

北京京运通科技股份有限公司  
首次公开发行股票（A 股）招股意向书  
附录二

# 北京京运通科技股份有限公司 审计报告

## 目 录

	页次
一、审计报告	1-2
二、合并资产负债表	3-4
三、合并利润表	5
四、合并现金流量表	6
五、合并所有者权益变动表	7-9
六、资产负债表	10-11
七、利润表	12
八、现金流量表	13
九、所有者权益变动表	14-16
十、财务报表附注	17-77

委托单位：北京京运通科技股份有限公司  
审计单位：利安达会计师事务所有限责任公司  
联系电话：（010）85866876、85866870  
传真号码：（010）85866877  
网 址：<http://www.Reanda.com>

# 審 計 報 告

利安達審字【2011】第 1161 号

## 北京京运通科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京京运通科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2008 年度、2009 年度、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、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

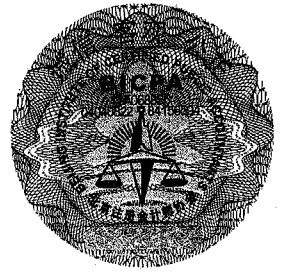
### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

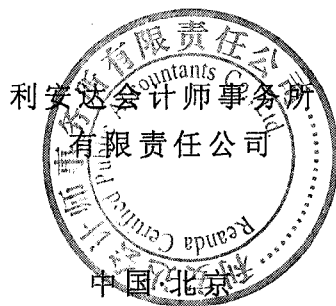
审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



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，贵公司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贵公司 2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2008 年度、2009 年度、2010 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一一年三月九日

# 合并资产负债表

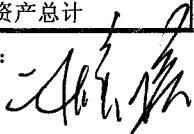
会企01表

编制单位：北京京运通科技股份有限公司

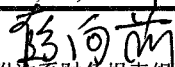
金额单位：元

项 目	注	2010-12-31	2009-12-31	2008-12-31
<b>流动资产：</b>				
货币资金	注五、1	313,467,570.96	314,838,027.69	268,719,167.00
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	注五、2	7,376,726.00	4,830,000.00	29,972,588.16
应收账款	注五、3	303,168,605.58	165,174,084.52	69,052,197.94
预付款项	注五、4	124,400,375.48	18,758,085.45	72,661,610.33
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	注五、5	759,000.00	7,738,537.00	1,706,377.00
应收股利				
其他应收款	注五、6	16,597,170.85	21,082,376.43	20,020,513.63
买入返售金融资产				
存货	注五、7	364,934,777.69	193,433,777.64	220,553,998.82
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		1,130,704,226.56	725,854,888.73	682,686,452.88
<b>非流动资产：</b>				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	注五、8	404,949,542.03	194,224,094.08	41,964,088.34
在建工程	注五、9	80,540,737.05	1,835,641.53	98,971,221.50
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	注五、10	85,840,140.46	79,381,715.84	20,910,500.92
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	注五、11	5,334,370.05	8,011,215.62	7,114,166.09
其他非流动资产				
非流动资产合计		576,664,789.59	283,452,667.07	168,959,976.85
资产总计		1,707,369,016.15	1,009,307,555.80	851,646,429.73

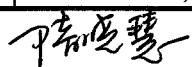
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(所附注系财务报表组成部分)

# 合并资产负债表

会企 01 表

编制单位：北京嘉泰通科技股份有限公司

金额单位：元

		2010-12-31	2009-12-31	2008-12-31
<b>流动负债：</b>				
短期借款	注五、1	48,000,000.00	12,200,000.00	
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	注五、14	12,000,000.00	23,216,000.00	35,500,000.00
应付账款	注五、15	158,176,001.75	116,738,288.99	119,707,761.94
预收款项	注五、16	379,440,567.77	18,089,617.96	62,892,939.72
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	注五、17	4,544,176.19	476,586.62	509,914.52
应交税费	注五、18	-24,813,904.06	10,996,939.47	5,794,600.38
应付利息	注五、19	626,111.11	74,989.00	
应付股利				
其他应付款	注五、20	497,659.50	114,901.44	492,535.40
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	注五、21		200,000,000.00	
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>578,470,612.26</b>	<b>381,907,323.48</b>	<b>224,897,751.96</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	注五、22	100,000,000.00		200,000,000.00
应付债券	注五、23	100,000,000.00		
长期应付款	注五、24	63,831,142.39		
专项应付款		-		
预计负债		-		
递延所得税负债	注五、11	-	1,160,780.55	255,956.55
其他非流动负债	注五、25	10,150,000.00	8,000,000.00	10,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>273,981,142.39</b>	<b>9,160,780.55</b>	<b>210,255,956.55</b>
<b>负债合计</b>		<b>852,451,754.65</b>	<b>391,068,104.03</b>	<b>435,153,708.51</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
实收资本（或股本）	注五、26	369,885,136.00	308,237,613.00	286,769,172.00
资本公积	注五、27	14,719,999.00	22,157,823.65	-
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	注五、28	54,343,969.20	28,677,394.44	11,490,877.57
一般风险准备				
未分配利润	注五、29	383,718,991.79	259,166,620.68	118,232,671.65
外币报表折算差额				
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>822,668,095.99</b>	<b>618,239,451.77</b>	<b>416,492,721.22</b>
少数股东权益		32,249,165.51		
<b>所有者权益合计</b>		<b>854,917,261.50</b>	<b>618,239,451.77</b>	<b>416,492,721.22</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,707,369,016.15</b>	<b>1,009,307,555.80</b>	<b>851,646,429.73</b>

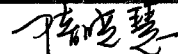
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(所附注系财务报表组成部分)



## 合并利润表

会合 02 表

金额单位: 元

编制单位: 北京京通科技股份有限公司

项 目	附注	2010年度	2009年度	2008年度
一、营业总收入		1,138,730,864.14	475,113,206.75	737,947,076.13
其中: 营业收入	注五、30	1,138,730,864.14	475,113,206.75	737,947,076.13
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		756,108,420.36	370,912,593.23	527,388,761.14
其中: 营业成本	注五、30	646,343,560.52	310,118,191.37	466,794,333.51
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	注五、31	4,286,963.66	3,763,905.13	3,159,150.55
销售费用		10,143,467.33	3,600,459.26	3,171,483.82
管理费用		76,772,766.55	27,246,058.10	17,111,238.50
财务费用	注五、32	9,463,152.70	9,531,413.47	442,626.35
资产减值损失	注五、33	9,098,509.60	16,652,565.90	36,708,928.41
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-		
投资收益 (损失以“-”号填列)		-		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		382,622,443.78	104,200,613.52	210,558,314.99
加: 营业外收入	注五、34	25,221,148.16	20,348,063.80	3,050,716.80
减: 营业外支出	注五、35	2,161,788.28	7,082.73	287,441.00
其中: 非流动资产处置损失		-		
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		405,681,803.66	124,541,594.59	213,321,590.79
减: 所得税费用	注五、36	55,546,597.07	22,794,864.04	7,961,837.06
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		350,135,206.59	101,746,730.55	205,359,753.73
归属于母公司所有者的净利润		337,662,699.62	101,746,730.55	205,359,753.73
少数股东损益		12,472,506.97		
六、每股收益:				
(一) 基本每股收益		0.91	0.34	0.75
(二) 稀释每股收益		0.91	0.34	0.75
七、其他综合收益				
八、综合收益总额		350,135,206.59	101,746,730.55	205,359,753.73
归属于母公司所有者的综合收益总额				
归属于少数股东的综合收益总额				

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(所附附注系财务报表组成部分)

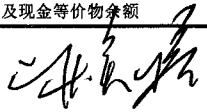
# 合并现金流量表

会合 03 表  
金额单位: 元

编制单位: 北京京运通科技股份有限公司

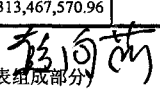
	附注	2010年度	2009年度	2008年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,148,532,065.90	356,903,864.75	740,939,454.86
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	注五、38	97,866,680.85	51,670,353.14	20,533,394.26
经营活动现金流入小计		1,246,398,746.75	408,574,217.89	761,472,849.12
购买商品、接受劳务支付的现金		721,948,522.19	249,119,529.99	548,291,514.70
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		34,288,386.01	17,049,527.56	12,824,666.62
支付的各项税费		101,700,694.40	49,721,618.58	64,029,895.63
支付其他与经营活动有关的现金	注五、38	36,896,169.11	56,718,043.66	50,976,635.94
经营活动现金流出小计		894,833,771.71	372,608,719.79	676,122,712.89
经营活动产生的现金流量净额		351,564,975.04	35,965,498.10	85,350,136.23
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>				
收回投资收到的现金		-		
取得投资收益收到的现金		-		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-		
收到其他与投资活动有关的现金		-		
投资活动现金流入小计		30,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		215,065,374.07	84,554,728.50	158,836,724.75
投资支付的现金		-		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		17,763,755.05		9,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-		
投资活动现金流出小计		232,829,129.12	84,554,728.50	167,836,724.75
投资活动产生的现金流量净额		-232,799,129.12	-84,554,728.50	-167,836,724.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>				
吸收投资收到的现金		-	100,000,000.00	66,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-		
取得借款收到的现金		247,600,000.00	12,200,000.00	200,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	注五、38	59,503,335.00		
筹资活动现金流入小计		307,103,335.00	112,200,000.00	266,000,000.00
偿还债务支付的现金		212,200,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		160,381,304.49	19,269,884.55	105,080,428.67
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		-		
支付其他与筹资活动有关的现金	注五、38	11,132,469.73	2,499,977.52	3,300,000.00
筹资活动现金流出小计		383,713,774.22	21,769,862.07	108,380,428.67
筹资活动产生的现金流量净额		-76,610,439.22	90,430,137.93	157,619,571.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-73,461.08	-174,223.36	20,858.75
五、现金及现金等价物净增加额		42,081,945.62	41,666,684.17	75,153,841.56
加: 期初现金及现金等价物余额	注五、39	271,385,625.34	229,718,941.17	154,565,099.61
六、期末现金及现金等价物余额	注五、39	313,467,570.96	271,385,625.34	229,718,941.17

法定代表人:

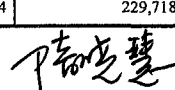


主管会计工作负责人:

(所附注系财务报表组成部分)



会计机构负责人:





# 合并所有者权益变动表

会合 04 表  
单位: 元

2010年度

编制单位: 北京京通通信科技股份有限公司

	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	30,237,613.00	22,157,823.65	-	-	28,677,394.44	-	259,166,620.68	-	618,239,451.77
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他		39,489,699.35			-2,389,241.36		-37,100,457.99		0.00
二、本年年初余额	308,237,613.00	61,647,523.00	-	-	26,288,153.08	-	222,066,162.69	-	618,239,451.77
三、本年年增减变动金额	61,647,523.00	-46,927,524.00	-	-	28,055,816.12	-	161,652,829.10	-	32,249,165.51
(一) 净利润							337,662,699.62		12,472,506.97
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	337,662,699.62	-	12,472,506.97
(三) 所有者投入和减少资本	-	14,719,999.00	-	-	-	-	-	-	19,776,658.54
1. 所有者投入资本									19,776,658.54
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		14,719,999.00							
(四) 利润分配	-	-	-	-	28,055,816.12	-	-176,009,870.52	-	-147,954,054.40
1. 提取盈余公积					28,055,816.12		-28,055,816.12		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配							-147,954,054.40		-147,954,054.40
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	61,647,523.00	-61,647,523.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	61,647,523.00	-61,647,523.00							
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									
四、本年年末余额	369,885,136.00	14,719,999.00	-	-	54,343,969.20	-	383,718,991.79	-	854,917,261.50

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(所附附注系财务报表组成部分)

李向东  
李向东

# 合并所有者权益变动表

单位: 元

2009年度

编制单位: 北京京运通科技股份有限公司

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	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		
一、上年年末余额	286,769,172.00	-	-	11,490,877.57	-	118,232,671.65	-	416,492,721.22
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	286,769,172.00	-	-	11,490,877.57	-	118,232,671.65	-	416,492,721.22
三、本年增减变动金额	21,468,441.00	-	-	17,186,516.87	-	140,933,949.03	-	201,746,730.55
(一) 净利润						101,746,730.55		101,746,730.55
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计						101,746,730.55		101,746,730.55
(三) 所有者投入和减少资本	21,468,441.00	-	-	-	-	-	-	100,000,000.00
1. 所有者投入资本	21,468,441.00	-	-	-	-	-	-	100,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配				13,775,742.35		-13,775,742.35		
1. 提取盈余公积				13,775,742.35		-13,775,742.35		
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	-56,373,735.35	-	-	3,410,774.52	-	52,962,960.83	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	-56,373,735.35	-	-	3,410,774.52	-	52,962,960.83	-	
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本年年末余额	308,237,613.00	-	-	28,677,394.44	-	259,166,620.68	-	618,239,451.77



法定代表人:

主管会计工作负责人:   
(所附附江系财务报表组成部分)

会计机构负责人:

# 合并所有者权益变动表

单位: 元

2008年度

编制单位: 北京京通利科技股份有限公司

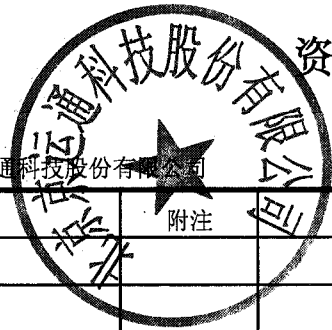
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	10,000,000.00	5,000,000.00			23,793,005.67		218,567,882.70	3,993,296.63	261,354,185.00
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他		-5,000,000.00			-7,229,497.89		-65,066,199.67		-77,295,697.56
二、本年初余额	10,000,000.00				16,563,507.78		153,501,683.03	3,993,296.63	184,058,487.44
三、本年增减变动金额	276,769,172.00				-5,072,630.21		-35,269,011.38	-3,993,296.63	232,434,233.78
(一) 净利润							205,359,753.73		205,359,753.73
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							205,359,753.73		205,359,753.73
(三) 所有者投入和减少资本	14,169,172.00	171,320,931.76							181,496,807.13
1. 所有者投入资本	14,169,172.00	51,830,828.00							66,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		119,490,103.76							115,496,807.13
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积					7,672,154.20		-114,893,371.71		-107,221,217.51
2. 提取一般风险准备					7,672,154.20		-7,672,154.20		
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	262,600,000.00	-171,320,931.76			-12,744,784.41		-125,735,393.40		-47,201,109.57
1. 资本公积转增资本(或股本)	108,204,563.35	-108,204,563.35							
2. 盈余公积转增资本(或股本)	16,563,507.78				-16,563,507.78				
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他	137,831,928.87	-63,116,368.41			3,818,723.37		-125,735,393.40		-47,201,109.57
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本年年末余额	286,769,172.00				11,490,877.57		118,232,671.65		416,492,721.22

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(所附附注系财务报表组成部分)



# 资产负债表

会企 01 表

编制单位：北京京运通科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2010-12-31	2009-12-31	2008-12-31
<b>流动资产：</b>				
货币资金		229,620,467.65	306,599,889.64	212,882,023.23
交易性金融资产		-	-	
应收票据		7,376,726.00	4,830,000.00	29,972,588.16
应收账款	注十一、1	303,476,758.52	156,220,935.87	66,677,197.94
预付款项		48,526,264.71	13,438,251.61	46,952,614.99
应收利息		759,000.00	7,738,537.00	1,706,377.00
应收股利		-	-	
其他应收款	注十一、2	197,760,261.35	30,569,347.05	104,828,775.51
存货		285,933,528.57	138,215,826.63	163,886,701.73
一年内到期的非流动资产		-	-	
其他流动资产		-	-	
<b>流动资产合计</b>		<b>1,073,453,006.80</b>	<b>657,612,787.80</b>	<b>626,906,278.56</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产		-	-	
持有至到期投资		-	-	
长期应收款		-	-	
长期股权投资	注十一、3	319,362,986.49	284,316,397.49	184,316,397.49
投资性房地产		-	-	
固定资产		38,959,021.75	33,416,805.12	16,462,171.48
在建工程		61,332,465.61	1,835,641.53	1,510,150.00
工程物资		-	-	
固定资产清理		-	-	
生产性生物资产		-	-	
油气资产		-	-	
无形资产		59,639,490.91	60,991,559.32	1,913,043.48
开发支出		-	-	
商誉		-	-	
长期待摊费用		-	-	
递延所得税资产		2,560,164.45	3,009,642.78	2,390,201.34
其他非流动资产		-	-	
<b>非流动资产合计</b>		<b>481,854,129.21</b>	<b>383,570,046.24</b>	<b>206,591,963.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,555,307,136.01</b>	<b>1,041,182,834.04</b>	<b>833,498,242.35</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

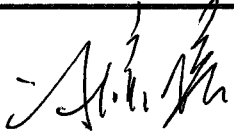
# 资产负债表 (续)

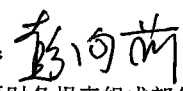
会企01表

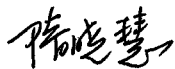
编制单位: 北京京运通科技股份有限公司

金额单位: 元

项	2010-12-31	2009-12-31	2008-12-31
流动负债:			
短期借款	48,000,000.00	12,200,000.00	
交易性金融负债	-	-	
应付票据	12,000,000.00	23,216,000.00	5,500,000.00
应付账款	117,916,642.99	89,649,960.94	113,494,973.23
预收款项	339,719,661.31	17,942,373.58	62,818,992.07
应付职工薪酬	282,385.50	334,073.40	367,401.30
应交税费	11,691,768.98	21,355,621.93	11,320,424.56
应付利息	626,111.11	74,989.00	
应付股利	-	-	
其他应付款	460,214.20	112,788.53	361,672.00
一年内到期的非流动负债	-	200,000,000.00	
其他流动负债	-		
流动负债合计	<b>530,696,784.09</b>	<b>364,885,807.38</b>	<b>193,863,463.16</b>
非流动负债:			
长期借款	100,000,000.00	-	200,000,000.00
应付债券	100,000,000.00	-	
长期应付款	-	-	
专项应付款	-	-	
预计负债	-	-	
递延所得税负债	-	1,160,780.55	255,956.55
其他非流动负债	10,150,000.00	8,000,000.00	10,000,000.00
非流动负债合计	210,150,000.00	9,160,780.55	210,255,956.55
负债合计	<b>740,846,784.09</b>	<b>374,046,587.93</b>	<b>404,119,419.71</b>
所有者权益 (或股东权益):			
实收资本 (或股本)	369,885,136.00	308,237,613.00	286,769,172.00
资本公积	94,720,403.41	141,647,927.41	63,116,368.41
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	49,503,712.67	21,447,896.55	7,672,154.20
一般风险准备			
未分配利润	300,351,099.84	195,802,809.15	71,821,128.03
所有者权益合计	<b>814,460,351.92</b>	<b>667,136,246.11</b>	<b>429,378,822.64</b>
负债和所有者权益总计	<b>1,555,307,136.01</b>	<b>1,041,182,834.04</b>	<b>833,498,242.35</b>

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

(所附附注系财务报表组成部分)

# 利润表

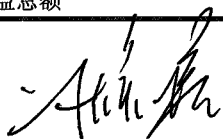
会企 02 表

编制单位：北京京运通科技股份有限公司

金额单位：元

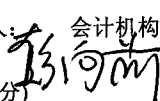

项	附注	2010年度	2009年度	2008年度
一、营业收入	注十一、4	817,137,318.80	438,241,053.41	487,207,379.28
减：营业成本	注十一、4	413,007,911.70	250,477,852.90	280,586,150.87
营业税金及附加		3,674,425.63	3,763,905.13	2,436,784.76
销售费用		9,574,052.15	3,412,121.47	3,083,727.11
管理费用		65,881,819.93	23,826,912.25	15,170,664.42
财务费用		8,503,456.90	9,977,388.45	1,291,350.25
资产减值损失		5,882,477.82	6,279,609.75	4,402,200.35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		310,613,174.67	140,503,263.46	180,236,501.52
加：营业外收入		22,233,627.00	20,328,063.80	3,050,000.00
减：营业外支出		1,975,221.94	1,431.66	33,078.00
其中：非流动资产处置损失		-	-	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		330,871,579.73	160,829,895.60	183,253,423.52
减：所得税费用		50,313,418.52	23,072,472.13	12,135,522.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		280,558,161.21	137,757,423.47	171,117,901.27
五、每股收益				
基本每股收益				
稀释每股收益				
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		280,558,161.21	137,757,423.47	171,117,901.27

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

# 现金流量表

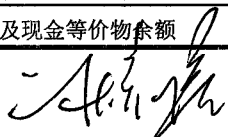
会企 03表

编制单位：北京京运通科技股份有限公司

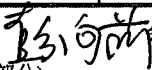
单位：元

项	附注	2010年度	2009年度	2008年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		785,495,764.45	290,812,620.46	513,949,868.89
收到的税费返还		-		-
收到其他与经营活动有关的现金		145,724,428.09	96,191,541.58	19,126,977.27
经营活动现金流入小计		931,220,192.54	387,004,162.04	533,076,846.16
购买商品、接受劳务支付的现金		387,421,725.02	133,792,843.01	362,793,788.59
支付给职工以及为职工支付的现金		24,346,853.70	13,103,299.23	9,361,726.63
支付的各项税费		99,813,449.23	49,102,891.13	53,669,880.20
支付其他与经营活动有关的现金		231,586,513.11	54,555,002.45	104,760,346.26
经营活动现金流出小计		743,168,541.06	250,554,035.82	530,585,741.68
经营活动产生的现金流量净额		<b>188,051,651.48</b>	<b>136,450,126.22</b>	<b>2,491,104.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		-		
取得投资收益收到的现金		-		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-		
收到其他与投资活动有关的现金		-		
投资活动现金流入小计		-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,729,101.07	67,440,350.90	33,194,397.00
投资支付的现金		-	100,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		25,046,589.00	-	9,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	
投资活动现金流出小计		90,775,690.07	167,440,350.90	42,194,397.00
投资活动产生的现金流量净额		<b>-90,775,690.07</b>	<b>-167,440,350.90</b>	<b>-42,194,397.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		-	100,000,000.00	66,000,000.00
取得借款收到的现金		247,600,000.00	12,200,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	
筹资活动现金流入小计		247,600,000.00	112,200,000.00	266,000,000.00
偿还债务支付的现金		212,200,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		160,381,304.49	19,269,884.55	105,080,428.67
支付其他与筹资活动有关的现金		5,793,575.89	2,499,977.52	3,300,000.00
筹资活动现金流出小计		378,374,880.38	21,769,862.07	108,380,428.67
筹资活动产生的现金流量净额		<b>-130,774,880.38</b>	<b>90,430,137.93</b>	<b>157,619,571.33</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
		<b>-28,100.67</b>	<b>-174,223.36</b>	<b>20,858.75</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
		<b>-33,527,019.64</b>	<b>59,265,689.89</b>	<b>117,937,137.56</b>
加：期初现金及现金等价物余额		263,147,487.29	203,881,797.40	85,944,659.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		<b>229,620,467.65</b>	<b>263,147,487.29</b>	<b>203,881,797.40</b>


法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)

# 所有者权益变动表

会企 04 表

金额单位: 元

2010年度

项目	附注	实收资本	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		308,237,613.00	141,647,927.41	-	-	21,447,896.55	-	195,802,809.15	667,136,246.11
加: 1. 会计政策变更									
2. 前期差错更正									
3. 其他									
二、本年年初余额		308,237,613.00	141,647,927.41	-	-	21,447,896.55	-	195,802,809.15	667,136,246.11
三、本年增减变动金额(或以成本列)		61,647,523.00	-46,927,524.00	-	-	28,055,816.12	-	104,548,290.69	147,324,105.81
(一) 净利润								280,558,161.21	280,558,161.21
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计								280,558,161.21	280,558,161.21
(三) 所有者投入和减少资本			14,715,999.00	-	-	-	-	-	14,719,999.00
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			14,715,999.00						14,719,999.00
(四) 利润分配						28,055,816.12		-176,009,870.52	-147,954,054.40
1. 提取盈余公积						28,055,816.12		-28,055,816.12	
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配								-147,954,054.40	-147,954,054.40
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转		61,647,523.00	-61,647,523.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)		61,647,523.00	-61,647,523.00						
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									
四、本年年末余额		369,885,136.00	94,726,403.41	-	-	49,503,712.67	-	300,351,099.84	814,460,351.92



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(所附财务报表组成部分)

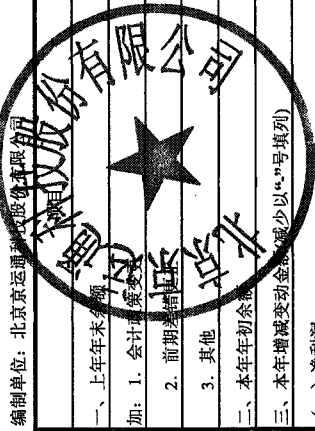


# 所有者权益变动表

会企 04 表  
金额单位: 元

2009年度

	附注	实收资本	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		286,769,172.00	63,116,368.41	-	-	7,672,154.20	-	71,821,128.03	429,378,822.64
加: 1. 会计政策变更									
2. 前期差错更正									
3. 其他									
二、本年年初余额		286,769,172.00	63,116,368.41	-	-	7,672,154.20	-	71,821,128.03	429,378,822.64
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		21,468,441.00	78,531,559.00	-	-	13,775,742.35	-	123,981,681.12	237,757,423.47
(一) 净利润								137,757,423.47	137,757,423.47
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计								137,757,423.47	137,757,423.47
(三) 所有者投入和减少资本		21,468,441.00	78,531,559.00	-	-	-	-	-	100,000,000.00
1. 所有者投入资本		21,468,441.00	78,531,559.00	-	-	-	-	-	100,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配								-13,775,742.35	-
1. 提取盈余公积						13,775,742.35	-	-13,775,742.35	-
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本年年末余额		308,237,613.00	141,647,927.41	-	-	21,447,896.55	-	195,802,809.15	667,136,246.11



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(所附财务报表附注或附表)


# 所有者权益变动表

会计 04 表

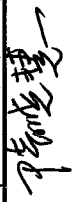
2008年度

金额单位: 元

项目	附注	实收资本	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		10,000,000.00				16,563,507.78		153,428,527.34	179,992,035.12
加: 1. 会计政策变更									
2. 前期差错更正									
3. 其他									
二、本年初余额		10,000,000.00				16,563,507.78		153,428,527.34	179,992,035.12
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		276,769,172.00	63,116,368.41			-8,891,353.58		-81,607,399.31	249,386,787.52
(一) 净利润								171,117,901.27	171,117,901.27
(二) 其他综合收益			119,490,103.76						119,490,103.76
上述(一)和(二)小计			119,490,103.76					171,117,901.27	290,608,005.03
(三) 所有者投入和减少资本		14,169,172.00	51,830,828.00						66,000,000.00
1. 所有者投入资本		14,169,172.00	51,830,828.00						66,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积						7,672,154.20		-114,893,371.71	-107,221,217.51
2. 提取一般风险准备						7,672,154.20		-7,672,154.20	
3. 对所有者(或股东)的分配								-107,221,217.51	-107,221,217.51
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转		262,600,000.00	-108,204,563.35			-16,563,507.78		-137,831,928.87	
1. 资本公积转增资本(或股本)		108,204,563.35	-108,204,563.35						
2. 盈余公积转增资本(或股本)		16,563,507.78							
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他		137,831,928.87						-137,831,928.87	
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本年年末余额		286,769,172.00	63,116,368.41			7,672,154.20		71,821,128.03	429,378,822.64

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

(所附注系财务报表组成部分)

## 北京京运通科技股份有限公司

## 财务报表附注

2008年1月1日—2010年12月31日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

## 一、公司基本情况

## 1. 历史沿革

北京京运通科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是由北京京运通科技有限公司整体改制设立,北京京运通科技有限公司原名北京东方科运晶体技术有限公司,成立于2002年8月8日;法定代表人:冯焕培;住所:北京市北京经济技术开发区经海四路158号;在北京市工商行政管理局注册登记,注册号为110102004252758。

(1) 北京东方科运晶体技术有限公司成立时,注册资本为50万元,股权结构如下:

<u>投资方</u>	<u>认缴注册资本额(元)</u>	<u>出资比例</u>
冯焕培	300,000.00	60.00%
范朝明	200,000.00	40.00%
合计	<u>500,000.00</u>	<u>100.00%</u>

本次设立出资由北京京诚会计师事务所有限公司审验,并出具了京诚会验字(2002)第52号验资报告。

(2) 2004年3月,注册资本由50万元增资到150万元。增资后的股权结构如下:

