
东方日升新能源股份有限公司

2016 年年度报告



股票简称:东方日升

股票代码:300118

披露时间:2017 年 4 月 26 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、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告所涉及的公司未来发展的展望，经营计划等前瞻性陈述，不构成对投资者的实质承诺，请投资者认真阅读，注意投资风险。

本报告第四节“管理层讨论与分析-公司未来发展的展望”中已详述公司面临的风险因素，敬请投资者特别关注！

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 904616941 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	4
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 公司业务概要.....	11
第四节 经营情况讨论与分析.....	31
第五节 重要事项.....	57
第六节 股份变动及股东情况.....	66
第七节 优先股相关情况.....	66
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	67
第九节 公司治理.....	73
第十节 公司债券相关情况.....	76
第十一节 财务报告.....	77
第十二节 备查文件目录.....	215

释义

释义项	指	释义内容
东方日升、公司、本公司	指	东方日升新能源股份有限公司
日升电力	指	东方日升（宁波）电力开发有限公司，系公司全资子公司
浙江双宇、双宇电子	指	浙江双宇电子科技有限公司，系公司全资子公司
江苏斯威克	指	江苏斯威克新材料有限公司，系公司控股公司
常州斯威克	指	常州斯威克光伏新材料有限公司，系江苏斯威克全资子公司
日升融资租赁	指	东方日升融资租赁有限公司，系公司全资子公司
日升洛阳、洛阳超日	指	东方日升（洛阳）新能源有限公司，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，系公司控股公司
光合联萌	指	光漾联萌互联网金融信息服务（上海）有限公司，系公司全资子公司
公司章程	指	东方日升新能源股份有限公司章程
2016 年度定增事项	指	2016 年度非公开发行股票事项
股权激励计划	指	东方日升首期限限制性股票激励计划
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
上年同期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
双反	指	反倾销、反补贴
MW	指	兆瓦，功率单位，1MW=1000KW
GW	指	吉瓦，功率单位，1GW=1000MW

第二节 公司简介和主要财务指标

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（如有）	RISEN ENERGY CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	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		

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、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
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
签字会计师姓名	张晓义、秦睿

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐ 适用 ☒ 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐ 适用 ☒ 不适用

五、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

	2016 年	2015 年	本年比上年增减	2014 年
营业收入（元）	7,016,754,698.38	5,259,441,985.88	33.41%	2,952,192,280.07
归属于上市公司股东的净利润（元）	688,845,855.39	322,387,873.91	113.67%	66,947,216.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	513,880,891.50	311,971,163.59	64.72%	85,007,219.54
经营活动产生的现金流量净额（元）	333,265,298.77	-143,620,402.37	332.05%	-103,034,538.03
基本每股收益（元/股）	1.06	0.50	112.00%	0.1135
稀释每股收益（元/股）	1.02	0.49	108.16%	0.1135
加权平均净资产收益率	20.29%	11.30%	8.99%	3.23%
	2016 年末	2015 年末	本年末比上年末增减	2014 年末
资产总额（元）	9,964,655,400.55	8,486,439,370.60	17.42%	5,870,627,656.81
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,792,503,283.59	3,022,747,695.50	25.47%	2,691,609,778.33

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

☒ 是 ☐ 否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.7615
-----------------------	--------

注：截止披露前一交易日的公司总股本（股）为 904,616,941 股。

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,852,564,676.10	1,341,925,562.49	981,507,038.44	2,840,757,421.35
归属于上市公司股东的净利润	352,958,596.80	127,033,562.07	40,477,042.54	168,376,653.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	170,889,834.90	108,382,801.44	37,114,469.06	197,493,786.10
经营活动产生的现金流量净额	-156,380,762.95	-48,126,111.79	-121,783,713.99	659,555,887.50

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

七、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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在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。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在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。

八、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	2016 年金额	2015 年金额	2014 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）	-21,908,544.55	-4,504,238.66	3,370,040.71	
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）	35,326,656.24	18,070,387.34	10,591,822.80	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	177,113,508.34			
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	21,511,827.04	-4,588,072.00	9,745,103.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,841,426.28	3,805,513.11	-44,785,749.99	

减：所得税影响额	-3,255,280.91	2,189,487.36	-3,033,042.15	
少数股东权益影响额（税后）	2,492,337.81	177,392.11	14,262.58	
合计	174,964,963.89	10,416,710.32	-18,060,003.24	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司专注于新能源及节能事业，通过技术研发、人才引进以及资源整合，逐渐实现了产业链横、纵向的延伸和布局，主要从事的业务包括太阳能电池片、组件、光伏新材料、光伏电站及节能灯具、新能源金融服务等业务。具体参见“第四节、经营情况讨论分析”中的“一、概述”相关内容。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
固定资产	新建光伏电站建设完工转入及投资洛阳超日重整计划
在建工程	光伏电站项目建设完工转出

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

截止报告期末，公司主要境外资产为太阳能电站，详见“第四节 经营情况讨论与分析-二、主营业务分析-光伏电站的相关情况”。

三、核心竞争力分析

1、研究开发优势

公司非常重视对技术研发的投入和自主创新能力的提高，公司自获批设立浙江省企业博士后工作站以来，通过引进人才，联合高校和科研院所等方式形成了专业稳定的科研队伍。

公司实验室获得中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认可证书，具备了按相应认可准则开展检测和校准服务的技术能力。公司获得签署互认协议方国家和地区认可机构的承认，可参与国际间合格评定机构认可双边、多边合作交流，在认可的范围内使用CNAS国家实验室认可标志和ILAC国际互认联合标志，这些均增强了公司的市场竞争能力，赢得政府部门、社会各界的信任。

2016年公司开展了对“背抛和单面制绒电池研究项目”、“黑硅电池和高效浆料研究项目”、“背钝化电池研究项目”、“低压扩散改造研究项目”、“AC交流组件技术的研究”、“DC智能组件技术的研究”、“N型双面电池封装胶膜”、“超高截止EVA胶膜”、“LED光源散热板自动铆压打胶一体机研制”、“多功能智能自动无铅焊机研制及应用研究”等项目的研究，并取得技术突破，并将上述研究结果应用于生产。

2、技术工艺优势

近年来，公司通过不断的技术攻关，形成多项核心技术。公司的技术优势主要体现在太阳能电池片、组件、EVA胶膜生产工艺改造和完善上，相关的重大工艺改进主要有：

1、电池片生产方面：1) 清洗工艺，采用湿法黑硅添加剂制绒技术，增大了太阳能电池片的表面积，减少了对太阳光的反射，提高了对太阳光的吸收率，从而提高了转换效率。应用酸腐蚀硅片原理抛光硅片的背面，抛光的背面与铝浆形成镜面反射长波光，提高长波光的利用，同时与铝浆烧结形成更好的欧姆接触。2) 扩散工艺，采用扩散低温掺杂工艺和湿法H₂O气扩散技术，有效改善了P-N结，减少“死层”，同时实现方块电阻为85-100欧姆的浅结工艺，明显提高了太阳能电池片的短波光响应，增大太阳能电池片对太阳光的吸收率，从而提高了转换率。采用磷吸杂技术，增强了太阳能电池片对太阳光的响应，使硅片表面易于钝化，提高少子寿命，从而进一步提高了转换率。3) 等离子化学气相淀积工艺，采用氢键表面钝化技术和三层膜工艺，提高了太阳能电池片的填充因子和短路电流，从而提高了转换效率。4) 丝网单次印刷及高温烧结工艺，优化印刷图形及参数，提高细栅高宽比，改造高温烧结炉，实现高温快烧；有效排出废气，使方块电阻为85-100欧姆在高温烧结中能更好的形成欧姆接触。改变网版材料，导入高开口率无网结网版，同时增加栅线数量减少栅线宽度，提高了太阳能电池片电流和转换效率。改变了高温烧结炉内冷却系统的结构及分布，使得烧结银线和铝背场快速冷却定型，保证了片面平整度，提高了电池良率。5) 全面采用O₃臭氧发生器技术及第二代O₃臭氧发生器技术，进一步提高电池抗PID能力并降低生产成本。

2、组件生产方面：1) 材料匹配技术，通过比对不同材料厂家的材料性能和公司自产电池片的光谱响应情况，进行反复试验，形成“高效单晶硅太阳能电池组件”、“大面积多晶硅太阳能电池组件”生产技术，采用先进的高透光率玻璃及高品质EVA，配合变温调节层压工艺，做出高效率组件。2) 质量控制技术，在焊接工艺、检测工艺、层压工艺中使用多项技术保证产品质量。焊接工艺采用“多二极管或二极管管芯压焊技术”，可抑制太阳能组件的热斑效应，保证组件质量的可靠性；检测工艺中使用盐雾腐蚀试验箱、拉力试验、光伏组件紫外光试验机、高低温交变湿热试验箱、冰雹试验箱进行测试；层压工艺中采用自主创新的“太阳能电池板组件的叠层结构及其层压工艺”，通过层压工艺使叠层好的太阳能组件成型，可以节约原材料、节约生产时间，提高工作效率。3) 产能提升，公司采用“快速EVA固化工艺”，缩短层压时间，提高组件产能；采用“快速防水防漏电连接器技术”，提高组件安装工作效率；采用“快速全密封、一体化连接技术”，保证产品质量的前提下，提高组件生产效率。4) 不断完善产品多样化，推出双玻/AC/DC类组件，提高发电效率。5) 导入新型材料提高组件功率产出比。导入高透玻璃、高效焊带、贴膜技术、高效汇流条及高反射率背板等，提高输出功率在285W以上组件在产品中的比例，使公司太阳能光伏产品生产达到国内领先、国际先进水平。

3、EVA生产方面：公司子公司江苏斯威克进入该领域时，EVA胶膜产品的配方和工艺仍作为核心技术秘密为少数国外厂商所控制，主要产品市场也由国外产品所主导。江苏斯威克核心技术团队通过多年的研发攻关，成功研制出了光伏组件用EVA胶膜的产品生产配方及相应的工艺，并依靠产品过硬的品质，通过了TUV、SGS等多项国际认证检测，进而得到光伏组件主要生产厂商的认可。江苏斯威克秉承差异化的竞争战略，专注于高性能EVA产品的开发应用，研发技术水平也始终处于行业前列。在行业中率先提出高透光型EVA胶膜与超高截止型背膜配套使用的技术方案，达到进一步提高光伏组件转换效率的效果，得到了下游组件厂商的普遍采用；而针对光伏组件在高温、高湿等恶劣环境下出现PID（电势诱导衰减）效应、导致组件性能在特殊环境下下降的问题，江苏斯威克较早地从组件封装环节上找到了解决方案，进而推出了抗PID型EVA胶膜产品，深受下游客户好评。目前，如中广核、中节能、航天机电等地面光伏电站开发商已开始将江苏斯威克的抗PID型EVA胶膜作为其部分电站项目的指定或者优选EVA胶膜供应商，列入组件材料要求清单。同时，江苏斯威克还密切关注光伏组件的发展趋势与应用需求，不断提高公司EVA胶膜产品的透光性、粘接性、产品耐湿热、耐紫外线、抗老化、抗PID等各项性能，配合光伏组件实现提升光电转换效率、使用寿命、抗紫外线等要求，保持持续创新优势。

4、光伏电站方面：公司是国内较早一批从事光伏发电业务的企业之一，具有丰富的太阳能光伏电站建设经验。自2010年起，公司分别在香港设立的全资子公司东方日升新能源（香港）有限公司，在国内设立全东方日升（宁波）电力开发有限公司，作为境外、境内的电站投资运营平台，专注于拓展国内外光伏电站投资开发、建设、运营维护及EPC总承包，同时拥有丰富的光伏电站项目储备。公司在投资光伏发电项目过程中，培养了一批技术骨干，在光伏电站领域具备较为丰富的投资、建设、运营维护的经验，对光伏发电行业有较为深刻的理解，在电站投资运营过程中能够更加贴近市场，有效降低建设和运营成本，能够更好地把握电站技术参数和工程建设，有效提高项目工程质量和运营管理水平。同时，公司作为国内领先的光伏组件供应商，将充分发挥组件制造方面的经验和优势，确保拟建光伏项目的产品质量、成本和发电效率，在光伏产品制造与光伏电站项目投资运营过程中产业协同效应，有效保障光伏电站项目的顺利实施。

3、产品质量优势

公司十分重视质量管理，生产和检测设备配置完善。每条生产线均配有完善的全套设备，各条生产线均配置了先进的检测设备。并严格按照ISO9001：2008质量管理体系、ISO14001：2004 环境管理体系、OHSAS18001:2007职业健康安全管理体系，德国TUV 南德认证、德国TUV北德认证、英国MCS认证、欧盟CE 认证、澳大利亚CEC认证、巴西认证、领跑者认证中国金太阳认证、CQC 认证以及产品模拟包装运输、抗氨气、盐雾、沙尘等认证；《光伏制造行业规范条件》及光伏领跑者计划等认证规定的标准进行生产，有效地保证了产品的制造质量。

4、管理优势

公司拥有较完善的太阳能光伏行业专业管理团队，该团队对太阳能光伏行业的发展趋势具有良好的专业判断能力，对行业内的各种机会有敏锐的捕捉力。凭借自身丰富的能力和经验，公司可以有效地把握行业方向，抓住市场机会，取得优良经营业绩，得益于公司的正确战略决策和稳定高效的管理团队的管理，经过多年的摸索，公司已逐步建立起涵盖新产品开发、原材料采购、生产运营、质量控制、成本管理、财务管理、市场营销和品牌建设等方面的现代科学管理体系。

5、外部环境优势

公司已在浙江宁波、河南洛阳、内蒙古乌海等设立生产基地，基于我国“一带一路”、“海上丝绸之路”政策，河南洛阳、内蒙古乌海生产基地将有效覆盖我国中西部市场、中亚市场。同时浙江宁波生产基地位于浙江省宁波市宁海县，距宁波北仑港约 90km，距宁波机场约45km，距上海市约260km，地理位置优越，交通便捷。公司海外市场销售极具运输成本优势、区域销售优势。

运输成本优势：长三角地区是我国太阳能电池片、太阳能电池组件的主要生产区域，各原材料生产商汇聚于此，公司大部分的原材料采购都可以在该区域内实现。同时公司的产品销售可以通过陆路抵达宁波北仑港和上海港，直接面向国际市场，也可以通过陆路直接面对长三角市场。发达的交通网络及中心地理位置极大地降低了采购、销售过程中的运输成本，公司具有明显的运输成本优势。

长三角经济区乃至整个华东地区是我国经济最发达的区域之一，随着光伏发电环保特性的深入人心，光伏成本的持续下降，分布式发电的市场需求持续高涨，公司在该地区具备明显的市场占有优势。

公司被宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局及宁波市地方税务局联合认定为高新技术企业，目前按15%的优惠税率缴纳企业所得税并享受国家其他有关高新技术企业的优惠政策。除此之外，由于公司积极致力于科技创新和技术人才引进，近年来多次获得当地政府的相关技术指导和财政补贴。

公司获得中华人民共和国宁波海关颁发的认证企业证书，AEO是世界海关组织（WCO）在全球推行的全球企业供应链安全管理制度，通过各国海关外贸供应链上的生产商、进口商等各类型企业进行认证，授予“Authorized Economic Operation 经认证的经营者”（即AEO）资格，再通过各国海关开展互认合作，实现企业在全世界海关的信用管理，享受全球与中国有互认合作的海关提供的优惠待遇。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2016年度全球光伏需求继续维持增长态势，光伏市场扩张与行业并购整合并行，行业集中度进一步提高。同时，随着太阳能政策引导、技术进步及产业升级加快，光伏产品成本显著降低，光伏发电规模化应用更为扩大。报告期内，公司光伏产业产能利用率维持较高水平，产业规模稳步增长，技术水平进步显著，公司的盈利能力得到提升。报告期内，公司通过上市公司平台，推进股权激励计划、定向增发、“新能源金融”等项目的开展及实施，储备优质资源，助力整体战略目标的实现。报告期内，公司实现营业收入7,016,754,698.38元，比上年同期增长33.41%；营业利润703,355,706.73元，比上年同期增长63.33%；归属于母公司股东的净利润688,845,855.39元，比上年同期增长113.67%。公司高度重视市值及全体股东权益的维护，努力为股东创造价值、创造财富。

公司主要经营业务情况如下：

（一）电池片、组件制造业务

报告期末，公司光伏电池片产能为1,500MW、光伏组件产能为3,100MW，产能分布于浙江宁波、河南洛阳、内蒙古乌海等生产基地。电池片、组件研发成果显著，取得多项专利注册，产品转换效率达到了新的高度，常规光伏1650*992组件可售最高功率突破285W，多晶电池片的转换效率突破19.10%，组件转换效率突破17.00%，1年的衰减率不超过2%，25年衰减率不超过19.2%。公司始终以客户为中心，紧扣市场需求，优化产品结构，在科技研发、高效产品推广、工艺改进、精益生产和成本控制等方面不断提升核心竞争力。

（二）光伏电站业务

公司全资公司日升香港、日升电力，专注拓展海内外电站开发、建设、运营等，形成下游光伏电站开发、建设、运营海内外两翼并行。公司海外电站业务分布欧洲、美洲、中亚、大洋洲等区域，公司国内电站业务分布于浙江、江苏、湖北、山西、河南、安徽、内蒙古等地区，采取的业务模式有EPC、BT、BOT、持有运营等。2017年公司将提升在全球范围内的光伏电站开发规模，同时重点推进公司“光储”、“光储充”一体化解决方案、智能微电网解决方案的商业化应用。近年来公司持续储备与整合在光伏发电、储能、充电、智能微电网领域的技术成果，随着光伏发电成本和储能成本的逐渐降低，上述技术的应用将在解决有限的土地资源里配电网及无电地区的问题，能量存储和优化配置实现本地能源生产与用能负荷基本平衡，保持与公共电网灵活互动且相对独立运行，尽可能地使用新能源缓解充电用电对电网的冲击等领域产生巨大的作用。此外，公司还将推动已有光伏电站的多形式处置，提高电站建设资金的使用效率。

（三）光伏新材料业务

公司子公司斯威克（www.sveck.com.cn）专注于光伏新材料的研发、生产和销售，报告期内，已在运营的三个厂区年产能达到2.2亿平方米，以顺应市场的需求，产品先后获得TUV、VDE、CQC、JET、SGS等认证。公司主要产品太阳能EVA胶膜取得良好的销售及客户认可，应用客户已经覆盖国内外多数主要组件生产厂商。江苏斯威克拟实现的利润为2013年净利润数不低于5,050万元，2014年净利润数不低于7,550万元，2015年净利润数不低于10,200万元，2016年净利润数不低于11,550万元，2013-2016年度每年均实现了业绩目标。

（四）太阳能小系统业务及LED产品、太阳能灯具

公司全资公司双宇电子（www.twinsel.cn）主要从事太阳能应用小系统、光伏组件接线盒、太阳能灯具、LED应用产品的研究、制造及销售，大部分产品均已通过CE、GS、ROHS、REACH、PAHS等国际权威认证，产品远销欧美、南非和东南亚等30多个国家和地区，并得到国内外大型网商、综合超市的验收认可。双宇电子坚持市场导向，积极与客户沟通，通过公司客户管理服务系统，建立对客户需求的快速响应和及时交付机制，通过产业协同推动光伏发电终端应用的大规模使用。

（五）新能源金融服务业务

报告期内，公司新能源金融服务业务取得了较大的发展，公司全资公司光合联萌（www.sunallies.com）与日升融资租赁

运营稳健。光合联萌交易金额、活跃客户数等均取得了大幅的增长，公司客户认可度及满意度不断提高；日升融资租赁资产端优质项目储备取得了大幅的增长。公司构建新能源产业金融服务战略得到了进一步推进。

（六）资本市场业务

光伏产业是基于半导体技术和新能源需求而兴起的朝阳产业，也是我国战略性新兴产业的重要组成部分。光伏企业通过兼并重组做优做强，是光伏产业加快转型升级、提高产业集中度和核心竞争力的重要途径，公司将充分利用上市公司平台优势，进行资源挖掘、整合，完善产业布局，降低公司经营风险，实现公司快速发展。报告期内，为进一步健全公司激励机制，提升公司凝聚力，公司持续推进东方日升首期限制性股票激励计划的实施。同时，根据光伏电站发展趋势及公司的战略规划，公司推出了2016年度非公开发行股票募集资金方案、绿色债券发行方案。截至2017年4月公司已完成非公开发行股份及募资事项。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2016 年		2015 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	7,016,754,698.38	100%	5,259,441,985.88	100%	33.41%
分行业					
工业	6,015,791,036.12	85.73%	4,849,067,270.09	92.20%	-6.47%
光伏建筑一体化	399,716,526.05	5.70%			
其他	601,247,136.21	8.57%	410,374,715.79	7.80%	0.77%
分产品					
太阳能电池片	345,877,106.03	4.93%	155,231,036.46	2.95%	1.98%
太阳能灯具	95,123,509.64	1.36%	117,213,222.28	2.23%	-0.87%
太阳能电池组件	4,029,869,586.44	57.43%	3,945,752,418.30	75.02%	-17.59%
太阳能电站	810,296,969.78	11.55%	33,945,252.48	0.65%	10.90%
LED 灯具	61,155,249.53	0.87%	34,572,625.66	0.66%	0.21%
EVA 胶膜	668,574,424.57	9.53%	560,784,469.84	10.66%	-1.13%

系统及其他	4,894,190.13	0.07%	1,568,245.07	0.03%	0.04%
光伏建筑一体化示范项目	399,716,526.05	5.70%			
其他	601,247,136.21	8.57%	410,374,715.79	7.80%	0.77%
分地区					
出口销售	2,644,184,235.59	37.68%	1,447,787,353.54	27.53%	9.84%
国内销售	4,372,570,462.79	62.32%	3,811,654,632.34	72.47%	-9.84%

不同技术类别产销情况

单位：元

技术类别	销售量	销售收入	毛利率	产能	产量	在建产能	计划产能
电池片	213.82MW	345,877,106.03	27.97%	1.5GW	1163.97MW		
组件	1343.20MW	4,029,869,586.44	17.13%	3.1GW	1607.09MW		
EVA	1.09 亿平方米	668,574,424.57	30.21%	2.2 亿平方米	1.06 亿平方米		

对主要收入来源国的销售情况

单位：元

主要收入来源国	销售量	销售收入	当地光伏行业政策或贸易政策发生的重大不利变化及其对公司当期和未来经营业绩的影响情况
中国（组件）	712.35MW	2,138,364,544.00	
印度（组件）	418.78MW	1,184,205,786.00	
中国（电站）	160.87MW	810,296,969.78	

光伏电站的相关情况

项 目	规 模 (MW)	业务 模式	进展	年 限 (年)	并网 电价 (元/ 度)	理论电量 2016 年 1-12 月（度）	实际电量 2016 年 1-12 月（度）	电费收入 2016 年 1-12 月 (元)	营业利润 2016 年 1-12 月 (元)	自产 产品 供应
江苏高邮一期 (一)	2.5	持有 运营	已并网	20	1.2	2,750,257.00	2,801,376.00	2,873,206.17	6,438,099.59	组件
江苏高邮一期 (二)	2.5	持有 运营	已并网	20	1	2,750,257.00	2,801,376.00	2,394,338.47		组件
江苏高邮二期	4	持有 运营	已并网	20	1.2	4,382,381.00	4,482,202.00	4,597,130.25		组件
浙江腾龙分布式 电站项目	6	持有 运营	已并 网、自	20	1.34	5,646,391.00	5,451,040.00	6,230,642.10	4,212,890.54	组件

			发自用							
浙江硅宏电子科技有限公司分布式光伏电站项目	0.58	持有运营	已并网、发自用	20	1.26	576,194.00	422,977.00	456,302.77	134,613.92	组件
宁波方正汽车模具有限公司分布式电站项目	1.08	持有运营	已并网、发自用	20	1.35	981,722.00	1,090,575.00	1,267,128.93	963,709.56	组件
嘉兴芝浦光伏电站项目	0.55	持有运营	已并网、发自用	20	1.19	572,488.00	570,895.00	678,405.69	3,419,922.23	组件
嘉兴金瑞光伏电站项目	0.5	持有运营	已并网、发自用	20	1.15	519,212.00	511,798.00	511,245.80		组件
嘉兴电产光伏电站项目	1.37	持有运营	已并网、发自用	20	1.17	1,428,000.00	1,416,560.00	1,417,419.10		组件
嘉兴红马光伏电站项目	1.07	持有运营	已并网、发自用	20	1.11	1,097,452.00	1,141,125.00	1,081,319.20		组件
嘉兴汽车马达光伏电站项目	0.9	持有运营	已并网、发自用	20	1.19	820,757.00	962,160.00	979,512.91		组件
嘉兴东侧光伏电站项目	0.85	持有运营	已并网、发自用	20	1.18	745,024.00	909,403.00	914,657.06		组件
浙江省宁海县田岙项目	5	持有运营	部分已并网	20	0.94	781,495.00	791,840.00	632,998.26	200,710.42	组件
浙江省宁海县梅桥 3.7MW 分布式光伏发电项目	3.7	持有运营	部分已并网	20	---	---	---	---	---	组件
杭州湾新区分布式光伏发电项目	3.6	持有运营	已并网、发自用	20	1.25	3,351,600	3,742,174	3,750,594.14	2,400,022.45	组件
浙江余姚光伏电站项目	0.95	持有运营	已并网	20	1.2	1,002,541.00	876,780.00	837,966.79	557,158.24	组件
宁海物流园光伏电站项目	1.25	持有运营	已并网	20	1.18	997,930.00	838,350.00	919,377.52	182,785.91	组件

东方日升厂区	1	持有运营	已并网、自发自用	20	——	987,604.00	872,944.00	——	——	组件
宁波市江北亚虎光伏电站项目	0.5	持有运营	已并网	20	1.2	379,143.00	232,749.00	239,702.34	36,038.89	组件
浙江双宇电子科技有限公司光伏发电项目	0.3	持有运营	已并网	20	——	227,483.00	210,353.00	——	——	组件
日升电力十四师皮山农场光伏电站项目	20	持有运营	已并网	20	0.95	26,948,700.00	4,549,206.00	3,688,775.84	-1,239,371.06	组件
陕西陇县光伏电站项目	20	持有运营	已并网	20	0.81	10,706,241.00	9,552,100.00	6,612,992.31	3,305,355.27	组件
江西进贤光伏电站项目	10	持有运营	已并网	20	0.82	5,846,786.00	5,537,120.60	3,877,403.98	2,212,673.95	组件
宁升新能源（扬州）有限公司农光互补式光伏发电项目	5	持有运营	已并网	20	1	4,485,040.00	2,877,212.00	2,459,155.55	1,523,589.38	组件
罗马尼亚光伏电站	19.36	持有运营	已并网	20	基本电价+绿证收入	25,923,040	25,133,064	30,474,184.22	-3,540,344.75	组件
保加利亚光伏电站	12.14	持有运营	已并网	20	基本电价+补贴	13,971,350	15,347,398	24,993,329.98	4,539,203.40	组件
德国光伏电站	1.90	持有运营	已并网	20	基本电价+补贴	1,729,000	1,853,732	2,554,499.85	-868,339.65	组件
意大利光伏电站	22.21	持有运营	已并网	20	基本电价+补贴	33,645,691	28,419,149	42,902,949.44	3,035,001.17	组件
宁海县蛇蟠涂“渔光互补”光伏发电项目	99	建设运营	设计、建设中	——	——	——	——	——	——	组件
内蒙古乌海光伏电站项目	10	建设运营	设计、建设中	——	——	——	——	——	——	组件
墨西哥光伏电站项目	100.00	建设运营	设计、建设中	——	——	——	——	——	——	——

池州市 80MW 集中式光伏发电项目	80	建设运营	设计、建设中	—	—	—	—	—	—	—
内蒙古 150MW 集中式光伏发电项目	150	建设运营	设计中	—	—	—	—	—	—	—
河南淇县光伏电站项目（二）	4	已出售	已并网	20	1	3,964,263.00	3,027,826.00	3,027,826.00	5,649,724.15	组件
河南淇县光伏电站项目（一）	50	已出售	已并网	20	1	16,276,157.00	16,645,021.00	5,051,383.48		组件
淇县庙口镇白寺村荒山光伏电站	100	EPC	已并网	—	—	—	—	—	—	组件
布拖县合并乡光伏发电项目	20	EPC	已并网	—	—	—	—	—	—	组件
枣庄天衢物流商贸城 5.5MW	5.5	EPC	已并网	—	—	—	—	—	—	组件

