

深圳市彩虹精细化工股份有限公司

审计报告

瑞华审字[2016]48070089号

目 录

一、 审计报告.....	1-2
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表.....	3-4
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.....	7-8
5、 资产负债表.....	9-10
6、 利润表.....	11
7、 现金流量表.....	12
8、 股东权益变动表.....	13-14
9、 财务报表附注.....	15-113
三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、 签字注册会计师资格证书（复印件）	

审计报告

瑞华审字[2016]48070089 号

深圳市彩虹精细化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市彩虹精细化工股份有限公司（以下简称“彩虹精化公司”）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彩虹精化公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，公允反映了深圳市彩虹精细化工股份有限公司 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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

二〇一六年八月二十五日

中国注册会计师

支梓

中国注册会计师

邓国强

合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：深圳市彩虹精细化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释六	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	1	1,631,780,015.68	267,656,227.05
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	2	409,000.00	-
应收账款	3	250,885,249.31	163,293,282.35
预付款项	4	20,173,250.07	12,131,793.47
应收利息			150,000.00
应收股利		-	-
其他应收款	5	62,376,786.42	19,347,481.23
存货	6	67,498,523.28	62,021,776.81
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	27,783,762.65	20,862,400.53
流动资产合计		2,060,906,587.41	545,462,961.44
非流动资产：			
可供出售金融资产	8	14,000,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	9	11,584,391.61	10,638,452.39
长期股权投资	10	144,802,292.37	145,339,422.23
投资性房地产		-	-
固定资产	11	510,621,299.74	197,402,573.62
在建工程	12	863,976,796.91	792,182,359.67
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	13	14,476,142.53	42,476,601.66
开发支出	14	194,833.71	-
商誉	15	27,428,161.52	27,428,161.52
长期待摊费用	16	7,630,495.67	3,704,754.52
递延所得税资产	17	9,469,900.92	9,079,379.34
其他非流动资产	18	174,475,473.01	88,775,646.62
非流动资产合计		1,778,659,787.99	1,317,027,351.57
资产总计		3,839,566,375.40	1,862,490,313.01

合并资产负债表（续）

2016年6月30日

编制单位：深圳市彩虹精细化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释六	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款	19	810,035,000.00	549,540,000.00
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	20	45,133,014.08	50,744,261.80
应付账款	21	500,869,646.59	359,341,255.66
预收款项	22	6,488,463.95	5,995,904.15
应付职工薪酬	23	6,496,138.68	8,653,436.92
应交税费	24	7,905,209.57	2,307,803.68
应付利息		-	855,438.01
应付股利		-	-
其他应付款	25	21,601,996.17	28,295,921.03
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	26	44,356,616.25	41,889,388.43
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,442,886,085.29	1,047,623,409.68
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	27	122,158,694.19	146,218,773.34
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	28	65,101,556.67	67,707,816.67
递延所得税负债		2,052,453.85	513,577.88
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		189,312,704.71	214,440,167.89
负债合计		1,632,198,790.00	1,262,063,577.57
股东权益：			
股本	29	471,162,968.00	315,243,500.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	31	1,446,274,798.94	82,648,847.75
减：库存股	30	2,419,200.00	4,233,600.00
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	32	37,808,967.67	33,611,613.48
一般风险准备		-	-
未分配利润	33	222,522,583.70	157,615,913.27
归属于母公司股东权益合计		2,175,350,118.31	584,886,274.50
少数股东权益		32,017,467.09	15,540,460.94
股东权益合计		2,207,367,585.40	600,426,735.44
负债和股东权益总计		3,839,566,375.40	1,862,490,313.01

载于第15页至第113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：深圳市彩虹精细化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释六	本期数	上期数
一、营业总收入		356,402,581.53	266,827,794.93
其中：营业收入	34	356,402,581.53	266,827,794.93
二、营业总成本		322,734,491.13	231,639,955.86
其中：营业成本	34	240,201,916.37	167,733,417.46
营业税金及附加	35	3,085,670.39	2,979,063.60
销售费用	36	24,472,831.19	22,344,269.76
管理费用	37	28,519,407.20	30,027,222.10
财务费用	38	22,054,525.01	7,461,247.18
资产减值损失	39	4,400,140.97	1,094,735.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	40	31,235,768.29	2,199,741.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,277,446.14	2,199,741.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,903,858.69	37,387,580.31
加：营业外收入	41	13,804,356.53	2,037,923.87
其中：非流动资产处置利得		20.00	-
减：营业外支出	42	242,345.73	65,740.47
其中：非流动资产处置损失		41,203.42	6,453.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		78,465,869.49	39,359,763.71
减：所得税费用	43	7,884,838.72	4,790,199.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,581,030.77	34,569,563.73
归属于母公司股东的净利润		69,104,024.62	33,305,566.02
少数股东损益		1,477,006.15	1,263,997.71
六、其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		70,581,030.77	34,569,563.73
归属于母公司股东的综合收益总额		69,104,024.62	33,305,566.02
归属于少数股东的综合收益总额		1,477,006.15	1,263,997.71
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.20	0.11
（二）稀释每股收益		0.20	0.11

本报告期末未发生同一控制下企业合并。

载于第15页至第113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：深圳市彩虹精细化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释六	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		314,727,396.85	229,800,222.22
收到的税费返还		11,458,057.02	12,453,427.04
收到其他与经营活动有关的现金	44（1）	14,405,445.43	27,746,580.32
经营活动现金流入小计		340,590,899.30	270,000,229.58
购买商品、接受劳务支付的现金		224,397,543.65	168,462,869.44
支付给职工以及为职工支付的现金		34,766,742.97	33,680,078.14
支付的各项税费		14,697,851.80	19,214,194.25
支付其他与经营活动有关的现金	44（2）	31,797,385.48	15,781,303.05
经营活动现金流出小计		305,659,523.90	237,138,444.88
经营活动产生的现金流量净额		34,931,375.40	32,861,784.70
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		2,814,575.00	4,288,107.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		15,360,156.88	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	1,500,000.00
投资活动现金流入小计		18,239,731.88	5,788,107.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		226,601,380.63	324,516,640.79
投资支付的现金		106,800,000.00	15,283,676.02
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		102,062,686.48	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		435,464,067.11	339,800,316.81
投资活动产生的现金流量净额		-417,224,335.23	-334,012,209.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,536,069,597.05	5,031,325.00
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		580,000,000.00	384,900,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	44（3）	6,635,599.61	46,071,207.90
筹资活动现金流入小计		2,122,705,196.66	436,002,532.90
偿还债务支付的现金		343,718,284.66	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,628,079.96	28,938,257.74
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	44（4）	5,526,831.73	-
筹资活动现金流出小计		374,873,196.35	108,938,257.74
筹资活动产生的现金流量净额		1,747,832,000.31	327,064,275.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,365,539,040.48	25,913,850.05
加：期初现金及现金等价物余额		247,246,963.74	196,243,949.24
六、期末现金及现金等价物余额		1,612,786,004.22	222,157,799.29

载于第15页至第113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6月

编制单位：深圳市彩虹精细化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期数												
	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	315,243,500.00	-	-	-	82,648,847.75	4,233,600.00	-	-	33,611,613.48	-	157,615,913.27	15,540,460.94	600,426,735.44
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	315,243,500.00	-	-	-	82,648,847.75	4,233,600.00	-	-	33,611,613.48	-	157,615,913.27	15,540,460.94	600,426,735.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	155,919,468.00	-	-	-	1,363,625,951.19	-1,814,400.00	-	-	4,197,354.19	-	64,906,670.43	16,477,006.15	1,606,940,849.96
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69,104,024.62	1,477,006.15	70,581,030.77
（二）股东投入和减少资本	155,919,468.00	-	-	-	1,363,625,951.19	-1,814,400.00	-	-	-	-	-	15,000,000.00	1,536,359,819.19
1、股东投入的普通股	156,339,468.00	-	-	-	1,364,253,933.69	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00	1,535,593,401.69
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	-	-	-	-	766,417.50	-	-	-	-	-	-	-	766,417.50
4、其他	-420,000.00	-	-	-	-1,394,400.00	-1,814,400.00	-	-	-	-	-	-	-0.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,197,354.19	-	-4,197,354.19	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,197,354.19	-	-4,197,354.19	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	471,162,968.00	-	-	-	1,446,274,798.94	2,419,200.00	-	-	37,808,967.67	-	222,522,583.70	32,017,467.09	2,207,367,585.40

载于第15页至第113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）
2015年度

编制单位：深圳市彩虹精细化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数												
	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	314,600,000.00	-	-	-	74,444,816.98	6,048,000.00	-	-	29,094,338.94	-	129,755,691.63	13,853,700.34	555,700,547.89
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	314,600,000.00	-	-	-	74,444,816.98	6,048,000.00	-	-	29,094,338.94	-	129,755,691.63	13,853,700.34	555,700,547.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	643,500.00	-	-	-	8,204,030.77	-1,814,400.00	-	-	4,517,274.54	-	27,860,221.64	1,686,760.60	44,726,187.55
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51,228,296.18	686,770.60	51,915,066.78
（二）股东投入和减少资本	643,500.00	-	-	-	8,204,030.77	-1,814,400.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00	11,661,930.77
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00
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	643,500.00	-	-	-	8,204,030.77	-1,814,400.00	-	-	-	-	-	-	10,661,930.77
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,517,274.54	-	-23,368,074.54	-	-18,850,800.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,517,274.54	-	-4,517,274.54	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,850,800.00	-	-18,850,800.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10.00	-10.00
四、本年年末余额	315,243,500.00	-	-	-	82,648,847.75	4,233,600.00	-	-	33,611,613.48	-	157,615,913.27	15,540,460.94	600,426,735.44

载于第15页至第113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：深圳市彩虹精细化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释十五	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金		66,490,535.43	123,140,315.81
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		100,000.00	-
应收账款	1	142,699,737.51	121,875,650.33
预付款项		713,424.73	898,582.64
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	2	2,115,130,668.72	247,109,463.93
存货		12,427,694.39	12,954,722.23
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			4,462,941.08
流动资产合计		2,337,562,060.78	510,441,676.02
非流动资产：			
可供出售金融资产		14,000,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	618,672,732.41	729,209,861.27
投资性房地产		-	-
固定资产		17,002,244.23	17,377,834.65
在建工程		-	-
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		10,494,752.91	11,353,115.01
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,685,641.14	2,614,495.21
递延所得税资产		2,665,438.58	2,713,486.39
其他非流动资产		28,000,000.00	-
非流动资产合计		693,520,809.27	763,268,792.53
资产总计		3,031,082,870.05	1,273,710,468.55

资产负债表（续）

2016年6月30日

编制单位：深圳市彩虹精细化工股份有限公司

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		760,000,000.00	490,000,000.00
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		36,105,856.48	45,522,020.79
应付账款		52,092,311.41	40,175,471.62
预收款项		4,627,961.16	4,442,904.17
应付职工薪酬		4,325,067.26	6,328,296.42
应交税费		5,859,274.91	1,184,118.16
应付利息		-	808,663.19
应付股利		-	-
其他应付款		10,489,020.06	90,992,476.50
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		873,499,491.28	679,453,950.85
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,186,300.00	1,192,800.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,186,300.00	1,192,800.00
负债合计		874,685,791.28	680,646,750.85
股东权益：			
股本		471,162,968.00	315,243,500.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,446,274,798.94	82,648,847.75
减：库存股		2,419,200.00	4,233,600.00
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		37,808,967.67	33,611,613.48
一般风险准备		-	-
未分配利润		203,569,544.16	165,793,356.47
股东权益合计		2,156,397,078.77	593,063,717.70
负债和股东权益总计		3,031,082,870.05	1,273,710,468.55

载于第15页至第113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：深圳市彩虹精细化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释十六	本期数	上期数
一、营业收入	4	197,124,053.69	238,943,232.80
减：营业成本	4	124,130,694.88	171,877,802.24
营业税金及附加		2,582,572.45	2,659,022.49
销售费用		13,927,339.44	14,646,907.94
管理费用		17,075,430.36	18,497,963.28
财务费用		16,668,698.94	6,375,516.84
资产减值损失		1,591,134.55	323,954.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	5	27,639,613.24	2,199,741.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5	2,277,446.14	2,199,741.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,787,796.31	26,761,807.25
加：营业外收入		316,667.10	2,027,097.89
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		47,552.31	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,056,911.10	28,788,905.14
减：所得税费用		7,083,369.22	3,800,606.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,973,541.88	24,988,298.47
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		41,973,541.88	24,988,298.47

