式销售所致。

## (二十二) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期发生额	本期支付额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,389,152.53	26,010,886.93	25,540,429.52	1,859,609.94
二、职工福利费	---	---	---	---
三、社会保险费	350,544.02	385,358.34	726,379.50	9,522.86
四、住房公积金	4,499.10	189,391.72	189,391.72	4,499.10
五、工会经费和职工教育经费	1,666,135.09	992,497.56	163,405.10	2,495,227.55
六、非货币性福利	---	---	---	---
七、因解除劳动关系给予的补偿	---	---	---	---
八、其他	---	---	---	---
其中：以现金结算的股份支付	---	---	---	---
合计	3,410,330.74	27,578,134.55	26,619,605.84	4,368,859.45

- 1、应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分。
- 2、应付职工薪酬中工资、奖金、津贴和补贴部分，除了奖金预计于 2010 年 3 月发放，其余都在 2010 年 1 月发放完毕。
- 3、应付职工薪酬年末余额比年初余额增加 958,528.71 元，增长 28.11%，主要是本年公司工资上调，且职工人数增加，使得工资增加所致。

**(二十三) 应交税费**

税项	年末余额	年初余额
增值税	(18,770,588.33)	(5,034,470.45)
企业所得税	1,292,422.28	8,174,947.44
城建税	21,290.49	47,467.33
印花税	62,481.04	11,752.58
个人所得税	(13,243.65)	(22,258.20)
教育费附加	63,871.42	142,401.95
关税	(177,524.89)	(180,137.77)
车船税	1,950.22	---
土地使用税	39,577.39	---
合计	(17,479,764.03)	3,139,702.88

应交税费年末余额比年初余额减少 20,619,466.91 元，减少 656.73%，主要是国家增值税政策变化，本期购入的晶棒生产设备、硅片多线切割设备、进口检测设备等，增值税进项税可以抵扣，同时企业所得税减少所致。

**(二十四) 其他应付款**

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
一年以内	486,997.74	97.91	105,474.60	95.12
一年以上至二年以内	5,000.00	1.00	5,417.00	4.88
二年以上至三年以内	5,417.00	1.09	---	---
三年以上者	---	---	---	---
合计	497,414.74	100.00	110,891.60	100.00

1、年末余额中欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项为 476,470.40 元。

深圳市拓日新能源科技股份有限公司  
年度  
财务报表附注

单位名称	年末余额	年初余额
深圳市奥欣投资发展有限公司	476,470.40	---
合计	476,470.40	---

2、年末余额中欠关联方款项为 476,470.40 元，占其他应付款年末余额 95.79%。详见附注七(二)9。

3、无账龄超过一年的大额其他应付款。

4、无金额较大的其他应付款。

### (二十五) 其他非流动负债

#### 1、其他非流动负债情况

项目	年末余额	年初余额
递延收益	30,469,094.75	6,800,000.00
合计	30,469,094.75	6,800,000.00

#### 2、递延收益明细

种类	年初余额	本期增加	本期结转损益金额	年末余额	剩余递延期
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)	2,000,000.00	---	200,000.04	1,799,999.96	108 个月
可再生能源建筑应用示范补助—光明工业园	4,800,000.00	---	---	4,800,000.00	未开始分摊
科技研发资金创新型企 业预算拨款	---	920,000.00	---	920,000.00	23 个月
乐山光伏产业园地价补 偿		17,524,840.00	525,745.21	16,999,094.79	582 个月
乐山太阳能光电建筑应 用示范补助资金		5,950,000.00	---	5,950,000.00	未开始分摊
合计	6,800,000.00	24,394,840.00	725,745.25	30,469,094.75	

