

# 审 计 报 告

天健审〔2018〕2777号

浙江正泰电器股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了正泰电器公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于正泰电器公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

#### (一) 收入确认

##### 1. 关键审计事项

详见财务报表附注三(二十四)。正泰电器公司主要从事低压电器类产品和太阳能组件产品销售、光伏电站的发电销售、光伏电站的 EPC 总承包服务以及运维服务。2017 年度, 正泰电器公司上述业务确认的营业收入为 2,341,655.00 万元。

由于收入是正泰电器公司的关键业绩指标之一, 从而存在正泰电器公司管理层(以下简称管理层)为了达到特定目标或期望而操作收入确认的相关风险。因此, 我们将正泰电器公司的收入确认识别为关键审计事项。

##### 2. 审计中的应对

我们针对正泰电器公司收入确认实施的主要审计程序包括:

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效;

(2) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析程序;

(3) 获取并检查公司与客户签订的合同或协议, 识别与商品或服务所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款, 评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;

(4) 对本年度记录的收入交易选取样本, 核对销售合同、发票、出库记录、客户签收记录、结算单、报关单、提单等, 评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策;

(5) 就资产负债表日前后记录的收入交易选取样本, 核对出库单、客户签收记录及其他支持性文件, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间;

(6) 对本年度记录的收入交易选取样本, 执行独立函证程序, 以确认收入的真实性。

#### (二) 固定资产及在建工程的计量

##### 1. 关键审计事项

详见财务报表附注三(十五)、(十六)。正泰电器公司最近几年维持较高的资本性投入, 以扩大生产规模。截至 2017 年 12 月 31 日, 固定资产及在建工程的

账面价值合计 1,712,264.98 万元，占资产总额的 38.78%。

管理层对在建工程达到预定可使用状态转入固定资产的时点，及固定资产可使用年限的判断，会对固定资产及在建工程的账面价值造成影响，且该影响可能对合并财务报表具有重要性。因此，我们将固定资产及在建工程的计量识别为关键审计事项。

## 2. 审计中的应对

我们针对正泰电器公司固定资产及在建工程的计量实施的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层与固定资产及在建工程的计量相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；

(2) 对本年度记录的固定资产和在建工程增加的交易记录选取样本，检查合同、发票、验收及支付等文件；

(3) 对项目建设、运营情况向管理层进行了询问，并检查项目进度相关文件，评价管理层对在建工程转入固定资产的时点合理性；

(4) 对固定资产和在建工程进行监盘，检查资产使用情况，核对该等资产在资产负债表日的状态是否与账面记载一致；

(5) 评价管理层对固定资产可使用年限及残值的估计。

## 四、其他信息

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

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估正泰电器公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

正泰电器公司治理层（以下简称治理层）负责监督正泰电器公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审

计证据,就可能导致对正泰电器公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致正泰电器公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:  
(项目合伙人)

吴彭洲



中国注册会计师:

夏均



二〇一八年四月十九日

# 合并资产负债表

2017年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：浙江正泰电器股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 股 东 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	6,829,992,911.94	3,674,825,674.42	短期借款	23	2,092,539,494.98	3,245,912,020.01
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	2	501,543,167.13		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	3	2,360,080,390.01	1,825,739,631.85	衍生金融负债	24	755,197.75	
应收账款	4	6,502,707,161.64	5,555,428,824.77	应付票据	25	2,074,125,483.46	1,862,324,383.93
预付款项	5	406,808,032.84	585,901,739.18	应付账款	26	5,273,944,687.84	4,168,613,536.78
应收保费				预收款项	27	297,390,094.11	178,202,927.26
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	6	12,404,685.72	32,877,350.92	应付职工薪酬	28	748,729,715.12	612,367,974.40
应收股利	7	170,724,094.61	14,662,256.28	应交税费	29	337,275,685.65	315,078,669.26
其他应收款	8	368,343,246.42	328,720,203.11	应付利息	30	20,628,458.09	18,091,764.73
买入返售金融资产				应付股利	31	7,327,050.86	1,515,429.68
存货	9	3,271,288,901.50	2,044,936,614.21	其他应付款	32	1,186,123,910.04	787,744,259.32
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	10		6,299,115.54	保险合同准备金			
其他流动资产	11	616,242,270.24	2,510,855,488.45	代理买卖证券款			
流动资产合计		21,040,134,862.05	16,580,246,898.73	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	33	854,368,277.14	991,766,206.53
				其他流动负债	34	137,872,145.71	103,134,404.31
				流动负债合计		13,031,080,200.75	12,284,751,576.21
				非流动负债：			
				长期借款	35	8,992,183,562.26	7,620,581,743.20
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	36	566,867,448.91	454,414,760.28
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债	37	179,415,099.89	161,613,096.54
				递延收益	38	807,076,140.57	766,502,538.80
				递延所得税负债	21	8,347,253.01	13,560,491.88
				其他非流动负债			
非流动资产：				非流动负债合计		10,553,889,504.64	9,016,672,630.70
发放委托贷款及垫款				负债合计		23,584,969,705.39	21,301,424,206.91
可供出售金融资产	12	1,379,351,197.62	1,508,452,876.58	股东权益：			
持有至到期投资				股本	39	2,151,428,516.00	1,881,927,340.00
长期应收款	13	836,596,387.11	556,885,409.92	其他权益工具			
长期股权投资	14	1,693,182,531.91	606,055,478.36	其中：优先股			
投资性房地产	15	192,126,451.90	73,017,249.33	永续债			
固定资产	16	16,092,731,979.01	13,458,027,230.74	资本公积	40	10,990,608,838.53	6,640,284,392.26
在建工程	17	1,029,917,780.40	819,268,860.46	减：库存股	41	171,494,171.00	
工程物资				其他综合收益	42	-23,631,474.93	18,196,142.56
固定资产清理				专项储备			
生产性生物资产				盈余公积	43	1,051,690,120.13	894,031,023.70
油气资产				一般风险准备			
无形资产	18	344,248,693.23	530,349,904.79	未分配利润	44	5,987,857,348.88	3,946,002,592.03
开发支出	19	38,071,978.20	7,963,285.58	归属于母公司所有者权益合计		19,986,459,177.61	13,380,441,490.55
商誉	20	227,377,088.87	136,100,015.86	少数股东权益		583,955,239.94	674,071,709.19
长期待摊费用	21	281,618,590.17	231,502,014.29	所有者权益合计		20,570,414,417.55	14,054,513,199.74
递延所得税资产	22	1,000,026,582.47	848,068,182.01	资产总计		44,155,384,122.94	35,355,937,406.65
其他非流动资产				负债和所有者权益总计		44,155,384,122.94	35,355,937,406.65
非流动资产合计		23,115,249,260.89	18,775,690,507.92				
资产总计		44,155,384,122.94	35,355,937,406.65				

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

2017年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:浙江正泰电器股份有限公司

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和股东权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		4,667,442,720.63	1,078,031,638.59	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		501,543,167.13		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		755,197.75	
应收票据		1,991,773,208.58	1,281,833,130.66	应付票据		241,079,545.59	190,453,040.13
应收账款	1	1,413,549,869.36	1,353,275,335.01	应付账款		1,907,793,645.08	1,655,399,456.56
预付款项		10,656,972.56	57,930,056.56	预收款项		46,095,263.82	34,510,796.10
应收利息		8,289,166.67	22,000,000.00	应付职工薪酬		462,592,948.91	368,099,881.85
应收股利				应交税费		86,459,446.21	10,900,592.89
其他应收款	2	1,056,034,103.99	271,482,905.44	应付利息			
存货		772,405,417.13	706,348,572.59	应付股利			
持有待售资产				其他应付款		1,535,068,268.73	1,066,327,320.97
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		7,736,236.18	2,141,356,090.39	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		10,429,430,862.23	6,912,257,729.24	其他流动负债		97,950,123.80	61,970,391.21
				流动负债合计		4,377,794,439.89	3,387,661,479.71
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
可供出售金融资产		293,736,875.00	403,736,875.00	应付债券			
持有至到期投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	12,805,485,666.11	9,848,760,475.93	长期应付款			
投资性房地产		847,359.04	1,222,848.04	长期应付职工薪酬			
固定资产		380,231,836.49	401,335,254.82	专项应付款			
在建工程		68,705,493.20	35,498,805.06	预计负债		52,374,684.86	45,532,257.83
工程物资				递延收益		26,000,000.00	16,000,000.00
固定资产清理				递延所得税负债		118,195.41	
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		78,492,880.27	61,532,257.83
无形资产		55,528,730.01	53,978,545.44	负债合计		4,456,287,320.16	3,449,193,737.54
开发支出				股东权益:			
商誉				股本		2,151,428,516.00	1,881,927,340.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产		152,754,658.13	118,570,986.10	其中: 优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		13,757,290,617.98	10,863,103,790.39	资本公积		12,815,657,225.00	8,443,811,095.80
				减: 库存股		171,494,171.00	
资产总计		24,186,721,480.21	17,775,361,519.63	其他综合收益		-1,836,858.27	
				专项储备			
				盈余公积		962,440,412.28	804,781,315.85
				未分配利润		3,974,239,036.04	3,195,648,030.44
				所有者权益合计		19,730,434,160.05	14,326,167,782.09
				负债和所有者权益总计		24,186,721,480.21	17,775,361,519.63

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

2017年度

会合02表

单位：人民币元

编制单位：浙江正泰电器股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		23,416,550,017.47	20,164,545,252.65
其中：营业收入	1	23,416,550,017.47	20,164,545,252.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,459,694,835.46	17,445,695,856.31
其中：营业成本	1	16,550,869,196.22	14,133,408,263.85
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	172,847,931.47	140,953,420.24
销售费用	3	1,341,469,811.88	1,012,287,977.97
管理费用	4	1,809,757,827.79	1,599,436,189.22
财务费用	5	505,333,240.70	415,700,934.61
资产减值损失	6	79,416,827.40	143,909,070.42
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	787,969.38	
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	8	214,022,616.26	158,327,105.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		98,375,119.81	73,867,224.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9	58,791,038.14	-6,893,516.75
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	10	152,736,879.88	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,383,193,685.67	2,870,282,984.71
加：营业外收入	11	27,960,824.83	202,638,311.97
减：营业外支出	12	16,545,311.18	37,815,088.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,394,609,199.32	3,035,106,207.91
减：所得税费用	13	398,534,881.86	417,175,175.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,996,074,317.46	2,617,931,032.29
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,993,757,480.64	2,550,245,630.72
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,316,836.82	67,685,401.57
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,839,854,715.58	2,184,763,496.16
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		156,219,601.88	433,167,536.13
六、其他综合收益的税后净额	14	-49,271,357.09	-11,609,784.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-41,827,617.49	6,788,569.50
（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导致的变动			
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所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-41,827,617.49	6,788,569.50
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所享有的份额		-3,785,115.85	799,587.90
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-25,070,689.71	-4,926,146.93
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		-12,971,811.93	10,915,128.53
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-7,443,739.60	-18,398,354.11
七、综合收益总额		2,946,802,960.37	2,606,321,247.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,798,027,098.09	2,191,552,065.66
归属于少数股东的综合收益总额		148,775,862.28	414,769,182.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.34	1.31
（二）稀释每股收益（元/股）		1.34	1.31

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

2017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	10,909,396,160.45	9,429,883,580.30
减：营业成本	1	8,082,519,748.58	6,907,834,073.47
税金及附加		69,276,228.11	55,488,538.44
销售费用		508,811,892.90	403,788,747.98
管理费用		824,514,180.53	677,265,996.81
财务费用		-84,781,343.16	21,104,274.91
资产减值损失		49,713,344.53	28,874,122.47
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		787,969.38	
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	289,159,883.22	309,261,317.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,842,032.43	3,461,229.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）		737,342.53	534,152.96
其他收益		41,102,497.93	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,791,129,802.02	1,645,323,296.63
加：营业外收入		4,404,970.00	21,749,472.08
减：营业外支出		1,086,484.00	6,241,099.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,794,448,288.02	1,660,831,669.47
减：所得税费用		217,857,323.69	187,550,435.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,576,590,964.33	1,473,281,233.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,576,590,964.33	1,473,281,233.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-1,836,858.27	
（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		-1,836,858.27	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-1,836,858.27	
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		1,574,754,106.06	1,473,281,233.55
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

2017年度

会合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	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,730,780,569.28	21,441,950,637.72
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		266,395,197.66	264,936,451.82
收到其他与经营活动有关的现金	1	937,772,045.66	1,451,046,012.01
经营活动现金流入小计		24,934,947,812.60	23,157,933,101.55
购买商品、接受劳务支付的现金		15,393,062,973.19	12,750,964,439.38
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		2,546,039,841.40	2,032,144,499.94
支付的各项税费		1,477,842,167.40	1,424,367,075.03
支付其他与经营活动有关的现金	2	2,950,381,459.43	2,052,258,787.87
经营活动现金流出小计		22,367,326,441.42	18,259,734,802.22
经营活动产生的现金流量净额		2,567,621,371.18	4,898,198,299.33
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,203,037,225.25	14,012,290,909.61
取得投资收益收到的现金		62,346,634.66	64,701,334.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		156,554,377.59	432,464,735.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		163,654,187.64	16,931,908.38
收到其他与投资活动有关的现金	3	274,124,380.71	84,132,679.15
投资活动现金流入小计		10,859,716,805.85	14,610,521,566.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,233,316,501.38	3,821,932,418.42
投资支付的现金		9,209,583,032.45	15,021,540,442.89
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		118,873,122.11	2,944,714.69
支付其他与投资活动有关的现金	4	1,011,269,058.11	24,977,845.34
投资活动现金流出小计		13,573,041,714.05	18,871,395,421.34
投资活动产生的现金流量净额		-2,713,324,908.20	-4,260,873,854.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,459,434,714.36	65,108,022.34
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		62,778,329.20	4,347,747.97
取得借款收到的现金		3,929,656,263.16	6,591,307,762.08
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	264,428,625.42	1,529,385,162.04
筹资活动现金流入小计		8,653,519,602.94	8,185,800,946.46
偿还债务支付的现金		3,790,552,183.71	5,130,309,483.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,277,271,213.28	1,351,551,901.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		105,094,941.18	111,227,300.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6	400,644,047.87	1,426,303,065.22
筹资活动现金流出小计		5,468,467,444.86	7,908,164,450.69
筹资活动产生的现金流量净额		3,185,052,158.08	277,636,495.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-28,567,170.48	-1,053,476.82
五、现金及现金等价物净增加额		3,010,781,450.58	913,907,463.85
加：期初现金及现金等价物余额		3,215,486,285.96	2,301,578,822.11
六、期末现金及现金等价物余额		6,226,267,736.54	3,215,486,285.96

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

2017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	10,661,104,333.52	10,201,784,809.44
收到的税费返还	3,001,081.49	5,411,169.86
收到其他与经营活动有关的现金	528,162,010.45	306,025,978.32
经营活动现金流入小计	11,192,267,425.46	10,513,221,957.62
购买商品、接受劳务支付的现金	7,383,846,509.00	5,892,041,182.18
支付给职工以及为职工支付的现金	1,018,670,776.94	773,226,073.81
支付的各项税费	689,853,686.68	652,863,118.67
支付其他与经营活动有关的现金	1,037,731,644.05	572,948,296.11
经营活动现金流出小计	10,130,102,616.67	7,891,078,670.77
经营活动产生的现金流量净额	1,062,164,808.79	2,622,143,286.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	11,465,825,426.04	13,130,000,879.80
取得投资收益收到的现金	279,804,105.50	283,800,087.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,850,885.72	880,894.56
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	116,759,676.19	
投资活动现金流入小计	11,865,240,093.45	13,414,681,861.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	88,971,678.26	58,513,927.73
投资支付的现金	13,297,091,147.01	13,994,717,785.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		99,271,179.50
支付其他与投资活动有关的现金	237,841,200.00	
投资活动现金流出小计	13,623,904,025.27	14,152,502,892.23
投资活动产生的现金流量净额	-1,758,663,931.82	-737,821,030.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,392,508,385.16	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	466,541,835.04	543,088,272.49
筹资活动现金流入小计	4,859,050,220.20	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	646,480,467.40	753,630,761.67
支付其他与筹资活动有关的现金	210,653,120.61	188,847,039.20
筹资活动现金流出小计	857,133,588.01	2,336,476,800.87
筹资活动产生的现金流量净额	4,001,916,632.19	-1,732,628,254.01
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	3,305,417,509.16	151,694,002.43
加：期初现金及现金等价物余额	1,076,287,709.19	924,593,706.76
六、期末现金及现金等价物余额	4,381,705,218.35	1,076,287,709.19

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

2017年度

会合04表

单位：人民币元

编制单位：浙江正泰电器股份有限公司

项 目	本期数											上年同期数																						
	归属于母公司所有者权益											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	减：	其他综	专	盈余	一般风	未分配	其他	股本	其他权益工具			资本	减：	其他综	专	盈余	一般风			未分配	其他	少数股东	所有者						
	优先	永续	其他	公积	库存股	合收益	项储备	公积	险准备	利润			优先	永续	其他	公积	库存股	合收益	项储备	公积	险准备	利润		权益	权益合计									
一、上年年末余额	1,881,927,340.00				6,640,284,392.26			18,196,142.56					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	
加：会计政策变更																																		
前期差错更正																																		
同一控制下企业合并																																		
其他																																		
二、本年初余额	1,881,927,340.00				6,640,284,392.26			18,196,142.56					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	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	269,501,176.00				4,350,324,446.27	171,494,171.00		-41,827,617.49					2,041,854,756.85			-90,116,469.25	6,515,901,217.81	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		
（一）综合收益总额								-41,827,617.49					2,839,854,715.58			148,775,862.28	2,946,802,960.37											6,788,569.50		2,184,763,496.16	414,769,182.02	2,606,321,247.68		
（二）所有者投入和减少资本	269,501,176.00				4,350,324,446.27	171,494,171.00										-133,797,390.35	4,314,534,060.92	567,020,955.00										1,554,744,017.66			-1,894,616,218.28	227,148,754.38		
1.所有者投入资本	269,501,176.00				4,294,501,380.16	171,494,171.00										-133,797,390.35	4,258,710,994.81	567,020,955.00										8,864,678,277.17			-1,894,616,218.28	7,537,083,013.89		
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					61,247,917.50												61,247,917.50											1,541,017.33					1,541,017.33	
4.其他					-5,424,851.39												-5,424,851.39											-7,311,475,276.84					-7,311,475,276.84	
（三）利润分配								157,659,096.43					-797,999,958.73			-105,094,941.18	-745,435,803.48											157,407,953.43		-806,143,203.35	-111,227,300.00	-759,962,549.92		
1.提取盈余公积								157,659,096.43					-157,659,096.43															157,407,953.43		-147,328,123.35		10,079,830.08		
2.提取一般风险准备																																		
3.对股东的分配													-640,340,862.30			-105,094,941.18	-745,435,803.48												-658,815,080.00	-111,227,300.00	-770,042,380.00			
4.其他																																		
（四）所有者权益内部结转																																		
1.资本公积转增股本																																		
2.盈余公积转增股本																																		
3.盈余公积弥补亏损																																		
4.其他																																		
（五）专项储备																																		
1.本期提取																																		
2.本期使用																																		
（六）其他																																		
四、本期期末余额	2,151,428,516.00				10,990,608,838.53	171,494,171.00		-23,631,474.93					5,987,857,348.88			583,955,239.94	20,570,414,417.55	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		

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

2017年度

会企04表

单位：人民币元

编制单位：浙江正泰电器股份有限公司

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、上年年末余额	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								657,453,192.50	2,528,510,000.24	6,503,003,134.78
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	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								657,453,192.50	2,528,510,000.24	6,503,003,134.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	269,501,176.00				4,371,846,129.20	171,494,171.00		-1,836,858.27	157,659,096.43	778,591,005.60	5,404,266,377.96	567,020,955.00								147,328,123.35	667,138,030.20	7,823,164,647.31
（一）综合收益总额								-1,836,858.27		1,576,590,964.33	1,574,754,106.06										1,473,281,233.55	1,473,281,233.55
（二）所有者投入和减少资本	269,501,176.00				4,371,846,129.20	171,494,171.00			157,659,096.43	-797,999,958.73	-640,340,862.30	567,020,955.00								147,328,123.35	-806,143,203.35	-658,815,080.00
1. 所有者投入资本	269,501,176.00				4,294,501,380.16	171,494,171.00						567,020,955.00									147,328,123.35	-147,328,123.35
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					61,247,917.50						61,247,917.50										1,541,017.33	1,541,017.33
4. 其他					16,096,831.54				16,096,831.54												-2,424,541,755.74	-2,424,541,755.74
（三）利润分配									157,659,096.43	-797,999,958.73	-640,340,862.30									147,328,123.35	-806,143,203.35	-658,815,080.00
1. 提取盈余公积									157,659,096.43	-157,659,096.43										147,328,123.35	-147,328,123.35	
2. 对股东的分配											-640,340,862.30										-658,815,080.00	-658,815,080.00
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增股本																						
2. 盈余公积转增股本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期末余额	2,151,428,516.00				12,815,657,225.00	171,494,171.00		-1,836,858.27	962,440,412.28	3,974,239,036.04	19,730,434,160.05	1,881,927,340.00								804,781,315.85	3,195,648,030.44	14,326,167,782.09

