

东方日升新能源股份有限公司

RISEN ENERGY CO., LTD.

二〇一一年半年度报告



股票代码：300118

股票简称：东方日升

披露日期：2011年8月16日

目 录

重要提示.....	3
第一节 公司基本情况简介.....	4
第二节 会计数据和业务数据摘要.....	5
第三节 董事会报告.....	9
第四节 重要事项.....	19
第五节 股本变动及股东情况.....	23
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第七节 财务报告.....	29
第八节 备查文件.....	89

重要提示

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

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半年报的董事会会议。

4、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

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）王根娣女士保证半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.risenenergy.com/
电子信箱	xue@risenenergy.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	xue@risenenergy.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》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告置备地点	东方日升新能源股份有限公司董事会办公室
持续督导机构	安信证券股份有限公司

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据

单位：人民币元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入(元)	1,202,081,938.74	986,691,964.53	21.83%
营业利润(元)	102,366,752.48	91,153,899.46	12.30%
利润总额(元)	105,980,709.22	92,775,105.61	14.23%
归属于上市公司股东的净利润(元)	80,288,872.73	78,146,396.74	2.74%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	101,856,797.69	73,908,899.69	37.81%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-282,665,738.30	182,317,405.02	-255.04%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产(元)	3,857,285,664.93	3,208,314,675.93	20.23%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	2,476,032,230.18	2,483,243,357.45	-0.29%
股本(股)	350,000,000.00	175,000,000.00	100.00%

二、主要财务指标及其计算过程

(一) 主要财务指标

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.2294	0.6011	-61.84%
稀释每股收益(元/股)	0.2294	0.6011	-61.84%
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.2910	0.57	-48.95%
加权平均净资产收益率(%)	3.24%	19.08%	-15.84%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.11%	18.04%	-13.93%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.81	1.40	-157.86%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度

			期末增减 (%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	7.07	14.19	-50.18%

(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	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润 (P1)	80,288,872.73	78,146,396.74
非经常性损益	-21,567,924.96	4,237,497.05
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)	101,856,797.69	73,908,899.69
年初股份总数 (S0)	175,000,000.00	130,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (S1)	175,000,000.00	---
因发行新股或债转股等增加股份数 (Si)	---	---
因回购等减少股份数 (Sj)	---	---
缩股数 (Sk)	---	---
报告期月份数 (M0)	6	6

项 目		本期金额	上期金额
增加股份下一月份起至报告期年末的月份数 (Mi)		---	---
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)		350,000,000.00	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)	0.2294	0.6011
	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)	0.2910	0.5686
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÷M0 - Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)	0.2294	0.6011
	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÷M0 - Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)	0.2910	0.5686

3、加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率=P0/(E0+NP÷2+Ei×Mi÷M0-Ej×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0)；

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；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；M0 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	80,288,872.73

非经常性损益	2	-21,567,924.96
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	101,856,797.69
归属于公司普通股股东的期初净资产总数	4	2,483,243,357.45
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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
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	-87,500,000.00
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	3
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12	2,479,637,793.82
加权平均净资产收益率	13=1/12	3.24%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	14=3/12	4.11%

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）
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	-6,376.21	--
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,450,900.00	--
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	-32,371,190.02	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,830,567.05	--
所得税影响额	7,189,308.32	--
合计	-21,567,924.96	--

第三节 董事会报告

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、报告期内公司的总体经营情况

2011年上半年,公司在面临复杂多变的市场环境下实现了营业收入120,208.19万元,同比增长21.83%。上半年整个光伏行业组件价格持续下跌,上游硅料和硅片的价格直到二季度才开始松动,压缩了公司的毛利率空间,上半年公司实现营业利润为10,236.68万元,同比增长12.30%;利润总额为10,598.07万元,同比增长14.23%;归属于母公司股东的净利润为8028.89万元,同比增长2.74%。目前,募投项目“年产75MW晶体硅光伏组件”中最后25MW产能已于上半年5月开始投入生产;“光伏工程技术研发中心”项目已进入试运行阶段。超募资金方面,“年产300MW太阳能电池生产线技术改造”项目处于稳步实施当中。面对上半年曾经一度预期不明朗的市场环境,公司除了大力巩固成熟的德国、意大利等欧洲市场之外,还加强了境外电站开发业务的探索和经验积累,2011年第一次临时股东大会决议的以2.6亿元超募资金对电站开发实施主体香港子公司的增资已于6月完成。香港子公司开发实施的位于斯洛伐克Buzitka的2MW和英国南威尔士Llancayo Farm的4MW的光伏电站实现了并网发电;截止至6月末公司还有分布于德国、意大利等国家的多个电站尚在接洽中。未来公司还将重点加强对保加利亚等东欧地区的光伏电站开发。

上半年,受第一季度传统行业淡季以及前期组件行业新投入产能集中释放的影响,加之补贴政策的不确定性,德国、意大利等主要光伏市场的需求疲软等因素影响,导致光伏组件价格持续下跌。使得一些本有采购计划的客户处于观望当中,从而进一步影响了需求。4-5月,下游组件售价降低的压力对上游的影响开始显现,此后多晶硅和硅片价格开始大幅下跌,跌幅均超过了40%,未来将有利于下游组件环节毛利率的回升。

进入6月,主要光伏市场德国宣布弃核,此外由于按照3-5月装机量折算的年化装机量低于3.5GW的政策门槛,德国当局还决定暂缓执行原计划从7月起实施的太阳能补贴削减,这一趋势好于市场此前3-6%的补贴下调预期,国际光伏市场复苏。与此同时,国内市场也加大了对光伏行业的支持,财建[2011]380号《关于做好2011年金太阳示范工作的通知》已于6月出台,中央财政进一步加大了对实施金太阳示范工程的扶持力度;十二五光伏装机目标由5GW上调至10GW,2020年普遍认为装机目标将上调至50GW,高于之前的20GW。7月24日,国家发改委发布了《关于完善太阳能光伏发电上网电价政策的通知》(发改价格[2011]1594号),中国潜在的巨大市场需求有望在十二五期间被充分激活。

截至二季度末,整个产业链各环节产品均价的跌势趋缓,光伏组件市场需求复苏的迹象明显。研究机构IMS Research近期预测,在来自德国以及其他快速增长市场需求回暖的刺激下,整个行业光伏组件出货量在2011年第三季度和第四季度将有望连续增长,预计平均增幅可达30%,光伏组件全年的出货量预计可达23GW。

公司未来将继续立足于太阳能光伏行业，充分利用已积累的各项竞争优势，加大力度发掘光伏终端应用产品的市场机会，继续加强境外电站开发的经验积累。同时继续完善公司治理结构和制度建设，确保公司的独立性、透明性和规范性，充分维护股东及其他利益相关者的合法权益，努力实现股东价值的增长。

2、公司的主营业务及其经营状况

公司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，是国际上重要的太阳能光伏应用产品专业供应商之一。

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 (%)
太阳能组件	113,811.67	96,040.90	15.61%	24.88%	36.74%	-7.32%
太阳能灯具	6,244.08	5,615.43	10.07%	-13.82%	-11.73%	-2.09%

由于太阳能组件 2011 年上半年的销售价格持续降低，而上游晶体硅片的价格进入 4、5 月份开始出现大幅度的下降，使得整个上半年公司产品的成本维持在一个较高的水平从而影响了组件产品的毛利率。

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 (%)
境内销售	2,633.16	63.88%
境外销售	117,458.88	21.24%

3) 主要费用情况

单位：人民币万元

	本期	上期	占同期营业收入比例 %	同比增减幅度 %
销售费用	3,026.16	3,414.11	2.52%	-11.36%
管理费用	3,022.40	1,647.01	2.51%	83.51%
财务费用	-4,202.63	8,083.22	-3.50%	-152%
所得税费用	2,569.18	1,462.88	2.14%	75.62%

本报告期内管理费用比上期增加83.51%，主要原因是公司规模扩大工资福利等费用的增加；财务费用比上期减少152%，主要原因是汇兑收益所致；所得税费用较上期增加75.62%，主要原因是公司利润总额增加，另公司高新技术企业目前尚处于复审中，公司缴纳企业所得税比例相对较高。

4) 报告期内公司资产构成情况

单位：人民币万元

资产项目	2011年6月末		2011年年初		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	133,534.06	34.62%	140,967.02	43.94%	-5.27%
交易性金融资产	919.59	0.24%	4,156.71	1.30%	-77.88%
应收账款	80,724.28	20.93%	29,918.31	9.33%	169.82%
预付账款	75,360.44	19.54%	58,423.88	18.21%	28.99%
其他应收款	1,753.79	0.45%	11,134.26	3.47%	-84.25%
存货	37,784.73	9.80%	33,537.35	10.45%	12.66%
长期股权投资	5,000.00	1.30%	5,000.00	1.56%	0.00%
固定资产	44,708.10	11.59%	33,186.12	10.34%	34.72%
在建工程	3,397.00	0.88%	2,909.02	0.91%	16.77%
无形资产	1,156.96	0.30%	1,169.66	0.36%	-1.09%
短期借款	76,639.40	19.87%	35,500.00	11.06%	115.89%
应付票据	13,645.40	3.54%	6,220.66	1.94%	119.36%
应付账款	31,497.78	8.17%	26,719.95	8.33%	17.88%
预收账款	1,805.08	0.47%	2,049.82	0.64%	-11.94%

