

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

二〇一一年半年度报告



股票代码：002218

股票简称：拓日新能

披露日期：2011 年 8 月 20 日

## 重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。本公司半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

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

3、独立董事曾燮榕先生因工作原因请假书面授权独立董事郭晋龙先生参加会议并表决；其他8名董事均亲自出席董事会会议并表决。

4、公司2011年半年度财务报告未经会计师事务所审计，经公司内部审计部门审计。

5、公司法定代表人陈五奎先生、主管会计工作负责人张红英女士及会计机构负责人黄健女士声明：保证2011年半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

重要提示.....	2
第一节 公司基本情况简介.....	4
第二节 会计数据和业务数据摘要.....	6
第三节 股本变动和主要股东持股情况.....	7
第四节 董事、监事、高级管理人员情况.....	10
第五节 董事会报告.....	11
第六节 重大事项.....	28
第七节 财务报告.....	33
第八节 备查文件目录.....	114

## 第一节 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：深圳市拓日新能源科技股份有限公司

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

公司英文名称缩写：TOPRAYSOLAR

二、公司法定代表人：陈五奎

三、公司联系人和联系方式：

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

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

办公地址：深圳市南山区侨香路 6060 号香年广场 A 栋 802-804

邮政编码：518053

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

公司电子信箱：topsolar@public.szptt.net.cn

五、信息披露报纸名称：《证券时报》

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

公司半年度报告备置地点：深圳市拓日新能源科技股份有限公司董秘办公室。

六、其他有关资料：

公司首次注册登记日期：2002年8月15日

公司最近变更注册登记日期：2011年6月7日

公司注册登记地点：广东省深圳市市场监督管理局

公司法人营业执照注册号：440301103309280

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

公司聘请的会计师事务所：立信大华会计师事务所有限公司

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要财务数据和指标

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比 上年度期末增 减(%)
总资产(元)	2,143,395,148.56	1,373,405,628.57	56.06%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,570,228,677.22	790,287,101.94	98.69%
股本(股)	489,750,000.00	288,000,000.00	70.05%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/ 股)	3.21	2.74	17.15%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上 年同期增减 (%)
营业总收入(元)	257,162,044.62	260,656,324.40	-1.34%
营业利润(元)	5,809,600.94	45,322,321.81	-87.18%
利润总额(元)	11,628,816.37	46,707,242.26	-75.10%
归属于上市公司股东的净利润(元)	8,221,347.45	36,371,415.20	-77.40%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损 益后的净利润(元)	3,287,107.33	35,209,756.72	-90.66%
基本每股收益(元/股)	0.02	0.08	-75.00%
稀释每股收益(元/股)	0.02	0.08	-75.00%
加权平均净资产收益率(%)	1.41%	6.46%	-5.05%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	0.81%	6.30%	-5.49%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-236,095,550.52	139,141,781.61	-269.68%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/ 股)	-0.48	0.48	-200.00%

### 二、非经常性损益项目

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业 务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准 定额或定量持续享受的政府补助除外	5,794,445.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,770.01	
所得税影响额	-883,975.31	
合计	4,934,240.12	-

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### 一、报告期内股本变动情况

##### (一) 报告期内公司发行股票情况

2011年1月11日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]52号文《关于核准深圳市拓日新能源科技股份有限公司非公开发行股票批复》核准，同意公司非公开发行不超过3850万股。公司向济南北安等十名发行对象实际发行新股3850万股，发行价格20.97元/股。2011年3月16日，本次发行的新股3850万股在深圳证券交易所上市，新增股份3850万股为有限售条件流通股，锁定期为12个月，可上市流通日为2012年3月16日。本次非公开发行完成后，公司的股本总额增加到32,650万股。

##### (二) 报告期内股本变动情况表

2011年4月19日，公司2010年度股东大会审议通过了2010年度利润分配方案：公司以现有总股本32,650万股为基数，向全体股东分配利润，每10股派发现金红利0.5元(含税)，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，合计派发含税现金股利1632.5万元，转增股本16,325万股。公司于2011年5月11日实施利润分配完毕，公司总股本增加到48975万股。

公司股份变动情况如下：

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	216,000,000	75.00%	38,500,000		22,635,800	-209,228,400	-148,092,600	67,907,400	13.87%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	206,971,200	71.87%	38,500,000		19,250,000	-206,971,200	-149,221,200	57,750,000	11.79%
其中：境内非国有法人持股	206,971,200	71.87%	30,700,000		15,350,000	-206,971,200	-160,921,200	46,050,000	9.40%
境内自然人持股			7,800,000		3,900,000		11,700,000	11,700,000	2.39%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	9,028,800	3.14%			3,385,800	-2,257,200	1,128,600	10,157,400	2.07%
二、无限售条件股份	72,000,000	25.00%			140,614,200	209,228,400	349,842,600	421,842,600	86.13%

1、人民币普通股	72,000,000	25.00%			140,614,200	209,228,400	349,842,600	421,842,600	86.13%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	288,000,000	100.00%	38,500,000		163,250,000	0	201,750,000	489,750,000	100.00%

**备注：**上表中“公积金转股”变动，系根据2010年度股东大会决议，2011年5月11日实施资本公积金转增股本方案所致（每10股转增5股）。

## 二、股东情况

报告期末前10名股东持股情况及前10名无限售条件股东持股情况

单位：股

股东总数						32,753
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
深圳市奥欣投资发展有限公司	境内非国有法人	41.41%	202,824,000	0	0	
深圳市和瑞源投资发展有限公司	境内非国有法人	18.67%	91,432,800	0	0	
陈五奎	境内自然人	2.77%	13,543,200	10,157,400	0	
无锡滨湖企业投资担保有限公司	境内非国有法人	1.52%	7,425,000	7,425,000	0	
上海英博企业发展有限公司	境内非国有法人	1.50%	7,350,000	7,350,000	7,350,000	
济南北安投资有限公司	境内非国有法人	1.27%	6,225,000	6,225,000	6,225,000	
卜波	境内自然人	1.21%	5,926,700	5,926,700	5,925,000	
江苏瑞华投资发展有限公司	境内非国有法人	1.21%	5,925,000	5,925,000	5,925,000	
宁波正业控股集团有限公司	境内非国有法人	1.21%	5,925,000	5,925,000	0	
无锡天地源投资有限公司	境内非国有法人	1.21%	5,925,000	5,925,000	0	
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
深圳市奥欣投资发展有限公司	202,824,000		境内一般法人(02)			
深圳市和瑞源投资发展有限公司	91,432,800		境内一般法人(02)			
深圳市同创伟业创业投资有限公司	5,531,073		境内一般法人(02)			
中国民生银行股份有限公司—长信增利动态策略股票型证券投资基金	3,772,322		基金、理财产品等其他(06)			
陈五奎	3,385,800		境内自然人(03)			
深圳市鑫能投资发展有限公司	3,240,000		境内一般法人(02)			
中国农业银行—长信银利精选证券投资基金	3,175,907		基金、理财产品等其他(06)			



阿波罗（中国）有限公司	1,153,490	未知(ZZ)
中国农业银行－东吴中证新兴产业指数证券投资基金	1,152,067	基金、理财产品等其他(06)
中国建设银行－中小企业板交易型开放式指数基金	1,114,252	基金、理财产品等其他(06)
上述股东关联关系或一致行动的说明	深圳市奥欣投资发展有限公司、深圳市和瑞源投资发展有限公司、深圳市鑫能投资发展有限公司的实际控制人为陈五奎家族（即陈五奎本人、陈五奎之妻李粉莉、陈五奎之女陈琛三人）。奥欣投资、和瑞源、鑫能投资、陈五奎先生存在关联关系。其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。	

**三、持股5%以上(含5%)股东报告期内股份增减变动情况:**

单位: 股

股东名称	期初持股	本期增加	本期减少	期末持股	变动原因
深圳市奥欣投资发展有限公司	135,216,000	67,608,000	0	202,824,000	资本公积金转增
深圳市和瑞源投资发展有限公司	60,955,200	30,477,600	0	91,432,800	资本公积金转增

**四、控股股东及实际控制人变更情况**

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。公司控股股东为深圳市奥欣投资发展有限公司，实际控制人为陈五奎家族（陈五奎本人、陈五奎之妻李粉莉、陈五奎之女陈琛三人）。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票变动情况

报告期内，由于公司实施了 2010 年度股东大会审议批准的 2010 年度利润分配方案：以总股本 32,650 万股为基数，向全体股东分配利润，每 10 股派发现金红利 0.5 元(含税)，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。

公司董事长陈五奎先生直接持有公司的股票数发生了变化，由 9,028,800 股变为 13,543,200 股。具体情况如下：

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股数	期末持股数	其中：持有限制性股票数量	期末持有股票期权数量	变动原因
陈五奎	董事长、总工程师	9,028,800	4,514,400	0	13,543,200	10,157,400	0	资本公积金转增

公司其他现任董事、监事及高级管理人员（包括报告期初任职，报告期末不再任职的董事、监事及高级管理人员）未直接持有本公司股票或股票期权，亦无被授予限制性股票之情形。

### 二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况

#### （一）报告期内董事变化情况

报告期内，公司董事会成员未发生变化。

#### （二）报告期内监事变化情况

报告期内，公司监事会成员未发生变化。

#### （三）高级管理人员变化情况

报告期内，公司部分高级管理人员任期届满。2011 年 4 月 20 日，公司召开的第二届董事会第十三次会议续聘张红英女士担任公司财务总监，续聘林晓峰先生、钟其锋先生、刘强先生、陈昊先生为公司副总经理，增聘陈琛女士为公司副总经理。上述高级管理人员自董事会通过之日起任期一年。

## 第五节 董事会报告

### 一、报告期内整体经营情况的讨论与分析

#### (一) 2011 年上半年全球光伏市场综述

2011 年上半年，因德国、意大利和捷克等欧洲主流国家的光伏补贴政策相继调整以及国际经济形势变化等原因，光伏市场需求与去年同期相比出现了较大差异，市场需求萎靡，观望情绪严重，致使光伏产品库存大量积压。为降低库存压力，生产企业不得不下调销售价格，晶体硅太阳能电池和组件的价格已分别从 2010 年 12 月份的 1.4 美元/瓦和 1.74 美元/瓦下降至 2011 年 6 月的 0.78 美元/瓦和 1.27 美元/瓦，下跌幅度分别为 44%和 27%。价格的大幅下跌导致了产品毛利率大幅下滑。报告期内，行业景气度下降。

#### (二) 2011 年上半年公司经营情况总结

2011 年上半年，公司继续大力推进国内“深圳-乐山-陕西”三大产业基地的建设，延伸晶体硅与非晶硅太阳能电池产业链，生产规模和产能不断扩大和提高。但上半年全球光伏市场的低迷给公司经营业绩带来较大的影响，特别是二季度，欧洲光伏市场遭受前所不遇的“冰冻期”，组件销售价格出现大幅下滑。除此之外，国内通胀压力、人工成本的上涨、物价指数的不断上升，也促使公司生产成本不断上升。在多重因素的影响下，公司上半年经营业绩出现较大幅度下滑。

公司 2011 年 1-6 月，累计实现营业收入 25716.20 万元，与上年同期相比下降 1.34%；实现营业利润 580.96 万元，比上年同期下降 87.18%；实现净利润 822.13 万元，比上年同期下降 77.40%。报告期产品综合毛利率 20.11%，同比下降 16.89%。

虽然短期内受各国政策调整导致了全球光伏市场出现波动，但光伏行业前景整体依然向好。公司为保障长期稳健发展，报告期内继续加大研发和技改项目产业化实施，招募行业内优秀人才，并加大海外市场拓展，积极参加国际光伏行业展会，扩大公司品牌知名度和影响力，为后续公司业绩的增长打下良好基础。

### 二、报告期内公司主营业务及其经营情况

#### (一) 主营业务范围

公司属新能源行业，经营范围为：研发、生产及销售太阳能电池芯片、太阳能电池组件、太

阳能供电电源、太阳能应用产品、太阳能集热板及热水器系统、风力发电设备、太阳电池生产线设备、太阳能控制器、太阳能逆变器、太阳能应用产品控制软件；设计、安装及销售太阳能热水器工程、风力发电工程、太阳能电站工程；主要产品有：晶体硅太阳电池及组件、非晶硅太阳电池及组件、太阳能应用产品、平板型太阳能热水器，以及光伏太阳能玻璃。产品涵盖太阳能光伏及光热领域。

## （二）公司报告期经营利润的情况说明

### 1、报告期公司经营毛利率的说明

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
其他电子设备制造业	25,628.84	20,474.67	20.11%	-1.59%	15.30%	-16.89%
主营业务分产品情况						
晶体硅太阳能电池芯片及组件	13,939.92	13,088.35	6.11%	3.98%	37.34%	-33.36%
非晶硅太阳能电池芯片及组件	7,133.89	4,481.25	37.18%	-18.96%	-20.27%	1.31%
太阳能应用产品及供电系统	2,887.03	2,036.79	29.45%	-24.68%	-21.91%	-2.77%
平板式太阳能集热器	31.88	18.11	43.19%	---	---	---
光伏太阳能玻璃	1,636.12	850.17	48.04%	---	---	---
合计	25,628.84	20,474.67	20.11%	-1.59%	15.30%	-16.89%

报告期，公司实现合并销售收入 25628.84 万元，与去年同期相比下浮 1.59%，销售成本 20474.67 万元，与去年同期相比增长 15.30%，占销售收入的 79.62%，综合销售毛利率为 20.11%，与去年同期相比下降 16.89%；非晶硅太阳能电池芯片及组件和太阳能应用产品及供电系统的毛利率保持基本稳定，而晶体硅太阳电池芯片及组件毛利率出现较大幅度下滑，主要原因是受国际光伏市场的变化，晶体硅电池芯片及组件的销售价格如前所述出现大幅下跌从而导致毛利率出现大幅下滑。

### 2、主营业务分地区的情况说明

单位：人民币万元

地区	营业收入	占主营业务收入比例 (%)	营业收入比上年增减 (%)
出口销售	23,168.76	90.40%	6.81%
国内销售	2,460.08	9.60%	102.27%
合计	25,628.84	100.00%	11.88%

报告期，公司依旧以出口销售为主，出口销售占销售的 90.40%，出口销售与去年同期相比增长 6.81%；国内销售占销售的 9.6%，销售与去年同期相比增长 102.27%，主要是公司新增产品平板式太阳能集热器和光伏太阳能玻璃主打国内销售市场，从而使国内销售增长幅度较大。

### 3、主营业务税金及附加变动的说明

单位：人民币万元

税种	报告期数	去年同期数	增减变动额	增减比例
城市维护建设税	3.28	3.04	0.23	7.57%
教育费附加	70.54	12.76	57.78	452.92%
堤围费	30.23	38.27	-8.04	-21.01%
副食品价格调节基金	18.34	8.94	9.40	105.05%
水利建设基金	2.29	—	—	—
合计	124.67	63.02	61.65	97.83%

报告期，公司主营业务税金及附加 124.67 万元，占销售收入的 0.48%，与去年同期相比增长 97.83%，主要是受税收政策的变化所影响，上表中可以看出，公司教育附加费增长幅度较大，主要是公司本部该税种由 2010 年的 12 月份由原来按 1%计征的税率调增到 7%征收。

### 4、销售费用、管理费用和财务费用变动的说明

单位：人民币万元

项目	报告期数	去年同期数	变动数	增减比例	占销售收入比例
销售费用	1,365.93	576.73	789.20	136.84%	5.31%
管理费用	2,790.96	1,767.74	1,023.22	57.88%	10.85%

财务费用	328.93	1,195.39	-866.46	-72.48%	1.28%
其中：利息支出	909.83	352.01	557.82	158.47%	3.55%
汇兑损益	-353.63	873.15	-1,226.78	-140.50%	-1.37%
合计	4,485.82	3,539.86	945.96	26.72%	17.50%

