

东方日升新能源股份有限公司

RISEN ENERGY CO., LTD.

二〇一一年年度报告



证券代码： 300118

证券简称： 东方日升

披露日期： 2011 年 4 月 20 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 董事会工作报告..... | 10 |
| 第四节 重要事项..... | 41 |
| 第五节 股本变动及股东情况..... | 48 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 52 |
| 第七节 公司治理结构..... | 58 |
| 第八节 监事会报告..... | 72 |
| 第九节 财务报告..... | 74 |
| 第十节 备查文件目录..... | 156 |

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、大华会计师事务所有限公司已对公司 2011 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.risenenergy.com |
| 电子信箱 | xuesx@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 | xuesx@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 |
| 最近一次变更登记日期 | 2011 年 8 月 4 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

| | 2011 年 | 2010 年 | 本年比上年增减 (%) | 2009 年 |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|
| 营业总收入 (元) | 2,106,210,712.69 | 2,374,857,182.06 | -11.31% | 841,759,476.08 |
| 营业利润 (元) | 55,449,305.32 | 311,795,265.80 | -82.22% | 127,293,696.15 |
| 利润总额 (元) | 62,057,954.03 | 321,405,181.79 | -80.69% | 135,900,007.94 |
| 归属于上市公司股东的净利润 (元) | 54,121,785.17 | 275,128,477.79 | -80.33% | 116,125,082.63 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元) | 22,428,144.68 | 231,108,180.05 | -90.30% | 108,809,717.61 |
| 经营活动产生的现金流量净额 (元) | -297,407,114.85 | -530,875,910.84 | -43.98% | 159,575,320.99 |
| | 2011 年末 | 2010 年末 | 本年末比上年末增减 (%) | 2009 年末 |
| 资产总额 (元) | 4,176,745,290.79 | 3,208,314,675.93 | 30.19% | 851,017,015.00 |
| 负债总额 (元) | 1,684,742,005.10 | 725,071,318.48 | 132.36% | 480,481,935.34 |
| 归属于上市公司股东的所有者权益 (元) | 2,448,778,959.85 | 2,483,243,357.45 | -1.39% | 370,535,079.66 |
| 总股本 (股) | 350,000,000.00 | 175,000,000.00 | 100.00% | 130,000,000.00 |

经大华会计师事务所对公司2011年度财务报告审计，公司2011年度归属于上市公司股东的净利润5412.18万元，与业绩快报所示8496.98万元存在36.30%的差异。主要原因如下：

由于公司持有的英国威尔士 5MW 的电站项目已于 2011 年度与客户签订转让合同，虽然客户已将全额资金汇入监管账户，且境外律师已出具法律意见书，但由于该项目相关过户手续尚在办理之中，大华会计师事务所基于谨慎性原则，认为电站项目所有权尚未最终转移，未将其确定为 2011 年度的收益，因此导致公司 2011 年度经审计净利润与业绩快报产生差异。

二、主要财务指标及其计算过程

(一) 主要财务指标

单位：人民币元

| | 2011 年 | 2010 年 | 本年比上年增减 (%) | 2009 年 |
|---------------------------------|---------|---------|-------------------|---------|
| 基本每股收益 (元/股) | 0.15 | 0.95 | -84.21% | 0.8933 |
| 稀释每股收益 (元/股) | 0.15 | 0.95 | -84.21% | 0.8933 |
| 扣除非经常性损益后的 基本每股收益 (元/股) | 0.06 | 0.80 | -92.50% | 0.837 |
| 加权平均净资产收益率 (%) | 2.21% | 24.55% | -22.34% | 37.16% |
| 扣除非经常性损益后的 加权平均净资产收益率 (%) | 0.92% | 20.62% | -19.70% | 34.82% |
| 每股经营活动产生的现 金流量净额 (元/股) | -0.85 | -3.03 | -71.95% | 1.23 |
| | 2011 年末 | 2010 年末 | 本年末比上年末增 减 (%) | 2009 年末 |
| 归属于上市公司股东的 每股净资产 (元/股) | 7.00 | 14.19 | -50.67% | 2.85 |
| 资产负债率 (%) | 40.34% | 22.60% | 17.74% | 56.46% |

(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 = $P \div S$ $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$ 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 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] /$

($S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$ +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。

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) | | 54,121,785.17 | 275,128,477.79 |
| 非经常性损益 | | 31,693,640.49 | 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 (P2=P1-非经常性损益) | | 22,428,144.68 | 231,108,180.05 |
| 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) | | --- | 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 ($S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$) | | 350,000,000.00 | 290,000,000.00 |
| 基本每股收益 | 归属于公司普通股股东的净利润 (=P1÷S) | 0.1546 | 0.9487 |
| | 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) | 0.0641 | 0.7969 |
| 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) | 0.1546 | 0.9487 |
| | 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) | 0.0641 | 0.7969 |

3、加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率= $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$;

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

资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 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 | A | 54,121,785.17 |
| 非经常性损益 | B | 31,693,640.49 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 22,428,144.68 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产总数 | D | 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 | E | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F | |
| 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 | G | 87,500,000.00 |
| 减少净资产次月起至报告期末的累计月数 | H | 9 |
| 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 | I | |
| 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 | J | |
| 报告期月份数 | K | 12 |
| 加权平均净资产 | $L=D+A/2+E*F/K-G*H/K+I*J/K$ | 2,444,679,250.04 |
| 加权平均净资产收益率 | $M=A/L$ | 2.21% |
| 扣除非经常性损益加权平均净资产收益率 | $N=C/L$ | 0.92% |

三、非经常性损益项目

单位：人民币元

| 非经常性损益项目 | 2011 年金额 | 附注（如适用） | 2010 年金额 | 2009 年金额 |
|---|---------------|---------|---------------|--------------|
| 非流动资产处置损益 | 8,314.30 | | -110,750.22 | -40,504.65 |
| 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 | 8,769,970.00 | | 10,863,738.00 | 9,003,966.44 |
| 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 | 27,014,925.82 | | 41,567,097.80 | 0.00 |

| | | | | |
|---------------------|---------------|---|---------------|---------------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -2,153,006.99 | | -531,500.00 | -357,150.00 |
| 所得税影响额 | -5,727,930.67 | | -7,768,287.84 | -1,290,946.77 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 3,781,368.03 | | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 31,693,640.49 | - | 44,020,297.74 | 7,315,365.02 |

四、采用公允价值计量的项目

单位：人民币元

| 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 | 27,014,925.82 | | | 68,582,023.62 |
| 其中：衍生金融资产 | 41,567,097.80 | 27,014,925.82 | | | 68,582,023.62 |
| 2.可供出售金融资产 | | | | | |
| 金融资产小计 | 41,567,097.80 | 27,014,925.82 | | | 68,582,023.62 |
| 金融负债 | | | | | |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 其他 | | | | | |
| 合计 | 41,567,097.80 | 27,014,925.82 | | | 68,582,023.62 |

1、根据与中国农业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 2011 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）24 笔，其中 10 笔计 58,630,000.00 美元，14 笔计 45,200,000.00 欧元。

2、根据与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 2011 年 12 月 31 日，本公司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）19 笔，其中 10 笔计 36,355,809.00 美元，9 笔计 18,500,000.00 欧元。

3、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 2011 年 12 月 31 日汇率变动的公允价值为 68,582,023.62 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

2011年受欧洲债务危机蔓延、全球光伏行业产能出现阶段性过剩及美国光伏“双反”调查等因素的影响，我国光伏行业的发展遭遇了严峻挑战，然而随着我国光伏发电上网电价政策、可再生能源发展“十二五”规划及其他新兴国家光伏产业发展扶持政策等的相继出台，我国光伏行业未来依然具有长远的发展前景。报告期内，公司管理层紧密围绕着董事会的战略部署和2011年的生产经营目标，积极完成各项工作，稳步推进公司持续、健康发展。公司实现营业收入210,621.07万元，比上年同期下降11.31%；营业利润5,544.93万元，比上年同期下降82.22%，归属于母公司净利润5,412.18万元，比上年同期下降80.33%。报告期内，尽管公司实现全年销售量同比保持增长，但由于受欧洲债务危机蔓延、全球光伏行业产能过剩及美国光伏“双反”调查等因素影响，公司光伏产品销售价格出现大幅下跌，产品价格的大幅下跌及产品价格下降幅度大于原料采购成本下降幅度，导致公司营业收入和毛利润同比均出现了下滑。同时，报告期内随着公司产能的扩大及海外部份电站项目仍处于建设期，公司生产运营成本持续投入，公司相应的运营管理费用同比增加，并且为了稳定现有优质客户及开拓新的市场，公司也根据市场变化情况适时调整了产品销售信用政策，期末应收账款余额增加，相应的坏账准备计提同比增加。以上因素的叠加最终导致了报告期内公司总体业绩同比2010年度出现了大幅下滑。

2011年度公司主要工作回顾：

1) 募投项目持续推进

报告期内，公司积极推进“年产75MW晶体硅光伏产品项目”、“光伏工程技术研发中心项目”、“年产300MW太阳能电池生产线技术改造项目”的建设，其中“年产75MW晶体硅光伏产品项目”已于2011年6月全部建成并投入运营，“光伏工程技术研发中心项目”也于2011年7月达到预定可使用状态，“年产300MW太阳能电池生产线技术改造项目”正顺利实施之中。随着2011年6月以来公司募投项目的陆续建成，公司太阳能电池片、组件及灯具产品的产能得以较大幅度的增长，截止报告期末，公司已经形成年产太阳能电池片500MW、太阳能电池组件700MW和年产太阳能灯具1,500万套的生产能力。

2) 延伸公司产业链

报告期内，为培育公司利润增长点、提升自身的整体市场竞争力及公司品牌在市场的影响力，公司加大了对光伏电站的投资开发力度，完善了向产业链下游的延伸布局。基于对未来光伏发电成本将逐步降低以及光伏发电将规模化应用的判断，为进一步提高香港子公司的电站开发运营实力，公司于2011年6月完成了对光伏电站开发实施主体香港子公司2.6亿元的增资，香港子公司在欧洲地区建设的光伏电站中，斯洛伐克、英国威尔士、德国和意大利共计15.4MW已实现并网发电，

香港子公司与Sky Capital Europe S.à r.l合作开发的保加利亚12.1MW光伏项目正处在建设阶段。未来公司还将进一步加强境外电站开发。

3) 积极开拓市场

报告期内，公司在巩固现有的德国、意大利、比利时等主要市场的基础上，加大了对美国、墨西哥、英国、法国、澳大利亚等全球光伏新兴市场的开拓力度，2011年11月公司与墨西哥杜兰戈州政府就公司在杜兰戈分期建设200MW太阳能发电站项目签订了《合作意向书》。此外，随着国内《关于完善太阳能光伏发电上网电价政策的通知》、《可再生能源发展“十二五”规划》等相关政策的出台，“十二五”期间国内光伏装机目标由5GW上调至15GW，国内市场潜在的巨大市场需求有望被激活，报告期内，公司已从销售渠道布局、产能扩充等方面做了积极的应对，并大力开拓国内市场。公司在第一届董事会第十八次会议审议通过了拟用自有资金2亿元人民币控股建银新能源投资（苏州）有限公司，2011年12月21日公司完成对建银新能源投资(苏州)有限公司的控股，控股后持有其约86.96%的股权。截至报告批准日，公司控股子公司建银新能源投资(苏州)有限公司已完成对中节能太阳能科技有限公司的增资，增资后建银新能源投资(苏州)有限公司持有中节能太阳能科技有限公司约4.83%的股权，公司间接持有中节能太阳能科技有限公司本次增资完成后约4.20%的股权。

4) 加强技术研究

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。公司拥有省级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。截止2011年12月31日公司拥有专利以及专利申请权33项，其中3项发明专利，6项实用新型专利，1项已进入实质审查阶段的实用新型专利，23项外观专利。2011年公司完成了对“组件全自动焊接技术攻关”、“通讯基站用太阳能光伏发电技术研究”、“选择性发射极晶体硅太阳能电池研究项目”、“晶体硅太阳能电池 PECVD 二次镀膜技术的研究”、“多晶硅太阳能电池大面积表面绒面的制备及优化”等项目的研究；2012年公司将继续“太阳能光伏测试实验技术和设备研究项目”，“太阳能组件装框工艺的研究与开发”等项目的研究。

5) 完善公司治理

报告期内，为完善公司治理结构，细化职责分工，按照不相容职务相互分离原则，公司将出纳等资金管理职能部门从财务部中分离出来，设立了资金管理部。另外，为保障公司生产安全、信息安全、体系健全、公司保全等管理顺畅严谨，经公司研究决定，成立了总经理直属管理的安全部。公司还对各相关职能部门的专业人员进行了梳理提高，为提升公司治理水平提供了保障。在合理化公司组织结构的基础上，公司也加强人力资源建设，公司积极与各大专院校进行人才交流合作，为公司可持续、健康的发展提供了充足的人才储备保障，同时完善了公司内部培训机制，创办了英才培训中心，开办了管理精英班，企业文化强化学习班，人才方略班等一系列旨在提高员工技能和素质类的课程，另外公司还优化了员工整体薪酬福利结构，有效吸引和稳定了高端人才。

6) 加强内部控制，提高规范运作水平

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及《内控规范配套指引》规定，结合公司经营实际和监管要求，对公司现行内部控制制度进行持续梳理优化，进一步健全内部控制制度体系，提升内部控制建设的规范性和全面性。公司按照《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制

度的规定》（证监会公告[2011]30号）的要求，对公司《内幕信息知情人登记制度》进行了修订和完善，增加了关于与内幕信息知情人签订《内幕信息知情人保密协议》的相关条款，加强了内幕信息管理，维护信息披露的公平公正，以保护广大股东的合法权益。同时，以内部审计机构为首，组织各部门开展内部控制检查，对公司的募集资金存放和使用、在建工程项目管理、采购及付款、固定资产管理、信息披露管理、货币资金的管理、生产部门业务循环等方面进行了专项监管。加强了对货币资金的监督和管理，保证货币资金的安全，提高了货币资金的使用效率。

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，挖掘光伏终端应用产品的市场机会，继续加大境内外电站建设开发力度。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、公司的主营业务经营状况

1) 主营业务分行业情况

单位：人民币万元

| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
|-----|------------|------------|---------|---------------|---------------|--------------|
| 工业 | 210,445.18 | 174,538.15 | 17.06% | -10.62% | -4.62% | -5.22% |

2) 主营业务分产品情况

单位：人民币万元

| 分产品 | 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 | 7,745.37 | 5,912.46 | 23.66% | -34.00% | -34.89% | 1.03% |
| 太阳能灯具 | 9,563.10 | 8,455.68 | 11.58% | 2.83% | 1.26% | 1.37% |
| 太阳能电池组件 | 192,822.87 | 159,918.30 | 17.06% | -10.03% | -3.37% | -5.72% |

3) 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 (%) |
|------|------------|---------------|
| 出口销售 | 196,990.60 | -9.32% |
| 国内销售 | 13,454.58 | -26.10% |

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

4) 公司主要客户、供应商情况

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 |
|------|------|--------------|----------|---------------|
|------|------|--------------|----------|---------------|

| | | | | |
|------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| 公司前五名客户合计 | 111,554.28 | 53.49% | 56,530.01 | 65.16% |
| 供应商名称 | 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 |
| 公司前五名供应商合计 | 72,275.52 | 29.08% | 2,748.21 | 4.55% |

6) 主要费用情况

单位：人民币万元

| | 2011 年 | 2010 年 | 占 2011 年营业收入比例% | 本年比上年增减幅度% |
|-------|-----------|-----------|-----------------|------------|
| 销售费用 | 7,512.89 | 8,234.56 | 3.57% | -8.76% |
| 管理费用 | 12,915.18 | 6,546.09 | 6.13% | 97.30% |
| 财务费用 | 9,202.17 | 9,908.24 | 4.37% | -7.13% |
| 所得税费用 | 834.15 | 4,627.67 | 0.40% | -81.97% |
| 合计 | 30,464.40 | 29,316.55 | 14.46% | 3.92% |

1. 管理费用 2011 年度金额较 2010 年度增加 6,369.09 万元，增加比例 97.30%，主要原因是公司列入管理费用的研发费用增加和公司规模扩大工资福利等费用的增加；

2. 所得税费用 2011 年度金额较 2010 年度下降 3,793.52 万元，下降比例 81.97%，主要原因是公司利润总额减少。

7) 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 12 月 31 日 | | 2010 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 | 99,105.40 | 23.73% | 140,967.02 | 43.94% | -29.70% |
| 交易性金融资产 | 6,858.20 | 1.64% | 4,156.71 | 1.30% | 64.99% |
| 应收账款 | 82,230.58 | 19.69% | 29,918.31 | 9.33% | 174.85% |
| 其他应收款 | 18,510.21 | 4.43% | 11,134.26 | 3.47% | 66.25% |
| 存货 | 46,437.19 | 11.12% | 33,537.35 | 10.45% | 38.46% |
| 长期股权投资 | 25,585.00 | 6.13% | 5,000.00 | 1.56% | 411.70% |
| 固定资产 | 47,871.86 | 11.46% | 33,186.12 | 10.34% | 44.25% |
| 在建工程 | 24,785.20 | 5.93% | 2,909.02 | 0.91% | 752.01% |
| 无形资产 | 4,935.58 | 1.18% | 1,169.66 | 0.36% | 321.97% |
| 递延所得税资产 | 978.23 | 0.23% | 429.13 | 0.13% | 127.96% |
| 短期借款 | 94,809.34 | 22.70% | 35,500.00 | 11.06% | 167.07% |
| 应付票据 | 21,629.32 | 5.18% | 6,220.66 | 1.94% | 247.70% |
| 预收款项 | 401.84 | 0.10% | 2,049.82 | 0.64% | -80.40% |

| | | | | | |
|---------|------------|--------|----------|--------|-----------|
| 应付职工薪酬 | 489.72 | 0.12% | 975.12 | 0.30% | -49.78% |
| 应交税费 | - 3,929.79 | -0.94% | - 562.59 | -0.18% | 598.52% |
| 其他应付款 | 5,570.09 | 1.33% | 52.67 | 0.02% | 10475.45% |
| 长期借款 | 15,000.00 | 3.59% | 0.00 | 0.00% | 100.00% |
| 递延所得税负债 | 1,040.20 | 0.25% | 623.51 | 0.19% | 66.83% |
| 其他非流动负债 | 1,873.00 | 0.45% | 928.00 | 0.29% | 101.83% |

1. 货币资金 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日减少 41,861.62 万元, 减少比例 29.70%, 主要原因是购置固定资产等而导致资金使用量上升;

2. 交易性金融资产 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日增加 2,701.49 万元, 增加比例 64.99%, 主要原因是本年远期外汇合约增加;

3. 应收账款 2011 年 12 月 31 日净额较 2010 年 12 月 31 日增加 52,312.27 万元, 增加比例 174.85%, 主要原因是信用期延长所致;

4. 其他应收款 2011 年 12 月 31 日净额较 2010 年 12 月 31 日增加 7,375.95 万元, 增加比例 66.25%, 主要原因是项目款暂时未收所致;

5. 存货 2011 年 12 月 31 日净额较 2010 年 12 月 31 日增加 12,899.84 万元, 增加比例 38.46%, 主要原因是为了应付未来订单而储存较多产成品所致;

6. 长期股权投资 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日增加 20,585.00 万元, 增加比例 411.70%, 主要原因是公司投资中节能所致;

7. 固定资产 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日增加 14,685.74 万元, 增加比例 44.25%, 主要原因是公司投资年产 300MW 晶体硅光伏生产线设备所致;

8. 在建工程 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日增加 21,876.18 万元, 增加比例 752.01%, 主要原因是采购需要安装的设备增加所致;

9. 无形资产 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日增加 3,765.92 万元, 增加比例 321.97%, 主要原因是日升天华收购电站项目所致;

10. 递延所得税资产 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日增加 549.10 万元, 增加比例 127.96%, 主要原因是本期计提的资产减值准备增加而导致递延所得税资产增加;

11. 短期借款 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日增加 59,309.34 万元, 增加比例 167.07%, 主要原因是公司本年投资规模增大需较大资金周转而借款增加所致;

12. 长期借款 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日增加 15,000.00 万元, 增加比例 100.00%, 主要原因是公司投资规模增大需较大资金周转而借款所致;

13. 应付票据 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日增加 15,408.66 万元, 增加比例 247.70%, 主要原因是公司本期采购量增大需较大资金周转而开出银行承兑汇票所致;

14. 预收账款 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日减少 1,647.98 万元, 减少比例 80.40%, 主要原因是部分客户销售结算方式变化所致;

15. 应交税费 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日减少 3,367.20 万元, 减少比例 598.51%, 主要原因是采购增大导致增值税进项税额增加所致;

16. 应付职工薪酬 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日减少 485.40 万元, 减少比例 49.78%, 主要原因是本年发放上年计提奖金所致;

17. 其他应付款 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日增加 5,517.42 万元，增加比例 10,475.45%，主要原因是项目公司往来款增加所致；

18. 长期借款 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日增加 15,000.00 万元，增加比例 100.00%，主要原因是公司本年投资规模增大需较大资金周转而借款增加所致；

19. 递延所得税负债 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日增加 416.69 万元，增加比例 66.83%，主要原因是交易性金融资产增加而导致递延所得税负债增加所致；

20. 其他流动负债 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日增加 945.00 万元，增加比例 101.83%，主要原因是公司收到需递延的财政补助增加所致。

8) 报告期内公司现金流量构成情况

单位：人民币万元

| | 2011 年 | 2010 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 | 216,367.87 | 256,653.89 | -15.70% |
| 经营活动现金流出小计 | 246,108.59 | 309,741.48 | -20.54% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -29,740.71 | -53,087.59 | -43.98% |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 投资活动现金流入小计 | 4,056.30 | 0 | 100.00% |
| 投资活动现金流出小计 | 81,334.67 | 21,792.17 | 273.23% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -77,278.37 | -21,792.17 | 254.62% |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 140,770.61 | 257,393.05 | -45.31% |
| 筹资活动现金流出小计 | 83,534.45 | 50,970.16 | 63.89% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 57,236.16 | 206,422.89 | -72.27% |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -1,578.86 | -3,915.11 | -59.67% |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -51,361.78 | 127,628.02 | -140.24% |

本年经营活动产生的现金流量净额比上年度减少了 43.98%，主要原因是销售下降，应收账款信用期延长所致。

本年投资活动的现金流出比上年增加了 254.62%，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减少 72.27%，主要原因是公司上年公开发行股票产生了大量的现金流入，本年没有。

9) 报告期内主要财务指标分析

| 项目 | 指标 | 2011 年 | 2010 年 | 同比增减变化 |
|------|------------|---------|---------|----------|
| 盈利能力 | 综合毛利率 | 17.05% | 22.28% | -5.23% |
| | 净资产收益率(加权) | 2.21% | 24.55% | -22.34% |
| 偿债能力 | 资产负债率 | 40.34% | 22.60% | 17.74% |
| | 流动比率 | 208.23% | 391.99% | -183.76% |
| | 速动比率 | 177.39% | 344.72% | -167.33% |

| | | | | |
|------|----------|----|----|--------|
| 营运能力 | 应收账款周转天数 | 96 | 40 | 140% |
| | 存货周转天数 | 82 | 48 | 70.83% |

2011年综合毛利率较2010年度下降5.23%，主要原因是由于2011年太阳能组件销售价格下降，导致毛利率下降所致。加权净资产收益率减少的主要原因是净利润下降。

本年度流动比率相比上年下降了183.76%，主要原因是货币资金、应收账款、其他应收款、存货及短期借款较上年有较大变动。本年度速动比率相比上年下降了167.33%，主要原因是货币资金、应收账款、其他应收款及短期借款较上年有较大变动。

本年度公司的应收账款周转天数相比去年增加了140%，主要原因是应收账款信用期延长所致。本年度公司的存货周转天数相比去年增加了70.83%，主要原因是公司生产规模扩大导致存货增加。

10) 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 | 8,769,970.00 | 10,863,738.00 | 8,769,970.00 |
| 2. 非流动资产处置利得合计 | --- | 7,000.00 | --- |
| 其中：固定资产处置利得 | --- | 7,000.00 | --- |
| 其他 | 211,815.06 | --- | 211,815.06 |
| 合 计 | 8,981,785.06 | 10,870,738.00 | 8,981,785.06 |

