

2016年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

东旭蓝天新能源股份有限公司（原名：宝安鸿基地产集团股份有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）是于1993年12月10日经深府办复[1993]926号文批准在原深圳市装卸运输公司的基础上改组设立的股份有限公司。1994年2月8日经深证办复[1994]40号文批准，向社会公众公开发行人民币普通股股票，并于同年在深圳证券交易所挂牌上市。1995年11月、1997年8月、1999年4月、7月分别实施了增资配股、分红派息和公积金转增股本，截至2004年12月31日止，总股本为469,593,364.00元。

2015年8月，东旭集团有限公司（以下简称“东旭集团”）通过收购中国宝安集团控股有限公司所持有的本公司14.99%股份，成为本公司第一大股东，2015年9月，东旭集团通过收购深圳东鸿信投资发展有限公司所持有的本公司14.89%股份，将其持股比例增加至29.88%。同时于2015年10月8日公司第八届董事会第六次会议决议，因原董事辞职，公司补选的新董事中一半以上人员及董事长均为东旭集团选派，东旭集团成为本公司控股股东。

2016年4月18日，公司2015年度股东大会审议通过了《关于变更公司名称的议案》。公司名称由“宝安鸿基地产集团股份有限公司”变更为“东旭蓝天新能源股份有限公司”，自2016年7月15日起，证券简称由“宝安地产”变更为“东旭蓝天”。

2016年6月16日，根据公司第八届董事会第八次会议、第八届董事会第十三次会议、2015年第二次临时股东大会、2016年第二次临时股东大会会议决议以及中国证券监督管理委员会证监许可[2016]808号文《关于核准宝安鸿基地产集团股份有限公司非公开发行股票的批复》，公司通过非公开发行人民币普通股（A股）867,579,908股，每股面值1元，发行价格为10.95元/股，募集资金总额约人民币9,499,999,992.60元，用于投资公司全资子公司东旭新能源下属的17个光伏电站项目。本次增发完成后，公司总股本为1,337,173,272.00元，东旭集团持股比例增加至30.98%。

截至2016年6月30日，公司总股本为人民币1,337,173,272.00元；法定代表人：郑小将；企业统一社会信用代码：91440300192174418Y；注册地址：深圳市罗湖区东门中路1011号鸿基大厦25-27楼。

公司经营范围：房地产开发与经营；投资兴办实业（具体项目另行申报）；物业管理；仓储；光伏电站投资、建设、运营、维护及管理服务；光伏发电技术及设备的研发；光伏发电项目技术咨询；光伏

发电设备的制造、批发零售。（以上经营范围法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

本公司2016年1-6月纳入合并范围的子公司共101户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加12户（含结构化主体），详见本附注七“合并范围的变更”。

本财务报表业经本公司第届董事会第22次会议于2016年8月26日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》和各项具体会计准则、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”），以及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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的财务状况以及2016年1-6月的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当

期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并会计报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子孙公司。子孙公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7、现金及现金等价物

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务的核算和折算方法

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②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金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对

该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原先计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结

算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元及以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
其它组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，例如应收电网公司电费、应收出口退税款、员工公务借款、备用金、押金及政府保证金、关联方往来等性质的款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法

项目	计提方法
其它组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
信用期内	0.00	0.00
信用期外1年以内	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	70.00	70.00
5年以上	100.00	100.00

公司信用期一般指合同规定的收款期限，如合同没有明确则按公司信用评价政策所规定的收款信用期限，如合同和政策均没有规定收款期，则按双方确认的收款信用期限为准，以此计算逾期期间（即信用期外）分别计算坏账准备。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：①与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；②已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、低值易耗品、在建开发成本、开发产品等

（2）存货取得和发出的计价方法

存货按成本进行初始计量，于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

在建开发成本、开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

非开发产品存货在取得时按实际成本计价，发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

存货可变现净值是指在正常经营过程中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

若以前减记存货价值的影响因素已经消失，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）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法：于领用时按一次摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行

摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本

公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的

政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产计价和折旧方法

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	明细类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	房屋及建筑物	有权属年限（房产证或土地证上规定的期限）按权属年限，无权属年限按30年	5.00	3.17
	简易房	5年	5.00	19.00
	其他建筑物	10年	5.00	9.50
光伏电站	光伏电站	20年	5.00	4.75
机器设备	机器设备	10年	5.00	9.50
运输设备	运输设备	5年	5.00	19.00

类别	明细类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	实验、质检、办公设备、电子设备、工具器具及其它	5年	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费

以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司将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划分为短期薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司

在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

辞退福利：指企业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。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

24、维修基金

本公司物业管理公司收到业主委托代为管理的公共维修基金时，计入“其他非流动负债”，专项用于住宅共同部位、共同设备和物业管理区域公共设施的维修、更新。

25、质量保证金

施工单位应留置的质量保证金，根据施工合同规定之金额分单位核算。待保证期过后根据实际情况和合同约定支付。

26、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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

本公司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。

（3）确认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，本公司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应当与实际可行权数量一致。

27、收入确认原则

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

房地产销售收入确认原则：销售合同已经签订；收取首期款项并已办理银行按揭手续或取得收取购房款权利；房屋主体完工并验收合格；该项销售的成本能够可靠地计量。上述条件同时满足时，确认为当期收入。

本公司将已收到但未达到收入确认条件的房款计入预收款项科目，待符合上述收入确认条件后转入营业收入科目。

（2）提供劳务收入

对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

物业管理在物业管理服务已提供，与物业管理服务相关的经济利益能够注入企业，与物业管理服务有关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作

为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）物业出租

物业出租与承租方签定的合同或协议规定按直线法确认房屋出租收入的实现。

（5）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（6）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

29、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确

认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

30、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

31、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

32、回购股份

回购股份是指公司利用现金等方式从股票市场上购回本公司发行在外的一定数额的股票的行为；以及限制性股票激励对象未按期限向董事会提交书面申请，视为激励对象自愿放弃解锁，相应限制性股票不再解锁并由公司以授予价格回购后注销。若解锁期内任何一期未达到解锁条件，则当期可申请解锁的限制性股票不得解锁并由公司回购后注销的行为。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；购回股票支付的价款低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

33、重要会计政策、会计估计的变更

- （1）本报告期内无主要会计政策变更
- （2）本报告期内无会计估计的变更

34、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、25、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

（1）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 5%、11%、6%、17% 的税率计算销项税，物业代收水电费分别按 6% 和 17% 的税率计算，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴
营业税	按应税营业额的 3%、5% 计缴营业税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税及公司所在地政策计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15% 计缴
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额按超率累进税率 30%-60% 计缴
契税	按土地使用权的出让金额 3%-5% 计征

注：2016年3月24日，财政部、国家税务总局向社会公布了《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号），经国务院批准，自2016年5月1日起，在全国范围内全面推开营改增试点，房地产业全部营业税纳税人纳入此次试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。房地产企业销售、出租不动产适用的税率均为11%。小规模纳税人销售、出租不动产，以及一般纳税人提供的可选择简易计税方法的销售、出租不动产业务，征收率为5%。一般纳税人销售其2016年4月30日前自建的不动产，可以选择适用简易计税方法，以取得的全部价款和价外费用为销售额，按照5%的征收率计算应纳税额。纳税人应按照上述计税方法在不动产所在地预缴税款后，向机构所在地主管税务机关进行纳税申报。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税率
西藏旭阳投资管理有限公司	15%
西藏东旭电力工程有限公司	15%

（2）税收优惠

①根据西藏自治区人民政府藏政[2014]51号、西藏自治区国家税务局、西藏自治区财政厅藏国税发[2014]124号文件规定，统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率，自2015年1月1日起至2017年12月31日止，暂免征收西藏自治区内企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，即按照9%计缴所得税，本公司全资子公司西藏旭阳投资管理有限公司、西藏东旭电力工程有限公司符合西部地区税收优惠政策条件并暂免征收西藏自治区属于地方分享的部分，可按9%税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2016年1月1日，期末指2016年6月30日，本期指2016年1-6月，上期同期指2015年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	300,531.23	216,389.70
银行存款	13,599,064,091.37	2,556,793,971.76
其它货币资金	656,351,761.56	289,627,843.29
合计	14,255,716,384.16	2,846,638,204.75

注 1：货币资金期末较期初增加的主要原因是本期收到非公开发行股票募集资金（详见本附注十四、1）及融资增加。

注 2：期末货币资金中使用受限的货币资金 606,261,656.98 元。其中：①580,000,000.00 元为向银行申请开立银行承兑汇票所存入的保证金存款；②25,098,380.69 元为向银行提供的按揭保证金；③1,000,000.00 元为农民工保障金户资金；④163,276.29 元为共管账户资金。

注 3：期末其他货币资金中有 90,104.58 元为存出投资款（2015 年 12 月 31 日 89,969.57 元）。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	288,859,531.28	99.50	3,605,496.41	1.25	285,254,034.87
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,459,983.23	0.50	1,459,983.23	100.00	
合计	290,319,514.51	100.00	5,065,479.64	1.74	285,254,034.87

续前表：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	14,419,773.62	90.81	1,534,647.54	10.64	12,885,126.08
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,459,983.23	9.19	1,459,983.23	100.00	
合计	15,879,756.85	100.00	2,994,630.77	18.86	12,885,126.08

注：应收账款期末较期初增加为：本公司本期结转 EPC 工程收入，相应应收结算款项增加。

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
信用期内	243,148,505.53	84.17		
信用期外 1 年以内	38,300,133.27	13.26	1,915,006.66	5.00
1-2 年	6,356,003.03	2.20	635,600.30	10.00
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上	1,054,889.45	0.37	1,054,889.45	100.00
合计	288,859,531.28	100.00	3,605,496.41	

