

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
（一）合并资产负债表.....	第 3 页
（二）母公司资产负债表.....	第 4 页
（三）合并利润表.....	第 5 页
（四）母公司利润表.....	第 6 页
（五）合并现金流量表.....	第 7 页
（六）母公司现金流量表.....	第 8 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 9 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—125 页

审 计 报 告

天健审〔2017〕3777号

浙江正泰电器股份有限公司全体股东：

我们审计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）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是正泰电器公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列

报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，正泰电器公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了正泰电器公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：吴新州



中国注册会计师：夏均



二〇一七年四月二十一日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：浙江正泰电器股份有限公司

会合01表

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	3,674,825,674.42	2,711,434,850.57	短期借款	23	3,245,912,020.01	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	1,825,739,631.85	1,501,817,850.07	衍生金融负债			
应收账款	3	5,555,428,824.77	4,778,077,889.28	应付票据	24	1,862,324,383.93	1,617,282,157.14
预付款项	4	585,901,739.18	380,049,665.57	应付账款	25	4,168,613,536.78	3,342,504,011.90
应收保费				预收款项	26	178,202,927.26	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	32,877,350.92	11,242,211.58	应付职工薪酬	27	612,367,974.40	589,456,139.81
应收股利	6	14,662,256.28	10,557,141.13	应交税费	28	315,078,669.26	260,846,832.15
其他应收款	7	328,720,203.11	208,761,632.79	应付利息	29	18,091,764.73	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	2,044,936,614.21	2,464,628,649.71	其他应付款	31	787,744,259.32	755,849,946.00
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	6,299,115.54	6,165,782.20	保险合同准备金			
其他流动资产	11	2,510,855,488.45	1,952,159,354.44	代理买卖证券款			
流动资产合计		16,580,246,898.73	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	991,766,206.53	2,088,018,539.35
				其他流动负债	34	103,134,404.31	88,327,739.93
				流动负债合计		12,284,751,576.21	10,707,001,430.38
				非流动负债：			
				长期借款	35	7,620,581,743.20	6,683,014,504.20
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	36	454,414,760.28	
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债	37	161,613,096.54	155,962,531.13
非流动资产：				递延收益	38	766,502,538.80	653,233,145.66
发放贷款及垫款				递延所得税负债	21	13,560,491.88	6,890,710.94
可供出售金融资产	12	1,508,452,876.58	1,153,409,651.91	其他非流动负债			
持有至到期投资				非流动负债合计		9,016,672,630.70	7,499,100,891.93
长期应收款	13	556,885,409.92	957,068,513.52	负债合计		21,301,424,206.91	18,206,102,322.31
长期股权投资	14	606,055,478.36	398,822,580.04	所有者权益：			
投资性房地产	15	73,017,249.33	4,634,697.91	股本	39	1,881,927,340.00	1,314,906,385.00
固定资产	16	13,458,027,230.74	10,263,041,991.68	其他权益工具			
在建工程	17	819,268,860.46	1,405,111,494.62	其中：优先股			
工程物资				永续债			
固定资产清理				资本公积	40	6,640,284,392.26	5,085,540,374.60
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益	41	18,196,142.56	11,407,573.06
无形资产	18	530,349,904.79	341,518,684.89	专项储备			
开发支出				盈余公积	42	894,031,023.70	736,623,070.27
商誉	19	7,963,285.58	10,626,662.30	一般风险准备			
长期待摊费用	20	136,100,015.86	134,670,225.14	未分配利润	43	3,946,002,592.03	2,567,382,299.22
递延所得税资产	21	231,502,014.29	233,174,015.01	归属于母公司所有者权益合计		13,380,441,490.55	9,715,859,702.15
其他非流动资产	22	848,068,182.01	898,845,115.36	少数股东权益		674,071,709.19	2,265,146,045.45
非流动资产合计		18,775,690,507.92	15,800,923,632.38	所有者权益合计		14,054,513,199.74	11,981,005,747.60
资产总计		35,355,937,406.65	30,187,108,069.91	负债和所有者权益总计		35,355,937,406.65	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：

母 公 司 资 产 负 债 表

2016年12月31日

编制单位：浙江正泰电器股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1, 078, 031, 638. 59	937, 302, 357. 81	短期借款			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		1, 281, 833, 130. 66	1, 175, 968, 530. 94	应付票据		190, 453, 040. 13	
应收账款	1	1, 353, 275, 335. 01	1, 877, 945, 307. 16	应付账款		1, 655, 399, 456. 56	908, 343, 563. 29
预付款项		57, 930, 056. 56	14, 089, 871. 04	预收款项		34, 510, 796. 10	56, 011, 427. 28
应收利息		22, 000, 000. 00		应付职工薪酬		368, 099, 881. 85	372, 974, 929. 77
应收股利				应交税费		10, 900, 592. 89	90, 190, 113. 38
其他应收款	2	271, 482, 905. 44	500, 201, 386. 16	应付利息			37, 717, 353. 46
存货		706, 348, 572. 59	489, 658, 744. 49	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		1, 066, 327, 320. 97	616, 313, 729. 97
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		2, 141, 356, 090. 39	1, 293, 046, 504. 39	一年内到期的非流动负债			1, 392, 916, 249. 35
流动资产合计		6, 912, 257, 729. 24	6, 288, 212, 701. 99	其他流动负债		61, 970, 391. 21	43, 502, 707. 87
				流动负债合计		3, 387, 661, 479. 71	3, 517, 970, 074. 37
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
非流动资产：				专项应付款			
可供出售金融资产		403, 736, 875. 00	403, 736, 875. 00	预计负债		45, 532, 257. 83	42, 467, 406. 24
持有至到期投资				递延收益		16, 000, 000. 00	25, 000, 000. 00
长期应收款				递延所得税负债			
长期股权投资	3	9, 848, 760, 475. 93	2, 693, 133, 958. 88	其他非流动负债			
投资性房地产		1, 222, 848. 04	1, 598, 337. 04	非流动负债合计		61, 532, 257. 83	67, 467, 406. 24
固定资产		401, 335, 254. 82	423, 704, 484. 48	负债合计		3, 449, 193, 737. 54	3, 585, 437, 480. 61
在建工程		35, 498, 805. 06	25, 298, 364. 65	所有者权益：			
工程物资				股本		1, 881, 927, 340. 00	1, 314, 906, 385. 00
固定资产清理				其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		53, 978, 545. 44	55, 442, 216. 55	资本公积		8, 443, 811, 095. 80	2, 002, 133, 557. 04
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		118, 570, 986. 10	146, 483, 171. 30	盈余公积		804, 781, 315. 85	657, 453, 192. 50
其他非流动资产			50, 830, 505. 50	未分配利润		3, 195, 648, 030. 44	2, 528, 510, 000. 24
非流动资产合计		10, 863, 103, 790. 39	3, 800, 227, 913. 40	所有者权益合计		14, 326, 167, 782. 09	6, 503, 003, 134. 78
资产总计		17, 775, 361, 519. 63	10, 088, 440, 615. 39	负债和所有者权益总计		17, 775, 361, 519. 63	10, 088, 440, 615. 39

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2016年度

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	本期数	上年同期数
一、营业总收入		20,164,545,252.65	17,325,601,571.58
其中：营业收入	1	20,164,545,252.65	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		17,445,695,856.31	15,301,931,384.90
其中：营业成本	1	14,133,408,263.85	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			
税金及附加	2	140,953,420.24	101,462,867.37
销售费用	3	1,012,287,977.97	1,050,501,532.17
管理费用	4	1,599,436,189.22	1,494,067,777.04
财务费用	5	415,700,934.61	531,446,847.99
资产减值损失	6	143,909,070.42	102,075,277.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	158,327,105.12	211,803,868.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		73,867,224.67	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）		2,877,176,501.46	2,235,474,054.91
加：营业外收入	8	206,369,521.81	98,352,886.51
其中：非流动资产处置利得		3,731,209.84	7,348,698.45
减：营业外支出	9	48,439,815.36	36,738,531.58
其中：非流动资产处置损失		12,160,255.25	2,325,427.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,035,106,207.91	2,297,088,409.84
减：所得税费用	10	417,175,175.62	355,514,511.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,617,931,032.29	1,941,573,898.00
归属于母公司所有者的净利润		2,184,763,496.16	1,787,203,359.88
少数股东损益		433,167,536.13	154,370,538.12
六、其他综合收益的税后净额	11	-11,609,784.61	101,252,410.26
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		6,788,569.50	66,227,752.71
（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		6,788,569.50	66,227,752.71
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		799,587.90	-622,888.46
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-4,926,146.93	48,113,531.76
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		10,915,128.53	18,737,109.41
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-18,398,354.11	35,024,657.55
七、综合收益总额		2,606,321,247.68	2,042,826,308.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,191,552,065.66	1,853,431,112.59
归属于少数股东的综合收益总额		414,769,182.02	189,395,195.67
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.31	1.07
（二）稀释每股收益（元/股）		1.31	1.07

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：771,543,218.76元，上期被合并方实现的净利润为：65,732,699.53元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2016年度

会企02表

编制单位：浙江正泰电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	9,429,883,580.30	9,036,997,851.45
减：营业成本	1	6,907,834,073.47	6,405,285,354.57
税金及附加		55,488,538.44	53,067,065.93
销售费用		403,788,747.98	352,022,078.60
管理费用		677,265,996.81	556,299,123.33
财务费用		21,104,274.91	77,247,105.24
资产减值损失		28,874,122.47	79,837,095.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	309,261,317.45	336,235,850.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,461,229.99	4,959,214.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,644,789,143.67	1,849,475,879.12
加：营业外收入		22,372,117.54	14,726,405.43
其中：非流动资产处置利得		622,645.46	726,862.12
减：营业外支出		6,329,591.74	22,073,426.08
其中：非流动资产处置损失		954,739.43	488,358.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,660,831,669.47	1,842,128,858.47
减：所得税费用		187,550,435.92	207,539,975.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,473,281,233.55	1,634,588,882.63
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,473,281,233.55	1,634,588,882.63
七、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：

合并现金流量表

2016年度

编制单位：浙江正泰电器股份有限公司

会合03表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,441,950,637.72	17,637,386,317.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		264,936,451.82	373,041,145.97
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,451,046,012.01	978,263,380.47
经营活动现金流入小计		23,157,933,101.55	18,988,690,843.62
购买商品、接受劳务支付的现金		12,750,964,439.38	10,285,268,026.49
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,032,144,499.94	1,731,595,033.28
支付的各项税费		1,424,367,075.03	1,322,217,748.48
支付其他与经营活动有关的现金	2	2,052,258,787.87	2,088,484,761.59
经营活动现金流出小计		18,259,734,802.22	15,427,565,569.84
经营活动产生的现金流量净额		4,898,198,299.33	3,561,125,273.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,012,290,909.61	15,678,881,379.75
取得投资收益收到的现金		64,701,334.07	134,952,021.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		432,464,735.70	381,425,425.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		16,931,908.38	630,424,643.84
收到其他与投资活动有关的现金	3	84,132,679.15	892,165,090.64
投资活动现金流入小计		14,610,521,566.91	17,717,848,561.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,821,932,418.42	4,280,666,645.03
投资支付的现金		15,021,540,442.89	16,828,022,546.49
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,944,714.69	2,143,671,091.17
支付其他与投资活动有关的现金	4	24,977,845.34	123,555,636.94
投资活动现金流出小计		18,871,395,421.34	23,375,915,919.63
投资活动产生的现金流量净额		-4,260,873,854.43	-5,658,067,358.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		65,108,022.34	3,921,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,347,747.97	1,800,000.00
取得借款收到的现金		6,591,307,762.08	4,816,426,103.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	1,529,385,162.04	1,744,788,640.05
筹资活动现金流入小计		8,185,800,946.46	10,483,014,743.65
偿还债务支付的现金		5,130,309,483.78	4,200,141,293.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,351,551,901.69	2,376,415,227.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		111,227,300.00	128,812,640.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6	1,426,303,065.22	2,530,682,797.33
筹资活动现金流出小计		7,908,164,450.69	9,107,239,317.87
筹资活动产生的现金流量净额		277,636,495.77	1,375,775,425.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,053,476.82	18,580,448.93
五、现金及现金等价物净增加额		913,907,463.85	-702,586,209.84
加：期初现金及现金等价物余额		2,301,578,822.11	3,004,165,031.95
六、期末现金及现金等价物余额		3,215,486,285.96	2,301,578,822.11

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2016年度

会企03表

编制单位：浙江正泰电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	10,201,784,809.44	8,671,999,725.61
收到的税费返还	5,411,169.86	
收到其他与经营活动有关的现金	306,025,978.32	40,753,954.45
经营活动现金流入小计	10,513,221,957.62	8,712,753,680.06
购买商品、接受劳务支付的现金	5,892,041,182.18	5,781,427,021.41
支付给职工以及为职工支付的现金	773,226,073.81	748,600,754.13
支付的各项税费	652,863,118.67	775,799,030.58
支付其他与经营活动有关的现金	572,948,296.11	558,757,131.18
经营活动现金流出小计	7,891,078,670.77	7,864,583,937.30
经营活动产生的现金流量净额	2,622,143,286.85	848,169,742.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	13,130,000,879.80	13,808,000,000.02
取得投资收益收到的现金	283,800,087.46	340,626,636.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	880,894.56	18,058,154.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		450,231,689.34
投资活动现金流入小计	13,414,681,861.82	14,616,916,479.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,513,927.73	38,440,111.82
投资支付的现金	13,994,717,785.00	15,019,077,128.53
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	99,271,179.50	10,064,325.56
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	14,152,502,892.23	15,067,581,565.91
投资活动产生的现金流量净额	-737,821,030.41	-450,665,086.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	60,760,274.37	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	543,088,272.49	
筹资活动现金流入小计	603,848,546.86	
偿还债务支付的现金	1,393,999,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	753,630,761.67	1,182,768,282.06
支付其他与筹资活动有关的现金	188,847,039.20	
筹资活动现金流出小计	2,336,476,800.87	1,182,768,282.06
筹资活动产生的现金流量净额	-1,732,628,254.01	-1,182,768,282.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	151,694,002.43	-785,263,625.35
加：期初现金及现金等价物余额	924,593,706.76	1,709,857,332.11
六、期末现金及现金等价物余额	1,076,287,709.19	924,593,706.76

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016年度

编制单位：浙江正泰电器股份有限公司

合并财务报表
单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数															
	归属于母公司所有者权益										少数股东	所有者	归属于母公司所有者权益										少数股东	所有者			
	股本	其他权益工具			资本公	减：	其他综	专项	盈余公	一般风			未分配	股本	其他权益工具			资本公	减：	其他综	专项	盈余公			一般风	未分配	
		优先股	永续债	其他	积	库存股	合收益	储备	积	险准备	利润	权益	权益合计		优先股	永续债	其他	积	库存股	合收益	储备	积	险准备	利润	权益	权益合计	
一、上年期末余额	1,314,906,385.00				1,822,735,441.32		6,085,109.19		689,779,265.46		2,871,939,873.31	405,606,118.34	7,111,052,192.62	1,011,466,450.00					2,120,737,361.00		-3,082,187.41		538,059,297.96		2,372,738,768.68	402,519,070.68	6,442,438,760.91
加：会计政策变更																											
前期差错更正																											
同一控制下企业合并					3,262,804,933.28		5,322,463.87		46,843,804.81		-304,557,574.09	1,859,539,927.11	4,869,953,554.98						2,182,226,559.02		-51,737,992.24		43,724,519.56		-345,336,810.59	1,162,027,667.79	2,990,903,943.54
其他																											
二、本年期初余额	1,314,906,385.00				5,085,540,374.60		11,407,573.06		736,623,070.27		2,567,382,299.22	2,265,146,045.45	11,981,005,747.60	1,011,466,450.00					4,302,963,920.02		-54,820,179.65		581,783,817.52		2,027,401,958.09	1,564,546,738.47	9,433,342,704.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	567,020,955.00				1,554,744,017.66		6,788,569.50		157,407,953.43		1,378,620,292.81	-1,591,074,336.26	2,073,507,452.14	303,439,935.00					782,576,454.58		66,227,752.71		154,839,252.75		539,980,341.13	700,599,306.98	2,547,663,043.15
(一) 综合收益总额							6,788,569.50				2,184,763,496.16	414,769,182.02	2,606,321,247.68								66,227,752.71				1,787,203,359.88	189,395,195.67	2,042,826,308.26
(二) 所有者投入和减少资本	567,020,955.00				1,554,744,017.66							-1,894,616,218.28	227,148,754.38					1,086,016,389.58							640,016,751.31	1,726,033,140.89	
1. 所有者投入的资本	567,020,955.00				8,864,678,277.17							-1,894,616,218.28	7,537,083,013.89					1,080,578,374.26							640,016,751.31	1,720,595,125.57	
2. 其他权益工具持有者投入资本																											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,541,017.33								1,541,017.33					5,415,400.04									5,415,400.04
4. 其他					-7,311,475,276.84							-7,311,475,276.84						22,615.28									22,615.28
(三) 利润分配									157,407,953.43		-806,143,203.35	-111,227,300.00	-759,962,549.92								154,839,252.75		-1,247,223,018.75	-128,812,640.00	-1,221,196,406.00	-1,221,196,406.00	
1. 提取盈余公积									157,407,953.43		-147,328,123.35		10,079,830.08											-154,839,252.75			
2. 提取一般风险准备																											
3. 对股东的分配											-658,815,080.00	-111,227,300.00	-770,042,380.00										-1,092,383,766.00	-128,812,640.00	-1,221,196,406.00		
4. 其他																											
(四) 所有者权益内部结转														303,439,935.00				-303,439,935.00									
1. 资本公积转增股本														303,439,935.00				-303,439,935.00									
2. 盈余公积转增股本																											
3. 盈余公积弥补亏损																											
4. 其他																											
(五) 专项储备																											
1. 本期提取																											
2. 本期使用																											
(六) 其他																											
四、本期期末余额	1,881,927,340.00				6,640,284,392.26		18,196,142.56		894,031,023.70		3,946,002,592.03	674,071,709.19	14,054,513,199.74	1,314,906,385.00				5,085,540,374.60		11,407,573.06		736,623,070.27		2,567,382,299.22	2,265,146,045.45	11,981,005,747.60	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2016年度

