

江苏爱康科技股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2016]33090056号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7
5、 资产负债表	9
6、 利润表	11
7、 现金流量表	12
8、 股东权益变动表	13
9、 财务报表附注	15
10、 财务报表附注补充资料	106



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层

Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100077

电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091190

审计报告

瑞华审字[2016]33090056号

江苏爱康科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏爱康科技股份有限公司（以下简称“爱康科技公司”）的财务报表，包括2016年6月30日合并及公司的资产负债表，2016年1-6月合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏爱康科技股份有限公司 2016 年 6 月 30 日合并及公司的财务状况以及 2016 年 1-6 月合并及公司的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一六年八月二十三日

合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：江苏爱康科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	六、1	2,968,695,530.87	1,960,017,349.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	90,937,433.04	458,765,459.52
应收账款	六、3	1,619,245,924.17	1,348,995,575.04
预付款项	六、4	109,021,281.53	22,509,170.06
应收利息	六、5	3,669,894.77	4,588,203.29
应收股利			
其他应收款	六、6	142,306,449.66	140,406,555.30
存货	六、7	147,205,941.49	191,406,613.90
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	161,263,702.71	114,039,062.59
流动资产合计		5,242,346,158.24	4,240,727,989.38
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、9		
持有至到期投资			
长期应收款	六、10	46,347,508.63	25,370,864.10
长期股权投资	六、11	387,284,592.21	200,578,390.64
投资性房地产			
固定资产	六、12	6,819,147,160.11	4,915,193,369.45
在建工程	六、13	1,507,253,100.88	1,824,938,001.87
工程物资	六、14	38,674,709.35	6,252,485.55
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、15	184,127,619.04	184,722,559.45
开发支出			
商誉	六、16	12,390,894.31	12,390,894.31
长期待摊费用	六、17	49,040,523.33	34,764,975.96
递延所得税资产	六、18	30,194,117.55	31,522,997.73
其他非流动资产	六、19	686,110,615.18	703,846,707.65
非流动资产合计		9,760,570,840.59	7,939,581,246.71
资产总计		15,002,916,998.83	12,180,309,236.09

(转下页)

合并资产负债表（续）

2016年6月30日

编制单位：江苏爱康科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款	六、20	1,938,807,572.27	2,563,915,822.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、21	386,450,870.52	1,138,392,107.37
应付账款	六、22	1,069,494,210.37	1,789,866,732.40
预收款项	六、23	2,504,762.27	24,628,504.29
应付职工薪酬	六、24	12,628,382.08	12,692,259.30
应交税费	六、25	56,018,676.59	39,302,310.17
应付利息	六、26	15,636,953.01	19,765,527.26
应付股利	六、27	112,271,540.00	
其他应付款	六、28	79,620,002.25	107,818,149.80
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、29	472,012,747.77	340,388,326.97
其他流动负债	六、30	440,751,104.32	312,073,501.31
流动负债合计		4,586,196,821.45	6,348,843,241.37
非流动负债：			
长期借款	六、31	2,194,190,000.00	1,871,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、32	1,876,397,695.80	1,360,913,620.27
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、33	3,520,000.00	3,520,000.00
预计负债			
递延收益	六、34	95,279,316.46	97,512,166.54
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,169,387,012.26	3,332,945,786.81
负债合计		8,755,583,833.71	9,681,789,028.18
股东权益：			
股本	六、35	1,122,715,400.00	725,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、36	4,782,482,632.79	1,404,992,154.23
减：库存股			
其他综合收益	六、37	-9,240,151.41	-409,373.04
专项储备			
盈余公积	六、38	33,423,249.72	33,423,249.72
一般风险准备			
未分配利润	六、39	175,854,419.38	245,987,797.84
归属于母公司股东权益合计		6,105,235,550.48	2,408,993,828.75
少数股东权益		142,097,614.64	89,526,379.16
股东权益合计		6,247,333,165.12	2,498,520,207.91
负债和股东权益总计		15,002,916,998.83	12,180,309,236.09

载于第15页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2016年1-6月

编制单位：江苏爱康科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
一、营业总收入		1,712,179,577.42	1,368,634,596.49
其中：营业收入	六、40	1,712,179,577.42	1,368,634,596.49
二、营业总成本		1,681,329,876.03	1,306,360,225.81
其中：营业成本	六、40	1,402,510,149.52	1,092,713,720.25
营业税金及附加	六、41	5,511,898.20	5,314,406.11
销售费用	六、42	31,418,997.62	29,281,353.93
管理费用	六、43	70,166,208.73	65,031,669.75
财务费用	六、44	168,181,204.07	116,515,669.24
资产减值损失	六、45	3,541,417.89	-2,496,593.47
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、46		-568,045.42
投资收益（损失以“-”号填列）	六、47	8,602,212.89	2,375,767.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、47	8,602,212.89	2,375,767.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,451,914.28	64,082,093.23
加：营业外收入	六、48	15,064,107.29	3,995,292.36
其中：非流动资产处置利得	六、48	725,176.89	17,209.21
减：营业外支出	六、49	2,108,908.78	4,328,286.26
其中：非流动资产处置损失	六、49	2,041,557.74	3,941,832.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,407,112.79	63,749,099.33
减：所得税费用	六、50	6,873,381.16	12,144,412.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,533,731.63	51,604,687.24
归属于母公司股东的净利润		42,138,161.54	48,192,367.74
少数股东损益		3,395,570.09	3,412,319.50
六、其他综合收益的税后净额	六、51	-8,830,778.37	-107,203.68
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-8,830,778.37	-107,203.68
(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		-8,830,778.37	-107,203.68
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额		-8,830,778.37	-107,203.68
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		36,702,953.26	51,497,483.56
归属于母公司股东的综合收益总额		33,307,383.17	48,085,164.06
归属于少数股东的综合收益总额		3,395,570.09	3,412,319.50
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	十七、2	0.05	0.07
(二)稀释每股收益	十七、2	0.05	0.07

载于第15页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年1-6月

编制单位：江苏爱康科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
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		1,597,686,783.92	1,308,210,815.76
收到的税费返还		107,378,067.80	59,583,248.13
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	177,331,089.91	130,508,665.14
经营活动现金流入小计		1,882,395,941.63	1,498,302,729.03
购买商品、接受劳务支付的现金		1,881,310,439.61	1,404,813,965.73
支付给职工以及为职工支付的现金		97,044,268.09	84,258,467.80
支付的各项税费		23,128,064.61	48,488,960.93
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	82,532,701.53	55,776,413.95
经营活动现金流出小计		2,084,015,473.84	1,593,337,808.41
经营活动产生的现金流量净额	六、53	-201,619,532.21	-95,035,079.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,343,395.53	7,390.05
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			
投资活动现金流入小计		1,343,395.53	7,390.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,875,851,316.62	490,514,818.31
投资支付的现金		245,600,000.00	4,167,255.52
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		48,990,396.50	42,399,283.26
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,170,441,713.12	537,081,357.09
投资活动产生的现金流量净额		-2,169,098,317.59	-537,073,967.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,782,539,311.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,694,460,105.57	1,346,734,145.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、52		259,145,199.26
筹资活动现金流入小计		7,476,999,416.57	1,605,879,344.26
偿还债务支付的现金		3,710,527,811.70	812,438,812.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		189,218,035.39	126,071,535.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、52	85,682,597.43	32,463,961.20
筹资活动现金流出小计		3,985,428,444.52	970,974,308.55
筹资活动产生的现金流量净额		3,491,570,972.05	634,905,035.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,566,560.55	7,639,757.37
五、现金及现金等价物净增加额	六、53	1,126,419,682.80	10,435,746.66
加：期初现金及现金等价物余额	六、53	1,237,380,582.41	415,315,718.80
六、期末现金及现金等价物余额	六、53	2,363,800,265.21	425,751,465.46

载于第15页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2016年1-6月

编制单位：江苏爱康科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期数											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东的股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	725,000,000.00				1,404,992,154.23		-409,373.04		33,423,249.72		245,987,797.84	89,526,379.16	2,498,520,207.91
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	725,000,000.00				1,404,992,154.23		-409,373.04		33,423,249.72		245,987,797.84	89,526,379.16	2,498,520,207.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	397,715,400.00				3,377,490,478.56		-8,830,778.37				-70,133,378.46	52,571,235.48	3,748,812,957.21
（一）综合收益总额							-8,830,778.37				42,138,161.54	3,395,570.09	36,702,953.26
（二）股东投入和减少资本	397,715,400.00				3,377,490,478.56								3,775,205,878.56
1、股东投入的普通股	397,715,400.00				3,377,490,478.56								3,775,205,878.56
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配											-112,271,540.00		-112,271,540.00
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-112,271,540.00		-112,271,540.00
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他												49,175,665.39	49,175,665.39
四、本年年末余额	1,122,715,400.00				4,782,482,632.79		-9,240,151.41		33,423,249.72		175,854,419.38	142,097,614.64	6,247,333,165.12

载于第15页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2016年1-6月

编制单位：江苏爱康科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期数												
	归属于母公司股东的股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	362,500,000.00				1,767,492,154.23		685,528.34		28,734,650.20		139,421,831.84	84,455,068.56	2,383,289,233.17
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	362,500,000.00				1,767,492,154.23		685,528.34		28,734,650.20		139,421,831.84	84,455,068.56	2,383,289,233.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	362,500,000.00				-362,500,000.00		-1,094,901.38		4,688,599.52		106,565,966.00	5,071,310.60	115,230,974.74
（一）综合收益总额							-1,094,901.38				111,254,565.52	7,718,224.21	117,877,888.35
（二）股东投入和减少资本												731,000.00	731,000.00
1、股东投入的普通股												731,000.00	731,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									4,688,599.52		-4,688,599.52	-3,411,576.62	-3,411,576.62
1、提取盈余公积									4,688,599.52		-4,688,599.52		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配												-3,411,576.62	-3,411,576.62
4、其他													
（四）股东权益内部结转	362,500,000.00				-362,500,000.00								
1、资本公积转增资本（或股本）	362,500,000.00				-362,500,000.00								
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他												33,663.01	33,663.01
四、本年年末余额	725,000,000.00				1,404,992,154.23		-409,373.04		33,423,249.72		245,987,797.84	89,526,379.16	2,498,520,207.91

载于第15页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2016年6月30日

编制单位：江苏爱康科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金		1,161,595,394.90	700,422,574.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		27,673,584.38	16,937,643.20
应收账款	十六、1	684,273,350.54	403,571,505.45
预付款项		131,697,854.26	16,328,827.09
应收利息		3,184,171.03	3,932,342.17
应收股利			
其他应收款	十六、2	2,913,712,092.57	1,576,579,418.20
存货		84,228,811.32	136,866,110.99
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,944,569.75	10,606,681.43
流动资产合计		5,014,309,828.75	2,865,245,102.84
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			62,120,607.34
长期股权投资	十六、3	3,285,453,981.72	1,749,325,189.99
投资性房地产		823,672.20	852,806.10
固定资产		143,554,180.85	150,087,707.33
在建工程		95,750,000.00	95,750,000.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		39,489,405.48	40,660,088.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,353,052.02	10,433,900.86
递延所得税资产		8,921,819.70	14,771,674.04
其他非流动资产		632,030.00	77,200,000.00
非流动资产合计		3,582,978,141.97	2,201,201,974.40
资产总计		8,597,287,970.72	5,066,447,077.24

(转下页)

资产负债表 (续)

2016年6月30日

编制单位: 江苏爱康科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末数	期初数
流动负债:			
短期借款		1,338,700,000.00	1,266,200,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		316,910,000.00	397,037,491.09
应付账款		249,956,954.85	247,428,317.18
预收款项		1,095,931.63	6,118,985.61
应付职工薪酬		4,889,018.60	5,267,895.06
应交税费		37,277,735.54	1,009,401.53
应付利息		11,172,986.83	2,573,277.82
应付股利		112,271,540.00	
其他应付款		212,864,415.76	437,734,243.78
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		2,481,504.34	73,235,826.45
其他流动负债		300,859,068.50	299,053,795.10
流动负债合计		2,588,479,156.05	2,735,659,233.62
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			11,619,104.79
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			11,619,104.79
负债合计		2,588,479,156.05	2,747,278,338.41
股东权益:			
股本		1,122,715,400.00	725,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		4,786,148,759.82	1,408,658,281.26
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		33,423,249.72	33,423,249.72
一般风险准备			
未分配利润		66,521,405.13	152,087,207.85
股东权益合计		6,008,808,814.67	2,319,168,738.83
负债和股东权益总计		8,597,287,970.72	5,066,447,077.24

载于第15页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2016年1-6月

编制单位：江苏爱康科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
一、营业收入	十六、4	961,631,321.04	566,447,304.61
减：营业成本	十六、4	859,144,966.55	505,379,781.15
营业税金及附加		3,149,409.55	2,405,916.21
销售费用		13,951,709.42	10,796,452.79
管理费用		23,028,783.35	20,865,599.77
财务费用		25,972,313.43	14,950,960.42
资产减值损失		18,258,497.31	-336,813.18
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-568,045.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	12,320,544.73	1,649,107.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、5	12,482,377.85	1,649,107.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,446,186.16	13,466,469.29
加：营业外收入		2,127,577.29	1,161,489.16
其中：非流动资产处置利得		633,383.97	
减：营业外支出		18,171.83	17,340.67
其中：非流动资产处置损失		18,066.22	17,340.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,555,591.62	14,610,617.78
减：所得税费用		5,849,854.34	3,661,262.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,705,737.28	10,949,355.04
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		26,705,737.28	10,949,355.04

载于第15页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2016年1-6月

编制单位：江苏爱康科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
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		730,082,357.37	615,276,621.51
收到的税费返还		100,273,541.26	54,305,807.87
收到其他与经营活动有关的现金		249,798,963.86	11,622,538.63
经营活动现金流入小计		1,080,154,862.49	681,204,968.01
购买商品、接受劳务支付的现金		919,215,208.91	368,997,387.19
支付给职工以及为职工支付的现金		37,800,945.11	32,366,156.81
支付的各项税费		2,004,223.67	9,228,359.62
支付其他与经营活动有关的现金		1,770,438,780.41	307,109,244.02
经营活动现金流出小计		2,729,459,158.10	717,701,147.64
经营活动产生的现金流量净额		-1,649,304,295.61	-36,496,179.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		167,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		756,185.67	6,432.60
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		60,000,000.00	
投资活动现金流入小计		60,923,185.67	6,432.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,312,046.95	34,224,553.78
投资支付的现金		1,552,229,811.00	5,826,584.50
支付其他与投资活动有关的现金			60,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,554,541,857.95	100,051,138.28
投资活动产生的现金流量净额		-1,493,618,672.28	-100,044,705.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,782,539,311.00	
取得借款收到的现金		1,181,700,000.00	429,718,175.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			219,825,804.43
筹资活动现金流入小计		4,964,239,311.00	649,543,979.43
偿还债务支付的现金		1,188,866,316.16	506,952,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,234,343.51	25,573,496.13
支付其他与筹资活动有关的现金		41,627,712.20	43,652,912.68
筹资活动现金流出小计		1,262,728,371.87	576,178,408.81
筹资活动产生的现金流量净额		3,701,510,939.13	73,365,570.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,740,514.21	7,024,543.32
五、现金及现金等价物净增加额		563,328,485.45	-56,150,771.37
加：期初现金及现金等价物余额		180,462,492.71	152,342,814.81
六、期末现金及现金等价物余额		743,790,978.16	96,192,043.44

