

东方日升新能源股份有限公司

2013 年度报告



股票简称：东方日升

股票代码：300118

披露时间：2014 年 4 月 3 日

第一节 重要提示、目录和释义

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人林海峰、主管会计工作负责人曹志远及会计机构负责人(会计主管人员)王根娣声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司基本情况简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	10
第五节 重要事项	31
第六节 股份变动及股东情况	46
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	51
第八节 公司治理	57
第九节 财务报告	59
第十节 备查文件目录	162

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、东方日升	指	东方日升新能源股份有限公司
日升香港	指	东方日升新能源（香港）有限公司，系公司全资子公司
日升德国	指	东方日升新能源（德国）有限公司，系公司全资子公司
博鑫投资	指	浙江博鑫投资有限公司，系公司全资子公司
谦德咏仁	指	谦德咏仁新能源投资（苏州）有限公司，系公司控股子公司
中节能	指	中节能太阳能科技有限公司，系谦德咏仁参股公司
阿尔斯	指	深圳市阿尔斯电信技术有限公司，系博鑫投资参股公司
浙江双宇	指	浙江双宇电子科技有限公司，系博鑫投资全资子公司
江苏斯威克	指	江苏斯威克新材料有限公司
上海超日	指	上海超日太阳能科技股份有限公司
江西赛维	指	江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司
无锡荣能	指	无锡荣能半导体材料有限公司
双反	指	反倾销、反补贴
分布式电站	指	小型模块化、分散式、布置在用户附近的高效、可靠的发电单元
集中式电站	指	大型地面电站
MW	指	兆瓦，功率单位，1MW=1000KW
GW	指	吉瓦，功率单位，1GW=1000MW

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	东方日升	股票代码	300118
公司的中文名称	东方日升新能源股份有限公司		
公司的中文简称	东方日升		
公司的外文名称	RISEN ENERGY CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写	RISEN ENERGY		
公司的法定代表人	林海峰		
注册地址	浙江省宁波市宁海县梅林街道塔山工业园区		
注册地址的邮政编码	315609		
办公地址	浙江省宁波市宁海县梅林街道塔山工业园区		
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		
公司聘请的会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)		
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	雪山行	
联系地址	浙江省宁波市宁海县梅林街道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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	东方日升新能源股份有限公司董事会办公室

四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2002 年 12 月 02 日	宁波市工商行政管理局 宁海分局	3302262001241	330226144973901	14497390-1
注册资本及住所变 更	2004 年 04 月 14 日	宁波市工商行政管 理局宁海分局	3302262001241	330226144973901	14497390-1
注册资本变更	2008 年 09 月 08 日	宁波市工商行政管 理局宁海分局	330226000001791	330226144973901	14497390-1
公司名称、股份有限 公司变更	2009 年 05 月 26 日	宁波市工商行政管 理局	330226000001791	330226144973901	14497390-1
首次公开发行股票 变更注册登记	2010 年 11 月 12 日	宁波市工商行政管 理局	330226000001791	330226144973901	14497390-1
注册资本变更	2011 年 08 月 04 日	宁波市工商行政管 理局	330226000001791	330226144973901	14497390-1
注册资本变更	2012 年 07 月 11 日	宁波市工商行政管 理局	330226000001791	330226144973901	14497390-1
住所(营业场所、地 址)、组织机构变更	2013 年 05 月 14 日	宁波市工商行政管 理局	330226000001791	330226144973901	14497390-1

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2013 年	2012 年	本年比上年增减(%)	2011 年
营业收入（元）	2,163,717,174.62	1,015,902,911.20	112.98%	2,106,210,712.69
营业成本（元）	1,702,667,661.66	936,404,717.54	81.83%	1,747,162,677.91
营业利润（元）	81,476,477.57	-566,743,087.60	-114.38%	55,449,305.32
利润总额（元）	93,182,573.61	-572,116,279.87	-116.29%	62,057,954.03
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	75,652,714.34	-480,804,734.84	-115.73%	54,121,785.17
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	75,315,283.68	-419,375,312.20	-117.96%	22,428,144.68
经营活动产生的现金流量净额（元）	-86,355,934.37	263,138,436.14	-132.82%	-297,407,114.85
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.1542	0.4699	-132.82%	-0.8497
基本每股收益（元/股）	0.14	-0.86	-116.28%	0.1
稀释每股收益（元/股）	0.14	-0.86	-116.28%	0.1
加权平均净资产收益率（%）	3.83%	-21.92%	25.75%	2.21%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.82%	-19.12%	22.94%	0.92%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减(%)	2011 年末
期末总股本（股）	560,000,000.00	560,000,000.00	0%	350,000,000.00
资产总额（元）	4,099,729,356.82	4,020,363,534.32	1.97%	4,176,745,290.79
负债总额（元）	2,049,774,647.04	2,058,215,349.86	-0.41%	1,684,742,005.10
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	2,010,406,752.58	1,937,204,678.96	3.78%	2,448,778,959.85
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.59	3.4593	3.78%	6.9965
资产负债率（%）	50%	51.19%	-1.19%	40.34%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司普通股股东的净利润		归属于上市公司普通股股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	75,652,714.34	-480,804,734.84	2,010,406,752.58	1,937,204,678.96
按国际会计准则调整的项目及金额				

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司普通股股东的净利润		归属于上市公司普通股股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	75,652,714.34	-480,804,734.84	2,010,406,752.58	1,937,204,678.96
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

三、非经常性损益的项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	50,749.66	-16,600,209.10	8,314.30	
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）	11,542,140.00	11,727,980.00	8,769,970.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-11,466,449.70	-66,860,677.59	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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	113,206.38	-500,963.17	-2,153,006.99	
减：所得税影响额	-61,034.32	-10,804,447.22	5,727,930.67	
少数股东权益影响额（税后）	-36,750.00			

合计	337,430.66	-61,429,422.64	31,693,640.49	--
----	------------	----------------	---------------	----

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

四、重大风险提示

1、政策风险

虽然可再生能源发电相关技术仍处于不断的进步中，但由于现阶段的发电成本和上网电价均高于传统能源，仍需政府政策扶持。由于这些扶持政策均由各国政府自行制定，尽管全球节能减排的趋势不变，但如果主要市场的宏观经济或相关的政府补贴、扶持政策发生重大变化，将在一定程度上影响行业的发展和公司的盈利水平。

2、汇率波动风险

未来公司产品仍将积极占据海外市场，销售收入以美元、欧元计量，结汇为人民币时，汇率的波动会对企业的经营业绩造成影响。公司将通过远期外汇交易，外汇风险担保，调节欧元和美元销售结算的比例等多种方式来降低汇率波动带来风险。

3、应收账款回收风险

随着光伏市场的明显复苏，公司将加大产品销售、争取市场份额的力度。同时随着光伏产业整合的持续，未来部分光伏企业仍可能出现资金流动性困难导致退出市场或者申请破产的情形，若公司客户存在上述情况，公司应收账款将存在回收风险，将对公司的销售收入产生一定程度的影响。对此，公司将严格控制风险，对客户进行资信调查，制定合理信用政策，加强合同管理，建立催款责任制及与保险公司签订保险合同等措施，以减少客户退出市场或破产对公司业绩的影响。

4、光伏电站电费收取风险

2014年公司将致力于光伏电站的开发，而光伏电站最终要靠售电来获取盈利，发电系统及电费收取的稳定性都将直接决定项目投资收益情况。光伏电站发电卖给国家电网，收益基本可以预期，但是如果发电卖给企业，在未来电费收取方面存在风险。

5、资产重组审批风险

公司发行股份购买资产并募集配套资金事项的重组相关方因涉嫌内幕交易被中国证监会立案调查，目前处于重大资产重组行政许可申请暂停审核阶段，本次重大资产重组可能存在被终止的风险。

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

1、报告期内主要业务回顾

2013年以来光伏行业逐步复苏，行业迎来了业绩拐点。经历了产能过剩、欧美双反、全行业亏损的2012年，进入2013年以后，随着光伏行业整合的持续深入、欧洲“双反”基本和平解决、新兴市场国家政策的频出等，中、美、日等新兴市场国家装机需求持续提升，行业供需逐步达成了新的平衡。整体而言，光伏行业及公司经营情况均逐步好转，盈利能力触底回升，光伏行业迎来了周期拐点。报告期内，公司加强行业宏观形势研判，把握市场格局变化方向，提出“二次创业”口号，快速推进了“年产300MW太阳能电池生产线技术改造项目”完工并达产，有序推动海外光伏电站出售将电站发展重心转移至国内市场，利用公司平台实施资源整合，全年整体实现公司的营业收入和净利润的较快增长。2013年度公司实现营业收入216,371.72万元，比上年同期增长112.98%；营业利润8,147.65万元，比上年同期增长114.38%，归属于母公司净利润7,565.27万元，比上年同期增长115.73%。

报告期内，公司主要工作情况：

（一）电池片、组件制造业务。随着中国政府出台一系列政策大力扶持国内光伏应用市场，以及海外新兴市场装机需求的明显提升，报告期内公司实现“年产300MW太阳能电池生产线技术改造项目”在二季度结项，形成约800MW电池片、组件的配套产能，以迎接光伏行业发展的新周期。

（二）光伏电站业务。转移电站发展重心，积极进军国内光伏电站市场。根据公司战略安排，公司于2011年起开始进军海外光伏电站建设，截至2013年末，公司在海外累计开发建设光伏电站约104MW，在手运营约67MW，公司在光伏电站设计、建设、运营及销售方面积累了较丰富的经验。与此同时，公司开始逐步深入调研和评估国内光伏电站建设市场，密切关注国内政策动向，随着我国对光伏电站开发陆续出台了从扶持总纲政策到补贴优惠政策再到具体执行细则等一系列政策，公司有序推进海外光伏电站出售，将电站发展重心转移至国内市场。

（三）LED产品、太阳能灯具及太阳能民用小系统业务。公司全资子公司浙江双宇电子科技有限公司专业负责LED产品、太阳能灯具业务、太阳能民用小系统的研发、生产、销售。公司根据国家照明产品产业政策以及未来照明产品的发展趋势，拓宽了公司LED照明产品生产线，使公司具备了生产室内、室外多类型产品系列，涵盖LED光源、LED应用灯具、相关零配件的LED产品研发和生产能力。报告期内，公司将LED产品业务的重心放在户内及户外LED应用灯上，并在北美、欧洲及国内设立销售点，此外公司还提出了“智慧型区域能源管理方案”以通过EMC方式开拓市场。太阳能灯具方面，公司太阳能灯具主要产品为太阳能路灯、庭院灯、草坪灯、太阳能景观照明等使用太阳能作为能源的灯具。公司加大了对包括太阳能小系统在内的太阳能民用独立供电系统的开发力度，目前已形成了系列化、标准化的满足野外移动、便携式用电及电力基础设施薄弱地区需求的产品门类。

（四）资源整合方面。公司利用上市公司平台进行资源挖掘、整合，充分整合优势资源，完善产业布局，提高公司效率效益，实现企业快速发展。2013年7月，国务院发布《关于促进光伏产业健康发展的若干意见》，提出要加快推进光伏企业兼并重组，公司顺应我国光伏行业产业政策以及行业内整合需求，于2013年10月30日审议通过了发行股票收购江苏斯威克新材料有限公司的事项。目前该事项处于重大资产重组行政许可申请暂停审核阶段，公司正积极配合相关部门，努力推进该事项进程。

2、报告期内主要经营情况

（1）主营业务分析

1)概述

公司专注于太阳能及节能事业，通过技术研发、技术引进以及资源整合，逐渐实现了产业链横、纵向的延伸和布局，主营业务包括太阳能电池片、组件、灯具及光伏电站等。

2) 报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

无

3) 收入

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减情况
营业收入	2,163,717,174.62	1,015,902,911.20	112.98%

驱动收入变化的因素

(1) 报告期内，公司光伏产品在海外市场销售同比保持增长，并且随着我国光伏产业发展总体规划及财政部、发改委、工信部、能源局等部委促进光伏产业健康发展配套政策措施的相继出台与落实，国内市场需求激发，公司光伏产品在国内销售收入同比较大幅度增长。(2) 报告期内，公司投建的多个光伏电站陆续实现并网发电，公司获得电费收入及部分电站转让收益。(3) 报告期内，光伏产品销售价格稳中有升，且公司进一步优化内部管理，产品毛利率有所上升。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类/产品	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
工业 (太阳能电池组件)	销售量	1,548,979,344.83	816,295,317.01	89.76%
	生产量	1,522,400,280.36	1,087,506,000	39.99%
	库存量	97,406,015.15	123,985,079.62	-21.44%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(1) 报告期内，公司光伏产品在海外市场销售同比保持增长，并且随着我国光伏产业发展总体规划及财政部、发改委、工信部、能源局等部委促进光伏产业健康发展配套政策措施的相继出台与落实，国内市场需求激发，公司光伏产品在国内销售收入同比较大幅度增长。(2) 报告期内，公司出售部分电站。(3) 报告期内，公司实现“年产 300MW 太阳能电池生产线技术改造项目”结项，产能利用率提高。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

数量分散的订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

4) 成本

单位：元

项目	2013 年		2012 年		同比增减 (%)
	金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	

组件-原材料	1,126,865,395.95	90.09%	705,991,477.54	92.3%	-2.21%
组件-直接人工	25,845,021.72	2.07%	17,262,096.12	2.26%	-0.19%
组件-制造费用	98,064,729.39	7.84%	41,588,347.01	5.44%	2.4%
组件-其中：能源	36,300,438.69	2.9%	12,708,384.55	1.66%	1.24%
组件-小计	1,250,775,147.06	100%	764,841,920.67	100%	
灯具-原材料	35,675,582.92	81.27%	92,139,211.50	81.04%	0.23%
灯具-直接人工	4,213,317.04	9.6%	10,649,350.67	9.37%	0.23%
灯具-制造费用	4,009,894.37	9.13%	10,908,447.99	9.59%	-0.46%
灯具-其中：能源	544,345.04	1.24%	1,422,335.16	1.25%	-0.01%
灯具-小计	43,898,794.33	100%	113,697,010.16	100%	

5)费用

单位：元

	2013 年	2012 年	同比增减 (%)	重大变动说明
销售费用	89,247,261.50	106,070,936.19	-15.86%	
管理费用	128,868,468.52	151,201,681.05	-14.77%	
财务费用	55,424,512.70	-48,309,722.05	-214.73%	借款增加、汇兑收益减少所致
所得税	17,968,520.65	-66,601,623.73	-126.98%	递延所得税额增加

6)研发投入

公司高度重视技术的研发和储备。目前公司光伏工程技术研发中心已获得中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认可证书，其检测项目涵盖了主要的光学、机械、电子电工等内容，包括54个试验项目，涉及IEC6125、IEC61720、UL1703三大标准，能够为太阳能组件提供机械性能、电气性能和环境测试等相关技术检测评价服务。报告期内公司开展“扩散变温掺杂变温吸杂研究”、“硅太阳能电池正面栅线研究”、“一种新型高效焊带在组件上的应用研究（第一代）”等项目，通过对上述项目的研究及应用将有效的降低生产成本，提高电池片的转换效率，减少组件的功率损失。另外，公司获取了8项实用新型专利：“挂灯”、“一种高效太阳能光伏电池片”、“三层复合结构减反射膜的光伏电池及其复合镀膜方法”，“LED路灯灯头的导线结构”、“LED路灯灯头”、“LED路灯灯座”、“LED路灯”、“一种LED路灯”，获取了2项外观专利：“LED路灯”、“LED路灯骨架”，申请了1项发明专利：“硅太阳能电池片烧结工艺”。未来公司将继续加大研发投入，提高公司竞争力，为公司经营业绩的提升奠定坚实的基础。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2013 年	2012 年	2011 年
研发投入金额（元）	53,338,444.79	55,774,751.41	69,129,197.03
研发投入占营业收入比例 (%)	2.47%	5.49%	3.28%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例 (%)	0%	0%	0%
资本化研发支出占当期净利润的比重 (%)	0%	0%	0%

注：表中研发投入占营业收入比例以合并报表中营业收入为口径。

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

7) 现金流

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	1,852,792,690.52	1,555,906,804.51	19.08%
经营活动现金流出小计	1,939,148,624.89	1,292,768,368.37	50%
经营活动产生的现金流量净额	-86,355,934.37	263,138,436.14	-132.82%
投资活动现金流入小计	1,250,500.00	161,524,413.25	-99.23%
投资活动现金流出小计	73,427,573.01	844,034,686.57	-91.3%
投资活动产生的现金流量净额	-72,177,073.01	-682,510,273.32	-89.42%
筹资活动现金流入小计	1,856,754,854.29	1,659,939,009.48	11.86%
筹资活动现金流出小计	1,950,196,732.20	1,401,376,685.96	39.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-93,441,877.91	258,562,323.52	-136.14%
现金及现金等价物净增加额	-252,608,554.97	-156,810,383.08	61.09%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期内，公司经营活动现金流出同比增加 50.00%，主要原因是本期公司采购支付的现金同比去年增加。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额同比减少 132.82%，主要原因是本期公司采购同比大幅增加。

报告期内，公司投资活动现金流入同比减少 99.23%，主要原因是光伏电站记入主营业务所致。

报告期内，公司投资活动现金流出同比减少 91.30%，主要原因是光伏电站记入主营业务所致。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额同比减少 89.42%，主要原因是光伏电站记入主营业务所致。

报告期内，公司筹资活动现金流出同比增加 39.16%，主要原因是本期归还到期借款增加。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额同比减少 136.14%，主要原因是本期归还到期借款增加。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

8) 公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	860,680,619.38
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	39.78%

向单一客户销售比例超过 30% 的客户资料

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	518,014,422.11
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	34.53%

向单一供应商采购比例超过 30% 的客户资料

适用 不适用

9) 公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

适用 不适用

太阳能电池片领域：重视太阳能电池片方面的研发投入，通过引入国内外先进的生产设备，及工艺的研发，提高太阳能电池片的转换效率，提高产品合格率。

太阳能电池组件领域：对太阳能电池组件生产线进行了技术升级，使得太阳能电池组件的质量和生产效率大幅提高，降低人为操作影响质量的概率。同时设计、开发大功率太阳能电池组件，提高了输出功率在 250W 以上组件在产品中的比例，满足了国内外客户对太阳能电池组件功率不断提高的要求。

太阳能灯具领域：重视太阳能灯具方面的研发投入，保持与巩固传统灯具业务的同时，拓宽公司 LED 灯具产品线，丰富 LED 产品系列。

光伏并网发电系统：提升公司项目开发、建设、运营及销售能力，完善产业链布局，加大太阳能光伏电站的扩张建设及太阳能独立发电系统等应用产品研发、制造。

前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司年度经营计划围绕整体发展战略，继续立足于太阳能光伏及节能行业，并通过技术积累、引进及产业整合，逐渐实现产业链横、纵向的延伸和升级；重视电池片的研发投入，提升产品核心竞争力；创新电站投建模式，转移电站建设市场重心，提升光伏电站滚动开发能力及单体电站收益率；丰富太阳能灯具及 LED 产品品种以及提升技术含量；推进光伏独立发电系统的研发、制造等。2013 年，公司前期披露的发展战略和经营计划在报告期内均得到了落实。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用 不适用

(2) 主营业务分部报告

1) 报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

	主营业务收入	主营业务利润
分行业		
工业	2,028,068,454.67	400,276,030.67
分产品		
太阳能电池片	57,344,574.37	43,461,679.02
太阳能灯具	69,216,171.56	25,317,377.23
太阳能电池组件	1,548,979,344.83	298,204,197.76
太阳能电站	334,103,531.03	26,728,872.20