主要变化原因说明：

报告期内，交易性金融资产同比上年度期末下降 77.88%，主要原因是远期外汇锁定金额及汇率变动所致；报告期应收账款与上年度期末相比增长 169.82%，主要原因是主营业务收入增长和市场变化引致销售结算周期改变；报告期其他应收款与上年度期末相比下降 84.25%，主要原因是本期收回上年末应退未退出口退税额和全资香港子公司暂付项目款转为预付项目款所致；报告期固定资产与上年度期末相比增长 34.72%，主要原因是公司投资年产 75MW 晶体硅光伏产品项目和年产 300MW 太阳能电池生产线技术改造项目采购设备增加所致；报告期短期借款与上年度期末相比增长 115.89%，主要原因是公司采购量增大需较大资金周转而增加借款所致；报告期应付票据与上年度期末相比增长 119.36%，主要原因是公司采用银行承兑汇票支付采购货款所致。

交易性金融资产主要为远期结售汇。

5) 报告期内公司现金流量构成情况

单位：人民币万元

项目	本期金额	上期金额	同比增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	-28,266.57	18,231.74	-255.04%
经营活动现金流入量	96,225.79	108,106.92	11%
经营活动现金流出量	124,492.36	89,875.18	38.52%
投资活动产生的现金流量净额	-26,824.57	-6,844.26	293.39%
投资活动现金流入量	0	0	0
投资活动现金流出量	26,824.57	6844.26	293.39%
筹资活动产生的现金流量净额	45,829.67	-6,958.83	-758.58%

筹资活动现金流入量	66,639.40	23,419.01	184.55%
筹资活动现金流出量	20,809.73	30,377.84	-31.50%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,987.07	-463.00	-529.17%
现金及现金等价物净增加额	-7,274.11	3,965.65	-283.44%
期末现金及现金等价物余额	127,873.79	11,485.82	1013.32%

本报告期内经营活动产生的现金流量净额比上期减少了255.04%，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期增加了293.39%，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期增加758.58%，主要原因是公司采购量增大需较大资金周转而增加借款所致。

3、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	注册生效或受理日期
1	RISEN	009623299	9/11 类	2010.12.23
2	RISEN	1509689	9/11 类	2010.12.30
3	 RISEN	4239585	11 类	2007.2.7
4	 RISEN	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	 RISEN	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	 RISEN	7390558	9 类	2009.5.31
11	 RISEN	7390559	11 类	2009.5.31
12	 RISEN	7390560	9 类	2009.5.31
13	 RIS	7390562	9 类	2009.5.31

4-13项商标申请人为宁海县日升电器有限公司，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，上述商标所有权人已于2011年5月变更为东方日升新能源股份有限公司。

4、专利技术及其它

截至2011年6月30日，本公司已拥有专利以及专利申请权33项，其中3项发明专利，5项实用新型专利，25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	已获授权	2011.06.27	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

二、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

公司 2011 年度的发展战略和经营目标未发生变化。

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。相比新兴的太阳能应用国，传统的太阳能应用国如德国、意大利等欧洲国家，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。

2011 年上半年全球最重要的光伏市场德国宣布弃核，年中德国还宣布暂缓补贴下调；此外，国家发改委于 7 月 24 日发布《关于完善太阳能光伏发电上网电价政策的通知》(发改价格[2011]1594 号)，中国潜在的巨大市场需求有望在十二五期间被充分激活。

2、原材料价格波动风险

硅片的采购成本在公司原材料总成本中一直占有较高的比例，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，其价格的波动曾经一度对公司的生产成本产生了较大的影响。

目前上游多晶硅和硅片的价格再次回落到了一个历史的低位水平，未来不排除上游原料再次出现价格波动进而影响下游环节毛利率的情况，但随着此前新上马的上游多晶硅产能的逐步释放以及整个光伏行业日趋理性的趋势，未来多晶硅的行情有望保持平稳发展。

3、汇率波动风险

汇率方面，自2005年我国实施汇改以来到2011年6月，人民币对美元汇率累计升值25.67%，对欧元汇率累计升值9.38%；根据国际清算银行数据测算，人民币实际有效汇率累计升值14.68%。尽管公司可以通过适当提高产品价格、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对公司销售收入带来一定的影响。

4、管理和行业竞争风险

上市以来公司的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综合运营水平不能适应公司规模和产能迅速扩张以及外部整个光伏行业逐渐加剧的竞争格局，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、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。

三、本报告期内投资情况

（一）募集资金使用情况

单位：人民币万元

募集资金总额		183,757.98		本报告期投入募集资金总额		53,525.11				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00								
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		107,661.21				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含)	募集资金承诺投资	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入	截至期末投资进度(%) (3)=	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变

	部分 变更)	总额			金额 (2)	(2)/(1)				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	11,545.93	40,52 9.33	89.60%	2011 年 06 月 30 日	5,909.0 0	是	否
光伏工程技术研发 中心项目	否	4,736. 00	4,736.00	1,295.87	1,383. 79	29.22%	2011 年 07 月 31 日	0.00	不 用	适 否
承诺投资项目小计	-	49,969 .00	49,969.00	12,841.80	41,91 3.12	-	-	5,909.0 0	-	-
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	15,921.74	15,98 6.52	19.37%	2011 年 12 月 31 日	0.00	不 用	适 否
向香港子公司增资	否	24,761 .57	24,761.57	24,761.57	24,76 1.57	100.00%	2011 年 06 月 30 日	-	不 用	适 否
归还银行贷款（如 有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如 有）	-	25,000 .00	25,000.00		25,00 0.00	100.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	132,29 4.57	132,294.5 7	40,683.31	65,74 8.09	-	-	-	-	-
合计	-	182,26 3.57	182,263.5 7	53,525.11	107,6 61.21	-	-	5,909.0 0	-	-
未达到计划进度或 预计收益的情况和 原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重 大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、 用途及使用进展情 况	适用 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，该笔 18,000 万元已于 2011 年 6 月 2 日归还至募集资金专户。 4、2011 年 6 月 8 日，按照 2011 年第一次临时股东大会的决议，公司使用 24,761.57 万元对东方日升新能源（香港）有限公司进行增资。 截止 2011 年 6 月 30 日，公司的超募资金已全部安排计划完毕，上述用途 1、2-（2）、3、4 项已实施完毕，用途 2-（1）稳步实施当中。									

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 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，该笔18,000万元已于2011年6月2日归还至募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 “年产300MW太阳能电池生产线技术改造项目”已经投入使用，募集资金结余4703.67万元，系因部分设备质保金尚未支付，“光伏工程技术研发中心项目”设备已到位（尚未验收），募集资金结余3352.21万元，系因为按照合同约定需要在验收后才支付货款。
尚未使用的募集资金用途及去向	1、截止2011年6月30日，公司的超募资金已全部安排计划完毕； 2、尚未支付完毕的募集资金均存放于公司募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（二）报告期内的非募集资金投资项目

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。

经公司2011年第一次临时股东大会会议决议，通过了对香港子公司增资以投资欧洲地区30MW光伏电站建设项目（详见巨潮资讯网东方日升2010-038号公告）。公司目前已稳步推进原计划项目建设，截止本报告期末，相关项目建设完成情况如下：

2011年3月，香港子公司顺利完成斯洛伐克市场电站的开发，于2011年5月底成功并网2MW电站项目，并进入试运营销售阶段，整个项目建设成本为620万欧元。2011年6月，香港子公司完成英国市场电站开发，于7月底成功并网4MW电站项目，整个项目建设成本960万英镑。另2011年5月与欧洲项目开发商Sky Capital Europe S.à.r.l成立Risen Sky Solar Energy S.à.r.l，公司持有70%的股权，合作开发欧洲地区及国家的电站项目。香港子公司也将以电站开发为后期的业务重点，加强对境外新市场的开拓探索与经验积累。

2、浙江博鑫投资有限公司

浙江博鑫投资有限公司成立于2010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。

博鑫投资于2011年1月21日全资设立了浙江双宇电子科技有限公司，注册资本为2000万元人民币，目的主要为太阳能灯具及太阳能小系统在北美地区的推广。东方日升的太阳能灯具、小系统等系列产品具有多年的生产和出口优势，受到客户的广泛好评；此前公司主要专注于欧洲的太阳能灯具市场，现根据近年来对美国市场的调研和分析，公司又成功开拓美国市场，以满足公司美国客户的大额采购需求。双宇是东方日升发展大品牌战略的重要选择，有助于增强公司在国际市场上的综合竞争能力。

3、东方日升新能源（德国）有限公司

2011年5月16日公司在德国全资设立了东方日升新能源（德国）有限公司，注册资本为25万欧元，经营范围：太阳能电池组件、太阳能灯具、离网应用小系统的销售服务以及太阳能电站开发等。德国在未来对光伏产品稳定可靠的需求决定了其在整个光伏市场中的重要地位，德国子公司的设立有助于最大限度地贴近目标市场，对以后进一步挖掘客户渠道、做好售后服务、引入新技术、以及和客户之间寻求新的合作方式等多方面都有着重要的战略意义。

从设立至2011年6月30日，德国子公司已完成了公司部分市场的开拓和组件销售任务。

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

（四）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	9,195,907.78	41,567,097.80

合 计	9,195.907.78	41,567,097.80
-----	--------------	---------------

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

五 报告期内，公司未对上年年度报告中披露的本年度经营计划作出修改和调整

六 本报告期内，公司不进行利润分配

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 5,523,079.92 元人民币(当期汇率), 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, 对方提起上诉, 最终德国商事法院维持原判, 目前该案已于 2011 年 7 月进入执行阶段。

