

东旭蓝天新能源股份有限公司

中兴财光华审会字（2018）第 105050 号



目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-147

审计报告

中兴财光华审会字(2018)第105050号

东旭蓝天新能源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了东旭蓝天新能源股份有限公司（以下简称东旭蓝天公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及公司资产负债表，2017年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附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，公允反映了东旭蓝天公司2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东旭蓝天公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）新能源收入及环保收入的确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、28 及附注三、35 及附注五、44。

东旭蓝天公司 2017 年度确认的主营业务收入 808,473.62 万元，其中：新能源确认的主营业务收入为人民币 543,535.43 万元，较 2016 年度增长 148.36%；环保确认的主营业务收入为人民币 80,332.71 万元，为新增收入项目；新能源收入及环保收入占 2017 年度营业收入总额的 90.06%。东旭蓝天公司在建造合同能够可靠估计的情况下采用完工百分比法确认收入，以累计实际发生成本占预计总成本的比例确定完工进度。计算合同预计总成本涉及重大的会计估计和判断，该估计和判断受现有经验及对未来市场判断的影响，管理层对建造合同预计总成本估计和判断的合理性对东旭蓝天公司建造合同收入的确认会产生重大影响，因此我们将新能源收入及环保收入的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对上述关键审计事项，我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解和评价管理层对建造合同预算编制与收入确认相关的关键内部控制设计的合理性和运行的有效性；

（2）我们采用抽样方式，将已完工项目实际发生的总成本与管理层作出的合同预计总成本进行对比分析，分析是否存在异常的差异，以判断管理层是否有效的对合同预算进行动态管理，同时对未完工项目的预计总成本与同类已完工项目的历史实际成本也进行对比分析，评估管理层做出此项会计估计的经验和能力；

（3）我们获取了管理层编制的建造合同收入成本计算表，抽取工程合同以核实收入总额的确认，抽取工程预算以核实成本总金额，重新计算建造合同完工百分比以及收入、毛利的金额；

（4）我们采用抽样方式对工程项目实际发生的成本进行了测试，包括：检查合同（总包合同及其分包合同、设备采购合同）、发票、付款单据、材料入库单、进度确认单等支持性资料；

（5）在抽样的基础上，对工程项目进行现场查看，询问现场专业技术人员，确认账面确认的工程进度是否与实际情况相符；

(6) 抽取 2017 年度收入确认较大的工程项目执行了函证程序。

(二) 收购股权

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、5 及附注五、19 及附注六、1。

东旭蓝天公司于 2017 年度以人民币 3.4 亿元对价收购星景生态建设投资(苏州)有限公司 100.00% 股权、以人民币 9.88 亿元收购北京中环鑫融酒店管理有限公司 100.00% 股权，该交易使东旭蓝天公司 2017 年度增加了营业收入 84,805.69 万元、2017 年 12 月 31 日总资产增加了 128,271.48 万元，形成了期末商誉 55,856.82 万元。东旭蓝天公司管理层聘请了独立的资产评估师对星景生态建设投资(苏州)有限公司、北京中环鑫融酒店管理有限公司的股权的公允价值进行了评估。一方面，该股权购买交易涉及非同一控制下企业合并的会计处理，另一方面评估中涉及折现率等评估参数的判断及对星景生态建设投资(苏州)有限公司、北京中环鑫融酒店管理有限公司未来若干年的经营和财务情况的假设，包括未来若干年的销售增长率和毛利率等，存在重大的判断；上述交易的会计处理结果以及对收购判断和假设的合理性对财务报告具有重大影响，因此我们将该事项作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对上述关键审计事项，我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解并测试了东旭蓝天公司对重大收购事项的内部控制：包括了解管理层对收购从意向到决议通过的过程，核查与收购相关的审批、决议等流程；

(2) 获取并查看了与股权收购相关的股东会决议、相关法律文件以及律师出具的专项意见，排除关联交易，确认非同一控制下企业合并；

(3) 获取并查看了股权转让协议、购买价款支付单据、财产权转移手续等相关文件，检查相关法律手续是否完成，评价管理层对购买日的判断；

(4) 复核资产评估师的资格、专业胜任能力及独立性，查阅评估报告的评估技术说明、分析评估取值和计算公式是否合理、复核计算评估数据；

(5) 评价东旭蓝天公司管理层对非同一控制下企业合并的会计处理和列报是否符合会计准则的相关规定；

(6) 评价该收购事项在财务附注中披露的充分性。

(三) 持有待售资产、持有待售负债及终止经营的确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、12及附注五、9及附注十三。

东旭蓝天公司经第八届第五十一次会议、2017年第九次临时股东大会决议通过了转让房地产业务暨关联交易的议案，2017年12月29日，东旭蓝天公司与西藏旭日资本管理有限公司（东旭蓝天公司控股股东东旭集团有限公司全资子公司，以下简称“西藏旭日资本”）签订资产转让协议。根据协议约定，东旭蓝天公司将其所持有的涉及房地产业务的所有子公司以及存货梅园项目以人民币213,447.41万元转让给西藏旭日资本，截至2017年12月31日，东旭蓝天公司尚未收到股权转让款。该交易事项涉及关联方交易，持有待售和终止经营，需要管理层对其进行评估判断。由于管理层对此交易的判断和估计的合理性及会计处理的正确性对财务报告的影响重大，因此我们将该事项作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对上述关键审计事项，我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解和评价东旭蓝天公司与股权转让相关的内部控制设计和执行是否有效；

(2) 通过评估东旭蓝天公司与西藏旭日资本之间的股权结构、询问等程序来判断该交易是否属于关联交易以及转让是否真实；

(3) 获取了该笔交易相关的董事会决议、股东会决议、股权转让协议，复核交易定价的原则及依据，获取并复核了外部评估机构出具的《评估报告》，判断该交易定价的公允性；

(4) 复核资产评估师的资格、专业胜任能力及独立性，查阅评估报告的评估技术说明、分析评估取值和计算公式是否合理、复核计算评估数据。同时对评估师进行了访谈，访谈内容包括出具的评估报告的目的和范围、其独立性、评估方法选用的合理性及各科目选用的评估方法和评估过程、其主要参数的选取及评估结果的合理性；

(5) 执行了检查、询问等审计程序，检查该交易合同约定事项的实际执行情况，并复核该股权转让事项的相关会计处理是否符合会计准则的规定；

(6) 评价该事项在财务报表附注中披露的充分性。

四、其他信息

东旭蓝天公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2017年年报报告(但不包括财务报表和我们得审计报告)。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

当我们阅读2017年年报后，如果确定其中存在重大错报，审计准则要求我们与治理层沟通该事项并采取相应的措施。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估东旭蓝天公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东旭蓝天公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东旭蓝天公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，

但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东旭蓝天公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东旭蓝天公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就东旭蓝天公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（以下无正文）

(此页无正文，仅为审计报告盖章签字页)



中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2018年4月24日

资产负债表

编制单位：东旭蓝天新能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	8,654,598,591.98	180,726,524.80	8,458,395,799.22	12,417,900.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	16,400,000.00			
应收账款	五、3	2,539,108,520.99	15,294,153.70	1,066,466,182.66	62,950.46
预付款项	五、4	409,253,220.48	219,749.53	546,778,722.80	
应收利息	五、5			864,357.23	
应收股利					
其他应收款	五、6	329,615,599.40	5,452,359,920.03	94,837,258.22	1,931,891,767.36
存货	五、7	1,301,445,789.12	2,355,796.82	2,760,466,616.96	91,565,700.46
持有待售资产	五、9	6,779,653,499.79	86,873,471.73		
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	591,583,192.83	4,160,705.93	201,697,350.98	2,909,497.44
流动资产合计		20,621,658,414.59	5,741,990,322.54	13,129,506,288.07	2,038,847,816.36
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、10	30,991,203.72	22,922,691.01	72,299,984.58	15,317,763.54
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、11		11,229,825,956.63	1,858,745.59	10,280,989,100.28
投资性房地产	五、12	1,631,456,303.95	59,639,931.54	151,974,609.05	40,366,078.34
固定资产	五、13	2,736,544,872.03	8,632,440.76	201,380,641.00	5,041,287.76
在建工程	五、14	1,618,317,129.14	54,939,746.14	1,308,445,855.64	
工程物资	五、15	46,354,039.82			
固定资产清理					
生产性生物资产	五、16	14,217,410.72			
油气资产					
无形资产	五、17	63,931,167.72	12,366,421.94	29,228,466.45	12,701,665.31
开发支出	五、18	4,960,322.83			
商誉	五、19	666,602,038.94			
长期待摊费用	五、20	110,310,526.21		33,615,256.84	
递延所得税资产	五、21	100,463,269.96	61,763,330.79	38,666,367.82	30,918,806.03
其他非流动资产	五、22	1,257,724,997.19	1,468,000,000.00	2,320,991,009.91	560,500,000.00
非流动资产合计		8,281,873,282.23	12,918,090,518.81	4,158,460,936.88	10,945,834,701.26
资产总计		28,903,531,696.82	18,660,080,841.35	17,287,967,224.95	12,984,682,517.62

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：东旭蓝天新能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、23	1,888,100,000.00	1,567,100,000.00	1,294,998,683.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、24	50,000,000.00			
应付账款	五、25	3,209,589,318.05	9,416,751.47	1,390,114,446.24	25,756,143.82
预收款项	五、26	915,794,990.40	4,039,259.00	714,389,760.42	7,769,500.00
应付职工薪酬	五、27	25,761,152.89	13,653,686.73	25,230,910.20	16,871,383.14
应交税费	五、28	85,238,868.82	18,938,585.03	164,446,382.91	59,963,917.45
应付利息	五、29	132,713,934.81	9,050,595.15	5,098,337.24	2,280,750.00
应付股利	五、30	1,786,039.81	1,786,039.81	1,786,039.81	1,786,039.81
其他应付款	五、31	219,926,086.63	3,513,846,147.99	67,365,962.58	1,575,759,760.13
持有待售负债	五、9	2,964,637,958.51	29,060,759.06		
一年内到期的非流动负债	五、32	941,807,409.04	144,000,000.00	107,688.00	
其他流动负债	五、33	152,980,111.86			
流动负债合计		10,588,335,870.82	5,310,891,824.24	3,663,538,210.40	1,720,187,494.35
非流动负债：					
长期借款	五、34	5,638,400,000.00	2,579,000,000.00	2,642,600,000.00	284,000,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	五、35	796,432,082.39			
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债	五、36	1,707,056.80	1,707,056.80		
递延收益	五、37	9,281,245.00		5,204,920.00	
递延所得税负债	五、21	303,012,733.69	2,355,672.73	3,454,440.87	3,454,440.87
其他非流动负债	五、38	6,897,596.58		9,247,000.59	
非流动负债合计		6,755,730,714.46	2,583,062,729.53	2,660,506,361.46	287,454,440.87
负债合计		17,344,066,585.28	7,893,954,553.77	6,324,044,571.86	2,007,641,935.22
股东权益：					
股本	五、39	1,337,173,272.00	1,337,173,272.00	1,337,173,272.00	1,337,173,272.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、40	8,873,617,270.78	9,000,934,485.67	8,873,617,270.78	9,000,934,485.67
减：库存股					
其他综合收益	五、41	7,067,018.28	7,067,018.28	10,363,322.67	10,363,322.67
专项储备					
盈余公积	五、42	188,489,588.81	118,879,500.71	188,489,588.81	118,879,500.71
未分配利润	五、43	1,079,619,148.24	302,072,010.92	554,241,221.51	509,690,001.35
归属于母公司股东权益合计		11,485,966,298.11	10,766,126,287.58	10,963,884,675.77	10,977,040,582.40
少数股东权益		73,498,813.43		37,977.32	
股东权益合计		11,559,465,111.54	10,766,126,287.58	10,963,922,653.09	10,977,040,582.40
负债和股东权益总计		28,903,531,696.82	18,660,080,841.35	17,287,967,224.95	12,984,682,517.62

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：东旭蓝天新能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度		2016年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、44	8,131,025,319.77	117,338,013.20	3,773,501,705.54	83,416,341.07
减：营业成本	五、44	6,801,054,069.81	22,911,110.92	3,147,105,723.32	79,825,924.75
税金及附加	五、45	135,613,436.33	10,819,876.33	100,705,613.87	-4,521,251.38
销售费用	五、46	113,848,573.62	3,360,176.01	50,202,378.16	389,518.94
管理费用	五、47	328,249,039.89	61,008,637.23	156,519,779.84	61,456,250.09
财务费用	五、48	206,509,096.02	172,533,904.88	138,449,437.04	13,265,826.62
资产减值损失	五、49	-15,483,202.87	1,201,709.56	9,773,164.51	600,541.21
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）	五、50	-119,700.67	-86,487,965.01	50,720,687.60	50,058,046.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				-5,918,355.32	-4,654,621.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、51	530,508.50		-203,817.35	-184,614.79
其他收益	五、52	8,381,018.35			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		570,026,133.15	-240,985,366.74	221,262,479.05	-17,727,037.13
加：营业外收入	五、53	28,549,269.77	24,950,334.18	10,827,576.09	7,738,116.26
减：营业外支出	五、54	23,586,661.72	3,707,056.82	1,734,238.44	460,826.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		574,988,741.20	-219,742,089.38	230,355,816.70	-10,449,746.91
减：所得税费用	五、55	35,048,648.48	-30,844,524.76	55,016,745.51	-6,084,030.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		539,940,092.72	-188,897,564.62	175,339,071.19	-4,365,716.12
（一）按经营持续性分类		539,940,092.72	-188,897,564.62	175,339,071.19	-4,365,716.12
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		333,146,581.34	-245,698,015.96	69,156,205.55	-4,078,795.52
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		206,793,511.38	56,800,451.34	106,182,865.64	-286,920.60
（二）按所有权归属分类		539,940,092.72	-188,897,564.62	175,339,071.19	-4,365,716.12
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		544,098,352.54		175,379,477.20	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,158,259.82		-40,406.01	
五、其他综合收益的税后净额		-3,296,304.39	-3,296,304.39	440,821.65	440,821.65
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-3,296,304.39	-3,296,304.39	440,821.65	440,821.65
1. 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					
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益		-3,296,304.39	-3,296,304.39	440,821.65	440,821.65
（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		-3,296,304.39	-3,296,304.39	440,821.65	440,821.65
（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					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		536,643,788.33	-192,193,869.01	175,779,892.84	-3,924,894.47
归属于母公司股东的综合收益总额		540,802,048.15		175,820,298.85	
归属于少数股东的综合收益总额		-4,158,259.82		-40,406.01	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.41		0.19	
（二）稀释每股收益		0.41		0.19	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：东旭蓝天新能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度		2016年度	
		合并	公司	合并	公司
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		7,816,766,097.31	103,782,172.30	2,949,554,905.38	84,570,734.38
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、56	672,028,327.21	259,044,000.00	35,433,324.42	253,924,356.68
经营活动现金流入小计		8,488,794,424.52	362,826,172.30	2,984,988,229.80	338,495,091.06
购买商品、接受劳务支付的现金		6,669,524,807.44	16,215,319.80	2,739,157,961.18	24,945,546.52
支付给职工以及为职工支付的现金		358,054,673.20	56,705,056.90	174,390,877.43	34,300,729.29
支付的各项税费		356,567,324.11	48,720,232.53	252,244,203.58	41,244,761.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、56	951,899,454.44	290,774,840.33	102,552,812.06	17,256,365.17
经营活动现金流出小计		8,336,046,259.19	412,415,449.56	3,268,345,854.25	117,747,402.09
经营活动产生的现金流量净额		152,748,165.33	-49,589,277.26	-283,357,624.45	220,747,688.97
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		449,413,708.33	400,500,000.00	16,886,532.29	416,287,331.99
取得投资收益收到的现金		131,568.83		56,147,821.88	54,712,668.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,765,674.94			
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	五、56	41,863,378.44	3,396,925,141.51		
投资活动现金流入小计		501,174,330.54	3,797,425,141.51	73,034,354.17	471,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,859,912,960.90	5,072,696.21	3,231,000,249.26	2,414,731.64
投资支付的现金		1,702,946,900.00	3,072,601,824.37	32,491,000.00	10,041,713,234.61
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,341,811,282.45			
支付其他与投资活动有关的现金	五、56	188,046,337.57	5,840,028,427.03		
投资活动现金流出小计		5,092,717,480.92	8,917,702,947.61	3,263,491,249.26	10,044,127,966.25
投资活动产生的现金流量净额		-4,591,543,150.38	-5,120,277,806.10	-3,190,456,895.09	-9,573,127,966.25
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				9,463,491,536.50	9,463,191,536.50
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				300,000.00	
取得借款收到的现金		9,979,500,000.00	4,346,100,000.00	7,499,581,912.60	314,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、56	2,364,529,057.53	8,085,647,065.64	73,884,923.98	8,346,845.66
筹资活动现金流入小计		12,344,029,057.53	12,431,747,065.64	17,036,958,373.08	9,785,538,382.16
偿还债务支付的现金		4,294,523,683.00	170,000,000.00	6,684,083,229.60	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		336,860,623.24	119,579,091.17	536,470,961.41	23,516,100.31
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	五、56	1,735,549,582.04	6,804,100,489.18	471,382,671.48	400,029,574.82
筹资活动现金流出小计		6,366,933,888.28	7,093,679,580.35	7,691,936,862.49	423,545,675.13
筹资活动产生的现金流量净额		5,977,095,169.25	5,338,067,485.29	9,345,021,510.59	9,361,992,707.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-484,084.95		3,296.17	
五、现金及现金等价物净增加额		1,537,816,099.25	168,200,401.93	5,871,210,287.22	9,612,429.75
加：期初现金及现金等价物余额		8,428,310,618.25	12,255,262.89	2,557,100,331.03	2,642,833.14
六、期末现金及现金等价物余额		9,966,126,717.50	180,455,664.82	8,428,310,618.25	12,255,262.89

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：东旭蓝天新能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度										股东权益合计			
	归属于母公司股东权益											少数股东权益		
	股本	其他权益工具 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	未分配利润			其他	小计
一、上年期末余额	1,337,173,272.00				8,873,617,270.78				188,489,588.81	554,241,221.51		10,963,884,675.77	37,977.32	10,963,922,653.09
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	1,337,173,272.00				8,873,617,270.78				188,489,588.81	554,241,221.51		10,963,884,675.77	37,977.32	10,963,922,653.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额										525,377,926.73		522,081,622.34	73,460,836.11	595,542,458.45
（二）股东投入和减少资本										544,098,352.54		540,802,048.15	-4,158,259.82	536,643,788.33
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配										-18,720,425.81		-18,720,425.81		-18,720,425.81
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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、本年期末余额	1,337,173,272.00				8,873,617,270.78				188,489,588.81	1,079,619,148.24		11,485,966,298.11	77,619,095.93	11,559,465,111.54

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：东旭蓝天新能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年度													
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具 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	未分配利润			其他	小计
一、上年期末余额	469,593,364.00				274,235,458.56		9,922,501.02		188,489,588.81	383,557,677.95		1,325,798,590.34	-221,432.95	1,325,577,157.39
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	469,593,364.00				274,235,458.56		9,922,501.02		188,489,588.81	383,557,677.95		1,325,798,590.34	-221,432.95	1,325,577,157.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	867,579,908.00				8,599,381,812.22		440,821.65		170,683,543.56	175,379,477.20		9,638,086,085.43	259,410.27	9,638,345,495.70
（一）综合收益总额							440,821.65			175,379,477.20		175,820,298.85	-40,406.01	175,779,892.84
（二）股东投入和减少资本	867,579,908.00				8,599,381,628.50							9,466,961,536.50	300,000.00	9,467,261,536.50
1. 股东投入的普通股	867,579,908.00				8,595,611,628.50							9,463,191,536.50	300,000.00	9,463,491,536.50
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配					3,770,000.00							3,770,000.00		3,770,000.00
1. 提取盈余公积												-4,695,933.64		-4,695,933.64
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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					183.72							183.72	-183.72	
四、本年期末余额	1,337,173,272.00				8,873,617,270.78		10,363,322.67		188,489,588.81	554,241,221.51		10,963,884,675.77	37,977.32	10,963,922,653.09

