

协鑫集成科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

# 协鑫集成科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日止)

|    | 目录                    | 页次    |
|----|-----------------------|-------|
| 一、 | 审计报告                  | 1-5   |
| 二、 | 财务报表                  |       |
|    | 合并资产负债表和公司资产负债表       | 1-4   |
|    | 合并利润表和公司利润表           | 5-6   |
|    | 合并现金流量表和公司现金流量表       | 7-8   |
|    | 合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表 | 9-12  |
|    | 财务报表附注                | 1-130 |

# 审计报告

信会师报字[2018]第 ZA14142 号

协鑫集成科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了协鑫集成科技股份有限公司（以下简称协鑫集成）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了协鑫集成 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于协鑫集成，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。

| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 该事项在审计中是如何应对的                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>(一) 应收账款的可收回性</b></p> <p>应收账款的可收回性的会计政策请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释(十)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注五”注释(三)。</p> <p>截止 2017 年 12 月 31 日, 协鑫集成合并财务报表中应收账款的原值为 7,895,580,440.11 元, 坏账准备为 298,417,105.47 元。</p> <p>协鑫集成管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况, 包括可获抵押或质押物状况以及实际还款情况等因素。</p> <p>由于协鑫集成管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断, 且影响金额重大, 为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。</p> | <p>我们就应收账款的可收回性实施的审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制;</li> <li>2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据, 关注管理层是否充分识别已发生减值的项目;</li> <li>3、对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本, 复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性;</li> <li>4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款, 评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理;</li> <li>5、实施函证程序, 并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对;</li> <li>6、结合期后回款情况检查, 评价管理层坏账准备计提的合理性。</li> </ol> |
| <p><b>(二) 收入确认</b></p> <p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(二十一)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(三十八)。</p> <p>协鑫集成 2017 年度合并财务报表中主营业务收入为人民币 14,413,814,333.87 元。协鑫集成对于商品销售、加工劳务、EPC 收入、以及咨询服务产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的, 具体原则见“三、重要会计政策和会计估计”注释二十一所述。</p> <p>由于收入是衡量协鑫集成绩效表现的重要指标, 因此使得收入存在可能被确认于不正确的期间或被操控以达到目标或预期水平的固有风险, 我们将协鑫集成收入确认识别为关键审计事项。</p>    | <p>我们就收入确认实施的审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;</li> <li>2、获取收入合同台账, 复核收入金额加计是否正确, 并与总账数和明细账合计数核对是否相符, 与报表数核对是否相符;</li> <li>3、对销售产品合同台账和物流台账选取样本, 核对产品销售合同、销售订单、出库单、提货单、签收单、产品验收单、自提单、报关单、发票及银行回单等; 对 EPC 项目合同台账选取样本, 核对项目合同、工程验收单、项目地货物签收单、并网发电通知等; 对协鑫集成的收入的真实性、完整性、准确性进行检查, 评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策;</li> </ol>                               |

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的                                                                                                                                                                            |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | <p>4、对资产负债表日前后记录的收入，选取样本，实施截止测试，核对出库单、签收单、验收单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>5、根据客户交易的金额，选取样本执行函证程序；分析并核查协鑫集成的主要客户及变化情况，选取部分大额客户进行走访，以确认销售收入金额；</p> <p>6、向海关获取出库报关资料，与账面外销收入进行核对。</p> |

## 四、其他信息

协鑫集成管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括协鑫集成 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

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，管理层负责评估协鑫集成的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督协鑫集成的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对协鑫集成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协鑫集成不能持续经营。

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

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

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

我们还就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。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一八年四月二十七日

协鑫集成科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2017年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产                     | 附注五  | 期末余额                     | 年初余额                     |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产:                  |      |                          |                          |
| 货币资金                   | (一)  | 4,550,382,119.08         | 3,803,305,892.07         |
| 结算备付金                  |      |                          |                          |
| 拆出资金                   |      |                          |                          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                          |                          |
| 衍生金融资产                 |      |                          |                          |
| 应收票据                   | (二)  | 2,787,504,844.14         | 3,071,588,566.60         |
| 应收账款                   | (三)  | 7,597,163,334.64         | 6,453,360,248.27         |
| 预付款项                   | (四)  | 286,707,210.49           | 485,996,172.41           |
| 应收保费                   |      |                          |                          |
| 应收分保账款                 |      |                          |                          |
| 应收分保合同准备金              |      |                          |                          |
| 应收利息                   | (五)  | 9,097,318.87             |                          |
| 应收股利                   |      |                          |                          |
| 其他应收款                  | (六)  | 384,541,783.33           | 1,305,375,021.79         |
| 买入返售金融资产               |      |                          |                          |
| 存货                     | (七)  | 1,012,636,371.78         | 1,796,589,572.13         |
| 持有待售资产                 |      |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                          |                          |
| 其他流动资产                 | (八)  | 214,280,584.67           | 633,378,540.39           |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>16,842,313,567.00</b> | <b>17,549,594,013.66</b> |
| 非流动资产:                 |      |                          |                          |
| 发放贷款和垫款                |      |                          |                          |
| 可供出售金融资产               | (九)  | 40,405,868.88            | 22,700,000.00            |
| 持有至到期投资                |      |                          |                          |
| 长期应收款                  |      |                          |                          |
| 长期股权投资                 | (十)  | 53,691,193.59            | 16,903,924.23            |
| 投资性房地产                 |      |                          |                          |
| 固定资产                   | (十一) | 2,148,030,062.16         | 1,477,713,957.89         |
| 在建工程                   | (十二) | 120,819,878.14           | 286,905,985.43           |
| 工程物资                   | (十三) | 6,836,745.72             | 1,972,099.35             |
| 固定资产清理                 |      |                          |                          |
| 生产性生物资产                |      |                          |                          |
| 油气资产                   |      |                          |                          |
| 无形资产                   | (十四) | 188,231,198.39           | 188,687,749.66           |
| 开发支出                   |      |                          |                          |
| 商誉                     | (十五) | 475,155,446.71           | 475,155,446.71           |
| 长期待摊费用                 | (十六) | 31,484,517.18            | 28,796,287.20            |
| 递延所得税资产                | (十七) | 275,216,058.95           | 247,526,548.85           |
| 其他非流动资产                | (十八) | 135,628,659.80           | 32,899,154.30            |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>3,475,499,629.52</b>  | <b>2,779,261,153.62</b>  |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>20,317,813,196.52</b> | <b>20,328,855,167.28</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**协鑫集成科技股份有限公司**  
**合并资产负债表（续）**  
**2017 年 12 月 31 日**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

| 负债和所有者权益               | 附注五   | 期末余额              | 年初余额              |
|------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| <b>流动负债：</b>           |       |                   |                   |
| 短期借款                   | （十九）  | 3,081,292,302.86  | 4,366,046,626.38  |
| 向中央银行借款                |       |                   |                   |
| 吸收存款及同业存放              |       |                   |                   |
| 拆入资金                   |       |                   |                   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |       |                   |                   |
| 衍生金融负债                 |       |                   |                   |
| 应付票据                   | （二十）  | 4,107,554,751.85  | 1,982,101,572.79  |
| 应付账款                   | （二十一） | 2,975,349,891.27  | 2,732,026,302.54  |
| 预收款项                   | （二十二） | 462,348,407.77    | 1,054,522,436.92  |
| 卖出回购金融资产款              |       |                   |                   |
| 应付手续费及佣金               |       |                   |                   |
| 应付职工薪酬                 | （二十三） | 150,666,790.02    | 137,575,324.25    |
| 应交税费                   | （二十四） | 162,085,957.83    | 113,742,202.23    |
| 应付利息                   | （二十五） | 39,948,672.94     | 44,713,839.25     |
| 应付股利                   |       |                   |                   |
| 其他应付款                  | （二十六） | 1,591,526,385.84  | 1,126,196,446.44  |
| 应付分保账款                 |       |                   |                   |
| 保险合同准备金                |       |                   |                   |
| 代理买卖证券款                |       |                   |                   |
| 代理承销证券款                |       |                   |                   |
| 持有待售负债                 |       |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债            | （二十七） | 1,556,623,103.87  | 1,893,208,901.96  |
| 其他流动负债                 |       |                   |                   |
| <b>流动负债合计</b>          |       | 14,127,396,264.25 | 13,450,133,652.76 |
| <b>非流动负债：</b>          |       |                   |                   |
| 长期借款                   | （二十八） | 686,170,000.00    | 1,306,500,000.00  |
| 应付债券                   |       |                   |                   |
| 其中：优先股                 |       |                   |                   |
| 永续债                    |       |                   |                   |
| 长期应付款                  | （二十九） | 268,543,885.24    | 374,683,094.50    |
| 长期应付职工薪酬               |       |                   |                   |
| 专项应付款                  |       |                   |                   |
| 预计负债                   | （三十）  | 139,158,391.82    | 137,403,540.27    |
| 递延收益                   | （三十一） | 25,038,874.37     | 20,148,669.09     |
| 递延所得税负债                | （十七）  | 14,331,629.49     | 2,852,871.63      |
| 其他非流动负债                | （三十二） | 854,000,438.43    | 853,054,745.48    |
| <b>非流动负债合计</b>         |       | 1,987,243,219.35  | 2,694,642,920.97  |
| <b>负债合计</b>            |       | 16,114,639,483.60 | 16,144,776,573.73 |
| <b>所有者权益：</b>          |       |                   |                   |
| 股本                     | （三十三） | 5,046,400,000.00  | 5,046,400,000.00  |
| 其他权益工具                 |       |                   |                   |
| 其中：优先股                 |       |                   |                   |
| 永续债                    |       |                   |                   |
| 资本公积                   | （三十四） | 2,637,805,596.24  | 2,660,111,211.96  |
| 减：库存股                  |       |                   |                   |
| 其他综合收益                 | （三十五） | 314,724.57        | 284,381.33        |
| 专项储备                   |       |                   |                   |
| 盈余公积                   | （三十六） | 75,495,097.13     | 75,495,097.13     |
| 一般风险准备                 |       |                   |                   |
| 未分配利润                  | （三十七） | -3,586,355,614.92 | -3,610,208,732.68 |
| 归属于母公司所有者权益合计          |       | 4,173,659,803.02  | 4,172,081,957.74  |
| 少数股东权益                 |       | 29,513,909.90     | 11,996,635.81     |
| <b>所有者权益合计</b>         |       | 4,203,173,712.92  | 4,184,078,593.55  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |       | 20,317,813,196.52 | 20,328,855,167.28 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**协鑫集成科技股份有限公司**  
**资产负债表**  
**2017 年 12 月 31 日**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产                     | 附注十四 | 期末余额                     | 年初余额                     |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产:</b>           |      |                          |                          |
| 货币资金                   |      | 1,947,286,545.59         | 2,177,641,449.46         |
| 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                   |      | 1,926,101,292.88         | 2,307,172,831.05         |
| 应收账款                   | (一)  | 5,425,135,126.83         | 7,825,255,076.39         |
| 预付款项                   |      | 114,962,592.08           | 5,681,247.97             |
| 应收利息                   |      | 2,090,214.82             |                          |
| 应收股利                   |      | 200,000,000.00           |                          |
| 其他应收款                  | (二)  | 1,819,174,730.54         | 1,265,831,038.10         |
| 存货                     |      | 47,343,355.71            | 1,004,892,492.88         |
| 持有待售资产                 |      |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                          |                          |
| 其他流动资产                 |      | 69,505,034.96            | 426,497,951.03           |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>11,551,598,893.41</b> | <b>15,012,972,086.88</b> |
| <b>非流动资产:</b>          |      |                          |                          |
| 可供出售金融资产               |      | 22,700,000.00            | 22,700,000.00            |
| 持有至到期投资                |      |                          |                          |
| 长期应收款                  |      |                          |                          |
| 长期股权投资                 | (三)  | 4,608,244,690.56         | 4,184,240,515.94         |
| 投资性房地产                 |      |                          |                          |
| 固定资产                   |      | 132,838,456.75           | 71,550,758.75            |
| 在建工程                   |      |                          | 69,801,365.00            |
| 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                   |      | 35,250,192.94            | 36,145,315.04            |
| 开发支出                   |      |                          |                          |
| 商誉                     |      |                          |                          |
| 长期待摊费用                 |      |                          | 2,241,923.22             |
| 递延所得税资产                |      | 240,521,805.23           | 231,496,701.33           |
| 其他非流动资产                |      | 6,967,305.73             | 7,694,551.01             |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>5,046,522,451.21</b>  | <b>4,625,871,130.29</b>  |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>16,598,121,344.62</b> | <b>19,638,843,217.17</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

协鑫集成科技股份有限公司  
资产负债表（续）  
2017 年 12 月 31 日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益               | 附注十三 | 期末余额                     | 年初余额                     |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债：</b>           |      |                          |                          |
| 短期借款                   |      | 3,001,132,880.79         | 2,056,516,666.00         |
| 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                   |      | 2,368,646,274.61         | 2,620,838,678.42         |
| 应付账款                   |      | 456,997,180.65           | 4,886,750,722.29         |
| 预收款项                   |      | 138,800,286.79           | 677,698,203.63           |
| 应付职工薪酬                 |      | 5,153,478.33             | 13,151,520.40            |
| 应交税费                   |      | 20,610,891.29            | 12,158,455.67            |
| 应付利息                   |      | 27,957,579.76            | 34,457,485.66            |
| 应付股利                   |      |                          |                          |
| 其他应付款                  |      | 4,192,350,674.75         | 1,823,806,639.27         |
| 持有待售负债                 |      |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债            |      | 1,309,591,652.61         | 1,634,230,855.70         |
| 其他流动负债                 |      |                          |                          |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>11,521,240,899.58</b> | <b>13,759,609,227.04</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                          |                          |
| 长期借款                   |      | 496,170,000.00           | 1,250,000,000.00         |
| 应付债券                   |      |                          |                          |
| 其中：优先股                 |      |                          |                          |
| 永续债                    |      |                          |                          |
| 长期应付款                  |      | 59,857,649.65            | 207,325,669.67           |
| 长期应付职工薪酬               |      |                          |                          |
| 专项应付款                  |      |                          |                          |
| 预计负债                   |      | 139,158,391.82           | 137,403,540.27           |
| 递延收益                   |      | 7,546,326.39             | 9,945,966.39             |
| 递延所得税负债                |      |                          |                          |
| 其他非流动负债                |      |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | <b>702,732,367.86</b>    | <b>1,604,675,176.33</b>  |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>12,223,973,267.44</b> | <b>15,364,284,403.37</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |      |                          |                          |
| 股本                     |      | 5,046,400,000.00         | 5,046,400,000.00         |
| 其他权益工具                 |      |                          |                          |
| 其中：优先股                 |      |                          |                          |
| 永续债                    |      |                          |                          |
| 资本公积                   |      | 2,660,111,211.96         | 2,660,111,211.96         |
| 减：库存股                  |      |                          |                          |
| 其他综合收益                 |      |                          |                          |
| 专项储备                   |      |                          |                          |
| 盈余公积                   |      | 75,495,097.13            | 75,495,097.13            |
| 未分配利润                  |      | -3,407,858,231.91        | -3,507,447,495.29        |
| <b>所有者权益合计</b>         |      | <b>4,374,148,077.18</b>  | <b>4,274,558,813.80</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |      | <b>16,598,121,344.62</b> | <b>19,638,843,217.17</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**协鑫集成科技股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2017 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                                  | 附注五   | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入                             |       | 14,447,077,350.37 | 12,026,723,057.18 |
| 其中: 营业收入                            | (三十八) | 14,447,077,350.37 | 12,026,723,057.18 |
| 利息收入                                |       |                   |                   |
| 已赚保费                                |       |                   |                   |
| 手续费及佣金收入                            |       |                   |                   |
| 二、营业总成本                             |       | 14,533,077,357.14 | 12,009,512,592.45 |
| 其中: 营业成本                            | (三十八) | 12,724,983,238.67 | 10,425,876,700.97 |
| 利息支出                                |       |                   |                   |
| 手续费及佣金支出                            |       |                   |                   |
| 退保金                                 |       |                   |                   |
| 赔付支出净额                              |       |                   |                   |
| 提取保险合同准备金净额                         |       |                   |                   |
| 保单红利支出                              |       |                   |                   |
| 分保费用                                |       |                   |                   |
| 税金及附加                               | (三十九) | 37,723,879.43     | 25,582,215.44     |
| 销售费用                                | (四十)  | 471,592,411.50    | 408,789,124.01    |
| 管理费用                                | (四十一) | 514,788,881.42    | 541,707,915.72    |
| 财务费用                                | (四十二) | 542,634,806.90    | 525,332,250.80    |
| 资产减值损失                              | (四十三) | 241,354,139.22    | 82,224,385.51     |
| 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)                    | (四十四) | 44,309,102.70     | -39,797,990.12    |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益                 |       | 19,087,269.36     | -19,975,674.64    |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列)                  | (四十五) | -34,365.95        | -79,487.94        |
| 汇兑收益 (损失以“-”号填列)                    |       |                   |                   |
| 其他收益                                | (四十六) | 10,764,024.72     |                   |
| 三、营业利润 (亏损以“-”号填列)                  |       | -30,961,245.30    | -22,667,013.33    |
| 加: 营业外收入                            | (四十七) | 147,503,542.81    | 88,053,988.02     |
| 减: 营业外支出                            | (四十八) | 30,046,116.50     | 28,574,381.79     |
| 四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)                |       | 86,496,181.01     | 36,812,592.90     |
| 减: 所得税费用                            | (四十九) | 49,423,270.11     | 70,156,878.04     |
| 五、净利润 (净亏损以“-”号填列)                  |       | 37,072,910.90     | -33,344,285.14    |
| (一) 按经营持续性分类                        |       |                   |                   |
| 1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)             |       | 37,072,910.90     | -33,344,285.14    |
| 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                           |       | 13,219,793.14     | -6,432,657.29     |
| 2. 归属于母公司股东的净利润                     |       | 23,853,117.76     | -26,911,627.85    |
| 六、其他综合收益的税后净额                       |       | 30,343.24         | 284,381.33        |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额                |       | 30,343.24         | 284,381.33        |
| (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                |       | 30,343.24         | 284,381.33        |
| 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                       |       | 30,343.24         | 284,381.33        |
| 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                            |       | 37,103,254.14     | -33,059,903.81    |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |       | 23,883,461.00     | -26,627,246.52    |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |       | 13,219,793.14     | -6,432,657.29     |
| 八、每股收益:                             |       |                   |                   |
| (一) 基本每股收益 (元/股)                    |       | 0.005             | -0.005            |
| (二) 稀释每股收益 (元/股)                    |       | 0.005             | -0.005            |

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: \_\_\_\_\_ 元, 上期被合并方实现的净利润为: \_\_\_\_\_ 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: \_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人: \_\_\_\_\_ 会计机构负责人: \_\_\_\_\_

**协鑫集成科技股份有限公司**  
**利润表**  
**2017 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                                  | 附注十四 | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 一、营业收入                              | (四)  | 10,659,665,536.37 | 10,795,520,087.87 |
| 减：营业成本                              | (四)  | 10,050,938,155.40 | 9,852,087,873.56  |
| 税金及附加                               |      | 3,493,763.70      | 6,475,481.57      |
| 销售费用                                |      | 113,881,707.35    | 286,485,195.17    |
| 管理费用                                |      | 102,256,331.82    | 124,648,381.25    |
| 财务费用                                |      | 390,281,283.57    | 307,489,343.39    |
| 资产减值损失                              |      | 162,371,907.41    | 63,522,173.68     |
| 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）                     | (四)  | 220,184,174.62    | -23,049,343.28    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |      | 304,174.62        | 863,656.72        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   |      | -52,672.73        | -94,673.75        |
| 其他收益                                |      | 2,418,620.00      |                   |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                   |      | 58,992,509.01     | 131,667,622.22    |
| 加：营业外收入                             |      | 55,745,408.87     | 30,246,628.49     |
| 减：营业外支出                             |      | 24,173,758.40     | 25,308,558.26     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 |      | 90,564,159.48     | 136,605,692.45    |
| 减：所得税费用                             |      | -9,025,103.90     | 25,254,414.60     |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |      | 99,589,263.38     | 111,351,277.85    |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）              |      | 99,589,263.38     | 111,351,277.85    |
| （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                            |      | 99,589,263.38     | 111,351,277.85    |
| 七、每股收益：                             |      |                   |                   |
| （一）基本每股收益（元/股）                      |      | 0.020             | 0.022             |
| （二）稀释每股收益（元/股）                      |      | 0.020             | 0.022             |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**协鑫集成科技股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2017 年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

| 项目                           | 附注五  | 本期发生额             | 上期发生额             |
|------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>         |      |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |      | 11,687,366,331.52 | 6,722,357,744.30  |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |      |                   |                   |
| 向中央银行借款净增加额                  |      |                   |                   |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |      |                   |                   |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |      |                   |                   |
| 收到再保险业务现金净额                  |      |                   |                   |
| 保户储金及投资款净增加额                 |      |                   |                   |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |      |                   |                   |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |      |                   |                   |
| 拆入资金净增加额                     |      |                   |                   |
| 回购业务资金净增加额                   |      |                   |                   |
| 收到的税费返还                      |      | 239,468,871.27    | 59,286,590.31     |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | (五十) | 1,220,689,063.35  | 512,658,695.55    |
| 经营活动现金流入小计                   |      | 13,147,524,266.14 | 7,294,303,030.16  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 8,961,708,490.56  | 9,438,491,376.99  |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |      |                   |                   |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |      |                   |                   |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |      |                   |                   |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |      |                   |                   |
| 支付保单红利的现金                    |      |                   |                   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |      | 731,523,991.10    | 638,821,733.28    |
| 支付的各项税费                      |      | 334,706,728.29    | 322,776,032.53    |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | (五十) | 3,059,332,216.58  | 1,260,766,904.37  |
| 经营活动现金流出小计                   |      | 13,087,271,426.53 | 11,660,856,047.17 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |      | 60,252,839.61     | -4,366,553,017.01 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>         |      |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                    |      | 749,819,521.61    | 1,301,315,326.18  |
| 取得投资收益收到的现金                  |      | 7,265,309.54      | 4,090,684.52      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |      | 4,306,195.28      | 297,367.54        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |      | 95,887,087.42     |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金               | (五十) | 375,347,070.59    | 933,687,000.00    |
| 投资活动现金流入小计                   |      | 1,232,625,184.44  | 2,239,390,378.24  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |      | 506,667,032.41    | 544,514,623.50    |
| 投资支付的现金                      |      | 243,323,686.60    | 1,629,601,954.81  |
| 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          |      |                   | 9,646,096.39      |
| 支付其他与投资活动有关的现金               | (五十) | 404,764,026.88    | 218,697,031.61    |
| 投资活动现金流出小计                   |      | 1,154,754,745.89  | 2,402,459,706.31  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>         |      | 77,870,438.55     | -163,069,328.07   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>         |      |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                    |      | 826,911,627.85    | 1,875,000.00      |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金          |      |                   | 1,875,000.00      |
| 取得借款收到的现金                    |      | 6,489,421,370.75  | 8,644,602,474.93  |
| 发行债券收到的现金                    |      |                   |                   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金               | (五十) | 2,372,480,863.68  | 1,030,495,941.75  |
| 筹资活动现金流入小计                   |      | 9,688,813,862.28  | 9,676,973,416.68  |
| 偿还债务支付的现金                    |      | 7,109,088,547.95  | 3,136,015,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金            |      | 522,055,044.74    | 401,800,473.12    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润          |      |                   |                   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金               | (五十) | 2,890,919,194.50  | 1,345,563,754.57  |
| 筹资活动现金流出小计                   |      | 10,522,062,787.19 | 4,883,379,227.69  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>         |      | -833,248,924.91   | 4,793,594,188.99  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>    |      | -13,234,596.25    | 8,068,102.02      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>        |      | -708,360,243.00   | 272,039,945.93    |
| 加：期初现金及现金等价物余额               |      | 1,815,255,631.73  | 1,543,215,685.80  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>        |      | 1,106,895,388.73  | 1,815,255,631.73  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**协鑫集成科技股份有限公司**  
**现金流量表**  
**2017 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注 | 本期发生额                    | 上期发生额                    |
|---------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |    |                          |                          |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 8,882,577,659.82         | 6,763,821,776.20         |
| 收到的税费返还                   |    | 227,368,353.01           | 59,286,590.31            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 955,018,183.34           | 1,289,117,683.92         |
| 经营活动现金流入小计                |    | 10,064,964,196.17        | 8,112,226,050.43         |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 8,755,828,181.65         | 7,874,032,412.34         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 31,212,803.23            | 96,827,620.30            |
| 支付的各项税费                   |    | 6,428,339.55             | 135,090,090.19           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 2,319,821,309.56         | 1,120,566,451.09         |
| 经营活动现金流出小计                |    | 11,113,290,633.99        | 9,226,516,573.92         |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-1,048,326,437.82</b> | <b>-1,114,290,523.49</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |    |                          |                          |
| 收回投资收到的现金                 |    |                          |                          |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                          |                          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                          | 25,042.74                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | 104,880,000.00           |                          |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                          | 773,187,000.00           |
| 投资活动现金流入小计                |    | 104,880,000.00           | 773,212,042.74           |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 1,862,981.46             | 18,847,276.57            |
| 投资支付的现金                   |    | 508,700,000.00           | 1,326,109,112.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                          |                          |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                          |                          |
| 投资活动现金流出小计                |    | 510,562,981.46           | 1,344,956,388.57         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-405,682,981.46</b>   | <b>-571,744,345.83</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |    |                          |                          |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 826,911,627.85           |                          |
| 取得借款收到的现金                 |    | 5,007,282,840.77         | 4,926,698,498.53         |
| 发行债券收到的现金                 |    |                          |                          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 757,839,940.53           | 529,615,709.57           |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 6,592,034,409.15         | 5,456,314,208.10         |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 4,168,201,368.50         | 2,261,000,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 380,728,137.70           | 309,923,892.59           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 1,284,432,680.60         | 568,074,189.90           |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 5,833,362,186.80         | 3,138,998,082.49         |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>758,672,222.35</b>    | <b>2,317,316,125.61</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>-5,712,510.90</b>     | <b>-1,752,177.16</b>     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>-701,049,707.83</b>   | <b>629,529,079.13</b>    |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |    | 925,436,037.66           | 295,906,958.53           |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>224,386,329.83</b>    | <b>925,436,037.66</b>    |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**协鑫集成科技股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
**2017 年度**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

| 项目                    | 本期               |        |     |    |                  |       |            |      |               |        |                   |               |                  |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|------------|------|---------------|--------|-------------------|---------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |        |     |    |                  |       |            |      |               |        |                   | 少数股东权益        | 所有者权益合计          |
|                       | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益     | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润             |               |                  |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |            |      |               |        |                   |               |                  |
| 一、上年年末余额              | 5,046,400,000.00 |        |     |    | 2,660,111,211.96 |       | 284,381.33 |      | 75,495,097.13 |        | -3,610,208,732.68 | 11,996,635.81 | 4,184,078,593.55 |
| 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               | 5,046,400,000.00 |        |     |    | 2,660,111,211.96 |       | 284,381.33 |      | 75,495,097.13 |        | -3,610,208,732.68 | 11,996,635.81 | 4,184,078,593.55 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        |     |    | -22,305,615.72   |       | 30,343.24  |      |               |        | 23,853,117.76     | 17,517,274.09 | 19,095,119.37    |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |       | 30,343.24  |      |               |        | 23,853,117.76     | 13,219,793.14 | 37,103,254.14    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |     |    |                  |       |            |      |               |        |                   |               |                  |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |        |     |    |                  |       |            |      |               |        |                   |               |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |     |    |                  |       |            |      |               |        |                   |               |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |     |    |                  |       |            |      |               |        |                   |               |                  |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |                  |       |            |      |               |        |                   |               |                  |
| （三）利润分配               |                  |        |     |    |                  |       |            |      |               |        |                   |               |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |     |    |                  |       |            |      |               |        |                   |               |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |        |     |    |                  |       |            |      |               |        |                   |               |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                  |        |     |    |                  |       |            |      |               |        |                   |               |                  |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |                  |       |            |      |               |        |                   |               |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |        |     |    |                  |       |            |      |               |        |                   |               |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                  |       |            |      |               |        |                   |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                  |       |            |      |               |        |                   |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |        |     |    |                  |       |            |      |               |        |                   |               |                  |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |                  |       |            |      |               |        |                   |               |                  |
| （五）专项储备               |                  |        |     |    |                  |       |            |      |               |        |                   |               |                  |
| 1. 本期提取               |                  |        |     |    |                  |       |            |      |               |        |                   |               |                  |
| 2. 本期使用               |                  |        |     |    |                  |       |            |      |               |        |                   |               |                  |
| （六）其他                 |                  |        |     |    | -22,305,615.72   |       |            |      |               |        |                   | 4,297,480.95  | -18,008,134.77   |
| 四、本期期末余额              | 5,046,400,000.00 |        |     |    | 2,637,805,596.24 |       | 314,724.57 |      | 75,495,097.13 |        | -3,586,355,614.92 | 29,513,909.90 | 4,203,173,712.92 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**协鑫集成科技股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表（续）**  
**2017 年度**  
**（除特别说明外，金额单位均为人民币元）**

