

证券代码：300080

证券简称：新大新材



河南新大新材料股份有限公司

2010 年半年度报告

二〇一〇年八月十六日

目 录

第一节 重要提示.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	3
第三节 董事会报告.....	6
第四节 重要事项.....	15
第五节 股本变动及股东情况.....	18
第六节 董事、监事和高级管理人员情况.....	22
第七节 财务报告.....	23
第八节 备查文件.....	82

第一节 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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

三、公司 2010 年半年度报告已经公司第一届董事会第十五次会议审议通过。公司全体董事均出席了本次审议半年度报告的董事会。

四、公司 2010 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

五、公司董事长宋贺臣先生、主管会计工作负责人郝玉辉先生及会计机构负责人张明明先生保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况简介

一、公司基本情况

(一) 公司法定中、英文名称、注册地址、互联网网址及办公地址

中文名称	河南新大新材料股份有限公司
英文名称	Henan XinDaXin Materials Co., Ltd.
公司简称	新大新材
股票代码	300080
法定代表人	宋贺臣
注册地址	开封市精细化工产业园区
邮政编码	475000
互联网网址	www.xindaxin.cn
电子信箱	xindaxin@xindaxin.cn

(二) 董事会秘书及证券事务代表姓名、联系地址、电话、传真、电子信箱

项目	董事会秘书	证券事务代表
姓名	季方印	曾凡有
联系地址	河南省开封市精细化工产业园区	河南省开封市精细化工产业园区
电话	0378-2656626	0378-2656626
传真	0378-2656617	0378-2656617
电子信箱	xindaxin@xindaxin.cn	xindaxin@xindaxin.cn

(三) 选定信息披露报纸、登载半年报的互联网网址及半年报备置地点

公司指定信息披露报纸	《证券时报》
公司指定信息披露网址	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn

公司半年报备置地点	开封市精细化工产业园区河南新大新材料股份有限公司证券投资部
-----------	-------------------------------

(四) 公司股票上市交易所、股票简称和股票代码

上市交易所	深圳证券交易所
股票简称	新大新材
股票代码	300080

(五) 其他有关资料

注册登记地址	开封市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	410100100026546
持续督导机构	华林证券有限责任公司

二、主要财务数据和指标

(一) 主要会计数据

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	484,834,935.02	203,915,226.83	137.76%
营业利润	81,125,272.30	33,208,064.48	144.29%
利润总额	84,192,856.62	35,396,724.61	137.85%
归属于普通股股东的净利润	71,563,928.13	28,812,857.09	148.37%
归属于普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	68,956,481.46	27,118,684.55	154.28%
经营活动产生的现金流量净额	-45,786,659.05	-77,515,751.34	40.93%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	2,230,410,285.12	526,260,001.94	323.82%
所有者权益 (或股东权益)	1,815,952,758.33	264,308,830.20	587.06%
股本	140,000,000.00	105,000,000.00	33.33%

(二) 主要财务指标

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益	0.65	0.27	140.74%
稀释每股收益	0.65	0.27	140.74%
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.62	0.26	138.46%
加权平均净资产收益率	13.09%	15.91%	-2.82%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	12.61%	14.97%	-2.36%
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.33	-0.74	55.80%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
归属于普通股股东的每股净资产	12.97	2.52	414.68%

(三) 非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
非流动资产处置损益	-215,375.74
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,449,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-166,039.94
非经常性损益对所得税的影响合计	-460,137.65
合计	2,607,446.67

第三节 董事会报告

一、报告期总体经营情况与分析

(一) 报告期内公司经营情况

报告期内，公司按照董事会年初制定的经营计划，坚持“实现客户最大价值，展现伙伴合作精神，体现员工共同成长”的经营理念，以技术、服务为根本，以市场需求为导向，依托光伏行业的快速发展，专注于主营业务，深化和巩固公司在行业的领先地位，积极拓展国内外市场，加大技术研发投入，扩大现有产品产能，提升现有产品品质，进一步优化产品结构和市场结构，保持了主营业务的持续稳定增长。

2010 年上半年是公司实现历史性新跨越的一年。经中国证券监督管理委员会 2010 年 4 月 26 日《关于核准河南新大新材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》证监许可[2010]532 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,500 万股，发行价格每股 43.40 元，募集资金总额 151,900 万元，扣除各项发行费用 3,892 万元后，募集资金净额为 148,008 万元。经深圳证券交易所《关于河南新大新材料股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2010]202 号）同意，公司发行的人民币普通股股票于 2010 年 6 月 25 日在深圳证券交易所创业板上市。

公司上市后，积极按照相关规定完善各项规章制度，强化管理、优化组织架构，使公司保持了良好的发展势头。报告期内，公司实现营业收入 48,483.49 万元，比上年同期增长 137.76%，实现净利润 7,156.40 万元，比上年同期增长 148.37%。每股收益为 0.65 元，比上年同期增长 140.74%。

(二) 主营业务产品或服务情况表

单位：万元

分产品或服务	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
晶硅片切割刃料	42,400.85	33,058.10	22.03%	114.48%	125.81%	-3.92%

废砂浆回收利用	4,871.12	2,376.95	51.20%	-	-	-
合计	47,271.97	35,435.05	25.04%	138.80%	141.66%	-0.89%

报告期内的主营业务收入比去年同期增长了 138.80%，其主要原因是光伏行业保持了良好发展势头及废砂浆回收再利用项目部分投产见效。

报告期内的主营产品晶硅片切割刃料的毛利率与去年同期相比下降了 3.92 个百分点，其主要原因是原材料价格涨幅大于产品销售价格的涨幅。

（三）主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
东南区	30,696.55	153.88%
西南区	79.30	866.16%
东北区	481.69	373.58%
西北区	15,294.63	104.10%
国外	719.80	609.68%
合计	47,271.97	138.80%

公司根据自身经营管理的需要将市场分为国内和国外部分，国内部分划分为东南区、西南区、东北区、西北区四个大区，因公司出口业务较少，故国外部分未再划分。

（四）报告期内，不存在主营业务及其结构发生重大变化的情况。

（五）报告期内，不存在主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的情况。

（六）报告期内，公司财务指标与上年度相比发生重大变化的原因分析。

1、资产、负债和权益变动情况分析（单位：元）

项目	报告期金额	年初余额	报告期比上年同期增减	变动原因
----	-------	------	------------	------

货币资金	1,542,681,708.43	34,439,926.80	4,379.34%	发行新股，增加募集资金净额148,008万元。
应收票据	122,814,068.17	133,499,225.50	-8.00%	基本持平
应收账款	139,332,427.50	68,954,370.76	102.06%	销售量的大幅增加，未到期应收款增大。
预付款项	23,555,798.43	11,140,498.03	111.44%	增加预付基建款
其他应收款	1,953,057.30	5,078,895.14	-61.55%	加强业务备用金控制
存货	160,503,852.61	86,326,836.02	85.93%	为满足市场需求，增加原材料及半成品的储备。
固定资产	170,112,966.99	110,784,987.11	53.55%	加大建设及设备的投入
短期借款	276,892,720.00	163,747,000.00	69.10%	为扩大业务规模，增加借款。
应付账款	87,922,453.49	67,258,806.05	30.72%	增加原材料的采购规模，导致应付账款增加。
预收款项	2,732,331.80	999,080.01	173.48%	加大了部分客户的预收款
应付职工薪酬	3,823,327.08	1,931,700.79	97.93%	业务规模扩大，人员增多。
其他应付款	3,648,647.74	1,923,091.16	89.73%	预提其他应付增加
实收资本（或股本）	140,000,000.00	105,000,000.00	33.33%	股本增加
资本公积	1,446,515,634.77	1,435,634.77	100,657.91%	股本溢价

2、利润构成和情况分析（单位：元）

项目	报告期金额	上期金额	报告期比上年同期增减	变动原因
营业收入	484,834,935.02	203,915,226.83	137.76%	行业发展迅速，导致主营产品销量的大幅提高。
营业成本	363,012,477.35	151,219,721.25	140.06%	销售量的大幅增加及原材料价格上涨，导致营业成本也有较大幅度增长。
销售费用	14,764,837.80	5,191,883.54	184.38%	销售量的大幅度增长，与销售相关的运杂费、人员工资等费用也有较大幅度增长。
管理费用	15,380,534.26	8,894,763.14	72.92%	经营规模扩大，管理人员工资、业务费用、办公费用等相应增加。
财务费用	6,210,212.87	3,214,960.84	93.17%	经营规模的不断增长，公司银行借款增加，导致利息支出增加。

资产减值损失	3,605,892.63	1,662,373.94	116.91%	应收账款增加, 增加坏账准备计提金额。
营业利润	81,125,272.30	33,208,064.48	144.29%	销售大幅度增长
营业外收入	3,500,771.08	2,474,891.27	41.45%	企业扶持资金增加
营业外支出	433,186.76	286,231.14	51.34%	处置固定资产净损失等
利润总额	84,192,856.62	35,396,724.61	137.85%	销售大幅度增长
所得税费用	12,628,928.49	6,583,867.52	91.82%	销售大幅度增长
净利润	71,563,928.13	28,812,857.09	148.37%	销售大幅度增长

3、报告期现金流量分析（单位：元）

项目	报告期金额	上期金额	报告期比上年同期增减	变动原因
一、经营活动产生的现金流量净额	-45,786,659.05	-77,515,751.34	40.93%	详见下列具体说明
经营活动现金流入小计	216,325,707.37	133,163,698.41	62.45%	销售大幅度增长
经营活动现金流出小计	262,112,366.42	210,679,449.75	24.41%	经营规模扩大、存货储备增加。
二、投资活动产生的现金流量净额	-60,015,586.44	-33,190,101.07	80.82%	
投资活动现金流入小计	10,000.00			
投资活动现金流出小计	60,025,586.44	33,190,101.07	80.85%	募投项目投入
三、筹资活动产生的现金流量净额	1,586,348,327.12	115,677,793.25	1,271.35%	
筹资活动现金流入小计	1,678,431,020.00	136,930,600.00	1,125.75%	发行新股收到货币资金大幅增加
筹资活动现金流出小计	92,082,692.88	21,252,806.75	333.27%	偿还到期银行借款及支付银行承兑保证金
现金及现金等价物净增加额	1,480,546,081.63	4,971,940.84	29,678.03%	