编制单位：浙江正泰电器股份有限公司

企企04表
单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数										
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,314,906,385.00				2,002,133,557.04				657,453,192.50	2,528,510,000.24	6,503,003,134.78	1,011,466,450.00				2,300,158,092.00				505,733,225.00	2,138,024,851.11	5,955,382,618.11
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	1,314,906,385.00				2,002,133,557.04				657,453,192.50	2,528,510,000.24	6,503,003,134.78	1,011,466,450.00				2,300,158,092.00				505,733,225.00	2,138,024,851.11	5,955,382,618.11
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	567,020,955.00				6,441,677,538.76				147,328,123.35	667,138,030.20	7,823,164,647.31	303,439,935.00				-298,024,534.96				151,719,967.50	390,485,149.13	547,620,516.67
(一) 综合收益总额										1,473,281,233.55	1,473,281,233.55										1,634,588,882.63	1,634,588,882.63
(二) 所有者投入和减少资本	567,020,955.00				6,441,677,538.76						7,008,698,493.76					5,415,400.04						5,415,400.04
1. 所有者投入的资本	567,020,955.00				8,864,678,277.17						9,431,699,232.17											
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,541,017.33						1,541,017.33					5,415,400.04						5,415,400.04
4. 其他					-2,424,541,755.74						-2,424,541,755.74											
(三) 利润分配									147,328,123.35	-806,143,203.35	-658,815,080.00									151,719,967.50	-1,244,103,733.50	-1,092,383,766.00
1. 提取盈余公积									147,328,123.35	-147,328,123.35										151,719,967.50	-151,719,967.50	
2. 对股东的分配										-658,815,080.00	-658,815,080.00										-1,092,383,766.00	-1,092,383,766.00
3. 其他																						
(四) 所有者权益内部结转												303,439,935.00				-303,439,935.00						
1. 资本公积转增股本												303,439,935.00				-303,439,935.00						
2. 盈余公积转增股本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 其他																						
(五) 专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
(六) 其他																						
四、本期期末余额	1,881,927,340.00				8,443,811,095.80				804,781,315.85	3,195,648,030.44	14,326,167,782.09	1,314,906,385.00				2,002,133,557.04				657,453,192.50	2,528,510,000.24	6,503,003,134.78

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

财务报表附注

2016 年度

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 12 月 31 日，公司注册资本为 1,881,927,340.00 元，股份总数为 1,881,927,340 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 562,481,330 股；无限售条件的流通股份 1,319,446,010 股。

本公司属低压电器行业。主要经营活动为低压电器和太阳能光伏产业的研发、生产和销售。产品及提供的劳务主要有：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、晶硅组件、光伏发电系统、光伏发电业务等。

本财务报表业经公司 2017 年 4 月 21 日第七届第十次董事会批准对外报出。

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期合并财务报表范围，情况详见本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、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、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）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）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。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

（六）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。

（七）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。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的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。

(九) 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。

(十) 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。

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。

(十一) 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, 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	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。

(十二) 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等进行摊销。

(十三) 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。

(十四) 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存在共有的控制，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。

(十五) 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。

(十六) 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(%)
土地	不计提折旧			
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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

（二十四）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。

（二十五）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

内销产品收入确认需满足以下条件：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。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

(二十九) 分部报告

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。

(三十) 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
温州联凯电气技术检测有限公司	温州联凯
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
乐清市正泰物流有限公司	正泰物流
上海正泰电器国际贸易有限公司	正泰国贸
正泰电器西亚非洲公司	正泰西亚非
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
正泰电器香港有限公司	正泰香港
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
上海新华控制技术集团科技有限公司	新华科技
新华威尔液压系统（上海）有限公司	威尔液压
合肥广力正泰电力设备有限责任公司	合肥广力
浙江正泰网络技术有限公司	正泰网络
上海新池能源科技有限公司	新池能源
上海新漫传感技术研究发展有限公司	上海新漫
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
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
张家口京张迎宾廊道生态能源有限公司	张家口京张
内蒙古亿利库布其生态能源有限公司	亿利库布其

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
ASTRONERGY SOLAR (THAILAND) COMPANY LIMITED	AST
中卫清银源星太阳能有限责任公司	中卫清银
宁夏欧贝黎新能源科技有限公司	欧贝黎

四、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	所得税税率
本公司	15%
电源电器	15%
机电电气	15%
上海电科	15%
建筑电器	15%
仪器仪表	15%
上海新华	15%

诺雅克	15%
上海电源系统	15%
上海新华电子设备有限公司	15%
新华科技	15%
上海新漫	15%
正泰物流	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%）
宁夏正泰太阳能光伏发电有限公司	12.50%
青海格尔木正泰新能源开发有限公司	12.50%
宁夏太阳山正泰光伏发电有限公司	12.50%
敦煌正泰光伏发电有限公司	[注 1]
金塔正泰光伏发电有限公司	12.50%
浙江长兴正泰太阳能光伏发电有限公司	[注 2]
阿克塞正泰光伏发电有限公司	12.50%
民勤县正泰光伏发电有限公司	12.50%
高台县正泰光伏发电有限公司	12.50%
杭州余杭正泰太阳能发电有限公司	[注 3]
永昌正泰光伏发电有限公司	12.50%
浙江德清正泰太阳能光伏发电有限公司	免缴
中卫正泰光伏发电有限公司	免缴
宁波正泰光伏发电有限公司	免缴
拜城县正泰光伏发电有限公司	免缴
共和正泰光伏发电有限公司	免缴
敦煌市天润新能源有限公司	免缴
中卫清银	免缴
金昌帷盛太阳能发电有限公司	免缴
丰华（琼结）能源开发有限公司	免缴
杭州正泰光伏发电有限公司	免缴

乐清正泰光伏发电有限公司	免缴
海盐正泰光伏发电有限公司	免缴
宁波杉泰光伏发电有限公司	免缴
温州正泰光伏发电有限公司	免缴
浙江桐乡正泰光伏发电有限公司	免缴
浙江安吉正泰光伏发电有限公司	免缴
嵊州正泰光伏发电有限公司	免缴
嘉兴正泰光伏发电有限公司	免缴
慈溪杭泰光伏发电有限公司	免缴
宁波杭泰光伏发电有限公司	免缴
江山正泰林农光伏发展有限公司	免缴
临海正泰光伏发电有限公司	免缴
临安泰特光伏发电有限公司	免缴
青岛正泰光伏发电有限公司	免缴
佛山正泰光伏发电有限公司	免缴
浙江德清正泰新能源科技有限公司	免缴
龙游杭泰光伏发电有限公司	免缴
涟水县泰利农业光伏发展有限公司	免缴
安吉杭泰光伏发电有限公司	免缴
瓜州县光源光伏发电有限公司	免缴
鄂托克正泰光伏发电有限公司	免缴
图木舒克正泰光伏发电有限公司	免缴
咸阳正泰光伏发电有限公司	免缴
大同市正泰光伏发电有限公司	免缴
靖江杭泰光伏发电有限公司	免缴
吉安市江泰光伏发电有限公司	免缴
太阳能科技	15%
上海正泰太阳能科技有限公司	15%
酒泉正泰太阳能科技有限公司	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%

注 1: 2016 年度, 该公司一期项目按 12.5%的税率计缴企业所得税, 二期项目免缴企业所得税。

注 2: 2016 年度, 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 年度, 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. 企业所得税

(1) 高新技术企业税收优惠

1) 2014 年 9 月, 子公司上海电科通过高新技术企业认定, 并取得编号为 GF201431000201 的高新技术企业证书, 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) 2014 年 9 月, 子公司上海新漫通过高新技术企业认定, 并取得编号为 GF201431000246 的高新技术企业证书, 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。

3) 2014 年 9 月, 子公司上海正泰太阳能科技有限公司通过高新技术企业认定, 并取得编号为 GF201431000291 的高新技术企业证书, 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。

4) 2014 年 10 月, 子公司仪器仪表通过高新技术企业认定, 并取得编号为 GR201433000859 的高新技术企业证书, 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。

5) 2014 年 10 月, 子公司上海新华通过高新技术企业认定, 并取得编号为 GR201431001417 的高新技术企业证书, 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。

6) 2014 年 10 月, 子公司上海新华电子设备有限公司通过高新技术企业认定, 并取得编号为 GR201431001784 的高新技术企业证书, 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。

7) 2015 年 8 月, 子公司上海电源系统通过高新技术企业认定, 并取得编号为 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。

8) 2015 年 9 月，子公司酒泉正泰太阳能科技有限公司通过高新技术企业认定，取得编号为 GR201562000029 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。

9) 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。

10) 2015 年 9 月，子公司太阳能科技通过高新技术企业认定，并取得编号为 GF201533000437 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。

11) 2016 年 11 月，子公司电源电器通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR201633000275 的高新技术企业证书，认定有效期 3 年，企业所得税自 2016 年起三年内按 15%的税率计缴。

12) 2016 年 11 月，子公司机电电气通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR201633001601 的高新技术企业证书，认定有效期 3 年，企业所得税自 2016 年起三年内按 15%的税率计缴。

13) 2016 年 11 月，子公司建筑电器通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR201633001554 的高新技术企业证书，认定有效期 3 年，企业所得税自 2016 年起三年内按 15%的税率计缴。

14) 2016 年 11 月，子公司诺雅克通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR201631001273 的高新技术企业证书，认定有效期 3 年，企业所得税自 2016 年起三年内按 15%的税率计缴。

15) 2016 年 11 月，子公司新华科技通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR201631001655 的高新技术企业证书，认定有效期 3 年，企业所得税自 2016 年起三年内按 15%的税率计缴。

(2) 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
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
青岛正泰光伏发电有限公司	2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
鄂托克正泰光伏发电有限公司	2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
咸阳正泰光伏发电有限公司	2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
大同市正泰光伏发电有限公司	2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
靖江杭泰光伏发电有限公司	2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
吉安市江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，该公司长兴一期 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。

(3) 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

2. 其他优惠

(1) 据《乐清市地方税务局关于开展我市 2015 年度工业企业亩产效益综合评价房土两税差别化减免的通知》，公司本期收到减免的 2015 年房产税、城镇土地使用税分别为 1,222,984.94 元、1,115,036.16 元，子公司仪器仪表本期收到减免的 2015 年城镇土地使用税为 343,514.59 元。

(2) 据乐清地区高新技术企业研发费用达到当地政策要求即可申请水利建设基金减免的相关规定，公司本期收到减免 2015 年部分水利建设基金 3,614,799.14 元。

(3) 据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），增值税一般纳税人销售自行开发的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分，实行即征即退政策。2016 年 7 月，子公司仪器仪表完成对电能表控制软件享受增值税即征即退政策的备案，2016 年共收到即征即退增值税 13,852,903.73 元。

(4) 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；子公司杭州正泰仪表科技有限公司从事技术转让、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。

(5) 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。

(6) 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/m²降至 3 元/m²。

(7) 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 年度已抵扣 85.50 万元。

五、合并财务报表项目注释

(一) 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	1,942,962.65	2,526,079.77
银行存款	3,257,064,590.24	2,298,556,839.87
其他货币资金	415,818,121.53	410,351,930.93
合 计	3,674,825,674.42	2,711,434,850.57

(2) 期末，银行存款包括用于银行汇票质押的定期存款 50,291,800.00 元，活期存款 316,337.19 元；其他货币资金包括保函保证金 11,454,536.00 元，信用证保证金 13,187,128.21 元，银行汇票保证金 330,697,681.46 元，认证保证金 135,331.44 元，投标保证金 1,346,109.48 元，质量保证金 2,592,000.00 元，借款保证金 45,543,623.06 元，其他保证金 3,774,741.62 元，期货开户保证金 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	1,815,220,029.45		1,815,220,029.45	1,500,281,450.07		1,500,281,450.07
商业承兑汇票	10,519,602.40		10,519,602.40	1,536,400.00		1,536,400.00
合 计	1,825,739,631.85		1,825,739,631.85	1,501,817,850.07		1,501,817,850.07

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	498,160,892.88
小 计	498,160,892.88

(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	791,416,118.41	
小 计	791,416,118.41	

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。

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	5,685,915,620.05	94.26	350,188,649.52	6.16	5,335,726,970.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备	346,525,110.25	5.74	126,823,256.01	36.60	219,701,854.24
合 计	6,032,440,730.30	100.00	477,011,905.53	7.91	5,555,428,824.77

(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	1,962,357,675.24	98,117,883.77	5.00	2,300,096,465.91	115,004,823.30	5.00
1-2 年	166,550,666.28	24,982,599.93	15.00	193,469,249.71	29,020,387.46	15.00
2-3 年	79,770,970.65	39,885,485.34	50.00	69,960,565.42	34,980,282.71	50.00
3 年以上	83,216,688.33	83,216,688.33	100.00	48,012,758.64	48,012,758.64	100.00
小 计	2,291,896,000.50	246,202,657.37		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	2,037,889,004.65			1,623,115,868.29		
7-12 个月	433,752,832.94	21,687,641.64	5.00	96,732,175.53	4,836,608.77	5.00
1-2 年	60,456,682.75	9,068,502.41	15.00	9,778,361.30	1,466,754.20	15.00
2-3 年	3,006,002.88	1,503,001.45	50.00	6,948,235.65	3,474,117.83	50.00
3 年以上	71,726,846.65	71,726,846.65	100.00	62,338,775.54	62,338,775.54	100.00
小 计	2,606,831,369.87	103,985,992.15		1,798,913,416.31	72,116,256.34	

3) 太阳能光伏行业组合中, 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	787,188,249.68			486,317,120.93		
小 计	787,188,249.68			486,317,120.93		

(2) 本期计提坏账准备金额 112,803,089.93 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 8,811,073.79 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
南通市泉辰建筑安装工程有限公司淮安分公司	货款	1,640,453.00	无法收回	内部审批	否
上海孚欣贸易有限公司	货款	1,512,000.00	无法收回	内部审批	否
山东力诺太阳能电力工程有限公司	货款	392,780.00	无法收回	内部审批	否
新疆苇湖梁发电有限责任公司	货款	390,000.00	无法收回	内部审批	否
小 计		3,935,233.00			

(4) 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
葛洲坝能源重工有限公司	589,555,563.25	9.78	
国网甘肃省电力公司	325,924,719.23	5.40	
国网浙江省电力公司	193,168,605.51	3.20	618,271.25
MT Projects B.V.	160,619,378.21	2.66	8,030,968.91
Chint Solarmodule Ltd	132,785,793.44	2.20	234,661.90
小 计	1,402,054,059.64	23.24	8,883,902.06

