

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

二〇一〇年年度报告



股票代码：002218

股票简称：拓日新能

披露日期：2011 年 3 月 25 日

## 重要提示

1、本公司董事会、监事会及其董事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

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

3、独立董事宋萍萍女士因工作原因请假书面授权独立董事郭晋龙参加会议并表决；其他8名董事均亲自出席董事会会议并表决。

4、立信大华会计师事务所有限公司为本公司2010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声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节 公司基本情况简介.....	4
第二节 会计数据和业务数据摘要.....	6
第三节 股本变动和主要股东持股情况.....	8
第四节 董事、监事、高级管理人员情况.....	13
第五节 公司治理结构.....	20
第六节 股东大会情况简介.....	32
第七节 董事会工作报告.....	35
第八节 监事会报告.....	68
第九节 重要事项.....	73
第十节 财务报告.....	79
第十一节 备查文件目录.....	165

## 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：

股票简称	拓日新能	
股票代码	002218	
上市证券交易所	深圳证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘强	任英
联系地址	深圳市南山区侨香路 6060 号香年广场 A 栋 802-804	深圳市南山区侨香路 6060 号香年广场 A 栋 802-804
电话	0755-86612658	0755-29680031
传真	0755-86612620	0755-86612620
电子信箱	rickennliu@topraysolar.com	helenren@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：深圳市南山区侨香路 6060 号香年广场 A 栋 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办公室

六、其他有关资料：

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：2010年5月23日

公司注册登记地点：深圳市市场监督管理局(原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有限公司

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要财务数据和指标

单位：人民币元

	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
营业总收入 (元)	587,709,082.21	229,368,363.40	156.23%	294,772,721.81
利润总额 (元)	117,278,225.82	39,419,834.90	197.51%	86,815,146.98
归属于上市公司股东的净利润 (元)	96,267,518.19	33,341,146.12	188.73%	73,042,390.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	90,479,594.29	31,024,663.28	191.64%	64,254,499.22
经营活动产生的现金流量净额 (元)	44,911,133.46	39,521,860.64	13.64%	19,849,846.12
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减 (%)	2008 年末
总资产 (元)	1,373,405,628.57	901,812,361.81	52.29%	760,976,031.55
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	790,287,101.94	704,566,498.67	12.17%	676,025,347.58
股本 (股)	288,000,000.00	288,000,000.00	0.00%	192,000,000.00

### 二、主要财务指标

单位：人民币元

	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
基本每股收益 (元/股)	0.33	0.12	175.00%	0.26
稀释每股收益 (元/股)	0.33	0.12	175.00%	0.26
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	0.29	-	-	-
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.31	0.11	181.82%	0.23
加权平均净资产收益率 (%)	13.00%	4.83%	8.17%	12.75%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	12.00%	4.50%	7.50%	11.22%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.16	0.14	14.29%	0.10
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减 (%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	2.74	2.45	11.84%	3.52

### 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）
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	6,832,938.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,616.29	
所得税影响额	-1,021,398.34	
合计	5,787,923.90	-

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### 一、报告期内股本变动情况

##### (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	216,000,000	75.00%						216,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	206,971,200	71.87%						206,971,200	71.87%
其中：境内非国有法人持股	206,971,200	71.87%						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	9,028,800	3.14%						9,028,800	3.14%
二、无限售条件股份	72,000,000	25.00%						72,000,000	25.00%
1、人民币普通股	72,000,000	25.00%						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	288,000,000	100.00%						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	135,216,000	0	0	135,216,000	上市承诺	2011-3-10
深圳市和瑞源投资发展有限公司	60,955,200	0	0	60,955,200	上市承诺	2011-3-10

陈五奎	9,028,800	0	0	9,028,800	上市承诺	2011-3-10
深圳市同创伟业创业投资有限公司	8,640,000	0	0	8,640,000	上市承诺	2011-3-10
深圳市鑫能投资发展有限公司	2,160,000	0	0	2,160,000	上市承诺	2011-3-10
合计	216,000,000	0	0	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，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. 2010年5月18日，公司完成2009年利润分配方案，公司以总股本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）。股权登记日为：2010年5月17日，除权除息日为：2010年5月18日。

5. 2011年1月11日，中国证监会核发《关于核准深圳市拓日新能源科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2011]52号），核准公司非公开发行不超过3,850万股新股。本次非公开发行数量为3850万股，发行价格为21.00元/股，2011年3月16日，本次非公开发行股票上市。

6. 公司无内部职工股

## 二、股东及实际控制人情况

### (一) 截止本报告期末股东数量和持股情况

单位：股

股东总数	34,184
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%	8,640,000	8,640,000	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	基金、理财产品等其他	0.23%	661,635	0	0
中国工商银行—富国沪深300增强证券投资基金	基金、理财产品等其他	0.22%	625,150	0	0
中国银行—嘉实主题精选混合型证券投资基金	基金、理财产品等其他	0.17%	499,975	0	0
中融国际信托有限公司—慧安6号	基金、理财产品等其他	0.15%	424,458	0	0
中信建投证券有限责任公司	未知	0.13%	370,000	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	
中国建设银行—中小企业板交易型开放式指数基金	661635			人民币普通股	
中国工商银行—富国沪深300增强证券投资基金	625150			人民币普通股	
中国银行—嘉实主题精选混合型证券投资基金	499975			人民币普通股	
中融国际信托有限公司—慧安6号	424458			人民币普通股	
中信建投证券有限责任公司	370000			人民币普通股	
中国对外经济贸易信托有限公司—富锦7号信托计划	368000			人民币普通股	
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	352325			人民币普通股	
程秋平	260000			人民币普通股	
中原信托有限公司—新股申购1期集合资金信托计划	200000			人民币普通股	
平安信托有限责任公司—投资精英之汇利	193100			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	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（即陈五奎本人、陈五奎之妻李粉莉、陈五奎之女陈琛三人）。奥欣投资、和瑞源、鑫能投资、陈五奎先生存在关联关系。上述四名有限售条件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；上				

	<p>述五名有限售条件股东与公司前十名股东中五名无限售条件股东无关联关系。</p> <p>公司前十名股东中的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。

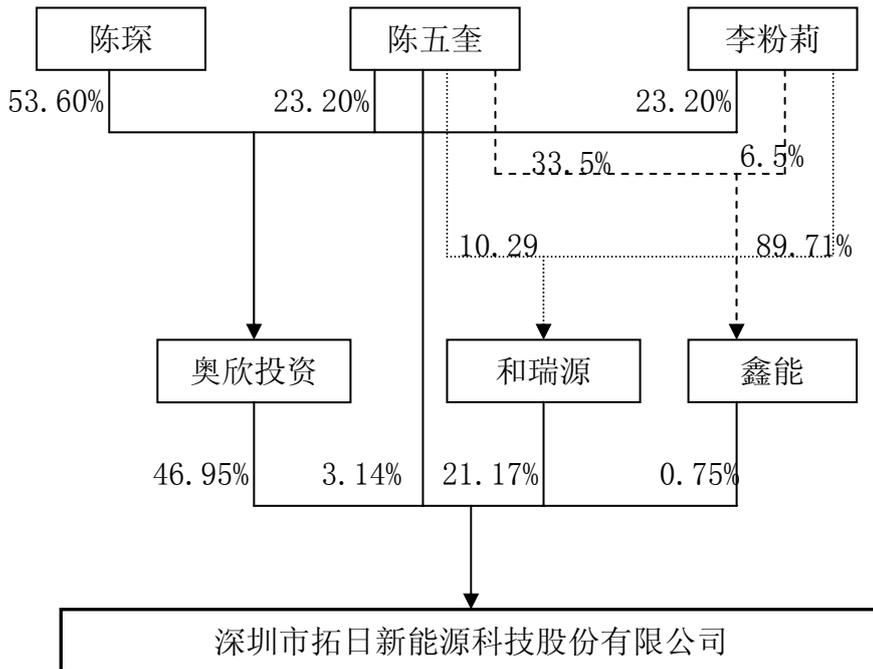
实际控制人基本资料如下：

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、深圳经济特区 30 周年行业领军人物。2002 年 8 月至今任本公司董事长兼总工程师。曾担任 2004 年国家科技部“十五”科技攻关项目课题组长、国家建设部“全国首批可再生能源示范工程——拓日工业园”项目及国家发改委“25MW 非晶硅光伏电池产业化”项目课题组长，现为国家工信部“非晶硅薄膜太阳能电池及设备研发与产业化”项目及广东省重大科技攻关项目——“新型薄膜太阳能电池核心设备制造及产业化实施”项目课题组组长。先后从事过化工、磁材、橡胶、机械、电真空等专业，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，英语和国际经济专业。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、深圳市新能源行业协会副理事长。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，2010 年被评为“广东上市公司 10 大杰出企业家称号”。

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、高级管理人员情况

### 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	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	董事长、总工程师	男	52	2007年02月12日	2013年02月06日	9,028,800	9,028,800		46.62	否
李粉莉	副董事长、总经理	女	49	2007年02月12日	2013年02月06日	0	0		39.79	否
林晓峰	董事	男	37	2007年02月12日	2013年02月06日	0	0		26.22	否
郑伟鹤	董事	男	44	2007年02月12日	2013年02月06日	0	0		0.00	否
陈琛	董事	女	26	2010年02月06日	2013年02月06日	0	0		12.27	否
张盛东	董事	男	47	2010年02月06日	2013年02月06日	0	0		0.00	否
宋萍萍	独立董事	女	43	2007年02月12日	2013年02月06日	0	0		8.00	否
曾燮榕	独立董事	男	47	2008年06月28日	2013年02月06日	0	0		8.00	否
郭晋龙	独立董事	男	49	2010年02月06日	2013年02月06日	0	0	00	7.33	否
薛林	监事	男	39	2007年02月12日	2013年02月06日	0	0		9.46	否
张鹏	监事	女	28	2007年02月12日	2013年02月06日	0	0		12.20	否
马小冈	监事	男	62	2007年02月12日	2013年02月06日	0	0		5.00	否
刘强	董事会秘书、副总经理	男	28	2009年04月23日	2013年02月06日	0	0		16.45	否
张红英	财务总监	女	39	2008年04月21日	2011年03月02日	0	0		17.85	否
钟其锋	副总经理	男	46	2007年02月12日	2011年03月02日	0	0		21.57	否
杨秦川	副总经理	男	42	2008年08月16日	2011年03月02日	0	0		17.35	否
陈昊	副总经理	男	28	2009年12月28日	2011年03月02日	0	0		18.52	否
周崇尧	总经济师	男	58	2010年03月02日	2011年03月02日	0	0		18.02	否
合计	-	-	-	-	-	9,028,800	9,028,800		284.65	-

注：2010年度薪酬是2010年工资与2008年度效益奖金的合计数（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》）

公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于公司高级管理人员2010年度薪酬的议案》，公司高级管理人员薪酬由年薪加效益奖金两部分构成，全体高级管理人员在半年及年终述职，董事会进行评估并结合公司净利润的增长比例在年终时确定各位高级管理人员的奖金。报告期内，高级管理人员2010年度奖金尚未经董事会进行审议，奖金暂未发放。

## （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 11 页实际控制人部分。

李粉莉，简历见公司年报第 11 页实际控制人部分。

陈 琛，简历见公司年报第 12 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 月生，东南大学电子工程系学士、硕士，北京大学计算机科学与工程系理学博士。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、结构和工艺技术等。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，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，男，1971 年 6 月生，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 年入职本公司，现任公司监事会主席、工会主席及公司全资子公司——乐山新天源太阳能电力有限公司副总经理。

张鹏，女，1982 年 11 月生，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，男，1948 年 8 月生，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

刘强，男，1982 年 3 月生，硕士研究生。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。从 2010 年 2 月 6 日开始代行第二届董事会秘书职责，从 2010 年 3 月 22 日正式被公司聘任为董事会秘书。

钟其锋，男，1964 年 11 月生，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 月至今担任公司副总经理。

张红英，女，1972 年 1 月生，本科学历，中央财经大学会计专业毕业，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，男，1968 年 11 月生，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。

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，于 2011 年 3 月退休离职。

### (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。

### (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，公司第一届董事会任期届满。2010年2月6日，公司召开的2010年第一次临时股东大会审议通过了关于第一届董事会换届的议案，同意陈五奎先生、李粉莉女士、林晓峰先生、郑伟鹤先生、张盛东先生、陈琛女士为第二届董事会董事，选举宋萍萍、曾燮榕、郭晋龙为第二届董事会独立董事，任期三年。原第一届董事会董事周崇尧先生、苏锡嘉先生、任英女士由于个人原因，不再担任公司董事职务。

#### 2. 监事会成员变动情况

报告期内，公司第一届监事会任期届满。2010年2月6日，公司召开的2010年第一次临时股东大会审议通过了监事会换届的议案，同意马小冈先生、张鹏女士为第二届监事会监事；2010年1月19日职工代表大会选举薛林为第二届监事会职工代表监事，任期三年。

#### 3. 高级管理人员变动情况

报告期内，公司高级管理人员任期届满。2010年2月6日，公司召开的第二届董事会第一次会议选举陈五奎先生为公司董事长，李粉莉女士为副董事长，任期三年，与第二届董事会任期一致。2010年3月2日，公司召开的第二届董事会第二次会议同意聘任李粉

莉女士为公司总经理，任期三年，同意聘任张红英女士任公司财务总监，聘任林晓峰先生、钟其锋先生、杨秦川先生、陈昊先生、刘强先生任公司副总经理，聘任周崇尧先生任公司总经济师，任期一年。2010年3月22日公司第二届董事会第三次会议同意聘任副总经理刘强为公司董事会秘书，任期三年，与第二届董事会期限一致。2011年3月，总经济师周崇尧先生退休离职。

## 二、公司员工情况

截止2010年12月31日，公司在册员工1556人（含全资子公司），没有需承担费用的离退休职工。

### （一）专业构成

专业类别	人数	占员工总数的比例
生产人员	1208	77.63%
销售人员	65	4.18%
研发及技术人员	165	10.60%
财务人员	32	2.06%
行政、采购及其他 管理人员	86	5.53%
合计	1556	100.00%

### （二）学历结构

程度类别	人数	占员工总数的比例
硕士及以上	12	0.77%
大学本科	123	7.90%
大专学历	446	28.66%
高中同等及以下	975	63.66%
合计	1556	100.00%

### （三）年龄构成

年龄类别	人数	占员工总数的比例
30岁以下(含30岁)	997	64.07%
30至40岁(含40岁)	386	24.81%
40至50岁(含50岁)	145	9.32%
50岁以上	28	1.80%
合计	1556	100.00%

本公司及全资子公司与全体员工签订劳动合同，全部员工均按国家和地方有关规定

参加了职工社会保险，退休职工的退休金由社会保险机构统筹支付。

## 第五节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所有关法律、法规等的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动。报告期内，公司根据实际情况建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人管理制度》、《远期结售汇套期保值业务内部控制制度》、《子公司管理制度》等制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

截止报告期末，公司治理结构的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，公司整体运作规范、独立性强、信息披露规范。

#### （一）关于股东与股东大会

公司严格遵守法律法规，按程序召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

#### （二）关于控股股东与上市公司的关系

公司拥有独立的经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东；控股股东依法行使其权利并承担相应义务，没有超越股东大会直接或者间接干预公司的决策和经营活动；公司董事会、监事会和内部各职能部门能够独立运作。截止报告期末，本公司不存在控股股东占用上市公司资金的情况。

#### （三）关于董事和董事会

董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》规定的董事选聘程序选举董事，确保董事选举的公平、公正、公开。报告期内，公司董事会设董事九名，其中独立董事三名，占全体董事的三分之一，董事会的人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。董事会下设战略、审计、提名和薪酬四个专门委员会，对董事会负责。为董事会的决策提供专业意见和参考。董事会按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的规定召集组织会议，依法行使职权，公司董事能够做到勤勉尽责

地履行职责和义务，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

#### （四）关于监事和监事会

监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》规定的监事选聘程序选举监事，确保监事选举的公平、公正、公开。报告期内，公司监事会设监事三名，其中职工监事一名，监事会的人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的规定召集组织会议，依法行使职权，公司董事能够本着对股东负责的态度，认真履行职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行了监督，维护公司及控股股东的合法权益，切实履行了监事会职责。

#### （五）关于绩效评价与激励约束机制

公司董事、监事、高级管理人员的任免程序公开、透明，依照法律、法规及《公司章程》的有关规定进行，公司正在逐步建立和完善公正透明的董事、监事、高级管理人员绩效评价标准和激励约束机制。

#### （六）关于信息披露与透明度

公司制定并严格执行了《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》，同时指定董事会秘书全面负责公司投资者关系管理和信息披露工作，接待股东及相关人员来访和咨询。公司依照有关规定真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司所有投资者公平的享有知情权。同时，公司进一步加强了与监管机构的联系与沟通，积极向监管机构报告公司的相关事项，确保公司信息披露更加规范。

#### （七）关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，以回馈社会、股东、员工为使命，积极与相关利益者沟通与交流，并主动承担更多的社会责任，努力实现社会、股东、员工等各方利益的均衡，共同推动公司持续、稳定、健康地发展。

#### （八）内部审计制度的建立和执行情况

根据《董事会审计委员会工作细则》和公司《内部审计制度》的规定和要求，公司董事会审计委员会下设内部审计部门，对公司的重大资金使用、募集资金的使用与管理、公司内部控制制度的执行情况进行了系统的内部审计监督。审计部由三名专职审计人员

组成，独立行使职权，向董事会及审计委员会报告工作，不受其他部门和个人干涉。

报告期内，审计部根据公司《内部审计制度》及董事会的要求，完成如下主要工作：财务常规性审计、募集资金的存放与使用情况审计、关联方资金占用情况内部审计、对公司内部控制制度执行情况进行监督检查，使公司的内部控制制度得到有效贯彻执行，同时积极配合外部审计机构做好年度审计工作，为公司的规范运作发挥了积极作用。

#### （九）公司存在的治理非规范情况

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

## 二、公司董事长、独立董事及其他董事履职情况

（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）报告期内，公司董事长严格按照《公司法》、《中小企业板上市公司董事行为指引》和《公司章程》等有关规定，勤勉地履行自己的职责，积极推进董事会建设，严格执行董事会集体决策机制，积极推动公司治理工作和内部控制建设，督促执行股东大会和董事会的决议，确保公司董事会正常运行。报告期内，董事长充分保证了独立董事和董事会秘书的知情权，及时将董事会工作运作情况通报其他董事，督促其他董事、监事和高级管理人员积极参加监管部门组织的培训，积极向公司高级管理人员宣传相关法律、法规，提高其依法履职意识。

（三）公司独立董事均能按照《公司章程》、《公司独立董事工作制度》的规定，忠实、勤勉地履行其职责，积极参加董事会和股东大会会议，关注公司经营管理情况、检查公司财务状况、公司依法运营情况和其他重大事项的进展情况，认真参与公司决策，并依靠自己的专业知识和能力做出客观、公正、独立的判断，充分发挥了独立董事的作用，维护了公司、全体股东尤其是中小股东的合法权益。报告期内，独立董事对公司董事会审议事项及其他事项未提出过异议。

## (四) 报告期内, 公司董事出席董事会会议的情况

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、总工程师	10	7	3	0	0	否
李粉莉	副董事长、总经理	10	10	0	0	0	否
林晓峰	副总经理、董事	10	10	0	0	0	否
陈琛	董事、投资部经理	9	6	2	1	0	否
郑伟鹤	董事	10	7	2	1	0	否
张盛东	董事	9	7	2	0	0	否
曾燮榕	独立董事	10	8	2	0	0	否
宋萍萍	独立董事	10	5	4	1	0	否
郭晋龙	独立董事	9	7	2	0	0	否
任英	历任董事	1	1	0	0	0	否
周崇尧	历任董事	1	1	0	0	0	否
苏锡嘉	历任独立董事	1	1	0	0	0	否

注: 报告期内, 召开董事会会议10次, 其中现场会议5次, 现场结合通讯方式会议5次。

## 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立的情况

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, 公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

## (一) 业务独立情况

公司具备独立、完整的生产、供应和销售系统, 不存在对股东的依赖或与股东单位共同使用同一销售渠道或同一专利商标的情况。公司的各项业务决策均系独立作出。公司不存在与控股股东、实际控制人及其所属企业存在同业经营情况。

## (二) 人员独立情况

公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、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）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，独立进行财务决策和运作；公司下属子公司也建立了完备独立的财务管理体系；公司对其所有资产拥有完全的控制权和支配权。

### （五）机构独立情况

公司机构设置独立、完整、科学，具有良好的运作机制与运行效率；公司法人治理结构的建立及运作严格按照公司章程执行，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、内部控制制度的建立健全及运行情况

### （一）公司内部控制制度建设、完善情况

公司按照《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定及国家其他相关法律法规，结合公司的所处行业、经营方式、资产结构及自身特点，已建立较完善的内部组织结构，制定了相应的内部控制制度体系，并在公司领导和全体员工共同努力下，得到了不断的发展、完善和有效的执行，这为公司的经营发展打下了坚实的基础，各部门互相协调、互相制约，有效地防范了重大风险的产生。

#### 1. 法人治理结构情况

公司已经按《公司法》、中国证券监督管理委员会的有关法规和企业章程，建立了股东大会、董事会、监事会的“三会”法人治理结构以及在董事会领导下的经营管理层。三会各司其职、规范运作，并分别明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

公司“三会”按照《公司章程》和相关制度的规定，履行相应职责，进行决策。股东大会是公司最高权力机构；董事会对股东大会负责，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定，必要时提交股东大会审议；监事会独立运作，负责对公司经营、财务及高管人员的履职进行监督。董事会、监事会的换届选举符合有关法律、法规和公司章程的规定。“三会”的召集、召开程序、会议内容及会议做出的决议均合法、

有效。“三会”文件完备并已归档保存。重大投资、融资、对外担保等事项的经营及财务决策履行了公司章程和相关议事规则的程序，“三会”决议的实际执行情况良好。

董事会下设的专门委员会基本能够正常发挥作用。公司的独立董事均具备履行其职责所必需的知识基础，具备独立董事相关任职资格，符合证监会的有关规定，能够在董事会决策中履行独立董事职责，包括在重大关联交易、公司发展战略与决策机制、高级管理人员聘任及解聘等事项上发表客观、公正的独立意见，发挥独立董事作用。

## 2. 财务会计系统内部控制

在机构设置方面，公司设立了财务部，由财务总监直接领导，全面地处理公司会计、财务管理业务；下设财务经理职位，负责具体业务管理。在人员配备方面，财务部设有总账会计、销售会计、采购会计、成本核算会计、税务会计、出纳、固定资产会计以及其他专项会计等岗位。

公司依据财政部《企业会计准则》及财政部相关指南、解释等规范性文件精神，建立公司《财务会计管理制度》、同时还先后出台了有关费用审批权限，票据、印章管理办法和开支标准等配套实施方法。下属子公司、分公司等均统一执行《财务会计管理制度》，在该制度规定下，制定具体的财务会计管理办法，并报公司财务部备案。所属公司财务部受本公司总经理和公司财务部的双重领导。《财务会计管理制度》还分别对货币资金管理、票据管理、对外投资、担保和抵押、流动资产、固定资产、无形资产、递延资产、成本费用、营业收入、利润及其分配以及会计基础工作都分别作了具体规定。

## 3. 募集资金的内部控制

公司制定了《募集资金管理办法》，对募集资金实行专户管理，资金按照项目募集资金的使用计划拨付使用，保证了募集资金的正常使用。公司内部审计部门每季度定期对募集资金的存放及使用情况专项审计，并向董事会报告。独立董事和监事会监督募集资金使用情况，定期就募集资金的使用情况进行检查。公司主动配合保荐人的督导工作，向保荐人通报募集资金的使用情况。报告期内，公司对募集资金存放与使用情况的核查、披露情况均符合深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》等有关规定。

## 4. 对外投资的内部控制

公司制定了《对外投资管理制度》，该制度明确了投资的原则、方式、对审批权限、审批流程进行规范，还包括对外投资的实施、收回转让各环节的管理，投资责任的确认与监督，重大投资信息的报告及披露等。

董事会下设战略委员会，主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出合理建议，负责对公司重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行专门研究和评估，监督重大投资项目的执行进展，如发现投资项目出现异常情况，及时向公司董事会报告。报告期内，公司未有违反相关法律、法规及规章制度的情形，所有对外投资均按规定流程和审批权限进行。

