

目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、备考合并财务报表.....	第 2—3 页
（一）备考合并资产负债表.....	第 2 页
（二）备考合并利润表.....	第 3 页
三、备考合并财务报表附注	第 4—104 页

审 阅 报 告

天健审〔2016〕7117号

浙江正泰电器股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的浙江正泰电器股份有限公司（以下简称正泰电器公司）按照备考合并财务报表附注三所述编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日和 2016 年 6 月 30 日的备考合并资产负债表，2015 年度和 2016 年 1-6 月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。备考合并财务报表的编制是正泰电器公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问正泰电器公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信正泰电器公司备考合并财务报表没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

我们提醒报表使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供备考合并财务报表附注二所述资产重组事项之用，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审阅意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一六年八月十二日

备考合并资产负债表

会合01表

编制单位：浙江正泰电器股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释 号	2016年6月30日	2015年12月31日	负债和所有者权益	注释 号	2016年6月30日	2015年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	3,036,833,878.18	2,711,434,850.57	短期借款	23	2,304,733,248.04	1,677,688,400.96
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债			
应收票据	2	1,429,367,171.29	1,501,817,850.07	衍生金融负债			
应收账款	3	6,609,402,797.49	4,778,077,889.28	应付票据	24	1,973,229,540.42	1,617,282,157.14
预付款项	4	235,919,594.84	380,049,665.57	应付账款	25	4,648,398,216.83	3,342,504,011.90
应收保费				预收款项	26	143,717,153.08	228,876,807.86
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	5	9,742,824.50	11,242,211.58	应付职工薪酬	27	511,472,941.88	589,456,139.81
应收股利	6	10,557,141.13	10,557,141.13	应交税费	28	269,391,971.10	260,846,832.15
其他应收款	7	216,927,484.37	208,761,632.79	应付利息	29	97,375,832.02	55,326,735.60
买入返售金融资产				应付股利	30	1,515,429.68	1,515,429.68
存货	8	2,869,041,754.54	2,464,628,649.71	其他应付款	31	687,240,450.64	787,895,322.58
划分为持有待售的资产	9		361,289,410.19	应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	10	6,165,782.20	6,165,782.20	保险合同准备金			
其他流动资产	11	2,876,670,457.19	1,952,159,354.44	代理买卖证券款			
流动资产合计		17,300,628,885.73	14,386,184,437.53	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债	32		1,308,690.00
				一年内到期的非流动负债	33	2,146,516,272.15	2,088,018,539.35
非流动资产：				其他流动负债	34	68,339,268.87	56,282,363.35
发放委托贷款及垫款				流动负债合计		12,851,930,324.71	10,707,001,430.38
可供出售金融资产	12	1,238,135,248.65	1,153,409,651.91	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款	35	6,781,167,681.20	6,683,014,504.20
长期应收款	13	594,815,469.62	957,068,513.52	应付债券			
长期股权投资	14	515,435,909.36	398,822,580.04	其中：优先股			
投资性房地产	15	4,282,548.50	4,634,697.91	永续债			
固定资产	16	11,039,831,514.31	10,263,041,991.68	长期应付款	36	233,867,739.04	
在建工程	17	1,332,233,556.91	1,405,111,494.62	长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债	37	163,812,185.84	155,962,531.13
生产性生物资产				递延收益	38	638,200,087.39	653,233,145.66
油气资产				递延所得税负债	21	973,497.39	6,890,710.94
无形资产	18	538,505,926.75	341,518,684.89	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		7,818,021,190.86	7,499,100,891.93
商誉	19	10,626,662.30	10,626,662.30	负债合计		20,669,951,515.57	18,206,102,322.31
长期待摊费用	20	137,119,308.10	134,670,225.14	所有者权益：			
递延所得税资产	21	230,228,389.48	233,174,015.01	归属于母公司所有者权益合计	39	12,498,311,674.84	11,555,952,004.92
其他非流动资产	22	780,188,031.66	898,845,115.36	少数股东权益	39	553,768,260.96	425,053,742.68
非流动资产合计		16,421,402,565.64	15,800,923,632.38	所有者权益合计		13,052,079,935.80	11,981,005,747.60
资产总计		33,722,031,451.37	30,187,108,069.91	负债和所有者权益总计		33,722,031,451.37	30,187,108,069.91

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

编制单位：浙江正泰电器股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项 目	注释 号	2016年1-6月	2015年度
一、营业总收入		9,535,724,125.88	17,325,601,571.58
其中：营业收入	1	9,535,724,125.88	17,325,601,571.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,251,893,851.91	15,301,931,384.90
其中：营业成本	1	6,786,076,776.81	12,022,377,082.57
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			
营业税金及附加	2	46,304,540.87	101,462,867.37
销售费用	3	451,829,244.23	1,050,501,532.17
管理费用	4	686,857,580.66	1,494,067,777.04
财务费用	5	209,952,924.38	531,446,847.99
资产减值损失	6	70,872,784.96	102,075,277.76
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）	7	63,499,556.86	211,803,868.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		34,088,101.09	66,242,015.62
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,347,329,830.83	2,235,474,054.91
加：营业外收入	8	67,875,705.16	98,352,886.51
其中：非流动资产处置利得		1,001,251.92	7,348,698.45
减：营业外支出	9	14,867,084.10	36,738,531.58
其中：非流动资产处置损失		1,882,478.06	2,325,427.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,400,338,451.89	2,297,088,409.84
减：所得税费用	10	195,944,379.52	355,514,511.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,204,394,072.37	1,941,573,898.00
归属于母公司所有者的净利润		1,150,999,991.76	1,811,112,387.20
少数股东损益		53,394,080.61	130,461,510.80
六、其他综合收益的税后净额	11	-15,699,975.23	101,252,410.26
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-15,708,254.95	101,236,969.69
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-15,708,254.95	101,236,969.69
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		1,443,904.62	-1,005,059.21
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-37,419,557.17	77,633,398.72
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		20,267,397.60	24,608,630.18
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		8,279.72	15,440.57
七、综合收益总额		1,188,694,097.14	2,042,826,308.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,135,291,736.81	1,912,349,356.89
归属于少数股东的综合收益总额		53,402,360.33	130,476,951.37
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

浙江正泰电器股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江正泰电器股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府证券委员会浙证委[1997]96号文批准，由正泰集团股份有限公司和施成法等25位自然人共同发起设立的股份有限公司。公司总部位于浙江省乐清市。公司现持有统一社会信用代码为91330000142944445H的营业执照。公司股票于2010年1月21日在上海证券交易所挂牌交易。截至2016年6月30日，公司注册资本为1,319,446,010元，股份总数为1,319,446,010股（每股面值1元），均为无限售条件的流通股份。

本公司属低压电器行业。主要经营活动为低压电器的研发、生产和销售。产品主要有：终端电器、配电电器、控制电器、仪器仪表、建筑电器、电源电器、电子电器、控制系统等。

本公司将浙江正泰新能源开发有限公司、浙江正泰太阳能科技有限公司、浙江正泰仪器仪表有限责任公司、浙江正泰建筑电器有限公司等子公司纳入本备考合并财务报表范围，详见本备考合并财务报表附注“合并范围的变更”和“在其他主体中的权益”之说明。

二、重大资产重组方案及交易标的相关情况

（一）重大资产重组方案

根据本公司第六届董事会第十六次、第十七次会议决议，并经2016年第一次临时股东大会批准，本公司拟以非公开发行股份的方式收购浙江正泰新能源开发有限公司（以下简称新能源开发）85.96%的股权及乐清祥如投资有限公司、乐清展图投资有限公司、乐清逢源投资有限公司、杭州泰库投资有限公司各100%股权（以下简称交易标的资产）。具体包括：

1. 向正泰集团股份有限公司、浙江正泰新能源投资有限公司、上海联和投资有限公司、Treasure Bay Investments Limited、杭州祥通股权投资合伙企业（有限合伙）、杭州浙景投资管理合伙企业（有限合伙）与上海君彤泓璟投资合伙企业（有限合伙）等7家企业及南存辉等17位自然人（以下统称交易对方）收购其持有的新能源开发85.96%股权。

2. 向南存辉等 47 位自然人（以下统称交易对方）购买乐清祥如投资有限公司 100%股权，向徐志武等 45 位自然人（以下统称交易对方）购买乐清展图投资有限公司 100%股权，向吴炳池等 45 位自然人（以下统称交易对方）购买乐清逢源投资有限公司 100%股权，向王永才等 16 位自然人（以下统称交易对方）购买杭州泰库投资有限公司 100%股权。

（二）交易作价及交易方案

1. 本公司与交易对方同意以交易标的资产经资产评估机构评估的结果作为资产的定价依据。根据坤元资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（坤元评报〔2016〕71 号、坤元评报〔2016〕72 号、坤元评报〔2016〕73 号、坤元评报〔2016〕74 号、坤元评报〔2016〕75 号），以 2015 年 11 月 30 日为基准日，交易标的资产按收益法的评估价值为 942,351.88 万元。该评估值是在以下评估假设基础上得出的。

（1）基本假设

1) 以委估资产的产权利益主体变动为前提，产权利益主体变动包括利益主体的全部改变和部分改变；

2) 以公开市场交易为假设前提；

3) 以交易标的维持现状按预定的经营目标持续经营为前提，即交易标的的所有资产仍然按照目前的用途和方式使用，不考虑变更目前的用途或用途不变而变更规划和使用方式；

4) 以交易标的提供的有关法律性文件、各种会计凭证、账簿和其他资料真实、完整、合法、可靠为前提；

5) 以宏观环境相对稳定为假设前提，即国家现有的宏观经济、政治、政策及交易标的所处行业的产业政策无重大变化，或其变化能明确预期；国家货币金融政策基本保持不变，国家现行的利率、汇率等无重大变化，或其变化能明确预期；国家税收政策、税种及税率等无重大变化，或其变化能明确预期；

6) 以交易标的的经营环境相对稳定为假设前提，即交易标的主要经营场所及业务所涉及地区的社会、政治、法律、经济等经营环境无重大改变；交易标的能在既定的经营范围内开展经营活动，不存在任何政策、法律或人为障碍。

（2）具体假设

1) 本次评估中的收益预测建立在交易标的提供的发展规划和盈利预测的基础上；

2) 假设交易标的在未来的经营期内，其销售费用和管理费用等各项期间费用不会在现有基础上发生大幅的变化，总体格局维持现状；

3) 假设交易标的的管理层勤勉尽责，具有足够的管理才能和良好的职业道德，交易标的的管

理风险、资金风险、市场风险、技术风险、人才风险等处于可控范围或可以得到有效化解；

4) 假设交易标的完全遵守所有有关的法律和法规，其所有资产的取得、使用等均符合国家法律、法规和规范性文件；

5) 假设交易标的每一年度的营业收入、成本费用等的支出，在年度内均匀发生；

6) 假设交易标的产品市场处于相对稳定状态，交易标的的材料的供应价格无长期剧烈变化；

7) 假设交易标的生产经营所需资金能按计划融通；

8) 假设预测期内交易标的的业务能按计划承接，交易标的的制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

9) 假设无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对交易标的造成重大不利影响；

10) 假设交易标的在收益预测期内采用的会计政策与评估基准日时采用的会计政策在所有重大方面一致。

评估人员根据资产评估的要求，认定这些前提条件在评估基准日时成立，当以上评估前提和假设条件发生变化，评估结论将失效。

根据标的资产评估值，并经交易各方协商，本次交易标的的资产最终交易价格为 942,351.88 万元。本次交易本公司拟以按 16.96 元/股的价格非公开发行股份的方式支付对价。

2. 股份发行价格和数量

(1) 发行价格

本次发行股份购买资产的发行价格采用本公司关于本次交易召开第一次董事会会议所作出决议的公告日为定价基准日，并根据公司股东大会审议通过的本次交易发行股份购买资产调价机制，确定本次调整发行价格的调价基准日为公司第七届董事会第二次会议决议公告日，按调价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90% 确定每股发行价格为 16.96 元。

(2) 发行数量

根据上述发行价格和标的资产的交易价格，本公司本次购买标的资产需发行 555,631,910 股。

上述发行股份购买资产事项尚待中国证券监督管理委员会及相关政府部门批准或核准。

(三) 交易标的相关情况

1. 新能源开发

新能源开发系由浙江正泰太阳能科技有限公司出资组建，于 2009 年 10 月 16 日在杭州市高新区（滨江）工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330108000046016 的企业法人营业执照。经历次增资和股权转让后，现有注册资本 5,318,421,053.00 元，实收资本 5,318,421,053.00

元，并持有统一社会信用代码号为 91330108694586113J 营业执照。

该公司属于太阳能光伏行业。经营范围：许可经营项目：生产：光伏发电系统及光伏建筑一体化产品；一般经营项目：技术开发、技术服务、技术咨询；新能源电站，新能源技术，新能源系统产品；服务：工程项目管理，机电设备安装[除承装（修、试）电力设施]；承接：新能源工程，电力工程[除承装（修、试）电力设施]；分布式太阳能光伏发电（凭有效许可证经营）。

2. 乐清祥如投资有限公司

乐清祥如投资有限公司系由南存辉、朱信敏、林黎明、王永才、程南征等四十七位自然人投资设立，于 2015 年 7 月 16 日在乐清市市场监督管理局登记注册。现持有统一社会信用代码号为 91330382350101135T 的营业执照，注册资本 303,999,098.00 元。

该公司经营范围：服务：对实业投资、投资管理。（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）。

3. 乐清展图投资有限公司

乐清展图投资有限公司系由徐志武、陈国良、仇展炜、金炘、黄李忠等四十五位自然人投资设立，于 2015 年 7 月 16 日在乐清市市场监督管理局登记注册。现持有统一社会信用代码号为 91330382350102752W 的营业执照，注册资本 157,738,519.00 元。

该公司经营范围：服务：对实业投资、投资管理。（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）。

4. 乐清逢源投资有限公司

乐清逢源投资有限公司系由吴炳池、陈景城、张帆、潘性莲、张智寰等四十五位自然人投资设立，于 2015 年 7 月 16 日在乐清市市场监督管理局登记注册。现持有统一社会信用代码号为 913303823501012314 的营业执照，注册资本 134,308,719.00 元。

该公司经营范围：服务：对实业投资、投资管理。（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）。

5. 杭州泰库投资有限公司

杭州泰库投资有限公司系由王永才、张晓原、陈卉、陆川、陈源等十七位自然人投资设立，于 2015 年 7 月 23 日在杭州市市场监督管理局登记注册。现持有统一社会信用代码号为 91330101341868537A 的营业执照，注册资本 150,555,378.00 元。

该公司经营范围：服务：投资管理、投资咨询（除证券、期货），受托对企业资产进行管理。（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）。

三、备考合并财务报表的编制基础

(一) 本备考合并财务报表根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定编制, 仅供本公司实施本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项使用。

(二) 除下述事项外, 本公司编制备考合并财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的相关规定, 并以持续经营为编制基础。本备考合并财务报表真实、完整的反映了本公司 2015 年 12 月 31 日和 2016 年 6 月 30 日的备考合并财务状况, 以及 2015 年度和 2016 年 1-6 月的备考合并经营成果。

1. 本备考合并财务报表假设本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项已于本备考合并财务报表最早期初(2015 年 1 月 1 日)实施完成, 即上述重大资产重组交易完成后的架构在 2015 年 1 月 1 日已经存在。

2. 本备考合并财务报表系以业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计的本公司 2015 年度财务报表, 业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审阅的本公司 2016 年 1-6 月财务报表, 业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计的新能源开发公司 2015 年度及 2016 年 1-6 月财务报表, 乐清祥如投资有限公司、乐清展图投资有限公司、乐清逢源投资有限公司、杭州泰库投资有限公司 2015 年 7-12 月及 2016 年 1-6 月的财务报表为基础, 按以下方法编制。

(1) 合并成本

由于本公司与交易标的资产同受实际控制人南存辉控制, 本公司在编制备考合并财务报表时, 按《企业会计准则——企业合并》中有关同一控制下企业合并的处理原则进行账务处理, 按对标的资产享有的账面权益作为备考合并财务报表合并成本, 并相应确认为归属于母公司所有者权益, 并对合并成本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; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

(2) 权益项目列示

鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的, 本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示, 不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