系统及其他	2,245,797.58	594,148.37
LED	16,179,035.30	5,969,756.09
分地区		
出口销售	1,010,748,129.95	222,244,973.85
国内销售	1,017,320,324.72	178,031,056.82

2)占比 10%以上的产品、行业或地区情况

单位：元

	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(%)
分行业						
工业	2,028,068,454.67	1,627,792,424.00	19.74%	106.01%	79.24%	11.99%
分产品						
太阳能电池片	57,344,574.37	13,882,895.35	75.79%	45,122.3%	16,089.59%	43.41%
太阳能灯具	69,216,171.56	43,898,794.33	36.58%	-49.57%	-61.39%	19.41%
太阳能电池组件	1,548,979,344.83	1,250,775,147.07	19.25%	89.76%	63.53%	12.95%
太阳能电站	334,103,531.03	307,374,658.83	8%			
系统及其他	2,245,797.58	1,651,649.21	26.46%	-92.7%	-94.41%	22.51%
LED	16,179,035.30	10,209,279.21	36.9%			
分地区						
出口销售	1,010,748,129.95	788,503,156.10	21.99%	22.1%	3.24%	14.25%
国内销售	1,017,320,324.72	839,289,267.90	17.5%	549.47%	481.13%	9.7%

3)公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 3 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

单位：元

	营业收入			营业成本			毛利率(%)		
	2012 年	2011 年	2010 年	2012 年	2011 年	2010 年	2012 年	2011 年	2010 年
分行业									
分产品									
分地区									

(3) 资产、负债状况分析

1)资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		

货币资金	744,241,182.38	18.15%	880,742,782.81	21.91%	-3.76%	
应收账款	788,723,001.14	19.24%	588,799,877.03	14.65%	4.59%	销售收入增加所致
存货	291,343,093.25	7.11%	190,329,047.74	4.73%	2.38%	销售扩大储备存货周转
长期股权投资	215,389,458.09	5.25%	256,850,000.00	6.39%	-1.14%	
固定资产	1,301,527,299.40	31.75%	944,075,141.02	23.48%	8.27%	结转在建工程所致
在建工程	34,301,088.87	0.84%	427,404,937.01	10.63%	-9.79%	结转固定资产所致

2) 负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	1,383,749,637.60	33.75%	861,091,300.80	21.42%	12.33%	经营活动需资金周转而借款
长期借款	153,864,784.41	3.75%	237,030,431.71	5.9%	-2.15%	

3) 以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	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	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
2. 衍生金融资产	1,721,346.03						0.00
上述合计	1,721,346.03						0.00
金融负债	0.00						9,745,103.67

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

(4) 公司竞争能力重大变化分析

报告期内，公司核心竞争力没有发生重大变化。

(5) 投资状况分析

1) 对外投资情况

对外投资情况						
报告期投资额 (元)	上年同期投资额 (元)		变动幅度 (%)			
114,000,000.00	1,020,000.00		11,076.47%			
被投资公司情况						
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例 (%)	资金来源	合作方	本期投资盈亏 (元)	是否涉诉
东方日升新能源(香港)有限公司	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	100%	节余募集资金			否
宁波杭州湾新区宁电日升太阳能发电有限公司	投资生产销售太阳能光伏电力	25%	自有资金	宁波宁电新能源开发有限公司		否

2) 募集资金总体使用情况

单位: 万元

募集资金总额	183,757.98
报告期投入募集资金总额	42,803.61
已累计投入募集资金总额	186,996.84
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	0%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准东方日升新能源股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》(证监许可[2010]1108号)核准,由主承销商安信证券股份有限公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股(A股)4,500.00万股,每股发行价为人民币42.00元。

截至2010年8月26日,公司实际已向社会公开发行人民币普通股(A股)45,000,000股,募集资金总额1,890,000,000.00元。扣除承销费和保荐费42,506,200.00元后的募集资金为人民币1,847,493,800.00元,已由安信证券股份有限公司于2010年8月26日分别存放于公司在中国农业银行股份有限公司宁海梅林支行(账号:39760001040006692)、中国建设银行股份有限公司宁海支行(账号:33101995436050513335)开立的专项账户;减除其他发行费用人民币9,914,000.00元后,共计募集资金净额为人民币1,837,579,800.00元。上述资金到位情况已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。

超募资金投资

一、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。

二、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。

三、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。

四、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。

五、2012年3月19日，公司第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，以 17,000 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 17,000 万元已于 2012 年 8 月 3 日归还至募集资金专户。

六、2012年8月24日，公司第一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，以 17,000 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 17,000 万元已于 2013 年 1 月 4 日归还至募集资金专户。

七、2013年1月7日和2013年1月16日，公司第一届董事会第二十四次会议和第一届董事会第二十五次会议审议通过了《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 2013 年 6 月 5 日归还至募集资金专户。

八、2013年6月6日，年产 300MW 太阳能电池生产线技术改造项目已经结项，承诺投入金额 82,533.00 万元，实际投入金额 55,290.50 万元，节余 27,242.50 万元。截止 2013 年 6 月 6 日，募集资金账户余额 36,753.90 万元（含利息收入扣除手续费）。2013 年 6 月 6 日，经公司第二届董事会第四次会议审议通过，使用部分节余募集资金 10,500 万元对日升香港增资，剩余 26,253.90 万元（含利息收入扣除手续费）作为永久性补充流动资金。

截止 2013 年 9 月 30 日，募集资金账户余额为 0 元。其中增资日升香港 10,500 万元，永久性补充流动资金 26,559.45 万元（含续存期间利息收入扣除手续费）。截止 2013 年 12 月 31 日，募集资金账户已注销。

3)募集资金承诺项目情况

单位：万元

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)	本报告期投入金额	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	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	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	45,233	47.19	43,144.14	95.38%	2011 年 06 月 30 日	12,740	40,627	否 ^[4]	否
光伏工程技术研发中心项目	否	4,736	4,736	10.15	1,741.18	36.76%	2011 年 07 月 31 日				否
承诺投资项目小计	--	49,969	49,969	57.34	44,885.32	--	--	12,740	40,627	--	--

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	82,533	5,686.82	55,290.5	66.99%	2013 年 06 月 06 日	12,240	14,040	否 ^[4]	否
向香港子公司增资		24,761.57	24,761.57		24,761.57	100%	2011 年 06 月 30 日				否
补充流动资金（如有）	--	25,000	25,000		25,000	100%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	132,294.57	132,294.57	5,686.82	105,052.07	--	--	12,240	14,040	--	--
合计	--	182,263.57	182,263.57	5,744.16	149,937.39 ^[1]	--	--	24,980 ^[2]	54,667 ^[3]	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	见注释										
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>适用</p> <p>经中国证券监督管理委员会《关于核准东方日升新能源股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2010]1108 号）核准，由主承销商安信证券股份有限公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A 股）4,500.00 万股，每股发行价为人民币 42.00 元。</p> <p>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。上述资金到位情况已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。</p> <p>超募资金投资</p> <p>一、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。</p> <p>二、2010 年 11 月 5 日，公司第一届董事会第九次会议审议通过了《东方日升新能源股份有限公司超募资金使用计划的议案》，同意拟使用部分超募资金 107,533 万元用于以下安排：</p> <p>1、投资 82,533 万元建设“年产 300MW 太阳能电池生产线技术改造项目”；</p> <p>2、利用 25,000 万元超募资金永久性补充日常经营所需的流动资金。</p> <p>三、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</p>										

	<p>18,000 万元已于 2011 年 6 月 2 日归还至募集资金专户。</p> <p>四、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>五、2012 年 3 月 19 日，公司第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，以 17,000 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 17,000 万元已于 2012 年 8 月 3 日归还至募集资金专户。</p> <p>六、2012 年 8 月 24 日，公司第一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，以 17,000 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 17,000 万元已于 2013 年 1 月 4 日归还至募集资金专户。</p> <p>七、2013 年 1 月 7 日和 2013 年 1 月 16 日，公司第一届董事会第二十四次会议和第一届董事会第二十五次会议审议通过了《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 2013 年 6 月 5 日归还至募集资金专户。</p> <p>八、2013 年 6 月 6 日，年产 300MW 太阳能电池生产线技术改造项目已经结项，承诺投入金额 82,533.00 万元，实际投入金额 55,290.50 万元，节余 27,242.50 万元。截止 2013 年 6 月 6 日，募集资金账户余额 36,753.90 万元（含利息收入扣除手续费）。2013 年 6 月 6 日，经公司第二届董事会第四次会议审议通过，使用部分节余募集资金 10,500 万元对日升香港增资，剩余 26,253.90 万元（含利息收入扣除手续费）作为永久性补充流动资金。</p> <p>截止 2013 年 9 月 30 日，募集资金账户余额为 0 元。其中增资日升香港 10,500 万元，永久性补充流动资金 26,559.45 万元（含续存期间利息收入扣除手续费）。截止 2013 年 12 月 31 日，募集资金账户已注销。</p>
<p>募集资金投资项目 实施地点变更情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目 实施方式调整情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目 先期投入及置换情况</p>	<p>不适用</p>
<p>用闲置募集资金暂时 补充流动资金情况</p>	<p>适用</p> <p>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。</p> <p>2、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。</p> <p>3、2012 年 3 月 19 日，东方日升第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，以 17,000 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 17,000 万元已于 2012 年 8 月 3 日归还至募集资金专户。</p>

	<p>4、2012年8月24日，公司第一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，以17,000万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17,000万元已于2013年1月4日归还至募集资金专户。</p> <p>5、2013年1月7日和2013年1月16日，公司第一届董事会第二十四次会议和第一届董事会第二十五次会议审议通过了《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2013年6月5日归还至募集资金专户。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	<p>截止2013年6月6日，各项目已经完工结算。其中：</p> <p>1、年产75MW晶体硅光伏产品项目：计划投资金额45,233.00万元，累计投入43,144.14万元，结余资金金额2,088.86万元。该项目资金结余主要原因：由于公司对项目实施过程进行严格的预算管理和风险控制，同时优化项目设计和施工团队，累计节约包括预备费用、工程建设其他费用、铺底流动资金在内的共计约2,088.86万元。</p> <p>2、光伏工程技术研发中心项目：计划投资金额4,736.00万元，累计投入1,741.18万元，结余资金金额2,994.82万元。该项目资金结余主要原因：由于公司优化了项目设计和施工团队，自行进行了设计、调试，并且为充分利用设备产能和增强实验结果在实际生产中的应用，在不影响生产、保证质量前提下，公司优化了技术方案，合并了生产与实验的部分配套设备，同时公司对项目实施过程进行严格的预算管理和风险控制，累计结余包括工程费用、预备费用在内的共计约2,994.82万元。</p> <p>3、年产300MW太阳能电池生产线技术改造项目：计划投资金额82,533.00万元，累计投入55,290.50万元，结余资金金额27,242.50万元。该项目资金结余主要原因：由于公司对项目实施过程进行严格的预算管理和风险控制，优化项目设计和施工团队，并且结束了原计划在梅桥区块施工的土建工程（厂房施工建设）、生产线设计、洁净厂房、设备安装调试（含工艺管线）、试生产、正式投产等工程，累计结余包括设备投资、建筑工程费、工程建设其他费用及预备费在内的共计约27,242.50万元。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>截止2013年6月6日，募集资金账户余额36,753.90万元（含利息收入扣除手续费）。2013年6月6日，经公司第二届董事会第四次会议审议通过，使用部分结余募集资金10,500万元对日升香港增资，剩余26,253.90万元（含利息收入扣除手续费）作为永久性补充流动资金。</p> <p>截止2013年9月30日，募集资金账户余额为0元。其中增资日升香港10,500万元，永久性补充流动资金26,559.45万元（含续存期间利息收入扣除手续费）。截止2013年12月31日，募集资金账户已注销。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注：【1】 截止期末累计投入金额合计149,937.39万元，该合计金额不包括增资香港子公司10,500万元和永久性补充流动资金26,559.45万元（含续存期间利息扣除手续费）。（2013年6月6日，公司第二届董事会第四次会议通过，使用部分结余募集资金10,500万元对香港全资子公司增资，剩余26,253.90万元（含利息扣除手续费）作为永久性补充流动资金。）

【2】 本报告期实现的效益以毛利率口径计算。

【3】 本报告期实现的效益以毛利率口径计算。

【4】 公司于2010年8月在招股说明书中披露了“年产75MW晶体硅光伏产品项目”、于2010年11月第一届董事会第九次会议审议通过了使用超募资金投资建设“年产300MW太阳能电池生产线技术改造项目”，并对项目实施后的效益进行了预计。上述项目开始实施至2013年6月结项，光伏行业整体环境受全球经济低迷、产能阶段性过剩、贸易保护政策等因素的影响，行业产业链产品价格出现了大幅度下跌，毛利也出现了大幅度下降，故而未达到2010年度项目计划实施时预计的

效益。

4)募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
合计	--	0	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			无						

5)非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益
合计	0	0	0	--	0

6)持有其他上市公司股权情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
合计			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

7)持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
合计		0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

8)买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量(股)	报告期买入出股份数量(股)	报告期卖出出股份数量(股)	期末股份数量(股)	使用的资金数量(元)	产生的投资收益(元)

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额元。

买卖其他上市公司股份的情况的说明

9)以公允价值计量的金融资产

单位：元

项目	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源

(6) 主要控股参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产 (元)	净资产 (元)	营业收入 (元)	营业利润 (元)	净利润 (元)
东方日升新能源(香港)有限公司	子公司	综合类	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。	7500 万美元	1,789,266,914.24	413,622,435.44	983,920,868.03	-7,913,631.54	-7,794,689.92
浙江博鑫投资有限公司	子公司	实业投资	实业投资、投资与资产管理、投资咨询、企业管理咨询	6000 万元人民币	62,937,447.86	-30,290,239.84	69,746,686.94	-49,090,096.13	-49,909,538.06
东方日升新能源(德国)有限公司	子公司	综合类	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	25 万欧元	294,842,036.90	17,590,261.04	615,683,039.23	8,849,045.46	8,152,809.86
谦德咏仁新能源投资(苏州)有限公司	子公司	实业投资	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	23,000 万元人民币	220,318,159.88	220,316,649.88	0.00	-4,608,317.23	-4,608,317.23

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

（7）公司控制的特殊目的主体情况

无

二、公司未来发展的展望

（一）公司所处行业的发展前景及发展机遇

1、随着经济社会的发展，全球能源需求持续增长，能源安全、环境问题日益突出，加快开发利用可再生能源已成为应对日益严峻的能源安全、环境问题的必由之路。太阳能作为可再生能源是未来清洁、安全和可靠的能源，具有资源分布广、开发潜力大、环境影响小、可永续利用等特点，太阳能发电没有排放和噪声，应用技术成熟，安全可靠。未来，伴随节能减排的需要以及传统能源的枯竭，太阳能在全球能源供应系统中将扮演越来越重要的角色。因此，世界各国已经将太阳能的开发、利用技术提升至战略高度，尽可能地把握使用该“永不枯竭”的能源的主动权。

2、近年来，光电转化效率取得大步提升，相关材料的成本也因为技术进步和产业升级而大幅下降。在欧洲，日照资源集中的南部地中海地区，光伏发电逐步达到平价上网。在美国，根据巴克莱银行预计，在2013-2014年，美国部分地区能实现平价上网。在中国，根据《太阳能光伏产业“十二五”发展规划》，到2015年，光伏组件成本下降到7000元/千瓦，光伏系统成本下降到1.3万元/千瓦，发电成本下降到0.8元/千瓦时，光伏发电具有一定经济竞争力；到2020年，光伏组件成本下降到5000元/千瓦，光伏系统成本下降到1万元/千瓦，发电成本下降到0.6元/千瓦时，在主要电力市场实现有效竞争。可以预见在不久的将来，平价上网时代的到来将给太阳能光伏发电带来巨大的发展空间。

3、中国光伏市场启动，并将成为全球光伏应用的重要市场之一。从我国未来社会经济发展战略路径看，发展太阳能光伏产业是我国保障能源供应、建设低碳社会、推动经济结构调整、培育战略性新兴产业的重要方向。“十二五”期间，我国光伏产业将继续处于快速发展阶段，光伏产业发展目标多次上调。国家加大了光伏产业扶持力度，各部委相继出台政策大力支持分布式光伏发电，这些都促使光伏装机容量迅速增长。随着国内市场的逐步启动，中国正逐渐成为全球最重要的光伏市场之一。

（二）公司所处行业的市场竞争格局

当前，我国光伏行业的发展已经初步迈入快速发展期，光伏企业之间的竞争已逐渐转向技术研发、资金管理、资源整合等方面的竞争，研发能力、财务状况较弱的企业可能陷入亏损甚至被兼并或退出此行业。目前公司相比同行业资产规模中等，资产质量良好，债务负担合理，核心技术优势明显。未来随着光伏行业的持续复苏、产业整合的持续，公司整体竞争实力有望进一步增强。

2013年7月国务院出台的《关于促进光伏产业健康发展的若干意见》指出：2013—2015年，年均新增光伏发电装机容量10GW左右，到2015年总装机容量达到35GW以上。根据能源局统计数据，2013年中国新增并网光伏装机容量达11.3GW。2014年初国家能源局发布的《关于下达2014年光伏发电年度新增建设规模的通知》指出：2014年全年新增备案总规模14GW，其中分布式8GW，大型地面电站6GW。预计未来几年国内光伏发电增量空间巨大。而光伏电站的投资建设具有资金占用比较大，且回收期长的特点，投资主体的融资难题如影随形，资金优势逐渐成为光伏行业企业开发光伏电站的主要竞争力。尽管自2013年3月以来国家陆续出台了一系列支持政策，但光伏电站的融资问题依然存在。目前公司资产负债率较低，信用良好，此外持有海外的光伏电站具有较强的流动性，公司已计划有序出售海外光伏电站，回流资金用于国内电站，2014年公司也将探索其他有利于实现业务目标的融资方式，未来公司在光伏电站建设领域具有较强的竞争力。

（三）公司发展战略

公司将继续专注于太阳能及节能事业，以太阳能组件生产销售、光伏电站投资为主，辅以LED产品、光伏小系统、太阳能灯具等协同发展，利用上市公司平台进行资源整合、布局，贯彻“百亿日升，世界日升，百年日升”的战略理念，致力于成为太阳能及节能事业领域的标杆企业。电池片、组件方面，未来公司将加大光伏新兴市场特别是中国市场的开拓力度，保障约800MW电池片、组件的配套产能的高效率利用；光伏电站方面，有序推动海外光伏电站出售将电站发展重心转移至国内市场，提高电站建设资金的使用效率。未来三年，预计公司及公司控股的电力公司将通过使用自有资金以及银行贷款、公司债、增发等融资渠道的配套资金的方式合计开发1GW光伏电站装机量；LED产品方面，利用已有的海外销售渠道提升海外LED产品市场份额，国内方面将继续推动“智慧型区域能源管理方案”以通过EMC方式开拓市场；太阳能民用小系统、太阳

能灯具方面，公司将继续拓展非洲、东南亚等电力基础设施薄弱地区太阳民用小系统产品的市场，保持太阳能灯具业务的同比增长。资源整合方面，公司将利用上市公司平台进行资源挖掘、整合，充分整合优势资源，完善产业布局，提高公司效率效益，实现企业快速发展。