| 项目                    | 上期               |        |     |    |                  |       |            |      |               |        |                   |               |                  |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|------------|------|---------------|--------|-------------------|---------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |        |     |    |                  |       |            |      |               |        | 少数股东权益            | 所有者权益合计       |                  |
|                       | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益     | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 |                   |               | 未分配利润            |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |            |      |               |        |                   |               |                  |
| 一、上年年末余额              | 5,046,400,000.00 |        |     |    | 2,039,927,491.07 |       |            |      | 75,495,097.13 |        | -3,583,297,104.83 | 4,317,262.59  | 3,582,842,745.96 |
| 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               | 5,046,400,000.00 |        |     |    | 2,039,927,491.07 |       |            |      | 75,495,097.13 |        | -3,583,297,104.83 | 4,317,262.59  | 3,582,842,745.96 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        |     |    | 620,183,720.89   |       | 284,381.33 |      |               |        | -26,911,627.85    | 7,679,373.22  | 601,235,847.59   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |       | 284,381.33 |      |               |        | -26,911,627.85    | -6,432,657.29 | -33,059,903.81   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |     |    | 620,183,720.89   |       |            |      |               |        |                   | 14,112,030.51 | 634,295,751.40   |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |        |     |    |                  |       |            |      |               |        |                   | 1,875,000.00  | 1,875,000.00     |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |     |    |                  |       |            |      |               |        |                   |               |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |     |    |                  |       |            |      |               |        |                   |               |                  |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    | 620,183,720.89   |       |            |      |               |        |                   | 12,237,030.51 | 632,420,751.40   |
| （三）利润分配               |                  |        |     |    |                  |       |            |      |               |        |                   |               |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |     |    |                  |       |            |      |               |        |                   |               |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |        |     |    |                  |       |            |      |               |        |                   |               |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                  |        |     |    |                  |       |            |      |               |        |                   |               |                  |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |                  |       |            |      |               |        |                   |               |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |        |     |    |                  |       |            |      |               |        |                   |               |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                  |       |            |      |               |        |                   |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                  |       |            |      |               |        |                   |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |        |     |    |                  |       |            |      |               |        |                   |               |                  |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |                  |       |            |      |               |        |                   |               |                  |
| （五）专项储备               |                  |        |     |    |                  |       |            |      |               |        |                   |               |                  |
| 1. 本期提取               |                  |        |     |    |                  |       |            |      |               |        |                   |               |                  |
| 2. 本期使用               |                  |        |     |    |                  |       |            |      |               |        |                   |               |                  |
| （六）其他                 |                  |        |     |    |                  |       |            |      |               |        |                   |               |                  |
| 四、本期期末余额              | 5,046,400,000.00 |        |     |    | 2,660,111,211.96 |       | 284,381.33 |      | 75,495,097.13 |        | -3,610,208,732.68 | 11,996,635.81 | 4,184,078,593.55 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**协鑫集成科技股份有限公司**  
**所有者权益变动表**  
**2017 年度**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

| 项目                    | 本期               |        |     |    |                  |           |        |      |               |                   |                  |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-----------|--------|------|---------------|-------------------|------------------|
|                       | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库<br>存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润             | 所有者权益合计          |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |           |        |      |               |                   |                  |
| 一、上年年末余额              | 5,046,400,000.00 |        |     |    | 2,660,111,211.96 |           |        |      | 75,495,097.13 | -3,507,447,495.29 | 4,274,558,813.80 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                  |           |        |      |               |                   |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |           |        |      |               |                   |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |           |        |      |               |                   |                  |
| 二、本年初余额               | 5,046,400,000.00 |        |     |    | 2,660,111,211.96 |           |        |      | 75,495,097.13 | -3,507,447,495.29 | 4,274,558,813.80 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        |     |    |                  |           |        |      |               | 99,589,263.38     | 99,589,263.38    |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |           |        |      |               | 99,589,263.38     | 99,589,263.38    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |     |    |                  |           |        |      |               |                   |                  |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |        |     |    |                  |           |        |      |               |                   |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |     |    |                  |           |        |      |               |                   |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |     |    |                  |           |        |      |               |                   |                  |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |                  |           |        |      |               |                   |                  |
| （三）利润分配               |                  |        |     |    |                  |           |        |      |               |                   |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |     |    |                  |           |        |      |               |                   |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                  |        |     |    |                  |           |        |      |               |                   |                  |
| 3. 其他                 |                  |        |     |    |                  |           |        |      |               |                   |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |        |     |    |                  |           |        |      |               |                   |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                  |           |        |      |               |                   |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                  |           |        |      |               |                   |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |        |     |    |                  |           |        |      |               |                   |                  |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |                  |           |        |      |               |                   |                  |
| （五）专项储备               |                  |        |     |    |                  |           |        |      |               |                   |                  |
| 1. 本期提取               |                  |        |     |    |                  |           |        |      |               |                   |                  |
| 2. 本期使用               |                  |        |     |    |                  |           |        |      |               |                   |                  |
| （六）其他                 |                  |        |     |    |                  |           |        |      |               |                   |                  |
| 四、本期期末余额              | 5,046,400,000.00 |        |     |    | 2,660,111,211.96 |           |        |      | 75,495,097.13 | -3,407,858,231.91 | 4,374,148,077.18 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

协鑫集成科技股份有限公司  
所有者权益变动表（续）  
2017 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 股本               | 上期  |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润             | 所有者权益合计          |
|-----------------------|------------------|-----|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|-------------------|------------------|
|                       |                  | 优先股 | 永续债 | 其他 |                  |       |        |      |               |                   |                  |
| 一、上年年末余额              | 5,046,400,000.00 |     |     |    | 2,039,927,491.07 |       |        |      | 75,495,097.13 | -3,618,798,773.14 | 3,543,023,815.06 |
| 加：会计政策变更              |                  |     |     |    |                  |       |        |      |               |                   |                  |
| 前期差错更正                |                  |     |     |    |                  |       |        |      |               |                   |                  |
| 其他                    |                  |     |     |    |                  |       |        |      |               |                   |                  |
| 二、本年初余额               | 5,046,400,000.00 |     |     |    | 2,039,927,491.07 |       |        |      | 75,495,097.13 | -3,618,798,773.14 | 3,543,023,815.06 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |     |     |    | 620,183,720.89   |       |        |      |               | 111,351,277.85    | 731,534,998.74   |
| （一）综合收益总额             |                  |     |     |    |                  |       |        |      |               | 111,351,277.85    | 111,351,277.85   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |     |     |    | 620,183,720.89   |       |        |      |               |                   | 620,183,720.89   |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |     |     |    |                  |       |        |      |               |                   |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |     |     |    |                  |       |        |      |               |                   |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |     |     |    |                  |       |        |      |               |                   |                  |
| 4. 其他                 |                  |     |     |    | 620,183,720.89   |       |        |      |               |                   | 620,183,720.89   |
| （三）利润分配               |                  |     |     |    |                  |       |        |      |               |                   |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |     |     |    |                  |       |        |      |               |                   |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                  |     |     |    |                  |       |        |      |               |                   |                  |
| 3. 其他                 |                  |     |     |    |                  |       |        |      |               |                   |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |     |     |    |                  |       |        |      |               |                   |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |     |     |    |                  |       |        |      |               |                   |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |     |     |    |                  |       |        |      |               |                   |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |     |     |    |                  |       |        |      |               |                   |                  |
| 4. 其他                 |                  |     |     |    |                  |       |        |      |               |                   |                  |
| （五）专项储备               |                  |     |     |    |                  |       |        |      |               |                   |                  |
| 1. 本期提取               |                  |     |     |    |                  |       |        |      |               |                   |                  |
| 2. 本期使用               |                  |     |     |    |                  |       |        |      |               |                   |                  |
| （六）其他                 |                  |     |     |    |                  |       |        |      |               |                   |                  |
| 四、本期期末余额              | 5,046,400,000.00 |     |     |    | 2,660,111,211.96 |       |        |      | 75,495,097.13 | -3,507,447,495.29 | 4,274,558,813.80 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**协鑫集成科技股份有限公司**  
**二〇一七年度财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

**一、 公司基本情况**

**(一) 公司概况**

协鑫集成科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 原名为上海超日太阳能科技股份有限公司, 由倪开禄等 26 位自然人及张江汉世纪创业投资有限公司、上海建都房地产开发有限公司、上海南天体育休闲用品有限公司作为发起人共同组建, 2010 年 10 月 27 日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]1488 号文批准, 于 2010 年 11 月 18 日在深圳证券交易所上市, 向社会公开发行人民币 A 种股票 66,000,000 股, 总股本 263,600,000.00 元, 股票代码 002506。2011 年 1 月 20 日由上海市工商行政管理局颁发了注册号为 310226000457712 的企业法人营业执照。

2011 年 4 月 18 日, 根据本公司 2010 年度股东大会审议通过的《2010 年度利润分配预案》, 以公司 2010 年年末股本 263,600,000 股为基数, 以资本公积金转增股本, 每 10 股转增 10 股, 同时派发现金 4 元(含税), 共派发现金 105,440,000.00 元, 转增 263,600,000 股, 实施利润分配方案后本公司总股本增至 527,200,000 股。

2012 年 7 月 6 日, 根据本公司 2011 年度股东大会审议通过的《2011 年度利润分配预案》, 以公司总股本 527,200,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金 1.00 元(含税), 同时, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股。实施利润分配方案后本公司注册资本增至 843,520,000.00 元, 股份总数增至 843,520,000 股。

2014 年 6 月 26 日上海市第一中级人民法院(以下简称“上海一中院”)以(2014)沪一中民四(商)破字第 1-1 号《民事裁定书》及《决定书》, 裁定受理申请人上海毅华金属材料有限公司对本公司的重整申请。2014 年 10 月 23 日, 本公司重整案第二次债权人及出资人会议表决通过了《上海超日太阳能科技股份有限公司重整计划草案》(以下简称“重整计划”), 2014 年 10 月 28 日, 上海一中院裁定批准重整计划”。其中出资人权益调整方案为: 以本公司原有总股本 843,520,000 股为基数, 按照每 10 股转增 19.9165402124431 股的比例实施资本公积金转增股本, 共计转增 1,680,000,000 股。资本公积转增股本实施完毕后, 本公司总股本由 843,520,000 股增加至 2,523,520,000 股。

2015 年 12 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015] 2774 号”文《关于核准协鑫集成科技股份有限公司向上海其印投资管理有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（以下简称“批复”）的批准，获准向上海其印投资管理有限公司（以下简称“上海其印”）非公开发行 142,263 万股股份、向协鑫集团有限公司（原名江苏协鑫能源有限公司，以下简称“协鑫集团”）非公开发行 60,025 万股股份购买相关资产，每股面值 1 元，每股发行价格为 1 元，合计为 2,022,880,000.00 元。上海其印、协鑫集团以所持有的江苏东昇光伏科技有限公司（以下简称“江苏东昇”）和张家港协鑫集成科技有限公司（原名“张家港其辰光伏科技有限公司”，以下简称“张家港集成”）100%股权作价认购。同时向上海融境股权投资基金中心（有限合伙）、上海裕赋投资中心（有限合伙）、长城国融投资管理有限公司、上海辰祥投资中心（有限合伙）、北京东富金泓投资管理中心（有限合伙）等非公开发行不超过 50,000 万股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金，每股面值 1 元，每股发行价格为 1.26 元，共计募集资金人民币 630,000,000.00 元。扣除公司为发行股份所支付的中介费、信息披露费等其他发行费用人民币 36,822,252.78 元，实际募集资金为人民币 593,177,747.22 元，其中股本 500,000,000.00 元，资本公积 93,177,747.22 元。此次发行于 2015 年 12 月 10 日完成，本公司股本增至 5,046,400,000.00 元。此次发行股份事宜已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 12 月 10 日以“信会师报字[2015]第 115718 号”验资报告验证。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 504,640.00 万股，注册资本为 504,640.00 万元，公司营业执照的统一社会信用代码为 91310000751873021H。

公司注册地：上海市奉贤区南桥镇江海经济园区。

公司总部地址：苏州工业园区新庆路 28 号。

公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业类，主要从事太阳能光伏组件的生产与销售，以及太阳能发电系统集成业务。

公司主要经营活动为：研究、开发、采购、生产、加工、销售太阳能发电系统集成，包括太阳能材料、设备及相关产品，新能源发电系统、新能源发电设备、分布式能源及其配套产品的研究、设计、咨询、运维及承包建设，与光伏产业相关的咨询服务、项目开发，从事货物进出口及技术进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

公司的控股股东为协鑫集团，公司的实际控制人为朱共山。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 27 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称                                                   |
|---------------------------------------------------------|
| 江苏东昇                                                    |
| 张家港集成                                                   |
| 苏州协鑫集成投资有限公司（以下简称“协鑫投资”）                                |
| 协鑫集成科技（香港）有限公司（以下简称“香港协鑫”）                              |
| GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY PTE.LTD.（以下简称“协鑫新加坡”） |
| 协鑫能源工程有限公司（原名江苏佳讯太阳能电力设计院有限公司）（以下简称“协鑫能源工程”）            |
| 苏州协鑫集成科技工业应用研究院有限公司（以下简称“协鑫研究院”）                        |
| 苏州协鑫国鑫财务咨询有限公司（以下简称“国鑫财务”）                              |
| 上海协鑫金融信息服务有限公司（以下简称“协鑫金融”）                              |
| 协鑫集成（上海）能源科技发展有限公司（以下简称“协鑫能源”）                          |
| 苏州国鑫所投资有限公司（以下简称“国鑫所”）                                  |
| 苏州建鑫商业保理有限公司（以下简称“建鑫保理”）                                |
| 协鑫集成（太仓）能源科技发展有限公司（以下简称“太仓协鑫”）                          |
| 句容协鑫集成能源科技有限公司（以下简称“句容能源”）注 1                           |
| 东昇光伏科技（香港）有限公司（以下简称“东昇香港”）注 1                           |
| 张家港协鑫集成能源科技有限公司（以下简称“张家港能源”）注 2                         |
| 徐州协鑫集成科技有限公司（以下简称“徐州集成”）注 2                             |
| 徐州协鑫集成能源科技有限公司（以下简称“徐州能源”）注 3                           |
| 协鑫集成科技（苏州）有限公司（以下简称“苏州集成”）                              |
| 徐州鑫宇光伏科技有限公司（以下简称“徐州鑫宇”）注 4                             |
| 阜宁协鑫集成科技有限公司（以下简称“阜宁集成”）注 4                             |
| 金寨协鑫集成科技发展有限公司（以下简称“金寨集成”）注 4                           |
| 金寨协鑫系统工程有限公司（以下简称“金寨工程”）注 4                             |
| 宁夏协鑫集成科技有限公司（以下简称“宁夏集成”）注 4                             |
| 阜宁协鑫新能源系统工程有限公司（以下简称“阜宁工程”）注 4                          |
| 苏州协鑫绿色产业园区开发有限公司（以下简称“绿色园区”）注 4                         |
| 沛县协鑫集成科技发展有限公司（以下简称“沛县集成”）注 4                           |
| 协鑫集成技术（苏州）有限公司（以下简称“苏州技术”）注 4                           |
| 苏州协鑫集成能源科技有限公司（以下简称“苏州能源”）注 4                           |

| 子公司名称                                                                    |
|--------------------------------------------------------------------------|
| 张家港协鑫集成科技发展有限公司（以下简称“张家港科技”）注 4                                          |
| 霍尔果斯协鑫集成科技有限公司（以下简称“霍尔果斯集成”）注 4                                          |
| 阜宁协鑫集成能源科技有限公司（以下简称“阜宁能源”）注 5                                            |
| 金寨协鑫集成能源科技有限公司（以下简称“金寨能源”）注 6                                            |
| 苏州协鑫集成储能科技有限公司（以下简称“协鑫储能”）注 7                                            |
| GCL System Integration Technology (India) Private Limited（以下简称“协鑫印度”）注 8 |
| GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY LLC（以下简称“协鑫美国”）注 8                     |
| ジーシーエル・ソーラー・ジャパン株式会社（以下简称“协鑫日本”）注 8                                      |
| ONE STOP WAREHOUSE PTY LTD（以下简称“OSW”）注 9                                 |
| GCL System Integration Technology GmbH（以下简称“协鑫德国”）注 9                    |
| CLIENT SOLUTIONS PTY LTD（以下简称“CLIENT SOLUTION”）注 10                      |
| ONE STOP WAREHOUSE FINANCE PTY LTD（以下简称“FINANCE ”）注 10                   |
| ONE STOP ENERGY SOLUTIONS PTY LTD（以下简称“ENERGY SOLUTION”）注 10             |
| GREEN DEAL PTY LTD（以下简称“GREEN DEAL”）注 10                                 |
| 南通协鑫集成能源科技有限公司（以下简称“南通能源”）注 11                                           |
| 协鑫集成（上海）太阳能科技有限公司（以下简称“上海能源”）注 11                                        |
| 协鑫集成（天津）能源科技发展有限公司（以下简称“天津能源”）注 11                                       |
| 上海协鑫文化传媒有限公司（以下简称“协鑫文化”）注 12                                             |
| 上海国鑫安盈金融信息服务有限公司（以下简称“上海国鑫安盈”）注 13                                       |
| 沛县协鑫集成能源科技有限公司（以下简称“沛县能源”）注 14                                           |
| 协鑫（苏州）能源检测技术有限公司（以下简称“能源检测”）注 15                                         |
| 宁波梅山保税港区新能惠通投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“新能惠通”）注 16                               |

注 1：系江苏东昇之子公司。

注 2：系张家港集成之子公司。

注 3：系徐州集成之子公司。

注 4：系苏州集成之子公司。

注 5：系阜宁集成之子公司。

注 6：系金寨集成之子公司。

注 7：系协鑫投资之子公司。

注 8：系香港协鑫之子公司。

注 9：系协鑫新加坡之子公司。

注 10：系协鑫澳洲之子公司。

注 11：系协鑫能源之子公司。

注 12：系协鑫金融之子公司。

注 13：系国鑫所之子公司。

注 14：系徐州鑫宇之子公司。

注 15：系协鑫能源工程之子公司。

注 16：系本公司出资 15,000 万元与信达新兴财富（北京）资产管理有限公司（以下简称“信达财富”）、中国信达资产管理股份有限公司（以下简称“信达资产”）、信达资本管理有限公司（以下简称“信达资本”）共同投资设立宁波梅山保税港区新能惠通投资管理合伙企业（有限合伙）。新能惠通认缴出资额为 100,100 万元人民币，信达财富作为有限合伙人（优先级 LP）出资 60,000 万元人民币，信达资产作为有限合伙人（中间级 LP）出资 25,000 万元人民币，协鑫集成作为有限合伙人（劣后级 LP）出资 15,000 万元人民币，信达资本作为普通合伙人（GP）出资 100 万元人民币。

2017 年公司新设子公司东昇香港、能源检测、苏州技术、苏州能源、协鑫德国、张家港科技、霍尔果斯集成，合并财务报表的范围发生了变更。

2017 年注销的子公司张家港能源、徐州能源、沛县能源、金寨工程、阜宁工程、宁夏集成、绿色园区、沛县集成、协鑫文化、太仓协鑫、苏州能源，合并财务报表的范围发生了变更。

2017 年转让的子公司国鑫所、上海国鑫安盈，合并财务报表的范围发生了变更。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### （二） 持续经营

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

### 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）应收款项坏账准备”、“三、（十三）固定资产”、“三、（二十一）收入”。

#### （一） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### （四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

子公司 OSW、CLIENT SOLUTION、FINANCE、ENERGY SOLUTION 采用澳元为记账本位币。

#### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （八） 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当月汇率的近似汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十) 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

期末余额在 1,000.00 万以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

| 确定信用风险特征组合的依据        |                                                                                                                            |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 组合 1                 | 除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例。                               |
| 组合 2                 | 其他应收款中的质保金、备用金、工程建设保证金、融资租赁保证金及押金等均进行单项减值测试。如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。<br>如经减值测试未发生减值的，则不计提坏账准备。 |
| 组合 3                 | 合并范围内的各公司之间的内部往来不计提坏账准备。                                                                                                   |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 |                                                                                                                            |
| 组合 1                 | 账龄分析法                                                                                                                      |
| 组合 2                 | 其他方法                                                                                                                       |
| 组合 3                 | 其他方法                                                                                                                       |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄       | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|----------|-------------|--------------|
| 6 个月以内   | 0           | 0            |
| 6 个月-1 年 | 1           | 1            |
| 1 年-2 年  | 15          | 15           |
| 2 年-3 年  | 50          | 50           |
| 3 年以上    | 100         | 100          |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

| 组合名称 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|------|-------------|--------------|
| 组合 2 | ——          | 不计提          |
| 组合 3 | 不计提         | 不计提          |

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：期末对于账龄较长但金额不属于重大的应收款项，或属于特定对象的应收款项等，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。  
坏账准备的计提方法：个别认定法。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、生产成本等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数

量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，

在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

### **(十三) 固定资产**

#### **1、 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### **2、 折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别        | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|-----------|-------|---------|--------|-------------|
| 光伏电站      | 年限平均法 | 25      | 4      | 3.84        |
| 房屋及建筑物    | 年限平均法 | 20      | 4--5   | 4.75-4.80   |
| 专用设备      | 年限平均法 | 10      | 4--5   | 9.50-9.60   |
| 通用设备      | 年限平均法 | 2--10   | 4--5   | 9.50-48.00  |
| 运输设备      | 年限平均法 | 2--5    | 4--5   | 19.00-48.00 |
| 融资租入固定资产： |       |         |        |             |
| 其中：专用设备   | 年限平均法 | 10      | 4      | 9.60        |
| 通用设备      | 年限平均法 | 10      | 4      | 9.60        |

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### (十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折

旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十五) 借款费用**

### **1、 借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2、 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3、 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则

借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### (十六) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

| 项目    | 预计使用寿命    | 依据      |
|-------|-----------|---------|
| 土地使用权 | 46.08--50 | 权证规定年限  |
| 软件    | 5-10      | 按预计使用年限 |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。  
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

## (十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(十八) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租入固定资产改良支出、待摊销财务顾问费、排污权有偿使用费。

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### **2、 摊销年限**

经营租入固定资产改良支出按 5-10 年摊销、排污权有偿使用费按 5 年摊销、待摊销财务顾问费按 3 年摊销。

## (十九) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

详见本附注“五、(三十) 预计负债”。

## (二十一) 收入

### 1、 销售商品收入确认和计量原则

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 提供劳务收入确认和计量原则

提供劳务收入确认和计量的总体原则

公司对外提供组件加工劳务，在劳务已经提供、收到价款或取得收取价款的依据，并满足以下条件时，确认营业收入。

- （1）与提供劳务相关的利益能够流入本公司；
- （2）相关的收入能够可靠计量。

### 3、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

（1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入金额。

#### 4、建造合同收入的确认和计量原则

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。完工百分比按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

本公司完工百分比按工程完工确认单确认。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- 2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

## 5、 具体原则

### (1) 公司销售商品收入

本公司销售主要分为内销和外销，主要销售产品为光伏组件及 BOS 集成包，本公司内销收入确认时点的具体标准为：根据合同约定由客户自提或公司负责将货物运送到约定的交货地点，经客户验收，收款或取得收款权力时确认销售收入。

本公司外销出口销售收入确认时点的具体标准为：根据合同的约定，所售产品报关后货物装船出口时确认销售收入。

### (2) 公司加工劳务收入

加工劳务收入，于组件加工劳务已经提供、收到价款或取得收取价款的依据时确认。

### (3) 公司 EPC 收入

公司 EPC 项目依据合同约定分为光伏区工程和光伏区及送出线路工程，光伏区工程根据合同约定完成项目后获取客户签字的工程验收单时确认收入，光伏区及送出线路工程根据合同约定完成项目后获取客户盖章签字的工程验收单和并网发电依据时确认收入。

### (4) 公司咨询服务费收入

咨询服务费收入的依据：公司已按咨询服务合同内容提供咨询服务，以咨询合同上列明的业务完成时间作为咨询收入的确认时点；咨询服务收入的金额能够可靠地计量；相关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的计量时，确认咨询服务费收入实现。

### (5) 利息收入

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

### (6) 使用费收入

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十二) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2、 确认时点

公司在同时满足下列条件时确认相关政府补助：

- （1）公司能满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十四) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

执行《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《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 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因                               | 审批程序          | 受影响的报表项目名称和金额                                                                                                  |
|--------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。 | 第四届董事会第二十五次会议 | 2017 年列示持续经营净利润本年金额 37,072,910.90 元；列示终止经营净利润本年金额为 0 元。2016 年列示持续经营净利润本年金额-33,344,285.14 元；列示终止经营净利润本年金额为 0 元。 |

| 会计政策变更的内容和原因                                                        | 审批程序          | 受影响的报表项目名称和金额                                          |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------|
| (2) 部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值。比较数据不调整。                               | 第四届董事会第十三次会议  | 已执行上述会计政策对报表项目无影响。                                     |
| (3) 部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用。比较数据不调整。                                 |               | 已执行上述会计政策对报表项目无影响。                                     |
| (4) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。                       |               | 2017 年度营业外收入调减 10,764,024.72 元，其他收益调增 10,764,024.72 元。 |
| (5) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。 | 第四届董事会第二十五次会议 | 2017 年度营业外收入减少 0.00 元，营业外支出减少 34,365.95 元，重分类至资产处置收益。  |

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率 (%)      |
|---------|---------------------------------------------------------|-------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 3、5、6、11、17 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴                                             | 1、5、7       |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税计缴                                             | 5           |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                                               | 15、25       |

注：按照当地法律法规缴纳增值税等相关税费。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 (%) |
|--------|-----------|
| 本公司    | 25        |
| 江苏东昇   | 15        |
| 句容能源   | 25        |
| 张家港集成  | 15        |

| 纳税主体名称          | 所得税税率（%）      |
|-----------------|---------------|
| 张家港能源           | 25            |
| 徐州集成            | 15            |
| 徐州能源            | 25            |
| 苏州集成            | 25            |
| 徐州鑫宇            | 25            |
| 沛县能源            | 25            |
| 阜宁集成            | 25            |
| 阜宁能源            | 25            |
| 金寨集成            | 25            |
| 金寨能源            | 25            |
| 金寨工程            | 25            |
| 阜宁工程            | 25            |
| 宁夏集成            | 25            |
| 绿色园区            | 25            |
| 沛县集成            | 25            |
| 协鑫投资            | 25            |
| 协鑫储能            | 25            |
| 香港协鑫            | 按照当地法律法规缴纳所得税 |
| 协鑫印度            | 按照当地法律法规缴纳所得税 |
| 协鑫美国            | 按照当地法律法规缴纳所得税 |
| 协鑫日本            | 按照当地法律法规缴纳所得税 |
| 协鑫新加坡           | 按照当地法律法规缴纳所得税 |
| OSW             | 按照当地法律法规缴纳所得税 |
| CLIENT SOLUTION | 按照当地法律法规缴纳所得税 |
| GREEN DEAL      | 按照当地法律法规缴纳所得税 |
| FINANCE         | 按照当地法律法规缴纳所得税 |
| ENERGY SOLUTION | 按照当地法律法规缴纳所得税 |
| 协鑫能源            | 25            |
| 南通能源            | 25            |
| 上海能源            | 25            |
| 天津能源            | 25            |

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%）      |
|--------|---------------|
| 协鑫能源工程 | 25            |
| 协鑫研究院  | 25            |
| 国鑫财务   | 25            |
| 协鑫金融   | 25            |
| 协鑫文化   | 25            |
| 国鑫所    | 25            |
| 上海国鑫安盈 | 25            |
| 建鑫保理   | 25            |
| 太仓协鑫   | 25            |
| 新能惠通   | 无             |
| 东昇香港   | 按照当地法律法规缴纳所得税 |
| 能源检测   | 25            |
| 苏州技术   | 25            |
| 苏州能源   | 25            |
| 协鑫德国   | 按照当地法律法规缴纳所得税 |
| 张家港科技  | 25            |
| 霍尔果斯集成 | 25            |

## （二） 税收优惠

本公司之子公司江苏东昇、张家港集成 2016 年被认定为高新技术企业，根据企业所得税法及相关规定 2016 年、2017 年、2018 年暂按应纳税所得额的 15% 税率计缴企业所得税。

本公司之子公司徐州集成 2017 年被认定为高新技术企业，根据企业所得税法及相关规定 2017 年、2018 年、2019 年暂按应纳税所得额的 15% 税率计缴企业所得税。

## 五、 合并财务报表项目注释

### （一） 货币资金

| 项目            | 期末余额             | 年初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金          | 1,600.04         | 42,806.40        |
| 银行存款          | 1,116,701,232.61 | 1,824,990,494.89 |
| 其他货币资金        | 3,433,679,286.43 | 1,978,272,590.78 |
| 合计            | 4,550,382,119.08 | 3,803,305,892.07 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 108,340,227.92   | 94,923,505.40    |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目            | 期末余额             | 年初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票保证金     | 2,954,944,337.62 | 1,627,525,305.36 |
| 信用证保证金        | 180,633,075.70   | 108,259,219.38   |
| 保函保证金         | 298,101,873.11   | 242,488,066.04   |
| 破产重整管理人账户银行存款 | 9,807,443.92     | 9,777,669.56     |
| 合计            | 3,443,486,730.35 | 1,988,050,260.34 |