报告期，销售费用、管理费用和财务费用占销售收入的 17.50%，其中：销售费用 1,365.93 万元，占销售收入的 5.31%，与去年同期相比增长 136.84%，主要是公司开拓市场，参加全球的光伏行业的展会增加及运输、仓储等费用增加所致；管理费用 2,790.96 万元，占销售收入的 10.85%，与去年同期相比增长 57.88%，主要是公司研发费用增加、管理人员薪酬增加及费用性税金增加所致。

报告期，公司财务费用占销售收入的 1.28%，财务费用 328.93 万元，与去年同期相比下浮 72.48%，主要原因之一是，贷款和贷款利率的增加所影响；原因之二是公司外币欧元的汇率波动与去年同期相比较平稳，同时公司在银行争取到比去年同期相比更惠的结汇价格。

5、利润表其他项目变动说明

单位：人民币万元

项目	报告期数	去年同期数	变动数	增减比例	占销售收入比例
资产减值损失	50.08	165.34	-115.26	-69.71%	0.19%
营业外收入	584.00	147.81	436.19	295.11%	2.27%
营业外支出	2.08	9.31	-7.24	-77.69%	0.01%
所得税	340.75	1,033.58	-692.84	-67.03%	1.33%
净利润	822.13	3,637.14	-2,815.01	-77.40%	3.20%

报告期，资产减值损失 50.08 万元，与去年同期相比下降 69.71%，主要是公司按会计政策对应收账款进行坏账准备测试所影响；营业外收入 584 万元，主要是公司报告期收到与当期费用相关的政府补贴 453.07 万元，与资产相关的政府补贴摊销 126.37 万元。营业外支出主要是公司自查补交的税款滞纳金；所得税与去年同期相比分别下降 67.03%，主要是受利润总额的影响；净利润与去年同期相比下降 77.4%，主要是销售价格的大幅下跌导致产品毛利率大幅下滑，在通胀压力下运营成本增加。

(二) 公司资产方面情况的说明

## 1、公司毛利率资产类科目的变动情况说明

单位：人民币万元

资产	报告期末数	上年期末数	变动数	增减比例
货币资金	35,412.05	13,198.84	22,213.22	168.30%
预付款项	24,813.38	10,834.78	13,978.61	129.02%
其他应收款	384.86	2,853.08	-2,468.22	-86.51%
存货	56,126.62	27,917.85	28,208.77	101.04%
在建工程	23,038.58	14,974.76	8,063.83	53.85%
工程物资	6,821.88	2,986.09	3,835.79	128.46%

1) 报告期，货币资金 35,412.05 万元，与上年期末数相比增长 168.30%，主要是公司再融资项目的发行成功，募集资金到位所致。

2) 报告期，预付账款 24,813.38 万元，与上年期末数相比增长 129.02%，主要是公司再融资项目的资金到位后，公司加紧募投项目的建设，报告期预付工程款、部分设备款及正常的生产经营材料采购资金所致。

3) 报告期，其他应收款 384.86 万元，与上年期末数相比下浮 86.51%，主要是公司应收出口退税款收回所致。

4) 报告期，存货 56,126.62 万元，与上年期末数相比增长 101.04%，主要是公司产业链条延伸、生产环节增多而增加的物料，以及受市场大环境影响，公司惜售而导致存货增加；

5) 报告期，在建工程 23,038.58 万元，与上年期末数相比增长 53.85%，主要是公司再融资项目的基础建设、生产设备安装调试和承建国家金太阳工程项目的建设。

6) 报告期，工程物资 6,821.88 万元，与上年期末数相比增长 128.46%，主要是公司为建设项目而储备的工程使用的物料。

## 2、公司负债类科目变化情况说明

单位：人民币万元

负债	报告期末数	上年期末数	变动数	增减比例
----	-------	-------	-----	------

应付账款	17,862.08	11,206.92	6,655.15	59.38%
预收款项	1,450.47	1,067.92	382.55	35.82%
应交税费	-13,032.77	-6,197.45	-6,835.32	110.29%
应付利息	123.93	22.87	101.06	441.82%
其他应付款	330.08	206.83	123.26	59.59%

1) 报告期，应付账款 17,862.08 万元，与上年期末数相比增长 59.38%，主要是公司项目建设和生产经营原材料采购有所增加。

2) 报告期，预收账款 1,450.47 万元，与上年期末数相比增长 35.82%，主要是公司开发新的市场客户源，销售预付款有所增加。

3) 报告期，应交税费-13,032.77 万元，与上年期末数相比增长 110.29%，主要是公司采购材料、设备的待抵扣的增值税进项税额增加。

4) 报告期，应付利息 123.93 万元，与上年期末数相比增长 441.82%，主要是公司预提了一次性还本付息借款的应计利息。

5) 报告期，其他应付款 330.08 万元，与上年期末数相比增长 59.59%，主要原因是公司尚未支付的办公场所的租金及乐山子公司未付的 6 月份电费。

### 3、公司权益类科目变动情况的说明

单位：人民币万元

所有者权益	报告期末数	上年期末数	变动数	增减比例
股本	48,975.00	28,800.00	20,175.00	70.05%
资本公积	86,878.68	28,294.93	58,583.75	207.05%
外币报表折算差额	-0.92	-46.69	45.77	-98.03%
所有者股东权益	157,022.87	79,028.71	77,994.16	98.69%
总资产	214,339.51	137,340.56	76,998.95	56.06%

报告期，公司总资产 214,339.51 万元，与上年期末数相比增长 56.06%，所有者权益 157,022.87 万元，与上年期末数相比增长 98.69%，股本 48,975.00 万元，与上年期末数相比增长 70.05%，主要原因是公司再融资项目发行成功，募集资金到位以及实施 2010 年利润分



配方案。同时报告期内公司外币报表折算差额与上年期末数相比，增长 45.77 万元，主要是受欧元升值所影响。

### （三）公司现金流量的变动说明

单位：人民币万元

项 目	本期数	上期数	变动数	增长比例
经营活动现金流入小计	32,126.49	36,364.03	-4,237.54	-11.65%
经营活动现金流出小计	55,736.04	22,449.85	33,286.19	148.27%
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-23,609.56</b>	<b>13,914.18</b>	<b>-37,523.73</b>	<b>-269.68%</b>
投资活动现金流入小计	1,153.27	-	1,153.27	0.00%
投资活动现金流出小计	28,901.75	11,558.23	17,343.52	150.05%
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-27,748.48</b>	<b>-11,558.23</b>	<b>-16,190.25</b>	<b>140.08%</b>
筹资活动现金流入小计	93,758.75	16,000.00	77,758.75	485.99%
筹资活动现金流出小计	20,542.33	6,560.01	13,982.32	213.14%
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>73,216.42</b>	<b>9,439.99</b>	<b>63,776.43</b>	<b>675.60%</b>

报告期，公司经营活动产生的现金流量净额-23,609.56 万元，与去年同期相比减少 37,523.73 万元，主要是公司经营活动现金流出中购买商品。接受劳务支付的现金流与去年同期相比增长幅度较大；公司投资活动产生的现金流量净额-27748.48 万元，主要是公司投资活动现金支出增长幅度较大，用于购建固定资产等资产的支出；筹资活动产生的现金流量净额 73,216.42 万元，与去年同期相比增长幅度为 675.60%，其中筹资活动现金流入 93,758.75 万元，与去年同期相比增长 77,758.75 万元，主要是公司再融资项目成功，融资项目资金到位 78,758.75 万元，筹资活动现金支出 20,542.33 万元，与去年同期相比增加 13,982.3 万元，主要是报告期归还银行贷款资金、支付现金股利和利息影响所致。

### （四）主要控股公司的经营情况说明

#### 1. 控股子公司——乐山新天源太阳能电力有限公司

报告期，乐山新天源太阳能电力有限公司实现销售收入 195,694,962.27 元，实现净利润-3,716,648.41 元。截止报告期末，公司总资产 713,505,004.84 元，负债总额 462,668,938.95 元，所有者权益 250,836,065.89 元。

#### 2. 控股子公司——陕西拓日新能源科技有限公司

报告期，陕西拓日新能源科技有限公司实现销售收入 22,292,567.67 元，实现净利润 345,041.72 元。截止报告期末，公司总资产 547,753,829.10 元，负债总额 298,088,180.39 元，所有者权益 249,665,648.71 元。

#### 3. 控股子公司——拓日新能源（欧洲）有限公司

报告期，拓日新能源（欧洲）有限公司实现销售收 10,597,177.96 元，实现净利润 -4,669,343.68 元。截止报告期末，公司总资产 161,602,263.17 元，负债总额 158,547,057.75 元，所有者权益 3,055,205.42 元。

#### 4. 控股子公司——非洲太阳能（乌干达）有限公司

报告期，非洲太阳能（乌干达）有限公司实现销售收入 13,901,292.51 元，实现净利润 67,151.72 元。截止报告期末，公司总资产 30,459,601.81 元，负债总额 27,196,567.03 元，所有者权益 3,263,034.78 元。

#### 5. 控股子公司——拓日新能源（美洲）有限公司

报告期，该公司尚在筹建期。

### 三、行业发展趋势分析

太阳能发电具有安全可靠、无噪音、无污染、制约少、资源广阔等其他常规能源所不具备的优点，被公认为是 21 世纪重要的新能源。短期的供求变动不足以改变行业长期前景，通过近几年的高速增长，欧洲国家光伏市场趋向平稳。同时美国、亚太地区等新兴市场正在崛起，未来光伏行业前景更加广阔。

根据德国在 2011 年 2 月份通过的光伏上网电价调整方案，德国 7 月 1 日光伏上网电价不变，原计划于 2012 年 3 月份进行光伏上网电价额外补贴削减，今年 6 月 6 日通过的一份可再生能源法案草案中，该项条款被移除。德国太阳能市场凭借其每年至少 3.5GW 的安装量目标，将在未来至少三年内仍保持其全球太阳能产业基石的地位。

意大利政策落定，补贴持续至 2016 年。“第 4 号能源法案”于今年 6 月 1 日起开始生效。根据新法案的规定，意大利政府对太阳能发电的补贴将持续到 2016 年，但补贴比例将逐渐降低；从今年 6 月 1 日开始到 2011 年底，光伏上网电价将逐月下调，到年底时，针对不同

规模及类型项目电价的下调幅度将达到 11%~31%（与“第 3 号”旧法案所规定的同期电价相比）；随后每半年下调一次电价直到 2016 年底；意大利政府准备将每年用于太阳能发电补贴的资金限制在 60 亿~70 亿欧元之间，并一直保持到 2016 年。新政策对补贴上限及金额提出了具体规划。新政策显示，2011 年 6 月~2016 年的光伏补贴上限为 23GW，年均 4.18GW。另外大型项目 2012 年前有 3.1GW 的上限要求，2013~2016 年有 9.77GW 的上限。意大利“第 4 号能源法案”，修正了意大利之前对光伏发电过于慷慨的补贴政策，其预期效果是将政府补贴支出和居民电价负担控制在可接受范围内。新法案的执行，预计将使意大利这个 2010 年仅次于德国的全球第二大光伏安装市场在实现“平价上网”前，步入平稳增长，同时（对光伏产业界来说）也为该市场提供了一个可预期的前景。

根据 Solarbuzz 公布的一份名为《美国光伏市场报告》(United States PV Market Report) 称，美国的光伏市场有望在 2011 年下半年增长一倍。在未来五年内，美国市场将增长至 6.4GW。报告还指出这一数字是根据事实情况得出的，并且其相应的复合年增长率也高达 47%。

根据 Solarbuzz 最新发行的亚太主要终端市场报告，亚太光伏市场将快速成长，占全球总需求的比例预计将从 2010 年的 11% 成长到 2015 年的约 1/4。在这区域内的前五大市场—中国大陆、日本、印度、澳洲和南韩，总计在 2011 年将有 3.3GW 市场需求，而中国大陆和日本分居一、二位。

各个主要亚太国家市场现正经历重要的政策架构变动。中国大陆、印度和澳洲都开始建构并网市场，日本和南韩则面对政策的转换以再度刺激其国内未来两年的需求。

今年 8 月 1 日中国发改委公布《关于完善太阳能光伏发电上网电价政策的通知》，确定全国统一的标杆上网电价。《通知》明确，2011 年 7 月 1 日以前核准建设、2011 年 12 月 31 日建成投产的光伏发电项目，上网电价统一核定为每千瓦时 1.15 元（含税）；2011 年 7 月 1 日及以后核准的太阳能光伏发电项目，以及 2011 年 7 月 1 日之前核准但截至 2011 年 12 月 31 日仍未建成投产的太阳能光伏发电项目，除西藏仍执行每千瓦时 1.15 元的上网电价外，其余省（区、市）上网电价均按每千瓦时 1 元执行。标杆电价出台早于预期，标志着国内市场或将正式启动。

未来光伏市场前景依然广阔，光伏发电成本的下降成为趋势，实现平价上网是业内的目标。拓日新能将继续以公司发展战略为导向，在继续加大研发成果产业化实施和优势产品储备的基础上，通过加快乐山基地和陕西基地的建设速度，拉通晶体硅太阳电池全产业链建设和非晶硅太阳电池全产业链建设，从而全面降低经营成本，提高股东的投资回报，确保公司

的持续、健康、快速发展。

#### 四、2011年下半年工作计划

2011年下半年，公司将进一步强化内部管理，积极开拓市场，推动技术进步，降低经营成本，公司将着力做好以下几方面工作：

##### （一）扩展营销网络，培育新增长点

根据公司2011年上半年的销售情况，公司及时总结经验，调整销售策略。在稳定与原有重要客户的业务合作的同时，积极开拓新客户，拓宽销售渠道，提高产品销售量及市场占有率。同时紧密关注全球经济与新能源市场的动向，开拓新兴市场，通过对电站项目及太阳能应用产品的市场挖掘，培养新的增长点，同时积极拓展国内市场。

##### （二）加强内控管理、降低成本

进一步强化基础管理，优化内部业务流程，提高公司各系统执行力；严格订单管理，有效压缩库存，实行原材料采购与产品销售联动机制，减少原材料价格暴涨暴跌对生产经营的影响；对各项成本、费用实行更加细致的预算管理，全面降低经营成本。

##### （三）加快乐山基地、陕西基地的建设

继续加快推进乐山晶体硅太阳能电池产业基地和陕西光伏玻璃及非晶硅太阳能电池产业基地的建设，继续加强优势产业链段的扩充及产能匹配。同时加快前期研发项目的产业化实施，争取实现关键设备及关键材料的自制，进一步降低晶体硅太阳能电池和非晶硅太阳能电池的生产制造成本，使公司产品具有更加明显的高效低成本优势，进一步增强公司核心竞争力。

##### （四）加强人才储备和人才梯队建设

公司将加强人力资源工作，优化人力资源结构，注意引进相关项目高级技术人才、营销人才和管理人才，同时更加完善公司人才梯队的建设，加大人力资源的培训力度，加强与各大专院校的人才和项目合作，为企业持续、快速、健康发展提供人才保障。

##### （五）研发系统建设

加强高端人才的引进力度和研发队伍建设，优化研发结构，积极开展对外科学技术交流与合作。完善技术创新体系，营造创新氛围，在做好原有系列产品升级工作基础上，重点进行自制设备以及关键原材料的产业化实施。

#### 五、对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011年1-9月预计的经营	归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降 50%以上
----------------	----------------------------

业绩				
2011年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降幅度为：	90.00%	~~	110.00%
	预计2011年1-9月份归属母公司所有者的净利润与上年同期相比下降90%-110%之间。			
2010年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	64,974,720.41		
业绩变动的原因说明	预计行业不景气状况在第三季度难以快速恢复，行业产品库存需要时间消化，已大幅下跌的相关产品价格第三季度预计难以大幅回升。			