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

2017 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，于 1997 年 8 月 5 日在浙江省工商行政管理局登记注册，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。截至 2017 年 12 月 31 日，公司注册资本 2,151,428,516.00 元，股份总数 2,151,428,516 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 698,671,460 股；无限售条件的流通股份 A 股 1,452,757,056 股。公司股票已于 2010 年 1 月 21 日在上海证券交易所挂牌交易。

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 2018 年 4 月 19 日第七届第十七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	不计提坏账

(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) 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。

#### (十四) 投资性房地产

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

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

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

认。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
土地	不计提折旧			
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
光伏电站	年限平均法	20	5	4.75
机械设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
检测设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
动力设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
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	19.00-4.75

## 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。

### (十六) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成



本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (十七) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	20-50
软 件	3-20

商 标	5-10
专利技术	3-20
非专利技术	3-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十九) 部分长期资产减值

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

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

#### (二十) 长期待摊费用

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

#### (二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

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

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

(二十三) 股份支付

## 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

### (2) 以现金结算的股份支付

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

### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

待期内确认的金额。

## (二十四) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

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

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

#### (1) 低压电器类产品和太阳能组件产品收入

内销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。

#### (4) 电站运维收入

电站运维收入于合同或协议约定的运维事项完成后确认收入。

### (二十五) 政府补助

#### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### (二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

## （二十七） 租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

## （二十八） 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。

## （二十九） 终止经营的确认标准、会计处理方法

### 1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

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

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

## 2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

### （三十）重要会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失、非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 3,731,209.84 元，营业外支出 10,624,726.59 元，调增资产处置收益-6,893,516.75 元。

### （三十一）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
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
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

乐清祥如投资有限公司	乐清祥如
乐清展图投资有限公司	乐清展图
乐清逢源投资有限公司	乐清逢源
杭州泰库投资有限公司	杭州泰库
温州正合知识产权服务有限公司	温州正合
中国电器科学研究院有限公司	中国电器院
南京泰杰赛智能科技有限公司	南京泰杰赛
Sunlight Electrical Pte Ltd	新加坡日光
贵州恒昊软件科技有限公司	贵州恒昊
涟水县杭泰农业光伏发展有限公司	涟水杭泰
肇东市泰光新能源有限公司	肇东泰光
正泰拉美控股有限公司	正泰拉美控股
泰州顶好光伏发电有限公司	泰州顶好
杭州正泰仪表科技有限公司	杭州仪表
宁波吉泰光伏发电有限公司	宁波吉泰
阳谷杭泰电力有限公司	阳谷杭泰
桐庐杭泰电力有限公司	桐庐杭泰
莆田杭泰光伏发电有限公司	莆田杭泰
诸暨杭泰光伏发电有限公司	诸暨杭泰
青州杭泰电力有限公司	青州杭泰
肥城市杭泰光伏发电有限公司	肥城杭泰
哈密杭泰光伏发电有限公司	哈密杭泰
会昌县杭泰光伏发电有限公司	会昌杭泰
新华自动化科技发展（上海）有限公司	自动化科技
温州民商银行股份有限公司	温州民商银行

#### 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 5%、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%
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 <sup>2</sup> 、3 元/m <sup>2</sup> 、4 元/m <sup>2</sup> 、9 元/m <sup>2</sup> 、12 元/m <sup>2</sup> 等
企业所得税	应纳税所得额	7.5%、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%
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%
贵州恒昊	15%
南京泰杰赛	免缴
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%)
广东正泰照明有限公司	20% (所得额减按 50%计入应纳税所得额)
杭州德致物流科技有限公司	20% (所得额减按 50%计入应

	纳税所得额)
太阳能科技	15%
海宁正泰新能源科技有限公司	15%
酒泉正泰太阳能科技有限公司	15%
共和正泰光伏发电有限公司	[注 1]
宁夏正泰太阳能光伏发电有限公司	15%
浙江长兴正泰太阳能光伏发电有限公司	12.50%
浙江德清正泰太阳能光伏发电有限公司	12.50%
宁波正泰光伏发电有限公司	[注 2]
杭州余杭正泰太阳能发电有限公司	[注 3]
拜城县正泰光伏发电有限公司	7.50%
青海格尔木正泰新能源开发有限公司	7.50%
宁夏太阳山正泰光伏发电有限公司	7.50%
中卫正泰光伏发电有限公司	7.50%
敦煌正泰光伏发电有限公司	[注 4]
金塔正泰光伏发电有限公司	7.50%
阿克塞正泰光伏发电有限公司	7.50%
高台县正泰光伏发电有限公司	7.50%
永昌正泰光伏发电有限公司	7.50%
民勤县正泰光伏发电有限公司	7.50%
江山正泰林农光伏发展有限公司	免缴
杭州东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
浠水县杭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
温州正泰光伏发电有限公司	免缴
临海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
青岛正泰光伏发电有限公司	免缴

滨州杭泰光伏发电有限公司	免缴
龙游杭泰光伏发电有限公司	免缴
衢州杭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
宁波杭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
东阳杭泰电力有限公司	免缴
涟水县泰利农业光伏发展有限公司	免缴
涟水杭泰	免缴
靖江杭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
海盐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
浙江安吉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
湖州杭泰光伏发电有限公司	免缴
安吉杭泰光伏发电有限公司	免缴
杭州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
佛山正泰光伏发电有限公司	免缴
合肥正泰光伏发电有限公司	免缴
平原县锦诚新能源技术有限公司	免缴
大唐鄯善新能源有限公司	免缴
泰州顶好	免缴
鄯善皇迈新能源有限公司	免缴
衡阳鑫日新能源科技有限公司	免缴
兰溪晴缘太阳能科技有限公司	免缴
兰溪晴亮太阳能科技有限公司	免缴
安徽天耀新能源有限公司	免缴

常德德泰宏光新能源有限责任公司	免缴
宁波甬泰电力有限公司	免缴
抚州江泰电力有限公司	免缴
宜春市江泰光伏发电有限公司	免缴
宁波北泰电力有限公司	免缴
上海曦能电力有限公司	免缴
江西宁升电力开发有限公司	免缴
宁波方辰新能源科技有限公司	免缴
宁波杭新光伏发电有限公司	免缴
宁波启安清洁能源科技有限公司	免缴
图木舒克正泰光伏发电有限公司	免缴
丰华（琼结）能源开发有限公司	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
中卫清银源星太阳能有限责任公司	免缴
鄂托克正泰光伏发电有限公司	免缴
突泉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
瓜州县光源光伏发电有限公司	免缴
嘉峪关正泰光伏发电有限公司	免缴
金昌帷盛太阳能发电有限公司	免缴
酒泉正泰光伏发电有限公司	免缴
精河县祖木墩太阳能发电有限公司	免缴
肇东泰光	免缴
广平县永盛光伏能源有限公司	免缴
洛阳市中盛新能源科技有限公司	免缴
长治县长盛光电能源有限公司	免缴
湖州吴兴盛林电力有限公司	免缴
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: 2017 年度, 该公司一期项目按 7.5%的税率计缴企业所得税, 二期项目免缴企业所得税。

注 2: 2017 年度, 该公司吉利远景项目免缴企业所得税, 其他项目按 12.5%的税率计缴企业所得税。

注 3: 2017 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。

注 4: 2017 年度, 该公司一期项目按 7.5%的税率计缴企业所得税, 二期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

根据国家有关高新技术企业认定管理的有关办法, 本公司及部分子公司通过高新技术企业认定, 享受企业所得税优惠政策, 企业所得税按 15%的税率计缴。明细情况如下:

公司名称	证书编号	高新优惠期限
本公司	GR201533001154	2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
上海电源系统	GF201531000061	2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
酒泉正泰太阳能科技有限公司	GR201562000029	2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
太阳能科技	GF201533000437	2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
电源电器	GR201633000275	2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
机电电气	GR201633001601	2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
建筑电器	GR201633001554	2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
诺雅克	GR201631001273	2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
新华科技	GR201631001655	2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
南京泰杰赛	GR201632002937	2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
贵州恒昊	GR201752000056	2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上海电科	GR201731001443	2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
仪器仪表	GR201733001417	2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上海新华电子设备有限	GR201731003147	2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

公司		
海宁正泰新能源科技有限公司	GR201733001784	2017年1月1日至2019年12月31日

(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《公共基础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
共和正泰光伏发电有限公司	[注 5]
浙江长兴正泰太阳能光伏发电有限公司	[注 6]
宁波正泰光伏发电有限公司	[注 7]
杭州余杭正泰太阳能发电有限公司	[注 8]
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
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
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
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
敦煌正泰光伏发电有限公司	[注 9]
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
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
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
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
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
杭州东泰光伏发电有限公司	2017年1月1日至2022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
浠水县杭泰光伏发电有限公司	2017年1月1日至2022年12月31日
乐清正泰光伏发电有限公司	[注 10]
温州正泰光伏发电有限公司	[注 11]
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
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



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
滨州杭泰光伏发电有限公司	2017年1月1日至2022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
衢州杭泰光伏发电有限公司	2017年1月1日至2022年12月31日
宁波杉泰光伏发电有限公司	[注 12]
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	[注 13]
东阳杭泰电力有限公司	2017年1月1日至2022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
涟水杭泰	2017年1月1日至2022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
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
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
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
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
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
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
湖州杭泰光伏发电有限公司	2017年1月1日至2022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
杭州正泰光伏发电有限公司	[注 14]
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
合肥正泰光伏发电有限公司	2017年1月1日至2022年12月31日
平原县锦诚新能源技术有限公司	2016年1月1日至2021年12月31日
大唐鄯善新能源有限公司	2016年1月1日至2021年12月31日
泰州顶好	2017年1月1日至2022年12月31日
鄯善皇迈新能源有限公司	2016年1月1日至2021年12月31日
衡阳鑫日新能源科技有限公司	2017年1月1日至2022年12月31日
兰溪晴缘太阳能科技有限公司	2017年1月1日至2022年12月31日

兰溪晴亮太阳能科技有限公司	2017年1月1日至2022年12月31日
安徽天耀新能源有限公司	2017年1月1日至2022年12月31日
常德德泰宏光新能源有限责任公司	2017年1月1日至2022年12月31日
宁波甬泰电力有限公司	2017年1月1日至2022年12月31日
抚州江泰电力有限公司	2017年1月1日至2022年12月31日
宜春市江泰光伏发电有限公司	2017年1月1日至2022年12月31日
宁波北泰电力有限公司	2017年1月1日至2022年12月31日
上海曦能电力有限公司	2017年1月1日至2022年12月31日
江西宁升电力开发有限公司	2016年1月1日至2021年12月31日
宁波方辰新能源科技有限公司	2017年1月1日至2022年12月31日
宁波杭新光伏发电有限公司	2017年1月1日至2022年12月31日
宁波启安清洁能源科技有限公司	2017年1月1日至2022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
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
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
中卫清银源星太阳能有限责任公司	2015年1月1日至2020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
突泉正泰光伏发电有限公司	2016年1月1日至2021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
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
嘉峪关正泰光伏发电有限公司	2017年1月1日至2022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
酒泉正泰光伏发电有限公司	2017年1月1日至2022年12月31日
精河县祖木墩太阳能发电有限公司	2016年1月1日至2021年12月31日
肇东泰光	2016年1月1日至2021年12月31日
广平县永盛光伏能源有限公司	2017年1月1日至2022年12月31日
洛阳市中盛新能源科技有限公司	2017年1月1日至2022年12月31日
长治县长盛光电能源有限公司	2017年1月1日至2022年12月31日

湖州吴兴盛林电力有限公司	2017年1月1日至2022年12月31日
--------------	-----------------------

注 5: 该公司一期项目的优惠期限为 2014 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日, 该公司二期项目的优惠期限为 2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

注 6: 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 7: 该公司吉利远景项目的优惠期限为 2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 该公司其他项目项目的优惠期限为 2014 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

注 8: 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 9: 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 10: 该公司乐清胜利塘农光互补光伏发电工程项目优惠期限为 2016 年 1 月 1 日至 2021 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 11: 该公司位于人本轴承的屋顶光伏发电工程项目优惠期限为 2017 年 1 月 1 日至 2022 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 12: 该公司位于宁波模具产业园南区、空港物流、栎港科技的屋顶光伏发电工程项目优惠期限为 2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 其他项目惠期限为 2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

注 13: 该公司位于慈溪四海轴承的屋顶光伏发电工程项目优惠期限为 2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 其他项目惠期限为 2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

注 14: 该公司位于正泰自中的屋顶光伏发电工程项目优惠期限为 2016 年 1 月 1 日至 2021 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。

(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	2017 年 1 月 1 日至 2017 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
中卫清银源星太阳能有限责任公司	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
嘉峪关正泰光伏发电有限公司	2017年1月1日至2017年12月31日
共和正泰光伏发电有限公司	2015年1月1日至2020年12月31日
拜城县正泰光伏发电有限公司	2017年1月1日至2017年12月31日
大唐鄯善新能源有限公司	2017年1月1日至2017年12月31日
鄯善皇迈新能源有限公司	2017年1月1日至2017年12月31日
精河县祖木墩太阳能发电有限公司	2016年1月1日至2017年12月31日
突泉正泰光伏发电有限公司	2017年1月1日至2020年12月31日
鄂托克正泰光伏发电有限公司	2017年1月1日至2020年12月31日

(4) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一项规定，从事农、林、牧、渔项目的所得可以免征、减征企业所得税。江山隆泰农业开发有限公司已办理企业所得税优惠备案，减免类型为税基式减免，减免方式为征前减免，减征幅度为100%，有效期2017年1月1日至2017年12月31日。

(5) 2017年5月，子公司南京泰杰赛通过双软企业认定，本期免缴企业所得税。

## 2. 其他优惠

(1) 据《关于公布2016年度乐清市工业企业亩产效益综合评价结果的通知》，公司本期收到减免的2016年房产税、城镇土地使用税分别为1,214,301.19元、1,115,036.16元，子公司仪器仪表本期收到减免的2016年房产税、城镇土地使用税分别为55,432.58元、

176,757.30 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 2016 年部分水利建设基金 2,425,965.41 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。2017 年共收到即征即退增值税 46,785,481.90 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。

(5) 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自 2016 年起城镇土地使用税率由 6 元/m<sup>2</sup> 降至 3 元/m<sup>2</sup>。

(6) 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，2017 年度已抵扣 114.00 万元。

(7) 根据《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34 号），科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例调整为 75%。新华威尔液压系统（上海）有限公司、贵州恒昊申报为科技型中小企业，研发费用加计扣除比例为 75%。

(8) 据《关于继续执行光伏发电增值税政策的通知》（财税〔2016〕81 号），自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，对纳税人销售自产的太阳能电力产品，实行增值税即征即退 50% 的政策。本期新能源开发计提增值税退税 1,021,182.23 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	2,783,294.16	1,942,962.65
银行存款	6,218,746,661.90	3,257,064,590.24
其他货币资金	608,462,955.88	415,818,121.53
合 计	6,829,992,911.94	3,674,825,674.42

其中：存放在境外的款项总额	611,718,803.69	353,618,187.34
---------------	----------------	----------------

(2) 其他说明

期末，银行存款包括用于银行汇票质押的定期存款 191,983.20 元；其他货币资金包括银行汇票保证金 344,713,916.92 元，掉期外汇买卖保证金 131,081,523.81 元，借款保证金 47,504,776.72 元，信用证保证金 29,773,973.99 元，保函保证金 26,785,447.26 元，双反税保证金 16,991,847.32 元，认证保证金 145,506.26 元，其他保证金 6,536,199.92 元。上述货币资金使用受限。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	501,543,167.13	
其中：结构性存款	501,543,167.13	
合 计	501,543,167.13	

3. 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	2,348,419,188.07		2,348,419,188.07	1,815,220,029.45		1,815,220,029.45
商业承兑汇票	11,661,201.94		11,661,201.94	10,519,602.40		10,519,602.40
合 计	2,360,080,390.01		2,360,080,390.01	1,825,739,631.85		1,825,739,631.85

(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	1,266,063,287.42
小 计	1,266,063,287.42

(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	772,540,060.98	

商业承兑汇票	65,700,000.00	
小 计	838,240,060.98	

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。

商业承兑汇票的承兑人是省级以上国资委控制的公司，由于这些公司具有较高的信用，商业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商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

#### 4. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,714,218,978.51	95.58	400,531,907.66	5.97	6,313,687,070.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备	310,831,135.37	4.42	121,811,044.58	39.19	189,020,090.79
合 计	7,025,050,113.88	100.00	522,342,952.24	7.44	6,502,707,161.64

(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	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

##### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

##### ① 非太阳能光伏行业

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,195,931,956.04	109,796,597.81	5.00	1,962,357,675.24	98,117,883.77	5.00
1-2 年	181,080,491.40	27,162,073.70	15.00	166,550,666.28	24,982,599.93	15.00
2-3 年	72,527,439.41	36,263,719.73	50.00	79,770,970.65	39,885,485.34	50.00
3 年以上	113,263,123.04	113,263,123.04	100.00	83,216,688.33	83,216,688.33	100.00
小 计	2,562,803,009.89	286,485,514.28		2,291,896,000.50	246,202,657.37	

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	2,194,046,791.35			2,037,889,004.65		
7-12 个月	45,253,669.32	2,262,683.48	5.00	433,752,832.94	21,687,641.64	5.00
1-2 年	108,135,202.63	16,220,280.39	15.00	60,456,682.75	9,068,502.41	15.00
2-3 年	42,173,565.35	21,086,782.69	50.00	3,006,002.88	1,503,001.45	50.00
3 年以上	74,476,646.82	74,476,646.82	100.00	71,726,846.65	71,726,846.65	100.00
小 计	2,464,085,875.47	114,046,393.38		2,606,831,369.87	103,985,992.15	

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	1,687,330,093.15			787,188,249.68		
小 计	1,687,330,093.15			787,188,249.68		

(2) 本期计提坏账准备金额 55,125,615.33 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 11,067,856.29 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
CHINT ITALIA	货款	2,465,337.94	无法收回	内部审批	否
菲德勒环境（攀枝花）有限公司	货款	1,305,149.08	无法收回	内部审批	否



司					
FEDERAL ELEKTRIK YATIRIM VE TICARET	货款	663,634.01	无法收回	内部审批	否
山西易达美仪表有限公司	货款	600,000.00	无法收回	内部审批	否
常州市欧控自动化科技有限公司	货款	470,421.00	无法收回	内部审批	否
NORTHERN ELECTRIC EQUIPMENT MANUFAC	货款	451,347.28	无法收回	内部审批	否
小 计		5,955,889.31			

(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
国网浙江省电力有限公司	562,503,547.60	8.01	364,146.92
国网甘肃省电力公司	553,486,883.14	7.88	
Sterling & Wilson Limited	165,538,077.08	2.36	
国网新疆电力有限公司	157,308,754.10	2.24	
实瀚化工(上海)有限公司	157,200,000.00	2.24	
小 计	1,596,037,261.92	22.73	364,146.92

(5) 新能源开发共有装机容量为 1,491.73MW 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 1,383,417,613.85 元。

(6) 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 2017 年 12 月 31 日, 新能源开发应收补贴电费余额为 1,485,709,580.52 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 713,791,910.58 元, 未进入补贴名录的应收补贴电费余额为 771,917,669.94 元。

5. 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	378,934,783.49	93.15		378,934,783.49	568,882,013.94	97.10		568,882,013.94
1-2 年	19,692,432.81	4.84		19,692,432.81	9,770,506.94	1.66		9,770,506.94

2-3 年	3,789,377.31	0.93		3,789,377.31	4,080,562.13	0.70		4,080,562.13
3 年以上	4,391,439.23	1.08		4,391,439.23	3,168,656.17	0.54		3,168,656.17
合 计	406,808,032.84	100.00		406,808,032.84	585,901,739.18	100.00		585,901,739.18

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末预付款项余额前 5 名累计 73,451,523.06 元，占预付款项余额的比例为 18.05%。

6. 应收利息

项 目	期末数	期初数
可供出售金融资产应收利息	12,243,589.83	10,083,638.09
理财产品收益和定期存款利息	161,095.89	22,793,712.83
合 计	12,404,685.72	32,877,350.92

7. 应收股利

项 目	期末数	期初数
甘肃金泰	22,521,330.30	10,557,141.13
鄂尔多斯正利	92,149,176.27	
亿利库布其	50,575,321.14	
青州杭泰	2,415,487.07	
宁波吉泰	2,411,557.30	
桐庐杭泰	651,222.53	
Conergy Capital Corporation PTE. LTD.		4,105,115.15
合 计	170,724,094.61	14,662,256.28

8. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	435,509,839.10	93.42	67,166,592.68	15.42	368,343,246.42

单项金额不重大但 单项计提坏账准备	30,685,818.31	6.58	30,685,818.31	100.00	
合 计	466,195,657.41	100.00	97,852,410.99	20.99	368,343,246.42

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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

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	47,974,392.79	2,398,719.64	5.00	60,572,343.54	3,028,617.18	5.00
1-2年	9,752,901.49	1,462,935.23	15.00	6,760,795.57	1,014,119.34	15.00
2-3年	3,710,155.33	1,855,077.68	50.00	4,750,120.22	2,375,060.13	50.00
3年以上	12,372,088.62	12,372,088.62	100.00	8,856,903.51	8,856,903.51	100.00
小 计	73,809,538.23	18,088,821.17		80,940,162.84	15,274,700.16	

