

**武汉力诺太阳能集团股份有限公司**

**600885**

**2011 年年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 会计数据和业务数据摘要 .....	3
四、 股本变动及股东情况 .....	5
五、 董事、监事和高级管理人员 .....	9
六、 公司治理结构 .....	12
七、 股东大会情况简介 .....	15
八、 董事会报告 .....	15
九、 监事会报告 .....	23
十、 重要事项 .....	24
十一、 财务会计报告 .....	28
十二、 备查文件目录 .....	99

## 一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 众环海华会计师事务所有限公司为本公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已作详细说明，请投资者注意阅读。

(四)

公司负责人姓名	李明春
主管会计工作负责人姓名	李洋
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	李洋

公司负责人李明春、主管会计工作负责人李洋及会计机构负责人（会计主管人员）李洋声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	武汉力诺太阳能集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	力诺太阳
公司的法定英文名称	Wuhan Linuo Solar Energy Group Co., Ltd.
公司的法定英文名称缩写	LNSE
公司法定代表人	李明春

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李明春先生	向丽娟女士
联系地址	武汉市桥口区古田路十七号西大楼 406 室	武汉市桥口区古田路十七号西大楼 406 室
电话	027-83310135	027-83310135
传真	027-83860435	027-83860435
电子信箱	stock@linuo-solar.com	stock@linuo-solar.com

(三) 基本情况简介

注册地址	武汉市桥口区古田路十七号
注册地址的邮政编码	430035
办公地址	武汉市桥口区古田路十七号
办公地址的邮政编码	430035
公司国际互联网网址	www.linuo-solar.com
电子信箱	office@linuo-solar.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书处

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	ST 力阳	600885	*ST 力阳

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		1990 年 12 月 21 日
公司首次注册登记地点		武汉市
首次变更	公司变更注册登记日期	2006 年 7 月 27 日
	公司变更注册登记地点	武汉市
	企业法人营业执照注册号	4201001101594
	税务登记号码	420104177666019
	组织机构代码	17766601-9
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2009 年 7 月 3 日
	公司变更注册登记地点	武汉市
	企业法人营业执照注册号	420100000026241
	税务登记号码	420104177666019
	组织机构代码	17766601-9
公司聘请的会计师事务所名称		众环海华会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址		武汉市武昌区东湖路 169 号

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-133,442,220.87
利润总额	-133,794,051.82
归属于上市公司股东的净利润	-136,469,974.57

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-136,856,935.54
经营活动产生的现金流量净额	195,236,695.52

## (二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-1,016,530.58	23,580,907.96	-33,658,960.41
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		1,416,600.00	866,000.00
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	1,888,000.00	13,800,309.14	6,261,300.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		5,678,439.55	1,566,174.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,223,300.37	461,672.49	1,837,522.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目		4,950,000.00	
少数股东权益影响额	453,175.77	-1,321,818.76	-752,751.79
所得税影响额	285,616.15	-2,620,013.30	-1,423,564.70
合计	386,960.97	45,946,097.08	-25,304,280.56

## (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	608,605,919.20	660,963,802.40	-7.92	744,488,777.55
营业利润	-133,442,220.87	-21,313,505.50	不适用	-81,884,559.99
利润总额	-133,794,051.82	17,945,051.76	-845.58	-106,578,698.08
归属于上市公司股东的净利润	-136,469,974.57	9,970,776.27	-1,468.70	-120,442,359.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-136,856,935.54	-35,975,320.81	不适用	-95,138,079.31
经营活动产生的现金流量净额	195,236,695.52	76,492,912.12	155.24	79,522,763.22
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	634,472,321.91	820,966,428.64	-22.72	864,517,055.61

负债总额	761,893,177.90	637,283,619.80	19.55	725,352,085.30
归属于上市公司股东的所有者权益	-151,959,751.62	157,960,757.55	-196.20	116,872,456.29
总股本	153,743,772.00	153,743,772.00	不适用	153,743,772.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	-0.89	0.06	-1,583.3333	-0.78
稀释每股收益 (元 / 股)	-0.89	0.06	-1,583.3333	-0.78
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	-0.89	0.06	-1,583.3333	-0.78
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元 / 股)	-0.89	-0.23	不适用	-0.62
加权平均净资产收益率 (%)	-152.1	6.52	减少 158.62 个百分点	-416.44
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-152.53	-23.52	不适用	-328.95
每股经营活动产生的现金流量净额(元 / 股)	1.27	0.5	154	0.52
	2011 年 末	2010 年 末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产(元 / 股)	-0.99	1.03	-196.1165	0.76
资产负债率 (%)	120.08	77.63	增加 42.45 个百分点	83.90

1、利润总额较去年同期减少 151,739,103.58 元，主要原因是：报告期公司产品销售价格与去年同期基本持平，生产用原材料价格较去年同期明显提高，毛利率较去年同期降低；报告期公司计提坏帐准备较去年同期增加；报告期营业外收入较去年同期减少 92.20%，主要是 2010 年公司处置土地及房产取得收益本期无相应事项发生；报告期公司处置已到生产使用年限无法继续使用的窑炉致营业外支出较去年同期增加 158.16%。

2、净利润较去年同期减少 146,440,750.84 元，主要原因是报告期公司利润总额比去年同期减少所致。

3、每股收益较去年同期减少 0.95 元，主要原因是报告期公司净利润比去年同期减少所致。

4、经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 118,743,783.4 元，主要原因是报告期支付的其他与经营活动有关的现金较去年同期降低所致。

5、所有者权益较去年同期减少 309,920,509.17 元，主要原因是公司增加同一控制下子公司山东力诺太阳能科技有限公司合并日山东力诺太阳能科技有限公司的所有者权益账面价值作为长期投资的初始投资成本，长期投资初始投资成本与置换资产账面价值的差额 22,306,703.62 元冲减了资本公积并且公司增加同一控制下子公司山东力诺太阳能科技有限公司调整合并 2010 年年初合并报表范围转回 150,117,840.55 元，另外本期亏损也导致所有者权益减少。

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一) 股本变动情况

##### 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有 法人持股									
境内自然人 持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持 股									
境外自然人 持股									
二、无限售条件流通 股份	153,743,772	100						153,743,772	100
1、人民币普通股	153,743,772	100						153,743,772	100
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	153,743,772	100						153,743,772	100

## 2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

## (二) 证券发行与上市情况

## 1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

## 2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

## 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数		21,557 户		本年度报告公布日前一个月末股东总数		20,469 户	
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
山东力诺新材料有限公司	境内非国有法人	12.86	19,773,960	0		质押	19,773,960
中信证券股份有限公司	国有法人	3.58	5,497,019	5,497,019			未知
力诺集团股份有限公司	境内非国有法人	2.41	3,709,470	0		质押	3,709,470
陈士英	境内自然人	1.66	2,554,712	2,554,712			未知
赵儒良	境内自然人	1.0	1,533,500	1,533,500			未知
樊庆生	境内自然人	0.93	1,428,077	556,377			未知
李小春	境内自然人	0.93	1,426,000	1,426,000			未知
刘广辉	境内自然人	0.91	1,400,000	1,400,000			未知
李敬桃	境内自然人	0.73	1,118,547	1,118,547			未知
中铁第四勘察设计院集团有限公司	国有法人	0.71	1,092,000	0			未知
前十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的数量		股份种类及数量				
山东力诺新材料有限公司	19,773,960		人民币普通股				
中信证券股份有限公司	5,497,019		人民币普通股				
力诺集团股份有限公司	3,709,470		人民币普通股				
陈士英	2,554,712		人民币普通股				
赵儒良	1,533,500		人民币普通股				
樊庆生	1,428,077		人民币普通股				
李小春	1,426,000		人民币普通股				
刘广辉	1,400,000		人民币普通股				
李敬桃	1,118,547		人民币普通股				
中铁第四勘察设计院集团有限公司	1,092,000		人民币普通股				

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第三大股东力诺集团股份有限公司持有第一大股东山东力诺新材料有限公司 99.22% 的股权，双方存在关联关系。除此之外，公司未知公司前十名股东之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。
------------------	--

## 2、控股股东及实际控制人情况

### (1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

力诺集团股份有限公司期末持有公司股份 3,709,470 股，占公司总股本的 2.41%，力诺集团股份有限公司通过控股（99.22%）山东力诺新材料有限公司而间接持有公司 19,773,960 股，占公司总股本的 12.86%，成为公司的实际控制人。高元坤先生，持有力诺集团股份有限责任公司 55% 的股权，为公司自然人实际控制人。

### (2) 控股股东情况

法人

单位：亿元 币种：人民币

名称	山东力诺新材料有限公司
单位负责人或法定代表人	高元坤
成立日期	1998 年 9 月 7 日
注册资本	1
主要经营业务或管理活动	太阳能集热管、太阳能光热光电转换材料、太阳能热水器及其配套零部件、玻璃新材料、有机硅、精细化工等。

### (3) 实际控制人情况

法人

单位：亿元 币种：人民币

名称	力诺集团股份有限公司
单位负责人或法定代表人	高元坤
成立日期	1994 年 9 月 28 日
注册资本	6.3688
主要经营业务或管理活动	玻璃制品、太阳能热水器、集热器、太阳能光热产品、光伏产品的制造；批发、零售；玻璃制品建筑材料，日用品，工艺美术品；进出口业务

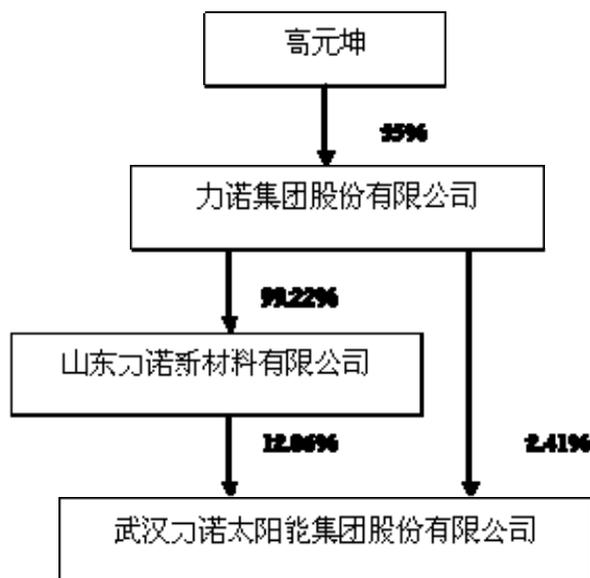
自然人

姓名	高元坤
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	无
最近 5 年内的职业及职务	1994 年至今任力诺集团董事长、总裁。

### (4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
李明春	董事长、 董事会秘书	男	37	2009年5月19日	2012年5月18日	0	0		28.25	否
申文明	董事	男	56	2009年5月19日	2012年5月18日	0	0		2	是
张忠山	董事	男	49	2009年5月19日	2012年5月18日	0	0		2	是
杨中辰	董事、总经理	男	45	2011年7月29日	2012年5月18日	0	0		21.58	否
燕海濠	独立董事	男	66	2007年11月26日	2012年5月18日	0	0		6	否
蒋灵	独立董事	女	42	2008年9月26日	2012年5月18日	0	0		6	否
赵晓梅	独立董事	女	55	2011年5月19日	2012年5月18日	0	0		6	否
孙庆法	监事主席	男	58	2011年7月29日	2012年5月18日	0	0		0.33	是
王安保	监事	男	53	2009年5月19日	2012年5月18日	0	0		16.69	否
刘亚南	监事	男	36	2011年1月25日	2012年5月18日	0	0		0.8	是
李洋	副总经理	男	31	2011年1月7日	2012年5月18日	0	0		28.35	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	118	/

李明春先生，中共党员，经济师，本科学历，1997年7月至2002年1月担任山东中创

实业总公司证券部交易员；2002 年 2 月至 2007 年 8 月担任力诺集团有限责任公司运营中心副主任；现任本公司董事长、董事会秘书。

申文明先生，EMBA 学历，工程师。历任力诺集团营销总公司总经理，力诺药业集团总经理，力诺集团营销总监。现任力诺集团股份有限公司副总裁、山东力诺瑞特新能源有限公司总经理。本公司董事。

张忠山先生，高级工商管理硕士学位，高级会计师。历任济南光明机器有限公司财务总监，力诺药业控股集团财务总监，力诺集团有限责任公司审计总监、财务总监，本公司监事。现任力诺集团股份有限公司副总裁、本公司董事。

杨中辰先生，大学本科学历，高级工程师。历任北京桑尼公司总经理、天津天力玻璃器皿有限公司总经理、淮安力诺太阳能有限公司任总经理、本公司副总经理、技术总监；济南力诺玻璃制品有限公司总经理。本公司董事、总经理。

燕海濠先生，工学硕士学位、研究生学历。历任建设银行湖南省分行国际业务部副总经理、中国建设银行英国伦敦代表处首席代表、中国建设银行山东省分行副行长；2005 年 12 月退休。现任本公司独立董事。

蒋灵女士，法律硕士、工学学士，工程师，执业律师。历任山东省律师事务中心专职律师、山东舜翔律师事务所合伙人。现为山东嘉孚律师事务所合伙人，兼任菏泽仲裁委仲裁员。本公司独立董事。

赵晓梅女士，本科学历、高级会计师、注册会计师，历任济南市教育教学设备厂会计师，济南高信会计师事务所审计业务部主任，山东天元会计师事务所副所长、副主任会计师；现任山东天元同泰会计师事务所副所长、副主任会计师，山东中润投资控股集团股份有限公司独立董事。本公司独立董事。

孙庆法先生，大专学历，1995 年 7 月起历任济南三威有限公司副经理、济南三力玻璃制品公司总经理、力诺玻璃集团总经理；2004 年 10 月至今任力诺玻璃集团董事长。本公司监事会主席。

王安保先生，大专学历，会计师。历任山东新材料有限公司副总经理。报告期任职于本公司审计部，本公司监事。

刘亚南先生，本科学历，执业律师，2004 年起历任山东舜翔律师事务所民事部、公司企业部律师，金融保险部、证券业务部部长；2010 年 9 月至今任力诺集团股份有限公司法务中心主任。本公司监事。

李洋先生，研究生学历，2006 年起历任巴西华为公司 GL 经理、中兴通讯股份有限公司巴西子公司财务总监、华为公司总部报告中心项目经理、山东天融新能源发展有限公司财务总监、力诺集团股份有限公司财务中心副主任。本公司副总经理。

## (二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
申文明	山东力诺瑞特新能源有限公司	副总裁、总经理	2007-11 、 2005-06		是
张忠山	力诺集团股份有限公司	副总裁	2007-11		是
孙庆法	力诺玻璃集团董事长	董事长	2004 年 10 月		是
刘亚南	力诺集团股份有限公司	法务中心主任	2010 年 9 月		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
蒋灵	山东嘉孚律师事务所	合伙人	2005-05		是
	菏泽仲裁委	仲裁员	2007-01		
赵晓梅	山东天元同泰会计师事务所	副所长、副主任会计师	2002 年		是
	山东中润投资控股集团股份有限公司	独立董事	2006 年 8 月		是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由公司股东大会决定。公司高级管理人员报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	严格执行公司《董事津贴与考核制度》、《监事津贴与考核制度》和《高管薪酬与考核制度》，其中：固定薪酬或津贴已按月发放，浮动薪酬和浮动津贴将于下一个年度考核发放。独立董事实行与非独立董事不同的津贴标准。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	按报酬确认依据实际支付。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
申英明	董事长	离任	个人原因
崔建民	董事	离任	工作变动
顾小祥	独立董事	离任	个人原因
李华	监事	离任	工作变动
杜守勤	监事	离任	工作变动
刘秀文	总经理	离任	个人原因
张奎玉	副总经理	离任	工作变动
高存远	财务总监	离任	工作变动
王国亮	董事长	聘任	聘任
王国亮	董事长	离任	个人原因
宋进军	监事会主席	聘任	聘任
宋进军	监事会主席	离任	工作变动
刘亚南	监事	聘任	聘任
李明春	董事长	聘任	聘任
杨中辰	董事、总经理	聘任	聘任
孙庆法	监事会主席	聘任	聘任
赵晓梅	独立董事	聘任	聘任
李洋	副总经理	聘任	聘任

(五) 公司员工情况

在职员工总数	887
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理人员	176
销售人员	13
技术人员	28
财务人员	31
生产人员	544
其他	95
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	3
本科	57
专科\高职	100
高中\中专\技校	268
初中及以下	459

## 六、 公司治理结构

### （一）公司治理的情况

按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，公司不断完善法人治理结构。公司治理情况与中国证监会关于上市公司治理的要求基本一致，主要工作如下：

1、关于股东与股东大会：公司能够规范执行股东大会的召集、召开和议事程序，确保股东的合法权益，股东能够充分地行使自己的权利，对重大事项享有知情权和参与权，所有股东地位平等，公司与股东沟通渠道畅通，确保关联交易的公平合理。

2、关于控股股东与上市公司关系：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司的重大决策均由股东大会和董事会依法做出。

3、关于董事和董事会：公司董事会的人数和人员构成符合有关法律法规的要求，公司独立董事3人，达到董事会人数的三分之一，独立董事没有在公司及股东关联公司担任任何职位，能认真履行职责，维护公司整体利益和中小股东利益；公司董事能够认真参加董事会会议和股东大会，参与决策，发表意见；公司设立了董事会审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会和提名委员会；各专门委员会根据职责分工，采取事前调研、论证，事中视察跟踪，事后专项审计的方式，强化了董事会的职能；为董事会的决策提供充分依据，有力地保证了公司决策的合法性、科学性，降低了决策风险。

4、关于监事与监事会：公司监事会人数和人员构成符合有关法律法规的要求；公司监事会拥有监督权、知情权、质询权，全体监事能够履行自己的职责。

5、关于绩效评估和激励约束机制：报告期内，公司继续执行《董事津贴与考核制度》《监事津贴与考核制度》《高级管理人员薪酬与考核制度》。

6、关于相关利益者：公司尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者、供应商的合法权益，努力与他们开展多方面的合作，共同推动公司有序健康发展。