## 六、公司投资情况

### （一）募集资金使用情况表

募集资金总额		119,978.41		本报告期投入募集资金总额		14,910.63				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00								
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		71,763.24				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
25MW 光伏电池（非晶硅）产业化项目	否	35,000.00	26,000.00	102.89	23,600.58	90.77%	2010年03月31日	588.56	否	否
15MW 光伏电池（晶体硅）产业化项目	否	20,000.00	19,000.00	271.19	17,251.92	90.80%	2010年03月31日	100.13	否	否
150MW 非晶硅光伏电池生产线项目	否	84,920.03	84,920.03	14,536.55	30,910.74	36.40%	2011年12月31日	0.00	否	否
承诺投资项目小计	-	139,920.03	129,920.03	14,910.63	71,763.24	-	-	688.69	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	139,920.03	129,920.03	14,910.63	71,763.24	-	-	688.69	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>截至2011年06月30日，25MW 光伏电池（非晶硅）产业化项目主体建筑与主要配套设备已达到预定可使用状态，并已经正式达产。</p> <p>截至2011年06月30日，15MW 光伏电池（晶体硅）产业化项目主体建筑与主要配套设备已达到预定可使用状态，并已经正式达产。</p> <p>未达到预计收益的原因：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 由于金融危机及市场因素的影响，与上市前相比，产品售价大幅下降，销售利润率下降；</li> <li>2. 第一、二项募集资金投资项目自2010年第二季度开始量产，由于在人员配置、机器调试、厂房装修和其他配套设施及管理方面尚未完善，项目生产线未达到最佳使用状态；</li> <li>3. 第三项募集资金投资项目截止2011年06月30日，尚在建设中。</li> </ol>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用									
	本公司于2009年3月16日召开2009年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于变更“拓日新能源15MW 光伏电池（晶体硅）产业化项目”募集资金实施地址和实施主体的议案》，公司从业务布局和发									

	展规划考虑, 将公司募集资金投资项目之一“15MW 光伏电池(晶体硅)产业化项目”实施地址由深圳变更为四川省乐山市拓日新能(乐山)光伏产业园, 实施主体由本公司变更为本公司全资子公司——乐山新天源太阳能电力有限公司。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经立信大华会计师事务所有限公司(原“广东大华德律会计师事务所”)出具的《关于深圳市拓日新能源科技股份有限公司募集资金投资项目预先已投入资金使用情况专项审核报告》、保荐机构国信证券股份有限公司出具的《关于深圳市拓日新能源科技股份有限公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金情况之保荐意见书》, 本公司第一届董事会第八次会议审议通过了《公司关于使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》, 公司用募集资金置换公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 3, 254. 14 万元。 经立信大华会计师事务所有限公司(原“广东大华德律会计师事务所”)出具的《关于深圳市拓日新能源科技股份有限公司 15MW 光伏电池(晶体硅)产业化募集资金项目实际自筹资金使用情况专项审计报告》、保荐机构国信证券股份有限公司出具的《关于深圳市拓日新能源科技股份有限公司使用募集资金置换已投入募集资金投资项目自筹资金的专项意见》, 本公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于用募集资金置换已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》, 公司用募集资金置换公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 6, 132. 80 万元。 经立信大华会计师事务所有限公司(原“广东大华德律会计师事务所”)出具的《关于深圳市拓日新能源科技股份有限公司 150MW 非晶硅光伏电池生产线项目募集资金项目实际自筹资金使用情况专项审计报告》、保荐机构海通证券股份有限公司出具的《关于深圳市拓日新能源科技股份有限公司使用募集资金置换已投入募集资金投资项目自筹资金的专项意见》, 本公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于用募集资金置换已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》, 公司用募集资金置换公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 22, 055. 61 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 本公司第一届董事会第七次会议于 2008 年 3 月 12 日召开, 会议审议通过了《关于用募集资金暂时补充流动资金 4000 万元的议案》, 将 4, 000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金, 使用期限不超过六个月。公司履行了相关的手续后转出了相应的资金。该资金于 2008 年 9 月 10 日前已全部归还。 本公司第一届董事会第十三次会议于 2008 年 10 月 17 日召开, 会议审议通过了《关于用募集资金暂时补充流动资金 4000 万元的议案》, 将 4, 000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金, 使用期限不超过六个月。公司履行了相关的手续后转出了相应的资金。该资金于 2009 年 4 月 21 日全部归还。 本公司于 2009 年 4 月 23 日召开第一届董事会第十六次会议, 会议审议通过了《关于用募集资金暂时补充流动资金 4000 万元的议案》, 将 4, 000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金, 使用期限不超过六个月。公司履行了相关的手续后转出了相应的资金。2009 年 10 月 23 日前已全部归还。 本公司于 2009 年 10 月 27 日召开第一届董事会第二十二次会议, 会议审议通过了《关于用募集资金暂时补充流动资金 4000 万元的议案》, 将 4, 000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金, 使用期限不超过六个月。公司履行了相关的手续后转出了相应的资金。2010 年 4 月 23 日前已全部归还。 本公司于 2010 年 5 月 15 日召开第二届董事会第五次会议, 会议审议通过了《关于用募集资金暂时补充流动资金 4000 万元的议案》, 将 4, 000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金, 使用期限不超过六个月。公司履行了相关的手续后转出了相应的资金。2010 年 8 月 12 日前已全部归还。 本公司于 2011 年 3 月 23 日召开第二届董事会第十二次会议, 会议审议通过了《关于用募集资金暂时补充流动资金 32000 万元的议案》, 将 32000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金, 使用期限不超过六个月。该议案业经股东大会批准, 公司在履行相关手续后转出相应资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 截止报告期末, 前次募集资金项目建设主体工程、主要配套设施与设备已完工, 尚有零星工程未结束, 且工程决算未完, 尚难估计是否会出现募集资金结余。再融资的募集资金项目目前在建设期。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金仍存放于募集资金专用账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本公司于 2009 年 12 月 5 日召开 2009 年第三次临时股东大会, 会议审议通过了《关于调整募投项目投资总额及投向计划的议案》, 25MW 光伏电池(非晶硅)产业化项目投资总额由 35, 000 万元变更为 26, 000 万元, 其中公司光明工业园全部用地的土地征用费由原计划的 1557 万元调整为 1300 万元, 固定资产投资由原计划的 31, 228 万元调整为 24, 000 万元; 15MW 光伏电池(晶体硅)产业化项目投资总额由 20, 000 万元变更为 19, 000 万元, 其中公司乐山工业园全部用地的土地征用费由原计划的 756. 70 万元调整为 2866 万元, 固定资产投资由原计划的 17, 233. 30 万元调整为 15, 500 万元。

(二) 募集资金专户存储制度的执行情况

报告期内，公司严格按照《公司章程》、《募集资金使用管理办法》等相关规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的管理和监督，对募集资金实行专户存储，募集资金的使用严格履行相应的审批程序，保证募集资金专款专用。

(三) 报告期内非募集资金投资情况

1. 陕西蒲城 10MW 光伏电站项目

2010年4月，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于投资建设陕西蒲城10MW 太阳能光伏电站项目的议案》，该项目建设主体为陕西拓日新能源科技股份有限公司，由陕西拓日新能源科技股份有限公司全资子公司陕西拓日现代农业有限公司组织实施和电站运营。本项目为金太阳示范项目，计划总投资人民币2亿元，资金来源于金太阳示范工程国家财政补助7000万元及公司自有资金。2010年6月，公司收到国家财政补助资金7000万元，开始进行电站建设所需设备的购买和制造。目前，该电站已进入紧张的施工安装期，预计2011年9月完成安装调试。

2. 为下属子公司增资

2011年4月20日，经公司第二届董事会第十三次会议审议，向全资子公司拓日新能源（欧洲）有限公司增加投资50万欧元。该项增资正在办理，已通过深圳市外管局审核，计划于2011年8月拨付至拓日新能源（欧洲）有限公司。

七、董事会日常工作情况

(一) 2011 年上半年董事会召开的会议

报告期内，公司召开董事会会议共四次，公司董事出席董事会情况：

董事姓名	具体职务	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
陈五奎	董事长、总工程师	4	4	0	0	否
李粉莉	副董事长、总经理	4	4	0	0	否
林晓峰	董事、副总经理	4	4	0	0	否
郑伟鹤	董事	4	4	0	0	否
张盛东	董事	4	4	0	0	否

陈琛	董事	4	4	0	0	否
宋萍萍	独立董事	4	3	1	0	否
曾燮榕	独立董事	4	4	0	0	否
郭晋龙	独立董事	4	4	0	0	否

董事会具体审议事项如下：

1.公司第二届董事会第十次会议于 2011 年 1 月 24 日在深圳市南山区侨香路香年广场 A 栋 803 会议室召开，该次董事会决议公告刊登在 2011 年 1 月 26 日《证券时报》及巨潮资讯网上。会议审议通过以下事项：

《关于公司在中国建设银行深圳市分行办理综合授信人民币壹亿元的议案》；

2.公司第二届董事会第十一次会议于 2011 年 3 月 12 日在深圳市南山区侨香路香年广场 A 栋 803 会议室召开，该次董事会决议公告刊登在 2011 年 3 月 14 日《证券时报》及巨潮资讯网上。会议审议通过以下事项：

《关于开立公司非公开发行募集资金专用账户的议案》；

《关于董事会各专门委员会换届的议案》；

《关于第二届董事会独立董事津贴的议案》；

《关于公司在招商银行深圳华侨城支行办理综合授信人民币壹亿元的议案》。

3.公司第二届董事会第十二次会议于 2011 年 3 月 23 日在深圳市光明新区拓日工业园会议室召开，该次董事会决议公告刊登在 2011 年 3 月 25 日《证券时报》及巨潮资讯网上。会议审议通过以下事项：

《公司 2010 年度总经理工作报告》；

《公司 2010 年度董事会工作报告》；

《公司 2010 年度财务决算报告》；

《公司 2010 年度报告及其摘要》；

《公司 2010 年度利润分配预案》；

《审计委员会关于公司 2010 年度内部控制自我评价的报告》；

《董事会关于 2010 年度募集资金使用情况专项报告》；

《关于续聘立信大华会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构的议案》；

《关于以募集资金置换已投入募集资金项目的自筹资金的议案》；

《关于实施向陕西拓日新能源科技有限公司增资的议案》；

《以闲置募集资金暂时补充流动资金 32,000 万元的议案》；



《关于增加公司注册资本的议案》;

《关于修订〈公司章程〉的议案》;

《关于 2011 年度公司及全资子公司申请银行综合授信的议案》;

《关于 2011 年度为全资子公司申请银行综合授信提供担保的议案》;

《关于召开 2010 年年度股东大会的通知》

4.公司第二届董事会第十三次会议于 2011 年 4 月 20 日在深圳市南山区侨香路香年广场 A 栋 803 会议室召开, 该次董事会决议公告刊登在 2011 年 4 月 22 日《证券时报》及巨潮资讯网上。会议审议通过以下事项:

《关于公司 2011 年第一季度报告的议案》

《关于聘任公司 2011 年度高级管理人员的议案》

《关于公司董事、监事、高级管理人员薪酬及考核管理制度的议案》,

《关于向公司全资子公司拓日新能源(欧洲)有限公司增加投资 50 万欧元的议案》

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况:

报告期内, 公司董事会严格执行公司股东大会决议, 具体情况如下:

公司董事会按照 2010 年度股东大会决议, 实施了公司 2010 年度利润分配方案:

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

上述分配方案于 2011 年 3 月 23 日经第二届董事会第十二次会议及 2010 年年度股东大会审议通过后, 于 2011 年 5 月 11 日实施。

根据 2010 年度股东大会决议, 公司续聘立信大华会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构。

根据 2010 年度股东大会决议, 公司在深圳市市场监督管理局办理了公司注册资本增加、公司章程修订等事项。

(三) 开展投资者关系管理的具体情况

根据公司《投资者关系管理制度》, 董事会秘书为投资者关系管理负责人, 负责公司投资者关系管理事务。报告期内, 公司充分重视投资者关系管理, 积极接待投资者的咨询和来访,

通过公司电话、电子信箱、现场参观以及建立公司网站等方式促进与投资者之间的良性互动，加强同投资者之间的交流和沟通，及时、准确、完整披露应披露的信息。

公司在接待过程中，严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》、《深圳市拓日新能源科技股份有限公司信息披露管理制度》、《深圳市拓日新能源科技股份有限公司投资者关系管理制度》的规定，向来访者提供已经公开披露的资料，客观、真实、准确、完整的向来访者介绍和反映公司的实际生产经营情况，未透露或泄露非公开重大信息。

在公司网站上的“投资者关系”专栏，及时披露公司规章制度与公告，并对网站上比较重要或者普遍性的投资者留言进行定期回复。

公司通过“投资者关系互动展示平台”、“网上业绩说明会”等形式与投资者进行了深入、广泛地互动交流，加强了公司与投资者的互动沟通。

报告期内，公司接待调研及采访主要情况如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的内容及提供的资料
2011年1月11日	拓日新能全资子公司陕西拓日新能源科技有限公司会议室	实地调研	海通证券、万联证券、交银施罗德基金、湘财证券、东兴证券等	光伏行业现状、发展趋势，太阳能电池应用领域，市场主流产品趋势，再融资项目基本情况
2011年1月20日	公司会议室	实地调研	万联证券、上海证大、联华国际、华强投资	光伏行业现状、发展趋势，光伏玻璃生产情况，公司的竞争优势，再融资项目基本情况
2011年1月25日	公司会议室	实地调研	国海证券、金元证券、东莞君德富创业投资	光伏行业发展趋势，公司的竞争优势，再融资项目基本情况
2011年5月5日	公司会议室	实地调研	瀚信资产管理 有限公司	光伏行业发展趋势，公司现状及未来发展趋势
2011年5月6日	公司会议室	实地调研	华宝兴业	光伏行业现状、发展趋势，太阳能电池应用领域，公司的竞争优势，陕西子公司建设情况，公司光伏玻璃情况及平板太阳能热水器发展情况
2011年5月9日	公司会议室	实地调研	广东银石投资	公司的竞争优势，光伏玻璃情况，公司平板太阳能热水器发展情况，光伏产品国际市场未来发展趋势
2011年5月12日	公司会议室	实地调研	东北证券	公司的竞争优势，陕西子公司建设情况，公司光伏玻璃情况及平板太阳能热水器发展情况
2011年6月8日	公司会议室	实地调研	中信建投、光大证券	光伏行业现状、发展趋势，太阳能电池应用领域，公司的竞争优势，陕西子公司建设情况，公司光伏玻璃情况及平板太阳能热水器发展情况

2011年6月23日	公司会议室	实地调研	国信证券经济研究所	光伏行业现状、发展趋势，太阳能电池应用领域，公司的竞争优势，陕西子公司建设情况，公司光伏玻璃情况及平板太阳能热水器发展情况
------------	-------	------	-----------	---------------------------------------------------------------

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》和其他法律、法规的要求，进一步规范公司运作，完善内控相关制度，提高公司治理水平。

二、报告期内公司不存在重大资产收购、出售及资产重组事项，也不存在以前年度发生并延续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

三、报告期内公司不存在重大诉讼、仲裁事项，也不存在以前年度发生并延续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内，公司不存在证券投资等金融资产、委托理财等财务性投资或套期保值等相关业务。