载于第15页至第113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：深圳市彩虹精细化工股份有限公司

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		191,510,524.07	186,047,260.50
收到的税费返还		11,112,659.09	11,062,624.05
收到其他与经营活动有关的现金		22,278,339.98	122,205,004.99
经营活动现金流入小计		224,901,523.14	319,314,889.54
购买商品、接受劳务支付的现金		138,272,258.48	311,887,965.40
支付给职工以及为职工支付的现金		20,474,960.23	20,144,126.07
支付的各项税费		12,588,898.11	15,064,826.44
支付其他与经营活动有关的现金		1,856,992,158.18	152,985,711.63
经营活动现金流出小计		2,028,328,275.00	500,082,629.54
经营活动产生的现金流量净额		-1,803,426,751.86	-180,767,740.00
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		2,814,575.00	4,288,107.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		15,391,349.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	1,500,000.00
投资活动现金流入小计		18,205,924.00	5,788,107.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		404,993.29	1,394,270.30
投资支付的现金		42,000,000.00	185,291,977.22
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		42,404,993.29	186,686,247.52
投资活动产生的现金流量净额		-24,199,069.29	-180,898,140.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,521,069,597.05	5,031,325.00
取得借款收到的现金		520,000,000.00	355,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		135,599.61	51,283,031.90
筹资活动现金流入小计		2,041,205,196.66	411,314,356.90
偿还债务支付的现金		250,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,360,572.31	27,421,049.97
支付其他与筹资活动有关的现金		2,066,731.20	-
筹资活动现金流出小计		270,427,303.51	97,421,049.97
筹资活动产生的现金流量净额		1,770,777,893.15	313,893,306.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-56,847,928.00	-47,772,573.59
加：期初现金及现金等价物余额		108,896,120.83	128,043,315.75
六、期末现金及现金等价物余额		52,048,192.83	80,270,742.16

载于第15页至第113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：深圳市彩虹精细化工股份有限公司

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	315,243,500.00	-	-	-	82,648,847.75	4,233,600.00	-	-	33,611,613.48	-	165,793,356.47	593,063,717.70
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	315,243,500.00	-	-	-	82,648,847.75	4,233,600.00	-	-	33,611,613.48	-	165,793,356.47	593,063,717.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	155,919,468.00	-	-	-	1,363,625,951.19	-1,814,400.00	-	-	4,197,354.19	-	37,776,187.69	1,563,333,361.07
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41,973,541.88	41,973,541.88
（二）股东投入和减少资本	155,919,468.00	-	-	-	1,363,625,951.19	-1,814,400.00	-	-	-	-	-	1,521,359,819.19
1、股东投入的普通股	156,339,468.00	-	-	-	1,364,253,933.69	-	-	-	-	-	-	1,520,593,401.69
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	-	-	-	-	766,417.50	-	-	-	-	-	-	766,417.50
4、其他	-420,000.00	-	-	-	-1,394,400.00	-1,814,400.00	-	-	-	-	-	-0.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,197,354.19	-	-4,197,354.19	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,197,354.19	-	-4,197,354.19	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	471,162,968.00	-	-	-	1,446,274,798.94	2,419,200.00	-	-	37,808,967.67	-	203,569,544.16	2,156,397,078.77

载于第15页至第113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）

2015年度

编制单位：深圳市彩虹精细化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数											
	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	314,600,000.00	-	-	-	74,444,816.98	6,048,000.00	-	-	29,094,338.94	-	143,988,685.58	556,079,841.50
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	314,600,000.00	-	-	-	74,444,816.98	6,048,000.00	-	-	29,094,338.94	-	143,988,685.58	556,079,841.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	643,500.00	-	-	-	8,204,030.77	-1,814,400.00	-	-	4,517,274.54	-	21,804,670.89	36,983,876.20
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,172,745.43	45,172,745.43
（二）股东投入和减少资本	643,500.00	-	-	-	8,204,030.77	-1,814,400.00	-	-	-	-	-	10,661,930.77
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	643,500.00	-	-	-	8,204,030.77	-1,814,400.00	-	-	-	-	-	10,661,930.77
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,517,274.54	-	-23,368,074.54	-18,850,800.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,517,274.54	-	-4,517,274.54	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,850,800.00	-18,850,800.00
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	315,243,500.00	-	-	-	82,648,847.75	4,233,600.00	-	-	33,611,613.48	-	165,793,356.47	593,063,717.70

载于第15页至第113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：

深圳市彩虹精细化工股份有限公司

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

公司名称：深圳市彩虹精细化工股份有限公司

中文简称：彩虹精化

股票代码：002256

注册地址：深圳市宝安区石岩镇上屋彩虹工业城

注册资本：人民币47,116.2968万元

企业统一社会信用代码：9144030061890815XU

企业法定代表人：陈永弟

公司类型：股份有限公司

公司及各子公司主要经营范围：开发、生产及销售节能环保隔热、保温、防腐、防水、粘胶高分子材料及涂料，室内除醛、除毒、除味空气净化产品与检测治理服务，空气净化器、消毒机、加湿机、抽湿机，PM2.5、苯系、甲醛、TVOC检测仪，分体系统新风机、中央系统新风机等环境电器，汽车尾气净化、清洁养护、美容美化、油品添加剂、制动液产品和后市场服务，气雾剂及日用化学品，生物降解新材料及其制品，塑料再生循环利用，经营进出口业务，新能源发电工程的设计，新能源发电工程的投资与开发，精密包装制品。

公司及子公司目前主要从事气雾剂产品的研发、生产、销售，核心产品涉及环保功能涂料与辅料、绿色环保家居用品、环保节能汽车美容护理用品，光伏发电工程的投资与开发、销售光伏组件等领域。

本财务报表业经公司董事会于2016年8月25日决议批准报出。

公司2016年1-6月纳入合并范围的子公司共22户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。公司本期度合并范围比上年度增加5户，减少1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

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，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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

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，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

公司及各子公司从事环保产品生产经营及光伏发电工程的投资与开发。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、在建工程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、22“收入”、和附注四、14“在建工程”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

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。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。公司以1年作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，公司及境内子公司以人民币为记账本位币。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、12“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。合并范围包括公司及全部子公司。子公司，是指被公司控制的主体。

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，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，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及吸收合并下的被合并方，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，子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照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、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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、12、（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。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，是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当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，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，对于由公司向共同经营投出或出售资产的情况，公司全额确认该损失；对于公司自共同经营购买资产的情况，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

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

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日发生日的即期近似汇率折算为记账本位币金额，该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。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。

（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，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期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，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

期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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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，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，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.**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，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。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，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。

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。

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。

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。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公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。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。

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。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

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

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单个客户欠款余额达 100 万元（含）以上的应收账款为单项金额重大的应收账款 期末单个客户欠款余额在 50 万元（含）以上的其他应收款为单项金额重大的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；如不存在减值，则余额百分比法计提坏账准备。

② 按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

确定组合的依据:

组合类	组合名称	依据
组合 1	一般组合	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。
组合 2	特定款项组合	对应收纳入合并范围内的子公司款项以及应收股东的款项等,基于该等款项的回收性强、发生坏账的可能性较小的情况所进行的组合。

按组合计提坏账准备的计提方法(余额百分比法、其他方法)

组合类	组合名称	计提方法
组合 1	一般组合	采用余额百分比法:对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项,坏账准备计提比例按应收款项期末数的 3% 计提。
组合 2	特定款项组合	公司对应收纳入合并范围内的子公司款项、应收股东的款项,根据历史经验,基于该等款项的回收性强、发生坏账的可能性较小,故不计提坏账准备。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

公司对于单项金额虽不重大但个别信用风险特征明显不同,已有客观证据表明其发生了减值的应收款项,按余额百分比法计提的坏账准备不能反映实际情况,公司逐笔进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,并据此计提相应的坏账准备。

(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。

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、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品及包装物等六大类等。

(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一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指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。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，分别按照公司实际支付的现金购买价款、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公司不一致的，按照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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但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。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。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。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，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。

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。

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。

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。

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。

13、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入公司，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	10~20年	5-10%	4.5~9%
光伏电站	年限平均法	20年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5~10年	5-10%	9~18%
电子设备	年限平均法	5年	5%	19%
运输设备	年限平均法	5年	5%	19%
家私及其他设备	年限平均法	5年	5%	19%

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，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、18“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。

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。

14、在建工程

(1) 在建工程的确认方法

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。在建工程通常有“自营”和“出包”两种方式，公司从事光伏电站业务的在建工程采用工程总承包（EPC）模式。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

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、18“长期资产减值”。

15、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。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指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

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、18“长期资产减值”。

17、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。公司的长期待摊费用主要包括装修费、会员费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、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，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。

19、职工薪酬

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。公司在职工为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及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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。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）。

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。

20、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。

21、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及公司与公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及公司与公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业其中之一在公司内,另一在公司外的,在公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

① 结算企业以其本身权益工具结算的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;除此之外,作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的,按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资,同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的,将该股份支

付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

22、收入

（1）商品销售收入

公司在确认商品销售收入时，按商品已经按客户定单发出，并将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，与交易相关的收入可以收到，与销售商品有关的成本能可靠计量时，确认销售收入实现。基于以上原则，公司主要风险和报酬转移具体时点和具体原则按国内销售和出口销售分别确定如下：

国内销售：①客户现款提货，于收款交货后，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移给客户，公司确认销售收入；②预收款结算的，于交货后取得对方客户确认收货单，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移给客户，公司确认销售收入；③按一定账期赊销的，客户按账期结算，根据客户订单交货后取得对方客户确认，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移给客户，公司确认销售收入。

国外销售：公司根据签订的订单发货，公司持出口专用发票、送货单等原始单证进行报关出口后，通过海关的审核，完成出口报关手续并取得报关单据作为风险报酬的转移时点，根据出库单、出口专用发票和报关单入账，确认销售收入。

光伏发电收入：公司光伏发电收入主要来源于购电企业购电价格与按规定取得国家可再生能源电价附加补助资金两部分。光伏电站通过国家电力公司验收、达到并网条件后下达并网运行通知，同时签订《购售电合同》。按照合同约定的并网电价与发电量进行结算从而确认收入，同时按规定取得国家可再生能源电价附加补助资金的，按收到或应收的补助金额确认收入。

（2）提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完

成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

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。

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

按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

23、政府补助

政府补助是指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。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。

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。

24、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期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，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，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，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，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。

25、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）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）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）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）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。

26、回购股份

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存

股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转上或注销公司股份时，不确认利得或损失。转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

准则名称	会计判断变更的内容及其对本公司的影响 说明	对2015年6月30日/2015年上半年度 相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则解释第7号》	关于授予限制性股票的会计处理：上市公司实施限制性股票的股权激励安排中，向激励对象授予一定数量的公司股票，并规定锁定期和解锁期，在锁定期和解锁期内不得上市流通及转让。达到解锁条件可以解锁；如果全部或部分股票未被解锁而失效或作废，由上市公司按照事先约定的价格进行回购。对于此类授予限制性股票的股权激励计划，向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，公司应当根据收到职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务确认负债（作收购库存股处理）。本解释发布前限制性股票未按照上述规定处理的，应当追溯调整，并重新计算各列报期间的每股收益，追溯调整不切实可行的除外。本公司采用追溯调整法进行会计处理。	其他应付款	6,048,000.00
		库存股	6,048,000.00
		实收资本	1,400,000.00
		资本公积	4,648,000.00

(2) 会计估计变更

无。

28、重大会计判断和估计

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，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。

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，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）坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

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。

（3）折旧和摊销

公司对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。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。

（4）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，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。

（5）所得税

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、按应税服务收入的6%计缴增值税
消费税	对销售的应税涂料按应税收入的4%计缴消费税。
营业税	按应税营业额的3%、5%计缴营业税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、16.5%、25%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴

2、税收优惠及批文

根据国家税务总局国税函[2008]985号《国家税务总局关于高新技术企业2008年度缴纳企业所得税问题的通知》，公司2008年12月获批成为国家级高新技术企业，2014年9月30日公司高新技术企业复审通过，并取得了编号为GR201444201488的高新技术企业证书，有效期三年。故公司2016年度企业所得税适用税率为15%。

公司控股子公司深圳市格瑞卫康环保科技有限公司的所得税优惠税率及批文：2013年8月14日通过高新技术企业复审，取得了编号为GF201344200169的高新技术企业证书，有效期三年。故2016年度企业所得税适用税率为15%。

公司全资子公司深圳市虹彩新材料科技有限公司的所得税优惠税率及批文：2014年7月获批成为国家级高新技术企业，证书编号GR201444200752，有效期三年。故2016年度企业所得税适用税率为15%。

公司之全资子公司彩虹股份(香港)有限公司依据香港立法局颁布的《税务条例》，按照课税年度的应纳税所得额的16.5%的税率缴纳利得税。

公司之二级子公司合肥市永聚太阳能电力开发有限公司（以下简称“合肥永聚”）、湖州晶盛光伏科技有限公司（以下简称“湖州晶盛”）、佛山中盛新能源科技有限公司（以下简称“佛山中盛”）及宁夏揭阳中源电力有限公司（以下简称“宁夏中源”）光伏发电项目符合《中

《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，其中：合肥永聚、湖州晶盛 2015 年度为第一个免税年度，佛山中盛、宁夏中源（二期）2016 年度为第一个免税年度，宁夏中源（一期）2016 年度为第二个免税年度，以上减免税已经获得庐江县国家税务局备案、湖州市国家税务局、佛山市南海区及石嘴山市惠农区国家税务局备案。