7、关于信息披露与透明度：公司能够严格按照有关法律法规规定，准确、真实、完整、及时地披露信息，所有股东能平等地、经济便捷地获得信息。

(二) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
李明春	否	6	6	3	0	0	否
申文明	否	11	11	5	0	0	否
张忠山	否	11	11	5	0	0	否
杨中辰	否	6	6	3	0	0	否
燕海濠	是	11	11	5	0	0	否
蒋灵	是	11	11	5	0	0	否
赵晓梅	是	7	7	4	0	0	否

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司有关事项提出异议。

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

在有关法律法规和《公司章程》的基础上，公司已建立健全了《独立董事工作细则》、《独立董事年报工作制度》、《董事会专门委员会实施细则》、《审计委员会对年度财务报告的审议工作规程》等制度，全方位支持独立董事的工作。

报告期内，各位独立董事勤勉尽责，有效行使了独立董事职权，发挥了各自在法律、财务和管理方面的专业知识特长，促进了董事会决策的公平、公正、公允，切实维护了全体股东的利益。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司建立有独立完整的业务流程和业务体系，公司的经营决策均系独立做出，无控股股东干预的问题。

人员方面独立完整情况	是	公司的高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在持有公司5%以上股权的股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务。公司的董事、监事及高级管理人员的任免，严格按照《公司法》及有关法律法规、规范性文件、《公司章程》的程序进行，不存在控股股东超越本公司董事会和股东大会进行人事任免的情况。
资产方面独立完整情况	是	公司拥有完全独立于控股股东的办公机构和生产经营场所，不存在与控股股东混合经营、合署办公的情况，控股股东及其下属职能部门与本公司及下属部门之间不存在上下级关系。
机构方面独立完整情况	是	公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施以及土地所有权，拥有独立的采购系统和销售系统。
财务方面独立完整情况	是	本公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并符合有关会计制度的要求，独立进行财务运作。本公司拥有独立的银行账户，不与股东单位和其他任何单位或个人共用银行账户。本公司依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司按照相关法律法规的要求，建立健全了以《公司章程》为核心的议事规则、管理规范、工作细则以及内部控制制度等一系列基本管理制度，初步建立了适合公司生产经营、业务特点和管理要求的内部控制制度，初步形成了对风险进行事前防范、事中控制、事后监督和纠正的内控机制。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司的内部控制监督主要通过监事会、审计委员会实施。监事会负责对董事、高管人员的履职情况、重大财务支出情况及公司依法运行情况进行监督，对股东大会负责。审计委员会主要负责监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价，审核公司财务信息及披露，负责公司审计沟通及协调，对董事会负责。
内部控制存在的缺陷及整改情况	报告期内，公司未发现内部控制的设计与运行存在重大缺陷。公司将在今后的工作中，不断完善内部控制制度，增强防范风险能力，提高公司内部控制体系的效率和效果。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司已初步建立高级管理人员的绩效评价体系。董事会下设薪酬与考核专业委员会，负责薪酬政策的制定、薪酬方案的审定。由薪酬委根据公司年度财务报告的各项考核指标和年度经营计划目标，对公司高级管理人员及其所负责的单位进行经营业绩和管理指标的考核，以此作为奖惩依据。公司将继续按照市场化取向，逐步建立更加完善的激励和约束机制，以促使高级管理人员勤勉尽责，提高公司法人治理水平，实现股东利益和公司利益最大化。

(六) 公司披露内部控制的相关报告:

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告: 否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告: 否
- 3、公司是否披露社会责任报告: 否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司已建立《信息披露管理制度》和《年度报告工作制度》，尚未建立单独的《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

**七、 股东大会情况简介**

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年度股东大会	2011 年 5 月 19 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 5 月 20 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2011 年第一次临时股东大会	2011 年 1 月 25 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 1 月 26 日
2011 年第二次临时股东大会	2011 年 7 月 29 日		2011 年 7 月 30 日
2011 年第三次临时股东大会	2011 年 11 月 28 日		2011 年 11 月 29 日

**八、 董事会报告**

(一) 管理层讨论与分析

2011 年，在国际金融危机和国内宏观调控的背景下，公司生产经营仍旧面临着严峻的挑战。公司董事会和经营团队带领全体员工艰难前行，积极应对，但最终未能摆脱种种不利因素的影响，报告期出现较大数额亏损。根据众环海华会计师事务所众环审字(2012)370 号审计报告，公司 2011 年度实现营业收入 608,605,919.2 元，净利润-137,653,130.23 元，其中归属上市公司股东的净利润-136,469,974.57 元。

1、2011 年所做的主要工作

2011 年，公司在经营工作上以效益为中心，重点推动“3+5”精益生产和精益管理模式，重点加强公司的精细化管理工作，具体措施包括：

(1) 完善集团制度流程建设：本着高效、务实、稳控原则，在集团《管理制度汇编》基础上删繁就简，再造流程，共优化制度流程 79 项，提高了流程的运作效率；

(2) 优化充实团队结构：公司 7 月份进行了管理层调整，管理结构更趋合理；

(3) 加强骨干人员培训：数十名公司基层管理人员通过 MBA 培训、硅酸盐专业培训等方式提高了管理能力和技术能力；通过开展技能比武、“师傅带徒弟”、星级员工评比等活动，提高全员技能，加强了公司后备人才队伍建设。

(4) 实施产品创新，提高竞争优势：全年各公司共开展小改小革 370 多项，全部窑炉实现了溢流碎玻璃粉碎、半自动精确称量系统等重点改进，获得较好的效果；公司加大产品结构调整，濮阳公司直径 315 等超粗化工管道顺利生产，产品小瓶管比例提高到 50%，高温发电用管通过了西门子公司质量体系认证，有助于提升企业在高温发电领域的拓展。章丘公司实现平拉工艺突破，生产出超 2.6 壁厚的工艺管产品，满足了平拉产品的市场；海宁公司开发出梅花管等新用途产品，提高了产品的附加值。

(5) 推动“3+5”精益生产模式，细化窑炉管理：报告期内公司推动“3+5”精益生产管理模式，聘请台湾精益生产专家进行了指导，利用各项管理工具，共开展精益改进项目 150 多项，重点对窑炉能耗、窑炉除尘、产品规格改产、生产辅助能耗控制、产品合格率提升等进行了改进，改产时间缩短 45%，产品合格率提升 1%；对窑炉操作流程进行梳理，以“图片”和“流程图”等方式，完善 SOP 作业流程，细化了数据化操作。

(6) 健全质量体系，逐步提升产品质量：修订了《太阳能集团质量管理大纲》；完成了质量体系复审；通过推行 SPC 质量分析工具的使用，加强生产过程能力控制，对质量隐患有效预防；推动 MSA 实施，提高了人员检测能力和器具检测能力的稳定性。

(7) 加强管理，严控各项费用：通过对利润目标、费用、利润影响因素以及因素影响利润的动因、窑炉成本、客户毛利贡献、资产、负债的结构变化以及趋势变化的分析，找出经营存在的问题并进行纠正；通过实施从紧管理费用等措施严控各项费用支出。

(8) 继续提升安全现场管理：2011 年公司继续提升生产现场管理工作，层次落实安全责任制，现场管理的规范性和有序性明显提高；报告期内，公司没有发生一起重大安全事故，安全现场管理取得良好效果。

## 2、2011 年存在的主要问题

公司生产经营工作中仍然存在很多问题和困难亟待解决：

(1) 公司主营业务产品过于单一，高硼硅太阳能管仅是太阳能光热产业链一个初级环节，且目前市场竞争激烈，产品盈利水平较低；

(2) 缺少新产品研发储备，难以实施产品转型；

(3) 国内外战略原材料价格、能源价格持续上涨，成本压力较大；

(4) 区域市场发生重大变化，区域优势不再明显。

(5) 内部管控需进一步加强。公司虽然制定了各项严格的规章制度，但执行力度还不够，特别是发生了“明立恩案件”，公司应当引起高度重视，举一反三、亡羊补牢、痛下决心、加强内控管理，重新理顺管理流程，杜绝此类问题的再次发生。

## 3、报告期内公司资产负债构成情况变化的主要影响因素

单位:元 币种:人民币

项 目	2011 年（12 月 31 日）	2011 年初	增减%
应收票据	19,570,392.48	5,360,666.60	265.07

其他应收款	21,801,318.71	53,220,329.17	-59.04
一年内到期的非流动资产	52,024.84	196,221.33	-73.49
长期股权投资	3,100,000.00	105,543,028.56	-97.06
投资性房地产	0.00	8,928,061.39	-100.00
在建工程	36,220,811.99	14,321,687.87	152.91
长期待摊费用	62,792.74	42,666.67	47.17
递延所得税资产	2,506,990.09	3,761,938.07	-33.36
应付票据	43,100,000.00	10,934,122.86	294.18
其他应付款	338,958,566.93	142,652,836.00	137.61
一年内到期的非流动负债	331,910.22	25,331,910.22	-98.69
资本公积	50,145,264.92	223,595,799.52	-77.57
未分配利润	-361,967,383.02	-225,497,408.45	-60.52

(1) 应收票据期末余额较期初余额增加了 265.07%,主要是公司 2011 年度销售客户以票据结算方式增加所致。

(2) 其他应收款期末余额较期初余额减少了 59.04%, 主要是由于公司资产置换出其他应收款所致。

(3) 一年内到期的非流动资产期末余额较期初余额减少了 73.49%, 主要是由于一年内到期的非流动资产摊销所致。

(4) 长期股权投资期末余额较期初余额下降了 97.06%, 主要是由于公司资产置换出长期股权投资所致。

(5) 投资性房地产期末余额较期初余额下降了 100%, 主要是由于公司资产置换出投资性房地产所致。

(6) 在建工程期末余额较期初余额增加了 152.91%, 主要是由于窑炉技术改造转入所致。

(7) 长期待摊费用期末余额较期初余额增加了 47.17%, 主要是由于报告期公司长期待摊费用增加所致。

(8) 递延所得税资产较期初余额减少了 33.36%, 主要是由于报告期公司递延所得税资产减少所致。

(9) 应付票据期末余额较期初余额增加了 294.18%, 主要系公司对供应商之间采用票据方式结算货款的增多, 以致应付票据余额大幅度增加。

(10) 其他应付款期末余额较期初余额增加 137.61%, 主要原因是报告期内公司往来款项增加所致。

(11) 一年内到期的非流动负债期末余额较期初余额减少了 98.69%, 主要原因是报告期公司偿还一年内到期的非流动负债所致。

(12) 资本公积期末余额较期初余额减少 77.57%, 主要是由于同一控制下企业合并增加山东力诺太阳能科技有限公司调整资本公积所致。

(13) 未分配利润期末余额较期初余额减少 60.52%, 主要是由于报告期亏损较去年同期增加所致。

#### 4、报告期公司损益构成变化主要影响因素

单位:元 币种:人民币

项 目	2011 年	上年同期	增减%
资产减值损失	65,478,814.91	-5,680,553.74	/
营业外收入	3,167,635.12	40,621,850.08	-92.20
营业外支出	3,519,466.07	1,363,292.82	158.16

(1) 资产减值准备损失本年发生额较上年同期增加，主要系报告期内计提减值准备增加所致。

(2) 营业外收入本年发生额较上年同期减少 92.2%，主要系 2010 年公司处置土地及房产取得收益 2,220.02 万元，本期无相应事项发生。

(3) 营业外支出本年发生额较上年同期增加 158.16%，主要系公司处置已到生产使用年限无法继续使用的窑炉所致。

#### 5、报告期公司现金流量产生变化主要影响因素

单位:元 币种:人民币

项目	2011 年	上年同期	增减%
支付其他与经营活动有关的现金	27,412,640.82	125,094,621.69	-78.09
收回投资收到的现金	-	300,000.00	-100.00
取得投资收益收到的现金	258,480.00	0.00	/
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,613,934.39	7,562,414.42	146.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	932.33	-100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,893,786.11	20,010,847.06	-45.56
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	22,458,052.01	0.00	/
收到其他与筹资活动有关的现金	374,740,533.33	96,668,900.00	287.65
支付其他与筹资活动有关的现金	395,130,835.39	87,500,000.00	351.58

(1) 支付其他与经营活动有关的现金较去年同期减少 78.09%，主要原因是报告期公司其他支出较去年同期减少所致。

(2) 收回投资收到的现金较去年同期减少 100%，主要原因是报告期内公司收回投资收到的现金减少所致。

(3) 取得投资收益收到的现金较去年同期增加，主要原因是报告期内公司取得投资收益收到的现金增加所致。

(4) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较去年同期增加 146.14%，主要原因是报告期公司处置资产收入较去年同期增加所致。

(5) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额较去年同期减少 100%，主要原因是报告期内公司处置子公司及其他营业单位收到的现金净额减少所致。

(6) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较去年同期减少 45.56%，主要原因是报告期公司加强固定资产管理，控制总体投资规模致固定资产投资较去年同期减少所致。

(7) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额较去年同期增加，主要原因是报告期取得子公司支付的现金增加所致。

(8) 收到其他与筹资活动有关的现金较去年同期增加 287.65%，主要原因是报告期往来款项较去年同期增加所致。

(9) 支付其他与筹资活动有关的现金较去年同期增加 351.58%，主要是报告期偿还往来款项较去年同期增加所致。

6、公司主要控股公司经营情况及业绩

单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末净资产总额 (万元)	本期营业收入总额 (万元)	本期净利润 (万元)
濮阳力诺工贸有限公司	濮阳县柳屯镇	商品销售	100	100	-1,280.18	0	-116.09
淮安力诺太阳能有限公司	淮安市淮阴经济开发区纬六路七号	商品生产及销售	100	100	1,098.47	2,584.88	-809.34
浙江力诺宝光太阳能有限公司	海宁市袁花镇工业区	商品生产及销售	51	51	5,007.94	17,406.12	-241.46
莘县三元太阳能有限公司	莘县古云镇经济技术开发区	商品生产及销售	100	100	-389.82	3,802.15	-470.39
山东力诺进出口贸易有限公司	济南市历城区经十东路30099号	进出口贸易	100	100	1.25	22,449.81	-75.66
山东力诺太阳能科技有限公司	章丘市西外环3号	商品生产及销售	100	100	15,703.61	17,798.99	539.22

7、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位:万元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
1. 太阳能行业	55,371.83	50,865.00	8.14	-9.46	-5.39	减少 3.95 个百分点
2. 矿石原料	4,416.44	2,387.97	45.93	26.61	23.08	增加 1.55 个百分点
合计	59,788.27	53,252.97	10.93	-7.51	-4.40	减少 2.90 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
1. 高硼硅业务	54,734.29	50,253.09	8.19	-8.71	-4.78	减少 3.79 个百分点
2. 太阳能及相关业务	637.54	611.91	4.02	-46.84	-38.28	减少 13.31 个百分点
3. 矿石原料	4,416.44	2,387.97	45.93	26.61	23.08	增加 1.55 个百分点
合计	59,788.27	53,252.97	10.93	-7.51	-4.40	减少 2.90 个百分点

## (2) 主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华北地区	3,137.49	-8.05
华东地区	22,425.18	-16.64
华南地区	2,619.77	127.98
山东地区	23,678.30	-3.71
其他地区	7,927.55	-7.74
合计	59,788.27	-7.51

## 8、对公司未来发展的展望

## (1) 资本运作层面

根据公司 2011 年第三次临时股东大会决议,公司已向证监会提交了《重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易之申报文件》,并于 2012 年 1 月 5 日收到证监会下发的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》(112452 号),对报送文件提出了反馈意见。收到该《通知书》后,公司会同相关中介机构对需要反馈的材料进行了积极的准备,由于本次反馈意见中有关事项还需进一步落实,公司将待有关事项沟通落实后,立即向证监会书面回复反馈意见。按照《上市公司重大资产重组管理办法》的有关规定,公司已向证监会申请延期报送反馈意见书面回复。

公司将继续积极推进本次重大资产置换及非公开发行股票购买资产方案的实施,尽快完成此次重大资产重组的工作。通过置入优质资产,以此增强公司的持续经营能力、提高资产质量、改善财务状况。同时密切关注进展情况,及时履行信息披露义务。

## (2) 生产经营层面

新的一年,公司将继续夯实管理基础,理顺工作流程,降低各项费用;加大技术投入,延长窑炉寿命,降低生产成本;提高产品品质,增加产品竞争力,满足高端客户需求,增强盈利能力;与核心原材料供应商战略合作,保证原材料的安全供应;同时,积极寻求公司发展的新模式,培育新的利润增长点,为公司发展奠定基础。

针对公司存在的问题,结合公司的实际情况,进一步理顺管理流程,加强财务管控,严格各分子公司的管理。同时以落实中国证监会在 2012 年全面正式实施内部控制为契机,切实推进内控规范体系的建立健全工作,建立专门的内部控制部门或岗位,保证有足够的资源支持和协调内控实施工作的能力。及时组织员工认真学习内控规范,贯彻风险管控理念,统一认识,使公司经营能够健康持续地发展。

## (二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	0
投资额增减变动数	-4,548.66

上年同期投资额	4,548.66
投资额增减幅度(%)	-100

1、委托理财及委托贷款情况

(1)委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2)委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(三) 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

对众环海华会计师事务所有限公司出具的带强调事项段无保留意见的审计报告，公司董事会予以理解。公司董事会认为：公司的会计处理方法并未明显违反企业会计准则。相关事项短期内会对公司的主营业务有一定影响，但不会对公司的持续经营能力产生重大影响。因相关案件的侦破工作正在进行当中，公司正积极配合有关部门的工作，努力减少公司的损失。

(四) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(五) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
董事会六届十四次会议	2011年1月7日		《中国证券报》 《上海证券报》	2011年1月8日
董事会六届十五次会议	2011年1月25日			2011年1月26日
董事会六届十六次会议	2011年2月16日			2011年2月17日
董事会六届十七次会议	2011年4月26日			2011年4月28日
董事会六届十八次会议	2011年5月6日			2011年5月7日
董事会六届十九次会议	2011年7月12日			2011年7月13日
董事会六届二十次会议	2011年7月29日			2011年7月30日
董事会六届二十一次会议	2011年8月19日			2011年8月20日
董事会六届二十二次会议	2011年10月13日			2011年10月14日
董事会六届二十三次会议	2011年10月25日			2011年10月26日
董事会六届二十四次会议	2011年11月11日			2011年11月12日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会认真履行了股东大会所有决议。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