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	204,599,140.11			178,099,874.28		
7-12个月	49,605,097.24	2,480,254.86	5.00	59,710,920.84	2,985,546.06	5.00
1-2年	67,977,073.70	10,196,561.07	15.00	24,489,790.83	3,673,468.63	15.00
2-3年	6,236,068.48	3,118,034.24	50.00	14,826,338.38	7,413,169.21	50.00
3年以上	33,282,921.34	33,282,921.34	100.00	33,021,655.63	33,021,655.63	100.00
小 计	361,700,300.87	49,077,771.51		310,148,579.96	47,093,839.53	

(2) 本期计提坏账准备 10,194,431.75 元。

(3) 本期实际核销其他应收款 40,778.49 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	256,656,782.68	205,145,001.37
押金保证金	60,404,550.65	93,503,125.84
应收退税款	66,198,832.41	15,760,866.68
应收暂付款	35,132,677.00	29,581,183.59
固定资产转让款		47,034,132.62
定金		5,000,000.00
其他	47,802,814.67	20,134,503.40
合计	466,195,657.41	416,158,813.50

(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
AST	拆借款	25,588,349.35	1-6 个月以内	9.04		是
		9,246,872.34	7-12 个月		462,343.62	
		7,164,412.81	1-2 年		1,074,661.92	
		163,359.82	3 年以上		163,359.82	
JS Solar	拆借款	26,406,596.78	1-6 个月	5.66		否
合肥正泰低压电器设备有限公司	拆借款	23,432,781.31	3 年以上	5.03	23,432,781.31	否
JJ Sorianno	拆借款	332,367.63	1-6 个月以内	5.02		否
		337,876.43	7-12 个月		16,893.82	
		22,725,252.30	1-2 年		3,408,787.85	
Jaese engineering	拆借款	19,590,383.68	3 年以上	4.20	19,590,383.68	否
小计		134,988,252.45		28.95	48,149,212.02	

(6) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
新能源开发	增值税即征即退	1,021,182.23	1-6 个月以内	注
小计		1,021,182.23		

注：根据财税〔2016〕81号文件，本期新能源开发对其销售自产的利用太阳能生产的电力产品应享受的增值税即征即退50%的优惠计提政府补助1,021,182.23元，并预计将在2018年收取。

## 9. 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	71,289,623.79		71,289,623.79
原材料	876,114,620.91	13,326,591.27	862,788,029.64
在产品	277,557,405.03	2,761,745.12	274,795,659.91
库存商品	1,076,277,004.49	41,427,156.84	1,034,849,847.65
工程施工(未完工EPC合同)	715,282,769.99		715,282,769.99
发出商品	283,163,217.83		283,163,217.83
委托加工物资	15,713,930.94		15,713,930.94
消耗性生物资产	11,829,469.17		11,829,469.17
低值易耗品	1,576,352.58		1,576,352.58
合 计	3,328,804,394.73	57,515,493.23	3,271,288,901.50

(续上表)

项 目	期初数		
	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

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他[注]	转回	转销	其他[注]	
原材料	11,863,080.36	1,532,207.27				68,696.36	13,326,591.27
在产品	2,695,168.94		1,623,731.96	1,557,155.78			2,761,745.12
库存商品	39,206,839.36	6,862,125.29	955,957.03		5,597,764.84		41,427,156.84
小计	53,765,088.66	8,394,332.56	2,579,688.99	1,557,155.78	5,597,764.84	68,696.36	57,515,493.23

[注]：本期其他增加主要系非同一控制下企业合并转入所致；其他减少主要系处置子公司转出所致。

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
合计				6,299,115.54		6,299,115.54

11. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
银行理财产品	70,550,000.00	2,190,000,000.06
预缴及待抵扣税费	522,887,354.06	306,253,220.60
租金	17,374,854.85	6,157,860.92
其他	5,430,061.33	8,444,406.87
合计	616,242,270.24	2,510,855,488.45

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	1,379,351,197.62		1,379,351,197.62

其中：按公允价值计量	558,943,445.85		558,943,445.85
按成本计量	820,407,751.77		820,407,751.77
合 计	1,379,351,197.62		1,379,351,197.62

(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	1,508,452,876.58		1,508,452,876.58
其中：按公允价值计量	431,471,000.00		431,471,000.00
按成本计量	1,076,981,876.58		1,076,981,876.58
合 计	1,508,452,876.58		1,508,452,876.58

(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	568,495,853.36
公允价值	558,943,445.85
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-12,519,930.77
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	5.76			5.76
Electric Contractor's Financial Cooperative	723,101.18			723,101.18
Astronergy Solar Fiji LTD	255,490.33			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	
Tagawa Power 株式会社	358,365.42			358,365.42
土耳其电站项目	315,081,667.58		5,228,391.06	309,853,276.52

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)	117,594,880.00	1,736,060.00	3,573,035.00	115,757,905.00
浙江达人环保科技股份有限公司	10,950,000.00		10,950,000.00	
浙江振兴仪器仪表有限责任公司	100,000.00			100,000.00
SJ Solar Co.,Ltd.		47,591,666.89		47,591,666.89
Zonnepark Midden Groningen B.V.		45,370,284.03		45,370,284.03
CGY North Carolina II LLC		6,071,166.08		6,071,166.08
Astronergy Kasama LLC		578.83		578.83
小 计	1,076,981,876.58	100,769,755.83	357,343,880.64	820,407,751.77

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
CHINT SOLAR Hispania.S.L.U					49.00	
Wintech korea					0.19	
Electric Contractor's Financial Cooperative					0.009	
Astronergy Solar Fiji LTD					99.99	
Solar Ace						
Astronergy Kasama Solar LLC					50.00	
Hansol Solar Park						
Sangeun Solar Park						
Tagawa Power 株式会社					100.00	



土耳其电站项目					100.00	
Zonnepark Veendam B.V.						
CONERGY CAPITAL (US)LLC.						
GRABAT ENERGY, S.L.						
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						
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	
浙江振兴仪器仪表有限责任公司					12.20	
SJ Solar Co., Ltd.					51.00	
Zonnepark Midden Groningen B.V.					80.00	
CGY North Carolina II LLC					100.00	
Astronergy Kasama LLC					50.00	
小 计						

### 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	751,301,013.38		751,301,013.38
分期收款销售商品	13,199,977.27	7,259,603.54	5,940,373.73
租赁保证金	79,355,000.00		79,355,000.00
合 计	843,855,990.65	7,259,603.54	836,596,387.11

(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	543,282,106.03		543,282,106.03

分期收款销售商品	13,603,303.89		13,603,303.89
租赁保证金			
合 计	556,885,409.92		556,885,409.92

#### 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	1,447,122,920.95	49,551.65	1,447,073,369.30	430,677,685.02	49,551.65	430,628,133.37
对合营企业投资	246,109,162.61		246,109,162.61	175,427,344.99		175,427,344.99
合 计	1,693,232,083.56	49,551.65	1,693,182,531.91	606,105,030.01	49,551.65	606,055,478.36

##### (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	95,051,381.64		93,492,143.28	-1,559,238.36	
德凯公司	15,125,530.15			2,419,989.47	
张家口京张 [注 1]	42,327,589.60	115,100,000.00		-24,069,839.39	
江苏绿城信息技术有限公司 [注 2]	16,348,648.68			-1,054,695.87	
北京达新杰创控制技术有限 公司	49,551.65				
甘肃金泰	107,594,522.11			12,305,329.01	
亿利库布其	127,047,573.19			41,934,783.44	
AST	13,535,652.95			-1,637,812.15	641,081.51
Solmotion GmbH	13,597,235.05			-2,570,371.69	273,070.59
天津中能锂业有限公司		60,000,000.00		-150,564.28	
正泰集团财务有限公司		490,000,000.00		331,887.69	
中国电器院 [注 2]		142,148,474.00		12,365,194.31	-1,836,858.27
浙江浙大中控信息技术有限 公司 [注 2]				6,854,753.07	

浙江达人环保科技股份有限公司 [注 2]				-473, 101. 23	
杭州天策启瑞实业有限公司		6, 500, 000. 00		-227, 679. 45	
上海智能制造功能平台有限公司 [注 2]		5, 000, 000. 00		1, 822. 67	
浙江泰恒新能源有限公司		12, 500, 000. 00			
GRABAT ENERGY, S. L. [注 3]				-1, 850, 465. 42	-60, 685. 65
小 计	430, 677, 685. 02	831, 248, 474. 00	93, 492, 143. 28	42, 619, 991. 82	-983, 391. 82
合营企业					
鄂尔多斯正利	164, 813, 734. 99			33, 114, 945. 45	
Chint-Egemac for electrical products Co., Ltd.	10, 613, 610. 00			-839, 977. 74	-2, 801, 724. 03
张家口京张 [注 1]					
小 计	175, 427, 344. 99			32, 274, 967. 71	-2, 801, 724. 03
合 计	606, 105, 030. 01	831, 248, 474. 00	93, 492, 143. 28	74, 894, 959. 53	-3, 785, 115. 85

(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						
德凯公司		3, 492, 535. 60			14, 052, 984. 02	
张家口京张 [注 1]				-133, 357, 750. 21		
江苏绿城信息技术有限公司 [注 2]					15, 293, 952. 81	
北京达新杰创控制技术有限公司					49, 551. 65	49, 551. 65
甘肃金泰		19, 964, 189. 17			99, 935, 661. 95	
亿利库布其		50, 575, 321. 14			118, 407, 035. 49	
AST					12, 538, 922. 31	
Solmotion GmbH					11, 299, 933. 95	
天津中能锂业有限公司					59, 849, 435. 72	

正泰集团财务有限公司					490,331,887.69	
中国电器院 [注 2]	16,096,831.54				168,773,641.58	
浙江浙大中控信息技术有限公司 [注 2]				110,000,000.00	116,854,753.07	
浙江达人环保科技股份有限公司 [注 2]				10,950,000.00	10,476,898.77	
杭州天策启瑞实业有限公司					6,272,320.55	
上海智能制造功能平台有限公司 [注 2]					5,001,822.67	
浙江泰恒新能源有限公司					12,500,000.00	
GRABAT ENERGY, S.L. [注 3]				307,395,269.79	305,484,118.72	
小 计	16,096,831.54	74,032,045.91		294,987,519.58	1,447,122,920.95	49,551.65
合营企业						
鄂尔多斯正利		92,149,176.27			105,779,504.17	
Chint-Egemac for electrical products Co., Ltd.					6,971,908.23	
张家口京张 [注 1]				133,357,750.21	133,357,750.21	
小 计		92,149,176.27		133,357,750.21	246,109,162.61	
合 计	16,096,831.54	166,181,222.18		428,345,269.79	1,693,232,083.56	49,551.65

注 1：张家口京张的公司章程约定，所有股东会决议必须经有表决权的股东一致表决通过，故对其投资由联营企业转列在合营企业项下核算。

注 2：本公司及子公司虽然对该些公司持股比例在 20%以下，但对其委派了董事。本公司对该些公司经营决策能够实施重大影响，故对其投资在长期股权投资项下核算。

注 3：子公司正泰西班牙对 GRABAT ENERGY, S.L. 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	102,786,894.60	1,372,518.64	104,159,413.24

本期增加金额	134,191,669.12	10,585,602.61	144,777,271.73
1) 从固定资产/无形资产转入	134,191,669.12	10,585,602.61	144,777,271.73
本期减少金额			
期末数	236,978,563.72	11,958,121.25	248,936,684.97
累计折旧和累计摊销			
期初数	30,501,655.86	640,508.05	31,142,163.91
本期增加金额	24,223,314.98	1,444,754.18	25,668,069.16
1) 计提或摊销	2,058,187.72	68,625.84	2,126,813.56
2) 从累计折旧/累计摊销转入	22,165,127.26	1,376,128.34	23,541,255.60
本期减少金额			
期末数	54,724,970.84	2,085,262.23	56,810,233.07
账面价值			
期末账面价值	182,253,592.88	9,872,859.02	192,126,451.90
期初账面价值	72,285,238.74	732,010.59	73,017,249.33

## 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	24,595,309.04	2,536,621,184.66	1,692,467,512.98	66,552,215.73
本期增加金额		132,838,929.71	330,274,138.13	11,919,081.13
1) 购置			201,054,500.80	9,574,835.76
2) 在建工程转入		79,065,813.91	115,689,989.06	
3) 企业合并		53,773,115.80	13,529,648.27	2,344,245.37
本期减少金额		134,191,669.12	66,436,984.36	2,852,831.21
1) 处置或报废			65,088,763.95	1,988,579.00
2) 处置子公司减少			1,348,220.41	864,252.21
3) 转入投资性房地产		134,191,669.12		
期末数	24,595,309.04	2,535,268,445.25	1,956,304,666.75	75,618,465.65

累计折旧				
期初数		471,051,484.56	646,229,839.55	42,423,575.36
本期增加金额		142,747,841.71	246,610,767.33	6,576,478.74
1) 计提		130,692,470.40	236,583,874.30	4,734,672.13
2) 企业合并		12,055,371.31	10,026,893.03	1,841,806.61
本期减少金额		22,165,127.26	41,846,456.24	1,930,309.57
1) 处置或报废			41,028,809.11	1,789,161.70
2) 处置子公司减少			792,976.48	126,800.77
3) 转入投资性房地产		22,165,127.26		
4) 其他			24,670.65	14,347.10
期末数		591,634,199.01	850,994,150.64	47,069,744.53
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	1,943,634,246.24	1,100,966,516.11	28,548,721.12
期初账面价值	24,595,309.04	2,065,569,700.10	1,041,893,673.43	24,128,640.37

(续上表)

项 目	动力设备	光伏电站	电子设备	检测设备
账面原值				
期初数	2,342,157.02	10,929,084,341.83	165,518,427.08	179,112,048.75
本期增加金额	345,768.03	3,848,020,874.78	19,219,796.19	22,191,952.64
1) 购置	207,846.99	7,113,617.42	11,729,099.63	20,971,768.05
2) 在建工程转入	137,921.04	1,981,727,586.38	813,675.21	1,220,184.59
3) 企业合并		1,859,179,670.98	6,677,021.35	
本期减少金额	21,472.40	524,536,026.81	2,511,836.72	1,915,242.97

1) 处置或报废	21,472.40	386,064,381.40	1,751,207.25	1,915,242.97
2) 处置子公司减少		138,471,645.41	760,629.47	
3) 转入投资性房地产				
期末数	2,666,452.65	14,252,569,189.80	182,226,386.55	199,388,758.42
累计折旧				
期初数	537,601.63	1,099,120,629.13	110,762,488.75	109,845,710.14
本期增加金额	484,808.18	597,679,817.12	16,989,755.62	22,603,455.55
1) 计提	484,808.18	566,205,701.58	10,997,930.80	22,603,455.55
2) 企业合并		31,474,115.54	5,991,824.82	
本期减少金额	18,844.83	22,345,382.34	1,620,135.20	1,828,875.74
1) 处置或报废	18,844.83	19,701,256.23	1,240,707.15	1,828,875.74
2) 处置子公司减少		2,644,126.11	379,428.05	
3) 转入投资性房地产				
4) 其他				
期末数	1,003,564.98	1,674,455,063.91	126,132,109.17	130,620,289.95
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	1,662,887.67	12,518,994,729.77	56,094,277.38	68,768,468.47
期初账面价值	1,804,555.39	9,770,844,316.58	54,755,938.33	69,266,338.61

(续上表)

项 目	研发设备	其他设备	合 计
账面原值			
期初数	70,020,166.78	463,603,372.92	16,129,916,736.79
本期增加金额	3,046,398.85	14,520,796.43	4,382,377,735.89
1) 购置	1,436,320.91	11,503,090.56	263,591,080.12

2) 在建工程转入	1,610,077.94	127,583.67	2,180,392,831.80
3) 企业合并		2,890,122.20	1,938,393,823.97
本期减少金额	1,052,291.38	7,537,619.54	741,055,974.51
1) 处置或报废	1,052,291.38	7,532,064.84	465,414,003.19
2) 处置子公司减少		5,554.70	141,450,302.20
3) 转入投资性房地产			134,191,669.12
期末数	72,014,274.25	470,586,549.81	19,771,238,498.17
累计折旧			
期初数	10,181,367.41	118,273,413.40	2,608,426,109.93
本期增加金额	30,867,884.69	40,436,591.28	1,104,997,400.22
1) 计提	30,867,884.69	38,246,074.44	1,041,416,872.07
2) 企业合并		2,190,516.84	63,580,528.15
本期减少金额	660,714.92	5,964,541.01	98,380,387.11
1) 处置或报废	660,714.92	5,955,747.18	72,224,116.86
2) 处置子公司减少		87.95	3,943,419.36
3) 转入投资性房地产			22,165,127.26
4) 其他		8,705.88	47,723.63
期末数	40,388,537.18	152,745,463.67	3,615,043,123.04
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	31,625,737.07	317,841,086.14	16,092,731,979.01
期初账面价值	59,838,799.37	345,329,959.52	13,458,027,230.74

(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	20,555,574.48	12,711,672.54		7,843,901.94	



检测设备	2,735,286.14	2,490,665.17		244,620.97	
动力设备	10,382,715.36	8,832,866.30		1,549,849.06	
研发设备	5,524,260.35	3,893,288.25		1,630,972.10	
电子设备	102,773.93	96,129.04		6,644.89	
其他设备	285,202.31	249,108.28		36,094.03	
小 计	39,585,812.57	28,273,729.58		11,312,082.99	

(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	145,758,345.53		286,254,758.27
研发设备	46,111,896.20	31,765,364.44		14,346,531.76
小 计	478,125,000.00	177,523,709.97		300,601,290.03

(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
祖木墩一期 20MW 项目	1,408,257.83	正在办理
安吉天子湖 20 兆瓦项目	1,056,879.42	正在办理
永昌县河清滩二期 100MW	1,526,459.44	正在办理
大唐连木沁光伏二电站	1,734,039.76	正在办理
小 计	5,725,636.45	

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	58,572,264.54		58,572,264.54
仓储中心	12,540,701.27		12,540,701.27
建筑电器装配设备	4,046,695.00		4,046,695.00
太阳能生产线设备	16,918,504.57		16,918,504.57
光伏电站项目	877,881,502.63		877,881,502.63
海宁电池片项目	12,033,547.02		12,033,547.02

零星工程	47,924,565.37		47,924,565.37
合计	1,029,917,780.40		1,029,917,780.40

(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	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
海宁电池片项目			
零星工程	39,640,998.18		39,640,998.18
合计	819,268,860.46		819,268,860.46

(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		1,902.44	4,200.90	242.88	3.23	5,857.23
仓储中心		1,547.37	1,262.22	1,549.66	5.87	1,254.06
建筑电器装配设备		252.41	330.25		177.98	404.68
太阳能生产线项目		3,510.40	8,889.71	10,697.10	11.16	1,691.85
光伏电站项目		70,750.17	222,989.13	198,172.76	7,778.39	87,788.15
新建厂房			6,255.07	6,255.07		
海宁电池片项目	15,746.00		1,203.35			1,203.35
零星工程		3,964.10	6,121.38	1,121.81	4,171.21	4,792.46
小计	15,746.00	81,926.89	251,252.01	218,039.28	12,147.84	102,991.78

(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						自有资金

太阳能生产线项目						自有资金
光伏电站项目			1,221.98	1,156.97		自有资金 及贷款
新建厂房						自有资金
海宁电池片项目	7.64	15.00				自有资金
零星工程						自有资金
小 计			1,221.98	1,156.97		

## 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	352,272,983.79	113,388,500.39	266,721,417.99
本期增加金额	53,500,130.79	17,127,360.48	796,441.55
1) 购置	34,200,995.11	12,380,583.70	796,441.55
2) 企业合并	19,193,338.27	4,746,776.78	
3) 其他	105,797.41		
本期减少金额	28,176,275.66		212,000,000.00
1) 处置	17,590,673.05		
2) 转让子公司减少			212,000,000.00
3) 转入投资性房地产	10,585,602.61		
期末数	377,596,838.92	130,515,860.87	55,517,859.54
累计摊销			
期初数	80,448,989.14	66,858,185.59	35,677,727.93
本期增加金额	14,499,119.35	16,957,569.50	14,371,912.21
1) 计提	13,784,090.51	12,415,908.54	14,371,912.21
2) 企业合并增加	715,028.84	4,541,660.96	
本期减少金额	5,604,205.76		26,500,000.00
1) 处置	4,228,077.42		

2) 转让子公司减少			26,500,000.00
3) 转入投资性房地产	1,376,128.34		
期末数	89,343,902.73	83,815,755.09	23,549,640.14
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	288,252,936.19	46,505,482.04	4,968,183.52
期初账面价值	271,823,994.65	46,335,691.06	204,043,654.18