五、报告期内，公司担保事项如下。

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				0.00	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0.00	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				0.00	报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0.00	
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
乐山新天源太阳能电力有限公司	2010年3月4日，2010-013	6,000.00	2010年03月02日	6000.00	连带责任担保	一年	是	否
乐山新天源太阳能电力有限公司	2011年3月25日，2011-011	8,000.00	2011年03月01日	4,461.37	连带责任担保	一年	否	否
乐山新天源太阳能电力有限公司	2010年8月16日，2010-042	8,200.00	2010年10月15日	4,944.00	连带责任担保	二年	否	否
陕西拓日新能源科技有限公司	2010年10月23日，2010-054	5,000.00	2010年11月06日	4,000.00	连带责任担保	一年	是	否
陕西拓日新能源科技有限公司	2011年3月25日，2011-011	10000.00	尚未担保	0	连带责任担保	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				18,000.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		13,405.37	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）				31,200.00	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		9405.37	

公司担保总额（即前两大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	18,000.00	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	13,405.37
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3)	31,200.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	9405.37
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例		5.99%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）		0.00	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保 金额（D）		0.00	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）		0.00	
上述三项担保金额合计（C+D+E）		0.00	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明		被担保单位均为公司控股子公司，到期偿还债务不存在困 难，不会给公司造成不利影响。	

备注：陕西拓日新能源科技有限公司申请银行授信 1 亿元人民币，尚在审批中。

## 六、报告期内非经营性关联债权债务往来及关联交易的专项说明。

单位：万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
深圳市奥欣投资发展有限公司	0	0	40.84	27.23
合计	0	0	40.84	27.23

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金占用的发生额 0 万元，余额 0 万元。

公司在 2009 年 2 月 26 日与控股股东深圳市奥欣投资发展有限公司签订《房屋租赁合同》，租赁奥欣投资位于深圳市南山区侨香路香年广场 A 栋 802、803、804 室物业，总建筑面积 850.84 平方米，租赁期限自装修完成后开始至 2012 年 2 月 26 日。独立董事认为：本次关联交易以促进上市公司发展为目的，是在公开、公平、公正的原则下进行的，充分考虑了公司利益和全体股东的利益，且交易价格公允，有利于公司发展。公司董事会审议上述关联交易时，关联董事已回避表决，董事会表决程序符合有关法律法规及《公司章程》的有关规定。

2009 年 6 月公司开始租用香年广场 A 座 802、803、804 室，2010 年 1 月公司依据双方签订的租赁协议向深圳市奥欣投资发展有限公司支付租赁押金 13.61 万元，截至报告期末，公司应付未付深圳市奥欣投资发展有限公司租金 40.84 万元。

七、公司 2011 年中期利润不作分配，也不进行资本公积金转增股本。

八、公司及股东、董事、监事、高级管理人员履行承诺的情况

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

深圳市奥欣投资发展有限公司、深圳市和瑞源投资发展有限公司分别承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份。

深圳市奥欣投资发展有限公司、深圳市和瑞源投资发展有限公司、陈五奎先生承诺若税务主管部门对本公司上市前享受的企业所得税减免税款进行追缴，则由深圳市奥欣投资发展有限公司、深圳市和瑞源投资发展有限公司、陈五奎三个股东无条件地全额承担应补交的税款及或因此所产生的所有相关费用。

以上事项，承诺方严格按照承诺事项履行。

#### 九、独立董事关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会(证监发[2003]56号)《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》和(证监发[2005]120号)《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的规定和要求，公司独立董事宋萍萍、郭晋龙、曾燮榕对公司截止2011年6月30日公司和控股股东及其他关联方占用资金的情况和公司对外担保的情况进行了认真检查，现就相关情况说明如下：

(一) 报告期内及以前期间发生并累计至2011年6月30日，不存在公司控股股东及其他关联方违规占用公司资金的情况。

(二) 报告期内及以前期间发生并累计至2011年6月30日，公司除了对全资子公司提供担保之外，不存在其他任何对外担保事项。

(三) 报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的担保情况具体如下：

担保对象	担保类型	担保期限	担保合同签订时间	审议批准的担保额度	实际担保金额	担保债务逾期情况
乐山新天源太阳能电力有限公司	连带责任担保	2010年3月2日-2011年3月2日	2010.3.2	6000万元	6000万元	已偿还
乐山新天源太阳能电力有限公司	连带责任担保	2011年3月1日-2012年3月1日	2011.3.1	8000万元	4,461.37万元	未到期
乐山新天源太阳能电力有限公司	连带责任担保	2010年10月15日-2012年10月15日	2010.10.15	8200万元	4,944.00万元	未到期
陕西拓日新能源科技股份有限公司	连带责任担保	2010年11月6日-2011年11月6日	2010.11.06	5000万元	4000万元	已偿还

截止2011年6月30日，为全资子公司累计提供担保的实际发生余额合计为9405.37万元，占公司最近一期经审计2010年12月31日净资产的11.90%，占最近一期经审计2010年12月31日总资产的6.84%。接受担保的全资子公司乐山新天源太阳能电力有限公司最近一期经审计的资

产负债率为52.11%。

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

#### 十、其他重要事项说明

经 2010 年 3 月 2 日公司第二届董事会第二次会议和 2010 年 3 月 19 日公司 2010 年度第二次临时股东大会审议通过公司非公开发行股票方案,公司拟采用非公开发行的方式,发行不超过 3,850 万股(含本数)普通股股票,本次非公开发行募集资金预计不超过人民币 81,000 万元,扣除发行费用后将全部用于增资全资子公司陕西拓日新能源科技有限公司,建设位于陕西省渭南市的 150MW 非晶硅光伏电池生产线项目。2011 年 1 月 11 日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]52 号文《关于核准深圳市拓日新能源科技股份有限公司非公开发行股票的批复》核准,同意公司非公开发行不超过 3850 万新股。2011 年 3 月,公司向济南北安等十名发行对象实际发行新股 3850 万股,发行价格 20.97 元/股。公司本次发行募集资金总额 80,850 万元,扣除发行费用 2,091.25 万元,募集资金净额 78,758.75 万元。2011 年 3 月 16 日,本次发行的新股 3850 万股在深圳证券交易所上市,新增股份 3850 万股为有限售条件流通股,锁定期为 12 个月,可上市流通日为 2012 年 3 月 16 日。

#### 十一、其他综合收益项目

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		
减:可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减:按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减:现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		

小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他	457,719.90	-466,924.69
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	457,719.90	-466,924.69
合计	457,719.90	-466,924.69

## 十二、报告期内，公司信息披露情况索引

日期	公告编号	公告名称	披露报纸
1月13日	2011-001	关于第二条光伏太阳能玻璃生产线熔窑点火公告	证券时报
1月14日	2011-002	关于非公开发行A股股票申请获得中国证监会核准的公告	证券时报
1月21日	2011-003	数控多线硅片切割机获得科技成果鉴定公告	证券时报
1月24日	2011-004	第二届董事会第十次会议决议公告	证券时报
1月29日	2011-005	关于2010年度业绩预告的修正公告	证券时报
1月29日	2011-006	于非晶硅太阳能电池组件通过国际IEC61646认证的公告	证券时报
2月26日	2011-007	2010年度业绩快报	证券时报
3月9日	2011-008	限售股份上市流通提示性公告	证券时报
3月16日	2011-010	第二届董事会第十一次会议决议公告	证券时报
3月25日	2011-011	第二届董事会第十二次会议决议公告	证券时报
3月25日	2011-012	2010年年度报告摘要	证券时报
3月25日	2011-013	董事会关于募集资金2010年度存放和使用情况的报告	证券时报
3月25日	2011-014	关于以募集资金置换已投入募集资金项目的自筹资金的公告	证券时报
3月25日	2011-015	关于以闲置募集资金暂时补充流动资金32,000万元的公告	证券时报
3月25日	2011-016	关于召开2010年度股东大会的通知	证券时报
3月25日	2011-017	第二届监事会第七次会议决议公告	证券时报
3月25日	2011-018	关于签订募集资金三方监管协议的公告	证券时报
3月31日	2011-019	关于2010年度报告网上业绩说明会的通知	证券时报
4月20日	2010-020	2010年度股东大会决议公告	证券时报
4月22日	2011-021	2011年第一季度报告正文	证券时报
4月22日	2011-022	第二届董事会第十三次会议决议公告	证券时报
5月4日	2011-023	2010年度权益分派实施公告	证券时报
5月4日	2011-024	2010年度权益分派实施更正公告	证券时报



## 第七节 财务报告

- 一、 公司中期财务报告未经会计师事务所审计。
- 二、 财务会计报表（附后）。
- 三、 财务报表附注（附后）。

## 资产负债表

编制单位：深圳市拓日新能源科技股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	354,120,532.16	234,741,021.74	131,988,371.69	81,575,675.29
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	31,826,316.21	357,574,509.96	37,607,600.44	205,399,409.27
预付款项	248,133,842.03	46,801,776.44	108,347,766.52	37,131,584.90
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	1,094,798.33	1,094,798.33		
应收股利				
其他应收款	3,848,560.25	105,602,087.55	28,530,789.15	119,036,750.48
买入返售金融资产				
存货	561,266,237.50	208,402,249.76	279,178,498.11	123,936,837.19
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	128,182.93	130,000,000.00		
流动资产合计	1,200,418,469.41	1,084,216,443.78	585,653,025.91	567,080,257.13
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
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		452,787,595.00		305,650,667.00
投资性房地产				
固定资产	538,865,668.65	187,242,116.44	508,160,281.70	194,099,677.62
在建工程	230,385,843.13	40,570,497.57	149,747,585.85	39,796,522.07
工程物资	68,218,826.12		29,860,900.11	1,028,243.27
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	65,549,542.97	12,843,205.82	58,411,256.95	13,108,491.32
开发支出	17,413,369.67	4,549,299.93	15,071,409.70	4,449,255.91
商誉				
长期待摊费用	447,857.14		436,841.60	436,841.60
递延所得税资产	720,971.47	720,971.47	887,039.16	887,039.16
其他非流动资产	21,374,600.00	21,374,600.00	25,177,287.59	25,177,287.59
非流动资产合计	942,976,679.15	720,088,286.23	787,752,602.66	584,634,025.54
资产总计	2,143,395,148.56	1,804,304,730.01	1,373,405,628.57	1,151,714,282.67
流动负债：				
短期借款	250,000,000.00	180,000,000.00	280,000,000.00	190,000,000.00
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	77,865,895.21	43,911,550.20	71,516,449.03	84,387,017.03
应付账款	178,620,781.74	62,173,412.11	112,069,240.30	109,866,814.32
预收款项	14,504,686.93	10,889,369.37	10,679,197.07	6,696,419.28
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	8,425,639.17	5,124,214.82	7,960,388.53	5,010,910.50
应交税费	-130,327,743.67	-64,261,451.20	-61,974,521.42	-26,975,901.07
应付利息	1,239,333.32	1,239,333.32	228,736.67	228,736.67
应付股利				
其他应付款	3,300,820.84	999,359.50	2,068,250.23	14,081,623.29
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				
流动负债合计	403,629,413.54	240,075,788.12	422,547,740.41	383,295,620.02
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	169,537,057.80	23,051,783.27	160,570,786.22	15,897,833.27
非流动负债合计	169,537,057.80	23,051,783.27	160,570,786.22	15,897,833.27
负债合计	573,166,471.34	263,127,571.39	583,118,526.63	399,193,453.29
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	489,750,000.00	489,750,000.00	288,000,000.00	288,000,000.00
资本公积	868,786,793.62	868,786,793.62	282,949,293.62	282,949,293.62
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	24,736,958.88	24,736,958.88	24,736,958.88	24,736,958.88
一般风险准备				
未分配利润	186,964,129.51	157,903,406.12	195,067,774.13	156,834,576.88
外币报表折算差额	-9,204.79		-466,924.69	
归属于母公司所有者权益合计	1,570,228,677.22	1,541,177,158.62	790,287,101.94	752,520,829.38
少数股东权益				
所有者权益合计	1,570,228,677.22	1,541,177,158.62	790,287,101.94	752,520,829.38
负债和所有者权益总计	2,143,395,148.56	1,804,304,730.01	1,373,405,628.57	1,151,714,282.67

公司负责人：陈五奎

主管会计工作负责人：张红英

会计机构负责人：黄健

## 利润表

编制单位：深圳市拓日新能源科技股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	257,162,044.62	342,687,564.78	260,656,324.40	304,470,089.65
其中：营业收入	257,162,044.62	342,687,564.78	260,656,324.40	304,470,089.65
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	251,352,443.68	325,395,265.60	215,334,002.59	266,825,997.97
其中：营业成本	204,746,680.81	301,162,698.89	177,651,843.94	236,221,020.10
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	1,246,743.87	1,040,467.01	630,201.68	540,758.01
销售费用	13,659,337.34	7,006,815.80	5,767,292.57	3,987,852.88
管理费用	27,909,648.86	16,588,836.74	17,677,416.30	14,179,457.38
财务费用	3,289,253.94	-778,293.070	11,953,886.72	11,451,060.74
资产减值损失	500,778.86	374,740.23	1,653,361.38	445,848.86
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)	5,809,600.94	17,292,299.18	45,322,321.81	37,644,091.68
加：营业外收入	5,839,997.90	3,191,802.48	1,478,068.17	1,295,341.46
减：营业外支出	20,782.47	20,782.47	93,147.72	65,659.99
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	11,628,816.37	20,463,319.19	46,707,242.26	38,873,773.15
减：所得税费用	3,407,468.92	3,069,497.88	10,335,827.06	5,911,371.36
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	8,221,347.45	17,393,821.31	36,371,415.20	32,962,401.79
归属于母公司所有者 的净利润	8,221,347.45	17,393,821.31	36,371,415.20	32,962,401.79
少数股东损益				
六、每股收益：				

(一) 基本每股收益	0.02	0.06	0.08	0.08
(二) 稀释每股收益	0.02	0.06	0.08	0.08
七、其他综合收益	457,719.90		-466,924.69	
八、综合收益总额	8,679,067.35	17,393,821.31	35,904,490.51	32,962,401.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,679,067.35	17,393,821.31	35,904,490.51	32,962,401.79
归属于少数股东的综合收益总额				

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：陈五奎

主管会计工作负责人：张红英

会计机构负责人：黄健

### 现金流量表

编制单位：深圳市拓日新能源科技股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	266,768,818.71	302,705,414.18	232,522,465.62	268,639,572.19
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	47,813,156.60	47,813,156.60	16,829,535.92	15,507,503.25
收到其他与经营活动有关的现金	6,682,884.56	3,909,429.40	114,288,261.19	23,713,459.60
经营活动现金流入小计	321,264,859.87	354,428,000.18	363,640,262.73	307,860,535.04
购买商品、接受劳务支付的现金	465,238,175.47	520,752,722.17	164,862,241.29	196,930,595.80

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	38,699,864.22	20,210,016.31	23,514,955.09	16,526,217.44
支付的各项税费	12,560,230.79	5,609,869.45	16,592,953.16	5,987,774.81
支付其他与经营活动有关的现金	40,862,139.91	37,878,977.33	19,528,331.58	12,445,557.28
经营活动现金流出小计	557,360,410.39	584,451,585.26	224,498,481.12	231,890,145.33
经营活动产生的现金流量净额	-236,095,550.52	-230,023,585.08	139,141,781.61	75,970,389.71
二、投资活动产生的现金流量：				
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		3,262,033.17		
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	11,532,687.59	9,432,687.59		
投资活动现金流入小计	11,532,687.59	12,694,720.76		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	289,017,476.79	3,747,537.96	115,582,256.84	12,280,524.42
投资支付的现金		147,136,928.00		50,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		238,000,000.00		90,000,000.00
投资活动现金流出小计	289,017,476.79	388,884,465.96	115,582,256.84	152,280,524.42
投资活动产生的现金流量净额	-277,484,789.20	-376,189,745.20	-115,582,256.84	-152,280,524.42
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	787,587,500.00	787,587,500.00		
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	150,000,000.00	100,000,000.00	160,000,000.00	130,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	937,587,500.00	887,587,500.00	160,000,000.00	130,000,000.00
偿还债务支付的现金	180,000,000.00	110,000,000.00	52,000,000.00	52,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,423,289.96	22,300,087.25	13,600,084.50	13,117,759.50
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				
筹资活动现金流出小计	205,423,289.96	132,300,087.25	65,600,084.50	65,117,759.50
筹资活动产生的现金流量净额	732,164,210.04	755,287,412.75	94,399,915.50	64,882,240.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,548,290.15	4,091,263.98	-8,731,503.49	-8,636,184.01
五、现金及现金等价物净增加额	222,132,160.47	153,165,346.45	109,227,936.78	-20,064,078.22
加：期初现金及现金等价物余额	131,988,371.69	81,575,675.29	140,313,687.24	126,596,466.94
六、期末现金及现金等价物余额	354,120,532.16	234,741,021.74	249,541,624.02	106,532,388.72