#### 5. 对外担保的内部控制

公司遵循合法、安全的原则严格控制担保风险，按照有关法律法规及深圳证券交易所《股票上市规则》等有关规定，在《公司章程》中对股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限、审议程序进行了明确的规定。

公司还制订了《对外担保制度》，制度在对外担保的办理程序、对外担保的权限范围、经办部门及其职责、被担保企业的资格、反担保事项、担保决议和签署、担保的信息披露、对外担保的跟踪、监督与档案管理等方面做了具体的规定，各项规定也得到有效执行。

报告期内，本公司除对下属全资子公司乐山新天源太阳能电力公司、陕西拓日科技有限公司银行授信额度进行担保外，对其他外部单位没有任何形式的担保行为，也无以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。下属子公司无任何担保情况。报告期内发生的担保事项，均已履行必要的审批程序，同时对外适时进行了披露，未发现违规担保事项。

#### 6. 关联交易及防范大股东及关联方资金方面的内部控制

公司根据《公司法》、中国证券监督管理委员会《上市公司治理准则》、深圳证券交易所《股票上市规则》等有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，制定了《关联交易决策制度》。对关联方与关联交易进行了明确定义，对公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限进行了进一步明确的划分，保证公司与各关联人所发生的关联交易的合法性、公允性和合理性，保证公司各项业务通过必要的关联交易顺利地展开，保障股东和公司的合法权益。

公司还制定了《防范大股东及关联方资金占用专项制度》，该制度明确而具体地规定了相关防范措施、责任的追究与处罚。其中，对保障上市公司独立性的具体措施；经营性资金往来的结算期限；发生资金占用情况的，对大股东所持股份“占用即冻结”的机制、对相关董事、监事、高级管理人员以及其他责任人的问责及罢免程序等均作出了规定。为防范大股东及其关联方资金占用的长效机制的建立提供了制度保障。

## 7. 信息披露的内部控制

公司在严格遵守中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司信息披露有关规定的基礎上，制定并执行了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《投资者关系管理制度》、《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》、《内幕信息知情人登记和报备制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》及《外部信息使用人管理制度》等内部管理制度，明确了公司各职能部门、下属公司、董事、监事、高级管理人员及董事长、董事会秘书在信息报告和披露过程中的权限、责任及义务。

公司董事长为信息披露第一责任人；董事会秘书为信息披露工作主要责任人，负责管理信息披露、投资者关系管理等事务；下设证券事务部，为信息披露事务的日常管理部门，由董事会秘书领导，负责组织和协调公司日常信息披露事务，负责办理上市公司信息对外公布等相关事宜。报告期内，公司的信息披露符合法律、法规及各项内部管理制度的规定，做到了及时、准确、完整。

## 8. 信息系统与沟通

公司制定了《重大内部信息报告制度》，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。公司的内部信息主要通过公司的财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、内部刊物、办公网络等渠道获取；外部信息主要通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、来信来访、网络媒体以及有关监管部门等渠道获取。公司对所收集的各种内部信息和外部信息按信息的类别交由各职能部门进行筛选、核对、整理，并根据信息的来源进行必要的沟通、反馈，以提高信息的可靠性和有用性；对于重要信息能够及时传递给公司董事会和监事会；在信息沟通过程中发现的问题能够给以及时的处理。

在信息处理方面公司使用 ERP 电子计算机信息处理技术进行信息的集成与共享，充分发挥信息技术在信息与沟通中的作用。配有专业技术人员负责对信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制，保证信息系统安全稳定运行。

同时，公司建立举报投诉制度和举报人保护制度，设置由董事会负责的举报专线，明确举报投诉处理程序、办理时限和办结要求，确保举报、投诉成为企业有效掌握信息的重要途径。公司对发生的经济业务及其产生的信息和数据进行稽核，不仅包括通常在企业采用的凭证审核、各种帐目的核对、实物资产的盘点等等，还包括由各职能部门组成的审计小组对采购和销售等生产经营环节进行的独立审计。

## 9. 对控股子公司的控制

公司根据《公司法》、《证券法》及《公司章程》等有关规定，建立了《子公司管理制度》，加强对控股子公司的管理。该制度在明确了子公司管理原则，对子公司设立、子公司治理结构、子公司信息披露及报告、子公司的监督管理等方面进行了规范。子公司也在充分考虑自身业务特征的基础上，建立健全各自的管理制度，确保控股子公司规范、高效运作。公司对下属全资子公司的管理控制严格、充分、有效。

### （二）内部控制监督情况

公司董事会下设董事会审计委员会，根据《审计委员会工作细则》规定，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。审计委员会由三名董事组成，其中两名为公司独立董事，独立董事任召集人。审计委员会下设审计部作为公司内部审计机构，设专职人员，负责公司内部审计工作。在公司董事会的监督与指导下，审计部依法独立开展公司内部审计、督查工作，采取定期与不定期检查方式，对公司和子公司财务、重大设备采购、基建、生产经营活动等进行审计、核查，对财务定期报告、业绩预告的真实性、合法性、合理性做出合理评价，并对公司内部管理体系以及子公司内部控制制度的有效性以及实际的执行情况进行监督检查，对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照内部审计工作程序进行报告；对监督检查中发现的重大问题，有权直接向董事会审计委员会、监事会报告，以确保公司资产安全、高效运营，股东利益不受侵害。

### （三）对公司内部控制的自我评价

公司董事会、董事会审计委员会认为，公司现有的内部控制已覆盖了公司运营的各层面和各环节，形成了规范的管理体系，能够预防和及时发现、纠正公司运营过程可能出现的重要错误和舞弊，保护公司资产的安全和完整，保证会计记录和会计信息的真实性、准确性和及时性，在完整性、合理性及有效性方面不存在重大缺陷。随着公司的业务职能的调整、外部环境的变化和管理要求的提高，内部控制制度还需不断修订和完善。为此，公司将持续对现有的制度、流程进行梳理，并使其得到有效执行，为财务报告的真实性、完整性，以及公司战略、经营目标的实施提供合理保证。

### （四）公司独立董事对内部控制评价意见

目前公司已经建立了较为健全和完善的内部控制制度体系并能得到有效的执行。公司内部控制体系基本完整、合理、有效。公司各项生产经营活动、法人治理活动均严格

内部控制相关情况	是 / 否 / 不适用	备注/说明
----------	-------------	-------

按照相关内控制度规范运行，有效控制各种内外部风险。公司2010年度内部控制自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

(五) 公司监事会对内部控制评价意见

公司已建立了较为完善、有效的内部控制制度，并得到了基本有效的落实和执行。公司2010 年度内部控制自我评价报告真实反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

(六) 2010 年内部控制相关情况披露表

内部控制相关情况	是 / 否 / 不适用	备注/说明
<b>一、内部审计制度的建立情况</b>		
1. 公司是否建立内部审计制度，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	
<b>二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况</b>		
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审计报告	否	2009 年度已聘请会计师事务所对内部控制有效性进行审计。
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明	不适用	2010 年度未聘请会计师事务所对公司内部控制有效性出具审计报告。
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**

审计委员会按照公司制订的《董事会审计委员会工作细则》，主要工作内容：提议聘请或更换外部审计机构，监督公司内部控制制度的制定及实施，负责内部审计与外部审计之间的沟通，审核公司的财务信息及其披露，协助制订和审查公司的内部控制制度，对重大关联交易进行审计，行使公司董事会授予的其它职权等。本年度召开审计委员会七次，主要审议事项涉及变更会计师事务所、内部审计工作计划及总结、关于规范财务会计基础工作专项活动的自查及整改报告、公司定期报告、募集资金存放及使用情况等议案。

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。内审部门配备有三名专职内部审计人员。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. 通过对工程预、决算、重要采购合同其他专项审计，防范工程施工、物资采购过程可能出现的舞弊，降低公司采购成本及工程支出。

2010 年内部审计部门的工作成效主要表现在以下方面：1. 完成对公司内部控制制度的自我评价工作，形成公司内控制度的自我评价报告；2. 根据证监会、深交所中小板监管要求完成公司定期报告、募集资金存放及使用情况的内部审计工作；3. 参与制定《防范大股东及关联方资金占用的专项制度》，进一步完善公司内部控制制度；4. 参与拓日新能深圳光明工业园项目工程验收工作、工程的质量抽检，以及与工程总包单位的结算谈判，工程成本核减率达 8.42%；5. 与财务部、董秘办等多部门一起共同推进再融资项目的顺利进行；6. 继续加强了对工程预算、决算的审计，有效地降低工程成本；7. 增设内部核价员，对材料采购过程中价格异动进行审查，在原材料价格不断上涨的形势下，有效遏制了采购成本的快速上涨。

**四、公司认为需要说明的其他情况（如有）**

无

**五、公司治理专项活动开展情况**

1. 深圳证监局于 2010 年 4 月 6 日下发了深证局发[2010] 109 号《关于在深圳辖区上市公司全面深入开展规范财务会计基础工作专项活动的通知》，公司在收到通知后高度重视，成立了总经理为小组组长、财务负责人和内审负责人为副组长的工作小组，尽快落实了“全面深入开展规范财务会计基础工作专项活动”的工作方案。公司根据工作计划的安排，本着求真务实、客观公正的原则，依据《会计法》、《企业内部控制基本规范》、《会计基础工作规范》等相关的法律法规，逐项对照《关于填报〈深圳辖区上市公司财务会计基础工作调查问卷〉的通知》（深圳局公司字〔2009〕30 号）以及《关于深圳辖区上市公司财务会计基础工作常见问题的通报》（深证局发〔2010〕45 号）的全部项目，对公司的会计基础工作进行了全面深入的自查，认真查找存在问题和制定了相应整改计划，并形成了整改总结报告。并于 2010 年 10 月 21 日经公司第二届董事会第九次会议审议通过。

2. 2010年9月19日深圳证监局下发了深证局公司字[2010]59号《关于对防止资金占用长效机制建立和落实情况开展自查工作的通知》。根据通知要求，公司对防止大股东

及其关联方资金占用的长效机制的建立情况和落实情况进行了全面梳理和严格细致的自查，通过自查，公司已建立起防范大股东及其关联方资金占用的长效机制，截至本报告期，公司也未发生与大股东及其关联方的资金占用情况。通过本次专项活动形成的《关于防止资金占用长效机制建立和落实情况的自查报告》也于2010年10月21日经公司第二届董事会第九次会议审议通过。

3. 2010年12月9日深圳证监局下发了深证局发[2010]361号《关于学习贯彻〈关于依法打击和防控资本市场内幕交易的意见〉的通知》（以下称“意见”），公司接到通知后，高度重视，董秘办公室第一时间把意见全文进行了仔细研读和领会。为贯彻执行“意见”的指示精神，按要求把“意见”内容传达至公司控股股东和实际控制人。并通过现场会议讨论的方式组织公司董事、监事以及相关人员进行学习意见内容。通过学习、讨论和理解，公司高级管理人员、董事、监事以及关键岗位人员充分认识到了内幕交易的危害，明确了内幕交易属于违法的事实，思想上对内幕交易有了警惕性，公司也将严格贯彻执行《内幕信息登记人管理制度》，坚决杜绝和防范内幕交易。

## 六、对高级管理人员的考评及激励机制的建立、实施情况

公司建立了高级管理人员的聘任、考评、激励与约束机制，公司高级管理人员全部聘任及解聘均由董事会下设的提名委员会提名，交董事会讨论决定，直接对董事会负责，承担董事会下达的经营指标，董事会下设的薪酬委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，制定薪酬方案报董事会审批。报告期内，公司高级管理人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，在董事会的正确指导下积极顺应市场新形势，有效调整经营思路，优化产品结构，实行精细化管理，本年度业绩较上年有大幅度提升。

## 七、关于公司治理非规范情况的说明

1. 报告期内公司不存在向大股东、实际控制人提供非公开信息的情况。
2. 报告期内公司不存在向其他机构或个人提供非公开信息的情况。

## 第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司共计召开五次股东大会：2009 年度股东大会、2010 年第一次临时股东大会、2010 年第二次临时股东大会、2010 年第三次临时股东大会和 2010 年第四次临时股东大会。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、2009 年年度股东大会

2010 年 4 月 13 日上午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，会议逐项审议通过了如下议题：

1. 《公司 2009 年年度董事会工作报告》
2. 《公司 2009 年年度监事会工作报告》
3. 《公司 2009 年度财务决算报告》
4. 《公司 2009 年年度报告及其摘要》
5. 《公司 2009 年度利润分配预案》
6. 《关于续聘立信大华会计师事务所有限公司为公司 2010 年度审计机构的议案》

本公司独立董事在本次股东大会上进行 2009 年度述职。

该次股东大会会议决议公告刊登在 2010 年 4 月 14 日的《证券时报》和指定信息披露网站巨潮资讯网上。

### 二、2010 年第一次临时股东大会

2010 年 2 月 6 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，会议逐项审议通过了如下议题：

1. 《关于公司董事会换届选举的议案》；
2. 《关于公司监事会换届选举的议案》；
3. 《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》；
4. 《关于公司董事、高级管理人员 2009 年薪酬的议案》；
5. 《关于投资建设 150MW 非晶硅光伏电池生产线项目的议案》；

该次股东大会会议决议公告刊登在 2010 年 2 月 8 日的《证券时报》和指定信息披露网站巨潮资讯网上。

### 三、2010 年第二次临时股东大会

2010年第二次临时股东大会采取现场投票和网络投票相结合的方式进行，现场会议地点为深圳市南山区侨香路香年广场A栋803室，现场会议时间为2010年3月19 日下午 14：30，网络投票时间为：2010年3月18日--2010年3月19日。其中，通过深圳证券交易所交易系统交易系统进行网络投票的具体时间为：2010 年3 月19 日上午9：30 至11：30，下午 13：00 至15：00；通过深圳证券交易所互联网投票系统投票的具体时间为：2010年3月18日下午15：00 至2010年3月19日下午15：00 期间任意时间。会议逐项审议通过了如下议题：

1. 《关于变更会计师事务所的议案》；
2. 《关于高级管理人员2010年薪酬的议案》；
3. 《关于公司符合申请非公开发行人民币普通股（A 股）股票条件的议案》；
4. 《关于公司非公开发行人民币普通股（A股）股票方案的议案》；
  - 4.01. 发行股票的种类和面值
  - 4.02. 发行方式
  - 4.03. 发行价格及定价原则
  - 4.04. 发行数量及认购方式
  - 4.05. 发行对象
  - 4.06. 限售期
  - 4.07. 上市地点
  - 4.08. 发行前滚存未分配利润安排
  - 4.09. 本次发行决议有效期
  - 4.10. 募集资金数额及用途
5. 《关于深圳市拓日新能源科技股份有限公司本次非公开发行股票募集资金投资项目可行性分析报告的议案》；
6. 《关于深圳市拓日新能源科技股份有限公司本次非公开发行股票预案的议案》；
7. 《关于公司前次募集资金使用情况说明的议案》；
8. 《关于提请股东大会授权公司董事会办理本次非公开发行人民币普通股（A 股）

股票具体事宜的议案》。

该次股东大会会议决议公告刊登在 2010 年 3 月 21 日的《证券时报》和指定信息披露网站巨潮资讯网上。

#### 四、2010 年第三次临时股东大会

2010 年第三次临时股东大会采取现场投票和网络投票相结合的方式进行，现场会议地点为深圳市南山区侨香路香年广场A栋803室，现场会议时间为2010年9月1日下午 14:00，网络投票时间为：2010年8月31日--2010年9月1日。其中，通过深圳证券交易所交易系统进行网络投票的具体时间为：2010年9月1日上午9:30 至11:30，下午13:00 至15:00；通过深圳证券交易所互联网投票系统投票的具体时间为：2010年8月31日下午15:00 至2010年9月1日下午15:00期间任意时间。会议逐项审议通过了如下议题：

1. 《关于为全资子公司乐山新天源太阳能电力有限公司在乐山市商业银行申请综合授信提供担保的议案》

2. 《关于为全资子公司乐山新天源太阳能电力有限公司在中国银行乐山分行申请贸易授信提供担保的议案》

3. 《关于对全资子公司乐山新天源太阳能电力有限公司增资扩产的议案》

4. 《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》

该次股东大会会议决议公告刊登在 2010 年 9 月 2 日的《证券时报》和指定信息披露网站巨潮资讯网上。

#### 五、2010 年第四次临时股东大会

2010 年 10 月 8 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. 《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》

该次股东大会会议决议公告刊登在 2010 年 10 月 9 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

2010 年是公司发展“承前启后、卓有成效”的一年，在公司战略规划的框架下，经过前期工程建设、规模扩张和技术研发的积淀，“深圳、陕西、乐山”三大基地基础建设已初步完成，生产线逐步到位并逐步开始释放产能，新项目、新产品开始下线、成功试产并快速取得经济效益，同时公司抓住良好的外部市场环境，2010 年经济效益实现快速增长的态势，实现了并超过了预期目标。报告期内，公司实现营业总收入 58,770.91 万元，比上年同期增长 156.23%；实现净利润 9,626.75 万元，比上年同期增长 188.73%。经营效率进一步提升。

### 一、2010 年公司生产运营情况

#### （一）总体经营情况

2010 年，公司围绕年度经营目标，坚持以主营业务为核心，继续坚持自主创新、完善产业链、细化内部管理、以及增强市场开拓，力求从成本、技术、品质上进一步提升公司发展的综合竞争力。

“开拓创新、求实进取”是拓日新能的企业精神，正是在这种精神的指引下，公司从成立之初发展至今，一直坚持以自主创新谋求发展，取得一个又一个成果。在产业发展上，公司始终以“生产高效低成本太阳能电池”为方向，依据强大的设备制造以及研发实力，成功完成了太阳能电池产业链纵向整合。晶体硅电池方面成功实现了“拉晶-切片-电池片-组件”的产业链条，非晶硅方面成功实现“石英石-石英砂-光伏太阳能玻璃-非晶硅电池-太阳能发电”的“从石到电”的全球最长的产业链，产业链的延伸、装备及原材料的自制等的优势为进一步降低太阳能电池的制造成本打下坚实的基础；在市场推广和开拓方面，公司的产品完成了多项国际第三方权威认证机构的认证。同时，公司依据海外三大洲销售子公司的地理优势，继续维护已有的优势市场和开发新兴市场，因地制宜，制定不同销售策略，在业内的形象以及品牌知名度方面都有显著提高；在内部管理上，继续加强成本控制，提高产品盈利能力，依据产品的技术优势与高性价比，公司整体毛利率水平依然维持在行业内较高水平。

与去年同期相比，2010 年公司经营业绩实现了大幅度的增长并超出预期目标，主要得益于公司之前所进行产业结构调整、产业升级及产业布局的逐步完成。在保持整体经

营良好的情况下，公司全资子公司—乐山新天源太阳能电力有限公司及陕西拓日新能源科技有限公司的基础建设顺利完成并投入使用，使公司的产能得到大幅度的提高，生产成本进一步降低。与此同时，2010 年初期开始全球经济金融危机有所缓解，光伏市场开始复苏，需求上涨，促使光伏产业链上的各主要产品价格回升。在公司生产成本下降、光伏产品市场价格回升的有利形势下，公司充分利用已形成的“国内三大生产基地、国外三大销售子公司”的战略格局，以及多产业链的优势，在保持产品毛利率保持较高水平的前提下，实现了业绩的快速增长

## （二）基础建设及生产线建设

拓日新能（深圳）工业园 2008 年开工建设，2010 年在 2009 顺利建成的基础上，设置了研发大楼，厂房及员工宿舍楼也正式投入使用。同时，2009 年启动的多个太阳能建筑一体化项目在 2010 年完工并通过政府验收，包括 300kwp 单晶硅太阳能屋顶电站，70KWp 非晶硅光伏电池幕墙以及 500 m<sup>2</sup>平板式太阳能热水器屋顶光热系统。

拓日新能（四川）生产基地-乐山新天源太阳能电力有限公司光伏产业园项目，目前已完成 1 号-8 号厂房的建设并通过验收，500KWp 单晶硅光伏建筑一体化的研发办公大楼主体工程已完工并通过验收备案。基建速度保证了公司对于晶体硅电池市场的生产所需，通过自制核心装备及外购部分生产线设备，晶体硅太阳能电池及晶棒拉制生产线得到进一步扩产。

拓日新能（陕西）生产基地-陕西拓日新能源科技有限公司光伏产业园计划投资建设 150MW 非晶硅光伏电池生产线项目（2010 年非公开发行股票募集资金投资项目），该项目进入建设工程紧张施工期，第一条光伏玻璃生产线在 2010 年 5 月 22 日顺利进行点火，并于 7 月初生产出第一批光伏超白玻璃，产品质量完成符合光伏玻璃用的国际标准。目前产业园 8 栋厂房建设已完成，员工宿舍大楼于 12 月底已封顶。后续基建各项工作正在有条不紊的往前推进

陕西拓日光伏玻璃线试产成功，标志着公司在非晶硅产业链延伸以及晶体硅电池组件原材料方面实现了大步迈进；乐山新天源的快速扩产，保证了公司应对全球晶体硅太阳能电池并网发电市场的应变能力；深圳工业园研发大楼的投入使用，确立了拓日新能继续以自主研发、开拓创新战略发展路线。公司形成的深圳光明、陕西渭南、四川乐山三地生产格局，不断完善的供应链体系将进一步提高公司生产力，保持市场核心竞争力。

## （三）市场开拓

## 1. 国际光伏市场

2010 年公司在海外市场方面加大举措，首先在人才方面，引进了有海外工作背景的专业人才，其次在海外子公司的整合和销售策略方面，根据市场的变化加大了整合力度和市场推广力度。具体推广措施有：在市场形象方面，启用了全新的国际商标，完成了公司整体企业形象设计以及语言国际化门户网站的建设；在产品包装及认证方面，对产品全套资料进行了精细化和专业化的完善，配套了售后服务以及安装说明等文件的齐备，并完成了多项国际第三方权威认证机构对产品的认证，截止本报告披露日，公司晶体硅和非晶硅太阳能电池均已通过国际 TUV、UL 以及国内“金太阳”认证；在客户开发和维护方面，根据自身实力定位了一批长期合作的客户，精化了对重点专业化客户的关系维护策略的实施；在团队建设方面，完善了海外子公司的人才储备，并实施了公司内部人才海外流动制度；在销售策略方面，因地制宜的制定了非洲子公司、德国子公司的销售策略，使得两子公司销售额都有了大幅的增帐。因地制宜的制定了不同种类的产品销售策略，做到了消费品市场与组件市场双管齐下，解决了单一市场季节性对公司业绩产生的影响。

通过推行新的推广计划，公司 2010 年的业绩得到有效保障。2011 年公司将不遗余力的继续进行国际市场的开拓和维护，依托公司在三大洲的销售子公司为中心并向周边地区进行辐射，以市场广泛性及产品多样性应对全球太阳能市场的变化。

## 2. 国内市场

与国际光伏市场相比，我国在太阳能电池的并网发电应用方面有较大差距。但是自《可再生能源法》颁布以来，国家相关部委都出台了一系列光伏产业发展规划，特别是 2009 年的财政部和建设部出台的光伏建筑一体化项目和“金太阳示范项目”，对于推动光伏电池组件在国内示范应用中起到良好的推动作用。公司在 2009 年也申报了多项国家级光伏建筑一体化项目，并顺利进行了实施。目前公司三大生产基地的所有厂房和研发大楼都是采用“光伏建筑一体化”模式，光伏电池组件实现建筑材料和并网发电的双重功能，这些项目的顺利实施和并网发电，起到了很好的示范作用。同时在国内市场开拓方面，公司成立了营销中心和工程部，负责公司光伏产品和光热产品的国内推广和工程设计将为公司大规模进军国内光伏市场奠定了良好基础。

在太阳能光热市场方面，公司除了向国外市场销售集热器外，还积极参与国内热水工程，2010 年完成了深圳蛇口医院中央热水系统、深圳龙岸花园热水系统、深圳溪山美地园热水系统等多个太阳能热水工程。通过上述太阳能热水工程项目的实施，公司积累

了丰富的平板太阳能热水器工程设计、安装和运行维护的管理经验，为进一步开拓国内市场打下良好基础。

#### （四）技术研发

2010 年随着拓日新能深圳光明工业园研发办公大楼落成，研发环境及硬件设施进一步得到改善，配合研发项目奖金制等制度规范研发流程，研发人员的创新性和主动性大大加强。2010 年公司取得优异的研发成果：在装备研制方面，研制成功单晶炉以及国内第一台可量产的数控多线硅片切割机并开始生产线试用，打破了国内切片机进口装备的垄断局面；在辅材及工艺方面，研发成功碳化硅磨料制备新工艺并开始生产线试用、研制成功切割液回收利用新工艺并开始生产线试用等，核心装备以及重要辅材的自制对于进一步降低太阳能电池的生产成本具有重要意义。另外，公司在光伏太阳能玻璃制造和后处理的相关设备和工艺方面也取得突破，成功试产出可用于光伏电池组件的光伏超白玻璃，这不仅对于降低公司光伏组件制造成本重要意义，也同时标志着公司不仅是组件供应商，也作为光伏材料供应商进入市场。

