

# 浙江向日葵光能科技股份有限公司

ZHEJIANG SUNFLOWER LIGHT ENERGY SCIENCE & TECHNOLOGY LIMITED LIABILITY COMPANY



# 2011 年半年度报告

证券代码：300111

证券简称：向日葵

披露日期：2011 年 8 月 24 日

## 重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司没有董事、监事、高级管理人员声明对2011年半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。
- 3、公司全体董事均已出席了本次审议半年度报告的董事会。
- 4、公司2011年半年度报告未经会计师事务所审计
- 5、公司负责人吴建龙、主管会计工作负责人潘卫标及会计机构负责人潘卫标声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

释 义

在 2011 年半年度报告中，除非文义另有所指，下列词汇具有如下特定涵义：

公司简称	全称及关系说明
向日葵、公司、本公司	指 浙江向日葵光能科技股份有限公司
浙江鸿盛	指 浙江鸿盛创业投资有限公司，公司股东
河北华戈	指 华戈控股集团有限公司，公司股东
优创创投	指 浙江优创创业投资有限公司，关联企业
浙江优创	指 浙江优创光能科技有限公司，公司全资子公司
卢森堡向日葵	指 向日葵（卢森堡）光能科技有限公司，公司全资子公司
德国向日葵	指 向日葵（德国）光能科技有限公司，公司全资子公司
保荐人（主承销商）	指 光大证券股份有限公司
发行人律师、律师	指 国浩律师集团（杭州）事务所
元、万元	指 人民币元、人民币万元
《公司法》	指 《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指 《中华人民共和国证券法》

目 录

第一节	公司基本情况简介.....	5.
第二节	会计数据和业务数据摘要.....	6
第三节	董事会报告.....	9.
第四节	重要事项.....	22
第五节	股本变动及股东情况.....	28
第六节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	31
第七节	财务报告.....	34
第八节	备查文件目录.....	113

## 第一节 公司基本情况简介

## 一、基本情况

(一) 中文名称：浙江向日葵光能科技股份有限公司

英文名称：Zhejiang sunflower light energy science & technology  
limited liability company

中文简称：向日葵

英文简称：SUNOWE

(二) 公司法定代表人：吴建龙

(三) 公司联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨旺翔	徐海青
联系地址	浙江省绍兴袍江工业区三江路	浙江省绍兴袍江工业区三江路
电话	0575--88919762	0575--88919159
传真	0575--88959188	0575--88959188
电子信箱	wxyang@sunowe.com	xhq2010@sunowe.com

(四) 注册地址：浙江省绍兴袍江工业区三江路

办公地址：浙江省绍兴袍江工业区三江路

邮政编码：312071

公司网址：HTTP://WWW.SUNOWE.COM.CN

(五) 公司指定信息披露报纸：《证券时报》

公司指定信息披露网站：中国证监会指定的创业板信息披露网站

[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：向日葵

股票代码：300111

(七) 持续督导机构：光大证券股份有限公司

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要会计数据

单位：人民币（元）

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	1,247,757,050.01	1,025,341,495.32	21.69%
营业利润（元）	158,461,098.92	93,171,791.02	70.07%
利润总额（元）	157,550,455.21	93,773,148.22	68.01%
归属于上市公司股东的净利润（元）	131,953,967.02	82,010,296.95	60.90%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	116,774,323.42	67,274,251.16	73.58%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-30,603,824.16	230,054,715.63	-113.30%
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（元）	3,373,619,418.73	2,811,236,915.32	20.00%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,580,632,105.10	1,658,808,288.29	-4.71%
股本（股）	509,000,000.00	509,000,000.00	0.00%

### 二、主要财务指标

单位：人民币（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（元/股）	0.26	0.18	44.44%
稀释每股收益（元/股）	0.26	0.18	44.44%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.23	0.15	53.33%
加权平均净资产收益率（%）	7.65%	10.78%	-3.13%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	6.77%	10.29%	-3.52%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.06	0.45	-113.33%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）



浙江向日葵光能科技股份有限公司 2011 年半年度报告

归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.11	3.26	-4.60%
----------------------	------	------	--------

（一）加权平均净资产收益率的计算过程

项目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	131953967.02
非经常性损益		B	15179643.60
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	116774323.42
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	1658808288.29
发现新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
同一控制下企业合并调减的资本公积		G	
减少资本公积次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	股东承担的税款产生的资本公积	I1	
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	收购少数股东股权产生的资本公积	I2	
	增加净资产次月起至报告期末的累计月数	J2	
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L=D+A/2+E*F/K-G*H/K+I*J/K$	1724785271.80
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	7.65%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	6.77%

（二）、基本每股收益的计算过程

项目	序号	报告期（2011年1-6月）
归属于公司普通股股东的净利润	A	131953967.02
非经常性损益	B	15179643.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	116774323.42
期初股份总数	D	509000000
报告期因资本公积转增股本或股票股利分配等增加的股份数	E	
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	F	
发行新股或债转股等增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	

减少股份次月起至报告期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F*G / K-H*I / K-J$	509000000
基本每股收益	$M=A/L$	0.26
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.23

### 三、非经常性损益性项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	25,520.04	
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	17,487,118.93	
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	225,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	120,765.26	
所得税影响额	-2,678,760.63	
合计	15,179,643.60	-

### 第三节 董事会报告

#### 一、报告期内公司经营情况回顾

##### （一）公司报告期内总体经营情况

报告期公司营业收入为 124775.71 万元，营业收入总额较上年同期增长 21.69%，主要是公司因上市后业务规模扩大，产品在境外市场销量有较大提升所致。营业利润为 15846.11 万元，较上年同期增长 70.07%，利润总额为 15755.05 万元，较上年同期增长 68.01%，主要是因为本期销售增长，相应利润增长，同时本期汇兑收益增加，财务费用大幅下降所致。

报告期内，公司核心产品业务及其结构未发生重大变化，太阳能光伏组件仍是公司的核心业务。

2011 年上半年，光伏市场由于受到欧洲市场需求放缓，国内供给大幅增加等因素影响，进入二季度以来，光伏产品及多晶硅价格均呈现大幅度下滑，面临复杂多变的市场环境，公司积极应对，始终坚持以市场为导向、技术创新为依托，从积极推进募投项目、营销战略结构调整、引进高端人才、提高研发水平、加强内部控制建设及科技项目承担等方面开展工作，积极推进公司各项工作。

##### 1、募集资金项目建设积极进行

报告期内，募集资金投资项目“年产200MW太阳能电池生产线增资第二期项目（年产100MW太阳能电池及组件）”和超募资金项目“年产1.6亿片8英寸太阳能多晶硅片生产项目”，均处于积极建设中，其中：

1) “年产200MW太阳能电池生产线增资第二期项目（年产100MW太阳能电池及组件）”已于2011年5月进入试生产阶段，目前情况较好。

2) “年产1.6亿片8英寸太阳能多晶硅片生产项目”报告期内主要处于设备采购安装阶段，由于受工程安装等因素影响，该项目预计到今年10月投入试生产，公司将抓紧建设，并力争早日批量投产，尽快形成生产效益。

##### 2、引入高端人才，完善绩效管理

2011年上半年，公司继续招募一批高学历，高技能尖端人才，为自主研发的科研团队奠定更坚实的基础。同时优化员工职业规划和薪酬考核方案，实行员工绩效考核运行模式，并引入KPI指标考核系统。为

加强领导决策力和战略管理能力，制定年度培训计划表，积极开展深层次培训。

### 3、增设控股子公司，加快拓展海外市场

鉴于经营发展需要，为扩大公司的业务范围，进一步拓展海外市场，延伸产业链，增加现有业务的利润空间。经公司第一届董事会第十七次会议和第一届董事会第十八次会议审议通过，决定在卢森堡、德国、美国三地加设控股子公司。国外子公司的设立，不仅可以帮助公司进一步占有国外市场份额，更可以为公司赢取新的利润增长点，创造新的存在价值。

### 4、坚持技术创新，加大研发投入

2011年4月，浙江省重大科技专项——公司 6inch 高效率大规格单晶硅太阳能电池及组件研制项目顺利通过验收。

此项目的成功研发，即为公司今后的发展提供了更好的技术保障，同时也培养了一批更专业更优秀的研发人才。

### 5、加强内部控制、提高规范运作

2011年，公司将内部控制建设列为工作重点之一，在原有一系列制度的基础之上，新颁布《董事、监事和高级管理人员所持有本公司股份及其变动管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《突发事件处理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《远期外汇交易管理制度》、《控股子公司管理制度》等制度，进一步完善内控系统，提高企业规范运作水平。报告期内，在浙江证监局的组织下，公司还积极开展公司治理专项活动，在保荐机构的持续督导下，积极自查，认真整改。

## (二) 公司主营业务及其经营情况

### 1、主营业务分产品情况表

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(%)
电池片及电池组件	124,577.84	104,273.81	16.30%	23.43%	30.88%	-4.96%
加工费	0	0	0	-100.00%	-100.00%	-100.00%

注：电池片及电池组件营业收入占公司营业收入的99.84%，产品结构未有明显变化。由于公司主要产品的销售价格的下降，使毛利率略有下降。同时，由于报告期内公司自行生产的需要，不再接受加工贸

易订单，加工费收入本期没有发生。

## 2、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 (%)
国内	418.15	-96.48%
国外	124,159.69	38.51%

注：报告期内，公司因上市后业务规模扩大的原因，产品在境外市场销量有较大提升。但国内由于市场较小，公司投入较少，公司境内收入比上年同期减少96.48%，但绝对额较小。

## 3、公司主要客户、供应商情况

单位：元（人民币）

客户名称	销售金额	占年度销售总金额比例 (%)	应收账款余额	是否存在关联关系
前五名客户合计	635090170.23	49.07	414910395.51	否
供应商名称	采购金额	占年度采购总金额比例 (%)	预付账款余额	是否存在关联关系
前五名供应商合计	613528194.22	47.59	111298224.36	否

报告期内，公司不存在向单一客户销售比例超过 30% 的情形，也不存在向单一供应商采购比例超过 30% 的情形。

公司多渠道多途径地寻找合作伙伴，建立供应商档案并定期对供应商进行评价，逐步确定公司的长期合作伙伴，已形成较为稳定的供货渠道。公司的销售模式以出口、直销为主，主要销售地为德国、法国、意大利、西班牙、澳大利亚、美国等欧美国家。