（2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

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	6,015,791,036.12	4,887,515,425.51	18.76%	24.06%	26.42%	-1.51%
分产品						
太阳能组件	4,029,869,586.44	3,339,386,197.66	17.13%	2.13%	3.44%	-0.96%
EVA	668,574,424.57	466,595,375.86	30.21%	19.22%	24.46%	-2.94%
太阳能电站	810,296,969.78	716,992,396.42	11.51%	2,287.07%	2,867.15%	-17.49%
分地区						
出口销售	2,644,184,235.69	2,006,304,782.66	24.12%	82.64%	71.36%	4.99%
国内销售	4,372,570,462.79	3,567,648,746.00	18.41%	14.72%	21.36%	-4.47%

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 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2016 年	2015 年	同比增减
------	----	----	--------	--------	------

工业(太阳能电池组件)	销售量	元	4,029,869,586.44	3,945,752,418.3	2.13%
	生产量	元	3,997,510,278.93	4,177,964,384.88	-0.04%
	库存量	元	364,683,192.49	397,042,500	-0.08%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2016 年		2015 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
光伏产品	原材料	3,035,633,077.24	90.90%	2,912,089,665.33	90.20%	0.70%
	直接人工	98,217,281.49	2.94%	88,140,230.87	2.73%	0.21%
	制造费用	205,535,838.93	6.15%	228,089,945.05	7.07%	-0.92%
	其中：能源	74,678,752.33	2.24%	48,731,553.22	1.51%	0.73%
	小计	3,339,386,197.66		3,228,319,841.25		
太阳能灯具	原材料	52,819,876.09	81.32%	66,296,470.85	77.71%	3.61%
	直接人工	9,786,127.66	15.07%	14,676,186.81	17.20%	-2.13%
	制造费用	2,344,438.36	3.61%	4,343,697.58	5.09%	-1.48%
	其中：能源	316,243.38	0.49%	1,173,349.03	1.38%	-0.89%
	小计	64,950,442.11		85,316,355.24		
EVA	原材料	411,556,936.73	88.20%	315,521,815.78	84.16%	4.04%
	直接人工	19,169,324.28	4.11%	17,824,081.66	4.75%	-0.64%
	制造费用	35,869,114.85	7.69%	41,551,166.74	11.08%	-3.39%
	其中：能源	19,297,516.65	4.14%	15,368,846.15	4.10%	0.04%
	小计	466,595,375.86		374,897,064.18		

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☒ 是 ☐ 否

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比发生变化。详见本报告“第十一节财务报告之八、合并范围的变更”。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,675,575,707.39
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	23.89%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	698,022,907.00	9.95%
2	第二名	300,782,699.39	4.29%
3	第三名	247,559,626.98	3.53%
4	第四名	225,340,811.59	3.21%
5	第五名	203,869,662.43	2.91%
合计	--	1,675,575,707.39	23.89%

主要客户其他情况说明

☐ 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）	1,340,414,411.52
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	26.53%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	400,997,166.69	7.94%
2	第二名	292,074,480.98	5.78%
3	第三名	258,806,488.47	5.12%
4	第四名	200,635,573.56	3.97%
5	第五名	187,900,701.82	3.72%
合计	--	1,340,414,411.52	26.53%

主要供应商其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、费用

单位：元

	2016 年	2015 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	209,206,509.55	170,621,089.13	22.61%	
管理费用	377,873,929.63	276,492,336.45	36.67%	公司规模扩大费用相应增加
财务费用	98,201,334.90	168,040,172.68	-41.56%	财务费用-汇兑收益增加

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司年度研发创新目标进度顺利完成，并有效应用于生产。公司已开展的“扩散变温掺杂变温吸杂研究”、“硅太阳能电池正面栅线研究”、“PECVD 三层膜效率提升改善”、“等离子刻蚀选匹配选择性发射极电池技术研究”、“扩散低压工艺研发”、“太阳能电池片高开口率网版”、“高效浆料与烧结温度匹配性研究”、“BOE黑硅电池工艺研究”、“太阳能湿法黑硅效率提升的研究”、“背钝化高效太阳能电池效率提升技术的研究”、“N型硅双面工艺研发”、“太阳能电池5主栅技术的研究”、“一种新型高效焊带在组件上的应用研究”、“新型太阳能支架组件技术的研究”、“微聚光高效太阳能电池组件技术的研究”、“单晶抗PID EVA胶膜”、“N型双面电池封装胶膜”、“双玻组件用透明EVA胶膜”、“高透光型EVA胶膜”、“白色EVA胶膜”、“超高截止EVA胶膜”、“触摸感应LED橱柜灯”、“红外感应LED灯带”、“上下机械手自动多点锡焊设备开发”、“在线调光调色可记忆LED温筒灯研制”、“双边插件快速调整过锡炉载具工艺研发”、“全角度发光LED光源及其制备工艺开发”、“LED光源散热板自动铆压打胶一体机研制”、“光伏电池接线盒研制及自动化工艺研究”、“连接线冲床防静电装置研制”、“多功能智能自动无铅焊机研制及应用研究”、“光伏接线盒超声波复合点及合体集成焊接工艺研究”等项目已取得阶段性成果并将成果应用于规模生产。公司后续持续开展研究的项目为“太阳能湿法黑硅效率提升的研究”、“一种上转换发光型EVA光伏胶膜”、“红外屏蔽型EVA光伏胶膜”、“BP神经网络智能LED光源闭锁植物工厂研究及工程化”、“低损耗半模块式二极管光伏接线盒研发”、“光伏接线盒热熔焊锡关键技术研究”、“光伏焊带自动精密拉丝技术研究”、“光伏焊带全自动高速压延镀锡关键技术研究”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，提高公司产品核心竞争力，提升公司品牌价值。

公司的光伏工程技术研发中心实验室自获得中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认可证书以来，在光学、机械、电子电工等方面为自身及客户提供太阳能组件机械性能、电气性能和环境测试等相关技术检测评价服务，为产品质量提供了非常重要的质量保证；电池检测实验室新增部分检测设备，对电池失效的分析起到关键作用，帮助电池技术部门迅速查明原因，并实施可靠准确的改善措施，对电池质量维护起到重要辅助作用。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2016 年	2015 年	2014 年
研发人员数量（人）	527	438	347
研发人员数量占比	15.46%	13.00%	12.40%
研发投入金额（元）	211,986,634.35	167,943,300.00	90,551,166.33
研发投入占营业收入比例	3.02%	3.19%	3.07%
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	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利	0.00%	0.00%	0.00%

润的比重			
------	--	--	--

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

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

5、现金流

单位：元

项目	2016 年	2015 年	同比增减
经营活动现金流入小计	6,472,134,714.19	4,137,911,657.76	56.41%
经营活动现金流出小计	6,138,869,415.42	4,281,532,060.13	43.38%
经营活动产生的现金流量净额	333,265,298.77	-143,620,402.37	332.05%
投资活动现金流入小计	31,256,861.89	946,957.29	3,200.77%
投资活动现金流出小计	287,739,808.79	292,417,027.59	-1.60%
投资活动产生的现金流量净额	-256,482,946.90	-291,470,070.30	-12.00%
筹资活动现金流入小计	4,365,267,653.84	4,137,142,805.01	5.51%
筹资活动现金流出小计	4,198,591,292.72	3,716,149,162.89	12.98%
筹资活动产生的现金流量净额	166,676,361.12	420,993,642.12	-60.41%
现金及现金等价物净增加额	260,132,390.32	-6,206,103.52	4,291.56%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 报告期内公司经营活动现金流入同比增加56.41%，主要原因是销售量增大销售回款增加；
2. 报告期内公司经营活动现金流出同比增加43.38%，主要原因是生产量增大采购支付增加；
3. 报告期内公司经营活动产生的现金流量净额同比增加332.05%，主要原因是销售回款增幅大于采购支付增幅；
4. 报告期内公司投资活动现金流入同比增加3200.77%，主要原因是投资收益增加；
5. 报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额同比减少60.41%，主要原因是偿还债务所支付现金的增幅大于吸收投资及取得借款所收到现金的增幅。
6. 报告期内公司现金及现金等价物净增加额同比增加4,291.56%，主要原因是经营活动产生的现金流量净额增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净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

三、非主营业务情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	73,536,066.36	8.59%	主要系处置长期股权投资产生的投资收益	
公允价值变动损益	5,631,159.00	0.66%	远期外汇锁定	
资产减值	101,222,816.55	11.83%	销售规模大幅增加，按账龄计提之坏账准备	
营业外收入	220,584,609.42	25.78%	收购洛阳超日投资成本小于净资产公允价值确认营业外收入导致	
营业外支出	68,201,934.50	7.97%	因火灾，根据保险合同预计无法收回部分计入营业外支出	

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2016 年末		2015 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	1,491,149,913.36	14.96%	1,401,054,182.49	16.51%	-1.55%	
应收账款	2,558,019,521.61	25.67%	2,363,937,757.10	27.86%	-2.19%	
存货	1,339,090,465.89	13.44%	1,013,515,695.52	11.94%	1.50%	销售增加相应增加采购业务
长期股权投资	15,475,562.93	0.16%	17,262,858.16	0.20%	-0.04%	
固定资产	2,129,503,167.34	21.37%	1,392,376,133.22	16.41%	4.96%	新建电站大量完工转入固定资产、收购洛阳公司
在建工程	221,442,533.21	2.22%	403,669,681.71	4.76%	-2.54%	年初在建工程大量完工转入固定资产
短期借款	1,084,635,959.06	10.88%	1,257,682,608.09	14.82%	-3.94%	
长期借款	1,101,172,019.33	11.05%	1,215,633,651.15	14.32%	-3.27%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

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							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）		5,631,159.00			11,525,336.15		17,156,495.15
3.可供出售金融资产			116,229,250.63		196,661,484.65		312,890,735.28
金融资产小计		5,631,159.00	116,229,250.63		208,186,820.80		330,047,230.43
上述合计	0.00	5,631,159.00	116,229,250.63		208,186,820.80		330,047,230.43
金融负债	4,588,072.00					4,588,072.00	0.00

注：可供出售金融资产本期购买金额系自按成本计量的可供出售权益工具转入的金额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	78,277,719.91	存出保证金
应收票据	28,295,115.12	质押
固定资产	121,178,003.93	抵押
无形资产	10,321,942.11	抵押
合计	238,072,781.07	

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
86,163,251.86	405,472,648.63	-78.75%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
东方日升（洛阳）新能源有限公司	硅太阳能电池片和组件、部件、电器、灯具、橡塑制品、电子产品、光电子器件的制造、加工；太阳能发电工程设计、施工、承包与销售；电力、新能源、节能相关技术的研发、转让、咨询、服务；合同能源管理及咨	其他	85,010,000.00	100.00%	自筹资金	无	10 年	太阳能电池片	--	-4,324,181.38	否	2016 年 02 月 29 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

	询服务； 太阳能 设备、设 施租赁； 太阳能 发电等 业务												
合计	--	--	85,010, 000.00	--	--	--	--	--	--	-4,324,1 81.38	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

资产类别	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
股票	196,661,48 4.65		116,229,250.63				312,890,735 .28	自筹
合计	196,661,48 4.65	0.00	116,229,250.63	0.00			312,890,735 .28	--

5、募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金 总额	本期已使 用募集资 金总额	已累计使 用募集资 金总额	报告期内 变更用途 的募集资 金总额	累计变更 用途的募 集资金总 额	累计变更 用途的募 集资金总 额比例	尚未使用 募集资金 总额	尚未使用 募集资金 用途及去 向	闲置两年 以上募集 资金金额
2014 年	非公开发 行	13,869.16	0	13,891.23	0	0	0.00%	0	无	0
合计	--	13,869.16	0	13,891.23	0	0	0.00%	0	--	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向赵世界等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]893 号）核准，东方日升向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股（A 股）20,343,772 股，每股发行价格为人民币 7.66 元，募集资金总额为人民币 155,833,293.52 元，扣除与发行有关的费用后，募集资金净额为人民币 138,691,628.84 元。上述发行募集资金已于 2014 年 9 月 16 日全部到位，大华会计师事务所对公司募集资金的到账情况进行了审验并出具了大华验字（2014）000373 号《验资报告》。2014 年 10 月 10 日，公司与中国建设银行股份有限公司宁海支行及独立财务顾问安信证券股份有限公司签订了《募集资金三方监管协议》，对 2014 年重组事项募集的配套资金 138,691,628.84 元开设募集资金专项账户并实行专户管理。截至 2015 年 12 月 31 日，直接投入项目资金为 138,912,253.74 元，含利息收入扣除手续费净额为 220,624.90 元，募集资金账户余额为 0 元。2016 年 2 月 17 日，募集资金专项账户已注销。

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

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	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										
补充流动资金及并购完成后的业务整合	否	13,869.16	13,869.16	0	13,891.23	100.16%	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	13,869.16	13,869.16	0	13,891.23	--	--	不适用	--	--
超募资金投向										
无										
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	不适用	--	--
合计	--	13,869.16	13,869.16	0	13,891.23	--	--	不适用	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									

募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
东方日升(宁波)电力开发有限公司	子公司	太阳能电站、电站的建设、经营管理、运行维护、太阳能发电工程	50000 万元人民币	1,454,147,456.20	643,682,952.37	874,313,239.88	130,001,569.96	100,418,943.80

		设计、施工、承包，电力、新能源、节能相关技术的研发、转让、咨询、服务，太阳能电池组件、户用终端系统、太阳能发电设备及元器件、电光源销售，合同能源管理及咨询服务，自营和代理货物与技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的货物与技术除外						
江苏斯威克新材料有限公司	子公司	EVA(乙烯与醋酸乙烯共聚物)、灌封材料的生产与销售；太阳能电池封装材料专用设备的技术开发、生产、销售与技术咨询；绝缘材料、太阳能灯具、太阳能光伏组件、橡塑助剂的销售，货物及技术进出口。(依法须经批准的项目，经	4000 万元人民币	743,305,166.88	464,635,697.58	797,308,733.57	136,188,873.72	118,775,999.46

		相关部门批准后方可开展经营活动)						
--	--	------------------	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
东方日升（洛阳）新能源有限公司	投资洛阳超日重整计划	完善产能布局，增加电池片产能
青岛谷欣新能源有限公司	新设	
Risen Energy America Inc	新设	
Risen Manufactura,S.A. de C.V	新设	

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、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

太阳能资源丰富，具有资源分布广、开发潜力大、环境影响小、可持续利用等特点。近年来，太阳能开发利用规模快速扩大，技术进步和产业升级加快，成本显著降低，已成为全球能源转型的重要领域。太阳能已成为世界各国保障能源安全、调整能源结构、加强环境保护的首选清洁能源之一，对于保障国家能源安全、优化能源结构、改善大气环境具有重要的战略意义。十二五”时期，我国光伏产业体系不断完善，技术进步显著，光伏制造和应用规模均居世界前列。

光伏发电具有安全可靠、无污染、无公害、不受资源限制等其他发电方式所不具备的独特优势。在光伏技术的逐渐成熟、成本逐渐降低的条件下，“十三五”将是太阳能产业发展的关键时期，将会成为实现2020年和2030年非化石能源分别占一次能源消费比重15%和20%目标的重要力量。

国家能源局于2016年12月对外发布《太阳能发展“十三五”规划》，规划明确，到2020年底太阳能发电装机将达到1.1亿千瓦以上，其中，光伏发电装机达到1.05亿千瓦以上，太阳能年利用量将达到1.4亿吨标准煤以上。

国务院下发的《能源发展战略行动计划（2014-2020年）》显示，到2020年，非化石能源占一次能源消费比重将达到15%。“十三五”光伏装机目标初定为150GW，也即“十三五”期间每年需新增约20GW左右的光伏装机才可实现该目标。根据中国光伏业协会预计，到2030年光伏装机目标在400GW，这意味着2021年至2030年年均新增25GW以上的规模。未来随着光伏转换技术的不断提高，以及政府对光伏发电行业支持力度的加大，我国光伏装机规模仍将持续快速增长，光伏发电行业规模化效应将更为显著。

（二）公司所处行业的市场竞争格局

当前，我国光伏产业逐步进入理性成熟发展阶段，国家行业规范政策出台，行业准入门槛提高、规范化程度继续提升，行业更趋自律。光伏企业之间的竞争已逐渐转向技术研发、资金管理以及资源整合等方面的竞争，光伏市场进入以科技创新引领的高效时代，以高效产品、高效系统来降低每瓦发电成本、提高投资收益。公司在品牌影响力、相对规模、资金实力、技术创新等各方面的优势得以逐步体现。

（三）公司发展战略

公司将继续专注于太阳能及节能事业，通过技术研发、人才引进以及资源整合，逐渐实现包括太阳能电池片、组件、光

伏新材料、光伏电站及节能灯具、新能源金融服务等业务横、纵向的延伸和布局，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，实现全体股东价值最大化。

（四）经营计划

电池片、组件方面，技术上，当前光伏市场已进入以科技创新引领的高效时代，公司通过引进人才，联合高校和科研院所等方式形成了专业稳定的科研队伍，技术部门将研发、试验从多维度综合提高光伏产品转换效率和质量，使公司在技术领先方面持续保持优势。产能上，2017年度公司将在现有产能的基础上灵活配置部分产能；销售上，在保持2016年度市场规模的基础上，巩固和扩大公司在印度、美洲、大洋洲等地区的市场份额，严格执行销售应收账款风控体系。

光伏电站方面，2017年度公司将提升在全球范围内的光伏电站开发规模，同时重点推进公司“光储”、“光储充”一体化解决方案、智能微电网解决方案的商业化应用。随着光伏发电成本和储能成本的逐渐降低，“光储”、“光储充”、离网光伏发电已逐步从示范工程建设阶段逐步过渡到商业化运营阶段，近年来公司持续储备与整合在光伏发电、储能、充电、智能微电网领域的技术成果，上述技术的应用将在解决有限的土地资源里配电网及无电地区的问题，能量存储和优化配置实现本地能源生产与用能负荷基本平衡，保持与公共电网灵活互动且相对独立运行，尽可能地使用新能源缓解充电用电对电网的冲击等领域产生巨大的作用。此外，公司还将推动已有光伏电站的多形式处置，提高电站建设资金的使用效率。

光伏新材料-EVA胶膜方面，公司将利用通用型EVA胶膜提高市场占有率，积极引导客户选用技术领先的抗PID等功能性EVA胶膜，提高市场竞争力和产品附加值，实现年度业绩目标。

新能源金融服务方面，2017年度公司全资公司光合联萌（www.sunallies.com）、日升融资租赁将在已打造的团队、产品、服务等基础上全面开展新能源金融服务，完善公司新能源的战略规划。

太阳能小系统业务、太阳能灯具及LED产品方面，公司全资公司浙江双宇电子科技有限公司将加强管理提升，重点推进太阳能小系统、光伏组件接线盒、太阳能灯具、LED产品业务的研发、生产、销售，完成年度指标。

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。

1、政策风险

随着光伏发电环保特性的逐步认知，技术逐步成熟，光伏发电的成本持续下降，部分地区已实现或趋近平价上网，但同时大部分区域现阶段的发电成本仍高于传统能源，光伏发电仍需政府政策扶持，公司所从事的新能源行业与国家宏观经济形势及产业政策关联度较高。光伏产品销售、电站建设仍受各国政府扶持政策影响，尽管全球各国对光伏产业发展的支持立场明确，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、进口国贸易保护政策

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。近年来，欧盟、美国等多个海外市场主体对我国光伏产品发起了“双反”调查。虽然公司在以上部分地区的产品销售占公司总销售量的份额较小，影响不大，但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，公司将加大新兴市场的开拓，动态配置全球区域市场重心，积极论证对应措施等。

3、汇率波动风险

公司的部分产品销往海外，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，缩短回款期限，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。

4、应收账款回收风险

受光伏产业整合的影响，未来部分光伏企业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。

5、光伏电站电费收取风险

基于战略发展需要，公司致力于光伏电站的开发，光伏电站的投入较大，回收期较长，给公司现金流也带来一定的压力，且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。就电费收取而言，光伏电站发电由国家电网收购，收益基本可以预期，但是如果由一般企业收购，在未来电费收取方面存在风险。对此，公司将优先满足大型客户，尽量减少与风险较高的小型客户合作，加强合同管理，明确约定电能计量方式、电量结算期、结算依据、结算方式、结算时间以及争议解决方式，在特定情况下采取法律手段保证电费的回收。同时，公司正全力探索新型合作模式以降低风险。

十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2016 年 03 月 07 日	实地调研	机构	http://www.cninfo.com.cn

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

《公司章程》中规定的利润分配政策如下：

（一）分配原则

公司将坚持在符合相关法律法规、《公司章程》的前提下，综合考虑投资者的合理投资回报和公司的长远发展，积极实施持续、稳定的利润分配政策，公司在对利润分配政策的决策和论证过程中，积极与独立董事、中小股东进行沟通和交流，并充分考虑股东（特别是中小股东）、独立董事和监事的意见。

（二）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。

（三）利润分配形式

公司可以采取现金、股票或现金与股票相结合的方式分配股利。公司分配股利时，优先采用现金分红的方式，在满足公司正常经营的资金需求情况下，公司应积极采用现金分红方式进行分配利润。

（四）公司利润分配条件和比例

1、现金分配的条件和比例

公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值；审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；且公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司应当采取现金方式分配股利。

重大投资计划或重大现金支出指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10%。

公司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%。

在符合上述现金分红条件的情况下，公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，提出差异化的现金分红政策：

（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%；

（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%；

（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定的20%处理。

2、股票股利分配的条件

在确保最低现金分红比例的前提下，若公司营业收入和净利润增长快速，董事会认为公司股本规模和股权结构合理时，可以提出并实施股票股利分配预案。

3、利润分配的期间间隔

在满足公司利润分配条件的前提下，公司进行现金分红，公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进

行中期现金分红。

《公司章程》中规定的公司利润分配决策程序和机制如下：

（一）公司每年利润分配预案由董事会结合公司章程的规定、盈利情况、资金供给和需求情况提出、拟订。董事会审议现金分红具体方案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及决策程序要求等事宜，独立董事应对利润分配方案进行审核并发表独立明确的意见，董事会通过后提交股东大会审议。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。

（二）股东大会应依法依规对董事会提出的分红议案进行表决，并通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。在召开股东大会时除现场会议外，还应向股东提供网络形式的投票平台。为了切实保障社会公众股股东参与股东大会的权利，董事会、独立董事和符合相关规定条件的股东可以向公司股东征集其在股东大会上的投票权。

（三）公司因特殊情况而不进行现金分红时，公司应在董事会决议公告和年报全文中披露未进行现金分红或现金分配低于规定比例的原因，以及公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东大会审议。

（四）公司根据投资规划、企业经营实际、社会资金成本、外部融资环境、股东意愿和要求，以及生产经营情况发生重大变化等因素确需调整利润分配政策的，应以股东权益保护为出发点，详细论证和说明原因，由董事会根据实际情况提出利润分配调整方案，独立董事对此发表独立意见，提交股东大会审议通过。调整分红政策应经出席股东大会的股东所持表决权的2/3以上通过。董事会需确保每三年重新审查一次规划，确保其提议修改的规划内容不违反《公司章程》确定的利润分配政策。

董事会审议制定或修改利润分配相关政策时，须经全体董事过半数表决通过方可提交股东大会审议；股东大会审议制定或修改利润分配相关政策时，须经出席股东大会会议的股东（包括股东代理人）所持表决权的三分之二以上表决通过。

（五）公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利（或股份）的派发事项；存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

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）	1.50
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	904,616,941

现金分红总额（元）（含税）	135,692,541.15
可分配利润（元）	853,259,294.82
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
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[2017]005245 号），公司 2016 年度实现归属于母公司股东净利润为 688,845,855.39 元，截止到 2016 年 12 月 31 日，可供投资者分配的利润为 853,259,294.82 元，公司年末资本公积金余额为 2,161,806,163.51 元。鉴于公司 2016 年生产经营状况良好，业绩符合预期，成长性持续看好，在重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司可持续发展原则的基础上，公司董事会提出 2016 年年度利润分配预案如下：公司拟以总股本 904,616,941 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），共分配现金红利 135,692,541.15 元（含税）。同时，提请股东大会授权董事会实施权益分派相关事宜。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方案。本方案需提交公司 2016 年度股东大会审议。	

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、2014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[2015]003941号），公司2014年度实现归属于母公司股东净利润为66,947,216.30 元，截止到2014年12月31日，可供投资者分配的利润为-43,994,384.88 元，公司年末资本公积金余额为2,031,996,444.23元。鉴于公司2014年度的可供投资者分配的利润为-43,994,384.88 元，为支持公司发展，公司董事会决定2014年度不进行现金利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

2、2015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[2016]001673号），公司2015年度实现归属于母公司股东净利润为322,387,873.91元，截止到2015年12月31日，可供投资者分配的利润为243,683,945.99 元，公司年末资本公积金余额为2,124,815,580.98元。根据公司2015年年度股东大会决议，公司2015年度利润分配方案为：公司以总股本674,593,924股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.7元（含税），共分配现金红利47,221,574.68元（含税）。

3、2016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[2017]005245号），公司2016年度实现归属于母公司股东净利润为688,845,855.39元，截止到2016年12月31日，可供投资者分配的利润为853,259,294.82元，公司年末资本公积金余额为2,161,806,163.51元。

鉴于公司2016年生产经营状况良好，业绩符合预期，成长性持续看好，在重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司可持续发展原则的基础上，公司董事会提出2016年年度利润分配预案如下：公司拟以总股本904,616,941股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.50元（含税），共分配现金红利135,692,541.15元（含税）。同时，提请股东大会授权董事会实施权益分派相关事宜。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方案。

本方案需提交公司2016年度股东大会审议。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

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	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2016 年	135,692,541.15	688,845,855.39	19.70%	0.00	0.00%
2015 年	47,221,574.68	322,387,873.91	14.65%	0.00	0.00%

2014 年	0.00	66,947,216.30	0.00%	0.00	0.00%
--------	------	---------------	-------	------	-------

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

二、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
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	赵世界、杨海根、赵广新、常州来邦投资合伙企业（有限合伙）	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、承诺人除享有江苏斯威克的股权之外，未投资、从事、参与或与任何其他方联营、合资或合作其他任何与东方日升主营业务相同或相似的业务。 2、承诺人在直接或间接持有东方日升股份期间内，不直接或间接从事、参与或进行与东方日升生产、经营相竞争的任何活动且不会对该等业务进行投资。 3、如承诺人及其所控股的其他企业与东方日升及其控股企业	2014 年 10 月 15 日	详情请见《2014-054 关于本次交易相关方承诺事项的公告》	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。

		之间存在有竞争性同类业务，承诺人及其控股企业将立即通知东方日升，将该商业机会让与东方日升并自愿放弃与东方日升的业务竞争。4、如承诺人已存在与东方日升及其控股企业相同或相似的业务，一旦与东方日升及其控股企业构成竞争，承诺人将采取由东方日升优先选择控股或收购的方式进行；如果东方日升放弃该等优先权，则承诺人将通过注销或以不优惠于其东方日升提出的条件转让股权给第三方等方式，解决该等同业竞争问题。5、承诺人如因不履行或不适当履行上述承诺而获得的经营利润归东方日升所			
--	--	--	--	--	--

			有。承诺人如因不履行或不适当履行上述承诺因此给东方日升及其相关股东造成损失的，应以现金方式全额承担该等损失，同时赵世界、赵广新、杨海根、常州来邦互负连带保证责任。			
	赵世界、杨海根、赵广新、常州来邦投资合伙企业（有限合伙）	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本次交易完成后，承诺人及其他控股企业将尽量避免与东方日升及其控股、参股公司之间产生关联交易事项；对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。	2014 年 10 月 15 日	详情请见《2014-054 关于本次交易相关方承诺事项的公告》	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。
	赵世界	其他承诺	1、自交割日起，需在江苏威克或/及东方日升持续任职不少于五年（60 个月），除非东	2014 年 09 月 02 日	详情请见《2014-054 关于本次交易相关方承诺事项的公告》	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。