2010 年上半年经营活动现金流量净额为负数的具体说明：

报告期内，太阳能光伏行业保持了良好发展势头，带动了公司主营产品的大幅提高，营业收入较上年同期增长 137.76%，导致报告期内应收账款较年初余额增加 7,037.81 万元，增长 102.06%；另外，为满足市场需求，公司增加了原材料及半成品的储备，存货较年初余额

增加 7,417.70 万元，增长 85.93%。上述应收账款和存货对经营活动产生的净现金流的影响额合计为 14,455.51 万元，是导致报告期内公司经营活动现金流量净额为负的主要原因。

（七）报告期内，不存在无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权等）发生重大变化的影响因素及重大不利变化的情况。

（八）报告期内，不存在因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。

（九）行业趋势

在全球气候变暖、人类生态环境恶化、常规能源短缺并造成环境污染的形势下，如何应对能源危机，积极开发利用新能源、减少环境污染成为世界各国共同面对的难题。太阳能作为清洁安全的可利用能源之一，成为世界各国关注的重点。出于能源安全和环境保护角度考虑，世界各国将一如既往对太阳能行业持支持的态度，公司作为光伏产业链中不可或缺的专用切割材料生产企业，必将随着光伏产业的广阔前景而发展。

（十）董事会 2010 年下半年经营计划

2010 年下半年度，公司将继续执行制定的经营计划，具体措施如下：

1、加快募投项目的建设

确保年底之前年产 25,000 吨太阳能晶硅片切割刃料扩产项目的投产，使公司太阳能晶硅片切割刃料产品在年底达到 40,000 吨规模。

公司将妥善制定募集资金的使用计划，确保募集资金使用的高效性和合理性，使募集资金投资项目顺利进行。

2、继续加大研发力度，增加新产品储备。

在研发方面，除加大投入外，还需要采取各种措施吸引优秀人才，为高新技术人才提供各方面的便利条件。在公司现有产品的基础上，研发新产品，同时加快研发成果向生产转化的速度，使新产品早日成为公司新的利润增长点，进一步提高公司的综合实力和竞争力。

3、加强生产管理与控制，全面提高产品质量。

2010年下半年，公司将结合既定的发展战略，进一步优化业务流程、资源配置、奖励政策，激发员工的积极性和创造性，持续不断地改进生产管理提高生产效率。深入开展生产质量风险分析与控制管理，降低生产运行风险、提高产品质量。

4、优化营销网络，增强竞争力。

面对光伏产业大发展的契机，公司将继续加强对营销团队的建设与管理，通过招聘、内部培养，不断优化和提升营销管理能力，继续提高公司现有产品的市场占有率。

（十一）公司未来经营中遇到的困难及应对措施

随着太阳能光伏行业的快速发展，公司目前产能不足和市场需求的矛盾日益突出，公司将充分利用募集资金加快产能扩张步伐，保持公司行业的优势竞争地位和持续发展能力。

以公司目前的发展趋势，不仅在人才的数量上有较大的需求，同时对人才的质量也提出了更高的要求。公司目前虽然有一定的人才储备，但如何建立起与公司技术、规模、市场优势相匹配的人才团队是公司今后发展面临的困难。

随着公司成功登陆资本市场，公司为适应迅速发展的需要，将在加大人才引进力度，扩大优质人才储备方面投入更多的资源。目前公司正在积极寻求与大中专院校的合作，并在全国范围内招聘高水平技术、管理方面的人才，为公司持续发展做好充分的人才储备和保障。同时，公司将完善激励机制，调动公司管理团队的积极性，降低管理风险，实现公司的快速发展。

二、报告期内投资情况

（一）募集资金运用情况表

单位：万元

募集资金总额	148,008.00	本报告期已投入募集资金总额	4,394.98
变更用途的募集资金总额		已累计投入募集资金总额	11,984.34
变更用途的募集资金总额比例			

承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	本报告期实际投入金额	截至期末累计投入金额	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	是否符合计划进度	项目可行性是否发生重大变化
年产 25,000 吨太阳能晶硅片切割专用刃料扩产项目	否	15,700.00	15,700.00	3,772.61	7,679.40	2010 年 12 月 31 日		不适用	是	否
晶硅片切割废砂浆回收再利用项目	否	9,900.00	9,900.00	622.37	4,304.94	2011 年 03 月 31 日	2,143.77	不适用	是	否
年产 8,000 吨半导体晶圆片切割用碳化硅专用刃料项目	否	10,340.00	10,340.00			2011 年 09 月 30 日		不适用	是	否
研发中心项目	否	3,000.00	3,000.00			2011 年 12 月 31 日		不适用	是	否
合计	-	38,940.00	38,940.00	4,394.98	11,984.34	-	2,143.77	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
其他与主营业务相关的营运资金的使用情况	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专项账户中									
投资项目运营中可能出现的风险和重大不利变化	不适用									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用									

备注：“晶硅片切割废砂浆回收再利用项目”本报告期实现的效益为营业利润。

(二) 报告期内，公司不存在募集资金用途发生变更的情况。

(三) 报告期内，公司不存在重大非募集资金项目情况。

(四) 报告期内，公司不存在董事会修改下半年经营计划的情况。

(五) 报告期内, 公司不存在现金分红的情况。

(六) 报告期内, 公司不存在主要财务指标与上年度相比发生重大变化的情况。

三、公司董事会的日常工作情况

(一) 报告期内, 董事会的会议情况及决议内容

报告期内, 公司共召开了 3 次董事会会议, 具体情况如下:

1、2010 年 1 月 20 日, 在河南新大新材料股份有限公司会议室召开了第一届董事会第九次会议, 审议通过了如下议案: 《关于批准 2007~2009 年度审计报告的议案》。

2、2010 年 3 月 18 日, 在河南新大新材料股份有限公司会议室召开了第一届董事会第十次会议, 审议通过了如下议案: (1) 《关于修订〈河南新大新材料股份有限公司章程(草案)〉的议案》; (2) 《关于公司向上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行借款 2000 万的议案》; (3) 《关于公司向中信银行股份有限公司郑州分行申请 5000 万元综合授信业务的议案》; (4) 《关于公司向交通银行股份有限公司河南省分行申请壹亿元借款业务的议案》。

3、2010 年 4 月 6 日, 在河南新大新材料股份有限公司会议室召开了第一届董事会第十一次会议, 审议通过了如下议案: (1) 《2009 年度董事会工作报告》; (2) 《2009 年度总经理工作报告》; (3) 《2009 年度独立董事述职报告》; (4) 《关于〈2009 年度财务决算报告〉和〈2010 年度财务预算报告〉的议案》; (5) 《关于 2009 年度利润分配的议案》; (6) 《关于续聘审计机构—深圳市鹏城会计师事务所有限公司的议案》; (7) 《关于〈2010 年度经营计划〉的议案》; (8) 《关于公司与奎屯龙海科技发展有限公司 2010 年日常关联交易的议案》; (9) 《关于召开 2009 年度股东大会的议案》。

(二) 公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

公司第一届董事会成员均严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等规范性文件及公司章程的规定, 忠诚勤勉地履行职责。董事长积极推动公司治理制度的制定和完善, 加强董事会各方面的建设, 确保董事会依法正常运作。

报告期内，公司共召开了三次董事会。公司董事长依法召集、主持董事会会议并督促董事亲自出席。独立董事根据相关规定主动了解公司生产经营状况和管理情况，积极出席相关会议，认真审议各项议案。报告期内，独立董事未对公司董事会审议的各项议案及其他相关事项提出异议。董事会全体成员勤勉尽责，切实维护公司及股东的利益。

（三）公司开展投资者关系管理的具体情况

报告期内，公司认真做好投资者关系管理工作，促进与投资者的沟通交流，严格遵守信息披露方面的法律、法规及其他文件的要求，履行信息披露义务。

1、报告期内，公司通过证监会指定的创业板信息披露媒体及时、准确地对应披露信息进行披露，并通过电话、电子邮件等方式接受投资者的咨询和提问。

2、公司董事会秘书为投资者关系管理工作的负责人，证券投资部负责投资者关系管理的日常工作。

3、公司在网站建设中专门设置“投资者关系”栏，作为公司开展投资者关系管理的一个桥梁，为投资者与公司沟通提供更加便捷的渠道。

第四节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、收购及出售资产、企业合并事项

报告期内，公司未发生收购及出售资产、吸收合并事项。

三、股权激励计划实施情况

报告期内，公司未实行股权激励计划。

四、重大关联交易事项

报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

五、重大合同及其履行情况：

（一）报告期内，未发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产事项；

（二）报告期内，本公司无对外重大担保事项；

（三）报告期内，本公司未发生委托他人进行现金资产管理的事项；

（四）报告期内，本公司无需要披露的重大合同。

六、公司及持股5%以上（含5%）股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员承诺事项

（一）公司股票上市前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺

控股股东和实际控制人宋贺臣、第二大股东姜维海承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司股份，也不由公司回购其直接或者间接持有的股份。

公司其他股东郝玉辉、季方印、王风书、崔晓路、深圳市裕泉投资有限公司、郑伟鹤、黄荔、深圳红树创业投资有限公司、王红波、上海尚雅投资管理有限公司、深圳市同创伟业创业投资有限公司承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司股份，也不由公司回购其直接或者间接持有的股份。