除以上诉讼外, 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、收购及出售资产、企业合并事项

本报告期内, 公司未发生收购及出售资产、企业合并事项。

三、股权激励计划事项

本报告期内, 公司未实施股权激励计划。

四、重大关联交易事项

本报告期内公司无重大关联交易事项。

五、公司或持有公司 5%以上(含 5%)的股东在报告期内承诺事项

(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“第六节 董事、监事、高级管理人员情况”。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金事宜承诺：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。

六、重大合同及其履行情况

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

(二) 报告期内，公司无对外担保合同。

(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) 报告期内，公司未签订其他重大合同。

七、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。

八、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
2010-025	2010 年度业绩预告修正报告	2011-01-12	巨潮资讯网
2010-026	关于在 2011 年第一次临时股东大会上增加议案的通知	2011-01-17	巨潮资讯网
2010-027	第一届董事会第十一次会议决议公告	2011-01-17	巨潮资讯网
2010-028	关于使用部分超募资金对香港全资子公司增资的公告	2011-01-17	巨潮资讯网
2010-029	关于召开 2011 年第一次临时股东大会通知的公告（增加议案后）	2011-01-17	巨潮资讯网
2010-030	第一届监事会第八次会议决议公告	2011-01-17	巨潮资讯网
2010-031	2011 年第一次临时股东大会决议公告	2011-01-26	巨潮资讯网
2011-001	关于股票临时停牌公告	2011-02-22	巨潮资讯网
2011-002	2010 年年度报告摘要	2011-02-23	巨潮资讯网
2011-003	第一届董事会第十二次会议决议公告	2011-02-23	巨潮资讯网
2011-004	关于召开 2010 年年度股东大会通知的公告	2011-02-23	巨潮资讯网
2011-005	第一届监事会第九次会议决议公告	2011-02-23	巨潮资讯网
2011-006	关于 2010 年度利润分配及公积金转增股本预案的公告	2011-02-23	巨潮资讯网
2011-007	关于 2010 年度募集资金存放与使用情况专项报告的公告	2011-02-23	巨潮资讯网
2011-008	关于股东股权质押的公告	2011-03-01	巨潮资讯网
2011-009	2010 年年度股东大会决议公告	2011-03-16	巨潮资讯网
2011-010	关于 2010 年度利润分配及公积金转增股本实施的公告	2011-03-17	巨潮资讯网
2011-011	2011 年第一季度报告正文	2011-04-21	巨潮资讯网

2011-012	第一届董事会第十三次会议决议公告	2011-04-21	巨潮资讯网
2011-013	第一届监事会第十次会议决议公告	2011-04-21	巨潮资讯网
2011-014	关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的归还公告	2011-06-03	巨潮资讯网
2011-015	关于股东股权质押公告	2011-06-28	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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	130,000,000				130,000,000		130,000,000	260,000,000	74.29%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	130,000,000				130,000,000		130,000,000	260,000,000	74.29%
其中：境内非国有法人持股	38,732,200				38,732,200		38,732,200	77,464,400	22.13%
境内自然人持股	91,267,800				91,267,800		91,267,800	182,535,600	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	45,000,000				45,000,000		45,000,000	90,000,000	25.71%
1、人民币普通股	45,000,000				45,000,000		45,000,000	90,000,000	25.71%
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	175,000,000				175,000,000		175,000,000	350,000,000	100.00%

(二) 报告期内限售股份变动情况（截止 2011 年 6 月 30 日）

单位：股

股东名称	年初限售股数	本期解除限	本期增加限售	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
------	--------	-------	--------	--------	------	--------

		售股数	股数			
林海峰	75,071,100		75,071,100	150,142,200	首发承诺	2013年9月2日
宁海和兴投资咨询有限公司	13,000,000		13,000,000	26,000,000	首发承诺	2011年9月2日
仇华娟	11,050,000		11,050,000	22,100,000	首发承诺	2013年9月2日
深圳市创新投资集团有限公司	9,263,800		9,263,800	18,527,600	首发承诺	2011年9月2日
深圳市麦瑞投资管理有限公司	6,175,000		6,175,000	12,350,000	首发承诺	2011年9月2日
上海科升投资有限公司	4,117,100		4,117,100	8,234,200	首发承诺	2011年9月2日
汇金立方资本管理有限公司	4,117,100		4,117,100	8,234,200	首发承诺	2011年9月2日
陈漫	3,087,500		3,087,500	6,175,000	首发承诺	2011年9月2日
杨增荣	2,059,200		2,059,200	4,118,400	首发承诺	2011年9月2日
四川中物创业投资有限公司	2,059,200		2,059,200	4,118,400	首发承诺	2011年9月2日
合计	130,000,000		130,000,000	260,000,000	—	—

二、报告期末前十名股东、前十名无限售流通股股东持股情况：

单位：股

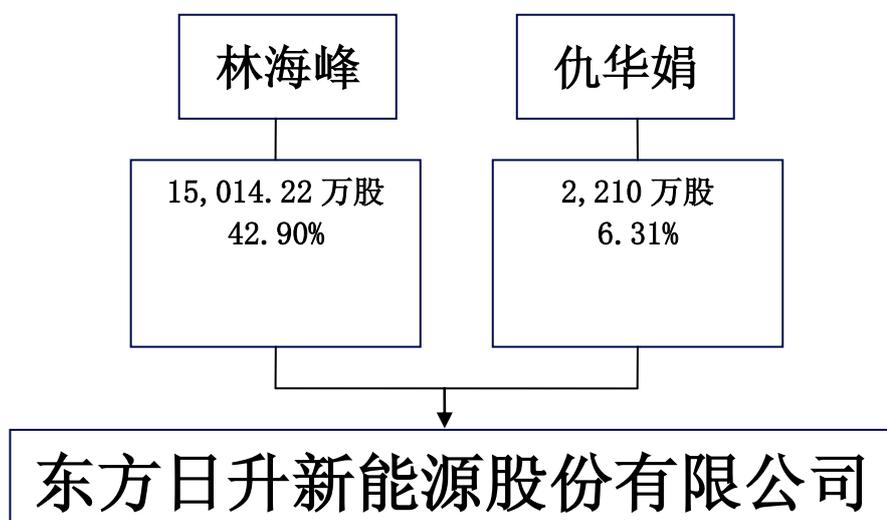
股东总数		23,873			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
林海峰	境内自然人	42.90%	150,142,200	150,142,200	66,500,000
宁海和兴投资咨询有限公司	境内非国有法人	7.43%	26,000,000	26,000,000	4,400,000
仇华娟	境内自然人	6.31%	22,100,000	22,100,000	
深圳市创新投资集团有限公司	境内非国有法人	5.29%	18,527,600	18,527,600	
深圳市麦瑞投资管理有限公司	境内非国有法人	3.53%	12,350,000	12,350,000	
上海科升投资有限公司	境内非国有法人	2.35%	8,234,200	8,234,200	
汇金立方资本管理有限公司	境内非国有法人	2.35%	8,234,200	8,234,200	
陈漫	境内自然人	1.76%	6,175,000	6,175,000	

杨增荣	境内自然人	1.18%	4,118,400	4,118,400	4,118,400
四川中物创业投资有限 公司	境内非国有 法人	1.18%	4,118,400	4,118,400	
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		3,384,600		人民币普通股	
朱艳云		1,920,160		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		1,757,092		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		963,038		人民币普通股	
王建强		700,000		人民币普通股	
苏林		647,000		人民币普通股	
朱敏		505,200		人民币普通股	
苏平		486,700		人民币普通股	
蒋念慈		400,130		人民币普通股	
王永利		289,700		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

本报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化，仍为林海峰先生及其母亲仇华娟女士。

(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	本期末持股情况	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	37	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150,142,200股	公积金转股	226,200.00	否
仇华娟	董事	女	60	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22,100,000股	公积金转股	29,400.00	否
曹志远	董事	男	45	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	公积金转股	139,403.52	否
徐勇兵	董事	男	52	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	公积金转股	99,697.00	否
刘瑜荣	董事	男	52	2009年5月—2012年5月	无	无	公积金转股		是
王红兵	董事	男	51	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	公积金转股		是
徐东华	独立董事	男	52	2009年5月—2012年5月	无	无	公积金转股		否
张广生	独立董事	男	70	2009年5月—2012年5月	无	无	公积金转股		否
戴建君	独立董事	男	48	2009年9月—2012年9月	无	无	公积金转股		否
毛强	监事	男	34	2009年5月—2012年5月	持有公司股东宁海和兴投资2.87%的股	持有公司股东宁海和兴投资2.87%的	公积金转	72,194.85	否

					份	股份	股		
陈耀民	监事	男	50	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	公积金转 股		是
陈漫	监事	女	45	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	公积金转 股		否
曾学仁	监事	男	32	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	公积金转 股	53,397.00	否
王宗军	监事	男	28	2009年5月— 2012年5月	无	无	公积金转 股	52,589.86	否
唐坤友	技术 总监	男	44	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	公积金转 股	177,597.00	否
柯昌红	运营 总监	男	32	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	公积金转 股	118,197.00	否
袁建平	市场 总监	男	35	2009年5月— 2012年5月	持有公司股东宁海 和兴投资 13.53%的 股份	持有公司股东宁海 和兴投资 13.53% 的股份	公积金转 股	117,173.09	否
王其兵	行政 总监	男	34	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	公积金转 股	81,297.00	否
雪山行	董事 会秘 书	男	44	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	公积金转 股	108,197.00	否