公司除了积极参与产学研项目，与众多科研院所开展广泛的交流和合作外，公司在一直坚持自主研发、开拓创新的发展路线，研发项目涉及太阳能电池核心装备、工艺路线、新材料以及太阳能应用产品等多个领域。2010 年公司向国家知识产权局申报 18 项专利申请（发明专利 2 项、实用新型 11 项、外观专利 5 项），其中 7 项实用新型专利和 5 项外观专利获授权，2 项发明专利初审合格。截至本报告披露日，公司获国家知识产权局授权专利 25 项，其中发明专利 1 项，实用新型 15 项，外观专利 9 项。

#### （五）企业文化与社会责任

公司重视企业文化建设工作，把企业精神、经营理念融入到制度建设、经营决策、对外交往和日常工作中，使企业精神和理念在公司各个方面都能得到体现。2010 年，公司为了提高员工文化素质与业务操作技能，创办了光明分公司职工夜校。先后请公司高管、财务部、技术部、品质部及信息部等相关人员，为员工讲授企业管理、车间成本核算、品质管理、电脑操作基本问题诊断等方面专业技能与知识，取得理想的效果。

在人文关怀上，企业文化作为企业的粘合剂，公司工会在员工业余时间组织了多次不同形式的文体活动，使员工在岗位工作之余得以展现自我风采，缓解工作压力。如公司与深圳市证通电子股份有限公司举行的联谊篮球比赛活动、公司员工乒乓球赛、羽毛球赛以及 2010 年元旦晚会等，员工在比赛场上展现自我风采，在晚会上献出一场场

精彩的演出，让员工体会到公司企业文化对他们生活的深刻印象，通过企业文化让他们感受到企业对他们工作的认可，正如公司的经营理念：以人为本、以客为尊、能位适配、业绩导向。报告期内，公司还创建并积极推广子公司内刊《新天源人》，加强公司企业文化和品牌形象建设，搭建与股东、员工、客户、合作单位及相关机构交流沟通的平台，提高企业知名度。

另外，公司积极履行企业应承担的社会责任。报告期内，通过深圳光明慈善会对青海玉树地震灾区提供捐款援助，参与了深圳市南山区政府对广东省河源市连平县高莞镇太平村的对口“双到”扶贫活动，树立了上市公司良好的公众形象。

同时，公司利用自身产品和技术优势，在三大生产基地积极实施光伏建筑一体化项目。项目全部完成后，太阳能光伏年总发电量可达 458.53 万度，年减排 CO<sub>2</sub> 4743.05 吨，年节约标煤 1780.38 吨。为节能减排、实现环境友好型的可持续经济发展模式，率先做出了示范和表率。

#### （六）其他情况

2010 年，公司以自身的实力获得了社会各界的认可。

1. 获得了广东省战略性新兴骨干企业称号。

2. 公司参与了“广东太阳能企业之最”的评选，其中“广东之最”三项：

（1）广东省纯太阳能行业第一个上市公司；

（2）广东省太阳能利用领域最全面的示范基地——拓日工业园；

（3）广东省第一个获得“蓝天奖”的非晶硅太阳能电池企业。

3. 2010 年公司参与了“广东企业联合会——广东上市公司十强”的评选，荣获“广东上市公司十强”两项及个人奖项一项：

（1）广东上市公司最具竞争力十强；

（2）广东上市公司最具发展潜力十强；

（3）广东上市公司 10 大杰出企业家称号。

同时，公司董事长陈五奎先生获得深圳市 30 周年行业领军人物称号；公司产品“户用太阳能发电系统”、“新型平板式太阳能热水器”分别列入住房和城乡建设部、科技部《村镇宜居型住宅技术推广目录》和《既有建筑节能改造技术推广目录》；公司的新型平板式太阳能集热器获得广东省自主创新产品、广东省高新技术产品称号。

## 二、公司存在的优势、困难及风险

## （一）公司经营的宏观环境

目前，全球能源供应形势紧迫，太阳能作为一种可持续利用的清洁能源，有着巨大的开发应用潜力。各国陆续出台政策支持相关产业发展，光伏产业近年来成为了新能源产业中发展最快的子行业之一。由于石油、核燃料等不可再生资源的日益枯竭，以及石油煤炭等化石燃料造成的气候效应，使得可再生能源的利用成为人类发展的必然。从长期来看，太阳能光伏市场将保持较高的发展速度，因而太阳能电池组件产品未来将拥有较大的市场空间。

### 1. 公司经营环境分析

光伏产业作为政策引导型行业，受政策影响较为明显。由于光伏太阳能电池的成本下降和政府预算的变化，各国政府对于太阳能光伏发电补贴政策进行了一定的修正，其光伏电站最为成熟的德国、西班牙、法国等国家则按照一定比例下调补贴，以促进并保障行业的理性发展。而在这些国家下调补贴的同时，其他国家和地区也开始制定光伏发电补贴政策。2011 年，各国的补贴政策依旧会面临较大的变动，有一定不确定性。欧洲作为最主要的光伏市场，预计未来新增装机容量增幅将放缓，但同时由于澳大利亚、意大利、美国，亚洲等地区光伏市场逐渐兴起，甚至非洲等新市场也会有大幅度的增长。从全球范围来看，明年市场增幅将放缓，但依旧会有增长。

### 2. 行业的发展趋势

在全球发展低碳、绿色经济、节能减排和可持续发展要求的大背景下，太阳能光伏产业具有广阔的发展前景。目前光伏产品大量安装的仅有 13 个国家，随着需求拉动，市场逐步由欧洲市场一支独秀向多样化发展，今后 5 年至少有 30 余个国家重点发展光伏产业，全球太阳能市场的将由欧洲等市场快速转向亚洲和美国。据欧盟联合研究中心研究结果显示，今后 5 年光伏行业会以每年不低于 35% 的速度增长，市场前景乐观，市场潜力巨大。全国能源工作会议上，国家能源局首次提出了把光伏产业培养成为中国先进的装备制造产业和新兴能源支柱产业，根据“十二五”规划的基本设想，到 2015 年我国非化石能源占一次能源的消费比重将有望达到 11% 左右。根据此次规划目标，到 2015 年，我国光伏发电装机容量将达到 5GW，到 2020 年将达到 20GW。

从目前来看，各国仍然实行鼓励的产业政策，中国亦发布了太阳能电池应用补贴政策，为中国光伏产业的发展带来了非常广阔的前景。随着太阳能应用产品范围的不断扩大，公司所投资的项目将会带来很好的经济效益。

## （二）公司优势及其所处行业地位

公司自成立以来，一直专注于太阳能电池产品的研发、生产与销售，在装备制造技术与工艺、产品质量、市场销售与客户开发和一体化产业链等方面形成了较强的竞争优势。公司的优势主要体现在技术与设备自主化及其完整产业链结构、市场应对能力及其国际品牌效应、生产基地及销售网络的辐射效应等几个方面。

### 1. 技术与设备成本优势

公司是国家级高新技术企业，非常重视对技术研发的投入和自主创新能力的提高，经过多年发展逐渐形成了专业稳定的科研队伍。

公司在生产设备方面优势明显，自主研发的生产设备为公司带来了强大的成本优势，公司凭借强大的研发实力自主研制生产设备，非晶硅全套生产线设备全部自行设计和制造，晶体硅太阳能电池核心生产装备也实现自制。与其他进口生产设备的同类公司相比，公司的固定资产投资规模和设备成本较低，带来的固定资产折旧等成本较低，从而有效降低了太阳能电池的生产成本。此外，由于生产设备自主话，公司在生产的过程中同步进行生产工艺和设备的研发，并通过生产工艺和设备进行改进和完善，不断提高生产效率和产品功率，这使得公司生产能力的扩充周期大为缩短，能够及时把握市场商机。

### 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。在晶体硅太阳能电池领域，目前已形成了“晶体硅棒拉制/多晶硅浇筑-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领域，打通了已经完成了“石英石/石英砂-光伏太阳能玻璃-非晶硅电池-太阳能发电”的“从石到电”的全球最长的产业链。除此以外，公司还具备太阳能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. 品牌优势

公司拥有遍布全球的销售网络，公司产品已覆盖全球 51 个国家和地区，公司产品涉及晶体硅和非晶硅太阳能电池、组件和太阳能应用产品。产品品种多，客户广。具有良好的产品结构和客户结构。同时，公司依托海外北美子公司、欧洲子公司以及非洲子公司建立了较为完整的销售和服务网络，保证产品的售后服务质量，确立公司主导产品的优势地位。经过多年市场形象积累，公司已形成良好的市场形象，也逐渐形成了自身品

牌优势。企业品牌 TOPRAYSOLAR 为广东省著名商标、深圳市知名品牌以及中国新能源行业标志性品牌。

公司也有多种产品获各级部门的认定和推广，2006 年公司产品“整体式非晶硅光伏电池幕墙”获得联合国工业发展组织办法的 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；2007 年国家建设部将公司“整体式非晶硅光伏电池幕墙”列入《建设部“十一五”可再生能源建筑应用技术目录》；2008 年深圳市人民政府授予公司“整体式非晶硅光伏电池幕墙”项目深圳市科技创新奖；2008 年深圳市发展和改革局及深圳市建设局将公司产品“高效低成本太阳能电池组件”及“整体式非晶硅光伏电池幕墙”列入《广东省节能减排使用技术及产品汇编》；2009 年广东省科学技术厅、广东省发展和改革委员会、广东省财政厅、广东省知识产权局及广东省质量技术监督局将公司产品“非晶硅太阳能电池芯片及组件”评为“2009 年广东省自主创新产品”；2010 年住房和城乡建设部及科技部将公司产品“户用太阳能发电系统”及“新型平板式太阳能热水器”列入《村镇宜居型住宅技术推广目录》和《既有建筑节能改造技术推广目录》。

#### 4. 产品种类齐全的优势

公司拥有全面的太阳能产品：在太阳能光伏方面，同时生产和销售单晶硅太阳能电池及组件、多晶硅太阳能电池及组件、非晶硅太阳太阳能电池及组件，以及太阳能应用产品；在太阳能光热方面，拥有先进的新型平板式太阳能集热器和太阳能热水系统。产品种类的多样化，可满足不同地区及客户的不同需求，有助于公司快速开发和抢占市场。

同时，由于光伏组件发电市场受政策影响较大，而太阳能应用产品由于市场定位和客户群体的不同，并不受光伏补贴政策的影响，这也有效保障了公司对于市场变化的应对能力。

#### 5. 团队及管理优势

公司经过多年发展，形成了以董事长和总经理为核心的管理团队，具有较强的凝聚力。同时，公司还培养了一批学有专长、务实进取、具有现代企业经营理念的专业人才，在太阳能电池及装备研发制造等方面积累了丰富的经验。公司坚持体制改革和制度创新，积极推行现代化管理，结合企业自身实际情况，逐步建立健全了一整套科学合理的管理模式。

### （三）公司经营可能存在的风险

#### 1. 产业补贴政策变化风险

公司生产的光伏组件属于清洁能源产品，在目前产业发展模式上，需要政府的财政补贴才能保证光伏电站投资者合理的投资收益。传统的太阳能应用国如德国相比新兴的太阳能应用国，由于补贴政策制定、实施较早，初始补贴比例偏高，故其补贴比例一直呈现出持续下调的趋势，其他各国的太阳能上网电价补贴政策同样存在下调的趋势。补贴下调的同时，光伏组件的成本也随着技术的进步不断下降。而且光伏补贴政策以及光伏市场也呈现此起彼伏的态势，在一些国家补贴下降的同时，其他新兴光伏应用国家和地区也开始实施补贴政策，因此补贴政策的调整并不会改变光伏行业继续快速发展的趋势。这些光伏补贴的调整一定程度上也促进并保障了该行业的理性发展。

长远来看，太阳能光伏电池片和组件行业平均毛利率的提升主要还得依靠相关技术水平的提升和生产工艺的改进。公司作为业内拥有核心技术和较强成本控制能力的光伏企业，且具有客户资源、营销、技术、品牌、质量、管理等优势，在市场竞争中处于有利地位，但不排除未来宏观经济形势和各国对光伏产业的政策支持力度发生不利变化，同时公司的竞争优势等因素不能抵消该变化带来的不利影响时给公司未来业绩带来不利影响的风险。

## 2. 原材料价格波动风险

晶体硅太阳能电池的原材料是多晶硅，受金融危机影响多晶硅价格曾在 2008 年从 500 美元/公斤的高位迅速跌至 50 美元/公斤的低点，由于光伏行业复苏后市场需求旺盛，2010 年下半年多晶硅价格又现凌厉涨势，一度逼近并徘徊在 90-100 美元/公斤的水平。多晶硅价格的波动将直接影响晶体硅片的价格进而对公司的生产成本产生一定的影响。

## 3. 汇率波动风险

在当前国际国内的经济形势下，人民币对美元等多国货币的汇率继续保持升值趋势已成市场共识，只是对升值速度有不同的看法。尽管公司可以通过提高产品价格、调节欧元和美元销售结算的比例、采取远期外汇交易等手段规避外汇汇率变动的风险，但仍不能排除外汇汇率变动给公司产品的毛利率带来一定的影响。

如上述各种因素导致未来公司生产成本的变动幅度与产品销售价格的变动幅度不一致，则公司存在毛利率下降的风险。针对上述风险，公司一方面将依靠技术优势、品牌优势、客户优势，继续占据行业竞争制高点，实施差异化竞争策略；另一方面未雨绸缪，在维护好老客户关系的基础上，加大国内外销售市场开拓力度。

### 三、公司主营业务范围及其经营情况

#### (一) 主营业务范围

公司属新能源行业，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；主要产品有：晶体硅太阳能电池及组件、非晶硅太阳能电池及组件、太阳能应用产品、平板型太阳能热水器，以及光伏太阳能玻璃。产品涵盖太阳能光伏及光热领域。

#### (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	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
其他电子设备制造业	58,363.96	38,044.07	34.82%	154.78%	150.49%	1.12%
主营业务分产品情况						
晶体硅太阳能电池芯片及组件	36,142.37	23,459.94	35.09%	332.06%	251.20%	14.94%
非晶硅太阳能电池芯片及组件	12,822.93	8,359.18	34.81%	23.05%	27.48%	-2.27%
太阳能应用产品及供电系统	5,873.83	3,973.05	32.36%	42.53%	103.69%	-20.31%
平板式太阳能热水器	309.80	266.03	14.13%	0.00%	0.00%	14.13%
太阳能光伏玻璃	3,215.03	1,985.87	38.23%	0.00%	0.00%	38.23%
合计	58,363.96	38,044.07	34.82%	154.78%	150.49%	1.12%

备注：毛利率按报告期与上年同期两期数值差计算。

报告期内，公司实现主营业务收入 58,363.96 万元，毛利率 34.82%。其中晶体硅太阳能电池及组件毛利率 35.09%，同比增长 14.94%，其主要原因是公司乐山晶体硅项目产能的逐步释放，依据较长的产业链以及核心装备自制的优势，不断改进工艺和加强成本控制，使得毛利率与上年同期相比有所增长；非晶硅太阳能电池芯片及组件毛利率

34.81%，毛利率水平与上年同期相比保持基本稳定；太阳能应用产品及供电系统主营业务收入为 5,873.83 万元，同比增长 42.53%，毛利率为 32.36%，同比降低 20.31%，主要原因是公司为在全球经济回暖的环境下为扩大销售、刺激消费，采取了让利客户的销售策略；报告期，公司新增两项新产品，平板式太阳能热水器和太阳能光伏玻璃，分别实现销售 309.80 万元和 3,215.03 万元，毛利率分别为 14.13%和 38.23%。新产品的试产成功，给公司带来新的赢利点。

## 2. 主营业务收入分地区的构成情况

单位：人民币万元

地区	主营业务收入	比上年增减 (%)
出口销售	53,562.52	146.93%
国内销售	4,801.44	294.77%
合计	58,363.96	154.78%

报告期内，公司主营业务依然是出口为主，实现出口销售 53,562,52 万元，与上年同期相比增长 146.93%，占主营业务收入的 91.77%。

报告期内，公司国内的销售与上年同期相比销售增长较为明显，增长 294.77%，主要是国家对光伏行业的支持力度的增加，公司新产品试生产成功为打开国内市场带来商机，国内的销售业务也大幅增长。

## 3. 主要供应商、客户情况

单位：人民币万元

前五名客户	前五名客户年度销售合计	占公司营业收入的比例 (%)	预收账款的金额	占公司预收账款总余额的比例
	22,133.58	37.66%	0	0
前五名供应商	前五名供应商年度合计采购金额	占公司年度采购金额的比例 (%)	预付账款的金额	占公司预付账款总余额的比例 (%)
	14,718.27	26.35%	872.16	8.05%

如上表所示，公司的主要客户和主要供应商集中度相对适中，不存在向单一供应商或客户采购、销售比例超过 30%的情形。

公司应收账款不存在不能收回的风险。前五名供应商、客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上的股东、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的情况。

## 4. 订单签署和执行情况

根据目前公司产能情况，公司在销售方面主要以满足和供应现有的国外长期合作客

户为主。在经营模式上，通过以销定产的方式组织生产。公司收到订单定金或者是不可撤销即期信用证后安排生产，及时交货。报告期内，公司订单数量较上年同期有较大增长，执行情况良好。

## 5. 主要控股、参股公司经营情况

### (1) 全资子公司—乐山新天源太阳能电力有限公司

乐山新天源太阳能电力有限公司是公司的全资子公司，注册资本 2 亿元。该公司主营业务为硅片、晶体硅太阳能电池、晶体硅太阳能电池组件的生产和销售，主要产品为硅片、单晶硅太阳能电池片、多晶硅太阳能电池片以及太阳能电池组件。该公司成立于 2008 年 7 月，经过一年多的基础建设及设备的安装调试，2009 年第四季度开始试生产，2010 年第二季度开始实现批量生产。

报告期内，该公司组织架构和管理体系进一步完善，2010 年 6 月，通过 ISO 三大管理体系等权威认证。2010 年 7 月，被评为国家级高新技术企业。

报告期内，乐山新天源太阳能电力有限公司实现销售收入 331,358,498.73 元，实现净利润 56,690,076.29 元。截止报告期末，公司总资产 531,536,636.76 元，负债总额 276,983,922.46 元，所有者权益 254,552,714.30 元。

### (2) 全资子公司—陕西拓日新能源科技有限公司

陕西拓日新能源科技有限公司是公司的全资子公司，注册资本 1 亿元。主营业务为太阳能光伏玻璃及非晶硅太阳能电池及组件的生产和销售，该公司成立于 2009 年 4 月，经过一年多的基础建设和设备的安装调试，第一条日投料 120 吨的光伏玻璃生产线成功投产，2010 年 11 月，生产的太阳能光伏玻璃成功通过国家和国际权威机构认证。

报告期内，陕西拓日新能源科技有限公司实现销售收入 37,633,282.11 元，实现净利润 3,379,722.40 元。截止报告期末，公司总资产 314,573,598.46 元，负债总额 212,279,137.63 元，所有者权益 102,294,460.83 元。

### (3) 全资子公司—拓日新能源（欧洲）有限公司

拓日新能源（欧洲）有限公司 TOPRAY SOLAR (EUROPE) GMBH 是公司的全资子公司，于 2009 年 7 月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。报告期内，拓日新能源（欧洲）有限公司实现销售收入 73,544,633.38 元，实现净利润 3,115,837.79 元。截止报告期末，公司总资产 45,679,173.51 元，负债总额 38,412,344.31 元，所有者权益 7,266,829.20 元。

#### （4）全资子公司—非洲太阳能（乌干达）有限公司

公司全资子公司非洲太阳能（乌干达）有限公司（ASE SOLAR ENERGY CO., LIMITED）于 2007 年 4 月在乌干达坎帕拉成立，注册资本 50 万美金。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。针对当地特点，开发出一系列适合当地的高效实惠的太阳能充电照明系统，解决了长期以来非洲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。

报告期内，非洲太阳能（乌干达）有限公司实现销售收入 16,070,188.66 元，实现净利润 494,776.46 元。截止报告期末，公司总资产 28,922,429.66 元，负债总额 25,726,546.60 元，所有者权益 3,195,883.06 元。

#### （5）全资子公司—拓日新能源（美洲）有限公司

公司全资子公司拓日新能源（美洲）有限公司于 2009 年 7 月在 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》。

报告期内，该公司尚在筹建期，未产生效益。

### （三）财务状况分析

#### 1. 主要资产变动情况及其说明

##### 1)、资产类项目变动说明

单位：万元

项目	本期数	上年同期数	增减变动数	增减变动比例	占资产的权重比
货币资金	13,198.84	14,071.37	-872.53	-6.20%	9.61%
应收账款	3,760.76	2,974.82	785.94	26.42%	2.74%

预付款项	10,834.78	5,025.60	5,809.18	115.59%	7.89%
其他应收款	2,853.08	784.55	2,068.53	263.66%	2.08%
存货	27,917.85	17,444.14	10,473.71	60.04%	20.33%
流动资产合计	58,565.30	40,329.06	18,236.25	45.22%	42.64%
固定资产	50,816.03	24,904.13	25,911.90	104.05%	37.00%
在建工程	14,974.76	14,990.82	-16.06	-0.11%	10.90%
工程物资	2,986.09	49.71	2,936.38	5907.02%	2.17%
无形资产	5,841.13	4,143.73	1,697.39	40.96%	4.25%
开发支出	1,507.14	242.15	1,264.99	522.40%	1.10%
递延所得税资产	88.70	63.79	24.92	39.06%	0.06%
其他非流动资产	2,517.73	5,426.39	-2,908.66	-53.60%	1.83%
非流动资产合计	78,775.26	49,852.18	28,923.08	58.02%	57.36%

报告期，公司资产中，非流动资产 78,775.26 万元，占总资产的 57.36%，流动资产 58,565.30 万元，占总资产的 42.64%。其中：固定资产占比最大，占总资产的 37%，其次是存货，占总资产的 20.33%，第三是在建工程，占总资产的 10.90%，第四是货币资金，占总资产的 9.61%。资产项目的具体变动说明如下：

报告期，应收账款与上年同期相比增加 785.94 万元，增长 26.42%，主要是系公司及下属子公司销售大幅增长，应收款项相应增加；预付账款与上年同期相比增加 5,809.18 万元，增长 115.59%，主要是系下属子公司为产能的释放，增加设备及原材料的采购所致；其他应收款与上年同期相比增加 2,068.53 万元，增长 263.66%，主要是出口退税未收回所致；固定资产与上年同期相比增加 25,911.90 万元，增长 104.05%，主要是募投项目工程陆续完成，由在建工程转入；工程物资与上年同期相比增加 2,936.38 万元，增长 5907.02%，主要是公司下属全资子公司陕西拓日采购的工程用材料的储备；无形资产与上年同期相比增加 1,697.39 万元，增长 40.96%，主要是公司下属全资子公司陕西拓日购买土地使用权；开发支出与上年同期相比增加 1,264.99 万元，增长 522.40%，主要是公司及其下属子公司加大了研发投入的力度所致；递延所得税资产与上年同期相比增加 24.92 万元，增长 39.06%，主要是公司在报告期计提坏账准备和存货

跌价准备；其他非流动资产与上年同期相比减少 2,908.66 万元，下降 53.60%，主要是公司根据市场变化，与浙江昱辉阳光能源有限公司签订协议，用该笔预付款抵货款。

## 2) 主要负债变动情况及其说明

单位：人民币万元

项目	本期数	上年同期数	增减变动数	增减变动比例
短期借款	28,000.00	10,200.00	17,800.00	174.51%
应付票据	7,151.64	32.16	7,119.49	22137.88%
应付账款	11,206.92	5,740.05	5,466.87	95.24%
预收款项	1,067.92	1,966.81	-898.89	-45.70%
应付职工薪酬	796.04	436.89	359.15	82.21%
应交税费	-6,197.45	-1,747.98	-4,449.48	254.55%
其他应付款	206.83	49.74	157.08	315.80%
流动负债合计	42,254.77	16,677.68	25,577.10	153.36%
其他非流动负债	16,057.08	3,046.91	13,010.17	427.00%
非流动负债合计	16,057.08	3,046.91	13,010.17	427.00%
盈余公积	2,473.70	1,933.41	540.29	27.94%
未分配利润	19,506.78	11,428.31	8,078.47	70.69%
所有者权益合计	79,028.71	70,456.65	8,572.06	12.17%