截至 2017 年 12 月 31 日止，其他货币资金中人民币 1,428,565,793.66 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

截至 2017 年 12 月 31 日止，其他货币资金中人民币 1,112,920,457.36 元为本公司子公司苏州集成向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

截至 2017 年 12 月 31 日止，其他货币资金中人民币 5,103,847.55 元为本公司子公司苏州集成向银行申请开具信用证所存入的保证金存款。

截至 2017 年 12 月 31 日止，其他货币资金中人民币 132,659,662.26 元为本公司子公司江苏东昇向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

截至 2017 年 12 月 31 日止，其他货币资金中人民币 213,185.15 元为本公司子公司江苏东昇光向银行申请开具信用证所存入的保证金存款。

截至 2017 年 12 月 31 日止，其他货币资金中人民币 175,000,000.00 元为本公司子公司张家港集成向银行申请开具信用证所存入的保证金存款。

截至 2017 年 12 月 31 日止，其他货币资金中人民币 265,187,934.68 元为本公司子公司张家港集成向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

截至 2017 年 12 月 31 日止，其他货币资金中人民币 2,017,867.61 元为本公司子公司张家港集成向银行申请开具履约保函所存入的保证金存款。

截至 2017 年 12 月 31 日止，其他货币资金中人民币 11,873,070.32 元为本公司子公司能源工程向银行申请开具履约保函所存入的保证金存款。

截至 2017 年 12 月 31 日止，其他货币资金中人民币 15,610,489.66 元为本公司子公司能源工程向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

截至 2017 年 12 月 31 日止，其他货币资金中人民币 316,043.00 元为本公司向银行申请开具信用证所存入的保证金存款。

截至 2017 年 12 月 31 日止，其他货币资金中人民币 284,210,935.18 元为本公司向银行申请开具履约保函所存入的保证金存款。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司破产重整管理人使用的管理人账户银行存款余额为 9,807,443.92 元，该款项由破产重整管理人管理，专项用于支付破产重整费用及偿还债务。

## (二) 应收票据

### 1、 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,454,622,037.01 | 882,454,434.50   |
| 商业承兑汇票 | 1,332,882,807.13 | 2,189,134,132.10 |
| 合计     | 2,787,504,844.14 | 3,071,588,566.60 |

### 2、 期末公司已质押的应收票据

| 项目     | 期末已质押金额          |
|--------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,146,537,950.47 |
| 商业承兑汇票 | 50,624,585.20    |
| 合计     | 1,197,162,535.67 |

### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额         | 期末未终止确认金额 |
|--------|------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 1,661,120,062.69 |           |
| 商业承兑汇票 | 24,396,119.50    |           |
| 合计     | 1,685,516,182.19 |           |

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额             |           |                |              |                  | 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             |
|                       | 金额               | 比例<br>(%) | 金额             | 计提比<br>例 (%) |                  | 金额               | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比<br>例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 174,903,779.86   | 2.22      | 39,888,139.40  | 22.81        | 135,015,640.46   |                  |           |               |              |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 7,719,679,989.10 | 97.77     | 257,533,313.48 | 3.34         | 7,462,146,675.62 | 6,519,683,702.16 | 99.98     | 66,323,453.89 | 1.02         | 6,453,360,248.27 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 996,671.15       | 0.01      | 995,652.59     | 99.90        | 1,018.56         | 1,577,295.22     | 0.02      | 1,577,295.22  | 100.00       |                  |
| 合计                    | 7,895,580,440.11 | 100.00    | 298,417,105.47 |              | 7,597,163,334.64 | 6,521,260,997.38 | 100.00    | 67,900,749.11 |              | 6,453,360,248.27 |

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）         | 期末余额           |               |         | 计提理由     |
|-------------------|----------------|---------------|---------|----------|
|                   | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例（%） |          |
| 江阴海润太阳能电力有限公司     | 163,093,123.86 | 28,077,483.40 | 17.22   | 预计部分无法收回 |
| 新维太阳能电力工程（苏州）有限公司 | 11,810,656.00  | 11,810,656.00 | 100.00  | 预计无法收回   |
| 合计                | 174,903,779.86 | 39,888,139.40 |         |          |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄       | 期末余额             |                |         |
|----------|------------------|----------------|---------|
|          | 应收账款             | 坏账准备           | 计提比例（%） |
| 6 个月以内   | 4,592,892,950.92 |                |         |
| 6 个月-1 年 | 1,958,836,798.87 | 19,588,368.06  | 1.00    |
| 1 至 2 年  | 1,016,062,442.11 | 152,409,366.31 | 15.00   |
| 2 至 3 年  | 132,704,436.20   | 66,352,218.11  | 50.00   |
| 3 年以上    | 19,183,361.00    | 19,183,361.00  | 100.00  |
| 合计       | 7,719,679,989.10 | 257,533,313.48 |         |

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 230,528,604.02 元；外币报表折算汇率变动导致的坏账准备减少 12,247.66 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额           |               |              |
|------|----------------|---------------|--------------|
|      | 应收账款           | 占应收账款合计数比例(%) | 坏账准备         |
| 第一名  | 441,003,411.12 | 5.59          | 9,440,159.96 |
| 第二名  | 317,992,335.50 | 4.03          | 2,862,933.01 |
| 第三名  | 311,731,933.77 | 3.95          |              |

| 单位名称 | 期末余额             |                    |               |
|------|------------------|--------------------|---------------|
|      | 应收账款             | 占应收账款合<br>计数的比例(%) | 坏账准备          |
| 第四名  | 303,495,141.31   | 3.84               |               |
| 第五名  | 285,110,046.61   | 3.61               |               |
| 合计   | 1,659,332,868.31 | 21.02              | 12,303,092.97 |

5、 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### (四) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额           |        | 年初余额           |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|         | 账面余额           | 比例(%)  | 账面余额           | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 286,019,824.53 | 99.76  | 485,996,172.41 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | 687,385.96     | 0.24   |                |        |
| 合计      | 286,707,210.49 | 100.00 | 485,996,172.41 | 100.00 |

##### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额           | 占预付款项期末余额合<br>计数的比例 |
|------|----------------|---------------------|
| 第一名  | 87,910,679.20  | 30.66               |
| 第二名  | 48,957,908.93  | 17.08               |
| 第三名  | 24,397,082.22  | 8.51                |
| 第四名  | 20,190,898.67  | 7.04                |
| 第五名  | 8,895,725.17   | 3.10                |
| 合计   | 190,352,294.19 | 66.39               |

(五) 应收利息

应收利息分类

| 项目     | 期末余额         | 年初余额 |
|--------|--------------|------|
| 定期存款利息 | 8,676,305.36 |      |
| 保理利息   | 421,013.51   |      |
| 合计     | 9,097,318.87 |      |

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

| 种类                     | 期末余额           |           |              |              |                | 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             |
|                        | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例 (%) |                | 金额               | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比<br>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  | 385,920,024.39 | 100.00    | 1,378,241.06 | 0.36         | 384,541,783.33 | 1,306,236,450.03 | 100.00    | 861,428.24 | 0.07         | 1,305,375,021.79 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                |           |              |              |                |                  |           |            |              |                  |
| 合计                     | 385,920,024.39 | 100.00    | 1,378,241.06 |              | 384,541,783.33 | 1,306,236,450.03 | 100.00    | 861,428.24 |              | 1,305,375,021.79 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄       | 期末余额           |              |         |
|----------|----------------|--------------|---------|
|          | 其他应收款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 6 个月以内   | 167,003,489.05 |              |         |
| 6 个月-1 年 | 1,372,294.91   | 13,722.96    | 1.00    |
| 1 至 2 年  | 8,579,268.57   | 1,286,890.29 | 15.00   |
| 2 至 3 年  | 155,255.62     | 77,627.81    | 50.00   |
| 合计       | 177,110,308.15 | 1,378,241.06 |         |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

| 组合名称 | 期末余额           |      |         |
|------|----------------|------|---------|
|      | 其他应收款          | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 组合 2 | 208,809,716.24 |      |         |

2、 本期无实际核销的其他应收账款情况。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 516,812.82 元；本期无收回或转回坏账准备。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额         | 年初账面余额           |
|------|----------------|------------------|
| 单位往来 | 172,369,071.69 | 1,107,709,865.34 |
| 保证金  | 188,021,630.82 | 186,345,181.98   |
| 押金   | 20,788,085.42  | 4,115,791.07     |
| 个人往来 | 4,741,236.46   | 8,046,083.49     |
| 其他   |                | 19,528.15        |
| 合计   | 385,920,024.39 | 1,306,236,450.03 |

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额           | 账龄       | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备期<br>末余额 |
|------|------|----------------|----------|-----------------------------|--------------|
| 第一名  | 保证金  | 66,872,000.00  | 6 个月以内   | 17.33                       |              |
| 第二名  | 单位往来 | 66,108,403.90  | 6 个月以内   | 17.13                       |              |
| 第三名  | 单位往来 | 55,000,000.00  | 6 个月以内   | 14.25                       |              |
| 第四名  | 保证金  | 50,000,000.00  | 6 个月-1 年 | 12.96                       |              |
| 第五名  | 单位往来 | 20,247,488.05  | 6 个月以内   | 5.25                        |              |
| 合计   |      | 258,227,891.95 |          | 66.92                       |              |

#### 6、涉及政府补助的应收款项

| 单位名称           | 政府补助项目<br>名称    | 期末余额           | 期末账龄   | 预计收取的时间、金额<br>及依据 |
|----------------|-----------------|----------------|--------|-------------------|
| 上海市财政局         | 出口退税            | 66,108,403.90  | 6 个月以内 | 2018 年            |
| 上海奉贤区南桥<br>镇政府 | 2017 年度扶持<br>资金 | 55,000,000.00  | 6 个月以内 | 2018 年            |
| 合计             |                 | 121,108,403.90 |        |                   |

7、 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

### (七) 存货

#### 1、 存货分类

| 项目   | 期末余额             |               |                  | 年初余额             |               |                  |
|------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|      | 账面余额             | 跌价准备          | 账面价值             | 账面余额             | 跌价准备          | 账面价值             |
| 原材料  | 200,636,819.21   | 2,162,898.71  | 198,473,920.50   | 384,598,615.75   |               | 384,598,615.75   |
| 库存商品 | 781,367,098.22   | 9,502,388.48  | 771,864,709.74   | 1,388,015,817.56 | 23,308,970.19 | 1,364,706,847.37 |
| 生产成本 | 42,297,741.54    |               | 42,297,741.54    | 47,284,109.01    |               | 47,284,109.01    |
| 合计   | 1,024,301,658.97 | 11,665,287.19 | 1,012,636,371.78 | 1,819,898,542.32 | 23,308,970.19 | 1,796,589,572.13 |

## 2、 存货跌价准备

| 项目   | 年初余额          | 本期增加金额        |    | 本期减少金额        |    | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|----|---------------|----|---------------|
|      |               | 计提            | 其他 | 转回或转销         | 其他 |               |
| 原材料  |               | 2,162,898.71  |    |               |    | 2,162,898.71  |
| 库存商品 | 23,308,970.19 | 8,145,823.67  |    | 21,952,405.38 |    | 9,502,388.48  |
| 合计   | 23,308,970.19 | 10,308,722.38 |    | 21,952,405.38 |    | 11,665,287.19 |

## (八) 其他流动资产

| 项目           | 期末余额           | 年初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 应交增值税的借方余额   | 48,412,330.91  | 184,177,409.36 |
| 待抵扣进项税额的借方余额 | 47,904,156.71  | 55,076,256.93  |
| 待认证进项税额的借方余额 | 48,182,419.87  | 5,004,194.28   |
| 已到期未托收银行汇票   | 25,933,892.00  | 242,434,018.07 |
| 购买理财产品       |                | 71,904,723.73  |
| 待摊票据贴现利息等费用  | 26,208,359.13  | 60,376,318.77  |
| 信托保障基金       | 15,647,700.00  | 8,487,000.00   |
| 预缴所得税        | 171,657.45     | 5,918,619.25   |
| 预缴印花税        | 1,820,068.60   |                |
| 合计           | 214,280,584.67 | 633,378,540.39 |

## (九) 可供出售金融资产

### 1、 可供出售金融资产情况

| 项目       | 期末余额          |      |               | 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 | 40,405,868.88 |      | 40,405,868.88 | 22,700,000.00 |      | 22,700,000.00 |
| 按成本计量    | 40,405,868.88 |      | 40,405,868.88 | 22,700,000.00 |      | 22,700,000.00 |
| 合计       | 40,405,868.88 |      | 40,405,868.88 | 22,700,000.00 |      | 22,700,000.00 |

## 2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位                 | 账面余额          |               |      |               | 减值准备 |      |      |    | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|-----------------------|---------------|---------------|------|---------------|------|------|------|----|---------------|--------|
|                       | 年初            | 本期增加          | 本期减少 | 期末            | 年初   | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |               |        |
| 中建材（宜兴）新能源有限公司        | 22,700,000.00 |               |      | 22,700,000.00 |      |      |      |    | 7.24          |        |
| TheSolariaCorporation |               | 17,705,868.88 |      | 17,705,868.88 |      |      |      |    | 6.32          |        |
| 合计                    | 22,700,000.00 | 17,705,868.88 |      | 40,405,868.88 |      |      |      |    |               |        |

## (十) 长期股权投资

| 被投资单位                         | 年初余额         | 本期增减变动        |      |               |          |        |             |    | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------------------------|--------------|---------------|------|---------------|----------|--------|-------------|----|---------------|----------|----------|
|                               |              | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 其他 |               |          |          |
| 联营企业                          |              |               |      |               |          |        |             |    |               |          |          |
| 北京光子国际会展服务有限公司(以下简称“北京光子”)    | 8,963,656.72 | 2,700,000.00  |      | 304,174.62    |          |        |             |    | 11,967,831.34 |          |          |
| 盐城阿特斯协鑫阳光电力科技有限公司（以下简称“盐城阿特斯” | 7,940,267.51 |               |      | 21,346,604.80 |          |        |             |    | 29,286,872.31 |          |          |
| 万户联新能源科技有限公司（以下简称“万户联”）       |              | 15,000,000.00 |      | -2,563,510.06 |          |        |             |    | 12,436,489.94 |          |          |

| 被投资单位                                | 年初余额          | 本期增减变动        |          |                 |              |            |                 |    | 期末余额          | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备期<br>末余额 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|----------|-----------------|--------------|------------|-----------------|----|---------------|--------------|--------------|
|                                      |               | 追加投资          | 减少投<br>资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 其他 |               |              |              |
| 苏州协鑫能源光伏科技有<br>限公司(以下简称“苏州能<br>源光伏”) |               |               |          |                 |              |            |                 |    |               |              |              |
| 小计                                   | 16,903,924.23 | 17,700,000.00 |          | 19,087,269.36   |              |            |                 |    | 53,691,193.59 |              |              |
| 合计                                   | 16,903,924.23 | 17,700,000.00 |          | 19,087,269.36   |              |            |                 |    | 53,691,193.59 |              |              |

注：公司持有苏州能源光伏 49.00%股权，截止 2017 年 12 月 31 日尚未实际出资。

## (十一) 固定资产

### 1、 固定资产情况

| 项目          | 光伏电站          | 房屋及建筑物         | 专用设备           | 通用设备           | 运输设备          | 合计               |
|-------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 1. 账面原值     |               |                |                |                |               |                  |
| (1) 年初余额    | 45,755,951.22 | 676,654,343.31 | 704,643,210.25 | 216,333,025.01 | 14,837,380.56 | 1,658,223,910.35 |
| (2) 本期增加金额  | 55,316,222.82 | 208,854,211.81 | 523,366,897.81 | 42,882,151.08  | 559,264.39    | 830,978,747.91   |
| —购置（外部）     | 2,899,172.90  | 23,400.00      | 225,078,642.16 | 28,053,891.55  | 554,994.91    | 256,610,101.52   |
| —无形资产转入     |               |                |                | 5,024,988.54   |               | 5,024,988.54     |
| —在建工程转入     | 52,417,049.92 | 208,830,811.81 | 298,288,255.65 | 9,794,887.73   |               | 569,331,005.11   |
| —境外公司资产汇率影响 |               |                |                | 8,383.26       | 4,269.48      | 12,652.74        |

| 项目          | 光伏电站           | 房屋及建筑物         | 专用设备             | 通用设备           | 运输设备          | 合计               |
|-------------|----------------|----------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| (3) 本期减少金额  |                |                | 185,554.49       | 4,094,614.37   | 1,118,238.40  | 5,398,407.26     |
| —处置或报废（外部）  |                |                | 185,554.49       | 2,792,827.27   | 818,878.40    | 3,797,260.16     |
| —处置子公司减少    |                |                |                  | 1,301,787.10   | 299,360.00    | 1,601,147.10     |
| (4) 期末余额    | 101,072,174.04 | 885,508,555.12 | 1,227,824,553.57 | 255,120,561.72 | 14,278,406.55 | 2,483,804,251.00 |
| 2. 累计折旧     |                |                |                  |                |               |                  |
| (1) 年初余额    | 1,848,871.90   | 49,995,035.42  | 75,217,676.45    | 22,959,393.41  | 4,676,580.72  | 154,697,557.90   |
| (2) 本期增加金额  | 3,090,107.36   | 36,450,381.76  | 85,616,653.78    | 29,418,819.92  | 2,738,267.33  | 157,314,230.15   |
| —计提         | 3,090,107.36   | 36,450,381.76  | 85,616,653.78    | 28,492,919.07  | 2,736,952.82  | 156,387,014.79   |
| —境外公司资产汇率影响 |                |                |                  | 5,831.17       | 1,314.51      | 7,145.68         |
| —无形资产摊销转入   |                |                |                  | 920,069.68     |               | 920,069.68       |
| (3) 本期减少金额  |                |                | 70,448.37        | 1,468,927.79   | 496,489.19    | 2,035,865.35     |
| —处置或报废（外部）  |                |                | 70,448.37        | 1,414,955.45   | 496,489.19    | 1,981,893.01     |
| —处置子公司减少    |                |                |                  | 53,972.34      |               | 53,972.34        |
| (4) 期末余额    | 4,938,979.26   | 86,445,417.18  | 160,763,881.86   | 50,909,285.54  | 6,918,358.86  | 309,975,922.70   |
| 3. 减值准备     |                |                |                  |                |               |                  |
| (1) 年初余额    |                | 2,913,312.81   | 22,636,368.78    | 49,260.75      | 213,452.22    | 25,812,394.56    |
| (2) 本期增加金额  |                |                |                  |                |               |                  |
| —计提         |                |                |                  |                |               |                  |
| (3) 本期减少金额  |                |                |                  | 14,128.42      |               | 14,128.42        |

| 项目         | 光伏电站          | 房屋及建筑物         | 专用设备             | 通用设备           | 运输设备         | 合计               |
|------------|---------------|----------------|------------------|----------------|--------------|------------------|
| —处置或报废     |               |                |                  | 14,128.42      |              | 14,128.42        |
| (4) 期末余额   |               | 2,913,312.81   | 22,636,368.78    | 35,132.33      | 213,452.22   | 25,798,266.14    |
| 4. 账面价值    |               |                |                  |                |              |                  |
| (1) 期末账面价值 | 96,133,194.78 | 796,149,825.13 | 1,044,424,302.93 | 204,176,143.85 | 7,146,595.47 | 2,148,030,062.16 |
| (2) 年初账面价值 | 43,907,079.32 | 623,745,995.08 | 606,789,165.02   | 193,324,370.85 | 9,947,347.62 | 1,477,713,957.89 |

## 2、暂时闲置的固定资产

| 项目   | 账面原值          | 累计折旧         | 减值准备 | 账面价值         | 备注 |
|------|---------------|--------------|------|--------------|----|
| 专用设备 | 12,082,327.64 | 2,148,894.00 |      | 9,933,433.64 |    |

## 3、通过融资租赁租入的固定资产情况

| 项目   | 账面原值           | 累计折旧          | 减值准备 | 账面价值           |
|------|----------------|---------------|------|----------------|
| 专用设备 | 401,522,062.86 | 54,668,495.95 |      | 346,853,566.91 |
| 通用设备 | 13,167,610.04  | 1,660,043.01  |      | 11,507,567.03  |
| 合计   | 414,689,672.90 | 56,328,538.96 |      | 358,361,133.94 |

## 4、通过经营租赁租出的固定资产情况

| 项目     | 账面原值         | 累计折旧       | 减值准备 | 期末账面价值       |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 2,222,431.80 | 290,305.16 |      | 1,932,126.64 |

## 5、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 |
|---------------|----------------|------------|
| 徐州鑫宇厂区        | 86,154,421.55  | 未符合办妥产证条件  |
| 协鑫集成二期厂房      | 29,356,606.10  | 产证挂失尚未补办   |
| 张家港协鑫室外设施     | 25,290,679.06  | 不属于独立房屋建筑物 |
| 徐州集成厂房        | 25,578,541.70  | 未符合办妥产证条件  |
| 协鑫集成三期厂房      | 69,795,365.00  | 未符合办妥产证条件  |
| 协鑫集成 863 工程房屋 | 1,584,046.09   | 产证挂失尚未补办   |
| 合计            | 237,759,659.50 |            |

## (十二) 在建工程

### 1、在建工程情况

| 项目        | 期末余额          |      |               | 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           |
| 徐州鑫宇电池片项目 | 70,854,857.62 |      | 70,854,857.62 | 102,957,990.95 |      | 102,957,990.95 |
| 徐州集成电池片项目 | 23,774,060.40 |      | 23,774,060.40 | 73,320,853.28  |      | 73,320,853.28  |
| 张家港设备安装工程 | 15,730,878.59 |      | 15,730,878.59 |                |      |                |
| 储能电池测试柜   | 5,538,461.52  |      | 5,538,461.52  |                |      |                |

| 项目         | 期末余额           |      |                | 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           |
| 徐州集成屋顶电站   | 2,300,875.54   |      | 2,300,875.54   |                |      |                |
| 张家港装修工程    | 2,031,360.59   |      | 2,031,360.59   |                |      |                |
| 句容太阳能组件项目  | 513,534.24     |      | 513,534.24     | 2,813,654.10   |      | 2,813,654.10   |
| 上海太阳能电池项目  |                |      |                | 69,801,365.00  |      | 69,801,365.00  |
| 张家港太阳能组件项目 |                |      |                | 13,060,289.93  |      | 13,060,289.93  |
| 金寨太阳能组件项目  |                |      |                | 10,829,502.89  |      | 10,829,502.89  |
| 阜宁太阳能组件项目  |                |      |                | 7,794,966.21   |      | 7,794,966.21   |
| 其他         | 75,849.64      |      | 75,849.64      | 6,327,363.07   |      | 6,327,363.07   |
| 合计         | 120,819,878.14 |      | 120,819,878.14 | 286,905,985.43 |      | 286,905,985.43 |

## 2、 重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称           | 预算数              | 年初余额           | 本期增加金额         | 本期转入固定<br>资产金额 | 本期其他减少<br>金额  | 期末余额           | 工程累计<br>投入占预<br>算比例(%) | 工程进度    | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本<br>期利息<br>资本化<br>金额 | 本期利息<br>资本化率<br>(%) | 资金来源        |
|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------------|---------|---------------|--------------------------|---------------------|-------------|
| 徐州鑫宇电池片项目      | 1,733,270,700.00 | 102,957,990.95 | 296,302,189.63 | 328,405,322.96 |               | 70,854,857.62  | 60.89%                 | 60.00%  | 1,550,974.59  |                          |                     | 自有资金<br>+借款 |
| 徐州集成电池片项目      | 155,225,911.54   | 73,320,853.28  | 7,191,074.56   | 56,737,867.44  |               | 23,774,060.40  | 76.91%                 | 70.21%  |               |                          |                     | 自有资金        |
| 张家港设备安装工程      | 33,499,003.78    |                | 28,919,190.55  | 13,188,311.96  |               | 15,730,878.59  | 86.33%                 | 85.00%  |               |                          |                     | 自有资金        |
| 上海太阳能电池项目      | 73,500,000.00    | 69,801,365.00  |                | 69,801,365.00  |               |                | 94.97%                 | 100.00% |               |                          |                     | 自有资金        |
| 张家港太阳能组件项<br>目 | 17,508,170.33    | 13,060,289.93  | 884,366.19     | 13,944,656.12  |               |                | 100.00%                | 100.00% |               |                          |                     | 自有资金        |
| 金寨太阳能组件项目      | 120,000,000.00   | 10,829,502.89  | 26,006,113.26  | 33,540,371.81  | 3,295,244.34  |                | 100.00%                | 100.00% |               |                          |                     | 自有资金        |
| 阜宁太阳能组件项目      | 146,120,000.00   | 7,794,966.21   | 14,756,418.48  | 14,433,780.61  | 8,117,604.08  |                | 100.00%                | 100.00% |               |                          |                     | 自有资金        |
| 张家港改造工程        | 37,162,608.53    | 706,815.23     | 36,455,793.30  | 37,162,608.53  |               |                | 100.00%                | 100.00% |               |                          |                     | 自有资金        |
| 合计             |                  | 278,471,783.49 | 410,515,145.97 | 567,214,284.43 | 11,412,848.42 | 110,359,796.61 |                        |         | 1,550,974.59  |                          |                     |             |

(十三) 工程物资

| 项目   | 期末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 工程材料 | 6,836,745.72 | 1,972,099.35 |

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目         | 土地使用权          | 软件            | 合计             |
|------------|----------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值    |                |               |                |
| (1) 年初余额   | 180,739,713.71 | 19,923,395.65 | 200,663,109.36 |
| (2) 本期增加金额 |                | 11,754,647.46 | 11,754,647.46  |
| —购置（外部）    |                | 11,754,647.46 | 11,754,647.46  |
| (3) 本期减少金额 |                | 6,399,571.66  | 6,399,571.66   |
| —处置（外部）    |                | 545,523.29    | 545,523.29     |
| —处置子公司减少   |                | 829,059.83    | 829,059.83     |
| —转入固定资产    |                | 5,024,988.54  | 5,024,988.54   |
| (4) 期末余额   | 180,739,713.71 | 25,278,471.45 | 206,018,185.16 |
| 2. 累计摊销    |                |               |                |
| (1) 年初余额   | 9,606,550.14   | 2,368,809.56  | 11,975,359.70  |
| (2) 本期增加金额 | 3,806,716.39   | 2,961,445.90  | 6,768,162.29   |
| —计提        | 3,806,716.39   | 2,961,445.90  | 6,768,162.29   |
| (3) 本期减少金额 |                | 956,535.22    | 956,535.22     |
| —处置（外部）    |                | 1,921.39      | 1,921.39       |
| —处置子公司减少   |                | 34,544.15     | 34,544.15      |
| —转入固定资产    |                | 920,069.68    | 920,069.68     |
| (4) 期末余额   | 13,413,266.53  | 4,373,720.24  | 17,786,986.77  |
| 3. 减值准备    |                |               |                |
| (1) 年初余额   |                |               |                |
| (2) 本期增加金额 |                |               |                |
| —计提        |                |               |                |
| (3) 本期减少金额 |                |               |                |
| —处置（外部）    |                |               |                |
| —处置子公司减少   |                |               |                |

| 项目         | 土地使用权          | 软件            | 合计             |
|------------|----------------|---------------|----------------|
| (4) 期末余额   |                |               |                |
| 4. 账面价值    |                |               |                |
| (1) 期末账面价值 | 167,326,447.18 | 20,904,751.21 | 188,231,198.39 |
| (2) 年初账面价值 | 171,133,163.57 | 17,554,586.09 | 188,687,749.66 |

## (十五) 商誉

### 1、 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额           | 本期增加    | 本期减少 | 期末余额           |
|-----------------|----------------|---------|------|----------------|
|                 |                | 企业合并形成的 | 处置   |                |
| 收购江苏东昇产生的商誉     | 407,105,535.58 |         |      | 407,105,535.58 |
| 收购张家港集成产生的商誉    | 14,290,570.88  |         |      | 14,290,570.88  |
| 收购能源工程产生的商誉     | 23,623,438.68  |         |      | 23,623,438.68  |
| 收购 OSW 产生的商誉    | 36,031,901.57  |         |      | 36,031,901.57  |
| 合计              | 481,051,446.71 |         |      | 481,051,446.71 |

### 2、 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|-----------------|--------------|------|------|--------------|
|                 |              | 计提   | 处置   |              |
| 收购能源工程产生的商誉     | 5,896,000.00 |      |      | 5,896,000.00 |
| 合计              | 5,896,000.00 |      |      | 5,896,000.00 |

商誉减值测试的方法：

(1) 在进行减值测试时，公司将江苏东昇的所有资产认定为一个资产组。

本公司 2015 年收购江苏东昇产生商誉 407,105,535.58 元，江苏东昇的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计现金流量根据管理层制定的未来 5 年财务预算为基础的现金流量预测来确定。其中，5 年以后的现金流量与第 5 年现金流量一致。减值测试中采用的其他关键假设包括：收入增长率、毛利率、费用增长率。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设，并采用 WACC 模型确定折现率为 12.32%。上述假设用以分析资产组的可收回金额。

