

中节能太阳能股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2018]02180023 号

目 录

一、 审计报告.....	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表.....	6
2、 合并利润表.....	8
3、 合并现金流量表.....	9
4、 合并股东权益变动表.....	10
5、 资产负债表.....	12
6、 利润表.....	14
7、 现金流量表.....	15
8、 股东权益变动表.....	16
9、 财务报表附注.....	18

审计报告

瑞华审字[2018]02180023 号

中节能太阳能股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中节能太阳能股份有限公司（以下简称“太阳能公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2017 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了太阳能公司 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。

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，我们独立于太阳能公司，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）应收账款的可收回性

1、事项描述

2017 年 12 月 31 日，如财务报表附注六、3 所示，太阳能公司的应收账款净额为 4,548,821,431.96 元（余额为 4,645,284,248.92 元），占资产总额的比例为 14.42%，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且对应收款项可收回性的评估涉及管理层的判断和分析。因此，我们将应收账款的可收回性作为 2017 年度关键审计事项。

2、审计应对

针对太阳能公司应收账款的可收回性，我们执行的审计程序主要包括：

针对太阳能组件生产企业：

（1）对公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

（2）分析应收账款的账龄结构的组成；

（3）获取应收账款主要客户的销售合同，执行应收账款函证程序及检查期后回款情况、应收账款客户的性质等，分析大额应收账款的可收回性；

（4）获取公司的坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

针对太阳能光伏发电企业：

（1）根据不同区域的发电企业，分析应收账款的账龄结构和组成情况；

（2）检查应收账款中可再生能源补贴电价是否已经进入国家补贴目录，是否已经进行结算；

（3）检查补贴电价收取的情况，是否存在长账龄尚未收到的情况，并检查未收到的原因。

（4）获取应收账款客户的销售合同，执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款的可收回性。

（二）固定资产的减值

1、事项描述

2017 年 12 月 31 日，如财务报表附注六、11 所示，太阳能公司的固定资产净额为 20,028,523,317.24 元，占资产总额的比例为 63.49%，固定资产是否减

值对于太阳能公司的财务报表而言是重要的。管理层通过计算各相关资产及资产组的预计未来现金流量的现值来评估固定资产于 2017 年 12 月 31 日的账面价值是否存在减值。

如财务报表附注四、14，四、28（5）所示，在根据资产或资产组预计未来现金流量的现值确定固定资产的可收回金额时，需要管理层在合理和有依据的基础上综合考虑各种因素作出会计估计，这涉及管理层的重大判断，具有一定的复杂性；同时太阳能公司作为重大资产重组上市公司，2017 年度作为业绩承诺的第三年，需要就置入资产是否减值进行专项评价。因此，我们将固定资产减值作为关键审计事项。

2、审计应对

针对太阳能公司固定资产减值，我们执行的审计程序主要包括：

- （1）测试管理层对长期资产减值测试相关的关键内部控制；
- （2）根据项目公司的经营情况，初步分析资产是否存在减值；
- （3）利用评估机构的评估工作，获取评估机构出具的太阳能公司下属子公司的评估报告、评估依据、评估测算表以及评估说明；
- （4）利用专家工作，对评估机构评估报告减值测试所依据的基础数据、所采用的关键假设及判断的合理性进行复核，评估减值测试方法的适当性。
- （5）结合固定资产监盘，关注是否存在闲置、报废而未计提减值准备的重大资产。
- （6）结合太阳能公司重大资产重组协议关于资产减值的要求，对整体资产减值按照协议承诺进行复核。

四、其他信息

太阳能公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

太阳能公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估太阳能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太阳能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督太阳能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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对太阳能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太阳能公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就太阳能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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

我们还就已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。

瑞华会计师事务所（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：

王友娟



汪进利



2018 年 3 月 29 日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：中节能太阳能股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	844,451,916.31	1,572,321,478.23
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	六、2	69,556,476.55	56,836,928.72
应收账款	六、3	4,548,821,431.96	3,863,949,286.35
预付款项	六、4	127,057,958.14	123,924,291.81
应收利息			
应收股利	六、5	222,000.00	568,000.00
其他应收款	六、6	72,603,141.58	150,705,096.00
存货	六、7	155,239,154.90	242,822,315.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	966,025,098.77	1,995,194,579.31
流动资产合计		6,783,977,178.21	8,006,321,975.84
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、9	17,382,949.34	22,495,255.08
持有至到期投资			
长期应收款	六、10	31,669,999.99	31,669,999.99
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、11	20,028,523,317.24	17,365,570,164.93
在建工程	六、12	2,469,856,103.04	2,205,026,395.48
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	六、13	2,457,704.17	1,421,319.60
油气资产			
无形资产	六、14	399,472,743.19	397,436,337.54
开发支出	六、15	356,790.29	286,993.29
商誉			
长期待摊费用	六、16	125,302,343.83	106,640,905.31
递延所得税资产	六、17	17,237,705.22	14,623,432.65
其他非流动资产	六、18	1,672,037,368.64	1,616,960,029.23
非流动资产合计		24,764,297,024.95	21,762,130,833.10
资产总计		31,548,274,203.16	29,768,452,808.94

(转下页)

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：中节能太阳能股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、19	900,000,000.00	700,000,000.00
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	六、20	269,656,900.00	876,674,875.00
应付账款	六、21	2,315,737,606.53	2,760,449,129.94
预收款项	六、22	21,977,610.74	1,178,624.89
应付职工薪酬	六、23	1,799,147.94	1,692,935.66
应交税费	六、24	29,885,405.62	48,710,049.41
应付利息	六、25	20,637,330.74	17,570,395.41
应付股利			
其他应付款	六、26	541,399,569.45	373,503,118.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、27	1,646,014,058.02	1,096,950,968.86
其他流动负债			
流动负债合计		5,747,107,629.04	5,876,730,097.41
非流动负债：			
长期借款	六、28	12,190,604,289.45	10,471,632,342.41
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、29	821,865,980.28	1,339,803,474.90
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、31	539,531,822.20	559,191,036.38
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,552,002,091.93	12,370,626,853.69
负债合计		19,299,109,720.97	18,247,356,951.10
所有者权益：			
实收资本	六、32	3,007,098,032.00	1,366,862,742.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、33	6,693,331,408.34	8,062,710,670.08
减：库存股			
其他综合收益	六、34	3,872,835.49	-64,682,432.22
专项储备	六、35	4,996,635.04	2,442,034.78
盈余公积	六、36	64,220,266.22	63,016,854.35
一般风险准备			
未分配利润	六、37	2,325,430,885.79	1,866,415,060.05
归属于母公司所有者权益合计		12,098,950,062.88	11,296,764,929.04
少数股东权益		150,214,419.31	224,330,928.80
所有者权益合计		12,249,164,482.19	11,521,095,857.84
负债和所有者权益总计		31,548,274,203.16	29,768,452,808.94

载于第18页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：黄明斌

主管会计工作负责人：郑彩霞

会计机构负责人：郑彩霞

合并利润表

2017年度

编制单位：中节能太阳能股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入	六、38	5,204,763,960.50	4,333,480,304.62
其中：营业收入	六、38	5,204,763,960.50	4,333,480,304.62
二、营业总成本		4,439,914,047.36	3,683,707,386.72
其中：营业成本	六、38	3,413,908,227.16	2,909,490,470.15
税金及附加	六、39	57,928,951.34	41,183,527.97
销售费用	六、40	38,336,206.14	38,044,316.46
管理费用	六、41	178,364,027.41	167,819,774.03
财务费用	六、42	672,275,151.58	525,196,816.07
资产减值损失	六、43	79,101,483.73	1,972,482.04
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）	六、44	42,413,008.54	30,610,742.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、45	18,954.61	-1,292,895.72
其他收益	六、46	30,139,774.83	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		837,421,651.12	679,090,764.51
加：营业外收入	六、47	19,328,932.66	50,191,733.26
其中：非流动资产毁损报废利得			
减：营业外支出	六、48	6,461,280.80	709,618.01
其中：非流动资产毁损报废损失	六、48	15,745.61	11,500.51
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		850,289,302.98	728,572,879.76
减：所得税费用	六、49	39,662,606.61	49,959,508.93
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		810,626,696.37	678,613,370.83
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		810,626,696.37	678,613,370.83
2、终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		5,958,054.46	25,364,101.55
2、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“－”号填列）		804,668,641.91	653,249,269.28
六、其他综合收益的税后净额		68,555,267.71	-59,553,023.02
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		68,555,267.71	-59,553,023.02
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		68,555,267.71	-59,553,023.02
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		61,274,508.65	-54,915,715.71
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额		7,280,759.06	-4,637,307.31
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		879,181,964.08	619,060,347.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		873,223,909.62	593,696,246.26
归属于少数股东的综合收益总额		5,958,054.46	25,364,101.55
八、每股收益			
基本每股收益	十六、2	0.268	0.239
稀释每股收益	十六、2	0.268	0.239

载于第18页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：黄作斌

主管会计工作负责人：邵彦彦

会计机构负责人：郑彩霞

合并现金流量表

2017年度

编制单位：中节能太阳能股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		3,806,680,667.71	3,240,633,695.83
收到的税费返还		1,814,423.26	3,032,859.26
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	201,835,039.98	190,493,709.07
经营活动现金流入小计		4,010,330,130.95	3,434,160,264.16
购买商品、接受劳务支付的现金		1,485,024,816.48	1,354,511,226.25
支付给职工以及为职工支付的现金		273,228,993.91	258,814,771.82
支付的各项税费		187,121,617.00	210,696,156.97
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	398,727,555.52	251,068,666.33
经营活动现金流出小计		2,344,102,982.91	2,075,090,821.37
经营活动产生的现金流量净额	六、52	1,666,227,148.04	1,359,069,442.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,682,000,000.00	5,929,000,000.00
取得投资收益收到的现金		45,290,469.07	31,845,306.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		186,400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、51	22,014,598.00	
投资活动现金流入小计		7,749,491,467.07	5,960,845,306.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,749,222,396.58	4,063,112,552.38
投资支付的现金		6,726,250,000.00	7,920,025,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		300,803,137.11	162,820,852.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、51	6,006,000.00	5,644,889.00
投资活动现金流出小计		9,782,281,533.69	12,151,603,293.38
投资活动产生的现金流量净额		-2,032,790,066.62	-6,190,757,986.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,700,029,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,000,000.00
取得借款收到的现金		2,665,655,610.00	3,580,486,895.80
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、51	17,021,000.00	153,508,000.00
筹资活动现金流入小计		2,682,676,610.00	8,434,024,095.80
偿还债务支付的现金		1,858,098,613.63	3,075,033,502.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		745,812,651.45	577,651,113.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,870,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、51	247,258,355.75	327,494,065.29
筹资活动现金流出小计		2,851,169,620.83	3,980,178,681.78
筹资活动产生的现金流量净额		-168,493,010.83	4,453,845,414.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-573,174.38	-276,342.64
五、现金及现金等价物净增加额	六、52	-535,629,103.79	-378,119,472.37
加：期初现金及现金等价物余额	六、52	1,268,133,326.04	1,646,252,798.41
六、期末现金及现金等价物余额	六、52	732,504,222.25	1,268,133,326.04

载于第18页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

曹作斌

主管会计工作负责人：

邵芸芸

会计机构负责人：

郑粉霞



合并股东权益变动表
2017年度

编制单位：中节能太阳能股份有限公司
金额单位：人民币元

归属于母公司所有者权益														少数股东权益		股东权益合计
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润					
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,366,862,742.00				8,062,710,670.08		-64,682,432.22	2,442,034.78	63,016,854.35		1,866,415,060.05	224,330,928.80	11,521,095,857.84			
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、本年初余额	1,366,862,742.00				8,062,710,670.08		-64,682,432.22	2,442,034.78	63,016,854.35		1,866,415,060.05	224,330,928.80	11,521,095,857.84			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,640,235,290.00				-1,369,379,261.74		68,555,267.71	2,554,600.26	1,203,411.87		459,015,825.74	-74,116,509.49	728,068,624.35			
（一）综合收益总额							68,555,267.71				804,668,641.91	5,958,054.46	879,181,964.08			
（二）股东投入和减少资本					-2,516,519.74							-72,483,480.26	-75,000,000.00			
1、股东投入的资本					-2,516,519.74							-72,483,480.26	-75,000,000.00			
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									1,203,411.87		-72,280,268.17	-7,741,355.57	-78,818,211.87			
1、提取盈余公积									1,203,411.87		-1,203,411.87					
2、提取一般风险准备																
3、对股东的分配																
4、其他											-71,076,856.30	-7,741,355.57	-78,818,211.87			
（四）股东权益内部结转	1,640,235,290.00				-1,366,862,742.00						-273,372,548.00					
1、资本公积转增资本（或股本）	1,366,862,742.00				-1,366,862,742.00											
2、盈余公积转增资本（或股本）																
3、盈余公积弥补亏损																
4、其他	273,372,548.00										-273,372,548.00					
（五）专项储备								2,554,600.26				150,271.88	2,704,872.14			
1、本期提取								4,250,362.55				250,023.44	4,500,385.99			
2、本期使用								1,695,762.29				99,751.56	1,795,513.85			
（六）其他																
四、本年年末余额	3,007,098,032.00				6,693,331,408.34		3,872,835.49	4,996,635.04	64,220,266.22		2,325,430,885.79	150,214,419.31	12,249,164,482.19			



(承上页)

合并所有者权益变动表 (续)
2017年度

中节能太阳能股份有限公司													金额单位：人民币元
编制单位：中节能太阳能股份有限公司	上年数												
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,001,014,342.00			3,748,555,198.79		-5,129,409.20	1,064,508.97				1,276,182,645.12	196,885,795.10	6,218,573,080.78
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、本年初余额	1,001,014,342.00			3,748,555,198.79		-5,129,409.20	1,064,508.97				1,276,182,645.12	196,885,795.10	6,218,573,080.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	365,848,400.00			4,314,155,471.29		-59,553,023.02	1,377,525.81	63,016,854.35			590,232,414.93	27,445,133.70	5,302,522,777.06
（一）综合收益总额						-59,553,023.02					653,249,269.28	25,364,101.55	619,060,347.81
（二）股东投入和减少资本	365,848,400.00			4,314,155,471.29								2,000,000.00	4,682,003,871.29
1、股东投入的资本	365,848,400.00			4,314,155,471.29								2,000,000.00	4,682,003,871.29
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								63,016,854.35			-63,016,854.35		
2、提取一般风险准备								63,016,854.35					
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取							1,377,525.81					81,032.15	1,458,557.96
2、本期使用							4,107,895.26					241,642.94	4,349,538.20
（六）其他							2,730,369.45					160,610.79	2,890,980.24
四、本年年末余额	1,366,862,742.00			8,062,710,670.08		-64,682,432.22	2,442,034.78	63,016,854.35			1,866,415,060.05	224,330,928.80	11,521,095,857.84

金额单位：人民币元

载于第18页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：黄作斌

主管会计工作负责人：

郭嘉贵

会计机构负责人：

郭彩霞

资产负债表

2017年12月31日

编制单位：中节能太阳能股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		10,360,892.29	227,593,617.27
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			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利		650,000,000.00	650,000,000.00
其他应收款	十五、1	23,650,000.00	308,011.17
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		965,447,830.22	1,994,584,357.15
流动资产合计		1,649,458,722.51	2,872,485,985.59
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、2	12,123,898,323.96	10,968,686,386.78
投资性房地产			
固定资产		47,509.67	
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,123,945,833.63	10,968,686,386.78
资产总计		13,773,404,556.14	13,841,172,372.37

(转下页)

资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：中节能太阳能股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		976,019.96	2,062,653.11
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,448,859.01	10,087,304.45
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,424,878.97	12,149,957.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,424,878.97	12,149,957.56
所有者权益：			
实收资本		3,007,098,032.00	1,366,862,742.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,465,128,387.29	11,831,991,129.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		64,220,266.22	63,016,854.35
一般风险准备			
未分配利润		233,532,991.66	567,151,689.17
所有者权益合计		13,769,979,677.17	13,829,022,414.81
负债和所有者权益总计		13,773,404,556.14	13,841,172,372.37

载于第18页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：张作斌

主管会计工作负责人：张彦芳

会计机构负责人：郑彩霞

利 润 表

2017年度

编制单位：中节能太阳能股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		136,763.60	6,462,111.50
销售费用			
管理费用		32,501,534.16	23,991,685.73
财务费用		-2,481,407.88	-9,029,598.42
资产减值损失			
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）	十五、3	42,191,008.54	680,042,742.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,034,118.66	658,618,543.52
加：营业外收入			
其中：非流动资产毁损报废利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产毁损报废损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,034,118.66	658,618,543.52
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,034,118.66	658,618,543.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,034,118.66	658,618,543.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		12,034,118.66	658,618,543.52

载于第18页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：郑彩霞

主管会计工作负责人：郑彩霞

会计机构负责人：郑彩霞

现金流量表

2017年度

编制单位：中节能太阳能股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,712,035.31	9,305,763.97
经营活动现金流入小计		7,712,035.31	9,305,763.97
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		29,478,470.10	7,368,488.55
支付的各项税费		136,765.90	6,462,109.20
支付其他与经营活动有关的现金		17,057,969.88	14,989,669.01
经营活动现金流出小计		46,673,205.88	28,820,266.76
经营活动产生的现金流量净额		-38,961,170.57	-19,514,502.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,682,000,000.00	5,929,000,000.00
取得投资收益收到的现金		44,722,469.07	31,845,306.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,726,722,469.07	5,960,845,306.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,230.00	
投资支付的现金		7,810,211,937.18	10,369,686,386.78
支付其他与投资活动有关的现金		23,650,000.00	
投资活动现金流出小计		7,833,917,167.18	10,369,686,386.78
投资活动产生的现金流量净额		-107,194,698.11	-4,408,841,079.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,698,029,200.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			4,698,029,200.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,076,856.30	
支付其他与筹资活动有关的现金			42,080,000.00
筹资活动现金流出小计		71,076,856.30	42,080,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-71,076,856.30	4,655,949,200.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-217,232,724.98	227,593,617.27
加：期初现金及现金等价物余额		227,593,617.27	
六、期末现金及现金等价物余额		10,360,892.29	227,593,617.27