(3) 鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的, 本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表, 并且仅列报和披露备考合并财务信息, 未列报和披露母公司个别财务信息。

(4) 由本次重大资产重组交易而产生的费用、税收等影响未在备考合并财务报表中反映。

四、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本备考合并财务报表所载财务信息的会计期间为 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。

(二) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(五) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

新能源开发直接或通过持股境外投资公司间接持有电站项目公司的股权划分为金融资产，并在可供出售金融资产项下列示。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负

债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额

重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项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	应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
非太阳能光伏行业	
账龄组合	账龄分析法
太阳能光伏行业	
账龄组合	账龄分析法
国内电网和电力公司的应收账款	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

(2) 非太阳能光伏行业账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5.00	5.00
1-2 年	15.00	15.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 太阳能光伏行业账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1-6 个月以内 (含 6 个月, 以下同)	不计提坏账	不计提坏账
7-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	15.00	15.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(4) 太阳能光伏行业国内电网和电力公司的应收款项组合

组合名称	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
国内电网和电力公司的应收款项	不计提坏账	不计提坏账

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的采用一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已

经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益

等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
发电装置	年限平均法	20	5	4.75
机械设备	年限平均法	5-10	5	19-9.50
运输工具	年限平均法	5-10	5	19-9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5	19
检测设备	年限平均法	5-10	5	19-9.50
动力设备	年限平均法	5-10	5	19-9.50
研发设备	年限平均法	7	20	11.43
其他设备	年限平均法	5-20	5	19-4.75

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	20-50
软 件	3-20
商 标	5-10
专利技术	3-20
非专利技术	3-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

（十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净

资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认： 1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方； 2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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； 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

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

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。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

（1）低压电器类产品和太阳能组件产品收入

内销在满足以下条件时确认收入：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销在满足以下条件时确认收入：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（2）光伏发电收入

光伏发电于电力供应至各子公司所在地的电网公司时确认收入。

（3）电站 EPC 总包项目收入

电站 EPC 总包项目于电站完工并达到并网发电条件时确认收入。

（二十五）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，

计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十六）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八）公司名称简称表

本财务报表附注中，除非另有说明，以下公司名称简称如下：

名 称	简 称
正泰集团股份有限公司	正泰集团
浙江正泰电源电器有限公司	电源电器
浙江正泰接触器有限公司	接触器
浙江正泰机电电气有限公司	机电电气
浙江正泰机床电气制造有限公司	机床电气
上海诺雅克电气有限公司	诺雅克
正泰（温州）电气有限公司	温州电气
上海正泰电源系统有限公司	上海电源系统
浙江正泰投资有限公司	正泰投资
温州正泰电器科技有限公司	温州科技
上海电科电器科技有限公司	上海电科
浙江正泰建筑电器有限公司	建筑电器
浙江正泰仪器仪表有限责任公司	仪器仪表
杭州正泰仪表科技有限公司	杭州仪表
杭州善博耐力电器有限公司	杭州善博
上海新华控制技术（集团）有限公司	上海新华
上海合释信息科技有限公司	上海合释
上海新池能源科技有限公司	新池能源
浙江正泰太阳能科技有限公司	太阳能科技
浙江正泰新能源开发有限公司	新能源开发
正泰电气股份有限公司	正泰电气
德凯质量测试服务（浙江）有限公司	德凯公司
北京达新杰创控制技术有限公司	北京杰创
乐清市正泰小额贷款有限责任公司	正泰小额贷款
ASTRONERGY HOLDINGS (HONG KONG) COMPANY LIMITED	ASTRONERGY
浙江正泰新能源投资有限公司	新能源投资
甘肃金泰电力有限责任公司	甘肃金泰

鄂尔多斯市正利新能源发电有限公司	鄂尔多斯正利
浙江正泰电缆有限公司	正泰电缆
理想能源设备（上海）有限公司	理想能源
上海正泰太阳能科技有限公司	上海正泰太阳能
ASTRONERGY SOLAR (THAILAND) COMPANY LIMITED	AST
张家口京张迎宾廊道生态能源有限公司	张家口京张
中卫清银源星太阳能有限责任公司	中卫清银
丰华（瓜州）新能源开发有限公司	丰华瓜州
内蒙古亿利库布其生态能源有限公司	亿利库布其

五、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	按 6%、17%的税率计缴。本公司出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 5%-17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
城镇土地使用税	占地面积	1 元/m ² 、4 元/m ² 、9 元/m ² 、12 元/m ² 等
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、25%等

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	2016 年 1-6 月	2015 年度
本公司	15%	15%
电源电器	15%	15%
机电电气	15%	15%
上海电科	15%	15%

建筑电器	15%	15%
仪器仪表	15%	15%
上海新华	15%	15%
诺雅克	15%	15%
上海电源系统	15%	15%
新华电子	15%	15%
乐清正泰物流有限公司	25%（应税所得率为营业收入的 7%）	25%（应税所得率为营业收入的 7%）
上海鹏宇科技发展有限公司	25%（应税所得率为营业收入的 4%）	25%（应税所得率为营业收入的 4%）
宁夏正泰太阳能光伏发电有限公司	12. 5%	12. 5%
青海格尔木正泰新能源开发有限公司	12. 5%	12. 5%
宁夏太阳山正泰光伏发电有限公司	12. 5%	12. 5%
敦煌正泰光伏发电有限公司	[注 1]	[注 1]
金塔正泰光伏发电有限公司	12. 5%	12. 5%
浙江长兴正泰太阳能光伏发电有限公司	[注 2]	[注 2]
阿克塞正泰光伏发电有限公司	12. 5%	免缴
民勤县正泰光伏发电有限公司	12. 5%	免缴
高台县正泰光伏发电有限公司	12. 5%	免缴
杭州余杭正泰太阳能发电有限公司	[注 3]	免缴
永昌正泰光伏发电有限公司	12. 5%	免缴
浙江德清正泰太阳能光伏发电有限公司	免缴	免缴
中卫正泰光伏发电有限公司	免缴	免缴
宁波正泰光伏发电有限公司	免缴	免缴
拜城县正泰光伏发电有限公司	免缴	免缴
共和正泰光伏发电有限公司	免缴	免缴
敦煌市天润新能源有限公司	免缴	免缴
宁夏欧贝黎新能源科技有限公司	不适用	免缴
中卫清银	免缴	免缴
金昌帷盛太阳能发电有限公司	免缴	免缴

丰华（琼结）能源开发有限公司	免缴	免缴
杭州正泰光伏发电有限公司	免缴	免缴
乐清正泰光伏发电有限公司	免缴	免缴
海盐正泰光伏发电有限公司	免缴	免缴
宁波杉泰光伏发电有限公司	免缴	免缴
温州正泰光伏发电有限公司	免缴	免缴
浙江桐乡正泰光伏发电有限公司	免缴	免缴
浙江安吉正泰光伏发电有限公司	免缴	免缴
嵊州正泰光伏发电有限公司	免缴	免缴
嘉兴正泰光伏发电有限公司	免缴	免缴
慈溪杭泰光伏发电有限公司	免缴	免缴
宁波杭泰光伏发电有限公司	免缴	免缴
江山正泰林农光伏发展有限公司	免缴	免缴
临海正泰光伏发电有限公司	免缴	不适用
临安泰特光伏发电有限公司	免缴	不适用
佛山正泰光伏发电有限公司	免缴	不适用
浙江德清正泰新能源科技有限公司	免缴	不适用
龙游杭泰光伏发电有限公司	免缴	不适用
涟水县泰利农业光伏发展有限公司	免缴	不适用
安吉杭泰光伏发电有限公司	免缴	不适用
图木舒克正泰光伏发电有限公司	免缴	不适用
瓜州县光源光伏发电有限公司	免缴	不适用
太阳能科技	15%	15%
上海正泰太阳能	15%	15%
酒泉正泰太阳能科技有限公司	15%	15%
境外子公司	按注册地所得税税率	
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%

[注 1]：2015 年度及 2016 年 1-6 月，该公司一期按 12.5%的税率计缴企业所得税，二期免缴企业所得税。

[注 2]: 2015 年度及 2016 年 1-6 月, 该公司位于中钢集团的屋顶光伏发电项目按 12.5%的税率计缴企业所得税, 其他项目免缴企业所得税。

[注 3]: 2016 年 1-6 月, 该公司位于杭州浮法深加工产业园厂区的屋顶光伏发电工程项目按 12.5%的税率计缴企业所得税, 其他项目免缴企业所得税。

(二) 税收优惠

1. 重组方:

(1) 企业所得税

1) 2015 年 9 月, 本公司通过高新技术企业认定, 并取得编号为 GR201533001154 的高新技术企业证书, 认定有效期 3 年, 企业所得税自 2015 年起三年内按 15%的税率计缴。

2) 根据浙科发高〔2013〕294 号文件, 子公司电源电器通过高新技术企业复审, 有效期 3 年, 企业所得税自 2013 年起三年内按 15%的税率计缴。2016 年该公司高新技术企业认定处于复审阶段, 预计很可能通过, 2016 年 1-6 月暂按 15%税率计缴。

3) 根据浙科发高〔2013〕294 号文件, 子公司机电电气通过高新技术企业复审, 有效期 3 年, 企业所得税自 2013 年起三年内按 15%的税率计缴。2016 年该公司高新技术企业认定处于复审阶段, 预计很可能通过, 2016 年 1-6 月暂按 15%税率计缴。

4) 根据沪高企认指〔2014〕007 号文件, 子公司上海电科通过高新技术企业复审, 认定有效期 3 年, 企业所得税自 2014 年起三年内按 15%的税率计缴。

5) 根据浙科发高〔2013〕294 号文件, 子公司建筑电器通过高新技术企业复审, 有效期 3 年, 企业所得税自 2013 年起三年内按 15%的税率计缴。2016 年该公司高新技术企业认定处于复审阶段, 预计很可能通过, 2016 年 1-6 月暂按 15%税率计缴。

6) 根据浙高企认办〔2014〕05 号文件, 子公司仪器仪表通过高新技术企业复审, 认定有效期 3 年, 企业所得税自 2014 年起三年内按 15%的税率计缴。

7) 子公司诺雅克已于 2013 年通过高新技术企业复审, 取得编号为 GF201331000401 的高新技术企业证书, 认定有效期 3 年, 企业所得税自 2013 年起三年内按 15%的税率计缴。2016 年该公司高新技术企业认定处于复审阶段, 预计很可能通过, 2016 年 1-6 月暂按 15%税率计缴。

8) 根据沪高企认办〔2014〕第 011 号文件, 子公司上海新华通过高新技术企业复审, 认定有效期 3 年, 企业所得税自 2014 年起三年内按 15%的税率计缴。

9) 子公司上海电源系统于 2015 年通过高新技术企业复审, 取得编号为 GF201531000061 的高新技术企业证书, 认定有效期 3 年, 企业所得税自 2015 年起三年内按 15%的税率计缴。

10) 子公司新华电子于 2014 年通过高新技术企业复审, 取得编号为 GR201431001784 的高

高新技术企业证书，认定有效期 3 年，企业所得税自 2014 年起三年内按 15%的税率计缴。

(2) 其他优惠

根据财税字(1999)273 号文件，子公司上海新华从事技术开发服务取得的收入免缴增值税；子公司杭州仪表从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入免缴增值税。

2. 被重组方：

(1) 企业所得税

1) 根据国家税务总局《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》(国税发〔2009〕80 号)，部分子公司因所投资的光伏电站项目列入《公共设施项目企业所得税优惠目录》(2008 版)而享受企业所得税“三免三减半”优惠政策，明细情况如下：

子公司名称	优惠期限
宁夏正泰太阳能光伏发电有限公司	2011 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
青海格尔木正泰新能源开发有限公司	2012 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
浙江长兴正泰太阳能光伏发电有限公司	[注 4]
宁夏太阳山正泰光伏发电有限公司	2012 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
敦煌正泰光伏发电有限公司	[注 5]
金塔正泰光伏发电有限公司	2012 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
阿克塞正泰光伏发电有限公司	2013 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
民勤县正泰光伏发电有限公司	2013 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
高台县正泰光伏发电有限公司	2013 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
杭州余杭正泰太阳能发电有限公司	[注 6]
永昌正泰光伏发电有限公司	2013 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
浙江德清正泰太阳能光伏发电有限公司	2014 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
中卫正泰光伏发电有限公司	2014 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
宁波正泰光伏发电有限公司	2014 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
拜城县正泰光伏发电有限公司	2014 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
共和正泰光伏发电有限公司	[注 7]
敦煌市天润新能源有限公司	2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
宁夏欧贝黎新能源科技有限公司	2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

中卫清银	2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
金昌帷盛太阳能发电有限公司	2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
丰华（琼结）能源开发有限公司	2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
杭州正泰光伏发电有限公司	2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
乐清正泰光伏发电有限公司	2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
海盐正泰光伏发电有限公司	2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
宁波杉泰光伏发电有限公司	2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
温州正泰光伏发电有限公司	2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
浙江桐乡正泰光伏发电有限公司	2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
浙江安吉正泰光伏发电有限公司	2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
嵊州正泰光伏发电有限公司	2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
嘉兴正泰光伏发电有限公司	2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
宁波杭泰光伏发电有限公司	2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
慈溪杭泰光伏发电有限公司	2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
江山正泰林农光伏发展有限公司	2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
临海正泰光伏发电有限公司	2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
临安泰特光伏发电有限公司	2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
佛山正泰光伏发电有限公司	2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
浙江德清正泰新能源科技有限公司	2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
龙游杭泰光伏发电有限公司	2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
涟水县泰利农业光伏发展有限公司	2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
安吉杭泰光伏发电有限公司	2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
瓜州县光源光伏发电有限公司	2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
图木舒克正泰光伏发电有限公司	2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

[注 4]：该公司位于中钢集团的屋顶光伏发电项目的优惠期限为 2012 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，该长兴一期 10MWp 屋顶光伏发电项目和长兴二期 20MWp 光伏发电项目的优惠期限为 2014 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

[注 5]：该公司一期项目的优惠期限为 2012 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，二期项目优惠期限为 2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

[注 6]：该公司位于杭州浮法深加工产业园厂区的屋顶光伏发电工程项目优惠期限为 2013 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，其他项目惠期限为 2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

[注 7]：该公司一期项目优惠期限为 2014 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，二期项目优惠期限为 2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

2) 根据国家实施西部大开发战略有关企业所得税优惠的规定，部分子公司按 15%的优惠税率计缴企业所得税，具体情况如下：

子公司名称	优惠期限
青海格尔木正泰新能源开发有限公司	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
宁夏正泰太阳能光伏发电有限公司	2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
宁夏太阳山正泰光伏发电有限公司	2013 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
中卫正泰光伏发电有限公司	2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
中卫清银	2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
敦煌正泰光伏发电有限公司	2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
金塔正泰光伏发电有限公司	2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
阿克塞正泰光伏发电有限公司	2013 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
民勤县正泰光伏发电有限公司	2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
高台县正泰光伏发电有限公司	2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
永昌正泰光伏发电有限公司	2013 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
敦煌市天润新能源有限公司	2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
金昌帷盛太阳能发电有限公司	2016 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
瓜州县光源光伏发电有限公司	2016 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

3) 2015 年，太阳能科技通过高新技术企业复审，取得编号为 GF201533000437 的高新技术企业证书，2015 年到 2017 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

4) 2014 年 9 月，上海正泰太阳能通过高新技术企业认定，取得编号为 GF201431000291 的高新技术企业证书， 2014 年到 2016 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

5) 根据甘科高〔2015〕9 号文件，酒泉正泰太阳能科技有限公司通过高新技术企业认定，2015 年到 2017 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

(2) 其他优惠

1) 根据应财税〔2013〕7 号文件，中卫正泰光伏发电有限公司自 2015 年 1 月 1 日至 2015

年 12 月 31 日，土地使用税减免 60,742.00 元，房产税减免 15,688.86 元。

2) 根据杭地税滨优批〔2015〕103 号文件，太阳能科技 2015 年度收到地方水利建设基金返还 2,661,992.50 元。

3) 根据杭国税滨研减备告字〔2014〕第 4110 号备案告知书，太阳能科技申报的研究开发费用加计扣除减免税事项，已经杭州市滨江区国家税务局于 2014 年 5 月 4 日登记备案，太阳能科技可自登记备案之日起执行减免税。