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
亿利库布其	490,000,000.00	-1,295,261.84	新能源开发向浙商银行乐清支行办理了无追索权的应收账款保理
小 计	490,000,000.00	-1,295,261.84	

(6) 新能源开发共有装机容量为 1,415.67MW 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 726,161,475.41 元。

(7) 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 12 月 31 日，新能源开发应收补贴电费余额为 706,072,514.75 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

494,034,989.46 元，未进入补贴名录的应收补贴电费余额为 212,037,525.29 元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

明细情况

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	568,882,013.94	97.10		568,882,013.94	367,697,524.33	96.74		367,697,524.33
1-2 年	9,770,506.94	1.66		9,770,506.94	7,936,383.54	2.09		7,936,383.54
2-3 年	4,080,562.13	0.70		4,080,562.13	2,569,548.81	0.68		2,569,548.81
3 年以上	3,168,656.17	0.54		3,168,656.17	1,846,208.89	0.49		1,846,208.89
合 计	585,901,739.18	100.00		585,901,739.18	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 (%)
江苏东望光伏科技有限公司	206,791,097.94	35.30
浙江向日葵光能科技股份有限公司	104,996,242.98	17.92
正泰电气	19,753,195.96	3.37
浙江启鑫新能源科技股份有限公司	15,663,601.20	2.67
山东天信光伏新能源有限公司	13,954,498.62	2.38
小 计	361,158,636.70	61.64

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	10,083,638.09	9,271,496.32
理财产品收益和定期存款利息	22,793,712.83	1,970,715.26
合 计	32,877,350.92	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
Conergy Capital Corporation PTE.LTD.	4,105,115.15	
合 计	14,662,256.28	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	391,088,742.80	93.98	62,368,539.69	15.95	328,720,203.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备	25,070,070.70	6.02	25,070,070.70	100.00	
合 计	416,158,813.50	100.00	87,438,610.39	21.01	328,720,203.11

(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	60,572,343.54	3,028,617.18	5.00	48,863,879.21	2,443,193.96	5.00
1-2 年	6,760,795.57	1,014,119.34	15.00	7,324,577.37	1,098,686.60	15.00
2-3 年	4,750,120.22	2,375,060.13	50.00	6,397,543.85	3,198,771.92	50.00
3 年以上	8,856,903.51	8,856,903.51	100.00	5,209,474.64	5,209,474.64	100.00
小 计	80,940,162.84	15,274,700.16		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	178,099,874.28			97,145,776.33		
7-12 个月	59,710,920.84	2,985,546.06	5.00	32,581,437.51	1,629,071.88	5.00
1-2 年	24,489,790.83	3,673,468.63	15.00	27,952,872.89	4,192,930.93	15.00
2-3 年	14,826,338.38	7,413,169.21	50.00	2,116,401.86	1,058,200.94	50.00
3 年以上	33,021,655.63	33,021,655.63	100.00	28,699,371.78	28,699,371.78	100.00
小 计	310,148,579.96	47,093,839.53		188,495,860.37	35,579,575.53	

(2) 本期计提坏账准备 7,863,350.95 元。

(3) 本期实际核销其他应收款 13,925.95 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	205,145,001.37	111,935,429.29
押金保证金	93,503,125.84	84,946,889.94
固定资产转让款	47,034,132.62	
应收暂付款	29,581,183.59	30,170,483.89
定金	5,000,000.00	
应收退税款	15,760,866.68	41,356,741.42
其他	20,134,503.40	19,959,556.72
合 计	416,158,813.50	288,369,101.26

(5) 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	是否为关 联方
远东国际租赁有限公司	售后回租保 证金	28,125,000.00	1-6 个月以内	6.76		否
AST	应收暂付款	6,198,681.60	7-12 个月	5.86	309,934.08	是
	拆借款	17,324,370.86	1-6 个月以内			
		19,960.59	7-12 个月		998.03	
		713,185.50	1-2 年		106,977.82	

		136,912.56	2-3 年		68,456.28	
JJ Soriano	拆借款	407,444.70	1-6 个月以内	5.80		否
		23,718,705.98	7-12 个月		1,185,935.30	
合肥正泰低压电器设备有限公司	拆借款	21,274,663.45	2-3 年	5.63	21,274,663.45	否
		2,158,117.86	3 年以上		2,158,117.86	
图木舒克市四通新能源有限公司	固定资产转让款	22,320,500.00	1-6 个月以内	5.36		否
小 计		122,397,543.10		29.41	25,105,082.82	

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	23,078,620.35		23,078,620.35
原材料	563,639,162.05	11,863,080.36	551,776,081.69
在产品	207,087,150.74	2,695,168.94	204,391,981.80
库存商品	890,117,702.24	39,206,839.36	850,910,862.88
工程施工(未完工 EPC 合同)	193,622,285.89		193,622,285.89
发出商品	212,695,797.83		212,695,797.83
委托加工物资	769,665.26		769,665.26
消耗性生物资产	6,620,376.06		6,620,376.06
低值易耗品	1,070,942.45		1,070,942.45
合 计	2,098,701,702.87	53,765,088.66	2,044,936,614.21

(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	613,798,130.15		613,798,130.15

工 EPC 合同)			
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
消耗性生物资产			
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	转回	转销	其他	
原材料	15,337,821.31		3,474,740.95			11,863,080.36
在产品	3,592,785.21		897,616.27			2,695,168.94
库存商品	15,440,439.21	23,766,400.15				39,206,839.36
小 计	34,371,045.73	23,766,400.15	4,372,357.22			53,765,088.66

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	6,299,115.54		6,299,115.54	6,165,782.20		6,165,782.20
合 计	6,299,115.54		6,299,115.54	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	2,190,000,000.06	1,642,000,000.00
待抵扣税费	306,253,220.60	297,010,741.66
租金	6,157,860.92	9,038,800.20

其他	8,444,406.87	4,109,812.58
合 计	2,510,855,488.45	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	1,508,452,876.58		1,508,452,876.58
其中：按公允价值计量的	431,471,000.00		431,471,000.00
按成本计量的	1,076,981,876.58		1,076,981,876.58
合 计	1,508,452,876.58		1,508,452,876.58

(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	402,184,418.15
公允价值	431,471,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	29,286,581.85
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
CHINT SOLAR Hispania. S.L.U	277,017.53			277,017.53
Wintech korea	5.52	0.24		5.76
Electric Contractor's Financial Cooperative	692,595.35	30,505.83		723,101.18

Astronergy Solar Fiji LTD	244,711.83	10,778.50		255,490.33
Solar Ace		403,200.00		403,200.00
Astronergy Kasama Solar LLC		312,019.20		312,019.20
Hansol Solar Park		5,458,130.00		5,458,130.00
Sangeun Solar Park		5,437,796.13		5,437,796.13
Seosan Solar Land Co., Ltd	1,729,801.95		1,729,801.95	
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	
Tagawa Power 株式会社	8,369,720.92	1,810,239.49	9,821,594.99	358,365.42
Conergy Capital Corporation PTE.LTD.		63,601,674.30	63,601,674.30	
土耳其电站项目	43,458,647.63	271,623,019.95		315,081,667.58
Zonnepark Veendam B.V.		5,636,655.26		5,636,655.26
CONERGY CAPITAL (US)LLC.		146,576,673.40		146,576,673.40
GRABAT ENERGY, S.L.		64,079,999.79		64,079,999.79
浙江中控技术股份有限公司	193,736,875.00			193,736,875.00
国开厚德（北京）投资基金有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
浙江浙大中控信息技术有限公司	110,000,000.00			110,000,000.00
天津新远景优盛股权投资合伙企业（有限合伙）	134,048,093.00	2,785,763.00	19,238,976.00	117,594,880.00
浙江达人环保科技股份有限公司	10,950,000.00			10,950,000.00
江苏绿城信息技术有限公司	15,120,000.00		15,120,000.00	
浙江振兴仪器仪表有限责任公司	100,000.00			100,000.00
杭州银行股份有限公司	48,647,000.00		48,647,000.00	
小 计	704,411,735.24	567,766,455.09	195,196,313.75	1,076,981,876.58

(续上表)

被投资单位	减值准备	在被投资单位	本期
-------	------	--------	----

	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例(%)	现金红利
CHINT SOLAR Hispania. S. L. U					49.00	
Wintech korea					19.00	
Electric Contractor' s Financial Cooperative					0.009	
Astronergy Solar Fiji LTD					99.99	
Solar Ace					70.00	
Astronergy Kasama Solar LLC					50.00	
Hansol Solar Park					100.00	
Sangeun Solar Park					100.00	
Seosan Solar Land Co., Ltd						
Daehan Solar Park						
Saehyun Solar Park						
Solar Power Agri-Rural Communities						
Tagawa Power 株式会社					100.00	
Conergy Capital Corporation PTE.LTD.						
土耳其电站项目					100.00	
Zonnepark Veendam B. V.					100.00	
CONERGY CAPITAL (US) LLC.					72.73	
GRABAT ENERGY, S. L.					10.00	
浙江中控技术股份有限公司					9.2429	
国开厚德（北京）投资基金 有限公司					2.90	
浙江浙大中控信息技术有 限公司					10.00	
天津新远景优盛股权投资 合伙企业（有限合伙）					5.8309	
浙江达人环保科技股份有 限公司					8.00	
江苏绿城信息技术有限公司						

浙江振兴仪器仪表有限责任公司					12.20	
杭州银行股份有限公司						
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	543,282,106.03		543,282,106.03
分期收款销售商品	13,603,303.89		13,603,303.89
合 计	556,885,409.92		556,885,409.92

(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	430,677,685.02	49,551.65	430,628,133.37	267,128,429.03		267,128,429.03
对合营企业投资	175,427,344.99		175,427,344.99	131,694,151.01		131,694,151.01
合 计	606,105,030.01	49,551.65	606,055,478.36	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			3,461,229.99	
德凯公司	12,664,669.39			2,460,860.76	
江苏绿城信息技术有限公司[注]				1,228,648.68	
北京杰创	49,551.65				
甘肃金泰	97,259,324.47			10,335,197.64	
张家口京张	42,797,648.17			-470,058.57	
亿利库布其		144,000,000.00		-16,952,426.81	
AST	10,832,395.55			1,934,749.72	768,507.68
Solmotion GmbH	11,934,688.15			1,140,882.69	521,664.21
小 计	267,128,429.03	144,000,000.00		3,139,084.10	1,290,171.89
合营企业					
鄂尔多斯正利	131,694,151.01			33,119,583.98	
Chint-Egemac for electrical products Co., Ltd.		10,613,610.00			
小 计	131,694,151.01	10,613,610.00		33,119,583.98	
合 计	398,822,580.04	154,613,610.00		36,258,668.08	1,290,171.89

(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					95,051,381.64	

德凯公司					15,125,530.15	
江苏绿城信息技术有限公司[注]				15,120,000.00	16,348,648.68	
北京杰创			49,551.65			49,551.65
甘肃金泰					107,594,522.11	
张家口京张					42,327,589.60	
亿利库布其					127,047,573.19	
AST					13,535,652.95	
Solmotion GmbH					13,597,235.05	
小 计			49,551.65	15,120,000.00	430,628,133.37	49,551.65
合营企业						
鄂尔多斯正利					164,813,734.99	
Chint-Egemac for electrical products Co.,Ltd.					10,613,610.00	
小 计					175,427,344.99	
合 计			49,551.65	15,120,000.00	606,055,478.36	49,551.65

注：子公司诺雅克对江苏绿城信息技术有限公司委派了董事，并对其经营决策能够实施重大影响，故对其投资由可供出售金融资产转列在长期股权投资项下核算。

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	92,622,707.15		92,622,707.15
1) 从固定资产转入	92,622,707.15		92,622,707.15
本期减少金额			
期末数	102,786,894.60	1,372,518.64	104,159,413.24
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	24,171,529.89	68,625.84	24,240,155.73
1) 计提或摊销	635,672.98	68,625.84	704,298.82
2) 从固定资产累计折旧转入	23,535,856.91		23,535,856.91
本期减少金额			
期末数	30,501,655.86	640,508.05	31,142,163.91
账面价值			
期末账面价值	72,285,238.74	732,010.59	73,017,249.33
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	土地	房屋及建筑物	机械设备	运输工具
账面原值				
期初数		2,410,098,447.97	1,572,209,573.40	70,390,577.03
本期增加金额	24,595,309.04	227,245,511.38	766,248,979.15	8,468,846.12
1) 购置	24,595,309.04	161,847,800.10	259,383,825.17	7,859,113.24
2) 在建工程转入		65,397,711.28	73,754,865.74	
3) 企业合并			1,097,184.44	609,732.88
4) 融资租赁			432,013,103.80	
本期减少金额		100,722,774.69	645,991,039.57	12,307,207.42
1) 处置或报废			176,287,456.14	12,144,604.42
2) 处置子公司减少		8,100,067.54		162,603.00
3) 转入投资性房地产		92,622,707.15		
4) 售后回租转出			469,331,856.44	
5) 其他			371,726.99	
期末数	24,595,309.04	2,536,621,184.66	1,692,467,512.98	66,552,215.73
累计折旧				
期初数		368,381,773.91	843,062,578.67	45,786,971.30
本期增加金额		126,591,206.46	171,191,412.81	6,327,661.78

1) 计提		126,591,206.46	170,213,488.99	6,049,304.16
2) 企业合并			977,923.82	278,357.62
本期减少金额		23,921,495.81	368,024,151.93	9,691,057.72
1) 处置或报废			96,137,064.21	9,667,886.86
2) 处置子公司减少		385,638.90		23,170.86
3) 转入投资性房地产		23,535,856.91		
4) 售后回租转出			271,741,785.70	
5) 其他			145,302.02	
期末数		471,051,484.56	646,229,839.55	42,423,575.36
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	24,595,309.04	2,065,569,700.10	1,041,893,673.43	24,128,640.37
期初账面价值		2,041,716,674.06	724,802,994.73	24,603,605.73

(续上表)

项 目	动力设备	发电装置	电子设备	检测设备
账面原值				
期初数	2,240,419.86	7,758,015,632.32	138,489,445.80	144,378,631.77
本期增加金额	252,285.76	3,278,081,207.07	36,868,301.93	42,752,710.18
1) 购置	252,285.76	57,139,426.03	32,946,194.89	42,402,204.16
2) 在建工程转入		3,220,941,781.04	3,204,896.41	350,506.02
3) 企业合并			717,210.63	
3) 融资租赁				
本期减少金额	150,548.60	107,012,497.56	9,839,320.65	8,019,293.20
1) 处置或报废	150,548.60	45,636,632.52	9,784,944.41	8,019,293.20

2) 处置子公司减少		61,375,865.04	54,376.24	
3) 转入投资性房地产				
4) 售后回租转出				
5) 其他				
期末数	2,342,157.02	10,929,084,341.83	165,518,427.08	179,112,048.75
累计折旧				
期初数	444,755.79	682,357,684.44	104,811,946.66	93,605,309.87
本期增加金额	152,996.43	421,446,609.00	14,547,800.18	23,232,563.39
1) 计提	152,996.43	421,446,609.00	14,175,394.99	23,232,563.39
2) 企业合并			372,405.19	
本期减少金额	60,150.59	4,683,664.31	8,597,258.09	6,992,163.12
1) 处置或报废	60,150.59	1,838,221.99	8,586,085.88	6,992,163.12
2) 处置子公司减少		2,845,442.32	11,172.21	
3) 转入投资性房地产				
4) 售后回租转出				
5) 其他				
期末数	537,601.63	1,099,120,629.13	110,762,488.75	109,845,710.14
减值准备				
期初数		59,119,396.12		
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数		59,119,396.12		
账面价值				
期末账面价值	1,804,555.39	9,770,844,316.58	54,755,938.33	69,266,338.61
期初账面价值	1,795,664.07	7,016,538,551.76	33,677,499.14	50,773,321.90

(续上表)