载于第18页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：董昕 主管会计工作负责人：郭志宏 会计机构负责人：郑彩霞



股东权益变动表

2017年度

编制单位：中节能太阳能股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,366,862,742.00				11,831,991,129.29				63,016,854.35		567,151,689.17	13,829,022,414.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,366,862,742.00				11,831,991,129.29				63,016,854.35		567,151,689.17	13,829,022,414.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,640,235,290.00				-1,366,862,742.00				1,203,411.87		-333,618,697.51	-59,042,737.64
（一）综合收益总额											12,034,118.66	12,034,118.66
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的资本												
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									1,203,411.87		-72,280,268.17	-71,076,856.30
2、提取一般风险准备									1,203,411.87		-1,203,411.87	
3、对股东的分配												
4、其他											-71,076,856.30	-71,076,856.30
（四）股东权益内部结转	1,640,235,290.00				-1,366,862,742.00						-273,372,548.00	
1、资本公积转增资本（或股本）	1,366,862,742.00				-1,366,862,742.00							
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他	273,372,548.00										-273,372,548.00	
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	3,007,098,032.00				10,465,128,387.29				64,220,266.22		233,532,991.66	13,769,979,677.17

载于第18页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

(转下页)

(承上页)



股东权益变动表 (续)

2017年度

金额单位: 人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,001,014,342.00				7,517,835,658.00						-28,450,000.00	8,490,400,000.00
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	1,001,014,342.00				7,517,835,658.00						-28,450,000.00	8,490,400,000.00
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	365,848,400.00				4,314,155,471.29				63,016,854.35		595,601,689.17	5,338,622,414.81
(一) 综合收益总额											658,618,543.52	658,618,543.52
(二) 股东投入和减少资本	365,848,400.00				4,314,155,471.29							4,680,003,871.29
1、股东投入的资本	365,848,400.00				4,314,155,471.29							4,680,003,871.29
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									63,016,854.35		-63,016,854.35	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配									63,016,854.35		-63,016,854.35	
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本 (或股本)												
2、盈余公积转增资本 (或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	1,366,862,742.00				11,831,991,129.29				63,016,854.35		567,151,689.17	13,829,022,414.81

载于第18页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中节能太阳能股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

(1) 公司名称: 中节能太阳能股份有限公司(以下简称“本公司”)。2016 年 3 月 23 日工商变更, 由重庆桐君阁股份有限公司更名为中节能太阳能股份有限公司。

(2) 成立日期: 1993 年 4 月 12 日。

(3) 统一社会信用代码: 91500000202819532B。

(4) 公司注册地: 重庆市渝中区解放西路 1 号。

(5) 公司办公地: 北京市海淀区西直门北大街 42 号节能大厦 7 层。

2、历史沿革

重庆桐君阁股份有限公司(以下简称“桐君阁”)原名“重庆中药股份有限公司”, 系于 1986 年经重庆市人民政府渝府发【1986】288 号文批准成立。公司原注册资本为 6338 万元, 其中国家股 4338 万元, 社会公众股 2000 万元。1996 年 2 月 8 日, 经中国证监会批准, 公司 2000 万流通股获准在深交所正式上市交易。

1998 年 4 月, 重庆太极实业(集团)股份有限公司(以下简称“太极集团”)收购了桐君阁 4338 万国家股, 因此桐君阁的国家股变更为国有法人股。

1998 年 5 月和 1999 年 10 月, 根据桐君阁股东大会决议, 分别按 10: 2 送红股, 两次送股后, 桐君阁总股本为 91,266,192 股, 其中法人股 62,466,192 股, 社会公众股 28,800,000 股。

2000 年 1 月, 桐君阁获准配股, 其中向法人股股东配售 2,600,000 股, 向社会公众股股东配售 6,000,000 股, 配股后桐君阁总股本为 99,866,192 股, 其中法人股 65,066,192 股, 社会公众股 34,800,000 股。

2002 年 5 月, 根据桐君阁股东大会决议, 按 10:1 送红股, 送股后, 桐君阁总股本为 109,852,811 股, 其中法人股 71,572,811 万股, 社会公众股 38,280,000 股。

2007 年 1 月 16 日, 重庆市国有资产监督管理委员会以《关于重庆桐君阁股份有限公司股权分置改革中国有股权管理有关问题的批复》渝国资产[2007]2 号, 批准同意桐君阁股权分置改革方案。2007 年 1 月 22 日, 桐君阁 2007 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议决议审议通过了《重庆桐君阁股份有限公司关于以资本公积金向流通股股东转增股票并进行股权分置改革的议案》。根据经批准的股权分置改革方案, 桐君阁以资本公积金 20,923,848 元转增股本。转增后, 桐君阁股本由原 109,852,811 股变更为 130,776,659 股, 其中有限售条件的流通股为 71,657,211 股, 占总股本的

54.79%；无限售条件的流通股为 59,119,448 股，占总股本的 45.21%。

2008 年 5 月 19 日，根据 2007 年年度股东大会通过的《2007 年度利润分配预案》，桐君阁以 2007 年 12 月 31 日股本 130,776,659 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 65,388,329 股。转增后，桐君阁股本由原 130,776,659 股变更为 196,164,988 股。

2011 年 5 月 25 日，根据 2010 年年度股东大会通过的《2010 年度利润分配预案》，桐君阁以 2010 年 12 月 31 日股本 196,164,988 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4 股，共计送股 78,465,995 股。送股后，桐君阁总股本由原 196,164,988 股变更为 274,630,983 股。

2012 年 11 月 9 日，重庆市国有资产监督管理委员会以《关于重庆太极实业（集团）股份有限公司拟转让持有重庆桐君阁股份有限公司部分股权的批复》国资委[2012]652 号，批准同意太极集团将持有桐君阁 54,486,787 股国有法人股转让给重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司（以下简称涪陵国投）。2014 年 5 月 16 日，太极集团与涪陵国投完成股权过户登记手续，股权转让完成后，太极集团持有桐君阁 82,391,213 股国有法人股，占总股本的 30.00%；受让方涪陵国投持有桐君阁 54,486,787 股国有法人股，占总股本的 19.84%。

2014 年 10 月 24 日至 2014 年 11 月 4 日期间、2014 年 11 月 7 日至 2014 年 11 月 10 日期间、2014 年 11 月 12 日至 2014 年 11 月 13 日期间、2014 年 11 月 19 日至 2014 年 12 月 5 日期间控股股东太极集团通过集中竞价交易系统分别减持桐君阁无限售条件的流通股 2,746,378 股、4,654,991 股、2,763,480 股、2,688,204 股。股份减持完成后，太极集团持有桐君阁 69,538,160 股境内非国有法人股，占总股本的 25.32%；涪陵国投持有桐君阁 41,000,000 股国有法人股，占总股本的 14.93%。

2015 年度桐君阁进行重大资产置换、发行股份购买资产及股份转让：2015 年 4 月 15 日桐君阁与中节能太阳能科技股份有限公司（2015 年 12 月 24 日，更名为中节能太阳能科技有限公司，以下简称“太阳能有限”）16 名股东、太极集团签署《重大资产置换及发行股份购买资产协议》、9 月 15 日与太阳能有限公司 16 名股东、太极集团签署《重大资产置换及发行股份购买资产协议之补充协议》。桐君阁将原合法拥有的全部资产、负债业务以 485,200,000.00 元的价格出售给控股股东太极集团，并以非公开发行股份的方式购买等 16 名交易对方合计持有的太阳能有限公司 100%股权，价格为 8,519,000,000.00 元，置入资产与置出资产的价格差额约为 8,033,800,000.00 元。

2015 年 12 月 14 日，中国证券监督管理委员会以《关于核准重庆桐君阁股份有限公司重大资产重组及向中国节能环保集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2923 号），核准了桐君阁向中国节能环保集团公司等 16 名股东非公开发行股份购买资产事宜，合计发行 726,383,359 股，以购买太阳能有限公

司 100%的股权。

2015 年 12 月 24 日，经北京市工商行政管理局核准，太阳能有限公司 100%股权过户登记至桐君阁名下，桐君阁为其变更后的唯一股东。

本次交易的置出资产为桐君阁合法拥有的全部资产和负债，根据相关协议，置入资产过户完成之日，置出资产的权利和义务由太极集团承担。

截至 2015 年 12 月 31 日，桐君阁尚未完成工商变更等手续，但置入资产已经完成过户手续，置出资产已经由相关各方签署完毕《重大资产置换及发行股份购买资产之交割协议》，置出资产的权利和义务由太极集团承担，本次重大资产置换实质完成。

2016 年 3 月 23 日桐君阁进行工商变更，更名为中节能太阳能股份有限公司。

根据 2015 年 12 月 14 日中国证券监督管理委员会《关于核准重庆桐君阁股份有限公司重大资产重组及向中国节能环保集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2923 号），2016 年 5 月 6 日，本公司以非公开发行股票的方式向投资者合计发行 365,848,400 股 A 股股票，本次发行价格为 13.00 元/股，每股面值人民币 1 元，募集资金总额为 4,756,029,200.00 元，扣除承销费用及其他发行费用后，本次募集资金净额为 4,675,433,351.60 元，本次发行新股已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字[2016]01640002 号验资报告。

根据 2017 年 4 月 13 日召开的本公司 2016 年度股东大会审议通过的 2016 年度权益分配方案：以本公司现有总股本 1,366,862,742 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，派 0.52 元人民币现金；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。分红前公司总股本为 1,366,862,742 股，分红后总股本增至 3,007,098,032 股。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司实收资本为 3,007,098,032.00 元，注册资本为 3,007,098,032.00 元，详见附注六、32 股本。

3、经营范围

太阳能发电及电力储备；太阳能技术及相关配套产品研发、应用、转让及销售；太阳能应用技术咨询服务；太阳能发电项目开发、设计、组织建设、维护与经营管理；太阳能发电电子系统设备研发、制造、销售；储能技术设备和材料的研发、制造、销售；光伏农业、光伏林业、光伏牧业、光伏渔业项目开发、组织建设与经营管理；分布式光伏项目开发、组织建设及经营管理；能源智能化经营管理；货物及技术进出口业务；物业管理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的最终控制方：中国节能环保集团有限公司（注：2017 年度由全民所有制企业整体改制为国有独资公司，名称由中国节能环保集团公司变更为中国节能环保集团有限公司，以下简称“节能集团”）。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 3 月 29 日决议批准报出。

本公司 2017 年度纳入合并范围的二级子公司共 1 户，三级子公司 86 户，详见本

附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 9 户，减少 1 户，详见本附注七“合并范围变更”。

本公司及各子公司主要从事太阳能技术及相关配套产品研发、应用、转让及销售，太阳能发电项目开发、设计、组织建设、维护与经营管理。

二、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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22 “收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28 “重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的

相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、13“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)。

5、合并财务报表的编制方法

(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公司。子公司,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及吸收合并下的被合并方,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,详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、13、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权

之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（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）或近似汇率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；以及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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

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。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金

融资产，不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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 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 50%；“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。

（4）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的控制。

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。

（5）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。

（6）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。

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 1,000,000.00 元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：

确定组合的依据	根据款项性质的不同
组合 1：账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
组合 2：个别认定计提坏账准备的组合	应收电网公司电费、关联方往来、备用金、保证金、押金、职工借款

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：

组合	计提方法
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：个别认定计提坏账准备的组合	单独测试，一般不计提坏账准备

组合 1 中，采用账龄分析方法计提坏账准备的计提方法说明

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）		
其中：6 个月以内	0.00	0.00
7~12 个月	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

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：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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等。

(3) 坏账准备的转回

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

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业在营运过程中所持有的，或者在营运过程中将被消耗的材料、燃料等物资，主要包括原材料、自制半成品及在产品、产成品、商品、库存商品、周转材料、消耗性生物资产等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和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

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，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) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（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的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：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；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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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将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。

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四、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所有者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所有者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所有者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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注四、5、（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，在处置时将原计入所有者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、固定资产

（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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40-45	5	2.11-2.38
农业设备	年限平均法	5-25	5	3.80-19.00
发电设备	年限平均法	16-35	5	2.71-5.94
其中：太阳能组件	年限平均法	18-25	5	3.80-5.28
机器设备	年限平均法	10-14	5	6.79-9.50
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	10	5	9.50
其他设备	年限平均法	5-22	5	4.32-19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

16、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。

17、生物资产

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产。

（1）消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用蓄积量比例法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

（2）生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、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。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡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。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、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。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。

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。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、收入

本公司按以下规定确认营业收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益：

（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。

①太阳能光伏发电收入

电力收入于电力供应至各子公司所在地的电网公司或业主时确认。

②太阳能组件销售收入

与太阳能组件销售相关的收入在商品所有权上主要风险和报酬已转移给购货方时予以确认。

（2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（3）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。

23、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和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、其他重要的会计政策和会计估计

无。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。经本公司第八届董事会第二十一次会议于 2017

年 8 月 22 日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本公司 2017 年度不存在终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行调整的事项。

《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》准则规范了政府补助的确认、计量和列报，本公司在编制 2017 年年度财务报告时开始执行本准则，并根据准则衔接要求进行了调整，对当期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2017 年 12 月 31 日/2017 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额增加+/减少-
《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》	执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。	营业外收入	-30,139,774.83
	执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。	其他收益	30,139,774.83

（2）会计估计变更

2017 年度本公司无需要披露的重要会计估计变更。

28、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）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全

部风险和报酬，作出分析和判断。

（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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项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）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（6）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。

（7）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。

（8）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。

五、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17%的税率计算销项税，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的7%计缴。
教育附加费	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
土地使用税	土地使用税以纳税人实际占用的土地面积乘以对应的定额税额计算征收。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%、16.5%计缴。

2、税收优惠及批文

（1）所得税

① 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，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。

本公司的子公司中节能太阳能科技（镇江）有限公司（以下简称“镇江公司”）企业所得税的适用税率为15%。已于2012年8月6日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，并于2015年8月24日通过了复审，证书编号GF201532000758，有效期至2018年8月23日。

② 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第二款及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十七条的规定，本公司下属子公司的太阳能光伏电站项目属于国家重点扶持的公共基础电力项目，享受企业所得税“三免三减半”优惠政策，自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。

③ 本公司的子公司中节能太阳能科技霍尔果斯有限公司依据财政部、国家税务总局

《关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]11号）、《关于公布新疆困难地区重点鼓励发展产业所得税优惠目录的通知》（财税[2011]60号）附件第五条、第二款之规定，享受五年免征企业所得税。

④根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）第五条规定，本公司成立在中西部的太阳能光伏电站子公司，自2011年1月1日至2020年12月31日，具备享受“西北大开发”15%优惠税率的条件，在涉及定期减免税的减半期内，可以按照15%税率计算的应纳税额减半征税。

本公司下属子公司按上述规定需办理税收减免备案登记。

（2）增值税

① 根据《财政部、国家税务总局关于继续执行光伏发电增值税政策的通知》（财税[2016]81号）的有关规定，自2016年1月1日至2018年12月31日，对纳税人销售自产的利用太阳能生产的电力产品，实行增值税即征即退50%的政策。根据国家能源局《关于减轻可再生能源领域涉企税费负担的通知》，光伏发电产品增值税即征即退50%的政策，从2018年12月31日延长到2020年12月31日。

② 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条及《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条规定，本公司下属子公司从事的生产菌类、植物、茶树苗等项目均符合增值税暂行条例规定的免税项目，免征增值税。

本公司下属子公司按上述规定需办理税收减免备案登记。

3、其他说明

无其他需说明的税项。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2017 年 1 月 1 日，“年末”指 2017 年 12 月 31 日；“本年”指 2017 年度，“上年”指 2016 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		3,723.26
银行存款	744,135,222.25	1,306,465,991.78
其他货币资金	100,316,694.06	265,851,763.19
合 计	844,451,916.31	1,572,321,478.23
其中：存放在境外的款项总额	2,134,477.22	2,206,440.69

本公司使用受限的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行存款	11,631,000.00	38,336,389.00
其中：诉讼冻结款		32,060,000.00
复垦保证金	11,631,000.00	6,276,389.00
其他货币资金	100,316,694.06	265,851,763.19
其中：票据承兑保证金存款及保函押金	100,316,694.06	265,842,314.97
冻结存款		9,448.22
合 计	111,947,694.06	304,188,152.19

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	69,456,476.55	56,836,928.72
商业承兑汇票	100,000.00	
合 计	69,556,476.55	56,836,928.72

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	809,018,666.89	
合 计	809,018,666.89	

(3) 其他说明

本年度，本公司之子公司镇江公司累计向银行贴现银行承兑汇票人民币 23,132,036.00 元（上年度：人民币 109,496,539.30 元），本公司之子公司镇江公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币 23,132,036.00 元（上年度：人民币 109,496,539.30 元），发生的贴现费用为人民币 382,427.73 元（上年度：人民币 4,754,119.16 元）。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,309,372.66	0.09	3,204,841.36	74.37	1,104,531.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,640,258,651.37	99.89	92,899,863.15	2.00	4,547,358,788.22
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,723,560,337.77	37.10	92,899,863.15	5.39	1,630,660,474.62
组合 2：个别认定计提坏账准备的应收账款	2,916,698,313.60	62.79			2,916,698,313.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	716,224.89	0.02	358,112.45	50.00	358,112.44

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	4,645,284,248.92	100.00	96,462,816.96	2.08	4,548,821,431.96