4) 根据海宁市地方税务局《关于亩产评价对象减免 2016 年度城镇土地使用税、房产税若干事项的通知》，海宁正泰新能源科技有限公司 2016 年城镇土地使用税率由 6 元/㎡降至 3 元/㎡。

5) 根据宁地税函〔2015〕316 号文件，免征宁夏正泰太阳能光伏发电有限公司 2014 年已实缴的城镇土地使用税 228.00 万元，2014 年已缴的城镇土地使用税 228.00 万元可以在以后年度抵扣，2016 年 1-6 月已抵扣 57.00 万元。

六、备考合并财务报表项目注释

说明：本备考合并财务报表附注的期初数指 2015 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2016 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2016 年 1-6 月。

(一) 备考合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,895,728.94	2,526,079.77
银行存款	2,430,542,633.54	2,298,556,839.87
其他货币资金	604,395,515.70	410,351,930.93
合 计	3,036,833,878.18	2,711,434,850.57

(2) 其他说明

期末，银行存款包括用于银行借款和银行汇票质押的定期存款 84,731,156.00 元，活期存款 15,092,980.08 元；其他货币资金包括保函保证金 21,490,674.73 元，借款保证金 36,884,712.88 元，银行汇票保证金 444,828,780.57 元，信用证保证金 14,224,360.93 元，质量保证金 2,587,500.00 元，贸易融资保证金 66,312,000.00 元，外汇套期保值保证金 11,062,500.00 元

其他保证金 195,755.09 元，存出投资款 100.00 元。上述货币资金使用受限。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,428,667,171.29		1,428,667,171.29	1,500,281,450.07		1,500,281,450.07
商业承兑汇票	700,000.00		700,000.00	1,536,400.00		1,536,400.00
合 计	1,429,367,171.29		1,429,367,171.29	1,501,817,850.07		1,501,817,850.07

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(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情况

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	242,227,831.37	
小 计	242,227,831.37	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,664,172,850.98	94.73	336,719,727.12	5.05	6,327,453,123.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备	371,054,687.32	5.27	89,105,013.69	24.01	281,949,673.63
合 计	7,035,227,538.30	100.00	425,824,740.81	6.05	6,609,402,797.49

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,896,769,576.92	95.06	299,134,508.45	6.11	4,597,635,068.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备	254,328,201.75	4.94	73,885,380.94	29.05	180,442,820.81
合 计	5,151,097,778.67	100.00	373,019,889.39	7.24	4,778,077,889.28

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

① 非太阳能光伏行业

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,497,583,373.49	124,879,168.69	5.00	2,300,096,465.91	115,004,823.30	5.00
1-2 年	205,980,071.74	30,897,010.76	15.00	193,469,249.71	29,020,387.46	15.00
2-3 年	79,670,694.16	39,835,347.09	50.00	69,960,565.42	34,980,282.71	50.00
3 年以上	51,149,180.91	51,149,180.91	100.00	48,012,758.64	48,012,758.64	100.00
小 计	2,834,383,320.30	246,760,707.45		2,611,539,039.68	227,018,252.11	

② 太阳能光伏行业

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月以内	2,606,144,537.90			1,623,115,868.29		
7-12 个月	367,703,299.59	18,385,164.99	5.00	96,732,175.53	4,836,608.77	5.00
1-2 年	3,945,518.37	591,827.76	15.00	9,778,361.30	1,466,754.20	15.00
2-3 年	8,315,897.09	4,157,948.55	50.00	6,948,235.65	3,474,117.83	50.00
3 年以上	66,824,078.38	66,824,078.38	100.00	62,338,775.54	62,338,775.54	100.00
小 计	3,052,933,331.33	89,959,019.68		1,798,913,416.31	72,116,256.34	

3) 太阳能行业组合中, 国内电网和电力公司的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
国内电网和电力公司的应收账款	776,856,199.35			486,317,120.93		

小 计	776,856,199.35			486,317,120.93		
-----	----------------	--	--	----------------	--	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 57,971,757.91 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
亿利库布其	559,151,859.72	7.95	
国网甘肃省电力公司	424,406,446.38	6.03	
MT PROJECTS B.V.	253,570,686.75	3.60	
浙江启鑫新能源科技股份有限公司	240,400,680.95	3.42	
和静益鑫昇新能源科技有限公司	218,000,000.00	3.10	
小 计	1,695,529,673.80	24.10	

(4) 新能源开发共有装机容量为 1,022.40MW 的电站项目所对应的电费收益权用于借款质押，期末该等收益权所指电费形成应收账款余额为 724,352,984.73 元。

(5) 新能源开发下属部分电站项目公司经核准的上网电价超出标杆电价的电费由全国征收的可再生能源电价附加解决。截至 2016 年 6 月 30 日，新能源开发应收补贴电费余额为 710,619,867.38 元，其中已列入补贴名录的电站项目公司的应收补贴电费余额为 124,834,962.28 元，未进入补贴名录的应收补贴电费余额为 585,784,905.10 元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	202,980,284.63	86.05		202,980,284.63	367,697,524.33	96.74		367,697,524.33
1-2 年	26,054,414.28	11.04		26,054,414.28	7,936,383.54	2.09		7,936,383.54
2-3 年	5,246,726.37	2.22		5,246,726.37	2,569,548.81	0.68		2,569,548.81
3 年以上	1,638,169.56	0.69		1,638,169.56	1,846,208.89	0.49		1,846,208.89
合 计	235,919,594.84	100.00		235,919,594.84	380,049,665.57	100.00		380,049,665.57

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
------	------	----------------

正泰电气	15,875,390.00	6.73
安阳优创实业有限责任公司	14,048,790.00	5.95
北京智芯微电子科技有限公司	13,575,435.00	5.75
高佳太阳能股份有限公司	11,300,000.00	4.79
SANWA SHOJI CO., LTD	11,210,319.01	4.75
小 计	66,009,934.01	27.97

5. 应收利息

项 目	期末数	期初数
可供出售金融资产应收利息	9,731,682.20	9,271,496.32
理财产品收益和定期存款利息	11,142.30	1,970,715.26
合 计	9,742,824.50	11,242,211.58

6. 应收股利

项 目	期末数	期初数
甘肃金泰	10,557,141.13	10,557,141.13
合 计	10,557,141.13	10,557,141.13

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	273,977,151.19	89.52	57,049,666.82	20.82	216,927,484.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备	32,077,765.82	10.48	32,077,765.82	100.00	
合 计	306,054,917.01	100.00	89,127,432.64	29.12	216,927,484.37

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	256,291,335.44	88.88	47,529,702.65	18.55	208,761,632.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备	32,077,765.82	11.12	32,077,765.82	100.00	
合 计	288,369,101.26	100.00	79,607,468.47	27.61	208,761,632.79

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

① 非太阳能光伏行业

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46,586,492.96	2,329,324.62	5.00	48,863,879.21	2,443,193.96	5.00
1-2 年	8,418,106.31	1,262,715.95	15.00	7,324,577.37	1,098,686.60	15.00
2-3 年	3,667,150.41	1,833,575.21	50.00	6,397,543.85	3,198,771.92	50.00
3 年以上	7,454,996.06	7,454,996.06	100.00	5,209,474.64	5,209,474.64	100.00
小 计	66,126,745.74	12,880,611.84		67,795,475.07	11,950,127.12	

② 太阳能光伏行业

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月以内	116,012,647.61			97,145,776.33		
7-12 个月	29,085,755.82	1,454,287.78	5.00	32,581,437.51	1,629,071.88	5.00
1-2 年	11,175,513.79	1,676,327.07	15.00	27,952,872.89	4,192,930.93	15.00
2-3 年	21,076,096.19	10,538,048.10	50.00	2,116,401.86	1,058,200.94	50.00
3 年以上	30,500,392.04	30,500,392.04	100.00	28,699,371.78	28,699,371.78	100.00
小 计	207,850,405.45	44,169,054.99		188,495,860.37	35,579,575.53	

(2) 本期计提坏账准备金额 9,519,964.18 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数
押金保证金	72,557,743.69
拆借款	173,268,730.65
应收暂付款	25,877,083.24

应收退税款	11,413,682.26
其他	22,937,677.17
合 计	306,054,917.01

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
JESE ENGINEERING	拆借款	24,186,122.12	3 年以上	7.90	24,186,122.12
合肥正泰低压电器设备有限公司	往来款	21,274,663.45	1-2 年	6.95	21,274,663.45
		2,158,117.86	2-3 年	0.71	2,158,117.86
JJ SORIANO	拆借款	20,541,185.55	1-6 个月	6.71	
AST	应收暂付款	11,770,993.76	1-6 个月	3.85	
	拆借款	13,128.76	1-6 个月	0.01	
		830,234.37	7-12 个月	0.26	41,511.72
华能天成融资租赁有限公司	押金保证金	11,641,500.00	1-6 个月	3.80	
小 计		92,415,945.87		30.19	47,660,415.15

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	36,664,998.22		36,664,998.22
原材料	677,804,060.49	17,604,825.93	660,199,234.56
在产品	245,392,866.41	2,058,346.46	243,334,519.95
库存商品	816,899,345.02	16,953,277.97	799,946,067.05
工程施工（未完工 EPC 合同）	751,329,735.15		751,329,735.15
发出商品	367,656,880.09		367,656,880.09
委托加工物资	8,629,862.22		8,629,862.22
低值易耗品	1,280,457.30		1,280,457.30
合 计	2,905,658,204.90	36,616,450.36	2,869,041,754.54

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	25,693,757.75		25,693,757.75
原材料	638,035,480.51	15,337,821.31	622,697,659.20
在产品	221,783,828.65	3,592,785.21	218,191,043.44
库存商品	864,344,662.99	15,440,439.21	848,904,223.78
工程施工(未完 工EPC合同)	613,798,130.15		613,798,130.15
发出商品	128,561,635.33		128,561,635.33
委托加工物资	5,737,252.65		5,737,252.65
低值易耗品	1,044,947.41		1,044,947.41
合 计	2,498,999,695.44	34,371,045.73	2,464,628,649.71

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	15,337,821.31	2,267,004.62				17,604,825.93
在产品	3,592,785.21			1,534,438.75		2,058,346.46
库存商品	15,440,439.21	3,213,203.24		1,700,364.48		16,953,277.97
小 计	34,371,045.73	5,480,207.86		3,234,803.23		36,616,450.36

9. 划分为持有待售的资产

项 目	期末数	期初数
太阳能薄膜相关资产		361,289,410.19
合 计		361,289,410.19

10. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
贷款承诺费	6,165,782.20		6,165,782.20	6,165,782.20		6,165,782.20
合 计	6,165,782.20		6,165,782.20	6,165,782.20		6,165,782.20

11. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	2,596,000,000.06	1,642,000,000.00
待抵扣税费	270,448,074.77	297,010,741.66
租金	6,850,805.75	9,038,800.20
其他	3,371,576.61	4,109,812.58
合 计	2,876,670,457.19	1,952,159,354.44

12. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,238,135,248.65		1,238,135,248.65
其中：按公允价值计量的	306,333,000.00		306,333,000.00
按成本计量的	931,802,248.65		931,802,248.65
合 计	1,238,135,248.65		1,238,135,248.65

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,197,916,792.30	44,507,140.39	1,153,409,651.91
其中：按公允价值计量的	493,505,057.06	44,507,140.39	448,997,916.67
按成本计量的	704,411,735.24		704,411,735.24
合 计	1,197,916,792.30	44,507,140.39	1,153,409,651.91

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	
公允价值	306,333,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	8,978,428.21
已计提减值金额	

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
Wintech korea	5.52	0.23		5.75
Tagawa Power 株式会社	8,369,720.92	1,794,441.86		10,164,162.78
Electric Contractor's Financial Cooperative	692,595.35	29,250.45		721,845.80
Chint Energy S.L.U	277,017.53			277,017.53
Seosan Solar Land Co., Ltd	1,729,801.95		1,729,801.95	
Astronergy Solar Fiji LTD	244,711.83	10,334.94		255,046.77
Daehan Solar Park	3,458,108.56		3,458,108.56	
Saehyun Solar Park	6,955,397.95		6,955,397.95	
Solar Power Agri-Rural Communities	26,623,760.00		26,623,760.00	
土耳其电站项目	43,458,647.63	72,839,948.41		116,298,596.04
Solar Ace		402,500.00		402,500.00
Conergy Capital Corporation PTE.LTD.		45,035,046.60		45,035,046.60
CONERGY CAPITAL (US)LLC.		87,065,613.59		87,065,613.59
浙江中控技术股份有限公司	193,736,875.00			193,736,875.00
天津新远景优盛股权投资 合伙企业（有限合伙）	134,048,093.00	1,867,113.00	6,966,667.00	128,948,539.00
浙江浙大中控信息技术有 限公司	110,000,000.00			110,000,000.00
国开厚德（北京）投资基 金有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
杭州银行股份有限公司	48,647,000.00			48,647,000.00
江苏绿城信息技术有限公司	15,120,000.00			15,120,000.00
浙江达人环保科技股份有 限公司	10,950,000.00			10,950,000.00
浙江振兴仪器仪表有限责 任公司	100,000.00			100,000.00
西班牙公司 GRABAT ENERGY, S. L.		64,079,999.79		64,079,999.79
小 计	704,411,735.24	273,124,248.87	45,733,735.46	931,802,248.65

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
Wintech korea					19.00	
Tagawa Power 株式会社					100.00	
Electric Contractor' s Financial Cooperative					0.009	
Chint Energy S.L.U					49.00	
Seosan Solar Land Co., Ltd					100.00	
Astronergy Solar Fiji LTD					99.00	
Daehan Solar Park					100.00	
Saehyun Solar Park					100.00	
Solar Power Agri-Rural Communities					40.00	
土耳其电站项目					100.00	
Solar Ace					70.00	
Conergy Capital Corporation PTE.LTD.					72.72	
CONERGY CAPITAL (US)LLC.					72.73	
浙江中控技术股份有限公司					9.2429	
天津新远景优盛股权投资 合伙企业（有限合伙）					5.8309	
浙江浙大中控信息技术有 限公司					10.00	
国开厚德（北京）投资基 金有限公司					2.90	
杭州银行股份有限公司					0.2991	
江苏绿城信息技术有限公司					18.00	
浙江达人环保科技股份有 限公司					8.00	
浙江振兴仪器仪表有限责 任公司					12.20	
西班牙公司 GRABAT ENERGY, S. L.					10.00	
小 计						

(4) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
期初已计提减值金额	44,507,140.39
本期计提	1,135,658.24
其中：从其他综合收益转入	
本期减少	45,642,798.63
其中：期后公允价值回升转回	
期末已计提减值金额	

13. 长期应收款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
电站项目融资款	571,439,138.92		571,439,138.92
分期收款销售商品	23,376,330.70		23,376,330.70
合 计	594,815,469.62		594,815,469.62

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
电站项目融资款	906,015,109.22		906,015,109.22
分期收款销售商品	51,053,404.30		51,053,404.30
合 计	957,068,513.52		957,068,513.52

14. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	362,984,377.09		362,984,377.09	267,128,429.03		267,128,429.03
对合营企业投资	152,451,532.27		152,451,532.27	131,694,151.01		131,694,151.01
合 计	515,435,909.36		515,435,909.36	398,822,580.04		398,822,580.04

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
正泰小额贷款	91,590,151.65			2,422,349.15	
德凯公司	12,664,669.39			1,333,045.14	
北京杰创	49,551.65				
甘肃金泰	97,259,324.47			5,608,148.00	
张家口京张	42,797,648.17			-407,046.26	
亿利库布其		144,000,000.00		-62,700,989.53	
AST	10,832,395.55			2,426,295.51	742,813.23
Solmotion GmbH	11,934,688.15			1,730,241.43	701,091.39
小 计	267,128,429.03	144,000,000.00		-49,587,956.56	1,443,904.62
合营企业					
鄂尔多斯正利	131,694,151.01			20,757,381.26	
小 计	131,694,151.01			20,757,381.26	
合 计	398,822,580.04	144,000,000.00		-28,830,575.30	1,443,904.62

(续上表)