(二) 公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况

本报告期内，公司其他董事、监事和高级管理人员没有发生变动。

第七节 财务报告

东方日升新能源股份有限公司
 合并资产负债表
 2011年6月30日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,335,340,590.98	1,409,670,247.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		9,195,907.78	41,567,097.80
应收票据			
应收账款		807,242,758.70	299,183,055.72
预付款项		753,604,433.23	584,238,842.49
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		17,537,910.31	111,342,558.10
买入返售金融资产			
存货		377,847,274.04	335,373,511.56
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,300,768,875.04	2,781,375,312.78
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		50,000,000.00	50,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		447,081,030.21	331,861,201.89
在建工程		33,969,967.04	29,090,224.97
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		11,569,568.02	11,696,612.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,896,224.62	4,291,323.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		556,516,789.89	426,939,363.15
资产总计		3,857,285,664.93	3,208,314,675.93

东方日升新能源股份有限公司
合并资产负债表（续）
2011年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		766,394,000.00	355,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		136,453,990.37	62,206,580.23
应付账款		314,977,758.61	267,199,477.04
预收款项		18,050,817.28	20,498,247.57
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		4,619,220.20	9,751,178.33
应交税费		-23,921,350.48	-5,625,923.66
应付利息			
应付股利			
其他应付款		100,021.82	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		1,216,674,457.80	709,556,253.81
非流动负债：			
长期借款		150,000,000.00	
应付债券			

长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		2,298,976.95	6,235,064.67
其他非流动负债		12,280,000.00	9,280,000.00
非流动负债合计		164,578,976.95	15,515,064.67
负债合计		1,381,253,434.75	725,071,318.48
股东权益：			
股本		350,000,000.00	175,000,000.00
资本公积		1,728,066,099.01	1,903,066,099.01
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		40,773,924.00	40,773,924.00
一般风险准备			
未分配利润		357,192,207.17	364,403,334.44
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		2,476,032,230.18	2,483,243,357.45
少数股东权益			
股东权益合计		2,476,032,230.18	2,483,243,357.45
负债和股东权益总计		3,857,285,664.93	3,208,314,675.93

东方日升新能源股份有限公司
资产负债表
2011年6月30日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,092,453,381.74	1,395,681,811.82
交易性金融资产		9,195,907.78	41,567,097.80
应收票据			
应收账款		795,403,078.27	300,920,719.07
预付款项		680,255,533.73	584,238,842.49
应收利息			
应收股利			
其他应收款		12,223,478.35	57,438,717.53
存货		376,570,046.67	333,892,705.57
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,966,101,426.54	2,713,739,894.28
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		370,141,261.32	120,197,400.00
投资性房地产			
固定资产		446,980,045.21	331,861,201.89
在建工程		33,969,967.04	29,090,224.97
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		11,569,568.02	11,696,612.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,896,224.62	4,291,323.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		876,557,066.21	497,136,763.15
资产总计		3,842,658,492.75	3,210,876,657.43

东方日升新能源股份有限公司
资产负债表（续）
2011年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		754,245,500.00	355,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		136,453,990.37	62,206,580.23
应付账款		311,882,703.44	267,199,477.04
预收款项		18,050,817.28	20,498,247.57
应付职工薪酬		4,681,894.95	9,751,178.33
应交税费		-23,862,916.60	-5,625,923.66
应付利息			
应付股利			
其他应付款		100,021.82	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		1,201,552,011.26	709,556,253.81
非流动负债：			
长期借款		150,000,000.00	
应付债券			

长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		2,298,976.95	6,235,064.67
其他非流动负债		12,280,000.00	9,280,000.00
非流动负债合计		164,578,976.95	15,515,064.67
负债合计		1,366,130,988.21	725,071,318.48
股东权益：			
股本		350,000,000.00	175,000,000.00
资本公积		1,728,066,099.01	1,903,066,099.01
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		40,773,924.00	40,773,924.00
一般风险准备			
未分配利润		357,687,481.53	366,965,315.94
股东权益合计		2,476,527,504.54	2,485,805,338.95
负债和股东权益总计		3,842,658,492.75	3,210,876,657.43

东方日升新能源股份有限公司
合并利润表
2011年1-6月
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,202,081,938.74	986,691,964.53
其中：营业收入		1,202,081,938.74	986,691,964.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,067,343,996.24	898,902,149.57
其中：营业成本		1,018,279,085.44	768,511,727.12
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		4,902,854.04	1,848,382.42
销售费用		30,261,643.80	34,141,072.80
管理费用		30,224,001.87	16,470,132.04
财务费用		-42,026,325.45	80,832,182.96

资产减值损失		25,702,736.54	-2,901,347.77
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-32,371,190.02	3,364,084.50
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）		102,366,752.48	91,153,899.46
加：营业外收入		5,450,900.00	1,830,960.00
减：营业外支出		1,836,943.26	209,753.85
其中：非流动资产处置损失		6,376.21	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		105,980,709.22	92,775,105.61
减：所得税费用		25,691,836.49	14,628,708.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,288,872.73	78,146,396.74
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		80,288,872.73	78,146,396.74
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.2294	0.6011
（二）稀释每股收益		0.2294	0.6011
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		80,288,872.73	78,146,396.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		80,288,872.73	78,146,396.74
归属于少数股东的综合收益总额			

东方日升新能源股份有限公司
利润表
2011年1-6月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,197,932,302.82	986,691,964.53
减：营业成本		1,016,280,190.28	768,511,727.12
营业税金及附加		4,881,192.68	1,848,382.42
销售费用		30,120,528.49	34,141,072.80
管理费用		28,215,304.56	16,470,132.04

财务费用		-38,139,846.89	80,832,182.96
资产减值损失		23,904,978.30	-2,901,347.77
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-32,371,190.02	3,364,084.50
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）		100,298,765.38	91,153,899.46
加：营业外收入		5,450,900.00	1,830,960.00
减：营业外支出		1,836,943.26	209,753.85
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		103,912,722.12	92,775,105.61
减：所得税费用		25,690,556.53	14,628,708.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		78,222,165.59	78,146,396.74
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		78,222,165.59	78,146,396.74

东方日升新能源股份有限公司
合并现金流量表
2011年1-6月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		718,308,790.92	986,568,828.91
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		223,492,918.17	87,192,032.95
收到其他与经营活动有关的现金		20,456,159.82	7,308,377.67

经营活动现金流入小计		962,257,868.91	1,081,069,239.53
购买商品、接受劳务支付的现金		1,084,779,254.81	804,534,626.12
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		37,526,459.55	23,843,736.43
支付的各项税费		50,595,284.01	24,088,371.74
支付其他与经营活动有关的现金		72,022,608.84	46,285,100.22
经营活动现金流出小计		1,244,923,607.21	898,751,834.51
经营活动产生的现金流量净额		-282,665,738.30	182,317,405.02
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		268,245,748.78	68,442,613.33
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		268,245,748.78	68,442,613.33
投资活动产生的现金流量净额		-268,245,748.78	-68,442,613.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		666,394,000.00	234,190,140.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		666,394,000.00	234,190,140.00
偿还债务支付的现金		105,000,000.00	194,480,574.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,097,323.41	6,943,441.30
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			102,354,419.93
筹资活动现金流出小计		208,097,323.41	303,778,435.23
筹资活动产生的现金流量净额		458,296,676.59	-69,588,295.23

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,870,698.24	-4,630,031.93
五、现金及现金等价物净增加额		-72,744,112.25	39,656,464.53
加：期初现金及现金等价物余额		1,351,482,015.95	75,201,827.53
六、期末现金及现金等价物余额		1,278,737,903.70	114,858,292.06

东方日升新能源股份有限公司
现金流量表
2011年1-6月
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		708,246,868.52	986,568,828.91
收到的税费返还		223,492,918.17	87,192,032.95
收到其他与经营活动有关的现金		8,450,900.00	7,308,377.67
经营活动现金流入小计		940,190,686.69	1,081,069,239.53
购买商品、接受劳务支付的现金		1,072,100,596.13	804,534,626.12
支付给职工以及为职工支付的现金		36,601,781.87	23,843,736.43
支付的各项税费		50,580,826.29	24,088,371.74
支付其他与经营活动有关的现金		30,684,886.10	46,285,100.22
经营活动现金流出小计		1,189,968,090.39	898,751,834.51
经营活动产生的现金流量净额		-249,777,403.70	182,317,405.02
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		268,068,763.78	68,442,613.33
投资支付的现金		249,943,861.32	
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		518,012,625.10	68,442,613.33
投资活动产生的现金流量净额		-518,012,625.10	-68,442,613.33
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		654,245,500.00	234,190,140.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		654,245,500.00	234,190,140.00
偿还债务支付的现金		105,000,000.00	194,480,574.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,097,323.41	6,943,441.30
支付其他与筹资活动有关的现金			102,354,419.93
筹资活动现金流出小计		208,097,323.41	303,778,435.23
筹资活动产生的现金流量净额		446,148,176.59	-69,588,295.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,998,798.92	-4,630,031.93
五、现金及现金等价物净增加额		-301,643,053.29	39,656,464.53
加：期初现金及现金等价物余额		1,337,493,580.66	75,201,827.53
六、期末现金及现金等价物余额		1,035,850,527.37	114,858,292.06

东方日升新能源股份有限公司 二〇一一年半年度 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限公司的资本公积。