			方日升单独提出提前终止或解除聘用关系。 2、自交割日起五年内，承诺人如计划移民或者取得境外居留权的，在办理相关手续之前需通知上市公司，并在办妥移民手续或者取得境外居留权后按照有关上市公司信息披露规则履行必要的信息披露义务。 3、承诺人如因不履行或不适当履行上述承诺因此给东方日升及其相关股东造成损失的，应以现金方式全额承担该等损失，同时赵世界、赵广新、杨海根、常州来邦互负连带保证责任。			
	赵世界、杨海根、赵广新、常州来邦投资合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺	交易对方赵世界、杨海根、赵广新、常州来邦投资合伙企业（有限合伙）本次交易取得的上市公	2014 年 10 月 15 日	详情请见《2014-054 关于本次交易相关方承诺事项的公告》	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。

			司股份作如下锁定安排： 1、股份解禁期间 本次交易对方赵世界、杨海根、赵广新、常州来邦承诺，自本次发行结束之日起十二个月内不转让其在本次发行中取得的上市公司股份。同时，为保证本次交易利润承诺的可实现性，在上述股份锁定期届满之后，该等股份按比例分三次进行解禁，具体解禁期间为：（1）第一次解禁：本次发行结束后满 12 个月且利润补偿期间第二年《专项审核报告》出具后起；（2）第二次解禁：本次发行结束后满 12 个月且利润补偿期间第三年《专项审核报告》出具后起；（3）第三次解禁：本次发行结束后			
--	--	--	--	--	--	--

		满 12 个月且利润补偿期间第四年《专项审核报告》及《减值测试报告》出具后起。 2、股份解禁比例 上述各解禁期满后，赵世界各次股份解禁数量计算过程如下： （1）第一次解禁比例=标的公司利润补偿期间第一年度、第二年度承诺实现的净利润数之和÷各利润补偿期间合计承诺实现的净利润数；（2）第二次解禁比例=标的公司利润补偿期间第三年度承诺实现的净利润数÷各利润补偿期间合计承诺实现的净利润数；（3）第三次解禁比例=标的公司利润补偿期间第四年度承诺实现的净利润数÷各利润补偿期间合计承诺			
--	--	--	--	--	--

			实现的净利润数；上述计算公式中净利润均以归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为计算依据。 第一次解禁的股份数量为根据上述解禁比例计算的解禁股份总数扣除利润补偿期间第一年度、第二年度应补偿的股份数量之后的股份数量；第二次解禁的股份数量为根据上述解禁比例计算的解禁股份总数扣除利润补偿期间第三年度应补偿的股份数量之后的股份数量；第三次解禁的股份数量为根据上述解禁比例计算的解禁股份总数扣除利润补偿期间第四年度应补偿的股份数量及资产减值补偿的			
--	--	--	--	--	--	--

			股份数量之后的股份数量；如扣除当年应补偿股份数量后实际可解禁数量小于或等于 0 的，则交易对方当年实际可解禁股份数为 0，且次年可解禁股份数量还应扣减该差额的绝对值。本次发行结束之日至股份锁定期满之日止，交易对方由于上市公司分配股票股利、资本公积转增等衍生取得的上市公司股份，亦应遵守上述约定。			
	赵世界、杨海根、赵广新、常州来邦投资合伙企业（有限合伙）	业绩承诺及补偿安排	赵世界、杨海根、赵广新、常州来邦投资合伙企业（有限合伙）承诺：江苏斯威克 2013 年净利润数不低于 5,050 万元，2014 年净利润数不低于 7,550 万元，2015 年净利润数不低于 10,200 万元，2016 年净	2014 年 10 月 15 日	详情请见《2014-054 关于本次交易相关方承诺事项的公告》	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。

			利润数不低于 11,550 万元，净利润数为当年江苏斯威克经审计归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润。如江苏斯威克在 2013 年、2014 年、2015 年、2016 年的任何一年实际净利润数不足承诺净利润数的，则交易对方将以股份方式按股权比例共同向东方日升补偿净利润差额。各利润承诺年度股份补偿数量按照以下公式计算：当年股份补偿数=（截至当期期末累积承诺净利润数－截至当期期末累积实际净利润数）×认购股份总数÷补偿期限内各年的承诺净利润数总和－已补偿股份数量。在利润补偿期限届满时，将由经			
--	--	--	---	--	--	--

			双方共同认可的具备证券、期货相关业务资格的会计师事务所对江苏威克 85%股权进行减值测试，并出具《减值测试报告》。如期末减值额>已补偿股份总数×发行价格，则交易对方应向东方日升进行资产减值的股份补偿。资产减值补偿的股份数量=期末减值额/发行价格—业绩承诺期内江苏威克全体股东已补偿股份总数。赵世界、杨海根、赵广新、常州来邦投资合伙企业（有限合伙）承诺：江苏威克 2013 年净利润数不低于 5,050 万元，2014 年净利润数不低于 7,550 万元，2015 年净利润数不低于 10,200 万元，2016 年净利			
--	--	--	---	--	--	--

			润数不低于 11,550 万元，净利润数为当年江苏斯威克经审计归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润。如江苏斯威克在 2013 年、2014 年、2015 年、2016 年的任何一年实际净利润数不足承诺净利润数的，则交易对方将以股份方式按股权比例共同向东方日升补偿净利润差额。各利润承诺年度股份补偿数量按照以下公式计算：当年股份补偿数=（截至当期期末累积承诺净利润数－截至当期期末累积实际净利润数）×认购股份总数÷补偿期限内各年的承诺净利润数总和－已补偿股份数量。在利润补偿期限届满时，将由经			
--	--	--	--	--	--	--

			双方共同认可的具备证券、期货相关业务资格的会计师事务所对江苏斯威克 85%股权进行减值测试，并出具《减值测试报告》。如期末减值额>已补偿股份总数×发行价格，则交易对方应向东方日升进行资产减值的股份补偿。资产减值补偿的股份数量=期末减值额/发行价格－业绩承诺期内江苏斯威克全体股东已补偿股份总数。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	林海峰	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	为避免与本公司出现同业竞争情形，维护本公司的利益和长期发展，本公司控股股东、实际控制人林海峰出具《避免同业竞争承诺函》。承诺：“本人、本人的配偶、父母、子女以及本人控制的其他	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。

			企业未直接或间接从事与股份公司相同或相似的业务，未对任何与股份公司存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制。本人不再对任何与股份公司从事相同或相近业务的其他企业进行投资或进行控制。本人将持续促使本人的配偶、父母、子女以及本人控制的其他企业、经营实体在未来不直接或间接从事、参与或进行与股份公司的生产、经营相竞争的任何活动。本人将不利用对股份公司的控制关系进行损害公司及公司其他股东利益的经营活动。			
	东方日升、林海峰	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	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	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。

			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。			
	东方日升、林海峰	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	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，如需承担任何责任，由林海峰个人承担。	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。
	公司董事、监事、高级管理人员	股份限售承诺	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		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。

			转让本人所直接和间接持有的发行人股份。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	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原因做出说明

☐ 适用 ☒ 不适用

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比发生变化。详见公司2016年年度报告“第十节财务报告之八、合并范围的变更”。

八、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）	200
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7

境内会计师事务所注册会计师姓名	张晓义、秦睿
-----------------	--------

是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司因2015年度非公开发行股票事项，聘请广发证券股份有限公司为保荐人，期间共支付保荐费用200万元。

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒ 适用 ☐ 不适用

详见披露于中国证监会指定的信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《东方日升首期限限制性股票激励计划》（草案）、《东方日升关于调整首期限限制性股票激励计划相关事项的公告》（公告编号：2015-068）、《东方日升关于向首期激励对象授予限制性股票的公告》（公告编号：2015-069）、《东方日升关于限制性股票授予登记完成的公告》（公告编号：2015-072）、《东方日升关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的公告》（公告编号：2016-067）、《东方日升关于调整首期限限制性股票激励计划预留部分相关事项的公告》（公告编号：2016-069）、《东方日升关于向激励对象授予预留限制性股票的公告》（公告编号：2016-070）、《东方日升关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的公告》（公告编号：2016-081）、《东方日升关于首期限限制性股票激励计划第一期解锁条件成就的公告》（公告编号：2016-083）、《东方日升关于首期限限制性股票激励计划授予的限制性股票第一期解锁股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2016-087）、《东方日升关于部分已授予但尚未解锁的限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2016-100）、《东方日升关于预留限制性股票授予完成的公告》（公告编号：2016-103）等相关公告。

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒ 适用 ☐ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☒ 是 ☐ 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
-----	------	------	--------------	--------------	----------------	----------------	----	--------------	--------------

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期归还金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
林海峰	公司控股股东、董事长	详见公司于2016年03月21日在巨潮资讯网的《东方日升关于公司拟向控股股东借款的公告》(公告编号:2016-026)	0	24,498	0	4.35%	785.38	24,498
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		该项交易能够帮助解决公司部分流动资金需求,有助于增强公司生产经营及业务发展能力,优化公司的借款结构,降低公司融资的综合成本。						

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十六、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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒ 适用 ☐ 不适用

租赁情况说明

2015年4月23日，公司第二届董事会第二十四次会议审议通过了《东方日升关于开展融资租赁事项的议案》，并于同日披露了《东方日升关于开展融资租赁事项的公告》（公告编号：2015-026），2015年5月15日，公司披露了《东方日升关于开展融资租赁事项的进展公告》（公告编号：2015-032）。

公司开展融资租赁业务，利用现有生产设备进行融资，有利于盘活公司现有资产，拓宽融资渠道，优化公司债务结构，缓解流动资金压力，进一步增强盈利能力及市场竞争力。

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

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（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

公司与子公司之间担保情况								
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
常州斯威克光伏新材料有限公司	2016 年 10 月 28 日	10,000	2016 年 12 月 31 日	0	连带责任保证	主债务履行期届满之日起 6 个月	否	否
东方日升（宁波）电力开发有限公司	2016 年 09 月 29 日	50,000	2016 年 11 月 17 日	20,000	连带责任保证	主债务履行期届满之日起 24 个月	否	否
东方日升（宁波）进出口有限公司	2016 年 08 月 05 日	11,000[1]	2016 年 11 月 14 日	7,926	连带责任保证	主债务履行期届满之日起 24 个月	否	否
东方日升（宁波）进出口有限公司	2016 年 08 月 05 日	10,000[2]	2016 年 09 月 13 日	7,000	连带责任保证	主债务履行期届满之日起 24 个月	否	否
江苏斯威克新材料有限公司	2016 年 03 月 09 日	20,000	2016 年 05 月 27 日	4,170	连带责任保证	主债务履行期届满之日起 24 个月	否	否
常州斯威克新材料有限公司	2016 年 03 月 09 日	5,000		0	连带责任保证	主债务履行期届满之日起 24 个月	否	否
常州斯威克新材料有限公司	2016 年 03 月 09 日	5,000		0	连带责任保证	主债务履行期届满之日起 24 个月	否	否
东方日升（宁波）进出口有限公司	2016 年 01 月 07 日	20,000[3]	2016 年 01 月 28 日	19,994	连带责任保证	主债务履行期届满之日起 12 个月	否	否
东方日升新能源（香港）有限公司	2015 年 04 月 04 日	15,261.4[4]	2015 年 05 月 05 日	0	连带责任保证	主债务履行期届满之日起 6 个月	是	否
东方日升（宁波）电力开发有限公司	2014 年 07 月 14 日	3,750[5]	2014 年 07 月 31 日	3,750	连带责任保证	主债务履行期届满之日起 12 个月	否	否
RisenSky Solar Energy S.à.l	2011 年 09 月 22 日	10,229.52[6]	2011 年 12 月 27 日	7,884.04[7]	连带责任保证	主债务履行期届满之日起 6 个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		131,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		59,090		
报告期末已审批的对子公司担保		160,240.92		报告期末对子公司实际担		70,724.04		

额度合计（B3）				保余额合计（B4）				
子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（宁波）电 力开发有限公司	2014 年 07 月 14 日	1,250	2014 年 07 月 31 日	1,250	连带责任保 证	主债务履行 期届满之日 起 12 个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度 合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实 际发生额合计（C2）		0		
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计（C3）		1,250		报告期末对子公司实际担 保余额合计（C4）		1,250		
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）		131,000		报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2+C2）		59,090		
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3+C3）		161,490.92		报告期末实际担保余额合 计（A4+B4+C4）		71,974.04		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				18.98%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				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余额（E）				41,000				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				41,000				
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）								
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）								

注:[1]公司根据东方日升 (宁波) 进出口有限公司的实际需要, 公司于 2016 年 8 月 5 日 2016 年第四次临时股东大会审议通过了《东方日升关于为子公司东方日升 (宁波) 进出口有限公司提供担保的议案》, 由东方日升继续为东方日升 (宁波) 进出口有限公司向中国建设银行申请不超过 11,000 万元人民币的综合授信额度提供连带责任保证担保。

[2]公司根据东方日升 (宁波) 进出口有限公司的实际需要, 公司于 2016 年 8 月 5 日 2016 年第四次临时股东大会审议通过了《东方日升关于为子公司东方日升 (宁波) 进出口有限公司提供担保的议案》, 由东方日升继续为东方日升 (宁波) 进出口有限公司向恒丰银行申请不超过 10,000 万元人民币的综合授信额度提供连带责任保证担保。

[3]公司根据东方日升 (宁波) 进出口有限公司的实际需要, 公司于 2016 年 1 月 7 日 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《东方日升关于为子公司东方日升 (宁波) 进出口有限公司提供担保的议案》, 由东方日升继续为东方日升 (宁波) 进出口有限公司向中国银行申请不超过 20,000 万元人民币的综合授信额度提供连带责任保证担保。

[4]实际为 2,200 万美元, 此为换算成人民币的金额。

[5]公司根据东方日升 (宁波) 电力开发有限公司的实际需要, 公司于 2015 年 8 月 7 日第二届董事会第二十九次会议审议通过了由东方日升和日升香港按持股比例继续为东方日升 (宁波) 电力开发有限公司向中国建设银行申请不超过 5,000 万元

人民币的综合授信额度提供连带责任保证担保。

[6]实际为 1,400 万欧元，此为换算成人民币的金额。

[7]实际为 1,079 万欧元，此为换算成人民币的金额。

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十七、社会责任情况

1、履行其他社会责任的情况

公司始终以科技创新持续改善能源格局，提高人类生活品质为使命，切实履行社会责任，追求公司与社会、自然环境的和谐统一、可持续发展，让绿色新能源创造人类新生活。公司主要从事太阳能及节能事业，通过新能源产品的提供，为节能减排贡献力量，提供就业岗位，使其产生较好的社会和经济效益。公司在追求企业发展的同时，积极参与地方文化、教育、卫生事业，扶贫济困，赈灾救危。

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

是否发布社会责任报告

☐ 是 ☒ 否

十八、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

一、2015年度定增事项

2015年4月2日，公司第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于〈公司非公开发行股票预案〉的议案》等定增事项相关议案；

2015年4月28日，公司2014年度股东大会审议通过2015年度定增事项相关议案；

2015年5月29日，公司第二届董事会第二十六次会议根据股东大会的授权对2015年度非公开发行募投项目具体实施地等相关内容进行了调整；

2015年7月2日，公司收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》；

2015年8月31日，公司收到《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》；

2015年11月27日，公司向中国证监会提交了反馈意见回复文件；

2015年12月23日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请中止审查通知书》（152065 号），中国证监会同意公司中止审查申请；

2016年2月26日，公司向中国证监会提交《关于恢复审查上市公司非公开发行股票（创业板）的申请》；

2016年3月17日，公司收到《中国证监会行政许可申请恢复审查通知书》；

2016年4月29日，公司披露《东方日升关于公司非公开发行股票方案到期失效的公告》，2015年度定增事项结束。

二、2016年度定增事项

2016年5月3日，公司第二届董事会第四十次会议审议通过了《关于〈公司2016年度非公开发行股票（创业板）预案〉的议案》等定增事项相关议案；

2016年5月19日，公司2016年第三次临时股东大会审议通过了2016年定增事项相关议案；

2016年6月2日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（161288 号）；

2016年6月30日，公司收到保荐机构安信证券股份有限公司转发的由中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》（161288号）；

2016年7月20日，公司第二届董事会第四十一次会议及第二届监事会第二十七次会议根据股东大会的授权对2016年度定增相关申请文件进行了修订；

2016年7月22日，公司向中国证监会提交了反馈意见回复文件及申请文件修订稿；

2016年8月31日，中国证监会创业板发行审核委员会对公司2016 年度非公开发行股票事宜进行了审核，根据会议审核结果，公司本次非公开发行股票的申请获得通过；

2016年12月9日，公司收到中国证监会核发的《关于核准东方日升新能源股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]2961 号），中国证监会同意公司非公开发行不超过 25,000 万股新股。

2017年3月22日，公司根据非公开发行询价结果向发行对象发行227,596,017股，大华会计师事务所于2017年3月29日出具了《东方日升新能源股份有限公司2016年度创业板非公开发行股票之认购资金的验证报告》（大华验字[2017]000141号），确认本次发行的认购资金到位，本次非公开发行股票于2017年4月19日上市。

三、公司参与东方日升（洛阳）新能源有限公司重整计划事项

2016年2月27日，公司第二届董事会第三十五次会议审议通过了《东方日升关于投资上海超日（洛阳）太阳能有限公司重整计划的议案》，为完善公司太阳能产品产能布局，加快经营战略实现，公司拟投资8,500万元用于洛阳超日的重整计划；

2016年3月3日，东方日升（洛阳）新能源有限公司完成股权转让及工商变更手续；

2016年4月20日，东方日升（洛阳）新能源有限公司完成名称变更，由原来的“上海超日（洛阳）太阳能有限公司”变更为“东方日升（洛阳）新能源有限公司”，目前，东方日升（洛阳）新能源有限公司的大部分产能已恢复生产，剩余产能也正在逐步恢复之中。

十九、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

2014年8月29日，公司收到《关于核准东方日升新能源股份有限公司向赵世界等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]893号）核准，2014年10月16日新增股份上市。

江苏斯威克新材料有限公司2016年财务报表已由大华会计事务所（特殊普通合伙）深圳分所审计，并于2017年4月25日出具了标准无保留意见的审计报告，报告文号为大华审字[2017]010815号。经审计，江苏斯威克新材料有限公司2016年度净利润为118,775,999.46元，其中非经常性损益金额为-125,238.20元，扣除非经常性损益后的净利润为118,901,237.66元，实现了2016年度的业绩承诺。

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	240,647,013	35.67%	2,930,000			-34,365,154	-31,435,154	209,211,859	30.90%
3、其他内资持股	240,647,013	35.67%	2,130,000			-34,365,154	-32,235,154	208,411,859	30.78%
其中：境内法人持股	2,591,170	0.38%				-1,215,169	-1,215,169	1,376,001	0.20%
境内自然人持股	238,055,843	35.29%	2,130,000			-33,149,985	-31,019,985	207,035,858	30.58%
4、外资持股			800,000				800,000	800,000	0.12%
境外自然人持股			800,000				800,000	800,000	0.12%
二、无限售条件股份	433,946,911	64.33%				33,862,154	33,862,154	467,809,065	69.10%
1、人民币普通股	433,946,911	64.33%				33,862,154	33,862,154	467,809,065	69.10%
三、股份总数	674,593,924	100.00%	2,930,000			-503,000	2,427,000	677,020,924	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

详见披露于中国证监会指定的信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《东方日升关于限售股份上市流通提示性公告》（公告编号：2016-032）、《东方日升关于限售股份上市流通提示性公告》（公告编号：2016-075）、《东方日升关于首期限制性股票激励计划授予的限制性股票第一期解锁股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2016-087）、《东方日升关于部分已授予但尚未解锁的限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2016-100）、《东方日升关于预留限制性股票授予完成的公告》（公告编号：2016-103）。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2016 年 7 月 20 日，公司召开第二届董事会第四十一次会议，审议通过了《东方日升关于调整首期限制性股票激励计划预留部分相关事项的议案》、《东方日升关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》、《东方日升关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》；公司第二届监事会第二十七次会议审议上述议案并对公司本次预留限

制性股票激励对象名单进行核实。

2016 年 9 月 28 日，公司召开第二届董事会第四十三次会议，审议通过了《东方日升关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》、《东方日升关于限制性股票激励计划第一期解锁条件成就的议案》。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

东方日升首期限限制性股票激励计划部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票于2016年12月16日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销。

东方日升首期限限制性股票激励计划预留部分授予日为2016年7月20日，授予股份的上市日期为2016年12月28日。

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

公司部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票（503,000股）回购注销及预留部分限制性股票（2,930,000股）授予完成后，相关指标的计算因股本的增加也相应变动。

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

√ 适用 □ 不适用

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	拟解除限售日期
林海峰	165,354,755			165,354,755	高管锁定股	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。
赵世界	28,000,000	14,223,579		13,776,421	首发后个人类限售股	1、第一次解禁：本次发行结束后满12个月且利润补偿期间第二年《专项审核报告》出具后起； 2、第二次解禁：本次发行结束后满12个月且利润补偿期间第三年《专项审核报

						告》出具后起； 3、第三次解禁： 本次发行结束后 满 12 个月且利 润补偿期间第四 年《专项审核报 告》及《减值测 试报告》出具后 起。
杨海根	12,276,786	8,148,783		4,128,003	首发后个人类 限售股	1、第一次解禁： 本次发行结束后 满 12 个月且利 润补偿期间第二 年《专项审核报 告》出具后起； 2、第二次解禁： 本次发行结束后 满 12 个月且利 润补偿期间第三 年《专项审核报 告》出具后起； 3、第三次解禁： 本次发行结束后 满 12 个月且利 润补偿期间第四 年《专项审核报 告》及《减值测 试报告》出具后 起。
赵广新	7,742,602	3,631,013		4,111,589	首发后个人类 限售股	1、第一次解禁： 本次发行结束后 满 12 个月且利 润补偿期间第二 年《专项审核报 告》出具后起； 2、第二次解禁： 本次发行结束后 满 12 个月且利 润补偿期间第三 年《专项审核报 告》出具后起； 3、第三次解禁： 本次发行结束后 满 12 个月且利

						润补偿期间第四年《专项审核报告》及《减值测试报告》出具后起。
常州来邦投资合伙企业（有限合伙）	2,591,170	1,215,169		1,376,001	首发后机构类限售股	1、第一次解禁：本次发行结束后满 12 个月且利润补偿期间第二年《专项审核报告》出具后起； 2、第二次解禁：本次发行结束后满 12 个月且利润补偿期间第三年《专项审核报告》出具后起； 3、第三次解禁：本次发行结束后满 12 个月且利润补偿期间第四年《专项审核报告》及《减值测试报告》出具后起。
王洪、曹志远、雪山行及其他核心管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）人员（194 人）	24,681,700	6,643,610		17,535,090	股权激励限售股、高管锁定股	1、股权激励限售股：东方日升首期限限制性股票激励计划（以下简称“本计划”）授予的限制性股票将在本计划在首次授予日起满 12 个月后将按 30%、30%、40%的比例分三期解锁，第一次解锁，自首次授予日起满 12 个月后的首个交易日起至首次授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止。第二次解锁，自首次

						授予日起满 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止。第三次解锁，自首次授予日起满 36 个月后的首个交易日起至首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。2、高管锁定股：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。
陈连峰、吕松等 核心管理人员（5 人）			2,930,000	2,930,000	股权激励限售股	东方日升首期限 制性股票激励计 划授予预留部分 限制性股票将在 预留权益授予日 起满 12 个月后 按 40%、60% 的 比例分两期解 锁：第一次解锁， 自预留权益授予 日起满 12 个月 后的首个交易日 至预留权益授予 日起 24 个月内的 最后一个交易日 当日止；第二次 解锁，自预留 权益授予日起满 24 个月后的首 个交易日至预留 权益授予日起 36 个月内的最

						后一个交易日当 日止。
合计	240,647,013	33,862,154	2,930,000	209,211,859	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

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						
A 股普通股	2016 年 07 月 20 日	9.46	2,930,000	2016 年 12 月 28 日	2,930,000	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
其他衍生证券类						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

详见公司于2016年7月20日在巨潮资讯网披露的《东方日升关于向激励对象授予预留限制性股票的公告》（公告编号：2016-070）。

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

√ 适用 □ 不适用

公司部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票（503,000股）回购注销及预留部分限制性股票（2,930,000股）授予完成后，相关指标的计算因股本的增加也相应变动。

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

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

报告期末普通股 股东总数	48,411	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	46,975	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有） （参见注 9）	0	年度报告披露日 前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数（如有） （参见注 9）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况							

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	32.57%	220,473,007	0	165,354,755	55,118,252	质押	150,000,000
赵世界	境内自然人	3.27%	22,115,716	-18,855,717	13,776,421	8,339,295		
杨海根	境内自然人	1.82%	12,296,786	-50,000	4,128,003	8,168,783		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.35%	9,117,600			9,117,600		
宁海和兴投资咨询有限公司	境内非国有法人	0.79%	5,349,541	-8,351,205		5,349,541	质押	2,750,000
中国建设银行股份有限公司－富国创业板指数分级证券投资基金	其他	0.62%	4,182,894	4,182,894		4,182,894		
赵广新	境内自然人	0.61%	4,111,589	-3,631,022	4,111,589	0		
上海科升投资有限公司	境内非国有法人	0.44%	3,000,000	-2,300,341		3,000,000		
广发证券股份有限公司－宝盈睿丰创新灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.39%	2,623,957	2,623,957		2,623,957		
全国社保基金四零二组合	其他	0.33%	2,258,120	1,364,820		2,258,120		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、赵世界先生及其父亲赵广新先生为一致行动人；2、除上述一致行动人关系外，前10名股东之间是否与其他股东存在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	55,118,252					人民币普通股	55,118,252	
中央汇金资产管理有限责任公司	9,117,600					人民币普通股	9,117,600	
赵世界	8,339,295					人民币普通股	8,339,295	
杨海根	8,168,783					人民币普通股	8,168,783	
宁海和兴投资咨询有限公司	5,349,541					人民币普通股	5,349,541	

中国建设银行股份有限公司－富国创业板指数分级证券投资基金	4,182,894	人民币普通股	4,182,894
上海科升投资有限公司	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
广发证券股份有限公司－宝盈睿丰创新灵活配置混合型证券投资基金	2,623,957	人民币普通股	2,623,957
全国社保基金四零二组合	2,258,120	人民币普通股	2,258,120
中国工商银行股份有限公司－易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	2,152,590	人民币普通股	2,152,590
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、赵世界先生及其父亲赵广新先生为一致行动人；2、除上述一致行动人关系外，前 10 名无限售流通股股东之间是否与其他股东存在关联关系或一致行动人的情况不详。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：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	中国	否
主要职业及职务	公司董事长	

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

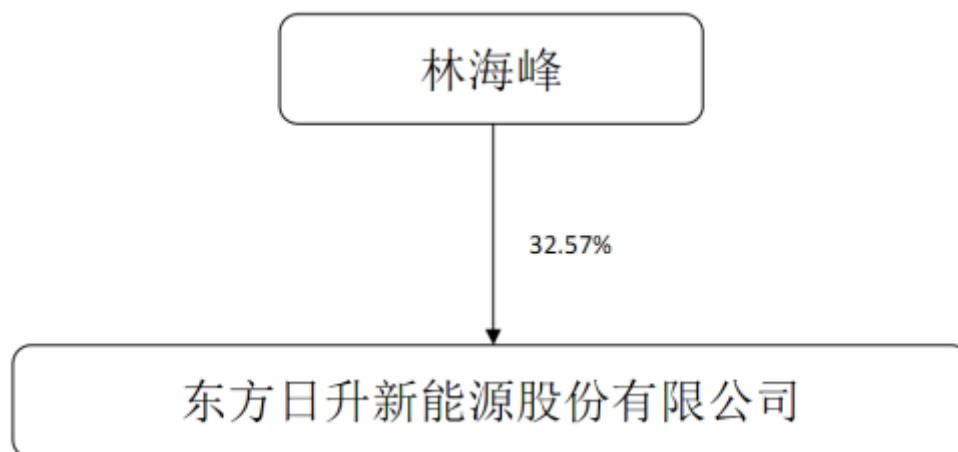
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
林海峰	中国	否
主要职业及职务	公司董事长	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 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