报告期，短期借款与上年同期相比增加 17,800.00 万元，增长 174.51%，主要是公司生产销售规模的不断扩大，利用银行信用，适度增加银行短期贷款所致；应付票据与上年同期相比增加 7,119.49 万元，增长 22137.88%，主要是公司采用银行承兑汇票结算方式支付货款所致；应付账款与上年同期相比增加 5,466.87 万元，增长 95.24%，主要是公司生产规模迅速扩大，采购设备、材料等应付款项相应增加；预收账款与上年同期相比减少 898.89 万元，降低 45.70%，主要是公司货物流转加快，期末部分预收款项已出货，实现销售所致；应付职工薪酬与上年同期相比增加 359.15 万元，增长 82.21%，主要是公司规模扩大，人员增加所致；应交税金与上年同期相比增加 4,416.15 万元，增长 252.64%，主要是公司采购设备、材料的增加，增值税进项税也相应增加；以及公司利润增加，企业所得税增加所致；其他应付款与上年同期相比增加 157.08 万元，增

长 315.80%，主要是公司尚未支付的办公场地租金；报告期，其他非流动负债与上年同期相比增加 13,010.17 万元，增长 427.00%，主要是公司收到的与资产相关的政府补助增加。报告期，盈余公积金与上年同期相比增加 540.29 万元，增长 27.94%，主要是公司按会计准则计提的盈余公积金。报告期，未分配利润与上年同期相比增加 8,078.47 万元，增长 70.69%，主要是公司当期实现的净利润增加。

### 3. 公司利润及成本费用变动情况

单位：人民币万元

项目	本期数	上年同期数	增减变动数	增减变动比例
营业收入	58,770.91	22,936.84	35,834.07	156.23%
营业成本	38,535.29	15,187.76	23,347.52	153.73%
营业税金及附加	147.43	48.01	99.42	207.08%
销售费用	1,854.23	848.27	1,005.96	118.59%
管理费用	5,096.92	2,846.59	2,250.33	79.05%
财务费用	1,711.90	274.58	1,437.32	523.46%
资产减值损失	378.25	60.96	317.29	520.53%
营业利润	11,046.89	3,670.67	7,376.22	200.95%
营业外收入	713.69	390.51	323.18	82.76%
营业外支出	32.76	119.20	-86.44	-72.52%
利润总额	11,727.82	3,941.98	7,785.84	197.51%
所得税费用	2,101.07	607.87	1,493.20	245.65%
净利润	9,626.75	3,334.11	6,292.64	188.73%

报告期，公司营业收入与去年同期相比增加 35,834.07 万元，增长 156.23%，营业成本、利润总额及净利润与去年相比大幅增长，主要原因是公司国际国内市场的回暖，太阳能行业整体向好，公司加大销售力度，增加销售业务量，销售收入大幅增长；营业税金及附加与去年同期相比增加 99.42 万元，增长 207.08%，主要是出口抵内销应交增值税额及乐山新天源按销售收入计提的副食品调节基金增加所致；销售费用与去年同期相比增加 1,005.96 万元，增长 118.59%，主要公司加大了销售市场的力度；管理费用与去年同期相比增加 2,250.33 万元，增长 79.05%，主要是经营规模的扩大和研发项目投入增加所致；财务费用与去年同期相比增加 1,437.32 万元，增长 523.46%，主要是公司贷款增加而支付的贷款利息及外汇汇率波动的影响；资产减值损失与去年同期相比增加 317.29 元，增长 520.53%，主要是公司根据会计准则而计提的坏账准备和存货跌价准备；营业外收入与去年同期相比增加 323.18 万元，增长 82.76%，主要是公司政府补助增加；报告期，营业外支出与去年同期相比减少 86.44 万元，降低 72.52%，主要是公司非常损失减少。

## 4. 现金流量表构成情况说明

单位：人民币万元

项目	本期金额	上期金额	增减变动额	增减变动比例
一、经营活动产生的现金流量：				
经营活动现金流入小计	69,636.35	28,248.29	41,388.06	146.52%
经营活动现金流出小计	65,145.23	24,296.10	40,849.13	168.13%
经营活动产生的现金流量净额	4,491.11	3,952.18	538.93	13.64%
二、投资活动产生的现金流量：				
投资活动现金流入小计	12,146.22	23,175.48	-11,029.26	-47.59%
投资活动现金流出小计	33,351.74	26,034.85	7,316.89	28.10%
投资活动产生的现金流量净额	-21,205.52	-2,859.37	-18,346.15	641.62%
三、筹资活动产生的现金流量：				
筹资活动现金流入小计	30,000.00	25,200.00	4,800.00	19.05%
筹资活动现金流出小计	14,233.19	19,992.24	-5,759.05	-28.81%
筹资活动产生的现金流量净额	15,766.81	5,207.76	10,559.05	202.76%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-313.70	-218.66	-95.04	43.46%
现金及现金等价物余额	12,770.07	14,031.37	-1,261.30	-8.99%

报告期，公司期末现金及现金等价物余额为 12,770.07 万元，净减少 1,261.30 万元。现金流量表中变动项目说明如下：

## (1) 经营活动产生的现金流量净额说明：

报告期，经营活动产生的现金流入金额与经营活动产生的现金流出金额分别增长了 41,388.06 万元和 40,849.13 万元，增长幅度分别是 146.52%与 168.13%。主要原因是由于业务量的增长，相应收入与支出均增长。

## (2) 投资活动产生的现金流量净额说明：

报告期，投资活动产生的现金流入与上年同期相比减少-11,029.26 万元，主要原因一是公司上年度有定额存款 2 亿元转为活期，二是本年收到与资产相关的政府补助增加 9,798 万元，这两主要因素增减互抵后，造成净投资相关的现金流入与上年相比减少；投资活动产生的现金流出，与上年相比，增长 7,316.89 万元，增长 28.10%，主要原因是乐山、陕西两地购建固定资产、无形资产和其他长期资产投资增加所致。

## (3) 筹资活动产生的现金流量净额说明：

报告期，筹资活动产生的现金流量净额为 15,766.81 万元，与上年同期相比增加 10,559.04 万元，主要是通过取得借款收到的现金增加 4800 万元，偿还债务支付的现金减少 7000 万元，分红派息增加支出 1,240.96 万元。

(4) 汇率变动对现金及现金等价物的影响的说明：

报告期，汇率变动对现金及现金等价物的影响金额为-313.70 万元，与上年同期相比减少 95.04 万元，主要是公司加快加强外汇应收款项的催收，及时结汇，减少了由于外币结算带来的损失所致。

## 5. 存货的构成及说明

单位：人民币万元

项 目	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日		本年与去年同 比增加
	期末余额	占存货比例	期末余额	占存货比例	
原材料	6,367.61	22.60%	5,161.89	29.32%	23.36%
在产品	10,323.79	36.64%	8,268.83	46.96%	24.85%
库存商品	10,793.19	38.30%	3,924.01	22.28%	175.05%
周转材料	693.68	2.46%	253.63	1.44%	173.51%
合计	28,178.28	100.00%	17,608.37	100.00%	60.03%

公司存货的变动情况的说明：

公司募投资项目陆续建成，先后投入生产，产能逐渐释放。报告期，公司的存货与上年同期相比增长 60.03%，其变动的主要原因是：1) 全球太阳能市场的回暖，使得公司销售业务量大幅提升，公司根据太阳能电池行业的销售行情，每年开春后是销售的好时机，公司积极调整销售模式，在报告期末，公司积极开拓市场份额的同时也增加原材料的采购量，安排开春后的生产与销售；2) 产业链延长，生产加工环节增多，为了生产的正常流转，每一加工环节需要在产品、周转物料的储备也需要相应的增加。以上两主要因素导致公司期末存货总体水平与上年相比有所增加。

## 6. 公司主要财务指标分析说明

### (1) 获利能力指标

指标	报告期	上年同期	增减幅度
主营业务利润率	19.44%	16.27%	3.17%
净利率	16.38%	14.54%	1.84%

销售毛利率	34.82%	33.70%	1.12%
-------	--------	--------	-------

报告期，公司销售业务的增加，主营业务利润率、净利率和毛利率与上年同期相比均有不同幅度的上浮，说明公司在营销方面的措施得力，产品附加值高，主营业务市场竞争力强，发展潜力大，获利水平有了提高。

(2) 短期偿债能力指标

指标	报告期	上年同期
流动比率	1.39	2.42
速动比率	0.73	1.37

报告期，公司流动比率为 1.39，速动比率 0.37 与上年同期相比分别有不同的下降，主要是公司流动负债中短期借款的增加、应付票据开具额度的增加所影响。

(3) 长期偿债能力指标

指标	报告期	上年同期	增减幅度
资产负债率	42.46%	21.87%	20.59%

报告期，公司资产负债率为 42.46%，与上年同期相比增长 20.59%，主要是公司负债的增加，负债中主要是信贷资金的借入，经营规模扩大后付款方式的变更及与资产相关的政府补助增加。

(4) 资金管理效果指标

指标	报告期	上年同期
应收账款周转率	17.45	7.85
存货周转率	1.70	1.03

报告期，公司应收账款周转率为 17.45 次/年，与上年同期相比提高幅度加大，主要是由于全球太阳能市场的回暖，公司根据市场的变化行情，采用新的销售回款模式，优化内部回款的流程，应收账款的账期明显缩短。

报告期，公司存货周转率为 1.70 次/年，与上年同期相比有所提高，主要是销售业务量的不断扩大，公司加强存货的管理力度，存货的周转加快，变现能力增强。

7. 公司研发费用投入的分析

单位：人民币万元

项目	2010 年	2009 年	2008 年
----	--------	--------	--------

研发支出总额	3,487.53	1,570.78	983.09
占营业收入的比重	5.93%	6.85%	3.33%
营业收入	58,770.91	22,936.84	29,477.27

公司历来重视新产品和新技术的开发和创新工作，将研发和创新作为公司保持核心竞争力的重要保证，公司研发实力突出，拥有专业、稳定的核心技术团队，报告期，公司持续加大对研发的力度，研发投入占营业收入的 5.93%。报告期内，公司关键技术人员没有发生变动。

#### 四、2011 年公司经营规划

2011 年，公司坚持以经济效益为中心，强化内部管理，积极开拓市场，推动技术进步，抓好项目建设，创新管理方式，紧紧抓住国家转变经济发展方式、大力发展战略性新兴产业的历史机遇，充分发挥公司品牌、技术、文化等综合优势，扩大生产和销售规模，完善销售体系，布局全球营销网络，增强研发能力，推进创新性发展战略，将公司发展成为主营业务突出、技术水平领先、治理结构良好、竞争优势明显、发展后劲充足的在世界范围内“有一定影响力的可再生能源产品供应商和工程承包商”。重点开展以下工作：

##### （一）营销网络建设

加快营销服务网络建设，为客户提供“快速、有效”的服务。与现有经销网络的优化相结合，实现更加直接、有效、多层次的市场营销服务体系。紧密关注全球经济与新能源市场的动向，通过对电站项目及太阳能应用产品的市场挖掘，培养新的增长点，通过适宜的定价策略，专业展会的参加推动市场的开发，积极开拓新客户，同时利用外部资源，促进国际合作，继续全面拓展公司的外贸业务和积极拓展国内市场。

##### （二）研发系统建设

加强高端人才的引进力度和研发队伍建设，优化研发结构，积极开展对外科学技术交流与合作。公司持续加大研发投入，完善技术创新体系，营造创新氛围。将着力于技术创新与客户需求的完美结合，为全面提升公司的综合竞争力、实现产业升级提供支撑。公司继续做好原有系列产品升级工作，重点提升产品的外在形象与内在品质。深度挖掘、分析客户需求，结合公司技术研究成果，进一步完善产品。通过原工艺流程的设计改进到产品技术研发设计的改进，提高产品的内在品质。

### （三）人力资源建设

公司将加强人力资源工作，优化人力资源结构，促进提高各级管理人员的综合能力，同时更加完善公司人才梯队的建设，加大人力资源的培训力度，加强与各大专院校的人才和项目合作，为企业持续、快速、健康发展提供保障。完善高层、中层的月度考核工作，推行班组考核，通过日常考核提升日常工作质量。推进岗位绩效考核工作，使公司经营业绩、部门指标完成情况、个人工作表现与个人收入、晋升之间的关系更加明晰。继续加大项目管理力度，将项目奖励作为薪酬结构的一个重要组成部分，激励员工创造性的开展工作。此外，还要建立和健全投资者沟通的平台，规范投资者关系工作，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好互动关系，实现公司价值和股东利益最大化。

### （四）企业文化建设

争取在营造独特的企业文化氛围上有新突破。公司发展是员工发展之本，员工发展是公司发展之源，要宣传贯彻公司经营理念，使广大员工熟知公司理念，内化为思想，外化为行动，把企业文化的精髓贯穿到各项规章制度中去，形成比较规范、合理、适用的管理体系。

## 五、公司投资情况

### （一）募集资金使用及项目开展情况

#### 1. 募集资金使用情况

报告期内，公司按照与存储银行、保荐机构签订募集资金三方监管协议书《公司募集资金管理办法》的规定和要去，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理。在使用募集资金时，严格履行相应的申请和审批手续，同时及时知会保荐机构，随时接收保荐代表人的监督。

立信大华会计师事务所对公司募集资金 2010 年度使用情况审核鉴证，其鉴定结论为“我们认为，拓日新能募集资金专项报告的编制符合深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第 21 号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》的规定，在所有重大方面如实反映了拓日新能 2010 年度募集资金存放与使用情况。”

募集资金的具体使用情况见下表：

单位：人民币万元

募集资金总额		41,219.66		本年度投入募集资金总额		6,803.29				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		40,478.42				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		40,478.42				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		已累计投入募集资金总额		40,478.42				
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
25MW 光伏电池（非晶硅）产业化项目	否	35,000.00	26,000.00	4,042.53	23,497.69	90.38%	2010年03月31日	2,169.78	否	否
15MW 光伏电池（晶硅）产业化项目	否	20,000.00	19,000.00	2,760.76	16,980.73	89.37%	2010年03月31日	3,071.99	否	否
承诺投资项目小计	-	55,000.00	45,000.00	6,803.29	40,478.42	-	-	5,241.77	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	55,000.00	45,000.00	6,803.29	40,478.42	-	-	5,241.77	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>截至 2010 年 12 月 31 日，25MW 光伏电池（非晶硅）产业化项目主体建筑与主要配套设备已达到预定可使用状态，并已经正式达产。</p> <p>截至 2010 年 12 月 31 日，15MW 光伏电池（晶硅）产业化项目主体建筑与主要配套设备已达到预定可使用状态，并已经正式达产。</p> <p>未达到预计收益的原因：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 由于金融危机及市场因素的影响，与上市前相比，产品售价大幅下降，销售利润率下降；</li> <li>2. 募集资金投资项目自 2010 年第二季度开始量产，由于人员配置、机器调试、厂房装修和其他配套设施及管理方面尚未完善，项目生产线未达到最佳使用状态；</li> <li>3. 由于公司大部分产品为出口销售，主要以欧元和美元结算，欧元、美元汇率与上市前相比大幅下降，汇兑损失超过预期。</li> </ol>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>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“拓日新能源 15MW 光伏电池（晶硅）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源（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。</p>									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>经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。</p> <p>经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</p>									

	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	适用 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。2010 年 4 月 23 日前已全部归还。 本公司于 2010 年 5 月 15 日召开第二届董事会第五次会议，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。2010 年 8 月 12 日前已全部归还。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 截止报告期末，募集资金项目建设主体工程、主要配套设施与设备已完工，尚有零星工程未结束，且工程决算未完，尚难估计是否会出现募集资金结余。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金仍存放于募集资金专用账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	1. 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《关于调整募投资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. 经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]52 号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商海通证券股份有限公司于 2011 年 3 月非公开发行普通股(A 股)股票 3850 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 21 元。截至 2011 年 3 月 4 日止，本公司共募集资金 808,500,000.00 元，扣除发行费用 20,862,500.00 元，募集资金净额为 787,637,500.00 元。截止 2011 年 3 月 4 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经立信大华会计师事务所有限公司以“立信大华验字[2011]111 号”验资报告验证确认。

## (二) 非募集资金项目情况

### 1. 150MW 非晶硅光伏电池生产线项目

报告期内，公司于 2010 年 2 月第一次临时股东大会审议通过《关于投资建设 150MW 非晶硅光伏电池生产线项目的议案》，3 月的第二次临时股东大会审议通过非公开发行人民币普通股（A 股）相关事项的议案，确定本次非公开发行股份募集资金将全部用于增资金全资子公司陕西拓日建设该项目。经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]52 号文核准，并经深圳证券交易所同意，公司由主承销商海通证券股份有限公司于 2011 年 3 月非公开发行普通股（A 股）股票 3850 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 21 元。截至 2011 年 3 月 4 日止，公司共募集资金 808,500,000.00 元，扣除发行费用

20,912,500.00 元，募集资金净额为 787,587,500.00 元。截止 2011 年 3 月 4 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经立信大华会计师事务所有限公司以“立信大华验字[2011]111 号”验资报告验证确认，其中计入股本 38,500,000.00 元，计入资本公积 749,087,500.00 元，变更后的累计注册资本实收金额为人民币 326,500,000.00 元。公司前期采用自有资金以及银行贷款方式进行投入，截止本报告披露日，已有 8 栋厂房建设完成，厂房屋顶电站也安装 3MW 装机容量，两条玻璃生产线点火投产，并成功拉引出光伏太阳能玻璃，项目整体进展情况良好。截止 2010 年底，本项目实现销售收入 37,633,282.11 元，实现净利润 3,379,722.40 元。

### 2. 设立子公司下属公司进行太阳能电站项目项目建设和运营管理

经公司第二届董事会第二次会议审议通过，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蒲城县设立全资子公司—陕西拓日现代农业有限公司。负责公司陕西蒲城 10MW 非晶硅并网光伏电站的建设及运营管理。目前，陕西拓日现代农业有限公司注册资本 1000 万元。10MW 非晶硅并网光伏电站已完成项目选址和基础打桩，项目建设进展情况良好。

### 3. 为下属子公司增资

经公司第一届董事会第二十四次会议审议，为加快全资子公司陕西拓日新能源科技有限公司的建设进度，公司追加对陕西拓日新能源科技有限公司的投资，2010 年 1 月为陕西拓日新能源科技有限公司增资 5000 万元，注册资本变更为 10000 万元。

经公司第二届董事第七次会议审议通过《关于对全资公司乐山新天源太阳能电力有限公司增资扩产的议案》，2010 年 8 月为乐山新天源太阳能电力有限公司增资 6871.50 万元，注册资本增至 20000 万元。

## 六、董事会日常工作情况

(一) 报告期内，公司召开董事会会议共 10 次，会议的主要情况如下：

1. 第一届董事会第二十五次会议于 2010 年 1 月 19 日在深圳市南山区侨香路香年广场 A 栋 803 会议室召以现场方式召开，该次董事会会议决议公告刊登在 2010 年 1 月 21 日的《证券时报》及巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 上，会议审议通过以下事项：《关于公司董事会换届选举的议案》；《关于公司董事、高级管理人员 2009 年薪酬的议案》；《关于召开 2010 年第一次临时股东大会的议案》。

2. 第二届董事会第一次会议于 2010 年 2 月 6 日下午在深圳市南山区侨香路香年广场 A

栋803会议室以现场方式召开，该次董事会会议决议公告刊登在2010年2月9日的《证券时报》及巨潮资讯网[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)上，会议审议通过以下事项：《关于选举第二届董事会董事长的议案》；《关于董事会各专门委员会换届的议案》；《关于第二届董事会独立董事津贴的议案》；《关于公司在招商银行深圳华侨城支行办理综合授信人民币壹亿元的议案》。

3. 第二届董事会第二次会议于2010年3月2日在深圳市南山区侨香路香年广场A栋803会议室以现场方式召开，该次董事会会议决议公告刊登在2010年3月3日的《证券时报》及巨潮资讯网[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)上，会议审议通过以下事项：《关于聘任公司总经理的议案》；《关于聘任公司其他高级管理人员的议案》；《关于公司高级管理人员2010年薪酬的议案》；《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》；《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》；《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》；《关于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》；《关于变更会计师事务所的议案》；《关于公司符合申请非公开发行人民币普通股（A股）股票条件的议案》；《关于公司非公开发行人民币普通股（A股）股票方案的议案》；《关于本次非公开发行股票募集资金投资项目的可行性分析报告的议案》；《关于本次非公开发行人民币普通股（A股）股票预案的议案》；《关于公司前次募集资金使用情况说明的议案》；《关于提请股东大会授权董事会办理本次非公开发行股票具体事宜的议》；《关于召开公司2010年第二次临时股东大会的议案》。

4. 第二届董事会第三次会议于2010年3月22日在深圳市南山区侨香路香年广场A栋803会议室以现场方式召开，该次董事会会议决议公告刊登在2010年3月24日的《证券时报》及巨潮资讯网[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)上，会议审议通过以下事项：《公司2009年度总经理工作报告》；《公司2009年年度董事会工作报告》；《公司2009年度财务决算报告》；《公司2009年年度报告及其摘要》；《公司2009年度利润分配预案》；《关于修订〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》；《审计委员会关于公司2009年度内部控制自我评价的报告》；《董事会关于2009年度募集资金使用情况专项报告》；《关于续聘立信大华会计师事务所有限公司为公司2010年度审计机构的议案》；《关于制定〈外部信息使用人管理制度〉的议案》；《关于聘任董事会秘书长的议案》；《关于召开2009年度股东大会的通知》。

5. 第二届董事会第四次会议于2010年4月20日在深圳市南山区侨香路香年广场A栋803会议室以现场方式及通讯会议方式召开，该次董事会会议决议公告刊登在2010年4月

22日的《证券时报》及巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上，会议审议通过以下事项：《2010年第一季度报告》；《关于投资建设陕西蒲城10MW太阳能光伏电站项目的议案》。

6. 第二届董事会第五次会议于2010年5月15日在深圳市南山区侨香路香年广场A栋803会议室以现场方式及通讯会议方式召开，该次董事会会议决议公告刊登在2010年5月19日的《证券时报》及巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上，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远期结售汇套期保值业务内部控制制度》；《关于2010年度开展远期结售汇套期保值业务的议案》；《关于用募集资金暂时补充流动资金4000万元的议案》。

7. 第二届董事会第六次会议于2010年6月3日在深圳市南山区侨香路香年广场A栋803会议室以现场方式及通讯会议方式召开，该次董事会会议决议公告刊登在2010年6月4日的《证券时报》及巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上，会议审议通过以下事项：《〈关于规范财务会计基础工作专项活动的自查报告〉的议案》；《关于为全资子公司陕西拓日新能源科技有限公司提供委托贷款的议案》；《关于为全资子公司乐山新天源太阳能电力有限公司提供委托贷款的议案》；《关于向上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行申请综合授信的议案》。

8. 第二届董事会第七次会议于2010年8月13日在深圳市南山区侨香路香年广场A栋803会议室以现场方式召开，该次董事会会议决议公告刊登在2010年8月16日的《证券时报》及巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上，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2010年半年度报告〉及〈深圳市拓日新能源科技股份有限公司2010年半年度报告摘要〉的议案》；《关于全资子公司乐山新天源太阳能电力有限公司向乐山市商业银行申请综合授信人民币8200万元的议案》；《关于为全资子公司乐山新天源太阳能电力有限公司在乐山市商业银行申请综合授信提供担保的议案》；《关于全资子公司乐山新天源太阳能电力有限公司向中国银行乐山分行申请贸易授信不超过人民币15000万元的议案》；《关于为全资子公司乐山新天源太阳能电力有限公司在中国银行乐山分行申请贸易授信提供担保的议案》；《关于对全资子公司乐山新天源太阳能电力有限公司增资扩产的议案》；《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》；《关于聘任公司证券事务代表的议案》；《关于召开2010年第三次临时股东大会的议案》

9. 第二届董事会第八次会议于2010年9月20日在深圳市南山区侨香路香年广场A栋803会议室以现场方式及通讯会议方式召开，该次董事会会议决议公告刊登在2010年9月21日的《证券时报》及巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上，会议审议通过以下事项：《关