(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	20,454,879.67	795,284,900.10
本期增加金额		1,371,810.35	72,795,743.17
1) 购置			47,378,020.36
2) 企业合并			23,940,115.05
3) 其他		1,371,810.35	1,477,607.76
本期减少金额			240,176,275.66
1) 处置			17,590,673.05
2) 转让子公司减少			212,000,000.00
3) 转入投资性房地产			10,585,602.61
期末数	42,447,118.26	21,826,690.02	627,904,367.61
累计摊销			
期初数	10,104,110.39	12,308,314.77	205,397,327.82
本期增加金额		4,996,283.77	50,824,884.83
1) 计提		4,996,283.77	45,568,195.03
2) 企业合并增加			5,256,689.80

本期减少金额			32,104,205.76
1) 处置			4,228,077.42
2) 转让子公司减少			26,500,000.00
3) 转入投资性房地产			1,376,128.34
期末数	10,104,110.39	17,304,598.54	224,118,006.89
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		4,522,091.48	344,248,693.23
期初账面价值		8,146,564.90	530,349,904.79

(2) 期末，有账面价值为 13,570,503.38 元的土地使用权尚未办妥土地使用权证。

## 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
南京泰杰赛		19,739,969.88			19,739,969.88
新加坡日光		8,770,660.12			8,770,660.12
贵州恒昊		1,598,062.62			1,598,062.62
合计	10,626,662.30	30,108,692.62			40,735,354.92

### (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，除“上海新华”、“与杭州善博相关的资产组合”形成的商誉已于上期全额计提减值，本期，“新池能源”、“南京泰杰赛”、“新加坡日光”、“贵州恒昊”形成的商誉，未出现减值迹象。

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	34,568,696.75	81,103,415.80	8,211,260.93		107,460,851.62
装修费	20,631,980.03	8,144,794.54	11,924,500.32	504,504.50	16,347,769.75
贷款承诺费	68,957,683.07		217,961.68		68,739,721.39
融资租赁服务费		14,200,000.00			14,200,000.00
借款前端开发费		8,853,525.87	873,183.14		7,980,342.73
其他	11,941,656.01	4,883,622.41	4,176,875.04		12,648,403.38
合 计	136,100,015.86	117,185,358.62	25,403,781.11	504,504.50	227,377,088.87

(2) 本期其他减少系处置子公司转出未摊销完毕的装修费。

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	递延	可抵扣	递延

	暂时性差异	所得税资产	暂时性差异	所得税资产
坏账准备	313,917,286.01	51,862,024.40	238,012,525.07	38,827,006.52
存货跌价准备	11,931,396.65	1,974,250.51	7,679,620.67	1,236,698.99
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	38,699,744.99	6,211,016.55	47,175,422.95	7,076,313.44
预提费用	140,051,757.60	21,310,592.44	112,660,456.24	18,156,905.14
产品质量保证金	130,066,543.54	20,753,654.82	120,752,851.35	19,002,293.38
待付经销商的折扣折让	488,127,536.91	73,731,625.01	387,213,841.47	58,082,076.22
合并抵销存货未实现收益	263,174,800.40	62,752,655.15	238,232,261.68	56,502,023.46
期权激励	119,575,672.00	25,994,490.33	91,680,367.77	21,810,194.69
递延收益	10,000,000.00	1,500,000.00		
可弥补亏损	56,653,891.12	6,576,771.33		
未实现融资收益	13,810,796.77	3,038,375.29	35,318,054.85	5,600,262.65
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	52,615,343.40	5,261,534.34	45,566,398.01	4,556,639.80
合 计	1,642,968,769.39	281,618,590.17	1,328,635,800.06	231,502,014.29

(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	53,572,634.09	8,229,057.60	86,741,836.27	13,560,491.88
公允价值变动增加的所得税影响	787,969.38	118,195.41		
合 计	54,360,603.47	8,347,253.01	86,741,836.27	13,560,491.88

22. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣税费	947,511,582.47	818,840,982.01
预付股权款	52,515,000.00	29,227,200.00
合 计	1,000,026,582.47	848,068,182.01

23. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	1,745,121,215.00	2,920,372,858.13
质押借款	241,500,000.00	262,500,000.00
信用借款	105,918,279.98	63,039,161.88
合 计	2,092,539,494.98	3,245,912,020.01

24. 衍生金融负债

项 目	期末数	期初数
掉期合约	755,197.75	
合 计	755,197.75	

25. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,053,757,821.22	1,828,832,088.80
商业承兑汇票	20,367,662.24	33,492,295.13
合 计	2,074,125,483.46	1,862,324,383.93

26. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	5,273,944,687.84	4,168,613,536.78
合 计	5,273,944,687.84	4,168,613,536.78

(2) 期末无账龄 1 年以上的大额应付账款。

27. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----



货款	297,390,094.11	178,202,927.26
合计	297,390,094.11	178,202,927.26

(2) 期末无账龄1年以上的大额预收款项。

## 28. 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	601,615,267.25	2,533,584,890.37	2,399,984,512.26	735,215,645.36
离职后福利—设定提存计划	8,954,802.26	127,837,877.38	126,689,704.97	10,102,974.67
辞退福利	1,797,904.89	5,433,130.00	3,819,939.80	3,411,095.09
合计	612,367,974.40	2,666,855,897.75	2,530,494,157.03	748,729,715.12

### (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	421,966,148.05	2,314,327,704.24	2,199,698,373.78	536,595,478.51
职工福利费		35,389,310.05	35,389,310.05	
社会保险费	8,437,399.82	91,738,213.95	93,498,352.95	6,677,260.82
其中：医疗保险费	6,632,206.21	61,864,788.75	64,053,154.41	4,443,840.55
工伤保险费	226,483.57	5,528,116.52	5,448,803.79	305,796.30
生育保险费	506,002.61	7,142,674.06	6,957,557.18	691,119.49
其他	1,072,707.43	17,202,634.62	17,038,837.57	1,236,504.48
住房公积金	372,546.40	40,899,811.97	40,992,706.20	279,652.17
工会经费和职工教育经费	170,839,172.98	51,229,850.16	30,405,769.28	191,663,253.86
小计	601,615,267.25	2,533,584,890.37	2,399,984,512.26	735,215,645.36

### (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	8,371,002.97	122,001,300.45	120,575,946.08	9,796,357.34
失业保险费	583,799.29	5,836,576.93	6,113,758.89	306,617.33
小计	8,954,802.26	127,837,877.38	126,689,704.97	10,102,974.67

29. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	177,168,003.30	145,808,093.44
增值税	72,461,922.28	123,788,107.97
土地增值税	39,717,965.80	
土地使用税	11,263,368.44	9,880,392.21
房产税	9,144,405.33	8,599,963.76
城市维护建设税	8,299,718.95	10,879,315.81
代扣代缴个人所得税	6,830,633.92	5,050,100.71
教育费附加	4,244,216.33	5,077,175.51
地方教育附加	2,820,147.71	3,402,572.84
水利建设基金		197,171.86
营业税	1,046,007.55	38,851.31
其他	4,279,296.04	2,356,923.84
合 计	337,275,685.65	315,078,669.26

30. 应付利息

项 目	期末数	期初数
借款应付利息	20,628,458.09	16,796,502.89
保理融资费		1,295,261.84
合 计	20,628,458.09	18,091,764.73

31. 应付股利

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
股利	7,327,050.86	1,515,429.68
合 计	7,327,050.86	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	

### 32. 其他应付款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待付经销商的折扣折让	538,064,132.18	441,788,020.14
股权激励对象认购限制性股票的价款	171,494,171.00	
拆借款	165,756,203.14	84,536,507.22
押金保证金	96,426,653.57	98,906,782.20
应付暂收款	51,044,384.12	55,693,398.22
其他	163,338,366.03	106,819,551.54
合 计	1,186,123,910.04	787,744,259.32

(2) 期末无账龄 1 年以上的大额其他应付款。

### 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	720,282,653.78	711,600,000.00
一年内到期的融资租赁款	134,085,623.36	155,510,861.70
一年内到期的递延收益-政府补助		34,178,849.08
一年内到期的递延收益-未实现售后租回损益		90,476,495.75
合 计	854,368,277.14	991,766,206.53

(2) 本期计入其他收益的递延收益金额为 34,178,849.08 元。

### 34. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
新产品推广费	63,128,252.71	20,749,404.73
运费	23,359,735.09	32,003,281.02
营销费	27,070,402.87	10,571,147.77

房租	2,080,867.98	3,153,595.97
出口销售佣金	14,106,864.00	23,022,309.43
其他	8,126,023.06	13,634,665.39
合 计	137,872,145.71	103,134,404.31

### 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	3,584,999,431.80	3,725,800,000.00
质押及担保借款	3,794,790,098.20	3,891,781,743.20
保证借款	1,610,137,020.52	3,000,000.00
信用借款	2,257,011.74	
合 计	8,992,183,562.26	7,620,581,743.20

#### (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	566,867,448.91	454,414,760.28
合 计	566,867,448.91	454,414,760.28

### 37. 预计负债

项 目	期末数	期初数
产品质量保证	179,415,099.89	161,613,096.54
合 计	179,415,099.89	161,613,096.54

### 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	603,741,146.78	65,711,663.00	25,915,170.28	643,537,639.50	
未实现售后租回损益	154,216,187.31		236,110.03	153,980,077.28	
延保收入	8,545,204.71	1,013,219.08		9,558,423.79	
合 计	766,502,538.80	66,724,882.08	26,151,280.31	807,076,140.57	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注 1]	其他减少[注 2]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
金太阳项目专项资金补贴	551,534,966.98	30,840,000.00	6,480,522.98		575,894,444.00	与资产相关
基于物联网与能效管理的 的用户端电器设备数字化 车间的研制与应用	16,000,000.00	10,000,000.00			26,000,000.00	与资产相关
年产 80 万套能源管理智 能仪表技术改造项目	8,670,000.00		8,670,000.00			与资产相关
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	2,136,635.88				2,136,635.88	与资产相关
光电建筑发电项目	1,526,624.92				1,526,624.92	与资产相关
科技发展基金	3,200,000.00	1,800,000.00		5,000,000.00		与收益相关
改水一期补助	4,777,619.00	11,254,963.00	66,802.43		15,965,779.57	与资产相关
可信工业控制协作项目 补贴	5,898,000.00		3,932,000.00		1,966,000.00	与收益相关
2016 年产业专项第十一 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
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
海宁正泰年产 1200MW 光 伏晶硅组件制造项目		3,872,600.00	161,358.35		3,711,241.65	与资产相关
第三批智能首台项目 -2017 产业转型升级发 展专项		3,236,600.00			3,236,600.00	与收益相关
2017 年文创项目		2,100,000.00			2,100,000.00	与收益相关
基于工业、商业应用储能 系统关键技术研究与产		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关

品开发						
杭州市工厂物联网和工业互联网项目		1,008,900.00	134,520.00		874,380.00	与资产相关
其他小额与资产相关补助		564,100.00	76,766.52		487,333.48	与资产相关
其他小额与收益相关补助	2,625,300.00	34,500.00	1,393,200.00		1,266,600.00	与收益相关
小 计	603,741,146.78	65,711,663.00	20,915,170.28	5,000,000.00	643,537,639.50	

[注 1]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

[注 2]：其他减少系处置子公司所致。

### 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	
股份总数	1,881,927,340.00	269,501,176.00			269,501,176.00	2,151,428,516.00

#### (2) 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，减除发行费用 31,328,310.47 元后，募集资金净额为 4,328,671,685.11 元。其中，计入股本 248,009,101.00 元，计入资本公积-股本溢价 4,080,662,584.11 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〔2017〕27 号）。

2) 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 162 名股权激励对象定向发行股票 4,533,100 股。本公司于 2017 年 2 月收到上述 162 名股权激励对象缴纳的 4,533,100 股股票的行权款合计 60,018,244.00 元，其中

计入股本 4,533,100.00 元, 计入资本公积-股本溢价 55,485,144.00 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(2017)45号)。

3) 根据公司第七届董事会第十次、第十一次会议决议、2016 年度股东大会审议通过的《2017 年限制性股票激励计划(草案修订稿)》以及第七届董事会第十二次会议决议, 本公司实施限制性股票激励计划, 向 255 名股权激励对象定向发行限制性股票 16,666,100 股。本公司于 2017 年 7 月收到上述 255 名股权激励对象缴纳的 16,666,100 股股票的行权款合计 171,494,169.00 元, 其中计入股本 16,666,100.00 元, 计入资本公积-股本溢价 154,828,069.00 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(2017)257号)。

4) 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 6 名股权激励对象定向发行股票 292,875 股。本公司于 2017 年 11 月收到上述 6 名股权激励对象缴纳的 292,875 股股票的行权款合计 3,789,802.50 元, 其中计入股本 292,875.00 元, 计入资本公积-股本溢价 3,496,927.50 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(2017)446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	6,608,114,867.57	4,313,033,933.61	36,782,192.36	10,884,366,608.82
其他资本公积	32,169,524.69	92,609,724.27	18,537,019.25	106,242,229.71
合 计	6,640,284,392.26	4,405,643,657.88	55,319,211.61	10,990,608,838.53

##### (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, 本期公司因非公开发行股票而增加资本公积-股本溢价 4,080,662,584.11 元。

2) 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 58,982,071.50 元; 同时结转等待期内确认的资本公积-其他资本公积 18,532,553.45 元至资本公积-股本溢价。

3) 如本财务报表附注之股本变动说明所述, 本期公司因实施限制性股票激励计划, 增加资本公积-股本溢价 154,828,069.00 元。

4) 本期公司因收购部分子公司少数股东股权，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 36,477,746.91 元相应调减资本公积-股本溢价。

5) 本期公司因子公司诺雅克少数股东对其增资而导致本公司对其持股比例下降，相应冲减资本公积-股本溢价 304,445.45 元。

6) 本期因抵扣以前年度发行费用增值税进项税额而增加资本公积-股本溢价 28,655.55 元。

### (3) 其他资本公积变动说明

1) 本期公司因实施限制性股票激励计划，增加资本公积-其他资本公积 61,247,917.50 元，详见本财务报表附注十一股份支付之说明。

2) 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 18,532,553.45 元。

3) 本期公司因对联营企业中国电器院采用权益法核算，按份额享有的中国电器院除净损益、其他综合收益之外的其他所有者权益变动，相应增加资本公积-其他资本公积 16,096,831.54 元。

4) 本期部分孙公司少数股东对其实施增资，导致子公司对其持股比例发生变化，相应增加资本公积-资本溢价 15,264,975.23 元。本公司按享有的份额相应增加资本公积-其他资本公积 15,264,975.23 元。

5) 本期子公司上海新华不丧失控制权处置新华科技 1.10%的股权，本公司按享有的份额相应减少资本公积-其他资本公积 4,465.80 元。

## 41. 库存股

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票认购款		171,494,171.00		171,494,171.00
合 计		171,494,171.00		171,494,171.00

### (2) 其他说明

根据《2017 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》规定，对于无法满足解锁条件的股份，本公司应予以回购。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司将已授予但尚未解锁的限制性人



民币普通股(A股)计 16,666,100 股对应的认购款计 171,494,171.00 元确认为库存股,相应计入其他应付款。

#### 42. 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	18,196,142.56	-52,959,146.64	1,831,860.63	-5,519,650.18	-41,827,617.49	-7,443,739.60	-23,631,474.93
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	6,621,510.20	-3,785,115.85			-3,785,115.85		2,836,394.35
可供出售金融资产公允价值变动损益	23,829,143.70	-36,490,450.09	1,831,860.63	-5,519,650.18	-25,070,689.71	-7,731,970.83	-1,241,546.01
外币财务报表折算差额	-12,254,511.34	-12,683,580.70			-12,971,811.93	288,231.23	-25,226,323.27
其他综合收益合计	18,196,142.56	-52,959,146.64	1,831,860.63	-5,519,650.18	-41,827,617.49	-7,443,739.60	-23,631,474.93

#### 43. 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	894,031,023.70	157,659,096.43		1,051,690,120.13
合 计	894,031,023.70	157,659,096.43		1,051,690,120.13

##### (2) 其他说明

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 157,659,096.43 元。

#### 44. 未分配利润

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	3,946,002,592.03	2,567,382,299.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,839,854,715.58	2,184,763,496.16
减：提取法定盈余公积	157,659,096.43	147,328,123.35
分配普通股股利	640,340,862.30	658,815,080.00
期末未分配利润	5,987,857,348.88	3,946,002,592.03

##### (2) 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 2016 年度股东大会审议通过的 2016 年度利润分配方案，本公司以总股本 2,134,469,541 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 640,340,862.30 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	22,867,265,594.25	16,100,645,108.04	19,764,262,589.08	13,904,745,559.81
其他业务	549,284,423.22	450,224,088.18	400,282,663.57	228,662,704.04
合 计	23,416,550,017.47	16,550,869,196.22	20,164,545,252.65	14,133,408,263.85

##### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	1,139,081.60	2,378,658.30
城市维护建设税	55,790,035.42	48,739,042.95
教育费附加	31,170,896.79	27,892,714.15
地方教育附加	20,711,908.67	18,583,844.34
其他	76,019.71	430,537.47
印花税[注]	17,985,235.29	13,329,625.27

房产税[注]	22,378,731.72	12,529,277.65
土地使用税[注]	23,545,539.30	16,878,223.76
车船税[注]	50,482.97	191,496.35
合 计	172,847,931.47	140,953,420.24

[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月以后的印花税、房产税、土地使用税和车船税的发生额列报于“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	395,522,238.15	307,987,842.27
运杂费	159,503,548.05	172,733,380.23
销售佣金及推广费用	176,190,257.30	125,473,292.52
广告宣传展览费	96,615,050.20	86,371,621.89
差旅费	77,314,872.60	69,594,804.78
租赁费	33,010,027.88	24,297,762.24
业务招待费	37,351,927.48	27,039,756.57
咨询顾问费	38,198,701.93	27,615,240.40
税金及管理费[注]	109,616,363.99	194,004.86
业务保险费	36,480,439.88	24,387,999.18
其他	181,666,384.42	146,592,273.03
合 计	1,341,469,811.88	1,012,287,977.97

[注]：本期税金及管理费主要系美国市场征收的反倾销税和反补贴税。

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
技术开发费	793,805,791.29	746,716,195.24
职工薪酬	559,372,749.68	418,040,646.76

折旧摊销费	159,499,249.62	165,150,972.04
税费[注]	1,262,062.18	20,065,836.66
咨询顾问费	64,372,497.31	65,619,493.31
差旅费	39,808,587.72	35,153,473.32
维修费	26,275,918.19	13,453,957.01
业务招待费	22,661,968.07	18,175,441.32
其他	142,699,003.73	117,060,173.56
合 计	1,809,757,827.79	1,599,436,189.22

[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	573,429,676.48	541,849,764.88
利息收入	-151,993,742.21	-46,452,041.51
汇兑损益	67,192,203.19	-98,291,468.90
其他	16,705,103.24	18,594,680.14
合 计	505,333,240.70	415,700,934.61

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	72,579,650.62	120,666,440.88
存货跌价损失	6,837,176.78	19,394,042.93
可供出售金融资产减值损失		1,135,658.24
商誉减值准备		2,663,376.72
长期股权投资减值准备		49,551.65
合 计	79,416,827.40	143,909,070.42

#### 7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,543,167.13	
衍生金融工具	-755,197.75	
合 计	787,969.38	

#### 8. 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	98,375,119.81	73,867,224.67
处置长期股权投资产生的投资收益	52,750,876.41	-2,123,214.89
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	9,558,447.83	27,621,611.45
处置可供出售金融资产取得的投资收益	13,958,180.67	1,385,775.17
购买银行理财产品取得的投资收益	34,597,263.36	57,575,708.72
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	4,782,728.18	
合 计	214,022,616.26	158,327,105.12

#### 9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-723,348.65	-6,910,610.83	-723,348.65
无形资产处置收益	59,514,386.79	17,094.08	59,514,386.79
合 计	58,791,038.14	-6,893,516.75	58,791,038.14

#### 10. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
金太阳项目专项资金补贴	40,400,480.26		
其他财政专项资金补贴	40,459,994.10		40,459,994.10
税收返还	56,765,472.37		56,765,472.37
科技经费及奖励	10,171,000.50		10,171,000.50
其他补助	4,939,932.65		4,939,932.65

合 计	152,736,879.88		112,336,399.62
-----	----------------	--	----------------

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## 11. 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
罚没收入	2,280,650.56	2,316,630.72	2,280,650.56
无需支付款项	5,532,039.11	1,565,796.53	5,532,039.11
违约金赔偿收入	5,634,118.27	2,922,587.00	5,634,118.27
政府补助	8,630,653.82	186,850,135.61	5,895,208.31
其他	5,883,363.07	8,983,162.11	5,883,363.07
合 计	27,960,824.83	202,638,311.97	25,225,379.32

### (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	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	与资产相关
	1,700,000.00	57,253,027.48	与收益相关
税收返还	2,735,445.51	25,505,623.92	与收益相关
科技经费及奖励	276,412.50	16,721,924.69	与收益相关
其他补助	3,918,795.81	11,933,549.96	与收益相关
小 计	8,630,653.82	186,850,135.61	

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## 12. 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
非流动资产毁损报废损失	4,575,991.97	1,535,528.66	4,575,991.97

