

东方日升新能源股份有限公司

RISEN ENERGY CO., LTD.



二〇一〇年年度报告

股票代码：300118

股票简称：东方日升

披露日期：2011年2月22日

目 录

重要提示	5
第一节 公司基本情况简介	6
一、基本情况简介	6
二、联系人和联系方式	6
三、其他资料	6
第二节 会计数据和业务数据摘要	7
一、主要会计数据	7
二、主要财务指标及其计算过程	7
(一) 主要财务指标	7
(二) 部分指标的计算	8
三、非经常性损益项目	10
四、采用公允价值计量的项目	10
第三节 董事会工作报告	11
一、公司的总体经营情况	11
(一) 报告期内公司的经营情况回顾	11
(二) 商标和专利	16
(三) 公司的核心竞争力	17
二、对未来发展的展望	20
(一) 公司经营的宏观环境	20
(二) 公司所处行业市场格局和公司的行业地位	21
(三) 战略规划以及 2011 年的经营计划	22
(四) 对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素分析	24
(五) 管理层所关注的公司的发展机遇和挑战	25
(六) 实现未来发展战略所需资金的计划	26
三、本报告期内募集资金以及募集资金投资项目进展情况	26
(一) 实际募集资金金额、资金到位情况	26
(二) 募集资金的管理情况	27
(三) 募集资金专户存储、使用以及结余情况	27
(四) 2010 年度募集资金使用情况对照表	28
(五) 募集资金投资项目进展以及先期投入资金置换情况	28
(六) 超募资金使用情况	30
四、对外投资情况	30
(一) 报告期内的非募集资金投资项目	30
(二) 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。	31
(三) 金融资产	31
五、董事会日常工作情况	32
(一) 董事会会议情况及决议内容	32

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况.....	32
(三) 董事会下设专业委员会履职情况报告.....	33
六、2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案.....	33
第四节 重要事项.....	34
一、重大诉讼、仲裁事项.....	34
二、破产相关事项.....	34
三、收购及出售资产、企业合并事项.....	34
四、股权激励计划事项.....	34
五、重大关联交易事项.....	34
六、承诺事项及履行情况.....	34
(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.....	34
(二) 公司的董事、监事、高级管理人员所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承 诺.....	35
(三) 关于避免同业竞争的承诺.....	35
(四) 其他上市时所作的承诺.....	35
七、聘任会计师事务所情况.....	35
八、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责等情况.....	36
九、重大合同及其履行情况.....	36
(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。.....	36
(二) 报告期内, 公司无对外担保合同。.....	36
(三) 报告期内, 公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。.....	36
(四) 其他重大合同.....	36
十、报告期内公司信息披露情况索引.....	37
第五节 股本变动及股东情况.....	38
一、股份变动情况.....	38
(一) 报告期内股份变动情况.....	38
(二) 报告期内限售股份变动情况.....	39
二、证券的发行与上市.....	39
三、公司股东和实际控制人的情况.....	40
(一) 报告期末公司前 10 名股东和前 10 名无限售条件股东情况介绍.....	40
(二) 控股股东及实际控制人情况.....	41
(三) 公司与实际控制人的产权和控制关系.....	42
(四) 报告期内公司无其他持股在 10%以上(含 10%)的法人股东.....	42
第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	42
一、董事、监事和高级管理人员.....	42
(一) 董事、监事和高级管理人员持股及领薪情况.....	42
(二) 现任董事、监事和高级管理人员的主要工作经历.....	44
(三) 报告期内董事、监事及高级管理人员变动情况.....	46
二、公司员工情况.....	46
(一) 专业构成.....	46
(二) 学历结构.....	46
(三) 年龄结构.....	46
第七节 公司治理结构.....	47

一、公司治理的实际情况.....	47
(一) 股东与股东大会.....	47
(二) 公司与控股股东.....	47
(三) 董事与董事会.....	47
(四) 监事与监事会.....	47
(五) 相关利益者.....	48
(六) 信息披露与透明度.....	48
(七) 关于绩效评价与激励约束机制.....	48
二、公司董事履职的情况.....	48
三、股东大会运行情况.....	49
四、董事会运行情况.....	49
五、公司的“五分开”情况.....	50
(一) 业务方面.....	50
(二) 人员方面.....	50
(三) 资产方面.....	50
(四) 机构方面.....	50
(五) 财务方面.....	51
六、内部控制制度的建立健全情况.....	51
(一) 内部控制制度的建立和执行情况.....	51
(二) 重点实施的内部控制活动.....	52
(三) 对内部控制的评价及审核意见.....	54
七、公司对高级管理人员的考核和激励机制.....	54
第八节 监事会报告.....	55
一、报告期内监事会的工作情况.....	55
二、监事会的独立意见.....	55
第九节 财务报告.....	56
一、审计报告.....	56
二、审计报表.....	57
三、财务报表附注.....	74
第十节 备查文件目录.....	127

重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。本年度报告摘要摘自年度报告全文，报告全文同时刊载于证监会指定网站和公司网站。为全面了解本公司生产经营状况和财务成果及公司的未来发展规划，投资者应到指定网站仔细阅读年度报告全文。

2、本公司全体董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性均未有无法保证或存在异议的情形。

3、所有董事均已出席审议本次年报的董事会会议。

4、立信大华会计师事务所有限公司已对公司 2010 年度财务报告进行全面审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

5、公司董事长林海峰先生、主管会计工作负责人曹志远先生及会计机构负责人（会计主管人员）王根娣女士保证年度报告中财务报告的真实、完整。

第一节 公司基本情况简介

一、基本情况简介

中文名称	东方日升新能源股份有限公司
英文名称	RISEN ENERGY CO.,LTD.
中文简称	东方日升
英文简称	RISEN ENERGY
法定代表人	林海峰
注册地址	浙江省宁波市宁海县西店镇邵家工业园区
注册地址的邮政编码	315613
办公地址	浙江省宁波市宁海县梅林镇塔山工业园区
办公地址的邮政编码	315609
公司国际互联网网址	http://www.risen-solar.com
电子信箱	xuesx@risen-lighting.com

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	雪山行
联系地址	浙江省宁波市宁海县梅林镇塔山工业园区东方日升新能源股份有限公司董事会办公室
电话	0574-65173983
传真	0574-59953338
电子信箱	xuesx@risen-lighting.com

三、其他资料

股票简称	东方日升
股票代码	300118
上市交易所	深圳证券交易所
公司选定的信息披露报纸	《证券时报》
登载年度报告的网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告置备地点	东方日升新能源股份有限公司董事会办公室
最近一次变更登记日期	2010年11月22日
注册登记机构	宁波市工商行政管理局
法人营业执照注册号	330226000001791

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

	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
营业总收入 (元)	2,374,857,182.06	841,759,476.08	182.13%	891,587,867.64
利润总额 (元)	321,405,181.79	135,900,007.94	136.50%	79,739,076.26
归属于上市公司股东的净利润 (元)	275,128,477.79	116,125,082.63	136.92%	70,167,927.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	231,108,180.05	108,809,717.61	112.40%	69,057,460.19
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-530,875,910.84	159,575,320.99	-432.68%	-74,183,896.64
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减 (%)	2008 年末
总资产 (元)	3,208,314,675.93	851,017,015.00	277.00%	525,101,623.10
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	2,483,243,357.45	370,535,079.66	570.18%	254,409,997.03
股本 (股)	175,000,000.00	130,000,000.00	34.62%	6,541,176.00

二、主要财务指标及其计算过程

(一) 主要财务指标

	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
基本每股收益 (元/股)	1.8974	0.8933	112.40%	11.92
稀释每股收益 (元/股)	1.8974	0.8933	112.40%	11.92
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	1.5722	-	-	-
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	1.5938	0.8370	90.42%	11.73
加权平均净资产收益率	24.55%	37.16%	-12.61%	58.80%

(%)				
扣除非经常性损益后的 加权平均净资产收益率 (%)	20.62%	34.82%	-14.20%	57.87%
每股经营活动产生的现 金流量净额 (元/股)	-3.03	1.23	-346.34%	-11.34
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增 减 (%)	2008 年末
归属于上市公司股东的 每股净资产 (元/股)	14.19	2.85	397.89%	38.89

(二) 部分指标的计算

按照证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订), 基本每股收益、稀释每股收益和加权平均净资产收益率的计算过程如下:

1、基本每股收益

基本每股收益 = $\frac{P}{S}$ $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$ 其中: P 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 为年初股份总数; 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_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购等减少股份数; S_k 为报告期缩股数; M₀ 报告期月份数; M_i 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数; M_j 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益 = $\frac{P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数}}$ 其中, P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时, 已考虑所有稀释性潜在普通股的影响, 直至稀释每股收益达到最小。

单位: 人民币元

项 目	本年发生额	上年发生额
归属于公司普通股股东的净利润 (P1)	275,128,477.79	116,125,082.63
非经常性损益	44,020,297.74	7,315,365.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 (P2=P1-非经常性损益)	231,108,180.05	108,809,717.61
年初股份总数 (S0)	130,000,000.00	6,541,176.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (S1)	---	123,458,824.00
因发行新股或债转股等增加股份数 (Si)	45,000,000.00	---
因回购等减少股份数 (Sj)	---	---
缩股数 (Sk)	---	---
报告期月份数 (M0)	12	12

增加股份下一月份起至报告期年末的月份数 (Mi)	4	---
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数 (Mj)	---	---
普通股加权平均数 (S= S0 + S1 + Si × Mi ÷ MO - Sj × Mj ÷ MO - Sk)	145,000,000.00	130,000,000.00
基本每股收益	归属于公司普通股股东的净利润 (=P1 ÷ S)	1.8974
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 (=P2 ÷ S)	1.5938
稀释每股收益	归属于公司普通股股东的净利润 (=P1 + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) × (1 - 所得税率)] / (S0 + S1 + Si × Mi ÷ MO - Sj × Mj ÷ MO - Sk + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)	1.8974
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 (=P2 + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) × (1 - 所得税率)] / (S0 + S1 + Si × Mi ÷ MO - Sj × Mj ÷ MO - Sk + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)	1.5938

3、加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率 = $P0 / (E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div MO - E_j \times M_j \div MO \pm E_k \times M_k \div MO)$;

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；Ei 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；Ej 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；MO 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 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；Mk 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。

单位：人民币元

加权平均净资产收益率的计算		
归属于公司普通股股东的净利润	1	275,128,477.79
非经常性损益	2	44,020,297.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	231,108,180.05
归属于公司普通股股东的期初净资产总数	4	370,535,079.66
发行新股或债转股等新增、归属于公司普通股股东的净资产	5	1,837,579,800.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	4
因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	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
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	9	
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	10	
报告月份数	11	12
加权平均净资产	12	1,120,625,918.56
加权平均净资产收益率	13=1/12	24.55%

扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	14=3/12	20.62%
--------------------	---------	--------

三、非经常性损益项目

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-110,750.22	
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	10,863,738.00	
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	41,567,097.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-531,500.00	
所得税影响额	-7,768,287.84	
合计	44,020,297.74	-

四、采用公允价值计量的项目

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产：					
其中：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		41,567,097.80			41,567,097.80
其中：衍生金融资产		41,567,097.80			41,567,097.80
2.可供出售金融资产					
金融资产小计	0.00	41,567,097.80			41,567,097.80
金融负债					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
合计	0.00	41,567,097.80			41,567,097.80

根据与中国农业银行宁海支行、中国建设银行宁海支行签订的《远期结汇/售汇、人民币与外币掉期总协议》，截止 2010 年 12 月 31 日，本公司在中国农业银行宁海支行尚有远期外汇（以约定的汇率将美元卖给银行）8 笔，其中 5 笔计 10000 万美元，3 笔计 1500 万欧元。在中国建设银行宁海支行尚有远期外汇（以约定的汇率将美元卖给银行）5 笔计 4500 万欧元、本公司按中国银行公布的人民币远期外汇牌价（中间价）测算上述远期外汇 2010 年 12 月 31 日汇率变动的公允价值为 41,567,097.80 元。

第三节 董事会工作报告

一、公司的总体经营情况

(一) 报告期内公司的经营情况回顾

1、公司的总体经营情况

公司 2010 年全年的发展势头良好。金融危机过后，管理层面对全球市场发展的变化情况，紧抓国际光伏市场的发展契机，公司的研发、生产、市场开拓能力稳步增强，在本报告期内顺利实现了预期的增长目标。同时，随着公司在深交所创业板的成功上市，公司在业内的形象以及市场上的品牌知名度都有显著提高，公司定位于“国际专业光伏组件、光伏应用产品专业生产厂商及能源解决方案的提供商”的发展目标得到了进一步的强化。自实现第一条电池片生产线的规模化生产以来，公司始终专注于太阳能光伏组件及光伏应用产品的研发、生产和销售。公司通过积极推进募投项目有效地提升了技术储备和产品品质；同时通过外部引进和内部培养相结合的方式，大力扩充人才队伍，形成了良好的人才储备；市场方面，公司的产品已经取得众多权威机构的认证，除了深度开发优势市场德国市场外，还开发了意大利、比利时、法国、英国、西班牙、美国、澳大利亚以及非洲等新的市场。此外，公司的产品也已获得中国的金太阳认证，此前获准承建的 1.5MW 金太阳示范工程项目以及 0.5MW 太阳能光电建筑应用示范项目的建设工程已近完成，创造了良好的示范效应，为公司未来拓展国内市场打下了基础。

2010 年度，公司实现营业收入 237,485.72 万元，比上年同期增长 182.13%；营业利润 31,179.53 万元，比上年同期增长 144.94%，归属于母公司净利润 27,512.85 万元，比上年同期增长 136.92%。公司业绩的大幅增长主要得益于先期使用自有资金预先投入的部分募投项目的达产、光伏行业的复苏、以及欧洲各国逐步下调补贴政策引发的装机热。受金融危机的影响，全球光伏行业的出货量自 2008 年第四季度开始明显下滑，直至 2009 年第二季度才开始逐渐复苏，此后直至目前一直保持了较好的增长态势；2010 年国际光伏市场满产满销的原因之一是欧洲各国逐步调低了光伏上网电价的补贴，光伏电站投资商均希望赶在补贴调低的期限之前建成电站以获得更高的收购电价，因而引发了“抢装潮”。

报告期内公司未发生将募集资金用于质押、委托贷款或其他变相改变募集资金用途的投资，募集资金不存在被占用或挪用的现象。目前，募投项目“年产 75MW 晶体硅光伏组件”中的 50MW 产能已于 2010 年 8 月达产，剩余 25MW 产能的设备已开始陆续进场调试，整个项目有望在 2011 年 4 月全面达产，光伏工程技术研发中心项目也正在依照计划正常推进，有望在 2011 年 7 月建成。超募资金的使用计划经公司前期详细地考查论证后也作了妥善安排，年产 300MW 晶体硅光伏组件以及 2.5 亿元永久性补充流动资金将大大增强公司的综合竞争力。

2、公司的主营业务经营状况

1) 主营业务收入分类情况表

单位：人民币万元

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(%)
太阳能电池片	11,735.81	9,080.44	22.63%	329.41%	235.42%	21.68%
太阳能灯具	9,300.09	8,350.85	10.21%	45.77%	45.35%	0.26%
太阳能电池组件	214,323.36	165,497.54	22.78%	188.02%	211.53%	-5.83%

太阳能组件毛利率降低主要是由于组件销售价格下降的幅度大于销售成本的下降幅度，其中，单位销售价格下降 14.44%，单位销售成本下降 7.52%。太阳能电池片销售占总销售比率小，公司除应客户要求或市场出现交易性机会外，基本不进行电池片销售，因而电池片毛利率的变化对公司影响较小。

2) 主营业务分地区情况

单位：人民币万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
境外销售	217,244.77	175.28%
境内销售	18,207.45	295.25%

3) 公司前五大客户情况

单位：人民币万元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例	期末应收账款余额	占期末应收账款总余额的比例
LUXOR SOLAR GMBH	62,892.48	26.48%		
SUNCONCEPT GMBH	29,745.37	12.53%	10,197.48	32.02%
RAEDLINGER MASCHINEN-UND ANLAGENBAU GMBH	16,788.60	7.07%		
HB-TECH AGRUNDBUCKSTR	13,978.61	5.89%	3,124.79	9.81%
ENFINITY ASIA PACIFIC LTD	12,774.71	5.38%	5,454.49	17.12%
合计	136,179.78	57.34%	18,776.76	58.95%

4) 公司前五大供应商情况

单位：人民币万元

供应商名称	采购商品/服务	采购金额	占年度材料总采购额的比例	期末预付账款余额	占期末预付账款总余额的比例
常州华盛恒能光电有限公司	硅片	19,158.65	8.10%	5,400.00	9.24%
浙江硅宏电子科技有限公司	硅片	18,731.65	7.92%	9,084.90	15.55%
衢州市东宇电子有限公司	硅片	15,648.89	6.62%	4,640.00	7.94%
江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司	硅片	12,042.12	5.09%	8,232.20	14.09%
福州华百隆贸易有限公司	正银浆	9,018.98	3.82%	153.94	0.26%
合计		74,600.30	31.55%	27,511.04	47.08%

5) 主要费用情况

单位：人民币万元

	2010 年	2009 年	占 2010 年营业收入比例%	本年比上年增减幅度%
销售费用	8,234.56	2,576.84	3.47%	219.56%
管理费用	6,546.09	4,616.40	2.76%	41.80%
财务费用	9,908.24	717.41	4.17%	1281.12%
所得税费用	4,627.67	1,977.49	1.95%	134.02%
合计	29,316.55	9,888.14	12.34%	196.48%

销售费用比上年增加219.56%，主要原因是经营业务增长引起的运费等支出的增加；管理费用比上年增加41.8%，主要原因是公司规模扩大工资福利等费用的增加和上市发行费用的增加；财务费用比上年增加1281.12%，主要原因是汇率损失及公司借款利息增加所致；所得税费用较上年增加134.02%，主要原因是公司利润总额增加。

6) 报告期内公司资产构成情况

单位：人民币万元

资产项目	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日		变动幅度 (%)
	金额	占本期总资产比重 (%)	金额	占本期总资产比重 (%)	
货币资金	140,967.02	43.94%	20,063.68	23.58%	602.60%
交易性金融资产	4,156.71	1.30%			
应收账款	29,918.31	9.33%	23,029.20	27.06%	29.91%
预付账款	58,423.88	18.21%	12,036.65	14.14%	385.38%
其他应收款	11,134.26	3.47%	275.05	0.32%	3948.08%
存货	33,537.35	10.45%	16,128.56	18.95%	107.94%
长期股权投资	5,000.00	1.56%			
固定资产	33,186.12	10.34%	11,384.98	13.38%	191.49%
在建工程	2,909.02	0.91%	756.45	0.89%	284.56%
无形资产	1,169.66	0.36%	1,195.07	1.40%	-2.13%
资产总计	320,831.47		85,101.70		277.00%
短期借款	35,500.00	11.06%	18,789.04	22.08%	88.94%
应付票据	6,220.66	1.94%	11,599.76	13.63%	-46.37%
应付账款	26,719.95	8.33%	16,712.90	19.64%	59.88%
预收账款	2,049.82	0.64%	208.17	0.24%	884.69%

主要变化原因说明：

货币资金本年末比上年末增长 602.60%，主要原因是本年发行新股募集资金增加；预付账款本年末比上年末增长 385.38%，主要原因是本年预付材料采购款增加；其他应收款本年末比上年末增长 3948.08%，主要原因是香港子公司垫付项目前期开发费所致；存货本年末比上年末增长 107.94%，主要原因是公司订单增多而储存较多原材料所致；固定资产本年末比上年末增长 191.49%，主要原因是公司投资于年产 75MW 晶体硅光伏产品项目采购设备增加所致；在建工程本年末比上年末增长 284.56%，主要原因是公司并网发电项目建设所致；短期借款本年末比上年末增长 88.94%，主要原因是公司本年采购量增大需较大资金周转而

借款增加所致；预收账款本年末比上年末增长 884.69%，主要原因是客户销售结算方式变化所致。

交易性金融资产说明：根据与中国农业银行宁海支行、中国建设银行宁海支行签订《远期结汇/售汇、人民币与外币掉期总协议》，截止 2010 年 12 月 31 日，本公司在中国农业银行宁海支行尚有远期外汇（以约定的汇率将美元卖给银行）8 笔，其中 5 笔计 10,000 万美元，3 笔计 1,500 万欧元。在中国建设银行宁海支行尚有远期外汇（以约定的汇率将美元卖给银行）5 笔计 4500 万欧元。本公司按中国银行公布的人民币远期外汇牌价（中间价）测算上述远期外汇 2010 年 12 月 31 日汇率变动的公允价值为 41,567,097.80 元。

7) 报告期内公司现金流量构成情况

单位：人民币万元

	2010 年	2009 年	同比增减 (%)
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计	256,653.89	79,541.55	222.67%
经营活动现金流出小计	309,741.48	63,584.01	387.14%
经营活动产生的现金流量净额	-53,087.59	15,957.53	-432.68%
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计			
投资活动现金流出小计	21,792.17	11,327.73	92.38%
投资活动产生的现金流量净额	-21,792.17	-11,327.73	92.38%
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计	257,393.05	32,395.42	694.54%
筹资活动现金流出小计	50,970.16	41,545.13	22.69%
筹资活动产生的现金流量净额	206,422.89	-9,149.71	-2356.06%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,915.11	-141.72	2662.61%
五、现金及现金等价物净增加额	135,148.20	7,520.18	1697.14%

本年经营活动产生的现金流量净额比上年度减少了 432.68%，主要原因是预付材料采购款增加。本年投资活动的现金流出比上年增加了 92.38%，主要原因是对外投资和设备投入增加。筹资活动产生的现金流量净额比上年度增加 2356.06%，主要原因是公司首次公开发行股票产生了大量的现金流入。

8) 报告期内主要财务指标分析

项目	指标	2010 年	2009 年	同比增减变化
盈利能力	综合毛利率	22.28%	26.28%	-4.00%
	净资产收益率(加权)	24.55%	37.16%	-12.61%
偿债能力	资产负债率	22.60%	56.46%	-33.86%
	流动比率	391.99%	148.88%	243.11%
	速动比率	344.72%	115.31%	229.41%
营运能力	应收账款周转天数	40	70	-42.86%
	存货周转天数	48	75	-36.00%

2010 年综合毛利率较 2009 年度下降 4.00%，主要原因是由于 2010 年太阳能组件毛利率下降所致。加权净资产收益率减少的主要原因是由于今年公司上市后加权平均净资产基数的增长幅度高于净利润的增长幅度。

本年度流动比率相比上年增长了 243.11%，主要原因是货币资金、预付账款、其他应收款以及存货较上年有大幅增长。本年度速动比率相比上年增长了 229.41%，主要原因是货币

资金、预付账款以及其他应收款较上年有大幅增长。

本年度公司的应收账款周转天数相比去年降低42.86%，主要原因是光伏行业复苏势头良好，市场需求旺盛，公司的销售信用期缩短。本年度公司的存货周转天数相比去年降低36.00%，主要原因是光伏行业复苏势头良好，市场需求旺盛，公司存货周转速度加快。

9) 薪酬情况

详见本报告“第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况”。

3、报告期公司营业外收入情况

单位：人民币元

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助	10,863,738.00	9,003,966.44	10,863,738.00
2. 非流动资产处置利得合计	7,000.00	---	7,000.00
其中：固定资产处置利得	7,000.00	---	7,000.00
合 计	10,870,738.00	9,003,966.44	10,870,738.00