3、其他非流动负债年末余额比年初余额增加 23,669,094.75 元，增长 348.07%，主要系政府补助增加所致。

(二十六)股本

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1. 发起人股份	144,000,000.00	---	---	72,000,000.00	---	72,000,000.00	216,000,000.00
其中：国家股持有股份	---	---	---	---	---	---	---
境内法人持有股份	137,980,800.00	---	---	68,990,400.00	---	68,990,400.00	206,971,200.00
外资法人持有股份	---	---	---	---	---	---	---
个人持股	6,019,200.00	---	---	3,009,600.00	---	3,009,600.00	9,028,800.00
2. 募集法人股	---	---	---	---	---	---	---
3. 内部职工股	---	---	---	---	---	---	---
4. 其他	---	---	---	---	---	---	---
小计	144,000,000.00	---	---	72,000,000.00	---	72,000,000.00	216,000,000.00
二、无限售条件流通股							
1. 境内上市的人民币普通股	48,000,000.00	---	---	24,000,000.00	---	24,000,000.00	72,000,000.00
2. 境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
3. 境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
4. 其他	---	---	---	---	---	---	---
小计	48,000,000.00	---	---	24,000,000.00	---	24,000,000.00	72,000,000.00
合计	192,000,000.00	---	---	96,000,000.00	---	96,000,000.00	288,000,000.00

2009年4月16日召开的2008年股东大会决议通过，以公司2008年12月31日总股本19200万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，转增后股本增加为288,000,000.00元，以上股本业经立信大华会计师事务所有限公司(原“广东大华德律会计师事务所”)以华德验字[2009]41号验资报告验证确认。

### (二十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	378,936,556.81	---	96,000,000.00	282,936,556.81
其他资本公积	12,736.81	---	---	12,736.81
合计	378,949,293.62	---	96,000,000.00	282,949,293.62

本期减少系：2009年4月16日召开的2008年股东大会决议通过，以公司2008年12月31日总股本19200万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。

### (二十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	15,697,957.64	3,636,131.01	---	19,334,088.65
合计	15,697,957.64	3,636,131.01	---	19,334,088.65

盈余公积本期增加系根据本公司章程，按母公司净利润的10%计提法定公积金。

### (二十九) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本期期初余额	89,378,096.32	59,710,167.25
本年增加数	33,341,146.12	73,042,390.73
其中：本年净利润	33,341,146.12	73,042,390.73
本期减少数	8,436,126.04	43,374,461.66
其中：本期提取盈余公积数	3,636,131.01	7,374,461.66
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 *	4,799,995.03	4,000,000.00
转增股本	---	32,000,000.00
本期期末余额	114,283,116.40	89,378,096.32

\* 2009年4月16日召开的2008年股东大会决议通过，以公司2008年12月31日总股本19200万股为基数，每10股派0.25元人民币现金（含税）。

**(三十)营业收入与营业成本**

1、营业收入与营业成本明细如下：

营业收入	本年金额	上年金额
1. 主营业务收入	229,073,361.86	292,824,425.09
2. 其他业务收入	295,001.54	1,948,296.72
合计	229,368,363.40	294,772,721.81

营业成本	本年金额	上年金额
1. 主营业务成本	151,877,645.23	187,697,068.07
2. 其他业务成本	---	1,572,652.09
合计	151,877,645.23	189,269,720.16

2、主营业务（分行业）

主营业务收入	本年金额	上年金额
其他电子设备制造业	229,073,361.86	292,824,425.09
合计	229,073,361.86	292,824,425.09

主营业务成本	本年金额	上年金额
其他电子设备制造业	151,877,645.23	187,697,068.07
合计	151,877,645.23	187,697,068.07

3、主营业务（分产品）

主营业务收入	本年金额	上年金额
晶体硅太阳能电池芯片及组件	83,651,363.43	83,519,262.77
非晶硅太阳能电池芯片及组件	104,211,278.69	91,595,670.22
太阳能应用产品及供电系统	41,210,719.74	117,709,492.10
合计	229,073,361.86	292,824,425.09

深圳市拓日新能源科技股份有限公司  
年度  
财务报表附注

主营业务成本	本年金额	上年金额
晶体硅太阳能电池芯片及组件	66,799,123.87	76,122,285.06
非晶硅太阳能电池芯片及组件	65,572,718.17	48,185,293.53
太阳能应用产品及供电系统	19,505,803.19	63,389,489.48
合计	151,877,645.23	187,697,068.07

4、主营业务（分地区）

主营业务收入	本年金额	上年金额
出口销售	216,910,861.08	273,780,376.09
国内销售	12,162,500.78	19,044,049.00
合计	229,073,361.86	292,824,425.09

主营业务成本	本年金额	上年金额
出口销售	143,285,253.75	178,158,343.66
国内销售	8,592,391.48	9,538,724.41
合计	151,877,645.23	187,697,068.07