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，期末指 2016 年 6 月 30 日，期初指 2016 年 1 月 1 日，本期指 2016 年 1-6 月，上期指 2015 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	144,324.09	32,846.02
银行存款	1,612,641,680.13	247,214,117.72
其他货币资金	18,994,011.46	20,409,263.31
合计	1,631,780,015.68	267,656,227.05
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：公司的其他货币资金其中 18,994,011.46 元系公司银行承兑汇票保证金。

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	409,000.00	-
合计	409,000.00	-

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 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如下:

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	2,043,800.00	-
合计	2,043,800.00	-

(4) 期末公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(5) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

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	10,500,631.19	3.90	8,680,110.94	82.66	1,820,520.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
一般组合	256,767,761.92	95.51	7,703,032.86	3.00	249,064,729.06
特定款组合	-	-	-	-	-
组合小计	256,767,761.92	95.51	7,703,032.86	3.00	249,064,729.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,580,250.51	0.59	1,580,250.51	100.00	-
合计	268,848,643.62	100.00	17,963,394.31	6.68	250,885,249.31

(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应收款项	10,500,631.19	5.88	8,680,110.94	82.66	1,820,520.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
一般组合	166,469,804.43	93.23	4,997,042.33	3.00	161,472,762.10

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 (%)	
特定款组合	-	-	-	-	-
组合小计	166,469,804.43	93.23	4,997,042.33	3.00	161,472,762.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,580,250.51	0.89	1,580,250.51	100.00	-
合计	178,550,686.13	100.00	15,257,403.78	8.55	163,293,282.35

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			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
辽宁润迪汽车环保科技股份有限公司	7,535,867.14	7,535,867.14	100.00	账龄为5年以上
卖场	2,964,764.05	1,144,243.80	38.59	按未来可收回金额以及余额百分比法计提
合计	10,500,631.19	8,680,110.94		

②组合中，按余额百分比法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	178,409,938.30	5,352,298.15	3.00
1至2年	64,077,946.44	1,922,338.40	3.00
2至3年	11,230,788.30	336,923.64	3.00
3年以上	3,049,088.88	91,472.67	3.00
合计	256,767,761.92	7,703,032.86	3.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
卖场	1,580,250.51	1,580,250.51	100.00	款项收回可能性小
合计	1,580,250.51	1,580,250.51		

(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 2,773,784.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 67,794.09 元；

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占期末应收账款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额	账龄
第一名	29,250,062.00	10.88	877,501.86	1年以内
第二名	20,250,162.00	7.53	607,504.86	1年以内
第三名	16,659,301.40	6.20	499,779.04	1年以内、1-2年
第四名	16,118,688.76	6.00	483,560.66	1年以内、1-2年
第五名	12,000,000.00	4.46	360,000.00	1年以内
合计	94,278,214.16	35.07	2,828,346.42	

(5) 本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(7) 应收账款质押情况参见附注六、46“所有权或使用权受限制的资产”。

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	18,429,490.13	91.36	10,272,663.22	84.68
1至2年	1,249,811.06	6.19	1,709,000.05	14.08
2至3年	314,800.05	1.56	10,816.20	0.09
3年以上	179,148.83	0.89	139,314.00	1.15
合计	20,173,250.07	100.00	12,131,793.47	100.00

注：账龄超过1年且金额重要的预付款项为尚未完成交易的材料采购款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占期末预付账款的比例(%)	款项内容
第一名	非关联方	10,000,000.00	1年以内	49.57	材料款
第二名	非关联方	1,183,200.00	1年以内	5.87	材料款
第三名	非关联方	809,999.06	1年以内	4.02	材料款
第四名	非关联方	674,400.00	1-2年	3.34	材料款
第五名	非关联方	576,208.00	1-2年	2.86	材料款
合计		13,243,807.06		65.66	

5、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	-	-	-	-	-
一般组合	63,296,986.36	98.31	1,898,909.59	3.00	61,398,076.77
特定款组合	978,709.65	1.52	-	-	978,709.65
组合小计	64,275,696.01	99.83	1,898,909.59	2.95	62,376,786.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	112,269.72	0.17	112,269.72	100.00	-
合计	64,387,965.73	100.00	2,011,179.31	3.12	62,376,786.42

(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	-	-	-	-	-

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
一般组合	19,165,987.32	95.66	574,909.78	3.00	18,591,077.54
特定款组合	756,403.69	3.78	-	-	756,403.69
组合小计	19,922,391.01	99.44	574,909.78	2.89	19,347,481.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	112,269.72	0.56	112,269.72	100.00	-
合计	20,034,660.73	100	687,179.50	3.43	19,347,481.23

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	58,299,649.93	1,748,989.50	3.00
1至2年	2,694,556.03	80,836.68	3.00
2至3年	264,532.94	7,935.99	3.00
3年以上	2,038,247.46	61,147.42	3.00
合计	63,296,986.36	1,898,909.59	3.00

③组合中，采用特定款项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
深圳市彩虹创业投资集团有限公司	978,709.65	-	-
合计	978,709.65	-	-

(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 1,381,311.94 元；本期收回或转回坏账准备金额 57,312.13 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(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
股权转让款	40,608,651.00	-
保证金（押金）	17,831,294.82	14,650,348.75
往来款	2,774,226.40	2,509,816.47
其他	3,173,793.51	2,874,495.51
合计	64,387,965.73	20,034,660.73

(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
第一名	股权转让款	40,608,651.00	1年以内	63.07	1,218,259.53
第二名	保证金	5,000,000.00	1年以内	7.77	150,000.00
第三名	保证金	4,100,000.00	1年以内	6.37	123,000.00
第四名	往来	2,299,226.40	1年以内	3.57	68,976.79
第五名	保证金	2,000,000.00	1-2年	3.11	60,000.00
合计		54,007,877.40		83.89	1,620,236.32

(6) 公司无涉及政府补助的其他应收款

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、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	17,152,690.28	1,029,842.39	16,122,847.89
半成品	6,316,374.41	89,045.06	6,227,329.35
库存商品	39,299,087.14	1,131,609.40	38,167,477.74
发出商品	2,611,200.80	-	2,611,200.80

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品及包装物	3,832,525.37	863,412.87	2,969,112.50
委托加工物资	1,400,555.00	-	1,400,555.00
合计	70,612,433.00	3,113,909.72	67,498,523.28

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,435,412.54	1,060,554.68	10,374,857.86
半成品	4,554,258.76	-	4,554,258.76
库存商品	40,172,321.96	1,462,179.87	38,710,142.09
发出商品	3,494,113.97	-	3,494,113.97
低值易耗品及包装物	3,799,013.67	872,458.35	2,926,555.32
委托加工物资	1,961,848.81	-	1,961,848.81
合计	65,416,969.71	3,395,192.90	62,021,776.81

(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	1,060,554.68	912.12	-	31,624.41	-	1,029,842.39
半成品	-	89,045.06	-	-	-	89,045.06
库存商品	1,462,179.87	460,298.55	-	790,869.02	-	1,131,609.40
低值易耗品及包装物	872,458.35	-	-	9,045.48	-	863,412.87
合计	3,395,192.90	550,255.73	-	831,538.91	-	3,113,909.72

(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	对应产品已不再生产	-	已领用生产其他产品

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
半成品	账面价值加生产至成品预计将产生的费用之和与对应产品的销售价格孰低	-	-
库存商品	账面价值与市场价值孰低	产品市场价格回升	已销售
低值易耗品及包装物	所对应产品已改版或不再生产	-	已领用生产其他产品

(4) 存货期末余额中不含有借款费用资本化的情况。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预计一年内予以抵扣的增值税进项税额（见附注六、18）	27,665,023.07	20,194,949.01
预缴企业所得税	118,739.58	667,451.52
合计	27,783,762.65	20,862,400.53

8、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
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	14,000,000.00	-	14,000,000.00	-	-	-
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	14,000,000.00	-	14,000,000.00	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
合计	14,000,000.00	-	14,000,000.00	-	-	-

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市乐途宝网络科技有限公司	-	14,000,000.00	-	14,000,000.00	-	-	-	-	4.38	-
合计	-	14,000,000.00	-	14,000,000.00	-	-	-	-	4.38	-

(3) 可供出售金融资产未发生减值的情况。

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款-保证金	11,584,391.61	-	11,584,391.61	10,638,452.39	-	10,638,452.39	9.34%-11.61%
其中：未实现融资收益	3,967,608.39	-	3,967,608.39	4,913,547.61	-	4,913,547.61	-
合计	11,584,391.61	-	11,584,391.61	10,638,452.39	-	10,638,452.39	-

(2) 公司无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 公司无因转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

10、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
一、合营企业						
无						
二、联营企业						
深圳市新彩再生材料科技有限公司	36,764,074.61	-	-	-1,281,955.99	-	-
深圳市中小微企业投资管理有限公司	108,575,346.62	-	-	3,559,402.13	-	-

被投资单位	期初余额	本期增减变动				其他权益变动
		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	
深圳市充电易科技有限公司	1.00	-	1.00	-	-	-
小计	145,339,422.23		1.00	2,277,446.14	-	-
合计	145,339,422.23		1.00	2,277,446.14	-	-

(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		
一、合营企业					
无					
二、联营企业					
深圳市新彩再生材料科技有限公司	-	-	-	35,482,118.62	-
深圳市中小微企业投资管理有限公司	2,814,575.00	-	-	109,320,173.75	-
深圳市充电易科技有限公司	-	-	-	-	-
小计	2,814,575.00	-	-	144,802,292.37	-
合计	2,814,575.00	-	-	144,802,292.37	-

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	光伏电站	机器设备	电子设备	运输设备	家私及其它设备	合计
一、账面原值							
1、期初余额	43,841,073.84	154,070,325.77	46,910,886.95	24,347,160.54	8,274,131.10	4,350,567.58	281,794,145.78
2、本期增加金额		318,626,813.58	7,071,245.37	606,509.91	111,486.16	10,660.11	326,426,715.13
(1) 购置	-	-	7,071,245.37	601,398.80	111,486.16	10,660.11	7,794,790.44

项目	房屋及建筑物	光伏电站	机器设备	电子设备	运输设备	家私及其它设备	合计
(2) 在建工程转入		- 110,339,399.25		-			- 110,339,399.25
(3) 企业合并增加		- 208,287,414.33		5,111.11			- 208,292,525.44
3、本期减少金额		186,360.68		36,614.43	343,980.00	11,500.00	578,455.11
(1) 处置或报废				36,614.43	343,980.00	11,500.00	392,094.43
(2) 其他		186,360.68					186,360.68
4、期末余额	43,841,073.84	472,510,778.67	53,982,132.32	24,917,056.02	8,041,637.26	4,349,727.69	607,642,405.80
二、累计折旧							
1、期初余额	33,997,007.11	4,967,116.03	29,188,362.22	7,359,152.17	5,283,024.83	3,129,135.61	83,923,797.97
2、本期增加金额	607,090.98	8,267,873.38	1,628,726.82	1,820,388.50	336,033.17	172,593.83	12,832,706.68
(1) 计提	607,090.98	8,267,873.38	1,628,726.82	1,820,388.50	336,033.17	172,593.83	12,832,706.68
(2) 企业合并增加							
3、本期减少金额				7,667.52	189,131.76	6,373.50	203,172.78
(1) 处置或报废				7,667.52	189,131.76	6,373.50	203,172.78
4、期末余额	34,604,098.09	13,234,989.41	30,817,089.04	9,171,873.15	5,429,926.24	3,295,355.94	96,553,331.87
三、减值准备							
1、期初余额			178,201.82	158,270.74	117,843.70	13,457.93	467,774.19
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			178,201.82	158,270.74	117,843.70	13,457.93	467,774.19
四、账面价值							
1、期末账面价值	9,236,975.75	459,275,789.26	22,986,841.46	15,586,912.13	2,493,867.32	1,040,913.82	510,621,299.74
2、期初账面价值	9,844,066.73	149,103,209.74	17,544,322.91	16,829,737.63	2,873,262.57	1,207,974.04	197,402,573.62

(2) 公司无重大暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
安徽省庐江县白湖镇胜利圩种养殖基地 20MW 光伏电站	133,784,619.67	6,884,333.56	-	126,900,286.11
佛山群志光电 15.2MW 光伏电站	110,339,399.25	1,998,661.42	-	108,340,737.83
合计	244,124,018.92	8,882,994.98	-	235,241,023.94

(4) 公司无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 公司无未办妥产权证书的固定资产情况

(6) 固定资产受限情况参见附注六、19“短期借款”