单位：人民币元

报告期内的政府补助	本年发生额
专利补助款	2,000.00
质监局县长质量奖补助	200,000.00
梅林街道特别贡献奖	250,000.00
根据县财政税收优惠政策职工教育统筹经费兑现款	28,960.00
09 年上台阶、品牌创新等补助	840,000.00
2009 年度节能/清洁生产项目补助	510,000.00
财政 09 年土地亩均税费奖励	59,000.00
外贸出口贴息扶持资金	644,518.00
2009 年第二批宁波市外贸企业境外参展补贴	148,660.00
2009 年度模具行业协会专项资金等项目进行补助	178,000.00
2009 年度宁海县开放型经济企业进行奖励（补助）	203,000.00
2009 年度企业技术改造、信息化、新产品等项目进行奖励（补助）	10,000.00
2009 年度企业政策补助资金（研发费实助）	286,000.00
2009 年出口增量专项奖励资金	1,388,940.00
2010 年 1-6 月出口信用保险补贴	1,159,970.00
财政局扶持企业发展资金 2010 年 7-9 月出口信用保险补贴	717,300.00
2009 年度宁波市优秀节能服务机构和节能研发产业化新产品奖励资金	50,000.00
财政局中央品牌发展专项资金	50,000.00
2010 年度宁波市信息化带动工业化建设项目补助资金	680,000.00
宁波市 2010 年度“5+5”产业转型升级技术改造项目第二批、装备制造和新兴产业转型升级技术改造项目第一批补助资金	3,000,000.00
2010 年度宁海县第九批科技计划项目经费（专利专项补助经费）	18,000.00
2010 年 1-9 月宁波市外贸企业境外参展补贴	439,390.00

合计	10,863,738.00
----	---------------

根据财政部财建[2009]129 号文《太阳能光电建筑应用财政补助资金管理暂行办法》，公司分别于 2010 年 2 月、12 月获得宁海县财政局补助款 455 万元、473 万元，共计 928 万元，因该项补助用于太阳能光电建筑项目，根据财政部 2006 年新《企业会计准则第 16 号——政府补助》中有关规定，与资产相关的政府补助计入递延收益：








单位：人民币元

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
太阳能光电建筑补助	---	9,280,000.00	---	9,280,000.00
合 计	---	9,280,000.00	---	9,280,000.00

（二）商标和专利

1、商标

本公司目前拥有注册商标共13项，在国家工商行政管理总局商标局注册，所有权明确属于公司所有。公司现持有注册商标不存在侵犯其他人在先权利的情形。

序号	商标图案及文字	注册号/申请号	类别	注册有效期限或受理日期
1	RI SEN	009623299	9/11 类	2010.12.23
2	RI SEN	1509689	9/11 类	2010.12.30
3		4239585	11 类	2007.2.7—2017.2.6
4		7390551	19 类	2009.5.31
5	东方日升	7390552	19 类	2009.5.31
6	东方日升	7390553	9 类	2009.5.31
7		7390554	9 类	2009.5.31
8	东方日升	7390555	9 类	2009.5.31
9	东方日升	7390556	9 类	2009.5.31
10		7390558	9 类	2009.5.31
11		7390559	11 类	2009.5.31
12		7390560	9 类	2009.5.31
13		7390562	9 类	2009.5.31

4-13项商标申请人为日升电器，系公司为防止商标被抢注而在变更为股份公司前申请的商标，目前公司已委托宁波天一商标事务有限公司办理商标所有权人变更手续，截止至2011年1月，上述申请已被国家工商行政管理总局商标局受理。

2、专利技术及其它

截至2010年12月31日，本公司已拥有专利以及专利申请权32项，其中2项发明专利，1项已进入实质审查阶段的发明专利，5项实用新型专利，24项外观专利。发明专利和实用新型专利的具体情况如下：

序号	专利名称	专利号/申请号	授权情况	授权时间	专利类型
1	太阳能电池有效扩散长度的测试方法	ZL200410017861.7	已获授权	2007.12.26	发明专利
2	一种单晶硅片制绒的方法	ZL200810170672.1	已获授权	2010.04.21	发明专利
3	一种太阳能电池板组件的叠层结构及其层压工艺	200910260817.1	进入实质审查阶段		发明专利
4	一种不锈钢槽式基础的光伏组件陈列支架	ZL201020147946.8	已获授权	2010.11.24	实用新型
5	多用途小功率太阳能灯	ZL200820210798.2	已获授权	2009.07.01	实用新型
6	转合式太阳能帐篷灯	ZL200820210799.7	已获授权	2009.09.16	实用新型
7	磁吸式太阳能多功能便携电源	ZL200920274358.8	已获授权	2010.08.25	实用新型
8	翻转式太阳能多功能便携电源	ZL200920274351.6	已获授权	2010.09.08	实用新型

3、公司有效域名

截至2010年12月31日，公司已注册了risenlighting.com、risenenergy.com、risenenergy.cn、risen-solar.com以及risen-solar.cn等多个域名。

（三）公司的核心竞争力

1、工艺技术改造优势

公司非常重视对技术研发的投入和自主创新能力的提高，通过引进人才，联合高校和科研院所等方式形成了专业稳定的科研队伍。近年来，公司通过不断地技术攻关，形成了多项核心技术。公司的技术优势主要体现在太阳能电池片生产工艺改造和完善上，相关的重大工艺技术改进主要有：

1) 电池片生产方面

1 清洗工艺

采用硅片表面大面积结构化技术，增大了太阳能电池片的吸收面积，减少了对太阳光的反射，提高了对太阳光的吸收率，从而提高了转换率。

1 扩散工艺

采用高浓度浅结扩散工艺技术，有效改善了 P-N 结（电池正负极），提高了太阳能电池片对太阳光的吸收率，从而提高了转换率；采用磷吸杂技术，增强了太阳能电池片对蓝光的响应，使硅片表面易于钝化，提高了对太阳光的吸收率，从而进一步提高了转换率；采用高低结结构工艺技术，有效减少电池接触电极的串联电阻，减少输出功率的损耗。

1 等离子增强化学气相淀积工艺

采用表面钝化技术，提高了太阳能电池片的填充因子，从而提高了转换效果。

2) 组件生产方面

1 材料匹配技术

通过比对不同材料厂家的材料性能和公司自产电池片的光谱响应情况，进行反复试验，形成“高效单晶硅太阳能电池组件”、“大面积多晶硅太阳电池组件”生产技术，采用先进的透光玻璃及高品质 EVA，配合变温调节层压工艺，做出高效率组件。

1 质量控制技术

在焊接工艺、检测工艺、层压工艺中使用多项技术保证产品质量。焊接工艺采用“多二极管或二极管管芯压焊技术”，可抑制太阳能组件的热斑效应，保证组件质量的可靠性；检测工艺中使用盐雾腐蚀试验箱、拉力试验、光伏组件紫外光试验机、高低温交变湿热试验箱、冰雹试验箱进行测试，达到 IEC61215 检测标准；层压工艺中采用自主创新的“太阳能电池板组件的叠层结构及其层压工艺”，通过层压工艺使叠层好的太阳能组件成型，可以节约原材料、节约生产时间，提高工作效率，彻底解决胶带给组件带来的安全隐患，提高组件的品质和寿命。此外，公司还采用“长寿命防腐边框处理工艺”，通过氧化处理，保证组件的长期使用。

1 产能提升技术

公司采用“快速 EVA 固化工艺”，缩短层压时间，提高组件产能；采用“快速防水防漏电连接器技术”，提高组件安装工作效率；采用“快速全密封、一体化连接技术”，保证产品质量的前提下，提高组件生产效率。上述生产技术的采用，使得公司整体生产技术和生产工艺得到较大提升。公司多年专注于太阳能应用产品的研发、生产、销售，积累了国际化生产管理和质量控制的经验和能力，产品达到 IEC 标准和 EN 标准，太阳能电池组件通过了德国的 TUV 认证、意大利 RINA 认证、美国 UL 认证、英国 MCS 认证和澳大利亚 CEC 认证等一系列认证，产品可以在欧盟、美国等地区销售。

公司募投项目还引入了国内外先进的生产设备，同时采用单面制绒技术、二次扩散技术、背面刻蚀技术、二次印刷技术和二次烧结工艺技术，以提高电池片转换效率，降低破损率，提高输出功率在 200W 以上组件在产品中的比例，使公司太阳能光伏产品生产达到国内领先、国际先进水平。公司设立的太阳能工程技术中心，专门从事太阳能光伏产品技术研究开发，并于 2008 年被认定为宁波市级太阳能工程技术中心；2010 年公司上市以来正运用部分募集资金打造国家级的光伏工程技术研发中心。

2、装备技术改造优势

我国太阳能光伏产品生产厂家的生产设备差异不大，但在对设备进行更新改造方面的能力差异很大。公司拥有一批经验丰富的生产技术人员，具备较强的设备更新改造能力。电池片生产方面的重要装备改进有：

1) 硅片来料检测工序

将测试电阻率改为测试方块电阻，提高了测试速度。

2) 清洗制绒工序

增加了气沸，同时增加了喷淋的方位，改善了制绒效果，保证了硅片绒面效果的一致性。

3) 扩散工序

增加了独立、可调的排废系统，杜绝了扩散炉内的交叉污染。

4) 等离子增强化学气相淀积工序

将单机联控系统改为独立控制系统，减少了停机次数，增加了产量；增加了可控温的加热系统，使气体流量、温度稳定，工艺运行平稳；将高频放电控制由连续式改为间歇式，实现了镀膜的均匀性、一致性；增大了系统冷却水流量，保证设备不间断运行，提高设备产能；提高了工艺温度，减少工艺运行时间，提高了设备产能。

5) 丝网印刷工序

改变网框网版材料，同时增加栅线数量减少栅线宽度，实现栅线高、宽比例更合理化，提高了太阳能电池片的转换效率。

6) 高温烧结工序

将网带的宽度增加一倍，同时使用大功率加热器，提高了产能；改变了高温烧结炉内冷却系统的结构及分布，使得烧结银线和铝背场快速冷却定型，保证了片面平整度，提高了电池转换效率，大幅度提高了产能。通过对如上关键生产设备的技术改造，确保了公司的太阳能电池片生产线生产能力及各项技术指标达到或超过了同类进口设备的水平。

3、产品质量优势

公司十分重视质量管理，生产和检测设备配置完善。每条生产线均配有硅片检测、清洗制绒、清洗甩干、扩散、刻蚀、去磷硅玻璃、沉积减反射膜 PECVD、丝网印刷、高温烧结、冷却测试分选、层压等全套设备，各条生产线均配置了先进的电阻率测试仪、少子寿命测试仪、金相显微镜、四探针测试仪、P/N 结测试仪、椭偏仪、台阶仪、太阳能单体分选机、隐裂纹测试仪等检测设备。并严格按照 ISO9001: 2000 质量管理体系、德国 TUV 认证体系、意大利 RINA 认证体系和法国 CE 认证体系规定的标准进行生产，有效地保证了产品的制造质量。

4、管理优势

公司拥有较完善的太阳能光伏行业专业管理团队，该团队对太阳能光伏行业的发展趋势具有良好的专业判断能力，对行业内的各种机会会有敏锐的捕捉力。凭借自身丰富的能力和经验，公司可以有效地把握行业方向，抓住市场机会，取得优良经营业绩。得益于公司的正确战略决策和稳定高效的管理团队的管理，经过多年的摸索，公司已逐步建立起涵盖新产品开发、原材料采购、生产运营、质量控制、成本管理、财务管理、市场营销和品牌建设等方面的现代科学管理体系。

5、地理区位优势

公司位于浙江省宁波市宁海县，距宁波北仑港约 90km，距宁波机场约 45km，距上海市约 260km，地理位置优越，交通便捷。长三角经济区乃至整个华东地区是我国经济最发达的区域之一，公司极具运输成本优势、区域销售优势。运输成本优势：长三角地区是我国太阳能电池片、太阳能电池组件的主要生产区域，各原材料生产商汇聚于此，公司大部分的原

材料采购都可以在该区域内实现。

销售方面,公司的产品可以通过陆路直接抵达宁波北仑港和上海港,直接面向国际市场,也可以通过陆路直接面对长三角市场。发达的交通网络及中心地理位置极大地降低了采购、销售过程中的运输成本,公司具有明显的运输成本优势。区域销售优势:2009年7月,财政部、科技部和国家能源局联合发布财建[2009]397号文《关于实施金太阳示范工程的通知》,鼓励太阳能光伏产业的发展,同时发布《金太阳示范工程财政补贴资助资金管理暂行办法》,指出有条件的地方可以对太阳能建设项目提供支持。华东地区不仅是我国经济最发达的区域之一,也是我国能源需求最大的区域之一,江苏、浙江、上海等省市正抓紧制定具体的地方补助政策,公司作为长三角地区有影响力的太阳能光伏产品生产企业之一,具有明显的区域销售优势。

6、循环经济使公司灯具产品具有成本优势

公司是同时生产太阳能灯具和电池片及组件的企业,太阳能灯具是太阳能电池片的下游产品。公司使用在生产太阳能电池片过程中所产生的残次碎片生产太阳能灯具,做到了废料循环利用,大大提高了原材料的利用率,使企业的太阳能灯具生产具备同行业无法比拟的成本优势。

二、对未来发展的展望

(一) 公司经营的宏观环境

目前,全球能源供应形势紧迫,居世界十大焦点问题(能源、水、食物、环境、贫穷、恐怖主义和战争、疾病、教育、民主和人口)之首。全球2010年的能源需求折合装机容量约为16.5TW;按照全球人口的增长速度以及每人每年GDP增长1.6%,GDP单位能耗按照每年减少1%来推算,到2050年全世界能源需求的装机容量约为30—60TW,届时将主要依靠可再生能源来解决。

太阳能作为一种可持续利用的清洁能源,有着巨大的开发应用潜力。人类赖以生存的各种能源全部直接或间接来自于太阳,太阳能光伏发电技术的开发始于上世纪50年代,是人类社会得以生存和发展的最基础的能源形式,开发利用太阳能的程度有可能决定着人类未来的生活方式。

由于太阳能发电能为人类提供可持续能源,并保护我们赖以生存的环境,各国陆续出台政策支持相关产业发展,光伏产业近年来成为了新能源产业中发展最快的子行业之一。从长期来看,太阳能光伏市场将保持较高的发展速度,因而组件产品未来将拥有较大的市场空间。虽然太阳能光伏市场增长速度较快,但每年的装机容量规模在发电行业中占比却很低,例如,2009年全球新增太阳能发电装机容量为7203MW,仅相当于7.2台100万千瓦的超临界燃煤发电机组的装机容量,这只是一个中等燃煤发电企业的规模。由于石油、核燃料等不可再生能源的日益枯竭,以及石油煤炭等化石燃料造成的气候效应,使得可再生能源的利用成为人类发展的必然,各国政府已经推出可再生能源发展的各种计划。太阳能作为可再生能源的一部分,未来太阳能发电若占总发电量比例达到10-20%,整个光伏行业将有巨大的发展空间。

根据著名研究机构IMS Research近日发布的新闻稿显示(http://imsresearch.com/news-events/press-template.php?pr_id=1857),2010年全球新增光伏

装机容量达到了 17.5GW，该机构的光伏分析师团队对 2011 年甚至对未来两到三年的光伏市场发展都保持乐观态度，其预测在 2014 年全球的新增安装量可达到 35GW。欧洲光伏产业协会（EPIA）在《截至 2014 年的全球光伏市场展望》中也预测了在政策利好的情形下，全球 2014 年新增光伏装机容量单年有望突破 30GW。

各国政府在制定光伏产业补贴政策时，除考虑自身财政以及国内外宏观经济情况外，一般会综合考虑太阳能发电开发、运行成本并给予投资商一个预定的长期稳定的合理回报率，来确定相对的上网电价补贴，从而吸引运营商及投资人的积极参与，以促进光伏行业的稳定发展。各国政府制定补贴政策时，考虑到未来行业技术的进步、规模效应的提升、成本的下降，都将使太阳能发电的开发、运行成本降低，因而部分国家在制定政策时具体的补贴价格按照一定比例逐渐下调，以促进并保障行业的理性发展。

总的来说，此前光伏电站建设异常火热的德国、西班牙、法国等市场当局开始逐步削减光伏电站的补贴，因此预计上述区域未来新增装机容量的增长幅度将出现放缓，但同时由于意大利、澳大利亚、北美以及亚洲等地区光伏市场的逐渐兴起，全球光伏发电市场有望在未来继续保持平稳增长。

（二）公司所处行业市场格局和公司的行业地位

1、行业壁垒

1) 技术壁垒

对规模化生产太阳能电池片的企业来说，技术壁垒主要有三个：提高太阳能电池片光电转换率、降低电池片破碎率和提高电池片生产效率。提高转换率可以提升光伏利用效率，通过为市场提供更大功率的组件产品来降低太阳能的发电成本，使太阳能的发电成本逐步接轨于传统能源成本，这是行业发展的必然趋势，企业如果不能持续提高转换率，将面临被淘汰的风险；降低破碎率可以直接降低企业生产成本，提高毛利率；提高电池片生产效率可以使企业更好的应对订单的波动，满足客户需求。如果企业不能够通过技术研发、设备改造持续提升转换率、降低破碎率，并提高生产效率，将无法满足不同客户需求，进而被市场淘汰。

2) 人才壁垒

太阳能电池片制造行业涉及光学、电磁学、半导体、真空、机械等学科，是一门综合类学科，对员工专业素质要求很高。公司的研发人员需要掌握多种专业知识才能开展工作，同时由于大量采用进口设备，对生产人员的要求也很高。太阳能电池片制造行业属于处在高速发展期的新兴行业，大专院校、科研机构对专业人员的培养无法满足企业的需求。如果企业没有良好的人才激励机制和员工培训体系，将面临合格员工短缺，继而影响正常生产经营。

3) 市场准入壁垒

太阳能电池组件以及灯具等光伏产品只有取得出口地的相关认证才能获得市场准入资格。目前国际上主要的光伏应用大国都有着严格的产品认证体系，如德国的TUV认证、意大利的RINA认证、法国的CE认证、美国UL认证、英国MCS认证、澳大利亚CEC认证以及中国的金太阳认证等，对行业新进入者的国际化生产管理和质量控制等诸多方面提出了很高的要求。

4) 资金壁垒

目前国内太阳能电池片制造企业需要的关键生产设备主要依靠进口，该设备价格较高。另外，太阳能电池片制造企业的生产成本中原材料采购占比很高，需要大量的流动资金支持。因此，企业要进入该行业，必须拥有雄厚的资金，同时要有较强的资金筹措能力。

2、市场格局

东方日升主要从事太阳能电池片、太阳能电池组件以及太阳能灯具等太阳能光伏应用产品的研发、生产和销售，是国内较早从事太阳能应用产品开发的生产企业之一，是国际上重要的太阳能光伏应用产品专业供应商之一。

在整个光伏产业链上，太阳能电池片和组件是目前国内光伏企业最具有竞争力的领域之一，全球太阳能光伏电池片和组件的产能一半以上分布在中国，所以中国光伏电池片和组件行业的发展情况基本上能够完整地反映出该行业的总体发展情况。光伏电池片和组件行业在经历了 2008 年全球金融危机的冲击后，2009 年下半年开始复苏，在 2010 年迎来了新一轮发展机遇期，国内各大企业纷纷扩充产能，在应对市场需求激增的同时，也期望通过规模经济效应来提高自身相对于新进入者的竞争力。无锡尚德、天威英利、河北晶澳等国内大型的太阳能光伏电池片和组件生产企业的产能扩张速度都达到了 50% 以上。

长远来看，太阳能光伏电池片和组件行业的平均毛利率有下降的趋势。2008 年全球金融危机以来，上游多晶硅生产企业的毛利率由之前最高时的 70% 左右，下滑到当前 30% 左右的水平。一方面，处在光伏产业链上游的多晶硅料板块的行业集中度相对较高，相关企业的议价能力普遍较强；另一方面，目前国内上马的多晶硅料项目要完全达产还有较长时间，以至于目前中国每年仍有约一半左右的硅料需求要依赖进口。因而在上游硅料行业没有重大技术革新的产业化应用前，在未来世界各国光伏电站补贴趋于平稳的大趋势下，晶体硅电池片和组件生产企业的议价能力将较以前受到更大的限制，在今后较长一段时间内或难以降低硅片的采购价格。长远来看，太阳能光伏电池片和组件行业平均毛利率的提升主要还得依靠相关技术水平的提升和生产工艺的改进。

3、行业地位

其一，从产能规模来看，公司相比无锡尚德、英利绿色能源、常州天合、晶澳、阿特斯、林洋、南京中电等在美国上市的第一梯队还有一定的差距，但由于光伏行业设备技术更新换代周期较短，公司采用阶梯式的投入方式逐步引进国内外先进的光伏电池片和组件生产设备，每一次引入电池生产线的技术水平都比前一次有提高，因此公司拥有技术上的后发优势。

其二，从产品结构来看，公司除了光伏电池片和组件之外，还将逐渐向下游延伸投资建设太阳能光伏电站，此外公司也生产太阳能灯具等面向终端消费者的太阳能应用产品，这一点在光伏行业里面比较突出。

从技术赶超的层面和产品结构的层面，公司具有比较竞争优势；通过前期详细调研以及结合自身的情况，公司将理性地扩大自身的产能，逐步提升技术实力，并进一步优化产品结构。目前募集资金投资项目和超募资金扩产项目正在稳步实施当中。

（三）战略规划以及 2011 年的经营计划

1、战略规划

未来三年，公司将继续立足于太阳能光伏行业，充分利用公司已经积累的各项竞争优势，加大技术研发投入，积极创新，研发生产高转换效率的太阳能电池片及组件和长寿命高亮度的太阳能灯具，满足国内外市场客户不断增长的需求，成为国内领先的太阳能光伏应用产品制造商；同时充分利用各种融资渠道，为公司加快新产品、新技术的开发以及募投项目的实施保驾护航，力争营业收入和净利润继续保持较高的持续增长。公司具体业务目标为：

1) 太阳能电池片领域

继续加大在太阳能电池片方面的研发投入，引进高素质人才，对太阳能电池片的生产工艺进行深度研究。将引入国内外先进的生产设备，同时采用单面制绒技术、二次扩散技术、背面刻蚀技术、二次印刷技术和二次烧结工艺技术，提高太阳能电池片的转换效率，降低破损率，使公司太阳能电池片生产达到国内领先、国际先进水平。

2) 太阳能电池组件领域

对太阳能电池组件生产线进行技术升级，使得太阳能电池组件的质量和生产效率大幅提高，降低人为操作影响质量的概率。同时设计、开发大功率太阳能电池组件，提高输出功率在200W以上组件在产品中的比例，满足国内外客户对太阳能电池组件功率不断提高的要求，提高市场占有率。

3) 太阳能灯具领域

扩大太阳能灯具的产能，同时加大在太阳能灯具的方面的研发投入。对太阳能灯具的生产流程进行再造，采用先进的自动化生产设备来提高生产效率和产品合格率。增强公司的工业设计能力，扩大太阳能灯具的产品系列，在巩固原有欧洲市场的基础上，积极拓展美国市场，争取灯具销售额达到2亿元以上。

4) 光伏并网发电系统

增资香港子公司建设光伏电站，研究光伏并网发电系统的设计、安装、维护技术，提高公司在光伏发电系统领域的竞争力，扩大公司的安装、维护队伍，以确保光伏发电系统成为公司新的利润增长点。

2、2011 年的经营计划

1) 营销网络建设

加快营销服务网络建设，在德国，意大利，美国建立分公司，为客户提供“快速、有效”的服务。与现有经销网络的优化相结合，实现更加直接、有效、多层次的市场营销服务体系。紧密关注全球经济与新能源市场的动向，通过对电站项目及太阳能应用产品的市场挖掘，培养新的增长点，通过适宜的定价策略，专业展会的参加推动市场的开发，积极开拓新客户，同时利用外部资源，促进国际合作，继续全面拓展公司的外贸业务。

2) 研发系统建设

加快推进国家级标准实验室建设，逐步完善光伏工程技术研发中心的职能。加强高端人才的引进力度和研发队伍建设，优化研发结构，积极开展对外科学技术交流与合作。公司持续加大研发投入，完善技术创新体系，营造创新氛围。将着力于技术创新与客户需求的完美结合，为全面提升公司的综合竞争力、实现产业升级提供支撑。公司继续做好原有系列产品升级工作，重点提升产品的外在形象与内在品质。深度挖掘、分析客户需求，结合公司技术研究成果，进一步完善产品。通过原工艺流程的设计改进到产品技术研发设计的改进，提高产品的内在品质。