项 目	研发设备	其他设备	合 计
账面原值			
期初数	64,365,810.95	428,481,046.65	12,588,669,585.75

本期增加金额	52,306,790.47	43,360,706.03	4,480,180,647.13
1)购置	705,505.99	35,646,038.81	622,777,703.19
2)在建工程转入	5,489,388.28	7,671,430.16	3,376,810,578.93
3)企业合并		43,237.06	2,467,365.01
3)融资租赁	46,111,896.20		478,125,000.00
本期减少金额	46,652,434.64	8,238,379.76	938,933,496.09
1)处置或报废		7,986,915.25	260,010,394.54
2)处置子公司减少		100,410.00	69,793,321.82
3)转入投资性房地产			92,622,707.15
4)售后回租转出	46,652,434.64		515,984,291.08
5)其他		151,054.51	522,781.50
期末数	70,020,166.78	463,603,372.92	16,129,916,736.79
累计折旧			
期初数	27,038,900.77	96,674,276.54	2,262,164,197.95
本期增加金额	11,006,602.81	27,724,619.93	802,221,472.79
1)计提	11,006,602.81	27,522,737.18	800,390,903.41
2)企业合并		201,882.75	1,830,569.38
本期减少金额	27,864,136.17	6,125,483.07	455,959,560.81
1)处置或报废		6,093,505.74	129,375,078.39
2)处置子公司减少		18,137.10	3,283,561.39
3)转入投资性房地产			23,535,856.91
4)售后回租转出	27,864,136.17		299,605,921.87
5)其他		13,840.23	159,142.25
期末数	10,181,367.41	118,273,413.40	2,608,426,109.93
减值准备			
期初数			63,463,396.12
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			63,463,396.12

账面价值			
期末账面价值	59,838,799.37	345,329,959.52	13,458,027,230.74
期初账面价值	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	5,315,701.58	4,055,989.44		1,259,712.14	
检测设备	1,331,564.53	1,144,209.40		187,355.13	
信息设备	107,182.99	102,866.24		4,316.75	
其他设备	201,986.97	133,761.51		68,225.46	
小 计	6,956,436.07	5,436,826.59		1,519,609.48	

(3) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机械设备	432,013,103.80	24,095,422.67		407,917,681.13
研发设备	46,111,896.20	3,737,322.24		42,374,573.96
小 计	478,125,000.00	27,832,744.91		450,292,255.09

(4) 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
温州民用智能电器工程厂房	805,569,990.36	已于2017年1月19日办妥
智能园区厂房一期	158,226,250.00	正在办理中
突泉县25MW并网光伏发电项目	2,720,982.20	已于2017年1月12日办妥
青海共和二期10MW项目	1,826,549.23	正在办理中
永昌正泰河清滩二期100MW项目	1,618,134.44	正在办理中
安吉天子湖20MW项目	1,110,932.47	正在办理中
海宁8#楼化学品仓库	260,140.39	正在办理中
小 计	971,332,979.09	

(5) 期末，有账面价值为5,832,712,669.91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	19,024,373.32		19,024,373.32
仓储中心	15,473,702.56		15,473,702.56
建筑电器装配设备	2,524,089.15		2,524,089.15
太阳能生产线设备	35,103,962.00		35,103,962.00
光伏电站项目	707,501,735.25		707,501,735.25
零星工程	39,640,998.18		39,640,998.18
合 计	819,268,860.46		819,268,860.46

(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	294.99	168.64	22.34	1,902.44
仓储中心		861.43	685.94			1,547.37
建筑电器装配设备		951.42	182.68	248.83	632.86	252.41
太阳能生产线项目		4,377.04	4,350.92	5,217.56		3,510.40
光伏电站项目		131,252.10	261,592.25	322,094.18		70,750.17
太阳能厂房基建工程			7,685.88	7,685.88		
零星工程		1,270.73	5,718.32	2,265.97	758.98	3,964.10

小 计		140,511.15	280,510.98	337,681.06	1,414.18	81,926.89
-----	--	------------	------------	------------	----------	-----------

(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						自有资金
仓储中心						自有资金
建筑电器装配 设备	40.00	70.00				自有资金
太阳能生产线 项目						自有资金
光伏电站项目			2,843.55	1,887.15		自有资金 及贷款
太阳能厂房基 建工程						自有资金
零星工程						自有资金
小 计			2,843.55	1,887.15		

(3) 期末无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	10,281,531.76	10,158,115.76	212,096,451.00
1) 购置	10,281,531.76	9,837,921.16	
2) 企业合并增加			212,000,000.00
3) 其他		320,194.60	96,451.00
本期减少金额		2,005,640.96	
1) 处置		2,005,640.96	
期末数	352,272,983.79	113,388,500.39	266,721,417.99
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	11,881,896.81	11,117,284.89	15,976,694.05
1) 计提	11,881,896.81	11,117,284.89	15,976,694.05
本期减少金额		997,094.02	
1) 处置		997,094.02	
期末数	80,448,989.14	66,858,185.59	35,677,727.93
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	271,823,994.65	46,335,691.06	204,043,654.18
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		627,273.33	233,163,371.85
1) 购置			20,119,452.92
2) 企业合并增加			212,000,000.00
3) 其他		627,273.33	1,043,918.93
本期减少金额			2,005,640.96
1) 处置			2,005,640.96
期末数	42,447,118.26	20,454,879.67	795,284,900.10
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		4,347,729.26	43,323,605.01
1) 计提		4,347,729.26	43,323,605.01
本期减少金额			997,094.02

1) 处置			997,094.02
期末数	10,104,110.39	12,308,314.77	205,397,327.82
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		8,146,564.90	530,349,904.79
期初账面价值		11,867,020.83	341,518,684.89

(2) 期末，有账面价值为 4,373,415.63 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 962,386.05 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) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	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
小 计		2,663,376.72				2,663,376.72

(3) 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。

经上述对可收回金额的预计表明，“上海新华”、“与杭州善博相关的资产组合”形成的商誉存在减值迹象，本公司对其按可收回金额全额计提商誉减值准备。

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	7,608,494.05	6,074,336.73		34,568,696.75
装修费	20,906,702.47	9,363,175.06	9,637,897.50		20,631,980.03
贷款承诺费	73,592,439.47	2,000,000.00	335,640.86	6,299,115.54	68,957,683.07
其他	7,136,543.77	8,990,327.36	4,185,215.12		11,941,656.01
合 计	134,670,225.14	27,961,996.47	20,233,090.21	6,299,115.54	136,100,015.86

(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	238,012,525.07	38,827,006.52	232,314,061.36	40,441,938.86
存货跌价准备	7,679,620.67	1,236,698.99	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	47,175,422.95	7,076,313.44	230,710,351.04	34,606,552.66
预提费用	112,660,456.24	18,156,905.14	84,218,797.60	13,505,578.55
产品质量保证金	120,752,851.35	19,002,293.38	120,290,117.08	19,811,801.29
待付经销商的折扣折让	387,213,841.47	58,082,076.22	368,733,939.19	55,310,090.88

合并抵销存货未实现收益	238,232,261.68	56,502,023.46	213,124,827.47	50,927,325.38
债券利息支出			37,717,353.46	5,657,603.02
期权激励	91,680,367.77	21,810,194.69	30,394,833.89	4,559,225.08
未实现融资收益	35,318,054.85	5,600,262.65	38,389,678.82	6,280,379.86
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	45,566,398.01	4,556,639.80		
合 计	1,328,635,800.06	231,502,014.29	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	86,741,836.27	13,560,491.88	53,288,696.32	6,890,710.94
合 计	86,741,836.27	13,560,491.88	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	818,840,982.01	833,601,009.99
预付股权款	29,227,200.00	65,244,105.37
合 计	848,068,182.01	898,845,115.36

23. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	2,920,372,858.13	1,372,592,137.43
质押借款	262,500,000.00	283,500,000.00
信用借款	63,039,161.88	21,596,263.53
合 计	3,245,912,020.01	1,677,688,400.96

24. 应付票据

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

银行承兑汇票	1,828,832,088.80	1,588,595,066.15
商业承兑汇票	33,492,295.13	28,687,090.99
合 计	1,862,324,383.93	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	4,168,613,536.78	3,342,504,011.90
合 计	4,168,613,536.78	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	178,202,927.26	228,876,807.86
合 计	178,202,927.26	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	1,930,196,955.98	1,898,228,958.15	601,615,267.25
离职后福利—设定提存计划	17,699,440.90	114,195,615.06	122,940,253.70	8,954,802.26
辞退福利	2,109,429.49	6,751,309.60	7,062,834.20	1,797,904.89
合 计	589,456,139.81	2,051,143,880.64	2,028,232,046.05	612,367,974.40

(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	1,720,865,660.26	1,706,975,498.20	421,966,148.05
职工福利费		36,951,604.33	36,951,604.33	

社会保险费	15,290,284.78	90,382,375.55	97,235,260.51	8,437,399.82
其中： 医疗保险费	9,664,333.40	66,457,967.50	69,490,094.69	6,632,206.21
工伤保险费	560,557.31	6,233,669.33	6,567,743.07	226,483.57
生育保险费	907,905.42	5,482,839.80	5,884,742.61	506,002.61
其他	4,157,488.65	12,207,898.92	15,292,680.14	1,072,707.43
住房公积金	502,285.40	38,165,077.78	38,294,816.78	372,546.40
工会经费和职工教育经费	145,778,713.25	43,832,238.06	18,771,778.33	170,839,172.98
小 计	569,647,269.42	1,930,196,955.98	1,898,228,958.15	601,615,267.25

(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	106,745,799.12	114,582,720.61	8,371,002.97
失业保险费	1,491,516.44	7,389,213.94	8,296,931.09	583,799.29
其他		60,602.00	60,602.00	
小 计	17,699,440.90	114,195,615.06	122,940,253.70	8,954,802.26

28. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	145,808,093.44	164,049,120.77
增值税	123,788,107.97	50,944,985.32
土地使用税	9,880,392.21	10,864,331.16
代扣代缴个人所得税	5,050,100.71	2,816,897.85
城市维护建设税	10,879,315.81	7,909,560.58
教育费附加	5,077,175.51	3,834,637.18
水利建设基金	197,171.86	3,401,591.63
房产税	8,599,963.76	12,300,041.25
地方教育附加	3,402,572.84	2,552,602.9
营业税	38,851.31	738,998.99
其他	2,356,923.84	1,434,064.52
合 计	315,078,669.26	260,846,832.15

29. 应付利息

项 目	期末数	期初数
借款应付利息	16,796,502.89	17,609,382.14
企业债券利息		37,717,353.46
保理融资费	1,295,261.84	
合 计	18,091,764.73	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	84,536,507.22	51,924,191.92
待付经销商的折扣折让	441,788,020.14	440,210,996.14
押金保证金	98,906,782.20	84,992,184.33
贷款承诺费		19,110,000.00
应付暂收款	55,693,398.22	58,534,122.48
其他	106,819,551.54	101,078,451.13
合 计	787,744,259.32	755,849,946.00

(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	711,600,000.00	660,241,040.00
一年内到期的递延收益-政府补助	34,178,849.08	34,861,250.00
一年内到期的递延收益-未实现售后租回损益	90,476,495.75	
一年内到期的融资租赁款	155,510,861.70	
一年内到期的应付债券		1,392,916,249.35
合 计	991,766,206.53	2,088,018,539.35

(2) 本期计入营业外收入的递延收益金额为 34,861,250.00 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		46,619,586.00	47,702,336.65	1,393,999,000.00	
小 计		46,619,586.00	47,702,336.65	1,393,999,000.00	

(4) 其他说明

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。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	20,749,404.73	30,437,462.64
运费	32,003,281.02	34,115,203.01
营销费	10,571,147.77	11,400,165.90
房租	3,153,595.97	1,549,259.88
出口销售佣金	23,022,309.43	5,393,305.05
其他	13,634,665.39	5,432,343.45
合 计	103,134,404.31	88,327,739.93

35. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押及担保借款	3,725,800,000.00	3,238,644,009.00
质押及担保借款	3,891,781,743.20	1,852,686,431.20
保证借款	3,000,000.00	1,117,684,064.00
信用借款		474,000,000.00
合 计	7,620,581,743.20	6,683,014,504.20

(2) 其他说明

上述部分抵押借款和质押借款同时由正泰集团提供担保，详见本财务报表附注之关联方及关联方交易之说明。

36. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	454,414,760.28	
合 计	454,414,760.28	

37. 预计负债

项 目	期末数	期初数
产品质量保证	161,613,096.54	155,962,531.13
合 计	161,613,096.54	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	27,740,019.00	77,232,017.88	603,741,146.78	
未实现售后租回损益		261,746,630.79	107,530,443.48	154,216,187.31	
延保收入		8,545,204.71		8,545,204.71	
合 计	653,233,145.66	298,031,854.50	184,762,461.36	766,502,538.80	

(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	其他减少[注]	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			33,112,310.55	551,534,966.98	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		4,000,000.00		16,000,000.00	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			与收益相关
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			与收益相关
550W 太阳能电池组件技 术改造项目	5,009,782.64		5,009,782.64			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		14,891.72	155,391.72	2,136,635.88	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	3,000,000.00	5,000,000.00			与收益相关
光电建筑发电项目	1,630,125.00			103,500.08	1,526,624.92	与资产相关
综合性服务业发展专项补贴	1,600,000.00	400,000.00	2,000,000.00			与收益相关
科技发展基金		3,200,000.00			3,200,000.00	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		4,777,619.00			4,777,619.00	与资产相关
可信工业控制协作项目补贴		7,864,000.00	1,966,000.00		5,898,000.00	与收益相关
2016 年产业专项十一批装备首台突破政府财政拨款		2,472,000.00			2,472,000.00	与收益相关
Ex9 系列光伏系统安全保护电器运行与推广	800,000.00	1,200,000.00	2,000,000.00			与收益相关
松江区企业首台套重大技术装备推广应用		2,500,000.00			2,500,000.00	与收益相关
其他小额补助	1,599,041.17	2,026,400.00	192,494.44	807,646.73	2,625,300.00	与收益相关
小 计	653,233,145.66	27,740,019.00	43,053,168.80	34,178,849.08	603,741,146.78	

注：其他减少系部分递延收益将在一年内摊销，本公司将其重分类至一年内到期的非流动负债项下列示。

39. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,314,906,385.00	567,020,955.00				567,020,955.00	1,881,927,340.00

(2) 其他说明

1) 根据公司 2010 年度股东大会和第六届董事会第十三次会议决议，本公司实施股票期权激励计划，向 158 名股权激励对象定向发行股票 4,539,625 股。本公司于 2016 年 5 月收到上述 158 名股权激励对象缴纳的 4,539,625 股股票的行权款合计 61,466,522.50 元，其中计入股本 4,539,625.00 元，计入资本公积-股本溢价 56,926,897.50 元。该次股本变动经天

健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，已由其出具《验资报告》（天健验〔2016〕163号）。

2) 如本财务报表附注六之因同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明所述，本公司向正泰集团等 7 家企业以及南存辉等 161 位自然人定向增发人民币普通股（A 股）股票 562,481,330 股购买资产，价值合计 9,370,938,957.80 元，减除发行费用人民币 706,248.13 元后净额为 9,370,232,709.67 元，其中，计入股本 562,481,330.00 元，计入资本公积-股本溢价 8,807,751,379.67 元。该次股本变动经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，已由其出具《验资报告》（天健验〔2016〕483 号）。

40. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	5,037,617,480.34	8,882,111,198.59	7,311,613,811.36	6,608,114,867.57
其他资本公积	47,922,894.26	1,679,551.85	17,432,921.42	32,169,524.69
合 计	5,085,540,374.60	8,883,790,750.44	7,329,046,732.78	6,640,284,392.26

(2) 股本溢价变动说明

1) 如本财务报表附注之股本变动说明所述，本期公司因实施股权激励计划，增加资本公积-股本溢价 56,926,897.50 元；同时结转等待期内确认的资本公积-其他资本公积 17,432,921.42 元至资本公积-股本溢价。

2) 如本财务报表附注之股本变动说明所述，本期公司因发行股份购买资产而增加资本公积-股本溢价 8,807,751,379.67 元。

3) 公司以同一控制下企业合并取得新能源开发 61.9753%股权，实际支付对价与合并日应享有的新能源开发净资产份额的差额 2,423,835,507.60 元，相应调减资本公积-股本溢价；同时将合并日前新能源开发实现的留存收益并入合并财务报表，相应调减资本公积-股本溢价 434,041,225.75 元。根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》之规定，将新能源开发 2015 年 12 月 31 日的净资产及留存收益并入本公司合并财务报表的比较数据，本期因实施合并相应调减资本公积-股本溢价 2,567,798,426.72 元。

4) 本期公司因收购新能源开发少数股东股权，购买股权的对价与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产的差额 1,885,938,651.29 元相应调减资本公积-股本溢价。