5、公司前五名客户的营业收入情况

	本年金额	上年金额
销售收入前五名合计金额	105,644,210.47	131,070,790.30
占营业收入比例	46.06%	44.47%

(三十一) 主营业务税金及附加

税种	本年金额	上年金额	计缴标准
城市维护建设税	105,357.42	133,443.05	流转税金的1%
教育费附加	316,072.28	400,329.14	流转税金的3%
堤围费	26,422.15	25,391.47	
副食品价格调节基金	32,255.15	---	
外销转内销税金	---	29,951.51	
合计	480,107.00	589,115.17	

### (三十二) 销售费用

类别	本年金额	上年金额
销售费用	8,482,683.14	7,233,018.64
合计	8,482,683.14	7,233,018.64

#### 1、本年度销售费用构成

类别	本年金额	所占比例
运输费	2,208,301.01	26.03%
职工薪酬	1,090,705.40	12.86%
佣金	1,864,974.91	21.99%
广告展览	595,507.50	7.02%
其他	2,723,194.32	32.10%
合计	8,482,683.14	100.00%

### (三十三) 管理费用

类别	本年金额	上年金额
管理费用	28,465,893.68	20,243,418.39
合计	28,465,893.68	20,243,418.39

#### 1、本年度管理费用构成

类别	本年金额	所占比例
职工薪酬	6,050,798.03	21.26%
研发费用	13,286,299.38	46.67%
聘请中介机构费用	791,821.74	2.78%
租金	669,032.73	2.35%
无形资产摊销	1,102,980.98	3.88%
办公费	532,956.48	1.87%
车辆费用	622,195.17	2.19%
税金	1,568,852.54	5.51%
业务招待费	282,647.23	0.99%



深圳市拓日新能源科技股份有限公司  
年度  
财务报表附注

类别	本年金额	所占比例
其他	3,558,309.40	12.50%
合计	28,465,893.68	100.00%

管理费用本年度比上年度增加 8,222,475.29 元，增加 40.62%，主要系研发投入的增加，以及本年度乐山子公司开始正式运营，费用增加所致。

#### (三十四) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	3,122,329.96	1,031,523.90
减：利息收入	2,884,282.04	11,211,139.58
加：汇兑损失	2,013,770.73	3,860,902.88
加：手续费及其他	493,973.26	502,197.64
合计	2,745,791.91	(5,816,515.16)

财务费用本年度比上年度增加 8,562,307.07 元，主要系本年度定期存款减少，利息收入减少所致。

#### (三十五) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	609,562.48	565,781.48
存货跌价损失	---	6,211,732.04
合计	609,562.48	6,777,513.52

资产减值损失本年度比上年度减少 6,167,951.04 元，减少 91.01%，主要系存货跌价损失减少所致。

#### (三十六) 营业外收入

项目	本年金额	上年金额
政府补助	3,855,983.55	10,421,913.14
其他	49,148.66	139,386.63
合计	3,905,132.21	10,561,299.77

营业外收入本年度比上年度减少 6,656,167.56 元，减少 63.02%，主要系本年度收到的政府补助大部分与资产相关，计入当期损益减少所致。

**(三十七) 营业外支出**

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失合计	129,807.72	---
其中：固定资产处置损失	129,807.72	---
滞纳金	36,585.21	---
非常损失	1,009,978.00	---
捐赠支出	---	53,948.72
材料盘亏	---	166,942.16
其他	15,606.34	1,713.00
合计	1,191,977.27	222,603.88

营业外支出本年度比上年度增加 969,373.39 元，增长 435.47%，主要系意外故障导致设备部件损毁所致。

**(三十八) 所得税费用**

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	5,105,993.74	14,800,241.00
其中：当年产生的所得税费用	5,105,993.74	13,902,149.85
本期调整以前年度所得税金额	---	898,091.15
递延所得税费用	972,695.04	(1,027,484.75)
其中：当期产生的递延所得税	972,695.04	(1,111,008.20)
本期调整以前年度递延所得税金额	---	---
税率变动的的影响	---	83,523.45
合计	6,078,688.78	13,772,756.25