在 2011 年年度报告审计工作方面，按照中国证监会及上海证券交易所的有关规定，董事会审计委全程参与和监督了审计过程。具体工作为：在年报审计会计师进场前认真审阅了公司财务部编制的财务会计报表，认为报表反映了公司的财务状况和经营成果。经董事会审计委与武汉众环会计师事务所协商后，制订了公司年报审计工作计划，并在审计过程中与年报审计会计师保持沟通，两次书面督促其按计划时限提交审计报告。在年报审计会计师出具初步审计意见后，再次审阅了公司财务报表，认为公司财务报表真实、准确、完整的反映了公司 2011 年度整体财务状况和经营成果，要求会计师事务所按照总体审计计划尽快完成审计工作。公司 2011 年度财务报告定稿后，董事会审计委员会对武汉众环会计师事务所的年报审计工作做出总结报告，同意将公司年度财务报告提交董事会审核。

#### 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

董事会薪酬与考核专门委员会自成立以来，在公司董事、监事、高级管理人员的绩效评价体系建设方面做了大量工作。

2011 年，依据公司《董事津贴与考核制度》、《监事津贴与考核制度》和《高管薪酬与考核制度》，董事会薪酬与考核专门委员会根据公司 2011 年度财务报告的各项考核指标和年度经营计划目标，对于公司董事、监事在 2011 年度的薪酬进行了严格审核，对公司高级管理人员及其所负责的单位进行经营业绩和管理指标进行了考核并出具了审核意见，认为：公司 2011 年年度报告中披露董事、监事和高级管理人员的薪酬严格执行了公司薪酬管理制度，并根据规定发放了相关薪酬。

在董事会薪酬与考核专门委员下一阶段的工作中，将继续按照市场化取向，逐步建立更加完善的激励和约束机制，以促使高级管理人员勤勉尽责，提高公司法人治理水平，实现股东利益和公司利益最大化。

#### 5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司严格按照《对外信息报送和使用管理制度》的各项管理要求对外报送信息。报告期内，公司未出现违反该制度规定的情况。

#### 6、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

报告期内，公司严格按照《内幕信息知情人登记备案制度》做好内幕信息知情人的登记工作，经公司自查，公司内幕知情人不存在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

#### 7、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

### (六)利润分配或资本公积金转增股本预案

根据武汉众环会计师事务所众环审字(2012)370 号审计报告，公司 2011 年度实现营业收入 608,605,919.2 元，净利润-137,653,130.23 元，其中归属上市公司股东的净利润-136,469,974.57 元，加上以前年度未分配利润-225,497,408.45 元，2011 年度可供股东分配的利润-361,967,383.02 元。根据公司目前实际情况，公司不进行利润分配，也不实行公积金转增股本。

## (七)公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归 属于上市公司股东的净 利润	占合并报表中归属于上 市公司股东的净利润的 比率(%)
2008 年	0	-5,476.68	
2009 年	0	-12,121.14	
2010 年	0	4,292,336.72	

## 九、监事会报告

## (一)监事会的工作情况

召开会议的次数	9
监事会会议情况	监事会会议议题
2011 年 1 月 7 日召开监事会六届十次会议	审议通过《公司监事变更的议案》。
2011 年 1 月 25 日召开监事会六届十一次会议	审议通过《变更公司监事会主席的议案》。
2011 年 4 月 26 日召开监事会六届十二次会议	1、审议通过 2010 年年报及其摘要，并对公司 2010 年年度报告发表了审核意见。2、审议通过 2010 年监事会工作报告。3、审议通过公司 2011 年第一季度报告，并发表了审核意见。
2011 年 7 月 12 日召开监事会六届十三次会议	审议通过《公司监事变更的议案》。
2011 年 7 月 29 日召开监事会六届十四次会议	审议通过《变更公司监事会主席的议案》。
2011 年 8 月 19 日召开监事会六届十五次会议	审议 2011 年半年度报告，并发表了审核意见。
2011 年 10 月 13 日召开监事会六届十六次会议	1、会议审核并通过《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产符合相关法律、法规规定的议案》。2、会议审核并通过《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产构成重大关联交易的议案》。3、会议审核并通过《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产方案的议案》。4、会议审核并通过《关于〈武汉力诺太阳能集团股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易预案〉的议案》。5、会议审核并通过《关于公司与力诺玻璃、有格投资、联发集团、江西省电子集团签署了〈重大资产置换及非公开发行股份购买资产协议〉、与有格投资、联发集团、江西省电子集团签署了〈利润补偿协议〉的议案》。
2011 年 10 月 25 日召开监事会六届十七次会议	审议 2011 年第三季度报告，并发表了审核意见。
2011 年 11 月 11 日召开监事会六届十八次会议	1、审议通过《关于公司重大资产置换及非公开发行股票购买资产暨关联交易方案的议案》。2、审议通过《公司监事会关于公司本次重大资产置换及发行股份购买资产事宜的意见》。3、审议通过《关于本次交易定价的议案》。4、审议通过《关于确认第六届董事会第二十四次会议程序的议案》。5、审议通过《关于同意将公司本次交易事项提交股东大会审议的议案》。

## (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

2011 年公司董事会、经营班子严格按照《公司法》和《公司章程》运作，公司决策程序符合章程的有关规定，内部控制制度完备，信息披露工作及时规范，公司严格执行了各项政策法规，监事会确认公司各项经营投资是合法的。

## (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会定期对公司资产和财务状况进行检查，监事会认为：公司财务报告如实地反映了公司的

财务状况和经营成果。众环海华会计师事务所有限公司出具的带强调事项段的无保留意见的审计报告是客观的。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

2011 年，公司未发生募集资金事项。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司拟以截至评估基准日合法拥有的全部资产和负债与厦门有格投资有限公司、联发集团有限公司、江西省电子集团有限公司所合计持有的厦门宏发 75.01% 股权进行置换；差额由公司向持有厦门宏发该部分股权的股东以非公开发行股份的方式支付的预案。本预案所述本次交易相关事项的生效和完成尚待有关审批机关的批准或核准。本次重大资产置换行为履行了法定审议决策程序。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司关联交易体现了公平、公正、公开的原则。程序合法无幕后交易行为，无损害公司利益的情况，信息披露及时规范。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

监事会认为：公司董事会对于审计报告强调事项段所涉及事项的专项说明，本着对股东负责的态度，客观真实地揭示了公司存在的风险，监事会认同公司董事会就审计机构对 2011 年度报告出具带强调事项段无保留意见所涉及事项的专项说明。

## 十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 资产交易事项

1、资产置换情况

报告期内，公司拟以截至评估基准日合法拥有的全部资产和负债与厦门有格投资有限公司、联发集团有限公司、江西省电子集团有限公司所合计持有的厦门宏发 75.01% 股权进行置换；差额由公司向持有厦门宏发该部分股权的股东以非公开发行股份的方式支付的预案。本预案所述本次交易相关事项的生效和完成尚待有关审批机关的批准或核准。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

## 1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
山东力诺新材料有限公司	母公司	销售商品	销售玻璃管	市场价格		139,856,250.09	25.55	现金结算		
济南力诺玻璃制品有限公司	股东的子公司	销售商品	销售矿石原料	市场价格		26,058,200.39	59.00	现金结算		
东营力诺玻璃制品有限公司	股东的子公司	销售商品	销售矿石原料	市场价格		5,287,203.17	11.97	现金结算		
莘县力诺光热科技有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售玻璃管	市场价格		20,493,915.91	3.74	现金结算		
合计				/	/	191,695,569.56		/	/	/

山东力诺新材料有限公司及莘县力诺光热科技有限公司是太阳能镀膜真空管生产企业，是国内太阳能热水器厂家的主要供应商之一，为保障公司市场份额持续扩张，避免关联公司从公司的竞争对手处采购同类的产品，此项关联交易是适当和合理的。由于目前国内太阳能热水器市场的持续增长和该公司的快速增长，预计本公司与该公司的交易将会持续。

公司日常的关联交易符合公开、公平、公正原则，对生产经营未构成不利影响或损害公司股东利益，也未构成对公司独立运行的影响，公司的主要业务不会因此而对关联方形成过度依赖。

## (六)重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

## (1)托管情况

本年度公司无托管事项。

## (2)承包情况

本年度公司无承包事项。

(3)租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七)承诺事项履行情况

1、本年度或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(八)聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	众环海华会计师事务所有限公司	众环海华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬		500,000
境内会计师事务所审计年限		16 年

(九)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十)其他重大事项的说明

公司濮阳分公司员工明立恩私自以公司名义对外签订借款合同,并将取得的借款转给与之相关联的公司及个人使用,公安机关以涉嫌诈骗进行立案,相关案件的侦破工作正在进行当中,截止至 2011 年 12 月 31 日相关债务人共申报汇到公司银行账户再转出的未归还债务本金及利息金额为 4,960.23 万元,公司将通过公司银行账户并转出的债务本金 4,850.00 万元及相应利息作为负债入账,并将转出款项计入其他应收款-明立恩中,由于明立恩目前负案在逃,公司对其应收款计提了全额的减值准备,详见财务报表附注(十一)1。

(十一)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
董事会六届十三次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 1 月 4 日	www.sse.com.cn
关于债权转让公告		2011 年 1 月 4 日	
董事会六届十四次会议决议公告		2011 年 1 月 8 日	
监事会六届十次会议决议公告		2011 年 1 月 8 日	
关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知		2011 年 1 月 8 日	
2011 年第一次临时股东大会决议公告		2011 年 1 月 26 日	
六届十五次董事会会议决议公告		2011 年 1 月 26 日	
六届十一次监事会会议决议公告		2011 年 1 月 26 日	
关于为全资子公司提供担保的公告		2011 年 1 月 26 日	
2010 年度业绩扭亏暨年度盈利预测公告		2011 年 1 月 29 日	
董事会六届十六次会议决议公告		2011 年 2 月 17 日	

六届十七次董事会会议决议公告	2011 年 4 月 28 日
公司 2011 年日常关联交易公告	2011 年 4 月 28 日
公司 2010 年度股东大会通知	2011 年 4 月 28 日
六届十二次监事会会议决议公告	2011 年 4 月 28 日
公司独立董事辞职公告	2011 年 4 月 28 日
董事会六届十八次会议决议公告	2011 年 5 月 17 日
2010 年年度股东大会决议公告	2011 年 5 月 20 日
董事会六届十九次会议决议公告	2011 年 7 月 13 日
监事会六届十三次会议决议公告	2011 年 7 月 13 日
关于召开 2011 年第二次临时股东大会的通知	2011 年 7 月 13 日
重大事项停牌公告	2011 年 7 月 21 日
重大事项进展公告	2011 年 7 月 28 日
2011 年第二次临时股东大会决议公告	2011 年 7 月 30 日
六届二十次董事会会议决议公告	2011 年 7 月 30 日
六届十四次监事会会议决议公告	2011 年 7 月 30 日
重大事项进展公告	2011 年 8 月 4 日
重大事项进展公告	2011 年 8 月 11 日
重大事项进展公告	2011 年 8 月 18 日
公司 2011 年半年度报告及其摘要	2011 年 8 月 20 日
重大事项进展公告	2011 年 8 月 25 日
重大资产重组延期复牌及进展公告	2011 年 9 月 9 日
重大资产重组延期复牌及进展公告	2011 年 9 月 16 日
重大资产重组延期复牌及进展公告	2011 年 9 月 23 日
重大资产重组延期复牌及进展公告	2011 年 9 月 30 日
六届二十二次董事会会议决议公告	2011 年 10 月 14 日
六届十六次监事会会议决议公告	2011 年 10 月 14 日
股票交易异常波动公告	2011 年 10 月 19 日
股票交易异常波动公告	2011 年 10 月 24 日
公司 2011 年第三季度报告	2011 年 10 月 26 日
股票交易异常波动公告	2011 年 10 月 30 日
关于重大资产置换及发行股份购买资产的债权人公告	2011 年 11 月 1 日
关于重大资产置换及发行股份购买资产的债权人公告	2011 年 11 月 2 日
关于重大资产置换及发行股份购买资产的债权人公告	2011 年 11 月 3 日
第六届董事会第二十四次会议决议公告	2011 年 11 月 12 日
监事会六届十八次会议决议公告	2011 年 11 月 2 日
关于召开 2011 年度第三次临时股东大会的通知	2011 年 11 月 12 日
2011 年第三次临时股东大会决议公告	2011 年 11 月 29 日
公司收购报告书	2011 年 11 月 30 日
股票交易异常波动公告	2011 年 12 月 16 日
关于股票撤销退市风险警示并实施其他特别处理的公告	2011 年 12 月 21 日
关于申请股票撤销退市风险警示并实施其他特别处理的公告	2011 年 12 月 21 日

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经众环海华会计师事务所有限公司注册会计师杨红青、李武鹏审计，并出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。

### (一)审计报告

# 审 计 报 告

众环审字(2012)370 号

武汉力诺太阳能集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的武汉力诺太阳能集团股份有限公司（以下简称力诺太阳能公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是力诺太阳能公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，力诺太阳能公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了力诺太阳能公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注（十一）.1 所述，力诺太阳能公司员工明立恩涉嫌诈骗相关案件公安机关正在侦破当中，其结果具有不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

众环海华会计师事务所有限公司

中国注册会计师 杨红青

中国注册会计师 李武鹏

中国 武汉

2012 年 3 月 8 日

## (二)财务报表

## 合并资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位:武汉力诺太阳能集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(五) 1.	33,688,300.01	39,706,791.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(五) 2.	19,570,392.48	5,360,666.60
应收账款	(五) 3.	60,616,700.44	71,958,648.13
预付款项	(五) 4.	45,529,186.05	36,736,607.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五) 5.	21,801,318.71	53,220,329.17
买入返售金融资产			
存货	(五) 6.	108,970,085.30	106,515,068.85
一年内到期的非流动资产	(五) 7.	52,024.84	196,221.33
其他流动资产			
流动资产合计		290,228,007.83	313,694,332.91
<b>非流动资产:</b>			
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	(五) 8.	3,100,000.00	105,543,028.56
投资性房地产	(五) 9.		8,928,061.39
固定资产	(五) 10.	210,925,110.01	281,292,214.37
在建工程	(五) 11.	36,220,811.99	14,321,687.87
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(五) 12.	91,428,609.25	93,382,498.80
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	(五)13.	62,792.74	42,666.67
递延所得税资产	(五)14.	2,506,990.09	3,761,938.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		344,244,314.08	507,272,095.73
资产总计		634,472,321.91	820,966,428.64
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(五)16.	183,974,770.48	258,510,086.40
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	(五)17.	43,100,000.00	10,934,122.86
应付账款	(五)18.	66,040,360.36	70,720,835.01
预收款项	(五)19.	25,168,266.38	21,423,525.81
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(五)20.	12,144,956.97	11,666,235.64
应交税费	(五)21.	8,212,840.50	6,947,327.31
应付利息		1,707,618.59	1,842,853.08
应付股利		253,887.47	253,887.47
其他应付款	(五)22.	338,958,566.93	142,652,836.00
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	(五)23.	331,910.22	25,331,910.22
其他流动负债			
流动负债合计		679,893,177.90	550,283,619.80
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	(五)24.	82,000,000.00	87,000,000.00
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			
非流动负债合计		82,000,000.00	87,000,000.00
负债合计		761,893,177.90	637,283,619.80
<b>所有者权益 (或股东权益):</b>			

实收资本（或股本）	（五）25.	153,743,772.00	153,743,772.00
资本公积	（五）26.	50,145,264.92	223,595,799.52
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（五）27.	6,118,594.48	6,118,594.48
一般风险准备			
未分配利润	（五）28.	-361,967,383.02	-225,497,408.45
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		-151,959,751.62	157,960,757.55
少数股东权益		24,538,895.63	25,722,051.29
所有者权益合计		-127,420,855.99	183,682,808.84
负债和所有者权益 总计		634,472,321.91	820,966,428.64

法定代表人：李明春

主管会计工作负责人：李洋

会计机构负责人：李洋

### 母公司资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位：武汉力诺太阳能集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		12,034,369.81	21,514,149.39
交易性金融资产			
应收票据		830,392.48	1,358,156.60
应收账款	(十二)1.	40,222,081.16	43,982,098.23
预付款项		7,582,707.69	12,568,992.79
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十二)2.	12,938,311.26	35,721,113.86
存货		65,644,151.45	76,070,837.38
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产			
流动资产合计		139,252,013.85	191,215,348.25
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		52,105,590.33	52,105,590.33
长期股权投资	(十二)3.	214,116,698.67	164,915,896.25
投资性房地产			8,928,061.39
固定资产		50,167,238.07	68,603,090.99

在建工程		2,696,915.66	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,793,617.51	9,033,735.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		327,880,060.24	303,586,374.07
资产总计		467,132,074.09	494,801,722.32
<b>流动负债：</b>			
短期借款		62,200,000.00	160,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		10,000,000.00	10,000,000.00
应付账款		33,047,982.42	25,416,633.71
预收款项		18,892,990.00	17,463,655.07
应付职工薪酬		6,116,328.60	5,398,902.64
应交税费		3,419,302.25	-697,002.26
应付利息		1,707,618.59	1,842,853.08
应付股利		253,887.47	253,887.47
其他应付款		449,848,374.75	219,777,002.06
一年内到期的非流动 负债		331,910.22	25,331,910.22
其他流动负债			
流动负债合计		585,818,394.30	464,787,841.99
<b>非流动负债：</b>			
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			
非流动负债合计			
负债合计		585,818,394.30	464,787,841.99
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		153,743,772.00	153,743,772.00
资本公积		53,570,125.28	75,876,828.90