(3) 其他资本公积变动说明

1) 本期因实施股票期权激励计划增加资本公积-其他资本公积 1,541,017.33 元, 详见本财务报表附注十一股份支付之说明。

2) 子公司购买少数股东股权, 购买股权的对价与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产的差额 35,679.28 元, 本公司按享有的份额相应增加资本公积-其他资本公积。

3) 本期子公司上海新华不丧失控制权处置新华科技 0.2%的少数股权, 本公司按享有的份额相应增加资本公积-其他资本公积 102,855.24 元。

4) 如本财务报表附注之资本公积-股本溢价变动说明所述, 本期因行权而结转等待期内确认的资本公积-其他资本公积 17,432,921.42 元。

41. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	11,407,573.06	-9,496,643.47		2,113,141.14	6,788,569.50	-18,398,354.11	18,196,142.56
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	5,821,922.30	1,290,171.89			799,587.90	490,583.99	6,621,510.20
可供出售金融资产公允价值变动损益	28,755,290.63	-24,002,114.47		2,113,141.14	-4,926,146.93	-21,189,108.68	23,829,143.70
外币财务报表折算差额	-23,169,639.87	13,215,299.11			10,915,128.53	2,300,170.58	-12,254,511.34
其他综合收益合计	11,407,573.06	-9,496,643.47		2,113,141.14	6,788,569.50	-18,398,354.11	18,196,142.56

42. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	736,623,070.27	157,407,953.43		894,031,023.70
合 计	736,623,070.27	157,407,953.43		894,031,023.70

(2) 其他说明

1) 本期, 本公司根据公司法相关规定, 按照母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积 147,328,123.35 元。

2) 本期因实施同一控制下企业合并而增加盈余公积 10,079,830.08 元。

43. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	2,871,939,873.31	2,372,738,768.68
调整期初未分配利润合计数（调增+, 调减-）	-304,557,574.09	-345,336,810.59
调整后期初未分配利润	2,567,382,299.22	2,027,401,958.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,184,763,496.16	1,787,203,359.88
减：提取法定盈余公积	147,328,123.35	154,839,252.75
分配普通股股利	658,815,080.00	1,092,383,766.00
期末未分配利润	3,946,002,592.03	2,567,382,299.22

(2) 调整期初未分配利润明细

由于同一控制导致的合并范围变更, 影响期初未分配利润-304,557,574.09 元。

(3) 其他说明

1) 详见本财务报表附注盈余公积之说明。

2) 根据公司 2015 年度股东大会审议通过的 2015 年度利润分配方案, 本公司以总股本 1,314,906,385 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 2 元（含税）, 共计派发现金股利 262,981,277.00 元（含税）。

3) 根据 2016 年第三次临时股东大会审议通过的 2016 年半年度利润分配方案, 以公司总股本 1,319,446,010 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 3 元（含税）, 共计派发现金股利 395,833,803.00 元（含税）。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,764,262,589.08	13,904,745,559.81	16,934,075,485.01	11,740,584,646.67
其他业务	400,282,663.57	228,662,704.04	391,526,086.57	281,792,435.90
合 计	20,164,545,252.65	14,133,408,263.85	17,325,601,571.58	12,022,377,082.57

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	2,378,658.30	3,383,212.08
城市维护建设税	48,739,042.95	49,747,323.10
教育费附加	27,892,714.15	28,552,797.35
地方教育附加	18,583,844.34	19,035,356.79
其他	430,537.47	744,178.05
印花税[注]	13,329,625.27	
房产税[注]	12,529,277.65	
土地使用税[注]	16,878,223.76	
车船使用税[注]	191,496.35	
合 计	140,953,420.24	101,462,867.37

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月印花税、房产税、土地使用税和车船使用税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	307,987,842.27	289,802,503.61
运杂费	172,733,380.23	161,477,888.06
销售佣金及推广费用	125,473,292.52	169,716,039.62
广告宣传展览费	86,371,621.89	76,699,244.16

差旅费	69,594,804.78	63,876,809.20
租赁费	24,297,762.24	25,168,536.99
业务招待费	27,039,756.57	25,202,715.05
咨询顾问费	27,615,240.40	29,976,677.76
税金及管理费	194,004.86	27,666,053.58
业务保险费	24,387,999.18	35,738,297.74
其他	146,592,273.03	145,176,766.40
合 计	1,012,287,977.97	1,050,501,532.17

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
技术开发费	746,716,195.24	667,464,163.83
职工薪酬	418,040,646.76	409,784,968.02
折旧摊销费	165,150,972.04	145,227,921.60
税费[注]	20,065,836.66	64,166,309.08
咨询顾问费	65,619,493.31	40,397,363.29
差旅费	35,153,473.32	35,357,351.83
维修费	13,453,957.01	18,549,912.07
业务招待费	18,175,441.32	18,448,279.90
其他	117,060,173.56	94,671,507.42
合 计	1,599,436,189.22	1,494,067,777.04

注：详见本财务报表附注五之税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	541,849,764.88	628,194,242.34
利息收入	-46,452,041.51	-99,444,935.97
汇兑损益	-98,291,468.90	-11,992,059.06
其他	18,594,680.14	14,689,600.68

合 计	415,700,934.61	531,446,847.99
-----	----------------	----------------

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	120,666,440.88	39,907,007.86
存货跌价损失	19,394,042.93	17,661,129.51
商誉减值准备	2,663,376.72	
长期股权投资减值准备	49,551.65	
可供出售金融资产减值损失	1,135,658.24	44,507,140.39
合 计	143,909,070.42	102,075,277.76

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	73,867,224.67	66,242,015.62
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,123,214.89	52,761,639.85
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	27,621,611.45	38,026,150.08
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,385,775.17	2,891,997.25
购买银行理财产品取得的投资收益	57,575,708.72	51,882,065.43
合 计	158,327,105.12	211,803,868.23

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,731,209.84	7,348,698.45	3,731,209.84
其中：固定资产处置利得	3,714,115.76	7,348,698.45	3,714,115.76
罚没收入	2,316,630.72	1,061,662.47	2,316,630.72
无需支付款项	1,565,796.53	828,901.28	1,565,796.53
违约金赔偿收入	2,922,587.00	455,071.50	2,922,587.00

政府补助	186,850,135.61	77,897,189.03	186,850,135.61
其他	8,983,162.11	10,761,363.78	8,983,162.11
合 计	206,369,521.81	98,352,886.51	206,369,521.81

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
金太阳项目专项资金补贴	33,426,603.27	37,283,506.80	与资产相关
电价补贴	15,983,231.93		与收益相关
其他财政专项资金补贴	26,026,174.36	1,251,897.12	与资产相关
	57,253,027.48	26,662,885.73	与收益相关
税收返还	25,505,623.92	583,902.38	与收益相关
科技经费及奖励	16,721,924.69	4,804,500.00	与收益相关
其他奖励	11,933,549.96	7,310,497.00	与收益相关
小 计	186,850,135.61	77,897,189.03	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	12,160,255.25	2,325,427.06	12,160,255.25
其中：固定资产处置损失	12,160,255.25	2,325,427.06	12,160,255.25
对外捐赠	7,670,820.40	17,265,750.22	7,670,820.40
违约赔款支出	8,354,173.73		8,354,173.73
罚款支出	4,005,588.91	1,903,892.06	4,005,588.91
水利建设基金	9,599,853.68	12,586,473.00	4,343,873.41
赞助支出	152,000.00	181,142.08	152,000.00
无法收回的款项	2,000,539.16		2,000,539.16
其他	4,496,584.23	2,475,847.16	4,496,584.23
合 计	48,439,815.36	36,738,531.58	43,183,835.09

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	410,946,535.10	350,091,403.19
递延所得税费用	6,228,640.52	5,423,108.65
合 计	417,175,175.62	355,514,511.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	3,035,106,207.91	2,297,088,409.84
按母公司适用税率计算的所得税费用	455,265,931.19	344,563,261.48
子公司适用不同税率的影响	-11,617,155.48	49,717,971.56
调整以前期间所得税的影响	17,209,617.43	7,600,721.24
非应税收入的影响	-62,472,270.50	-59,633,936.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,823,505.94	2,686,571.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-50,428,426.25	-55,663,517.01
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	65,013,487.88	64,616,567.78
使用前期确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	380,485.41	1,626,871.26
所得税费用	417,175,175.62	355,514,511.84

11. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
经营性资金往来	971,891,361.42	508,497,938.75
利息收入	12,999,315.07	107,568,433.63
票据投标等保证金减少	293,229,193.72	289,515,071.47
收到收益性政府补助	131,898,116.81	43,943,212.92

其他	41,028,024.99	28,738,723.70
合 计	1,451,046,012.01	978,263,380.47

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
经营性资金往来	603,018,067.06	316,002,607.02
付现费用	1,040,935,373.26	1,289,410,735.72
票据投标保等保证金增加	335,071,035.27	387,717,115.26
其他	73,234,312.28	95,354,303.59
合 计	2,052,258,787.87	2,088,484,761.59

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
投资性资金拆借	79,355,060.15	816,557,090.64
收到资产相关政府补助	4,777,619.00	75,608,000.00
合 计	84,132,679.15	892,165,090.64

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
投资性资金拆借	24,977,845.34	120,011,186.94
其他		3,544,450.00
合 计	24,977,845.34	123,555,636.94

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
筹资性资金拆借	1,378,342,006.04	1,586,284,640.05
融资保证金	66,312,000.00	155,480,000.00
质押的定期存款收回	84,731,156.00	
向少数股东转让股权收到的现金		3,024,000.00

合 计	1, 529, 385, 162. 04	1, 744, 788, 640. 05
-----	----------------------	----------------------

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
筹资性资金拆借	1, 274, 134, 909. 22	2, 446, 588, 039. 46
融资保证金	66, 912, 000. 00	75, 040, 000. 00
质押的定期存款增加	84, 731, 156. 00	8, 400, 000. 00
其他	525, 000. 00	654, 757. 87
合 计	1, 426, 303, 065. 22	2, 530, 682, 797. 33

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2, 617, 931, 032. 29	1, 941, 573, 898. 00
加: 资产减值准备	143, 909, 070. 42	102, 075, 277. 76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	801, 026, 576. 39	641, 364, 699. 38
无形资产摊销	43, 392, 230. 85	2, 577, 408. 30
长期待摊费用摊销	20, 233, 090. 21	19, 901, 127. 74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	8, 429, 045. 41	-5, 023, 271. 39
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	541, 849, 764. 88	625, 346, 525. 60
投资损失(收益以“—”号填列)	-158, 327, 105. 12	-211, 803, 868. 23
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	6, 228, 640. 52	5, 423, 108. 65
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	400, 297, 992. 57	17, 887, 769. 44
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-914, 953, 991. 88	-760, 780, 090. 23

经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	1,388,181,952.79	1,182,582,688.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,898,198,299.33	3,561,125,273.78
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,215,486,285.96	2,301,578,822.11
减: 现金的期初余额	2,301,578,822.11	3,004,165,031.95
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	913,907,463.85	-702,586,209.84

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	99,271,179.50
其中: 上海新漫	99,271,179.50
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	96,326,464.81
其中: 上海新漫	96,326,464.81
取得子公司支付的现金净额	2,944,714.69

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	16,958,443.68
其中: 欧贝黎	16,958,162.68
其中: 芜湖正泰光伏发电有限公司	281.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	26,535.30
其中: 欧贝黎	26,535.30
其中: 芜湖正泰光伏发电有限公司	0.00
处置子公司收到的现金净额	16,931,908.38

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	3,215,486,285.96	2,301,578,822.11
其中：库存现金	1,942,962.65	2,526,079.77
可随时用于支付的银行存款	3,206,456,453.05	2,290,156,839.87
可随时用于支付的其他货币资金	7,086,870.26	8,895,902.47
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	3,215,486,285.96	2,301,578,822.11

(5) 现金流量表补充资料的说明

期末，银行存款包括用于银行汇票质押的定期存款 50,291,800.00 元，活期存款 316,337.19 元；其他货币资金包括保函保证金 11,454,536.00 元，信用证保证金 13,187,128.21 元，银行汇票保证金 330,697,681.46 元，认证保证金 135,331.44 元，投标保证金 1,346,109.48 元，质量保证金 2,592,000.00 元，借款保证金 45,543,623.06 元，其他保证金 3,774,741.62 元，期货开户保证金 100.00 元。上述货币资金使用受限。

(四) 合并所有者权益变动表项目注释

如本财务报表附注六之因同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明所述，本公司已按规定对比较数据进行了追溯调整。因追溯调整而对合并所有者权益变动表上年期末余额累计影响数为 4,869,953,554.98 元，主要系调增资本公积 3,262,804,933.28 元，调增其他综合收益 5,322,463.87 元，调增盈余公积 46,843,804.81 元，调减未分配利润 304,557,574.09 元，合计调增归属于母公司所有者权益 3,010,413,627.87 元，调增少数股东权益 1,859,539,927.11 元。因追溯调整而对合并所有者权益变动表上年期初余额累计影响数为 2,990,903,943.54 元，主要系调增资本公积 2,182,226,559.02 元，调减其他综合收益 51,737,992.24 元，调增盈余公积 43,724,519.56 元，调减未分配利润 345,336,810.59 元，合计调增归属于母公司所有者权益 1,828,876,275.75 元，调增少数股东权益

1,162,027,667.79 元。

(五) 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	459,339,388.46	保证金及质押担保等
应收票据	498,160,892.88	质押担保
应收账款	726,161,475.41	质押担保
固定资产	5,832,712,669.91	抵押担保
无形资产	962,386.05	抵押担保
合 计	7,517,336,812.71	

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			664,435,920.81
其中：美元	57,417,583.77	6.9370	398,305,778.61
欧元	21,607,386.13	7.3068	157,880,848.97
泰铢	127,000,207.57	0.1937	24,599,940.21
英镑	2,435,081.66	8.5094	20,721,083.88
韩元	3,286,417,074.00	0.0058	19,061,219.03
列伊	9,213,941.88	1.6137	14,868,538.01
迪拉姆	6,006,246.07	1.8890	11,345,798.83
波兰兹罗提	4,300,215.70	1.6569	7,125,027.39
日元	63,747,721.00	0.0596	3,799,364.17
捷克克朗	8,510,558.37	0.2710	2,306,361.32
里拉	948,933.57	1.9702	1,869,588.92
比索	7,963,602.00	0.1402	1,116,497.00
卢布	6,279,252.67	0.1151	722,741.98
保加利亚列弗	160,000.00	3.7435	598,960.00

印度卢比	555,340.00	0.1021	56,700.21
港币	48,276.34	0.8945	43,183.19
雷亚尔	6,665.35	2.1314	14,206.53
澳元	16.46	5.0157	82.56
应收账款			1,190,537,617.51
其中：美元	83,244,547.88	6.9370	577,467,428.64
欧元	61,996,648.45	7.3068	452,997,110.89
韩元	11,685,998,878.00	0.0058	67,778,793.49
日元	479,909,580.00	0.0596	28,602,610.97
泰铢	68,464,058.74	0.1937	13,261,488.18
捷克克朗	44,761,386.04	0.2710	12,130,335.62
列伊	6,761,137.75	1.6137	10,910,447.99
迪拉姆	5,300,737.31	1.8890	10,013,092.78
卢布	67,231,255.58	0.1151	7,738,317.52
英镑	653,850.39	8.5094	5,563,874.51
波兰兹罗提	2,244,466.77	1.6569	3,718,856.99
保加利亚列弗	44,000.00	3.7435	164,714.00
雷亚尔	47,627.34	2.1314	101,512.91
澳元	12,083.17	5.0157	60,605.56
里拉	14,428.72	1.9702	28,427.46
其他应收款			155,835,041.86
其中：韩元	16,113,278,207.00	0.0058	93,457,013.60
美元	4,019,078.33	6.9370	27,880,346.38
欧元	3,112,916.73	7.3068	22,745,459.96
泰铢	19,440,642.22	0.1937	3,765,652.40
日元	35,593,593.00	0.0596	2,121,378.14
保加利亚列弗	535,000.00	3.7435	2,002,772.50
里拉	990,577.17	1.9702	1,951,635.14
捷克克朗	2,606,349.20	0.2710	706,320.63