公司认为，经测试，截至 2017 年 12 月 31 日收购江苏东昇而产生的商誉不存在减值迹象。

(2) 在进行减值测试时，公司将能源工程的所有资产认定为一个资产组。

本公司 2015 年收购能源工程产生商誉 23,623,438.68 元，能源工程的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计现金流量根据管理层制定的未来 5 年财务预算为基础的现金流量预测来确定。其中，5 年以后的现金流量与第 5 年现金流量一致。减值测试中采用的其他关键假设包括：收入增长率、毛利率、费用增长率。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设，并采用 WACC 模型确定折现率为 13.79%。上述假设用以分析资产组的可收回金额。

公司认为，经测试，截至 2017 年 12 月 31 日收购能源工程而产生的商誉不存在减值迹象。

(3) 在进行减值测试时，公司将 OSW 的所有资产认定为一个资产组。

本公司 2016 年收购 OSW 产生商誉 36,031,901.57 元，OSW 的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计现金流量根据管理层制定的未来 5 年财务预算为基础的现金流量预测来确定。其中，5 年以后的现金流量与第 5 年现金流量一致。减值测试中采用的其他关键假设包括：收入增长率、毛利率、费用增长率。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设，并采用 WACC 模型确定折现率为 13.21%。上述假设用以分析资产组的可收回金额。

公司认为，经测试，截至 2017 年 12 月 31 日收购 OSW 而产生的商誉不存在减值迹象。

(4) 根据银信资产评估有限公司银信财报字[2018]沪第 071 号)《评估报告》，经评估确认张家港集成 100.00%权益于评估基准日 2017 年 12 月 31 日的评估值为 1,438,807,746.60 元，经对上述评估报告中采用的张家港集成 2017 年度预测值与张家港集成 2017 年度实际经营数据进行比较后并同时综合分析评估数据、历年合并成本、张家港集成实际经营情况及以后年度预计经营情况的基础上，确认截至 2017 年 12 月 31 日收购张家港集成而产生的商誉不存在减值迹象。

#### (十六) 长期待摊费用

| 项目                 | 年初余额          | 本期增加金额        | 本期摊销金额       | 其他减少金额       | 期末余额          |
|--------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 经营租入固定资产改良支出(含装修费) | 22,560,348.98 | 13,084,585.26 | 6,047,237.66 | 1,902,952.06 | 27,694,744.52 |

| 项目       | 年初余额          | 本期增加金额        | 本期摊销金额       | 其他减少金额       | 期末余额          |
|----------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 待摊销财务顾问费 | 3,672,144.37  |               | 1,886,792.40 |              | 1,785,351.97  |
| 排污权有偿使用费 | 2,563,793.85  |               | 559,373.16   |              | 2,004,420.69  |
| 合计       | 28,796,287.20 | 13,084,585.26 | 8,493,403.22 | 1,902,952.06 | 31,484,517.18 |

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目                    | 期末余额             |                | 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        |
|                       | 异                | 产              | 异                | 产              |
| 应收款项减值准备              | 231,925,564.93   | 57,271,931.43  | 64,122,175.50    | 14,772,688.31  |
| 非同一控制企业合并资产评估减值       | 23,758,222.34    | 3,563,733.35   | 23,970,343.90    | 3,739,949.52   |
| 内部交易未实现利润             | 29,342,659.22    | 7,313,694.62   | 27,161,494.49    | 6,790,373.63   |
| 存货跌价准备                | 8,291,663.06     | 1,881,452.86   | 23,308,970.19    | 5,647,384.43   |
| 固定资产减值准备              | 25,798,266.14    | 6,449,566.54   | 25,812,394.56    | 6,453,098.64   |
| 递延收益                  | 13,869,181.74    | 2,878,009.90   | 15,148,669.09    | 3,266,897.01   |
| 预提费用                  | 89,875,117.69    | 20,609,206.87  | 95,868,001.31    | 22,845,278.22  |
| 预计负债                  | 139,158,391.82   | 34,789,597.96  | 137,403,540.27   | 34,350,885.07  |
| 固定资产折旧、无形资产摊销纳税差异     | 4,955,424.23     | 1,050,151.07   | 1,775,878.16     | 266,381.72     |
| 应付职工薪酬(预提职工教育经费及工会经费) | 6,333,603.38     | 1,136,863.71   | 4,394,819.02     | 659,222.85     |
| 商誉减值                  | 5,896,000.00     | 1,474,000.00   | 5,896,000.00     | 1,474,000.00   |
| 可抵扣亏损                 | 547,424,844.94   | 136,797,850.64 | 589,041,557.77   | 147,260,389.45 |
| 合计                    | 1,126,628,939.49 | 275,216,058.95 | 1,013,903,844.26 | 247,526,548.85 |

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目                  | 期末余额          |               | 年初余额          |              |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|                     | 应纳税暂时性差       | 递延所得税负        | 应纳税暂时性差       | 递延所得税负       |
|                     | 异             | 债             | 异             | 债            |
| 非同一控制企业合并<br>资产评估增值 | 16,337,402.86 | 2,450,610.42  | 18,508,925.26 | 2,852,871.63 |
| 固定资产折旧摊销纳<br>税差异    | 69,888,347.47 | 11,881,019.07 |               |              |
| 合计                  | 86,225,750.33 | 14,331,629.49 | 18,508,925.26 | 2,852,871.63 |

## 3、 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额           | 年初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 91,386,373.91  | 29,845,502.83  |
| 可抵扣亏损    | 396,981,368.75 | 334,742,279.13 |
| 合计       | 488,367,742.66 | 364,587,781.96 |

## 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| 年份   | 期末余额           | 年初余额           | 备注 |
|------|----------------|----------------|----|
| 2020 | 3,701,780.03   | 4,088,727.93   |    |
| 2021 | 221,862,698.14 | 330,653,551.20 |    |
| 2022 | 171,416,890.58 |                |    |
| 合计   | 396,981,368.75 | 334,742,279.13 |    |

## (十八) 其他非流动资产

| 项目    | 期末余额           | 年初余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 预付设备款 | 115,111,692.95 | 25,164,163.35 |
| 预付软件款 | 12,224,170.92  | 7,213,375.29  |
| 预付工程款 | 8,292,795.93   | 521,615.66    |
| 合计    | 135,628,659.80 | 32,899,154.30 |

(十九) 短期借款

短期借款分类

| 项目     | 期末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 保证借款   | 1,299,000,000.00 | 2,629,824,000.00 |
| 商业汇票贴现 | 150,000,000.00   | 1,280,622,626.38 |
| 信用证贴现  | 250,000,000.00   | 250,000,000.00   |
| 应收账款保理 |                  | 162,000,000.00   |
| 信用借款   |                  | 43,600,000.00    |
| 质押借款   | 1,184,551,950.53 |                  |
| 抵押借款   | 40,000,000.00    |                  |
| 抵押加保证  | 50,000,000.00    |                  |
| 保证加质押  | 107,740,352.33   |                  |
| 合计     | 3,081,292,302.86 | 4,366,046,626.38 |

(二十) 应付票据

| 种类     | 期末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 3,939,124,927.94 | 1,546,685,144.36 |
| 商业承兑汇票 | 168,429,823.91   | 435,416,428.43   |
| 合计     | 4,107,554,751.85 | 1,982,101,572.79 |

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示：

| 项目   | 期末余额             | 年初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 应付货款 | 2,975,349,891.27 | 2,732,026,302.54 |

2、 期末余额中无账龄超过一年的重要应付账款：

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

| 项目   | 期末余额           | 年初余额             |
|------|----------------|------------------|
| 预收货款 | 462,348,407.77 | 1,054,522,436.92 |

## (二十三) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 年初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 短期薪酬         | 134,522,457.75 | 703,792,491.58 | 690,934,851.94 | 147,380,097.39 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 3,052,866.50   | 48,036,466.04  | 47,802,639.91  | 3,286,692.63   |
| 辞退福利         |                | 789,371.44     | 789,371.44     |                |
| 合计           | 137,575,324.25 | 752,618,329.06 | 739,526,863.29 | 150,666,790.02 |

### 2、 短期薪酬列示

| 项目              | 年初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 115,307,439.08 | 603,677,640.00 | 589,840,105.46 | 129,144,973.62 |
| (2) 职工福利费       |                | 34,620,610.03  | 34,620,610.03  |                |
| (3) 社会保险费       | 1,398,388.44   | 24,770,689.36  | 24,683,796.88  | 1,485,280.92   |
| 其中：医疗保险费        | 1,134,371.19   | 20,132,983.46  | 20,025,464.12  | 1,241,890.53   |
| 工伤保险费           | 175,000.10     | 2,696,358.95   | 2,723,087.98   | 148,271.07     |
| 生育保险费           | 89,017.15      | 1,941,346.95   | 1,935,244.78   | 95,119.32      |
| (4) 住房公积金       | 1,620,811.01   | 27,464,472.61  | 27,554,232.17  | 1,531,051.45   |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 16,194,067.22  | 11,879,268.17  | 12,951,318.40  | 15,122,016.99  |
| (8) 其他 短期薪酬     | 1,752.00       | 1,379,811.41   | 1,284,789.00   | 96,774.41      |
| 合计              | 134,522,457.75 | 703,792,491.58 | 690,934,851.94 | 147,380,097.39 |

### 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 基本养老保险 | 2,888,953.90 | 46,298,621.00 | 46,070,667.07 | 3,116,907.83 |
| 失业保险费  | 163,912.60   | 1,737,845.04  | 1,731,972.84  | 169,784.80   |
| 合计     | 3,052,866.50 | 48,036,466.04 | 47,802,639.91 | 3,286,692.63 |

#### (二十四) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税     | 91,483,442.45  | 42,212,532.77  |
| 城市建设维护税 | 4,205,818.59   | 2,262,477.61   |
| 企业所得税   | 44,332,960.35  | 48,643,205.71  |
| 房产税     | 1,490,022.87   | 1,293,858.09   |
| 印花税     | 10,305,293.57  | 12,960,363.77  |
| 土地使用税   | 1,514,458.73   | 1,216,995.18   |
| 个人所得税   | 3,938,533.41   | 1,762,559.63   |
| 教育费附加   | 2,223,931.87   | 1,336,308.38   |
| 地方教育费附加 | 1,465,412.74   |                |
| 水利基金    | 39,937.50      |                |
| 其他      | 1,086,145.75   | 2,053,901.09   |
| 合计      | 162,085,957.83 | 113,742,202.23 |

#### (二十五) 应付利息

| 项目              | 期末余额          | 年初余额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 22,399,351.69 | 29,989,605.26 |
| 短期借款应付利息        | 1,595,978.49  | 13,022,458.21 |
| 非金融机构借款利息       | 15,953,342.76 | 1,701,775.78  |
| 合计              | 39,948,672.94 | 44,713,839.25 |

#### (二十六) 其他应付款

##### 1、按款项性质列示其他应付款

| 项目       | 期末余额             | 年初余额             |
|----------|------------------|------------------|
| 发行理财产品本息 |                  | 443,219,233.90   |
| 单位往来     | 924,150,961.14   | 305,168,500.59   |
| 工程设备款    | 491,544,656.71   | 240,906,464.53   |
| 预提费用     | 158,514,130.32   | 116,073,502.29   |
| 投标保证金    | 11,422,658.13    | 19,058,521.84    |
| 个人往来     | 3,171,923.78     | 1,395,977.97     |
| 其他       | 2,722,055.76     | 374,245.32       |
| 合计       | 1,591,526,385.84 | 1,126,196,446.44 |

(二十七) 一年内到期的非流动负债

| 项目          | 期末余额             | 年初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款  | 807,000,000.00   | 642,000,000.00   |
| 一年内到期的长期应付款 | 749,623,103.87   | 1,251,208,901.96 |
| 合计          | 1,556,623,103.87 | 1,893,208,901.96 |

(二十八) 长期借款

1、 长期借款分类

| 项目      | 期末余额           | 年初余额             |
|---------|----------------|------------------|
| 担保借款    | 496,170,000.00 | 756,500,000.00   |
| 质押加保证借款 |                | 550,000,000.00   |
| 抵押加保证借款 | 40,000,000.00  |                  |
| 质押加抵押   | 150,000,000.00 |                  |
| 合计      | 686,170,000.00 | 1,306,500,000.00 |

## 2、 金额较大的长期借款

| 贷款单位                   | 借款起始日      | 借款终止日      | 币种  | 利率      | 期末余额           | 年初余额           |
|------------------------|------------|------------|-----|---------|----------------|----------------|
| 江苏金茂商业保理有限公司           | 2017-4-24  | 2020-3-21  | 人民币 | 5.7000% | 150,000,000.00 |                |
| 长安国际信托股份有限公司           | 2017-2-24  | 2020-2-24  | 人民币 | 7.00%   | 142,970,000.00 |                |
| 长安国际信托股份有限公司           | 2017-1-13  | 2020-1-13  | 人民币 | 7.00%   | 102,860,000.00 |                |
| 中江国际信托股份有限公司           | 2017-7-17  | 2019-7-17  | 人民币 | 7.15%   | 200,000,000.00 |                |
| 长安国际信托股份有限公司           | 2017-3-27  | 2020-3-27  | 人民币 | 7.00%   | 50,340,000.00  |                |
| 江苏银行徐州开发区支行            | 2017-7-17  | 2019-10-15 | 人民币 | 5.70%   | 40,000,000.00  |                |
| 中建投信托有限责任公司            | 2016-1-15  | 2018-1-14  | 人民币 | 10.70%  |                | 500,000,000.00 |
| 中国长城资产管理有限公司上海自贸试验区分公司 | 2016-12-9  | 2018-12-8  | 人民币 | 7.00%   |                | 290,000,000.00 |
| 中国长城资产管理有限公司上海自贸试验区分公司 | 2016-12-9  | 2018-12-8  | 人民币 | 7.00%   |                | 260,000,000.00 |
| 浙江金汇信托股份有限公司           | 2016-10-17 | 2018-10-17 | 人民币 | 8.10%   |                | 100,000,000.00 |
| 苏州信托有限公司               | 2016-11-3  | 2018-11-3  | 人民币 | 7.50%   |                | 100,000,000.00 |
| 江苏阜宁农村商业银行股份有限公司       | 2016-8-25  | 2018-8-25  | 人民币 | 7.50%   |                | 12,600,000.00  |
| 江苏阜宁农村商业银行股份有限公司       | 2016-7-14  | 2019-6-20  | 人民币 | 5.70%   |                | 12,000,000.00  |
| 江苏阜宁农村商业银行股份有限公司       | 2016-7-30  | 2019-1-20  | 人民币 | 5.70%   |                | 12,000,000.00  |
| 江苏阜宁农村商业银行股份有限公司       | 2016-8-25  | 2018-8-25  | 人民币 | 7.50%   |                | 9,500,000.00   |
| 江苏阜宁农村商业银行股份有限公司       | 2016-8-25- | 2018-8-25- | 人民币 | 7.50%   |                | 6,400,000.00   |

| 贷款单位             | 借款起始日     | 借款终止日     | 币种  | 利率    | 期末余额           | 年初余额             |
|------------------|-----------|-----------|-----|-------|----------------|------------------|
| 江苏阜宁农村商业银行股份有限公司 | 2016-7-30 | 2018-1-20 | 人民币 | 5.70% |                | 2,000,000.00     |
| 江苏阜宁农村商业银行股份有限公司 | 2016-7-30 | 2018-7-20 | 人民币 | 5.70% |                | 2,000,000.00     |
| 合计               |           |           |     |       | 686,170,000.00 | 1,306,500,000.00 |

(二十九) 长期应付款

| 项目               | 期末余额           | 年初余额           |
|------------------|----------------|----------------|
| 应付融资租赁款          | 82,246,636.83  | 167,357,424.83 |
| 应付湘信融资租赁有限公司     | 59,857,649.65  | 135,952,893.07 |
| 应付中航国际租赁有限公司     |                | 71,372,776.60  |
| 应付徐州恒鑫金融租赁股份有限公司 | 126,439,598.76 |                |
| 合计               | 268,543,885.24 | 374,683,094.50 |

(三十) 预计负债

| 项目     | 期末余额           | 年初余额           | 形成原因           |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 产品质量保证 | 114,380,461.08 | 114,380,461.08 | 原超日计提组件销售质量保证金 |
| 未决诉讼   | 24,777,930.74  | 23,023,079.19  | 原超日证券虚假陈述纠纷    |
| 合计     | 139,158,391.82 | 137,403,540.27 |                |

(三十一) 递延收益

| 项目   | 年初余额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因 |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 20,148,669.09 | 8,598,957.99 | 3,708,752.71 | 25,038,874.37 | -    |

(三十二) 其他非流动负债

| 项目           | 期末余额           | 年初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 应付信达财富、信达资本等 | 854,000,438.43 | 853,054,745.48 |

(三十三) 股本

| 项目   | 年初余额             | 本期变动增 (+) 减 (-) |    |           |    |    | 期末余额             |
|------|------------------|-----------------|----|-----------|----|----|------------------|
|      |                  | 发行新<br>股        | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |                  |
| 股份总额 | 5,046,400,000.00 |                 |    |           |    |    | 5,046,400,000.00 |

1、截至 2017 年 12 月 31 日止，协鑫集团持有本公司 22.40%的股份，上海其印持有本公司 28.19%，承诺自 2015 年 12 月 28 日起的 36 个月内，不以任何方式对外转让；

2、截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司股东协鑫集团持有的本公司有限售条件流通股中处于质押状态的股份为 972,794,300 股，占本公司总股本 5,046,400,000 股的 19.28%；上海其印持有的本公司有限售条件流通股中处于质押状态的股份为 1,339,382,339 股，占本公司总股本 5,046,400,000 股的 26.54%。

#### (三十四) 资本公积

| 项目         | 年初余额             | 本期增加 | 本期减少          | 期末余额             |
|------------|------------------|------|---------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 2,660,111,211.96 |      | 22,305,615.72 | 2,637,805,596.24 |

注：公司于 2017 年 4 月以 16,000,000.00 元收购能源工程少数股东 20.00%股权，能源工程 2017 年 3 月净资产-31,528,078.65 元，溢价 22,305,615.72 元，计入资本公积（资本溢价）。

(三十五) 其他综合收益

| 项目                                       | 年初余额       | 本期发生额         |                            |             |              |               | 期末余额       |
|------------------------------------------|------------|---------------|----------------------------|-------------|--------------|---------------|------------|
|                                          |            | 本期所得税前<br>发生额 | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>当期转入损益 | 减：所得税<br>费用 | 税后归属于母<br>公司 | 税后归属于<br>少数股东 |            |
| 1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益                     |            |               |                            |             |              |               |            |
| 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的<br>变动              |            |               |                            |             |              |               |            |
| 权益法下在被投资单位不能重分类进损<br>益的其他综合收益中享有的份额      |            |               |                            |             |              |               |            |
| 2. 以后将重分类进损益的其他综合收益                      | 284,381.33 | 30,343.24     |                            |             | 30,343.24    |               | 314,724.57 |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损<br>益的其他综合收益 中享有的份额 |            |               |                            |             |              |               |            |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益                         |            |               |                            |             |              |               |            |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融<br>资产损益                |            |               |                            |             |              |               |            |
| 现金流量套期损益的有效部分                            |            |               |                            |             |              |               |            |
| 外币财务报表折算差额                               | 284,381.33 | 30,343.24     |                            |             | 30,343.24    |               | 314,724.57 |
| 其他综合收益合计                                 | 284,381.33 | 30,343.24     |                            |             | 30,343.24    |               | 314,724.57 |

(三十六) 盈余公积

| 项目     | 年初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 75,495,097.13 |      |      | 75,495,097.13 |

(三十七) 未分配利润

| 项目                    | 本期                | 上期                |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -3,610,208,732.68 | -3,583,297,104.83 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                   |                   |
| 调整后年初未分配利润            | -3,610,208,732.68 | -3,583,297,104.83 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 23,853,117.76     | -26,911,627.85    |
| 减：提取法定盈余公积            |                   |                   |
| 提取任意盈余公积              |                   |                   |
| 提取一般风险准备              |                   |                   |
| 应付普通股股利               |                   |                   |
| 转作股本的普通股股利            |                   |                   |
| 期末未分配利润               | -3,586,355,614.92 | -3,610,208,732.68 |

(三十八) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额             |                   | 上期发生额             |                   |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|      | 收入                | 成本                | 收入                | 成本                |
| 主营业务 | 14,413,814,333.87 | 12,710,249,964.08 | 12,018,609,862.79 | 10,425,387,303.28 |
| 其他业务 | 33,263,016.50     | 14,733,274.59     | 8,113,194.39      | 489,397.69        |
| 合计   | 14,447,077,350.37 | 12,724,983,238.67 | 12,026,723,057.18 | 10,425,876,700.97 |

(三十九) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税     |              | -291.67      |
| 城市建设维护税 | 8,853,041.36 | 5,912,810.96 |
| 房产税     | 5,761,289.86 | 3,097,306.82 |
| 印花税     | 9,651,613.90 | 6,753,190.81 |
| 土地使用税   | 3,049,279.10 | 1,849,865.11 |
| 教育费附加   | 5,016,720.83 | 4,043,770.65 |

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 地方教育费附加 | 3,318,021.24  | 3,441,174.60  |
| 河道管理费   | 1,326.97      | 454,441.45    |
| 水利基金    | 59,973.86     |               |
| 车船使用税   | 42,701.05     | 24,085.88     |
| 其他      | 1,969,911.26  | 5,860.83      |
| 合计      | 37,723,879.43 | 25,582,215.44 |

(四十) 销售费用

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 运输费     | 223,815,732.17 | 182,747,390.04 |
| 销售佣金    | 79,315,707.56  | 39,897,487.29  |
| 职工薪酬    | 57,075,795.85  | 35,967,740.88  |
| 差旅费     | 9,642,393.13   | 8,252,090.05   |
| 展览与广告费  | 13,162,827.43  | 15,281,915.53  |
| 其他中介机构费 | 5,336,226.64   | 27,043,382.24  |
| 租赁费     | 31,170,390.21  | 42,010,951.65  |
| 保险费     | 42,040,723.00  | 45,255,257.87  |
| 业务招待费   | 3,707,037.18   | 4,953,360.95   |
| 包装费     | 1,572,968.44   | 1,712,100.95   |
| 其他      | 4,752,609.89   | 5,667,446.56   |
| 合计      | 471,592,411.50 | 408,789,124.01 |

(四十一) 管理费用

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬    | 231,894,389.72 | 272,950,220.85 |
| 研发费     | 89,015,509.84  | 95,241,184.33  |
| 其他中介机构费 | 36,904,276.68  | 21,504,146.85  |
| 租赁费     | 18,397,433.15  | 20,027,002.27  |
| 折旧费     | 20,424,954.31  | 19,307,641.07  |
| 咨询费     | 17,737,374.38  | 14,110,150.07  |
| 物业管理费   | 15,645,046.16  | 15,975,624.96  |

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 工程施工     | 11,011,699.66  | 5,633,519.70   |
| 差旅费      | 22,897,641.91  | 24,441,268.17  |
| 宣传费      | 7,619,425.37   | 7,232,870.71   |
| 业务招待费    | 5,904,579.07   | 6,433,859.85   |
| 无形资产摊销   | 5,181,725.34   | 4,570,235.38   |
| 长期待摊费用摊销 | 4,599,597.72   | 1,717,430.99   |
| 水电费      | 2,933,904.63   | 2,884,948.96   |
| 办公费      | 5,288,303.90   | 7,625,259.38   |
| 保险费      | 4,799,227.46   | 1,482,913.24   |
| 会务费      | 3,472,474.50   | 7,230,285.40   |
| 税金       |                | 4,259,412.24   |
| 诉讼费      | 1,787,320.49   | 374,599.00     |
| 其他       | 8,144,299.84   | 5,863,306.53   |
| 招聘费      | 1,129,697.29   | 2,842,035.77   |
| 合计       | 514,788,881.42 | 541,707,915.72 |

#### (四十二) 财务费用

| 类别     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出   | 568,297,556.47 | 554,610,455.50 |
| 减：利息收入 | 57,557,097.23  | 45,795,460.12  |
| 汇兑损益   | 17,522,041.74  | 3,195,734.12   |
| 手续费等   | 14,372,305.92  | 13,321,521.30  |
| 合计     | 542,634,806.90 | 525,332,250.80 |

#### (四十三) 资产减值损失

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额         |
|--------|----------------|---------------|
| 坏账损失   | 231,045,416.84 | 53,292,192.02 |
| 存货跌价损失 | 10,308,722.38  | 23,036,193.49 |
| 商誉减值损失 |                | 5,896,000.00  |
| 合计     | 241,354,139.22 | 82,224,385.51 |

(四十四) 投资收益

| 项目              | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-----------------|---------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 19,087,269.36 | -19,975,674.64 |
| 金融资产转移确认的投资收益   |               | -23,913,000.00 |
| 购买理财产品收益        | 8,294,519.13  | 4,090,684.52   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 16,927,314.21 |                |
| 合计              | 44,309,102.70 | -39,797,990.12 |

(四十五) 资产处置收益

| 项目             | 本期发生额      | 上期发生额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|------------|-------------|---------------|
| 处置固定资产产生的利得或损失 | -34,365.95 | 45,559.51   | -34,365.95    |
| 处置无形资产产生的利得或损失 |            | -125,047.45 |               |
| 合计             | -34,365.95 | -79,487.94  | -34,365.95    |

(四十六) 其他收益

| 补助项目                       | 本期发生额      | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------|------------|-------|-------------|
| 太阳能电池板项目                   | 208,500.00 |       | 与资产相关       |
| 硅太阳光伏电池片及组件研发项目            | 87,999.96  |       | 与资产相关       |
| 年产 50MW 高效单晶硅太阳能电池片及组件出口项目 | 227,460.00 |       | 与资产相关       |
| 年产 50MW 高效单晶硅太阳能电池片项目      | 297,000.00 |       | 与资产相关       |
| 年产 50MW 单晶硅太阳能电池片和研发中心建设项目 | 627,000.00 |       | 与资产相关       |
| 863 项目财政补贴                 | 909,680.04 |       | 与资产相关       |
| S 125-C 型太阳能芯片的专项补贴        | 27,000.00  |       | 与资产相关       |
| 双层氮化硅减反膜电池片                | 15,000.00  |       | 与资产相关       |
| 奉贤区科学技术委员专利专项              | 18,980.00  |       | 与收益相关       |
| 苏州博士后科研资助专项经费              | 90,000.00  |       | 与收益相关       |
| 沛县 2017 年企业稳定岗位补贴          | 67,668.88  |       | 与收益相关       |

| 补助项目                       | 本期发生额         | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------|---------------|-------|-------------|
| 阜宁 2016 年税收奖励              | 35,859.00     |       | 与收益相关       |
| 阜宁光伏发电增值税即征即退              | 80,223.48     |       | 与收益相关       |
| 阜宁 2016 年度专利补助             | 6,600.00      |       | 与收益相关       |
| 金寨 2017 年奖励扶持资产            | 3,998,000.00  |       | 与收益相关       |
| 金寨工业发展专项资金项目               | 208,154.48    |       | 与资产相关       |
| 金寨职业技能培训补助资金               | 270,400.00    |       | 与收益相关       |
| 金寨企业稳定岗位补贴                 | 23,361.00     |       | 与收益相关       |
| 六安金寨先进光伏制造                 | 441,110.88    |       | 与资产相关       |
| 张家港工业企业技术改造综合奖补资金          | 37,051.54     |       | 与资产相关       |
| 张家港经济开发区高温费补贴              | 10,000.00     |       | 与收益相关       |
| 张家港示范智能车间奖补项目              | 500,000.00    |       | 与收益相关       |
| 张家港光伏组件生产线技术改造项目           | 598,723.74    |       | 与资产相关       |
| 徐州企业稳定岗位补贴                 | 84,934.62     |       | 与收益相关       |
| 句容省级供应和信息产业转型升级专项资金        | 24,072.07     |       | 与资产相关       |
| 句容优秀示范智能车间奖补项目             | 500,000.00    |       | 与收益相关       |
| 句容市级科技计划项目专项资金             | 420,000.00    |       | 与收益相关       |
| 句容市知识产权专项资金                | 100,000.00    |       | 与收益相关       |
| 句容 2016 年镇江市认定企业技术中心补助资金   | 100,000.00    |       | 与收益相关       |
| 句容职业技能培训补助资金               | 92,000.00     |       | 与收益相关       |
| 句容市政府人才津贴                  | 50,000.00     |       | 与收益相关       |
| 句容 2016 年镇江高新区首次获得认定高企奖励资金 | 42,735.04     |       | 与收益相关       |
| 句容光伏发电增值税即征即退              | 2,576.99      |       | 与收益相关       |
| 商务部外经贸发展专项资金               | 66,200.00     |       | 与收益相关       |
| 句容光伏发电补贴                   | 495,733.00    |       | 与收益相关       |
| 合计                         | 10,764,024.72 |       |             |

(四十七) 营业外收入

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额  |
|--------|----------------|---------------|----------------|
| 债务重组利得 |                | 26,708,506.93 |                |
| 政府补助   | 145,063,871.00 | 60,773,339.13 | 145,063,871.00 |
| 赔偿金收入  | 1,478,678.67   |               | 1,478,678.67   |
| 其他     | 960,993.14     | 572,141.96    | 960,993.14     |
| 合计     | 147,503,542.81 | 88,053,988.02 | 147,503,542.81 |