（四）经营计划

1、制造业务。电池片、组件方面，2014年公司将贯彻公司战略，尽最大努力高效率利用电池片、组件配套产能；利用已有的海外销售渠道提升海外LED产品市场份额，国内方面将继续推动“智慧型区域能源管理方案”以通过EMC方式开拓市场；继续拓展非洲、东南亚等电力基础设施薄弱地区太阳民用小系统产品的市场，保持太阳能灯具业务的同比增长。

2、电站建设。未来三年，公司及公司控股的电力公司拟通过使用自有资金以及银行贷款、公司债、增发等融资渠道的配套资金，合计开发光伏电站装机规模为1GW，其中2014年计划开发光伏电站装机规模为300MW。

3、产品营销。鉴于我国陆续出台了从扶持总纲政策到补贴优惠政策再到具体执行细则等一系列光伏产业支持政策，我国光伏产业将迎来快速发展期。为迅速把握国内市场机遇，公司将扩大国内市场营销队伍的规模，加大国内市场广告投放力度，提升客户服务水平和品牌知名度，培养可靠的客户群体，此外，公司继续巩固欧洲等海外传统市场，拓展海外新兴市场。

4、产品研发。公司将继续加大研发投入，创新研发管理体系和奖励体系，建立研发人员培养的长效机制，充分利用国家级“光伏工程技术研发中心项目”，不断加强技术创新，提高电池片和组件转换效率，降低生产成本，改善公司产品结构和产品布局，提升公司核心竞争力。

5、产品质量。公司将继续推进精细化管理工作，从物料采购、到产品生产的整个过程按要求实现精益生产，卓越运营，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，实现持续改进；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。

6、成本控制。鉴于在各方面同等的情况价格仍是组件的竞争优势，2014年公司将以“干衣服中挤出水分”的成本理念继续加强预算管理，通过实现对上游原材料成本的控制和各工序的协同效应，最大限度的降低生产成本并提高效率，打造低成本运作的运营能力，另外，通过编制预算、培训、宣传，强化全体员工节约意识，加强对管理费用和销售费用的控制，严格控制成本。

7、现金流管理。公司将继续严格现金流的预算工作，加强对应收账款的管理，严格控制应收账款的额度和账龄，对应收账款的质量和回收情况进行有效监控，进一步保障应收账款的可回收性，有效地进行资金的平衡、调度，保持良好的偿债能力与尽可能提高盈利能力的协调、统一，确保公司现金流的稳健，防范现金流风险。

8、绩效考核。公司将推行全员月度、年度绩效考核制度，不断完善公司考核体系，落实考核责任，促进员工工作绩效和公司整体管理绩效的提高。

9、内控建设。公司将继续推进ERP系统建设，加大内部审计力度，加强内部控制教育和培训，深入提高员工对风险控制的意识；定期进行内部控制的自查和审计检查，改进和完善内控执行中的问题，严格公司自身的内控评价体系实施，增强公司抗风险管理能力。

10、资源整合。公司将利用上市公司平台进行资源挖掘、整合，充分整合优势资源，完善产业布局，提高公司效率效益，实现企业快速发展。

（五）主要风险及应对

1、政策风险

虽然可再生能源发电相关技术仍处于不断的进步中，但由于现阶段的发电成本和上网电价均高于传统能源，仍需政府政策扶持。由于这些扶持政策均由各国政府自行制定，尽管全球节能减排的趋势不变，但如果主要市场的宏观经济或相关的政府补贴、扶持政策发生重大变化，将在一定程度上影响行业的发展和公司的盈利水平。

2、汇率波动风险

目前，公司产品有一定比例销往海外，销售收入以美元、欧元计量，结汇为人民币时，汇率的波动会对企业的经营业绩造成影响。公司将通过远期外汇交易，外汇风险担保，调节欧元和美元销售结算的比例等多种方式来降低汇率波动带来的风险。

3、应收账款回收风险

随着光伏市场的强劲复苏，公司将加大产品销售、争取市场份额的力度。同时随着光伏产业整合的持续，未来部分光伏企业仍可能出现资金流动性困难导致退出市场或者申请破产的情形，若公司客户存在上述情况，公司应收账款将存在回收

风险，将对公司的销售收入产生一定程度的影响。对此，公司将严格控制风险，对客户进行资信调查，制定合理信用政策，加强合同管理，建立催款责任制及与保险公司签订保险合同等措施，以减少客户退出市场或破产对公司业绩的影响。

4、光伏电站电费收取风险

2014年公司将致力于国内光伏电站的开发，而光伏电站最终要靠售电来获取盈利，发电系统及电费收取的稳定性都将直接决定项目投资收益情况。光伏电站发电卖给国家电网，收益基本可以预期，但是如果发电卖给企业，在未来电费收取方面存在风险。

5、资产重组审批风险

公司发行股份购买资产并募集配套资金事项的重组相关方因涉嫌内幕交易被中国证监会立案调查，目前处于重大资产重组行政许可申请暂停审核阶段，本次重大资产重组可能存在被终止的风险。

6、进口国贸易保护政策的风险

公司部分产品销往海外，进口国贸易保护政策将对公司海外销售产生一定的影响。2012年11月美国终裁对我国光伏产品征收18.32%到249.96%不等的反倾销税率和14.78%到15.24%不等的反补贴税率，进入2014年以来美国再次对中国光伏产品发起了“双反”调查；欧盟委员会于2012年9月6日和2012年11月8日相继对我国出口至欧盟的太阳能电池发起反倾销和反补贴立案调查，并对原产于中国的晶体硅光伏组件及关键零部件作出反倾销终裁，公司虽因价格承诺而“豁免”征收双反税，但仍给公司造成了一定的影响，未来仍不排除会有其他国家采取进口国贸易保护政策，对此，公司加大包括国内市场在内的新兴市场的开拓，积极论证对应措施等。

三、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

无

四、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

无

五、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

完善和健全持续、科学、稳定的股东分红机制和监督机制，积极回报投资者，切实保护全体股东的合法权益，2012年5月22日召开的公司2011年年度股东大会对《公司章程》中的利润分配政策条款进行了修订，并经出席股东大会的股东所持表决权100%通过，修订后的《公司章程》中规定的利润分配政策如下：

公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报和公司可持续发展，利润分配政策应保持连续性和稳定性。

(1) 公司的利润分配遵循如下原则：

1、按法定条件、顺序分配的原则；2、同股同权、同股同利的原则；3、公司持有的本公司股份不得分配利润的原则。

(2) 利润分配形式

公司可以采取现金或者股票方式分配股利。

利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

公司可以根据公司盈利及资金需求情况进行中期分红。

(3) 现金分红的条件和具体比例

如无重大投资计划或重大现金支出发生，公司应优先采取现金方式分配股利，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的30%。在上半年的经营性现金流量净额不低于当期实现的净利润，且满足公司资金需

求的情况下，公司可进行中期现金股利分配。

重大投资计划或重大现金支出指以下情形之一：

重大投资计划或重大现金支出是指达到以下标准之一的对外投资或现金支出项目：

1. 公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且超过人民币 3,000 万元；

2. 公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。

(4) 利润分配方案审议程序

公司年度股利分配方案，由董事会拟定，董事会过半数以上董事表决通过后方可提交股东大会审议，股东大会由出席股东大会的股东所持表决权的过半数通过。公司董事会对于盈利年度未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露未分红原因及未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见。存在股东违规占用上市公司资金情况的，上市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。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	560,000,000
现金分红总额（元）（含税）	0.00
现金分红占利润分配总额的比例（%）	0%

现金分红政策：

其他

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《审计报告》(大华审字[2014]004352 号)，公司 2013 年度实现归属于母公司股东净利润为 75,652,714.34 元，截止到 2013 年 12 月 31 日，可供投资者分配的利润为-110,941,601.18 元，公司年末资本公积金余额为 1,518,066,099.01 元。鉴于公司 2013 年度的可供投资者分配的利润为-110,941,601.18 元，为支持公司发展，公司决定本年度不进行现金利润分配，也不进行资本公积金转增股本。公司独立董事从公司目前的实际情况出发，同意公司本次利润分配预案。

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

1、2011年度

2011年度，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。公司2011年度以截止2011年12月31日总股本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，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。

2、2012年度

2012年度，经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《审计报告》（大华审字[2013]004537号），公司2012年度实现归属于母公司股东净利润为-480,804,734.84元，截止到2012年12月31日，可供投资者分配的利润为-186,594,315.52元，公司年末资本公积金余额为1,518,066,099.01元。鉴于公司2012年度出现较大幅度亏损，为支持公司发展，公司决定本年度不进行现金利润分配，也不进行资本公积金转增股本。公司独立董事从公司目前的实际情况出发，同意公司本次利润分配预案。

3、2013年度

经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《审计报告》（大华审字[2014]004352号），公司2013年度实现归属于母公司股东净利润为 75,652,714.34 元，截止到2013年12月31日，可供投资者分配的利润为-110,941,601.18 元，公司年末资本公积金余额为1,518,066,099.01元。鉴于公司2013年度的可供投资者分配的利润为-110,941,601.18 元，为支持公司发展，公司决定本年度不进行现金利润分配，也不进行资本公积金转增股本。公司独立董事从公司目前的实际情况出发，同意公司本次利润分配预案。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2013 年	0.00	75,652,714.34	0%
2012 年	0.00	-480,804,734.84	0%
2011 年	28,000,000.00	54,121,785.17	51.74%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

六、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

（一）内幕信息知情人制度建立情况

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《公司法》、《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）报告期内内幕信息知情人制度执行情况

报告期内，公司的内幕信息流转、信息知情人登记管理、重大事项的报告、传递、审核、披露程序均严格遵守《信息披

露管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》的有关规定；严把内幕信息流程序，将信息知情人控制在最小范围内，切实做到内幕信息在披露前各环节所有知情人员如实、完整登记；公司董事会秘书负责知情人登记信息的核实、报备和建档，确保“内幕信息知情人登记表”所填报内容的真实、准确、完整。报告期内，公司内幕信息知情人管理制度执行情况较好，未发生被监管部门的查处和整改的情况。

七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年05月23日	东方日升新能源股份有限公司证券部	实地调研	机构	海通证券	公司主营业务构成情况；一季度业绩驱动因素；公司海外电站建设情况；欧盟双方进程及应对；国内市场情况等
2013年07月04日	东方日升新能源股份有限公司证券部	实地调研	机构	国泰君安	公司主营业务构成情况；资产减值计提情况；公司电站建设情况；生产情况；国内市场开拓情况等
2013年11月01日	东方日升新能源股份有限公司证券部	实地调研	机构	中信建投证券股份有限公司	光伏市场概况；产能；电站业务；公司此次并购资产（江苏斯威克）的盈利能力等
2013年11月27日	东方日升新能源股份有限公司证券部	实地调研	机构	海通证券股份有限公司、宏源证券股份有限公司、华夏基金管理有限公司	公司目前产能；公司目前产品价格；公司目前价格与年初的差别；公司出货量地区分布情况；公司目前海外光伏电站持有情况及分布；国内光伏电站部分布局情况
2013年12月18日	对方公司	实地调研	机构	中银基金管理有限公司、上投摩根基金管理有限公司、交银施罗德基金管理有限公司、国富基金管理有限公司、国泰基金管理有限公司、东吴基金管理有限公司、国投瑞银基金管理有限公司、农银汇理基金管理有限公司、长信基金管理	公司基本情况；行业大幅调整期间公司经营策略简介；公司对光伏行业的看法；公司在国内市场的销售情况；公司在国内分布式电站的看法、储备及投建情况；公司目前组件产品价格；公司产品毛利率；明年公司组件产品的价格；公司出货量地区分布情况及毛利；公司目前产能；公司目前海外光伏电站持有情况及分布，以

				有限公司、上海尚雅投资管理有限公司、上海彤源投资发展有限公司	及未来的出售计划；目前光伏电站补贴情况；浙江及宁波的补贴情况；公司此次并购资产的盈利能力；公司资产重组进展等
--	--	--	--	--------------------------------	--

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2012年10月28日,由于合同纠纷本公司起诉江西赛维,请求宁海法院判决江西赛维支付本公司违约金1,738.75万元;2013年1月16日,江西赛维反诉,要求本公司支付货款人民币1,400万元,承担违约金420万元;2013年7月19日,宁波市中级人民法院作出了(2012)浙甬商外初字第90号民事判决书,分别驳回公司与江西赛维的诉讼请求;2013年8月1日公司与江西赛维分别向浙江省高级人民法院提起上诉。		否	已调解	2013年12月5日,浙江省高级人民法院作出了(2013)浙商外终字第117号民事调解书:公司按原补充协议支付江西赛维货款1,250万元,后预付的2,595.775万元定金按新签署的补充协议执行,双方均同意该调解书不再上诉。	截止2013年12月31日,公司已按(2013)浙商外终字第117号民事调解书相关条款执行,法院原冻结公司的存款均已解冻,公司与江西赛维发生的经济业务已按相关条款及协议进行处理。		
2013年8月20日,公司至宁波市中级人民法院起诉上海超日货款人民币99,749,362.50元,违约金8,977,442.63元,合计	108,726,805.13	否	已判决	2013年11月20日,宁波市中级人民法院作出了(2013)浙甬商初字第32号民事判决书,判决上海超日支付公司货款99,749,362.50元	目前法院已根据公司的申请对上海超日的部分资产进行查封	2013年12月11日	巨潮资讯网《2013-059关于重大诉讼的公告》、巨潮资讯网《2013-084关于诉讼的进展公告》

<p>108,726,805.08 元,并要求上海超日控股股东倪开禄对上述货款和违约金承担连带保证责任,宁波市中级人民法院于同日受理。2013年8月26日,公司至宁海县人民法院起诉上海超日货款人民币 22,535,912.50 元,违约金 3,714,520.00 元,合计 26,250,432.50 元,并要求上海超日控股股东倪开禄和钟雪贤对上述货款和违约金承担连带保证责任,宁海县人民法院于同日受理。</p>				<p>并支付违约金,由上海超日控股股东倪开禄对上述货款和违约金承担连带保证责任。截止 2013 年 12 月 31 日,公司对于应收上海超日的货款 122,285,275.00 元仍未收回,因此仍按年初的方法估计单项计提坏账准备 84,758,508.25 元。考虑到对公司有利的法院判决已生效,公司暂不追加计提坏账准备,由于计提坏账准备时很大程度基于判断估计,从谨慎性原则考虑,公司对于上海超日该项的坏账准备也暂不转回,待实际执行时再作相应处理。</p>			
<p>2013年8月26日,公司至宁海县人民法院起诉上海超日货款人民币 22,535,912.50 元,违约金 3,714,520.00 元,合计 26,250,432.50 元,并要求上海超日控股股东倪开禄和钟雪贤对上述货款和违约金承担连带保证责任,宁海县人民法院</p>	<p>26,250,432.5</p>	<p>是</p>	<p>审理中</p>	<p>暂无法判断</p>		<p>2013年12月11日</p>	<p>巨潮资讯网《2013-059 关于重大诉讼的公告》</p>

于同日受理。							
<p>2012年8月29日,由于合同纠纷公司起诉无锡荣能,请求宁海法院判决无锡荣能返还公司采购硅片预付的定金人民币3,000万元并赔偿相关损失。无锡荣能在2012年8月30日向无锡市中级人民法院提起诉讼,要求公司支付其实际损失5,699.50万元人民币及律师费、诉讼费等。2013年1月9日,公司变更诉讼请求,要求无锡荣能双倍返还定金人民币6,000万元并赔偿相关损失,案件移送至宁波市中级人民法院。无锡荣能向宁波市中级人民法院提出管辖权异议申请,宁波市中级人民法院驳回了无锡荣能的管辖权异议申请;无锡荣能向浙江省高级人民法院提出管辖权异议申请,浙江省高级人民法院驳回了无锡荣能的异议申请。2013年4月30日,无锡荣能向宁波市中级人民法院提起反诉,要求宁波市中级人民法院判令</p>	否	审理中[1]	暂无法判断			2012年09月06日	巨潮资讯网《2012-038关于诉讼事项的澄清公告》

公司支付无锡荣能产生的损失、律师费、反诉讼费及罚没定金。2013年6月5日,无锡市中级人民法院裁定案件应由宁波市中级人民法院管辖。2013年8月13日,宁波中院正式受理该案件。								
--	--	--	--	--	--	--	--	--

[1]截止 2013 年 12 月 31 日该案件尚在审理中。截止本报告披露日该案件已经一审判决, 详见 2014 年 4 月 1 日于中国证监会指定信息披露网站-巨潮资讯网披露的《东方日升关于诉讼的进展公告 (2014-008)》。

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

单位: 万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间 (月份)	
合计			0	0	0	0	--	0	--	
期末合计值占期末净资产的比例 (%)										0%

三、破产重整相关事项

无

破产重整相关事项临时报告披露网站查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露索引
--------	----------	----------

四、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格 (万元)	进展情况 (注 2)	对公司经营的影响 (注 3)	对公司损益的影响 (注 4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率 (%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系 (适用关联交易情形)	披露日期 (注 5)	披露索引
江苏斯威克新材料有限公司	公司向赵世界、王博文、杨海	55,000	公司发行股份购买资产并募	有利于公司光伏产业链延伸;	目前处于重大资产重组行政		否		2013 年 10 月 15 日	巨潮资讯网《发行股份购买资

	根、赵广新、常州来邦发行股份,购买其持有的江苏斯威克合计 100% 的股权。		集配套资金事项的重组相关方因涉嫌内幕交易被中国证监会立案调查,目前处于重大资产重组行政许可申请暂停审核阶段。	对管理层稳定性无影响	许可申请暂停审核阶段,对公司财务状况和经营成果无影响						产并募集配套资金报告书摘要(草案)》《2013-06 8 东方日升第二届董事会第七次会议决议公告》、《2013-06 7 东方日升第二届监事会第六次会议决议公告》
--	--	--	--	------------	----------------------------	--	--	--	--	--	---

收购资产情况说明

2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注 3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引

出售资产情况说明

3、企业合并情况

无

4、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后,该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

目前处于重大资产重组行政许可申请暂停审核暂停阶段,对公司财务状况和经营成果无影响。

五、公司股权激励的实施情况及其影响

无

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
						0	0%				
合计				--	--	0	--	--	--	--	--

报告期内公司向关联方销售（采购）产品和提供（接受）劳务的情况

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
合计	0	0%	0	0%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额万元。

2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
-----	------	--------	--------	----------	---------------	---------------	------------	----------	----------	----------	------	------

3、共同对外投资的重大关联交易

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)	被投资企业的重大在建项目的进展情况
-------	------	----------	------------	------------	---------------	---------------	---------------	-------------------

共同对外投资的重大关联交易情况说明

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
-----	------	--------	------	--------------	----------	-----------	----------

5、其他重大关联交易

无

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

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 披露日期	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
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 披露日期	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

东方日升新能源(香港)有限公司	2013年02月06日	12,472.8[1]	2013年03月07日	12,557[2]	连带责任保证	主债务履行期届满之日起六个月	否	否
东方日升新能源(香港)有限公司	2012年03月21日	12,672[3]	2012年05月24日	12,712[4]	连带责任保证	主债务履行期届满之日起六个月	是	否
RisenSky Solar Energy S.à.l	2011年09月22日	61,546.1[5]	2011年12月27日	11,862[6]	连带责任保证	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)		12,472.8		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)				12,557
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		74,018.9		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)				24,419
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)		12,472.8		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2)				12,557
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3)		74,018.9		报告期末实际担保余额合计(A4+B4)				24,419
实际担保总额(即A4+B4)占公司净资产的比例(%)				12.15%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)				0				
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)				12,557				
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)				0				
上述三项担保金额合计(C+D+E)				12,557				