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：东旭蓝天新能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度							股东权益 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		未分配利润	其他
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	1,337,173,272.00			9,000,934,485.67		10,363,322.67		509,690,001.35		10,977,040,582.40
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,337,173,272.00			9,000,934,485.67		10,363,322.67		509,690,001.35		10,977,040,582.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-3,296,304.39		-207,617,990.43		-210,914,294.82
（一）综合收益总额						-3,296,304.39		-188,897,564.62		-192,193,869.01
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								-18,720,425.81		-18,720,425.81
2. 对股东的分配								-18,720,425.81		-18,720,425.81
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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、本年期末余额	1,337,173,272.00			9,000,934,485.67		7,067,018.28		302,072,010.92		10,766,126,287.58

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：东旭蓝天新能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年度							其他	股东权益合计		
	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	未分配利润
		优先股	永续债								
一、上年期末余额	469,593,364.00			401,552,857.17		9,922,501.02		118,879,500.71	518,751,651.11	1,518,699,874.01	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	469,593,364.00			401,552,857.17		9,922,501.02		118,879,500.71	518,751,651.11	1,518,699,874.01	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	867,579,908.00			8,599,381,628.50		440,821.65			-9,061,649.76	9,458,340,708.39	
（一）综合收益总额						440,821.65			-4,365,716.12	-3,924,894.47	
（二）股东投入和减少资本	867,579,908.00			8,599,381,628.50						9,466,961,536.50	
1. 股东投入的普通股	867,579,908.00			8,595,611,628.50						9,463,191,536.50	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配				3,770,000.00					-4,695,933.64	3,770,000.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配									-4,695,933.64	-4,695,933.64	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、本年期末余额	1,337,173,272.00			9,000,934,485.67		10,363,322.67		118,879,500.71	509,690,001.35	10,977,040,582.40	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

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（以下简称“本公司”或“公司”）是于 1993 年 12 月 31 日经深府办复[1993]926 号文批准在原深圳市鸿基运输实业股份有限公司的基础上改组设立的公众公司。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（股票代码：000040）”。

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投资有限公司下属的 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 2017 年 12 月 31 日，公司总股本为人民币 1,337,173,272.00 元；法定代表人：朱胜利；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。

东旭蓝天的母公司为东旭集团有限公司，最终控制人为李兆廷。

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2017年1-12月纳入合并范围的子公司共252户（含6个结构化主体），详见本附注七“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143户（含5个结构化主体），减少21户（含1个结构化主体），详见本附注六“合并范围的变更”。

本财务报表业经本公司第八届董事会第五十四次会议于2018年4月24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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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

公司自本报告期末起至少12个月具备持续经营能力，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

1、遵循企业会计准则的声明

本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2017年12月31日合并及公司的财务状况以及2017年度合并及公司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，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、13“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”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
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

项目	计提方法	
	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。

（4）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（5）对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现

值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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、工程施工、消耗性生物资产等

（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、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动

资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行

调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

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本附注、22“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
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本附注、22“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、生物资产

(1) 本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

(2) 生物资产按照成本进行初始计量：外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；计入生物资产成本的借款费用，按照借款费用的相关规定处理；投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 生物资产的后续计量：

①消耗性生物资产出售或入库前耗用的苗种、饲料、肥料等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出构成消耗性生物资产的成本；

②生产性生物资产达到预定生产经营目的后，根据其性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式确定其使用寿命、预计净残值按照年限平均法计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。本公司的成熟生产性生物资产使用寿命、预计净残值如下：

类别	预计使用寿命	预计净残值
油茶树	30 年	5%

(4) 消耗性生物资产按加权平均法结转成本。

(5) 每年度终了，对生物资产进行检查。

①有证据表明消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额计提消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；消耗性生物资产跌价因素消失

的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益；

②有证据表明生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额计提生产性生物资产减值准备，并计入当期损益，生产性生物资产减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

19、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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、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。

25、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。

26、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。

27、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。

28、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。

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。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期

计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

30、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。

31、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。

32、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。

33、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

34、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	会计政策变更的依据	受影响的报表项目名称	影响 2016 年度金额（增加+/减少-）
1	财会〔2017〕30 号	营业外支出	-203,817.35
		资产处置收益	-203,817.35
		持续经营净利润	-106,182,865.64
		终止经营净利润	106,182,865.64

②其他会计政策变更

本期无其他会计政策变更

(2) 本报告期内无会计估计的变更

35、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三、28“收入确认原则”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

在很有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 3%、5%、6%、11%、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增值税
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

不同所得税税率的纳税主体所得税税率披露情况说明

纳税主体名称	级次	所得税率
母公司	本公司	25%
西藏旭阳投资管理有限公司	一级子公司	[注 1]
西藏东旭电力工程有限公司	三级子公司	[注 1]
西藏众胜新能源科技有限公司	三级子公司	[注 1]
四川东旭电力工程有限公司	二级子公司	[注 2]
星景生态环保科技(苏州)有限公司	一级子公司	[注 3]
上海安轩自动化科技有限公司	二级子公司	[注 3]

[注 1、注 2、注 3] 详见本附注四、(2) 税项之税收优惠。

(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、西藏众胜新能源科技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。

②根据财税 [2011] 58 号、国家税务总局 2012 年第 12 号公告规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。根据四川省发展和改革委员会出具的西部地区鼓励类产业项目确认书（川发改西产认字[2016]41 号），本公司全资子公司四川东旭电力工程有限公司符合西部地区税收优惠政策条件，本报告期按 15% 的税率缴纳企业所得税。

③根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司全资子公司星景生态环保科技(苏州)有限公司于 2017 年 12 月 7 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合下发的 GR201732002164 号《高新技术企业证书》，适用的企业所得税率为 15%，自发证之日起，有效期三年。

本公司持股 51% 子公司上海安轩自动化科技有限公司于 2016 年 12 月 24 日取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合下发的 GR201631000875 号《高新技术企业证书》，适用的企业所得税率为 15%，自发证之日起，有效期三年。

④根据财税 [2008] 116 号、国税发 [2009] 80 号文件规定，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。本公司电站系经政府投资主管部门核准的太阳能发电项目，属于公共基础设施项目，项目公司可以享受光伏电站所得税“三免三减半”的税收优惠政策。本公司子公司日照东旭国山新能源科技有限公司、北屯市旭蓝新能源科技有限公司、广水市孚阳电力有限公司、内蒙古昊庆新能源科技有限公司、龙泉市旭泉太阳能开发有限公司已完成所得税“三免三减半”税收优惠备案，2017 年度为以上子公司享受企业所得税“三免”优惠的第一年。

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 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	612,382.23	201,024.63
银行存款	8,645,395,349.77	8,428,014,696.22
其他货币资金	8,590,859.98	30,180,078.37
合计	8,654,598,591.98	8,458,395,799.22

注：期末货币资金中使用受限的货币资金 68,590,859.98 元。其中：8,320,000.00 元为保函保证金；162,637.75 元为共管账户资金；60,000,000.00 元为取得银行借款提供的质押存款；108,222.23 元为存出投资款。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,400,000.00	
商业承兑汇票	9,000,000.00	
合计	16,400,000.00	

注 1：截至 2017 年 12 月 31 日，无质押的应收票据。

注 2：本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(2) 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：

票据种类	期末终止确认金额
银行承兑汇票	344,557,202.25

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类：

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:	2,556,490,037.71	99.94	17,381,516.72	0.68	2,539,108,520.99
账龄组合	2,457,684,632.32	96.08	17,381,516.72	0.71	2,440,303,115.60
其他组合	98,805,405.39	3.86			98,805,405.39
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	0.06	1,459,983.23	100.00	
合计	2,557,950,020.94	100.00	18,841,499.95	0.74	2,539,108,520.99

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 (%)	
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:	1,067,851,369.36	99.77	1,385,186.70	0.13	1,066,466,182.66
账龄组合	1,067,851,369.36	99.77	1,385,186.70	0.13	1,066,466,182.66
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	2,449,983.23	0.23	2,449,983.23	100.00	
合计	1,070,301,352.59	100.00	3,835,169.93	0.36	1,066,466,182.66

注：应收账款期末较期初增加为：本公司本期 EPC 工程收入增加，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	2,128,285,450.47	86.61		
信用期外 1 年以内	326,718,663.47	13.29	16,339,155.82	5.00

1-2年	1,796,448.00	0.07	179,644.80	10.00
2-3年				
3-4年				
4-5年	71,180.93		49,826.65	70.00
5年以上	812,889.45	0.03	812,889.45	100.00
合计	2,457,684,632.32	100.00	17,381,516.72	

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	1,063,425,105.03	99.59		
信用期外1年以内	707,854.30	0.07	35,392.72	5.00
1-2年	2,080,920.68	0.19	208,092.07	10.00
2-3年	450,384.20	0.04	135,115.26	30.00
3-4年	361,036.99	0.03	180,518.49	50.00
4-5年				
5年以上	826,068.16	0.08	826,068.16	100.00
合计	1,067,851,369.36	100.00	1,385,186.70	

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额	坏账准备
其他组合	98,805,405.39	

续前表：

组合名称	期初余额	坏账准备
其他组合		

C、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
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
上海曼高涅公司	113,590.23	100.00	5年以上	113,590.23	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	转入持有待售	
坏账准备	3,835,169.93	16,639,040.79	1,732,142.95	3,206,675.01		158,178.71	18,841,499.95

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,150,900,739.10 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 44.99%, 账龄均为信用期内, 未计提坏账准备。

4、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	320,244,625.27	78.25	544,586,158.60	99.60
1 至 2 年	89,008,595.21	21.75	2,192,564.20	0.40
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	409,253,220.48	100.00	546,778,722.80	100.00

注: 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

截止 2017 年 12 月 31 日按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 279,355,202.54 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 68.26%。

5、应收利息

项目	期末余额	期初余额
应收存款利息		864,357.23

6、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

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其他应收款	140,826,576.13	27.70	140,826,576.13	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款:	339,818,622.46	66.83	10,203,023.06	3.00	329,615,599.40

账龄组合	67,278,032.38	13.23	10,203,023.06	15.17	57,075,009.32
其他组合	272,540,590.08	53.60			272,540,590.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	27,794,478.00	5.47	27,794,478.00	100.00	
合计	508,439,676.59	100.00	178,824,077.19	35.17	329,615,599.40

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款	161,826,576.13	51.95	161,826,576.13	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款：	117,970,153.52	37.87	23,132,895.30	19.61	94,837,258.22
账龄组合	57,204,832.85	18.36	23,132,895.30	40.44	34,071,937.55
其他组合	60,765,320.67	19.51			60,765,320.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	31,699,508.00	10.18	31,699,508.00	100.00	
合计	311,496,237.65	100.00	216,658,979.43	69.55	94,837,258.22

A、期末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
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	140,826,576.13		140,826,576.13		

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	33,434,221.59	49.70		

信用期外1年以内	21,125,745.57	31.40	1,056,287.29	5.00
1-2年	3,963,167.42	5.89	396,316.74	10.00
2-3年	6,398.24	0.01	1,919.47	30.00
3-4年				
4-5年				
5年以上	8,748,499.56	13.00	8,748,499.56	100.00
合计	67,278,032.38	100.00	10,203,023.06	

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	14,568,357.88	25.47		
信用期外1年以内	4,341,989.63	7.59	217,099.48	5.00
1-2年	5,261,368.39	9.20	526,136.84	10.00
2-3年	725,522.64	1.27	217,656.79	30.00
3-4年	18,665,203.11	32.62	9,332,601.56	50.00
4-5年	2,676,635.24	4.68	1,873,644.67	70.00
5年以上	10,965,755.96	19.17	10,965,755.96	100.00
合计	57,204,832.85	100.00	23,132,895.30	

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	坏账准备
其他组合	272,540,590.08	

续前表:

组合名称	期初余额	坏账准备
其他组合	60,765,320.67	

D.期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

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	2,600,000.00	100.00	5年以上	2,600,000.00	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

单位名称	账面余额	计提比例（%）	账龄	坏账准备	计提理由
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	27,794,478.00	100.00		27,794,478.00	

(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	转入持有待售	
坏账准备	216,658,979.43	6,912,020.49	43,851.00	9,541,341.19		35,249,432.54	178,824,077.19

(3) 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
押金、保证金	226,286,569.33	52,369,705.15
代垫款项、往来款	229,258,421.78	242,936,948.70
代收代付款	30,131,158.65	3,633,975.59
关联往来	5,860,739.46	7,010,739.46
备用金	5,242,720.69	4,761,639.93
出口退税	10,880,141.41	
其他	779,925.27	783,228.82
合计	508,439,676.59	311,496,237.65

(4) 期末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	款项性质	是否关联方	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备余额
------	------	-------	------	----	-------------	--------

					(%)	
中国信达资产管理股份有限公司深圳分公司	保证金	非关联方	66,940,000.00	信用期外1年以内	13.17	
深圳市海龙王房地产开发有限公司	往来款	非关联方	50,119,685.55	5年以上	9.86	50,119,685.55
应收法人股相关款项	往来款	非关联方	47,236,627.18	5年以上	9.29	47,236,627.18
西华县城镇建设投资有限公司	保证金	非关联方	30,000,000.00	信用期外1年以内	5.90	
广州金宇房地产开发公司	往来款	非关联方	24,881,441.50	5年以上	4.89	24,881,441.50
合计			219,177,754.23		43.11	122,237,754.23

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			
	账面余额	其中：借款费用资本化金额	跌价准备	账面价值
原材料	117,105,814.16			117,105,814.16
周转材料及低值易耗品	3,261,316.20			3,261,316.20
半成品	1,361,310.71			1,361,310.71
库存商品	4,789,519.50			4,789,519.50
消耗性生物资产	2,209,344.49			2,209,344.49
委托加工物资	404,264.00			404,264.00
在建开发成本①	3,847,089.00		3,847,089.00	
建造合同形成的已完工未结算资产	1,172,314,220.06	1,497,051.07		1,172,314,220.06
合计	1,305,292,878.12	1,497,051.07	3,847,089.00	1,301,445,789.12

续前表：

项目	期初余额			
	账面余额	其中：借款费用 资本化金额	跌价准备	账面价值
原材料				
周转材料及低值易耗品				
半成品				
库存商品	122,908,368.67	4,677,435.07	136,213.78	122,772,154.89
消耗性生物资产				
委托加工物资				
在建开发成本①	2,578,667,079.70	98,180,420.66	37,340,592.09	2,541,326,487.61
建造合同形成的已完工 未结算资产	96,367,974.46	13,686,124.03		96,367,974.46
合计	2,797,943,422.83	116,543,979.76	37,476,805.87	2,760,466,616.96

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	
深圳禧悦公寓 (旧楼改造)			17,544,019.94		2016年	已完工	5,000
陕西宝安·紫韵			344,265,814.29		2014年	2018年	140,611
东莞宝安山水江南			270,060,568.82		2012年	2019年	143,203
湘潭宝安江南城			458,458,050.63	32,283,454.09	2012年	2019年	86,300
惠州山水龙城			367,240,954.70		2010年	已完工	132,490
惠州坦坡项目			114,401,863.57			未开工	
惠州小金口地块			23,171,400.00			未开工	
惠东 48688.75 m ² 地块、 58425.01 m ² 地块			382,578,798.51			未开工	
惠东 36363 m ² 地块、 62481.66 m ² 地块			548,396,368.59		2016年	2018年	197,550
龙岗旧改项目			47,492,102.65			未开工	
其他			1,210,049.00	1,210,049.00			

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			
合计	3,847,089.00	3,847,089.00	2,578,667,079.70	37,340,592.09			

注：在建开发成本期末较期初变动大的原因是期末转入持有待售资产。

②地产项目利息资本化情况

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		18,406,083.36	9.50
惠州山水龙城		138,731,359.63	7.38
惠东 36363 m ² 地块、 62481.66 m ² 地块	1,228,266.25	54,408,965.99	11.90
惠东 48688.75 m ² 地块、 58425.01 m ² 地块		1,245,755.97	7.07
东莞宝安山水江南	4,384,098.62	8,800,098.62	8.00
昆明御山湖	34,108,433.18	34,108,433.18	5.95
漳州长宏国际城	3,692,138.61	9,929,059.31	8.55
合计	43,412,936.66	280,466,406.05	

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	6,462,946,762.51
累计已确认毛利	887,372,549.47
减：预计损失	
已办理结算的金额	6,178,005,091.92
建造合同形成的已完工未结算资产	1,172,314,220.06

④消耗性生物资产明细：

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
种植业		2,209,344.49		2,209,344.49
合计		2,209,344.49		2,209,344.49

(2) 存货跌价准备变动情况

项目	期初余额	本期增加数		本期减少数		期末余额
		计提	其他	转回	转入持有待售	
在建开发成本	37,340,592.09			26,286,247.95	7,207,255.14	3,847,089.00
库存商品	136,213.78				136,213.78	
合计	37,476,805.87			26,286,247.95	7,343,468.92	3,847,089.00

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) 存货期末抵押情况详见本附注五、58。

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴、待抵扣、留抵的税费	591,583,192.83	201,697,350.98

注：其他流动资产期末较期初增加的主要原因为新能源电站项目正处于投入阶段，形成的待认证、待抵扣及增值税留抵税额较多，而发电收入尚未释放所致。

9、持有待售资产与持有待售负债

(1) 持有待售资产

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
持有待售处置组中的资产	6,779,653,499.79		6,779,653,499.79			
其中：东旭蓝天置业（北京）有限公司	895,406,555.65		895,406,555.65			
东莞宝安鸿基房地产开发有限公司	7,485.53		7,485.53			
东莞市宜久房地产开发有限公司	887,344,092.97		887,344,092.97			
惠东县宝安鸿基房地产开发有限公司	840,067,338.94		840,067,338.94			
惠东县宝安金岸房地产开发有限公司	427,161,417.35		427,161,417.35			
湖南宝安鸿基房地产开发有限公司	277,975,281.47		277,975,281.47			
陕西宝安鸿基房地产开发有限公司	511,325,329.46		511,325,329.46			
深圳市龙岗鸿基房地产开发有限公司	206,140,341.77		206,140,341.77			
惠州市宝安房地产开发有限公司	1,590,950,242.72		1,590,950,242.72			
西安深鸿基房地产开发有限公司	289,008,433.71		289,008,433.71			

中商东旭置业徐州有限公司	1,009,986.00		1,009,986.00		
深圳市凯方实业发展有限公司	26,249,754.23		26,249,754.23		
惠州市立信通实业有限公司	761,133,768.26		761,133,768.26		
梅园项目	65,873,471.73		65,873,471.73		
合计	6,779,653,499.79		6,779,653,499.79		

(2) 持有待售负债

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
持有待售处置组中的负债	2,964,637,958.51		2,964,637,958.51			
其中：东旭蓝天置业（北京）有限公司	178,640,354.70		178,640,354.70			
东莞宝安鸿基房地产开发有限公司	105.00		105.00			
东莞市宜久房地产开发有限公司	946,969,712.79		946,969,712.79			
惠东县宝安鸿基房地产开发有限公司	955,258,449.78		955,258,449.78			
惠东县宝安金岸房地产开发有限公司	600,000.00		600,000.00			
湖南宝安鸿基房地产开发有限公司	53,015,509.08		53,015,509.08			
陕西宝安鸿基房地产开发有限公司	269,130,671.06		269,130,671.06			
深圳市龙岗鸿基房地产开发有限公司	41,561,573.33		41,561,573.33			
惠州市宝安房地产开发有限公司	474,041,077.28		474,041,077.28			
西安深鸿基房地产开发有限公司	8,128,535.42		8,128,535.42			
中商东旭置业徐州有限公司	1,010,000.00		1,010,000.00			
深圳市凯方实业发展有限公司	4,658,488.50		4,658,488.50			
惠州市立信通实业有限公司	2,562,722.51		2,562,722.51			
梅园项目	29,060,759.06		29,060,759.06			
合计	2,964,637,958.51		2,964,637,958.51			

(3) 持有待售处置组中的资产

项目	东旭蓝天置业(北京)有限公司	东莞宝安鸿基房地产开发有限公司	东莞市宜久房地产开发有限公司	惠东县宝安鸿基房地产开发有限公司
持有待售的流动资产：				
货币资金	274,058,812.95	7,485.53	340,911,485.03	213,923,687.37