减：库存股			
专项储备			
盈余公积		6,118,594.48	6,118,594.48
一般风险准备			
未分配利润		-332,118,811.97	-205,725,315.05
所有者权益(或股东权益)合计		-118,686,320.21	30,013,880.33
负债和所有者权益(或股东权益)总计		467,132,074.09	494,801,722.32

法定代表人：李明春

主管会计工作负责人：李洋

会计机构负责人：李洋

## 合并利润表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		608,605,919.20	660,963,802.40
其中：营业收入	(五)29.	608,605,919.20	660,963,802.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		742,306,620.07	682,608,840.45
其中：营业成本	(五)29.	540,121,372.70	568,750,382.81
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	(五)30.	3,005,640.10	2,984,293.83
销售费用	(五)31.	21,421,956.55	21,939,938.26
管理费用	(五)32.	44,420,125.86	40,942,604.39
财务费用	(五)33.	67,858,709.95	53,672,174.90
资产减值损失	(五)34.	65,478,814.91	-5,680,553.74
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）	(五)35.	258,480.00	331,532.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			331,532.55
汇兑收益（损失以“—”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-133,442,220.87	-21,313,505.50
加：营业外收入	（五）36.	3,167,635.12	40,621,850.08
减：营业外支出	（五）37.	3,519,466.07	1,363,292.82
其中：非流动资产处置损失		2,010,806.88	601,359.82
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-133,794,051.82	17,945,051.76
减：所得税费用	（五）38.	3,859,078.41	4,544,738.22
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-137,653,130.23	13,400,313.54
归属于母公司所有者的净利润		-136,469,974.57	9,970,776.27
少数股东损益		-1,183,155.66	3,429,537.27
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	（五）39.	-0.89	0.06
（二）稀释每股收益	（五）39.	-0.89	0.06
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：李明春

主管会计工作负责人：李洋

会计机构负责人：李洋

### 母公司利润表

2011 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	（十二） 4.	127,687,108.82	146,753,534.91
减：营业成本	（十二） 4.	123,027,287.57	120,477,091.07
营业税金及附加		586,096.98	715,243.44
销售费用		2,382,011.53	2,137,768.43
管理费用		15,685,942.49	14,901,049.00
财务费用		51,992,768.97	21,145,822.49
资产减值损失		60,063,596.28	-4,055,080.23
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）	（十二） 5.	258,480.00	11,331,296.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-125,792,115.00	2,762,936.93
加：营业外收入		1,039,888.28	25,231,729.33

减：营业外支出		1,641,270.20	58,585.02
其中：非流动资产处置损失		1,539,799.81	26,981.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-126,393,496.92	27,936,081.24
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-126,393,496.92	27,936,081.24
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.82	0.18
（二）稀释每股收益		-0.82	0.18
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-126,393,496.92	27,936,081.24

法定代表人：李明春

主管会计工作负责人：李洋

会计机构负责人：李洋

### 合并现金流量表

2011 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		736,618,990.59	790,335,177.02
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		5,008,260.39	7,069,402.10
收到其他与经营活	(五)40.(1)	158,026,781.74	170,765,915.42

动有关的现金			
经营活动现金流入小计		899,654,032.72	968,170,494.54
购买商品、接受劳务支付的现金		577,870,401.22	666,700,773.75
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		56,196,265.50	64,062,271.15
支付的各项税费		42,938,029.66	35,819,915.83
支付其他与经营活动有关的现金	(五)40(2)	27,412,640.82	125,094,621.69
经营活动现金流出小计		704,417,337.20	891,677,582.42
经营活动产生的现金流量净额		195,236,695.52	76,492,912.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			300,000.00
取得投资收益收到的现金		258,480.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,613,934.39	7,562,414.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			932.33
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,872,414.39	7,863,346.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,893,786.11	20,010,847.06

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		22,458,052.01	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		33,351,838.12	20,010,847.06
投资活动产生的现金流量净额		-14,479,423.73	-12,147,500.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		450,619,147.80	439,140,036.04
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)40.(3)	374,740,533.33	96,668,900.00
筹资活动现金流入小计		825,359,681.13	535,808,936.04
偿还债务支付的现金		555,154,463.72	466,821,827.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,850,145.59	51,670,539.76
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	(五)40.(4)	395,130,835.39	87,500,000.00
筹资活动现金流出小计		1,012,135,444.70	605,992,366.94
筹资活动产生的现金流量净额		-186,775,763.57	-70,183,430.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,018,491.78	-5,838,019.09
加：期初现金及现金等价物余额		39,706,791.79	45,544,810.88

六、期末现金及现金等价物余额		33,688,300.01	39,706,791.79
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：李明春

主管会计工作负责人：李洋

会计机构负责人：李洋

## 母公司现金流量表

2011 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		155,267,371.19	154,874,092.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		156,889,650.47	19,013,376.33
经营活动现金流入小计		312,157,021.66	173,887,468.60
购买商品、接受劳务支付的现金		117,370,224.68	141,936,569.09
支付给职工以及为职工支付的现金		14,354,608.87	16,599,543.28
支付的各项税费		7,611,336.81	4,715,336.28
支付其他与经营活动有关的现金		9,954,261.48	8,843,821.81
经营活动现金流出小计		149,290,431.84	172,095,270.46
经营活动产生的现金流量净额		162,866,589.82	1,792,198.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			30,000.00
取得投资收益收到的现金		258,480.00	11,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,834,117.79	7,528,919.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			696
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		17,092,597.79	18,559,615.88

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		647,058.02	2,597,666.87
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		22,458,052.01	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		23,105,110.03	2,597,666.87
投资活动产生的现金流量净额		-6,012,512.24	15,961,949.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		149,772,706.67	201,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		374,240,533.33	75,668,900.00
筹资活动现金流入小计		524,013,240.00	276,968,900.00
偿还债务支付的现金		272,572,706.67	204,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,135,045.94	19,965,099.92
支付其他与筹资活动有关的现金		369,639,344.55	70,000,000.00
筹资活动现金流出小计		690,347,097.16	294,865,099.92
筹资活动产生的现金流量净额		-166,333,857.16	-17,896,199.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-9,479,779.58	-142,052.77
加：期初现金及现金等价物余额		21,514,149.39	21,656,202.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,034,369.81	21,514,149.39

法定代表人：李明春

主管会计工作负责人：李洋

会计机构负责人：李洋

**合并所有者权益变动表**  
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	153,743,772.00	223,595,799.52			6,118,594.48		-225,497,408.45		25,722,051.29	183,682,808.84
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	153,743,772.00	223,595,799.52			6,118,594.48		-225,497,408.45		25,722,051.29	183,682,808.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-173,450,534.60					-136,469,974.57		-1,183,155.66	-311,103,664.83
(一)净利润							-136,469,974.57		-1,183,155.66	-137,653,130.23
(二)其他综合收益		500,000.00								500,000.00
上述(一)和(二)小计		500,000.00					-136,469,974.57		-1,183,155.66	-137,153,130.23
(三)所有者投入和减少资本		-173,950,534.60								-173,950,534.60
1.所有者投入资本		-173,950,534.60								-173,950,534.60
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										

武汉力诺太阳能集团股份有限公司 2011 年年度报告

4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	153,743,772.00	50,145,264.92			6,118,594.48		-361,967,383.02		24,538,895.63	-127,420,855.99

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	153,743,772.00	42,403,497.12	0		6,118,594.48		-230,521,179.47		22,683,541.58	-5,571,774.29
加:会计政策变更										
前期差错更正		-43,063.14					-794,556.13		-391,027.56	-1,228,646.83
其他		150,117,840.55					-4,152,449.12			145,965,391.43
二、本年初余额	153,743,772.00	192,478,274.53			6,118,594.48		-235,468,184.72		22,292,514.02	139,164,970.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		31,117,524.99					9,970,776.27		3,429,537.27	44,517,838.53
(一) 净利润							9,970,776.27		3,429,537.27	13,400,313.54

武汉力诺太阳能集团股份有限公司 2011 年年度报告

(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							9,970,776.27		3,429,537.27	13,400,313.54
(三) 所有者投入和减少资本		31,117,524.99								31,117,524.99
1. 所有者投入资本		31,117,524.99								31,117,524.99
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期末余额	153,743,772.00	223,595,799.52			6,118,594.48		-225,497,408.45		25,722,051.29	183,682,808.84

法定代表人：李明春

主管会计工作负责人：李洋

会计机构负责人：李洋

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	153,743,772.00	75,876,828.90			6,118,594.48		-205,725,315.05	30,013,880.33
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	153,743,772.00	75,876,828.90			6,118,594.48		-205,725,315.05	30,013,880.33
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）		-22,306,703.62					-126,393,496.92	-148,700,200.54
（一）净利润							-126,393,496.92	-126,393,496.92
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-126,393,496.92	-126,393,496.92
（三）所有者投入和减少资本		-22,306,703.62						-22,306,703.62
1. 所有者投入资本		-22,306,703.62						-22,306,703.62
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								

武汉力诺太阳能集团股份有限公司 2011 年年度报告

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	153,743,772.00	53,570,125.28			6,118,594.48		-332,118,811.97	-118,686,320.21

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	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
一、上年年末余额	153,743,772.00	44,759,303.91			6,118,594.48		-233,661,396.29	-29,039,725.90
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	153,743,772.00	44,759,303.91			6,118,594.48		-233,661,396.29	-29,039,725.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		31,117,524.99					27,936,081.24	59,053,606.23
(一) 净利润							27,936,081.24	27,936,081.24
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							27,936,081.24	27,936,081.24

武汉力诺太阳能集团股份有限公司 2011 年年度报告

(三) 所有者投入和减少资本		31,117,524.99						31,117,524.99
1. 所有者投入资本		31,117,524.99						31,117,524.99
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	153,743,772.00	75,876,828.90			6,118,594.48		-205,725,315.05	30,013,880.33

法定代表人：李明春

主管会计工作负责人：李洋

会计机构负责人：李洋

## 财务报表附注

(2011年12月31日)

### (一) 公司的基本情况

武汉力诺太阳能集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于1992年5月,经武汉市体改委和中国人民银行武汉分行批准,以原双虎涂料公司作为主要发起人,与原武汉市建设银行信托投资有限公司和湖北省工商银行信托投资公司三家共同发起,以定向募集方式设立股份有限公司。

公司法人营业执照注册号为:420100000026241

#### 1、公司股本情况

1992年5月公司采用定向募集方式改制为武汉双虎涂料集团股份有限公司,公司总股本为5,332.26万股。

经中国证监会批准,1996年1月15日通过上海证券交易系统上网定价方式,首次向社会公众公开发行1,800万人民币普通股,并于2月5日在上海证券交易所挂牌上市,公司总股本增至7,132.26万股。

1996年12月,海南赛格实业公司协议受让武汉国有资产经营公司所持本公司国家股2,613万股,占公司总股本36.64%,成为公司第一大股东。

1998年7月,经公司1997年度股东大会审议通过,以当时公司总股本为基数,按10:3的比例以公积金向全体股东转增股本。公司总股本由此增至9,271.938万股。

1998年12月,经国家国有资产局和中国证监会批准,陕西东隆集团有限责任公司和陕西东胜绿色食品科技有限公司以协议方式受让海南赛格实业公司所持有的公司法人股2,038.14万股(占公司总股本的21.98%),1,358.76万股(占总股本的14.66%)。陕西东隆集团有限责任公司成为公司第一大股东。海南赛格实业公司不再持有公司股份。

1999年11月,经公司1999年第二次临时股东大会审议通过,以当时公司总股本为基数,按10:4的比例以公积金向全体股东转增股本。公司总股本增至12,980.7132万股,其中法人股7,993.91万股,流通股为4,986.8万股。

2001年7月,陕西东胜绿色食品科技有限公司将持有的武汉双虎涂料集团股份有限责任公司分别转让给力诺集团股份有限公司1,024.296万股,武汉凯博公司438.984万股,湖北华亿实业有限责任公司438.984万股,2001年10月,陕西东隆集团有限责任公司将持有的2,853.396万股转让给山东力诺新材料有限公司,本次股份转让后,力诺集团股份有限公司通过控制力诺新材料有限公司合计持股3,877.68万股(占总股本的29.87%)而成为武汉双虎涂料集团股份有限公司第一大股东。

2001年11月,公司与力诺集团股份有限公司的关联企业濮阳力诺玻璃制造有限公司实施重大资产置换,置换总额占公司总资产的70%以上。公司的主业由涂料生产变更为太阳能光热转换材料——高硼硅管材及其系列产品的生产,资产结构和产业结构发生了根本转变,同年11月19日公司更名为武汉力诺工业股份有限公司。

2005年经公司第四届十四次董事会审议通过,公司更名为武汉力诺太阳能集团股份有限公司。

2006年根据公司第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定,经上海证券交易所上证上字(2006)557号文件批准,公司以2006年7月14日流通股股本为基数,按每10股转增4.8股的比例,以资本公积金向全体流通股股东转增股份总额2,393.664万股,增加股本2,393.664万元。公司总股本增至15,374.3772万股,其中法人股7,993.91万股,流通股为7,380.46万股。

2007年8月3日公司有限售条件的流通股5,623.7382万股,限售期满上市流通。

2008年8月4日公司有限售条件的流通股1,024.296万股,限售期满上市流通。

2009年8月3日公司有限售条件的流通股1,345.879万股,限售期满上市流通,截至2009年8月3日公司全部股票均已上市流通。

公司股东山东力诺新材料有限公司2009年度通过上海证券交易所大宗交易系统累计出售持有本公司的流通股份876万股,占公司总股本的5.70%,上述交易后山东力诺新材料有限公司持有公司1,977.396万股,占公司总股本的12.86%,力诺集团股份有限公司直接及通过其子公司山东力诺新材料有限公司间接合计持有本公司2,348.343万股,占公司总股本的15.27%,为公司控股股东。

#### 2. 本公司注册地、组织结构和总部地址

公司注册地址为:武汉市硚口区古田路17号

公司组织结构为：公司下设两家分公司和六家控股子公司

公司总部地址为：武汉市硚口区古田路 17 号

### 3. 本公司的经营范围、业务性质和主要经营活动

太阳能光热转化材料、光伏发电材料及其系统产品，太阳能供热采暖和制冷材料及其系统产品的研究、生产和销售。高硼硅材料及特种玻璃系列产品的研究、制造、销售。对高新技术产业、环保节能产业、化工涂料产业的投资。本公司生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件的进口，本公司生产产品的出口。

### 4. 本公司以及集团最终母公司的名称

公司母公司为山东力诺新材料有限公司，山东力诺新材料有限公司的最终控制人为高元坤。

### 5. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表于2012年3月8日经公司第六届第二十五次董事会批准报出。

## (二) 公司重要会计政策、会计估计

### 1、财务报表的编制基础

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

### 2、遵循企业会计准则的声明

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

### 3、会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方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。合并方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。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，

下同) 转入当期投资收益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

④在合并合同或协议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，购买方应当将其计入合并成本。

购买方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。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方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。②购买方对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

### (2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

### (3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

#### (4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，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，其余部分仍然应当冲减少数股东权益。

#### (5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该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。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### 7、现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 8、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

#### (1) 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍然采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

#### (2) 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

### 9、金融工具的确认和计量

#### (1) 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### (2) 金融资产的分类和计量

①本公司将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。

#### ④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a) 发行方或债务人发生严重财务困难；

b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍然将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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。

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

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。

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，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

10、应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将应收款项前五名的客户定义为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据：

组合1	已单独计提减值准备及组合2的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析确定坏账准备。
组合2	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司以是否获得收款保证为划分类似信用风险特征，如果已获得收款保证，将不计提减值准备。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合1	账龄分析法
组合2	不计提坏账准备。如存在客观证据表面其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

组合1中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	0.6%	0.6%
1—2年	3%	3%
2—3年	8%	8%
3—4年	13%	13%
4—5年	20%	20%
5年以上	100%	100%

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表面单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试

## 11、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、委托加工物资、物资采购。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品采用“五五摊销法”摊销；包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

企业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。

②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

## 12、长期股权投资的计量

### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。

B、非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 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；

c) 购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议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，将其计入合并成本。

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。支付给有关证券承销机构的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用，自权益性证券的溢价发行收入中扣除，溢价发行收入不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③企业无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

#### (2) 后续计量

本公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。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；对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，以及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。

①采用成本法核算的长期股权投资，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，投资企业应当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，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。在判断该类长期股权投资是否存在减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用权益法核算的长期投资，本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③按照公司会计政策规定采用成本法核算的、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，其减值按照公司“金融工具的确认和计量”相关会计政策处理；其他按照公司会计政策核算的长期股权投资，其减值按照公司制定的“资产减值”会计政策处理。

④本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

本公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

按照成本法核算的、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，其减值应当按照本公司“金融工具确认和计量”会计政策处理；其他长期股权投资，其减值按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

### 13、 投资性房地产的确认和计量

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权；
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③ 已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ① 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ② 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③ 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

#### 14、 固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15-40	5	2.375-6.33
通用设备	10-15	5	6.33-9.50
专用设备	4-15	5	6.33-23.75
运输设备	5-12	5	7.92-19

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时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。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 15、 在建工程的核算方法

(1) 本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

(2) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(3) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

(4) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 16、 借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

#### 17、 无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

- ① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身

存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

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。

#### (2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 18、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

#### 19、预计负债的确认标准和计量方法

##### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

##### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，应当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。货币时间价值影响重大的，应当通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### 20、股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### (1) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值，应当按照本公司制定的“金融工具确认和计量”的会计政策执行。

## （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

## 21、与回购本公司股份相关的会计处理方法

回购本公司股份，应按照成本法确定对应的库存股成本。

注销的库存股成本高于对应股本成本的，依次冲减资本公积、盈余公积、未分配利润的金额；注销的库存股成本低于对应股本成本的，增加资本公积。

转让的库存股，转让收入高于库存股成本的，增加资本公积；转让收入低于库存股成本的，依次冲减的资本公积、盈余公积、未分配利润的金额。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

## 22、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

### （1）销售商品收入

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

### （2）提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作的测量（已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例）。

②本公司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：

A、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。

B、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。

### （3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

## 23、政府补助的确认和计量

### （1）政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 24、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### (1) 递延所得税资产