<u>投资方</u>	<u>认缴注册资本额(元)</u>	<u>出资比例</u>
冯焕培	300,000.00	20.00%
范朝明	200,000.00	13.33%
韩丽芬	<u>1,000,000.00</u>	<u>66.67%</u>
合计	<u>1,500,000.00</u>	<u>100.00%</u>

根据2004年2月15日开始实施的《北京市工商局改革市场准入制度优化经济发展环境若干意见》的相关规定,本次增资无需验资报告。本次增资由利安达会计师事务所有限责任公司于2010年7月26日出具利安达专字[2010]第1459号验资事项专项复核报告予以复验。

(3) 2005年8月,注册资本由150万元增资到1000万元。增资后的股权结构如下:

投资方	认缴注册资本额(元)	出资比例
冯焕培	300,000.00	3.00%
范朝明	200,000.00	2.00%
韩丽芬	1,000,000.00	10.00%
范朝霞	<u>8,500,000.00</u>	<u>85.00%</u>
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

根据 2004 年 2 月 15 日开始实施的《北京市工商局改革市场准入制度优化经济发展环境若干意见》的相关规定，本次增资无需验资报告。本次增资由利安达会计师事务所有限责任公司于 2010 年 7 月 26 日出具利安达专字[2010]第 1459 号验资事项专项复核报告予以复验。

(4) 2007 年 12 月，北京东方科运晶体技术有限公司更名为北京京运通科技有限公司。

(5) 2008 年 9 月 25 日，北京京运通科技有限公司股东会同意股东范朝明所持北京京运通科技有限公司的出资 1.52 万元，占 0.152%的股权，转让给张文慧；同意股东范朝明所持北京京运通科技有限公司的出资 1.52 万元，占 0.152%的股权，转让给张志新；同意股东范朝明所持北京京运通科技有限公司的出资 1.52 万元，占 0.152%的股权，转让给朱仁德；同意股东范朝明所持北京京运通科技有限公司的出资 1.52 万元，占 0.152%的股权，转让给郑国明；同意股东范朝明所持北京京运通科技有限公司的出资 2.16 万元，占 0.216%的股权，转让给冯焕平；同意股东范朝明所持北京京运通科技有限公司的出资 2.16 万元，占 0.216%的股权，转让给范朝杰；同意股东范朝明所持北京京运通科技有限公司的出资 9.60 万元，占 0.96%的股权，转让给北京京运通达投资有限公司；同意股东范朝霞所持北京京运通科技有限公司的出资 850.00 万元，占 85%的股权，转让给北京京运通达投资有限公司；同意股东冯焕培所持北京京运通科技有限公司的出资 30 万元，占 3%的股权，转让给北京京运通达投资有限公司。

2008 年 10 月，郑国明将其所持本公司 1.52 万元，占 0.152%的股权转让给北京京运通达投资有限公司。

2008 年 10 月，北京京运通科技有限公司整体改制变更为北京京运通科技股份有限公司，公司整体变更后本公司注册资本为为 27260 万元。上述变更后的注册资本已经利安达信隆会计师事务所有限责任公司审验，并出具了利安达验字【2008】第 1044 号验资报告。

2008 年 12 月，北京乾元盛创业投资有限责任公司以货币资金对本公司增资 429.3688 万元，苏州国润创业投资发展有限公司以货币资金对本公司增资 858.7377 万元，恒升泰和（北京）投资有限公司以货币资金对本公司增资 85.8738 万元，叶杏伟以货币资金对本公司增资 42.9369 万元，增资后

本公司注册资本为 28676.9172 万元。上述增资已经利安达信隆会计师事务所有限责任公司审验，并出具了利安达验字【2008】第 1048 号验资报告。

(6) 2009 年 3 月 20 日 Prax Capital Fund II Holding (HK) Limited 以货币资金对本公司增资 2146.8441 万元，此次出资已经利安达会计师事务所有限责任公司审验，并出具了利安达验字【2009】第 1006 号验资报告。

(7) 经 2010 年 2 月 20 日召开的 2010 年第一次临时股东大会批准，本公司于 2010 年 3 月 8 日由资本公积转增股本 61,647,523.00 元，此次增资已经利安达会计师事务所有限责任公司审验，并出具了利安达验字【2010】第 1013 号验资报告。

资本公积转增后，本公司股权结构如下：

股 东	投资额	比例
北京京运通达投资有限公司	291,503,174.00	78.81%
韩丽芬	32,712,000.00	8.85%
范朝杰	706,580.00	0.19%
冯焕平	706,580.00	0.19%
张文慧	497,222.00	0.13%
张志新	497,222.00	0.13%
朱仁德	497,222.00	0.13%
北京乾元盛创业投资有限责任公司	5,152,426.00	1.39%
苏州国润创业投资发展有限公司	10,304,852.00	2.79%
恒升泰和(北京)投资有限公司	1,030,486.00	0.28%
叶杏伟	515,243.00	0.14%
Prax Capital Fund II Holding (HK) Limited	<u>25,762,129.00</u>	<u>6.97%</u>
合 计	<u>369,885,136.00</u>	<u>100.00%</u>

(8) 2010 年 11 月 8 日，本公司的控股股东北京京运通达投资有限公司将其持有的本公司的 400 万股股份转让给江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司；将其持有的本公司的 49.7222 万股股份转让给黎志欣。

截至 2010 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

股 东	投资额	比例
北京京运通达投资有限公司	287,005,952.00	77.60%
韩丽芬	32,712,000.00	8.85%
范朝杰	706,580.00	0.19%
冯焕平	706,580.00	0.19%
张文慧	497,222.00	0.13%
张志新	497,222.00	0.13%
朱仁德	497,222.00	0.13%
北京乾元盛创业投资有限责任公司	5,152,426.00	1.39%

苏州国润创业投资发展有限公司	10,304,852.00	2.79%
恒升泰和(北京)投资有限公司	1,030,486.00	0.28%
叶杏伟	515,243.00	0.14%
Prax Capital Fund II Holding (HK) Limited	25,762,129.00	6.97%
黎志欣	497,222.00	0.13%
江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司	4,000,000.00	1.08%
合计	<u>369,885,136.00</u>	<u>100.00%</u>

本公司母公司：北京京运通达投资有限公司。

本公司实际控制人：冯焕培与范朝霞夫妇。

## 2. 所处行业

本公司所属行业为光伏设备制造业。

## 3. 经营范围

本公司许可的经营项目：生产半导体及光伏精密设备。一般经营项目：研发、销售：半导体及光伏精密设备；货物进出口；技术进出口；代理进出口。

## 4. 主要产品

本公司主要产品是单晶硅生长炉、多晶硅铸锭炉、单晶硅棒、多晶硅锭及单(多)晶硅片。

## 二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

### 2. 遵循企业会计准则的声明

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

### 3. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## (2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

### (2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益(资本公积)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

### (4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。少数股东分担的亏损如果超过其在子公司的权益份额，如该少数股东有义务且有能力弥补，则冲减少数股东权益；否则有关超额亏损将由本公司承担。

## 7. 现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 9. 金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；
- b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定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是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或



损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有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、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

## (2) 金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；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。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

⑦摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

### （3）金融资产的转移及终止确认

①满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

②本公司在金融资产整体转移时满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③本公司的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：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④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，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

### （4）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场上继续交易；
- f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

## 10. 应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 500 万元，其他应收款余额大于 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其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。单独测试未发生减值的，按照账龄分析法进行计提。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

本公司将账龄超过 3 年的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

根据信用风险特征组合确定的应收款项坏账准备计提方法：本公司对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项通过对应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 本公司采用先按照个别认定，再按照账龄分析法进行计提。账龄分析法对应收款项计提的

坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5	5
1-2年（含2年）	15	15
2-3年（含3年）	30	30
3-4年（含4年）	50	50
4-5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

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

## 11. 存货

### （1）存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等大类。

### （2）发出存货的计价方法

存货发出采用移动加权平均法核算。

### （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

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产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应当以一般销售价格为基础计算。

### ②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备以后，如果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

本公司存货采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

## 12. 长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、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。

(1) 初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并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、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业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（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

b、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。

c、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作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金額，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：a、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。b、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。c、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：a、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。b、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。c、与被投资单位之间发生重要交易。d、向被投资单位派出管理人员。e、向被投资单位提供关键技术资料。

## (4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法:

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查, 根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时, 将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

## 13. 固定资产

## (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时, 按取得时的实际成本予以确认:

- 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。

与固定资产有关的后续支出, 符合上述确认条件的, 计入固定资产成本; 不符合上述确认条件的, 发生时计入当期损益。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下:

固定资产类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	20-40	5	4.75-2.38
机器设备	10	5	9.50
运输工具	5-10	5	19.00-9.50
办公设备及其他	5	5	19.00

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断, 当存在减值迹象, 估计可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的, 表明固定资产资产可能发生了减值:

- ① 资产的市价当期大幅度下跌, 其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
- ② 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化, 从而对企业产生不利影响;
- ③ 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高, 从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低;
- ④ 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏;
- ⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
- ⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如: 资产所创造的净现

现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

#### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 14. 在建工程

#### （1）在建工程的分类

本公司在建工程按立项项目进行分类。

#### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

#### （3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### 15. 借款费用

#### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，



暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

### 16. 无形资产

#### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

①对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：a、运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；b、技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；c、以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；d、现在或潜在的竞争者预期采取的行动；e、为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；f、对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；g、与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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

#### (3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

①公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- a、该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- b、该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- c、其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### (4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

#### 17. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

#### 18. 预计负债

##### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

本公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

##### (2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

##### (3) 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### 19. 收入

收入确认原则和计量方法：

##### (1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司的产品销售分为设备销售、配件销售、硅棒和硅片销售，销售收入确认的具体原则和计量方法：

设备及配件的销售：对于由本公司负责安装的设备销售，本公司以设备完成安装为收入确认的依据；对于本公司不负责安装的设备销售及配件销售，本公司以经客户签收的发货单为收入确认的依据。

硅棒及硅片销售：对于由客户上门提货的硅棒及硅片销售，本公司以经客户签字的发货单或提货单为收入确认的依据；对于由本公司安排运输的硅棒及硅片销售，本公司以客户验收并签字的发货单为收入确认的依据。

## (2) 提供劳务

①本公司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。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；
- b、相关的经济利益很可能流入企业；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

②提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

## (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

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。

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。

## 20. 政府补助

(1) 政府补助的确认条件

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的类型及会计处理方法

①与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿公司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损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

(3) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- ①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- ②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

**21. 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(1) 递延所得税资产的确认依据

①本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。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税

负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## 22. 经营租赁和融资租赁

### (1) 经营租赁

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### (2) 融资租赁

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/其他业务收入。

### 23. 主要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

本公司报告期内没有发生会计政策变更事项。

#### (2) 会计估计变更

本公司报告期内没有发生会计估计变更事项。

## 三、税项

### 1. 增值税

本公司在报告期内为增值税一般纳税人，计税依据是应税销售收入，税率为17%；本公司出口产品货物实行“免、抵、退”管理办法。

### 2. 营业税

本公司在报告期内发生的房屋租赁应税劳务按5%计缴营业税。

### 3. 城市建设维护税、教育费附加

本公司在报告期内城市建设维护税按照应缴纳流转税额的7%计缴，教育费附加按照应缴纳的流转税额的3%计缴。

子公司—无锡荣能半导体材料有限公司为中外合资企业，在2010年12月1日前不交纳城建税和教育费附加但缴纳地方教育费附加，按照应缴纳流转税额的1%计缴。根据《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》（国发[2010]35号）决定，自2010年12月1日起，开始缴纳城市维护建设税和教育费附加。

### 4. 企业所得税

#### (1) 母公司—北京京运通科技股份有限公司

北京京运通科技股份有限公司报告期内为高新技术企业。根据《国务院关于〈北京市新技术产业开发试验区暂行条例〉的批复》（国函[1988]74号），对试验区的新技术企业自开办之日起，三年内免征企业所得税；经北京市人民政府指定的部门批准，第四至六年可按15%的税率，减半征收企业所得税的规定。2006年4月24日北京市西城区国家税务局出具的《高新技术企业减税认定通知书》（西国税减认字[2006]第8018号文件），北京京运通科技股份有限公司2006年1月1日至2008年12月31日享受15%的税率减半征收企业所得税的政策。

《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39号）规定：自2008年1月

1 日起，原享受企业所得税“两免三减半”、“五免五减半”等定期减免税优惠的企业，新税法施行后继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止。

财税[2009]69 号《关于执行企业所得税优惠政策若干问题的通知》规定：执行《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号）规定的过渡优惠政策及西部大开发优惠政策的企业，在定期减免税的减半期内，可以按照企业适用税率计算的应纳税额减半征税。

根据以上规定，报告期内的实际企业所得税税率 2008 年度为 7.5%，2009 年度和 2010 年度为 15%。

#### （2）子公司—北京天能运通晶体技术有限公司

北京天能运通晶体技术有限公司报告期内为高新技术企业。根据《国务院关于〈北京市新技术产业开发试验区暂行条例〉的批复》（国函[1988]74 号），对试验区的新技术企业自开办之日起，三年内免征企业所得税；经北京市人民政府指定的部门批准，第四至六年可按 15% 的税率，减半征收企业所得税的规定。北京市西城区国家税务局对北京天能运通晶体技术有限公司出具高新技术企业免税认定通知书（西国税免认字[2005]第 068 号），同意认定北京天能运通晶体技术有限公司自 2006 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日免征企业所得税三年。

《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号）规定：自 2008 年 1 月 1 日起，原享受企业所得税“两免三减半”、“五免五减半”等定期减免税优惠的企业，新税法施行后继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止。

财税[2009]69 号《关于执行企业所得税优惠政策若干问题的通知》规定：执行《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号）规定的过渡优惠政策及西部大开发优惠政策的企业，在定期减免税的减半期内，可以按照企业适用税率计算的应纳税额减半征税。

根据以上规定，报告期内的实际企业所得税税率为 2008 年度免交企业所得税，2009 年度和 2010 年度为 7.5%。

#### （3）子公司—北京京运通硅材料设备有限公司

2008 年度、2009 年度和 2010 年度企业所得税税率为 25%。

#### （4）子公司—无锡荣能半导体材料有限公司

无锡荣能半导体材料有限公司为中外合资企业，企业所得税享受“两免三减半”政策。

《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号）规定：自 2008 年 1 月 1 日起，原享受企业所得税“两免三减半”、“五免五减半”等定期减免税优惠的企业，新税法施行后继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止。

根据以上规定，2008 年度和 2009 年度免交企业所得税，2010 年度企业所得税率为 12.5%。

## 5. 其它税项

按国家和地方有关法律法规规定计算缴纳。

## 四、企业合并及合并财务报表

### 1. 子公司情况

(1) 本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，具体情况如下：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
北京京运通硅材料设备有限公司	全资子公司	北京市北京经济技术开发区经海四路158号	硅片生产销售	160,000,000.00	生产、销售单晶、多晶硅片、硅材料设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口；机电设备技术开发。
北京天能运通晶体技术有限公司	全资子公司	北京市北京经济技术开发区经海四路158号1幢	硅锭生产销售	5,000,000.00	许可经营项目：生产硅晶体材料。一般经营项目：硅晶体材料的技术开发；销售硅晶体材料；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	期末实际投资金额	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%
北京京运通硅材料设备有限公司	159,826,293.73	0.00	100.00	100.00
北京天能运通晶体技术有限公司	124,490,103.76	0.00	100.00	100.00

同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	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
北京京运通硅材料设备有限公司	是	0.00	0.00	0.00
北京天能运通晶体技术有限公司	是	0.00	0.00	0.00

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
无锡荣能半导体材料有限公司	控股子公司	无锡市惠山区玉祁工业集中区	硅片生产销售	668万美元	开发、生产半导体、元器件专用材料

非同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	期末实际投资金额	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%
无锡荣能半导体材料有限公司	35,046,589.00	无	65.00	65.00

非同一控制下企业合并取得的子公司（续）



子公司名称	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
无锡荣能半导体材料有限公司	是	32,249,165.51	无	无

## 2. 合并范围的说明

(1) 2008年8月,北京天能运通晶体技术有限公司实际控制人范朝霞和少数股东刘煜峰分别将所持的北京天能运通晶体技术有限公司76%和24%的股权转让给本公司,从2008年起合并范围增加了北京天能运通晶体技术有限公司,并按照同一控制下企业合并报表的要求调整2007年度的财务报表。

(2) 2010年6月4日,无锡荣能半导体材料有限公司的控股股东无锡天润投资有限公司将其所持无锡荣能半导体材料有限公司65%的股权按约定价款35,046,589.00元全部转让给北京京运通科技股份有限公司。合并日无锡荣能半导体材料有限公司经审计的净资产为56,504,738.70元,公司按所占净资产份额为36,728,080.16元,合并成本小于占净资产的份额1,681,491.16元,调整合并当期的营业外收入。

### (3) 合并日被合并方的资产状况

子公司名称	北京天能运通晶体技术有限公司	无锡荣能半导体材料有限公司
截至日期	2008-8-31	2010-6-4
购买股权比例(%)	100.00	65.00
资产总额	<u>136,754,681.31</u>	<u>100,499,471.61</u>
其中:流动资产	125,847,399.93	45,600,485.04
长期投资	0.00	0.00
固定资产	10,902,891.93	46,346,912.10
无形资产	0.00	8,526,923.11
商誉	0.00	0.00
负债总额	<u>12,264,577.55</u>	<u>43,994,732.91</u>
其中:流动负债	12,264,577.55	43,994,732.91
长期负债	0.00	0.00
所有者权益总额	<u>124,490,103.76</u>	<u>56,504,738.70</u>
其中:归属于母公司所有者	124,490,103.76	36,728,080.16
少数股东权益	0.00	19,776,658.54

## 五、合并财务报表项目注释

(若无特别说明,期末数指2010年12月31日的数据,期初数指2010年1月1日的数据)

## 1. 货币资金

### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金						
人民币			685,970.03			212,930.42
美元	2,114.00	6.6227	14,000.39			
欧元	5,415.00	8.8065	47,687.20			
小计			<u>747,657.62</u>			<u>212,930.42</u>
银行存款						
人民币			243,597,889.61			270,763,581.68
美元	20,136.25	6.6227	133,356.33	59,915.24	6.8282	409,113.24
欧元						
小计			<u>243,731,245.94</u>			<u>271,172,694.92</u>
其他货币资金						
人民币			68,986,773.12			43,452,170.13
美元	254.58	6.6227	1,686.01			
欧元	23.65	8.8065	208.27	23.70	9.7983	232.22
小计			<u>68,988,667.40</u>			<u>43,452,402.35</u>
合计			<u>313,467,570.96</u>			<u>314,838,027.69</u>

(2) 期末其他货币资金 68,988,667.40 元，为银行承兑保证金、保函保证金和信用保证金。

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日止，货币资金中无超过 3 个月的银行承兑保证金。

(4) 截至 2009 年 12 月 31 日止，货币资金中不属于现金及现金等价物的为超过 3 个月的银行承兑保证金 43,452,402.35 元。

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据分类

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,376,726.00	4,830,000.00

(2) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

截至 2010 年 12 月 31 日止，本公司已经背书给其他方但尚未到期的票据总金额 206,519,608.00 元，其中前五名情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
群升集团有限公司	2010 年 9 月 26 日	2011 年 03 月 26 日	4,829,750.00	货款
浙江宏立控股集团有限公司	2010 年 9 月 15 日	2011 年 03 月 15 日	3,000,000.00	货款

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
浙江宏立控股集团有限公司	2010年9月15日	2011年03月15日	3,000,000.00	货款
浙江宏立控股集团有限公司	2010年9月15日	2011年03月15日	3,000,000.00	货款
浙江宏立控股集团有限公司	2010年9月15日	2011年03月15日	<u>3,000,000.00</u>	货款
合计			<u>16,829,750.00</u>	

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露:

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	260,482,425.96	80.58	13,439,221.10	66.87
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	483,955.00	0.15	241,977.50	1.20
其他不重大应收账款	<u>62,300,793.98</u>	<u>19.27</u>	<u>6,417,370.76</u>	<u>31.93</u>
合计	<u>323,267,174.94</u>	<u>100.00</u>	<u>20,098,569.36</u>	<u>100.00</u>

(续上表)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	124,966,478.93	70.34	5,754,489.00	46.07
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	39,000.00	0.02	19,500.00	0.16
其他不重大应收账款	<u>52,658,958.34</u>	<u>29.64</u>	<u>6,716,363.75</u>	<u>53.77</u>
合计	<u>177,664,437.27</u>	<u>100.00</u>	<u>12,490,352.75</u>	<u>100.00</u>

#### (2) 账龄情况:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内	305,131,630.71	94.39	15,256,581.54	127,860,635.47	71.97	5,940,637.23
1-2年	7,316,443.00	2.26	695,466.45	39,677,506.69	22.33	3,504,026.99
2-3年	10,335,146.23	3.20	3,904,543.87	10,087,295.11	5.68	3,026,188.53
3-4年	<u>483,955.00</u>	<u>0.15</u>	<u>241,977.50</u>	<u>39,000.00</u>	<u>0.02</u>	19,500.00
合计	<u>323,267,174.94</u>	<u>100.00</u>	<u>20,098,569.36</u>	<u>177,664,437.27</u>	<u>100.00</u>	<u>12,490,352.75</u>

(3) 本报告期无前期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情况发生。

(4) 本报告期应收账款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款。

## (5) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	期末数	年限	占应收账款总额比例%
海润光伏科技股份有限公司	客户	67,311,201.00	1年以内	20.82
MEMC Singapore Pte.Ltd	客户	30,763,507.56	1年以内	9.52
江苏晶鼎电子材料有限公司	客户	28,022,720.00	1年以内	8.67
德国 DEUTSCHE SOLAR AG	客户	23,736,058.40	1年以内	7.34
江苏新潮光伏能源发展有限公司	客户	16,120,120.00	1年以内	4.99
小计		<u>165,953,606.96</u>		<u>51.34</u>

(6) 截至 2010 年 12 月 31 日应收关联方账款详见六 (6)。

## 4. 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	124,181,381.07	99.82	18,726,535.05	99.83
1-2年	119,012.31	0.10	31,550.40	0.17
2-3年	<u>99,982.10</u>	<u>0.08</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>124,400,375.48</u>	<u>100.00</u>	<u>18,758,085.45</u>	<u>100.00</u>

注: 本年 2-3 年预付账款中为无锡荣能半导体材料有限公司并入 99,982.10 元。

## (2) 预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	期末数	年限	未结算原因
PHILREM SERVICES CORP,FAO SILICON MATERIALS PHIL,INC	供应商	31,812,929.56	1年以内	货款
美国 GRAFTECH INTERNATIONAL HOLDING INC	供应商	25,162,482.36	1年以内	货款
日本宫本贸易株式会社北京代表处	供应商	18,340,382.00	1年以内	设备款
USPL CORPORATION	供应商	7,177,163.30	1年以内	货款
无锡市国土资源局惠山分局	土地主管机构	<u>4,411,819.00</u>	1年以内	征地补偿款
合计		<u>86,904,776.22</u>		

(3) 本报告期预付款项中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

## 5. 应收利息

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
北京银行九龙山支行	6,772,537.00	2,580,693.04	9,353,230.04	0.00

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
北京首创投资担保有限责任公司	966,000.00	621,000.00	828,000.00	759,000.00
合计	<u>7,738,537.00</u>	<u>3,201,693.04</u>	<u>10,181,230.04</u>	<u>759,000.00</u>

(2) 本期末无逾期利息。

## 6. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	15,732,633.63	90.02	786,631.68	89.37
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,400.00	0.01	1,400.00	0.16
其他不重大其他应收款	<u>1,743,314.62</u>	<u>9.97</u>	<u>92,145.72</u>	<u>10.47</u>
合计	<u>17,477,348.25</u>	<u>100.00</u>	<u>880,177.40</u>	<u>100.00</u>

(续上表)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	20,000,000.00	94.40	0.00	0.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,400.00	0.01	1,120.00	1.07
其他不重大其他应收款	<u>1,185,448.62</u>	<u>5.59</u>	<u>103,352.19</u>	<u>98.93</u>
合计	<u>21,186,848.62</u>	<u>100.00</u>	<u>104,472.19</u>	<u>100.00</u>

(2) 账龄分析:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内	17,426,136.80	99.71	871,307.40	990,088.20	4.67	49,504.40
1-2年	49,811.45	0.28	7,470.00	20,031,735.62	94.55	4,760.35
2-3年	0.00	0.00	0.00	163,624.80	0.77	49,087.44
3-4年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4-5年	0.00	0.00	0.00	1,400.00	0.01	1,120.00
5年以上	<u>1,400.00</u>	<u>0.01</u>	<u>1,400.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>17,477,348.25</u>	<u>100.00</u>	<u>880,177.40</u>	<u>21,186,848.62</u>	<u>100.00</u>	<u>104,472.19</u>

(3) 本报告期无前期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情况发生。

(4) 本报告期无通过重组等其他方式收回的其他应收款金额、重组前累计已计提的坏账准备金

额。

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额比例%
友联国际租赁有限公司	租赁保证金	6,226,665.00	1 年以内	35.63
无锡市惠山区玉祁街道办事处财政所	征地补偿款	6,000,000.00	1 年以内	34.33
北京市海关	保证金	3,505,968.63	1 年以内	20.06
北京市财政局	专项资金	255,606.49	1 年以内	1.46
刘耀峰	备用金	80,000.00	1 年以内	0.46
合计		<u>16,068,240.12</u>		<u>91.94</u>

(8) 截至 2010 年 12 月 31 日应收关联方账款项详见六 (6)。

## 7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	163,733,554.50		163,733,554.50	84,768,031.31		84,768,031.31
在产品	145,623,120.54		145,623,120.54	63,472,373.82		63,472,373.82
库存商品	49,030,009.81		49,030,009.81	61,383,184.46	19,562,551.08	41,820,633.38
发出商品	4,758,617.65		4,758,617.65	3,372,739.13		3,372,739.13
委托加工材料	<u>1,789,475.19</u>		<u>1,789,475.19</u>			
合计	<u>364,934,777.69</u>		<u>364,934,777.69</u>	<u>212,996,328.72</u>	<u>19,562,551.08</u>	<u>193,433,777.64</u>

(2) 存货跌价准备

期初数	本期计提	本期减少		期末数
		本期转回	本期转销	
19,562,551.08			19,562,551.08	

## 8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	<u>210,228,196.50</u>	<u>241,921,084.39</u>	<u>1,411,811.00</u>	<u>450,737,469.89</u>
房屋及建筑物	92,033,840.83	11,020,071.81		103,053,912.64
机器设备	109,526,938.32	222,260,421.38		331,787,359.70
运输工具	7,382,028.00	3,172,828.26	1,411,811.00	9,143,045.26

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
办公设备及其他	1,285,389.35	5,467,762.94		6,753,152.29
二、累计折旧合计	<u>16,004,102.42</u>	<u>30,036,466.77</u>	<u>252,641.33</u>	<u>45,787,927.86</u>
房屋及建筑物	1,146,762.12	2,939,305.89		4,086,068.01
机器设备	12,619,296.09	22,625,225.53		35,244,521.62
运输工具	1,896,824.86	1,574,326.25	252,641.33	3,218,509.78
办公设备及其他	341,219.35	2,897,609.10		3,238,828.45
三、固定资产账面净值合计	<u>194,224,094.08</u>			<u>404,949,542.03</u>
房屋及建筑物	90,887,078.71			98,967,844.63
机器设备	96,907,642.23			296,542,838.08
运输工具	5,485,203.14			5,924,535.48
办公设备及其他	944,170.00			3,514,323.84

(2) 累计折旧增加额中, 本期计提 20,320,607.12 元, 累计折旧增加额中有本期纳入合并范围的无锡荣能半导体材料有限公司合并时点的累计折旧 9,715,859.65 元。

(3) 无暂时闲置的固定资产。

(4) 本期增加固定资产中有 573,947.93 元属于债务重组取得, 此债务重组具体情况如下:

a、根据抵债协议书显示, 江苏虎威半导体科技有限公司、本公司、丁恩师、孙艳秋四方均同意用孙艳秋的一套房屋抵偿江苏虎威半导体科技有限公司欠本公司的设备款 2,930,000.00 元, 并办理房屋过户手续。

b、根据海南中联房地产估价咨询有限公司针对该房屋(位于海口市德意雅苑 2305 房)的评估价值为 557,231.00 元, 以及交纳契税 16,716.93 元, 合计 573,947.93 元。

c、固定资产增加 573,947.93 元, 应收款项减少 2,930,000.00 元并冲回计提的坏账准备 879,000.00 元, 其差额 1,493,769.00 元计入营业外支出。