项 目	东旭蓝天置业(北京)有限公司	东莞宝安鸿基房地产开发有限公司	东莞市宜久房地产开发有限公司	惠东县宝安鸿基房地产开发有限公司
应收账款	1,405,000.00			235,027,733.00
预付款项	2,175,167.27		991,764.51	37,036.63
其他应收款	89,174,897.92		116,969,837.89	25,110,528.34
存货	501,449,293.97		414,707,311.59	363,899,714.11
其他流动资产	10,106,176.32		13,416,735.51	1,006,068.43
流动资产小计	878,369,348.43	7,485.53	886,997,134.53	839,004,767.88
持有待售的非流动资产:				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	2,458,766.17		346,958.44	1,062,571.06
无形资产	670,774.05			
商誉				
递延所得税资产	13,907,667.00			
非流动资产小计	17,037,207.22		346,958.44	1,062,571.06
合计	895,406,555.65	7,485.53	887,344,092.97	840,067,338.94

(续前表)

项 目	惠东县宝安金岸房地产开发有限公司	湖南宝安鸿基房地产开发有限公司	陕西宝安鸿基房地产开发有限公司	深圳市龙岗鸿基房地产开发有限公司
持有待售的流动资产:				
货币资金	12,007,293.78	31,101,509.59	97,852,234.01	4,475,921.97
应收账款		17,672,000.00		16,224.00
预付款项		417,605.97		1,035,401.28
其他应收款	230,403.00	1,492,630.79	761,125.16	731,798.65
存货	414,779,022.29	226,874,249.77	386,167,997.68	188,818,118.86
其他流动资产	144,698.28	319,311.35	14,369,217.33	2,050,762.48
流动资产小计	427,161,417.35	277,877,307.47	499,150,574.18	197,128,227.24
持有待售的非流动资产:				

项 目	惠东县宝安金岸 房地产开发有限 公司	湖南宝安鸿基房地 产开发有限公司	陕西宝安鸿基 房地产开发有 限公司	深圳市龙岗鸿基房 地产开发有限公司
长期股权投资				
投资性房地产				8,765,041.82
固定资产		97,974.00	479,595.43	247,072.71
无形资产				
商誉				
递延所得税资产			11,695,159.85	
非流动资产小计		97,974.00	12,174,755.28	9,012,114.53
合计	427,161,417.35	277,975,281.47	511,325,329.46	206,140,341.77

(续前表)

项 目	惠州市宝安房地 产开发有限公司	西安深鸿基房地 产开发有限公司	中商东旭置业徐 州有限公司	深圳市凯方实业发 展有限公司
持有待售的流动资产:				
货币资金	179,991,059.49	271,384,019.40	9,986.00	14,385.82
应收账款	20,700,000.00	157,492.00		
预付款项				
其他应收款	6,700,248.69	8,953,645.04	1,000,000.00	10.15
存货	1,351,558,373.41	5,861,503.05		
其他流动资产	27,689,196.84	2,415,325.71		549.61
流动资产小计	1,586,638,878.43	288,771,985.20	1,009,986.00	14,945.58
持有待售的非流动资产:				
长期股权投资				1,607,476.09
投资性房地产				24,566,582.72
固定资产	838,193.59	93,800.09		60,749.84
无形资产				
商誉				
递延所得税资产	3,473,170.70	142,648.42		
非流动资产小计	4,311,364.29	236,448.51		26,234,808.65
合计	1,590,950,242.72	289,008,433.71	1,009,986.00	26,249,754.23

（续前表）

项 目	惠州市立信通实业有限公司	梅园项目	合计
持有待售的流动资产：			
货币资金	850,427.68		1,426,588,308.62
应收账款		53,348,000.00	328,326,449.00
预付款项	700,435.66	69,680.00	5,427,091.32
其他应收款	233,520.17		251,358,645.80
存货	755,738,375.63	12,455,791.73	4,622,309,752.09
其他流动资产			71,518,041.86
流动资产小计	757,522,759.14	65,873,471.73	6,705,528,288.69
持有待售的非流动资产：			
长期股权投资			1,607,476.09
投资性房地产			33,331,624.54
固定资产			5,685,681.33
无形资产			670,774.05
商誉	3,611,009.12		3,611,009.12
递延所得税资产			29,218,645.97
非流动资产小计	3,611,009.12		74,125,211.10
合计	761,133,768.26	65,873,471.73	6,779,653,499.79

（4）持有待售处置组中的负债

项 目	东旭蓝天置业（北京）有限公司	东莞宝安鸿基房地产开发有限公司	东莞市宜久房地产开发有限公司	惠东县宝安鸿基房地产开发有限公司
持有待售的流动负债：				
应付账款	3,557,979.02		43,061,438.53	142,770,916.88
预收款项	43,575,488.00		394,038,580.00	347,441,443.00
应付职工薪酬	1,113,091.94		784,844.75	913,579.40
应交税费	863,789.02	105.00	270,928.20	98,241,969.49
应付利息			751,311.45	770,000.00
其他应付款	129,530,006.72		15,062,609.86	15,120,541.01

项 目	东旭蓝天置业（北京）有限公司	东莞宝安鸿基房地产开发有限公司	东莞市宜久房地产开发有限公司	惠东县宝安鸿基房地产开发有限公司
一年内到期的非流动负债				70,000,000.00
流动负债合计	178,640,354.70	105.00	453,969,712.79	675,258,449.78
持有待售的非流动负债：				
长期借款			493,000,000.00	280,000,000.00
其他非流动负债				
非流动负债合计			493,000,000.00	280,000,000.00
合计	178,640,354.70	105.00	946,969,712.79	955,258,449.78

(续前表)

项 目	惠东县宝安金岸房地产开发有限公司	湖南宝安鸿基房地产开发有限公司	陕西宝安鸿基房地产开发有限公司	深圳市龙岗鸿基房地产开发有限公司
持有待售的流动负债：				
应付账款		38,403,611.24	44,693,360.59	19,470,930.81
预收款项		10,211,119.08	222,671,613.00	2,293,395.00
应付职工薪酬		696,998.36	521,073.79	19,350.00
应交税费		1,657,093.88	635,916.66	4,592,767.61
应付利息				
其他应付款	600,000.00	2,046,686.52	608,707.02	14,520,174.18
一年内到期的非流动负债				
流动负债合计	600,000.00	53,015,509.08	269,130,671.06	40,896,617.60
持有待售的非流动负债：				
长期借款				
其他非流动负债				664,955.73
非流动负债合计				664,955.73
合计	600,000.00	53,015,509.08	269,130,671.06	41,561,573.33

(续前表)

项 目	惠州市宝安房地 产开发有限公司	西安深鸿基房地 产开发有限公司	中商东旭置业徐 州有限公司	深圳市凯方实业 发展有限公司
持有待售的流动负债:				
应付账款	151,681,881.17	1,767,328.36		317,212.65
预收款项	284,045,374.29	323,777.00		
应付职工薪酬	366,605.55			66,300.00
应交税费	20,424,406.10	5,279,080.06		1,768,753.44
应付利息				
其他应付款	17,522,810.17	758,350.00	1,010,000.00	1,421,961.37
一年内到期的非流动负债				
流动负债合计	474,041,077.28	8,128,535.42	1,010,000.00	3,574,227.46
持有待售的非流动负债:				
长期借款				
其他非流动负债				1,084,261.04
非流动负债合计				1,084,261.04
合计	474,041,077.28	8,128,535.42	1,010,000.00	4,658,488.50

(续前表)

项 目	惠州市立信通实业有限公司	梅园项目	合计
持有待售的流动负债			
应付账款		99,647.87	445,824,307.12
预收款项		18,814,593.00	1,323,415,382.37
应付职工薪酬			4,481,843.79
应交税费	267,045.71	9,763,568.19	143,765,423.36
应付利息			1,521,311.45
其他应付款	2,295,676.80	382,950.00	200,880,473.65
一年内到期的非流动负债			70,000,000.00
流动负债合计	2,562,722.51	29,060,759.06	2,189,888,741.74
持有待售的非流动负债:			
长期借款			773,000,000.00
其他非流动负债			1,749,216.77
非流动负债合计			774,749,216.77

项 目	惠州市立信通实业有限公司	梅园项目	合计
合 计	2,562,722.51	29,060,759.06	2,964,637,958.51

注：为集中资源深耕新能源及生态环保业务，本公司与西藏旭日资本管理有限公司（公司控股股东东旭集团有限公司全资子公司，以下简称“西藏旭日资本”）签订资产转让协议，拟向西藏旭日资本转让公司全部房地产业务（以下简称“目标资产”）。涉及的目标公司总资产、总负债分别为 67.80 亿元、29.65 亿元（上述数据已经扣除与本公司往来款）。本公司以目标资产截至 2017 年 9 月 30 日经审计净资产或评估值为定价依据，确定总股权转让价款为 21.34 亿元，该协议业经公司 2017 年 12 月 28 日的 2017 年第九次临时股东大会批准通过，2018 年 1 月 3 日，西藏旭日资本已支付 51% 的股权转让款，目标公司的工商登记手续已于 2018 年 1 月底全部完成，欠付本公司的往来款已于 2018 年 3 月 30 日全部偿还，因此本公司期末将涉及的上述目标公司的全部资产、负债列示在本科目。

10、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
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	21,764,068.31	10,841,377.30	10,922,691.01
其中：按公允价值计量的	10,922,691.01		10,922,691.01
按成本计量的	10,841,377.30	10,841,377.30	
其他—保障基金	20,068,512.71		20,068,512.71
合计	41,832,581.02	10,841,377.30	30,991,203.72

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	26,159,140.84	10,841,377.30	15,317,763.54
其中：按公允价值计量的	15,317,763.54		15,317,763.54
按成本计量的	10,841,377.30	10,841,377.30	

其他—保障基金	56,982,221.04		56,982,221.04
合计	83,141,361.88	10,841,377.30	72,299,984.58

注：本期可供出售金融资产期末较期初减少主要为本期偿还信托计划贷款，相应收回信托计划认缴的信托公司保障基金。

(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	10,922,691.01
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	9,422,691.01
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 2017 年 12 月 31 日，持有该股票净值为人民币 5,049,000.00 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 2017 年 12 月 31 日，持有该股票净值为人民币 5,873,691.01 元。

(3) 期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	本期增加	本期减少	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	56,982,221.04	12,000,000.00	48,913,708.33	20,068,512.71
合计	67,823,598.34	12,000,000.00	48,913,708.33	30,909,890.01

续前表：

被投资单位	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		
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 1：“其他-保障基金”为本公司按信托计划的 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。

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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	12,592,734.87			-251,269.50		
合计	12,592,734.87			-251,269.50		

续前表：

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	转入持有待售		
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			12,341,465.37		
合计			12,341,465.37		

注 1：深圳市深威驳运有限公司上期已出现超额亏损，已将深威驳运的长期股权投资账面价值减至为零，超额亏损部分本公司已做备查登记簿进行登记，待深威驳运盈利时予以恢复。

注 2：深圳市凯方实业发展有限公司为深圳市泉源实业发展有限公司的直接持股股东，由于期末其资产、负债已全部转入持有待售资产及负债科目列示（详见本附注、9 持有待售资产与持有待

售负债），相应减少对深圳市泉源实业发展有限公司的长期股权投资及减值准备。

(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	转入持有待售	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	

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	238,941,320.68		238,941,320.68
2、本期增加金额	1,730,181,575.55	132,960,809.85	1,863,142,385.40
(1) 存货转入	22,742,375.07		22,742,375.07
(2) 固定资产/无形资产转入	1,707,439,200.48	132,960,809.85	1,840,400,010.33
3、本期减少金额	47,273,310.12		47,273,310.12
(1) 转入持有待售资产	47,273,310.12		47,273,310.12
4、期末余额	1,921,849,586.11	132,960,809.85	2,054,810,395.96
二、累计折旧和累计摊销			
1、期初余额	68,966,711.63		68,966,711.63
2、本期增加金额	332,218,335.07	18,110,730.89	350,329,065.96
(1) 计提	16,227,531.60	824,282.87	17,051,814.47
(2) 固定资产/无形资产转入	315,990,803.47	17,286,448.02	333,277,251.49
3、本期减少金额	13,941,685.58		13,941,685.58
(1) 转入持有待售资产	13,941,685.58		13,941,685.58
4、期末余额	387,243,361.12	18,110,730.89	405,354,092.01
三、减值准备			
1、期初余额	18,000,000.00		18,000,000.00
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 转入持有待售资产			
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	1,516,606,224.99	114,850,078.96	1,631,456,303.95
2、期初账面价值	151,974,609.05		151,974,609.05

注 1：无未办妥产权证书的投资性房地产。

注 2：投资性房地产期末抵押情况详见本附注五、58。

13、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	光伏电站	其他设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	85,754,404.74	556,018.50	11,285,260.90	148,017,757.11	20,709,548.43	266,322,989.68
2、本期增加金额	1,874,645,293.16	40,521,812.98	28,394,881.65	2,363,097,981.24	23,316,387.84	4,329,976,356.87
(1) 购置	127,200,721.30	14,898,774.31	9,074,889.42		9,840,127.85	161,014,512.88
(2) 在建转固	46,398,637.28	23,762,387.66		2,363,097,981.24	760,218.67	2,434,019,224.85
(3) 企业合并	1,701,045,934.58	1,860,651.01	19,319,992.23		12,716,041.32	1,734,942,619.14
3、本期减少金额	1,719,546,191.01	3,426,487.82	24,757,317.52		6,437,680.01	1,754,167,676.36
(1) 处置或报废	11,076,490.53	2,944,756.32	15,440,512.64		917,857.09	30,379,616.58
(2) 转入投资性房地产	1,707,439,200.48					1,707,439,200.48
(3) 转入持有待售资产	1,030,500.00	481,731.50	9,316,804.88		5,519,822.92	16,348,859.30
4、期末余额	240,853,506.89	37,651,343.66	14,922,825.03	2,511,115,738.35	37,588,256.26	2,842,131,670.19
二、累计折旧						
1、期初余额	39,169,443.79	512,334.96	8,128,289.68		8,857,985.32	56,668,053.75
2、本期增加金额	314,866,872.32	3,572,853.98	13,159,597.90	36,377,219.37	11,482,203.30	379,458,746.87
(1) 计提	2,946,454.51	2,812,827.22	1,867,703.72	36,377,219.37	1,600,572.76	45,604,777.58
(2) 企业合并	311,920,417.81	760,026.76	11,291,894.18		9,881,630.54	333,853,969.29
3、本期减少金额	317,666,347.46	1,142,015.02	16,047,712.62		3,958,222.29	338,814,297.39
(1) 处置或报废	645,043.99	756,552.55	10,344,644.98		414,074.43	12,160,315.95
(2) 转入投资性房地产	315,990,803.47					315,990,803.47
(3) 转入持有待售资产	1,030,500.00	385,462.47	5,703,067.64		3,544,147.86	10,663,177.97
4、期末余额	36,369,968.65	2,943,173.92	5,240,174.96	36,377,219.37	16,381,966.33	97,312,503.23
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	204,483,538.24	34,708,169.74	9,408,355.14	2,474,738,518.98	13,206,289.93	2,736,544,872.03
2、期初账面价值	46,584,960.95	43,683.54	2,882,676.29	148,017,757.11	3,851,563.11	201,380,641.00

注：本期期末较期初增加主要为子公司电站项目完工在建转固及非同一控制企业合并增加。

(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

(3) 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	4,427,407.85

(4) 固定资产期末抵押情况详见本附注五、58。

14、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
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	
山东莒县项目				300,285,344.19		300,285,344.19
金寨一期 100MW 项目	110,289,112.98		110,289,112.98	257,429,308.93		257,429,308.93
金寨二期 100MW 项目	13,846,157.68		13,846,157.68	13,830,836.75		13,830,836.75
赤峰一期 20MW 电站项目				145,966,824.40		145,966,824.40
广水孚阳（张阳）分	118,757,852.72		118,757,852.72	85,951,304.93		85,951,304.93

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
布式项目						
广水孚阳（高平）分 布式项目				487,827.12		487,827.12
广水孚阳（薛田）分 布式项目	103,586,358.49		103,586,358.49	16,757,857.92		16,757,857.92
林州桂林镇项目	162,736,607.54		162,736,607.54	61,813,646.89		61,813,646.89
仙桃杨林尾项目				48,456,156.29		48,456,156.29
涟源市七星街镇分布 式 光伏电站项目	106,928,087.35		106,928,087.35	57,751,196.78		57,751,196.78
林州杨家寨项目	153,551,528.32		153,551,528.32	45,014,021.99		45,014,021.99
新疆北屯地面分布式 光伏电站				67,780,338.29		67,780,338.29
龙泉农业互补光伏发 电项目				13,556,059.78		13,556,059.78
禹州市鸠山镇	16,386,297.34		16,386,297.34	10,624,230.78		10,624,230.78
山西中阳分布式	17,730,216.75		17,730,216.75	9,503,339.17		9,503,339.17
磴口县巴彦套海农场 光伏农业电站项目	7,334,937.86		7,334,937.86	6,822,941.50		6,822,941.50
林州东姚镇石大沟	132,861,120.45		132,861,120.45	6,340,426.31		6,340,426.31
浙江台州仙居项目	83,673,743.53		83,673,743.53	6,071,372.79		6,071,372.79
浙江台州路桥区 100MW 屋顶分布式 (20*5)	88,644,219.48		88,644,219.48	128,743.69		128,743.69
湖北中储粮项目	11,333,844.44		11,333,844.44	36,187.00		36,187.00
河北中储粮项目	44,285,805.25		44,285,805.25	10,681,091.90		10,681,091.90
湖南衡东县霞流镇 20MW 项目	85,866,329.50		85,866,329.50	364,841.60		364,841.60
湖南衡东县大浦镇	54,921,383.95		54,921,383.95	362,730.60		362,730.60

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
20MW 项目						
浙江舟山 14MW 中基船业屋顶分布式光伏项目	79,686,011.88		79,686,011.88			
衡阳湖南机油泵股份有限公司 2.8MW 分布式光伏项目	13,955,945.30		13,955,945.30			
天津宝坻 2.6MW 屋顶分布式项目	12,108,472.38		12,108,472.38			
邢台燃气项目	13,518,031.02		13,518,031.02			
其他项目	186,315,064.93		186,315,064.93	142,429,226.04		142,429,226.04
合计	1,618,482,929.14	165,800.00	1,618,317,129.14	1,308,611,655.64	165,800.00	1,308,445,855.64

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：

单位：人民币万元

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占 预算的比例 (%)	工程进度
山东莒县项目	33,916.00	募集资金+自筹	92.97	转固
金寨一期 100MW 项目	82,433.00	募集资金+自筹	36.06	部分转固
金寨二期 100MW 光伏项目	82,433.00	募集资金+自筹	1.68	筹建
赤峰一期 20MW 电站项目	18,694.00	募集资金+自筹	78.75	转固
广水孚阳（张阳）分布式项目	15,251.00	募集资金+自筹	77.87	试运行
广水孚阳（高平）分布式项目	15,251.00	募集资金+自筹	109.37	转固
广水孚阳（薛田）分布式项目	14,206.50	自筹	72.91	试运行
林州桂林镇项目	24,900.00	募集资金+自筹	65.36	试运行
仙桃杨林尾项目	15,908.00	募集资金+自筹	82.96	转固
林州杨家寨项目	16,600.00	募集资金+自筹	92.50	试运行
新疆北屯地面分布式光伏电站	13,878.92	自筹	104.86	转固

龙泉农业互补光伏发电项目	26,425.00	募集资金+自筹	70.42	转固
林州东姚镇石大沟	24,900.00	募集资金+自筹	53.36	筹建
浙江仙居项目	17,201.00	募集资金+自筹	48.64	试运行
浙江台州路桥区 100MW 屋顶分布式 (20*5)	13,002.65	自筹	68.17	试运行
湖南衡东县霞流镇 20MW 项目	14,204.48	自筹	60.45	筹建
湖南衡东县大浦镇 20MW 项目	14,203.97	自筹	38.67	筹建
浙江舟山 14MW 中基船业屋顶分布 式光伏项目	9,100.00	募集资金+自筹	87.57	试运行
山西中储粮项目	16,570.78	自筹	36.10	部分转固
山东中储粮项目	17,060.08	自筹	67.16	部分转固
高密 3WM 屋顶分布式项目	2,071.32	自筹	97.46	转固
新泰旭蓝 50MW 农光互补领跑者平 台项目	48,851.48	募集资金+自筹	83.68	转固
汪清县 100MW 光伏扶贫项目	77,772.00	募集资金+自筹	83.04	转固
合计	614,834.18			

续前表:

工程名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	
		金额	其中:利 息资本 化金额	转入固定 资产	其他 减少	余 额	其中:利 息资本 化金额
山东莒县项目	30,028.53	1,503.41		31,531.94			
金寨一期 100MW 项目	25,742.93	3,981.80		18,695.82		11,028.91	2,890.09
金寨二期 100MW 光伏项 目	1,383.08	1.54				1,384.62	1,013.16
赤峰一期 20MW 电站项目	14,596.68	125.10		14,721.78			
广水孚阳(张阳)分布式 项目	8,595.13	3,280.66				11,875.79	196.98
广水孚阳(高平)分布式 项目	48.78	29.12		77.90			
广水孚阳(薛田)分布式	1,675.79	8,682.85	1,150.79			10,358.64	1,404.81

项目							
林州桂林镇项目	6,181.36	10,092.30				16,273.66	
仙桃杨林尾项目	4,845.62	8,352.05		13,197.67			
林州杨家寨项目	4,501.40	10,853.75				15,355.15	
新疆北屯地面分布式光伏电站	6,778.03	7,774.94	442.65	14,552.97			
龙泉农业互补光伏发电项目	1,355.61	17,252.79		18,608.40			
林州东姚镇石大沟	634.04	12,652.07				13,286.11	
浙江仙居项目	607.14	7,760.23				8,367.37	
浙江台州路桥区 100MW 屋顶分布式（20*5）	12.87	8,851.55	1,076.88			8,864.42	1,076.88
湖南衡东县霞流镇 20MW 项目	36.48	8,550.15	221.96			8,586.63	221.96
湖南衡东县大浦镇 20MW 项目	36.27	5,455.87	221.96			5,492.14	221.96
浙江舟山 14MW 中基船业屋顶分布式光伏项目		7,968.60				7,968.60	
山西中储粮河津、洪洞、太原项目	5.88	5,976.39	327.87	5,982.27			
山东中储粮鲁中、德州、平原、鲁北、青岛项目	3.32	11,454.33	700.74	11,457.65			
高密 3WM 屋顶分布式项目		2,018.81	65.81	2,018.81			
新泰旭蓝 50MW 农光互补领跑者平台项目		40,879.17	212.24	40,879.17			
汪清县 100MW 光伏扶贫项目		64,585.43		64,585.43			
合计	107,068.94	248,082.91	4,420.90	236,309.81		118,842.04	7,025.84

15、工程物资

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

专用设备	46,354,039.82
------	---------------

16、生产性生物资产

(1) 采用成本法核算的生产性生物资产：

项 目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1、年初余额					
2、本年增加金额	14,803,377.77				14,803,377.77
(1) 外购	14,803,377.77				14,803,377.77
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	14,803,377.77				14,803,377.77
二、累计折旧					
1、年初余额					
2、本年增加金额	585,967.05				585,967.05
(1) 计提	585,967.05				585,967.05
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	585,967.05				585,967.05
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	14,217,410.72				14,217,410.72
2、年初账面价值					

17、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				
1、期初余额	29,544,252.65	3,465,298.15	2,675,549.86	35,685,100.66
2、本期增加金额	161,300,842.30		8,800,403.85	170,101,246.15
(1) 购置	28,340,032.45		8,800,403.85	37,140,436.30
(2) 企业合并	132,960,809.85			132,960,809.85
3、本期减少金额	132,960,809.85		676,410.81	133,637,220.66
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产	132,960,809.85			132,960,809.85
(3) 转入持有待售资产			676,410.81	676,410.81
4、期末余额	57,884,285.10	3,465,298.15	10,799,542.90	72,149,126.15
二、累计摊销				
1、期初余额	4,828,315.36	231,019.84	1,397,299.01	6,456,634.21
2、本期增加金额	18,425,990.26	346,529.76	280,888.98	19,053,409.00
(1) 计提	1,139,542.24	346,529.76	280,888.98	1,766,960.98
(2) 合并增加	17,286,448.02			17,286,448.02
3、本期减少金额	17,286,448.02		5,636.76	17,292,084.78
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产	17,286,448.02			17,286,448.02
(3) 转入持有待售资产			5,636.76	5,636.76
4、期末余额	5,967,857.60	577,549.60	1,672,551.23	8,217,958.43
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	51,916,427.50	2,887,748.55	9,126,991.67	63,931,167.72

2、期初账面价值	24,715,937.29	3,234,278.31	1,278,250.85	29,228,466.45
----------	---------------	--------------	--------------	---------------

注：（1）无形资产期末较期初增加的主要是子公司购买土地使用权以及合并子公司增加。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	21,072,136.34	正在办理中

18、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	
基于 ARM 光伏板控制系统研究和实现		258,232.20				258,232.20
基于 DSP 聚光光伏发电自动跟踪系统设计		363,226.51				363,226.51
新型电力线路架设光缆的安装设计		382,152.95				382,152.95
多平面镜聚光太阳能跟踪系统设计与研究		304,633.42				304,633.42
大型光伏电站光伏组件自动清洗技术设计		376,068.08				376,068.08
大型并网光伏电站光伏组件的维护技术		318,149.86				318,149.86
高粱村无公害蔬菜基地建设		293,503.35				293,503.35
光伏电站太阳能板的自动清洁技术		310,231.46				310,231.46
聚光光伏散热系统		305,600.96				305,600.96
光伏组件无损转运技术的研发		342,280.33				342,280.33
太阳能光伏光热一体化的研发		341,345.61				341,345.61
光伏电站螺旋钢桩的施工方法		339,058.52				339,058.52
光伏电站智能清洗技术		331,900.33				331,900.33
太阳能光伏发电建筑一体化系统设计研究		407,111.35				407,111.35
太阳能光伏防撞系统		286,827.90				286,827.90
合 计		4,960,322.83				4,960,322.83

注：公司在经过前期市场调研和项目可行性论证，报经公司批准立项后进入开发阶段，截至期末，项目正在研发开发阶段，预计能形成相关资产。

19、商誉

（1）商誉明细情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

或形成商誉的事项		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
深圳市鸿基物流有限公司	31,838,360.93					31,838,360.93
星景生态环保科技(苏州)有限公司		291,621,804.35				291,621,804.35
惠州市立信通实业有限公司		1,777,767.51				1,777,767.51
东旭蓝天生态环保科技有限公司		34,369,770.52				34,369,770.52
江西泓伟环境治理科技服务有限公司		28,505,273.37				28,505,273.37
邢台天宏祥燃气有限公司		27,425,380.94				27,425,380.94
华融金属表面处理(安平)科技有限公司		595,851.72				595,851.72
上海安轩自动化科技有限公司		15,359,798.05				15,359,798.05
北京中环鑫融酒店管理有限公司		266,946,392.48				266,946,392.48
合计	31,838,360.93	666,602,038.94				698,440,399.87

(2) 商誉减值准备

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
		计提	其他	处置	
深圳市鸿基物流有限公司	31,838,360.93					31,838,360.93
合计	31,838,360.93					31,838,360.93

注 1: 期末经测试, 商誉除对收购深圳市鸿基物流有限公司形成的商誉外未发生减值。

注 2: 期末商誉较期初增加主要是本期收购子公司产生的, 详见附注六、1。

注 3: 对原收购子公司深圳市鸿基物流有限公司形成的商誉, 提取减值准备的原因是预计可收回金额低于其账面价值。

20、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
租入固定资产改良支出	31,532.10	2,196,171.17	679,670.39	1,548,032.88
土地租赁款	33,583,724.74	89,333,959.59	14,751,674.16	108,166,010.17
其他		1,089,314.38	492,831.22	596,483.16
合计	33,615,256.84	92,619,445.14	15,924,175.77	110,310,526.21

注: 本期增加主要为光伏电站项目经营租入土地、办公场所及装修费用。

21、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	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	12,880,012.78	59,553,158.55	9,515,939.99	38,063,759.96
可抵扣亏损	81,319,850.20	329,523,192.27	13,991,442.80	55,965,771.20
预计负债	426,764.20	1,707,056.80		
土地增值税清算准备			10,699,507.06	42,798,028.24
内部交易形成的可抵扣暂时性差异	4,728,364.03	37,457,007.44		
递延收益差异	1,108,278.75	4,433,115.00		
其他			4,459,477.97	17,837,911.83
合计	100,463,269.96	432,673,530.06	38,666,367.82	154,665,471.23

(2) 递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
可供出售金融资产公允价值变动	2,355,672.73	9,422,691.01	3,454,440.87	13,817,763.54
非同一控制下企业合并资产评估增值	300,414,493.54	1,202,401,572.10		
折旧或摊销年限和税法不一致	242,567.42	970,269.68		
合计	303,012,733.69	1,212,794,532.79	3,454,440.87	13,817,763.54

(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	85,464,036.54	120,660,644.05
可抵扣亏损	271,393,469.47	296,757,152.95
合计	356,857,506.01	417,417,797.00

注：预计可抵扣暂时性差异未来无法转回，根据谨慎性原则未确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额

2017年		9,155,298.12
2018年	9,566,351.82	10,844,079.56
2019年	15,392,884.23	42,057,224.17
2020年	34,511,566.20	87,729,384.04
2021年	115,751,285.51	146,971,167.06
2022年	96,171,381.71	
合计	271,393,469.47	296,757,152.95

22、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地及补偿款	39,872,813.39	23,416,901.85
预付EPC工程款	905,605,283.80	2,297,574,108.06
预付投资款	312,246,900.00	
合计	1,257,724,997.19	2,320,991,009.91

注：期末预付EPC工程款主要为光伏电站项目根据合同预付的EPC工程款，预付投资款主要为已预付的PPP项目公司投资款。

23、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	1,771,000,000.00	1,164,998,683.00
质押加保证借款	57,100,000.00	
抵押借款	30,000,000.00	
抵押加保证借款	30,000,000.00	130,000,000.00
合计	1,888,100,000.00	1,294,998,683.00

注1：本公司会计期内无已到期未偿还的短期借款。

注2：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、58。

注3：本期短期借款中的保证借款均为本公司、控股股东东旭集团及实际控制人李兆廷提供担保，东旭集团及李兆廷提供担保情况参见本附注十、5。

24、应付票据

(1) 应收票据分类列示:

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付及暂估材料设备工程款	2,426,080,482.16	1,366,307,958.08
应付采购及劳务款	763,724,549.17	1,636,228.53
应付地价款	15,966,368.50	21,965,854.15
其他	3,817,918.22	204,405.48
合计	3,209,589,318.05	1,390,114,446.24

注：本期期末较期初增加主要为电站投建及新增环保业务相应增加。

(2) 账龄超过1年的重要应付账款情况:

单位名称	期末余额	未偿还的原因
山东电力建设第一工程公司	24,158,932.10	未达到约定的付款条件和期限
徐州市腾艺园林有限公司	15,879,832.49	
山西骏通路桥有限公司	5,058,140.80	
徐州光联景观工程有限公司	4,397,987.56	
合计	49,494,892.95	

26、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		452,806,149.63
预收工程设备款	910,044,421.39	259,020,375.55
预收物业管理费	5,676,019.01	2,543,735.24
其他	74,550.00	19,500.00
合计	915,794,990.40	714,389,760.42

(2) 本公司期末无账龄超过1年的重要预收款项。

27、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	25,195,033.22	346,934,957.41	346,718,032.11	25,411,958.52
二、离职后福利-设定提存计划	35,876.98	23,634,182.45	23,320,865.06	349,194.37
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	25,230,910.20	370,569,139.86	370,038,897.17	25,761,152.89

(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	21,840,538.89	302,409,485.16	304,377,775.70	19,872,248.35
2、职工福利费	158,576.86	9,925,562.97	10,001,878.99	82,260.84
3、社会保险费	11,227.78	11,774,344.78	11,579,458.72	206,113.84
其中：医疗保险费	9,364.16	10,505,034.59	10,341,633.31	172,765.44
工伤保险费	1,863.62	522,476.52	511,758.59	12,581.55
生育保险费		746,833.67	726,066.82	20,766.85
4、住房公积金	162,202.12	15,773,124.08	15,766,303.28	169,022.92
5、工会经费和职工教育经费	2,986,220.49	4,957,879.29	2,948,054.29	4,996,045.49
6、其他短期薪酬	36,267.08	2,094,561.13	2,044,561.13	86,267.08
合计	25,195,033.22	346,934,957.41	346,718,032.11	25,411,958.52

(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	34,252.24	22,492,316.93	22,196,701.95	329,867.22
2、失业保险费	1,624.74	1,141,865.52	1,124,163.11	19,327.15
合计	35,876.98	23,634,182.45	23,320,865.06	349,194.37

注1：应付职工薪酬中无拖欠性质的工资。

注2：应付职工薪酬本期减少中有4,481,843.79元是转入持有待售负债。

28、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,715,124.75	42,594,122.95
企业所得税	32,567,696.75	53,095,297.33
土地增值税	12,036,215.30	57,734,420.47
城市维护建设税	9,735,157.46	1,396,937.29
其他税费	12,466,241.89	8,712,421.31
个人所得税	1,718,432.67	913,183.56
合计	85,238,868.82	164,446,382.91

29、应付利息

项目名称	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	125,181,978.59	4,260,044.44
短期借款应付利息	7,531,956.22	838,292.80
合计	132,713,934.81	5,098,337.24

注：期末较期初大幅增加的主要原因为部分长期借款按年付息，截至期末尚未支付。

30、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

31、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	44,178,897.54	27,900,255.78
应付关联方往来	30,242,742.91	242,742.91
应付押金及保证金	33,894,182.55	18,218,876.36
应付购房意向金		3,932,990.00
应付代收代付款	9,735,970.85	12,372,002.34
应付股权收购款	95,072,526.32	
其他	6,801,766.46	4,699,095.19
合计	219,926,086.63	67,365,962.58

注：本期无账龄超过一年的重要其他应付款。

32、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	935,575,000.00	
一年内到期的长期应付款	5,875,619.04	
一年内到期的递延收益：	356,790.00	107,688.00
其中：工程项目政府补助	356,790.00	107,688.00
合计	941,807,409.04	107,688.00

注 1：一年内到期的非流动负债期末较期初增加的主要原因为一年内到期的借款增加。

注 2：一年内到期的长期借款明细详见本附注五、34。

注 3：一年内到期的长期应付款详见本附注五、35。

注 4：一年内到期的递延收益详见本附注五、37。

33、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	152,980,111.86	

注：待转销项税为新能源及环保工程收入已确认但尚未发生增值税纳税义务，需于以后期间确认为销项税额的增值税额。

34、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证加质押借款	1,436,575,000.00	1,838,600,000.00
抵押加保证借款	754,000,000.00	340,000,000.00
保证加抵押加质押借款	539,400,000.00	140,000,000.00
保证借款	3,844,000,000.00	324,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（见本附注五、32）	935,575,000.00	
合计	5,638,400,000.00	2,642,600,000.00

注 1：抵押、质押借款的抵押资产类别以及金额，参见本附注五、58。

注 2：本期长期借款均为本公司、控股股东东旭集团及实际控制人李兆廷提供担保，东旭集团

及李兆廷提供担保情况参见本附注十、5。

35、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资性售后回租	1,020,233,699.15	
减：未确认融资费用	217,925,997.72	
减：一年内到期的长期应付款（见本附注五、32）	5,875,619.04	
合计	796,432,082.39	

注：本期长期应付款为本公司融资性售后回租固定资产取得的借款。明细如下：

出租方名称	初始金额	本期增加	偿还金额	期末金额
华润租赁有限公司		262,104,000.00	4,326,000.00	257,778,000.00
江苏瀚瑞金港融资租赁有限公司		116,960,000.00		116,960,000.00
中信金融租赁有限公司		645,495,699.15		645,495,699.15
合计		1,024,559,699.15	4,326,000.00	1,020,233,699.15

36、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,707,056.80		被诉房地产销售合同违约，按一审判决结果计提

37、递延收益

项目	期末余额	期初余额
政府补助	9,638,035.00	5,312,608.00
减：一年内到期的政府补助	356,790.00	107,688.00
合计	9,281,245.00	5,204,920.00

政府补助明细

项目	期初余额	本期新增补助	本期计入营业外收入	本期计入其他收益	本期冲减成本费用	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府补助	5,312,608.00	4,640,700.00		315,273.00		9,638,035.00	与资产相关

注：政府补助为子公司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）。

38、其他非流动负债

项目	内容	期末余额	期初余额
房屋维修基金	物业项目代管理基金	6,897,596.58	9,247,000.59

39、股本

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1.国有及国有法人持股	3,202,659.00				-2,459,114.00	-2,459,114.00	743,545.00
2.境内法人持股	869,382,249.00				-593,293,192.00	-593,293,192.00	276,089,057.00
3.境内自然人持股							
有限售条件股份合计	872,584,908.00				-595,752,306.00	-595,752,306.00	276,832,602.00
二、无限售条件股份							
1.人民币普通股	464,588,364.00				595,752,306.00	595,752,306.00	1,060,340,670.00
2.其他							
无限售条件股份合计	464,588,364.00				595,752,306.00	595,752,306.00	1,060,340,670.00
三、股份总数	1,337,173,272.00						1,337,173,272.00

注：深圳市东鸿信投资发展有限公司、深圳机场候机楼有限公司持有的本公司 2,459,114.00 股限售股份自 2017 年 6 月 13 日起解除限售，深圳市东鸿信投资有限公司因获得代垫偿还，其年末持有的限售股份数较年初增加 314,114 股，公司 2015 年度非公开发行股票的有限售条件股份自 2017 年 8 月 7 日上市流通，股份总数为 593,607,306 股。

40、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,692,314,304.48			8,692,314,304.48
其他资本公积	181,302,966.30			181,302,966.30
其中：原制度资本公积转入	176,817,628.11			176,817,628.11
其他	4,485,338.19			4,485,338.19
合计	8,873,617,270.78			8,873,617,270.78

41、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额	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
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	10,363,322.67	-4,395,072.53		-1,098,768.14	-3,296,304.39	7,067,018.28
其中：可供出售金 融资产公允价值变 动损益	10,363,322.67	-4,395,072.53		-1,098,768.14	-3,296,304.39	7,067,018.28
其他综合收益合计	10,363,322.67	-4,395,072.53		-1,098,768.14	-3,296,304.39	7,067,018.28

42、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	188,489,588.81			188,489,588.81

43、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	554,241,221.51	383,557,677.95
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	554,241,221.51	383,557,677.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	544,098,352.54	175,379,477.20
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	18,720,425.81	4,695,933.64
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,079,619,148.24	554,241,221.51

注：根据2017年3月13日股东大会的批准，本公司向全体股东派发现金股利，每10股0.14元，按照已发行股份数1,337,173,272.00股计算，共计18,720,425.81元。

44、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,084,736,160.57	6,780,186,003.04	3,761,286,410.90	3,139,656,312.98
其他业务	46,289,159.20	20,868,066.77	12,215,294.64	7,449,410.34
合计	8,131,025,319.77	6,801,054,069.81	3,773,501,705.54	3,147,105,723.32

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
房地产收入	1,846,054,693.36	1,305,123,877.57	1,572,773,451.54	1,227,558,249.60
新能源收入	5,435,354,340.25	4,799,597,813.71	2,188,512,959.36	1,912,098,063.38
环保收入	803,327,126.96	675,464,311.76		
合计	8,084,736,160.57	6,780,186,003.04	3,761,286,410.90	3,139,656,312.98

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
房地产销售	1,753,420,212.90	1,240,944,032.49	1,506,929,179.62	1,173,316,429.39
物业收入	92,634,480.46	64,179,845.08	65,844,271.92	54,241,820.21
新能源收入	5,435,354,340.25	4,799,597,813.71	2,188,512,959.36	1,912,098,063.38
环保收入	803,327,126.96	675,464,311.76		
合计	8,084,736,160.57	6,780,186,003.04	3,761,286,410.90	3,139,656,312.98

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
西北地区	309,054,036.22	295,716,257.44	612,948,874.17	518,569,067.82

华东地区	1,885,463,637.77	1,657,893,692.76	385,026,703.15	348,468,914.30
华北地区	1,363,452,261.17	1,209,004,840.57	555,434,118.93	475,054,698.38
东北地区	505,303,422.50	410,885,981.03	162,694,399.12	143,502,911.14
西南地区	533,908,447.68	481,251,092.76	142,259,059.06	124,812,198.12
华南地区	1,587,421,994.62	1,028,343,926.71	1,563,125,163.94	1,221,749,935.66
华中地区	1,833,468,580.05	1,634,089,341.22	339,798,092.53	307,498,587.56
香港地区	66,663,780.56	63,000,870.55		
合计	8,084,736,160.57	6,780,186,003.04	3,761,286,410.90	3,139,656,312.98