对外捐赠	1,994,863.49	7,670,820.40	1,994,863.49
违约赔款支出	2,495,003.71	8,354,173.73	2,495,003.71
罚款支出	3,062,187.25	4,005,588.91	3,062,187.25
水利建设基金	69,712.25	9,599,853.68	
赞助支出	76,000.00	152,000.00	76,000.00
无法收回的款项	566,775.83	2,000,539.16	566,775.83
其他	3,704,776.68	4,496,584.23	3,704,776.68
合计	16,545,311.18	37,815,088.77	16,475,598.93

### 13. 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	447,828,367.79	410,946,535.10
递延所得税费用	-49,293,485.93	6,228,640.52
合计	398,534,881.86	417,175,175.62

#### (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	3,394,609,199.32	3,035,106,207.91
按母公司适用税率计算的所得税费用	509,191,379.90	455,265,931.19
子公司适用不同税率的影响	-48,318,513.83	-11,617,155.48
调整以前期间所得税的影响	10,052,154.40	17,209,617.43
非应税收入的影响	-83,695,264.25	-62,472,270.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,174,253.33	3,823,505.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-19,227,324.74	-50,428,426.25
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	22,358,197.05	65,013,487.88
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
所得税费用	398,534,881.86	417,175,175.62

#### 14. 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	399,566,870.02	971,891,361.42
利息收入	110,060,927.00	12,999,315.07
票据投标等保证金减少	274,207,131.79	293,229,193.72
收到收益性政府补助	110,365,703.92	131,898,116.81
其他	43,571,412.93	41,028,024.99
合 计	937,772,045.66	1,451,046,012.01

##### 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	1,437,117,098.51	603,018,067.06
付现费用	1,192,907,453.62	1,040,935,373.26
票据投标保等保证金增加	236,534,880.00	335,071,035.27
其他	83,822,027.30	73,234,312.28
合 计	2,950,381,459.43	2,052,258,787.87

##### 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	109,824,141.52	79,355,060.15
收到资产相关政府补助	57,540,563.00	4,777,619.00
收回外汇掉期业务保证金	106,759,676.19	
合 计	274,124,380.71	84,132,679.15



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	773,427,858.11	24,977,845.34
支付外汇掉期业务保证金	237,841,200.00	
合 计	1,011,269,058.11	24,977,845.34

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	32,977,259.05	1,378,342,006.04
融资保证金	9,665,395.37	66,312,000.00
质押的定期存款收回	50,291,800.00	84,731,156.00
限制性股票回购义务	171,494,171.00	
合 计	264,428,625.42	1,529,385,162.04

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	248,305,870.21	1,274,134,909.22
融资保证金	19,465,395.37	66,912,000.00
质押的定期存款增加	191,983.20	84,731,156.00
向少数股东购买股权支付的现金	123,390,220.43	
其他	9,290,578.66	525,000.00
合 计	400,644,047.87	1,426,303,065.22

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	2,996,074,317.46	2,617,931,032.29
加：资产减值准备	79,416,827.40	143,909,070.42

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,043,475,059.79	801,026,576.39
无形资产摊销	45,636,820.87	43,392,230.85
长期待摊费用摊销	25,403,781.11	20,233,090.21
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)	-58,791,038.14	6,893,516.75
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	4,575,991.97	1,535,528.66
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-787,969.38	
财务费用(收益以“－”号填列)	573,429,676.48	541,849,764.88
投资损失(收益以“－”号填列)	-214,022,616.26	-158,327,105.12
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-49,411,681.34	6,228,640.52
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	118,195.41	
存货的减少(增加以“－”号填列)	-1,230,102,691.86	400,297,992.57
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-2,084,085,510.38	-914,953,991.88
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	1,436,692,208.05	1,388,181,952.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,567,621,371.18	4,898,198,299.33
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	6,226,267,736.54	3,215,486,285.96
减: 现金的期初余额	3,215,486,285.96	2,301,578,822.11
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	3,010,781,450.58	913,907,463.85
(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	201,342,039.87	

其中：贵州恒昊	15,150,000.00
南京泰杰赛	30,598,990.00
新加坡日光	73,457,200.00
泰州顶好	20,000,000.00
肇东泰光	16,906,111.31
广平县永盛光伏能源有限公司	3,472,859.96
衡阳鑫日新能源科技有限公司	4,505,600.00
洛阳市中盛新能源科技有限公司	4,117,120.00
长治县长盛光电能源有限公司	1,437,076.08
常德德泰宏光新能源有限责任公司	4,964,560.44
江西宁升电力开发有限公司	8,035,116.00
宁波方辰新能源科技有限公司	3,307,406.08
宁波杭新光伏发电有限公司	8,130,000.00
宁波启安清洁能源科技有限公司	7,260,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	82,468,917.76
其中：贵州恒昊	13,652,555.88
南京泰杰赛	22,255,791.41
新加坡日光	17,385,491.25
苏州格雷德新能源有限公司	3,093,880.89
苏州皇迈光伏科技有限公司	909,379.96
精河县祖木墩太阳能发电有限公司	928,516.42
平原县锦诚新能源技术有限公司	110,071.55
肇东泰光	434,545.80
扬州恩力新能源科技有限公司	6,000.00
湖州吴兴盛林电力有限公司	20,160,400.19
衡阳鑫日新能源科技有限公司	6,371.19
洛阳市中盛新能源科技有限公司	336.81
兰溪晴缘太阳能科技有限公司	563,980.82
兰溪晴亮太阳能科技有限公司	472,067.52

安徽天耀新能源有限公司	544,583.57
长治县长盛光电能源有限公司	205.06
常德德泰宏光新能源有限责任公司	3,633.90
江西宁升电力开发有限公司	429,721.02
宁波方辰新能源科技有限公司	949,750.26
宁波杭新光伏发电有限公司	18,809.70
宁波启安清洁能源科技有限公司	542,824.56
取得子公司支付的现金净额	118,873,122.11

(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	169,972,928.07
其中：上海新漫	169,943,406.90
Astronergy Solar HAWII, LLC	29,521.17
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	6,318,740.43
其中：上海新漫	6,289,219.26
Astronergy Solar HAWII, LLC	29,521.17
处置子公司收到的现金净额	163,654,187.64

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	6,226,267,736.54	3,215,486,285.96
其中：库存现金	2,783,294.16	1,942,962.65
可随时用于支付的银行存款	6,218,554,678.70	3,206,456,453.05
可随时用于支付的其他货币资金	4,929,763.68	7,086,870.26
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	6,226,267,736.54	3,215,486,285.96

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		
-----------------------------	--	--

(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 191,983.20 元；其他货币资金包括银行汇票保证金 344,713,916.92 元，掉期外汇买卖保证金 131,081,523.81 元，借款保证金 47,504,776.72 元，信用证保证金 29,773,973.99 元，保函保证金 26,785,447.26 元，双反税保证金 16,991,847.32 元，认证保证金 145,506.26 元，其他保证金 6,536,199.92 元。上述货币资金使用受限。

(四) 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	603,725,175.40	保证金及质押担保等
应收票据	1,266,063,287.42	质押担保
应收账款	1,383,417,613.85	质押担保
固定资产	5,788,663,522.97	抵押担保
无形资产	906,051.21	抵押担保
合 计	9,042,775,650.85	

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			1,337,387,499.05
其中：欧元	76,526,771.29	7.8023	597,084,827.64
美元	85,732,396.24	6.5342	560,192,623.51
新加坡元	7,543,460.34	4.8831	36,835,471.19
英镑	3,894,695.72	8.7792	34,192,312.67
韩元	4,295,504,751.00	0.0061	26,202,578.98
土耳其里拉	14,747,835.78	1.7291	25,500,482.85
日元	271,786,875.00	0.0579	15,736,460.06

迪拉姆	8,483,305.94	1.7790	15,091,801.27
泰铢	47,604,077.68	0.2000	9,520,815.54
罗马尼亚列伊	4,712,435.13	1.6767	7,901,339.98
捷克克朗	13,006,000.00	0.3051	3,968,130.60
俄罗斯卢布	9,979,482.86	0.1135	1,132,671.30
印度卢比	10,140,249.00	0.1020	1,034,305.40
波兰兹罗提	546,714.63	1.8665	1,020,442.86
保加利亚列弗	167,346.45	3.9914	667,946.62
菲律宾比索	4,817,141.00	0.1309	630,563.76
雷亚尔	228,258.19	1.9725	450,239.28
港元	268,547.34	0.8359	224,478.72
澳元	1.34	5.0928	6.82
应收账款			1,620,289,525.96
其中：美元	123,788,386.45	6.5342	808,858,074.74
欧元	62,098,463.00	7.8023	484,510,837.86
韩元	23,478,387,298.00	0.0061	143,218,162.52
日元	1,341,748,280.00	0.0579	77,687,225.41
新加坡元	12,125,558.54	4.8831	59,210,314.91
英镑	1,574,111.97	8.7792	13,819,443.81
罗马尼亚列伊	6,955,896.93	1.6767	11,662,952.38
俄罗斯卢布	66,297,946.69	0.1135	7,524,816.95
捷克克朗	20,814,000.00	0.3051	6,350,351.40
波兰兹罗提	2,450,187.00	1.8665	4,573,274.04
迪拉姆	653,821.64	1.7790	1,163,148.70
土耳其里拉	622,914.65	1.7291	1,077,081.72
保加利亚列弗	65,000.00	3.9914	259,441.00
泰铢	1,204,655.87	0.2000	240,931.17
澳元	26,207.46	5.0928	133,469.35
其他应收款			266,118,423.59

其中：韩元	22,729,257,785.00	0.0061	138,648,472.49
欧元	7,269,352.25	7.8023	56,717,667.06
泰铢	171,037,415.28	0.2000	34,207,483.06
美元	3,825,333.77	6.53420	24,995,495.92
新加坡元	865,832.76	4.8831	4,227,947.95
保加利亚列弗	417,000.00	3.9914	1,664,413.80
罗马尼亚列伊	775,767.52	1.6767	1,300,729.40
日元	20,832,892.03	0.0579	1,206,224.45
捷克克朗	3,887,000.00	0.3051	1,185,923.70
俄罗斯卢布	6,134,461.40	0.1135	696,261.37
土耳其里拉	283,919.13	1.7291	490,924.57
印度卢比	2,509,384.14	0.1020	255,957.18
迪拉姆	113,643.75	1.7790	202,172.23
波兰兹罗提	79,054.00	1.8665	147,554.29
雷亚尔	59,381.08	1.9725	117,129.18
菲律宾比索	413,040.00	0.1309	54,066.94
短期借款			550,991,388.10
其中：欧元	67,050,000.00	7.8023	523,144,215.00
美元	3,161,346.67	6.5342	20,656,871.41
韩元	1,000,000,000.00	0.0061	6,100,000.00
新加坡元	223,280.64	4.8831	1,090,301.69
应付账款			526,274,006.24
其中：美元	41,294,000.96	6.5342	269,823,261.07
泰铢	609,394,059.92	0.2000	121,878,811.98
欧元	10,074,646.10	7.8023	78,605,411.27
新加坡元	6,154,202.76	4.8831	30,051,587.50
日元	272,681,292.39	0.0579	15,788,246.83
土耳其里拉	3,253,901.80	1.7291	5,626,321.60
韩元	462,778,920.88	0.0061	2,822,951.42

捷克克朗	2,856,000.00	0.3051	871,365.60
俄罗斯卢布	3,691,870.58	0.1135	419,027.31
印度卢比	1,316,691.24	0.1020	134,302.51
波兰兹罗提	51,708.00	1.8665	96,512.98
罗马尼亚列伊	55,738.66	1.6767	93,457.01
英镑	6,175.00	8.7792	54,211.56
保加利亚列弗	2,139.00	3.9914	8,537.60
其他应付款			118,254,051.34
其中：韩元	7,163,616,821.00	0.0061	43,698,062.61
欧元	2,685,894.92	7.8023	20,956,157.93
新加坡元	3,788,260.92	4.8831	18,498,456.90
美元	2,078,942.41	6.5342	13,584,225.50
泰铢	44,672,667.62	0.2000	8,934,533.52
捷克克朗	16,650,000.00	0.3051	5,079,915.00
日元	79,178,611.79	0.0579	4,584,441.62
保加利亚列弗	630,000.00	3.9914	2,514,582.00
土耳其里拉	91,440.39	1.7291	158,109.58
迪拉姆	84,467.75	1.7790	150,268.13
印度卢比	656,617.50	0.1020	66,974.99
菲律宾比索	202,588.00	0.1309	26,518.77
俄罗斯卢布	15,901.25	0.1135	1,804.79
长期借款			1,555,146,270.06
其中：欧元	123,657,288.02	7.8023	964,811,258.32
美元	90,000,000.00	6.5342	588,078,000.00
新加坡元	462,208.79	4.8831	2,257,011.74

(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	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	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	捷克克朗	经营地币种
诺雅克电气(罗马尼亚)公司	罗马尼亚	罗马尼亚列伊	经营地币种
诺雅克电气(波兰)公司	波兰	波兰兹罗提	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 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	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	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	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	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
CONERGY CAPITAL (US)LLC.	美国	美元	经营地币种
新加坡日光	新加坡	新加坡元	经营地币种
CHINT TURCA ELEKTRIK SANAYI VE TICARET A. S.	土耳其	里拉	经营地币种
CHINT Electrics Netherlands B. V.	荷兰	欧元	经营地币种
Chint Solar Nederland Projecten B. V.	荷兰	欧元	经营地币种
Inspiration Solar Energy LLC	埃及	美元	常用币种

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

##### 1) 与资产相关的政府补助

##### 总额法

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期摊销	期末数	本期摊销 列报项目	说明
金太阳项目专项资金补贴	585,454,924.26	30,840,000.00	40,400,480.26	575,894,444.00	其他收益	金太阳示范工程项目补贴
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	16,000,000.00	10,000,000.00		26,000,000.00		浙江省财政厅关于下达中央财政2015年战略性新兴产业发展专项资金(智能制造项目补助)的通知、乐财企(2017)294号
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		其他收益	杭州滨江财政局
土地补贴款	2,292,027.60		155,391.72	2,136,635.88	其他收益	
光电建筑发电项目	1,630,125.00		103,500.00	1,526,625.00	其他收益	
改水一期补助	4,777,619.00	11,254,963.00	66,802.43	15,965,779.57	其他收益	乐政会议纪要(2017)163号,乐清胜利塘北片旱改水、垦造水田和地力提升项目
海宁正泰年产1200MW光伏晶硅组		3,872,600.00	161,358.35	3,711,241.65	其他收益	海财预(2017)185号

件制造项目						
杭州市工厂物联网和工业互联网项目		1,008,900.00	134,520.00	874,380.00	其他收益	滨江区发改(2017)63号、区财(2017)60号
其他小额与资产相关补助		564,100.00	76,766.60	487,333.40	其他收益	
小 计	618,824,695.86	57,540,563.00	49,768,819.36	626,596,439.50		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期结转	本期其他减少	期末数	本期结转列报项目	说明
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		
科技发展基金	3,200,000.00	1,800,000.00		5,000,000.00			
可信工业控制协作项目补贴	5,898,000.00		3,932,000.00		1,966,000.00	其他收益	科研项目合同
2016年产业专项第十一批装备首台突破政府财政拨款	2,472,000.00				2,472,000.00		
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		
第三批智能首台项目-2017产业转型升级发展专项		3,236,600.00			3,236,600.00		上海市高端智能装备首台突破和示范应用专项合同
2017年文创项目		2,100,000.00			2,100,000.00		
基于工业、商业应用储能系统关键技术研究产品开发		1,000,000.00			1,000,000.00		松江区产业化关键或共性技术研究项目合同
其他与日常经营活动相关的小额补助	589,800.00		393,200.00		196,600.00	其他收益	
其他与日常经营活动无关的小额补助	2,035,500.00	34,500.00	1,000,000.00		1,070,000.00	营业外收入	

小 计	19,095,300.00	8,171,600.00	5,325,200.00	5,000,000.00	16,941,200.00		
-----	---------------	--------------	--------------	--------------	---------------	--	--

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
增值税即征即退	55,459,490.27	其他收益	财税(2016)81号、财税(2011)100号
国有土地使用权出让收入安排的支出	10,261,000.00	其他收益	乐清市财政局
稳定岗位补贴	6,198,736.53	其他收益	乐人社(2017)20号、乐人社(2017)94号等
低压智能电器研究院地方配套资金	5,000,000.00	其他收益	乐财企(2017)43号
中央外经对外投资补贴	4,181,800.00	其他收益	
水利建设基金退还	2,735,445.51	营业外收入	
购置机器人奖励资金	2,062,000.00	其他收益	滨江区发改(2017)101号、区财(2017)147号
瞪羚企业财政补贴	1,121,800.00	其他收益	滨江区发改(2017)61号；区财(2017)58号
量测自用房产税返还	1,112,322.62	其他收益	
乐清市技改项目财政补贴金第三批	1,106,000.00	其他收益	乐财企(2017)79号、乐财企(2017)228号
2017 中央外经服务外包补贴	1,000,000.00	其他收益	浙财企(2017)55号
中央外经贸发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	浙财企(2016)103号
企业规模晋级奖励	1,000,000.00	营业外收入	温开经(2017)47号
其他与日常经营活动相关的小额补助	10,139,711.10	其他收益	
其他与日常经营活动无关的小额补助	3,895,208.31	营业外收入	
小 计	106,273,514.34		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 161,367,533.70 元。

## 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
--------	--------	--------	-----------	--------

南京泰杰赛	2017年11月	30,598,990.00	61.14	受让
贵州恒昊	2017年11月	15,150,000.00	60.00	受让
新加坡日光	2017年9月	SGD 17,000,000.00	100.00	受让
CONERGY CAPITAL (US)LLC.	2017年9月	USD 21,129,702.00	100.00	受让
大唐鄯善新能源有限公司	2017年4月		79.17	受让
平原县锦诚新能源技术有限公司	2017年5月		100.00	受让
苏州格雷德新能源有限公司	2017年4月		100.00	受让
精河县祖木墩太阳能发电有限公司	2017年5月	20,000,000.00	100.00	受让
泰州顶好	2017年5月	20,000,000.00	100.00	受让
肇东泰光	2017年11月	16,906,111.31	100.00	受让
苏州皇迈光伏科技有限公司	2017年4月		100.00	受让
鄯善皇迈新能源有限公司	2017年4月		100.00	受让
扬州恩力新能源科技有限公司	2017年8月		100.00	受让
湖州吴兴盛林电力有限公司	2017年12月		100.00	受让
广平县永盛光伏能源有限公司	2017年7月	4,782,099.94	100.00	受让
衡阳鑫日新能源科技有限公司	2017年12月	6,006,492.67	100.00	受让
洛阳市中盛新能源科技有限公司	2017年12月	11,635,735.38	100.00	受让
兰溪晴缘太阳能科技有限公司	2017年8月		100.00	受让
兰溪晴亮太阳能科技有限公司	2017年8月		100.00	受让
安徽天耀新能源有限公司	2017年12月		100.00	受让
长治县长盛光电能源有限公司	2017年7月	2,005,126.80	100.00	受让
常德德泰宏光新能源有限责任公司	2017年12月	4,964,560.44	100.00	受让
江西宁升电力开发有限公司	2017年12月	10,043,895.00	100.00	受让
宁波方辰新能源科技有限公司	2017年12月	4,134,257.60	100.00	受让
宁波杭新光伏发电有限公司	2017年10月	13,550,000.00	100.00	受让
宁波启安清洁能源科技有限公司	2017年10月	12,100,000.00	100.00	受让
合肥正山电力科技有限公司	2017年12月		100.00	受让
如皋市耀天新能源有限公司	2017年12月		100.00	受让

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
南京泰杰赛	2017年11月	股权转让完毕	1,135,275.21	401,950.29
贵州恒昊	2017年11月	股权转让完毕	8,031,079.56	303,471.99
新加坡日光	2017年9月	股权转让完毕	35,048,201.73	-7,469,939.73
CONERGY CAPITAL (US)LLC.	2017年9月	股权转让完毕		-77,250.40
大唐鄯善新能源有限公司	2017年4月	股权转让完毕	13,256,394.18	8,563,848.00
平原县锦诚新能源技术有限公司	2017年5月	股权转让完毕	5,999,005.10	3,014,424.49
苏州格雷德新能源有限公司	2017年4月	股权转让完毕	13,256,394.18	6,774,605.80
精河县祖木墩太阳能发电有限公司	2017年5月	股权转让完毕	11,918,102.23	7,445,975.86
泰州顶好	2017年5月	股权转让完毕	5,748,519.10	3,674,942.16
肇东泰光	2017年11月	股权转让完毕	3,000,736.69	1,452,364.37
苏州皇迈光伏科技有限公司	2017年4月	股权转让完毕	33,767,978.92	20,693,945.32
鄯善皇迈新能源有限公司	2017年4月	股权转让完毕	33,767,978.92	20,698,286.34
扬州恩力新能源科技有限公司	2017年8月	股权转让完毕		
湖州吴兴盛林电力有限公司	2017年12月	股权转让完毕		
广平县永盛光伏能源有限公司	2017年7月	股权转让完毕	1,446,074.52	766,757.37
衡阳鑫日新能源科技有限公司	2017年12月	股权转让完毕		
洛阳市中盛新能源科技有限公司	2017年12月	股权转让完毕		
兰溪晴缘太阳能科技有限公司	2017年8月	股权转让完毕	2,961,146.97	588,063.26
兰溪晴亮太阳能科技有限公司	2017年8月	股权转让完毕	1,015,620.91	357,744.67
安徽天耀新能源有限公司	2017年12月	股权转让完毕		
长治县长盛光电能源有限公司	2017年7月	股权转让完毕	571,465.65	298,181.68
常德德泰宏光新能源有限责任公司	2017年12月	股权转让完毕		
江西宁升电力开发有限公司	2017年12月	股权转让完毕		
宁波方辰新能源科技有限公司	2017年12月	股权转让完毕		
宁波杭新光伏发电有限公司	2017年10月	股权转让完毕	1,981,919.99	1,390,899.50
宁波启安清洁能源科技有限公司	2017年10月	股权转让完毕	1,852,102.03	1,237,186.50
合肥正山电力科技有限公司	2017年12月	股权转让完毕		