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,402,344.39	0.11	3,251,327.23	73.85	1,151,017.16
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,947,566,362.75	99.87	85,126,206.00	2.16	3,862,440,156.75
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,926,271,316.21	48.73	85,126,206.00	4.42	1,841,145,110.21
组合 2: 个别认定计提坏账准备的应收账款	2,021,295,046.54	51.14			2,021,295,046.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	716,224.89	0.02	358,112.45	50.00	358,112.44
合计	3,952,684,932.03	100.00	88,735,645.68	2.24	3,863,949,286.35

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏容纳光伏科技有限公司	2,100,310.06	2,100,310.06	100.00	胜诉后无法强制执行
青岛扬帆船舶制造有限公司	2,209,062.60	1,104,531.30	50.00	企业处于破产重组中
合 计	4,309,372.66	3,204,841.36		

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,061,144,656.09		
7-12 个月	164,241,874.16	8,210,946.80	5.00
1 至 2 年	394,141,210.48	39,414,121.07	10.00
2 至 3 年	68,642,271.23	20,592,681.38	30.00
3 至 4 年	12,100,489.19	6,050,244.61	50.00
4 至 5 年	23,289,836.62	18,631,869.29	80.00
合计	1,723,560,337.77	92,899,863.15	

③组合中, 个别认定计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收电网公司电费	2,877,287,549.58		

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方应收	39,410,764.02		
合 计	2,916,698,313.60		

④年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
山东旭洋机械集团股份有限公司	716,224.89	358,112.45	50.00	存在争议

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 7,727,171.28 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,817,488,904.55 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 39.13%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0.00 元。

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
收取该金融资产现金流量的合同权利终止	24,318,842.28	1,251,157.72
合 计	24,318,842.28	1,251,157.72

注：于 2017 年，根据本公司与昊坤能源科技（上海）有限公司、白银昊坤新能源科技有限公司签订的《关于“昊坤”相关公司以自有电站抵充对中节能镇江公司所欠贷款的三方协议》，本公司在 2017 年底完成上述两家公司电站资产权属的交割，确认为本公司的固定资产，并相应终止确认对两家的应收账款 24,318,842.28 元，相关利得 1,251,157.72 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	125,055,795.22	98.42	118,997,115.29	96.02
1 至 2 年	1,246,541.54	0.98	506,514.28	0.41
2 至 3 年	214,774.78	0.17	266,688.28	0.22
3 年以上	540,846.60	0.43	4,153,973.96	3.35
合 计	127,057,958.14	100.00	123,924,291.81	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 66,404,422.55 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 52.26%。

5、应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
特变电工新疆新能源股份有限公司	222,000.00	568,000.00
合计	222,000.00	568,000.00

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,426,972.36	4.49	3,426,972.36	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	72,826,989.68	95.47	223,848.10	0.31	72,603,141.58
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收账	15,546,983.29	20.38	223,848.10	1.44	15,323,135.19
组合 2：个别认定计提坏账准备的其他应收款	57,280,006.39	75.09			57,280,006.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	28,125.00	0.04	28,125.00	100.00	
合 计	76,282,087.04	100.00	3,678,945.46		72,603,141.58

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	150,705,096.00	100.00			150,705,096.00
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收账	21,000,327.38	13.93			21,000,327.38
组合 2：个别认定计提坏账准备的其他应收款	129,704,768.62	86.07			129,704,768.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	150,705,096.00	100.00			150,705,096.00

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中山市恒瑞能源科技有限公司	3,426,972.36	3,426,972.36	100.00	预付货款后对方拒不发货
合 计	3,426,972.36	3,426,972.36		

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	12,524,502.31		
7-12 个月	1,568,000.00	78,400.00	5.00
1 至 2 年	1,454,480.98	145,448.10	10.00
合 计	15,546,983.29	223,848.10	

③组合中，个别认定计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
押金、保证金	37,646,040.87		
项目代垫款	13,249,446.67		
员工借款	14,518.85		
关联方往来款	6,370,000.00		
合 计	57,280,006.39		

④年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
深圳市穗勇贸易有限公司	28,125.00	28,125.00	100.00
合 计	28,125.00	28,125.00	100.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,678,945.46 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	37,646,040.87	110,539,651.24
项目代垫款	16,660,594.55	12,278,283.98
员工借款	14,518.85	516,833.40
往来款	7,439,276.00	22,058,235.94
其他	14,521,656.77	5,312,091.44
合 计	76,282,087.04	150,705,096.00

注：其他主要是由应收嘉善县陶庄镇人民政府的清淤款 4,105,819.34 元，应收南京中核能源工程有限公司的代垫款 3,436,981.00 元以及应收廊坊新奥光伏集成有限公司的代垫土地使用税 2,130,287.27 元组成。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准 备年末 余额
安徽省芜湖市中级人民法院	保证金	11,731,849.33	6 个月以内	15.38	
平顶山易成新材料有限公司	往来款	6,370,000.00	2-3 年	8.35	
芮城县国家生态文明先行示范区光伏基地项目领导小组办公室	林业恢复保证金	6,132,000.00	1 年以内	8.04	
中国电能成套设备有限公司北京分公司	投标保证金	5,600,000.00	6 个月以内	7.34	
汾阳市贾家庄镇财政所	保证金	4,385,540.00	1-2 年	5.75	
合 计		34,219,389.33		44.86	

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	65,286,893.82	155,005.46	65,131,888.36
自制半成品及在产品	12,544,711.11		12,544,711.11
库存商品	56,659,588.31	2,045,690.51	54,613,897.80
周转材料	9,115,445.16		9,115,445.16
消耗性生物资产	9,203,960.86		9,203,960.86
其他	4,629,251.61		4,629,251.61
合 计	157,439,850.87	2,200,695.97	155,239,154.90

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,079,491.98	775,363.34	71,304,128.64
自制半成品及在产品	21,151,389.73		21,151,389.73
库存商品	134,762,681.60	2,448,717.69	132,313,963.91
周转材料	9,561,025.47		9,561,025.47
消耗性生物资产	8,476,436.36		8,476,436.36
其他	15,371.31		15,371.31
合 计	246,046,396.45	3,224,081.03	242,822,315.42

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	775,363.34			620,357.88		155,005.46
库存商品	2,448,717.69			403,027.18		2,045,690.51

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合 计	3,224,081.03			1,023,385.06		2,200,695.97

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低原则	注①	
库存商品	成本与可变现净值孰低原则	注②	

注①本公司之子公司镇江公司每年底会对库龄较长的硅片等原材料是否减值进行测试，对于库存价格高于市场价的原材料，按照最近采购均价重新计算计提跌价准备，并对前期已计提的跌价准备高于年末计提金额的部分予以转回。

注②本公司之子公司镇江公司部分单晶组件和多晶组件库龄较长，由于市场价格下降，导致其可变现净值低于库存成本。本公司年底根据近一个月同类产品销售均价或最近售价计算重新计算计提跌价准备，并对前期已计提的跌价准备高于年末计提金额的部分予以转回。

8、其他流动资产

项 目	性质（或内容）	年末余额	年初余额
银行理财	短期银行理财产品	964,000,000.00	1,991,000,000.00
待抵扣增值税	增值税进项待抵扣	1,447,830.22	3,611,540.22
待摊费用	待摊房屋租金、保险等费用		12,000.00
预交所得税	所得税负数重分类列报	577,268.55	571,039.09
合 计		966,025,098.77	1,995,194,579.31

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	17,382,949.34		17,382,949.34	22,495,255.08		22,495,255.08
其中：按公允价值计量的	2,391,049.34		2,391,049.34	7,503,355.08		7,503,355.08
按成本计量的	14,991,900.00		14,991,900.00	14,991,900.00		14,991,900.00
合 计	17,382,949.34		17,382,949.34	22,495,255.08		22,495,255.08

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项 目	可供出售权益工具	合 计
权益工具的成本	68,621,886.24	68,621,886.24
公允价值	2,391,049.34	2,391,049.34

项 目	可供出售权益工具	合 计
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额		
已计提减值金额	66,230,836.90	66,230,836.90

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面金额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
特变电工新疆新能源股份有限公司	14,991,900.00			14,991,900.00
合 计	14,991,900.00			14,991,900.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
特变电工新疆新能源股份有限公司					1.11	222,000.00
合 计					1.11	222,000.00

(4) 本年可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	合 计
年初已计提减值余额		
本年计提	66,230,836.90	66,230,836.90
其中：从其他综合收益转入	66,230,836.90	66,230,836.90
本年减少		
年末已计提减值余额	66,230,836.90	66,230,836.90

注：本公司持有的可供出售金融资产为子公司中节能太阳能香港有限公司（以下简称“太阳能香港公司”）持有的 SPI Energy Co.,Ltd（以下简称“SPI 公司”）572,297 股股票（以下简称“SPI 股票”）。SPI 股票在纳斯达克证券交易所上市（股票简称“SPI”、股票代码“SPI”）。

2016 年度基于 SPI 股票股价非正常下跌，未能真实反映市场价值，且本公司未来海外发展战略部署的考虑，太阳能香港公司未对 SPI 股票根据成本与期末公允价值的差额计提减值。

2017 年 12 月 31 日，SPI 股票公开市场收盘价格合计约人民币 2,391,049.34 元，已经连续 12 月以上显著低于成本价格。根据 SPI 公司 2016 年年报情况和经营情况，考虑 SPI 公司未来存在一定的经营风险，且本公司持有意愿发生变化，基于谨慎性原则，太阳能香港公司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合计人民币 66,230,836.90 元予以转出并计入资产减值损失（因外币折算实际计入资产减值损失的金额为 68,718,752.05 元）。

10、长期应收款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	31,669,999.99		31,669,999.99	31,669,999.99		31,669,999.99
合计	31,669,999.99		31,669,999.99	31,669,999.99		31,669,999.99

11、固定资产**(1) 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	发电设备	机器设备	农业设备
一、账面原值				
1、年初余额	1,275,357,130.92	16,975,901,620.40	549,375,917.63	437,771,586.35
2、本年增加金额	143,296,928.34	3,125,889,309.88	6,877,032.83	237,297,612.72
(1) 购置	1,258,721.18	31,630,851.87	6,330,019.51	83,240.00
(2) 在建工程转入	121,503,558.30	855,991,470.57		280,648,208.41
(3) 合并	10,515,075.42	2,189,046,741.81		
(4) 其他	10,019,573.44	49,220,245.63	547,013.32	-43,433,835.69
3、本年减少金额	2,004,797.71	15,321,321.57	25,485.52	
(1) 处置及报废			25,485.52	
(2) 其他	2,004,797.71	15,321,321.57		
4、年末余额	1,416,649,261.55	20,086,469,608.71	556,227,464.94	675,069,199.07
二、累计折旧				
1、年初余额	133,248,035.43	1,671,698,341.17	142,627,891.88	20,005,026.87
2、本年增加金额	48,465,836.14	758,140,453.07	37,285,206.72	20,958,677.60
(1) 计提	46,407,192.62	740,849,316.37	37,282,207.23	20,958,677.60
(2) 合并	65,781.56	18,165,213.01		
(3) 其他	1,992,861.96	-874,076.31	2,999.49	
3、本年减少金额	54,475.05	2,215,227.39	2,184.59	
(1) 处置及报废			2,184.59	
(2) 其他	54,475.05	2,215,227.39		
4、年末余额	181,659,396.52	2,427,623,566.85	179,910,914.01	40,963,704.47
三、减值准备				
1、年初余额		17,140,126.66		
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额		17,140,126.66		
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,234,989,865.03	17,641,705,915.20	376,316,550.93	634,105,494.60
2、年初账面价值	1,142,109,095.49	15,287,063,152.57	406,748,025.75	417,766,559.48

(续)

项目	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	41,314,295.04	5,551,170.99	24,344,817.84	87,455,103.00	19,397,071,642.17
2、本年增加金额	3,481,050.53	778,673.40	4,493,526.60	36,191,813.68	3,558,305,947.98
（1）购置	2,882,015.57	778,673.40	2,336,115.46	834,921.32	46,134,558.31
（2）在建工程转入			2,041,425.78	35,232,345.84	1,295,417,008.90
（3）合并	226,614.46		99,696.07	41,306.84	2,199,929,434.60
（4）其他	372,420.50		16,289.29	83,239.68	16,824,946.17
3、本年减少金额	1,723,973.82		180,448.53		19,256,027.15
（1）处置	1,580,973.82		180,448.53		1,786,907.87
（2）其他	143,000.00				17,469,119.28
4、年末余额	43,071,371.75	6,329,844.39	28,657,895.91	123,646,916.68	22,936,121,563.00
二、累计折旧					
1、年初余额	13,981,033.92	2,221,166.96	12,140,075.92	18,439,778.43	2,014,361,350.58
2、本年增加金额	4,129,989.62	539,380.16	3,943,157.82	5,987,026.25	879,449,727.38
（1）计提	4,113,316.14	539,380.16	4,078,430.80	5,941,707.67	860,170,228.59
（2）合并	16,673.48		13,500.17	2,683.40	18,263,851.62
（3）其他			-148,773.15	42,635.18	1,015,647.17
3、本年减少金额	909,643.10		171,428.73		3,352,958.86
（1）处置	909,643.10		171,428.73		1,083,256.42
（2）其他					2,269,702.44
4、年末余额	17,201,380.44	2,760,547.12	15,911,805.01	24,426,804.68	2,890,458,119.10
三、减值准备					
1、年初余额					17,140,126.66
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					17,140,126.66
四、账面价值					
1、年末账面价值	25,869,991.31	3,569,297.27	12,746,090.90	99,220,112.00	20,028,523,317.24
2、年初账面价值	27,333,261.12	3,330,004.03	12,204,741.92	69,015,324.57	17,365,570,164.93

注：①固定资产、累计折旧合并增加为本年非同一控制企业合并的固定资产、累计折旧金额；②固定资产、累计折旧其他变动主要为上年预转固电站资产本年完成竣工决算后调整了固定资产金额及分类。

（2）所有权受到限制的固定资产情况

详见附注六、53 所有权或使用权受限制的资产。

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
备品备件库、门卫室（敦煌力诺）	2,422,322.60	相关验收正在进行中
综合楼升压站（嘉善舒能）	4,324,338.05	正在办理消防验收

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
活动室、门卫室、棚间管理用房、生产用配电室、暂存库及设备间、综合办公楼（香岛宇能）	11,820,945.72	尚未转建设用地
配电室（叶城枫霖）	2,974,006.52	办理中
电站综合楼（费县）	2,246,373.63	正在办理中
门房车库、配电楼、综合办公楼及泵房（汾阳）	5,638,969.94	正在办理，等待国土局批复
房屋-综合楼（怀来）	4,638,562.33	正在办理，等待国土局批复
电站综合楼（临沂光伏农业）	2,010,786.57	建设用地手续正在审批中
电站综合楼(临沂太阳能科技)	540,982.87	建设用地手续正在审批中
一期 20MW 电站综合楼（平原）	5,129,509.16	正在办理土地证
电站综合楼（新泰）	12,247,738.34	正在办理土地证或土地证已经办理，房产证正在审批中
综合楼、配电房、门卫室（应城）	5,350,923.34	手续齐全、待政府审批
一期门卫、一期配电房房（阿拉善）	685,993.90	正在沟通办理中
包装厂房、门卫室，暂存仓库、综合办公楼（丰镇）	5,890,726.62	等待政府批准
综合楼、配电室（甘肃武威民勤分公司）	7,599,834.57	相关验收正在进行中
一期 20 兆瓦光伏电站综合楼项目（贵溪）	13,199,789.28	二期项目在建中
门卫室、配电室、水泵房、综合办公楼（宁城）	3,003,841.86	尚未转建设用地
羽毛球馆（宁夏）	383,002.52	办证机构不予办理，正在沟通协调
玉树治多县 2.4 兆瓦离网项目办公楼（青海大柴旦）	2,331,536.38	房屋尚未验收
办公楼、升压站配电室（山西潞安）	4,422,602.78	土地手续未办理完成
警卫室（尚德石嘴山）	55,561.62	办证机构不予办理，正在协商
配电楼、综合楼（通榆）	4,844,143.09	手续正在办理
配电楼（镇赉）	1,222,168.73	正在办理
电控楼和综合楼（巢湖）	3,023,503.46	不动产证正在办理
综合楼（霍尔果斯）	32,976.00	办理中
配电室及 SVG 室（库尔勒）	1,244,453.35	正在沟通中
二层办公楼（扬州）	842,904.16	未办理消防验收
配电室（二期）（鄯善）	2,545,856.77	未办理过此类产权
办公楼、门卫室、配电室、水泵房（腾格里）	3,254,702.85	手续不齐全
综合楼（浙江）	1,025,593.44	正在办理消防验收
18.60372MWP 项目电站综合楼（淄博中阳）	1,658,401.82	正在走审批程序
合 计	116,613,052.27	

12、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
哈密景峡 50MWp 光伏发电项目	305,591,334.42		305,591,334.42
中节能安徽埇桥区采煤沉陷区朱仙庄 70 兆瓦水面光伏电站项目	286,640,669.72		286,640,669.72
中节能芮城县 50 兆瓦光伏发电项目	278,219,807.90		278,219,807.90
中节能（阳泉）50 兆瓦光伏发电项目	276,409,626.43		276,409,626.43
贵溪二期 50 兆瓦光伏电站项目	204,185,001.18		204,185,001.18
玉门三期 25 兆瓦光伏电站项目	185,793,535.59		185,793,535.59
中节能敦煌二期 20 兆瓦项目	169,894,055.39		169,894,055.39
中节能敦煌力诺二期 20 兆瓦项目	143,505,031.41		143,505,031.41
中节能复旦长兴 70 兆瓦光伏智慧农业综合示范项目	142,625,420.28		142,625,420.28
哈密石城子 20MWp 光伏发电项目	126,505,741.25		126,505,741.25
除上述在建项目外其他项目	350,485,879.47		350,485,879.47
合 计	2,469,856,103.04		2,469,856,103.04