45、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		45,166,613.26
城市维护建设税	17,578,582.22	7,830,417.92
教育费附加	13,413,085.39	6,006,379.60
土地增值税	80,260,779.42	23,431,666.04
印花税	8,165,954.58	14,054,581.79
房产税	8,650,348.82	1,463,344.88
土地使用税	5,063,607.58	2,737,946.35
其他	2,481,078.32	14,664.03
合计	135,613,436.33	100,705,613.87

46、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,380,520.14	10,931,184.15
行政办公费	12,933,007.63	1,910,630.49
推广活动费	5,244,635.26	3,060,604.18
媒介广告费	45,918,776.58	14,240,214.35
销售代理费	21,306,371.42	19,066,892.69
其他	4,065,262.59	992,852.30
合计	113,848,573.62	50,202,378.16

注：销售费用本期较上年同期增加主要系为加快房地产去化，人工工资及媒介广告费相应增加

所致。

47、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	166,049,470.75	100,243,505.25
行政办公费	60,921,898.34	23,834,377.37
折旧及摊销	8,743,649.56	3,984,997.79
税费		3,799,580.18
中介咨询费	50,130,287.50	21,817,675.61
研发费	35,382,405.60	
其他	7,021,328.14	2,839,643.64
合计	328,249,039.89	156,519,779.84

注：管理费用本期较上年同期增加主要系业务发展较快相应职工人数增加导致职工薪酬及行政办公费大幅增加，同时自2017年5月起新增了环保板块的费用所致。

48、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	296,506,108.53	205,625,031.83
减：利息收入	97,639,842.98	73,254,970.10
汇兑损益	484,084.95	-3,296.17
手续费	7,158,745.52	6,082,671.48
合计	206,509,096.02	138,449,437.04

注：财务费用本期较上年同期增加的主要原因为本期借款增加，利息支出相应增加所致。

49、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	10,803,045.08	6,090,484.47
存货跌价损失	-26,286,247.95	3,682,680.04
合计	-15,483,202.87	9,773,164.51

注：存货跌价损失主要为子公司以前年度计提的存货跌价准备，本期因市场价上涨转回。

50、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额

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	-251,269.50	-5,918,355.32
处置长期股权投资产生的投资收益		56,113,467.71
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	131,568.83	525,575.21
合计	-119,700.67	50,720,687.60

51、资产处置收益

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	530,508.50	-203,817.35	530,508.50
其中：固定资产处置利得	530,508.50	-203,817.35	530,508.50
合计	530,508.50	-203,817.35	530,508.50

52、其他收益

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
政府补助	8,381,018.35		8,381,018.35

注：其他收益-政府补助明细详见本附注五、60（2）。

53、营业外收入

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
罚款收入	3,132,629.79	2,554,847.65	3,132,629.79
无需支付款项	22,294.94	7,901,498.63	22,294.94
政府补助		171,792.00	
合同违约金	24,837,000.00		24,837,000.00
其他	557,345.04	199,437.81	557,345.04
合计	28,549,269.77	10,827,576.09	28,549,269.77

注：合同违约金为根据股权收购协议收取的逾期交接物业按天计算的违约金。

54、营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	6,481,286.36		6,481,286.36
公益性捐赠支出	14,609,499.00	522,012.48	14,609,499.00
罚款及滞纳金支出	120,528.13	67,284.76	120,528.13
业主赔偿款	2,210,976.80	1,045,397.99	2,210,976.80

其他	164,371.43	99,543.21	164,371.43
合计	23,586,661.72	1,734,238.44	23,586,661.72

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	125,058,115.75	60,495,687.49
递延所得税费用	-90,009,467.27	-5,478,941.98
合计	35,048,648.48	55,016,745.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	574,988,741.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	143,747,185.29
子公司适用不同税率的影响	-76,910,940.46
调整以前期间所得税的影响	13,075,951.18
非应税收入的影响	-25,512,396.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,636,121.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-47,030,118.33
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	24,042,845.43
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	35,048,648.48

56、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	上期发生额
按政策允许收取的购房诚意金	8,210,000.00	
收到外部单位往来款	86,801,081.22	16,088,732.30
收到或退回的保证金及押金等	554,730,150.77	10,538,045.62
收到的政府补助	12,706,445.35	5,484,400.00
员工归还公务借款	958,622.68	1,117,383.61
利息收入	8,419,095.41	

项目	本期发生额	上期发生额
罚款收入	202,931.78	2,204,762.89
合计	672,028,327.21	35,433,324.42

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费办公费用等支出	134,771,256.21	49,013,709.09
销售费广告、代理等支出	81,538,672.44	39,271,194.01
延期交房赔偿款支出	503,920.00	4,513,332.69
支付代付款	16,633,900.92	9,754,576.27
支付或退还的保证金押金等	703,721,677.74	
公益性捐赠支出	14,609,499.00	
罚款及滞纳金支出	120,528.13	
合计	951,899,454.44	102,552,812.06

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业借款	2,786,768.96	
退回投资款	37,000,000.00	
收购子公司支付的现金净额	2,076,609.48	
合计	41,863,378.44	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信托保证基金	12,000,000.00	
投资款	95,000,000.00	
企业借款	81,046,337.57	
合计	188,046,337.57	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
控股股东借款	1,400,000,000.00	
保证金	54,260,000.00	

个人借款	7,270,000.00	
资金往来款	15,630,000.00	
利息收入	79,124,554.61	73,884,923.98
融资租赁款	805,000,000.00	
代垫款	3,244,502.92	
合计	2,364,529,057.53	73,884,923.98

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的筹资费用	7,158,745.52	6,082,671.48
支付控股股东借款	1,400,000,000.00	465,300,000.00
贷款担保金	60,000,000.00	
筹资保证金	121,200,000.00	
非公开发行费	10,220,378.95	
融资租赁款	4,326,000.00	
资金往来款	132,644,457.57	
合计	1,735,549,582.04	471,382,671.48

57、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	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	539,940,092.72	175,339,071.19
加: 资产减值准备	-15,483,202.87	9,773,164.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,009,520.08	8,345,663.81
无形资产摊销	1,766,960.98	853,712.22
长期待摊费用摊销	15,924,175.77	2,248,848.74
资产处置损失(收益以“-”号填列)	-530,508.50	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,481,286.36	203,817.35
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	214,444,106.48	138,452,733.21

投资损失（收益以“-”号填列）	119,700.67	-50,720,687.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-87,818,583.20	-5,478,941.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,190,884.07	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,840,164,406.38	678,358,877.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,725,043,141.90	-1,629,317,700.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,980,293,049.19	388,583,817.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	152,748,165.33	-283,357,624.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
融资租入固定资产	1,020,233,699.15	
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,966,126,717.50	8,428,310,618.25
减：现金的期初余额	8,428,310,618.25	2,557,100,331.03
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	1,537,816,099.25	5,871,210,287.22

(2) 本期支付的取得子公司的现金或现金等价物

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,708,577,628.03
其中：星景生态环保科技(苏州)有限公司	320,000,000.00
北京中环鑫融酒店管理有限公司	987,979,924.37
江西泓伟环境治理科技服务有限公司	34,800,000.00
邢台天宏祥燃气有限公司	24,120,000.00
惠州市立信通实业有限公司	
广东华凯房地产开发有限公司	110,000,000.00
漳州市盛华物房地产开发有限公司	66,005,000.00
福建恒达投资有限公司	113,000,000.00
华融金属表面处理（安平）科技有限公司	302,000.00
上海安轩自动化科技有限公司	18,000,000.00

东旭蓝天环保科技有限公司	34,370,703.66
汪清县振发投资有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	368,842,955.06
其中：星景生态环保科技(苏州)有限公司	135,064,294.12
北京中环鑫融酒店管理有限公司	217,518,142.01
江西泓伟环境治理科技服务有限公司	17,934.52
邢台天宏祥燃气有限公司	4,918,793.40
惠州市立信通实业有限公司	209,242.84
广东华凯房地产开发有限公司	710,120.25
漳州市盛华物房地产开发有限公司	8,255,857.90
福建恒达投资有限公司	1,439.71
华融金属表面处理（安平）科技有限公司	217,901.34
上海安轩自动化科技有限公司	60,929.19
东旭蓝天环保科技有限公司	933.14
汪清县振发投资有限公司	1,867,366.64
取得子公司支付的现金净额	1,339,734,672.97

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	9,966,126,717.50	8,428,310,618.25
其中：库存现金	760,296.72	201,024.63
可随时用于支付的银行存款	9,965,366,420.78	8,428,014,696.22
可随时用于支付的其他货币资金		94,897.40
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	9,966,126,717.50	8,428,310,618.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

58、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	68,590,859.98	保证金存款及共管资金、 质押存款、存出投资款
投资性房地产	4,727,791.09	银行贷款抵押
固定资产	843,883,937.85	信托贷款及融资租赁抵押
持有金寨新皇明能源科技有限公司股权	1,633,780,029.70	信托贷款质押
持有仙桃东旭新能源科技有限公司股权	158,073,932.37	信托贷款质押
持有仙居量子新能源科技有限公司股权	172,680,751.67	信托贷款质押
持有中阳县晟阳新能源科技有限公司股权	925,287.03	信托贷款质押
持有娄底旭晨新能源科技有限公司股权	313,729,233.58	银行贷款质押
持有林州市旭姚新能源科技有限公司股权	248,682,112.97	银行贷款质押
持有林州市旭岗新能源科技有限公司股权	165,481,283.17	银行贷款质押
持有卫辉市晟通新能源科技有限公司股权	177,747,773.20	银行贷款质押
持有内蒙古昊庆新能源科技有限公司股权	183,174,185.07	融资租赁质押
持有广水市孚阳电力有限公司股权	159,241,089.31	融资租赁质押
持有汪清县振发投资有限公司股权	89,140,772.88	融资租赁质押
持有待售资产中受限资产：	1,305,855,027.62	
其中：货币资金	46,469,323.12	保函保证金及冻结账户金
存货	1,229,320,473.59	信托、银行贷款抵押
持有东莞市宜久房地产开发有限公司股权	-656,055.64	银行贷款质押
持有惠东县宝安鸿基房地产开发有限公司股权	30,721,286.55	信托贷款质押
合计	5,525,714,067.49	

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

59、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	15,298.79		15,537.46
其中：美元	482.46	6.5342	3,152.49
港元	14,816.33	0.8359	12,384.97

60、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
企业发展金	4,640,700.00	4,640,700.00						是
收购煤矿补偿奖励	5,000,000.00				5,000,000.00			是
太阳能热水器工程	534,960.00				534,960.00			是
失业、稳岗补贴	386,185.35				386,185.35			是
金寨县再就业补助	97,600.00				97,600.00			是
汪清县基建补贴	1,500,000.00				1,500,000.00			是
种植业茶油补贴	428,000.00				428,000.00			是
高新项目补贴	119,000.00				119,000.00			是
合计	12,706,445.35	4,640,700.00			8,065,745.35			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
企业发展金	与资产相关	315,273.00		
收购煤矿补偿奖励	与收益相关	5,000,000.00		
太阳能热水器工程	与收益相关	534,960.00		
失业、稳岗补贴	与收益相关	386,185.35		
金寨县再就业补助	与收益相关	97,600.00		
汪清县基建补贴	与收益相关	1,500,000.00		
种植业茶油补贴	与收益相关	428,000.00		
高新项目补贴	与收益相关	119,000.00		
合计		8,381,018.35		

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

单位：人民币万元

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	购买日至期末未被购买方

			(%)				的收入	的净利润
北京中环鑫融酒店管理有限 公司	2017.9.29	98,797.99	100.00	非同一 控制企 业合并	2017.9.29	支付50%以 上对价；工 商登记变更	4,654.98	2,734.54
江西泓伟环境治理科技服务 有限公司	2017.6.20	4,480.00	67.00		2017.6.20	支付50%以 上对价；工 商登记变更	182.00	-287.52
星景生态环保科技（苏州） 有限公司	2017.5.22	34,000.00	100.00		2017.5.22	支付50%以 上对价；工 商登记变更	80,150.71	7,764.63
华融金属表面处理（安平） 科技有限公司	2017.9.25	30.20	85.00		2017.9.25	支付50%以 上对价；工 商登记变更		-96.37
上海安轩自动化科技有限公 司	2017.7.20	1,800.00	51.00		2017.7.20	支付50%以 上对价；工 商登记变更	561.59	63.93
汪清县振发投资有限公司	2017.5.12	9,600.00	96.00	非同一 控制企 业合并	2017.5.12	支付50%以 上对价；工 商登记变更		-1,085.92
邢台天宏祥燃气有限公司	2017.6.16	2,680.00	67.00		2017.6.16	支付50%以 上对价；工 商登记变更	1,001.84	-210.23
漳州市盛华物房地产开发有 限公司	2017.8.1	6,600.50	51.00		2017.8.1	支付50%以 上对价；工 商登记变更	3,484.70	-458.44
东旭蓝天生态环保科技有限 公司	2017.8.15	3,437.07	100.00		2017.8.15	支付50%以 上对价；工 商登记变更		-594.15
福建恒达投资有限公司	2017.7.17	16,539.25	100.00		2017.7.17	支付50%以 上对价；工 商登记变更		-57.21
广东华凯房地产开发有限公 司	2017.4.1	12,000.00	100.00		2017.4.1	支付50%以 上对价；工 商登记变更		-108.93
惠州市立信通实业有限公司	2017.6.26	0.0001	100.00		2017.6.26	支付50%以 上对价；实 际控制		0.07
惠州市联合立信实业有限公 司								-0.05
惠州市德新房地产有限公司							-16.11	

(2) 合并成本及商誉

项目	星景生态环保科 技(苏州)有限公司	惠州市立信通 实业有限公司	惠州市联合立信 实业有限公司	惠州市德新房 地产有限公司
合并成本				
—现金	320,000,000.00			

—其他应付款	20,000,000.00	1.00
合并成本合计	340,000,000.00	1.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	48,378,195.65	-1,777,766.51
合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	291,621,804.35	1,777,767.51

续前表：

项目	广东华凯房地产开发有限公司	邢台天宏祥燃气有限公司	东旭蓝天生态环保科技有限公司	江西泓伟环境治理科技服务有限公司
合并成本				
—现金	110,000,000.00	24,120,000.00	34,370,703.66	34,800,000.00
—其他应付款	10,000,000.00	2,680,000.00		10,000,000.00
合并成本合计	120,000,000.00	26,800,000.00	34,370,703.66	44,800,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	120,000,000.00	-625,380.94	933.14	16,294,726.63
合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		27,425,380.94	34,369,770.52	28,505,273.37

续前表：

项目	华融金属表面处理（安平）科技有限公司	上海安轩自动化科技有限公司	北京中环鑫融酒店管理有限公司	汪清县振发投资有限公司
合并成本				
—现金	302,000.00	18,000,000.00	987,979,924.37	
—其他应付款				96,000,000.00
合并成本合计	302,000.00	18,000,000.00	987,979,924.37	96,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-293,851.72	2,640,201.95	721,033,531.89	96,000,000.00
合并成本大于取得的可辨认净资产	595,851.72	15,359,798.05	266,946,392.48	

产公允价值份额的金额			
续前表:			
项目	漳州市盛华物房地产开发有限公司	福建恒达投资有限公司	合计
合并成本			
—现金	66,005,000.00	113,000,000.00	1,708,577,628.03
—其他应付款		52,392,526.32	191,072,527.32
合并成本合计	66,005,000.00	165,392,526.32	1,899,650,155.35
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	66,005,000.00	165,392,526.32	1,233,048,116.41
合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额			666,602,038.94

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	星景生态环保科技(苏州)有限公司		惠州市立信通实业有限公司	
	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值
资产:				
货币资金	135,064,294.12	135,064,294.12	209,242.84	209,242.84
应收款项	62,426,944.91	62,426,944.91		
预付款项	554,454.94	554,454.94		
其他应收款	3,420,954.71	3,420,954.71	8,470,014.74	8,470,014.74
存货	93,497,907.33	93,497,907.33	662,940,352.56	663,825,885.96
其他流动资产	2,076,798.16	2,076,798.16		
可供出售的金融资产				
固定资产	9,242,127.12	11,379,113.89		
在建工程				
无形资产				
开发支出				
商誉			4,156,482.55	4,156,482.55
递延所得税资产	3,837,096.48	3,837,096.48		

其他非流动资产	1,300,000.00	1,300,000.00		
负债:				
应付账款	112,990,241.38	112,990,241.38		
预收款项	134,944,829.00	134,944,829.00		
应付职工薪酬	4,424,754.74	4,424,754.74		
应交税费	8,886,807.71	8,886,807.71	131,431.60	131,431.60
应付利息				
其他应付款	3,612,188.05	3,612,188.05	678,307,961.00	678,307,961.00
长期借款				
递延所得税负债		320,548.01		
净资产	46,561,756.89	48,378,195.65	-2,663,299.91	-1,777,766.51
减: 少数股东权益				
取得的净资产	46,561,756.89	48,378,195.65	-2,663,299.91	-1,777,766.51

续前表:

项目	广东华凯房地产开发有限公司		邢台天宏祥燃气有限公司	
	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值
资产:				
货币资金	710,120.25	710,120.25	4,918,793.40	4,918,793.40
应收款项				
预付款项	623,960.91	623,960.91		
其他应收款	4,500.00	4,500.00	5,386,785.22	5,386,785.22
存货	96,687,866.82	120,993,742.66	9,431,929.02	9,431,929.02
其他流动资产			1,204,274.87	1,204,274.87
可供出售的金融资产				
固定资产			444,201.77	444,201.77
在建工程			2,823,971.91	2,823,971.91
无形资产				
开发支出				
商誉				
递延所得税资产				

其他非流动资产			3,769,963.16	3,769,963.16
负债：				
应付账款			3,714,711.82	3,714,711.82
预收款项			21,661,489.74	21,661,489.74
应付职工薪酬			57,308.59	57,308.59
应交税费			655.07	655.07
应付利息				
其他应付款	2,332,323.82	2,332,323.82	3,479,158.52	3,479,158.52
长期借款				
递延所得税负债				
净资产	95,694,124.16	120,000,000.00	-933,404.39	-933,404.39
减：少数股东权益			-308,023.45	-308,023.45
取得的净资产	95,694,124.16	120,000,000.00	-625,380.94	-625,380.94

续前表：

项目	东旭蓝天环保科技有限公司		江西泓伟环境治理科技服务有限公司	
	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值
资产：				
货币资金	933.14	933.14	17,934.52	17,934.52
应收款项				
预付款项			620,869.07	620,869.07
其他应收款			24,812,500.00	24,812,500.00
存货				
其他流动资产			4,077.66	4,077.66
可供出售的金融资产				
固定资产			27,915.57	27,915.57
在建工程				
无形资产				
开发支出				
商誉				
递延所得税资产				

其他非流动资产				
负债：				
应付账款			180,000.00	180,000.00
预收款项				
应付职工薪酬			108,830.00	108,830.00
应交税费				
应付利息				
其他应付款			873,979.31	873,979.31
长期借款				
递延所得税负债				
净资产	933.14	933.14	24,320,487.51	24,320,487.51
减：少数股东权益			8,025,760.88	8,025,760.88
取得的净资产	933.14	933.14	16,294,726.63	16,294,726.63

续前表：

项目	华融金属表面处理（安平）科技有限公司		上海安轩自动化科技有限公司	
	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值
资产：				
货币资金	217,901.34	217,901.34	60,929.19	60,929.19
应收款项			1,228,000.80	1,228,000.80
预付款项	11,051,479.08	11,051,479.08	438,704.51	438,704.51
其他应收款	50,000.00	50,000.00	5,880,778.80	5,880,778.80
存货				
其他流动资产	2,345.24	2,345.24	10,338.01	10,338.01
可供出售的金融资产				
固定资产	78,174.76	78,174.76	172,230.28	172,230.28
在建工程				
无形资产				
开发支出			42,257.97	42,257.97