如皋市耀天新能源有限公司	2017年12月	股权转让完毕		
--------------	----------	--------	--	--

## 2. 合并成本及商誉

### (1) 明细情况

项 目	CONERGY CAPITAL (US) LLC.	新加坡日光	南京泰杰赛
合并成本	140,235,719.20	83,241,200.00	30,598,990.00
现金	140,235,719.20	83,241,200.00	30,598,990.00
合并成本合计	140,235,719.20	83,241,200.00	30,598,990.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	140,235,719.20	74,470,539.88	10,859,020.12
商誉		8,770,660.12	19,739,969.88

续上表：

项 目	泰州顶好	贵州恒昊	不重要公司汇总
合并成本	20,000,000.00	15,150,000.00	106,128,279.14
现金	20,000,000.00	15,150,000.00	106,128,279.14
合并成本合计	20,000,000.00	15,150,000.00	106,128,279.14
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	20,000,000.00	13,551,937.38	106,128,279.14
商誉		1,598,062.62	

### (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

本公司合并成本均为现金。

## 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

### (1) 明细情况

项 目	CONERGY CAPITAL (US) LLC.		新加坡日光	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	140,320,060.93	165,370,059.68	167,193,909.03	141,585,988.93
流动资产	129,379.74	129,379.74	117,288,804.14	117,288,804.14
非流动资产	140,190,681.19	165,240,679.94	49,905,104.89	24,297,184.79
负债	84,341.73	84,341.73	92,723,369.15	92,723,369.15
流动负债	84,341.73	84,341.73	90,220,050.51	90,220,050.51

非流动负债			2,503,318.64	2,503,318.64
净资产	140,235,719.20	165,285,717.95	74,470,539.88	48,862,619.78
减：少数股东权益				
取得的净资产	140,235,719.20	165,285,717.95	74,470,539.88	48,862,619.78

续上表：

项 目	南京泰杰赛		泰州顶好	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	27,255,469.45	27,255,469.45	71,968,793.36	74,439,554.49
流动资产	26,965,335.38	26,965,335.38	4,017,832.09	4,017,832.09
非流动资产	290,134.07	290,134.07	67,950,961.27	70,421,722.40
负债	1,018,121.71	1,018,121.71	51,968,793.36	51,968,793.36
流动负债	1,018,121.71	1,018,121.71	51,968,793.36	51,968,793.36
非流动负债				
净资产	26,237,347.74	26,237,347.74	20,000,000.00	22,470,761.13
减：少数股东权益				
取得的净资产	26,237,347.74	26,237,347.74	20,000,000.00	22,470,761.13

续上表：

项 目	贵州恒昊		不重要公司汇总	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	28,719,675.77	28,719,675.77	2,310,047,723.02	2,318,768,104.74
流动资产	28,347,236.79	28,347,236.79	348,348,089.47	348,348,089.47
非流动资产	372,438.98	372,438.98	1,961,699,633.55	1,970,420,015.27
负债	6,499,780.13	6,499,780.13	2,201,603,486.24	2,201,603,486.24
流动负债	6,499,780.13	6,499,780.13	2,103,822,474.80	2,103,822,474.80
非流动负债			97,781,011.44	97,781,011.44
净资产	22,219,895.64	22,219,895.64	108,444,236.78	117,164,618.50
减：少数股东权益			2,315,957.64	2,315,957.64
取得的净资产	22,219,895.64	22,219,895.64	106,128,279.14	114,848,660.86



(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

可辨认资产、负债公允价值，按照交易双方以自愿交易为前提确定的实际成交价格来确定。

(二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
上海新漫	169,943,406.90	51.00	转让	2017年7月	股权转让完成	19,714,112.26
宁波吉泰	200,000.00	100.00	转让	2017年12月	股权转让完成	-465,613.59
阳谷杭泰	100,000.00	100.00	转让	2017年12月	股权转让完成	9,827.66
桐庐杭泰	100,000.00	100.00	转让	2017年12月	股权转让完成	-195,840.42
莆田杭泰	100,000.00	100.00	转让	2017年12月	股权转让完成	
诸暨杭泰	100,000.00	100.00	转让	2017年12月	股权转让完成	2,610.58
青州杭泰	100,000.00	100.00	转让	2017年12月	股权转让完成	-166,279.05

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
上海新漫						
宁波吉泰						
阳谷杭泰						
桐庐杭泰						
莆田杭泰						
诸暨杭泰						
青州杭泰						

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 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 (%)
广东正泰照明有限公司	出资设立	2017年3月	10,000,000.00	100.00
遵义泰易达物流有限公司	出资设立	2017年6月	5,000,000.00	100.00
CHINT TURCA ELEKTRIK SANAYI VE TICARET A. S.	出资设立	2017年7月	里拉 1,760,000.00	68.00
温州正合	出资设立	2017年8月	7,000,000.00	70.00
杭州民泰进出口贸易有限公司	出资设立	2017年10月	1,000,000.00	100.00
杭州千岛湖安能电力有限责任公司	出资设立	2017年10月	5,000,000.00	100.00
开化正能电力开发有限公司	出资设立	2017年10月	1,000,000.00	100.00
浙江兴顺物流科技有限公司	出资设立	2017年11月	10,000,000.00	100.00
CHINT Electrics Netherlands B. V.	出资设立	2017年12月	EUR 2,000,000.00	100.00
Chint Solar Nederland Projecten B. V.	出资设立	2017年12月	EUR 10.00	100.00
Inspiration Solar Energy LLC	出资设立	2017年12月	USD 50,000.00	100.00
杭州建德安能电力工程有限责任公司	出资设立	2017年12月	5,000,000.00	100.00
杭州佐泰投资合伙企业(有限合伙)	出资设立	2017年8月	500,000.00	25.00
酒泉航泰光伏发电有限公司	出资设立	2017年1月	1,000,000.00	100.00
武汉杭泰电力有限公司	出资设立	2017年1月	1,000,000.00	100.00
宿迁杭泰电力有限公司	出资设立	2017年1月	1,000,000.00	100.00
浙江泰亿能源有限公司	出资设立	2017年1月	29,100,000.00	79.90
宁波甬泰电力有限公司	出资设立	2017年3月	10,000,000.00	100.00
陕西正泰光伏发电有限公司	出资设立	2017年3月	1,000,000.00	100.00
上海蒂能电力有限公司	出资设立	2017年3月	1,000,000.00	100.00
盱眙杭泰光伏电力有限公司	出资设立	2017年3月	1,000,000.00	100.00
抚州江泰电力有限公司	出资设立	2017年3月	1,000,000.00	100.00
山西浙泰新能源开发有限公司	出资设立	2017年3月	1,000,000.00	100.00
南昌市江泰电力有限公司	出资设立	2017年3月	1,000,000.00	100.00
界首市杭泰电力有限公司	出资设立	2017年4月	1,000,000.00	100.00

宜春市江泰光伏发电有限公司	出资设立	2017年4月	1,000,000.00	100.00
永嘉杭泰电力有限公司	出资设立	2017年4月	1,000,000.00	100.00
衢州市柯城区衢泰农业开发有限公司	出资设立	2017年5月	1,000,000.00	100.00
河北杭泰新能源开发有限公司	出资设立	2017年5月	3,000,000.00	100.00
西咸新区杭泰光伏发电有限公司	出资设立	2017年5月	1,000,000.00	100.00
西安市航空基地杭泰光伏发电有限公司	出资设立	2017年5月	1,000,000.00	100.00
西安杭泰光伏发电有限公司	出资设立	2017年5月	1,000,000.00	100.00
宁波北泰电力有限公司	出资设立	2017年5月	1,000,000.00	100.00
林州市杭泰光伏发电有限公司	出资设立	2017年5月	1,000,000.00	100.00
老河口杭泰光伏发电有限公司	出资设立	2017年5月	1,000,000.00	100.00
怀安泰仑光伏发电有限公司	出资设立	2017年5月	1,000,000.00	100.00
晋中浙泰光伏发电有限公司	出资设立	2017年5月	1,000,000.00	100.00
淄博杭泰电力有限公司	出资设立	2017年6月	1,000,000.00	100.00
杭州萧泰电力有限公司	出资设立	2017年6月	1,000,000.00	100.00
天台创泰电力有限公司	出资设立	2017年6月	1,000,000.00	100.00
南宫鸣煦光伏发电有限公司	出资设立	2017年6月	1,000,000.00	100.00
湘潭市杭泰电力开发有限责任公司	出资设立	2017年7月	5,000,000.00	100.00
慈溪甬泰电力有限公司	出资设立	2017年7月	1,000,000.00	100.00
大连杭泰光伏发电有限公司	出资设立	2017年7月	1,000,000.00	100.00
长兴正能能源开发有限公司	出资设立	2017年7月	3,000,000.00	60.00
信丰中舰光辉新能源科技有限公司	出资设立	2017年8月	1,000,000.00	100.00
唐山正明光伏发电有限公司	出资设立	2017年8月	1,000,000.00	100.00
无锡梁泰电力有限公司	出资设立	2017年8月	1,000,000.00	100.00
绍兴绍泰电力科技有限公司	出资设立	2017年8月	10,000,000.00	100.00
扬州杭泰光伏发电有限公司	出资设立	2017年8月	1,000,000.00	100.00
漳州杭泰光伏发电有限公司	出资设立	2017年8月	1,000,000.00	100.00
武汉市长泰顺电力科技有限公司	出资设立	2017年8月	1,000,000.00	100.00
衢州柯泰光伏发电有限公司	出资设立	2017年8月	1,000,000.00	100.00

马鞍山市杭泰电力有限公司	出资设立	2017年8月	1,000,000.00	100.00
赣州市江泰光伏发电有限公司	出资设立	2017年9月	1,000,000.00	100.00
宜兴杭泰电力有限公司	出资设立	2017年9月	1,000,000.00	100.00
霍尔果斯正泰科技服务有限公司	出资设立	2017年9月	10,000,000.00	100.00
长沙泰杭电力开发有限公司	出资设立	2017年9月	1,000,000.00	100.00
衡阳杭泰电力开发有限公司	出资设立	2017年9月	1,000,000.00	100.00
德化杭泰光伏发电有限公司	出资设立	2017年9月	1,000,000.00	100.00
寿阳县浙泰光伏发电有限公司	出资设立	2017年9月	1,000,000.00	100.00
五台正奥光伏发电有限公司	出资设立	2017年9月	1,000,000.00	100.00
绍兴滨泰光伏发电有限公司	出资设立	2017年10月	1,000,000.00	100.00
浙江正泰售电有限公司	出资设立	2017年10月	205,000,000.00	100.00
贺州杭泰光伏发电有限公司	出资设立	2017年10月	1,000,000.00	100.00
唐山泰泽光伏发电有限公司	出资设立	2017年10月	1,000,000.00	100.00
泉州杭泰光伏发电有限公司	出资设立	2017年10月	1,000,000.00	100.00
烟台杭泰新能源有限公司	出资设立	2017年10月	1,000,000.00	100.00
冠县杭泰电力有限公司	出资设立	2017年10月	1,000,000.00	100.00
金华杭泰光伏发电有限公司	出资设立	2017年11月	1,000,000.00	100.00
三明杭泰光伏发电有限公司	出资设立	2017年11月	1,000,000.00	100.00
京山县杭泰光伏发电有限公司	出资设立	2017年11月	1,000,000.00	100.00
太仓杭泰电力有限公司	出资设立	2017年11月	1,000,000.00	100.00
余姚甬泰光伏发电有限公司	出资设立	2017年11月	1,000,000.00	100.00
东阳隆泰农业开发有限公司	出资设立	2017年11月	1,000,000.00	100.00
忻州杭泰光伏发电有限公司	出资设立	2017年11月	1,000,000.00	100.00
南平杭泰光伏发电有限公司	出资设立	2017年12月	1,000,000.00	100.00
蚌埠市杭泰电力有限公司	出资设立	2017年12月	1,000,000.00	100.00
郑州杭泰光伏发电有限公司	出资设立	2017年12月	1,000,000.00	100.00
范县正泰科技服务有限公司	出资设立	2017年12月	1,000,000.00	100.00
漳浦甬泰光伏发电有限公司	出资设立	2017年12月	1,000,000.00	100.00
宁波梅山保税港区正福投资有限公	出资设立	2017年12月	3,250,000.00	65.00

司				
南京杭泰电力有限公司	出资设立	2017年12月	1,000,000.00	100.00
淮安市杭泰光伏发电有限公司	出资设立	2017年12月	1,000,000.00	100.00
武汉云泰电力开发有限公司	出资设立	2017年12月	1,000,000.00	100.00
杭泰（苏州）光伏发电有限公司	出资设立	2017年12月	5,000,000.00	100.00
宁波港泰光伏发电有限公司	出资设立	2017年12月	10,000,000.00	100.00
上饶市江泰电力有限公司	出资设立	2017年12月	1,000,000.00	100.00
亳州光泰光伏发电有限公司	出资设立	2017年12月	5,000,000.00	100.00
余姚山泰光伏发电有限公司	出资设立	2017年12月	10,000,000.00	100.00
武汉市杭翔泰电力开发有限公司	出资设立	2017年12月	1,000,000.00	100.00
莆田甬泰光伏发电有限公司	出资设立	2017年12月	1,000,000.00	100.00
东莞清泰电力开发有限公司	出资设立	2017年12月	3,000,000.00	100.00
厦门杭甬泰发电有限公司	出资设立	2017年12月	1,000,000.00	100.00

## 2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
Astronergy Solar Hawaii, LLC	注销	2017年2月	30,091.88	
会昌杭泰	注销	2017年6月		
肥城杭泰	注销	2017年8月	-6,218.00	-1,275.00
杭州仪表	注销	2017年10月	3,085,823.17	436,129.20
哈密杭泰	注销	2017年11月	-10,595.65	-383.66
自动化科技	注销	2017年12月		

## 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	光伏行业	89.72	10.28	同一控制下企业

						合并
太阳能科技	浙江杭州	浙江杭州	光伏行业		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	85.89		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,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杭州佐泰投资合伙企业(有限合伙)表决权 25%,但拥有对其控制权,系该企业其他股东在重大经营决策事项上与新能源开发保持一致。

3) 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,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。

4) 子公司正泰易杰迈克香港投资有限公司持有 Chint-Egemac for electrical products Co., Ltd. 表决权 51%,但不具有对其控制权,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

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
仪器仪表	14.11%	26,890,673.64	10,938,000.00	124,774,762.36
建筑电器	30.90%	54,190,331.81	18,541,380.00	158,371,060.79

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况(单位: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
仪器仪表	93,339.07	48,492.44	141,831.51	47,922.63	5,122.47	53,045.10
建筑电器	71,434.51	5,830.82	77,265.33	25,449.60	566.76	26,016.36

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
仪器仪表	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

(2) 损益和现金流量情况(单位: 万元)

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
仪器仪表	131,656.10	16,636.11	14,184.03	5,707.28	127,568.85	16,218.15	22,767.65	27,477.16
建筑电器	113,355.79	17,536.02	17,536.02	2,115.22	99,000.91	17,215.15	17,215.15	21,572.81

(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(%)
诺雅克	2017年1月	100.00	98.96
正泰拉美控股	2017年1月	100.00	60.00
涟水杭泰	2017年3月	100.00	55.00
上海电源系统	2017年4月	99.30	99.32
新能源开发	2017年5月	99.44	100.00
仪器仪表	2017年6月	79.17	85.89
新池能源	2017年9月	80.00	86.04
CONERGY CAPITAL (US)LLC.	2017年12月	100.00	81.29
上海新华	2017年12月	78.30	77.20

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	上海电源系统	新能源开发	仪器仪表
购买成本	14,000.00	52,578,386.59	68,887,833.84
现金	14,000.00	52,578,386.59	68,887,833.84
购买成本合计	14,000.00	52,578,386.59	68,887,833.84
减: 按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	29,104.88	31,697,555.49	53,275,813.15

差额			
其中：调整资本公积	15,104.88	-20,880,831.10	-15,612,020.69

续上表：

项 目	上海新华	
处置对价	1,342,000.00	
现金	1,342,000.00	
处置对价合计	1,342,000.00	
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,346,465.80	
差额		
其中：调整资本公积	-4,465.80	

说明：除上述四家子公司外，其他子公司的权益变动主要系该些公司少数股东对其实施增资所致。

### (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

##### (1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
鄂尔多斯正利	鄂尔多斯	鄂尔多斯	光伏电站开发	51.00		权益法核算
甘肃金泰	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
中国电器院	广州市	广州市	电气机械和器材	11.00		权益法核算

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

详见本财务报表附注五长期股权投资之说明。

#### 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	23,469.91	26,546.48



其中：现金和现金等价物	1,772.79	11,189.95
非流动资产	78,455.22	83,666.78
资产合计	101,925.13	110,213.26
流动负债	24,383.70	5,010.01
非流动负债	46,300.00	62,068.70
负债合计	70,683.70	67,078.71
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	31,241.43	43,134.55
按持股比例计算的净资产份额	15,933.13	21,998.62
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润	5,355.18	5,517.25
其他		
对合营企业权益投资的账面价值	10,577.95	16,481.37
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	15,352.64	14,432.37
财务费用	3,036.53	3,125.85
所得税费用	59.47	
净利润	6,175.35	5,933.79
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	6,175.35	5,933.79
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		
	中国电器院	甘肃金泰	亿利库布其	中国电器院	甘肃金泰	亿利库布其
流动资产	174,304.17	20,632.14	41,750.41		17,733.99	22,872.13
非流动资产	60,928.15	113,879.49	143,218.16		118,990.51	146,364.61

资产合计	235,232.32	134,511.63	184,968.57		136,724.50	169,236.74
流动负债	126,947.90	84,543.80	45,434.08		82,927.24	114,735.51
非流动负债	7,836.31		88,574.22			
负债合计	134,784.21	84,543.80	134,008.30		82,927.24	114,735.51
少数股东权益	1,083.72					
归属于母公司所有者权益	99,364.39	49,967.83	50,960.27		53,797.26	54,501.23
按持股比例计算的净资产 份额	10,930.08	9,993.57	15,288.08		10,759.45	16,350.37
调整事项						
商誉	5,947.28					
内部交易未实现利润			3,447.38			3,645.61
其他						
对联营企业权益投资的账 面价值	16,877.36	9,993.57	11,840.70		10,759.45	12,704.76
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值						
营业收入	152,018.88	17,071.97	26,311.51		16,118.05	10,702.25
净利润	11,241.09	6,152.66	13,106.30		5,167.60	6,501.22
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	11,241.09	6,152.66	13,106.30		5,167.60	6,501.22
本期收到的来自联营企业 的股利		800.00				

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	120,028.67	11,154.83
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	630.33	438.90
其他综合收益	-280.17	
综合收益总额	350.16	438.90

## 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2017年12月31日,本公司应收账款的22.73%(2016年12月31日:23.24%)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				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	2,360,080,390.01				2,360,080,390.01
应收账款	3,124,510,044.23	558,245,882.08	192,160,762.78	6,460,195.41	3,881,376,884.50
应收利息	12,404,685.72				12,404,685.72
应收股利	170,724,094.61				170,724,094.61
其他应收款	204,599,140.11				204,599,140.11

长期应收款	830,656,013.38				830,656,013.38
小 计	6,702,974,368.06	558,245,882.08	192,160,762.78	6,460,195.41	7,459,841,208.33

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		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
应收股利	14,662,256.28				14,662,256.28
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	5,056,627,886.14	286,139,278.47	90,574,612.97		5,433,341,777.58

(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	1,180,500.57	1,451,497.54	386,917.39	294,522.80	770,057.35
衍生金融负债	75.52	75.52	75.52		
应付票据	207,412.55	207,412.55	207,412.55		
应付账款	527,394.47	527,394.47	527,394.47		
应付利息	2,062.85	2,062.85	2,062.85		

应付股利	732.71	732.71	732.71		
其他应付款	118,612.39	118,612.39	118,612.39		
其他流动负债	13,787.21	13,787.21	13,787.21		
长期应付款	70,095.31	70,095.31	13,408.56	27,844.76	28,841.99
小 计	2,120,673.58	2,391,670.55	1,270,403.65	322,367.56	798,899.34

(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	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		
其他流动负债	10,313.44	10,313.44	10,313.44		
长期应付款	60,992.57	60,992.57	60,992.57		
小 计	1,912,944.33	2,194,175.18	1,151,411.92	254,358.58	788,404.68