	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
正泰小额贷款					94,012,500.80	
德凯公司					13,997,714.53	
北京杰创					49,551.65	
甘肃金泰					102,867,472.47	
张家口京张					42,390,601.91	
亿利库布其					81,299,010.47	
AST					14,001,504.29	
Solmotion GmbH					14,366,020.97	
小 计					362,984,377.09	

合营企业						
鄂尔多斯正利					152,451,532.27	
小 计					152,451,532.27	
合 计					515,435,909.36	

15. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	10,164,187.45	1,372,518.64	11,536,706.09
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	10,164,187.45	1,372,518.64	11,536,706.09
累计折旧和累计摊销			
期初数	6,330,125.97	571,882.21	6,902,008.18
本期增加金额	317,836.49	34,312.92	352,149.41
计提或摊销	317,836.49	34,312.92	352,149.41
期末数	6,647,962.46	606,195.13	7,254,157.59
账面价值			
期末账面价值	3,516,224.99	766,323.51	4,282,548.50
期初账面价值	3,834,061.48	800,636.43	4,634,697.91

16. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	电子设备	检测设备
账面原值					
期初数	2,410,098,447.97	1,572,209,573.40	70,390,577.03	138,489,445.80	144,378,631.77
本期增加金额	54,812,699.97	94,604,394.37	4,028,751.29	13,781,117.88	9,526,511.01
1) 购置	10,137,771.69	59,706,016.09	4,028,751.29	12,748,245.51	9,526,511.01

2) 在建工程转入	44,674,928.28	34,898,378.28		1,032,872.37	
3) 其他					
本期减少金额	8,100,067.54	40,551,015.02	4,633,238.24	2,261,127.45	797,111.45
1) 处置或报废		40,551,015.02	4,470,635.24	2,206,751.21	797,111.45
2) 处置子公司减少	8,100,067.54		162,603.00	54,376.24	
3) 其他					
期末数	2,456,811,080.40	1,626,262,952.75	69,786,090.08	150,009,436.23	153,108,031.33
累计折旧					
期初数	368,381,773.91	843,062,578.67	45,786,971.30	104,811,946.66	93,605,309.87
本期增加金额	61,900,489.92	75,678,169.88	2,104,738.65	6,529,427.46	8,136,528.61
1) 计提	61,900,489.92	75,678,169.88	2,104,738.65	6,529,427.46	8,136,528.61
本期减少金额	385,638.90	25,359,665.91	3,391,541.81	1,835,441.71	700,530.62
1) 处置或报废		25,359,665.91	3,368,370.95	1,824,269.50	700,530.62
2) 处置子公司减少	385,638.90		23,170.86	11,172.21	
3) 其他					
期末数	429,896,624.93	893,381,082.64	44,500,168.14	109,505,932.41	101,041,307.86
减值准备					
期初数		4,344,000.00			
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数		4,344,000.00			
账面价值					
期末账面价值	2,026,914,455.47	728,537,870.11	25,285,921.94	40,503,503.82	52,066,723.47
期初账面价值	2,041,716,674.06	724,802,994.73	24,603,605.73	33,677,499.14	50,773,321.90

(续上表)

项 目	动力设备	发电装置	研发设备	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	2,240,419.86	7,758,015,632.32	64,365,810.95	428,481,046.65	12,588,669,585.75

本期增加金额	22,590.39	1,263,030,358.75	3,139,042.73	18,306,589.22	1,461,252,055.61
1) 购置	22,590.39	5,005,802.88	1,445,080.78	15,741,015.16	118,361,784.80
2) 在建工程转入		1,253,385,847.51	1,693,961.95	2,565,574.06	1,338,251,562.45
3) 其他		4,638,708.36			4,638,708.36
本期减少金额	572,593.46	293,171,082.63	7,976,567.76	1,563,010.72	359,625,814.27
1) 处置或报废		3,299,643.83		1,462,600.72	52,787,757.47
2) 处置子公司减少		61,375,865.04		100,410.00	69,793,321.82
3) 其他	572,593.46	228,495,573.76	7,976,567.76		237,044,734.98
期末数	1,690,416.79	8,727,874,908.44	59,528,285.92	445,224,625.15	13,690,295,827.09
累计折旧					
期初数	444,755.79	682,357,684.44	27,038,900.77	96,674,276.54	2,262,164,197.95
本期增加金额	294,910.36	188,519,383.92	3,622,293.15	13,914,934.80	360,700,876.75
1) 计提	294,910.36	188,519,383.92	3,622,293.15	13,914,934.80	360,700,876.75
本期减少金额		3,059,329.54		1,132,009.55	35,864,158.04
1) 处置或报废		213,887.22		1,113,872.45	32,580,596.65
2) 处置子公司减少		2,845,442.32		18,137.10	3,283,561.39
3) 其他					
期末数	739,666.15	867,817,738.82	30,661,193.92	109,457,201.79	2,587,000,916.66
减值准备					
期初数		59,119,396.12			63,463,396.12
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数		59,119,396.12			63,463,396.12
账面价值					
期末账面价值	950,750.64	7,800,937,773.50	28,867,092.00	335,767,423.36	11,039,831,514.31
期初账面价值	1,795,664.07	7,016,538,551.76	37,326,910.18	331,806,770.11	10,263,041,991.68

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
-----	------	------	------	------	-----

机械设备	8,470,689.04	6,840,070.91		1,630,618.13	
检测设备	1,819,036.78	1,548,605.71		270,431.07	
信息设备	175,684.49	169,454.14		6,230.35	
动力设备	974,361.70	921,070.36		53,291.34	
其他设备	678,692.89	549,979.58		128,713.31	
小 计	12,118,464.90	10,029,180.70		2,089,284.20	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
智能园区厂房一期	166,871,250.00	正在办理
温州民用智能电器工程厂房	854,655,475.56	正在办理中
青海格尔木一期 20MW 项目	1,267,770.83	正在办理中
青海格尔木二期 20MW 项目	743,524.79	正在办理中
甘肃敦煌二期 50MW 项目	5,505,566.54	已于 2016 年 7 月 29 日办妥
永昌正泰河清滩二期 100MW 项目	1,663,971.94	正在办理中
青海共和一期 20MW 项目	11,177,303.94	正在办理中
青海共和二期 10MW 项目	1,871,717.69	正在办理中
镇罗镇 20MW 和东园镇 10MW 项目	1,152,367.52	已于 2016 年 8 月 2 日办妥
太阳能科技厂房及办公楼项目	32,911,208.26	正在办理中
酒泉太阳能厂区 1 号厂房	24,755,648.51	已于 2016 年 7 月 19 日办妥
海宁 8#楼化学品仓库	266,469.03	正在办理中
安吉天子湖 20 兆瓦项目	1,137,959.00	正在办理中
小 计	1,103,980,233.61	

(4) 期末，有账面价值为 5,472,464,452.35 元的固定资产用于借款抵押担保。

17. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
低压电器装配设备	16,362,022.77		16,362,022.77

仓储中心	12,540,935.72		12,540,935.72
建筑电器装配设备	5,890,662.18		5,890,662.18
太阳能生产线设备	123,091,138.02		123,091,138.02
光伏电站项目	1,084,357,539.73		1,084,357,539.73
太阳能厂房基建工程	75,135,001.72		75,135,001.72
零星工程	14,856,256.77		14,856,256.77
合 计	1,332,233,556.91		1,332,233,556.91

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
低压电器装配设备	17,984,294.40		17,984,294.40
仓储中心	8,614,313.35		8,614,313.35
建筑电器装配设备	9,514,205.63		9,514,205.63
太阳能生产线设备	43,770,384.22		43,770,384.22
光伏电站项目	1,312,520,979.96		1,312,520,979.96
零星工程	12,707,317.06		12,707,317.06
合 计	1,405,111,494.62		1,405,111,494.62

(2) 重要在建工程项目本期变动情况 (单位: 万元)

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
低压电器装配设备		1,798.43	14.35	4.98	171.60	1,636.20
仓储中心		861.43	392.66			1,254.09
建筑电器装配设备		951.42	170.50		532.85	589.07
光伏电站项目		131,252.10	102,563.38	125,338.58	41.14	108,435.76
太阳能生产线项目		4,377.04	11,938.70	4,006.63		12,309.11
太阳能厂房基建工程			7,513.50			7,513.50
零星工程		1,270.73	4,729.52	4,474.97	39.65	1,485.63
小 计		140,511.15	127,322.61	133,825.16	785.24	133,223.36

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
低压电器装配设备						
仓储中心						
建筑电器装配设备	19.17	62.00				
光伏电站项目			1,213.22	256.82		
太阳能生产线项目						
零星工程						
小 计			1,213.22	256.82		

(3) 期末，有账面价值为 10,370,763.59 元的在建工程用于长期借款抵押担保。

18. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	专利技术
账面原值			
期初数	341,991,452.03	105,236,025.59	54,624,966.99
本期增加金额	725,473.00	2,007,265.48	212,127,537.76
1) 购置	725,473.00	2,007,265.48	
2) 企业合并增加			212,000,000.00
3) 其他			127,537.76
本期减少金额			
1) 处置			
2) 其他			
期末数	342,716,925.03	107,243,291.07	266,752,504.75
累计摊销			
期初数	68,567,092.33	56,737,994.72	19,701,033.88
本期增加金额	5,368,364.84	6,339,351.42	4,565,265.51
1) 计提	5,368,364.84	6,339,351.42	4,565,265.51

2) 企业合并增加			
本期减少金额			
1) 处置			
2) 其他			
期末数	73,935,457.17	63,077,346.14	24,266,299.39
减值准备			
期初数		194,623.74	27,000,035.88
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数		194,623.74	27,000,035.88
账面价值			
期末账面价值	268,781,467.86	43,971,321.19	215,486,169.48
期初账面价值	273,424,359.70	48,303,407.13	7,923,897.23

(续上表)

项 目	非专利技术	商标	合 计
账面原值			
期初数	42,447,118.26	19,827,606.34	564,127,169.21
本期增加金额		773,002.18	215,633,278.42
1) 购置			2,732,738.48
2) 企业合并增加			212,000,000.00
3) 其他		773,002.18	900,539.94
本期减少金额			
1) 处置			
2) 其他			
期末数	42,447,118.26	20,600,608.52	779,760,447.63
累计摊销			
期初数	10,104,110.39	7,960,585.51	163,070,816.83
本期增加金额		2,373,054.79	18,646,036.56
1) 计提		2,373,054.79	18,646,036.56

2) 企业合并增加			
本期减少金额			
1) 处置			
2) 其他			
期末数	10,104,110.39	10,333,640.30	181,716,853.39
减值准备			
期初数	32,343,007.87		59,537,667.49
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	32,343,007.87		59,537,667.49
账面价值			
期末账面价值		10,266,968.22	538,505,926.75
期初账面价值		11,867,020.83	341,518,684.89

(2) 期末，有账面价值为 4,382,500.00 元的土地使用权尚未办妥土地使用权证。

(3) 期末，有账面价值为 4,837,236.34 元的土地使用权用于抵押担保。

19. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
上海新华	1,042,622.14				1,042,622.14
与杭州善博相关的 资产组合	1,620,754.58				1,620,754.58
新池能源	7,963,285.58				7,963,285.58
合 计	10,626,662.30				10,626,662.30

(2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

本公司按照预计未来现金流量的现值计算商誉的可收回金额，并以此作为对商誉的减值测试。预计现金流量根据公司批准的未来若干年财务预算预计；超过财务预算之后年份的现金流量以适用的预测平均增长率推断。现金流量的现值使用适当的折现率进行计算，并反映相关风险。减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

20. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋及土地 租赁费	33,034,539.43	6,333,685.91	6,005,908.75		33,362,316.59
装修费	20,906,702.47	1,825,927.50	4,205,457.55		18,527,172.42
贷款承诺费	73,592,439.47			3,366,416.65	70,226,022.82
其他	7,136,543.77	8,715,125.87	847,873.37		15,003,796.27
合 计	134,670,225.14	16,874,739.28	11,059,239.67	3,366,416.65	137,119,308.10

(2) 本期其他减少系将一年内到期的贷款承诺费转入一年内到期的非流动资产。

21. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
坏账准备	231,599,943.08	37,508,337.14	232,314,061.36	40,441,938.86
存货跌价准备	10,751,161.43	1,672,260.22	9,082,222.84	1,421,919.43
固定资产减值准备	4,344,000.00	651,600.00	4,344,000.00	651,600.00
应付职工薪酬未发放数	160,599,600.71	24,089,940.11	230,710,351.04	34,606,552.66
预提费用	67,012,613.50	10,051,892.02	84,218,797.60	13,505,578.55
产品质量保证金	120,197,702.61	19,797,939.12	120,290,117.08	19,811,801.29
待付经销商的折扣折让	205,471,264.96	30,820,689.75	368,733,939.19	55,310,090.88
合并抵销存货未实现收益	252,361,633.90	61,650,973.27	213,124,827.47	50,927,325.38
债券利息支出	79,885,823.20	11,982,873.48	37,717,353.46	5,657,603.02
期权激励	110,976,229.17	24,704,573.90	30,394,833.89	4,559,225.08
未实现融资收益	24,664,477.23	7,297,310.47	38,389,678.82	6,280,379.86
合 计	1,267,864,449.79	230,228,389.48	1,369,320,182.75	233,174,015.01

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	9,951,925.60	973,497.39	53,288,696.32	6,890,710.94
合 计	9,951,925.60	973,497.39	53,288,696.32	6,890,710.94

22. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣税费	780,188,031.66	833,601,009.99
预付股权款		65,244,105.37
合 计	780,188,031.66	898,845,115.36

23. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	1,953,974,453.59	1,372,592,137.43
质押借款	273,000,000.00	283,500,000.00
信用借款	77,758,794.45	21,596,263.53
合 计	2,304,733,248.04	1,677,688,400.96

24. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,945,965,075.90	1,588,595,066.15
商业承兑汇票	27,264,464.52	28,687,090.99
合 计	1,973,229,540.42	1,617,282,157.14

25. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	4,648,398,216.83	3,342,504,011.90

合 计	4,648,398,216.83	3,342,504,011.90
-----	------------------	------------------

(2) 期末无账龄 1 年以上的大额应付账款。

26. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	143,717,153.08	228,876,807.86
合 计	143,717,153.08	228,876,807.86

(2) 期末无账龄 1 年以上的大额预收款项。

27. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	569,647,269.42	925,184,947.55	1,001,377,434.51	493,454,782.46
离职后福利—设定提存计划	17,699,440.90	57,223,878.88	58,906,528.90	16,016,790.88
辞退福利	2,109,429.49	1,638,440.70	1,746,501.65	2,001,368.54
合 计	589,456,139.81	984,047,267.13	1,062,030,465.06	511,472,941.88

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	408,075,985.99	832,125,974.90	923,615,970.90	316,585,989.99
职工福利费		13,361,761.28	13,361,761.28	
社会保险费	15,290,284.78	41,485,653.97	42,459,923.66	14,316,015.09
其中： 医疗保险费	9,664,333.40	29,427,729.47	30,460,839.90	8,631,222.97
工伤保险费	560,557.31	3,863,986.92	3,892,521.31	532,022.92
生育保险费	907,905.42	2,525,583.97	2,586,525.44	846,963.95
其他	4,157,488.65	5,668,353.61	5,520,037.01	4,305,805.25
住房公积金	502,285.40	16,460,646.85	16,650,499.85	312,432.40
工会经费和职工教育经费	145,778,713.25	21,750,910.55	5,289,278.82	162,240,344.98
小 计	569,647,269.42	925,184,947.55	1,001,377,434.51	493,454,782.46

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	16,207,924.46	53,132,615.15	54,634,141.28	14,706,398.33
失业保险费	1,491,516.44	4,030,661.73	4,211,785.62	1,310,392.55
其他		60,602.00	60,602.00	
小 计	17,699,440.90	57,223,878.88	58,906,528.90	16,016,790.88

28. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	136,688,603.51	164,049,120.77
增值税	89,922,368.81	50,944,985.32
土地使用税	9,054,008.98	10,864,331.16
代扣代缴个人所得税	8,077,298.55	2,816,897.85
城市维护建设税	7,695,815.15	7,909,560.58
教育费附加	5,801,605.06	3,834,637.18
地方水利建设基金	4,281,432.01	3,401,591.63
房产税	3,963,754.46	12,300,041.25
地方教育附加	2,527,305.98	2,552,602.9
营业税	324,638.10	738,998.99
其他	1,055,140.49	1,434,064.52
合 计	269,391,971.10	260,846,832.15