续前表：

账龄	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	6,389,653.00	44.31		0.00
信用期外1年以内	5,293,964.17	36.71	264,698.20	5.00
1-2年	1,446,601.03	10.03	144,660.10	10.00
2-3年	234,665.97	1.63	70,399.79	30.00
3-4年				50.00
4-5年				70.00
5年以上	1,054,889.45	7.32	1,054,889.45	100.00
合计	14,419,773.62	100.00	1,534,647.54	

B、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末账面余额	计提比例 (%)	账龄	坏账准备	计提理由
上海曼高涅公司	113,590.23	100.00	5年以上	113,590.23	无法联系
深圳昌信实业有限公司	1,346,393.00	100.00	5年以上	1,346,393.00	无法联系
合计	1,459,983.23	-		1,459,983.23	

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	合并增加	本期减少		期末余额
				转回	核销	
坏账准备	2,994,630.77	2,070,848.87				5,065,479.64

(3) 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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
客户一	非关联方	79,194,880.00	信用期内	27.28
客户二	非关联方	50,966,393.60	信用期内	17.56
客户三	非关联方	46,293,040.00	信用期内	15.95

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
客户四	非关联方	31,693,329.32	信用期1年以内	10.92
客户五	非关联方	28,967,900.00	信用期内	9.98
合计		237,115,542.92		81.69

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	79,865,676.70	100.00	22,647,913.62	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
客户一	非关联方	34,265,756.00	一年以内	42.90
客户二	非关联方	6,364,179.00	一年以内	7.97
客户三	非关联方	5,925,000.00	一年以内	7.42
客户四	非关联方	5,250,000.00	一年以内	6.57
客户五	非关联方	4,050,095.28	一年以内	5.07
合计		55,855,030.28		69.93

注：预付账款期末较期初增加，主要原因为预付工程材料、设备采购款增加。

4、应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	1,133,750.01	1,494,311.11
合计	1,133,750.01	1,494,311.11

5、其他应收款

(1) 其他应收款按按风险分类

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	161,826,576.13	44.12	161,826,576.13	100	
按组合计提坏账准备的其他应收账款:					
账龄组合	50,254,196.89	13.70	19,045,684.04	37.90	31,208,512.85
其他组合	123,014,568.02	33.54			123,014,568.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	31,699,508.00	8.64	31,699,508.00	100.00	
合计	366,794,849.04	100.00	212,571,768.17	57.95	154,223,080.87

续前表:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	161,826,576.13	56.71	161,826,576.13	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收账款:					
账龄组合	43,038,613.73	15.07	17,882,949.99	41.55	25,155,663.74
其他组合	48,813,076.28	17.11			48,813,076.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	31,699,508.00	11.11	31,699,508.00	100.00	
合计	285,377,774.14	100.00	211,409,034.12	74.08	73,968,740.02

A. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

单位名称	期末账面金额	账龄	坏账准备	计提比例(%)	理由
深圳市海龙王房地产开发有限公司	50,119,685.55	5年以上	50,119,685.55	100.00	无法收回

单位名称	期末账面金额	账龄	坏账准备	计提比例（%）	理由
应收法人股相关款项	47,236,627.18	5年以上	47,236,627.18	100.00	无法收回
广州金宇房地产开发公司	24,881,441.50	5年以上	24,881,441.50	100.00	无法收回
深圳市赛德隆投资发展有限公司	21,000,000.00	5年以上	21,000,000.00	100.00	无法收回
深圳桂兴贸易发展公司	18,588,821.90	5年以上	18,588,821.90	100.00	无法收回
合计	161,826,576.13		161,826,576.13		

B.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
信用期内	335,688.12	0.67		0.00
信用期外1年以内	13,040,519.58	25.95	652,025.98	5.00
1-2年	4,440,957.93	8.84	444,095.79	10.00
2-3年	19,019,576.29	37.85	5,705,872.89	30.00
3-4年	1,171,071.36	2.33	585,535.68	50.00
4-5年	1,960,766.38	3.90	1,372,536.47	70.00
5年以上	10,285,617.23	20.46	10,285,617.23	100.00
合计	50,254,196.89	100.00	19,045,684.04	

续前表：

账龄	期初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
信用期内	214,727.89	0.50		0.00
信用期外1年以内	10,027,483.25	23.30	501,374.16	5.00
1-2年	842,110.24	1.95	84,211.02	10.00
2-3年	19,908,426.44	46.26	6,208,911.52	30.00
3-4年	1,758,603.24	4.09	879,301.62	50.00
4-5年	260,370.00	0.60	182,259.00	70.00
5年以上	10,026,892.67	23.30	10,026,892.67	100.00

合计	43,038,613.73	100.00	17,882,949.99
----	---------------	--------	---------------

C.组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额	期初余额
押金、保证金	115,537,870.58	46,817,359.30
个人代扣保险	34,440.95	
个人公务借款	5,194,826.81	1,995,716.98
代收代付税费	2,247,429.68	
合计	123,014,568.02	48,813,076.28

D.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的的其他应收款：

单位名称	账面余额	计提比例（%）	账龄	坏账准备	计提理由
深圳市泉源实业发展有限公司	3,750,000.00	100.00	5年以上	3,750,000.00	无法收回
深圳市鸿基广源贸易有限公司	3,260,739.46	100.00	5年以上	3,260,739.46	无法收回
北京广电美讯网络科技有限公司	3,000,000.00	100.00	5年以上	3,000,000.00	无法收回
深圳市冠捷东源投资发展有限公司	2,755,030.00	100.00	5年以上	2,755,030.00	无法收回
深圳丰华电子公司	2,691,859.01	100.00	5年以上	2,691,859.01	无法收回
深圳发中实业有限公司	2,500,000.00	100.00	5年以上	2,500,000.00	无法收回
南山综合楼消防工程款	2,401,187.07	100.00	5年以上	2,401,187.07	无法收回
玉溪灵照福田服务有限公司	2,200,000.00	100.00	5年以上	2,200,000.00	无法收回
正中置业集团有限公司	2,112,317.20	100.00	5年以上	2,112,317.20	无法收回
深圳市韬涛投资发展有限公司	2,000,000.00	100.00	5年以上	2,000,000.00	无法收回
深圳市竣雄投资有限公司	1,530,000.00	100.00	5年以上	1,530,000.00	无法收回
龙岗五联村将军帽自然村	1,386,000.00	100.00	5年以上	1,386,000.00	无法收回
自然人	1,112,375.26	100.00	5年以上	1,112,375.26	无法收回
珠海市鑫大生物工程有限公司	1,000,000.00	100.00	5年以上	1,000,000.00	无法收回
合计	31,699,508.00			31,699,508.00	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	115,537,870.58	46,817,359.30
代垫款项、往来款	235,121,462.12	226,040,450.07
关联往来	7,010,739.46	7,010,739.46
员工借款	5,194,826.81	2,092,000.53
其他	3,929,950.07	3,417,224.78
合计	366,794,849.04	285,377,774.14

(3) 期末按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
法人一	往来款	50,119,685.55	五年以上	13.66	50,119,685.55
法人二	保证金	50,000,000.00	信用期内	13.63	
法人三	往来款	47,236,627.18	五年以上	12.88	
法人四	往来款	42,074,024.66	五年以上	11.47	42,074,024.66
法人五	往来款	24,881,441.50	五年以上	6.78	24,881,441.50
合计		214,311,778.89		58.42	117,075,151.71

(4) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	合并增加	本期减少		期末余额
				转回	核销	
坏账准备	211,409,034.12	1,162,734.05				212,571,768.17

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			
	账面余额	其中：借款费用 资本化金额	跌价准备	账面价值

项目	年末余额			
	账面余额	其中：借款费用 资本化金额	跌价准备	账面价值
库存商品	253,555,232.53	20,832,858.86	136,213.78	253,419,018.75
在建开发成本①	2,754,125,879.51	140,027,552.48	37,340,592.10	2,716,785,287.41
建造合同形成的已完工未结算资产	38,048,487.42	5,756,608.73		38,048,487.42
合计	3,045,729,599.46	166,617,020.07	37,476,805.88	3,008,252,793.58

续前表：

项目	年初余额			
	账面余额	其中：借款费用 资本化金额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	1,183,482.35	-	-	1,183,482.35
库存商品	547,422,392.46	20,832,858.86	136,213.78	547,286,178.68
在建开发成本①	2,858,123,942.20	108,820,488.37	33,657,912.05	2,824,466,030.15
合计	3,406,729,817.01	129,653,347.23	33,794,125.83	3,372,935,691.18

①在建开发成本

项目名称	期末余额		期初余额		开工时间	预计竣工时间	预计总投资（万元）
	金额	跌价准备	金额	跌价准备			
农贸市场	3,847,089.00	3,847,089.00	3,847,089.00	3,847,089.00	1996年	已停工	-
深圳梅园项目(翻新)	14,585,779.62		13,408,453.67		2016年	2017年	5,000
陕西阎良项目	439,353,886.03		388,978,893.07		2014年	2018年	140,611
东莞宝安山水江南	373,212,846.31		397,882,049.56		2012年	2019年	143,203
湘潭宝安江南城	519,404,008.35	32,283,454.10	546,654,609.16	28,600,774.05	2012年	2019年	86,300
惠州山水龙城	430,568,352.17		594,521,358.38		2010年	2016年	132,490

项目名称	期末余额		期初余额		开工时间	预计竣工时 间	预计总投资 (万元)
	金额	跌价准备	金额	跌价准备			
惠州坦坡项目	114,401,863.57		114,401,863.57		未开工	-	-
惠州小金口地块	23,171,400.00		23,171,400.00		未开工	-	-
惠东 48688.75 m ² 地块、 58425.01 m ² 地块	359,844,741.22		359,844,741.22		未开工	-	-
惠东 36363 m ² 地块、 62481.66 m ² 地块	428,514,834.66		374,496,002.54		2016年	2017年	197,550
龙岗四期	46,011,029.58		39,707,433.03		未开工		
其他	1,210,049.00	1,210,049.00	1,210,049.00	1,210,049.00			
合计	2,754,125,879.51	37,340,592.10	2,858,123,942.20	33,657,912.05			