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东在公司前五名销售客户和供应商中未占有任何权益。

(三) 报告期内，公司主营业务及其结构、主营业务市场、主营业务成本构成未发生显著变化。

(四)、报告期内，公司财务指标变动原因分析

### 1、主要资产及负债构成及变动情况

单位：元

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	金额增减变动比

项目	金 额	占本期总 资产比重	金 额	占本期总资 产比重	
货币资金	467355940.45	13.85%	578020159.07	20.56%	-19.15%
交易性金融资产	97090977.74	2.88%	77397903.00	2.75%	25.44%
应收账款	628203336.64	18.62%	328116165.96	11.67%	91.46%
预付账款	248029854.19	7.35%	530997373.91	18.89%	-53.29%
其他应收款	78938972.69	2.34%	77025326.45	2.74%	2.48%
存货	476699361.19	14.13%	218948361.89	7.79%	117.72%
固定资产	646219066.57	19.16%	359466359.07	12.79%	79.77%
在建工程	193247321.78	5.73%	317450737.32	11.29%	-39.13%
工程物资	374637650.45	11.10%	158760251.06	5.65%	135.98%
无形资产	146171870.00	4.33%	152323360.56	5.42%	-4.04%
开发支出	6017759.22	0.18%			100%
长期待摊费用	3763577.11	0.11%	3947223.43	0.14%	-4.65%
递延所得税资产	7120710.70	0.21%	8660493.60	0.31%	-17.78%
短期借款	1124521763.88	33.33%	851324118.00	30.28%	32.09%
应付票据	236518857.79	7.01%	85036435.38	3.02%	178.14%
应付账款	298303388.81	8.84%	139196554.72	4.95%	114.30%
预收账款	19953931.31	0.59%	16346335.47	0.58%	22.07%
应付职工薪酬	20737947.72	0.61%	17209114.60	0.61%	20.51%
应交税费	-66897809.71	-1.98%	-50945393.40	-1.81%	-31.31%
应付利息	981129.79	0.03%	1231533.54	0.04%	-20.33%
应付股利	87278909.48	2.59%			100%
其他应付款	7072547.90	0.21%	3420243.27	0.12%	106.78%
一年内到期的非流 动负债	13000000.00	0.39%	20000000.00	0.71%	-35.00%
长期借款	20000000.00	0.59%	53000000.00	1.89%	-62.26%

递延所得税负债	14563646.66	0.43%	11609685.45	0.41%	25.44%
其他非流动负债	16953000.00	0.50%	5000000.00	0.18%	239.06%
股本	509000000.00	15.09%	509000000.00	18.11%	0
资本公积	824819761.51	24.45%	824819761.51	29.34%	0
盈余公积	36706583.70	1.09%	36706583.70	1.31%	0
未分配利润	211673212.98	6.27%	283319245.96	10.08%	-25.29%
归属于母公司所有者权益合计	1580632105.10	46.85%	1658808288.29	59.01%	-4.74%

注：报告期末，应收账款较上年末增长 91.46%，主要是由于本期销售收款信用期延长所致。

报告期末，预付账款较上年末减少 53.29%，主要是由于以前年度预付的机器设备、原材料款本期到货。

报告期末，存货较上年末增长 117.72%，主要是由于本期生产和销售扩大，相应的存货储备增加所致。

报告期末，固定资产较上年末增长 79.77%，在建工程较上年末减少 39.13%，主要是由于本期年产 200MW 太阳能电池生产线增资项目的第二期项目（年产 100WM 太阳能电池及组件）本期结转至固定资产所致。

报告期末，工程物资较上年末增长 135.98%，主要是由于 1.6 亿片 8 英寸太阳能多晶硅片生产项目相关的设备采购增加所致。

报告期末，开发支出较上年末增长 100%，主要是由于本期新增开发项目支出所致。

报告期末，短期借款较上年末增长 32.09%，主要是由于本期银行短期筹资增加所致。

报告期末，应付票据较上年末增长 178.14%，主要是由于材料采购增加及采用银行承兑汇票结算方式增加所致。

报告期末，应付账款较上年末增长 114.30%，主要是由于生产销售规模扩大，材料采购和设备采购相应增加所致。

报告期末，应交税费较上年末减少 31.31%，主要是由于材料及设备采购增加，增值税进项税相应增加所致。

报告期末，应付股利较上年末增长 100%，主要是由于本期分配股利所致。

报告期末，其他应付款较上年末增长 106.78%，主要是由于本期未支付的运费增加所致。

报告期末，一年内到期的非流动负债较上年末减少 35%，主要是由于一年内到期的长期借款减少所致。

报告期末，长期借款较上年末减少 62.26%，主要是由于本期归还长期借款所致。

报告期末，其他非流动负债较上年末增长 239.06%，主要是由于本期收到与资本支出相关的政府补助所致。

## 2、利润表主要项目变动情况

单位：元

项目	本期数	上年同期数	同比增长率
营业收入	1247757050.01	1025341495.32	21.69%
营业成本	1043981776.76	799776441.25	30.53%
销售费用	37511381.51	24800531.14	51.25%
管理费用	49553564.76	16921313.51	192.85%
财务费用	-11958164.5	132813709.45	-109.00%
资产减值损失	-12316896.22	-35627341.05	-65.43%
公允价值变动损益	19693074.74	6514950.00	202.28%
投资收益	-2205955.81		100%
营业外收入	420734.18	1608800	-73.85%
营业外支出	1331377.89	1007442.8	32.15%
所得税费用	25596488.19	11762851.27	117.60%

**注：**报告期内，销售费用比上年同期增长 51.25%，主要是由于公司生产和销售扩大，相应的包装费和佣金增加所致。

报告期内，管理费用比上年同期增长 192.85%，主要是由于公司规模扩大导致管理人员的薪酬及各项补贴增加，无形资产本期摊销额增加，技术开发支出费用化所致。

报告期内，财务费用比上年同期减少 109.00%，主要是由于本期汇率波动较小，汇兑收益增加所致。

报告期内，资产减值损失比上年同期减少 65.43%，主要是由于本期坏账准备减少转回所致。

报告期内，公允价值变动损益比上年同期增长 202.28%，主要是由于远期外汇合约价格变动所致。

报告期内，投资收益比上年同期减少 100%，主要是由于本期新增确认远期外汇合约损失所致。

报告期内，营业外收入比上年同期减少 73.85%，主要是由于政府补助减少所致。

报告期内，营业外支出比上年同期增长 32.15%，主要是由于本期销售增长，水利基金相应增加所致。

报告期内，所得税费有比上年同期增长 117.60%，主要是由于本期所得税税率增加，净利润增加所致。

### 3、现金流量表相关数据分析

单位：元

项目	报告期（2011 年 1-6 月）	上年同期	同比增长率
经营活动产生的现金流量净额	-30603824.16	230054715.63	-113.30%
经营活动现金流入小计	1223171004.56	1082240956.50	13.02%
经营活动现金流出小计	1253774828.72	852186240.87	47.12%
投资活动产生的现金流量净额	-263883903.91	-71015751.17	-271.59%
投资活动现金流入小计	22130804.54	5400750.00	309.77%
投资活动现金流出小计	286014708.45	76416501.17	274.28%
筹资活动产生的现金流量净额	97790512.44	-132763951.40	-173.66%
筹资活动现金流入小计	1002270741.88	1140797755.00	-12.14%
筹资活动现金流出小计	904480229.44	1273561706.40	-28.98%
现金及现金等价物净增加额	-171982319.93	-23902011.32	-619.53%

注：报告期内，经营活动现金流出比上年同期增长 47.12%，主要是由于本期支付的材料采购款、应付职工薪酬及各项税费增加所致。

报告期内，投资活动现金流入比上年同期增长 309.77%，主要是由于远期创汇保证金减少及资本性政府补助增加所致。

报告期内，投资活动现金流出比上年同期增长 274.28%，主要是由于购建固定资产支出大幅增加所致。

报告期内，筹资活动现金流出比上年同期减少 28.98%，主要是由于本期偿还的借款额减少所致。

（五）报告期内，公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力没有发生重大变化。

（六）报告期内，公司未发生对利润产生重大影响的其他经营活动

（七）报告期内，公司不存在单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上（含 10%）的情况。

（八）无形资产情况

#### 1、专利

截至报告期末，公司通过购买方式取得 1 项发明专利的独占许可权，拥有实用新型专利 4 项，原来已经受理的发明专利 3 项，2011 年上半年新增申请专利 3 项，新增申请专利基本情况如下：

序号	专利名称	专利类别	申请号	受理日期
1	太阳能电池硅片清洗剂及其使用方法	发明专利	201110083505.5	2011年4月2日
2	一种单晶硅太阳能电池 PECVD 后快速散热的装置	实用新型	201120095645.X	2011年4月2日
3	一种热风循环风箱	实用新型	201120213237.X	2011年6月24日

## 2、研发投入

单位：元

项 目	报告期	上年同期	增减变动幅度
研发费用	22184759.46	26926569.43	-17.61%
研发费用占营业收入比重	1.78%	2.63%	-0.85%

报告期内，公司新增四个开发项目，其中部分开发项目处于研究阶段，相对投入较少，预计下半年将陆续进入开发阶段，研发投入将增大。

**(九) 报告期内，公司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。**

报告期内，公司技术人员许皇涛先生与公司解除劳动合同，不会对公司核心竞争力带来实质性影响，公司的研发计划、方案未有改变。

## 二、对公司未来发展的展望

### (一)、公司所处行业发展趋势及其影响

2011年7月，业界期待多年，对光伏市场启动有着标志意义的上网电价政策——国家发展改革委《关于完善太阳能光伏发电上网电价政策的通知》（发改价格【2011】1594号）正式出台，在当前国外需求放缓，行业竞争激烈的背景下，国内光伏市场有望真正启动，根据多家媒体预测，到2015年，国内太阳能发电装机容量将达1000万千瓦以上。到“十二五”末，太阳能发电装机容量将扩大十倍，到2020年，将实现平价上网。因此，行业发展前景十分明朗。

### (二)、对公司经营目标的实现产生不利影响的风险因素

#### 1、补贴政策不断下调，带来产品价格不断下降的风险

光伏补贴的下调，将直接导致公司产品价格下降，同时，光伏产品补贴的下调，直至最终取消，实现

平价上网，是行业发展的趋势。

光伏产品价格的不断下降，为实现平价上网奠定基础，将带来太阳能电池的更广泛应用。

## 2、汇率波动的风险

公司所处行业产品主要为出口、大量使用外汇结算，因此，汇率波动对公司经营产生较大风险。自 2005 年 7 月 21 日起，我国开始实行以市场供求为基础、参与一揽子货币进行调整，有管制的浮动汇率制度以来，人民币整体呈升值趋势，给出口型公司经营业绩带来一定影响。

为规避汇率风险，公司采用套期保值、多币种结算、使用外汇进口原材料和设备等多种措施，降低汇率波动影响。

## 3、原材料价格波动的风险

多晶硅价格在近几年中，波动幅度一直较大，仅今年上半年二季度最大跌幅超过 50%。

针对多晶硅价格波动较大的特点，公司及时与供应商开展紧密合作，尽最大努力降低多晶硅价格波动对公司的影响。同时涉足上游产业，进一步降低风险。

## 三、报告期内公司投资情况

### (一) 报告期内，公司募集资金使用情况

#### 募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额			83,110.76		本报告期投入募集资金总额			24,243.08		
报告期内变更用途的募集资金总额			0.00							
累计变更用途的募集资金总额			0.00		已累计投入募集资金总额			81,875.88		
累计变更用途的募集资金总额比例			0.00%							
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含)	募集资金承诺投资	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入	截至期末投资进度(%) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