1、所得税率详见附注三。

2、所得税费用本年度比上年度减少 7,694,067.47 元，减少 55.86%，主要系本年度应纳税所得额减少所致。

(三十九) 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-25WM	---	200,000.04	1,799,999.96	2,000,000.00	深圳市发展和改革委员会	深发改[2007]190号文
2. 可再生能源建筑应用示范补助-光明工业园	---	---	4,800,000.00	4,800,000.00	财政部经济建设司和建设部科学技术司	财建[2006]978号
3. 科技研发资金创新型科技企业预算拨款	2,400,000.00	(920,000.00)	920,000.00	2,400,000.00	深圳市科技和信息局	深科信[2006]443号文
4. 乐山光伏产业园地价补偿	---	525,745.21	16,999,094.79	17,524,840.00	乐山市财政局	乐高新开委定[2009]39文
5. 太阳能光电建筑应用示范补助资金	---	---	5,950,000.00	5,950,000.00	乐山市财政局	川财投[2009]244号文
合计	2,400,000.00	(194,254.75)	30,469,094.75	32,674,840.00		
二、与收益相关的政府补助						
1. 2007年优化机电和高新技术产品补助	---	200,000.00	---	200,000.00	深圳市财政局	深贸工技字[2008]2号
2. 中小企业参展补助	---	89,810.00	---	89,810.00	深圳南山区科技局	按实际拨付情况
3. 深港创新圈项目	---	800,000.00	---	800,000.00	深圳市科技局	深科信[2009]37号
4. 企业劳务工培训补贴	---	12,000.00	---	12,000.00	深圳宝安区财政局	深宝职[2008]9号
5. 一般贸易征退差补助	---	254,649.00	---	254,649.00	深圳市财政局	深贸工财字[2009]34号
6. 南山区金融危机扶持资金	---	500,000.00	---	500,000.00	深圳南山区财政局	南科专2009003
7. 薄膜电池设备的研制及产业化补贴	---	1,500,000.00	---	1,500,000.00	广东省财政局	粤科技字【2009】第105号
8. 民营及中小企业发展专项资金	---	22,995.00	---	22,995.00	深圳市财政局	按实际拨付情况
9. 出口信用保险补贴	---	4,422.00	---	4,422.00	深圳市财政局	按实际拨付情况
10. 深圳市政府高科技产业化示范工程项目-25WM	---	300,000.00	---	300,000.00	国家发展和改革委员会	发改办高技[2006]2352号
11. 灾后重点项目建设加班补助	---	45,900.00	---	45,900.00	乐山市贸工局	按实际拨付情况
12. 电价补贴	---	320,462.30	---	320,462.30	乐山市财政局	按实际拨付情况
合计	---	4,050,238.30	---	4,050,238.30		

#### (四十) 现金流量表附注

##### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
收到的其他与经营活动有关的现金	
政府补助	27,525,078.30
利息收入	1,218,447.10
布吉甘李园地价预付款退回	5,739,634.00
其他	48,115.06
小计	34,531,274.46

##### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
支付的其他与经营活动有关的现金	
管理费用	15,389,591.83
销售费用	6,326,628.82
支付的往来款	2,679,474.09
其他	469,055.68
小计	24,864,750.42

##### 3、现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	33,341,146.12	73,042,390.73
加: 资产减值准备	609,562.48	6,777,513.52
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	10,760,964.04	5,753,676.15
无形资产摊销	1,102,980.98	738,484.17
长期待摊费用摊销	76,698.86	33,333.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资 产的损失	129,807.72	---
固定资产报废损失	981,903.84	---
公允价值变动损失	---	---

深圳市拓日新能源科技股份有限公司  
年度  
财务报表附注

补充资料	本年金额	上年金额
财务费用	5,308,967.74	4,896,057.48
投资损失	---	---
递延所得税资产减少	972,695.04	(1,027,484.75)
递延所得税负债增加	---	---
存货的减少	(47,003,316.73)	(63,556,319.00)
经营性应收项目的减少	50,558,483.84	(21,283,231.22)
经营性应付项目的增加	6,156,806.71	14,475,425.76
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	62,996,700.64	19,849,846.12
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	140,313,687.24	79,494,487.06
减：现金的期初余额	79,494,487.06	65,769,122.01
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	60,819,200.18	13,725,365.05

#### 4、现金及现金等价物

项目	年末余额	年初余额
一、现金	140,313,687.24	79,494,487.06
其中：库存现金	101,608.18	135,166.59
可随时用于支付的银行存款	139,725,910.76	79,132,784.85
可随时用于支付的其他货币资金	486,168.30	226,535.62
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	---	---