于公司前次募集资金使用情况报告的议案》；《关于召开2010年第四次临时股东大会的议案》；

10. 第二届董事会第九次会议于2010年10月21日在深圳市南山区侨香路香年广场A栋803会议室以现场方式及通讯会议方式召开，该次董事会会议决议公告刊登在2010年10月23日的《证券时报》及巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上，会议审议通过以下事项：《2010年第三季度报告的议案》；《关于全面深入开展规范财务会计基础工作专项活动的整改报告》；《关于防止资金占用长效机制建立和落实情况的自查报告的议案》；《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续期的议案》；《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续期的议案》；《关于划拨部分招商银行深圳华侨城支行授信额度给子公司陕西拓日新能源科技有限公司使用的议案》。

## （二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定履行职责，认真执行股东大会通过的各项决议。具体如下：

1. 按照 2010 年第一次临时股东大会决议，完成了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《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》，于 2010 年 6 月对相关董事、高级管理人员发放了 2008 年度效益奖金。

2. 按照2010年第二次临时股东大会决议，完成《关于变更会计师事务所的议案》，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”。鉴于广东大华德律会计师事务所有限公司已整体并入北京立信会计师事务所有限公司，并将以立信大华会计师事务所有限公司的名义继续为本公司提供审计服务，故公司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。按照《关于高级管理人员2010年薪酬的议案》发放高级管理人员2010年度薪酬。按照《关于公司符合申请非公开发行人民币普通股（A股）股票条件的议案》、《关于公司非公开发行人民币普通股（A股）股票方案的议案》、《关于深圳市拓日新能源科技股份有限公司本次非公开发行股票募集资金投资项目的可行性分析报告的议案》、《关于深圳市拓日新能源科技股份有限公司本次非公开发行股票预案的议

案)、《关于提请股东大会授权公司董事会办理本次非公开发行人民币普通股(A股)股票具体事宜的议案》,开始办理公司非公开发行股票相关工作。

3. 按照2009年度股东大会决议,实施了公司2009年度利润分配方案:以公司现有总股本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),董事会于2010年5月10日发布2009年度权益分派实施公告并于2010年5月18日实施完毕。继续聘请立信大华会计师事务所有限公司为公司2010年度财务会计审计机构。

4. 按照 2010 年第三次股东大会决议,完成了《关于对全资子公司乐山新天源太阳能电力有限公司增资扩产的议案》、《关于为全资子公司乐山新天源太阳能电力有限公司在乐山市商业银行申请综合授信提供担保的议案》。

### (三) 董事会审计委员会的履职情况

报告期内董事会审计委员会根据《公司法》、《公司章程》及《审计委员会工作细则》等相关规定的要求履行了应尽职责。

1. 2010年度,审计委员会共召开了七次会议,会议情况如下:

(1) 2010年3月1日召开第二届审计委员会第一次会议,会议审议了《关于变更会计师事务所的议案》。

(2) 2010年3月18日召开了第二届审计委员会第二次会议,会议审议了以下议案:《2009年内部审计工作总结》;《2010年内部审计工作计划》;《2009年财务报告》;《2009年度业绩快报》;《2009年度募集资金使用情况专项报告》;《关于聘请公司2010年审计机构的议案》;《审计委员会关于公司2009年度内部控制自我评价的报告》。

(3)2010年4月16日召开了第二届审计委员会第三次会议,会议审议了以下议案:《2010年第一季度报告》;《关于募集资金2010年第1季度使用情况的转向内部审核报告》。

(4) 2010年6月3日召开了第二届审计委员会第四次会议,会议审议通过了《<关于规范财务会计基础工作专项活动的自查报告>的议案》。

(5)2010年8月12日召开了第二届审计委员会第五次会议,会议审议通过了《2010年半年度财务报告》;《2010年上半年内部审计工作报告》;《前次募集资金使用情况报告》。

(6) 2010年9月18日召开了第二届审计委员会第六次会议,会议审议通过了《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案(截止2010年6月30日)》。

(7) 2010 年 10 月 20 日召开了第二届审计委员会第七次会议，会议审议通过了《2010 年第三季度报告的议案》；《关于全面深入开展规范财务会计基础工作专项活动的整改报告的议案》。

### 2. 对财务报告的审计意见及对会计师事务所的督促情况

根据中国证监会及公司《审计委员会议事规则》的相关规定，审计委员会在年报工作开展期间充分发挥了审核与监督作用。

2011年1月10日，审计委员会与会计师事务所就公司的经营情况、会计政策等问题进行充分的沟通，结合2010年公司财务预审情况，协商确定了年度财务报告审计工作的总体时间安排及下一步的审计工作重点。

年报审计过程中，审计委员会保持与注册会计师的联系与沟通，就审计过程中发现的问题及时交换意见。同时，要求公司内部审计部门对会计师事务所的审计进程进行跟踪，并对审计工作完成情况进行督促，在审计过程中，多与会计师事务所进行沟通，对审计调整事项进行仔细核对，如发现重大问题或重大调整事项及时向审计委员会报告。

2011年3月4日，审计委员会对会计师事务所出具的年度审计报告意见稿（初审）与年审注册会计师召开现场见面沟通会，听取会计师对年报审计中一些重要问题的处理办法，商讨并确定最终的处理方案，同时审阅财务会计报表。认为会计报表合国家颁布的《企业会计准则》的要求，真实、准确。

根据审计工作的时间安排，审计小组在约定时限内完成了所有审计程序，取得了充分适当的审计证据，并向审计委员会提交了无保留意见的审计报告（意见稿）。

2011年3月22日，审计委员会召开会议审议了2010年度财务报告，经审计委员会全体委员讨论，认为公司2010年度的会计报告编制符合《企业会计准则》的要求，真实、准确、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量情况，审计委员会全体委员无异议，一致同意提交公司董事会审议。

### 3. 对更换会计师事务所事项的表决情况

2010 年 3 月 1 日，公司审计委员会举行第二届审计委员会第一次会议，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。

#### 4. 审计委员会对 2010 年财务报告、聘任会计师事务所等事项的表决情况

2010 年 3 月 22 日，公司审计委员会举行第二届审计委员会第十次会议，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：《2010 年财务报告》，认为公司 2010 年财务报告在所有重大方面真实、完整地反映了公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量情况；《关于聘请公司 2011 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 2010 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 2010 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 2011 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：公司现有的内部控制已覆盖了公司运营的各层面和各环节，形成了规范的管理体系，能够预防和及时发现、纠正公司运营过程可能出现的重要错误和舞弊，保护公司资产的安全和完整，保证会计记录和会计信息的真实性、准确性和及时性，在完整性、合理性及有效性方面不存在重大缺陷，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。以及审议通过了《2010 年内部审计工作总结》、《2011 年内部审计工作计划》、《2010 年度募集资金使用情况专项报告》等议案。

#### （四）董事会薪酬与考核委员会的履职情况

2010 年，薪酬与考核委员会召开了两次会议：

1. 于 2010 年 1 月 15 日召开了第一届薪酬与考核委员会第三次会议，会议审议了以下议案：《关于公司董事、高级管理人员 2009 年薪酬的议案》；

2. 于 2010 年 3 月 1 日上午召开了第二届薪酬与委员会第一次会议，会议审议了以下议案：《关于高级管理人员 2010 年薪酬的议案》。

3. 公司尚未制定股权激励计划。

#### （五）董事会提名委员会的履职情况

2010 年，提名委员会召开了三次会议：

1. 于 2010 年 1 月 12 日召开了第一届提名委员会第五次会议，会议审议了以下议案：《关于提名公司第二届董事会非独立董事候选人的议案》；《关于提名公司第二届董事会独立董事候选人的议案》。

2. 于 2010 年 3 月 1 日召开了第二届提名委员会第一次会议，会议审议了以下议案：《关于聘任公司总经理的议案》；《关于聘任公司其他高级管理人员的议案》。

3. 于 2010 年 3 月 8 日召开了第二届提名委员会第二次会议，会议审议了以下议案：《关于聘任公司高级管理人员的议案》。

#### (六) 董事会战略委员会的履职情况

2010 年，战略委员会共召开了 1 次会议，于 2010 年 4 月 18 日召开了第二届战略委员会第一次会议，会议审议通过了《关于投资建设陕西蒲城 10MW 太阳能光伏电站项目的议案》。

### 七、公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案

报告期，经由立信大华会计师事务所有限公司出具的审计报告立信大华审字[2011]129 号审计报告确认，2010 年度公司实现净利润为 96,267,518.19 元，归属于母公司所有者净利润 96,267,518.19 元，年初未分配利润 114,283,116.40 元，提取 10% 的法定盈余公积金后，2010 年度可供分配的利润为 195,067,774.13 元。根据本公司 2011 年 3 月 23 日第二届董事会第十二次会议决议，公司拟以现有总股本 32,650 万股为基数，向全体股东进行利润分配，每 10 股转增 5 股送现金 0.5 元（含税），派送含税现金股利 16,325,000.00 元。

该预案尚需提交公司 2010 年度股东大会批准。

公司最近三年现金分红情况表

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	年度可分配利润
2009 年	10,800,000.00	33,341,146.12	32.39%	114,283,116.40
2008 年	4,800,000.00	73,042,390.73	6.57%	89,378,096.32
2007 年	4,000,000.00	69,333,060.81	5.77%	69,333,060.81
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				33.46%

### 八、开展投资者关系管理的具体情况

根据公司《投资者关系管理制度》，董事会秘书为投资者关系管理负责人，负责公

司投资者关系管理事务。报告期内，公司充分重视投资者关系管理，积极接待投资者的咨询和来访，通过公司电话、电子信箱、现场参观以及建立公司网站等方式促进与投资者之间的良性互动，加强同投资者的交流和沟通，及时、准确、完整披露应披露的信息。

报告期内,公司接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年03月04日	公司会议室	实地调研	建信基金	光伏行业现状、发展趋势，太阳电池应用领域，市场主流产品趋势，再融资项目基本情况，对已公告的业绩预告的解释
2010年03月26日	公司会议室	实地调研	信达证券、齐鲁证券	光伏行业现状、发展趋势，太阳电池应用领域，公司的竞争优势，再融资项目基本情况，对已公告的年报的解释
2010年04月02日	公司会议室	实地调研	SMC 中国基金	光伏行业发展趋势，公司的竞争优势，再融资项目基本情况
2010年04月26日	公司会议室	实地调研	航天证券	陕西子公司建设情况、再融资项目基本情况，中国光伏电站并网前景
2010年05月10日	公司会议室	实地调研	大和国泰、新光人寿、日盛投信、中兴工程顾问、德盛安联投信、施罗德投信等	光伏行业现状、发展趋势，太阳电池应用领域，公司的竞争优势，再融资项目基本情况，陕西子公司建设情况，乐山子公司建设情况，国外销售公司运行情况，公司平板太阳能热水器发展情况
2010年06月22日	公司会议室	实地调研	宏潇盛投资管理有限公司	光伏行业现状、发展趋势，太阳电池应用领域，公司的竞争优势，再融资项目基本情况，对已公告的年报的解释
2010年06月27日	公司办公地	电话沟通	第一财经日报	欧元汇率波动对公司1季度的影响
2010年08月27日	公司会议室	实地调研	东兴证券、常州和泰	光伏行业现状、发展趋势，太阳电池应用领域，市场主流产品趋势，公司的竞争优势，陕西子公司建设情况，乐山子公司建设情况，国外销售公司运行情况
2010年09月14日	公司会议室	实地调研	弘亚时代、宏潇盛投资管理有限公司	光伏行业现状、发展趋势，太阳电池应用领域，公司非晶硅薄膜电池情况、优势及薄膜电池未来技术发展趋势，陕西子公司建设情况，乐山子公司建设情况，对已公司上半年年报的解释
2010年09月18日	公司会议室	实地调研	宏源证券、平安证券、金元证券、国信证券、UBS 瑞银、国泰君安证券、湘财证券、航天证券、合赢证券	光伏行业现状、发展趋势，太阳电池应用领域，公司的竞争优势，公司非晶硅薄膜电池情况、优势及薄膜电池未来技术发展趋势，再融资项目基本情况，陕西子公司建设情况，乐山子公司建设情况，国外销售公司运行情况，公司平板太阳能热水器发展情况
2010年10月27日	公司会议室	实地调研	中国平安证券、诺安基金	光伏行业现状、发展趋势，太阳电池应用领域，公司的竞争优势，陕西子公司建设情况，乐山子公司建设情况，再融资项目基本情况，中国光伏电站市场前景
2010年11月04日	公司会议室	实地调研	东方证券、上海彤源投资发展有限公司、国泰君安证券、天治基金管理有限公司、湘财证券	光伏行业现状、发展趋势，太阳电池应用领域，公司的竞争优势，公司的设备自制情况，陕西子公司及乐山子公司的生产情况，公司光伏玻璃生产线建设情况

2010年11月04日	公司会议室、光明分公司	实地调研	东兴证券	光伏行业现状、公司的竞争优势，光明分公司的生产情况，公司的屋顶光伏电站及建筑一体化的光伏幕墙项目情况，国外市场的发展前景
2010年11月25日	公司会议室、光明分公司	实地调研	长城证券	光伏行业现状、公司的竞争优势，陕西子公司建设情况，乐山子公司建设情况，公司非公开增发项目基本情况
2010年12月03日	公司会议室	实地调研	德邦证券、国信证券、中投证券	光伏行业现状、公司的竞争优势，陕西子公司建设情况，乐山子公司建设情况，公司光伏玻璃生产线情况，国外光伏政策情况
2010年12月15日	公司会议室	实地调研	东海证券、天集投资	光伏行业现状、公司的竞争优势，陕西子公司建设情况，乐山子公司建设情况，公司光伏玻璃生产线情况，国外光伏政策情况
2010年12月27日	公司会议室、光明分公司	实地调研	海通证券、山东信托、上海凯石投资、海富通基金、东银实业	光伏行业现状、发展趋势，太阳能电池应用领域，公司的竞争优势，再融资项目基本情况，陕西子公司建设情况，乐山子公司建设情况，公司的设备自制情况，国外销售公司运行情况，公司平板太阳能热水器发展情况

## 九、董事会对内部控制责任的声明

根据《关于做好2010年年报编制披露和审计工作的通知—中国证券监督管理委员会公告（2010）37号》的要求，董事会对内部控制责任的声明如下：

公司为规范经营管理，降低内控风险，制定了一系列内控管理制度，搭建了有效的内控管理体系。通过对各项管理制度的规范与落实，公司的治理水平不断提高，有效地保证了公司各项经营目标的实现。

公司董事会认为，公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规范于2010年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

## 十、其他披露事项

（一）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。

（二）公司第一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于制定〈深圳市拓日新能源科技股份有限公司内幕信息知情人登记制度〉的议案》，规范内幕信息的管理，加强内幕信息的保密工作，进一步完善信息披露事务管理，在定期报告和重大事项披露前，做好内幕信息知情人登记工作。报告期内，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》，明确规定外部信息使用人登记、报备及其相关要求等。报告期内，公司严格执行内幕信息知情人登记制度，未发现有利用内幕信息买卖公司股份的

情况，未受到监管部门查处。

### （三）公司独立董事对公司累计和当期对外担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的精神，我们本着实事求是的态度，对公司和控股股东及其他关联方占用资金的情况和公司对外担保的情况进行了认真检查，现就相关情况说明如下：

1. 报告期内及以前期间发生并累计至2010年12月31日，公司不存在控股股东及实际控制人占用公司资金的情况。

2. 报告期内及以前期间发生并累计至2010年12月31日，公司除了对全资子公司提供担保之外，不存在其他任何对外担保事项。

3. 本公司为全资子公司担保情况如下：

担保对象	担保类型	担保期限	担保合同签订时间	审议批准的担保额度	实际担保金额	担保债务逾期情况
乐山新天源太阳能电力有限公司	连带责任担保	2010年3月2日 -2011年3月2日	2010.3.2	6000万元	6000万元	未到期
乐山新天源太阳能电力有限公司	连带责任担保	2010年10月15日 -2012年10月15日	2010.10.15	8200万元	4000万元	未到期
陕西拓日新能源科技有限公司	连带责任担保	2010年11月6日 -2011年11月6日	2010.11.6	5000万元	4000万元	未到期

截止2010年12月31日，为全资子公司累计提供担保的期末余额19200万元，占公司最近一期经审计（2010年12月31日净资产的24.29%，占总资产的13.98%。全资子公司在上述担保项下实际发生借款14000万元。接受担保的全资子公司乐山新天源太阳能电力有限公司最近一期经审计的资产负债率为52.11%，陕西拓日新能源科技有限公司最近一期经审计的资产负债率为67.48%。

经认真核查，我们认为：公司建立了完善的对外担保风险控制系统，尤其是在监督的范围、内容、程序等都做出了明确规定，报告期内，所有对外担保均履行了必要的审批程序，对外担保的决策程序符合相关法律法规规章和公司章程的规定，信息披露充分完整，并充分揭示了对外担保存在的风险，未有明显迹象表明公司可能因被担保方债务违约而承担担保责任。不存在为控股股东及持股50%以下的其它关联方、任何非法人单位提供担保和违规担保的情况，不存在违背法律、法规规定及损害公司及股东利益的情况。

（四）报告期内，公司主要会计政策、会计估计及会计核算方法没有发生变更，也没有发生更换审计机构的情形。

## 第八节 监事会报告

2010 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 7 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) 第一届监事会第十六次会议于 2010 年 1 月 19 日在深圳市南山区侨香路香年广场 A 栋 803 会议室召开，该次监事会会议决议公告刊登在 2010 年 1 月 21 日的《证券时报》及巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 上，会议审议通过以下事项：《关于公司监事会换届选举的议案》。

(二) 第二届监事会第一次会议于 2010 年 2 月 6 日下午在深圳市南山区侨香路香年广场 A 栋 803 会议室召开，该次监事会会议决议公告刊登在 2010 年 2 月 9 日的《证券时报》及巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 上，会议审议通过以下事项：《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。

(三) 第二届监事会第二次会议于 2010 年 3 月 22 日在深圳市南山区侨香路香年广场 A 栋 803 会议室召开，该次监事会会议决议公告刊登在 2010 年 3 月 24 日的《证券时报》及巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 上，会议审议通过以下事项：《公司 2009 年年度监事会工作》；《公司 2009 年度财务决算报告》；《公司 2009 年年度报告及其摘要》；《公司 2009 年度利润分配预案》；《审计委员会关于公司 2009 年度内部控制自我评价的报告》；《董事会关于 2009 年度募集资金使用情况专项报告》；《关于续聘立信大华会计师事务所有限公司为公司 2010 年度审计机构的议案》。

(四) 第二届监事会第三次会议于 2010 年 4 月 20 日下午在深圳市南山区侨香路香年广场 A 栋 803 会议室召开，会议审议通过以下事项：《2010 年第一季度报告》。根据深圳证券交易所《关于做好上市公司 2010 年第一季度报告工作的通知》（深证上〔2010〕五 103 号）的有关规定，本次监事会决议可免于公告。

(五) 第二届监事会第四次会议于 2010 年 5 月 15 日在深圳市南山区侨香路香年广场 A 栋 803 会议室召开，该次监事会会议决议公告刊登在 2010 年 5 月 18 日的《证券时报》

及巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 上，会议审议通过以下事项：《关于用募集资金暂时补充流动资金 4000 万元的议案》。

（六）第二届监事会第五次会议于 2010 年 8 月 13 日在深圳市南山区侨香路香年广场 A 栋 803 会议室召开，该次监事会会议决议公告刊登在 2010 年 8 月 16 日的《证券时报》及巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 上，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 2010 年半年度报告〉及〈深圳市拓日新能源科技股份有限公司 2010 年半年度报告摘要〉的议案》。

（七）第二届监事会第六次会议于 2010 年 10 月 21 日在深圳市南山区侨香路香年广场 A 栋 803 会议室召开，该次监事会会议决议公告刊登在 2010 年 10 月 23 日的《证券时报》及巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 上，会议审议通过以下事项：《2010 年第三季度报告的议案》；《关于防止资金占用长效机制建立和落实情况的自查报告的议案》。

## 二、公司依法运作情况

公司监事会成员列席了 2010 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 2010 年度的财务状况及生产经营状况，立信大华会计师事务所出具的审计意见是真实、公正的。

## 四、募集资金的使用

2010年5月15日，第二届监事会第四次会议审议通过以下事项：《关于用募集资金暂时补充流动资金4000万元的议案》。监事会认为：公司短期使用部分闲置募集资金补充流动资金，有利于提高公司募集资金的使用效率，为公司和公司股东创造更大的效益。另外根据募集资金项目现有的实际进度，此举没有影响募集资金投资项目的正常实施，不存在变相改变募集资金投向和损害中小股东利益的情形，按时归还也是保证的。

## 五、监事会对公司 2010 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 2010 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。

## 六、对外担保情况及关联方资金占用情况

通过对公司 2010 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、除全资子公司以外的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。

## 七、股东大会决议及执行情况

报告期内，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。

八、报告期内，公司没有收购、出让资产的情形发生。

## 九、报告期内，发生的关联交易情况：

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，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。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。

十、报告期内，不存在损害公司和其他股东利益的情形发生。

## 第九节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

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

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地开展，有利于吸引优秀人才加盟公司，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。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。

2009年6月公司开始租用香年广场A座802、803、804室，2010年1月公司依据双方签订的租赁协议向深圳市奥欣投资发展有限公司支付租赁押金13.61万元，截至报告期末，公司应付未付深圳市奥欣投资发展有限公司租金81.68万元。

单位：人民币万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
深圳市奥欣投资发展有限公司	0.00	0.00	81.68	68.07
合计	0.00	0.00	81.68	68.07

(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

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联 方担保（是 或否）
无	0	0.00	2010年12月03日	0.00	0	0	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0.00		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0.00		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0.00		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0.00		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联 方担保（是 或否）
乐山新天源太阳能电力有限公司	2010年3月4日，2010-013	6,000.00	2010年03月02日	6,000.00	信用担保	一年	是	否
乐山新天源太阳能电力有限公司	2010年8月16日，2010-042	8,200.00	2010年10月15日	4,000.00	信用担保	二年	是	否
陕西拓日新能源科技股份有限公司	2010年10月23日，2010-054	5,000.00	2010年11月06日	4,000.00	信用担保	一年	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		19,200.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		14,000.00		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		19,200.00		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		14,000.00		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合				19,200.00		报告期内担保实际发生额		14,000.00

计 (A1+B1)		合计 (A2+B2)	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	19,200.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	14,000.00
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例		17.72%	
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)		0.00	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)		0.00	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)		0.00	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)		0.00	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明		无	

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，也未有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。

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。公司第二届董事会第三次会议、2009年度股东大会审议通过《关于续聘立信大华为公司2010年度审计机构的议案》，本年度公司支付给会计师事务所的年度审计费用共40万元。立信大华会计师事务所为本公司提供服务的年限为2年。

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。在公司 2010 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 2010 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 2011 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員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 2010 年度主要信息披露索引

日期	公告编号	公告名称	信息披露媒体
1 月 21 日	2010-001	第一届董事会第二十五次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报