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
哈密景峡 50MWp 光伏发电项目	285,388,769.46		285,388,769.46
中节能安徽埇桥区采煤沉陷区朱仙庄 70 兆瓦水面光伏电站项目			
中节能芮城县 50 兆瓦光伏发电项目			
中节能（阳泉）50 兆瓦光伏发电项目			
贵溪二期 50 兆瓦光伏电站项目	139,921,041.43		139,921,041.43
玉门三期 25 兆瓦光伏电站项目	162,830,616.26		162,830,616.26
中节能敦煌二期 20 兆瓦项目	156,545,925.69		156,545,925.69
中节能敦煌力诺二期 20 兆瓦项目	129,861,938.87		129,861,938.87
中节能复旦长兴 70 兆瓦光伏智慧农业综合示范项目	18,671,032.04		18,671,032.04
哈密石城子 20MWp 光伏发电项目	108,129,243.54		108,129,243.54
除上述在建项目外其他项目	1,203,677,828.19		1,203,677,828.19
合 计	2,205,026,395.48		2,205,026,395.48

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额
哈密景峡 50MWp 光伏发电项目	424,372,000.00	285,388,769.46	20,202,564.96

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额
中节能安徽埇桥区采煤沉陷区朱仙庄 70 兆瓦水面光伏电站项目	504,733,700.00		286,640,669.72
中节能芮城县 50 兆瓦光伏发电项目	355,623,700.00		278,219,807.90
中节能（阳泉）50 兆瓦光伏发电项目	351,408,100.00		276,409,626.43
贵溪二期 50 兆瓦光伏电站项目	402,510,000.00	139,921,041.43	64,263,959.75
玉门三期 25 兆瓦光伏电站项目	222,020,100.00	162,830,616.26	22,962,919.33
中节能敦煌二期 20 兆瓦项目	181,630,400.00	156,545,925.69	13,348,129.70
中节能敦煌力诺二期 20 兆瓦项目	172,879,300.00	129,861,938.87	13,643,092.54
中节能复旦长兴 70 兆瓦光伏智慧农业综合示范项目	210,643,400.00	18,671,032.04	123,954,388.24
哈密石城子 20MWp 光伏发电项目	171,876,500.00	108,129,243.54	18,376,497.71
除上述在建项目外其他项目	4,110,982,617.51	1,203,677,828.19	442,860,797.70
合计	7,108,679,817.51	2,205,026,395.48	1,560,882,453.98

(续)

项目名称	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
哈密景峡 50MWp 光伏发电项目			305,591,334.42
中节能安徽埇桥区采煤沉陷区朱仙庄 70 兆瓦水面光伏电站项目			286,640,669.72
中节能芮城县 50 兆瓦光伏发电项目			278,219,807.90
中节能（阳泉）50 兆瓦光伏发电项目			276,409,626.43
贵溪二期 50 兆瓦光伏电站项目			204,185,001.18
玉门三期 25 兆瓦光伏电站项目			185,793,535.59
中节能敦煌二期 20 兆瓦项目			169,894,055.39
中节能敦煌力诺二期 20 兆瓦项目			143,505,031.41
中节能复旦长兴 70 兆瓦光伏智慧农业综合示范项目			142,625,420.28
哈密石城子 20MWp 光伏发电项目			126,505,741.25
除上述在建项目外其他项目	1,295,417,008.90	635,737.52	350,485,879.47
合计	1,295,417,008.90	635,737.52	2,469,856,103.04

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
哈密景峡 50MWp 光伏发电项目	72.01	95.00	11,794,810.73	6,366,072.64	4.66	借款及自有资金
中节能安徽埇桥区采煤沉陷区朱仙庄 70 兆瓦水面光伏电站项目	56.79	70.00				股东投入

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
中节能芮城县 50 兆瓦光伏发电项目	78.23	87.94	4,841,846.53	4,841,846.53	4.66	借款及自有资金
中节能(阳泉) 50 兆瓦光伏发电项目	78.66	88.72	4,761,030.56	4,761,030.56	4.66	借款及自有资金
贵溪二期 50 兆瓦光伏电站项目	50.73	58.95				股东投入
玉门三期 25 兆瓦光伏电站项目	83.68	95.00	7,457,997.33	5,014,639.56	4.66	借款及自有资金
中节能敦煌二期 20 兆瓦项目	93.54	95.00	11,662,553.47	6,263,650.01	4.66	借款及自有资金
中节能敦煌力诺二期 20 兆瓦项目	83.01	95.00	8,036,210.76	5,477,253.82	4.66	借款及自有资金
中节能复旦长兴 70 兆瓦光伏智慧农业综合示范项目	67.71	85.00	5,742,095.88	1,924,179.21	4.90	借款及自有资金
哈密石城子 20MWp 光伏发电项目	73.60	90.00	2,334,668.98	2,189,184.70	4.66	借款及自有资金
除上述在建项目外其他项目			62,163,996.22	12,236,210.87		
合计			118,795,210.46	49,074,067.90		

注：上述项目的工程进度以经三方（甲方、EPC 总包方、监理方）确认的完工进度比例为基础进行估计。

13、生产性生物资产

项目	种植业	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,421,319.60	1,421,319.60
2、本年增加金额	1,036,384.57	1,036,384.57
自行培育	1,036,384.57	1,036,384.57
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,457,704.17	2,457,704.17
二、累计折旧		
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,457,704.17	2,457,704.17
2、年初账面价值	1,421,319.60	1,421,319.60

注：生产性生物资产系樱桃、冬枣、柿子、葡萄等作物，目前正处于生长期，尚未开始计提折旧。

14、无形资产

项目	软件	土地使用权	专利权	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	5,698,073.32	434,027,038.35	554,750.01	15,000.00	440,294,861.68
2、本年增加金额	1,274,809.74	13,574,308.24	15,547.58		14,864,665.56
（1）购置	1,274,809.74	5,933,130.36			7,207,940.10
（2）合并		6,041,177.88			6,041,177.88
（3）其他		1,600,000.00	15,547.58		1,615,547.58
3、本年减少金额					
4、年末余额	6,972,883.06	447,601,346.59	570,297.59	15,000.00	455,159,527.24
二、累计摊销					
1、年初余额	1,012,803.29	41,631,516.58	212,579.27	1,625.00	42,858,524.14
2、本年增加金额	704,734.35	12,069,750.68	52,274.88	1,500.00	12,828,259.91
（1）计提	704,734.35	12,052,487.16	52,274.88	1,500.00	12,810,996.39
（2）合并		17,263.52			17,263.52
3、本年减少金额					
4、年末余额	1,717,537.64	53,701,267.26	264,854.15	3,125.00	55,686,784.05
三、减值准备					
四、账面价值					
1、年末账面价值	5,255,345.42	393,900,079.33	305,443.44	11,875.00	399,472,743.19
2、年初账面价值	4,685,270.03	392,395,521.77	342,170.74	13,375.00	397,436,337.54

15、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
光伏棚棚中棚越夏实验	286,993.29	69,797.00				356,790.29
用于电力领域观察隐蔽处的反光镜工具		15,547.58		15,547.58		
合计	286,993.29	85,344.58		15,547.58		356,790.29

16、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
租赁费	63,435,741.27	17,262,688.99	15,189,699.74		65,508,730.52
装修费	605,260.23		142,649.56		462,610.67
技术检测费		169,811.32	56,603.77		113,207.55
租赁地上建筑物	40,393,674.77	15,755,517.39	1,662,142.77	7,701,959.12	46,785,090.27
其他	2,206,229.04	11,271,711.24	1,045,235.46		12,432,704.82

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
合计	106,640,905.31	44,459,728.94	18,096,331.30	7,701,959.12	125,302,343.83

注：租赁土地上建造的房屋建筑物，该部分房屋建筑物座落于本公司向第三方公司租用的土地上，无法办理房屋所有权证，本公司根据土地租赁年限进行摊销。本期其他减少为中节能平罗光伏农业科技有限公司减少 3,144,884.48 元，电气综合楼、综合楼生活办公楼、警卫传达室和羽毛球馆办妥产权证后转入固定资产；中节能（石嘴山）光伏农业科技有限公司减少 4,557,074.64 元，为综合办公楼、员工活动室、暂存仓库、包装厂房和电控室办妥产权证后转入固定资产。

17、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	95,577,212.29	14,336,581.83	85,695,406.74	12,854,311.00
存货跌价准备	2,200,695.97	330,104.39	3,224,081.03	483,612.15
固定资产减值	17,140,126.66	2,571,019.00	17,140,126.66	1,285,509.50
合 计	114,918,034.92	17,237,705.22	106,059,614.43	14,623,432.65

（2）未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	70,795,387.03	3,040,238.94
可抵扣亏损	57,722,862.48	25,249,914.33
合 计	128,518,249.51	28,290,153.27

（3）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	年末余额	年初余额	备注
2018	754,517.69	2,077,594.49	
2019	8,320,161.87	8,320,161.87	
2020	7,268,176.89	7,268,176.89	
2021	7,580,647.08	7,583,981.08	
2022	33,799,358.95		
合 计	57,722,862.48	25,249,914.33	

18、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	1,630,231,105.44	1,551,143,083.58
预付工程及设备固定资产款项	40,397,863.20	65,816,945.65
其他	1,408,400.00	
合 计	1,672,037,368.64	1,616,960,029.23

19、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	900,000,000.00	700,000,000.00
合 计	900,000,000.00	700,000,000.00

20、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	7,556,900.00	39,764,875.00
银行承兑汇票	262,100,000.00	836,910,000.00
合 计	269,656,900.00	876,674,875.00

21、应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,549,761,445.71	2,269,370,085.12
1 至 2 年	532,425,243.70	247,565,280.39
2 至 3 年	110,185,088.71	195,568,382.80
3 年以上	123,365,828.41	47,945,381.63
合 计	2,315,737,606.53	2,760,449,129.94

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
中国启源工程设计研究院有限公司	90,369,547.19	尚未结算、质保金
中易建设有限公司	61,226,993.96	尚未结算、质保金
特变电工新疆新能源股份有限公司	41,096,021.67	质保金
江苏华能建设工程集团有限公司	41,055,370.40	尚未结算、质保金
中清能绿洲科技股份有限公司	39,076,754.82	尚未结算
合 计	272,824,688.04	

22、预收款项

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	21,563,900.85	1,174,004.20
1-2 年	409,089.20	
2-3 年		4,620.69
3 年以上	4,620.69	
合计	21,977,610.74	1,178,624.89

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,692,935.66	264,582,070.98	264,508,339.52	1,766,667.12
二、离职后福利-设定提存计划		33,365,722.34	33,333,241.52	32,480.82
合计	1,692,935.66	297,947,793.32	297,841,581.04	1,799,147.94

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	890,730.76	209,797,082.22	209,707,307.72	980,505.26
2、职工福利费		18,588,557.54	18,588,557.54	
3、社会保险费	657.76	16,788,504.02	16,788,504.02	657.76
其中：医疗保险费	657.76	14,014,647.58	14,014,647.58	657.76
工伤保险费		1,871,368.47	1,871,368.47	
生育保险费		902,487.97	902,487.97	
4、住房公积金	3,509.00	9,939,044.22	9,942,553.22	
5、工会经费和职工教育经费	728,112.49	5,410,476.39	5,370,356.74	768,232.14
9、其他	69,925.65	4,058,406.59	4,111,060.28	17,271.96
合计	1,692,935.66	264,582,070.98	264,508,339.52	1,766,667.12

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		31,066,305.37	31,034,081.83	32,223.54
2、失业保险费		931,594.13	931,336.85	257.28
3、企业年金缴费		1,367,822.84	1,367,822.84	
合 计		33,365,722.34	33,333,241.52	32,480.82

24、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	7,093,247.85	13,884,599.83
企业所得税	14,879,724.30	24,047,111.31
个人所得税	1,739,084.94	4,896,681.14
城市维护建设税	450,928.21	680,532.07
房产税	988,545.69	943,014.41
土地使用税	3,030,124.22	2,418,685.62
印花税	829,596.07	1,347,197.22
教育费附加	321,785.22	486,094.35
其他税费	552,369.12	6,133.46
合 计	29,885,405.62	48,710,049.41

25、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	19,448,273.44	16,382,910.97

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	1,002,916.67	877,250.05
分期付息到期还本的长期应付款利息	186,140.63	310,234.39
合 计	20,637,330.74	17,570,395.41

26、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
借款	16,412,143.87	5,758,579.18
押金、保证金	23,191,555.74	68,576,121.14
待支付股权收购价款	443,556,944.95	239,486,046.00
暂估增值税	5,246,401.56	3,521,484.53
其他	52,992,523.33	56,160,887.39
合 计	541,399,569.45	373,503,118.24

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
杭州风凌电力科技有限公司	76,957,685.20	待支付股权收购价款
诸暨福莱特能源科技有限公司	38,464,414.80	待支付股权收购价款
清源科技（厦门）股份有限公司	19,363,787.44	待支付股权收购价款
廊坊新奥光伏集成有限公司	19,026,900.00	待支付股权收购价款
曹永泉	18,194,198.16	待支付股权收购价款
合 计	172,006,985.60	

27、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、28）	1,123,781,188.74	833,166,139.52
1 年内到期的长期应付款（附注六、29）	522,232,869.28	263,784,829.34
合 计	1,646,014,058.02	1,096,950,968.86

28、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	5,452,731,678.66	4,532,789,532.22
保证借款	7,302,653,799.53	6,153,008,949.71
信用借款	559,000,000.00	619,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、27）	1,123,781,188.74	833,166,139.52
合 计	12,190,604,289.45	10,471,632,342.41

注：保证借款系本公司控股股东节能集团为本公司之子公司太阳能有限及太阳能有限为下属子公司的借款提供连带担保责任。

保证借款中包含既属于保证同时又以电费收费权质押的借款部分，金额 3,316,263,942.73 元（其中一年内到期部分 239,515,150.18 元）；含既属于保证同时又

以设备和电费收费权质押的借款部分，金额 1,155,539,600.00 元（其中一年内到期部分 170,340,000.00 元）。

质押借款为下属子公司以电费收费权为质押物取得的借款。

质押物的金额详见附注六、53 所有权或使用权受限制的资产。

29、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
统借统贷借款：	145,225,000.00	238,225,000.00
中国节能环保集团有限公司	145,225,000.00	238,225,000.00
应付融资租赁方式下的借款：	1,187,273,849.56	1,353,663,304.24
聚源融资租赁（太仓）有限公司	188,623,931.66	197,246,663.24
工银金融租赁有限公司	650,466,807.41	764,164,592.29
中合盟达融资租赁有限公司	183,987,179.42	189,977,601.23
平安国际融资租赁有限公司	62,612,078.57	91,572,446.38
中节能（天津）融资租赁有限公司	101,583,852.50	110,702,001.10
应付土地租金款：	11,600,000.00	11,700,000.00
苏波盖乡油坊营村	4,400,000.00	4,500,000.00
内蒙古香岛生态农业开发有限公司	7,200,000.00	7,200,000.00
减：一年内到期部分（附注六、27）	522,232,869.28	263,784,829.34
合 计	821,865,980.28	1,339,803,474.90

30、政府补助

（1）本年初始确认的政府补助的基本情况

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	
滴管项目补助	265,000.00	265,000.00						是
外线电缆沟工程费用补助	1,000,000.00	1,000,000.00						是
基础设施补助	1,000,000.00	1,000,000.00						是
风沙源治理补贴	701,000.00				701,000.00			是
政策引导类专项资金	700,000.00				700,000.00			是
增值税 50%即征即退	689,160.69				689,160.69			是
农业物联网系统补贴	569,988.26				569,988.26			是
创新专项资金	500,000.00				500,000.00			是
绩效评估资助金	300,000.00				300,000.00			是
“金光网”建设项目资金	250,000.00				250,000.00			是
涉农资金管理改革	200,000.00				200,000.00			是

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	
试点示范补助资金								
发展专项资金	187,900.00				187,900.00			是
专利资助资金	121,660.00				121,660.00			是
专项扶持资金	35,000.00				35,000.00			是
金屋顶项目扶持资金	2,851.70				2,851.70			是
知识产权创造与运用专项资金	2,000.00				2,000.00			是
两大高地资助资金	501,400.00					501,400.00		是
就业补贴	105,120.00					105,120.00		是
社保返还	80,190.21					80,190.21		是
科技后补助	64,500.00					64,500.00		是
“小升规”奖励资金	57,500.00					57,500.00		是
稳岗补贴	50,153.36					50,153.36		是
金山英才资助资金	48,000.00					48,000.00		是
实用新型专利授权奖励	40,000.00					40,000.00		是
博士后科研资助金	40,000.00					40,000.00		是
工业经济和科技创新奖励	30,000.00					30,000.00		是
其他	42,010.20					42,010.20		是
合计	7,583,434.42	2,265,000.00			4,259,560.65	1,058,873.77		

(2) 计入本年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
金太阳示范工程财政补助摊销	与资产相关	24,036,120.64		
太阳能光电建筑应用示范补助	与资产相关	1,303,941.75		
风沙源治理补贴	与收益相关	701,000.00		
政策引导类专项资金	与收益相关	700,000.00		
增值税 50%即征即退	与收益相关	689,160.69		
农业物联网系统补贴	与收益相关	569,988.26		
创新专项资金	与收益相关	500,000.00		
绩效评估资助金	与收益相关	300,000.00		
“金光网”建设项目资金	与收益相关	250,000.00		
涉农资金管理改革试点示范补助资金	与收益相关	200,000.00		
发展专项资金	与收益相关	187,900.00		
平原晋德 6.83 兆瓦分布式项目补贴	与资产相关	166,842.12		