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
林海峰	董事长	现任	男	41	2010 年 05 月 21 日		220,473,007				220,473,007
曹志远	董事、副总裁、主管会计工作负责人	现任	男	50	2010 年 05 月 21 日		1,600,000		400,000		1,200,000
徐勇兵	董事、副总裁	现任	男	56	2010 年 05 月 21 日		1,600,000		400,000		1,200,000
袁建平	董事	现任	男	38	2010 年 05 月 21 日		1,600,000		300,000		1,300,000
仇成丰	董事	现任	男	38	2013 年 04 月 09 日		1,600,000		400,000		1,200,000
胡应全	董事	现任	男	46	2013 年 04 月 09 日		600,000		75,000		525,000
王洪	总裁	现任	男	43	2015 年 02 月 05 日		2,000,000		295,500		1,704,500
雪山行	副总裁、董事会秘书	现任	男	48	2010 年 05 月 21 日		1,600,000		400,000		1,200,000
崔红星	副总裁	现任	男	37	2015 年 02 月 05 日		1,600,000		240,000		1,360,000
合计	--	--	--	--	--	--	232,673,007	0	2,510,500		230,162,507

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事会成员

林海峰先生，男，1975年出生，中国国籍，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、东方日升新能源股份有限公司总经理。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”、“宁波市十大风云雨商”、“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”等。现任公司董事长。

曹志远先生，男，1966年出生，中国国籍，经济学硕士。2008年3月起就职于东方日升，现任公司董事、副总裁、主管会计工作负责人。

徐勇兵先生，男，1960年出生，中国国籍，本科学历、经济师。2006年4月起任职于东方日升，现任公司董事、副总裁、工会主席。

袁建平先生，男，1977年出生，中国国籍，本科学历。2006年起就职于东方日升，现任公司董事。

胡应全先生，男，1970年出生，中国国籍，大专学历。2010年4月起就职于东方日升，现任公司董事、审计部经理。

仇成丰先生，男，1977年出生，中国国籍，本科学历、经济师。2010年10月起就职于东方日升，现任公司董事。

戴建君先生，男，1964年出生，中国国籍，本科学历、注册会计师。现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，男，1968年出生，中国国籍，博士、教授、高级经济师。现任上海交通大学安泰经济与管理学院教授、博士生导师。2013年4月起至今任公司独立董事。

杨淳辉先生，男，1979年出生，中国国籍，本科学历。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，男，1980年出生，中国国籍，中专学历。2002年2月起就职于东方日升，2009年5月至今担任公司职工代表监事。

钟斌先生，男，1964年出生，中国国籍，本科学历、高级工程师。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，男，1981年出生，中国国籍。2005年10月起就职于东方日升，2013年11月起至今任公司监事。

3、高级管理人员

王洪先生，男，1973年出生，中国国籍，北大国际MBA。曾任光为绿色新能源股份有限公司副总裁、山东力诺光伏高科技有限公司总经理。2014年9月起就职于东方日升新能源股份有限公司，现任公司总裁。

曹志远先生，担任公司董事、副总裁、主管会计工作负责人，简历见“董事会成员”部分。

徐勇兵先生，担任公司董事、副总裁、工会主席，简历见“董事会成员”部分。

雪山行先生，男，1968年出生，中国国籍，浙江大学EMBA。2008年12月起任职于东方日升，现任公司副总裁、董事会秘书。

崔红星先生，男，1979年出生，中国国籍，工学硕士，上海大学MBA在读。曾任常州天合光能有限公司技术经理。2013年11月起就职于东方日升新能源股份有限公司，现任公司副总裁。

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
钟斌	上海新时达电器股份有限公司	监事	2008 年 08 月 01 日		否
钟斌	上海华艾软件有限公司	董事	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。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

四、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、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事、高级管理人员的报酬依据公司现行的薪酬制度进行决策，支付报酬。

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。

2016年董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付 937.18万元。

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	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
林海峰	董事长	男	41	现任	181.3	否
曹志远	董事、副总裁、主管会计工作负责人	男	50	现任	81.3	否
徐勇兵	董事、副总裁	男	56	现任	58.85	否
袁建平	董事	男	38	现任	77.45	否
仇成丰	董事	男	38	现任	76.05	否

胡应全	董事	男	46	现任	44.96	否
戴建君	独立董事	男	52	现任	10.8	否
史占中	独立董事	男	48	现任	10.8	否
杨淳辉	独立董事	男	37	现任	10.8	否
曾学仁	监事会主席	男	36	现任	41.6	否
钟斌	监事	男	52	现任		否
应建飞	监事	男	35	现任	27.86	否
王洪	总裁	男	43	现任	181.42	否
雪山行	副总裁、董事会秘书	男	48	现任	62.88	否
崔红星	副总裁	男	37	现任	71.11	否
合计	--	--	--	--	937.18	--

公司董事、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

单位：股

姓名	职务	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
曹志远	董事、副总裁、主管会计工作负责人				16.43	1,600,000	400,000	0	4.22	1,200,000
徐勇兵	董事、副总裁				16.43	1,600,000	400,000	0	4.22	1,200,000
袁建平	董事				16.43	1,600,000	400,000	0	4.22	1,200,000
仇成丰	董事				16.43	1,600,000	400,000	0	4.22	1,200,000
胡应全	董事				16.43	600,000	150,000	0	4.22	450,000
王洪	总裁				16.43	2,000,000	500,000	0	4.22	1,500,000
雪山行	副总裁、董事会秘书				16.43	1,600,000	400,000	0	4.22	1,200,000
崔红星	副总裁				16.43	1,600,000	400,000	0	4.22	1,200,000
合计	--	0	0	--	--	12,200,000	3,050,000	0	--	9,150,000
备注（如有）	公司董事、高级管理人员就已解锁的限制性股票进行转让的需要遵守《公司法》、《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》对于董事、高级管理人员转让公司股票的相关规定。公司董事、高级管理人员在职期间其所持公司股份总数的 25%为实际可上市流通股份，剩余 75%股份将继续锁定。									

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	1,697
主要子公司在职员工的数量（人）	1,711
在职员工的数量合计（人）	3,408
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,408
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	37
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	2,091
销售人员	90
技术人员	527
财务人员	113
行政人员	255
管理人员	332
合计	3,408
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	36
本科	309
大专	732
中专及以下	2331
合计	3,408

2、薪酬政策

车间普工：月正常出勤工资+加班费+节假日补贴+满勤奖+夜班补贴+车间奖金+工龄补贴

科室员工：月正常出勤工资+考核工资+加班费+节假日补贴+工龄补贴

3、培训计划

2016年度公司人力资源管理取得了长足进步和发展，强化内部的培训管理，将培训作为公司员工能力提升和人才培养的重点，进行体系化管控，构建完整的公司培训管理体系。东方日升培训管理体系在人才培养引进、推进产学研合作及常规培

训中产生积极作用，为公司提供合适的人力资源。

报告期内，公司培训概况如下：

1、科员入职培训：累计培训12场，共计425人次。提高新员工企业文化认知度及公司制度宣导，引导新员工融入公司文化，达到公司要求规范。

2、车间普工技能培训：累计培训共计4,875人次。岗位操作技能规范引导、技能提升培训、安全生产标准落实等。

3、凤潭基地培训：职能部门、分子公司累计培训15场，共计404人次。加强团队合作、企业文化氛围巩固。

4、第三方机构合作机构外训：累计40人次。

5、政府培训项目：三八节培训、常见应急救护、高绩效团队建设等。

6、浙江省企业博士后工作站：加强人才培养引进、推进产学研合作。

7、专题培训：华为企业文化及人力资管理的培训，公司及各分子公司管理人员共计210人参与，激发狼性企业文化，促进高绩效团队建设，带动企业持续健康发展。

8、其他部门内部培训及其他外部机构培训：视工作岗位需求，具体制定相关培训计划及执行。

报告期内，相关培训主要围绕提升集团中层员工管理能力，基层员工业务能力，培养一批批后备骨干，整体提高公司员工职业素养，为公司发展提供源源不断的前进动力，持续创造公司价值。

4、劳务外包情况

√ 适用 □ 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	1,220,000
劳务外包支付的报酬总额（元）	16,560,000.00

第九节 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。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

不适用

三、同业竞争情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、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、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年第一次临时股东大会	临时股东大会	36.40%	2016 年 01 月 07 日	2016 年 01 月 07 日	http://www.cninfo.com.cn
2015 年度股东大会	年度股东大会	36.48%	2016 年 03 月 17 日	2016 年 03 月 17 日	http://www.cninfo.com.cn
2016 年第二次临时股东大会	临时股东大会	12.33%	2016 年 04 月 07 日	2016 年 04 月 08 日	http://www.cninfo.com.cn

2016 年第三次临时股东大会	临时股东大会	40.97%	2016 年 05 月 19 日	2016 年 05 月 19 日	http://www.cninfo.com.cn
2016 年第四次临时股东大会	临时股东大会	38.49%	2016 年 08 月 05 日	2016 年 08 月 05 日	http://www.cninfo.com.cn
2016 年第五次临时股东大会	临时股东大会	38.46%	2016 年 10 月 18 日	2016 年 10 月 18 日	http://www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
戴建君	11	9	2	0	0	否
史占中	11	6	5	0	0	否
杨淳辉	11	8	3	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		6				

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

☐ 是 ☒ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

☒ 是 ☐ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事认真履行职责，利用各自专业上的优势，结合公司实际情况，对公司的经营管理、规范运作工作提出了合理建议并均得以采纳，同时为公司未来的健康发展出谋划策，提出了许多专业性建议；报告期内，独立董事对公司内部控制、关联交易、利润分配、聘请审计机构、控股股东及关联方占用上市公司资金及对外担保情况等重要事项作出了独立、客观、公正的判断，发表了独立意见，切实维护了公司和广大股东的利益。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

为积极推动董事会专门委员会工作，强化其专业职能，公司董事会下设战略管理委员会、审计管理委员会、薪酬与绩效考核委员会。公司董事会审核通过了《东方日升新能源股份有限公司董事会战略管理委员会工作细则》、《东方日升新能源股份有限公司董事会薪酬与绩效考核委员会工作细则》、《东方日升新能源股份有限公司董事会审计管理委员会工作细则》。

报告期内，战略管理委员会对公司中、长期发展战略规划进行研究、提出建议并检查其实施状况；对《公司章程》规定须经董事会批准的重大投资融资方案进行研究、提出建议并检查其实施状况；对《公司章程》规定须经董事会批准的重大资本运作、资产经营项目进行研究、提出建议并检查其实施状况，审计管理委员会提议聘请外部审计机构；监督公司的内部审计制度及其实施；负责内部审计与外部审计之间的沟通；审核公司的财务信息及其披露；审查公司内控制度；对重大关联交易进行审计，薪酬与考核委员会负责制定公司董事及经理人员的考核标准并进行考核；负责制定、审查公司董事及经理人员的薪酬政策与方案。

报告期内，公司董事会各专门委员会充分发挥专业性作用，科学决策，审慎监管，切实履行工作职责，为公司2016年度的组织建设和团队管理做了大量的工作，有效提升了公司管理水平。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐ 是 ☒ 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》以及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定，遵循公平、公正、公开的原则，运用激励与约束相结合的长期性激励手段，进一步健全公司激励机制，完善公司法人治理结构，形成良好、均衡的薪酬考核体系，实施东方日升首期限制性股份激励计划，充分调动公司高级管理人员的主动性和创造性，提升公司凝聚力，并为稳定优秀人才提供一个良好的激励平台，确保实现公司未来发展战略和经营目标，最终实现股东、公司和激励对象各方利益的一致，为股东带来更为持久、丰厚的回报。同时公司第二届董事会第二十二次会议审议通过了《东方日升限制性股票激励计划实施考核管理办法》，在董事会的统领下根据公司年度生产经营目标和战略方向，组织召开总裁办、人力资源部、薪酬与绩效考核委等部门联席会议制定高级管理人员的工作指标及评分方法，由被考核人在入职时或每年年初与董事长或其直接上司签订年度《综合绩效考核目标（高管人员姓名）》，目的在于将公司业务发展的责任明确落实到个人。

根据公司年度生产经营目标和战略方向，由公司总裁组织召开总裁办公会议制定高级管理人员的工作指标及评分方法，由被考核人在入职时或每年年初与董事长或其直接上司签订年度《综合绩效考核目标（高管人员姓名）》，目的在于将公司业务发展的责任明确落实到个人。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐ 是 ☒ 否

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2017 年 04 月 25 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[2017]005245 号
注册会计师姓名	张晓义、秦睿

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(以下简称东方日升公司)财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016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公司管理层的责任，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，东方日升公司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公司2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016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：

二〇一七年四月二十五日

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

2016 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,491,149,913.36	1,401,054,182.49
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,156,495.15	
衍生金融资产		
应收票据	297,599,360.64	314,880,014.38
应收账款	2,558,019,521.61	2,363,937,757.10
预付款项	367,960,376.86	482,398,224.74
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	437,223,338.56	224,918,813.05
买入返售金融资产		
存货	1,339,090,465.89	1,013,515,695.52
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	125,962,580.87	102,272,071.52
流动资产合计	6,634,162,052.94	5,902,976,758.80
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	344,544,935.28	207,410,000.00
持有至到期投资		

长期应收款	69,125,400.00	33,000,000.00
长期股权投资	15,475,562.93	17,262,858.16
投资性房地产		
固定资产	2,129,503,167.34	1,392,376,133.22
在建工程	221,442,533.21	403,669,681.71
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	141,419,960.49	129,272,641.45
开发支出		
商誉	308,628,373.16	308,628,373.16
长期待摊费用	24,124,333.36	21,746,402.39
递延所得税资产	62,665,631.84	54,937,371.71
其他非流动资产	13,563,450.00	15,159,150.00
非流动资产合计	3,330,493,347.61	2,583,462,611.80
资产总计	9,964,655,400.55	8,486,439,370.60
流动负债：		
短期借款	1,084,635,959.06	1,257,682,608.09
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		4,588,072.00
衍生金融负债		
应付票据	1,153,415,531.93	800,053,105.87
应付账款	1,424,360,811.75	1,030,801,341.82
预收款项	266,836,857.23	358,159,639.78
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	60,862,127.81	68,779,929.19
应交税费	129,994,732.55	78,333,122.33
应付利息	5,199,786.19	5,700,903.17
应付股利	1,252,276.36	

其他应付款	140,273,989.46	193,636,988.45
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	517,767,878.29	109,280,090.68
其他流动负债		
流动负债合计	4,784,599,950.63	3,907,015,801.38
非流动负债：		
长期借款	1,101,172,019.33	1,215,633,651.15
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	55,850,872.55	187,688,722.37
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	1,514,185.20	
递延收益	33,218,647.22	36,145,978.59
递延所得税负债	31,235,891.12	
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,222,991,615.42	1,439,468,352.11
负债合计	6,007,591,566.05	5,346,484,153.49
所有者权益：		
股本	677,020,924.00	674,593,924.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,161,806,163.51	2,124,815,580.98
减：库存股	99,141,679.80	104,156,774.00
其他综合收益	83,168,921.85	-487,148.80
专项储备		
盈余公积	116,389,659.21	84,298,167.33
一般风险准备		

未分配利润	853,259,294.82	243,683,945.99
归属于母公司所有者权益合计	3,792,503,283.59	3,022,747,695.50
少数股东权益	164,560,550.91	117,207,521.61
所有者权益合计	3,957,063,834.50	3,139,955,217.11
负债和所有者权益总计	9,964,655,400.55	8,486,439,370.60

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,067,815,583.39	944,571,587.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,043,087.00	
衍生金融资产		
应收票据	134,206,845.55	130,339,117.68
应收账款	2,356,764,084.38	2,274,780,432.67
预付款项	258,725,241.79	250,364,545.70
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,080,643,976.88	790,759,907.35
存货	651,718,793.03	618,493,906.08
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		60,000,000.00
流动资产合计	5,550,917,612.02	5,069,309,496.56
非流动资产：		
可供出售金融资产	1,560,000.00	1,560,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	33,000,000.00	33,000,000.00
长期股权投资	1,948,311,072.34	1,407,842,455.58
投资性房地产		
固定资产	668,756,114.92	509,471,858.23
在建工程	13,799,419.49	182,688,652.93

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	93,022,091.96	93,589,016.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,106,232.20	8,305,484.34
递延所得税资产	49,317,898.56	41,348,758.62
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,813,872,829.47	2,277,806,225.88
资产总计	8,364,790,441.49	7,347,115,722.44
流动负债：		
短期借款	828,434,400.00	828,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		4,588,072.00
衍生金融负债		
应付票据	785,545,556.38	323,358,168.68
应付账款	1,473,263,328.84	1,291,916,041.35
预收款项	512,895,967.53	278,022,309.92
应付职工薪酬	36,482,492.28	53,519,875.03
应交税费	12,885,524.28	66,726,641.85
应付利息	2,788,711.97	2,543,236.91
应付股利	1,177,406.30	
其他应付款	105,834,994.37	158,562,784.08
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	431,280,090.68	109,280,090.68
其他流动负债		
流动负债合计	4,190,588,472.63	3,116,517,220.50
非流动负债：		
长期借款	594,000,000.00	860,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款	41,493,250.21	141,493,250.21
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	75,032.42	
递延收益	26,974,196.81	35,770,806.18
递延所得税负债	156,463.05	
其他非流动负债		
非流动负债合计	662,698,942.49	1,037,264,056.39
负债合计	4,853,287,415.12	4,153,781,276.89
所有者权益：		
股本	677,020,924.00	674,593,924.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,156,712,506.89	2,119,721,924.36
减：库存股	99,141,679.80	104,156,774.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	116,389,659.21	84,298,167.33
未分配利润	660,521,616.07	418,877,203.86
所有者权益合计	3,511,503,026.37	3,193,334,445.55
负债和所有者权益总计	8,364,790,441.49	7,347,115,722.44

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	7,016,754,698.38	5,259,441,985.88
其中：营业收入	7,016,754,698.38	5,259,441,985.88
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,392,566,217.01	4,822,215,089.19
其中：营业成本	5,573,953,528.66	4,110,819,662.50
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		
税金及附加	32,108,097.72	24,601,162.22
销售费用	209,206,509.55	170,621,089.13
管理费用	377,873,929.63	276,492,336.45
财务费用	98,201,334.90	168,040,172.68
资产减值损失	101,222,816.55	71,640,666.21
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	5,631,159.00	-4,588,072.00
投资收益（损失以“－”号填列）	73,536,066.36	-1,999,754.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,787,295.23	-1,886,134.47
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	703,355,706.73	430,639,070.06
加：营业外收入	220,584,609.42	26,507,975.72
其中：非流动资产处置利得	348,556.96	122,533.03
减：营业外支出	68,201,934.50	9,136,313.93
其中：非流动资产处置损失	21,908,544.55	4,626,771.69
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	855,738,381.65	448,010,731.85
减：所得税费用	129,982,483.90	106,241,483.70
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	725,755,897.75	341,769,248.15
归属于母公司所有者的净利润	688,845,855.39	322,387,873.91
少数股东损益	36,910,042.36	19,381,374.24
六、其他综合收益的税后净额	96,198,089.12	-3,565,778.92
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	83,656,070.65	-4,594,019.49
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不		

能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	83,656,070.65	-4,594,019.49
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	75,804,717.26	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	7,851,353.39	-4,594,019.49
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	12,542,018.47	1,028,240.57
七、综合收益总额	821,953,986.87	338,203,469.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	772,501,926.04	317,793,854.42
归属于少数股东的综合收益总额	49,452,060.83	20,409,614.81
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.06	0.50
（二）稀释每股收益	1.02	0.49

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	5,554,527,664.18	4,591,561,240.37
减：营业成本	4,708,614,536.19	3,715,341,266.25
税金及附加	23,360,378.79	18,117,648.12
销售费用	166,284,979.53	137,432,572.77
管理费用	163,218,317.34	151,205,058.78
财务费用	52,042,234.20	96,931,776.90

资产减值损失	59,583,236.95	50,020,069.55
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	5,631,159.00	-4,588,072.00
投资收益（损失以“—”号填列）	760,206.76	349,362.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	691,806.76	649,362.81
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	387,815,346.94	418,274,138.81
加：营业外收入	32,578,495.75	19,755,853.51
其中：非流动资产处置利得	348,556.96	26,441.65
减：营业外支出	56,489,906.26	6,642,086.65
其中：非流动资产处置损失	12,888,519.55	4,582,513.47
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	363,903,936.43	431,387,905.67
减：所得税费用	42,989,017.66	84,292,475.31
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	320,914,918.77	347,095,430.36
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		

六、综合收益总额	320,914,918.77	347,095,430.36
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	5,800,702,865.88	3,919,792,996.28
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	245,136,042.81	156,382,683.14
收到其他与经营活动有关的现金	426,295,805.50	61,735,978.34
经营活动现金流入小计	6,472,134,714.19	4,137,911,657.76
购买商品、接受劳务支付的现金	4,714,673,421.37	3,416,256,636.64
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	317,753,032.58	217,040,301.36

支付的各项税费	327,566,904.74	257,901,349.69
支付其他与经营活动有关的现金	778,876,056.73	390,333,772.44
经营活动现金流出小计	6,138,869,415.42	4,281,532,060.13
经营活动产生的现金流量净额	333,265,298.77	-143,620,402.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,188,515.35	
取得投资收益收到的现金	16,058,346.54	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,000.00	110,000.00
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	6,000,000.00	836,957.29
投资活动现金流入小计	31,256,861.89	946,957.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	248,061,324.66	243,503,546.26
投资支付的现金	33,248,200.00	48,913,481.33
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	6,430,284.13	
投资活动现金流出小计	287,739,808.79	292,417,027.59
投资活动产生的现金流量净额	-256,482,946.90	-291,470,070.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	27,717,800.00	155,613,064.91
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,798,000.00
取得借款收到的现金	2,739,851,557.08	3,090,616,756.18
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,597,698,296.76	890,912,983.92
筹资活动现金流入小计	4,365,267,653.84	4,137,142,805.01
偿还债务支付的现金	2,686,660,741.49	2,054,517,532.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	153,106,990.35	108,324,024.98
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	1,358,823,560.88	1,553,307,605.78

筹资活动现金流出小计	4,198,591,292.72	3,716,149,162.89
筹资活动产生的现金流量净额	166,676,361.12	420,993,642.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	16,673,677.33	7,890,727.03
五、现金及现金等价物净增加额	260,132,390.32	-6,206,103.52
加：期初现金及现金等价物余额	464,853,211.28	471,059,314.80
六、期末现金及现金等价物余额	724,985,601.60	464,853,211.28

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	4,412,139,608.79	3,121,862,679.30
收到的税费返还	196,254,903.67	120,648,546.20
收到其他与经营活动有关的现金	127,782,517.22	114,025,653.01
经营活动现金流入小计	4,736,177,029.68	3,356,536,878.51
购买商品、接受劳务支付的现金	3,118,430,269.98	2,500,165,303.55
支付给职工以及为职工支付的现金	198,623,812.74	148,896,407.96
支付的各项税费	162,314,360.13	93,379,942.73
支付其他与经营活动有关的现金	408,265,404.21	601,095,703.48
经营活动现金流出小计	3,887,633,847.06	3,343,537,357.72
经营活动产生的现金流量净额	848,543,182.62	12,999,520.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	68,400.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	10,000.00	
投资活动现金流入小计	78,400.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	202,339,196.49	203,290,771.60
投资支付的现金	539,776,810.00	101,339,283.13

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	742,116,006.49	304,630,054.73
投资活动产生的现金流量净额	-742,037,606.49	-304,630,054.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	27,717,800.00	104,156,774.00
取得借款收到的现金	1,774,303,290.57	2,413,084,985.75
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,100,495,591.95	746,647,841.89
筹资活动现金流入小计	2,902,516,682.52	3,263,889,601.64
偿还债务支付的现金	1,724,386,899.87	1,725,140,015.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	131,129,562.72	83,361,653.72
支付其他与筹资活动有关的现金	963,205,688.06	1,252,830,570.77
筹资活动现金流出小计	2,818,722,150.65	3,061,332,239.77
筹资活动产生的现金流量净额	83,794,531.87	202,557,361.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,233,792.21	23,388,112.81
五、现金及现金等价物净增加额	200,533,900.21	-65,685,059.26
加：期初现金及现金等价物余额	284,503,961.99	350,189,021.25
六、期末现金及现金等价物余额	485,037,862.20	284,503,961.99

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年期末余额	674,593,924.00				2,124,815,580.98	104,156,774.00	-487,148.80		84,298,167.33		243,683,945.99	117,207,521.61
加：会计政策变更												

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	674,593,924.00				2,124,815,580.98	104,156,774.00	-487,148.80		84,298,167.33		243,683,945.99	117,207,521.61	3,139,955,217.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,427,000.00				36,990,582.53	-5,015,094.20	83,656,070.65		32,091,491.88		609,575,348.83	47,353,029.30	817,108,617.39
（一）综合收益总额							83,656,070.65				688,845,855.39	49,452,060.83	821,953,986.87
（二）所有者投入和减少资本	2,427,000.00				36,990,582.53	-5,015,094.20						-2,099,031.53	42,333,645.20
1. 股东投入的普通股	2,427,000.00				23,168,140.00	-5,015,094.20							30,610,234.20
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					13,822,442.53								13,822,442.53
4. 其他												-2,099,031.53	-2,099,031.53
（三）利润分配									32,091,491.88		-79,270,506.56		-47,179,014.68
1. 提取盈余公积									32,091,491.88		-32,091,491.88		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-47,179,014.68		-47,179,014.68
4. 其他													
（四）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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	677,020,924.00				2,161,806,163.51	99,141,679.80	83,168,921.85		116,389,659.21		853,259,294.82	164,560,550.91	3,957,063,834.50

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	649,912,224.00				2,031,996,444.23		4,106,870.69		49,588,624.29		-43,994,384.88	100,639,263.92	2,792,249,042.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	649,912,224.00				2,031,996,444.23		4,106,870.69		49,588,624.29		-43,994,384.88	100,639,263.92	2,792,249,042.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,681,700.00				92,819,136.75	104,156,774.00	-4,594,019.49		34,709,543.04		287,678,330.87	16,568,257.69	347,706,174.86
（一）综合收益总额							-4,594,019.49				322,387,873.91	20,409,614.81	338,203,469.23
（二）所有者投入和减少资本	24,681,700.00				92,819,136.75	104,156,774.00						-3,841,357.12	9,502,705.63

1. 股东投入的普通股	24,681,700.00				79,475,074.00	104,156,774.00						1,252,299.50	1,252,299.50
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,939,775.99								6,939,775.99
4. 其他					6,404,286.76							-5,093,656.62	1,310,630.14
（三）利润分配									34,709,543.04		-34,709,543.04		
1. 提取盈余公积									34,709,543.04		-34,709,543.04		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	674,593,924.00				2,124,815,580.98	104,156,774.00	-487,148.80		84,298,167.33		243,683,945.99	117,207,521.61	3,139,955,217.11

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	674,593,924.00				2,119,721,924.36	104,156,774.00			84,298,167.33	418,877,203.86	3,193,334,445.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	674,593,924.00				2,119,721,924.36	104,156,774.00			84,298,167.33	418,877,203.86	3,193,334,445.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,427,000.00				36,990,582.53	-5,015,094.20			32,091,491.88	241,644,412.21	318,168,580.82
（一）综合收益总额										320,914,918.77	320,914,918.77
（二）所有者投入和减少资本	2,427,000.00				36,990,582.53	-5,015,094.20					44,432,676.73
1．股东投入的普通股	2,427,000.00				23,168,140.00	-5,015,094.20					30,610,234.20
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					13,822,442.53						13,822,442.53
4．其他											
（三）利润分配									32,091,491.88	-79,270,506.56	-47,179,014.68
1．提取盈余公积									32,091,491.88	-32,091,491.88	
2．对所有者（或股东）的分配										-47,179,014.68	-47,179,014.68
3．其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	677,020,924.00				2,156,712,506.89	99,141,679.80			116,389,659.21	660,521,616.07	3,511,503,026.37