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场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2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,180,500.57万元(2016年12月31日：人民币1,157,809.38万元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，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				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		501,543,167.13		501,543,167.13
交易性金融资产		501,543,167.13		501,543,167.13
2. 可供出售金融资产	96,852,000.00	462,091,445.85		558,943,445.85
权益工具投资	96,852,000.00	462,091,445.85		558,943,445.85
持续以公允价值计量的资产总额	96,852,000.00	963,634,612.98		1,060,486,612.98
3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		755,197.75		755,197.75
衍生金融负债		755,197.75		755,197.75
持续以公允价值计量的负债总额		755,197.75		755,197.75

### (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可供出售金融资产其公允价值是按资产负债表日收盘价格确定。

### (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。

## 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	46.58	46.58

(2) 本公司最终控制方是南存辉。

2. 本公司的重要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
张家口京张	合营企业
Chint-Egemac for electrical products Co., Ltd.	合营企业
甘肃金泰	联营企业
AST	联营企业
Solmotion GmbH	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
浙江浙大中控信息技术有限公司	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
温州民商银行	正泰集团之联营公司
正泰启迪(上海)科技发展有限公司	正泰集团之联营公司
浙江泰谷农业科技有限公司	正泰集团之本期处置的联营公司

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
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
宁夏欧贝黎新能源科技有限公司	正泰集团内兄弟公司
陕西正泰母线科技有限公司	正泰集团内兄弟公司
理想晶延设备（上海）有限公司	正泰集团内兄弟公司
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
上海南尔建筑装饰设计有限公司	受南存辉重大影响的公司
浙江中国装饰有限公司	受南存辉重大影响的公司
张家口宣化区正亿生态能源有限公司	合营公司张家口京张之子公司
怀来县亿鑫生态能源有限公司	合营公司张家口京张之子公司
南金侠	实际控制人之子
宁波吉泰	本期处置的子公司
阳谷杭泰	本期处置的子公司
桐庐杭泰	本期处置的子公司



莆田杭泰	本期处置的子公司
诸暨杭泰	本期处置的子公司
青州杭泰	本期处置的子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易（单位：万元）

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
正泰电气	成套设备、箱变	14,463.14	11,060.58
	元器件、变压器	3,736.40	4,039.79
	高压电气	6,193.41	2,803.56
正泰电缆	电缆	22,650.28	9,628.99
陕西正泰电缆有限公司	电缆	2,418.15	5,854.32
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	2,073.90	792.86
理想能源	机器设备	2,803.42	760.68
正泰国际工程有限公司	升压站建设		460.28
	高压电气柜	938.92	
浙江正泰中自控制工程有限公司	电气设备及系统模块	217.94	379.82
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
乐清市正鑫金属件有限公司	金属件部件、加工	3,434.95	
合计		58,930.51	36,758.20

(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	电源电器		12.58
	运维服务	283.02	
张家口宣化区正亿生态能源有限公司	EPC 工程服务	19,807.61	

怀来县亿鑫生态能源有限公司	EPC 工程服务	6,282.12	
Solmotion GmbH	太阳能模块	6,379.73	7,759.73
AST	太阳能模块	9.65	1,495.33
新能源投资	太阳能模块		106.94
正泰电气	配电电器	5,694.81	4,110.19
	物流运输服务	6,904.49	1,683.86
	光伏电费	174.30	157.68
	代销手续费	13.99	16.19
	试验、检测费	1.64	1.28
正泰集团成套设备制造有限公司	配电电器	6,232.00	5,026.91
	物流运输服务	499.30	193.06
	试验、检测费	0.77	0.34
正泰电缆	物流运输服务	1,417.93	423.18
	配电电器	18.88	
正泰国际工程有限公司	电源电器		351.29
	物流运输服务	32.73	0.42
	太阳能模块	2,503.05	
陕西正泰电缆有限公司	物流运输服务	683.97	343.12
	光伏电费	73.75	2.29
陕西正泰智能电气有限公司	配电电器	318.75	162.03
	物流运输服务	29.41	4.98
	试验、检测费	0.03	0.13
浙江正泰中自控制工程有限公司	太阳能模块	133.02	105.56
	逆变器		8.65
	仪器仪表	28.51	
	物流运输服务	56.74	
浙江正泰汽车科技有限公司	配电电器	3.29	69.03
	试验、检测费	1.16	2.78
	物流运输服务	32.58	3.40

	光伏电费	13.78	13.53
上海正泰自动化软件系统有限公司	配电电器	3.08	1.00
	物流运输服务	1.24	1.22
	代销手续费	1.24	
浙江正泰中自企业管理有限公司	光伏电费	17.27	1.91
Chint-Egemac for electrical products Co., Ltd.	配电电器	476.22	
上海正泰企业管理服务有限公司	仪器仪表	22.23	
陕西正泰母线科技有限公司	配电电器	41.51	
	物流运输服务	62.03	
乐清市正鑫金属件有限公司	配电电器	0.53	
	试验、检测费	6.06	
宁夏欧贝黎新能源科技有限公司	太阳能模块	2.04	
浙江九安检测科技有限公司	物流运输服务	7.70	
合 计		58,272.16	65,439.59

## 2. 关联租赁情况

### (1) 本公司及子公司出租情况(单位：万元)

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租金收入	上年同期确认的租金收入
正泰集团成套设备制造有限公司	房屋	448.16	
正泰集团	房屋	266.82	
新能源投资	房屋	225.50	36.57
浙江九安检测科技有限公司	房屋	83.43	178.59
浙江中国装饰有限公司	房屋	57.54	
德凯公司	房屋	43.08	43.08
安吉九亩生态农业有限公司	房屋	6.88	0.48
浙江泰谷农业科技有限公司	房屋	0.84	2.19
杭州朗午太阳能科技有限公司	房屋		23.12

### (2) 本公司及子公司承租情况(单位：万元)

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
正泰集团	房屋	610.91	594.37
上海正泰企业管理服务有限公司	房屋	312.90	539.68
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 息技术有限公司	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
	5,000.00	杭州银行滨江支行		

#### (2) 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 76,490,000.00	2012.06.08	2027.06.08	否
正泰集团	64,000,000.00	2013.03.26	2028.03.25	否
正泰集团	612,000,000.00	2013.10.30	2025.10.28	否
正泰集团	292,800,000.00	2013.11.20	2027.05.20	否
正泰集团	126,500,000.00	2014.03.03	2029.03.02	否
正泰集团	117,000,000.00	2014.04.28	2029.04.27	否
正泰集团	676,600,000.00	2014.06.20	2029.06.18	否
正泰集团	117,600,000.00	2015.01.20	2028.01.19	否
正泰集团	504,000,000.00	2015.05.05	2028.05.04	否
正泰集团	37,500,000.00	2015.06.08	2025.06.10	否
正泰集团	174,750,000.00	2015.08.28	2030.08.27	否
正泰集团	190,100,000.00	2015.12.28	2030.12.27	否
正泰集团	190,100,000.00	2016.01.05	2030.12.27	否
正泰集团	48,240,000.00	2016.02.03	2026.02.02	否
正泰集团	115,000,000.00	2016.02.04	2031.02.03	否
正泰集团	EUR 14,850,000.00	2016.06.16	2018.05.11	否
正泰集团	EUR 19,000,000.00	2016.07.12	2018.06.15	否

正泰集团	579,000,000.00	2016.07.29	2031.07.28	否
正泰集团	8,459,431.80	2016.07.29	2025.11.26	否
正泰集团	4,500,000.00	2016.08.12	2025.11.30	否
正泰集团	77,430,687.50	2016.08.29	2020.08.29	否
正泰集团	154,860,375.00	2016.09.08	2020.09.08	否
正泰集团	477,200,000.00	2016.12.01	2026.12.01	否
正泰集团	600,000,000.00	2016.12.09	2018.12.07	否
正泰集团	127,301,781.28	2016.12.22	2020.12.22	否
正泰集团	EUR 31,700,000.00	2017.01.05	2024.12.20	否
正泰集团	97,800,000.00	2017.02.01	2027.01.17	否
正泰集团	42,900,000.00	2017.02.09	2027.01.17	否
正泰集团	150,000,000.00	2017.03.06	2019.02.28	否
正泰集团	EUR 9,900,000.00	2017.03.13	2019.02.01	否
正泰集团	180,000,000.00	2017.03.14	2018.03.13	否
正泰集团	193,000,000.00	2017.03.20	2031.07.28	否
正泰集团	150,000,000.00	2017.04.19	2018.03.14	否
正泰集团	135,000,000.00	2017.05.02	2019.05.01	否
正泰集团	100,000,000.00	2017.06.02	2019.05.01	否
正泰集团	94,704,390.40	2017.06.27	2018.04.17	否
正泰集团	62,500,000.00	2017.06.30	2019.05.01	否
正泰集团	34,065,546.89	2017.07.26	2018.02.28	否
正泰集团	251,644,013.03	2017.07.26	2018.06.27	否
正泰集团	50,000,000.00	2017.08.04	2019.05.01	否
正泰集团	299,028,005.16	2017.08.10	2018.06.28	否
正泰集团	100,000,000.00	2017.08.11	2018.08.09	否
正泰集团	49,771,667.37	2017.08.22	2018.02.22	否
正泰集团	100,000,000.00	2017.09.11	2019.05.01	否
正泰集团	40,000,000.00	2017.11.29	2018.11.27	否
正泰集团	220,000,000.00	2017.12.19	2019.12.19	否

正泰集团	491,700,000.00	2017.12.22	2028.12.22	否
南金侠	3,000,000.00	2016.12.22	2018.12.22	否
南金侠	3,000,000.00	2017.05.23	2019.05.23	否
南金侠	3,000,000.00	2017.08.21	2019.08.21	否
南金侠	2,000,000.00	2017.09.01	2019.09.01	否
南金侠	3,000,000.00	2017.11.21	2019.11.21	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2017年12月31日，该担保项下，保函及信用证人民币余额66,163,713.42元，欧元余额45,042,000.00欧元，斯里兰卡卢比余额50,000,000.00元。

(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) 2017年3月，新能源开发之合营企业鄂尔多斯正利与招商银行温州解放支行签约，向其借款55,000.00万元，借款期限为2017年3月至2027年3月。该项借款由正泰集团和亿利资源集团有限公司提供担保，同时由新能源开发持有的鄂尔多斯正利51%股权提供质押。截至2017年12月31日，借款余额为52,100.00万元。

(5) 2016年12月，新能源开发之合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2017年12月31日，借款余额为3.45亿元。

(6) 2017年3月，新能源开发之联营企业亿利库布其与中信金融租赁有限公司签约，亿利库布其以其自有设备为标的资产向中信金融租赁有限公司开展售后回租业务，租金总额为1,332,697,381.40元，租赁期为2017年3月至2026年3月，按季支付租金。该租赁事项以亿利库布其电站资产提供抵押和对应电费收益权提供质押，亿利资源集团有限公司、张家口京张和新能源开发提供不可撤销的、持续性的连带责任保证，且各方约定亿利资源集团有限公司与新能源开发按7:3比例按份共同提供保证责任，同时新能源开发以其持有的亿利库布其30%的股权提供质押。截至本财务报告签署日，上述租赁事项正在履行中。

(7) 2017年12月，正泰安能与浙江浙银金融租赁股份有限公司签约，向其租用总装机容量为50,001,880瓦的居民分布式电站，租赁期自2017年12月22日起至2028年12月

22 日止，租金总额共计 491,700,000 元，按月支付。正泰集团对该合同项下应支付给浙江浙银金融租赁股份有限公司的全部租金、违约金、损害赔偿金、其为实现债权而支付的各项费用和其他所有正泰安能应付款项提供不可撤销的连带责任保证。

#### 4. 关联方资金拆借

(1) 子公司新能源开发本期归还正泰集团借款 5,000.00 万元，本期确认相关资金占用费 17.94 万元，截至 2017 年 12 月 31 日，借款本金已结清，尚有资金占用费累计余额 146.14 万元未支付。

(2) 子公司杭州泰库本期归还正泰集团借款 500.00 万元，截至 2017 年 12 月 31 日，借款已结清。

(3) 本期子公司 Astronergy Solar Korea Co., Ltd. 向 AST 提供借款，本期确认资金占用费 16,756.46 万韩元。截至 2017 年 12 月 31 日，应收资金及资金占用费合计 687,688.42 万韩元。

(4) 子公司 Astronergy GmbH 本期归还 Solmotion GmbH 借款 100.00 万欧元，本期发生资金占用费 1.97 万欧元。截至 2017 年 12 月 31 日，借款已结清。

#### 5. 关联方资产转让

(1) 正泰集团与本公司签约，作价 84,875,000 元受让本公司持有的正泰小额贷款 24.25% 的股权。截至资产负债表日，股权交割已完成，本公司已收妥股权转让款。

(2) 子公司诺雅克与正泰启迪（上海）科技发展有限公司签约，作价 135,626,960.00 元向正泰启迪（上海）科技发展有限公司转让编号为松江区小昆山镇 0001 街坊（村）P1 宗地土地使用权。截至资产负债表日，诺雅克已收妥上述转让款。

(3) 子公司新能源开发本期向正泰集团转让电子设备等计 356,324.79 元。

#### 6. 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	712.00 万元	714.80 万元

#### 7. 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 2017 度许可使用费共计 4,132,243.84 元。

(2) 本期本公司及子公司因在温州民商银行存款，共计取利息 78,982,980.04 元，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司在该银行的存款余额为 2,816,639,792.91 元。

(3) 本期温州民商银行为本公司提供票据贴现服务，本公司向其支付贴现利息 162,311.76 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取得银行借款 1,100.00 万元，截至 2017 年 12 月 31 日，累计借款余额为 1,400.00 万元，本期支付借款利息 48.73 万元。

(5) 本期子公司太阳能科技向正泰集团支付保函手续费 1,522,918.86 元，子公司新能源开发向正泰集团支付代付机票款 595,910.23 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 4,740,858.81 元，德凯公司向本公司支付水电费 470,782.21 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 5,360,331.42 元，向上海正泰企业管理服务有限公司支付水电费 37,197.83 元，支付消防警卫费及物业管理费 1,527,055.48 元。

(8) 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 1,176,479.91 元。

(9) 本期太阳能科技分别向正泰集团、新能源投资、浙江九安检测科技有限公司、安吉九亩生态农业有限公司收取水电及物业管理费 1,974,819.74 元、1,771,220.63 元、917,956.71 元及 32,500.30 元。

(10) 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、物业管理费及其他公摊费用合计 4,180,548.68 元。

(11) 本期子公司诺雅克向正泰国际工程有限公司支付电气网改造工程费用 15,585,585.59 元。

(12) 子公司太阳能科技向理想晶延设备（上海）有限公司收取技术转让费 7,547,169.81 元。

(13) 上海南尔建筑装饰设计有限公司为本公司及子公司提供装饰设计服务计 2,744,751.85 元。

(14) 浙江中国装饰有限公司为本公司提供场地维修服务计 139,639.64 元。

(15) 理想能源为子公司太阳能科技提供设备改造服务计 820,512.82 元。

(16) 子公司海宁正泰新能源科技有限公司及正泰安能向安吉九亩生态农业有限公司采



购食品 142,215.00 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					
	鄂尔多斯正利	9,214.92			
	亿利库布其	5,057.53			
	甘肃金泰	2,252.13		1,055.71	
	青州杭泰	241.55			
	宁波吉泰	241.16			
	桐庐杭泰	65.12			
小 计		17,072.41		1,055.71	
应收账款					
	怀来县亿鑫生态能源有限公司	10,470.20			
	宁波吉泰	5,455.41			
	青州杭泰	5,246.78			
	正泰集团成套设备制造有限公司	3,390.14	169.51	1,958.86	97.94
	莆田杭泰	3,354.70			
	桐庐杭泰	3,126.60			
	AST	2,906.18	409.52	3,141.92	
	正泰电气	2,895.87	462.94	2,764.05	568.18
	阳谷杭泰	2,421.88			
	Solmotion GmbH	2,234.14	124.26	3,519.60	48.63
	诸暨杭泰	1,640.52			
	正泰电缆	1,013.41	50.67	0.97	0.05

	理想能源	814.83	0.74		
	正泰集团	521.74	0.96		
	Chint-Egemac for electrical products Co., Ltd.	476.22	47.62		
	亿利库布其	374.00	56.10	7,000.00	300.00
	陕西正泰电缆有限公司	283.90	9.90	286.97	14.21
	浙江正泰中自控制工程有限公司	271.43	6.00	64.86	3.03
	陕西正泰智能电气有限公司	209.25	10.46	59.38	2.97
	浙江九安检测科技有限公司	201.16	0.38		
	陕西正泰母线科技有限公司	83.91	4.20		
	浙江中国装饰有限公司	56.95	2.85		
	新能源投资	21.58	3.24	125.13	
	正泰国际工程有限公司	9.07	0.45	411.02	20.55
	浙江正泰汽车科技有限公司	5.04	0.19	7.03	0.32
	上海正泰自动化软件系统有限公司	2.20	0.11		
	浙江正泰中自企业管理有限公司	1.55	0.06	1.46	
	浙江泰谷农业科技有限公司	0.31	0.02		
	甘肃金泰			39.09	19.55
	鄂尔多斯正利			14.72	0.74
小 计		47,488.97	1,360.18	19,395.06	1,076.17
预付款项					
	正泰电气	1,026.19		1,974.80	
	浙江正泰中自控制工程有限公司	19.38		20.58	
	正泰电缆	14.81		355.52	
	德凯公司			11.53	

小 计		1,060.38		2,362.43	
其他应收款					
	AST	4,216.30	170.04	2,439.31	48.64
	宁波吉泰	600.00	22.25		
	青州杭泰	576.84	7.64		
	诸暨杭泰	277.00	1.70		
	桐庐杭泰	237.00			
	阳谷杭泰	54.00			
	上海正泰企业管理 服务有限公司	13.21	0.06	1.24	0.06
	正泰电气	11.41	0.19	7.45	0.37
	正泰集团成套设备 制造有限公司	10.25	0.51	102.00	5.10
	正泰电缆	5.00	0.25		
	江苏绿城信息技术 有限公司			500.00	25.00
小 计		6,001.01	202.64	3,050.00	79.17

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	7,553.57	4,304.64
	正泰电缆	6,256.69	3,601.38
	乐清市正鑫金属件有限 公司	1,575.34	26.56
	正泰集团	517.06	338.56
	理想能源	475.08	252.92
	浙江正泰中自控制工程 有限公司	321.53	391.23
	正泰国际工程有限公司	135.11	
	浙江正泰汽车科技有限 公司	123.33	244.33
	陕西正泰电缆有限公司	80.83	73.01
	上海柏泓建筑装饰工程	6.07	

	有限公司		
	上海南尔建筑装饰设计有限公司	4.69	
	正泰集团成套设备制造有限公司		9.89
	Solmotion GmbH		304.93
	新能源投资		1.20
小 计		17,049.30	9,548.65
预收款项			
	张家口宣化区正亿生态能源有限公司	1,620.52	273.81
	新能源投资	202.82	1,237.72
	Solmotion GmbH	155.99	
	AST	3.23	
	正泰集团	0.92	
	正泰电气	0.53	
	鄂尔多斯正利	0.31	
小 计		1,984.32	1,511.53
其他应付款			
	AST	155.12	
	正泰集团	104.74	5,675.10
	正泰电气	36.13	17.21
	正泰电缆	20.00	43.69
	莆田杭泰	10.00	
	德凯公司	11.76	11.20
	正泰集团成套设备制造有限公司	0.02	
	Solmotion GmbH		730.68
	新能源投资		643.84
	上海正泰企业管理服务有限公司		204.93
小 计		337.77	7,326.65

(四) 关联方承诺

2016年12月8日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股份有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可(2016)3031号)核准,公司通过向正泰集团等7家企业以及南存辉等161位自然人(以下简称交易对方)定向增发方式发行人民币普通股(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,由交易对方所持有的新能源开发公司85.40%股权、乐清祥如100%股权、乐清展图100%股权、乐清逢源100%股权以及杭州泰库100%股权作价认购。

根据本公司与除杭州通祥股权投资合伙企业(有限合伙)、杭州浙景投资管理合伙企业(有限合伙)、上海君彤鸿璟投资合伙企业(有限合伙)以外的交易对方签订的《盈利预测补偿协议》及《盈利预测补偿补充协议》,上述交易对方承诺新能源开发公司2016年、2017年、2018年扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润分别不低于70,101万元、80,482万元、90,006万元。

## 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	限制性股票 16,666,100 股
公司本期行权的各项权益工具总额	股票期权 4,825,975 股
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 12.94 元, 合同剩余期限为 0.5 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	1. 限制性股票行权价格为 10.29 元; 2. 自首次授予完成之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止解锁 50%; 自首次授予完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止解锁 50%

### (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	1. 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; 2. 限制性股票实际授予日公司股票收盘价
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	131, 029, 862. 72
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	61, 247, 917. 50

## 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 2017 年度向全体股东每 10 股分配现金股利 3 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 12. 94 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 18, 532, 553. 45 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 61, 247, 917. 50 元, 相应确认资本公积——其他资本公积 61, 247, 917. 50 元。截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司按相关要求, 累计确认管理费用 131, 029, 862. 72 元, 相应累计确认资本公积——其他资本公积 131, 029, 862. 72 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	0. 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。该事项已实施完毕。