3) 生产系统建设

导入 ERP 系统，提高快速接单运转效率，满足市场需求的快速反应。深化标准化作业管理，优化电池片及组件的制造工艺。保持库存最优化、追求高转换效率和电池片及组件的成品率，改善装备水平，提高自动化作业能力。结合募投项目的建设，重点加强工艺革新，提高生产效率与产品质量。

4) 人力资源建设

公司将加强人力资源工作，优化人力资源结构，促进提高各级管理人员的综合能力，同时更加完善公司人才梯队的建设，加大人力资源的培训力度，加强与各大专院校的人才和项目合作，为企业持续、快速、健康发展提供保障。

5) 企业文化建设

公司重视企业文化建设工作,把企业精神、经营理念融入到制度建设、经营决策、对外交往和日常工作中,使企业精神和理念在公司各个方面都能得到体现。公司对内通过弘扬“齐心协力、坚持到底;发展日升、信心决心”的企业精神,创新和完善企业文化建设机制、平台和手段,引导员工在工作、学习、交流等日常行为中自觉以企业精神、企业理念为行动指南。对外通过把“科技领先、开拓经营;以人为本、强化管理”的经营理念作为对外交往的基本原则,坚持守法经营、精诚合作,践行“为全人类环保事业做出卓越贡献”的承诺,努力向社会提供优质产品和服务,妥善处理与政府、股东、客户、合作单位等利益相关者的关系,塑造良好的企业形象。

报告期内,公司还创建并积极推广《日升报》司刊,加强公司企业文化建设和品牌形象建设,搭建与股东、员工、客户、政府、合作单位及相关机构交流沟通的平台,提高企业知名度。

6) 募集资金项目管理

加强募投项目的建设管理,合理使用募投资金,缩短募投项目的建设进度,确保募投项目早日实现效益,为公司提供新的收入和利润增长点。超募资金部分,公司将严格按照证监会和深交所的有关规定,围绕主业、合理规划、谨慎实施,促进公司技术创新、产品结构优化,进一步提高公司的市场抗风险能力和综合竞争能力,巩固和强化公司在行业的领先地位,形成良好的业绩回报。

7) 公司治理结构建设

本年度公司将继续完善法人治理结构和内部控制,使之能够不断适应公司管理的要求,能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证,同时形成更加科学有效的决策机制和激励、约束机制。此外,还要建立和健全投资者沟通的平台,规范投资者关系工作,促进公司与投资者之间长期、稳定的良好互动关系,实现公司价值和股东利益最大化。

(四)对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因

素分析

1、产业补贴政策变化的风险

公司生产的光伏组件属于清洁能源产品,在光伏发电成本接近传统能源电价之前,需要政府的财政补贴才能保证光伏电站投资者合理的投资收益。传统的太阳能应用国如德国相比新兴的太阳能应用国,由于补贴政策制定、实施较早,初始补贴比例偏高,故其补贴比例一直呈现出持续下调的趋势,但调整后仍能使电站投资商获得一个合理的长期稳定的回报率。这样一来也促进并保障了该行业的理性发展,因而补贴政策的调整并不会改变光伏行业继续快速发展的趋势。

光伏发电的补贴力度与各国的财政收支情况和产业政策有关,财政收支情况和产业政策又与宏观经济景气度密切联系,因此国内外宏观经济景气度变化将对产业补贴政策产生影响,从而影响光伏电站投资者的投资计划从而进一步影响光伏产品的市场需求。

东方日升作为业内拥有核心技术和较强成本控制能力的光伏行业后起之秀,且具有客户资源、营销、技术、品牌、质量、管理等优势,在市场竞争中处于有利地位,但不排除未来宏观经济形势和各国对光伏产业的政策支持力度发生不利变化,同时公司的竞争优势等因素不能抵消该变化带来的不利影响时给公司未来业绩带来不利影响的风险。

2、原材料价格波动风险

硅片的采购成本占公司原材料总成本的比例一直在 2/3 以上，受金融危机影响多晶硅价格曾在 2008 年从 500 美元/公斤的高位迅速跌至 50 美元/公斤的低点，由于光伏行业复苏后市场需求旺盛，2010 年下半年多晶硅价格又现凌厉涨势，一度逼近并徘徊在 90—100 美元/公斤的水平。多晶硅价格的波动将直接影响晶体硅片的价格进而对公司的生产成本产生一定的影响。

3、汇率波动、各国光伏上网电价补贴政策变化以及市场竞争等因素带来的产品毛利率下降的风险

汇率方面，自 2005 年 7 月中国人民银行实施汇改以来到 2010 年 11 月末，人民币对美元汇率已累计升值 23.97%，对欧元汇率累计升值 14.00%。在当前国际国内的经济形势下，人民币对美元等多国货币的汇率继续保持升值趋势已成市场共识，只是对升值速度有不同的看法。尽管公司可以通过提高产品价格、调节欧元和美元销售结算的比例、采取远期外汇交易等手段规避外汇汇率变动的风险，但仍不能排除外汇汇率变动给公司产品的毛利率带来一定的影响。

各国的太阳能上网电价补贴政策存在下调的趋势，补贴政策的下调是导致组件产品销售价格下降的主要因素，加之光伏电池片和组件行业的新竞争者不断加入，市场竞争日趋激烈，均对公司组件产品的毛利率产生不利影响。

如上述各种因素导致未来公司生产成本的变动幅度与产品销售价格的变动幅度不一致，则公司存在毛利率下降的风险。

3、管理风险

上市后资产和经营规模的大幅增长以及未来行业竞争的加剧，对公司的经营管理、资源整合、市场开拓等方面的能力提出了更高的要求。公司已建立了规范的管理体系，法人治理结构得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理措施，但随着募集资金和超募资金投资项目的实施，公司规模将迅速扩大，技术创新要求将加快，组织结构和管理体系将趋于复杂化，进而将增加公司经营决策和风险控制的难度。如果公司管理团队素质及管理水平不能适应公司规模和产能迅速扩张以及外部竞争格局的变化，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整、完善，不能对每个关键控制点进行有效控制，将引致经营管理风险。

（五）管理层所关注的公司的发展机遇和挑战

1、机遇

1) 随着人类社会对安全、环保、健康意识的增强，在当前全球经济逐步回暖的形势下，世界各国陆续出台新能源产业的扶持政策，由于光伏发电能为人类提供可持续的清洁能源，光伏产业成为了新能源产业中发展最快的子行业之一。

2) 世界各国把使用清洁能源的发展提升到战略高度，为公司发展太阳能光伏产业提供了大好的机遇。作为太阳能光伏产业中后起之秀，积累了一定的技术后发优势、市场、管理、品牌优势。

3) 作为可再生能源的一部分，虽然每年的新增光伏装机容量都保持了较快增长，但是在人

类的整个能源构成中其占比还非常低，随着新兴光伏市场的崛起特别是国内市场的激活，未来太阳能发电占到总发电量比例若能达到 10-20%，加之未来太阳能灯具等光伏终端应用产品的发展，整个光伏行业的前景将有不可限量的想象空间。

2、挑战

1) 行业竞争激烈

行业的快速发展吸引了非常多的新进入者，目前晶体硅电池片和电池组件行业竞争激烈。公司须通过加大研发投入，增加技术储备和提高生产工艺，提高管理水平等一系列努力来加强自身的综合竞争力。

2) 三头在外的隐忧

虽然目前全球光伏行业一半以上的电池片及组件产品的产能分布在中国，但整体行业内一直隐藏主要原材料依赖进口、核心技术设备缺失、产品主要出口的“三头在外”的严峻现实。目前看来，掌握上游原料的生产以及关键生产设备的核心技术，激活国内的光伏市场还有一个过程。

3) 毛利率降低的压力

处在光伏产业链上游的多晶硅料板块的行业集中度相对较高，相对中下游企业的议价能力普遍较强，晶体硅电池片和组件生产企业在今后较长一段时间内或难以降低硅片的采购价格，加汇率波动、各国光伏上网电价补贴政策变化以及市场竞争等因素拉低组件售价将带给企业毛利率下降的压力。长远来看，太阳能光伏电池片和组件行业平均毛利率的提升主要还得依靠相关技术水平的提升和生产工艺的改进。

4) 募投项目的管理

募投项目建设期较长、工作量较大，管理好募投项目使其尽快产生效益将对公司的经营管理能力形成挑战。

5) 综合管理、技术人才获取

随着业务的拓展和市场竞争的加剧，公司迫切需要品牌经营、技术和产品开发、市场开拓等各类优秀人才。人才的招聘、培训、融合需要一定的时间。就目前而言，保持快速而平稳的发展将对公司现有技术队伍和管理层的稳定、提高业务人员专业水平和综合素质、培养和引进优秀人才等各方面形成挑战。

(六) 实现未来发展战略所需资金的计划

公司于 2010 年 9 月 2 日成功在深圳证券交易所挂牌，现阶段公司的发展资金充足；公司将继续稳步推进募集资金和超募资金投资项目的实施，尽快使其产生效益。未来公司将根据业务发展需要适时增加贷款的提用以及搭配更多的债务融资工具，充分利用财务杠杆撬动更多的资金，以提高股东回报。

三、本报告期内募集资金以及募集资金投资项目进展情况

(一) 实际募集资金金额、资金到位情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准东方日升新能源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]1108号)核准，由主承销商安信证券股份有限公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股(A股)4,500.00万股，每股发行价为人民币42.00元。

截至2010年8月26日，公司实际已向社会公开发行人民币普通股（A股）45,000,000股，募集资金总额1,890,000,000.00元。扣除承销费和保荐费42,506,200.00元后的募集资金为人民币1,847,493,800.00元，已由安信证券股份有限公司于2010年8月26日分别存放于公司在中国农业银行股份有限公司宁海梅林支行（账号：39760001040006692）、中国建设银行股份有限公司宁海支行（账号：33101995436050513335）开立的专项账户；减除其他发行费用人民币9,914,000.00元后，共计募集资金净额为人民币1,837,579,800.00元。上述资金到位情况业经立信会计师事务所有限公司验证，并由其出具了信会师报字[2010]第25057号验资报告。公司对募集资金采取了专户存储制度。

（二）募集资金的管理情况

为进一步加强募集资金的管理和运用，提高募集资金使用效率，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规范性文件，结合自身的实际情况，公司制定了《东方日升新能源股份有限公司募集资金使用管理制度》草案，并经第一届董事会第九次会议审议通过。

公司分别与中国农业银行股份有限公司宁海梅林支行、中国建设银行股份有限公司宁海支行以及保荐机构安信证券股份有限公司签订了《募集资金三方监管协议》，将募集资金分别存放于开立在上述两家银行的募集资金专项账户，资金的使用和结余情况随时接受券商和银行的监督。

（三）募集资金专户存储、使用以及结余情况

1、募集资金存放情况

截止2010年12月31日，募集资金具体存放情况如下：

		单位：人民币元
开户行	银行账号	存放余额
中国农业银行股份有限公司宁海梅林支行	39760001040006692	871,418,190.76
中国建设银行股份有限公司宁海支行	33101995436050513335	245,534,571.96
合计		1,116,952,762.72

根据《募集资金三方监管协议》的约定，公司的部分募投资金以定期存单形式存放于上述各银行，每份定期存单均有单独的账号，不再一一列示。

2、募集资金的使用情况

1) 2010年9月19日东方日升一届董事会第七次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，以5,000万元超募资金暂时补充流动资金，使用期限不超过6个月，该笔5,000万元已于2010年12月23日归还至募集资金专户。

2) 2010年11月5日，公司第一届董事会第九次会议审议通过了《东方日升新能源股份有限公司超募资金使用计划》的议案。同意拟使用部分超募资金107,533万元用于以下安排：

(1) 投资82,533万元建设“年产300MW太阳能电池生产线技术改造项目”；

(2) 利用25,000万元超募资金永久性补充日常经营所需的流动资金。

3) 2010年12月26日东方日升一届董事会第十次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，以18,000万元超募资金暂时补充流动资金，使用期限不超过6个月。

截止2010年12月31日，公司尚未作任何计划安排的超募资金合计为8,255.98万元。截止2010年12月31日，上述用途1、2-（2）、3项已实施完毕，用途2-（1）已开始实施，相关主要设备采购的前期洽谈工作已基本完成，尚未开始付款。

3、募集资金的结余情况

- 1) 截止2010年12月31日，公司已累计使用募集291,360,965.16元用于年产75MW晶体硅光伏产品项目、光伏工程技术研发中心项目和年产300MW晶体硅光伏产品项目；
- 2) 截止2010年12月31日，公司已累计补充流动资金480,000,000.00元。其中，第一次暂时补充流动资金50,000,000.00元（已归还），第二次暂时补充流动资金180,000,000.00元，永久性补充流动资金250,000,000.00元；
- 3) 截止2010年12月31日，公司募集资金专户余额为 1,116,952,762.72 元（其中利息收入 2,934,778.19元）。

（四）2010 年度募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额		183,757.98		本年度投入募集资金总额		72,136.10				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		72,136.10				
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		72,136.10				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		已累计投入募集资金总额		72,136.10				
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 75MW 晶体硅光伏产品项目	否	45,233.00	45,233.00	28,983.40	28,983.40	64.08%	2011年06月30日	15,045.00	是	否
光伏工程技术研发中心项目	否	4,736.00	4,736.00	87.92	87.92	1.86%	2011年07月31日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	49,969.00	49,969.00	29,071.32	29,071.32	-	-	15,045.00	-	-
超募资金投向										
年产 300MW 太阳能电池生产线技术改造项目	否	82,533.00	82,533.00	64.78	64.78	0.08%	2011年12月31日	0.00	不适用	否
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	43,000.00	43,000.00	43,000.00	43,000.00	100.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	125,533.00	125,533.00	43,064.78	43,064.78	-	-	0.00	-	-
合计	-	175,502.00	175,502.00	72,136.10	72,136.10	-	-	15,045.00	-	-
未达到计划进度或	无									

预计收益的情况和原因（分具体项目）	
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>1、2010年9月19日东方日升一届董事会第七次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，以5,000万元超募资金暂时补充流动资金，使用期限不超过6个月，该笔5,000万元已于2010年12月23日归还至募集资金专户。</p> <p>2、2010年11月5日，公司第一届董事会第九次会议审议通过了《东方日升新能源股份有限公司超募资金使用计划》的议案。同意拟使用部分超募资金107,533万元用于以下安排：</p> <p>（1）投资82,533万元建设“年产300MW太阳能电池生产线技术改造项目”；</p> <p>（2）利用25,000万元超募资金永久性补充日常经营所需的流动资金。</p> <p>3、2010年12月26日东方日升一届董事会第十次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，以18,000万元超募资金暂时补充流动资金，使用期限不超过6个月。</p> <p>截止2010年12月31日，公司尚未作任何计划安排的超募资金合计为8,255.98万元。</p> <p>截止2010年12月31日，上述用途1、2-（2）、3项已实施完毕，用途2-（1）已开始实施，相关主要设备采购的前期洽谈工作已基本完成，尚未开始付款。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	无
募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	本公司自筹资金预先投入募投项目的置换金额为139,926,551.04元，已经立信会计师事务所有限公司信会师报字（2010）第11918号审计。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>1、公司使用5,000万元超募资金暂时补充流动资金，使用期限自公司2010年9月19日召开的第一届董事会第七次会议审议后不超过六个月；该笔款项已于2010年12月23日归还至募集资金专户。</p> <p>2、公司使用18,000万元超募资金暂时补充流动资金，使用期限自公司2010年12月26日召开的第一届董事会第十次会议审议后不超过六个月。</p>
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	<p>1、截止2010年12月31日，公司剩余超募资金8,255.98万元，公司将围绕发展战略，积极开展项目调研和论证，尽快落实剩余超募资金的使用计划。</p> <p>2、尚未使用的募集资金均存放于公司募集资金专户中。</p> <p>3、募集资金最晚于到账后6个月内，根据公司的发展规划及实际生产经营需求，妥善安排使用计划，提交董事会审议通过后及时披露。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注：“年产75MW晶体硅光伏产品项目”本年度实现的效益尚未经审计。

（五）募集资金投资项目进展以及先期投入资金置换情况

2010年9月19日，公司第一届董事会第七次会议审议通过了《关于用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》：截至2010年8月31日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为13,992.66万元。为提高公司募集资金的使用效率，补充公司流动资金，公司将以13,992.66万元募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金13,992.66万元。立信会计师事务所有限公司出具了信会师报字（2010）第11918号《关于东方日升新能源股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》；保荐人安信证券股份有限公司及保荐代表人郭明新、李万军同意公司用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金事项。

截至2010年12月31日，“年产75MW 晶体硅光伏产品项目”公司已累计投入资金人民币28,983.40万元，资金使用进度为51.71%，该项目中的50MW的设计产能已于2010年9月达产，剩余25MW产能的设备已开始陆续进场调试，整个项目有望在2011年4月全面达产。

（六）超募资金使用情况

1、2010年9月19日，公司第一届董事会第七次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，以5,000万元超募资金暂时补充流动资金，使用期限不超过6个月，该笔5,000万元已于2010年12月23日归还至募集资金专户。

2、2010年11月5日，公司第一届董事会第九次会议审议通过了《东方日升新能源股份有限公司超募资金使用计划》的议案。同意拟使用部分超募资金107,533万元用于以下安排：

1) 投资 82,533 万元建设“年产 300MW 太阳能电池生产线技术改造项目”；

2) 利用25,000万元超募资金永久性补充日常经营所需的流动资金。

3、2010年12月26日，公司第一届董事会第十次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，以18,000万元超募资金暂时补充流动资金，使用期限不超过6个月。

四、对外投资情况

（一）报告期内的非募集资金投资项目

单位：人民币元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
东方日升新能源（香港）有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国香港	袁建平	咨询服务、贸易、投资
浙江博鑫投资有限公司	控股子公司	有限责任公司	浙江省宁波市宁海县	曹志远	投资性企业
子公司全称	注册资本	持股比例	组织机构代码	期末净资产	本期净利润
东方日升新能源（香港）有限公司	900 万美元	100%	1519990(营业执照号)	57,895,255.04	-2,302,144.96
浙江博鑫投资有限公司	6000 万元人民币	100%	56387986-4	59,970,442.36	-29,557.64

1、东方日升新能源（香港）有限公司

东方日升新能源（香港）有限公司成立于 2010 年 10 月 26 日，成立时的注册资本为 900 万美元，经营范围：代理货物及技术进出口（国家限定经营或禁止进出口的货物及技术除外），以及经营太阳能电站项目投资业务。香港公司系公司鉴于经营发展需要，为扩大公司的业务范围，调整进出口结构，增加现有业务的利润空间，为公司今后的产业链延伸奠定坚实基础，规避由于人民币升值而产生的风险，而在香港特别行政区设立的全资子公司。

公司通过香港全资子公司来实施投资建设光伏电站能拉长母公司的产业链，从而增加公司的综合毛利率来增强公司的抗风险能力。随着未来光伏发电成本的降低以及光伏发电的规模化应用，投资建设光伏电站将进一步提升公司的整体市场竞争力以及公司品牌在欧洲市场的影响力，符合公司的发展需要和长远规划。

2、浙江博鑫投资有限公司

浙江博鑫投资有限公司成立于 2011 年 11 月 16 日，注册资本为 6000 万元人民币，经营范围：实业投资、投资与资产管理、投资咨询、企业管理咨询。博鑫投资系公司出于未来的战略规划和发展需要，为将来增加公司光伏行业上游的相关技术储备以及丰富光伏行业下游终端应用产品而成立的产业投资实体，致力于发现并投资和自身有高度技术互补的高成长性高科技企业，通过资本的纽带实现投资方和被投资方的技术共享以及合作。

（二）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。

（三）金融资产

单位：人民币元

项 目	期末余额	年初余额
衍生金融资产	41,567,097.80	---
合计	41,567,097.80	---

根据与中国农业银行宁海支行、中国建设银行宁海支行签订《远期结汇/售汇、人民币与外币掉期总协议》，截止 2010 年 12 月 31 日，本公司在中国农业银行宁海支行尚有远期外汇（以约定的汇率将美元卖给银行）8 笔，其中 5 笔计 10000 万美元，3 笔计 1500 万欧元。在中国建设银行宁海支行尚有远期外汇（以约定的汇率将美元卖给银行）5 笔计 4500 万欧元、本公司按中国银行公布的人民币远期外汇牌价（中间价）测算上述远期外汇 2010 年 12 月 31 日汇率变动的公允价值为 41,567,097.80 元。

除此之外，截至本报告期末公司不存在其他交易性金融资产、可供出售金融资产、以公允价值计量的境内外基金、债券、信托产品、期货等金融资产，以及委托理财等财务性投资或套期保值等业务，没有发行在外的可转换为股份的各种金融工具以及以公允价值计量的负债。

五、董事会日常工作情况

(一) 董事会会议情况及决议内容

报告期内共召开 5 次董事会，历次董事会的召集、提案、出席、议事、表决、决议及会议记录均按照《公司法》、《公司章程》、《公司董事会议事规则》的要求规范运作，召开情况如下：

序号	会议名称	召开时间
1	第一届董事会第六次会议（2009 年年度董事会）	2010 年 6 月 8 日
2	第一届董事会第七次会议	2010 年 9 月 19 日
3	第一届董事会第八次会议	2010 年 10 月 18 日
4	第一届董事会第九次会议	2010 年 11 月 5 日
5	第一届董事会第十次会议	2010 年 11 月 25 日

1、第一届董事会第六次会议（2009 年度董事会）于 2010 年 6 月 8 日在公司会议室以现场方式召开，会议应到董事 9 人，实到 9 人。

会议审议并通过了《2009 年度董事会工作报告》、《2009 年度财务决算报告》、《2009 年度利润分配预案》、《公司 2010 年度财务预算报告》、《关于聘请立信会计师事务所有限公司为公司审计机构的议案》、《关于召开 2009 年度股东大会的议案》。

2、第一届董事会第七次会议于 2010 年 9 月 19 日在公司会议室以现场方式召开，会议应到董事 9 人，实到 9 人。

会议审议并通过《关于签订募集资金三方监管协议的议案》、《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》、《关于使用部分超募资金暂时补充公司流动资金的议案》、《关于对外投资设立全资子公司东方日升新能源股（香港）有限公司的议案》、《关于签订硅片长期采购合同的议案》、《公司董事会秘书工作细则》、《公司内部审计制度》。

3、第一届董事会第八次会议于 2010 年 10 月 18 日在公司会议室以现场方式召开，会议应到董事 9 人，实到 9 人。

会议审议并通过《关于 2010 年度季报报告的议案》。

4、第一届董事会第九次会议于 2010 年 11 月 5 日于公司会议室以现场结合通讯的方式召开，会议应到董事 9 人，实到 9 人。

会议审议并通过了《东方日升新能源股份有限公司章程（修订）》、《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》、《公司独立董事工作制度》、《公司总经理工作细则》、《公司信息披露管理制度》、《公司关联交易决策制度》、《公司对外担保决策制度》、《公司对外投资管理办法》、《公司投资者管理办法》、《公司募集资金管理制度》、《公司超募资金使用计划》、《公司董监高买卖本公司股票管理制度》、《关于使用部分超募资金投入年产 300MW 太阳能电池生产线技术改造项目的议案》、《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》、《关于增加注册资本的议案》、《关于召开 2010 年度第二次临时股东大会的议案》。

5、第一届董事会第十次会议于 2010 年 11 月 5 日在公司会议室以现场结合通讯的方式召开，会议应到董事 9 人，实到 9 人。

会议审议并通过了《公司关于变更会计师事务所的议案》、《关于使用超募资金暂时补充流动资金的议案》、《关于提议召开 2011 年第一次临时股东大会的议案》。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》等法律法规和《公司章程》的有关规定履行职责，认真执行股东大会通过的各项决议，具体情况如下：