① 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

② 资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 25、经营租赁和融资租赁会计处理

### (1) 经营租赁

经营租赁中承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

经营租赁中出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

融资租赁中出租人在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 26、持有待售资产的确认标准和会计处理方法

### (1) 持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- ①企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让很可能在一年内完成。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## 27、主要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本报告期无会计政策变更事项

### (2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项

## 28、前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正事项。

## 29、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 30、 公司年金计划的主要内容及重大变化

本公司尚无年金计划。

### （三） 税项

1、 增值税销项税率为 17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

2、 营业税税率为营业收入的 5%。

3、 城市维护建设税为应纳流转税额的 5%、7%。

4、 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

5、 城市堤防费为应纳流转税额的 2%。

6、 地方教育发展费为应纳流转税额的 2%。

7、 平抑副食品价格基金为销售收入的 1%。

8、 水利建设为基金应纳流转税额的 1%。

9、 企业所得税：公司全资子公司山东力诺太阳能科技有限公司于 2010 年 9 月 26 日经认定为高新技术企业有效期三年，企业所得税率为 15%，公司及其他子公司的所得税税率为 25%。

### （四） 企业合并及合并财务报表

#### 1、 子公司情况

##### （1） 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
濮阳力诺工贸有限公司	全资子公司	濮阳县柳屯镇	商品销售	100.00	高硼硅玻璃、电光源玻璃、玻璃制品、化工原料（不含危险品）销售。
浙江力诺宝光太阳能有限公司	控股子公司	海宁市袁花镇工业区	商品生产及销售	3,000.00	太阳能集热管、高硼硅玻璃管、玻璃制品制造、加工
淮安力诺太阳能有限公司	全资子公司	淮安市淮阴经济开发区纬六路七号	商品生产及销售	2,000.00	太阳能光热转化材料、高硼硅材料、特种玻璃系列产品制造、销售。

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
莘县三元太阳能有限公司	全资子公司	莘县古云镇经济技术开发区	商品生产及销售	480.00	玻璃制品、太阳能光热转化材料、光电源玻璃的制造、销售；机械配件购销

子公司全称	期末实际出资额(万元)	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
濮阳力诺工贸有限公司	100.00		100.00	100.00	是
浙江力诺宝光太阳能有限公司	1,530.00		51.00	51.00	是
淮安力诺太阳能有限公司	2,000.00		100.00	100.00	是
莘县三元太阳能有限公司	480.00		100.00	100.00	是

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
浙江力诺宝光太阳能有限公司	24,538,895.63	

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
山东力诺进出口贸易有限公司	全资子公司	济南市历城区经十东路 30099 号	进出口贸易	1,500.00	进出口业务；批发、零售：玻璃制品、太阳能光伏系列产品，建筑材料，五金工具，日用品，针纺织品，服装，钢材，硼酸，硼砂，聚乙烯塑料袋，工艺品，机械设备，仪器仪表，太阳能系列产品；机械零配件销售及服务。
山东力诺太阳能科技有限公司	全资子公司	章丘市西外环 3 号	商品生产及销售	15,000.00	生产、自销：太阳能集热器及配套零部件、玻璃制品、太阳能集热管、太阳能光热、光电转换材料、太阳能热水器及配套零部件、玻璃新材料、有机硅。

子公司全称	期末实际出资额(万元)	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
山东力诺进出口贸易有限公司	1,870.70		100.00	100.00	是
山东力诺太阳能科技有限公司	15,164.38		100.00	100.00	是

2、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子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

名称	期末净资产	本期净利润
山东力诺太阳能科技有限公司	157,036,073.28	5,392,242.30

注：2010 年 3 月 30 日，公司第六届董事会第六次会议决议，公司与力诺集团股份有限公司（以下简称“力诺集团”）及公司第一大股东山东力诺新材料有限公司（以下简称“力诺新材料”）进行重大资产置换。力诺集团、力诺新材料将其合计持有的山东力诺光热科技有限公司（现更名为“山东力诺太阳能科技有限公司”）100%的股权置入本公司，作为对价，公司将所持有的武汉双虎汽车涂料有限公司 53.4979% 股权、武汉双虎建筑涂料有限公司 33% 股权、武汉力诺化学集团有限公司（现更名为“武汉新康化学集团有限公司”）12.84% 股权、涂料资产连同部分应收款项、部分存货置出本公司。2010 年 12 月 17 日，公司收到中国证监会出具的证监许可[2010]1824 号《关于核准武汉力诺太阳能集团股份有限公司重大资产重组方案的批复》，核准公司本次重组方案。2011 年 1 月 11 日公司根据《重大资产置换协议书》规定，办理完毕置入的股权资产和置出的股权资产工商变更登记，置出的房产已经按照《重大资产置换交接确认协议书》办理过户或处理，置出的存货已经交付给力诺新材料，置出的其他应收款已经全部转移给力诺新材料，本次重大资产置换有关事项已于 2011 年 1 月 11 日实施完毕，自此山东力诺太阳能科技有限公司成为公司全资子公司，自 2011 年 1 月起纳入本公司合并报表范围。

（2）本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

### （五）合并会计报表主要项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2011 年 12 月 31 日账面余额，期初余额指 2010 年 12 月 31 日账面余额，本年发生额指 2011 年度发生额，上年发生额指 2010 年度发生额。金额单位为人民币元）

#### 1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	136,321.82	259,628.17
银行存款	6,825,043.99	26,697,040.95
其他货币资金	26,726,934.20	12,750,122.67
合 计	33,688,300.01	39,706,791.79

项 目	期末余额			
	币种	原币	汇率	人民币
现 金	RMB	129,372.36		129,372.36
	USD	1,000.00	6.3009	6,300.90
	HKD	800.00	0.8107	648.56
	小计	—	—	136,321.82
银行存款	RMB	6,793,742.72		6,793,742.72
	USD	4,967.15	6.3009	31,297.52
	EUR	0.46	8.1625	3.75
	小计	—	—	6,825,043.99
其他货币资金	RMB	26,726,934.20		26,726,934.20
	小计	—	—	26,726,934.20
合 计		—	—	33,688,300.01

项 目	期初余额			
	币种	原币	汇率	人民币
现 金	RMB	243,078.18		243,078.18
	USD	2,343.00	6.62270	15,516.99
	EUR	40.00	8.80650	352.26

	HKD	800.00	0.85093	680.74
	小计	—	—	259,628.17
银行存款	RMB	26,299,130.13		26,299,130.13
	USD	60,082.87	6.6227	397,910.82
	小计	—	—	26,697,040.95
其他货币资金	RMB	12,750,122.67		12,750,122.67
	小计	—	—	12,750,122.67
合 计		—	—	39,706,791.79

注：其他货币资金主要系信用证及银行承兑汇票保证金存款。

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据分类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,570,392.48	5,360,666.60
合 计	19,570,392.48	5,360,666.60

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据总额为 82,637,657.98 元；已贴现但尚未到期的票据总额为 23,450,295.02 元，背书及贴现中，金额较大（前 5 名）的应收票据详细情况：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
广东美的厨卫电器制造有限公司	2011-9-15	2012-3-15	790,000.00	背书
广东美的厨卫电器制造有限公司	2011-9-15	2012-3-15	790,000.00	背书
淮宁县淮城镇砺金太阳能热水器经营部	2011-10-24	2012-1-24	610,000.00	背书
睢宁县睢城镇砺金太阳能热水器经营部	2011-10-24	2012-1-24	610,000.00	背书
中交二公安第三工程有限公司	2011-7-28	2012-1-27	600,000.00	贴现

(3) 应收票据期末余额较期初余额增加了 265.07%，主要是公司 2011 年度销售客户以票据结算方式增多所致。

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款按种类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	98,116,036.53	98.05	37,499,336.09	38.22
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,953,820.77	1.95	1,953,820.77	100.00
合 计	100,069,857.30	100.00	39,453,156.86	39.43

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	110,130,738.07	98.17	38,172,089.94	34.66
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,054,780.88	1.83	2,054,780.88	100.00

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	112,185,518.95	100.00	40,226,870.82	35.86

应收账款种类的说明:

组合按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	58,657,726.98	59.78	351,946.37
1年至2年(含2年)	809,634.29	0.82	24,289.03
2年至3年(含3年)	1,115,887.58	1.14	89,271.01
3年至4年(含4年)	567,200.60	0.58	73,736.07
4年至5年(含5年)	6,866.84	0.01	1,373.37
5年以上	36,958,720.24	37.67	36,958,720.24
合计	98,116,036.53	100.00	37,499,336.09

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	61,658,038.09	55.99	369,919.66
1年至2年(含2年)	1,606,647.21	1.46	48,342.16
2年至3年(含3年)	9,895,422.07	8.98	791,633.77
3年至4年(含4年)	9,696.95	0.01	1,260.60
5年以上	36,960,933.75	33.56	36,960,933.75
合计	110,130,738.07	100.00	38,172,089.94

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
北京天普太阳能工业有限公司	261,840.66	261,840.66	100%	无法收回
TWINCITY GLASS PVT LTD.	170,972.21	170,972.21	100%	无法收回
GOEL SCIENTIFIC	19,686.53	19,686.53	100%	无法收回
台湾茂迪公司	386,981.24	386,981.24	100%	无法收回
SPECTRA GLASS LTD	145,540.52	145,540.52	100%	无法收回
MESSRS WWT CONSULTING LTD	9,373.85	9,373.85	100%	无法收回
K.B.IMPEX	83,993.64	83,993.64	100%	无法收回
EIGENSCHAFT GLASS	66,479.72	66,479.72	100%	无法收回
BURROWING OWL	220,110.96	220,110.96	100%	无法收回
SAGA USA LLC	588,841.44	588,841.44	100%	无法收回
合计	1,953,820.77	1,953,820.77		

(2) 应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末余额		期初余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
力诺集团股份有限公司	1,900.00	11.40		

山东力诺新材料有限公司	15,903,141.36	95,418.89	26,651,648.66	309,408.08
合 计	15,905,041.36	95,430.29	26,651,648.66	309,408.08

注：力诺集团股份有限公司持有本公司 2.41% 的股权，山东力诺新材料有限公司持有本公司 12.86% 的股权，力诺集团股份有限公司持有山东力诺新材料有限公司 99.22% 的股权，实际持有本公司 15.27% 的表决权。

### (3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
山东莱特新能源有限公司	非关联关系	17,992,109.93	1 年以内、1-2 年	17.98
莘县力诺光热科技有限公司	关联关系	9,831,227.61	1 年以内	9.83
山东力诺新材料有限公司	关联关系	15,903,141.36	1 年以内、1-2 年	15.89
海宁宝光太阳能工业有限公司	非关联关系	5,827,544.81	1 年以内	5.82
郓城县圣达（集团）实业有限公司	非关联关系	5,104,261.65	5 年以上	5.10
合 计		54,658,285.36		54.62

### (4) 应收关联方账款情况

应收账款期末余额中其他关联方账款情况，详见附注（七）7。

## 4. 预付账款

### (1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1 年以内（含 1 年）	35,317,367.66	77.57	30,980,719.28	84.33
1 年至 2 年（含 2 年）	7,364,138.14	16.17	1,631,756.17	4.44
2 年至 3 年（含 3 年）	951,091.87	2.09	3,778,096.54	10.29
3 年以上	1,896,588.38	4.17	346,035.05	0.94
合 计	45,529,186.05	100.00	36,736,607.04	100.00

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
Eti Maden Isletmeleri Genel Mudurlugu	非关联关系	6,752,340.58	1 年以内	商品在途
沛县设备安装总公司济南分公司	非关联关系	4,311,744.28	1 年以内	单据未到
梅特勒-托利多（常州）称重设备系统有限公司	非关联关系	2,838,000.00	1 年以内	单据未到
章丘市供电公司	非关联关系	2,325,812.12	1 年以内	单据未到
济南运华环境设备有限公司	非关联关系	2,192,381.55	1 年以内	单据未到
合 计		18,420,278.53		

- (3) 本报告期预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。  
 (4) 预付款项中账龄超过一年的原因主要系公司尚未与供应商结算以及供应商发票未到。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	53,283,598.65	70.29	53,283,598.65	100.00
2.按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1	22,526,584.55	29.71	725,265.84	3.22
组合2				
3.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	75,810,183.20	100.00	54,008,864.49	71.24

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2.按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1	30,579,696.02	56.86	564,206.56	1.85
组合2	23,204,839.71	43.14		
3.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	53,784,535.73	100.00	564,206.56	1.05

其他应收款种类的说明:

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
明立恩	49,602,300.01	49,602,300.01	100.00%	可回收性无法确定
濮阳县地方税务局文留税务所	3,681,298.64	3,681,298.64	100.00%	无法收回
合 计	53,283,598.65	53,283,598.65		

组合1按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	14,698,303.09	65.25	88,189.80
1年至2年 (含2年)	6,335,574.42	28.12	190,067.24
2年至3年 (含3年)	672,711.42	2.99	53,816.91
3年至4年 (含4年)	154,388.88	0.69	20,070.55
4年至5年 (含5年)	365,606.74	1.62	73,121.34
5年以上	300,000.00	1.33	300,000.00

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
合 计	22,526,584.55	100.00	725,265.84

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	28,737,748.52	93.98	172,426.48
1 年至 2 年 (含 2 年)	997,120.85	3.26	29,913.62
2 年至 3 年 (含 3 年)	179,219.91	0.59	14,337.59
3 年至 4 年 (含 4 年)	365,606.74	1.20	47,528.87
5 年以上	300,000.00	0.97	300,000.00
合 计	30,579,696.02	100.00	564,206.56

组合2, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无减值风险未计提减值的其他应收款			23,204,839.71	
合 计			23,204,839.71	

(2) 其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

单位名称	期末余额		期初余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
力诺集团股份有限公司			330,426.69	1,982.56
山东力诺新材料有限公司			756,462.13	4,538.77
合 计			1,086,888.82	6,521.33

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
明立恩	公司员工	49,602,300.01	1 年以内	65.43
长城国兴金融租赁有限公司	非关联关系	6,400,000.00	1 年以内	8.44
武汉市硚口区土地储备事务中心	非关联关系	5,360,000.00	1 至 2 年	7.07
浙江先锋铝塑有限公司	非关联关系	4,000,000.00	1 年以内	5.28
濮阳县地方税务局文留税务所	非关联关系	3,681,298.64	2 至 3 年、4 至 5 年	4.86
合 计		69,043,598.65		91.08

注: 公司濮阳分公司员工明立恩私自以公司名义对外签订借款合同, 并将取得的借款转给与之相关联的公司及个人使用, 公安机关以涉嫌诈骗进行立案, 相关案件的侦破工作正在进行当中, 截止至2011年12月31日相关债务人共申报汇到公司银行账户再转出的未归还债务本金及利息金额为4,960.23万元, 公司将通过公司银行账户并转出的债务本金4,850.00万元及相应利息作为负债入账, 并将转出款项计入其他应收款-明立恩中, 由于明立恩目前负案在逃, 公司对其应收款计提了全额的减值准备, 详见财务报表附注(十一) 1。

(4) 其他应收款期末余额较期初余额减少59.04%, 主要系公司于2010年3月签定《重大资产置换协议书》将其他应收款-莘县三威玻璃制造有限公司20,753,325.17元、陕西中汇实业有限公司2,451,514.54元全部

转让给山东力诺新材料有限公司，该项债权于2011年1月已办理完毕资产交接手续。

(5) 其他应收款关联方情况

其他应收款中其他关联方账款情况，详见附注(七)7。

6. 存货

(1) 存货分类：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,666,083.98	267,348.06	55,398,735.92	55,238,249.14		55,238,249.14
低值易耗品	635.55		635.55	36,348.22		36,348.22
委托加工物资	874,427.28		874,427.28	874,427.28		874,427.28
库存商品	55,264,936.35	2,568,649.80	52,696,286.55	52,719,059.75	2,353,015.54	50,366,044.21
合 计	111,806,083.16	2,835,997.86	108,970,085.30	108,868,084.39	2,353,015.54	106,515,068.85

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料		267,348.06			267,348.06
库存商品	2,353,015.54	2,225,256.15		2,009,621.89	2,568,649.80
合 计	2,353,015.54	2,492,604.21		2,009,621.89	2,835,997.86

注：本期转销的存货跌价准备系该部分库存商品已经出售。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动资产	52,024.84	196,221.33
合 计	52,024.84	196,221.33

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	初始投资金额	期初余额	增减变动	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(%)
一、权益法核算的长期股权投资						
武汉双虎汽车涂料有限公司	72,062,572.57	77,657,614.91	-77,657,614.91			
武汉双虎建筑涂料有限公司	2,091,829.90	1,059,094.82	-1,059,094.82			
二、成本法核算的长期股权投资						
武汉市金融信托投资公司	50,000.00	50,000.00		50,000.00		
新世纪发展中心	1,091,538.28	1,091,538.28		1,091,538.28	0.13	0.13
武汉市产品经贸总	200,000.00	200,000.00		200,000.00	1.00	1.00

公司						
武汉力诺化学集团有限公司	23,726,318.83	23,726,318.83	-23,726,318.83			
濮阳县文留镇农村信用社	50,000.00	50,000.00		50,000.00		
濮阳市城市信用社股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	1.41	1.41
合 计	102,272,259.58	106,834,566.84	-102,443,028.56	4,391,538.28		

被投资单位名称	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
成本法核算的长期股权投资				
武汉市产品联贸总公司		200,000.00		
新世纪发展中心		1,091,538.28		
合 计		1,291,538.28		

注：2010年3月30日，公司第六届董事会决议，公司与力诺集团股份有限公司（以下简称“力诺集团”）及公司第一大股东山东力诺新材料有限公司（以下简称“力诺新材料”）进行重大资产置换。力诺集团、力诺新材料将其合计持有的山东力诺光热科技有限公司（现更名为“山东力诺太阳能科技有限公司”）100.00%的股权置入公司，作为对价，公司将所持有的武汉双虎汽车涂料有限公司53.4979%股权、武汉双虎建筑涂料有限公司33%股权、武汉力诺化学集团有限公司（现更名为“武汉新康化学集团有限公司”）12.84%股权、涂料资产连同部分应收款项、部分存货置出本公司，上述置出的股权及资产已于2011年1月办理完工商变更登记及所有权变更交接手续。