1 月 21 日	2010-002	第一届监事会第十六次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
1 月 21 日	2010-003	关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	巨潮资讯网、证券时报
1 月 21 日	2010-004	关于选举职工代表监事的公告	巨潮资讯网、证券时报
2 月 3 日	2010-005	关于 2010 年第一次临时股东大会提示性公告	巨潮资讯网、证券时报
2 月 9 日	2010-006	2010 年第一次临时股东大会决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2 月 9 日	2010-007	第二届董事会第一次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2 月 9 日	2010-008	第二届监事会第一次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2 月 9 日	2010-009	关于公司副总经理代行董事会秘书职责的公告	巨潮资讯网、证券时报
3 月 3 日	2010-010	第二届董事会第二次会议决议	巨潮资讯网、证券时报
3 月 3 日	2010-011	关于召开 2010 年第二次临时股东大会的通知	巨潮资讯网、证券时报
3 月 3 日	2010-012	关于前次募集资金使用情况报告	巨潮资讯网、证券时报
3 月 4 日	2010-013	关于为全资子公司乐山新天源太阳能电力有限公司担保的公告	巨潮资讯网、证券时报
3 月 4 日	2010-014	关于陕西子公司获得金太阳示范工程财政补贴的公告	巨潮资讯网、证券时报
3 月 20 日	2010-015	2010 年第二次临时股东大会决议公告	巨潮资讯网、证券时报
3 月 24 日	2010-016	第二届董事会第三次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
3 月 24 日	2010-017	第二届监事会第二次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
3 月 24 日	2010-018	关于召开 2009 年年度股东大会的通知	巨潮资讯网、证券时报
3 月 24 日	2010-019	2009 年年度报告摘要	巨潮资讯网、证券时报
3 月 24 日	2010-020	董事会关于募集资金 2009 年度存放和使用情况的报告	巨潮资讯网、证券时报
3 月 25 日	2010-021	关于 2009 年年度报告全文及 2009 年度审计报告的补充公告	巨潮资讯网、证券时报
3 月 25 日	2010-022	关于举行 2009 年度网上业绩说明会的通知	巨潮资讯网、证券时报
4 月 14 日	2010-023	2009 年年度股东大会决议公告	巨潮资讯网、证券时报
4 月 22 日	2010-024	2010 年第一季度报告正文	巨潮资讯网、证券时报
4 月 22 日	2010-025	第二届董事会第四次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
4 月 22 日	2010-026	对外投资公告	巨潮资讯网、证券时报
4 月 27 日	2010-027	关于归还募集资金的公告	巨潮资讯网、证券时报
5 月 11 日	2010-028	2009 年度权益分派实施公告	巨潮资讯网、证券时报
5 月 18 日	2010-029	第二届董事会第五次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
5 月 18 日	2010-030	关于开展 2010 年度远期结售汇套期保值业务的公告	巨潮资讯网、证券时报
5 月 18 日	2010-031	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
5 月 18 日	2010-032	关于公司证券事务代表辞职的公告	巨潮资讯网、证券时报
5 月 18 日	2010-033	第二届监事会第四次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
5 月 25 日	2010-034	关于光伏太阳能玻璃生产线熔窑点火公告	巨潮资讯网、证券时报
6 月 4 日	2010-035	第二届董事会第六次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
6 月 4 日	2010-036	关于为全资子公司提供委托贷款的公告	巨潮资讯网、证券时报
6 月 22 日	2010-037	关于光伏太阳能玻璃生产线试生产成功的公告	巨潮资讯网、证券时报
6 月 29 日	2010-038	关于变更保荐机构和保荐代表人的公告	巨潮资讯网、证券时报
7 月 15 日	2010-039	2010 年半年度业绩预告修正公告	巨潮资讯网、证券时报
8 月 16 日	2010-040	第二届董事会第七次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
8 月 16 日	2010-041	2010 年半年度报告摘要	巨潮资讯网、证券时报
8 月 16 日	2010-042	对外担保公告	巨潮资讯网、证券时报
8 月 16 日	2010-043	2010 年第三次临时股东大会通知	巨潮资讯网、证券时报
8 月 16 日	2010-044	第二届监事会第五次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报

8 月 16 日	2010-045	关于归还募集资金的公告	巨潮资讯网、证券时报
8 月 16 日	2010-046	截止 2010 年 8 月 10 日前次募集资金使用情况鉴证报告	巨潮资讯网、证券时报
8 月 30 日	2010-047	关于 2010 年第三次临时股东大会提示性公告	巨潮资讯网、证券时报
9 月 2 日	2010-048	2010 年第三次临时股东大会决议公告	巨潮资讯网、证券时报
9 月 21 日	2010-049	第二届董事会第八次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
9 月 21 日	2010-050	截止 2010 年 6 月 30 日前次募集资金使用情况鉴证报告	巨潮资讯网、证券时报
9 月 21 日	2010-051	关于召开 2010 年第四次临时股东大会的通知	巨潮资讯网、证券时报
10 月 11 日	2010-052	2010 年第四次临时股东大会决议公告	巨潮资讯网、证券时报
10 月 15 日	2010-053	关于 2010 年 1-9 月份业绩预告的修正公告	巨潮资讯网、证券时报
10 月 23 日	2010-054	第二届董事会第九次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
10 月 23 日	2010-055	2010 年第三季度报告正文	巨潮资讯网、证券时报
10 月 23 日	2010-056	第二届监事会第六次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
12 月 14 日	2010-057	关于非公开发行 A 股股票申请获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过的公告	巨潮资讯网
12 月 29 日	2010-058	关于全资子公司乐山新天源太阳能电力有限公司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

## 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2010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[2011]129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[2011]129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 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2010 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并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

按照企业会计准则的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 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

立信大华会计师事务所有限公司

中国注册会计师： 王广旭

中国注册会计师： 王敏

中国·北京

二〇一一年三月二十三日

合并资产负债表  
2010 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	131,988,371.69	81,575,675.29	140,713,687.24	126,996,466.94
结算备付金			0.00	0.00
拆出资金			0.00	0.00
交易性金融资产			0.00	0.00
应收票据			0.00	0.00
应收账款	37,607,600.44	205,399,409.27	29,748,163.44	112,244,475.40
预付款项	108,347,766.52	37,131,584.90	50,255,995.90	22,551,992.35
应收保费			0.00	0.00
应收分保账款			0.00	0.00
应收分保合同准备金			0.00	0.00
应收利息			285,834.94	285,834.94
应收股利			0.00	0.00
其他应收款	28,530,789.15	119,036,750.48	7,845,487.63	75,054,836.11
买入返售金融资产			0.00	0.00
存货	279,178,498.11	123,936,837.19	174,441,391.67	120,005,824.64
一年内到期的非流动资产			0.00	0.00
其他流动资产			0.00	0.00
流动资产合计	585,653,025.91	567,080,257.13	403,290,560.82	457,139,430.38
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款			0.00	0.00
可供出售金融资产			0.00	0.00
持有至到期投资			0.00	0.00
长期应收款			0.00	0.00
长期股权投资		305,650,667.00	0.00	186,935,673.38
投资性房地产			0.00	0.00
固定资产	508,160,281.70	194,099,677.62	249,041,265.07	184,192,629.11
在建工程	149,747,585.85	39,796,522.07	149,908,177.09	29,040,619.97
工程物资	29,860,900.11	1,028,243.27	497,100.05	0.00
固定资产清理			-99,085.84	-99,085.84
生产性生物资产			0.00	0.00
油气资产			0.00	0.00
无形资产	58,411,256.95	13,108,491.32	41,437,322.35	13,639,062.32
开发支出	15,071,409.70	4,449,255.91	2,421,506.69	2,421,506.69
商誉			0.00	0.00
长期待摊费用	436,841.60	436,841.60	413,752.95	413,752.95

递延所得税资产	887,039.16	887,039.16	637,862.63	637,862.63
其他非流动资产	25,177,287.59	25,177,287.59	54,263,900.00	54,263,900.00
非流动资产合计	787,752,602.66	584,634,025.54	498,521,800.99	471,445,921.21
资产总计	1,373,405,628.57	1,151,714,282.67	901,812,361.81	928,585,351.59
流动负债：				
短期借款	280,000,000.00	190,000,000.00	102,000,000.00	102,000,000.00
向中央银行借款			0.00	0.00
吸收存款及同业存放			0.00	0.00
拆入资金			0.00	0.00
交易性金融负债			0.00	0.00
应付票据	71,516,449.03	84,387,017.03	321,597.41	321,597.41
应付账款	112,069,240.30	109,866,814.32	57,400,543.20	89,913,042.43
预收款项	10,679,197.07	6,696,419.28	19,668,117.62	19,618,521.56
卖出回购金融资产款			0.00	0.00
应付手续费及佣金			0.00	0.00
应付职工薪酬	7,960,388.53	5,010,910.50	4,368,859.45	4,363,701.94
应交税费	-61,974,521.42	-26,975,901.07	-17,479,764.03	-4,213,535.68
应付利息	228,736.67	228,736.67	0.00	0.00
应付股利			0.00	0.00
其他应付款	2,068,250.23	14,081,623.29	497,414.74	489,906.64
应付分保账款			0.00	0.00
保险合同准备金			0.00	0.00
代理买卖证券款			0.00	0.00
代理承销证券款			0.00	0.00
一年内到期的非流动负债			0.00	0.00
其他流动负债			0.00	0.00
流动负债合计	422,547,740.41	383,295,620.02	166,776,768.39	212,493,234.30
非流动负债：				
长期借款			0.00	0.00
应付债券			0.00	0.00
长期应付款			0.00	0.00
专项应付款			0.00	0.00
预计负债			0.00	0.00
递延所得税负债			0.00	0.00
其他非流动负债	160,570,786.22	15,897,833.27	30,469,094.75	7,519,999.96
非流动负债合计	160,570,786.22	15,897,833.27	30,469,094.75	7,519,999.96
负债合计	583,118,526.63	399,193,453.29	197,245,863.14	220,013,234.26
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	288,000,000.00	288,000,000.00
资本公积	282,949,293.62	282,949,293.62	282,949,293.62	282,949,293.62

减：库存股				
专项储备				
盈余公积	24,736,958.88	24,736,958.88	19,334,088.65	19,334,088.65
一般风险准备				
未分配利润	195,067,774.13	156,834,576.88	114,283,116.40	118,288,735.06
外币报表折算差额	-466,924.69			
归属于母公司所有者权益合计	790,287,101.94	752,520,829.38	704,566,498.67	708,572,117.33
少数股东权益				
所有者权益合计	790,287,101.94	752,520,829.38	704,566,498.67	708,572,117.33
负债和所有者权益总计	1,373,405,628.57	1,151,714,282.67	901,812,361.81	928,585,351.59

公司法定代表人：陈五奎

主管会计工作负责人：张红英

会计机构负责人：陈芳梅

合并利润表  
2010 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	587,709,082.21	651,361,189.66	229,368,363.40	255,908,927.76
其中：营业收入	587,709,082.21	651,361,189.66	229,368,363.40	255,908,927.76
利息收入			0.00	0.00
已赚保费			0.00	0.00
手续费及佣金收入			0.00	0.00
二、营业总成本	477,240,178.63	591,378,265.09	192,661,683.44	216,776,359.71
其中：营业成本	385,352,889.32	527,940,517.16	151,877,645.23	184,455,233.57
利息支出			0.00	0.00
手续费及佣金支出			0.00	0.00
退保金			0.00	0.00
赔付支出净额			0.00	0.00
提取保险合同准备金净额			0.00	0.00
保单红利支出			0.00	0.00
分保费用			0.00	0.00
营业税金及附加	1,474,295.22	1,065,138.19	480,107.00	447,851.85
销售费用	18,542,332.31	11,993,590.50	8,482,683.14	7,384,030.90
管理费用	50,969,212.16	31,008,194.01	28,465,893.68	22,083,959.31
财务费用	17,118,954.76	16,049,264.11	2,745,791.91	1,807,299.93
资产减值损失	3,782,494.86	3,321,561.12	609,562.48	597,984.15
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）			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
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	110,468,903.58	59,982,924.57	36,706,679.96	39,132,568.05
加：营业外收入	7,136,889.09	3,426,625.88	3,905,132.21	3,011,616.03
减：营业外支出	327,566.85	300,079.12	1,191,977.27	195,449.69
其中：非流动资产处置损失	207,919.13	204,419.13	129,807.72	129,807.72

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	117,278,225.82	63,109,471.33	39,419,834.90	41,948,734.39
减：所得税费用	21,010,707.63	9,080,769.05	6,078,688.78	5,587,424.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	96,267,518.19	54,028,702.28	33,341,146.12	36,361,310.08
归属于母公司所有者的净利润	96,267,518.19	54,028,702.28	33,341,146.12	36,361,310.08
少数股东损益			0.00	0.00
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.33	0.34	0.12	0.13
（二）稀释每股收益	0.33	0.34	0.12	0.13
七、其他综合收益	-466,924.69		0.00	0.00
八、综合收益总额	95,800,593.50	54,028,702.28	33,341,146.12	36,361,310.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	95,800,593.50	54,028,702.28	33,341,146.12	36,361,310.08
归属于少数股东的综合收益总额			0.00	0.00

公司法定代表人：陈五奎

主管会计工作负责人：张红英

会计机构负责人：陈芳梅

合并现金流量表  
2010 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	662,393,986.78	566,842,661.33	251,160,768.30	233,318,204.26
客户存款和同业存放款项净增加额			0.00	0.00
向中央银行借款净增加额			0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额			0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金			0.00	0.00
收到再保险业务现金净额			0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额			0.00	0.00
处置交易性金融资产净增加额			0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金			0.00	0.00
拆入资金净增加额			0.00	0.00
回购业务资金净增加额			0.00	0.00
收到的税费返还	27,773,150.65	21,693,996.05	20,265,654.44	20,265,654.44
收到其他与经营活动有关的现金	6,196,332.43	104,823,414.95	11,056,434.46	10,487,421.94
经营活动现金流入小计	696,363,469.86	693,360,072.33	282,482,857.20	264,071,280.64
购买商品、接受劳务支付的现金	522,486,269.48	423,185,963.59	174,002,944.75	144,702,227.70
客户贷款及垫款净增加额			0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额			0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金			0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金			0.00	0.00

支付保单红利的现金			0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	56,301,960.09	32,444,301.23	28,232,255.31	24,972,054.90
支付的各项税费	22,126,383.14	12,427,644.38	15,861,046.08	14,122,988.06
支付其他与经营活动有关的现金	50,537,723.69	209,219,554.96	24,864,750.42	23,193,228.71
经营活动现金流出小计	651,452,336.40	677,277,464.16	242,960,996.56	206,990,499.37
经营活动产生的现金流量净额	44,911,133.46	16,082,608.17	39,521,860.64	57,080,781.27
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
取得投资收益收到的现金			8,280,000.00	8,280,000.00
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
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	121,462,182.00	10,248,000.00	23,474,840.00	0.00
投资活动现金流入小计	121,462,182.00	10,248,000.00	231,754,840.00	208,280,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	333,517,370.86	56,279,305.95	260,348,537.69	88,568,379.80
投资支付的现金		82,427,582.43	0.00	166,100,861.38
质押贷款净增加额			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
支付其他与投资活动有关的现金			0.00	0.00
投资活动现金流出小计	333,517,370.86	138,706,888.38	260,348,537.69	254,669,241.18
投资活动产生的现金流量净额	-212,055,188.86	-128,458,888.38	-28,593,697.69	-46,389,241.18
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现			0.00	0.00

金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			0.00	0.00
取得借款收到的现金	300,000,000.00	210,000,000.00	252,000,000.00	152,000,000.00
发行债券收到的现金			0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金			0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	300,000,000.00	210,000,000.00	252,000,000.00	152,000,000.00
偿还债务支付的现金	122,000,000.00	122,000,000.00	192,000,000.00	92,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,331,929.75	17,497,404.32	7,922,364.99	7,272,627.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金			0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	142,331,929.75	139,497,404.32	199,922,364.99	99,272,627.49
筹资活动产生的现金流量净额	157,668,070.25	70,502,595.68	52,077,635.01	52,727,372.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,136,959.88	-3,147,107.12	-2,186,597.78	-1,774,416.98
五、现金及现金等价物净增加额	-12,612,945.03	-45,020,791.65	60,819,200.18	61,644,495.62
加：期初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
六、期末现金及现金等价物余额	127,700,742.21	81,575,675.29	140,313,687.24	126,596,466.94

公司法定代表人：陈五奎

主管会计工作负责人：张红英

会计机构负责人：陈芳梅

合并所有者权益变动表  
2010 年度

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	288,000,000.00	282,949,293.62			19,334,088.65		114,283,116.40			704,566,498.67	192,000,000.00	378,949,293.62			15,697,957.64		89,378,096.32			676,025,347.58
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	288,000,000.00	282,949,293.62			19,334,088.65		114,283,116.40			704,566,498.67	192,000,000.00	378,949,293.62			15,697,957.64		89,378,096.32			676,025,347.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,402,870.23		80,784,657.73	-466,924.69		85,720,603.27	96,000,000.00	-96,000.00			3,636,131.01		24,905,020.08			28,541,151.09
（一）净利润							96,267,5			96,267,5							33,341,1			33,341,1

							18.19			18.19						46.12			46.12
(二) 其他综合收益								-466,924.69		-466,924.69									
上述(一)和(二)小计							96,267,518.19	-466,924.69		95,800,593.50						33,341,146.12			33,341,146.12
(三) 所有者投入和减少资本																			
1. 所有者投入资本																			
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他																			
(四) 利润分配				5,402,870.23			-15,482,860.46			-10,079,990.23			3,636,131.01			-8,436,126.04			-4,799,995.03
1. 提取盈余公积				5,402,870.23			-5,402,870.23						3,636,131.01			-3,636,131.01			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或							-10,			-10,						-4,7			-4,7

股东) 的分配							079,990.23			079,990.23							99,995.03			99,995.03	
4. 其他																					
(五) 所有者权益内部结转											96,000.00	-96,000.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)											96,000.00	-96,000.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 其他																					
(六) 专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
(七) 其他																					
四、本期期末余额	288,000.00	282,949.62			24,736.98		195,067.77	-466,924.69		790,287.10	288,000.00	282,949.62					19,334.08		114,283.11		704,566.49

公司法定代表人：陈五奎

主管会计工作负责人：张红英

会计机构负责人：陈芳梅

母公司所有者权益变动表  
2010 年度

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	288,000,000.00	282,949,293.62			19,334,088.65		118,288,735.06	708,572,117.33	192,000,000.00	378,949,293.62			15,697,957.64		90,363,551.02	677,010,802.28
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	288,000,000.00	282,949,293.62			19,334,088.65		118,288,735.06	708,572,117.33	192,000,000.00	378,949,293.62			15,697,957.64		90,363,551.02	677,010,802.28
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					5,402,870.23		38,545,841.82	43,948,712.05	96,000,000.00	-96,000,000.00			3,636,131.01		27,925,184.04	31,561,315.05
(一) 净利润							54,028,702.28	54,028,702.28							36,361,310.08	36,361,310.08
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							54,028,702.28	54,028,702.28							36,361,310.08	36,361,310.08
(三) 所有者投入																

和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配				5,402,870.23		-15,482,860.46	-10,079,990.23					3,636,131.01		-8,436,126.04	-4,799,995.03	
1. 提取盈余公积				5,402,870.23		-5,402,870.23						3,636,131.01		-3,636,131.01		
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配						-10,079,990.23	-10,079,990.23							-4,799,995.03	-4,799,995.03	
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转								96,000.00	-96,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)								96,000.00	-96,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥																

补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	288,000,000.00	282,949,293.62			24,736,958.88		156,834,576.88	752,520,829.38	288,000,000.00	282,949,293.62			19,334,088.65		118,288,735.06	708,572,117.33

公司法定代表人：陈五奎

主管会计工作负责人：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 2010 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 12 日，深圳市拓日电子科技有限公司原股东深圳市奥欣太阳能科技有限公司、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、深圳市同创伟业创业投资有限公司、陈五奎先生签订《发起人协议》，同意深圳市拓日电子科技有限公司整体变更设立为股份公司。注册资本变更为 12,000 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，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商国信证券股份有限公司于 2008 年 2 月向社会公众公开发行普通股（A 股）股票 4,000 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 10.79 元。截至 2008 年 2 月 18 日止，本公司共募集资金 431,600,000.00 元，扣除发行费用 19,403,425.31 元，募集资金净额为 412,196,574.69 元。此次发行结束后，公司注册资本增加至人民币 16,000 万元。

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 19,200 万元。

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 28,800 万元。

本公司的企业法人营业执照注册号：440301103309280，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。

本公司属其他电子设备制造业，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（以上生产项目由分公司经营）；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

本公司子公司拓日新能源（欧洲）有限公司采用欧元为记账本位币，本公司及其他子公司采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

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、合并股东权益变动表的影响。

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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期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期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期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) 外币业务和外币报表折算

##### 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，期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、其他应收款、应收票据、预付账款、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。期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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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期末活跃市场中的报价。

#### 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

期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）应收账款

##### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项应收款项余额占应收款项总额 10%以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

##### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合1：按账龄组合	除组合2外的应收款项	采用账龄分析法
组合2：按其他组合	同一母公司范围内的公司、公司员工、押金等。	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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%

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：

根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### (十一) 存货

#### 1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、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

期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。

期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、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、 投资成本的确定

##### (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，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、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定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、减值测试方法及减值准备计提方法

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、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%
办公及电子设备	5 年	5%	19%
运输设备	8 年	5%	11.875%
其他设备	5 年	5%	19%

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期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。

### 4、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

## (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

公司在每期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臵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	预计给企业带来经济利益的期限

每期末，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，本期期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：

每期末，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，本期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，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

### 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，在将来收到租金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) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
根据《企业会计准则解释第4号》的规定将会计政策“(六) 合并财务报表的编制方法”中的“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。”修改为“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的份额的，其余余额仍应当冲减少数股东权益。”	少数股东权益	---

### 2、会计估计变更

报告期内无会计估计变更事项发生。

## (二十四) 前期会计差错更正

### 1、追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

### 2、未来适用法

本报告期末未发现采用未来适用法的前期会计差错。

### 三、税项

#### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税*	按照《增值税暂行条例》及其相关规定计缴	17%、19%*
城市维护建设税**	按照应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	按照应纳流转税额	3%
企业所得税***	按照《企业所得税法实施条例》及其相关规定计缴	15%、25%、30%、36%**

\*增值税：拓日新能源（欧洲）有限公司为 19%，非洲太阳能（乌干达）有限公司为 0，其他公司为 17%；

\*\*城市维护建设税：陕西拓日新能源科技有限公司为 5%，乐山新天源太阳能电力有限公司为 7%，本公司在 2010 年 12 月之前为 1%，从 2010 年 12 月起，改为 7%；

\*\*\*企业所得税：本公司和乐山新天源太阳能电力有限公司为 15%，陕西拓日新能源科技有限公司为 25%，非洲太阳能（乌干达）有限公司为 30%，拓日新能源（欧洲）有限公司为 36%。

#### (二) 税收优惠及批文

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 2008 年至 2010 年企业所得税减按 15% 计征。

根据四川省科学技术厅、四川省财政局、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201051000033），本公司子公司乐山新天源太阳能电力有限公司被认定为国家级高新技术企业，发证时间 2010 年 7 月 28 日，有效期三年。乐山新天源太阳能电力有限公司 2010 年至 2012 年企业所得税减按 15% 计征。

#### 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万元。

##### (一) 子公司情况

##### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	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	全资	四川乐山市	制造业	20,000 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。	20,000 万元	---	100%	100%	是	---	---	---
陕西拓日新能	全资	陕西渭南市	制造业	10,000 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	10,000 万元	---	100%	100%	是	---	---	---

深圳市拓日新能源科技股份有限公司  
2010 年度  
财务报表附注

源科技有 限公司					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、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出口业务，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	Wilmington Delaware	商业	50 万美元	投资、承建太阳能工程、销售太阳能池组件及太阳能产品。	---	---	注	注	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。

2、无通过同一控制下的企业合并取得的子公司。

3、无通过非同一控制下的企业合并取得的子公司。

(二) 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

无

(三) 合并范围发生变更的说明

本期本公司子公司陕西拓日新能源科技有限公司新设成立一全资子公司陕西拓日现代农业有限公司，除此之外，本期合并范围未发生变更。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
陕西拓日现代农业有限公司	79,959,724.16	(110,781.84)

2、本期不再纳入合并范围的主体。

无

(五) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(七) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

(八) 本期发生的反向购买

无

(九) 本期发生的吸收合并

无

## 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

深圳市拓日新能源科技股份有限公司  
2010 年度  
财务报表附注

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	91,443.84	1.0000	91,443.84	38,173.47	1.0000	38,173.47
港币	1,341.00	0.85093	1,141.10	2,290.00	0.88125	2,018.06
美元	10,616.93	6.6227	70,312.74	8,973.84	6.8282	61,275.87
欧元	21.42	8.8065	215.06	14.27	9.8652	140.78
乌干达先令	1,754,652.55	0.0029	5,094.29	---	---	---
肯尼亚先令	26,271.00	0.08358	2,195.72	---	---	---
兰特	420.00	0.98345	413.05	---	---	---
小计			170,815.80			101,608.18
银行存款						
人民币	116,818,040.19	1.0000	116,818,040.19	73,335,093.02	1.00000	73,335,093.02
美元	113,110.10	6.6227	749,094.22	6,133,539.46	6.8282	41,874,713.41
欧元	590,902.92	8.8065	5,203,785.01	2,502,384.16	9.8652	24,516,104.33
乌干达先令	1,641,036,882.00	0.0029	4,759,006.99	---	---	---
小计			127,529,926.41			139,725,910.76
其他货币资金						
人民币	4,287,629.48	1.0000	4,287,629.48	886,168.30	1.0000	886,168.30
小计			4,287,629.48			886,168.30
合计			131,988,371.69			140,713,687.24