除上述承诺外，持有本公司股份的董事长宋贺臣，董事、总经理姜维海，董事、财务总监郝玉辉和董事、副总经理、董事会秘书季方印还承诺：在前述限售期满后，在其任职期间每年转让公司股份的比例不超过其所持有公司股份总数的25%；离职后半年内，不转让其所持有的公司股份。在申报离职半年后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不得超过50%。

报告期内，上述股东均遵守了所做承诺。

（二）避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东（实际控制人）宋贺臣及主要股东姜维海、郝玉辉、季方印分别出具了《关于避免与河南新大新材料股份有限公司同业竞争的承诺》，作出如下承诺：

本人及控股的其他企业目前没有在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对河南新大新材料股份有限公司构成竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；在作为发行人控股股东或作为持有发行人5%以上股东期间，不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其他权益）直接或间接参与任何与发行人构成竞争的任何业务或活动。

报告期内，公司控股股东、实际控制人及以上股东信守承诺，未发生与公司同业竞争的行为。

（三）其他承诺

1、公司主要股东姜维海、郝玉辉、季方印以书面形式向本公司出具了《承诺函》，承诺自公司股票上市之日起三十六个月内，不通过直接或者间接的方式增持公司股份导致公司实际控制人发生变化，也不通过与公司其他股东达成一致行动的方式导致公司实际控制人发生变化。

2、公司主要股东宋贺臣、姜维海、郝玉辉、季方印承诺，若公司需为以前年度未缴纳社保的职工补缴社会保障资金，或公司因未为职工缴纳社会保障资金而受到处罚的，将在毋须公司支付相关费用或罚款的情况下，就所有金钱支付事项承担连带支付责任。

3、针对报告期内未全部缴纳住房公积金的问题，公司主要股东宋贺臣、姜维海、郝玉辉、

季方印承诺，若公司需为未缴纳住房公积金的职工补缴住房公积金，或公司因未为职工缴纳住房公积金而受到处罚的，将在毋须公司支付相关费用或罚款的情况下，就所有金钱支付事项承担连带支付责任。

七、公司2010年半年度财务报告未经审计。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

经2010年4月28日公司2009年度股东大会审议通过，决定继续聘请深圳市鹏城会计师事务所有限公司为公司财务报表审计及其他相关咨询服务的会计机构。

九、报告期内已披露的重要信息索引

报告期内，公司除上市挂牌前的一些法定披露信息外，无其他新披露信息且公司公告均在中国证监会指定的信息披露网站巨潮网（www.cninfo.com.cn）上披露。

第五节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	105,000,000	100.00%	7,000,000				7,000,000	112,000,000	80.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	105,000,000	100.00%	7,000,000				7,000,000	112,000,000	80.00%
其中：境内非国有法人持股	7,095,900	6.76%	4,533,331				4,533,331	11,629,231	8.31%
境内自然人持股	97,904,100	93.24%	2,466,669				2,466,669	100,370,769	71.69%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			28,000,000				28,000,000	28,000,000	20.00%
1、人民币普通股			28,000,000				28,000,000	28,000,000	20.00%
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	105,000,000	100.00%	35,000,000				35,000,000	140,000,000	100.00%

(二) 限售流通股股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
宋贺臣			31,587,465	31,587,465	首发承诺	2013年6月25日
姜维海			23,690,625	23,690,625	首发承诺	2013年6月25日
郝玉辉			18,287,535	18,287,535	首发承诺	2011年6月25日
季方印			6,982,500	6,982,500	首发承诺	2011年6月25日
王风书			4,738,125	4,738,125	首发承诺	2011年6月25日
崔晓路			4,738,125	4,738,125	首发承诺	2011年6月25日
深圳市裕泉投资有限公司			3,150,000	3,150,000	首发承诺	2011年6月25日
郑伟鹤			2,755,305	2,755,305	首发承诺	2011年6月25日
黄 荔			2,755,305	2,755,305	首发承诺	2011年6月25日
深圳红树创业投资有限公司			2,493,750	2,493,750	首发承诺	2011年6月25日
王红波			2,369,115	2,369,115	首发承诺	2011年6月25日
上海尚雅投资管理有限公司			1,050,000	1,050,000	首发承诺	2011年6月25日
深圳市同创伟业创业投资有限公司			402,150	402,150	首发承诺	2011年6月25日
网下配售股份			7,000,000	7,000,000	股票上市交易日起三个月内限售	2010年9月25日
合计			112,000,000	112,000,000	—	—

二、前10名股东、前10名无限售流通股股东持股情况表（截止2010年6月30日）

单位：股

股东总数	31,995				
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
宋贺臣	境内自然人	22.56%	31,587,465	31,587,465	

姜维海	境内自然人	16.92%	23,690,625	23,690,625	
郝玉辉	境内自然人	13.06%	18,287,535	18,287,535	
季方印	境内自然人	4.99%	6,982,500	6,982,500	
王风书	境内自然人	3.38%	4,738,125	4,738,125	
崔晓路	境内自然人	3.38%	4,738,125	4,738,125	
深圳市裕泉投资有限公司_	境内非国有法人	2.25%	3,150,000	3,150,000	
郑伟鹤	境内自然人	1.97%	2,755,305	2,755,305	
黄 荔	境内自然人	1.97%	2,755,305	2,755,305	
深圳红树创业投资有限公司	境内非国有法人	1.78%	2,493,750	2,493,750	
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
潘晨军		131,300		人民币普通股	
魏力军		121,081		人民币普通股	
樊婷华		110,039		人民币普通股	
王兵		107,000		人民币普通股	
兴业银行股份有限公司—万家和谐增长混合型证券投资基金		100,000		人民币普通股	
谢枚芹		96,700		人民币普通股	
肖虎		95,000		人民币普通股	
刘兰芬		78,096		人民币普通股	
孙军		73,000		人民币普通股	
陈景松		66,489		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东王风书为股东郝玉辉的岳母，股东郑伟鹤与黄荔为夫妻关系； 公司未知其他股东之间、其他股东与前十名无限售条件股东之间、前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。				

三、证券发行与上市情况

报告期内，经中国证券监督管理委员会 2010 年 4 月 26 日《关于核准河南新大新材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》证监许可[2010]532 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,500 万股，本次发行采用网下向股票配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，其中，网下配售 700 万股，网上发行 2800 万股，发行价格为 43.40 元/股。

经深圳证券交易所《关于河南新大新材料股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2010]202 号）同意，公司发行的人民币普通股股票于 2010 年 6 月 25 日在

深圳证券交易所创业板上市。

本次发行募集资金总额为 151,900 万元，扣除发行费用 38,920 万元，募集资金净额为 148,008 万元，深圳市鹏城会计师事务所有限公司已于 2010 年 5 月 12 日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了深鹏所验字[2010]171 号《验资报告》。

四、报告期内公司持股5%以上（含5%）的股东所持股份被质押、冻结的情况

报告期内，公司持股 5%以上（含 5%）的股东未发生所持股份被质押、冻结的情况。

五、报告期内公司控股股东和实际控制人变化情况

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事和高级管理人员情况

一、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持股变动情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	期末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
宋贺臣	董事、董事长	男	47	2008年10月1日	2011年10月1日	31,587,465	31,587,465		9.67	否
姜维海	董事、总经理	男	48	2008年10月1日	2011年10月1日	23,690,625	23,690,625		8.48	否
郝玉辉	董事、副总经理、财务总监	男	37	2008年10月1日	2011年10月1日	18,287,535	18,287,535		7.88	否
季方印	董事、副总经理、董事会秘书	男	52	2008年10月1日	2011年10月1日	6,982,500	6,982,500		7.87	否
胡殿君	董事	男	44	2008年10月1日	2011年10月1日					是
张博晓	董事	男	38	2008年10月1日	2011年10月1日					是
王诚军	独立董事	男	41	2008年10月1日	2011年10月1日				2.50	是
耿明斋	独立董事	男	58	2008年10月1日	2011年10月1日				2.50	是
卢景霄	独立董事	男	68	2008年10月1日	2011年10月1日				2.50	是
范建增	监事、营销总监	男	44	2008年10月1日	2011年10月1日				3.90	否
谭锐	监事、投资管理部经理	男	40	2008年10月1日	2011年10月1日				3.13	否
曾凡有	监事、证券事务代表	男	28	200908月01日	2011年10月1日				2.91	否
合计						80,548,125	80,548,125	-	51.34	

二、报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内，本公司无董事、监事被选举或离任情况，亦不存在聘任或解聘高级管理人员的情况。

第七节 财务报告

一、审计意见

财务报告	<input checked="" type="checkbox"/> 未经审计 <input type="checkbox"/> 审计
------	--

二、财务报表

(一) 资产负债表

编制单位：河南新大新材料股份有限公司

2010年06月30日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,542,681,708.43	1,542,681,708.43	34,439,926.80	34,439,926.80
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	122,814,068.17	122,814,068.17	133,499,225.50	133,499,225.50
应收账款	139,332,427.50	139,332,427.50	68,954,370.76	68,954,370.76
预付款项	23,555,798.43	23,555,798.43	11,140,498.03	11,140,498.03
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	1,953,057.30	1,953,057.30	5,078,895.14	5,078,895.14
买入返售金融资产				

存货	160,503,852.61	160,503,852.61	86,326,836.02	86,326,836.02
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,990,840,912.44	1,990,840,912.44	339,439,752.25	339,439,752.25
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	14,000,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00
投资性房地产				
固定资产	170,112,966.99	170,112,966.99	110,784,987.11	110,784,987.11
在建工程	20,449,422.00	20,449,422.00	26,742,400.62	26,742,400.62
工程物资			476,133.14	476,133.14
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	33,868,336.88	33,868,336.88	34,231,175.90	34,231,175.90
开发支出	12,210.00	12,210.00		
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	1,126,436.81	1,126,436.81	585,552.92	585,552.92
其他非流动资产				
非流动资产合计	239,569,372.68	239,569,372.68	186,820,249.69	186,820,249.69
资产总计	2,230,410,285.12	2,230,410,285.12	526,260,001.94	526,260,001.94