1、2010 年第一次临时股东大会于 2010 年 1 月 16 日审议并通过了《关于公司 2010 年分别可以向中国农业银行宁海支行申请最高额不超过 30000 万元、中国建设银行宁海支行申请最高额不超过 20000 万元人民币流动资金借款的议案》。

报告期内，公司董事会已经严格按照该次股东大会的要求把上述决议履行完毕。

2、2009 年度股东大会于 2010 年 6 月 29 日审议并通过了《2009 年董事会工作报告》、《2009 年监事会工作报告》、《2009 年财务决算报告》、《2009 年利润分配预案》、《公司 2010 年财务预算报告》、《关于聘请立信会计师事务所有限公司为公司审计机构的议案》。

报告期内，公司董事会已经严格按照该次股东大会的要求把上述决议履行完毕。

3、2010 年第二次临时股东大会于 2010 年 11 月 25 日审议并通过了《东方日升新能源股份有限公司章程（修订）》、《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》、《公司独立董事工作制度》、《公司信息披露管理制度》、《公司关联交易决策制度》、《公司对外担保决策制度》、《公司对外投资管理办法》、《公司投资者管理办法》、《公司募集资金管理制度》、《公司超募资金使用计划》、《公司董监高买卖本公司股票管理制度》、《关于使用部分超募资金投入年产 300MW 太阳能电池生产线技术改造项目的议案》、《关于增加注册资本的议案》。

截至本报告期末，年产 300MW 太阳能电池生产线技术改造项目的相关设备采购的前期洽谈工作已完成，其他股东大会的决议公司董事会已按照要求履行完毕。

（三）董事会下设专业委员会履职情况报告

2009 年 9 月 27 日，经公司 2009 年第二次临时股东大会批准通过，第一届董事会设战略、薪酬与绩效考核、审计三个专门委员会。各专门委员会委员 2010 年对公司进行了多次现场考察，了解公司的生产经营情况、内部控制和财务状况，与公司其他董事、高级管理人员及相关工作人员保持密切联系，及时获悉公司重大事项的进展情况，时刻关注外部环境及市场变化对公司的影响，积极对公司的经营管理提出建议。

其中战略管理委员会分别就公司发展 75MW 晶体硅光伏产品项目、光伏工程技术研发中心项目和年产 300MW 晶体硅光伏产品项目等重大投资项目可行性报告进行审议，并就项目进展情况积极与公司高级管理人员进行沟通，提出建议，发挥了战略委员会委员的专业水平。

薪酬与绩效考核委员会分别就公司董事和高级管理人员的特定薪酬的制定与调整及绩效考核内容和标准等重大事项进行审议，并就 2011 年公司绩效考核标准的完善向董事会发表独立、客观意见。

审计管理委员会每一季度召开一次会议，听取了公司内部审计部门关于内部审计工作的报告，并审核其工作底稿，就其工作中薄弱环节提出整改意见。2010 年 12 月 28 日，专门就 2010 年内部审计质量进行了考核，并与公司外部审计机构立信大华会计师事务所相关人员进行现场沟通了解，对公司 2010 年度财务报告等进行预审，向董事会发表独立、客观意见。

六、2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案

经立信大华会计师事务所有限公司出具的《审计报告》（立信大华审字〔2011〕045号），公司2010年度实现归属于母公司股东净利润275,128,477.79元，根据公司章程的规定，提取10%作为法定盈余公积金27,769,045.93元，加上年初未分配利润117,043,902.58元，截止到2010年12月31日，可供投资者分配的利润为364,403,334.44元；公司年末资本公积金余额1,903,066,099.01元。

公司2010年度利润分配预案为：拟以2010年末总股本17,500万股为基数，向全体股东以每10股派发人民币5元现金（含税）的股利分红，合计派发现金红利人民币87,500,000.00元。同时，拟以2010年末总股本17,500万股为基数，以资本公积金每10股转增10股，共计17,500股。该分配方案符合《公司法》、《公司章程》等相关规定。

本次利润分配及资本公积金转增股本预案须经2010年度股东大会审议批准后实施。

第四节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

公司在本报告期内无重大诉讼、仲裁事项。

公司应收 NEUE-ENERGIE TECHNIK GMBH 销售货款 5,195,808.58 元人民币，货款到期日为 2009 年 6 月。由于 NEUE-ENERGIE TECHNIK GMBH 未按时付款，公司于 2009 年 11 月委托德国当地律师对 NEUE-ENERGIE TECHNIK GMBH 提起诉讼，并获得德国吕讷堡地方法院商事诉讼法庭受理。该诉讼于 2010 年 4 月一审判决本公司胜诉，但对方已提起上诉。

除以上未决诉讼外，公司无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

二、破产相关事项

报告期内，公司未发生破产重组等相关事项。

三、收购及出售资产、企业合并事项

报告期内，公司未发生收购及出售资产、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

报告期内公司无重大关联交易事项。

六、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

本公司发行前控股股东、实际控制人林海峰及其母亲仇华娟承诺：自公司公开发行股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理本人持有的公司股份，也不由公司回购本人所持有的公司股份。

本公司发行前其他股东宁海和兴投资咨询有限公司、深圳市创新投资集团有限公司、深圳市麦瑞投资管理有限公司、上海科升投资有限公司、汇金立方资本管理有限公司、陈漫、四川中物创业投资有限公司、杨增荣承诺：自公司公开发行股票上市之日起十二个月内，不转让或委托他人管理本公司（或本人）所持有的公司股份，也不由公司回购本公司（或本人）所持有的公司股份。

截至本报告期末，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）公司的董事、监事、高级管理人员所持股份的流通限制和自愿

锁定股份的承诺

公司的董事、监事、高级管理人员林海峰、仇华娟、曹志远、徐勇兵、王红兵、毛强、陈耀民、陈漫、曾学仁、王宗军、唐坤友、柯昌红、袁建平、王其兵、雪山行承诺：本人若在首次公开发行公开发行股票之日起六个月内（含第六个月）申报离职，将自申报离职之日起十八个月（含第十八个月）内不得转让本人直接持有的本公司股份；本人若在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月（含第七个月、第十二个月）之间申报离职，将自申报离职之日起十二个月内（含第十二个月）不转让本人直接持有的本公司股份。本人承诺在申报离任六个月后的十二个月内转让的直接和间接持有的公司股份不超过本人所直接和间接持有公司股份总数的百分之五十；前述锁定期届满后，本人及本人的关联方在公司任职期间，每年转让的直接和间接持有的公司股份不超过本人所直接和间接持有公司股份总数的百分之二十五。

公司的董事、监事、高级管理人员持股情况详见“第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况”。截至本报告期末，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。

（三）关于避免同业竞争的承诺

为避免与本公司出现同业竞争情形，维护本公司的利益和长期发展，本公司控股股东、实际控制人林海峰出具《避免同业竞争承诺函》。承诺：“本人、本人的配偶、父母、子女以及本人控制的其他企业未直接或间接从事与股份公司相同或相似的业务，未对任何与股份公司存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制。本人不再对任何与股份公司从事相同或相近业务的其他企业进行投资或进行控制。本人将持续促使本人的配偶、父母、子女以及本人控制的其他企业、经营实体在未来不直接或间接从事、参与或进行与股份公司的生产、经营相竞争的任何活动。本人将不利用对股份公司的控制关系进行损害公司及公司其他股东利益的经营活动。”截至报告期末，本公司控股股东、实际控制人林海峰严格信守避免同业竞争的承诺，没有出现违反承诺的情况发生。

（四）其他上市时所作的承诺

公司实际控制人林海峰对公司缴纳社会保险事宜承诺：公司已按相关规定缴纳社会保险金，不存在任何需要补缴或受到行政处罚的情形。如未来因任何原因出现公司需补缴社会保险金之情形，由本人以个人资产支付。

公司实际控制人林海峰对公司缴纳住房公积金事宜承诺：公司已按相关规定足额缴纳各期住房公积金，不存在任何需要补缴或受到行政处罚的情形。如未来因任何原因出现公司需补缴住房公积金之情形，由本人以个人资产支付。

七、聘任会计师事务所情况

2009 年度股东大会于 2010 年 6 月 29 日审议并通过了《关于聘请立信会计师事务所有限公司为公司审计机构的议案》，公司聘任立信会计师事务所有限公司为公司 2010 年度审

计机构，聘期一年。2010 年末因立信会计师事务所中服务于公司的审计团队因其内部工作安排现调动至立信大华会计师事务所，鉴于以前年度和相关注册会计师合作经验以及审计人员对公司情况的熟悉程度等多项因素，公司的审计管理委员会提议聘任立信大华会计师事务所为公司 2010 年度外部审计机构。该提议已经 2011 年第一次临时股东大会审议通过，并授权董事会审计管理委员会与其签订《东方日升新能源股份有限公司 2010 年度审计业务约定书》，聘期一年，审计费用 50 万元。

续聘立信大华会计师事务所为公司 2011 年度外部审计机构的议案经公司第一届董事会第十二次会议审议通过后提交 2010 年年度股东大会审议。

八、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。

九、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，公司无对外担保合同。

(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)其他重大合同

1、采购合同

报告期内，公司已签署并执行的重要采购合同及对生产经营活动、未来发展或财务状况有重要影响的合同如下：

序号	合同名称	签订时间	供方	合同数量(片)	合同金额	交货日期	标的
1	采购合同	2010.05.25	金太阳 (靖江) 电力有限公司	5600000	¥ 141,120,000.00	2010.12.31	多晶硅片
2	采购合同	2010.06.23	常州美晶 太阳能材料有限公司	6000000	¥ 88,205,128.21	2010.12.30	单晶硅片

			司				
3	采购合同	2010.09.06	江西赛维 LDK太阳 能高科技 有限公司	32600000	¥ 780,170,940 .17	2010.12.30	多晶 硅片
4	采购合同	2010.09.27	浙江硅宏 电子科技 有限公司	6000000	¥ 107,692,307 .69	2011.03.28	单晶 硅片

2、销售合同

公司销售合同主要为太阳能电池组件和电池片销售合同，太阳能电池组件主要销往欧洲地区，产品售价以瓦为单位，主要采用欧元或美元结算，太阳能电池片以内销为主，价款以人民币结算。报告期内，公司执行的重大销售合同如下表：

序号	合同名称	签订时间	买方	销售数量	销售金额	交货日期	合同标的
1	PROFORMA INVOICE	2010.05.20	Luxor Solar GMBH	15MW	€21,000,000.00	8月底前	组件
2	Sales Conformation	2010.05.31	Enfinity Asia Pacific Limited.	10.766 MW	\$ 26,825,627.36	2010.09.30	组件
3	Sales Contract	2010.06.17	Derbigum Suisse Sarl	5 MW	\$ 8,950,000.00	10月底前	组件
4	PROFORMA INVOICE	2010.08.19	Sunconcept GMBH	3.35 MW	\$ 6,133,428.00	2010.08.16	组件

十、报告期内公司信息披露情况索引

公告编号	公告内容	刊登时间	刊登媒体
2010-001	第一届董事会第七次会议决议公告	2010-9-22	巨潮资讯网
2010-002	第一届监事会第四次会议决议公告	2010-9-22	巨潮资讯网
2010-003	关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的公告	2010-9-22	巨潮资讯网
2010-004	关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的公告	2010-9-22	巨潮资讯网
2010-005	关于对外投资设立全资子公司东方日升新能源（香港）有限公司的公告	2010-9-22	巨潮资讯网
2010-006	拟签订重大采购合同的公告	2010-9-22	巨潮资讯网
2010-007	关于募集资金三方监管协议的的公告	2010-9-27	巨潮资讯网
2010-008	关于 2010 年前三季度业绩预增的公告	2010-9-30	巨潮资讯网
2010-009	2010 第三季度季度报告正文	2010-10-20	巨潮资讯网
2010-010	第一届董事会第九次会议决议公告	2010-11-9	巨潮资讯网
2010-011	第一届监事会第六次会议决议公告	2010-11-9	巨潮资讯网
2010-012	关于超募资金使用计划的公告	2010-11-9	巨潮资讯网
2010-013	关于召开 2010 年第二次临时股东大会通知的公告	2010-11-9	巨潮资讯网
2010-014	关于 2010 年年度业绩预增的公告	2010-11-8	巨潮资讯网

2010-015	关于东方日升新能源（香港）有限公司完成注册的公告	2010-11-9	巨潮资讯网
2010-016	2010 年第二次临时股东大会决议公告	2010-11-26	巨潮资讯网
2010-017	关于网下配售股票上市流通的提示性公告	2010-12-1	巨潮资讯网
2010-018	关于完成注册资本工商变更登记的公告	2010-12-1	巨潮资讯网
2010-019	关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的归还公告	2010-12-24	巨潮资讯网
2010-020	第一届董事会第十次会议决议公告	2010-12-28	巨潮资讯网
2010-021	关于变更会计师事务所的公告	2010-12-28	巨潮资讯网
2010-022	关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的公告	2010-12-28	巨潮资讯网
2010-023	关于召开 2011 年第一次临时股东大会通知的公告	2010-12-28	巨潮资讯网
2010-024	第一届监事会第七次会议决议公告	2010-12-28	巨潮资讯网

第五节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

(一) 报告期内股份变动情况

	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	130,000,000	100.00%	9,000,000			-9,000,000		130,000,000	74.29%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	130,000,000	100.00%	9,000,000			-9,000,000		130,000,000	74.29%
其中：境内非国有法人持股	38,732,200	29.79%	9,000,000			-9,000,000		38,732,200	22.13%
境内自然人持股	91,267,800	70.21%						91,267,800	52.15%
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			36,000,000			9,000,000	45,000,000	45,000,000	25.71%
1、人民币普通股			36,000,000			9,000,000	45,000,000	45,000,000	25.71%

			0			0	0	
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	130,000,000	100.00%	45,000,000			45,000,000	175,000,000	100.00%

1、2010 年 9 月 2 日，公司首次公开发行股份的股份数量 4500 万股在深交所挂牌，其中有限售条件的股份数量 900 万股，无限售条件的股份数量 3600 万股。

2、2010 年 12 月 2 日，公司首次公开发行股份的有限售条件的 900 万股到期解除限售条件，转为无限售条件流通股。

（二）报告期内限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
林海峰	0	0	75,071,100	75,071,100	首发承诺	2013 年 9 月 2 日
仇华娟	0	0	11,050,000	11,050,000	首发承诺	2013 年 9 月 2 日
宁海和兴投资咨询有限公司	0	0	13,000,000	13,000,000	首发承诺	2011 年 9 月 2 日
深圳市创新投资集团有限公司	0	0	9,263,800	9,263,800	首发承诺	2011 年 9 月 2 日
深圳市麦瑞投资管理有限公司	0	0	6,175,000	6,175,000	首发承诺	2011 年 9 月 2 日
上海科升投资有限公司	0	0	4,117,100	4,117,100	首发承诺	2011 年 9 月 2 日
汇金立方资本管理有限公司	0	0	4,117,100	4,117,100	首发承诺	2011 年 9 月 2 日
陈漫	0	0	3,087,500	3,087,500	首发承诺	2011 年 9 月 2 日
杨增荣	0	0	2,059,200	2,059,200	首发承诺	2011 年 9 月 2 日
四川中物创业投资有限公司	0	0	2,059,200	2,059,200	首发承诺	2011 年 9 月 2 日
网下配售股份	0	9,000,000	9,000,000	0	网下配售规定	2010 年 12 月 2 日
合计		9,000,000	139,000,000	130,000,000	—	—

二、证券的发行与上市

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1108 号文核准，本公司向社会公开公司人民币普通股（A 股）4,500.00 万股，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 900.00 万股，网上定价发行 3,600.00 万股，发行价

格为 42.00 元每股。

经深圳证券交易所《关于东方日升新能源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]280 号）同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“东方日升”，股票代码“300118”；本次公开发行中网上定价发行的 3,600 万股股票于 2010 年 9 月 2 日起上市交易，网下配售的 900 万股股票于 2010 年 12 月 2 日起上市流通。

三、公司股东和实际控制人的情况

(一)报告期末公司前 10 名股东和前 10 名无限售条件股东情况介绍

单位：股

股东总数	18,876				
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
林海峰	境内自然人	42.90%	75,071,100	75,071,100	0
仇华娟	境内自然人	6.31%	11,050,000	11,050,000	0
宁海和兴投资咨询有限公司	境内非国有法人	7.43%	13,000,000	13,000,000	2,200,000
深圳市创新投资集团有限公司	境内非国有法人	5.29%	9,263,800	9,263,800	0
深圳市麦瑞投资管理有限公司	境内非国有法人	3.53%	6,175,000	6,175,000	0
上海科升投资有限公司	境内非国有法人	2.35%	4,117,100	4,117,100	0
汇金立方资本管理有限公司	境内非国有法人	2.35%	4,117,100	4,117,100	0
陈漫	境内自然人	1.76%	3,087,500	3,087,500	0
杨增荣	境内自然人	1.18%	2,059,200	2,059,200	0
四川中物创业投资有限公司	境内非国有法人	1.18%	2,059,200	2,059,200	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—嘉实服务增值行业证券投资基金	1,429,459		人民币普通股		
朱艳云	950,084		人民币普通股		
中国银行—嘉实主题精选混合型证券投资基金	919,460		人民币普通股		
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	767,402		人民币普通股		
中国银行—嘉实价值优势股票型证券投资基金	484,898		人民币普通股		

邱樟木	346,440	人民币普通股
西部证券股份有限公司	277,302	人民币普通股
中国建设银行－富国天丰强化收益债券型证券投资基金	214,679	人民币普通股
蒋念慈	214,511	人民币普通股
朱敏	195,100	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、林海峰先生及其母亲仇华娟女士为一致行动人； 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。	

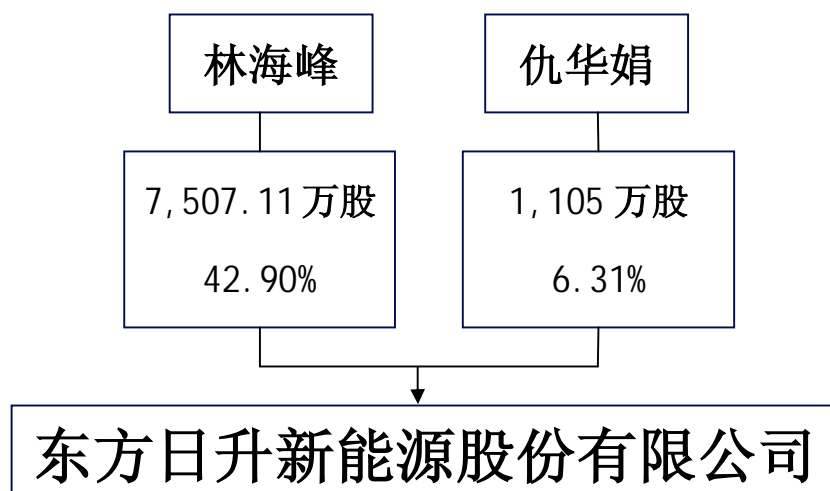
(二) 控股股东及实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人为林海峰先生及其母亲仇华娟女士。

林海峰先生，中国国籍，无永久境外居留权，汉族，现任本公司董事长兼总经理，报告期末持有公司股份 75,071,100 股，占公司总股本的 42.90%。仇华娟女士，中国国籍，无境外永久居留权，报告期末持有公司股份 11,050,000 股，占公司总股本的 6.31%。

林海峰先生及仇华娟女士的主要工作经历详见“第六节 董事、监事、高级管理人员和员工”。

(三) 公司与实际控制人的产权和控制关系



(四) 报告期内公司无其他持股在 10%以上 (含 10%) 的法人股东

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

(一) 董事、监事和高级管理人员持股及领薪情况

姓名	职务	性别	年龄	任职起止日期	年初持股情况	年末持股情况	变动原因	在公司领薪总额 (人民币元/税前)	是否在股东单位或关联方领薪
林海峰	董事长、总经理	男	35	2009年5月—2012年5月	持有公司 57.747% 的股份共 75,071,100 股	持有公司 42.90% 的股份共 75,071,100 股	无变动	513,877.38	否
仇华娟	董事	女	58	2009年5月—2012年5月	持有公司 8.5% 的股份共 11,050,000 股	持有公司 6.31% 的股份共 11,050,000 股	无变动	61,662.11	否

曹志远	董事	男	44	2009年5月— 2012年5月	持有公司股东宁海和兴投资 14%的股份	持有公司股东宁海和兴投资 14%的股份	无变动	300,936.55	否
徐勇兵	董事	男	50	2009年5月— 2012年5月	持有公司股东宁海和兴投资 10%的股份	持有公司股东宁海和兴投资 10%的股份	无变动	235,475.20	否
刘瑜荣	董事	男	50	2009年5月— 2012年5月	无	无	无变动	0.00	是
王红兵	董事	男	49	2009年5月— 2012年5月	持有公司股东麦瑞投资 60%的股份	持有公司股东麦瑞投资 60%的股份	无变动	0.00	是
徐东华	独立董事	男	50	2009年5月— 2012年5月	无	无	无变动	57,058.82	否
张广生	独立董事	男	67	2009年5月— 2012年5月	无	无	无变动	57,058.82	否
戴建君	独立董事	男	46	2009年9月— 2012年9月	无	无	无变动	57,058.82	否
毛强	监事	男	32	2009年5月— 2012年5月	持有公司股东宁海和兴投资 2.87%的股份	持有公司股东宁海和兴投资 2.87%的股份	无变动	154,640.63	否
陈耀民	监事	男	48	2009年5月— 2012年5月	持有公司股东科升投资 8%的股份	持有公司股东科升投资 8%的股份	无变动	0.00	是
陈漫	监事	女	43	2009年5月— 2012年5月	持有公司 2.375%的股份共 3,087,500 股	持有公司 1.76%的股份共 3,087,500 股	无变动	0.00	否
曾学仁	监事	男	30	2009年5月— 2012年5月	持有公司股东宁海和兴投资 6.2%的股份	持有公司股东宁海和兴投资 6.2%的股份	无变动	275,481.50	否
王宗军	监事	男	26	2009年5月— 2012年5月	无	无	无变动	117,199.65	否
唐坤友	技术总监	男	42	2009年5月— 2012年5月	持有公司股东宁海和兴投资 12.07%的股份	持有公司股东宁海和兴投资 12.07%的股份	无变动	597,374.29	否
柯昌红	运营总监	男	30	2009年5月— 2012年5月	持有公司股东宁海和兴投资 13.33%的股份	持有公司股东宁海和兴投资 13.33%的股份	无变动	263,244.85	否
袁建	市场总监	男	33	2009年5月— 2012年5月	持有公司股东宁海和兴投资 13.53%的	持有公司股东宁海和兴投资 13.53%	无变动	259,011.54	否

平					股份	的股份			
王其兵	行政总监	男	32	2009年5月— 2012年5月	持有公司股东和兴投资 3.47%的股份	持有公司股东和兴投资 3.47%的股份	无变动	222,515.45	否
雪山行	董事会秘书	男	42	2009年5月— 2012年5月	持有公司股东宁海和兴投资 8.33%的股份	持有公司股东宁海和兴投资 8.33%的股份	无变动	226,676.69	否

注：

- 1、宁海和兴投资持有公司 13,000,000 股，年初占公司总股份的 10%，年末占公司总股份的 7.43%
- 2、麦瑞投资持有公司 6,175,000 股，年初占公司总股份的 4.75%，年末占公司总股份的 3.53%
- 3、科升投资持有公司 4,117,100 股，年初占公司总股份的 3.167%，年末占公司总股份的 2.35%

（二）现任董事、监事和高级管理人员的主要工作经历

1、董事会成员

林海峰先生，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。EMBA、中共党员，历任宁海县日升橡塑厂总经理、宁海县日升电器有限公司总经理。2009 年 5 月至今担任公司董事长兼总经理。林海峰先生曾荣获宁波市十佳青年创新创业之星、首届宁海县十大创新青年、宁海县十大杰出青年、宁海县环境保护模范个人等荣誉称号，2006-2008 年，连续三年获得宁海县“爱心人士”称号。现担任的主要社会职务有宁海县政协委员、宁海县青年委员会委员、宁海县工商联理事会理事。