商誉				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
负债：				
应付账款	2,650.00	2,650.00	684,197.04	684,197.04
预收款项			802,601.10	802,601.10
应付职工薪酬				
应交税费			4,037.00	4,037.00
应付利息				
其他应付款	11,742,958.33	11,742,958.33	1,165,556.42	1,165,556.42
长期借款				
递延所得税负债				
净资产	-345,707.91	-345,707.91	5,176,848.00	5,176,848.00
减：少数股东权益	-51,856.19	-51,856.19	2,536,646.05	2,536,646.05
取得的净资产	-293,851.72	-293,851.72	2,640,201.95	2,640,201.95

续前表：

项目	北京中环鑫融酒店管理有限公司		汪清县振发投资有限公司	
	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值
资产：				
货币资金	217,518,142.01	217,518,142.01	1,867,366.64	1,867,366.64
应收款项	4,009.58	4,009.58		
预付款项	2,494,929.15	2,494,929.15		
其他应收款	47,512,543.93	47,512,543.93	98,787,540.00	98,787,540.00
存货	1,162,046.56	1,162,046.56		
其他流动资产	14,999.77	14,999.77		
可供出售的金融资产				
固定资产	255,686,413.77	1,386,807,080.99		
在建工程			1,244,573.61	1,244,573.61
无形资产	36,685,440.99	115,674,361.83		
开发支出				

商誉				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
负债：				
应付账款	3,809,549.98	3,809,549.98		
预收款项				
应付职工薪酬	340,248.98	340,248.98		
应交税费	1,678,450.86	1,678,450.86		
应付利息	1,108,333.33	1,108,333.33		
其他应付款	40,690,601.76	40,690,601.76	1,899,480.25	1,899,480.25
长期借款	700,000,000.00	700,000,000.00		
递延所得税负债		302,527,397.02		
净资产	-186,548,659.15	721,033,531.89	100,000,000.00	100,000,000.00
减：少数股东权益			4,000,000.00	4,000,000.00
取得的净资产	-186,548,659.15	721,033,531.89	96,000,000.00	96,000,000.00

续前表：

项目	漳州市盛华物房地产开发有限公司		福建恒达投资有限公司	
	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值
资产：				
货币资金	8,255,857.90	8,255,857.90	1,439.71	1,439.71
应收款项	7,860,000.00	7,860,000.00		
预付款项	179,450.00	179,450.00	13,233.50	13,233.50
其他应收款	69,776,264.14	69,776,264.14	98,533,205.43	98,533,205.43
存货	169,481,161.06	233,850,548.95	104,850,104.68	147,467,715.74
其他流动资产	8,298,467.37	8,298,467.37		
可供出售的金融资产				
固定资产	426,888.07	426,888.07	1,753,044.52	1,753,044.52
在建工程				
无形资产				
开发支出				

商誉				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
负债：				
应付账款	10,367,916.03	10,367,916.03	2,913,632.40	2,913,632.40
预收款项	27,682,485.00	27,682,485.00		
应付职工薪酬	129,088,554.39	129,088,554.39		
应交税费	86,952.38	86,952.38	15,391.18	15,391.18
应付利息				
其他应付款			79,447,089.00	79,447,089.00
长期借款	32,000,000.00	32,000,000.00		
递延所得税负债				
净资产	65,052,180.74	129,421,568.63	122,774,915.26	165,392,526.32
减：少数股东权益	31,875,568.56	63,416,568.63		
取得的净资产	33,176,612.18	66,005,000.00	122,774,915.26	165,392,526.32

2、本期新设增加的孙子公司

公司名称	公司关系	持股比例（%）		注册资本（万元）
		直接	间接	
东旭储能（北京）科技有限公司	一级子公司	100.00		1,000.00
东旭鸿海环保科技有限公司	一级子公司	100.00		5,000.00
邢台东旭蓝天环保能源科技有限公司	一级子公司	100.00		10,000.00
惠东县蓝湾酒店管理有限公司	一级子公司	100.00		2,000.00
旭农农业发展有限公司	一级子公司	70.00		5,000.00
安徽东旭大别山农业科技有限公司	二级子公司		100.00	10,000.00
安平县旭安新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	50,00.00
安阳旭蓝新能源有限公司	二级子公司		100.00	100.00
宝鸡东旭新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
滨州市旭农农业科技有限公司	二级子公司		100.00	200.00
沧州渤海新区旭启新能源有限公司	二级子公司		100.00	100.00
茶陵县旭恒新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
成都旭蓉新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00

公司名称	公司关系	持股比例（%）		注册资本（万元）
		直接	间接	
池州旭能新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
茌平正旭新能源有限公司	二级子公司		100.00	100.00
赤峰旭源新能源有限公司	二级子公司		51.00	6,345.88
滁州市旭阳新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
大名县旭农农业科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
东港熠彩新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
东旭鸿基建筑装饰工程有限公司	二级子公司		100.00	5,000.00
东营基安光伏发电有限公司	二级子公司		100.00	100.00
东营市河口区旭飞光伏发电有限公司	二级子公司		100.00	100.00
东营市垦利区旭蓝新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
东营市旭峰新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
鄂尔多斯市旭瑞新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
鄂州旭阳新能源有限公司	二级子公司		100.00	100.00
馆陶县旭蓝新能源有限公司	二级子公司		100.00	400.00
广水市旭农农业科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
广州市东旭鸿基投资有限公司	二级子公司		100.00	1,000.00
哈尔滨旭宁新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
海南晟源新能源有限公司	二级子公司		100.00	100.00
海南旭蓝农业科技发展有限公司	二级子公司		100.00	100.00
海南旭蓝新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
邯郸市峰峰矿区旭晨新能源有限公司	二级子公司		100.00	100.00
合肥旭阳新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
衡水旭泽城镇化建设发展有限公司	二级子公司		80.00	10,000.00
葫芦岛市旭蓝新能源有限公司	二级子公司		100.00	100.00
淮阳县旭农农业科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
淮阳县旭阳新能源有限公司	二级子公司		100.00	100.00
会理弘坤新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
霍尔果斯东旭新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
胶州市旭蓝新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00

公司名称	公司关系	持股比例（%）		注册资本（万元）
		直接	间接	
金寨蓝天大别山光伏科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
岢岚县东旭新能源有限公司	二级子公司		100.00	100.00
黎城县旭黎新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
聊城市东昌府区旭蓝新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
林甸县旭蓝新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
临漳县旭蓝新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
龙海市旭农农业科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
鲁山东旭新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
鲁山旭蓝新能源有限公司	二级子公司		100.00	100.00
陆丰旭能新能源有限公司	二级子公司		100.00	100.00
洛阳旭蓝新能源有限公司	二级子公司		100.00	100.00
绵阳旭日新能源有限公司	二级子公司		100.00	100.00
牡丹江市旭蓝新能源有限责任公司	二级子公司		100.00	100.00
南乐东旭新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
南召旭能新能源有限公司	二级子公司		100.00	500.00
南召育开新能源有限公司	二级子公司		100.00	500.00
内蒙古旭光新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
内蒙古旭景新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
内蒙古旭森光伏发电有限公司	二级子公司		55.00	7,350.00
内蒙古旭鑫新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
嫩江县量子新能源有限公司	二级子公司		100.00	100.00
宁波市旭鸿新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
宁远县旭弘电力有限公司	二级子公司		100.00	100.00
农安旭阳新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
平山旭蓝新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
平遥县旭宸盛荣新能源有限公司	二级子公司		100.00	100.00
杞县旭蓝新能源有限公司	二级子公司		100.00	100.00
沁阳市旭辉新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
汝南县旭蓝新能源有限公司	二级子公司		100.00	100.00

公司名称	公司关系	持股比例（%）		注册资本（万元）
		直接	间接	
三门振旭新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
厦门东旭启德置业有限公司	二级子公司		100.00	1,000.00
山西旭晖光伏电力有限公司	二级子公司		100.00	100.00
尚义县旭蓝新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	500.00
绍兴旭蓝新能源有限公司	二级子公司		100.00	100.00
深圳市虹海假日酒店管理有限公司	二级子公司		100.00	1,000.00
深圳市鸿基兆丰商业服务管理有限公司	二级子公司		100.00	100.00
深圳市善居网络科技有限公司	二级子公司		100.00	1,000.00
沈阳旭森新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
嵊州浙旭置业有限公司	二级子公司		100.00	1,000.00
十堰旭蓝新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
朔州旭蓝新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
台州旭宏新能源有限公司	二级子公司		100.00	100.00
天津蓝灿商贸有限公司	二级子公司		100.00	10,000.00
天津旭阳光伏发电有限公司	二级子公司		100.00	100.00
团风旭通新能源有限公司	二级子公司		100.00	100.00
围场满族蒙古族自治县旭通光伏发电有限公司	二级子公司		100.00	200.00
西安国际港务区旭祥新能源有限公司	二级子公司		100.00	100.00
锡林郭勒盟旭日新新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
锡林郭勒盟旭通源新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
新泰旭蓝能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
新泰旭农农业科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
新田县弘吉电力有限公司	二级子公司		100.00	100.00
新乡市旭蓝新能源技术有限公司	二级子公司		100.00	100.00
新野旭蓝新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	500.00
新郑市旭能新能源有限公司	二级子公司		100.00	100.00
休宁县旭阳新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
宿州市旭蓝新能源有限公司	二级子公司		100.00	100.00
徐州市旭蓝新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00

公司名称	公司关系	持股比例（%）		注册资本（万元）
		直接	间接	
烟台旭阳新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
延边旭农农业科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
盐源旭蓝新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
宜兴弘吉新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
银川旭力新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
玉门市东旭储能科技有限责任公司	二级子公司		100.00	2,000.00
郟西县旭阳新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
张家口旭弘能源科技有限公司	二级子公司		51.00	20,000.00
长春市旭春新能源有限公司	二级子公司		100.00	100.00
长沙旭欣新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
郑州市旭蓝新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
中商东旭置业徐州有限公司	二级子公司		75.00	10,000.00
舟山旭蓝新能源有限公司	二级子公司		100.00	5,000.00
鄂尔多斯市旭源新能源开发有限公司	二级子公司		100.00	100.00
进贤量子新能源有限公司	二级子公司		100.00	100.00
唐山曹妃甸旭源新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
涡阳旭扬新能源有限公司	二级子公司		100.00	100.00
休宁县旭源新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
攸县旭泰新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
岳西旭坤新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
张家口昊景新能源开发有限公司	二级子公司		100.00	100.00
山西尚电新能源开发有限公司	二级子公司		100.00	800.00
昆明东旭启明投资开发有限公司	三级子公司		100.00	10,000.00
宁夏菲斯克旭元新能源科技有限公司	三级子公司		100.00	100.00
宁波梅山保税港区信控东旭新能源投资合伙企业（有限合伙）		结构化主体（详见本附注六、3）		
广州南粤趋势创新投资中心（有限合伙）		结构化主体（详见本附注六、3）		
信金东旭二期新能源投资基金		结构化主体（详见本附注六、3）		
宁波梅山保税港区东信旭新能源投资合伙企业		结构化主体（详见本附注六、3）		

公司名称	公司关系	持股比例（%）		注册资本（万元）
		直接	间接	
（有限合伙）				
杭州旭海鼎杭投资管理合伙企业（有限合伙）	结构化主体（详见本附注六、3）			

3、本期新增合并结构化主体

2016 年 12 月 21 日，本公司与信达金控（宁波）投资管理有限公司（以下简称“信达金控”）、国投泰康信托有限公司（以下简称“国投泰康”）共同投资设立宁波梅山保税港区信控东旭新能源投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波信控新能源合伙”）。2017 年 1 月，信达金控作为普通合伙人出资 100 万元，国投泰康信托有限公司作为优先级有限合伙人出资 10 亿元，本公司作为劣后级有限合伙人出资 5 亿元。2017 年 1 月 6 日，公司全资子公司东旭新能源投资有限公司向其融资人民币 15 亿元，由于在国投泰康投资期内合伙企业若不能按时足额分配国投泰康投资预期收益等情形下，公司需按相关协议约定条件受让国投泰康持有的合伙企业份额，因此该有限合伙企业属于本公司控制的结构化主体，纳入合并范围。融资情况详见本附注五、34。

2017 年 3 月 17 日，本公司与广州南粤产业投资基金管理有限公司（以下简称“广州南粤”）、长城新盛信托有限责任公司（以下简称“长城新盛信托”）共同设立广州南粤趋势创新投资中心（有限合伙）（以下简称“广州南粤投资有限合伙”）。广州南粤作为普通合伙人出资 1 万元，长城新盛信托为优先级有限合伙人出资 4.95 亿元，本公司作为劣后级有限合伙人出资 2 亿元。合伙企业成立后，本公司向其融资人民币 6.95 亿元，由于优先级有限合伙人享有本金及利息优先受偿权，因此该有限合伙企业属于本公司控制的结构化主体，纳入合并范围。融资情况详见本附注五、34。

2017 年 6 月 14 日，本公司全资子公司东旭新能源投资有限公司向中信信托有限责任公司的“信金东旭二期新能源投资基金”融资 7.5 亿元信托资金。基金计划由本公司的控股股东东旭集团有限公司作为保证人，本公司作为基金计划的次级委托人，出资 2.5 亿认购次级收益权，并约定公司按相关协议约定条件受让中信信托有限公司持有的合伙企业份额。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。融资情况详见本附注五、34。

2017 年 5 月 9 日，本公司与中国信达资产管理股份有限公司（以下简称“中国信达”）、信达资本管理有限公司（以下简称“信达资本”）共同投资设立宁波梅山保税港区东信旭新能源投资合伙企业（有

限合伙）（以下简称“宁波东信旭新能源合伙”）。信达资本作为普通合伙人出资 100 万元，中国信达作为作为有限合伙人 A 类资金认缴出资人认缴 8.8 亿元，作为 B 类资金认缴出资人认缴 4.39 亿元，本公司作为有限合伙人 C 类资金认缴出资人认缴 4.4 亿元。合伙企业成立后，主要对已运营并产生现金流的新能源电站项目进行股权投资。由于宁波东信旭新能源合伙收益按照 A 类资金认缴出资人、B 类资金认缴出资人、C 类资金认缴出资人顺序分配，且本公司承诺以收购宁波东信旭新能源合伙持有的项目公司股权的方式，使中国信达、信达资本的投资得以退出，因此该有限合伙企业属于本公司控制的结构化主体，纳入合并范围。

2017 年 9 月 29 日，本公司与宁波鼎杭投资管理有限公司（以下简称“宁波鼎杭”）、天津信托有限责任公司（以下简称“天津信托”）共同投资设立杭州旭海鼎杭投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“杭州旭海合伙”）。宁波鼎杭作为普通合伙人出资 100 万元，天津信托作为优先级有限合伙人出资 10 亿元，本公司作为劣后级有限合伙人出资 5 亿元。合伙企业成立后，公司全资子公司东旭新能源投资有限公司向其融资人民币 15 亿元，由于在天津信托投资期内合伙企业若不能按时足额分配天津信托投资预期收益等情形下，公司需按相关协议约定条件受让天津信托持有的合伙企业份额，因此该有限合伙企业属于本公司控制的结构化主体，纳入合并范围。融资情况详见本附注五、34。

4、本期减少合并范围

本公司全资二级子公司共和弘吉新能源科技有限公司、保定天玑新能源科技有限公司、海南东旭泰泉新能源科技有限公司、湖北泰泉新能源科技有限公司、湖南东旭泰泉新能源科技有限公司、凌源市旭凌新能源科技有限公司、平凉量子新能源有限公司、山丹县丹旭新能源开发有限公司、武安市焱焱光伏发电有限公司、武汉泰泉新能源科技有限公司、宣化县晟杰太阳能科技有限公司、宣化县晟图太阳能科技有限公司、鄂尔多斯市旭源新能源开发有限公司、进贤量子新能源有限公司、唐山曹妃甸旭源新能源科技有限公司、涡阳旭扬新能源有限公司、休宁县旭源新能源科技有限公司、攸县旭泰新能源科技有限公司、岳西旭坤新能源科技有限公司、张家口昊景新能源开发有限公司已于本报告期注销，全资子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”融入的信托资金已于本年度偿还。

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 (%)		取得方式
				直接	间接	
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	100.00		设立
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	100.00		设立
东旭北方置业（北京）有限公司	北京市	北京市	专业承包，工程勘察设计	100.00		非同一控制下合并
东旭蓝天智慧能源科技有限公司	北京市	北京市	合同能源管理	100.00		设立
东旭新能源投资有限公司	北京市	北京市	投资兴办实业	100.00		非同一控制下合并
深圳市东旭蓝天园林有限公司	深圳	深圳	房地产开发	100.00		设立
西藏旭阳投资管理有限公司	拉萨	拉萨	投资管理	100.00		设立
北京中环鑫融酒店管理有限公司	北京市	北京市	酒店管理	100.00		非同一控制下合并
东旭储能（北京）科技有限公司	北京市	北京市	储能技术服务、合同能源管理	100.00		设立
东旭鸿海环保科技有限公司	上海	上海	环保领域技术开发	100.00		设立
惠东县蓝湾酒店管理有限公司	惠东	惠东	酒店管理	100.00		设立
星景生态环保科技（苏州）有限公司	苏州	苏州	环保工程	100.00		非同一控制下合并
邢台东旭蓝天环保能源科技有限公司	邢台市	邢台市	环保能源技术咨询、技术服务	100.00		设立

香港鸿业发展有限公司	香港	香港	运输、贸易	95.00		设立
福建升通网络传媒有限公司	福州	福州	增值电信业务	90.00	10.00	设立
旭农农业发展有限公司	北京市	北京市	销售食用农产品	70.00		设立
江西泓伟环境治理科技服务有限公司	分宜县	分宜县	污染治理、危废处理	67.00		非同一控制下合并
安徽东旭康图太阳能科技有限公司	金寨县	金寨县	光伏组件生产、销售		100.00	设立
白水旭升新能源科技有限公司	白水县	白水县	光伏电站建设运营		100.00	设立
宝丰旭阳新能源有限公司	宝丰县	宝丰县	光伏电站建设运营		100.00	设立
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		100.00	设立
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		100.00	设立
崇信旭升新能源科技有限公司	崇信县	崇信县	光伏电站建设运营		100.00	设立
大名县旭蓝新能源有限公司	大名县	大名县	光伏电站建设运营		100.00	设立
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		100.00	设立
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		100.00	非同一控制下合并
鄂尔多斯市旭蓝新能源科技有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	光伏电站建设运营		100.00	设立
鄂托克前旗晟日新能源科技有限公司	鄂托克前旗	鄂托克前旗	光伏电站建设运营		100.00	设立
凤阳旭阳新能源有限公司	凤阳	凤阳	光伏电站建设运营		100.00	设立

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		100.00	非同一控制下合并
高密旭蓝新能源有限公司	高密市	高密市	光伏电站建设运营		100.00	设立
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		100.00	非同一控制下合并
广水市孚阳电力有限公司	广水	广水	光伏电站建设运营		100.00	非同一控制下合并
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		100.00	非同一控制下合并
贵溪量子新能源科技有限公司	贵溪市	贵溪市	光伏电站建设运营		100.00	设立
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		100.00	非同一控制下合并
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		100.00	非同一控制下合并
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		100.00	非同一控制下合并
衡东县旭东新能源科技有限公司	衡东县	衡东县	光伏电站建设运营		100.00	设立
衡东县旭光新能源科技有限公司	衡东县	衡东县	光伏电站建设运营		100.00	设立
衡东县旭衡新能源科技有限公司	衡东县	衡东县	光伏电站建设运营		100.00	设立
衡阳市旭晖新能源科技有限公司	衡阳市	衡阳市	光伏电站建设运营		100.00	设立
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		100.00	非同一控制下合并
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		100.00	设立
惠东县宝安鸿基房地产	惠东	惠东	房地产开发		100.00	设立

开发有限公司			销售			
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		100.00	设立
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		100.00	非同一控 制下合并
吉林众凯新能源有限公 司	洮南	洮南	光伏电站建 设运营		100.00	非同一控 制下合并
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		100.00	非同一控 制下合并
金寨旭辉新能源投资有 限公司	金寨县	金寨县	光伏电站建 设运营		100.00	设立
金寨旭农农业科技有限 公司	金寨县	金寨县	农业技术推 广,农作物种 植		100.00	设立
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		100.00	设立
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		100.00	设立
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		100.00	非同一控 制下合并
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		100.00	非同一控 制下合并
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		100.00	非同一控 制下合并
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		100.00	非同一控 制下合并
临朐晟日新能源科技有 限公司	潍坊市	潍坊市	光伏电站建 设运营		100.00	设立
龙泉市旭泉太阳能开发 有限公司	龙泉	龙泉	光伏电站建 设运营		100.00	非同一控 制下合并
娄底旭晨新能源科技有 限公司	娄底	娄底	光伏电站建		100.00	设立