②项目工程利息资本化情况

项目名称	本期利息资本化金额	利息资本化累计金额	利息资本化率
湘潭宝安江南城		14,836,649.99	6.77%
陕西阎良项目	7,391,263.90	13,400,902.81	9.50%
惠州山水龙城	13,620,833.35	111,365,361.92	7.38%
惠东 36363 m ² 地块、 62481.66 m ² 地块	10,194,966.86	21,257,496.62	7.07%
新能源 EPC 项目	5,756,608.73	5,756,608.73	8.75%
合计	36,963,672.84	166,617,020.07	--

③期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

项目	金额
累计已发生成本	187,196,015.35
累计已确认毛利	57,554,933.86
减: 预计损失	

项目	金额
已办理结算的金额	186,003,406.79
建造合同形成的已完工未结算资产	38,048,487.42

(2) 存货跌价准备变动情况

项目	年初余额	本年增加数		本年减少数		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在建开发成本	33,657,912.05	3,682,680.05				37,340,592.10
库存商品	136,213.78					136,213.78
合计	33,794,125.83	3,682,680.05				37,476,805.88

注：计算存货可变现净值时所采用的估计售价区分已预售及未售，已预售部分按照实际签约金额确认估计售价，未售部分按照平均签约价格或类似产品的市场销售价格确定。

(3) 所有权受限的存货。

期末用于债务担保的存货为 1,660,084,733.16 元，全部为在建开发成本。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付利息	15,454,745.40	
预缴或待抵扣的税费	46,557,969.11	28,192,368.38
合计	62,012,714.51	28,192,368.38

注 1：预付利息是根据借款合同规定，提前支付的贷款利息。

注 2：预缴或待抵扣的税费增加的主要原因为本公司子公司本期采购工程施工用材料、设备进项税金较上期增加较大。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-
可供出售权益工具	21,908,083.99	10,841,377.30	11,066,706.69
其中：按公允价值计量的	11,066,706.69		11,066,706.69
按成本计量的	10,841,377.30	10,841,377.30	
其他—保障基金	38,900,000.00		38,900,000.00
合计	60,808,083.99	10,841,377.30	49,966,706.69

续前表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-
可供出售权益工具	25,571,378.64	10,841,377.30	14,730,001.34
其中：按公允价值计量的	14,730,001.34	-	14,730,001.34
按成本计量的	10,841,377.30	10,841,377.30	-
其他—保障基金	24,000,000.00	-	24,000,000.00
合计	49,571,378.64	10,841,377.30	38,730,001.34

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	1,500,000.00
公允价值	11,066,706.69
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	9,566,706.69
已计提减值金额	-

注 1：本公司持有华塑控股（证券代码 000509）825,000 股股份，占比 0.10%，截至 2016 年 6 月 30 日，持有该股票净值为人民币 5,065,500.00 元。

注 2：本公司持有中润资源（证券代码 000506）796,973 股股份，占比 0.09%，截至 2016 年 6 月 30 日，持有该股票净值为人民币 6,001,206.69 元。

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本年增加	本年减少	期末
三九胃泰股份有限公司	832,000.00			832,000.00
四川通产物业股份有限公司	500,000.00			500,000.00
长春高斯达生物科技集团股份有限公司	8,724,000.00			8,724,000.00
深运工贸翠苑旅店	785,377.30			785,377.30
其他—保障基金	24,000,000.00	14,900,000.00		38,900,000.00
合计	34,841,377.30	14,900,000.00		49,741,377.30

续前表:

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	期初	本年增加	本年减少	期末		
三九胃泰股份有限公司	832,000.00			832,000.00	0.98	
四川通产物业股份有限公司	500,000.00			500,000.00	1.00	
长春高斯达生物科技集团股份有限公司	8,724,000.00			8,724,000.00	1.50	
深运工贸翠苑旅店	785,377.30			785,377.30		
其他—保障基金						
合计	10,841,377.30			10,841,377.30		

注：“其他-保障基金”为本公司全资子公司东旭新能源投资有限公司，向平安信托有限责任公司发行的“平安财富汇聚6号集合资产信托计划”取得24亿元融资，按《信托业保障基金管理办法》（银监发[2014]50号）及《中国银监会办公厅关于做好信托业保障基金筹集和管理等有关具体事项的通知》（银监办发[2015]32号）的规定，按信托计划的1%认缴的信托公司保障基金。由于其预计可收回金额并不固定，因此作为“可供出售金融资产”并按成本进行后续计量。

“其他-保障基金”本期增加为：①本公司及全资子公司东旭新能源投资有限公司，向华鑫国际信

托有限公司发行的“华鑫信托·亳州新能源集合资金信托计划”取得8.5亿融资，按信托计划的1%认缴的信托公司保障基金850万元。②本公司全资孙公司四川东旭电力工程有限公司，向中建投信托有限责任公司发行的“中建投信托·涌泉【22】号（东旭电力）集合资金信托计划”取得7.997亿融资，按信托计划的1%认缴的第一批信托公司保障基金640万元。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
联营企业：						
深圳市深威驳运有限公司						
深圳市泉源实业发展有限公司	12,842,647.13					
福建东南广播电视网络有限公司	20,941,953.18			-2,327,310.60		
惠东县宝安虹海湾酒店有限公司	1,613,022.17			-1,013,821.87		
合计	35,397,622.48			-3,341,132.47		

续前表：

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
深圳市深威驳运有限公司				-	-
深圳市泉源实业发展有限公司				12,842,647.13	10,733,989.28
福建东南广播电视网络有限公司				18,614,642.58	
惠东县宝安虹海湾酒店有限公司				599,200.30	
合计				32,056,490.01	10,733,989.28

(2) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市泉源实业发展有限公司	10,733,989.28			10,733,989.28
合计	10,733,989.28			10,733,989.28

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	239,088,584.36		239,088,584.36
2、本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
3、本期减少金额	147,263.68		147,263.68
(1) 处置			
(2) 转往存货\固定资产\在建工程	147,263.68		147,263.68
4、期末余额	238,941,320.68		238,941,320.68
二、累计折旧和累计摊销			
1、期初余额	64,770,491.99		64,770,491.99
2、本期增加金额	2,135,641.45		2,135,641.45
(1) 计提	2,135,641.45		2,135,641.45
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
3、本期减少金额	35,901.91		35,901.91
(1) 处置			
(2) 转往存货\固定资产\在建工程	35,901.91		35,901.91
4、期末余额	66,870,231.53		66,870,231.53
三、减值准备			
1、期初余额	18,000,000.00		18,000,000.00

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2、本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转往存货\固定资产\在建工程			
4、期末余额	18,000,000.00		18,000,000.00
四、账面价值			
1、期末账面价值	154,071,089.15		154,071,089.15
2、期初账面价值	156,318,092.37		156,318,092.37

(2) 无未办妥产权证书的投资性房地产。

(3) 所有权受限的投资性房地产

于2016年6月30日，账面价值48,770,794.88元，原值80,910,198.64元的房屋、建筑物作为银行贷款抵押物。

11、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	101,521,404.74	672,410.50	12,197,960.35	20,642,595.01	135,034,370.60
2、本期增加金额		11,229.00	1,032,239.14	369,938.86	1,413,407.00
(1) 购置		11,229.00	1,032,239.14	369,938.86	1,413,407.00
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额			263,000.00	9,107.00	272,107.00
(1) 处置或报废			263,000.00	9,107.00	272,107.00
(2) 其他转出					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
4、期末余额	101,521,404.74	683,639.50	12,967,199.49	21,003,426.87	136,175,670.60
二、累计折旧					
1、期初余额	40,255,665.25	607,408.92	9,429,981.81	9,507,280.82	59,800,336.80
2、本期增加金额	1,152,499.67	10,830.06	511,584.60	396,056.95	2,070,971.28
(1) 计提	1,152,499.67	10,830.06	511,584.60	396,056.95	2,070,971.28
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额			249,850.00	4,329.34	254,179.34
(1) 处置或报废			249,850.00	4,329.34	254,179.34
(2) 其他转出					
4、期末余额	41,408,164.92	618,238.98	9,691,716.41	9,899,008.43	61,617,128.74
三、减值准备					
1、期初余额			274,294.93	8,000,000.00	8,274,294.93
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额			274,294.93	8,000,000.00	8,274,294.93
四、账面价值					
1、期末账面价值	60,113,239.82	65,400.52	3,001,188.15	3,104,418.44	66,284,246.93
2、期初账面价值	61,265,739.49	65,001.58	2,493,683.61	3,135,314.19	66,959,738.87

(2) 期末暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子及其他设备	13,047,861.00	4,656,425.17	8,000,000.00	391,435.83	未使用

(4) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值

房屋及建筑物	经营租入的土地上所建的房屋建筑物	无法办理房产证	5,237,948.45
--------	------------------	---------	--------------