### 9. 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	18,213,895.85		18,213,895.85	
1. 房屋、建筑物	18,213,895.85		18,213,895.85	
二、累计折旧和累计摊销合计	9,285,834.46		9,285,834.46	
1. 房屋、建筑物	9,285,834.46		9,285,834.46	
2. 土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	8,928,061.39		8,928,061.39	
1. 房屋、建筑物	8,928,061.39		8,928,061.39	
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	8,928,061.39		8,928,061.39	
1. 房屋、建筑物	8,928,061.39		8,928,061.39	

注：2010年3月30日，公司第六届董事会决议，公司与力诺集团股份有限公司（以下简称“力诺集团”）及公司第一大股东山东力诺新材料有限公司（以下简称“力诺新材料”）进行重大资产置换。力诺集团、力诺新材料将其合计持有的山东力诺光热科技有限公司（现更名为“山东力诺太阳能科技有限公司”）100%的股权置入公司，作为对价，公司将所持有的武汉双虎汽车涂料有限公司53.4979%股权、武汉双虎建筑涂料有限公司33%股权、武汉力诺化学集团有限公司（现更名为“武汉新康化学集团有限公司”）12.84%股

权、涂料资产连同部分应收款项、部分存货置出本公司，上述置出的股权及资产已于2011年1月办理完工商变更登记及所有权变更交接手续。

10. 固定资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	506,668,568.99	18,674,103.22	87,594,751.05	437,747,921.16
其中：房屋、建筑物	196,461,458.91	3,022,648.82	14,577,291.42	184,906,816.31
机器设备	296,815,489.70	14,436,898.84	71,751,182.21	239,501,206.33
运输工具	7,791,802.36	286,923.92	1,193,178.85	6,885,547.43
通用设备	5,599,818.02	927,631.64	73,098.57	6,454,351.09
二、累计折旧合计	211,976,661.96	46,798,203.06	54,784,725.28	203,990,139.74
其中：房屋、建筑物	72,968,958.00	11,983,945.55	13,225,282.08	71,727,621.47
机器设备	131,581,785.56	32,840,626.61	40,700,408.69	123,722,003.48
运输工具	5,670,231.08	813,855.26	813,299.44	5,670,786.90
通用设备	1,755,687.32	1,159,775.64	45,735.07	2,869,727.89
三、固定资产账面净值合计	294,691,907.03			233,757,781.42
其中：房屋、建筑物	123,492,500.91			113,179,194.84
机器设备	165,233,704.14			115,779,202.85
运输工具	2,121,571.28			1,214,760.53
通用设备	3,844,130.70			3,584,623.20
四、固定资产账面减值准备累计金额合计	13,399,692.66	10,315,266.73	882,287.98	22,832,671.41
其中：房屋、建筑物	2,549,817.28	4,353,454.81	870,149.76	6,033,122.33
机器设备	10,812,560.97	5,174,579.28	12,138.22	15,975,002.03
运输工具	20,509.01	451,976.80		472,485.81
通用设备	16,805.40	335,255.84		352,061.24
五、固定资产账面价值合计	281,292,214.37			210,925,110.01
其中：房屋、建筑物	120,942,683.63			107,146,072.51
机器设备	154,421,143.17			99,804,200.82
运输工具	2,101,062.27			742,274.72
通用设备	3,827,325.30			3,232,561.96

本期折旧额 46,798,203.06 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 12,065,819.31 元。

11. 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
窑炉改造项目	35,965,030.69		35,965,030.69	13,987,767.90		13,987,767.90
厂区改造项目	255,781.30		255,781.30	333,919.97		333,919.97
合计	36,220,811.99		36,220,811.99	14,321,687.87		14,321,687.87

(1) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加额	本年转入 固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息资本 化率(%)
窑炉改造项目	13,987,767.90	32,536,460.11	10,559,197.32		35,965,030.69	

厂区改造项目	333,919.97	1,428,483.32	1,506,621.99	255,781.30
合 计	14,321,687.87	33,964,943.43	12,065,819.31	36,220,811.99

(2) 在建工程减值准备

期末在建工程未出现减值情况，故未计提在建工程减值准备。

(3) 在建工程期末余额较期初余额增加 152.91%，主要系窑炉技术改造转入所致。

12. 无形资产

(1) 各类无形资产的披露如下：

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	98,704,998.39	12,000.00		98,716,998.39
土地使用权	98,253,449.24			98,253,449.24
财务软件	451,549.15	12,000.00		463,549.15
二、累计摊销额合计	5,322,499.59	1,965,889.55		7,288,389.14
土地使用权	5,204,838.92	1,875,166.27		7,080,005.19
财务软件	117,660.67	90,723.28		208,383.95
三、无形资产账面净值合计	93,382,498.80			91,428,609.25
土地使用权	93,048,610.32			91,173,444.05
财务软件	333,888.48			255,165.20
四、无形资产减值准备累计金额合计				
土地使用权				
财务软件				
五、无形资产账面价值合计	93,382,498.80			91,428,609.25
土地使用权	93,048,610.32			91,173,444.05
财务软件	333,888.48			255,165.20

注1：本期摊销额1,965,889.55元。

注2：期末无形资产未出现减值情况，故未计提无形资产减值准备。

13. 长期待摊费用

项 目	期初余额	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
高压高可靠性费用	42,666.67	89,704.00	17,553.09	52,024.84	62,792.74	
合 计	42,666.67	89,704.00	17,553.09	52,024.84	62,792.74	

注：本期其他减少额系一年内到期的非流动资产。

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
应收款项坏账准备	472,059.60	505,463.40
存货跌价准备	72,753.21	
固定资产减值准备	527,129.40	
累计折旧	1,435,047.88	3,256,474.67

项 目	期末余额	期初余额
小 计	2,506,990.09	3,761,938.07
<b>递延所得税负债：</b>		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小 计		

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
应收款项坏账准备	22,837,986.24	9,673,835.51
存货跌价准备	636,246.25	588,253.89
固定资产减值准备	5,134,513.95	3,349,923.17
累计折旧	624,498.21	
长期股权投资减值准备	322,884.57	322,884.57
可抵扣亏损	55,350,033.56	46,669,049.67
合 计	84,906,162.78	60,603,946.81

(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	期初余额	备 注
2011 年		43,184,252.90	
2012 年	1,289,837.65	1,289,837.65	
2013 年	30,629,118.49	30,629,118.49	
2014 年	92,485,053.27	92,485,053.27	
2015 年	19,087,936.36	19,087,936.36	
2016 年	77,908,188.48		
合 计	221,400,134.25	186,676,198.67	

(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
应收款项坏账准备	2,099,761.71
存货跌价准备	291,012.85
固定资产减值准备	2,198,414.80
累计折旧	6,620,208.01
合 计	11,209,397.37

15. 资产减值准备

项 目	期初余额	本年计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	40,791,077.38	53,983,777.60	1,312,833.63		93,462,021.35
其中：1. 应收账款坏账准备	40,226,870.82	517,179.59	1,290,893.55		39,453,156.86
2. 其他应收账款坏账准备	564,206.56	53,466,598.01	21,940.08		54,008,864.49
二、存货跌价准备	2,353,015.54	2,492,604.21		2,009,621.89	2,835,997.86
三、长期股权投资减值准备	1,291,538.28				1,291,538.28
四、固定资产减值准备	13,399,692.66	10,315,266.73		882,287.98	22,832,671.41

项 目	期初余额	本年计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
合 计	57,835,323.86	66,791,648.54	1,312,833.63	2,891,909.87	120,422,228.90

16. 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	163,574,770.48	235,510,086.40
抵押借款	20,400,000.00	23,000,000.00
合 计	183,974,770.48	258,510,086.40

注 1：公司全资子公司淮安力诺太阳能有限公司以“淮阴字第 102233 号”房产、“淮国用(2010 出)第 0216 号”土地使用权、“淮国用(2010 出)第 0217 号”土地使用权作为抵押，分别于 2011 年 8 月 24 日、2011 年 9 月 23 日取得江苏银行股份有限公司淮安淮阴支行短期借款 440.00 万元、300.00 万元。相关房屋账面净值为 130.78 万元，土地账面净值为 450.98 万元房屋及土地使用权抵押期限为 2010 年 5 月 14 日至 2013 年 5 月 13 日。

注 2：公司全资子公司山东力诺进出口贸易有限公司以力诺集团股份有限公司、高元坤及其配偶陈莲娜提供连带责任保证，并以力诺集团股份有限公司“历城国用（2008）第 0500042 号”土地使用权作为抵押，于 2011 年 8 月 17 日取得国家开发银行股份有限公司短期借款 800.00 万元，相关土地使用权抵押期限为 2011 年 8 月 17 日至 2012 年 8 月 16 日。

注 3：公司全资子公司山东力诺太阳能科技有限公司以力诺集团股份有限公司提供担保，并以力诺集团股份有限公司“历城国用（2008）第 0500035 号”土地使用权、“历城国用（2008）第 0500051 号”土地使用权、“历城国用（2008）第 0500056 号”土地使用权、“历城国用（2008）第 0500069 号”土地使用权、“历城国用（2008）第 0500070 号”土地使用权、“历城国用（2008）第 0500071 号”土地使用权、“济房权证高字第 013895 号”房产、“济房权证高字第 013896 号”房产作为抵押，于 2011 年 10 月 10 日取得兴业银行股份有限公司济南分行短期借款 500.00 万元，相关房产及土地使用权抵押期限为 2011 年 8 月 31 日至 2014 年 8 月 30 日。

注 4：公司全资子公司淮安力诺太阳能有限公司于 2011 年 5 月 18 日取得中国银行股份有限公司淮安淮阴支行短期借款 800.00 万元，由淮安市财发担保有限公司与贷款人提供担保，担保期限为 2011 年 5 月 18 日至 2012 年 5 月 17 日。

注 5：公司控股子公司浙江力诺宝光太阳能有限公司由浙江申豪光能技术有限公司、海宁天创集热管有限公司、海宁宝光太阳能工业有限公司提供担保，分别于 2011 年 6 月 29 日、2011 年 7 月 29 日取得中国农业银行股份有限公司袁花支行短期借款 500.00 万元、300.00 万元。

注 6：公司控股子公司浙江力诺宝光太阳能有限公司由海宁天创集热管有限公司、海宁宝光太阳能工业有限公司提供担保，分别于 2011 年 4 月 22 日、2011 年 1 月 6 日、2011 年 3 月 9 日取得海宁市商业银行短期借款 600.00 万元、400.00 万元、300.00 万元。

注 7：公司控股子公司浙江力诺宝光太阳能有限公司由海宁天创集热管有限公司、海宁龙大饲料有限公司提供担保，于 2011 年 9 月 21 日取得海宁市袁花信用社短期借款 500.00 万元。

注 8：公司控股子公司浙江力诺宝光太阳能有限公司由浙江申豪光能技术有限公司提供担保，分别于 2011 年 9 月 30 日、2011 年 11 月 30 日取得交通银行股份有限公司海宁支行短期借款 500.00 万元、500.00 万元。

注 9：除上述担保 4,400.00 万元外，其他短期担保借款均为关联方担保借款，详见附注(七)6(3)。

17. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额	下一会计期间将到期的金额
银行承兑汇票	43,100,000.00	10,934,122.86	43,100,000.00
合 计	43,100,000.00	10,934,122.86	43,100,000.00

注 1：应付票据期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

注 2：应付票据余额增加 294.18%，主要系公司对供应商之间采用票据方式结算货款的增多，以致应

付票据余额大幅度增加。

18. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
合 计	66,040,360.36	70,720,835.01

注 1: 账龄超过 1 年的大额应付账款 16,999,342.84 元系尚未与供应商结算的购货款。

注 2: 应付账款期末余额中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况, 详见附注(七)7。

19. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
合 计	25,168,266.38	21,423,525.81

注: 预收款项期末余额中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况, 详见附注(七)7。

20. 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加额	本年支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,460,541.39	47,111,131.77	46,894,527.62	4,677,145.54
二、职工福利费		1,646,199.93	1,646,199.93	
三、社会保险费	954,210.27	5,689,455.10	5,597,276.56	1,046,388.81
其中: 1. 医疗保险费	588,906.77	1,275,150.69	1,351,222.06	512,835.40
2. 基本养老保险费	338,275.79	3,748,380.10	3,598,645.86	488,010.03
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	13,972.53	292,119.54	294,724.20	11,367.87
5. 工伤保险费	10,365.98	230,240.99	237,923.35	2,683.62
6. 生育保险费	2,689.20	143,563.78	114,761.09	31,491.89
四、住房公积金	245,119.53	806,518.88	1,028,560.85	23,077.56
五、工会经费、职工教育经费	6,006,364.45	1,522,117.12	1,130,136.51	6,398,345.06
合 计	11,666,235.64	56,775,422.80	56,296,701.47	12,144,956.97

21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	7,875,887.18	10,789,044.68
营业税	131,605.38	164,086.93
企业所得税	25,554.99	319,860.66
城市维护建设税	-1,558,487.64	-5,339,726.49
教育费附加	80,286.81	364,356.00
平抑基金	2.67	3,208.17
城市堤防维护费	2.67	3,208.17
房产税	676,407.85	52,284.99
土地使用税	791,334.16	330,472.82
个人所得税	101,349.09	221,625.30
水利建设专项基金	36,782.04	17,118.95
地方教育发展费	52,115.30	21,787.13
合计	8,212,840.50	6,947,327.31

22. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
合 计	338,958,566.93	142,652,836.00

注 1: 其他应付款期末余额中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况, 详见附注(七)7。

注 2: 金额较大的其他应付款详细情况

项 目	金 额	性质或内容
力诺集团股份有限公司	61,294,170.11	往来借款
济南力诺玻璃制品有限公司	75,695,000.00	往来借款
肖丹	20,272,666.67	往来借款
东营力诺玻璃制品有限公司	17,000,000.00	往来借款
彭青格	14,500,000.00	往来借款

注3: 其他应付款期末余额较期初余额增加137.61%, 主要系公司濮阳分公司员工明立恩私自以公司名义对外签订借款合同, 并将取得的借款转给与之相关联的公司及个人使用, 公安机关以涉嫌诈骗进行立案, 相关案件的侦破工作正在进行当中, 截止至2011年12月31日相关债务人共申报汇到公司银行账户再转出的未归还债务本金及利息金额为4,960.23万元, 公司将通过公司银行账户并转出的债务本金4,850.00万元及相应利息作为负债入账, 并将转出款项计入其他应收款-明立恩中, 由于明立恩目前负案在逃, 公司对其应收款计提了全额的减值准备, 详见财务报表附注(十一)1。

23. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

类 别	期末余额	期初余额
长期借款		25,000,000.00
应付债券	331,910.22	331,910.22
合 计	331,910.22	25,331,910.22

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款		25,000,000.00
保证借款		
合 计		25,000,000.00

24. 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	82,000,000.00	87,000,000.00
合 计	82,000,000.00	87,000,000.00

注 1: 公司全资子公司山东力诺太阳能科技有限公司经由力诺集团股份有限公司提供担保, 同时以其生产用机器设备(账面价值 6,161 万元, 评估价值 6,916 万元)以及明水开发区唐王山路北、明埠路西(章国用(2008)第 22011 号)土地使用权(账面原值 1,733 万元, 评估价值 2,108 万元)作为抵押, 于 2008 年 6 月 6 日取得中国建设银行股份有限公司济南高新支行长期借款 10,000.00 万元。截止 2011 年 12 月 31 日该借款余额 5,000.00 万元, 相关机器设备净值为 4,563.75 万元; 土地账面净值为 1,593.18 万元, 抵押期限为 2010 年 5 月 28 日至 2013 年 6 月 5 日。

注 2: 公司全资子公司山东力诺太阳能科技有限公司经由力诺集团股份有限公司、济南力诺玻璃制品有限公司提供担保, 同时以其生产用设备(账面价值 3,494.80 万元, 评估价值 3,494.80 万元)作为抵押, 于 2011 年 12 月 14 日取得长城国兴金融租赁有限公司长期借款 3,200.00 万元。

25. 股本

单位：万股

项 目	本报告期变动前		本报告期变动增减(+,-)					本报告期变动后	
	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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：									
境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	15,374.38	100.00						15,374.38	100.00
1、人民币普通股	15,374.38	100.00						15,374.38	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	15,374.38	100.00						15,374.38	100.00

26. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	195,916,867.08		173,950,534.60	21,966,332.48
其他资本公积	27,678,932.44	500,000.00		28,178,932.44
其中：①权益法核算的长期股权投资，被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动	19,234,304.94			19,234,304.94
②可供出售金融资产价值变动				
③原制度转入资本公积	694,627.50			694,627.50
④节能排污奖励	7,750,000.00	500,000.00		8,250,000.00
合 计	223,595,799.52	500,000.00	173,950,534.60	50,145,264.92

注1：公司增加同一控制下子公司山东力诺太阳能科技有限公司调整合并2010年年初合并报表范围转回150,117,840.55元，恢复合并时2010年年初未分配利润1,525,990.43元。

注2：公司增加同一控制下子公司山东力诺太阳能科技有限公司合并日山东力诺太阳能科技有限公司的所有者权益账面价值作为长期投资的初始投资成本，长期投资初始投资成本与置换资产账面价值的差额22,306,703.62元冲减了资本公积。

注3：2011年6月8日，山东省财政厅下发鲁财建指[2011]59号文件，公司全资子公司莘县三元太阳能有

限公司实施的“23.6平方全电熔窑炉改造生产高硼硅太阳能玻璃管技术产业化项目”被列为节能技术产业化及技术改造财政奖励实施项目。本期收到国家节能技改资金500,000.00元计入“资本公积”。

27. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	6,118,594.48			6,118,594.48
合 计	6,118,594.48			6,118,594.48

28. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	-227,023,398.88	
加：年初未分配利润调整数	1,525,990.43	
调整后年初未分配利润	-225,497,408.45	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-136,469,974.57	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付优先股股利		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-361,967,383.02	