深圳市拓日新能源科技股份有限公司  
年度  
财务报表附注

项目	年末余额	年初余额
三、期末现金及现金等价物余额	140,313,687.24	79,494,487.06
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	400,000.00	200,000,000.00

年末货币资金与年末现金及现金等价物余额差额 400,000.00 元,系其他货币资金中的保函保证金,因其使用受到限制,公司不将其列为现金及现金等价物。

## 六、母公司财务报表主要项目注释

### (一)应收账款

#### 1、应收账款构成

##### (1)按风险类别分析列示明细:

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
单项金额重大	75,573,861.25	66.31	---	---	18,549,469.73	56.09	749,239.12	4.04
单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	---	---	---	---	---	---	---	---
其他单项金额非重大	38,394,183.34	33.69	1,723,569.19	4.49	14,518,582.95	43.91	567,918.24	3.91
合计	113,968,044.59	100.00	1,723,569.19		33,068,052.68	100.00	1,317,157.36	

##### (2)按账龄分析列示明细:

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
一年以内	112,346,898.91	98.57	1,464,173.00	1.30	32,529,024.52	98.37	1,263,254.54	3.88
一年以上至二年内	1,134,737.54	1.00	113,473.75	10.00	539,028.16	1.63	53,902.82	10.00
二年以上至三年内	486,408.14	0.43	145,922.44	30.00	---	---	---	---
三年以上至四年以内	---	---	---	---	---	---	---	---
四年以上至五年以内	---	---	---	---	---	---	---	---
五年以上	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	113,968,044.59	100.00	1,723,569.19		33,068,052.68	100.00	1,317,157.36	

2、应收账款坏账准备的变动如下：

	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
2009 年度	1,317,157.36	406,411.83	---	---	1,723,569.19

3、年末无单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的应收账款。

4、年末无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。

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，确定该组合的依据为账龄在三年以上的应收款项。

5、本年无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年又全额或部分收回的应收账款。

6、本年无实际核销的应收账款。

7、年末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

8、年末应收账款中应收关联方账款为 83,073,331.71 元，占应收账款年末余额的 72.89%。

9、年末无不符合终止确认条件的应收账款的转移。

10、年末无以应收账款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

11、年末无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。

12、应收账款年末余额比年初余额增加 80,899,991.91 元，增长了 244.65%，主要为关联销售增加，信用期延长所致。

13、应收账款前五名情况：

债务人排名	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例
第一名	非关联方	60,829,944.53	1 年以内	53.37%
第二名	非关联方	14,913,887.34	1 年以内	13.09%
第三名	非关联方	3,987,534.95	1 年以内	3.50%
第四名	非关联方	5,880,198.30	1 年以内	5.16%
第五名	非关联方	1,449,301.54	1 年以内	1.27%
合计		87,060,866.66		76.39%

## (二)其他应收款

### 1、其他应收款构成

(1)按风险类别分析列示明细：

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
单项金额重大	67,676,827.57	89.12	---	---	41,873,000.92	91.68	---	---
单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	1,568,308.05	2.07	765,106.19	48.79	318,041.35	0.70	159,020.68	50.00
其他单项金额非重大	6,696,261.42	8.81	121,454.74	1.81	3,483,010.06	7.62	535,967.93	15.39
合计	75,941,397.04	100.00	886,560.93		45,674,052.33	100.00	694,988.61	

(2)按账龄分析列示明细：

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
一年以内	71,805,579.04	94.56	---	---	42,478,698.46	93.00	1,808.18	---
一年以上至二年内	1,277,475.42	1.68	89,369.36	7.00	139,227.26	0.30	14,608.02	10.49
二年以上至三年内	223,502.98	0.29	32,085.38	14.36	2,538,573.10	5.57	519,551.73	20.47
三年以上至四年以内	2,117,286.09	2.79	517,301.42	24.43	517,553.51	1.13	159,020.68	30.73
四年以上至五年以内	517,553.51	0.68	247,804.77	47.88	---	---	---	---
五年以上	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	75,941,397.04	100.00	886,560.93		45,674,052.33	100.00	694,988.61	

2、其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
2009年度	694,988.61	191,572.32	---	---	886,560.93

3、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，确定该组合的依据为账龄为三年以上且非押金性质的款项。