## 9. 在建工程

### (1) 在建工程明细

项目	期末数		期初数		账面净值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
母公司 1#厂房	59,441,099.10		59,441,099.10	1,835,641.53	1,835,641.53
宿舍办公楼	1,982,561.51		1,982,561.51		
新厂房	17,134,708.38		17,134,708.38		
机器设备	<u>1,982,368.06</u>		<u>1,982,368.06</u>		
合计	<u>80,540,737.05</u>		<u>80,540,737.05</u>	<u>1,835,641.53</u>	<u>1,835,641.53</u>

### (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
------	-----	------	--------	------	-----

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
母公司 1#厂房	1,835,641.53	57,605,457.57			59,441,099.10
新厂房		17,134,708.38			17,134,708.38
融资租赁 20 台多线切片机		90,530,307.00	90,530,307.00		

(3) 2010 年期初在建工程主要为前期平整场地和勘察设计费用, 2010 年 3 月中旬开始申请办理施工许可证, 正式开始土建工程。

## 10. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原价合计	<u>81,299,853.75</u>	<u>9,175,310.91</u>		<u>90,475,164.66</u>
土地使用权	77,299,853.75	9,053,516.00		86,353,369.75
专利技术	4,000,000.00			4,000,000.00
软件		121,794.91		121,794.91
二、累计摊销合计	<u>1,918,137.91</u>	<u>2,716,886.29</u>		<u>4,635,024.20</u>
土地使用权	1,226,225.75	2,188,306.62		3,414,532.37
专利技术	691,912.16	518,934.12		1,210,846.28
软件		9,645.55		9,645.55
三、无形资产账面净值合计	<u>79,381,715.84</u>			<u>85,840,140.46</u>
土地使用权	76,073,628.00			82,938,837.38
专利技术	3,308,087.84			2,789,153.72
软件				112,149.36
四、减值准备合计				
土地使用权				
专利技术				
软件				
五、无形资产账面价值合计	<u>79,381,715.84</u>			<u>85,840,140.46</u>
土地使用权	76,073,628.00			82,938,837.38
专利技术	3,308,087.84			2,789,153.72
软件				112,149.36

(2) 本期无形资产的摊销额为 2,179,609.64 元。

(3) 本公司土地共分三部分, 具体情况如下:

2007 年 12 月 26 日子公司北京京运通硅材料设备有限公司取得座落在北京经济技术开发区路东区 D9 街区的 D9M1 地块, 土地使用证编号为“开有限国用(2007)第 62 号”, 使用权面积 37673.826 平方米, 期限 50 年。

2009 年 8 月 6 日取得座落在北京经济技术开发区路东区 F5 号街区的 F5F1、F5M1 地块, 土地



使用证编号为“开股份国用(2009)第56号”，使用权面积129100.40平方米，期限50年。

本公司2010年8月向北京银行九龙山支行申请借款100,000,000.00元，由北京首创投资担保有限责任公司进行担保，本公司以此土地对北京首创投资担保有限责任公司进行反担保。

本期增加的土地是本期非同一控制下取得的子公司无锡荣能半导体材料有限公司于2010年6月10日取得编号为“锡惠集用(2010)第5172号”的土地使用权证，该土地使用权座落在无锡市惠山区玉祁镇玉东村6007-140地块，使用权面积为23683.6平方米，使用期限为50年；2010年7月7日取得编号为“锡惠集用(2010)第5199号”的土地使用权证，该土地使用权座落在无锡市惠山区玉祁镇玉东村6007-141地块，使用权面积为4338.8平方米，使用期限为50年；以上土地使用权属于集体土地使用权租赁，目前正在办理国有土地使用权出让手续。

(4)本期增加的无形资产摊销额中有537,276.65元属于非同一控制下取得的子公司无锡荣能半导体材料有限公司合并日前的累计摊销。

## 11. 递延所得税资产

### (1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
资产减值准备	3,097,795.65	6,758,138.35
递延收益		1,200,000.00
未实现内部销售损益	<u>2,236,574.40</u>	<u>53,077.27</u>
合计	<u>5,334,370.05</u>	<u>8,011,215.62</u>

### (2) 截至2010年12月31日止，引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位	适用税率%	项目	暂时性差异金额	递延所得税资产
北京京运通科技股份有限公司	15	坏账准备	17,067,762.99	2,560,164.45
北京天能运通晶体技术有限公司	7.5	坏账准备	2,031,207.68	152,340.58
北京京运通硅材料设备有限公司	25	坏账准备	1,202,548.84	300,637.21
无锡荣能半导体材料有限公司	12.5	坏账准备	677,227.25	84,653.41
北京天能运通晶体技术有限公司	7.5	未实现内部销售损益	3,936,446.97	295,233.52
无锡荣能半导体材料有限公司	12.5	未实现内部销售损益	<u>15,530,727.06</u>	<u>1,941,340.88</u>
合计			<u>40,445,920.79</u>	<u>5,334,370.05</u>

## 12. 资产减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	12,594,824.94	9,262,921.82	879,000.00		20,978,746.76
二、存货跌价准备	<u>19,562,551.08</u>			<u>19,562,551.08</u>	
合计	<u>32,157,376.02</u>	<u>9,262,921.82</u>	<u>20,441,551.08</u>		<u>20,978,746.76</u>

注：坏账准备增加中有非同一控制下取得的子公司无锡荣能半导体材料有限公司合并日前计提的减值准备 164,412.22 元。

### 13. 短期借款

类别	期末数	期初数
保理借款	48,000,000.00	12,200,000.00

### 14. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,000,000.00	23,216,000.00

### 15. 应付账款

#### (1) 账龄分析：

账龄	期末数		期初数	
	账面余额 金额	比例%	账面余额 金额	比例%
1 年以内	152,738,358.23	96.56	108,809,348.35	93.20
1-2 年	5,158,807.88	3.26	7,582,520.86	6.50
2-3 年	96,453.72	0.06	336,759.78	0.29
3-4 年	182,381.92	0.12	9,660.00	0.01
合计	<u>158,176,001.75</u>	<u>100.00</u>	<u>116,738,288.99</u>	<u>100.00</u>

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日，应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

#### (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况：

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因	资产负债表日后 偿还金额
中电电气集团有限公司	1,405,524.00	1-2 年	部分尾款尚不到支付期限	未偿还
刘江	925,520.38	1-2 年	部分尾款尚不到支付期限	未偿还
无锡市玉祁建筑安装工程有限公 司	837,234.00	1-2 年	部分尾款尚不到支付期限	未偿还
无锡京能通	445,000.00	1-2 年	部分尾款尚不到支付期限	未偿还
河南省新乡市矿山起重机	<u>330,000.00</u>	1-2 年	部分尾款尚不到支付期限	未偿还
合计	<u>3,943,278.38</u>			

### 16. 预收款项

## (1) 账龄分析:

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1年以内	367,824,793.47	96.94	6,220,866.44	34.39
1-2年	1,528,351.20	0.40	11,868,751.52	65.61
2-3年	10,087,423.10	2.66		
合计	<u>379,440,567.77</u>	<u>100.00</u>	<u>18,089,617.96</u>	<u>100.00</u>

(2) 截至2010年12月31日, 预收账款项中无预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

## (3) 账龄超过1年的大额预收款项未结转的原因:

单位名称	预收金额	账龄	未结转原因
常州天合光能有限公司	4,450,000.00	2-3年	尚未到合同发货期
统懋半导体股份有限公司	<u>3,337,302.55</u>	2-3年	尚未到合同发货期
合计	<u>7,787,302.55</u>		

## 17. 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴		32,759,946.14	28,775,633.67	3,984,312.47
二、职工福利费		980,571.98	980,571.98	0.00
三、社会保险费		4,153,912.46	4,018,947.46	134,965.00
其中: ① 医疗保险费		1,511,095.73	1,478,319.13	32,776.60
② 基本养老保险费		2,438,487.60	2,349,474.00	89,013.60
③ 年金缴费				
④ 失业保险费		91,790.56	83,435.76	8,354.80
⑤ 工伤保险费		82,537.97	80,609.97	1,928.00
⑥ 生育保险费		30,000.60	27,108.60	2,892.00
四、住房公积金		461,545.00	461,545.00	
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费	476,586.62		51,687.90	424,898.72
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿				
九、其他				
其中: 以现金结算的股份支付				
合计	<u>476,586.62</u>	<u>38,355,975.58</u>	<u>34,288,386.01</u>	<u>4,544,176.19</u>

## 18. 应交税费

税种	期末数	期初数
增值税	-36,159,076.84	988,003.85
城建税	1,279,757.29	801,920.37
企业所得税	8,990,312.63	8,196,205.47
房产税	14,189.61	
土地使用税	28,022.40	
个人所得税	164,281.71	45,665.46
印花税	291,580.22	621,464.16
教育费附加	548,467.43	343,680.16
防洪保全基金	<u>28,561.49</u>	
合计	<u>-24,813,904.06</u>	<u>10,996,939.47</u>

### 19. 应付利息

项目	期末数	期初数
应付利息	626,111.11	74,989.00

### 20. 其他应付款

#### (1) 账龄分析:

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1年以内	399,056.42	80.19	114,901.44	100.00
1-2年	69,496.00	13.96		
2-3年	<u>29,107.08</u>	<u>5.85</u>		
合计	<u>497,659.50</u>	<u>100.00</u>	<u>114,901.44</u>	<u>100.00</u>

(2) 截至2010年12月31日,其他应付款中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 本年期末数账龄2-3年为非同一控制下企业合并无锡荣能半导体材料有限公司并入的29,107.08元

(4) 无账龄超过1年的大额其他应付款。

(5) 金额较大的其他应付款情况:

单位名称	所欠金额	内容
江苏大明金属制品有限公司	120,800.00	往来款
利安达会计师事务所有限责任公司河南分所	100,000.00	审计费
刘峰	69,496.00	往来款

### 21. 一年内到期的非流动负债

类别	期末数	期初数
担保借款		200,000,000.00

## 22. 长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
保证借款	100,000,000.00	

### (2) 长期借款明细如下:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
北京银行九龙山支行	2010-8-19	2012-8-19	CNY	基准利率		100,000,000.00		

## 23. 应付债券

债券名称	面值总额	发行日期	期限	期末数			小计
				本金	利息调整	应计利息	
集合票据	100,000,000.00	2010-11-12	2年	100,000,000.00			100,000,000.00

注：2010年11月12日，本公司与其他三家公司联合发行“北京经济技术开发区2010年度第一期中小企业集合票据”，总金额为1.98亿元，其中本公司发行金额为1亿元，年利率为4.90%。

## 24. 长期应付款

### (1) 长期应付款明细如下

单位	期限	初始金额	利率%	应付利息	期末数	借款条件
友联国际租赁有限公司	34个月	92,699,440.00	7.28	8,994,174.40	63,831,142.39	保证

### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
友联国际租赁有限公司		70,855,380.56		

(3) 2010年7月19日本公司的子公司北京天能运通晶体技术有限公司与友联国际租赁有限公司签订了编号为034-ZL-NY-2010001的《融资租赁合同》，租赁物件为PV800H型多线切片机20台，供货方为宫本贸易株式会社，租赁期间为2010年7月21日起至2013年10月20日。本合同项下租金总额为人民币92,699,340.00元，其中首付租金为16,800,000.00元，起租后的前3期为宽限期，每期（月）租金为393,120.00元，实际利率按照三年贷款利率上浮30%计算。

## 25. 其他非流动负债

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

项目	期末数	期初数
递延收益	10,150,000.00	8,000,000.00

注：根据北京市工业促进局《北京市工业促进局关于下达 2008 年度第三批工业发展资金计划的通知》（京工促发【2008】217 号）文件规定，本公司 2008 年度获得财政贴息 12,000,000.00 元。根据北京市经济和信息化委员会《北京市经济和信息化委员会关于下达 2009 年度第二批工业发展资金计划的通知》（京经信委发【2009】32 号）文件规定，本公司 2009 年度获得财政贴息 12,000,000.00 元。本公司按照实际取得补助的时间并结合借款期限进行分摊，2008 年度确认补贴收入 2,000,000.00 元，2009 年度确认补贴收入 14,000,000.00 元，2010 年 1 至 12 月确认补贴收入 8,000,000.00 元。2010 年 7 月 27 日收到北京市财政局下拨的项目资金-金太阳工程 10,150,000.00 元，目前项目正在建设中。

## 26. 股本

### (1) 2008 年度

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
冯焕培	300,000.00	3.00		300,000.00		
范朝明	200,000.00	2.00		200,000.00		
韩丽芬	1,000,000.00	10.00	26,260,000.00	0.00	27,260,000.00	9.51
范朝霞	8,500,000.00	85.00		8,500,000.00		
北京京运通达投资有限公司			242,919,312.00		242,919,312.00	84.71
范朝杰			588,816.00		588,816.00	0.21
冯焕平			588,816.00		588,816.00	0.21
郑国明			15,200.00	15,200.00		
张文慧			414,352.00		414,352.00	0.14
张志新			414,352.00		414,352.00	0.14
朱仁德			414,352.00		414,352.00	0.14
北京乾元盛创业投资有限责任公司			4,293,688.00		4,293,688.00	1.50
苏州国润创业投资发展有限公司			8,587,377.00		8,587,377.00	2.99
恒升泰和（北京）投资有限公司			858,738.00		858,738.00	0.30
叶杏伟			429,369.00		429,369.00	0.15
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>285,784,372.00</u>	<u>9,015,200.00</u>	<u>286,769,172.00</u>	<u>100.00</u>

注 1：2008 年 10 月，北京京运通科技有限公司整体改制变更为北京京运通科技股份有限公司，此次变更验资已经利安达信隆会计师事务所有限责任公司审验，并出具了利安达验字【2008】第 1044 号验资报告。

注 2：2008 年 12 月，北京乾元盛创业投资有限责任公司以货币资金对本公司增资 429.3688 万元，苏州国润创业投资发展有限公司以货币资金对本公司增资 858.7377 万元，恒升泰和（北京）投

资有限公司以货币资金对本公司增资 85.8738 万元，叶杏伟以货币资金对本公司增资 42.9369 万元，增资后本公司注册资本为 28676.9172 万元。上述增资已经利安达信隆会计师事务所有限责任公司审验，并出具了利安达验字【2008】第 1048 号验资报告。

## (2) 2009 年度

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
北京京运通达投资有限公司	242,919,312.00	84.71			242,919,312.00	78.81
北京乾元盛创业投资有限责任公司	4,293,688.00	1.50			4,293,688.00	1.39
苏州国润创业投资发展有限公司	8,587,377.00	2.99			8,587,377.00	2.79
恒升泰和（北京）投资有限公司	858,738.00	0.30			858,738.00	0.28
韩丽芬	27,260,000.00	9.51			27,260,000.00	8.85
范朝杰	588,816.00	0.21			588,816.00	0.19
冯焕平	588,816.00	0.21			588,816.00	0.19
张文慧	414,352.00	0.14			414,352.00	0.13
张志新	414,352.00	0.14			414,352.00	0.13
朱仁德	414,352.00	0.14			414,352.00	0.13
叶杏伟	429,369.00	0.15			429,369.00	0.14
Prax Capital Fund II Holding (HK) Limited			21,468,441.00		21,468,441.00	6.97
合计	286,769,172.00	100.00	21,468,441.00		308,237,613.00	100.00

注：Prax Capital Fund II Holding (HK) Limited 于 2009 年 3 月 20 日对本公司投资 100,000,000.00 元，其中 21,468,441.00 元计入股本，其余的 78,531,559.00 元出资计入资本公积。此次出资已经利安达会计师事务所有限责任公司进行了审验并出具了利安达验字【2009】第 1006 号验资报告。

## (3) 2010 年度

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
北京京运通达投资有限公司	242,919,312.00	78.81	48,583,862.00	4,497,222.00	287,005,952.00	77.60
北京乾元盛创业投资有限责任公司	4,293,688.00	1.39	858,738.00		5,152,426.00	1.39
苏州国润创业投资发展有限公司	8,587,377.00	2.79	1,717,475.00		10,304,852.00	2.79
恒升泰和（北京）投资有限公司	858,738.00	0.28	171,748.00		1,030,486.00	0.28
韩丽芬	27,260,000.00	8.85	5,452,000.00		32,712,000.00	8.85

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
范朝杰	588,816.00	0.19	117,764.00		706,580.00	0.19
冯焕平	588,816.00	0.19	117,764.00		706,580.00	0.19
张文慧	414,352.00	0.13	82,870.00		497,222.00	0.13
张志新	414,352.00	0.13	82,870.00		497,222.00	0.13
朱仁德	414,352.00	0.13	82,870.00		497,222.00	0.13
叶杏伟	429,369.00	0.14	85,874.00		515,243.00	0.14
Prax Capital Fund II Holding (HK) Limited	21,468,441.00	6.97	4,293,688.00		25,762,129.00	6.97
黎志欣			497,222.00		497,222.00	0.13
江西赛维 LDK 太阳能 高科技有限公司			4,000,000.00		4,000,000.00	1.08
合计	308,237,613.00	100.00	66,144,745.00	4,497,222.00	369,885,136.00	100.00

注 1：经 2010 年 2 月 20 日召开的 2010 年第一次临时股东大会批准，本公司 2010 年 3 月 8 日由资本公积转增股本 61,647,523.00 元，此次资本公积转增股本已经利安达会计师事务所有限责任公司进行了审验，并出具了利安达验字[2010]第 1013 号验资报告。

注 2：2010 年 11 月 8 日，本公司的控股股东北京京运通达投资有限公司将其持有的本公司的 400 万股股份转让给江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司；将其持有的本公司的 49.7222 万股股份转让给黎志欣。

## 27. 资本公积

### (1) 2008 年度

类别	上年期末数	期初调整	本期期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	5,000,000.00	-5,000,000.00		171,320,931.76	171,320,931.76	

注：2008 年本公司在同一控制下控股合并子公司北京天能运通晶体技术有限公司后，减少期初模拟合并时形成的资本公积 5,000,000.00 元。

2008 年 8 月，本公司从实际控制人范朝霞和少数股东刘煜峰处以 5,000,000.00 元的价格收购北京天能运通晶体技术有限公司的全部股权，本次收购为同一控制下的企业合并，合并日北京天能运通晶体技术有限公司账面净资产为 124,490,103.76 元，本次收购形成资本公积-资本溢价 119,490,103.76 元。

2008 年 12 月，本公司吸收新股东投入资本 66,000,000.00 元，其中 14,169,172.00 元计入股本，剩余 51,830,828.00 元计入资本公积-股本溢价。

2008 年 10 月，本公司股改时将净资产折股，减少资本公积 108,204,563.35 元。

2008 年 8 月本公司在同一控制下控股合并子公司北京天能运通晶体技术有限公司后，合并日北



京天能运通晶体技术有限公司账面留存收益 119,490,103.76 元，其中：盈余公积 7,229,497.89 元，未分配利润为 112,260,605.87 元，本公司根据合并报表相关规定，对北京天能运通晶体技术有限公司合并日前实现的留存收益应自资本公积-股本溢价转入留存收益。因本公司 2008 年 10 月股改时以净资产折股，导致截至 2008 年 12 月 31 日账面资本公积-股本溢价不足以全额还原上述留存收益，2008 年期末合并时实际还原盈余公积 3,818,723.37 元，还原未分配利润 59,297,645.04 元，尚有盈余公积 3,410,774.52 元和未分配利润 52,962,960.83 元未还原。

### (2) 2009 年度

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）		78,531,559.00	56,373,735.35	22,157,823.65

注：Prax Capital Fund II Holding (HK) Limited 于 2009 年 3 月 20 日对企业投资 100,000,000.00 万，其中 21,468,441.00 元计入股本，其余的 78,531,559.00 元出资计入资本公积。

对北京天能运通晶体技术有限公司合并前实现的留存收益应自资本公积-股本溢价转入留存收益。由于 2008 年资本公积中资本溢价不足以全部还原，本期继续还原剩余部分盈余公积 3,410,774.52 元和未分配利润 52,962,960.83 元。

### (3) 2010 年度

类别	上年期末数	期初调整	本期期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	22,157,823.65	39,489,699.35	61,647,523.00	14,719,999.00	61,647,523.00	14,719,999.00

注 1：2010 年 3 月 8 日，本公司依据母公司的资本公积转增股本 61,647,523.00 元。由于合并报表以前年度用资本公积还原子公司北京天能运通晶体技术有限公司合并前的盈余公积和未分配利润，导致合并报表期初的资本公积不足以转增股本，因此，对期初合并报表的资本公积、盈余公积和未分配利润进行了调整。

注 2：2010 年 11 月，由本公司的控股股东北京京运通达投资有限公司代本公司以转让股权的方式承担对江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司研发补偿款 14,719,999.00 元，本公司计入资本公积。

## 28. 盈余公积

### (1) 2008 年度

类别	上期期末数	期初调整	本期期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	23,793,005.67	-7,229,497.89	16,563,507.78	11,490,877.57	16,563,507.78	11,490,877.57

注 1：2008 年本公司在同一控制下控股合并子公司北京天能运通晶体技术有限公司后，减少期初模拟合并时形成的盈余公积 7,229,497.89 元。

注 2：本期盈余公积转增股本减少 16,563,507.78 元。

注 3：本期按照净利润 10% 计提盈余公积 7,672,154.20 元；从资本公积中还原增加 3,818,723.37 元，详见资本公积。

### (2) 2009 年度

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,490,877.57	17,186,516.87		28,677,394.44

注 1：本期按照净利润 10% 计提盈余公积 13,775,742.35 元。

注 2：从资本公积中还原 3,410,774.52 元，详见资本公积。

### (3) 2010 年度

类别	上期期末数	期初调整	本期期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	28,677,394.44	-2,389,241.36	26,288,153.08	28,055,816.12		54,343,969.20

注 1：期初调整详见资本公积。

注 2：本期按照净利润 10% 计提盈余公积 28,055,816.12 元。

## 29. 未分配利润

项目	2010年度	2009年度	2008年度
调整前上期末未分配利润	259,166,620.68	118,232,671.65	218,567,882.70
调整期初未分配利润合计数	-37,100,457.99		-65,066,199.67
调整后期初未分配利润	222,066,162.69	118,232,671.65	153,501,683.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	337,662,699.62	101,746,730.55	205,359,753.73
其他		52,962,960.83	12,096,535.47
减：提取法定盈余公积	28,055,816.12	13,775,742.35	7,672,154.20
应付普通股股利	147,954,054.40		107,221,217.51
转作股本的普通股股利			137,831,928.87
期末未分配利润	<u>383,718,991.79</u>	<u>259,166,620.68</u>	<u>118,232,671.65</u>

注 1：2008 年由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润减少 65,066,199.67 元。

注 2：2008 年增加的其他项目为用资本公积还原子公司北京天能运通晶体技术有限公司合并前的未分配利润 59,297,645.04 元减去北京天能运通晶体技术有限公司 2008 年 1-8 月净利润 47,201,109.57 元之差。

注 3：2008 年 9 月 27 日，本公司召开股东会，决议以股东的出资比例有限，向全体股东分配现金 107,221,217.51 元。

注 4：2009 年增加的其他项目为用资本公积还原子公司北京天能运通晶体技术有限公司合并前的未分配利润 52,962,960.83 元。

注 5：2010 年度期初调整见 27 注 1、资本公积。

注 6：根据本公司 2010 年 9 月 28 日召开的 2010 年第五次临时股东会，审议通过《关于公司 2010

年下半年利润分配方案的议案》，决定以截至 2010 年 6 月 30 日的本公司总股本 369,885,136 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 4 元（含税），共计分配股利 147,954,054.40 元。

### 30. 营业收入及营业成本

#### (1) 营业收入

项目	2010年度	2009年度	2008年度
主营业务收入	1,025,445,214.55	450,534,849.99	725,077,251.49
其他业务收入	113,285,649.59	24,578,356.76	12,869,824.64
营业收入合计	<u>1,138,730,864.14</u>	<u>475,113,206.75</u>	<u>737,947,076.13</u>
主营业务成本	582,635,534.20	293,691,596.81	462,202,971.45
其他业务成本	63,708,026.32	16,426,594.56	4,591,362.06
营业成本合计	<u>646,343,560.52</u>	<u>310,118,191.37</u>	<u>466,794,333.51</u>

#### (2) 主营业务（分产品）列示

产品名称	2010年度	2009年度	2008年度
主营业务收入			
(1)设备	751,497,971.76	414,705,207.04	474,337,554.64
(2)硅棒	17,594,301.57	18,182,958.28	205,630,126.95
(3)硅片	256,352,941.22	17,646,684.67	45,109,569.90
主营业务收入合计	<u>1,025,445,214.55</u>	<u>450,534,849.99</u>	<u>725,077,251.49</u>
主营业务成本			
(1)设备	370,514,199.61	234,531,300.95	275,994,788.81
(2)硅棒	14,770,710.76	31,417,096.25	144,034,723.69
(3)硅片	197,350,623.83	27,743,199.61	42,173,458.95
主营业务成本合计	<u>582,635,534.20</u>	<u>293,691,596.81</u>	<u>462,202,971.45</u>

注：2009 年度营业收入与 2008 年度相比下降的原因是：受经济危机影响，部分采购设备的客户要求推迟交货；硅棒、硅片价格较 2008 年大幅下降，受市场供求变化影响产销量也大幅下降。

#### (3) 主营业务分地区列示

销售地区	2010 年度	2009 年度	2008 年度
主营业务收入			
东北地区	23,846,153.79		
西南地区	12,307,692.31	12,188,888.94	11,863,247.86
西北地区	16,555,555.56		
华中地区	25,354,700.87		12,068,376.04
华南地区	15,897,500.90	7,179.49	7,014,896.09

销售地区	2010 年度	2009 年度	2008 年度
华东地区	784,567,830.52	418,261,291.86	668,651,129.75
华北地区	17,601,339.94	16,235,103.95	15,099,312.08
海外地区	<u>129,314,440.66</u>	<u>3,842,385.75</u>	<u>10,380,289.67</u>
主营业务收入合计	<u>1,025,445,214.55</u>	<u>450,534,849.99</u>	<u>725,077,251.49</u>
主营业务成本			
东北地区	11,589,736.97		
西南地区	5,655,153.66	6,883,502.29	6,180,098.54
西北地区	6,746,402.95		
华中地区	13,117,527.31		5,617,340.58
华南地区	13,663,824.60	11,260.14	3,660,132.43
华东地区	438,925,305.45	272,929,591.06	430,839,282.22
华北地区	10,143,304.24	12,542,768.88	10,185,756.06
海外地区	<u>82,794,279.02</u>	<u>1,324,474.44</u>	<u>5,720,361.62</u>
主营业务成本合计	<u>582,635,534.20</u>	<u>293,691,596.81</u>	<u>462,202,971.45</u>

## (4) 本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入 (2010年度)	占公司全部营业收入的比例%
海润光伏科技股份有限公司	104,130,190.26	9.14
无锡尚德太阳能电力有限公司	73,544,449.38	6.46
MEMC Singapore Pte.Ltd	64,374,697.74	5.65
无锡荣能半导体材料有限公司	49,348,808.75	4.33
德国 DEUTSCHE SOLAR AG	<u>43,817,088.60</u>	<u>3.85</u>
合计	<u>335,215,234.73</u>	<u>29.43</u>

## 31. 营业税金及附加

项目	2010年度	2009年度	2008年度
营业税	190,000.00		
城市维护建设税	2,867,874.57	2,634,733.59	2,211,405.40
教育费附加	<u>1,229,089.09</u>	<u>1,129,171.54</u>	<u>947,745.15</u>
合计	<u>4,286,963.66</u>	<u>3,763,905.13</u>	<u>3,159,150.55</u>

## 32. 财务费用

项目	2010年度	2009年度	2008年度
利息支出	13,937,031.36	13,978,415.86	3,928,200.00
减：利息收入	6,681,029.95	7,373,975.31	3,555,911.23
汇兑损益	-620,597.18	192,686.58	-20,858.75

项 目	2010年度	2009年度	2008年度
银行手续费	2,022,151.07	234,308.82	91,916.33
其他	<u>805,597.40</u>	<u>2,499,977.52</u>	<u>280.00</u>
合 计	<u>9,463,152.70</u>	<u>9,531,413.47</u>	<u>443,626.35</u>

### 33. 资产减值损失

项目	2010年度	2009年度	2008年度
一、坏账损失	9,098,509.60	6,657,171.22	4,348,925.40
二、存货跌价损失		<u>9,995,394.68</u>	<u>32,360,003.01</u>
合 计	<u>9,098,509.60</u>	<u>16,652,565.90</u>	<u>36,708,928.41</u>

### 34. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项目	2010年度	2009年度	2008年度
政府补助	23,539,657.00	20,348,063.80	3,050,000.00
其他	<u>1,681,491.16</u>		<u>716.80</u>
合 计	<u>25,221,148.16</u>	<u>20,348,063.80</u>	<u>3,050,716.80</u>