载于第15页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2016年1-6月

编制单位：江苏爱康科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期数											
	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	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	725,000,000.00				1,408,658,281.26				33,423,249.72		152,087,207.85	2,319,168,738.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	725,000,000.00				1,408,658,281.26				33,423,249.72		152,087,207.85	2,319,168,738.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	397,715,400.00				3,377,490,478.56						-85,565,802.72	3,689,640,075.84
（一）综合收益总额											26,705,737.28	26,705,737.28
（二）股东投入和减少资本	397,715,400.00				3,377,490,478.56							3,775,205,878.56
1、股东投入的普通股	397,715,400.00				3,377,490,478.56							3,775,205,878.56
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配											-112,271,540.00	-112,271,540.00
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-112,271,540.00	-112,271,540.00
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,122,715,400.00				4,786,148,759.82				33,423,249.72		66,521,405.13	6,008,808,814.67

载于第15页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2016年1-6月

编制单位：江苏爱康科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期数											
	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	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	362,500,000.00				1,771,158,281.26				28,734,650.20		109,889,812.15	2,272,282,743.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	362,500,000.00				1,771,158,281.26				28,734,650.20		109,889,812.15	2,272,282,743.61
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	362,500,000.00				-362,500,000.00				4,688,599.52		42,197,395.70	46,885,995.22
（一）综合收益总额											46,885,995.22	46,885,995.22
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									4,688,599.52		-4,688,599.52	
1、提取盈余公积									4,688,599.52		-4,688,599.52	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转	362,500,000.00				-362,500,000.00							
1、资本公积转增资本（或股本）	362,500,000.00				-362,500,000.00							
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	725,000,000.00				1,408,658,281.26				33,423,249.72		152,087,207.85	2,319,168,738.83

载于第15页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏爱康科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

江苏爱康科技股份有限公司(原名江苏爱康太阳能科技股份有限公司,以下简称“本公司”或“公司”)是经江苏爱康太阳能科技有限公司(原名江阴爱康太阳能器材有限公司)整体变更设立。本公司于2010年9月14日完成工商变更登记,取得无锡市江阴工商行政管理局颁发的企业法人营业执照,注册号为320281400010819号。注册地址为江阴市华士工业集中区红苗园区勤丰路1015号。本公司总部位于江苏省张家港市经济开发区金塘路。

本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏爱康太阳能科技股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2011]1169号)核准,并经深圳证券交易所同意,公开发行5,000万股人民币普通股(A股),发行价格为16.00元/股,扣除承销及保荐费用、发行登记费以及其他交易费用共计人民币41,349,325.34元后,净募集资金共计人民币758,650,674.66元,上述资金于2011年8月8日到位,业经安永华明会计师事务所验证并出具安永华明(2011)验字第60763124_B01号验资报告。

根据本公司2011年年度股东大会决议和章程修正案规定,本公司以2011年12月31日总股本200,000,000股为基数,以每10股转增5股的比例用资本公积向全体股东转增股份100,000,000股,并于2012年度实施。转增后,注册资本增至人民币300,000,000.00元。

2014年8月13日,经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏爱康科技股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2014]807号)核准,公司向特定对象非公开发行人民币普通股(A股)股票不超过12500万股。公司于2014年8月采用询价发行方式非公开发行人民币普通股(A股)6,250万股,发行价格为16.00元/股,扣除承销及保荐费用、发行登记费以及其他交易费用共计人民币30,098,974.15元后,净募集资金共计人民币969,901,025.85元,上述资金于2014年8月29日到位,业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具瑞华验字[2014]33010007号验资报告。

根据本公司2014年年度股东大会决议和章程修正案规定,本公司以2014年12月31日总股本362,500,000股为基数,以每10股转增10股的比例用资本公积向全体股东转增股份362,500,000股,并于2015年度实施。转增后,注册资本增至人民币725,000,000.00元。

根据本公司2015年第八次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏爱康科技股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2015]3125号

文)核准,本公司向特定对象非公开发行人民币普通股(A股)股票不超过410,944,200股。公司于2016年3月采用询价发行方式非公开发行人民币普通股(A股)397,715,400股,发行价格为9.63元/股,扣除承销及保荐费用、发行登记费以及其他交易费用共计人民币53,207,706.40元后,净募集资金共计人民币3,776,791,595.60元,上述资金于2016年3月3日到位,业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具瑞华验字[2016]33090007号验资报告。

截至2016年6月30日,本公司累计发行股本总数1,122,715,400.00股,详见附注六、35。

本公司经营范围为:研究、开发、生产、加工太阳能器材专用高档五金件、太阳能发电安装系统、太阳能发电板封装膜;太阳能发电系统的设计、施工;光伏光热电站的开发、建设、运营和维护;光伏光热电站的技术开发、项目咨询和技术服务;从事铝锭的批发及进出口业务。

本公司的母公司和最终母公司为于中国成立的江苏爱康实业集团有限公司,实际控制人为邹承慧先生。

本财务报表业经本公司董事会于2016年8月23日决议批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

本公司2016年1-6月纳入合并范围的子公司共103户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事光伏太阳能配件制造和光伏电站营运业务。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的财务状况及2016年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外,

本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事光伏太阳能配件制造和光伏电站营运业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”、四、18“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所在国家或地区的法定货币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下

的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之

前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资

产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类

项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观

证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿

还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。

(3) 金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减

值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公

允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负

债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无风险的组合	按交易对象信誉、款项性质、交易保障措施等进行归类组合
合并范围内公司往来款项的组合	合并范围内的各会计主体之间的应收款项，除非有证据表明不能收回，一般不计提坏账准备
职工周转用备用金的组合	职工周转用备用金除非有证据表明不能收回，一般不计提坏账准备

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
无风险的组合	个别认定法
合并范围内公司往来款项的组合	一般不计提
职工周转备用金的组合	一般不计提

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项;等等。

(3) 坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、在产品、周转材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备;对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可

变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按分次摊销法摊销；包装物于领用时按分次摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投

资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司2009年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投

资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益

时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
光电设备	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公和其他设备	年限平均法	5	5	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减

值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括固定资产改良支出、模具以及其他。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；

不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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

23、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

商品国内销售在货物交付时确认收入；商品出口销售在货物已报关、装船后确认收入或提货确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

政府资本性投入不属于政府补助。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资

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

26、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值

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

额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

税种	具体税率情况
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%或7% 计缴。
教育费附加（含地方教育费附加）	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。
企业所得税	根据 2008年1月1日 起施行的《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司注册在中国境内子公司适用 25% 的企业所得税税率，已获得高新技术企业认证的子公司享受 15% 的所得税优惠税率。本公司注册在境外的子公司根据当地税法要求适用当地企业所得税税率。

2、税收优惠及批文

（1）太阳能光伏发电项目公司

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）以及相关公告和通知，“自**2011年1月1日**至**2020年12月31日**，对设在西部地区的以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额**70%**以上的企业减按**15%**的税率征收企业所得税”。本公司之孙公司青海蓓翔新能源开发有限公司共和电厂、新疆爱康电力开发有限公司、青海昱辉新能源有限公司、柯坪嘉盛阳光电力有限公司、九州方园博州新能源有限公司、九州方园博乐市新能源有限公司、新疆聚阳能源科技有限公司、特克斯昱辉太阳能开发有限公司、新疆伊阳能源科技有限公司符合西部大开发税收优惠政策条件，可按**15%**的税率缴纳企业所得税。

（2）太阳能光伏发电项目

本公司之孙公司青海蓓翔新能源开发有限公司所属共和电厂一期**25MW**项目符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第二款、《企业所得税法实施条例》第八十七条及财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会以财税〔2008〕116号文发布的《公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008年版）》“由政府投资主管部门核准的太阳能发电新建项目”条件，自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起，第一至第三年免征所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税，**2012年度**为第一个免税年度，该减免税已经获得共和县国家税务局备案。

该所得税优惠政策同时适用于本公司以下项目：

公司名称	项目名称	项目优惠起始年度
青海蓓翔新能源开发有限公司共和光伏电厂	共和电厂二期 20MW 项目	2013年
	共和电厂三期 20MW 项目	2014年
	共和电厂四期 20MW 项目	2015年
	共和电厂五期 10MW 项目	2015年
	共和电厂六期 10MW 项目	2016年

公司名称	项目名称	项目优惠起始年度
新疆爱康电力开发有限公司	新疆精河电厂一期20MW项目	2013年
	新疆精河电厂二期20MW项目	2013年
	新疆精河电厂三四期50MW项目	2016年
青海昱辉新能源有限公司	青海乌兰电厂一期20MW项目	2011年
	青海乌兰电厂二期20MW项目	2013年
柯坪嘉盛阳光电力有限公司	新疆柯坪电厂一期20MW项目	2013年
九州方园博州新能源有限公司	博州电厂一期30MW项目	2013年
	博州电厂二三四期70MW项目	2014年
九州方园博乐市新能源有限公司	博州电厂五期20MW项目	2015年
	博州电厂六期60MW项目	2016年
新疆聚阳能源科技有限公司	聚阳一期30MW项目	2015年
	聚阳二期30MW项目	2015年
特克斯昱辉太阳能开发有限公司	特克斯一期20MW项目	2015年
新疆伊阳能源科技有限公司	伊阳一期30MW项目	2015年
金昌清能电力开发有限公司	金昌清能100MW项目	2015年
凤庆县爱康电力有限公司	凤庆一二期40MW项目	2016年
禄劝县爱康能源电力有限公司	禄劝一期20MW项目	2016年
宿州恒康新能源有限公司	宿州一期20MW项目	2016年
南召县中机国能电力有限公司	南河店20MW等项目	2016年

(3) 苏州爱康金属科技有限公司

根据文件《关于江苏2014年第一批高新技术企业备案申请的复函》（国科火字〔2014〕229号），本公司之子公司苏州爱康金属科技有限公司被认定为高新技术企业，并收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合下发的编号为GR201432000218的高新技术企业证书。依照《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、国家税务总局《关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发[2008]111号），公司在2014年至2016年期间可按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2016年1月1日，期末指2016年6月30日。上期指2015年1-6月，本期指2016年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	29,023.80	474,159.47
银行存款	2,363,771,241.41	1,236,906,422.94
其他货币资金	604,895,265.66	722,636,767.27
合 计	2,968,695,530.87	1,960,017,349.68
其中：存放在境外的款项总额	2,805,546.91	844,248.73

注：于2016年6月30日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币604,895,265.66元（2015年12月31日：人民币722,636,767.27元），其中票据保证金292,293,245.68元，贸易融资保证金1,300,000.00元，信用证保证金19,500,000.00元，质押定期存款239,715,794.88元，远期外汇合约保证金37,282.22元，保函保证金49,048,942.88元，保理保证金3,000,000.00元。

2、应收票据**(1) 应收票据分类**

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	39,396,664.35	38,125,499.90
商业承兑汇票	51,540,768.69	420,639,959.62
合 计	90,937,433.04	458,765,459.52

(2) 期末已质押的应收票据情况：无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	184,262,698.15	
商业承兑汇票		
合 计	184,262,698.15	

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

3、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	127,033,956.74	7.77	12,031,172.84	9.47	115,002,783.90
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,503,757,712.30	91.92			1,503,757,712.30

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：无风险组合	1,503,757,712.30	91.92			1,503,757,712.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	5,118,106.87	0.31	4,632,678.90	90.52	485,427.97
合计	1,635,909,775.91	100.00	16,663,851.74	1.02	1,619,245,924.17

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	49,330,326.10	3.62	9,391,333.72	19.04	39,938,992.38
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,308,756,362.62	96.03			1,308,756,362.62
其中：无风险组合	1,308,756,362.62	96.03			1,308,756,362.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	4,725,433.61	0.35	4,425,213.57	93.65	300,220.04
合计	1,362,812,122.33	100.00	13,816,547.29	1.01	1,348,995,575.04

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
芜湖鼎晟新能源投资有限公司	101,636,016.53	3,049,080.50	3.00	逾期未收回
青海火电工程公司	11,973,661.00	3,194,732.20	26.68	逾期未收回
信义光伏产业（安徽）控股有限公司	3,760,239.43	448,802.80	11.94	逾期未收回
张家港鼎晟新能源投资有限公司	2,880,500.00	86,415.00	3.00	逾期未收回
Sovello GMBH	1,624,060.55	1,624,060.55	100.00	逾期未收回
中建材国际贸易有限公司	1,612,916.00	331,792.88	20.57	逾期未收回
葛洲坝集团电力有限责任公司	862,224.00	640,490.40	74.28	逾期未收回
Hanwha Q.Cells GmbH	820,943.16	792,402.44	96.52	逾期未收回
ADVANCED SOLAR PHOTONICS	797,819.57	797,819.57	100.00	逾期未收回
安徽颐和新能源科技股份有限公司	541,594.00	541,594.00	100.00	逾期未收回

北京天恒华意科技发展有限公司	523,982.50	523,982.50	100.00	逾期未收回
合计	127,033,956.74	12,031,172.84	—	—

②期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的主要应收款项

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
安徽惠德太阳能科技有限公司	474,208.88	474,208.88	100.00	逾期未收回
Stepbirech	454,424.13	454,424.13	100.00	逾期未收回
江苏万丰光伏有限公司	350,486.40	350,486.40	100.00	逾期未收回
北京科诺伟业科技有限公司	348,516.32	300,000.00	86.08	逾期未收回
R&L Co., LTD	328,388.17	328,388.17	100.00	逾期未收回
Energy gap	303,411.29	56,103.93	18.49	逾期未收回
ASIA INFONET INC	279,667.68	229,007.17	81.89	逾期未收回
Q-CELLS SE	275,672.64	275,672.64	100.00	逾期未收回
润峰电力有限公司	234,901.00	234,901.00	100.00	逾期未收回
Jabil Circuit, Poland Sp. z o.o.	267,644.25	267,644.25	100.00	逾期未收回
Perfect Source Technology CORP.	212,154.30	99,682.86	46.99	逾期未收回
阳原东润新能源开发有限公司	205,000.00	205,000.00	100.00	逾期未收回
GreenBrilliance Energy Pvt. Ltd	198,246.36	198,246.36	100.00	逾期未收回
中盛光电能源股份有限公司	174,909.40	174,909.40	100.00	逾期未收回
KIMIN ELECTRONICS CO., LTD.	141,174.93	126,380.73	89.52	逾期未收回
Lanco Solar Energy Private Limited	114,779.44	114,779.44	100.00	逾期未收回
昇虹有限公司	102,359.07	102,359.07	100.00	逾期未收回
金额小于10万的41家公司小计	652,162.61	640,484.47	98.21	逾期未收回
合计	5,118,106.87	4,632,678.90	—	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,898,972.30 元；本年收回或转回坏账准备金额 1,038,285.00 元。