公司负责人： 陈五奎

主管会计工作负责人： 张红英

会计机构负责人： 黄健

## 合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市拓日新能源科技股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	288,000.00	282,949.29			24,736.958		195,067.77	-466,924.69		790,287.10	288,000.00	282,949.29			19,334.088		114,283.11			704,566.49		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	288,000.00	282,949.29			24,736.958		195,067.77	-466,924.69		790,287.10	288,000.00	282,949.29			19,334.088		114,283.11			704,566.49		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	201,750.00	585,837.50					-8,103,644.62	457,719.90		779,941,575.28					5,402,870.23		80,784,657.73	-466,924.69		85,720,603.27		
(一) 净利润							8,221,347.45			8,221,347.45							96,267,518.19			96,267,518.19		
(二) 其他综合收益								457,719.90		457,719.90								-466,924.69		-466,924.69		
上述(一)和(二)							8,221,347.45	457,719.90		8,679,067.35							96,267,518.19	-466,924.69		95,802,142.66		



小计							, 347.45	19.90		, 067.35						7, 518.19	924.69		0, 593.50
(三) 所有者投入和减少资本	38, 500.00	749, 087.50								787, 587.50									
1. 所有者投入资本	38, 500.00	749, 087.50								787, 587.50									
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他																			
(四) 利润分配							-16, 324.99			-16, 324.99			5, 402, 870.23		-15, 482.86				-10, 079.99
1. 提取盈余公积													5, 402, 870.23		-5, 402.87				
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配							-16, 324.99			-16, 324.99					-10, 079.99				-10, 079.99
4. 其他							2.07			2.07					0.23				0.23
(五) 所有者权益内部结转	163, 500.00	-163, 250.00																	
1. 资本公积转增资本(或股本)	163, 500.00	-163, 250.00																	

	0.00	00.00																	
2. 盈余公积转增资本 (或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
(六) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(七) 其他																			
四、本期期末余额	489,750,000.00	868,786,793.62			24,736,958.88		186,964,129.51	-9,204.79	1,570,228,677.22	288,000.00	282,949,293.62			24,736,958.88		195,067,774.13	-466,924.69		790,287,101.94

公司负责人：陈五奎

主管会计工作负责人：张红英

会计机构负责人：黄健

母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市拓日新能源科技股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	288,000,000.00	282,949,293.62			24,736,958.88		156,834,576.88	752,520,829.38	288,000,000.00	282,949,293.62			19,334,088.65		118,288,735.06	708,572,117.33
加：会计政策变更																

前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	288,000.00	282,949,293.62			24,736,958.88		156,834,576.88	752,520,829.38	288,000.00	282,949,293.62			19,334,088.65		118,288,735.06	708,572,117.33
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	201,750,000.00	585,837,500.00					1,068,829.24	788,656,329.24					5,402,870.23		38,545,841.82	43,948,712.05
(一) 净利润							17,393,821.31	17,393,821.31							54,028,702.28	54,028,702.28
(二) 其他综合收益															0.00	0.00
上述(一)和(二)小计							17,393,821.31	17,393,821.31							54,028,702.28	54,028,702.28
(三) 所有者投入和减少资本	38,500,000.00	749,087,500.00						787,587,500.00								
1. 所有者投入资本	38,500,000.00	749,087,500.00						787,587,500.00								
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配							-16,324,992.07	-16,324,992.07					5,402,870.23		-15,482,860.46	-10,079,990.23
1. 提取盈余公积													5,402,870.23		-5,402,870.23	

													870.23		,870.23	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-16,324,992.07	-16,324,992.07							-10,079,990.23	-10,079,990.23
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转	163,250,000.00	-163,250,000.00														
1. 资本公积转增资本（或股本）	163,250,000.00	-163,250,000.00														
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	489,750,000.00	868,786,793.62			24,736,958.88	157,903,406.12	1,541,177,158.62	288,000,000.00	282,949,293.62				24,736,958.88		156,834,576.88	752,520,829.38

公司负责人： 陈五奎

主管会计工作负责人： 张红英

会计机构负责人： 黄健

## 深圳市拓日新能源科技股份有限公司 2011 年 1-6 月财务报表附注

### 一、公司基本情况

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

2007 年 2 月 12 日，深圳市拓日电子科技有限公司原股东深圳市奥欣太阳能科技有限公司、深圳市和瑞源投资发展有限公司、深圳市鑫能投资发展有限公司、深圳市同创伟业创业投资有限公司、陈五奎先生签订《发起人协议》，同意深圳市拓日电子科技有限公司整体变更设立为股份公司。注册资本变更为 12,000 万元。

2008 年 1 月 24 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]159 号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商国信证券股份有限公司于 2008 年 2 月向社会公众公开发行普通股（A 股）股票 4,000 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 10.79 元。截至 2008 年 2 月 18 日止，本公司共募集资金 431,600,000.00 元，扣除发行费用 19,403,425.31 元，募集资金净额为 412,196,574.69 元。此次发行结束后，公司注册资本增加至人民币 16,000 万元。

2008 年 5 月 12 日，公司 2007 年度股东大会通过决议，以未分配利润转增注册资本，每十股送二股，实施分配后注册资本为 19,200 万元。

2009 年 4 月 16 日，公司 2008 年度股东大会通过决议，以现有总股本 19200 万股为基数，以资本公积金向全体股东每十股转增五股，转增后注册资本为 28,800 万元。

2011 年 1 月 11 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]52 号文核准，并经深圳证券交易所同意，拓日新能由主承销商海通证券股份有限公司于 2011 年 3 月向特定投资者，非公开发行普通股（A 股）股票 3850 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 21 元。截至 2011 年 3 月 4 日止，拓日新能共募集资金 808,500,000.00 元，扣除发行费用 20,912,500.00 元，募集资金净额为 787,587,500.00 元。此次发行结束后，拓日新能注册资本增加至人民币 32,650 万元。

2011 年 4 月 19 日公司 2010 年股东大会通过决议，以现有总股本 32650 万股为基数，以资本公积金向全体股东每十股转增五股，转增后注册资本为 48,975 万元。

本公司的企业法人营业执照注册号：440301103309280，注册地为深圳市南山区侨城北路香年广场[南区]主楼（A座）栋一座8层802、803、804号房。

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

公司的主要产品：非晶硅、单晶硅、多晶硅太阳能电池芯片、太阳能电池组件以及太阳能电池应用产品等。

## 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （二）遵循企业会计准则的声明

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

### （三）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### （四）记账本位币

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

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

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

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

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

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

## 2、非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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

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

## （六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

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

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

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

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### （八）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务

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

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

##### 2、外币财务报表的折算

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

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

#### （九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变



动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

### （2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

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

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接

计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价

值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 可供出售金融资产的减值准备

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

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收账款

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项应收款项余额占应收款项总额 10%以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

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

2、按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄分析法	
账龄	计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%

1—2 年	10%
2—3 年	30%
3—4 年	50%
4—5 年	80%
5 年以上	100%

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：

根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### (十一) 存货

##### 1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

##### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

##### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价

准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

### (2) 损益确认

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

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

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

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

#### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

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

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

#### (十三) 固定资产

##### 1、固定资产确认条件

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

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

##### 2、各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

##### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

#### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

#### （十四）在建工程

##### 1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

##### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

##### 3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。



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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

### (十五) 借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

#### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

#### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月

的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

### （十六）无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

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

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

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

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

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

#### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用年限
其他	10 年	预计给企业带来经济利益的期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，本期无使用寿命不确定的无形资产。

#### 4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

#### 5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

#### (十七) 长期待摊费用

##### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

##### 2、摊销年限

长期待摊费用的摊销期按受益期确定。

#### (十八) 预计负债

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

##### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 该义务是本公司承担的现时义务；
- 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

##### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳

估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

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

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

#### （十九）收入

##### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

##### 2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

#### （二十）政府补助

## 1、类型

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

## 2、会计处理方法

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

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

### (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、确认递延所得税资产的依据

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

#### 2、确认递延所得税负债的依据

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

### (二十二) 经营租赁、融资租赁

#### 1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

#### 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者

中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

### (二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

#### 1、会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
根据《企业会计准则解释第4号》的规定将会计政策“（六）合并财务报表的编制方法”中的“子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。”修改为“子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。”	少数股东权益	---

#### 2、会计估计变更

报告期内无会计估计变更事项发生。

### (二十四) 前期会计差错更正

#### 1、追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

#### 2、未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

## 三、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税*	按照《增值税暂行条例》及其相关规定计缴	17%、19%*
城市维护建设税**	按照应纳流转税额	5%、7%

教育费附加	按照应纳流转税额	3%
企业所得税***	按照《企业所得税法实施条例》及其相关规定计缴	15%、25%、30%、36%**

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

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

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

## (二) 税收优惠及批文

根据深圳市科技和信息局、深圳市财政局、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合下发的深科信[2008]325 号文，本公司于 2008 年 12 月 16 日被认定为高新技术企业。根据深圳市南山区国家税务局下发的深国税南减免备案[2009]1 号文，本公司 2008 年至 2010 年企业所得税减按 15%计征。

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



#### 四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

##### (一) 子公司情况

##### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
乐山新天源太阳能电力有限公司	全资	四川乐山市	制造业	20,000 万元	生产、销售硅片、硅太阳能电池及组件、太阳能控制和逆变设备；提供太阳能工程设计和安装；经营与太阳能相关的进出口业务。	20,000 万元	---	100%	100%	是	---	---	---
陕西拓日新能源科技有限公司	全资	陕西渭南市	制造业	20,000 万元	经营范围：研发、生产、销售太阳能电池芯片、组件、太阳能灯具、太阳能路灯、太阳能充电器等应用产品、太阳能控制器、逆变器、超白玻璃太阳能电池生产线设备；研发、生产、销售和安装太阳能电站、太阳能供电电源、太阳能热水器、风力发电设备，太阳能产品原材料及设备的进口	24,713.7 万元	---	100%	100%	是	---	---	---

					业务，太阳能产品及设备的出口业务（范围中，法律、法规或国务院规定必须报经批准的凭证在有效期内经营）。								
非洲 太阳能 （乌干 达）有 限公 司	全资	乌干达坎帕 拉	商业	50 万美元	太阳能电池组件、太阳能应用产品、 太阳能系统配件等系列产品的生产与销售； 太阳能工程安装及维护；经营进出口业务。	12 万美元	---	100%	100%	是	---	---	---
拓日 新能 源 （欧 洲） 有 限公 司	全资	德国慕尼黑	商业	50 万欧元	太阳能组件、太阳能应用产品及相关 产品贸易，太阳能系统和太阳能电站的 设计及安装等。	50 万欧元	---	100%	100%	是	---	---	---
拓日 新能 源 （美 洲） 公 司*	全资	Wilmington Delaware	商业	50 万美元	投资、承建太阳能工程、销售太阳电 池组件及太阳能产品。	---	---	注	注	注	---	---	---

注：拓日新能源（美洲）公司尚未注资，目前正在办理相关事宜。

2、无通过同一控制下的企业合并取得的子公司。

3、无通过非同一控制下的企业合并取得的子公司。

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

**(三) 合并范围发生变更的说明**

本期本公司子公司非洲太阳能（乌干达）有限公司新设成立一非洲太阳能有限公司肯尼亚办事处，除此之外，本期合并范围未发生变更。

**(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体**

## 1、本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
非洲太阳能有限公司肯尼亚办事处	(325,097.59)	(325,097.59)

## 2、本期不再纳入合并范围的主体。

无

**(五) 本期发生的同一控制下企业合并**

无

**(六) 本期发生的非同一控制下企业合并**

无

**(七) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司**

无

**(八) 本期发生的反向购买**

无

**(九) 本期发生的吸收合并**

无

**五、合并财务报表主要项目注释**

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金						
人民币	64,316.61	1.0000	64,316.61	91,443.84	1.0000	91,443.84
港币	341.00	0.8316	283.58	1,341.00	0.85093	1,141.10
美元	13,002.83	6.4716	84,149.12	10,616.93	6.6227	70,312.74
欧元	163.30	9.3612	1,528.69	21.42	8.8065	215.06
乌干达先令	5,132,622.55	0.0024	12,318.29	1,754,652.55	0.0029	5,094.29
肯尼亚先令	275,486.00	0.0719	19,807.44	26,271.00	0.08358	2,195.72
兰特	1,973.00	0.9870	1,947.32	420.00	0.98345	413.05
小计			184,351.05			170,815.80
银行存款						
人民币	323,256,543.95	1.0000	323,256,543.95	116,818,040.19	1.0000	116,818,040.19
美元	908,672.61	6.4716	5,880,565.68	113,110.10	6.6227	749,094.22
欧元	836,575.92	9.3612	7,831,354.47	590,902.92	8.8065	5,203,785.01
乌干达先令	1,331,869,822.00	0.0024	3,196,487.57	1,641,036,882.00	0.0029	4,759,006.99
肯尼亚先令	11,227,297.40	0.0719	807,242.68			---
小计			340,972,194.35			127,529,926.41
其他货币资金						
人民币	1,384,309.81	1.0000	12,963,986.76	4,287,629.48	1.0000	4,287,629.48
小计			12,963,986.76			4,287,629.48
合计			354,120,532.16			131,988,371.69

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	11,578,142.69	2,137,699.66
信用证保证金	1,385,844.07	2,149,929.82
保函保证金		---
合计	12,963,986.76	4,287,629.48

(二) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	34,044,599.52	100.00	2,218,283.31	6.52	39,836,864.05	100.00	2,229,263.61	5.60
组合 2	---	---	---	---	---	---	---	---
组合小计	34,044,599.52	100.00	2,218,283.31	6.52	39,836,864.05	100.00	2,229,263.61	5.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	34,044,599.52	100.00	2,218,283.31	6.52	39,836,864.05	100.00	2,229,263.61	5.60

应收账款种类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	32,489,102.67	95.43	1,674,112.54	37,232,804.64	93.46	1,779,124.11
一年以上至二年以内	251,391.29	0.74	25,139.13	2,123,661.49	5.33	212,366.15
二年以上至三年以内	835,835.71	2.46	250,750.71	12,128.07	0.03	3,638.42
三年以上至四年以内	354,449.85	1.04	177,224.93	468,269.85	1.18	234,134.93
四年以上至五年以内	113,820.00	0.33	91,056.00	---	---	---
五年以上	---	---	---	---	---	---
合计	34,044,599.52	100.00	2,218,283.31	39,836,864.05	100.00	2,229,263.61

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

3. 本期无前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。
4. 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款。
5. 本期无核销的应收账款
6. 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。
7. 应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
Blue Line Solar	非关联方	4,698,195.48	1 年以内	13.80
CPI-美国中央采购	非关联方	4,687,087.49	1 年以内	13.77
EURO-ALFA ENERGY INVESTMENT AG	非关联方	2,403,974.88	1 年以内	7.06
ELINEX	非关联方	2,109,013.11	1 年以内	6.19
Hugo Brennenstuhl GmbH & Co.	非关联方	1,696,046.51	1 年以内	4.98
合 计		15,594,317.47		45.81