单位：人民币元

| 报告期内的政府补助 | 本年发生额 |
|--|--------------|
| 1、收宁海县财政局 2010 年企业上市奖励 | 2,000,000.00 |
| 2、收财政局专项资金 2010 年出口排名奖励 | 1,000,000.00 |
| 3、收宁海县财政局 2011 年第一批企业上市奖金 | 1,000,000.00 |
| 4、收扶持企业发展资金外贸扶持补贴 | 914,900.00 |
| 5、收宁海县财政局 2010 年企业上台阶、协作配套、特色行业等项目奖励资金 | 750,000.00 |
| 6、收宁海县财政局专项资金 2011 年优势总部企业激励奖金 | 700,000.00 |
| 7、收宁海县梅林街道办事处财政所上市特别奖 | 500,000.00 |
| 8、收宁海县财政局 2010 年企业技术改造、信息化、新产品等项目奖励资金 | 306,000.00 |
| 9、收宁海县梅林街道财政所突出贡献奖 | 300,000.00 |
| 10、收外贸出口贴息扶持资金财政补贴 | 228,900.00 |
| 11、收财政局市第三批创业创新示范企业奖 | 210,000.00 |
| 12、收外贸出口贴息扶持资金 | 158,970.00 |






| | |
|---------------------------------|--------------|
| 13、收宁海县财政局 2010 年工业实力型企业奖 | 150,000.00 |
| 14、收宁海县财政局专项资金 2011 年第一批科技经费 | 150,000.00 |
| 15、收宁海县财政局第一批工业“两创”示范复评奖励资金 | 140,000.00 |
| 16、收扶持企业发展资金补助款 | 134,700.00 |
| 17、收宁海县人事局毕业生实践基地创建补助经费 | 30,000.00 |
| 18、收宁海科技局科技进步奖 | 30,000.00 |
| 19、收扶持企业发展资金补助 | 30,000.00 |
| 20、收宁海县财政局 2011 年宁海县第八批科技计划项目经费 | 20,000.00 |
| 21、收宁海县财政国库市级环保模范单位奖 | 10,000.00 |
| 22、收宁波国家高新区国有资产款项（发明大赛奖金） | 4,500.00 |
| 23、收宁波国家高新技术产业开发 2010 年发明创新大赛奖 | 2,000.00 |
| 合计 | 8,769,970.00 |

（二）无形资产情况

1、商标

截止2011年12月31日，本公司拥有国内注册商标共7项，并在欧盟、澳大利亚、加拿大、美国等全球主要光伏市场成功进行了商标的国际注册，以下商标均系自行申请取得，具体情况如下所示：

| 序号 | 商标图案及文字 | 注册号/申请号 | 注册地 | 类别 | 注册有效期限或受理日期 |
|----|---|-----------|------|---------|-----------------------|
| 1 |  | 1406052 | 澳大利亚 | 11 类 | 2011.1.28-2021.1.27 |
| 2 |  | 009638446 | 欧盟 | 9/ 11 类 | 2011.1.4-2021.1.3 |
| 3 |  | 1029709 | 韩国 | 9/11 类 | 2011.10.20-2021.10.19 |
| 4 | risen | 009623299 | 欧盟 | 9/11 类 | 2010.12.23-2020.12.22 |
| 5 | 东方日升 | 7390555 | 中国 | 9 类 | 2011.1.21-2021.1.20 |
| 6 | 东方日升 | 7390556 | 中国 | 9 类 | 2011.1.21-2021.1.20 |
| 7 | 东方日升 | 7390553 | 中国 | 9 类 | 2011.2.21-2021.2.20 |
| 8 | 东方日升 | 7390552 | 中国 | 19 类 | 2010.12.28-2020.12.27 |

| | | | | | |
|----|---|-------------------|-----|--------|---------------------|
| 9 |  | 4239585 | 中国 | 11 类 | 2007.2.7—2017.2.6 |
| 10 |  | 7390551 | 中国 | 19 类 | 2011.1.14-2021.1.13 |
| 11 | risen | 1509689 | 加拿大 | 9/11 类 | 2010.12.30 |
| 12 |  | 1511944 | 加拿大 | 9/11 类 | 2011.1.20 |
| 13 |  | 154704/154705 | 阿联酋 | 9/11 类 | 2011.3.22 |
| 14 |  | 85228376/85228380 | 美国 | 9/11 类 | 2011.1.28 |

2、专利技术及其它

截至2011年12月31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，6项实用新型专利，1项已进入实质审查阶段的实用新型专利，23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 | ZL200910260817.1 | 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 |

| | | | | | |
|----|--------------------|------------------|----------|--------------|------|
| 9 | 太阳能电池框架的非对称结构铝合金型材 | ZL201120219332.0 | 进入实质审查阶段 | | 实用新型 |
| 10 | 一种太阳能光伏电池框架的铝合金型材 | ZL201120219327.X | 已获授权 | 2011. 10. 19 | 实用新型 |

3、公司有效域名

截至 2011 年 12 月 31 日，公司已注册了 risen-lighting.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、研究开发优势

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。公司设立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，2011 年升级为省级企业工程技术中心。公司拥有 9 项与太阳能电池片相关的核心技术（包括两项发明专利，一项来源于上海交通大学的技术转让；另一项为自主研发，并已取得专利权证书）；公司拥有 12 项与太阳能电池组件相关的核心技术（其中 1 项发明专利、3 项实用新型专利以及 4 项外观专利）；公司还拥有 25 项与太阳能灯具相关的核心技术（其中取得实用新型专利 4 项，外观设计专利 19 项）。2011 年公司完成了对“组件全自动焊接技术攻关”、“通讯基站用太阳能光伏发电技术研究”、“选择性发射极晶体硅太阳能电池研究项目”、“晶体硅太阳能电池 PECVD 二次镀膜技术的研究”、“多晶硅太阳能电池大面积表面绒面的制备及优化”等项目的研究；2012 年公司将继续“太阳能光伏测试实验技术和设备研究项目”和“太阳能组件装框工艺的研究与开发”等项目的研究。

2、技术工艺优势

近年来，公司通过不断的技术攻关，形成多项核心技术。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：

电池片生产方面：1) 清洗工艺，采用硅片表面制绒技术，增大了太阳能电池片的表面积，减少了对太阳光的反射，提高了对太阳光的吸收率，从而提高了转换效率。应用酸腐蚀硅片原理抛光硅片的背面，抛光的背面与铝浆形成镜面反射长波光，提高长波光的利用，同时与铝浆烧结形成更好的欧姆接触。2) 扩散工艺，采用扩散低温掺杂新方法工艺技术，有效改善了 P-N 结，减少“死层”，同时实现方块电阻为 85-100 欧姆的常规工艺，明显提高了太阳能电池片的短波光响应，增大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太阳光的响应，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。3) 等离子增强化学气相沉积工艺，采用氢键表面钝化技术，提高了太阳能电池片的填充因子，从而提高了转换效率。4) 丝网印刷及高温烧结工艺，优化印刷图形及参数，改造高温烧结炉，实现高温快烧；同时更好的匹配方块电阻为 85-100 欧姆在高温烧结中能更好的形成

欧姆接触。改变网框网版材料，同时增加栅线数量减少栅线宽度，提高了太阳能电池片的转换效率。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。

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。2) 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。3) 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。

公司募投项目：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。

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。每条生产线均配有完善的全套设备，各条生产线均配置了先进的检测设备。并严格按照 ISO9001:2008 质量管理体系、ISO14001:2004 环境管理体系、GB/T28001:2001 职业健康安全管理体系，德国 TUV 莱茵、英国 MCS 认证、南德认证、法国 CE 认证、澳大利亚 CEC 认证、美国 CUL 认证和中国金太阳认证等认证规定的标准进行生产，有效地保证了产品的制造质量。

4、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。

5、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。

6、外部环境优势

1) 经济地理

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。同时公司的产品销售可以通过陆路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。

2) 政策优惠

公司于2008年10月21日被宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局及宁波市地方税务局联合认定为高新技术企业。并与2012年1月29日通过复审，将从2011年1月1日至2013年12月31日，连续三年按15%的优惠税率缴纳企业所得税并享受国家其他有关高新技术企业的优惠政策。除此之外，由于公司积极致力于科技创新和技术人才引进，近年来多次获得当地政府的相关技术指导和财政补贴。

(四) 报告期内研发投入情况

1、研发投入金额

| | 2009 年 | 2010 年 | 2011 年 |
|-------------|------------|------------|------------|
| 研发投入金额 | 2862.57 万元 | 8498.29 万元 | 6912.92 万元 |
| 研发投入占营业收入比例 | 3.40% | 3.58% | 3.28% |

2、研发项目进展情况

| 序号 | 项目名称 | 项目描述 | 起止时间 |
|----|--------------------|--|-----------------|
| 1 | 组件全自动焊接技术攻关 | 全自动焊接，提高焊接质量及稳定性，增加产能，减少碎片，降低生产成本。 | 2011.7-2011.12 |
| 2 | 太阳能光伏测试实验技术和设备研究项目 | 检测组件应用的质量和稳定性，模拟组件在发电站的测试和验收，模拟美标和欧标的组件测试。 | 2010.11-2012.5 |
| 3 | 通讯基站用太阳能光伏发电技术研究 | 设计组件应用新支架，使光伏组件安装简易、灵活通用，保证安全可靠、美观及发电量最大化。 | 2010.12-2011.12 |
| 4 | 选择性发射极晶体硅太 | 利用掩膜技术保留主栅线处高浓度的 | 2011.4-2011.12 |

| | | | |
|---|--------------------------|--|-----------------|
| | 太阳能电池研究项目 | P-N 结，去除主栅线以外的扩散“死层”结，形成浅结，增加短波光的响应，提高电流、电压和填充因子，从而提高转换效率。 | |
| 5 | 太阳能组件装框工艺的研究与开发 | 技改装框设备，提高装框速度，提高设备产能，降低不良产品。 | 2011.7-2012.7 |
| 6 | 晶体硅太阳能电池 PECVD 二次镀膜技术的研究 | 利用二次镀膜的不同致密性，使从硅体反射出来的光在二次膜的界面形成全反射，增强光的反复利用，同时第一次镀膜产生高浓度的氢键钝化硅体上的缺陷，减少载流子的复合，提高电压、电流和填充因子，可以提高转换效率。 | 2011.10-2011.11 |
| 7 | 多晶硅太阳能电池大面积表面绒面的制备及优化 | 硅片表面结构的优化，可以增大硅片比表面积，增大硅片受光面积，同时硅片表面的绒面多次反射入射光，增加光的利用率，增大电池片的电流，提高转换效率。 | 2011.9-2011.10 |
| 8 | 高浓度浅结单晶体硅太阳能电池研究 | 高浓度的 P-N 结可以提高电压和填充因子，浅结可以增强短波光的响应，增加电流的输出，从而提高转换效率。 | 2011.8-2011.10 |

（五）公司子公司经营情况

1、东方日升新能源（香港）有限公司

成立时间：2010 年 10 月 26 日

注册资本：4723 万美元

股东情况：公司持有其 100% 股权

营业执照号：1519990

法定代表人：袁建平

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产品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，通过了使用超募资金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 2010-031 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：

香港子公司在欧洲地区建设的光伏电站中，斯洛伐克、英国威尔士、德国和意大利共计 15.4MW 已实现并网发电，香港子公司与 Sky Capital Europe S.à r.l 合作开发的保加利亚 12.1MW 光伏项目正处在建设阶段。香港子公司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。

截至 2011 年 12 月 31 日，香港子公司总资产 55,869.35 万元，净资产 29,135.79 万元。报告期内，香港子公司实现营业收入 4,917.54 万元，营业利润 -2,690.73 万元，净利润 -2,692.78 万元。

2、浙江博鑫投资有限公司

成立时间：2010 年 11 月 16 日

注册资本：6000 万元人民币

股东情况：公司持有其 100% 股权

组织机构代码：56387986-4

法定代表人：曹志远

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。博鑫的全资子公司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。

截至 2011 年 12 月 31 日，博鑫投资总资产 10,652.54 万元，净资产 5,353.18 万元。报告期内，博鑫投资实现营业收入 1,291.00 万元，营业利润 -624.18 万元，净利润 -643.86 万元。

3、东方日升新能源（德国）有限公司

成立时间：2011 年 5 月 16 日

注册资本：25 万欧元

股东情况：公司持有其 100% 股权

营业执照：243000129250

法定代表人：李斌

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

的设立有利于公司引进国际先进技术和设备，提高公司的技术水平和生产效率，增强公司产品的市场竞争力，有助于最大限度的贴近目标市场，对进一步加强市场开拓力度，更好地服务于客户，及时获取国际上最新的技术和市场信息有着重要的战略意义。

截至 2011 年 12 月 31 日，德国子公司总资产 1,887.75 万元，净资产 218.10 万元。报告期内，德国子公司实现营业收入 6,862.17 万元，营业利润-4.30 万元，净利润 8.40 万元。

4、建银新能源投资（苏州）有限公司

成立时间：2011 年 08 月 05 日

注册资本：23,000 万元人民币

股东情况：公司持有其 86.96% 股权

营业执照号：320506000253076

法定代表人：余亦民

建银新能源投资(苏州)有限公司的设立目的仅为对中节能太阳能科技有限公司增资项目进行投资。截至报告批准日，公司控股公司建银新能源投资(苏州)有限公司已完成对中节能太阳能科技有限公司的增资，增资后建银新能源投资(苏州)有限公司持有中节能太阳能科技有限公司约 4.83% 的股权，公司间接持有中节能太阳能科技有限公司本次增资完成后约 4.20% 的股权。

截至 2011 年 12 月 31 日，建银新能源投资(苏州)有限公司总资产 23,105.23 万元，净资产 22,973.87 万元。报告期内，建银新能源投资(苏州)有限公司实现营业收入 0.00 万元，营业利润 -26.13 万元，净利润 -26.13 万元。

二、对未来发展的展望

(一) 公司经营的宏观环境

1、可再生能源替代传统能源日益受全球关注

进入二十一世纪以来，随着国际油价不断高涨，传统能源面临枯竭，全球对能源消耗和环境保护的重视程度不断加深，寻求可再生能源替代传统能源也日益成为全球关注的重大课题。光伏发电以其丰富的资源和清洁无污染的特点，迅速成为各国重点鼓励的新能源发展方向。据欧洲联合研究中心的预测，可再生能源到 2030 年将达到全部能源供应量的 30%，其中太阳能发电将占世界电力供应的 10% 以上。到 2050 年，太阳能发电将占总能源的 20%，可再生能源占到 50% 以上，本世纪末太阳能将在能源结构中起到主导作用。太阳能作为可再生能源的一部分，未来太阳能发电占总发电量比例达到 10-20%。

2、各国相继出台补贴政策和太阳能应用规划

受减排压力的影响，世界各主要国家相继出台了一系列的补贴政策和太阳能应用发展规划，

鼓励光伏产业发展。2009 年 4 月，欧盟委员会和欧洲议会通过了关于鼓励利用可再生能源的指导性框架文件，要求欧盟国家 2020 年可再生能源的整体使用率要达到能源总消费的 20%。美国 2010 年 7 月通过了“千万屋顶计划”。计划 2012-2021 年，总安装量达到 30-50GW，单体规模小于 2MW。原本大力发展核电的日本因受日本核电站危机的影响也提高了光伏等新能源的地位，于 2011 年 8 月通过了“可再生能源特别措施法案”，要求公共事业公司以高于市场的价格购买可再生电力，并允许将成本转嫁给消费者。在发展低碳经济的大背景下，各国政府对光伏发电的认可度逐渐提高。自 2009 年国内也相继提出了《太阳能光电建筑应用财政补助资金管理暂行办法》、金太阳示范工程等鼓励光伏发电产业发展的政策；2010 年国务院颁布的《关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》明确提出要“开拓多元化的太阳能光伏光热发电市场”；2011 年国务院制定的“十二五”规划纲要再次明确了要重点发展包括太阳能热利用和光伏光热发电在内的新能源产业。根据正在拟定的《可再生能源发展“十二五”规划》，光伏发电装机目标被确定为到 2015 年达 1500 万千瓦，到 2020 年达 5000 万千瓦。到 2015 年，屋顶光伏发电电站规模为 300 万千瓦，到 2020 年则达 2500 万千瓦。

虽然目前受欧洲债务危机、欧洲国家下调光伏发电补贴等因素的影响，从而导致德国等欧盟传统消费大国的太阳能光伏新增装机需求在短期内下降、光伏产品价格下跌，进而导致公司毛利率下降，但随着生产技术进步、上游多晶硅等原材料行业有序发展带来的原材料价格下降，光伏应用成本不断降低，光伏电站等已逐渐从示范性向应用性转变，未来太阳能的优势将越来越明显，因此全球太阳能光伏需求市场前景依然乐观。从整体上来看，全球光伏消费市场的需求仍能保持平稳增长态势。

（二）公司所处行业市场竞争形势

目前中国为全球最大光伏生产国，业内生产企业众多。经过多年的发展，我国光伏行业从上游多晶硅原料生产→硅片加工→太阳能电池片生产→太阳能组件生产→下游光伏系统集成应用，从光伏设备制造到主要辅助原料供应，我国已经具备了完整的光伏产业链生产能力，形成了江苏、浙江、河北、广东等多个光伏产业集聚区，并涌现了部分规模大、技术工艺成熟的优秀企业。根据近期出台的《太阳能光伏产业“十二五”发展规划》，我国政府将集中支持骨干光伏企业，并提供资金、贷款等方面扶持，到 2015 年形成：多晶硅领先企业达到 5 万吨级，骨干企业达到万吨级水平；太阳能电池领先企业达到 5GW 级，骨干企业达到 GW 级水平；1 家年销售收入过千亿元的光伏企业，3-5 家年销售收入过 500 亿元的光伏企业；3-4 家年销售收入过 10 亿元的光伏专用设备企业。在上述政策导向下，国内光伏产业链结构将更加完善，同时未来几年我国光伏行业的市场集中度将大幅提升。在此背景下，拥有技术、品牌和产能优势的企业将在竞争中脱颖而出，获得更多的市场机会。

公司是具有先进的工艺技术、科学的管理方法的上市公司，有着明显的技术、品牌和产能优势，在行业中具有较强的竞争力。目前，公司的订单需求充足，与海外主要客户继续保持着稳固的合作关系。同时，针对海外市场形势变化，公司一方面在保证与德国、意大利等传统光伏消费大国客户的稳定关系外，还积极拓展了法国、英国、澳大利亚等新兴光伏消费市场的客户。公司通过上述措施的实施，保证了主营业务持续发展，公司未来拥有良好的成长空间。

（三）战略规划以及 2012 年的经营计划

1、战略规划

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，继续加大在太阳能电池片方面的研发投入，引入国内外先进的生产设备，采用行业先进技术工艺，提高太阳能电池片的转换效率，努力实现电池片单晶 20% 的转换效率。组件方面，对太阳能电池组件生产线进行持续的技术升级，设计、开发大功率太阳能电池组件，提高输出功率在单晶 200W、多晶 250W 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，同时提高组件生产线的自动化程度，使太阳能电池组件的质量和生产效率大幅提高，将研发实力的优势转化为产品性能的优势，从而进一步扩大销售规模，提高市场占有率。此外，公司将加大在太阳能灯具方面的研发投入，对太阳能灯具的生产流程进行再造，增强公司的工业设计能力，在巩固原有欧洲市场的基础上，积极拓展美国市场。光伏并网发电系统方面，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，同时通过大力支持香港子公司，升级产业链，加大太阳能产业链中下游——太阳能终端应用产品以及太阳能光伏电站的扩张建设。

公司将继续加大营销力度，完善营销网络的全球布局，建立及时、快速的市场反应机制，进一步实施品牌战略，扩大品牌影响力。在巩固现有海外市场的同时，将市场布局向广度和深度拓展，大力开拓新兴市场。

2、2012 年的经营计划

2012 年，公司将面临复杂多变的国内外形势，既有光伏上游产品成本快速下降，新兴光伏市场快速崛起等有利发展趋势，又有供需严重失衡，欧美国家“反倾销、反补贴”等不利因素。如何抓住有利因素，规避不利因素，是 2012 年公司的重中之重。

1) 升级产业链，大力推进光伏电站建设

通过香港子公司，重点加大太阳能产业链中下游——太阳能终端应用产品以及太阳能光伏电站的扩张建设。通过对海外光伏电站项目及太阳能应用产品的大力推进，培养新的利润增长点。

2) 加大技术研发力度，提升公司核心竞争优势

公司将加大技术研发力度，增强持续创新能力。光伏工程技术研发中心项目实施后，将有效提升实验室的检测水平和检测能力，将为公司在光电转换效率提高、工艺改进创新、产品性能检测等方面提供与公司业务发展相适应的高效技术创新平台，使公司能够进一步增进技术开发和持续创新的能力，提高产品质量和技术附加值，提升公司核心竞争优势，为公司业务持续快速增长提供有力的支持。

3) 加强财务管理，提高成本控制

做实财务预算，优化预算执行程序，加强预算、计划、采购、支付等各个环节的协调配合，提高资金效率，控制管理成本；做细财务核算，规范核算的收入；加强财务审核，优化审计资源配置，提升审计监管水平。

4) 加强生产管理, 强化产品质量控制

公司将推进精细化管理工作, 提高生产基础设施和设备的管理水平; 理顺生产工艺流程, 鼓励工艺创新, 加强工艺验证和关键工序控制; 通过6S管理, 持续提高操作环境。

从物料采购、到产品生产的整个过程按要求严格把关, 全方位保证产品质量; 通过严格执行生产全过程质量监控, 深入实施生产员工绩效考核办法, 建立合理量化的成本、质量、效率三位一体绩效考核体系; 同时, 加强培训, 强化全员质量意识, 提高质量管理人员日常监管能力, 进一步保证产品质量。

5) 重视企业文化建设, 塑造良好企业形象

第一, 高度重视企业文化。要坚持不懈的通过各种宣传与讲解, 弘扬“齐心协力, 坚持到底, 发展日升, 信心决心”的企业精神, “思进思变思发展, 创新创业创一流”的经营理念, “以科技创新持续改善能源格局, 提高人类生活品质”的企业使命, 把企业文化的精髓贯穿到制度建设, 经营决策, 对外交往和日常工作中去, 形成比较规范、合理、适用的管理体系。第二, 完善公司各项制度, 确保各项制度规范。公司将积极推动公司制度的实施、执行和完善, 规范公司各项工作的运作, 规范员工的行为。第三, 努力向社会提供优质产品和服务, 妥善处理股东、客户、合作单位等利益相关者的关系, 塑造良好的企业形象。

6) 完善人力资源体系, 增强公司的整体凝聚力

结合公司发展规划及目前人力资源管理现状, 继续加大对公司人力资源的整合与优化, 健全员工的招聘、培训、择岗、留才的人力资源体系, 提高现有员工的整体素质和技能水平; 进一步完善任职资格管理和绩效考核体系, 为优秀员工提供良好的发展空间, 增强公司的整体凝聚力。

(四) 公司未来发展存在的风险及对策

1、汇率波动的风险

公司产品主要销往国外, 大量使用外汇结算, 受当前国际经济形势影响, 汇率波动幅度较大, 将带来交易、汇兑风险, 对公司的业务开展及盈利能力带来较大压力。自从 2005 年 7 月中国人民银行实施汇改以来到 2011 年 12 月末, 人民币一直呈升值趋势, 未来升值预期受欧债危机等国际金融环境影响依旧强烈。汇率变动的不确定性将会给公司经营业绩带来一定的影响。

对此, 公司将通过远期外汇交易, 外汇风险担保, 提高出口产品价格、调节欧元和美元销售结算的比例等多种方式降低汇率波动带来的风险。

2、募集资金投资项目实施后产能扩张不能及时消化的风险

募集资金投资项目“年产 75MW 晶体硅光伏产品项目”已于 2011 年 6 月顺利达产, 超募资金项目“年产 300MW 太阳能电池生产线技术改造项目”, 正处于建设状态。尽管本公司已对募集资金投资项目市场前景进行了充分的调研和论证, 但市场也存在不确定因素, 从而可能导致募集资金投资项目投产后产能扩张不能及时消化的风险。

对此, 公司将升级产业链, 加大太阳能产业链中下游——太阳能电池组件、太阳能终端应用产品以及太阳能光伏电站的建设, 带动公司组件销售。

3、产业补贴政策变化的风险

公司的主要产品太阳能组件和太阳能灯具广泛应用于能源、建筑等领域。随着技术不断进步，光伏发电成本大幅下降，太阳能光伏产品在新能源领域应用广泛，但目前光伏发电成本远高于传统能源。根据IEA和EPIA的研究，2020年前光伏发电成本的下降主要源于产业政策补贴和规模化，2020-2040年通过技术进步和光伏利用效率的提升，才能与常规能源发电的峰值成本接轨，而要真正达到取代常规能源发电的成本，预计要到2050年左右。因此在光伏发电成本接近传统发电成本之前，需要政府的补贴才能保证光伏发电投资者合理的投资收益。2011年以来，欧洲主权债务危机愈演愈烈，美国经济增长放缓明显，都为世界经济增长带来了新的不确定性，致使欧洲地区部分国家光伏发电补贴下调，这些因素影响了光伏产品的市场需求，带动了光伏产品的价格下跌，进而影响公司的销售收入和利润。但政府逐渐降低补贴标准并逐步退出利用补贴推动行业发展的机制，将成为未来行业发展的必然趋势，也是防止行业出现产能过剩、保持产业健康持续增长的必然要求。因此，光伏行业补贴政策下调将促进行业整体的技术进步，推动光伏发电成本越来越接近于用户侧平价，从而有利于光伏发电的进一步普及和行业的长远健康发展，进而摆脱对补贴政策的依赖性。

对此，公司未来将继续通过加大研发投入，提高电池片转换效率，降低生产成本，创新技术工艺；通过升级产业链，培育利润增长点；通过树立企业形象，提升品牌知名度；同时通过积极开拓亚洲、美洲等新兴市场，提高市场占有率。