29. 应付利息

项 目	期末数	期初数
借款应付利息	17,490,008.82	17,609,382.14
企业债券利息	79,885,823.20	37,717,353.46
合 计	97,375,832.02	55,326,735.60

30. 应付股利

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
股利	1, 515, 429. 68	1, 515, 429. 68
合 计	1, 515, 429. 68	1, 515, 429. 68

(2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

单位名称	未支付金额	未支付原因
许军	1, 515, 429. 68	子公司流动资金不足
小 计	1, 515, 429. 68	

31. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
拆借款	164, 673, 887. 90	51, 924, 191. 92
待付经销商的折扣折让	252, 037, 318. 71	440, 210, 996. 14
押金保证金	91, 214, 802. 37	84, 992, 184. 33
运保费	17, 734, 905. 48	32, 045, 376. 58
贷款承诺费	5, 160, 000. 00	19, 110, 000. 00
应付暂收款	50, 423, 252. 18	58, 534, 122. 48
其他	105, 996, 284. 00	101, 078, 451. 13
合 计	687, 240, 450. 64	787, 895, 322. 58

(2) 期末无账龄 1 年以上的大额其他应付款。

32. 划分为持有待售的负债

项 目	期末数	期初数
太阳能薄膜相关负债		1, 308, 690. 00
合 计		1, 308, 690. 00

33. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	717,200,000.00	660,241,040.00
一年内到期的递延收益	35,317,272.15	34,861,250.00
一年内到期的应付债券	1,393,999,000.00	1,392,916,249.35
合 计	2,146,516,272.15	2,088,018,539.35

(2) 本期计入营业外收入的递延收益金额为 17,256,142.95 元。

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
11 正泰债	1,500,000,000.00	2011 年 7 月 20 日	5 年	1,500,000,000.00	1,392,916,249.35
小 计	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00	1,392,916,249.35

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
11 正泰债		42,168,469.74	43,251,220.39		1,393,999,000.00
小 计		42,168,469.74	43,251,220.39		1,393,999,000.00

(4) 其他说明

1) 经中国证券监督管理委员会证监许可〔2011〕1054 号文核准，本公司于 2011 年 7 月 20 日发行 5 年期公司债券人民币 15 亿元(以下简称“11 正泰债”)，票面利率为 6.05%，期限自 2011 年 7 月 20 日至 2016 年 7 月 19 日，扣除发行费用后实际募集资金净额 14.895 亿元。2014 年 7 月，本公司对“11 正泰债”实施了回购，回购金额为 106,001,000.00 元。

2) 鉴于“11 正泰债”将于 2016 年 7 月 19 日到期，本期本公司将该债券余额计 1,393,999,000.00 元改列为一年内到期的非流动负债。2016 年 7 月，上述债券本息已兑付完毕。

34. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
新产品推广费	20,533,351.46	30,437,462.64
运费	11,488,813.29	2,069,826.43
营销费	11,204,633.36	11,400,165.90
房租	9,398,127.17	1,549,259.88
出口销售佣金	3,117,762.86	5,393,305.05

其他	12,596,580.73	5,432,343.45
合 计	68,339,268.87	56,282,363.35

35. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	3,448,000,000.00	3,238,644,009.00
质押借款	3,278,167,681.20	1,852,686,431.20
保证借款		1,117,684,064.00
信用借款	55,000,000.00	474,000,000.00
合 计	6,781,167,681.20	6,683,014,504.20

36. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	233,867,739.04	
合 计	233,867,739.04	

37. 预计负债

项 目	期末数	期初数
产品质量保证	163,812,185.84	155,962,531.13
合 计	163,812,185.84	155,962,531.13

38. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	653,233,145.66	4,278,148.00	19,311,206.27	638,200,087.39	
合 计	653,233,145.66	4,278,148.00	19,311,206.27	638,200,087.39	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
-----	-----	--------------	-----------------	------	-----	-----------------

金太阳项目专项资金补贴	584,647,277.53			16,714,631.91	567,932,645.62	与资产相关
基于物联网与能效管理的 用户端电器设备数字化 车间的研制与应用	20,000,000.00				20,000,000.00	与资产相关
效率 10%以上 50MW 非晶 / 微晶硅叠层薄膜太阳 电池成套制造工艺技术 研发（863 项目）补助	9,000,000.00				9,000,000.00	与资产相关
年产 80 万套能源管理智 能仪表技术改造项目	8,670,000.00				8,670,000.00	与资产相关
太阳能关键技术研究项 目	7,370,000.00				7,370,000.00	与资产相关
550W 太阳能电池组件技 术改造项目	5,009,782.64			853,195.61	4,156,587.03	与资产相关
正泰低压智能电器研究 院	5,000,000.00				5,000,000.00	与收益相关
上海市战略新兴产业领 导小组“大功率高效节能 变频驱动系统产业化”项 目	2,400,000.00				2,400,000.00	与收益相关
土地补贴款	2,306,919.32			92,587.58	2,214,331.74	与资产相关
三电平模块化兆瓦级光 伏逆变器的推广应用	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
光电建筑发电项目	1,630,125.00			51,750.00	1,578,375.00	与资产相关
综合性服务业发展专项 补贴	1,600,000.00				1,600,000.00	与收益相关
上海市“面向分布式能源 的智能电网管理系统”项 目	1,200,000.00	300,000.00			1,500,000.00	与收益相关
改水一期补助		2,108,148.00			2,108,148.00	与资产相关
其他小额补助	2,399,041.17	1,870,000.00	1,599,041.17		2,670,000.00	与收益相关
小 计	653,233,145.66	4,278,148.00	1,599,041.17	17,712,165.10	638,200,087.39	

39. 所有者权益

项 目	期末数	期初数
归属于母公司所有者权益	12,498,311,674.84	11,555,952,004.92
少数股东权益	553,768,260.96	425,053,742.68

合 计	13,052,079,935.80	11,981,005,747.60
-----	-------------------	-------------------

(二) 备考合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,330,271,467.90	6,651,461,650.88	16,934,075,485.01	11,740,584,646.67
其他业务	205,452,657.98	134,615,125.93	391,526,086.57	281,792,435.90
合 计	9,535,724,125.88	6,786,076,776.81	17,325,601,571.58	12,022,377,082.57

2. 营业税金及附加

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度
营业税	2,532,224.78	3,383,212.08
城市维护建设税	22,296,060.43	49,747,323.10
教育费附加	12,593,982.04	28,552,797.35
地方教育附加	8,457,826.39	19,035,356.79
其他	424,447.23	744,178.05
合 计	46,304,540.87	101,462,867.37

3. 销售费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度
职工薪酬	154,138,182.50	289,802,503.61
运杂费	75,042,329.88	161,477,888.06
销售佣金及推广费用	40,981,978.48	169,716,039.62
广告宣传展览费	48,242,436.60	76,699,244.16
差旅费	30,037,968.99	63,876,809.20
租赁费	9,911,835.55	25,168,536.99
业务招待费	11,799,465.49	25,202,715.05
审计咨询顾问费	21,345,595.12	29,976,677.76

税金及管理费	858,156.07	27,666,053.58
业务保险费	9,352,753.13	35,738,297.74
其他	50,118,542.42	145,176,766.40
合 计	451,829,244.23	1,050,501,532.17

4. 管理费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度
技术开发费	286,820,140.20	667,464,163.83
职工薪酬	202,334,830.37	409,784,968.02
折旧摊销费	88,409,236.24	145,227,921.60
税费	27,653,229.59	64,166,309.08
咨询顾问费	20,286,938.87	40,397,363.29
差旅费	12,994,781.36	35,357,351.83
维修费	7,630,326.55	18,549,912.07
业务招待费	7,301,150.89	18,448,279.90
其他	33,426,946.59	94,671,507.42
合 计	686,857,580.66	1,494,067,777.04

5. 财务费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度
利息支出	290,109,959.33	625,346,525.60
利息收入	18,521,935.15	105,664,751.78
汇兑损益	-65,769,140.25	-11,992,059.06
其他	4,134,040.45	23,757,133.23
合 计	209,952,924.38	531,446,847.99

6. 资产减值损失

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度
坏账损失	67,491,722.09	39,907,007.86

存货跌价损失	2,245,404.63	17,661,129.51
可供出售金融资产减值损失	1,135,658.24	44,507,140.39
合 计	70,872,784.96	102,075,277.76

7. 投资收益

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	34,088,101.09	66,242,015.62
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,195,305.50	52,761,639.85
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	14,678,148.43	38,026,150.08
处置可供出售金融资产取得的投资收益		2,891,997.25
购买银行理财产品取得的投资收益	16,928,612.84	51,882,065.43
合 计	63,499,556.86	211,803,868.23

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度
非流动资产处置利得合计	1,001,251.92	7,348,698.45
其中：固定资产处置利得	1,001,251.92	7,348,698.45
罚没收入	45,649.49	1,061,662.47
无需支付款项	665,561.73	828,901.28
违约金赔偿收入		455,071.50
政府补助	58,218,300.34	77,897,189.03
其他	7,944,941.68	10,761,363.78
合 计	67,875,705.16	98,352,886.51

(2) 政府补助明细

补助项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关
金太阳项目专项资金补贴	16,714,631.91	37,283,506.80	与资产相关
电价补贴	6,034,413.30		与收益相关

其他财政专项资金补贴	541,511.04	1,251,897.12	与资产相关
	31,095,469.59	26,662,885.73	与收益相关
税收返还	734,000.00	583,902.38	与收益相关
科技经费及奖励	1,108,254.50	4,804,500.00	与收益相关
其他奖励	1,990,020.00	7,310,497.00	与收益相关
小 计	58,218,300.34	77,897,189.03	

9. 营业外支出

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度
非流动资产处置损失合计	1,882,478.06	2,325,427.06
其中：固定资产处置损失	1,882,478.06	2,325,427.06
对外捐赠	327,330.26	17,265,750.22
违约赔款支出	10,000.00	
罚款支出	1,454,839.47	1,903,892.06
地方水利建设基金	8,876,794.62	12,586,473.00
赞助支出	100,000.00	181,142.08
其他	2,215,641.69	2,475,847.16
合 计	14,867,084.10	36,738,531.58

10. 所得税费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度
当期所得税费用	192,998,753.99	350,091,403.19
递延所得税费用	2,945,625.53	5,423,108.65
合 计	195,944,379.52	355,514,511.84

11. 其他综合收益的税后净额

(1) 2016 年 1-6 月

项 目	2016 年 1-6 月所得 税前发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数 股东
-----	-------------------------	----------------------------	---------	----------	---------------

以后将重分类进损益的其他综合收益					
其中：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	1,443,904.62			1,443,904.62	
可供出售金融资产公允价值变动损益	-43,336,770.70		-5,917,213.53	-37,419,557.17	
外币财务报表折算差额	20,275,677.32			20,267,397.60	8,279.72
其他综合收益合计	-21,617,188.76		-5,917,213.53	-15,708,254.95	8,279.72

(2) 2015 年度

项 目	2015 年度所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益					
其中：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	-1,005,059.21			-1,005,059.21	
可供出售金融资产公允价值变动损益	81,129,194.26		3,495,795.54	77,633,398.72	
外币财务报表折算差额	24,624,070.75			24,608,630.18	15,440.57
其他综合收益合计	104,748,205.80		3,495,795.54	101,236,969.69	15,440.57

(三) 其他

1. 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	697,410,520.28	保证金及质押担保
应收账款	724,352,984.73	质押担保
固定资产	5,472,464,452.35	抵押担保
在建工程	10,370,763.59	抵押担保
无形资产	4,837,236.34	抵押担保
合 计	6,909,435,957.29	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			938,665,769.20
其中：美元	68,646,629.31	6.6312	455,209,528.28
欧元	46,640,412.95	7.3750	343,973,045.51
迪拉姆	17,386,675.15	1.80542	31,390,251.05
英镑	1,563,997.75	8.9212	13,952,736.73
列伊	7,076,347.45	1.62707	11,513,712.65
克朗	6,726,775.58	0.27173	1,827,866.73
兹罗提	2,994,552.95	1.66703	4,992,009.60
卢布	5,875,220.97	0.10409	611,551.75
雷亚尔	10,356.57	2.04458	21,174.84
日元	662,139,857.00	0.064491	42,702,061.52
韩元	1,445,710,825.00	0.00575	8,312,837.24
印度卢比	2,602,378.34	0.09824	255,657.65
里拉	2,752,784.69	2.29340	6,313,236.41
保加利亚列弗	309,000.00	3.76484	1,163,335.56
泰铢	86,891,434.15	0.18892	16,415,529.74
港币	13,144.19	0.85467	11,233.94
应收账款			1,320,871,356.90
其中：美元	86,817,638.23	6.6312	575,705,122.63
欧元	68,725,332.37	7.3750	506,849,326.23
迪拉姆	12,057,608.39	1.80542	21,769,047.34
英镑	1,245,746.10	8.9212	11,113,550.11
卢布	44,159,100.12	0.10409	4,596,520.73
雷亚尔	244,651.34	2.04458	500,209.24
日元	362,329,393.06	0.064491	23,366,984.89
韩元	30,748,589,567.00	0.00575	176,804,390.01
印度卢比	197,241.00	0.09824	19,376.96
保加利亚列弗	39,000.00	3.76484	146,828.76

其他应收款			184,306,441.66
其中：美元	3,686,728.44	6.6312	24,447,433.65
欧元	1,571,578.75	7.3750	11,590,393.28
迪拉姆	543,522.10	1.80542	981,285.67
卢布	1,111,298.11	0.10409	115,675.02
雷亚尔	48,150.00	2.04458	98,446.53
保加利亚列弗	535,000.00	3.76484	2,014,189.40
印度卢比	1,414,963.00	0.09824	139,005.97
日元	37,495,557.00	0.064491	2,418,125.97
韩币	24,119,982,173.91	0.00575	138,689,897.50
泰铢	4,261,012.79	0.18892	804,990.54
里拉	1,311,152.93	2.29340	3,006,998.13
短期借款			771,516,651.81
其中：美元	71,070,907.50	6.6312	471,285,401.81
欧元	39,150,000.00	7.3750	288,731,250.00
韩元	2,000,000,000.00	0.00575	11,500,000.00
应付账款			205,245,819.76
其中：美元	4,753,756.91	6.6312	31,523,112.82
欧元	21,041,792.52	7.3750	155,183,219.84
雷亚尔	53,308.99	2.04458	108,994.49
韩元	1,055,103,826.36	0.00575	6,066,847.00
卢布	697,943.73	0.10409	72,648.96
日元	189,730,477.72	0.064491	12,235,908.24
英镑	6,175.00	8.9212	55,088.41
其他应付款			96,735,719.89
其中：美元	2,932,829.07	6.6312	19,448,176.10
欧元	7,548,449.31	7.3750	55,669,813.66
迪拉姆	686,559.05	1.80542	1,239,527.44
卢布	263,009.96	0.10409	27,376.71

保加利亚列弗	710,000.00	3.76484	2,673,036.40
印度卢比	23,251.00	0.09824	2,284.18
日元	120,503,767.00	0.064491	7,771,408.44
韩元	1,664,557,742.00	0.00575	9,571,207.02
泰铢	169,939.57	0.18892	32,104.98
里拉	131,152.42	2.29340	300,784.96
长期借款			970,181,250.00
其中：欧元	131,550,000.00	7.3750	970,181,250.00