计入营业外收入的政府补助

| 补助项目                   | 本期发生金额        | 上期发生金额        | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|---------------|---------------|-------------|
| 上海奉贤区南桥镇政府 2017 年度扶持资金 | 55,000,000.00 |               | 与收益相关       |
| 上海市级“专精特新”企业奖励         | 270,000.00    |               | 与收益相关       |
| 国家重要科技项目地方匹配经费         | 110,000.00    |               | 与收益相关       |
| 南桥镇 2016 先进企业奖励        | 5,000.00      |               | 与收益相关       |
| 苏州总部企业专项补贴             | 30,000,000.00 |               | 与收益相关       |
| 苏州 2017 年商务发展专项资金      | 559,500.00    |               | 与收益相关       |
| 苏州青年科技人才专项资金           | 200,000.00    |               | 与收益相关       |
| 苏州新能源汽车推广应用补贴          | 100,000.00    |               | 与收益相关       |
| 沛县企业扶持资金               | 12,000,000.00 |               | 与收益相关       |
| 沛县 2017 年商务发展专项资金      | 30,000.00     |               | 与收益相关       |
| 阜宁 2017 年外经贸发展专项资金     | 13,300.00     |               | 与收益相关       |
| 阜宁激励供应经济转型升级奖励         | 100,000.00    |               | 与收益相关       |
| 阜宁 2017 年产业发展补贴资金      | 33,000,000.00 |               | 与收益相关       |
| 阜宁 2017 年商务发展专项资金      | 18,700.00     |               | 与收益相关       |
| 张家港精神文明建设奖励经费          | 10,000.00     |               | 与收益相关       |
| 张家港 2017 年产业发展补贴资金     | 12,928,771.00 | 15,000,000.00 | 与收益相关       |
| 张家港 2016 年度企业科技创新计费管理费 | 708,600.00    |               | 与收益相关       |
| 张家港杨舍镇政府集体奖            | 10,000.00     |               | 与收益相关       |

| 补助项目                       | 本期发生金额 | 上期发生金额        | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------|--------|---------------|-------------|
| 句容效益补贴                     |        | 15,010,000.00 | 与收益相关       |
| 张家港晶体硅太阳能发展奖励              |        | 15,000,000.00 | 与收益相关       |
| 沛县光伏项目奖励基金                 |        | 6,000,000.00  | 与收益相关       |
| 张家港光伏发电补贴                  |        | 1,579,494.72  | 与收益相关       |
| 张家港省级重点研发专项资金              |        | 1,050,000.00  | 与收益相关       |
| 苏州 2016 年外经贸发展资金           |        | 766,900.00    | 与收益相关       |
| 上海市市级企业技术中心补贴              |        | 425,000.00    | 与收益相关       |
| 上海市 2015 年外贸专项资金           |        | 280,000.00    | 与收益相关       |
| 句容稳定岗位补贴                   |        | 232,282.87    | 与收益相关       |
| 张家港地税代办手续费返还               |        | 151,480.58    | 与收益相关       |
| 句容清洁生产奖励                   |        | 100,000.00    | 与收益相关       |
| 奉贤区院士专家工作站补贴               |        | 50,000.00     | 与收益相关       |
| 句容财政所福地英才补助                |        | 50,000.00     | 与收益相关       |
| 句容科技创新补贴                   |        | 45,600.00     | 与收益相关       |
| 张家港科技创新积分奖励                |        | 9,000.00      | 与收益相关       |
| 张家港科技创新奖奖励                 |        | 5,000.00      | 与收益相关       |
| 句容地税手续费返还                  |        | 54,089.68     | 与收益相关       |
| 太阳能电池板项目                   |        | 208,500.00    | 与资产相关       |
| 硅太阳光伏电池片及组件研发项目            |        | 87,999.96     | 与资产相关       |
| 年产 50MW 高效单晶硅太阳能电池片及组件出口项目 |        | 227,460.00    | 与资产相关       |
| 年产 50MW 高效单晶硅太阳能电池片项目      |        | 297,000.00    | 与资产相关       |
| 年产 50MW 单晶硅太阳能电池片和研发中心建设项目 |        | 627,000.00    | 与资产相关       |
| 863 项目财政补贴                 |        | 909,680.04    | 与资产相关       |
| S 125-C 型太阳能芯片的专项补贴        |        | 27,000.00     | 与资产相关       |
| 双层氮化硅减反膜电池片                |        | 15,000.00     | 与资产相关       |
| 奉贤区科学技术委员专利专项              |        | 8,000.00      | 与收益相关       |
| 苏州博士后科研资助专项经费              |        | 420,000.00    | 与收益相关       |
| 张家港经济开发区高温费补贴              |        | 10,000.00     | 与收益相关       |

| 补助项目             | 本期发生金额         | 上期发生金额        | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|----------------|---------------|-------------|
| 张家港光伏组件生产线技术改造项目 |                | 297,297.30    | 与资产相关       |
| 句容市知识产权专项资金      |                | 50,000.00     | 与收益相关       |
| 句容光伏发电补贴         |                | 1,779,553.98  | 与收益相关       |
| 合计               | 145,063,871.00 | 60,773,339.13 |             |

#### (四十八) 营业外支出

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 债务重组损失      | 5,707,562.00  |               | 5,707,562.00  |
| 对外捐赠支出      | 200,000.00    | 4,535,000.00  | 200,000.00    |
| 其中：公益性捐赠支出  | 200,000.00    |               | 200,000.00    |
| 赔偿金及违约金     | 23,613,249.14 | 23,584,592.76 | 23,613,249.14 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 61,687.66     |               | 61,687.66     |
| 其他          | 463,617.70    | 454,789.03    | 463,617.70    |
| 合计          | 30,046,116.50 | 28,574,381.79 | 30,046,116.50 |

#### (四十九) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额         |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 65,634,022.35  | 52,554,292.96 |
| 递延所得税费用 | -16,210,752.24 | 17,602,585.08 |
| 合计      | 49,423,270.11  | 70,156,878.04 |

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目               | 本期发生额          |
|------------------|----------------|
| 利润总额             | 86,496,181.01  |
| 按适用税率计算的所得税费用    | 21,624,045.25  |
| 子公司适用不同税率的影响     | -15,422,736.59 |
| 调整以前期间所得税的影响     | -1,219,349.48  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 15,535,893.68  |

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -27,294,313.20 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 58,639,685.55  |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响              | 67,865.09      |
| 研发费用加计扣除                       | -2,507,820.19  |
| 所得税费用                          | 49,423,270.11  |

## (五十) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额            | 上期发生额          |
|-----------|------------------|----------------|
| 收回往来款、代垫款 | 917,480,001.42   | 408,214,691.64 |
| 专项补贴、补助款  | 154,953,143.01   | 58,076,401.83  |
| 利息收入      | 46,976,141.34    | 45,795,460.12  |
| 营业外收入     | 512,764.58       | 572,141.96     |
| 收到的票据保证金  | 100,767,013.00   |                |
| 合计        | 1,220,689,063.35 | 512,658,695.55 |

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-------|------------------|------------------|
| 企业间往来 | 831,368,789.55   | 339,227,694.00   |
| 费用支出  | 703,779,861.32   | 916,549,421.34   |
| 营业外支出 | 1,174,082.70     | 4,989,789.03     |
| 票据保证金 | 1,523,009,483.01 |                  |
| 合计    | 3,059,332,216.58 | 1,260,766,904.37 |

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------|----------------|----------------|
| 与资产相关的政府补贴  | 8,598,957.99   | 10,500,000.00  |
| 金融资产转移收到的现金 | 7,339,082.42   | 773,187,000.00 |
| 收回归还的保理借款   | 359,409,030.18 | 150,000,000.00 |
| 合计          | 375,347,070.59 | 933,687,000.00 |

#### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目           | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------|----------------|----------------|
| 保理业务支付融资人的款项 | 334,276,386.88 | 218,697,031.61 |
| 支付对外投资的保证金   | 70,487,640.00  |                |
| 合计           | 404,764,026.88 | 218,697,031.61 |

#### 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目            | 本期发生额            | 上期发生额            |
|---------------|------------------|------------------|
| 非金融机构借款       | 2,290,480,863.68 | 320,400,000.00   |
| 收到融资租赁款       | 82,000,000.00    | 240,335,000.00   |
| 收到的票据、信用证等保证金 |                  | 469,760,941.75   |
| 合计            | 2,372,480,863.68 | 1,030,495,941.75 |

#### 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-----------|------------------|------------------|
| 支付应付票据保证金 | 55,812,000.00    | 548,663,256.85   |
| 还非金融机构借款  | 2,510,322,377.79 | 596,074,189.90   |
| 融资租赁归还本金  | 324,784,816.71   | 200,826,307.82   |
| 合计        | 2,890,919,194.50 | 1,345,563,754.57 |

### (五十一) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                    |                |                |
| 净利润                                  | 37,072,910.90  | -33,344,285.14 |
| 加：资产减值准备                             | 241,354,139.22 | 82,224,385.51  |
| 固定资产折旧                               | 156,387,014.79 | 85,318,779.96  |
| 无形资产摊销                               | 6,768,162.29   | 5,428,806.69   |
| 长期待摊费用摊销                             | 8,493,403.22   | 3,846,067.78   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) | 34,365.95      | 79,487.94      |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  | 61,687.66      |                |

| 补充资料                  | 本期金额              | 上期金额              |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）   |                   |                   |
| 财务费用（收益以“-”号填列）       | 644,366,152.72    | 568,730,170.28    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）       | -44,309,102.70    | 39,797,990.12     |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | -27,689,510.10    | 19,541,500.26     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  | 11,478,757.86     | -1,938,915.18     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | 773,644,477.97    | 446,112,282.19    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 1,497,393,252.14  | -2,910,061,732.93 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -3,241,094,119.60 | -2,849,349,917.09 |
| 其他                    | -3,708,752.71     | 177,062,362.60    |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 60,252,839.61     | -4,366,553,017.01 |
| 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               | 1,106,895,388.73  | 1,815,255,631.73  |
| 减：现金的期初余额             | 1,815,255,631.73  | 1,543,215,685.80  |
| 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          | -708,360,243.00   | 272,039,945.93    |

## 2、 本期收到的处置子公司的现金净额

|                        | 金额             |
|------------------------|----------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物  | 104,880,000.00 |
| 其中：国鑫所                 | 104,880,000.00 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 8,992,912.58   |
| 其中：国鑫所                 | 8,992,912.58   |
| 处置子公司收到的现金净额           | 95,887,087.42  |

### 3、 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额             | 年初余额             |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金                        | 1,106,895,388.73 | 1,815,255,631.73 |
| 其中：库存现金                     | 1,600.04         | 42,806.40        |
| 可随时用于支付的银行存款                | 1,106,893,788.69 | 1,815,212,825.33 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                  |                  |
| 二、现金等价物                     |                  |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                  |                  |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 1,106,895,388.73 | 1,815,255,631.73 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                  |                  |

### (五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值            | 受限原因              |
|------|-------------------|-------------------|
| 货币资金 | 2,954,944,337.62  | 银行承兑汇票保证金         |
| 货币资金 | 180,633,075.70    | 信用证保证金            |
| 货币资金 | 298,101,873.11    | 保函保证金             |
| 货币资金 | 9,807,443.92      | 破产重整管理人账户银行存款     |
| 应收票据 | 2,186,462,535.67  | 借款质押、开立应付票据和保函（注） |
| 应收票据 | 150,000,000.00    | 贴现                |
| 信用证  | 250,000,000.00    | 贴现                |
| 存货   | 220,000,000.00    | 融资租赁              |
| 固定资产 | 365,680,622.97    | 借款抵押              |
| 固定资产 | 358,361,133.94    | 融资租赁              |
| 无形资产 | 100,863,008.89    | 借款抵押              |
| 应收账款 | 3,325,753,616.90  | 有追索权的应收账款转让       |
| 保函   | 198,508,996.00    | 借款质押              |
| 信用证  | 76,800,102.87     | 押汇借款              |
| 合计   | 10,675,916,747.59 |                   |

注：属于合并范围内抵销的应收票据金额：989,300,000.00 元

(五十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额         | 折算汇率    | 期末折算人民币余额        |
|-------|----------------|---------|------------------|
| 货币资金  |                |         | 491,225,367.57   |
| 其中：美元 | 64,263,337.19  | 6.53420 | 419,909,497.86   |
| 欧元    | 784,602.34     | 7.80230 | 6,121,702.84     |
| 印度卢比  | 131,893.64     | 0.10200 | 13,453.15        |
| 日币    | 639,456,577.00 | 0.05790 | 37,024,535.81    |
| 澳元    | 4,135,005.80   | 5.09280 | 21,058,757.53    |
| 港币    | 8,490,752.94   | 0.83590 | 7,097,420.38     |
| 应收账款  |                |         | 1,095,953,110.17 |
| 其中：美元 | 149,930,658.70 | 6.53420 | 979,676,910.11   |
| 日币    | 164,562,364.00 | 0.05790 | 9,528,160.88     |
| 澳元    | 9,322,953.78   | 5.09280 | 47,479,940.14    |
| 欧元    | 7,596,234.32   | 7.80230 | 59,268,099.04    |
| 应付账款  |                |         | 359,347,096.63   |
| 其中：美元 | 42,970,608.27  | 6.53420 | 280,778,548.55   |
| 澳元    | 15,427,379.49  | 5.09280 | 78,568,548.08    |
| 其他应收款 |                |         | 81,162,164.14    |
| 其中：澳元 | 248,330.00     | 5.09280 | 1,264,695.02     |
| 港币    | 83,234,113.50  | 0.83590 | 69,575,395.47    |
| 加拿大元  | 1,000,000.00   | 5.20090 | 5,200,900.00     |
| 美元    | 522,245.22     | 6.53420 | 3,412,454.71     |
| 欧元    | 9,859.23       | 7.80230 | 76,924.67        |
| 日币    | 25,243,000.00  | 0.05790 | 1,461,569.70     |
| 印度卢比  | 1,668,868.34   | 0.10200 | 170,224.57       |
| 其他应付款 |                |         | 216,256,416.27   |
| 其中：澳元 | 858,384.00     | 5.09280 | 4,371,578.04     |
| 港币    | 157,537.32     | 0.83590 | 131,685.44       |
| 美元    | 29,170,864.31  | 6.53420 | 190,608,261.55   |
| 欧元    | 2,670,897.77   | 7.80230 | 20,839,145.66    |
| 日币    | 2,694,974.99   | 0.05790 | 156,039.06       |

| 项目    | 期末外币余额        | 折算汇率    | 期末折算人民币余额      |
|-------|---------------|---------|----------------|
| 新加坡币  | 1,892.10      | 4.88310 | 9,239.32       |
| 英镑    | 16,000.00     | 8.77920 | 140,467.20     |
| 预收账款  |               |         | 103,289,690.96 |
| 其中：美元 | 15,347,282.99 | 6.53440 | 100,285,294.37 |
| 澳元    | 275,451.42    | 7.96094 | 2,192,853.50   |
| 日币    | 14,016,288.20 | 0.05790 | 811,543.09     |
| 预付账款  |               |         | 22,409,798.50  |
| 其中：美元 | 786,297.79    | 6.53420 | 5,137,827.03   |
| 澳元    | 3,391,448.66  | 5.09280 | 17,271,971.47  |
| 短期借款  |               |         | 344,702,302.86 |
| 其中：美元 | 52,753,558.64 | 6.53420 | 344,702,302.86 |

## 2、 境外经营实体说明

公司子公司协鑫香港、协鑫新加坡、协鑫日本、协鑫美国、协鑫印度、协鑫德国主要经营地在中国香港、新加坡、日本、美国、印度和德国，记账本位币均为人民币。OSW 及其子公司采用经营地货币为记账本位币。

六、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

| 子公司名称 | 股权处置价款         | 股权处置比例（%） | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点  | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|-------|----------------|-----------|--------|-----------|--------------|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 国鑫所   | 104,880,000.00 | 97.84     | 转让     | 2017-4-30 | 工商变更         | 16,927,314.21                      |                |                  |                  |                        |                           |                             |

(二) 其他原因的合并范围变动

与上年度相比本期新增合并单位 7 家，原因为：

- 1、本年公司的子公司江苏东昇新设子公司东昇香港；
- 2、本年公司的子公司苏州集成新设子公司苏州技术、苏州能源、张家港科技、霍尔果斯集成。
- 3、本年公司的子公司香港协鑫新设子公司协鑫德国。
- 4、本年公司的子公司能源工程设子公司能源检测。

与上年度相比本期减少合并单位 13 家，原因为：

- 1、本年注销子公司张家港能源、徐州能源、沛县能源、金寨工程、阜宁工程、宁夏集成、绿色园区、沛县集成、协鑫文化、太仓协鑫、苏州能源；
- 2、本年转让子公司国鑫所、上海国鑫安盈。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

| 子公司名称    | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质                       | 持股比例(%) |        | 取得方式      |
|----------|-------|-------|----------------------------|---------|--------|-----------|
|          |       |       |                            | 直接      | 间接     |           |
| 江苏东昇     | 江苏句容  | 江苏句容  | 光伏组件制造                     | 100.00  |        | 非同一控制取得   |
| 句容能源（注）  | 江苏句容  | 江苏句容  | 新能源技术服务                    |         | 70.00  | 新设取得      |
| 张家港集成    | 江苏张家港 | 江苏张家港 | 光伏组件制造                     | 100.00  |        | 非同一控制取得   |
| 张家港能源（注） | 江苏张家港 | 江苏张家港 | 新能源技术服务                    |         | 70.00  | 新设取得，本年注销 |
| 徐州集成     | 江苏徐州  | 江苏徐州  | 光伏组件制造                     |         | 100.00 | 非同一控制取得   |
| 徐州能源（注）  | 江苏徐州  | 江苏徐州  | 新能源技术服务                    |         | 70.00  | 新设取得，本年注销 |
| 苏州集成     | 江苏苏州  | 江苏苏州  | 光伏电站集成                     | 100.00  |        | 新设取得      |
| 徐州鑫宇     | 江苏徐州  | 江苏徐州  | 光伏电池制造                     |         | 100.00 | 新设取得      |
| 沛县能源（注）  | 江苏徐州  | 江苏徐州  | 新能源技术服务                    |         | 70.00  | 新设取得，本年注销 |
| 阜宁集成     | 江苏盐城  | 江苏盐城  | 光伏组件制造                     |         | 100.00 | 新设取得      |
| 阜宁能源（注）  | 江苏盐城  | 江苏盐城  | 新能源技术服务                    |         | 100.00 | 新设取得      |
| 金寨集成     | 江苏金寨  | 江苏金寨  | 光伏组件制造                     |         | 100.00 | 新设取得      |
| 金寨能源（注）  | 江苏金寨  | 江苏金寨  | 新能源技术服务                    |         | 70.00  | 新设取得      |
| 金寨工程     | 江苏金寨  | 江苏金寨  | 新能源技术服务                    |         | 100.00 | 新设取得，本年注销 |
| 阜宁工程     | 江苏盐城  | 江苏盐城  | 新能源技术服务                    |         | 100.00 | 新设取得，本年注销 |
| 宁夏集成     | 宁夏中卫  | 宁夏中卫  | 太阳能材料设备等<br>安装销售           |         | 100.00 | 新设取得，本年注销 |
| 绿色园区     | 江苏苏州  | 江苏苏州  | 产业园的开发、投<br>资、招商、建设、运<br>维 |         | 100.00 | 新设取得，本年注销 |
| 沛县集成     | 江苏徐州  | 江苏徐州  | 光伏电池制造                     |         | 100.00 | 新设取得，本年注销 |
| 协鑫投资     | 江苏苏州  | 江苏苏州  | 投资咨询                       | 100.00  |        | 新设取得      |
| 协鑫储能     | 江苏苏州  | 江苏苏州  | 储能系统研发制造                   |         | 100.00 | 新设取得      |
| 香港协鑫     | 香港    | 香港    | 销售太阳能发电系<br>统集成            | 100.00  |        | 新设取得      |
| 协鑫印度     | 印度    | 印度    | 光伏组件销售                     | 1.00    | 99.00  | 新设取得      |
| 协鑫美国     | 美国    | 美国    | 光伏组件销售                     |         | 100.00 | 新设取得      |
| 协鑫日本（注）  | 日本    | 日本    | 光伏组件销售                     |         | 70.00  | 新设取得      |

| 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     |           |
| 协鑫新加坡           | 新加坡    | 新加坡    | 光伏太阳能等新能源产品、设备的投资、销售 | 100.00  |        | 新设取得      |
| OSW             | 澳大利亚   | 澳大利亚   | 光伏组件销售               |         | 51.00  | 非同一控制取得   |
| CLIENT SOLUTION | 澳大利亚   | 澳大利亚   | 软件研发                 |         | 100.00 | 非同一控制合并   |
| GREEN DEAL      | 澳大利亚   | 澳大利亚   | STC 代理（外部）           |         | 100.00 | 新设取得      |
| FINANCE         | 澳大利亚   | 澳大利亚   | STC 代理（内部）           |         | 100.00 | 新设取得      |
| ENERGY SOLUTION | 澳洲     | 澳洲     | EPC                  |         | 100.00 | 新设取得      |
| 协鑫能源            | 上海     | 上海     | 新能源技术服务              | 100.00  |        | 新设取得      |
| 南通能源（注）         | 江苏南通   | 江苏南通   | 新能源技术服务              |         | 70.00  | 新设取得      |
| 上海能源（注）         | 上海     | 上海     | 新能源技术服务              |         | 70.00  | 新设取得      |
| 天津能源（注）         | 天津     | 天津     | 新能源技术服务              |         | 70.00  | 新设取得      |
| 协鑫能源工程          | 江苏南京   | 江苏南京   | 新能源技术服务              | 100.00  |        | 非同一控制取得   |
| 协鑫研究院           | 江苏苏州   | 江苏苏州   | 新能源技术服务              | 100.00  |        | 新设取得      |
| 国鑫财务            | 江苏苏州   | 江苏苏州   | 金融服务                 | 100.00  |        | 新设取得      |
| 协鑫金融            | 上海     | 上海     | 金融服务                 | 100.00  |        | 新设取得      |
| 协鑫文化            | 上海     | 上海     | 市场营销                 |         | 100.00 | 新设取得，本年注销 |
| 国鑫所（注）          | 江苏苏州   | 江苏苏州   | 金融服务                 | 85.00   |        | 新设取得，本年转让 |
| 上海国鑫安盈          | 上海     | 上海     | 金融服务                 |         | 100.00 | 新设取得，本年转让 |
| 建鑫保理            | 江苏苏州   | 江苏苏州   | 金融服务                 | 100.00  |        | 新设取得      |
| 太仓协鑫            | 江苏苏州   | 江苏苏州   | 新能源技术服务              | 100.00  |        | 新设取得，本年注销 |
| 新能惠通            | 浙江宁波   | 浙江宁波   | 投资管理咨询               | 15.00   |        | 投资        |
| 东昇香港            | 香港     | 香港     | 投资管理咨询               |         | 100.00 | 新设取得      |
| 能源检测            | 江苏苏州   | 江苏苏州   | 新能源技术服务              |         | 100.00 | 新设取得      |
| 苏州技术            | 江苏苏州   | 江苏苏州   | 新能源技术服务              |         | 100.00 | 新设取得      |
| 苏州能源            | 江苏苏州   | 江苏苏州   | 新能源技术服务              |         | 100.00 | 新设取得，本年注销 |
| 协鑫德国            | 德国     | 德国     | 光伏组件销售               |         | 100.00 | 新设取得      |
| 张家港科技           | 江苏张家港  | 江苏张家港  | 新能源技术服务              |         | 100.00 | 新设取得      |
| 霍尔果斯集成          | 新疆霍尔果斯 | 新疆霍尔果斯 | 新能源技术服务              |         | 100.00 | 新设取得      |

注：根据子公司章程的约定，股东按实缴出资比例进行利润分配，此部分子公司根据股东实缴的出资比例合并。

## (二) 在联营企业中的权益

### 1、 重要的联营企业

| 联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质    | 持股比例(%) |       | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------|-------|------|---------|---------|-------|---------------------|
|        |       |      |         | 直接      | 间接    |                     |
| 万户联    | 南京    | 南京   | 新能源技术服务 | 35.29   |       | 权益法                 |
| 苏州能源光伏 | 苏州    | 苏州   | 新能源技术服务 |         | 49.00 | 权益法                 |
| 北京光子   | 北京    | 北京   | 会展服务    | 30.00   |       | 权益法                 |
| 盐城阿特斯  | 江苏盐城  | 江苏盐城 | 光伏电池片制造 |         | 20.00 | 权益法                 |

## 2、重要联营企业的主要财务信息

|               | 期末余额/本期发生额       |               |                | 年初余额/上期发生额      |               |     |
|---------------|------------------|---------------|----------------|-----------------|---------------|-----|
|               | 盐城阿特斯            | 北京光子          | 万户联            | 盐城阿特斯           | 北京光子          | 万户联 |
| 流动资产          | 482,413,836.95   | 11,079,151.24 | 163,169,350.69 | 663,499,204.82  | 8,968,404.80  |     |
| 非流动资产         | 945,123,166.29   | 580,349.21    | 2,692,766.37   | 334,907,064.47  | 459,360.30    |     |
| 资产合计          | 1,427,537,003.24 | 11,659,500.45 | 165,862,117.06 | 998,406,269.29  | 9,427,765.10  |     |
| 流动负债          | 960,681,174.23   | 3,614,163.94  | 130,625,395.57 | 504,366,755.11  | 2,396,343.98  |     |
| 非流动负债         | 347,947,450.27   |               |                | 481,864,159.44  |               |     |
| 负债合计          | 1,308,628,624.50 | 3,614,163.94  | 130,625,395.57 | 986,230,914.55  | 2,396,343.98  |     |
| 少数股东权益        | 29,286,872.31    | 11,967,831.34 | 12,436,489.94  | 7,940,267.51    | 8,963,656.72  |     |
| 归属于母公司股东权益    | 89,621,506.43    | -3,922,494.83 | 22,800,231.55  | 4,235,087.23    | -1,932,235.60 |     |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 23,781,675.75    | 2,413,600.95  | 12,436,489.94  | 2,435,070.95    | 2,109,426.34  |     |
| 调整事项          | 5,505,196.56     | 9,554,230.39  |                | 5,505,196.56    | 6,854,230.38  |     |
| —商誉           | 5,505,196.56     | 9,554,230.39  |                | 5,505,196.56    | 6,854,230.38  |     |
| 营业收入          | 1,487,290,437.53 | 10,674,386.43 | 123,427,267.60 | 373,385,637.83  | 7,978,760.10  |     |
| 净利润           | 106,733,024.00   | 1,013,915.39  | -7,263,278.51  | -104,196,656.81 | 2,878,855.72  |     |
| 综合收益总额        | 106,733,024.00   | 1,013,915.39  | -7,263,278.51  | -104,196,656.81 | 2,878,855.72  |     |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过相关部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，本公司成立专门的部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有其他重大的信用集中风险。

### （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 98.21%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于 2017 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的利润总额将减少或增加 5,492.63 万元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

## （2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司优先使用汇率波动在可控预期内的外币币种与交易对手结算以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以下两方面：

中国境内经营的公司：主要风险来源于所持有的外币货币资金及非记账本位币计价的金融资产和金融负债在汇率波动时造成的汇兑差异；

中国境外经营的公司：主要风险来源于记账本位币汇率波动造成的海外资产贬值及报表利润在折合等值人民币时的下降。

主要汇率风险来源于以美元、港币、欧元、澳元、日币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

协鑫集成科技股份有限公司  
2017 年度  
财务报表附注

| 项目    | 期末余额（折算成人民币）  |               |              |                  |               |               |            |           |             | 年初余额（折算成人民币） |                |            |               |             |      |
|-------|---------------|---------------|--------------|------------------|---------------|---------------|------------|-----------|-------------|--------------|----------------|------------|---------------|-------------|------|
|       | 澳元            | 港币            | 加拿大元         | 美元               | 欧元            | 日元            | 印度卢比       | 新加坡币      | 英镑          | 日元           | 美元             | 港币         | 欧元            | 瑞士法郎        | 澳元   |
| 货币资金  | 21,058,757.53 | 7,097,420.38  |              | 419,909,497.86   | 6,121,702.84  | 37,024,535.81 | 13,453.15  |           |             | 928,110.79   | 465,238,666.57 | 260,731.56 | 233,817.89    |             | 0.10 |
| 应收账款  | 47,479,940.14 |               |              | 979,676,910.11   | 59,268,099.04 | 9,528,160.88  |            |           |             | 8,416,860.83 | 92,425,401.63  |            |               |             |      |
| 预付款项  | 17,271,971.47 |               |              | 5,137,827.03     |               |               |            |           |             |              |                |            |               |             |      |
| 其他应收款 | 1,264,695.02  | 69,575,395.47 | 5,200,900.00 | 3,412,454.71     | 76,924.67     | 1,461,569.70  | 170,224.57 |           |             | 88,648.65    | 615,008.20     | 388,318.87 | 44,752.10     |             |      |
| 资产小计  | 87,075,364.16 | 76,672,815.85 | 5,200,900.00 | 1,408,136,689.71 | 65,466,726.55 | 48,014,266.39 | 183,677.72 |           |             | 9,433,620.27 | 558,279,076.40 | 649,050.43 | 278,569.99    |             | 0.10 |
| 预收账款  |               |               |              | 100,285,294.37   | 2,192,853.50  | 811,543.09    |            |           |             |              | 554,516.04     |            |               |             |      |
| 应付账款  | 78,568,548.08 |               |              | 280,778,548.55   |               |               |            |           |             | 7,463,229.25 | 166,635,205.22 |            |               |             |      |
| 其他应付款 | 4,371,578.04  | 131,685.44    |              | 190,608,261.55   | 20,839,145.66 | 156,039.06    |            | 9,239.32  | 140,467.20  | 89,386.50    | 6,029,253.94   | 568,980.37 | 4,692,273.08  | 561,589.14  |      |
| 短期借款  |               |               |              | 344,702,302.86   |               |               |            |           |             |              |                |            |               |             |      |
| 长期借款  |               |               |              |                  |               |               |            |           |             |              | 360,724,000.00 |            |               |             |      |
| 负债小计  | 82,940,126.12 | 131,685.44    |              | 916,374,407.33   | 23,031,999.16 | 967,582.15    |            | 9,239.32  | 140,467.20  | 7,552,615.75 | 533,942,975.20 | 568,980.37 | 4,692,273.08  | 561,589.14  |      |
| 净额    | 4,135,238.04  | 76,541,130.41 | 5,200,900.00 | 491,762,282.38   | 42,434,727.39 | 47,046,684.24 | 183,677.72 | -9,239.32 | -140,467.20 | 1,881,004.52 | 24,336,101.20  | 80,070.06  | -4,413,703.09 | -561,589.14 | 0.10 |