4、原材料价格变动的风险

公司的主要生产原材料硅片，占公司生产总成本的比例在 2 / 3 以上，受金融危机和上游硅料新增产能逐步释放的影响，2008 年第四季度开始，硅片的价格出现大幅度下跌。2009 年下半年，市场需求开始逐渐回暖，太阳能行业出现爆发式增长，硅片需求大幅增加，导致原材料出现短期供应紧张，硅片价格出现小幅反弹，原材料成本又有所提高。2011 年，受下游需求增长短期内放缓和新增产能快速释放两个因素的影响，硅片价格又开始持续下跌。因此，市场需求的波动性可能使硅片和电池片的价格出现阶段性波动，从而对公司的经营业绩产生直接影响。但随着生产技术进步、上游多晶硅等原材料行业有序发展，原材料价格将逐步下降，其波动幅度受外部环境的影响将逐渐减小，风险也将逐渐降低。

针对硅片等主要原材料市场环境变化较快的情况，公司将主动缩短采购合同周期，不断根据市场变化调整采购价格，从而应对原材料波动带来的市场风险。

5、太阳能光伏行业受到其他可再生能源替代的风险

目前对于太阳能光伏行业发电具有部分替代性的可再生能源主要是风能、生物质能和地热能等，未来不排除会有其他新的可再生能源取得革命性突破，进而对太阳能光伏发电应用形成一定的替代性威胁。

（五）管理层所关注的公司的发展机遇和挑战

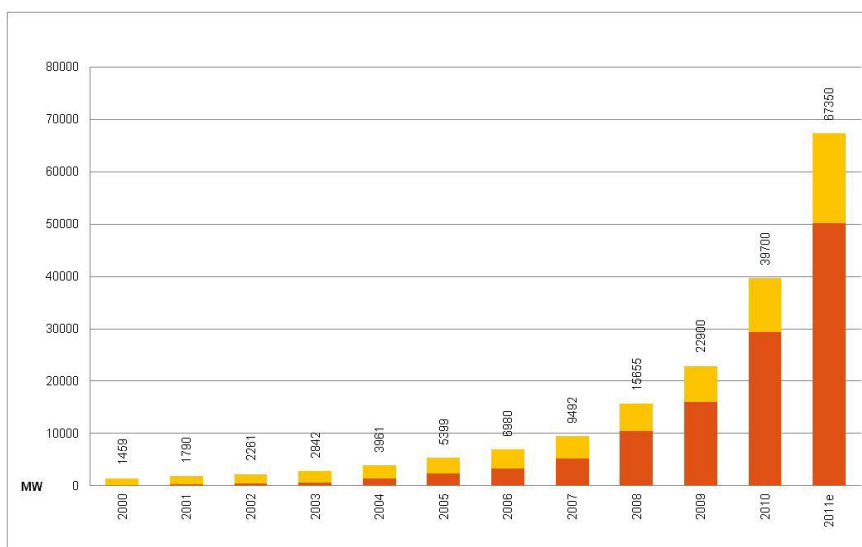
1、机遇

太阳能资源丰富、分布广泛，是最具发展潜力的可再生能源。随着全球能源短缺和环境污染等问题日益突出，太阳能光伏发电因其清洁、安全、便利、高效等特点，已成为世界各国普遍关注和重点发展的新兴产业。

1) 光伏装机容量逐年增长

根据欧洲光伏产业协会（EPIA）发布的《光伏市场报告 2011》显示，2000 年全球新增并网光伏装机容量仅 280MW，累计装机容量仅 1459MW，到 2011 年全球新增并网光伏装机容量 27.7 GW，同比 2010 年增长 66.9%，是 2000 年的 99 倍；累计装机容量达到 67.4 GW，同比 2010 年增长 69.8%，是 2000 年的 46 倍。表明光伏装机每年新增容量一直处于快速增长状态。

2000-2011 年全球光伏累计装机容量变化态势



注：橙色代表欧洲市场光伏累计装机容量，黄色代表除欧洲市场的其它市场的光伏累计装机容量

数据来源：EPIA

2) 中国市场发展潜力巨大

我国太阳能资源丰富，大部分地区属于二类以上资源丰富区，在西部地区年满发电小时数可达1500 小时，在东部地区年满发电小时数在1200 小时左右，是世界上太阳能资源最丰富的国家之一。我国政府为推动太阳能光伏应用发展，落实节能减排、降低能耗等目标以及实现国家经济的可持续发展，加大了对太阳能光伏产业的扶持力度，推出了《金太阳示范工程财政补贴资助资金管理暂行办法》、《关于做好金太阳示范工程实施工作的通知》、《关于完善太阳能光伏发电上网电价政策的通知》、《国家能源科技“十二五”规划》、《太阳能光伏“十二五”发展规划》等一系列支持光伏产业发展的产业政策与财政政策，有力的促进了中国光伏需求市场的启动与加速发展。另外根据正在拟定的《可再生能源发展“十二五”规划》，光伏发电装机目标被确定为到2015年达1500万千瓦，到2020年达5000万千瓦。到2015年，屋顶光伏发电电站规模为300万千瓦，到2020

年则达2500万千瓦，说明未来中国市场潜力巨大。

3) 日本核泄漏事件给太阳能行业带来替代性需求机会，提升太阳能在新能源战略中的地位

2011年3月，日本附近海域发生9.0级地震，并造成福岛核电站发生严重核泄漏；一时间，核安全再次成为各界关注的焦点。日本、德国相继宣布中止核能发展，重新制定能源战略，其他的核能利用大国如法国、俄罗斯等也纷纷表示要将安全问题纳入发展新能源战略的制定中来。因此，日本核泄漏事件可能会激发太阳能应用的替代性需求，增强各国政府对太阳能应用的重视程度，提升太阳能在新能源结构中的战略地位，从而进一步加快光伏产业的发展速度。

4) 新兴市场逐步繁荣

根据EPIA公布的报告，2011年全球光伏装机量达27.7GW,远超此前发布的预期22GW，同比2010年增长67%。欧洲占全球光伏市场新增装机的75%，较2010年下降5%。说明不但德国、法国等欧洲传统光伏市场新增装机容量增长未出现放缓，同时其他新兴地区光伏市场也出现明显增长。

2、挑战

1) 毛利率降低的压力

受欧债危机、全球经济放缓，汇率波动，欧洲各国下调光伏上网电价补贴以及市场竞争等因素的影响，太阳能晶体硅电池片及组件销售价格出现了下降，尽管公司销售量同比仍保持增长，但由于产品价格下降幅度大于原料采购成本下降幅度，给公司毛利率下降带来了压力。对此，公司一方面将通过精细化管理，严格控制成本，继续保持产品的成本优势。另一方面公司将提高产品附加值，保证产品的竞争优势。

2) 国际贸易摩擦的压力

由于公司产品90%销往国外，所以各国采取的贸易政策措施如反倾销、反补贴等对公司经营影响较大。近期美商务部作出对华太阳能电池产品反补贴调查的初裁，认定中国涉案企业存在2.9%-4.73%不等的补贴幅度，并追溯90天征税。另外美商务部对华太阳能电池产品反倾销调查的初裁结果将于5月17日公告。虽然公司产品目前销往美国市场的份额很小，直接影响不大，但是美国作为欧洲之外的新兴市场，市场潜力巨大，双反将减弱公司未来进军美国市场的价格优势，同时也不排除未来其他国家效仿美国的可能。

对此，公司未来将进一步加强自主创新，摆脱价格竞争的不利局面，实现产业链的转型升级，进而增强企业竞争力和国际化水平。同时积极拓展国内市场，减小国际贸易摩擦带来的压力。

3) 转换率的不断提高对企业的持续研发能力提出更高的要求

市场对太阳能电池片转换率的要求在逐年提高。提高太阳能电池片的转换率是一项系统工程，涉及光学、电磁学、半导体、真空、机械等学科，公司只有拥有高水平的研发团队才有能力提高转换率，研发团队也只有保持稳定才能持续提高转换率。

(六) 实现未来发展战略所需资金的计划

2012年公司将严格按照中国证监会和深交所的各项规定，积极稳步推进募投项目的实施，尽快使其实现预期效益。由于公司未来将加大对电站建设的投资，因此2011年第三次临时股东大会审议通过了《关于非公开发行公司债券方案的议案》，中国证券监督管理委员会发行审

核委员会于 2012 年 3 月 1 日对公司非公开发行公司债券的申请进行了审核。根据审核结果，公司本次非公开发行公司债券申请获得通过。未来公司还将根据业务发展需要，增加其他融资工具，充分利用财务杠杆撬动更多的资金，以提高股东回报。

三、报告期内社会责任情况

1、坚持科学发展，推进技术创新

技术创新是企业发展的动力，只有不断进行技术创新，企业才能拥有可持续发展的动力。报告期内公司坚持科学发展，通过推进技术创新，不断提高太阳能电池的转换效率，不断降低生产成本，致力于为人类生产绿色清洁的新能源。

2、推崇环境保护，促进节能减排

公司高度重视环境保护工作，将环境保护、节能减排等工作纳入了重要议事日程。报告期内公司通过不断地工艺革新，努力寻找在提供新能源的过程中降低环境影响的方式，实现清洁生产；通过企业内部报刊《阳光之梦》、青春之声广播站、东方日升电视台等，开展“节能减排，低碳生活”的节能宣传活动，提倡人人保护环境，积极开展节能降耗工作，建立节约型企业理念，提高公司员工自觉节约能源的意识。

3、健全员工福利保障体系，关爱员工生活

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《劳动合同法实施条例》等法律法规，依法与员工签订劳动合同，在聘用、报酬、培训、晋升、离职或退休等方面公平对待全体员工。公司为员工足额缴纳“五险一金”，即养老、医疗、工伤、失业、生育等各项保险及住房公积金。多年来，公司一直注重与员工的沟通、培养员工的集体感和归属感。公司依托党工团建设，定期召开员工代表大会，成立和谐促进会，采纳员工合理化建议，积极促进公司的和谐稳定。公司建立内部讲师团，团队成员有 15 人，有效开发《讲师技能》、《成为骨干》、《员工素质提升》等系列培训课程，并已开展培训 15 场次。公司还与外部培训机构台湾健峰公司和宁波成人教育学校合作，对公司初中学历的员工实行双证高中学历制教育，在公司形成了浓厚的学习风气。报告期内，公司还举办了烧烤晚会、年终优秀员工表彰大会、东方日升篮球联赛、乒乓球比赛、歌咏比赛、文艺晚会等活动，丰富员工精神文化生活，增强职工的凝聚力和向心力。为帮助公司家庭条件困难、遭受意外和身患疾病的职工勇敢面对困难，缓解其经济压力，公司专门设立了爱心基金，报告期内公司共资助特困员工补助金 15000 元。此外，为体现对员工的人文关怀，公司采取改善宿舍居住条件、发放就餐补贴、成立“员工心理关怀沙龙”等方式关爱员工，进一步增强员工的认同感和归属感。

4、加强安全教育，提高员工安全意识

公司本着“以人为本，安全为天”的安全理念，注重员工的安全教育与培训，对新入职的员工，实行“先培训，后上岗”的三级安全教育培训制度。通过采取安全标准与知识、事故应急救援知识培训、新员工入厂三级安全教育培训等消防安全知识培训，有效地提高员工的安全生产意识和自我保护意识。另外，公司定期开展事故应急救援演练，在公司厂区内进行了灭火器、消防栓等消防器材使用和安全逃生、正确报警等的演练，进一步提高员工使用消防用品、器材的能力以及正确掌握事故应急处理的方法。

5、积极参加社会公益和慈善活动，回馈社会

公司长期以来，积极投身社会公益慈善事业，在力所能及的范围内，积极参加教育、文化、科学、卫生、社区建设、扶贫济困等社会公益活动。报告期内，公司组织员工开展“学雷锋，树新风”活动；积极参加“公民无偿献血”活动；积极参与各类公益慈善活动，累计捐款 2,665,000 元，其中参与县政府组织的各类公益活动，累计捐款 2,339,000 元；和县慈善总会联姻向县内民工子弟学校捐赠多媒体教室和图书及体育活动器材累计 80,000 元；向 64 名家庭特困生送上慰问金累计 96,000 元；为乡村修桥铺路及向县内乡村捐赠累计 150,000 元。公司获得了各方好评，树立了企业的良好声誉和形象。

6、重视公共关系，主动接受监督

公司在经营活动中，遵循自愿、公平、诚实信用的原则，遵守社会公德、商业道德，主动接受政府部门和监管部门的监督和检查，重视社会公众及新闻媒体对公司的监督评论。报告期内公司在股东权益保护、职工权益保护、供应商、客户及消费者权益保护、环境保护、社会公益事业等方面履行了社会责任并做出一定成绩，但社会责任履行状况需继续提高。公司将主动接受监管部门、社会各界的监督，不断完善公司治理体系，提升社会责任管理体系的建设。

公司在取得经济效益的同时，更怀着强烈的社会责任感，时刻牢记“让绿色新能量创造人类新生活”的企业愿景，“以科技创新持续改善能源格局，提高人类生活品质”的企业使命和“为客户而想，为企业而强，为员工而富，为社会而存”的企业宗旨，未来公司将继续高度重视环境保护，积极参加公益事业，为和谐社会作出应有的贡献。

四、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，2010年9月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2011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 | 423,130,379.63 |
| 中国建设银行股份有限公司宁海支行 | 33101995436050513335 | 129,441,277.77 |
| 合计 | | 552,571,657.40 |

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。

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26,000万元对东方日升新能源（香港）有限公司进行增资。

截止2011年12月31日，上述用途1、2-(2)、3、4项已实施完毕，用途2-(1)“年产300MW太阳能电池生产线技术改造项目”完工进度约75%，其中“300MW太阳能电池组件生产线技术改造项目”已经建设完成，完工进度为100%；“300MW太阳能电池片生产线技术改造项目”完工进度为约50%。电池片生产线技术改造项目未能在原计划时间内达预定可使用状态，主要原因系根据公司对光伏市场的整体判断，结合公司已完工募投项目产能释放情况，预计未来12个月内公司现有的电池片及组件产能够满足市场需求，并且由于电池片生产相关设备更新换代较快、年折旧额高，故公司决定适时延期该项目部分已购设备的安装，以便联合设备供应商对设备进行技术升级，以实现公司现有产能及募集资金的最优化利用所致。（对于已达产的“300MW太阳

能电池组件生产线技术改造项目”，若未来 12 个月内公司出现自产电池片供应不足，公司可通过暂时性外购电池片的方式予以补充，故本次项目的适时延期不影响该生产线的正常运转。）

3、募集资金的结余情况

1) 截止 2011 年 12 月 31 日，公司已累计使用募集 80,995.57 万元用于年产 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 2011 年 12 月 31 日，公司已累计补充流动资金 48,000.00 万元（其中 23,000.00 万元已归还,25,000.00 万元为永久性流动资金）；

3)截止 2011 年 12 月 31 日,公司募集资金专户余额为 55,257.17 万元(其中利息收入 1,963.51 万元)。

(四) 2011 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 | | 76,621.04 | | | | |
|-------------------------|----------------|------------|------------|---------------|---------------|-------------------------|------------------|----------|----------|---------------|
| 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 | | 130,757.14 | | | | |
| 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比例 | | 0.00% | | | | |
| 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 | 13,763.32 | 42,746.72 | 94.5% | 2011 年 06 月 30 日 | 6,520.00 | 是 | 否 |
| 光伏工程技术研发中心项目 | 否 | 4,736.00 | 4,736.00 | 1,563.85 | 1,651.77 | 34.88% | 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 | 15,327.17 | 44,398.49 | - | - | 6,520.00 | - | - |
| 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 | 36,532.30 | 36,597.08 | 44.34% | 2013 年 06 月 30 日 | 2,200.00 | 不适用 | 否 |
| 向香港子公司增资 | - | 24,761 | 24,761.57 | 24,761.57 | 24,76 | 100% | 2011 年 6 月 | - | - | - |

| | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---|------------|------------|-----------|------------|---------|------|----------|---|---|
| | | .57 | | | 1.57 | | 30 日 | | | |
| 归还银行贷款（如有） | - | | | | | | - | - | - | - |
| 补充流动资金（如有） | - | 25,000.00 | 25,000.00 | | 25,000.00 | 100.00% | - | - | - | - |
| 超募资金投向小计 | - | 132,294.57 | 132,294.57 | 61,293.87 | 86,358.65 | - | - | 2,200.00 | - | - |
| 合计 | - | 182,263.57 | 182,263.57 | 76,621.04 | 130,757.14 | - | - | 8,720.00 | - | - |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | 无 | | | | | | | | | |
| 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 style="padding-left: 2em;">（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 style="padding-left: 2em;">（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，该笔 18,000 万元已于 2011 年 6 月 2 日归还至募集资金专户。</p> <p>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 26,000 万元对东方日升新能源（香港）有限公司进行增资。</p> <p>截止 2011 年 12 月 31 日，上述用途 1、2-（2）、3、4 项已实施完毕，用途 2-（1）“年产 300MW 太阳能电池生产线技术改造项目”完工进度约 75%，其中“300MW 太阳能电池组件生产线技术改造项目”已经建设完成，完工进度为 100%；“300MW 太阳能电池片生产线技术改造项目”完工进度为约 50%。电池片生产线技术改造项目未能在原计划时间内达预定可使用状态，主要原因系根据公司对光伏市场的整体判断，结合公司已完工募投项目产能释放情况，预计未来 12 个月内公司现有的电池片及组件产能能够满足市场需求，并且由于电池片生产相关设备更新换代较快、年折旧额高，故公司决定适时延期该项目部分已购设备的安装，以便联合设备供应商对设备进行技术升级，以实现公司现有产能及募集资金的最优化利用所致。（对于已达产的“300MW 太阳能电池组件生产线技术改造项目”，若未来 12 个月内公司出现自产电池片供应不足，公司可通过暂时性外购电池片的方式予以补充，故本次项目的适时延期不影响该生产线的正常运</p> | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|---|
| | 转。) |
| 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 | 无 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 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。 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 | 年产 75MW 晶体硅光伏产品项目已于 2011 年 6 月 30 日达到预计可使用状态，但出现 5.50% 的余额主要是因为部分设备质保金尚未支付。 光伏工程技术研发中心项目已于 2011 年 7 月 31 日达到预计可使用状态，其投资进度为 34.88%，主要系该研发中心实验研发设备部分余款尚未支付，加之消防系统和净化系统等建设工程项目仅支付了 30-40% 的预付款所致。 年产 300MW 太阳能电池生产线技术改造项目，截至本期末投资进度为 44.34%，主要系 300MW 项目主要以设备和建设工程项目为主，预付款比例一般均控制在 30% 左右，部分验收款及质保金尚未支付。 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 1、截止 2011 年 12 月 31 日，公司剩余超募资金 1,494.41 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。 2、尚未使用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 | 无 |

（五）募集资金投资项目进展以及先期投入资金置换情况

报告期内，不存在募集资金先期投入置换情况。

年产 75MW 晶体硅光伏产品项目已于 2011 年 6 月 30 日达到预计可使用状态，但出现 5.50% 的余额主要是因为部分设备质保金尚未支付。

光伏工程技术研发中心项目已于 2011 年 7 月 31 日达到预计可使用状态，其投资进度为 34.88%，主要系该研发中心实验研发设备部分余款尚未支付，加之消防系统和净化系统等建设工程项目仅支付了 30-40% 的预付款所致。

年产 300MW 太阳能电池生产线技术改造项目由原来的 2011 年 12 月 31 日达预运营状态延后

至 2013 年 06 月 30 日达到预定可使用状态。“年产 300MW 太阳能电池生产线技术改造项目”完工进度约 75%，其中“300MW 太阳能电池组件生产线技术改造项目”已经建设完成，完工进度为 100%；“300MW 太阳能电池片生产线技术改造项目”完工进度为约 50%。电池片生产线技术改造项目未能在原计划时间内达预定可使用状态，主要原因系根据公司对光伏市场的整体判断，结合公司已完工募投项目产能释放情况，预计未来 12 个月内公司现有的电池片及组件产能够满足市场需求，并且由于电池片生产相关设备更新换代较快、年折旧额高，故公司决定适时延期该项目部分已购设备的安装，以便联合设备供应商对设备进行技术升级，以实现公司现有产能及募集资金的最优化利用所致。（对于已达产的“300MW 太阳能电池组件生产线技术改造项目”，若未来 12 个月内公司出现自产电池片供应不足，公司可通过暂时性外购电池片的方式予以补充，故本次项目的适时延期不影响该生产线的正常运转。）

截至本期末投资进度为 44.34%，主要系 300MW 项目以设备和建设工程项目为主，预付款比例一般均控制在 30%左右，部分验收款及质保金尚未支付，该项目实际实施进度已达 75%。

（六）超募资金使用情况

1) 2010 年 9 月 19 日东方日升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 日东方日升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。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 26,000 万元对东方日升新能源（香港）有限公司进行增资。

截止 2011 年 12 月 31 日，公司尚未作任何计划安排的超募资金合计 1,494.41 万元。截止 2011 年 12 月 31 日，上述用途 1、2-（2）、3、4 项已实施完毕，用途 2-（1）“年产 300MW 太阳能电池生产线技术改造项目”完工进度约 75%，其中“300MW 太阳能电池组件生产线技术改造项目”已经建设完成，完工进度为 100%；“300MW 太阳能电池片生产线技术改造项目”完工进度为约 50%。电池片生产线技术改造项目未能在原计划时间内达预定可使用状态，主要原因系根据公司对光伏市场的整体判断，结合公司已完工募投项目产能释放情况，预计未来 12 个月内公司现有的电池片及组件产能够满足市场需求，并且由于电池片生产相关设备更新换代较快、年折旧额高，故公司决定适时延期该项目部分已购设备的安装，以便联合设备供应商对设备进行技术升级，以实现公司现有产能及募集资金的最优化利用所致。（对于已达产的“300MW 太阳能电池组件生产线技术改造项目”，若未来 12 个月内公司出现自产电池片供应不足，公司可通过暂时性外购电池片的方式予以补充，故本次项目的适时延期不影响该生产线的正常运转。）

（七）会计师事务所对募集资金使用情况的专项意见

会计师事务所认为，公司董事会《关于募集资金 2011 年度存放与使用情况的专项说明》已经按照深圳证券交易所《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的规定要求编制，该专项说明关于贵公司 2011 年度募集资金实际存放、使用情况的披露与实际情况相符。

五、报告期内非募集资金重大对外投资情况

（一）报告期内的非募集资金投资项目

公司在第一届董事会第十八次会议审议通过了拟用自有资金2亿元人民币控股建银新能源投资（苏州）有限公司，2011年12月21日公司完成对建银新能源投资(苏州)有限公司的控股，控股后持有其约86.96%的股权。截至报告批准日，公司控股子公司建银新能源投资(苏州)有限公司已完成对中节能太阳能科技有限公司的增资，增资后建银新能源投资(苏州)有限公司持有中节能太阳能科技有限公司约4.83%的股权，公司间接持有中节能太阳能科技有限公司本次增资完成后约4.20%的股权。

（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 | 68,582,023.62 | 41,567,097.80 |
| 合计 | 68,582,023.62 | 41,567,097.80 |

1、根据与中国农业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 2011 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）24 笔，其中 10 笔计 58,630,000.00 美元，14 笔计 45,200,000.00 欧元。

2、根据与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 2011 年 12 月 31 日，本公司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）19 笔，其中 10 笔计 36,355,809.00 美元，9 笔计 18,500,000.00 欧元。

3、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 2011 年 12 月 31 日汇率变动的公允价值为 68,582,023.62 元。

除此之外，截至报告期末公司未持有其他以公允价值计量的境内外基金、债券、信托产品、期货、金融衍生工具等金融资，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（包括外币金融负债）。

六、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及以公允价值计量的负债

七、报告期财务会计报告审计情况及会计政策、会计估计变更

（一）报告期财务报告审计情况

经大华会计师事务所审计，对本公司 2011 年财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

（二）公司会计政策、会计估计变更情况及公司的影响说明和分析

报告期内，公司没有重大会计政策变更、会计估计变更情况，未发生重大会计差错

八、董事会本次利润分配预案

（一）2011 年度利润分配预案

经大华会计师事务所有限公司出具的《审计报告》（大华审字[2012]171 号），公司 2011 年度实现归属于母公司股东净利润为 54,121,785.17 元，根据公司章程的有关规定，提取 10% 作为法定盈余公积金 8,814,700.29 元，截止到 2011 年 12 月 31 日，可供投资者分配的利润为 322,210,419.32 元，公司年末资本公积金余额为 1,728,066,099.01 元。

根据中国证监会鼓励上市公司现金分红，给予投资者稳定、合理回报的指导意见，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，为了更好的兼顾股东的即期利益和长远利益，根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，现拟定如下分配预案：拟以截止 2011 年 12 月 31 日公司总股本 350,000,000 股为基数，向全体股东以每 10 股派发现金股利 0.8 元人民币（含税），共计派发现金 28,000,000.00 元人民币；同时，拟以截止 2011 年 12 月 31 日公司总股本 350,000,000 股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 6 股，共计 210,000,000 股，转增股本后公司总股本变更为 560,000,000 股。

本次利润分配及资本公积金转增股本预案须经 2011 年度股东大会审议批准后实施。

（二）最近三年利润分配情况

- 1、2008 年度和 2009 年度，公司未进行股利分配。
- 2、2010 年度，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，可供股东分配的利润为 364,403,334.44 元；公司年末资本公积金余额 1,903,066,099.01 元。

2011 年 2 月 20 日，公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《东方日升新能源股份有限公司关于 2010 年年度利润分配预案的议案》；2011 年 3 月 15 日，公司 2010 年度股东大会审议通过了《东方日升新能源股份有限公司关于利润分配及公积金转增股本预案的议案》；公司 2010 年度以 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，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17,500万股。实施后公司总股本变更为35,000万股。