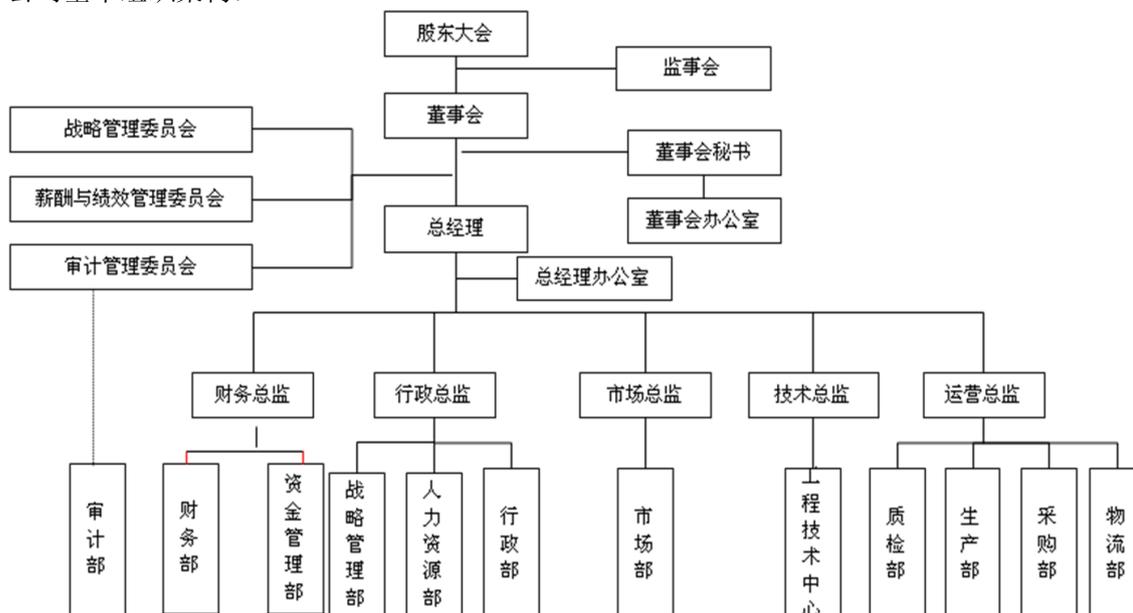
公司 2009 年第二次临时股东大会决议通过，申请新增的注册资本为人民币 45,000,000.00 元。向社会公开发行人民币普通股（A 股）45,000,000 股，每股面值 1.00 元，即增加人民币 45,000,000.00 元。公司股票已于 2010 年 9 月 2 日在深圳证券交易所挂牌交易，公司于 2010 年 11 月 22 日在宁波市工商行政管理局取得注册号为 330226000001791 的《企业法人营业执照》。

截止 2010 年 12 月 31 日，公司注册资本 175,000,000.00 元，股份总数为 175,000,000 股(每股面值 1 元)。其中，有限售条件股份 A 股为 130,000,000 股，占股份总数的 74.29%，无限售条件股份 A 股为 45,000,000 股，占股份总数的 25.71%。

根据公司 2010 年度股东大会决议，以公司 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，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，均已实施完毕。本次利润分配已经立信大华会计师事务所有限公司于 2011 年 5 月 19 日出具信会师报字【2011】第 198 号报告验资报告鉴证。本公司注册资本增加后相关工商变更已完成。

经营范围为：电器、灯具、橡塑制品、电子产品、光电子器件、硅太阳能电池组件和部件的制造、加工，太阳能发电，自营和代理货物与技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。注册地址：浙江省宁海县西店镇邵家村。

公司基本组织架构：



二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

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

它各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的 2011 年半年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

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，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其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—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
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（按年初期末简单平均）乘以所占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定，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	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%

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%

4. 东方日升新能源（德国）有限公司（子公司）主要税种和税率：

税种	计税依据	税率
----	------	----

企业所得税	应纳税所得额	25%
-------	--------	-----

(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 2008 年至 2010 年度本公司按应纳税所得额的 15% 计算缴纳企业所得税。目前，公司正在进行高新技术企业的复审，在此期间，所得税税率按 25% 执行。

2. 东方日升新能源（香港）有限公司、东方日升新能源（德国）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

(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(万元)	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	\$4723	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
东方日升新能源（德国）有限公司	控股子公司	德国	贸易、电站建设	€25	太阳能电池组件、太阳能灯具、离网应用小系统的销售服务以及太阳能电站开发等

期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资	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	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

	的其它 项目余 额					益的金额	者权益中所享有份额后 的余额
\$4723	---	100%	100%	是	---	---	---
6,000	---	100%	100%	是	---	---	---
€25	---	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：

公司于 2011 年 5 月 16 日投资设立全资子公司东方日升新能源（德国）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（德国）有限公司	1,851,027.72	-477,123.60

(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	期末余额			年初余额		
	原币	汇 率	折人民币	原币	汇 率	折人民币
现金	---	---	161,497.67	---	---	1,572.98
其中：人民币	---	---	161,497.67	---	---	1,572.98
银行存款	---	---	1,256,070,312.19	---	---	1,351,480,442.97
其中：人民币	---	---	1,248,214,221.97	---	---	1,312,764,322.12
美元	276,609.39	6.4716	1,790,105.33	2,739,495.92	6.6227	18,142,859.64
欧元	648,016.45	9.3612	6,065,984.89	2,336,145.03	8.8065	20,573,261.21
其他货币资金	---	---	79,108,781.21	---	---	58,188,231.16
其中：存出保证金 (RMB)	---	---	56,451,785.32	---	---	31,103,087.77
存出保证金(美元)	180,000.00	6.4716	1,164,888.00	600,000.00	6.6227	3,973,620.00
存出保证金(欧元)	2,295,871.03	9.3612	21,492,107.89	2,624,371.02	8.8065	23,111,523.39
合 计	---	---	1,335,340,590.98	---	---	1,409,670,247.11

其中受限制货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	56,451,785.32	20,972,907.50
信用证保证金	22,656,995.89	37,215,323.66
合 计	79,108,781.21	58,188,231.16

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

衍生金融资产	9,195,907.78	41,567,097.80
合 计	9,195,907.78	41,567,097.80

交易性金融资产主要为远期结售汇。

(三) 应收账款

1. 应收账款按种类披露:

项 目	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,523,079.92	0.65	2,761,539.96	50.00	7,562,736.06	2.37	3,781,368.03	50.00
按组合计提坏账准备的应收账款	846,822,335.51	99.35	42,341,116.77	5.00	310,949,144.93	97.63	15,547,457.24	5.00
合 计	852,345,415.43	100.00	45,102,656.73	5.29	318,511,880.99	100.00	19,328,825.27	6.07

2. 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

3. 期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	5,523,079.92	50%	2,761,539.96	对方未按时付款, 报告期内该诉讼尚未判决。

4. 组合中, 采用账龄分析法计提的坏账准备:

账 龄	期末余额			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	846,822,335.51	100.00	42,341,116.77	310,949,144.93	100.00	15,547,457.24
1-2年	---	---	---	---	---	---
2-3年	---	---	---	---	---	---
合 计	846,822,335.51	100.00	42,341,116.77	310,949,144.93	100.00	15,547,457.24

5. 本报告期无实际核销的应收账款情况

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

7. 应收账款中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比 例%
POLYTRADING SNC	客户	357,919,848.99	1 年以内	42.68
Scheffer Energy Systems GmbH	客户	138,427,434.43	1 年以内	16.50
LUXOR SOLAR GMBH	客户	106,689,801.32	1 年以内	12.72
SUNCONCEPT GMBH	客户	64,951,141.70	1 年以内	7.74
SKYBASE INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED	客户	36,007,113.27	1 年以内	4.29
合 计	---	703,995,339.71	---	83.93

8. 本期无终止确认的应收款项的情况。

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	753,604,433.23	100.00	584,238,842.49	100.00
1-2 年	---	---	---	---
2-3 年	---	---	---	---
3 年以上	---	---	---	---
合 计	753,604,433.23	100.00	584,238,842.49	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	101,115,816.00	1 年以内	预付材料款
深圳市捷佳伟创微电子设备有限公司	本公司供应商	66,080,150.00	1 年以内	预付设备款
SKY SOLAR HOLDINGS CO,LT	本公司供应商	65,528,400.00	1 年以内	预付项目款

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
TEAMTECHNIK MASCHINEN UND ANLAGEN GMBH	本公司供应商	61,527,423.12	1年以内	预付设备款
GEBR.SCHMID GMBH+CO.	本公司供应商	53,781,065.69	1年以内	预付设备款
合 计	---	348,032,854.81	---	---

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

（五）其它应收款

1. 其他应收款按种类披露：

项 目	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
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	17,537,910.3	100.0	---	---	111,342,558.1	100.0	---	---
	1	0	---	---	0	0	---	---
合 计	17,537,910.3	100.0	---	---	111,342,558.1	100.0	---	---
	1	0	---	---	0	0	---	---

2. 期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
BEMAX SK S.R.O.	8,571,114.72	---	---	暂借项目开发
KEMAX SK S.R.O.	8,571,114.72	---	---	暂借项目开发
待转进项税额	3,176.17	---	---	将于次月转抵
借支备用金	392,504.70	---	---	将于次月收回
合计	17,537,910.31	---	---	