4、年末无单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的其他应收款。



5、本年无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年又全额或部分收回的其他应收款。

6、本年无实际核销的其他应收款。

7、年末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

8、年末其他应收款中应收关联方账款为 67,743,380.38 元，占其他应收款年末余额的 89.20%。

9、年末无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

10、年末无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

11、年末无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。

12、其他应收款前五名情况：

债务人排名	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例
第一名	非关联方	36,202,547.81	1 年以内	47.67%
第二名	非关联方	31,474,279.76	1 年以内	41.45%
第三名	非关联方	4,075,996.24	1 年以内	5.37%
第四名	非关联方	808,734.00	2-4 年	1.06%
第五名	非关联方	304,446.91	1 年以内	0.40%
合 计		72,866,004.72		95.95%

13、其他应收款年末余额比年初余额增加 30,267,344.71 元，增长了 66.27%，主要系内部资金调拨给子公司所致。

### (三)长期股权投资

1、明细列示如下：

项目	年末余额			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
长期股权投资	186,935,673.38	---	186,935,673.38	20,834,812.00	---	20,834,812.00
其中：对子公司投资	186,935,673.38	---	186,935,673.38	20,834,812.00	---	20,834,812.00
合计	186,935,673.38	---	186,935,673.38	20,834,812.00	---	20,834,812.00

2、成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	初始投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	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	本期计提减值准备	本期现金红利
非洲太阳能(乌干达)有限公司 (ASE SOLAR ENERGY CO., LIMITED)	10年	834,812.00	834,812.00	---	---	834,812.00	100%	100%	---	---	---
乐山新天源太阳能电力有限公司	永久	131,285,006.38	20,000,000.00	111,285,006.38	---	131,285,006.38	100%	100%	---	---	---
陕西拓日新能源科技有限公司	20年	50,000,000.00	---	50,000,000.00	---	50,000,000.00	100%	100%	---	---	---
拓日新能源(欧洲)有限公司	30年	4,815,855.00	---	4,815,855.00	---	4,815,855.00	100%	100%	---	---	---
合计		186,935,673.38	20,834,812.00	166,100,861.38	---	186,935,673.38			---	---	---

3、期末，本公司长期股权投资的可收回金额不低于账面价值，不需计提减值准备。

4、长期股权投资年末余额比年初余额增加 166,100,861.38 元，增加比例为 797.23%，增加原因为子公司的增加。

#### (四) 营业收入与营业成本

1、营业收入与营业成本明细如下：

营业收入	本年金额	上年金额
1. 主营业务收入	243,335,189.12	291,939,762.40
2. 其他业务收入	12,573,738.64	1,948,296.72
合计	255,908,927.76	293,888,059.12

营业成本	本年金额	上年金额
1. 主营业务成本	173,569,442.86	188,802,183.76
2. 其他业务成本	10,885,790.71	1,572,652.09
合计	184,455,233.57	190,374,835.85

2、主营业务（分行业）

主营业务收入	本年金额	上年金额
其他电子设备制造业	243,335,189.12	291,939,762.40
合计	243,335,189.12	291,939,762.40

主营业务成本	本年金额	上年金额
其他电子设备制造业	173,569,442.86	188,802,183.76
合计	173,569,442.86	188,802,183.76

3、主营业务（分产品）

主营业务收入	本年金额	上年金额
晶体硅太阳能电池芯片及组件	89,331,274.68	83,519,262.77
非晶硅太阳能电池芯片及组件	110,305,633.44	91,595,670.22
太阳能应用产品及供电系统	43,698,281.00	116,824,829.41
合计	243,335,189.12	291,939,762.40

深圳市拓日新能源科技股份有限公司  
年度  
财务报表附注

主营业务成本	本年金额	上年金额
晶体硅太阳能电池芯片及组件	77,399,984.91	76,122,285.06
非晶硅太阳能电池芯片及组件	71,694,736.20	48,185,293.53
太阳能应用产品及供电系统	24,474,721.75	64,494,605.17
合计	173,569,442.86	188,802,183.76

4、主营业务（分地区）

主营业务收入	本年金额	上年金额
出口销售	231,481,688.34	272,895,713.40
国内销售	11,853,500.78	19,044,049.00
合计	243,335,189.12	291,939,762.40

主营业务成本	本年金额	上年金额
出口销售	165,271,528.38	179,263,459.35
国内销售	8,297,914.48	9,538,724.41
合计	173,569,442.86	188,802,183.76

5、公司前五名客户的营业收入情况

	本年金额	上年金额
销售收入前五名合计金额	114,490,907.65	131,070,790.30
占营业收入比例	44.74%	44.60%

(五)现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	36,361,310.08	73,744,616.
加: 资产减值准备	597,984.15	6,752,849.
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	8,182,406.73	5,694,635.