最近三年现金分红情况表：

单位：人民币元

| 分红年度 | 现金分红的数额 (含税) | 分红年度合并报表 中归属于母公司所 有者的净利润 | 占合并报表中归 属于母公司所有 者的净利润的比 率(%) | 年度可分配利润 |
|-------|-----------------|--------------------------------|---------------------------------------|----------------|
| 2010年 | 87,500,000.00 | 275,128,477.79 | 31.80% | 364,403,334.44 |
| 2009年 | - | 116,125,082.63 | - | 117,043,902.58 |
| 2008年 | - | 70,167,927.56 | - | 88,982,585.26 |

(三) 公司利润分配政策

根据《公司章程》中第一百五十八条规定“公司利润分配政策”如下：

(一) 公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报；在有条件的情况下，公司可以进行中期现金分红；

(二) 公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见；

(三) 公司每3年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%；

(四) 存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

根据中国证监会关于进一步明确与细化上市公司利润分配政策的指导性意见，公司将结合实际情况和投资者意愿，不断完善公司利润分配政策，保持利润分配政策的稳定性和持续性，使投资者对未来分红有更加明确与合理的预期，切实提升对公司投资者的回报。

九、报告期内，公司不存在重大环保或其他重大社会安全问题

十、报告期内，内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

(一) 内幕信息知情人管理制度的制定

为规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护公司信息披露的公开、公平、公正原则，保护广大投资者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《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》、《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》等有关法律、法规、业务规则及《公司章程》、《信息披露管理制度》的有关规定，结合公司实际情况，公司于2010年9月19日第一届董事会第七次会议审议通过了《内幕信息知情人登记制度》，并与2011年11月22日第一届董事会第十七次会议审议通过了《东方日升新能源股份有限公司内幕信息知情人登记制度（修订）》。该制度完善了内幕信息事项的研究、决策和审批程序，健全了内幕信息的保密措施。建立了内幕信息知情人登记管理措施。

（二）内幕信息知情人管理制度的执行情况

1、定期报告披露期间的信息保密工作

报告期内，公司严格执行内幕信息保密制度，严格规范信息传递流程，在定期报告披露期间，对于未公开信息，公司证券部都会严格控制知情人范围并组织相关内幕信息知情人填写《内幕信息知情人登记表》，如实、完整记录上述信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间。经公司证券部核实无误后，按照相关法规规定在向深交所和宁波证监局报送定期报告相关资料的同时报备内幕信息知情人登记情况。

2、投资者调研期间的信息保密工作

在定期报告及重大事项披露期间，公司尽量避免接待投资者的调研，努力做好定期报告及重大事项披露期间的信息保密工作。在日常接待投资者调研时，公司证券部负责履行相关的信息保密工作程序。在进行调研前，先对调研人员的个人信息进行备案，同时要求签署投资者（机构）调研登记表与保密承诺书，并承诺在对外出具报告前需经公司证券部认可。在调研过程中，证券部人员认真做好相关会议记录，并按照相关法规规定向深交所报备。

3、其他重大事件的信息保密工作

在其他重大事项（如对外投资等）未披露前，公司及相关信息披露义务人采取保密措施，签订相关保密协议，以保证信息处于可控范围。

（三）报告期内自查内幕信息知情人涉嫌内幕交易以及监管部门的查处和整改情况

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员和其他相关知情人严格遵守了内幕信息知情人管理制度，未发现内幕信息知情人利用内幕信息买卖本公司股份的情况。报告期内公司也未发生受到监管部门查处和整改的情形。公司将继续遵守有关信息披露的法律规定并严格执行本公司信息披露事务管理制度，组织有关信息披露规定的专题培训和深化学习，不断提高公司信息披露的质量和水平。

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。

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，公司未发生重大资产收购、出售及企业合并事项。

四、股权激励计划事项

报告期内，公司未实施股权激励计划。

五、重大关联交易事项

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、深圳市美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。

截止报告期末，公司上述实际控制人严格遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。

七、聘任会计师事务所情况

2010 年年度股东大会于 2011 年 3 月 15 日审议并通过了《关于续聘立信大华会计师事务所的议案》，公司续聘立信大华会计师事务所有限公司为公司 2011 年外部审计机构，聘期为一年，审计费用 60 万。

2011 年公司接到立信大华会计师事务所有限公司名称变更的通知，因事务发展需要，立信大华会计师事务所有限公司名称变更为大华会计师事务所有限公司。2012 年公司继续聘请大华会计师事务所为公司 2012 年度外部审计机构，该议案经公司第一届董事会第二十次会议审议通过后，将提交 2011 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，公司对外担保合同情况。

单位：万元

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | |
|-------------------------------|----------------------------|-----------|---------------|-----------------------|--------|----------------|--------|---------------|
| 担保对象名称 | 担保额度 相关公告 披露日和 编号 | 担保额度 | 实际发生日期（协议签署日） | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保（是或否） |
| — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 报告期内审批的对外担保额度合计（A1） | | — | | 报告期内对外担保实际发生额合计（A2） | | — | | |
| 报告期末已审批的对外担保额度合计（A3） | | — | | 报告期末实际对外担保余额合计（A4） | | — | | |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度 相关公告 披露日和 编号 | 担保额度 | 实际发生日期（协议签署日） | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保（是或否） |
| RisenSky Solar Energy S.à.r.l | 2011-09-22/2011-021 | 61,546.10 | 2011年12月27日 | 21,762.05 | 连带责任担保 | 主债务履行期届满之日起六个月 | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1） | | 61,546.10 | | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） | | 21,762.05 | | |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3） | | 61,546.10 | | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4） | | 21,762.05 | | |
| 公司担保总额（即前两大项的合计） | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计（A1+B1） | | 61,546.10 | | 报告期内担保实际发生额合计（A2+B2） | | 21,762.05 | | |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3） | | 61,546.10 | | 报告期末实际担保余额合计（A4+B4） | | 21,762.05 | | |
| 实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例 | | | | 8.89% | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | | | | 0.00 | | | | |

| | |
|---------------------------------------|------|
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D) | 0.00 |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E) | 0.00 |
| 上述三项担保金额合计 (C+D+E) | 0.00 |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 | — |

(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 | 合同金额 | 交货日期 | 合同标的 |
|----|------|-----------|-----------------|------------|------|
| 1 | 采购合同 | 2011.1.8 | ¥ 34,000,000.00 | 2011.2.28前 | 硅片 |
| 2 | 采购合同 | 2011.2.28 | ¥ 40,500,000.00 | 款到发货 | 硅片 |
| 3 | 采购合同 | 2011.6.20 | ¥ 30,000,000.00 | 2011.6.24前 | 硅片 |
| 4 | 采购合同 | 2011.6.13 | ¥ 36,300,000.00 | 2011.7.10 | 硅片 |

2、销售合同

公司太阳能电池组件主要销往欧洲地区, 产品主要采用欧元结算, 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 | 销售金额 | 交货日期 | 合同标的 |
|----|------|------------|----------------|--------------------|------|
| 1 | 销售合同 | 2011.6.13 | € 5,266,800.00 | 24周10个柜 25周10个柜 | 组件 |
| 2 | 销售合同 | 2011.11.15 | € 5,096,448.00 | 2011.11.23 | 组件 |
| 3 | 销售合同 | 2011.6.10 | € 6,552,799.00 | 2011.6.18 | 组件 |
| 4 | 销售合同 | 2011.3.31 | € 6,553,008.00 | 2011.4.28 | 组件 |

十、报告期内公司信息披露情况索引

| 公告内容 | 公告编号 | 刊登时间 | 刊登媒体 |
|--|----------|-----------|-------|
| 2010 年度业绩预告修正公告 | 2010-025 | 2011-1-12 | 巨潮资讯网 |
| 关于在 2011 年第一次临时股东大会上增加议案的通知 | 2010-026 | 2011-1-17 | 巨潮资讯网 |
| 独立董事关于使用部分超额募集资金对香港全资子公司增资的独立意见 | - | 2011-1-17 | 巨潮资讯网 |
| 安信证券股份有限公司关于公司使用部分超额募集资金对香港全资子公司增资的保荐意见 | - | 2011-1-17 | 巨潮资讯网 |
| 部分超募资金拟向全资子公司增资可行性分析报告 | - | 2011-1-17 | 巨潮资讯网 |
| 第一届董事会第十一次会议决议公告 | 2010-027 | 2011-1-17 | 巨潮资讯网 |
| 关于使用部分超募资金对香港全资子公司增资的公告 | 2010-028 | 2011-1-17 | 巨潮资讯网 |
| 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） | 2010-029 | 2011-1-17 | 巨潮资讯网 |
| 第一届监事会第八次会议决议公告 | 2010-030 | 2011-1-17 | 巨潮资讯网 |
| 2011 年第一次临时股东大会决议公告 | 2010-031 | 2011-1-26 | 巨潮资讯网 |
| 2011 年第一次临时股东大会的法律意见书 | - | 2011-1-26 | 巨潮资讯网 |
| 关于股票临时停牌公告 | 2011-001 | 2011-2-22 | 巨潮资讯网 |
| 2010 年年度报告摘要 | 2011-002 | 2011-2-23 | 巨潮资讯网 |
| 2010 年年度报告 | - | 2011-2-23 | 巨潮资讯网 |
| 2010 年年度审计报告 | - | 2011-2-23 | 巨潮资讯网 |
| 第一届董事会第十二次会议决议公告 | 2011-003 | 2011-2-23 | 巨潮资讯网 |
| 关于召开 2010 年年度股东大会通知的公告 | 2011-004 | 2011-2-23 | 巨潮资讯网 |
| 募集资金 2010 年度使用情况的鉴证报告 | - | 2011-2-23 | 巨潮资讯网 |
| 独立董事关于相关事项的独立意见 | - | 2011-2-23 | 巨潮资讯网 |
| 关于公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明 | - | 2011-2-23 | 巨潮资讯网 |
| 独立董事 2010 年度述职报告（戴建君） | - | 2011-2-23 | 巨潮资讯网 |
| 独立董事 2010 年度述职报告（徐东华） | - | 2011-2-23 | 巨潮资讯网 |
| 独立董事 2010 年度述职报告（张广生） | - | 2011-2-23 | 巨潮资讯网 |
| 安信证券股份有限公司关于公司募集资金 2010 年度存放和使用情况的专项核查意见 | - | 2011-2-23 | 巨潮资讯网 |
| 2010 年度关于内部控制的自我评价报告 | - | 2011-2-23 | 巨潮资讯网 |
| 安信证券股份有限公司关于公司 2010 年度内部控制自我评价报告的核查意见 | - | 2011-2-23 | 巨潮资讯网 |
| 第一届监事会第九次会议决议公告 | 2011-005 | 2011-2-23 | 巨潮资讯网 |
| 关于 2010 年度利润分配及公积金转增股本预案的公告 | 2011-006 | 2011-2-23 | 巨潮资讯网 |
| 关于 2010 年度募集资金存放与使用情况专项报告的公告 | 2011-007 | 2011-2-23 | 巨潮资讯网 |
| 关于股东股权质押的公告 | 2011-008 | 2011-3-1 | 巨潮资讯网 |
| 2010 年年度股东大会决议公告 | 2011-009 | 2011-3-16 | 巨潮资讯网 |
| 2010 年年度股东大会的法律意见书 | - | 2011-3-16 | 巨潮资讯网 |
| 关于 2010 年度利润分配及公积金转增股本实施的公告 | 2011-010 | 2011-3-17 | 巨潮资讯网 |

| | | | |
|--|----------|------------|-------|
| 2011 年第一季度报告正文 | 2011-011 | 2011-4-21 | 巨潮资讯网 |
| 2011 年第一季度报告全文 | - | 2011-4-21 | 巨潮资讯网 |
| 第一届董事会第十三次会议决议公告 | 2011-012 | 2011-4-21 | 巨潮资讯网 |
| 第一届监事会第十次会议决议公告 | 2011-013 | 2011-4-21 | 巨潮资讯网 |
| 关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的归还公告 | 2011-014 | 2011-6-03 | 巨潮资讯网 |
| 关于股东股权质押的公告 | 2011-015 | 2011-6-28 | 巨潮资讯网 |
| 安信证券股份有限公司关于公司 2010 年度持续督导跟踪报告 | - | 2011-7-01 | 巨潮资讯网 |
| 2011 年半年度报告摘要 | 2011-016 | 2011-8-16 | 巨潮资讯网 |
| 2011 年半年度报告 | - | 2011-8-16 | 巨潮资讯网 |
| 独立董事关于控股股东及其关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见 | - | 2011-8-16 | 巨潮资讯网 |
| 第一届董事会第十四次会议决议公告 | 2011-017 | 2011-8-16 | 巨潮资讯网 |
| 第一届监事会第十一次会议决议公告 | 2011-018 | 2011-8-16 | 巨潮资讯网 |
| 安信证券股份有限公司关于公司 2011 年上半年持续督导跟踪报告 | - | 2011-8-26 | 巨潮资讯网 |
| 关于限售股份上市流通提示性公告 | 2011-019 | 2011-8-29 | 巨潮资讯网 |
| 安信证券股份有限公司关于公司有限售条件的流通股上市流通申请的核查意见书 | - | 2011-8-29 | 巨潮资讯网 |
| 第一届董事会第十五次会议决议公告 | 2011-020 | 2011-9-22 | 巨潮资讯网 |
| 独立董事关于公司为控股子公司RisenSky Solar Energy S.à r.l提供担保的独立意见 | - | 2011-9-22 | 巨潮资讯网 |
| 安信证券股份有限公司关于公司对外担保的核查意见 | - | 2011-9-22 | 巨潮资讯网 |
| 关于为控股子公司提供担保的公告 | 2011-021 | 2011-9-22 | 巨潮资讯网 |
| 关于召开 2011 年第二次临时股东大会的通知 | 2011-022 | 2011-9-22 | 巨潮资讯网 |
| 第一届监事会第十二次会议决议公告 | 2011-023 | 2011-9-22 | 巨潮资讯网 |
| 关于持股 5% 的股东减持股份提示性公告 | 2011-023 | 2011-9-30 | 巨潮资讯网 |
| 关于股东股权质押的公告 | 2011-024 | 2011-9-30 | 巨潮资讯网 |
| 简式权益变动报告书 | - | 2011-9-30 | 巨潮资讯网 |
| 2011 年第二次临时股东大会决议公告 | 2011-025 | 2011-10-11 | 巨潮资讯网 |
| 2011 年第二次临时股东大会的法律意见书 | - | 2011-10-11 | 巨潮资讯网 |
| 2011 年第三季度报告正文 | 2011-026 | 2011-10-21 | 巨潮资讯网 |
| 2011 年第三季度报表全文 | - | 2011-10-21 | 巨潮资讯网 |
| 第一届董事会第十七次会议决议公告 | 2011-027 | 2011-11-24 | 巨潮资讯网 |
| 内幕信息知情人登记制度（2011 年 11 月） | - | 2011-11-24 | 巨潮资讯网 |
| 关于签订合作意向书的公告 | 2011-028 | 2011-11-28 | 巨潮资讯网 |
| 第一届董事会第十八次会议决议公告 | 2011-029 | 2011-12-19 | 巨潮资讯网 |
| 对外投资公告 | 2011-030 | 2011-12-19 | 巨潮资讯网 |
| 投资可行性分析报告 | - | 2011-12-19 | 巨潮资讯网 |
| 关于召开 2011 年第三次临时股东大会的通知 | 2011-031 | 2011-12-19 | 巨潮资讯网 |
| 关于召开 2011 年第三次临时股东大会的提示性公告 | 2011-032 | 2011-12-28 | 巨潮资讯网 |
| 关于持股 5% 以上股东减持股份的提示性公告 | 2011-033 | 2011-12-30 | 巨潮资讯网 |
| 关于所聘会计师事务所更名的公告 | 2011-034 | 2011-12-30 | 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 | 74.29% | | | 130,000,000 | -87,757,800 | 42,242,200 | 172,242,200 | 49.21% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 130,000,000 | 74.29% | | | 130,000,000 | -87,757,800 | 42,242,200 | 172,242,200 | 49.21% |
| 其中：境内非国有法人持股 | 38,732,200 | 22.13% | | | 38,732,200 | -77,464,400 | -38,732,200 | 0 | |
| 境内自然人持股 | 91,267,800 | 52.15% | | | 91,267,800 | -10,293,400 | 80,974,400 | 172,242,200 | 49.21% |
| 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 | 25.71% | | | 45,000,000 | 87,757,800 | 132,757,800 | 177,757,800 | 50.79% |
| 1、人民币普通股 | 45,000,000 | 25.71% | | | 45,000,000 | 87,757,800 | 132,757,800 | 177,757,800 | 50.79% |
| 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 | 100.00 | | | 175,000,000 | 0 | 175,000,000 | 350,000,000 | 100.00 |

| | | | | | | | | |
|--|--|---|--|--|--|--|-----|----|
| | | % | | | | | 000 | 0% |
|--|--|---|--|--|--|--|-----|----|

(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 | 75,071,100 | 0 | 75,071,100 | 150,142,200 | 首发承诺 | 2013 年 9 月 2 日 |
| 仇华娟 | 11,050,000 | 0 | 11,050,000 | 22,100,000 | 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 | 26,000,000 | 13,000,000 | 0 | 首发承诺 | 2011 年 9 月 2 日 |
| 深圳市创新投资集团有限公司 | 9,263,800 | 18,527,600 | 9,263,800 | 0 | 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 | 12,350,000 | 6,175,000 | 0 | 首发承诺 | 2011 年 9 月 2 日 |
| 上海科升投资有限公司 | 4,117,100 | 8,234,200 | 4,117,100 | 0 | 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 | 8,234,200 | 4,117,100 | 0 | 首发承诺 | 2011 年 9 月 2 日 |
| 陈漫 | 3,087,500 | 6,175,000 | 3,087,500 | 0 | 首发承诺 | 2011 年 9 月 2 日 |
| 杨增荣 | 2,059,200 | 4,118,400 | 2,059,200 | 0 | 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 | 4,118,400 | 2,059,200 | 0 | 首发承诺 | 2011 年 9 月 2 日 |
| 合计 | 130,000,000 | 87,757,800 | 130,000,000 | 172,242,200 | — | — |

二、证券的发行与上市

(一) 公司证券发行情况

1、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。

2、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。

（二）股份总数变动情况

2011年3月15日，公司召开2010年度股东大会，审议通过了《东方日升新能源股份有限公司关于利润分配及公积金转增股本的议案》。公司2010年度利润分配为：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，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17,500万股。

2011年3月23日（除权除息日），公司2010年度分派实施完毕，总股本由原来的17,500万股增至35,000万股。

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

| 2011年末股东总数 | 26,692 | 本年度报告公布日前一个月末 股东总数 | 27,663 | | |
|-------------------|-------------|-----------------------|-------------|-----------------|----------------|
| 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_ | 境外自然人 | 42.90% | 150,142,200 | 150,142,200 | 76,000,000 |
| 仇华娟_ | 境内自然人 | 6.31% | 22,100,000 | 22,100,000 | 0 |
| 宁海和兴投资咨询有限 公司 | 境内非国有 法人 | 5.57% | 19,500,000 | 0 | 4,400,000 |
| 深圳市美瑞投资管理有 限公司 | 境内非国有 法人 | 3.53% | 12,350,000 | 0 | 0 |
| 深圳市创新投资集团有 限公司 | 境内非国有 法人 | 2.75% | 9,635,558 | 0 | 0 |
| 汇金立方资本管理有限 公司 | 境内非国有 法人 | 2.35% | 8,234,200 | 0 | 0 |
| 上海科升投资有限公司 | 境内非国有 法人 | 2.10% | 7,333,499 | 0 | 0 |
| 陈漫 | 境内自然人 | 1.32% | 4,631,250 | 0 | 0 |
| 四川中物创业投资有限 公司 | 境内非国有 法人 | 1.18% | 4,118,400 | 0 | 0 |
| 杨增荣 | 境内自然人 | 0.89% | 3,106,268 | 0 | 2,060,000 |
| 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 | | |
| 宁海和兴投资咨询有限公司 | 19,500,000 | | 人民币普通股 | | |
| 深圳市美瑞投资管理有限公司 | 12,350,000 | | 人民币普通股 | | |

| | | |
|---------------------------|--|--------|
| 深圳市创新投资集团有限公司 | 9,635,558 | 人民币普通股 |
| 汇金立方资本管理有限公司 | 8,234,200 | 人民币普通股 |
| 上海科升投资有限公司 | 7,333,499 | 人民币普通股 |
| 四川中物创业投资有限公司 | 4,118,400 | 人民币普通股 |
| 杨增荣 | 3,106,268 | 人民币普通股 |
| 中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金 | 3,001,420 | 人民币普通股 |
| 江西国际信托股份有限公司—金狮 4 号资金信托合同 | 1,392,459 | 人民币普通股 |
| 王转梅 | 1,153,049 | 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。 | |

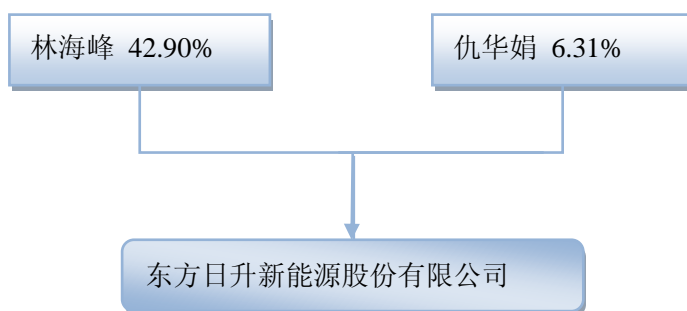
(二) 控股股东及实际控制人情况

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 150,142,200 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 22,100,000 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 | 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（人民币万元/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 | 2009年5月—2012年5月 | 持有公司42.90%的股份共75,071,100股 | 持有公司42.90%的股份共150,142,200股 | 公积金转增 | 60.75 | 否 |
| 仇华娟 | 董事 | 女 | 2009年5月—2012年5月 | 持有公司6.31%的股份共11,050,000股 | 持有公司6.31%的股份共22,100,000股 | 公积金转增 | 5.91 | 否 |
| 曹志远 | 董事 | 男 | 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 | 36.62 | 否 |
| 徐勇兵 | 董事 | 男 | 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 | 27.70 | 否 |
| 刘瑜荣 | 董事 | 男 | 2009年5月—2012年5月 | 无 | 无 | 无变动 | 0.00 | 是 |
| 王红兵 | 董事 | 男 | 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 | 2009年5月—2012年5月 | 无 | 无 | 无变动 | 12.00 | 否 |

| | | | | | | | | |
|-----|----------|---|---------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------|-------|---|
| 张广生 | 独立董事 | 男 | 2009年5月— 2012年5月 | 无 | 无 | 无变动 | 12.00 | 否 |
| 戴建君 | 独立董事 | 男 | 2009年9月— 2012年9月 | 无 | 无 | 无变动 | 12.00 | 否 |
| 毛强 | 监事 | 男 | 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 | 19.47 | 否 |
| 陈耀民 | 监事 | 男 | 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 | 2009年5月— 2012年5月 | 持有公司 1.76% 的股份共 3,087,500 股 | 持有公司 1.32% 的股份共 4,631,250 股 | 公积金转 增、投 资回 收 | 0.00 | 否 |
| 曾学仁 | 监事 | 男 | 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 | 28.41 | 否 |
| 王宗军 | 监事 | 男 | 2009年5月— 2012年5月 | 无 | 无 | 无变动 | 15.42 | 否 |
| 唐坤友 | 技术 总监 | 男 | 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 | 64.07 | 否 |
| 柯昌红 | 运营 总监 | 男 | 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 | 31.35 | 否 |
| 袁建平 | 市场 总监 | 男 | 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 | 无变动 | 28.89 | 否 |
| 王其兵 | 行政 总监 | 男 | 2009年5月— 2012年5月 | 持有公司股东 宁海和兴投资 3.47%的股份 | 持有公司股东宁 海和兴投资 3.47%的股份 | 无变动 | 27.71 | 否 |

| | | | | | | | | |
|-----|-------|---|---------------------|------------------------------|------------------------------|---------|-------|---|
| 雪山行 | 董事会秘书 | 男 | 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 | 33.12 | 否 |
|-----|-------|---|---------------------|------------------------------|------------------------------|---------|-------|---|

注：

- 1、宁海和兴投资年初持有公司 13,000,000 股，占公司总股份的 7.43%，年末持有公司 19,500,000 股，占公司总股份的 5.57%
- 2、麦瑞投资年初持有公司 6,175,000 股，占公司总股份的 3.53%，年末持有公司 12,350,000 股，占公司总股份的 3.53%
- 3、科升投资年初持有公司 4,117,100 股，占公司总股份的 2.35%，年末持有公司 7,333,499 股，占公司总股份的 2.10%

(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、宁海县环境保护模范个人、宁海县优秀创新型人才、优秀中国特色社会主义事业建设者、宁海县科技创新奖、宁海县科技进步奖、宁波市优秀创业企业家、宁波市十大风云甬商、市级“优秀共产党员”等荣誉称号。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、宁海县工商联副会长、宁波市甬商发展研究会副会长、宁波市企业家协会理事。