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
长兴县吕山乡人民政府清洁能源示范县专项资金	与资产相关	158,666.73		
专利资助资金	与收益相关	121,660.00		
大棚建设补贴	与资产相关	100,000.00		
可再生能源专项发展基金	与资产相关	94,400.04		
专项扶持资金	与收益相关	35,000.00		
外线电缆沟工程费用补助	与资产相关	20,242.90		
金屋顶项目扶持资金	与收益相关	2,851.70		
知识产权创造与运用专项资金	与收益相关	2,000.00		
就业补贴	与收益相关		105,120.00	
“小升规”奖励资金	与收益相关		57,500.00	
社保返还	与收益相关		80,190.21	
两大高地资助资金	与收益相关		501,400.00	
金山英才资助资金	与收益相关		48,000.00	
稳岗补贴	与收益相关		50,153.36	
科技后补助	与收益相关		64,500.00	
实用新型专利授权奖励	与收益相关		40,000.00	
博士后科研资助金	与收益相关		40,000.00	
工业经济和科技创新奖励	与收益相关		30,000.00	
其他	与收益相关		42,010.20	
合计		30,139,774.83	1,058,873.77	

31、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	559,191,036.38	6,221,000.00	25,880,214.18	539,531,822.20	
合 计	559,191,036.38	6,221,000.00	25,880,214.18	539,531,822.20	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	与资产/收益相关
			计营业外收入	计入其他收益		
金太阳示范工程财政补助资金	523,614,463.92	1,500,000.00		24,036,120.64	501,078,343.28	与资产相关
太阳能光电建筑应用示范补助	23,274,014.61			1,303,941.75	21,970,072.86	与资产相关
可再生能源专项发展基金	2,297,066.65			94,400.04	2,202,666.61	与资产相关
平原晋德 6.83 兆瓦分布式项目	3,003,157.88			166,842.12	2,836,315.76	与资产相关
长兴县吕山乡人民政府清洁能源示范县专项资金	3,418,333.32	1,400,000.00		158,666.73	4,659,666.59	与资产相关

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	与资产/收益相关
中央现代农业发展资金和省设施蔬菜建设资金	704,000.00	1,056,000.00		1,760,000.00	与资产相关
山西潞安农业大棚建设补贴	100,000.00		100,000.00		与资产相关
怀来育苗温室光伏大棚项目-科技计划项目经费	2,780,000.00			2,780,000.00	与资产相关
怀来滴管项目补助		265,000.00		265,000.00	与资产相关
临沂光伏农业外线电缆沟工程费用补助		1,000,000.00	20,242.90	979,757.10	与资产相关
阿拉善盟基础设施补助		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
合计	559,191,036.38	6,221,000.00	25,880,214.18	539,531,822.20	

32、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,366,862,742.00		273,372,548.00	1,366,862,742.00		1,640,235,290.00	3,007,098,032.00

注：根据本公司于 2017 年 3 月 16 日召开的第八届董事会第十八次会议决议，以截至 2016 年 12 月 31 日公司总股本 1,366,862,742 股为基数，向全体股东进行现金分红，每 10 股分配现金 0.52 元（含税）；每 10 股送红股 2 股，共派送红股 273,372,548 股；同时公司进行资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 1,366,862,742 股，相应减少公司资本公积金 1,366,862,742.00 元。

33、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	8,062,710,670.08		1,369,379,261.74	6,693,331,408.34
合计	8,062,710,670.08		1,369,379,261.74	6,693,331,408.34

注：

（1）以资本公积转增股本 1,366,862,742 股，相应减少公司资本公积金 1,366,862,742.00 元，详见本附注六、32 注。

（2）资本公积本年减少 2,516,519.74 元系本公司之子公司太阳能有限收购控股子公司内蒙古香岛宇能农业有限公司 33.3315%少数股权产生，本次交易完成后持有内蒙古香岛宇能农业有限公司 100%股权。

34、其他综合收益

项 目	年初余额	本年发生金额		
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用
以后将重分类进损益的其他综合收益	-64,682,432.22	7,280,759.06	-61,274,508.65	
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	-61,274,508.65		-61,274,508.65	
外币财务报表折算差额	-3,407,923.57	7,280,759.06		
其他综合收益合计	-64,682,432.22	7,280,759.06	-61,274,508.65	

(续)

项 目	本年发生金额		年末余额
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	68,555,267.71		3,872,835.49
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	61,274,508.65		
外币财务报表折算差额	7,280,759.06		3,872,835.49
其他综合收益合计	68,555,267.71		3,872,835.49

35、专项储备

项目	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东			其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东
安全生产费	2,442,034.78	143,650.32	4,500,385.99	1,795,513.85	4,996,635.04	293,922.20

注：子公司镇江公司 2017 年根据《财政部安全监管总局印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知》（财企[2012]16 号）要求，计提安全生产费 4,500,385.99 元，实际使用 1,795,513.85 元，年末余额为 5,290,557.24 元。

36、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积	63,016,854.35	1,203,411.87		64,220,266.22	
合计	63,016,854.35	1,203,411.87		64,220,266.22	

注：2017 年度增加的法定盈余公积系根据公司法、章程的规定，本公司按弥补亏损后净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

37、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上期末未分配利润	1,866,415,060.05	1,276,182,645.12

项目	本年金额	上年金额
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,866,415,060.05	1,276,182,645.12
本年增加额	804,668,641.91	653,249,269.28
其中：本年净利润转入	804,668,641.91	653,249,269.28
本年减少额	345,652,816.17	63,016,854.35
其中：本年提取盈余公积数（附注八、36）	1,203,411.87	63,016,854.35
应付普通股股利	71,076,856.30	
转作股本的普通股股利	273,372,548.00	
本年年末余额	2,325,430,885.79	1,866,415,060.05

注：根据本公司于 2017 年 3 月 16 日召开的第八届董事会第十八次会议决议，以截至 2016 年 12 月 31 日公司总股本 1,366,862,742 股为基数，向全体股东进行现金分红，每 10 股分配现金 0.52 元（含税）；每 10 股送红股 2 股，共派送红股 273,372,548 股。

38、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,156,994,456.96	3,388,135,738.29	4,265,830,842.00	2,884,216,747.81
其他业务	47,769,503.54	25,772,488.87	67,649,462.62	25,273,722.34
合计	5,204,763,960.50	3,413,908,227.16	4,333,480,304.62	2,909,490,470.15

39、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		330,187.82
城市维护建设税	5,016,140.13	4,652,880.45
教育费附加	3,473,608.30	3,321,810.07
房产税	4,807,000.76	3,091,119.88
印花税	3,340,394.23	9,246,447.26
土地使用税	39,623,329.88	20,342,995.09
车船使用税	71,904.93	31,805.26
其他	1,596,573.11	166,282.14
合计	57,928,951.34	41,183,527.97

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

40、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	23,263,764.48	25,014,216.40
职工薪酬	4,783,908.51	4,413,248.21

项目	本年发生额	上年发生额
样品及产品损耗	4,273,713.54	2,244,574.73
展览费	1,931,174.88	1,565,339.61
差旅费	1,444,599.36	819,647.01
销售服务费	971,733.78	2,231,760.44
广告宣传费	768,134.25	707,366.96
折旧费	111,495.84	259,186.95
其他	787,681.50	788,976.15
合计	38,336,206.14	38,044,316.46

41、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	72,401,532.49	66,593,117.71
研究与开发费	37,291,347.12	33,378,044.36
聘请中介机构费	13,375,002.96	11,574,080.68
折旧费	9,902,775.34	8,310,087.46
差旅费	5,883,568.50	5,605,228.08
办公费	3,744,255.13	2,566,258.26
无形资产摊销	2,922,634.48	2,507,351.40
租赁费	4,111,239.66	3,337,727.40
物业服务费	2,778,291.17	1,465,526.29
交通费	2,207,948.61	1,674,308.14
税费	1,602,935.41	12,540,272.18
其他	22,142,496.54	18,267,772.07
合计	178,364,027.41	167,819,774.03

42、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	679,607,361.34	559,467,140.83
减：利息收入	14,340,822.15	25,847,409.99
汇兑损益	5,504,108.13	-3,634,802.51
手续费	3,539,637.95	3,423,211.74
现金折扣	-5,116,895.24	-11,864,297.00
担保费	3,081,761.55	3,652,973.00
合 计	672,275,151.58	525,196,816.07

43、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	11,406,116.74	-1,106,160.09

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-1,023,385.06	3,078,642.13
可供出售金融资产减值损失	68,718,752.05	
合 计	79,101,483.73	1,972,482.04

44、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	222,000.00	568,000.00
银行理财产品	42,191,008.54	30,042,742.33
合 计	42,413,008.54	30,610,742.33

45、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	18,954.61	-1,557,360.12	18,954.61
无形资产处置收益		264,464.40	
合计	18,954.61	-1,292,895.72	18,954.61

46、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
金太阳示范工程财政补助摊销	24,036,120.64		
太阳能光电建筑应用示范补助	1,303,941.75		
风沙源治理补贴	701,000.00		701,000.00
政策引导类专项资金	700,000.00		700,000.00
增值税 50%即征即退	689,160.69		
农业物联网系统补贴	569,988.26		569,988.26
创新专项资金	500,000.00		500,000.00
绩效评估资助金	300,000.00		300,000.00
“金光网”建设项目资金	250,000.00		250,000.00
涉农资金管理改革试点示范补助资金	200,000.00		200,000.00
发展专项资金	187,900.00		187,900.00
平原晋德 6.83 兆瓦分布式项目补贴	166,842.12		
长兴县吕山乡人民政府清洁能源示范县专项资金	158,666.73		
专利资助资金	121,660.00		121,660.00
大棚建设补贴	100,000.00		100,000.00
可再生能源专项发展基金	94,400.04		
专项扶持资金	35,000.00		35,000.00

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
外线电缆沟工程费用补助	20,242.90		
金屋顶项目扶持资金	2,851.70		2,851.70
知识产权创造与运用专项资金	2,000.00		2,000.00
合计	30,139,774.83		3,670,399.96

47、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,058,873.77	33,892,966.87	1,058,873.77
捐赠利得	4,864,821.44	2,380,304.00	4,864,821.44
违约赔偿收入	550,000.00	2,000.00	550,000.00
罚款利得	50,000.00		50,000.00
无需支付的应付款项	3,560,000.00	11,265,984.94	3,560,000.00
收前股东补偿款	3,479,335.45		3,479,335.45
返还款	1,901,987.32	1,052,589.99	1,901,987.32
保险理赔	1,715,034.01	424,236.14	1,715,034.01
其他	2,148,880.67	1,173,651.32	2,148,880.67
合计	19,328,932.66	50,191,733.26	19,328,932.66

其中，政府补助明细：

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
金太阳示范工程财政补助摊销		24,188,437.60	与资产相关
新能源财政补贴		1,300,000.00	与收益相关
太阳能光电建筑应用示范补助		1,305,084.96	与资产相关
专利补贴		1,453,110.00	与收益相关
就业补贴	105,120.00		与收益相关
当地能源局及工信委对重点项目的奖励		50,000.00	与收益相关
产业化补贴资金		290,000.00	与收益相关
扶持资金及研发项目经费		1,464,600.00	与收益相关
环境专项治理资金补助		400,000.00	与收益相关
科技进步奖		200,000.00	与收益相关
科技项目经费		170,000.00	与收益相关
“小升规”奖励资金	57,500.00	600,000.00	与收益相关
临时接电费补助		250,000.00	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
晋德 6.83 兆瓦分布式项目补贴		166,842.12	与资产相关
经济和信息化资金经费		1,110,000.00	与收益相关
社保返还	80,190.21	173,846.50	与收益相关
2016 年度地方特色产业中小企业发展专项资金项目		250,000.00	与收益相关
可再生能源专项发展基金		62,933.35	与资产相关
长兴县吕山乡人民政府清洁能源示范县专项资金		81,666.68	与资产相关
两大高地资助资金	501,400.00		与收益相关
金山英才资助资金	48,000.00		与收益相关
稳岗补贴	50,153.36		与收益相关
科技后补助	64,500.00		与收益相关
实用新型专利授权奖励	40,000.00		与收益相关
博士后科研资助金	40,000.00		与收益相关
工业经济和科技创新奖励	30,000.00		与收益相关
其他	42,010.20	376,445.66	与收益相关
合计	1,058,873.77	33,892,966.87	

48、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	15,745.61	11,500.51	15,745.61
对外捐赠支出	22,200.00	2,137.63	22,200.00
滞纳金	1,720,555.72	549.24	1,720,555.72
非常损失	178,850.55		178,850.55
盘亏损失		186,833.48	
罚款支出	125,499.98	13,329.20	125,499.98
考核罚款	4,354,973.38		4,354,973.38
其他	43,455.56	495,267.95	43,455.56
合计	6,461,280.80	709,618.01	6,461,280.80

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	42,276,879.18	49,833,122.73
递延所得税费用	-2,614,272.57	126,386.20
合 计	39,662,606.61	49,959,508.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	850,289,302.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	212,572,325.78
子公司适用不同税率的影响	-184,179,135.65
调整以前期间所得税的影响	399,117.52
非应税收入的影响	-1,523,020.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,158,036.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,639,586.83
本年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	17,345,511.26
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-1,285,509.50
不免税收入的影响	905,614.39
研究开发费加计扣除的影响	-1,090,746.79
所得税费用	39,662,606.61

50、其他综合收益

详见附注六、34。

51、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金押金	57,598,713.32	62,946,487.72
往来款	51,740,548.42	49,645,527.11
受限货币资金	45,521,342.84	22,521,206.71
利息收入	14,340,822.15	25,847,409.99
保险赔款	5,981,541.18	8,001,403.91
担保费	5,472,426.27	
政府补助	5,151,220.22	9,254,925.66
员工归还备用金	3,973,281.68	3,156,249.87
租赁费	2,530,225.00	3,665,150.00
其他	9,524,918.90	5,455,348.10
合计	201,835,039.98	190,493,709.07

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	227,914,957.12	28,508,878.06
代垫费用	22,783,665.56	7,402,491.01
租赁费	22,701,666.69	10,910,959.35

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	19,627,201.00	118,624,515.67
聘请中介机构费	13,556,139.38	14,787,050.48
保险费	10,099,219.41	12,136,250.57
技术服务费	9,887,100.82	6,036,464.94
差旅费	9,015,245.87	8,878,599.07
维修费	6,269,178.79	2,409,816.34
办公费	5,094,803.56	3,760,307.61
手续费	4,452,835.64	2,793,459.67
车辆使用费	3,300,525.19	2,032,748.74
广告宣传费	3,185,997.90	2,581,078.33
交通费	3,176,210.05	3,003,086.94
业务招待费	2,718,725.45	2,131,244.46
咨询费	2,287,441.93	1,868,674.61
会议费	1,872,941.70	1,753,618.02
通讯费	1,683,287.72	1,022,595.19
水电费	785,659.63	1,065,074.56
其他	28,314,752.11	19,361,752.71
合计	398,727,555.52	251,068,666.33

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
汇集站线路分摊款	22,014,598.00	
合计	22,014,598.00	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
生态恢复保证金	6,000,000.00	5,644,889.00
支付处置资产手续费	6,000.00	
合计	6,006,000.00	5,644,889.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助款	5,221,000.00	21,965,000.00
向非银行机构借款	11,800,000.00	1,543,000.00
融资租赁借款		130,000,000.00
合计	17,021,000.00	153,508,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
归还非银行借款		34,866,648.71
融资租赁借款本息	247,258,355.75	250,547,416.58
顾问、承销、募投公告费		42,080,000.00
合 计	247,258,355.75	327,494,065.29

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	810,626,696.37	678,613,370.83
加：资产减值准备	79,101,483.73	1,972,482.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	855,161,425.34	640,803,490.68
无形资产摊销	12,608,642.48	11,956,863.42
长期待摊费用摊销	15,005,291.14	7,478,137.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-18,954.61	1,292,895.72
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	15,745.61	11,500.51
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	685,129,357.12	557,382,807.93
投资损失（收益以“－”号填列）	-42,413,008.54	-30,610,742.33
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,614,272.57	126,386.20
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	88,606,545.58	-120,803,565.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-679,150,324.43	-963,994,294.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-155,831,479.18	574,840,110.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,666,227,148.04	1,359,069,442.79
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	732,504,222.25	1,268,133,326.04
减：现金的期初余额	1,268,133,326.04	1,646,252,798.41
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	-535,629,103.79	-378,119,472.37

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	462,429,577.99
其中：嘉善舒能新能源科技有限公司	142,062,130.00
慈溪舒能新能源科技有限公司	104,094,047.99
宁夏盐池兆亿新能源有限公司	14,600,400.00
宁夏江山新能源有限公司	7,859,500.00
宁夏盐池光大新能源有限公司	14,592,500.00
慈溪风凌新能源科技有限公司	179,221,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	166,401,313.93
其中：嘉善舒能新能源科技有限公司	103,991,375.46
慈溪舒能新能源科技有限公司	205,196.02
宁夏盐池兆亿新能源有限公司	3,155.91
宁夏江山新能源有限公司	6.82
宁夏盐池光大新能源有限公司	5,187.21
慈溪风凌新能源科技有限公司	62,196,392.51
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	4,774,873.05
其中：奎屯绿能太阳能科技有限公司	1,000,000.00
特变电工临泽新能源有限责任公司	122,750.05
武威特变电工新能源有限责任公司	90,962.00
叶城枫霖电力科技有限公司	3,561,161.00
取得子公司支付的现金净额	300,803,137.11

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	732,504,222.25	1,268,133,326.04
其中：库存现金		3,723.26
可随时用于支付的银行存款	732,504,222.25	1,268,129,602.78
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	732,504,222.25	1,268,133,326.04