法定代表人：宋贺臣

主管会计工作负责人：郝玉辉

会计机构负责人：张明明

(一) 资产负债表(续)

编制单位: 河南新大新材料股份有限公司

2010年06月30日

单位: 元

流动负债:				
短期借款	276,892,720.00	276,892,720.00	163,747,000.00	163,747,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	35,000,000.00	35,000,000.00	21,328,300.00	21,328,300.00
应付账款	87,922,453.49	87,922,453.49	67,258,806.05	67,258,806.05
预收款项	2,732,331.80	2,732,331.80	999,080.01	999,080.01
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	3,823,327.08	3,823,327.08	1,931,700.79	1,931,700.79
应交税费	4,438,046.68	4,438,046.68	4,763,193.73	4,763,193.73
应付利息				
应付股利				
其他应付款	3,648,647.74	3,648,647.74	1,923,091.16	1,923,091.16
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	414,457,526.79	414,457,526.79	261,951,171.74	261,951,171.74
非流动负债:				
长期借款				

应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计	414,457,526.79	414,457,526.79	261,951,171.74	261,951,171.74
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	140,000,000.00	140,000,000.00	105,000,000.00	105,000,000.00
资本公积	1,446,515,634.77	1,446,515,634.77	1,435,634.77	1,435,634.77
减: 库存股				
专项储备				
盈余公积	15,787,319.54	15,787,319.54	15,787,319.54	15,787,319.54
一般风险准备				
未分配利润	213,649,804.02	213,649,804.02	142,085,875.89	142,085,875.89
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,815,952,758.33	1,815,952,758.33	264,308,830.20	264,308,830.20
少数股东权益				
所有者权益合计	1,815,952,758.33	1,815,952,758.33	264,308,830.20	264,308,830.20
负债和所有者权益总计	2,230,410,285.12	2,230,410,285.12	526,260,001.94	526,260,001.94

法定代表人: 宋贺臣

主管会计工作负责人: 郝玉辉

会计机构负责人: 张明明

(二) 利润表

编制单位：河南新大新材料股份有限公司

2010年6月30日

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	484,834,935.02	484,834,935.02	203,915,226.83	207,835,640.32
其中：营业收入	484,834,935.02	484,834,935.02	203,915,226.83	207,835,640.32
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	403,709,662.72	403,709,662.72	170,707,162.35	181,707,211.41
其中：营业成本	363,012,477.35	363,012,477.35	151,219,721.25	164,744,242.26
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	735,707.81	735,707.81	523,459.64	444,649.50
销售费用	14,764,837.80	14,764,837.80	5,191,883.54	2,968,858.88
管理费用	15,380,534.26	15,380,534.26	8,894,763.14	6,236,797.16
财务费用	6,210,212.87	6,210,212.87	3,214,960.84	3,079,763.66
资产减值损失	3,605,892.63	3,605,892.63	1,662,373.94	4,232,899.95
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）				50,281,852.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				

汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	81,125,272.30	81,125,272.30	33,208,064.48	76,410,281.17
加：营业外收入	3,500,771.08	3,500,771.08	2,474,891.27	581,924.49
减：营业外支出	433,186.76	433,186.76	286,231.14	20,150.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	84,192,856.62	84,192,856.62	35,396,724.61	76,972,055.66
减：所得税费用	12,628,928.49	12,628,928.49	6,583,867.52	4,021,128.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	71,563,928.13	71,563,928.13	28,812,857.09	72,950,927.45
归属于母公司所有者的净利润	71,563,928.13	71,563,928.13	28,812,857.09	72,950,927.45
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.65	0.65	0.27	0.69
（二）稀释每股收益	0.65	0.65	0.27	0.69
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	71,563,928.13	71,563,928.13	28,812,857.09	72,950,927.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	71,563,928.13	71,563,928.13	28,812,857.09	72,950,927.45
归属于少数股东的综合收益总额				

法定代表人：宋贺臣

主管会计工作负责人：郝玉辉

会计机构负责人：张明明

(三) 现金流量表

编制单位：河南新大新材料股份有限公司

2010年6月30日

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	211,841,934.52	211,841,934.52	129,759,026.36	130,364,726.62
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	4,483,772.85	4,483,772.85	3,404,672.05	59,564,321.21
经营活动现金流入小计	216,325,707.37	216,325,707.37	133,163,698.41	189,929,047.83
购买商品、接受劳务支付的现金	212,327,478.15	212,327,478.15	168,471,401.78	163,677,234.76
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	20,766,599.70	20,766,599.70	7,626,575.53	3,524,951.84
支付的各项税费	24,027,354.70	24,027,354.70	25,332,867.97	10,943,334.25
支付其他与经营活动有关的现金	4,990,933.87	4,990,933.87	9,248,604.47	26,621,031.50
经营活动现金流出小计	262,112,366.42	262,112,366.42	210,679,449.75	204,766,552.35
经营活动产生的现金流量净额	-45,786,659.05	-45,786,659.05	-77,515,751.34	-14,837,504.52
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	10,000.00	10,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	10,000.00	10,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	60,025,586.44	60,025,586.44	33,190,101.07	32,669,261.07
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	60,025,586.44	60,025,586.44	33,190,101.07	32,669,261.07
投资活动产生的现金流量净额	-60,015,586.44	-60,015,586.44	-33,190,101.07	-32,669,261.07

三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	1,480,080,000.00	1,480,080,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	188,892,720.00	188,892,720.00	63,000,000.00	63,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	9,458,300.00	9,458,300.00	73,930,600.00	30,736,200.00
筹资活动现金流入小计	1,678,431,020.00	1,678,431,020.00	136,930,600.00	93,736,200.00
偿还债务支付的现金	48,000,000.00	48,000,000.00	12,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,431,221.38	6,431,221.38	3,852,806.75	3,193,701.40
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	37,651,471.50	37,651,471.50	5,400,000.00	5,400,000.00
筹资活动现金流出小计	92,082,692.88	92,082,692.88	21,252,806.75	16,593,701.40
筹资活动产生的现金流量净额	1,586,348,327.12	1,586,348,327.12	115,677,793.25	77,142,498.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	1,480,546,081.63	1,480,546,081.63	4,971,940.84	29,635,733.01
加：期初现金及现金等价物余额	24,981,626.80	24,981,626.80	40,458,833.34	4,250,121.86
六、期末现金及现金等价物余额	1,505,527,708.43	1,505,527,708.43	45,430,774.18	33,885,854.87

法定代表人：宋贺臣

主管会计工作负责人：郝玉辉

会计机构负责人：张明明

(四) 合并所有者权益变动表

编制单位：河南新大新材料股份有限公司

2010年6月30日

单位：元

项目	本期金额									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	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分配利 润	其他			实收资 本(或股 本)	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分配 利润	其他		
一、上年年末余额	105,000,000.00	1,435,634.77			15,787,319.54		142,085,875.89		264,308,830.20	105,000,000.00	1,435,634.77			354,027.05		59,902,805.95		166,692,467.77		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	105,000,000.00	1,435,634.77			15,787,319.54		142,085,875.89		264,308,830.20	105,000,000.00	1,435,634.77			354,027.05		59,902,805.95		166,692,467.77		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	35,000,000.00	1,445,080.00					71,563,928.13		1,551,643,928.13							28,812,857.09		28,812,857.09		
(一) 净利润							71,563,928.13		71,563,928.13							28,812,857.09		28,812,857.09		

股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
(六) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
四、本期期末余额	140,000, 000.00	1,446,51 5,634.77	—	—	15,787 ,319.5 4		213,649,8 04.02			1,815,95 2,758.33	105,000 ,000.00	1,435,63 4.77			354,0 27.05		88,715 ,663.0 4		195,505 ,324.86

法定代表人：宋贺臣

主管会计工作负责人：郝玉辉

会计机构负责人：张明明

(五) 母公司所有者权益变动表

编制单位：河南新大新材料股份有限公司

2010年6月30日

单位：元

项目	本期金额								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	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	105,000,000.00	1,435,634.77			15,787,319.54		142,085,875.89	264,308,830.20	105,000,000.00	1,435,634.77			354,027.05		3,186,243.49	109,975,905.31
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	105,000,000.00	1,435,634.77			15,787,319.54		142,085,875.89	264,308,830.20	105,000,000.00	1,435,634.77			354,027.05		3,186,243.49	109,975,905.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,000,000.00	1,445,080,000.00					71,563,928.13	1,551,643,928.13							72,950,927.45	72,950,927.45
（一）净利润							71,563,928.13	71,563,928.13							72,950,927.45	72,950,927.45
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							71,563,928.13	71,563,928.13							72,950,927.45	72,950,927.45

(三) 所有者投入和减少资本	35,000,000.00	1,445,080,000.00						1,480,080,000.00							
1. 所有者投入资本	35,000,000.00	1,445,080,000.00						1,480,080,000.00							
2. 股份支付计入所有者权益的金额															
3. 其他															
(四) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(五) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
(六) 专项储备															
1. 本期提取															

2. 本期使用																
四、本期期末余额	140,000,000.00	1,446,515,634.77			15,787,319.54		213,649,804.02	1,815,952,758.33	105,000,000.00	1,435,634.77			354,027.05		76,137,170.94	182,926,832.76

法定代表人：宋贺臣

主管会计工作负责人：郝玉辉

会计机构负责人：张明明

河南新大新材料股份有限公司

财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 中文名称: 河南新大新材料股份有限公司

英文名称: Henan XinDaXin Materials Co., Ltd.