注: [1] 实际为 2000 万美元, 此为换算成人民币的金额。

[2] 实际为 2000 万美元, 此为换算成人民币的金额。

[3] 实际为 2000 万美元, 此为换算成人民币的金额。

[4] 实际为 2000 万美元, 此为换算成人民币的金额。

[5] 实际为 7000 万欧元, 此为换算成人民币的金额。

[6] 实际为 1409 万欧元, 此为换算成人民币的金额。累计实际担保金额为 2619 万欧元, 截至 2013 年 12 月 31 日, 已返还 1210 万欧元。

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
合计				0	--	--	--	0	--		0	0
委托理财资金来源				无								
逾期未收回的本金和收益累计金额												
审议委托理财的董事会决议披露日期(如有)												
审议委托理财的股东大会决议披露日期(如有)												

(2) 衍生品投资情况

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例(%)	报告期实际损益金额	
合计				0	--	--	0		0	0%	0	
衍生品投资资金来源				-								
审议衍生品投资的董事会决议披露日期(如有)												
审议衍生品投资的股东大会决议披露日期(如有)												

(3) 委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
合计	--	0	--	--	--
审议委托贷款的董事会决议披露日期(如有)					
审议委托贷款的股东大会决议披露日期(如有)					

4、其他重大合同

报告期内公司与中节能太阳能科技（镇江）有限公司签订太阳能组件销售合同，由公司向中节能太阳能科技（镇江）有限公司供应太阳能组件，合同金额共计4.08亿元人民币。截至报告期末，合同已履行完毕。

八、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	林海峰	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	2010年09月02日	长期有效	截至本报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况发生。

		<p>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。”</p>			
	林海峰	<p>发行人及其控股股东、实际控制人林海峰已出具承诺：待与首次公开发行前与关联方已签署的交易合同执行完毕后，发行人将不与其任何关联方发生任何形式的购销关联交易。</p>	2010年09月02日	长期有效	<p>截至本报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况发生。</p>
	林海峰	<p>发行人已出具书面承诺：承诺其今后将不再通过与关联方的资金互借方式解决公司发展过程中面临的资金压力。发行人实际控制人林海峰承诺：对于公司以往发生的资金互借行为，如需承</p>	2010年09月02日	长期有效	<p>截至本报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况发生。</p>

		担任何责任，由林海峰个人承担。			
	公司董事、监事、高级管理人员	公司董事、监事、高级管理人员承诺：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；离职后半年内，不转让本人所直接和间接持有的发行人股份。		承诺人担任公司董事、监事、高级管理人员期间及离职后半年内。	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。
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
-------------	--------	--------	------------	------------	--------------	---------	---------

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4年
境内会计师事务所注册会计师姓名	张晓义、何年丰
境外会计师事务所名称	无
境外会计师事务所报酬(万元)	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限	无
境外会计师事务所注册会计师姓名	无

是否改聘会计师事务所

是 否

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十一、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

股东名称/一致行动人姓名	计划增持股份数量	计划增持股份比例 (%)	实际增持股份数量	实际增持股份比例 (%)	股份增持计划初次披露日期	股份增持计划实施结束披露日期
--------------	----------	--------------	----------	--------------	--------------	----------------

其他情况说明

十二、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东名称	违规买卖公司股票的具体情况	涉嫌违规所得收益收回的时间	涉嫌违规所得收益收回的金额 (元)	董事会采取的问责措施
陈漫	2013 年 1 月 16 日，公司披露 2012 年度业绩预告，公司监事陈漫于 2013 年 1 月 10 日通过大宗交易减持其持有本公司股票 138.94 万股。根据《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，上市公司董事、监事、高级管理人员及前述人员的配偶在下列期间不得买卖公司股票：上市公司业绩预告、业绩快报公告前 10 日内。根据以上条文规定，监事陈漫此次减持行为属于敏感期买卖，经核实，监事陈漫由于其助手的	2013 年 03 月 08 日	650,000.00	1、责令陈漫出具相关情况的说明；2、责令陈漫将成交金额的 10% 上缴给公司，上缴金额共计 65 万元；

	<p>疏忽当日并未及时将此 次减持计划送达董事 会办公室并履行相关 报备程序，导致敏感 期买卖股票行为的发 生。事后，监事陈漫 已主动将成交金额的 10%上缴给公司， 上缴金额共计 65 万元。经核查，公司 生产经营一切正常， 监事陈漫并未依靠监 事身份获知公司业绩 等方面内部信息进行 买卖公司股票，未涉 及内幕交易。</p>			
--	--	--	--	--

十三、违规对外担保情况

单位：万元

担保对象名称	与上市公司的关系	违规担保金额	占期末净资产的比例(%)	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额	占期末净资产的比例(%)	预计解除方式	预计解除金额	预计解除时间(月份)
合计		0	0%	--	--	0	0%	--	--	--

十四、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

无

十五、其他重大事项的说明

无

十六、控股子公司重要事项

公司全资子公司浙江博鑫投资有限公司持有的深圳市阿尔斯电信技术有限公司10.22%股权的长期股权投资。阿尔斯是从事下一代通信网络体系核心技术研发的高科技企业。阿尔斯提出了下一代通信体系的原理，创造了下一代通信核心技术，以“互联互通的可信连接”为核心技术创造了“互联网信令交换网络（ISSN）”，保障了三网融合可信、安全、可控的根本要求。阿尔斯提出了构建下一代通信网络的解决方案即在目前IP网上叠加一层行为可控的“互联网信令交换网络”（ISSN），构建了一个类似于电信网架构的“可信互联网”，以支撑如“三网融合”、“物联网”、“特种网”等可控可信要求的下一代通信网络。阿尔斯将积极向ITU、IEEE申报使ISSN成为下一代通信的基础、核心标准（类似于现有电信网的SS7）。进入2013年以来，外部互联网通讯技术出现了重大变革，阿尔斯在技术研发方面，除有关部门保密项下的仍在对抗测试中外，应用于民用的核心技术和目前主流尚未接轨，商业价值不能及时实现，以及阿尔斯管理层与技术研发团队对于核心技术的发展思路出现了重大分歧，阿尔斯对于产品的研发进度从2013年开始出现了极大的延缓，技术成果市场化近期难以实现，导致阿尔斯的风险凸显，持续经营出现危机。鉴于以上情况，在编制2013年度财务报告时，博鑫投资管理层决定对该项长期股权投资进行减值测试。根据具备从事证券、期货相关评估业务资格的评估公司出具的《深圳市阿尔斯电信技术有限公司资产评估报告（国

众联评报字（2014）第2-052号）》，阿尔斯于评估基准日（2013年12月31日）的全部资产及负债，其中资产总额账面值548.43万元，负债总额账面值111.95万元，所有者权益账面值436.48万元。经评估，截止2013年12月31日，委托评估的阿尔斯的股东全部权益，在持续经营前提下，博鑫投资拟进行长期股权投资减值测试提供价值参考为目的之可收回金额-公允价值减去处置费用后的净额为584.68万元。博鑫投资根据账面资产净值低于可收回金额对其进行资产减值准备计提。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	281,145,019	50.2%				-100,974,379	-100,974,379	180,170,640	32.17%
3、其他内资持股	281,145,019	50.2%				-100,974,379	-100,974,379	180,170,640	32.17%
境内自然人持股	281,145,019	50.2%				-100,974,379	-100,974,379	180,170,640	32.17%
二、无限售条件股份	278,854,981	49.8%				100,974,379	100,974,379	379,829,360	67.83%
1、人民币普通股	278,854,981	49.8%				100,974,379	100,974,379	379,829,360	67.83%
三、股份总数	560,000,000	100%				0	0	560,000,000	100%

股份变动的原因

适用 不适用

1、首发承诺到期；2、高管股解除限售

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
林海峰	240,227,520	60,056,880	0	180,170,640	首发承诺；高管股锁定	每年的第一个交易日以其上年最后一个交易日登记在其名下的股数为基数，按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度
仇华娟	35,360,000	35,360,000	0	0	首发承诺	2013 年 11 月 12 日
陈漫	5,557,499	5,557,499	0	0	高管股锁定	2013 年 10 月 9 日
合计	281,145,019	100,974,379	0	180,170,640	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
-						
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
-						
权证类						
-						

证券发行情况的说明

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

无

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	26,351	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	25,935
----------	--------	-----------------------	--------

持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
林海峰	境内自然人	42.9%	240,227,520		180,170,640	60,056,880	质押	160,000,000
仇华娟	境内自然人	6.31%	35,360,000			35,360,000		
宁海和兴投资咨询有限公司	境内非国有法人	3.26%	18,264,812			18,264,812	质押	7,040,000
中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金	境内非国有法人	2.33%	13,051,245			13,051,245		
汇金立方资本管理有限公司	境内非国有法人	2.18%	12,224,720			12,224,720		
新疆中麦新瑞股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.66%	9,285,037			9,285,037		
上海科升投资有限公司	境内非国有法人	1.18%	6,600,000			6,600,000		
中国民生银行股份有限公司—长信增利动态策略股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.83%	4,649,945			4,649,945		
深圳市创新投资集团有限公司	境内非国有法人	0.81%	4,533,533			4,533,533		
赵雪松	境内自然人	0.77%	4,300,000			4,300,000		
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，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。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
林海峰	60,056,880					人民币普通股	60,056,880	
仇华娟	35,360,000					人民币普通股	35,360,000	
宁海和兴投资咨询有限公司	18,264,812					人民币普通股	18,264,812	
中国工商银行—广发策略优选混	13,051,245					人民币普通股	13,051,245	

合型证券投资基金			
汇金立方资本管理有限公司	12,224,720	人民币普通股	12,224,720
新疆中麦新瑞股权投资合伙企业 (有限合伙)	9,285,037	人民币普通股	9,285,037
上海科升投资有限公司	6,600,000	人民币普通股	6,600,000
中国民生银行股份有限公司一长 信增利动态策略股票型证券投资 基金	4,649,945	人民币普通股	4,649,945
深圳市创新投资集团有限公司	4,533,533	人民币普通股	4,533,533
赵雪松	4,300,000	人民币普通股	4,300,000
前 10 名无限售流通股股东之间， 以及前 10 名无限售流通股股东和 前 10 名股东之间关联关系或一致 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，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。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
林海峰先生	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	林海峰先生，2009 年 5 月至今担任公司董事长兼总经理。	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

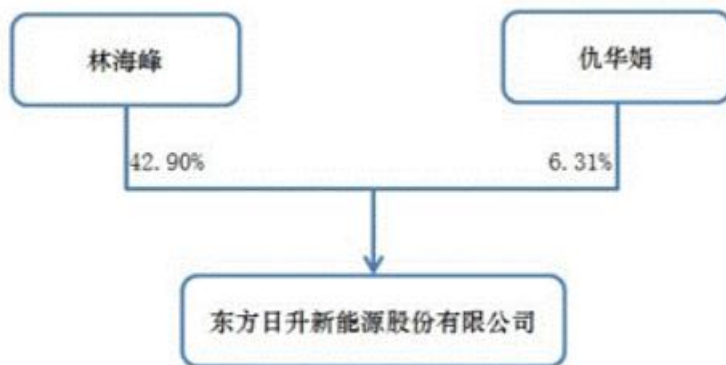
自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
林海峰先生及其母亲仇华娟女士	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	林海峰先生，2009 年 5 月至今担任公司董事长兼总经理。仇华娟女士，2009 年 5 月至 2013 年 4 月担任公司董事，2013 年 4 月 9 日公司董事会换届后，不再在公司担任任何职务。	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理 活动

5、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

限售条件股东名称	持有的限售条件股份数 量（股）	可上市交易时间	新增可上市交易股份数 量（股）	限售条件
林海峰	180,170,640			高管锁定（每年的第一个交易日以其上年最后一个交易日登记在其名下的股数为基数，按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度）
-	0			
-	0			
-	0			
-	0			
-	0			
-	0			
-	0			
-	0			
-	0			

第七节 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持股变动

1、持股情况

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (股)	期末持股数 (股)	期初持有的股权激励授予限制性股票数量 (股)	本期授予的股权激励限制性股票数量 (股)	本期被注销的股权激励限制性股票数量 (股)	期末持有的股权激励授予限制性股票数量 (股)	增减变动原因
林海峰	董事长、总经理	男	38	现任	240,227,520			240,227,520					无变动
仇华娟	董事	女	61	离任	35,360,000			35,360,000					无变动
陈漫	监事	女	46	离任	5,557,499		5,557,499	0					减持
合计	--	--	--	--	281,145,019	0	5,557,499	275,587,520	0	0	0	0	--

2、持有股票期权情况

姓名	职务	任职状态	期初持有股票期权数量 (份)	本期被授予股票期权数量 (份)	本期已行权股票期权数量 (份)	本期注销的股票期权数量 (份)	期末持有股票期权数量 (份)
合计	--	--	0	0	0	0	0

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

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。中共党员，宁波大学EMBA，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。林海峰先生先后荣获“首届宁海县十大创新青年”、“爱心人士”、“宁波市十佳青年创新创业之星”、“环境保护模范个人”、“第四届宁海县十大杰出青年”、“第八届宁波市优秀创业企业家”、“宁波市十大风云浙商”、“第十届宁波市十大杰出青年”、“品牌宁波（行业）年度人物”、“年度新锐浙商”、“2010-2012年度宁波市劳动模范”，

并先后担任“宁海县青年委员会委员”、“宁波市甬商发展研究会副会长”、“宁波市企业家协会理事”、“宁波市名牌产品促进会副会长”。2009年5月至今担任公司董事长兼总经理。

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

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

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。

胡应全先生，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历，历任宁海县日升电器有限公司物流部经理、财务会计员，现任公司董事、审计部经理。2013年4月起至今任公司董事。

仇成丰先生，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，经济师，曾担任海通证券公司职员、广东永怡集团股份有限公司证券部经理，宁海日升电器有限公司证券事务代表。现担任公司资金管理部经理，东方日升（鄞县）光伏农业科技有限公司董事长，浙江双宇电子科技有限公司执行董事。2013年4月起至今任公司董事。

戴建君先生，1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历、注册会计师，具有多年会计师从业经历，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。

史占中先生，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权。博士、教授、高级经济师，1994年5月至2001年9月曾先后担任上海住总（集团）总公司部门总经理、上海中复科技有限公司董事、总经理。现任上海交通大学安泰经济与管理学院教授、博士生导师，上海交通大学先进产业技术研究院副院长。2013年4月起至今任公司独立董事。

杨淳辉先生，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历。2002年毕业于留校任教，2004年8月至2012年1月起先后任职于艾欧史密斯电气产品有限公司（江苏常州），铁姆肯（中国）投资有限公司（上海），常州天合光能有限公司，百世德太阳能高科技有限公司和常州亿晶光电科技有限公司，从事国内和海外市场营销工作。2013年4月起至今任公司独立董事。

2、监事会成员

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。

钟斌先生，1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，高级工程师。1996年—1998年就职于上海科杨电线电缆有限公司担任副总经理；1998年—2001年担任上海市松江区叶榭镇人民政府副镇长；2001年—2005年就职于上海科技投资公司担任投资部副经理并兼任上海嘉定民营技术密集区发展总公司董事、副总经理；2005年—2007年就职于上海嘉定民营技术密集区发展总公司担任董事、总经理。现任上海科升投资有限公司常务副总经理、上海华艾软件有限公司董事、上海新时达电气股份有限公司监事。2013年4月起至今任公司监事。

应建飞先生，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权。历任于宁波杰友升电气有限公司、宁海县日升电器有限公司。现任于东方日升新能源股份有限公司技术部副经理并兼职于浙江双宇电子科技有限公司总经理助理。2013年11月起至今任公司监事。

3、高级管理人员

林海峰先生，担任公司总经理，简历见“董事会成员”部分。

曹志远先生，担任公司财务总监，简历见“董事会成员”部分。

袁建平先生，担任公司市场总监，简历见“董事会成员”部分。

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

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

雪山行先生，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权。EMBA，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。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
钟斌	上海科升投资有限公司	常务副总经理	2007年08月01日		是
在股东单位任职情况的说明	上海科升投资有限公司为公司股东。				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
戴建君	上海新高信会计师事务所有限公司	董事	2000年01月05日		是
史占中	上海交通大学安泰经济与管理学院	教授、博士生导师	2000年09月01日		是
史占中	上海交通大学先进产业技术研究院	副院长	2010年09月01日		否
钟斌	上海科升投资有限公司	常务副总经理	2007年08月01日		是
钟斌	上海新时达电气股份有限公司	监事	2008年08月01日		否
钟斌	上海华艾软件有限公司董事	董事	2013年09月01日		否
在其他单位任职情况的说明	见董事、监事、高级管理人员工作经历。				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	独立董事津贴依据股东大会决议支付，独立董事参加会议发生的差旅费、办
---------------------	-----------------------------------

	公费等履职费用据实报销。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。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	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。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2013 年董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付 317.43 万元

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
林海峰	董事长、总经理	男	38	现任	37.43	0	37.43
曹志远	董事、财务总监	男	47	现任	44.19	0	44.19
徐勇兵	董事、工会主席	男	53	现任	22.71	0	22.71
袁建平	董事、市场总监	男	36	现任	27.39	0	27.39
仇成丰	董事	男	36	现任	15.95	0	15.95
胡应全	董事	男	43	现任	14.82	0	14.82
戴建君	独立董事	男	49	现任	10.8	0	10.8
史占中	独立董事	男	45	现任	5.4	0	5.4
杨淳辉	独立董事	男	34	现任	5.4	0	5.4
曾学仁	监事	男	33	现任	14.09	0	14.09
钟斌	监事	男	49	现任	0	18	18
应建飞	监事	男	32	现任	8.66	0	8.66
雪山行	董事会秘书、总经理特别助理	男	45	现任	24.34	0	24.34
王其兵	行政总监	男	35	现任	22.59	0	22.59
唐坤友	技术总监	男	45	现任	21.71	0	21.71
仇华娟	董事	女	61	离任	6	0	6
刘瑜荣	董事	男	53	离任	0	20.3	20.3
徐东华	独立董事	男	53	离任	4.4	0	4.4
张广生	独立董事	男	70	离任	4.4	0	4.4
毛强	监事	男	35	离任	0	0	0
王宗军	监事	男	29	离任	8.81	0	8.81

陈漫	监事	女	46	离任	0	0	0
陈耀民	监事	男	51	离任	0	20	20
柯昌红	运营总监	男	33	离任	18.34	0	18.34
合计	--	--	--	--	317.43	58.3	375.73

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
仇华娟	董事	任期满离任	2013年04月09日	董事会换届
刘瑜荣	董事	任期满离任	2013年04月09日	董事会换届
徐东华	独立董事	任期满离任	2013年04月09日	董事会换届
张广生	独立董事	任期满离任	2013年04月09日	董事会换届
毛强	监事	任期满离任	2013年04月09日	监事会换届
陈耀民	监事	任期满离任	2013年04月09日	监事会换届
陈漫	监事	任期满离任	2013年04月09日	监事会换届
王宗军	监事	离职	2013年11月07日	个人原因
柯昌红	运营总监	离职	2014年09月09日	个人原因
胡应全	董事	被选举	2013年04月09日	董事会换届
仇成丰	董事	被选举	2013年04月09日	董事会换届
史占中	独立董事	聘任	2013年04月09日	董事会换届
杨淳辉	独立董事	聘任	2013年04月09日	董事会换届
钟斌	监事	被选举	2013年04月09日	监事会换届