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
阳原东润新能源开发有限公司	334,285.00	款项收回
中盛光电能源股份有限公司	404,000.00	款项收回
北京泰豪太阳能电源技术有限公司	300,000.00	款项收回
合计	1,038,285.00	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	13,382.85

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 761,107,382.12 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 46.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,049,080.50 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款买断保理	44,115,690.09	无
合 计	44,115,690.09	

注：于 2016 年 1-6 月，本公司向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款 44,115,690.09 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	91,470,720.08	83.90	5,035,812.04	22.37
1 至 2 年	262,787.73	0.24	13,824,704.32	61.42
2 至 3 年	13,674,120.00	12.54	3,447,035.85	15.31
3 年以上	3,613,653.72	3.32	201,617.85	0.90
合 计	109,021,281.53	100.00	22,509,170.06	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 102,799,272.01 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 94.29%。

5、应收利息

应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
定期存款	3,669,894.77	4,588,203.29
合 计	3,669,894.77	4,588,203.29

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	142,306,449.66	99.71			142,306,449.66
其中：无风险的组合	138,272,820.77	96.88			138,272,820.77
职工周转用备用金的组合	4,033,628.89	2.83			4,033,628.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	417,200.15	0.29	417,200.15	100.00	
合计	142,723,649.81	100.00	417,200.15	0.29	142,306,449.66

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	140,406,555.30	99.62			140,406,555.30
其中：无风险的组合	134,315,720.13	95.30			134,315,720.13
职工周转用备用金的组合	6,090,835.17	4.32			6,090,835.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	541,530.65	0.38	541,530.65	100.00	
合计	140,948,085.95	100.00	541,530.65	0.38	140,406,555.30

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

②期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
长期挂账往来款	263,958.00	263,958.00	100.00%	逾期未收回
离职员工欠款	153,242.15	153,242.15	100.00%	逾期未收回
合计	417,200.15	417,200.15	—	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 71,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	195,330.50

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
光伏项目保证金	42,767,511.66	44,500,000.00
备用金	4,186,871.04	6,253,677.32
往来款及其他	95,769,267.11	90,194,408.63
合 计	142,723,649.81	140,948,085.95

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
往来单位 1	往来款	43,115,852.65	2-5 年	30.21	
往来单位 2	保证金	20,000,000.00	2 年以内	14.01	
往来单位 3	往来款	11,445,000.00	3 年以内	8.02	
往来单位 4	往来款	8,827,800.00	1 年以内	6.19	
往来单位 5	保证金	5,413,164.66	1 年以内	3.79	
合 计	—	88,801,817.31	—	62.22	

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,546,139.54	338,578.21	36,207,561.33
委托加工物资	2,449,022.61		2,449,022.61
在产品	14,131,171.66		14,131,171.66
库存商品	89,716,380.29	411,247.10	89,305,133.19
周转材料	5,113,052.70		5,113,052.70
合 计	147,955,766.80	749,825.31	147,205,941.49

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,032,768.77	521,530.05	38,511,238.72
委托加工物资	1,544,847.40		1,544,847.40

在产品	18,050,532.43		18,050,532.43
库存商品	128,478,639.97	140,094.72	128,338,545.25
周转材料	4,961,450.10		4,961,450.10
合 计	192,068,238.67	661,624.77	191,406,613.90

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	521,530.05	338,578.21		521,530.05		338,578.21
委托加工物资						
在产品						
库存商品	140,094.72	271,152.38				411,247.10
周转材料						
合 计	661,624.77	609,730.59		521,530.05		749,825.31

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	存货中部分材料的可变现净值低于存货成本		本期已销售
库存商品	存货中部分产品的可变现净值低于存货成本		

(4) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

(5) 期末用于债务担保的存货余额为 57,699,491.88 元，系以本公司账面价值为 57,699,491.88 元的库存铝边框及铝型材作抵押取得短期借款。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊费用	15,815,539.35	11,756,948.61
待抵扣增值税进项税额（注释见附注六、19）	145,448,163.36	102,282,113.98
合 计	161,263,702.71	114,039,062.59

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按成本计量的	0.00		0.00	0.00		0.00
合 计	0.00		0.00	0.00		0.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
江苏爱通新能源科技有限公司									10.00	
合计									—	

注：根据 2012 年本公司与通艺设计工程有限公司（以下简称“通艺公司”）签订的出资协议和章程，本公司持有江苏爱通新能源科技有限公司（以下简称“爱通公司”）的股权比例为 40%，对长期股权投资采用权益法核算。2013 年 6 月本公司与通艺设计工程有限公司（以下简称“通艺公司”）签订股权转让协议书，由通艺公司受让本公司持有的爱通公司 30% 的股权出资份额，本公司对爱通公司的持股比例降为 10%，股权转让后本公司退出爱通公司董事会，不再对爱通公司有重大影响，对长期股权投资核算方法由权益法转换成成本法，处置前本公司实际出资 10.00 万元，权益法确认投资损失 10.00 万元，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算。2016 年 6 月 30 日，本公司对爱通公司的投资成本为 0 元，持股比例为 10%。

10、长期应收款

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	46,347,508.63	25,370,864.10
其中：江苏金茂融资租赁有限公司	2,244,786.30	2,109,008.52
华能天成融资租赁股份有限公司	4,924,537.48	4,748,641.00
上海电气租赁有限公司	11,360,523.50	10,947,058.13
中广核国际融资租赁有限公司	9,452,725.34	
苏州金融租赁股份有限公司	3,029,042.17	
苏银金融租赁股份有限公司	8,492,752.61	
中建投租赁有限公司	6,080,304.03	
永赢金融租赁有限公司	762,837.20	
华晟融资租赁有限公司		4,127,551.49
福能（平潭）融资租赁股份有限公司		3,438,604.96
合计	46,347,508.63	25,370,864.10

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	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	其他权益变动
联营企业						
广东爱康太阳能科技有限公司	127,054,924.94			10,706,451.56		
九州方园博乐市新能源有限公司	71,376,176.28			-3,880,164.96		
北京碳诺科技有限公司	2,147,289.42			-100,067.27		
赣州融资租赁有限责任公司		245,600,000.00		1,875,993.56		
合计	200,578,390.64	245,600,000.00		8,602,212.89		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
广东爱康太阳能科技有限公司				137,761,376.50	
九州方园博乐市新能源有限公司			-67,496,011.32		
北京碳诺科技有限公司				2,047,222.15	
赣州融资租赁有限责任公司				247,475,993.56	
合计			-67,496,011.32	387,284,592.21	

注：本期本公司对九州方园博乐市新能源有限公司追加投资并使持股比例增至70.00%，分步实现企业合并，详情见附注七、1。

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	光电设备	运输设备	办公及其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	1,411,250,393.95	175,500,690.21	3,849,925,105.63	14,015,038.64	24,668,755.03	5,475,359,983.46
2、本期增加金额	331,435,515.98	5,966,169.83	1,731,348,927.72	2,227,195.36	10,402,612.76	2,081,380,421.65
(1) 购置	5,463,293.15	1,270,731.68	3,605,437.29	2,227,195.36	707,997.25	13,274,654.73
(2) 在建工程转入	224,174,022.83	4,695,438.15	1,327,181,421.17			1,556,050,882.15

项 目	房屋及建筑物	机器设备	光电设备	运输设备	办公及其他	合 计
(3) 企业合并增加	101,798,200.00		400,562,069.26		9,694,615.51	512,054,884.77
3、本期减少金额		7,109,625.63	783,872.89	2,399,589.87	242,275.57	10,535,363.96
(1) 处置或报废		7,109,625.63	783,872.89	2,399,589.87	242,275.57	10,535,363.96
4、其他调整						
5、期末余额	1,742,685,909.93	174,357,234.41	5,580,490,160.46	13,842,644.13	34,829,092.22	7,546,205,041.15
二、累计折旧						
1、期初余额	147,784,150.52	58,013,394.09	320,974,507.38	8,840,581.20	17,024,520.61	552,637,153.80
2、本期增加金额	40,413,107.48	8,840,266.00	118,406,452.35	1,068,177.52	2,400,662.53	171,128,665.88
(1) 计提	33,965,209.50	8,840,266.00	103,581,992.64	1,068,177.52	1,803,969.40	149,259,615.06
(2) 企业合并增加	6,447,897.98		14,824,459.71		596,693.13	21,869,050.82
3、本期减少金额		1,757,483.57	80,652.31	2,230,906.97	168,356.00	4,237,398.85
(1) 处置或报废		1,757,483.57	80,652.31	2,230,906.97	168,356.00	4,237,398.85
4、其他调整						
5、期末余额	188,197,258.00	65,096,176.52	439,300,307.42	7,677,851.75	19,256,827.14	719,528,420.83
三、减值准备						
1、期初余额	129,164.21		7,400,296.00			7,529,460.21
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	129,164.21		7,400,296.00			7,529,460.21
四、账面价值						
1、期末账面价值	1,554,359,487.72	109,261,057.89	5,133,789,557.04	6,164,792.38	15,572,265.08	6,819,147,160.11
2、期初账面价值	1,263,337,079.22	117,487,296.12	3,521,550,302.25	5,174,457.44	7,644,234.42	4,915,193,369.45

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

13、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青海共和光伏电站				47,506,125.04		47,506,125.04
新疆精河光伏电站				409,101,012.23		409,101,012.23

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山东嘉祥电站	43,895,589.08		43,895,589.08	2,895,705.61		2,895,705.61
山西孝义电站	270,482,454.09		270,482,454.09	231,910,197.88		231,910,197.88
新疆五家渠电站	304,214,990.32		304,214,990.32			
新疆利源电站	304,923,472.32		304,923,472.32			
辽宁朝阳电站	83,995,253.10		83,995,253.10	79,354,982.81		79,354,982.81
山东无棣电站	95,773,974.77		95,773,974.77	91,977,947.34		91,977,947.34
河南南召电站	104,997,993.52		104,997,993.52	348,624,453.49		348,624,453.49
安徽宿州电站				89,301,712.05		89,301,712.05
云南凤庆电站	147,819,761.91		147,819,761.91	193,150,183.27		193,150,183.27
云南禄劝电站	4,943,014.85		4,943,014.85	162,477,613.88		162,477,613.88
日本光伏电站	15,999,494.47		15,999,494.47	44,274,629.96		44,274,629.96
爱康大厦房产	95,750,000.00		95,750,000.00	95,750,000.00		95,750,000.00
其他	34,457,102.45		34,457,102.45	28,613,438.31		28,613,438.31
合 计	1,507,253,100.88		1,507,253,100.88	1,824,938,001.87		1,824,938,001.87

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	其中：合并增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
青海共和光伏电站	96,987,000.00	47,506,125.04	31,203,428.10		78,709,553.14		
新疆精河光伏电站	518,610,900.00	409,101,012.23	8,546,539.62		417,647,551.85		
山东嘉祥电站	194,000,000.00	2,895,705.61	40,999,883.47				43,895,589.08
新疆博乐电站	197,470,000.00		164,636,170.86	164,636,170.86	164,636,170.86		
山西孝义电站	299,000,000.00	231,910,197.88	38,572,256.21				270,482,454.09
新疆五家渠电站	426,500,000.00		304,214,990.32				304,214,990.32
新疆利源电站	426,500,000.00		304,923,472.32				304,923,472.32
辽宁朝阳电站	121,290,000.00	79,354,982.81	4,640,270.29				83,995,253.10
山东无棣电站	303,450,000.00	91,977,947.34	3,796,027.43				95,773,974.77
河南南召电站	642,120,000.00	348,624,453.49	128,457,706.35		372,084,166.32		104,997,993.52
安徽宿州电站	186,382,400.00	89,301,712.05	44,917,357.46		134,219,069.51		
云南凤庆电站	423,457,400.00	193,150,183.27	165,086,580.68		210,417,002.04		147,819,761.91
云南禄劝电站	414,686,100.00	162,477,613.88	19,953,329.82		145,047,689.85	32,440,239.00	4,943,014.85
合 计		1,656,299,933.60	1,259,948,012.93	164,636,170.86	1,522,761,203.57	32,440,239.00	1,361,046,503.96

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
青海共和光伏电站	90.00	并网	2,525,725.45	2,525,725.45	7.70	贷款、自筹
新疆精河光伏电站	89.00	并网	6,297,079.50	3,542,427.77	4.97	贷款、募集资金
山东嘉祥电站	24.30	24.30%	2,339,455.02	2,197,619.45	8.00	贷款、募集资金
新疆博乐电站	96.60	并网	25,457,096.32		8.00	贷款、自筹
山西孝义电站	96.30	96.30%	9,176,637.57	6,998,853.09	8.00	贷款、募集资金
新疆五家渠电站	76.11	76.11%				贷款、自筹
新疆利源电站	76.21	76.21%				贷款、自筹
辽宁朝阳电站	76.00	76.00%	332,889.93	94,434.99	8.00	贷款、募集资金
山东无棣电站	33.90	33.90%	5,646,549.79	4,865,996.25	8.00	贷款、募集资金
河南南召电站	81.40	部分并网	2,903,485.55	687,361.11	4.90	贷款、募集资金
安徽宿州电站	82.10	并网	85,158.89	17,187.78	8.00	贷款、募集资金
云南凤庆电站	93.30	一期并网，二期进度87%	5,928,621.11	5,730,883.23	8.00	贷款、募集资金
云南禄劝电站	48.90	部分并网	4,228,077.96	4,028,042.52	8.00	贷款、募集资金
合计			64,920,777.09	30,688,531.64		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无。

14、工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用设备-太阳能电池板	38,674,709.35	6,252,485.55
合计	38,674,709.35	6,252,485.55

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专有技术	商标权	土地使用权	软件	特许经营权	合计
一、账面原值						
1、期初余额	10,601,376.91	1,223,450.00	142,719,735.10	18,082,092.46	34,826,987.00	207,453,641.47
2、本期增加金额			1,310,266.02	263,147.25	1,752,792.07	3,326,205.34
(1) 购置			1,310,266.02	236,790.84		1,547,056.86
(2) 企业合并增加				26,356.41	1,752,792.07	1,779,148.48
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、期末余额	10,601,376.91	1,223,450.00	144,030,001.12	18,345,239.71	36,579,779.07	210,779,846.81
二、累计摊销						

项 目	专有技术	商标权	土地使用权	软件	特许经营权	合计
1、期初余额	2,211,835.97	336,350.51	13,063,184.23	5,853,711.31	1,266,000.00	22,731,082.02
2、本期增加金额	530,068.87	61,304.04	1,497,612.34	946,879.22	885,281.28	3,921,145.75
(1) 计提	530,068.87	61,304.04	1,497,612.34	920,522.81	885,281.28	3,894,789.34
(2) 企业合并增加				26,356.41		26,356.41
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、期末余额	2,741,904.84	397,654.55	14,560,796.57	6,800,590.53	2,151,281.28	26,652,227.77
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	7,859,472.07	825,795.45	129,469,204.55	11,544,649.18	34,428,497.79	184,127,619.04
2、期初账面价值	8,389,540.94	887,099.49	129,656,550.87	12,228,381.15	33,560,987.00	184,722,559.45