注：项目“其他”是2010年收购子公司无锡荣能半导体材料有限公司属于非同一控制下的企业合并，购并日投资成本小于无锡荣能半导体材料有限公司净资产公允价值的金额确认营业外收入。

#### (2) 政府补助明细

项目	2010年度	2009年度	2008年度
北京市经信委固定资产贷款贴息	8,000,000.00	14,000,000.00	2,000,000.00
北京市科委“北京市高成长企业自主创新科技专项”		450,000.00	1,050,000.00
科技园区对科委项目的配套资金		525,000.00	
信息产业部电子信息产业发展基金		1,000,000.00	
中小企业发展专项资金	2,006,430.00	890,000.00	
西城区发改委2007年贷款贴息		35,163.80	
科技园区扶持资金	2,269,300.00	40,000.00	
高新技术成果转化项目专项资金	10,124,900.00	3,207,900.00	
科技创新专项资金	16,000.00		
中关村科技园区股份制改制奖励		200,000.00	
能源节约利用拨款	1,000,000.00		
保增长、促发展专项资金	90,000.00		
中小企业开拓国际市场资金	<u>33,027.00</u>		
合 计	<u>23,539,657.00</u>	<u>20,348,063.80</u>	<u>3,050,000.00</u>

注：2009 年度政府补助较多的主要原因是 2009 年度确认固定资产项目贷款的财政贴息 1400 万元。

### 35. 营业外支出

项目	2010年度	2009年度	2008年度
对外捐赠	80,000.00		30,000.00
固定资产处置损失	429,746.60		
债务重组损失	1,493,769.00		
防洪保全基金	125,059.90		
其他	33,212.78	7,082.73	257,441.00
合计	<u>2,161,788.28</u>	<u>7,082.73</u>	<u>287,441.00</u>

注：2010 年度发生的债务重组损失系 2010 年 4 月，本公司与江苏虎威半导体科技有限公司进行债务重组，重组损失为 1,493,769.00 元。

### 36. 所得税费用

项目	2010年度	2009年度	2008年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	54,009,980.52	22,732,712.57	14,716,234.12
递延所得税调整	1,536,616.55	62,151.47	-6,754,397.06
合计	<u>55,546,597.07</u>	<u>22,794,864.04</u>	<u>7,961,837.06</u>

注：所得税费用 2010 年度较 2009 年度增长 32,751,733.03 元，主要系 2010 年度收入规模扩大，利润总额增加，相应计缴企业所得税增加所致；2009 年度所得税费用较 2008 年度增加较多的主要原因是母公司 2009 年度的企业所得税税率由 2008 年度的 7.5%升到 15%。

### 37. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	2010年度	2009年度	2008年度
归属于公司普通股股东的净利润	337,662,699.62	101,746,730.55	205,359,753.73
基本每股收益	0.91	0.34	0.75
稀释每股收益	0.91	0.34	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	341,054,421.43	87,176,091.32	155,365,144.16
基本每股收益	0.92	0.29	0.57
稀释每股收益	0.92	0.29	0.57

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中： $P_0$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$ 为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$ 为期初股份总数； $S_1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$ 为报告期因回购等减少股份

数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  报告期月份数； $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P_1$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

### 38. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2010年度	2009年度	2008年度
利息收入	12,832,566.95	3,048,191.31	1,849,494.23
政府补助	25,689,657.00	18,348,063.80	13,050,000.00
单位往来款	15,892,054.55	274,098.03	5,633,900.03
承兑保证金	43,452,402.35	30,000,000.00	
合计	<u>97,866,680.85</u>	<u>51,670,353.14</u>	<u>20,533,394.26</u>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2010年度	2009年度	2008年度
各项办公费	18,913,157.38	17,665,920.97	6,679,484.45
广告展览费	4,930,516.73	1,449,771.49	660,582.51
中介服务费	7,335,292.52	2,125,324.48	4,055,276.00
残保金	230,781.00	157,214.00	86,154.00
承兑保证金		34,452,176.52	39,000,225.83
单位往来款	4,509,756.80	737,173.53	98,709.26
其他费用	976,664.68	130,462.67	396,203.89
合计	<u>36,896,169.11</u>	<u>56,718,043.66</u>	<u>50,976,635.94</u>

#### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2010年度
收到购买融资设备款	59,503,335.00

#### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2010年度	2009年度	2008年度
担保费	5,000,000.00		3,000,000.00

项目	2010年度	2009年度	2008年度
担保评审费	300,000.00		300,000.00
支付的融资租赁费	5,338,893.84		
支付银行融资业务手续费	493,575.89	2,499,977.52	
合计	11,132,469.73	2,499,977.52	3,300,000.00

### 39. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2010年度	2009年度	2008年度
①将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	350,135,206.59	101,746,730.55	205,359,753.73
加: 资产减值准备	9,098,509.60	16,652,565.90	36,708,928.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,320,607.12	9,345,784.95	3,925,521.52
无形资产摊销	2,179,609.64	1,366,820.48	523,062.06
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	429,746.60		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	13,808,165.57	16,652,616.74	3,907,341.25
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,697,397.10	-897,049.53	-7,010,353.61
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,160,780.55	904,824.00	255,956.55
存货的减少(增加以“-”号填列)	-152,631,895.44	18,674,529.40	-175,442,550.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-194,132,484.00	-60,261,451.80	-76,225,666.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	219,509,569.78	-63,767,696.07	129,048,369.95
其他	81,311,323.03	-4,452,176.52	-35,700,225.83
经营活动产生的现金流量净额	351,564,975.04	35,965,498.10	85,350,136.23
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
③现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	313,467,570.96	271,385,625.34	229,718,941.17
减: 现金的期初余额	271,385,625.34	229,718,941.17	154,565,099.61
加: 现金等价物的期末余额			



补充资料	2010年度	2009年度	2008年度
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	<u>42,081,945.62</u>	<u>41,666,684.17</u>	<u>75,153,841.56</u>

注1：2010年度的其他项包括：(1)前期超过3个月的承兑保证金本期到期转回金额43,452,402.35元；(2)支付北京首创投资担保有限责任公司担保及担保评审费5,300,000.00元；(3)2010年11月，由控股股东北京京运通达投资有限公司代本公司以转让股权的方式承担对江西赛维LDK太阳能高科技有限公司研发补偿款14,719,999.00元；(4)其他31,917.92元；(5)合并环节抵销的无锡荣能半导体材料有限公司本期从北京京运通科技股份有限公司购入的设备款金额15,908,555.25元；(6)合并环节抵销的北京天能运通晶体技术有限公司本期从北京京运通科技股份有限公司购入的设备款金额3,643,775.51元；(7)本公司对无锡荣能半导体材料有限公司合并成本小于净资产份额的金额1,681,491.16元。

注2：2009年度的其他项包括：(1)前期超过3个月的承兑保证金本期到期转回金额39,000,225.83元；(2)本期支付的超过3个月的承兑保证金43,452,402.35元。

注3：2008年度其他项包括：(1)本期超过三个月期限到期的承兑保证金39,000,225.83元；(2)支付北京首创投资担保有限责任公司担保及担保评审费3,300,000.00元。

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2010年度	2009年度	2008年度
① 现金	<u>313,467,570.96</u>	<u>271,385,625.34</u>	<u>229,718,941.17</u>
其中：库存现金	747,624.70	212,930.42	214,682.36
可随时用于支付的银行存款	243,731,246.95	271,172,694.92	118,304,258.81
可随时用于支付的其他货币资金	68,988,699.31		111,200,000.00
② 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
③ 期末现金及现金等价物余额	<u>313,467,570.96</u>	<u>271,385,625.34</u>	<u>229,718,941.17</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		43,452,402.35	39,000,225.83

## 六、关联方及关联交易

### 1. 本企业的母公司情况

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
北京京运通达投资有限公司	母公司	有限公司	北京市西城区德胜门外大街	冯焕培	投资管理；资产管理 (不含金融资产)	1200万元

(续上表)

母公司名称	母公司对本企业的控股比例	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
-------	--------------	---------------	----------	--------

母公司名称	母公司对本企业的控股比例	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
北京京运通达投资有限公司	77.60	77.60	冯焕培、范朝霞	68046756--X

## 2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	注册资本	持股比例%	表决权比例%
北京天能运通晶体技术有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京市北京经济技术开发区经海四路158号1幢	冯焕培	500万元	100.00	100.00
北京京运通硅材料设备有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京市北京经济技术开发区经海四路158号	冯焕培	1.6亿元	100.00	100.00
无锡荣能半导体材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	无锡市惠山区玉祁工业集中区	刘耀峰	668万美元	65.00	65.00

## 3. 本公司无合营企业和联营企业。

## 4. 截至2010年12月31日本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
冯焕培、范朝霞	实际控制人
韩丽芬	持股5%以上的股东
Prax Capital Fund II Holding (HK) Limited	持股5%以上的股东
北京东方峰顺不锈钢材料有限公司	系本公司实际控制人控制的法人，现已注销
北京京达通机械维修有限公司	系本公司实际控制人控制的法人
无锡中彩科技有限公司	2006年11月至2010年5月系本公司实际控制人之一范朝霞担任董事并实施重大影响的法人，已于2010年5月完成股权转让手续并办理完毕工商登记手续，范朝霞亦不再担任董事
北京京业优凯新材料有限公司	报告期内，与本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的法人，现已注销
无锡天润投资有限公司	报告期内，实际控制人控制的其他企业，现已注销
北京首创投资担保有限责任公司	系本公司董事龚西娅担任总经理的法人
无锡市科源投资有限公司	现已撤资。2007年1月至2009年8月系本公司实际控制人之一冯焕培参股的公司

## 5. 关联交易情况

### (1) 截至2010年12月31日本公司购买商品、接受劳务的关联交易：

关联方	关联方交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及策程序	2010年度		2009年度		2008年度	
				金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例%

北京京业优凯新材料有限公司	购买商品	热场及配件	市场价	2,031,315.78	0.21	23,433,803.22	9.88	0.00	0.00
无锡中彩科技有限公司	购买商品	多晶硅原料	市场价	1,238,290.60	0.13	5,412,834.79	2.28	158,582,307.35	26.99
北京东方峰顺不锈钢材料有限公司	购买商品	不锈钢原材料	市场价					29,604,761.70	5.04
合计				<u>3,269,606.38</u>	<u>0.34</u>	<u>28,846,638.01</u>	<u>12.16</u>	<u>188,187,069.05</u>	<u>32.03</u>

## (2) 截至 2010 年 12 月 31 日本公司销售商品、提供劳务的关联交易:

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年度		2009 年度		2008 年度	
				金额	占同类交易金额的比 例%	金额	占同类交易金额的比 例%	金额	占同类交易金额的比 例%
无锡中彩科技有限公司	销售商品	设备及配件	市场价	7,849.57	0.001	34,692.30	0.007	22,947,452.99	3.11
北京京业优凯新材料有限公司	销售商品	配件	市场价	4,096,034.17	0.36	11,304,871.79	2.37		
无锡荣能半导体材料有限公司	销售商品	设备及配件	市场价	49,348,808.69	4.37	7,896,074.72	1.66	27,400.85	0.003
合计				<u>53,452,692.43</u>	<u>4.73</u>	<u>19,235,638.81</u>	<u>4.04</u>	<u>22,974,853.84</u>	<u>3.11</u>

## (3) 关联租赁情况

2008 年度、2009 年度北京京运通科技股份有限公司和北京天能运通晶体技术有限公司分别租赁北京京达通机械维修有限公司生产车间及附属设施；北京京运通科技股份有限公司每年支付租金 285 万元，北京天能运通晶体技术有限公司每年支付租金 10 万元。

2010 年度北京京运通科技股份有限公司向北京京达通机械维修有限公司签订的租赁生产车间及附属设施合同为 1,515,000.00 元，本年实际支付 1,500,000.00 元。

2010 年度北京天能运通晶体技术有限公司租赁北京京达通机械维修有限公司生产车间及附属设施支付房租 100,000.00 元。

## (4) 关联方资产转让情况

2008 年 8 月，本公司从北京天能运通晶体技术有限公司实质控制人范朝霞和少数股东刘煜峰手中收购北京天能运通晶体技术有限公司全部股权，本次收购按北京天能运通晶体技术有限公司的实收资本 5,000,000.00 元支付对价，收购日北京天能运通晶体技术有限公司的净资产为 124,490,103.76 元。

2008 年 8 月，本公司和北京天能运通晶体技术有限公司分别从北京京达通机械维修有限公司购买区熔单晶硅炉和单晶硅炉控制装置的独家使用权，每个专利使用权 200 万元，合计 400 万元。2010 年 4 月 7 日，本公司与北京京达通机械维修有限公司签署《专利权转让合同》，受让北京京达通机械

维修有限公司的区熔单晶硅炉专利（专利号：ZL200620117810.6）。并约定，因本公司前期已支付给北京京达通机械维修有限公司专利权转让许可费，故本次专利权转让为无偿转让。2010年4月29日，上述专利权在国家知识产权局完成变更登记。2010年4月7日，北京天能运通晶体技术有限公司和北京京达通机械维修有限公司签署《专利权转让合同》，受让北京京达通机械维修有限公司的单晶硅炉控制装置（专利号：ZL200620117926.X），并约定，因北京天能运通晶体技术有限公司前期已支付给北京京达通机械维修有限公司专利权转让许可费，故本次专利权转让为无偿转让。2010年4月29日，上述专利权在国家知识产权局完成变更登记。

2010年2月4日，本公司与北京京达通机械维修有限公司签署《注册商标转让协议》，约定本公司无偿受让商标（注册号6021513）。2010年2月8日，本公司向国家工商总局商标局申请办理转让手续，申请将原北京京达通机械维修有限公司拥有的该等注册商标无偿转让与本公司。截至本报告签署日，上述转让手续正在办理中。2010年4月8日，本公司与北京京达通机械维修有限公司签署《注册商标转让协议》，约定本公司无偿受让商标（注册号：6762202），此商标由本公司和北京京达通机械维修有限公司共同申请，京达通放弃该商标的共有权。2010年4月8日，本公司向国家工商行政管理总局商标局申请办理转让手续，申请将原北京京达通机械维修有限公司拥有的该商标无偿转让与本公司。截至本报告签署日，上述转让手续已办理完毕。

2010年6月4日，无锡荣能半导体材料有限公司的控股股东无锡天润投资有限公司将其所持无锡荣能半导体材料有限公司65%的股权参考无锡荣能半导体材料有限公司的整体评估价5,391.78万元（见六合正旭评报字[2010]第153号评估报告），按约定价款35,046,589.00元全部转让给本公司。收购日无锡荣能半导体材料有限公司的净资产为56,504,738.70元。

2010年6月23日，北京京运通科技股份有限公司从北京京业优凯新材料有限公司按评估价257.9815万元（见六合正旭评报字[2010]第166号评估报告）购买热场加工设备，目前北京京业优凯新材料有限公司已注销。

2010年6月29日，北京京运通科技股份有限公司从北京京达通机械维修有限公司按评估价190.7998万元（见六合正旭评报字[2010]第167号评估报告）购买部分机械加工设备。

#### （5）关联方担保及反担保

2008年9月，本公司在北京银行大望路支行借款10000万元，由北京首创投资担保有限责任公司进行担保，并提供以下反担保措施：A.冯焕培承担家庭连带责任；B.北京京运通硅材料设备有限公司名下位于北京经济技术开发区路东区D9M1地块的土地及在建工程抵押；C.设备抵押；D.范朝霞名下位于朝阳区西大望路19号5号楼6单元1102号和冯焕培名下位于朝阳区建国路88号（7-10号楼）10幢706号的两套个人房产抵押；E.北京天能运通晶体技术有限公司、北京京运通硅材料设备有限公司提供信用反担保；F.临时保证金，按1年期定期存款利率（4.14%/年）支付利息；G.资金用途监控。截止到2010年12月31日，该借款已经偿还，相应的担保措施均已经解除。

2010年8月, 本公司向北京银行九龙山支行申请借款100,000,000.00元, 由北京首创投资担保有限责任公司进行担保, 本公司提供以下反担保措施: (1) 本公司名下位于北京经济技术开发区路东区F5号街区(开发区路东区F5F1、F5M1地块)的土地及在建工程抵押; (2) 冯焕培名下位于朝阳区建国路88号(7-10号楼)10幢706号的房产抵押; (3) 范朝霞名下位于朝阳区西大望路19号5号楼6单元1102号的房产抵押; (4) 北京天能运通晶体技术有限公司提供信用反担保; (5) 资金用途监控。

2010年11月12日, 本公司与其他三家公司联合发行“北京经济技术开发区2010年度第一期中小企业集合票据”, 总金额为1.98亿元, 其中本公司发行金额为1亿元, 年利率为4.90%, 由北京首创投资担保有限责任公司进行担保, 本公司提供以下反担保措施: (1) 本公司名下位于北京经济技术开发区路东区F5号街区(开发区路东区F5F1、F5M1地块)的土地及在建工程抵押; (2) 北京天能运通晶体技术有限公司提供信用反担保; (3) 资金用途监控。

## 6. 截至2010年12月31日本公司关联方应收应付款项情况的说明

### (1) 关联方应收应付款项余额

项目名称	关联方	2010-12-31	2009-12-31	2008-12-31	备注
应收账款					
	无锡中彩科技有限公司	2,680,000.00	2,680,000.00	2,680,000.00	母公司对无锡中彩科技有限公司销售备件及维修费
	北京京业优凯新材料有限公司		13,226,700.00		母公司对北京京业优凯新材料有限公司销售材料款
其他应收款					
	北京首创投资担保有限责任公司		20,000,000.00	20,000,000.00	母公司对北京首创投资担保有限责任公司担保押金
预付账款					
	北京京达通机械维修有限公司		50,000.00		北京天能运通晶体技术有限公司及母公司向北京京达通机械维修有限公司支付的租金等
	无锡中彩科技有限公司		28,990.40	28,990.40	北京天能运通晶体技术有限公司从无锡中彩科技有限公司采购材料
应付账款					
	北京京业优凯新材料有限公司		23,433,803.22		母公司从北京京业优凯新材料有限公司采购材料
	无锡中彩科技有限公司		1,439,171.56		无锡荣能半导体材料有限公司从无锡中彩科技有限公司采购材料
	北京东方峰顺不锈钢材料有限公司			29,609,172.81	母公司对北京东方峰顺不锈钢材料有限公司采购材料
其他应付款					
	北京京达通机械			100,000.00	北京天能运通晶体技术有限公司对北京京达通机械维修有限

项目名称	关联方	2010-12-31	2009-12-31	2008-12-31	备注
	维修有限公司				公司支付租金

## 七、或有事项

2009年7月1日，德晟能源有限公司和晶科能源有限公司分别向江西省上饶县人民法院起诉本公司，分别要求本公司赔偿损失86万元和192.4万元并承担诉讼费用，现该案尚未审结。德晟能源有限公司和晶科能源有限公司特申请江西省上饶县人民法院委托鉴定机构对本公司提供产品进行质量鉴定。截止到目前，本公司接到江西省上饶县人民法院于2010年9月10日作出《终结委托说明》一份，由于德晟能源有限公司和晶科能源有限公司申请撤回司法鉴定，根据相关法律规定，终结该案对外委托，本案鉴定程序已经终结。

2009年7月20日，本公司就晶科能源有限公司拖欠货款事宜，向北京市大兴区人民法院提出诉讼，要求晶科能源支付所欠全部货款1,316,255.00元及逾期付款违约金（自2008年4月8日起至实际给付之日止，按所欠货款每日千分之五的标准计算）并承担全部诉讼费用。根据北京市大兴区人民法院民事判决书（2009）大民初字第8553号文件，本公司胜诉。

由于晶科能源有限公司不服北京市大兴区人民法院民事判决书（2009）大民初字第8553号文件判决结果，向北京市第一中级人民法院提起上诉。2010年10月27日，北京市第一中级人民法院做出终审判决：维持北京市大兴区人民法院民事判决书（2009）大民初字第8553号文件判决，本公司胜诉。

## 八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司没有需披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

2011年1月11日，本公司向上海浦东发展银行股份有限公司北京分行贷款1亿元，本公司以子公司北京京运通硅材料设备有限公司位于北京经济技术开发区经海四路158号1幢、2幢、3幢房产和土地使用权证进行抵押。

## 十、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司没有需披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	260,093,356.00	81.15	10,714,242.80	62.97
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	483,955.00	0.15	241,977.50	1.42
其他不重大应收账款	<u>59,914,450.35</u>	<u>18.70</u>	<u>6,058,782.53</u>	<u>35.61</u>
合计	<u>320,491,761.35</u>	<u>100.00</u>	<u>17,015,002.83</u>	<u>100.00</u>

(续上表)

种类	期末数		期初数	
	账面余额 金额	比例%	账面余额 金额	比例%
单项金额重大的应收账款	124,966,479.93	74.27	5,754,489.00	47.82
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	39,000.00	0.02	19,500.00	0.16
其他不重大应收账款	<u>43,249,775.48</u>	<u>25.71</u>	<u>6,260,330.54</u>	<u>52.02</u>
合计	<u>168,255,255.41</u>	<u>100.00</u>	<u>12,034,319.54</u>	<u>100.00</u>

(2) 账龄分析:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额 金额	比例%	坏账准备	账面余额 金额	比例%	坏账准备
1年以内	302,363,774.12	94.35	12,174,148.56	134,768,780.38	80.10	5,484,604.02
1-2年	7,308,886.00	2.28	694,332.90	23,360,179.92	13.88	3,504,026.99
2-3年	10,335,146.23	3.22	3,904,543.87	10,087,295.11	6.00	3,026,188.53
3-4年	<u>483,955.00</u>	<u>0.15</u>	<u>241,977.50</u>	<u>39,000.00</u>	<u>0.02</u>	<u>19,500.00</u>
合计	<u>320,491,761.35</u>	<u>100.00</u>	<u>17,015,002.83</u>	<u>168,255,255.41</u>	<u>100.00</u>	<u>12,034,319.54</u>

(3) 本报告期无前期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的情况。

(4) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额 比例%
海润光伏科技股份有限公司	客户	67,311,201.00	1年以内	21.00
无锡荣能半导体材料有限公司	控股子公司	54,110,496.00	1年以内	16.88
江苏晶鼎电子材料有限公司	客户	28,022,720.00	1年以内	8.74
江苏新潮光伏能源发展有限公司	客户	16,120,120.00	1年以内	5.03
宁夏宁电光伏材料有限公司	客户	<u>15,496,000.00</u>	1年以内	<u>4.84</u>
合计		<u>181,060,537.00</u>		<u>56.49</u>

(5) 截至2010年12月31日, 个别计提坏账准备的款项情况

单位名称	金额	计提坏账	理由
无锡荣能半导体材料有限公司	54,110,496.00		关联方，个别认定
北京天能运通晶体技术有限公司	4,770,307.00		关联方，个别认定
合计	<u>58,880,803.00</u>		

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款构成

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	196,757,818.30	99.47			30,000,000.00	98.04		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大的其他应收款	1,055,203.21	0.53	52,760.16	100.00	599,312.68	1.96	29,965.63	100.00
合计	<u>197,813,021.51</u>	<u>100.00</u>	<u>52,760.16</u>	<u>100.00</u>	<u>30,599,312.68</u>	<u>100.00</u>	<u>29,965.63</u>	<u>100.00</u>

### (2) 账龄分析:

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	197,813,021.51	100.00	52,760.16	100.00	10,599,312.68	34.64	29,965.63	100.00
1-2年					20,000,000.00	65.36		
合计	<u>197,813,021.51</u>	<u>100.00</u>	<u>52,760.16</u>	<u>100.00</u>	<u>30,599,312.68</u>	<u>100.00</u>	<u>29,965.63</u>	<u>100.00</u>

### (3) 期末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坏账准备计提:

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
北京天能运通晶体技术有限公司	157,255,341.60			关联方个别认定
北京京运通硅材料设备有限公司	19,520,000.00			关联方个别认定
无锡荣能半导体材料有限公司	19,982,476.70			关联方个别认定
合计	<u>196,757,818.30</u>			

### (4) 本报告期无实际核销的其他应收款。

### (5) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例%
北京天能运通晶体技术有限公司	全资子公司	157,255,341.60	1年以内	79.50
北京京运通硅材料设备有限公司	全资子公司	19,520,000.00	1年以内	9.87



单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例%
无锡荣能半导体材料有限公司	控股子公司	19,982,476.70	1年以内	10.10
北京市财政局	主管部门	255,606.49	1年以内	0.13
李杨	备用金	68,500.00	1年以内	0.03
合计		<u>197,081,924.79</u>		<u>99.63</u>

## (6) 其他应收关联方款项情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例%
北京天能运通晶体技术有限公司	全资子公司	157,255,341.60	79.50
北京京运通硅材料设备有限公司	全资子公司	19,520,000.00	9.87
无锡荣能半导体材料有限公司	控股子公司	19,982,476.70	10.10
合计		<u>196,757,818.30</u>	<u>99.47</u>

## (7) 截至2010年12月31日,个别计提坏账准备的款项情况

单位名称	金额	计提坏账金额	理由
北京天能运通晶体技术有限公司	157,255,341.60		关联方个别认定
北京京运通硅材料设备有限公司	19,520,000.00		关联方个别认定
无锡荣能半导体材料有限公司	19,982,476.70		关联方个别认定
合计	<u>196,757,818.30</u>		

## 3. 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	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
成本法核算的长期股权投资					
北京京运通硅材料设备有限公司	成本法	159,826,293.73	100.00	100.00	无
北京天能运通晶体技术有限公司	成本法	124,490,103.76	100.00	100.00	无
无锡荣能半导体材料有限公司	成本法	<u>35,046,589.00</u>	<u>65.00</u>	<u>65.00</u>	无
合计		<u>319,362,986.49</u>			

(续上表)

被投资单位名称	期初数	增减变动	期末数	减值准备	本期计提减值准备	现金股利
北京京运通硅材料设备有限公司	159,826,293.73		159,826,293.73			本期无分红
北京天能运通晶体技术有限公司	124,490,103.76		124,490,103.76			本期无分红
无锡荣能半导体材料有限公司		<u>35,046,589.00</u>	<u>35,046,589.00</u>			本期无分红
合计	<u>284,316,397.49</u>	<u>35,046,589.00</u>	<u>319,362,986.49</u>			

## 4. 营业收入和成本

## (1) 营业收入

项目	2010年度	2009年度	2008年度
主营业务收入	788,215,920.36	416,713,754.05	474,337,554.64
其他业务收入	<u>28,921,398.44</u>	<u>21,527,299.36</u>	<u>12,869,824.64</u>
营业收入合计	<u>817,137,318.80</u>	<u>438,241,053.41</u>	<u>487,207,379.28</u>
主营业务成本	388,472,671.10	235,832,151.04	275,994,788.81
其他业务成本	<u>24,535,240.60</u>	<u>14,645,701.86</u>	<u>4,591,362.06</u>
营业成本合计	<u>413,007,911.70</u>	<u>250,477,852.90</u>	<u>280,586,150.87</u>

## (2) 主营业务分产品列示:

产品名称	2010年度	2009年度	2008年度
主营业务收入			
设备销售	788,215,920.36	416,713,754.05	474,337,554.64
主营业务成本			
设备销售	388,472,671.10	235,832,151.04	275,994,788.81

## (3) 主营业务分地区列示:

销售地区	2010年度	2009年度	2008年度
主营业务收入			
东北地区	23,846,153.79		
西南地区	12,307,692.31	12,183,760.74	11,863,247.86
西北地区	16,555,555.56		
华中地区	25,256,410.27		12,068,376.04
华南地区			6,410,256.41
华东地区	664,991,452.16	393,123,505.02	429,888,888.93
华北地区	24,854,700.63	7,564,102.54	3,726,495.73
海外地区	<u>20,403,955.64</u>	<u>3,842,385.75</u>	<u>10,380,289.67</u>
主营业务收入合计	<u>788,215,920.36</u>	<u>416,713,754.05</u>	<u>474,337,554.64</u>
主营业务成本			
东北地区	11,589,736.97		
西南地区	5,655,153.66	6,877,387.28	6,180,098.54
西北地区	6,746,402.95		
华中地区	13,022,161.07		5,617,340.58
华南地区			3,094,847.79
华东地区	328,280,152.97	223,145,741.16	253,171,944.59
华北地区	13,167,721.45	4,484,548.16	2,210,195.69
海外地区	<u>10,011,342.03</u>	<u>1,324,474.44</u>	<u>5,720,361.62</u>

销售地区	2010年度	2009年度	2008年度
主营业务成本合计	<u>388,472,671.10</u>	<u>235,832,151.04</u>	<u>275,994,788.81</u>