应建飞	监事	被选举	2013年11月08日	被选举
-----	----	-----	-------------	-----

五、报告期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。

六、公司员工情况

截止2013年12月31日，公司在职员工人数共计1289人，公司没有需要承担费用的离退休职工。

专业分工	人数	占员工总人数的比例
技术人员	183	14.20%
财务人员	30	2.33%
销售及管理人员	181	14.04%
生产人员	895	69.43%
合计	1289	100.00%
受教育程度	人数	占员工总人数的比例
硕士及以上	9	0.70%
本科	86	6.67%
大专	299	23.20%
中专及以下	895	69.43%
合计	1289	100.00%
年龄分布	人数	占员工总人数的比例
30岁以下	940	72.92%
30-39岁	226	17.53%
40-49岁	96	7.45%
50岁及以上	27	2.09%
合计	1289	100.00%

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平。

公司建立了较为完善的法人治理结构，严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》的规定选举和聘任董事，董事的选聘程序公开、公平、公正，董事人员构成和人数符合法律、法规的要求。公司董事会现有董事9名，其中独立董事3名。董事会下设审计委员会、薪酬与绩效管理委员会和战略委员会，各委员会能根据其工作细则行使职能，为公司治理的规范性作出应有的贡献。

公司监事会设监事3名，其中职工代表监事2名，监事会的人数及构成符合法律法规的要求。公司监事能按照《监事会议事规则》等要求，认真履行职责，对公司财务状况、重大事项以及公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。公司证券部负责协调相关事务并从事上市公司的信息披露、投资者关系管理工作。审计部作为审计委员会常设机构，直接对董事会负责并报告工作，保证了审计工作的独立性、客观性。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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》的要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2012 年度股东大会	2013 年 05 月 23 日	http://www.cninfo.com.cn	2013 年 05 月 23 日

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 02 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn	2013 年 02 月 25 日
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 04 月 09 日	http://www.cninfo.com.cn	2013 年 04 月 09 日
2013 年第三次临时股东大会	2013 年 06 月 21 日	http://www.cninfo.com.cn	2013 年 06 月 21 日
2013 年第四次临时股东大会	2013 年 10 月 30 日	http://www.cninfo.com.cn	2013 年 10 月 31 日

三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第一届董事会第二十四次会议	2013 年 01 月 07 日	http://www.cninfo.com.cn	2013 年 01 月 08 日
第一届董事会第二十五次会议	2013 年 01 月 16 日	http://www.cninfo.com.cn	2013 年 01 月 16 日
第一届董事会第二十六次会议	2013 年 02 月 06 日	http://www.cninfo.com.cn	2013 年 02 月 07 日
第一届董事会第二十七次会议	2013 年 03 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn	2013 年 03 月 25 日
第二届董事会第一次会议	2013 年 04 月 09 日	http://www.cninfo.com.cn	2013 年 04 月 10 日
第二届董事会第二次会议	2013 年 04 月 17 日	http://www.cninfo.com.cn	2013 年 04 月 19 日
第二届董事会第三次会议	2013 年 04 月 21 日	仅审议了《2013 年第一季度报告》，未公告	
第二届董事会第四次会议	2013 年 06 月 06 日	http://www.cninfo.com.cn	2013 年 06 月 06 日
第二届董事会第五次会议	2013 年 07 月 21 日	http://www.cninfo.com.cn	2013 年 07 月 22 日
第二届董事会第六次会议	2013 年 08 月 22 日	仅审议了《2013 年半年度报告》，未公告	
第二届董事会第七次会议	2013 年 10 月 13 日	http://www.cninfo.com.cn	2013 年 10 月 15 日
第二届董事会第八次会议	2013 年 10 月 24 日	仅审议了《2013 年第三季度报告》，未公告	
第二届董事会第九次会议	2013 年 12 月 08 日	http://www.cninfo.com.cn	2013 年 12 月 10 日
第二届董事会第十次会议	2013 年 12 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn	2013 年 12 月 26 日

四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

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》、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，公司第一届董事会第七次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并严格执行相关制度。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 04 月 01 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2014]004352 号
注册会计师姓名	张晓义、何年丰

审计报告正文

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2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013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2013年12月31日的合并及母公司财务状况以及2013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(特殊普通合伙)
中国 北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一四年四月一日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：东方日升新能源股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	744,241,182.38	880,742,782.81
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		1,721,346.03
应收票据	82,899,451.76	
应收账款	788,723,001.14	588,799,877.03
预付款项	376,181,722.37	506,768,841.19
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	95,372,675.67	36,390,694.55
买入返售金融资产		
存货	291,343,093.25	190,329,047.74
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,378,761,126.57	2,204,752,589.35
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	215,389,458.09	256,850,000.00
投资性房地产		
固定资产	1,301,527,299.40	944,075,141.02
在建工程	34,301,088.87	427,404,937.01
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	97,693,424.42	99,745,628.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	72,056,959.47	87,535,238.40
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,720,968,230.25	1,815,610,944.97
资产总计	4,099,729,356.82	4,020,363,534.32
流动负债：		
短期借款	1,383,749,637.60	861,091,300.80
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	9,745,103.67	
应付票据	41,197,924.18	167,442,944.63
应付账款	361,166,525.63	401,496,894.87
预收款项	7,275,160.33	10,443,417.57
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	11,702,009.04	8,640,181.90
应交税费	39,361,585.73	-531,274.70
应付利息	4,217,966.37	2,711,519.33
应付股利		
其他应付款	19,352,450.08	768,029.59

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		350,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,877,768,362.63	1,802,063,013.99
非流动负债：		
长期借款	153,864,784.41	237,030,431.71
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		391,904.16
其他非流动负债	18,141,500.00	18,730,000.00
非流动负债合计	172,006,284.41	256,152,335.87
负债合计	2,049,774,647.04	2,058,215,349.86
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	560,000,000.00	560,000,000.00
资本公积	1,518,066,099.01	1,518,066,099.01
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	49,588,624.29	49,588,624.29
一般风险准备		
未分配利润	-110,941,601.18	-186,594,315.52
外币报表折算差额	-6,306,369.54	-3,855,728.82
归属于母公司所有者权益合计	2,010,406,752.58	1,937,204,678.96
少数股东权益	39,547,957.20	24,943,505.50
所有者权益（或股东权益）合计	2,049,954,709.78	1,962,148,184.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,099,729,356.82	4,020,363,534.32

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

2、母公司资产负债表

编制单位：东方日升新能源股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	553,166,766.27	696,879,949.64
交易性金融资产		384,323.43
应收票据	82,899,451.76	
应收账款	999,739,706.45	816,974,094.40
预付款项	177,559,757.78	243,864,936.26
应收利息		
应收股利		
其他应收款	244,213,953.41	249,083,371.98
存货	179,296,027.02	155,884,583.31
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,236,875,662.69	2,163,071,259.02
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	753,294,936.41	639,217,185.32
投资性房地产		
固定资产	563,270,489.76	349,480,506.10
在建工程	33,798,127.87	188,867,323.63
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	97,693,424.42	99,745,628.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	53,380,443.24	68,344,568.50

其他非流动资产		
非流动资产合计	1,501,437,421.70	1,345,655,212.09
资产总计	3,738,313,084.39	3,508,726,471.11
流动负债：		
短期借款	1,099,679,837.60	588,982,100.80
交易性金融负债	9,745,103.67	
应付票据	36,325,924.18	167,442,944.63
应付账款	301,048,105.61	264,724,277.32
预收款项	3,710,988.01	3,216,234.38
应付职工薪酬	10,061,286.53	6,629,827.76
应交税费	25,248,010.64	-8,617,917.91
应付利息	1,511,168.14	1,396,262.71
应付股利		
其他应付款	33,568.70	539,806.96
一年内到期的非流动负债		350,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,487,363,993.08	1,374,313,536.65
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		57,648.51
其他非流动负债	18,141,500.00	18,730,000.00
非流动负债合计	18,141,500.00	18,787,648.51
负债合计	1,505,505,493.08	1,393,101,185.16
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	560,000,000.00	560,000,000.00
资本公积	1,518,066,099.01	1,518,066,099.01
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	49,588,624.29	49,588,624.29
一般风险准备		

未分配利润	105,152,868.01	-12,029,437.35
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,232,807,591.31	2,115,625,285.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,738,313,084.39	3,508,726,471.11

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

3、合并利润表

编制单位：东方日升新能源股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	2,163,717,174.62	1,015,902,911.20
其中：营业收入	2,163,717,174.62	1,015,902,911.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,070,767,620.44	1,541,087,441.07
其中：营业成本	1,702,667,661.66	936,404,717.54
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	5,901,989.27	6,012,782.97
销售费用	89,247,261.50	106,070,936.19
管理费用	128,868,468.52	151,201,681.05
财务费用	55,424,512.70	-48,309,722.05
资产减值损失	88,657,726.79	389,707,045.37
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-11,466,449.70	-66,860,677.59
投资收益（损失以“－”号填列）	-6,626.91	25,302,119.86

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	81,476,477.57	-566,743,087.60
加：营业外收入	12,254,188.31	11,839,380.50
减：营业外支出	548,092.27	17,212,572.77
其中：非流动资产处置损失		16,642,432.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	93,182,573.61	-572,116,279.87
减：所得税费用	17,968,520.65	-66,601,623.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	75,214,052.96	-505,514,656.14
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	75,652,714.34	-480,804,734.84
少数股东损益	-438,661.38	-24,709,921.30
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.14	-0.86
（二）稀释每股收益	0.14	-0.86
七、其他综合收益	-2,533,902.66	-4,377,789.09
八、综合收益总额	72,680,150.30	-509,892,445.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	73,202,073.62	-483,574,280.89
归属于少数股东的综合收益总额	-521,923.32	-26,318,164.34

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

4、母公司利润表

编制单位：东方日升新能源股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,603,395,938.48	1,235,771,944.11
减：营业成本	1,305,102,776.51	1,141,800,901.52
营业税金及附加	5,241,301.92	5,733,891.81
销售费用	54,212,299.59	77,541,567.50

管理费用	70,266,718.24	116,232,111.71
财务费用	27,840,307.41	-49,720,070.71
资产减值损失	9,648,486.74	272,870,182.31
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-10,129,427.10	-67,050,750.19
投资收益（损失以“－”号填列）	-6,626.91	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,626.91	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	120,947,994.06	-395,737,390.22
加：营业外收入	12,677,468.86	11,722,480.50
减：营业外支出	378,582.75	17,211,932.77
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	133,246,880.17	-401,226,842.49
减：所得税费用	16,064,574.81	-58,399,786.60
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	117,182,305.36	-342,827,055.89
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	117,182,305.36	-342,827,055.89

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

5、合并现金流量表

编制单位：东方日升新能源股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,701,795,750.98	1,241,270,468.70
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	101,891,368.81	189,970,753.32
收到其他与经营活动有关的现金	49,105,570.73	124,665,582.49
经营活动现金流入小计	1,852,792,690.52	1,555,906,804.51
购买商品、接受劳务支付的现金	1,689,629,276.78	873,978,698.63
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	88,526,580.84	78,962,958.33
支付的各项税费	8,726,115.62	44,574,164.64
支付其他与经营活动有关的现金	152,266,651.65	295,252,546.77
经营活动现金流出小计	1,939,148,624.89	1,292,768,368.37
经营活动产生的现金流量净额	-86,355,934.37	263,138,436.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,000,000.00	135,437,343.39
取得投资收益所收到的现金		25,302,119.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	250,500.00	784,950.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,250,500.00	161,524,413.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,327,573.01	843,034,686.57
投资支付的现金	9,100,000.00	1,000,000.00

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	73,427,573.01	844,034,686.57
投资活动产生的现金流量净额	-72,177,073.01	-682,510,273.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	15,126,375.01	8,037,344.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	15,126,375.01	8,037,344.00
取得借款收到的现金	1,838,184,705.41	1,622,389,953.70
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,443,773.87	29,511,711.78
筹资活动现金流入小计	1,856,754,854.29	1,659,939,009.48
偿还债务支付的现金	1,738,574,728.17	1,303,533,975.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	79,504,199.49	97,842,710.36
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	132,117,804.54	
筹资活动现金流出小计	1,950,196,732.20	1,401,376,685.96
筹资活动产生的现金流量净额	-93,441,877.91	258,562,323.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-633,669.68	3,999,130.58
五、现金及现金等价物净增加额	-252,608,554.97	-156,810,383.08
加：期初现金及现金等价物余额	681,053,785.43	837,864,168.51
六、期末现金及现金等价物余额	428,445,230.46	681,053,785.43

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

6、母公司现金流量表

编制单位：东方日升新能源股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,233,170,664.40	1,136,332,275.96

收到的税费返还	87,441,776.43	168,560,477.19
收到其他与经营活动有关的现金	214,312,674.81	25,203,755.31
经营活动现金流入小计	1,534,925,115.64	1,330,096,508.46
购买商品、接受劳务支付的现金	1,290,426,936.10	754,839,376.97
支付给职工以及为职工支付的现金	68,435,049.58	59,683,818.90
支付的各项税费	6,309,554.40	29,597,079.08
支付其他与经营活动有关的现金	229,272,756.42	467,198,449.51
经营活动现金流出小计	1,594,444,296.50	1,311,318,724.46
经营活动产生的现金流量净额	-59,519,180.86	18,777,784.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	250,500.00	784,950.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	250,500.00	784,950.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,688,726.52	180,560,131.28
投资支付的现金	114,100,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		69,075,924.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	177,788,726.52	249,636,055.28
投资活动产生的现金流量净额	-177,538,226.52	-248,851,105.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,396,923,050.78	1,012,753,019.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,443,773.87	29,511,711.78
筹资活动现金流入小计	1,400,366,824.65	1,042,264,730.78
偿还债务支付的现金	1,233,355,608.17	983,917,540.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,824,496.38	77,461,583.11

支付其他与筹资活动有关的现金	109,917,657.96	
筹资活动现金流出小计	1,399,097,762.51	1,061,379,123.11
筹资活动产生的现金流量净额	1,269,062.14	-19,114,392.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,831,646.09	2,420,603.85
五、现金及现金等价物净增加额	-237,619,991.33	-246,767,109.76
加：期初现金及现金等价物余额	497,190,952.26	743,958,062.02
六、期末现金及现金等价物余额	259,570,960.93	497,190,952.26

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

7、合并所有者权益变动表

编制单位：东方日升新能源股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	560,000,000.00	1,518,066,099.01			49,588,624.29		-186,594,315.52	-3,855,728.82	24,943,505.50	1,962,148,184.46
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	560,000,000.00	1,518,066,099.01			49,588,624.29		-186,594,315.52	-3,855,728.82	24,943,505.50	1,962,148,184.46
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							75,652,714.34	-2,450,640.72	14,604,451.70	87,806,525.32
(一) 净利润							75,652,714.34		-438,661.38	75,214,052.96
(二) 其他综合收益								-2,450,640.72	-83,261.94	-2,533,902.66
上述(一)和(二)小计							75,652,714.34	-2,450,640.72	-521,923.32	72,680,150.30
(三) 所有者投入和减少资本									15,126,375.02	15,126,375.02

1. 所有者投入资本									15,126,375.02	15,126,375.02
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	560,000,000.00	1,518,066,099.01			49,588,624.29		-110,941,601.18	-6,306,369.54	39,547,957.20	2,049,954,709.78

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										

其他										
二、本年年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	210,000,000.00	-210,000,000.00					-508,804,734.84	-2,769,546.05	-18,280,820.34	-529,855,101.23
（一）净利润							-480,804,734.84		-24,709,921.30	-505,514,656.14
（二）其他综合收益								-2,769,546.05	-1,608,243.04	-4,377,789.09
上述（一）和（二）小计							-480,804,734.84	-2,769,546.05	-26,318,164.34	-509,892,445.23
（三）所有者投入和减少资本									8,037,344.00	8,037,344.00
1. 所有者投入资本									8,037,344.00	8,037,344.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-28,000,000.00			-28,000,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-28,000,000.00			-28,000,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	210,000,000.00	-210,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	210,000,000.00	-210,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 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	560,000,000.00	1,518,066,099.01			49,588,624.29		-186,594,315.52	-3,855,728.82	24,943,505.50	1,962,148,184.46
----------	----------------	------------------	--	--	---------------	--	-----------------	---------------	---------------	------------------

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

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：东方日升新能源股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	560,000,000.00	1,518,066,099.01			49,588,624.29		-12,029,437.35	2,115,625,285.95
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	560,000,000.00	1,518,066,099.01			49,588,624.29		-12,029,437.35	2,115,625,285.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							117,182,305.36	117,182,305.36
（一）净利润							117,182,305.36	117,182,305.36
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							117,182,305.36	117,182,305.36
（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								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								

1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	560,000,000.00	1,518,066,099.01			49,588,624.29		105,152,868.01	2,232,807,591.31

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	350,000,000.00	1,728,066,099.01			49,588,624.29		358,797,618.54	2,486,452,341.84
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	350,000,000.00	1,728,066,099.01			49,588,624.29		358,797,618.54	2,486,452,341.84
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	210,000,000.00	-210,000,000.00					-370,827,055.89	-370,827,055.89
(一) 净利润							-342,827,055.89	-342,827,055.89
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-342,827,055.89	-342,827,055.89
(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							-28,000,000.00	-28,000,000.00

1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-28,000,000.00	-28,000,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	210,000,000.00	-210,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	210,000,000.00	-210,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 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	560,000,000.00	1,518,066,099.01			49,588,624.29		-12,029,437.35	2,115,625,285.95

法定代表人：林海峰

主管会计工作负责人：曹志远

会计机构负责人：王根娣

三、公司基本情况

1、公司历史沿革

东方日升新能源股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为宁海县日升电器有限公司，成立于2002年12月2日。公司以整体变更发起设立方式设立，于2009年5月由林海峰、仇华娟、深圳市创新投资集团有限公司、深圳市麦瑞投资管理有限公司、上海科升投资有限公司、汇金立方资本管理有限公司、陈漫、四川中物创业投资有限公司、杨增荣、宁海和兴投资咨询有限公司共同发起设立。公司注册地址：浙江省宁波市宁海县梅林街道塔山工业园区。公司的企业法人营业执照注册号：330226000001791。2010年9月2日在深圳证券交易所上市。根据本公司2011年度股东大会决议，本公司以2011年12月31日股本35000万股为基数，按每10股由资本公积金转增6股，共计转增21000万股，并于2012年度实施。转增后，注册资本增至人民币56000万元。

截至2013年12月31日，本公司累计发行股本总数56000万股，公司注册资本为56000万元。

2、行业性质

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业行业。

3、经营范围

许可经营项目：无。一般经营项目：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与技术除外。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目）

4、主要产品、劳务

太阳能电池片、太阳能电池组件以及太阳能灯具等太阳能光伏产品的生产和销售。

5、公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立董事会办公室、总经理办公室、审计部、财务部、资金管理部、人力资源部、行政部、市场部、工程技术中心、质检部、生产部、采购部、物流部等职能部门。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

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。

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

1) 个别财务报表

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。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，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，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，企业处置对子公司的投资，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中应当确认为当期投资收益；

2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

2) 在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

8、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（一般从购买

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。

9、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。

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

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或平均汇率折算。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。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

2、持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3、应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，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