12、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
新建年产 6,000 万罐气雾漆生产线项目	-	-	-	386,411.64	-	386,411.64
新建年产 5,000 万罐绿色家居、汽车及工业环保气雾用品项目	-	-	-	324,380.36	-	324,380.36
集控中心系统	1,103,025.59	-	1,103,025.59	-	-	-
待安装设备	4,574,358.97	-	4,574,358.97	-	-	-
佛山群志光电有限公司 15.2MW 光伏发电项目	-	-	-	97,472,881.72	-	97,472,881.72
新余德佑太阳能电力 35MW 并网光伏农业项目	262,823,043.91	-	262,823,043.91	180,146,866.95	-	180,146,866.95
河北承德围场县中草药种植结合 50MW 光伏发电项目	353,967,133.97	-	353,967,133.97	278,989,736.58	-	278,989,736.58
白湖养殖有限责任公司渔场 20MW 分布式光伏发电项目*	93,394,339.62	-	93,394,339.62	90,694,339.62	-	90,694,339.62
惠州比亚迪工业园区 20MW 分布式光伏发电项目**	90,511,878.07	-	90,511,878.07	90,235,849.05	-	90,235,849.05
攀枝花市林光互补生态修复应用 20MW 分布式光伏发电项目	5,268,159.25	-	5,268,159.25	5,224,159.25	-	5,224,159.25
湖州吴兴童装环境综合整治配套产业园 6MW 分布式光伏发电项目	32,760,000.00	-	32,760,000.00	32,760,000.00	-	32,760,000.00

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
湖州市吴兴区道场乡 20MW 分布式光伏发电项目	19,574,837.53	-	19,574,857.53	15,947,734.50	-	15,947,734.50
合计	863,976,796.91	-	863,976,796.91	792,182,359.67	-	792,182,359.67

(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	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
佛山群志光电有限公司 15.2MW 光伏发电项目	1.1552 亿	97,472,881.72	12,866,517.53	110,339,399.25	-	-
新余德佑太阳能电力 35MW 并网光伏农业项目	3.0040 亿	180,146,866.95	82,676,176.96	-	-	262,823,043.91
河北承德围场县中草药种植结合 50MW 光伏发电项目	4.0072 亿	278,989,736.58	74,977,397.39	-	-	353,967,133.97
白湖养殖有限责任公司渔场 20MW 分布式光伏发电项目*	1.51 亿	90,694,339.62	2,700,000.00	-	-	93,394,339.62
惠州比亚迪工业园区 20MW 分布式光伏发电项目**	1.50 亿	90,235,849.05	276,029.02	-	-	90,511,878.07
攀枝花市林光互补生态修复应用 20MW 分布式光伏发电项目	1.56 亿	5,224,159.25	44,000.00	-	-	5,268,159.25
湖州吴兴童装环境综合整治配套产业园 6MW 分布式光伏发电项目	0.468 亿	32,760,000.00	-	-	-	32,760,000.00
湖州市吴兴区道场乡 20MW 分布式光伏发电项目	1.50 亿	15,947,734.50	3,627,123.03	-	-	19,574,857.53
合计	14.7044 亿	791,471,567.67	177,173,243.93	110,339,399.25	6,000.00	858,299,412.35

(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
佛山群志光电有限公司 15.2MW 光伏发电项目	100.00	100.00	5,978,556.89	2,717,815.96	11.64	自有资金
新余德佑太阳能电力 35MW 并网光伏农业项目	90.00	90.00	-	-	-	自有资金
河北承德围场县中草药种植结合 50MW 光伏发电项目	90.00	90.00	-	-	-	募集资金、自有资金
白湖养殖有限责任公司渔场 20MW 分布式光伏发电项目	71.50	71.50	-	-	-	募集资金、自有资金

工程名称	工程累计投入占	工程	利息资本化	其中：本期利息	本期利息	资金来源
	预算比例 (%)	进度 (%)	累计金额	资本化金额	资本化率 (%)	
惠州比亚迪工业园区 20MW 分布式光伏发电项目	60.00	60.00	-	-	-	募集资金、自有资金
攀枝花市林光互补生态修复应用 20MW 分布式光伏发电项目	准备期	准备期	-	-	-	募集资金、自有资金
湖州吴兴童装环境综合整治配套产业园 6MW 分布式光伏发电项目	70.00	70.00	-	-	-	自有资金
湖州市吴兴区道场乡 20MW 分布式光伏发电项目	10.00	10.00	-	-	-	自有资金
合计			5,978,556.89	2,717,815.96	11.64	

* 因业主单位计划变更屋顶用途，导致该项目延期。公司正与业主单位进行洽谈。公司判断该工程不存在减值。

** 今年当地的特大暴雨灾害使得该项目场址水位超过近 60 年来最高水位，超出设计院设计的防洪水位标准，导致该项目暂停施工。就上述问题，公司正与 EPC 总承包方及设计方协商解决方案。公司判断该工程不存在减值。

(3) 在建工程受限情况：无

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标	技术使用费	软件	专利	特许权	合计
一、账面原值							
1、期初余额	37,436,846.43	11,520,698.45	9,246,666.36	417,612.59	6,875,745.46	118,400.00	65,615,969.29
2、本期增加金额	-	-	199,619.41	-	-	-	199,619.41
(1) 购置	-	-	199,619.41	-	-	-	199,619.41
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	28,719,714.39	-	-	-	-	-	28,719,714.39
(1) 处置	28,719,714.39	-	-	-	-	-	28,719,714.39
4、期末余额	8,717,132.04	11,520,698.45	9,446,285.77	417,612.59	6,875,745.46	118,400.00	37,095,874.31
二、累计摊销							

项目	土地使用权	商标	技术使用费	软件	专利	特许权	合计
1、期初余额	3,669,359.27	10,937,364.75	5,193,031.96	361,088.50	2,872,644.89	105,878.26	23,139,367.63
2、本期增加金额	400,525.74	349,999.98	420,359.95	25,986.94	414,976.46	12,521.74	1,624,370.81
(1) 计提	400,525.74	349,999.98	420,359.95	25,986.94	414,976.46	12,521.74	1,624,370.81
3、本期减少金额	2,144,006.66	-	-	-	-	-	2,144,006.66
(1) 处置	2,144,006.66	-	-	-	-	-	2,144,006.66
4、期末余额	1,925,878.35	11,287,364.73	5,613,391.91	387,075.44	3,287,621.35	118,400.00	22,619,731.78
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	6,791,253.69	233,333.72	3,832,893.86	30,537.15	3,588,124.11	-	14,476,142.53
2、期初账面价值	33,767,487.16	583,333.70	4,053,634.40	56,524.09	4,003,100.57	12,521.74	42,476,601.66

14、开发支出

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部研发	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
生物降解地膜材料及制品项目	-	194,833.71	-	-	-	194,833.71
合计	-	194,833.71	-	-	-	194,833.71

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
深圳市格瑞卫康环保科技有限公司（溢价收购，非同一控制下企业合并形成）	27,428,067.52	-	-	27,428,067.52	-

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
佛山市中盛新能源科技有限公司（溢价收购，非同一控制下企业合并形成）	1.00	-	-	1.00	-
惠州中至正新能源有限公司（溢价收购，非同一控制下企业合并形成）	1.00	-	-	1.00	-
深圳宏旭新能源汽车运营有限公司（溢价收购，非同一控制下企业合并形成）	92.00	-	-	92.00	-
合计	27,428,161.52	-	-	27,428,161.52	-

（2）商誉减值测试方法说明

格瑞卫康公司的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2016 年至 2020 年的财务预算确定，并采用被评估企业的期望投资回报作为折现率。超过 2020 年为永续经营，在此阶段公司将保持稳定的盈利水平。由于被评估企业不是上市公司，其折现率不能直接计算获得。因此评估采用选取对比公司进行分析计算的方法估算被评估企业期望投资回报率，第一步，在上市公司中选取对比公司，估算对比公司的系统性风险系数 β 。第二步，根据对比公司资本结构、 β 以及被评估企业的资本结构估算被评估企业的期望投资回报率。WACC 代表期望的投资回报率，它是期望的股权回报率和债权回报率的加权平均值。由于本次评估采用税前现金流，因此折现率采用税前 WACC。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于格瑞卫康公司过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
会籍费	1,005,333.64	-	108,399.96	-	896,933.68
装修费及维修费	2,304,468.00	792,603.33	855,272.97	201,565.00	2,040,233.36
广告服务费	142,042.91	-	142,042.91	-	-
店场费用	252,909.97	-	101,587.34	-	151,322.63
土地租赁费	-	5,447,890.00	905,884.00	-	4,542,006.00
合计	3,704,754.52	6,240,493.33	2,113,187.18	201,565.00	7,630,495.67

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已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	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	23,556,257.52	3,939,853.29	19,807,550.37	3,129,001.82
内部交易未实现利润	1,376,410.29	206,461.54	1,376,410.29	206,461.54
权益结算的股份支付	3,652,517.07	547,877.56	5,487,917.05	823,187.56
可抵扣亏损	21,226,754.81	4,597,763.53	21,971,425.61	4,741,808.42
递延收益	1,186,300.00	177,945.00	1,192,800.00	178,920.00
合计	50,998,239.69	9,469,900.92	49,836,103.32	9,079,379.34

(2) 已确认递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	9,433,337.08	2,052,453.85	3,423,852.53	513,577.88
合计	9,433,337.08	2,052,453.85	3,423,852.53	513,577.88

(3) 未确认递延所得税资产明细

(4) 项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	345,881.19	2,959,507.02
合计	345,881.19	2,959,507.02

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2017年	-	345,401.70	-
2018年	-	1,277,264.90	-
2019年	-	278,815.69	-
2020年	-	1,058,024.73	-
2021年	345,881.19	-	-
合计	345,881.19	2,959,507.02	-

18、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产采购款	11,342,449.00	53,827,104.00
待抵扣的增值税进项税额	97,998,047.08	55,143,491.63
减：一年内到期部分（见附注六、7）	27,665,023.07	20,194,949.01
收购意向金	64,800,000.00	-
股权收购款	28,000,000.00	-
合计	174,475,473.01	88,775,646.62

注：①收购意向金 30,000,000.00 元，系公司之子公司深圳市永晟新能源有限公司（以下简称：深圳永晟）向合肥聚科太阳能电力开发有限公司支付的股权转让意向金。

②收购意向金 34,800,000 元，系公司之子公司深圳永晟向河南协通新能源开发有限公司支付的股权收购意向金。

③股权款 28,000,000.00 元，系公司支付的北京百能汇通科技股份有限公司的股权收购款。

19、短期借款**（1）短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	550,000,000.00	320,000,000.00
保证/抵押/质押借款	260,000,000.00	200,000,000.00
保证/质押借款	-	29,400,000.00
信用借款	35,000.00	140,000.00
合计	810,035,000.00	549,540,000.00

保证借款：

⊕公司与中国建设银行深圳福田支行签订编号为“借 2015 综 117 福田”的综合授信合同，授信额度为 20,000.00 万元，授信期间 2015/2/12—2016/2/11，深圳市彩虹创业投资集团有限公司、陈永弟、沈少玲提供连带责任保证。截至 2016 年 6 月 30 日，公司借款金额 9,000.00 万元。

②公司与浦发银行凤凰大厦支行签订编号为“BC2014070200001625”的《融资额度协议》，授信额度 20,000.00 万元，授信期间 2014/7/2—2017/7/1，深圳市彩虹创业投资集团有限公司、陈永弟、沈少玲提供连带责任保证。截至 2016 年 6 月 30 日，公司借款金额 6,000.00 万元。

③公司与招商银行南硅谷支行签订编号为“2016 年罗字第 0016762002 号”的授信协议，授信额度为 10,000.00 万元，授信期间 2016/1/27—2017/1/26，深圳市彩虹创业投资集团有限公司、陈永弟、沈少玲提供连带责任保证。截至 2016 年 6 月 30 日，公司借款金额 5,000.00 万元。

④公司与兴业银行深圳八卦岭支行签订编号为“兴银深福技—授信字（2015）第 021 号”的综合授信合同，授信额度为 6,000.00 万元，授信期间 2015/3/4—2016/3/4，深圳市彩虹创业投资集团有限公司提供连带责任保证。截至 2016 年 6 月 30 日，公司借款金额 6,000.00 万元。

⑤公司与江苏银行深圳分行签订编号为“SX161016000853”的综合授信合同，授信额度为 3,000.00 万元，授信期间 2016/3/16—2017/3/15，深圳市彩虹创业投资集团有限公司、陈永弟、沈少玲提供连带责任保证。截至 2016 年 6 月 30 日，公司借款金额 3,000.00 万元。

⑥公司与光大银行东海支行签订编号为“ZH39011510001”的综合授信合同，授信额度为 1.5 亿元，其中贷款额度为 7,000.00 万元，银行承兑汇票额度为 8,000.00 万元，授信期间 2015/12/1—2016/7/7。深圳市彩虹创业投资集团有限公司、陈永弟、沈少玲提供连带责任保证。截至 2016 年 6 月 30 日，公司借款金额 7,000.00 万元。

⑦公司与广发银行科技园支行签订编号为“10201316002”的综合授信合同，授信额度为 8,900.00 万元，授信期间 2016/3/2—2017/3/1。深圳市彩虹创业投资集团有限公司、陈永弟、沈少玲提供连带责任保证。截至 2016 年 6 月 30 日，公司借款金额 6,000.00 万元。

⑧公司与中国民生银行深圳宝城支行签订编号为“2016 年深宝城综额字第 001 号”的综合授信合同，授信额度为 5,000.00 万元，授信期间 2016/5—2017/5，深圳市彩虹创业投资集团有限公司、陈永弟、沈少玲提供连带责任保证。截至 2016 年 6 月 30 日，公司借款金额 5,000.00 万元。