(4) 本公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入(2010年度)	占公司全部营业收入的比例%
海润光伏科技股份有限公司	104,130,190.26	12.74
无锡荣能半导体材料有限公司	59,815,647.18	7.32
江苏晶鼎电子材料有限公司	38,687,243.93	4.73
江苏新潮光伏能源发展有限公司	37,422,358.97	4.58
无锡尚品太阳能电力科技有限公司	<u>31,025,641.03</u>	<u>3.80</u>
合计	<u>271,081,081.37</u>	<u>33.17</u>

### 5. 现金流量表补充资料

补充资料	2010年度	2009年度	2008年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>			
净利润	280,558,161.21	137,757,423.47	171,117,901.27
加: 资产减值准备	5,882,477.82	6,279,609.75	4,402,200.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,677,564.99	3,600,878.68	1,546,371.15
无形资产摊销	1,463,179.56	759,519.56	86,956.52
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	399,152.94		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	13,585,590.78	16,652,616.74	3,907,341.25
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	449,478.33	-619,441.44	-2,286,388.86
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,160,780.55	904,824.00	255,956.55
存货的减少(增加以“-”号填列)	-147,717,701.94	25,670,875.10	-106,504,401.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-365,518,023.13	6,458,448.00	-174,355,529.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	332,004,790.27	-26,562,451.12	110,020,923.74
其他	63,427,761.20	-34,452,176.52	-5,700,225.83
经营活动产生的现金流量净额	188,051,651.48	<u>136,450,126.22</u>	<u>2,491,104.48</u>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>			
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			

补充资料	2010年度	2009年度	2008年度
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>			
现金的期末余额	229,620,467.65	263,147,487.29	203,881,797.40
减: 现金的期初余额	263,147,487.29	203,881,797.40	85,944,659.84
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	<u>-33,527,019.64</u>	<u>59,265,689.89</u>	<u>117,937,137.56</u>

注 1: 2010 年度其他项包括: (1) 上年超过三个月期限到期的承兑保证金本年转回 43,452,402.35 元; (2) 支付的北京首创投资担保有限责任公司担保及担保评审费 5,300,000.00 元; (3) 2010 年 11 月, 由北京京运通达投资有限公司代北京京运通科技股份有限公司以转让股权的方式承担对江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司研发补偿款 14,719,999.00 元; (4) 其他 44,640.15 元。

注 2: 2009 年度其他项包括: (1) 本期超过三个月期限到期的承兑保证金 43,452,402.35 元; (2) 上年超过三个月期限到期的承兑保证金本年转回 9,000,225.83 元。

注 3: 2008 年度其他项包括: (1) 本期超过三个月期限到期的承兑保证金 9,000,225.83 元; (2) 支付北京首创投资担保有限责任公司的担保及担保评审费 3,300,000.00 元。

## 十二、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	2010年度	2009年度	2008年度
非流动资产处置损益	-429,746.60		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	13,414,757.00	17,140,163.80	3,050,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,681,491.16		
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益	-1,493,769.00		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			47,201,109.57

项目	2010年度	2009年度	2008年度
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-113,212.78		-30,000.00
其他符合非经营性损益定义的损益项目	-14,719,999.00		
小计	<u>-1,660,479.22</u>	<u>17,140,163.80</u>	<u>50,221,109.57</u>
减: 所得税影响额	1,740,611.90	2,569,524.57	226,500.00
少数股东权益影响额(税后)	<u>-9,369.31</u>		
合计	<u>-3,391,721.81</u>	<u>14,570,639.23</u>	<u>49,994,609.57</u>

## 2. 净资产收益率及每股收益

### (1) 2010 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	45.02%	0.91	0.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	45.47%	0.92	0.92

### (2) 2009 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.76%	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.07%	0.29	0.29

### (3) 2008 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	76.93%	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	58.20%	0.57	0.57

### 十三、本公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1. 应收账款期末余额较 2009 年期末余额增长 83.54%，主要由于全球太阳能光伏行业的回暖，本公司的设备销售和硅片销售均有大幅的提高，销售收入的增长致使应收账款增加。2009 年期末数较 2008 年期末数增长 139.20%，主要受 2008 年下半年以来全球金融危机的影响，公司根据市场情况，对销售信用政策进行了调整，对一些信用较好的老客户增加了信用额度，因而使应收账款增加。

2. 预付款项本期期末比 2009 年期末增长 563.18%，主要系 2010 年以来，太阳能光伏产业复苏，本公司业务发展情况良好，随着生产规模的扩大，给供应商的预付款增加，本公司及子公司本期均进行了较大规模的固定资产投资，预付的工程款及设备款增加。

3. 存货本期期末余额较 2009 年期末余额增长 88.66%，主要系原材料和在产品增加所致。随着公司生产规模的扩大，生产订单增加，光伏设备生产周期一般在 3 个月左右，在产品的结存也随着投产订单的增加而逐步增长。

4. 固定资产期末数较 2010 年期末数增长 108.50%，主要是 2010 年纳入合并的子公司无锡荣能半导体材料有限公司增加的固定资产(期初未纳入合并范围)及子公司北京天能运通晶体技术有限公司融资租赁 20 台多线切片机转入固定资产；固定资产 2009 年期末数较 2008 年期末数增长 362.83%，主要系在建工程完工转入固定资产所致。

5. 在建工程期末数较 2009 年期末数增长 4287.61%，主要系本公司硅晶材料产业园项目(一期)的 1#厂房正在建设期，所以在建工程大幅的增加。

6. 短期借款期末数较 2009 年期末数增长 293.44%，期末短期借款为本公司在中国工商银行股份有限公司北京技术开发区的应收账款保理借款 4800 万元；2009 年期末短期借款 1220 万元为本公司在北京银行股份有限公司九龙山支行和工商银行股份有限公司北京经济开发区支行保理融资。

7. 预收款项本期期末数较 2009 年期末数增长 1997.56%，主要原因系随着金融危机影响的逐渐消退，光伏设备行业景气度提高，销售形势较好，从第二季度末开始，公司的销售收款条件也发生了重大变化，销售合同中预收货款的比例大幅增加；2009 年期末数较 2008 年期末数减少 71.24%，主要原因系受全球金融危机影响，太阳能光伏产业受到冲击，公司适度放宽了销售信用政策，预收款的比例适度降低。

8. 应交税费本期期末数较 2009 年期末数减少 325.64%，主要系子公司无锡荣能半导体材料有限公司及北京天能运通晶体技术有限公司购建固定资产较多，可抵扣进项税余额较大所致。

9. 营业收入 2010 年度较 2009 年度增加 137.72%，主要系 2010 年度受益于太阳能光伏产业的复苏，本公司订单饱满，营业收入相应出现较大的提高，营业成本随着销售的增加而相应地增长；2009 年度较 2008 年度减少 35.62%，主要系 2009 年受金融危机影响，太阳能光伏发电终端需求减少，硅棒及硅片销售价格的下降，销售订单无法实现造成销售收入迅速下滑，与此同时，营业成本

2009 年度较 2008 年度减少 33.56%。

10. 2010 年管理费用较 2009 年增长 181.78%，主要系：2010 年 11 月由控股股东北京京运通达投资有限公司代本公司以转让股权的方式承担对江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司研发补偿款 14,719,999.00 元；研发支出增加 9,280,932.49 元；咨询费支出增加 7,224,793.30 元；职工薪酬随着人员的增加增加 5,242,735.18 元，2010 年纳入合并的子公司无锡荣能半导体材料有限公司增加的 3,029,794.09 元。

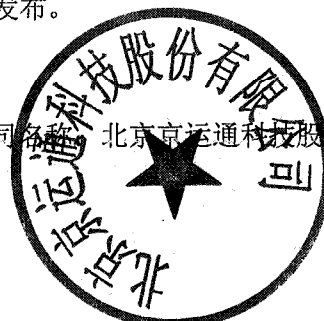
11. 2009 年财务费用较 2008 年增长 20.49 倍，主要系本公司 2008 年 9 月贷入长期借款 2 亿元，2008 年只有 4 个月利息支出，2009 年为 1 年的利息支出；另外 2009 年办理了银行保理业务，银行手续费增加较多。

12. 资产减值损失 2010 年度较 2009 年度减少 45.36%，2009 年度较 2008 年度减少 54.64%，主要系硅材料价格在 2008 年大幅下跌，原材料及产成品期末库存较多，2008 年末对其按照可变现净值计提了大额的跌价准备，2009 年底硅材料价格虽有所上升，但其可变现净值仍低于账面价值，故 2009 年度计提存货跌价准备较少；2010 年硅材料市场价格全面上涨，本公司存货已不存在减值迹象。

#### 十四、财务报表的批准

本财务报表于 2011 年 3 月 9 日由董事会通过及批准发布。

公司名称 北京京运通科技股份有限公司



法定代表人：

*[Handwritten signature]*

主管会计工作负责人：

*[Handwritten signature]*

会计机构负责人：

*[Handwritten signature]*

日期：2011 年 3 月 9 日

日期：2011 年 3 月 9 日

日期：2011 年 3 月 9 日

# 企业法人营业执照

(副本) (2-1)

注册号 1100000000377511

利安达会计师事务所有限责任公司

北京西城德胜门内大街2号(原1号) 邮编100029

名称 住所  
法定代表人姓名 黄锦辉  
注册资本 600万元  
实收资本 600万元  
企业类型 有限责任公司

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业清算事宜，出具清算报告；办理企业并购、重组、改制、分立、合并、破产清算事宜，出具审计报告、评估报告；办理企业破产清算事宜，出具清算报告；办理企业资产评估事宜，出具评估报告；办理企业法律事务；办理企业其他法律事务。

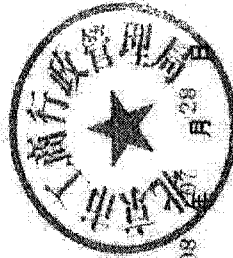
成立日期 1993年11月18日  
营业期限 1993年11月18日至长期  
请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

## 须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人取得合法经营资格的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于企业住所或营业场所。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 营业执照遗失、毁损的，应当向登记机关申请换领、补领。
6. 每年三月一日起至六月三十日止，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》有效期满，应当向登记机关申请续展。
8. 办理变更登记、变更名称、经营范围、住所、出资、股权转让、合并、分立、解散、清算、破产清算、注销登记等，应当向登记机关申请变更登记。
9. 《企业法人营业执照》遗失、毁损的，应当向登记机关申请补领。

## 年度检验情况

07	08.7.13	年检合格
----	---------	------



中华人民共和国国家工商行政管理总局

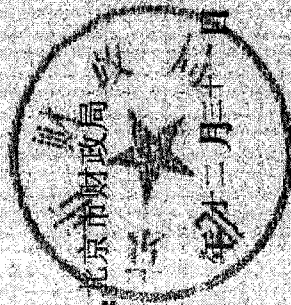


证书序号: NO 000194

### 说明

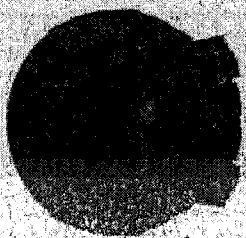
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局



二〇〇八年二月

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 利安达会计师事务所有限责任公司



主任会计师: 黄锦辉

办公场所: 北京市朝阳区西里西里街2008号

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 11000154

注册资本(出资额): 600 万元

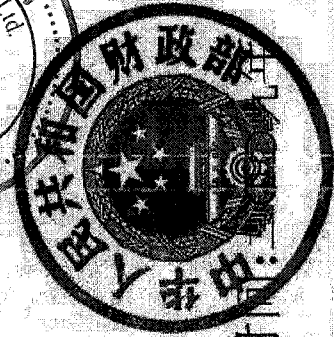
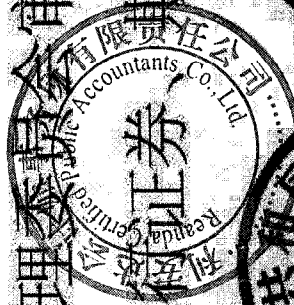
批准设立文号: 财会协字[1999]55号

批准设立日期: 1999-05-04

证书序号: 000019

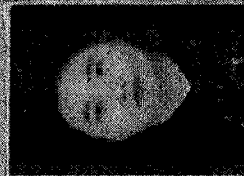
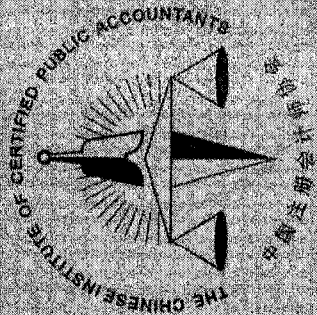
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
利安达会计师事务所有限责任公司 执行证券、期货相关业务。



证书号: 15

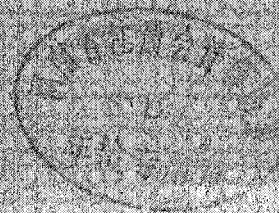
发证时间: 二



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

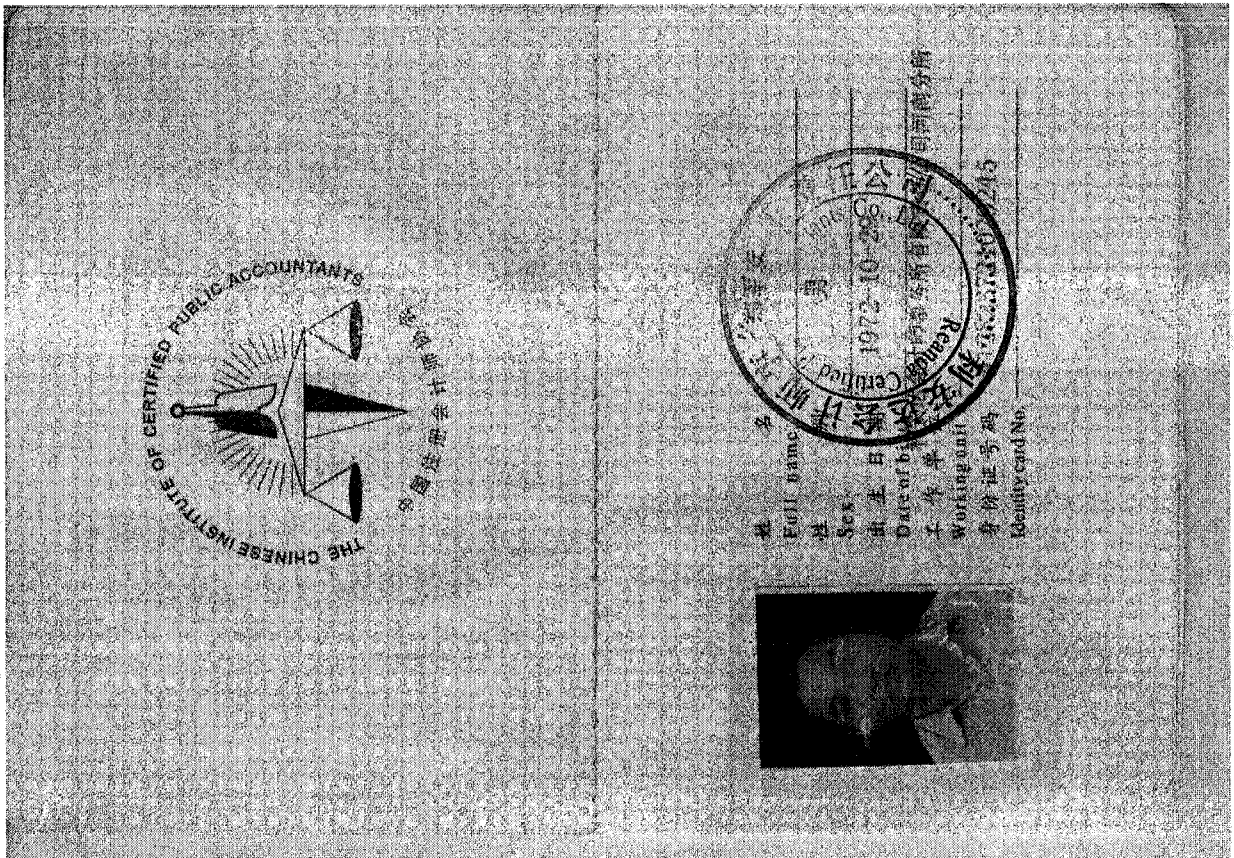


证书编号: 410000020029  
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008年01月17日  
Date of Issuance

2008年12月1日



## 北京京运通科技股份有限公司 审 计 报 告

### 目 录

	页次
一、审计报告	1-2
二、合并资产负债表	3-4
三、合并利润表	5
四、合并现金流量表	6
五、合并所有者权益变动表	7-8
六、资产负债表	9-10
七、利润表	11
八、现金流量表	12
九、所有者权益变动表	13-14
十、财务报表附注	15-66

委托单位：北京京运通科技股份有限公司  
审计单位：利安达会计师事务所有限责任公司  
联系电话：（010）85866876、85866870  
传真号码：（010）85866877  
网 址：<http://www.Reanda.com>

# 审 计 报 告

利安达审字【2011】第 1359 号

## 北京京运通科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京京运通科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2011 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表，2011 年 1-6 月的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者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

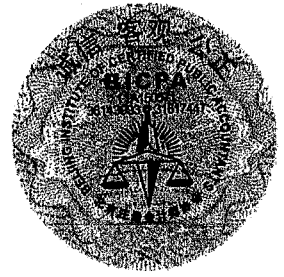
按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否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。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。

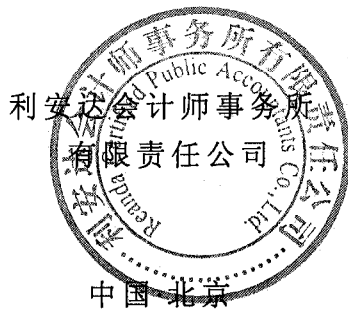
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供



了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，贵公司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贵公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量。



中国注册会计师 邵新军  
中国注册会计师 邵新军  
二〇一一年七月二十八日



## 合并资产负债表

编制单位：北京云通科技股份有限公司

会企01表  
金额单位：元

项目	附注	2011-6-30	2010-12-31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注五、1	170,188,046.58	313,467,570.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	注五、2	119,696,000.00	7,376,726.00
应收账款	注五、3	344,302,799.94	303,168,605.58
预付款项	注五、4	116,735,006.68	124,400,375.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	注五、5		759,000.00
应收股利			
其他应收款	注五、6	20,580,789.60	16,597,170.85
买入返售金融资产			
存货	注五、7	625,769,901.40	364,934,777.69
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>1,397,272,544.20</b>	<b>1,130,704,226.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	注五、8	588,394,475.74	404,949,542.03
在建工程	注五、9	37,441,225.54	80,540,737.05
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注五、10	101,750,091.81	85,840,140.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注五、11	19,157,583.91	5,334,370.05
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>746,743,377.00</b>	<b>576,664,789.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,144,015,921.20</b>	<b>1,707,369,016.15</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：   
(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：



# 合并资产负债表

会企01表  
金额单位：元

编制单位：北京运通利科技股份有限公司

	附注	2011-6-30	2010-12-31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注五、13	6,973,741.01	48,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	注五、14	36,000,000.00	12,000,000.00
应付账款	注五、15	200,471,477.04	158,176,001.75
预收款项	注五、16	365,833,646.73	379,440,567.77
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注五、17	4,144,720.02	4,544,176.19
应交税费	注五、18	-63,773,950.74	-24,813,904.06
应付利息	注五、19	3,062,500.00	626,111.11
应付股利			
其他应付款	注五、20	649,004.17	497,659.50
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>553,361,138.23</b>	<b>578,470,612.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	注五、21	200,000,000.00	100,000,000.00
应付债券	注五、22	100,000,000.00	100,000,000.00
长期应付款	注五、23	53,555,127.16	63,831,142.39
专项应付款			
预计负债	注五、24	1,561,600.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债	注五、25	31,750,000.00	10,150,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>386,866,727.16</b>	<b>273,981,142.39</b>
<b>负债合计</b>		<b>940,227,865.39</b>	<b>852,451,754.65</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	注五、26	369,885,136.00	369,885,136.00
资本公积	注五、27	14,719,999.00	14,719,999.00
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	注五、28	54,343,969.20	54,343,969.20
一般风险准备			
未分配利润	注五、29	732,078,035.36	383,718,991.79
外币报表折算差额			
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>1,171,027,139.56</b>	<b>822,668,095.99</b>
<b>少数股东权益</b>		<b>32,760,916.25</b>	<b>32,249,165.51</b>
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,203,788,055.81</b>	<b>854,917,261.50</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,144,015,921.20</b>	<b>1,707,369,016.15</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李向前  
(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：



# 合并利润表

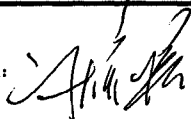
会合 02 表

编制单位：北京京通科技股份有限公司

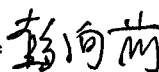
金额单位：元

项 目	附注	2011年1-6月	2010年度
一、营业总收入		1,021,304,908.01	1,138,730,864.14
其中：营业收入	注五、30	1,021,304,908.01	1,138,730,864.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		619,949,966.44	756,108,420.36
其中：营业成本	注五、30	507,934,549.69	646,343,560.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	注五、31	7,427,074.64	4,286,963.66
销售费用		12,011,691.87	10,143,467.33
管理费用		61,319,312.75	76,772,766.55
财务费用	注五、32	5,350,665.75	9,463,152.70
资产减值损失	注五、33	25,906,671.74	9,098,509.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		401,354,941.57	382,622,443.78
加：营业外收入	注五、34	5,021,750.00	25,221,148.16
减：营业外支出	注五、35	1,685,871.42	2,161,788.28
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		404,690,820.15	405,681,803.66
减：所得税费用	注五、36	55,820,025.84	55,546,597.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		348,870,794.31	350,135,206.59
归属于母公司所有者的净利润		348,359,043.57	337,662,699.62
少数股东损益		511,750.74	12,472,506.97
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.94	0.91
（二）稀释每股收益		0.94	0.91
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		348,870,794.31	350,135,206.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		348,359,043.57	337,662,699.62
归属于少数股东的综合收益总额		511,750.74	12,472,506.97

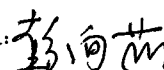
法定代表人：



主管会计工作负责人：  
(所附附注系财务报表组成部分)



会计机构负责人：



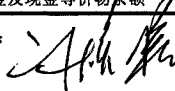
# 合并现金流量表

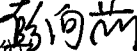
会合 03 表

金额单位: 元

编制单位: 亿通科技股份有限公司

项 目	附注	2011年1-6月	2010年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		828,432,018.03	1,148,532,065.90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注五、38	37,894,988.10	97,866,680.85
经营活动现金流入小计		866,327,006.13	1,246,398,746.75
购买商品、接受劳务支付的现金		674,083,345.88	721,948,522.19
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		37,689,086.03	34,288,386.01
支付的各项税费		142,027,232.99	101,700,694.40
支付其他与经营活动有关的现金	注五、38	19,489,361.52	36,896,169.11
经营活动现金流出小计		873,289,026.42	894,833,771.71
经营活动产生的现金流量净额		-6,962,020.29	351,564,975.04
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			30,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		175,867,319.18	215,065,374.07
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			17,763,755.05
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		175,867,319.18	232,829,129.12
投资活动产生的现金流量净额		-175,867,319.18	-232,799,129.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		106,973,741.01	247,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注五、38		59,503,335.00
筹资活动现金流入小计		106,973,741.01	307,103,335.00
偿还债务支付的现金		48,000,000.00	212,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,756,982.84	160,381,304.49
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注五、38	12,588,136.16	11,132,469.73
筹资活动现金流出小计		67,345,119.00	383,713,774.22
筹资活动产生的现金流量净额		39,628,622.01	-76,610,439.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-78,806.92	-73,461.08
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-143,279,524.38	42,081,945.62
加: 期初现金及现金等价物余额	注五、39	313,467,570.96	271,385,625.34
六、期末现金及现金等价物余额	注五、39	170,188,046.58	313,467,570.96

法定代表人: 

主管会计工作负责人:   
(所附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人: 

# 合并所有者权益变动表

会合 04 表  
单位: 元

2011年1-6月

编制单位: 北京京运通科技股份有限公司

	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
一、上年年末余额	369,885,136.00	14,719,999.00			54,343,969.20		383,718,991.79	32,249,165.51	854,917,261.50
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	369,885,136.00	14,719,999.00			54,343,969.20		383,718,991.79	32,249,165.51	854,917,261.50
三、本年增减变动金额							348,359,043.57	511,750.74	348,870,794.31
(一) 净利润							348,359,043.57	511,750.74	348,870,794.31
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							348,359,043.57	511,750.74	348,870,794.31
(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									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本年年末余额	369,885,136.00	14,719,999.00			54,343,969.20		732,078,035.36	32,760,916.25	1,203,788,055.81

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

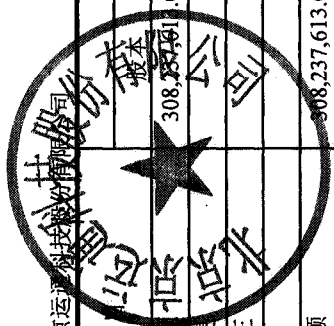
(所附财务报表组成部分)

# 合并所有者权益变动表

会合 04 表  
单位: 元

2010年度

编制单位: 北京京运通科技股份有限公司



项	归属于母公司所有者权益						少数股东权益			所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	308,387,613.00	22,157,823.65			28,677,394.44		259,166,620.68			618,239,451.77
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他		39,489,699.35			-2,389,241.36		-37,100,457.99			0.00
二、本年初余额	308,237,613.00	61,647,523.00			26,288,153.08		222,066,162.69			618,239,451.77
三、本年增减变动金额	61,647,523.00	-46,927,524.00			28,055,816.12		161,652,829.10		32,249,165.51	236,677,809.73
(一) 净利润							337,662,699.62		12,472,506.97	350,135,206.59
(二) 其他综合收益										
上述 (一) 和 (二) 小计							337,662,699.62		12,472,506.97	350,135,206.59
(三) 所有者投入和减少资本		14,719,999.00							19,776,658.54	34,496,657.54
1. 所有者投入资本									19,776,658.54	19,776,658.54
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		14,719,999.00								14,719,999.00
(四) 利润分配							-176,009,870.52			-176,009,870.52
1. 提取盈余公积							-28,055,816.12			-28,055,816.12
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者 (或股东) 的分配							-147,954,054.40			-147,954,054.40
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	61,647,523.00	-61,647,523.00								
1. 资本公积转增资本 (或股本)	61,647,523.00	-61,647,523.00								
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										
四、本年年末余额	369,885,136.00	14,719,999.00			54,343,969.20		383,718,991.79		32,249,165.51	854,917,261.50

法定代表人:

主管会计工作负责人:

(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人:

# 资产负债表

会企 01 表

编制单位：北京高途通科技股份有限公司

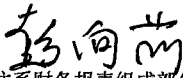
金额单位：元

项 目	备 注	2011-6-30	2010-12-31
<b>流动资产：</b>			
货币资金		162,991,674.01	229,620,467.65
交易性金融资产			
应收票据		114,996,000.00	7,376,726.00
应收账款	注十一、1	451,954,360.22	303,476,758.52
预付款项		26,937,482.36	48,526,264.71
应收利息			759,000.00
应收股利			
其他应收款	注十一、2	393,683,087.36	197,760,261.35
存货		334,013,214.09	285,933,528.57
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>1,484,575,818.04</b>	<b>1,073,453,006.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注十一、3	319,362,986.49	319,362,986.49
投资性房地产			
固定资产		121,441,680.11	38,959,021.75
在建工程		28,173,517.54	61,332,465.61
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		75,804,020.88	59,639,490.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,717,783.00	2,560,164.45
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>548,499,988.02</b>	<b>481,854,129.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,033,075,806.06</b>	<b>1,555,307,136.01</b>

法定代表人：

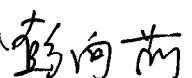


主管会计工作负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人



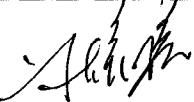
## 资产负债表 (续)