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	649,912,224.00				2,031,996,444.23				49,588,624.29	106,491,316.54	2,837,988,609.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	649,912,224.00				2,031,996,444.23				49,588,624.29	106,491,316.54	2,837,988,609.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,681,700.00				87,725,480.13	104,156,774.00			34,709,543.04	312,385,887.32	355,345,836.49
（一）综合收益总额										347,095,430.36	347,095,430.36
（二）所有者投入和减少资本	24,681,700.00				87,725,480.13	104,156,774.00					8,250,406.13
1．股东投入的普通股	24,681,700.00				79,475,074.00	104,156,774.00					
2．其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,939,775.99						6,939,775.99
4. 其他					1,310,630.14						1,310,630.14
(三) 利润分配									34,709,543.04	-34,709,543.04	
1. 提取盈余公积									34,709,543.04	-34,709,543.04	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	674,593,924.00				2,119,721,924.36	104,156,774.00			84,298,167.33	418,877,203.86	3,193,334,445.55

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

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。

根据公司2013年度第四次临时股东大会决议及董事会决议规定，并经中国证监会《关于核准东方日升新能源股份有限公司向赵世界等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]893号）核准，公司获准发行 69,568,452 股股份，

每股面值1元，购买江苏斯威克新材料有限公司85%的股权，同时，获准非公开发行人民币普通股20,343,772股，发行后公司注册资本为人民币649,912,224.00元。

2015年，公司实施首期限制性股票激励计划。本次限制性股票激励计划实际授予对象为194人，实际授予的限制性股票数量为24,681,700股，公司增加股本24,681,700股，每股面值1元。

2016年，公司实施第二期限制性股票激励计划。本次限制性股票激励计划实际授予对象为5人，实际授予的限制性股票数量为2,930,000股，公司增加股本2,930,000股，每股面值1元。

2016年7月20日、2016年9月28日公司分别于第二届董事会第四十一会议、第二届董事会第四十三次会议审议通过了《东方日升关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意对离职的9名激励对象所持有的503,000股限制性股票进行回购注销。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2016年12月31日，本公司累计发行股本总数677,020,924股，注册资本为677,020,924元，注册地址：宁海县梅林街道塔山工业园区，总部地址：宁海县梅林街道塔山工业园区，实际控制人为林海峰。

2.公司业务性质和主要经营活动

硅太阳能电池组件和部件、电器、灯具、橡塑制品、电子产品、光电子器件的制造、加工；太阳能发电工程设计、施工、承包；电力、新能源、节能相关技术的研发、转让、咨询、服务；合同能源管理及咨询服务；设备、设施租赁；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。

3.财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2017年4月25日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
东方日升新能源（香港）有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
浙江博鑫投资有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
东方日升新能源（德国）有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
谦德咏仁新能源投资（苏州）有限公司	控股子公司	二级	86.96	86.96
东方日升（鄞县）光伏农业科技有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
东方日升（宁波）电力开发有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
东方日升新能源（澳洲）有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
东方日升新能源（墨西哥）有限公司	控股子公司	二级	70.00	70.00
江苏斯威克新材料有限公司	控股子公司	二级	85.00	85.00
乌海市鼎晶光伏科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
东方日升（洛阳）新能源有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
浙江双宇电子科技有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
RisenSky Solar Energy S.a.r.l.	控股子公司	三级	70.00	70.00
东方日升（宁波）进出口有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
东方日升（澳洲）有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
Risen(Australia) Pty Ltd				
江苏新电投资管理有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
嘉兴日升金瑞电力开发有限公司	控股子公司	三级	51.00	51.00
宁海日升能源电力开发有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
衢州东升电力开发有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注

九、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加35户，减少2户，其中：

1.本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
和布克赛尔蒙古自治县日升光伏发电有限公司	新设
乌拉特后旗朗可电力开发有限公司	新设
团风鑫电电力开发有限公司	新设
石首鑫电电力开发有限公司	新设
吉水县旭升电力开发有限公司	新设
池州瑞升新能源有限公司	新设
阳曲县昂晟太阳能发电公司	新设
齐齐哈尔市升能新能源科技有限公司	新设
浮梁县宁浮电力开发有限公司	新设
偃师市日升电力开发有限公司	新设
万年县万升农业开发有限公司	新设
铜鼓县铜升电力开发有限公司	新设
万年县万升电力开发有限公司	新设
攀枝花鑫光新能源有限公司	新设
常州永辉光伏科技有限公司	新设
鸡泽县瑞升新能源开发有限公司	新设
池州蛇蟠涂生态农业有限公司	新设
泰州龙乾能源开发有限公司	新设
宁波市鄞州龙辉能源开发有限公司	新设
宁海龙辉能源开发有限公司	新设
剑川宁升电力开发有限公司	新设
绛县日升新能源科技有限公司	新设
常州市金坛景维光伏科技有限公司	新设
常州威能光伏科技有限公司	新设
新沂景维光伏科技有限公司	新设
新沂市威能光伏科技有限公司	新设
新沂永安光伏科技有限公司	新设
新沂永辉光伏科技有限公司	新设
新沂百邦光伏科技有限公司	新设
芮城县三裕东新能源有限公司	收购
青岛谷欣新能源有限公司	新设
东方日升（洛阳）新能源有限公司	收购
Futuro Foto Voltaico 05	收购
Futuro Foto Voltaico 07	收购
IL Tetto Di Ra	收购

2.本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
河南日升光伏电力发展有限公司	出售
Golden Sunrise Developments No.2	注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

光伏产业链相关业

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

本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。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

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.分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、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

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 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.同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3.非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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；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差额，经复核后，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，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4.为合并发生的相关费用

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1.合并范围

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（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2.合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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；但是，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，在合并财务报表中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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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、易于转换为已知金额的现金、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

外币业务交易在初始确认时，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。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综

合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

1.金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

2.金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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。

3.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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3）属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1）该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3）包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4）包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本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。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

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；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。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。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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，以及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，按照成本计量。

(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。

4.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。

5.金融负债终止确认条件

金融负债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。

6.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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;活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

7.金融资产(不含应收款项)减值准备计提

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:

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难;
- (2) 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;
- (3) 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;
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- (5) 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;

(6) 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;

(7) 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;

- (8) 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成本超过50%(含50%)或低于其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。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定;不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值,按照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确定;在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定,除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资,按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出,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。

8.金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项余额 10% 以上、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	单独进行减值测试，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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1：账龄分析组合	账龄分析法
组合 2：关联方组合	其他方法
组合 3：低风险组合	其他方法

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

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、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

从事房地产开发业务的子公司的存货是指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：开发成本、开发产品等。

开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业；开发产品是指已建成、待出售的物业。

2.存货的计价方法

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

采用永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

13、划分为持有待售资产

14、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(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四 / (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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金

融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4.长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）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。

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，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，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收

益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

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。

5.共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

（1）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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
太阳能电站	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19-32
运输设备	年限平均法	4-5	5	19-24
其他设备	年限平均法	3-5	5	19-32

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

1.在建工程初始计量

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。

18、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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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（每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、特许经营权。

1.无形资产的初始计量

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.无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依

据如下：

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

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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。

（2）使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

（2）内部研究开发支出会计政策

1.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

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。

2.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含

商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

23、长期待摊费用

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

25、预计负债

26、股份支付

1.股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、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。

（1）国内公司：

在同时具备下列条件后确认内销收入：根据与客户签订的销售协议的规定，完成相关产品生产，经检验合格并转移所有权时，根据合同规定的金额开具发票；产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；销售产品的单位成本能够合理计算。

在同时具备下列条件后确认外销收入：根据与客户签订的出口销售协议的规定，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单，并取得提单（运单）；产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；出口产品的单位成本能够合理计算。

（2）国外公司：

在同时具备下列条件后确认商品销售收入：根据与客户签订的销售协议的规定，相关产品经检验合格并转移所有权；产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；销售产品的单位成本能够合理计算。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

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.提供劳务收入的确认依据和方法

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- (1) 收入的金额能够可靠地计量;
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业;
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定;
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

4.建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时,与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法,是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照实际测定的完工进度确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- 1) 合同总收入能够可靠地计量;
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日,按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期合同收入;同时,按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额,确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的,分别下列情况处理:

- 1) 合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- 2) 合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。
- 3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入,则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时,与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议,根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易,则在交付产品或资产时,本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额,在回购期间按期计提利息,计入财务费用。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与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。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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，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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

1.确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

本报告期重要会计政策未变更。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资	17%

	产或者不动产	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
营业税	营改增之前的应纳税营业额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
东方日升新能源（香港）有限公司	16.5%
浙江博鑫投资有限公司	25%
江苏斯威克新材料有限公司	25%
东方日升（宁波）电力开发有限公司	25%

2、税收优惠

1. 本公司2008年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）和全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室备案复函（国科发火〔2015〕19号）有关规定，公司于2014年9月25日通过了高新技术企业复审，资格有效期3年。

根据《中华人民共和国企业所得税》以及国家对高新技术企业的相关税收规定，公司从2014年至2016年企业所得税减按15%计征。

2. 浙江双宇电子科技有限公司

本公司下属的浙江双宇电子科技有限公司2015年10月29日被认定为高新技术企业，资格有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税》以及国家对高新技术企业的相关税收规定，2015年至2017年企业所得税按15%计征。

3. 常州斯威克光伏新材料有限公司

本公司下属的常州斯威克光伏新材料有限公司2012年10月25日被认定为高新技术企业，公司于2015年11月3日通过了高新技术企业复审，资格有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税》以及国家对高新技术企业的相关税收规定，2015年至2017年企业所得税按15%计征。

4. 衢州电力开发有限公司

根据《关于国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发〔2009〕80号），企业经有关部门批准，从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。经过备案，公司享受本项税收优惠，期间自2015年1月1日至2020年12月31日，2016年为免税期。

5. 嘉兴日升金瑞电力开发有限公司

（1）根据《财政部国家税务总局关于公共基础设施和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2012〕10号）规定，企业所得符合相关规定的要求，享受第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。经过备案，公司享受本项税收优惠，期间2015年1月1日至2020年12月31日，2016年为免税期。

（2）根据《关于继续执行光伏发电增值税政策的通知》（财税〔2016〕81号）规定，公司自2016年1月1日至2018年12月31日享受光伏发电增值税50%即征即退政策。

6. 宁波北仑瑞升电力开发有限公司

根据《关于国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发〔2009〕80号），企业经有关部门批准，从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投

资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。经过备案，公司享受本项税收优惠，期间2015年1月1日至2020年12月31日，2016年为免税期。

7. 宁海日升能源电力开发有限公司

根据《关于国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发[2009]80号），企业经有关部门批准，从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。经过备案，公司享受本项税收优惠，期间2015年1月1日至2020年12月31日，2016年为免税期。

8. 江苏新电投资管理有限公司

（1）对居民企业经有关部门批准，从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。经过备案，公司享受本项税收优惠，期间2014年1月1日至2019年12月31日，2016年为免税期。

（2）根据《关于继续执行光伏发电增值税政策的通知（财税[2016]81号）规定，公司自2016年1月1至2018年12月31日享受光伏发电增值税50%即征即退政策。

9. 宁海新电电力开发有限公司

根据《关于国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发[2009]80号），企业经有关部门批准，从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。经过备案，公司享受本项税收优惠，期间2016年1月1日至2021年12月31日，2016年为免税期。

10. 宁波江北永升电力开发有限公司

根据《关于国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发[2009]80号），企业经有关部门批准，从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。经过备案，公司享受本项税收优惠，期间2016年1月1日至2021年12月31日，2016年为免税期。

11. 余姚宁升电力开发有限公司

根据《关于国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发[2009]80号），企业经有关部门批准，从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。经过备案，公司享受本项税收优惠，期间2015年1月1日至2020年12月31日，2016年为免税期。

12. 皮山县日升电力开发有限公司

根据《关于国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发[2009]80号），企业经有关部门批准，从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。经过备案，公司享受本项税收优惠，期间2017年1月1日至2022年12月31日。

13. 宝鸡日升瑞能光伏农业科技有限公司

根据《关于国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发[2009]80号），企业经有关部门批准，从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。经过备案，公司享受本项税收优惠，期间2016年1月1日至2016年12月31日。2016年为免税期。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	145,136.96	86,949.73
银行存款	708,687,389.16	404,766,261.55
其他货币资金	782,317,387.24	996,200,971.21
合计	1,491,149,913.36	1,401,054,182.49
其中：存放在境外的款项总额	76,168,442.36	290,518,190.00

其他说明

截止2016年12月31日，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	394,760,408.70	497,521,814.83
信用证保证金	7,848,241.71	111,431,322.71
保函保证金	285,484,780.85	47,796,699.01
其他保证金	94,184,288.65	339,451,134.66
合计	782,277,719.91	996,200,971.21

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	17,156,495.15	
权益工具投资	17,156,495.15	
合计	17,156,495.15	

其他说明：

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	260,613,924.17	314,880,014.38
商业承兑票据	36,985,436.47	
合计	297,599,360.64	314,880,014.38

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	28,295,115.12
合计	28,295,115.12

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	544,595,901.11	28,295,115.12
合计	544,595,901.11	28,295,115.12

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	152,345,603.54	5.20%	117,193,878.87	76.93%	35,151,724.67	152,988,377.66	5.76%	117,836,652.99	77.02%	35,151,724.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的	2,771,518,225.00	94.50%	248,650,428.06	8.97%	2,522,867,796.94	2,495,336,565.	93.99%	166,550,532.72	6.67%	2,328,786,032.43

应收账款						15				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,930,380.74	0.30%	8,930,380.74	100.00%		6,542,494.92	0.25%	6,542,494.92	100.00%	
合计	2,932,794,209.28	100.00%	374,774,687.67	12.78%	2,558,019,521.61	2,654,867,437.73		290,929,680.63	10.96%	2,363,937,757.10

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（按单位）	期末余额			
	应收账款	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	92,327,466.92	84,173,742.25	91.17%	对方已完成破产重整，待偿部分由担保人倪开禄承担连带担保责任，除预计可收回部分外，其他全部计提
新疆特变电工自控设备有限公司	53,996,000.00	26,998,000.00	50.00%	因客户所建电站财务状况出现异常。导致可收回性降低
PAMA SOLAR GMBH	6,022,136.62	6,022,136.62	100.00%	对方拒付，且无法向中信保索赔，全额计提
合计	152,345,603.54	117,193,878.87	--	--

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,696,829,373.64	84,841,468.69	5.00%
1 至 2 年	826,277,074.00	82,627,707.40	10.00%
2 至 3 年	139,693,984.01	27,938,796.80	20.00%
3 至 4 年	36,359,459.37	18,179,729.68	50.00%
4 至 5 年	28,347,595.82	22,678,076.65	80.00%
5 年以上	12,384,648.84	12,384,648.84	100.00%
合计	2,739,892,135.68	248,650,428.06	9.08%

确定该组合依据的说明：

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：

组合中，采用低风险组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
电力公司应收电网电费	31,626,089.32	---	---	---
合计	31,626,089.32	---	---	---

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 84,487,781.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 642,774.12 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

光伏产业链相关业

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	178,225,035.36	6.08	8,911,251.77
第二名	165,133,932.89	5.63	16,513,393.29
第三名	151,340,475.16	5.16	7,567,023.76
第四名	134,750,000.00	4.59	13,475,000.00
第五名	98,269,902.44	3.35	4,913,495.12

合计	727,719,345.85	24.81	51,380,163.94
----	----------------	-------	---------------

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	245,066,303.39	66.60%	392,771,503.86	81.42%
1 至 2 年	67,838,503.19	18.44%	39,149,325.99	8.12%
2 至 3 年	6,234,103.37	1.69%	26,382,187.96	5.47%
3 年以上	48,821,466.91	13.27%	24,095,206.93	4.99%
合计	367,960,376.86	--	482,398,224.74	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
河南森源集团有限公司	49,672,400.00	1-2 年	因 2016 年所开发电站以客户指定为主，从该供应商收货较少。2017 年募集资金到位之后大量开工自持电站
金太阳电力（靖江）有限公司	33,840,000.00	3 年以上	存在纠纷，预计无法收回部分已提减值
合计	83,512,400.00	---	---

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	49,672,400.00	12.97	2015 年	因 2016 年所开发电站以客户指定为主，从该供应商收货较少。2017 年募集资金到位之后大量开工自持电站。
第二名	40,605,885.00	10.60	2016 年	未到结算期
第三名	33,840,000.00	8.84	2012 年	存在纠纷，预计无法收回部分已提减值

第四名	22,873,438.70	5.97	2016年	未到结算期
第五名	17,822,088.00	4.65	2016年	未到结算期
合计	164,813,811.7	43.03	---	---

其他说明：

期末预付款项中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位以及其他关联方欠款。

7、应收利息

（1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

（1）应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

（2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	440,994,143.86	99.16%	3,770,805.30	0.86%	437,223,338.56	224,933,575.52	100.00%	14,762.47	5.00%	224,918,813.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,718,175.59	0.84%	3,718,175.59	100.00%						
合计	444,712,319.45	100.00%	7,488,980.89	1.68%	437,223,338.56	224,933,575.52	100.00%	14,762.47	5.00%	224,918,813.05

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，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	75,315,668.55	3,765,783.42	5.00%
1 至 2 年	50,218.81	5,021.88	10.00%
合计	75,365,887.36	3,770,805.30	5.00%

确定该组合依据的说明：

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

类别	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
中国太平洋财产保险股份有限公司绍兴中心支公司	172,566,835.32	---	---	按保险协议计算之应收保赔款
合作建设电站款项	56,649,279.54	---	---	合作建设电站相关款项
应收退税款	49,483,391.66	---	---	应收退税款
GSE（电力公司）	17,744,321.40	---	---	应收电费补贴等
布拖宁升新能源有限公司等	29,487,433.73	---	---	合作建设电站相关款项
保证金等	38,314,904.77	---	---	保证金及押金
备用金等	1,382,090.08	---	---	备用金及代垫员工

				款
合计	365,628,256.50	---	---	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,474,218.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合作建设电站款项	109,092,604.25	104,023,445.19
保证金	54,847,619.51	35,897,672.00
应收退税款	42,412,423.23	28,695,139.85
监管账户		22,619,561.54
电费	17,744,321.40	20,224,886.74
备用金等	40,559,534.85	13,177,620.80
其他	7,488,980.89	295,249.40
暂估保险理赔款	172,566,835.32	
合计	444,712,319.45	224,933,575.52

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

第一名	暂估保险理赔款	172,566,835.32	1 年以内	38.80%	
第二名	电站保证金	55,203,500.00	1 年以内	12.41%	2,760,175.00
第三名	关联方往来款	29,181,500.00	1 年以内	6.56%	
第四名	电站合作款	15,376,391.49		3.46%	
第五名	保证金	10,000,000.00	1 年以内	2.25%	
合计	--	282,328,226.81	--	63.48%	2,760,175.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	276,788,611.94	6,495,923.20	270,292,688.74	212,527,338.38	3,721,534.68	208,805,803.70
在产品	103,832,250.34		103,832,250.34	16,692,541.01		16,692,541.01
库存商品	545,382,712.01	6,891,913.13	538,490,798.88	308,327,507.51	3,516,316.96	304,811,190.55
周转材料	17,995,427.03		17,995,427.03	25,639,858.05		25,639,858.05
半成品	7,687,325.14	430,257.01	7,257,068.13	14,815,230.84	4,774,810.55	10,040,420.29
发出商品	17,961,380.85		17,961,380.85	118,083,092.07		118,083,092.07
委托加工物资	4,877,841.33	17,312.83	4,860,528.50	68,260,629.75		68,260,629.75
开发成本				261,182,160.10		261,182,160.10
开发产品	378,400,323.42		378,400,323.42			
合计	1,352,925,872.06	13,835,406.17	1,339,090,465.89	1,025,528,357.71	12,012,662.19	1,013,515,695.52

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,721,534.68	1,700,465.55	1,073,922.97			6,495,923.20
库存商品	3,516,316.96	3,375,596.17				6,891,913.13
自制半成品	4,774,810.55	27,450.15		4,372,003.69		430,257.01
委托加工物资			17,312.83			17,312.83
合计	12,012,662.19	5,103,511.87	1,091,235.80	4,372,003.69		13,835,406.17

2016年，公司作为重整投资人参与上海超日（洛阳）太阳能有限公司破产重整，为非同一控制下的合并，合并范围变更导致存货跌价准备增加1091235.8元。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

1.开发成本

项目名称	开工时间	期末余额	期初余额
Marco Melbourne	2014年9月	---	261,182,160.10
合计		---	261,182,160.10

2.开发产品

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
Marco Melbourne	2016年12月	---	633,839,302.04	255,438,978.62	378,400,323.42
合计		---	633,839,302.04	255,438,978.62	378,400,323.42

说明：开发产品为光伏建筑一体化示范项目。

11、划分为持有待售的资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		60,000,000.00
待抵扣进项税	125,962,580.87	42,272,071.52
合计	125,962,580.87	102,272,071.52

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	394,544,935.28	50,000,000.00	344,544,935.28	257,410,000.00	50,000,000.00	207,410,000.00
按公允价值计量的	312,890,735.28		312,890,735.28			
按成本计量的	81,654,200.00	50,000,000.00	31,654,200.00	257,410,000.00	50,000,000.00	207,410,000.00
合计	394,544,935.28	50,000,000.00	344,544,935.28	257,410,000.00	50,000,000.00	207,410,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

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		合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	196,661,484.65			196,661,484.65
公允价值	312,890,735.28			312,890,735.28
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	116,229,250.63			116,229,250.63

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
中节能太阳能科技有限公司	205,850,000.00		205,850,000.00						3.18%	
深圳市阿尔斯电信技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00	10.22%	
西藏恒发新能源有限公司	560,000.00			560,000.00					10.00%	
深圳市中广核汇联太阳能开发合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00			1,000,000.00					2.00%	
613 st Kilda Road Melbourne		30,094,200.00		30,094,200.00						
合计	257,410,000.00	30,094,200.00	205,850,000.00	81,654,200.00	50,000,000.00			50,000,000.00	--	

(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	合计
期初已计提减值余额	50,000,000.00		50,000,000.00
期末已计提减值余额	50,000,000.00		50,000,000.00

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

根据中国证监会《关于核准重庆桐君阁股份有限公司重大资产重组及向中国节能环保集团公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015] 2923号），重庆桐君阁股份有限公司（“桐君阁”）获准向本公司控制的子公司谦德咏仁新能源投资（苏州）有限公司发行股份23,074,471股，以购买其持有的中节能太阳能科技股份有限公司股份；同时，谦德咏仁新能源投资（苏州）有限公司受让重庆太极实业（集团）股份有限公司持有的桐君阁公司股份1,078,167股作为交易对价。

2016年3月，桐君阁完成向谦德咏仁新能源投资（苏州）有限公司发行股份及受让重庆太极实业（集团）股份有限公司持有的桐君阁公司股份事宜，本次交易完成后，本公司不再持有中节能太阳能科技股份有限公司股份。

根据持有目的及业务实质，本公司在上述交易中受让的桐君阁（更名为“中节能太阳能股份有限公司”）股份仍然作为可供出售金融资产核算，由于可由公开市场报价直接取得公允价值，因此按公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，应当直接计入所有者权益（其他综合收益），在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益(投资收益)。

15、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

（2）期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

（3）本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	69,125,400.00		69,125,400.00	33,000,000.00		33,000,000.00	
合计	69,125,400.00		69,125,400.00	33,000,000.00		33,000,000.00	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
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	9,924,640.71			691,806.76						10,616,447.47	
宁波中广日升太阳能技术开发有限公司	100,000.00									100,000.00	
Risen-Chemtech Group spa	469,251.04			-184,170.72						285,080.32	
Luxform Global B.V	5,974,764.55			-2,178,588.53						3,796,176.02	
布拖宁升新能源有限公司	794,201.86			-116,342.74						677,859.12	
小计	17,262,858.16			-1,787,295.23						15,475,562.93	
合计	17,262,858.16			-1,787,295.23						15,475,562.93	

	8.16			5.23						2.93	
--	------	--	--	------	--	--	--	--	--	------	--

其他说明

18、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	太阳能电站	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	115,219,202.75	548,761,382.29	40,717,981.54	11,452,577.80	953,215,709.27	1,669,366,853.65
2.本期增加金额	372,060,042.82	858,254,121.48	15,877,289.82	6,733,881.40	754,772,420.06	2,007,697,755.58
（1）购置	26,294,117.34	223,105,000.61	8,319,953.30	6,330,877.12	48,964,304.85	313,014,253.22
（2）在建工程转入	152,203,793.91	96,526,780.99	973,358.82		705,808,115.21	955,512,048.93
（3）企业合并增加	193,562,131.57	538,622,339.88	6,583,977.70	403,004.28		739,171,453.43
3.本期减少金额		323,545,270.42	12,589,735.68	319,150.28	378,146,358.48	714,600,514.86
（1）处置或报废		93,270,849.60	2,718,148.39	280,372.49		96,269,370.48
（2）火		230,274,420.82	9,871,587.29	38,777.79		240,184,785.90

灾损失						
(3) 处 置子公司					378,146,358.48	378,146,358.48
4.期末余额	487,279,245.57	1,083,470,233.35	44,005,535.68	17,867,308.92	1,329,841,770.85	2,962,464,094.37
二、累计折旧						
1.期初余额	29,109,708.10	52,454,198.52	40,027,293.95	5,100,512.11	111,463,848.21	238,155,560.89
2.本期增加金 额	69,025,143.98	289,504,090.72	8,308,414.33	6,600,018.98	57,147,602.30	430,585,270.31
(1) 计提	15,810,206.65	79,560,912.08	2,667,120.78	6,243,640.14	57,147,602.30	161,429,481.95
(2) 企 业合并增加	53,214,937.33	209,943,178.64	5,641,293.55	356,378.84		269,155,788.36
3.本期减少金 额		87,827,975.71	10,738,440.38	165,235.80	2,350,032.28	101,081,684.17
(1) 处置或 报废		39,924,644.14	2,434,751.73	143,140.02		42,502,535.89
(2) 火 灾损失		47,903,331.57	8,303,688.65	22,095.78		56,229,116.00
(3) 处 置子公司					2,350,032.28	2,350,032.28
4.期末余额	98,134,852.08	254,130,313.53	37,597,267.90	11,535,295.29	166,261,418.23	567,659,147.03
三、减值准备						
1.期初余额		4,989,494.68			33,845,664.86	38,835,159.54
2.本期增加金 额		253,546,863.71				253,546,863.71
(1) 计提						
(2) 企 业合并增加		253,546,863.71				253,546,863.71
3.本期减少金 额		27,080,243.25				27,080,243.25
(1) 处置或 报废		25,697,796.37				25,697,796.37
(2) 火 灾损失		1,382,446.88				1,382,446.88

4.期末余额		231,456,115.14			33,845,664.86	265,301,780.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	389,144,393.49	597,883,804.68	6,408,267.78	6,332,013.63	1,129,734,687.76	2,129,503,167.34
2.期初账面价值	86,109,494.65	491,317,689.09	690,687.59	6,352,065.69	807,906,196.20	1,392,376,133.22

(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	账面价值	备注
房屋及建筑物	5,118,994.19	1,936,742.47		3,182,251.72	
电子设备	3,210,270.72	2,957,326.21		252,944.51	
机器设备	431,343,624.45	179,486,963.59	163,933,033.16	87,923,627.70	
合计	439,672,889.36	184,381,032.27	163,933,033.16	91,358,823.93	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	164,923,449.20	28,884,188.00		136,039,261.20
合计	164,923,449.20	28,884,188.00		136,039,261.20

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	133,347,926.26	说明（1）
合计	133,347,926.26	