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即公司没有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、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，在被投资单位宣告分派时确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当年末公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时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，计入“资产减值损失”。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，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，计入投资收益。

5、其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

6、公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产：

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。但是，遇到下列情况可以除外：

①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)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

②根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

③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件所引起。

(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存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

发行方或债务人发生严重财务困难；

债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

1) 可供出售金融资产的减值准备：

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额占应收款项余额 10%以上且金额在 500 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1：账龄分析组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
组合 2：合并范围内关联方组合	其他方法	合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征
组合 3：低风险组合	其他方法	保证金、退税等具有低风险信用特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	
1—2 年	10%	
2—3 年	20%	
3—4 年	50%	
4—5 年	80%	
5 年以上	100%	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异，继续按组合计提坏账准备不能真实反映该项应收款项的预计未来现金流量现值。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注二/(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 2) 其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 后续计量公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。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，投

资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

14、投资性房地产

15、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

(3) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资

产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	20	5%	4.75
机器设备	5-10	5%	9.5-19
电子设备	3-5	5%	19-32
运输设备	4-5	5%	19-24
太阳能电站	20	5%	4.75
其他设备	3-5	5%	19-32

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

（5）其他说明

16、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

（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。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

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

(2) 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

18、生物资产

19、油气资产

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50	土地使用权受益年限
特许经营权	30	经营期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期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。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(5) 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，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

21、长期待摊费用

22、附回购条件的资产转让

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

(2) 预计负债的计量方法

24、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

(2) 权益工具公允价值的确定方法

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

25、回购本公司股份

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

(3) 确认提供劳务收入的依据

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进

度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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。

27、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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

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。

28、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。

29、经营租赁、融资租赁

(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。

(3) 售后租回的会计处理

30、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

31、资产证券化业务

32、套期会计

33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

无

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税扣除允许抵扣的进项税的差额	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
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%

各分公司、分厂执行的所得税税率

本公司出口货物实行“免、抵、退”增值税政策；谦德咏仁新能源投资（苏州）有限公司城建税为7%，母公司及其他境内子公司城建税为5%。

企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	
东方日升新能源（德国）有限公司	15%	以利润为计税依据，德国称为主体税
东方日升新能源（香港）有限公司	16.5%	利得税

浙江博鑫投资有限公司	25%
------------	-----

房产税

房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%。

个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

2、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《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。

公司根据《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年至2013年所得税减按15%计征。

2、子公司无税收优惠政策。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

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年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	贸易、投资	7,500 万美元	咨询服务、贸易、投资	480,953,412.00		100%	100%	是		-384,182.02	384,182.02
浙江博鑫投资有限公司	全资子公司	浙江省宁海县	投资	6,000 万元	投资	60,000,000.00		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 万美元	太阳能组件、太阳能电站项目开发	2,328,151.32		100%	100%	是			
谦德咏仁新能源投资（苏州）有限公司 【原名：建银新能源投资（苏州）有限公司】	控股子公司	苏州	投资	23,000 万元	项目投资	200,000,000.00		86.96%	86.96%	是		28,737,282.05	
东方日升（郟县）光伏农业科技有限公司	控股子公司	湖北郟县	农业	1,000 万元	农业生态养殖、观光农业开发	1,020,000.00		51%	51%	是		1,010,422.32	
浙江双宇电子科技有限公司	全资子公司的子公司	浙江省宁海县	制造业	2,000 万元	电子器件、太阳能灯具、LED 灯	20,000,000.00		100%	100%	是			
RisenSk	全资子	卢森堡	电站投	2 万欧	电站投	48,704,		70%	70%	是		-4,643,6	4,643,6

y Solar Energy S.a.r.l.	公司的子公司		资	元	资	516.00					24.12	24.12	
东方日升(宁波)进出口有限公司	全资子公司的子公司	浙江省宁海县	代理货物及进出口	8,000 万元	太阳能电池、组件、户用系统、LED 灯具批发、零售	80,000,000.00		100%	100%	是			
东方日升新能源(澳洲)有限公司 Risen(Australia) Pty Ltd	全资子公司的子公司	澳大利亚	新能源及节能产业投资	---	太阳能电站项目、LED 路灯项目等新能源及节能产业投资业务。	48,541,379.40		100%	100%	是			
东方日升(西非)有限公司 Risen West Africa	全资子公司的子公司	西非	各类商品、技术自主经营及进出口	5 万美元	晶体硅太阳能电池板等各类商品、技术的自主经营及进出口权,	127,109.98		100%	100%	是			
Golden Sunrise Developments Pty Ltd	全资子公司的孙公司	澳大利亚	太阳能光伏建筑一体化项目	---	太阳能光伏建筑一体化项目、节能改造项目投资、建设、运营、维护。	41,587,615.36		92.14%	92.14%	是	14,828,058.97		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

被投资单位名称	币种	主要财务报表项目	折算汇率	备注
东方日升新能源（德国）有限公司	欧元	资产负债	8.4189	
东方日升新能源（德国）有限公司	欧元	利润分配	7.5583	
东方日升新能源（德国）有限公司	欧元	营业收入	8.1450	
东方日升新能源（德国）有限公司	欧元	营业成本	8.1481	
RisenSky Solar Energy S.a.r.l.	欧元	资产负债	8.4189	
RisenSky Solar Energy S.a.r.l.	欧元	利润分配	8.1646	
RisenSky Solar Energy S.a.r.l.	欧元	营业收入	8.1834	
RisenSky Solar Energy S.a.r.l.	欧元	营业成本	8.1822	

东方日升新能源（澳洲）有限公司	澳元	资产负债	5.3964	
东方日升新能源（澳洲）有限公司	澳元	利润分配	5.8097	
Risen West Africa	西法	资产负债	0.0133	
Risen West Africa	西法	利润分配	0.0127	
Golden Sunrise Developments Pty Ltd	澳元	资产负债	5.3964	
Golden Sunrise Developments Pty Ltd	澳元	利润分配	6.5999	

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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：	--	--	81,199.64	--	--	118,888.62
人民币	--	--	52,488.92	--	--	117,607.96
欧元	3,410.27	8.4189	28,710.72	153.97	8.3176	1,280.66
银行存款：	--	--	488,364,030.82	--	--	756,945,746.81
人民币	--	--	347,836,003.20	--	--	532,623,459.32
美元	2,112,205.01	6.0969	12,877,902.86	3,557,481.93	6.2855	22,360,552.67
欧元	13,750,099.09	8.4189	115,760,709.22	24,183,228.05	8.3176	201,146,417.60
英镑	87,939.88	10.0556	884,288.26	80,239.07	10.1611	815,317.22
澳元	1,787,288.66	5.4301	9,705,156.15			
西法	516,728.69	1.8723	967,471.13			
列伊	25,000,000.00	0.0133	332,500.00			
其他货币资金：	--	--	255,795,951.92	--	--	123,678,147.38
人民币	--	--	235,944,501.34	--	--	122,767,164.49
欧元	2,357,962.51	8.4189	19,851,450.58	109,524.73	8.3176	910,982.89
合计	--	--	744,241,182.38	--	--	880,742,782.81

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

衍生金融资产		1,721,346.03
合计		1,721,346.03

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	30,443,370.16	
商业承兑汇票	52,456,081.60	
合计	82,899,451.76	

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中节能太阳能科技（镇江）有限公司	2013年10月17日	2014年04月17日	5,400,000.00	
中节能太阳能科技（镇江）有限公司	2013年08月19日	2014年02月19日	5,000,000.00	

中节能太阳能科技（镇江）有限公司	2013 年 08 月 19 日	2014 年 02 月 19 日	5,000,000.00	
中节能太阳能科技（镇江）有限公司	2013 年 09 月 13 日	2014 年 03 月 13 日	5,000,000.00	
中节能太阳能科技（镇江）有限公司	2013 年 09 月 27 日	2014 年 03 月 27 日	5,000,000.00	
合计	--	--	25,400,000.00	--

说明

截至2013年12月31日，期末已背书未到期的票据金额合计为人民币160,958,572.54元。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

无

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	130,935,113.86	13.17%	99,364,636.06	75.89%	131,656,711.41	17.47%	99,966,240.16	75.93%
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 账龄分析组合	826,999,383.83	83.19%	78,928,809.25	9.54%	604,728,876.12	80.25%	47,619,470.34	7.87%
组合 3: 低风险组合	9,081,948.76	0.91%						
组合小计	836,081,332.59	84.1%	78,928,809.25	9.44%	604,728,876.12	80.25%	47,619,470.34	7.87%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	27,125,934.78	2.73%	27,125,934.78	100%	17,185,024.57	2.28%	17,185,024.57	100%
合计	994,142,381.23	--	205,419,380.09	--	753,570,612.10	--	164,770,735.07	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海超日太阳能科技股份有限公司	88,054,042.50	61,637,829.75	70%	对方财务状况恶化,发生严重财务困难
上海超日太阳能科技股份有限公司	22,535,912.50	22,535,912.50	100%	对方财务状况恶化,发生严重财务困难
浙江双宇应收 INTERNATIONAL DEVELOPMENT	20,345,158.86	15,190,893.81	74.67%	对方拒付,已向中信保索赔,不能索赔部分全部计提
合计	130,935,113.86	99,364,636.06	--	--

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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

其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	559,611,615.59	67.67%	26,609,505.89	289,634,537.32	47.89%	14,023,835.96
1 年以内小计	559,611,615.59	67.67%	26,609,505.89	289,634,537.32	47.89%	14,023,835.96
1 至 2 年	76,069,503.24	9.2%	7,606,950.32	294,232,333.71	48.66%	29,423,233.36
2 至 3 年	169,822,598.17	20.53%	33,964,519.63	20,862,005.09	3.45%	4,172,401.02
3 至 4 年	21,495,666.83	2.6%	10,747,833.41			
合计	826,999,383.83	--	78,928,809.25	604,728,876.12	--	47,619,470.34

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
Scheffer Energy Systems GmbH	1,545,210.43	1,545,210.43	100%	对方拒付，已向中信保索赔，不能索赔部分全部计提
SUNCONCEPT GMBH	8,728,166.49	8,728,166.49	100%	对方拒付，已向中信保索赔，不能索赔部分全部计提
CHEM TECH ENGINEERING SRLVILE LIMITED	914,535.00	914,535.00	100%	对方拒付，已向中信保索赔，不能索赔部分全部计提
NEUE-ENERGIE TECHNIK GMBH	3,078,761.59	3,078,761.59	100%	对方已破产
NINGBO EXCEED CO.,LTD	1,097,442.00	1,097,442.00	100%	对方拒付，已向中信保索赔，不能索赔部分全部计提
LUCENT ACE MANUFACTURING INC	91,280.71	91,280.71	100%	对方拒付，已向中信保索赔，不能索赔部分全部计提
ZDC GROUP AG	2,169,841.30	2,169,841.30	100%	对方拒付，已向中信保索赔，不能索赔部分全部计提
ELECA Spa	1,024,255.75	1,024,255.75	100%	对方已破产
PV Solar Solution Ltd	92,990.57	92,990.57	100%	对方已破产
Evergreen PV Ltd	449,382.85	449,382.85	100%	收回可能性极小

BID Gesellschaft	2,323,076.24	2,323,076.24	100%	收回可能性极小
SUNWORX SOLAR GMBH	872,843.94	872,843.94	100%	对方已破产
Wiosun GmbH&CO.KG	693,338.51	693,338.51	100%	对方已破产
DSS GmbH i.G.	305,787.83	305,787.83	100%	对方拒付
SolarEN GmbH	181,835.61	181,835.61	100%	对方已破产
SCHONAU AG	95,330.49	95,330.49	100%	对方已破产
RERI GMBH U CO.KG	3,461,855.47	3,461,855.47	100%	对方已破产
合计	27,125,934.78	27,125,934.78	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
第一名	非关联方	312,888,422.21	1 年内	31.47%

第二名	非关联方	122,285,275.00	2-3 年	12.3%
第三名	非关联方	53,928,557.69	1-2 年、2-3 年	5.42%
第四名	非关联方	43,870,567.98	1 年内	4.41%
第五名	非关联方	37,253,822.77	2-3 年	3.75%
合计	--	570,226,645.65	--	57.35%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	---------------

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合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	95,372,675.67	100%			36,390,694.55	100%		
组合小计	95,372,675.67	100%			36,390,694.55	100%		
合计	95,372,675.67	--		--	36,390,694.55	--		--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
太阳能电站增值税退税	54,952,508.89	0.00	0%	应收退税款
GSE (电力公司)	12,294,771.96	0.00	0%	电费
宁海经济开发区科技园区管理委员会	9,130,000.00	0.00	0%	履约保证金
中国技术进出口总公司	3,800,000.00	0.00	0%	投标保证金
Hiddemann Kleine-Cosak	2,468,421.48	0.00	0%	监管账户
北京国际电气工程有限责任公司	1,600,000.00	0.00	0%	投标保证金
其他	11,126,973.34	0.00	0%	备用保证金等
合计	95,372,675.67		--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	206,884,662.96	55%	276,335,924.33	54.53%
1 至 2 年	123,872,529.67	32.93%	230,432,916.86	45.47%
2 至 3 年	45,424,529.74	12.07%		
合计	376,181,722.37	--	506,768,841.19	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	63,226,540.20	1 年以内	未到结算期
第二名	非关联方	58,932,300.00	1 年以内	未到结算期
第三名	非关联方	35,121,967.02	1-2 年	未到结算期
第四名	非关联方	33,840,000.00	1-2 年	未到结算期
第五名	非关联方	31,228,498.35	1 年以内	未到结算期
合计	--	222,349,305.57	--	--

预付款项主要单位的说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数	期初数

	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	51,984,873.63	1,861,486.05	50,123,387.58	34,305,903.21	9,019,849.94	25,286,053.27
在产品	4,107,665.33		4,107,665.33	16,013,772.52		16,013,772.52
库存商品	165,321,014.13	1,945,214.33	163,375,799.80	85,362,711.30	22,170,389.68	63,192,321.62
周转材料	6,952,941.11		6,952,941.11	6,228,615.89		6,228,615.89
自制半成品	17,195,812.17	7,215,344.75	9,980,467.42	23,864,441.31	8,903,151.28	14,961,290.03
发出商品	11,181,837.20		11,181,837.20	66,811,478.59	3,213,065.65	63,598,412.94
委托加工物资	537,050.08		537,050.08	1,048,581.47		1,048,581.47
开发成本	45,083,944.73		45,083,944.73			
合计	302,365,138.38	11,022,045.13	291,343,093.25	233,635,504.29	43,306,456.55	190,329,047.74

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	9,019,849.94			7,158,363.89	1,861,486.05
库存商品	22,170,389.68			20,225,175.35	1,945,214.33
自制半成品	8,903,151.28			1,687,806.53	7,215,344.75
发出商品	3,213,065.65			3,213,065.65	
合计	43,306,456.55			32,284,411.42	11,022,045.13

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
----	-------------	---------------	------------------------

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,本期重分类的金额元,该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。
可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位: 元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

(3) 可供出售金融资产的减值情况

单位: 元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位: 元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位: 元

可供出售权益工具(分项)	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度(%)	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	-------------------	--------	---------	--------------------------

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位: 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位: 元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例(%)
----	----	------------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
宁波杭州湾新区宁电日升太阳能发电有限公司	25%	25%	3,597.52	0.17	3,597.35		-2.65
中广日升（鄞县）新能源有限公司	20%	20%	49.99		49.99		-0.01

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

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
深圳市阿尔斯电信技术有限公司	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00	10.22%	10.22%		49,553.91	49,553.91	
中节能太阳能科技	成本法	205,850.00	205,850.00		205,850.00	3.18%	3.18%	---			

有限公司											
宁海县梅林街道商会	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-1,000,000.00				---			
宁波杭州湾新区宁电日升太阳能发电有限公司	权益法	9,000,000.00		8,993,373.09	8,993,373.09	25%	25%	---			
中广日升(鄞县)新能源有限公司	权益法	100,000.00		100,000.00	100,000.00	20%	20%	---			
合计	--	265,950,000.00	256,850,000.00	8,093,373.09	264,943,373.09	--	--	--	49,553,915.00	49,553,915.00	

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

单位：元

本期	
----	--

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,220,184,181.30	830,315,286.45		376,383,575.52	1,674,115,892.23
其中：房屋及建筑物	91,044,554.98				91,044,554.98
机器设备	451,902,631.75	294,406,666.63		982,000.00	745,327,298.38
运输工具	9,512,569.62	754,997.87		437,891.00	9,829,676.49
办公及电子设备	23,634,463.80	3,136,104.35			26,770,568.15
太阳能电站	644,089,961.15	532,017,517.60		374,963,684.52	801,143,794.23
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	151,489,023.32		66,844,834.31	1,177,907.14	217,155,950.49
其中：房屋及建筑物	14,360,366.59		4,394,219.06		18,754,585.65
机器设备	95,380,674.34		43,855,338.45	855,069.62	138,380,943.17
运输工具	6,273,984.93		1,457,035.57	322,837.52	7,408,182.98
办公及电子设备	16,536,440.66		3,905,331.61		20,441,772.27
太阳能电站	18,937,556.80		13,232,909.62		32,170,466.42
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,068,695,157.98	--			1,456,959,941.74
其中：房屋及建筑物	76,684,188.39	--			72,289,969.33
机器设备	356,521,957.41	--			606,946,355.21
运输工具	3,238,584.69	--			2,421,493.51
办公及电子设备	7,098,023.14	--			6,328,795.88
太阳能电站	625,152,404.35	--			768,973,327.81
四、减值准备合计	124,620,016.96	--			155,432,642.34
机器设备	90,774,352.10	--			121,586,977.48
办公及电子设备		--			
太阳能电站	33,845,664.86	--			33,845,664.86
五、固定资产账面价值合计	944,075,141.02	--			1,301,527,299.40
其中：房屋及建筑物	76,684,188.39	--			72,289,969.33
机器设备	265,747,605.31	--			485,359,377.73
运输工具	3,238,584.69	--			2,421,493.51
办公及电子设备	7,098,023.14	--			6,328,795.88

太阳能电站	591,306,739.49	--	735,127,662.95
-------	----------------	----	----------------

本期折旧额 66,844,834.31 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 737,438,693.35 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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
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
0.2MW 发电项目	1,314,609.08		1,314,609.08	1,314,609.08		1,314,609.08

待安装设备	20,656,931.02	8,131,535.67	12,525,395.35	187,269,730.02	38,944,161.05	148,325,568.97
项目公司在建太阳能电站	502,961.00		502,961.00	238,537,613.38		238,537,613.38
300MW 附属工程	15,830,501.50		15,830,501.50	16,519,527.89		16,519,527.89
梅桥区厂房	4,123,791.78		4,123,791.78			
非洲样品房	3,830.16		3,830.16			
合计	42,432,624.54	8,131,535.67	34,301,088.87	466,349,098.06	38,944,161.05	427,404,937.01

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	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	期末数
日升 500KW 太阳能光伏并网发电项目(建筑)	2,169.89	10,085,875.72		10,085,875.72		100%	100.00				自筹	
日升塔山新厂光伏发电示范项目(金太阳)	1,448.55	12,621,741.97		12,621,741.97		100%	100.00				自筹	
0.2MW 发电项目	281.00	1,314,609.08					---				自筹	1,314,609.08
待安装设备		187,269,730.02	14,733,237.67	181,346,036.67			---				自筹	20,656,931.02
300MW 附属工程		16,519,527.89	678,495.00	1,367,521.39			---				自筹	15,830,501.50
梅桥区厂房			4,123,791.78				---				自筹	4,123,791.78
项目公司在建太阳能		238,537,613.38	293,982,865.22	532,017,517.60			---				自筹	502,961.00