⑨子公司格瑞卫康环保科技有限公司与浦发银行深圳凤凰大厦支行签订编号为“79032016280013”“79092016280069”两份流动资金借款合同，借款期限分别为

2016/1/12-2017/1/12, 2016/4/27-2017/4/27, 借款金额合计为 2,000.00 万元, 公司为以上借款提供连带责任保证。

⑩ 子公司格瑞卫康环保科技有限公司与浦发银行深圳凤凰大厦支行签订编号为“79032016280008”的流动资金借款合同, 借款期限为 2016/1/19-2017/1/19, 截至 2016 年 6 月 30 日借款金额为 1,000.00 万元, 深圳市高新投融资担保有限公司为以上借款提供连带责任保证。

⑪ 子公司格瑞卫康环保科技有限公司与浙商银行深圳分行签订编号为“20924000 浙商银借字 2016 第 00220 号”的流动资金借款合同, 借款期间 2016/4/18—2016/10/18, 截至 2016 年 6 月 30 日, 借款金额为 1,000.00 万元, 公司为该笔借款提供连带责任保证。

⑫ 子公司深圳市虹彩新材料科技有限公司(以下简称“深圳虹彩”)与浦发银行深圳分行签订了编号为“BC2016061600000591 号”的综合授信合同, 授信额度为 6,000.00 万元, 授信期间 2016/6/16—2017/6/16。公司提供连带责任保证, 截至 2016 年 6 月 30 日, 深圳虹彩借款金额 1,000.00 万元。

⑬ 公司与中国银行石岩支行签订编号为“2016 圳中银华额协字第 0000027 号”的综合授信合同, 授信额度为 10,000 万元, 授信期间 2016/1/26—2017/1/26, 深圳市彩虹创业投资集团有限公司、陈永弟、沈少玲提供连带责任保证。截至 2016 年 6 月 30 日, 公司借款金额 3,000.00 万元。

保证/抵押/质押借款:

公司与中信银行深圳沙河支行签订编号为“2015 深银沙综字第 0003 号”的综合授信合同, 授信额度为 26,000.00 万元, 授信期间 2015/7/14—2016/7/7。深圳市彩虹创业投资集团有限公司、陈永弟、沈少玲提供连带责任保证, 深圳市汇海同舟投资有限公司以持有的北京纳尔特保温节能材料有限公司的 52%股权进行质押担保, 公司以房产进行抵押, 包含仓库 1 栋四层、家属宿舍 2 栋七层、工人宿舍 3 栋六层、研发中心 4 栋一层等房屋建筑物, 账面原值 4,128.32 万元, 累计折旧 3,295.91 万元, 账面价值总额 832.41 万元。截至 2016 年 6 月 30 日, 公司借款金额 26,000.00 万元。

(2) 公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

20、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	45,133,014.08	50,744,261.80
合计	45,133,014.08	50,744,261.80

注：应付票据不存在期末已到期未支付的情况。

21、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	463,150,960.68	270,320,805.98
1-2年	37,471,344.92	87,687,049.58
2-3年	124,548.93	1,056,377.97
3年以上	122,792.06	277,022.13
合计	500,869,646.59	359,341,255.66

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(3) 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
中国建筑设计咨询有限公司	36,600,000.00	尚未结算
合计	36,600,000.00	

22、预收款项**(1) 预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	5,957,858.19	5,632,011.02
1-2年	344,509.38	253,838.54
2-3年	42,849.01	17,642.46

项目	期末余额	期初余额
3年以上	143,247.37	92,412.13
合计	6,488,463.95	5,995,904.15

(2) 账龄超过1年的预收款项主要系客户交易中形成的往来结余。

23、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	8,653,037.62	32,630,317.28	34,789,757.22	6,493,597.68
二、离职后福利-设定提存计划	399.30	1,173,781.32	1,171,639.62	2,541.00
三、辞退福利	-	12,000.00	12,000.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	8,653,436.92	33,816,098.60	35,973,396.84	6,496,138.68

(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	8,651,684.84	32,001,624.72	34,161,263.10	6,492,046.46
2、职工福利费	-	29,980.80	29,980.80	-
3、社会保险费	1,352.78	362,368.81	362,170.37	1,551.22
其中：医疗保险费	-	275,903.74	275,395.54	508.20
工伤保险费	1,219.68	34,585.43	34,846.79	958.32
生育保险费	133.10	51,879.64	51,928.04	84.70
4、住房公积金	-	236,342.95	236,342.95	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	8,653,037.62	32,630,317.28	34,789,757.22	6,493,597.68

(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	-	1,084,817.76	1,082,446.16	2,371.60
2、失业保险费	399.30	88,963.56	89,193.46	169.40
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	399.30	1,173,781.32	1,171,639.62	2,541.00

除上述缴存费用外，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。

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	424,689.36	928,559.28
消费税	698,240.01	748,839.87
营业税	-	14,097.80
企业所得税	5,643,756.44	54,204.68
个人所得税	388,871.91	241,177.82
城市维护建设税	299,115.63	103,245.37
教育费附加	127,683.46	44,248.03
房产税	91,891.38	91,891.38
地方教育费附加	85,122.23	29,498.60
土地使用税	52,040.85	52,040.85
其他	93,798.30	-
合计	7,905,209.57	2,307,803.68

25、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	806,211.79	1,030,702.00
股权收购款	-	13,230,001.00
出口销售不予退税	1,658,538.06	851,907.56
往来款	9,774,682.99	1,582,979.24
运费	4,621,787.02	4,167,437.88
限制性股票回购义务	2,419,200.00	4,233,600.00
其他	2,321,576.31	3,199,293.35
合计	21,601,996.17	28,295,921.03

(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
具有回购义务的限制性股票	2,419,200.00	未到期
合计	2,419,200.00	

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款（附注六、27）	44,356,616.25	41,889,388.43
合计	44,356,616.25	41,889,388.43

27、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款—租金及相关利息费用	166,515,310.44	188,108,161.77
减：一年内到期部分（附注六、26）	44,356,616.25	41,889,388.43
合计	122,158,694.19	146,218,773.34

1、2015年9月10日，合肥市永聚太阳能电力开发有限公司与中广核国际融资租赁有限公司签署编号为“NLC15A010”号融资租赁合同。约定出售标的物即租赁物，包括光伏发电设备以及相关附件等。标的物转让款：人民币10,000.00万元；租赁本金：人民币10,000.00

万元。公司签订保证合同承担连带保证责任，对合肥市永聚太阳能电力开发有限公司 100% 的股权进行质押，同时对自正式并网发电至经营期限满为止，公司依法经营该项目销售电量取得电费收入的权利进行质押。

2、2015年9月9日，佛山市中盛新能源科技有限公司与中建投租赁有限责任公司签署编号为“2015-LX0000000351-001-001”号售后租回的融资租赁合同。约定出售标的物即租赁物，包括光伏发电设备以及相关附件等。标的物转让款：人民币 11,552.00 万元；租赁本金：人民币 11,552.00 万元。深圳市彩虹创业投资集团有限公司、公司、陈永弟承担连带保证责任，对佛山市中盛新能源科技有限公司 100% 股权进行质押，同时对佛山市中盛新能源科技有限公司的应收账款进行质押，质押应收账款金额为不低于 2,200.00 万元整。截止期末，该应收账款余额为 488.27 万元。

28、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
政府补助	67,707,816.67	1,500,000.00	4,106,260.00	65,101,556.67	企业研发投入补贴与产业转型升级与发展补贴
合计	67,707,816.67	1,500,000.00	4,106,260.00	65,101,556.67	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
透明玻璃隔热的纳米涂料研发 2	1,192,800.00	-	6,500.00	-	1,186,300.00	与资产相关
深圳市生物质热塑性复合材料制品应用示范项目实施方案 1	50,086,350.00	-	3,875,060.00	73,500.00	46,137,790.00	与收益相关
深圳市生物质热塑性复合材料制品应用示范项目实施方案 2	16,428,666.67	-	151,200.00	-	16,277,466.67	与资产相关
聚乳酸耐热改性技术研究及制品开发	-	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	750,000.00 与资产相关； 750,000.00 与收益相关
合计	67,707,816.67	1,500,000.00	4,032,760.00	73,500.00	65,101,556.67	

29、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	
股份总数	315,243,500.00	156,339,468.00	-	-	-420,000.00	155,919,468.00	471,162,968.00

注：公司新增 156,339,468.00 元股本，为非公开发行募集资金。减少的 420,000.00 元股本，为回购的第二期 42 万份限制性股票。

30、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
具有回购义务的限制性股票	4,233,600.00	-	1,814,400.00	2,419,200.00
合计	4,233,600.00	-	1,814,400.00	2,419,200.00

注：（1）2014 年公司实施股权激励，其中包括 140 万份限制性股票，授予价格为 4.32 元/股。按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确定的金额，公司就回购义务确认负债。

（2）库存股本期减少 1,814,400.00 元，为回购的第二期 42 万份限制性股票。

31、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	75,733,991.11	1,366,089,333.69	1,394,400.00	1,440,428,924.80
其他资本公积	6,914,856.64	766,417.50	1,835,400.00	5,845,874.14
合计	82,648,847.75	1,366,855,751.19	3,229,800.00	1,446,274,798.94

注：（1）公司收到非公开发行募集资金 1,521,277,657.58 元，其中增加注册资本 156,339,468.00 元，资本公积（资本溢价）1,366,089,333.69 元。

（2）第二期限限制性股票未达到解锁条件，公司回购 42 万股限制性股票，减少股本 42.00 万元，减少资本公积（资本溢价）1,394,400.00 元。

（3）第一批限制性股票行权调整，本期增加资本公积（资本溢价）1,835,400.00 元，减少资本公积（其他资本公积 1,835,400.00 元）。

32、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	33,611,613.48	4,197,354.19	-	37,808,967.67
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	33,611,613.48	4,197,354.19	-	37,808,967.67

注：根据公司法、章程的规定，公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

33、未分配利润

项目	本期	上年
调整前上期末未分配利润	157,615,913.27	129,755,691.63
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	157,615,913.27	129,755,691.63
加：本期归属于母公司股东的净利润	69,104,024.62	51,228,296.18
减：提取法定盈余公积	4,197,354.19	4,517,274.54
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	18,850,800.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	222,522,583.70	157,615,913.27

34、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	335,677,555.33	223,106,667.59	266,642,908.80	167,722,645.76
其他业务	20,725,026.20	17,095,248.78	184,886.13	10,771.70
合计	356,402,581.53	240,201,916.37	266,827,794.93	167,733,417.46

35、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	2,133,908.05	2,293,581.01
营业税	23,479.90	116,160.09
城市维护建设税	529,595.79	332,104.78
教育费附加	239,211.99	144,494.40
地方教育费附加	159,474.66	92,723.32
其他附加税费	-	-
合计	3,085,670.39	2,979,063.60

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	9,417,499.32	11,115,368.74
人工费	6,736,467.92	6,654,330.10
广告宣传费	4,784,522.69	1,586,963.57
差旅费	1,074,058.46	1,163,238.04
会议费	682,500.79	297,232.92
其他费用小计	1,777,782.01	1,527,136.39
合计	24,472,831.19	22,344,269.76

37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术研发费	9,665,225.13	10,221,290.05
人工费	8,115,101.54	6,852,863.42
折旧费	2,153,106.50	758,983.32
房租水电费	2,161,316.52	2,338,695.18

项目	本期发生额	上期发生额
税金	819,521.97	784,434.01
其他费用小计	5,605,135.54	9,070,956.12
合计	28,519,407.20	30,027,222.10

38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,298,578.34	10,062,229.95
减：利息收入	709,130.66	1,848,536.48
汇兑损益	-873,011.44	-1,304,266.38
金融机构手续费	337,548.77	518,828.91
其他	540.00	32,991.18
合计	22,054,525.01	7,461,247.18

39、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,029,990.35	1,094,735.76
存货跌价损失	370,150.62	-
固定资产减值损失	-	-
合计	4,400,140.97	1,094,735.76

40、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	2,277,446.14	2,199,741.24
处置长期股权投资产生的投资收益	28,958,322.15	-
合计	31,235,768.29	2,199,741.24

41、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	20.00	-	20.00
其中：固定资产处置利得	20.00	-	20.00
无形资产处置利得	-	-	-
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	4,904,388.00	1,864,327.00	4,904,388.00
其他	8,899,948.53	173,596.87	8,899,948.53
合计	13,804,356.53	2,037,923.87	13,804,356.53

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
深圳市生物质热塑性复核材料制品应用示范项目实施方案 2	6,500.00	-	与资产相关
深圳市生物质热塑性复核材料制品应用示范项目实施方案 1	3,875,060.00	-	与收益相关
深圳市生物质热塑性复核材料制品应用示范项目实施方案 2	151,200.00	-	与资产相关
出口信用保险扶持资金	39,238.00	5,600.00	与收益相关
专利申请资助周转金	24,000.00	-	与收益相关
提高国际经营能力资金补贴	84,342.00	-	与收益相关
2015 提升国际化经营能力补贴	104,583.00	20,000.00	与收益相关
招用就业困难人员补贴、其他补贴	1,200.00	8,727.00	与收益相关
银证企合作贴息	558,400.00	1,830,000.00	与收益相关
光明经济服务局拨付出口信用扶持金	59,865.00	-	与收益相关
合计	4,904,388.00	1,864,327.00	