其他说明

（1）本公司作为重整投资人投资上海超日（洛阳）太阳能有限公司重整计划，上海超日（洛阳）太阳能有限公司变更为东方日升（洛阳）新能源有限公司，截止2016年12月31日，其持有的上述房屋及建筑物权利人仍为上海超日（洛阳）太阳能有限公司，尚未完成更名。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
太阳能电站项目	143,785,989.50		143,785,989.50	193,498,039.53		193,498,039.53
待安装设备	12,027,859.98		12,027,859.98	63,532,888.92		63,532,888.92
厂房	40,084,274.16		40,084,274.16	128,398,125.59		128,398,125.59
其他	25,544,409.57		25,544,409.57	18,240,627.67		18,240,627.67
合计	221,442,533.21		221,442,533.21	403,669,681.71		403,669,681.71

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
梅桥区厂房	128,700,000.00	125,531,970.03	21,119,193.17	138,628,635.61		8,022,527.59	113.95%	100%				其他
日升电力十四师皮山农场 20 兆瓦并网光伏电站项目	152,500,000.00	61,743,656.44	66,271,124.75	128,014,781.19			83.94%	100%				其他
江西南升进贤前坊 10MWP 光伏发电项目	71,300,000.00	37,261,357.02	16,536,018.15	53,797,375.17			75.45%	100%				其他
淇县北阳镇金牛岭 50MWP 一期荒	341,655,600.00	36,852,232.94	281,997,355.66	318,849,588.60			93.32%	100%				其他

山光伏 电站项目												
梅桥设备		15,000,783.34	16,236,444.56	29,263,648.33		1,973,579.57						其他
中广核 湖北郧 县 40MW 高效农 业光伏 并网发 电项目 建筑施 工工程	18,000,000.00	12,753,296.00	10,516,400.41		378,515.33	22,891,181.08	127.17%	100				其他
乌海 10MW 项目	67,000,000.00	1,171,046.64	48,272,874.99			49,443,921.63	73.80%	75%				其他
高邮三 期 20MW	150,000,000.00	500,824.70	36,410,526.18	36,911,350.88			24.61%	100%				其他
墨西哥 杜兰戈 330MW	975,000,000.00	2,258,707.21	32,484,699.86			34,743,407.07	3.56%	3.50%				其他
洛阳公 司二期 钢结构 仓库	20,300,000.00		23,958,662.59			23,958,662.59	118.02%	99%				其他
洛阳公 司电池 印刷线	13,000,000.00		11,045,358.97	4,735,042.78		6,310,316.19	84.96%	85%				其他
合计	1,937,455,600.00	293,073,874.32	564,848,659.29	710,200,422.56	378,515.33	147,343,595.72	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	138,588,504.56	38,339,242.87			176,927,747.43
2.本期增加金额	14,227,307.72		1,490,529.95		15,717,837.67
（1）购置	2,003,508.59		1,490,529.95		3,494,038.54
（2）内部研发					
（3）企业合并增加	12,223,799.13				12,223,799.13

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	152,815,812.28	38,339,242.87	1,490,529.95		192,645,585.10
二、累计摊销					
1.期初余额	9,315,863.11	1,721,407.06			11,037,270.17
2.本期增加金额	3,565,268.59		5,250.04		3,570,518.63
(1) 计提	2,765,890.04		5,250.04		2,771,140.08
(2) 企业合并增加	799,378.55				799,378.55
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	12,881,131.70	1,721,407.06	5,250.04		14,607,788.80
三、减值准备					
1.期初余额		36,617,835.81			36,617,835.81
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额		36,617,835.81			36,617,835.81
四、账面价值					
1.期末账面价值	139,934,680.58		1,485,279.91		141,419,960.49
2.期初账面价值	129,272,641.45				129,272,641.45

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

本公司作为重整投资人投资上海超日（洛阳）太阳能有限公司重整计划，上海超日（洛阳）太阳能有限公司变更为东方日升（洛阳）新能源有限公司，截止2016年12月31日，其持有的土地使用权证权利人仍为上海超日（洛阳）太阳能有限公司，尚未完成更名，截止2016年12月31日，该项无形资产账面价值（以收购时公允价值计量）原值12,223,799.13元，净值11,191,523.48元。

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

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
江苏斯威克新材料 有限公司	308,628,373.16					308,628,373.16
合计	308,628,373.16					308,628,373.16

(2) 商誉减值准备

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
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值准备本公司期末对商誉进行了减值测试，未发现预计未来现金流入的现值小于其期末可辨认净资产价值的情况，故未对其商誉计提减值准备。

其他说明

28、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费等	21,746,402.39	12,126,560.02	9,748,629.05		24,124,333.36
合计	21,746,402.39	12,126,560.02	9,748,629.05		24,124,333.36

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	418,967,549.84	57,745,398.40	356,661,381.17	46,840,747.44
可抵扣亏损	21,280,740.69	3,736,161.90	42,449,647.15	6,367,447.07
交易性金融工具-衍生金融工具的估值			4,588,072.00	688,210.80
股份支付计入损益的金额	6,454,657.48	968,198.62	6,939,775.99	1,040,966.40
预计负债	1,439,152.78	215,872.92		
合计	448,142,100.79	62,665,631.84	410,638,876.31	54,937,371.71

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	8,088,461.79	2,022,115.41		
可供出售金融资产公允价值变动	117,272,337.64	29,213,775.71		
合计	125,360,799.43	31,235,891.12		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		62,665,631.84		54,937,371.71
递延所得税负债		31,235,891.12		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	50,000,000.00	50,000,000.00
可抵扣亏损	229,069,684.62	167,319,745.06
处于免税期的子公司已提坏账准备	60,816.56	33,764.74
合计	279,130,501.18	217,353,509.80

(5) 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	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付购买土地款	13,563,450.00	15,159,150.00
合计	13,563,450.00	15,159,150.00

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	304,995,115.12	555,500,000.00
抵押借款	34,206,443.94	127,803,783.29

保证借款	119,000,000.00	288,859,200.00
信用借款	626,434,400.00	285,519,624.80
合计	1,084,635,959.06	1,257,682,608.09

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	
信用借款	中国建设银行宁海支行营业部	人民币	8,000,000.00	8,000,000.00	2016/1/15	2017/1/15
信用借款	中国建设银行宁海支行营业部	人民币	15,000,000.00	15,000,000.00	2016/3/1	2017/3/1
保证借款	中国建设银行宁海支行营业部	人民币	5,000,000.00	5,000,000.00	2016/8/30	2017/8/30
抵押贷款	中国银行宁海跃龙支行	人民币	20,000,000.00	20,000,000.00	2016/12/16	2017/12/15
保证借款	中国银行股份有限公司宁海支行	人民币	29,000,000.00	29,000,000.00	2016/7/12	2017/1/11
信用借款	中国建设银行股份有限公司宁海支行	人民币	50,000,000.00	50,000,000.00	2016/7/20	2017/7/20
保证借款	中国银行股份有限公司宁海支行	人民币	20,000,000.00	20,000,000.00	2016/12/7	2017/12/5
抵押借款	Westpac	澳元	838,655.41	4,206,443.94		2017/2/27
银行承兑汇票贴现	中信常州支行	人民币	2,000,000.00	2,000,000.00	2016/8/22	2017/1/15
银行承兑汇票贴现	中信常州支行	人民币	1,823,283.19	1,823,283.19	2016/8/23	2017/1/28
银行承兑汇票贴现	中信常州支行	人民币	1,000,000.00	1,000,000.00	2016/8/22	2017/2/1
银行承兑汇票贴现	工行常州支行	人民币	5,520,000.00	5,520,000.00	2016/9/23	2017/3/9
银行承兑汇票贴现	中信常州支行	人民币	4,249,351.73	4,249,351.73	2016/9/23	2017/1/27
银行承兑汇票贴现	中信常州支行	人民币	2,758,000.00	2,758,000.00	2016/9/23	2017/2/1
银行承兑汇票贴现	中信常州支行	人民币	5,000,000.00	5,000,000.00	2016/10/26	2017/1/28
银行承兑汇票贴现	中信常州支行	人民币	2,944,480.20	2,944,480.20	2016/10/18	2017/2/25
银行承兑汇票贴现	中信常州支行	人民币	3,000,000.00	3,000,000.00	2016/10/18	2017/2/28
质押借款	宁海顺德资产	人民币	76,700,000.00	76,700,000.00		2017/06/31
信用借款	中国银行股份有限公司宁海支行	人民币	35,000,000.00	35,000,000.00	2016/8/26	2017/8/25
信用借款	中国银行股份有限公司宁海支行	人民币	25,000,000.00	25,000,000.00	2016/11/7	2017/11/6
信用借款	中国建设银行宁海支行	人民币	100,000,000.00	100,000,000.00	2016/4/22	2017/4/22
信用借款	中国建设银行宁海支行	人民币	100,000,000.00	100,000,000.00	2016/9/27	2017/9/27
信用借款	中国建设银行宁海支行	人民币	8,000,000.00	58,454,400.00	2016/9/27	2017/3/14
信用借款	中国进出口银行宁波分行	人民币	200,000,000.00	200,000,000.00	2016/12/12	2017/12/11
信用借款	中国邮政储蓄银行宁海县支行	人民币	50,000,000.00	50,000,000.00	2016/6/16	2017/6/15
信用借款	中国民生银行股份有限公司宁波宁海支行	人民币	15,000,000.00	15,000,000.00	2016/5/30	2017/5/29
保证借款	林海峰	人民币	244,980,000.00	244,980,000.00	2016/4/8	2017/4/7
合计			---	1,084,635,959.06	---	---

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		4,588,072.00
衍生金融负债		4,588,072.00
合计		4,588,072.00

其他说明：

33、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

34、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,028,394,411.00	23,771,719.35
银行承兑汇票	125,021,120.93	776,281,386.52
合计	1,153,415,531.93	800,053,105.87

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一般采购款	1,077,315,613.83	927,960,976.47
应付工程款	18,887,178.70	84,454,012.93
设备采购款	128,235,423.18	18,386,352.42
应付 EPC 款	199,922,596.04	
合计	1,424,360,811.75	1,030,801,341.82

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
淮安金太阳电力有限公司	30,459,132.44	有纠纷，预付款尚挂账
合计	30,459,132.44	--

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收一般货款	248,650,946.29	264,591,634.55
预收电站相关款项	18,185,910.94	93,568,005.23
合计	266,836,857.23	358,159,639.78

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	68,478,986.15	287,686,545.10	295,598,521.65	60,567,009.60
二、离职后福利-设定提存计划	300,943.04	14,373,469.72	14,379,294.55	295,118.21
合计	68,779,929.19	302,060,014.82	309,977,816.20	60,862,127.81

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	65,425,131.61	269,299,327.66	276,647,269.45	58,077,189.82
2、职工福利费	125,467.70	3,005,755.16	3,070,259.66	60,963.20
3、社会保险费	136,594.40	8,595,149.76	8,597,340.13	134,404.03
其中：医疗保险费	106,320.00	6,911,336.48	6,912,721.76	104,934.72
工伤保险费	23,358.60	1,197,755.35	1,199,200.69	21,913.26
生育保险费	6,915.80	486,057.93	485,417.68	7,556.05
4、住房公积金	10,738.00	3,764,144.00	3,760,634.00	14,248.00
5、工会经费和职工教育经费	2,666,257.85	2,931,628.51	3,350,602.00	2,247,284.36
6、短期带薪缺勤	114,796.59	90,540.01	172,416.41	32,920.19
合计	68,478,986.15	287,686,545.10	295,598,521.65	60,567,009.60

(3) 设定提存计划列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	279,024.78	13,378,628.64	13,378,194.87	279,458.55
2、失业保险费	2,728.00	994,841.08	1,001,099.68	12,931.66
3、企业年金缴费	19,190.26			2,728.00
合计	300,943.04	14,373,469.72	14,379,294.55	295,118.21

其他说明：

38、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	50,449,910.30	15,148,764.94
企业所得税	72,114,238.08	52,805,157.36
个人所得税	3,396,219.62	791,801.22
城市维护建设税	981,249.68	3,582,577.37
营业税		70,812.54
印花税	821,993.36	791,026.16
水利建设基金	5,365.58	1,518,485.56
教育费附加	586,210.77	2,143,455.90

土地使用税	149,300.48	41,987.10
残疾人保障基金	77,924.00	
地方教育附加	390,807.16	1,439,054.18
房产税	353,483.66	
其他	668,029.86	
合计	129,994,732.55	78,333,122.33

其他说明：

39、应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,842,416.45	3,470,804.88
短期借款应付利息	2,357,369.74	2,230,098.29
合计	5,199,786.19	5,700,903.17

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,319,329.84	
合计	1,252,276.36	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,554,025.00	1,000,000.00
非金融机构借款	11,463,829.14	19,587,541.73
其他	19,312,660.94	6,365,077.09
未付股权收购款	6,801,794.58	8,527,595.63

定向增发保证金		54,000,000.00
股权激励回购款	99,141,679.80	104,156,774.00
合计	140,273,989.46	193,636,988.45

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	372,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	145,767,878.29	109,280,090.68
合计	517,767,878.29	109,280,090.68

其他说明：

借款分类	贷款银行	币种	原币金额	折合人民币	借款期限	
保证借款	中国建设银行股份有限公司宁海支行	RMB	---	10,000,000.00	2014/7/31	2017/7/31
保证借款	中国建设银行股份有限公司宁海支行	RMB	---	28,000,000.00	2014/8/26	2017/8/25
保证借款	中国建设银行股份有限公司宁海支行	RMB	---	12,000,000.00	2014/9/3	2017/9/1
信用借款	中国农业银行宁海梅林支行	RMB	---	22,000,000.00	2015/3/11	2017/3/10
信用借款	中国农业银行宁海梅林支行	RMB	---	30,000,000.00	2015/7/16	2017/7/15
信用借款	中国农业银行宁海梅林支行	RMB	---	15,000,000.00	2015/8/24	2017/8/23
信用借款	中国农业银行宁海梅林支行	RMB	---	55,000,000.00	2015/9/1	2017/8/31
信用借款	中国农业银行宁海梅林支行	RMB	---	50,000,000.00	2015/9/15	2017/9/14
信用借款	中国农业银行宁海梅林支行	RMB	---	55,000,000.00	2015/9/24	2017/9/23
信用借款	中国农业银行宁海梅林支行	RMB	---	45,000,000.00	2015/10/9	2017/10/8
信用借款	中国农业银行宁海梅林支行	RMB	---	50,000,000.00	2015/10/14	2017/10/13
合计				372,000,000.00		

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊 销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	-------------	-----------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		127,000,000.00
抵押借款	173,000,000.00	73,000,000.00
保证借款	476,123,972.00	325,932,328.14
信用借款	452,048,047.33	689,701,323.01
合计	1,101,172,019.33	1,215,633,651.15

长期借款分类的说明：

贷款单位	借款	借款	币种	利率（%）	期末余额		借款
	起始日	终止日			外币金额	本币金额	种类
中国建设银行宁海支行	2015/1/4	2018/1/3	RMB	6.3		60,000,000.00	信用借款
中国建设银行宁海支行	2015/2/2	2018/1/31	RMB	6.3	---	30,000,000.00	信用借款
中国建设银行宁海支行	2015/3/2	2018/3/1	RMB	6.0375	---	50,000,000.00	信用借款
中国建设银行宁海支行	2015/4/3	2018/4/2	RMB	5.865	---	50,000,000.00	信用借款
中国农业银行宁海梅林支行	2015/2/28	2018/2/27	RMB	6	---	11,000,000.00	抵押借款
中国农业银行宁海梅林支行	2015/3/10	2018/3/9	RMB	5.9	---	32,000,000.00	抵押借款
中国农业银行宁海梅林支行	2015/3/13	2018/3/12	RMB	5.9	---	30,000,000.00	抵押借款
ChinaDevelopmentBank	2012/4/23	2026/11/20	EUR	4.8+EURIBOR	10,790,000.00	78,840,372.00	保证借款
SkySolarBugaria	2011/11/14	2032/12/1	EUR	6	3,511,660.00	25,658,997.29	信用借款
LongtermloanspayabletoSSB			EUR	5	737,539.01	5,389,050.04	信用借款
中国农业银行首尔分行	2015/5/26	2018/5/15	EUR	1.9	27,000,000.00	197,283,600.00	保证借款
中国农业银行宁海梅林支行	2016/2/26	2018/2/25	RMB	4.75	---	88,000,000.00	信用借款
中国农业银行宁海梅林支行	2016/5/17	2018/5/16	RMB	4.78	---	108,000,000.00	信用借款
中国农业银行宁海梅林支行	2016/11/22	2019/11/21	RMB	4.78	---	35,000,000.00	抵押借款
中国农业银行宁海梅林支行	2016/12/22	2019/12/21	RMB	4.35	---	65,000,000.00	抵押借款

中国农业银行宁海梅林支行	2016/12/23	2018/12/22	RMB	4.35	---	35,000,000.00	信用借款
中国农业银行股份有限公司宁海梅林支行	2016/11/17	2018/11/16	RMB	4.78	---	150,000,000.00	保证借款
中国农业银行股份有限公司宁海梅林支行	2016/11/22	2018/11/21	RMB	4.78	---	50,000,000.00	保证借款
合计						1,101,172,019.33	

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位： 元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	55,850,872.55	187,688,722.37
合计	55,850,872.55	187,688,722.37

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,514,185.20		
合计	1,514,185.20		--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	17,271,547.39	6,000,000.00	1,251,327.60	22,020,219.79	
未确认融资收益	18,874,431.20		7,810,109.41	11,064,321.79	
递延保理客户利息		134,105.64		134,105.64	
合计	36,145,978.59	6,134,105.64	9,061,437.01	33,218,647.22	--

涉及政府补助的项目：

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
金太阳项目	16,896,374.99		986,499.97		15,909,875.02	与资产相关
产业转型升级项目		6,000,000.00			6,000,000.00	与资产相关
BP 神经网络项目补贴收入	375,172.40		264,827.63		110,344.77	与收益相关
合计	17,271,547.39	6,000,000.00	1,251,327.60		22,020,219.79	--

其他说明：

本公司的控股公司常州斯威克光伏新材料有限公司于2016年度收到常州市金坛区财政局发来的“产业转型升级项目款”6000000元，为公司新厂房的政府补贴，目前相关厂房尚未动工，暂未开始摊销。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	674,593,924.00	2,930,000.00			-503,000.00	2,427,000.00	677,020,924.00

其他说明：

2015年，公司实施首期限限制性股票激励计划。根据公司第二届董事会第二十二次会议通过的《关于<东方日升首期限限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》及第二届董事会第三十次会议决议通过的《东方日升关于调整首期限限制性股票激励计划相关事项的议案》，本次股票激励计划授予对象为208名，授予限制性股票的总数为24,778,000.00股，占公司股本总额的3.67%，授予价格为4.22 元/股。除激励对象潘青等14人因个人原因放弃认购其对应的限制性股票共计96,300.00股，因此，本次限制性股票激励计划实际授予对象为194人，实际授予的限制性股票数量为24,681,700.00股，实际增加股本人民币24,681,700.00元，变更后的股本为人民币674,593,924.00元。本次实际募集资金人民币104,156,774.00元，其中计入股本人民币24,681,700.00元，计入资本公积(股本溢价)人民币79,475,074.00元。

2016 年 7 月 20 日、2016 年 9 月 28 日公司分别于第二届董事会第四十一会议、第二届董事会第四十三次会议审议通过

过了《东方日升关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意对离职的 9 名激励对象所持有的 503,000.00 股限制性股票进行回购注销。本次按原授予价格 4.22 元/股进行回购，回购价款合计人民币 2,122,660.00 元，其中减少注册资本 503,000.00 元，减少资本公积 1,619,660.00 元，变更后注册资本变更为 674,090,924.00 股，每股 1 元。

本次变更已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 11 月 29 日出具信会师报字[2016]116527 号验资报告。

2016 年 12 月，公司实施首期限制性股票激励计划之预留限制性股票。本次限制性股票激励计划实际授予对象为 5 人，除激励对象高汝昆等放弃认购其对应的限制性股票共计 70,000.00 股，实际授予的限制性股票数量为 2,930,000.00 股，授予价格为 9.46 元/股。公司增加股本 2,930,000.00 股，变更后股本为人民币 677,020,924.00 股，每股面值 1 元。本次实际募集资金人民币 27,717,800.00 元，其中计入股本人民币 2,930,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 24,787,800.00 元。

本次增资已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 12 月 21 日出具信会师报字[2016]116627 号验资报告。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,111,471,518.23	24,787,800.00	1,619,660.00	2,134,639,658.23
其他资本公积	6,404,286.76			6,404,286.76
股份支付计入资本公积的金额	6,939,775.99	13,822,442.53		20,762,218.52
合计	2,124,815,580.98	38,610,242.53	1,619,660.00	2,161,806,163.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）本期因股权激励募集资金产生的资本公积增加说明见合并财务报表项目注释 53 股本的其他说明；

（2）本期因股权激励确认的费用增加资本公积总额 13,822,442.53 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实际股权激励回购	104,156,774.00	27,717,800.00	32,732,894.20	99,141,679.80
合计	104,156,774.00	27,717,800.00	32,732,894.20	99,141,679.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 如合并财务报表项目注释53股本所述，公司对离职的 9 名激励对象所持有的 503,000.00 股限制性股票进行回购注销。本次按原授予价格4.22元/股进行回购，回购价款合计人民币2,122,660.00元，减少库存股2,122,660.00元；

(2) 2016年，首期股权激励限制性股票第一批解禁30%，共7,253,610.00股，授予价格4.22元/股，减少库存股30,610,234.20元；

(3) 如注释53.股本\股本变动情况所述，2016年12月，公司实施首期限限制性股票激励计划之预留限制性股票，共2,930,000.00股，授予价格9.46元/股，增加库存股27,717,800.00元。

57、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-487,148.80	125,255.40 1.78		29,057,312.66	83,656,070.65	12,542,018.47	83,168,921.85
可供出售金融资产公允价值变动损益		116,229.25 0.63		29,057,312.66	75,804,717.26	11,367,220.71	75,804,717.26
外币财务报表折算差额	-487,148.80	9,026,151.15			7,851,353.39	1,174,797.76	7,364,204.59
其他综合收益合计	-487,148.80	125,255.40 1.78		29,057,312.66	83,656,070.65	12,542,018.47	83,168,921.85

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	84,298,167.33	32,091,491.88		116,389,659.21

合计	84,298,167.33	32,091,491.88		116,389,659.21
----	---------------	---------------	--	----------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	243,683,945.99	-43,994,384.88
调整后期初未分配利润	243,683,945.99	-43,994,384.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	688,845,855.39	322,387,873.91
减：提取法定盈余公积	32,091,491.88	34,709,543.04
应付普通股股利	45,874,510.06	
期末未分配利润	853,259,294.82	243,683,945.99

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,415,507,562.17	5,142,954,404.13	4,849,067,270.09	3,866,417,031.79
其他业务	601,247,136.21	430,999,124.53	410,374,715.79	244,402,630.71
合计	7,016,754,698.38	5,573,953,528.66	5,259,441,985.88	4,110,819,662.50

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,494,768.85	8,408,667.13
教育费附加	6,201,685.33	5,939,930.80
营业税	3,080,246.49	1,712,391.07
水利建设基金	4,071,913.94	4,950,002.69
残疾人保证基金	610,063.32	622,989.94

职业教育统筹经费		45.70
其他税费	3,393,414.87	500,208.20
地方教育费附加	4,256,004.92	2,466,926.69
合计	32,108,097.72	24,601,162.22

其他说明：

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
展览广告费	12,897,368.00	6,131,223.21
运输费	83,348,226.35	83,090,161.66
保险费	4,845,819.86	10,053,372.19
佣金	29,359,336.40	768,645.72
包装费	23,682,897.56	15,731,192.72
工资	26,677,173.73	29,527,124.98
差旅费	7,532,587.01	5,082,187.89
咨询服务费	7,154,133.04	6,276,937.98
业务招待费	3,669,590.98	3,676,521.99
办公费	2,040,605.24	1,342,797.58
其他	7,998,771.38	8,940,923.21
合计	209,206,509.55	170,621,089.13

其他说明：

本年度，公司在开拓印度市场的初期，产生了金额较大的佣金支出。

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	113,326,053.78	112,215,035.66
企业研究开发费用	91,910,683.34	49,068,635.38
折旧费	17,056,387.33	8,923,634.25
租赁费	11,262,720.08	5,627,097.34
招待费	5,039,964.49	4,238,413.81
税金	9,233,170.56	9,380,496.43
咨询服务费	54,360,068.15	31,252,183.85

诉讼费	41,929.40	1,260,623.44
无形资产摊销	3,154,169.91	3,764,948.57
基金管理费摊销	4,601,848.78	4,600,000.00
水电费	4,852,646.98	2,326,912.31
差旅费	6,706,531.25	4,371,985.51
电站维护费	23,452,621.64	11,845,076.37
其他	15,537,085.70	19,220,490.46
财产保险费	3,515,605.71	1,457,027.08
股权激励成本	13,822,442.53	6,939,775.99
合计	377,873,929.63	276,492,336.45

其他说明：

65、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	154,362,478.86	121,181,752.36
减：利息收入	38,467,395.57	11,980,002.58
汇兑损益	-34,500,584.27	52,183,457.66
其他	16,806,835.88	6,654,965.24
合计	98,201,334.90	168,040,172.68

其他说明：

66、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	96,119,304.68	67,268,826.92
二、存货跌价损失	5,103,511.87	3,804,584.28
三、可供出售金融资产减值损失		143,710.58
七、固定资产减值损失		423,544.43
合计	101,222,816.55	71,640,666.21

其他说明：

67、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	5,631,159.00	-4,588,072.00
合计	5,631,159.00	-4,588,072.00

其他说明：

68、投资收益

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	-1,787,295.23	-1,886,134.47
处置长期股权投资产生的投资收益	59,262,499.46	-113,620.16
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-6,721.26	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	68,400.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	15,999,183.39	
合计	73,536,066.36	-1,999,754.63

其他说明：

69、营业外收入

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	348,556.96	122,533.03	348,556.96
其中：固定资产处置利得	348,556.96	122,533.03	348,556.96
债务重组利得	871,995.60		871,955.60
接受捐赠	52,000.00		52,000.00
政府补助	35,326,656.24	18,070,387.34	35,326,656.23
非同一控制下收购折价	177,113,508.34		177,113,508.34
其他	6,871,932.28	8,315,055.35	6,871,932.29
合计	220,584,609.42	26,507,975.72	220,584,609.42

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
收宁海县财	宁海人力社	补助	因从事国家	是	否	200,000.00		与收益相关

政国库收付中心补助(宁海人力社保局博士工作站补助)	保局		鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
金太阳补助	国家发改委	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	78,041.68		与收益相关
BP 神经网络项目补贴收入(按 29 个月)	宁海科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	154,482.79		与收益相关
财政“加快项目引进、加快项目建设”奖励资金	金坛区人民政府	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	100,000.00		与收益相关
农局化肥补贴	郧县农业局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	200,000.00		与收益相关
金太阳补助	国家发改委	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	86,375.00		与收益相关
金太阳补助	国家发改委	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	739,874.97		与收益相关

			依法取得)					
省著名商标奖励	常州市金坛区经济和信息化局	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	50,000.00		与收益相关
收财政局 2015 年关于鼓励工业企业加快发展的实施意见奖励资金	常州市金坛区经济和信息化局	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	550,000.00		与收益相关
收区商务局 中小企业参加境外展资金	金坛区人民政府	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	40,000.00		与收益相关
收宁海县科学技术局扶持资金	宁海县科技局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	15,000.00		与收益相关
收宁海县财政国库收付中心(市级大中专毕业生就业见习示范基地补贴)	宁海人力资源和社会保障局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	100,000.00		与收益相关
金太阳补助	国家发改委	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定	是	否	82,208.33		与收益相关

			依法取得)					
收宁海科技局扶持资金	宁海科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	30,000.00		与收益相关
财政局三位一体项目资金	常州市金坛区经济和信息化局/常州市金坛区发展和改革委员会/常州市金坛区科学技术局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	840,000.00		与收益相关
收扶持企业发展资金(宁商务 201624 号)	宁海县商务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	56,200.00		与收益相关
收宁海县商务局扶持企业发展补助款(墨西哥太阳能电站项目贷款贴息补助)	宁海县商务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	870,000.00		与收益相关
收宁海县财政国库收付中心(宁海县人社局创新团队资金)	宁海县人社局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	200,000.00		与收益相关
收宁海县科学技术局扶持资金	宁海县科技局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	8,000.00		与收益相关
电费市补	宁波市北仑	补助	因从事国家	是	否	336,864.00		与收益相关