	部分变更)	总额			金额(2)					
承诺投资项目										
年产 2 0 0 MW 太阳能电池生产线增资第二期项目(年产 1 0 0 MW 太阳能电池及组件)	否	24,949.00	24,969.31	0.00	24,969.31	100.00%	2011年05月30日	621.88	是	否
承诺投资项目小计	-	24,949.00	24,969.31	0.00	24,969.31	-	-	621.88	-	-
超募资金投向										
1.6 亿片 8 英寸太阳能多晶硅片生产项目	否	46,500.00	46,500.00	24,243.08	45,306.57	97.43%	2011年10月30日	0.00	不适用	否
归还银行贷款(如有)	-							-	-	-
补充流动资金(如有)	-	11,600.00	11,600.00	0.00	11,600.00	100.00%		-	-	-
超募资金投向小计	-	58,100.00	58,100.00	24,243.08	56,906.57	-	-	0.00	-	-
合计	-	83,049.00	83,069.31	24,243.08	81,875.88	-	-	621.88	-	-
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	项目可行性未发生重大变化									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用									
	根据公司 2010 年 9 月 29 日第一届董事会第十四次会议和 2010 年 10 月 20 日第三次临时股东大会, 审议通过《关于实施年产 1.6 亿片 8 英寸太阳能多晶硅片生产项目暨收购浙江优创光能科技有限公司股权(关联交易)的议案》, 公司决定使用超募资金 14800.00 万元用于收购关联方浙江优创 100% 股权, 收购后再通过增资方式投入 31700.00 万元实施年产 1.6 亿片太阳能多晶片生产项目, 该项目合计投入超募资金									

	46500.00 万元。截止 2011 年 6 月 30 日止，已将超募资金 31700.00 万元用于增资浙江优创，浙江优创已投入 1.6 亿片 8 英寸太阳能多晶硅片生产项目资金 45306.57 万元。
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	适用 募集资金到位前，公司已先期投入 7357.04 万元，上期已置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2010 年 9 月 29 日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金和永久补充流动资金的议案》，使用超募资金中 5800.00 万元用于暂时补充流动资金，暂时补充流动资金期限自公司第一届董事会第十四次会议审议后不超过六个月，截止 2011 年 3 月 11 日止，公司已将 5800.00 万元归还募集资金账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金仍将用于浙江优创已投入的 1.6 亿片 8 英寸太阳能多晶硅片生产项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2011 年 3 月 30 日公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于将募集资金及其利息补充生产营运资金的议案》，上述项目外剩余部分募集资金余额共计 61.76 万元以及相应利息均用于补充生产营运资金，详见 2011 年 4 月 1 日中国证监会指定网站披露公告。

**(二) 报告期内，公司无重大非募集资金投资项目，其他非公司募集资金投资情况如下**

2011 年 3 月 30 日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过《关于公司在卢森堡设立子公司的议案》。卢森堡向日葵投资总额为 950 万美元，公司占比 100%。截止 2011 年 6 月 30 日，公司已实际投资 251.25 万欧元。

以上投资事项详见 2011 年 4 月 1 日中国证监会指定信息披露网站 2011-013 和 2011-017 号公告。

2011 年 4 月 18 日，公司第一届董事会第十八次会议审议通过《关于公司在德国设立子公司的议案》和《关于公司在美国设立子公司的议案》。德国向日葵和美国向日葵的投资总额均为 10 万美元，公司占比 100%。截止 2011 年 6 月 30 日，公司已实际投资德国向日葵 5.08 万欧元。美国向日葵还未实际投资。

以上投资事项详见 2011 年 4 月 18 日中国证监会指定信息披露网站 2011-021 号公告。

(三) 报告期内, 公司没有持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

(四) 报告期内, 公司没有持有以公允价值计量的境内外基金、债券、信托产品、期货、金融衍生工具等金融资产。

(五) 报告期内, 公司没有发行在外的可转换为股份的各种金融工具、以公允价值计量的负债。

(六) 报告期内, 公司没有对上年年度报告中披露的本年度经营计划作出修改。

#### 四、报告期内公司实施的利润分配方案

##### (一) 公司 2011 年上半年利润分配预案

公司 2011 年上半年不进行利润分配或资本公积金转增股本。

##### (二) 公司 2010 年度利润分配方案的执行情况

公司 2010 年度利润分配预案为: 以 2010 年末总股本 50900 万股为基数, 向全体股东以每 10 股派发人民币 4 元现金 (含税, 扣税后, 个人股东、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每人派发 3.6 元人民币现金) 的股利分红, 合计派发现金红利人民币 203600000 元。

2011 年 4 月 22 日, 公司 2010 年度股东大会审议通过了此项利润分配方案, 2011 年 6 月 2 日为股权登记日, 2011 年 6 月 3 日为除权除息日, 流通股股东由中国结算深圳分公司代派, IPO 前限售股东由公司自行派发, 当前该方案已实施完毕。

#### 五、开展投资者关系管理的具体情况

公司高度重视投资者关系管理工作, 在投资者关系管理方面形成了以服务投资者为核心的工作意识和诚信勤勉的工作氛围。公司董事会办公室作为投资者关系管理具体实施机构, 一直以认真负责和公平公正的态度努力寻求有效的方式和途径, 不断加强与投资者的沟通和联系。主要工作如下:

##### (一) 投资者专线与互动平台

公司董事会办公室设置专线电话, 由专人负责接听投资者来电, 保证专线电话、传真、邮件等沟通渠道的畅通, 广泛听取投资者关于公司经营和管理的意见与建议。及时刊登信息披露文件; 同时在互动平台上定期回复投资者关心的重要问题, 与广大投资者保持了良好的沟通关系。

##### (二) 积极开展投资者来访及投资机构调研工作

为保证投资者及投资机构对公司生产经营情况有一个相对系统的了解,同时避免在来访及调研过程中泄露公司未公开的的重要信息,公司严格按照有关法律法规的要求开展相关工作,对投资机构调研人员要求其出具身份证或工作证等有效证明,并签署调研承诺书,撰写会议记录,及时报备交易所。

### (三) 举办2010年度业绩网上说明会

公司于2011年4月8日通过全景网 (www. p5w. net) 投资者关系互动平台举办了2010年度业绩网上说明会,公司董事长、总经理、独立董事、财务总监、董事会秘书等人出席了本次网上业绩说明会,就公司经营业绩、竞争优势、发展战略及行业前景等问题与投资者进行了深入交流。

## 六、公司董事履职情况

(一) 报告期内,全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《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》等有关法律、法规和《公司章程》的规定,诚信、勤勉地履行董事职责,按时参加董事会会议,认真审议各项议案,有效执行股东大会决议,密切关注公司的生产经营,为公司的发展献计献策。

(二) 公司董事长积极行使法定职权,认真主持股东大会、董事会会议,不断推动公司内控制度的健全和公司治理的完善工作,督促、检查董事会决议的执行,确保公司及股东的利益不受侵害。

(三) 公司独立董事严格按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求,独立、勤勉地履行职责,按时参加董事会会议,认真审议各项议案,并能通过积极主动地了解公司的生产经营状况与行业发展趋势,结合自己的专业知识和能力为公司的经营管理和发展战略建言献策,对确保董事会的科学决策发挥了积极的作用。

#### 第四节 重要事项

##### 一、重大诉讼、仲裁事项

本报告期未发生新的诉讼案件，上年延续一起诉讼。

**与 SKY SOLAR (HONG KONG) INTERNATIONAL CO., LTD、 SMS SOLAR S. R. O. 及担保人苏维利有关货款与借款案。**

2009 年 12 月 29 日，公司和天华阳光（香港）国际有限公司（SKY SOLAR (HONG KONG)INTERNATIONAL CO.,LTD）（以下简称“天华公司”）及天华公司实际控制人苏维利签订协议书，协议约定天华公司应在 2010 年 3 月底付清采购组件的款项 2,892,878.75 欧元，以及 2010 年 6 月底偿还香港向日葵支付给 SMS SOLAR S.R.O.（以下简称“捷克公司”）3,001,778.65 欧元和 5,312,034.74 美元的款项，并且实际控制人苏维利为天华公司承担担保责任。

截止 2010 年 3 月底，天华公司未按期支付款项，公司于 2010 年 9 月 25 日对担保人苏维利提起民事诉讼，要求支付货款 2,489,552.75 欧元，利息 162,664.23 欧元，违约金 931,445.28 欧元。

截止 2010 年 6 月底，捷克公司未按期偿还欠款，公司于 2010 年 12 月 17 日对天华公司及苏维利提起民事诉讼，要求偿还欠款 3,001,778.65 欧元和 5,312,034.74 美元，并支付违约金 300,177.85 欧元和 531,203.47 美元。

2010 年 12 月 27 日公司向绍兴市中级人民法院申请财产保全：1) 冻结苏维利在上海超日太阳能科技股份有限公司（证券代码：002506，以下简称“超日太阳”）持有的 IPO 限售股共 6,132,720 股，冻结期间产生的红股（含转增股）配股一并冻结，冻结期限 2 年。2) 冻结苏维利在北京天华阳光投资管理股份有限公司股份，冻结期限 2 年。截止 2011 年 6 月 30 日，绍兴市中级人民法院已冻结苏维利在超日太阳持有的 IPO 限售股共 6,132,720 股。

2011 年 5 月 10 日，根据浙江省绍兴市中级人民法院民事调解书（2011）浙绍商外初字第 1 号，公司与苏维利达成协议：1) 苏维利应于 2011 年 8 月 31 日前一次性向原告浙江向日葵光能科技股份有限公司支付欠款 3,001,778.65 欧元和 5,312,034.74 美元。如果被告苏维利不能在 2011 年 9 月 30 日之前支付原告浙江向日葵光能科技股份有限公司上述欠款本金，则被告苏维利承诺一次性支付给原告浙江向日葵光能科技股份有限公司违约金 531,203.474 美元和 300,177.865 欧元。如果被告苏维利在 2011 年 9 月 30 日之前付清原告浙江向日葵光能科技股份有限公司上述欠款本金，则原告浙江向日葵光能科技股份有限公司放弃向被告苏维利追究违约金；2) 苏维利应于 2011 年 10 月 30 日前支付原告浙江向日葵光能科技股份有限公司截止到 2011 年 4 月 12 日止的利息 143,084.78 欧元和 253,206.99 美元，并支付自 2011 年 4 月 13 日起至被

告苏维利实际付清款项之日止的利息（按每月 5% 计算利息）。若被告苏维利不能在 2011 年 10 月 30 日之前向原告浙江向日葵光能科技股份有限公司支付上述利息，则被告苏维利应一次性向原告浙江向日葵光能科技股份有限公司支付违约金 10 万美元。

其中，采购组件诉讼案仍在审理中。

截止 2011 年 6 月 30 日，公司账面其他应收款-天华公司 27,080,816.55 元，其他应收款-捷克公司 62,455,823.91 元，共计 89,536,640.46 元；已计提坏账准备 17,214,071.18 元，其他应收款账面价值为 72,322,569.28 元。苏维利在超日太阳持有的 IPO 限售股共 6,132,720 股，按 2011 年 6 月 30 日市价计算的股票价值大于 72,322,569.28 元，不存在其他应收款减值的情况，已充分计提坏账准备。

发生在编制上年报之后发生的诉讼涉及金额为 0 万元。

已编入上年报告，但当时未结案的诉讼金额为 8953.66 万元。

因诉讼计提的预计负债为 0 万元。

## 二、破产相关事宜

报告期内，公司未发生破产重组等事项。

## 三、收购及出售资产、企业合并事项

报告期内，公司未发生重大资产收购、出售及企业合并事项。

## 四、股权激励计划事项

报告期内，公司未实施股权激励计划。

## 五、重大关联交易事项

单位：万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
浙江贝得药业有限公司	0.00	0.00	104.42	40.97
香港德创国际贸易有限公司	0.00	0.00	0.00	86.82
合计	0.00	0.00	104.42	127.79