42、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	41,203.42	6,453.00	41,203.42

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
其中：固定资产处置损失	41,203.42	6,453.00	41,203.42
无形资产处置损失	-	-	-
对外捐赠支出	-	-	-
罚款支出	47,752.31	2,200.00	47,752.31
其他	153,390.00	57,087.47	153,390.00
合计	242,345.73	65,740.47	242,345.73

43、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	7,612,246.74	4,369,608.78
递延所得税费用	272,591.98	420,591.20
合计	7,884,838.72	4,790,199.98

(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	78,465,869.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,769,880.42
子公司适用不同税率的影响	-652,266.48
调整以前期间所得税的影响	89,937.54
非应税收入的影响	-2,609,767.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,019.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-539,423.41
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	244,154.97
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
其他	-421,696.11
所得税费用	7,884,838.72

44、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
往来款项	12,547,750.91	23,962,858.04
营业外收入	998,563.86	1,935,198.80
利息收入	859,130.66	1,848,523.48
合计	14,405,445.43	27,746,580.32

(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
销售费用	5,598,262.34	4,151,408.26
管理费用	8,718,291.30	7,262,659.77
财务费用	213,699.88	110,654.27
营业外支出	221,997.77	54,922.27
往来款项	17,045,134.19	4,201,658.48
合计	31,797,385.48	15,781,303.05

(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
递延收益-政府补助	1,500,000.00	-
收回期限超过三个月的票据保证金	-	46,071,207.90
收回贷款保证金	5,000,000.00	-
其他	135,599.61	-
合计	6,635,599.61	46,071,207.90

(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
支付期限超过三个月的票据保证金	3,584,748.15	-
其他	1,942,083.58	-
合计	5,526,831.73	-

45、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	70,581,030.77	34,569,563.73
加：资产减值准备	4,400,140.96	1,094,735.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,832,706.68	4,084,155.91
无形资产摊销	1,624,370.81	1,616,053.36
长期待摊费用摊销	1,207,303.18	1,389,716.06
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）	41,183.42	6,453.00
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）	23,298,58.34	10,062,229.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-31,235,768.29	-2,199,741.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	375,895.92	435,121.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-103,303.94	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,163,969.65	-770,379.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-107,108,343.97	-29,113,246.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	72,854,778.59	8,977,957.52
其他	-8,673,227.42	2,709,164.82
经营活动产生的现金流量净额	34,931,375.40	32,861,784.70
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,612,786,004.22	222,157,799.29

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	247,246,963.74	196,243,949.24
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	1,365,539,040.48	25,913,850.05

(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	89,835,450.00
其中：湖州晶盛光伏科技有限公司	69,835,450.00
宁夏揭阳中源电力有限公司	20,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,002,763.52
其中：湖州晶盛光伏科技有限公司	965,731.99
宁夏揭阳中源电力有限公司	37,031.53
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	13,230,000.00
取得子公司支付的现金净额	102,062,686.48

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	15,391,349.00
其中：惠州市虹彩新材料科技有限公司	15,391,349.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	31,192.12
其中：惠州市虹彩新材料科技有限公司	31,192.12
处置子公司收到的现金净额	15,360,156.88

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,612,786,004.22	247,246,963.74
其中：库存现金	144,324.09	32,846.02
可随时用于支付的银行存款	1,612,641,680.13	247,214,117.72

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,612,786,004.22	247,246,963.74

46、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面原值	受限原因
货币资金	18,994,011.46	银行承兑汇票保证金
应收账款	43,953,696.08	银行承兑汇票额度担保
佛山中盛、合肥永聚公司 100%股权	股权质押	具体说明见附注六、27、长期应付款
固定资产	110,339,399.25	佛山中盛光伏在建电站售后回租构成融资租赁，具体说明见本附注“六、11、固定资产”
固定资产	133,784,619.67	合肥永聚光伏电站售后回租构成的融资租赁，具体说明见附注六、11、固定资产
固定资产	41,283,207.50	短期借款房产抵押，具体说明见附注六、19、短期借款

47、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	174,824.87	6.63	1,159,298.68
港元	1,300.38	0.85	1,111.39
应收账款			
其中：美元	5,021,296.83	6.63	33,297,223.54
新加坡币	-		-
预收账款			
其中：美元	135,871.68	6.63	900,992.28
新加坡币	7,000.50	4.92	34,469.76
其他应付款			
其中：美元	6,650.00	6.63	44,097.48

48、其他

公司从事光伏电站业务，报告期内各电站项目的基本情况如下：

电站项目名称	电站规模	所在地	进展情况
佛山群志光电有限公司 15.2MW 光伏发电项目	15.2MW	广东省佛山市	已并网
新余德佑太阳能电力 35MW 并网光伏农业项目	35MW	江西省新余市	90.00%
河北承德围场县中草药种植结合 50MW 光伏发电项目	50MW	河北承德市	90.00%
安徽省庐江县白湖镇胜利圩种养殖基地 20MW 光伏发电项目	20MW	安徽省庐江县	已并网
白湖养殖有限责任公司渔场 20MW 分布式光伏发电项目	20MW	安徽省庐江县	71.50%
惠州比亚迪工业园区 20MW 分布式光伏发电项目	20MW	广东省惠州市	60.00%
攀枝花宇泰轧钢厂区 2.9MW 太阳能屋顶光伏电站	2.9MW	四川省攀枝花市	已并网
攀枝花学院 2.1MW 太阳能屋顶光伏电站	2.1MW	四川省攀枝花市	已并网
湖州吴兴童装环境综合整治配套产业园 6MW 分布式光伏发电项目	6MW	浙江省湖州市	70.00%
湖州市吴兴区道场乡 20MW 分布式光伏发电项目	20MW	浙江省湖州市	10.00%
攀枝花市 60MW 分布式光伏发电项目	60MW	四川省攀枝花市	准备期
湖州市吴兴区 80MW 光伏发电项目	80MW	浙江省湖州市	准备期
合肥市肥西县 60MW 光伏发电项目	60MW	安徽省合肥市	已签 EPC 合同
石嘴山市惠农区 20MW 光伏电站	20MW	宁夏石嘴山市	已并网
浙江金洲 4.5MW 屋顶分布式发电站	4.5MW	浙江省湖州市	已并网
湖州市吴兴区科创园 3.01MW 屋顶分布式发电站	3.01MW	浙江省湖州市	已并网
浙江久立特材料科技一期 1.76MW 屋顶分布式发电站	1.76MW	浙江省湖州市	已并网
浙江织里童装城 0.8 MW 屋顶分布式发电站	0.8MW	浙江省湖州市	已并网

其中，重要的自建已并网项目的其他情况

电站项目名称	并网时间	并网电价
安徽省庐江县白湖镇胜利圩种养殖基地 20MW 光伏发电项目	2015 年 5 月	1 元/度;其中，截至 6 月 30 日购电人结算电价即经政府价格主管部门批准或确认的上网电价 0.3693 元/度，新能源补贴电价 0.6307 元/度。
佛山群志光电有限公司 15.2MW 光伏发电项目	2016 年 1 月	购电人结算电价按峰平谷计算约 0.71 元/度，余电上网电价 0.4505 元/度，新能源补贴电价 0.42 元/度。

(续)

电站项目名称	本期发电量	本期并网电量	本期电费收入	本期营业利润
庐江县白湖镇胜利圩种养殖基地 20MW 光伏发电项目	10,145,800.00	10,145,800.00	9,130,512.86	1,650,496.43
佛山群志光电有限公司 15.2MW 光伏发电项目	6,635,330.00	6,635,330.00	6,282,516.58	2,657,470.11

根据《国家发展改革委关于发挥价格杠杆作用促进光伏产业健康发展的通知发改价格[2013]1638号》四、其他规定（二）光伏发电项目自投入运营起执行标杆上网电价或电价补贴标准，期限原则上为20年。国家根据光伏发电发展规模、发电成本变化情况等因素，逐步调减光伏电站标杆上网电价和分布式光伏发电电价补贴标准，以促进科技进步，降低成本，提高光伏发电市场竞争力。

七、合并范围的变更

1、合并范围发生变更的说明

公司本期新增投资1家全资子公司，处置1家全资子公司；全资子公司深圳市永晟新能源有限公司本年度新增2家全资子公司，1家控股子公司；全资子公司深圳市虹彩新材料科技有限公司新增1家全资子公司。本年度合并报表上述5家子公司纳入合并范围，1家不纳入合并范围。

2、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
湖州晶盛光伏科技有限公司	2016.3.01	7,351.10 万元	100.00	货币资金	2016.3.08	控制权转移	3,515,112.99	2,439,942.40
宁夏揭阳中源电力有限公司	2016.3.01	1,923.26 万元	100.00	货币资金	2016.3.02	控制权转移	8,228,668.48	6,061,315.32

(2) 合并成本及商誉

项目	湖州晶盛光伏科技有限公司	宁夏揭阳中源电力有限公司
合并成本		

项目	湖州晶盛光伏科技有限公司	宁夏揭阳中源电力有限公司
现金	73,511,000.00	19,232,630.38
其他	-	-
合并成本合计	73,511,000.00	19,232,630.38
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	74,122,632.38	27,294,225.42
商誉	-611,632.38	-8,061,595.04

①合并成本公允价值的确定

A、2016年2月22日，公司全资子公司深圳市永晟新能源有限公司（简称“深圳永晟”）与宁夏揭阳中源电力有限公司（简称“宁夏中源”）之股东揭阳中诚集团有限公司签订《关于宁夏揭阳中源电力有限公司之股权转让协议》，约定深圳永晟通过受让方式取得宁夏中源100%股权。根据万隆（上海）资产评估有限公司出具的资产评估报告，被合并方宁夏中源100%股权资产基础法评估值为2,729.42万元，最终交易价格为1,923.26万元。

B、2016年2月22日，公司全资子公司深圳市永晟新能源有限公司（简称“深圳永晟”）与湖州晶盛光伏科技有限公司（简称“湖州晶盛”）之股东浙江贝盛光伏股份有限公司签订《关于晶盛光伏公司的股权转让合同书》，约定深圳永晟通过受让方式取得湖州晶盛100%股权。根据万隆（上海）资产评估有限公司出具的资产评估报告，被合并方湖州晶盛100%股权资产评估法评估值为7,412.26万元，最终交易价格为7,351.10万元。

②或有对价及其变动的说明

未存在或有对价。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	湖州晶盛光伏科技有限公司		宁夏揭阳中源电力有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	965,731.99	965,731.99	37,031.53	37,031.53
应收款项	1,284,425.49	1,284,425.49	9,387,659.34	9,387,659.34
其他流动资产	10,000,436.80	10,000,436.80	17,377,548.64	17,377,548.64
固定资产	62,521,181.89	59,924,606.73	84,901,823.08	72,488,997.38

项目	湖州晶盛光伏科技有限公司		宁夏揭阳中源电力有限公司	
在建工程	-	-	60,874,032.00	69,314,713.21
资产总额	74,771,776.17	72,175,201.01	172,578,094.59	168,605,950.10
负债：				
应付款项	-	-	144,290,833.05	144,290,833.05
递延所得税负债	649,143.79	-	993,036.12	-
负债总额	649,143.79	-	145,283,869.17	144,290,833.05
净资产	74,122,632.38	72,175,201.01	27,294,225.42	24,315,117.05
减：少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	74,122,632.38	72,175,201.01	27,294,225.42	24,315,117.05

3、本报告期内无同一控制下企业合并

4、本报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
惠州市彩虹新材料科技有限公司	135,362,167.10	100.00	转让	2016.6.30	控制权转移	28,958,323.15

5、其他原因的合并范围变动

公司名称	取得方式	成立时间	注册资本	实收资本	股权比例（%）
深汕特别合作区捷德丰科技有限公司	新设	2016.4.12	10,000,000.00	0.00	100.00
广东中诚永晟新能源有限公司	新设	2016.4.22	100,000,000.00	45,000,000.00	60.00
深汕特别合作区彩虹新材料有限公司	新设	2016.4.21	10,000,000.00	0.00	100.00