53、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	111,947,694.06	
其中：其他货币资金	100,316,694.06	保证金及押金
银行存款	11,631,000.00	复垦保证金
固定资产-发电设备	2,415,283,067.07	借款抵押
固定资产-房屋建筑物	116,613,052.27	未办妥产权证
应收账款	2,196,612,869.31	借款质押电费收费权
合 计	4,840,456,682.71	

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			5,121,448.33
其中：美元	783,005.44	6.5398	5,120,666.23
欧元	7.95	7.7836	61.88
港元	861.60	0.8359	720.22

(2) 境外经营实体说明

境外子公司太阳能香港公司，港币为其经营所处的主要经济环境中的货币。

七、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

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	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
嘉善舒能新能源科技有限公司	2017/2/28	202,945,900.00	100.00	收购	2017/2/28	实际控制	64,635,938.95	31,316,883.64
慈溪舒能新能源科技有限公司	2017/3/31	260,014,800.00	100.00	收购	2017/3/31	实际控制	85,643,929.96	41,255,467.67
宁夏盐池兆亿新能源有限公司	2017/5/31	24,790,000.00	100.00	收购	2017/5/31	实际控制	9,571,731.47	6,345,884.12
宁夏江山新能源有限公司	2017/5/31	16,030,000.00	100.00	收购	2017/5/31	实际控制	6,542,036.30	4,376,864.60
宁夏盐池光大新能源有限公司	2017/5/31	24,770,000.00	100.00	收购	2017/5/31	实际控制	9,757,125.18	6,128,055.49
慈溪风凌新能源科技有限公司	2017/7/31	256,030,000.00	100.00	收购	2017/7/31	实际控制	44,077,342.22	20,094,181.60

(2) 合并成本及商誉

项 目	嘉善舒能新能源科技有限公司	慈溪舒能新能源科技有限公司
合并成本		
— 现金	202,945,900.00	260,014,800.00
合并成本合计	202,945,900.00	260,014,800.00

项 目	嘉善舒能新能源科技有限公司	慈溪舒能新能源科技有限公司
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	202,945,900.00	260,014,800.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		

(续)

项 目	宁夏盐池兆亿新能源有限公司	宁夏江山新能源有限公司
合并成本		
—现金	24,790,000.00	16,030,000.00
合并成本合计	24,790,000.00	16,030,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	24,790,000.00	16,030,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		

(续)

项 目	宁夏盐池光大新能源有限公司	慈溪风凌新能源科技有限公司
合并成本		
—现金	24,770,000.00	256,030,000.00
合并成本合计	24,770,000.00	256,030,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	24,770,000.00	256,030,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		

注：被合并净资产公允价值经中上海东洲资产评估有限公司、中资资产评估有限公司、北京卓信大华资产评估有限公司、北京亚超资产评估有限公司、北京中天华资产评估有限责任公司等按收益法估值方法确定。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	嘉善舒能新能源科技有限公司		慈溪舒能新能源科技有限公司	
	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	103,991,375.46	103,991,375.46	205,196.02	205,196.02
应收款项	12,494,476.80	12,494,476.80	26,799,854.40	26,799,854.40
预付款项	7,204.90	7,204.90	11,666.67	11,666.67
其他应收款	4,400,977.39	4,400,977.39	719,262.40	719,262.40
其他流动资产			117,924.53	117,924.53
固定资产	472,792,764.23	493,429,425.57	688,973,992.50	718,336,592.86
无形资产	1,230,649.31	1,230,649.31	3,977,485.05	3,977,485.05
长期待摊费用	3,541,958.33	3,541,958.33	4,338,750.00	4,338,750.00
其他非流动资产	53,637,531.79	53,637,531.79	78,004,546.95	78,004,546.95
负债：				
应付款项	126,709,842.03	126,709,842.03	43,275,963.33	43,275,963.33

项 目	嘉善舒能新能源科技有限公司		慈溪舒能新能源科技有限公司	
	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：				
应付职工薪酬	128,938.03	128,938.03	146,222.81	146,222.81
应交税费	326,858.59	326,858.59	273,668.45	273,668.45
应付利息	1,225,000.00	1,225,000.00	733,638.89	733,638.89
其他应付款	41,397,060.90	41,397,060.90	38,066,985.40	38,066,985.40
一年内到期的非流动负债			62,500,000.00	62,500,000.00
长期借款	300,000,000.00	300,000,000.00	427,500,000.00	427,500,000.00
净资产	182,309,238.66	202,945,900.00	230,652,199.64	260,014,800.00
减：少数股东权益				
取得的净资产	182,309,238.66	202,945,900.00	230,652,199.64	260,014,800.00

(续)

项 目	宁夏盐池兆亿新能源有限公司		宁夏江山新能源有限公司	
	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	3,155.91	3,155.91	6.82	6.82
应收款项	3,890,124.00	3,890,124.00	2,665,656.00	2,665,656.00
其他应收款			580,000.00	580,000.00
固定资产	111,158,106.84	110,448,106.84	74,377,183.98	73,407,183.98
其他非流动资产	12,647,576.27	12,647,576.27	8,367,614.87	8,367,614.87
负债：				
应付款项	102,085,463.02	102,085,463.02	68,940,961.67	68,940,961.67
应付职工薪酬	50,500.00	50,500.00	49,500.00	49,500.00
其他应付款	63,000.00	63,000.00		
净资产	25,500,000.00	24,790,000.00	17,000,000.00	16,030,000.00
减：少数股东权益				
取得的净资产	25,500,000.00	24,790,000.00	17,000,000.00	16,030,000.00

(续)

项 目	宁夏盐池光大新能源有限公司		慈溪风凌新能源科技有限公司	
	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	5,187.21	5,187.21	62,196,392.51	62,196,392.51
应收款项	4,409,244.00	4,409,244.00	46,252,368.35	46,252,368.35
预付账款			1,176.00	1,176.00
其他应收款	200,000.00	200,000.00	1,026,000.00	1,026,000.00

项 目	宁夏盐池光大新能源有限公司		慈溪风凌新能源科技有限公司	
	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：				
固定资产	110,813,837.11	110,083,837.11	669,219,234.13	675,960,436.62
在建工程	2,201,283.63	2,201,283.63		
长期待摊费用			3,430,350.00	3,430,350.00
其他非流动资产	12,531,694.36	12,531,694.36	67,726,853.29	67,726,853.29
负债：				
应付款项	104,539,746.31	104,539,746.31	29,069,002.06	29,069,002.06
应付职工薪酬	49,500.00	49,500.00	121,994.48	121,994.48
应交税费			281,448.57	281,448.57
应付利息			2,728,891.66	2,728,891.66
其他应付款	72,000.00	72,000.00	79,362,240.00	79,362,240.00
一年内到期的非流动负债			55,000,000.00	55,000,000.00
长期借款			434,000,000.00	434,000,000.00
净资产	25,500,000.00	24,770,000.00	249,288,797.51	256,030,000.00
减：少数股东权益				
取得的净资产	25,500,000.00	24,770,000.00	249,288,797.51	256,030,000.00

2、同一控制下企业合并

本年未发生同一控制下企业合并。

3、处置子公司

本年未处置子公司。

4、其他原因的合并范围变动

(1) 2017 年新设成立子公司

序号	子公司名称	投资金额（元）	持股比例（%）
1	中节能（运城）太阳能科技有限公司	60,000,000.00	100.00
2	中节能（阳泉）太阳能科技有限公司	60,000,000.00	100.00
3	中节能太阳能科技（安徽）有限公司	243,260,000.00	100.00
	合计	363,260,000.00	

(2) 2017 年注销的子公司

本公司之子公司中节能（湖州）太阳能科技有限公司于 2017 年 5 月 31 日注销。

八、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

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
1	中节能太阳能科技有限公司	北京	北京	太阳能发电	100.00		反向收购
2	中节能（上海）太阳能发电有限公司	上海	上海	太阳能发电		100.00	股东投入
3	中节能尚德石嘴山太阳能发电有限责任公司	石嘴山	石嘴山	太阳能发电		80.00	股东投入
4	中节能吴忠太阳山光伏发电有限责任公司	太阳山	太阳山	太阳能发电		100.00	股东投入
5	中节能武汉太阳能发电有限公司	武汉	武汉	太阳能发电		100.00	股东投入
6	中节能阿拉善盟太阳能发电有限公司	阿拉善	阿拉善	太阳能发电		100.00	设立
7	中节能青海大柴旦太阳能发电有限公司	大柴旦	大柴旦	太阳能发电		100.00	设立
8	中节能甘肃武威太阳能发电有限公司	武威	武威	太阳能发电		100.00	设立
9	中节能太阳能科技（镇江）有限公司	镇江	镇江	太阳能组件生产		94.44	设立
10	中节能太阳能射阳发电有限公司	射阳	射阳	太阳能发电		100.00	设立
11	中节能太阳能发电（德州）有限公司	德州	德州	太阳能发电		100.00	设立
12	中节能东台太阳能发电有限公司	东台	东台	太阳能发电		100.00	设立
13	中节能太阳能鄯善有限公司	鄯善	鄯善	太阳能发电		100.00	设立
14	中节能太阳能（酒泉）发电有限公司	酒泉	酒泉	太阳能发电		100.00	设立
15	中节能太阳能发电江阴有限公司	江阴	江阴	太阳能发电		100.00	设立
16	中节能太阳能科技库尔勒有限公司	库尔勒	库尔勒	太阳能发电		100.00	设立
17	中节能太阳能科技轮台有限公司	轮台	轮台	太阳能发电		100.00	设立
18	中节能（汉川）光伏农业科技有限公司	汉川	汉川	太阳能发电		85.00	设立
19	中节能宁夏太阳能发电有限公司	石嘴山	石嘴山	太阳能发电		100.00	设立
20	中节能光伏农业科技（招远）有限公司	招远	招远	太阳能发电		100.00	设立
21	中节能太阳能科技南京有限公司	南京	南京	太阳能发电		100.00	设立
22	中节能（乐平）光伏农业科技有限公司	乐平	乐平	太阳能发电		100.00	设立
23	中节能（应城）光伏农业科技有限公司	应城	应城	太阳能发电		100.00	设立
24	中节能（临沂）光伏农业科技有限公司	临沂	临沂	太阳能发电		90.00	设立
25	中节能太阳能科技淮安有限公司	淮安	淮安	太阳能发电		100.00	设立
26	中节能太阳能科技如皋有限公司	如皋	如皋	太阳能发电		100.00	设立
27	中节能中卫太阳能发电有限公司	中卫	中卫	太阳能发电		100.00	设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
28	中节能太阳能（武威）科技有限公司	武威	武威	太阳能发电		100.00	设立
29	中节能太阳能（敦煌）科技有限公司	敦煌	敦煌	太阳能发电		100.00	设立
30	中节能（青岛）太阳能科技有限公司	青岛	青岛	太阳能发电		100.00	设立
31	中节能（临沂）太阳能科技有限公司	临沂	临沂	太阳能发电		100.00	设立
32	中节能太阳能香港有限公司	香港	香港	太阳能发电		100.00	设立
33	中节能丰镇光伏农业科技有限公司	丰镇	丰镇	太阳能发电		100.00	设立
34	中节能（石嘴山）光伏农业科技有限公司	石嘴山	石嘴山	太阳能发电		100.00	设立
35	中节能（汾阳）光伏农业科技有限公司	汾阳	汾阳	太阳能发电		100.00	设立
36	中节能太阳能科技德令哈有限公司	德令哈	德令哈	太阳能发电		100.00	设立
37	宁夏中卫长河新能源有限公司	中卫长河	中卫长河	太阳能发电		85.71	非同一控制企业合并
38	中节能易成（平顶山）太阳能科技有限公司	平顶山	平顶山	太阳能发电		51.00	设立
39	阿克苏舒奇蒙光伏发电有限公司	阿克苏	阿克苏	太阳能发电		100.00	非同一控制企业合并
40	阿克苏融创光电科技有限公司	阿克苏	阿克苏	太阳能发电		100.00	非同一控制企业合并
41	中节能山西潞安光伏农业科技有限公司	长治	长治	太阳能发电		60.00	设立
42	中节能太阳能科技哈密有限公司	哈密	哈密	太阳能发电		100.00	设立
43	中节能（怀来）光伏农业科技有限公司	怀来	怀来	太阳能发电		100.00	设立
44	中节能（平原）太阳能科技有限公司	平原	平原	太阳能发电		100.00	设立
45	中节能大荔光伏农业科技有限公司	大荔	大荔	太阳能发电		100.00	设立
46	内蒙古香岛宇能农业有限公司	土默特右旗	土默特右旗	太阳能发电		100.00	非同一控制企业合并
47	中节能太阳能科技霍尔果斯有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	太阳能发电		100.00	设立
48	中节能平罗光伏农业科技有限公司	平罗	平罗	太阳能发电		100.00	设立
49	中节能腾格里太阳能科技有限公司	阿拉善	阿拉善	太阳能发电		100.00	设立
50	敦煌力诺太阳能电力有限公司	敦煌	敦煌	太阳能发电		100.00	非同一控制企业合并
51	中节能太阳能科技（镇赉）有限公司	镇赉	镇赉	太阳能发电		100.00	设立
52	中节能（新泰）太阳能科技有限公司	新泰	新泰	太阳能发电		100.00	设立
53	中节能（杭州）光伏发电有限公司	杭州	杭州	太阳能发电		100.00	同一控制企业合并
54	中节能莲花太阳能科技有限公司	莲花	莲花	太阳能发电		100.00	设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
55	中节能贵溪太阳能科技有限公司	贵溪	贵溪	太阳能发电		100.00	设立
56	中节能太阳能科技柯坪有限公司	柯坪	柯坪	太阳能发电		100.00	设立
57	中节能（长兴）太阳能科技有限公司	长兴	长兴	太阳能发电		100.00	设立
58	中节能浙江太阳能科技有限公司	嘉兴	嘉兴	太阳能发电		100.00	设立
59	中节能太阳能科技扬州有限公司	扬州	扬州	太阳能发电		100.00	设立
60	中节能兴化太阳能发电有限公司	兴化	兴化	太阳能发电		100.00	设立
61	中节能太阳能科技巢湖有限公司	巢湖	巢湖	太阳能发电		100.00	设立
62	中节能（费县）太阳能科技有限公司	费县	费县	太阳能发电		100.00	设立
63	中节能太阳能科技（通榆）有限公司	通榆	通榆	太阳能发电		100.00	设立
64	乌什风凌电力科技有限公司	乌什	乌什	太阳能发电		100.00	非同一控制企业合并
65	叶城枫霖电力科技有限公司	叶城	叶城	太阳能发电		100.00	非同一控制企业合并
66	南皮新拓太阳能发电有限公司	河北沧州	河北沧州	太阳能发电		100.00	非同一控制企业合并
67	淄博中阳太阳能科技有限公司	山东淄博	山东淄博	太阳能发电		100.00	非同一控制企业合并
68	杭州舒能电力科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	太阳能发电		100.00	非同一控制企业合并
69	特变电工临泽新能源有限责任公司	甘肃临泽	甘肃临泽	太阳能发电		100.00	非同一控制企业合并
70	武威特变电工新能源有限责任公司	甘肃武威	甘肃武威	太阳能发电		100.00	非同一控制企业合并
71	奎屯绿能太阳能科技有限公司	奎屯	奎屯	太阳能发电		100.00	非同一控制企业合并
72	中节能（大同）太阳能科技有限公司	山西大同	山西大同	太阳能发电		100.00	设立
73	中节能太阳能科技寿县有限公司	安徽淮南	安徽淮南	太阳能发电		100.00	设立
74	中节能万年太阳能科技有限公司	江西万年	江西万年	太阳能发电		100.00	设立
75	中节能鄂尔多斯市太阳能科技有限公司	内蒙古鄂尔多斯	内蒙古鄂尔多斯	太阳能发电		100.00	设立
76	中节能宁城太阳能科技有限公司	内蒙古赤峰	内蒙古赤峰	太阳能发电		100.00	设立
77	中节能（南昌）湾里太阳能科技有限公司	江西南昌	江西南昌	太阳能发电		100.00	设立
78	中节能先锋能源互联网（江西）技术有限公司	江西南昌	江西南昌	能源互联网		60.00	设立
79	慈溪风凌新能源科技有限公司	慈溪	慈溪	太阳能发电		100.00	非同一控制企业合并
80	慈溪舒能新能源科技有限公司	慈溪	慈溪	太阳能发电		100.00	非同一控制企业合并
81	宁夏江山新能源有限公司	盐池	盐池	太阳能发电		100.00	非同一控制企业合并

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
82	宁夏盐池光大新能源有限公司	盐池	盐池	太阳能发电		100.00	非同一控制企业合并
83	宁夏盐池兆亿新能源有限公司	盐池	盐池	太阳能发电		100.00	非同一控制企业合并
84	中节能（阳泉）太阳能科技有限公司	阳泉	阳泉	太阳能发电		100.00	设立
85	中节能（运城）太阳能科技有限公司	运城	运城	太阳能发电		100.00	设立
86	中节能太阳能科技（安徽）有限公司	宿州	宿州	太阳能发电		100.00	设立
87	嘉善舒能新能源科技有限公司	嘉善	嘉善	太阳能发电		100.00	非同一控制企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
中节能尚德石嘴山太阳能发电有限责任公司	20.00	264,615.36		9,089,436.11
中节能太阳能科技(镇江)有限公司	5.56	-963,288.73		49,775,916.33
中节能（汉川）光伏农业科技有限公司	15.00	-831,427.57		2,673,572.77
中节能（临沂）光伏农业科技有限公司	10.00	310,830.59		10,787,846.35
宁夏中卫长河新能源有限公司	14.29	828,933.40	1,870,000.00	8,279,071.85
中节能易成（平顶山）太阳能科技有限公司	49.00			8,624,000.00
中节能山西潞安光伏农业科技有限公司	40.00	6,187,140.43		59,225,016.33
中节能先锋能源互联网（江西）技术有限公司	40.00	-230,993.11		1,759,559.57
合计		5,565,810.37	1,870,000.00	150,214,419.31