(5) 所有权受到限制的固定资产情况

于2016年6月30日，账面价值20,529,972.09元，原值31,306,591.57元的房屋、建筑物用于银行贷款抵押。

12、在建工程

(1) 在建工程情况

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
山东莒县电站项目	181,578,732.16		181,578,732.16	5,122,628.64		5,122,628.64
赤峰项目	89,728,497.42		89,728,497.42	1,129,379.48		1,129,379.48
安徽金寨项目	82,153,403.95		82,153,403.95	19,976,193.64		19,976,193.64
湖南攸县项目	71,874,874.58		71,874,874.58	2,928,925.33		2,928,925.33
广水孚阳分布式项目	70,815,438.47		70,815,438.47	1,854,506.92		1,854,506.92
河北中储粮项目	10,088,443.62		10,088,443.62	9,462,388.65		9,462,388.65
山西中阳分布式	8,679,634.97		8,679,634.97	6,115,761.63		6,115,761.63
仙桃杨林尾项目	4,545,777.03		4,545,777.03	3,519,698.37		3,519,698.37
浙江台州仙居项目	3,790,166.76		3,790,166.76	997,064.42		997,064.42
陕西长武项目	3,512,158.19		3,512,158.19	2,906,442.80		2,906,442.80
林州桂林镇项目	2,866,271.22		2,866,271.22	395,847.74		395,847.74
磴口县巴彦套海农场光伏农业 电站项目	2,846,635.81		2,846,635.81	2,046,277.82		2,046,277.82
林州东姚镇石大沟项目	2,727,262.56		2,727,262.56	636,727.58		636,727.58
青年水库	2,543,129.66		2,543,129.66	1,765,957.80		1,765,957.80
江西吉安项目	2,215,084.11		2,215,084.11	1,256,733.74		1,256,733.74
林州杨家寨项目	2,185,607.23		2,185,607.23	665,974.64		665,974.64
新乡项目	1,883,368.00		1,883,368.00	361,811.32		361,811.32

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
娄底市娄星区项目	1,787,009.30		1,787,009.30	1,338,849.00		1,338,849.00
内蒙古旭凯中储粮项目	1,193,207.52		1,193,207.52	1,193,207.52		1,193,207.52
北山大道综合用地	130,000.00	130,000.00		130,000.00	130,000.00	
23号地二期仓库	35,800.00	35,800.00		35,800.00	35,800.00	
其他	5,044,682.88		5,044,682.88	2,540,286.09		2,540,286.09
合计	552,225,185.44	165,800.00	552,059,385.44	66,380,463.13	165,800.00	66,214,663.13

注：北山大道综合用地和23号地二期仓库工程长期停工，以前年度已全额计提减值准备。

(2) 重要在建工程项目变动情况：

项目名称	预算数 (万元)	期初余额 (万元)	本期增加 金额(万元)	本期转入固 定资产金额 (万元)	本期其他减 少金额(万 元)	期末余额 (万元)
安徽金寨项目	155,712.00	1,997.62	6,217.72			8,215.34
山东莒县电站项目	32,112.00	512.26	17,645.61			18,157.87
合计	187,824.00	2,509.88	23,863.33			26,373.21

续前表：

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化累计 金额(万元)	其中：本期利息资 本化金额(万元)	本期利息资 本化率(%)	资金来 源
安徽金寨项目	5.28	筹建	3479.92	3479.92	11.50	自筹
山东莒县电站项目	56.55	筹建	1435.36	1435.36	11.50	自筹
合计			4,915.28	4,915.28		

13、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值				

项目	土地使用权	非专利技术	软件及其他	合计
1、期初余额	21,023,123.15		1,533,320.00	22,556,443.15
2、本期增加金额	9,599,200.00	3,465,298.15	516,298.20	13,580,796.35
(1) 购置	9,599,200.00		516,298.20	10,115,498.20
(2) 自行开发转入		3,465,298.15		3,465,298.15
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	30,622,323.15	3,465,298.15	2,049,618.20	36,137,239.50
二、累计摊销				
1、期初余额	4,359,738.29		1,243,183.70	5,602,921.99
2、本期增加金额	239,942.89	57754.96	52,721.58	350,419.43
(1) 计提	239,942.89	57754.96	52,721.58	350,419.43
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置	-		-	-
4、期末余额	4,599,681.18	57754.96	1,295,905.28	5,953,341.42
三、减值准备				
1、期初余额	-		-	-
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	-		-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	26,022,641.97	3,407,543.19	753,712.92	30,183,898.08
2、期初账面价值	16,663,384.86		290,136.30	16,953,521.16

(2) 本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（3）本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 11.29%。

14、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
东旭智能营维权限管理系统软件		388,044.64		346,223.83	41,820.81	
东旭电力营维指标统计分析软件		414,205.14		375,360.86	38,844.28	
东旭电站运维设备监管软件		479,495.01		429,837.44	49,657.57	
东旭电站运维数据监管软件		435,765.34		389,917.44	45,847.90	
东旭电站运维流程分析监管软件		557,642.72		502,383.15	55,259.57	
东旭远程专家协同诊断系统软件		433,744.85		385,739.75	48,005.10	
东旭智能发电 KPI 查询系统软件		542,844.19		483,249.36	59,594.83	
东旭裂变器智能控制软件		613,897.20		552,586.32	61,310.88	
东旭智能营维权限管理系统软件 1.1		590,710.17				590,710.17
东旭电力营维指标统计分析软件 1.1		559,363.99				559,363.99
东旭电站运维设备监管软件 1.1		674,965.32				674,965.32
东旭电站运维数据监管软件 1.1		620,443.10				620,443.10
合计		6,311,121.67		3,465,298.15	400,340.94	2,445,482.58

15、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税资产明细

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	6,424,046.41	1,606,011.60	4,933,330.84	1,233,332.71
可抵扣亏损	54,672,594.61	13,668,148.65	14,371,800.58	3,592,950.15
土地增值税清算准备	46,687,596.17	11,671,899.04	58,717,433.16	14,679,358.29
其他	37,533,440.06	9,383,360.01	54,727,138.75	13,681,784.69
合计	145,317,677.25	36,329,419.30	132,749,703.33	33,187,425.84

(2) 递延所得税负债明细

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
可供出售金融资产公允价值变动	9,566,706.70	2,391,676.66	13,230,001.28	3,307,500.32

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	117,605,095.12	112,179,547.73
可抵扣亏损	172,378,529.46	164,592,014.27
合计	289,983,624.58	276,771,562.00

16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	14,836,693.50	7,119,840.00
预付 EPC 工程款	257,504,990.79	
合计	272,341,684.29	7,119,840.00

注：用于光伏电站建设的预付的 EPC 工程款及土地款。

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	80,000,000.00	70,000,000.00
质押加保证借款	55,000,000.00	55,000,000.00
抵押加保证借款	339,520,000.00	740,000,000.00
合计	474,520,000.00	865,000,000.00

注 1：质押借款的抵押资产为公司持有的子公司东莞宜久房地产开发有限公司 100% 股权，期末金额参见本附注五、50。

注 2：本期保证借款均为本公司提供担保。

注3：本公司本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

18、应付票据

应付票据按项目列示如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	660,000,000.00	296,505,550.00
商业承兑汇票	20,028,229.60	
合计	680,028,229.60	296,505,550.00

注：应付票据期末较期初增加，主要原因为本期采购增加，票据结算增加。本公司本期末无已到期未支付的应付票据。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付及暂估工程款	678,688,156.19	512,121,367.69
应付采购及劳务款	60,446,423.35	1,761,105.92
应付地价款	19,563,050.15	21,813,050.15
其他	224,405.48	1,005,479.48
合计	758,922,035.17	536,701,003.24

(2) 本公司期末无账龄超过1年的重要应付账款。

20、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收售房款	269,411,057.98	653,285,335.52
预收工程劳务款	81,717,000.00	55,374,000.00
预收物业管理费	4,220,527.30	2,801,406.82
设备款	28,603,058.43	
其他		535,432.65
合计	383,951,643.71	711,996,174.99

(2) 本公司期末无账龄超过1年的重要预收款项。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,480,878.62	75,162,906.63	72,626,265.01	11,017,520.24
二、离职后福利-设定提存计划	18,253.00	5,336,912.57	5,330,913.51	24,252.06
合计	8,499,131.62	80,499,819.20	77,957,178.52	11,041,772.30

(2) 短期薪酬列示

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	8,331,045.05	64,800,802.27	63,624,522.39	9,507,324.93
2、职工福利费	13,037.99	2,435,426.61	2,448,464.60	
3、社会保险费	1,668.57	2,342,410.20	2,331,588.80	12,489.97
其中：医疗保险费	1,668.12	2,100,464.44	2,091,584.10	10,548.46
工伤保险费		85,145.68	83,706.08	1,439.60
生育保险费	0.45	156,800.08	156,298.62	501.91
4、住房公积金	2,166.48	3,198,301.44	3,187,818.96	12,648.96
5、工会经费和职工教育经费	96,693.45	1,963,349.48	611,253.63	1,448,789.30
6、其他短期薪酬	36,267.08	422,616.63	422,616.63	36,267.08
合计	8,480,878.62	75,162,906.63	72,626,265.01	11,017,520.24

(3) 设定提存计划列示

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	17,103.56	5,150,659.32	5,144,026.12	23,736.76
2、失业保险费	1,149.44	186,253.25	186,887.39	515.30
合计	18,253.00	5,336,912.57	5,330,913.51	24,252.06

注：应付职工薪酬中无拖欠性质的工资。

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,939,904.93	93,250.96
营业税	11,129,909.97	8,947,080.30
企业所得税	56,023,687.62	67,717,928.09
土地增值税	70,107,448.01	101,184,363.44
城市维护建设税	1,111,123.18	359,041.14
其他税费	2,044,866.17	1,669,987.35
个人所得税	1,763,377.97	1,717,346.69
合计	150,120,317.85	181,688,997.97

23、应付利息

项目名称	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	10,652,461.71	5,303,938.60
短期借款应付利息	770,468.18	2,425,802.49
合计	11,422,929.89	7,729,741.09

24、应付股利

项目	期末余额	期初余额
原募集法人股东未领取的股利	1,786,039.81	1,786,039.81
合计	1,786,039.81	1,786,039.81

25、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	38,278,157.39	487,050,276.96
应付押金及保证金	15,312,562.19	13,233,176.59
应付预提税费	12,480,692.47	5,382,499.11
应付购房意向金	3,296,168.00	19,255,729.00

项目	期末余额	期初余额
应付代收代付款	7,474,785.05	22,126,578.61
应付延期交房赔偿款	2,840,314.00	3,467,934.70
合作开发款项		7,255,419.00
其他	1,974,542.58	1,295,036.30
合计	81,657,221.68	559,066,650.27