迪拉姆	184,709.80	1.8890	348,916.81
卢布	2,984,168.90	0.1151	343,477.84
列伊	101,809.77	1.6137	164,290.43
印度卢比	1,444,963.00	0.1021	147,530.72
波兰兹罗提	62,477.40	1.6569	103,518.80
比索	400,040.00	0.1402	56,085.61
港币	22,800.00	0.8945	20,394.60
雷亚尔	9,500.00	2.1314	20,248.30
短期借款			987,392,823.72
其中：欧元	81,250,000.00	7.3068	593,677,500.00
美元	54,247,560.00	6.9370	376,315,323.72
韩元	3,000,000,000.00	0.0058	17,400,000.00
应付账款			224,199,999.53
其中：泰铢	617,931,510.68	0.1937	119,693,333.62
美元	5,601,461.68	6.9370	38,857,339.67
欧元	5,226,498.48	7.3068	38,188,979.09
韩元	3,451,847,015.00	0.0058	20,020,712.69
日元	106,553,486.00	0.0596	6,350,587.77
里拉	499,797.66	1.9702	984,701.35
英镑	6,175.00	8.5094	52,545.55
列伊	32,100.01	1.6137	51,799.79
其他应付款			63,161,339.71
其中：韩元	4,165,930,317.79	0.0058	24,162,395.84
欧元	3,066,447.38	7.3068	22,405,917.72
美元	1,142,363.27	6.9370	7,924,574.00
日元	45,918,134.97	0.0596	2,736,720.84
捷克克朗	8,850,509.08	0.2710	2,398,487.96
保加利亚列弗	592,000.00	3.7435	2,216,152.00
泰铢	3,198,318.19	0.1937	619,514.23

波兰兹罗提	288,060.36	1.6569	477,287.21
列伊	104,564.94	1.6137	168,736.44
里拉	26,166.62	1.9702	51,553.47
长期借款			605,295,312.00
其中：欧元	82,840,000.00	7.3068	605,295,312.00

(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
正泰西亚非	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
正泰香港	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
正泰易杰迈克香港投资有限公司	香港	人民币	母公司币种
正泰拉美控股有限公司	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
Astronergy Solar Korea Co., Ltd.	韩国	韩元	经营地币种
Astronergy Solar Hawaii, 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
Chint Solar Philippines Inc.	菲律宾	比索	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
Chint Solar Japan K.K.	日本	日元	经营地币种
Astronergy Solar Netherlands B.V.	荷兰	欧元	经营地币种
Astronergy Solar Bulgaria EOOD	保加利亚	列弗	经营地币种
ASTRONERGY SOLAR TURKEY ENERJİ A.Ş.	土耳其	里拉	经营地币种
ASTRONERGY SOLAR RO SRL	罗马尼亚	列伊	经营地币种
Chint Solar (HongKong) Company Limited	香港	人民币	母公司币种
Astronergy Solar India Private Limited	印度	卢比	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
MLT Solar Energy Products company Ltd.	泰国	泰铢	经营地币种

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本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
上海新漫	2016年5月	156,101,685.00	51.00	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
上海新漫	2016年5月	股权转让完毕	30,850,341.08	-3,493,593.86

2. 合并成本

(1) 明细情况

项 目	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

(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

项 目	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

(二) 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
新能源开发	61.9753	同受最终方控制	2016.12	股权转让款已支付,工商已完成变更登记

(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
新能源开发	7,641,529,630.80	771,543,218.76	5,514,074,484.85	65,732,699.53

注：此处新能源开发为合并主体，该公司下属的 117 家子公司已于合并日一并纳入本公司合并财务报表。

2. 合并成本

项 目	新能源开发
合并成本	
发行的权益性证券的面值	350,558,373.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	新能源开发	
	合并日	上期期末
流动资产	7,045,886,776.60	5,889,451,269.96
非流动资产	15,203,300,431.32	12,375,556,195.45
资产小计	22,249,187,207.92	18,265,007,465.41
流动负债	7,887,024,182.83	6,130,082,354.54
非流动负债	8,812,436,922.44	7,276,274,803.10
负债小计	16,699,461,105.27	13,406,357,157.64
净资产	5,549,726,102.65	4,858,650,307.77
减：少数股东权益	26,579,269.98	19,447,624.34
取得的净资产	5,523,146,832.67	4,839,202,683.43

4. 其他说明

(1) 根据本公司第六届董事会第十六次、第十七次会议决议，2016 年第一次临时股东大会决议，第七届董事会第二次、第三次以及第六次会议决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江正泰电器股份有限公司向正泰集团等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2016〕3031 号）核准，本公司向正泰集团等 7 家企业以及南存辉等 161 位自然人定向增发普通股（A 股）股票 562,481,330 股，每股面值 1 元，发行价为每股人民币 16.66 元，由正泰集团等 7 家企业以及南存辉等 161 位自然人以其所持有的新能源开发 85.40%股权、乐清祥如投资有限公司 100%股权、乐清展图投资有限公司 100%股权、乐清逢

源投资有限公司 100%股权以及杭州泰库投资有限公司 100%股权作价认购。上述交易已于 2016 年 12 月完成股权交割，并办妥了工商变更登记手续。

本公司通过上述交易直接或间接从实际控制人南存辉及其一致行动人处取得新能源开发 61.9753%股权，取得乐清逢源投资有限公司 17.777%股权，取得乐清祥如投资有限公司 53.9304%股权；从其他企业及自然人处取得新能源开发 37.4667%股权，取得乐清逢源投资有限公司 82.223%股权，取得乐清展图投资有限公司 100%股权，取得乐清祥如投资有限公司 46.0696%股权，取得杭州泰库投资有限公司 100%股权。

(2) 合并日乐清逢源投资有限公司等四家公司财务信息（单位：万元）

项 目	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	
	合并日/合并日期初至合并日	上期期末/上年同期数	合并日/合并日期初至合并日	上期期末/上年同期数	合并日/合并日期初至合并日	上期期末/上年同期数	合并日/合并日期初至合并日	上期期末/上年同期数
流动资产	0.68	1.96	0.54	0.93	0.41	0.77	500.64	0.65
非流动资产	30,399.91	30,399.91	15,773.85	15,773.85	13,430.87	13,430.87	15,055.54	15,055.54
资产小计	30,400.59	30,401.87	15,774.39	15,774.78	13,431.28	13,431.64	15,556.18	15,056.19
流动负债		0.68	0.60	0.42	0.60	0.38	508.73	8.73
负债小计		0.68	0.60	0.42	0.60	0.38	508.73	8.73
净资产	30,400.59	30,401.19	15,773.79	15,774.36	13,430.68	13,431.26	15,047.45	15,047.46
净利润	-0.60	1.28	-0.57	0.51	-0.57	0.39	-0.01	-8.08

(三) 其他原因的合并范围增加

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(%)
温州正泰电源电器有限公司	出资设立	2016 年 1 月	10,000,000.00	100.00
浙江正泰民用电器有限公司	出资设立	2016 年 5 月	10,000,000.00	100.00
浙江正泰照明有限公司	出资设立	2016 年 5 月	10,000,000.00	100.00
温州泰易达物流有限公司	出资设立	2016 年 6 月	5,850,000.00	37.86
正泰易杰迈克香港投资有限公司	出资设立	2016 年 6 月	USD 1,550,000.00	100.00
浙江正泰电子商务有限公司	出资设立	2016 年 7 月	10,000,000.00	100.00
正泰拉美控股有限公司	出资设立	2016 年 9 月	USD 600,000.00	100.00
西安正泰物流有限公司	出资设立	2016 年 9 月	5,000,000.00	100.00

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
新能源开发	浙江杭州	浙江杭州	电力生产和供应业	85.40	14.04	同一控制下企业合并
太阳能科技	浙江杭州	浙江杭州	电力生产和供应业		100.00	同一控制下企业合并
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

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位,以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

1) 子公司浙江泰易达物流科技有限公司持有温州泰易达物流有限公司表决权 37.86%,但拥有对其控制权,主要系其他股东承诺,浙江泰易达物流科技有限公司对该公司具有实际控制权,在重大经营决策事项上与浙江泰易达物流科技有限公司保持一致。

2) 子公司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。

3) 子公司正泰香港持有 Chint-Egemac for electrical products Co., Ltd. 表决权 51%,但不具有对其控制权,主要系正泰香港与该公司的投资协议约定,该公司董事会由 5 名董事组成,且由正泰香港负责委派其中 3 名董事,同时约定董事会关于该公司重大经营决策须至少 4 名董事表决通过才能生效。

2. 重要的非全资子公司

明细情况

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
新能源开发	0.56%	292,180,633.47		30,817,919.47
仪器仪表	20.83%	34,090,838.24	10,938,000.00	165,613,676.36
建筑电器	30.90%	53,198,784.93	24,721,840.00	122,722,108.98

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

金额单位: 人民币万元

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
新能源开发	704,588.68	1,520,330.04	2,224,918.72	788,702.42	881,243.69	1,669,946.11
仪器仪表	72,686.92	52,675.73	125,362.65	38,418.13	7,092.15	45,510.28
建筑电器	63,524.30	6,979.08	70,503.38	30,295.44	495.00	30,790.44

(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
新能源开发	588,945.13	1,237,555.62	1,826,500.75	613,008.24	727,627.48	1,340,635.72
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

金额单位: 人民币万元

子公司 名称	2016 年度				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
新能源开发	764,152.96	77,154.32	68,725.30	134,257.84	551,407.45	6,573.27	15,780.24	163,547.23
仪器仪表	127,568.85	16,218.15	22,767.65	27,477.16	112,169.42	13,108.97	13,108.97	13,941.29
建筑电器	99,000.91	17,215.15	17,215.15	21,572.81	90,064.57	11,711.45	11,711.45	17,663.59

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例 (%)	变动后持股比例 (%)
新能源开发	2016 年 12 月	61.98	99.44
威尔液压	2016 年 2 月	60.00	90.00
新华科技	2016 年 12 月	78.50	78.30

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	新能源开发	威尔液压
购买成本		
现金		1,800,000.00

非现金资产的公允价值	3,530,636,463.62	
购买成本合计	3,530,636,463.62	1,800,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	2,047,753,938.00	2,001,051.55
差额		
其中：调整资本公积	-1,482,882,525.62	201,051.55
调整盈余公积		
调整未分配利润		

续上表：

项 目	新华科技
处置对价	
现金	234,000.00
非现金资产的公允价值	
处置对价合计	234,000.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	131,144.76
差额	
其中：调整资本公积	102,855.24
调整盈余公积	
调整未分配利润	

（三）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

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
正泰小额贷款	浙江乐清	浙江乐清	金融业	24.25		权益法核算
甘肃金泰	甘肃金昌	甘肃金昌	光伏电站开发	20.00		权益法核算
亿利库布其	库布其	库布其	光伏电站开发	30.00		权益法核算

2. 重要合营企业的主要财务信息(单位：万元)

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	鄂尔多斯正利	鄂尔多斯正利
流动资产	26,546.48	17,613.35
其中：现金和现金等价物	11,189.95	75.72
非流动资产	83,666.78	83,471.09
资产合计	110,213.26	101,084.44
流动负债	5,010.01	73,683.68
非流动负债	62,068.70	
负债合计	67,078.71	73,683.68
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	43,134.55	27,400.76
按持股比例计算的净资产份额	21,998.62	18,972.39
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润	5,517.25	5,802.97
其他		
对合营企业权益投资的账面价值	16,481.37	13,169.42
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	14,432.37	12,359.01
财务费用	3,125.85	99.96
所得税费用		
净利润	5,933.79	8,654.18
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	5,933.79	8,654.18
本期收到的来自合营企业的股利		

3. 重要联营企业的主要财务信息(单位：万元)

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
-----	---------	-----------

	正泰小额贷款	甘肃金泰	亿利库布其	正泰小额贷款	甘肃金泰	亿利库布其
流动资产	39,855.23	17,733.99	22,872.13	38,504.94	16,032.57	1,330.66
非流动资产	3.54	118,990.51	146,364.61	14.95	124,104.97	20,474.00
资产合计	39,858.77	136,724.50	169,236.74	38,519.89	140,137.54	21,804.66
流动负债	42.86	82,927.24	114,735.51	117.40	91,507.88	21,304.66
非流动负债						
负债合计	42.86	82,927.24	114,735.51	117.40	91,507.88	21,304.66
少数股东权益						
归属于母公司所有者权益	39,815.91	53,797.26	54,501.23	38,402.49	48,629.66	500.00
按持股比例计算的净资产 份额	9,655.36	10,759.45	16,350.37	9,312.60	9,725.93	
调整事项						
商誉						
内部交易未实现利润			3,645.61			
其他						
对联营企业权益投资的账 面价值	9,505.14	10,759.45	12,704.76	9,159.02	9,725.93	
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值						
营业收入	2,333.83	16,118.05	10,702.25	4,067.32	17,768.64	
净利润	1,427.31	5,167.60	6,501.22	2,153.62	7,310.02	
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	1,427.31	5,167.60	6,501.22	2,153.62	7,310.02	
本期收到的来自联营企业 的股利				935.00		

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息(单位：万元)

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营、合营企业		
投资账面价值合计	11,154.83	7,827.90
下列各项按持股比例计算的合计数		

净利润	438.90	441.30
其他综合收益		
综合收益总额	438.90	441.30

八、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12月31日,本公司应收账款的23.24%(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, 825, 739, 631. 85				1, 825, 739, 631. 85

应收账款	2,448,363,362.89	286,139,278.47	90,574,612.97		2,825,077,254.33
应收利息	32,877,350.92				32,877,350.92
其他应收款	178,099,874.28				178,099,874.28
长期应收款	556,885,409.92				556,885,409.92
小 计	5,041,965,629.86	286,139,278.47	90,574,612.97		5,418,679,521.30

(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
应收利息	11,242,211.58				11,242,211.58
其他应收款	97,145,776.33				97,145,776.33
长期应收款	957,068,513.52				957,068,513.52
小 计	4,434,700,410.86	158,877,596.11	83,129,333.75		4,676,707,340.72

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注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	1,157,809.38	1,439,040.23	396,428.51	254,358.58	788,253.14
应付票据	186,232.44	186,232.44	186,232.44		
应付账款	416,861.35	416,861.35	416,861.35		

应付利息	1,809.18	1,809.18	1,809.18		
应付股利	151.54	151.54			151.54
其他应付款	78,774.43	78,774.43	78,774.43		
一年以内到期的非流动负债	15,551.09	15,551.09	15,551.09		
其他流动负债	10,313.44	10,313.44	10,313.44		
应付债券					
长期应付款	45,441.48	45,441.48	45,441.48		
小 计	1,912,944.33	2,194,175.18	1,151,411.92	254,358.58	788,404.68

(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
应付票据	161,728.22	161,728.22	161,728.22		
应付账款	334,250.40	334,250.40	334,250.40		
应付利息	5,532.67	5,532.67	5,532.67		
应付股利	151.54	151.54			151.54
其他应付款	75,584.99	75,584.99	75,584.99		
一年以内到期的非流动负债					
其他流动负债	8,832.77	8,832.77	8,832.77		
应付债券	139,291.62	139,291.62	139,291.62		
长期应付款					
小 计	1,627,466.60	1,871,788.87	991,214.98	172,374.67	708,199.22

(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12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,157,809.38万元(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。

九、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	125,700,000.00	305,771,000.00		431,471,000.00
权益工具投资	125,700,000.00	305,771,000.00		431,471,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	125,700,000.00	305,771,000.00		431,471,000.00

(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。

(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、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	53.2552	53.2552

(2) 本公司最终控制方是南存辉。

2. 本公司的子公司情况详见本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

本公司重要的合营或联营企业详见本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
江苏绿城信息技术有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
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
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
理想能源	正泰集团内兄弟公司
乐清市正鑫金属件有限公司	正泰集团内兄弟公司
陕西正泰智能电气有限公司	正泰集团内兄弟公司
上海正泰自动化软件系统有限公司	正泰集团内兄弟公司
浙江正泰中自企业管理有限公司	正泰集团内兄弟公司
浙江泰谷农业科技有限公司	正泰集团之联营公司
浙江九安检测科技有限公司	受南存辉重大影响的公司
安吉九亩生态农业有限公司	受南存辉重大影响的公司
上海柏泓建筑装饰工程有限公司	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	联营公司张家口京张之子公司
南金侠	实际控制人之子

（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	本期数	上年同期数
正泰电气	成套设备	11,060.58	17,113.89
	元器件、变压器	4,039.79	4,644.20
	高压电气	2,803.56	6,535.80