(2) 境外经营实体说明

名 称	主要经营地	记账本位币	选择依据
正泰电器西亚非洲公司	阿拉伯联合酋长国	迪拉姆	经营地币种
正泰电器欧洲有限公司	意大利	欧元	经营地币种
正泰电器南美有限公司	巴西	雷亚尔	经营地币种
正泰电器俄罗斯有限公司	俄罗斯	卢布	经营地币种
正泰电器香港有限公司	香港	人民币	母公司币种
正泰电源系统(美国)有限公司	美国	美元	经营地币种
诺雅克电气(捷克)公司	捷克	欧元	经营地币种
诺雅克电气(罗马尼亚)公司	罗马尼亚	欧元	经营地币种
诺雅克电气(波兰)公司	波兰	欧元	经营地币种
诺雅克电气(香港)公司	香港	人民币	母公司币种
诺雅克电气(美国)公司	美国	美元	经营地币种
诺雅克香港国际投资有限公司	香港	人民币	母公司币种
正泰电器香港西班牙投资有限公司	香港	人民币	母公司币种
Astronergy Solar Korea Co., Ltd	韩国	韩元	经营地币种
Astronergy Solar Hawii,Llc	夏威夷	美元	经营地币种
Astronergy Solar Philippines Pte. Ltd	新加坡	美元	经营地币种
Astronergy Japan Co.Ltd	日本	日元	经营地币种
Astronergy GmbH	德国	欧元	经营地币种

Astronergy Solarmodule GmbH	德国	欧元	经营地币种
Astronergy Solar Inc	美国	美元	经营地币种
Astronergy Solar Singapore Pte. Ltd	新加坡	美元	经营地币种
Astronergy Solar Netherlands B.V.	荷兰	欧元	经营地币种
Astronergy Solar Bulgaria Ltd.	保加利亚	列弗	经营地币种
Chint Solar (HongKong) Company	香港	人民币	母公司币种
Astronergy Solar India Private Limited	印度	卢比	经营地币种
Astronergy Solar Turkey	土耳其	里拉	经营地币种
MLT Solar Energy Products company Ltd.	泰国	泰铢	经营地币种
Chint Solar Netherlands B.V	荷兰	美元	常用币种
Astronergy Investment, Inc	美国	美元	经营地币种

七、合并范围的变更

(一) 重组方合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
2016年1-6月				
上海新漫	2016年5月	156,101,685.00	51.00	受让
2015年度				
新池能源	2015年1月	10,125,000.00	80.00	受让

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
2016年1-6月				
上海新漫	2016年5月	股权转让完毕	1,240,144.71	-6,092,898.10
2015年度				
新池能源	2015年1月	股权转让完毕	212,564.12	-8,652,768.50

(2) 合并成本

1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月
	上海新漫
合并成本	156,101,685.00
现金	156,101,685.00
合并成本合计	156,101,685.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	159,322,376.54
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,220,691.54

(续上表)

项 目	2015 年度
	新池能源
合并成本	
现金	10,125,000.00
合并成本合计	10,125,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,161,714.42
商誉	7,963,285.58

2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

本公司与交易对方以自愿交易为前提，按交易双方实际成交价格作为合并成本公允价值。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	
	上海新漫	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	325,117,866.36	113,117,866.36
货币资金	96,326,464.81	96,326,464.81
应收款项	4,066,870.00	4,066,870.00
预付款项	1,211,996.08	1,211,996.08
其他应收款	885,025.80	885,025.80

存货	9,551,784.16	9,551,784.16
其他流动资产	163,204.74	163,204.74
固定资产	912,520.77	912,520.77
无形资产	212,000,000.00	
负债	6,133,415.20	6,133,415.20
应付款项	927,020.20	927,020.20
预收款项	5,206,395.00	5,206,395.00
净资产	318,984,451.16	106,984,451.16
减：少数股东权益		
取得的净资产	318,984,451.16	106,984,451.16

（续上表）

项 目	2015 年度	
	新池能源	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	7,693,050.33	7,693,050.33
货币资金	600,280.24	600,280.24
应收款项	7,300.00	7,300.00
预付款项	532,485.00	532,485.00
其他应收款	221,597.08	221,597.08
存货	314,209.62	314,209.62
其他流动资产	480,447.16	480,447.16
固定资产	2,837,132.80	2,837,132.80
长期待摊费用	2,699,598.43	2,699,598.43
负债	4,990,907.31	4,990,907.31
应付款项	718,626.40	718,626.40
预收款项	15,400.00	15,400.00
应付职工薪酬	99,743.70	99,743.70
其他应付款	1,737,137.21	1,737,137.21

长期借款	2,420,000.00	2,420,000.00
净资产	2,702,143.02	2,702,143.02
减：少数股东权益		
取得的净资产	2,702,143.02	2,702,143.02

2. 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额	出资比例(%)
2015 年度				
诺雅克控股有限公司	出资设立	2015 年 1 月	1,000.00	100
上海合释 [注]	出资设立	2015 年 8 月	10,000,000.00	95.24
杭州德致物流科技有限公司	出资设立	2015 年 5 月	700,000.00	70
浙江泰易达物流科技有限公司	出资设立	2015 年 7 月	1,200,000.00	100
正泰电器香港西班牙投资有限公司	出资设立	2015 年 12 月	USD 17,750,750.00	92.50

[注]：上海合释于 2015 年 12 月 31 日更名为上海正因信息科技有限公司。

(二) 被重组方合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
1) 2016 年 1-6 月				
M. L. T. SOLAR ENERGY PRODUCTS CO., LTD.	2016 年 4 月	500 万泰铢	100	受让
2) 2015 年度				
丰华（琼结）能源开发有限公司	2015 年 6 月	3,460.57 万元	100	受让
金昌帷盛太阳能发电有限公司	2015 年 7 月	100 万元	100	受让

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
1) 2016 年 1-6 月				

M. L. T. SOLAR ENERGY PRODUCTS CO., LTD.	2016 年 4 月	股权转让完毕		
2) 2015 年度				
丰华（琼结）能源开发有限公司	2015 年 6 月	股权转让完毕	8,326,876.99	5,099,018.11
金昌帷盛太阳能发电有限公司	2015 年 7 月	股权转让完毕	9,322,446.87	2,649,039.74

(2) 合并成本及商誉

1) 明细情况

项 目	2015 年度	
	金昌帷盛太阳能发电有限公司	丰华（琼结）能源开发有限公司
合并成本		
现金	1,000,000.00	34,605,712.47
合并成本合计	1,000,000.00	34,605,712.47
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,740,931.47	34,605,712.47
商誉		
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,740,931.47	

2) 合并成本公允价值的确定方法的说明

本公司与交易对方以自愿交易为前提，按交易双方实际成交价格作为合并成本公允价值。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	2015 年度			
	金昌帷盛太阳能发电有限公司		丰华（琼结）能源开发有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产				
货币资金	6,359,528.28	6,359,528.28	61,274.51	61,274.51
应收账款	6,740,296.54	6,740,296.54	5,905,882.50	5,905,882.50
预付款项			3,705,000.00	3,705,000.00
其他应收款	5,233,961.00	5,233,961.00	5,019,816.18	5,019,816.18
其他流动资产	26,494,333.14	26,494,333.14	9,975,439.45	9,975,439.45
固定资产	218,104,675.41	218,104,675.41	106,113,997.80	89,939,406.21
在建工程	120,828.38	120,828.38		

无形资产			1,650,618.75	1,650,618.75
负债				
应付款项	234,988,782.08	234,988,782.08	95,541,090.96	95,541,090.96
其他应付款	23,323,909.20	23,323,909.20	2,285,225.76	2,285,225.76
净资产	4,740,931.47	4,740,931.47	34,605,712.47	18,431,120.88
减：少数股东权益				
取得的净资产	4,740,931.47	4,740,931.47	34,605,712.47	18,431,120.88

2. 同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
2015 年度				
太阳能科技	100	同受最终方控制	2015.11	股权转让款已支付,工商已变更登记

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
2015 年度				
太阳能科技	4,393,498,705.16	172,342,773.22	3,880,409,786.99	32,930,817.91

(2) 合并成本

项 目	2015 年度
	太阳能科技
合并成本	
现金	2,133,606,155.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	2015 年度	
	太阳能科技	
	合并日	上期期末
流动资产	4,817,297,228.82	4,102,285,569.86
非流动资产	2,695,868,922.94	3,671,392,346.23
资产小计	7,513,166,151.76	7,773,677,916.09

流动负债	4, 239, 506, 696. 41	3, 604, 888, 728. 55
非流动负债	1, 310, 870, 435. 97	1, 902, 881, 812. 34
负债小计	5, 550, 377, 132. 38	5, 507, 770, 540. 89
净资产	1, 962, 789, 019. 38	2, 265, 907, 375. 20
减：少数股东权益		32, 438, 193. 64
取得的净资产	1, 962, 789, 019. 38	2, 233, 469, 181. 56

3. 其他原因的合并范围变动

新设子公司合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额	出资比例 %
(1) 2016 年 1-6 月				
鄂托克前旗杭泰光伏发电有限公司	出资设立	2016. 01. 20	100 万元	100. 00
开鲁浙泰光伏发电有限公司	出资设立	2016. 02. 03	100 万元	100. 00
上高县浙泰光伏发电有限公司	出资设立	2016. 02. 03	100 万元	100. 00
衢州杭泰光伏发电有限公司	出资设立	2016. 04. 15	100 万元	100. 00
义乌杭泰光伏发电有限公司	出资设立	2016. 04. 26	100 万元	100. 00
莒县杭泰光伏发电有限公司	出资设立	2016. 05. 27	100 万元	100. 00
兰溪杭泰光伏发电有限公司	出资设立	2016. 06. 06	2000 万元	100. 00
Astronergy Investment, Inc	出资设立	2016. 03. 11	525. 20 万美元	100. 00
Chint Solar Netherlands B.V	出资设立	2016. 04. 13	2, 340. 04 万美元	100. 00
(2) 2015 年度				
湖州杭泰光伏发电有限公司	出资设立	2015. 01. 06	100 万元	100. 00
万年县杭泰光伏发电有限公司	出资设立	2015. 01. 26	100 万元	100. 00
杭州东泰光伏发电有限公司	出资设立	2015. 02. 03	2, 000 万元	100. 00
龙游杭泰光伏发电有限公司	出资设立	2015. 03. 25	1, 000 万元	100. 00
江山隆泰农业开发有限公司	出资设立	2015. 04. 17	1, 000 万元	100. 00
宁波杭泰光伏发电有限公司	出资设立	2015. 04. 23	1, 000 万元	100. 00
靖江杭泰光伏发电有限公司	出资设立	2015. 04. 28	100 万元	100. 00
涟水县泰利农业光伏发展有限公司	出资设立	2015. 05. 07	100 万元	100. 00
咸阳正泰光伏发电有限公司	出资设立	2015. 05. 21	100 万元	100. 00

章丘市杭泰光伏发电有限公司	出资设立	2015.05.22	100 万元	100.00
德州市陵城区杭泰新能源有限公司	出资设立	2015.06.19	100 万元	100.00
肥城市杭泰光伏发电有限公司	出资设立	2015.07.01	100 万元	100.00
慈溪杭泰光伏发电有限公司	出资设立	2015.07.23	100 万元	100.00
大同市正泰光伏发电有限公司	出资设立	2015.08.06	7,500 万元	100.00
吉安市江泰光伏发电有限公司	出资设立	2015.08.10	100 万元	100.00
汝州正泰光伏发电有限公司	出资设立	2015.08.12	100 万元	100.00
青田杭泰林农光伏发电有限公司	出资设立	2015.08.12	1,000 万元	100.00
三门杭泰光伏发电有限公司	出资设立	2015.09.17	100 万元	100.00
滨州杭泰光伏发电有限公司	出资设立	2015.11.17	100 万元	100.00
会昌县杭泰光伏发电有限公司	出资设立	2015.10.19	100 万元	100.00
酒泉正泰光伏发电有限公司	出资设立	2015.10.23	100 万元	100.00
安吉杭泰光伏发电有限公司	出资设立	2015.11.24	5,000 万元	100.00
浠水县杭泰光伏发电有限公司	出资设立	2015.11.26	100 万元	100.00

八、在其他主体中的权益

(一) 重组方

1. 在重要子公司中的权益

(1) 重要子公司的构成

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	
仪器仪表	浙江乐清	浙江乐清	制造业	79.17		同一控制下企业合并
建筑电器	浙江乐清	浙江乐清	制造业	69.10		同一控制下企业合并
上海新华	上海松江	上海松江	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
电源电器	浙江乐清	浙江乐清	制造业	71.70		设立
接触器	浙江乐清	浙江乐清	制造业	51.00		设立
机电电气	浙江乐清	浙江乐清	制造业	69.50		设立
机床电气	浙江乐清	浙江乐清	制造业	73.67		同一控制下企业合并

						并
诺雅克	上海松江	上海松江	制造业	100.00		同一控制下企业合并
温州电气	浙江乐清	浙江乐清	制造业	51.00		非同一控制下企业合并
上海电源系统	上海松江	上海松江	制造业	99.30		设立
正泰投资	浙江乐清	浙江乐清	实业投资	100.00		设立
温州科技	浙江乐清	浙江乐清	制造业	100.00		同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
仪器仪表	20.83%	9,629,200.76	10,938,000.00	127,523,569.74
建筑电器	30.90%	23,986,827.77		118,231,991.81

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
仪器仪表	77,676.69	45,820.32	123,497.01	56,561.41	5,337.36	61,898.77
建筑电器	61,516.12	6,151.97	67,668.09	28,957.83	450.32	29,408.15

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
仪器仪表	74,089.58	46,988.73	121,078.31	47,941.83	10,801.76	58,743.59
建筑电器	44,299.56	7,097.85	51,397.41	20,449.31	450.32	20,899.63

2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2016 年 1-6 月				2015 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
仪器仪表	47,156.45	4,513.51	4,513.51	3,966.36	112,169.42	13,108.97	13,108.97	13,941.29
建筑电器	46,001.77	7,762.15	7,762.15	11,859.12	90,064.57	11,711.45	11,711.45	17,663.59

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
正泰小额贷款	浙江乐清	浙江乐清	金融业	24.25		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2016. 6. 30/2016 年 1-6 月	2015. 12. 31/2015 年度
	正泰小额贷款	正泰小额贷款
流动资产	395,768,243.08	385,049,406.78
非流动资产	64,626.02	149,524.46
资产合计	395,832,869.10	385,198,931.24
流动负债	1,957,861.38	1,173,953.70
非流动负债		
负债合计	1,957,861.38	1,173,953.70
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	393,875,007.72	384,024,977.54
按持股比例计算的净资产份额	95,514,689.37	93,126,057.05
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	94,012,500.80	91,590,151.65
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	15,074,973.42	40,673,243.70
净利润	9,989,068.67	21,536,155.11
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	9,989,068.67	21,536,155.11
本期收到的来自联营企业的股利		9,350,000.00

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	2016. 6. 30/2016 年 1-6 月	2015. 12. 31/2015 年度
联营企业		
投资账面价值合计	14, 047, 266. 18	12, 714, 221. 04
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	1, 333, 045. 14	1, 415, 158. 32
其他综合收益		
综合收益总额	1, 333, 045. 14	1, 415, 158. 32

(二) 被重组方

1. 在重要子公司中的权益

(1) 重要子公司的构成

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	
太阳能科技	杭州	杭州	组件生产及销售	100. 00		同一控制下企业合并
高台县正泰光伏发电有限公司	高台	高台	光伏电站开发	100. 00		设立
海盐正泰光伏发电有限公司	海盐	海盐	光伏电站开发	100. 00		设立
永昌正泰光伏发电有限公司	永昌	永昌	光伏电站开发	100. 00		设立
共和正泰光伏发电有限公司	共和	共和	光伏电站开发	100. 00		设立
江山正泰林农光伏发展有限公司	江山	江山	光伏电站开发	100. 00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	报告期归属于少数股东的损益	
		2016 年 1-6 月	2015 年度
中卫清银	20. 00	965, 826. 10	2, 931, 284. 48

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		期末少数股东权益余额
	2016 年 1-6 月	2015 年度	
中卫清银			

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

1) 资产和负债情况

子公司 名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中卫清银	55,270,636.27	213,087,372.31	268,358,008.58	5,894,536.03	195,000,000.00	200,894,536.03

(续上表)

子公司 名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中卫清银	52,273,267.33	218,740,789.30	271,014,056.63	13,379,714.58	195,000,000.00	208,379,714.58

2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	2016 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中卫清银	15,254,734.81	4,829,130.50	4,829,130.50	1,235,566.46

(续上表)

子公司 名称	2015 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中卫清银	27,903,306.14	14,656,422.38	14,656,422.38	9,061,869.64