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	被收购企 业原账面 合并形成	处置	其他	
青海蓓翔新能源开发有限公司	7,758,936.15					7,758,936.15
浙江瑞旭投资有限公司	3,419,284.37					3,419,284.37
新疆聚阳能源科技有限公司	835,663.96					835,663.96
金昌清能电力有限公司	196,563.54					196,563.54
柯坪嘉盛阳光电力有限公司	180,446.29					180,446.29
合 计	12,390,894.31					12,390,894.31

(2) 本公司商誉不存在减值。

17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	企业合并增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
固定资产改良支出	1,355,387.07			289,907.46		1,065,479.61
模具	11,813,141.68	2,371,257.44		3,149,380.15		11,035,018.97
土地租赁费	15,625,543.61	17,373,250.03		2,136,257.60		30,862,536.04
其他	5,970,903.60	1,939,454.79	86,043.55	1,918,913.23		6,077,488.71
合计	34,764,975.96	21,683,962.26	86,043.55	7,494,458.44		49,040,523.33

18、递延所得税资产**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,440,383.77	3,644,107.03	13,949,946.04	2,965,747.68
抵销内部未实现利润	17,227,220.77	2,982,386.38	14,311,909.24	3,020,074.55
可抵扣亏损	94,270,496.55	23,567,624.14	102,148,701.94	25,537,175.50
合计	127,938,101.09	30,194,117.55	130,410,557.22	31,522,997.73

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,390,493.43	1,069,756.67
可抵扣亏损	29,588,141.64	30,901,026.27
合计	30,978,635.07	31,970,782.94

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2016年	4,345,011.22	5,372,619.44	
2017年	10,678,621.47	10,678,621.47	
2018年	13,810,736.81	13,810,736.81	
2019年	263,141.16	263,141.16	
2020年	490,630.98	775,907.39	
2021年			
合计	29,588,141.64	30,901,026.27	

注：上表所列 2016-2018 年到期的可抵扣亏损包含本公司之子公司无锡爱康电力发展有限公司（以下简称“无锡电力”）和浙江瑞旭投资有限公司以前年度形成的可抵扣亏损，2019-2021 年到期的可抵扣亏损系无锡电力形成的可抵扣亏损。

19、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
长期资产预付款	93,964,114.60	208,678,027.91
预缴税金	2,197,578.49	2,499,876.57
待抵扣增值税进项税额	735,397,085.45	594,950,917.15
减：一年内到期部分（见附注六、8）	145,448,163.36	102,282,113.98
合 计	686,110,615.18	703,846,707.65

20、短期借款**(1) 短期借款分类**

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	487,807,572.27	586,815,822.50
抵押借款	199,579,000.00	1,006,000,000.00
保证借款	1,081,421,000.00	921,100,000.00
信用借款	170,000,000.00	50,000,000.00
合 计	1,938,807,572.27	2,563,915,822.50

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

21、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	154,231,600.00	194,930,000.00
商业承兑汇票	232,219,270.52	943,462,107.37
合 计	386,450,870.52	1,138,392,107.37

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元（上期末：0 元）。

22、应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	969,365,403.32	1,723,802,845.29
1-2 年	70,762,634.69	43,057,809.29
2-3 年	20,252,713.30	20,309,381.41
3 年以上	9,113,459.06	2,696,696.41
合 计	1,069,494,210.37	1,789,866,732.40

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国能源建设集团北京电力建设公司物资销售分公司	43,175,467.00	工程设备款未结算
四川中晟建设工程集团有限公司	8,400,000.00	工程设备款未结算
上海艾力克新能源有限公司	6,070,067.20	工程设备款未结算
海南藏族自治州地方税务局直属税务分局	5,882,590.00	税款未结算
特变电工新疆新能源股份有限公司	2,263,894.08	工程设备款未结算
青海黄河水电开发有限责任公司	2,100,000.00	工程设备款未结算
青海安东建筑有限公司	2,073,840.00	工程款未结算
株洲变流技术国家工程研究中心有限公司	1,850,000.00	工程设备款未结算
南京国电南自电网自动化有限公司	1,783,700.00	工程设备款未结算
新疆皓天盛辉能源科技有限公司	1,751,771.75	工程设备款未结算
博州盛源电力有限责任公司	1,500,000.00	工程设备款未结算
江苏金厦建设集团有限公司青海分公司	1,460,000.00	材料款未结算
许继电气股份有限公司	1,370,000.00	工程设备款未结算
无锡市曙光电缆有限公司	1,299,857.50	设备款未结算
重庆市亚东亚集团变压器有限公司	1,036,000.00	工程设备款未结算
特变电工新疆新能源股份有限公司	1,000,000.00	工程设备款未结算
江阴东华铝材科技有限公司	1,000,000.00	材料款未结算
南通光华建筑工程有限公司	933,703.12	材料款未结算
西宁华程机电设备有限公司	830,000.00	工程设备款未结算
江苏南通六建建设集团有限公司	830,000.00	工程设备款未结算
无锡翔康电子有限公司	752,394.00	材料款未结算
西安特变电工电力设计有限责任公司	660,000.00	设计费未结算
江苏精亚集团有限公司	592,423.65	工程款未结算
博州华鑫建筑安装有限公司	542,122.00	设计费未结算
武威第三建筑安装有限公司	511,860.00	工程款未结算
合 计	89,669,690.30	

23、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	947,712.77	14,382,089.81
1-2年	735,020.61	9,622,651.71
2-3年	295,223.52	330,402.07
3年以上	526,805.37	293,360.70
合 计	2,504,762.27	24,628,504.29

24、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,081,056.96	90,142,816.87	90,299,020.03	11,924,853.80
二、离职后福利-设定提存计划	611,202.34	6,967,354.17	6,875,028.23	703,528.28
三、辞退福利		78,111.66	78,111.66	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	12,692,259.30	97,188,282.70	97,252,159.92	12,628,382.08

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,402,149.55	76,589,454.28	76,666,795.92	11,324,807.91
2、职工福利费	4,481.00	7,480,216.39	7,478,736.39	5,961.00
3、社会保险费	317,415.54	3,618,077.25	3,570,166.21	365,326.58
其中：医疗保险费	246,330.15	2,749,753.48	2,708,684.18	287,399.45
工伤保险费	56,981.51	705,006.58	701,056.99	60,931.10
生育保险费	14,103.88	163,317.19	160,425.04	16,996.03
4、住房公积金	150,284.00	2,189,452.00	2,292,306.00	47,430.00
5、工会经费和职工教育经费	206,726.87	265,616.95	291,015.51	181,328.31
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	12,081,056.96	90,142,816.87	90,299,020.03	11,924,853.80

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	568,209.22	6,574,270.98	6,473,779.06	668,701.14
2、失业保险费	42,993.12	393,083.19	401,249.17	34,827.14
3、企业年金缴费				
合 计	611,202.34	6,967,354.17	6,875,028.23	703,528.28

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的20%、1.5%（西宁市为2%）每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

25、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	38,968,133.16	4,165,811.71
营业税	201,609.69	547,013.63
企业所得税	3,788,189.91	6,493,206.96
耕地占用税	4,771,064.55	24,555,187.25
个人所得税	391,985.50	367,008.84
城市维护建设税	2,025,865.90	172,706.76
印花税	2,102,622.45	903,160.46
土地使用税	369,122.00	369,302.00
房产税	842,735.50	876,476.21
教育费附加（含地方教育费附加）	1,988,663.42	168,541.72
政府基金	568,684.51	683,894.63
合 计	56,018,676.59	39,302,310.17

26、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
长、短期借款应付利息	5,445,172.19	18,848,266.99
短期融资券应付利息	10,191,780.82	917,260.27
合 计	15,636,953.01	19,765,527.26

27、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	112,271,540.00	
合 计	112,271,540.00	

28、其他应付款**(1) 其他应付款列示**

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	43,606,009.67	95,083,638.84
1-2年	34,905,300.55	12,154,156.47
2-3年	840,893.97	380,580.68
3年以上	267,798.06	199,773.81
合 计	79,620,002.25	107,818,149.80

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
温德军	24,529,966.83	未付往来款
王维富	9,000,000.00	未付往来款
牟银建	500,040.00	未付往来款
合 计	34,030,006.83	

29、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款（附注六、31）	158,810,000.00	181,500,000.00
1年内到期的长期应付款（附注六、32）	313,202,747.77	158,888,326.97
合 计	472,012,747.77	340,388,326.97

30、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期融资券（注1）	299,457,534.26	298,859,178.08
私募债券（注2）	72,347,725.45	
融资租赁款（注3）	61,991,041.92	9,977,563.98
预提费用-水电费、运输费等	6,954,802.69	3,236,759.25
合 计	440,751,104.32	312,073,501.31

注：（1）短期融资券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
2015年第一期短期融资券	300,000,000.00	2015年12月14日	366天	300,000,000.00	298,859,178.08

（续）

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2015年第一期短期融资券			598,356.18		299,457,534.26

（2）私募债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
2016年度私募债券	72,000,000.00	2016年2月1日	366天	72,000,000.00	

（续）

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2016年度私募债券	72,000,000.00	1,310,400.00		962,674.55	72,347,725.45

（3）2016年1月本公司之孙公司嘉祥昱辉新能源有限公司与苏州金融租赁股份

有限公司签订《融资租赁合同》，取得借款 8,030.00 万元，借款基准利率 5.9375%，借款期限 2016 年 1 月 27 日至 2017 年 1 月 15 日，分季还本付息。本公司以持有的嘉祥昱辉股权做质押；公司以嘉祥昱辉 20MW 光伏发电项目作为抵押并以其电费收费权作为质押。

31、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	201,500,000.00	302,500,000.00
抵押借款	1,751,500,000.00	1,700,000,000.00
保证借款	400,000,000.00	50,000,000.00
信用借款		
减：一年内到期的长期借款（附注六、29）	158,810,000.00	181,500,000.00
合 计	2,194,190,000.00	1,871,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	币种	期末数	年初数
农业银行江阴华士支行	2016-6-17	2025-6-17	4.90	人民币	250,000,000.00	
国家开发银行浙江分行	2012-7-27	2027-7-26	5.15	人民币	201,500,000.00	202,500,000.00
农业银行南召县支行	2016-6-18	2025-6-18	4.90	人民币	150,000,000.00	
国家开发银行浙江分行	2013-3-19	2028-3-18	5.39	人民币	146,000,000.00	152,000,000.00
国家开发银行浙江分行	2013-3-19	2028-3-18	5.39	人民币	146,000,000.00	152,000,000.00
合 计					893,500,000.00	506,500,000.00

32、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
分期付款购入固定资产	2,481,504.34	2,481,504.34
长期借款（注 1）	360,453,767.12	305,303,767.12
融资租赁款（注 2）	1,826,665,172.11	1,212,016,675.78
其中：江苏金茂融资租赁有限公司	7,938,037.99	11,098,113.10
华能天成融资租赁股份有限公司	163,873,337.20	163,811,890.21
上海电气租赁有限公司	137,592,226.24	163,930,447.04
赣州发展融资租赁有限责任公司	235,659,965.66	83,679,424.09
苏银金融租赁股份有限公司	196,642,280.44	
苏州金融租赁股份有限公司	51,322,446.38	
永赢金融租赁有限公司	95,154,576.04	

项 目	期末余额	期初余额
中广核国际融资租赁有限公司	326,275,105.36	
中建投租赁有限责任公司	117,265,403.63	
卓越国际租赁有限公司	494,941,793.17	
华晟融资租赁有限公司		45,654,543.11
福能（平潭）融资租赁股份有限公司		743,842,258.23
减：一年内到期部分（附注六、29）	313,202,747.77	158,888,326.97
合 计	1,876,397,695.80	1,360,913,620.27

注：（1）长期借款

①根据《张家港爱康科技产业投资基金合伙企业（有限合伙）之有限合伙协议》规定，张家港爱康科技产业投资基金合伙企业（有限合伙）由本公司之子公司苏州中康电力开发有限公司（以下简称“苏州中康”）和上海爱康富罗纳资产管理有限公司、深圳平安大华汇通财富管理有限公司共同出资设立的基金，苏州中康事实上享有或承担了该基金运作中的全部剩余风险和报酬，本公司将上海爱康富罗纳资产管理有限公司、深圳平安大华汇通财富管理有限公司对基金出资款 35,500.00 万元作为长期借款列报。

②根据《苏州爱康金属科技有限公司增资协议之补充协议》规定，张家港市金茂创业投资有限公司（以下简称“金茂创投”）不参与苏州爱康金属科技有限公司的利润分配，同时本公司有权要求回购金茂创投股权，故本公司将金茂创投 500.00 万元的增资款作为长期借款列报，并按照 6% 年利率计算利息。

（2）本公司为改善公司融资结构，采用固定资产售后回租融资租赁业务方式进行融资，具体情况如下：

出租方	合同金额 (万元)	利率 (%)	期限	还款方式	抵押担保说明
江苏金茂融资租赁有限公司	2,500.00	6.765	2014-5-12 至 2017-5-13	分月还本 付息	江苏爱康实业集团有限公司、邹承慧为本借款提供担保，公司以富瑞特装屋顶电站作为抵押并以其电费收费权作为质押。
华能天成融资租赁股份有限公司	17,000.00	7.40	2015-12-9 至 2023-12-9	分季度还 本付息	以孝义太子能源 30MW 光伏并网发电设备作为抵押并以其电费收费权作为质押。
上海电气租赁有限公司	18,000.00	5.46	2015-12-2 至 2028-12-1	分季度还 本付息	公司以伊阳能源 30MW 光伏并网发电设备作为抵押，本公司以其持有的对伊阳能源 100% 的股权作为质押物进行质押担保。
赣州发展融资租赁有限责任公司	3,000.00	7.50	2015-8-24 至 2018-8-23	分月支付 利息、分 季付本金	江苏爱康实业集团有限公司为本借款提供担保，公司以青海昱辉一期 20MW 电站设备作为抵押。