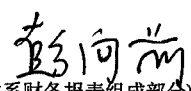
会企 01 表

编制单位: 北京京运通科技股份有限公司

金额单位: 元

	2011-6-30	2010-12-31
流动负债:		
短期借款	6,973,741.01	48,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	36,000,000.00	12,000,000.00
应付账款	152,388,082.34	117,916,642.99
预收款项	328,526,383.57	339,719,661.31
应付职工薪酬	170,785.47	282,385.50
应交税费	18,151,355.91	11,691,768.98
应付利息	3,062,500.00	626,111.11
应付股利		
其他应付款	617,255.75	460,214.20
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	<b>545,890,104.05</b>	<b>530,696,784.09</b>
非流动负债:		
长期借款	200,000,000.00	100,000,000.00
应付债券	100,000,000.00	100,000,000.00
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	1,561,600.00	
递延所得税负债		
其他非流动负债	31,750,000.00	10,150,000.00
非流动负债合计	<b>333,311,600.00</b>	<b>210,150,000.00</b>
负债合计	<b>879,201,704.05</b>	<b>740,846,784.09</b>
所有者权益 (或股东权益):		
实收资本 (或股本)	369,885,136.00	369,885,136.00
资本公积	94,720,403.41	94,720,403.41
减: 库存股		
专项储备		
盈余公积	49,503,712.67	49,503,712.67
一般风险准备		
未分配利润	639,764,849.93	300,351,099.84
所有者权益合计	<b>1,153,874,102.01</b>	<b>814,460,351.92</b>
负债和所有者权益总计	<b>2,033,075,806.06</b>	<b>1,555,307,136.01</b>

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

(所附附注系财务报表组成部分)



## 利润表

会企02表

编制单位：北京京通科技股份有限公司

金额单位：元

项目	附注	2011年1-6月	2010年度
一、营业收入	注十一、4	880,490,290.18	817,137,318.80
减：营业成本	注十一、4	416,073,285.95	413,007,911.70
营业税金及附加		6,919,974.64	3,674,425.63
销售费用		11,082,700.17	9,574,052.15
管理费用		40,549,294.97	65,881,819.93
财务费用		2,330,663.81	8,503,456.90
资产减值损失		6,155,856.95	5,882,477.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		397,378,513.69	310,613,174.67
加：营业外收入		1,375,750.00	22,233,627.00
减：营业外支出		1,561,900.00	1,975,221.94
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		397,192,363.69	330,871,579.73
减：所得税费用		57,778,613.60	50,313,418.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		339,413,750.09	280,558,161.21
五、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		339,413,750.09	280,558,161.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

彭向前

会计机构负责人：

彭向前

(所附附注系财务报表组成部分)



# 现金流量表

会企 03表

单位: 元

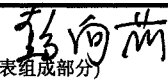
编制单位: 北京友通科技股份有限公司

项 目	附注	2011年1-6月	2010年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		559,905,171.60	785,495,764.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		29,649,163.97	145,724,428.09
经营活动现金流入小计		589,554,335.57	931,220,192.54
购买商品、接受劳务支付的现金		302,656,262.62	387,421,725.02
支付给职工以及为职工支付的现金		23,267,150.92	24,346,853.70
支付的各项税费		127,359,624.30	99,813,449.23
支付其他与经营活动有关的现金		207,130,495.98	231,586,513.11
经营活动现金流出小计		660,413,533.82	743,168,541.06
经营活动产生的现金流量净额		-70,859,198.25	188,051,651.48
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,929,214.28	65,729,101.07
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			25,046,589.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		47,929,214.28	90,775,690.07
投资活动产生的现金流量净额		-47,929,214.28	-90,775,690.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		106,973,741.01	247,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		106,973,741.01	247,600,000.00
偿还债务支付的现金		48,000,000.00	212,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,756,982.84	160,381,304.49
支付其他与筹资活动有关的现金			5,793,575.89
筹资活动现金流出小计		54,756,982.84	378,374,880.38
筹资活动产生的现金流量净额		52,216,758.17	-130,774,880.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-57,139.28	-28,100.67
五、现金及现金等价物净增加额		-66,628,793.64	-33,527,019.64
加: 期初现金及现金等价物余额		229,620,467.65	263,147,487.29
六、期末现金及现金等价物余额		162,991,674.01	229,620,467.65

法定代表人:

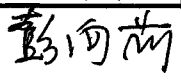


主管会计工作负责人:



(所附附注系财务报表组成部分)

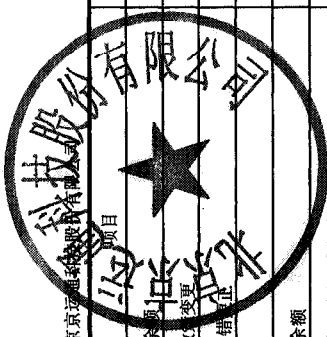
会计机构负责人:



# 所有者权益变动表

会企04表  
金额单位：元

2011年1-6月



项目	附注	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		369,885,136.00	94,720,403.41			49,503,712.67		300,351,099.84	814,460,351.92
加：1. 会计政策变更									
2. 前期差错更正									
3. 其他									
二、本年初余额		369,885,136.00	94,720,403.41			49,503,712.67		300,351,099.84	814,460,351.92
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一) 净利润									
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计									
(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									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本年年末余额		369,885,136.00	94,720,403.41			49,503,712.67		639,764,849.93	1,153,874,102.01

法定代表人：


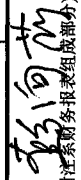

主管会计工作负责人：  
  
(所附附件系财务档案组成部分)

会计机构负责人：

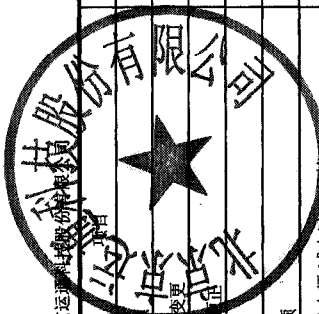
# 所有者权益变动表

会企 04 表  
金额单位: 元

		2010年度								
		附注	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			308,237,613.00	141,647,927.41			21,447,896.55		195,802,809.15	667,136,246.11
加: 1. 会计政策变更										
2. 前期差错更正										
3. 其他										
二、本年初余额			308,237,613.00	141,647,927.41			21,447,896.55		195,802,809.15	667,136,246.11
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			61,647,523.00	-46,927,524.00			28,055,816.12		104,548,290.69	147,324,105.81
(一) 净利润									280,558,161.21	280,558,161.21
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计									280,558,161.21	280,558,161.21
(三) 所有者投入和减少资本				14,719,999.00						14,719,999.00
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				14,719,999.00						14,719,999.00
(四) 利润分配							28,055,816.12		-176,009,870.52	-147,954,054.40
1. 提取盈余公积							28,055,816.12		-28,055,816.12	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-147,954,054.40	-147,954,054.40
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转			61,647,523.00	-61,647,523.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)			61,647,523.00	-61,647,523.00						
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										
四、本年年末余额			369,885,136.00	94,720,403.41			49,503,712.67		300,351,099.84	814,460,351.92

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

(所附财务报表组成部分)



## 北京京运通科技股份有限公司

## 财务报表附注

2011年1月1日—2011年6月30日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

## 一、公司基本情况

## 1. 历史沿革

北京京运通科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是由北京京运通科技有限公司整体改制设立,北京京运通科技有限公司原名北京东方科运晶体技术有限公司,成立于2002年8月8日;法定代表人:冯焕培;住所:北京市北京经济技术开发区经海四路158号;在北京市工商行政管理局注册登记,注册号为110102004252758。

(1) 北京东方科运晶体技术有限公司成立时,注册资本为50万元,股权结构如下:

投资方	认缴注册资本额(元)	出资比例
冯焕培	300,000.00	60.00%
范朝明	200,000.00	40.00%
合计	500,000.00	100.00%

本次设立出资由北京京诚会计师事务所有限责任公司审验,并出具了京诚会验字(2002)第52号验资报告。

(2) 2004年3月,注册资本由50万元增资到150万元。增资后的股权结构如下:

投资方	认缴注册资本额(元)	出资比例
冯焕培	300,000.00	20.00%
范朝明	200,000.00	13.33%
韩丽芬	1,000,000.00	66.67%
合计	1,500,000.00	100.00%

根据2004年2月15日开始实施的《北京市工商局改革市场准入制度优化经济发展环境若干意见》的相关规定,本次增资无需验资报告。本次增资由利安达会计师事务所有限责任公司于2010年7月26日出具利安达专字[2010]第1459号验资事项专项复核报告予以复验。

(3) 2005年8月,注册资本由150万元增资到1000万元。增资后的股权结构如下:

<u>投资方</u>	<u>认缴注册资本额(元)</u>	<u>出资比例</u>
冯焕培	300,000.00	3.00%
范朝明	200,000.00	2.00%
韩丽芬	1,000,000.00	10.00%
范朝霞	<u>8,500,000.00</u>	<u>85.00%</u>
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

根据 2004 年 2 月 15 日开始实施的《北京市工商局改革市场准入制度优化经济发展环境若干意见》的相关规定，本次增资无需验资报告。本次增资由利安达会计师事务所有限责任公司于 2010 年 7 月 26 日出具利安达专字[2010]第 1459 号验资事项专项复核报告予以复验。

(4) 2007 年 12 月，北京东方科运晶体技术有限公司更名为北京京运通科技有限公司。

(5) 2008 年 9 月 25 日，北京京运通科技有限公司股东会同意股东范朝明所持北京京运通科技有限公司的出资 1.52 万元，占 0.152%的股权，转让给张文慧；同意股东范朝明所持北京京运通科技有限公司的出资 1.52 万元，占 0.152%的股权，转让给张志新；同意股东范朝明所持北京京运通科技有限公司的出资 1.52 万元，占 0.152%的股权，转让给朱仁德；同意股东范朝明所持北京京运通科技有限公司的出资 1.52 万元，占 0.152%的股权，转让给郑国明；同意股东范朝明所持北京京运通科技有限公司的出资 2.16 万元，占 0.216%的股权，转让给冯焕平；同意股东范朝明所持北京京运通科技有限公司的出资 2.16 万元，占 0.216%的股权，转让给范朝杰；同意股东范朝明所持北京京运通科技有限公司的出资 9.60 万元，占 0.96%的股权，转让给北京京运通达投资有限公司；同意股东范朝霞所持北京京运通科技有限公司的出资 850.00 万元，占 85%的股权，转让给北京京运通达投资有限公司；同意股东冯焕培所持北京京运通科技有限公司的出资 30 万元，占 3%的股权，转让给北京京运通达投资有限公司。

2008 年 10 月，郑国明将其所持本公司 1.52 万元，占 0.152%的股权转让给北京京运通达投资有限公司。

2008 年 10 月，北京京运通科技有限公司整体改制变更为北京京运通科技股份有限公司，公司整体变更后本公司注册资本为 27260 万元。上述变更后的注册资本已经利安达信隆会计师事务所有限责任公司审验，并出具了利安达验字【2008】第 1044 号验资报告。

2008 年 12 月，北京乾元盛创业投资有限责任公司以货币资金对本公司增资 429.3688 万元，苏州国润创业投资发展有限公司以货币资金对本公司增资 858.7377 万元，恒升泰和（北京）投资有限公司以货币资金对本公司增资 85.8738 万元，叶杏伟以货币资金对本公司增资 42.9369 万元，增资后

本公司注册资本为 28676.9172 万元。上述增资已经利安达信隆会计师事务所有限责任公司审验，并出具了利安达验字【2008】第 1048 号验资报告。

(6) 2009 年 3 月 20 日 Prax Capital Fund II Holding (HK) Limited 以货币资金对本公司增资 2146.8441 万元，此次出资已经利安达会计师事务所有限责任公司审验，并出具了利安达验字【2009】第 1006 号验资报告。

(7) 经 2010 年 2 月 20 日召开的 2010 年第一次临时股东大会批准，本公司于 2010 年 3 月 8 日由资本公积转增股本 61,647,523.00 元，此次增资已经利安达会计师事务所有限责任公司审验，并出具了利安达验字【2010】第 1013 号验资报告。

(8) 2010 年 11 月 8 日，本公司的控股股东北京京运通达投资有限公司将其持有的本公司的 400 万股股份转让给江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司；将其持有的本公司的 49.7222 万股股份转让给黎志欣。

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司股权结构如下：

股 东	出 资 额	比 例
北京京运通达投资有限公司	287,005,952.00	77.60%
韩丽芬	32,712,000.00	8.85%
范朝杰	706,580.00	0.19%
冯焕平	706,580.00	0.19%
张文慧	497,222.00	0.13%
张志新	497,222.00	0.13%
朱仁德	497,222.00	0.13%
北京乾元盛创业投资有限责任公司	5,152,426.00	1.39%
苏州国润创业投资发展有限公司	10,304,852.00	2.79%
恒升泰和(北京)投资有限公司	1,030,486.00	0.28%
叶杏伟	515,243.00	0.14%
Prax Capital Fund II Holding (HK) Limited	25,762,129.00	6.97%
黎志欣	497,222.00	0.13%
江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司	4,000,000.00	1.08%
合 计	<u>369,885,136.00</u>	<u>100.00%</u>

本公司控股股东：北京京运通达投资有限公司。

本公司实际控制人：冯焕培与范朝霞夫妇。

## 2. 所处行业

本公司所属行业为光伏设备制造业。

## 3. 经营范围

本公司许可的经营项目：生产半导体及光伏精密设备。一般经营项目：研发、销售：半导体及光伏精密设备；货物进出口；技术进出口；代理进出口。

#### 4. 主要产品

本公司主要产品是单晶硅生长炉、多晶硅铸锭炉、单晶硅棒、多晶硅锭及单(多)晶硅片。

## 二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

### 2. 遵循企业会计准则的声明

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

### 3. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### 6. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

#### (2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益(资本公积)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

(4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。少数股东分担的亏损如果超过其在子公司的权益份额，如该少数股东有义务且有能力弥补，则冲减少数股东权益；否则有关超额亏损将由本公司承担。

#### 7. 现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。



按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 9. 金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；
- b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定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是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有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、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### (2) 金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

②持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

④可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；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。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

⑦摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期

权、类似期权等)的基础上预计未来现金流量,但不应当考虑未来信用损失。

(3) 金融资产的转移及终止确认

①满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止;
- b、该金融资产已经转移,且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- c、该金融资产已经转移,但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且放弃了对该金融资产的控制。

②本公司在金融资产整体转移时满足终止确认条件的,将下列两项的差额计入当期损益:

- a、所转移金融资产的账面价值;
- b、因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③本公司的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:

- a、终止确认部分的账面价值;
- b、终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④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,将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移,企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产,同时确认一项金融负债。

(4) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备:

- a、发行方或债务人发生严重财务困难;
- b、债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- c、债权人出于经济或法律等方面的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组;
- e、因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场上继续交易;
- f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量;
- g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;
- i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试,并计提减值准备:

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

## 10. 应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 500 万元，其他应收款余额大于 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其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。单独测试未发生减值的，按照账龄分析法进行计提。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

本公司将账龄超过 3 年的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

根据信用风险特征组合确定的应收款项坏账准备计提方法：本公司对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项通过进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 本公司采用先按照个别认定，再按照账龄分析法进行计提。账龄分析法对应收款项计提的坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年 (含 2 年)	15	15
2-3 年 (含 3 年)	30	30
3-4 年 (含 4 年)	50	50
4-5 年 (含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

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

## 11. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、

发出商品、委托加工物资等大类。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出采用移动加权平均法核算。

(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

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产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应当以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备以后，如果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

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

## 12. 长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、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。

(1) 初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并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、法律服务费用等，于发生时计入当期损

益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业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（营业外收入）。为企业合并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、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

b、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。

c、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作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## （2）后续计量及损益确认方法

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。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的

公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：a、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。b、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。c、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：a、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。b、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。c、与被投资单位之间发生重要交易。d、向被投资单位派出管理人员。e、向被投资单位提供关键技术资料。

### （4）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 13. 固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	20-40	5	4.75-2.38
机器设备	10	5	9.50
运输工具	5-10	5	19.00-9.50
办公设备及其他	5	5	19.00

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

- ① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ② 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- ③ 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ④ 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
- ⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；
- ⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

**14. 在建工程**

## (1) 在建工程的分类

本公司在建工程按立项项目进行分类。

## (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点



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

### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## 15. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 16. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

①对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：a、运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；b、技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；c、以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；d、现在或潜在的竞争者预期采取的行动；e、为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；f、对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；g、与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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

### (3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- a、该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- b、该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- c、其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

### (4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

## 17. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

## 18. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

本公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

#### (2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

#### (3) 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 19. 收入

收入确认原则和计量方法：

#### (1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司的产品销售分为设备销售、配件销售、硅棒和硅片销售，销售收入确认的具体原则和计量方法：

**设备及配件的销售：**对于由本公司负责安装的设备销售，本公司以设备完成安装为收入确认的依据；对于本公司不负责安装的设备销售及配件销售，本公司以经客户签收的发货单为收入确认的依据。

**硅棒及硅片销售：**对于由客户上门提货的硅棒及硅片销售，本公司以经客户签字的发货单或提供单为收入确认的依据；对于由本公司安排运输的硅棒及硅片销售，本公司以客户验收并签字的发

货单为收入确认的依据。

## (2) 提供劳务

①本公司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。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；
- b、相关的经济利益很可能流入企业；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

②提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

## (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

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。

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。

## 20. 政府补助

### (1) 政府补助的确认条件

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的类型及会计处理方法

①与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿公司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损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

### (3) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(4) 已确认的政府补助需要返还的, 分别下列情况处理:

- ①存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益。
- ②不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

## 21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### (1) 递延所得税资产的确认依据

①本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。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:

- a、该项交易不是企业合并;
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 同时满足下列条件的, 确认相应的递延所得税资产:

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回;
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

### (2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外, 本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债:

- ①商誉的初始确认;
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:

- a、该项交易不是企业合并;
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异, 同时满足下列条件的:

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间;
- b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 资产负债表日, 对递延所得税资产的账面价值进行复核, 如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 转回减记的金额。

## 22. 经营租赁和融资租赁

### (1) 经营租赁

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### (2) 融资租赁

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/其他业务收入。

## 23. 主要会计政策、会计估计的变更和前期重大会计差错

### (1) 会计政策变更

本公司报告期内没有发生会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

本公司报告期内没有发生会计估计变更事项。

### (3) 前期重大会计差错

本公司报告期内没有发生前期重大会计差错。

## 三、税项

### 1. 增值税

本公司在报告期内为增值税一般纳税人，计税依据是应税销售收入，税率为 17%；本公司出口产品货物实行“免、抵、退”管理办法。

### 2. 营业税

本公司在报告期内发生的租赁应税劳务按 5%计缴营业税。

### 3. 城市建设维护税、教育费附加

本公司在报告期内城市建设维护税按照应缴纳流转税额的 7%计缴，教育费附加按照应缴纳的流转税额的 3%计缴。

子公司一无锡荣能半导体材料有限公司为中外合资企业，在 2010 年 12 月 1 日前不交纳城建税和教育费附加但缴纳地方教育费附加，按照应缴纳流转税额的 1%计缴。根据《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》（国发[2010]35 号）决定，自 2010 年 12 月 1 日起，开始缴纳城市维护建设税和教育费附加。

### 4. 企业所得税

#### (1) 母公司—北京京运通科技股份有限公司

北京京运通科技股份有限公司报告期内为高新技术企业。根据《国务院关于〈北京市新技术产业开发试验区暂行条例〉的批复》（国函[1988]74 号），对试验区的新技术企业自开办之日起，三年内免征企业所得税；经北京市人民政府指定的部门批准，第四至六年可按 15%的税率，减半征收企业所得税的规定。2006 年 4 月 24 日北京市西城区国家税务局出具的《高新技术企业减税认定通知书》（西国税减认字[2006]第 8018 号文件），北京京运通科技股份有限公司 2006 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日享受 15%的税率减半征收企业所得税的政策。

《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号）规定：自 2008 年 1 月 1 日起，原享受企业所得税“两免三减半”、“免五减半”等定期减免税优惠的企业，新税法施行后继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止。

财税[2009]69 号《关于执行企业所得税优惠政策若干问题的通知》规定：执行《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号）规定的过渡优惠政策及西部大开发优惠政策的企业，在定期减免税的减半期内，可以按照企业适用税率计算的应纳税额减半征税。

根据以上规定，报告期内的实际企业所得税税率 15%。

#### (2) 子公司—北京天能运通晶体技术有限公司

北京天能运通晶体技术有限公司报告期内为高新技术企业。根据《国务院关于〈北京市新技术产业开发试验区暂行条例〉的批复》（国函[1988]74 号），对试验区的新技术企业自开办之日起，三

年内免征企业所得税；经北京市人民政府指定的部门批准，第四至六年可按 15% 的税率，减半征收企业所得税的规定。北京市西城区国家税务局对北京天能运通晶体技术有限公司出具高新技术企业免税认定通知书（西国税免认字[2005]第 068 号），同意认定北京天能运通晶体技术有限公司自 2006 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日免征企业所得税三年。

《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号）规定：自 2008 年 1 月 1 日起，原享受企业所得税“两免三减半”、“免五减半”等定期减免税优惠的企业，新税法施行后继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止。

财税[2009]69 号《关于执行企业所得税优惠政策若干问题的通知》规定：执行《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号）规定的过渡优惠政策及西部大开发优惠政策的企业，在定期减免税的减半期内，可以按照企业适用税率计算的应纳税额减半征税。

根据以上规定，报告期内的实际企业所得税税率为 7.5%。

#### (3) 子公司—北京京运通硅材料设备有限公司

报告期内的实际企业实际所得税税率为 25%。

#### (4) 子公司—无锡荣能半导体材料有限公司

无锡荣能半导体材料有限公司为中外合资企业，企业所得税享受“两免三减半”政策。

《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号）规定：自 2008 年 1 月 1 日起，原享受企业所得税“两免三减半”、“五免五减半”定期减免税优惠的企业，新税法施行后继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止。

根据以上规定，报告期内的实际企业所得税率为 12.5%。

### 5. 其它税项

按国家和地方有关法律法规规定计算缴纳。

## 四、企业合并及合并财务报表

### 1. 子公司情况

(1) 本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，具体情况如下：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
北京京运通硅材料设备有限公司	全资子公司	北京市北京经济技术开发区经海四路158号	硅片生产销售	160,000,000.00	许可经营项目：生产、销售单晶、多晶硅片、硅材料设备；一般经营项目：销售单晶、多晶硅片、硅材料设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口；机电设备技术开发
北京天能运通晶体技术有限公司	全资子公司	北京市北京经济技术开发区	硅棒、硅锭生产销售	5,000,000.00	许可经营项目：生产硅晶体材料。一般经营项目：硅晶体材料的技术开发；销售硅晶体材料；货物进出



子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
有限公司		经海四路158号 1幢	售		口、技术进出口、代理进出口。

## 同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	期末实际投资金额	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%
北京京运通硅材料设备有限公司	159,826,293.73	0.00	100.00	100.00
北京天能运通晶体技术有限公司	124,490,103.76	0.00	100.00	100.00

## 同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	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
北京京运通硅材料设备有限公司	是	0.00	0.00	0.00
北京天能运通晶体技术有限公司	是	0.00	0.00	0.00

## (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
无锡荣能半导体材料有限公司	控股子公司	无锡市惠山区玉祁工业集中区	硅片生产销售	668万美元	许可经营项目：无。一般经营项目：开发、生产半导体元器件专用材料。

## 非同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	期末实际投资金额	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%
无锡荣能半导体材料有限公司	35,046,589.00	无	65.00	65.00

## 非同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	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
无锡荣能半导体材料有限公司	是	32,760,916.25	无	无

## 2. 合并范围的说明

本报告期本公司报表合并范围未发生变化。

## 五、合并财务报表项目注释

（若无特别说明，期末数指 2011 年 6 月 30 日的数，期初数指 2011 年 1 月 1 日的数）

## 1. 货币资金

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金						
人民币			409,159.74			685,970.03
美元	1,300.00	6.4716	8,413.08	2,114.00	6.6227	14,000.39
欧元	2,526.00	9.3612	23,646.39	5,415.00	8.8065	47,687.20
小计			<u>441,219.21</u>			<u>747,657.62</u>
银行存款						
人民币			143,167,395.16			243,597,889.61
美元	20,197.05	6.4716	130,707.23	20,136.25	6.6227	133,356.33
欧元						
小计			<u>143,298,102.39</u>			<u>243,731,245.94</u>
其他货币资金						
人民币			26,446,855.02			68,986,773.12
美元	254.71	6.4716	1,648.38	254.58	6.6227	1,686.01
欧元	23.67	9.3612	221.58	23.65	8.8065	208.27
小计			<u>26,448,724.98</u>			<u>68,988,667.40</u>
合计			<u>170,188,046.58</u>			<u>313,467,570.96</u>

(2) 期末其他货币资金 26,448,724.98 元，为银行承兑保证金、保函保证金、信用保证金等。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日止，货币资金中无超过 3 个月的保证金。

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据分类

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	119,696,000.00	7,376,726.00

(2) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司已经背书给其他方但尚未到期的票据总金额 161,860,772.90 元，其中前五名情况如下

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司	2011 年 03 月 18 日	2011 年 09 月 18 日	42,000,000.00	货款
无锡尚德太阳能电力有限公司	2011 年 05 月 06 日	2011 年 08 月 06 日	7,238,982.90	货款
马鞍山晶威电子科技有限公司	2011 年 03 月 03 日	2011 年 09 月 03 日	3,500,000.00	货款
高佳太阳能股份有限公司	2011 年 04 月 19 日	2011 年 10 月 19 日	3,000,000.00	货款
宁波海科新能源科技有限公司	2011 年 01 月 24 日	2011 年 07 月 24 日	<u>2,311,303.00</u>	货款
合计			<u>58,050,285.90</u>	

(3) 本公司于 2011 年 5 月 26 日与北京银行九龙山支行签署票据池业务服务协议，截止本报告期末用于质押的银行承兑汇票为 40,000,000 元。

## 3. 应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	290,035,911.00	78.65	16,649,795.55	68.06
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	3,966,765.60	1.08	1,983,382.80	8.11
其他不重大应收账款	74,761,870.94	20.27	5,828,569.25	23.83
合计	368,764,547.54	100.00	24,461,747.60	100.00

(续上表)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	260,482,425.96	80.58	13,439,221.10	66.87
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	483,955.00	0.15	241,977.50	1.20
其他不重大应收账款	62,300,793.98	19.27	6,417,370.76	31.93
合计	323,267,174.94	100.00	20,098,569.36	100.00

## (2) 账龄情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内	329,822,431.89	89.44	16,491,121.60	305,131,630.71	94.39	15,256,581.54
1-2年	30,035,745.44	8.14	4,505,361.82	7,316,443.00	2.26	695,466.45
2-3年	4,939,604.61	1.34	1,481,881.38	10,335,146.23	3.20	3,904,543.87
3-4年	3,966,765.60	1.08	1,983,382.80	483,955.00	0.15	241,977.50
合计	368,764,547.54	100.00	24,461,747.60	323,267,174.94	100.00	20,098,569.36

(3) 本报告期无前期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情况发生。

(4) 本报告期应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

## (5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末数	年限	占应收账款总额比例%
浙江芯能光伏科技有限公司	客户	64,632,361.00	1年以内	17.53
高佳太阳能股份有限公司	客户	48,240,000.00	1年以内	13.08

单位名称	与本公司关系	期末数	年限	占应收账款总额比例%
海润光伏科技股份有限公司	客户	34,941,257.00	1年以内	9.48
江苏晶鼎电子材料有限公司	客户	25,020,000.00	2年以内	6.78
江苏新潮光伏能源发展有限公司	客户	<u>15,460,160.50</u>	1年以内	<u>4.19</u>
合计		<u>188,293,778.50</u>		<u>51.06</u>

(6) 截至 2011 年 6 月 30 日应收关联方账款详见六 (6)。

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	116,606,674.58	99.89	124,181,381.07	99.82
1-2年			119,012.31	0.10
2-3年	28,350.00	0.02	99,982.10	0.08
3-4年	<u>99,982.10</u>	<u>0.09</u>		
合计	<u>116,735,006.68</u>	<u>100.00</u>	<u>124,400,375.48</u>	<u>100.00</u>

注：本年 3-4 年预付款项为无锡荣能半导体材料有限公司预付益阳晶鑫新能源科技实业有限公司材料款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末数	年限	未结算原因
北京徠特安科技有限公司	供应商	27,019,900.00	1年以内	购原料款
无锡中彩科技有限公司	供应商	27,000,000.00	1年以内	购原料款
日本宫本贸易株式会社北京代表处	供应商	22,802,541.60	1年以内	购设备款
美国 GRAFTECH INTERNATIONAL HOLDING INC	供应商	19,054,480.30	1年以内	购原料款
无锡市国土资源局惠山分局	政府	<u>4,411,819.00</u>	1年以内	征地补偿款
合计		<u>100,288,740.90</u>		

(3) 本报告期预付款项中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

#### 5. 应收利息

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
北京首创投资担保有限责任公司	<u>759,000.00</u>		<u>759,000.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>759,000.00</u>		<u>759,000.00</u>	<u>0.00</u>

(2) 本期末无逾期利息。

#### 6. 其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	19,887,849.95	91.62	994,392.50	88.43
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,400.00	0.01	1,400.00	0.12
其他不重大其他应收款	<u>1,816,150.31</u>	<u>8.37</u>	<u>128,818.16</u>	<u>11.45</u>
合计	<u>21,705,400.26</u>	<u>100.00</u>	<u>1,124,610.66</u>	<u>100.00</u>