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，任期三年。

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，任期三年。

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，任期三年。

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，任期三年。

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，任期三年。

徐东华先生，1960年出生，中国国籍，无境外永久居留权。硕士、高级工程师，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、研究室主任、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，现任机械工业经济管理研究院副院长兼副总经济师，兼职中共中央“五个一”工程奖评委、中央电视台特邀财经观察员、中国石油和化学工业联合会专家委员会首席委员、北京大学商业与经济管理研究所副所长、北京化工大学、中国传媒大学教授；并担任航天时代电子技术股份有限公司、广东新会美达锦纶股份有限公司独立董事。2009年5月起担任公司独立董事，任期三年。

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月起担任公司独立董事，任期三年。

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月起担任公司独立董事，任期三年。

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，任期三年。

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，任期三年。

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，任期三年。

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，任期三年。

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，任期

三年。

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，任期三年。

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，任期三年。

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，任期三年。

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，任期三年。

雪山行先生，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权。EMBA，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，任期三年。

（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。

（四）董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

1、在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职务根据公司现行的薪酬制度领取报酬，并依据风险、责任、利益相一致的原则，年底根据经营业绩和个人绩效，严格按照考核评定程序。

2、独立董事津贴标准由公司股东大会决议通过，独立董事参加会议发生的差旅费、办公费等履职费用由公司承担。

3、现任董事、监事和高级管理人员的年度报酬情况（含税）请参阅“本节之（一）董事、监事和高级管理人员持股及领薪情况”的相关内容。

二、核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

本报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员没有发生变动情况

三、公司员工情况

截止 2011 年 12 月 31 日，公司在职员工人数共计 1506 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 |
|---------|------|-----------|
| 技术人员 | 187 | 12.42% |
| 财务人员 | 19 | 1.26% |
| 销售及管理人员 | 209 | 13.88% |
| 生产人员 | 1091 | 72.44% |
| 合计 | 1506 | |

（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 | 5 | 0.33% |
| 本科 | 79 | 5.25% |
| 大专 | 371 | 24.63% |
| 中专及以下 | 1051 | 69.79% |
| 合计 | 1506 | |

（三）年龄结构

| 年龄分布 | 人数 | 占员工总人数的比例 |
|---------|------|-----------|
| 30 岁以下 | 1087 | 72.18% |
| 30-39 岁 | 274 | 18.19% |
| 40-49 岁 | 124 | 8.23% |
| 50 岁及以上 | 21 | 1.39% |
| 合计 | 1506 | |

(四) 根据《劳动法》、《劳动合同法》等有关法律法规规定, 本公司实行全员劳动合同制。公司已根据国家和地方政府的有关规定, 为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金。

第七节 公司治理结构

一、公司治理的实际情况

公司已经按照《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及《公司章程》的规定, 设立了股东大会、董事会和监事会, 分别作为公司的权力机构、执行机构和监督机构。公司根据权力机构、执行机构和监督机构相互独立、相互制衡、权责明确的原则, 建立健全了公司的法人治理结构, 并严格按相关规定对公司重大事项进行信息披露工作。

截至本报告期末, 相关机构和人员规范运作, 未出现违法、违规现象, 能够切实履行应尽的职责和义务, 公司治理的实际状况符合《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》等相关法律法规的要求。

(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, 同时还尽可能地为股东参加股东大会提供便利, 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

公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公司章程》规范自己的行为, 依法行使权力并承担相应的义务, 没有直接或间接干预公司经营决策和管理活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力, 在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东, 公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

（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）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。

（七）信息披露与透明度

报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作》及《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规和《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，证券部负责信息披露日常事务；并指定巨潮网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定网站。

公司上市以来，不断尝试更加有效、充分地开展投资者关系管理工作，指定专人负责与投资者进行沟通和交流，设立了电话专线、专用传真、专用邮箱等多种渠道，采取积极回复投资者咨询、接受投资者来访与调研等多种形式。作为公众公司，在资本市场需要与投资者建立良性互动的关系，公司仍需要进一步加强投资者关系管理工作，以提高公司信息透明度，保障全体股东的合法权益。

二、公司董事履职情况

(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。

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 | | | 8 | | | |
|-------------|------|-------|--------|--------|------|---------------|
| 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 | 8 | 8 | 0 | 0 | 否 |
| 仇华娟 | 董事 | 8 | 8 | 0 | 0 | 否 |
| 曹志远 | 董事 | 8 | 8 | 0 | 0 | 否 |
| 徐勇兵 | 董事 | 8 | 8 | 0 | 0 | 否 |
| 刘瑜荣 | 董事 | 8 | 8 | 0 | 0 | 否 |
| 王红兵 | 董事 | 8 | 8 | 0 | 0 | 否 |
| 徐东华 | 独立董事 | 8 | 8 | 0 | 0 | 否 |
| 张广生 | 独立董事 | 8 | 8 | 0 | 0 | 否 |
| 戴建君 | 独立董事 | 8 | 8 | 0 | 0 | 否 |

三、独立董事履职情况

报告期内, 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》、《独立董事制度》等的规定, 勤勉尽责, 认真履行职责, 按时出席了报告期内本公司召开的董事会和股东大会, 并认真审议各项议案, 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, 对公司的发展提出了一些合理的意见和建议, 对董事会科学客观的决策起到了积极的作用, 维护了公司的整体利益及所有股东的合法利益。

报告期内, 公司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。

报告期内, 独立董事出席董事会情况见本章“二、公司董事履职情况”

报告期内，独立董事出席股东大会情况如下：

| 报告期内股东大会召开次数 | | | 4 | | |
|--------------|-------|--------|--------|------|---------------|
| 姓名 | 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 |
| 徐东华 | 4 | 4 | 0 | 0 | 否 |
| 张广生 | 4 | 4 | 0 | 0 | 否 |
| 戴建君 | 4 | 4 | 0 | 0 | 否 |

报告期内，独立董事发表独立意见情况如下：

| 日期 | 会议 | 独立意见 |
|------------|--------------|--|
| 2011年1月12日 | 第一届董事会第十一次会议 | 独立董事关于使用部分超募资金对香港全资子公司增资的独立意见 |
| 2011年2月20日 | 第一届董事会第十二次会议 | 独立董事关于相关事项的独立意见 |
| 2011年8月14日 | 第一届董事会第十四次会议 | 独立董事关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见 |
| 2011年9月21日 | 第一届董事会第十五次会议 | 独立董事关于公司为控股子公司 RisenSky Solar Energy S.à.r.l 提供担保的独立意见 |

四、董事会运行情况

报告期内共召开 8 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 | 第一届董事会第十一次会议 | 2011年1月12日 |
| 2 | 第一届董事会第十二次会议 | 2011年2月20日 |
| 3 | 第一届董事会第十三次会议 | 2011年4月19日 |
| 4 | 第一届董事会第十四次会议 | 2011年8月14日 |
| 5 | 第一届董事会第十五次会议 | 2011年9月21日 |
| 6 | 第一届董事会第十六次会议 | 2011年10月20日 |
| 7 | 第一届董事会第十七次会议 | 2011年11月22日 |
| 8 | 第一届董事会第十八次会议 | 2011年12月17日 |

1、第一届董事会第十一次会议

2011 年 1 月 12 日在公司会议室以现场结合通讯方式召开了公司第一届董事会第十一次会议，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关于使用部分超募资金对香港全资子公司增资的议案》

《东方日升新能源股份有限公司关于向银行申请综合授信额度的议案》

《东方日升新能源股份有限公司关于增加 2011 年第一次临时股东大会议题的议案》

2、第一届董事会第十二次会议

2011 年 2 月 20 日在公司会议室以现场结合通讯方式召开了公司第一届董事会第十二次会议，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关于 2010 年年度报告以及 2010 年年度报告摘要的议案》

《东方日升新能源股份有限公司关于 2010 年董事会工作报告的议案》

《东方日升新能源股份有限公司关于 2010 年总经理工作报告的议案》

《东方日升新能源股份有限公司关于独立董述职报告的议案》

《东方日升新能源股份有限公司关于 2010 年年度经审计的财务报告的议案》

《东方日升新能源股份有限公司关于 2010 年年度财务决算报告的议案》

《东方日升新能源股份有限公司关于 2010 年年度利润分配预案的议案》

《东方日升新能源股份有限公司关于 2010 年年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》

《东方日升新能源股份有限公司关于内部控制和自我评价报告的议案》

《东方日升新能源股份有限公司关于续聘会计事务所的议案》

《东方日升新能源股份有限公司关于召开 2010 年年度股东大会的议案》

《东方日升新能源股份有限公司关于向银行申请综合授信额度的议案》

《东方日升新能源股份有限公司关于调整 2011 年独立董事津贴的议案》

《东方日升新能源股份有限公司关于发行短期融资券的议案》

3、第一届董事会第十三次会议

2011 年 4 月 19 日在公司会议室以现场结合通讯方式召开了公司第一届董事会第十三次会议，会议应到董事 9 人，实到 9 人。会议审议并通过：

《东方日升 2011 年第一季度报告的议案》

《东方日升关于向银行申请综合授信额度的议案》。

4、第一届董事会第十四次会议

2011 年 8 月 14 日于公司会议室以现场结合通讯的方式召开了公司第一届董事会第十四次会议，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 2011 年半年度报告及摘要的议案》

《东方日升新能源股份有限公司关于设立资金管理部等的议案》。

5、第一届董事会第十五次会议

2011 年 9 月 21 日在公司会议室以现场结合通讯的方式召开了公司第一届董事会第十五次会议，会议应到董事 9 人，实到 9 人。会议审议并通过了：

《东方日升关于为控股子公司 RisenSky Solar Energy S.à r.l 提供担保的议案》

《东方日升关于召开 2011 年第二次临时股东大会的通知》。

6、第一届董事会第十六次会议

2011 年 10 月 20 日在公司会议室以现场结合通讯的方式召开了公司第一届董事会第十六次会议，会议应到董事 9 人，实到 9 人。会议审议并通过了：

《东方日升 2011 年第三季度报告的议案》。

7、第一届董事会第十七次会议

2011 年 11 月 22 日在公司会议室以通讯的方式召开了公司第一届董事会第十七次会议，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内幕信息知情人登记制度》（修订）。

8、第一届董事会第十八次会议

2011 年 12 月 17 日在公司会议室以现场结合通讯的方式召开了公司第一届董事会第十八次会议，会议应到董事 9 人，实到 9 人。会议审议并通过了：

《关于公司符合发行公司债券条件的议案》

《关于将第一届董事会第十二次会议审议的东方日升新能源股份有限公司关于发行短期融资券终止并非公开发行公司债券的议案》

《关于非公开发行公司债券方案的议案》

《关于提请公司股东大会授权董事会在出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时采取偿还保障措施的议案》

《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行公司债券相关事项的议案》

《关于参股建银新能源投资（苏州）有限公司的议案》

《关于提请召开 2011 年第三次临时股东大会的议案》。

五、股东大会运行情况

报告期内共召开了4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，具体召开情况如下：

| 序号 | 会议名称 | 召开时间 |
|----|-----------------|-----------------|
| 1 | 2011 年第一次临时股东大会 | 2011 年 1 月 25 日 |
| 2 | 2010 年度股东大会 | 2011 年 3 月 15 日 |
| 3 | 2011 年第二次临时股东大会 | 2011 年 10 月 9 日 |
| 4 | 2011 年第三次临时股东大会 | 2012 年 1 月 4 日 |

1、2011 年第一次临时股东大会

2011 年第一次临时股东大会于 2011 年 1 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 10 人，代表有表决权的股份数 126,041,704 股,占公司股份总数 175,000,000 股的 72.02%。会议审议并通过了以下议案：

《东方日升新能源股份有限公司关于变更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对香港全资子公司增资的议案》。

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、2010 年度股东大会

2010年度股东大会于2011年3月15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，代表公司有表决权的股份数125,896,100股,占公司总股本的175,000,000股的71.94%。会议审议并通过了以下议案：

- 《东方日升新能源股份有限公司关于2010年年度报告及摘要的议案》
- 《东方日升新能源股份有限公司关于2010年度董事工作报告的议案》
- 《东方日升新能源股份有限公司关于2010年度监事会工作报告的议案》
- 《东方日升新能源股份有限公司2010年经审计的财务报告》
- 《东方日升新能源股份有限公司关于2010年年度财务决算报告的议案》
- 《东方日升新能源有限公司2010年募集资金存放与使用情况专项报告》
- 《东方日升新能源股份有限公司关于续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发行短期融资券的议案》
- 《东方日升新能源股份有限公司关于调整独立董事津贴的议案》
- 《东方日升新能源股份有限公司关于利润分配及公积金转增股本预案的议案》
- 《东方日升新能源股份有限公司关于独立董事述职报告的议案》。

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、2011 年第二次临时股东大会

2011 年第二次临时股东大会于 2011 年 10 月 9 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人共 9 人，代表有表决权的股份数 221,125,800 股，占公司股份总数 350,000,000 股的 63.18%。会议审议并通过了以下议案：

- 《东方日升关于为控股子公司 RisenSky Solar Energy S.à r. l 提供担保的议案》。

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。

4、2011 年第三次临时股东大会

2011 年第三次临时股东大会于 2012 年 1 月 4 日在公司会议室以现场和网络投票相结合的方式召开，出席会议的股东及股东代表共 24 人，代表公司有表决权的股份数 223,359,817 股，占公司股份总数 350,000,000 股的 63.82%，其中：参加股东大会现场会议的股东及股东代表 8 名，代表公司有表决权的股份数 223,281,617 股，占公司股份总数 350,000,000 股的 63.79%；参加股东大会网络投票的股东代表 16 名，代表公司有表决权的股份数 78,200 股，占公司股份总数 350,000,000 股的 0.02%。会议审议并通过了以下议案：

- 《关于公司符合非公开发行公司债券条件的议案》

《关于将第一届董事会第十二次会议审议的东方日升新能源股份有限公司关于发行短期融资券终止并非公开发行公司债券的议案》

- 《关于非公开发行公司债券方案的议案》

《关于提请公司股东大会授权董事会在出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时采取偿还保障措施的议案》

《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行公司债券相关事项的议案》。

六、董事会下设专业委员会履职情况报告

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会。各专门委员会依据公司董事会所制定的《专门委员会议事规则》的职权范围运作，就专业性事项进行研究，提出意见和建议，供董事会决策。各专门委员会委员 2011 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。

（一）审计委员会

公司董事会审计委员会由 3 名董事组成，其中 2 名独立董事。审计委员会本着勤勉尽责的原则，根据中国证监会、深圳证券交易所有关规定及《董事会审计委员会工作细则》等要求，认真履行了监督、检查职责。

1、日常工作情况

审计委员会每季度召开一次会议，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。

2、对 2011 年年度审计的监督核查工作

1) 确认审计计划

与负责公司审计工作的大华会计师事务所有限公司（原名：立信大华会计师事务所有限公司）进行充分沟通，协商确定 2011 年度财务报告的审计安排、审计计划和审计重点。

2) 对公司财务报告的两次审议意见

在大华会计师事务所进场前，审计委员会与财务总监进行了沟通，审阅了公司财务部门提交的财务报表，并于 2012 年 1 月初向董事会发表了书面的审议意见，认为：公司所有交易均已记录，交易事项真实，资料完整，会计政策选用恰当，会计估计合理，未发现重大错报、漏报情况；未发现大股东占用公司资金情况；未发现公司有对外违规担保情况及异常关联交易情况。审计委员会同意以此财务报表为基础开展 2011 年度的财务审计工作。

在公司年审会计师事务所现场审计结束后，审计委员会与年审会计师进行了沟通，并就年审注册会计师出具的审计报告初稿进行了审阅，并出具了书面的审议意见，认为：年审注册会计师出具的审计报告初稿已经按照企业会计准则及公司有关财务制度的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量，在审计过程中提出的重点关注事项以及建议均与公司管理层达成一致。本委员会同意审计报告初稿，并敦促年审注册会计师进一步复核后在本公司召开董事会会议前及时提交审计报告。

3) 对会计师事务所审计工作的督促情况

在公司审计机构审计过程中，两次书面发函督促审计机构开展审计工作，审计机构向审计委员会汇报了审计工作进展情况、重点审计工作。

4) 调整事项与会计师沟通情况

在审计过程中，审计委员会对公司财务报表中公司处置资产的账务处理和有关子公司的成本

管理事项与年审注册会计师进行了认真的沟通。

3、对公司内部控制检查评估

审计委员会对公司2011年度内部控制工作进行了认真检查和分析，认为：公司已经建立了较为完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，能够适应公司管理的要求和发展的需要，符合有关法律法规和证券监管部门的要求。

报告期内，公司审计委员会分别审议了《东方日升 2010 年年度财务会计报告》、《关于立信大华会计师事务所从事东方日升 2010 年度审计工作的总结报告》、《东方日升续聘立信大华会计师事务所的议案》、《东方日升 2011 年第一季度报告全文的议案》、《东方日升审计部关于 2011 年第一季度审计计划执行情况的报告》、《东方日升审计部关于 2011 年第二季度内部审计计划》、《东方日升 2011 年第一季度募集资金存放及使用情况的专项报告》、《东方日升 2011 年半年度报告全文及摘要的议案》、《东方日升审计部关于 2011 年第二季度审计计划执行情况的报告》、《东方日升审计部 2011 年第三季度审计计划的议案》、《东方日升 2011 年半年度募集资金使用情况的报告》、《东方日升 2011 年三季度报告全文的议案》、《东方日升审计部关于 2011 年第三季度审计计划执行情况的报告》、《东方日升审计部关于 2011 年第四季度内部审计计划的议案》、《东方日升 2011 年第三季度募集资金使用情况的报告》。

（二）薪酬与绩效考核委员会

公司薪酬与绩效考核委员会成员由 3 名董事组成，其中 2 名独立董事。薪酬与绩效考核委员会切实履行职责，共召开了 1 次会议，商议了公司董事和高级管理人员的特定薪酬的制定以及调整绩效考核的标准等相关事宜；并就提高独立董事津贴进行了讨论。同时就 2011 年公司绩效考核标准需要完善的地方进行了讨论并形成初步的意见。

（三）战略委员会

公司董事会战略委员会成员由 3 名董事组成，其中 1 名为独立董事。战略委员会认真遵照《战略委员会工作细则》进行工作，对公司重大投资及发展进行了研究并提出建议，发挥了战略委员会的专业水平。

报告期内，公司战略委员会共召开3次，分别审议了《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》、《关于控股建银新能源投资（苏州）有限公司的议案》、《关于公司符合发行公司债券条件的议案》、《关于将第一届董事会第十二次会议审议的东方日升新能源股份有限公司关于发行短期融资券转为非公开发行公司债券的议案》、《关于非公开发行公司债券方案的议案》（逐项审议）、《关于提请公司股东大会授权董事会在出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时采取偿还保障措施的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行公司债券相关事项的议案》。

七、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

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。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。

八、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

为加强公司内部管理，健全和完善内部控制，提高公司运营效率，控制和规避经营中存在的风险，公司制定了一系列内部控制制度，并得到了严格贯彻和执行。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/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因） |
|--|---------|-------------------------|
| 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公司董事会审议通过 | 是 | |
| 2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门 | 是 | |
| 3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立 | 是 | |

| | | |
|--|-----|--|
| 董事占半数以上并由会计专业独董担任召集人 | | |
| (2) 内部审计部门是否配置三名以上(含三名)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. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告 | 不适用 | 立信大华会计师事务所已于 2010 年 7 月 20 日对本公司内部控制有效性出具了审计报告, 根据交易所相关规定, 会计师事务所每两年出具一次对本公司内部控制有效性的审计报告 |
| 4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的, 公司董事会、监事会是否针对所涉事项做出专项说明 | 不适用 | 立信大华会计师事务所已于 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 |
| 5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见(如为异议意见, 请说明) | 是 | |
| 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 | | |
| 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 2011 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。 | | |
| 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 2011 年的公司经营活动、内部控制情况进行专项审计, 并出具相应的审计报告。 | | |
| 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、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。2011 年度对外担保情况见“第四节 重要事项”。

2、对外投资、收购资产的内部控制

为严格控制投资风险, 公司建立了较科学的对外投资决策程序, 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。2011 年对外投资完全遵守对外投资管理办法的规定, 没有发生超越公

司投资权限和程序的行为。2011年度的对外投资及审批情况参见“第三节 董事会报告”。

3、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。2011 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。

4、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。

5、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》，对募集资金专户存储、使用、管理与监督等方面进行了明确规定。经董事会和监事会审议通过，公司已与银行、保荐机构签订了三方监管协议。公司 2011 年度的募集资金存放和使用均符合上述有关法律、法规的规定，并按照公司制定的《募集资金管理制度》的要求对募集资金进行了专户存储和使用，不存在变相变更募集资金使用用途以及违规使用募集资金的情形。2011 年度募集资金使用情况参见“第三节 董事会报告”。

6、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》、《重大信息内部报告制度》、《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容、内幕信息知情人的范围和保密责任、重大信息的传递、审核和披露流程以及公司及其董事、监事、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。2011 年，公司按要求及时披露了相关信息，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。

另董事会办公室设专人负责与投资者进行沟通和交流，相关人员通过电话专线、专用传真、专用邮箱以及投资者交流互动平台以已公开披露的信息为依据回答投资者提出的有关问题，并严格按照《投资者关系管理制度》实施投资者及机构调研的接待管理工作。

7、对子公司的管理控制

公司严格按照《公司法》和《对外投资管理制度》切实履行出资人职责，通过委派股东代表、董事、监事、高级管理人员参与控股子公司的管理、决策，依法对控股子公司生产经营、资金、财务等重大方面进行监管，有效维护本公司和其他股东的利益。

（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

董事会对内部控制进行了认真、全面、客观地自查和分析，认为：

（1）公司现行的内部控制制度较为完整，适应公司管理和发展的需要，较好的保证了公司会计

资料的真实性、合理性、完整性，确保了公司资产的安全。

(2) 公司相关管理人员能够严格按照法律法规和公司章程的规定，保证信息披露内容和格式的真实、完整、准确以及及时报送披露信息，确保了公平、公开、公正的对待所有投资者。

(3) 2011 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，随着公司未来的不断发展，公司将进一步完善和健全公司的内部控制制度。

关于公司《2011 年度内部控制的自我评价报告》的详情，请登录中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮信息网（www.cninfo.com.cn）查阅。

2、公司独立董事对内部控制的独立意见

独立董事通过对内部控制及执行情况的全面核查，认为：

(1) 公司内部控制制度符合我国有关法律、法规和证券监管部门的要求，适应公司管理和发展的需要，确保了财务报表编制的真实、公允，保证了公司各项业务活动的健康运行。

(2) 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。

(3) 公司《关于公司 2011 年度内部控制自我评价报告》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，不存在明显薄弱环节和重大缺陷。

公司独立董事针对《2011 年度内部控制的自我评价报告》发表的独立意见详情请参阅在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮信息网（www.cninfo.com.cn）刊登的《独立董事关于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

监事会认为：2011 年度公司按照《公司法》、《证券法》以及深圳证券交易所有关创业板上市公司的有关规定，形成了比较完善的公司治理框架文件，建立了公司规范运行的内部控制环境，保证了公司各项业务活动的有序、有效开展，保护了公司资产的安全、完整，维护了公司及股东的利益。公司内部控制组织机构完整，内部控制重点活动执行及监督充分有效。《公司 2011 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。

关于监事会对《2011 年度内部控制自我评价报告》审核的具体情况，请参阅公司在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮信息网（www.cninfo.com.cn）刊登的《公司第一届监事会第十五次会议决议公告》

4、保荐机构对内部控制的核查意见

保荐机构安信证券股份有限公司认为：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我国相关法律法规和证券监管部门的要求，《东方日升新能源股份有限公司 2011 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。

（四）年报信息披露重大差错责任追究制度的建立情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国会计法》、《上市公司信息披露管理办法》、《上市公司治理准则》、《关于做好上市公司 2011 年年度报告披露工作的通知》、（证监会公告[2011]41 号）和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规、规范性文件及公司《公

司章程》、《信息披露管理制度》的有关规定，结合公司的实际情况，公司专门制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。该制度已经公司第一届董事会第七次会议审议通过。

报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

第八节 监事会报告

报告期内，公司监事会及其全体成员严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等相关法律、法规的有关规定，认真履行监督职责，对公司的财务、董事会执行股东大会决议的情况、管理层的经营决策、公司的依法运作、公司董事、经理及高级管理人员的经营行为等进行了认真的监督和检查，促进了公司持续、快速、健康、和谐的发展，保证广大中小股东的合法权益。

一、报告期内监事会的工作情况

(一) 2011 年公司监事会共召开了五次会议，具体情况如下：

- 1、2011 年 1 月 12 日，公司第一届监事会第八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使用部分超募资金对香港全资子公司增资的议案》
《东方日升新能源股份有限公司关于向银行申请综合授信额度的议案》；
- 2、2011 年 2 月 20 日，公司第一届监事会第九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 2010 年年度报告及摘要的议案》
《东方日升新能源股份有限公司关于 2010 年年度经审计的财务报告的议案》
《东方日升新能源股份有限公司关于 2010 年监事会工作报告的议案》
《东方日升新能源股份有限公司关于 2010 年年度财务决算的议案》
《东方日升新能源股份有限公司关于 2010 年年度利润分配预案的议案》
《东方日升新能源股份有限公司关于 2010 年募集资金存放与使用情况专项报告的议案》
《东方日升新能源股份有限公司关于内部控制自我评价报告的议案》
《东方日升新能源股份有限公司关于续聘会计师事务所的议案》
《东方日升新能源股份有限公司向银行申请综合授信额度的议案》
《东方日升新能源股份有限公司关于发行短期融资券的议案》；
- 3、2011 年 4 月 19 日，公司第一届监事会第十次会议在公司会议室召开，审议通过了：
《东方日升 2011 年第一季度报告的议案》
《东方日升关于向银行申请综合授信额度的议案》；
- 4、2011 年 8 月 10 日，公司第一届监事会第十一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 2011 年半年度报告的议案》；
- 5、2011 年 9 月 21 日，公司第一届监事会第十二次会议在公司会议室召开，审议通过了：《东方日升关于为控股子公司 RisenSky Solar Energy S.à.r.l 提供担保的议案》；
- 6、2011 年 10 月 20 日，公司第一届监事会第十三次会议在公司会议室召开，审议通过了：《东方