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中节能尚德石嘴山太阳能发电有限责任公司	16,897,286.07	125,211,744.28	142,109,030.35	19,661,849.81	77,000,000.00	96,661,849.81
中节能太阳能科技(镇江)有限公司	2,139,929,598.54	918,905,117.23	3,058,834,715.77	2,084,409,591.00	59,555,395.77	2,143,964,986.77
中节能（汉川）光伏农业科技有限公司	6,786,678.08	137,005,596.06	143,792,274.14	66,258,275.00	59,710,180.67	125,968,455.67
中节能（临沂）光伏农业科技有限公司	42,882,504.78	230,477,903.53	273,360,408.31	164,502,187.69	979,757.10	165,481,944.79
宁夏中卫长河新能源有限公司	39,560,145.69	140,053,602.57	179,613,748.26	13,256,485.91	108,400,000.00	121,656,485.91
中节能易成（平顶山）太阳能科技有限公司	17,184,387.86	450,372.24	17,634,760.10	34,760.10		34,760.10
中节能山西潞安光伏农业科技有	120,141,635.76	430,409,922.82	550,551,558.58	111,155,679.76	291,333,338.00	402,489,017.76

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
限公司						
中节能先锋能源互联网（江西）技术有限公司	4,122,410.17	422,884.37	4,545,294.54	146,395.61		146,395.61

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中节能尚德石嘴山太阳能发电有限责任公司	8,604,218.75	133,687,686.10	142,291,904.85	11,167,801.11	87,000,000.00	98,167,801.11
中节能太阳能科技(镇江)有限公司	2,687,485,303.68	929,202,578.63	3,616,687,882.31	2,528,518,751.58	158,665,215.49	2,687,183,967.07
中节能（汉川）光伏农业科技有限公司	7,566,473.47	143,689,094.75	151,255,568.22	52,283,685.51	75,605,213.77	127,888,899.28
中节能（临沂）光伏农业科技有限公司	50,385,405.51	243,214,087.34	293,599,492.85	37,930,789.94	150,898,545.31	188,829,335.25
宁夏中卫长河新能源有限公司	56,817,610.00	150,368,079.36	207,185,689.36	23,544,720.25	118,400,000.00	141,944,720.25
中节能易成（平顶山）太阳能科技有限公司	17,182,680.70	452,079.40	17,634,760.10	34,760.10		34,760.10
中节能山西潞安光伏农业科技有限公司	71,945,696.92	450,153,368.57	522,099,065.49	72,737,705.75	316,766,670.00	389,504,375.75
中节能先锋能源互联网（江西）技术有限公司	4,982,251.71		4,982,251.71	5,870.00		5,870.00

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
中节能尚德石嘴山太阳能发电有限责任公司	13,499,713.45	1,323,076.80	1,323,076.80	2,011,570.55
中节能太阳能科技(镇江)有限公司	2,587,366,425.98	-17,339,058.38	-17,339,058.38	167,597,527.07
中节能（汉川）光伏农业科技有限公司	5,244,558.21	-5,542,850.47	-5,542,850.47	1,238,943.92
中节能（临沂）光伏农业科技有限公司	25,833,244.92	3,108,305.92	3,108,305.92	9,521,796.40
宁夏中卫长河新能源有限公司	23,683,263.39	5,802,533.82	5,802,533.82	6,699,021.74
中节能易成（平顶山）太阳能科技有限公司				
中节能山西潞安光伏农业科技有限公司	54,392,341.91	15,467,851.08	15,467,851.08	13,872,450.07

子公司名称	本年发生额			
中节能先锋能源互联网（江西）技术有限公司		-577,482.78	-577,482.78	-468,297.42
(续)				
子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
中节能尚德石嘴山太阳能发电有限责任公司	10,891,655.26	-46,689.00	-46,689.00	17,642,164.08
中节能太阳能科技(镇江)有限公司	2,600,385,988.26	149,300,261.99	149,300,261.99	133,415,253.48
中节能（汉川）光伏农业科技有限公司	4,817,555.78	-6,134,028.55	-6,134,028.55	2,189,302.69
中节能（临沂）光伏农业科技有限公司	28,183,867.41	6,454,872.93	6,454,872.93	33,165,972.64
宁夏中卫长河新能源有限公司	24,281,137.46	6,907,925.36	6,907,925.36	28,602,478.20
中节能易成（平顶山）太阳能科技有限公司				
中节能山西潞安光伏农业科技有限公司	52,921,743.62	20,502,526.41	20,502,526.41	16,288,169.81
中节能先锋能源互联网（江西）技术有限公司		-23,618.29	-23,618.29	-17,748.29

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司收购控股子公司内蒙古香岛宇能农业有限公司33.3315%少数股权，本次交易完成后本公司持有内蒙古香岛宇能农业有限公司100%股权。

九、与金融工具相关的风险

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

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。本公司与金融工具相关的风险主要是市场风险，主要包括外汇风险、利率风险。

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有关，除本公司的境外子公司太阳能香港公司以及境内子公司中节能太阳能科技(镇江)有限公司持有欧元、美元存款外，本公司及其余境内子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，除附注六、54、外币货币性项目所述资产或负债主要

为美元余额外，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。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

2、利率风险

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。

利率风险敏感性分析：

在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

单位：万元

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润总额的影响	对股东权益的影响	对利润总额的影响	对股东权益的影响
借款	增加 1%	-15,000.00	-11,250.00	-13,000.00	-9,750.00
借款	减少 1%	15,000.00	11,250.00	13,000.00	9,750.00

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
可供出售金融资产	2,391,049.34			2,391,049.34
持续以公允价值计量的资产总额	2,391,049.34			2,391,049.34

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

本公司持有上市公司股票作为可供出售权益工具，其公允价值按照 2017 年 12 月最后交易日的股票收盘价计量。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中国节能环保集团有限公司	北京	节能环保	770,000.00	31.27	34.70

注：本公司的最终控制方是中国节能环保集团有限公司（注：2017 年度由全民所有制企业整体改制为国有独资公司，名称由中国节能环保集团公司变更为中国节能环保集团有限公司）。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中节能财务有限公司	同受最终控制方控制
中国启源工程设计研究院有限公司	同受最终控制方控制
中国地质工程集团有限公司	同受最终控制方控制
中节能环保（南京）有限公司	同受最终控制方控制
中节能（天津）投资集团有限公司	同受最终控制方控制
甘肃蓝野建设监理有限公司	同受最终控制方控制
兰州有色冶金设计研究院有限公司	同受最终控制方控制
江西中节能高新材料有限公司	同受最终控制方控制
中国第四冶金建设有限责任公司	同受最终控制方控制
中节能（甘肃）风力发电有限公司	同受最终控制方控制
中节能（无锡）节能环保投资有限公司	同受最终控制方控制
中节能（天津）融资租赁有限公司	同受最终控制方控制
中节能（杭州）物业管理有限公司	同受最终控制方控制
中节能（杭州）环保投资有限公司	同受最终控制方控制

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国启源工程设计研究院有限公司	电站建设	26,950,921.72	306,801,706.68
江西中节能高新材料有限公司	材料采购	12,629,148.14	14,827,880.26
兰州有色冶金设计研究院有限公司	咨询费	1,388,785.55	998,868.22
甘肃蓝野建设监理有限公司	监理费	424,785.40	1,571,573.19
中国第四冶金建设有限责任公司	咨询服务费	17,662,264.16	1,500,000.00
中节能（杭州）物业管理有限公司	组件清洗费	100,000.00	
中节能（杭州）环保投资有限公司	电费	17,947.80	
中节能（甘肃）风力发电有限公司	运维费	566,490.00	
中国启源工程设计研究院有限公司	咨询服务费	2,322,000.00	607,000.00

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国启源工程设计研究院有限公司	销售光伏产品		57,834.00
中国地质工程集团有限公司	销售光伏产品	747,050.00	116,422.00

（2）关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
中国节能环保集团有限公司	办公楼	1,535,396.96	1,501,992.34

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
中节能环保（南京）有限公司	办公楼	427,698.87	140,200.33

(3) 关联担保情况

本公司之子公司太阳能有限作为被担保方

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
中国节能环保集团有限公司	139,380,000.00	2013/8/28	2028/8/27	否
中国节能环保集团有限公司	137,520,000.00	2013/8/28	2028/8/27	否
中国节能环保集团有限公司	134,000,000.00	2013/8/28	2028/8/27	否
中国节能环保集团有限公司	143,000,000.00	2014/3/24	2025/1/27	否
中国节能环保集团有限公司	120,000,000.00	2014/3/24	2025/3/17	否
中国节能环保集团有限公司	204,000,000.00	2014/3/24	2026/12/15	否
合 计	877,900,000.00			

注：本公司 2016 年计提对节能集团的担保费 3,652,973.00 元，2017 年计提对节能集团的担保费 3,360,903.00 元；上述担保金额为借款合同金额，截至 2017 年 12 月 31 日尚未归还借款金额为 648,000,000 元。

(4) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬（万元）	606.02	724.06

(5) 金融财务服务交易

①节能集团所属的中节能财务有限公司向本公司及下属子公司提供金融财务服务，主要包括：存款服务、贷款服务；报告期内中节能财务有限公司吸收本公司存款、发放贷款明细如下：

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、在中节能财务有限公司存款	894,388,749.49	9,544,182,361.11	9,955,319,984.32	483,251,126.28
二、向中节能财务有限公司借款	1,976,370,000.00	1,226,000,000.00	380,060,000.00	2,822,310,000.00
（一）短期借款	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
（二）长期借款	1,676,370,000.00	926,000,000.00	80,060,000.00	2,522,310,000.00

其中本年长期借款中与中节能财务公司本年增加的拆借金额如下表：

关联方	拆借金额（万元）	起始日	到期日	说明
拆入：				
中节能财务有限公司	3,400.00	2017-7-19	2030-6-1	
中节能财务有限公司	500.00	2017-1-16	2031-3-21	
中节能财务有限公司	24,000.00	2017-6-23	2032-6-22	
中节能财务有限公司	7,000.00	2017-6-27	2031-5-18	

关联方	拆借金额（万元）	起始日	到期日	说明
中节能财务有限公司	1,200.00	2017-7-6	2031-4-27	
中节能财务有限公司	5,400.00	2017-7-6	2031-4-27	
中节能财务有限公司	1,600.00	2017-7-5	2030-10-12	
中节能财务有限公司	2,000.00	2017-6-22	2030-10-12	
中节能财务有限公司	400.00	2017-1-13	2030-10-12	
中节能财务有限公司	1,000.00	2017-1-9	2030-10-12	
中节能财务有限公司	3,000.00	2017-11-20	2031-6-26	
中节能财务有限公司	8,600.00	2017-7-12	2031-6-26	
中节能财务有限公司	2,000.00	2017-5-19	2031-6-26	
中节能财务有限公司	2,000.00	2017-5-3	2031-6-26	
中节能财务有限公司	1,500.00	2017-2-16	2031-6-26	
中节能财务有限公司	2,600.00	2017-9-8	2031-3-21	
中节能财务有限公司	2,400.00	2017-12-22	2031-12-22	
中节能财务有限公司	24,000.00	2017-6-23	2032-6-22	
中节能财务有限公司	20,000.00	2017-4-14	2018-4-14	
中节能财务有限公司	10,000.00	2017-4-19	2018-4-19	
合 计	122,600.00			

其中报告期本公司自中节能财务有限公司取得的存款利息收入、支付的利息支出如下表：

项目名称	本年金额	上年金额
存放中节能财务有限公司款项利息收入	8,463,657.45	13,256,683.52
向中节能财务有限公司借款利息支出	110,862,066.44	76,186,965.67

②中节能（天津）融资租赁有限公司向本公司及下属子公司提供融资租赁服务，报告期融资租赁服务的金额如下：

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
在中节能（天津）融资租赁有限公司租赁本金	112,500,000.00		10,000,000.00	102,500,000.00

支付的利息支出如下表：

项目名称	本年金额	上年金额
中节能（天津）融资租赁有限公司-利息	5,236,875.01	4,105,451.38

（6）其他关联交易

①中节能（天津）投资集团有限公司与本公司下属子公司存在质保金折让情况，报告期质保金折让的金额如下：

项目名称	本年金额	上年金额
中节能（天津）投资集团有限公司-质保金折让	3,560,000.00	

②江西中节能高新材料有限公司与本公司下属子公司存在质量索赔情况,报告期索赔金额的金额如下:

项目名称	本年金额	上年金额
江西中节能高新材料有限公司	265.38	

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
中国启源工程设计研究院有限公司	735,810.00		11,536,278.17	
中国地质工程集团有限公司	28,230.00			
合 计	764,040.00		11,536,278.17	
其他应收款:				
中节能环保(南京)有限公司	93,177.00		93,177.00	
合 计	93,177.00		93,177.00	
其他非流动资产:				
兰州有色冶金设计研究院有限公司			40,000.00	
合 计			40,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
中国启源工程设计研究院有限公司	128,553,427.84	182,535,492.93
中节能(天津)投资集团有限公司		3,560,000.00
甘肃蓝野建设监理有限公司	454,670.40	501,687.69
兰州有色冶金设计研究院有限公司	1,906,160.86	888,868.22
江西中节能高新材料有限公司	3,513,138.27	4,666,800.63
中国第四冶金建设有限责任公司	13,962,264.16	
中节能(甘肃)风力发电有限公司	566,490.00	
中节能(无锡)节能环保投资有限公司	100,000.00	100,000.00
合 计	149,056,151.53	192,252,849.47
其他应付款:		
中国节能环保集团有限公司	8,013,876.00	9,584,472.28
合 计	8,013,876.00	9,584,472.28

项目名称	年末余额	年初余额
应付利息：		
中节能财务有限公司	3,935,354.37	3,213,445.37
中国节能环保集团有限公司		310,234.39
合计	3,935,354.37	3,523,679.76
一年内到期的非流动负债：		
中国节能环保集团有限公司	95,800,000.00	90,000,000.00
中节能（天津）融资租赁有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	105,800,000.00	100,000,000.00
长期应付款：		
中国节能环保集团有限公司	49,425,000.00	148,225,000.00
中节能（天津）融资租赁有限公司	91,583,852.50	100,702,001.10
合计	141,008,852.50	248,927,001.10

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

（1）资本承诺

项 目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	519,127,509.98	945,383,227.71
—对外投资承诺		
合 计	519,127,509.98	945,383,227.71

（2）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	年末余额	年初余额
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	32,300,324.43	21,716,247.50
资产负债表日后第 2 年	48,351,391.22	22,014,038.40
资产负债表日后第 3 年	44,907,636.53	22,066,254.96
以后年度	677,901,422.45	523,467,193.57
合计	803,460,774.63	589,263,734.43

2、或有事项

（1）太阳能有限为子公司提供担保情况

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
中节能中卫太阳能发电有限公司	12,000.00	2013-10-23	2028-10-22	否
中节能中卫太阳能发电有限公司	11,132.00	2015-5-27	2027-5-26	否
中节能中卫太阳能发电有限公司	5,468.00	2015-5-27	2027-5-26	否
中节能浙江太阳能科技有限公司	12,000.00	2015-7-28	2028-12-20	否
中节能吴忠太阳山光伏发电有限责任公司	38,100.00	2012-12-5	2030-12-4	否
中节能腾格里太阳能科技有限公司	10,250.00	2016-3-30	2019-3-29	否
中节能太阳能科技南京有限公司	1,100.00	2013-10-25	2023-10-24	否
中节能太阳能科技（镇江）有限公司	20,000.00	2017-12-29	2018-12-29	否
中节能太阳能科技（镇江）有限公司	9,700.00	2017-10-13	2018-4-13	否
中节能太阳能科技（镇江）有限公司	8,860.00	2017-9-27	2018-3-27	否
中节能太阳能科技（镇江）有限公司	4,650.00	2017-11-16	2018-5-16	否
中节能太阳能科技（镇江）有限公司	3,000.00	2017-8-22	2018-2-22	否
中节能太阳能科技（镇江）有限公司	804.76	2017-6-21	2018-6-21	否
中节能太阳能科技（镇江）有限公司	646.01	2017-7-12	2018-1-12	否
中节能太阳能科技（镇江）有限公司	440.00	2017-2-14	2018-2-13	否
中节能太阳能科技（镇江）有限公司	400.98	2017-7-11	2020-7-11	否
中节能太阳能科技（镇江）有限公司	393.23	2017-6-29	2018-6-29	否
中节能太阳能科技（镇江）有限公司	388.00	2017-2-7	2018-2-6	否
中节能太阳能科技（镇江）有限公司	381.61	2017-7-12	2018-1-12	否
中节能太阳能科技（镇江）有限公司	378.84	2017-2-7	2018-2-6	否
中节能太阳能科技（镇江）有限公司	360.88	2017-7-11	2020-7-11	否
中节能太阳能科技（镇江）有限公司	305.00	2017-6-21	2018-6-21	否
中节能太阳能科技（镇江）有限公司	250.96	2017-2-7	2018-2-6	否
中节能太阳能科技（镇江）有限公司	207.90	2017-9-15	2018-9-15	否
中节能太阳能科技（镇江）有限公司	191.10	2017-2-8	2018-2-7	否
中节能太阳能科技（镇江）有限公司	168.52	2017-2-14	2018-2-13	否
中节能太阳能科技（镇江）有限公司	154.91	2017-7-17	2018-7-17	否
中节能太阳能科技（镇江）有限公司	121.72	2017-6-29	2018-6-29	否
中节能太阳能科技（镇江）有限公司	98.92	2017-6-29	2018-6-29	否
中节能太阳能科技（镇江）有限公司	90.31	2017-2-7	2018-2-6	否
中节能太阳能科技（镇江）有限公司	80.03	2017-6-29	2018-6-29	否
中节能太阳能科技（镇江）有限公司	80.00	2017-9-20	2018-3-20	否
中节能太阳能科技（镇江）有限公司	75.00	2017-11-7	2018-11-8	否
中节能太阳能科技（镇江）有限公司	4.88	2017-2-7	2018-2-6	否
中节能太阳能科技（镇江）有限公司	582.28	2016-11-24	2018-11-23	否