注：本期无账龄超过一年的重要其他应付款。

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	49,000,000.00	127,100,000.00
合计	49,000,000.00	127,100,000.00

27、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
工程项目政府补助	107,688.00	
合计	107,688.00	

28、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信托贷款	4,233,100,000.00	2,000,000,000.00
抵押加保证借款	690,000,000.00	108,100,000.00
质押加保证借款	500,000,000.00	
抵押加质押借款	80,000,000.00	21,900,000.00
合计	5,503,100,000.00	2,130,000,000.00

注：①抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、50。

质押借款的抵押资产为公司持有的子公司陕西宝安鸿基房地产开发有限公司100%股权，期末金

额，参见附注五、50。

29、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	期末余额	期初余额
融资租入设备款	45,814,180.33	
垫付工程款		
减：未确认融资费用	5,378,010.58	
减：一年内到期部分		
合计	40,436,169.75	

30、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	2,451,646.48	2,060,999.52	被诉房地产销售合同违约，按合同约定计提

31、递延收益

项目	期末余额	期初余额
政府补助	5,523,738.00	
合计	5,523,738.00	

政府补助明细

负债项目	期初余额	本年新增补助金额	本期计入营业外收入金额	重分类转出金额	期末余额
政府补助		5,640,400.00	8,974.00	107,688.00	5,523,738.00

注：为本公司项目占用土地收到政府给予的补助（以上政府补贴都属于与资产相关的政府补贴）。

32、其他非流动负债

项目	内容	期末余额	期初余额
本体维修基金	物业项目代管理基金	11,401,079.77	11,890,324.83

33、股本

项目	期初余额	本年增减变动(+ -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金积转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1.国有及国有法人持股	2,145,000.00						2,145,000.00
2.境内法人持股	2,860,000.00	867,579,908.00				867,579,908.00	870,439,908.00
3.境内自然人持股	5,000.00				-5,000.00	-5,000.00	
有限售条件股份合计	5,010,000.00	867,579,908.00			-5,000.00	867,574,908.00	872,584,908.00
二、无限售条件股份							
1.人民币普通股	464,583,364.00				5,000.00	5,000.00	464,588,364.00
2.其他							
无限售条件股份合计	464,583,364.00				5,000.00	5,000.00	464,588,364.00
三、股份总数	469,593,364.00	867,579,908.00				867,579,908.00	1,337,173,272.00

注：本期增加为本公司收到非公开发行股票募集资金（详见附注十四、1）

34、资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	97,186,009.31	8,595,611,628.50		8,692,797,637.81
其他资本公积	177,049,449.25	3,770,177.72		180,819,626.97
其中：原制度资本公积转入	176,817,628.11			176,817,628.11
其他	231,821.14	3,770,177.72		4,001,998.86
合计	274,235,458.56	8,599,381,806.22		8,873,617,264.78

注：本期股本溢价的主要增加为：本公司收到特定投资者非公开发行股票募集资金增加资本公积 8,595,611,628.50 元（详见附注十四、1）；本公司控股股东东旭集团为本公司提供了无息借款，本公司将该无息借款按银行同期借款利率计算的本期应计利息 3,770,000.00 元计入资本公积。

35、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额	期末余额

		本年 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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	9,922,501.02	-3,663,294.65		-915,823.66	-2,747,470.99		7,175,030.03
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	9,922,501.02	-3,663,294.65		-915,823.66	-2,747,470.99		7,175,030.03
其他综合收益合计	9,922,501.02	-3,663,294.65		-915,823.66	-2,747,470.99		7,175,030.03

36、盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	188,489,588.81			188,489,588.81

37、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	383,557,677.95	347,614,952.51
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	383,557,677.95	347,614,952.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	80,489,894.22	62,049,579.76
减：提取法定盈余公积		16,714,987.04
应付普通股股利	4,695,933.64	9,391,867.28
期末未分配利润	459,351,638.53	383,557,677.95

注：根据2016年4月18日经本公司2015年年度股东大会批准的《公司2015年年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每10股人民币0.1元，按照已发行股份数469,593,364股计算，共计4,695,933.64元。2016年4月27日，本公司已完成了2015年的权益分派，实际派发含税现金红利4,695,933.64元。

38、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,285,196,046.11	973,040,327.87	483,169,563.43	288,763,003.95
其他业务	6,075,128.76	4,252,244.42	5,862,915.96	4,368,871.18
合计	1,291,271,174.87	977,292,572.29	489,032,479.39	293,131,875.13

39、营业税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业税	38,578,913.95	24,154,876.65
城市维护建设税	3,559,412.59	1,594,614.30
教育费附加	2,586,996.14	742,342.50
土地增值税	24,079,472.75	36,364,542.93
其他	43,432.86	491,196.54
合计	68,848,228.29	63,347,572.92

40、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	3,708,253.8	3,331,092.80
行政办公费	517,072.18	857,954.30
推广活动费	1,824,136.89	4,700,189.03
媒介广告费	2,986,215.71	6,453,649.86
销售代理费	3,043,414.09	8,278,100.02
其他	2,864,172.06	488,295.11
合计	14,943,264.73	24,109,281.12

41、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	41,280,210.57	24,487,729.19

项目	本期发生额	上年同期发生额
行政办公费	15,662,743.32	10,028,580.40
折旧及摊销	1,632,744.19	1,759,553.35
税费	4,588,323.85	2,609,742.14
中介及咨询设计费	1,687,190.64	3,491,100.38
其他	936,200.09	496,293.46
合计	65,787,412.66	42,872,998.92

42、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	35,484,690.67	28,999,745.04
利息收入	-3,871,433.67	-2,161,252.14
汇兑损益	60.68	
手续费	9,105,382.00	449,109.65
合计	40,718,699.68	27,287,602.55

43、资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	3,233,582.92	-999,479.02
存货跌价损失	3,682,680.05	
合计	6,916,262.97	-999,479.02

44、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,341,132.47	-3,256,295.74

45、营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		124,785.76	

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置利得		124,785.76	
罚款收入	1,738,859.90	1,000.00	1,738,859.90
违约赔偿款项		111,000.00	
政府补助	8,974.00		8,974.00
其他	89,509.01	26,138.43	89,509.01
合计	1,837,342.91	262,924.19	1,837,342.91

注：本期政府补助全部为与资产相关的政府补助进行的摊销。

46、营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	15,974.44	5,620.80	15,974.44
其中：固定资产处置损失	15,974.44	5,620.80	15,974.44
罚款及滞纳金支出		144,155.91	
业主赔偿款	1,386,921.70	337,210.00	1,386,921.70
其他	74,047.81	71,452.59	74,047.81
合计	1,476,943.95	558,439.30	1,476,943.95

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税	36,451,952.70	18,172,153.63
递延所得税	-3,141,993.46	-3,027,334.68
合计	33,309,959.24	15,144,818.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

利润总额	113,784,000.74	35,730,816.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,446,000.20	8,932,704.23
非应税收入的影响	581,021.01	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,370,146.63	
其他	912,791.40	6,212,114.72
所得税费用	33,309,959.24	15,144,818.95

48、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上年同期发生额
按政策允许收取的购房诚意金		5,211,728.32
收到外部单位往来款	79,543,123.16	7,984,374.69
罚款收入	351,938.20	
银行存款利息收入	222,484.46	
合计	80,117,545.82	13,196,103.01

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
支付外部单位往来款项	121,596,874.76	
管理费办公等支出	24,194,192.12	10,886,534.70
销售费广告、代理等支出	4,071,287.89	12,672,068.64
银行手续费支出	214,509.07	449,109.65
延期交房赔偿款支出	627,620.70	552,818.50
合计	150,704,484.54	24,560,531.49

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
非关联方企业借款（附注五、29）	690,000,000.00	

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	3,648,949.21	
合计	693,648,949.21	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
支付的筹资费用	35,395,404.50	
支付控股股东借款	465,300,000.00	
合计	500,695,404.50	

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	80,474,041.50	20,585,997.97
加: 资产减值准备	6,916,262.97	-1,012,657.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,206,612.73	5,010,478.46
无形资产摊销	350,419.43	310,190.74
长期待摊费用摊销	122,519.85	
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)	15,974.44	40,835.04
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	32,290,675.07	28,999,745.04
投资损失(收益以“-”号填列)	3,341,132.47	3,256,295.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,141,993.46	-756,833.67
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		2,525,915.73

存货的减少（增加以“-”号填列）	427,185,492.72	-248,651,021.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-437,272,319.72	77,154,762.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-144,159,012.64	138,721,202.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-29,670,194.64	26,184,911.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	13,649,454,727.18	228,808,061.41
减：现金的期初余额	2,557,100,331.03	438,582,180.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,092,354,396.15	-209,774,119.35

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期同期发生额
一、现金	13,649,454,727.18	2,557,100,331.03
其中：库存现金	300,531.23	216,389.70
可随时用于支付的银行存款	13,599,064,091.37	2,556,793,971.76
可随时用于支付的其他货币资金	50,090,104.58	89,969.57
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,649,454,727.18	2,557,100,331.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	606,261,656.98	289,537,873.72

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

50、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
货币资金	606,261,656.98	保证金存款
存货	1,660,084,733.16	贷款抵押
投资性房地产	48,770,794.88	银行贷款抵押
固定资产	20,529,972.09	银行贷款抵押
持有子公司陕西宝安鸿基房地产开发有限公司股权	30,772,262.11	银行贷款抵押
持有子公司东莞宜久房地产开发有限公司股权	-43,077,682.33	银行贷款抵押
持有子公司惠东县宝安金岸房地产开发有限公司股权	9,720,738.00	贷款抵押
合计	2,333,062,474.89	

注：本公司用于银行贷款质押的子公司100%股权，受限金额为该子公司本期末净资产。

51、外币货币性项目

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			
其中：美元	467.85	6.6312	3,102.40
港元	14,395.75	0.8547	12,303.63