仇华娟女士，1952 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。历任宁海县日升橡塑厂财务部经理、财务负责人。2009 年 5 月至今担任公司董事。

曹志远先生，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。硕士，曾先后担任浙江信联股份有限公司董事会秘书、上海信创投资有限公司投资经理、上海望春花集团有限公司董事会秘书、上海鑫陇实业总公司副总经理，2008 年 3 月起担任宁海县日升电器有限公司财务负责人。2009 年 5 月至今担任公司董事、财务总监。

徐勇兵先生，1960 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历、经济师、中共党员，曾任宁海通用机械厂企管办主任、宁海县工业局企管科科长、宁海动配厂厂长、宁海俊均出口包装公司副总经理兼党支部书记，2006 年 4 月起任职于宁海县日升电器有限公司。2009 年 5 月至今担任公司董事、工会主席。

刘瑜荣先生，1960 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，曾先后担任深圳粤海科技开发公司部门经理、海南亚美实业公司总经理、江苏省证券公司上海业务部部门经理、上海农凯联合投资有限公司副总经理、上海精诚投资有限公司副总经理、深圳市创新投资管理顾问有限公司总经理和资产经营部总经理，现任深创投全资子公司成都创新投资管理有限公司总经理。2009 年 5 月至今担任公司董事。

王红兵先生，1961 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。硕士、复旦大学 EMBA、高级经济师、高级会计师，曾先后担任南京市农业银行副行长、上海浦东发展银行总行财务总监、上海浦东发展银行深圳分行行长、上海市驻深圳企业家协会会长、深圳市中小企业发展促进会副会长，2006 年 5 月起担任深圳市麦瑞投资管理有限公司董事长。曾荣获全国金融劳动模范和全国优秀银行行长称号。2009 年 5 月至今担任公司董事。

徐东华先生，1960 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。硕士、研究员，曾先后担任中共中央书记处农村政策研究室助理研究员、国务院发展研究中心研究员、中国太平洋保险集团总公司副总经济师、国务院国资委研究中心研究员、经济类高级职称专家评审委员会

主任，现任机械工业经济管理研究院总经济师，并担任河北湖大科技教育发展股份有限公司、长征火箭技术股份有限公司独立董事。2009年5月至今担任公司独立董事。

张广生先生，1943年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历、美国亚利桑那州立大学和上海国家会计学院EMBA、高级经济师、研究员、中共党员，曾先后担任上海市第一百货商店副经理、上海市第一商业局副局长、上海市财政贸易办公室主任、上海市商业委员会主任，2000年10月至2005年11月曾担任上海市浦东发展银行董事长，现任上海流通经济研究所名誉所长、吉林省政府经济顾问、美国凯瑞集团亚太区专家组成员，并担任上海徐汇商城股份有限公司、上海农房集团股份有限公司、上海梅林股份有限公司、上海锦江国际酒店发展股份公司独立董事。2009年5月至今担任公司独立董事。

戴建君先生，1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历、注册会计师，具有多年会计师从业经历，审计经验丰富，1993年10月-1999年12月先后担任立信会计师事务所审计人员、潘陈张联合会计师事务所审计部经理、上海高信会计师事务所审计部经理，2000年至今担任上海新高信会计师事务所有限公司董事。2009年9月至今担任公司独立董事。

2、监事会成员

毛强先生，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历，2000年7月至2006年1月任职于宁波杰友升电器有限公司，2006年2月起担任日升电器采购部经理。2009年5月至今担任公司监事会主席。

陈耀民先生，1962年出生，中国国籍，持有澳大利亚永久居留权。硕士，曾担任中国宝安集团上海投资部经理、上海农凯集团副总裁兼财务总监、上海精诚投资有限公司董事长，现任上海科升投资有限公司总经理、上海灵慧软件销售有限公司董事长、上海诚佳电子科技有限公司董事长、武汉中建房地产开发有限公司执行董事、上海富凯传媒有限公司董事、上海宇培集团公司董事、上海杭信投资管理有限公司监事。2009年5月至今担任公司监事。

陈漫女士，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权。清华大学EMBA、经济师，历任诸暨裕盛化纤有限公司经营部经理、诸暨市裕昌化纤公司总经理、浙江裕鑫化纤有限公司董事长兼总经理，现任裕鑫集团有限公司董事长兼总经理。2009年5月至今担任公司监事。

曾学仁先生，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权。中专学历，历任宁海县日升电器有限公司技术部副部长，现任公司组件技术主管。2009年5月至今担任公司职工代表监事。

王宗军先生，1984年出生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历，2006年6月起任职于宁海县日升电器有限公司，现任公司质检部经理。2009年5月至今担任公司职工代表监事。

3、高级管理人员

林海峰先生，担任公司总经理，简历见“1、董事会成员”部分。

曹志远先生，担任公司财务总监，简历见“1、董事会成员”部分。

唐坤友先生，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，曾先后担任甘肃省轻工机械总厂研究所工程师、四川金椰兆信防伪科技有限公司工程师、张掖市金海冻干食品有限公司副总经理兼生产部经理、成都聚仁化学工业有限公司生产和财务部经理、海南天聚新能源科技有限公司总经理助理及生产部长，2006年7月起任职于宁海县日升电器有限公司，历任工程师、总工程师。2009年5月至今担任公司技术总监。

柯昌红先生，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历，曾任广东东莞美科电器有限公司技术员，2002年起任职于宁海县日升电器有限公司，历任车间主任、生产部长。2009年5月至今担任公司运营总监。

袁建平先生，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，曾担任珠海裕华股份有限公司技术员、上海三鼎工程技术咨询公司自动化工程师、上海铂嘉科技有限公司服务部经理，2006年起任职于宁海县日升电器有限公司。2009年5月起至今任公司市场总监。

王其兵先生，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历、浙江大学EMBA，曾担任美国雷诺威集团宁波豹王电池有限公司生产厂长、中国圣豹电源有限公司常务副总经理，2008年12月起任职于宁海县日升电器有限公司。2009年7月至今担任公司行政总监。

雪山行先生，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权。EMBA在读，曾担任生命力电器有限公司生产经理、副总经理，2008年12月起任职于宁海县日升电器有限公司。2009年5月至今担任公司董事会秘书、总经理特别助理。

（三）报告期内董事、监事及高级管理人员变动情况

本报告期内，公司的董事、监事及高级管理人员没有发生变化。

二、公司员工情况

截止 2010 年 12 月 31 日，公司在册员工共计 1932 人，公司没有需要承担费用的离退休职工。

（一）专业构成

专业分工	人数	占员工总人数的比例
业务技术人员	125	6.47%
财务人员	24	1.24%
管理人员	297	15.37%
其他人员	1486	76.92%
合计	1932	

（二）学历结构

受教育程度	人数	占员工总人数的比例
硕士及以上	6	0.31%
本科	51	2.64%
大专	453	23.45%
中专及以下	1422	73.60%
合计	1932	

（三）年龄结构

年龄分布	人数	占员工总人数的比例
30 岁以下	1544	79.92%
30-39 岁	270	13.98%
40-49 岁	100	5.18%
50 岁及以上	18	0.93%

合计	1932
----	------

第七节 公司治理结构

一、公司治理的实际情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《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》以及中国证券监督管理委员会有关法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，规范公司经营运作，建立健全公司的内部管理和控制制度，并严格按相关规定对公司重大事项进行信息披露工作。截至报告期末，公司实际经营治理状况基本符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求，不存在尚未解决的治理问题和重大漏洞。

（一）股东与股东大会

公司严格按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》以及《股东大会议事规则》等相关规定的要求来召集、召开股东大会，确保了全体股东之间的平等权利，同时还尽可能地为广大股东参加股东（临时）大会提供便利，使其充分行使股东权利。报告期内的股东大会均由公司董事会召集且召集、召开的程序合法，审议议案按照相应的权限审批后提交股东大会审议，不存在越权审批的现象，也不存在先实施后审议的情况。

（二）公司与控股股东

公司控股股东严格规范自身的行为，未出现超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的情况。公司拥有独立完整的业务、人员、资产、财务和机构，董事会、监事会和内部审计机构根据其议事规则和公司各项规章制度独立运作。

（三）董事与董事会

公司董事会设董事 9 名，其中独立董事 3 名，公司董事会的人数、人员结构符合法律法规以及《公司章程》的要求。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关规定来开展工作、出席董事会和股东大会，认真审核公司每一项议案，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，学习相关法律法规，不断提高自身经营决策水平。

（四）监事与监事会

公司监事会由 5 名监事组成，其中职工监事 2 人，监事会的人数、构成和聘任程序符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督。

（五）相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方面利益的协调平衡，诚信对待供应商和客户，始终坚持与相关利益者互利共赢的原则，共同推动公司可持续、稳健发展。

（六）信息披露与透明度

报告期内，公司严格按照有关法律法规和《公司信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等相关规章制度的要求，及时、准确、完整、公平地披露相关信息，并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者关系，接待股东来访，回答投资者疑问；并指定巨潮网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定网站，确保公司全体股东能够及时、平等地获取相关信息。

（七）关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了公正、有效的高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，董事会下设薪酬与绩效管理委员会，在对高管绩效考核为基准，对公司高级管理人员薪酬的调整进行审核，并提出相应改善意见。

二、公司董事履职的情况

（一）报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《上市公司治理准则》及《公司章程》等法律、法规及规章制度的规定和要求，履行董事职责，遵守董事行为规范，积极参加相关培训，提高自身经营决策水平，发挥各自的专业特长，积极履行职责，董事在董事会会议投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，严格遵循公司董事会议事规则的有关审议事项，审慎决策，切实保护公司和股东特别是社会公众股东的利益。

（二）公司董事长在履行职责时，严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《上市公司治理准则》及《公司章程》规定，行使董事长职权，履行职责，在召集、主持董事会会议时，严格积极执行董事会集体决策机制，积极推动公司治理工作和内部控制建设，督促执行股东（临时）大会和董事会的各项决议，确保董事会依法正常运作，保证独立董事和董事会秘书的知情权，及时将董事会工作运行情况通报其他董事。

（三）公司独立董事徐东华先生、张广生先生、戴建君先生能够严格按照《公司章程》、《独立董事工作制度》等的规定，本着对公司、股东负责的态度，勤勉尽责，忠实履行职责，积极出席相关会议，认真审议各项议案，独立客观地发表自己的看法和观点，积极深入公司进行现场调研，了解公司生产经营状况、内部控制建设以及董事会决议和股东会决议的执行情况，并利用自己的专业知识做出独立、客观的判断，在报告期内，对超募资金使用计划、对外投资、变更审计机构、内部控制的自我评价等事项发表独立意见，不受公司和控股股东的的影响，切实维护了中小股东的利益。

报告期内，公司 3 名独立董事对公司董事会的议案及公司其他事项均没有提出异议。

（四）报告期内，公司董事出席董事会情况如下：

报告期内董事会召开次数			5			
董事姓名	具体职务	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议

林海峰	董事长	5	5	0	0	否
仇华娟	董事	5	5	0	0	否
曹志远	董事	5	5	0	0	否
徐勇兵	董事	5	5	0	0	否
刘瑜荣	董事	5	5	0	0	否
王红兵	董事	5	5	0	0	否
徐东华	独立董事	5	5	0	0	否
张广生	独立董事	5	5	0	0	否
戴建君	独立董事	5	5	0	0	否

三、股东大会运行情况

报告期内共召开 3 次股东大会，历次股东大会的召集、提案、出席、议事、表决、决议及会议记录均按照《公司法》、《公司章程》、《公司股东大会议事规则》等相关法律法规的要求规范运作，具体召开情况如下：

序号	会议名称	召开时间
1	2010 年第一次临时股东大会	2010 年 1 月 5 日
2	2009 年度股东大会	2010 年 6 月 8 日
3	2010 年第二次临时股东大会	2010 年 11 月 25 日

(一) 2010 年第一次临时股东大会于 2010 年 1 月 16 日在公司会议室以现场方式召开，出席会议的股东及股东代表共 6 人，代表有表决权的股份数 112,500,700 股,占公司股份总数的 86.54%。会议审议并通过了《关于公司 2010 年分别可以向中国农业银行宁海支行申请最高额不超过 30000 万元、中国建设银行宁海支行申请最高额不超过 20000 万元人民币流动资金借款的议案》。

(二) 2009 年度股东大会于 2010 年 6 月 29 日在北京远通维景国际大酒店以现场方式召开，出席会议的股东及股东代表共 7 人，代表有表决权的股份数 122,794,100 股,占公司总股本的 94.457%，会议审议并通过了《2009 年董事会工作报告》、《2009 年监事会工作报告》、《2009 年财务决算报告》、《2009 年利润分配预案》、《公司 2010 年财务预算报告》、《关于聘请立信会计师事务所有限公司为公司审计机构的议案》。

(三) 2010 年第二次临时股东大会于 2010 年 11 月 25 日在公司会议室以现场方式召开，出席会议的股东及股东代表共 11 人，代表有表决权的股份数 125,916,800 股，占公司股份总数 71.95%，会议审议并通过了《东方日升新能源股份有限公司章程（修订）》、《公司股东大会议事规则》、《公司董事会会议议事规则》、《公司监事会议议事规则》、《公司独立董事工作制度》、《公司信息披露管理制度》、《公司关联交易决策制度》、《公司对外担保决策制度》、《公司对外投资管理办法》、《公司投资者管理办法》、《公司募集资金管理制度》、《公司超募资金使用计划》、《公司董监高买卖本公司股票管理制度》、《关于使用部分超募资金投入年产 300MW 太阳能电池生产线技术改造项目的议案》、《关于增加注册资本的议案》。

四、董事会运行情况

报告期内共召开 5 次董事会，历次董事会的召集、提案、出席、议事、表决、决议及会议记录均按照《公司法》、《公司章程》、《公司董事会会议议事规则》的要求规范运作，召开情况如下：

序号	会议名称	召开时间
1	第一届董事会第六次会议（2009 年年度董事会）	2010 年 6 月 8 日
2	第一届董事会第七次会议	2010 年 9 月 19 日

3	第一届董事会第八次会议	2010 年 10 月 18 日
4	第一届董事会第九次会议	2010 年 11 月 5 日
5	第一届董事会第十次会议	2010 年 11 月 25 日

具体召开时间、审议议案及表决方式参照“第三节 董事会工作报告 董事会日常工作情况”部分。

五、公司的“五分开”情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作。公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与公司股东分开，独立运行，具有独立、完整的资产和业务及面向市场、自主经营的能力。

（一）业务方面

公司业务独立于控股股东，作为高新技术型企业，公司拥有有独立完整的研发、运营和销售系统，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，不存在依赖或委托控股股东及其他任何关联方进行产品销售的情况，也不存在依赖控股股东及其他任何关联方进行原材料采购的情况。

（二）人员方面

公司设有独立的劳动人事部门。所有员工均经过规范的人事招聘程序录用并签订劳动合同。公司董事长、总经理、各分管总监、董事会秘书等高级管理人员及核心技术人员均系公司专职工作人员，不存在控股股东及其控制的其他企业中双重任职的情况，股东推荐的董事人选均通过《公司章程》规定的程序当选；总经理和其他高级管理人员均由董事会聘任，在公司领取薪酬，未在控制股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事的其他重要职务或领取薪水，公司财务人员亦没有在控制股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（三）资产方面

公司资产完整，拥有独立的生产、销售系统及辅助配套设施、注册商标、专利技术等无形资产以及独立物资采购和销售体系，不存在任何控股股东及其他关联方占用公司资产的情况，公司也没有以其资产、权益或信用为控股股东或关联方提供担保。公司对其所有资产拥有完全的控制和支配权。

（四）机构方面

公司组织机构健全，董事会、监事会和其他内部机构完全独立于控股股东运行，独立行使经营管理职权和监督权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业存在机构混同经营、合署办公的情形。另外公司建立健全了决策制度和内部控制制度，实现了有效运行，公司所有职能部门均独立行使职权，独立开展生产经营活动，不受控股股东及其任何单位或个人的干预。

（五）财务方面

公司独立核算，自负盈亏，设有独立的财务会计部门，制定了独立的财务核算体系和财务管理制度，能独立进行财务决策，并开设有独立的银行账户，依法独立纳税。公司不存在与控股股东及其关联方共用银行账户的情况，也不存在资金、资产被控股股东及其关联方非法占用的情况。

六、内部控制制度的建立健全情况

（一）内部控制制度的建立和执行情况

截至本报告期末，公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》、《重大信息内部报告制度》、《重大信息内部保密制度》、《外部信息使用人管理制度》、《突发事件处理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理制度》、《内部审计制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》等重大规章制度，确保公司股东大会、董事会、监事会的召开以及重大决策行为合法、合规、真实、有效。公司制定的内部管理与控制制度涵盖了财务管理、对外投资管理、人事薪酬、行政管理、采购与销售、质量控制管理、生产与库存管理等整个生产经营过程，确保各项工作都有章可循，形成规范的管理体系，有效地控制了公司经营风险及财务风险，提高了企业的管理及会计信息的准确性。

1、股东大会是公司最高权力机构，通过董事会对公司进行管理和监督；

2、董事会是公司的常设决策机构，对股东大会负责，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并作出决议，或提交股东大会审议。

3、监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、高级管理人员的决策及公司经营、财务信息及决策执行情况进行监督。

4、审计管理委员会负责审查公司内部控制制度，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制、审计及其他相关事宜，内部审计部门和内审人员独立行使职权，不受其他部门或个人干涉。

5、战略管理委员会负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议，并对公司高管执行战略发展规划情况和进度进行监督、检查和评估。委员会根据《公司章程》在其职责范围履行职责，独立工作，不受公司其他部门干涉。

6、薪酬绩效考核委员会负责制定、审查公司董事及高级管理层的薪酬政策与方案，并对公司董事及高级管理人员的进行绩效考核。委员会根据《公司章程》独立行使职权，不受其他部门或个人干涉。

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. 审计委员会是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并由会计专业独董担任召集人	是	
4. 内部审计部门是否配置三名以上专职人员从事内部审计工作	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		

1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	
3. 独立董事、监事会是都出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
4. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	不适用	立信会计师事务所于 2010 年 7 月 20 日对本公司内部控制有效性出具了审计报告，根据交易所相关规定，会计师事务所应每两年出具一次对公司内部控制有效性的审计报告。
5. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具无保留结论鉴证报告，如出具非无保留结论鉴证报告，公司董事会、监事会是否对鉴证结论涉及事项作出专项说明	不适用	立信会计师事务所已于 2010 年 7 月 20 日对本公司内部控制有效性出具了无保留结论的鉴证意见。
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
<p>1. 审计委员会每季度召开一次会议，现场表决通过内审部门提交的内部审计报告，并以书面形式报送公司董事会。按照年度工作计划，与会计师事务所协商确定 2010 年年报的审计计划，并就审计情况进行沟通，决定外部审计机构的聘任和更换。</p> <p>2. 内部审计部门每季度按内审工作计划对内部控制制度及财务报表进行审计，将内部审计情况形成书面报告，提交给审计委员会审计；内部审计部门对 2010 年的公司经营活动（采购与销售等）、内部控制情况进行专项审计，并出具相应的审计报告。</p>		
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）		
无		

（二）重点实施的内部控制活动

1、关联交易的内部控制

公司制定了《公司章程》、《关联交易决策制度》，在制度中对关联交易应遵循的原则、关联交易的审批权限以及关联交易认定、审查和决策程序、回避表决等作了明确规定。2010 年度公司不存在应提交而未提交董事会、股东大会审议的关联交易事项。

2、对外投资、收购资产的内部控制

公司在《公司章程》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外投资管理办法》中明确规定了董事会、总经理对外投资、收购资产的审批权限。2010 年度的对外投资及审批情况参见“第三节 董事会报告”。

3、对外担保的的内部控制

公司在《公司章程》、《对外担保决策制度》中规定了对外担保的审批权限。2010 年度不存在应提交而未提交董事会、股东大会审议的对外担保事项。

4、募集资金存放与使用的内部控制

公司依照《公司法》、《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》等有关规定，结合公司实际情况，制定了《募集资金管理制度》，公司严格按照《募集资金管理制度》的规定和要求，对募集资金采用专户存储，对募集资金的使用实行专项审批，以保证专款专用。2010 年度募集资金使用情况参见“第三节 董事会报告”。

5、信息披露的内部控制

公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定，制定了《信息披露管理制度》、《内部重大信息报告制度》、《内幕信息知情人登记制度》，明确规定了重大信息的范围和内、内幕信息知情人的范围和保密责任、重大信息的传递、审核、披露流程以及公司及其董事、监事及高级管理人员、股东、实际控制人等相关信息披露义务人在信息披露事务中的权利、义务和责任。

2010 年，公司披露公告共 24 份，详情请参见“第四节 重大事项”，信息披露真实、准确、及时、完整、没有出现重大信息的提前泄露，有效保障了公司的信息披露质量。

6、货币资金的管理

为规范公司的资金管理制度，保证资金安全，公司已按《现金管理暂行条例》和财政部《内部会计控制规范——货币资金》，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定，并按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了《资金管理制度》，对货币资金的收支和保管业务建立较为严格授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已分离，相关机构和人员存在相互制约关系，公司没有影响货币资金安全的重大不适当之处。

7、采购与付款管理

公司已较合理地规划和设置了采购与付款业务的机构和岗位。明确了明确了不同类别物资的请购、审批、采购、验收程序，并结合太阳能光伏行业及业务特点，在原料申购、供应商选择、货物验收方面加强了管理。在货款支付方面，详细规定了付款办法，采购款项的支付必须在相关手续齐备后才能办理。

8、固定资产管理

公司为规范规定资产管理，保证公司资产核算的真实性，保护公司资产的安全与完整，制定了《固定资产管理制度》，明确了固定资产的范围、计价方法、折旧方式；明确了固定资产的管理部门，对固定资产的购置、验收、使用、维修、保养、处置、报废、损毁以及盘点等日常管理工作均由详细规定。公司在固定资产管理方面不存在重大缺陷和漏洞。

9、生产经营管理

公司一方面已建立了较完备的成本费用控制系统，能做好成本费用管理的各项基础工作、明确费用的开支标准和范围。公司已经逐步建立了预算控制制度和财务分析体系，及时对比实际业绩和计划目标，并将结果作用于实际工作，但公司在预算调整的及时性方面应得到加强，公司在成本费用管理的控制方面没有重大漏洞。另一方面，公司也制定了适合公司情况的销售与收款管理制度，对定价原则、信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等方面进行了规定，公司已建立了货款催收和考核制度，期末单项金额重大的应收账款均在规定的收款期限内，公司在销售与收款管理方面没有重大的漏洞。公司还建立了存货管理制度、低值易耗品管理制度，能对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施，能够较有效地防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和其他重大流失。公司在实物资产管理的控制方面没有重大漏洞。

10、内部审计管理

公司制定了内部审计管理制度，对内部审计的职责与权限等方面进行了规定，并明确设

置专门的内部审计部门行使内部审计职能，该部门对审计管理委员会直接负责。公司已建立了专门的内部审计机构并配备了专职的内部审计人员，但其内部审计质量还有待进一步提高。

（三）对内部控制的评价及审核意见

1、公司董事会对内部控制的自我评价

董事会对公司内部控制进行了认真的自查和分析，认为：公司现行的内部控制制度较为完整、合理及有效，能够适应公司经营管理的要求和公司发展的需求，能够较好地保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性、能够确保公司资产的安全、完整。公司相关管理人员能够严格按照法律、法规和公司章程规定的信息披露的内容和格式要求，真实、准确、完整、及时地报送及披露信息，能够公平、公开、公正地对待所有投资者。公司内部控制制度自制定以来，各项制度得到了有效的地实施和不断完善，2010年12月31日与会计报表相关的所有重大方面的执行均是有效的。随着公司治理结构的不断完善和发展，公司的内部控制制度还将进一步健全和完善，并将在实际中得以有力的执行和实施。