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

1) 基本情况

合营企业或联 营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
鄂尔多斯正利	鄂尔多斯	鄂尔多斯	光伏电站开发	51.00		权益法核算
甘肃金泰	金昌	金昌	光伏电站开发	20.00		权益法核算

2) 持有表决权比例 50%以上但不具有控制权的依据

新能源开发持有鄂尔多斯正利表决权 51%，但不具有对其控制权主要系根据该公司章程规定，公司股东会决议须经所有股东一致表决通过。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

1) 鄂尔多斯正利

项 目	2016.6.30/2016 年 1-6 月	2015.12.31/2015 年度
-----	------------------------	--------------------

流动资产	209,434,646.61	176,133,477.75
其中：现金和现金等价物	5,990,078.85	757,237.76
非流动资产	871,889,475.77	834,710,930.83
资产合计	1,081,324,122.38	1,010,844,408.58
流动负债	28,322,060.10	736,836,770.74
非流动负债	643,287,000.00	
负债合计	671,609,060.10	736,836,770.74
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	409,715,062.28	274,007,637.84
按持股比例计算的净资产份额	204,697,136.28	185,466,349.82
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润	52,245,604.01	53,772,198.81
其他		
对合营企业权益投资的账面价值	152,451,532.27	131,694,151.01
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	73,877,143.59	123,590,126.49
财务费用	13,803,144.84	999,571.94
所得税费用		
净利润	37,707,424.44	86,541,842.99
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	37,707,424.44	86,541,842.99
本期收到的来自合营企业的股利		
2) 甘肃金泰		
项 目	2016.6.30/2016年1-6月	2015.12.31/2015年度
流动资产	176,848,859.14	160,325,719.27
非流动资产	1,215,419,952.30	1,241,049,657.54

资产合计	1,392,268,811.44	1,401,375,376.81
流动负债	877,931,451.03	915,078,756.38
非流动负债		
负债合计	877,931,451.03	915,078,756.38
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	514,337,360.41	486,296,620.43
按持股比例计算的净资产份额	102,867,472.47	97,259,324.47
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	102,867,472.47	97,259,324.47
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	81,567,146.74	177,686,403.97
净利润	28,040,739.98	73,100,194.03
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	28,040,739.98	73,100,194.03
本期收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2016. 6. 30/2016 年 1-6 月	2015. 12. 31/2015 年度
联营企业		
投资账面价值合计	152,057,137.64	65,564,731.87
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	2,132,364.05	2,997,799.52
其他综合收益		
综合收益总额	2,132,364.05	2,997,799.52

九、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2016 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 24.10%(2015 年 12 月 31 日：23.37%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	1,429,367,171.29				1,429,367,171.29
应收账款	2,998,641,132.08	185,504,846.99	143,192,140.98	55,662,617.20	3,383,000,737.25
其他应收款	116,012,647.61				116,012,647.61
小 计	4,544,020,950.98	185,504,846.99	143,192,140.98	55,662,617.20	4,928,380,556.15

(续上表)

项 目	期初数			
	未逾期未减值	已逾期未减值		合 计

		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	1,501,817,850.07				1,501,817,850.07
应收账款	1,867,426,059.36	158,877,596.11	83,129,333.75		2,109,432,989.22
其他应收款	97,145,776.33				97,145,776.33
小 计	3,466,389,685.76	158,877,596.11	83,129,333.75		3,708,396,615.62

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本备考合并财务报表附注备考合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类(单位：万元)

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	980,310.09	1,197,196.74	325,768.85	175,236.29	696,191.60
应付债券	139,399.90	139,399.90	139,399.90		
小 计	1,119,709.99	1,336,596.64	465,168.75	175,236.29	696,191.60

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	902,094.39	1,146,416.66	265,994.31	172,374.67	708,047.68
应付债券	139,291.62	139,291.62	139,291.62		
小 计	1,041,386.01	1,285,708.28	405,285.93	172,374.67	708,047.68

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币980,310.09万元(2015年12月31日：人民币902,094.39万元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产		306,333,000.00		306,333,000.00
权益工具投资		306,333,000.00		306,333,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		306,333,000.00		306,333,000.00
非持续的公允价值计量				
持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定。其中股票、基金的公允价值按照资产负债表日A股、B股收盘价价格确定，商品期货

合约公允价值是根据市场报价来确定。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债其公允价值中不存在公开市场的债务及权益工具投资，如管理人定期对相应结构化主体的净值进行报价，则其公允价值以未来现金流折现的方法确定。

远期结售汇按照的人民币远期外汇牌价为可观察值，按照估值模型计算得出。

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

除上述以外的金融资产、金融负债以摊余成本计量。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

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(%)
正泰集团	温州乐清	高低压电器	15 亿元	64.7317	64.7317

(2) 本公司最终控制方是南存辉。南存辉持有正泰集团 31.0987%的股份，是正泰集团的第一大股东；南存辉同时持有本公司 5.6475%的股份，是本公司的第一大自然人股东。南存辉直接和间接持有本公司 25.7782%的股份。此外，南存辉的亲属为本公司主要股东。其中：南存飞是南存辉的弟弟，持有正泰集团 9.1328%的股份，是正泰集团的第二大股东；南存飞同时持有本公司 1.6981%的股份，是本公司的第二大自然人股东。吴炳池是南存辉妹妹的配偶，持有正泰集团 6.0885%的股份，是正泰集团的第四大股东；吴炳池同时持有本公司 0.8221%的股份，是本公司第四大自然人股东。南存辉及其亲属直接持有本公司 8.1676%股份，同时通过持有正泰集团 46.3200%股份，控制正泰集团持有的本公司 64.7317%股份。

2. 本公司的子公司情况详见本备考合并财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本备考合并财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

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
鄂尔多斯正利	合营企业
甘肃金泰	联营企业
AST	联营企业
Solmotion GmbH	联营企业
张家口京张	联营企业
亿利库布其	联营企业
德凯公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
正泰集团成套设备制造有限公司	正泰集团内兄弟公司
正泰电气	正泰集团内兄弟公司
浙江正泰汽车科技有限公司	正泰集团内兄弟公司
上海正泰企业管理服务有限公司	正泰集团内兄弟公司
安徽合电正泰电气成套设备有限公司	正泰集团内兄弟公司
温州民商银行股份有限公司	正泰集团之联营公司
新能源投资	正泰集团内兄弟公司
安能控股（开曼）公司	受南存辉控制的公司
ASTRONERGY	受南存辉控制的公司
杭州朗午太阳能科技有限公司	受南存辉控制的公司
正泰电缆	正泰集团内兄弟公司
陕西正泰电缆有限公司	正泰集团内兄弟公司
正泰国际工程有限公司	正泰集团内兄弟公司
浙江正泰中自控制工程有限公司	正泰集团内兄弟公司
杭州中自华内光电科技有限公司	正泰集团内兄弟公司
杭州中自国禹科技有限公司	正泰集团内兄弟公司

理想能源	正泰集团内兄弟公司
上海云杉股权投资合伙企业（有限合伙）	正泰集团内兄弟公司
浙江泰谷农业科技有限公司	受南存辉重大影响的公司
贵州泰谷农业科技有限公司	受南存辉重大影响的公司
浙江浙大中控信息技术有限公司	参股公司
张家口宣化区正亿生态能源有限公司	联营公司之子公司

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易（单位：万元）

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度
杭州中自华内光电科技有限公司	电气设备		83.16
陕西正泰电缆有限公司	电缆	5,392.82	4,135.01
浙江泰谷农业科技有限公司	食品	39.30	
浙江正泰汽车科技有限公司	汽车配件	162.49	21.50
浙江正泰中自控制工程有限公司	控制系统		16.28
正泰电缆	电缆	6,969.53	12,936.64
正泰电气	高压电气	977.01	6,535.80
	成套设备	4,614.73	17,113.89
	元器件、变压器	1,750.51	4,644.20
正泰国际工程有限公司	升压站建设		772.62
正泰集团成套设备制造有限公司	成套设备		897.81
杭州中自国禹科技有限公司	材料		0.38
合计		19,906.39	47,157.29

（2）出售商品和提供劳务的关联交易（单位：万元）

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度
AST	太阳能模块		298.33
Solmotion GmbH	太阳能模块	5,097.40	1,186.35
鄂尔多斯正利	EPC 工程服务		33,438.40

张家口京张	EPC 工程服务		32.76
浙江正泰汽车科技有限公司	配电电器	14.12	3.86
	试验、检测费	1.73	3.77
	其他	6.06	12.51
浙江正泰中自控制工程有限公司	逆变器		143.59
	太阳能模块		907.86
正泰电气	太阳能模块		577.43
	配电电器	2,301.47	5,996.14
	试验、检测费	0.47	0.76
	代销手续费	45.96	18.40
	其他	79.12	
正泰集团成套设备制造有限公司	配电电器	1,849.78	5,120.08
	试验、检测费	0.16	0.62
亿利库布其	EPC 工程服务	30,930.64	
合计		40,326.91	47,740.86

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2016 年 1-6 月确认的 租赁收入	2015 年度确认的 租赁收入
德凯公司	房屋	215,384.00	430,768.00

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2016 年 1-6 月确认的 租赁费用	2015 年度确认的 租赁费用
正泰集团	房屋	2,382,077.52	7,268,731.10
上海正泰企业管理服务有限公司	房屋	815,755.60	2,112,299.08

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
正泰集团	1,500,000,000.00	2011.7.20	债券最终到期日起 6 个月	否

正泰集团	212,000,000.00	2015.12.28	2030.12.27	否
正泰集团	212,000,000.00	2016.01.05	2030.12.27	否
新能源投资	45,000,000.00	2015.06.10	2017.06.09	否
正泰集团	500,000,000.00	2016.03.29	2017.03.28	否
正泰集团	72,100,000.00	2013.03.26	2028.03.25	否
正泰集团	132,000,000.00	2014.04.28	2029.04.27	否
正泰集团	142,000,000.00	2014.03.03	2029.03.02	否
正泰集团	714,000,000.00	2013.10.30	2025.10.28	否
正泰集团	134,400,000.00	2015.01.20	2028.01.19	否
正泰集团	576,000,000.00	2015.05.05	2028.05.04	否
正泰集团	195,000,000.00	2015.08.28	2030.08.27	否
正泰集团	763,300,000.00	2014.06.20	2029.06.18	否
正泰集团	45,000,000.00	2015.06.08	2025.06.10	否
正泰集团	341,100,000.00	2013.11.20	2027.05.20	否
正泰集团	120,000,000.00	2016.02.04	2031.02.03	否
正泰集团	53,600,000.00	2016.02.03	2026.02.02	否
正泰集团	50,000,000.00	2015.12.29	2016.12.28	否
正泰集团	100,000,000.00	2016.04.21	2016.10.18	否
正泰集团	120,000,000.00	2016.03.07	2016.09.18	否
正泰集团	40,000,000.00	2015.12.18	2016.12.07	否
正泰集团	180,000,000.00	2016.03.16	2017.03.14	否
正泰集团	120,000,000.00	2016.06.03	2017.06.02	否
正泰集团	100,000,000.00	2014.10.20	2016.08.05	否
正泰集团	150,000,000.00	2015.02.09	2017.02.07	否
正泰集团	281,293,316.59	2016.02.29	2016.12.24	否
正泰集团	298,438,158.84	2016.01.29	2016.12.29	否
正泰集团	257,228,853.84	2016.01.12	2016.12.12	否
正泰集团	492,320,231.35	2016.01.18	2016.12.29	否
正泰集团	USD 10,000,000.00	2016.01.22	2016.07.13	否

正泰集团	USD 2,172,519.50	2016.06.28	2016.09.08	否
正泰集团	USD 3,904,215.04	2016.06.28	2016.09.05	否
正泰集团	USD 1,430,772.96	2016.06.28	2016.09.16	否
正泰集团	550,000,000.00	2016.03.07	2017.05.11	否
正泰集团	76,621,471.17	2016.01.28	2016.12.24	否
正泰集团	47,224,646.81	2016.04.12	2016.11.23	否
正泰集团	USD 48,000,000.00	2015.11.25	2017.11.24	否
正泰集团	EUR 11,000,000.00	2015.08.11	2016.08.04	否
正泰集团	EUR 85,940,000.00	2012.06.08	2027.06.08	否
正泰集团	EUR 16,660,000.00	2013.06.14	2022.12.14	否
正泰集团	EUR 21,660,000.00	2013.12.24	2027.12.14	否
正泰集团	EUR 3,345,000.00	2014.11.17	2029.09.21	否
正泰集团	EUR 3,945,000.00	2015.04.30	2030.03.21	否

(2) 本公司作为担保方（单位：万元）

被担保方	担保额度	授信银行	担保期限	备注
浙江浙大中控	15,000.00	中信银行股份有限公司杭州分行	自担保合同 生效之日起 至 2018 年 6 月 30 日止	无偿的不 可撤销的 授信担保
信息技术有限	5,000.00	杭州银行股份有限公司滨江支行		
公司	5,000.00	中国银行股份有限公司杭州滨江支行		

(3) 本公司同时将持有的部分电站股权及电站的收益权用于上述借款的质押，详见本财务报表附注之或有事项之说明。

(4) 2016 年 6 月，新能源开发之合营企业鄂尔多斯正利与中国进出口银行浙江省分行签约，向其借款 66,668.70 万元，借款期限为 2016 年 6 月至 2031 年 6 月。该项借款由正泰集团提供担保，同时由新能源开发和亿利资源控股有限公司持有鄂尔多斯正利股权提供质押。截至 2016 年 6 月 30 日，借款余额为 66,628.70 万元。

4. 关联方资金拆借

(1) 2015 年度

1) 理想能源向子公司太阳能科技借款 13,457,317.71 元，并支付借款利息 3,814,627.72 元。截至 2015 年 12 月 31 日，太阳能科技已收妥上述本息。

2) 子公司新能源开发 2015 年初应付新能源投资 456,831,686.20 元，2015 年 1-12 月向其

累计借入 585,700,000.00 元,应支付资金占用费 19,983,017.49 元。截至 2015 年 12 月 31 日,款项已结清。

3) 子公司新能源开发 2015 年初应付正泰集团 277,042,750.18 元,2015 年 1-12 月向其累计借入 1,024,500,000.00 元,应支付资金占用费 13,928,140.39 元。截至 2015 年 12 月 31 日,款项已结清。

4) 子公司太阳能科技向正泰集团借款 424,500,000.00 元。截至 2015 年 12 月 31 日,款项已结清。

5) 子公司上海正泰太阳能向正泰电气借款 90,000,000.00 元,应支付资金占用费 1,682,839.11 元。截至 2015 年 12 月 31 日,款项已结清。

(2) 2016 年 1-6 月

1) 子公司新能源开发向正泰集团借款 220,000,000.00 元,截至 2016 年 6 月 30 日,已归还本金 100,000,000.00 元。

2) 子公司新能源开发向新能源投资借款 65,000,900.00 元,截至 2016 年 6 月 30 日,款项已结清。

3) 正泰集团向子公司新能源开发借款 300,004,822.78 元,截至 2016 年 6 月 30 日,款项已结清。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

(1) 2015 年度

1) 子公司太阳能科技与杭州朗午太阳能科技有限公司签约,作价 37,400.56 万元向其出售部分薄膜太阳能业务相关的资产和负债,其中应收账款 602.17 万元,预付账款 116.53 万元,其他应收款 744.49 万元,存货 244.42 万元,固定资产 33,653.30 万元,在建工程 2,173.40 万元,应付账款 133.75 万元。2016 年 6 月,太阳能科技与杭州朗午太阳能科技有限公司、新能源投资签约,该等资产及负债受让主体由杭州朗午太阳能科技有限公司转为新能源投资。截至资产负债表日,该等资产及负债已完成交割。

2) 2015 年 8 月,子公司太阳能科技与正泰集团签约,作价 39,877.90 万元将其持有新能源开发公司 18.2936%的股权转让给正泰集团。截至 2015 年 12 月 31 日,太阳能科技已收妥上述股权转让款。

3) 子公司太阳能科技与 Astronergy Solar Korea Co.,Ltd、Solmotion GmbH 签约,太阳能科技对 Solmotion GmbH 的 511,605.00 欧元预收账款转为给 Astronergy Solar Korea Co.,Ltd 的预收账款,同时太阳能科技对 Astronergy Solar Korea Co.,Ltd 的预收账款与应收账款进行