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

子公司名称	子公司类型	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得 方式
					直接	间接	
深圳市虹彩新材料科技有限公司	全资子公司	深圳市	深圳市	制造业	100.00	-	设立
嘉兴市彩联新材料科技有限公司	深圳虹彩之 全资子公司	嘉兴市	嘉兴市	制造业	-	100.00	设立
深圳市格瑞卫康环保科技有限公司	控股子公司	深圳市	深圳市	制造业	73.33	-	购买
深圳市格瑞卫康环保工程有限公司	格瑞卫康之 全资子公司	深圳市	深圳市	制造业	-	73.33	购买
彩虹股份(香港)有限公司	全资子公司	香港	香港	贸易	100.00	-	设立
深圳市永晟新能源有限公司	全资子公司	深圳市	深圳市	光伏发电	100.00	-	设立
佛山市中盛新能源科技有限公司	深圳永晟之 全资子公司	佛山市	佛山市	光伏发电	-	100.00	购买
广州永晟电力有限公司	深圳永晟之 全资子公司	广州市	广州市	光伏发电	-	100.00	设立
合肥市永聚太阳能电力开发有限公司	深圳永晟之 全资子公司	庐江县	合肥市	光伏发电	-	100.00	购买
惠州中至正新能源有限公司	深圳永晟之 全资子公司	惠州市	惠州市	光伏发电	-	100.00	购买
围场满族蒙古族自治县圣坤仁合光伏发电 有限公司	深圳永晟之 全资子公司	围场县	承德市	光伏发电	-	100.00	购买
新余德佑太阳能电力有限责任公司	深圳永晟之 全资子公司	新余市	新余市	光伏发电	-	100.00	购买
攀枝花君晟新能源有限公司	深圳永晟之 全资子公司	攀枝花市	攀枝花市	光伏发电	-	100.00	购买
攀枝花君诚新能源发展有限公司	深圳永晟之 全资子公司	攀枝花市	攀枝花市	光伏发电	-	100.00	购买
深圳宏旭新能源汽车运营有限公司	深圳永晟之 控股子公司	深圳市	深圳市	新能源汽车	-	90.00	购买
湖州永聚新能源有限公司	深圳永晟之 全资子公司	湖州市	湖州市	光伏发电	-	100.00	设立
肥西国胜太阳能发电有限公司	深圳永晟之 控股子公司	合肥市	合肥市	光伏发电	-	90.00	购买

子公司名称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
湖州晶盛光伏科技有限公司	深圳永晟之全资子公司	湖州市	湖州市	光伏发电	-	100.00	购买
宁夏揭阳中源电力有限公司	深圳永晟之全资子公司	石嘴山市	石嘴山市	光伏发电	-	100.00	购买
深汕特别合作区捷德丰科技有限公司	全资子公司	汕尾市	汕尾市	制造业	100.00	-	新设
深汕特别合作区虹彩新材料有限公司	深圳虹彩之全资子公司	汕尾市	汕尾市	制造业	-	100.00	设立
广东中诚永晟新能源有限公司	深圳永晟之控股子公司	揭阳市	揭阳市	光伏发电	-	60.00	新设

(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
深圳市格瑞卫康环保科技有限公司	26.67	-53,065.47	-	14,501,277.30
广东中诚永晟新能源有限公司	40.00	1,530,071.62	-	17,516,189.79

(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
深圳市格瑞卫康环保科技有限公司	82,273,258.82	19,102,330.86	101,375,589.68	46,543,775.81	458,820.63	47,002,596.44
广东中诚永晟新能源有限公司	61,641,954.46	224,486.58	61,866,441.04	13,015,316.68	-	13,015,316.68

(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
深圳市格瑞卫康环保科技有限公司	76,861,503.13	21,319,974.50	98,181,477.63	43,095,935.88	513,577.88	43,609,513.76

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市格瑞卫康环保科技有限公司	33,038,129.48	-198,970.63	-198,970.63	-1,642,664.13
广东中诚永晟新能源有限公司	50,000,105.16	3,851,124.36	3,851,124.36	-27,691,201.80

(续)

子公司名称	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
深圳市格瑞卫康环保科技有限公司	25,923,438.15	4,739,984.41	4,739,984.41	2,197,331.25

(4) 未存在使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

2、本期未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

3、在合营企业中的权益：无合营企业

4、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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	
深圳市新彩再生材料科技有限公司	深圳市	深圳市	制造、贸易	45.00	-	权益法
深圳市中小微企业投资管理有限公司	深圳市	深圳市	投资业	10.98	-	权益法

注：公司与深圳市中小微企业投资管理有限公司(以下简称“中小微公司”)的第一大股东签订一致行动协议，约定双方在充分协商、达成一致的基础上在被投资单位的股东会和董事会上行使表决权，共同对中小微公司形成具有重大影响。截至2015年12月31日，公司对深圳市中小微企业投资管理有限公司持股10.98%，该第一大股东持股21.96%，合计32.94%。

(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	
	深圳市新彩再生材料科技有限公司	深圳市中小微企业投资管理有限公司	深圳市新彩再生材料科技有限公司	深圳市中小微企业投资管理有限公司
流动资产	210,234,991.30	796,126,271.83	243,852,389.22	795,340,505.32
非流动资产	27,861,502.61	209,289,800.88	18,342,315.42	213,056,180.69
资产合计	238,096,493.91	1,005,416,072.71	262,194,704.64	1,008,396,686.01
流动负债	143,765,716.93	15,898,315.57	179,805,682.96	21,620,351.98
非流动负债	15,710,000.00	2,643,400.00	770,000.00	2,643,400.00
负债合计	159,475,716.93	18,541,715.57	180,575,682.96	24,263,751.98
少数股东权益	-	4,134,827.68	-	9,849,825.44
归属于母公司股东权益	78,620,776.98	982,739,529.46	81,619,021.68	974,283,108.59
按持股比例计算的净资产份额	35,379,349.64	107,904,800.33	36,728,559.76	106,976,285.32
调整事项				
—商誉	-	-	-	-
—内部交易未实现利润	-	-	-	-
—其他	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	35,482,118.62	109,320,173.75	36,764,074.61	108,575,346.62
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用	不适用	不适用
营业收入	10,098,770.38	56,755,596.65	29,978,454.64	47,353,261.88
净利润	-2,848,791.06	32,533,696.34	-1,643,428.37	29,745,554.18
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-2,848,791.06	32,533,696.34	-1,643,428.37	29,745,554.18
本期度收到的来自联营企业的股利	-	2,814,575.00	-	4,288,107.00

(3) 联营企业无向公司转移资金的能力存在重大限制。

(4) 联营企业未发生的超额亏损

(5) 无与联营企业投资相关的或有负债

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益本期无。

九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括股权投资、短期借款、应收账款、应付账款、融资租赁等，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，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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。

（一）风险管理目标和政策

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，公司风险管理的基本策略是确定和分析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。公司承受外汇风险主要与美元有关，除公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，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，除附注六、48、外币货币性项目所述资产或负债为外余额外，公司的资产及负债均为人民币。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对公司的经营业绩产生影响。公司密切关注汇率变动对公司外汇风险的影响。

（2）利率风险—现金流量变动风险

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。公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

（3）其他价格风险

公司基本不持有其他上市公司的权益投资，面临的其他价格风险较低。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财产损失的风险。2016年6月30日，可能引起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

务而导致公司金融资产产生的损失以及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。

为降低信用风险，公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，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，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

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。除应收账款金额前五名外，公司无其他重大信用集中风险。

3、流动风险

管理流动风险时，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，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。公司将银行借款作为资金来源之一，2016年6月30日，公司尚未使用的银行借款额度为人民币4.18亿元。

公司2015年9月分别与融资租赁公司签订售后租回协议进行融资，扣除手续费以及保证金后取得融资净额185,409,600.00元。

(二) 金融资产转移

本期金融资产转移为应收票据背书，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、2“应收票据”。

(三) 本期无金融资产与金融负债的抵销

十、关联方及关联交易

1、公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对公司的持股比例(%)	母公司对公司的表决权比例(%)
深圳市彩虹创业投资集团有限公司	深圳市	投资	7080万元	26.02	26.02

注：陈永弟先生、沈少玲女士分别持有彩虹集团52%、48%股份，公司的最终控制方是陈永弟、沈少玲。

2、公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、公司的合营和联营企业情况

公司重要的合营和联营企业详见附注八、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	其他关联方与公司关系
深圳市炬丰科技有限公司	实际控制人控制的公司
深圳市华实环保节能设备有限公司	实际控制人控制的公司
深圳市蓝色大禹成长投资合伙企业（有限合伙）	控股股东的参股公司
深圳市大潮汕股权投资基金有限公司	控股股东的参股公司
深圳市汇通正源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
深圳市前海新旺兆投资合伙企业（有限合伙）	高管控制的公司
陈永弟	实际控制人、股东、董事长、总经理
汤薇东	股东、董事、副总经理、
金红英	股东、董事、副总经理、董秘
蔡继中	副总经理
郭健	董事
陈英淑	股东、财务总监
刘书锦	独立董事
刘善荣	独立董事
张学斌	独立董事
陈晓江	监事会主席
吴俊峰	监事
黄志强	监事

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

本期未发生合并范围外关联采购商品/接受劳务情况

②出售商品/提供劳务情况

本期未发生合并范围外关联出售商品/提供劳务情况

(2) 关联受托管理/委托管理情况：无

(3) 关联承包情况：无

(4) 关联租赁情况

①公司作为出租人：无

②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	上年确认的租赁费
深圳市彩虹创业投资集团有限公司	办公室	1,525,263.67	1,478,918.64

注：本期确认的租赁费包含报告期内上市公司合并范围内子公司所确认的租赁费。

(5) 关联担保情况

①公司作为担保方

短期借款

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
深圳市虹彩新材料科技有限公司	10,000,000.00	2016/6/21	2017/6/21	否
	10,000,000.00	2016/1/12	2017/1/12	否
深圳市格瑞卫康环保科技有限公司	10,000,000.00	2016/4/27	2017/4/27	否
	10,000,000.00	2016/4/18	2016/10/18	否
合计				

应付票据

被担保方	担保金额	最晚到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市虹彩新材料科技有限公司	5,901,277.93	2016/12/20	否
合计	5,901,277.93		

②本公司作为被担保方

短期借款

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
深圳市彩虹创业投资集团有限公司	60,000,000.00	2016/3/2	2017/3/2	否
	40,000,000.00	2015/9/8	2016/9/8	否
深圳市彩虹创业投资集团有限公司、陈永弟、沈少玲、深圳市汇海同舟投资有限公司	80,000,000.00	2015/10/20	2016/10/20	否
	35,000,000.00	2015/12/16	2016/12/16	否
	45,000,000.00	2015/12/23	2016/12/23	否
	60,000,000.00	2016/3/25	2017/3/6	否
深圳市彩虹创业投资集团有限公司、陈永弟、沈少玲	40,000,000.00	2016/1/13	2016/8/10	否
深圳市彩虹创业投资集团有限公司、陈永弟、沈少玲	50,000,000.00	2016/1/22	2016/8/11	否
深圳市彩虹创业投资集团有限公司、陈永弟、沈少玲	60,000,000.00	2016/3/1	2017/3/1	否
深圳市彩虹创业投资集团有限公司、陈永弟、沈少玲	30,000,000.00	2016/1/29	2016/7/29	否
深圳市彩虹创业投资集团有限公司、陈永弟、沈少玲	20,000,000.00	2016/5/17	2016/11/17	否
深圳市彩虹创业投资集团有限公司、陈永弟、沈少玲	30,000,000.00	2016/4/12	2017/4/11	否
深圳市彩虹创业投资集团有限公司、陈永弟、沈少玲	40,000,000.00	2015/12/16	2016/12/15	否
深圳市彩虹创业投资集团有限公司、陈永弟、沈少玲	30,000,000.00	2016/2/29	2017/2/28	否
深圳市彩虹创业投资集团有限公司、陈永弟、沈少玲	30,000,000.00	2016/2/15	2017/2/14	否
深圳市彩虹创业投资集团有限公司、陈永弟、沈少玲	50,000,000.00	2016/5/5	2017/5/5	否
深圳市彩虹创业投资集团有限公司、陈永弟、沈少玲	60,000,000.00	2016/4/26	2017/4/26	否
合计	760,000,000.00			

应付票据

担保方	担保金额	最晚到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市彩虹创业投资集团有限公司、陈永弟、沈少玲	21,663,513.88	2016/11/30	否

注：关联方具体担保情况参见附注六、19“短期借款”

(6) 关联方资金拆借：无

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(8) 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	1,347,087.00	1,018,369.06

(9) 其他关联交易：无

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
其他应收款：				
深圳市彩虹创业投资集团有限公司	978,709.65	-	756,403.69	-
合计	978,709.65	-	756,403.69	-

(2) 应付项目

公司不存在合并范围外应付关联方款项

7、关联方承诺本期无。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	-

项目	相关内容
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次股票期权行权价格为 8.905 元/股, 合同剩余期限 9 个月; 预留股票期权行权价格为 17.09 元/股, 合同剩余期限 21 个月。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票授予价格为 4.32 元/股, 合同剩余期限 9 个月。

股份支付情况的说明:

2013年12月2日, 公司分别召开了第三届董事会第十次会议和第三届监事会第八次会议, 审议通过了《深圳市彩虹精细化工股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划(草案)》及其摘要, 激励计划经中国证监会备案无异议。本次股票激励对公司的激励对象采取股票期权与限制性股票激励计划, 授予 67 人, 权益总计 420 万份, 涉及的标的股票种类为人民币 A 股普通股, 激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行新股。授予股票期权 280 万份(其中首次授予 238 万份, 预留 42 万份), 限制性股票 140 万份。授予日为 2014 年 3 月 17 日。