于 2017 年 12 月 31 日,在所有其他变量保持不变的情况下,如果澳元对其他币种升值或贬值 1%,则公司将增加或减少利润总额 41,352.38 元;在所有其他变量保持不变的情况下,如果港币对其他币种升值或贬值 1%,则公司将增加或减少利润总额 765,411.30 元;在所有其他变量保持不变的情况下,如果加拿大元对其他币种升值或贬值 1%,则公司将增加或减少利润总额 52,009.00 元;在所有其他变量保持不变的情况下,如果美元对其他币种升值或贬值 1%,则公司将增加或减少利润总额 4,917,622.82 元;在所有其他变量保持不变的情况下,如果欧元对其他币种升值或贬值 1%,则公司将增加或减少利润总额 424,347.27 元;在所有其他变量保持不变的情况下,如果日元对其他币种升值或贬值 1%,则公司将增加或减少利润总额 470,466.84 元;在所有其他变量保持不变的情况下,如果印度卢比对其他币种升值或贬值 1%,则公司将增加或减少利润总额 1,836.78 元;在所有其他变量保持不变的情况下,如果新加坡币对其他币种升值或贬值 1%,则公司将减少或增加利润总额 92.39 元;在所有其他变量保持不变的情况下,如果英镑对其他币种升值或贬值 1%,则公司将减少或增加利润总额 1,404.67 元。上述净资产价值变动不影响公司损益。

### (3) 其他价格风险

本公司持有的可供出售金融资产的投资在资产负债表日以成本计量。因此管理层认为该投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

## (三) 流动性风险

流动风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示详见本附注五相关科目的披露。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 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       | 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(%) |
|-------|--------|------|------------|-----------------|------------------|
| 协鑫集团  | 江苏省苏州市 | 项目投资 | 200,000 万元 | 22.40           | 50.59            |

本公司的母公司情况的说明：

协鑫集团成立于 2011 年 10 月 24 日，协鑫集团注册资本 20 亿元，主要经营范围：电力、矿业及其他工业、商业项目投资，储能、动力电池产品销售，工矿产品销售；投资管理、投资咨询、企业管理咨询；软件开发；大型设备安装服务、机电设备安装服务；信息化规划、信息技术管理咨询、信息系统工程管理；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）。

本公司最终控制方是：朱共山。

2015 年 5 月，上海其印的实际控制人朱钰峰与朱共山签订一致行动人协议，在公司 2015 年发行股份购买资产交易完成前和完成后与朱共山保持一致行动。2015 年 12 月公司发行股份购买资产交易完成后，上海其印持有本公司 28.19%的股份，本公司的实际控制人仍为朱共山。

## (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## (三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本公司关系 |
|-----------|--------|
| 北京光子      | 联营公司   |
| 盐城阿特斯     | 联营公司   |
| 万户联       | 联营公司   |

## (四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本公司的关系 |
|-----------------|--------------|
| 保利协鑫（苏州）新能源有限公司 | 受同一方控制       |
| 保利协鑫（句容）新能源有限公司 | 受同一方控制       |
| 中建材（宜兴）新能源有限公司  | 参股企业         |
| 协鑫太阳能电力（苏州）有限公司 | 受同一方控制       |
| 喀什博思光伏科技有限公司    | 受同一方控制       |
| 协鑫光电科技（江苏）有限公司  | 受同一方控制       |

| 其他关联方名称                 | 其他关联方与本公司的关系 |
|-------------------------|--------------|
| 苏州协鑫光伏科技有限公司            | 受同一方控制       |
| 苏州协鑫科技发展有限公司            | 受同一方控制       |
| 深圳协鑫智慧能源有限公司            | 受同一方控制       |
| 兰溪金瑞太阳能发电有限公司           | 受同一方控制       |
| 苏州智电节能科技有限公司            | 受同一方控制       |
| GCL Solar Energy, Inc., | 受同一方控制       |
| 江苏协鑫硅材料科技发展有限公司         | 受同一方控制       |
| 国鑫安盈                    | 股东投资的企业      |
| 国鑫所                     | 股东投资的企业      |
| 淮安金鑫光伏电力有限公司            | 股东投资的企业      |
| 江苏中能硅业科技发展有限公司          | 受同一方控制       |
| 协鑫智慧新能源交通科技发展（苏州）有限公司   | 受同一方控制       |
| 南京协鑫燃机热电有限公司            | 受同一方控制       |
| 德令哈阳光能源电力有限公司           | 受同一方控制       |
| 无锡蓝天燃机热电有限公司            | 受同一方控制       |
| 协鑫新能源交通科技发展（石家庄）有限公司    | 受同一方控制       |
| 苏州建慧鑫源供应链管理有限公司         | 受同一方控制       |
| 无锡协鑫分布式能源开发有限公司         | 受同一方控制       |
| 苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司        | 受同一方控制       |
| 石能平山光伏电力开发有限公司          | 受同一方控制       |
| 苏州绿生彩活网络信息科技有限公司        | 受同一方控制       |
| 伊犁协鑫能源有限公司              | 受同一方控制       |
| 徐州同鑫光电科技股份有限公司          | 受同一方控制       |
| 苏州协鑫工业应用研究院有限公司         | 受同一方控制       |
| GCL New Energy Inc.     | 受同一方控制       |
| 太仓港协鑫发电有限公司             | 受同一方控制       |
| 环宇光伏电力控股有限公司(开曼公司)      | 受同一方控制       |
| 林州市新创太阳能有限公司            | 受同一方控制       |
| 阜阳衡铭太阳能电力有限公司           | 受同一方控制       |
| 协鑫投资无锡有限公司              | 受同一方控制       |
| 江苏科华物业管理有限公司            | 受同一方控制（注）    |
| 南京协鑫新能源发展有限公司           | 受同一方控制       |

| 其他关联方名称                          | 其他关联方与本公司的关系       |
|----------------------------------|--------------------|
| 苏州鑫之海企业管理咨询有限公司                  | 受同一方控制             |
| 瑞峰（张家港）光伏科技有限公司                  | 受同一方控制             |
| 徐州协鑫光电科技有限公司                     | 受同一方控制             |
| 徐州云龙汇商务管理有限公司                    | 受同一方控制             |
| 协鑫资本管理(香港)有限公司                   | 受同一方控制             |
| 常州协鑫光伏科技有限公司                     | 受同一方控制             |
| 上海国能投资有限公司                       | 受同一方控制             |
| 苏州协鑫鑫源财务咨询有限公司                   | 受同一方控制             |
| 中国长城资产管理有限公司上海自贸试验区分公司           | 5%以上股东的分支机构        |
| 徐州恒鑫金融租赁股份有限公司                   | 受同一方控制的关联企业投资的联营公司 |
| 山南京能财经顾问有限公司                     | 受同一方控制             |
| GCL-Poly Energy Holdings Limited | 受同一方控制             |
| 协鑫金控（上海）有限公司                     | 受同一方控制             |
| 宁夏协鑫晶体科技发展有限公司                   | 受同一方控制             |
| 江苏协鑫阳光慈善基金会                      | 受同一方控制             |

注：江苏科华物业管理有限公司于 2016 年 7 月 26 日转让至第三方。

## (五) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方             | 关联交易内容  | 本期发生额            | 上期发生额          |
|-----------------|---------|------------------|----------------|
| 保利协鑫（苏州）新能源有限公司 | 采购硅片    | 1,392,774,838.49 | 447,894,083.08 |
| 保利协鑫（句容）新能源有限公司 | 采购硅片    | 159,746,174.36   |                |
| 中建材（宜兴）新能源有限公司  | 采购辅料    | 10,366,657.46    |                |
| 协鑫太阳能电力（苏州）有限公司 | 采购硅片    | 4,310,039.18     |                |
| 万户联             | 采购系统集成包 | 328,657.29       |                |
| 喀什博思光伏科技有限公司    | 采购辅料    | 56,854.70        |                |
| 协鑫光电科技（江苏）有限公司  | 采购其他    | 19,213.67        |                |
| 苏州协鑫光伏科技有限公司    | 采购硅片    |                  | 55,042.74      |
| 苏州协鑫科技发展有限公司    | 采购硅片    |                  | 11,538.46      |
| 深圳协鑫智慧能源有限公司    | 采购 LED  |                  | 297,777.78     |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方                   | 关联交易内容  | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-----------------------|---------|---------------|----------------|
| 万户联                   | 销售系统集成包 | 44,841,731.81 |                |
| 兰溪金瑞太阳能发电有限公司         | EPC 收入  | 36,460,890.27 |                |
| 苏州智电节能科技有限公司          | 销售组件    | 7,306,498.74  |                |
| GCLSolarEnergy, Inc., | 销售组件    | 4,425,860.18  |                |
| 江苏协鑫硅材料科技发展有限公司       | EPC 收入  | 4,543,246.08  | 4,102.56       |
| 国鑫安盈                  | 物业、租金收入 | 2,800,388.42  |                |
| 国鑫所                   | 利息收入    | 872,231.61    |                |
| 淮安金鑫光伏电力有限公司          | 销售系统集成包 | 1,801,025.64  |                |
| 江苏中能硅业科技发展有限公司        | EPC 收入  | 3,404,092.88  |                |
| 协鑫智慧新能源交通科技发展（苏州）有限公司 | 储能收入    | 914,770.12    |                |
| 南京协鑫燃机热电有限公司          | 销售组件    | 647,111.11    |                |
| 德令哈阳光能源电力有限公司         | 销售系统集成包 | 646,456.64    | 6,896,270.71   |
| 无锡蓝天燃机热电有限公司          | EPC 收入  | 569,056.54    | 17,777.78      |
| 喀什博思光伏科技有限公司          | 销售组件    | 66,602.31     |                |
| 协鑫新能源交通科技发展（石家庄）有限公司  | 储能收入    | 59,829.06     |                |
| 苏州建慧鑫源供应链管理有限公司       | 保理收入    | 15,162.96     |                |
| 深圳协鑫智慧能源有限公司          | 销售组件    | 9,625.64      |                |
| 无锡协鑫分布式能源开发有限公司       | 建安服务    |               | 280,129.18     |
| 无锡协鑫分布式能源开发有限公司       | 销售组件    |               | 2,598,769.24   |
| 苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司      | 组件销售    |               | 285,791.45     |
| 石能平山光伏电力开发有限公司        | 组件销售    |               | 2,195,555.56   |
| 苏州绿生彩活网络科技有限公司        | 管理费收入   |               | 202,452.18     |
| 伊犁协鑫能源有限公司            | 销售组件    |               | -15,186,397.22 |

注：国鑫所和国鑫安盈的关联交易期间为 2017 年 5-12 月

## 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

| 承租方名称          | 承租资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|----------------|--------|-----------|-----------|
| 徐州同鑫光电科技股份有限公司 | 房屋建筑物  | 96,000.00 | 92,400.00 |
| 万户联            | 房屋建筑物  | 51,035.62 |           |

本公司作为承租方：

| 出租方名称            | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费     | 上期确认的租赁费     |
|------------------|--------|--------------|--------------|
| 苏州协鑫工业应用研究院有限公司  | 房屋建筑物  | 7,220,424.33 | 7,467,711.71 |
| GCLNewEnergyInc. | 房屋建筑物  | 629,354.15   |              |
| 太仓港协鑫发电有限公司      | 房屋建筑物  | 298,495.47   | 1,098,310.24 |

3、 关联方资金拆借

| 关联方                | 拆借金额          | 起始日        | 到期日        | 说明 |
|--------------------|---------------|------------|------------|----|
| 拆入                 |               |            |            |    |
| 环宇光伏电力控股有限公司(开曼公司) | 17,424,535.51 | 2017-11-14 | 2018-11-13 | 7% |

4、 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额    |
|----------|--------|----------|
| 关键管理人员薪酬 | 921.77 | 1,352.08 |

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方              | 期末余额       |           | 年初余额         |          |
|------|------------------|------------|-----------|--------------|----------|
|      |                  | 账面余额       | 坏账准备      | 账面余额         | 坏账准备     |
| 应收账款 |                  |            |           |              |          |
|      | 德令哈阳光能源电力有限公司    |            |           | 5,568,636.74 |          |
|      | 无锡协鑫分布式能源开发有限公司  | 330,000.00 | 49,500.00 | 2,970,000.00 |          |
|      | 苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司 | 33,437.60  | 5,015.64  | 234,063.20   |          |
|      | 无锡蓝天燃机热电有限公司     | 61,918.00  |           | 71,826.00    | 7,861.90 |

| 项目名称  | 关联方                   | 期末余额          |           | 年初余额           |       |
|-------|-----------------------|---------------|-----------|----------------|-------|
|       |                       | 账面余额          | 坏账准备      | 账面余额           | 坏账准备  |
|       | 林州市新创太阳能有限公司          |               |           | 80.00          | 12.00 |
|       | 深圳协鑫智慧能源有限公司          |               |           | 7.00           | 1.05  |
|       | 协鑫智慧新能源交通科技发展（苏州）有限公司 | 1,070,281.00  | 10,702.81 |                |       |
|       | 协鑫新能源交通科技发展（石家庄）有限公司  | 70,000.00     | 700.00    |                |       |
|       | 兰溪金瑞太阳能发电有限公司         | 37,600,000.00 |           |                |       |
|       | 江苏协鑫硅材料科技发展有限公司       | 3,048,385.80  |           |                |       |
|       | 江苏中能硅业科技发展有限公司        | 1,585,345.20  |           |                |       |
|       | 淮安金鑫光伏电力有限公司          | 2,107,200.00  | 21,072.00 |                |       |
|       | 南京协鑫燃机热电有限公司          | 451,120.00    |           |                |       |
| 应收票据  |                       |               |           |                |       |
|       | 阜阳衡铭太阳能电力有限公司         |               |           | 32,290,000.00  |       |
|       | 协鑫投资无锡有限公司            |               |           | 26,055,422.00  |       |
|       | 江苏中能硅业科技发展有限公司        | 2,150,000.00  |           |                |       |
|       | 江苏协鑫硅材料科技发展有限公司       | 762,096.45    |           |                |       |
|       | 万户联                   | 25,335,441.23 |           |                |       |
| 预付账款  |                       |               |           |                |       |
|       | 保利协鑫（苏州）新能源有限公司       | 48,957,908.93 |           |                |       |
|       | 协鑫太阳能电力（苏州）有限公司       | 4,264,872.34  |           |                |       |
| 其他应收款 |                       |               |           |                |       |
|       | 协鑫集团                  |               |           | 826,911,627.85 |       |
|       | 江苏科华物业管理有限公司          |               |           | 445,153.94     |       |
|       | 南京协鑫新能源发展有限公司         |               |           | 100,000.00     |       |
|       | 苏州协鑫工业应用研究院有限公司       |               |           | 9,337.32       |       |
|       | 苏州鑫之海企业管理咨询有限公司       | 5,160.00      |           |                |       |
|       | 万户联                   | 427,296.00    |           |                |       |

## 2、 应付项目

| 项目名称  | 关联方                 | 期末账面余额         | 年初账面余额         |
|-------|---------------------|----------------|----------------|
| 应付账款  |                     |                |                |
|       | 保利协鑫（苏州）新能源有限公司     | 224,945,580.64 | 212,183,682.80 |
|       | 深圳协鑫智慧能源有限公司        | 34,840.00      | 34,840.00      |
|       | 喀什博思光伏科技有限公司        | 16,348.00      |                |
|       | 保利协鑫（句容）新能源有限公司     | 186,903,024.00 |                |
|       | 中建材（宜兴）新能源有限公司      | 8,628,989.23   |                |
|       | 万户联                 | 359,584.94     |                |
| 应付票据  |                     |                |                |
|       | 保利协鑫（苏州）新能源有限公司     | 436,384,113.72 | 22,000,000.00  |
|       | 江苏科华物业管理有限公司        |                | 213,276.40     |
| 预收账款  |                     |                |                |
|       | 石能平山光伏电力开发有限公司      | 431,200.00     | 431,200.00     |
|       | 万户联                 | 6,169,247.47   |                |
| 其他应付款 |                     |                |                |
|       | 瑞峰（张家港）光伏科技有限公司     | 63,205,761.31  | 63,205,761.31  |
|       | 徐州协鑫光电科技有限公司        | 11,964,208.00  | 11,964,208.00  |
|       | 苏州协鑫工业应用研究院有限公司     | 7,220,424.33   | 6,216,870.00   |
|       | 苏州鑫之海企业管理咨询有限公司     | 1,463,132.00   | 2,012,995.43   |
|       | 太仓港协鑫发电有限公司         | 1,466,646.00   | 1,466,646.00   |
|       | 徐州云龙汇商务管理有限公司       | 28,000.00      | 1,233,500.00   |
|       | 江苏科华物业管理有限公司        | 1,856,685.48   | 1,038,317.93   |
|       | 协鑫资本管理(香港)有限公司      |                | 381,483.92     |
|       | 北京光子                | 200,000.00     | 175,000.00     |
|       | 常州协鑫光伏科技有限公司        |                | 48,853.19      |
|       | 阜阳衡铭太阳能电力有限公司       |                | 40,480.00      |
|       | 苏州绿生彩活网络科技有限公司      |                | 31,771.97      |
|       | 江苏协鑫硅材料科技发展有限公司     |                | 15,607.92      |
|       | 上海国能投资有限公司          | 11,228.31      | 11,228.31      |
|       | GCL New Energy Inc. | 24,715.72      |                |

| 项目名称        | 关联方                    | 期末账面余额         | 年初账面余额         |
|-------------|------------------------|----------------|----------------|
|             | 国鑫所                    | 117,556,616.48 |                |
|             | 苏州协鑫鑫源财务咨询有限公司         | 191,918.52     |                |
|             | 苏州智电节能科技有限公司           | 100,256.41     |                |
|             | 环宇光伏电力控股有限公司(开曼公司)     | 17,598,303.48  |                |
| 长期借款        |                        |                |                |
|             | 中国长城资产管理有限公司上海自贸试验区分公司 |                | 550,000,000.00 |
| 长期应付款       |                        |                |                |
|             | 徐州恒鑫金融租赁股份有限公司         | 154,309,416.16 |                |
| 一年内到期的非流动负债 |                        |                |                |
|             | 中国长城资产管理有限公司上海自贸试验区分公司 | 550,000,000.00 |                |
|             | 徐州恒鑫金融租赁股份有限公司         | 41,336,511.71  |                |
|             |                        |                |                |

## (七) 其他关联交易

### 1、与关联公司的其他交易：

2017 年本公司向协鑫金控(上海)有限公司转让国鑫所和国鑫安盈两家公司，股权转让价格 104,880,000.00 元。

2017 年本公司向中国长城资产管理有限公司上海自贸试验区分公司借款，支付借款利息 38,950,694.54 元,支付财务顾问费 1,478,125.00 元。

2017 年本公司向江苏科华物业管理有限公司支付物业管理费人民币 7,106,797.64 元。

2017 年本公司向苏州鑫之海企业管理咨询有限公司支付员工培训费人民币 4,258,591.22 元。

2017 年本公司向徐州恒鑫金融租赁股份有限公司支付融资顾问费 4,830,188.68 元。

2017 年本公司向山南京能财经顾问有限公司支付咨询费人民币 2,798,870.94 元。

2017 年本公司向环宇光伏电力控股有限公司(开曼公司)支付借款利息人民币 173,767.97 元。

2017 年本公司向 GCLNewEnergyInc.支付销售佣金人民币 680,901.88 元。

2017 年本公司向 GCL-PolyEnergyHoldingsLimited 支付销售佣金人民币 680,901.88 元。

2017 年本公司向苏州协鑫鑫源财务咨询有限公司支付服务费人民币 501,635.64 元。

2017 年本公司向北京光子支付宣传费人民币 477,830.19 元。

2017 年本公司向协鑫金控(上海)有限公司支付物业费人民币 73,612.25 元。

2017 年本公司向喀什博思光伏科技有限公司支付安装费人民币 9,433.96 元。

2017 年本公司向宁夏协鑫晶体科技发展有限公司采购固定资产人民币 3,250.30 元。

2017 年本公司向常州协鑫光伏科技有限公司采购固定资产人民币 693.16 元。

2017 年本公司向江苏协鑫阳光慈善基金会支付慈善捐款人民币 22,865.00 元。

2017 年本公司向国鑫所支付线上管理费人民币 53,995.04 元,支付利息人民币 3,331,465.57 元。

2017 年 5-12 月本公司向国鑫安盈支付管理费人民币 1,500,852.54 元。

2017 年 1-4 月融资人以债券为标的在本公司的子公司国鑫所平台发行鑫安盈理财产品进行融资,共发行鑫安盈理财产品 680,379,729.04 元;其中,由苏州国鑫所投资有限公司作为债券管理人管理的应收票据 596,122,800.99 元,2017 年 4 月末未到期应收票据为 538,084,271.78 元;苏州绿生彩活网络科技有限公司作为债券管理人管理的应收票据 84,256,928.05 元,2017 年 4 月末未到期应收票据为 64,246,952.30 元。

2017 年本公司高管在本公司的子公司国鑫所平台发行鑫安盈产品进行投资总额为 2,746,066.32 元,期末余额为 589,484.02 元。

2017 年协鑫集团发起员工持股计划,委托兴业国际信托有限公司设立“兴业信托·协鑫集成 1 号员工持股集合资金信托计划”进行管理,截至 2017 年 12 月 31 日,本公司员工认购资金 121,354,900.00 元。

## 2、 潜在关联交易:

以下交易事项可能发生关联交易

(1) 本公司部分客户为光伏电站总承包商或贸易商,这些客户本年参与协鑫集团下属企业招投标或与该企业签订战略合作协议,中标或签约后存在向本公司采购组件的行为,本年度本公司向该企业销售金额为 38.24 亿元。

(2) 本公司部分客户为光伏电站开发商，其与本公司发生业务时已与协鑫集团下属企业签订委托管理协议，由协鑫集团下属企业负责其日常管理和运营，本年度本公司向该些企业销售金额为 7.85 亿元。

(3) 上述客户中光伏电站总承包商承建的光伏电站项目的股权，不排除被本公司实际控制人投资的企业收购的可能。

(4) 本公司的电池片供应商不排除与实际控制人投资的企业存在业务关系的可能。

### 3、 关联方承诺：

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

根据本公司与江苏东昇原股东上海其印和协鑫集团签署的《利润补偿协议》及补充协议，公司股东上海其印、协鑫集团等交易对方承诺，江苏东昇 2015 年、2016 年、2017 年扣除非经常性损益后的净利润分别不低于 12,600 万元、14,600 万元、15,300 万元。在江苏东昇 2015 年、2016 年、2017 年每一年度《专项审核报告》出具后，若江苏东昇在盈利补偿期间内实现的扣除非经常性损益后的净利润数低于承诺扣除非经常性损益的净利润，上海其印、协鑫集团等交易对方应对本公司进行补偿。

截至 2017 年 12 月 31 日止，上述承诺尚在履行过程中，承诺各方未发生违反上述承诺的情况。

## 十、 政府补助

### (一) 与资产相关的政府补助

| 种类                         | 金额           | 资产负债表列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |            | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|----------------------------|--------------|-----------|----------------------|------------|----------------------|
|                            |              |           | 本期发生额                | 上期发生额      |                      |
| 太阳能电池板项目                   | 573,375.00   | 递延收益      | 208,500.00           | 208,500.00 | 计入当期损益               |
| 硅太阳光伏电池片及组件研发项目            | 205,333.62   | 递延收益      | 87,999.96            | 87,999.96  | 计入当期损益               |
| 年产 50MW 高效单晶硅太阳能电池片及组件出口项目 | 834,020.00   | 递延收益      | 227,460.00           | 227,460.00 | 计入当期损益               |
| 年产 50MW 高效单晶硅太阳能电池片项目      | 1,485,000.00 | 递延收益      | 297,000.00           | 297,000.00 | 计入当期损益               |
| 年产 50MW 单晶硅太阳能电池片和研发中心建设项目 | 3,135,000.00 | 递延收益      | 627,000.00           | 627,000.00 | 计入当期损益               |
| 863 项目财政补贴                 | 5,874,127.77 | 递延收益      | 909,680.04           | 909,680.04 | 计入当期损益               |
| S 125-C 型太阳能芯片的专项补贴        | 135,000.00   | 递延收益      | 27,000.00            | 27,000.00  | 计入当期损益               |
| 双层氮化硅减反膜电池片                | 103,750.00   | 递延收益      | 15,000.00            | 15,000.00  | 计入当期损益               |
| 沛县工业企业技术改造综合奖补资金           | 430,000.00   | 递延收益      |                      |            | 计入当期损益               |
| 金寨工业发展专项资金项目               | 2,186,157.99 | 递延收益      | 208,154.48           |            | 计入当期损益               |
| 六安金寨先进光伏制造                 | 4,632,800.00 | 递延收益      | 441,110.88           |            | 计入当期损益               |
| 张家港工业企业技术改造综合奖补资金          | 600,000.00   | 递延收益      | 37,051.54            |            | 计入当期损益               |
| 光伏组件生产线技术改造项目              | 5,500,000.00 | 递延收益      | 598,723.74           | 297,297.30 | 计入当期损益               |

| 种类                  | 金额            | 资产负债表列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |              | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|---------------------|---------------|-----------|----------------------|--------------|----------------------|
|                     |               |           | 本期发生额                | 上期发生额        |                      |
| 句容省级供应和信息产业转型升级专项资金 | 600,000.00    | 递延收益      | 24,072.07            |              | 计入当期损益               |
| 高效接触钝化 N 晶体硅太阳能电池研发 | 150,000.00    | 递延收益      |                      |              | 计入当期损益               |
| 合计                  | 26,444,564.38 |           | 3,708,752.71         | 2,696,937.30 |                      |