日升关于审议 2011 年第三季度报告的议案》

(二) 2011 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) 2011 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

(一) 公司依法运作情况

2011 年度, 公司监事会依法对公司运作情况进行了监督, 依法列席或出席了公司的董事会和股东大会, 对公司的决策程序和公司董事会成员及高级管理人员履行职务情况进行了严格的监督, 监事会认为: 报告期内, 公司严格遵守国家各项法律法规和公司章程, 内部控制制度健全完善, 股东大会, 董事会的召集召开程序以及各项决议程序均符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》的规定, 未发现公司有违法违规的经营行为。公司董事、经理及其他高级管理人员在 2011 年中, 勤勉尽责, 圆满完成了年初制定的各项任务。报告期内未发现董事、经理和高级管理人员在执行职务、行使职权时有违反法律、法规、《公司章程》及损害公司和股东利益的行为。

(二) 公司财务情况

公司监事会通过对公司财务状况、财务管理等方面进行了检查、监督, 认为: 公司财务制度健全, 财务状况运行良好, 经具有证券业务资格的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 2011 年度的财务状况和经营成果。

(三) 公司关联交易情况

2011 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。

(四) 公司募集资金投入项目情况

监事会检查了报告期内公司募集资金的使用与管理情况, 监事会认为: 公司严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》、《募集资金使用管理办法》对募集资金进行使用和管理, 公司募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致, 不存在违规使用募集资金的行为, 没有变更投向和用途。

(五) 公司对外担保及股权、资产置换情况

公司于 2011 年 9 月 21 日召开了第一届董事会第十五次会议, 审议通过了《关于为控股子公司 RisenSky Solar Energy S.à.r.l 提供担保的议案》, 为 RisenSky 向国家开发银行浙江分行申请的不超过 7,000 万欧元的年度综合授信额度提供连带责任保证担保, 公司于 2011 年 10 月 9 日召开的 2011 年第二次临时股东大会审议批准了上述担保。截止 2011 年 12 月 31 日, 公司对子公司担保实际发生额为 21,762.05 万元人民币。

除上述担保外, 报告期内, 公司无任何其他担保事项, 公司也无股权, 资产置换情况。

(六) 公司收购、出售资产情况

通过对公司 2011 年交易情况进行核查, 公司未发生重大资产收购、出售行为。

(七) 审核公司内部控制情况

监事会认为：2011 年度公司按照《公司法》、《证券法》以及深圳证券交易所有关创业板上市公司的有关规定，形成了比较完善的公司治理框架文件，建立了公司规范运行的内部控制环境，保证了公司各项业务活动的有序、有效开展，保护了公司资产的安全、完整，维护了公司及股东的利益。公司内部控制组织机构完整，内部控制重点活动执行及监督充分有效。《公司 2011 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。

第九节 财务报告

审计报告

大华审字[2012]171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 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，以及评价合并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，东方日升的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了

东方日升 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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

二〇一二年四月十八日

二、 审计报告

东方日升新能源股份有限公司

资产负债表

2011 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资 产 | 附注十一 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 897,147,921.18 | 1,395,681,811.82 |
| 交易性金融资产 | | 67,435,073.62 | 41,567,097.80 |
| 应收票据 | | - | - |
| 应收账款 | (一) | 806,990,184.63 | 300,920,719.07 |
| 预付款项 | | 386,709,982.04 | 584,238,842.49 |
| 应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 其他应收款 | (二) | 25,533,802.31 | 57,438,717.53 |
| 存货 | | 424,360,418.14 | 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 | | 2,608,177,381.92 | 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 | (三) | 570,141,261.32 | 120,197,400.00 |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | | 473,165,245.03 | 331,861,201.89 |
| 在建工程 | | 181,725,974.69 | 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 | | 11,442,523.54 | 11,696,612.50 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | - | - |
| 递延所得税资产 | | 9,629,152.33 | 4,291,323.79 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 1,246,104,156.91 | 497,136,763.15 |

| | | | |
|------|--|------------------|------------------|
| 资产总计 | | 3,854,281,538.83 | 3,210,876,657.43 |
|------|--|------------------|------------------|

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

资产负债表（续）

2011 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益 | 附注十一 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|------|-------------------------|-----------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 753,761,250.00 | 355,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | | 216,293,202.73 | 62,206,580.23 |
| 应付账款 | | 247,582,764.51 | 267,199,477.04 |
| 预收款项 | | 4,158,451.06 | 20,498,247.57 |
| 应付职工薪酬 | | 4,813,497.15 | 9,751,178.33 |
| 应交税费 | | -37,831,961.79 | -5,625,923.66 |
| 应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | | - | - |
| 其他应付款 | | 206,732.29 | 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 | | 1,188,983,935.95 | 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 | | 10,115,261.04 | 6,235,064.67 |
| 其他非流动负债 | | 18,730,000.00 | 9,280,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 178,845,261.04 | 15,515,064.67 |
| 负债合计 | | 1,367,829,196.99 | 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 | | 49,588,624.29 | 40,773,924.00 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | | 358,797,618.54 | 366,965,315.94 |
| 股东权益合计 | | 2,486,452,341.84 | 2,485,805,338.95 |
| 负债和股东权益总计 | | 3,854,281,538.83 | 3,210,876,657.43 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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
合并资产负债表
2011 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 资 产 | 附注五 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|-----|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | (一) | 991,054,027.67 | 1,409,670,247.11 |
| 结算备付金 | | - | - |
| 拆出资金 | | - | - |
| 交易性金融资产 | (二) | 68,582,023.62 | 41,567,097.80 |
| 应收票据 | | - | - |
| 应收账款 | (三) | 822,305,773.05 | 299,183,055.72 |
| 预付款项 | (四) | 603,770,807.97 | 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 | (五) | 185,102,121.11 | 111,342,558.10 |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | (六) | 464,371,906.40 | 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 | | 3,135,186,659.82 | 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 | (七) | 255,850,000.00 | 50,000,000.00 |

| | | | |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | (八) | 478,718,627.80 | 331,861,201.89 |
| 在建工程 | (九) | 247,851,950.52 | 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 | (十) | 49,355,774.41 | 11,696,612.50 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | - | - |
| 递延所得税资产 | (十一) | 9,782,278.24 | 4,291,323.79 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 1,041,558,630.97 | 426,939,363.15 |
| 资产总计 | | 4,176,745,290.79 | 3,208,314,675.93 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

合并资产负债表（续）

2011 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益 | 附注五 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------|------|----------------|----------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | (十三) | 948,093,400.00 | 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 | (十四) | 216,293,202.73 | 62,206,580.23 |
| 应付账款 | (十五) | 315,904,797.77 | 267,199,477.04 |
| 预收款项 | (十六) | 4,018,447.70 | 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 | (十七) | 4,897,187.50 | 9,751,178.33 |
| 应交税费 | (十八) | -39,297,881.44 | -5,625,923.66 |
| 应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | | - | - |
| 其他应付款 | (十九) | 55,700,852.30 | 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 | | 1,505,610,006.56 | 709,556,253.81 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | (二十) | 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 | (十一) | 10,401,998.54 | 6,235,064.67 |
| 其他非流动负债 | (二十一) | 18,730,000.00 | 9,280,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 179,131,998.54 | 15,515,064.67 |
| 负债合计 | | 1,684,742,005.10 | 725,071,318.48 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | (二十二) | 350,000,000.00 | 175,000,000.00 |
| 资本公积 | (二十三) | 1,728,066,099.01 | 1,903,066,099.01 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | (二十四) | 49,588,624.29 | 40,773,924.00 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | (二十五) | 322,210,419.32 | 364,403,334.44 |
| 外币报表折算差额 | | -1,086,182.77 | - |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 2,448,778,959.85 | 2,483,243,357.45 |
| 少数股东权益 | | 43,224,325.84 | - |
| 股东权益合计 | | 2,492,003,285.69 | 2,483,243,357.45 |
| 负债和股东权益总计 | | 4,176,745,290.79 | 3,208,314,675.93 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

利润表

2011 年度

(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) | 2,085,524,708.81 | 2,376,594,845.41 |
| 减：营业成本 | (四) | 1,731,355,684.18 | 1,850,790,938.47 |

| | | | |
|-----------------------|--|----------------|----------------|
| 营业税金及附加 | | 7,288,534.50 | 4,598,061.04 |
| 销售费用 | | 73,897,910.17 | 82,345,576.20 |
| 管理费用 | | 118,265,096.57 | 65,414,102.61 |
| 财务费用 | | 64,731,365.28 | 96,797,411.79 |
| 资产减值损失 | | 26,064,428.68 | 3,858,605.80 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 25,867,975.82 | 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） | | 89,789,665.25 | 314,357,247.30 |
| 加：营业外收入 | | 8,854,760.00 | 10,870,738.00 |
| 减：营业外支出 | | 2,373,136.35 | 1,260,822.01 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | - | 729,322.01 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 96,271,288.90 | 323,967,163.29 |
| 减：所得税费用 | | 8,124,286.01 | 46,276,704.00 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 88,147,002.89 | 277,690,459.29 |
| 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 | | 88,147,002.89 | 277,690,459.29 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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
合并利润表
2011 年度
（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、营业总收入 | | 2,106,210,712.69 | 2,374,857,182.06 |

| | | | |
|-----------------------|-------|------------------|------------------|
| 其中：营业收入 | (二十六) | 2,106,210,712.69 | 2,374,857,182.06 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | | 2,077,776,333.19 | 2,104,629,014.06 |
| 其中：营业成本 | (二十六) | 1,747,162,677.91 | 1,849,283,554.02 |
| 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 | (二十七) | 7,440,700.17 | 4,598,061.04 |
| 销售费用 | (二十八) | 75,128,928.60 | 82,345,576.20 |
| 管理费用 | (二十九) | 129,151,786.85 | 65,460,866.05 |
| 财务费用 | (三十) | 92,021,727.38 | 99,082,350.95 |
| 资产减值损失 | (三十一) | 26,870,512.28 | 3,858,605.80 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | (三十二) | 27,014,925.82 | 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） | | 55,449,305.32 | 311,795,265.80 |
| 加：营业外收入 | (三十三) | 8,981,785.06 | 10,870,738.00 |
| 减：营业外支出 | (三十四) | 2,373,136.35 | 1,260,822.01 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | - | 729,322.01 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 62,057,954.03 | 321,405,181.79 |
| 减：所得税费用 | (三十五) | 8,341,519.98 | 46,276,704.00 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 53,716,434.05 | 275,128,477.79 |
| 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 | | 54,121,785.17 | 275,128,477.79 |

| | | | |
|------------------|-------|---------------|----------------|
| 少数股东损益 | | -405,351.12 | - |
| 六、每股收益： | | - | - |
| （一）基本每股收益 | （三十六） | 0.15 | 0.95 |
| （二）稀释每股收益 | （三十六） | 0.15 | 0.95 |
| 七、其他综合收益 | | -1,086,182.77 | - |
| 八、综合收益总额 | | 52,630,251.28 | 275,128,477.79 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 53,035,602.40 | 275,128,477.79 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -405,351.12 | - |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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
现金流量表
2011 年度
（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 | 1,570,747,311.88 | 2,295,254,839.95 |
| 收到的税费返还 | 376,797,148.31 | 235,016,653.62 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 108,831,841.63 | 28,480,896.37 |
| 经营活动现金流入小计 | 2,056,376,301.82 | 2,558,752,389.94 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,799,279,842.59 | 2,901,525,586.32 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 72,687,898.70 | 54,323,980.34 |
| 支付的各项税费 | 53,106,613.56 | 30,065,445.66 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 198,410,709.29 | 50,173,868.31 |
| 经营活动现金流出小计 | 2,123,485,064.14 | 3,036,088,880.63 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -67,108,762.32 | -477,336,490.69 |
| 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 | 393,603,912.71 | 167,921,703.75 |
| 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 | 449,943,861.32 | 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 | 843,547,774.03 | 288,119,103.75 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -843,547,774.03 | -288,119,103.75 |
| 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 | 1,164,003,550.00 | 659,190,140.00 |
| 发行债券收到的现金 | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | 67,246,540.11 |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,164,003,550.00 | 2,573,930,480.11 |
| 偿还债务支付的现金 | 614,245,500.00 | 492,080,574.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 125,002,059.46 | 17,621,051.08 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 95,001,628.00 | - |
| 筹资活动现金流出小计 | 834,249,187.46 | 509,701,625.08 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 329,754,362.54 | 2,064,228,855.03 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -12,633,344.83 | -36,481,507.46 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -593,535,518.64 | 1,262,291,753.13 |
| 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 | 743,958,062.02 | 1,337,493,580.66 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

合并现金流量表

2011 年度

(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 | | 1,576,341,427.27 | 2,302,996,499.38 |
| 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 | | 390,201,354.37 | 235,016,653.62 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (三十七) | 197,135,955.30 | 28,525,709.15 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,163,678,736.94 | 2,566,538,862.15 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,833,193,111.12 | 2,901,525,586.32 |
| 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 | | 88,614,748.65 | 54,323,980.34 |
| 支付的各项税费 | | 64,954,209.49 | 30,065,445.66 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (三十七) | 474,323,782.53 | 111,499,760.67 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,461,085,851.79 | 3,097,414,772.99 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -297,407,114.85 | -530,875,910.84 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 40,563,043.52 | - |
| 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 | | 40,563,043.52 | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 500,583,516.45 | 167,921,703.75 |
| 投资支付的现金 | | 312,763,193.43 | 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 | | 813,346,709.88 | 217,921,703.75 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -772,783,666.36 | -217,921,703.75 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 49,370,375.00 | 1,847,493,800.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 49,370,375.00 | - |
| 取得借款收到的现金 | | 1,358,335,700.00 | 659,190,140.00 |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | 67,246,540.11 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,407,706,075.00 | 2,573,930,480.11 |
| 偿还债务支付的现金 | | 614,245,500.00 | 492,080,574.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 125,397,369.70 | 17,621,051.08 |
| 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 | (三十七) | 95,701,628.00 | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 835,344,497.70 | 509,701,625.08 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 572,361,577.30 | 2,064,228,855.03 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -15,788,643.53 | -39,151,052.02 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -513,617,847.44 | 1,276,280,188.42 |
| 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 | | 837,864,168.51 | 1,351,482,015.95 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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
 股东权益变动表
 2011 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目 | 本年金额 | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|------------------|--------|------|---------------|------------|----------------|------------------|
| | 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 | 175,000,000.00 | 1,903,066,099.01 | - | - | 40,773,924.00 | - | 366,965,315.94 | 2,485,805,338.95 |
| 加: 会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年初余额 | 175,000,000.00 | 1,903,066,099.01 | - | - | 40,773,924.00 | - | 366,965,315.94 | 2,485,805,338.95 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 175,000,000.00 | -175,000,000.00 | - | - | 8,814,700.29 | - | -8,167,697.40 | 647,002.89 |
| (一) 净利润 | - | - | - | - | - | - | 88,147,002.89 | 88,147,002.89 |
| (二) 其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 上述(一)和(二)小 计 | - | - | - | - | - | - | 88,147,002.89 | 88,147,002.89 |
| (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 | - | - | - | - | 8,814,700.29 | - | -96,314,700.29 | -87,500,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | 8,814,700.29 | - | -8,814,700.29 | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|------------------|---|---|---------------|---|----------------|------------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | -87,500,000.00 | -87,500,000.00 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）所有者权益内部结转 | 175,000,000.00 | -175,000,000.00 | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 175,000,000.00 | -175,000,000.00 | - | - | - | - | - | - |
| 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 | 350,000,000.00 | 1,728,066,099.01 | - | - | 49,588,624.29 | - | 358,797,618.54 | 2,486,452,341.84 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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
股东权益变动表（续）
2011 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目 | 上年同期金额 | | | | | | | |
|-----|--------|------|-------|------|------|--------|-------|---------|
| | 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 | 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 | - | 249,921,413.36 | 2,115,270,259.29 |
| (一) 净利润 | - | - | - | - | - | - | 277,690,459.29 | 277,690,459.29 |
| (二) 其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 上述(一)和(二)小计 | - | - | - | - | - | - | 277,690,459.29 | 277,690,459.29 |
| (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. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (七) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 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。

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
合并股东权益变动表
2011 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目 | 本金额 | | | | | | | | |
|----|-------------|------|-----------|------|------|----------------|-------|--------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 减： 库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | | |
| | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|------------------|---|---|---------------|---|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、上年年末余额 | 175,000,000.00 | 1,903,066,099.01 | - | - | 40,773,924.00 | - | 364,403,334.44 | - | - | 2,483,243,357.45 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | 175,000,000.00 | 1,903,066,099.01 | - | - | 40,773,924.00 | - | 364,403,334.44 | - | - | 2,483,243,357.45 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 175,000,000.00 | -175,000,000.00 | - | - | 8,814,700.29 | - | -42,192,915.12 | -1,086,182.77 | 43,224,325.84 | 8,759,928.24 |
| (一) 净利润 | - | - | - | - | - | - | 54,121,785.17 | - | -405,351.12 | 53,716,434.05 |
| (二) 其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | -1,086,182.77 | - | -1,086,182.77 |
| 上述(一)和(二)小计 | - | - | - | - | - | - | 54,121,785.17 | -1,086,182.77 | -405,351.12 | 52,630,251.28 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | 43,629,676.96 | 43,629,676.96 |
| 1. 所有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | 43,629,676.96 | 43,629,676.96 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 利润分配 | - | - | - | - | 8,814,700.29 | - | -96,314,700.29 | - | - | -87,500,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | 8,814,700.29 | - | -8,814,700.29 | - | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | -87,500,000.00 | - | - | -87,500,000.00 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|------------------|---|---|---------------|---|----------------|---------------|---------------|------------------|
| (五) 所有者权益内部结转 | 175,000,000.00 | -175,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 175,000,000.00 | -175,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | 350,000,000.00 | 1,728,066,099.01 | - | - | 49,588,624.29 | - | 322,210,419.32 | -1,086,182.77 | 43,224,325.84 | 2,492,003,285.69 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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
合并股东权益变动表（续）
2011 年度
（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 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般 | 未分配利润 | 其他 | | | |
| | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | 风险 准备 | | | 权 益 | |
|---------------------------|----------------|------------------|---|---|---------------|----------|----------------|---|--------|------------------|
| 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. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (七) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 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。

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 2011 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。股份有限公司设立时的注册资本总额人民币 13000 万元（每股面值 1 元），于 2009 年 5 月 12 日在宁波市工商行政管理局取得注册号 330226000001791 的企业法人营业执照，公司法定代表人：林海峰。

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。

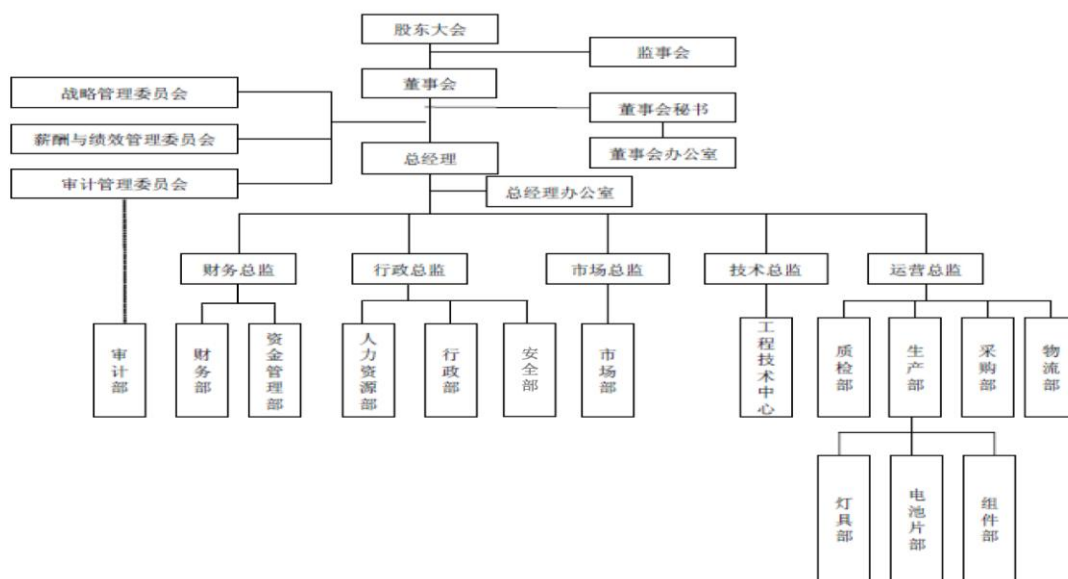
公司 2009 年第二次临时股东大会决议通过，申请新增的注册资本为人民币 45,000,000.00 元。向社会公开发行人民币普通股(A 股)45,000,000 股，每股面值 1.00 元，计增加人民币 45,000,000.00 元。公司股票已于 2010 年 9 月 2 日在深圳证券交易所挂牌交易。

根据本公司 2010 年度股东大会决议，本公司以 2010 年 12 月 31 日股本 17500 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 10 股，共计转增 17500 万股，并于 2011 年度实施。转增后，注册资本增至人民币 35000 万元。

截止 2011 年 12 月 31 日，公司注册资本 350,000,000.00 元，股份总数为 350,000,000 股(每股面值 1 元)。其中，有限售条件股份 A 股为 172,242,300 股，占股份总数的 49.21%，无限售条件股份 A 股为 177,757,700 股，占股份总数的 50.79%。

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》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(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。

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。

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 |
| 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 |
| 特许权 | 30 | 经营期限 | 3.33 |

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臵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。

1、

三、税项

(一) 公司主要税种和税率

| 税 种 | 计税依据 | 税率 | 备注 |
|---------|------------------|---------|-----|
| 增值税 | 销项税扣除允许抵扣的进项税的差额 | 17% | 注 1 |
| 营业税 | 应税收入 | 5% | |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% | 注 2 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5%、7% | 注 3 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% | |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2% | |
| 利得税 | 净利润 | 16.5% | 注 4 |

注 1. 母公司出口货物实行“免、抵、退”增值税政策。

注 2. 企业所得税：母公司享受 15% 优惠税率；东方日升新能源（德国）有限公司执行 15% 所得税率；境内其他子公司为 25% 税率。

注 3. 城建税：建银新能源投资（苏州）有限公司为 7%；母公司及其他境内子公司为 5%。

注 4. 利得税：东方日升新能源（香港）有限公司 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，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，2008-2010 年度按 15% 税率征收企业所得税。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362 号）和《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》（国科火字〔2011〕123 号）有关规定，公司于 2012 年 1 月 29 日通过了高新技术企业复审，资格有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收规定，公司从 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日，连续三年按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税并享受国家其他有关高新技术企业的优惠政策。

2. 子公司无税收优惠政策。

2、

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 | 期末实际投资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|-----------------|-------|--------|------------|------------|-----------------------------|-------------|---------------------|----------|-----------|--------|---------------|----------------------|---|
| 东方日升新能源(香港)有限公司 | 全资子公司 | 香港 | 咨询服务、贸易、投资 | \$ 4723 万元 | 咨询服务、贸易、投资 | \$ 4,723 万元 | --- | 100% | 100% | 是 | 13,258,408.63 | -371,268.33 | --- |
| 浙江博鑫投资有限公司 | 全资子公司 | 浙江省宁海县 | 投资性企业 | 6,000 万元 | 投资 | 6,000 万元 | --- | 100% | 100% | 是 | --- | --- | --- |
| 东方日升新能源(德国)有限公司 | 全资子公司 | 德国 | 电站项目开发 | \$ 36 万元 | 太阳能电池组件、灯具的销售、服务以及太阳能电站项目开发 | \$ 36 万元 | --- | 100% | 100% | 是 | --- | --- | --- |
| 建银新能源投资(苏州)有限公司 | 控股子公司 | 苏州 | 项目投资 | 23,000 万元 | 项目投资 | 20,000 万元 | --- | 86.96% | 86.96% | 是 | 29,965,917.21 | -34,082.79 | --- |

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：

1. 2011 年 5 月 16 日，公司投资 36 万美元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。

2. 2011 年 12 月 16 日，公司投资 20,000 万元人民币控股建银新能源投资（苏州）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 | 2,180,979.81 | 84,038.50 |
| 建银新能源投资（苏州）有限公司 | 229,738,698.60 | -261,301.40 |