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0.00 万元，余额 0.00 万元。

## 六、重大合同及其履行情况

（一）报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的重大事项。

（二）报告期内，公司对外担保事项。

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）

浙江荣盛纺织有限公司	2010年9月29日董事会决议公告编号: 2010--006	2,290.00	2010年09月29日	2,290.00	最高额保证合同	一年	否	否
绍兴县新联喷织有限公司	2010年9月29日董事会决议公告编号: 2010--006	1,300.00	2010年09月29日	1,300.00	最高额保证合同	一年	否	否
浙江绿洲生态股份有限公司	2010年9月29日董事会决议公告编号: 2010--006	2,700.00	2010年10月09日	2,700.00	最高额保证合同	一年	否	否
浙江古纤道新材料有限公司	2010年10月20日股东大会决议公告编号: 2010--015	10,000.00	2010年10月25日	9,580.00	保证合同	一年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)		0.00		报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)		6,290.00		
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		16,290.00		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		15,870.00		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		0.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		0.00		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		0.00		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		0.00		
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		0.00		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)		6,290.00		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		16,290.00		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)		15,870.00		
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				10.04%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0.00				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				0.00				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0.00				

上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无

(三) 报告期内, 公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。

(四) 报告期内, 公司其他重大合同

**销售合同:**

- 1、Gehrlicher Solar AG, 合同标的: 太阳能组件, 合同签订日期: 2011 年 4 月 26 日, 合同金额: 14204568.00 欧元;
- 2、mp-tec GmbH & Co. KG, 合同标的: 太阳能组件, 合同签订日期: 2011 年 1 月 26 日, 合同金额: 3864660.80 欧元;
- 3、SolarArt GmbH & Co. KG, 合同标的: 太阳能组件, 合同签订日期: 2011 年 5 月 18 日, 合同金额: 3332448.00 欧元;
- 4、SOLARTEC sro, 合同标的: 太阳能组件, 合同签订日期: 2011 年 1 月 26 日, 合同金额: 7659979.60 欧元;
- 5、Sunflower Solar GmbH, 合同标的: 太阳能组件, 合同签订日期: 2011 年 5 月 4 日, 合同金额: 6138417.60 欧元。

**采购合同:**

- 1、供应商: 浙江矽盛电子有限公司, 合同标的: 单晶硅片, 合同签订日期: 2011 年 2 月 15 日, 合同金额: 54300000.00 元人民币;
- 2、供应商: 天长市百盛半导体科技有限公司, 合同标的: 单晶硅片, 合同签订日期: 2011 年 3 月 3 日, 合同金额: 37400000.00 元人民币;
- 3、供应商: 宁波科论太阳能有限公司, 合同标的: 单晶硅片, 合同签订日期: 2011 年 3 月 3 日, 合同金额: 28050000.00 元人民币;
- 4、供应商: 扬州仟丰光电发展有限公司, 合同标的: 单晶硅片, 合同签订日期: 2011 年 5 月 5 日, 合同金额: 15500000.00 元人民币;
- 5、供应商: 慈溪市宏宇电器有限公司, 合同标的: 单晶硅片, 合同签订日期: 2011 年 5 月 5 日, 合同金额: 24800000.00 元人民币。

**七、承诺事项及履行情况**

**(一) 发行前公司股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺**

- 1、公司股东吴建龙、香港优创、光华担保承诺: 自公司公开发行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, 也不由公司回购本人所持有的股份。
- 2、公司股东浙江鸿盛、绍兴创基、河北华戈、绍兴致瑞、环贸国际、香港新乐、杭州悦畅承诺: 自 2009 年 2 月 27 日起三十六个月内, 不转让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公司股份; 自公司股票上市之日起二十四个月内, 转让的股份不超过其直接或间接持有的公司

股份总数的 50%。

3、公司其他自然人股东承诺：自 2009 年 6 月 29 日起三十六个月内，不转让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公司股份；自公司股票上市之日起二十四个月内，转让的股份不超过其直接或间接持有的公司股份总数的 50%。

4、作为股东的董事、监事及高管承诺：其担任公司董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的 25%。在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不得转让其直接持有的本公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不得转让其直接持有的本公司股份。

5、公司实际控制人吴建龙承诺：从公司上市之日起三十六个月内，不将其持有的香港优创任何股权进行转让（无论有偿或无偿）或质押予第三方。

截至报告期末，上述所有承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况发生。

## （二）关于避免同业竞争的承诺

本公司主要股东香港优创与浙江鸿盛承诺：本公司及本公司的附属公司或附属企业将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与浙江向日葵光能科技股份有限公司相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与浙江向日葵光能科技股份有限公司存在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。本公司及本公司的附属公司或附属企业如违反上述承诺，愿向浙江向日葵光能科技股份有限公司承担相应的经济赔偿责任。

公司董事长、实际控制人吴建龙先生承诺：本人及本人控制的公司或企业将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与浙江向日葵光能科技股份有限公司相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与浙江向日葵光能科技股份有限公司存在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，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人及本人控制的公司或企业如违反上述承诺，愿向浙江向日葵光能科技股份有限公司承担相应的经济赔偿责任。

**八、报告期内，公司未持有其他上市公司、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，也无买卖其他上市公司股份情况。**

## 九、聘任会计师事务所情况

续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2011 年度外部审计机构的议案经公司第一届董事会第十七次会议和公司 2010 年度股东大会审议通过。

### 十、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责等情况

报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人、收购人不存在受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

### 十一、报告期内，公司信息披露情况索引

公告编号	刊登日期	公告标题	刊登媒体
2011-001	2011 年 1 月 4 日	《第一届董事会第十六次会议决议公告》	注
2011-002	2011 年 1 月 4 日	《关于召开 2011 年第一次临时股东大会通知的公告》	注
2011-003	2011 年 1 月 21 日	《2010 年度业绩预告修正公告》	注
2011-004	2011 年 1 月 21 日	《2010 年度业绩预告修正公告的更正公告》	注
2011-005	2011 年 1 月 25 日	《关于 2011 年第一次临时股东大会会议决议的公告》	注
2011-006	2011 年 2 月 21 日	《关于股东股权质押的公告》	注
2011-007	2011 年 2 月 26 日	《2010 年度业绩快报》	注
2011-008	2011 年 2 月 28 日	《关于拟参股多晶硅企业-焦作煤业（集团）合晶科技有限责任公司公告》	注
2011-009	2011 年 3 月 11 日	《关于提前归还用于暂时补充流动资金的超募资金的公告》	注
2011-010	2011 年 3 月 21 日	《关于签订募集资金三方监管协议的公告》	注
2011-011	2011 年 3 月 28 日	《关于董事辞职的公告》	注
2011-012	2011 年 4 月 1 日	《关于公司 2010 年度利润分配预案的公告》	注
2011-013	2011 年 4 月 1 日	《第一届董事会第十七次会议决议公告》	注
2011-014	2011 年 4 月 1 日	《第一届监事会第八次会议决议公告》	注
2011-015	2011 年 4 月 1 日	《关于召开 2010 年年度股东大会通知的公告》	注
2011-016	2011 年 4 月 1 日	《关于将募集资金及其利息补充生产营运资金的公告》	注
2011-017	2011 年 4 月 1 日	《关于公司在卢森堡设立子公司的公告》	注
2011-018	2011 年 4 月 1 日	《2010 年年度报告的摘要》	注
2011-019	2011 年 4 月 1 日	《关于股东股权质押的公告》	注
2011-020	2011 年 4 月 1 日	《关于举行 2010 年度网上业绩说明会通知的公告》	注
2011-021	2011 年 4 月 18 日	《第一届董事会第十八次会议决议公告》	注
2011-022	2011 年 4 月 20 日	《关于股东股权质押的公告》	注
2011-023	2011 年 4 月 22 日	《关于 2010 年年度股东大会会议决议的公告》	注

2011-024	2011 年 4 月 26 日	《2011 年第一季度季度报告正文》	注
2011-025	2011 年 5 月 27 日	《2010 年度权益分派实施公告》	注
2011-026	2011 年 5 月 30 日	《第一届董事会第二十次会议决议公告》	注
2011-027	2011 年 5 月 30 日	《关于加强上市公司治理专项活动自查报告和整改计划公告》	注
2011-028	2011 年 6 月 10 日	《关于股东股权质押的公告》	注
2011-029	2011 年 6 月 20 日	《第一届董事会第二十一次会议决议公告》	注
2011-030	2011 年 6 月 20 日	《关于召开 2011 年第二次临时股东大会的通知》	注
2011-031	2011 年 6 月 29 日	《关于股东股权质押的公告》	注

注：以上公告在中国证监会指定的创业板信息披露网站及《证券时报》上披露。

### 第五节 股本变动及股东情况

#### 一、股本变动情况表

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	458,000,000	89.98%						458,000,000	89.98%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	324,757,755	63.80%						324,757,755	63.80%
其中：境内非国有法人持股	68,672,542	13.49%						68,672,542	13.49%
境内自然人持股	256,085,213	50.31%						256,085,213	50.31%
4、外资持股	133,242,245	26.18%						133,242,245	26.18%
其中：境外法人持股	133,242,245	26.18%						133,242,245	26.18%
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	51,000,000	10.02%						51,000,000	10.02%
1、人民币普通股	51,000,000	10.02%						51,000,000	10.02%

	000							000	
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	509,000,000	100.00%						509,000,000	100.00%

限售股份变动情况表

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
吴建龙	208,585,200	0	0	208,585,200	首发承诺	2013年8月27日
香港优创国际投资集团有限公司	117,248,000	0	0	117,248,000	首发承诺	2013年8月27日
浙江光华担保股份有限公司	6,945,000	0	0	6,945,000	首发承诺	2013年8月27日
浙江鸿盛投资有限公司等七家法人股东	77,721,800	0	0	77,721,800	首发承诺	2012年2月27日
俞相明等 72 名自然人股东	47,500,000	0	0	47,500,000	首发承诺	2012年6月29日
合计	458,000,000	0	0	458,000,000	—	—

二、报告期末前十名股东股东及前十名无限售流通股东的持股情况

单位：股

股东总数	16,249				
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
吴建龙	境内自然人	40.98%	208,585,200	208,585,200	121,500,000
香港优创国际投资集团有限公司	境外法人	23.03%	117,248,000	117,248,000	0
浙江鸿盛创业投资有限公司	境内非国有法人	5.49%	27,929,000	27,929,000	0
绍兴县创基投资有限公司	境内非国有法人	2.09%	10,614,200	10,614,200	0
华戈控股集团有限公司	境内非国有法人	1.92%	9,782,200	9,782,200	0

绍兴县致瑞投资有限公司	境内非国有法人	1.79%	9,097,600	9,097,600	0
环贸国际资本有限公司	境外法人	1.71%	8,706,600	8,706,600	0
香港新乐投资集团有限公司	境外法人	1.43%	7,287,700	7,287,700	0
浙江光华担保股份有限公司	境内非国有法人	1.36%	6,945,000	6,945,000	0
俞相明	境内自然人	0.88%	4,500,000	4,500,000	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
中国银行-嘉实回报灵活配置混合型证券投资基金		906,221		人民币普通股	
陈旭潮		581,116		人民币普通股	
唐郡		550,000		人民币普通股	
中原信托有限公司-新股申购 1 期集合资金信托计划		450,000		人民币普通股	
中国建设银行-华宝兴业新兴产业股票型证券投资基金		449,965		人民币普通股	
周冬梅		370,050		人民币普通股	
交通银行-华夏蓝筹核心混合型证券投资基金 (LOF)		365,573		人民币普通股	
安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		308,300		人民币普通股	
航天科工财务有限责任公司		283,179		人民币普通股	
陈美宏		277,554		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、吴建龙先生为香港优创国际投资集团有限公司实际控制人，浙江光华担保股份有限公司为实际控制人关联企业。</p> <p>2、除上述一致行动人关系外，公司上述前十名股东不存在其他关联关系，前十名无限售条件股东之间是否存在其他关联关系或一致行动人的情况不详。</p>				