正泰电缆	电缆	9,628.99	12,936.64
陕西正泰电缆有限公司	电缆	5,854.32	4,135.01
上海柏泓建筑装饰工程有限公司	建筑装饰工程	914.90	
浙江正泰汽车科技有限公司	汽车配件	792.86	21.50
理想能源	机器设备	760.68	
正泰国际工程有限公司	升压站建设	460.28	772.62
浙江正泰中自控制工程有限公司	电气设备及系统模块	379.82	99.82
浙江泰谷农业科技有限公司	食品	44.98	
正泰集团成套设备制造有限公司	成套设备	17.44	897.81
合 计		36,758.20	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	本期数	上年同期数
亿利库布其	EPC 工程服务	43,380.98	
鄂尔多斯正利	EPC 工程服务		33,438.40
	电源电器	12.58	
张家口京张	EPC 工程服务		32.76
Solmotion GmbH	太阳能模块	7,759.73	1,186.35
AST	太阳能模块	1,495.33	298.33
新能源投资	太阳能模块	106.94	
正泰电气	配电电器	4,110.19	5,996.14
	物流运输服务	1,683.86	
	其他	157.68	
	代销手续费	16.19	18.40
	试验、检测费	1.28	0.76
	太阳能模块		577.43
正泰集团成套设备制造有限公司	配电电器	5,026.91	5,120.08
	物流运输服务	193.06	
	试验、检测费	0.34	0.62
正泰电缆	物流运输服务	423.18	

正泰国际工程有限公司	电源电器	351.29	
	物流运输服务	0.42	
陕西正泰电缆有限公司	物流运输服务	343.12	
	其他	2.29	
陕西正泰智能电气有限公司	配电电器	162.03	
	物流运输服务	4.98	
	试验、检测费	0.13	
浙江正泰中自控制工程有限公司	太阳能模块	105.56	907.86
	逆变器	8.65	143.59
浙江正泰汽车科技有限公司	配电电器	69.03	3.86
	试验、检测费	2.78	3.77
	物流运输服务	3.40	
	其他	13.53	12.51
上海正泰自动化软件系统有限公司	配电电器	1.00	
	物流运输服务	1.22	
浙江正泰中自企业管理有限公司	其他	1.91	
合 计		65,439.59	47,740.86

2. 关联租赁情况

(1) 本公司及子公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租金收入 (万元)	上年同期确认的租金收入 (万元)
浙江九安检测科技有限公司	房屋	178.59	
德凯公司	房屋	43.08	43.08
新能源投资	房屋	36.57	
杭州朗午太阳能科技有限公司	房屋	23.12	44.85
浙江泰谷农业科技有限公司	房屋	2.19	1.90
安吉九亩生态农业有限公司	房屋	0.48	

(2) 本公司及子公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费 (万元)	上年同期确认的租赁费 (万元)
正泰集团	房屋	594.37	726.87
上海正泰企业管理服务有限公司	房屋	539.68	211.23
正泰电气	房屋	6.07	

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	EUR 82,840,000.00	2012.06.08	2027.06.08	否
正泰集团	69,400,000.00	2013.03.26	2028.03.25	否
正泰集团	680,000,000.00	2013.10.30	2025.10.28	否
正泰集团	325,000,000.00	2013.11.20	2027.05.20	否
正泰集团	734,400,000.00	2014.06.20	2029.06.18	否
正泰集团	137,000,000.00	2014.03.07	2029.03.02	否
正泰集团	127,000,000.00	2014.04.28	2029.04.27	否
正泰集团	128,800,000.00	2015.01.20	2028.01.19	否
正泰集团	150,000,000.00	2015.02.09	2017.02.07	否
正泰集团	552,000,000.00	2015.05.05	2028.05.04	否
正泰集团	42,500,000.00	2015.06.08	2025.06.10	否
正泰集团	188,250,000.00	2015.08.28	2030.08.27	否
正泰集团	204,700,000.00	2015.12.28	2030.12.27	否
正泰集团	204,700,000.00	2016.01.05	2030.12.27	否
正泰集团	53,600,000.00	2016.02.03	2026.02.02	否
正泰集团	120,000,000.00	2016.02.04	2031.02.03	否
正泰集团	500,000,000.00	2016.03.31	2017.03.30	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	522,200,000.00	2016.12.01	2026.12.01	否
正泰集团	600,000,000.00	2016.07.29	2031.7.28	否

正泰集团	5,000,000.00	2016.08.12	2025.11.30	否
正泰集团	9,400,000.00	2016.07.29	2025.11.26	否
正泰集团	600,000,000.00	2016.12.09	2018.12.07	否
正泰集团	100,000,000.00	2016.08.08	2017.08.07	否
正泰集团	50,000,000.00	2016.08.10	2017.02.06	否
正泰集团	100,000,000.00	2016.10.26	2017.04.24	否
正泰集团	251,458,857.12	2016.07.15	2017.06.09	否
正泰集团	120,000,000.00	2016.08.30	2017.08.28	否
正泰集团	212,488,605.28	2016.07.20	2017.06.15	否
正泰集团	135,530,000.00	2016.12.09	2017.06.07	否
正泰集团	40,000,000.00	2016.12.05	2017.11.28	否
正泰集团	154,458,610.80	2016.07.13	2017.06.27	否
正泰集团	300,806,929.96	2016.07.25	2017.05.25	否
正泰集团	77,334,030.32	2016.07.11	2017.03.18	否
正泰集团	USD 41,000,000.00	2016.07.29	2017.07.28	否
正泰集团	EUR 11,000,000.00	2016.11.30	2017.11.22	否
正泰集团	EUR 19,000,000.00	2016.07.12	2018.06.15	否
正泰集团	EUR 14,850,000.00	2016.06.16	2018.05.11	否
正泰集团	EUR 23,150,000.00	2016.12.01	2017.11.07	否
正泰集团	EUR 10,000,000.00	2015.04.09	2017.02.15	否
正泰集团	107,578,125.00	2016.08.29	2020.08.29	否
正泰集团	215,156,250.00	2016.09.08	2020.09.08	否
正泰集团	172,921,875.04	2016.12.22	2020.12.22	否
正泰集团	78,494,043.00	2016.12.23	2017.03.21	否
南金侠	3,000,000.00	2016.12.12	2018.12.12	否

同时，正泰集团为子公司太阳能科技开立保函及信用证提供担保，截至 2016 年 12 月 31 日，该担保项下，保函及信用证人民币余额 37,973,126.20 元，欧元余额 596,200.00 欧元，美元余额 505,046.00 美元。

(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
浙江浙大中控信	15,000.00	中信银行杭州分行	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
息技术有限公司	5,000.00	杭州银行滨江支行		

(3) 本公司将持有的部分电站股权及电站的收益权用于借款的质押担保, 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 12 月 31 日, 借款余额为 66,668.70 万元。

4. 关联方资金拆借

(1) 子公司新能源开发向正泰集团借款 121,950.48 万元, 应支付资金占用费 128.20 万元, 截至 2016 年 12 月 31 日, 已归还本金 116,950.48 万元。

(2) 子公司新能源开发向新能源投资借款 6,500.09 万元, 截至 2016 年 12 月 31 日, 款项已结清。

(3) AST 向子公司 Astronergy Solar Korea Co., Ltd. 借款, 截至 2016 年 12 月 31 日, 借款余额为 310,584.50 万韩元, 应收取资金占用费 5,291.01 万韩元。

(4) 子公司 Astronergy GmbH 向 Solmotion GmbH 借款, 截至 2016 年 12 月 31 日, 借款余额为 100.00 万欧元, 应支付资金占用费 4.57 万欧元。

(5) 子公司太阳能科技向正泰集团借款 34,950.00 万元, 截至 2016 年 12 月 31 日, 款项已结清。

(6) 正泰集团向子公司太阳能科技借款 3,000.00 万元, 截至 2016 年 12 月 31 日, 款项已结清。

(7) 子公司杭州泰库投资有限公司向正泰集团借款 500.00 万元, 截至 2016 年 12 月 31 日, 款项尚未结清。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

(1) 2015 年, 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，同时太阳能科技将对杭州朗午太阳能科技有限公司 3.73 亿元预收款转为对新能源投资的预收款。截至 2016 年 12 月 31 日，该等资产及负债已完成交割。

(2) 2016 年 2 月，子公司新能源开发与新能源投资签约，作价 2,063.16 万元转让其持有的欧贝黎 100%股权。截至 2016 年 12 月 31 日，该股权转让款已收妥。

(3) 2016 年 12 月，子公司新能源开发、欧贝黎与新能源投资、宁夏太阳山正泰光伏发电有限公司、中卫正泰光伏发电有限公司、宁夏正泰太阳能光伏发电有限公司（以下简称受让方）签约，欧贝黎将持有新能源开发应收款项转让给受让方，其中新能源投资受让 6,438,425.70 元，宁夏太阳山正泰光伏发电有限公司受让 30,134.64 元，中卫正泰光伏发电有限公司受让 3,046.00 元，宁夏正泰太阳能光伏发电有限公司受让 22,450.17 元。

6. 其他关联交易

(1) 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 2016 年度许可使用费共计 5,396,225.28 元。

(2) 本期本公司及子公司因在温州民商银行股份有限公司存款，共计取利息 6,360,627.48 元，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司在该银行的存款余额为 320,819,176.53 元。

(3) 本期温州民商银行股份有限公司为本公司提供票据贴现服务，本公司向其支付相关贴现利息 443,018.07 元。

(4) 本期子公司温州泰易达物流有限公司从温州民商银行股份有限公司取得银行借款 3,000,000.00 元，借款期限为 2016 年 12 月 12 日至 2018 年 12 月 12 日，截至 2016 年 12 月 31 日，该项借款余额为 3,000,000.00 元。

(5) 本期子公司太阳能科技向正泰集团支付保函手续费 3,734,719.63 元，向正泰集团收取厂区服务费计 46,173.65 元。

(6) 本期本公司及子公司向德凯公司支付测试费及认证费 6,210,802.26 元，德凯公司向本公司支付水电费 769,927.38 元。

(7) 本期子公司诺雅克及上海电源系统向正泰电气支付水电费 4,792,785.05 元。

(8) 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 306,610.07 元，支付消防警卫费及物业费 1,318,628.37 元。

(9) 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 1,096,420.27 元。

(10) 本期太阳能科技分别向杭州朗午太阳能科技有限公司、浙江泰谷农业科技有限公司、安吉九亩生态农业有限公司及新能源投资收取水电费 649,844.85 元、18,435.21 元、177,259.00 元及 22,187.12 元。

(11) 本期子公司温州科技向正泰集团成套设备制造有限公司收取水电费 776,425.33 元，物业管理费 55,253.61 元。

7. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	714.80 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	735.46			
小 计		735.46			
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	7,000.00	300.00		
	Solmotion GmbH	3,519.60	48.63	15.28	
	AST	3,141.92			
	正泰电气	2,764.05	568.18	1,863.33	280.70
	正泰集团成套设备制造有限公司	1,958.86	97.94	1,914.39	95.72
	正泰国际工程有限公司	411.02	20.55		
	陕西正泰电缆有限公司	286.97	14.21		
	新能源投资	125.13			

	陕西正泰智能电气有限公司	59.38	2.97		
	浙江正泰中自控制工程有限公司	64.86	3.03	1,242.33	8.40
	甘肃金泰	39.09	19.55	439.09	65.86
	鄂尔多斯正利	14.72	0.74	10,541.05	
	浙江正泰汽车科技有限公司	7.03	0.32	0.91	
	浙江正泰中自企业管理有限公司	1.46			
	正泰电缆	0.97	0.05		
	张家口京张			108.92	
小 计		19,395.06	1,076.17	16,125.30	450.68
预付款项					
	正泰电气	1,974.80			
	正泰电缆	355.52		298.40	
	浙江正泰中自控制工程有限公司	20.58		19.78	
	德凯公司	11.53			
小 计		2,362.43		318.18	
其他应收款					
	AST	2,439.31	48.64	1,856.60	1.97
	江苏绿城信息技术有限公司	500.00	25.00		
	正泰集团成套设备制造有限公司	102.00	5.10		
	正泰电气	7.45	0.37		
	上海正泰企业管理服务有限公司	1.24	0.06		
	Solmotion GmbH			162.95	
小 计		3,050.00	79.17	2,019.55	1.97

2. 应付关联方款项(单位：万元)

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			

	正泰电气	4,304.64	19,761.66
	正泰电缆	3,601.38	3,730.56
	浙江正泰中自控制工程有限公司	391.23	55.31
	正泰集团	338.56	426.08
	Solmotion GmbH	304.93	10.23
	理想能源	252.92	82.05
	浙江正泰汽车科技有限公司	244.33	17.50
	陕西正泰电缆有限公司	73.01	3,789.35
	乐清市正鑫金属件有限公司	26.56	
	正泰集团成套设备制造有限公司	9.89	
	新能源投资	1.20	
小 计		9,548.65	27,872.74
其他应付款			
	正泰集团	5,675.10	41.31
	Solmotion GmbH	730.68	716.58
	新能源投资	643.84	
	上海正泰企业管理服务有限公司	204.93	98.95
	正泰电缆	43.69	20.00
	正泰电气	17.21	52.27
	德凯公司	11.20	11.20
小 计		7,326.65	940.31
预收账款			
	新能源投资	1,237.72	
	张家口宣化区正亿生态能源有限公司	273.81	
	鄂尔多斯正利		359.95
小 计		1,511.53	359.95

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

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	4,539,625
公司本期失效的各项权益工具总额	
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 13.24 元，合同剩余期限为 1.5 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	

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

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
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	69,846,412.78
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,541,017.33

2. 其他说明

(1) 经中国证监会审核无异议，本公司 2010 年度股东大会审议通过了股票期权激励计划。2011 年 6 月 10 日，经本公司董事会批准，该股票期权激励计划的首次授予日为 2011 年 6 月 10 日，拟授予激励对象 203 人，共 1,623.90 万份股票期权，对应 1,623.90 万股标的股票。因本公司 2016 年度向全体股东每 10 股分配现金股利 5 元（含税），根据《公司股票期权激励计划（草案修订稿）》的相关条款及内容，行权价格调整为 13.24 元。

(2) 如本财务报表附注资本公积之说明，本期结转等待期内确认的资本公积-其他资本公积 17,432,921.42 元至资本公积-股本溢价。

(3) 本期本公司按照股份支付的相关要求，确认管理费用 1,541,017.33 元，相应确认资本公积——其他资本公积 1,541,017.33 元。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司按相关要求，累计确认管理费用 69,846,412.78 元，相应累计确认资本公积——其他资本公积 69,846,412.78 元。

(三) 以现金结算的股份支付情况

1. 明细情况

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	1,323,050.00
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	1,323,050.00

2. 其他说明

经中国证监会审核无异议,本公司 2010 年度股东大会审议通过了股票增值权激励计划。经 2011 年 6 月 10 日公司董事会批准,该股票增值权激励计划的首次授予日为 2011 年 6 月 10 日,授予共 20 万份虚拟股份。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

2016 年 1 月,本公司之子公司正泰电器香港西班牙投资有限公司(以下简称正泰西班牙公司)分别与 GRAPHENANO TECHNOLOGIES, S.L.、AYXIM, S.L.、WESTFIELD COMUNICACION, S.L. 签约,作价 1,800 万欧元受让上述三家公司持有的 GRABAT ENERGY, S.L. 10%股权。正泰西班牙公司已于协议签署后支付股权转让款 900 万欧元,剩余款项待各方约定条件满足后另行支付。

2016 年 12 月,正泰西班牙公司与 DON ENRIQUE VIEJO-FLUITERS XIMENEZ 、 ALVARO ZARZA GARCIA 、 MARIO CELDRAN ROMERO 、 MARTIN MARTINEZ ROVIRA 、 EDUARDO SANCHEZ PEREZ 签约,各方约定由正泰西班牙公司向 GRABAT ENERGY, S.L. 公司增资 1,240 万欧元,获得 GRABAT ENERGY, S.L. 5%股权,并在增资后由正泰西班牙公司作价 2,100 万欧元分别受让 GRAPHENANO TECHNOLOGIES, S.L.、AYXIM, S.L.、WESTFIELD COMUNICACION, S.L. 合计持有 GRABAT ENERGY, S.L. 10%股权,待上述交易完成后,正泰西班牙公司将持有 GRABAT ENERGY, S.L. 10%公司 25%股权。截至资产负债表日,正泰西班牙公司已支付 450 万欧元增资款和 150 万欧元股权转让款。截至本财务报告签署日,正泰西班牙公司已支付全部增资款 1,240 万欧元和全部股权转让款 2,100 万欧元。