(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 | | |
|----------------|---------------|--------|----------------|--------------|--------|------------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金 | | | | | | |
| 人民币 | --- | --- | 4,191.70 | --- | --- | 1,572.98 |
| 小计 | | | 4,191.70 | | | 1,572.98 |
| 银行存款 | | | | | | |
| 人民币 | --- | --- | 656,351,068.18 | --- | --- | 1,312,764,322.12 |
| 美元 | 4,015,113.48 | 6.3009 | 25,298,828.51 | 2,739,495.92 | 6.6227 | 18,142,859.64 |
| 欧元 | 18,935,866.92 | 8.1625 | 154,564,013.74 | 2,336,145.03 | 8.8065 | 20,573,261.21 |
| 英镑 | 169,494.87 | 9.7116 | 1,646,066.38 | --- | --- | --- |
| 小计 | | | 837,859,976.81 | | | 1,351,480,442.97 |
| 其他货币资金 | | | | | | |
| 其中：存出保证金 (RMB) | --- | --- | 133,315,649.80 | --- | --- | 31,103,087.77 |
| 存出保证金 (美元) | 180,000.00 | 6.3009 | 1,134,162.00 | 600,000.00 | 6.6227 | 3,973,620.00 |
| 存出保证金 (欧元) | 2,295,871.04 | 8.1625 | 18,740,047.36 | 2,624,371.02 | 8.8065 | 23,111,523.39 |
| 小计 | | | 153,189,859.16 | | | 58,188,231.16 |
| 合计 | | | 991,054,027.67 | | | 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 | 55,542,482.17 | 20,972,907.50 |
| 信用证保证金 | 45,647,376.99 | 37,215,323.66 |
| 内保外贷保证金 | 52,000,000.00 | --- |
| 合计 | 153,189,859.16 | 58,188,231.16 |

(二) 交易性金融资产

| 项目 | 期末公允价值 | | | | 年初公允价值 | | | |
|----------|----------------------|----------------|-----------------|----------------------|----------------------|----------------|-----------------|----------------------|
| | 公开市场价格 | 估值技术-可观察到的市场变量 | 估值技术-不可观察到的市场变量 | 合计 | 公开市场价格 | 估值技术-可观察到的市场变量 | 估值技术-不可观察到的市场变量 | 合计 |
| 1、衍生金融资产 | 68,582,023.62 | --- | --- | 68,582,023.62 | 41,567,097.80 | --- | --- | 41,567,097.80 |
| 2、其他 | | | | | | | | |
| 合计 | <u>68,582,023.62</u> | <u>---</u> | <u>---</u> | <u>68,582,023.62</u> | <u>41,567,097.80</u> | <u>---</u> | <u>---</u> | <u>41,567,097.80</u> |

交易性金融资产其他说明：

1. 根据与中国农业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 2011 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）24 笔，其中 10 笔计 58,630,000.00 美元，14 笔计 45,200,000.00 欧元。

2. 根据与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 2011 年 12 月 31 日，本公司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）19 笔，其中 10 笔计 36,355,809.00 美元，9 笔计 18,500,000.00 欧元。

3. 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 2011 年 12 月 31 日汇率变动的公允价值为 68,582,023.62 元。

(三) 应收账款

1. 应收账款按种类披露：

| 种类 | 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 | --- | --- | --- | --- | 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 | 867,499,303.48 | 100.00 | 45,193,530.43 | 5.21 | 310,949,144.93 | 97.63 | 15,547,457.24 | 5.00 |
| 合计 | <u>867,499,303.48</u> | <u>100.00</u> | <u>45,193,530.43</u> | <u>5.21</u> | <u>318,511,880.99</u> | <u>100.00</u> | <u>19,328,825.27</u> | <u>6.07</u> |

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. 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

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 | | |
|---------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 831,127,998.27 | 95.81 | 41,556,399.91 | 310,949,144.93 | 100.00 | 15,547,457.24 |
| 1 至 2 年 | 36,371,305.21 | 4.19 | 3,637,130.52 | --- | --- | --- |
| 2 至 3 年 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 867,499,303.48 | 100.00 | 45,193,530.43 | 310,949,144.93 | 100.00 | 15,547,457.24 |

5. 本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：

| 排名 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-----|--------|----------------|-------|----------------|
| 第一名 | 本公司客户 | 181,660,121.56 | 1 年以内 | 20.94 |
| 第二名 | 本公司客户 | 109,068,242.22 | 1 年以内 | 12.57 |
| 第三名 | 本公司客户 | 107,924,640.30 | 1 年以内 | 12.44 |
| 第四名 | 本公司客户 | 90,535,912.50 | 1 年以内 | 10.44 |
| 第五名 | 本公司客户 | 76,111,184.48 | 1 年以内 | 8.77 |

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 546,633,307.97 | 90.54 | 584,238,842.49 | 100.00 |

| | | | | |
|---------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| 1 至 2 年 | 57,137,500.00 | 9.46 | --- | --- |
| 2 至 3 年 | --- | --- | --- | --- |
| 3 年以上 | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | <u>603,770,807.97</u> | <u>100.00</u> | <u>584,238,842.49</u> | <u>100.00</u> |

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 | 83,780,400.00 | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 深圳市捷佳伟创微电子设备有限公司 | 本公司供应商 | 65,994,950.00 | 1 年以内 | 未到结算期 |
| GEBR. SCHMID GMBH+CO. | 本公司供应商 | 61,450,107.90 | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 德国 Rechtsanwalt-3. 6MW | 本公司供应商 | 60,810,625.00 | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 金太阳电力(靖江)有限公司 | 本公司供应商 | 33,840,000.00 | 1-2 年 | 未到结算期 |
| 合计 | | <u>305,876,082.90</u> | | |

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

(五) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露:

| 种类 | 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 | 185,102,121.11 | 100.00 | --- | --- | 111,342,558.10 | 100.00 | --- | --- |
| 合计 | <u>185,102,121.11</u> | <u>100.00</u> | <u>---</u> | <u>---</u> | <u>111,342,558.10</u> | <u>100.00</u> | <u>---</u> | <u>---</u> |

2. 期末单独进行减值测试的其他应收款:

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备金额 | 计提比例 (%) | 理由 |
|-------------------------------|----------------|--------|----------|-------|
| SOVEREIGN ENERGY PARTNERS LLP | 117,944,361.74 | --- | --- | 项目应收款 |
| 上海谏朴守仁投资 | 21,300,000.00 | --- | --- | 暂借款 |

| | | | | |
|-----------------------------|----------------|-----|-----|--------|
| 管理中心 | | | | |
| 增值税退税款 | 17,949,966.01 | | | 将于次月收回 |
| GreenSource Consulting GmbH | 13,565,204.89 | --- | --- | 项目应收款 |
| 出口退税 | 13,068,237.13 | --- | --- | 将于次月收回 |
| 其他 | 1,274,351.34 | --- | --- | 备用金等 |
| 合计 | 185,102,121.11 | --- | --- | |

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 | | |
|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 116,887,812.66 | --- | 116,887,812.66 | 177,968,197.06 | --- | 177,968,197.06 |
| 周转材料 | --- | --- | --- | 5,765,812.21 | --- | 5,765,812.21 |
| 在产品 | 37,548,255.09 | --- | 37,548,255.09 | 18,188,583.31 | --- | 18,188,583.31 |
| 自制半成品 | 4,737,791.72 | 346,902.31 | 4,390,889.41 | 2,149,766.31 | --- | 2,149,766.31 |
| 库存商品 | 283,536,519.81 | 729,999.73 | 282,806,520.08 | 128,734,310.29 | --- | 128,734,310.29 |
| 发出商品 | 2,549,595.26 | --- | 2,549,595.26 | 2,566,842.38 | --- | 2,566,842.38 |
| 委托加工物资 | 20,188,833.90 | --- | 20,188,833.90 | --- | --- | --- |
| 合计 | 465,448,808.44 | 1,076,902.04 | 464,371,906.40 | 335,373,511.56 | --- | 335,373,511.56 |

2. 存货跌价准备

| 存货种类 | 年初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 期末账面余额 |
|-------|--------|--------------|-------|-----|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 自制半成品 | --- | 346,902.31 | --- | --- | 346,902.31 |
| 库存商品 | --- | 729,999.73 | --- | --- | 729,999.73 |
| 合计 | --- | 1,076,902.04 | --- | --- | 1,076,902.04 |

(七) 长期股权投资

| 被投资单位 | 核算方法 | 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 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|----------------|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|-----------------|------------------------|------|----------|--------|
| 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% | --- | --- | --- | --- |
| 中节能太阳能科技有限公司 | 成本法 | 205,850,000.00 | --- | 205,850,000.00 | 205,850,000.00 | 4.83% | 4.83% | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | | <u>255,850,000.00</u> | <u>50,000,000.00</u> | <u>205,850,000.00</u> | <u>255,850,000.00</u> | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

(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 | 192,119,699.07 | 381,525.00 | 568,614,811.29 |
| 其中：房屋及建筑物 | 70,793,204.26 | 4,471,377.16 | 100,000.00 | 75,164,581.42 |
| 机器设备 | 277,240,197.80 | 182,163,997.37 | --- | 459,404,195.17 |
| 办公及电子设备 | 19,721,522.26 | 4,394,674.06 | 8,000.00 | 24,108,196.32 |
| 运输设备 | 9,121,712.90 | 1,089,650.48 | 273,525.00 | 9,937,838.38 |
| | | 本期 新增 | 本期计提 | |
| 二、累计折旧合计 | 45,015,435.33 | 45,087,266.55 | 206,518.39 | 89,896,183.49 |
| 其中：房屋及建筑物 | 6,787,882.00 | 3,414,602.26 | --- | 10,202,484.26 |
| 机器设备 | 27,787,951.26 | 34,427,341.11 | --- | 62,215,292.37 |
| 办公及电子设备 | 7,618,071.34 | 5,196,911.80 | 7,483.21 | 12,807,499.93 |
| 运输设备 | 2,821,530.73 | 2,048,411.38 | 199,035.18 | 4,670,906.93 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 331,861,201.89 | 192,119,699.07 | 45,262,273.16 | 478,718,627.80 |
| 其中：房屋及建筑物 | 64,005,322.26 | 4,471,377.16 | 3,514,602.26 | 64,962,097.16 |
| 机器设备 | 249,452,246.54 | 182,163,997.37 | 34,427,341.11 | 397,188,902.80 |
| 办公及电子设备 | 12,103,450.92 | 4,394,674.06 | 5,197,428.59 | 11,300,696.39 |
| 运输设备 | 6,300,182.17 | 1,089,650.48 | 2,122,901.20 | 5,266,931.45 |
| 四、减值准备合计 | --- | --- | --- | --- |
| 五、固定资产账面价值合计 | 331,861,201.89 | --- | --- | 478,718,627.80 |
| 其中：房屋及建筑物 | 64,005,322.26 | --- | --- | 64,962,097.16 |
| 机器设备 | 249,452,246.54 | --- | --- | 397,188,902.80 |
| 办公及电子设备 | 12,103,450.92 | --- | --- | 11,300,696.39 |
| 运输设备 | 6,300,182.17 | --- | --- | 5,266,931.45 |

本期折旧额为：45,087,266.55 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) | 10,085,875.72 | --- | 10,085,875.72 | 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) | 12,621,741.97 | --- | 12,621,741.97 | 11,436,668.66 | --- | 11,436,668.66 |

东方日升新能源股份有限公司 2011 年年度报告

| 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 |
| 物流中心 1MW 并网发电示范项目 | 15,844,659.52 | --- | 15,844,659.52 | 8,415,043.40 | --- | 8,415,043.40 |
| 0.2MW 发电项目 | 1,303,197.08 | --- | 1,303,197.08 | --- | --- | --- |
| 日升天华在建工程 | 66,125,975.83 | --- | 66,125,975.83 | --- | --- | --- |
| 待安装设备 | 141,870,500.40 | --- | 141,870,500.40 | --- | --- | --- |
| 合计 | 247,851,950.52 | --- | 247,851,950.52 | 29,090,224.97 | --- | 29,090,224.97 |

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 |
|--------------------------|----------|---------------|----------------|---------------|------|--------------|------|-----------|--------------|-------------|------|----------------|
| 日升 500KW 太阳能光伏并网发电项目(建筑) | 2,169.89 | 9,238,512.91 | 847,362.81 | --- | --- | 46% | | --- | --- | --- | 自筹 | 10,085,875.72 |
| 日升塔山新厂光伏发电示范项目(金太阳) | 1,448.55 | 11,436,668.66 | 1,185,073.31 | --- | --- | 87% | | --- | --- | --- | 自筹 | 12,621,741.97 |
| 物流中心 1MW 并网发电示范项目 | 3,112.15 | 8,415,043.40 | 7,429,616.12 | --- | --- | 51% | | --- | --- | --- | 自筹 | 15,844,659.52 |
| 0.2MW 发电项目 | 281 | --- | 1,303,197.08 | --- | --- | 46% | | --- | --- | --- | 自筹 | 1,303,197.08 |
| 日升天华在建工程 | | --- | 66,125,975.83 | --- | --- | | | --- | --- | --- | 自筹 | 66,125,975.83 |
| 待安装设备 | | --- | 182,156,800.12 | 40,286,299.72 | --- | | | --- | --- | --- | 自筹 | 141,870,500.40 |
| 合计 | | 29,090,224.97 | 259,048,025.27 | 40,286,299.72 | --- | | | --- | --- | --- | | 247,851,950.52 |

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 1. 账面原值合计 | 12,704,445.00 | 38,339,242.87 | --- | 51,043,687.87 |
| (1) 土地使用权 | 12,704,445.00 | --- | --- | 12,704,445.00 |
| (2) 特许权 | --- | 38,339,242.87 | --- | 38,339,242.87 |
| 2. 累计摊销合计 | 1,007,832.50 | 680,080.96 | --- | 1,687,913.46 |
| (1) 土地使用权 | 1,007,832.50 | 254,088.96 | --- | 1,261,921.46 |
| (2) 特许权 | --- | 425,992.00 | --- | 425,992.00 |
| 3. 无形资产账面净值合计 | 11,696,612.50 | 38,339,242.87 | 680,080.96 | 49,355,774.41 |
| (1) 土地使用权 | 11,696,612.50 | --- | 254,088.96 | 11,442,523.54 |
| (2) 特许权 | --- | 38,339,242.87 | 425,992.00 | 37,913,250.87 |
| 4. 减值准备合计 | --- | --- | --- | --- |
| (1) 土地使用权 | --- | --- | --- | --- |
| (2) 特许权 | --- | --- | --- | --- |
| 5. 无形资产账面价值合计 | 11,696,612.50 | 38,339,242.87 | 680,080.96 | 49,355,774.41 |
| (1) 土地使用权 | 11,696,612.50 | --- | 254,088.96 | 11,442,523.54 |
| (2) 特许权 | --- | 38,339,242.87 | 425,992.00 | 37,913,250.87 |

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：680,080.96 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和递延所得税负债

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 资产减值准备 | 6,912,784.37 | 2,899,323.79 |
| 递延收益形成部分 | 2,809,500.00 | 1,392,000.00 |
| 其他 | 59,993.87 | --- |
| 小计 | 9,782,278.24 | 4,291,323.79 |

递延所得税负债：

| | | |
|-----------|---------------|--------------|
| 衍生金融工具的估值 | 10,401,998.54 | 6,235,064.67 |
| 小计 | 10,401,998.54 | 6,235,064.67 |

2. 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异金额

| 项目 | 暂时性差异金额 |
|------------|----------------|
| 坏账准备形成部分 | 45,193,530.43 |
| 存货跌价准备形成部分 | 1,076,902.04 |
| 衍生金融资产形成部分 | 68,582,023.62 |
| 小计 | 114,852,456.09 |

3. 引起暂时性差异的负债项目对应的暂时性差异金额

| 项目 | 暂时性差异金额 |
|----------|---------------|
| 递延收益形成部分 | 18,730,000.00 |
| 小计 | 18,730,000.00 |

(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 | 29,646,073.19 | 3,781,368.03 | --- | 45,193,530.43 |
| 存货跌价准备 | --- | 1,076,902.04 | --- | --- | 1,076,902.04 |
| 合计 | 19,328,825.27 | 30,722,975.23 | 3,781,368.03 | --- | 46,270,432.47 |

(十三) 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 | 25,000,000.00 | 62,000,000.00 |
| 信用借款 | 644,332,150.00 | 243,000,000.00 |
| 质押借款 | 278,761,250.00 | --- |
| 合计 | 948,093,400.00 | 355,000,000.00 |

短期借款分类的说明:

| 借款分类 | 贷款银行 | 币种 | 原币金额 | 折合人民币 | 借款年利率 | 借款期限 | 备注 |
|------|--------|-----|---------------|---------------|-------|-----------------------|----|
| 抵押借款 | 中国农业银行 | 人民币 | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 | 5.68% | 2011.06.23-2012.06.22 | |
| 信用借款 | 中国农业银行 | 人民币 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | 5.68% | 2011.05.31-2012.05.30 | |
| 信用借款 | 中国农业银行 | 人民币 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 5.68% | 2011.06.23-2012.06.22 | |
| 信用借款 | 中国农业银行 | 人民币 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | 5.68% | 2011.07.06-2012.07.05 | |
| 信用借款 | 中国农业银行 | 人民币 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | 5.90% | 2011.07.14-2012.07.13 | |
| 信用借款 | 中国农业银行 | 人民币 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 | 5.90% | 2011.09.27-2012.09.16 | |
| 信用借款 | 中国农业银行 | 人民币 | 33,000,000.00 | 33,000,000.00 | 5.90% | 2011.10.31-2012.10.30 | |
| 信用借款 | 中国农业银行 | 人民币 | 22,000,000.00 | 22,000,000.00 | 5.90% | 2011.12.06-2012.12.05 | |
| 信用借款 | 中国农业银行 | 人民币 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | 5.90% | 2011.12.13-2012.12.12 | |
| 信用借款 | 中国建设银行 | 人民币 | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 | 5.90% | 2011.07.20-2012.07.19 | |
| 信用借款 | 中国建设银行 | 人民币 | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 | 6.56% | 2011.08.26-2012.08.25 | |

| 借款分类 | 贷款银行 | 币种 | 原币金额 | 折合人民币 | 借款年利率 | 借款期限 | 备注 |
|------|---------|-----|----------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|----------------------------|
| 信用借款 | 中国建设银行 | 人民币 | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 | 6.56% | 2011.09.14-2012.09.13 | |
| 信用借款 | 中国建设银行 | 人民币 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | 6.56% | 2011.12.19-2012.12.18 | |
| 信用借款 | 中国建设银行 | 人民币 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 6.56% | 2011.09.23-2012.09.20 | |
| 信用借款 | 中国建设银行 | 人民币 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 6.56% | 2011.11.15-2012.11.14 | |
| 信用借款 | 中国建设银行 | 人民币 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 6.56% | 2011.12.08-2012.12.07 | |
| 信用借款 | 香港农行 | 欧元 | 300,000.00 | 2,448,750.00 | 利率浮动 2.2% | 2011.06.01-2012.04.09 | |
| 信用借款 | 香港农行 | 欧元 | 500,000.00 | 4,081,250.00 | 利率浮动 2.2% | 2011.06.10-2012.04.09 | |
| 信用借款 | 香港农行 | 欧元 | 500,000.00 | 4,081,250.00 | 利率浮动 2.2% | 2011.05.06-2012.04.09 | |
| 信用借款 | 香港农行 | 欧元 | 600,000.00 | 4,897,500.00 | 利率浮动 2.2% | 2011.08.11-2012.04.09 | |
| 信用借款 | 香港星展银行 | 美元 | 26,000,000.00 | 163,823,400.00 | 银行资金成本 浮动 275% | 2011.11.30-2012.11.30 | |
| 质押借款 | 中国农业银行 | 美元 | 3,000,000.00 | 18,902,700.00 | 3.92% | 2011.08.31-2012.01.23 | |
| 质押借款 | 中国农业银行 | 美元 | 4,500,000.00 | 28,354,050.00 | 4.29% | 2011.12.22-2012.06.08 | |
| 质押借款 | 中国进出口银行 | 人民币 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 | 4.76% | 2011.01.26-2012.01.20 | 公司控股股东 林海峰用个人 股票质押借款 |
| 质押借款 | 中国工商银行 | 美元 | 5,000,000.00 | 31,504,500.00 | 4.53% | 2011.09.23-2012.03.15 | |
| 合计 | | | | <u>948,093,400.00</u> | | | |

(十四) 应付票据

| 种 类 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 216,293,202.73 | 62,206,580.23 |
| 商业承兑汇票 | --- | --- |
| 合计 | 216,293,202.73 | 62,206,580.23 |

2012 年到期的应付票据金额为 216, 293, 202. 73 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 | 313,975,804.39 | 267,199,477.04 |
| 1-2 年 | 1,928,993.38 | --- |
| 2-3 年 | --- | --- |
| 合计 | 315,904,797.77 | 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及关联方款项。

(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 | 4,018,447.70 | 20,498,247.57 |
| 1-2 年 | --- | --- |
| 2-3 年 | --- | --- |
| 合计 | 4,018,447.70 | 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及关联方款项。

(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 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 9,669,148.66 | 75,880,086.83 | 81,273,186.97 | 4,276,048.52 |
| (2) 职工福利费 | --- | 1,033,407.62 | 1,033,407.62 | --- |
| (3) 社会保险费 | --- | 6,005,984.05 | 6,005,984.05 | --- |
| 其中：医疗保险费 | --- | 1,228,155.70 | 1,228,155.70 | --- |
| 基本养老保险费 | --- | 3,299,291.15 | 3,299,291.15 | --- |
| 失业保险费 | --- | 580,918.40 | 580,918.40 | --- |
| 工伤保险费 | --- | 712,385.00 | 712,385.00 | --- |
| 生育保险费 | --- | 185,233.80 | 185,233.80 | --- |
| (4) 住房公积金 | --- | 1,221,376.00 | 1,221,376.00 | --- |
| (5) 工会经费和职工教育 | 82,029.67 | 1,392,202.99 | 853,093.68 | 621,138.98 |
| 合计 | 9,751,178.33 | 85,533,057.49 | 90,387,048.32 | 4,897,187.50 |

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 1,392,202.99 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 | -49,137,632.29 | -49,088,637.51 |
| 企业所得税 | 9,499,937.13 | 41,223,815.83 |
| 城建税 | --- | 221,418.29 |
| 教育费附加 | --- | 221,418.29 |
| 印花税 | 23,023.32 | 966,228.67 |
| 个人所得税 | 103,076.68 | 325,102.63 |
| 营业税 | 4,810.54 | 178,314.22 |
| 水利建设基金 | 95,930.53 | 197,661.54 |
| 残疾人保障基金 | 10,200.00 | 6,000.00 |
| 职业教育统筹经费 | 96,162.53 | 122,754.38 |
| 其他 | 6,610.12 | --- |
| 合计 | -39,297,881.44 | -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 | 55,700,852.30 | 526,694.30 |
| 1-2 年 | --- | --- |
| 合计 | 55,700,852.30 | 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及关联方款项。

(二十) 长期借款

| 借款类别 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|----------------|------|
| 质押借款 | 150,000,000.00 | --- |
| 合计 | 150,000,000.00 | --- |

长期借款的说明：系公司控股股东林海峰用个人股票质押向中国进出口银行宁波分行借款，借款期限：2011.06.28-2013.02.20，借款利率 4.51%。

(二十一) 其他非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 递延收益 | 18,730,000.00 | 9,280,000.00 |
| 合计 | 18,730,000.00 | 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》），公司陆续获得宁海县财政局补助款累计 1873 万元，因该项补助用于太阳能光电建筑项目并投入于在建工程，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。

(二十二) 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 | |
| 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 | -87,757,700.00 | 172,242,300.00 |
| 其中: | | | | | | |
| 境内法人持股 | 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 | -10,293,300.00 | 172,242,300.00 |
| (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 | -87,757,700.00 | 172,242,300.00 |
| 2. 无限售条件流通股 | | | | | | |
| (1) 人民币普通股 | 45,000,000.00 | | | 45,000,000.00 | 87,757,700.00 | 177,757,700.00 |
| (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 | 45,000,000.00 | --- | --- | 45,000,000.00 | 87,757,700.00 | 177,757,700.00 |
| 合计 | 175,000,000.00 | --- | --- | 175,000,000.00 | --- | 350,000,000.00 |

股本变动情况的说明:

1、根据 2010 年度股东大会决议，本公司以 2010 年 12 月 31 日股本 17500 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 10 股，共计转增 17500 万股，从而股本增至人民币 35000 万元。

2、其他变动系截止 2011 年 9 月 2 日，有限售条件股份到期解除售限条件，转为无限售条件流通股。

(二十三) 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 (股本溢价) | | | | |
| 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：公司资本公积减少系根据 2010 年股东大会决议将资本公积转增股本所致。

(二十四) 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 | 8,814,700.29 | --- | 49,588,624.29 |
| 合计 | 40,773,924.00 | 8,814,700.29 | --- | 49,588,624.29 |

2011 年根据母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积 8,814,700.29 元。

(二十五) 未分配利润

| 项 目 | 金 额 | 提取或分配比例 |
|--------------------------|----------------|---------|
| 调整前 上年末未分配利润 | 364,403,334.44 | |
| 调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) | --- | |
| 调整后 年初未分配利润 | 364,403,334.44 | |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 54,121,785.17 | |
| 减: 提取法定盈余公积 | 8,814,700.29 | 10% |
| 应付普通股股利 | 87,500,000.00 | |
| 期末未分配利润 | 322,210,419.32 | |

(二十六) 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 2,104,451,808.08 | 2,354,522,141.73 |
| 其他业务收入 | 1,758,904.61 | 20,335,040.33 |
| 主营业务成本 | 1,745,381,488.61 | 1,829,890,936.75 |
| 其他业务成本 | 1,781,189.30 | 19,392,617.27 |