	区财政局		鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）					
电费市补	宁波市余姚市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	5,634.00		与收益相关
二三产业分离扶持资金	宁海县商务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	4,730,000.00		与收益相关
专利申请补助	知识产权局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	3,200.00		与收益相关
2015 年下半年国际市场开拓资金	金坛市财政局/商务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	32,100.00		与收益相关
7 月收 14 年第四季度境外参展补助_1	宁海县商务局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	40,000.00		与收益相关
7 月收 14 年	宁海县商务	奖励	因从事国家	是	否	72,000.00		与收益相关

第四季度境外参展补助	局		鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）					
7 月收 14 年第四季度境外参展补助	宁海县商务局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	60,000.00		与收益相关
7 月收 15 年中信保补助	宁海县商务局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	156,444.00		与收益相关
7 月收宁海县经济和信息化局补贴费_1_	宁海县经信局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	67,212.47		与收益相关
7 月收宁海县商务局扶持企业发展补贴 _1_	宁海县商务局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	44,433.00		与收益相关
7 月确认 7 月份递延收益	宁海科技局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	22,068.97		与收益相关
宁海县经济	宁海县经信	补助	因从事国家	是	否	50,562.00		与收益相关

和信息化局扶持资金	局		鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
*收宁海县商务局扶持企业发展资金(14年第四季度境外参展补助)_4	宁海县商务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	72,000.00		与收益相关
*收宁海县商务局扶持企业发展资金(15年中信保补助)_4	宁海县商务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	628,349.00		与收益相关
*收宁海县经济和信息化局扶持资金(第一批政策补助资金)_4	宁海县经信局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	1,488,796.59		与收益相关
*收宁海县商务局扶持企业发展资金待划转_4_	宁海县商务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	3,774,100.00		与收益相关
宁海县商务局境外参展补助	宁海县商务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	72,000.00		与收益相关
经济和信息	宁海县经信	补助	因从事国家	是	否	92,662.90		与收益相关

化局扶持资金	局		鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
8 月收宁海县经济和信息化局补贴	宁海县经信局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	50,000.00		与收益相关
8 月确认 7 月份递延收益	宁海科技局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	22,068.97		与收益相关
收宁海县经济和信息化局扶持资金(2015 年度宁海县固定资产投资节能评审经费)	宁海县经信局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	17,500.00		与收益相关
收宁海县经济和信息化局扶持资金(2015 年度宁海县固定资产投资节能评审经费)	宁海县经信局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	42,500.00		与收益相关
收宁海县科学技术局扶持资金	宁海县科技局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	30,000.00		与收益相关

收宁海县经济和信息化局扶持资金(2015 年度宁海县工业企业协作配套奖励 500000/2015 年度宁海县工业企业规模上台阶奖励 500000)	宁海县经信局	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	1,000,000.00		与收益相关
2015 年省工业转型升级专项	金坛市财政局/经信局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	1,000,000.00		与收益相关
宁海县经济和信息化局扶持资金待划转	宁海县经信局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	50,600.00		与收益相关
收宁海县财政国库收付中心财政补贴(宁海县发展和改革委员会本级 (609001) 2016 年度城市战略性新兴产业发展)	宁海县发改局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	1,000,000.00		与收益相关
收宁海县科学技术扶持资金(宁海县 2016 年第三批科技项目经费)	宁海县科技局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	100,000.00		与收益相关

收宁海县经济和信息化局扶持资金(2016 年度市级专项补助奖励资金第二批)高成长企业技改项目	宁海县经信局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	7,181,000.00		与收益相关
10 月收宁海县商务局扶持企业发展资金待划转补贴(出口信保融资贴息)_1	宁海县商务局	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	12,000.00		与收益相关
10 月收宁海县商务局扶持企业发展资金待划转 15 年高新技术产品出口增量奖励_1	宁海县商务局	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	15,000.00		与收益相关
10 月确认 10 月份递延收益	宁海科技局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	22,068.97		与收益相关
2015 年度宁海县企业进口增量奖励、2015 年度宁海县企业高新技术产品出口增量奖励、2015 年度宁海县企业“走出去”补助	宁海县商务局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	760,000.00		与收益相关
11 月收宁海县商务局扶	宁海县商务	奖励	因从事国家鼓励和支持	是	否	174,100.00		与收益相关

持企业发展 资金待划转 补贴 2015 年境内外展 会展位补助 _1	局		特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）					
11 月收宁海 县商务扶持 企业发展资 金待划转 2015 年度宁 波市境外自 办展参展补 助_1	宁海县商务 局	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否	80,000.00		与收益相关
11 月收宁海 县商务局扶 持企业发展 资金待划转 2015 年度宁 海县中小企 业提升国际 化经营	宁海县商务 局	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否	303,200.00		与收益相关
11 月确认 2016 年 10 月 递延收益	宁海科技局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否	22,068.97		与收益相关
财政局省级 专利授权奖 励	金坛市财政 局	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否	3,000.00		与收益相关
宁海县商务 局境外参展 补助	宁海县商务 局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否	72,000.00		与收益相关

宁海县商务局境外参展补助	宁海县商务局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	80,000.00		与收益相关
电费市补	宁波市余姚市财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	5,634.00		与收益相关
2015 年宁海县境内外展会展位补助 20 个展会	宁海县商务局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	968,000.00		与收益相关
2015 年墨西哥投资贸易工程展	宁海县商务局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	80,000.00		与收益相关
外贸稳增长资金	金坛市财政局/商务局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	20,000.00		与收益相关
中小企业开拓资金	金坛市财政局/商务局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	41,300.00		与收益相关

2015 年度稳岗补贴	金坛社保局/财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	106,060.35		与收益相关
12 月收宁海县商务局扶持企业发展资金待划转 2015 年度宁海县进出口信用保险补助_1	宁海县商务局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	46,400.00		与收益相关
12 月收宁海县经济和信息化局扶持资金补贴_1	宁海县经信局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	8,852.50		与收益相关
12 月确认 2016 年 12 月递延收益	宁海科技局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	22,068.97		与收益相关
收宁海县商务局扶持企业资金	宁海县商务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	206,100.00		与收益相关
收宁海县科学技术局扶持资金待划转项目经费	宁海县科技局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定	是	否	128,000.00		与收益相关

			依法取得)					
收宁海县商务局扶持企业发展资金 2015 年度宁海县自主品牌出口补贴、 2015 年度宁海县先进技术和产品进口贴息补助、 2015 年度宁海县进口业务增量补助	宁海县商务局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	291,700.00		与收益相关
收宁海县商务局扶持企业发展资金	宁海县商务局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	2,247,500.00		与收益相关
收宁海县财政国库补贴	宁海县财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	15,000.00		与收益相关
2015 年度宁海县走出去项目(市级补助)、2015 年中央对外投资合作项目补助	宁海县商务局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	2,750,500.00		与收益相关
收宁海县经济和信息化局扶持资金 2016 第一批稳增促调政策补助资金	宁海县经信局	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	189,977.63		与收益相关

2016 第一批 稳增促调政 策补助资金	宁海县经信 局	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否	13,846.18		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	35,326,656.2 4		--

其他说明：

70、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	21,908,544.55	4,626,771.69	21,908,544.55
其中：固定资产处置损失	2,190,854.55	4,626,771.69	21,908,544.55
对外捐赠	253,250.00	1,301,261.30	253,250.00
罚款及其他	3,075,018.91	3,208,280.94	3,075,018.91
火灾预估损失	42,965,121.04		42,965,121.04
合计	68,201,934.50	9,136,313.93	68,201,934.50

其他说明：

71、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	137,867,207.08	86,339,837.55
递延所得税费用	-7,884,723.18	19,901,646.15
合计	129,982,483.90	106,241,483.70

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	855,738,381.65

按法定/适用税率计算的所得税费用	128,360,757.25
子公司适用不同税率的影响	32,773,996.31
调整以前期间所得税的影响	-2,952,576.94
非应税收入的影响	-5,573,161.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-9,045,819.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,808,668.24
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,794,983.17
非同一控制下合并成本小于被收购方公允价值	-26,567,026.25
所得税费用	129,982,483.90

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收到财政补贴	34,058,244.85	17,263,069.26
利息收入	38,467,395.57	10,660,610.03
往来款项等	353,770,165.08	33,812,299.05
合计	426,295,805.50	61,735,978.34

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	本期发生额	上期发生额
费用性支出	259,013,274.86	269,447,290.84
往来性支出	519,862,781.87	120,886,481.60
合计	778,876,056.73	390,333,772.44

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	本期发生额	上期发生额
斯威克收到与资产相关的政府补贴	6,000,000.00	836,957.29
合计	6,000,000.00	836,957.29

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	本期发生额	上期发生额
	6,430,284.13	
合计	6,430,284.13	

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	本期发生额	上期发生额
到期保证金退回	1,597,698,296.76	890,912,983.92
合计	1,597,698,296.76	890,912,983.92

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	本期发生额	上期发生额
存出保证金	1,358,823,560.88	1,553,307,605.78
合计	1,358,823,560.88	1,553,307,605.78

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、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	725,755,897.75	341,769,248.15
加：资产减值准备	101,222,816.55	71,640,666.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	156,920,954.42	99,549,800.99
无形资产摊销	2,771,140.08	2,346,878.41
长期待摊费用摊销	1,436,008.53	1,253,293.35
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）	21,559,987.59	4,504,238.66
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-5,631,159.00	4,588,072.00
财务费用（收益以“－”号填列）	81,394,499.02	173,365,210.02
投资损失（收益以“－”号填列）	-73,536,066.36	1,999,754.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-7,728,260.13	19,908,834.01
存货的减少（增加以“－”号填列）	-325,574,770.37	-420,073,844.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-572,050,793.85	-1,041,224,399.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	390,016,110.35	596,751,845.55
其他	-163,291,065.81	
经营活动产生的现金流量净额	333,265,298.77	-143,620,402.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
融资租入固定资产		300,000,000.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	708,872,193.45	404,853,211.28
减：现金的期初余额	404,853,211.28	471,059,314.80
加：现金等价物的期末余额	16,113,408.15	60,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	60,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	260,132,390.32	-6,206,103.52

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	708,872,193.45	404,853,211.28
其中：库存现金	145,136.96	86,949.73
可随时用于支付的银行存款	708,687,389.16	404,766,261.55
二、现金等价物	16,113,408.15	60,000,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		60,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	724,985,601.60	464,853,211.28

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	78,277,719.91	存出保证金
应收票据	28,295,115.12	质押
固定资产	121,178,003.93	抵押
无形资产	10,321,942.11	抵押
合计	238,072,781.07	--

其他说明：

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	274,829,050.00
其中：美元	29,798,462.49	6.9370	206,703,097.72
欧元	5,785,917.03	7.3068	42,276,538.52
港币	5,000.00	0.8945	4,472.55
日元	12,945,379.00	0.0596	771,428.08
澳元	3,802,330.19	5.0157	19,071,347.53
泰铢	23,640.00	0.1939	4,583.79
英镑	2,949.79	8.5094	25,100.94
列伊	1,866,174.15	1.6099	3,004,353.76
库纳	267,675.43	0.9679	259,083.05
西非法郎	1,923,000.00	0.0112	21,537.60
比索	8,024,802.78	0.3349	2,687,506.46
应收账款	--	--	1,466,003,666.04
其中：美元	46,126,397.66	6.9370	320,045,369.00
欧元	149,312,800.15	7.3068	1,090,998,768.12
英镑	86,219.58	8.5094	733,676.90
澳元	9,731,911.38	5.0157	48,812,347.91
日元	90,844,324.00	0.0596	5,413,504.11
其他应收款			167,792,256.19
其中：美元	3,580,094.98	6.9370	24,835,118.88
欧元	15,561,574.36	7.3068	113,705,311.50
英镑	323,012.21	8.5094	2,748,640.10
列伊	45,794.50	1.6099	73,724.57
库纳	6,662.31	0.9679	6,448.45
澳元	3,244,574.01	5.0157	16,273,809.86
西非法郎	590,000.00	0.0112	6,372.00
比索	30,286,147.58	0.3349	10,142,830.83
应付账款			616,220,604.12
其中：美元	5,411,558.01	6.9370	37,539,977.93

欧元	59,816,262.35	7.3068	437,065,465.71
英镑	107,273.50	8.5094	912,833.12
列伊	13,555,326.75	1.6099	21,822,720.53
澳元	12,303,386.37	5.0157	61,710,095.01
西非法郎	64,933,664.63	0.0112	727,257.05
比索	168,534,651.44	0.3349	56,442,254.77
其他应付			147,988,594.27
其中：欧元	2,665,602.51	7.3068	19,477,024.45
列伊	654,829.87	1.6099	1,054,210.60
澳元	3,780,873.20	5.0157	18,963,725.71
比索	323,958,296.50	0.3349	108,493,633.51
短期借款			82,969,741.47
其中：美元	1,543,000.00	6.9370	10,703,791.00
欧元	8,000,000.00	7.3068	58,454,400.00
澳元	2,753,663.59	5.0157	13,811,550.47
长期借款	--	--	307,172,019.33
欧元	42,039,199.01	7.3068	307,172,019.33

其他说明：

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方	购买日至期末被购买方
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	------------	------------

							的收入	的净利润
东方日升(洛阳)新能源有限公司	2016年03月03日	10,000.00	100.00%	非同一控制下合并	2016年03月03日	实际控制经营	235,426,250.08	-4,324,181.38
芮城三裕东新能源有限公司	2016年04月01日	3,500,000.00	100.00%	非同一控制下合并	2016年04月01日	协议		
Future Foto Voltaico 05	2016年07月31日	37,049.00	100.00%	非同一控制下合并	2016年07月31日	实际控制经营	891,469.45	20,648.11
Future Foto Voltaico 07	2016年07月31日	815,078.00	100.00%	非同一控制下合并	2016年07月31日	实际控制经营	653,017.58	-47,772.84
New Power Italia S.R.L	2016年07月31日	852,127.00	100.00%	非同一控制下合并	2016年07月31日	实际控制经营	593,452.28	-112,295.56

其他说明:

1. 本公司之子公司 CTS Power 1 S.R.L 与 N-Concept Manufacturing Limited 签订《股权转让协议》，将 N-Concept 拥有的全资子公司 Futuro Foto Voltaico 05 (FFV05) 的 100% 股权转让给 CTS Power 1 S.R.L，合同约定交易总价格 37049.00 人民币（原币 5,000 欧元）。已办理完《股权转让协议》约定内容，并于 2016 年 7 月 26 日申请办理工商变更手续。CTS Power 1 已于 8 月初支付 5000 欧元转让款，并承担债务。本次股权转让完成后，本公司持有 Futuro Foto Voltaico 05 100% 的股权。

2. 本公司之子公司 CTS Power 2 S.R.L 与 N-Concept Manufacturing Limited 签订《股权转让协议》，将 N-Concept 拥有的全资子公司 Futuro Foto Voltaico 07 (FFV07) 的 100% 股权转让给 CTS Power 2 S.R.L，合同约定交易总价格 815078.00 人民币（原币 110,000 欧元）。已办理完《股权转让协议》约定内容，并于 2016 年 7 月 26 日申请办理工商变更手续。CTS Power 2 已于 8 月底支付 110,000 欧元转让款，并承担债务。本次股权转让完成后，本公司持有 Futuro Foto Voltaico 07 100% 的股权。

3. 本公司之子公司 New Power Italia S.R.L 与 N-Concept Manufacturing Limited 签订《股权转让协议》，将 N-Concept 拥有的全资子公司 IL Tetto Di Ra 的 100% 股权转让给 New Power Italia S.R.L，合同约定交易总价格 852127.00 人民币（原币 115,000 欧元）。已办理完《股权转让协议》约定内容，并于 2016 年 7 月 26 日申请办理工商变更手续。New Power 已于 8 月底支付 110,000 欧元转让款，并承担债务。本次股权转让完成后，本公司持有 IL Tetto Di Ra 100% 的股权。

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	东方日升（洛阳）新能源有限公司	芮城县三裕东新能源有限公司
--现金	10,000.00	3,500,000.00
合并成本合计	10,000.00	3,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	177,123,508.34	3,500,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-177,113,508.34	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	东方日升（洛阳）新能源有限公司		芮城县三裕东新能源有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	46,696.30	46,696.30		
应收款项	4,800.00	4,800.00		
存货	914,645.69	914,645.69		
固定资产	216,468,801.36	215,722,977.49		
无形资产	11,424,420.58	3,849,137.11		
在建工程	4,553,205.00	4,553,205.00	3,500,000.00	2,850,000.00
其他流动资产	45,896,294.47	45,896,294.47		
递延所得税负债	2,080,276.83			
应交税费	14,461,183.70	14,461,183.70		
应付职工薪酬	282,265.53	282,265.53		
其他应付款	85,361,629.00	85,361,629.00		
净资产	177,123,508.34	170,882,677.83	3,500,000.00	2,850,000.00
取得的净资产	177,123,508.34	170,882,667.83	3,500,000.00	2,850,000.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

上海超日（洛阳）太阳能有限公司：宁波安全三江资产评估有限公司以2015年12月31日为基准日对上海超日（洛阳）太阳能有限公司（现已更名为“东方日升（洛阳）新能源有限公司”）拟核实资产所涉及的股东全部权益进行了评估，并出具宁安评报字[2016]057号评估报告。根据评估，本次采用成本法（资产基础法）进行评估。

在上述评估报告的基础上，调整评估基准日到合并日之间应分摊折旧、摊销等事项后作为公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

本公司在收购芮城县三裕东新能源有限公司全部股权时未进行资产评估，该公司被收购前并未实质经营业务，本次收购溢价均作为在建工程-房屋建筑物之增值。

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位： 元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位： 元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
河南日升光伏电力发展有限公司	84,596,21.04	100.00%	转让	2016 年 11 月 04 日	协议	59,262,499.46	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

(1) 本公司下属的 Golden Sunrise Developments No.2 与 RISEN USA LLC 已无业务，于 2016 年度注销。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期新设子公司 30 家，明细如下：

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
1	和布克赛尔蒙古自治县日升光伏发电有限公司	新疆塔城地区	新疆塔城地区和克赛尔蒙古自治县	太阳能电站的投资、经营管理、太阳能组件及电气设备的研发、设计、太阳能发电设备及元器件、电光源销售	100		新设
2	乌拉特后旗朗可电力开发有限公司	内蒙古巴彦淖尔市	内蒙古巴彦淖尔市	太阳能电站的经营管理；太阳能组件及电气设备的研发、设计、销售；合同能源管理、咨询、设计。	100		新设
3	团风鑫电电力开发有限公司	湖北省团风县	湖北省团风县	太阳能电站的建设、经营管理；太阳能组件及电气设备的研发、设计、销售；合同能源管理、咨询以及合同能源管理系统的设计	100		新设
4	石首鑫电电力开发有限公司	湖北省石首市	湖北省石首市	太阳能电站的建设、经营管理；太阳能组件及电气设备的研发、设计、销售；合同能源管理、咨询、设计	100		新设

5	吉水县旭升电力开发有限公司	江西省吉水县	江西省吉水县	太阳能电站的建设、经营管理；太阳能组件及电气设备的研发、设计。	100		新设
6	池州瑞升新能源有限公司	安徽省池州市	安徽省池州市	太阳能电站的建设、经营管理、运行维护，太阳能发电工程设计、施工、承包、电力、新能源、节能相关技术研发、转让、咨询、服务，太阳能电池组件、用户终端系统、太阳能发电设备及元器件、电光源销售、合同能源管理及咨询服务，自营和代理货物与技术进出口。	100		新设
7	阳曲县昂晟太阳能发电公司	山西省太原市	山西省太原市	太阳能电站的开发、建设、运营管理；太阳能发电工程技术设计、施工、承包；合同能源管理及咨询服务。	100		新设
8	齐齐哈尔市升能新能源科技有限公司	黑龙江省齐齐哈尔市	黑龙江省齐齐哈尔市	太阳能组件及电气设备的研发、设计服务，企业管理服务、合同能源管理、咨询、设计服务；太阳能电站建设、经营管理、运行维护，太阳能发电工程设计、施工、承包、电力、新能源、节能相关技术的研发、转让、咨询服务；太阳能电池组件、用户终端系统、太阳能发电设备及元器件销售	100		新设
9	浮梁县宁浮电力开发有限公司	江西省浮梁县	江西省浮梁县	光伏发电及相关产品研发、销售	100		新设
10	偃师市日升电力开发有限公司	河南省偃师市	河南省偃师市	太阳能电站的建设、经营管理；太阳能组件及电气设备的研发、设计；合同能源管理、咨询、设计	100		新设
11	万年县万升农业开发有限公司	江西省万年县	江西省万年县	农业开发；农作物、蔬菜、水果的种植、销售；园艺开发；农业科技服务；农产品展示；初级食用农产品销售。	100		新设
12	铜鼓县铜升电力开发有限公司	江西省铜鼓县	江西省铜鼓县	在建项目筹建（筹建项目：太阳能电站的建设、经营管理；太阳能组件及电气设备的研发、设计；合同能源管理、咨询、设计）	100		新设
13	万年县万升电力开发有限公司	江西省万年县	江西省万年县	太阳能电站的投资、经营管理；太阳能组件及电气设备的研发、设计；合同能源管理、咨询、设计	100		新设
14	攀枝花鑫光新能源有限公司	四川省攀枝花市	四川省攀枝花市	太阳能电站的经营管理；太阳能组件及电气设备的研发、设计、销售；合同能源管理、咨询、设计。林业项目的投资、管理、运营。	100		新设
15	常州永辉光伏科技有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	光伏技术研究；太阳能电站的建设、管理、运营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100		新设
16	鸡泽县瑞升新能源开发有限公司	河北省鸡泽县	河北省鸡泽县	太阳能电站的建设、运营管理、运行维护、太阳能发电工程设计、施工、承包；电力、	100		新设

	公司			新能源、节能相关技术的研发、转让、咨询服务；太阳能电池组件、户用终端系统、太阳能发电设备及元器件、电光源销售；合同能源管理及咨询服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
17	池州蛇蟠涂生态农业有限公司	安徽省池州市	安徽省池州市	农业生态旅游项目开发；农业生产技术研究及推广服务；蔬菜、水果、水稻、小麦、花卉种植与销售，水产养殖、畜禽养殖与销售；自营和代理货物与技术的进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100		新设
18	泰州龙乾能源开发有限公司	江苏省泰州市	江苏省泰州市	新能源科技、太阳能科技、环保科技、光伏科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询；环保设备、化工原料及产品（不含危险化学品）、仪器仪表、电子设备的销售；建筑设备安装工程、建筑智能化工程设计与施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100		新设
19	宁波市鄞州龙辉能源开发有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	太阳能电站的开发建设、管理；太阳能组件、电气设备的研发；合同能源管理；太阳能发电设备及配件、电光源产品销售。	100		新设
20	宁海龙辉能源开发有限公司	浙江省宁海县	浙江省宁海县	太阳能电站的开发建设、经营管理，太阳能组件及电气设备的研发，合同能源管理及咨询。	100		新设
21	剑川宁升电力开发有限公司	云南省剑川县	云南省剑川县	太阳能电站的投资、经营管理；太阳能组件及电气设备的研发、设计；合同能源管理、咨询、设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100		新设
22	绛县日升新能源科技有限公司	山西省绛县	山西省绛县	太阳能电站的投资、经营管理；太阳能组件及电气设备的研发、设计；合同能源管理、咨询、设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100		新设
23	常州市金坛景维光伏科技有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	光伏技术研究；太阳能电站的建设、管理、运营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100		新设
24	常州威能光伏科技有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	光伏技术研究；太阳能电站的建设、管理、运营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100		新设
25	新沂景维光伏科技有限公司	江苏省新沂市	江苏省新沂市	光伏技术研究；太阳能电站的建设、管理、运营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100		新设
26	新沂市威能光伏科技有限公司	江苏省新沂市	江苏省新沂市	光伏技术研究；太阳能电站的建设、管理、运营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100		新设

	司			批准后方可开展经营活动)			
27	新沂永安光伏科技有限公司	江苏省新沂市	江苏省新沂市	光伏技术研发; 太阳能电站的建设、管理、运营。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	100		新设
28	新沂永辉光伏科技有限公司	江苏省新沂市	江苏省新沂市	光伏技术研发; 太阳能电站的建设、管理、运营。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	100		新设
29	新沂百邦光伏科技有限公司	江苏省新沂市	江苏省新沂市	光伏技术研发; 太阳能电站的建设、管理、运营。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	100		新设
30	青岛谷欣新能源有限公司	青岛	青岛	太阳能光伏电站项目开发、建设与运营管理; 经营其它无需行政审批即可经营的一般项目。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	100		新设

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东方日升新能源(香港)有限公司	香港	香港	贸易、投资	100.00%		投资设立
浙江博鑫投资有限公司	浙江省宁海县	浙江省宁海县	投资	100.00%		投资设立
东方日升新能源(德国)有限公司	德国	德国	电站项目开发	100.00%		投资设立
谦德咏仁新能源投资(苏州)有限公司	苏州	苏州	投资	86.96%		投资设立
东方日升(郧县)光伏农业科技有限公司	湖北郧县	湖北郧县	农业	51.00%		投资设立
东方日升(宁波)电力开发有限公司	浙江宁海县	浙江宁海县	电站项目开发	100.00%		投资设立

司						
东方日升新能源（澳洲）有限公司	澳大利亚	澳大利亚	贸易、投资	100.00%		投资设立
东方日升新能源（墨西哥）有限公司	墨西哥	墨西哥	贸易、投资	70.00%		投资设立
江苏斯威克新材料有限公司	江苏常州	江苏常州	制造业	85.00%		发行股份收购
光漾联萌互联网金融信息服务（上海）有限公司	上海市	上海市	金融信息服务	100.00%		投资设立
Risen Project,S.A.DE C.V	墨西哥	墨西哥	设计、建造、运营太阳能光伏电站	100.00%		投资设立
乌海市鼎晶光伏科技有限公司	内蒙古自治区乌海市	内蒙古自治区乌海市	销售太阳能电池、太阳能系列产品	100.00%		收购
东方日升融资租赁有限公司	上海市	上海市	融资租赁业务	100.00%		投资设立
乌海宁升电力开发有限公司	内蒙古自治区乌海市	内蒙古自治区乌海市	太阳能电站、电力的建设	100.00%		投资设立
东方日升（洛阳）新能源有限公司	河南省偃师市	河南省偃师市	硅太阳能电池片和组件等产品的生产和销售	100.00%		收购
青岛谷欣新能源有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	太阳能光伏电站项目开发、建设与运营管理	100.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

谦德咏仁新能源（苏州）有限公司	13.04%	1,484,089.33		40,386,982.22
江苏斯威克新材料有限公司	15.00%	17,816,399.92		69,695,354.64
Golden Sunrisen Developments	10.71%	16,070,761.06		35,674,181.32

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
谦德咏仁新能源投资（苏州）有限公司	25,847,834.80	312,890,735.28	338,738,570.08	26,416.00	29,057,312.66	29,083,728.66	5,253,490.27	205,850,000.00	211,103,490.27	1,640.00		1,640.00
江苏斯威克新材料有限公司	654,878,292.65	88,426,874.23	743,305,166.88	271,230,316.52	7,439,152.78	278,669,469.30	696,471,783.87	76,497,923.67	772,969,707.54	427,110,009.43		427,110,009.43
Golden Sunrise Developments	471,359,719.10	868,230.19	472,227,949.29	186,433,908.76		186,433,908.76	86,108,073.07	145,816.70	86,253,889.77	50,806,065.43		50,806,065.43

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
谦德咏仁新能源投资（苏州）有限公司		11,381,053.18	98,552,991.15	15,882.56		-4,607,504.52	-4,607,504.52	-7,424.52
江苏斯威克新材料有限公司	797,308,733.57	118,775,999.46	118,775,999.46	25,522,592.92	750,001,670.46	104,706,268.21	104,706,268.21	1,383,865.03
Golden	399,725,151.	112,235,564.	120,234,167.	3,853,222.65	38,752.77	1,350,733.30		-8,505,998.40