限公司			设运营			
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		100.00	设立
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		100.00	非同一控制下合并
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		100.00	设立
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		100.00	设立
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		100.00	设立
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		100.00	设立
内蒙古旭日昇新能源科技有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	光伏电站建设运营		100.00	设立
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		100.00	非同一控制下合并
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		100.00	设立
蕲春县旭春太阳能开发有限公司	蕲春县	蕲春县	光伏电站建设运营		100.00	设立
清水河县旭清新能源科技有限公司	清水河县	清水河县	光伏电站建设运营		100.00	设立
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		100.00	设立
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		100.00	非同一控制下合并
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		100.00	非同一控制下合并
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		100.00	设立

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		100.00	非同一控制下合并
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		100.00	非同一控制下合并
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		100.00	设立
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		100.00	非同一控制下合并
深圳市宝地投资发展有限公司	深圳	深圳	投资兴办实业		100.00	设立
深圳市宝鹏物流有限公司	深圳	深圳	物流		100.00	设立
深圳市鸿基集装箱运输有限公司	深圳	深圳	集装箱运输		90.00	设立
深圳市鸿基物流有限公司	深圳	深圳	物流		100.00	设立
深圳市鸿基物业管理有限公司	深圳	深圳	物业管理		100.00	设立
深圳市鸿永通国际货运代理有限公司	深圳	深圳	货运代理		100.00	设立
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		95.00	设立
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		100.00	设立
深圳市龙岗鸿基发展有限公司	深圳	深圳	物业出租及管理		100.00	设立
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		100.00	设立
四川东旭电力工程有限公司	成都	成都	电力工程		100.00	非同一控制下合并
嵩县旭阳新能源科技有	嵩县	嵩县	光伏电站建		100.00	设立

限公司			设运营			
塔河旭阳新能源有限公司	塔河县	塔河县	光伏电站建设运营		100.00	设立
台州正旭新能源有限公司	台州市	台州市	光伏电站建设运营		100.00	设立
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		100.00	设立
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		100.00	设立
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		100.00	非同一控制下合并
芜湖旭湖新能源科技有限公司	芜湖市	芜湖市	光伏电站建设运营		100.00	设立
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		100.00	设立
西藏东旭电力工程有限公司	拉萨	拉萨	电力工程		100.00	设立
西藏众胜新能源科技有限公司	拉萨市	拉萨市	光伏电站建设运营,设备购销		100.00	设立
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		100.00	非同一控制下合并
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		100.00	非同一控制下合并
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		100.00	非同一控制下合并
宜昌市东旭猇阳新能源科技有限公司	宜昌	宜昌	光伏电站建设运营		100.00	非同一控制下合并
易县易旭新能源有限公司	易县	易县	光伏电站建设运营		100.00	设立
营口市旭营新能源科技	营口市	营口市	光伏电站建		100.00	设立

有限公司			设运营			
永新县华明新能源有限公司	吉安	吉安	光伏电站建设运营		100.00	非同一控制下合并
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		100.00	非同一控制下合并
禹州市东旭新能源科技有限公司	禹州市	禹州市	光伏电站建设运营		100.00	设立
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		100.00	非同一控制下合并
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		100.00	设立
扎鲁特旗通宝蓝天新能源有限公司	扎鲁特旗	扎鲁特旗	光伏电站建设运营		100.00	设立
张北旭弘新能源科技有限公司	张北县	张北县	光伏电站建设运营		100.00	设立
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		100.00	非同一控制下合并
张家口东旭建投再生能源股权投资基金（有限合伙）	张家口市	张家口市	股权投资及相关咨询服务		70.00	设立
长岭县吉源新能源有限公司	长岭县	长岭县	光伏电站建设运营		100.00	设立
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		100.00	非同一控制下合并
长垣县旭阳新能源科技有限公司	长垣县	长垣县	光伏电站建设运营		100.00	设立
郑州绿能新能源科技有限公司	郑州市	郑州市	光伏电站建设运营		100.00	设立
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		100.00	非同一控制下合并
安徽东旭大别山农业科技	金寨县	金寨县	农业技术推广		100.00	设立

技术有限公司			广，农作物种植			
安平县旭安新能源科技有限公司	安平县	安平县	光伏电站建设运营		100.00	设立
安阳旭蓝新能源有限公司	安阳县	安阳县	光伏电站建设运营		100.00	设立
宝鸡东旭新能源科技有限公司	宝鸡市	宝鸡市	光伏电站建设运营		100.00	设立
滨州市旭农农业科技有限公司	滨州市	滨州市	农作物种植、销售		100.00	设立
沧州渤海新区旭启新能源有限公司	沧州	沧州	光伏电站建设运营		100.00	设立
茶陵县旭恒新能源科技有限公司	株洲	株洲	光伏电站建设运营		100.00	设立
成都旭蓉新能源科技有限公司	成都	成都	光伏电站建设运营		100.00	设立
池州旭能新能源科技有限公司	池州市	池州市	光伏电站建设运营		100.00	设立
茌平正旭新能源有限公司	聊城市	聊城市	光伏电站建设运营		100.00	设立
赤峰旭源新能源有限公司	阿鲁科尔沁旗	阿鲁科尔沁旗	光伏电站建设运营		51.00	设立
滁州市旭阳新能源科技有限公司	滁州市	滁州市	光伏电站建设运营		100.00	设立
大名县旭农农业科技有限公司	大名县	大名县	农业技术推广，农作物种植		100.00	设立
东港熠彩新能源科技有限公司	东港	东港	光伏电站建设运营		100.00	设立
东旭鸿基建筑装饰工程有限公司	深圳	深圳	建筑装饰装修工程		100.00	设立

东旭蓝天生态环保科技有限公司	成都	成都	生态环保工程		100.00	非同一控制下合并
东营基安光伏发电有限公司	东营市	东营市	光伏电站建设运营		100.00	设立
东营市河口区旭飞光伏发电有限公司	东营市	东营市	光伏电站建设运营		100.00	设立
东营市垦利区旭蓝新能源科技有限公司	东营市	东营市	光伏电站建设运营		100.00	设立
东营市旭峰新能源科技有限公司	东营市	东营市	光伏电站建设运营		100.00	设立
鄂尔多斯市旭瑞新能源科技有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	光伏电站建设运营		100.00	设立
鄂州旭阳新能源有限公司	鄂州市	鄂州市	光伏电站建设运营		100.00	设立
福建恒达投资有限公司	南平市	南平市	对酒店业、房地产业的投资		95.00	非同一控制下合并
馆陶县旭蓝新能源有限公司	馆陶县	馆陶县	光伏电站建设运营		100.00	设立
广东华凯房地产开发有限公司	佛山市	佛山市	房地产经营		100.00	非同一控制下合并
广水市旭农农业科技有限公司	广水	广水	农作物的种植与销售		100.00	设立
广州市东旭鸿基投资有限公司	广州市	广州市	投资咨询服务		100.00	设立
哈尔滨旭宁新能源科技有限公司	哈尔滨	哈尔滨	光伏电站建设运营		100.00	设立
海南晟源新能源有限公司	文昌市	文昌市	光伏电站建设运营		100.00	设立
海南旭蓝农业科技发展有限公司	文昌市	文昌市	农业科技、生物科技领域		100.00	设立

			内的技术开发			
海南旭蓝新能源科技有限公司	文昌市	文昌市	光伏电站建设运营		100.00	设立
邯郸市峰峰矿区旭晨新能源有限公司	邯郸市	邯郸市	光伏电站建设运营		100.00	设立
合肥旭阳新能源科技有限公司	合肥	合肥	光伏电站建设运营		100.00	设立
衡水旭泽城镇化建设发展有限公司	安平县	安平县	园区、市政开发建设		80.00	设立
葫芦岛市旭蓝新能源有限公司	葫芦岛市	葫芦岛市	光伏电站建设运营		100.00	设立
华融金属表面处理（安平）科技有限公司	安平县	安平县	金属及非金属表面处理的研发		85.00	非同一控制下合并
淮阳县旭农农业科技有限公司	淮阳县	淮阳县	农作物种植、销售		100.00	设立
淮阳县旭阳新能源有限公司	淮阳县	淮阳县	光伏电站建设运营		100.00	设立
会理弘坤新能源科技有限公司	会理县	会理县	光伏电站建设运营		100.00	设立
惠州市德新房地产有限公司	惠州	惠州	房地产开发销售		100.00	非同一控制下合并
惠州市立信通实业有限公司	惠州	惠州	房地产开发销售		100.00	非同一控制下合并
惠州市联合立信实业有限公司	惠州	惠州	市政工程、园林绿化		100.00	非同一控制下合并
霍尔果斯东旭新能源科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	光伏电站建设运营		100.00	设立
胶州市旭蓝新能源科技有限公司	胶州市	胶州市	光伏电站建设运营		100.00	设立

金寨蓝天大别山光伏科技有限公司	金寨县	金寨县	光伏电站建设运营		100.00	设立
岢岚县东旭新能源有限公司	岢岚县	岢岚县	光伏电站建设运营		100.00	设立
昆明东旭启明投资开发有限公司	昆明	昆明	房地产开发销售		100.00	设立
黎城县旭黎新能源科技有限公司	黎城县	黎城县	太阳能发电系统的开发、咨询、设计施工及工程总承包		100.00	设立
聊城市东昌府区旭蓝新能源科技有限公司	聊城市	聊城市	光伏电站建设运营		100.00	设立
林甸县旭蓝新能源科技有限公司	林甸县	林甸县	光伏电站建设运营		100.00	设立
临漳县旭蓝新能源科技有限公司	临漳县	临漳县	光伏电站建设运营		100.00	设立
龙泉市旭农农业科技有限公司	龙泉	龙泉	农业技术研发；农业技术咨询		100.00	设立
鲁山东旭新能源科技有限公司	鲁山县	鲁山县	光伏电站建设运营		100.00	设立
鲁山旭蓝新能源有限公司	鲁山县	鲁山县	光伏电站建设运营		100.00	设立
陆丰旭能新能源有限公司	陆丰市	陆丰市	光伏电站建设运营		100.00	设立
洛阳旭蓝新能源有限公司	洛阳市	洛阳市	光伏电站建设运营		100.00	设立
绵阳旭日新能源有限公司	绵阳市	绵阳市	光伏电站建设运营		100.00	设立
牡丹江市旭蓝新能源有	牡丹江市	牡丹江市	光伏电站建		100.00	设立

限责任公司			设运营			
南乐东旭新能源科技有限公司	南乐县	南乐县	光伏电站建设运营		100.00	设立
南召旭能新能源有限公司	南召县	南召县	光伏电站建设运营		100.00	设立
南召育开新能源有限公司	南召县	南召县	光伏电站建设运营		100.00	设立
内蒙古旭光新能源科技有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	光伏电站建设运营		100.00	设立
内蒙古旭景新能源科技有限公司	包头市	包头市	光伏电站建设运营		100.00	设立
内蒙古旭森光伏发电有限公司	赤峰	赤峰	光伏电站建设运营		55.00	设立
内蒙古旭鑫新能源科技有限公司	巴彦淖尔市	巴彦淖尔市	光伏电站建设运营		100.00	设立
嫩江县量子新能源有限公司	嫩江县	嫩江县	光伏电站建设运营		100.00	设立
宁波市旭鸿新能源科技有限公司	宁波市	宁波市	光伏电站建设运营		100.00	设立
宁夏菲斯克旭元新能源科技有限公司	青铜峡市	青铜峡市	光伏电站建设运营		100.00	设立
宁远县旭弘电力有限公司	宁远县	宁远县	光伏电站建设运营		100.00	设立
农安旭阳新能源科技有限公司	农安县	农安县	光伏电站建设运营		100.00	设立
平山旭蓝新能源科技有限公司	平山县	平山县	光伏电站建设运营		100.00	设立
平遥县旭宸盛荣新能源有限公司	平遥县	平遥县	光伏电站建设运营		100.00	设立
杞县旭蓝新能源有限公司	杞县	杞县	光伏电站建设运营		100.00	设立

沁阳市旭辉新能源科技有限公司	沁阳市	沁阳市	光伏电站建设运营		100.00	设立
汝南县旭蓝新能源有限公司	汝南县	汝南县	光伏电站建设运营		100.00	设立
三门振旭新能源科技有限公司	三门县	三门县	光伏电站建设运营		100.00	设立
厦门东旭启德置业有限公司	厦门	厦门	房地产开发销售		100.00	设立
山西尚电新能源开发有限公司	太原市	太原市	光伏电站建设运营		100.00	设立
山西旭晖光伏电力有限公司	蒲县	蒲县	光伏电站建设运营		100.00	设立
上海安轩自动化科技有限公司	上海	上海	自动化科技领域内的技术开发、销售		51.00	非同一控制下合并
尚义县旭蓝新能源科技有限公司	尚义县	尚义县	光伏电站建设运营		100.00	设立
绍兴旭蓝新能源有限公司	杭州	杭州	光伏电站建设运营		100.00	设立
深圳市虹海假日酒店管理有限公司	深圳	深圳	酒店管理服务		100.00	设立
深圳市鸿基兆丰商业服务管理有限公司	深圳	深圳	酒店管理服务		100.00	设立
深圳市善居网络科技有限公司	深圳	深圳	网络科技、电子商务		100.00	设立
沈阳旭森新能源科技有限公司	沈阳市	沈阳市	光伏电站建设运营		100.00	设立
嵊州浙旭置业有限公司	嵊州市	嵊州市	房地产开发销售		100.00	设立
十堰旭蓝新能源科技有限公司	十堰市	十堰市	光伏电站建设运营		100.00	设立

朔州旭蓝新能源科技有限公司	朔州	朔州	光伏电站建设运营		100.00	设立
台州旭宏新能源有限公司	台州市	台州市	光伏电站建设运营		100.00	设立
天津蓝灿商贸有限公司	天津	天津	建筑材料销售		100.00	设立
天津旭阳光伏发电有限公司	天津	天津	光伏电站建设运营		100.00	设立
团风旭通新能源有限公司	团风县	团风县	光伏电站建设运营		100.00	设立
汪清县振发投资有限公司	汪清县	汪清县	光伏电站建设运营		96.00	非同一控制下合并
围场满族蒙古族自治县旭通光伏发电有限公司	围场镇	围场镇	光伏电站建设运营		100.00	设立
西安国际港务区旭祥新能源有限公司	西安	西安	光伏电站建设运营		100.00	设立
锡林郭勒盟旭日新能源科技有限公司	锡林浩特市	锡林浩特市	光伏电站建设运营		100.00	设立
锡林郭勒盟旭通源新能源科技有限公司	锡林浩特市	锡林浩特市	光伏电站建设运营		100.00	设立
新泰旭蓝能源科技有限公司	新泰市	新泰市	光伏电站建设运营		100.00	设立
新泰旭农农业科技有限公司	新泰市	新泰市	农林产品种植、仓储、销售		100.00	设立
新田县弘吉电力有限公司	新田县	新田县	风电、光伏电站建设、运行维护		100.00	设立
新乡市旭蓝新能源技术有限公司	新乡市	新乡市	光伏电站建设运营		100.00	设立
新野旭蓝新能源科技有	新野县	新野县	光伏电站建		100.00	设立

限公司			设运营			
新郑市旭能新能源有限公司	新郑市	新郑市	光伏电站建设运营		100.00	设立
邢台天宏祥燃气有限公司	邢台市	邢台市	燃气供应、燃气设施维护		67.00	非同一控制下合并
休宁县旭阳新能源科技有限公司	休宁县	休宁县	光伏电站建设运营		100.00	设立
宿州市旭蓝新能源有限公司	宿州市	宿州市	光伏电站建设运营		100.00	设立
徐州市旭蓝新能源科技有限公司	徐州市	徐州市	光伏电站建设运营		100.00	设立
烟台旭阳新能源科技有限公司	烟台市	烟台市	光伏电站建设运营		100.00	设立
延边旭农农业科技有限公司	汪清县	汪清县	农林产品种植、仓储、销售		100.00	设立
盐源旭蓝新能源科技有限公司	盐源县	盐源县	光伏电站建设运营		100.00	设立
宜兴弘吉新能源科技有限公司	宜兴市	宜兴市	光伏电站建设运营		100.00	设立
银川旭力新能源科技有限公司	银川市	银川市	光伏电站建设运营		100.00	设立
玉门市东旭储能科技有限责任公司	玉门市	玉门市	储能技术服务		100.00	设立
郟西县旭阳新能源科技有限公司	郟西县	郟西县	光伏电站建设运营		100.00	设立
张家口旭弘能源科技有限公司	张家口市	张家口市	光伏电站建设运营		51.00	设立
漳州市盛华物房地产开发有限公司	漳州市	漳州市	房地产开发经营		51.00	非同一控制下合并
长春市旭春新能源有限	长春市	长春市	光伏电站建		100.00	设立

公司			设运营			
长沙旭欣新能源科技有限公司	长沙	长沙	光伏电站建设运营		100.00	设立
郑州市旭蓝新能源科技有限公司	郑州市	郑州市	光伏电站建设运营		100.00	设立
中商东旭置业徐州有限公司	徐州市	徐州市	房地产开发、销售		75.00	设立
舟山旭蓝新能源有限公司	舟山市	舟山市	光伏电站建设运营		100.00	设立
安徽省泰泉新能源科技有限公司	合肥市	合肥市	光伏电站建设运营		100.00	非同一控制下合并
涞源县旭曦新能源科技有限公司	保定市	保定市	光伏电站建设运营		100.00	非同一控制下合并
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		100.00	设立
仙桃泰泉新能源科技有限公司	仙桃市	仙桃市	光伏电站建设运营		100.00	非同一控制下合并
宁波梅山保税港区信控东旭新能源投资合伙企业（有限合伙）			结构化主体			设立
信金东旭二期新能源投资基金			结构化主体			设立
广州南粤趋势创新投资中心（有限合伙）			结构化主体			设立
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			设立
宁波梅山保税港区东信旭新能源投资合伙企业（有限合伙）			结构化主体			设立
杭州旭海鼎杭投资管理			结构化主体			设立

合伙企业（有限合伙）

注：（1）本期纳入合并范围的重要的结构化主体控制的依据见本附注六、3。

（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	200.00	420.00	70.00		生物制药
深圳市鸿南建筑机械工程有限公司	深圳	360.00	324.00	90.00		机械生产销售
深运工贸翠苑旅店	深圳	50.00	50.00	100.00		旅店、服务
深圳市鸿基广源贸易有限公司	深圳	500.00	400.00	80.00		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/上年同期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	1,607,476.09	1,858,745.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-251,269.50	-249,912.26
—其他综合收益		
—综合收益总额	-251,269.50	-249,912.26

（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五相关项目。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。

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 2017 年 12 月 31 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	15,298.79		15,537.46
其中：美元	482.46	6.5342	3,152.49
港元	14,816.33	0.8359	12,384.97

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银行借款(详见本附注五，23、32、34)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 2017 年 12 月 31 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 9,305,075,000.00 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 2017 年 12 月 31 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本公司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，本公司制定信用管理制度，对客户进行信用评估，评估内容包括历史信用状况、实地调查、财务报表分析、法律诉讼情况等，针对不同信用等级给予相应的销售政策，控制信用额度，执行严格的信用审批，及时更新信用评估，管理层持续监控应收款项的信用风险。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。

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。

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			
	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
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	10,922,691.01			10,922,691.01
3、其他				
持续以公允价值计量的资产总额	10,922,691.01			10,922,691.01

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(%)	本企业最终控制方
东旭集团有限公司	石家庄	投资、生产、研发等	2,180,000	30.98	30.98	李兆廷

报告期内，母公司注册资本（实收资本）变化如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金额	16,800,000,000.00	5,000,000,000.00		21,800,000,000.00

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

本公司的合营和联营企业详见附注七、2在联营企业中的权益。

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

4、其他关联方情况

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关联方如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东旭建设集团有限公司	受同一实际控制人控制
上海碳源汇谷新材料科技有限公司	受同一实际控制人控制
大连旭昶科技有限公司	受同一实际控制人控制