2. 法定代表人: 宋贺臣

3. 注册资本: 人民币 14,000 万元

4. 公司注册地址: 开封市精细化工产业园区

5. 电话: 0378-2656666

6. 互联网网址: <http://www.xindaxin.cn>

7. 电子信箱: xindaxin@xindaxin.cn

(二) 公司历史沿革

河南新大新材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由河南新大新科技有限公司(原名郑州市新大新科技实业有限公司)整体变更设立的股份有限公司。公司成立于 1997 年 11 月 4 日,并以 2008 年 7 月 31 日为审计基准日整体变更设立为本公司。本公司于 2008 年 10 月 8 日在开封市工商行政管理局完成工商变更登记手续,领取了注册号为 410100100026546 的《企业法人营业执照》,公司注册资本为 10,500 万元。

2010 年 6 月 30 日股本较期初数增加了 3,500 万股,主要是公司于 2010 年 4 月 26 日,经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]532 号”文《关于核准河南新大新材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》,核准公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)3,500 万股(每股面值 1 元),新增注册资本人民币 35,000 万

元。2010 年 5 月 12 日经深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具审计报告出具验资报告（深鹏所验字[2010]171 号），公司增加注册资本至人民币 14,000 万元。2010 年 6 月 23 日经深圳证券交易所《关于河南新大新材料股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2010]202 号）同意，公司发行的人民币普通股股票于 2010 年 6 月 25 日在深圳证券交易所创业板上市。

（三）公司经营范围及行业性质

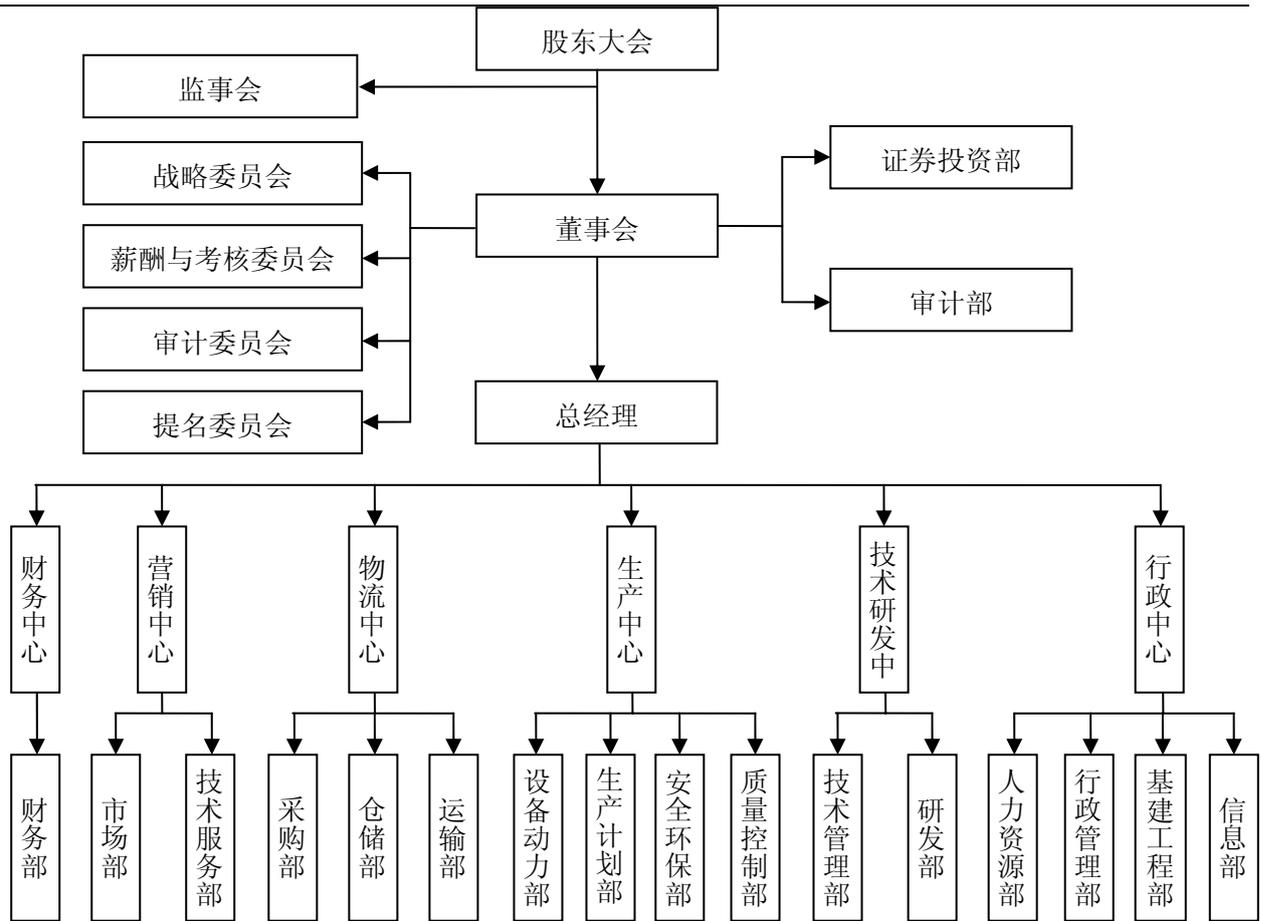
公司经营范围：晶硅片切割刀料、晶硅片切削液的生产及销售；晶硅片切割废砂浆的处理和销售；耐火材料，工程陶瓷及其他碳化硅粉体及制品的生产及销售；磨料磨具的生产及销售；化工产品（危险化学品、易制毒化学品、监控化学品除外）、机电设备的销售；从事货物和技术进出口业务。（以上范围国家法律法规规定禁止经营的不得生产、经营，国家有专项规定的从其规定，需经许可或审批的凭有效许可证或审批件核准的范围生产、经营）

公司行业性质：非金属矿物制品业。

（四）公司提供的主要产品

公司的主要产品：晶硅片切割刀料、晶硅片切割废砂浆的处理等。

（五）公司的基本组织结构



（六）各会计期间财务报表主体及其确定方法

财务报表涉及的会计主体的确定方式为：母公司财务报表以法人主体为会计主体，合并财务报表以包括母公司及控股子公司的合并主体为会计主体。

会计期间	财务报表主体	确定方法
2009 年度 1-6 月	河南新大新材料股份有限公司及其控制的子公司	合并会计主体

（七）报告批准人及批准日

本财务报表经公司董事会于 2010 年 8 月 16 日批准对外报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本

准则》和其他各项会计准则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

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司报告期财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

采用公历年度，即从每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

4、记账本位币

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

A、同一控制下的企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当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，应当调整资本公积；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，应当于发生时计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，应当按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，应当以调整后的账面价值计量。合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

B、非同一控制下的企业合并：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加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，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，应当确认为商誉。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时，应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，其差额应当计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当以公允价值列示。

6、合并财务报表的编制方法

A、合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表及其他有关资料为合并依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并财务报表范围各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成。

B、合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

C、对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

D、同一控制下的企业合并事项的，被重组方合并前的净损益应计入非经常性损益，并在申报财务报表中单独列示。

E、重组属于同一公司控制权人下的非企业合并事项，但被重组方重组前一个会计年度末的资产总额或前一个会计年度的营业收入或利润总额达到或超过重组前发行人相应项目 20% 的，从合并当期的期初起编制备考利润表。

F、对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对个别财务报表进行调整。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

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

8、外币业务和外币报表折算

A、外币业务核算方法

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，应当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：

a、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。

b、以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

c、以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

B、外币财务报表的折算方法

以外币为本位币的子公司，在编制折合人民币财务报表时，采用现行汇率法，即所有资产、负债及损益类项目按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司本位币。由于折算汇率不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表所有者权益类设外币报表折算差额项目反映。

9、金融工具

A、金融资产的分类：

金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产等四类。

B、金融资产的计量：

a、初始确认金融资产按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用应当计入初始确认金额。

b、本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

1/ 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

2/ 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，以及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，按照成本计量。

C、金融资产公允价值的确定：

a、存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

b、金融资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

D、金融资产转移：

本公司于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或已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融资产。

E、金融资产减值：

在资产负债表日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，计提减值准备。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、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生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、债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

g、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

h、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

F、金融资产减值损失的计量：

a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；

b、持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；

c、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：单项金额重大的，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大，经测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大但按信用风险特征组合法组合后风险较大的应收款项，单独进行测试，并计提个别坏账准备。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

d、可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值。

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单项金额人民币 20 万以上
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

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

信用风险特征组合的确定依据	金额在 20 万元以下，账龄在 3 年以上。		
根据信用风险特征组合确定的计提方法			
应收账款余额百分比法计提的比例(%)		其他应收款余额百分比法计提的比例(%)	
按账龄计提	按账龄计提		

(3) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3—4 年	50	50
4 年以上	100	100
计提坏账准备的说明	在应收款项、其他应收款项挂账应收合并单位范围内的往来款，不计提坏账准备	

11、存货

(1) 存货的分类

存货分为原材料、库存商品、自制半成品、在产品、委托加工物资五大类。

(2) 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存

货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存法。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

A、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，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。

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。

b、非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本：

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，合并成本为每一单项交易成本之和。

3/ 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

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。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其它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、税金及其它必要支出。

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。

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

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；如非货币资产交易不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

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公允价值和应付的相关税费确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本公司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；本公司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。

采用成本法核算的，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。

采用权益法核算的，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。

处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资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，同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75%
机器设备	10	5	9.5%
辅助设备	5	5	19%
运输设备	5	5	19%
电子设备及其他	5	5	19%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，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。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧。