详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《公司2010年度内部控制自我评价报告》。

2、独立董事对内部控制的独立意见

独立董事经核查后认为：公司现行内部控制体系和控制制度已基本建立健全，能够适应公司管理的要求和公司发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供真实合法有效的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司对关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露的内部控制严格、充分、有效，保证了公司经营管理的正常进行，符合公司的实际情况，具有合理性和有效性。经审核，我们认为《关于公司2010年度内部控制的自我评价报告》全面、客观、真实地反映了公司内部控制体系建设和运作的实际情况。

详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《公司独立董事对相关事项的独立意见》。

3、公司监事会对内部控制的审核意见

公司监事会认为：公司现已建立了较完善的内部控制体系，符合国家法律法规要求以及公司生产经营管理实际需要，并能得到有效执行，内部控制体系的建立对公司生产经营管理的各环节起到了较好的风险防范和控制作用。《公司2010年度内部控制自我评价报告》真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《公司第一届监事会第九次会议决议公告》。

4、保荐机构对内部控制的核查意见

保荐机构经核查后认为：东方日升新能源股份有限公司的治理结构健全，现有的内部控制制度和执行情况符合《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《上市公司内部控制指引》等相关法律法规和规章制度的要求；东方日升新能源股份有限公司《2010年度内部控制的自我评价报告》基本反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《安信证券关于东方日升新能源股份有限公司2010年度内部控制自我评价报告的核查意见》。

七、公司对高级管理人员的考核和激励机制

公司建立了公正、有效的高级管理人员的绩效考核评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员实行基本年薪与年终绩效考核相结合的薪酬制度，以促使高管勤勉尽责，恪尽职守。本报告期内，公司没有对高级管理人员的考核制度进行补充和修改。

第八节 监事会报告

一、报告期内监事会的工作情况

(一) 2010 年公司监事会共召开了五次会议，具体情况如下：

- 1、2010 年 6 月 9 日，公司第一届监事会第三次（2009 年年度）会议在公司会议室召开，审议通过了《2009 年度监事会工作报告》；
- 2、2010 年 9 月 19 日，公司第一届监事会第四次会议在公司会议室召开，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》、《关于使用部分超募资金暂时补充公司流动资金的议案》；
- 3、2010 年 10 月 18 日，公司第一届监事会第五次会议在公司会议室召开，审议通过了《关于 2010 年度第三季度报告的议案》；
- 4、2010 年 11 月 5 日，公司第一届监事会第六次会议在公司会议室召开，审议通过了《东方日升新能源股份有限公司监事会议事规则》、《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》、《关于使用部分超募资金投入年产 300MW 太阳能电池生产线技术改造项目的议案》、《关于超募资金使用计划的议案》；
- 5、2010 年 12 月 26 日，公司第一届监事会第七次会议在公司会议室召开，审议通过了《东方日升新能源股份有限公司关于改聘会计师事务所的议案》、《东方日升新能源股份有限公司关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》；

(二) 2010 年，在公司全体股东的大力支持以及董事会和经营层的积极配合下，监事会列席了历次董事会和股东大会会议，参与公司重大决策的讨论，依法监督各次董事会和股东大会审议的议案和会议召开程序。

(三) 2010 年，监事会密切关注公司经营运作情况，认真监督公司财务及资金运作等情况，检查公司董事会和经营层职务行为，保证了公司经营管理行为的规范。

二、监事会的独立意见

1、公司依法运作情况

2010 年公司监事会成员共计列席了 2010 年的 5 次董事会会议，参加了 3 次股东大会。对股东大会、董事会的召集召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、董事、经理和高级管理人员履行职责情况进行了全过程的监督和检查。监事会认为：本年度公司决策程序合法有效，股东大会、董事会决议能够得到很好的落实，内部控制制度健全完善，形成了较完善的经营机构、决策机构、监督机构之间的制衡机制。公司的董事、经理及其他高级管理人员在 2010 年的工作中，廉洁勤政、忠于职守，严格遵守国家有关的法律、法规及公司的各项规章制度，努力为公司的发展尽职尽责，圆满完成了年初制定的各项任务；本年度没有发现董事、经理和高级管理人员在执行职务时有违反法律、法规、《公司章程》或损害本公司股东利益的行为。

2、检查公司财务情况

监事会成员通过听取公司财务负责人的专项汇报，审议公司年度报告，审查会计师事务所审计报告等方式，对公司财务运作情况进行检查、监督。监事会认为：本年度公司财务制度健全。经具有证券业务资格的立信大华会计师事务所对公司的财务报告进行了审计，并出具了标准无保留意见的《审计报告》，监事会认为《审计报告》真实地反映了公司 2010 年度的财务状况、经营成果和现金流量情况。

3、审核公司内部控制情况

公司已建立了较为完善的内部控制制度体系并能得到有效的执行。公司的内部控制自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运作情况。

4、收购、出售资产情况

通过对公司 2010 年交易情况进行核查，公司无收购、出售重大资产行为。未发生内幕交易以及其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

5、公司关联交易情况

2010 年，公司没有发生关联交易，未发现利用关联交易损害中小股东利益的行为。

6、对外担保及股权、资产置换情况

2010 年，公司没有对外担保及股权、资产置换的情况。

第九节 财务报告

一、审计报告

审计报告

立信大华审字[2011]045号

东方日升新能源股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的东方日升新能源股份有限公司（以下简称东方日升）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2010 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，东方日升财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了东方日升 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

立信大华会计师事务所

中国注册会计师：

有限公司

中国注册会计师：

中国 · 北京

二〇一一年二月二十日

二、 审计报告

东方日升新能源股份有限公司
2010 年 12 月 31 日资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十一	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,395,681,811.82	200,636,801.53
交易性金融资产		41,567,097.80	
应收票据			
应收账款	(一)	300,920,719.07	230,291,969.48
预付款项		584,238,842.49	120,366,542.22
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	57,438,717.53	2,750,504.11
存货		333,892,705.57	161,285,601.79
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,713,739,894.28	715,331,419.13
非流动资产：			
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	(三)	120,197,400.00	
投资性房地产			

东方日升新能源股份有限公司 2010 年年度报告

固定资产		331,861,201.89	113,849,849.98
在建工程		29,090,224.97	7,564,511.51
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,696,612.50	11,950,701.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,291,323.79	2,320,532.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		497,136,763.15	135,685,595.87
资产总计		3,210,876,657.43	851,017,015.00

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：林海峰 主管会计工作负责人：曹志远 会计机构负责人：王根娣

东方日升新能源股份有限公司
2010 年 12 月 31 日资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注 十一	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		355,000,000.00	187,890,434.00
交易性金融负债			
应付票据		62,206,580.23	115,997,563.30
应付账款		267,199,477.04	167,129,040.23
预收款项		20,498,247.57	2,081,686.90
应付职工薪酬		9,751,178.33	2,794,080.56
应交税费		-5,625,923.66	4,589,130.35
应付利息			
应付股利			
其他应付款		526,694.30	
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		709,556,253.81	480,481,935.34
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		6,235,064.67	
其他非流动负债		9,280,000.00	
非流动负债合计		15,515,064.67	-
负债合计		725,071,318.48	480,481,935.34
股东权益：			
股本		175,000,000.00	130,000,000.00
资本公积		1,903,066,099.01	110,486,299.01
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		40,773,924.00	13,004,878.07
一般风险准备			
未分配利润		366,965,315.94	117,043,902.58
股东权益合计		2,485,805,338.95	370,535,079.66
负债和股东权益总计		3,210,876,657.43	851,017,015.00

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：林海峰 主管会计工作负责人：曹志远 会计机构负责人：王根娣

东方日升新能源股份有限公司
2010 年 12 月 31 日合并资产负债表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	1,409,670,247.11	200,636,801.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	41,567,097.80	
应收票据			
应收账款	(三)	299,183,055.72	230,291,969.48
预付款项	(四)	584,238,842.49	120,366,542.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	111,342,558.10	2,750,504.11
买入返售金融资产			

东方日升新能源股份有限公司 2010 年年度报告

存货	(六)	335,373,511.56	161,285,601.79
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,781,375,312.78	715,331,419.13
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)	50,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	(八)	331,861,201.89	113,849,849.98
在建工程	(九)	29,090,224.97	7,564,511.51
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	11,696,612.50	11,950,701.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十一)	4,291,323.79	2,320,532.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		426,939,363.15	135,685,595.87
资产总计		3,208,314,675.93	851,017,015.00

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：林海峰 主管会计工作负责人：曹志远 会计机构负责人：王根娣

东方日升新能源股份有限公司
2010 年 12 月 31 日合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十三)	355,000,000.00	187,890,434.00
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	(十四)	62,206,580.23	115,997,563.30
应付账款	(十五)	267,199,477.04	167,129,040.23
预收款项	(十六)	20,498,247.57	2,081,686.90

东方日升新能源股份有限公司 2010 年年度报告

卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十七)	9,751,178.33	2,794,080.56
应交税费	(十八)	-5,625,923.66	4,589,130.35
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(十九)	526,694.30	
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		709,556,253.81	480,481,935.34
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	(十一)	6,235,064.67	
其他非流动负债	(二十)	9,280,000.00	
非流动负债合计		15,515,064.67	
负债合计		725,071,318.48	480,481,935.34
股东权益：			
股本	(二十一)	175,000,000.00	130,000,000.00
资本公积	(二十二)	1,903,066,099.01	110,486,299.01
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(二十三)	40,773,924.00	13,004,878.07
一般风险准备			
未分配利润	(二十四)	364,403,334.44	117,043,902.58
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		2,483,243,357.45	370,535,079.66
少数股东权益			
股东权益合计		2,483,243,357.45	370,535,079.66
负债和股东权益总计		3,208,314,675.93	851,017,015.00

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：林海峰 主管会计工作负责人：曹志远 会计机构负责人：王根娣

东方日升新能源股份有限公司
2010 年度利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	本年金额	上年金额
一、营业收入	(四)	2,376,594,845.41	841,759,476.08
减: 营业成本	(四)	1,850,790,938.47	624,174,015.62
营业税金及附加		4,598,061.04	2,831,955.43
销售费用		82,345,576.20	25,768,411.84
管理费用		65,414,102.61	46,164,003.24
财务费用		96,797,411.79	7,174,082.33
资产减值损失		3,858,605.80	8,353,311.47
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		41,567,097.80	
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		314,357,247.30	127,293,696.15
加: 营业外收入		10,870,738.00	9,003,966.44
减: 营业外支出		1,260,822.01	397,654.65
其中: 非流动资产处置损失		729,322.01	40,504.65
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		323,967,163.29	135,900,007.94
减: 所得税费用		46,276,704.00	19,774,925.31
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		277,690,459.29	116,125,082.63
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		277,690,459.29	116,125,082.63

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: 林海峰 主管会计工作负责人: 曹志远 会计机构负责人: 王根娣

东方日升新能源股份有限公司
2010 年度合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

东方日升新能源股份有限公司 2010 年年度报告

项 目	附注五	本年金额	上年金额
一、营业总收入		2,374,857,182.06	841,759,476.08
其中：营业收入	(二十五)	2,374,857,182.06	841,759,476.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,104,629,014.06	714,465,779.93
其中：营业成本	(二十五)	1,849,283,554.02	624,174,015.62
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	(二十六)	4,598,061.04	2,831,955.43
销售费用	(二十七)	82,345,576.20	25,768,411.84
管理费用	(二十八)	65,460,866.05	46,164,003.24
财务费用	(二十九)	99,082,350.95	7,174,082.33
资产减值损失	(三十)	3,858,605.80	8,353,311.47
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(三十一)	41,567,097.80	
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		311,795,265.80	127,293,696.15
加：营业外收入	(三十二)	10,870,738.00	9,003,966.44
减：营业外支出	(三十三)	1,260,822.01	397,654.65
其中：非流动资产处置损失		729,322.01	40,504.65
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		321,405,181.79	135,900,007.94
减：所得税费用	(三十四)	46,276,704.00	19,774,925.31
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		275,128,477.79	116,125,082.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		275,128,477.79	116,125,082.63
少数股东损益			
六、每股收益：			
(一) 基本每股收益	(三十五)	1.8974	0.8933
(二) 稀释每股收益	(三十五)	1.8974	0.8933
七、其他综合收益			

东方日升新能源股份有限公司 2010 年年度报告

八、综合收益总额		275,128,477.79	116,125,082.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		275,128,477.79	116,125,082.63
归属于少数股东的综合收益总额			

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：林海峰 主管会计工作负责人：曹志远 会计机构负责人：王根娣

东方日升新能源股份有限公司
2010 年度现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本年金额	上年金额
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	2,295,254,839.95	667,637,913.59
收到的税费返还	235,016,653.62	97,700,086.82
收到其他与经营活动有关的现金	28,480,896.37	30,077,464.89
经营活动现金流入小计	2,558,752,389.94	795,415,465.30
购买商品、接受劳务支付的现金	2,901,525,586.32	539,194,261.64
支付给职工以及为职工支付的现金	54,323,980.34	29,784,061.43
支付的各项税费	30,065,445.66	13,842,335.63
支付其他与经营活动有关的现金	50,173,868.31	53,019,485.61
经营活动现金流出小计	3,036,088,880.63	635,840,144.31
经营活动产生的现金流量净额	-477,336,490.69	159,575,320.99
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	167,921,703.75	113,277,290.47
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	120,197,400.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	288,119,103.75	113,277,290.47
投资活动产生的现金流量净额	-288,119,103.75	-113,277,290.47
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	1,847,493,800.00	
取得借款收到的现金	659,190,140.00	323,954,152.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	67,246,540.11	

东方日升新能源股份有限公司 2010 年年度报告

筹资活动现金流入小计	2,573,930,480.11	323,954,152.00
偿还债务支付的现金	492,080,574.00	291,463,718.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,621,051.08	8,586,543.12
支付其他与筹资活动有关的现金		115,401,019.24
筹资活动现金流出小计	509,701,625.08	415,451,280.36
筹资活动产生的现金流量净额	2,064,228,855.03	-91,497,128.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-36,481,507.46	-1,417,177.62
五、现金及现金等价物净增加额	1,262,291,753.13	-46,616,275.46
加：期初现金及现金等价物余额	75,201,827.53	121,818,102.99
六、期末现金及现金等价物余额	1,337,493,580.66	75,201,827.53

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：林海峰 主管会计工作负责人：曹志远 会计机构负责人：王根娣

东方日升新能源股份有限公司
2010 年度合并现金流量表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本年金额	上年金额
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		2,302,996,499.38	667,637,913.59
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		235,016,653.62	97,700,086.82
收到其他与经营活动有关的现金	(三十六)	28,525,709.15	30,077,464.89
经营活动现金流入小计		2,566,538,862.15	795,415,465.30
购买商品、接受劳务支付的现金		2,901,525,586.32	539,194,261.64
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		54,323,980.34	29,784,061.43
支付的各项税费		30,065,445.66	13,842,335.63
支付其他与经营活动有关的现金	(三十六)	111,499,760.67	53,019,485.61
经营活动现金流出小计		3,097,414,772.99	635,840,144.31
经营活动产生的现金流量净额		-530,875,910.84	159,575,320.99

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		167,921,703.75	113,277,290.47
投资支付的现金		50,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		217,921,703.75	113,277,290.47
投资活动产生的现金流量净额		-217,921,703.75	-113,277,290.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,847,493,800.00	
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		659,190,140.00	323,954,152.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十六)	67,246,540.11	
筹资活动现金流入小计		2,573,930,480.11	323,954,152.00
偿还债务支付的现金		492,080,574.00	291,463,718.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,621,051.08	8,586,543.12
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			115,401,019.24
筹资活动现金流出小计		509,701,625.08	415,451,280.36
筹资活动产生的现金流量净额		2,064,228,855.03	-91,497,128.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-39,151,052.02	-1,417,177.62
五、现金及现金等价物净增加额		1,276,280,188.42	-46,616,275.46
加：期初现金及现金等价物余额		75,201,827.53	121,818,102.99
六、期末现金及现金等价物余额		1,351,482,015.95	75,201,827.53

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：林海峰 主管会计工作负责人：曹志远 会计机构负责人：王根娣

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. 未分配利润转增资本（或股本）								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	175,000,000.00	1,903,066,099.01			40,773,924.00		366,965,315.94	2,485,805,338.95

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：林海峰 主管会计工作负责人：曹志远 会计机构负责人：王根娣

东方日升新能源股份有限公司
2010 年度所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,541,176.00	149,018,824.00			9,867,411.77		88,982,585.26	254,409,997.03
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	6,541,176.00	149,018,824.00			9,867,411.77		88,982,585.26	254,409,997.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	123,458,824.00	-38,532,524.99	0.00	0.00	3,137,466.30		28,061,317.32	116,125,082.63
（一）净利润							116,125,082.63	116,125,082.63

(二) 其他综合收益								0.00
上述(一)和(二)小计							116,125,082.63	116,125,082.63
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					13,004,878.07		-13,004,878.07	0.00
1. 提取盈余公积					13,004,878.07		-13,004,878.07	0.00
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	123,458,824.00	-38,532,524.99	0.00	0.00	-9,867,411.77		-75,058,887.24	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	38,532,524.99	-38,532,524.99						
2. 盈余公积转增资本(或股本)	9,867,411.77				-9,867,411.77			
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	75,058,887.24						-75,058,887.24	0.00
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	130,000,000.00	110,486,299.01			13,004,878.07		117,043,902.58	370,535,079.66

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：林海峰 主管会计工作负责人：曹志远 会计机构负责人：王根娣

东方日升新能源股份有限公司
2010 年度合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	130,000,000.00	110,486,299.01			13,004,878.07		117,043,902.58			370,535,079.66
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	130,000,000.00	110,486,299.01			13,004,878.07		117,043,902.58			370,535,079.66
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	45,000,000.00	1,792,579,800.00			27,769,045.93		247,359,431.86			2,112,708,277.79
(一) 净利润							275,128,477.79			275,128,477.79
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							275,128,477.79			275,128,477.79
(三) 所有者投入和减少资本	45,000,000.00	1,792,579,800.00								1,837,579,800.00
1. 所有者投入资本	45,000,000.00	1,792,579,800.00								1,837,579,800.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					27,769,045.93		-27,769,045.93			
1. 提取盈余公积					27,769,045.93		-27,769,045.93			
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. 未分配利润转增资本(或股本)									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	175,000,000.00	1,903,066,099.01			40,773,924.00		364,403,334.44		2,483,243,357.45

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：林海峰 主管会计工作负责人：曹志远 会计机构负责人：王根娣

东方日升新能源股份有限公司
2010 年度合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	6,541,176.00	149,018,824.00			9,867,411.77		88,982,585.26		254,409,997.03	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										

二、本年年初余额	6,541,176.00	149,018,824.00			9,867,411.77		88,982,585.26		254,409,997.03
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	123,458,824.00	-38,532,524.99	0	0	3,137,466.30		28,061,317.32		116,125,082.63
(一) 净利润							116,125,082.63		116,125,082.63
(二) 其他综合收益									0.00
上述(一)和(二)小计							116,125,082.63		116,125,082.63
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配					13,004,878.07		-13,004,878.07		0.00
1. 提取盈余公积					13,004,878.07		-13,004,878.07		0.00
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	123,458,824.00	-38,532,524.99	0	0	-9,867,411.77		-75,058,887.24		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	38,532,524.99	-38,532,524.99							
2. 盈余公积转增资本(或股本)	9,867,411.77				-9,867,411.77				
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他	75,058,887.24						-75,058,887.24		0.00
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									

四、本期期末余额	130,000,000.00	110,486,299.01			13,004,878.07		117,043,902.58			370,535,079.66
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	--	--	----------------

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：林海峰 主管会计工作负责人：曹志远 会计机构负责人：王根娣

三、财务报表附注

东方日升新能源股份有限公司 2010 年度 财务报表附注

一、公司基本情况

东方日升新能源股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）系在宁海县日升电器有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司。宁海县日升电器有限公司于 2002 年 12 月 2 日经宁波市工商局宁海分局批准成立，由自然人林海峰、仇华娟出资组建，设立时注册资本人民币 56 万元。

2004 年 4 月 1 日，公司股东决议将注册资本从 56 万元增加到 556 万元，股东按原出资比例增加出资，具体出资为林海峰现金出资 450 万元，仇华娟现金出资 50 万元，变更后注册资本为人民币 556 万元。2004 年 4 月 14 日，此次增资在宁海县工商行政管理局办理了变更登记手续。

2008 年 8 月 10 日，经公司股东会决议，同意深圳市创新投资管理有限公司、深圳市麦瑞投资管理有限公司、上海科升投资有限公司、北京汇金立方投资管理中心（有限合伙）、四川中物创业投资有限公司、陈漫、杨增荣为公司的新股东，上述新股东对公司投资人民币 15,000 万元，其中 98.1176 万元作为新增注册资本，其余 14,901.8824 万元作为本次增资的溢价款转列公司资本公积。公司于 2008 年 9 月 8 日在宁海县工商行政管理局办理了变更登记手续。

2009 年 4 月 26 日，经公司股东会决议，同意林海峰将其持有公司 18.753% 的股权分别转让给相关股东，其中深圳市创新投资管理有限公司受让 2.626%、深圳市麦瑞投资管理有限公司受让 1.75%、上海科升投资有限公司受让 1.167%、北京汇金立方投资管理中心的全资子公司汇金立方资本管理有限公司受让 1.167%、四川中物创业投资有限公司受让 0.584%、陈漫受让 0.875%、杨增荣受让 0.584%、宁海和兴投资咨询有限公司受让 10% 股权。同意北京汇金立方投资管理中心将其持有公司的全部股权转让给其全资子公司汇金立方资本管理有限公司，其它股东同意放弃优先购买权。上述股权转让已于 2009 年 4 月 28 日在宁海县工商行政管理局办理了变更登记手续。

根据《东方日升新能源股份有限公司发起人协议》和《东方日升新能源股份有限公司公司章程》：东方日升新能源股份有限公司以宁海县日升电器有限公司全体股东作为发起人，将宁海县日升电器有限公司整体变更为股份公司，公司名称为东方日升新能源股份有限公司。东方日升新能源股份有限公司申请登记的注册资本为人民币 130,000,000.00 元，系以宁海县日升电器有限公司截止 2009 年 4 月 30 日经审计的净资产 240,486,299.01 元折合 130,000,000 股。全体股东均以其所持宁海县日升电器有限公司股权比例对应的净资产认购股份公司的股份，每股 1 元人民币，净资产超出认购股本的金额 110,486,299.01 元作为东方日升新能源股份有

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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，根据其它有关资料，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，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。

(六) 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。

(七) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性科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，其它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。

(八) 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；其它金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总额总金额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个会计年度不再将任何金融资产分类为持有至到期。但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

(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，以及公司持有的其它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、其它应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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) 其它金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

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。

(九) 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:

- (1) 金额重大是指占应收款项余额 10%以上且金额在 500 万元以上的应收款项。
 (2) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法为单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款, 以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款, 以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

3. 按组合计提坏账准备应收款项:

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、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项(应收账款)组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例:

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

4. 计提坏账准备的说明

年末对于不适用按账龄段划分的类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的, 则不计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货分类为: 原材料、产成品、在产品、自制半成品、发出商品、委托加工材料和周转材料。

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，且难以与其它项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 周转材料的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次摊销法；
- (2) 包装物采用一次摊销法。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易

分步实现的企业合并，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。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) 其它方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

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

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

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

被投资单位除净损益以外所有者权益其它变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其它变动，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（其它资本公积）。

(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,以其它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、恢复其它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. 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它长期股权投资,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。

(十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一

出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，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. 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用。

3. 各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	估计使用年限	残值率 (%)	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75