(续上表)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	15,732,633.63	90.02	786,631.68	89.37
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,400.00	0.01	1,400.00	0.16
其他不重大其他应收款	<u>1,743,314.62</u>	<u>9.97</u>	<u>92,145.72</u>	<u>10.47</u>
合计	<u>17,477,348.25</u>	<u>100.00</u>	<u>880,177.40</u>	<u>100.00</u>

## (2) 账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内	21,398,582.32	98.58	1,069,929.69	17,426,136.80	99.71	871,307.40
1-2年	255,617.94	1.18	38,340.97	49,811.45	0.28	7,470.00
2-3年	49,800.00	0.23	14,940.00			
3-4年						
4-5年						
5年以上	<u>1,400.00</u>	<u>0.01</u>	<u>1,400.00</u>	<u>1,400.00</u>	<u>0.01</u>	<u>1,400.00</u>
合计	<u>21,705,400.26</u>	<u>100.00</u>	<u>1,124,610.66</u>	<u>17,477,348.25</u>	<u>100.00</u>	<u>880,177.40</u>

(3) 本报告期无前期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情况发生。

(4) 本报告期无通过重组等其他方式收回的其他应收款金额。

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额比例%
西城区国家税务局	出口退税款	7,661,184.95	1年以内	35.30
中投租赁有限公司	租赁保证金	6,226,665.00	1年以内	28.69
无锡市惠山区玉祁街道办事处财政所	征地补偿款	6,000,000.00	1年以内	27.64
北京市财政局(专项基金)	专项基金	515,375.95	2年以内	2.37
代缴个人社保	社保金	335,574.81	1年以内	1.55
合计		<u>20,738,800.71</u>		<u>95.55</u>

(8) 截至 2011 年 6 月 30 日无应收关联方款项。

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	286,052,613.05		286,052,613.05	163,733,554.50		163,733,554.50
在产品	183,287,975.63		183,287,975.63	145,623,120.54		145,623,120.54
库存商品	141,308,357.46	21,299,060.24	120,009,297.22	49,030,009.81		49,030,009.81
发出商品	28,951,803.54		28,951,803.54	4,758,617.65		4,758,617.65
委托加工材料	<u>7,468,211.96</u>		<u>7,468,211.96</u>	<u>1,789,475.19</u>		<u>1,789,475.19</u>
合计	<u>647,068,961.64</u>	<u>21,299,060.24</u>	<u>625,769,901.40</u>	<u>364,934,777.69</u>		<u>364,934,777.69</u>

(2) 存货的增加主要有两个原因：一是设备制造业务今年的月交货量较去年明显增加，所以原材料库存、在产品均有大幅的增加；二是晶体硅生长及切片业务的库存增加。

## 8. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	<u>450,737,469.89</u>	<u>204,982,901.68</u>		<u>655,720,371.57</u>
房屋及建筑物	103,053,912.64	82,971,587.78		186,025,500.42
机器设备	331,787,359.70	120,756,507.80		452,543,867.50
运输工具	9,143,045.26	220,478.63		9,363,523.89
办公设备及其他	6,753,152.29	1,034,327.47		7,787,479.76
二、累计折旧合计	<u>45,787,927.86</u>	<u>21,537,967.97</u>		<u>67,325,895.83</u>
房屋及建筑物	4,086,068.01	1,305,229.15		5,391,297.16
机器设备	35,244,521.62	18,462,730.15		53,707,251.77
运输工具	3,218,509.78	777,682.19		3,996,191.97
办公设备及其他	3,238,828.45	992,326.48		4,231,154.93

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
三、固定资产账面净值合计	<u>404,949,542.03</u>			<u>588,394,475.74</u>
房屋及建筑物	98,967,844.63			180,634,203.26
机器设备	296,542,838.08			398,836,615.73
运输工具	5,924,535.48			5,367,331.92
办公设备及其他	3,514,323.84			3,556,324.83

(2) 累计折旧增加额中, 本期计提 21,537,967.97 元。

(3) 无暂时闲置的固定资产。

(4) 2011 年 5 月本公司从关联方北京京达通机械维修有限公司购买土地使用权和房屋建筑物, 交易金额按国融兴华评报字[2011]第 102 号评估报告的评估值确定, 其中房屋和建筑物 11 项, 购买价格为 16,729,900.00 元。

## 9. 在建工程

### (1) 在建工程明细

项目	期末数		期初数		账面净值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
1#厂房					45,241,285.03
金太阳屋顶项目	15,508,265.36		15,508,265.36		14,199,814.07
宿舍楼	8,138,985.18		8,138,985.18		1,891,366.51
办公楼	8,481,185.00		8,481,185.00		91,195.00
新厂房					16,873,779.38
零星工程	786,523.00		786,523.00		260,929.00
在安装设备	<u>4,526,267.00</u>		<u>4,526,267.00</u>		<u>1,982,368.06</u>
合计	<u>37,441,225.54</u>		<u>37,441,225.54</u>		<u>80,540,737.05</u>

### (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
1#厂房	45,241,285.03	7,769,994.25	53,011,279.28		
金太阳屋顶项目	14,199,814.07	1,308,451.29			15,508,265.36
宿舍楼	1,891,366.51	6,247,618.67			8,138,985.18
办公楼	91,195.00	8,389,990.00			8,481,185.00

## 10. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原价合计	<u>90,475,164.66</u>	<u>17,125,669.54</u>		<u>107,600,834.20</u>
土地使用权	86,353,369.75	16,613,760.72		102,967,130.47

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专利技术	4,000,000.00			4,000,000.00
软件	121,794.91	511,908.82		633,703.73
二、累计摊销合计	<u>4,635,024.20</u>	<u>1,215,718.19</u>		<u>5,850,742.39</u>
土地使用权	3,414,532.37	934,568.18		4,349,100.55
专利技术	1,210,846.28	259,467.06		1,470,313.34
软件	9,645.55	21,682.95		31,328.50
三、无形资产账面净值合计	<u>85,840,140.46</u>			<u>101,750,091.81</u>
土地使用权	82,938,837.38			98,618,029.92
专利技术	2,789,153.72			2,529,686.66
软件	112,149.36			602,375.23
四、减值准备合计				
土地使用权				
专利技术				
软件				
五、无形资产账面价值合计	<u>85,840,140.46</u>			<u>101,750,091.81</u>
土地使用权	82,938,837.38			98,618,029.92
专利技术	2,789,153.72			2,529,686.66
软件	112,149.36			602,375.23

(2) 本期无形资产的摊销额为 1,215,718.19 元。

(3) 本期新增的土地使用权为 2011 年 5 月本公司从关联方北京京达通机械维修有限公司购买土地使用权，交易金额按国融兴华评报字[2011]第 102 号评估报告的评估值确定，土地使用权面积为 33,569.87 m<sup>2</sup>（工业用地），购买价为 15,643,900.00 元。

## 11. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	6,476,088.26	3,097,795.65
预计负债	234,240.00	
未实现内部销售损益	<u>12,447,255.65</u>	<u>2,236,574.40</u>
合 计	<u>19,157,583.91</u>	<u>5,334,370.05</u>

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止，引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位	适用 税率%	项目	暂时性差异金额	递延所得税资产
北京京运通科技股份有限公司	15	坏账准备	23,223,619.94	3,483,543.00
北京京运通科技股份有限公司	15	预计负债	1,561,600.00	234,240.00



北京天能运通晶体技术有限公司	7.5	坏账准备	315,257.86	23,644.34
北京京运通硅材料设备有限公司	25	坏账准备	404,666.56	101,166.64
无锡荣能半导体材料有限公司	12.5	坏账准备	1,642,813.90	205,351.75
无锡荣能半导体材料有限公司	12.5	存货跌价准备	21,299,060.24	2,662,382.53
北京天能运通晶体技术有限公司	7.5	未实现内部销售损益	42,942,386.60	3,220,678.97
北京京运通硅材料设备有限公司	25	未实现内部销售损益	12,407,182.11	3,101,795.53
无锡荣能半导体材料有限公司	12.5	未实现内部销售损益	<u>48,998,249.09</u>	<u>6,124,781.15</u>
合计			<u>152,794,836.30</u>	<u>19,157,583.91</u>

## 12. 资产减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	20,978,746.76	4,607,611.50			25,586,358.26
二、存货跌价准备		<u>21,299,060.24</u>			<u>21,299,060.24</u>
合计	<u>20,978,746.76</u>	<u>25,906,671.74</u>			<u>46,885,418.50</u>

## 13. 短期借款

类别	期末数	期初数
保理借款		48,000,000.00
信用借款	6,973,741.01	

注：期末短期借款为厦门国际银行北京分行海外代付业务取得的美元贷，金额为 1,075,680.00 美元，期限为 3 个月。

## 14. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	36,000,000.00	12,000,000.00

## 15. 应付账款

### (1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	198,274,684.62	98.91	152,738,358.23	96.56
1-2 年	1,811,013.06	0.90	5,158,807.88	3.26
2-3 年	203,397.44	0.10	96,453.72	0.06
3-4 年	<u>182,381.92</u>	<u>0.09</u>	<u>182,381.92</u>	<u>0.12</u>
合计	<u>200,471,477.04</u>	<u>100.00</u>	<u>158,176,001.75</u>	<u>100.00</u>

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日, 应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因	资产负债表日后 偿还金额
无锡市玉祁建筑安装工程有限公司	837,234.00	1-2 年	部分尾款尚不到支付期限	未偿还
河南省新乡市矿山起重机	330,000.00	1-2 年	部分尾款尚不到支付期限	未偿还
无锡京能通数控设备有限公司	230,000.00	1-2 年	部分尾款尚不到支付期限	未偿还
北京市通州次渠建筑公司	200,000.00	1-2 年	部分尾款尚不到支付期限	未偿还
合计	<u>1,597,234.00</u>			

## 16. 预收款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	321,591,435.56	87.91	367,824,793.47	96.94
1-2 年	33,560,829.05	9.17	1,528,351.20	0.40
2-3 年	600,000.00	0.16	10,087,423.10	2.66
3 年以上	<u>10,081,382.12</u>	<u>2.76</u>		
合计	<u>365,833,646.73</u>	<u>100.00</u>	<u>379,440,567.77</u>	<u>100.00</u>

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日, 预收款项中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转的原因

单位名称	预收金额	账龄	未结转原因
江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司	32,824,000.00	1-2 年	长期合同预付款
常州天合光能有限公司	4,450,000.00	3 年以上	拟新签合同
统懋半导体股份有限公司	<u>3,337,302.55</u>	3 年以上	已签新合同
合计:	<u>40,611,302.55</u>		

## 17. 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,984,312.47	32,354,642.72	32,737,893.86	3,601,061.33
二、职工福利费		695,524.31	695,524.31	
三、社会保险费	134,965.00	4,233,956.52	4,138,561.52	230,360.00
其中: ① 医疗保险费	32,776.60	1,385,641.50	1,361,690.20	56,727.90

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
② 基本养老保险费	89,013.60	2,587,767.16	2,526,221.33	150,559.43
③年金缴费				
④ 失业保险费	8,354.80	149,326.16	142,785.55	14,895.41
⑤ 工伤保险费	1,928.00	70,577.82	69,241.91	3,263.91
⑥ 生育保险费	2,892.00	40,643.88	38,622.53	4,913.35
四、住房公积金		627,436.00	627,436.00	
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费	424,898.72	268,245.97	379,846.00	313,298.69
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿				
九、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	<u>4,544,176.19</u>	<u>38,179,805.52</u>	<u>38,579,261.69</u>	<u>4,144,720.02</u>

### 18. 应交税费

税种	期末数	期初数
增值税	-72,947,240.01	-36,159,076.84
营业税	-41,500.00	
城建税	1,251,322.09	1,279,757.29
企业所得税	7,003,146.31	8,990,312.63
房产税	28,309.36	14,189.61
土地使用税	28,022.40	28,022.40
个人所得税	209,432.26	164,281.71
印花税	149,451.80	291,580.22
教育费附加	536,280.91	548,467.43
防洪保全基金	<u>8,824.14</u>	<u>28,561.49</u>
合计	<u>-63,773,950.74</u>	<u>-24,813,904.06</u>

### 19. 应付利息

项目	期末数	期初数
集合票据利息	3,062,500.00	626,111.11

### 20. 其他应付款

#### (1) 账龄分析

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		账面余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	540,352.75	83.26	399,056.42	80.19
1-2 年	79,544.34	12.26	69,496.00	13.96
2-3 年			29,107.08	5.85
3 年以上	<u>29,107.08</u>	<u>4.48</u>		
合计	<u>649,004.17</u>	<u>100.00</u>	<u>497,659.50</u>	<u>100.00</u>

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日, 其他应付款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

## 21. 长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
保证借款	100,000,000.00	100,000,000.00
抵押借款	<u>100,000,000.00</u>	
合计	<u>200,000,000.00</u>	<u>100,000,000.00</u>

### (2) 长期借款明细如下

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
北京银行九龙山支行	2010-8-19	2012-8-19	CNY	基准利率		100,000,000.00		100,000,000.00
浦发银行开发区支行	2011-1-11	2014-1-10	CNY	基准利率上浮 10%		100,000,000.00		

注 1、北京银行九龙山支行贷款 100,000,000.00 元, 贷款期限 2 年, 由北京首创投资担保有限责任公司担保, 贷款合同号为 0073579, 担保合同号为 0073579。

注 2、浦发银行开发区支行贷款 100,000,000.00 元, 贷款期限 3 年, 由北京京运通硅材料设备有限公司提供抵押保证, 贷款合同号为 91212010280041, 抵押合同号为 ZD9121201000000008。

## 22. 应付债券

债券名称	面值总额	发行日期	期限	期末数			
				本金	利息调整	应计利息	小计
集合票据	100,000,000.00	2010-11-12	2 年	100,000,000.00			100,000,000.00

注: 2010 年 11 月 12 日, 本公司与其他三家公司联合发行“北京经济技术开发区 2010 年度第

一期中小企业集合票据”，总金额为 1.98 亿元，其中本公司发行金额为 1 亿元，年利率为 4.90%。

### 23. 长期应付款

(1) 长期应付款明细如下

单位	期限	初始金额	利率%	应付利息	期末数	借款条件
中投租赁有限公司	28 个月	92,699,440.00	8.32	9,869,778.00	53,555,127.16	保证

(2) 2010 年 7 月 19 日本公司的子公司北京天能运通晶体技术有限公司与中投租赁有限公司签订了编号为 034-ZL-NY-2010001 的《融资租赁合同》，租赁物为 PV800H 型多线切片机 20 台，供货方为宫本贸易株式会社，租赁期间为 2010 年 7 月 21 日起至 2013 年 10 月 20 日。本合同项下租金总额为人民币 92,699,340.00 元，其中首付租金为 16,800,000.00 元，起租后的前 3 期为宽限期，每期（月）租金为 393,120.00 元，实际利率按照三年贷款利率上浮 30% 计算。

### 24. 预计负债

项目	期末数	期初数
诉讼赔偿	1,561,600.00	

注、2009 年 7 月 1 日，德晟能源有限公司（下简称“德晟公司”）和晶科能源有限公司（下简称“晶科公司”）分别向江西省上饶县人民法院起诉本公司，分别要求本公司赔偿损失 860,000.00 元和 1,924,000.00 元并承担诉讼费用。本公司于 2011 年 3 月 14 日收到一审判决，德晟案一审判决公司向德晟公司赔偿单晶炉部件更换损失 300,600.00 元，生产损失 100,000.00 元，驳回德晟公司其余诉讼请求；晶科案一审判决公司向晶科公司赔偿单晶炉部件更换损失 1,061,000.00 元，生产损失 100,000.00 元，驳回晶科公司其他诉讼请求。本公司已于 2011 年 3 月 28 日上诉至江西省上饶市中级人民法院，二审于 2011 年 5 月 20 日开庭审理，目前尚在等待二审法院作出判决，本公司本期计提了 1,561,600.00 元预计负债。

### 25. 其他非流动负债

项目	期末数	期初数
递延收益	31,750,000.00	10,150,000.00

注 1：根据北京经济技术开发区财政局项目贷款利息补贴京开财建 [2011] 002 号《关于拨付北京京运通科技股份有限公司硅晶材料产业园（一期）项目资金的函》，本公司 2011 年 1 月收到补贴款 21,600,000.00 元，计入递延收益。

注 2：2010 年 7 月 27 日收到北京市财政局下拨的项目资金-金太阳工程 10,150,000.00 元，目前项目正在建设中。

### 26. 股本

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
北京京运通达投资有限公司	287,005,952.00	77.60			287,005,952.00	77.60

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
北京乾元盛创业投资有限责任公司	5,152,426.00	1.39			5,152,426.00	1.39
苏州国润创业投资发展有限公司	10,304,852.00	2.79			10,304,852.00	2.79
恒升泰和(北京)投资有限公司	1,030,486.00	0.28			1,030,486.00	0.28
韩丽芬	32,712,000.00	8.85			32,712,000.00	8.85
范朝杰	706,580.00	0.19			706,580.00	0.19
冯焕平	706,580.00	0.19			706,580.00	0.19
张文慧	497,222.00	0.13			497,222.00	0.13
张志新	497,222.00	0.13			497,222.00	0.13
朱仁德	497,222.00	0.13			497,222.00	0.13
叶杏伟	515,243.00	0.14			515,243.00	0.14
Prax Capital Fund II Holding (HK) Limited	25,762,129.00	6.97			25,762,129.00	6.97
黎志欣	497,222.00	0.13			497,222.00	0.13
江西赛维LDK太阳能高科技有限公司	4,000,000.00	1.08			4,000,000.00	1.08
合计	<u>369,885,136.00</u>	<u>100.00</u>			<u>369,885,136.00</u>	<u>100.00</u>

## 27. 资本公积

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	14,719,999.00			14,719,999.00

## 28. 盈余公积

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	54,343,969.20			54,343,969.20

## 29. 未分配利润

项 目	2011年1-6月	2010年度
调整前上期末未分配利润	383,718,991.79	259,166,620.68
调整期初未分配利润合计数		-37,100,457.99
调整后期初未分配利润	383,718,991.79	222,066,162.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	348,359,043.57	337,662,699.62
其他		
减：提取法定盈余公积		28,055,816.12
应付普通股股利		147,954,054.40
转作股本的普通股股利		

项 目	2011年1-6月	2010年度
期末未分配利润	<u>732,078,035.36</u>	<u>383,718,991.79</u>

### 30. 营业收入及营业成本

#### (1) 营业收入

项目	2011年1-6月	2010年度
主营业务收入	910,471,036.52	1,025,445,214.55
其他业务收入	<u>110,833,871.49</u>	<u>113,285,649.59</u>
营业收入合计	<u>1,021,304,908.01</u>	<u>1,138,730,864.14</u>
主营业务成本	448,421,735.12	582,635,534.20
其他业务成本	<u>59,512,814.57</u>	<u>63,708,026.32</u>
营业成本合计	<u>507,934,549.69</u>	<u>646,343,560.52</u>

#### (2) 主营业务（分产品）列示

产品名称	2011年1-6月	2010年度
主营业务收入		
(1)设备	782,154,631.12	751,497,971.76
(2)硅棒		17,594,301.57
(3)硅片	<u>128,316,405.40</u>	<u>256,352,941.22</u>
主营业务收入合计	<u>910,471,036.52</u>	<u>1,025,445,214.55</u>
主营业务成本		
(1)设备	360,190,808.54	370,514,199.61
(2)硅棒		14,770,710.76
(3)硅片	<u>88,230,926.58</u>	<u>197,350,623.83</u>
主营业务成本合计	<u>448,421,735.12</u>	<u>582,635,534.20</u>

#### (3) 主营业务分地区列示

销售地区	2011年1-6月	2010年度
主营业务收入		
东北地区		23,846,153.79
西南地区	13,653,846.22	12,307,692.31
西北地区		16,555,555.56
华中地区		25,354,700.87
华南地区	4,777,777.78	15,897,500.90
华东地区	837,511,965.75	784,567,830.52
华北地区	13,401,709.38	17,601,339.94
海外地区	<u>41,125,737.39</u>	<u>129,314,440.66</u>

销售地区	2011年1-6月	2010年度
主营业务收入合计	<u>910,471,036.52</u>	<u>1,025,445,214.55</u>
主营业务成本		
东北地区		11,589,736.97
西南地区	6,218,602.46	5,655,153.66
西北地区		6,746,402.95
华中地区		13,117,527.31
华南地区	3,156,936.52	13,663,824.60
华东地区	398,805,383.14	438,925,305.45
华北地区	6,612,163.62	10,143,304.24
海外地区	<u>33,628,649.38</u>	<u>82,794,279.02</u>
主营业务成本合计	<u>448,421,735.12</u>	<u>582,635,534.20</u>

## (4) 本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入(2011年1-6月)	占公司全部营业收入的比例%
高佳太阳能股份有限公司	219,354,983.36	21.48
江苏省兆晶光电科技发展有限公司	114,644,017.23	11.23
浙江芯能光伏科技有限公司	79,288,530.77	7.76
东方日升新能源股份有限公司	62,905,983.02	6.16
浙江优创光能科技有限公司	<u>59,076,923.04</u>	<u>5.78</u>
合 计	<u>535,270,437.42</u>	<u>52.41</u>

## 31. 营业税金及附加

项目	2011年1-6月	2010年度
营业税	523,061.67	190,000.00
城市维护建设税	4,832,809.06	2,867,874.57
教育费附加	<u>2,071,203.91</u>	<u>1,229,089.09</u>
合 计	<u>7,427,074.64</u>	<u>4,286,963.66</u>

## 32. 财务费用

项 目	2011年1-6月	2010年度
利息支出	5,518,589.81	13,937,031.36
减：利息收入	2,153,336.17	6,681,029.95
汇兑损益	1,779,441.84	-620,597.18
银行手续费	205,970.27	2,022,151.07
其他		<u>805,597.40</u>
合 计	<u>5,350,665.75</u>	<u>9,463,152.70</u>



**33. 资产减值损失**

项目	2011年1-6月	2010年度
一、坏账损失	4,607,611.50	9,098,509.60
二、存货跌价损失	<u>21,299,060.24</u>	
合 计	<u>25,906,671.74</u>	<u>9,098,509.60</u>

**34. 营业外收入**

## (1) 营业外收入明细

项目	2011年1-6月	2010年度
政府补助	5,021,750.00	23,539,657.00
其他		<u>1,681,491.16</u>
合 计	<u>5,021,750.00</u>	<u>25,221,148.16</u>

注：2010 年度其他项目是 2010 年收购子公司无锡荣能半导体材料有限公司属于非同一控制下的企业合并，本公司购并日投资成本小于所占无锡荣能半导体材料有限公司净资产公允价值份额的金额确认营业外收入。

## (2) 政府补助明细

项目	2011年1-6月	2010年度
北京市经济技术开发区财政局拨付中小企业集合票据发行补贴	100,000.00	
国家知识产权专利局专利资助费	750.00	
北京市科学技术奖	50,000.00	
无锡市重点产业发展引导资金（技术改造）项目	300,000.00	
无锡市惠山区四大新兴产业扶持资金	3,330,000.00	
北京市经信委固定资产贷款贴息		8,000,000.00
中小企业发展专项资金		2,006,430.00
科技园区扶持资金	1,225,000.00	2,269,300.00
高新技术成果转化项目专项资金		10,124,900.00
科技创新专项资金	16,000.00	16,000.00
能源节约利用拨款		1,000,000.00
保增长、促发展专项资金		90,000.00
中小企业开拓国际市场资金		<u>33,027.00</u>
合 计	<u>5,021,750.00</u>	<u>23,539,657.00</u>

**35. 营业外支出**

项目	2011年1-6月	2010年度
----	-----------	--------

项目	2011年1-6月	2010年度
对外捐赠		80,000.00
固定资产处置损失		429,746.60
债务重组损失		1,493,769.00
防洪保全基金	123,971.42	125,059.90
预计诉讼赔偿	1,561,600.00	33,212.78
其他	300.00	
合计	<u>1,685,871.42</u>	<u>2,161,788.28</u>

注：本期法院判决民事赔偿见注五、24 预计负债说明。

### 36. 所得税费用

项目	2011年1-6月	2010年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	69,643,239.70	54,009,980.52
递延所得税调整	-13,823,213.86	1,536,616.55
合计	<u>55,820,025.84</u>	<u>55,546,597.07</u>

### 37. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	2011年1-6月	2010年度
归属于公司普通股股东的净利润	348,359,043.57	337,662,699.62
基本每股收益	0.94	0.91
稀释每股收益	0.94	0.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	346,511,262.32	341,054,421.43
基本每股收益	0.94	0.92
稀释每股收益	0.94	0.92

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中： $P_0$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$ 为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$ 为期初股份总数； $S_1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$ 为报告期因回购等减少股份数； $S_k$ 为报告期缩股数； $M_0$ 为报告期月份数； $M_i$ 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$ 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益 =  $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P_1$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

**38. 现金流量表项目注释****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	<u>2011年1-6月</u>	<u>2010年度</u>
利息收入	2,912,336.17	12,832,566.95
政府补助	26,621,750.00	25,689,657.00
单位往来款	8,360,901.93	15,892,054.55
收回承兑保证金		43,452,402.35
合计	<u>37,894,988.10</u>	<u>97,866,680.85</u>

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	<u>2011年1-6月</u>	<u>2010年度</u>
各项办公费	13,820,011.85	18,913,157.38
广告展览费	450,435.34	4,930,516.73
中介服务费	2,785,450.19	7,335,292.52
单位往来款	2,192,386.70	4,509,756.80
其他费用	241,077.44	1,207,445.68
合计	<u>19,489,361.52</u>	<u>36,896,169.11</u>

**(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	<u>2011年1-6月</u>	<u>2010年度</u>
收到购买融资设备款		59,503,335.00

**(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	<u>2011年1-6月</u>	<u>2010年度</u>
担保费		5,000,000.00
担保评审费		300,000.00
支付的融资租赁费	12,588,136.16	5,338,893.84
支付银行融资业务手续费		493,575.89
合计	<u>12,588,136.16</u>	<u>11,132,469.73</u>

**39. 现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	<u>2011年1-6月</u>	<u>2010年度</u>
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	348,870,794.31	350,135,206.59

补充资料	2011年1-6月	2010年度
加：资产减值准备	25,906,671.74	9,098,509.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,537,967.97	20,320,607.12
无形资产摊销	1,215,718.19	2,179,609.64
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		429,746.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,597,396.73	13,808,165.57
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,823,213.86	2,697,397.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-1,160,780.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	-282,134,183.95	-152,631,895.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-147,868,236.56	-194,132,484.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,750,488.50	219,509,569.78
其他	<u>31,984,576.64</u>	<u>81,311,323.03</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>-6,962,020.29</u>	<u>351,564,975.04</u>
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	170,188,046.58	313,467,570.96
减：现金的期初余额	313,467,570.96	271,385,625.34
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	<u>-143,279,524.38</u>	<u>42,081,945.62</u>

注 1、2011 年 1-6 月的其他项包括：（1）合并环节抵销的无锡荣能半导体材料有限公司本期从北京京运通科技股份有限公司购入的设备款金额 3,288,120.60 元；（2）合并环节抵销的北京天能运通晶体技术有限公司本期从北京京运通科技股份有限公司购入的设备款金额 28,696,456.04 元；

注 2、2010 年度的其他项包括：（1）前期超过 3 个月的承兑保证金本期到期转回金额 43,452,402.35 元；（2）支付北京首创投资担保有限责任公司担保及担保评审费 5,300,000.00 元；（3）2010 年 11 月，由控股股东北京京运通达投资有限公司代本公司以转让股权的方式承担对江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司研发补偿款 14,719,999.00 元；（4）其他 31,917.92 元；（5）合并环节抵销的无锡荣能半导体材料有限公司本期从本公司购入的设备款金额 15,908,555.25 元；（6）合并环节抵销的北

京天能运通晶体技术有限公司本期从本公司购入的设备款金额 3,643,775.51 元；(7) 本公司对无锡荣能半导体材料有限公司合并成本小于净资产份额的金额 1,681,491.16 元。

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2011年6月30日	2010年度
① 现金	170,188,046.58	313,467,570.96
其中：库存现金	441,219.21	747,624.70
可随时用于支付的银行存款	143,298,102.39	243,731,246.95
可随时用于支付的其他货币资金	26,448,724.98	68,988,699.31
② 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	170,188,046.58	313,467,570.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、关联方及关联交易

### 1. 本企业的母公司情况

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
北京京运通达投资有限公司	母公司	有限公司	北京市西城区德胜门外大街	冯焕培	投资管理；资产管理 (不含金融资产)	1200 万元