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 已签订的正在履行的租赁合同及财务影响

(1) 2016 年 8 月,太阳能科技与远东国际租赁有限公司(以下简称远东国际)签约,太阳能科技以其自有设备为标的资产向远东国际开展三项售后回租业务,具体情况如下:

序号	总租金	租赁期	支付方式
1	115,281,250.00	2016 年 8 月至 2020 年 8 月	按季支付租金
2	230,562,500.00	2016 年 9 月至 2020 年 9 月	按季支付租金
3	172,921,875.04	2016 年 12 月至 2020 年 12 月	按季支付租金

正泰集团为上述租赁业务提供触发式担保,新能源开发提供连带责任担保。截至本财务报告签署日,上述租赁事项正在履行中。

(2) 2016 年 11 月,子公司肇东泰光与东方日升融资租赁有限公司签约,肇东泰光以其自有设备为标的资产向东方日升融资租赁有限公司开展售后回租业务,租金总额为 42,624,317.12 元,租赁期为 2016 年 12 月至 2022 年 12 月,按月支付租金。

上述租赁事项以肇东泰光电站资产提供抵押和对应电费收益权提供质押,同时新能源开发以其持有的肇东泰光 100%股权提供质押并提供连带担保。截至本财务报告签署日,上述租赁事项正在履行中。

(3) 2017 年 5 月,子公司宁波启安清洁能源科技有限公司(以下简称宁波启安)与平安国际融资租赁有限公司签约,宁波启安以其自有设备为标的资产向平安国际融资租赁有限公司开展售后回租业务,租金总额为 19,197,517.50 元,租赁期为 2017 年 6 月至 2025 年 6 月,按季支付租金。

上述租赁事项以宁波启安项目对应电费收益权提供质押。截至本财务报告签署日,上述租赁事项正在履行中。

(4) 2017 年 8 月,子公司宁波杭新光伏发电有限公司(以下简称宁波杭新)与平安国际融资租赁有限公司签约,宁波杭新以其自有设备为标的资产向平安国际融资租赁有限公司

开展售后回租业务，租金总额为 61,420,000.00 元，租赁期为 2017 年 10 月至 2025 年 10 月，按季支付租金。

上述租赁事项以宁波杭新项目对应电费收益权提供质押。截至本财务报告签署日，上述租赁事项正在履行中。

(5) 2017 年 12 月，子公司鄞善皇迈新能源有限公司（以下简称鄞善皇迈）与中信金融租赁有限公司签约，鄞善皇迈以其自有设备为标的资产向中信金融租赁有限公司开展售后回租业务，租金总额为 361,154,828.66 元，租赁期为 2017 年 12 月至 2028 年 12 月，按季支付租金。

上述租赁事项以鄞善皇迈电站资产提供抵押和对应电费收益权提供质押，苏州皇迈光伏科技有限公司以其持有鄞善皇迈 100% 股权提供质押，同时新能源开发提供连带担保。截至本财务报告签署日，上述租赁事项正在履行中。

(6) 2017 年 12 月，正泰安能与实瀚化工（上海）有限公司签约，作价 3.944 亿元向其出售 50,001,880 瓦分布式光伏发电系统。同时，实瀚化工（上海）有限公司与浙江浙银金融租赁股份有限公司（以下简称浙银租赁）签约，作价 4 亿元将上述资产转卖给浙银租赁。截至本财务报告签署日，正泰安能已收妥上述货款。

2017 年 12 月，正泰安能与浙银租赁签约，由正泰安能向浙银租赁回租上述分布式光伏发电系统资产，租金总额为 4.917 亿元，租赁期为 2017 年 12 月 22 日至 2028 年 12 月 22 日，按月支付租金。正泰集团为正泰安能在上述合同项下应向浙银租赁支付的全部租金、违约金、损害赔偿金等其他所有正泰安能应付款项提供连带责任保证，担保期限为正泰安能主要债务履行期限届满之日起两年。截至本财务报告签署日，上述租赁事项正在履行中。

(7) 2017 年 12 月，正泰安能与宁波明禾安能电力服务有限公司（以下简称宁波明禾）签约，作价 1.6 亿元向其出售 20,000,000 瓦分布式光伏发电系统。截至本财务报告签署日，正泰安能已收到货款 1.2 亿元，剩余款项预计将在 2018 年 12 月之前收妥。

同时，正泰安能与宁波明禾签约，由正泰安能向宁波明禾回租上述分布式光伏发电系统资产，租金总额为 1.48 亿元，租赁期为 2018 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，按季支付租金。截至本财务报告签署日，上述租赁事项正在履行中。

## 2. 已签订的正在履行的资产出售协议

2017 年 12 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，作价 538,967,600 元向其出售新能源开发持有的甘肃、宁夏地区 9 个光伏电站项目公司各 51% 股权。



2018年1月，本公司第七届董事会第十六次会议审议通过了上述股权转让事项。截至本财务报告签署日，新能源开发已收到上述股权转让款233,170,210.00元，各项目公司已办妥工商变更登记手续。

(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2017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1,491.73MW的电费收益权用于银行借款质押。

(2) 截至2017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关联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	117,000,000.00	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	126,500,000.00	2014.03.03	2029.03.02
国家开发银行浙江省分行	高台县正泰光伏发电有限公司的100%股权	252,000,000.00	2013.10.30	2025.10.28
中国工商银行杭州钱江支行		360,000,000.00		
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	117,600,000.00	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	278,600,000.00	2014.06.20	2029.06.18
中国工商银行杭州钱江支行		398,000,000.00		
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	201,600,000.00	2015.05.05	2028.05.04
中国进出口银行浙江省分行		302,400,000.00		
国家开发银行浙江省分行	中卫清银源星太阳能有限责任公司80%股权	174,750,000.00	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	292,800,000.00	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	190,100,000.00	2015.12.28	2030.12.27
中国进出口银行浙江省分行		190,100,000.00	2016.01.05	2030.12.27

招商银行温州解放支行	鄂尔多斯正利 51%股权	521,000,000.00	2017.03.28	2027.03.27
东方日升融资租赁有限公司	肇东泰光的 100%股权	39,403,667.12	2017.11.20	2022.12.09
平安国际融资租赁有限公司	宁波启安清洁能源科技有限公司的 100%股权	34,404,200.00	2017.06.06	2025.06.06
平安国际融资租赁有限公司	宁波杭新光伏发电有限公司的 100%股权	61,420,000.00	2017.10.13	2025.10.13
中信金融租赁有限公司	鄯善皇迈新能源有限公司的 100%股权	260,000,000.00	2017.12.17	2028.12.17
中信金融租赁有限公司	亿利库布其 30%股权	1,247,306,238.93	2017.03.23	2026.03.23
国家开发银行浙江省分行	Astronergy Solar Bulgaria EOOD 的 100%股权	EUR 76,490,000.00	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	402,000,000.00	2013.07.12	2031.07.11
国家开发银行浙江省分行	正泰电气的 8%股权	505,000,000.00	2013.04.17	2031.04.16

### 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 2018 年 4 月 19 日公司第七届第十七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 7 元（含税）。
--------	---

#### (二) 其他资产负债表日后事项说明

1. 2018 年 1 月，子公司太阳能科技中标 ACWA POWER 在埃及投资的三个光伏电站 EPC 项目，具体信息如下：

序号	装机容量	合同金额(美元)	项目业主
1	50 兆瓦	59,782,695	ACWA Ben Ban One for Energy JSC
2	50 兆瓦	63,882,503	Alcom Energy JSC
3	20 兆瓦	23,539,026	TK for Solar Energy and Renewable Systems JSC
合计	120 兆瓦	147,204,224	

2. 2017 年 12 月，本公司与正泰集团财务有限公司签约，就授信服务、存款服务、资金统一结算业务以及其他金融服务等业务达成合作协议。上述事项业经本公司第七届董事会

第十六次会议和 2018 年第一次临时股东大会审议通过。

3. 2018 年 1 月，正泰集团拟通过上海证券交易所大宗交易系统将其持有本公司 24,180,000 股股票以 22.47 元/股价格转让给国泰-固本资产管理计划。该资产管理计划系由正泰集团部分员工与本公司部分经销商设立的员工与经销商持股计划。上述事项已于 2018 年 2 月实施完毕。

4. 期后新增子公司情况

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资或受让额	持股比例 (%)
南京正翼新能源有限公司	设立	2018 年 1 月	1000 万元	65.00
金华浙泰光伏发电有限公司	设立	2018 年 1 月	100 万元	100.00
漳州杭甬泰光伏发电有限公司	设立	2018 年 1 月	100 万元	100.00
黄石杭泰光伏发电有限公司	设立	2018 年 1 月	100 万元	100.00
上海葵能电力工程有限公司	设立	2018 年 1 月	100 万元	100.00
淄博乐光光伏能源科技有限公司	受让	2018 年 1 月	1500 万元	100.00
漯河龙旭泽新能源科技有限公司	受让	2018 年 1 月	500 万元	100.00
义乌泰吉新能源有限公司	设立	2018 年 1 月	100 万元	100.00
嘉鱼县杭泰电力有限公司	设立	2018 年 1 月	100 万元	100.00
九江市杭泰电力工程有限公司	设立	2018 年 2 月	100 万元	100.00
新乡市普金新能源科技有限公司	受让	2018 年 2 月	630 万元	100.00
黄骅市康达新能源开发有限公司	受让	2018 年 2 月	100 万元	100.00
齐河乐叶光伏能源有限公司	受让	2018 年 3 月	500 万元	100.00
温州乐泰光伏发电有限公司	设立	2018 年 3 月	800 万元	80.00
江山浙泰光伏发电有限公司	设立	2018 年 3 月	100 万元	100.00
大安正泰光伏发电有限公司	设立	2018 年 3 月	5000 万元	100.00
晋城杭泰光伏发电有限公司	设立	2018 年 4 月	100 万元	100.00

**十四、其他重要事项**

(一) 终止经营

1. 终止经营损益

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
营业收入	13,310,535.94	59,664,520.49
减：营业成本	5,662,560.58	17,926,029.69
税金及附加	47,275.15	1,074,300.94
销售费用	1,404,312.67	1,664,504.09
管理费用	23,742,148.76	49,821,038.71
财务费用	-65,850.04	121,944.93
资产减值损失	-62,855.41	1,899,570.27
加：公允价值变动收益		
净敞口套期损益		
投资收益	94,147.58	384,576.88
资产处置收益		
其他收益	80,956.42	
营业利润	-17,241,951.77	-12,458,291.26
加：营业外收入	39,308.24	80,945,958.77
减：营业外支出	1,618.00	57,940.53
终止经营业务利润总额	-17,204,261.53	68,429,726.98
减：终止经营业务所得税费用	-437,673.55	744,325.41
终止经营业务净利润	-16,766,587.98	67,685,401.57
减：本期确认的资产减值损失		
加：本期转回的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）	19,083,424.80	
其中：处置损益总额	21,159,683.09	
减：所得税费用（或收益）	2,076,258.29	
终止经营损益合计	2,316,836.82	67,685,401.57
其中：归属于母公司所有者的终止经营损益合计	12,569,407.14	76,090,094.15

## 2. 终止经营现金流量

项 目	本期数			上年同期数		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
上海新漫	-13,949,506.19	-13,317,988.40		-29,000,907.78	-31,357,814.83	66,138,179.50
杭州仪表	527,187.01		-8,085,823.17	689,576.86	18,653.14	
宁波吉泰	3,691,217.88	-7,469,643.83	3,780,000.00	2,557,105.48	-2,524,274.74	
阳谷杭泰	-30,308.83	-599,073.83	640,000.00			
桐庐杭泰	1,008,147.88	-1,961,733.19	2,470,000.00			
诸暨杭泰	-2,126.65	-2,665,024.60	2,810,000.00	59,516.07	-53,795.00	
青州杭泰	1,238,246.14	-6,281,729.08	5,090,000.00	18,000.00	-18,000.00	
肥城杭泰	-1,275.00					
哈密杭泰	-383.66			-1,035.95		
会昌杭泰				5,642.75		
自动化科技				318,862.02		

### (二) 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	1,431,424.76	881,988.18	26,686.38	2,286,726.56
主营业务成本	973,060.24	662,433.77	25,429.50	1,610,064.51
资产总额	2,759,040.63	2,718,080.13	1,061,582.35	4,415,538.41
负债总额	581,014.13	1,872,941.87	95,459.03	2,358,496.97

### (三) 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. 等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产品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
2017 年度	60.00	31,021.33	26,989.88	4,031.45

(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。2017 年度计提利息金额为 789.56 万元。

(3) 报告期内，新能源开发向部分电站项目公司提供税务及融资咨询服务，共计收取服务费 1,114.30 万元。

(4) 报告期内，新能源开发向下属电站 Astronergy Kasama LLC 转让了土地、设备、特许经营权，并提供咨询服务，共计实现毛利 2,303.35 万元。

2. 2017 年 12 月，正泰集团以其持有本公司部分股票为标的，面向合格投资者非公开发行总额为 15 亿元的可交换债券，债券期限为 3 年，初始换股价格为 31.38 元/股，票面利率 1%。本次债券换股期限自 2018 年 9 月 6 日起至 2020 年 12 月 5 日止，若到期日为法定节假日或休息日，则顺延至下一个交易日。

同时，正泰集团与本次债券受托管理人国泰君安证券股份有限公司签约，将其持有的本公司 7,000 万股股票出质给债券受托管理人，并划转至质押专户，用于本次可交换债券交换标的的股票及为本次偿付提供质押担保。

### 3. 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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,437,130,524.22	90.56	140,170,964.93	9.75	1,296,959,559.29

单项金额不重大但单项计提坏账准备	149,757,901.60	9.44	33,167,591.53	22.15	116,590,310.07
合计	1,586,888,425.82	100.00	173,338,556.46	10.92	1,413,549,869.36

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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

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	1,333,901,780.37	66,695,089.02	5.00
1-2年	26,680,661.02	4,002,099.15	15.00
2-3年	14,148,612.14	7,074,306.07	50.00
3年以上	62,399,470.69	62,399,470.69	100.00
小计	1,437,130,524.22	140,170,964.93	

(2) 本期计提坏账准备 5,125,913.05 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 4,548,998.43 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
广东电网有限责任公司	65,080,011.22	4.10	3,413,826.81
湖北正泰电器销售有限公司	53,196,192.67	3.35	2,659,809.63
正泰网络	52,314,837.64	3.30	2,615,741.88
中设工程机械进出口有限责任公司	28,139,166.79	1.77	1,406,958.34
CHINT ELECTRICS, S. L	24,584,772.11	1.55	1,229,238.61
小计	223,314,980.43	14.07	11,325,575.27

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	347,780,574.10	29.24			347,780,574.10
按信用风险特征组合计提坏账准备	841,513,180.44	70.76	133,259,650.55	15.84	708,253,529.89
合 计	1,189,293,754.54	100.00	133,259,650.55	11.20	1,056,034,103.99

(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	188,847,039.20	51.66			188,847,039.20
按信用风险特征组合计提坏账准备	176,700,800.17	48.34	94,064,933.93	53.23	82,635,866.24
合 计	365,547,839.37	100.00	94,064,933.93	25.73	271,482,905.44

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	347,780,574.10			资金池单项不计提坏账
小 计	347,780,574.10			

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	726,371,227.42	36,318,561.37	5.00
1-2 年	9,428,357.00	1,414,253.55	15.00
2-3 年	20,373,520.78	10,186,760.39	50.00
3 年以上	85,340,075.24	85,340,075.24	100.00
小 计	841,513,180.44	133,259,650.55	



(2) 本期计提坏账准备金额 39,194,716.62 元，本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销其他应收款 22,880.00 元，且不存在重要应收账款核销。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	1,184,460,234.55	359,479,924.03
押金保证金	2,056,603.62	1,467,055.37
其他	2,776,916.37	4,600,859.97
合计	1,189,293,754.54	365,547,839.37

(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
新能源开发	往来款	700,000,000.00	1 年以内	58.86	35,000,000.00
温州科技	往来款	347,780,574.10	1 年以内	29.24	
上海电源系统	往来款	20,000,000.00	2-3 年	8.41	10,000,000.00
		80,000,000.00	3 年以上		80,000,000.00
上海新华	往来款	20,000,000.00	1 年以内	2.82	1,000,000.00
		9,000,000.00	1-2 年		1,350,000.00
		4,500,000.00	3 年以上		4,500,000.00
建筑电器	往来款	2,711,512.42	1 年以内	0.23	135,575.62
小计		1,183,992,086.52		99.56	131,985,575.62

### 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	11,969,675,948.05		11,969,675,948.05	9,753,709,094.29		9,753,709,094.29
对联营企业投资	835,809,718.06		835,809,718.06	95,051,381.64		95,051,381.64
合计	12,805,485,666.11		12,805,485,666.11	9,848,760,475.93		9,848,760,475.93

## (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	14,000.00		198,520,500.00		
正泰物流	1,000,000.00	7,000,000.00		8,000,000.00		
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	50,000,000.00		400,000,000.00		
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	59,107,850.00	248,890,718.33		307,998,568.33		
建筑电器	98,287,665.93			98,287,665.93		
仪器仪表	253,648,768.26	68,887,833.84		322,536,602.10		
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	1,996,575,986.59		7,765,136,119.10		
乐清祥如	412,107,882.59			412,107,882.59		
乐清展图	279,495,740.30			279,495,740.30		
乐清逢源	219,545,864.38			219,545,864.38		
杭州泰库	266,687,582.28			266,687,582.28		

温州正合		700,000.00		700,000.00		
小 计	9,753,709,094.29	2,372,068,538.76	156,101,685.00	11,969,675,948.05		

(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	95,051,381.64		93,492,143.28	-1,559,238.36	
天津中能锂业有限公司		60,000,000.00		-150,564.28	
正泰集团财务有限公司		490,000,000.00		331,887.69	
中国电器院		142,148,474.00		12,365,194.31	-1,836,858.27
浙江浙大中控信息技术有限公司				6,854,753.07	
合 计	95,051,381.64	692,148,474.00	93,492,143.28	17,842,032.43	-1,836,858.27

(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						
天津中能锂业有限公司					59,849,435.72	
正泰集团财务有限公司					490,331,887.69	
中国电器院	16,096,831.54				168,773,641.58	
浙江浙大中控信息技术有限公司				110,000,000.00	116,854,753.07	
合 计	16,096,831.54			110,000,000.00	835,809,718.06	

(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	10,468,498,432.07	7,723,165,735.70	9,005,644,831.32	6,562,567,576.68
其他业务	440,897,728.38	359,354,012.88	424,238,748.98	345,266,496.79
合计	10,909,396,160.45	8,082,519,748.58	9,429,883,580.30	6,907,834,073.47

## 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	228,016,680.00	253,272,700.00
权益法核算的长期股权投资收益	17,842,032.43	3,461,229.99
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	4,782,728.18	
处置长期股权投资产生的投资收益	5,224,578.62	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,718,428.86
购买银行理财产品取得的投资收益	33,293,863.99	50,808,958.60
合计	289,159,883.22	309,261,317.45

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	65,332,954.04	
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）	118,231,607.93	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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	-2,452,579.94	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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	40,167,960.92	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,931,863.32	
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	9,883,143.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	238,094,950.26	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	24,162,381.47	
少数股东权益影响额(税后)	6,414,213.19	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	207,518,355.60	

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
金太阳项目专项补贴	40,400,480.26	与公司下属电站项目的日常经营相关
转让电站项目的股权收益	55,591,149.21	电站项目的股权转让为公司日常经营业务

(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	15.35	1.34	1.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.23	1.25	1.24

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	2,839,854,715.58	
非经常性损益	B	207,518,355.60	
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	2,632,336,359.98	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	13,380,441,490.55	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	4,328,700,340.66	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	11.00	
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	E2	63,808,046.50	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	9.45	
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	G	640,340,862.30	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6.00	
其他	限制性股票股权激励	I1	61,247,917.50
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	5.00
	其他综合收益变动	I2	-41,827,617.49
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00
	因本公司或子公司少数股东股权变动引起净资产变动	I3	-21,517,217.14
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	9.08
	因本公司对联营企业权益法核算引起的净资产变动	I4	16,096,831.54
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	7.00
	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	I5	-4,465.80
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	0.00

报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	18,496,164,987.10
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	15.35
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	14.23

### 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	2,839,854,715.58
非经常性损益	B	207,518,355.60
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	2,632,336,359.98
期初股份总数	D	1,881,927,340.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F1	248,009,101.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	11.00
股权激励对象行权导致的发行新股增加股份数	F2	4,825,975.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	9.45
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	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	2,113,071,005.50
基本每股收益	$M = A/L$	1.34
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	1.25

#### (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	2,839,854,715.58
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	$C = A - B$	2,839,854,715.58
非经常性损益	D	207,518,355.60

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	$E=C-D$	2,632,336,359.98
发行在外的普通股加权平均数	F	2,113,071,005.50
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	G1	29,713.02
限制性股票增加的普通股加权平均数	G2	1,625,067.89
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	2,114,725,786.40
稀释每股收益	$M=C/H$	1.34
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	1.24

浙江正泰电器股份有限公司

二〇一八年四月十九日