14、在建工程

A、在建工程的核算方法

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

B、在建工程减值准备

资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：（1）在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工；（2）所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、借款费用

A、企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

b、借款费用已经发生；

c、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。

B、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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

16、无形资产

A、无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专有技术、土地使用权等。

B、无形资产在取得时按照实际成本计价。

C、对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定有效年限三者中最短者分期平均摊销。其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益；对使用寿命不确定的无形资产不摊销；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

本公司无形资产具体摊销年限如下：

资产类别	摊销年限
土地使用权	50 年

D、无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备；（4）其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

E、研究开发支出的资本化

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段的支出与开发阶段的支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。公司内部研究开发项目研究阶段的支出在发生时计入当期损益；开发阶段的支出，仅在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

a.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；

b.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

c.该无形资产能够带来经济利益；

d.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；

e.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不能同时满足上述条件的，于发生时计入当期损益。

17、长期待摊费用

A、长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

B、长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在自生产经营之日起 5 年内平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

18、收入

A、销售商品收入

在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。

B、提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

C、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

19、政府补助

包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。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，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

A、递延所得税资产的确认

a、本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

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

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

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

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

B、递延所得税负债的确认

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

a、商誉的初始确认；

b、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

1/ 该项交易不是企业合并；

2/ 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

1/ 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

2/ 暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

21、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本公司的税后利润，在弥补以前年度亏损后按以下顺序分配：

项目	计提比例
提取法定盈余公积	10%
提取任意盈余公积金	由股东大会决定
支付普通股股利	由股东大会决定

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、加工及修理修配劳务收入以及进口货物金额	17%

营业税	应税劳务收入、转让无形资产及销售不动产收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	7%
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

公司于 2009 年 4 月份取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（发证时间 2008 年 12 月 31 日），证书编号 GR200841000227，有效期三年。2009 年 5 月 14 日经开封市禹王台区国税局批准从 2008 年 1 月 1 日起按 15% 的税率征收所得税，有效期三年。

根据财政部、国家税务总局 2008 年 9 月 23 日发布的《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕47 号），企业自 2008 年 1 月 1 日起以《目录》中所列资源为主要原材料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90% 计入当年收入总额。河南新大新材料股份有限公司废砂浆回收利用项目属于资源综合利用，于 2009 年 7 月 1 日获得了河南省发展和改革委员会颁发的河南省资源综合利用认定证书（综证书 ZQRD-09 第 077 号），故 2009 年 7 月 1 日起公司废砂浆回收利用项目收入享受减按 90% 计算计入当年收入总额的税收优惠。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

适用 不适用

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

3、合并范围发生变更的说明

适用 不适用

4、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

□适用 ■ 不适用

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			72,066.41		-	56,689.02
银行存款：			1,505,455,642.02		-	24,924,937.78
其他货币资金：			37,154,000.00			9,458,300.00
合计	-	-	1,542,681,708.43		-	34,439,926.80

其他货币资金中银行承兑汇票保证金 3,500,000.00 元，信用证保证金 2,154,000.00 元。

2010 年 6 月 30 日货币资金中的银行存款较 2009 年末有较大幅度增加，主要为公司于 2010 年 6 月 25 日在深圳证券交易所创业板发行上市，增加募集资金所致。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	85,846,568.17	122,754,225.50
商业承兑汇票	36,967,500.00	10,745,000.00
合计	122,814,068.17	133,499,225.50

(2) 期末公司已贴现未到期的应收票据情况：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司	2010-2-8	2010-8-6	1,892,720.00	贴现行：渣打银行（中国）有限公司苏州分行
合计			1,892,720.00	

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(%)
单项金额重大的应收账款	143,573,489.00	97.84	7,204,038.17	5.02
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	66,350.70	0.05	34,085.70	51.37
其他不重大应收账款	3,099,258.07	2.11	168,546.40	5.44
合计	146,739,097.77	100.00	7,406,670.27	5.05

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	70,106,116.78	96.58	3,505,305.83	5.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	2,483,804.57	3.42	130,244.76	5.24
合计	72,589,921.35	100.00	3,635,550.59	5.01

应收账款种类的说明：

- ① 单项金额重大的应收账款指单笔金额为 20 万元以上的客户应收账款。
- ② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指单项金额在 20 万以下，账龄超过三年的应收账款。
- ③ 单项金额不重大应收账款指单笔金额为 20 万元以下的，账龄在三年以内的应收账款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
单项金额重大的应收账款	143,573,489.00	7,204,038.19	5.02%	按账龄计提
其他不重大应收账款	3,099,258.07	168,546.40	5.44%	
其中：1 年以内	2,827,588.07	141,379.40	5.00%	按账龄计提

1 至 2 年	271,670.00	27,167.00	10.00%	按账龄计提
合计	146,672,747.07	7,372,584.59		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3-4 年	64,530.00	0.04%	32,265.00			
4 年以上	1,820.70		1,820.70			
合计	66,350.70	0.04%	34,085.70			

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 本报告期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

适用 不适用

(5) 应收账款金额前五名单位情况

截至 2010 年 06 月 30 日应收账款账面余额中欠款金额前 5 名合计 75,772,386.29 元，占应收账款账面余额的 51.64%。2010 年 06 月 30 日大额欠款单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
浙江昱辉阳光能源有限公司	客户	25,704,214.54	1 年以内	17.52
江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司	客户	25,205,951.75	1 年以内	17.18
英利能源（中国）有限公司	客户	13,609,820.00	1 年以内	9.27
晶海洋半导体材料（东海）有限公司	客户	5,638,400.00	1 年以内	3.84
邢台晶龙电子材料有限公司	客户	5,614,000.00	1 年以内	3.83
合计		75,772,386.29		51.64

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	22,695,245.04	96.35	11,027,348.03	98.98
1 至 2 年	860,553.39	3.65	113,150.00	1.02
合 计	23,555,798.43	100.00	11,140,498.03	100.00

经减值测试，未发现预付账款期末余额中有减值的迹象，故未计提减值准备。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至 2010 年 6 月 30 日预付账款账面余额中金额前 5 名合计 9,540,909.31 元，占预付账款账面余额的 40.50%。2010 年 6 月 30 日预付账款中金额较大的项目情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
开封光利高科实业有限责任公司 资金结算中心	非关联方关系	957,894.00	1 年以内	工程未完工
永登依耐特硅业有限公司	非关联方关系	1,000,000.00	1 年以内	尚未收到货物
上海艾的维机械制造有限公司	非关联方关系	1,123,700.00	1 年以内	工程未完工
河南伟昊钢构工程有限公司	非关联方关系	1,494,500.50	1 年以内	工程未完工
河南永兴建筑工程有限公司	非关联方关系	4,964,814.81	1 年以内	工程未完工
合 计	-	9,540,909.31	-	-

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	36,000,970.13		36,000,970.13	13,880,929.34		13,880,929.34
在产品	18,016,082.60		18,016,082.60	12,455,937.30		12,455,937.30
库存商品	3,143,949.58		3,143,949.58	2,917,772.51		2,917,772.51
自制半成品	102,869,016.41		102,869,016.41	55,216,034.75		55,216,034.75

委托加工物资	473,833.89		473,833.89	1,856,162.12		1,856,162.12
合计	160,503,852.61		160,503,852.61	86,326,836.02		86,326,836.02

①2010年6月30日未发现存货账面价值低于可变现净值情况，未计提跌价准备。

②截至2010年6月30日存货比2009年末增加了74,177,016.59元，增加了85.93%，主要因为2010年上半年，光伏行业保持了良好发展势头，为满足市场需求，公司增加了存货储备。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的其他应收款	1,000,000.00	48.64	50,000.00	5.00	3,979,000.00	74.42	203,873.40	5.12
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大其他应收款	1,055,965.79	51.36	52,908.49	5.01	1,368,030.68	25.58	64,262.14	4.70
合计	2,055,965.79	100.00	102,908.49	5.01	5,347,030.68	100.00	268,135.54	5.01

其他应收款种类的说明：

①单项金额重大的其他应收账款指单笔金额为20万元以上的其他应收账款。

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款，是指单项金额在20万以下，账龄超过三年的其他应收账款。

③单项金额不重大其他应收账款指单笔金额为20万元以下的，账龄在三年以内的其他应收账款。

(2) 其他应收款的账龄结构

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	

一年以内	2,053,761.79	99.89	102,688.09	5,331,350.68	99.71	200,518.00
一至二年	2,204.00	0.11	220.40	15,680.00	0.29	67,617.54
二至三年						
三年以上						
其中：应收持股 5%以上股份股东的金额						
合计	2,055,965.79	100	102,908.49	5,347,030.68	100	268,135.54

(3) 本报告期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情况

适用 不适用

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

其他应收款中应收郑州中小企业担保有限公司的 100 万元是该公司为我公司在中国银行开封分行 1000 万元授信额度提供担保的保证金。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例(%)
郑州中小企业担保有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	48.64
毛洪杰	非关联方	112,836.25	1 年以内	5.49
申森	非关联方	107,300.00	1 年以内	5.22
李响儿	非关联方	85,000.00	1 年以内	4.13
王建军	非关联方	74,000.00	1 年以内	3.60
合计	-	1,379,136.25	-	67.08

7、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	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(%)	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
奎屯龙海科技发展有限公司	成本法	14,000,000.00	14,000,000.0	-	14,000,000.0	19.35%	19.35%	-	-	-	-
合计		14,000,000.00	14,000,000.0	-	14,000,000.0	19.35%	19.35%	-	-	-	-