### 三、公司控股股东和实际控制人情况

吴建龙先生一直为公司控股股东和实际控制人，报告期内公司控股股东和实际控制人未发生变化。吴建龙，男，1967 年出生，中国国籍，拥有香港居民身份证。中南财经政法大学 EMBA，曾就职于绍兴县华舍镇政府，现为绍兴县人大代表，多次被市政府授予“年度绍兴市市长奖”。2011 年 4 月被评为“绍兴市劳动模范”。现任浙江龙华新世纪房地产开发有限公司董事长、浙江龙华精细化工有限公司董事长、香港优创国际投资集团有限公司董事、香港德创国际贸易有限公司董事、浙江贝得药业有限公司董事长、浙江优创创业投资有限公司董事长、本公司董事长。

第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员情况、持股变动及报酬情况

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
吴建龙	董事长	男	45	2009年05月30日	2012年05月29日	208,585,200	208,585,200	无	20.00	是
俞相明	副董事长	男	45	2011年01月04日	2012年05月29日	4,500,000	4,500,000	无	15.18	否
吴建新	董事	男	53	2009年05月30日	2012年05月29日	3,940,000	3,940,000	无	0.00	否
邴伟国	董事	男	45	2009年05月30日	2012年05月29日	3,300,000	3,300,000	无	0.00	是
韩松良	董事	男	40	2009年05月30日	2012年05月29日	3,300,000	3,300,000	无	0.00	是
丁国军	董事 \ 总经理	男	48	2011年04月22日	2012年05月29日	3,200,000	3,200,000	无	15.18	否
何元福	独立董事	男	57	2009年05月30日	2012年05月29日	0	0	无	5.00	否
钱弘道	独立	男	49	2009年05	2012年05	0	0	无	5.00	否

	董事			月 30 日	月 29 日					
陈哲良	独立董事	男	73	2011年04月22日	2012年05月29日	0	0	无	0.00	否
周其林	监事会主席	男	49	2009年05月30日	2012年05月29日	2,500,000	2,500,000	无	0.00	是
冯秋生	监事	男	49	2009年05月30日	2012年05月29日	2,500,000	2,500,000	无	0.00	是
平伟江	监事	男	34	2009年05月30日	2012年05月29日	2,500,000	2,500,000	无	0.00	是
黄伟江	监事	男	41	2009年05月30日	2012年05月29日	2,500,000	2,500,000	无	0.00	是
吴才苗	监事	男	50	2009年05月30日	2012年05月29日	2,500,000	2,500,000	无	0.00	否
陈国其	监事	男	28	2009年05月30日	2012年05月29日	50,000	50,000	无	3.19	否
吴君华	监事	女	34	2009年11月11日	2012年05月29日	300,000	300,000	无	1.80	否
陈海涛	副总经理	男	50	2009年05月30日	2012年05月29日	2,000,000	2,000,000	无	10.25	否
蔡志亮	副总经理	男	50	2010年04月05日	2012年05月29日	0	0	无	10.25	否
杨旺翔	副总经理、董事会秘书	男	44	2009年11月23日	2012年05月29日	850,000	850,000	无	10.25	否
潘卫标	副总经理、财务总监	男	42	2009年05月30日	2012年05月29日	500,000	500,000	无	10.26	否
孙建刚	副总经理	男	40	2011年01月04日	2012年05月29日	0	0	无	8.05	否
张强	副总经理	男	33	2011年01月04日	2012年05月29日	0	0	无	9.01	否
周晓兵	副总经理	男	45	2009年05月30日	2011年01月04日	3,200,000	3,200,000	2011年1月4日解聘副总职务	8.58	否
董方	副总经理	男	47	2009年05月30日	2011年01月04日	2,000,000	2,000,000	2011年1月4日	0.00	否

								解聘副 总职务		
胡放鸣	董事	男	55	2009年05 月30日	2011年03 月28日	3,300,0 00	3,300,0 00	2011年 3月28 日辞职	0.00	是
赵玉文	独立 董事	男	73	2009年05 月30日	2011年03 月28日	0	0	2011年 3月28 日辞职	5.00	否
合计	-	-	-	-	-	251,52 5,200	251,525 ,200	-	137	-

无董事、监事、高级管理人员在报告期内被授予股权激励情况。

(二) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

1、2011年1月4日，公司第一届董事会第十六次会议审议通过《关于聘任俞相明先生为公司副董事长的议案》、《关于聘任丁国军先生为公司总经理的议案》、《关于聘任杨旺翔先生、潘卫标先生、孙建刚先生、张强先生为公司副总经理的议案》、《关于解聘董方先生、周晓兵先生公司副总经理的议案》。为优化公司内部组织结构，原公司总经理俞相明先生升任为公司副董事长，原公司副总经理丁国军先生升任为公司总经理。同时，聘任杨旺翔、潘卫标、孙建刚、张强为公司副总经理。任期均与本届董事会相同。

2、2011年3月28日，公司原董事胡放鸣先生、原独立董事赵玉文先生因个人原因向公司提出辞职，离职公告公司已于2011年3月28日在中国证监会指定信息披露网站刊登。

3、2011年4月22日，公司2010年年度股东大会审议通过《关于提名丁国军先生为公司董事的议案》、《关于提名陈哲良先生为公司独立董事的议案》。上述两个议案已经公司2011年3月30日召开的公司第一届董事会第十七次会议审议通过。任期与本届董事会相同。

## 第七节 财务报告

浙江向日葵光能科技股份有限公司

财务报告（未经审计）

（2011 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日止）

目 录	页 次
资产负债表和合并资产负债表	35-40
利润表和合并利润表	41-43
现金流量表和合并现金流量表	44-47

---

---

所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	48-55
财务报表附注	56-112

浙江向日葵光能科技股份有限公司  
资产负债表

2011 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元) 错误! 未找到引用源。

企业法定代表人: 吴建龙 主管会计工作负责人: 潘卫标 会计机构负责人: 潘卫标

浙江向日葵光能科技股份有限公司  
资产负债表(续)

2011 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元) 错误! 未找到引用源。企业法定代表人: 吴建龙 主管会计工作负责人: 潘卫标 会计机构负责人: 潘卫标

浙江向日葵光能科技股份有限公司

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元) 错误! 未找到引用源。  
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 吴建龙    主管会计工作负责人: 潘卫标    会计机构负责人: 潘卫标

浙江向日葵光能科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

2011 年 6 月 30 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）错误！未找到引用源。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴建龙

主管会计工作负责人：潘卫标

会计机构负责人：潘卫标

浙江向日葵光能科技股份有限公司

利润表

2011 年 1-6 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）错误！未找到引用源。

企业法定代表人：吴建龙

主管会计工作负责人：潘卫标

会计机构负责人：潘卫标

浙江向日葵光能科技股份有限公司

合并利润表

2011 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元) 错误! 未找到引用源。  
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 吴建龙    主管会计工作负责人: 潘卫标    会计机构负责人: 潘卫标

浙江向日葵光能科技股份有限公司

现金流量表

2011 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元) 错误! 未找到引用源。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 吴建龙 主管会计工作负责人: 潘卫标 会计机构负责人: 潘卫标

浙江向日葵光能科技股份有限公司

合并现金流量表

2011 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元) 错误! 未找到引用源。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 吴建龙      主管会计工作负责人: 潘卫标      会计机构负责人: 潘卫标



浙江向日葵光能科技股份有限公司 2011 年半年度报告

---

浙江向日葵光能科技股份有限公司

所有者权益变动表

2011 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元) 错误! 未找到引用源。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 吴建龙

主管会计工作负责人: 潘卫标

会计机构负责人: 潘卫标



浙江向日葵光能科技股份有限公司 2011 年半年度报告

---

浙江向日葵光能科技股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2011 年 1-6 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**错误！未找到引用源。**后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 吴建龙      主管会计工作负责人： 潘卫标      会计机构负责人： 潘卫标



浙江向日葵光能科技股份有限公司 2011 年半年度报告

---

浙江向日葵光能科技股份有限公司

合并所有者权益变动表

2011 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元) 错误! 未找到引用源。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 吴建龙      主管会计工作负责人: 潘卫标      会计机构负责人: 潘卫标



浙江向日葵光能科技股份有限公司 2011 年半年度报告

---

浙江向日葵光能科技股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2011 年 1-6 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）错误！未找到引用源。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 吴建龙

主管会计工作负责人：潘卫标

会计机构负责人：潘卫标

## 浙江向日葵光能科技股份有限公司 2011 年 1-6 月财务报表附注

### 一、公司基本情况

浙江向日葵光能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在浙江向日葵光能科技有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由香港优创国际投资集团有限公司（以下简称“香港优创”）等九家公司作为发起人，注册资本 40,800 万元（每股面值人民币 1 元）。于 2009 年 5 月 31 日取得浙江省工商行政管理局核发的 330600400004037 号企业法人营业执照。

2009 年 6 月 26 日，根据公司股东会决议及修改后的公司章程，公司增加注册资本人民币 5,000 万元，分别由俞相明、吴建新等 71 位自然人认缴，增资后公司注册资本为 45,800 万元。上述增资已于 2009 年 6 月 29 日完成工商变更登记手续。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】1056 号文核准，公司于 2010 年 8 月向社会公开发行人民币普通股（A 股）5,100 万股，增加注册资本 5,100 万元，增加后的注册资本为人民币 50,900 万元，业经立信会计师事务所有限公司审验，出具了信会师报字（2010）第 11866 号验资报告，并于 2010 年 10 月 21 日办理工商变更登记手续。

公司经营范围为：生产、销售大规格高效晶体硅太阳能电池（国家法律法规禁止、限制及许可经营的项目除外）。

截止 2011 年 6 月 30 日，公司直接或间接控制的子公司包括：

- 1、绍兴向日光电新能源研究有限公司（以下简称“向日光电”）
- 2、向日葵（香港）光能科技有限公司（以下简称“香港向日葵”）
- 3、浙江优创光能科技有限公司（以下简称“浙江优创”）
- 4、向日葵（德国）光能科技有限公司（以下简称“德国向日葵”）
- 5、向日葵（卢森堡）光能科技有限公司（以下简称“卢森堡向日葵”）

### 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

#### （一） 财务报表的编制基础

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

#### （二） 遵循企业会计准则的声明

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

#### （三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本次报告期间为 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1、 同一控制下企业合并

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

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

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

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

##### 2、 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公

司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用当月一日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

##### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用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，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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

#### (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

###### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作

为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

#### (2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分

的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

##### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### （十） 应收款项

##### 1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：

应收款项余额前五名；

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

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

##### 2、 按组合计提坏账准备应收款项：

组合的依据	
组合名称	依据
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合

组合 2	对公司合并范围内关联方的应收账款、其他应收款不计提坏账准备
确定按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	依据
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，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(%)
3 个月以内		
4-12 个月	10	10
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 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账款：

单项计提坏账准备的理由：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

#### (十一) 存货核算方法

##### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

##### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

##### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

##### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、 周转的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用五五摊销法；
- (2) 包装物采用一次摊销法。