3. 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及关联方的欠款。

（六）存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	金额	跌价准 备	净额	金额	跌价准 备	净额
原材料	203,779,79 1.90	---	203,779,79 1.90	177,968,19 7.06	---	177,968,19 7.06
周转材料	6,918,580.0 9	---	6,918,580.0 9	5,765,812.2 1	---	5,765,812.21
在产品	40,000,166. 75	---	40,000,166. 75	18,188,583. 31	---	18,188,583. 31
自制半成品	3,250,041.4 9	---	3,250,041.4 9	2,149,766.3 1	---	2,149,766.3 1
产成品	104,377,75 3.02	---	104,377,75 3.02	128,734,31 0.29	---	128,734,31 0.29
发出商品	6,612,748.5 7	---	6,612,748.5 7	2,566,842.3 8	---	2,566,842.3 8
委托加工物资	12,908,192. 22	---	12,908,192. 22	---	---	---
合 计	377,847,27 4.04	---	377,847,27 4.04	335,373,51 1.56	---	335,373,51 1.56

2. 经检查，本期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%	---	---	---	---

(八) 固定资产

项 目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计	376,876,637.22	134,629,646.58		82,200.00	511,424,083.80
其中：房屋及建筑物	70,793,204.26	---		---	70,793,204.26
机器设备	277,240,197.80	131,466,118.26		---	408,706,316.06
电子设备	19,721,522.26	2,786,603.68		---	22,508,125.94
运输设备	9,121,712.90	376,924.64		82,200.00	9,416,437.54
		本年新增	本年计提	本年减少	
二、累计折旧合计	45,015,435.33	---	19,380,884.36	53,266.10	64,343,053.59
其中：房屋及建筑物	6,787,882.00	---	1,724,493.05	---	8,512,375.05
机器设备	27,787,951.26	---	13,813,133.36	---	41,601,084.62
电子设备	7,618,071.34	---	2,839,776.90	---	10,457,848.24
运输设备	2,821,530.73	---	1,003,481.05	53,266.10	3,771,745.68
三、固定资产账面净值合计	331,861,201.89	---	---	---	447,081,030.21
其中：房屋及建筑物	64,005,322.26	---	---	---	62,280,829.21
机器设备	249,452,246.54	---	---	---	367,105,231.44
电子设备	12,103,450.92	---	---	---	12,050,277.70
运输设备	6,300,182.17	---	---	---	5,644,691.86
四、减值准备合计	---	---	---	---	---
五、固定资产账面价值合计	331,861,201.89	---	---	---	447,081,030.21
其中：房屋及建筑物	64,005,322.26	---	---	---	62,280,829.21
机器设备	249,452,246.54	---	---	---	367,105,231.44
电子设备	12,103,450.92	---	---	---	12,050,277.70
运输设备	6,300,182.17	---	---	---	5,644,691.86

本期折旧额为： 19,327,618.26 元。

(九) 在建工程

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
日升 500KW 太阳能光 伏并网发电项目(建筑)	9,238,512.91	---	9,238,512.9	9,238,512.91	---	9,238,512.9
日升塔山新厂光伏发 电示范项目（金太阳）	11,436,668.66	---	11,436,668.6	11,436,668.66	---	11,436,668.66
物流中心 1MW 并网发	13,294,785.47	---	13,294,785.	8,415,043.40	---	8,415,043.4

电示范项目			47			0
合 计	33,969,967.04	---	33,969,967. 04	29,090,224.97	---	29,090,224. 97

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	本期增加	转入固定 资产	其他减 少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源	期末余 额
物流中心 1MW 并网 发电 示范 项目	3,112.15	8,415,043.40	4,879,742.07	---	---	42.72	60.00%	---	---	---	自筹	13,294,785.47

2.重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
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	60.00%	

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

类别	取得方式	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	---	1,007,832.50	127,044.48	---	1,134,876.98
合计	---	1,007,832.50	---	---	1,134,876.98
无形资产减值准备	---	---	---	---	---
无形资产净值	---	11,696,612.50	---	---	11,569,568.02

2. 经检查，本期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. 本期摊销额为：127,044.48 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	期末余额	年初余额
坏账准备形成部分	10,826,224.62	2,899,323.79
存货跌价准备形成部分	---	---
递延收益形成部分	3,070,000.00	1,392,000.00
合计	13,896,224.62	4,291,323.79

2. 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
衍生金融资产形成部分	2,298,976.95	6,235,064.67
合计	2,298,976.95	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	期末余额	年初余额
坏账准备形成部分	45,102,656.73	19,328,825.27
存货跌价准备形成部分	---	---
衍生金融资产形成部分	9,195,907.78	41,567,097.80
合 计	54,298,564.51	60,895,923.07

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	期末余额	年初余额
递延收益形成部分	12,280,000.00	9,280,000.00
合 计	12,280,000.00	9,280,000.00

(十二) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	19,328,825.27	25,773,831.46	---	---	45,102,656.73
存货跌价准备	---	---	---	---	---
合 计	19,328,825.27	25,773,831.46	---	---	45,102,656.73

(十三) 长短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	---	40,000,000.00
抵押、保证借款	---	10,000,000.00
抵押借款	62,000,000.00	62,000,000.00
信用借款	504,394,000.00	243,000,000.00
质押借款	200,000,000.00	---
合 计	766,394,000.00	355,000,000.00

2. 长期借款分类

单位：人民币/元

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	150,000,000.00	---
合 计	150,000,000.00	---

(十四) 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	136,453,990.37	62,206,580.23
合 计	136,453,990.37	62,206,580.23

其中，2011 年到期的应付票据金额为 136,453,990.37 元。

(十五) 应付账款

1. 应付账款按账龄列示

项 目	期末余额	年初余额
1年以内	314,977,758.61	267,199,477.04
1-2年	---	---
2-3年	---	---
3年以上	---	---
合 计	314,977,758.61	267,199,477.04

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

3. 期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	期末余额	年初余额
1年以内	18,050,817.28	20,498,247.57
1-2年	---	---
合 计	18,050,817.28	20,498,247.57

2. 期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. 期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	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和	9,669,148.66	33,408,642.94	38,514,671.67	4,563,119.93

补贴				
职工福利费	---	---	---	---
社会保险费	---	2,715,868.00	2,715,868.00	---
其中：医疗保险费	---	448,450.00	448,450.00	---
基本养老保险费	---	1,772,338.00	1,772,338.00	---
失业保险费	---	192,900.60	192,900.60	---
工伤保险费	---	239,673.20	239,673.20	---
生育保险费	---	62,506.20	62,506.20	---
公积金	---	965,068.96	965,068.96	---
工会经费和职工教育	82,029.67	650,321.37	676,250.77	56,100.27
合计	9,751,178.33	37,739,901.27	42,871,859.40	4,619,220.20

期末应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的金额；

本期工会经费和职工教育经费金额 650,321.37 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	期末余额	年初余额
增值税	-63,394,534.02-	-49,088,637.51
企业所得税	39,024,531.72	41,223,815.83
城建税	1,694.62	221,418.29
教育费附加	1,694.62	221,418.29
印花税	46,391.05	966,228.67
个人所得税	95,279.50	325,102.63
营业税	33,892.32	178,314.22
水利建设基金	193,296.05	197,661.54
残疾人保障基金	12,000.00	6,000.00
职业教育统筹经费	64,403.66	122,754.38
合计	-23,921,350.48	-5,625,923.66

(十九) 其他应付款

1. 其他应付款的构成

项 目	期末余额	年初余额
1年以内	100,021.82	526,694.30
1-2年	---	---
合 计	100,021.82	526,694.30

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

3. 期末余额中无欠关联方款项。

(二十) 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
递延收益	12,280,000.00	9,280,000.00
合 计	12,280,000.00	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、2011 年 1 月获得宁海县财政局补助款 455 万元、473 万元、300 万元，共计 1,228 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	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	130,000,000.00			130,000,000.00		130,000,000.00	260,000,000.00
其中：							
境内法人持股	38,732,200.00			38,732,200.00		38,732,200.00	77,464,400.00
境内自然人持股	91,267,800.00			91,267,800.00		91,267,800.00	182,535,600.00
(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			130,000,000.00		130,000,000.00	260,000,000.00

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
				00		00	
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	45,000,000.00			45,000,000.00		45,000,000.00	90,000,000.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	45,000,000.00			45,000,000.00		45,000,000.00	90,000,000.00
合计	175,000,000.00			175,000,000.00		175,000,000.00	350,000,000.00

股本变动情况的说明：根据公司 2010 年度股东大会决议，以公司 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，均已于 2011 年 3 月 23 日实施完毕。本次利润分配已经立信大华会计师事务所有限公司于 2011 年 5 月 19 日出具信会师报字【2011】第 198 号验资报告鉴证。

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价				
投资者投入的资本	1,903,066,099.01	---	175,000,000.00	1,728,066,099.01
合计	1,903,066,099.01	---	175,000,000.00	1,728,066,099.01

资本公积的说明：根据公司 2010 年度股东大会决议，以公司 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，均已于 2011 年 3 月 23 日实施完毕。本次利润分配已经立信大华会计师事务所有限公司于 2011 年 5 月 19 日出具信会师报字【2011】第 198 号报告验资报告鉴证。

(二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,773,924.00	---	---	40,773,924.00
合计	40,773,924.00	---	---	40,773,924.00

说明：半年度不提取盈余公积。

(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	364,403,334.44	
调整 年初未分配利润 (调增+, 调减-)	---	
调整后 年初未分配利润	364,403,334.44	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	80,288,872.73	
减: 提取法定盈余公积金	---	10%
应付普通股股利	87,500,000.00	
转作股本的普通股股利	---	
年末未分配利润	357,192,207.17	