## (二) 与收益相关的政府补助

| 种类                     | 金额            | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |            | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|------------------------|---------------|----------------------|------------|----------------------|
|                        |               | 本期发生额                | 上期发生额      |                      |
| 上海奉贤区南桥镇政府 2017 年度扶持资金 | 55,000,000.00 | 55,000,000.00        |            | 计入当期损益               |
| 张家港经济开发区贴息             | 61,490,000.00 | 61,490,000.00        |            | 冲减财务费用利息支出           |
| 金寨现代产业园区贴息             | 1,344,000.00  | 1,344,000.00         |            | 冲减财务费用利息支出           |
| 上海市级“专精特新”企业奖励         | 270,000.00    | 270,000.00           |            | 计入当期损益               |
| 国家重要科技项目地方匹配经费         | 110,000.00    | 110,000.00           |            | 计入当期损益               |
| 南桥镇 2016 先进企业奖励        | 5,000.00      | 5,000.00             |            | 计入当期损益               |
| 奉贤区科学技术委员专利专项          | 18,980.00     | 18,980.00            | 8,000.00   | 计入当期损益               |
| 苏州博士后科研资助专项经费          | 90,000.00     | 90,000.00            | 420,000.00 | 计入当期损益               |
| 苏州总部企业专项补贴             | 30,000,000.00 | 30,000,000.00        |            | 计入当期损益               |

| 种类                 | 金额            | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |               | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|--------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
|                    |               | 本期发生额                | 上期发生额         |                      |
| 苏州 2017 年商务发展专项资金  | 559,500.00    | 559,500.00           |               | 计入当期损益               |
| 苏州青年科技人才专项资金       | 200,000.00    | 200,000.00           |               | 计入当期损益               |
| 苏州新能源汽车推广应用补贴      | 100,000.00    | 100,000.00           |               | 计入当期损益               |
| 沛县企业扶持资金           | 12,000,000.00 | 12,000,000.00        |               | 计入当期损益               |
| 沛县 2017 年企业稳定岗位补贴  | 67,668.88     | 67,668.88            |               | 计入当期损益               |
| 沛县 2017 年商务发展专项资金  | 30,000.00     | 30,000.00            |               | 计入当期损益               |
| 阜宁 2017 年外经贸发展专项资金 | 13,300.00     | 13,300.00            |               | 计入当期损益               |
| 阜宁激励供应经济转型升级奖励     | 100,000.00    | 100,000.00           |               | 计入当期损益               |
| 阜宁 2017 年产业发展补贴资金  | 33,000,000.00 | 33,000,000.00        |               | 计入当期损益               |
| 阜宁 2016 年税收奖励      | 35,859.00     | 35,859.00            |               | 计入当期损益               |
| 阜宁光伏发电增值税即征即退      | 80,223.48     | 80,223.48            |               | 计入当期损益               |
| 阜宁 2017 年商务发展专项资金  | 18,700.00     | 18,700.00            |               | 计入当期损益               |
| 阜宁 2016 年度专利补助     | 6,600.00      | 6,600.00             |               | 计入当期损益               |
| 金寨 2017 年奖励扶持资产    | 3,998,000.00  | 3,998,000.00         |               | 计入当期损益               |
| 金寨职业技能培训补助资金       | 270,400.00    | 270,400.00           |               | 计入当期损益               |
| 金寨企业稳定岗位补贴         | 23,361.00     | 23,361.00            |               | 计入当期损益               |
| 张家港精神文明建设奖励经费      | 10,000.00     | 10,000.00            |               | 计入当期损益               |
| 张家港 2017 年产业发展补贴资金 | 12,928,771.00 | 12,928,771.00        | 15,000,000.00 | 计入当期损益               |

| 种类                         | 金额         | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |               | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|----------------------------|------------|----------------------|---------------|----------------------|
|                            |            | 本期发生额                | 上期发生额         |                      |
| 张家港 2016 年度企业科技创新计管理费      | 708,600.00 | 708,600.00           |               | 计入当期损益               |
| 张家港经济开发区高温费补贴              | 10,000.00  | 10,000.00            | 10,000.00     | 计入当期损益               |
| 张家港杨舍镇政府集体奖                | 10,000.00  | 10,000.00            |               | 计入当期损益               |
| 张家港示范智能车间奖补项目              | 500,000.00 | 500,000.00           |               | 计入当期损益               |
| 徐州企业稳定岗位补贴                 | 84,934.62  | 84,934.62            |               | 计入当期损益               |
| 句容优秀示范智能车间奖补项目             | 500,000.00 | 500,000.00           |               | 计入当期损益               |
| 句容市级科技计划项目专项资金             | 420,000.00 | 420,000.00           |               | 计入当期损益               |
| 句容市知识产权专项资金                | 100,000.00 | 100,000.00           | 50,000.00     | 计入当期损益               |
| 句容 2016 年镇江市认定企业技术中心补助资金   | 100,000.00 | 100,000.00           |               | 计入当期损益               |
| 句容职业技能培训补助资金               | 92,000.00  | 92,000.00            |               | 计入当期损益               |
| 句容市政府人才津贴                  | 50,000.00  | 50,000.00            |               | 计入当期损益               |
| 句容 2016 年镇江高新区首次获得认定高企奖励资金 | 42,735.04  | 42,735.04            |               | 计入当期损益               |
| 句容光伏发电增值税即征即退              | 2,576.99   | 2,576.99             |               | 计入当期损益               |
| 商务部外贸发展专项资金                | 66,200.00  | 66,200.00            |               | 计入当期损益               |
| 句容效益补贴                     |            |                      | 15,010,000.00 | 计入当期损益               |
| 张家港晶体硅太阳能发展奖励              |            |                      | 15,000,000.00 | 计入当期损益               |

| 种类               | 金额             | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |               | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|------------------|----------------|----------------------|---------------|----------------------|
|                  |                | 本期发生额                | 上期发生额         |                      |
| 沛县光伏项目奖励基金       |                |                      | 6,000,000.00  | 计入当期损益               |
| 句容光伏发电补贴         | 495,733.00     | 495,733.00           | 1,779,553.98  | 计入当期损益               |
| 张家港光伏发电补贴        |                |                      | 1,579,494.72  | 计入当期损益               |
| 张家港省级重点研发专项资金    |                |                      | 1,050,000.00  | 计入当期损益               |
| 苏州 2016 年外经贸发展资金 |                |                      | 766,900.00    | 计入当期损益               |
| 上海市市级企业技术中心补贴    |                |                      | 425,000.00    | 计入当期损益               |
| 上海市 2015 年外贸专项资金 |                |                      | 280,000.00    | 计入当期损益               |
| 句容稳定岗位补贴         |                |                      | 232,282.87    | 计入当期损益               |
| 张家港地税代办手续费返还     |                |                      | 151,480.58    | 计入当期损益               |
| 句容清洁生产奖励         |                |                      | 100,000.00    | 计入当期损益               |
| 奉贤区院士专家工作站补贴     |                |                      | 50,000.00     | 计入当期损益               |
| 句容财政所福地英才补助      |                |                      | 50,000.00     | 计入当期损益               |
| 句容科技创新补贴         |                |                      | 45,600.00     | 计入当期损益               |
| 张家港科技创新积分奖励      |                |                      | 9,000.00      | 计入当期损益               |
| 张家港科技创新奖奖励       |                |                      | 5,000.00      | 计入当期损益               |
| 句容地税手续费返还        |                |                      | 54,089.68     | 计入当期损益               |
| 合计               | 214,953,143.01 | 159,953,143.01       | 58,076,401.83 |                      |

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 公司借款抵押、质押明细

##### (1) 截止 2017 年 12 月 31 日，抵押资产情况：

- 1) 根据本公司子公司江苏东昇与句容农村商业银行股份有限公司郭庄支行签订的流动资金循环借款合同，江苏东昇以账面价值为 45,012,158.95 元的房屋及建筑物，账面价值为 11,088,557.50 元的土地使用权进行抵押担保，截止期末该借款余额为人民币 40,000,000.00 元。
- 2) 根据本公司子公司张家港集成与江苏金茂商业保理有限公司签订的商业保理合同，本公司以账面价值为 281,776,140.45 元的固定资产和账面价值为 52,957,077.13 元的无形资产进行抵押担保并追加质押，截止期末该借款余额为人民币 150,000,000.00 元。
- 3) 根据本公司子公司徐州集成与江苏银行徐州开发区支行签订的流动资金借款合同，徐州集成以账面价值为 38,892,323.57 元的房屋及建筑物，账面价值为 36,817,374.26 元的土地使用权进行抵押并追加保证，截止期末该借款余额为人民币 130,000,000.00 元。
- 4) 根据本公司子公司江苏东昇与徐州恒鑫金融租赁股份有限公司签订的售后回租合同，江苏东昇以账面价值为 77,251,932.15 元的固定资产进行融资租赁，截止期末该融资租赁余额为人民币 40,656,495.22 元。
- 5) 根据本公司子公司张家港集成与远东国际租赁有限公司签订的售后回租合同，张家港集成以账面价值为 37,038,454.65 元的固定资产进行融资租赁并追加保证，截止期末该融资租赁余额为人民币 28,513,507.64 元。
- 6) 根据本公司子公司阜宁集成与苏州新合盛融资租赁有限公司签订的融资租赁合同，本公司以账面价值为 22,845,333.26 元的固定资产进行售后回租并追加保证，截止期末该融资租赁余额为人民币 14,099,332.41 元。
- 7) 根据本公司子公司徐州鑫宇与中建投租赁有限责任公司签订的融资租赁合同，徐州鑫宇以账面价值为 56,312,883.03 元的固定资产进行售后回租并追加保证，截止期末该融资租赁余额为人民币 87,750,623.93 元。

- 8) 根据本公司子公司徐州鑫宇与浙江中大元通融资租赁有限公司签订的融资租赁合同，徐州鑫宇以账面价值为 155,690,569.13 元的固定资产进行售后回租，截止期末该融资租赁余额为人民币 63,176,325.69 元。
- 9) 根据本公司子公司金寨集成与安徽兴泰融资租赁有限责任公司签订的售后回租合同，金寨集成以账面价值为 9,221,961.72 元的固定资产进行融资租赁并追加保证，截止期末该融资租赁余额为 8,078,906.26 元。
- 10) 根据本公司与湘信融资租赁有限责任公司签订的融资租赁合同，本公司以账面价值为 220,000,000.00 元的存货进行质押担保并追加保证，截止期末该借款余额为人民币 124,323,267.94 元。

**(2) 2017 年 12 月 31 日，质押资产情况：**

- 1) 根据本公司与中国民生信托有限公司签订的应收账款权益转让及回购合同，本公司以账面价值 832,690,680.74 元应收账款进行有追索权的转让，截止期末该借款余额为人民币 505,000,000.00 元。
- 2) 根据本公司与宁波梅山保税港区新能惠通投资管理合伙企业（有限合伙）、南洋商业银行（中国）有限公司苏州分行签订的委托贷款协议，本公司以账面价值为 1,430,788,400.00 元的应收账款进行质押担保并追加保证，截止期末该借款余额为人民币 1,000,000,000.00 元。
- 3) 根据本公司与平安商业保理有限公司签订的国内保理合同，本公司以账面价值为 59,835,648.55 元的应收账款进行有追索权的转让并追加保证，截止期末该应收账款保理余额为人民币 11,170,000.00 元。
- 4) 根据本公司与平安银行股份有限公司签订的离岸贷款合同，本公司以美元 30,380,000.00 元保函质押担保，截止期末该借款余额为美元 30,000,000.00 元，期末汇率折合人民币 196,026,000.00 元。
- 5) 根据本公司与马来西亚马来亚银行有限公司上海分行签订的借款合同，本公司以美元 10,032,284.34 元信用证押汇追加保证，截止期末借款余额为美元 7,032,284.34 元，期末汇率折合人民币为 45,950,352.33 元。

- 6) 根据本公司及其子公司苏州协鑫与浙商银行苏州分行签订的短期借款合同、票据协议、保函协议，本公司及其子公司苏州协鑫将应收票据 2,108,903,892.07 元在浙商银行票据池中质押并存入保证金，截止期末该借款余额为人民币 502,098,800.00 元，应付票据余额为人民币 2,481,649,345.68 元，保函余额为美元 30,380,000.00 元。
- 7) 根据本公司子公司能源工程与浙商银行苏州分行签订的票据协议，能源工程将应收票据 25,400,000.00 元在浙商银行票据池中质押并存入保证金，截止期末开具应付票据余额为人民币 39,654,131.94 元。
- 8) 根据本公司子公司张家港集成与江苏金茂商业保理有限公司签订的商业保理合同，本公司以账面价值为 308,106,097.32 元的应收账款进行质押并追加抵押，截止期末该借款余额为人民币 150,000,000.00 元。
- 9) 根据本公司子公司建鑫保理与上海国鑫安盈签订的居间服务协议，建鑫保理以账面价值为 40,000,000.00 元的应收账款进行有追索权转让，截止期末该借款余额为人民币 18,000,000.00 元。
- 10) 根据本公司子公司建鑫保理与上海国鑫安盈签订的居间服务协议，建鑫保理以账面价值为 68,200,000.00 元的应收账款进行有追索权转让，截止期末该借款余额为人民币 60,200,000.00 元。
- 11) 根据本公司子公司建鑫保理与苏州新合盛商业保理有限公司签订的应收账款转让协议，建鑫保理以 28,070,334.39 元应收账款进行有追索权转让，截止期末该借款余额为人民币 20,800,000.00 元。
- 12) 根据本公司与中国长城资产管理有限公司上海自贸试验区分公司签定的应收账款收购重组协议，本公司以账面价值为 558,062,455.90 元的应收账款进行有追索权的转让并追加保证，截止期末该借款余额为人民币 550,000,000.00 元。
- 13) 根据本公司子公司张家港集成与中国光大银行苏州高新技术产业开发区支行签订的票据协议，张家港协鑫以账面价值 5,000,000.00 元应收票据质押开具应付票据，截止期末该应付票据余额为人民币 5,000,000.00 元。

- 14) 根据本公司子公司阜宁集成与上海浦东发展银行股份有限公司盐城分行签订的票据协议，阜宁集成以账面价值为 7,958,643.60 元应收票据质押开具应付票据，截止期末该应付票据余额为人民币 7,897,925.80 元。
- 15) 根据本公司子公司徐州鑫宇与江苏银行沛县支行签订的票据协议，徐州鑫宇以账面价值为 15,000,000.00 元应收票据质押开具应付票据，截止期末该应付票据余额为人民币 15,000,000.00 元。
- 16) 根据本公司子公司徐州集成与江苏银行徐州开发区支行签订的票据协议，徐州集成以账面价值为 6,000,000.00 元应收票据质押开具应付票据，截止期末该应付票据余额为人民币 6,000,000.00 元。
- 17) 根据本公司子公司江苏东昇与江苏银行句容支行签订的票据协议，江苏东昇以账面价值为 18,200,000.00 元应收票据质押并存入保证金开具应付票据，截止期末该应付票据余额为 96,809,975.87 元。
- 18) 根据本公司子公司香港协鑫与马来西亚马来亚银行有限公司上海分行签订的借款合同，香港协鑫以美元 1,721,274.30 元信用证押汇，截止期末该借款余额为美元 1,721,274.30 元，期末汇率折合人民币 11,247,150.53 元。
- 19) 根据本公司子公司苏州集成与中国光大银行苏州分行签订的贴现协议，苏州集成以 250,000,000.00 元信用证贴现，截止期末该贴现额度内短期借款余额为 250,000,000.00 元。
- 20) 根据本公司子公司苏州集成与南京银行苏州分行签订的贴现协议，苏州集成以 50,000,000.00 元商业承兑汇票贴现，截止期末该贴现额度内的短期借款余额为 50,000,000.00 元。
- 21) 根据本公司子公司苏州集成与南京银行苏州分行签订的贴现协议，苏州集成以 100,000,000.00 元商业承兑汇票贴现，截止期末该贴现额度内的短期借款余额为 100,000,000.00 元。

## 2、 担保及被担保明细

### (1) 本公司作为担保方：

| 序号 | 被担保方  | 担保金额           | 期末余额           | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否<br>已经履行<br>完毕 | 备注   |
|----|-------|----------------|----------------|------------|------------|--------------------|------|
| 1  | 苏州集成  | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 2017/2/17  | 2020/2/16  | 否                  | 注 1  |
| 2  | 苏州集成  | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 2017/2/24  | 2020/2/23  | 否                  | 注 2  |
| 3  | 江苏东昇  | 80,000,000.00  | 80,000,000.00  | 2017/5/9   | 2020/5/4   | 否                  | 注 3  |
| 4  | 江苏东昇  | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 2017/2/6   | 2020/2/5   | 否                  | 注 4  |
| 5  | 张家港集成 | 54,347,826.09  | 28,513,507.64  | 2016/6/30  | 2021/4/30  | 否                  | 注 5  |
| 6  | 张家港集成 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 2017/1/19  | 2020/5/23  | 否                  | 注 6  |
| 7  | 张家港集成 | 230,000,000.00 | 15,000,000.00  | 2017/1/13  | 2020/1/12  | 否                  | 注 7  |
| 8  | 张家港集成 | 30,000,000.00  | 30,000,000.00  | 2017/11/22 | 2020/4/17  | 否                  | 注 8  |
| 9  | 张家港集成 | 200,000,000.00 | 175,000,000.00 | 2017/9/7   | 2020/3/7   | 否                  | 注 9  |
| 10 | 张家港集成 | 29,000,000.00  | 29,000,000.00  | 2017/9/11  | 2020/9/10  | 否                  | 注 10 |
| 11 | 阜宁集成  | 40,000,000.00  | 40,000,000.00  | 2017/5/27  | 2020/5/3   | 否                  | 注 11 |
| 12 | 阜宁集成  | 30,200,000.00  | 14,099,332.41  | 2016/9/19  | 2021/6/19  | 否                  | 注 12 |
| 13 | 徐州集成  | 200,000,000.00 | 130,000,000.00 | 2016/12/22 | 2019/10/18 | 否                  | 注 13 |
| 14 | 徐州鑫宇  | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 2017/9/30  | 2019/9/30  | 否                  | 注 14 |
| 15 | 徐州鑫宇  | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 | 2017/9/1   | 2020/9/1   | 否                  | 注 15 |
| 16 | 徐州鑫宇  | 160,135,000.00 | 87,750,623.93  | 2016/7/26  | 2021/7/26  | 否                  | 注 16 |
| 17 | 徐州鑫宇  | 184,000,000.00 | 183,993,720.17 | 2017/3/29  | 2020/12/14 | 否                  | 注 17 |
| 18 | 金寨协鑫  | 10,000,000.00  | 8,078,906.26   | 2017/2/15  | 2022/2/15  | 否                  | 注 18 |
| 19 | 建鑫保理  | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 2017/8/20  | 2018/8/28  | 否                  | 注 19 |
| 20 | 苏州储能  | 20,000,000.00  | 10,000,000.00  | 2017/7/17  | 2020/8/2   | 否                  | 注 20 |
| 21 | 苏州集成  | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 2017/03/24 | 2018/03/24 | 否                  | 注 21 |
| 22 | 苏州集成  | 150,000,000.00 | 200,000,000.00 | 2017/11/08 | 2018/12/31 | 否                  | 注 22 |
| 23 | 江苏东昇  | 72,000,000.00  | 40,656,495.22  | 2017/3/20  | 2022/3/20  | 否                  | 注 23 |
| 24 | 张家港集成 | 360,000,000.00 | 360,000,000.00 | 2017/11/22 | 2020/2/23  | 否                  | 注 24 |
| 25 | 徐州鑫宇  | 200,000,000.00 | 63,176,325.69  | 2015/12/15 | 2018/12/14 | 否                  | 注 25 |

### (2) 本公司作为被担保方：

| 序号 | 担保方              | 担保金额             | 期末余额             | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 | 备注   |
|----|------------------|------------------|------------------|------------|------------|------------|------|
| 1  | 协鑫集团、太仓港协鑫发电有限公司 | 700,000,000.00   | 90,851,622.10    | 2015/4/1   | 2020/5/15  | 否          | 注 26 |
| 2  | 协鑫集团             | 220,000,000.00   | 124,323,267.94   | 2016/12/23 | 2021/12/23 | 否          | 注 27 |
| 3  | 协鑫集团             | 100,000,000.00   | 90,000,000.00    | 2016/10/17 | 2018/10/17 | 否          | 注 28 |
| 4  | 协鑫集团             | 200,000,000.00   | 100,000,000.00   | 2016/11/3  | 2020/11/3  | 否          | 注 29 |
| 5  | 协鑫集团、上海其印        | 332,050,000.00   | 290,000,000.00   | 2016/12/9  | 2020/12/8  | 否          | 注 30 |
| 6  | 协鑫集团、上海其印        | 297,000,000.00   | 260,000,000.00   | 2016/12/9  | 2020/12/8  | 否          | 注 31 |
| 7  | 协鑫集团             | 300,000,000.00   | 296,170,000.00   | 2017/1/13  | 2022/3/27  | 否          | 注 32 |
| 8  | 协鑫集团             | 200,000,000.00   | 200,000,000.00   | 2017/7/17  | 2021/7/17  | 否          | 注 33 |
| 9  | 协鑫集团             | 400,000,000.00   | 220,000,000.00   | 2017/1/6   | 2020/2/24  | 否          | 注 34 |
| 10 | 协鑫集团             | 100,000,000.00   | 100,000,000.00   | 2017/7/22  | 2019/7/21  | 否          | 注 35 |
| 11 | 协鑫集团             | 60,000,000.00    | 11,170,000.00    | 2017/9/5   | 2020/1/5   | 否          | 注 36 |
| 12 | 协鑫集团             | 100,000,000.00   | 100,000,000.00   | 2017/9/26  | 2020/9/26  | 否          | 注 37 |
| 13 | 协鑫集团             | 150,000,000.00   | 200,000,000.00   | 2017/9/29  | 2020/9/28  | 否          | 注 38 |
| 14 | 协鑫集团             | 300,000,000.00   | 150,620,000.00   | 2017/11/15 | 2020/11/15 | 否          | 注 39 |
| 15 | 协鑫集团             | 140,000,000.00   | 45,950,352.33    | 2017/11/16 | 2020/2/9   | 否          | 注 40 |
| 16 | 协鑫集团、上海其印        | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 | 2017/8/3   | 2020/8/6   | 否          | 注 41 |
| 17 | 协鑫集团             | 200,000,000.00   | 200,000,000.00   | 2017/12/28 | 2020/6/28  | 否          | 注 42 |
| 18 | 协鑫集团             | 300,000,000.00   | 271,676,566.96   | 2017/10/9  | 2020/11/9  | 否          | 注 43 |
| 19 | 协鑫集团             | 200,000,000.00   | 173,735,871.67   | 2017/7/27  | 2020/6/2   | 否          | 注 44 |
| 20 | 协鑫集团、上海其印        | 400,000,000.00   | 500,000,000.00   | 2017/9/20  | 2020/9/20  | 否          | 注 45 |

(3) 其他关联担保事项:

| 序号 | 担保方    | 被担保方 | 担保金额           | 期末余额           | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 | 备注   |
|----|--------|------|----------------|----------------|------------|------------|------------|------|
| 1  | 协鑫集团   | 苏州集成 | 150,000,000.00 | 200,000,000.00 | 2017/11/08 | 2018/12/31 | 否          | 注 22 |
| 2  | 安徽利达融资 | 金寨协鑫 | 30,000,000.00  | 27,000,000.00  | 2016/8/25  | 2018/8/25  | 否          | 注 46 |
| 3  | 协鑫集团   | 徐州鑫宇 | 200,000,000.00 | 63,176,325.69  | 2015/12/25 | 2018/12/20 | 否          | 注 25 |

注 1、本公司为子公司苏州集成与南京金融资产交易中心有限公司签订的定向融资工具.宁富 60 号协鑫集成协议提供连带责任担保,借款合同总金额为人民币 100,000,000.00 元,截止期末该借款余额为人民币 100,000,000.00 元。

注 2、本公司为子公司苏州集成与南京金融资产交易中心有限公司签订的定向融资工具.宁富 61 号协鑫集成协议提供连带责任担保,借款合同总金额为人民币 100,000,000.00 元,截止期末该借款余额为人民币 100,000,000.00 元。

注 3、本公司为子公司江苏东昇与江苏句容农村商业银行郭庄支行签订的借款合同提供最高额保证担保,担保金额为人民币 80,000,000.00 元,截止期末该担保额度内借款余额为人民币 80,000,000.00 元。

注 4、本公司为子公司江苏东昇与江苏银行签订的借款合同提供最高额保证担保,担保金额为人民币 100,000,000.00 元,截止期末该担保额度内借款余额为人民币 100,000,000.00 元。

注 5、本公司为子公司张家港集成与远东国际租赁有限公司签订的售后回租赁合同提供连带责任保证担保,合同总金额为人民币 54,347,826.09 元,截止期末该融资租赁款余额为人民币 28,513,507.64 元。

注 6、本公司为子公司张家港集成与南京银行股份有限公司苏州分行签订的流动资金借款合同提供连带责任保证担保，合同总金额为人民币 100,000,000.00 元，截止期末该借款余额为人民币 50,000,000.00 元，开具商业承兑汇票保贴现余额为 50,000,000.00 元。

注 7、本公司为子公司张家港集成与江苏银行股份有限公司苏州新区支行签订的流动资金借款合同提供连带责任保证担保，合同总金额为人民币 230,000,000.00 元，截止期末该借款余额为人民币 15,000,000.00 元。

注 8、本公司为子公司张家港集成与江苏银行股份有限公司苏州新区支行签订的流动资金借款合同提供连带责任保证担保，合同总金额为人民币 30,000,000.00 元，截止期末该借款余额为人民币 30,000,000.00 元。

注 9、本公司为子公司张家港集成与光大银行苏州高新技术产业开发区支行签订的流动资金借款合同提供连带责任保证担保，最高额授信合同总金额为人民币 200,000,000.00 元，截止期末该借款余额为人民币 25,000,000.00 元；开具信用证余额为 150,000,000.00 元。

注 10、本公司为子公司张家港集成与张家港农商行港区支行签订的流动资金借款合同提供连带责任保证担保，合同总金额为人民币 29,000,000.00 元，截止期末该借款余额为人民币 29,000,000.00 元。

注 11、本公司为子公司阜宁集成与江苏盐城农村商业银行股份有限公司签订的借款合同提供最高额保证担保，金额为人民币 40,000,000.00 元，截止期末该担保额度内借款余额为人民币 40,000,000.00 元。

注 12、本公司为子公司阜宁集成与苏州新合盛融资租赁有限公司签订的融资租赁合同提供连带责任保证担保，借款合同总金额为人民币 30,200,000.00 元，截止期末该融资租赁余额为人民币 14,099,332.41 元。

注 13、本公司为子公司徐州集成与江苏银行徐州开发区支行签订的借款合同提供最高额保证担保，担保金额为人民币 200,000,000.00 元，截止期末该担保额度内借款余额为人民币 130,000,000.00 元。

注 14、本公司为子公司徐州鑫宇与江苏银行股份有限公司沛县支行签订的借款合同提供最高额保证担保，担保金额为人民币 100,000,000.00 元，截止期末该担保额度内借款余额为人民币 100,000,000.00 元。

注 15、本公司为子公司徐州鑫宇与渤海国际信托股份有限公司签订的借款合同提供最高额保证担保，合同总金额为人民币 200,000,000.00 元，截止期末该借款余额为人民币 200,000,000.00 元。

注 16、本公司为子公司徐州鑫宇与中建投租赁有限责任公司签订的融资租赁合同提供连带责任保证担保，合同总金额为人民币 160,135,000.00 元，截止期末该融资租赁余额为人民币 87,750,623.93 元。

注 17、本公司为子公司徐州鑫宇与徐州恒鑫金融租赁股份有限公司签订的借款合同提供连带责任保证担保，合同总金额为人民币 184,000,000.00 元，截止期末该融资租赁余额为 183,993,720.17 元。

注 18：本公司为子公司金寨协鑫与安徽兴泰融资租赁有限责任公司签订的融资租赁合同提供连带责任保证担保，合同总金额为人民币 10,000,000.00 元，截止期末该融资租赁款余额为人民币 8,078,906.26 元。

注 19：本公司为子公司建鑫保理与南京银行股份有限公司苏州分行签订的商业承兑汇票贴现合同提供连带责任保证合同，合同总金额为人民币 100,000,000.00 元，截止期末该商业承兑汇票余额为 100,000,000.00 元。

注 20：本公司为子公司储能协鑫与光大银行苏州高新技术产业开发区科技城支行签订的借款合同提供连带责任担保合同，合同总金额为人民币 20,000,000.00 元，截止期末该借款余额为人民币 10,000,000.00 元。

注 21、本公司为子公司苏州集成与江苏吴江农村商业银行股份有限公司高新支行签订的最高额流动资金借款合同提供连带责任担保，应付票据合同总金额为人民币 100,000,000.00 元，截止期末该应付票据余额为人民币 100,000,000.00 元。

注 22、本公司股东协鑫集团和本公司为子公司苏州集成与华夏银行股份有限公司苏州分行签订的最高额融资合同提供连带责任担保，合同总金额为人民币 300,000,000.00 元，截止期末开具应付票据余额为人民币 200,000,000.00 元。

注 23、本公司为子公司江苏东昇与徐州恒鑫金融租赁股份有限公司签订的融资租赁合同提供连带责任保证担保，合同总金额为人民币 72,000,000.00 元，截止期末该融资租赁余额为人民币 40,656,495.22 元。

注 24、本公司为子公司张家港集成与江苏银行股份有限公司苏州新区支行签订的授信合同提供连带责任保证担保，合同总金额为人民币 360,000,000.00 元，截止期末开具应付票据余额为人民币 360,000,000.00 元。

注 25、本公司股东协鑫集团和本公司为子公司徐州鑫宇与浙江中大元通融资租赁有限公司签订的融资租赁合同提供连带责任担保，合同总金额为人民币 200,000,000.00 元，截止期末该融资租赁款余额为人民币 63,176,325.69 元。

注 26、本公司股东协鑫集团、太仓港协鑫发电有限公司为本公司与中航国际租赁有限公司签订的融资租赁合同提供连带责任保证担保，合同总金额为人民币 700,000,000.00 元，截止期末该融资租赁余额为人民币 90,851,622.10 元。

注 27、本公司股东协鑫集团为本公司与湘信融资租赁有限公司签订的融资租赁合同提供连带责任保证担保，合同总金额为人民币 220,000,000.00 元，截止期末该融资租赁余额为人民币 124,323,267.94 元。

注 28、本公司股东协鑫集团为本公司与浙商金汇信托股份有限公司签订的信托贷款合同提供连带责任保证担保，合同总金额为人民币 100,000,000.00 元，截止期末该借款余额为人民币 90,000,000.00 元。

注 29、本公司股东协鑫集团为本公司与苏州信托有限公司签订的信托资金借款合同提供连带责任保证担保，合同总金额为人民币 200,000,000.00 元，截止期末该借款余额为人民币 100,000,000.00 元。