## (十二) 长期股权投资的核算

### 1、 初始计量

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2、 后续计量及损益确认

#### (1) 后续计量

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

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

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

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

#### (2) 损益确认

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

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

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

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### 4、 减值准备计提

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

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

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## (十三) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 各类固定资产的折旧方法

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

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5%、10%	4.75%、4.5%
机器设备	10 年	10%	9%
运输设备	5 年	10%	18%
电子及其他设备	5 年	10%	18%

### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

## (十四) 在建工程

### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

#### (十五) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

##### 2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

##### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

##### 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## (十六) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
土地使用权	土地证登记使用年限
专利权	合同约定使用年限
软件	5 年
自用专有技术	预计经济效益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

#### 4、 无形资产减值准备的计提

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

#### (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

#### (十八) 收入

##### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

##### 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

#### (十九) 政府补助

##### 1、 类型

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

##### 2、 会计处理方法

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

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

#### (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 确认递延所得税资产的依据

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

##### 2、 确认递延所得税负债的依据

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

#### (二十一) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 本报告期主要会计政策未变更。

2、 本报告期主要会计估计未变更。

#### (二十二) 前期会计差错更正

本报告期未发现前期差错更正。

### 三、 税项

#### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税收入	17%	注 1
城建税	流转税额	7%	
教育费附加	流转税额	3%	
地方教育费附加	流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	注 2
水利建设基金	营业收入	0.1%	

注 1、公司根据销售额的 17% 计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳；自营出口外销收入按照“免、抵、退”办法核算。公司产品 2011 年出口退税率为 17%。

注 2、根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局[2009]166 号文件《关于认定浙江德力西国际电工有限公司等 273 家企业为 2009 年第二批高新技术企业的通知》，认定公司为高新技术企业，有效期为三年，2011 年企业所得税税率按照 15% 执行。

子公司向日光电、浙江优创企业所得税率为 25%。

#### 四、 企业合并及合并财务报表

##### (一) 子公司情况

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	期实投资	末际投资	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期超额少数股东权益在期初所有者权益中的份额
向日葵（香港）光能科技有限公司	全资子公司	香港	贸易	美元 980 万元	66,497	,984.66		10.00	10.00	是			

向日葵（德国）光能科技有限公司	全资子公司	德国	贸易	美元 10 万元	468,416.00		100.00	100.00	是		
向日葵（卢森堡）光能科技有限公司	全资子公司	卢森堡	贸易	美元 950 万元	120,669.95		100.00	100.00	是		

## 通过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	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
绍兴向日光电新能源研究有限公司	全资子公司	绍兴	服务业	人民币 8,118.00 万元	81,138,347.85		100.00	100.00	是			
浙江优创光能科技有限公司	全资子公司	绍兴	制造	人民币 43,4	431,566,042.49		100.00	100.00	是			

	公司			34.6 7 万 元								
--	----	--	--	------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

3、 无通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

(二) 无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。

(三) 合并范围发生变更的说明

1、 与上年同期相比本年新增合并单位 3 家， 原因为：

1) 2010 年 10 月 20 日， 公司与香港德创国际贸易有限公司（以下简称“香港德创”） 签订股权转让协议， 公司受让香港德创持有的浙江优创 100% 股权， 于 2010 年 12 月 3 日完成工商变更登记。 上述行为属同一控制下的企业合并， 故从 2009 年 1 月开始将其纳入合并报表范围。

2) 公司于 2011 年 5 月出资设立向日葵（卢森堡） 光能科技有限公司， 持有其 100% 股权。 公司从 2011 年度开始将其纳入合并报表范围。

3) 公司于 2011 年 6 月出资设立向日葵（德国） 光能科技有限公司， 持有其 100% 股权。 公司从 2011 年度开始将其纳入合并报表范围。

2、 无报告期内减少的合并单位。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 本期新纳入合并范围的子公司、 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
浙江优创光能科技有限公司	422,529,688.72	-6,181,875.89
向日葵（德国） 光能科技有限公司	469,393.69	-5,906.03
向日葵（卢森堡） 光能科技有限公司	117,033.35	18.08

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) 本期未发生同一控制下企业合并。

(六) 本期未发生非同一控制下企业合并。

(七) 本期无出售丧失控制权的股权而减少子公司。

(八) 本期未发生反向购买。

(九) 本期未发生吸收合并。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

**错误！未找到引用源。**

其中受限制的货币资金明细如下：

**错误！未找到引用源。**

### (二) 交易性金融资产

明细情况

**错误！未找到引用源。**

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款按种类披露

**错误！未找到引用源。**

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

**错误！未找到引用源。**

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

#### 3、 应收账款中欠款金额前五名

**错误！未找到引用源。**

注 1：其中 3 个月以内金额为 150,855,007.70 元；4-12 个月金额为 12,123,132.97 元

注 2：其中 3 个月以内金额为 134,496,231.30 元；4-12 个月金额为 2,685,067.15 元

注 3：其中 3 个月以内金额为 72,772,127.93 元；4-12 个月金额为 24,331,885.94 元

#### 4、 期末应收账款中无应收关联方欠款。

#### 5、 期末应收账款中有 36,737,378.14 元已质押，详见“附注十、承诺事项”。

### (四) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

**错误！未找到引用源。**

#### 2、 预付款项金额前五名单位情况

**错误！未找到引用源。**注：其中 1 年以内金额为 38,312,690.51 元，1-2 年金额为 38,018,309.49 元

#### 3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

### (五) 其他应收款

#### 1、 其他应收款按种类披露：

**错误！未找到引用源。**

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

**错误！未找到引用源。**

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

错误！未找到引用源。

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

3、 其他应收款金额前五名情况

错误！未找到引用源。

注：应收 SMS Solar s r o 和 SKYSOLAR(HONGKONG)INTERNATIONAL CO.,LTD 欠款涉及诉讼，详见“附注十、其他重要事项说明”。

4、 期末其他应收款中无应收关联方欠款。

(六) 存货

1、 存货分类

错误！未找到引用源。

(七) 长期股权投资

明细情况

错误！未找到引用源。

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

错误！未找到引用源。

本期折旧额 21,787,916.15 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 299,631,895.46 元。

2、 期末未办妥产权证书的固定资产

错误！未找到引用源。

期末用于抵押或担保的固定资产

类 别	账面原价	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物	103,982,270.76	9,798,392.95	94,183,877.81

具体详见“附注八、承诺事项”。

(九) 在建工程

1、 明细情况

错误！未找到引用源。

2、 重大在建工程项目变动情况

错误！未找到引用源。

(十) 工程物资

错误！未找到引用源。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

错误！未找到引用源。

本期摊销额 6,237,850.56 元。

注：期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 33,223,802.77 元，详见“附注八、承诺事项”。

## (十二) 开发支出

**错误！未找到引用源。**

## (十三) 长期待摊费用

**错误！未找到引用源。**

## (十四) 递延所得税资产

## 1、 已确认的递延所得税资产

**错误！未找到引用源。**

## 2、 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异金额

**错误！未找到引用源。**

## (十五) 资产减值准备

**错误！未找到引用源。**

## (十六) 短期借款

## 1、 短期借款分类

**错误！未找到引用源。**

## 2、 无已到期未偿还的短期借款。

## (十七) 应付票据

**错误！未找到引用源。**

下一会计期间将到期的金额 236,518,857.79 元。

## (十八) 应付账款

## 1、 明细情况

**错误！未找到引用源。**

## 2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

## 3、 期末数中无欠关联方款项。

## 3、 无账龄超过一年的大额应付账款。

## (十九) 预收账款

## 1、 明细情况

**错误！未找到引用源。**

## 2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

## 3、 期末数中无预收关联方款项。

## 4、 无账龄超过 1 年的大额预收款项。

## (二十) 应付职工薪酬

**错误！未找到引用源。**

(二十一) 应交税费

明细情况**错误！未找到引用源。**注：计缴标准详见“附注三、税项”。

(二十二) 应付利息

**错误！未找到引用源。**

(二十三) 应付股利

**错误！未找到引用源。**

(二十四) 其他应付款

1、 明细情况

**错误！未找到引用源。**

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中欠关联方情况

**错误！未找到引用源。**

4、 无账龄超过一年的大额其他应付款。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

1、 明细情况

**错误！未找到引用源。**

2、 一年内到期的长期借款

**错误！未找到引用源。**

(二十六) 长期借款

1、 长期借款分类

**错误！未找到引用源。**

2、 金额前五名的长期借款

单位：万元**错误！**

**未找到引用源。**

(二十七) 递延所得税负债

1、 已确认的递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
公允价值变动损益	14,563,646.66	11,609,685.45
合 计	14,563,646.66	11,609,685.45

2、 引起暂时性差异的负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
公允价值变动损益	97,090,977.74
合 计	97,090,977.74

(二十八) 其他非流动负债

1、 明细情况**错误！未找到引用源。** 2、 本期变动说明

1) 2009 年 10 月, 根据浙江省财政厅、浙江省经济与信息化委员会文件浙财企字[2009]251 号《关于下达 2009 年第二批工业转型升级(技术改造)财政专项资金的通知》, 公司收到绍兴市财政局技术改造财政专项资金 5,000,000.00 元。相关的项目本期投入使用, 分摊结转至营业外收入 125,000.00 元。

2) 2011 年 4 月, 根据浙江省财政厅文件浙财建[2010]190 号《关于下达中央 2010 年太阳能光电建筑应用示范补助资金预算的通知》, 公司收到绍兴市财政局太阳能光电建筑应用示范补助资金 12,078,000.00 元。截止 2011 年 6 月 30 日, 相关的项目尚在建设中。

(二十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增(+)-减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	324,757,755.00						324,757,755.00
其中:							
境内法人持股	68,672,542.00						68,672,542.00
境内自然人持股	256,085,213.00						256,085,213.00
(4). 外资持股	133,242,245.00						133,242,245.00
其中:							
境外法人持股	133,242,245.00						133,242,245.00
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	458,000,000.00						458,000,000.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	51,000,000.00						51,000,000.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							

无限售条件流通股合计	51,000,000.00						51,000,000.00	
合计	509,000,000.00						509,000,000.00	

(三十) 资本公积

错误！未找到引用源。

(三十一) 盈余公积

错误！未找到引用源。

(三十二) 未分配利润

错误！未找到引用源。注：根据 2011 年 4 月 22 日公司 2010 年度股东大会通过的 2010 年度利润分配方案，以 2010 年末总股本 50,900 万股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利人民币 4.00 元(含税)，共分配现金红利 203,600,000.00 元。

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

错误！未找到引用源。

2、 主营业务（分行业）

错误！未找到引用源。

3、 主营业务（分产品）

错误！未找到引用源。

4、 主营业务（分地区）

错误！未找到引用源。

5、 公司前五名客户的营业收入情况

错误！未找到引用源。

(三十四) 营业税金及附加

错误！未找到引用源。注：计缴标准见“附注三、税项”。

(三十五) 销售费用

错误！未找到引用源。

(三十六) 管理费用

错误！未找到引用源。

(三十七) 财务费用

错误！未找到引用源。

(三十八) 资产减值损失

错误！未找到引用源。

(三十九) 公允价值变动收益

错误！未找到引用源。

(四十) 投资收益

错误！未找到引用源。

(四十一) 营业外收入

错误！未找到引用源。

(四十二) 营业外支出

错误！未找到引用源。

(四十三) 所得税费用

错误！未找到引用源。

(四十四) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、计算方法：

$$(1) \text{ 加权平均净资产收益率} = \frac{P0}{(E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0 \pm E_k \times M_k \div M0)}$$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

$$(2) \text{ 基本每股收益} = \frac{P0}{S}$$

$$S = S0 + S1 + S_i \times M_i \div M0 - S_j \times M_j \div M0 - S_k$$

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；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

$$(3) \text{ 稀释每股收益} = \frac{P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})}{S0 + S1 + S_i \times M_i \div M0 - S_j \times M_j \div M0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数}}$$