出租方	合同金额 (万元)	利率 (%)	期限	还款方式	抵押担保说明
赣州发展融资租赁有限责任公司	3,000.00	7.50	2015-8-21 至 2017-8-23	分月还本付息	江苏爱康实业集团有限公司为本借款提供担保,公司以共和电厂一期20MW电站设备做抵押。
赣州发展融资租赁有限责任公司	16,000.00	8.00	2016-6-1 至 2019-6-1	分季还本付息	九州方园新能源股份有限公司为本借款提供担保,公司以九州博乐电站六期光伏设备作为抵押并以其电费收费权作为质押。
赣州发展融资租赁有限责任公司	3,000.00	7.50	2015-8-24 至 2018-8-23	分月支付利息、分季付本金	江苏爱康实业集团有限公司为本借款提供担保,公司以精河电厂一期20MW电站设备做抵押。
苏银金融租赁股份有限公司	12,000.00	浮动	2016-4-28 至 2021-4-28	分季度还本付息	邹承慧为本借款承担个人无限连带责任担保,本公司以其持有的对凤庆爱康的100%的股权作为质押物进行质押担保,公司以凤庆爱康一期22MW光伏电站设备做抵押并以其电费收费权作为质押。
苏银金融租赁股份有限公司	8,000.00	浮动	2016-6-29至 2021-6-29	分季度还本付息	本公司以其持有的对凤庆爱康的100%的股权作为质押物进行质押担保。
苏州金融租赁股份有限公司	5,500.00	浮动	2016-3-20 至 2021-3-20	分季还本付息	公司以朝阳爱康10MW电站设备做抵押并以其光伏并网发电项目电费收费权作为质押,本公司以其持有的对朝阳爱康100%的股权作为质押物进行质押担保。
永赢金融租赁有限公司	10,000.00	5.36	2016-5-6 至 2021-5-6	分季度还本付息	邹承慧为本借款提供担保,本公司以其持有的对禄劝爱康的100%的股权作为质押物进行质押担保。
中广核国际融资租赁有限公司	36,000.00	浮动	2015-11-10 至 2024-11-10	分季还本付息	邹承慧为本借款提供连带责任保证担保,本公司和九州方园新能源股份有限公司以其持有的对九州方园博乐市新能源有限公司100%的股权质押给中广核国际租赁有限公司,公司以九州方园博乐六期60MW光伏电站电费收益权作为质押。
中建投租赁有限责任公司	12,000.00	4.9875	2016-5-9 至 2021-5-9	分季还本付息	江苏爱康实业集团有限公司为本借款承担连带责任担保,本公司以其持有的宿州恒康新能源有限公司100%的股权作为质押,公司以宿州恒康新能源一期20MW光伏电站设备做抵押并以其电费收费权作为质押。

出租方	合同金额 (万元)	利率 (%)	期限	还款方式	抵押担保说明
卓越国际租赁有限公司	49,500.00	5.39	2016-4-25至 2025-12-21	分半年还 本付息	邹承慧为本借款提供担保，公司以金川区西坡 100MW 光伏电站设备作为抵押以并以其光伏并网发电项目电费收费权作为质押。本公司以持有的对金昌清能电力有限公司 100%的股权作为质押物进行质押担保。

33、专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
专项应付款	3,520,000.00			3,520,000.00	注
合计	3,520,000.00			3,520,000.00	

注：根据青海省海南州共和县发展和改革局文件《关于青海蓓翔新能源开发有限公司公共租赁房建设项目的立项批复》，本公司之孙公司青海蓓翔新能源开发有限公司获得国家投资 412.50 万元用于公共租赁房建设，该补助资金将根据有关规定，实行专项管理，专款专用。

34、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助：					
土地平整款	33,623,999.99		373,600.00	33,250,399.99	注（1）
光伏并网发电(5MW)项目	51,562,499.88		1,562,500.02	49,999,999.86	注（2）
张家港市光伏发电专项扶持资金(5.73MW 项目)	5,157,000.00		143,250.06	5,013,749.94	注（3）
商信委扶持资金	3,600,000.00		100,000.00	3,500,000.00	注（4）
山东省分布式光伏发电专项资金补贴	2,068,666.67		53,500.00	2,015,166.67	注（5）
与收益相关的政府补助：					
单产 500MW 高强度、高耐候光伏组件边框及支架产业化项目	1,500,000.00			1,500,000.00	注（6）
合计	97,512,166.54		2,232,850.08	95,279,316.46	—

注：（1）本公司之子公司南通爱康金属科技有限公司 2011 年根据与江苏省如皋经济开发区管委会签订的有关协议取得土地平整款 37,360,000.00 元，在相关资产寿命内分配计入当期损益，本期转入当期损益 373,600.00 元。

（2）根据 2010 年 11 月 23 日青海省财政厅、青海省科学技术厅、青海省发展和改革委员会向财政部、科技部和国家能源局上报文件《关于调整 2010 年金太阳示范工

程总投资和财政补助资金的请示》(青财建字[2010]1977号),本公司之孙公司青海蓓翔新能源开发有限公司累计收到青海省海南州共和县光伏并网发电项目补助资金62,500,000.00元。本期转入当期损益1,562,500.02元。

(3)根据张家港市人民政府《关于印发关于鼓励太阳能光伏发电示范工程建设工作意见的通知》(张政发[2012]10号),本公司之孙公司苏州中康电力有限公司建设的苏州盛康2.23MW屋顶项目、苏州爱康金属1MW屋顶项目、苏州爱康薄膜1MW屋顶项目和神州铝业1.5MW屋顶项目等四个分布式光伏发电项目,由市政府按照1元/瓦给予新兴产业投资基金光伏发电专项扶持资金补贴,累计收到5,730,000.00元的补贴。本期转入当期损益143,250.06元。

(4)本公司之孙公司九州方园博州新能源有限公司取得商信委扶持资金4,000,000.00元,在相关资产摊销年限内分配计入当期损益。本期转入当期损益100,000.00元。

(5)根据山东省财政厅发展和改革委员会文件《关于下达分布式光伏发电项目区域战略推进专项资金预算指标的通知》(鲁财建指[2015]150号),本公司之孙公司济南统联新能源有限公司4.62MW分布式光伏发电项目获得专项资金补贴2,140,000.00元。本期转入当期损益53,500.00元。

(6)根据青海省科学技术厅2012年6月28日下发的《关于下达二〇一二年第一批科技项目计划的通知》(青科发计字[2012]136号),本公司之孙公司青海蓓翔新能源开发有限公司累计收到单产500MW高强度、高耐候光伏组件边框及支架产业化项目补贴款1,500,000.00元。

35、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额	
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份								
1.国家持股								
2.国有法人持股								
3.其他内资持股	22,836,896.00	397,715,400.00			3,266,122.00	400,981,522.00	423,818,418.00	37.75%
其中：境内法人持股		397,715,400.00				397,715,400.00	397,715,400.00	35.42%
境内自然人持股	22,836,896.00				3,266,122.00	3,266,122.00	26,103,018.00	2.33%
4.外资持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
有限售条件股份合计	22,836,896.00	397,715,400.00			3,266,122.00	400,981,522.00	423,818,418.00	37.75%
二、无限售条件股份								

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额	
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	金额	比例
1.人民币普通股	702,163,104.00				-3,266,122.00	-3,266,122.00	698,896,982.00	62.25%
2.境内上市的外资股								
3.境外上市的外资股								
4.其他								
无限售条件股份合计	702,163,104.00				-3,266,122.00	-3,266,122.00	698,896,982.00	62.25%
三、股份总数	725,000,000.00	397,715,400.00				397,715,400.00	1,122,715,400.00	100.00%

注：（1）本期新股发行事项详见一、公司基本情况。

（2）其他变动系本期公司实际控制人、高级管理人员等增持公司股份形成。

36、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,368,726,093.72	3,377,490,478.56		4,746,216,572.28
其他资本公积	36,266,060.51			36,266,060.51
合计	1,404,992,154.23	3,377,490,478.56		4,782,482,632.79

注：资本溢价本期增加系本期非公开发行股份溢价发行。

37、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
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	-409,373.04	-8,830,778.37			-8,830,778.37		-9,240,151.41
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							

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		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	
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-409,373.04	-8,830,778.37			-8,830,778.37		-9,240,151.41
其他综合收益合计	-409,373.04	-8,830,778.37			-8,830,778.37		-9,240,151.41

38、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,423,249.72			33,423,249.72
合计	33,423,249.72			33,423,249.72

39、未分配利润

项目	本期	上年
调整前上期末未分配利润	245,987,797.84	139,421,831.84
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	245,987,797.84	139,421,831.84
加：本期归属于母公司股东的净利润	42,138,161.54	111,254,565.52
减：提取法定盈余公积		4,688,599.52
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	112,271,540.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	175,854,419.38	245,987,797.84

40、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,651,928,668.25	1,345,822,322.12	1,340,062,368.52	1,051,172,194.87
其他业务	60,250,909.17	56,687,827.40	28,572,227.97	41,541,525.38
合计	1,712,179,577.42	1,402,510,149.52	1,368,634,596.49	1,092,713,720.25

41、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	31,200.00	454,666.67
城市维护建设税	2,786,815.00	2,494,584.71
教育费附加（含地方教育费附加）	2,693,883.20	2,365,154.73
合 计	5,511,898.20	5,314,406.11

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

42、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
物流费用	19,629,074.13	16,061,356.18
职工费用	8,471,018.32	6,917,093.15
差旅费	1,480,814.81	1,339,032.50
业务招待费	1,145,466.25	1,278,861.26
办公费	88,147.58	110,865.78
折旧	36,538.68	23,939.53
其他	567,937.85	3,550,205.53
合 计	31,418,997.62	29,281,353.93

43、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工费用	29,236,663.57	26,729,968.66
税金费用	5,802,272.29	6,295,398.82
物料消耗	5,454,075.70	7,703,270.41
折旧	5,338,755.99	6,843,267.59
咨询费	4,806,269.65	1,224,530.15
累计摊销	4,143,075.29	3,182,687.53
保险费	3,073,315.09	1,856,800.61
差旅费	2,175,097.58	1,711,867.78
业务招待费	2,096,160.35	1,364,757.70
租赁费	1,575,969.26	171,772.15
其他	6,464,553.96	7,947,348.35
合 计	70,166,208.73	65,031,669.75

44、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	219,385,812.59	158,089,622.04
减：利息收入	12,386,509.97	16,983,870.37
减：利息资本化金额	30,871,013.51	28,625,913.39
汇兑损益	-11,630,988.75	-7,711,300.80
其他	3,683,903.71	11,747,131.76
合 计	168,181,204.07	116,515,669.24

45、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,931,687.30	-1,019,132.46
存货跌价损失	609,730.59	-1,477,461.01
合 计	3,541,417.89	-2,496,593.47

46、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
外汇远期结售汇合约		-568,045.42
合 计		-568,045.42

47、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,602,212.89	2,375,767.97
合 计	8,602,212.89	2,375,767.97

48、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	725,176.89	17,209.21	725,176.89
其中：固定资产处置利得	725,176.89	17,209.21	725,176.89
罚款收入	188,865.65	36,458.48	188,865.65
索赔收入	1,053,439.04	50,000.00	1,053,439.04
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	12,820,349.23	3,426,062.63	12,820,349.23
其他	276,276.48	465,562.04	276,276.48
合 计	15,064,107.29	3,995,292.36	15,064,107.29

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
中小企业发展专项资金		673,400.00	与收益相关
2015年度江苏省商务发展专项资金		300,000.00	与收益相关
扶持资金		100,000.00	与收益相关
工业企业规范化奖励		50,000.00	与收益相关
人力资源和社保局就业补助金		20,000.00	与收益相关
江苏省商务发展专项资金		120,000.00	与收益相关
外贸稳增长和转型升级奖		50,000.00	与收益相关
大型科学仪器设施共享服务补贴款		54,000.00	与收益相关
科技创新与成果转化专项引导资金		1,080.00	与收益相关
2015年江阴市节能专项资金	108,000.00		与收益相关
2015年度外贸稳增长目标考核资金	410,200.00		与收益相关
2015年出口信用保险保费扶持资金	636,100.00		与收益相关
江阴市中小微企业发展专项资金	460,000.00		与收益相关
防洪保安基金返还款	45,905.35		与收益相关
2015年经济稳增长企业的奖励	67,200.00		与收益相关
张家港经济技术开发区产业补贴款	8,190,000.00		与收益相关
商务局国际市场开拓资金	55,200.00		与收益相关
商信委扶持资金	100,000.00		与资产相关
山东省分布式光伏发电专项资金补贴	53,500.00		与资产相关
土地平整款	373,600.00		与资产相关
张家港市光伏发电专项扶持资金(5.73MW项目)	143,250.06	143,250.00	与资产相关
光伏并网发电(5MW)项目	1,562,500.02	1,562,500.02	与资产相关
接入电网系统投资补贴		351,832.61	与收益相关
私募债的政府补助款	186,000.00		与收益相关
江西省光伏发电项目省级度电补贴资金	428,893.80		与收益相关
合 计	12,820,349.23	3,426,062.63	

49、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,041,557.74	3,941,832.20	2,041,557.74
其中：固定资产处置损失	2,041,557.74	3,941,832.20	2,041,557.74
赔偿支出	3,978.00		3,978.00

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	30,000.00	61,850.00	30,000.00
其他	33,373.04	324,604.06	33,373.04
合 计	2,108,908.78	4,328,286.26	2,108,908.78

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,544,500.98	1,200,829.92
递延所得税费用	1,328,880.18	10,943,582.17
合 计	6,873,381.16	12,144,412.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	52,407,112.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,101,778.20
子公司适用不同税率的影响	-3,224,577.14
调整以前期间所得税的影响	1,383,539.36
非应税收入的影响	-3,175,443.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,238,092.75
额外可扣除费用的影响	-369,672.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,984,964.31
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	904,628.64
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	6,873,381.16

51、其他综合收益

详见附注六、37。

52、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据保证金等	145,340,929.28	
政府补助	10,434,940.15	1,536,312.61
利息收入	14,125,331.30	11,383,783.39
往来款及其他	7,429,889.18	117,588,569.14
合 计	177,331,089.91	130,508,665.14

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付费用等	52,941,103.00	33,875,449.31
往来款	29,591,598.53	21,900,964.64
合 计	82,532,701.53	55,776,413.95

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁		5,000,000.00
借款、票据保证金		254,145,199.26
合 计		259,145,199.26

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
借款、租赁保证金	60,185,427.67	32,463,961.20
直租业务租赁费	19,749,454.36	
支付非公开发行相关费用	5,747,715.40	
合 计	85,682,597.43	32,463,961.20

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	45,533,731.63	51,604,687.24
加：资产减值准备	3,541,417.89	-2,496,593.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	149,259,615.06	103,025,332.26
无形资产摊销	3,894,789.34	3,034,129.10
长期待摊费用摊销	7,494,458.44	6,078,949.03
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）	1,316,380.85	3,924,622.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	188,514,799.08	127,584,483.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,602,212.89	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,328,880.18	4,658,336.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	44,112,471.87	-58,286,434.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-87,820,000.58	-440,145,450.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-550,193,863.08	105,982,858.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-201,619,532.21	-95,035,079.38
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	2,363,800,265.21	425,751,465.46
减：现金的期初余额	1,237,380,582.41	415,315,718.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,126,419,682.80	10,435,746.66

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	49,000,000.00
其中：九州方园博乐市新能源有限公司	49,000,000.00
莒南鑫顺风光电科技有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	9,603.50
其中：九州方园博乐市新能源有限公司	9,603.50
莒南鑫顺风光电科技有限公司	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	48,990,396.50