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

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	238,045,541.68	95.93	106,655,427.97	98.44
一年以上至两年以内	9,942,505.35	4.01	950,393.55	0.88
二年以上至三年以内	80,800.00	0.03	741,945.00	0.68
三年以上	64,995.00	0.03	---	---
合计	248,133,842.03	100.00	108,347,766.52	100.00

#### 2、预付款项前五名情况

单位排名	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
日晶电子	非关联方	34,663,391.53	一年以内	设备未验收
澄城县圣源建设开发有限公司	非关联方	29,738,659.00	一年以内	预付工程款
陕西浙盛钢结构有限公司	非关联方	15,296,000.00	一年以内	预付工程款
江西索拉特太阳能电力有限公司	非关联方	12,139,100.00	一年以内	供货发票未到
华美金舟	非关联方	9,513,000.00	一年以内	设备未验收
合计		101,350,150.53		

3、账龄在一年以上预付款项，主要原因系尚未与供货单位结算。

4、本公司年末预付款项中无持股 5%（含 5%）以上表决权股东欠款。

#### (四)其他应收款

##### 1. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	3,022,656.02	51.74	1,993,437.90	65.95	2,964,612.90	9.87	1,520,954.45	51.30
组合 2	2,819,342.13	48.26	---	---	27,087,130.70	90.13	---	---
组合小计	5,841,998.15	100.00	1,993,437.90	34.12	30,051,743.60	100.00	1,520,954.45	5.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	5,841,998.15	100.00	1,993,437.90	34.12	30,051,743.60	100.00	1,520,954.45	5.06

其他应收款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	621,742.98	20.57	30,837.15	835,157.80	28.17	41,757.89
一年以上至二年以内	175,021.12	5.79	17,502.11	196,538.40	6.63	19,653.84
二年以上至三年以内	292,975.25	9.69	87,892.58	107,101.13	3.61	32,130.34
三年以上至四年以内	107,101.12	3.54	53,550.56	110,800.24	3.74	55,400.12
四年以上至五年以内	110,800.23	3.67	88,640.18	1,715,015.33	57.85	1,372,012.26
五年以上	1,715,015.32	56.74	1,715,015.32	---	---	---
合计	3,022,656.02	100.00	1,993,437.90	2,964,612.90	100.00	1,520,954.45

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

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

4. 本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

5. 本期无实际核销的其他应收款。

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

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

\*该笔款项性质为押金，因此未计提坏账准备。

8. 应收关联方账款情况见附注六（二）9。

9. 无终止确认的应收款项。

10. 无以应收款项为标的进行证券化的情况。



**(五) 存货及存货跌价准备**

## 1、 明细列示如下：

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面净值	账面余额	跌价准备	账面净值
原材料	104,027,145.51	193,827.66	103,833,317.85	63,676,127.07	193,827.66	63,482,299.41
自制半成品	175,750,628.19	---	175,750,628.19	100,261,532.75	---	100,261,532.75
库存商品	250,953,146.19	928,616.85	250,024,529.34	105,832,319.99	2,410,474.98	103,421,845.01
周转材料	5,635,362.79	---	5,635,362.79	6,936,843.34	---	6,936,843.34
委托加工物资	1,172,183.99	---	1,172,183.99	2,976,374.44	---	2,976,374.44
发出商品	24,850,215.34	---	24,850,215.34	2,099,603.16	---	2,099,603.16
合 计	562,388,682.01	1,122,444.51	561,266,237.50	281,782,800.75	2,604,302.64	279,178,498.11

## 2、 存货跌价准备明细如下：

项目	年初余额	本期计提额	本期减少			期末余额
			转回	转销	减少合计	
原材料	193,827.66	---	---	---	---	193,827.66
库存商品	2,410,474.98	---	---	1,481,858.13	---	928,616.85
自制半成品	---	---	---	---	---	---
合计	2,604,302.64	2,604,302.64	---	1,481,858.13	---	1,122,444.51

**(六) 固定资产及累计折旧**

固定资产原值	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	229,183,344.17	4,608,822.01	37,660.80	233,754,505.38
机器设备	288,261,705.01	38,689,670.11	---	326,951,375.12
办公及电子设备	12,111,385.41	---	---	12,111,385.41
运输设备	4,633,505.44	592,842.40	---	5,226,347.84
其他设备	20,043,757.23	3,392,749.07	---	23,436,506.30
合计	554,233,697.26	47,284,083.59	37,660.80	601,480,120.05
其中：暂时闲置的固定资产	---	---	---	---

累计折旧	年初余额	本期新增	本期计提	本期减少	期末余额
房屋建筑物	8,636,138.17	---	5,468,232.67	13,714.81	14,090,656.03
机器设备	27,556,728.08	---	10,491,221.45	---	38,047,949.53
办公及电子设备	5,360,911.90	---	115,081.61	---	5,475,993.51
运输设备	1,204,058.84	---	132,953.25	---	1,337,012.09
其他设备	3,315,578.57	---	347,261.67	---	3,662,840.24
合计	46,073,415.56	---	16,554,750.65	13,714.81	62,614,451.40
其中：暂时闲置的 固定资产	---	---	---	---	---

减值准备	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	---	---	---	---
机器设备	---	---	---	---
办公及电子设备	---	---	---	---
运输设备	---	---	---	---
其他设备	---	---	---	---
合计	---	---	---	---
其中：暂时闲置的固定资产	---	---	---	---

账面价值	年初余额	期末余额
房屋建筑物	220,547,206.00	219,663,849.35
机器设备	260,704,976.93	288,903,425.59
办公及电子设备	6,750,473.51	6,635,391.90
运输设备	3,429,446.60	3,889,335.75
其他设备	16,728,178.66	19,773,666.06
合计	508,160,281.70	538,865,668.65
其中：暂时闲置的固定资产	---	---

- 1、固定资产本期增加额中有在建工程转入 27,399,681.56 元；
- 2、固定资产无抵押或担保情况。
- 3、期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、期末无通过经营租赁租出固定资产。
- 5、期末无暂时闲置的固定资产。

6、期末无持有待售的固定资产。

7、期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原 因	预计办结产权证书时 间
房屋及建筑物	206,218,798.17	正在办理中	2011 年
合 计	206,218,798.17		

8、期末，本公司固定资产不存在明显减值迹象，因此无需计提减值准备。

### (七) 在建工程

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
25MW 光伏电池（非晶硅）产业化项目	---	---	---	---	---	---
15MW 光伏电池（晶体硅）产业化项目	40,581,516.07	---	40,581,516.07	15,807,107.12	---	15,807,107.12
150MW 非晶硅光伏电池生产线项目	143,020,958.17	---	143,020,958.17	90,119,752.38	---	90,119,752.38
技改项目	40,570,497.57	---	40,570,497.57	39,796,522.07	---	39,796,522.07
陕西蒲城光伏电站工程	1,072,639.54	---	1,072,639.54	95,333.00	---	95,333.00
欧洲公司自营太阳能电站	5,140,231.78	---	5,140,231.78	3,928,871.28	---	3,928,871.28
合 计	230,385,843.13	---	230,385,843.13	149,747,585.85	---	149,747,585.85

1. 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入 固定资产额	本期其 他减少额	期末余额	工程投入 占预算比 例	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
25MW 光伏电池（非晶 硅）产业化项目	26,000.00 万元	---	1,430,676.68	1,430,676.68	---	---	90.77%	100%	---	---	---	募股资金
15MW 光伏电池（晶体 硅）产业化项目	19,000.00 万元	15,807,107.12	28,614,860.67	3,840,451.72	---	40,581,516.07	90.80%	90.80%	---	---	---	募股资金
150MW 非晶硅光伏电 池生产线项目	84,920.03 万元	90,119,752.38	75,335,758.95	22,128,553.16	306,000.00	143,020,958.17	36.40%	36.40%	---	---	---	其他来源
技改项目		39,796,522.07	808,933.48	---	34,957.98	40,570,497.57			---	---	---	其他来源
陕西蒲城光伏电站工 程		95,333.00	1,011,699.54	---	34,393.00	1,072,639.54			---	---	---	其他来源
欧洲公司自营太阳能 电站		3,928,871.28	1,211,360.50	---	---	5,140,231.78			---	---	---	其他来源
合计		149,747,585.85	108,413,289.82	27,399,681.56	375,350.98	230,385,843.13			---	---		

2、本公司在建工程无利息资本化。

3、期末，本公司在建工程不存在明显减值迹象，因此无需计提减值准备。

**(八) 工程物资**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料	29,860,900.11	62,928,535.63	26,182,012.48	68,218,826.12
合计	29,860,900.11	62,928,535.63	26,182,012.48	68,218,826.12

期末，本公司工程物资不存在明显减值迹象，因此无需计提减值准备。

**(九) 无形资产**

1、明细列示如下：

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	62,673,025.06	7,934,397.10	---	70,607,422.16
1. 专利权-手提式太阳能发电机	420,000.00	---	---	420,000.00
2. 专利权-充电器(太阳能移动电话 TPS-916)	420,000.00	---	---	420,000.00
3. 专利权-太阳能充电器	420,000.00	---	---	420,000.00
4. 专利权-充电器(太阳能)	420,000.00	---	---	420,000.00
5. ERP 软件	500,000.00	---	---	500,000.00
6. 土地使用权(光明新区)	12,950,205.00	---	---	12,950,205.00
7. 专利权-平板式太阳能集热器	527,668.26	---	---	527,668.26
8. 清华同方投资项目经济评价系统	10,000.00	---	---	10,000.00
9. 土地使用权(乐山高新区)	28,658,000.00	7,934,397.10	---	36,592,397.10
10. 非专利技术-硅片切割工艺	858,151.80	---	---	858,151.80
11. 土地使用权(陕西澄城)	17,489,000.00	---	---	17,489,000.00
二、累计摊销额	4,261,768.11	796,111.08	---	5,057,879.19
1. 专利权-手提式太阳能发电机	350,000.00	21,000.00	---	371,000.00
2. 专利权-充电器(太阳能移动电话 TPS-916)	350,000.00	21,000.00	---	371,000.00
3. 专利权-太阳能充电器	350,000.00	21,000.00	---	371,000.00
4. 专利权-充电器(太阳能)	350,000.00	21,000.00	---	371,000.00
5. ERP 软件	124,500.00	24,900.00	---	149,400.00
6. 土地使用权(光明新区)	928,098.24	129,502.08	---	1,057,600.32
7. 专利权-平板式太阳能集热器	105,533.75	26,383.44	---	131,917.19
8. 清华同方投资项目经济评价系统	1,249.95	499.98	---	1,749.93

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
9. 土地使用权(乐山高新区)	1,432,899.93	313,027.98	---	1,745,927.91
10. 非专利技术-硅片切割工艺	7,151.27	42,907.62	---	50,058.89
11. 土地使用权(陕西澄城)	262,334.97	174,889.98	---	437,224.95
三、无形资产减值准备累计金额合计	---	---	---	---
1. 专利权-手提式太阳能发电机	---	---	---	---
2. 专利权-充电器(太阳能移动电话 TPS-916)	---	---	---	---
3. 专利权-太阳能充电器	---	---	---	---
4. 专利权-充电器(太阳能)	---	---	---	---
5. ERP 软件	---	---	---	---
6. 土地使用权(光明新区)	---	---	---	---
7. 专利权-平板式太阳能集热器	---	---	---	---
8. 清华同方投资项目经济评价系统	---	---	---	---
9. 土地使用权(乐山高新区)	---	---	---	---
10. 非专利技术-硅片切割工艺	---	---	---	---
11. 土地使用权(陕西澄城)	---	---	---	---
四、无形资产账面价值合计	58,411,256.95			65,549,542.97
1. 专利权-手提式太阳能发电机	70,000.00			49,000.00
2. 专利权-充电器(太阳能移动电话 TPS-916)	70,000.00			49,000.00
3. 专利权-太阳能充电器	70,000.00			49,000.00
4. 专利权-充电器(太阳能)	70,000.00			49,000.00
5. ERP 软件	375,500.00			350,600.00
6. 土地使用权(光明新区)	12,022,106.76			11,892,604.68
7. 专利权-平板式太阳能集热器	422,134.51			395,751.07
8. 清华同方投资项目经济评价系统	8,750.05			8,250.07
9. 土地使用权(乐山高新区)	27,225,100.07			34,846,469.19
10. 非专利技术-硅片切割工艺	851,000.53			808,092.91
11. 土地使用权(陕西澄城)	17,226,665.03			17,051,775.05

2、期末无形资产未用于担保。

3、期末，本公司无形资产不存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 开发支出

项目	年初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
开发支出	15,071,409.70	2,341,959.97	---	---	17,413,369.67
合计	15,071,409.70	2,341,959.97	---	---	17,413,369.67

(十一) 长期待摊费用

类别	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
证券信息服务费	16,666.83	100,000.00	25,001.34	91,665.49	---	重分类*
网站设计服务费	156,250.00	---	125,000.03	31,249.97	---	重分类
香年广场装修费	263,924.77	---	147,851.52	116,073.25	---	重分类
蒲城地租	---	450,000.00	2,142.86	---	447,857.14	
合计	436,841.60	550,000.00	299,995.75	238,988.71	447,857.14	

\*注：长期待摊费用其他减少的原因是剩余摊销期限小于 1 年，故重分类到预付账款项下下列示。

(十二) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
坏账准备	552,604.80	496,393.76
存货跌价准备	168,366.67	390,645.40
合计	720,971.47	887,039.16

2、未确认的递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损		110,781.84
合计		110,781.84

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

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2015 年	---	110,781.84	
2016 年	8,875,640.52	---	
合计	8,875,640.52	110,781.84	

## 4、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
坏账准备	4,211,721.21
存货跌价准备	1,122,444.51
合计	5,334,165.72

## (十三) 资产减值准备

项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
1、坏账准备	3,750,218.06	500,778.86	---	39,275.71	4,211,721.21
2、存货跌价准备	2,604,302.64	---	---	1,481,858.13	1,122,444.51
合计	6,354,520.70	500,778.86	---	1,481,858.13	5,334,165.72

## (十四) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	年初余额
长期预付款	21,374,600.00	25,177,287.59
合计	21,374,600.00	25,177,287.59

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

## (十五) 短期借款

借款类型	期末余额	年初余额
信用借款	250,000,000.00	280,000,000.00
合计	250,000,000.00	280,000,000.00

期末无已到期未偿还的短期借款。



**(十六) 应付票据**

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	77,865,895.21	71,516,449.03
商业承兑汇票	---	---
合计	77,865,895.21	71,516,449.03

- 1、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据。
- 2、期末余额中无欠关联方票据。
- 3、本会计期间将到期的应付票据金额为 77,865,895.21 元。

**(十七) 应付账款**

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
一年以内	172,888,940.80	96.79	108,218,431.81	96.57
一年以上至二年以内	4,481,041.07	2.51	2,164,551.13	1.93
二年以上至三年以内	4,899.00	0.00	943,790.79	0.84
三年以上	1,245,900.87	0.70	742,466.57	0.66
合计	178,620,781.74	100.00	112,069,240.30	100.00

- 1、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 2、期末余额中无欠关联企业款项。
- 3、账龄超过 1 年的应付账款，主要原因系尚未结算。

**(十八) 预收款项**

账龄	期末余额		年初余额	
	余额	占总额比例 (%)	余额	占总额比例 (%)
一年以内	11,852,107.08	81.71	8,677,534.62	81.26
一年以上二年以内	687,630.82	4.74	1,496,398.15	14.01
二年以上三年以内	1,509,239.20	10.41	505,264.30	4.73
三年以上者	455,709.83	3.14	---	---
合计	14,504,686.93	100.00	10,679,197.07	100.00

