

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[2016]001214 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 2015 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 2015 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

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[2016] 001214 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”）2015 年度财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 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 2016 年 2 月 21 日签发了大华审字[2016]001673 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）、深圳证券交易所《信息披露业务备忘录第 21 号——定期报告披露相关事宜》的规定和《创业板信息披露业务备忘录第 10 号：年度报告披露相关事项》的规定，就东方日升编制的 2015 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 2015 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 2015 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 2015 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，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 2015 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)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一六年二月二十一日

附件：

东方日升新能源股份有限公司
2015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：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	2015年期初往来资 金余额	2015年度往来累计发生 金额（不含利息）	2015年度往来 资金的利息 （如有）	2015年度偿还累 计发生金额	2015年末往来资金余 额	往来形成原因	往来性质
大股东及其 附属企业										经营性往来
										经营性往来
上市公司的 子公司及其 附属企业	Risen Energy GmbH	子公司及其控制的 法人	其他应收款	1,512.74			73.12	1,439.62		非经营性往来
	RISEN ENERGY (HONGKONG) CO LIMITED	子公司及其控制的 法人	其他应收款	264,445,051.09	303,618,539.55		30,765,430.28	537,298,160.36		非经营性往来
	RISEN MEXICO, S. A. DE C. V.	参股子公司及其控 制的法人	其他应收款	18,367,065.94	8,157,515.03			26,524,580.97		非经营性往来
	东方日升（鄞县）光伏农业 科技有限公司	参股子公司及其控 制的法人	其他应收款	4,340,000.00	14,845,351.80		645,308.05	18,540,043.75		非经营性往来
	江苏斯威克新材料有限公司	子公司及其控制的 法人	其他应收款	58,990,231.51	108,212,708.30		64,057,676.39	103,145,263.42		非经营性往来
	浙江博鑫投资有限公司	子公司及其控制的 法人	其他应收款	12,000,000.00			1,800,000.00	10,200,000.00		非经营性往来
	浙江双宇电子科技有限公司	子公司及其控制的 法人	其他应收款	6,920,000.00	5,960,000.00		2,880,000.00	10,000,000.00		非经营性往来
	宝鸡日升瑞能光伏农业科技 有限公司	子公司及其控制的 法人	其他应收款		6,500,000.00			6,500,000.00		非经营性往来
	宁海新电电力开发有限公司	子公司及其控制的 法人	其他应收款		35,623,277.84			35,623,277.84		非经营性往来
	江苏新电投资管理有限公司	子公司及其控制的 法人	其他应收款		7,215,300.00			7,215,300.00		非经营性往来
	乌海市鼎晶光伏科技有限公 司	子公司及其控制的 法人	其他应收款		8,917,707.79		8,527,595.63	390,112.16		非经营性往来
关联自然人 及其控制的 法人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联人 及期附属企 业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	—	—	—	365,063,861.28	499,050,400.31		108,676,083.47	755,438,178.12		—