（3）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,363,800,265.21	1,237,380,582.41
其中：库存现金	29,023.80	474,159.47
可随时用于支付的银行存款	2,363,771,241.41	1,236,906,422.94
可随时用于支付的其他货币资金		

项 目	期末余额	期初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,363,800,265.21	1,237,380,582.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

54、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	604,895,265.66	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、质押定期存款、保函保证金、远期外汇合约保证金等
应收账款	601,348,618.15	作为借款的质押物
存货	57,699,491.88	作为借款的抵押物
固定资产	4,421,597,781.36	作为借款的抵押物
在建工程	439,071,122.48	作为借款的抵押物
无形资产	120,724,104.10	作为借款的质押物
合 计	6,245,336,383.63	

55、外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			48,788,595.04
其中：美元	6,022,082.45	6.631200	39,933,633.14
欧元	73,174.56	7.375000	539,662.38
新加坡元	6.15	4.923900	30.28
日元	126,863,074.00	0.064491	8,181,526.72
韩元	22,799,873.00	0.005747	131,030.87
澳元	129.60	4.945200	640.90
瑞士法郎	108.40	6.773000	734.19
港元	1,563.83	0.854670	1,336.56
应收账款			214,153,889.75
其中：美元	29,887,136.23	6.631200	198,187,577.78
欧元	1,040,746.47	7.375000	7,675,505.22
日元	128,549,832.11	0.064491	8,290,307.22

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
韩元	86,920.00	0.005747	499.53
其他应收款			6,139,568.44
其中：日元	71,055,736.00	0.064491	4,582,455.47
韩元	93,596,230.00	0.005747	537,897.53
美元	153,700.00	6.631200	1,019,215.44
应付账款			11,581,209.24
其中：日元	178,017,751.00	0.064491	11,480,542.78
韩元	17,516,350.00	0.005747	100,666.46
其他应付款			474,341.71
其中：日元	2,471,373.73	0.064491	159,381.36
韩元	54,804,306.59	0.005747	314,960.35

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
香港爱康电力国际控股有限公司	香港	港币	当地法定货币
日本爱康株式会社	日本	日元	当地法定货币
韩国爱康株式会社	韩国	韩元	当地法定货币

七、合并范围的变更

1、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	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
九州方园博乐市新能源有限公司①	2016年5月3日	119,000,000.00	70.00	分步实现	2016年5月3日	控制财务和经营决策,享有可变回报	11,794,371.97	2,446,694.03
莒南鑫顺风光电科技有限公司②	2016年1月20日		100.00	协议	2016年1月20日	控制财务和经营决策,享有可变回报		-933.95

注：①分步实现企业合并且在本年取得控制权的情况

取得股权时点	取得成本	取得比例 (%)	取得方式
2014年12月11日	70,000,000.00	41.18	增资
2016年5月3日	49,000,000.00	28.82	受让

2014年12月根据本公司全资子公司苏州中康电力开发有限公司（以下简称“苏

州中康”)与九州方圆新能源股份有限公司(以下简称“九州方圆”)签订的相关协议,拟共同对九州方圆博乐市新能源有限公司(以下简称“博乐新能源”)实施增资,增资完成后,博乐新能源股权由九州方圆100%持股变更为苏州中康41.18%和九州方圆58.82%。2016年4月25日九州方圆与苏州中康签订股权转让协议,约定九州方圆将其4,900.00万的股权转让给苏州中康,股权转让之后,苏州中康实际出资11,900.00万元,占博乐新能源实收资本的70.00%,九州方圆实际出资5,100.00万元,占博乐新能源实收资本的30.00%。同时公司董事会改组由苏州中康委派三分之二董事并担任公司法定代表人。至此,苏州中康取得博乐新能源公司控制权,博乐新能源成为苏州中康的控股子公司。

② 根据本公司之子公司苏州中康电力有限公司(以下简称“苏州中康”)与莒南鑫顺风光电科技有限公司原股东签订的相关协议和公司章程,本公司享有莒南鑫顺风光电科技有限公司表决权的比例为100%,购买日莒南鑫顺风光电科技有限公司的公允价值为0元,取得成本也为0元。

(2) 合并成本及商誉

项目	九州方圆博乐市新能源有限公司	莒南鑫顺风光电科技有限公司
合并成本	116,496,011.32	
—现金	49,000,000.00	
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	67,496,011.32	
—其他		
合并成本合计	116,496,011.32	
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	116,496,011.32	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	九州方圆博乐市新能源有限公司		莒南鑫顺风光电科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	9,603.50	9,603.50		
预付账款	696,689.02	696,689.02		
应收款项	52,029,033.72	52,029,033.72		
其他流动资产	5,358,167.26	5,358,167.26		

长期应收款	9,331,348.11	9,331,348.11	
固定资产	490,185,833.95	490,185,833.95	
无形资产	1,752,792.07		
在建工程	164,670,704.20	164,670,704.20	
长期待摊费用	86,043.55	86,043.55	
其他非流动资产	83,668,538.67	83,668,538.67	
资产合计	807,788,754.05	806,035,961.98	
负债：			
应付款项	320,029,161.44	320,029,161.44	
应付职工薪酬			
应交税费	2,329.18	2,329.18	
一年内到期的非流动负债	62,806,716.96	62,806,716.96	
长期应付款	259,278,869.75	259,278,869.75	
负债合计	642,117,077.34	642,117,077.34	
净资产	165,671,676.71	163,918,884.64	
减：少数股东权益	49,175,665.39	49,175,665.39	
取得的净资产	116,496,011.32	114,743,219.25	

2、同一控制下企业合并

无。

3、处置子公司

无。

4、其他原因的合并范围变动

(1) 本期新纳入合并范围子公司或孙公司

名称	期末净资产	本期净利润	新增方式
定边中康光伏发电有限公司	-17,077.28	-17,077.28	设立
张家港爱康科技产业投资基金合伙企业（有限合伙）	500,004,520.30	4,520.30	设立

(2) 本期不再纳入合并范围子公司或孙公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润	不纳入原因
上海栎康新能源科技发展有限公司	-16,259.85	-1,423.68	注销
张家港保税区爱康商贸有限责任公司	-6,578,436.00	-3,795.41	注销
靖远中康电力开发有限公司	-8,611.00	-848.18	注销

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

① 子公司情况

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	
南通爱康金属科技有限公司	江苏南通市	江苏南通市	制造业	100.00		设立
苏州爱康金属科技有限公司(注)	江苏苏州市	江苏苏州市	制造业	97.40		设立
江阴爱康光伏焊带有限公司	江苏无锡市	江苏无锡市	制造业	80.00		设立
苏州爱康电力开发有限公司	江苏苏州市	江苏苏州市	投资和贸易	100.00		设立
香港爱康电力国际控股有限公司	香港	香港	投资	100.00		设立
无锡爱康电力发展有限公司	江苏无锡	江苏无锡	制造业	100.00		设立
苏州中康电力开发有限公司	江苏张家港	江苏张家港	投资和贸易	71.87	28.13	设立
内蒙古爱康电力有限公司	内蒙呼和浩特	内蒙呼和浩特	光伏发电	100.00		设立
甘肃爱康电力有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	光伏发电	100.00		设立

注：在子公司的持股比例不同于表决权的说明：

苏州爱康金属科技有限公司（以下简称“苏州金属”）：

张家港市金茂创业投资有限公司（以下简称“金茂创投”）与本公司于2014年10月18日签订《苏州爱康金属科技有限公司增资协议》，协议约定金茂创投以货币资金500万元向苏州金属增资，增资后苏州金属实收资本变更为19,204.8万元，金茂创投和本公司的持股比例分别为2.6%和97.4%。根据《苏州爱康金属科技有限公司增资协议之补充协议》规定，投资三年内，金茂创投不参与苏州金属的利润分配，同时本公司有权要求回购金茂创投股权，回购价格按照6%年利率计算（计算公式：回购价格=金茂对苏州金属的投资额*（1+投资天数/365*6%））；投资满三年，金茂创投有权要求本公司以上述计算方式回购苏州金属股权。据此，本公司对苏州金属的持股比例为97.40%，表决权比例为100%，本期本公司将苏州金属100%纳入合并范围。

②孙公司情况

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	
青海蓓翔新能源开发有限公司	青海共和	青海西宁	光伏电站		80.00	购买

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	
新疆爱康电力开发有限公司	新疆精河	新疆精河	光伏电站		100.00	设立
青海蓓翔电力设备有限公司	青海共和	青海共和	制造业		80.00	设立
朝阳爱康电力新能源开发有限公司	辽宁喀左	辽宁喀左	光伏发电		100.00	设立
南康爱康新能源科技有限公司	江西南康	江西南康	光伏发电		100.00	设立
赣州爱康能源开发有限公司	江西赣州	江西赣州	光伏发电		100.00	设立
无棣爱康电力开发有限公司	山东无棣	山东无棣	光伏发电		100.00	设立
浙江瑞旭投资有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	贸易		100.00	购买
青海昱辉新能源有限公司	青海乌兰	青海乌兰	光伏发电		100.00	购买
柯坪嘉盛阳光电力有限公司	新疆柯坪县	新疆柯坪县	光伏发电		100.00	购买
特克斯昱辉太阳能开发有限公司	新疆特克斯	新疆特克斯	光伏发电		100.00	购买
榆林市榆神工业区昱辉新能源有限公司	陕西神木	陕西神木	光伏发电		100.00	购买
嘉祥昱辉新能源有限公司	山东嘉祥	山东嘉祥	光伏发电		100.00	购买
承德县昱辉新能源发电有限公司	河北承德	河北承德	光伏发电		100.00	购买
绥滨昱辉太阳能发电有限公司	黑龙江绥滨	黑龙江绥滨	光伏发电		100.00	购买
黑龙江省九三农垦昱辉太阳能发电有限公司	黑龙江嫩江	黑龙江嫩江	光伏发电		100.00	购买
新疆聚阳能源科技有限公司	新疆奇台	新疆奇台	光伏发电		99.75	购买
金昌清能电力有限公司	甘肃金昌	甘肃金昌	光伏发电		100.00	购买
酒泉聚能风光科技有限公司	甘肃酒泉	甘肃酒泉	光伏发电		80.00	购买
沾化爱康电力开发有限公司	山东沾化	山东沾化	光伏发电		100.00	设立
九州方圆博州新能源有限公司	新疆博州	新疆博州	光伏发电		100.00	购买
孝义市太子可再生能源科技有限公司	山西孝义	山西孝义	光伏发电		95.00	购买
无锡中康电力开发有限公司	江苏无锡	江苏无锡	光伏发电		100.00	设立
烟台爱康电力开发有限公司	山东烟台	山东烟台	光伏发电		100.00	设立
枣庄爱康电力有限公司	山东枣庄	山东枣庄	光伏发电		100.00	设立
唐山市丰润区爱康电力	河北	河北	光伏发电		100.00	设立

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	
开发有限公司						
围场满族蒙古族自治县爱康太阳能发电有限公司	内蒙古围场县	内蒙古围场县	光伏发电		100.00	设立
南召县中机国能电力有限公司	河南南召	河南南召	光伏发电		100.00	购买
宿州恒康新能源有限公司	安徽宿州	安徽宿州	光伏发电		100.00	购买
微山爱康新能源有限公司	山东	山东	光伏发电		95.00	设立
泗水鑫阳新能源电力有限公司	山东	山东	光伏发电		100.00	设立
佳县嘉阳电力开发有限公司	陕西	陕西	光伏发电		100.00	设立
西吉县中康电力开发有限公司	宁夏	宁夏	光伏发电		100.00	设立
乌兰察布爱康新能源发电有限公司	内蒙古	内蒙古	光伏发电		100.00	设立
青州爱康新能源有限公司	山东	山东	光伏发电		100.00	设立
内蒙古四子王旗神光能源发展有限公司	内蒙古	内蒙古	光伏发电		100.00	购买
泌阳县中康太阳能电力开发有限公司	河南	河南	光伏发电		100.00	设立
平泉县仁辉光伏发电有限公司	河北	河北	光伏发电		100.00	设立
布拖县中康电力开发有限公司	四川	四川	光伏发电		100.00	设立
徐州统联新能源有限公司	江苏徐州	江苏徐州	光伏发电		100.00	购买
济南统联新能源有限公司	山东	山东	光伏发电		100.00	购买
泰州统一联新能源有限公司	江苏泰州	江苏泰州	光伏发电		100.00	购买
韩国爱康株式会社	韩国	韩国	光伏发电		100.00	设立
凤庆县爱康电力有限公司	云南	云南	光伏发电		100.00	设立
禄劝县爱康能源电力有限公司	云南	云南	光伏发电		100.00	设立
鄂尔多斯市爱康兴兆新能源有限公司	内蒙古	内蒙古	光伏发电		100.00	设立
弋阳县爱康电力开发有限公司	江西	江西	光伏发电		100.00	设立
昌江爱康电力开发有限公司	海南	海南	光伏发电		100.00	设立
元氏县爱康新能源开	河北	河北	光伏发电		100.00	设立

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	
发有限公司						
吉木萨尔县昇晖新能源科技有限公司	新疆	新疆	光伏发电		95.00	设立
大安市爱康新能源开发有限公司	吉林	吉林	光伏发电		100.00	设立
镇赉县爱康电力有限公司	吉林	吉林	光伏发电		100.00	设立
武安市爱康光伏发电有限公司	河北	河北	光伏发电		100.00	设立
平乡县爱康电力开发有限公司	河北	河北	光伏发电		100.00	设立
沭阳爱康新能源开发有限公司	江苏	江苏	光伏发电		100.00	设立
抚州爱康电力开发有限公司	江西	江西	光伏发电		100.00	设立
巴林左旗爱康电力开发有限公司	内蒙古	内蒙古	光伏发电		100.00	设立
日本爱康株式会社	日本	日本	光伏发电		100.00	设立
廊坊市中康新能源开发有限公司	河北	河北	光伏发电		100.00	设立
宽甸满族自治县爱康太阳能发电有限公司	辽宁	辽宁	光伏发电		100.00	设立
巴彦淖尔市爱康新能源有限公司	内蒙古	内蒙古	光伏发电		100.00	设立
海兴宏润华夏能源有限公司	河北	河北	光伏发电		95.00	设立
徐闻爱康电力开发有限公司	广东	广东	光伏发电		100.00	设立
明光爱康电力开发有限公司	安徽	安徽	光伏发电		100.00	设立
崇左市爱康能源电力有限公司	广西	广西	光伏发电		100.00	设立
苏州中康电力运营有限公司	江苏	江苏	光伏发电		100.00	设立
镇江日升投资管理有限公司	江苏	江苏	光伏发电		95.00	购买
阳谷宏大电力开发有限公司	江苏	江苏	光伏发电		95.00	购买
芜湖爱康电力开发有限公司	安徽	安徽	光伏发电		100.00	设立
江西爱康新能源发展有限公司	江西	江西	光伏发电		60.00	设立
贵溪爱康电力开发有限公司	江西	江西	光伏发电		95.00	设立
康保县爱康新能源开发有限公司	河北	河北	光伏发电		100.00	设立