- 1、本公司不存在欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股东的款项。
- 2、期末余额中无预收关联方款项。
- 3、账龄超过一年的预收账款，主要原因系尚未结算。

**(十九) 应付职工薪酬**

项目	年初余额	本期发生额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,539,723.91	33,307,508.63	33,629,280.66	3,217,951.88
二、职工福利费	289,255.10	2,216,651.20	2,584,115.19	-78,208.89
三、社会保险费	27,658.34	1,986,897.51	1,681,641.43	332,914.42
四、住房公积金	4,499.10	431,466.54	429,466.54	6,499.10
五、工会经费和职工教育经费	4,099,252.08	1,244,188.02	396,957.44	4,946,482.66
六、非货币福利	---	---	---	---
七、因解除劳动关系给予的补偿	---	---	---	---
八、其他	---	---	---	---
其中：以现金结算的股份支付	---	---	---	---
合计	7,960,388.53	39,186,711.90	38,721,461.26	8,425,639.17

- 1、应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分。

**(二十) 应交税费**

税项	期末余额	年初余额
增值税	(129,714,333.35)	(67,445,108.25)
企业所得税	(1,752,488.72)	5,074,060.75
城建税	431,226.41	17,775.13
印花税	11,804.84	11,804.84
个人所得税	167,656.60	74,801.12
教育费附加	230,478.75	53,285.34
关税	---	---
堤围费	3,322.85	5,243.91
土地使用税	113,720.73	113,142.17
房产税	180,868.22	120,473.57
合计	(130,327,743.67)	(61,974,521.42)

**(二十一) 应付利息**

借款类型	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	1,239,333.32	228,736.67
合计	1,239,333.32	228,736.67

## (二十二) 其他应付款

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
一年以内	3,037,852.91	92.03	2,057,833.23	99.50
一年以上至二年以内	252,550.93	7.65	---	---
二年以上至三年以内	---	---	5,000.00	0.24
三年以上者	10,417.00	0.32	5,417.00	0.26
合计	3,300,820.84	100.00	2,068,250.23	100.00

### 1、期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末余额	年初余额
深圳市奥欣投资发展有限公司	408,403.20	816,806.40
合计	408,403.20	816,806.40

### 2、期末余额中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
深圳市奥欣投资发展有限公司	408,403.20	816,806.40
陈五奎	304,722.00	---
合计	713,125.20	816,806.40

3、无账龄超过一年的大额其他应付款。

4、无金额较大的其他应付款。

## (二十三) 其他非流动负债

### 1、其他非流动负债情况

项目	期末余额	年初余额
递延收益	169,537,057.80	160,570,786.22
合计	169,537,057.80	160,570,786.22

2、递延收益明细

种类	期初余额	本期增加	本期结转损益金额	期末余额	剩余递延期
1. 深圳市政府高科技产业化示范工程项目(25WM 光伏电池产业化)	1,599,999.92	---	100,000.02	1,499,999.90	90 个月
2. 可再生能源建筑应用示范补助—光明工业园	4,560,000.00	4,800,000.00	480,000.00	8,880,000.00	222 个月
3. 科技研发资金创新型 企业预算拨款	440,000.00	---	240,000.00	200,000.00	5 个月
4. 财政部非晶硅太阳电 池产业化项目	2,500,000.00	---	---	2,500,000.00	未开始摊销
5. 中央保持外贸稳定增 长专项资金共性技术研 发	1,797,833.35	---	93,799.98	1,704,033.37	109 个月
6. 25MW非晶硅太阳电 池项目资金补助	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00	未开始分摊
7. 光电建筑应用示范补 助	---	830,000.00	62,250.00	767,750.00	222 个月
8. 新型平板热水器	---	2,500,000.00	---	2,500,000.00	未开始分摊
9. 乐山光伏产业园地价 补偿款	16,648,597.95	---	175,248.42	16,473,349.53	564 个月
10. 乐山太阳能光电建 筑应用示范补助资金	5,950,000.00	---	---	5,950,000.00	未开始分摊
11. 2010年第二批技术 改造项目补助资金	600,000.00	---	---	600,000.00	未开始分摊
12. 2010年第三批科技 计划项目补助资金	200,000.00	---	---	200,000.00	未开始分摊
13. 渭南太阳能光电建 筑应用示范补助资金	35,700,000.00	---	---	35,700,000.00	未开始分摊
14. 150MW非晶光伏电 池生产线财政贴息补助	4,500,000.00	---	---	4,500,000.00	未开始分摊
15. 金太阳示范工程-蒲 城光伏电站	70,000,000.00	---	---	70,000,000.00	未开始分摊
16. 陕西光伏工业园地 价补偿款	11,074,355.00	---	112,430.00	10,961,925.00	591 个月
17. 2条260吨光伏玻璃 生产线补助	---	2,100,000.00	---	2,100,000.00	未开始分摊
合计	160,570,786.22	10,230,000.00	1,263,728.42	169,537,057.80	



## (二十四)股本

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股*	送股	公积金转股**	其他***	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股	---	---	---	---	---	---	---
(2). 国有法人持股	---	---	---	---	---	---	---
(3). 其他内资持股	216,000,000.00	38,500,000.00	---	22,635,800.00	-209,228,400.00	-148,092,600.00	67,907,400.00
其中:							
境内法人持股	206,971,200.00	30,700,000.00	---	15,350,000.00	-206,971,200.00	-160,921,200.00	46,050,000.00
境内自然人持股	9,028,800.00	7,800,000.00	---	7,285,800.00	-2,257,200.00	12,828,600.00	21,857,400.00
(4). 外资持股	---	---	---	---	---	---	---
其中:	---	---	---	---	---	---	---
境外法人持股	---	---	---	---	---	---	---
境外自然人持股	---	---	---	---	---	---	---
有限售条件股份合计	216,000,000.00	38,500,000.00	---	22,635,800.00	-209,228,400.00	-148,092,600.00	67,907,400.00
2. 无限售条件流通股							
(1). 人民币普通股	72,000,000.00	---	---	140,614,200.00	209,228,400.00	349,842,600.00	421,842,600.00
(2). 境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
(3). 境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
(4). 其他	---	---	---	---	---	---	---

无限售条件流通 股份合计	72,000,000.00	---	---	140,614,200.00	209,228,400.00	349,842,600.00	421,842,600.00
合计	288,000,000.00	38,500,000.00	---	163,250,000.00	---	201,750,000.00	489,750,000.00

\*注：经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]52号文核准，并经深圳证券交易所同意，公司于2011年3月向特定投资者，非公开发行普通股（A股）股票3850万股，每股面值1元，每股发行价人民币21元。

\*\*注：2011年4月19日，公司2010年度股东大会审议通过了2010年度利润分配方案：公司以现有总股本32,650万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。截至报告期末公司总股本增加到48975万股。

\*\*\*注：公司2010年3月10日，可解除限售股份216,000,000股，但依据相关规定高管个人持投股锁定股份6,771,600股。

**(二十五) 资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	282,936,556.81	749,087,500.00	163,250,000.00	868,774,056.81
其他资本公积	12,736.81	---	---	12,736.81
合计	282,949,293.62	749,087,500.00	163,250,000.00	868,786,793.62

**(二十六) 盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,736,958.88	---	---	24,736,958.88
合计	24,736,958.88	---	---	24,736,958.88

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

**(二十七) 未分配利润**

项目	本年金额	上年金额
调整前 上年末未分配利润	195,067,774.13	114,283,116.40
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	---
调整后 年初未分配利润	195,067,774.13	114,283,116.40
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	8,221,347.45	96,267,518.19
减： 提取法定盈余公积	---	5,402,870.23
提取任意盈余公积	---	---
提取储备基金	---	---
提取企业发展基金	---	---
提取职工奖福基金	---	---
提取一般风险准备	---	---
应付普通股股利	16,324,992.07	10,079,990.23
转作股本的普通股股利	---	---
期末未分配利润	186,964,129.51	195,067,774.13



(二十八) 营业收入与营业成本

1、营业收入与营业成本明细如下：

营业收入	本年金额	上年金额
1. 主营业务收入	256,288,403.98	260,430,269.27
2. 其他业务收入	873,640.64	226,055.13
合计	257,162,044.62	260,656,324.40

营业成本	本年金额	上年金额
1. 主营业务成本	204,746,680.81	177,584,692.89
2. 其他业务成本	---	67,151.05
合计	204,746,680.81	177,651,843.94

2、主营业务（分行业）

主营业务收入	本年金额	上年金额
工 业	256,288,403.98	260,430,269.27
合计	256,288,403.98	260,430,269.27

主营业务成本	本年金额	上年金额
工 业	204,746,680.81	177,584,692.89
合计	204,746,680.81	177,584,692.89

3、主营业务（分产品）

主营业务收入	本年金额	上年金额
晶体硅太阳能电池芯片及组件	139,399,212.78	134,067,637.15
非晶硅太阳能电池芯片及组件	71,338,919.17	88,032,127.46
太阳能应用产品及供电系统	28,870,285.02	38,330,504.66
平板式太阳能集热器	318,752.14	---
光伏太阳能玻璃	16,361,234.87	---

主营业务收入	本年金额	上年金额
合计	256,288,403.98	260,430,269.27

主营业务成本	本年金额	上年金额
晶体硅太阳能电池芯片及组件	130,883,460.52	95,299,087.94
非晶硅太阳能电池芯片及组件	44,812,481.15	56,203,875.29
太阳能应用产品及供电系统	20,367,894.05	26,081,729.66
平板式太阳能集热器	181,118.31	---
光伏太阳能玻璃	8,501,726.78	---
合计	204,746,680.81	177,584,692.89

#### 4、主营业务（分地区）

主营业务收入	本年金额	上年金额
出口销售	231,687,570.71	247,016,423.66
国内销售	24,600,833.27	13,413,845.61
合计	256,288,403.98	260,430,269.27

主营业务成本	本年金额	上年金额
出口销售	186,387,529.38	169,081,208.65
国内销售	18,359,151.43	8,503,484.24
合计	204,746,680.81	177,584,692.89

#### 5、公司前五名客户的营业收入情况

客户排名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
Blue Line Solar	71,362,215.84	27.75
TRANSWORLD	27,869,017.47	10.84
CPI-美国中央采购	23,702,383.30	9.22
DENSYS	4,738,755.89	1.84
台湾雨田国际有限公司	4,432,231.51	1.72
合计	132,104,604.01	51.37

(二十九) 营业税金及附加

税种	本年金额	上年金额	计缴标准
城市维护建设税	32,750.60	30,447.01	见附注三
教育费附加	705,401.48	127,577.75	见附注三
堤围费	302,314.93	382,733.25	
副食品价格调节基金	183,404.97	89,443.67	
水利建设基金	22,871.89	---	
合计	1,246,743.87	630,201.68	

(三十) 销售费用、管理费用、财务费用

1、销售费用

项目	本年金额
运输费	6,048,184.39
职工薪酬	1,197,554.84
佣金	2,000.00
广告展览	1,907,837.79
办公用品费	536,429.20
报关费	647,450.14
差旅费	386,655.79
仓储费及租金	1,661,913.24
其他	1,271,311.95
合计	13,659,337.34

2、管理费用

类别	本年金额
职工薪酬	8,342,546.40
研发费用	9,276,580.67
物料消耗费	586,345.76
折旧	1,339,691.75

类别	本年金额
聘请中介机构费用	481,010.00
租金	426,546.06
无形资产摊销	752,703.48
办公费	960,118.47
车辆费用	802,448.23
税金	1,816,783.73
业务招待费	895,077.14
差旅费	765,566.95
董事会费用	195,606.04
通讯费用	150,931.94
各种协会会费	22,000.00
其他	1,095,692.24
合计	27,909,648.86

### 3、财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	9,098,297.89	3,520,084.50
减：利息收入	2,479,347.75	575,360.19
加：汇兑损益	-3,536,346.09	8,731,503.49
加：其他	486,513.30	277,658.92
减：理财收益	279,863.41	---
合计	3,289,253.94	11,953,886.72

#### (三十一) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	500,778.86	1,653,361.38
存货跌价损失	---	---
合计	500,778.86	1,653,361.38

#### (三十二) 营业外收入

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

项目	本年金额	上年金额
政府补助	5,794,445.42	1,433,967.44
其他	45,552.48	44,100.73
合计	5,839,997.90	1,478,068.17

1、政府补助的种类、计入当期损益的相关金额的情况如下：

政府补助的种类	以前年度计入损益的金额	计入当期损益的金额	尚需递延的金额	总额	来源	依据
一、与资产相关的政府补助						
1. 深圳市政府高科技产业化示范工程项目 (25WM 光伏电池产业化)	400,000.08	100,000.02	1,499,999.90	2,000,000.00	深圳市发展和改革委员会	深发改[2007]190号文
2. 可再生能源建筑应用示范补助—光明工业园	240,000.00	480,000.00	8,880,000.00	9,600,000.00	财政部经济建设司和建设部科学技术司	财建[2006]978号文
3. 科技研发资金创新型中小企业预算拨款	1,960,000.00	240,000.00	200,000.00	2,400,000.00	深圳市科工贸信委	深科信[2006]443号文
4. 财政部非晶硅太阳能电池产业化项目	---	---	2,500,000.00	2,500,000.00	工业和信息化部	工信部财[2010]301号文
5. 中央保持外贸稳定增长专项资金共性技术研发	950,166.65	93,799.98	1,704,033.37	2,748,000.00	深圳市科工贸信委	按实际情况拨付
6. 25MW 非晶硅太阳能电池项目资金补助	---	---	5,000,000.00	5,000,000.00	深圳市财政委员会	深发改(2010)2069号
7. 光电建筑应用示范补助	---	62,250.00	767,750.00	830,000.00	财政部经济建设司	财建[2009]554号
8. 新型太阳能平板热水器产业化补助	---	---	2,500,000.00	2,500,000.00	深圳市财政委员会	深发改[2011]169号
9. 乐山光伏产业园地价补偿款	876,242.05	175,248.42	16,473,349.53	17,524,840.00	乐山市财政局	乐高新开委定[2009]39文
10. 乐山太阳能光电建筑应用示范补助资金	---	---	5,950,000.00	5,950,000.00	乐山市财政局	川财投[2009]244号文
11. 2010 年第二批技术改造项目补助资金	---	---	600,000.00	600,000.00	乐山市财政局和乐山市科学技术局	乐市财政建[2010]134号
12. 2010 年第三批科技计划项目补助资金	---	---	200,000.00	200,000.00	乐山市财政局和乐山市科学技术局	乐市财政建[2010]104号
13. 渭南太阳能光电建筑应用示范补助资金	---	---	35,700,000.00	35,700,000.00	渭南市财政局	陕财办建[2009]384号文
14. 150MW 非晶光伏电池生产线财政贴息补助	---	---	4,500,000.00	4,500,000.00	陕西澄城县财政局	渭财办预[2010]23号文
15. 金太阳示范工程-蒲城光伏电站	---	---	70,000,000.00	70,000,000.00	陕西蒲城县财政局	陕财办建[2010]16号文
16. 陕西光伏工业园地价补偿款	168,645.00	112,430.00	10,961,925.00	11,243,000.00	陕西蒲城县人民政府	2009年11月26日第十六次澄城县人民政府专项问题会议纪要
17. 2条260吨光伏玻璃生产线补助	---	---	2,100,000.00	2,100,000.00	陕西澄城县财政局	陕工信发[2010]424号文
小计	4,595,053.78	1,263,728.42	169,537,057.80	175,395,840.00		
二、与收益相关的政府补助						