深圳市拓日新能源科技股份有限公司  
年度  
财务报表附注

补充资料	本年金额	上年金额
无形资产摊销	529,821.02	451,904.16
长期待摊费用摊销	76,698.86	33,333.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	129,807.72	---
固定资产报废损失	---	---
公允价值变动损失	---	---
财务费用	5,968,318.66	4,588,318.66
投资损失	---	---
递延所得税资产减少	972,695.04	(1,027,484.75)
递延所得税负债增加	---	---
存货的减少	4,904,473.90	(59,826,589.22)
经营性应收项目的减少	(64,433,692.27)	(20,149,341.01)
经营性应付项目的增加	63,790,957.38	10,703,989.05
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	57,080,781.27	20,966,232.23
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	126,596,466.94	64,951,971.32
减: 现金的期初余额	64,951,971.32	65,600,219.64
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	61,644,495.62	(648,248.32)

## 七、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1、本公司母公司的情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
深圳市奥欣投资发展有限公司	控股股东	有限公司	广东省深圳市	陈琛	实业投资	500 万元	46.95	46.95	陈五奎家族	75251367-7

#### 2、本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	组织机构代码
乐山新天源太阳能电力有限公司	全资	有限责任公司	四川乐山市	陈五奎	制造业	13,128.50 万元	100%	100%	67579530-7

深圳市拓日新能源科技股份有限公司  
年度  
财务报表附注

陕西拓日新能源 科技有限公司	全 资	有限责 任公司	陕西 渭南市	陈五奎	制造业	5,000 万元	100%	100%	68795909-X
非洲太阳能（乌干 达）有限公司	全 资	有限责 任公司	乌干达 坎帕拉	陈五奎	商业	50 万美元	100%	100%	无
拓日新能源（欧 洲）有限公司	全 资	有限责 任公司	德国慕 尼黑	陈五奎	商业	50 万欧元	100%	100%	无
拓日新能源（美 洲）公司*	全 资	有限责 任公司	Wilmin gton Delawa re	陈五奎	商业	50 万美元	注	注	无

\*拓日新能源（美洲）公司尚未注资，目前正在办理相关事宜。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

## （二）关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

3、无关联托管和关联承包情况。

4、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	租赁费用	租赁费用确认依据	租赁费用对公司影响
深圳市奥欣投资发展有限公司	深圳市拓日新能源科技股份有限公司	办公场所	19,559,205.00	2009年6月1日	2012年2月26日	476,470.40	市场价格	占净利润1.43%

5、无关联担保情况。

6、无关联方资金拆借。

7、无关联方资产转让、债务重组情况。

8、无其他类型关联交易。

9、关联方应收应付款项

往来项目	关联公司名称	经济内容	年末余额	年初余额
其他应付款	深圳市奥欣太阳能科技有限公司	房租	476,470.40	---

## 八、或有事项

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 九、承诺事项

截止2009年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

### （一）重要的资产负债表日后事项说明

1、本公司于2010年3月2日召开第二届董事会第二次会议，审议并通过了《关于公司非公开发行人民币普通股（A 股）股票方案的议案》。本公司将采用非公开发行的方式，在获得中国证监会核准后六个月内选择适当时机向不特定对象发行股票。本次非公开发行不超过3,850万股（含本数）普通股股票，发行价格不低于21.00元/股，每股面值为人民币1.00元。本次非公开发行股份募集资金预计不超过人民币 81,000 万元，扣除发行费用后将全部用于增资全资子公司陕西拓日新能源科技有限公司，建设位于陕西省渭南市的150MW 非晶硅光伏电池生产线项目。本议案已于2010年3月19日经2010年第二次临时股东大会审议通过，尚需经中国证监会核准后方可实施。