说明: 根据公司 2010 年度股东大会决议, 以公司 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。该分配已于 2011 年 3 月 23 日实施完毕。

(二十五) 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,200,920,406.47	984,850,662.75
其他业务收入	1,161,532.27	1,841,301.78
主营业务成本	1,017,101,033.14	766,755,037.48
其他业务成本	1,178,052.30	1,756,689.64

2. 主营业务 (分行业)

行业名称	本期金额		上期金额	
	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	1,200,920,406.47	1,017,101,033.14	984,850,662.75	766,755,037.48
合 计	1,200,920,406.47	1,017,101,033.14	984,850,662.75	766,755,037.48

3. 主营业务 (分产品)

产品名称	本期金额		上期金额	
	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	4,688.89	248,753.56	413,389.99	360,226.06

产品名称	本期金额		上期金额	
太阳能灯具	62,440,762.00	56,154,281.50	72,451,937.17	63,615,535.30
太阳能电池组件	1,138,116,694.90	960,408,994.90	911,361,205.47	702,354,871.00
系统及其它	358,260.68	289,003.18	624,130.12	424,405.12
合 计	1,200,920,406.47	1,017,101,033.14	984,850,662.75	766,755,037.48

4. 主营业务收入（分地区）

地区名称	本期金额	上期金额
出口销售	1,174,588,762.35	968,783,313.81
国内销售	26,331,644.12	16,067,348.94
合 计	1,200,920,406.47	984,850,662.75

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
POLYTRADING SNC	411,716,539.67	34.25%
LUXOR SOLAR GMBH	186,409,715.51	15.51%
Scheffer Energy Systems GmbH	138,187,879.20	11.50%
INTERNATIONAL ROOF SYSEMS	63,334,446.28	5.27%
SKYBASE INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED	45,497,824.51	3.78%
合 计	845,146,405.17	70.31%

（二十六）营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	262,066.80	252,225.19	5%
城建税	1,401,839.90	110,742.33	5%
教育费附加	1,401,839.89	67,724.14	3%、2%
水利建设基金	1,200,337.98	1,031,835.99	
残疾人保障基金	60,636.00	36,000.00	

职业教育统筹经费	503,383.36	349,854.77	
印花税	72,750.11	--	
合 计	4,902,854.04	1,848,382.42	

(二十七) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
合 计	30,261,643.80	34,141,072.80

其中：主要项目有

项 目	本期金额	上期金额
展览广告费	2,562,469.27	1,298,969.06
运输费	15,107,269.37	19,349,840.77
保险费	2,118,312.56	2,984,538.43
佣金	4,435,047.04	5,132,990.21
包装费	5,529,872.85	5,171,048.81

(二十八) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
合计	30,224,001.87	16,470,132.04

其中：主要项目有

项 目	本期金额	上期金额
工资	6,851,569.73	2,326,124.06
福利费	3,558,309.39	1,890,244.26
办公费	3,591,045.37	501,602.45
社会保险	2,789,385.60	1,404,644.30
企业研究开发费用	3,988,823.26	3,914,269.67

(二十九) 财务费用

类 别	本期金额	上期金额
利息支出	15,597,323.41	6,943,441.30
减：利息收入	4,093,892.79	927,417.67
汇兑损失	39,178,837.78	83,831,865.22
减：汇兑收益	93,874,509.85	12,761,900.65
其 他	1,171,175.82	3,746,194.76
合 计	-42,026,325.45	80,832,182.96

(三十) 资产减值损失

类 别	本期金额	上期金额
1. 坏账损失	25,702,736.54	-2,289,775.98
2. 存货跌价损失	---	-611,571.79
合 计	25,702,736.54	-2,901,347.77

(三十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动损益的来源	本期金额	上期金额
衍生金融资产	-32,371,190.02	3,364,084.50
合 计	-32,371,190.02	3,364,084.50

(三十二) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助	5,450,900.00	1,830,960.00	
2. 非流动资产处置利得合计	---	---	
其中：固定资产处置利得	---	---	
合 计	5,450,900.00	1,830,960.00	

1.政府补助明细

项 目	本期金额
宁海县人事局毕业生实践基地创建补助经费	30,000.00
财政局专项资金 2010 年出口排名奖励	1,000,000.00
宁波国家高新技术产业开发区 2010 年发明创新大赛奖	2,000.00
宁海科技局科技进步奖	30,000.00
宁海县梅林街道财政所突出贡献奖	300,000.00
宁海县梅林街道办事处财政所上市特别奖	500,000.00
外贸出口贴息扶持资金财政补贴	228,900.00
宁海县财政局 2010 年工业实力型企业奖	150,000.00
宁海县财政局 2011 年第一批企业上市奖金	1,000,000.00
财政局市第三批创业创新示范企业奖	210,000.00
宁海县财政局 2010 年企业上市奖励	2,000,000.00
合计	5,450,900.00

2.计入递延收益的政府补助

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
太阳能光电建筑补助	9,280,000.00	3,000,000.00	---	12,280,000.00
合 计	9,280,000.00	3,000,000.00	---	12,280,000.00

(三十三) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	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	6,376.21	4,903.85	6,376.21
其中：固定资产处置损失	6,376.21	4,903.85	6,376.21
2. 捐赠支出	1,824,000.00	200,000.00	1,824,000.00
3. 罚款及其他支出	6,567.05	4,850.00	6,567.05
合 计	1,836,943.26	209,753.85	1,836,943.26

(三十四) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	39,161,730.12	14,371,394.03
递延所得税调整	-13,469,893.63	257,314.84
合 计	25,691,836.49	14,628,708.87

(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= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ 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。

项 目	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润 (P1)	80,288,872.73	78,146,396.74
非经常性损益	-21,567,924.96	4,237,497.05

项 目	本期金额	上期金额	
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)	101,856,797.69	73,908,899.69	
年初股份总数 (S0)	175,000,000.00	130,000,000.00	
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (S1)	175,000,000.00	---	
因发行新股或债转股等增加股份数 (Si)	---	---	
因回购等减少股份数 (Sj)	---	---	
缩股数 (Sk)	---	---	
报告期月份数 (M0)	6	---	
增加股份下一月份起至报告期年末的月份数 (Mi)	---	---	
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)	350,000,000.00	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)	0.2294	0.6011
	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)	0.2910	0.5686
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÷M0 - Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)	0.2294	0.6011
	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÷M0 - Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)	0.2910	0.5686

(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	本期金额
收到往来款项等	10,911,367.03
收到的银行利息收入	4,093,892.79

收到的补贴	5,450,900.00
合 计	20,456,159.82

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

种 类	本期金额
费用性支出	31,694,210.01
支付往来款、借款及职工备用金等	40,328,398.83
合 计	72,022,608.84

3. 现金流量表补充资料

补 充 资 料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	80,288,872.73	78,146,396.74
加: 资产减值准备	25,702,736.54	-2,901,347.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,327,618.26	8,250,631.72
无形资产摊销	127,044.48	127,044.48
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)	6,376.21	4,903.85
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)	32,371,190.02	-3,364,084.50
财务费用(收益以“-”号填列)	-42,026,325.45	11,573,473.23
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)	-13,896,224.62	-247,297.83
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	426,330.99	504,612.67
存货的减少(增加以“-”号填列)	-42,473,762.48	-18,204,701.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-448,366,397.06	-238,035,210.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	105,846,802.08	346,462,984.71

补充资料	本期金额	上期金额
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-282,665,738.30	182,317,405.02
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	1,278,737,903.70	114,858,292.06
减: 现金的期初余额	1,351,482,015.95	75,201,827.53
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	-72,744,112.25	39,656,464.53

5. 现金和现金等价物的构成:

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,278,737,903.70	1,351,482,015.95
其中: 库存现金	161,497.67	1,572.98
可随时用于支付的银行存款	1,278,576,406.03	1,351,480,442.97
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	1,278,737,903.70	1,351,482,015.95

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 2011 年 06 月 30 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	15,014.22万	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	4723 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
东方日升新能源（德国）有限公司	控股子公司	有限责任公司	德国	李斌	贸易、电站建设	25 万欧元	100%	100%	27598 (营业执照号)

3. 本公司无其他关联方。

(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. 本期无原材料采购的关联交易

3. 关联方担保

公司控股股东林海峰分别于 2011 年 2 月 25 日和 6 月 24 日将其所持有本公司有限售条件的流通股份合计 66,500,000 股股票质押给中国进出口银行，用于为公司在进出口银行借款合计 35,000 万元人民币进行质押保证。

七、或有事项

未决诉讼事项：

公司 2011 年 6 月 30 日应收账款中，应收 NEUE-ENERGIE TECHNIK GMBH 销售货款 5,523,079.92 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。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 2,761,539.96 元。该诉讼于 2010 年 4 月一审判决本公司胜诉，对方提起上诉，最终德国商事法院维持原判，目前该案已与 7 月份进入执行阶段。

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 2011 年 06 月 30 日，本公司用塔山工业园区账面价值 23,266,072.54 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 3,016,778.37 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 2011 年 06 月 30 日，公司控股股东林海峰已将其所持有本公司有限售条件的流通股份合计 66,500,000 股股票质押给中国进出口银行，用于为公司在进出口银行借款合计 35,000 万元人民币进行质押保证。