六、合并范围的变更

1、本期新增增加的子公司

公司名称	公司关系	持股比例（%）		股本
		直接	间接	
通榆旭阳新能源有限公司	二级子公司		100.00	100.00

公司名称	公司关系	持股比例（%）		股本
		直接	间接	
北屯市旭蓝新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
当阳旭天新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
凤阳旭阳新能源有限公司	二级子公司		100.00	100.00
克什克腾旗旭腾新能源有限公司	二级子公司		100.00	100.00
蒙城旭通新能源有限公司	二级子公司		100.00	100.00
平定量子光伏发电有限公司	二级子公司		100.00	100.00
庆元县旭元太阳能开发有限公司	二级子公司		100.00	100.00
易县易旭新能源有限公司	二级子公司		100.00	100.00

2、本期新增合并结构化主体

本公司及本公司全资子公司东旭新能源投资有限公司做为融资人向华鑫国际信托有限公司的“华鑫信托·亳州新能源集合资金信托计划”融资 8.5 亿元信托资金。信托计划由本公司的控股股东东旭集团有限公司作为保证人，本公司做为信托计划的次级委托人，出资 3 亿认购次级收益权，并在信托存续期间及信托终止日，对 5.5 亿的 A 类信托贷款 50%本息承担差额补足义务。因此该信托计划属于本公司控制的结构化主体，纳入合并范围。

本公司全资公司四川东旭电力工程有限公司做为融资人向中建投信托有限公司的“中建投信托·涌泉【22】号（东旭电力）集合资金信托计划”融资 7.997 亿元信托资金。信托计划由本公司的控股股东东旭集团有限公司作为保证人，本公司做为信托计划的次级委托人，出资 1.6 亿认购次级收益权，并在信托存续期间及信托终止日，对 6.397 亿的 A 类信托贷款本息承担不足部分应予补足义务。因此该信托计划属于本公司控制的结构化主体，纳入合并范围。

本公司全资公司金寨新皇明能源科技有限公司向中建投信托有限公司的“中建投信托·绿色信托（东旭安徽）集合资金信托计划”融资 13.92 亿元信托资金。信托计划由本公司的控股股东东旭集团有限公司作为保证人，本公司做为信托计划的次级委托人，出资 3.486 亿认购次级收益权，并在信托存续期间及信托终止日，对 10.434 亿的 A 类信托贷款本息承担不足部分应予补足义务。因此该信托计划属于本公司控制的结构化主体，纳入合并范围。

七、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(%)	
				直接	间接
深圳市鸿基房地产有限公司	深圳	深圳	房地产开发	100	
深圳市凯方实业发展有限公司	深圳	深圳	物资供销 兴办实业	70	30
深圳市凯方房地产开发有限公司	深圳	深圳	房地产开发 物业管理		95
深圳市鸿基物业管理有限公司	深圳	深圳	物业管理	100	
深圳市龙岗鸿基房地产开发有限公司	深圳	深圳	房地产开发	100	
深圳市龙岗鸿基发展有限公司	深圳	深圳	物业出租及管理	100	-
西安深鸿基房地产开发有限公司	西安	西安	房地产开发销售	100	-
陕西宝安鸿基房地产开发有限公司	西安	西安	房地产开发销售	100	-
东莞市宜久房地产开发有限公司	东莞	东莞	房地产开发销售	100	-
东莞宝安鸿基房地产开发有限公司	东莞	东莞	房地产开发销售	100	-
湖南宝安鸿基房地产开发有限公司	湘潭	湘潭	房地产开发销售	100	-
惠东县宝安鸿基房地产开发有限公司	惠东	惠东	房地产开发销售	100	-
惠东县宝安金岸房地产开发有限公司	惠东	惠东	房地产开发销售	-	100
惠州市宝安房地产开发有限公司	惠州	惠州	房地产开发销售	100	-
深圳市宝鹏物流有限公司	深圳	深圳	物流	10	90
深圳市鸿基物流有限公司	深圳	深圳	物流	100	-
深圳市鸿基集装箱运输有限公司	深圳	深圳	集装箱运输	-	90

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
深圳市鸿永通国际货运代理有限公司	深圳	深圳	货运代理	-	100
香港鸿业发展有限公司	香港	香港	运输、贸易	95	-
福建升通网络传媒有限公司	福州	福州	增值电信服务	90	10
深圳市宝地投资发展有限公司	深圳	深圳	投资兴办实业	-	100
东旭新能源投资有限公司	北京市	北京市	投资兴办实业	100	
永新县华明新能源有限公司	吉安	吉安	光伏电站建设运营	-	100
福州东旭泰泉新能源科技有限公司	福州	福州	光伏电站建设运营	-	100
宜昌市猇阳新能源科技有限公司	宜昌	宜昌	光伏电站建设运营	-	100
广东东旭泰泉新能源科技有限公司	广州	广州	光伏电站建设运营	-	100
武安市焱焱光伏发电有限公司	邯郸	邯郸	光伏电站建设运营	-	100
平凉量子新能源有限公司	平凉	平凉	光伏电站建设运营	-	100
龙海市旭泉太阳能开发有限公司	龙泉	龙泉	光伏电站建设运营	-	100
宣化县晟图太阳能科技有限公司	张家口	张家口	光伏电站建设运营	-	100
宣化县晟杰太阳能科技有限公司	张家口	张家口	光伏电站建设运营	-	100
广西南宁粒子新能源投资有限公司	南宁	南宁	光伏电站建设运营	-	100
山西国山新能源有限责任公司	太原	太原	光伏电站建设运营	-	100
山西旭泉阳光新能源科技有限公司	太原	太原	光伏电站建设运营	-	100
林州市旭林新能源科技有限公司	林州	林州	光伏电站建设运营	-	100
远安东旭阳光新能源科技有限公司	远安县	远安县	光伏电站建设运营	-	100
武汉泰泉新能源科技有限公司	武汉	武汉	光伏电站建设运营	-	100

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
长武东旭新能源科技有限公司	咸阳	咸阳	光伏电站建设运营	-	100
安徽省泰泉新能源科技有限公司	合肥	合肥	光伏电站建设运营	-	100
湖北东旭泰泉新能源科技有限公司	武汉	武汉	光伏电站建设运营	-	100
张家川回族自治县天旭新能源科技有限公司	天水	天水	光伏电站建设运营	-	100
宁夏昊阳新能源科技有限公司	吴忠	吴忠	光伏电站建设运营	-	100
四川东旭电力工程有限公司	成都	成都	电力工程	-	100
黄梅东旭新能源科技有限公司	黄梅县	黄梅县	光伏电站建设运营	-	100
日照东旭国山新能源科技有限公司	日照	日照	光伏电站建设运营	-	100
仙居量子新能源科技有限公司	仙居县	仙居县	光伏电站建设运营	-	100
阳原旭源新能源科技有限公司	阳原县	阳原县	光伏电站建设运营	-	100
澧县旭湘新能源开发有限公司	澧县	澧县	光伏电站建设运营	-	100
共和弘吉新能源科技有限公司	共和县	共和县	光伏电站建设运营	-	100
广水市孚阳电力有限公司	广水	广水	光伏电站建设运营	-	90
内蒙古昊庆新能源科技有限公司	赤峰	赤峰	光伏电站建设运营	-	100
磴口县弘吉新能源科技有限公司	巴彦淖尔	巴彦淖尔	光伏电站建设运营	-	100
攸县旭晨新能源科技有限公司	攸县	攸县	光伏电站建设运营	-	100
中阳县晟阳新能源科技有限公司	中阳县	中阳县	光伏电站建设运营	-	100
山东东阿晟兴新能源科技有限公司	东阿	东阿	光伏电站建设运营	-	100
金寨新皇明能源科技有限公司	金寨县	金寨县	光伏电站建设运营	-	100
林州市旭姚新能源科技有限公司	林州	林州	光伏电站建设运营	-	100

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
林州市旭岗新能源科技有限公司	林州	林州	光伏电站建设运营	-	100
高台辉胜新能源有限公司	张掖	张掖	光伏电站建设运营	-	100
涞源县旭曦新能源科技有限公司	保定	保定	光伏电站建设运营	-	100
河北泰泉新能源科技有限公司	石家庄	石家庄	光伏电站建设运营	-	100
仙桃东旭新能源科技有限公司	仙桃	仙桃	光伏电站建设运营	-	100
吉林众凯新能源有限公司	洮南	洮南	光伏电站建设运营	-	100
河南泰泉新能源科技有限公司	郑州	郑州	光伏电站建设运营	-	100
湖南东旭泰泉新能源科技有限公司	长沙	长沙	光伏电站建设运营	-	100
黄梅国旭新能源科技有限公司	黄梅县	黄梅县	光伏电站建设运营	-	100
东旭新能源电力工程有限公司	北京市	北京市	专业承包，工程勘察 设计	-	100
黑山旭恒新能源科技有限公司	锦州	锦州	光伏电站建设运营	-	100
陕西东泉新能源科技有限公司	西安	西安	光伏电站建设运营	-	100
乌兰县熠彩新能源科技有限公司	乌兰县	乌兰县	光伏电站建设运营	-	100
保定天玑新能源科技有限公司	保定	保定	光伏电站建设运营	-	100
湖北泰泉新能源科技有限公司	团风县	团风县	光伏电站建设运营	-	100
仙桃泰泉新能源科技有限公司	仙桃	仙桃	光伏电站建设运营	-	100
民乐众胜新能源有限公司	张掖	张掖	光伏电站建设运营	-	100
云南泰泉新能源科技有限公司	昆明	昆明	光伏电站建设运营	-	100
卫辉市晟通新能源科技有限公司	卫辉	卫辉	光伏电站建设运营	-	100
靖边东旭新能源科技有限公司	榆林	榆林	光伏电站建设运营	-	100