固定资产类别	估计使用年限	残值率 (%)	年折旧率%
机器设备	5-10	5	9.5-19
电子设备	3-5	5	19-32
运输设备	4-5	5	19-24

4. 固定资产的减值准备计提

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。

(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；其它借款费用，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(按年年初期末简单平均)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它支出。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它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它直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命	依 据	年摊销率%
-----	--------	-----	-------

土地使用权	50	土地使用权受益年限	2
-------	----	-----------	---

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. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其它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、财务资源和其它资源支持，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

(十八) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其它资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(十九) 预计负债

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

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确

定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十）收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时确认销售商品收入：

（1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方。（2）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。（3）收入的金额能够可靠地计量。（4）相关的经济利益很可能流入企业。（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

国内销售：公司按实际交付客户验收后，确认为当期营业收入。

国外销售：在合同签订后，商品已发出，在指定船运公司的运输方式下，一般以货物越过船舷后，同时向海关办理出口申报并经审批同意后确认收入。

2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在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，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。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）经营租赁、融资租赁的会计处理方法

1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2. 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，

公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十五) 前期会计差错更正

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、税项

(一) 公司主要税种和税率

1. 东方日升新能源股份有限公司（母公司）主要税种和税率：

税 种	计税依据	税率
增值税	销项税扣除允许抵扣的进项税的差额	17%
营业税	应税收入	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%、2%

注：(1) 增值税报告期内，本公司出口货物实行“免、抵、退”政策；

(2) 教育费附加按应纳流转税额的 2% 缴纳地方教育费附加。

2. 浙江博鑫投资有限公司（子公司）主要税种和税率：

税 种	计税依据	税率
营业税	应税收入	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%、2%

3. 东方日升新能源（香港）有限公司（子公司）主要税种和税率：

税 种	计税依据	税率
利得税	净利润	16.5%

(二) 税收优惠及批文

1. 东方日升新能源股份有限公司（母公司）企业所得税税收优惠及批文

2008 年本公司被认定为高新技术企业（宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组文件《甬高企认领【2009】1 号》），根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 税率征收企业所得税，即 2010 年度本公司按应纳税所得额的 15% 计算缴纳企业所得税。

2. 东方日升新能源（香港）有限公司及浙江博鑫投资有限公司无税收优惠政策。

四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
东方日升新能源（香港）有限公司	控股子公司	香港	咨询服务、贸易、投资	\$ 900	咨询服务、贸易、投资
浙江博鑫投资有限公司	控股子公司	浙江省宁海县	投资性企业	6,000	投资

期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其它项目余额	股权比例	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
\$ 900	---	100%	100%	是	---	---	---
6,000	---	100%	100%	是	---	---	---

2. 通过同一控制下的企业合并取得的子公司：无。

3. 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司：无。

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：无

(三) 合并范围发生变更的说明：

公司 2010 年 10 月 26 日、2010 年 11 月 16 日分别投资设立全资子公司东方日升新能源（香港）有限公司、浙江博鑫投资有限公司，纳入合并报表范围。

(四) 本期新纳入合并范围的子公司情况如下：

名 称	期末净资产	本期净利润
东方日升新能源（香港）有限公司	57,895,255.04	-2,302,144.96
浙江博鑫投资有限公司	59,970,442.36	-29,557.64

(五) 本期发生的同一控制下企业合并（控股合并）：无

(六) 本期发生的非同一控制下的企业合并（控股合并）：无

(七) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司：无

(八) 本期发生的反向购买：无

(九) 本期发生的吸收合并：无

(十) 境外经营实体的主要财务报表项目的折算汇率：

- 1、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；
- 2、所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其它项目采用发生时的即期汇率折算。
- 3、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。
- 4、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。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项 目	年末余额			年初余额		
	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
现金	---	---	1,572.98	---	---	1,767.47

项 目	年末余额			年初余额		
	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
其中：人民币	---	---	1,572.98	---	---	1,767.47
银行存款	---	---	1,351,480,442.97	---	---	75,200,060.06
其中：人民币	---	---	1,312,764,322.12	---	---	21,376,186.24
美元	2,739,495.92	6.6227	18,142,859.64	782,979.64	6.8282	5,346,341.59
欧元	2,336,145.03	8.8065	20,573,261.21	4,948,151.21	9.7971	48,477,532.23
其他货币资金	---	---	58,188,231.16	---	---	125,434,974.00
其中：存出保证金（RMB）	---	---	31,103,087.77	---	---	90,954,909.47
存出保证金（美元）	600,000.00	6.6227	3,973,620.00	1,462,657.00	6.8282	9,987,314.53
存出保证金（欧元）	2,624,371.02	8.8065	23,111,523.39	2,500,000.00	9.7971	24,492,750.00
合 计	---	---	1,409,670,247.11	---	---	200,636,801.53

其中受限制货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	20,972,907.50	66,420,966.62
信用证保证金	37,215,323.66	59,014,007.38
合 计	58,188,231.16	125,434,974.00

（二）交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
衍生金融资产	41,567,097.80	---
合 计	41,567,097.80	---

交易性金融资产其他说明：根据与中国农业银行宁海支行、中国建设银行宁海支行签订《远期结汇/售汇、人民币与外币掉期总协议》，截止 2010 年 12 月 31 日，本公司在中国农业银行宁海支行尚有远期外汇（以约定的汇率将美元卖给银行）8 笔，其中 5 笔计 10,000 万美元，3 笔计 1,500 万欧元。在中国建设银行宁海支行尚有远期外汇（以约定的汇率将美元卖给银行）5 笔计 4500 万欧元。本公司按中国银行公布的人民币远期外汇牌价（中间价）测算上述远期外汇 2010 年 12 月 31 日汇率变动的公允价值为 41,567,097.80 元。

（三）应收账款

1. 应收账款按种类披露：

项 目	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,562,736.06	2.37	3,781,368.03	50.00	5,780,259.61	2.36	2,890,129.81	50.00
按组合计提坏账准备的应收账款	310,949,144.93	97.63	15,547,457.24	5.00	239,370,357.55	97.64	11,968,517.87	5.00
合 计	318,511,880.99	100.00	19,328,825.27	6.07	245,150,617.16	100.00	14,858,647.68	6.06

2. 年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

3. 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	账面余额	计提比例	坏账准备金额	理 由
NEUE-ENERGIE TECHNIK GMBH	5,195,808.58	50%	2,597,904.29	对方拒付，本公司已提起诉讼。
N-CONCEPT MANUFACTURING LIMITED	2,366,927.48	50%	1,183,463.74	对方的客户倒闭，答应延期付款
合计	7,562,736.06		3,781,368.03	

4. 组合中，采用账龄分析法计提的坏账准备：

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面金额		坏账准备	账面金额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	310,949,144.93	100.00	15,547,457.24	239,370,357.55	100.00	11,968,517.87
1-2年	---	---	---	---	---	---
2-3年	---	---	---	---	---	---
合 计	310,949,144.93	100.00	15,547,457.24	239,370,357.55	100.00	11,968,517.87

5. 本报告期无实际核销的应收账款情况

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

7. 应收账款中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例%
SUNCONCEPT GMBH	客户	101,974,789.80	1 年以内	32.02%
ENFINITY ASIA PACIFIC LTD	客户	54,544,871.12	1 年以内	17.12%
RAYTECH SOLAR SYSTEM LIMITED	客户	36,064,570.43	1 年以内	11.32%
HB-TECH AGRUNDBUCKSTR	客户	31,247,934.60	1 年以内	9.81%
BAIE DI BRUSA ALESSIO &C. SNC	客户	24,984,618.21	1 年以内	7.84%
合 计		248,816,784.16		78.11%

8. 终止确认的应收款项情况：

项目	终止确认金额	与终止确认相关的损失
SKY SOLAR DEUTSCHLAND GMBH	63,637,118.82	1,500,000.00
合 计	63,637,118.82	1,500,000.00

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	584,238,842.49	100.00	118,563,019.66	98.50
1-2 年	---	---	1,251,391.56	1.04
2-3 年	---	---	502,246.00	0.42
3 年以上	---	---	49,885.00	0.04
合 计	584,238,842.49	100.00	120,366,542.22	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	时 间	未结算原因
浙江硅宏电子科技有限公司	本公司供应商	90,849,000.00	1年以内	预付材料款
江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司	本公司供应商	82,322,000.00	1年以内	预付材料款
常州华盛恒能光电有限公司	本公司供应商	54,000,000.00	1年以内	预付材料款
金太阳电力（靖江）有限公司（江苏金太阳电力有限公司）	本公司供应商	49,800,000.00	1年以内	预付材料款
衢州市东宇电子有限公司	本公司供应商	46,399,997.50	1年以内	预付材料款

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
合 计		323,370,997.50		

3. 年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）其它应收款

1. 其他应收款按种类披露：

项 目	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的 其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	111,342,558.10	100.00	---	---	2,750,504.11	100.00	---	---
合 计	111,342,558.10	100.00	---	---	2,750,504.11	100.00	---	---

2. 年末单独进行减值测试的其他应收款坏账准备处理：

其它应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理 由
出口退税	49,405,743.40	---	---	将于次月收回
SKY SOLAR HOLDINGS	61,645,500.00	---	---	暂借项目开发
待转进项税额	195,675.30	---	---	将于次月转抵
借支备用金	95,639.40	---	---	将于次月收回
合 计	111,342,558.10	---	---	

3. 年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及关联方的欠款。

（六）存货

1. 存货分类

项 目	年末余额			年初余额		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	177,968,197.06	---	177,968,197.06	69,506,120.60	---	69,506,120.60
周转材料	5,765,812.21	---	5,765,812.21	2,237,887.75	---	2,237,887.75
在产品	18,188,583.31	---	18,188,583.31	20,457,665.22	---	20,457,665.22

项 目	年末余额			年初余额		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
自制半成品	2,149,766.31	---	2,149,766.31	5,912,192.93	---	5,912,192.93
产成品	128,734,310.29	---	128,734,310.29	59,669,723.93	611,571.79	59,058,152.14
发出商品	2,566,842.38	---	2,566,842.38	2,743,207.75	---	2,743,207.75
委托加工物资	---	---	---	1,370,375.40	---	1,370,375.40
合 计	335,373,511.56	---	335,373,511.56	161,897,173.58	611,571.79	161,285,601.79

2. 经检查，本年末没有发现存货可变现净值低于账面价值的情况。

(七) 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	本年计提减值准备	本年现金红利
深圳市阿尔斯电信技术有限公司	成本法	50,000,000.00	---	50,000,000.00	50,000,000.00	10.64%	10.64%	---	---	---	---
合 计		50,000,000.00	---	50,000,000.00	50,000,000.00	---	---	---	---	---	---

(八) 固定资产

项 目	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
一、账面原值合计	137,168,828.31	241,470,401.05		1,762,592.14	376,876,637.22
其中：房屋及建筑物	45,872,792.98	24,920,411.28		---	70,793,204.26
机器设备	73,853,012.79	204,728,037.15		1,340,852.14	277,240,197.80
电子设备	12,858,992.73	7,284,269.53		421,740.00	19,721,522.26
运输设备	4,584,029.81	4,537,683.09		---	9,121,712.90
		本年新增	本年计提	本年减少	
二、累计折旧合计	23,318,978.33	---	22,734,630.98	1,038,173.98	45,015,435.33
其中：房屋及建筑物	4,550,252.54	---	2,237,629.46	---	6,787,882.00
机器设备	13,554,528.45	---	14,884,885.75	651,462.94	27,787,951.26
电子设备	3,618,568.90	---	4,386,213.48	386,711.04	7,618,071.34
运输设备	1,595,628.44	---	1,225,902.29	---	2,821,530.73
三、固定资产账面净值合计	113,849,849.98	---	---	---	331,861,201.89

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：房屋及建筑物	41,322,540.44	---	---	64,005,322.26
机器设备	60,298,484.34	---	---	249,452,246.54
电子设备	9,240,423.83	---	---	12,103,450.92
运输设备	2,988,401.37	---	---	6,300,182.17
四、减值准备合计	---	---	---	---
五、固定资产账面价值合计	113,849,849.98	---	---	331,861,201.89
其中：房屋及建筑物	41,322,540.44	---	---	64,005,322.26
机器设备	60,298,484.34	---	---	249,452,246.54
电子设备	9,240,423.83	---	---	12,103,450.92
运输设备	2,988,401.37	---	---	6,300,182.17

本年折旧额为：22,734,630.98 元。

(九) 在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
塔山园区新厂房	---	---	---	7,531,608.51	---	7,531,608.51
西店厂房	---	---	---	32,903.00	---	32,903.00
日升 500KW 太阳能光伏并网发电项目(建筑)	9,238,512.91	---	9,238,512.91	---	---	---
日升塔山新厂光伏发电示范项目(金太阳)	11,436,668.66	---	11,436,668.66	---	---	---
物流中心 1MW 并网发电示范项目	8,415,043.40	---	8,415,043.40	---	---	---
合 计	29,090,224.97	---	29,090,224.97	7,564,511.51	---	7,564,511.51

1. 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加	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	年末余额
塔山园区新厂 房	2,713.15	7,531,608.51	17,304,575.97	24,836,184.48	---	91.54%	100.00%	---	---	---	自筹	---
日升 500KW 太 阳能光伏并网 发电项目(建筑)	2,169.89	---	9,238,512.91	---	---	42.58%	80.00%	---	---	---	自筹	9,238,512.91
日升塔山新厂 光伏发电示范 项目(金太阳)	1,448.55	---	11,436,668.66	---	---	78.95%	80.00%	---	---	---	自筹	11,436,668.66
物流中心 1MW 并网发电示范 项目	3,112.15	---	8,415,043.40	---	---	27.04%	40.00%	---	---	---	自筹	8,415,043.40

2.重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
塔山园区新厂房	100.00%	
日升 500KW 太阳能光伏并网发电项目(建筑)	80.00%	
日升塔山新厂光伏发电示范项目(金太阳)	80.00%	
物流中心 1MW 并网发电示范项目	40.00%	

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

类别	取得方式	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
无形资产原值					
塔山土地使用权	出让	12,704,445.00	---	---	12,704,445.00
合计		12,704,445.00	---	---	12,704,445.00
累计摊销					
塔山土地使用权	---	753,743.54	254,088.96	---	1,007,832.50
合计	---	753,743.54	254,088.96	---	1,007,832.50
无形资产减值准备	---	---	---	---	---
无形资产净值	---	11,950,701.46	---	---	11,696,612.50

2. 经检查，本年末没有发现使无形资产可收回净额低于账面价值的情形。

3. 本年摊销额为：254,088.96 元。

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产

项目	年末余额	年初余额
坏账准备形成部分	2,899,323.79	2,228,797.15
存货跌价准备形成部分	---	91,735.77
递延收益形成部分	1,392,000.00	---
合计	4,291,323.79	2,320,532.92

2. 已确认的递延所得税负债

项目	年末余额	年初余额
衍生金融资产形成部分	6,235,064.67	---
合计	6,235,064.67	---

3. 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异金额

项 目	年末余额	年初余额
坏账准备形成部分	19,328,825.27	14,858,647.68
存货跌价准备形成部分	---	611,571.79
衍生金融资产形成部分	41,567,097.80	---
合 计	60,895,923.07	15,470,219.47

4. 引起暂时性差异的负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	年末余额	年初余额
递延收益形成部分	9,280,000.00	---
合 计	9,280,000.00	---

(十二) 资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	14,858,647.68	4,470,177.59	---	---	19,328,825.27
存货跌价准备	611,571.79	---	611,571.79	---	---
合 计	15,470,219.47	4,470,177.59	611,571.79	---	19,328,825.27

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	40,000,000.00	80,000,000.00
抵押、保证借款	10,000,000.00	15,600,000.00
抵押借款	62,000,000.00	37,000,000.00
信用借款	243,000,000.00	50,000,000.00
质押借款	---	5,290,434.00
合 计	355,000,000.00	187,890,434.00

短期借款分类的说明：

1. 保证借款 4,000 万元：其中向农行梅林支行借款 4,000 万元，1000 万元借款期限：2010.2.9—2011.2. 8，借款利率 5.310%，由宁波市飞轿造漆有限公司及本公司股东林海峰提

供保证； 500 万元借款期限：2010.2.10—2011.2. 8，借款利率 5.310%，由宁波市飞轿造漆有限公司及本公司股东林海峰提供保证；向农行梅林支行借款 2500 万元，借款期限：2010.7.7—2011.06.29，借款利率 5.310%，由宁波市飞轿造漆有限公司及本公司股东林海峰提供保证。

2. 抵押、保证借款 1,000 万元：均系本公司向中行宁海跃龙支行借款，其中：（1）借款 1,000 万元，借款期限：2010.1.13—2011.1.12，借款利率 5.310%，以本公司房屋及建筑物（详见附注八）抵押，同时由本公司股东林海峰及其配偶穆伟汝提供保证；

3. 抵押借款 6,200 万元，其中：

（1）向农行梅林支行借款 2,500 万元，借款期限：2010.1.5—2011.1.4，借款利率 5.310%，以本公司房地产抵押（详见附注八）；

（2）向农行梅林支行借款 2,000 万元，借款期限：2010.12.15—2011.12.14，借款利率 5.004%，以本公司房地产抵押（详见附注八）；

（3）向农行梅林支行借款 1,700 万元，借款期限：2010.12.22—2011.12.14，借款利率 5.004%，以本公司房地产抵押（详见附注八）；

4. 信用借款 24,300 万元，全部为向农行梅林分理处借款，明细如下：

（1）借款 5,000 万元，借款期限：2010.7.22—2011.07.21，借款利率 5.310%；

（2）借款 6,000 万元，借款期限：2010.8.11—2011.08.10，借款利率 5.310%；

（3）借款 7,000 万元，借款期限：2010.9.9—2011.8.2，借款利率 4.20375%；

（4）借款 6,300 万元，借款期限：2010.12.22—2011.12.14，借款利率 5.004%。

（十四）应付票据

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	62,206,580.23	115,997,563.30
合 计	62,206,580.23	115,997,563.30

2011 年到期的应付票据金额为 62,206,580.23 元。

（十五）应付账款

1. 应付账款按账龄列示

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	267,199,477.04	167,061,889.61
1-2年	---	30,629.88
2-3年	---	27,702.74
3年以上	---	8,818.00

合 计	267,199,477.04	167,129,040.23
-----	----------------	----------------

2. 年末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
3. 年末余额中无欠关联方款项。

(十六) 预收款项

1. 预收款项按账龄列示

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	20,498,247.57	2,081,686.90
1-2年	---	---
合 计	20,498,247.57	2,081,686.90

2. 年末余额中无预收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3. 年末余额中无预收关联方款项。

(十七) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,683,778.47	55,310,861.87	48,325,491.68	9,669,148.66
职工福利费	---	---	---	---
社会保险费	---	3,278,887.00	3,278,887.00	---
其中：医疗保险费	---	768,671.50	768,671.50	---
基本养老保险费	---	1,819,847.90	1,819,847.90	---
失业保险费	---	316,374.40	316,374.40	---
工伤保险费	---	260,456.00	260,456.00	---
生育保险费	---	113,537.20	113,537.20	---
公积金	---	1,585,112.00	1,585,112.00	---
工会经费和职工教育	110,302.09	1,106,217.24	1,134,489.66	82,029.67
合 计	2,794,080.56	61,281,078.11	54,323,980.34	9,751,178.33

年末应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的金额；

本年工会经费和职工教育经费金额 1,106,217.24 元，无非货币性福利金额，无因解除劳动关系给予补偿金额。

(十八) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	-49,088,637.51	-16,916,588.85
企业所得税	41,223,815.83	19,828,003.55
城建税	221,418.29	706,058.55
教育费附加	221,418.29	706,058.55
印花税	966,228.67	23,931.07
个人所得税	325,102.63	40,259.61
营业税	178,314.22	17,039.53
水利建设基金	197,661.54	99,712.79
残疾人保障基金	6,000.00	3,600.00
职业教育统筹经费	122,754.38	81,055.55
合计	-5,625,923.66	4,589,130.35

(十九) 其他应付款

1. 其他应付款的构成

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	526,694.30	---
1-2年	---	---
合计	526,694.30	---

2. 年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3. 年末余额中无欠关联方款项。

(二十) 其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
递延收益	9,280,000.00	---
合计	9,280,000.00	---

其他非流动负债说明：根据（财政部 财建[2009]129 号文《太阳能光电建筑应用财政补助资金管理暂行办法》），公司分别于 2010 年 2 月、12 月获得宁海县财政局补助款 455 万元、473 万元，共计 928 万元，因该项补助用于太阳能光电建筑项目，本公司将投入计入在建工程，因此该补助计入递延收益，待项目完成后按使用期限进行分期确认收入。

(二十一) 股本

项目	年初余额	本年变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		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	130,000,000.00	9,000,000.00			-9,000,000.00		130,000,000.00
其中:							
境内法人持股	38,732,200.00	9,000,000.00			-9,000,000.00		38,732,200.00
境内自然人持股	91,267,800.00						91,267,800.00
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	130,000,000.00	9,000,000.00			-9,000,000.00		130,000,000.00
2. 无限售条件流通股							
(1). 人民币普通股		36,000,000.00			9,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
(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		36,000,000.00			9,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
合计	130,000,000.00	45,000,000.00				45,000,000.00	175,000,000.00

股本变动情况的说明:

- 2010年9月2日, 公司首次公开发行股份的股份数量4500万股, 其中有限售条件的股份数量900万股, 无限售条件的股份数量3600万股。
- 2010年12月2日, 公司首次公开发行股份的有限售条件的900万股到期解除限售条件, 转为无限售条件流通股。

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价				
投资者投入的资本	110,486,299.01	1,792,579,800.00	---	1,903,066,099.01
合计	110,486,299.01	1,792,579,800.00	---	1,903,066,099.01

资本公积的说明：根据公司 2009 年第二次临时股东大会决议，公司申请新增的注册资本为人民币 4500 万元，向社会公开发行人民币普通股 4500 万股，每股面值 1 元，每股发行价 42 元，其中注册资本人民币 45,000,000.00 元，扣除发行费 52,420,200.00 元后资本溢价人民币 1,792,579,800.00 元。

(二十三) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	13,004,878.07	27,769,045.93	--	40,773,924.00
合 计	13,004,878.07	27,769,045.93	--	40,773,924.00

2010 年根据母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积 27,769,045.93 元。

(二十四) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 年初未分配利润	117,043,902.58	
调整 年初未分配利润（调增+，调减-）	--	
调整后 年初未分配利润	117,043,902.58	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	275,128,477.79	
减：提取法定盈余公积金	27,769,045.93	10%
应付普通股股利	--	
转作股本的普通股股利	--	
年末未分配利润	364,403,334.44	

说明：根据公司 2009 年 9 月 12 日第一届董事会第三次会议审议通过，并经 2009 年 9 月 27 日召开的 2009 年第二次临时股东大会批准，本公司公开发行股票完成之后，新老股东可按各自所持本公司股份比例分享截至股票发行前公司滚存的未分配利润。

(二十五) 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	2,354,522,141.73	835,246,437.19
其他业务收入	20,335,040.33	6,513,038.89
主营业务成本	1,829,890,936.75	615,761,388.69
其他业务成本	19,392,617.27	8,412,626.93

2. 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工业	2,354,522,141.73	1,829,890,936.75	835,246,437.19	615,761,388.69
合 计	2,354,522,141.73	1,829,890,936.75	835,246,437.19	615,761,388.69

3. 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
太阳能电池片	117,358,055.54	90,804,357.99	27,330,350.14	27,071,969.08
太阳能灯具	93,000,893.19	83,508,525.25	63,798,689.66	57,452,517.34
太阳能电池组件	2,143,233,646.82	1,654,975,397.87	744,117,397.39	531,236,902.27
系统及其它	929,546.18	602,655.64	---	---
合 计	2,354,522,141.73	1,829,890,936.75	835,246,437.19	615,761,388.69

4. 主营业务收入（分地区）

地区名称	本年发生额	上年发生额
出口销售	2,172,447,652.13	789,181,228.14
国内销售	182,074,489.60	46,065,209.05
合 计	2,354,522,141.73	835,246,437.19