2、本公司于2010年3月2日召开第二届董事会第二次会议，审议并通过了《关于全资子公司乐山新天源太阳能电力有限公司申请在招商银行成都世纪朝阳支行办理综合授信人民币6000万元的议案》。鉴于生产经营需要，本公司全资子公司乐山新天源太阳能电力有限公司拟向招商银行成都世纪朝阳支行办理综合授信人民币6000万元，期限壹年。会议同时审议通过了《关于为全资子公司乐山新天源太阳能电力有限公司办理银行综合授信提供担保的议案》，本公司拟为乐山新天源太阳能电力有限公司该笔授信业务提供连带责任担保。

3、本公司于2009年12月28日第一届董事会第二十四次会议审议通过《关于为陕西子公司增加投资人民币伍仟万元并变更注册资本的议案》。至2010年1月14日，本公司已完成对陕西拓日新能源科技有限公司的追加投资，并办妥了工商变更登记手续。完成本次追加投资后，本公司对陕西拓日新能源科技有限公司实际投资达到人民币10,000.00万元。

4、本公司于2010年3月2日召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于陕西拓日新能源科技股份有限公司成立全资子公司的议案》。为了满足快速增长的光伏市场的需求，充分发挥公司在新能源领域技术及实力优势，推进陕西渭南蒲城太阳能电站的筹建事宜，本公司子公司陕西拓日新能源科技股份有限公司拟在陕西省渭南市蒲城县设立全资子公司，公司名称陕西拓日新农科技有限公司（以工商登记部门核准的名称为准）。注册资本人民币1000万元，公司类型为有限责任公司，申报经营范围为光伏电站的安装与销售，新型农业科技养殖及销售、电站地面出租（以工商登记部门核准的经营范围为准）。

#### （二）资产负债表日后公司利润分配方案

根据本公司2010年3月22日第二届董事会第三次会议决议，公司拟以现有总股本28,800万股为基数，向全体股东分配利润，每10股派发现金红利0.35元（含税）。上述利润分配预案尚须提交公司2009年度股东大会审议。

### 十一、其他重要事项说明

1、本公司于2009年6月5日第一届董事会第十七次会议审议通过《关于筹建美国子公司的议案》，根据公司整体的发展战略与目标，促进公司的发展壮大、巩固和提高公司的市场竞争力，开拓美洲市场业务，公司拟在美国设立控股子公司，业务范围：投资、承建太阳能工程、销售太阳能电池组件及太阳能产品（具体以相关政府部门审批为准）。2009年7月，拓日新能源（美洲）公司在Wilmington Delaware注册成立，投资总额：50万美元；注册号：4705568，税务号码：46-0522852，2009年8月13日取得《企业境外投资证书》。截止2009年12月31日，尚未注资，相关法律手续正在办理中。

### 十二、补充资料

#### （一）当期非经常性损益明细表

明细项目	金额	说明
------	----	----

明细项目	金额	说明
1. 非流动性资产处置损益	(129,807.72)	
2. 越权审批, 或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
3. 计入当期损益的政府补助(与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,855,983.55	
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	---	
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	---	
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	---	

明细项目	金额	说明
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	(1,013,020.89)	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
22. 减：所得税的影响额	396,672.10	
23. 减：少数股东权益影响额（税后）	---	
<b>合计</b>	<b>2,316,482.84</b>	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1、净资产收益率

项目	净资产收益率			
	全面摊薄		加权平均	
	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
归属于公司普通股股东的净利润	4.73%	10.80%	4.83%	12.75%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.40%	9.50%	4.50%	11.22%

### 2、每股收益

项目	每股收益			
	基本		稀释	
	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.26	0.12	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.11	0.23	0.11	0.23

项目	本年金额	上年金额
基本每股收益和稀释每股收益计算		
(一) 分子:		
税后净利润	33,341,146.12	73,042,390.73
调整: 优先股股利及其它工具影响	---	---
<b>基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益</b>	<b>33,341,146.12</b>	<b>73,042,390.73</b>
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	---	---
<b>稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益</b>	<b>33,341,146.12</b>	<b>73,042,390.73</b>
(二) 分母:		
<b>基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数</b>	<b>288,000,000.00</b>	<b>278,000,000.00</b>
加: 所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	---	---
<b>稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数</b>	<b>288,000,000</b>	<b>278,000,000</b>
(三) 每股收益		
基本每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.11	0.23
稀释每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.11	0.23

### 十三、财务报表的批准

本公司的财务报表已于 2010 年 3 月 22 日获得本公司董事会批准。

深圳市拓日新能源科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇一〇年三月二十二日



---

## 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

二〇一〇年三月二十二日