根据河南新大新材料股份有限公司 2008 年第一次临时股东大会决议，为保证上游碳化硅原料的供应和质量，公司决定对奎屯龙海科技发展有限公司进行战略投资。2008 年 12 月 17 日以货币投资 1,400 万元，占增资后奎屯龙海科技发展有限公司注册资本的 19.35%。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	115,350,819.29	65,500,992.46	501,742.81	180,350,068.94
其中：房屋及建筑物	67,791,215.82	17,917,818.35		85,709,034.17
机器设备	37,336,750.64	32,571,562.50	176,628.95	69,731,684.19
辅助设备	3,490,197.43	13,160,115.65	171,389.60	16,478,923.48
运输设备	4,050,795.30	1,303,066.34	153,724.26	5,200,137.38
电子设备及其他	2,681,860.10	548,429.62		3,230,289.72
二、累计折旧合计：	4,565,832.18	5,734,132.53	62,862.76	10,237,101.95
其中：房屋及建筑物	2,153,757.46	1,783,693.83		3,937,451.29
机器设备	1,627,121.75	2,283,732.23	11,375.88	3,899,478.10
辅助设备	312,026.04	840,823.92	11,677.24	1,141,172.72
运输设备	294,107.07	536,534.73	39,809.64	790,832.16
电子设备及其他	178,819.86	289,347.82		468,167.68
三、固定资产账面净值合计	110,784,987.11			170,112,966.99
其中：房屋及建筑物	65,637,458.36			81,771,582.88
机器设备	35,709,628.89			65,832,206.09
辅助设备	3,178,171.39			15,337,750.76
运输设备	3,756,688.23			4,409,305.22
电子设备及其他	2,503,040.24			2,762,122.04
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
辅助设备				
运输设备				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	110,784,987.11			170,112,966.99
其中：房屋及建筑物	65,637,458.36			81,771,582.88
机器设备	35,709,628.89			65,832,206.09
辅助设备	3,178,171.39			15,337,750.76
运输设备	3,756,688.23			4,409,305.22
电子设备及其他	2,503,040.24			2,762,122.04

本期折旧额 5,734,132.53 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 55,107,620.64 元。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
晶硅片切割废砂浆回收再利用项目				8,289,842.26	-	8,289,842.26
晶硅片切割刃料二期工程	19,423,752.26		19,423,752.26	18,452,558.36	-	18,452,558.36
合计	19,423,752.26		19,423,752.26	26,742,400.62	-	26,742,400.62

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
晶硅片切割废砂浆回收再利用项目	-	8,289,842.26	8,306,100.88	16,595,943.14		43.48%					募集资金	0.00
晶硅片切割刃料二期工程 (扩产项目)	-	18,452,558.36	38,244,861.64	37,273,667.74		48.91%					募集资金	19,423,752.26
其他项目			1,238,009.76	1,238,009.76							自筹	0.00
合计	-	26,742,400.62	47,788,972.28	55,107,620.64								19,423,752.26

10、工程物资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用物资	476,133.14		476,133.14	0.00
合计	476,133.14		476,133.14	0.00

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	35,472,696.78		-	35,472,696.78
浪潮软件	56,800.00		-	56,800.00
金蝶 K3 软件	188,000.00		-	188,000.00
OA 办公软件	29,000.00		-	29,000.00
开封第一块土地	7,297,165.44		-	7,297,165.44
开封第二块土地	27,901,731.34		-	27,901,731.34
二、累计摊销合计	1,241,520.88	362,839.02		1,604,359.90

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浪潮软件	56,800.00	0.00		56,800.00
金蝶 K3 软件	29,766.73	9,400.02		39,166.75
OA 办公软件	1,691.69	1,450.02		3,141.71
开封第一块土地	316,210.44	72,971.64		389,182.08
开封第二块土地	837,052.02	279,017.34		1,116,069.36
三、无形资产账面净值合计	34,231,175.90		-	33,868,336.88
浪潮软件	-	-	-	0.00-
金蝶 K3 软件	158,233.27	-	-	148,833.25
OA 办公软件	27,308.31	-	-	25,858.29
开封第一块土地	6,980,955.00	-	-	6,907,983.36
开封第二块土地	27,064,679.32	-	-	26,785,661.98
四、减值准备合计	-	-	-	-
浪潮软件	-	-	-	-
金蝶 K3 软件	-	-	-	-
OA 办公软件	-	-	-	-
开封第一块土地	-	-	-	-
开封第二块土地	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	34,231,175.90	-	-	33,868,336.88
浪潮软件	-	-	-	0.00
金蝶 K3 软件	158,233.27	-	-	148,833.25
OA 办公软件	27,308.31	-	-	25,858.29
开封第一块土地	6,980,955.00	-	-	6,907,983.36
开封第二块土地	27,064,679.32	-	-	26,785,661.98

本期摊销额 362,839.02 元。

公司所有无形资产均为外购。

12、递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
坏账准备	1,126,436.81	585,552.92
合 计	1,126,436.81	585,552.92

13、资产减值准备明细

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	3,903,686.13	3,605,892.63			7,509,578.76
合计	3,903,686.13	3,605,892.63			7,509,578.76

14、所有权受到限制的资产

本公司将部分资产用于向银行抵押，以取得银行借款，截至2010年6月30日，所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的资产类别	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
银行承兑汇票、信用证保证金存款	9,458,300.00	37,154,000.00	9,458,300.00	37,154,000.00
用于借款抵押的固定资产	61,020,574.27		4,497,759.66	56,522,814.61
用于借款抵押的土地使用权	35,198,896.78	-	7,297,165.44	27,901,731.34
用于银行承兑汇票保证金的应收票据 质押	7,924,000.00	35,000,000.00	42,924,000.00	

截至 2010 年 6 月 30 日，上述银行承兑汇票、信用证和短期借款均未逾期。

15、短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	130,000,000.00	
保证借款	40,000,000.00	80,000,000.00

质押借款	27,000,000.00	
抵押借款	78,000,000.00	56,000,000.00
票据贴现借款	1,892,720.00	27,747,000.00
合 计	276,892,720.00	163,747,000.00

截至 2010 年 6 月 30 日短期借款期末余额中无逾期借款。期末借款明细情况如下：

贷款单位	借款日	约定还款日	利率	币 种	金 额	借款形式
交通银行股份有限公司河南省分行	2010-4-27	2011-4-23	5.31%	人民币	50,000,000.00	信用
交通银行股份有限公司河南省分行	2010-5-19	2011-5-19	5.31%	人民币	50,000,000.00	信用
开封市商业银行洪河沿支行	2009-9-29	2010-9-28	7.965%	人民币	30,000,000.00	保证
渣打银行中国有限公司苏州分行	2009-8-26	2010-2-8	4.86%	人民币	1,892,720.00	票据贴现
上海浦发银行股份有限公司郑州分行	2009-10-28	2010-10-27	5.841%	人民币	48,000,000.00	抵押
上海浦发银行股份有限公司郑州分行	2010-3-31	2010-10-28	5.841%	人民币	20,000,000.00	抵押
上海浦发银行股份有限公司郑州分行	2010-3-22	2010-7-15	5.346%	人民币	10,000,000.00	抵押
中国工商银行股份有限公司开封支行	2010-1-22	2010-7-15	4.86%	人民币	27,000,000.00	应收账款 质押
招商银行股份有限公司郑州桐柏路支行	2009-11-30	2010-11-30	5.31%	人民币	10,000,000.00	保证
中信银行股份有限公司郑州分行	2010-4-14	2011-4-13	5.31%	人民币	30,000,000.00	信用
合 计					276,892,720.00	

16、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	35,000,000.00	21,328,300.00

(1) 截至 2010 年 6 月 30 日应付票据余额为应付的材料款和工程款，无已到期未承兑的应付票据。

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日应付票据余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的

款项。

(3) 本公司应付票据全部系银行承兑汇票，期限均为 6 个月。

17、应付账款

(1) 应付账款账龄分类表

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	86,459,963.52	67,253,242.57
1-2 年	1,462,489.97	5,563.48
合 计	87,922,453.49	67,258,806.05

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

适用 不适用

(3) 应付款项金额前五名单位情况

截至 2010 年 6 月 30 日应付账款账面余额中欠款金额前 5 名合计 32,396,948.49 元，占应付账款账面余额的 37.85%。2010 年 6 月 30 日前五名债权单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	时间	欠款内容
奎屯龙海科技发展有限公司	供应商	16,457,422.19	一年以内	材料款
天全县郑和碳化硅厂	供应商	5,663,000.00	一年以内	材料款
郑州英利粉体材料有限公司	供应商	3,612,451.70	一年以内	材料款
沈丘县三星精细微粉有限公司	供应商	3,493,915.83	一年以内	材料款
贵强碳化硅粉体材料(东海)有限公司	供应商	3,170,158.77	一年以内	材料款
合 计		32,396,948.49-		-

2010 年 06 月 30 日应付账款比 2009 年末增加了人民币 20,663,647.44 元，增加了 30.72%，主要是 2010 年上半年，光伏行业保持了良好发展势头，生产规模扩大，加大了原材料的采购。

18、预收款项

(1) 预收账款账龄分类表

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	2,732,331.80	999,080.01

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

适用 不适用

(3) 预收款项金额前五名单位情况

截至 2010 年 6 月 30 日预收账款账面余额中前 5 名合计 2,584,505.80 元, 占预收账款账面余额的 94.59%。2010 年 6 月 30 日前五名债权单位情况如下:

单位名称	与本公司关系	金额	时间	欠款内容
上海晟纳吉太阳能科技有限公司	客户	1,489,050.00	1 年以内	预收货款
包头市山晟新能源有限责任公司	客户	792,600.00	1 年以内	预收货款
新乡市中盛炉料科技有限公司	客户	142,855.80	1 年以内	预收货款
上海顺诺工具有限公司	客户	84,000.00	1 年以内	预收货款
浙江昌峰光伏太阳能科技有限公司	客户	76,000.00	1 年以内	预收货款
合 计		2,584,505.80		