宁波旭泽宏宇实业有限公司	受同一实际控制人控制
东旭科技集团有限公司	受同一实际控制人控制
北京旭泉科技有限公司	受同一实际控制人控制
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、李兆廷、李青	495,000,000.00	2017-5-16	2020-5-16	否
东旭集团有限公司、李兆廷、李青	1,000,000,000.00	2017-11-3	2019-11-3	否
东旭集团有限公司、李兆廷	200,000,000.00	2017-8-17	2018-8-17	否
东旭集团有限公司、李兆廷	100,000,000.00	2017-12-22	2018-12-21	否
东旭集团有限公司、李兆廷	1,000,000,000.00	2017-1-6	2022-1-5	否
东旭集团有限公司、李兆廷	500,000,000.00	2017-6-16	2020-6-15	否
东旭集团有限公司、李兆廷	1,000,000,000.00	2017-9-30	2022-9-29	否
东旭集团有限公司、李兆廷	535,400,000.00	2017-12-14	2019-4-13	否
东旭集团有限公司、李兆廷	4,000,000.00	2017-12-21	2019-4-20	否
东旭集团有限公司、李兆廷	421,875,000.00	2016-1-26	2018-1-26	否
东旭集团有限公司、李兆廷	189,700,000.00	2016-5-17	2018-5-17	否
东旭集团有限公司、李兆廷	500,000,000.00	2017-12-27	2027-12-27	否
东旭集团有限公司	50,000,000.00	2017-4-24	2018-4-24	否
东旭集团有限公司	200,000,000.00	2017-5-10	2018-5-10	否
东旭集团有限公司	400,000,000.00	2017-6-8	2018-6-8	否
东旭集团有限公司	60,000,000.00	2017-6-7	2018-6-7	否
东旭集团有限公司	40,000,000.00	2017-6-28	2018-6-28	否
东旭集团有限公司	19,100,000.00	2017-6-23	2018-6-23	否
东旭集团有限公司	38,000,000.00	2017-6-28	2018-6-28	否
东旭集团有限公司	100,000,000.00	2017-6-30	2018-6-30	否

东旭集团有限公司	110,000,000.00	2017-6-30	2018-6-30	否
东旭集团有限公司	40,000,000.00	2017-7-3	2018-6-30	否
东旭集团有限公司	50,000,000.00	2017-9-21	2018-9-21	否
东旭集团有限公司	50,000,000.00	2017-10-18	2018-9-21	否
东旭集团有限公司	80,000,000.00	2017-9-22	2018-9-19	否
东旭集团有限公司	330,000,000.00	2017-8-18	2020-8-18	否
东旭集团有限公司	250,000,000.00	2017-9-30	2019-9-29	否
东旭集团有限公司	504,000,000.00	2017-12-29	2019-9-29	否
东旭集团有限公司	180,000,000.00	2016-8-18	2018-8-17	否
东旭集团有限公司	144,000,000.00	2016-8-16	2018-8-16	否
东旭集团有限公司	100,000,000.00	2017-12-13	2020-12-12	否
李兆廷	200,000,000.00	2017-11-7	2018-11-8	否

(2) 关键管理人员报酬

单位：人民币万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	720.80	617.65

(3) 采购商品、接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东旭建设集团有限公司	建筑工程	107,860,246.21	
上海碳源汇谷新材料科技有限公司	石墨烯	34,102.56	
合计		107,894,348.77	

(4) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
大连旭昶科技有限公司	房屋租赁	6,281,833.09	
宁波旭泽宏宇实业有限公司	房屋租赁	5,451,954.72	
东旭科技集团有限公司	房屋租赁	20,277,462.86	
北京旭泉科技有限公司	房屋租赁	14,538,545.92	
合计		46,549,796.59	

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
其他应收款:				
深圳市泉源实业发展有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00	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
持有待售资产-其他应收款:				
深圳市泉源实业发展有限公司	1,150,000.00	1,150,000.00		
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
持有待售负债-应付账款:		
东旭建设集团有限公司	48,294,905.54	
其他应付款:		
东旭集团有限公司	30,000,000.00	
深运工贸翠苑旅店	242,742.91	242,742.91
合计	78,537,648.45	242,742.91

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

本公司于 2016 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，一审判决本公司败诉并承担部分赔偿责任，目前本公司已提起二审上诉。

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。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司承担阶段性担保金额为 912,954,424.58 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	21,386,077.00	4,967,802.00
资产负债表日后第 2 年	18,817,710.00	2,767,802.00
资产负债表日后第 3 年	19,908,346.00	5,447,802.00
以后年度	252,704,185.00	36,244,024.00
合计	312,816,318.00	49,427,430.00

以上约定的不可撤销租赁为租金支出：①本公司之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。2018 年以后的租金支出暂按目前标准测算。②本公司的孙公司因从事光伏发电项目，项目所使用的土地以及房屋都是租赁的。

十三、资产负债表日后事项

1、 转让房地产业务暨关联交易

为集中资源深耕新能源及生态环保业务，经本公司 2017 年第九次临时股东大会批准，本公司与西藏旭日资本管理有限公司（本公司控股股东东旭集团有限公司全资子公司，以下称：西藏旭日资本）签订资产转让协议。根据协议约定，本公司以目标资产 2017 年 9 月 30 日经审计净资产或评估值为定价依据，确定以 213,447.41 万元作价向西藏旭日资本转让公司全部房地产业务资产及权益；西藏旭日资本实际支付 51%股权转让款、并办理完毕交割手续之日即为交割日，目标资产权利义务自交割日起转移，剩余转让价款于 2018 年 12 月 31 日前支付；过渡期间的收益由公司享有，亏损由西藏旭日资本承担；目标资产在 2018 年 6 月 30 日前支付对公司不低于 50%的应付款，在 2018 年 9 月 30 日前支付对本公司不低于 70%的应付款，在 2018 年 12 月 31 日前支付对本公司剩余应付款，西藏旭日资本为目标公司对本公司的所有应付款承担保证责任。

本公司与交易对方西藏旭日资本受同一控制人控制，按照《深圳证券交易所股票上市规则》10.1.3

之相关规定，本次交易构成关联交易。

2018 年 1 月 3 日，西藏旭日资本已实际支付 51%股权转让价款，交割手续及工商变更已完成，目标资产对本公司的所有应付款已偿还完毕。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

本公司于 2018 年 4 月 24 日召开第八届董事会第五十四次会议，通过 2017 年度利润分配预案：以截止 2017 年 12 月 31 日总股份 1,337,173,272.00 股为基数，每 10 股派 0.41 元现金（含税），共计派送现金股利人民币 54,824,104.15 元。此项提议尚待股东大会批准。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

3、非公开发行股票申请获得审核通过

本公司经董事会及股东大会审议通过，向包括控股股东东旭集团有限公司在内的不超过十名特定对象发行 A 股股票拟募集资金总额不超过 48.5 亿元的非公开发行 A 股票预案。该预案本公司向中国证券监督管理委员会提交申请后，于 2018 年 4 月 9 日获准通过，但尚未收到书面核准文件。

十四、其他重要事项

1、终止经营

(1) 终止经营损益

2017 年度

单位：万元

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损益
房地产	174,950.79	147,015.83	28,274.02	7,594.67	20,679.35	20,679.35

2016 年度

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损益
房地产	140,462.65	127,339.69	13,322.66	2,704.38	10,618.29	10,618.29

(2) 终止经营现金流量

2017 年度

单位：万元

项 目	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额

项 目	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
房地产	3,960.95	-67,974.55	152,537.19

2016年度

项 目	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
房地产	30,195.55	31,486.62	-51,660.96

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新能源、房地产和环保共三大报告分部。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	新能源		房地产		环保		分部间抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	本期	本期	上期	本期	上期
分部收入	5,435,354,340.25	2,188,512,959.36	1,892,343,852.56	1,593,508,746.18	803,327,126.96			-8,520,000.00	8,131,025,319.77	3,773,501,705.54
分部费用	5,093,015,722.44	2,078,046,813.87	1,759,136,931.39	1,533,229,282.87	717,638,358.97			-8,520,000.00	7,569,791,012.80	3,602,756,096.74
分部利润	342,338,617.81	110,466,145.49	133,206,921.17	60,279,463.31	85,688,767.99				561,234,306.97	170,745,608.80
资产总额	21,273,183,335.57	13,905,692,902.57	28,913,943,014.81	18,760,811,738.54	1,294,807,736.29		-22,578,402,389.85	-15,378,537,416.16	28,903,531,696.82	17,287,967,224.95
负债总额	11,318,416,964.12	4,365,454,615.99	17,014,842,842.36	7,036,519,021.76	923,456,682.22		-11,912,649,903.42	-5,077,929,065.89	17,344,066,585.28	6,324,044,571.86

(2) 分部利润与财务报表营业利润总额的衔接如下:

项目	本期发生额	上年同期发生额
分部利润	561,234,306.97	170,745,608.80
加: 投资收益	-119,700.67	50,720,687.60
公允价值变动净收益		
资产处置收益	504,831.91	

其他收益	8,381,018.35	
营业利润	570,000,456.56	221,466,296.40

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 (%)	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应收账款:	16,147,811.90	100.00	853,658.20	5.29	15,294,153.70
账龄组合	16,147,811.90	100.00	853,658.20	5.29	15,294,153.70
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	16,147,811.90	100.00	853,658.20	5.29	15,294,153.70

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:	99,980.93	100.00	37,030.47	37.04	62,950.46
账龄组合	99,980.93	100.00	37,030.47	37.04	62,950.46
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	99,980.93	100.00	37,030.47	37.04	62,950.46

(2) 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	16,076,630.97	99.56	803,831.55	5.00
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年	71,180.93	0.44	49,826.65	70.00
5 年以上				
合计	16,147,811.90	100.00	853,658.20	

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	28,800.00	28.81	1,440.00	5.00
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年	71,180.93	71.19	35,590.47	50.00
4-5 年				
5 年以上				
合计	99,980.93	100.00	37,030.47	

注：本报告期无核销的应收账款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 16,087,967.97 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 99.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 827,711.95 元。

(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	37,030.47	816,627.73			853,658.20

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	140,826,576.13	2.51	140,826,576.13	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款:	5,477,562,427.12	97.49	25,202,507.09	0.46	5,452,359,920.03
账龄组合	61,970,495.54	1.10	25,202,507.09	40.67	36,767,988.45
其他组合	5,415,591,931.58	96.39			5,415,591,931.58
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	5,618,389,003.25	100.00	166,029,083.22	2.96	5,452,359,920.03

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	140,826,576.13	6.71	140,826,576.13	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款:	1,956,709,192.62	93.29	24,817,425.26	1.27	1,931,891,767.36
账龄组合	42,366,814.90	2.02	24,817,425.26	58.58	17,549,389.64
其他组合	1,914,342,377.72	91.27			1,914,342,377.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,097,535,768.75	100.00	165,644,001.39	7.90	1,931,891,767.36

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	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
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	140,826,576.13		140,826,576.13	100.00	

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	29,704,446.21	47.93		
信用期外 1 年以内	7,435,307.63	12.00	371,765.39	5.00
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上	24,830,741.70	40.07	24,830,741.70	100.00
合计	61,970,495.54	100.00	25,202,507.09	

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	17,529,152.91	41.37		
信用期外 1 年以内				
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年	67,455.78	0.16	47,219.05	70.00
5 年以上	24,770,206.21	58.47	24,770,206.21	100.00

合计	42,366,814.90	100.00	24,817,425.26
----	---------------	--------	---------------

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	坏账准备
其他组合	5,415,591,931.58	

续前表：

组合名称	期初余额	坏账准备
其他组合	1,914,342,377.72	

(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	5,294,987,378.45	1,913,791,734.57
保证金、押金	116,294,226.92	550,643.15
代垫款项、往来款	196,837,067.55	176,999,862.61
备用金	4,310,326.21	
其他	5,960,004.12	6,193,528.42
合计	5,618,389,003.25	2,097,535,768.75

(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
深圳市东旭蓝天园林有限公司	关联方	资金往来款	1,588,796,307.32	28.28	
西藏东旭电力工程有限公司	关联方	资金往来款	1,566,007,355.86	27.87	
北京中环鑫融酒店管理有限公司	关联方	资金往来款	462,676,478.07	8.24	
惠东县宝安金岸房地产开发有限公司	关联方	资金往来款	417,530,250.03	7.43	
湖南宝安鸿基房地产开发有限公司	关联方	资金往来款	242,631,563.14	4.32	
合计			4,277,641,954.42	76.14	

注：深圳市鸿基房地产有限公司 2018 年 3 月 5 日更名为深圳市东旭蓝天园林有限公司。

(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	165,644,001.39	385,081.83			166,029,083.22

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	11,237,825,956.63	8,000,000.00	11,229,825,956.63
对联营、合营企业投资			
合计	11,237,825,956.63	8,000,000.00	11,229,825,956.63

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	10,361,420,461.22	80,431,360.94	10,280,989,100.28
对联营、合营企业投资			
合计	10,361,420,461.22	80,431,360.94	10,280,989,100.28

(2) 对子公司投资

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
深圳市鸿基物流有限公司	118,226,328.96		118,226,328.96			
深圳市东旭蓝天园林有限公司	60,800,200.00	50,000,000.00		110,800,200.00		
深圳市龙岗鸿基房地产开发有限公司	30,967,700.00		30,967,700.00			
深圳市鸿基物业管理有限公司	10,267,600.00		10,267,600.00			

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
深圳市凯方实业发展有限公司	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	9,478,211,432.26			9,478,211,432.26		
东旭蓝天智慧能源科	20,000,000.00			20,000,000.00		

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
技有限公司						
星景生态环保科技 (苏州)有限公司		559,821,900.00		559,821,900.00		
江西泓伟环境治理科 技服务有限公司		54,800,000.00		54,800,000.00		
北京中环鑫融酒店管 理有限公司		987,979,924.37		987,979,924.37		
合计	10,361,420,461.22	1,652,601,824.37	776,196,328.96	11,237,825,956.63		8,000,000.00

注 1: 本期增加为本公司非同一控制企业合并增加，详见本附注六、1。

注 2: 本期减少为本公司拟转让公司全部房地产业务资产及权益给西藏旭日资本管理有限公司（详见本附注十三、1），因此期末将东莞市宜久房地产开发有限公司和东莞市宝安鸿基房地产开发有限公司资产项目重分类至持有待售资产列示；除上述两家公司外的其他减少为本公司通过同一控制下企业合并将持有的长期股权投资转让给全资子公司深圳市东旭蓝天园林有限公司（原名：东旭鸿基地产集团有限公司）。

注 3: 旭能技术服务有限责任公司 2018 年 2 月 23 日更名为东旭蓝天智慧能源科技有限公司。

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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						
合计						

续前表:

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	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					
合计					

注：深圳市深威驳运有限公司上期已出现超额亏损，已将其长期股权投资账面价值减至为零，超额亏损部分本公司已做备查登记簿进行登记，待其盈利时予以恢复。

(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		72,431,360.94	8,000,000.00

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	115,281,452.44	21,097,464.43	77,892,018.51	77,701,544.83
其他业务	2,056,560.76	1,813,646.49	5,524,322.56	2,124,379.92
合计	117,338,013.20	22,911,110.92	83,416,341.07	79,825,924.75

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		-4,654,621.19
处置长期股权投资产生的投资收益	-86,487,965.01	54,712,668.01
合计	-86,487,965.01	50,058,046.82

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	本期金额
非流动性资产处置损益	-5,950,777.86
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	8,381,018.35

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	131,568.83
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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	
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	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	990,000.00
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,443,894.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	14,995,703.73
减：非经常性损益的所得税影响数	6,420,141.35
非经常性损益净额	8,575,562.38
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	9,375.00
归属于公司普通股股东的非经常性损益	8,566,187.38

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	4.85	0.41	0.41
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.77	0.40	0.40

东旭蓝天新能源股份有限公司

2018 年 4 月 24 日



营业执照

(3-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010208376569XD

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至2033年11月12日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

与原件一致



在线扫码获取详细信息

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

登记机关

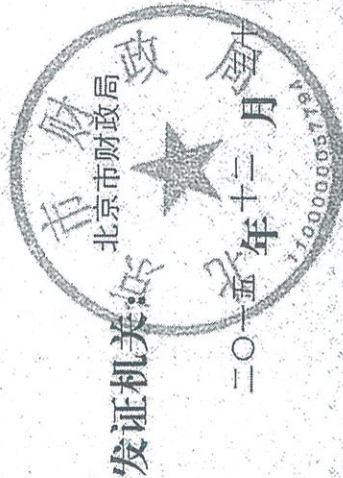
2018



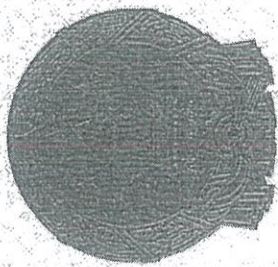
证书序号: NO. 019709

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 姚康春

办公场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010205

注册资本(出资额): 1470万元

批准设立文号: 京财会许可[2014]0031号

批准设立日期: 2014-03-28

与原件一致

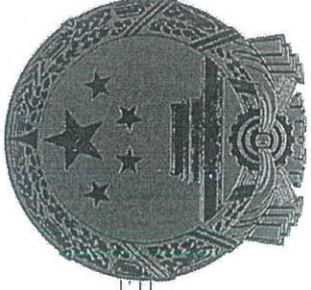
注册资本变更为1890万元

2017.5.3



与原件一致





证书序号: 000447

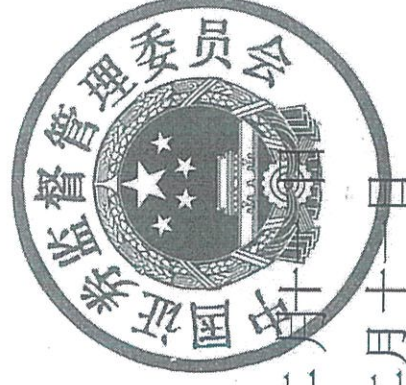
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 姚庚春

原件一致



证书号: 30

发证时间: 二〇一九年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十一日



姓名	齐正华
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1966-01-14
Date of birth	
工作单位	中兴财光华会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	130105660114093
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

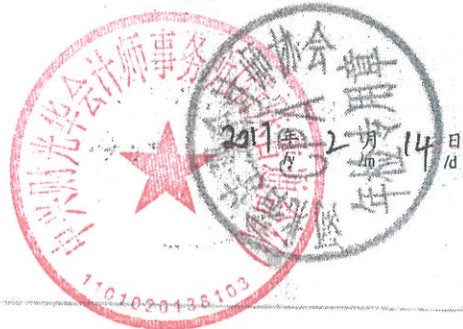
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

与原件一致

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



7

与原件一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

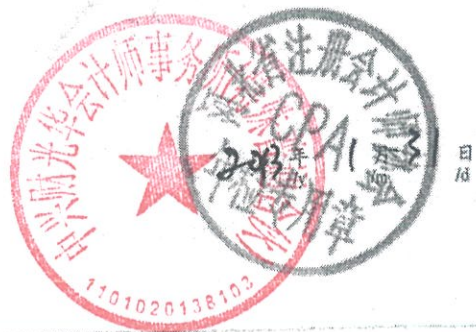


，继续有效一年。
for another year after

证书编号: 130000010004
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994 年 04 月 20 日
Date of Issuance

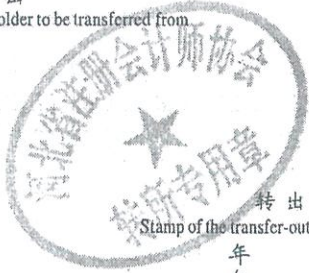


4

5

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

* 2014年 7 月 8 日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年 12 月 23 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年 12 月 25 日
/y /m /d

11

与原件一致





姓名 孟晓光
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1981-10-01
 Date of birth
 工作单位 中兴财光华会计师事务所有限责任公司
 Working unit
 身份证号码 13303019811001200X
 Identity card No.



与原件一致

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 130000010054
 No. of Certificate
 批准注册协会: 河北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2010年12月2日
 Date of Issuance





记
stration

2017 验合格
This certificate is valid
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



7.

与原件一致

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

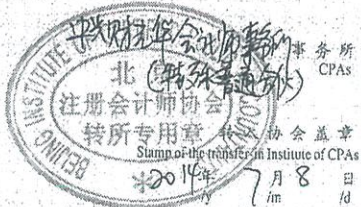


事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11