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	
莘县爱康新能源有限公司	山东聊城	山东聊城	光伏发电		100.00	设立
白水爱康电力开发有限公司	陕西渭南	陕西渭南	光伏发电		100.00	设立
苏州爱康电力检测有限公司	江苏	江苏	光伏发电		100.00	设立
韩城市爱康电力开发有限公司	陕西	陕西	光伏发电		100.00	设立
锦州中康电力开发有限公司	辽宁	辽宁	光伏发电		100.00	设立
五家渠爱康电力开发有限公司	新疆	新疆	光伏发电		70.00	设立
新疆利源新辉能源科技有限公司	新疆	新疆	光伏发电		70.00	购买
大荔康盛太阳能发电有限公司	陕西	陕西	光伏发电		100.00	设立
酒泉慧康光伏发电有限公司	甘肃	甘肃	光伏发电		80.00	设立
通化中康电力开发有限公司	吉林	吉林	光伏发电		100.00	设立
正定县爱康新能源开发有限公司	河北	河北	光伏发电		100.00	设立
黄陵县爱康新能源开发有限公司	陕西	陕西	光伏发电		100.00	设立
大城县爱康电力开发有限公司	河北	河北	光伏发电		100.00	设立
大同市爱康新能源有限公司	山西	山西	光伏发电		100.00	设立
新疆伊阳能源科技有限公司	新疆	新疆	光伏发电		100.00	购买
承德县爱康太阳能发电有限公司	河北	河北	光伏发电		100.00	设立
伊川县佳康电力有限公司	河南洛阳	河南洛阳	光伏发电		100.00	设立
隆尧县瑜康新能源科技有限公司	河北邢台	河北邢台	光伏发电		100.00	设立
九州方园博乐市新能源有限公司	新疆博州	新疆博州	光伏发电		70.00	购买
莒南鑫顺风光电科技有限公司	山东莒南	山东莒南	光伏发电		100.00	购买
定边中康光伏发电有限公司	陕西定边	陕西定边	光伏发电		100.00	设立
张家港爱康科技产业投资基金合伙企业(有限合伙)(注)	江苏张家港	江苏张家港	光伏投资		29.00	设立

注：根据本公司之子公司苏州中康电力开发有限公司（以下简称“苏州中康”）和

上海爱康富罗纳资产管理有限公司（以下简称“爱康富罗纳”）、深圳平安大华汇通财富管理有限公司（以下简称平安汇通）签订的相关协议，三方共同出资设立张家港爱康科技产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“投资基金”）。第一次三方总共募集资金 50,000.00 万元，其中：苏州中康作为劣后级有限合伙人出资 14,500.00 万元，占投资基金总资本的 29%；爱康富罗纳作为普通合伙人出资 500.00 万元，占投资基金总资本的 1%，投资基金需向爱康富罗纳支付管理费；平安汇通作为优先级有限合伙人出资 35,000 万元，占投资基金总资本的 70%。投资基金募集资金 50,000.00 万元，根据协议分别投资于凤庆县爱康电力有限公司（17,000.00 万元）、禄劝县爱康能源电力有限公司（17,000.00 万元）和宿州恒康新能源有限公司（16,000.00 万元）。苏州中康是投资基金的唯一劣后级有限合伙人，享有或承担了投资基金运作中的全部剩余风险和报酬，并且通过对三家被投资公司经营活动的主导影响对该投资基金的回报，投资基金回报的可变性基本集中于苏州中康所持基金份额，其他有限合伙人的本金安全和约定收益可获得较高程度的保障，作为子公司纳入合并范围。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
江阴爱康光伏焊带有限公司	20.00	-145,919.67		6,063,236.06
青海蓓翔新能源开发有限公司	20.00	2,839,398.91		83,960,411.13
九州方园博乐市新能源有限公司	30.00	734,008.21		49,909,673.60

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江阴爱康光伏焊带有限公司	96,540,251.59	6,601,781.79	103,142,033.38	72,825,853.07		72,825,853.07
青海蓓翔新能源开发有限公司	257,462,630.03	839,519,376.12	1,096,982,006.15	236,176,083.80	441,003,866.71	677,179,950.51
九州方园博乐市新能源有限公司	74,202,808.62	741,009,422.78	815,212,231.40	249,991,246.44	398,855,406.29	648,846,652.73

（续）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江阴爱康光伏焊带有限公司	106,554,356.07	6,386,612.69	112,940,968.76	81,895,190.10		81,895,190.10
青海蓓翔新能源开发有限公司	267,666,675.00	839,391,950.18	1,107,058,625.18	184,302,086.64	517,151,477.43	701,453,564.07

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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
江阴爱康光伏焊带有限公司	19,830,120.65	-729,598.35	-729,598.35	-14,366,151.77	65,747,262.89	12,912,606.50	12,912,606.50	22,055,482.85
青海蓓翔新能源开发有限公司	50,670,404.39	14,196,994.53	14,196,994.53	96,112,936.78	45,573,408.29	4,211,892.61	4,211,892.61	56,943,138.26
九州方圆博乐市新能源有限公司	11,794,371.97	2,446,694.03	2,446,694.03	-126,927,423.16				

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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	
广东爱康太阳能科技有限公司	广东佛山	广东佛山	硅片制造	20.00		权益法
赣州发展融资租赁有限责任公司	江西赣州	江西赣州	融资租赁	40.00		权益法
北京碳诺科技有限公司	北京	北京	咨询	20.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	广东爱康太阳能科技有限公司	赣州发展融资租赁有限责任公司	北京碳诺科技有限公司	广东爱康太阳能科技有限公司	九州方圆博乐市新能源有限公司	北京碳诺科技有限公司
流动资产	978,487,551.46	693,798,000.71	391,533.93	901,221,481.60	25,428,206.26	805,510.77
非流动资产	589,099,077.41	1,150,014,168.90		504,993,824.66	747,122,645.84	
资产合计	1,567,586,628.87	1,843,812,169.61	391,533.93	1,406,215,306.26	772,550,852.10	805,510.77
流动负债	669,100,171.11	252,240,932.82	155,724.53	608,973,544.59	256,518,733.74	69,365.00
非流动负债	209,679,575.29	1,224,041,525.44		161,967,136.98	342,704,832.59	
负债合计	878,779,746.40	1,476,282,458.26	155,724.53	770,940,681.57	599,223,566.33	69,365.00
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	688,806,882.47	367,529,711.35	235,809.40	635,274,624.69	173,327,285.77	736,145.77

按持股比例计算的净资产份额	137,761,376.49	147,011,884.54	47,161.88	127,054,924.94	71,376,176.28	147,229.15
调整事项						
—商誉		100,464,109.02				
—内部交易未实现利润						
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	137,761,376.49	247,475,993.56	47,161.88	127,054,924.94	71,376,176.28	147,229.15
营业收入	957,216,635.42	9,200,646.12	326,213.59	697,790,631.29	6,821,092.92	
净利润	53,532,257.78	4,689,983.91	-500,336.37	8,543,299.09	1,764,747.43	-297,306.79
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	53,532,257.78	4,689,983.91	-500,336.37	8,543,299.09	1,764,747.43	-297,306.79
本期度收到的来自联营企业的股利						

九、与金融工具相关的风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、日元有关，除本公司及本公司的几个下属子公司以美元、欧元、日元进行部分采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2016年6月30日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数	期初数
货币资金		
美元	6,022,082.45	6,615,523.22
欧元	73,174.56	1,670.84
新加坡元	6.15	6.15
日元	126,863,074.00	10,219,900.00
韩元	22,799,873.00	55,049,594.00
澳元	129.60	129.60
瑞士法郎	108.40	108.40
港元	1,563.83	2,563.83
应收账款		
美元	29,887,136.23	27,568,362.32
欧元	1,040,746.47	1,425,639.60
日元	128,549,832.11	86,948,550.00
韩元	86,920.00	
其他应收款		
日元	71,055,736.00	11,207,224.00
韩元	93,596,230.00	58,163,500.00
美元	153,700.00	
应付账款		
美元		5,475.00
日元	178,017,751.00	429,242,012.00
韩元	17,516,350.00	5,607,705.00
其他应付款		
日元	2,471,373.73	4,941,797.00
韩元	54,804,306.59	739,690.00

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取其他措施

规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，如果人民币对美元等升值或贬值0.5%，则公司将减少或增加净利润99.54万元（2015年12月31日：107.55万元）。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

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

项目	利率变动	本期		上年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
长期借款	增加 0.5%	-5,132,218.75	-5,132,218.75	-5,427,562.50	-5,427,562.50
长期借款	减少 0.5%	5,132,218.75	5,132,218.75	5,427,562.50	5,427,562.50
长期应付款	增加 0.5%	-1,312,698.16	-1,312,698.16	-3,440,270.44	-3,440,270.44
长期应付款	减少 0.5%	1,312,698.16	1,312,698.16	3,440,270.44	3,440,270.44

2、信用风险

2016年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司对信用额度进行审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收

情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2016年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币0.00万元(2015年12月31日：人民币3,940.00万元)。

(二) 金融资产转移

本期金融资产转移为应收票据背书和应收账款保理，期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况参见附注六、3“应收票据”，因买断保理业务而终止确认的应收账款情况参见附注六、4“应收账款”。

十、公允价值的披露

本公司金融资产主要包括贷款和应收款项（应收账款、其他应收款、其他流动资产等）等，金融负债主要包括借款、应付款项（应付账款、其他应付款及其他流动负债等）等，本公司管理层认为上述金融资产、金融负债的摊余成本与公允价值无重大差异。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例 (%)
江苏爱康实业集团有限公司	江苏苏州市	金属模具的生产；批发零售以及进出口业务	30,000.00	15.66	15.66

注：截至2016年6月30日，邹承慧先生本人和其控制的爱康国际控股有限公司、江苏爱康实业集团有限公司以及实施重大影响的江阴爱康投资有限公司合计持有本公司29.57%表决权股份，能对公司股东大会的决议产生重大影响，本公司最终控制方是自然人邹承慧先生。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、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
爱康国际控股有限公司	本公司之股东
江阴爱康投资有限公司	本公司之股东
江阴爱康农业科技有限公司	同受控股股东控制
江苏五实贸易有限公司	同受控股股东控制
江苏爱康房地产开发有限公司	同受控股股东控制
苏州爱康光电科技有限公司	同受控股股东控制
苏州爱康能源工程技术股份有限公司	同受控股股东控制
苏州爱康薄膜新材料有限公司	同受控股股东控制
苏州爱康果业有限公司	同受控股股东控制
宁阳腾源新能源有限公司	同受控股股东控制
临朐祥泰光伏发电有限公司	同受控股股东控制
上海爱康富罗纳资产管理有限公司	同受控股股东控制
苏州广厦物业管理有限公司	公司董事徐国辉任该公司董事
赣州发展融资租赁有限责任公司	本公司联营企业

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
苏州爱康能源工程技术股份有限公司	工程承包	375,978,129.17	
苏州广厦物业管理有限公司	物业管理费	817,951.79	938,900.00
苏州爱康果业有限公司	农副食品	581,197.54	
苏州爱康光电科技有限公司	组件	504,470.52	134,980,394.89
江阴爱康农业科技有限公司	农副食品	325,355.99	309,615.51
江苏爱康实业集团有限公司	电脑	1,778.50	
江苏爱康实业集团有限公司	光电设备、工程服务		19,782,040.16

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
苏州爱康光电科技有限公司	铝边框	8,910,100.86	38,988,025.49
苏州爱康光电科技有限公司	焊带	6,022,279.42	12,009,892.19
苏州爱康光电科技有限公司	EVA		15,280,467.39
苏州爱康光电科技有限公司	水电费		1,287,652.76

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
苏州爱康能源工程技术股份有限公司	支架	11,733,832.15	434,188.10
苏州爱康能源工程技术股份有限公司	电脑	6,862.80	132,219.14
苏州爱康薄膜新材料有限公司	电费等	188,520.22	
江苏爱康实业集团有限公司	电脑	2,532.28	
江苏爱康实业集团有限公司	支架		3,438,599.89

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江阴爱康农业科技有限公司	土地租赁	4,529,601.03	
江阴爱康农业科技有限公司	办公楼	1,177,512.97	
苏州爱康光电科技有限公司	仓库	431,250.00	1,378,473.60
苏州爱康能源工程技术股份有限公司	仓库	5,732,285.71	12,600.00
江苏爱康实业集团有限公司	办公楼		429,600.00

② 本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
苏州爱康薄膜新材料有限公司	办公楼	804,761.90	
江苏爱康房地产开发有限公司	宿舍		26,110.00

(3) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州爱康能源工程技术有限公司	73,000,000.00	2016/12/31	2018/12/30	否
宁阳腾源新能源有限公司	58,239,000.00	2018/6/15	2019/6/14	否
临朐祥泰光伏发电有限公司	85,259,700.00	2018/6/15	2019/6/14	否
苏州爱康能源工程技术有限公司	100,000,000.00	2016/7/2	2018/7/1	否
苏州爱康光电科技有限公司	97,000,000.00	2016/8/21	2018/9/8	否