19、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,931,700.79	20,870,135.45	19,314,715.61	3,487,120.63
二、职工福利费		950,251.12	950,251.12	
三、社会保险费		1,007,491.71	928,313.17	79,178.54
其中: 1、医疗保险费		83,679.16	70,772.12	12,907.04
2、基本养老保险费		761,906.01	724,003.07	37,902.94
4、失业保险费		135,110.41	108,742.89	26,367.52
5、工伤保险费		13,688.63	11,687.59	2,001.04
6、生育保险费		13,107.50	13,107.50	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金		194,507.99	159,155.99	35,352.00
五、工会经费和职工教育经费		440,424.55	218,748.64	221,675.91
六、非货币性福利				-
七、因解除劳动合同关系给预的补偿				-
八、其他				-
合 计	1,931,700.79	23,462,810.82	21,571,184.53	3,823,327.08

20、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	2,954,360.48	1,870,108.75
城市维护建设税	206,805.23	-1,803.83
企业所得税	1,071,790.37	2,363,834.19
教育费附加	88,630.82	-773.08
城镇土地使用税		339,504.03
房产税	3,651.73	116,505.69
待抵扣进项税	-1,811.17	-82,191.59
代扣代缴个人所得税	114,619.22	158,009.57
合 计	4,438,046.68	4,763,193.73

21、其他应付款

(1) 其他应付款账龄分类表

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	3,548,647.74	1,912,908.16
1-2 年	100,000.00	10,183.00
合 计	3,648,647.74	1,923,091.16

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情

况

 适用 不适用

22、股本

名称	年初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	105,000,000.00	35,000,000.00	-	-	-	35,000,000.00-	140,000,000.00

股本说明：

2010 年 6 月 30 日股本较期初数增加了 3,500 万股，主要是公司于 2010 年 4 月 26 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]532 号”文《关于核准河南新大新材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，核准公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,500 万股（每股面值 1 元），新增注册资本人民币 3,500 万元。2010 年 5 月 12 日经深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具审计报告出具验资报告（深鹏所验字[2010]171 号），公司增加注册资本至人民币 14,000 万元。

23、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,435,634.77	1,445,080,000.00		1,446,515,634.77
其他资本公积				
合计	1,435,634.77	1,445,080,000.00		1,446,515,634.77

资本公积说明：

2010 年 6 月 30 日资本公积金较期初数大幅增加，主要是公司于 2010 年 4 月 26 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]532 号”文《关于核准河南新大新材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，核准公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,500 万股（每股面值 1 元）发行价格为 43.40 元/股，募集资金总额为 1,519,000,000.00 元，扣除发行费用 38,920,000.00 元，募集资金净额 1,480,080,000.00 元，增加资本公积金 1,445,080,000.00 元。

24、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	15,787,319.54		-	15,787,319.54

25、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	142,085,875.89	-
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后 年初未分配利润	142,085,875.89	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	71,563,928.13	-
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		由股东大会决定
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	213,649,804.02	-

26、营业收入、营业成本

（1）营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	472,719,724.47	197,957,176.72
其他业务收入	12,115,210.55	5,958,050.11
主营业务成本	354,350,473.10	146,633,100.92
其他业务成本	8,662,004.25	4,586,620.33

（2）主营业务（分行业）

适用 不适用

（3）主营业务（分产品）

适用 不适用

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
晶硅片切割刃料	424,008,530.52	330,580,994.47	197,692,168.39	146,399,647.93
废砂浆回收利用	48,711,193.95	23,769,478.63		
其他产品			265,008.33	233,452.99
合计	472,719,724.47	354,350,473.10	197,957,176.72	146,633,100.92

(4) 主营业务（分地区）

■适用 □不适用

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东南区	306,965,533.36	230,687,190.60	115,771,682.16	86,301,394.23
西南区	792,998.29	578,431.74	367,521.37	271,567.35
东北区	4,816,888.91	3,568,435.59	12,431,508.78	9,280,122.12
西北区	152,946,257.47	113,794,688.50	66,572,605.87	48,677,184.75
国外	7,198,046.44	5,721,726.67	2,813,858.54	2,102,832.47
合计	472,719,724.47	354,350,473.10	197,957,176.72	146,633,100.92

公司根据自身经营管理的需要将市场分为国内和国外部分，国内部分划分为东南区、西南区、东北区、西北区四个大区，因公司出口业务较少，故国外部分未再划分。

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

2010 年 1~6 月营业收入前五名销售金额为 300,715,485.18 元，占公司营业收入的 62.05%。

27、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	514,995.47	366,421.74	7%
教育费附加	220,712.34	157,037.90	3%
合计	735,707.81	523,459.64	-

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,605,892.63	4,232,899.95
合 计	3,605,892.63	4,232,899.95

29、营业外收入

(1) 营业外收入分类

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得		12,946.77
政府补助	3,449,000.00	2,360,000.00
其他	51,771.08	101,944.50
合计	3,500,771.08	2,474,891.27

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
1、收到的与资产相关的政府补助		
2、收到的与收益相关的政府补助	3,449,000.00	2,360,000.00
(1) 扶持资金	3,399,000.00	2,110,000.00
(2) 科技经费	50,000.00	250,000.00

30、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产净损失	215,375.74	261,981.14
公益性捐赠支出	41,700.00	
其他	176,111.02	25,150.00
合计	433,186.76	286,231.14

31、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,169,812.38	6,234,581.17
递延所得税费用	-540,883.89	349,286.35
合计	12,628,928.49	6,583,867.52

32、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程及净资产收益率及每股收益

(1) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

根据《企业会计准则第 34 号—每股收益》及《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）的规定列示计算公式及相关数据的计算过程如下：

基本每股收益=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 ÷ 发行在外的普通股加权平均数；

稀释每股收益=(归属于母公司普通股股东的净利润扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 + 与稀释潜在普通股相关的股利和利息+因稀释性潜在普通股转换；

引起的收益或费用上的变化) / (当期外发普通股的加权平均数+所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数)。

项目	公式	金额或月数
归属于公司普通股股东的净利润	P0	71,563,928.13
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	2,607,446.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P1=P0-F	68,956,481.46
期初股份总数	S0	105,000,000.00
报告期因发行新股增加股份数	S1	35,000,000.00
报告期月份数	M0	6
增加股份下一月起至报告期期末的股份数	M1	1
不扣除非经常性损益计算的发行在外普通股加权平均数	$S' = S0 + S1 * M1 / M0$	110,833,333.33

基本每股收益	$EPS_0 = P_0 / S'$	0.65
扣除非经常性损益计算的发行在外普通股加权平均数	$S'' = S_0 + S_1 * M_1 / M_0$	110,833,333.33
扣除非经常性损益基本每股收益	$EPS_1 = P_1 / S''$	0.62
调整后归属于公司普通股股东的净利润	$P_2 = P_0$	71,563,928.13
稀释每股收益	$EPS_2 = P_2 / S'$	0.65
调整并扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$P_3 = P_1$	68,956,481.46
扣除非经常性损益稀释每股收益	$EPS_3 = P_3 / S''$	0.62

(2) 净资产收益率及每股收益

项目	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	13.09%	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.61%	0.62	0.62

33、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
收到政府补助	3,449,000.00
存款利息收入	840,385.55
其他	194,387.30
合计	4,483,772.85

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
费用支出	4,352,818.05
其他支付	638,115.82
合计	4,990,933.87

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
收回承兑保证金	9,458,300.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
支付承兑保证金	37,154,000.00
贷款担保费和应收账款保理费	497,471.50
合计	37,651,471.50

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	71,563,928.13	28,812,857.09
加: 资产减值准备	3,605,892.63	1,662,373.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,734,132.53	1,555,508.39
无形资产摊销	362,839.02	361,630.67
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)	215,375.74	49,198.29
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		198,936.08
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-	-
财务费用(收益以“—”号填列)	6,431,221.38	3,852,806.75
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-540,883.89	349,286.3
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)	-74,177,016.59	-11,884,099.97
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-89,153,828.59	-71,640,870.61

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,171,680.59	-30,833,378.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-45,786,659.05	-77,515,751.34
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	1,505,527,708.43	45,430,774.18
减：现金的期初余额	24,981,626.80	40,458,833.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,480,546,081.63	4,971,940.84

(2) 本期处置子公司及其他营业单位的相关信息

适用 不适用

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金		
其中：库存现金	72,066.41	61,385.98
可随时用于支付的银行存款	1,505,455,642.02	45,369,388.20
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	1,505,527,708.43	45,430,774.18

注：现金和现金等价物不含母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物。

六、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	年初股份	比例	本期增加	期末股份	比例
宋贺臣	31,587,465.00	30.0833%	-	31,587,465.00	22.56%

2、本企业的子公司情况

适用 不适用

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
奎屯龙海科技发展有限公司	公司参股 19.35%	79228011-8

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

2010 年 1-6 月奎屯龙海科技发展有限公司向本公司提供原材料 171,381,168.31 元。

以上交易按照市场价格定价。

(2) 关联担保情况

适用 不适用

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	奎屯龙海科技发展有限公司	16,457,422.19	8,132,663.70-

七、或有事项

河南新大新材料股份有限公司 2010 年 01 月至 06 月份应收票据背书转让金额总计 227,236,513.40 元，截至 2010 年 6 月 30 日，未到期票据为 129,097,574.50 元（均为银行承兑汇票）。

八、承诺事项

报告期内，不存在需要披露重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

报告期内，不存在需要披露日后事项。

十、其他重要事项

报告期内，不存在需要披露的其他重要事项。

第八节 备查文件

一、载有法定代表人签名的公司2010年半年度报告文本原件；

二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本原件；

三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、其他相关资料。

以上备查文件均完整备置于公司证券投资部办公室。

河南新大新材料股份有限公司 董事会

二〇一〇年八月十六日