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	2,137,699.66	---
信用证保证金	2,149,929.82	---
保函保证金	---	400,000.00
合计	4,287,629.48	400,000.00

## (二)应收账款

### 1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额	年初余额
----	------	------

深圳市拓日新能源科技股份有限公司  
2010 年度  
财务报表附注

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	39,836,864.05	100.00	2,229,263.61	5.60	31,443,579.97	100.00	1,695,416.53	5.39
组合 2	---	---	---	---	---	---	---	---
组合小计	39,836,864.05	100.00	2,229,263.61	5.60	31,443,579.97	100.00	1,695,416.53	5.39
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款	---	---	---	---	---	---	---	---
合 计	39,836,864.05	100.00	2,229,263.61	5.60	31,443,579.97	100.00	1,695,416.53	5.39

应收账款种类的说明:

(1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	37,232,804.64	93.46	1,779,124.11	29,822,434.29	94.84	1,436,020.34
一年以上至二年内	2,123,661.49	5.33	212,366.15	1,134,737.54	3.61	113,473.75
二年以上至三年内	12,128.07	0.03	3,638.42	486,408.14	1.55	145,922.44
三年以上至四年以内	468,269.85	1.18	234,134.93	---	---	---
四年以上至五年以内	---	---	---	---	---	---
五年以上	---	---	---	---	---	---
合计	39,836,864.05	100.00	2,229,263.61	31,443,579.97	100.00	1,695,416.53

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

3. 本期无前已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

4. 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

5. 本期实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
广州名门灯饰有限公司	货款	18,096.85	无法收回	否
上海太阳能科技有限公司	货款	4,996.00	无法收回	否
合计		23,092.85		

6. 期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。

7. 应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	7,133,056.06	1 年以内	17.91
第二名	非关联方	6,397,901.46	1 年以内	16.06
第三名	非关联方	3,918,487.51	1 年以内	9.84
第四名	非关联方	1,754,085.71	1 年以内	4.40
第五名	非关联方	1,702,656.43	1 年以内	4.27
合计		20,906,187.17		52.48

8. 无应收关联方账款。

9. 无终止确认的应收款项。

10. 无以应收款项为标的进行证券化的情况。

### (三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

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	106,655,427.97	98.44	48,006,808.58	95.52
一年以上至二年内	950,393.55	0.88	1,692,373.73	3.37
二年以上至三年内	741,945.00	0.68	54,131.30	0.11

三年以上	---	---	502,682.29	1.00
合计	108,347,766.52	100.00	50,255,995.90	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	12,351,721.30	一年以内	未到结算期
第二名	非关联方	11,649,500.00	一年以内	货未到
第三名	非关联方	10,417,897.75	一年以内	货未到
第四名	非关联方	9,337,544.06	一年以内	货未到
第五名	非关联方	5,849,000.00	一年以内	货未到
合计		49,605,663.11		

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。

## (四) 应收利息

### 1、应收利息

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1. 账龄一年以内的应收利息	285,834.94	---	285,834.94	---
其中：（1）应收定期存款利息	285,834.94	---	285,834.94	---
2. 账龄一年以上的应收利息	---	---	---	---
合计	285,834.94	---	285,834.94	---

2、年末无逾期的应收利息。

## (五) 其他应收款

### 1. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额	年初余额
----	------	------

深圳市拓日新能源科技股份有限公司  
2010 年度  
财务报表附注

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	2,964,612.90	9.87	1,520,954.45	51.30	2,982,333.77	34.10	899,702.16	30.17
组合 2	27,087,130.70	90.13	---	---	5,762,856.02	65.90	---	---
组合小计	30,051,743.60	100.00	1,520,954.45	5.06	8,745,189.79	100.00	899,702.16	10.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	30,051,743.60	100.00	1,520,954.45	5.06	8,745,189.79	100.00	899,702.16	10.29

其他应收款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	835,157.80	28.17	41,757.89	262,824.60	8.81	13,141.23
一年以上至二年以内	196,538.40	6.63	19,653.84	893,693.60	29.97	89,369.36
二年以上至三年以内	107,101.13	3.61	32,130.34	110,800.24	3.72	32,085.38
三年以上至四年以内	110,800.24	3.74	55,400.12	1,715,015.33	57.50	765,106.19
四年以上至五年以内	1,715,015.33	57.85	1,372,012.26	---	---	---
五年以上	---	---	---	---	---	---
合计	2,964,612.90	100.00	1,520,954.45	2,982,333.77	100.00	899,702.16

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

3. 本期无前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

4. 本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

5. 本期无实际核销的其他应收款。

6. 期末其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款：

单位名称	年末余额		年初余额	
	账面金额	计提坏账金额	账面金额	计提坏账金额
深圳市奥欣投资发展有限公司	136,134.40	---*	---	---
合计	136,134.40	---	---	---

\*该笔款项性质为押金，因此未计提坏账准备。

7. 其他应收款中欠款金额前五名

单位排名	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	应收出口退税	25,510,833.64	1 年以内	84.89
第二名	备用金	919,751.24	1 年以内	3.06
第三名	非关联方	433,262.80	1 年以内	1.44
第四名	非关联方	304,446.91	4-5 年	1.01
第五名	非关联方	216,964.25	1 年以内	0.72
合计		27,385,258.84		91.12

8. 应收关联方账款情况见附注六（二）9。

9. 无终止确认的应收款项。

10. 无以应收款项为标的进行证券化的情况。

## （六）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	63,676,127.07	193,827.66	63,482,299.41	51,618,938.78	---	51,618,938.78
自制半成品	100,261,532.75	---	100,261,532.75	81,697,260.69	1,642,287.38	80,054,973.31
库存商品	105,832,319.99	2,410,474.98	103,421,845.01	36,436,267.28	---	36,436,267.28
周转材料	6,936,843.34	---	6,936,843.34	2,536,256.69	---	2,536,256.69

深圳市拓日新能源科技股份有限公司  
2010 年度  
财务报表附注

委托加工物资	2,976,374.44	---	2,976,374.44	991,075.96	---	991,075.96
发出商品	2,099,603.16	---	2,099,603.16	2,803,879.65	---	2,803,879.65
合计	281,782,800.75	2,604,302.64	279,178,498.11	176,083,679.05	1,642,287.38	174,441,391.67

2、存货跌价准备明细如下：

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	---	193,827.66	---	---	---	193,827.66
库存商品	---	2,410,474.98	---	---	---	2,410,474.98
自制半成品	1,642,287.38	---	---	1,642,287.38	1,642,287.38	---
合计	1,642,287.38	2,604,302.64	---	1,642,287.38	1,642,287.38	2,604,302.64

(七) 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	140,453,197.44	88,730,146.73	---	229,183,344.17
机器设备	111,797,674.58	189,496,995.21	13,032,964.78	288,261,705.01
办公及电子设备	12,824,466.61	903,459.24	1,616,540.44	12,111,385.41
运输设备	3,469,090.32	1,164,415.12	---	4,633,505.44
其他设备	4,919,719.29	16,479,517.67	1,355,479.73	20,043,757.23
合计	273,464,148.24	296,774,533.97	16,004,984.95	554,233,697.26

其中：暂时闲置的固定资产 --- --- --- ---

累计折旧	年初余额	本期新增	本期计提	本期减少	年末余额
房屋建筑物	616,732.22	8,019,405.95	8,019,405.95	---	8,636,138.17
机器设备	14,921,961.09	18,444,342.61	18,444,342.61	5,809,575.62	27,556,728.08
办公及电子设备	5,115,002.19	1,616,331.89	1,616,331.89	1,370,422.18	5,360,911.90
运输设备	835,659.01	368,399.83	368,399.83	---	1,204,058.84
其他设备	2,933,528.66	1,332,741.70	1,332,741.70	950,691.79	3,315,578.57
合计	24,422,883.17	29,781,221.98	29,781,221.98	8,130,689.59	46,073,415.56

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
房屋建筑物	---	---	---	---
机器设备	---	---	---	---
办公及电子设备	---	---	---	---
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	139,836,465.22	220,547,206.00
机器设备	96,875,713.49	260,704,976.93
办公及电子设备	7,709,464.42	6,750,473.51
运输设备	2,633,431.31	3,429,446.60
其他设备	1,986,190.63	16,728,178.66
合计	249,041,265.07	508,160,281.70
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 147,821,966.45 元；本期减少中，有 14,208,776.72 转入在建工程。

2、固定资产无抵押或担保情况。

3、期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4、期末无通过经营租赁租出固定资产。

5、期末无暂时闲置的固定资产。

6、期末无持有待售的固定资产。

7、期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	201,647,636.96	正在办理中	2011 年
合计	201,647,636.96		

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。

### (八) 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
25MW 光伏电池（非晶硅）产业化项目	---	---	---	---	---	---
15MW 光伏电池（晶体硅）产业化项目	15,807,107.12	---	15,807,107.12	55,607,804.93	---	55,607,804.93
150MW 非晶硅光伏电池生产线项目	90,119,752.38	---	90,119,752.38	65,259,752.19	---	65,259,752.19
技改项目	39,796,522.07	---	39,796,522.07	29,040,619.97	---	29,040,619.97
陕西蒲城光伏电站工程	95,333.00	---	95,333.00	---	---	---
欧洲公司自营太阳能电站	3,928,871.28	---	3,928,871.28	---	---	---
合 计	149,747,585.85	---	149,747,585.85	149,908,177.09	---	149,908,177.09

### 1. 重大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	期末余额	工程投入 占预算比 例	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
25MW光伏电池（非晶 硅）产业化项目	26,000.00万元	---	20,208,201.94	20,208,201.94	---	---	90.38%	100%	---	---	---	募股资金
15MW光伏电池（晶体 硅）产业化项目	19,000.00万元	55,607,804.93	11,154,091.26	50,954,789.07	---	15,807,107.12	89.37%	89.37%	---	---	---	募股资金
150MW非晶硅光伏电 池生产线项目	84,920.03万元	65,259,752.19	80,101,123.81	55,204,202.62	36,921.00	90,119,752.38	9.75%	9.75%	---	---	---	其他来源
技改项目		29,040,619.97	36,219,086.43	21,454,772.82	4,008,411.51	39,796,522.07			---	---	---	其他来源
陕西蒲城光伏电站工 程		---	95,333.00	---	---	95,333.00			---	---	---	其他来源
欧洲公司自营太阳能 电站		---	3,928,871.28	---	---	3,928,871.28			---	---	---	其他来源
合计		149,908,177.09	151,706,707.72	147,821,966.45	4,045,332.51	149,747,585.85			---	---		

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。

### (九) 工程物资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
专用材料	497,100.05	61,697,967.25	32,334,167.19	29,860,900.11
合计	497,100.05	61,697,967.25	32,334,167.19	29,860,900.11

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) 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)	
合计	---	(99,085.84)	

### (十一) 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
一、原价合计	44,325,873.26	18,347,151.80	---	62,673,025.06
1. 专利权-手提式太阳能发电机	420,000.00	---	---	420,000.00
2. 专利权-充电器(太阳能移动电话 TPS-916)	420,000.00	---	---	420,000.00
3. 专利权-太阳能充电器	420,000.00	---	---	420,000.00
4. 专利权-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. 专利权-平板式太阳能集热器	527,668.26	---	---	527,668.26
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
10. 非专利技术-硅片切割工艺	---	858,151.80	---	858,151.80
11. 土地使用权(陕西澄城)	---	17,489,000.00	---	17,489,000.00

深圳市拓日新能源科技股份有限公司  
2010 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
二、累计摊销额	2,888,550.91	1,373,217.20	---	4,261,768.11
1. 专利权-手提式太阳能发电机	308,000.00	42,000.00	---	350,000.00
2. 专利权-充电器(太阳能移动电话 TPS-916)	308,000.00	42,000.00	---	350,000.00
3. 专利权-太阳能充电器	308,000.00	42,000.00	---	350,000.00
4. 专利权-充电器(太阳能)	308,000.00	42,000.00	---	350,000.00
5. ERP 软件	74,700.00	49,800.00	---	124,500.00
6. 土地使用权(光明新区)	669,094.08	259,004.16	---	928,098.24
7. 专利权-平板式太阳能集热器	52,766.87	52,766.88	---	105,533.75
8. 清华同方投资项目经济评价系统	249.99	999.96	---	1,249.95
9. 土地使用权(乐山高新区)	859,739.97	573,159.96	---	1,432,899.93
10. 非专利技术-硅片切割工艺	---	7,151.27	---	7,151.27
11. 土地使用权(陕西澄城)	---	262,334.97	---	262,334.97
三、无形资产减值准备累计金额合计	---	---	---	---
1. 专利权-手提式太阳能发电机	---	---	---	---
2. 专利权-充电器(太阳能移动电话 TPS-916)	---	---	---	---
3. 专利权-太阳能充电器	---	---	---	---
4. 专利权-充电器(太阳能)	---	---	---	---
5. ERP 软件	---	---	---	---
6. 土地使用权(光明新区)	---	---	---	---
7. 专利权-平板式太阳能集热器	---	---	---	---
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)	---	---	---	---
10. 非专利技术-硅片切割工艺	---	---	---	---
11. 土地使用权(陕西澄城)	---	---	---	---
四、无形资产账面价值合计	41,437,322.35			58,411,256.95
1. 专利权-手提式太阳能发电机	112,000.00			70,000.00
2. 专利权-充电器(太阳能移动电话 TPS-916)	112,000.00			70,000.00
3. 专利权-太阳能充电器	112,000.00			70,000.00

深圳市拓日新能源科技股份有限公司  
2010 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
4. 专利权-充电器(太阳能)	112,000.00			70,000.00
5. ERP 软件	425,300.00			375,500.00
6. 土地使用权(光明新区)	12,281,110.92			12,022,106.76
7. 专利权-平板式太阳能集热器	474,901.39			422,134.51
8. 清华同方投资项目经济评价系统	9,750.01			8,750.05
9. 土地使用权(乐山高新区)	27,798,260.03			27,225,100.07
10. 非专利技术-硅片切割工艺	---			851,000.53
11. 土地使用权(陕西澄城)	---			17,226,665.03

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。

## (十二) 开发支出

项目	年初余额	本期增加	本期转出数		年末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
开发支出	2,421,506.69	20,344,876.11	6,836,821.30	858,151.80	15,071,409.70
合计	2,421,506.69	20,344,876.11	6,836,821.30	858,151.80	15,071,409.70

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的 58.34%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 2.18%。

## (十三) 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	66,666.80	---	49,999.97	---	16,666.83	
网站设计服务费	---	250,000.00	93,750.00	---	156,250.00	
香年广场装修费	347,086.15	111,080.53	194,241.91	---	263,924.77	
合计	413,752.95	361,080.53	337,991.88	---	436,841.60	

## (十四) 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	496,393.76	391,519.52
存货跌价准备	390,645.40	246,343.11
合计	887,039.16	637,862.63

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	110,781.84	3,420,562.46
合计	110,781.84	3,420,562.46

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

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	
2014 年	---	2,315,797.55	
2015 年	110,781.84	---	
合计	110,781.84	3,420,562.46	

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	3,750,218.06
存货跌价准备	2,604,302.64
合计	6,354,520.70

(十五) 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	2,595,118.69	1,178,192.22	---	23,092.85	3,750,218.06
2、存货跌价准备	1,642,287.38	2,604,302.64	---	1,642,287.38	2,604,302.64
合计	4,237,406.07	3,782,494.86	---	1,665,380.23	6,354,520.70

### (十六) 其他非流动资产

类别及内容	年末余额	年初余额
长期预付款	25,177,287.59	54,263,900.00
合计	25,177,287.59	54,263,900.00

1、其他非流动资产是公司为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。

### (十七) 短期借款

借款类型	年末余额	年初余额
信用借款	280,000,000.00	102,000,000.00
合计	280,000,000.00	102,000,000.00

1、期末无已到期未偿还的短期借款。

### (十八) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	71,516,449.03	321,597.41
商业承兑汇票	---	---
合计	71,516,449.03	321,597.41

1、期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。

2、期末余额中无欠关联方票据。

3、下一会计期间将到期的应付票据金额为 71,516,449.03 元。

### (十九) 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	108,218,431.81	96.57	55,421,018.80	96.55
一年以上至两年以内	2,164,551.13	1.93	943,790.79	1.65

深圳市拓日新能源科技股份有限公司  
2010 年度  
财务报表附注

二年以上至三年以内	943,790.79	0.84	197,404.63	0.34
三年以上	742,466.57	0.66	838,328.98	1.46
合计	112,069,240.30	100.00	57,400,543.20	100.00

- 1、期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、期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。

## (二十) 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	8,677,534.62	81.26	18,251,399.33	92.80
一年以上二年以内	1,496,398.15	14.01	1,416,718.29	7.20
二年以上三年以内	505,264.30	4.73	---	---
三年以上者	---	---	---	---
合计	10,679,197.07	100.00	19,668,117.62	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、期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。

## (二十一) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期发生额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,859,609.94	51,632,600.19	49,952,486.22	3,539,723.91
二、职工福利费	---	2,450,329.31	2,161,074.21	289,255.10
三、社会保险费	9,522.86	3,241,994.95	3,223,859.47	27,658.34
四、住房公积金	4,499.10	591,666.00	591,666.00	4,499.10
五、工会经费和职工教育经费	2,495,227.55	1,976,898.72	372,874.19	4,099,252.08
六、非货币福利	---	---	---	---
七、因解除劳动关系给予的补偿	---	---	---	---
八、其他	---	---	---	---

项目	年初余额	本期发生额	本期支付额	期末余额
其中：以现金结算的股份支付	---	---	---	---
合计	4,368,859.45	59,893,489.17	56,301,960.09	7,960,388.53

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。

## (二十二) 应交税费

税项	年末余额	年初余额
增值税	(67,445,108.25)	(18,770,588.33)
企业所得税	5,074,060.75	1,292,422.28
城建税	17,775.13	21,290.49
印花税	11,804.84	62,481.04
个人所得税	74,801.12	(13,243.65)
教育费附加	53,285.34	63,871.42
关税	---	(177,524.89)
堤围费	5,243.91	1,950.22
土地使用税	113,142.17	39,577.39
房产税	120,473.57	---
合计	(61,974,521.42)	(17,479,764.03)

## (二十三) 应付利息

借款类型	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	228,736.67	---
合计	228,736.67	---

## (二十四) 其他应付款

年末余额	年初余额
------	------

深圳市拓日新能源科技股份有限公司  
2010 年度  
财务报表附注

账龄	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
一年以内	2,057,833.23	99.50	486,997.74	97.91
一年以上至二年以内	---	---	5,000.00	1.00
二年以上至三年以内	5,000.00	0.24	5,417.00	1.09
三年以上者	5,417.00	0.26	---	---
合计	2,068,250.23	100.00	497,414.74	100.00

1、期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况

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	816,806.40	476,470.40
合计	816,806.40	476,470.40

2、期末余额中欠关联方情况

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	816,806.40	476,470.40
合计	816,806.40	476,470.40

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	160,570,786.22	30,469,094.75
合计	160,570,786.22	30,469,094.75

2、递延收益明细

种类	期初余额	本期增加	本期结转损益金额	期末余额	剩余递延期
1. 深圳市政府高科技产 业化示范工程项目	1,799,999.96	---	200,000.04	1,599,999.92	96 个月

深圳市拓日新能源科技股份有限公司  
2010 年度  
财务报表附注

(25MW 光伏电池产业化)

2. 可再生能源建筑应用示范补助—光明工业园	4,800,000.00	---	240,000.00	4,560,000.00	225 个月
3. 科技研发资金创新型 企业预算拨款	920,000.00	---	480,000.00	440,000.00	11 个月
4. 财政部非晶硅太阳电 池产业化项目	---	2,500,000.00	---	2,500,000.00	未开始摊销
5. 中央保持外贸稳定增 长专项资金共性技术研 发	---	2,748,000.00	950,166.65	1,797,833.35	115 个月
6. 25MW非晶硅太阳电 池项目资金补助	---	5,000,000.00	---	5,000,000.00	未开始分摊
7. 乐山光伏产业园地价 补偿款	16,999,094.79	---	350,496.84	16,648,597.95	570 个月
8. 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
9. 乐山光伏产业园7#厂 房管桩补贴	---	214,182.00	214,182.00	---	---
10. 2010年第二批技术 改造项目补助资金	---	600,000.00	---	600,000.00	未开始分摊
11. 2010年第三批科技 计划项目补助资金	---	200,000.00	---	200,000.00	未开始分摊
12. 渭南太阳能光电建 筑应用示范补助资金	---	35,700,000.00	---	35,700,000.00	未开始分摊
13. 150MW非晶光伏电 池生产线财政贴息补助	---	4,500,000.00	---	4,500,000.00	未开始分摊
14. 金太阳示范工程-蒲 城光伏电站	---	70,000,000.00	---	70,000,000.00	未开始分摊
15. 陕西光伏工业园地 价补偿款*	---	11,243,000.00	168,645.00	11,074,355.00	591 个月
合计	30,469,094.75	132,705,182.00	2,603,490.53	160,570,786.22	

\*陕西光伏工业园的土地面积为 312.3 亩，挂牌价为 5.6 万元/亩，共计 1748.90 万元，根据 2009 年 11 月 26 日第十六次澄城县人民政府专项问题会议纪要，公司与当地政府约定，该地价实际为 2 万元/亩，其余的由政府补贴，公司按 5.6 万元/亩先行垫付。但是公司实际支付的时候，直接按优惠价 2 万元/亩付款，共支付 624.60 万元，当地政府按 5.6 万元/亩开具了 1748.90 万元的国有土地有偿使用收入专用收据，公司也已收到相关的土地使用权证，因此，本公司将 1124.30 万元的差价，结转递延收益。

## (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	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股	---	---	---	---	---	---	---
(2). 国有法人持股	---	---	---	---	---	---	---

深圳市拓日新能源科技股份有限公司  
2010 年度  
财务报表附注

(3). 其他内资持股	216,000,000.00	---	---	---	---	---	216,000,000.00
其中:							
境内法人持股	206,971,200.00	---	---	---	---	---	206,971,200.00
境内自然人持股	9,028,800.00	---	---	---	---	---	9,028,800.00
(4). 外资持股	---	---	---	---	---	---	---
其中:							
境外法人持股	---	---	---	---	---	---	---
境外自然人持股	---	---	---	---	---	---	---
有限售条件股份合计	216,000,000.00	---	---	---	---	---	216,000,000.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	72,000,000.00	---	---	---	---	---	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	---	---	---	---	---	---	---
无限售条件流通股份合计	72,000,000.00	---	---	---	---	---	72,000,000.00
合计	288,000,000.00	---	---	---	---	---	288,000,000.00

### (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	282,936,556.81	---	---	282,936,556.81
其他资本公积	12,736.81	---	---	12,736.81
合计	282,949,293.62	---	---	282,949,293.62

### (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	19,334,088.65	5,402,870.23	---	24,736,958.88
合计	19,334,088.65	5,402,870.23	---	24,736,958.88

盈余公积本期增加系根据公司法和本公司章程的规定，按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。

### (二十九) 未分配利润

项目	本金额	上年金额

项目	本年金额	上年金额
调整前 上年末未分配利润	114,283,116.40	89,378,096.32
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	---
调整后 年初未分配利润	114,283,116.40	89,378,096.32
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	96,267,518.19	33,341,146.12
减： 提取法定盈余公积	5,402,870.23	3,636,131.01
提取任意盈余公积	---	---
提取储备基金	---	---
提取企业发展基金	---	---
提取职工奖福基金	---	---
提取一般风险准备	---	---
应付普通股股利	10,079,990.23	4,799,995.03
转作股本的普通股股利	---	---
期末未分配利润	195,067,774.13	114,283,116.40

### (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	583,639,596.36	229,073,361.86
2. 其他业务收入	4,069,485.85	295,001.54
合计	587,709,082.21	229,368,363.40
营业成本	本年金额	上年金额
1. 主营业务成本	380,440,675.37	151,877,645.23
2. 其他业务成本	4,912,213.95	---
合计	385,352,889.32	151,877,645.23

## 2、主营业务（分行业）

主营业务收入	本年金额	上年金额
工 业	583,639,596.36	229,073,361.86
合计	583,639,596.36	229,073,361.86

主营业务成本	本年金额	上年金额
工 业	380,440,675.37	151,877,645.23
合计	380,440,675.37	151,877,645.23