(续上表)

母公司名称	母公司对本企业的控股比例	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
北京京运通达投资有限公司	77.60%	77.60%	冯焕培、范朝霞	68046756--X

### 2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	注册资本	持股比例%	表决权比例%
北京天能运通晶体技术有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京市北京经济技术开发区经海四路 158 号 1 幢	冯焕培	500 万元	100.00	100.00
北京京运通硅材料设备有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京市北京经济技术开发区经海四路 158 号	冯焕培	1.6 亿元	100.00	100.00
无锡荣能半导体材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	无锡市惠山区玉祁工业集中区	刘耀峰	668 万美元	65.00	65.00

### 3. 本公司无合营企业和联营企业。

### 4. 截至 2011 年 6 月 30 日本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
冯焕培、范朝霞	实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
韩丽芬	持股 5%以上的股东
Prax Capital Fund II Holding (HK) Limited	持股 5%以上的股东
北京京达通机械维修有限公司	系本公司实际控制人控制的法人, 现已注销
无锡中彩科技有限公司	2006年11月至2010年5月系本公司实际控制人之一范朝霞担任董事并实施重大影响的法人, 已于2010年5月完成股权转让手续并办理完毕工商登记手续, 范朝霞亦不再担任董事
北京京业优凯新材料有限公司	曾是本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的法人, 现已注销
无锡天润投资有限公司	曾是本公司实际控制人控制的其他企业, 现已注销
北京首创投资担保有限责任公司	系本公司董事龚西娅担任总经理的法人

## 5. 关联交易情况

### (1) 截至2011年6月30日本公司购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联方交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011年1-6月		2010年度	
				金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%
北京京业优凯新材料有限公司	购买商品	热场及配件	市场价	2,031,315.78		2,031,315.78	0.21
无锡中彩科技有限公司	购买商品	多晶硅原料	市场价	1,238,290.60		1,238,290.60	0.13
合计				3,269,606.38		3,269,606.38	0.34

### (2) 截至2011年6月30日本公司销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	金额	2011年1-6月		2010年度	
					占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%	
无锡中彩科技有限公司	销售商品	设备及配件	市场价	7,849.57		7,849.57	0.001	
北京京业优凯新材料有限公司	销售商品	配件	市场价	4,096,034.17		4,096,034.17	0.36	
无锡荣能半导体材料有限公司	销售商品	设备及配件	市场价	49,348,808.69		49,348,808.69	4.37	
合计				53,452,692.43		53,452,692.43	4.74	

### (3) 关联租赁情况

2010年北京京运通科技股份有限公司与北京京达通机械维修有限公司签订的租赁生产车间及附属设施合同(期间为2011年1月1日至2011年12月31日)为1,530,000.00元,2011年1-6月已实际支付765,000.00元。因本公司已收购原租赁的标的物,截止2011年6月30日,此租赁协议已经终止。

### (4) 关联方资产转让情况

2011年5月本公司从关联方北京京达通机械维修有限公司购买土地使用权和房屋建筑，交易金额按国融兴华评报字[2011]第102号评估报告的评估值确定，其中房屋和建筑物11项，购买价为16,729,900.00元；土地使用权面积为33,569.87 m<sup>2</sup>（工业用地），购买价为15,643,900.00元。

#### （5）关联方担保及反担保

2010年8月，本公司向北京银行九龙山支行申请借款100,000,000.00元，由北京首创投资担保有限责任公司进行担保，本公司、实际控制人及子公司提供以下反担保措施：（1）本公司名下位于北京经济技术开发区路东区F5号街区（开发区路东区F5F1、F5M1地块）的土地及在建工程抵押；（2）冯焕培名下位于朝阳区建国路88号（7-10号楼）10幢706号的房产抵押；（3）范朝霞名下位于朝阳区西大望路19号5号楼6单元1102号的房产抵押；（4）北京天能运通晶体技术有限公司提供信用反担保；（5）资金用途监控。

2010年11月12日，本公司与其他三家公司联合发行“北京经济技术开发区2010年度第一期中小企业集合票据”，总金额为1.98亿元，其中本公司发行金额为1亿元，年利率为4.90%，由北京首创投资担保有限责任公司进行担保，本公司提供以下反担保措施：（1）本公司名下位于北京经济技术开发区路东区F5号街区（开发区路东区F5F1、F5M1地块）的土地及在建工程抵押；（2）北京天能运通晶体技术有限公司提供信用反担保；（3）资金用途监控。

2011年1月11日，本公司向浦发银行贷款1亿元。由本公司的子公司北京京运通硅材料设备有限公司以土地和地上建筑物提供抵押担保。

#### （6）截至2011年6月30日本公司关联方应收应付款项情况的说明

##### 关联方应收应付款项余额

项目名称	关联方	2011-6-30	2010-12-31	备注
应收账款	无锡中彩科技有限公司		2,680,000.00	对无锡中彩科技有限公司销售备件及维修费

## 七、或有事项

1、2009年7月1日，德晟能源有限公司（下简称德晟公司）和晶科能源有限公司（下简称晶科公司）分别向江西省上饶县人民法院起诉本公司，分别要求本公司赔偿损失860,000.00元和1,924,000.00元并承担诉讼费用。德晟案一审判决本公司向德晟公司赔偿单晶炉部件更换损失300,600.00元，生产损失100,000.00元，驳回德晟公司其余诉讼请求；晶科案一审判决本公司向晶科公司赔偿单晶炉部件更换损失1,061,000.000元，生产损失100,000.00元，驳回晶科公司其他诉讼请求。

本公司于2011年3月14日收到一审判决，并于2011年3月28日上诉至江西省上饶市中级人民法院，二审于2011年5月20日开庭审理，目前尚在等待二审法院作出判决，本公司本期计提了1,561,600.00元预计负债。

2、2009年7月20日，本公司就晶科能源有限公司拖欠货款事宜，向北京市大兴区人民法院提出诉讼，要求晶科能源支付所欠全部货款1,316,255.00元及逾期付款违约金（自2008年4月8日起至实际给付之日止，按所欠货款每日千分之五的标准计算）并承担全部诉讼费用。根据北京市大兴区人民法院民事判决书（2009）大民初字第8553号文件，本公司胜诉。

由于晶科能源有限公司不服北京市大兴区人民法院民事判决书（2009）大民初字第8553号文件判决结果，向北京市第一中级人民法院提起上诉。2010年10月27日，北京市第一中级人民法院做出终审判决：维持北京市大兴区人民法院民事判决书（2009）大民初字第8553号文件判决，本公司胜诉。

## 八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司没有需披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

2011年7月13日中国证券监督管理委员会发行审核委员会第153次会议审核通过北京京运通科技股份有限公司（首发）申请。

## 十、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司没有需披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	期末数		期初数	
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	399,451,124.00	84.08	15,489,131.20	66.92
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	3,966,765.60	0.83	1,983,382.80	8.57
其他不重大应收账款	71,681,653.76	15.09	5,672,669.14	24.51
合计	475,099,543.36	100.00	23,145,183.14	100.00

（续上表）

种类	期末数		期初数	
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	260,093,356.00	81.15	10,714,242.80	62.97
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	483,955.00	0.15	241,977.50	1.42



种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
其他不重大应收账款	59,914,450.35	18.70	6,058,782.53	35.61
合计	320,491,761.35	100.00	17,015,002.83	100.00

## (2) 账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内	436,164,984.71	91.80	15,176,824.24	302,363,774.12	94.35	12,174,148.56
1-2年	30,035,745.44	6.32	4,505,361.82	7,308,886.00	2.28	694,332.90
2-3年	4,932,047.61	1.04	1,479,614.28	10,335,146.23	3.22	3,904,543.87
3-4年	3,966,765.60	0.83	1,983,382.80	483,955.00	0.15	241,977.50
合计	475,099,543.36	100.00	23,145,183.14	320,491,761.35	100.00	17,015,002.83

(3) 本报告期无前期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的情况。

## (4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%
北京天能运通晶体技术有限公司	全资子公司	72,500,000.00	1年以内	15.26
浙江芯能光伏科技有限公司	客户	64,632,361.00	1年以内	13.60
无锡荣能半导体材料有限公司	控股子公司	60,128,500.00	1年以内	12.66
高佳太阳能股份有限公司	客户	48,240,000.00	1年以内	10.15
海润光伏科技股份有限公司	客户	34,941,257.00	1年以内	7.35
合计		280,442,118.00		59.02

## (5) 截至2011年6月30日，个别计提坏账准备的款项情况

单位名称	金额	计提坏账	理由
无锡荣能半导体材料有限公司	60,128,500.00		关联方，个别认定
北京天能运通晶体技术有限公司	72,500,000.00		关联方，个别认定
合计	132,628,500.00		

## 2. 其他应收款

## (1) 其他应收款构成

种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	392,704,001.10	99.73			196,757,818.30	99.47		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大的其他应收款	1,057,523.06	0.27	78,436.80	100.00	1,055,203.21	0.53	52,760.16	100.00
合计	393,761,524.16	100.00	78,436.80	100.00	197,813,021.51	100.00	52,760.16	100.00

## (2) 账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额 金额	比例%	坏账准备	账面余额 金额	比例%	坏账准备
1年以内	393,505,917.67	99.94	40,095.83	197,813,021.51	100.00	52,760.16
1-2年	255,606.49	0.06	38,340.97			
合计	393,761,524.16	100.00	78,436.80	197,813,021.51	100.00	52,760.16

## (3) 期末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坏账准备计提

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
北京天能运通晶体技术有限公司	330,184,001.10			关联方,个别认定
北京京运通硅材料设备有限公司	17,520,000.00			关联方,个别认定
无锡荣能半导体材料有限公司	45,000,000.00			关联方,个别认定
合计	392,704,001.10			

## (4) 本报告期无实际核销的其他应收款。

## (5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例%
北京天能运通晶体技术有限公司	全资子公司	330,184,001.10	1年以内	83.85
北京京运通硅材料设备有限公司	全资子公司	17,520,000.00	1年以内	4.45
无锡荣能半导体材料有限公司	控股子公司	45,000,000.00	1年以内	11.43
北京市财政局(专项基金)		515,375.95	2年以内	0.13
吴星宇	职员	31,000.00	1年以内	0.01
合计		393,250,377.05		99.87

## (6) 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例%
北京天能运通晶体技术有限公司	全资子公司	330,184,001.10	83.85
北京京运通硅材料设备有限公司	全资子公司	17,520,000.00	4.45

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例%
无锡荣能半导体材料有限公司	控股子公司	45,000,000.00	11.43
合计		<u>392,704,001.10</u>	

## (7) 截至 2011 年 6 月 30 日, 个别计提坏账准备的款项情况

单位名称	金额	计提坏账金额	理由
北京天能运通晶体技术有限公司	330,184,001.10		关联方个别认定
北京京运通硅材料设备有限公司	17,520,000.00		关联方个别认定
无锡荣能半导体材料有限公司	45,000,000.00		关联方个别认定
合计	<u>392,704,001.10</u>		

## 3. 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	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
成本法核算的长期股权投资					
北京京运通硅材料设备有限公司	成本法	159,826,293.73	100.00	100.00	无
北京天能运通晶体技术有限公司	成本法	124,490,103.76	100.00	100.00	无
无锡荣能半导体材料有限公司	成本法	<u>35,046,589.00</u>	65.00	65.00	无
合计		<u>319,362,986.49</u>			

(续上表)

被投资单位名称	期初数	增减变动	期末数	减值准备	本期计提 减值准备	现金股利
北京京运通硅材料设备有限公司	159,826,293.73		159,826,293.73			本期无分红
北京天能运通晶体技术有限公司	124,490,103.76		124,490,103.76			本期无分红
无锡荣能半导体材料有限公司	<u>35,046,589.00</u>		<u>35,046,589.00</u>			本期无分红
合计	<u>319,362,986.49</u>		<u>319,362,986.49</u>			

## 4. 营业收入和成本

## (1) 营业收入

项目	2011年1-6月	2010年度
主营业务收入	850,530,699.49	788,215,920.36
其他业务收入	<u>29,959,590.69</u>	<u>28,921,398.44</u>
营业收入合计	<u>880,490,290.18</u>	<u>817,137,318.80</u>
主营业务成本	396,582,300.27	388,472,671.10
其他业务成本	<u>19,490,985.68</u>	<u>24,535,240.60</u>
营业成本合计	<u>416,073,285.95</u>	<u>413,007,911.70</u>

## (2) 主营业务分产品列示

产品名称	<u>2011年1-6月</u>	<u>2010年度</u>
主营业务收入		
设备销售	850,530,699.49	788,215,920.36
主营业务成本		
设备销售	396,582,300.27	388,472,671.10

## (3) 主营业务分地区列示

销售地区	<u>2011年1-6月</u>	<u>2010年度</u>
主营业务收入		
东北地区		23,846,153.79
西南地区	13,653,846.22	12,307,692.31
西北地区		16,555,555.56
华中地区		25,256,410.27
华南地区		
华东地区	755,948,717.76	664,991,452.16
华北地区	75,367,521.35	24,854,700.63
海外地区	<u>5,560,614.16</u>	<u>20,403,955.64</u>
主营业务收入合计	<u>850,530,699.49</u>	<u>788,215,920.36</u>
主营业务成本		
东北地区		11,589,736.97
西南地区	6,218,602.46	5,655,153.66
西北地区		6,746,402.95
华中地区		13,022,161.07
华南地区		
华东地区	348,157,467.50	328,280,152.97
华北地区	40,024,637.25	13,167,721.45
海外地区	<u>2,181,593.06</u>	<u>10,011,342.03</u>
主营业务成本合计	<u>396,582,300.27</u>	<u>388,472,671.10</u>

## (4) 本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	<u>营业收入(2011年1-6月)</u>	<u>占公司全部营业收入的比例%</u>
高佳太阳能股份有限公司	183,456,542.69	20.84
江苏省兆晶光电科技发展有限公司	114,644,017.23	13.02
浙江芯能光伏科技有限公司	79,288,530.77	9.01
浙江优创光能科技有限公司	59,076,923.04	6.71
江苏同大新能源科技有限公司	<u>47,918,803.56</u>	<u>5.44</u>

客户名称	营业收入(2011年1-6月)	占公司全部营业收入的比例%
合计	<u>484,384,817.29</u>	<u>55.02</u>

### 5. 现金流量表补充资料

补充资料	2011年1-6月	2010年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	339,413,750.09	280,558,161.21
加：资产减值准备	6,155,856.95	5,882,477.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,685,026.70	4,677,564.99
无形资产摊销	810,139.57	1,463,179.56
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		399,152.94
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,263,608.16	13,585,590.78
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,157,618.55	449,478.33
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-1,160,780.55
存货的减少（增加以“－”号填列）	-48,079,685.52	-147,717,701.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-438,003,426.31	-365,518,023.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	64,053,150.66	332,004,790.27
其他		63,427,761.20
经营活动产生的现金流量净额	<u>-70,859,198.25</u>	<u>188,051,651.48</u>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	162,991,674.01	229,620,467.65
减：现金的期初余额	229,620,467.65	263,147,487.29
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	<u>-66,628,793.64</u>	<u>-33,527,019.64</u>

注：2010 年度其他项包括：（1）上年超过三个月期限到期的承兑保证金本年转回 43,452,402.35 元；（2）支付的北京首创投资担保有限责任公司担保及担保评审费 5,300,000.00 元；（3）2010 年 11 月，由北京京运通达投资有限公司代北京京运通科技股份有限公司以转让股权的方式承担对江西赛

维 LDK 太阳能高科技有限公司研发补偿款 14,719,999.00 元；(4) 其他 44,640.15 元。

## 十二、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	2011年1-6月	2010年度
非流动资产处置损益		-429,746.60
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,021,750.00	13,414,757.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		1,681,491.16
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		-1,493,769.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,685,871.42	-113,212.78
其他符合非经营性损益定义的损益项目		-14,719,999.00
小计	<u>3,335,878.58</u>	<u>-1,660,479.22</u>
减：所得税影响额	414,376.07	1,740,611.90
少数股东权益影响额（税后）	<u>1,073,721.25</u>	<u>-9,369.31</u>
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<u>1,847,781.25</u>	<u>-3,391,721.81</u>

### 2. 净资产收益率及每股收益

(1) 2011 年 1-6 月

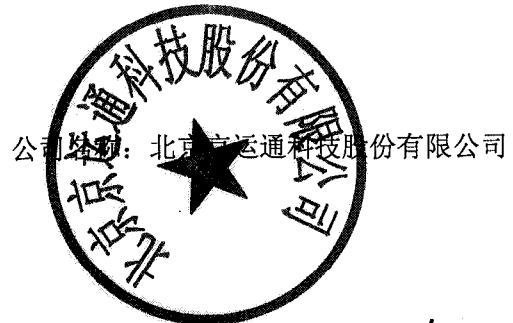
报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.95%	0.94	0.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.76%	0.94	0.94

## (2) 2010 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	45.02%	0.91	0.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	45.47%	0.92	0.92

## 十三、财务报表的批准

本财务报表于 2011 年 7 月 28 日由董事会通过及批准发布。



法定代表人：

*[Handwritten signature]*

主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

日期：2011 年 7 月 28 日

日期：2011 年 7 月 28 日

日期：2011 年 7 月 28 日

# 企业法人营业执照

(副本) (2-1)

注册号 110000006377911

名称 利安达会计师事务所有限责任公司

住所 北京市朝阳区八里庄西里100号1号楼东区20层2008室

法定代表人姓名 姜波

注册资本 600万元

实收资本 600万元

公司经营范围  
 会计师事务所(自然人投资或控股) 出具审计报告  
 许可经营项目: 审查企业会计报表, 出具审计报告  
 告; 验证企业资产负债表, 出具验资报告  
 并; 分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关的报告  
 告; 承办会计咨询、会计服务; 资产评估。  
 一般经营项目: 无

成立日期 1993年11月18日




营业期限 自 1993年11月18日至 长期

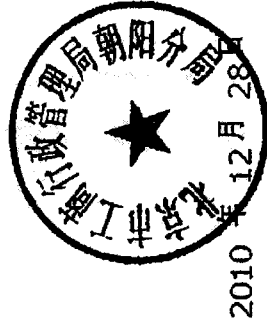
请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

## 须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本, 正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化, 应当向公司登记机关申请变更登记, 换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日起至六月三十日, 应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后, 不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记, 应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的, 应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废, 申请补领。

## 年度检验情况

		
---	---	---



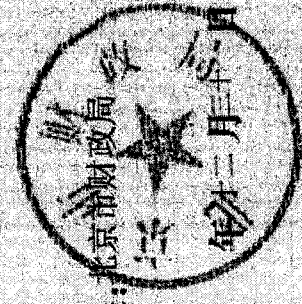
中华人民共和国国家工商行政管理总局制



证书序号: NO.000194

### 说明

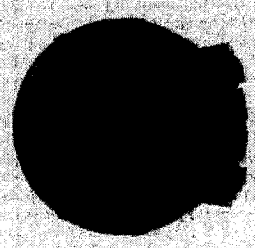
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

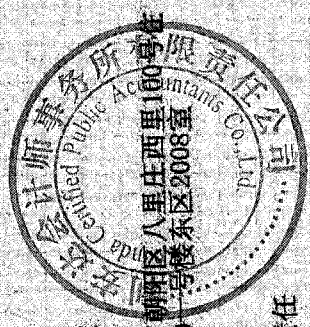
二〇〇八

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 利安达会计师事务所有限责任公司



主任会计师: 黄锦辉

办公场所: 北京市海淀区西里100号  
邮编20001号

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 11000154

注册资本(出资额): 600 万元

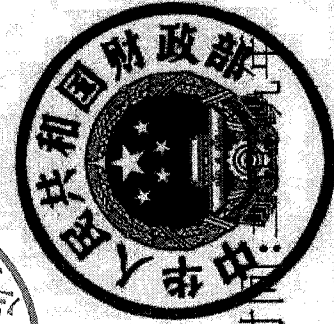
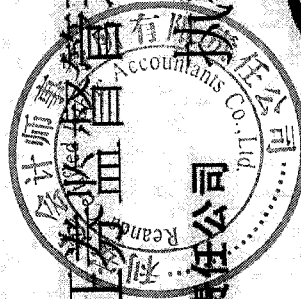
批准设立文号: 财会协字[1999]55号

批准设立日期: 1999-05-04

证书序号: 000019

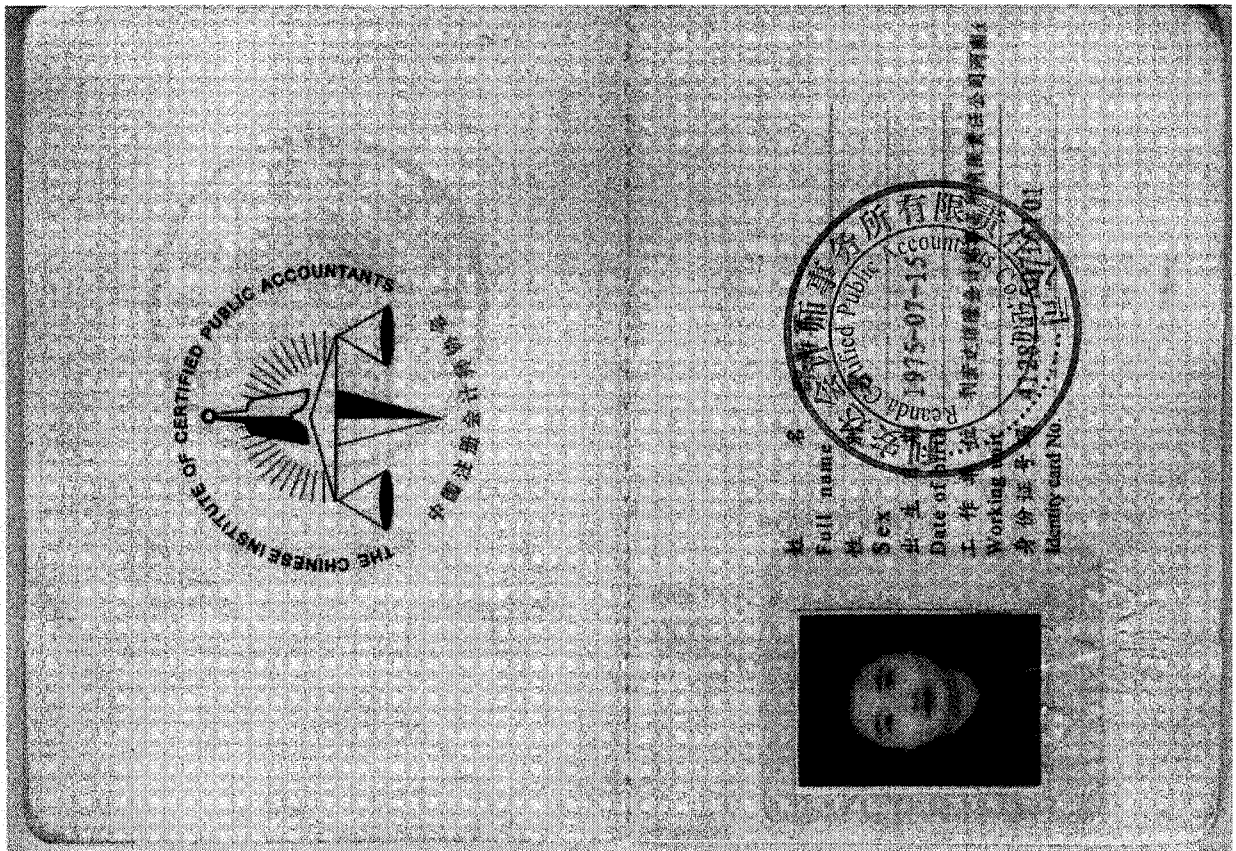
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
利安达会计师事务所有限责任公司执行证券、期货相关业务。



证书号: 15

发证时间: 二



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



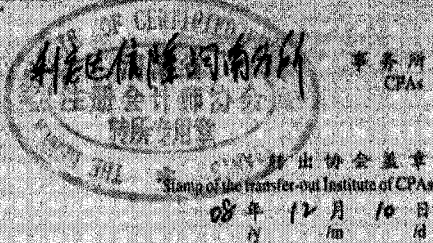
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

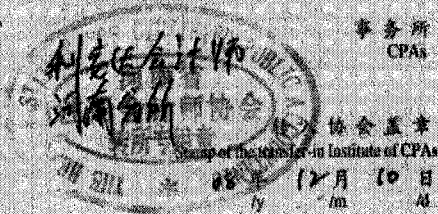
年 月 日  
/ /

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

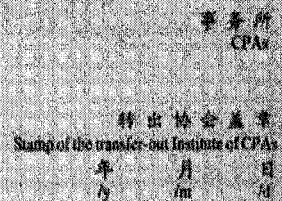


同意调入  
Agree the holder to be transferred to

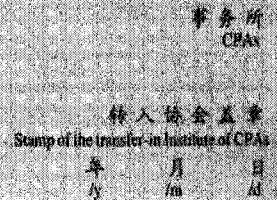


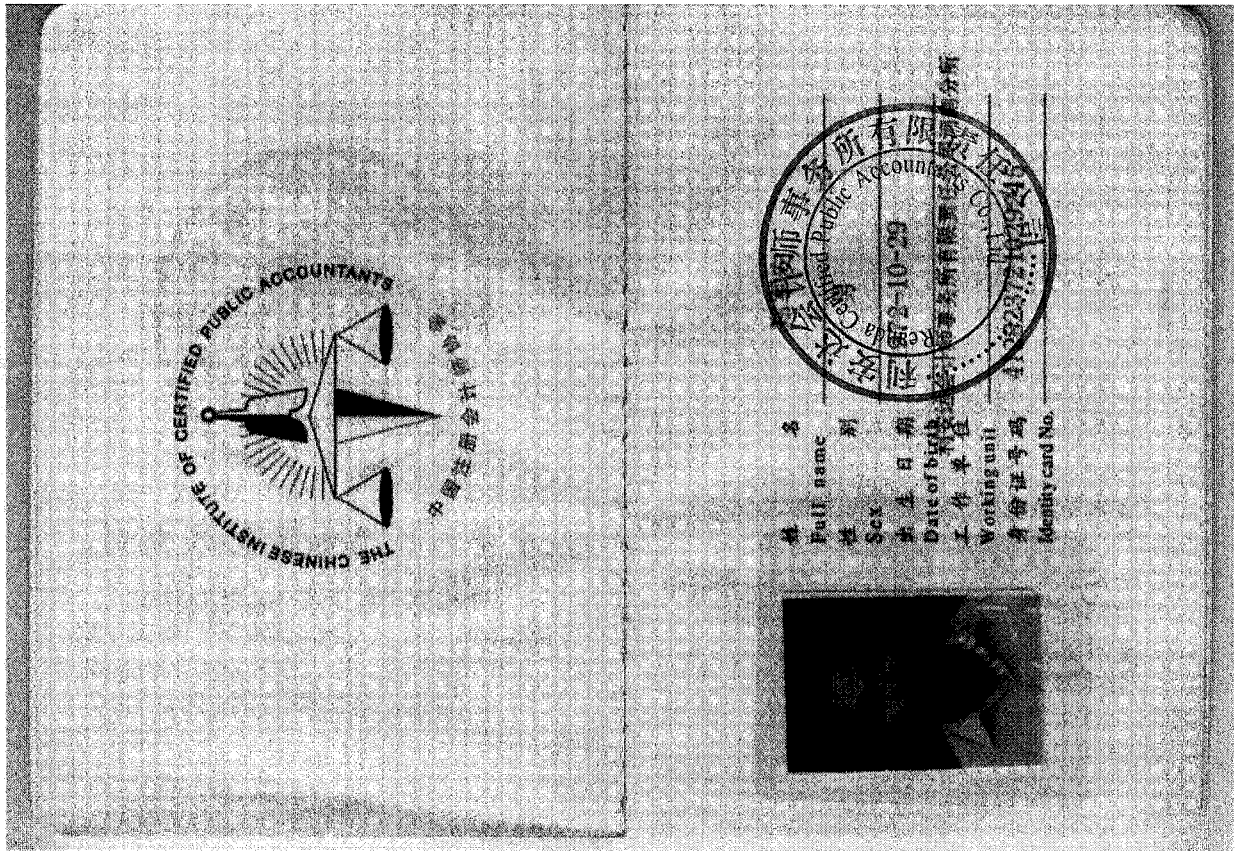
注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



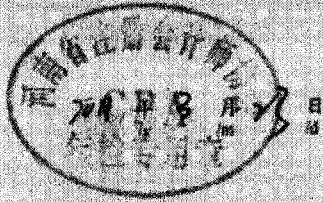


年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年 月 日