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
茶陵旭晨新能源科技有限公司	株洲	株洲	光伏电站建设运营	-	100
娄底旭晨新能源科技有限公司	娄底	娄底	光伏电站建设运营	-	100
山丹县丹旭新能源开发有限公司	张掖	张掖	光伏电站建设运营	-	100
山东东旭国山泰泉新能源科技有限公司	日照	日照	光伏电站建设运营	-	100
内蒙古旭宁盛荣新能源科技有限公司	乌兰察布	乌兰察布	光伏电站建设运营	-	100
内蒙古旭凯新能源科技有限公司	通辽	通辽	光伏电站建设运营	-	100
海南东旭泰泉新能源科技有限公司	海口	海口	光伏电站建设运营	-	100
内蒙古嘉旭新能源科技有限公司	乌兰察布	乌兰察布	光伏电站建设运营	-	100
濮阳县东旭新能源科技有限公司	濮阳县	濮阳县	光伏电站建设运营	-	100
西藏东旭电力工程有限公司	拉萨	拉萨	电力工程	-	100
内蒙古旭峰光伏科技有限公司	赤峰	赤峰	光伏电站建设运营	-	100
通榆旭阳新能源有限公司	通榆县	通榆县	光伏电站建设运营		100
北屯市旭蓝新能源科技有限公司	北屯	北屯	光伏电站建设运营		100
当阳旭天新能源科技有限公司	当阳	当阳	光伏电站建设运营		100
凤阳旭阳新能源有限公司	凤阳	凤阳	光伏电站建设运营		100
克什克腾旗旭腾新能源有限公司	克什克腾旗	克什克腾旗	光伏电站建设运营		100
蒙城旭通新能源有限公司	蒙城县	蒙城县	光伏电站建设运营		100
平定量子光伏发电有限公司	平定县	平定县	光伏电站建设运营		100
庆元县旭元太阳能开发有限公司	庆元县	庆元县	光伏电站建设运营		100
易县易旭新能源有限公司	易县	易县	光伏电站建设运营		100
平安财富汇聚6号集合资产信托计划	--	--	结构化主体	--	--

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
华鑫信托·亳州新能源集合资金信托计划	--	--	结构化主体	--	--
中建投信托·涌泉【22】号（东旭电力）集合资金信托计划	--	--	结构化主体	--	--
中建投信托·绿色信托（东旭安徽）集合资金信托计划	--	--	结构化主体	--	--

注：本期纳入合并范围的重要的结构化主体控制的依据见附注六、2。

(2) 本公司本期无重要的非全资子公司。

(3) 持有半数及半数以上表决权比例，但未纳入合并范围的公司

以下公司经本公司董事会决议，处于依法清算阶段，本公司已对该等公司无实质控制权，未纳入财务报表合并范围。

子公司名称	注册地	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	占权益比例		主营业务
				直接	间接	
未纳入合并范围的子公司						
西安鸿腾生物科技有限责任公司	西安	200	420	70%	-	生物制药
深圳鸿南建筑机械工程有限公司	深圳	360	324	90%	-	机械生产销售
深运工贸翠苑旅店	深圳	50	50	100%	-	旅店、服务
深圳市鸿基广源贸易有限公司	深圳	500	400	80%	-	进出口及代理

2、在联营企业中的权益

(1) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	21,322,500.73	24,663,633.20
下列各项按持股比例计算的合计数	-3,341,132.47	-3,256,295.74

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
—净利润	-3,341,132.47	-3,256,295.74
—其他综合收益		
—综合收益总额		

(2) 联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制的情况。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括现金及现金等价物、应收账款、可供出售金融资产、借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元及港币有关，除本公司的1个下属子公司以港币进行货币计量外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2016年6月30日，除下表所述资产或负债为美元及港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

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			
其中：美元	467.85	6.6312	3,102.40

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港元	14,395.75	0.8547	12,303.63

汇率变动对本公司外汇风险的影响很小，本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

（2）利率风险－现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与借款有关，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。本公司的政策是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。于2016年6月30日，本公司带息债务全部为人民币计价的固定利率借款合同，金额为5,336,620,000.00元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

（3）价格风险

本公司以市场价格销售房地产商品，因此受到该价格波动的影响。

2、信用风险

截止2016年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致金融资产产生的损失，主要为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司仅对正式签订购房合同并首付达总房款的50%，或已与银行签订按揭合同未放款的购房户确认应收，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收深圳昌信实业有限公司、上海曼高涅公司单位款项，由于该公司已无法联系，本公司已全额计提坏账准备。除此之外，本公司并未面临重大信用集中风险。在报告期内本公司未发生大额应收账款逾期的情况。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本

公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（二）利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响利息收入或费用；以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

九、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

项目	期末公允价值			合计
	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	
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产				
1、债务工具投资				
2、权益工具投资	11,066,706.69			11,066,706.69
3、其他				
持续以公允价值计量的资产总额	11,066,706.69			11,066,706.69

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

本公司所持有可供出售金融资产为在二级市场公开发行的股票，存在活跃市场报价，因此以第一层次公允价值计量市价。

3、其他价格风险

本公司因持有以公允价值计量的金融资产以二级市场公开发行的股价信息做为期末资产的确认，因此受到股票市场价格波动的影响。

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股公司情况

控股公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	控股股东对本公 司的持股比例 (%)	控股股东对本公 司的表决权比例 (%)
东旭集团有限公司	石家庄	项目投资及开发等	1,107,000	30.98	30.98

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、在联营企业中的权益。本年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联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司的关系
深圳市泉源实业发展有限公司	持股 50%的联营公司
惠东县宝安虹海湾酒店有限公司	持股 40%的联营公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国宝安集团控股有限公司	原持有本公司 19.80% 股份的第一大股东
深圳市东鸿信投资发展有限公司	原持有本公司 14.89% 股份的第二大股东
西安鸿腾生物科技有限责任公司	本公司已进入清算程序的子公司
深圳鸿南建筑机械工程有限公司	本公司已进入清算程序的子公司
深圳市鸿基广源贸易有限公司	本公司已进入清算程序的子公司
深运工贸翠苑旅店	本公司已进入清算程序的分支机构

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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

东旭集团有限公司	2,400,000,000.00	2015-12-24	2018-12-24	否
东旭集团有限公司	500,000,000.00	2016-05-11	2018-05-11	否
东旭集团有限公司	850,000,000.00	2016-05-03	2018-05-03	否
东旭集团有限公司	562,500,000.00	2016-01-26	2018-01-26	否
东旭集团有限公司	237,200,000.00	2016-05-17	2018-05-17	否
东旭集团有限公司	166,700,000.00	2016-05-24	2018-05-24	否
东旭集团有限公司	101,800,000.00	2016-05-27	2018-05-27	否
东旭集团有限公司	147,700,000.00	2016-06-02	2018-06-02	否
东旭集团有限公司	70,800,000.00	2016-06-08	2018-06-08	否
东旭集团有限公司	201,800,000.00	2016-06-15	2018-06-15	否
东旭集团有限公司	703,200,000.00	2016-06-22	2018-06-22	否
东旭集团有限公司	62,417,000.00	2016-06-27	2017-06-27	否
东旭集团有限公司	500,000,000.00	2016-04-26	2021-04-26	否
东旭集团有限公司	50,000,000.00	2016-06-30	2019-06-30	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入：			
东旭集团有限公司	465,300,000.00	2015-12-24	2016-4-30

注：该笔借款期初余额为 465,300,000.00 元，已于 2016 年 6 月 30 日前全部还清。

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	3,852,214.65	1,522,435.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:				
深圳市泉源实业发展有限公司	3,750,000.00	3,750,000.00	3,750,000.00	3,750,000.00
深圳市鸿基广源贸易有限公司	3,260,739.46	3,260,739.46	3,260,739.46	3,260,739.46
合计	7,010,739.46	7,010,739.46	7,010,739.46	7,010,739.46

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款:		
东旭集团有限公司		465,300,000.00
惠东县宝安虹海湾酒店有限公司	964,563.72	5,404,976.47
深运工贸翠苑旅店	242,742.91	242,742.91
合计	1,207,306.63	470,947,719.38

十一、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

A、2015年2月，惠州市东方联合实业有限公司以股东侵害公司债权人利益为由，起诉本公司及其他三家被告公司，要求本公司及其他三家被告对深圳市合众股份有限公司涉及的2100万元借款及利息承担连带责任。2015年12月28日，经北京西城区法院裁定，惠州市东方联合实业有限公司申请撤诉。2016年1月份，惠州市东方联合实业有限公司以相同案由再次起诉本公司及其他十六位（新增十二家），截止本报告报出日，本案尚未一审开庭。

B、本公司于2015年11月收到以本公司为被告的房地产销售合同违约诉讼，认为公司存在违约责任，要求公司按合同约定承担赔偿责任，截止本报告报出日，本案一审尚未判决。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保，担保类型为阶段性担保。阶段性担保期限自保证合同生效之日起，至商品房承购人所购商品房抵押登记办妥以及房地产证交银行执管之日止。截止2016年6月30日，本公司承担阶段性担保金额为851,400,177.30元。

十二、承诺事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	3,122,539.00	3,122,539.00
资产负债表日后第2年	3,122,539.00	3,122,539.00
资产负债表日后第3年	688,891.00	688,891.00
以后年度	15,419,616.50	15,764,062.00
合计	22,353,585.50	22,698,031.00

以上约定的不可撤销租赁为土地租金支出：①本公司子公司深圳市鸿基物流有限公司承租的深圳市盐田坳 27,134 平方米，根据租赁双方于 2012 年 1 月 1 日签订的租赁约定，租赁期限为 11 年（自 2012 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止），租金自合同签订之日起一年内不变，第二年根据市价重新调整租金，以后每次重新按市价调整租金标准的时间间隔为 5 年，合同签订第一年（2012 年）每月租金 175,670.00 元，第二年（2013 年）调整为每月 202,804.00 元。以上仅统计至 2017 年的租金支出。