## 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	361,423,749.08	83,651,363.43
非晶硅太阳能电池芯片及组件	128,229,317.70	104,211,278.69
太阳能应用产品及供电系统	58,738,291.14	41,210,719.74
平板式太阳能集热器	3,097,984.55	---
光伏太阳能玻璃	32,150,253.89	---
合计	583,639,596.36	229,073,361.86

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	234,599,428.51	66,799,123.87
非晶硅太阳能电池芯片及组件	83,591,752.69	65,572,718.17
太阳能应用产品及供电系统	39,730,493.44	19,505,803.19
平板式太阳能集热器	2,660,282.60	---
光伏太阳能玻璃	19,858,718.13	---
合计	380,440,675.37	151,877,645.23

## 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	535,625,151.17	216,910,861.08
国内销售	48,014,445.19	12,162,500.78

深圳市拓日新能源科技股份有限公司  
2010 年度  
财务报表附注

主营业务收入	本年金额	上年金额
合计	583,639,596.36	229,073,361.86
主营业务成本	本年金额	上年金额
出口销售	347,414,900.71	143,285,253.75
国内销售	33,025,774.66	8,592,391.48
合计	380,440,675.37	151,877,645.23

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户排名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	51,020,214.28	8.68
第二名	49,276,292.63	8.38
第三名	49,067,409.11	8.35
第四名	41,252,314.46	7.02
第五名	30,719,586.70	5.23
合计	221,335,817.18	37.66

(三十一) 营业税金及附加

税种	本年金额	上年金额	计缴标准
城市维护建设税	253,027.41	105,357.42	见附注三
教育费附加	759,082.22	316,072.28	见附注三
堤围费	53,028.56	26,422.15	
副食品价格调节基金	409,157.03	32,255.15	
合计	1,474,295.22	480,107.00	

(三十二) 销售费用、管理费用、财务费用

1、销售费用

项目	本年金额	上年金额
运输费	7,727,930.84	2,208,301.01
职工薪酬	1,934,485.41	1,090,705.40
佣金	927,704.13	1,864,974.91

深圳市拓日新能源科技股份有限公司  
2010 年度  
财务报表附注

项目	本年金额	上年金额
广告展览	1,568,168.88	595,507.50
办公用品费	475,642.57	46,066.14
报关费	444,658.13	246,635.00
差旅费	718,080.71	364,512.33
其他	4,745,661.64	2,065,980.85
合计	18,542,332.31	8,482,683.14

## 2、管理费用

类别	本年金额	上年金额
职工薪酬	12,154,585.87	6,050,798.03
研发费用	21,367,220.85	13,286,299.38
物料消耗费	711,943.61	101,223.28
折旧	1,835,947.56	464,365.15
聘请中介机构费用	728,622.00	791,821.74
租金	816,806.40	669,032.73
无形资产摊销	1,365,065.97	1,102,980.98
办公费	580,338.36	532,956.48
车辆费用	1,004,977.94	622,195.17
税金	2,378,906.89	1,568,852.54
业务招待费	803,173.92	282,647.23
差旅费	681,901.59	321,408.53
董事会费用	292,966.28	265,368.92
通讯费用	304,152.72	190,134.15
各种协会会费	145,200.00	51,800.00
其他	5,797,402.20	2,164,009.37
合计	50,969,212.16	28,465,893.68

## 3、财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	10,251,929.75	3,122,329.96

深圳市拓日新能源科技股份有限公司  
2010 年度  
财务报表附注

项目	本年金额	上年金额
减:利息收入	1,377,098.93	2,884,282.04
加:汇兑损益	7,425,861.60	2,013,770.73
加:其他	818,262.34	493,973.26
合计	17,118,954.76	2,745,791.91

(三十三)资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	1,178,192.22	609,562.48
存货跌价损失	2,604,302.64	---
合计	3,782,494.86	609,562.48

(三十四)营业外收入

项目	本年金额	上年金额
政府补助	6,832,938.53	3,855,983.55
罚款收入	256,696.86	---
其他	47,253.70	49,148.66
合计	7,136,889.09	3,905,132.21

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 光伏电池产业化)	200,000.04	200,000.04	1,599,999.92	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	---	240,000.00	4,560,000.00	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企业预算拨款	1,480,000.00	480,000.00	440,000.00	2,400,000.00	深圳市科工贸信委	深科信[2006]443号文
4. 财政部非晶硅太阳能电池产业化项目	---	---	2,500,000.00	2,500,000.00	工业和信息化部	工信部财[2010]301号
5. 中央保持外贸稳定增长专项资金共性技术研发	---	950,166.65	1,797,833.35	2,748,000.00	深圳市科工贸信委	按实际情况拨付
6. 25MW 非晶硅太阳能电池项目资金补助	---	---	5,000,000.00	5,000,000.00	深圳市财政委员会	深发改(2010)2069号
7. 乐山光伏产业园地价补	525,745.21	350,496.84	16,648,597.95	17,524,840.00	乐山市财政局	乐高新开委定

深圳市拓日新能源科技股份有限公司  
2010 年度  
财务报表附注

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
偿款						[2009]39 文
8. 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	乐山市财政局	川财投 [2009]244 号文
9. 乐山光伏产业园 7#厂房管桩补贴	---	214,182.00	---	214,182.00	乐山市财政局	按实际情况拨付
10. 2010 年第二批技术改造项目补助资金	---	---	600,000.00	600,000.00	乐山市财政局和乐山市科学技术局	乐市财建 [2010]134 号
11. 2010 年第三批科技计划项目补助资金	---	---	200,000.00	200,000.00	乐山市财政局和乐山市科学技术局	乐市财建 [2010]104 号
12. 渭南太阳能光电建筑应用示范补助资金	---	---	35,700,000.00	35,700,000.00	渭南市财政局	陕财办建 [2009]384 号文
13. 150MW 非晶光伏电池生产线财政贴息补助	---	---	4,500,000.00	4,500,000.00	陕西澄城县财政局	渭财办预 [2010]23 号文
14. 金太阳示范工程-蒲城光伏电站	---	---	70,000,000.00	70,000,000.00	陕西蒲城县财政局	陕财办建 [2010]16 号文
15. 陕西光伏工业园地价补偿款	---	168,645.00	11,074,355.00	11,243,000.00	陕西蒲城县人民政府	2009 年 11 月 26 日第十六次澄城县人民政府专项问题会议纪要
小计	2,205,745.25	2,603,490.53	160,570,786.22	165,380,022.00		
二、与收益相关的政府补助						
1. 广东省著名商标补贴	---	50,000.00	---	50,000.00	深圳市南山区财政局	深圳市南山区中国驰名商标和广东省著名商标奖励办法
2. 境外营销网络补贴	---	900,000.00	---	900,000.00	深圳市财政委员会	根据实际情况拨付
3. 广东省科学技术奖	---	20,000.00	---	20,000.00	深圳市科协	根据实际情况拨付
4. 09 年上半年机电产品	---	28,719.00	---	28,719.00	深圳市财政委员会	根据实际情况拨付
5. 金融危机扶持资助	---	23,300.00	---	23,300.00	深圳市南山区财政局	根据实际情况拨付
6 出口信用保险补贴	---	67,650.00	---	67,650.00	深圳市财政委员会	根据实际情况拨付
7. 太阳能电池晶体硅产业技术专项补助	---	150,000.00	---	150,000.00	乐山市财政局	根据实际情况拨付
8. 非直购电价补贴	---	1,219,254.00	---	1,219,254.00	乐山市财政局	乐高新开委定 [2010]19 号
9. 土地使用税、房产税返还	---	810,000.00	---	810,000.00	乐山市财政局	乐高新开委定 [2010]19 号
10. 招行贷款贴息	---	482,325.00	---	482,325.00	乐山市财政局	乐高新开委定 [2010]19 号
11. 进口产品贴息资金	---	385,300.00	---	385,300.00	乐山市财政局	乐高新开委定 [2010]19 号
12. 特殊时段电价扶持专项补贴	---	82,900.00	---	82,900.00	乐山市财政局	乐高新开委定 [2010]19 号
13. 培育新增规模奖	---	10,000.00	---	10,000.00	渭南市财政局	渭政发 [2010]35 号
小计	---	4,229,448.00	---	4,229,448.00		
合计	2,205,745.25	6,832,938.53	160,570,786.22	169,609,470.00		

### (三十五) 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	207,919.13	129,807.72
其中：固定资产处置损失	207,919.13	129,807.72
滞纳金	---	36,585.21
非常损失	23,987.73	1,009,978.00
捐赠支出	83,942.00	---
其他	11,717.99	15,606.34
合计	327,566.85	1,191,977.27

### (三十六) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	21,259,884.16	5,105,993.74
递延所得税调整	(249,176.53)	972,695.04
合计	21,010,707.63	6,078,688.78

### (三十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### 1、基本每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额
归属于公司普通股股东的净利润	P1	96,267,518.19
非经常性损益	F	5,787,923.90
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	90,479,594.29
期初股份总数	S0	288,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	---
发行新股或债转股等增加股份数	Si	---
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	---
因回购等减少股份数	Sj	---
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	---
报告期缩股数	Sk	---
报告期月份数	M0	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj$	288,000,000

	*Mj/M0-Sk	
基本每股收益	Y1=P1/S	0.33
扣除非经常损益基本每股收益	Y2=P2/S	0.31

## 2、稀释每股收益的计算过程

本公司无稀释性潜在普通股,所以稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

### (三十八) 其他综合收益

项目	本年金额	上年金额
外币财务报表折算差额	(466,924.69)	---
减: 处置境外经营当期转入损益的净额	---	---
合计	(466,924.69)	---

### (三十九) 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	4,229,448.00
利息收入	1,662,933.87
其他	303,950.56
小 计	6,196,332.43

#### 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	33,708,228.02
销售费用	16,733,835.68
其他	95,659.99
小计	50,537,723.69

#### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额
收到的其他与投资活动有关的现金	
政府补助	121,462,182.00
小计	121,462,182.00

#### (四十) 现金流量表补充资料

##### 1、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	96,267,518.19	33,341,146.12
加: 资产减值准备	3,782,494.86	609,562.48
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	29,781,221.98	10,760,964.04
无形资产摊销	1,373,217.20	1,102,980.98
长期待摊费用摊销	337,991.88	76,698.86
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	207,919.13	981,903.84
公允价值变动损失	---	---
财务费用	17,677,791.35	5,308,967.74
投资损失	---	---
递延所得税资产减少	(249,176.53)	972,695.04
递延所得税负债增加	---	---
存货的减少	(105,699,121.70)	(47,003,316.73)
经营性应收项目的减少	(87,505,773.57)	50,558,483.84
经营性应付项目的增加	88,937,050.67	(17,318,033.29)
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	44,911,133.46	39,521,860.64
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	127,700,742.21	140,313,687.24
减: 现金的期初余额	140,313,687.24	79,494,487.06

深圳市拓日新能源科技股份有限公司  
2010 年度  
财务报表附注

补充资料	本年金额	上年金额
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	(12,612,945.03)	60,819,200.18

## 2、现金及现金等价物

项目	年末余额	年初余额
一、现金	127,700,742.21	140,313,687.24
其中：库存现金	170,815.80	101,608.18
可随时用于支付的银行存款	127,529,926.41	139,725,910.76
可随时用于支付的其他货币资金	---	486,168.30
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	127,700,742.21	140,313,687.24

## 六、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

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	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	20,000万元	100%	100%	67579530-7
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	10,000万元	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	Wilmington Delaware	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，目前正在筹办中。

### 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

（1）公司无出租情况。

（2）公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
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	2009年6月1日	2012年2月26日	市场价格	816,806.40

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
其他应收款	深圳市奥欣投资发展有限公司	押金	136,134.40	---
小计			136,134.40	---
其他应付款	深圳市奥欣投资发展有限公司	房租	816,806.40	476,470.40
小计			816,806.40	476,470.40

## 七、或有事项

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 八、承诺事项

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

## (一) 重要的资产负债表日后事项说明

1、经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]52 号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商海通证券股份有限公司非公开发行普通股（A 股）股票 3850 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 21 元。截至 2011 年 3 月 4 日止，本公司共募集资金 808,500,000.00 元，扣除发行费用 20,862,500.00 元，募集资金净额为 787,637,500.00 元。截止 2011 年 3 月 4 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经立信大华会计师事务所有限公司以“立信大华验字[2011]111 号”验资报告验证确认，其中计入股本 38,500,000.00 元，计入资本公积 749,087,500.00 元，变更后的累计注册资本实收金额为人民币 326,500,000.00 元。

## (二) 资产负债表日后公司利润分配方案

根据本公司 2011 年 3 月 23 日第二届董事会第十二次会议决议，公司拟以现有总股本 32,650 万股为基数，向全体股东分配利润，每 10 股转增 5 股，以及每 10 股现金红利 0.50 元（含税）。上述利润分配预案尚须提交公司 2010 年度股东大会审议。

## 十、其他重要事项说明

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						

深圳市拓日新能源科技股份有限公司  
2010 年度  
财务报表附注

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	30,255,787.33	14.60	1,827,587.07	6.04	30,886,467.36	27.10	1,723,569.19	5.58
组合 2	176,971,209.01	85.40	---	---	83,081,577.23	72.90	---	---
组合小计	207,226,996.34	100.00	1,827,587.07	0.88	113,968,044.59	100.00	1,723,569.19	1.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
合 计	207,226,996.34	100.00	1,827,587.07	0.88	113,968,044.59	100.00	1,723,569.19	1.51

应收账款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	27,754,504.40	91.73	1,387,725.22	29,283,460.00	94.81	1,464,173.00
一年以上至二年内	2,020,885.00	6.68	202,088.50	1,134,737.50	3.67	113,473.75
二年以上至三年内	12,128.07	0.04	3,638.42	468,269.86	1.52	145,922.44
三年以上至四年以内	468,269.86	1.55	234,134.93	---	---	---
四年以上至五年以内	---	---	---	---	---	---
五年以上	---	---	---	---	---	---
合计	30,255,787.33	100.00	1,827,587.07	30,886,467.36	100.00	1,723,569.19

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

3. 本期无前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

4. 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

5. 本期实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易
------	--------	------	------	---------

				产生
广州名门灯饰有限公司	货款	18,096.85	无法收回	否
合计		18,096.85		

6. 期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。

7. 应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	子公司	82,671,457.52	1 年以内	39.89
第二名	子公司	31,880,133.61	1 年以内	15.39
第三名	子公司	33,494,910.30	1 年以内	16.16
第四名	子公司	24,754,285.78	1 年以内	11.95
第五名	非关联方	7,133,056.06	1 年以内	3.44
合 计		179,933,843.27		86.83

8. 无应收关联方账款。

9. 无终止确认的应收款项。

10. 无以应收款项为标的进行证券化的情况。

## (二)其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	2,179,617.50	1.81	1,481,704.68	67.98	2,916,047.57	3.84	886,560.93	30.40
组合 2	118,338,837.66	98.19	---	---	73,025,349.47	96.16	---	---
组合小计	120,518,455.16	100.00	1,481,704.68	1.23	75,941,397.04	100.00	886,560.93	1.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---

合 计	120,518,455.16	100.00	1,481,704.68	1.23	75,941,397.04	100.00	886,560.93	1.17
-----	----------------	--------	--------------	------	---------------	--------	------------	------

其他应收款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	50,162.40	2.30	2,508.12	196,538.40	6.74	9,826.92
一年以上至二年以内	196,538.40	9.02	19,653.84	893,693.60	30.65	89,369.36
二年以上至三年以内	107,101.13	4.92	32,130.34	110,800.24	3.80	22,258.46
三年以上至四年以内	110,800.24	5.08	55,400.12	1,715,015.33	58.81	765,106.19
四年以上至五年以内	1,715,015.33	78.68	1,372,012.26	---	---	---
五年以上	---	---	---	---	---	---
合计	2,179,617.50	100.00	1,481,704.68	2,916,047.57	100.00	886,560.93

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

3. 本期无前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

4. 本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

5. 本期无实际核销的其他应收款。

6. 期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。

7. 其他应收款中欠款金额前五名

单位排名	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
第一名	子公司	91,245,829.32	1 年以内	75.71
第二名	应收出口退税	25,510,833.64	1 年以内	21.17
第三名	备用金	542,672.75	1 年以内	0.45
第四名	非关联方	433,262.80	1 年以内	0.36
第五名	非关联方	304,446.91	4-5 年	0.25
合 计		118,037,045.42		97.94

8. 无应收关联方账款情况。
9. 无终止确认的应收款项。
10. 无以应收款项为标的进行证券化的情况。

(三)长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
非洲太阳能(乌干达)有限公司(ASE SOLAR ENERGY CO., LIMITED)	成本法	834,812.00	834,812.00	---	---	834,812.00	100%	100%	N/A	---	---	---
乐山新天源太阳能电力有限公司	成本法	200,000,000.00	131,285,006.38	68,714,993.62	---	200,000,000.00	100%	100%	N/A	---	---	---
陕西拓日新能源科技有限公司	成本法	100,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	---	100,000,000.00	100%	100%	N/A	---	---	---
拓日新能源(欧洲)有限公司	成本法	4,815,855.00	4,815,855.00	---	---	4,815,855.00	100%	100%	N/A	---	---	---
成本法小计		305,650,667.00	186,935,673.38	118,714,993.62	---	305,650,667.00				---	---	---
合计		305,650,667.00	186,935,673.38	118,714,993.62	---	305,650,667.00				---	---	---

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。

#### (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	584,450,911.44	243,335,189.12
2. 其他业务收入	66,910,278.22	12,573,738.64
合计	651,361,189.66	255,908,927.76

营业成本	本年金额	上年金额
1. 主营业务成本	460,088,652.85	173,569,442.86
2. 其他业务成本	67,851,864.31	10,885,790.71
合计	527,940,517.16	184,455,233.57

##### 2、主营业务（分行业）

主营业务收入	本年金额	上年金额
工 业	584,450,911.44	243,335,189.12
合计	584,450,911.44	243,335,189.12

主营业务成本	本年金额	上年金额
工 业	460,088,652.85	173,569,442.86
合计	460,088,652.85	173,569,442.86

##### 4、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	368,547,619.83	89,331,274.68
非晶硅太阳能电池芯片及组件	150,455,060.73	110,305,633.44
太阳能应用产品及供电系统	62,302,891.63	43,698,281.00
平板式太阳能集热器	3,145,339.25	---
合计	584,450,911.44	243,335,189.12

主营业务成本	本年金额	上年金额
--------	------	------

深圳市拓日新能源科技股份有限公司  
2010 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	314,341,525.03	77,399,984.91
非晶硅太阳能电池芯片及组件	100,618,619.94	71,694,736.20
太阳能应用产品及供电系统	42,420,870.58	24,474,721.75
平板式太阳能集热器	2,707,637.30	---
合计	460,088,652.85	173,569,442.86

5、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	543,521,321.25	231,481,688.34
国内销售	40,929,590.19	11,853,500.78
合计	584,450,911.44	243,335,189.12

主营业务成本	本年金额	上年金额
出口销售	427,793,679.31	165,271,528.38
国内销售	32,294,973.54	8,297,914.48
合计	460,088,652.85	173,569,442.86

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户排名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	104,654,732.65	16.07
第二名	51,020,233.83	7.83
第三名	49,276,390.63	7.57
第四名	49,067,409.11	7.53
第五名	31,280,709.43	4.80
合计	285,299,475.65	43.80

(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:		

深圳市拓日新能源科技股份有限公司  
2010 年度  
财务报表附注

补充资料	本年金额	上年金额
净利润	54,028,702.28	36,361,310.08
加：资产减值准备	3,321,561.12	597,984.15
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	15,199,171.12	8,182,406.73
无形资产摊销	530,571.00	529,821.02
长期待摊费用摊销	337,991.88	76,698.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(147,758.80)	129,807.72
固定资产报废损失	204,419.13	---
公允价值变动损失	---	---
财务费用	16,218,847.38	5,968,318.66
投资损失	---	---
递延所得税资产减少	(249,176.53)	972,695.04
递延所得税负债增加	---	---
存货的减少	(4,893,027.81)	4,904,473.90
经营性应收项目的减少	(152,129,767.48)	(64,433,692.27)
经营性应付项目的增加	83,661,074.88	63,790,957.38
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	16,082,608.17	57,080,781.27
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	81,575,675.29	126,596,466.94
减：现金的期初余额	126,596,466.94	64,951,971.32
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	(45,020,791.65)	61,644,495.62

## 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
1. 非流动性资产处置损益	---	
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）	6,832,938.53	
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	---	

明细项目	金额	说明
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	---	
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	(23,616.29)	
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	1,021,398.34	
23. 减：少数股东权益影响额（税后）	---	
<b>合计</b>	<b>5,787,923.90</b>	

**（二）净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.89%	0.33	0.33

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.12%	0.31	0.31
-------------------------	--------	------	------

### (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额(或本期金额)	年初余额(或上年金额)	变动比率	变动原因
应收账款	37,607,600.44	29,748,163.44	26.42%	系公司及下属子公司销售大幅增长, 应收款项相应增加所致。
预付款项	108,347,766.52	50,255,995.90	115.59%	系下属子公司为产能的释放, 增加设备及原材料的采购所致。
其他应收款	28,530,789.15	7,845,487.63	263.66%	系出口退税未收回所致。
存货	279,178,498.11	174,441,391.67	60.04%	系销售增加, 公司增加存货所致。
固定资产	508,160,281.70	249,041,265.07	104.05%	系部分工程完工, 由在建工程转入所致。
工程物资	29,860,900.11	497,100.05	5907.02%	系子公司陕西拓日本期采购工程物资所致。
无形资产	58,411,256.95	41,437,322.35	40.96%	系子公司陕西拓日获得土地使用权所致。
开发支出	15,071,409.70	2,421,506.69	522.40%	系公司及其下属子公司加大了研发投入的力度所致。
递延所得税资产	887,039.16	637,862.63	39.06%	系坏账准备和存货跌价准备增加所致。
其他非流动资产	25,177,287.59	54,263,900.00	(53.60%)	系根据浙江昱辉阳光能源有限公司的协议, 以该笔预付款抵贷款所致。
短期借款	280,000,000.00	102,000,000.00	174.51%	系公司生产销售规模的不断扩大, 利用银行信用, 适度增加银行短期贷款所致。
应付票据	71,516,449.03	321,597.41	22137.88%	系本期公司加大以银行承兑汇票结算方式支付货款所致。
应付账款	112,069,240.30	57,400,543.20	95.24%	系公司生产规模迅速扩大, 采购设备、材料等应付款项相应增加。
预收款项	10,679,197.07	19,668,117.62	(45.70%)	系公司货物流转加快, 期末部分预收款项已出货, 实现销售所致。
应付职工薪酬	7,960,388.53	4,368,859.45	82.21%	系公司规模扩大, 人员增加所致。
应交税费	(61,974,521.42)	(17,479,764.03)	254.55%	系公司采购设备、材料的增加, 增值税进项税也相应增加; 以及公司利润增加, 企业所得税增加所致。
其他应付款	2,068,250.23	497,414.74	315.80%	系应付租金增加所致。
其他非流动负债	160,570,786.22	30,469,094.75	427.00%	系政府补助增加所致。
营业收入	587,709,082.21	229,368,363.40	156.23%	系本期光伏市场整体形势向好, 销售收入大幅增长所致。
营业成本	385,352,889.32	151,877,645.23	153.73%	系本期公司销售收入的大幅增加, 成本也随之相应增加所致。
营业税金及附加	1,474,295.22	480,107.00	207.08%	系本期公司销售收入增加而相

深圳市拓日新能源科技股份有限公司  
2010 年度  
财务报表附注

				关的税费也相应增加所致。
销售费用	18,542,332.31	8,482,683.14	118.59%	系本期公司加大市场的开拓力度所致。
管理费用	50,969,212.17	28,465,893.68	79.05%	系本期公司经营规模的扩大和研发费用的投入增加所致。
财务费用	17,118,954.76	2,745,791.91	523.46%	系本期公司贷款增加而支付的贷款利息增加,以及汇率变动影响所致。
资产减值损失	3,782,494.86	609,562.48	520.53%	系坏账准备和存货跌价准备增加所致。
营业外收入	7,136,889.09	3,905,132.21	82.76%	系政府补助增加所致。
营业外支出	327,566.85	1,191,977.27	(72.52%)	系本期非常损失减少所致。
所得税费用	21,010,707.63	6,078,688.78	245.65%	系本期销售增加,利润增加所致。

### 十三、财务报表的批准

本公司的财务报表已于 2011 年 3 月 23 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)

二〇一一年三月二十三日

## 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

二〇一一年三月二十五日