政府补助的种类	以前年度计入损益的金额	计入当期损益的金额	尚需递延的金额	总额	来源	依据
1. 科技发展资金	---	75,000.00	---	75000.00	深圳市南山区财政局	根据实际情况拨付
2. 出口信用保险补贴	---	80,200.00	---	80,200.00	深圳市南山区财政局	根据实际情况拨付
3. 发展循环经济产业扶持资金	---	500,000.00	---	500,000.00	深圳市南山区财政局	根据实际情况拨付
4. 产业技术进步资金贷款贴息	---	1,516,000.00	---	1,516,000.00	深圳市财政委员会	深科工贸信计财字{2011}74号文
5. 高效低成本项目补助资金	---	75,000.00	---	75,000.00	乐山市财政局	根据实际情况拨付
6. 15MW 晶硅光伏电池产业化项目补助	---	60,000.00	---	60,000.00	乐山市财政局	根据实际情况拨付
7. 完成新开工目标任务奖	---	50,000.00	---	50,000.00	乐山市财政局	根据实际情况拨付
8. 完成产量目标任务奖	---	70,000.00	---	70,000.00	乐山市财政局	根据实际情况拨付
9. 贷款贴息	---	2,054,517.00	---	2,054,517.00	乐山市财政局	乐高新开委定[2010]19号
10. 销售收入超过一亿奖励	---	50,000.00	---	50,000.00	乐山市财政局	根据实际情况拨付
小计	---	4,530,717.00	---	4,530,717.00		
合计	4,595,053.78	5,794,445.42	169,537,057.80	175,395,840.00		

### (三十三) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
捐赠支出	---	53,942.00
滞纳金	20,782.47	---
其他	---	39,205.72
合计	20,782.47	93,147.72

### (三十四) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,463,679.95	10,321,816.90
递延所得税调整	(56,211.03)	14,010.16
合计	3,407,468.92	10,335,827.06

(三十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额
归属于公司普通股股东的净利润	P1	8,221,347.45
非经常性损益	F	4,934,240.12
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	3,287,107.33
期初股份总数	S0	288,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	144,000,000
发行新股或债转股等增加股份数	Si	57,750,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	---
因回购等减少股份数	Sj	---
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	---
报告期缩股数	Sk	---
报告月份数	M0	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	460,875,000
基本每股收益	Y1=P1/S	0.0178
扣除非经常损益基本每股收益	Y2=P2/S	0.0071

2、稀释每股收益的计算过程

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

(三十六) 其他综合收益

项目	本年金额	上年金额
外币财务报表折算差额	457,719.90	(719,335.52)
减: 处置境外经营当期转入损益的净额	---	---
合计	457,719.90	(719,335.52)

(三十七) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到的其他与经营活动有关的现金		
政府补助	4,530,717.00	113,712,901.00
利息收入	2,152,167.56	575,360.19

其他	---	---
小 计	6,682,884.56	114,288,261.19

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	本年金额
支付的其他与经营活动有关的现金		
管理费用	21,348,427.84	9,721,388.82
销售费用	10,780,588.68	4,551,817.37
其他	8,733,123.39	5,255,125.39
小计	40,862,139.91	19,528,331.58

## 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额
收到的其他与投资活动有关的现金	
政府补助	7,730,000.00
长期预付款收回	3,802,687.59
小计	11,532,687.59

### (三十八) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,221,347.45	36,371,415.20
加: 资产减值准备	-981,079.27	1,114,111.47
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	22,799,788.61	9,691,387.95
无形资产摊销	796,111.08	639,310.47
长期待摊费用摊销	438,984.46	88,476.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资 产的损失	---	129,807.72
固定资产报废损失	---	---
公允价值变动损失	---	---



补充资料	本年金额	上年金额
财务费用	5,550,007.74	12,251,587.99
递延收益增加	1,236,271.58	112,278,933.56
递延所得税资产减少	166,067.69	972,695.04
递延所得税负债增加	---	---
存货的减少	(280,605,881.26)	2,765,280.35
经营性应收项目的减少	(5,256,561.63)	(74,498,566.06)
经营性应付项目的增加	11,081,673.13	39,145,169.16
其他	457,719.90	(719,335.52)
经营活动产生的现金流量净额	(236,095,550.52)	139,141,781.61
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	354,120,532.16	249,541,624.02
减: 现金的期初余额	131,988,371.69	140,313,687.24
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	222,132,160.47	109,227,936.78

## 2、现金及现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	354,120,532.16	249,541,624.02
其中: 库存现金	184,351.05	126,303.63
可随时用于支付的银行存款	340,972,194.35	224,426,795.39
可随时用于支付的其他货币资金	12,963,986.76	24,988,525.00
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
二、现金等价物	---	---
其中: 三个月内到期的债券投资	---	---

项目	期末余额	年初余额
三、期末现金及现金等价物余额	354,120,532.16	249,541,624.02

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1、 本公司母公司的情况

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

#### 2、 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
乐山新天源太阳能电力有限公司	全资	有限责任公司	四川乐山市	陈五奎	制造业	20,000 万元	100%	100%	67579530-7
陕西拓日新能源科技有限公司	全资	有限责任公司	陕西渭南市	陈五奎	制造业	10,000 万元	100%	100%	68795909-X
非洲太阳能（乌干达）有限公司	全资	有限责任公司	乌干达坎帕拉	陈五奎	商业	50 万美元	100%	100%	无
拓日新能源（欧洲）有限公司	全资	有限责任公司	德国慕尼黑	陈五奎	商业	50 万欧元	100%	100%	无
拓日新能源（美洲）公司*	全资	有限责任公司	Wilmington Delaware	陈五奎	商业	50 万美元	注	注	无

\*拓日新能源（美洲）公司尚未注资，目前正在筹办中。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

#### (二) 关联方交易

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

2、无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

3、无关联托管和关联承包情况。

4、关联租赁情况

(1) 公司无出租情况。

(2) 公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
深圳市奥欣投资发展有限公司	深圳市拓日新能源科技股份有限公司	办公场所	2009年6月1日	2012年2月26日	市场价格	816,806.40

5、无关联担保情况。

6、无关联方资金拆借。

7、无关联方资产转让、债务重组情况。

8、无其他类型关联交易。

9、关联方应收应付款项

往来项目	关联公司名称	经济内容	期末余额	年初余额
其他应收款	深圳市奥欣投资发展有限公司	押金	136,134.40	136,134.40
小计			136,134.40	136,134.40
其他应付款	深圳市奥欣投资发展有限公司	房租	408,403.20	816,806.40
其他应付款	陈五奎	未付现金红利	304,722.00	---
小计			713,125.20	816,806.40

### 七、或有事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

### 八、承诺事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

2011 年 7 月 11 日，公司第二届董事会第十四次会议，为拓宽公司融资渠道，优化负债结构，降低资金成本，讨论通过《发行公司债券的议案》，本次发行的公司债券面值总额不超过人民币 6 亿元。并于 2011 年 8 月 10 日召开的 2011 年第一次临时股东大会审议通过，并授权公司董事会，向有权审批部门申请并实施发行。

## 十、其他重要事项说明

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一)应收账款

#### 1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	25,029,619.57	6.97	1,718,943.30	6.87	30,255,787.33	14.60	1,827,587.07	6.04
组合 2	334,263,833.69	93.03	---	---	176,971,209.01	85.40	---	---
组合小计	359,293,453.26	100.00	1,718,943.30	0.48	207,226,996.34	100.00	1,827,587.07	0.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	359,293,453.26	100.00	1,718,943.30	0.48	207,226,996.34	100.00	1,827,587.07	0.88

应收账款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	23,549,819.21	94.10	1,177,490.96	27,754,504.40	91.73	1,387,725.22
一年以上至二年以内	163,566.73	0.65	16,356.67	2,020,885.00	6.68	202,088.50
二年以上至三年以内	835,835.71	3.34	250,750.71	12,128.07	0.04	3,638.42
三年以上至四年以内	366,577.92	1.46	183,288.96	468,269.86	1.55	234,134.93
四年以上至五年以内	113,820.00	0.45	91,056.00	---	---	---
五年以上	---	---	---	---	---	---
合计	25,029,619.57	100.00	1,718,943.30	30,255,787.33	100.00	1,827,587.07

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

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

4. 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

5. 本期实际核销的应收账款

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

7. 应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
TOPRAY SOLAR (EUROPE) GMBH	子公司	159,530,592.79	1 年以内	44.40
乐山新天源太阳能电力有限公司	子公司	115,537,677.63	1 年以内	32.16
陕西拓日新能源科技有限公司	子公司	31,992,633.61	1 年以内	8.90
ASE SOLAR ENERGY CO., LIMITED	子公司	27,202,929.66	1 年以内	7.57
Blue Line Solar	非关联方	4,698,195.48	1 年以内	1.31
合 计		338,962,029.17		94.34

8. 无应收关联方账款。

9. 无终止确认的应收款项。

10. 无以应收款项为标的进行证券化的情况。

**(二) 其他应收款**

## 1. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	2,577,045.35	2.31	1,965,088.68	76.25	2,179,617.50	1.81	1,481,704.68	67.98
组合 2	104,990,130.88	97.69	---	---	118,338,837.66	98.19	---	---
组合小计	107,567,176.23	100.00	1,965,088.68	1.83	120,518,455.16	100.00	1,481,704.68	1.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	107,567,176.23	100.00	1,965,088.68	1.83	120,518,455.16	100.00	1,481,704.68	1.23

## 其他应收款种类的说明:

## (1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	302,506.00	11.74	15,125.30	50,162.40	2.30	2,508.12
一年以上至二年内	48,647.43	1.89	4,864.74	196,538.40	9.02	19,653.84
二年以上至三年内	292,975.25	11.37	87,892.58	107,101.13	4.92	32,130.34
三年以上至四年以内	107,101.12	4.16	53,550.56	110,800.24	5.08	55,400.12
四年以上至五年以内	110,800.23	4.30	88,640.18	1,715,015.33	78.68	1,372,012.26
五年以上	1,715,015.32	66.54	1,715,015.32	---	---	---
合计	2,577,045.35	100.00	1,965,088.68	2,179,617.50	100.00	1,481,704.68

## 2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

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

4. 本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

5. 本期无实际核销的其他应收款。

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

7. 其他应收款中欠款金额前五名

单位排名	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
乐山新天源太阳能电力有限公司	子公司	91,245,829.32	1 年以内	77.08
陕西拓日新能源科技有限公司	子公司	25,510,833.64	1 年以内	18.60
海南华润石梅湾旅游开发有限公司	非关联方	542,672.75	1 年以内	0.65
DEUTS CHE	非关联方	433,262.80	5 年以上	0.28
付红霞	员工	304,446.91	1 年以内	0.25
合 计		118,037,045.42		96.86

8. 无应收关联方账款情况。

9. 无终止确认的应收款项。

10. 无以应收款项为标的进行证券化的情况。



## (三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
非洲太阳能(乌干达)有限公司(ASE SOLAR ENERGY CO., LIMITED)	成本法	834,812.00	834,812.00	---	---	834,812.00	100%	100%	N/A	---	---	---
乐山新天源太阳能电力有限公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00	---	---	200,000,000.00	100%	100%	N/A	---	---	---
陕西拓日新能源科技有限公司	成本法	247,136,928.00	100,000,000.00	147,136,928.00	---	247,136,928.00	100%	100%	N/A	---	---	---
拓日新能源(欧洲)有限公司	成本法	4,815,855.00	4,815,855.00	---	---	4,815,855.00	100%	100%	N/A	---	---	---
成本法小计		452,787,595.00	305,650,667.00	118,714,993.62	---	452,787,595.00				---	---	---
合计		452,787,595.00	305,650,667.00	118,714,993.62	---	452,787,595.00				---	---	---

期末，本公司长期股权投资的可收回金额不低于账面价值，不需计提减值准备。

(四) 营业收入与营业成本

1、营业收入与营业成本明细如下：

营业收入	本年金额	上年金额
1. 主营业务收入	322,016,537.65	287,719,618.79
2. 其他业务收入	20,671,027.13	16,750,470.86
合计	342,687,564.78	304,470,089.65

营业成本	本年金额	上年金额
1. 主营业务成本	280,945,135.20	219,543,636.15
2. 其他业务成本	20,217,563.69	16,677,383.95
合计	301,162,698.89	236,221,020.10

2、主营业务（分行业）

主营业务收入	本年金额	上年金额
工 业	322,016,537.65	287,719,618.79
合计	322,016,537.65	287,719,618.79

主营业务成本	本年金额	上年金额
工 业	280,945,135.20	219,543,636.15
合计	280,945,135.20	219,543,636.15

3、主营业务（分产品）

主营业务收入	本年金额	上年金额
晶体硅太阳能电池芯片及组件	225,897,574.68	142,182,540.82
非晶硅太阳能电池芯片及组件	66,929,925.81	105,341,891.10
太阳能应用产品及供电系统	28,870,285.02	40,195,186.87
平板式太阳能集热器	318,752.14	---
合计	322,016,537.65	287,719,618.79

主营业务成本	本年金额	上年金额
晶体硅太阳能电池芯片及组件	217,219,120.89	125,292,502.36
非晶硅太阳能电池芯片及组件	43,177,001.95	66,772,419.27
太阳能应用产品及供电系统	20,367,894.05	27,478,714.52
平板式太阳能集热器	181,118.31	---
合计	280,945,135.20	219,543,636.15

#### 4、公司前五名客户的营业收入情况

客户排名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
TOPRAY SOLAR (EUROPE) GMBH	137,918,630.03	40.25
Blue Line Solar	71,362,215.84	20.82
TRANSWORLD	27,869,017.47	8.13
CENTRAL PURCHASING, LLC	23,702,383.30	6.92
ASE SOLAR ENERGY CO., LIMITED	7,036,159.39	2.05
合计	267,888,406.03	78.17

#### (五)现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	17,393,821.31	32,962,401.79
加: 资产减值准备	(1,107,117.90)	(93,401.05)
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	7,497,289.72	7,596,678.12
无形资产摊销	265,285.50	265,285.50
长期待摊费用摊销	436,841.60	88,476.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	---	---
固定资产报废损失	---	---
公允价值变动损失	---	---
财务费用	1,883,831.20	11,673,943.51
递延收益增加	1,523,950.00	2,039,999.98

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税资产减少	166,067.69	14,010.16
递延所得税负债增加	---	---
存货的减少	(82,983,554.44)	17,276,955.27
经营性应收项目的减少	(41,880,167.86)	5,318,576.25
经营性应付项目的增加	(133,219,831.90)	(1,172,536.70)
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	(230,023,585.08)	75,970,389.71
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	234,741,021.74	106,532,388.72
减: 现金的期初余额	81,575,675.29	126,596,466.94
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	153,165,346.45	(20,064,078.22)

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

明细项目	金额	说明
1. 非流动性资产处置损益	---	
2. 越权审批, 或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
3. 计入当期损益的政府补助 (与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	5,794,445.42	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	

明细项目	金额	说明
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
6. 非货币性资产交换损益	---	
7. 委托他人投资或管理资产的损益	---	
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
9. 债务重组损益	---	
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	---	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	
16. 对外委托贷款取得的损益	---	
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
19. 受托经营取得的托管费收入	---	
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,770.01	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	

明细项目	金额	说明
22. 减：所得税的影响额	883,975.31	
23. 减：少数股东权益影响额（税后）	---	
<b>合计</b>	4,934,240.12	

**（二）净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益 率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.69%	0.0178	0.0178
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.28%	0.0071	0.0071

**十三、财务报表的批准**

本公司的财务报表已于 2011 年 8 月 18 日获得本公司董事会批准。

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有董事长亲笔签名的中期报告正本。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的2011年半年度财务报告。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸公开披露过的所有文件的正本。
- 四、公司章程。

以上备查文件备置地点：公司董事会秘书办公室

董事长签名：陈五奎

深圳市拓日新能源科技股份有限公司董事会

二〇一一年八月二十日