2015年3月15日, 公司召开第三届董事会第三十三次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权的议案》、第三届监事会第十九次会议审议通过了《关于核实公司股权激励计划预留股票期权激励对象名单的议案》。确定公司预留股票期权授予日为 2015 年 3 月 16 日, 向 20 名激励对象授予预留的 42 万股股票期权。

2015年4月13日, 公司分别召开第三届董事会第三十五次会议和第三届监事会第二十次会议, 审议通过了《关于调整股票期权授予对象、授予数量及注销部分期权的议案》和《关于股票期权与限制性股票激励计划第一个行权/解锁期可行权/解锁的议案》, 由于部分激励对象因辞职不再符合激励对象条件, 公司根据规定取消及注销了已作废的期权, 首次已授予尚未行权的期权数量调整为 214.5 万份, 预留已授予尚未行权的期权数量仍为 42 万份。同时, 由于激励计划设定的第一个行权/解锁期的行权/解锁条件已满足, 截至 2015 年 6 月 30 日, 公司首期股票期权第一个行权期已行权完毕, 共行权股份数量为 64.35 万股。

2016年6月12日, 公司分别召开第四届董事会第八次会议和第四届监事会第五次会议, 审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》及《关于回购注销未达到第二期解锁条件的限制性股票的议案》。因公司部分激励对象辞职已不再符合激励条件及 2015 年度考核指

标未达到《激励计划》的规定，公司已注销作废的股票期权 89.75 万股，同时已回购注销未达到第二期解锁条件的 42 万股限制性股票。首次已授予尚未行权的期权数量调整为 81.4 万份，预留已授予尚未行权的期权数量调整为 21 万份。

假设第三期达到解锁条件，公司各年应确认的股票激励费用如下表：

首次授予的股票期权和限制性股票：

期间	行权 /解锁比例	费用分摊金额	2014 年	2015 年	2016 年	2017 年
2014.4-2015.3	30%	3,302,497.83	2,505,086.80	797,411.03	-	-
2014.4-2016.3	30%	-	1,404,677.97	-1,404,677.97	-	-
2014.4-2017.3	40%	5,197,137.83	1,355,026.44	1,676,637.31	1,732,379.26	433,094.82
合计	100.00%	8,499,635.66	5,264,791.21	1,069,370.37	1,732,379.26	433,094.82

预留授予的股票期权：

期间	行权 /解锁比例	费用分摊金额	2015 年	2016 年	2017 年
2015.4-2016.3	50%	-	-	-	-
2015.4-2017.3	50%	1,655,608.81	620,853.30	827,804.40	206,951.11
合计	100.00%	1,655,608.81	620,853.30	827,804.40	206,951.11

2、以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	①股票期权的公允价值选择采用 Black-Scholes 期权定价模型计算 ②限制性股票公允价值选择授予日公允价值与授予价格之间的差额
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新可取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量保持一致。
本期估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-

3、以现金结算的股份支付情况

公司无现金结算的股份支付情况。

4、股份支付的修改、终止情况

公司除上述授予股票期权的激励对象人数变动涉及的授予的各项权益工具总额变动外和由于公司派发红利导致行权价格调整外，无其他股份支付的修改、终止情况。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

项目	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	793,187,000.00	997,531,744.00
—对外投资承诺	111,950,000.00	20,000,000.00
合计	905,137,000.00	1,017,531,744.00

公司的光伏项目工程尚在建设中，截至2016年6月30日已签约但未于财务报表中确认的重大工程及设备采购款共计793,187,000.00元。

(2) 经营租赁承诺

公司无对外签订的不可撤销的经营租赁合约。

(3) 其他承诺事项

截至2016年6月30日，公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

截至2016年6月30日，公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、2016年7月1日，公司接到全资子公司深圳市永晟新能源有限公司的全资子公司

围场满族蒙古族自治县圣坤仁合光伏发电有限公司的通知，其在建的“河北省围场县中草药种植结合 50MW 光伏发电项目”已于 2016 年 6 月 30 日并网发电。

2、2016 年 8 月 8 日，公司与聚合有限公司（以下简称“聚合公司”）、深圳市瑞隆实业发展有限公司（以下简称“瑞隆实业”）、深圳市福运物流有限公司（以下简称“福运物流”）及中海物贸（深圳）有限公司（以下简称“中海物贸”）签署了《关于中海物贸（深圳）有限公司之增资扩股协议》。公司、聚合公司及福运物流拟分别以自有资金人民币 2,000 万元、1,500 万元、1,500 万元对中海物贸进行增资，瑞隆实业放弃本次增资的优先认缴权。本次增资完成后，中海物贸的注册资本由人民币 5,000 万元增至人民币 10,000 万元，公司最终持有中海物贸 20%的股权。

3、2016 年 8 月 25 日，公司第四届董事会第十一次会议，会议通过公司 2016 年半年度利润分配预案为：以 2016 年 6 月 30 日公司总股本 471,162,968 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 30 股。

十四、其他重要事项

1、关于非公开发行股票情况的说明

经中国证监会《关于核准深圳市彩虹精细化工股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]3024 号）核准，公司本次非公开发行人民币普通股 156,339,468 股，每股发行价格为人民币 9.78 元，募集资金总额为 1,528,999,997.04 元，扣除与发行有关的费用人民币 7,722,339.46 元，实际募集资金净额为人民币 1,521,277,657.58 元，上述资金于 2016 年 5 月 18 日到位。

该等股份已于 2016 年 5 月 19 日向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请办理股权登记手续，2016 年 5 月 30 日在深交所上市。公司股份总数由 315,243,500 股变更为 471,582,968 股。

2、公司部分激励对象离职已不再符合激励条件及 2015 年度考核指标未达到《激励计划》的规定，公司需要注销已作废的股票期权 89.75 万股，同时回购注销未达到第二期解锁条件的 42 万股限制性股票。本次限制性股票回购注销完成后，公司股份总数由 471,582,968 股变更为 471,162,968 股。

3、截至 2016 年 6 月 30 日，公司第一大股东彩虹集团共持有公司无限售流通股 12,261.60 万股，占公司总股本的 26.02%；截至本报告出具日，彩虹集团共质押其持有的公司股份 11,611.24 万股，占公司总股本的 24.64%。

4、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求及内部报告制度等为依据确定经营分部，在经营分部的基础上公司确定了四个报告分部，分别为精细化工、新材料、室内环境治理、光伏发电。这些报告分部是以行业为基础确定的。

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	精细化工	新材料	室内环境治理	光伏业务	分部间抵销	合计
营业收入	203,202,312.90	27,155,838.98	33,038,129.48	112,502,787.93	19,496,487.76	356,402,581.53
营业成本	130,029,064.25	21,936,086.21	21,381,266.10	86,285,572.66	19,430,072.85	240,201,916.37
资产总额	3,032,228,447.86	184,683,811.38	101,375,589.68	3,132,092,312.06	2,610,813,785.59	3,839,566,375.40
负债总额	875,864,526.74	146,744,171.41	47,002,596.44	2,724,724,099.11	2,162,136,603.70	1,632,198,790.00

十五、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		账面余额		
	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	7,535,867.14	4.96	7,535,867.14	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
一般组合	54,104,185.30	35.63	1,623,125.56	3.00	52,481,059.74
特定款组合	90,218,677.77	59.41	-	-	90,218,677.77

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		账面余额		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合小计	144,322,863.07	95.04	1,623,125.56	1.01	142,699,737.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	151,858,730.21	100.00	9,158,992.70	6.03	142,699,737.51

(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应收款项	7,535,867.14	5.76	7,535,867.14	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
一般组合	47,063,962.81	35.98	1,411,918.88	3.00	45,652,043.93
特定款组合	76,223,606.40	58.26	-	-	76,223,606.40
组合小计	123,287,569.21	94.24	1,411,918.88	1.15	121,875,650.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	130,823,436.35	100.00	8,947,786.02	6.84	121,875,650.33

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
辽宁润迪汽车环保科技股份有限公司	7,535,867.14	7,535,867.14	100.00	账龄为5年以上
合计	7,535,867.14	7,535,867.14		

②组合中，按余额百分比法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	50,054,909.98	1,501,647.30	3.00
1至2年	3,125,391.54	93,761.75	3.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
2至3年	923,883.78	27,716.51	3.00
合计	54,104,185.30	1,623,125.56	3.00

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
特定款项组合	90,218,677.77	-	-
合计	90,218,677.77	-	-

④期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

(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 211,206.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款系已终止合作无法收回的货款合计 0 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额	账龄
第一名	73,470,400.00	48.38	-	1年以内、1-2年
第二名	15,508,833.60	10.21	-	1年以内
第三名	7,535,867.14	4.96	7,535,867.14	5年以上
第四名	5,014,745.93	3.30	150,442.38	1年以内
第五名	5,003,840.00	3.30	150,115.20	1年以内
合计	106,533,686.67	70.15	7,836,424.72	

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

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	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	-	-	-	-	-
一般组合	44,230,548.44	2.09	1,326,916.45	3	42,903,631.99
特定款组合	2,072,227,036.73	97.91	-	-	2,072,227,036.73
组合小计	2,116,457,585.17	100.00	1,326,916.45	0.06	2,115,130,668.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,116,457,585.17	100.00	1,326,916.45	0.06	2,115,130,668.72

(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	-	-	-	-	-
一般组合	1,646,324.09	0.67	49,389.73	3.00	1,596,934.36
特定款组合	245,512,529.57	99.33	-	-	245,512,529.57
组合小计	247,158,853.66	100.00	49,389.73	0.02	247,109,463.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	247,158,853.66	100.00	49,389.73	0.02	247,109,463.93

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	43,958,430.99	1,318,752.93	3.00
1至2年	732.25	21.97	3.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
2至3年	1,000.00	30.00	3.00
3年以上	270,385.20	8,111.56	3.00
合计	44,230,548.44	1,326,916.45	3.00

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
特定款项组合	2,072,227,036.73	-	-
合计	2,072,227,036.73	-	-

④期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

(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 1,277,526.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(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
股权转让款	40,608,651.00	-
保证金	3,261,672.10	504,994.94
往来款	2,071,726,464.63	245,157,034.63
其他	860,797.44	1,496,824.09
合计	2,116,457,585.17	247,158,853.66

(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
第一名	往来款	600,000,000.00	1年以内	28.35	-
第二名	往来款	553,176,173.64	1年以内	26.14	-
第三名	往来款	400,000,000.00	1年以内	18.90	-

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
第四名	往来款	306,666,666.67	1年以内	14.49	-
第五名	往来款	153,333,333.30	1年以内	7.24	-
合计		2,013,176,173.64		95.12	-

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

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	473,870,440.04	-	473,870,440.04	583,870,440.04	-	583,870,440.04
对联营、合营企业投资	144,802,292.37	-	144,802,292.37	145,339,421.23	-	145,339,421.23
合计	618,672,732.41	-	618,672,732.41	729,209,861.27	-	729,209,861.27

(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
惠州市虹彩新材料科技有限公司	110,000,000.00	-	110,000,000.00	-	-	-
深圳市格瑞卫康环保科技有限公司	58,606,117.04	-	-	58,606,117.04	-	-
深圳市虹彩新材料科技有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
深圳市永晟新能源有限公司	365,202,800.00	-	-	365,202,800.00	-	-
彩虹股份(香港)有限公司	61,523.00	-	-	61,523.00	-	-
合计	583,870,440.04	-	110,000,000.00	473,870,440.04	-	-

(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
一、合营企业						
无						
二、联营企业						
深圳市新彩再生材料 科技有限公司	36,764,074.61	-	-	-1,281,955.99	-	-
深圳市中小微企业投 资管理有限公司	108,575,346.62	-	-	3,559,402.13	-	-
小计	145,339,421.23	-	-	2,277,446.14	-	-
合计	145,339,421.23	-	-	2,277,446.14	-	-

(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		
一、合营企业					
无					
二、联营企业					
深圳市新彩再生材料 科技有限公司	-	-	-	35,482,118.62	-
深圳市中小微企业投 资管理有限公司	2,814,575.00	-	-	109,320,173.75	-
小计	2,814,575.00	-	-	144,802,292.37	-
合计	2,814,575.00	-	-	144,802,292.37	-

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	183,868,640.41	110,875,281.60	192,786,138.92	125,721,056.22

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	13,255,413.28	13,255,413.28	46,157,093.88	46,156,746.02
合计	197,124,053.69	124,130,694.88	238,943,232.80	171,877,802.24

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	2,277,446.14	2,199,741.24
处置长期股权投资产生的投资收益	25,362,167.10	-
合计	27,639,613.24	2,199,741.24

十六、补充资料

1、本期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	28,917,139.73	-
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	4,904,388.00	-
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	8,673,227.42	-
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	-	-

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
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	25,578.80	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	42,534,733.95	-
所得税影响额	3,934,123.78	-
少数股东权益影响额（税后）	89,332.34	-
合计	38,496,877.83	-

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。

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	7.90%	0.20	0.20
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.50%	0.09	0.09

(此页无正文)

深圳市彩虹精细化工股份有限公司

二〇一六年八月二十五日

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

日 期：_____ 日 期：_____ 日 期：_____