电站												
非洲样品房			3,830.16									3,830.16
合计	3,899.44	466,349,098.06	313,522,219.83	737,438,693.35		--	--			--	--	42,432,624.54

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
待安装设备	38,944,161.05		30,812,625.38	8,131,535.67	太阳能生产设备转固定资产所致
合计	38,944,161.05		30,812,625.38	8,131,535.67	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注

(5) 在建工程的说明

由于本期在建工程中的待安装设备结转固定资产，与其对应的年初计提的在建工程减值准备金额30,812,625.38元相应结转入固定资产减值准备。

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

油气资产的说明

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	140,949,447.87			140,949,447.87
土地使用权	102,610,205.00			102,610,205.00
特许权	38,339,242.87			38,339,242.87
二、累计摊销合计	4,585,983.52	2,052,204.12		6,638,187.64
土地使用权	2,864,576.46	2,052,204.12		4,916,780.58
特许权	1,721,407.06			1,721,407.06
三、无形资产账面净值合计	136,363,464.35	-2,052,204.12		134,311,260.23
土地使用权	99,745,628.54	-2,052,204.12		97,693,424.42
特许权	36,617,835.81			36,617,835.81

四、减值准备合计	36,617,835.81			36,617,835.81
土地使用权				
特许权	36,617,835.81			36,617,835.81
无形资产账面价值合计	99,745,628.54	-2,052,204.12		97,693,424.42
土地使用权	99,745,628.54	-2,052,204.12		97,693,424.42
特许权				

本期摊销额 2,052,204.12 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
-----------------	------	------	------	------	--------

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
----	-----	-------	-------	-------	-----	---------

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	64,069,160.92	62,763,616.54

可抵扣亏损	3,804,808.00	21,962,121.86
递延收益形成部分	2,721,225.00	2,809,500.00
交易性金融工具-衍生金融工具的估值	1,461,765.55	
小计	72,056,959.47	87,535,238.40
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		391,904.16
小计		391,904.16

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	9,745,103.67	1,721,346.03
小计	9,745,103.67	1,721,346.03
可抵扣差异项目		
资产减值准备	448,965,018.45	436,676,535.22
可抵扣亏损	15,219,232.00	135,274,857.62
递延收益	18,141,500.00	18,730,000.00
小计	482,325,750.45	590,681,392.84

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	72,056,959.47		87,535,238.40	
递延所得税负债			391,904.16	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	189,806,181.63	39,103,811.79		1,390,166.77	227,519,826.65
二、存货跌价准备	43,306,456.55			32,284,411.42	11,022,045.13
五、长期股权投资减值准备		49,553,915.00			49,553,915.00
七、固定资产减值准备	124,620,016.96	30,812,625.38			155,432,642.34
九、在建工程减值准备	38,944,161.05		30,812,625.38		8,131,535.67
十二、无形资产减值准备	36,617,835.81				36,617,835.81
合计	433,294,652.00	119,470,352.17	30,812,625.38	33,674,578.19	488,277,800.60

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	449,056,577.60	
抵押借款	174,865,430.00	40,000,000.00
保证借款	256,069,800.00	267,109,200.00
信用借款	503,757,830.00	553,982,100.80
合计	1,383,749,637.60	861,091,300.80

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	借款期限	
信用	农行梅林支行	人民币	23,000,000.00	23,000,000.00	2013.05.08	2014.05.07

信用	农行梅林支行	人民币	20,000,000.00	20,000,000.00	2013.06.04	2014.06.03
信用	农行梅林支行	人民币	27,000,000.00	27,000,000.00	2013.07.11	2014.07.10
信用	农行梅林支行	人民币	27,000,000.00	27,000,000.00	2013.07.12	2014.07.11
抵押	农行梅林支行	人民币	20,000,000.00	20,000,000.00	2013.09.16	2014.09.15
抵押	农行梅林支行	人民币	41,000,000.00	41,000,000.00	2013.10.30	2014.10.29
抵押	农行梅林支行	人民币	34,000,000.00	34,000,000.00	2013.11.27	2014.11.26
信用	农行宁海支行	欧元	2,700,000.00	22,731,030.00	2013.08.29	2014.08.28
信用	农行宁海支行	欧元	4,000,000.00	33,675,600.00	2013.08.20	2014.08.19
抵押	农行宁海支行	欧元	6,300,000.00	53,039,070.00	2013.09.27	2014.09.26
信用	农行宁海支行	欧元	4,000,000.00	33,675,600.00	2013.11.04	2014.11.03
抵押	农行宁海支行	美元	4,400,000.00	26,826,360.00	2013.09.27	2014.03.27
信用	建行宁海支行	人民币	15,000,000.00	15,000,000.00	2013.01.04	2014.01.03
信用	建行宁海支行	人民币	50,000,000.00	50,000,000.00	2013.03.08	2014.03.07
信用	建行宁海支行	人民币	50,000,000.00	50,000,000.00	2013.04.03	2014.04.02
信用	建行宁海支行	人民币	10,000,000.00	10,000,000.00	2013.05.31	2014.05.30
信用	建行宁海支行	人民币	80,000,000.00	80,000,000.00	2013.06.04	2014.06.03
信用	建行宁海支行	人民币	20,000,000.00	20,000,000.00	2013.06.08	2014.06.07
信用	建行宁海支行	人民币	30,000,000.00	30,000,000.00	2013.12.20	2014.12.19
质押	建行宁海支行	美元	5,304,000.00	32,337,957.60	2013.08.14	2014.08.13
质押	建行宁海支行	美元	9,900,000.00	60,359,310.00	2013.09.30	2014.03.21
质押	建行宁海支行	美元	9,900,000.00	60,359,310.00	2013.09.30	2014.03.27
信用	中行宁海跃龙支行	欧元	4,000,000.00	33,675,600.00	2013.06.27	2014.06.25
质押	进出口银行宁波分行	人民币	105,142,400.00	105,142,400.00	2013.01.18	2014.01.13
质押	进出口银行宁波分行	人民币	190,857,600.00	190,857,600.00	2013.04.07	2014.04.06
保证	国家开发银行宁波分行	美元	22,000,000.00	134,131,800.00	2013.05.16	2014.05.15
保证	中行法兰克福分行	美元	20,000,000.00	121,938,000.00	2013.01.01	2013.05.26
信用	建行宁海支行	人民币	4,800,000.00	4,800,000.00	2013.01.25	2014.01.24
信用	建行宁海支行	人民币	3,200,000.00	3,200,000.00	2013.02.06	2014.02.05
信用	建行宁海支行	人民币	15,000,000.00	15,000,000.00	2013.03.07	2014.03.06
信用	建行宁海支行	人民币	5,000,000.00	5,000,000.00	2013.09.10	2014.09.09
合计				1,383,749,637.60		

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额 286,678,420.00 元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融负债	9,745,103.67	
合计	9,745,103.67	

交易性金融负债的说明

- 1、截止2013年12月31日，本公司与中国农业银行宁海支行签订的未完成《远期/掉期外汇买卖业务》共7笔，其中欧元兑换美元7笔，合计14,500,000.00欧元。
- 2、截止2013年12月31日，本公司与中国建设银行宁海支行签订的未完成《远期/掉期外汇买卖业务》共9笔，其中欧元兑换美元8笔，合计29,000,000.00欧元，美元兑换人民币1笔，合计900,000.00美元。
- 3、截止2013年12月31日，本公司与中国银行宁海支行签订的《保值外汇买卖》3笔，其中欧元兑换美元2笔，合计5,000,000.00欧元，欧元兑换美元或人民币1笔，合计1,000,000.00欧元。
- 4、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2013年12月31日汇率变动的公允价值为9,745,103.67元。

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	41,197,924.18	167,442,944.63
合计	41,197,924.18	167,442,944.63

下一会计期间将到期的金额 41,197,924.18 元。

应付票据的说明

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	324,062,178.84	365,429,265.38
1-2 年	10,190,709.75	35,978,757.30
2-3 年	26,867,747.04	88,872.19
3 年以上	45,890.00	
合计	361,166,525.63	401,496,894.87

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	金额	未结转原因	备注 (报表日后已还款的应予注明)
淮安金太阳电力有限公司	30,459,132.44	有纠纷, 预付款未结转	无

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	7,275,160.33	10,443,417.57
合计	7,275,160.33	10,443,417.57

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,775,904.15	85,438,478.11	82,605,051.76	10,609,330.50
二、职工福利费		2,189,935.42	2,189,935.42	
三、社会保险费		4,990,524.54	4,990,524.54	
其中:医疗保险费		1,001,547.30	1,001,547.30	
基本养老保险费		2,965,651.64	2,965,651.64	
失业保险费		324,019.50	324,019.50	
工伤保险费		593,819.40	593,819.40	

生育保险费		105,486.70	105,486.70	
四、住房公积金		688,842.00	688,842.00	
六、其他	864,277.75	1,366,688.43	1,138,287.64	1,092,678.54
合计	8,640,181.90	94,674,468.50	91,612,641.36	11,702,009.04

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,366,688.43 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	21,026,088.92	-13,157,136.86
营业税	50,803.69	9,796.20
企业所得税	13,235,973.19	10,163,747.90
个人所得税	2,052,819.49	2,149,139.78
城市维护建设税	1,112,595.10	
印花税	151,682.24	31,795.59
水利建设基金	593,162.70	131,709.14
残疾人保障基金	19,812.00	24,600.00
职业教育统筹经费		109,053.01
其他	6,053.31	6,020.54
教育费附加	1,112,595.09	
合计	39,361,585.73	-531,274.70

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,000,088.54	490,780.82
短期借款应付利息	3,217,877.83	2,220,738.51
合计	4,217,966.37	2,711,519.33

应付利息说明

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
------	-----	-----	-----------

应付股利的说明

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	19,352,450.08	653,894.62
1-2 年		114,134.97
合计	19,352,450.08	768,029.59

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		350,000,000.00
合计		350,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		350,000,000.00
合计		350,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率（%）	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	--------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

（3）一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

（4）一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	-------	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

42、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

保证借款	118,622,301.00	217,837,944.00
信用借款	35,242,483.41	19,192,487.71
合计	153,864,784.41	237,030,431.71

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
China Development Bank Corporation	2012年04月23日	2026年11月20日	欧元	5.65%	14,090,000.00	118,622,301.00	26,190,000.00	217,837,944.00
Sky Capital Europe S.a.r.l			欧元	6%	3,538,660.00	29,791,624.67	1,660,000.00	13,807,216.00
long term loans payable			欧元		647,455.00	5,450,858.74	647,454.82	5,385,271.71
合计	--	--	--	--	--	153,864,784.41	--	237,030,431.71

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数	期初数

	外币	人民币	外币	人民币
--	----	-----	----	-----

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	18,141,500.00	18,730,000.00
合计	18,141,500.00	18,730,000.00

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，本期确认588,500.00元，累计确认588,500.00元。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	560,000,000.00						560,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,518,066,099.01			1,518,066,099.01
合计	1,518,066,099.01			1,518,066,099.01

资本公积说明

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	49,588,624.29			49,588,624.29
合计	49,588,624.29			49,588,624.29

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	-186,594,315.52	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	75,652,714.34	--
期末未分配利润	-110,941,601.18	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,028,068,454.67	984,451,994.10
其他业务收入	135,648,719.95	31,450,917.10
营业成本	1,702,667,661.66	936,404,717.54

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

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	2,028,068,454.67	1,627,792,424.00	984,451,994.10	908,180,290.81
合计	2,028,068,454.67	1,627,792,424.00	984,451,994.10	908,180,290.81

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

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
太阳能电池组件	1,548,979,344.83	1,250,775,147.07	816,295,317.01	764,841,920.68
太阳能灯具	69,216,171.56	43,898,794.33	137,259,489.22	113,697,010.16
太阳能电池片	57,344,574.37	13,882,895.35	126,805.98	85,752.00
系统及其它	2,245,797.58	1,651,649.21	30,770,381.89	29,555,607.97
太阳能电站	334,103,531.03	307,374,658.83		
LED	16,179,035.30	10,209,279.21		
合计	2,028,068,454.67	1,627,792,424.00	984,451,994.10	908,180,290.81

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	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
出口销售	1,010,748,129.95	788,503,156.10	827,812,596.41	763,757,252.61
国内销售	1,017,320,324.72	839,289,267.90	156,639,397.69	144,423,038.20

合计	2,028,068,454.67	1,627,792,424.00	984,451,994.10	908,180,290.81
----	------------------	------------------	----------------	----------------

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	437,508,422.21	20.22%
第二名	131,120,102.00	6.06%
第三名	107,719,957.17	4.98%
第四名	94,163,268.00	4.35%
第五名	90,168,870.00	4.17%
合计	860,680,619.38	39.78%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	223,242.62	224,612.59	
城市维护建设税	1,328,595.36	1,605,148.57	
教育费附加	1,326,195.34	1,605,148.57	
水利建设基金	1,674,102.63	1,319,388.78	
残疾人保障基金	237,600.00	223,200.00	
职业教育统筹经费	925,843.58	1,000,153.25	
其他税费	186,409.74	35,131.21	
合计	5,901,989.27	6,012,782.97	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
展览广告费	4,175,465.27	4,900,292.12
运输装卸费	46,036,574.87	63,590,649.41
保险费	1,831,519.78	5,938,749.05
佣金	9,985,146.34	7,464,195.76
包装费	10,237,262.37	9,146,795.38
工资	5,446,938.71	5,407,623.40
其他	11,534,354.16	9,622,631.07
合计	89,247,261.50	106,070,936.19

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	23,109,073.62	25,694,524.55
福利费	4,113,570.00	4,998,290.18
办公费	3,342,202.29	5,057,620.28
社会保险费	4,836,610.02	6,094,070.02
企业研究开发费用	24,022,004.90	55,774,751.41
折旧费	8,928,522.65	14,631,520.76
租赁费	4,337,926.00	7,596,244.18
招待费	1,610,305.13	3,438,199.32
税金	3,043,656.83	2,111,214.89
咨询服务费	4,710,174.29	2,924,591.74
诉讼费	3,407,489.85	
律师费	5,409,622.70	
其他	37,997,310.24	22,880,653.72
合计	128,868,468.52	151,201,681.05

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

利息支出	73,443,533.15	63,343,193.13
减:利息收入	-11,058,239.88	-13,148,158.12
汇兑损益	-10,569,179.90	-114,365,548.81
其他	3,608,399.33	15,860,791.75
合计	55,424,512.70	-48,309,722.05

60、公允价值变动收益

单位：元

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	-11,466,449.70	-66,860,677.59
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-11,466,449.70	-66,860,677.59
合计	-11,466,449.70	-66,860,677.59

公允价值变动收益的说明

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,626.91	
处置长期股权投资产生的投资收益		25,302,119.86
合计	-6,626.91	25,302,119.86

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	39,103,811.79	147,295,477.04
二、存货跌价损失		42,229,554.51
五、长期股权投资减值损失	49,553,915.00	
七、固定资产减值损失		124,620,016.96
九、在建工程减值损失		38,944,161.05
十二、无形资产减值损失		36,617,835.81
合计	88,657,726.79	389,707,045.37

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

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	50,749.66	42,223.67	50,749.66
其中：固定资产处置利得	50,749.66	42,223.67	50,749.66
政府补助	11,542,140.00	11,727,980.00	11,542,140.00
其他	661,298.65	69,176.83	661,298.65
合计	12,254,188.31	11,839,380.50	12,254,188.31

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
所在地政府财政补助	11,542,140.00	11,727,980.00	与收益相关	是
合计	11,542,140.00	11,727,980.00	--	--
补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关		
收扶持企业发展资金	2,009,000.00	与收益相关		
收宁海县财政国库收入（2011年10月-2012年9月宁波市境内外参展及特装补贴）	292,000.00	与收益相关		
收宁海县科技技术局	3,000.00	与收益相关		
收宁海县财政国库企财资金	6,000.00	与收益相关		
收宁海财政局扶持企业发展资金	15,000.00	与收益相关		
收宁海县人民政府梅林街道办事处（2012年度企业突出	500,000.00	与收益相关		

贡献奖)		
收宁海县财政国库财政补贴	600,000.00	与收益相关
*收宁海县财政国库补助 _1_	3,587,000.00	与收益相关
*收宁海县财政国库财政补贴 _1_	1,451,200.00	与收益相关
*收宁海县财政国库补助资金(关于2009-2011年光电建筑应用示范项目补贴资金清单的通知/甬财政发2013/1189号) _1	1,960,000.00	与收益相关
*收扶持企业发展资金信用保险费补贴 _1_	73,700.00	与收益相关
*收宁海县财政国库收付中心补助金(宁海环保局在线监测设备建设补助金) _1	11,340.00	与收益相关
*收宁海县财政国库收付中心补助款_1_	30,000.00	与收益相关
*收宁海县财政国库收付中心补助款_1_	289,400.00	与收益相关
*收宁海县科技技术局补贴 _1_	4,500.00	与收益相关
收宁海科技局专利补助费	3,000.00	与收益相关
产值首次上台阶补贴	50,000.00	与收益相关
国库补助	37,000.00	与收益相关
科技局专利费	31,500.00	与收益相关
宁海县财政补助(金太阳项目)	588,500.00	与资产相关
合计	11,542,140.00	

64、营业外支出

单位：元

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		16,642,432.77	
其中：固定资产处置损失		16,642,432.77	
对外捐赠	420,000.00	500,000.00	420,000.00
罚款及其他	128,092.27	70,140.00	128,092.27
合计	548,092.27	17,212,572.77	548,092.27

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

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	2,882,145.88	21,161,430.81
递延所得税调整	15,086,374.77	-87,763,054.54

合计	17,968,520.65	-66,601,623.73
----	---------------	----------------

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《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）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

1、计算结果

报告期利润	本期数		上年数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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（I）	0.14	0.14	-0.86	-0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.13	0.13	-0.75	-0.75

2、每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	75,652,714.34	-480,804,734.84
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	337,430.66	-61,429,422.64
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	75,315,283.68	-419,375,312.20
期初股份总数	4	560,000,000.00	350,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	---	210,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	---	---
	6	---	---
	6	---	---
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	---	---
	7	---	---
	7	---	---
报告期因回购等减少的股份数	8	---	---
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	---	---
报告期缩股数	10	---	---
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9 \div 11-10$	560,000,000.00	560,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	560,000,000.00	560,000,000.00
注：（若无需调整，直接填列上一行金额）			
基本每股收益（I）	14=1÷13	0.1351	-0.8586

基本每股收益（II）	15=3÷12	0.1345	-0.7489
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16	---	---
所得税率	17	---	---
转换费用	18	---	---
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	---	---
稀释每股收益（I）	20=[1+(16-18)×(100%-17)]÷(13+19)	0.1351	-0.8586
稀释每股收益（II）	21=[3+(16-18)×(100%-17)]÷(12+19)	0.1345	-0.7489

(1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷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：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(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)

其中，P1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，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对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和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-2,533,902.66	-4,377,789.09
小计	-2,533,902.66	-4,377,789.09
合计	-2,533,902.66	-4,377,789.09

其他综合收益说明

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到财政补贴	10,953,640.00
利息收入	7,614,466.01
往来款项等	30,537,464.72
合计	49,105,570.73