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保余额	担保是否已经履行完毕
苏州爱康光电科技有限公司、 江苏爱康实业集团有限公司	90,000,000.00	2016/10/9	2019/6/15	90,000,000.00	否
邹承慧	96,000,000.00	2016/12/8	2018/12/7	96,000,000.00	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保余额	担保是否已经履行完毕
邹承慧	168,000,000.00	2016/7/8	2019/1/20	140,000,000.00	否
苏州爱康光电科技有限公司、 江苏爱康实业集团有限公司、 邹承慧	24,000,000.00	2016/7/30	2018/7/29	24,000,000.00	否
苏州爱康光电科技有限公司、 江苏爱康实业集团有限公司、 邹承慧	67,200,000.00	2017/5/23	2019/5/22	67,200,000.00	否
江苏爱康实业集团有限公司、 邹承慧	88,000,000.00	2016/5/26	2018/9/29	78,000,000.00	否
苏州爱康光电科技有限公司、 江苏爱康实业集团有限公司、 邹承慧	84,000,000.00	2016/9/2	2018/9/1	84,000,000.00	否
江苏爱康实业集团有限公司、 邹承慧	40,000,000.00	2016/7/15	2018/7/14	40,000,000.00	否
江苏爱康实业集团有限公司、 邹承慧	110,000,000.00	2016/7/22	2019/5/5	110,000,000.00	否
江苏爱康实业集团有限公司、 邹承慧	204,000,000.00	2017/2/25	2019/2/24	170,000,000.00	否
江苏爱康实业集团有限公司、 苏州爱康光电科技有限公司	50,000,000.00	2016/7/14	2018/7/13	50,000,000.00	否
邹承慧	70,000,000.00	2016/8/17	2018/11/1	70,000,000.00	否
江苏爱康实业集团有限公司、 邹承慧	50,000,000.00	2016/11/18	2018/11/17	20,000,000.00	否
江苏爱康房地产开发有限公司	40,000,000.00	2017/5/4	2019/5/3	40,000,000.00	否
邹承慧	50,000,000.00	2016/7/7	2018/7/6	50,000,000.00	否
邹承慧	30,000,000.00	2016/11/12	2018/11/11	30,000,000.00	否
江苏爱康实业集团有限公司、 邹承慧	30,000,000.00	2016/11/19	2018/11/18	30,000,000.00	否
江苏爱康实业集团有限公司、 邹承慧	80,000,000.00	2016/7/19	2018/7/18	80,000,000.00	否
邹承慧	3,310,000.00	2016/10/15	2018/10/14	3,310,000.00	否
邹承慧	2,100,000.00	2016/9/2	2018/9/1	2,100,000.00	否
邹承慧	4,300,000.00	2016/9/2	2018/9/1	4,300,000.00	否
邹承慧	150,000,000.00	2016/11/21	2024/5/14	96,000,000.00	否
邹承慧	150,000,000.00	2016/11/21	2030/3/12	127,000,000.00	否
邹承慧	150,000,000.00	2016/11/21	2031/5/20	135,000,000.00	否
邹承慧	65,000,000.00	2016/11/26	2029/11/26	64,000,000.00	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保余额	担保是否已经履行完毕
邹承慧	100,000,000.00	2016/10/21	2025/4/24	72,500,000.00	否
邹承慧	100,000,000.00	2016/10/21	2024/4/16	81,000,000.00	否
邹承慧	150,000,000.00	2016/9/25	2027/10/14	150,000,000.00	否
邹承慧	110,000,000.00	2016/10/30	2027/12/9	110,000,000.00	否
邹承慧	110,000,000.00	2016/10/21	2027/3/26	107,000,000.00	否
邹承慧	150,000,000.00	2016/10/21	2027/9/29	143,000,000.00	否
邹承慧	140,000,000.00	2016/11/25	2027/11/23	140,000,000.00	否
江苏爱康实业集团有限公司、 邹承慧	120,000,000.00	2018/4/29	2020/6/23	120,000,000.00	否
邹承慧	400,000,000.00	2017/6/18	2027/6/18	400,000,000.00	否
江苏爱康实业集团有限公司	30,000,000.00	2016/9/25	2019/8/23	30,000,000.00	否
江苏爱康实业集团有限公司	30,000,000.00	2016/8/24	2020/8/23	22,500,000.00	否
江苏爱康实业集团有限公司、 邹承慧	25,000,000.00	2016/7/13	2019/5/13	8,162,699.41	否
江苏爱康实业集团有限公司	30,000,000.00	2016/7/25	2020/8/23	22,500,000.00	否
邹承慧	495,000,000.00	2017/6/21	2027/12/21	495,000,000.00	否
邹承慧	360,000,000.00	2016/8/1	2026/11/10	360,000,000.00	否
江苏爱康实业集团有限公司	120,000,000.00	2016/8/9	2023/5/9	120,000,000.00	否
邹承慧	120,000,000.00	2016/7/28	2023/4/28	120,000,000.00	否
邹承慧	100,000,000.00	2016/9/6	2023/3/6	94,771,237.78	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本期确认利息支出
拆入：				
赣州发展融资租赁有限责任公司	5,000,000.00	2015/2/28	2016/2/25	87,072.70
赣州发展融资租赁有限责任公司	5,000,000.00	2015/2/28	2016/2/25	87,072.70
赣州发展融资租赁有限责任公司	30,000,000.00	2015/8/24	2017/8/23	1,442,760.80
赣州发展融资租赁有限责任公司	30,000,000.00	2015/8/24	2018/8/23	1,114,322.20
赣州发展融资租赁有限责任公司	30,000,000.00	2015/8/24	2018/8/23	1,114,322.20
赣州发展融资租赁有限责任公司	100,000,000.00	2016/6/1	2016/9/1	569,800.57
赣州发展融资租赁有限责任公司	60,000,000.00	2016/6/1	2016/9/1	341,880.34
上海爱康富罗纳资产管理有限公司	5,000,000.00	2016/1/15	2019/1/15	1,000,000.00

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州爱康能源工程技术股份有限公司	购买云南凤庆公司 100%股权		100,000.00
江苏爱康实业集团有限公司	购买赣发租赁公司 40%股权	245,600,000.00	

(6) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	148.26 万元	219.78 万元

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
苏州爱康光电科技有限公司	15,885,346.85			
江阴爱康农业科技有限公司	3,962,500.00			
苏州爱康能源工程技术股份有限公司	9,649,250.93			
苏州爱康薄膜新材料有限公司	36,278.24		17,118.82	
合 计	29,533,376.02		17,118.82	
应收票据：				
江苏爱康实业集团有限公司	2,416,025.72		4,470,210.52	
合 计	2,416,025.72		4,470,210.52	
其他应收款：				
赣州发展融资租赁有限责任公司			200,000.00	
苏州爱康光电科技有限公司	6,064.40			
江阴爱康农业科技有限公司	1,307,039.40		6,779,078.80	
合 计	1,313,103.80		6,979,078.80	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
江阴爱康农业科技有限公司	11,430.32	
苏州爱康能源工程技术股份有限公司	59,566,561.04	723,819,978.32
苏州爱康光电科技有限公司		133,984,798.39
合 计	59,577,991.36	857,804,776.71

项目名称	期末余额	期初余额
应付票据：		
苏州爱康光电科技有限公司		100,000,000.00
合 计		100,000,000.00
预收款项：		
苏州爱康光电科技有限公司		16,763,795.77
合 计		16,763,795.77
其他应付款：		
上海爱康富罗纳资产管理有限公司	1,000,000.00	
苏州爱康果业有限公司	211,390.00	
苏州广厦物业管理有限公司	139,150.00	
合 计	1,350,540.00	

7、关联方承诺

(1) 新股发行股权限售承诺：2014年9月24日，本公司非公开发行A股股票上市。本次发行新增6,250万股股份中，由邹承慧先生认购的640万股股份限售期为三十六个月。从上市首日起算，预计可上市流通时间为2017年9月24日。

(2) 2016年新股发行股权限售承诺：2016年3月23日，本公司非公开发行A股股票上市。本次发行新增397,715,400股股份中，由江苏爱康实业集团有限公司认购的39,771,500股股份限售期为三十六个月。从上市首日起算，预计可上市流通时间为2019年3月23日。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司无未决诉讼仲裁形成的或有负债。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

单位	担保金额	财务影响
江阴东华铝材科技有限公司	27,100 万元	该公司主要从事铝型材的制造，自本公司设立以来，一直为公司重要的铝型材供应商。近年来，东华铝材及其控股股东为本公司银行借款提供了多次担保支持。该公司经营情况良好，资产规模较大，具有较好的偿债能力。
江阴科玛金属制品有限公司	7,000 万元	该公司主要从事金属制造、冲压件等的制造，该公司为江阴东华铝材科技有限公司的关联方。

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债
无。

(4) 其他或有负债及其财务影响
截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

(1) 于 2016 年 4 月 20 日，本公司第二届董事会召开第四十六次会议，批准 2015 年度利润分配预案：拟以截止 2016 年 3 月公司完成非公开发行后的总股本 1,122,715,400 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 1.0 元（含税），合计派发现金股利 112,271,540.00 元（含税）。该利润分配方案于 2015 年年度股东大会决议通过，并在 2016 年 7 月 7 日实施完毕。

(2) 于 2016 年 8 月 23 日，本公司第二届董事会召开第五十五次会议，批准 2016 年半年度利润分配预案：拟以 2016 年 6 月 30 日公司总股本 1,122,715,400 股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 30 股。该利润分配预案待股东大会决议通过后实施。

十五、其他重要事项

1、前期差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为制造业和电站营运两个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了七个报告分部，分别为边框型材、支架、电站设备、焊带、电力、其他。这些报告分部是以产品为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为生产和销售边框型材、支架、焊带、电力、其他和电站设备贸易。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

项 目	主营业务收入	主营业务成本
边框型材	761,540,971.00	662,863,110.24
支架	250,129,022.36	218,081,535.57
电站设备	304,129,230.63	276,679,487.07
焊带	19,343,710.62	15,688,312.67
电力	269,048,662.85	134,700,368.69
其他	47,737,070.79	37,809,507.88
合 计	1,651,928,668.25	1,345,822,322.12

因公司部分资产、负债为多个产品共同占有，故没有按分部披露。

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	106,961,520.24	15.47	5,551,958.49	5.19	101,409,561.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	582,736,523.15	84.26			582,736,523.15
其中：无风险组合	575,921,235.88	83.28			575,921,235.88

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合并范围内公司往来款项的组合	6,815,287.27	0.98			6,815,287.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,891,539.43	0.27	1,764,273.79	93.27	127,265.64
合计	691,589,582.82	100.00	7,316,232.28	1.06	684,273,350.54

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	10,287,085.63	2.52	2,826,282.92	27.47	7,460,802.71
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	395,942,846.21	97.13			395,942,846.21
其中：无风险组合	387,857,169.71	95.15			387,857,169.71
合并范围内公司往来款项的组合	8,085,676.50	1.98			8,085,676.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,422,705.75	0.35	1,254,849.22	88.20	167,856.53
合计	407,652,637.59	100.00	4,081,132.14	1.00	403,571,505.45

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
芜湖鼎晟新能源投资有限公司	101,636,016.53	3,049,080.50	3.00	逾期未收回
张家港鼎晟新能源投资有限公司	2,880,500.00	86,415.00	3.00	逾期未收回
Sovello GMBH	1,624,060.55	1,624,060.55	100.00	逾期未收回
Hanwha Q.Cells GmbH	820,943.16	792,402.44	96.52	逾期未收回
合计	106,961,520.24	5,551,958.49	—	—

②期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽惠德太阳能科技有限公司	474,208.88	474,208.88	100.00	逾期未收回
Q-CELLS SE	275,672.64	275,672.64	100.00	逾期未收回
Jabil Circuit, Poland Sp. z o.o.	267,644.25	267,644.25	100.00	逾期未收回

Perfect Source Technology CORP.	212,154.30	99,682.86	46.99	逾期未收回
GreenBrilliance Energy Pvt. Ltd	198,246.36	198,246.36	100.00	逾期未收回
KIMIN ELECTRONICS CO., LTD.	141,174.93	126,380.73	89.52	逾期未收回
张家港市志成信铝业有限公司	89,999.99	89,999.99	100.00	逾期未收回
Ergum Limited	68,002.89	68,002.89	100.00	逾期未收回
SI module	61,743.50	61,743.50	100.00	逾期未收回
金额低于5万元的17家公司小计	102,691.69	102,691.69	100.00	逾期未收回
合计	1,891,539.43	1,764,273.79	—	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,235,100.14 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 515,071,217.35 元，占应收账款年末余额合计数的比例 74.48%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,049,080.50 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款买断保理	44,115,690.09	无
合计	44,115,690.09	

注：于 2016 年 1-6 月，本公司向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款 44,115,690.09 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,913,712,092.57	99.99			2,913,712,092.57
其中：无风险组合	56,412,076.80	1.93			56,412,076.80
合并范围内关联方组合	2,857,299,567.77	98.06			2,857,299,567.77
职工周转用备用金的组合	448.00	0.00			448.00

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	240,208.00	0.01	240,208.00	100.00	
合计	2,913,952,300.57	100.00	240,208.00	0.01	2,913,712,092.57

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,576,579,418.20	99.98			1,576,579,418.20
其中：无风险组合	6,572,251.45	0.41			6,572,251.45
合并范围内关联方组合	1,569,873,337.08	99.56			1,569,873,337.08
职工周转用备用金的组合	133,829.67	0.01			133,829.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	240,208.00	0.02	240,208.00	100.00	
合计	1,576,819,626.20	100.00	240,208.00	0.02	1,576,579,418.20

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款无。

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
往来款	239,458.00	100.00	239,458.00	逾期未收回
备用金	750.00	100.00	750.00	逾期未收回
合计	240,208.00		240,208.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方	2,857,299,567.77	1,569,873,337.08
备用金	1,198.00	134,579.67
往来款及其他	56,651,534.80	6,811,709.45
合计	2,913,952,300.57	1,576,819,626.20

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
往来单位 1	往来款	1,799,369,056.45	2年以内	61.75	
往来单位 2	往来款	910,474,372.38	1年以内	31.25	
往来单位 3	往来款	70,756,283.64	1年以内	2.43	
往来单位 4	往来款	39,070,000.00	1年以内	1.34	
往来单位 5	往来款	31,598,847.06	1年以内	1.08	
合计		2,851,268,559.53		97.85	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,913,169,389.51	15,000,000.00	2,898,169,389.51	1,626,309,817.95	6,186,842.32	1,620,122,975.63
对联营、合营企业投资	387,284,592.21		387,284,592.21	129,202,214.36		129,202,214.36
合计	3,300,453,981.72	15,000,000.00	3,285,453,981.72	1,755,512,032.31	6,186,842.32	1,749,325,189.99

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
张家港保税区爱康商贸有限责任公司	19,770,239.44		19,770,239.44			
无锡爱康电力发展有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
南通爱康金属科技有限公司	279,300,000.00			279,300,000.00		
苏州爱康金属科技有限公司	187,048,000.00			187,048,000.00		
江阴爱康光伏焊带有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
苏州爱康电力开发有限公司	450,000,000.00			450,000,000.00		
香港爱康电力国际控股有限公司	557,760,229.67	1,015,095.00		558,775,324.67		
苏州中康电力开发有限公司	109,431,348.84	1,305,614,716.00		1,415,046,064.84		
内蒙古爱康电力有限公司						
甘肃爱康电力有限公司						

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	1,626,309,817.95	1,306,629,811.00	19,770,239.44	2,913,169,389.51	15,000,000.00	15,000,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	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	其他权益变动
联营企业						
广东爱康太阳能科技有限公司	127,054,924.94			10,706,451.56		
北京碳诺科技有限公司	2,147,289.42			-100,067.27		
赣州融资租赁有限责任公司		245,600,000.00		1,875,993.56		
合计	129,202,214.36	245,600,000.00		12,482,377.85		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
广东爱康太阳能科技有限公司				137,761,376.50	
北京碳诺科技有限公司				2,047,222.15	
赣州融资租赁有限责任公司				247,475,993.56	
合计				387,284,592.21	

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	934,205,850.21	825,977,055.28	552,216,356.26	479,731,375.32
其他业务	27,425,470.83	33,167,911.27	14,230,948.35	25,648,405.83
合计	961,631,321.04	859,144,966.55	566,447,304.61	505,379,781.15

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,482,377.85	1,649,107.26
处置长期股权投资产生的投资收益	-161,833.12	
合计	12,320,544.73	1,649,107.26

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-1,316,380.85	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,820,349.23	
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		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,038,285.00	
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	1,451,230.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	13,993,483.51	
所得税影响额	1,903,720.57	
少数股东权益影响额（税后）	427,933.33	
合 计	11,661,829.61	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.98	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.71	0.03	0.03