其中：P 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；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份

数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

2、每股收益计算过程

项 目	序号	本期金额	
-----	----	------	--

归属于本公司普通股股东的净利润	1	131,953,967.02		
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	2	116,774,323.42		
年初股份总数	3	509,000,000.00		
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	4			
发行新股或债转股等增加股份数	5			
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	6			
报告期因回购或缩股等减少股份数	7			
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	8			
报告期月份数	9	6		
发行在外的普通股加权平均数	$10=3+5 \times 6 \div 9$	509,000,000.00		
基本每股收益（元/股）	$11=1 \div 10$	0.26		
扣除非经常性损益后基本每股收益（元/股）	$12=2 \div 10$	0.23		

(四十五) 其他综合收益

错误！未找到引用源。

(四十六) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

错误！未找到引用源。

2、支付的其他与经营活动有关的现金

错误！未找到引用源。

3、收到的其他与投资活动有关的现金

错误！未找到引用源。

4、支付的其他与投资活动有关的现金

错误！未找到引用源。

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

错误！未找到引用源。

(四十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

错误！未找到引用源。

2、本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

错误！未找到引用源。

3、 现金和现金等价物的构成：

错误！未找到引用源。

4、 现金流量表“期末现金及现金等价物余额”与合并资产负债表“货币资金”期末数差异原因：2011 年 1-6 月现金流量表“期末现金及现金等价物余额”较合并资产负债表“货币资金”期末数少 194,818,065.88 元，原因是：银行承兑汇票保证金存款 68,371,604.51 元、信用证保证金存款 20,758,983.96 元、远期创汇保证金 9,255,220.1 元、用于质押的定期存单 96,432,257.31 元由于使用受限，未作为“期末现金及现金等价物余额”。

## 六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

错误！未找到引用源。

(二) 本公司的子公司情况：

错误！未找到引用源。

(三) 本公司的其他关联方情况

错误！未找到引用源。

(四) 关联交易

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

2、 采购商品/接受劳务情况

错误！未找到引用源。

3、 关联担保情况

1) 贝得药业、龙华精细化工于 2010 年 12 月 20 日分别与中国银行股份有限公司绍兴县分行签订《最高额保证合同》，为公司与中国银行股份有限公司绍兴县分行签订的自 2010 年 12 月 20 日至 2011 年 12 月 17 日不超过人民币 47,000 万元的全部债务提供担保；

截止 2011 年 6 月 30 日，在该担保合同项下的借款总额为人民币 16,894 万元；其中：3,500 万元借款的期限自 2010 年 12 月 27 日至 2011 年 9 月 20 日；4,300 万元借款的期限自 2010 年 12 月 23 日至 2011 年 8 月 20 日；1,000 万元借款的期限自 2010 年 12 月 29 日至 2011 年 7 月 20 日；3,000 万元借款的期限自 2011 年 1 月 5 日至 2011 年 7 月 30 日；2434 万元借款的期限自 2011 年 1 月 5 日至 2011 年 9 月 30 日；2660 万元借款的期限自 2011 年 2 月 12 日至 2012 年 2 月 10 日。应付票据总额为人民币 400 万元，票据期限自 2011 年 3 月 25 日至 2011 年 9 月 25 日。

2) 吴建龙于 2010 年 7 月 12 日与中国进出口银行总行签订《个人保证合同》，为公司与中国进出口银行签订的自 2010 年 7 月 12 日至 2011 年 7 月 11 日不超过人民币 22,000 万元的全部债务提供担保。

截止 2011 年 6 月 30 日，在该担保合同项下的借款金额为 11,000 万元；其中：5,000 万元借款期限自 2010 年 7 月 13 日至 2011 年 7 月 6 日；6,000 万元借款期限自 2010 年 7 月 13 日至 2011 年 7 月 12 日。

3) 吴建龙于 2010 年 10 月 27 日与中国进出口银行总行签订《个人保证合同》，为公司与中国进出口银行签订的人民币 5,500 万元的借款提供担保，借款期限自 2010 年 10 月 27 日至 2011 年 10 月 26 日。

4) 吴建龙于 2011 年 3 月 29 日与中国进出口总行签订《最高额质押合同》、《个人保证合同》，为公司与中国进出口银行浙江省分行签订的 4,500 万元人民币借款提供担保，借款期限为 2011 年 3 月 29 日至 2012 年 3 月 28 日。

5) 吴建龙于 2011 年 3 月 29 日与中国进出口银行浙江省分行签订《最高额质押合同》，为公司与中国进出口银行浙江省分行签订的不超过人民币 30,000 万元贸易融资与保函授信总额度提供担保。

截止 2011 年 6 月 30 日，在该担保合同项下的借款总额为 30,000 万元，借款期限自 2011 年 4 月 14 日至 2011 年 11 月 11 日。

6) 吴建龙于 2011 年 5 月 27 日与中国进出口银行浙江省分行签订《最高额质押合同》和《个人最高额保证合同》，为公司与中国进出口银行浙江省分行签订的不超过人民币 18,000 万元的借款提供担保。

截止 2011 年 6 月 30 日，在该担保合同项下的借款总额为 131,477,859.88 元，借款期限自 2011 年 6 月 16 日至 2011 年 12 月 9 日。

7) 贝得药业、龙华房产于 2010 年 9 月 26 日与交通银行股份有限公司绍兴分行签订《最高额保证合同》，为公司与交通银行股份有限公司绍兴分行签订的自 2010 年 9 月 26 日至 2011 年 9 月 26 日不超过人民币 6,000 万元的债务提供担保；吴建龙、胡爱于 2010 年 5 月 19 日与交通银行股份有限公司绍兴分行签订《最高额保证合同》，为公司与交通银行股份有限公司绍兴分行签订的自 2010 年 5 月 19 日至 2011 年 5 月 19 日不超过人民币 8,000 万元的债务提供担保。

截止 2011 年 6 月 30 日，在该担保合同项下的借款总额为人民币 2,000 万元，借款期限自 2011 年 4 月 29 日至 2011 年 12 月 27 日；应付票据总额为人民币 79,915,137.40 元，票据期限自 2011 年 1 月 26 日至 2011 年 12 月 8 日。

8) 贝得药业、龙华精细化工于 2010 年 10 月 19 日与中国农业银行股份有限公司绍兴城西支行签订《最高额保证合同》，为公司与中国农业银行股份有限公司绍兴城西支行签订的自 2010 年 10 月 19 日至 2011 年 10 月 18 日不超过人民币 10,500 万元的全部债务提供担保；

截止 2011 年 6 月 30 日，在该担保合同项下的借款金额为 2,500 元人民币和 484 万美元；其中：2,500 万元人民币借款的期限自 2011 年 4 月 21 日至 2011 年 7 月 18 日；200 万美元借款的期限自 2011 年 4 月 27 日至 2011 年 7 月 11 日；284 万美元的借款期限自 2011 年 6 月 17 日至 2011 年 9 月 13 日。

9) 吴建龙于 2011 年 6 月 16 日与中国农业银行股份有限公司绍兴城西支行签订《最高额权利质押合同》，为公司与中国农业银行股份有限公司绍兴城西支行签订的自 2011 年 6 月 16 日至 2013 年 6 月 15 日不超过人民币 39,120 万元的全部债务提供担保。

截止 2011 年 6 月 30 日，在该担保合同项下的借款金额为人民币 8,920 万元；其中：3,000 万元借款的期限自 2011 年 6 月 16 日至 2012 年 6 月 15 日；1,920 万元借款的期限自 2011 年 6 月 30 日至 2011 年 9 月 27 日；2,000 万元借款的期限自 2011 年 6 月 30 日至 2012 年 6 月 5 日；2000 万元借

款的期限自 2011 年 6 月 30 日至 2011 年 9 月 9 日。应付票据总额为人民币 2,949,776.88 元，票据期限自 2011 年 6 月 30 日至 2011 年 12 月 30 日。

10) 吴建龙、胡爱于 2009 年 11 月 5 日与中国工商银行绍兴分行签订《最高额保证合同》，为公司与中国工商银行绍兴分行签订的自 2009 年 11 月 5 日至 2010 年 11 月 4 日不超过人民币 50,000 万元的全部债务提供保证担保；

截止 2011 年 6 月 30 日，在该担保合同项下的借款金额为 2,000 万元，借款期限自 2010 年 10 月 15 日至 2011 年 9 月 15 日。

11) 龙华房产、贝得药业、龙华精细化工、吴建龙于 2010 年 12 月 30 日与中国光大银行绍兴支行签订《最高额保证合同》，为公司与中国光大银行绍兴支行签订的自 2010 年 12 月 30 日至 2011 年 12 月 29 日不超过人民币 12,000 万元的全部债务提供担保；

截止 2011 年 6 月 30 日，在该担保合同项下的借款金额为 5,000 万元人民币和 370 万欧元；其中：4,400 万元人民币借款期限自 2010 年 12 月 30 日至 2011 年 12 月 29 日；600 万元人民币借款期限自 2010 年 12 月 31 日至 2011 年 12 月 29 日；200 万欧元借款期限自 2011 年 6 月 20 日至 2011 年 8 月 18 日；170 万欧元借款期限自 2011 年 6 月 27 日至 2011 年 8 月 26 日。

#### 4、 关联方应收应付款项

应付关联方款项

**错误！未找到引用源。**

#### 5、 关键管理人员报酬

2011 年 1-6 月支付关键管理人员报酬 1,240,955.80 元。

### 七、 或有事项

对外担保

1、2010 年 9 月 29 日，公司与中国银行股份有限公司绍兴县支行签订绍兴县 2010 保 0055 号《最高额保证合同》，为浙江荣盛纺织有限公司不超过人民币 2,290 万元债务提供担保，担保期限自 2010 年 9 月 29 日至 2011 年 9 月 28 日。

2、2010 年 9 月 29 日，公司与中国银行股份有限公司绍兴县支行签订绍兴县 2010 保 0056 号《最高额保证合同》，为绍兴县新联喷织有限公司不超过人民币 1,300 万元债务提供担保，担保期限自 2010 年 9 月 29 日至 2011 年 9 月 28 日。

3、2010 年 10 月 9 日，公司与中国银行股份有限公司绍兴市分行签订绍市 2010 人保 711 号《最高额保证合同》，为浙江绿洲生态股份有限公司不超过人民币 2,700 万元的债务提供担保，担保期限自 2010 年 9 月 29 日至 2011 年 9 月 28 日。

4、2010 年 10 月 25 日，公司与中国进出口银行签订【2010】进出银（浙信保）字第 2-053 号《保证合同》，为浙江古纤道新材料有限公司 1,480 万美元借款本金及其利息和其他应付款项提供保证，贷款期限为 15 个月。

### 八、 承诺事项

(一) 截止 2011 年 6 月 30 日，公司以人民币 9,460,257.31 元银行定期存单为质押，取得招商

银行股份有限公司杭州萧东支行开立的人民币 9,460,257.31 元银行承兑汇票，银行承兑汇票期限为 2011 年 3 月 2 日至 2011 年 9 月 2 日。

