

东方日升新能源股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华特字[2018]002841 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

东方日升新能源股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

（截止 2017 年 12 月 31 日）

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 东方日升新能源股份有限公司 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-2

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华特字[2018]002841 号

东方日升新能源股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了东方日升新能源股份有限公司（以下简称东方日升）2017 年度财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2018 年 4 月 24 日签发了大华审字[2018] 006751 号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003] 56 号）和深圳证券交易所《创业板信息披露业务备忘录第 10 号——定期报告披露相关事项》的规定，就东方日升编制的 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是东方日升管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计东方日升 2017 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对东方日升实施 2017 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解东方日升 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情

况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：东方日升新能源股份有限公司 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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：

二〇一八年四月二十四日

东方日升新能源股份有限公司
2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

非经营性 资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关联关系	上市公司核算的会计 科目	2017 年年初占用资金余 额	2017 年度占用累计发生金额（不含利 息）	2017 年度占用资金的利息（如 有）	2017 年度偿还累计发生 金额	2017 年期末占用资金余 额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前大股东及其附属企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
总计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关联关系	上市公司核算的会计 科目	2017 年年初往来资金余 额	2017 年度往来累计发生金额（不含利 息）	2017 年度往来资金的利息 （如有）	2017 年度偿还累计发生 金额	2017 年期末往来资金余 额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
上市公司的子公司及其附属 企业	东方日升新能源（德国）有限公司	控股子公司控制的法人	其他应收款	0.15	0.01	—	—	0.16	公司往来款	非经营性占用
	RISEN ENERGY (HONGKONG) CO LIMITED	控股子公司控制的法人	其他应收款	65,752.66	355.17	—	13,000.00	53,107.83	公司往来款	非经营性占用
	RISEN MEXICO, S. A. DE C. V.	参股子公司控制的法人	其他应收款	1,089.18	32.50	—	1,112.78	8.90	公司往来款	非经营性占用
	东方日升（郟县）光伏农业科技有限 公司	参股子公司控制的法人	其他应收款	2,184.45	262.71	—	12.16	2,434.99	公司往来款	非经营性占用
	江苏斯威克新材料有限公司	参股子公司控制的法人	其他应收款	10,314.53	—	—	—	10,314.53	公司往来款	非经营性占用
	浙江博鑫投资有限公司	控股子公司控制的法人	其他应收款	1,020.00	7,475.00	—	—	8,495.00	公司往来款	非经营性占用
	浙江双宇电子科技有限公司	控股子公司控制的法人	其他应收款	—	186.66	—	186.66	—	公司往来款	非经营性占用
	宁海新电电力开发有限公司	控股子公司控制的法人	其他应收款	—	32,175.01	—	23,162.26	9,012.75	公司往来款	非经营性占用
	东方日升乌海新能源有限公司	控股子公司控制的法人	其他应收款	1,623.01	13,965.30	—	9,921.03	5,667.29	公司往来款	非经营性占用
	乌海宁升电力开发有限公司	控股子公司控制的法人	其他应收款	942.69	4,874.11	—	—	5,816.79	公司往来款	非经营性占用
东方日升（洛阳）新能源有限公司	控股子公司控制的法人	其他应收款	4,645.17	11,735.06	—	16,369.23	10.99	公司往来款	非经营性占用	

东方日升新能源股份有限公司
2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关联关系	上市公司核算的会计 科目	2017 年期初往来资金余 额	2017 年度往来累计发生金额（不含利 息）	2017 年度往来资金的利息（如 有）	2017 年度偿还累计发生金 额	2017 年期末往来资金余 额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属 企业	东方日升（宁波）电力开发有限公司	控股子公司控制的法人	其他应收款	-	65,324.67	-	26,428.51	38,896.17	公司往来款	非经营性占用
	宁海日升能源电力开发有限公司	控股子公司控制的法人	其他应收款	-	1,549.58	-	-	1,549.58	公司往来款	非经营性占用
	芮城县宝升电力开发有限公司	控股子公司控制的法人	其他应收款	-	122.77	-	-	122.77	公司往来款	非经营性占用
	嘉兴日升金瑞电力开发有限公司	控股子公司控制的法人	其他应收款	-	5.45	-	4.03	1.41	公司往来款	非经营性占用
	仙桃楚能新能源有限公司	控股子公司控制的法人	其他应收款	-	424.89	-	-	424.89	公司往来款	非经营性占用
	池州市宁升电力开发有限公司	控股子公司控制的法人	其他应收款	-	15,656.20	-	-	15,656.20	公司往来款	非经营性占用
	Risen Energy America Inc	控股子公司控制的法人	其他应收款	-	0.14	-	0.01	0.13	公司往来款	非经营性占用
	九江盛朝欣业科技有限公司	控股子公司	其他应收款	-	2,050.00	-	-	2,050.00	公司往来款	非经营性占用
	东方日升融资租赁有限公司	控股子公司	其他应收款	-	32,158.25	-	1,550.00	30,608.25	公司往来款	非经营性占用
关联自然人及其控制的法人				-	-	-	-			
其他关联人及其附属企业	布拖宁升新能源有限公司	控股子公司的参股公司	其他应收款	2,918.15	43.20	-	2,100.00	861.35	电站建设保证金	非经营性往来
	昌邑市隆星电力有限公司	控股子公司的参股公司	应收账款	-	2,625.01	-	-	2,625.01	销售货款	经营性往来
	Luxform Global BV	控股子公司的参股公司	应收账款	595.18	20.20	-	425.72	189.66	销售货款	经营性往来
	Risen-chemtech group spa	控股子公司的参股公司	应收账款	66.14	4.49	-	-	70.62	销售货款	经营性往来
	Solar Standard Solutions LLC	控股子公司的参股公司	应收账款	-	547.53	-	-	547.53	销售货款	经营性往来
	昌邑市隆星电力有限公司	控股子公司的参股公司	其他会计科目	-	3,122.46	-	125.81	2,996.65	融资租赁长期应收款	经营性往来
总计	-	-	-	91,151.30	194,716.36	-	94,398.21	191,469.45		-