2. 主营业务 (分行业)

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 工业 | 2,104,451,808.08 | 1,745,381,488.61 | 2,354,522,141.73 | 1,829,890,936.75 |
| 合计 | 2,104,451,808.08 | 1,745,381,488.61 | 2,354,522,141.73 | 1,829,890,936.75 |

3. 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 太阳能电池片 | 77,453,673.93 | 59,124,640.82 | 117,358,055.54 | 90,804,357.99 |
| 太阳能灯具 | 95,630,978.11 | 84,556,792.28 | 93,000,893.19 | 83,508,525.25 |
| 太阳能电池组件 | 1,928,228,705.81 | 1,599,183,031.72 | 2,143,233,646.82 | 1,654,975,397.87 |
| 系统及其它 | 3,138,450.23 | 2,517,023.79 | 929,546.18 | 602,655.64 |
| 合计 | <u>2,104,451,808.08</u> | <u>1,745,381,488.61</u> | <u>2,354,522,141.73</u> | <u>1,829,890,936.75</u> |

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 | 1,969,906,017.84 | 2,172,447,652.13 |
| 国内销售 | 134,545,790.24 | 182,074,489.60 |
| 合计 | <u>2,104,451,808.08</u> | <u>2,354,522,141.73</u> |

5. 公司前五名客户的营业收入情况

| 排名 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-----|------------------|-----------------|
| 第一名 | 494,612,515.64 | 23.48 |
| 第二名 | 191,474,558.27 | 9.09 |
| 第三名 | 186,409,715.51 | 8.85 |
| 第四名 | 127,338,054.37 | 6.05 |
| 第五名 | 115,707,927.37 | 5.49 |
| 合计 | 1,115,542,771.16 | 52.96 |

（二十七）营业税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|--------|--------------|--------------|-------|
| 营业税 | 582,288.55 | 504,010.62 | 5% |
| 城建税 | 1,725,474.90 | 332,160.62 | 5% |
| 教育费附加 | 1,725,474.89 | 332,160.62 | 3%、2% |
| 水利建设基金 | 2,098,434.71 | 2,512,597.71 | |

| | | |
|----------|---------------------|---------------------|
| 残疾人保障基金 | 182,316.00 | 72,000.00 |
| 职业教育统筹经费 | 1,126,711.12 | 799,662.93 |
| 印花税 | --- | 45,468.54 |
| 合计 | <u>7,440,700.17</u> | <u>4,598,061.04</u> |

(二十八) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 展览广告费 | 6,170,539.33 | 5,860,604.27 |
| 运输装卸费 | 37,574,305.32 | 45,845,979.59 |
| 保险费 | 8,032,778.97 | 8,409,918.13 |
| 佣金 | 11,033,976.89 | 11,938,433.21 |
| 包装费 | 9,845,855.95 | 9,756,865.55 |
| 其他 | 2,471,472.14 | 533,775.45 |
| 合计 | <u>75,128,928.60</u> | <u>82,345,576.20</u> |

(二十九) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-----------------------|----------------------|
| 工资 | 16,128,257.65 | 11,525,906.02 |
| 福利费 | 6,750,120.78 | 5,842,048.05 |
| 办公费 | 7,801,823.59 | 1,964,732.78 |
| 通讯费 | 223,868.22 | 4,139,440.29 |
| 社会保险 | 6,972,913.69 | 4,024,711.03 |
| 上市费用 | --- | 6,022,623.56 |
| 企业研究开发费用 | 69,129,197.03 | 16,593,083.48 |
| 其他 | 22,145,605.89 | 15,348,320.84 |
| 合计 | <u>129,151,786.85</u> | <u>65,460,866.05</u> |

(三十) 财务费用

| 类别 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 38,400,476.82 | 17,621,051.08 |
| 减：利息收入 | 22,426,442.04 | 5,647,281.38 |
| 汇兑损益 | 71,005,947.85 | 81,135,173.56 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 5,041,744.75 | 5,973,407.69 |
| 合计 | 92,021,727.38 | 99,082,350.95 |

(三十一) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|--------------|
| 坏账损失 | 25,793,610.24 | 4,470,177.59 |
| 存货跌价损失 | 1,076,902.04 | -611,571.79 |
| 合计 | 26,870,512.28 | 3,858,605.80 |

(三十二) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 交易性金融资产 | 27,014,925.82 | 41,567,097.80 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 27,014,925.82 | 41,567,097.80 |
| 合计 | 27,014,925.82 | 41,567,097.80 |

(三十三) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | --- | 7,000.00 | --- |
| 其中：固定资产处置利得 | --- | 7,000.00 | --- |
| 政府补助 | 8,769,970.00 | 10,863,738.00 | 8,769,970.00 |
| 其他 | 211,815.06 | --- | 211,815.06 |
| 合计 | 8,981,785.06 | 10,870,738.00 | 8,981,785.06 |

政府补助明细

| 项目 | 本期发生额 |
|--|--------------|
| 1、收宁海县财政局 2010 年企业上市奖励 | 2,000,000.00 |
| 2、收财政局专项资金 2010 年出口排名奖励 | 1,000,000.00 |
| 3、收宁海县财政局 2011 年第一批企业上市奖金 | 1,000,000.00 |
| 4、收扶持企业发展资金外贸扶持补贴 | 914,900.00 |
| 5、收宁海县财政局 2010 年企业上台阶、协作配套、特色行业等项目奖励资金 | 750,000.00 |

| | |
|---------------------------------------|--------------|
| 6、收宁海县财政局专项资金 2011 年优势总部企业激励奖金 | 700,000.00 |
| 7、收宁海县梅林街道办事处财政所上市特别奖 | 500,000.00 |
| 8、收宁海县财政局 2010 年企业技术改造、信息化、新产品等项目奖励资金 | 306,000.00 |
| 9、收宁海县梅林街道财政所突出贡献奖 | 300,000.00 |
| 10、收外贸出口贴息扶持资金财政补贴 | 228,900.00 |
| 11、收财政局市第三批创业创新示范企业奖 | 210,000.00 |
| 12、收外贸出口贴息扶持资金 | 158,970.00 |
| 13、收宁海县财政局 2010 年工业实力型企业奖 | 150,000.00 |
| 14、收宁海县财政局专项资金 2011 年第一批科技经费 | 150,000.00 |
| 15、收宁海县财政局第一批工业“两创”示范复评奖励资金 | 140,000.00 |
| 16、收扶持企业发展资金补助款 | 134,700.00 |
| 17、收宁海县人事局毕业生实践基地创建补助经费 | 30,000.00 |
| 18、收宁海科技局科技进步奖 | 30,000.00 |
| 19、收扶持企业发展资金补助 | 30,000.00 |
| 20、收宁海县财政局 2011 年宁海县第八批科技计划项目经费 | 20,000.00 |
| 21、收宁海县财政国库市级环保模范单位奖 | 10,000.00 |
| 22、收宁波国家高新区国有资产款项（发明大赛奖金） | 4,500.00 |
| 23、收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 |
| 合计 | 8,769,970.00 |

（三十四）营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 8,314.30 | 729,322.01 | 8,314.30 |
| 其中：固定资产处置损失 | 8,314.30 | 729,322.01 | 8,314.30 |
| 对外捐赠 | 2,355,355.00 | 522,000.00 | 2,355,355.00 |
| 其中：公益性捐赠支出 | --- | --- | --- |
| 罚款及其他 | 9,467.05 | 9,500.00 | 9,467.05 |
| 合计 | 2,373,136.35 | 1,260,822.01 | 2,373,136.35 |

（三十五）所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 9,665,540.56 | 42,012,430.20 |
| 递延所得税调整 | -1,324,020.58 | 4,264,273.80 |

| | | |
|----|--------------|---------------|
| 合计 | 8,341,519.98 | 46,276,704.00 |
|----|--------------|---------------|

(三十六) 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 = $\frac{P}{S}$ $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$ 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 为报告期月份数；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。

| 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) | 54,121,785.17 | 275,128,477.79 |
| 非经常性损益 | 31,693,640.49 | 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 (P2=P1-非经常性损益) | 22,428,144.68 | 231,108,180.05 |
| 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) | --- | 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) | --- | --- |
| | | (注) |
| 普通股加权平均数 (S=S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk) | 350,000,000.00 | 290,000,000.00 |

| 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) | 0.1546 | 0.9487 |
| | 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) | 0.0641 | 0.7969 |
| 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) | 0.1546 | 0.9487 |
| | 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) | 0.0641 | 0.7969 |

注：为了保持会计指标的前后期可比性，公司按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益，因此重新计算 2010 年度普通股加权平均数=13000*2+4500*2*4/12=29000 万股。

(三十七) 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 |
|----------------|----------------|
| 收到财政补贴 | 18,219,970.00 |
| 其中：计入递延收益的财政补贴 | 9,450,000.00 |
| 利息收入 | 22,426,442.04 |
| 其中：募集资金利息收入 | 19,635,100.04 |
| 往来款项等 | 156,489,543.26 |
| 合计 | 197,135,955.30 |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 |
|-------|----------------|
| 费用性支出 | 117,400,455.22 |
| 往来性支出 | 356,923,327.31 |
| 合计 | 474,323,782.53 |

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 |
|----------|---------------|
| 存出保证金净支出 | 95,701,628.00 |
| 合计 | 95,701,628.00 |

4. 现金流量表补充资料

| 项 目 | 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 | 53,716,434.05 | 275,128,477.79 |
| 加：资产减值准备 | 26,870,512.28 | 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 | 45,072,040.23 | 22,734,630.98 |
| 无形资产摊销 | 680,080.96 | 254,088.96 |
| 长期待摊费用摊销 | --- | --- |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列） | 8,314.30 | 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） | -27,014,925.82 | -41,567,097.80 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 54,181,639.59 | 56,772,103.10 |
| 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） | -5,490,954.45 | -1,970,790.87 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 4,166,933.87 | 6,235,064.67 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -130,075,296.88 | -173,476,337.98 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -509,352,342.46 | -725,049,407.82 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 190,061,659.49 | 45,475,430.32 |
| 其 他 | -231,210.01 | --- |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -297,407,114.85 | -530,875,910.84 |
| 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 | 837,864,168.51 | 1,351,482,015.95 |
| 减：现金的年初余额 | 1,351,482,015.95 | 75,201,827.53 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|-----------------|------------------|
| 加：现金等价物的期末余额 | --- | --- |
| 减：现金等价物的年初余额 | --- | --- |
| 现金及现金等价物净增加额 | -513,617,847.44 | 1,276,280,188.42 |

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 | 837,864,168.51 | 1,351,482,015.95 |
| 其中：库存现金 | 4,191.70 | 1,572.98 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 837,859,976.81 | 1,351,480,442.97 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | --- | --- |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | --- | --- |
| 存放同业款项 | --- | --- |
| 拆放同业款项 | --- | --- |
| 二、现金等价物 | --- | --- |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | --- | --- |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 837,864,168.51 | 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

| 名称 | 身份证号码 | 截止 2011 年 12 月 31 日持股数 | 占本公司总股本比例 | 本公司任职 | 与本企业关系 |
|-----|--------------------|------------------------|-----------|-------|----------|
| 林海峰 | 330226197503122556 | 15,014.22 万 | 42.90% | 董事长 | 本公司实际控制人 |

2. 本公司的子公司情况

(金额单位：万元)

| 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 | 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 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 香港 | 袁建平 | 咨询服务、贸易 投资 | 美元 4723 | 100% | 100% | 1519990(执照) |
| 浙江博鑫投资有限公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 浙江省宁海县 | 曹志远 | 投资性企业 | 人民币 6,000 | 100% | 100% | 56387986-4 |

243000129250(执

| | | | | | | | | | |
|-----------------|-------|--------|--------|-----|--------|------------|--------|--------|------------|
| 东方日升新能源(德国)有限公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 德国 | 李斌 | 电站项目开发 | 美元 36 | 100% | 100% | 照) |
| 建银新能源投资(苏州)有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 江苏省苏州市 | 余亦民 | 项目投资 | 人民币 23,000 | 86.96% | 86.96% | 57954350-5 |

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 |
| 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

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------------|--------|---------------|-------|---------------|--------------|---------------|
| | | | 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 |
| 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 |
| 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 |
| 合计 | | | --- | --- | 1,024,829.44 | 0.05 |

3. 关联方担保

如本附注五一(十三)、(二十)所述，公司控股股东林海峰将其持有本公司有限售条件股票 3800 万股作质押为本公司向银行借款人民币 3.5 亿元，其中短期借款 2 亿元，长期借款 1.5 亿元。

七、或有事项

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

（一）资产抵押

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司用位于塔山工业园区的固定资产 22,625,832.10 元（其中：房屋建筑物账面原值 26,282,850.91 元、累计折旧 3,657,018.81 元）作为抵押向中国农业银行宁海梅林分理支行借款人民币 2,500 万元。

（二）应收账款质押

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司用出口商业发票项下的应收账款质押向中国农业银行宁海梅林分理支行借款 750 万美元，向工商银行借款 500 万美元。

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）拟发行债券事项

中国证券监督管理委员会于 2012 年 3 月 1 日审核通过了对公司非公开发行公司债券的申请，公司拟发行不超过 10 亿元人民币公司债券。

（二）超募集资金使用安排

鉴于公司现阶段正开拓太阳能光伏产品终端市场和太阳能光伏电站建设运营市场，为弥补资金流动资金缺口，故公司董事会于 2012 年 3 月 19 日决定使用闲置超募资金中的 17000 万元用于暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起 6 个月。

（三）资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2012 年 4 月 18 日公司第一届董事会第二十次会议审议，拟以截止 2011 年 12 月 31 日公司总股本 350,000,000 股为基数，向全体股东以每 10 股派发现金股利 0.8 元人民币（含税），共计派发现金 28,000,000.00 元人民币；同时，拟以截止 2011 年 12 月 31 日公司总股本 350,000,000 股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 6 股，共计 210,000,000 股，转增股本后公司总股本变更为 560,000,000 股。

除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项说明

(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 | 27,014,925.82 | --- | --- | 68,582,023.62 |
| 3. 可供出售金融资产 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 上述合计 | 41,567,097.80 | 27,014,925.82 | --- | --- | 68,582,023.62 |

(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。

1、2010 年 11 月 5 日，经公司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。

2、2011 年 1 月 18 日，经公司第一次临时股东大会审议通过《关于使用超募资金对香港全资子公司增资的议案》，共计人民币 24,761.57 万元增资香港子公司。

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：

| 种类 | 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 | | | | | 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 | 851,377,631.46 | 100.00 | 44,387,446.83 | 5.21 | 312,686,808.28 | 97.63 | 15,547,457.24 | 4.97 |
| 合计 | 851,377,631.46 | 100.00 | 44,387,446.83 | 5.21 | 320,249,544.34 | 100.00 | 19,328,825.27 | 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. 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

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 | | |
|---------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 815,006,326.25 | 95.73 | 40,750,316.31 | 312,686,808.28 | 100.00 | 15,547,457.24 |
| 1 至 2 年 | 36,371,305.21 | 4.27 | 3,637,130.52 | --- | --- | --- |
| 2 至 3 年 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 851,377,631.46 | 100.00 | 44,387,446.83 | 312,686,808.28 | 100.00 | 15,547,457.24 |

5. 本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：

| 排名 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-----|--------|----------------|-------|----------------|
| 第一名 | 本公司客户 | 181,660,121.56 | 1 年以内 | 21.34 |
| 第二名 | 本公司客户 | 109,068,242.22 | 1 年以内 | 12.81 |
| 第三名 | 本公司客户 | 107,924,640.30 | 1 年以内 | 12.68 |
| 第四名 | 本公司客户 | 90,535,912.50 | 1 年以内 | 10.63 |
| 第五名 | 本公司客户 | 76,111,184.48 | 1 年以内 | 8.94 |

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露:

| 种类 | 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 | 25,533,802.31 | 100.00 | --- | --- | 57,438,717.53 | 100.00 | --- | --- |
| 合计 | 25,533,802.31 | 100.00 | --- | --- | 57,438,717.53 | 100.00 | --- | --- |

2. 期末单独进行减值测试的其他应收款坏账准备处理:

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备金额 | 计提比例 (%) | 理由 |
|------------|---------------|--------|----------|---------|
| 出口退税 | 13,068,237.13 | --- | --- | 将于次月收回 |
| 浙江博鑫投资有限公司 | 12,000,000.00 | --- | --- | 全资子公司往来 |
| 其他 | 465,565.18 | --- | --- | 备用金次月收回 |
| 合计 | 25,533,802.31 | --- | --- | |

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的欠款。

4. 应收关联方款项情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收款总额比例 (%) |
|------------|--------|---------------|----------------|
| 浙江博鑫投资有限公司 | 全资子公司 | 12,000,000.00 | 47.00 |
| 合计 | | 12,000,000.00 | 47.00 |

(三) 长期股权投资

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位表决权比例 (%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|-----------------|------|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|------------------------|------|----------|--------|
| 东方日升新能源（香港）有限公司 | 成本法 | 4723 万美元 | 60,197,400.00 | 247,615,710.00 | 307,813,110.00 | 100.00 | 100.00 | --- | --- | --- | --- |
| 浙江博鑫投资有限公司 | 成本法 | 6,000 万元人民币 | 60,000,000.00 | --- | 60,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | --- | --- | --- | --- |
| 东方日升新能源（德国）有限公司 | 成本法 | 36 万美元 | --- | 2,328,151.32 | 2,328,151.32 | 100.00 | 100.00 | --- | --- | --- | --- |
| 建银新能源投资（苏州）有限公司 | 成本法 | 20,000 万元人民币 | --- | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 | 86.96 | 86.96 | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | | | 120,197,400.00 | 449,943,861.32 | 570,141,261.32 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

(四) 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 2,083,765,804.20 | 2,356,259,805.08 |
| 其他业务收入 | 1,758,904.61 | 20,335,040.33 |
| 主营业务成本 | 1,729,574,494.88 | 1,831,398,321.20 |
| 其他业务成本 | 1,781,190.30 | 19,392,617.27 |

2. 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 工 业 | 2,083,765,804.20 | 1,729,574,494.88 | 2,356,259,805.08 | 1,831,398,321.20 |
| 合计 | 2,083,765,804.20 | 1,729,574,494.88 | 2,356,259,805.08 | 1,831,398,321.20 |

3. 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 太阳能电池片 | 77,453,673.93 | 59,124,640.82 | 117,358,055.54 | 90,804,357.99 |
| 太阳能灯具 | 82,720,983.73 | 72,571,692.25 | 93,000,893.19 | 83,508,525.25 |
| 太阳能电池组件 | 1,920,452,696.31 | 1,595,361,138.02 | 2,144,971,310.17 | 1,656,482,782.32 |
| 系统及其它 | 3,138,450.23 | 2,517,023.79 | 929,546.18 | 602,655.64 |
| 合计 | 2,083,765,804.20 | 1,729,574,494.88 | 2,356,259,805.08 | 1,831,398,321.20 |

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 | 1,949,220,013.96 | 2,174,185,315.48 |
| 国内销售 | 134,545,790.24 | 182,074,489.60 |
| 合计 | 2,083,765,804.20 | 2,356,259,805.08 |

5. 公司前五名客户的营业收入情况

| 排名 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----|--------|-----------------|
|----|--------|-----------------|

| | | |
|-----|------------------|-------|
| 第一名 | 494,612,515.64 | 23.72 |
| 第二名 | 191,474,558.27 | 9.18 |
| 第三名 | 186,409,715.51 | 8.94 |
| 第四名 | 127,338,054.37 | 6.11 |
| 第五名 | 115,707,927.37 | 5.55 |
| 合计 | 1,115,542,771.16 | 53.49 |

(五) 现金流量表补充资料

| 项 目 | 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 | 88,147,002.89 | 277,690,459.29 |
| 加：资产减值准备 | 26,064,428.68 | 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 | 44,994,211.84 | 22,734,630.98 |
| 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、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列） | 8,314.30 | 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） | -25,867,975.82 | -41,567,097.80 |
| 财务费用（收益以“—”号填列） | 50,135,404.29 | 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） | -5,337,828.54 | -1,970,790.87 |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列） | 3,880,196.37 | 6,235,064.67 |
| 存货的减少（增加以“—”号填列） | -91,544,614.61 | -171,995,531.99 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | -238,768,497.38 | -672,883,230.60 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | 80,926,506.70 | 45,475,430.32 |
| 其 他 | --- | --- |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>-67,108,762.32</u> | <u>-477,336,490.69</u> |
| 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 | 743,958,062.02 | 1,337,493,580.66 |
| 减：现金的年初余额 | 1,337,493,580.66 | 75,201,827.53 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|-----------------|------------------|
| 加：现金等价物的期末余额 | --- | --- |
| 减：现金等价物的年初余额 | --- | --- |
| 现金及现金等价物净增加额 | -593,535,518.64 | 1,262,291,753.13 |

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 8,314.30 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | --- | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 8,769,970.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | --- | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | --- | |
| 非货币性资产交换损益 | --- | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | --- | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | --- | |
| 债务重组损益 | --- | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | --- | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | --- | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | --- | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | --- | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 27,014,925.82 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 3,781,368.03 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | --- | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | --- | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | --- | |
| 受托经营取得的托管费收入 | --- | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -2,153,006.99 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | --- | |
| 所得税影响额 | -5,727,930.67 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | --- | |
| 合计 | 31,693,640.49 | |

(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 | |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
| | | 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 | 2.21% | 0.1546 | 0.1546 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.92% | 0.0641 | 0.0641 |

(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 (或上年金额) | 变 动 比 率 (%) | 变动原因 |
|---------|-----------------|------------------|-------------------|---------------------------|
| 货币资金 | 991,054,027.67 | 1,409,670,247.11 | -29.7 | 支付采购款增加所致 |
| 交易性金融资产 | 68,582,023.62 | 41,567,097.80 | 65.0 | 远期外汇合约增加所致 |
| 应收账款 | 822,305,773.05 | 299,183,055.72 | 174.9 | 市场变化引致销售结算周期改变 |
| 其他应收款 | 185,102,121.11 | 111,342,558.10 | 66.2 | 项目款暂时未收所致 |
| 存货 | 464,371,906.40 | 335,373,511.56 | 38.5 | 为了应对未来订单而储存较多产成品所致 |
| 长期股权投资 | 255,850,000.00 | 50,000,000.00 | 411.7 | 投资中节能所致 |
| 固定资产 | 478,718,627.80 | 331,861,201.89 | 44.3 | 公司投资于年产300MW 晶体硅光伏生产线设备增加 |
| 在建工程 | 247,851,950.52 | 29,090,224.97 | 752.0 | 采购需要安装的设备增加 |
| 递延所得税资产 | 9,782,278.24 | 4,291,323.79 | 128.0 | 本期计提的资产减值准备增加而导致递延所得税资产增加 |
| 短期借款 | 948,093,400.00 | 355,000,000.00 | 167.1 | 公司采购量增大需较大资金周转而借款所致 |
| 应付票据 | 216,293,202.73 | 62,206,580.23 | 247.7 | 采用银行承兑汇票支付采购款所致 |
| 预收款项 | 4,018,447.70 | 20,498,247.57 | -80.4 | 部分客户销售结算方式变化所致 |
| 应付职工薪酬 | 4,897,187.50 | 9,751,178.33 | -49.8 | 本年发放上年计提奖金所致 |
| 应交税费 | -39,297,881.44 | -5,625,923.66 | -698.5 | 采购增大导致增值税进项税额增加所致 |
| 其他应付款 | 55,700,852.30 | 526,694.30 | 10,475.6 | 项目公司往来款所致 |

| 报表项目 | 期末余额 (或本期金额) | 年初余额 (或上年金额) | 变 动 比 率 (%) | 变动原因 |
|---------|------------------|------------------|-------------------|-----------------------|
| 长期借款 | 150,000,000.00 | 0.00 | 100.0 | 公司投资规模增大需较大资金周转而借款所致 |
| 递延所得税负债 | 10,401,998.54 | 6,235,064.67 | 66.8 | 交易性金融资产增加而导致递延所得税负债增加 |
| 其他非流动负债 | 18,730,000.00 | 9,280,000.00 | 101.8 | 收到需递延的财政补助增加 |
| 股本 | 350,000,000.00 | 175,000,000.00 | 100.0 | 资本公积转增股本所致 |
| 营业收入 | 2,106,210,712.69 | 2,374,857,182.06 | -12.0 | 太阳能组件销售价格下降导致销售额下降 |
| 营业成本 | 1,747,162,677.91 | 1,849,283,554.02 | -6.0 | 材料采购价格下降导致成本下降 |
| 营业税金及附加 | 7,440,700.17 | 4,598,061.04 | 61.0 | 出口退税免抵税额增加所致 |
| 管理费用 | 129,151,786.85 | 65,460,866.05 | 97.3 | 研发费用大幅度提高所致 |
| 资产减值损失 | 26,870,512.28 | 3,858,605.80 | 596.0 | 应收款坏账准备计提增加所致 |
| 所得税费用 | 8,341,519.98 | 46,276,704.00 | -82.0 | 本期利润减少所致 |

十三、财务报表的批准报出：本财务报表业经公司董事会于 2012 年 4 月 18 日批准报出。

东方日升新能源股份有限公司
(公章)

二〇一二年四月十八日

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 2011 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：

二〇一二年四月十八日