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
LUXOR SOLAR GMBH	628,924,776.52	26.48%
SUNCONCEPT GMBH	297,453,749.33	12.53%
RAEDLINGER MASCHINEN-UND ANLAGENBAU GMBH	167,886,018.03	7.07%
HB-TECH AGRUNDBUCKSTR	139,786,107.67	5.89%
ENFINITY ASIA PACIFIC LTD	127,747,126.27	5.38%

合 计	1,361,797,777.82	57.34%
-----	------------------	--------

(二十六) 营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	504,010.62	109,477.61	5%
城建税	332,160.62	709,988.91	5%
教育费附加	332,160.62	709,988.92	3%、2%
水利建设基金	2,512,597.71	858,695.46	
残疾人保障基金	72,000.00	43,200.00	
职业教育统筹经费	799,662.93	400,604.53	
印花税	45,468.54	---	
合 计	4,598,061.04	2,831,955.43	

(二十七) 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	82,345,576.20	25,768,411.84

其中：主要项目有

项 目	本年发生额	上年发生额
展览广告费	5,860,604.27	3,587,216.15
运输费	45,845,979.59	12,049,291.03
保险费	8,409,918.13	4,153,497.29
佣金	11,938,433.21	2,189,552.06
包装费	9,756,865.55	2,272,779.62

(二十八) 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	65,460,866.05	46,164,003.24

其中：主要项目有

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	11,525,906.02	1,946,503.58
福利费	5,842,048.05	2,822,845.52
通讯费	4,139,440.29	2,976,789.28
社会保险	4,024,711.03	1,835,982.95

上市费用	6,022,623.56	600,431.41
企业研究开发费用	16,593,083.48	28,625,695.30

(二十九) 财务费用

类 别	本年发生额	上年发生额
利息支出	17,621,051.08	8,774,543.12
减：利息收入	5,647,281.38	663,431.51
汇兑损失	81,135,173.56	---
减：汇兑收益	---	1,681,439.01
其 他	5,973,407.69	744,409.73
合 计	99,082,350.95	7,174,082.33

(三十) 资产减值损失

类 别	本年发生额	上年发生额
1. 坏账损失	4,470,177.59	8,919,322.59
2. 存货跌价损失	-611,571.79	-566,011.12
合 计	3,858,605.80	8,353,311.47

(三十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动损益的来源	本年发生额	上年发生额
衍生金融资产	41,567,097.80	---
合 计	41,567,097.80	---

(三十二) 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助	10,863,738.00	9,003,966.44	10,863,738.00
2. 非流动资产处置利得合计	7,000.00	---	7,000.00
其中：固定资产处置利得	7,000.00	---	7,000.00
合 计	10,870,738.00	9,003,966.44	10,870,738.00

1. 政府补助明细

项 目	本年发生额
专利补助款	2,000.00
质监局县长质量奖补助	200,000.00
梅林街道特别贡献奖	250,000.00

东方日升新能源股份有限公司 2010 年年度报告

项 目	本年发生额
根据县财政税收优惠政策职工教育统筹经费兑现款	28,960.00
09年上台阶、品牌创新等补助	840,000.00
2009年度节能/清洁生产项目补助	510,000.00
财政09年土地亩均税费奖励	59,000.00
外贸出口贴息扶持资金	644,518.00
2009年第二批宁波市外贸企业境外参展补贴	148,660.00
2009年度模具行业协会专项资金等项目进行补助	178,000.00
2009年度宁海县开放型经济企业进行奖励（补助）	203,000.00
2009年度企业技术改造、信息化、新产品等项目进行奖励（补助）	10,000.00
2009年度企业政策补助资金（研发费实助）	286,000.00
2009年出口增量专项奖励资金	1,388,940.00
2010年1-6月出口信用保险补贴	1,159,970.00
财政局扶持企业发展资金2010年7-9月出口信用保险补贴	717,300.00
2009年度宁波市优秀节能服务机构和节能研发产业化新产品奖励资金	50,000.00
财政局中央品牌发展专项资金	50,000.00
2010年度宁波市信息化带动工业化建设项目补助资金	680,000.00
宁波市2010年度“5+5”产业转型升级技术改造项目第二批、装备制造和新兴产业转型升级技术改造项目第一批补助资金	3,000,000.00
2010年度宁海县第九批科技计划项目经费（专利专项补助经费）	18,000.00
2010年1-9月宁波市外贸企业境外参展补贴	439,390.00
合计	10,863,738.00

2. 计入递延收益的政府补助

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
太阳能光电建筑补助	--	9,280,000.00	--	9,280,000.00
合 计	--	9,280,000.00	--	9,280,000.00

（三十三）营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	729,322.01	40,504.65	729,322.01
其中：固定资产处置损失	729,322.01	40,504.65	729,322.01
2. 捐赠支出	522,000.00	337,200.00	522,000.00
3. 罚款及其它支出	9,500.00	19,950.00	9,500.00

合 计	1,260,822.01	397,654.65	1,260,822.01
-----	--------------	------------	--------------

(三十四) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	42,012,430.20	21,027,921.95
递延所得税调整	4,264,273.80	-1,252,996.64
合 计	46,276,704.00	19,774,925.31

(三十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1. 基本每股收益 $基本每股收益 = P \div S$ $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$
 其中：P 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 为年初股份总数；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_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

2. 稀释每股收益 $稀释每股收益 = [P + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) \times (1 - 所得税率)] \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$ 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公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

项 目	本年发生额	上年发生额
归属于公司普通股股东的净利润 (P1)	275,128,477.79	116,125,082.63
非经常性损益	44,020,297.74	7,315,365.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 (P2=P1-非经常性损益)	231,108,180.05	108,809,717.61
年初股份总数 (S0)	130,000,000.00	6,541,176.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (S1)	---	123,458,824.00
因发行新股或债转股等增加股份数 (Si)	45,000,000.00	---
因回购等减少股份数 (Sj)	---	---
缩股数 (Sk)	---	---
报告期月份数 (M0)	12	12
增加股份下一月份起至报告期年末的月份数 (Mi)	4	---
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数 (Mj)	---	---
普通股加权平均数 (S= S0 + S1 + Si × Mi ÷ M0 - Sj × Mj ÷ M0 - Sk)	145,000,000.00	130,000,000.00

项 目		本年发生额	上年发生额
基本每股收益	归属于公司普通股股东的净利润 (=P1 ÷ S)	1.8974	0.8933
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 (=P2 ÷ S)	1.5938	0.8370
稀释每股收益	归属于公司普通股股东的净利润 (=P1 + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) × (1 - 所得税率)) / (S0 + S1 + Si × Mi ÷ MO - Sj × Mj ÷ MO - Sk + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)	1.8974	0.8933
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 (=P2 + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) × (1 - 所得税率)) / (S0 + S1 + Si × Mi ÷ MO - Sj × Mj ÷ MO - Sk + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)	1.5938	0.8370

(三十六) 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

种 类	本年发生额
收到往来款项等	2,700,351.05
收到的银行利息收入	5,681,620.10
收到的补贴	20,143,738.00
合 计	28,525,709.15

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

种 类	本年发生额
费用性支出	48,009,069.06
支付往来款、借款及职工备用金等	63,490,691.61
合 计	111,499,760.67

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

种 类	本年发生额
-----	-------

东方日升新能源股份有限公司 2010 年年度报告

存出保证金净收回	67,246,540.11
合 计	67,246,540.11

4. 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	275,128,477.79	116,125,082.63
加: 资产减值准备	3,858,605.80	8,353,311.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,734,630.98	11,630,363.51
无形资产摊销	254,088.96	254,088.96
长期待摊费用摊销	---	---
处置固定资产、无形资产和其它长期资产的损失(收益以“—”号填列)	729,322.01	40,504.65
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	---	---
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-41,567,097.80	---
财务费用(收益以“—”号填列)	56,772,103.10	10,191,720.74
投资损失(收益以“—”号填列)	---	---
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,970,790.87	-1,252,996.64
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	6,235,064.67	---
存货的减少(增加以“—”号填列)	-173,476,337.98	-61,407,271.02
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-725,049,407.82	-4,982,622.29
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	45,475,430.32	80,623,138.98
其 他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-530,875,910.84	159,575,320.99
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	1,351,482,015.95	75,201,827.53
减: 现金的期初余额	75,201,827.53	121,818,102.99
加: 现金等价物的期末余额	---	---
减: 现金等价物的期初余额	---	---

补充资料	本年发生额	上年发生额
现金及现金等价物净增加额	1,276,280,188.42	-46,616,275.46

5. 现金和现金等价物的构成:

项 目	年末余额	年初余额
一、现 金	1,351,482,015.95	75,201,827.53
其中：库存现金	1,572.98	1,767.47
可随时用于支付的银行存款	1,351,480,442.97	75,200,060.06
可随时用于支付的其它货币资金	---	---
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	1,351,482,015.95	75,201,827.53

六、关联方关系及其交易

1. 本公司的控股股东及实际控制人情况

关联方名称	身份证号码	截止 2010 年 12 月 31 日持股数	占总股本比例	本公司任职	与本企业关系
林海峰	330226197503122556	7,507.11万	42.90%	董事长 总经理	本公司实 际控制人

2. 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
东方日升新能源（香港）有限公司	控股子 公司	有限责任 公司	香港	袁建 平	咨询服 务、贸 易、投 资	900 万美 元	100%	100%	1519990(营业执 照号)

浙江博鑫投资有限公 司	控股子 公司	有限责任 公司	浙江省宁海县	曹志 远	投资性 企业	6000 万元 人民币	100%	100%	56387986-4
----------------	-----------	------------	--------	---------	-----------	----------------	------	------	------------

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波市飞轿造漆有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员担任法定代表人的公司
浙江骄阳能源科技有限公司	本公司实际控制人配偶曾直接控制的公司（已于 2009 年 6 月 2 日转让全部股权）
宁海县昊华电子电器有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员直接控制的公司
宁海县永源太阳能电气有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员直接控制的公司

(二) 关联方交易

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

2. 采购原材料的关联交易

关联方	关联交易 内容	关联交易定价方 式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金 额的比例（%）	金额	占同类交易金 额的比例（%）
宁波市飞轿造漆有限公 司	原材料	公开市场价格	192,438.09	0.01%	163,817.56	0.03%
浙江骄阳能源科技有限 公司	原材料	公开市场价格	---	---	7,937,009.85	1.23%
宁海县昊华电子电器有 限公司	原材料	公开市场价格	452,493.04	0.02%	418,269.46	0.06%
宁海县永源太阳能电气 有限公司	原材料	公开市场价格	379,898.31	0.02%	541,659.03	0.08%
合计			1,024,829.44	0.05%	9,060,755.90	1.40%

3. 关联方担保

如本附注五、10 所述：

(1) 公司股东林海峰及其配偶穆伟汝为本公司借款 1,000 万元提供担保；

(2) 宁波市飞轿造漆有限公司及本公司股东林海峰为本公司借款 4,000 万元提供担保。

七、或有事项

未决诉讼事项

公司 2010 年 12 月 31 日应收账款中，应收 NEUE-ENERGIE TECHNIK GMRH 销售货款 5,195,808.58 元人民币，货款到期日为 2009 年 6 月。由于 NEUE-ENERGIE TECHNIK GMRH 未按时付款，公司于 2009 年 11 月委托德国当地律师对 NEUE-ENERGIE TECHNIK GMRH 提起诉讼，并获得德国吕讷堡地方法院商事诉讼法庭受理。公司根据谨慎性原则，按该笔应收账款金额的 50% 计提坏账准备，计提金额为 2,597,904.29 元。该诉讼于 2010 年 4 月一审判决本公司胜诉，但对方已提起上诉，因而款项仍未收回，因此公司按照 50% 计提坏账准备。

除上述事项外，本公司无需要披露的其它或有事项。

八、承诺事项

资产抵押、质押事项

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司用塔山工业园区账面价值 23,910,761.66 元的固定资产（其中：房屋建筑物账面原值 26,282,850.91 元、累计折旧 2,372,089.25 元）作为抵押向中国农业银行宁海梅林分理支行取得人民币借款 6,200 万元。

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司用西店镇邵家村账面价值 8,038,326.60 元的固定资产（其中：房屋建筑物账面原值 11,114,896.52 元、累计折旧 3,076,569.92 元）以及宁海梅林大墙后村账面价值 475,441.47 元的固定资产（其中：房屋建筑物账面原值 933,279.88 元、累计折旧 457,838.41 元）作为抵押向中国银行宁海跃龙支行取得人民币借款 1,000 万元。

除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2011 年 2 月 20 日公司第一届董事会第十二次会议审议，拟以 2010 年末总股本 17500 万股为基数，向全体股东以每 10 股派发人民币 5 元现金（含税）的股利分红，合计派发现金红利人民币 87,500,000.00 元。同时，拟以 2010 年末总股本 17500 万股为基数，以资本公积金每 10 股转增 10 股，共计 17500 万股。

（二）增资香港子公司情况说明

2011 年 1 月 12 日召开的第一届董事会第十一次会议审议通过了《东方日升新

能源股份有限公司关于使用部分超募资金对香港全资子公司增资的议案》，现根据香港公司未来拟在意大利等国家和地区投资建设电站等业务发展的需要，公司决定使用尚未作任何计划的首发超募资金中的 8,000 万元以及用于暂时补充流动资金的 18,000 万元，共计人民币 26,000 万元对香港公司进行增资。

除上述事项外，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其它重要事项说明

(一) 以公允价值计量的资产和负债

项目	年初余额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末余额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	---	---	---	---	---
2.衍生金融资产	---	41,567,097.80	---	---	41,567,097.80
3.可供出售金融资产	---	---	---	---	---
金融资产小计	---	41,567,097.80	---	---	41,567,097.80

(二) 关于超募集资金使用

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1108号”文核准，公司公开发行 4,500 万股人民币普通股股票，发行价为每股 42 元，共募集资金人民币 1,890,000,000.00 元，扣除发行费用 52,420,200.00 元后，实际募集资金净额为 1,837,579,800.00 元，其中超募资金金额为 1,337,889,800.00 元。

根据公司战略发展规划及市场发展的需要，为实现公司业务的稳健发展，以获得市场先机，同时为了进一步提高募集资金的使用效率，经公司 2010 年 11 月 5 日第一届董事会第九次会议决定计划使用部分超募资金 107,533 万元用于以下安排：1、投资 82,533 万元建设“年产 300MW 太阳能电池生产线技术改造项目”。2、利用 25,000 万元超募资金永久性补充流动资金。

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：

项 目	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

东方日升新能源股份有限公司 2010 年年度报告

	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,562,736.06	2.37	3,781,368.03	50.00	5,780,259.61	2.36	2,890,129.81	50.00
按组合计提坏账准备的应收账款	312,686,808.28	97.63	15,547,457.24	4.97	239,370,357.55	97.64	11,968,517.87	5.00
合计	320,249,544.34	100.00	19,328,825.27	6.04	245,150,617.16	100.00	14,858,647.68	6.06

2. 年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

3. 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	账面余额	计提比例	坏账准备金额	理由
NEUE-ENERGIE TECHNIK GMBH	5,195,808.58	50%	2,597,904.29	对方拒付，本公司已提起诉讼。
N-CONCEPT MANUFACTURING LIMITED	2,366,927.48	50%	1,183,463.74	对方的客户倒闭，答应延期付款
合计	7,562,736.06		3,781,368.03	

4. 组合中，采用账龄分析法计提的坏账准备：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面金额		坏账准备	账面金额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	312,686,808.28	100.00	15,547,457.24	239,370,357.55	100.00	11,968,517.87
1-2年	---	---	---	---	---	---
2-3年	---	---	---	---	---	---
合计	312,686,808.28	100.00	15,547,457.24	239,370,357.55	100.00	11,968,517.87

5. 本报告期无实际核销的应收账款情况

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

7. 应收账款中欠款金额前五名：

东方日升新能源股份有限公司 2010 年年度报告

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例%
SUNCONCEPT GMBH	客户	109,716,449.23	1 年以内	34.26%
ENFINITY ASIA PACIFIC LTD	客户	54,544,871.12	1 年以内	17.03%
RAYTECH SOLAR SYSTEM LIMITED	客户	36,064,570.43	1 年以内	11.26%
HB-TECH AGRUNDBUCKSTR	客户	31,247,934.60	1 年以内	9.76%
BAI E DI BRUSA ALESSIO &C. SNC	客户	24,984,618.21	1 年以内	7.80%
合 计		256,558,443.59		80.11%

8. 终止确认的应收款项情况:

项目	终止确认金额	与终止确认相关的损失
SKY SOLAR DEUTSCHLAND GMBH	63,637,118.82	1,500,000.00
合 计	63,637,118.82	1,500,000.00

(二) 其它应收款

1. 其他应收款按种类披露:

项 目	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	57,438,717.53	100.00			2,750,504.11	100.00	---	---
合 计	57,438,717.53	100.00			2,750,504.11	100.00	---	---

2. 年末单独进行减值测试的其他应收款坏账准备处理:

其它应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理 由
出口退税	49,405,743.40	---	---	将于次月收回
东方日升新能源(香港)有限公司	7,741,659.43	---	---	子公司内部往来
待转进项税额	195,675.30	---	---	将于次月转抵
借支备用金	95,639.40	---	---	将于次月收回
合 计	57,438,717.53	---	---	

3. 年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。

4. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例(%)
东方日升新能源（香港）有限公司	子公司	7,741,659.43	13.48
合计		7,741,659.43	13.48

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	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	本年计提减值准备	本年现金红利
东方日升新能源（香港）有限公司	成本法	900 万美元	---	60,197,400.00	60,197,400.00	100%	100%	---	---	---	---
浙江博鑫投资有限公司	成本法	6000 万元人民币	---	60,000,000.00	60,000,000.00	100%	100%	---	---	---	---
合计			---	120,197,400.00	120,197,400.00	---	---	---	---	---	---

(四) 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	2,356,259,805.08	835,246,437.19
其他业务收入	20,335,040.33	6,513,038.89
主营业务成本	1,831,398,321.20	615,761,388.69
其他业务成本	19,392,617.27	8,412,626.93

2. 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

东方日升新能源股份有限公司 2010 年年度报告

	本年发生额		上年发生额	
工业	2,356,259,805.08	1,831,398,321.20	835,246,437.19	615,761,388.69
合 计	2,356,259,805.08	1,831,398,321.20	835,246,437.19	615,761,388.69

3. 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
太阳能电池片	117,358,055.54	90,804,357.99	27,330,350.14	27,071,969.08
太阳能灯具	93,000,893.19	83,508,525.25	63,798,689.66	57,452,517.34
太阳能电池组件	2,144,971,310.17	1,656,482,782.32	744,117,397.39	531,236,902.27
系统及其它	929,546.18	602,655.64	---	---
合 计	2,356,259,805.08	1,831,398,321.20	835,246,437.19	615,761,388.69

4. 主营业务收入（分地区）

地区名称	本年发生额	上年发生额
出口销售	2,174,185,315.48	789,181,228.14
国内销售	182,074,489.60	46,065,209.05
合 计	2,356,259,805.08	835,246,437.19

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
LUXOR SOLAR GMBH	628,924,776.52	26.46%
SUNCONCEPT GMBH	297,453,749.33	12.52%
RAEDLINGER MASCHINEN-UND ANLAGENBAU GMBH	167,886,018.03	7.06%
HB-TECH AGRUNDBUCKSTR	139,786,107.67	5.88%
ENFINITY ASIA PACIFIC LTD	127,747,126.27	5.38%
合 计	1,361,797,777.82	57.30%

（五）现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	277,690,459.29	116,125,082.63

东方日升新能源股份有限公司 2010 年年度报告

补充资料	本年发生额	上年发生额
加：资产减值准备	3,858,605.80	8,353,311.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,734,630.98	11,630,363.51
无形资产摊销	254,088.96	254,088.96
长期待摊费用摊销	---	---
处置固定资产、无形资产和其它长期资产的损失（收益以“-”号填列）	729,322.01	40,504.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	---	---
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-41,567,097.80	---
财务费用（收益以“-”号填列）	54,102,558.54	10,191,720.74
投资损失（收益以“-”号填列）	---	---
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,970,790.87	-1,252,996.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,235,064.67	---
存货的减少（增加以“-”号填列）	-171,995,531.99	-61,407,271.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-672,883,230.60	-4,982,622.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	45,475,430.32	80,623,138.98
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-477,336,490.69	159,575,320.99
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	1,337,493,580.66	75,201,827.53
减：现金的期初余额	75,201,827.53	121,818,102.99
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	1,262,291,753.13	-46,616,275.46

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

明细项目	金额	说明
------	----	----

东方日升新能源股份有限公司 2010 年年度报告

明细项目	金额	说明
1. 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-110,750.22	
2. 越权审批, 或无正式批准, 或偶发性的税收返还、减免	--	
3. 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	10,863,738.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	
6. 非货币性资产交换损益	--	
7. 委托他人投资或管理资产的损益	--	
8. 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	
9. 债务重组损益	--	
10. 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	--	
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	
12. 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	--	
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	41,567,097.80	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	
16. 对外委托贷款取得的损益	--	
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	
19. 受托经营取得的托管费收入	--	
20. 除上述各项之外的其它营业外收入和支出	-531,500.00	
21. 其它符合非经常性损益定义的损益项目	--	
22. 少数股东损益的影响数	--	
23. 所得税的影响数	-7,768,287.84	
合 计	44,020,297.74	

(二) 净资产收益率及每股收益:

东方日升新能源股份有限公司 2010 年年度报告

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益(元)	
		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	24.55%	1.8974	1.8974
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.62%	1.5938	1.5938

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额(或本年度金额)	年初余额(或上年度金额)	变动比率	变动原因
货币资金	1,409,670,247.11	200,636,801.53	602.60%	本年发行新股募集资金所致
预付款项	584,238,842.49	120,366,542.22	385.38%	预付材料采购款增加所致
其他应收款	111,342,558.10	2,750,504.11	3948.08%	香港子公司垫付项目前期开发费所致
存货	335,373,511.56	161,285,601.79	107.94%	公司订单增多而储存较多原材料所致
固定资产	331,861,201.89	113,849,849.98	191.49%	公司投资于年产 75MW 晶体硅光伏产品项目采购设备所致
在建工程	29,090,224.97	7,564,511.51	284.56%	公司本期并网发电项目建设所致
短期借款	355,000,000.00	187,890,434.00	88.94%	公司本期采购量增大需较大资金周转而借款所致
预收款项	20,498,247.57	2,081,686.90	884.69%	公司客户销售结算方式变化所致
应付职工薪酬	9,751,178.33	2,794,080.56	248.99%	公司生产规模扩大而员工人数和工资水平增加所致
应交税费	-5,625,923.66	4,589,130.35	-222.59%	公司增值税进项税额留抵税额增加所致
股本	175,000,000.00	130,000,000.00	34.62%	本年发行新股所致
资本公积	1,903,066,099.01	110,486,299.01	1622.45%	本年发行新股溢价所致
营业收入	2,374,857,182.06	841,759,476.08	182.13%	公司太阳能组件销售出口量增加所致
营业成本	1,849,283,554.02	624,174,015.62	196.28%	公司太阳能组件销售出口量增加所致
销售费用	82,345,576.20	25,768,411.84	219.56%	销售量增加导致运费等增加所致
财务费用	99,082,350.95	7,174,082.33	1281.12%	公司本期汇率损失增加及借款利息增加所致
所得税费用	46,276,704.00	19,774,925.31	134.02%	本期利润增加所致

十三、财务报表的批准报出：本财务报表业经公司董事会于 2011 年 2 月 20 日批准报出。

东方日升新能源股份有限公司

二〇一一年二月二十日

第十节 备查文件目录

- 一、 载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、 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。
- 四、 经公司法定代表人签名的 2010 年年度报告全文。

东方日升新能源股份有限公司

法定代表人：

二〇一一年二月二十日