(二) 截止 2011 年 6 月 30 日，公司以人民币 10,000,000.00 元银行定期存单为质押，取得招商银行股份有限公司杭州萧东支行开立的人民币 10,000,000.00 元银行承兑汇票，银行承兑汇票期限为 2011 年 3 月 18 日至 2011 年 9 月 18 日。

(三) 截止 2011 年 6 月 30 日，公司以人民币 20,000,000.00 元银行定期存单为质押，取得绍兴银行股份有限公司开发区支行开立的人民币 20,000,000.00 元银行承兑汇票，银行承兑汇票的期限为 2011 年 6 月 21 日至 2011 年 12 月 21 日。

(四) 截止 2011 年 6 月 30 日，公司以人民币 1,680,000.00 元银行定期存单为质押，取得中国光大银行股份有限公司绍兴支行开立的人民币 1,680,000.00 元银行承兑汇票，银行承兑汇票的期限为 2011 年 6 月 3 日至 2011 年 12 月 3 日。

(五) 截止 2011 年 6 月 30 日，公司以人民币 5,600,000.00 元银行定期存单为质押，取得中国光大银行股份有限公司绍兴支行开立的人民币 5,600,000.00 元银行承兑汇票，银行承兑汇票的期限为 2011 年 6 月 15 日至 2011 年 12 月 15 日。

(六) 截止 2011 年 6 月 30 日，公司以人民币 9,000,000.00 元银行定期存单为质押，取得中国光大银行股份有限公司绍兴支行开立的人民币 9,000,000.00 元银行承兑汇票，银行承兑汇票的期限为 2011 年 6 月 16 日至 2011 年 12 月 16 日。

(七) 截止 2011 年 6 月 30 日，公司以人民币 4,500,000.00 元银行定期存单为质押，取得中国光大银行股份有限公司绍兴支行开立的人民币 4,500,000.00 元银行承兑汇票，银行承兑汇票的期限为 2011 年 6 月 22 日至 2011 年 12 月 22 日。

(八) 截止 2011 年 6 月 30 日，公司以人民币 30,000,000.00 元银行定期存单为质押，取得中国光大银行股份有限公司绍兴支行开立的人民币 30,000,000.00 元银行承兑汇票，银行承兑汇票的期限为 2011 年 6 月 28 日至 2011 年 12 月 28 日。

(九) 截止 2011 年 6 月 30 日，其他货币资金中有 9,255,220.10 元作为远期创汇保证金。

(十) 截止 2011 年 6 月 30 日，其他货币资金中有 20,758,983.96 元作为信用证保证金。

(十一) 截止 2011 年 6 月 30 日，其他货币资金中有 68,371,604.51 元作为承兑汇票保证金。

(十二) 截止 2011 年 6 月 30 日，向日光电有原值为 40,046,000.00 元，账面价值为 36,241,632.44 元的固定资产以及原值为 18,458,000.00 元，账面价值 17,612,853.48 元的无形资产-土地使用权为公司自 2011 年 3 月 17 日至 2013 年 3 月 17 日的不超过人民币 5,115 万元的债务提供担保。截止 2011 年 6 月 30 日，在该抵押合同项下，公司取得取得中国银行股份有限公司绍兴县支行开立的人民币 36,000,000.00 元银行承兑汇票，银行承兑汇票的期限为 2011 年 3 月 25 日至 2011 年 9 月 25 日。

(十二) 截止 2011 年 6 月 30 日, 浙江优创以人民币 5,700,000.00 元银行定期存单为质押, 取得中国光大银行股份有限公司绍兴支行开立的人民币 5,700,000.00 元银行承兑汇票, 银行承兑汇票的期限为 2011 年 4 月 26 日至 2011 年 10 月 26 日。

(十三) 截止 2011 年 6 月 30 日, 浙江优创以人民币 492,000.00 元银行定期存单为质押, 取得中国工商银行股份有限公司绍兴分行开立的人民币 492,000.00 元银行承兑汇票, 银行承兑汇票的期限为 2011 年 3 月 31 日至 2011 年 9 月 30 日。

(十四) 截止 2011 年 6 月 30 日, 公司以原值为 17,201,320.95 元、净值为 15,610,949.29 元的无形资产-土地使用权以及原值为 63,936,270.76 元、账面价值为 57,942,245.37 元的固定资产为公司与中国工商银行股份有限公司绍兴分行签订的自 2009 年 9 月 30 日至 2011 年 9 月 29 日不高于人民币 8,250 万元的全部债务提供抵押担保。截止 2011 年 06 月 30 日, 在该抵押合同项下的借款金额为人民币 4,000 万元, 其中: 2,000 万元借款期限为 2010 年 10 月 15 日至 2011 年 9 月 15 日, 2,000 万元借款期限为 2011 年 6 月 27 日至 2012 年 5 月 25 日。

(十五) 截止 2011 年 6 月 30 日, 公司以应收账款 36,737,378.14 元以及与该应收账款相关的在中国出口信用保险公司的赔款权益(保险单号: SCH008613)为质押, 取得中国工商银行股份有限公司绍兴分行 370 万美元借款, 借款期限为 2011 年 5 月 27 日至 2011 年 8 月 19 日。

## 九、 资产负债表日后事项

根据 2011 年 3 月 30 日公司第一届董事会第十七次会议通过的 2011 年度利润分配预案, 以 2010 年末总股本 50,900 万股为基数, 向全体股东每 10 股派送现金红利人民币 4.00 元(含税), 共用利润 203,600,000.00 元, 剩余未分配利润结转下一年度。

## 十、 其他重要事项说明

2009 年 12 月 29 日, 公司和天华阳光(香港)国际有限公司(SKY SOLAR (HONG KONG)INTERNATIONAL CO.,LTD)(以下简称“天华公司”)及天华公司实际控制人苏维利签订协议书, 协议约定天华公司应在 2010 年 3 月底付清采购组件的款项 2,892,878.75 欧元, 以及 2010 年 6 月底偿还香港向日葵支付给 SMS SOLAR S.R.O. (以下简称“捷克公司”)3,001,778.65 欧元和 5,312,034.74 美元的款项, 并且实际控制人苏维利为天华公司承担担保责任。

截止 2010 年 3 月底, 天华公司未按期支付款项, 公司于 2010 年 9 月 25 日对担保人苏维利提起民事诉讼, 要求支付货款 2,489,552.75 欧元, 利息 162,664.23 欧元, 违约金 931,445.28 欧元。截止 2010 年 6 月底, 捷克公司未按期偿还欠款, 公司于 2010 年 12 月 17 日对天华公司及苏维利提起民事诉讼, 要求偿还欠款 3,001,778.65 欧元和 5,312,034.74 美元, 并支付违约金 300,177.85 欧元和 531,203.47 美元。

2010 年 12 月 27 日公司向绍兴市中级人民法院申请财产保全: 1) 冻结苏维利在上海超日太阳能科技股份有限公司(证券代码: 002506, 以下简称“超日太阳”)持有的 IPO 限售股共 6,132,720 股, 冻结期间产生的红股(含转增股)配股一并冻结, 冻结期限 2 年。2) 冻结苏维利在北京天华阳光投资管理有限公司股份, 冻结期限 2 年。截止 2011 年 6 月 30 日, 绍兴市中级人民法院已冻结苏维利在超日太阳持有的 IPO 限售股共 6,132,720 股。

2011 年 5 月 10 日, 根据浙江省绍兴市中级人民法院民事调解书(2011)浙绍商外初字第 1 号, 公司与苏维利达成协议: 1) 苏维利应于 2011 年 8 月 31 日前一次性向原告浙江向日葵光能科

技股份有限公司支付欠款 3,001,778.65 欧元和 5,312,034.74 美元。如果被告苏维利不能在 2011 年 9 月 30 日之前支付原告浙江向日葵光能科技股份有限公司上述欠款本金，则被告苏维利承诺一次性支付给原告浙江向日葵光能科技股份有限公司违约金 531,203.474 美元和 300,177.865 欧元。如果被告苏维利在 2011 年 9 月 30 日之前付清原告浙江向日葵光能科技股份有限公司上述欠款本金，则原告浙江向日葵光能科技股份有限公司放弃向被告苏维利追究违约金；2) 苏维利应于 2011 年 10 月 30 日前支付原告浙江向日葵光能科技股份有限公司截止到 2011 年 4 月 12 日止的利息 143,084.78 欧元和 253,206.99 美元，并支付自 2011 年 4 月 13 日起至被告苏维利实际付清款项之日止的利息（按每月 5% 计算利息）。若被告苏维利不能在 2011 年 10 月 30 日之前向原告浙江向日葵光能科技股份有限公司支付上述利息，则被告苏维利应一次性向原告浙江向日葵光能科技股份有限公司支付违约金 10 万美元。

其中，采购组件诉讼案仍在审理中。

截止 2011 年 6 月 30 日，公司账面其他应收款-天华公司 27,080,816.55 元，其他应收款-捷克公司 62,455,823.91 元，共计 89,536,640.46 元；已计提坏账准备 17,214,071.18 元，其他应收款账面价值为 72,322,569.28 元。苏维利在超日太阳持有的 IPO 限售股共 6,132,720 股，按 2011 年 6 月 30 日市价计算的股票价值大于 72,322,569.28 元，不存在其他应收款减值的情况，已充分计提坏账准备。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按种类披露

**错误！未找到引用源。**

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

**错误！未找到引用源。**

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

#### 3、 应收账款中欠款金额前五名

**错误！未找到引用源。**注 1：其中 3 个月以内金额为 150,855,007.70 元；4-12 个月金额为 12,123,132.97 元

注 2：其中 3 个月以内金额为 134,496,231.30 元；4-12 个月金额为 2,685,067.15 元

注 3：其中 3 个月以内金额为 72,772,127.93 元；4-12 个月金额为 24,331,885.94 元

#### 4、 应收关联方账款情况

**错误！未找到引用源。**

### (二) 其他应收款

#### 1、 其他应收款按种类披露：

**错误！未找到引用源。**

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

**错误！未找到引用源。**

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

**错误！未找到引用源。**

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

#### 3、 其他应收款金额前五名情况

**错误！未找到引用源。**

期末其他应收款中无应收关联方账款。

期末应收账款中有 36,737,378.14 元已质押，详见“附注十、承诺事项”。

(三) 长期股权投资

单位：人民币元 错误！未找到引用源。

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

错误！未找到引用源。

2、主营业务（分行业）

错误！未找到引用源。

3、主营业务（分产品）

错误！未找到引用源。

4、主营业务（分地区）

错误！未找到引用源。

5、公司前五名客户的营业收入情况错误！未找到引用源。

(五) 投资收益错误！未找到引用源。

(六) 现金流量表补充资料

错误！未找到引用源。

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

错误！未找到引用源。

(二) 净资产收益率及每股收益

错误！未找到引用源。

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

错误！未找到引用源。

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2011 年 8 月 23 日批准报出。

浙江向日葵光能科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇一一年八月二十三日

## 第八节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人吴建龙先生、主管会计工作负责人潘卫标先生及会计机构负责人（会计主管人员）潘卫标先生签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有法定代表人吴建龙先生签名的 2011 年半年度报告及摘要文本原件。

四、其他相关资料。



以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

浙江向日葵光能科技股份有限公司

法定代表人：\_\_\_\_\_

吴建龙

2011 年 8 月 23 日