注：公司增加同一控制下全资子公司山东力诺太阳能科技有限公司调整合并2010年年初合并报表范围，恢复合并时2010年年初未分配利润1,525,990.43元。

29. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	597,882,740.22	646,447,097.88
其他业务收入	10,723,178.98	14,516,704.52
营业成本	540,121,372.70	568,750,382.81

(2) 按行业、产品或地区类别列示：

行业、产品或地区类别	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
1. 玻璃及相关业务	558,935,841.61	514,119,527.97	650,032,022.76	578,239,462.43
2. 太阳能及相关业务	6,871,940.77	6,119,078.83	12,424,346.85	10,302,181.89
3. 矿石原料	190,933,689.22	170,453,354.02	116,828,745.31	101,347,385.79
抵消	158,858,731.38	158,162,300.30	132,838,017.04	132,838,017.04
合 计	597,882,740.22	532,529,660.52	646,447,097.88	557,051,013.07

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
山东力诺新材料有限公司	147,756,468.14	24.28
浙江钱江潮光能有限公司	30,660,163.60	5.04
山东莱特新能源有限公司	27,663,507.29	4.55

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
海宁市宝光集热管有限公司	27,110,019.00	4.45
济南力诺玻璃制品有限公司	26,060,849.97	4.28
合 计	259,251,008.00	42.60

30. 营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
城建税	1,620,908.43	1,638,163.52	见(三)税项
教育费附加	834,817.78	780,544.30	见(三)税项
营业税	132,847.69	295,348.48	见(三)税项
堤防费	6.66	3,308.17	见(三)税项
平抑副食品价格基金	6.66	3,308.17	见(三)税项
地方教育发展费	417,052.88	263,621.19	见(三)税项
合 计	3,005,640.10	2,984,293.83	

31. 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,261,922.18	7,777,053.39
折旧费	1,295,372.22	1,310,123.28
办公费	200,829.08	240,330.20
租赁费	512,324.83	335,615.69
差旅费	1,173,331.42	1,123,913.73
会务费	44,902.00	288,285.77
业务招待费	621,323.57	927,865.42
运输费	8,286,199.69	7,992,127.00
车辆费用	361,871.55	457,570.53
通讯费	150,783.28	210,651.08
展览费	165,714.53	207,221.75
出国费用		223,872.32
出口代理费	188,612.26	622,734.50
其他	158,769.94	222,573.60
合 计	21,421,956.55	21,939,938.26

32. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	16,208,920.55	15,411,731.89
税金	4,202,748.53	2,959,117.28
折旧费	10,377,580.45	7,754,200.17
无形资产摊销	1,965,889.55	2,197,711.92
机物料消耗	728,907.50	853,094.57
中小修理	207,306.37	181,277.44
办公费	403,209.52	633,645.82
租赁费	430,407.21	1,441,957.06
差旅费	578,500.62	692,382.27

项 目	本年发生额	上年发生额
会务费	56,971.90	251,385.70
董事津贴	241,338.45	228,012.00
业务招待费	1,767,978.90	1,916,277.00
车辆费用	862,649.79	1,073,915.00
排污费	228,712.40	210,183.70
通讯费	352,767.86	424,433.13
水电费	968,696.53	807,617.67
咨询费	4,109,556.10	2,204,765.20
董事会费	41,763.00	91,560.00
广告费	25,273.96	
其他	660,946.67	1,609,336.57
合 计	44,420,125.86	40,942,604.39

### 33. 财务费用

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出	66,605,213.16	52,381,754.66
利息收入	1,121,444.87	435,213.10
其他	2,374,941.66	1,725,633.34
合 计	67,858,709.95	53,672,174.90

### 34. 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	52,670,943.97	-6,111,570.84
二、存货跌价损失	2,492,604.21	431,017.10
三、长期股权投资减值损失		
四、固定资产减值损失	10,315,266.73	
合 计	65,478,814.91	-5,680,553.74

注：资产减值准备本年发生额较上年同期增加1252.68%，主要系公司濮阳分公司员工明立恩私自以公司名义对外签订借款合同，并将取得的借款转给与之相关联的公司及个人使用，公安机关以涉嫌诈骗进行立案，相关案件的侦破工作正在进行当中，截止至2011年12月31日相关债务人共申报汇到公司银行账户再转出的未归还债务本金及利息金额为4,960.23万元，公司将通过公司银行账户并转出的债务本金4,850.00万元及相应利息作为负债入账，并将转出款项计入其他应收款-明立恩中，由于明立恩目前负案在逃，公司对其应收款计提了全额的减值准备，详见财务报表附注（十一）1。

### 35. 投资收益

#### （1）投资收益的来源：

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
1. 成本法核算的长期股权投资收益	258,480.00	
2. 权益法核算的长期股权投资收益		330,600.22
3. 处置长期股权投资损益（损失“-”）		932.33
4. 可供出售金融资产取得的投资收益		
合 计	258,480.00	331,532.55

注：公司本年度收到中原分公司对濮阳市城市信用社股份有限公司的现金股利258,480.00元。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上期增减变动的原因
武汉双虎汽车涂料有限公司		1,074,889.99	当期净利润增加
武汉双虎建筑涂料有限公司		-744,289.77	当期净利润减少
合 计		330,600.22	

36. 营业外收入

(1) 明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得合计	994,276.30	24,181,335.45	994,276.30
其中：固定资产处置利得	994,276.30	1,981,118.80	994,276.30
土地储备利得		22,200,216.65	
2. 政府补助	1,888,000.00	15,216,909.14	1,888,000.00
3. 其他利得	285,358.82	1,223,605.49	285,358.82
合 计	3,167,635.12	40,621,850.08	3,167,635.12

(2) 政府补助明细

政府补助的种类		本年发生额	上年发生额
与收益相关的政府补助	1. 税收返还		1,416,600.00
	2. 财政补助	1,888,000.00	13,800,309.14
合 计		1,888,000.00	15,216,909.14

注：营业外收入本年发生额较上年同期减少92.20%，主要系2010年公司处置土地及房产取得收益2,220.02万元，本期无相应事项发生。

37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	2,010,806.88	601,359.82	2,010,806.88
其中：固定资产处置损失	2,010,806.88	601,359.82	2,010,806.88
无形资产处置损失			
2. 罚款损失	1,371,261.80	428,274.87	1,371,261.80
3. 赞助、捐赠支出	19,400.00	36,500.00	19,400.00
4. 水利建设专项基金		195,695.14	
5. 其他损失	117,997.39	101,462.99	117,997.39
合 计	3,519,466.07	1,363,292.82	3,519,466.07

注：营业外支出本年发生额较上年同期增加158.16%，主要系公司处置已到生产使用年限无法继续使用的窑炉所致。

38. 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,604,130.43	3,787,397.82

加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	1,254,947.98	757,340.40
所得税费用	3,859,078.41	4,544,738.22

### 39. 每股收益

项 目	本年每股收益	上期每股收益
基本每股收益	-0.89	0.06
稀释每股收益	-0.89	0.06

注：基本每股收益和稀释每股收益的计算方法

基本每股收益=PO÷S

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

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司存在稀释性潜在普通股的，应分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益按如下公式计算：

稀释每股收益=PI/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

公司在资产负债表日至财务报告批准报出日之间发生派发股票股利、公积金转增股本、拆股或并股，影响发行在外普通股或潜在普通股数量，但不影响所有者权益金额的，按调整后的股数重新计算各比较期间的每股收益。

报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为1进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算。

报告期发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期和比较期间的稀释每股收益时，比照计算基本每股收益的原则处理。

### 40. 现金流量表相关信息

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
收到的其他与经营活动有关的现金	158,026,781.74
其中：价值较大的项目	
力诺集团股份有限公司	57,821,656.41

项 目	本期金额
济南力诺玻璃制品有限公司	75,695,000.00
东营力诺玻璃制品有限公司	17,000,000.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
支付的其他与经营活动有关的现金	27,412,640.82
其中：价值较大的项目	
销售费用支出	11,823,771.71
管理费用支出	11,016,770.81
银行手续费	2,161,335.13

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
收到的其他与筹资活动有关的现金	374,740,533.33
其中：价值较大的项目	
晁庆霞	6,100,000.00
戴琨	9,000,000.00
杜楠	22,040,533.33
何会利	10,780,000.00
河南实力投资担保有限公司	28,000,000.00
晁庆霞	6,000,000.00
靳红杰	12,500,000.00
李红艳	9,300,000.00
孟玉英	10,000,000.00
聂瑞军	6,500,000.00
彭青格	25,400,000.00
濮阳市伟达投资担保有限公司	5,500,000.00
濮阳市新鑫融投资担保有限公司	11,300,000.00
濮阳市中原投资担保有限公司	6,000,000.00
孙明辉	7,000,000.00
王浩	13,000,000.00
魏本伟	16,800,000.00
吴留军	5,000,000.00

项 目	金 额
肖丹	21,270,000.00
张凤霞	30,220,000.00
赵静	6,000,000.00
赵丽巧	6,000,000.00
郑州铝业股份有限公司	9,000,000.00
钟洁琼	23,000,000.00
周保兴	10,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
支付的其他与筹资活动有关的现金	395,130,835.39
其中:价值较大的项目	
晁庆霞	8,000,000.00
戴琨	8,000,000.00
何会利	7,040,833.00
和学伟	5,000,000.00
河南实力投资担保有限公司	44,000,000.00
晁庆霞	7,600,000.00
靳红杰	6,000,000.00
垦利胜龙石油有限公司	21,000,000.00
苗瑞红	5,000,000.00
彭青格	31,500,000.00
濮阳市伟达投资担保有限公司	5,000,000.00
濮阳市中原投资担保有限公司	5,000,000.00
田佳鹭	10,000,000.00
魏本伟	66,539,167.00
武汉交通发展有限公司	40,000,000.00
袁旭胜	9,000,000.00
张凤霞	39,600,000.00
赵红存	6,000,000.00
钟洁琼	20,000,000.00

41. 现金流量表补充资料

(1) 补充资料

补充资料	本年金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-137,653,130.23	13,400,313.54
加: 资产减值准备	65,478,814.91	-5,680,553.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产摊销	46,798,203.06	44,236,908.07
无形资产摊销	1,965,889.55	1,779,988.47
长期待摊费用摊销	213,774.42	256,008.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,016,530.58	-23,579,975.63
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	66,605,213.16	51,428,054.06
投资损失(收益以“-”号填列)	-258,480.00	-331,532.55
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,254,947.98	757,340.40
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,937,998.77	32,003,264.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-90,517,555.76	6,455,377.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	243,270,486.62	-44,232,280.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	195,236,695.52	76,492,912.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	33,688,300.01	39,706,791.79
减: 现金的期初余额	39,706,791.79	45,544,810.88
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	-6,018,491.78	-5,838,019.09

(2) 当期取得子公司及其他营业单位的有关信息:

项目	本年金额	上期金额
取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	22,458,052.01	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	22,458,052.01	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	22,458,052.01	
4. 取得子公司的净资产	151,643,830.98	
流动资产	110,634,013.64	
非流动资产	171,360,041.61	

项目	本年金额	上期金额
流动负债	43,350,224.27	
非流动负债	87,000,000.00	

(3) 现金和现金等价物:

项 目	本年金额	上期金额
一、现金	33,688,300.01	39,706,791.79
其中：库存现金	136,321.82	259,628.17
可随时用于支付的银行存款	6,825,043.99	26,697,040.95
可随时用于支付的其他货币资金	26,726,934.20	12,750,122.67
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	33,688,300.01	39,706,791.79

(七) 关联方关系及其交易

1. 本公司关联方的认定标准:

本公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定，确定关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息:

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
山东力诺新材料有限公司	第一大股东	有限责任公司	商河县石化路10号	高元坤	产品生产及销售	10,000 万元

母公司名称	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
山东力诺新材料有限公司	12.86%	12.86%	高元坤	16769699-4

注：力诺集团股份有限公司持有本公司 2.41% 的股权，山东力诺新材料有限公司持有本公司 12.86% 的股权，力诺集团股份有限公司持有山东力诺新材料有限公司 99.22% 的股权，实际持有本公司 15.27% 的表决权。

3. 本公司的子公司有关信息披露:

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业合计持股比例 (%)	本企业合计享有的表决权比例 (%)	组织机构代码
山东力诺进出口贸易	全资子公司	有限责任公司	济南市历城区经十	杨中辰	进出口贸易	15,000,000.00	100.00	100.00	72862889-2

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业合计持股比例(%)	本企业合计享有的表决权比例(%)	组织机构代码
易有限公司	司		东路						
濮阳力诺工贸有限公司	全资子公司	有限责任公司	濮阳县柳屯镇	杨中辰	高硼硅管批发及零售	1,000,000.00	100.00	100.00	76783718-0
浙江力诺宝光太阳能有限公司	控股子公司	有限责任公司	海宁市袁花镇工业区	杨中辰	玻璃产品制造、销售	30,000,000.00	51.00	51.00	78442047-5
淮安力诺太阳能有限公司	全资子公司	有限责任公司	淮安市淮阴区王营镇越河村四组	杨中辰	玻璃产品制造、销售	20,000,000.00	100.00	100.00	78335445-3
莘县三元太阳能有限公司	全资子公司	有限责任公司	莘县古云工业园区	杨中辰	商品生产及销售	4,800,000.00	100.00	100.00	66931448-2
山东力诺太阳能科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	章丘市西外环3号	杨中辰	商品生产及销售	150,000,000.00	100.00	100.00	66488842-8

#### 4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
力诺集团股份有限公司	母公司之母公司	26432477-0
山东力诺物流有限公司	同受一方控制	74096619-3
济南永宁制药股份有限公司	同受一方控制	16314495-7
山东科源制药有限公司	同受一方控制	77100384-0
济南宏济堂制药有限责任公司	同受一方控制	16314280-4
山东力诺光伏高科技有限公司	同受一方控制	74986635-9
济南力诺新能源有限公司	同受一方控制	72481151-1
济南力诺玻璃制品有限公司	同受一方控制	73578730-X
东营力诺玻璃制品有限责任公司	同受一方控制	73818019-1
陕西力诺玻璃制品有限公司	同受一方控制	73795186-3
安徽三力矿业有限责任公司	同受一方控制	75099952-X
山东力诺特种玻璃进出口贸易有限公司	同受一方控制	66485296-X
山东力诺瑞特新能源有限公司	同受一方控制	72859950-3
莘县力诺光热科技有限公司	同受一方控制	66674721-5
山东力诺太阳能电力股份有限公司	同受一方控制	66672502-4
山东力诺太阳能电力工程有限公司	同受一方控制	74454404-3
武汉新康化学集团有限公司	同受一方控制	73354864-7

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
武汉双虎粉末涂料有限公司	同受一方控制	72575364-0
武汉双坤塑料化工有限公司	同受一方控制	61641281-2
武汉力诺投资有限公司	同受一方控制	75180007-6

5. 关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本年数	上年同期数
山东力诺新材料有限公司	销售	销售矿石原料、玻璃管及水电气及代购手续费	市场价格	144,481,540.10	136,410,727.63
济南力诺玻璃制品有限公司	销售	销售矿石原料、玻璃管及进口设备	市场价格	26,060,849.97	9,589,421.87
东营力诺玻璃制品有限公司	销售	销售矿石原料及玻璃管	市场价格	5,564,122.81	1,480,155.88
山东力诺瑞特新能源有限公司	销售	销售玻璃管	市场价格	213,218.72	641.03
莘县力诺光热科技有限公司	销售	销售玻璃管	市场价格	20,493,915.91	27,660,909.24
小 计				196,813,647.51	175,141,855.65
山东力诺新材料有限公司	采购	采购碎玻璃、玻璃管、太阳能组件及拉封机	市场价格	23,996,654.53	15,335,386.82
山东力诺物流有限公司	采购	运输费	市场价格	21,383,647.26	14,602,181.15
济南宏济堂制药有限责任公司	采购	采购材料	市场价格		6,000.00
山东力诺光伏高科技有限公司	采购	采购太阳能组件	市场价格		12,423.93
济南力诺玻璃制品有限公司	采购	采购材料、工程物资及加工费	市场价格	995,717.95	3,096,167.35
东营力诺玻璃制品有限公司	采购	采购药用玻管	市场价格		96,918.46
安徽三力矿业有限责任公司	采购	采购材料	市场价格	14,412,754.23	9,899,039.48
山东力诺瑞特新能源有限公司	采购	采购太阳能组件	市场价格	409,675.23	2,525,939.36
莘县力诺光热科技有限公司	采购	采购碎玻璃	市场价格	647,770.51	874,100.90
山东力诺太阳能电力股份有限公司	采购	采购材料	市场价格		15,384.62
山东力诺太阳能电力工程有限公司	采购	采购劳保用品	市场价格		4,615.38

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本年数	上年同期数
济南力诺瑞特进出口贸易有限公司	采购	采购太阳能组件	市场价格	991,938.46	
小 计				62,838,158.17	46,468,157.45

(2) 关联租赁情况  
公司出租情况表:

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	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
武汉力诺太阳能集团股份有限公司中原公司	山东力诺瑞特新能源有限公司濮阳分公司	固定资产	2011.02.01	2012.02.01	市场价格	198,000.00
武汉力诺太阳能集团股份有限公司濮阳公司	山东力诺瑞特新能源有限公司濮阳分公司	固定资产	2011.02.01	2012.02.01	市场价格	600,000.00
山东力诺太阳能科技有限公司	山东力诺新材料有限公司章丘分公司	固定资产	2010.07.01	2013.06.30	市场价格	2,066,936.04
武汉力诺太阳能集团股份有限公司中原公司	山东力诺新材料有限公司中原分公司	固定资产	2011.03.15	2012.03.14	市场价格	1,207,992.00