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

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

关于超募集资金的使用

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1108 号”文核准，东方日升公开发行 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。上述募集资金到位情况经立信会计师事务所有限公司出具的信会师报字（2010）第 25057 号验资报告验证确认。公司对上述募集资金采取了专户存储制度。

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。

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；

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，该笔 18,000 万元已于 2011 年 6 月 2 日归还至募集资金专户。

2011 年 6 月 8 日，按照 2011 年第一次临时股东大会的决议，公司使用 24,761.57 万元对东方日升新能源（香港）有限公司进行增资。

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	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比 例%	金额	比 例%	金额	比 例%	金额	比 例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,523,079.92	0.66	96	50.00	7,562,736.06	2.37	3,781,368.03	50.00
按组合计提坏账准备的应 收账款	833,184,896. 84	99.34	40,543,35 8.53	4.87	312,686,808. 28	97.63	15,547,457.2 4	4.97
合 计	838,707,976. 76	100.0	43,304,89 8.49	5.16	320,249,544. 34	100.0	19,328,825.2 7	6.04

2. 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

3. 期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	5,523,079.92	50%	2,761,539.96	对方未按时付款，报告期内该诉讼尚未判决。

4. 组合中，采用账龄分析法计提的坏账准备：

账 龄	期末余额			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	833,184,896.84	100.00	40,543,358.53	312,686,808.28	100.00	15,547,457.24
1-2年	---	---	---	---	---	---
2-3年	---	---	---	---	---	---
合 计	833,184,896.84	100.00	40,543,358.53	312,686,808.28	100.00	15,547,457.24

5. 本报告期无实际核销的应收账款情况

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

7. 应收账款中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例%
POLYTRADING SNC	客户	357,919,848.99	1 年以内	41.99
Scheffer Energy Systems GmbH	客户	138,427,434.43	1 年以内	16.24
LUXOR SOLAR GMBH	客户	106,689,801.32	1 年以内	12.52
SUNCONCEPT GMBH	客户	64,951,141.70	1 年以内	7.62
SKYBASE INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED	客户	36,007,113.27	1 年以内	4.22
合 计	---	703,995,339.71	---	82.60

8. 期末无终止确认的应收款项情况。

(二) 其它应收款

1. 其他应收款按种类披露：

项 目	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比 例%	金额	比 例%	金额	比 例%	金额	比 例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
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	12,223,478.3 5	100.0 0	---	---	57,438,717. 53	100.0 0	---	---
合 计	12,223,478.3 5	100.0 0	---	---	57,438,717. 53	100.0 0	---	---

2. 期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
浙江博鑫投资有限公司	12,000,000.00	---	---	子公司内部往来
待转进项税额	3,176.17	---	---	将于次月转抵
借支备用金	220,302.18	---	---	将于次月收回
合计	12,223,478.35	---	---	

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

4. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额比例 (%)
浙江博鑫投资有限公司	子公司	12,000,000.00	98.17
合计		12,000,000.00	98.17

(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	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
东方 日升 新能 源(香 港)有 限公 司	成本法	900 万美元	60,197,400. 00	247,615,71 0.00	307,813,110 .00	100%	100%	---	---	---	---
浙江 博鑫	成本法	6000 万元人 民币	60,000,000. 00	---	60,000,000. 00	100%	100%	---	---	---	---

投资 有限 公司											
东方 日升 新能 源(德 国)有 限公 司	成本法	25 万欧元	---	2,328,151. 32	2,328,151.3 2	100%	100%	---	---	---	---
合 计			120,197,40 0.00	249,943,86 1.32	370,141,261 .32	---	---	---	---	---	---

(四) 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,196,770,770.55	984,850,662.75
其他业务收入	1,161,532.27	1,841,301.78
主营业务成本	1,015,102,137.98	766,755,037.48
其他业务成本	1,178,052.30	1,756,689.64

2. 主营业务(分行业)

行业名称	本期金额		上期金额	
	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	1,196,770,770.55	1,015,102,137.98	984,850,662.75	766,755,037.48
合 计	1,196,770,770.55	1,015,102,137.98	984,850,662.75	766,755,037.48

3. 主营业务(分产品)

产品名称	本期金额		上期金额	
	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	4,688.89	248,753.56	413,389.99	360,226.06
太阳能灯具	60,035,089.52	53,925,107.44	72,451,937.17	63,615,535.30
太阳能电池组件	1,136,372,731.46	960,639,273.80	911,361,205.47	702,354,871.00

产品名称	本期金额		上期金额	
	系统及其它	358,260.68	289,003.18	624,130.12
合 计	1,196,770,770.55	1,015,102,137.98	984,850,662.75	766,755,037.48

4. 主营业务收入（分地区）

地区名称	本期金额	上期金额
出口销售	1,170,439,126.43	968,783,313.81
国内销售	26,331,644.12	16,067,348.94
合 计	1,196,770,770.55	984,850,662.75

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
POLYTRADING SNC	411,716,539.67	34.37%
LUXOR SOLAR GMBH	186,409,715.51	15.56%
Scheffer Energy Systems GmbH	138,187,879.20	11.54%
INTERNATIONAL ROOF SYSEMS	63,334,446.28	5.29%
RISEN ENERGY(HONGKONG)CO LIMITED	45,836,772.55	3.83%
合 计	845,485,353.21	70.59%

（五）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	---	---
净利润	78,222,165.59	277,690,459.29
加：资产减值准备	23,904,978.30	3,858,605.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,327,618.26	22,734,630.98
无形资产摊销	127,044.48	254,088.96
长期待摊费用摊销	---	---

补充资料	本期发生额	上年发生额
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）	6,376.21	729,322.01
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）	32,371,190.02	-41,567,097.80
财务费用（收益以“-”号填列）	-38,139,846.89	54,102,558.54
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）	-13,896,224.62	-1,970,790.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	426,330.99	6,235,064.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-42,677,341.10	-171,995,531.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-383,549,119.23	-672,883,230.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	74,099,424.29	45,475,430.32
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-249,777,403.70	-477,336,490.69
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	1,035,850,527.37	1,337,493,580.66
减：现金的期初余额	1,337,493,580.66	75,201,827.53
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	-301,643,053.29	1,262,291,753.13

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

明细项目	金额	说明
1. 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,376.21	
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	5,450,900.00	
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	-32,371,190.02	
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	-1,830,567.05	
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	7,189,308.32	
合 计	-21,567,924.96	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益(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	3.24%	0.2294	0.2294
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.11%	0.2910	0.2910

(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(或本期金额)	年初余额(或上期金额)	变动比率	变动原因
交易性金融资产	9,195,907.78	41,567,097.80	-77.88%	远期外汇锁定金额及汇率变动所致
应收账款	807,242,758.70	299,183,055.72	169.82%	主营业务收入增长和市场变化引致销售结算周期改变
其他应收款	17,537,910.31	111,342,558.10	-84.25%	本期收回上年末应退未退出口退税额和全资香港子公司暂借项目款转为预付项目款所致
固定资产	447,081,030.21	331,861,201.89	34.72%	公司投资年产 75MW 晶体硅光伏产品项目和年产 300MW 太阳能电池生产线技术改造项目采购设备增加所致
递延所得税资产	13,896,224.62	4,291,323.79	223.82%	坏账计提、补贴收入增加影响递延所得税资产增加
短期借款	766,394,000.00	355,000,000.00	115.89%	公司采购量增大需较大资金周转而增加借款所致
应付票据	136,453,990.37	62,206,580.23	119.36%	公司采用银行承兑汇票支付采购货款所致
应付职工薪酬	4,619,220.20	9,751,178.33	-52.63%	本期发放上年度计提奖金
应交税费	-23,921,350.48	-5,625,923.66	325.20%	公司原材料采购增大导致进项税额增加
其他应付款	100,021.82	526,694.30	-81.01%	支付上年度未付费用
递延所得税负债	2,298,976.95	6,235,064.67	-63.13%	公允价值变动损益影响递延所得税负债减少
股本	350,000,000.00	175,000,000.00	100.00%	公司经 2010 年度股东大会审议通过,以资本公积每 10 股转增 10 股股本所致
营业成本	106,590,8026.70	768,511,727.12	38.70%	公司太阳能组件销售出口增加
营业税金及附加	4,902,854.04	1,848,382.42	165.25%	公司销售增长
管理费用	30,224,001.87	16,470,132.04	83.51%	公司规模扩大,管理人员的职工薪酬、社会保险费等费用增加
财务费用	-42,026,325.45	80,832,182.96	-151.99%	汇兑收益
资产减值损失	25,702,736.54	-2,901,347.77	-985.89%	公司销售增长和销售结算周期改变, 应收款坏账计提增加

东方日升新能源股份有限公司 2011 年半年度报告

公允价值变动收益	-32,371,190.02	3,364,084.50	-1062.26%	远期外汇锁定金额及截止日汇率变动所致
营业外收入	5,450,900.00	1,830,960.00	197.71%	本期政府补助增加所致
营业外支出	1,836,943.26	209,753.85	775.76%	本期赞助费增加所致
所得税费用	25,691,836.49	14,628,708.87	75.63%	公司利润总额增加以及公司本年高新技术企业认定到期,新认定尚在复议,本报告期企业所得税率暂按 25% 计算

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 8 月 16 日批准报出。

第八节 备查文件

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
 - 二、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；
 - 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、其他相关资料。
- 以上备查文件的置备地点：东方日升董事会办公室。

东方日升新能源股份有限公司

法定代表人：林海峰

二〇一一年八月十六日