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
费用性支出（本部）	43,154,491.72
费用性支出（香港）	35,192,590.20
费用性支出（德国）	27,515,540.31
费用性支出（博鑫）	12,531,756.90
费用性支出（建银）	9,480.00
费用性支出（郟县）	242,554.38
往来性支出	31,426,868.14
被冻结银行存款	2,193,370.00
合计	152,266,651.65

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
募集资金利息	3,443,773.87

合计	3,443,773.87
----	--------------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
存出保证金净增加	132,117,804.54
合计	132,117,804.54

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	75,214,052.96	-505,514,656.14
加：资产减值准备	88,657,726.79	389,707,045.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,844,834.31	75,811,945.31
无形资产摊销	2,052,204.12	2,898,070.06
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）	-50,749.66	-42,223.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		16,642,432.77
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	11,466,449.70	66,860,677.59
财务费用（收益以“-”号填列）	74,077,202.83	59,344,062.55
投资损失（收益以“-”号填列）	6,626.91	-25,302,119.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	15,478,278.94	-77,752,960.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-391,904.16	-10,010,094.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	-68,729,634.09	231,813,304.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-138,195,946.18	573,422,347.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-212,785,076.84	-534,739,395.03
经营活动产生的现金流量净额	-86,355,934.37	263,138,436.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	428,445,230.46	681,053,785.43

减：现金的期初余额	681,053,785.43	837,864,168.51
现金及现金等价物净增加额	-252,608,554.97	-156,810,383.08

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	428,445,230.46	681,053,785.43
其中：库存现金	81,199.64	118,888.62
可随时用于支付的银行存款	428,364,030.82	680,934,896.81
三、期末现金及现金等价物余额	428,445,230.46	681,053,785.43

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
-------	------	------	-----	-------	------	------	------------------	-------------------	----------	--------

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

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	控股子公司	有限责任公司	香港	袁建平	贸易、投资	7,500 万美元	100%	100%	1519990(执照)
浙江博鑫投资有限公司	控股子公司	有限责任公司(法人独资)	浙江省宁海县	曹志远	投资	6,000 万元	100%	100%	56387986-4
东方日升新能源(德国)有限公司	控股子公司	有限责任公司	德国	李斌	电站项目开发	36 万美元	100%	100%	243000129250(执照)
谦德咏仁新能源投资(苏州)有限公司【原名:建银新能源投资(苏州)有限公司】	控股子公司	有限责任公司	苏州	余亦民	投资	23,000 万元	86.96%	86.96%	57954350-5
东方日升(鄞县)光伏农业科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	湖北鄞县	仇成丰	农业	1,000 万元	51%	51%	05541525-4
浙江双宇电子科技有限公司	控股子公司	有限责任公司(法人独资)	浙江省宁海县	仇成丰	制造业	2,000 万元	100%	100%	56703299-4
RisenSky Solar Energy S.a.r.l.	控股子公司	有限责任公司	卢森堡	袁建平、郝智	电站投资	2 万欧元	70%	70%	B162076(执照)
东方日升(宁波)进出口有限公司	控股子公司	有限责任公司(台港澳法人独资)	浙江省宁海县	仇成丰	代理货物及进出口	8,000 万元	100%	100%	07494471-7
东方日升新能源(澳洲)有限公司 Risen(Austr	控股子公司	有限责任公司	澳大利亚	林海峰	新能源及节能产业投资	---	100%	100%	ACN:163550589

alia) Pty Ltd									
东方日升 (西非)有 限公司 Risen West Africa	控股子公司	有限责任公 司	西非	袁建平	各类商品、 技术自主经 营及进出口	5 万美元	100%	100%	---
Golden Sunrise Developme nts Pty Ltd	控股子公司	有限责任公 司	澳大利亚	林海峰	太阳能光伏 建筑一体化 项目	---	92.14%	92.14%	ACN:16448 4351

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单 位名称	企业类型	注册地	法定代表 人	业务性质	注册资本	本企业持股 比例(%)	本企业在被 投资单位表 决权比例 (%)	关联关系	组织机构代 码
一、合营企业									
二、联营企业									
宁波杭州 湾新区宁 电日升太 阳能发电 有限公司	有限责任 公司	宁波	顾剑波	生产销售太 阳能光伏电 力电量	3,600	25%	25%	无	07921466-8
中广日升 (郧县)新 能源有限 公司	有限责任 公司	湖北郧县	高平	太阳能发电	50	20%	20%	无	08090642-6

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
---------	--------	--------

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	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	金额	占同类交

				易金额的比例 (%)		易金额的比例 (%)
--	--	--	--	------------	--	------------

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	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 (%)

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	------------------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	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(%)

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

（一）关于与江西赛维诉讼事项

2012年10月28日，由于合同纠纷本公司起诉江西赛维LDK太阳能高科技有限公司（简称“江西赛维”），请求宁海法院判决江西赛维支付本公司违约金1,738.75万元；2013年1月16日，江西赛维反诉，要求本公司支付货款人民币1,400万元，承担违约金420万元；2013年7月19日，宁波市中级人民法院作出了（2012）浙甬商外初字第90号民事判决书，分别驳回公司与江西赛维的诉讼请求；2013年8月1日公司与江西赛维分别向浙江省高级人民法院提起上诉；2013年12月5日，浙江省高级人民法院作出了（2013）浙商外终字第117号民事调解书：公司按原补充协议支付江西赛维货款1,250万元，后预付的2,595.775万元定金按新签署的补充协议执行，双方均同意该调解书不再上诉。

截止2013年12月31日，公司已按（2013）浙商外终字第117号民事调解书相关条款执行，法院原冻结公司的存款均已解冻，公司与江西赛维发生的经济业务已按相关条款及协议进行处理。

（二）关于与上海超日诉讼事项

2013年8月20日，公司至宁波市中级人民法院起诉上海超日太阳能科技股份有限公司（简称“上海超日”）货款人民币99,749,362.50元，违约金8,977,442.63元，合计108,726,805.08元，并要求上海超日控股股东倪开禄对上述货款和违约金承担连带保证责任，宁波市中级法院于同日受理。2013年8月26日，公司至宁海县人民法院起诉上海超日货款人民币22,535,912.50元，违约金3,714,520.00元，合计26,250,432.50元，并要求上海超日控股股东倪开禄和钟雪贤对上述货款和违约金承担连带保证责任，宁海县人民法院于同日受理。2013年11月20日，宁波市中级人民法院作出了（2013）浙甬商初字第32号民事判决书，判决上海超日支付公司货款99,749,362.50元并支付违约金，目前该判决正在执行中，但实际收回困难。

截止2013年12月31日，公司对于应收上海超日的货款122,285,275.00元仍未收回，因此仍按年初的方法估计单项计提坏账准备84,758,508.25元。

考虑到对公司有利的法院判决已生效，公司暂不追加计提坏账准备，由于计提坏账准备时很大程度基于判断估计，从谨慎性原则考虑，公司对于上海超日该项的坏账准备也暂不转回，待实际执行时再作相应处理。

（三）关于与无锡荣能未决诉讼事项

2012年8月29日，由于合同纠纷本公司起诉无锡荣能半导体材料有限公司（简称“无锡荣能”），请求宁海法院判决无锡荣能返还公司采购硅片预付的定金人民币3,000万元并赔偿相关损失。无锡荣能在2012年8月30日向无锡市中级人民法院提起诉讼，要求公司支付其实际损失5,699.50万元人民币及律师费、诉讼费等。2013年1月9日，公司变更诉讼请求，要求无锡荣能双倍返还定金人民币6,000万元并赔偿相关损失，案件移送至宁波市中级人民法院。无锡荣能向宁波市中级人民法院提出管辖权异议申请，宁波市中级人民法院驳回了无锡荣能的管辖权异议申请；无锡荣能向浙江省高级人民法院提出管辖权异议申请，浙江省高级人民法院驳回了无锡荣能的异议申请。2013年4月30日，无锡荣能向宁波市中级人民法院提起反诉，要求宁波市中级人民法院判令公司支付无锡荣能产生的损失、律师费、反诉讼费及罚没定金。2013年6月5日，无锡市中级人民法院裁定案件应由宁波市中级人民法院管辖。2013年8月13日，宁波中院正式受理该案件。目前案件正在审理中。

截止2013年12月31日财务影响：1、法院冻结公司银行存款6,000万元；2、预付账款3,000万元可收回风险大，公司仍根据谨慎性原则按50%计提了坏账准备。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

(一) 资产抵押

1、截止2013年12月31日，本公司用位于塔山工业园区的固定资产45,969,605.95元（房屋建筑物账面原值57,169,211.77元，累计折旧11,199,605.82元）以及位于塔山工业园区的无形资产10,934,345.62元（土地账面原值12,704,445.00元，累计摊销1,770,099.38元）作为抵押物，向中国农业银行宁海梅林支行借款人民币25,000万元，期末已归还。

2、截止2013年12月31日，本公司用位于梅桥区块的无形资产86,759,078.80元（土地账面原值89,905,760.00元，累计摊销3,146,681.20元）作为抵押物，向中国农业银行宁海梅林支行借款人民币174,865,430.00元。

(二) 对外担保

1、2011年，公司第二次临时股东大会审议通过了为控股子公司RisenSky Solar Energy

S.à r. l提供7,000万欧元（限额）的担保。截止2013年12月31日，实际对外担保1409万欧元。

2、2013年2月6日，第一届董事会第二十六次会议审议通过向全资子公司东方日升新能源（香港）有限公司提供不超过2,000万美元连带责任保证担保。截止2013年12月31日，实际对外担保金额2,000万美元。

除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：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					
2.衍生金融资产	1,721,346.03				0.00
上述合计	1,721,346.03				0.00
金融负债	0.00				9,745,103.67

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：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					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	110,589,955.00	9.42%	84,173,742.25	76.11%	110,589,955.00	11.57%	84,173,742.25	76.11%
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1：账龄分析组合	711,688,724.47	60.64%	72,137,687.70	10.14%	437,214,927.34	45.73%	39,711,380.62	9.08%
组合 2：合并范围内关联方组合	333,772,456.93	28.44%			393,054,334.93	41.11%		
组合小计	1,045,461,181.40	89.08%	72,137,687.70	6.9%	830,269,262.27	86.84%	39,711,380.62	4.78%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	17,625,237.52	1.5%	17,625,237.52	100%	15,241,724.15	1.59%	15,241,724.15	100%
合计	1,173,676,373.92	--	173,936,667.47	--	956,100,941.42	--	139,126,847.02	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海超日太阳能科技股份有限公司	88,054,042.50	61,637,829.75	70%	对方财务状况恶化,发生严重财务困难
上海超日太阳能科技股份有限公司	22,535,912.50	22,535,912.50	100%	对方财务状况恶化,发生严重财务困难
合计	110,589,955.00	84,173,742.25	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	492,234,226.05	69.16%	24,611,711.30	122,120,588.54	27.93%	6,115,746.24
1 年以内小计	492,234,226.05	69.16%	24,611,711.30	122,120,588.54	27.93%	6,115,746.24
1 至 2 年	28,136,233.42	3.95%	2,813,623.34	294,232,333.71	67.29%	29,423,233.37
2 至 3 年	169,822,598.17	23.86%	33,964,519.64	20,862,005.09	4.78%	4,172,401.01
3 至 4 年	21,495,666.83	3.02%	10,747,833.42			
合计	711,688,724.47	--	72,137,687.70	437,214,927.34	--	39,711,380.62

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Scheffer Energy Systems GmbH	1,545,210.43	1,545,210.43	100%	对方拒付，已向中信保索赔，不能索赔部分全部计提
SUNCONCEPT GMBH	8,728,166.49	8,728,166.49	100%	对方拒付，已向中信保索赔，不能索赔部分全部计提
CHEM TECH ENGINEERING SRLVILE LIMITED	914,535.00	914,535.00	100%	对方拒付，已向中信保索赔，不能索赔部分全部计提
NEUE-ENERGIE TECHNIK GMBH	3,078,761.59	3,078,761.59	100%	对方已破产
NINGBO EXCEED CO.,LTD	1,097,442.00	1,097,442.00	100%	对方拒付，已向中信保索赔，不能索赔部分全部计提
LUCENT ACE	91,280.71	91,280.71	100%	对方拒付，已向中信保

MANUFACTURING INC				索赔，不能索赔部分全部计提
ZDC GROUP AG	2,169,841.30	2,169,841.30	100%	对方拒付，已向中信保索赔，不能索赔部分全部计提
合计	17,625,237.52	17,625,237.52	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
第一名	子公司	333,772,456.93	1 年以内	28.44%
第二名	非关联方	312,888,422.21	1 年以内	26.66%
第三名	非关联方	122,285,275.00	1 年以内、3 年以上	10.42%

第四名	非关联方	43,870,567.98	1 年以内	3.74%
第五名	非关联方	37,253,822.77	2-3 年	3.17%
合计	--	850,070,544.89	--	72.43%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
RISEN ENERGY(HONGKONG)CO LIMITED	子公司	333,772,456.93	28.44%
合计	--	333,772,456.93	28.44%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 2：合并范围内关联方组合	228,765,994.09	93.67%			239,483,351.23	96.15%		
组合 3：退税款、保证金等极低风险组合	15,447,959.32	6.33%			9,600,020.75	3.85%		
组合小计	244,213,953.41	100%			249,083,371.98	100%		
合计	244,213,953.41	--		--	249,083,371.98	--		--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
RISEN ENERGY(HONGKONG)CO LIMITED	子公司	210,805,994.09	3-4 年	86.32%
浙江博鑫投资有限公司	子公司	12,000,000.00	3-4 年	4.91%

宁海经济开发区科技园 区管理委员会	非关联方	9,130,000.00	2-3 年	3.74%
浙江双宇电子科技有限 公司	孙公司	5,960,000.00	3-4 年	2.44%
投标保证金	非关联方	5,808,985.00	1 年内	2.38%
合计	--	243,704,979.09	--	99.79%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
浙江博鑫投资有限公司	子公司	12,000,000.00	4.91%
RISEN ENERGY(HONGKONG)CO LIMITED	子公司	210,805,994.09	86.32%
浙江双宇电子科技有限公司	孙公司	5,960,000.00	2.44%
合计	--	228,765,994.09	93.67%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

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	480,953,4 12.00	375,869,0 34.00	105,084,3 78.00	480,953,4 12.00	100%	100%				
浙江博鑫 投资有限 公司	成本法	60,000,00 0.00	60,000,00 0.00		60,000,00 0.00	100%	100%				

东方日升 新能源 (德国) 有限公司	成本法	2,328,151 .32	2,328,151 .32		2,328,151 .32	100%	100%				
谦德咏仁 新能源投 资(苏州) 有限公司 (原名: 建银新能 源投资 (苏州) 有限公司	成本法	200,000,0 00.00	200,000,0 00.00		200,000,0 00.00	86.96%	86.96%				
东方日升 (郟县) 光伏农业 科技有限 公司	成本法	1,020,000 .00	1,020,000 .00		1,020,000 .00	51%	51%				
宁波杭州 湾新区宁 电日升太 阳能发电 有限公司	权益法	9,000,000 .00		8,993,373 .09	8,993,373 .09	25%	25%				
合计	--	753,301,5 63.32	639,217,1 85.32	114,077,7 51.09	753,294,9 36.41	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,573,698,390.39	1,221,021,465.80
其他业务收入	29,697,548.09	14,750,478.31
合计	1,603,395,938.48	1,235,771,944.11
营业成本	1,305,102,776.51	1,141,800,901.52

(2) 主营业务(分行业)

单位：元

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	1,573,698,390.39	1,276,465,205.34	1,221,021,465.80	1,127,510,055.40
合计	1,573,698,390.39	1,276,465,205.34	1,221,021,465.80	1,127,510,055.40

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

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
太阳能电池组件	1,469,446,211.21	1,222,538,549.05	1,163,180,706.32	1,082,206,692.22
太阳能灯具	45,706,431.21	38,702,900.43	54,795,504.73	43,181,338.44
太阳能电池片	57,344,574.37	13,882,895.35	126,805.98	85,752.00
系统及其它	1,201,173.60	1,340,860.51	2,918,448.77	2,036,272.74
合计	1,573,698,390.39	1,276,465,205.34	1,221,021,465.80	1,127,510,055.40

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	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
出口销售	549,121,263.17	436,311,961.02	1,065,450,355.72	983,853,292.72
国内销售	1,024,577,127.22	840,153,244.32	155,571,110.08	143,656,762.68
合计	1,573,698,390.39	1,276,465,205.34	1,221,021,465.80	1,127,510,055.40

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	373,938,822.40	23.32%
第二名	360,508,574.17	22.48%
第三名	112,068,463.25	6.99%
第四名	80,481,425.64	5.02%
第五名	77,067,410.26	4.81%
合计	1,004,064,695.72	62.62%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,626.91	
合计	-6,626.91	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	117,182,305.36	-342,827,055.89
加：资产减值准备	9,648,486.74	272,870,182.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,957,922.85	56,493,637.88
无形资产摊销	2,052,204.12	1,602,655.00
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）	-50,749.66	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		16,642,432.77
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	10,129,427.10	67,050,750.19
财务费用（收益以“－”号填列）	50,203,934.52	45,238,419.61
投资损失（收益以“－”号填列）	6,626.91	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	14,964,125.26	-58,715,416.17
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-57,648.51	-10,057,612.53
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,185,110.00	268,475,834.83

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-115,530,150.20	-210,463,280.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-199,840,555.35	-87,532,763.59
经营活动产生的现金流量净额	-59,519,180.86	18,777,784.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	259,570,960.93	497,190,952.26
减：现金的期初余额	497,190,952.26	743,958,062.02
现金及现金等价物净增加额	-237,619,991.33	-246,767,109.76

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	50,749.66	
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）	11,542,140.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-11,466,449.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	113,206.38	
减：所得税影响额	-61,034.32	
少数股东权益影响额（税后）	-36,750.00	
合计	337,430.66	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	75,652,714.34	-480,804,734.84	2,010,406,752.58	1,937,204,678.96
按国际会计准则调整的项目及金额				

(2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	75,652,714.34	-480,804,734.84	2,010,406,752.58	1,937,204,678.96
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	3.83%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.82%	0.13	0.13

4、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	年初余额	变动比率	变动原因
应收账款	788,723,001.14	588,799,877.03	33.95%	销售收入增加导致
其他应收款	95,372,675.67	36,390,694.55	162.08%	应收回的退税和电费收入
存货	291,343,093.25	190,329,047.74	53.07%	销售扩大储备存货周转
在建工程	34,301,088.87	427,404,937.01	-91.97%	结转固定资产所致
短期借款	1,383,749,637.60	861,091,300.80	60.70%	经营活动需资金周转而借款所致
应付票据	41,197,924.18	167,442,944.63	-75.40%	银行承兑汇票到期支付
营业收入	2,163,717,174.62	1,015,902,911.20	112.98%	本期销售量增长
营业成本	1,702,667,661.66	936,404,717.54	81.83%	本期销售量增长

财务费用	55,424,512.70	-48,309,722.05	-214.73%	借款增加、汇兑收益减少导致财务费用增加
资产减值损失	88,657,726.79	389,707,045.37	-77.25%	本年新增计提额少于上年计提额
公允价值变动收益	-11,466,449.70	-66,860,677.59	-82.85%	远期外汇合约金额到期
投资收益	-6,626.91	25,302,119.86	-100.03%	电站转让部分计入主营业务
所得税费用	17,968,520.65	-66,601,623.73	-126.98%	递延所得税增加

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2013年度报告全文。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。