(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 12 月 31 日,子公司新能源开发及下属子公司共有装机容量为

1,415.67MW 的电费收益权用于银行借款质押。

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日，正泰集团和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或融资租赁公司，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	127,000,000.00	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	137,000,000.00	2014.03.07	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	280,000,000.00	2013.10.30	2025.10.28
中国工商银行杭州钱江支行		400,000,000.00		
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	128,800,000.00	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	302,400,000.00	2014.06.20	2029.06.18
中国工商银行杭州钱江支行		432,000,000.00		
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	220,800,000.00	2015.05.05	2028.05.04
中国进出口银行浙江省分行		331,200,000.00		
国家开发银行浙江省分行	中卫清银 80%股权	188,250,000.00	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	325,000,000.00	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	204,700,000.00	2015.12.28	2030.12.27
中国进出口银行浙江省分行		204,700,000.00	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	666,687,000.00	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	66,666,666.66	2016.04.29	2017.10.28
		88,553,333.34	2016.06.29	2017.12.28
国家开发银行浙江省分行	Astronergy Solar Bulgaria EOOD 的 100%股权	EUR 82,840,000.00	2012.06.08	2027.06.08
	Astronergy Solar Netherlands B.V. 的 100%股权			
国家开发银行浙江省分行	正泰电气的 5%股权	428,000,000.00	2013.7.12	2031.7.11

国家开发银行浙江省分行	正泰电气的 8%股权	537,000,000.00	2013.4.17	2031.4.16
-------------	------------	----------------	-----------	-----------

十三、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 2017 年 4 月 21 日公司第七届第十次董事会通过的利润分配预案，公司拟向全体股东每 10 股分配现金股利 3 元（含税）。
--------	--

(二) 根据本公司第六届董事会第十六次、第十七次会议决议，2016 年第一次临时股东大会决议，第七届董事会第二次、第三次以及第六次会议决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江正泰电器股份有限公司向正泰集团等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可（2016）3031 号）核准，本公司于 2017 年 1 月采用非公开发行方式向薛光迪、鹏华基金管理有限公司、深圳市融通资本管理股份有限公司、国泰基金管理有限公司、博时基金管理有限公司、嘉兴越晖股权投资合伙企业（有限合伙）、财通基金管理有限公司、第一创业证券股份有限公司、泰康资产管理有限责任公司发行普通股（A 股）股票共 248,009,101 股，作价每股人民币 17.58 元，共募集资金总额 4,359,999,995.58 元。

(三) 根据本公司 2010 年度股东大会决议，以及第六届董事会第十八次会议决议，本公司于 2017 年 2 月向程南征等 162 名股权激励对象定向发行股票 4,533,100 股，股票期权的行权价格为每股 13.24 元，共募集资金总额 60,018,244.00 元。

(四) 使用自有资金购买短期理财产品情况

1. 2017 年 1 月，本公司出资 2 亿元购买中信银行温州柳市支行发行的中信理财之共赢保本周期 35 天理财产品，预期年化收益率 3%，期限为 2017 年 1 月 14 日至 2017 年 2 月 18 日。

2. 2017 年 1 月，本公司出资 2.5 亿元购买中信银行温州柳市支行发行的中信理财之共赢保本周期 91 天理财产品，预期年化收益率 3%，期限为 2017 年 1 月 14 日至 2017 年 4 月 15 日。

3. 2017 年 1 月，本公司出资 3 亿元购买中国银行温州乐清柳市支行发行的中银保本理财-人民币全球智选理财，预期年化收益率 3%，期限为 2017 年 1 月 17 日至 2017 年 4 月 5 日。

4. 2017 年 1 月，本公司出资 2 亿元购买中国工商银行乐清柳市支行发行的工商银行保

本型法人 91 天稳利人民币理财产品，预期年化收益率 2.70%，期限为 2017 年 1 月 17 日至 2017 年 4 月 18 日。

5. 2017 年 1 月，本公司出资 0.5 亿元购买交通银行乐清支行发行的交通银行“蕴通财富”日增利 78 天，预期年化收益率 3.20%，期限为 2017 年 1 月 24 日至 2017 年 4 月 12 日。

6. 2017 年 2 月，本公司出资 1 亿元购买中国工商银行柳市支行发行的中国工商银行保本型法人 182 天稳利人民币理财产品，预期年化收益率 2.75%，期限为 2017 年 2 月 14 日至 2017 年 8 月 15 日。

(五) 2016 年 12 月，新能源开发之联营企业张家口京张之子公司张家口宣化区正亿生态能源有限公司与中国建设银行张家口分行签约，向其借款 3.5 亿元，借款期限为 2017 年 2 月至 2030 年 2 月。该项借款由新能源开发和亿利资源集团有限公司提供担保，其中新能源开发提供 1.4 亿元最高额担保，亿利资源集团有限公司提供 2.1 亿元最高额担保。截至本财务报告签署日，借款余额为 2.7 亿元。

(六) 2017 年 4 月，子公司新能源开发与浙江省水利水电投资集团有限公司签约，双方将在新能源领域展开多方面战略合作。该协议目前为框架性协议，具体合作细则双方将根据实际情况另行签订补充协议或商务合同。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对低压业务及太阳能业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息（单位：万元）

项 目	低压分部	太阳能分部	分部间抵销	合 计
主营业务收入	1,248,913.90	744,288.89	16,776.53	1,976,426.26
主营业务成本	833,713.86	573,053.89	16,293.19	1,390,474.56
资产总额	2,091,038.55	2,224,918.72	780,363.53	3,535,593.74
负债总额	471,898.70	1,669,946.11	11,702.39	2,130,142.42

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 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 年度	163. 46	84, 407. 85	68, 133. 58	16, 274. 27

(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 年度计提利息金额为 1, 838. 79 万元。

2. 实际控制人南存辉质押所持本公司股份情况

出质人	质权人	质押登记时间	质押股份数
南存辉	中国工商银行温州分行	2016-12-26	50, 000, 000

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 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	1, 362, 103, 832. 65	89. 52	112, 291, 602. 22	8. 24	1, 249, 812, 230. 43
单项金额不重大但单项计提坏账准备	159, 384, 145. 77	10. 48	55, 921, 041. 19	35. 09	103, 463, 104. 58
合 计	1, 521, 487, 978. 42	100. 00	168, 212, 643. 41	11. 06	1, 353, 275, 335. 01

(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	1, 952, 396, 969. 42	96. 21	121, 653, 776. 98	6. 23	1, 830, 743, 192. 44

单项金额不重大但单项计提坏账准备	76,985,791.07	3.79	29,783,676.35	38.69	47,202,114.72
合 计	2,029,382,760.49	100.00	151,437,453.33	7.46	1,877,945,307.16

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,264,843,168.50	63,242,158.43	5.00
1-2 年	45,185,128.90	6,777,769.34	15.00
2-3 年	19,607,721.60	9,803,860.80	50.00
3 年以上	32,467,813.65	32,467,813.65	100.00
小 计	1,362,103,832.65	112,291,602.22	

(2) 本期计提坏账准备 16,804,371.84 元, 本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销应收账款 29,181.76 元, 且不存在重要应收账款核销。

(4) 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
正泰香港	134,949,509.14	8.87	6,747,475.46
湖北正泰电器销售有限公司	45,066,987.29	2.96	2,253,349.36
索凌电气有限公司	25,553,243.01	1.68	1,277,662.15
合肥广力	22,293,399.75	1.47	22,293,399.75
CHINT ELECTRICS	21,838,126.54	1.44	6,714,067.23
小 计	249,701,265.73	16.42	39,285,953.95

2. 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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	188,847,039.20	51.66			188,847,039.20
按信用风险特征组合计提	176,700,800.17	48.34	94,064,933.93	53.23	82,635,866.24

坏账准备					
合 计	365,547,839.37	100.00	94,064,933.93	25.73	271,482,905.44

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	160,000,000.00	27.48			160,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	422,165,305.67	72.52	81,963,919.51	19.42	340,201,386.16
合 计	582,165,305.67	100.00	81,963,919.51	14.08	500,201,386.16

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
温州科技	188,847,039.20			资金池单项不计提坏账
小 计	188,847,039.20			

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,153,323.50	657,666.18	5.00
1-2 年	28,898,547.06	4,334,782.06	15.00
2-3 年	91,152,887.85	45,576,443.93	50.00
3 年以上	43,496,041.76	43,496,041.76	100.00
小 计	176,700,800.17	94,064,933.93	

(2) 本期计提坏账准备金额 12,101,014.42 元, 本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期无其他应收款核销情况。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	359,479,924.03	576,427,515.49
押金保证金	1,467,055.37	1,446,059.87
其他	4,600,859.97	4,291,730.31
合 计	365,547,839.37	582,165,305.67

(5) 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
温州科技	往来款	188,847,039.20	1 年以内	51.66	
上海电源系统	往来款	49,848.00	1 年以内	40.39	2,492.40
		20,000,000.00	1-2 年		3,000,000.00
		91,101,750.55	2-3 年		45,550,875.28
		36,480,629.08	3 年以上		36,480,629.08
上海新华	往来款	9,000,657.20	1 年以内	4.10	450,032.86
		6,000,000.00	3 年以上		6,000,000.00
新池能源	往来款	8,000,000.00	1-2 年	2.19	1,200,000.00
三箭建设工程 集团有限公司 乐清分公司	其他	2,923.80	2-3 年	0.18	1,461.90
		672,777.74	3 年以上		672,777.74
小 计		360,155,625.57		98.52	93,358,269.26

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

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
对子公司 投资	9,753,709,094.29		9,753,709,094.29	2,601,543,807.23		2,601,543,807.23
对联营企 业投资	95,051,381.64		95,051,381.64	91,590,151.65		91,590,151.65
合 计	9,848,760,475.93		9,848,760,475.93	2,693,133,958.88		2,693,133,958.88

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
电源电器	21,510,000.00			21,510,000.00		
接触器	5,110,200.00			5,110,200.00		
机电电气	38,643,647.56			38,643,647.56		
温州联凯	12,000,000.00			12,000,000.00		

机床电气	61,633,796.92			61,633,796.92		
诺雅克	720,000,000.00			720,000,000.00		
温州电气	7,074,021.39			7,074,021.39		
上海电源系统	198,506,500.00			198,506,500.00		
正泰物流	1,000,000.00			1,000,000.00		
正泰国贸	30,000,000.00			30,000,000.00		
正泰西亚非	1,911,840.00			1,911,840.00		
正泰投资	350,000,000.00			350,000,000.00		
温州科技	394,136,848.29			394,136,848.29		
上海电科	49,046,823.13			49,046,823.13		
上海新华	336,988,461.90			336,988,461.90		
正泰香港	9,441,450.00	49,666,400.00		59,107,850.00		
建筑电器	98,287,665.93			98,287,665.93		
仪器仪表	253,648,768.26			253,648,768.26		
合肥广力	2,539,458.29			2,539,458.29		
正泰网络	10,064,325.56			10,064,325.56		
上海新漫		156,101,685.00		156,101,685.00		
新能源开发		5,768,560,132.51		5,768,560,132.51		
乐清祥如投资有限公司		412,107,882.59		412,107,882.59		
乐清展图投资有限公司		279,495,740.30		279,495,740.30		
乐清逢源投资有限公司		219,545,864.38		219,545,864.38		
杭州泰库投资有限公司		266,687,582.28		266,687,582.28		
小 计	2,601,543,807.23	7,152,165,287.06		9,753,709,094.29		

(3) 对联营企业投资

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			3,461,229.99	
合 计	91,590,151.65			3,461,229.99	

(续上表)

被投资单位	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					95,051,381.64	
合 计					95,051,381.64	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,005,644,831.32	6,562,567,576.68	8,542,513,667.87	6,019,901,018.59
其他业务	424,238,748.98	345,266,496.79	494,484,183.58	385,384,335.98
合 计	9,429,883,580.30	6,907,834,073.47	9,036,997,851.45	6,405,285,354.57

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	253,272,700.00	285,187,360.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,461,229.99	4,959,214.69
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,718,428.86	3,750,892.45
购买银行理财产品取得的投资收益	50,808,958.60	42,338,383.82
合 计	309,261,317.45	336,235,850.96

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	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	-1,559,264.00	

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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	62,742,834.77	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,947,942.52	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	57,459,260.31	
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	768,396,945.85	
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,994,524.82	
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	4,258,794.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	903,241,038.63	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	14,895,016.26	

少数股东权益影响额(税后)	299,279,711.83	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	589,066,310.54	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.62	1.31	1.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.72	1.21	1.21

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	2, 184, 763, 496. 16
非经常性损益		B	589, 066, 310. 54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	1, 595, 697, 185. 62
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	6, 705, 446, 074. 28
发行新股(同一控制下企业合并)新增的归属于公司普通股股东的期初净资产		E	3, 010, 413, 627. 87
同一控制下企业合并新增的被合并方合并日归属于公司普通股股东的净资产		F	3, 422, 986, 818. 99
同一控制下企业合并新增的净资产次月起至报告期期末的累计月数		G	0. 00
同一控制下企业合并被合并方本期初起至合并日止归属于公司普通股股东的净利润		H1	476, 216, 312. 38
同一控制下企业合并被合并方合并日起至本期末归属于公司普通股股东的净利润		H2	0. 00
股权激励对象行权导致的新增归属于公司普通股股东的净资产		I1	61, 466, 522. 50
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		J1	7. 00
发行新股(同一控制下企业合并)导致的本期净资产变动		I2	424, 000, 916. 05
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		J2	0. 00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		K	658, 815, 080. 00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		L	4. 60
其他	股票股权激励	M1	1, 541, 017. 33
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	N1	6. 00
	其他综合收益变动	M2	6, 788, 569. 50

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	N2	6.00
	因子公司收购少数股东股权引起净资产变动	M3	35,679.28
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	N3	9.50
	因子公司不丧失控制权处置少数股东股权引起的净资产变动	M4	102,855.24
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	N4	0.00
	收购少数股东权益	M5	1,644,697,812.33
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	N5	0.00
报告期月份数		0	12.00
加权平均净资产[注 1]		$P = \frac{D+E+A/2+I \times J/0-K \times L/0 \pm M \times N/0}{0}$	10,595,744,180.53
加权平均净资产[注 2]		$Q = \frac{D+F \times G/0+(A-H1-H2)/2+H2 \times G/(2 \times 0)+I \times J/0-K \times L/0 \pm M \times N/0}{0}$	7,347,222,396.47
加权平均净资产收益率		$R=A/P$	20.62%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$S=C/Q$	21.72%

注 1 系计算加权平均净资产数据，注 2 系计算扣除非经常性损益加权平均净资产数据。

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,184,763,496.16
非经常性损益	B	589,066,310.54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,595,697,185.62
期初股份总数	D	1,314,906,385.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E1	
同一控制下企业合并新增股数	E2	350,558,373.00
股权激励对象行权导致的发行新股增加股份数	F1	4,539,625.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	7.00
向非同一控制对象定向发行股份新增股数	F2	211,922,957.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	0.00

因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数[注 1]	$L=D+E1+E2+F \times G/K - H \times I/K - J$	1,668,112,872.58
发行在外的普通股加权平均数[注 2]	$M=D+E1+F \times G/K - H \times I/K - J$	1,317,554,499.58
基本每股收益	$N=A/L$	1.31
扣除非经常损益基本每股收益	$O=C/M$	1.21

注 1 系计算基本每股收益数据，注 2 系计算扣除非经常损益基本每股收益数据。

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,184,763,496.16
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	2,184,763,496.16
非经常性损益	D	589,066,310.54
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	1,595,697,185.62
发行在外的普通股加权平均数[注 1]	F	1,668,112,872.58
发行在外的普通股加权平均数[注 2]	G	1,317,554,499.58
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	H	217,291.65
稀释后发行在外的普通股加权平均数[注 1]	$I=F+H$	1,668,330,164.23
稀释后发行在外的普通股加权平均数[注 2]	$J=G+H$	1,317,771,791.23
稀释每股收益	$K=C/I$	1.31
扣除非经常损益稀释每股收益	$L=E/J$	1.21

注 1 系计算稀释每股收益数据，注 2 系计算扣除非经常损益稀释每股收益数据。

浙江正泰电器股份有限公司

二〇一七年四月二十一日