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
力诺集团股份有限公司	武汉力诺太阳能集团股份有限公司中原公司	40,000,000.00	2011.08.11	2014.08.10	否
力诺集团股份有限公司	武汉力诺太阳能集团股份有限公司中原公司	10,000,000.00	2011.12.21	2012.09.07	否
力诺集团股份有限公司	武汉力诺太阳能集团股份有限公司濮阳公司	10,000,000.00	2011.12.21	2012.08.05	否
力诺集团股份有限公司	武汉力诺太阳能集团股份有限公司濮阳公司	10,000,000.00	2011.08.05	2012.08.05	否
力诺集团股份有限公司	山东力诺太阳能科技有限公司	3,000,000.00	2011.06.10	2012.06.09	否
力诺集团股份有限公司	山东力诺太阳能科技有限公司	10,000,000.00	2011.10.10	2012.10.10	否
力诺集团股份有限公司	濮阳力诺工贸有限公司	10,000,000.00	2011.12.21	2012.06.27	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
力诺集团股份有限公司	山东力诺进出口贸易有限公司	25,000,000.00	2011.11.11	2012.02.07	否
力诺集团股份有限公司、高元坤、陈莲娜	山东力诺进出口贸易有限公司	8,000,000.00	2011.08.17	2012.08.16	否
力诺集团股份有限公司	山东力诺进出口贸易有限公司	877,085.28	2011.11.18	2012.02.16	否
力诺集团股份有限公司	山东力诺进出口贸易有限公司	1,310,587.20	2011.12.23	2012.03.21	否
力诺集团股份有限公司	山东力诺进出口贸易有限公司	2,331,333.00	2011.11.28	2012.02.24	否
力诺集团股份有限公司	山东力诺进出口贸易有限公司	2,331,333.00	2011.12.21	2012.03.20	否
力诺集团股份有限公司	山东力诺进出口贸易有限公司	3,024,432.00	2011.12.30	2012.03.29	否

注：关联方担保系各关联方为本公司及控股子公司借款提供的担保。

#### 6. 关联方应收应付款项余额

##### (1) 上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽三力矿业有限责任公司	4,926.27	147.79	4,926.27	29.56
应收账款	东营力诺玻璃制品有限公司	244,467.23	1,466.80	67,301.24	403.81
应收账款	济南力诺玻璃制品有限公司	2,100.00	12.60	2,752,485.62	17,672.35
应收账款	力诺集团股份有限公司	1,900.00	11.40		
应收账款	山东科源制药有限公司	353,298.46	45,589.97	353,298.46	27,925.05
应收账款	山东力诺瑞特新能源有限公司	1,719.84	10.32	16,500.00	99.00
应收账款	山东力诺太阳能电力股份有限公司	5,150.00	154.50	5,150.00	30.90
应收账款	山东力诺新材料有限公司	15,903,141.36	95,418.89	26,651,648.66	309,408.08
应收账款	莘县力诺光热科技有限公司	9,831,227.61	60,155.30	5,777,698.86	34,701.97
	小计	26,347,930.77	202,967.57	35,629,009.11	390,270.72
预付款项	安徽三力矿业有限责任公司	519,671.67		3,427,101.10	
预付款项	济南力诺玻璃制品有限公司	761,240.00		1,117,985.20	
预付款项	力诺集团股份有限公司	2,647.35			
预付款项	山东力诺瑞特新能源有限公司	14,750.00		14,750.00	
预付款项	山东力诺物流有限公司	1,136,214.63		65,758.70	
	小计	2,434,523.65		4,625,595.00	
其他应收款	力诺集团股份有限公司			330,426.69	1,982.56
其他应收款	山东力诺新材料有限公司			756,462.13	4,538.77
	小计			1,086,888.82	6,521.33

(2) 上市公司应付关联方款项

项 目	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	安徽三力矿业有限责任公司	3,868,061.82	4,334,909.50
应付账款	东营力诺玻璃制品有限公司		620,158.43
应付账款	济南力诺玻璃制品有限公司	409,535.60	95,181.60
应付账款	济南力诺瑞特进出口贸易有限公司	64,959.99	
应付账款	力诺集团股份有限公司		26,956.70
应付账款	山东力诺光伏高科技有限公司	320,083.64	320,083.64
应付账款	山东力诺太阳能电力工程有限公司	750.00	750.00
应付账款	山东力诺物流有限公司	1,085,968.62	5,561,159.94
应付账款	山东力诺新材料有限公司	5,720,945.55	165,326.63
应付账款	山东三元物业管理有限公司	624,900.96	174,704.63
应付账款	济南宏济堂制药有限责任公司		68,520.00
	小 计	12,095,206.18	11,367,751.07
预收款项	东营力诺玻璃制品有限公司	309,120.00	
预收款项	济南力诺玻璃制品有限公司	564,177.75	
预收款项	山东力诺瑞特新能源有限公司	1,019,999.50	
预收款项	山东力诺太阳能电力股份有限公司	215,812.34	215,812.34
预收款项	山东力诺新材料有限公司	3,125,520.89	1,225,170.29
预收款项	陕西力诺玻璃制品有限公司		311,614.88
预收款项	武汉双坤塑料化工有限公司	2,069.15	2,069.15
预收款项	莘县力诺光热科技有限公司	117,274.21	
	小 计	5,353,973.84	1,754,666.66
其他应付款	安徽三力矿业有限责任公司	721,127.01	54,790.19
其他应付款	济南力诺玻璃制品有限公司	75,695,000.00	
其他应付款	东营力诺玻璃制品有限公司	17,000,000.00	
其他应付款	力诺集团股份有限公司	61,294,170.11	3,472,513.70
其他应付款	山东力诺瑞特新能源有限公司	190,119.16	190,119.16
其他应付款	山东力诺太阳能电力股份有限公司	42,035.56	42,035.56
其他应付款	山东力诺特种玻璃进出口贸易有限公司	558,861.38	558,861.38
其他应付款	山东力诺新材料有限公司	19,485.58	
其他应付款	山东力诺新能源有限公司	7,958.31	7,958.31
其他应付款	武汉双虎粉末涂料有限公司	225.40	225.40
其他应付款	莘县力诺光热科技有限公司	40,174.54	40,174.54
其他应付款	济南永宁制药股份有限公司	704.33	704.33
	小 计	155,569,861.38	4,367,382.57

(八) 或有事项

本期公司无或有事项

(九) 承诺事项

本期公司无重大承诺的事项

(十) 资产负债表日后事项

公司应收票据期末余额中截止审计报告日已经背书给他方但尚未到期的票据为842.00万元；已贴现但

尚未到期的票据为115.00万元。

### (十一) 其他重大事项

1、公司濮阳分公司员工明立恩私自以公司名义对外签订借款合同，并将取得的借款转给与之相关联的公司及个人使用，公安机关以涉嫌诈骗进行立案，相关案件的侦破工作正在进行当中，截止至2011年12月31日相关债务人共申报未归还债务本金及利息金额6,918.50万元，其中汇到公司银行账户再转出的未归还债务本金及利息金额为4,960.23万元，未通过公司银行账户直接转出的未归还债务本金及利息为1,958.27万元，公司将通过公司银行账户并转出的债务本金4,850.00万元及利息110.23万元作为负债入账，并将转出款项计入其他应收款-明立恩中，由于明立恩目前负案在逃，公司对其应收款计提了全额的减值准备。根据山东舜翔律师事务所出具的《关于明立恩诈骗一案法律意见书》所述“对于直接汇到明立恩个人账户内的1,900.00万元，公司对此损失从法律上不应承担任何的民事责任”，故公司未将上述1,900.00万元作为公司债务处理，但最终结果仍存在着的不确定性。

2012年1月，公司、力诺集团股份有限公司与通过公司银行账户并转出的4,850.00万元的债务人签定协议，由公司于2012年3月20日之前，偿还所欠债务人本金及利息的40.00%，2012年4月20日之前偿还本金及利息的40.00%，剩余的款项于2012年5月20日前全部支付，力诺集团股份有限公司对上述债务及违约责任承担连带保证责任。

2、公司2011年第三次临时股东大会会议于2011年11月28日召开，审议并通过如下决议：

1)、审议通过《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产符合相关法律、法规规定的议案》；

2)、审议通过《关于公司重大资产置换及非公开发行股份购买资产方案的议案》；

3)、审议通过《关于<武汉力诺太阳能集团股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书>及其摘要的议案》；

4)、审议通过《关于公司与力诺玻璃、有格投资、联发集团、江西省电子集团签署<重大资产置换及非公开发行股份购买资产协议>及其补充协议的议案》；

5)、审议通过《关于公司与有格投资、联发集团、江西省电子集团签署附生效条件的<利润补偿协议>及其补充协议的议案》；

6)、审议通过《关于本次交易相关的审计报告、审核报告与资产评估报告的议案》；

7)、审议通过《关于提请股东大会批准有格投资免于以要约方式收购公司股份的议案》；

8)、审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理本次重大资产置换及发行股份购买资产相关事宜的议案》。

### (十二) 母公司财务报表主要项目附注

#### 1. 应收账款

##### (1) 应收账款按种类披露：

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款 组合1	74,266,558.88	99.65	34,044,477.72	45.84
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	261,840.66	0.35	261,840.66	100.00
合 计	74,528,399.54	100.00	34,306,318.38	46.03

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款 组合1	78,394,179.60	99.67	34,412,081.37	43.90
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	261,840.66	0.33	261,840.66	100.00
合 计	78,656,020.26	100.00	34,673,922.03	44.08

应收账款种类的说明：

组合1按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	39,446,046.22	53.11	236,676.28
1年至2年（含2年）	81,436.71	0.11	2,443.10
2年至3年（含3年）	843,593.88	1.14	67,487.51
3年至4年（含4年）	181,162.34	0.24	23,551.10
5年以上	33,714,319.73	45.40	33,714,319.73
合 计	74,266,558.88	100.00	34,044,477.72

账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	38,105,891.88	48.61	228,635.36
1年至2年（含2年）	1,195,797.73	1.53	35,873.93
2年至3年（含3年）	5,374,910.77	6.85	429,992.86
5年以上	33,717,579.22	43.01	33,717,579.22
合 计	78,394,179.60	100.00	34,412,081.37

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
北京天普太阳能工业有限公司	261,840.66	261,840.66	100%	无法收回
合 计	261,840.66	261,840.66		

(2) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
濮阳市力诺工贸有限公司	控股子公司	15,091,612.30	1年以内	20.25
山东力诺太阳能科技有限公司	控股子公司	8,741,245.20	1年以内	11.73
莘县三元太阳能有限公司	控股子公司	5,391,090.89	1年以内	7.23
郓城县圣达（集团）实业有限公司	非关联关系	5,104,261.65	5年以上	6.85
浙江力诺宝光太阳能有限公司	控股子公司	5,855,517.28	1年以内	7.86
合 计		40,183,727.32		53.92

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	53,283,598.65	79.69	53,283,598.65	100.00
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1	13,581,037.87	20.31	642,726.61	4.73
组合2				
3. 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	66,864,636.52	100.00	53,926,325.26	80.65

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1	33,841,028.49	93.25	571,429.17	1.69
组合2	2,451,514.54	6.75		
3. 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	36,292,543.03	100.00	571,429.17	1.57

其他应收款种类的说明:

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
明立恩	49,602,300.01	49,602,300.01	100.00%	可回收性无法确定
濮阳县地方税务局文留税务所	3,681,298.64	3,681,298.64	100.00%	无法收回
合 计	53,283,598.65	53,283,598.65		

组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内(含1年)	6,659,159.48	49.03	39,954.95
1年至2年(含2年)	5,511,380.00	40.58	165,341.40
2年至3年(含3年)	650,539.90	4.79	52,043.19
3年至4年(含4年)	94,351.75	0.70	12,265.73
4年至5年(含5年)	365,606.74	2.69	73,121.34
5年以上	300,000.00	2.21	300,000.00
合 计	13,581,037.87	100.00	642,726.61

账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内(含1年)	32,387,289.64	95.70	194,323.74
1年至2年(含2年)	669,480.13	1.98	20,084.40
2年至3年(含3年)	118,651.98	0.35	9,492.16
4年至5年(含5年)	365,606.74	1.08	47,528.87
5年以上	300,000.00	0.89	300,000.00
合 计	33,841,028.49	100.00	571,429.17

组合2, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无减值风险未计提减值的其他应收款			2,451,514.54	
合 计			2,451,514.54	

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
明立恩	公司员工	49,602,300.01	1年以内	74.18
武汉市桥口区土地储备事务中心	非关联关系	5,360,000.00	1年以内	8.01
莘县三元太阳能有限公司	控股子公司	4,310,513.46	1年以内	6.45
濮阳县地方税务局文留税务所	非关联关系	3,681,298.64	2至3年、4至5年	5.51
淮安力诺太阳能有限公司	控股子公司	1,987,076.00	1年以内	2.97
合 计		64,941,188.11		97.12

注: 公司濮阳分公司员工明立恩私自以公司名义对外签订借款合同, 并将取得的借款转给与之相关联的公司及个人使用, 公安机关以涉嫌诈骗进行立案, 相关案件的侦破工作正在进行当中, 截止至2011年12月31日相关债务人共申报汇到公司银行账户再转出的未归还债务本金及利息金额为4,960.23万元, 公司将通过公司银行账户并转出的债务本金4,850.00万元及相应利息作为负债入账, 并将转出款项计入其他应收款-明立恩中, 由于明立恩目前负案在逃, 公司对其应收款计提了全额的减值准备, 详见财务报表附注(十一)1。

### 3. 长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	期初余额	增减变动	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(%)
一、权益法核算的长期股权投资						
武汉双虎汽车涂料有限公司	72,062,572.57	77,657,614.91	-77,657,614.91			
武汉双虎建筑涂料有限公司	2,091,829.90	1,059,094.82	-1,059,094.82			

被投资单位名称	初始投资金额	期初余额	增减变动	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(%)
限公司						
二、成本法核算的长期股权投资						
武汉市金融信托投资公司	50,000.00	50,000.00		50,000.00		
新世纪发展中心	1,091,538.28	1,091,538.28		1,091,538.28	0.13	0.13
武汉市产品经贸总公司	200,000.00	200,000.00		200,000.00	1.00	1.00
武汉新康化学集团有限公司	23,726,318.83	23,726,318.83	-23,726,318.83			
濮阳县文留镇农村信用社	50,000.00	50,000.00		50,000.00		
濮阳市城市信用社股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	1.41	1.41
濮阳市力诺工贸有限公司	980,000.00	980,000.00		980,000.00	98.00	100.00
淮安力诺太阳能有限公司	18,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00	100.00
浙江力诺宝光太阳能有限公司	15,300,000.00	15,300,000.00		15,300,000.00	51.00	51.00
山东力诺进出口贸易有限公司	8,532,867.69	18,532,867.69		18,532,867.69	99.33	100.00
莘县三元太阳能有限公司	4,560,000.00	4,560,000.00		4,560,000.00	95.00	100.00
山东力诺太阳能科技有限公司	151,643,830.98		151,643,830.98	151,643,830.98	100.00	100.00
合计	301,288,958.25	166,207,434.53	49,200,802.42	215,408,236.95		

被投资单位名称	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	现金红利
一、权益法核算的长期股权投资				
二、成本法核算的长期股权投资				
武汉市产品经贸总公司		200,000.00		
新世纪发展中心		1,091,538.28		
合计		1,291,538.28		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	119,656,039.20	133,429,500.20
其他业务收入	8,031,069.62	13,324,034.71
营业成本	123,027,287.57	120,477,091.07

(2) 按行业、产品或地区类别列示:

行业、产品或地区类别	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
玻璃及相关业务	120,198,237.03	116,189,901.38	136,945,686.77	113,332,549.80
抵消	542,197.83	537,941.42	3,516,186.57	3,516,186.57
合 计	119,656,039.20	115,651,959.96	133,429,500.20	109,816,363.23

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
安阳市东风药用包装有限责任公司	6,695,035.23	5.24
南京吴超商贸有限公司	7,612,429.48	5.96
山东力诺进出口贸易有限公司	7,972,475.56	6.24
山东力诺新材料有限公司	42,252,113.68	33.09
莘县力诺光热科技有限公司	3,853,548.74	3.02
合 计	68,385,602.69	53.55

5. 投资收益

(1) 投资收益的来源:

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
1. 成本法核算的长期股权投资收益	258,480.00	11,000,000.00
2. 权益法核算的长期股权投资收益		330,600.22
3. 处置长期股权投资损益 (损失“-”)		696.00
合 计	258,480.00	11,331,296.22

注: 公司本年度收到中原分公司对濮阳市城市信用社股份有限公司的现金股利258,480.00元。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上期增减变动的原因
武汉双虎汽车涂料有限公司		1,074,889.99	当期净利润增加
武汉双虎建筑涂料有限公司		-744,289.77	当期净利润减少
合 计		330,600.22	

6. 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-126,393,496.92	27,936,081.24
加: 资产减值准备	60,063,596.28	-4,055,080.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,330,998.40	12,628,506.33

补充资料	本年金额	上期金额
无形资产摊销	240,117.60	239,988.43
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	877,774.57	-24,121,199.97
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	51,657,105.05	20,484,062.32
投资损失(收益以“-”号填列)	-258,480.00	-11,331,296.22
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	10,683,236.46	6,264,554.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-78,535,688.60	5,075,327.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	233,201,426.98	-31,328,745.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	162,866,589.82	1,792,198.14
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	12,034,369.81	21,514,149.39
减: 现金的期初余额	21,514,149.39	21,656,202.16
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	-9,479,779.58	-142,052.77

### (十三) 补充资料

#### 1. 非经常性损益

(1) 根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定, 本报告期公司非经常性损益发生情况如下:

(收益以正数列示, 损失以负数列示)

项 目	本年发生额
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,016,530.58
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	
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	1,888,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	

项 目	本年发生额
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,223,300.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	-351,830.95
减：非经常性损益的所得税影响数	-285,616.15
少数股东损益的影响数	-453,175.77
合 计	386,960.97

2. 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

2011 年度	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	-152.10%	-0.89	-0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-152.53%	-0.89	-0.89

2010 年度	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	6.52%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.52%	-0.23	-0.23

## 十二、备查文件目录

- 1、载有公司董事长、财务总监、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：李明春  
武汉力诺太阳能集团股份有限公司  
2012 年 3 月 8 日