注 30、本公司股东协鑫集团、上海其印为本公司与中国长城资产管理有限公司上海自贸试验区分公司签订的应收账款收购重组协议提供连带责任保证担保，合同总金额为人民币 332,050,000.00 元，截止期末该借款余额为人民币 290,000,000.00 元。

注 31、本公司股东协鑫集团、上海其印为本公司与中国长城资产管理有限公司上海自贸试验区分公司签订的应收账款收购重组协议提供连带责任保证担保，合同总金额为人民币 297,000,000.00 元，截止期末该借款余额为人民币 260,000,000.00 元。

注 32、本公司股东协鑫集团为本公司与长安国际信托股份有限公司签订的连带责任担保，合同金额为 300,000,000.00 元，截止期末该借款余额为人民币 296,170,000.00 元。

注 33、本公司股东协鑫集团为本公司与中江国际信托股份有限公司签订的连带责任担保，合同金额为 200,000,000.00 元，截止期末该借款余额为人民币 200,000,000.00 元。

注 34、本公司股东协鑫集团为本公司与浙商金汇信托股份有限公司的信托贷款合同提供连带责任保证担保，合同总金额为人民币 400,000,000.00 元，截止期末该借款余额为人民币 220,000,000.00 元。

注 35、本公司股东协鑫集团为本公司上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行签订的流动资产借款合同提供连带责任担保，合同金额为人民币 100,000,000.00 元，截止期末该借款余额为人民币 100,000,000.00 元。

注 36、本公司股东协鑫集团为本公司与平安商业保理有限公司签订的保理合同提供连带责任保证担保，合同总金额为人民币 60,000,000.00 元，截止期末该保理余额为人民币 11,170,000.00 元。

注 37、本公司股东协鑫集团为本公司与江苏苏宁银行股份有限公司签订的综合授信协议提供连带责任保证担保，合同总金额为人民币 100,000,000.00 元，截止期末该借款余额为人民币 100,000,000.00 元。

注 38、本公司股东协鑫集团为本公司与包商银行股份有限公司包头分行签订的授信额度协议及授信额度协议补充协议提供连带责任保证担保，合同总金额为人民币 150,000,000.00 元，截止期末该借款余额为人民币 100,000,000.00 元；并存入保证金，截止期末开具应付票据余额 100,000,000.00 元。

注 39、本公司股东协鑫集团为本公司与浙商银行苏州分行签订的短期借款合同提供连带责任担保，合同总金额为人民币 300,000,000.00 元，截止期末该借款余额为人民币 150,620,000.00 元。

注 40、本公司股东协鑫集团为本公司与马来西亚马来亚银行有限公司上海分行签订的授信合同提供连带责任担保，合同总金额美元等值于人民币 140,000,000.00 元，截止期末借款余额为美元 7,032,284.34 元，期末汇率折合人民币为 45,950,352.33 元。

注 41、本公司股东协鑫集团及上海其印投资管理有限公司为本公司与宁波梅山保税港区新能惠通投资管理合伙企业（有限合伙）、南洋商业银行（中国）有限公司苏州分行签订的委托贷款协议提供连带责任担保，合同总金额为人民币 1,000,000,000.00 元，截止期末该借款余额为人民币 1,000,000,000.00 元。

注 42、本公司股东协鑫集团为本公司与中国光大银行股份有限公司苏州分行签订的综合授信协议提供连带责任担保，合同总金额为人民币 200,000,000.00 元，截止期末该信用证余额为人民币 200,000,000.00 元。

注 43、本公司股东协鑫集团为本公司与北银金融租赁有限公司签订的融资租赁合同提供连带责任保证担保，合同总金额为人民币 300,000,000.00 元，截止期末该融资租赁的余额为 271,676,566.96 元。

注 44、本公司股东协鑫集团为本公司与北银金融租赁有限公司签订的融资租赁合同提供连带责任保证担保，合同总金额为人民币 200,000,000.00 元，截止期末该融资租赁的余额为 173,735,871.67 元。

注 45、本公司股东协鑫集团与上海其印为本公司与中国民生银行股份有限公司南京分行签订的综合授信合同提供连带责任保证担保，合同总金额为 400,000,000.00 元，截止期末该应付票据余额为人民币 500,000,000.00 元。

注 46、安徽利达融资担保股份有限公司为本公司子公司金寨协鑫与安徽金寨农村商业银行股份有限公司签订的借款合同提供连带责任保证担保，合同总金额为人民币 30,000,000.00 元，截止期末该借款余额为人民币 27,000,000.00 元，金寨汇金投资有限公司为上述借款提供全额连带责任保证形式的反担保。

### 3、 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。

截至 2017 年 12 月 31 日，预算已经批准，但尚未发生而不必在会计报表上确认的资本支出承诺如下所示：

| 项目    | 年末金额（万元）   | 年初金额（万元）  |
|-------|------------|-----------|
| 1 年以内 | 118,897.27 | 52,147.58 |
| 1 年以上 | 205.77     | 42,699.63 |

## (二) 其他资产负债表日后事项说明

1、2018 年 1 月 5 日，公司召开第四届董事会第十八次会议及第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于<协鑫集成科技股份有限公司第一期股票期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》等，为进一步完善公司法人治理结构，健全公司中长期激励约束机制，实现公司和股东价值最大化，公司拟实施第一期股票期权与限制性股票激励计划，拟向激励对象授予权益总计 9,878 万份，涉及的标的股票种类为人民币 A 股普通股，约占本激励计划签署时公司股本总额 504,640 万股的 1.96%。其中，首次授予 7,910 万份，约占本激励计划签署时公司股本总额 504,640 万股的 1.57%，占本次激励计划授予总量的 80.08%；预留部分 1,968 万份，约占本激励计划签署时公司股本总额 504,640 万股的 0.39%，占本次激励计划授予总量的 19.92%。该事项于 2018 年 1 月 25 日经 2018 年第一次临时股东大会审议通过。

2、2018 年 1 月 5 日，公司召开第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司董事长调整的议案》、《关于公司总经理调整的议案》，因公司战略发展需要，董事长朱共山先生辞去董事长一职、总经理舒桦先生辞去总经理一职，选举舒桦先生担任董事长，聘任罗鑫先生担任公司总经理。2018 年 1 月 25 日罗鑫先生经 2018 年第一次股东大会被选举为公司董事。本公司于 2018 年 1 月 6 日经公司第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司董事长及总经理调整的公告》，董事长朱共山先生申请辞去董事长职务，由总经理兼董事舒桦先生接替董事长职务；同时，舒桦先生申请辞去公司总经理职务，由罗鑫先生担任公司总经理，任期自本次董事会审议

通过之日起至本届董事会届满之日止。朱共山先生辞职后仍为公司董事。

3、2018 年 2 月 7 日，公司第四届董事会第二十次会议审议通过了《关于拟参与设立产业基金并定向用于子公司增资扩产的议案》。公司为进一步完善产业链，快速提升光伏电池产能，拟与沛县国有资产经营有限公司、沛县经济开发区发展有限公司、东吴创新资本管理有限责任公司或其关联方、徐州中科易尚投资管理有限公司、公司全资子公司上海协鑫金融信息服务有限公司共同投资设立新能源产业基金，该基金名称为沛县鑫尚新能源产业基金合伙企业（有限合伙）（暂定名，以工商核准登记为准）。该产业基金以有限合伙企业形式组建，基金规划总规模 120,800 万元人民币，首期认缴 80,800 万元人民币，第二期资金 40,000 万元人民币，拟从其他金融机构募集。

4、本公司控股股东之一致行动人上海其印投资管理有限公司，为实现融资目的向国盛证券有限责任公司将所持有本公司的部分股份进行了质押式回购交易，质押股数 65,000,000，质押期间为 2018-02-06 至 2019-02-06，本次质押占其所持股份比例 4.57%，截至 2018 年 2 月 9 日，其所持本公司股份累计被质押 1,404,382,339 股，占其直接持有本公司股份 98.72%，占本公司总股本 27.83%。

5、本公司控股股东协鑫集团有限公司为进行融资向国元证券股份有限公司将所持有本公司的部分股份进行了两笔质押式回购交易，质押股数分别为 92,000,000 股和 8,000,000 股，质押期间均为 2018-02-09 至 2020-02-09。截至 2018 年 2 月 14 日，协鑫集团持有本公司股份占公司总股本的 22.40%；其所持公司股份累计被质押 1,072,794,300 股，占其直接持有本公司股份的 94.92%，占公司总股本的 21.26%。本公司一致行动人上海其印投资管理有限公司为补充质押向中信建投证券股份有限公司将所持有本公司的 2,000,000 股股份进行了质押，质押开始日期为 2018-02-12，到期日为质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解冻为止。本次质押占其所持股份比例 0.14%，截至 2018 年 2 月 14 日，控股股东之一致行动人上海其印投资管理有限公司持有本公司股份 1,422,630,000 股，其所持公司股份累计被质押 1,406,382,339 股，占其直接持有本公司股份的 98.86%，占公司总股本的 27.87%。

6、公司于 2018 年 2 月 14 日召开了第四届董事会第二十一次会议审议通过了《关于全资子公司进行融资租赁暨关联交易的议案》。本公司全资子公司张家港协鑫集成科技有限公司因业务发展需要，拟与徐州恒鑫金融租赁股份有限公司签订融资租赁合

同张家港集成以其名下部分机器及生产设备与恒鑫金租开展售后回租业务，融资金额为人民币 10,000 万元，租赁期限三年，租赁利率以中国人民银行公布的人民币三至五年期以上贷款基准利率上浮计算，融资租赁利率约为 6.4%，另恒鑫金租收取咨询服务及融资租赁手续费合计约 1.1%/年。本次交易构成关联交易，但不构成《上市公司重大资产重组管理办法》所规定的重大资产重组。

7、本公司于 2018 年 3 月 7 日召开第四届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于公司第一期股票期权与限制性股票激励计划首次授予所涉激励对象及权益数量调整的议案》。公司激励计划首次授予所涉激励对象中，因 10 人离职不具备激励对象资格，1 人自愿放弃限制性股票及股票期权，因此合计减少授予 179 万份股票期权和 15 万股限制性股票。本次调整后，公司首次授予所涉激励对象人数由原 190 人变更为 179 人；首次授予的股票期权数量由 6,295 万份变更为 6,116 万份；首次授予的限制性股票数量由 1,615 万股变更为 1,600 万股。本次调整不会对公司的财务状况和经营成果产生实质性影响。本公司于 2018 年 3 月 15 日完成了公司第一期股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权的登记工作。本次激励计划首次授予的激励对象总人数为 179 人，包括在公司（含控股子公司）任职的董事、高级管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）骨干及董事会认为需要激励的其他人员。首次授予 179 名激励对象 6,116 万份股票期权，行权价格：4.35 元/股。

8、本公司第四届董事会第十六次会议及 2017 年第七次临时股东大会审议通过了《关于收购香港上市公司协鑫新能源 10.01%股权的议案》，同意公司通过境外全资附属公司出资约 10.50 亿港元收购 HaitongInternationalNewEnergyVIHLLimited 持有的协鑫新能源控股有限公司 1,844,978,301 股股票，及 SumTaiHoldingsLimited 持有的协鑫新能源 65,000,000 股股票，合计占其全部已发行股份的 10.01%。截止 2018 年 3 月 28 日，公司与 HTNE、STHL 的股份交割过户均已完成，公司通过境外全资附属公司东昇光伏科技（香港）有限公司间接持有协鑫新能源 10.01%的股权。

9、本公司与中安玖玖（北京）新能源科技有限公司货款纠纷法院于 2018 年 2 月 11 日立案，协鑫集成已申请财产保全，法院安排 2018 年 5 月 3 日开庭审理。法院于 2018 年 2 月 11 日立案，协鑫集成已申请财产保全，对方提出管辖权异议，法院暂时未安排开庭时间。

10、本公司于 2018 年 4 月 27 日发布《关于筹划重大事项停牌的公告》，公司正在筹划重大事项，拟收购一家国家专项重点支持的半导体材料制造企业。公司申请于 2018 年 4 月 27 日开市起停牌。

(三) 或有事项  
未决诉讼

| 诉讼(仲裁)<br>基本情况           | 涉案金额<br>(万元) | 诉讼(仲裁)进展                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 诉讼(仲裁)审理结<br>果及影响                                                            |
|--------------------------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| 方捷等 715 人证券虚<br>假陈述纠纷    | 5,417.52     | 原上海超日及其原实际控制人倪开禄等在破产重整前存在信息披露违规行为, 受到中国证监会行政处罚, 行政处罚决定书编号为【2015】10 号。原上海超日的部分投资者因原上海超日及其实际控制人等的违规信息披露行为遭受了投资损失, 因此原上海超日的部分投资人依据相关法律法规对上市公司提起了诉讼。目前这些案件均在审理过程中。                                                                                                                                                  | 小股东诉讼案件, 截至 2018 年 4 月 22 日, 一审审结 (含撤诉) 712 起, 二审审结 526 起。                   |
| 广西衍易新能源投资有限公司买卖合同<br>同纠纷 | 1,524.77     | 判决如下: 1、被告广西衍易新能源投资有限公司于本判决生效之日起十日内给付原告协鑫集成科技股份有限公司货款 14,986,910 元; 2、被告广西衍易新能源投资有限公司于本判决生效之日起十日内偿付原告协鑫集成科技股份有限公司违约金 (计算方式: 以 14,237,564.50 元为基数, 自 2015 年 7 月 1 日起; 以 749,345.50 元为基数, 自 2016 年 1 月 7 日起; 均按中国人民银行同期贷款利率上浮 20% 计算至实际清偿日止)                                                                      | 判决生效, 在法院强制执行中, 已请广西衍易公司的实际控制人蔡武宁签署连带责任保证书, 为财产执行提供担保, 根据协议 4 月及 7 月底分期付清款项。 |
| 广西高新太阳能发电有限公司买卖合同<br>同纠纷 | 410.00       | 2017 年 4 月 10 日作出判决, 判决如下: 一、被告广西高新太阳能发电有限公司于本判决生效之日起 10 日内支付原告协鑫集成科技股份有限公司货款 4100451 元; 二、被告广西高新太阳能发电有限公司于本判决生效之日起 10 日内偿付原告协鑫集成科技股份有限公司上述款项 (其中 2,050,225.50 元为基数, 自 2015 年 2 月 1 日起算; 1,845,202.95 元为基数, 自 2015 年 3 月 1 日起算; 205,022.55 元为基数, 自 2016 年 1 月 6 日起算) 至实际清偿日止, 按中国人民银行公布的一年期贷款基准利率上浮 20% 计算的违约金。 | 判决生效, 在法院强制执行中, 已请广西衍易公司的实际控制人蔡武宁签署连带责任保证书, 为财产执行提供担保, 根据协议 4 月及 7 月底分期付清款项。 |
| 合肥聚能新能源科                 | 对方诉求全        | 在审理过程中, 因涉及质量鉴定程序, 尚未完成鉴定,                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 审理中                                                                          |

| 诉讼(仲裁)<br>基本情况                | 涉案金额<br>(万元)  | 诉讼(仲裁)进展                                                                                                                                                                               | 诉讼(仲裁)审理结<br>果及影响                      |
|-------------------------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| 技有限公司质量纠纷                     | 部更换组件, 无具体金额。 | 待鉴定后法院根据鉴定结果作出判决。                                                                                                                                                                      |                                        |
| 乌兰察布市香岛光伏科技有限公司买卖合同货款纠纷       | 7,265.76      | 2017 年 5 月 9 日, 本公司因组件销售合同纠纷, 将被告起诉至苏州市中级人民法院, 请求法院判令其支付逾期货款 69,300,831.6 元及违约金, 并承担全部诉讼费用。<br>目前该案定于 2018 年 4 月 24 日开庭审理。                                                             | 审理中                                    |
| 南京京九思新能源有限公司买卖合同货款纠纷          | 6,271.75      | 因买卖合同纠纷, 本公司已起诉南京京九思新能源有限公司支付货款, 对方提出管辖权异议, 等待法院裁决, 暂未开庭审理。                                                                                                                            | 审理中                                    |
| 中国电建集团西北勘测设计研究院有限公司买卖合同货款纠纷 1 | 2,098.69      | 达成和解协议, 2018 年 5 月 31 日前向协鑫集成支付除未到期质保金以外的货款。诉讼程序方面已撤诉                                                                                                                                  | 已撤诉                                    |
| 中国电建集团西北勘测设计研究院有限公司买卖合同货款纠纷 2 | 3,209.58      | 达成和解协议, 2018 年 5 月 31 日前向协鑫集成支付除未到期质保金以外的货款。诉讼程序方面已撤诉                                                                                                                                  | 已撤诉                                    |
| 江阴海润等四被告买卖合同纠纷一案              | 7,309.31      | 判决如下: 1、江阴海润太阳能电力有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内支付协鑫集成科技股份有限公司 73,093,123.86 元及以该款项为基数自 2017 年 6 月 1 日起至实际支付之日止按中国人民银行同期同类人民币贷款基准利率计算的利息损失。2、太仓海润太阳能有限公司、海润光伏(上海)有限公司、海润光伏科技股份有限公司对上述第一项承担连带清偿责任。 | 判决已生效, 被告已偿还 1700 万元, 就剩余欠款已向法院申请强制执行。 |

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

根据公司 2018 年 4 月 27 日召开的第四届董事会第二十五次会议利润分配预案决议, 2017 年度公司不进行利润分配, 也不实施资本公积金转增股本, 该分配预案尚待本

公司股东大会决议批准。

### 十三、其他重要事项

破产重整前本公司作为担保方的担保情况：

| 被担保方 | 贷款单位              | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|------|-------------------|----------------|------------|------------|------------|
| 超日西藏 | 中国农业银行股份有限公司日喀则分行 | 149,000,000.00 | 2011-12-31 | 2026-12-30 | 是          |

注：2014 年公司破产重整过程中，本公司已按重整计划的清偿比例偿还上述被担保的借款，本公司担保责任已终止。银行信息尚待更新。

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款分类披露

| 类别                                    | 期末余额             |           |                |              |                  | 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             |
|                                       | 金额               | 比例<br>(%) | 金额             | 计提比<br>例 (%) |                  | 金额               | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比<br>例 (%) |                  |
| 单项金额重<br>大并单独计<br>提坏账准备<br>的应收账款      | 174,903,779.86   | 3.10      | 39,888,139.40  | 22.81        | 135,015,640.46   |                  |           |               |              |                  |
| 按信用风险<br>特征组合计<br>提坏账准备<br>的应收账款      | 5,463,736,296.20 | 96.90     | 173,616,809.83 | 3.18         | 5,290,119,486.37 | 7,876,394,563.26 | 100.00    | 51,139,486.87 | 0.65         | 7,825,255,076.39 |
| 单项金额不<br>重大但单独<br>计提坏账准<br>备的应收账<br>款 |                  |           |                |              |                  |                  |           |               |              |                  |
| 合计                                    | 5,638,640,076.06 | 100.00    | 213,504,949.23 |              | 5,425,135,126.83 | 7,876,394,563.26 | 100.00    | 51,139,486.87 |              | 7,825,255,076.39 |

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）         | 期末余额           |               |         |          |
|-------------------|----------------|---------------|---------|----------|
|                   | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例（%） | 计提理由     |
| 江阴海润太阳能电力有限公司     | 163,093,123.86 | 28,077,483.40 | 17.22   | 预计部分无法收回 |
| 新维太阳能电力工程（苏州）有限公司 | 11,810,656.00  | 11,810,656.00 | 100.00  | 预计无法收回   |
| 合计                | 174,903,779.86 | 39,888,139.40 |         |          |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄       | 期末余额             |                |         |
|----------|------------------|----------------|---------|
|          | 应收账款             | 坏账准备           | 计提比例（%） |
| 6 个月以内   | 2,163,415,162.60 |                |         |
| 6 个月-1 年 | 1,437,063,385.54 | 14,370,633.91  | 1.00    |
| 1 至 2 年  | 654,443,154.81   | 98,166,473.22  | 15.00   |
| 2 至 3 年  | 83,984,683.39    | 41,992,341.70  | 50.00   |
| 3 年以上    | 19,087,361.00    | 19,087,361.00  | 100.00  |
| 合计       | 4,357,993,747.34 | 173,616,809.83 |         |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

| 组合名称 | 期末余额             |      |         |
|------|------------------|------|---------|
|      | 应收账款             | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 组合 3 | 1,105,742,548.86 |      |         |

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 162,365,462.36 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

| 单位名称 | 期末余额             |                |               |
|------|------------------|----------------|---------------|
|      | 应收账款             | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备          |
| 第一名  | 299,282,723.38   | 5.31           |               |
| 第二名  | 281,708,377.20   | 5.00           | 2,293,687.10  |
| 第三名  | 280,572,933.77   | 4.98           |               |
| 第四名  | 229,790,361.00   | 4.08           | 33,358,524.17 |
| 第五名  | 210,389,817.60   | 3.73           | 1,247,241.79  |
| 合计   | 1,301,744,212.95 | 23.10          | 36,899,453.06 |

5、 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6、 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

| 类别                         | 期末余额             |           |            |                 |                  | 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             |
|                            | 金额               | 比例<br>(%) | 金额         | 计提<br>比例<br>(%) |                  | 金额               | 比例<br>(%) | 金额         | 计提<br>比例<br>(%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提<br>坏账准备的其他应收款  |                  |           |            |                 |                  |                  |           |            |                 |                  |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的其他应收款  | 1,819,277,757.27 | 100.00    | 103,026.73 | 0.01            | 1,819,174,730.54 | 1,266,235,171.09 | 100.00    | 404,132.99 | 0.03            | 1,265,831,038.10 |
| 单项金额不重大但单独计<br>提坏账准备的其他应收款 |                  |           |            |                 |                  |                  |           |            |                 |                  |
| 合计                         | 1,819,277,757.27 | 100.00    | 103,026.73 |                 | 1,819,174,730.54 | 1,266,235,171.09 | 100.00    | 404,132.99 |                 | 1,265,831,038.10 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄       | 期末余额           |            |         |
|----------|----------------|------------|---------|
|          | 其他应收款          | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 6 个月以内   | 129,241,390.37 |            |         |
| 6 个月-1 年 | 277,035.83     | 2,770.36   | 1.00    |
| 1 至 2 年  | 193,740.23     | 29,061.03  | 15.00   |
| 2 至 3 年  | 142,390.68     | 71,195.34  | 50.00   |
| 合计       | 129,854,557.11 | 103,026.73 |         |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

| 组合名称 | 期末余额             |      |      |
|------|------------------|------|------|
|      | 账面余额             | 坏账准备 | 计提比例 |
| 组合 2 | 91,987,196.83    |      |      |
| 组合 3 | 1,597,436,003.33 |      |      |
| 合计   | 1,689,423,200.16 |      |      |

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 301,106.26 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额           | 年初账面余额           |
|------|------------------|------------------|
| 单位往来 | 1,727,278,455.76 | 1,115,161,881.81 |
| 保证金  | 76,960,196.83    | 150,065,207.60   |
| 押金   | 15,027,000.00    | 27,000.00        |
| 个人往来 | 12,104.68        | 981,081.68       |
| 合计   | 1,819,277,757.27 | 1,266,235,171.09 |

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额           | 账龄       | 占其他应收款合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|----------------|----------|-----------------|----------|
| 第一名  | 单位往来 | 66,108,403.90  | 6 个月以内   | 3.63            |          |
| 第二名  | 单位往来 | 55,000,000.00  | 6 个月-1 年 | 3.02            |          |
| 第三名  | 保证金  | 50,000,000.00  | 6 个月-1 年 | 2.75            |          |
| 第四名  | 押金   | 15,000,000.00  | 6 个月以内   | 0.82            |          |
| 第五名  | 保证金  | 15,000,000.00  | 2-3 年    | 0.82            |          |
| 合计   |      | 201,108,403.90 |          | 11.04           |          |

6、涉及政府补助的应收款项

| 单位名称       | 政府补助项目名称    | 期末余额           | 期末账龄   | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------------|-------------|----------------|--------|---------------|
| 上海市财政局     | 出口退税        | 66,108,403.90  | 6 个月以内 | 2018 年        |
| 上海奉贤区南桥镇政府 | 2017 年度扶持资金 | 55,000,000.00  | 6 个月以内 | 2018 年        |
| 合计         |             | 121,108,403.90 |        |               |

7、本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

| 项目      | 期末余额             |      |                  | 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  | 4,596,276,859.22 |      | 4,596,276,859.22 | 4,175,276,859.22 |      | 4,175,276,859.22 |
| 对合营企业投资 |                  |      |                  |                  |      |                  |
| 对联营企业投资 | 11,967,831.34    |      | 11,967,831.34    | 8,963,656.72     |      | 8,963,656.72     |
| 合计      | 4,608,244,690.56 |      | 4,608,244,690.56 | 4,184,240,515.94 |      | 4,184,240,515.94 |

### 1、 对子公司投资

| 被投资单位   | 年初余额             | 本期增加           | 本期减少          | 期末余额             | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------|------------------|----------------|---------------|------------------|----------|----------|
| 江苏东昇    | 1,225,000,000.00 |                |               | 1,225,000,000.00 |          |          |
| 张家港集成   | 1,391,057,747.22 |                |               | 1,391,057,747.22 |          |          |
| 苏州集成    | 1,000,000,000.00 |                |               | 1,000,000,000.00 |          |          |
| 协鑫金融    | 10,000,000.00    |                |               | 10,000,000.00    |          |          |
| 协鑫能源    | 8,000,000.00     |                |               | 8,000,000.00     |          |          |
| 能源工程    | 39,310,000.00    | 496,000,000.00 |               | 535,310,000.00   |          |          |
| 香港协鑫    | 8,000,000.00     |                |               | 8,000,000.00     |          |          |
| 协鑫研究院   | 17,000,000.00    |                |               | 17,000,000.00    |          |          |
| 太仓协鑫(注) |                  |                |               |                  |          |          |
| 协鑫新加坡   | 19,909,112.00    |                |               | 19,909,112.00    |          |          |
| 国鑫所     | 85,000,000.00    |                | 85,000,000.00 |                  |          |          |
| 建鑫保理    | 200,000,000.00   |                |               | 200,000,000.00   |          |          |
| 国鑫财务    | 2,000,000.00     |                |               | 2,000,000.00     |          |          |
| 协鑫投资    | 20,000,000.00    | 10,000,000.00  |               | 30,000,000.00    |          |          |
| 新能惠通    | 150,000,000.00   |                |               | 150,000,000.00   |          |          |
|         |                  |                |               |                  |          |          |
| 合计      | 4,175,276,859.22 | 506,000,000.00 | 85,000,000.00 | 4,596,276,859.22 |          |          |

注：2016 年已办理工商登记，2017 年注销，未出资。

## 2、 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额         | 本期增减变动       |      |                 |              |            |                 |    | 期末余额          | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|-------|--------------|--------------|------|-----------------|--------------|------------|-----------------|----|---------------|--------------|--------------|
|       |              | 追加投资         | 减少投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合收<br>益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 其他 |               |              |              |
| 联营企业  |              |              |      |                 |              |            |                 |    |               |              |              |
| 北京光子  | 8,963,656.72 | 2,700,000.00 |      | 304,174.62      |              |            |                 |    | 11,967,831.34 |              |              |
| 小计    | 8,963,656.72 | 2,700,000.00 |      | 304,174.62      |              |            |                 |    | 11,967,831.34 |              |              |
| 合计    | 8,963,656.72 | 2,700,000.00 |      | 304,174.62      |              |            |                 |    | 11,967,831.34 |              |              |

(四) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额             |                   | 上期发生额             |                  |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
|      | 收入                | 成本                | 收入                | 成本               |
| 主营业务 | 10,652,818,083.89 | 10,043,073,333.88 | 10,794,882,412.70 | 9,851,598,475.87 |
| 其他业务 | 6,847,452.48      | 7,864,821.52      | 637,675.17        | 489,397.69       |
| 合计   | 10,659,665,536.37 | 10,050,938,155.40 | 10,795,520,087.87 | 9,852,087,873.56 |

(五) 投资收益

| 项目              | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 304,174.62     | 863,656.72     |
| 金融资产转移确认的投资收益   |                | -23,913,000.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 19,880,000.00  |                |
| 江苏东昇红利分红        | 200,000,000.00 |                |
| 合计              | 220,184,174.62 | -23,049,343.28 |

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                   | 金额             | 说明 |
|------------------------------------------------------|----------------|----|
| 非流动资产处置损益                                            | 16,831,260.60  |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 |                |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）        | 218,579,095.25 |    |
| 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                                       | 8,294,519.13   |    |
| 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                                               | -5,707,562.00  |    |
| 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                            |                |    |

| 项目                                                                                      | 金额             | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----|
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |                |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |                |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，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                                                                     | 1,577,295.22   |    |
| 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                                                                      | -21,837,195.03 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |                |    |
| 所得税影响额                                                                                  | -24,295,589.82 |    |
| 少数股东权益影响额                                                                               | 772,882.02     |    |
| 合计                                                                                      | 194,214,705.36 |    |

(二) 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（元） |        |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
|                         |               | 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          | 0.57          | 0.005   | 0.005  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -4.07         | -0.034  | -0.034 |

协鑫集成科技股份有限公司

二〇一八年四月二十七日