Sunrise Developments	63	38	77					
-------------------------	----	----	----	--	--	--	--	--

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

--	--	--

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	15,475,562.93	17,262,858.16
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,787,295.23	-365,750.13

其他说明

不重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
宁波杭州湾新区宁电日升太阳能发电有限公司	浙江宁海	浙江宁海	电站项目开发	25.00		权益法
宁波中广日升太阳能技术开发有限公司	浙江宁波	浙江宁波	电站项目开发	20.00		权益法
Risen-ChemtechGroupspa	意大利	意大利	贸易	49.00		权益法
LuxformGlobalB.V	荷兰	荷兰	贸易、零售	33.33		权益法
布拖宁升新能源有限公司	四川布拖	四川布拖	电站项目开发	40.00		权益法

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1.信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十三所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2.市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为欧元和澳元）存在一定的汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息

债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,156,495.15			17,156,495.15
（2）权益工具投资	17,156,495.15			17,156,495.15
（二）可供出售金融资产	312,890,735.28			312,890,735.28
（2）权益工具投资	312,890,735.28			312,890,735.28
持续以公允价值计量的资产总额	330,047,230.43			330,047,230.43
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

是相关资产或负债的不可观察输入值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
东方日升新能源股份有限公司	浙江省宁波市宁海县梅林街道塔山工业园区	本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业行业，主要产品或服务为太阳能电池片、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。	人民币 677,020,924.00 元		

本企业的母公司情况的说明

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。

根据公司2013年度第四次临时股东大会决议及董事会决议规定，并经中国证监会《关于核准东方日升新能源股份有限公司向赵世界等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]893号）核准，公司获准发行 69,568,452 股股份，每股面值1元，购买江苏斯威克新材料有限公司85%的股权，同时，获准非公开发行人民币普通股20,343,772股，发行后公司注册资本为人民币649,912,224.00元。

2015年，公司实施首期限限制性股票激励计划。本次限制性股票激励计划实际授予对象为194人，实际授予的限制性股票数量为24,681,700股，公司增加股本24,681,700股，每面值1元。

2016年，公司实施第二期限限制性股票激励计划。本次限制性股票激励计划实际授予对象为5人，实际授予的限制性股票数量为2,930,000股，公司增加股本2,930,000股，每面值1元。

2016 年 7 月 20 日、2016 年 9 月 28 日公司分别于第二届董事会第四十一会议、第二届董事会第四十三次会议审议通过了《东方日升关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意对离职的 9 名激励对象所持有的 503,000 股限制性股票进行回购注销。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2016年12月31日，本公司累计发行股本总数677,020,924股，注册资本为677,020,924元。

本企业最终控制方是林海峰。

其他说明：

名称	截止2016年12月31日持股数	占本公司总股本比例	本公司任职
林海峰	220,473,007	32.57%	董事长

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七（一）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七（二）。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
LuxformGlobalBV	子公司东方日升新能源（香港）有限公司的联营企业
Risen-chemtechgroupspa	子公司东方日升新能源（香港）有限公司的联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Luxform Global BV	太阳能灯具	6,213,659.71	11,424,561.85
Risen-chemtech group spa	太阳能灯具		245,481.01
合计		6,213,659.71	11,670,042.86

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/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	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/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	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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

（1）本公司股东林海峰将东方日升新能源股份有限公司7,500万股的股权向中国进出口银行宁波分行进行质押，同时林海峰和穆伟汝提供连带责任保证，为本公司借款进行质押，质押期限为2016年11月28日至2021年11月27日，质押额度为人民币40,000万元，截止2016年12月31日，借款余额为20,000万元。

（2）本公司股东林海峰将东方日升新能源股份有限公司1,000万股的股权向华融金融租赁股份有限公司进行质押，为本公司借款进行质押，质押期限为2015年5月18日至2018年5月17日，质押金额为人民币30,000万元，截止2016年12月31日，借款余额为30,000万元。

(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				
林海峰	244,980,000.00	2016 年 04 月 08 日	2017 年 04 月 07 日	本公司股东林海峰将其持有的本公司 6,500 万股股份向财通证券进行质押并取得借款。2016 年 4 月 8 日，林海峰与本公司签订借款协议，向本公司提供不超过人民币 25,000 万元借款，期限 1 年，借款利率为基准利率。截止 2016 年 12 月 31 日，借款余额为 24,498 万元。
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Luxform Global BV	5,951,839.66		5,282,117.23	
应收账款	Risen-chemtech group spa	661,382.53		642,229.34	

其他应收款	布拖宁升新能源有限公司	29,181,500.00			
-------	-------------	---------------	--	--	--

(2) 应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

公司本期授予的各项权益工具总额	2,930,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	2,930,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	(1) 首次第一期授予限制性股票价格 4.22 元，按既定的比例分三批解锁，每一批的锁定期分别为自首次授予之日起满 12 个月、24 个月和 36 个月，其对应的解锁比例分别为 30%、30%、40%，2016 年，扣除离职回购部分以外，首批 30% 已解锁。 (2) 首次预留批授予限制性股票价格 9.46 元，按既定的比例分 2 批解锁，每一批的锁定期分别为自首次授予之日起满 12 个月、24 个月，其对应的解锁比例分别为 40%、60%。

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权的公允价值按布莱克-斯科尔斯模型测算；限制性股票的公允价值=激励对象获授的限制性股票理论值-各期解锁的限制性股票的锁定成本；激励对象获授的限制性股票理论值=授予日收盘价-授予价格；各期解锁的限制性股票的锁定成本按布莱克-斯科尔斯模型测算。(1) 首批计算时使用的行权价格为每股 20.00 元；使用的波动率
------------------	--

	为 77.25%，使用的无风险收益率分别为：第一批按 2.00% 计算，第二批按 2.60% 计算，第三批按 3.25% 计算。（2）预留批计算时使用的行权价格为每股 21.00 元；使用的波动率为 62.96%，使用的无风险收益率分别为：第一批按 1.75% 计算，第二批按 2.25% 计算，第三批按 3.25% 计算。
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等信息，修正预计可行权的股票期权数量；在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	20,762,218.52
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,822,442.53

其他说明

1. 2015年3月10日，公司第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于<东方日升首期限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<东方日升限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司首期限制性股票激励计划有关事项的议案》。

2. 2015年7月17日，公司2015年第二次临时股东大会审议通过了《关于<东方日升首期限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<东方日升限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司首期限制性股票激励计划有关事项的议案》。

3. 2015年8月12日，公司第二届董事会第三十次会议和第二届监事会第二十一次会议审议通过了《东方日升关于调整首期限制性股票激励计划相关事项的议案》、《东方日升关于向首期激励对象授予限制性股票的议案》。调整如下：

原359名激励对象中，有149名因个人原因自愿放弃认购公司拟向其授予的限制性股票，上述放弃的限制性股票共计222.2万股。

经过上述调整后，公司本次授予限制性股票的总数由2,700万股调整为2,477.8万股，授予价格为4.22 元/股。除激励对象潘青等人因个人原因放弃认购其对应的限制性股票共计96,300.00股，因此，本次限制性股票激励计划实际授予对象为194人，实际授予的限制性股票数量为24,681,700.00股。

4.2016 年 7 月 20 日、2016 年 9 月 28 日公司分别于第二届董事会第四十一会议、第二届董事会第四十三次会议审议通过了《东方日升关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意对离职的 9 名激励对象所持有的 503,000.00股限制性股票进行回购注销。本次按原授予价格4.22元/股进行回购，回购价款合计人民币2,122,660.00元。

5. 2016年 9 月 28 日召开第二届董事会第四十三次会议，审议并通过《东方日升关于限制性股票激励计划第一期解锁条件成就的议案》。根据公司 2015 年第二次临时股东大会通过的《关于提请股东大会授权董事会办理公司首期限制性股票激励计划有关事项的议案》，公司股东大会授权董事会对激励对象的解锁资格和解锁条件进行审查确认，按照限制性股票激励计划的规定，首期限制性股票激励计划授予的限制性股票第一期解锁股份上市流通，本次解锁的激励股份总数为7,253,610股，占目前总股本的1.08%。公司董事、高级管理人员在职期间其所持公司股份总数的 25%为实际可上市流通股份，剩余 75%股份将继续锁定，因此实际新增可上市流通数量为6,643,610股，占公司目前股本总额的0.98%，上市流通日为2016年10月17日。

6.2016年12月，公司实施首期限制性股票激励计划之预留限制性股票。本次限制性股票激励计划实际授予对象为5人，除激励对象高汝昆等放弃认购其对应的限制性股票共计70,000.00股，实际授予的限制性股票数量为2,930,000.00股，授予价格为9.46元/股。

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 本公司以位于塔山工业园区的房屋建筑物（宁房权证宁海字第X0045113号、宁房权证宁海字第X0047840号）、以及位于塔山工业园区的土地使用权（土地证号为宁国用（2009）第04291号）向中国农业银行宁海梅林支行抵押，为本公司借款进行抵押，抵押额度为人民币10,620万元，截止2016年12月31日，借款余额为7,300万元。

(2) 本公司以梅桥区块土地使用权（土地证号为宁国用（2012）第05692号）向中国农业银行股份有限公司宁海县支行抵押，为本公司借款进行抵押，抵押额度为人民币14,600万元，截止2016年12月31日，借款余额为10,000万元。

(3) 本公司以位于西店镇的土地使用权（宁国用（2009）第03786号）、房屋建筑物（宁房权证宁海字第X0045814号），位于梅林街道大墙后的土地使用权（土地证号为宁国用（2009）第03789/03790号）、房屋建筑物（宁房权证宁海字第X00458154号）向中国银行宁海支行进行抵押，为本公司借款进行抵押，截止2016年12月31日，借款余额为1,000万元。

(4) 本公司以位于梅林街道五富路96号（土地证为宁国用（2012）第00382号，宁房权证宁海字第X0074183号）向中国建设银行宁海支行进行抵押，为本公司办理银行授信业务，抵押时间为2016年6月24日至2021年6月23号，截止2016年12月31日无余额。

(5) 本公司2016年与中国银行宁海支行签订最高额保证合同，向子公司东方日升（宁波）进出口有限公司提供不超过人民币20,000万元连带责任保证担保。截止2016年12月31日，实际担保金额19,994万元。

(6) 本公司2011年与国家开发银行签订最高额保证合同，向子公司RisenSKY Solar Energy S.à.l提供不超过1,400万欧元的连带责任担保。截止2016年12月31日，实际担保额1,079万欧元。

(7) 本公司2016年与恒丰银行宁波分行签订最高额保证合同，向子公司东方日升（宁波）进出口有限公司提供不超过人民币10,000万元的连带责任担保。截止2016年12月31日，实际担保金额7,000万元。

(8) 本公司2016年与中信银行宁波宁海支行签订最高额保证合同，向子公司江苏斯威克新材料有限公司提供不超过人民币20,000万元的连带责任担保。截止2016年12月31日，实际担保金额4,170万元。

(9) 本公司2016年与中国建设银行宁海支行签订最高额保证合同，向子公司东方日升（宁波）进出口有限公司提供不超过人民币11,000万元连带责任保证担保。截止2016年12月31日，实际担保金额7,926万元。

(10) 本公司2016年与中国农业银行宁海支行签订最高额保证合同，向子公司东方日升（宁波）电力开发有限公司提供不超过50,000万元连带责任保证担保。截止2016年12月31日，实际对外担保金额20,000万元。

(11) 本公司2015年与中国建设银行宁海支行签订最高额保证合同，向子公司东方日升（宁波）电力开发有限公司提供不超过10,000万元连带责任保证担保。截止2016年12月31日，实际对外担保金额5,000万元。

(12) 子公司东方日升（宁波）进出口有限公司2015年与华融金融租赁股份有限公司签订最高额保证合同，向母公司东方日升新能源股份有限公司提供不超过人民币30,000万元的连带责任保证担保。截止2016年12月31日，实际对外担保金额12,322.27万元。

(13) 子公司东方日升（宁波）进出口有限公司2016年与杭州银行签订最高额保证合同，向母公司东方日升新能源股份有限公司提供不超过人民币5,500万元的连带责任保证担保。截止2016年12月31日，实际对外担保金额3,522.50万元。

(14) 子公司东方日升（宁波）电力开发有限公司2016年与兴业银行宁波宁海支行签订最高额保证合同，向母公司东方

日升新能源股份有限公司提供不超过人民币10,000万元的连带责任保证担保。截止2016年12月31日，实际对外担保金额8,362万元。

(15) 子公司东方日升(宁波)电力开发有限公司2016年与民生银行宁波宁海支行签订最高额保证合同，向母公司东方日升新能源股份有限公司提供不超过人民币10,000万元的连带责任保证担保。截止2016年12月31日，实际对外担保金额4,252万元。

(16) 子公司东方日升(宁波)电力开发有限公司2016年与民生银行宁波宁海支行签订最高额保证合同，向浙江双宇电子科技有限公司提供不超过人民币5,500万元的连带责任保证担保。截止2016年12月31日，实际对外担保金额4,203.60万元。

(17) 2015年4月2日，第二届董事会第二十三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2,200万美元连带责任保证担保。截止2016年12月31日，实际对外担保金额0。

除存在上述承诺事项外，截止2016年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1.关于与新疆特变电工自控设备有限公司(“新疆特变”)之间的诉讼事项

公司作为原告向宁波市中级人民法院提起诉讼，请求该法院支持其诉讼请求如下：判令新疆特变支付合同货款53,996,000.00元人民币，违约金7,020,480.00元人民币，共计61,016,480.00元。新疆特变向新疆维吾尔自治区高级人民法院(“新疆高院”)起诉民勤量子新能源有限公司(“民勤量子”)支付货款及违约金共计73,573,890元，该案所涉货物即东方日升与新疆特变之间的(2014)浙甬商初字第65号案件所涉光伏组件。

2015年，新疆特变向宁波市中级人民法院提起反诉，请求该法院支持其诉讼请求如下：判令东方日升将合同项下不符合质量标准的光伏组件予以更换(更换数量以法院委托鉴定机构鉴定的结果为准)，并赔偿因产品质量瑕疵给新疆特变造成的经济损失，并追加民勤量子新能源有限公司为第三人。

公司向新疆维吾尔自治区高级人民法院提交《无独立请求权的第三人参加诉讼申请书》，申请参加新疆特变与民勤量子的诉讼。

由于上述案件以质量鉴定结论作为依据，目前该案件中止审理，待新疆高院质量鉴定结果出来再开庭审理。

2015年度，民勤量子新能源有限公司因所持有电站售电不足而导致现金流短缺，基于谨慎性原则，公司对该项应收账款计提坏账准备26,998,000.00元。

截止2016年12月31日，本案仍在审理中。

2.关于与内蒙古锋威硅业有限公司(“锋威硅业”)之间的诉讼事项

2015年8月8日，公司作为申请人向中国国际经济贸易仲裁委员会上海分会(“上海贸仲”)提起仲裁申请，请求裁决如下：请求裁决锋威硅业立即向本公司支付货款86,726,869.20元并支付逾期付款利息及违约金8,673,306元，从2015年8月9日开始按日千分之五以79,440,525.74元为基数计算至付清上述款项止；请求裁决锋威硅业支付东方日升可得利润损失24,112,924.54元；请求裁决锋威硅业支付律师代理费50万元；请求裁决本案仲裁费用均由锋威硅业承担。

2015年在锋威硅业财产所在地(内蒙古)进行诉前保全，查封、冻结或扣押相关锋威硅业的财产，防止锋威硅业资产转移等损害公司权益。公司于2015年12月2日向上海贸仲提交了《要求立即安排开庭审理申请书》。

锋威硅业已向本公司提供了还款计划，并开始还款，截止2015年12月31日，本公司判断上述应收账款未发生减值，将其归入相应组合计提坏账准备。

本案于2016年3月4日开庭审理，于2016年7月21日作出仲裁裁决：判决锋威硅业向本公司支付货款86,696,869.20元，律师费20万元及仲裁费514,579.20元，于裁决书作出之日起30日内支付。

由于锋威硅业未在指定期限内支付上述款项，本公司于2016年9月23日向阿拉善盟中级人民法院申请强制执行，该院于2016年12月1日立案并对其财产等采取了保全措施。

3.关于与上海勤晶实业有限公司（“上海勤晶”）之间的诉讼事项

2015年12月14日，公司委托浙江知仁律师事务所向浙江省宁海县人民法院（“宁海法院”）起诉上海勤晶支付合同货款人民币1,287,159元并按中国人民银行同期同类贷款流动资金基准利率计算支付逾期付款利息损失至付清该款项止，并支付东方日升因此支出的律师代理费。宁海法院于2015年12月14日受理该案。

本案于2016年9月28日是作出判决：上海勤晶支付本公司货款1,287,159元并从2014年1月21日起计算利息，公司已于2016年12月21日申请强制执行。

4.关于与宇崴科技股份有限公司（“宇崴科技”）之间的仲裁事项

2016年10月12日，公司收到中国国际经济贸易仲裁委员会的相关材料，宇崴科技股份有限公司要求本公司支付货款159,927.68欧元，并赔偿经济损失人民币4,565,719.00元、律师费人民币8万元并承担仲裁费，本公司委托律师于2016年11月29日提交了管辖权异议申请书。

截止2016年12月31日，本案仍在进一步交涉中，根据交涉，本公司判断将不会产生非常损失，因此未计提或有负债。

5.关于与江苏赛硕光电材料科技有限公司之间的诉讼事项

公司于2016年12月26日向宁海县人民法院提出诉讼，要求江苏赛硕光电材料科技有限公司支付逾期交货违约金195,983.25元，解除双方合同并返还预付款777万元及相应利息、支付律师费20万元及担保费3.6万元，目前本案仍在继续审理中。

除存在上述或有事项外，截止2016年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

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
股票和债券的发行	东方日升新能源股份有限公司已收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《关于核准东方日升新能源股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]2961号），核准公司非公开发行不超过 25,000 万股新股。公司于 2017 年 3 月 2 日启动了本次非公开发行业股票的询价工作，并于 2017 年 3 月 29 日完成验资工作，公司于 2017 年 4 月		

	10 日公告了《2016 年度创业板非公开发行股票发行情况报告书》。2017 年 4 月 17 日公告了《新增股份变动及上市公告书》，2017 年 4 月 19 日，新增股份上市。		
重要的对外投资	无		
重要的债务重组	无		
其他	公司股东林海峰将东方日升新能源股份有限公司 3,400 万股的股权向申万宏源证券进行质押，为本公司借款进行质押，质押期限为 2017 年 1 月 17 日至 2018 年 7 月 16 日，质押金额为人民币 22,000 万元。		

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	135,692,541.15
-----------	----------------

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	光伏产品分部	EVA 胶膜分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	5,554,527,664.18	797,308,733.57	127,680,442.13	6,224,155,955.62
其中：对外交易收入		669,628,291.44		669,628,291.44
分部间交易收入		127,680,442.13	127,680,442.13	
二、营业费用	166,284,979.53	18,170,705.23		184,455,684.76
对联营和合营企业的投资收益	760,206.76			760,206.76
资产减值损失	59,583,236.95	1,437,587.81		61,020,824.76
三、利润总额（亏损）	363,903,936.43	137,485,381.29		501,389,317.72
四、所得税费用	42,989,017.66	18,709,381.83		61,698,399.49
五、净利润（亏损）	320,914,918.77	118,775,999.46		439,690,918.23
六、资产总额	8,364,790,441.49	743,305,166.88		9,108,095,608.37
七、负债总额	4,851,982,910.50	278,669,469.30		5,130,652,379.80
八、其他重要的非现金项目				

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	146,323,466.92	5.51%	111,171,742.25	37.03%	35,151,724.67	146,323,466.92	5.80%	111,171,742.25	45.06%	35,151,724.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,510,671,063.09	94.49%	189,058,703.38	62.97%	2,321,612,359.71	2,375,193,960.80	94.20%	135,565,252.80	54.94%	2,239,628,708.00
合计	2,656,994,530.01	100.00%	300,230,445.63	100.00%	2,356,764,084.38	2,521,517,427.72	100.00%	246,736,995.05	100.00%	2,274,780,432.67

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（按单位）	期末余额			
	应收账款	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	92,327,466.92	84,173,742.25	91.17%	对方已完成重整计划，剩余部分由担保人倪开禄承担连带担保责任
新疆特变电工自控设备有限公司	53,996,000.00	26,998,000.00	50.00%	因客户财务状况出现异常，导致可收回性降低
合计	146,323,466.92	111,171,742.25	--	--

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计		62,152,311.37	5.00%
1 至 2 年	816,978,301.45	81,697,830.15	10.00%
2 至 3 年	137,885,454.89	27,577,090.98	20.00%
3 至 4 年	7,148,935.00	3,574,467.50	50.00%
4 至 5 年	7,808,504.71	6,246,803.77	80.00%
5 年以上	7,810,199.61	7,810,199.61	100.00%
合计	2,220,677,622.92	189,058,703.38	

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 53,493,450.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余	已计提坏账准备
------	------	----------	---------

		额的比例(%)	
第一名	178,225,035.36	6.71	8,911,251.77
第二名	165,133,932.89	6.22	16,513,393.29
第三名	151,340,475.16	5.70	7,567,023.76
第四名	134,750,000.00	5.07	13,475,000.00
第五名	95,558,637.34	3.60	7,967,181.87
合计	725,008,080.75	27.30	54,433,850.69

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
Risen Project,S.A.DE C.V.	子公司	44,519,036.88	1.68
RISEN ENERGY(HONGKONG)CO.,LTD	子公司	46,602,423.16	1.75
嘉兴日升金瑞电力开发有限公司	孙公司	1,613,600.00	0.06
衢州东升电力开发有限公司	孙公司	24,990.00	0.00
乌海市鼎晶光伏科技有限公司	孙公司	70,387,645.22	2.65
宁波江北永升电力开发有限公司	孙公司	1,794,620.00	0.07
宁升新能源(扬州)有限公司	孙公司	20,350,000.00	0.77
江苏新电投资管理有限公司	孙公司	58,099,048.00	2.19
RISEN ENERGY(AUSTRALIA)PTY LTD	子公司	40,667,065.88	1.53
东方日升(鄞县)光伏农业科技有限公司	子公司	909,489.17	0.03
Risen Energy (Australia) Pty Ltd	子公司	893,195.86	0.03
东方日升(宁波)电力开发有限公司	子公司	2,381,379.00	0.09
宁海新电电力开发有限公司	孙公司	1,750,947.00	0.07
合计		289,993,440.17	10.92

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,081,536,350.11	100.00%	892,373.23	0.08%	1,080,643,976.88	790,759,907.35	100.00%			790,759,907.35
合计	1,081,536,350.11	100.00%	892,373.23	0.08%	1,080,643,976.88	790,759,907.35	100.00%			790,759,907.35

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，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	17,847,464.69	892,373.23	5.00%
合计	17,847,464.69	892,373.23	5.00%

确定该组合依据的说明：

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

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 892,373.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	875,718,244.65	762,407,778.12
建设保证金（政府部门）	15,403,805.45	27,127,016.00
出口退税		226,600.00
其他	17,847,464.69	998,513.23
中国太平洋财产保险股份有限公司绍兴中心支公司（预估保险理赔）	172,566,835.32	
合计	1,081,536,350.11	790,759,907.35

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来	657,526,578.61	1 年以内	60.80%	
第二名	预估保险理赔	172,566,835.32	1 年以内	15.96%	
第三名	关联方往来	103,145,263.42	1 年以内	9.54%	
第四名	关联方往来	46,451,667.90	1 年以内	4.29%	
第五名	关联方往来	21,844,461.26	1 年以内	2.02%	
合计	--	1,001,534,806.51	--	92.60%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

组合中，合并范围内关联方组合明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
RISEN ENERGY(HONGKONG)CO LIMITED	子公司	657,526,578.61	60.80

浙江博鑫投资有限公司	子公司	10,200,000.00	0.94
东方日升新能源（德国）有限公司	子公司	1,482.55	0.00
东方日升（鄞县）光伏农业科技有限公司	子公司	21,844,461.26	2.02
江苏斯威克新材料有限公司	子公司	103,145,263.42	9.54
Risen Mexico,S.A. DE C.V	子公司	10,891,803.75	1.01
乌海宁升电力开发有限公司	子公司	9,426,875.00	0.87
乌海市鼎晶光伏科技有限公司	子公司	16,230,112.16	1.50
东方日升（洛阳）新能源有限公司	子公司	46,451,667.90	4.29
合计		875,718,244.65	80.97

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,937,594,624.87		1,937,594,624.87	1,397,817,814.87		1,389,270,936.11
对联营、合营企业投资	10,716,447.47		10,716,447.47	10,024,640.71		18,571,519.47
合计	1,948,311,072.34		1,948,311,072.34	1,407,842,455.58		1,407,842,455.58

（1）对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东方日升新能源（香港）有限公司	480,953,412.00			480,953,412.00		
浙江博鑫投资有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
东方日升新能源（德国）有限公司	2,328,151.32			2,328,151.32		
谦德咏仁新能源投资（苏州）有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
东方日升（鄞县）光伏农业科技有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		

东方日升（宁波） 电力开发有限公司	167,000,000.00	208,000,000.00		375,000,000.00		
东方日升新能源 （澳洲）有限公司	571.79			571.79		
东方日升新能源 （墨西哥）有限公司	2,708,804.00			2,708,804.00		
江苏斯威克新材 料有限公司	467,499,997.00			467,499,997.00		
光漾联盟互联网 金融信息服务（上 海）有限公司	6,260,000.00	11,240,000.00		17,500,000.00		
乌海宁升电力开 发有限公司	1,500,000.00	3,500,000.00		5,000,000.00		
乌海鼎晶光伏科 技有限公司	8,527,595.63			8,527,595.63		
RISEN PROJECT S.A.DE C.V.	19,283.13	49,426,810.00		49,446,093.13		
东方日升融资租 赁有限公司		182,600,000.00		182,600,000.00		
东方日升（洛阳） 新能源有限公司		85,010,000.00		85,010,000.00		
合计	1,397,817,814.87	539,776,810.00		1,937,594,624.87		

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
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	9,924,640 .71			691,806.7 6						10,616,44 7.47	

宁波中广 日升太阳 能技术开 发有限公 司	100,000.0 0									100,000.0 0	
小计	10,024,64 0.71			691,806.7 6						10,716,44 7.47	
合计	10,024,64 0.71			691,806.7 6						10,716,44 7.47	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,017,805,190.08	4,212,275,248.39	4,304,804,763.98	3,485,817,196.47
其他业务	536,722,474.10	496,339,287.80	286,756,476.39	229,524,069.78
合计	5,554,527,664.18	4,708,614,536.19	4,591,561,240.37	3,715,341,266.25

其他说明：

1.主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	5,017,805,190.08	4,212,275,248.39	4,304,804,763.98	3,485,817,196.47
合计	5,017,805,190.08	4,212,275,248.39	4,304,804,763.98	3,485,817,196.47

2.主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
太阳能电池片	424,281,596.68	354,214,369.59	134,527,649.75	107,523,453.87
太阳能灯具	3,762,126.79	3,898,779.00	13,883,294.30	13,669,978.89
LED灯	17,922,208.28	16,398,565.92	27,504,327.15	19,819,153.71
太阳能电池组件	4,560,001,935.69	3,830,311,735.11	4,095,721,580.11	3,321,609,982.13
电站	8,106,250.00	3,809,170.78	31,801,140.00	22,422,468.67
系统及其它	3,731,072.64	3,642,627.99	1,366,772.67	772,159.20
合计	5,017,805,190.08	4,212,275,248.39	4,304,804,763.98	3,485,817,196.47

5、投资收益

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	691,806.76	649,362.81
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-300,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	68,400.00	
合计	760,206.76	349,362.81

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-21,908,544.55	
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）	35,326,656.24	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	177,113,508.34	
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	21,511,827.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,841,426.28	
减：所得税影响额	-3,255,280.91	
少数股东权益影响额	2,492,337.81	
合计	174,964,963.89	--

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	20.29%	1.06	1.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.14%	0.79	0.76

3、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

☐ 适用 ☒ 不适用

（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

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十二节 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2016年度报告全文。