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中节能太阳能发电淮安有限公司	1,250.00	2014-3-24	2022-12-31	否
中节能太阳能（武威）科技有限公司	55,100.00	2014-1-2	2029-1-1	否
中节能太阳能（酒泉）发电有限公司	10,400.00	2013-9-2	2028-9-1	否
中节能太阳能（敦煌）科技有限公司	24,500.00	2013-12-13	2028-12-12	否
中节能山西潞安光伏农业科技有限公司	31,666.66	2014-12-26	2029-11-26	否
中节能平罗光伏农业科技有限公司	14,607.00	2015-2-21	2027-7-30	否
中节能宁夏太阳能发电有限公司	11,000.00	2013-4-28	2028-4-27	否
中节能光伏农业科技（招远）有限公司	3,800.00	2013-12-31	2018-12-31	否
中节能甘肃武威太阳能发电有限公司	6,300.00	2013-8-15	2028-8-15	否
中节能甘肃武威太阳能发电有限公司	5,250.00	2014-2-19	2028-9-30	否
中节能东台太阳能发电有限公司	9,250.00	2014-3-14	2024-3-13	否
中节能大荔光伏农业科技有限公司	14,900.00	2015-7-14	2030-7-14	否
中节能阿拉善盟太阳能发电有限公司	26,800.00	2013-6-26	2028-6-25	否
中节能（长兴）太阳能科技有限公司	31,661.00	2015-12-29	2025-12-25	否
中节能（运城）太阳能科技有限公司	24,000.00	2017-6-23	2032-6-22	否
中节能（应城）光伏农业科技有限公司	2,642.58	2015-1-22	2020-1-22	否
中节能（阳泉）太阳能科技有限公司	24,000.00	2017-6-23	2032-6-22	否
中节能（石嘴山）光伏农业科技有限公司	13,500.00	2014-3-7	2028-12-28	否
中节能（上海）太阳能发电有限公司	1,889.03	2015-10-23	2027-10-22	否
中节能（青岛）太阳能科技有限公司	12,250.00	2014-6-30	2019-6-28	否
中节能（平原）太阳能科技有限公司	3,325.00	2015-6-15	2030-6-15	否
中节能（临沂）太阳能科技有限公司	6,300.00	2014-6-30	2019-6-28	否
中节能（临沂）光伏农业科技有限公司	15,200.00	2013-12-31	2018-12-31	否
中节能（乐平）光伏农业科技有限公司	10,000.00	2013-11-28	2028-11-27	否
中节能（怀来）光伏农业科技有限公司	13,400.00	2015-2-9	2027-2-8	否
中节能（汉川）光伏农业科技有限公司	2,933.87	2015-7-28	2020-7-28	否
宁夏中卫长河新能源有限公司	11,840.00	2014-5-29	2029-5-28	否
内蒙古香岛宇能农业有限公司	36,272.73	2015-4-20	2027-4-16	否
奎屯绿能太阳能科技有限公司	11,000.00	2017-8-24	2037-8-24	否
嘉善舒能新能源科技有限公司	34,000.00	2017-1-24	2025-1-23	否
杭州舒能电力科技有限公司	35,678.96	2015-12-11	2024-6-10	否
敦煌力诺太阳能电力有限公司	32,050.00	2015-3-26	2026-12-24	否
慈溪舒能新能源科技有限公司	45,875.00	2016-9-30	2025-3-21	否
慈溪风凌新能源科技有限公司	46,150.00	2017-3-26	2026-6-21	否
合计	771,657.67			

(2) 诉讼情况

安徽中安海兴电缆集团有限公司（以下简称“中安海兴公司”）诉中节能太阳能科技（镇江）有限公司（以下简称“镇江公司”）借款纠纷 3,003.00 万元，安徽省芜湖市中级人民法院（以下简称“芜湖中院”）于 2015 年 12 月 2 日作出（2015）芜中民二初字第 00333 号民事裁定书，裁定对镇江公司的财产在价值 3,206.00 万元范围内予以保全，镇江公司银行存款 3206 万元被冻结。2016 年 1 月 7 日镇江公司向芜湖中院提出管辖权异议，被驳回。2016 年 2 月 5 日镇江公司向安徽省高级人民法院（以下简称“安徽高院”）提出管辖权异议上诉，被驳回。2016 年 5 月 16 日芜湖中院作出（2015）芜中民二初字第 00333 号民事判决书，判决镇江公司向中安海兴公司清偿 3,003.00 万元借款并支付相应违约金，2016 年 6 月 8 日，基于判决程序问题和实体问题，镇江公司向安徽省高级人民法院提出了上诉。

2017 年 3 月 7 日，安徽高院作出（2016）皖民终 899 号《民事裁定书》，裁定该上诉案件按镇江公司自动撤回上诉处理，裁定为终审裁定；2017 年 4 月 10 日，在镇江公司未收到执行通知书的情况下，芜湖中院依中安海兴申请对案件判决结果进行强制执行，2017 年 4 月 12 日，镇江公司以执行程序违法以及执行金额超出诉讼请求金额为由向芜湖中院提交执行异议书；2017 年 12 月 28 日，镇江公司同中安海兴签署附生效条件的和解协议，截至 2017 年 12 月 31 日，该案件正在和解中。

十三、资产负债表日后事项

1、期后借款情况

贷款银行名称	借款类别	币种	金额(万元)	借款期限	项目名称
国家开发银行股份有限公司	固定资产借款	人民币	1,000.00	13 年	中节能青海大柴旦太阳能发电有限公司互助 20 兆瓦并网光伏发电项目
国家开发银行新疆分行	固定资产借款	人民币	745.00	20 年	奎屯绿能 20 兆瓦光伏发电项目
中国工商银行乌鲁木齐明德路支行	固定资产借款	人民币	3,000.00	15 年	中节能石城子 20 兆瓦光伏发电项目
中国建设银行北京市朝阳支行	固定资产借款	人民币	471.00	13 年	中节能宁城县 20 兆瓦结合设施农业分布式光伏发电项目
中节能财务有限公司	固定资产借款	人民币	1,600.00	15 年	中节能万年一期项目
邮储银行土地支行	流动资金借款	人民币	20,000.00	1 年	太阳能有限本部流贷
华夏银行永安支行	流动资金借款	人民币	20,000.00	1 年	太阳能有限本部流贷
合计			46,816.00		

2、利润分配情况

2018 年 3 月 29 日，本公司第八届董事会召开的第三十次会议，审议通过 2017 年度利润分配预案，以截至 2017 年 12 月 31 日公司总股本 3,007,098,032 股为基数，公司向全体股东进行现金分红，每 10 股分配现金 0.73 元（含税），共计分配现金 219,518,156.34 元；2017 年度公司不以资本公积金转增股本，不送红股。本预案尚需经股东大会审议并批准。

十四、其他重要事项

1、年金计划

企业年金所需费用由企业和员工个人共同缴纳，企业和个人缴费总额不超过上年度企业工资总额的 1/6。企业缴费部分包括基本缴费和补充缴费，分别由缴费基数（即员工上年度社保基数）乘以缴费比例确定。企业缴费总额不得超过上年度企业工资总额的 1/12，如超出，则根据超出额度的比例普遍下调全体员工企业缴费的比例。员工个人缴费为企业缴费的 1/4，个人缴费由单位从本人工资中代扣代缴。

2、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的业务内容，本公司的经营业务主要划分为太阳能发电、太阳能产品、其他 3 个经营分部，本公司管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定其分配资源及评价业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别为太阳能发电、太阳能产品、其他，报告分部以行业为基础确定。

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。

（2）2017 年 12 月 31 日/2017 年度报告分部的财务信息

项 目	太阳能发电	太阳能产品	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,586,972,550.05	2,567,625,626.32	2,463,869.65	-67,589.06	5,156,994,456.96
主营业务成本	947,138,963.53	2,423,371,087.25	13,760,906.40	3,864,781.11	3,388,135,738.29
资产总额	57,089,069,495.48	3,058,834,715.77		-28,599,630,008.09	31,548,274,203.16
负债总额	24,988,822,596.84	2,143,964,986.77		-7,833,677,862.64	19,299,109,720.97

（3）2016 年 12 月 31 日/2016 年度报告分部的财务信息

项 目	太阳能发电	太阳能产品	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,742,450,019.99	2,574,638,585.52	1,427,440.75	-52,685,204.26	4,265,830,842.00
主营业务成本	671,363,457.60	2,246,143,429.40	10,741,456.91	-44,031,596.10	2,884,216,747.81
资产总额	50,749,354,576.69	3,616,687,882.31		-24,597,589,650.06	29,768,452,808.94
负债总额	22,320,968,200.92	2,687,183,967.07		-6,760,795,216.89	18,247,356,951.10

3、国有划拨土地

序号	地块类别	面积（平方米）	年末价值	备注
	合计	16,793,634.62		
1	建设用地	25,928.00		中节能中卫太阳能发电有限公司
2	建设用地	4,763.00		
3	建设用地	151,761.41		中节能吴忠太阳山光伏发电有限责任公司
4	建设用地	225,001.00		
5	建设用地	12,209.30		
6	建设用地	563,641.00		中节能太阳能科技哈密有限公司
7	建设用地	1,449,000.00		
8	建设用地	226,739.00		中节能太阳能科技德令哈有限公司
9	建设用地	700,258.00		中节能太阳能（武威）科技有限公司
10	建设用地	736,708.50		
11	建设用地	732,577.20		
12	建设用地	1,285,088.16		中节能太阳能（敦煌）科技有限公司
13	建设用地	244,615.00		中节能尚德石嘴山太阳能发电有限责任公司
14	建设用地	456,100.00		中节能青海大柴旦太阳能发电有限公司
15	建设用地	578,500.00		
16	建设用地	265,650.60		
17	建设用地	19,867.00		中节能平罗光伏农业科技有限公司
18	建设用地	7,051.00		中节能宁夏太阳能发电有限公司
19	建设用地	690,000.00		中节能甘肃武威太阳能发电有限公司
20	建设用地	977,561.00		
21	建设用地	568,502.30		
22	公共设施用地	11,764.00		中节能东台太阳能发电有限公司
23	公共设施用地	4,347.00		
24	工业用地	12,078.00		中节能（石嘴山）光伏农业科技有限公司
25	建设用地	218,244.50		武威特变电工新能源有限责任公司
26	建设用地	752,623.90		乌什风凌电力科技有限公司
27	建设用地	829,257.60		特变电工临泽新能源有限责任公司
28	建设用地	10,237.00		宁夏中卫长河新能源有限公司
29	建设用地	1,300,806.45		敦煌力诺太阳能电力有限公司
30	公共基础设施用地	499,346.30		阿克苏舒奇蒙光伏发电有限公司
31	公共基础设施用地	284,382.90		
32	公共基础设施用地	864,959.40		
33	公共基础设施用地	776,980.10		阿克苏融创光电科技有限公司

序号	地块类别	面积（平方米）	年末价值	备注
34	公共基础设施用地	773,800.00		
35	公共基础设施用地	533,286.00		

4、其他事项

截至本报告出具日，本公司重大资产重组之置出资产中，仍有部分土地房产尚未办理完毕过户手续、部分子公司股权正在办理过户或注销手续、部分担保责任正在办理转移或解除手续。根据《资产交割协议》，置出资产承接方已享有与置出资产相关的一切权利、权益和利益，承担置出资产的风险及其相关的一切责任、风险和义务。相关资产已由置出资产承接方实际控制，经置出资产承接方确认，相关过户、转移、注销手续不存在实质性障碍。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,650,000.00	100.00			23,650,000.00
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款					
组合 2：个别认定计提坏账准备的其他应收款	23,650,000.00	100.00			23,650,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	23,650,000.00	100.00			23,650,000.00

（续）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	308,011.17	100.00			308,011.17
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款					
组合 2：个别认定计提坏账	308,011.17	100.00			308,011.17

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	308,011.17	100.00			308,011.17

组合中，个别认定计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方往来款	23,650,000.00		
合 计	23,650,000.00		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	23,650,000.00	
员工借款		308,011.17
合 计	23,650,000.00	308,011.17

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中节能太阳能科技有限公司	关联方往来款	23,650,000.00	7-12 个月	100.00	
合 计		23,650,000.00		100.00	

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,123,898,323.96		12,123,898,323.96	10,968,686,386.78		10,968,686,386.78
合 计	12,123,898,323.96		12,123,898,323.96	10,968,686,386.78		10,968,686,386.78

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
中节能太	10,968,686,386.78	1,155,211,937.18		12,123,898,323.96		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
阳能科技有限公司						
合 计	10,968,686,386.78	1,155,211,937.18		12,123,898,323.96		

3、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		650,000,000.00
银行理财产品	42,191,008.54	30,042,742.33
合 计	42,191,008.54	680,042,742.33

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	3,209.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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	4,729,273.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	42,191,008.54	
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年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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	11,824,523.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	58,748,014.97	
所得税影响额	762,962.07	

项 目	金 额	说 明
少数股东权益影响额（税后）	401,929.70	
合 计	57,583,123.20	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司取得的“金太阳示范工程财政补助资金”、“太阳能光电建筑应用示范补助”等与电站资产相关的政府补助，是根据国家政策规定，按照本公司电站建设规模取得的与公司生产经营密切相关的政府补助资金，本公司按照电站运营期 25 年摊销，会在未来期间持续影响公司利润，故未按照非经常性损益披露，本年计入 2017 年损益的补助金额为 25,685,814.14 元，另外增值税即征即退计入 2017 年损益的金额为 689,160.69 元。

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	6.88	0.268	0.268
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.39	0.248	0.248



营业执照

(5-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 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, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 10 月 18 日

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。



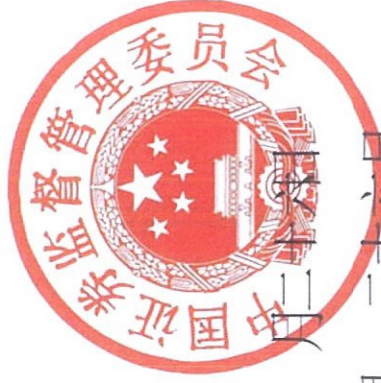
证书序号: 000196

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
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：杨剑涛

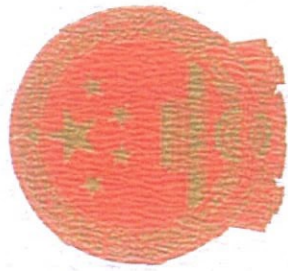


证书号：17

发证时间：二〇一七年六月

证书有效期至：二〇一九年六月

二十六日



会计师事务所 执业证书



名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
主任会计师：顾仁荣
办公场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
组织形式：特殊普通合伙
会计师事务所编号：11010130
注册资本(出资额)：10710万元
批准设立文号：京财会许可[2011]0022号
批准设立日期：2011-02-14

证书序号：NO. 019963

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



姓名: 王彦娟
 性别: 女
 出生日期: 1978-09-20
 工作单位: 中瑞岳华会计师事务所有限公司
 身份证号码: 230702780920004
 Identity card No: 230702780920004

证书编号: 230000261859
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009-12-24
 Date of Issuance



2009 年 3 月 20 日

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 /m 日 /d

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.



年 /y 月 /m 日 /d

7



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 /y 月 /m 日 /d

8

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 /y 月 /m 日 /d

9

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

中瑞长华

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年 1 月 12 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

中瑞长华(特殊普通合伙)

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 1 月 12 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

中瑞长华(特殊普通合伙)

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年 9 月 26 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

瑞华

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 9 月 26 日
/y /m /d

11





姓名 汪进利
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1981-09-17
 Date of birth
 工作单位 天职国际会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 340111198109177555
 Identity card No.



证书编号:
 No. of Certificate

110002400331

北京注册会计师协会

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:
 Date of Issuance

二〇一〇 年 九 月 一 日
 /y /m /d



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.



2012 年 2 月 9 日
/y /m /d

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.



2013 年 3 月 1 日
/y /m /d

7

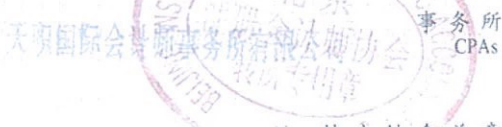


瑞华会计师事务所(特)
骑缝专用

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

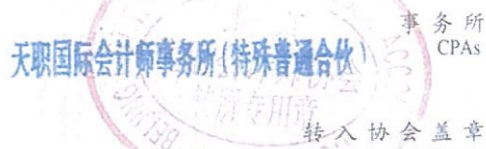


转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 7 月 3 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

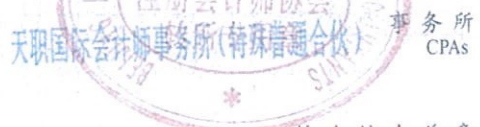
2012 年 7 月 3 日
/y /m /d

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

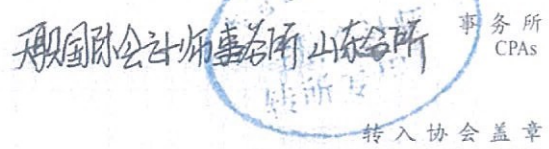


转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 12 月 10 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

2012 年 12 月 10 日
/y /m /d

11

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

天职国际山东分所

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013 年 12 月 27 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014 年 1 月 22 日
/y /m /d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



普通合伙)
章