②本公司子公司东旭新能源投资有限公司因光伏电站建设与项目所在地签订的 25 年土地租赁合同。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、非公开发行股票

本公司根据宝安地产第八届董事会第八次会议、第八届董事会第十三次会议、2015 年第二次临时股东大会、2016 年第一、二次临时股东大会会议决议以及中国证券监督管理委员会证监许可 [2016]808 号文《关于核准宝安鸿基地产集团股份有限公司非公开发行股票的批复》，向特定对象非公开发行了 867,579,908 股新股，发行价格 10.95 元/股，本次非公开发行股票业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）验资，并出具了中兴财光华审验字（2016）第 105003 号验资报告。截至 2016 年 6 月 30 日，本公司已实际收到申购资金共计 9,499,999,992.60 元，故确认为股本及资本公积。截止

本报告批准报出日，新增股票已在深圳证券交易所上市。

2、分部报告

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了房地产和新能源共两大报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本公司管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(1) 报告分部的财务信息

项目	房地产		新能源		分部间抵销		合计	
	本期	上年同期	本期	上年同期	本期	上年同期	本期	上年同期
分部收入	981,898,010.90	489,032,479.39	309,373,163.97				1,291,271,174.87	489,032,479.39
分部费用	907,673,681.39	449,749,851.62	266,832,759.24				1,174,506,440.62	449,749,851.62
分部利润	74,224,329.51	39,282,627.77	42,540,404.73				116,764,734.25	39,282,627.77
资产总额	14,743,314,614.50	6,768,909,271.05	6,896,181,571.58		-2,606,064,666.66		19,033,431,519.42	6,768,909,271.05
负债总额	3,913,127,860.09	5,443,332,113.66	6,860,798,995.24		-2,606,064,666.66		8,167,862,188.67	5,443,332,113.66

注：分部利润与财务报表营业利润总额的衔接如下：

项目	本期	上期同期
分部利润	116,764,734.24	39,282,627.77
加：投资收益	-3,341,132.46	-3,256,295.74
加：公允价值变动净收益		
营业利润	113,423,601.78	36,026,332.03

(2) 本公司的客户较为分散，不存在单个与本公司交易额超过10%的客户。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款:					
账龄组合	93,120.93	100.00	8,215.09	8.82	84,905.84
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	93,120.93	100.00	8,215.09	8.82	84,905.84

续前表:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的计提方法:					
账龄组合	121,607.93	100.00	7,118.09	5.85	114,489.84
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	121,607.93	100.00	7,118.09	5.85	114,489.84

组合中，采用账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内				
信用期外1年以内	21,940.00	23.56	1,097.00	5.00
1-2年	71,180.93	76.44	7,118.09	10.00
合计	93,120.93	100.00	8,215.09	8.82

续前表:

账龄	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	50,427.00	41.47		
信用期外1年以内				
1-2年	71,180.93	58.53	7,118.09	10.00
合计	121,607.93	100.00	7,118.09	5.85

注：本报告期无核销的应收账款。

(2) 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	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
自然人一	16,000.00	1-2年	17.18	1,600.00
法人一	10,226.00	1-2年	10.98	1,022.60
法人二	5,218.00	1-2年	5.60	521.80
自然人二	4,423.00	1-2年	4.75	442.30
法人三	3,720.00	1-2年	3.99	372.00
合计	39,587.00		42.50	3,958.70

(3) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

			转回	核销	
坏账准备	7,118.09	1,097.00			8,215.09

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,246,765,254.67	98.04	140,826,576.13	6.27	2,105,938,678.54
按组合计提坏账准备的其他应收款:					
账龄组合	32,302,735.70	1.41	24,443,719.92	75.67	7,859,015.78
其他组合	12,717,742.94	0.55			12,717,742.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,291,785,733.31	100.00	165,270,296.05	7.21	2,126,515,437.26

续前表:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,817,211,155.64	98.52	140,826,576.13	7.75	1,676,384,579.51
按组合计提坏账准备的其他应收款:					
账龄组合	26,940,666.06	1.46	24,246,796.43	90.00	2,693,869.63

其他组合	290,810.00	0.02			290,810.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,844,442,631.70	100.00	165,073,372.56	8.95	1,679,369,259.14

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

单位名称	账面金额	账龄	坏账准备	计提比例	理由
合并范围内子公司	2,105,938,678.54				
深圳市海龙王房地产开发有 限公司	50,119,685.55	5年以上	50,119,685.55	100.00%	无法收回
应收法人股相关款项	47,236,627.18	5年以上	47,236,627.18	100.00%	无法收回
广州金宇房地产开发公司	24,881,441.50	5年以上	24,881,441.50	100.00%	无法收回
深圳桂兴贸易发展公司	18,588,821.90	5年以上	18,588,821.90	100.00%	无法收回
合计	2,246,765,254.67		140,826,576.13		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
信用期内	1,386,000.00	4.29		
信用期外1年以内	6,792,399.00	21.03	339,619.95	5.00
1-2年				10.00
2-3年				30.00
3-4年				50.00
4-5年	67,455.78	0.21	47,219.05	70.00
5年以上	24,056,880.92	74.47	24,056,880.92	100.00
合计	32,302,735.70	100.00	24,443,719.92	79.06%

续前表：

账龄	期初余额
----	------

	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
信用期内				
信用期外1年以内	2,681,718.36	9.96	134,085.92	5.00
1-2年	105,800.00	0.39	10,580.00	10.00
2-3年	24,699.00	0.09	7,409.70	30.00
3-4年	67,455.78	0.25	33,727.89	50.00
4-5年				70.00
5年以上	24,060,992.92	89.31	24,060,992.92	100.00
合计	26,940,666.06	100.00	24,246,796.43	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额	期初余额
备用金	26,000.00	158,960.00
保证金、押金	12,691,742.94	154,450.00
合计	12,717,742.94	290,810.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	2,105,938,678.54	1,676,384,579.51
保证金、押金	12,691,742.94	154,450.00
代垫款项、往来款	173,129,311.83	165,049,795.14
备用金	26,000.00	158,960.00
其他		2,694,847.05
合计	2,291,785,733.31	1,844,442,631.70

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳市宝鹏物流有	关联方	往来款	588,984,095.94	25.70	

限公司					
湖南宝安鸿基房地 产开发有限公司	关联方	往来款	422,226,835.40	18.42	
东莞市宜久房地产 开发有限公司	关联方	往来款	385,467,667.21	16.82	
惠州市宝安房地产 开发有限公司	关联方	往来款	362,826,887.22	15.83	
陕西宝安鸿基房地 产开发有限公司	关联方	往来款	158,445,440.16	6.91	
合计			1,917,950,925.93	83.68	

(4) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	核销	
坏账准备	165,073,372.56	196,923.49			165,270,296.05

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类：

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	880,207,226.61	80,431,360.94	799,775,865.67
对联营、合营企业投资	18,614,642.59		18,614,642.59
合计	898,821,869.20	80,431,360.94	818,390,508.26

续前表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	880,207,226.61	80,431,360.94	799,775,865.67
对联营、合营企业投资	20,941,953.18		20,941,953.18

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	901,149,179.79	80,431,360.94	820,717,818.85

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
深圳市鸿基物流有限公司	118,226,328.96			118,226,328.96		31,838,360.94
深圳市鸿基房地产有限公司	60,800,200.00			60,800,200.00		-
深圳市龙岗鸿基房地产开发有限公司	30,967,700.00			30,967,700.00		30,093,000.00
深圳市鸿基物业管理有限公司	10,267,600.00			10,267,600.00		-
深圳市凯方实业发展有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00		10,500,000.00
西安深鸿基房地产开发有限公司	295,940,000.00			295,940,000.00		
陕西宝安鸿基房地产开发有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
深圳市宝鹏物流有限公司	100,000.00			100,000.00		
东莞市宜久房地产开发有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
东莞市宝安鸿基房地产开发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
湖南宝安鸿基房地产开发有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
惠东县宝安鸿基房地产开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
惠州市宝安鸿基房地产开发有限公司	170,000,000.00			170,000,000.00		
深圳市龙岗鸿基发展有限公司	8,865,700.00			8,865,700.00		
深圳市鸿永通国际货运代理有限公司	329,000.00			329,000.00		
香港鸿业发展有限公司	10,212,500.00			10,212,500.00		
福建升通网络传媒有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		8,000,000.00
东旭新能源投资有限公司	16,998,197.65			16,998,197.65		
合计	880,207,226.61			880,207,226.61		80,431,360.94

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
深圳市深威驳运有限公司						
福建东南广播电视网络有限公司	20,941,953.18			-2,327,310.59		
合计	20,941,953.18			-2,327,310.59		

续前表:

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
深圳市深威驳运有限公司					
福建东南广播电视网络有限公司				18,614,642.59	
合计				18,614,642.59	

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市鸿基物流有限公司	31,838,360.94			31,838,360.94
深圳市龙岗鸿基房地产开发有限公司	30,093,000.00			30,093,000.00
深圳市凯方实业发展有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00
福建升通网络传媒有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00
合计	80,431,360.94			80,431,360.94

4、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,543,189.00	7,853,358.58	157,605,275.00	69,235,875.47
其他业务	2,743,425.42	1,080,189.96	2,570,234.88	1,895,340.84
合计	15,286,614.42	8,933,548.54	160,175,509.88	71,131,216.31

5、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,327,310.59	-3,128,958.75

十六、补充资料:

1、当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-15,974.44
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,974.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	355,315.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,083.68
非经常损益小计	360,398.96
减：所得税影响额	212,385.86
归属于母公司股东非经常损益合计	148,013.10

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.86	0.17	0.17
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.85	0.17	0.17

东旭蓝天新能源股份有限公司

2016年8月26日