了冲抵。

4) 子公司新能源开发与子公司太阳能科技、上海电源系统签约, 太阳能科技将其对上海电源系统的 14, 410, 516. 69 元应收账款转为对新能源开发的应收账款。

5) 子公司新能源开发与子公司太阳能科技、杭州中自华内光电科技有限公司签约, 太阳能科技将其对杭州中自华内光电科技有限公司的 155, 401. 50 元应收账款转为对新能源开发的应收账款。

6) 子公司新能源开发与子公司上海正泰光伏发电有限公司、正泰电气签约, 上海正泰光伏发电有限公司将其对正泰电气的 5, 044, 546. 15 元应收账款转为对新能源开发的应收账款。

7) 子公司新能源开发与正泰电气、甘肃金泰和甘肃金川太阳能有限公司签约, 将新能源开发对正泰电气的 7, 531, 250. 00 元应收账款转让给甘肃金川太阳能有限公司, 冲减新能源开发对甘肃金川太阳能有限公司的应付账款。

8) 子公司太阳能科技与子公司长兴正泰太阳能、正泰电气签约, 子公司太阳能科技将其对正泰电气的 30, 350, 000. 00 元应收账款转为对子公司长兴正泰太阳能的应收账款。

9) 子公司建筑电器向正泰电气购买固定资产 1, 690, 564. 95 元, 子公司上海电源系统向正泰电气购买固定资产 243, 405. 99 元, 向正泰电气转让固定资产 156, 000 元。

6. 其他关联交易

(1) 2015 年度

1) 本期本公司因在温州民商银行股份有限公司存款, 共计取利息 179, 765. 37 元, 截至 2015 年 12 月 31 日, 本公司在该银行的存款余额为 250, 179, 765. 37 元。

2) 本期子公司诺雅克向正泰电气支付水电费 1, 792, 072. 44 元。

3) 本期本公司向上海正泰企业管理服务有限公司支付水电费 121, 132. 80 元, 子公司诺雅克向上海正泰企业管理服务有限公司支付消防警卫费及物业费 193, 654. 32 元。

4) 本期子公司仪器仪表向浙江正泰中自企业管理有限公司支付物业管理费 983, 776. 72 元。

5) 本期本公司向德凯公司支付测试费及认证费 6, 219, 727. 10 元。

6) 根据 2007 年 6 月 15 日签订的商标使用许可合同, 正泰集团每年按使用正泰商标的下属公司的销售收入的 0. 1%向本公司支付许可使用费, 该许可使用费应于每年度结束后 20 日内支付给本公司。截至本财务报告签署日, 本公司已收到 2015 年度许可使用费共计 5, 490, 030. 22 元。

7) 本期子公司 Astronergy Solar Korea Co., Ltd 为 AST 提供咨询服务, 共计收取咨询费 1, 047, 680, 000. 00 韩元。

8) 本期子公司太阳能科技向正泰集团支付保函手续费共计 4, 319, 751. 37 元。

9) 本期子公司太阳能科技向理想能源销售设备计收 971,621.29 元,向其采购设备计收 4,273,504.27 元。

10) 本期子公司太阳能科技向贵州泰谷农业科技有限公司收取服务费 214,669.00 元。

11) 本期子公司太阳能科技向浙江泰谷农业科技有限公司收取房屋租赁费 18,951.10 元。

12) 本期子公司太阳能科技向杭州朗午太阳能科技有限公司出租房屋,收取房屋租赁费 448,493.13 元、水电费 721,571.35 元、咨询服务费 20,377.83 元。

(2) 2016 年 1-6 月

1) 本期本公司因在温州民商银行股份有限公司存款,共计取利息 1,357.52 元,截至 2016 年 6 月 30 日,本公司在该银行的存款余额为 250,180,922.89 元。

2) 本期子公司诺雅克向正泰电气支付水电费 1,020,179.57 元。

3) 本期子公司诺雅克向上海正泰企业管理服务有限公司支付水电费 275,811.58 元,子公司诺雅克向上海正泰企业管理服务有限公司支付消防警卫费及物业费 993,675.61 元。

4) 本期子公司仪器仪表向浙江正泰中自企业管理有限公司支付物业管理费 580,795.11 元。

5) 本期本公司向德凯公司支付测试费及认证费 3,730,656.21 元。

6) 本期正泰电气向子公司浙江泰易达物流科技有限公司支付运费 180,582.42 元。

7) 子公司太阳能科技向正泰集团支付保函手续费 2,863,621.38 元。

8) 子公司太阳能科技向浙江泰谷农业科技有限公司收取房屋租赁费 21,858.09 元、水电费 1,492.78 元。

9) 子公司太阳能科技向杭州朗午太阳能科技有限公司收取房屋租赁费 211,802.17 元、水电费 668,094.09 元。

10) 子公司海宁正泰新能源科技有限公司向杭州中自国禹科技有限公司采购设备计 8,290.60 元。

7. 关键管理人员报酬

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度
关键管理人员报酬	372.40 万元	803.10 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项(单位: 万元)

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收票据					
	正泰电气	496.78			
	正泰集团成套设备制造有限公司	659.55			
小 计		1,156.33			
应收股利					
	甘肃金泰	1,055.71		1,055.71	
小 计		1,055.71		1,055.71	
应收账款					
	亿利库布其	55,915.19			
	鄂尔多斯正利			10,541.05	
	正泰电气	4,424.54	188.73	2,420.78	280.70
	正泰集团成套设备制造有限公司	2,494.64	124.73	1,914.39	95.72
	Solmotion GmbH	1,138.83		15.28	
	甘肃金泰	39.09			
	上海正泰自动化软件系统有限公司	1.61	0.08		
	浙江正泰汽车科技有限公司	1.90		1.02	
	浙江正泰中自控制工程有限公司	2.25	0.11	1,230.20	8.40
	杭州中自华内光电科技有限公司	21.31			
	张家口京张			108.92	
小 计		64,039.36	313.65	16,231.64	384.82
预付款项					
	正泰电缆	305.02		298.40	
	浙江正泰中自控制工程有限公司	44.45		19.45	
	正泰电气	1,588.06		4.20	
	杭州中自国禹科技有限公司	0.33		0.33	
小 计		1,937.86		322.38	

其他应收款					
	鄂尔多斯正利	96.32			
	AST	1,261.44	4.15	1,856.60	1.97
	Solmotion GmbH			162.95	
小 计		1,357.76	4.15	2,019.55	1.97

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	正泰电气	16,984.47	19,761.66
	正泰电缆	6,262.33	3,730.56
	陕西正泰电缆有限公司	8,090.12	3,789.35
	正泰集团	162.59	426.08
	杭州中自华内光电科技有限公司	248.93	
	浙江正泰中自控制工程有限公司	59.37	34.37
	杭州中自国禹科技有限公司	21.20	20.94
	浙江正泰汽车科技有限公司	136.79	17.50
	理想能源设备上海有限公司		82.05
	Solmotion GmbH	7.46	10.23
小 计		31,973.26	27,872.74
其他应付款			
	正泰集团	12,041.27	41.31
	正泰电气	0.16	52.27
	正泰电缆	20.00	20.00
	上海正泰企业管理服务有限公司	0.08	98.95
	德凯公司	11.20	11.20
	Solmotion GmbH	737.50	716.58
小 计		12,810.21	940.31
预收账款			
	鄂尔多斯正利	192.65	359.95

	张家口宣化区正亿生态能源有限公司	164.89	
	新能源投资	972.73	
小 计		1,330.27	359.95

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		
公司本期行权的各项权益工具总额		
公司本期失效的各项权益工具总额		403,000
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权行权价格为 13.54 元；合同剩余期限为 2 年	股票期权行权价格为 13.74 元；合同剩余期限为 2.5 年
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	股票增值权行权价格为 13.54 元；合同剩余期限为 2 年	股票增值权行权价格为 13.74 元；合同剩余期限为 2.5 年

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择布莱克-舒尔茨 (BLACK-SCHOLES) 期权定价模型对授予的股票期权的公允价值进行测算	
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	69,846,395.43	68,305,395.45
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	69,846,395.43	68,305,395.45

(三) 以现金结算的股份支付情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度
公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	本公司 A 股股票结算价格与行权价格的差额	
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	无	无
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	无	无

(四) 其他说明

2015 年,仇展炜等 12 位自然人作为新能源开发高级管理人员出资认购新能源开发股权,该次出资构成以权益结算的股份支付。杭州泰库投资有限公司出资认购新能源开发股权,因其自然人股东王永才、陆川系新能源开发高级管理人员,该次出资构成以权益结算的股份支付。2015 年度,新能源开发按照《企业会计准则——股份支付》之规定计提了对应的股权激励费用合计 80,581,395.28 元,对应计入资本公积-资本溢价和管理费用。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日,本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1. 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

2. 其他或有事项

(1) 截至 2016 年 6 月 30 日,子公司新能源开发及下属子公司共有装机容量为 1,022.40MW 的电费收益权用于银行借款质押。

(2) 截至 2016 年 6 月 30 日,子公司新能源开发已将持有的部分子公司股权质押给银行,用于光伏电站项目贷款,具体如下:

质押权人	被质押物	借款余额	借款开始日	借款到期日
国家开发银行浙江省分行	拜城县正泰光伏发电有限公司的 100% 股权	132,000,000.00	2014.04.28	2029.04.27
国家开发银行浙江省分行	中卫正泰光伏发电有限公司的 100% 股权	142,000,000.00	2014.03.03	2029.03.02
国家开发银行浙江省分行	高台县正泰光伏发电有限公司的 100% 股权	294,000,000.00	2013.10.30	2025.10.28
中国工商银行杭州钱江支行		420,000,000.00		
国家开发银行浙江省分行	共和正泰光伏发电有限公司的 100% 股权	134,400,000.00	2015.01.20	2028.01.19
中国进出口银行浙江省分行	永昌正泰光伏发电有限公司的 58.11% 股权	314,300,000.00	2014.06.20	2029.06.18
中国工商银行杭州钱江支行		449,000,000.00		
国家开发银行浙江省分行	永昌正泰光伏发电有限公司的 41.89% 股权	230,400,000.00	2015.05.05	2028.05.04
中国进出口银行		345,600,000.00		

浙江省分行				
国家开发银行浙江省分行	中卫清银 80%股权	195,000,000.00	2015.08.28	2030.08.27
中国进出口银行浙江省分行	民勤县正泰光伏发电有限公司的 100%股权	341,100,000.00	2013.11.20	2027.05.20
国家开发银行浙江省分行	江山正泰林农光伏发展有限公司的 45.89%股权	212,000,000.00	2015.12.28	2030.12.27
中国进出口银行浙江省分行		212,000,000.00	2016.01.05	2030.12.27
中国进出口银行浙江省分行	鄂尔多斯正利 51%股权	666,287,000.00	2016.06.20	2031.06.20
华能天成融资租赁有限公司	吉安市江泰光伏发电有限公司的 100%股权	100,000,000.00	2016.04.29	2016.10.29
		132,830,000.00	2016.04.29	2016.12.29
国家开发银行浙江省分行	Astronergy Solar Bulgaria EOOD 的 100%股权	EUR 85,940,000.00	2012.06.08	2027.06.08
	Astronergy Solar Netherlands B.V. 的 100%股权			
	Astronergy Solar Netherlands B.V. 的 100%股权	EUR 16,660,000.00	2013.06.14	2022.12.14
		EUR 21,660,000.00	2013.12.24	2027.12.14
		EUR 3,345,000.00	2014.11.17	2029.09.21
		EUR 3,945,000.00	2015.04.30	2030.03.21

十四、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的股利	根据 2016 年 8 月 12 日公司第七届第三次董事会通过的利润分配预案：公司拟以现有股本 1,319,446,010.00 股为基数，向全体股东每 10 股分配现金股利 3 元（含税），共计派发现金 395,833,803.00 元（含税）。
--------	--

(二) 根据本公司 2016 年第二次临时股东大会批准，正泰集团与本公司分别出资 5.1 亿元、4.9 亿元共同设立正泰集团财务有限公司，待报中国银行业监督管理委员会申请批准。

十五、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，披露主营业务收入与主营业务成本。因存在产品分部之间共同使用资产、负债的情况，不披露各报告分部的资产总额和负债总额。

2. 按产品分部的财务信息（单位：万元）

(1) 2016 年 1-6 月

项 目	终端电器	配电电器	控制电器	仪器仪表	建筑电器
主营业务收入	169,644.03	141,437.74	86,764.86	47,156.45	46,001.77
主营业务成本	115,897.77	89,012.23	54,162.05	32,044.81	29,271.35

（续上表）

项 目	电源电器	电子电器	控制系统	发电业务	EPC 业务
主营业务收入	19,551.12	22,718.45	11,386.58	52,424.45	97,462.74
主营业务成本	13,123.79	14,547.44	8,021.66	23,385.04	79,554.59

（续上表）

项 目	太阳能电池组件	其他	合计
主营业务收入	236,471.78	2,007.18	933,027.15
主营业务成本	204,910.84	1,214.60	665,146.17

(2) 2015 年度

项 目	终端电器	配电电器	控制电器	仪器仪表	建筑电器
主营业务收入	313,782.43	298,045.16	179,472.27	109,418.66	98,639.81
主营业务成本	209,041.26	184,003.23	109,543.79	74,963.58	61,426.20

（续上表）

项 目	电源电器	电子电器	控制系统	发电业务	EPC 业务
-----	------	------	------	------	--------

主营业务收入	41,650.43	86,238.21	23,592.72	79,250.21	80,267.56
主营业务成本	27,384.00	58,928.60	15,011.03	39,870.06	68,099.48

(续上表)

项 目	太阳能电池组件	其他	合计
主营业务收入	382,602.71	447.38	1,693,407.55
主营业务成本	325,633.57	153.66	1,174,058.46

(二) 其他重要事项

1. 根据本公司第六届董事会第十六次、第十七次会议决议，并经 2016 年第一次临时股东大会批准，本公司拟以非公开发行股份收购新能源开发 85.96%的股权及乐清祥如投资有限公司、乐清展图投资有限公司、乐清逢源投资有限公司和杭州泰库投资有限公司各 100%股权的方式，收购新能源开发 100%股权。截至本财务报告签署日，与此次重大资产重组相关工作尚在进行中。

2. 子公司 Astronergy Solar Korea Co., Ltd.、Astronergy Solar Netherlands B.V.Ltd.、Astronergy Solar Bulgaria Ltd.、Astronergy Solar Singapore Pte.Ltd. 直接或通过持股境外投资公司间接持有电站项目公司的投资。

(1) 报告期内，新能源开发销售给电站项目公司组件等产品的财务信息如下（单位：万元）：

年 度	装机容量 MW	收 入	成 本	毛利
2016 年 1-6 月	5.51	3,067.37	2,162.44	904.93
2015 年度	39.79	23,497.34	20,862.71	2,634.63

(2) 报告期内，新能源开发向部分电站项目公司提供资金拆借并计提了利息。2016 年 1-6 月计提利息金额为 803.70 万元，2015 年度计提利息金额为 1,553.23 万元。

十六、其他补充资料

非经常性损益

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,085,321.23	4,431,400.42	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定	35,469,255.13	31,043,520.75	

额或定量持续享受的政府补助除外)			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,825,878.66	8,217,006.28	
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		3,740,931.47	
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	16,928,612.84	49,040,964.21	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益[注 1]		15,014,853.14	
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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		-0.84	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,303,131.84	19,745,165.77	
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	4,548,341.48	-12,884,580.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目[注 2]		-80,581,395.28	
小 计	61,989,898.72	37,767,865.21	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	9,184,817.89	-8,736,019.45	
少数股东权益影响额(税后)	739,708.43	3,415,403.21	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	52,065,372.40	43,088,481.45	

[注 1]：该净损益已考虑被合并方与合并方内部交易抵销的影响，2015 年度影响金额为调减净损益 157,327,920.08 元。

[注 2]：如本财务报表附注股份支付所述，新能源开发本期因对高级管理人员实施股权激励而计提股权激励费用合计 80,581,395.28 元，本公司认定该部分费用符合非经常性损益定义，属于非经常性损益。

浙江正泰电器股份有限公司

二〇一六年八月十二日