

公司代码：601012

公司简称：隆基股份

# 西安隆基硅材料股份有限公司

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人李振国、主管会计工作负责人刘学文及会计机构负责人（会计主管人员）刘学文声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
公司本半年度不进行利润分配和资本公积转增股本。
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
公司2016年半年度报告中如涉及未来计划、发展规划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否
- 九、其他  
无

## 目录

第一节	释义 .....	3
第二节	公司简介 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	董事会报告 .....	10
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股份变动及股东情况 .....	30
第七节	优先股相关情况 .....	35
第八节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	36
第九节	公司债券相关情况 .....	38
第十节	财务报告 .....	41
第十一节	备查文件目录 .....	163

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
隆基股份、公司	指	西安隆基硅材料股份有限公司
宁夏隆基	指	宁夏隆基硅材料有限公司，公司全资子公司
无锡隆基	指	无锡隆基硅材料有限公司，公司全资子公司
银川隆基	指	银川隆基硅材料有限公司，公司全资子公司
通鑫公司	指	西安通鑫半导体辅料有限公司，公司控股子公司
金坛通鑫	指	金坛通鑫半导体辅料有限公司，通鑫公司控股子公司
硅技术公司、乐叶能源	指	西安隆基硅技术有限公司，公司控股子公司，2015年11月更名为乐叶光伏能源有限公司，并变更为隆基股份全资子公司
香港隆基	指	隆基（香港）贸易有限公司（中文名称）、Longi (H.K.) Trading Limited（英文名称），公司全资子公司
清洁能源	指	西安隆基清洁能源有限公司，公司控股子公司
蒲城隆基	指	蒲城隆基生态农业光伏新能源有限公司，隆基能源全资子公司
乐叶光伏	指	乐叶光伏科技有限公司，公司全资子公司
浙江乐叶	指	浙江乐叶光伏科技有限公司，乐叶光伏控股子公司
合肥乐叶	指	合肥乐叶光伏科技有限公司，乐叶光伏全资子公司
泰州乐叶	指	泰州乐叶光伏科技有限公司，乐叶光伏全资子公司
宁夏半导体	指	宁夏隆基半导体材料有限公司，公司原全资子公司
隆基天华	指	中宁县隆基天华新能源有限公司，宁夏隆基参股公司
同心隆基	指	同心县隆基新能源有限公司，无锡隆基、宁夏隆基参股公司
上海宝网	指	上海宝网能源科技有限公司，公司参股公司
中晶股份	指	浙江中晶科技股份有限公司
宁夏中晶	指	宁夏中晶半导体材料有限公司，中晶股份的子公司
西安中晶	指	西安中晶半导体材料有限公司，中晶股份的子公司
大连连城	指	大连连城数控机器股份有限公司
上海釜川	指	上海釜川自动化设备有限公司，大连连城的子公司

美国连城	指	美国连城晶体技术公司，大连连城的子公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
国信证券、保荐机构、主承销商	指	国信证券股份有限公司
瑞华会计师、中瑞岳华	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙），前身为中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
北京中伦	指	北京市中伦律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
章程、公司章程	指	《西安隆基硅材料股份有限公司章程》
股东大会	指	西安隆基硅材料股份有限公司的股东大会
董事会	指	西安隆基硅材料股份有限公司董事会
监事会	指	西安隆基硅材料股份有限公司监事会
报告期	指	2016 年 1 月至 6 月
SNEC 展会	指	国际太阳能产业及光伏工程展览会
元	指	人民币元，特别注明的除外
太阳能级硅材料	指	纯度为 99.9999%以上的高纯硅材料，主要制造方法有改良西门子法和硫化床法
原始多晶硅料	指	多晶硅厂的产成品
单晶硅	指	整块硅晶体中的硅原子按周期性排列的单晶体，是用高纯多晶硅为原料，主要通过直拉法和区熔法制得
多晶硅	指	由具有一定尺寸的硅晶粒组成的多晶体，各个硅晶粒的晶体取向不同。用于制备硅单晶的高纯多晶硅主要是由改良的西门子法将冶金级多晶硅纯化而来
硅片	指	由单晶硅棒或多晶硅锭切割形成的方片或八角形片
硅棒	指	由多晶硅原料通过直拉法（CZ）、区熔法（FZ）生长成的棒状的硅单晶体，晶体形态为单晶
太阳能电池	指	利用光电转换原理使太阳的辐射光能通过半导体物质转变为电能的一种器件，又称为“光伏电池”
太阳能组件	指	由若干个太阳能发电单元通过串并联的方式组成。其功能是将功率较小的太阳能发电单元放大成为可以单独使用的光电器件，通常功率较大，可以单独使用为各类蓄电池充电，也可以多片串联或并联使用，作为离网或并网太阳能供电系统的发电单元
P 型单晶电池	指	以 P 型单晶硅片为原料的太阳能电池，转换效率一般为 19%—21%。在单晶硅生产过程中掺入三价元素（如硼），使之取代硅原子，形成 P

		型单晶硅。
N 型单晶电池	指	以 N 型单晶硅片为原料的太阳能电池，转换效率一般为 21%—25%。在单晶硅生产过程中掺入五价元素（如磷），使之取代硅原子，形成 N 型单晶硅。
PERC 电池	指	钝化发射极背面接触技术，该技术利用 SiN <sub>x</sub> 或 Al <sub>2</sub> O <sub>3</sub> 在电池背面形成钝化层，作为背反射器，增加长波光的吸收，同时将 P-N 极间的电势差最大化，降低电子复合，可以显著提高电池转换效率
兆瓦、MW	指	太阳能电池片的功率单位，1 兆瓦=1,000 千瓦
吉瓦、GW	指	太阳能电池片的功率单位，1 吉瓦=1,000 兆瓦
微米	指	太阳能电池片的厚度单位，1 微米=10 <sup>-6</sup> 米
太阳能电池转换效率	指	太阳能电池的最佳输出功率与投射到其表面上的太阳辐射功率之比

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	西安隆基硅材料股份有限公司
公司的中文简称	隆基股份
公司的外文名称	Xi'an LONGi Silicon Materials Corp.
公司的外文名称缩写	LONGi
公司的法定代表人	李振国

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘晓东	王皓
联系地址	西安市长安区航天中路388号	西安市长安区航天中路388号
电话	029-81566863	029-81566863
传真	029-81566685	029-81566685
电子信箱	longi-board@longi-silicon.com	longi-board@longi-silicon.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	西安市长安区航天中路388号
公司注册地址的邮政编码	710100
公司办公地址	西安市长安区航天中路388号
公司办公地址的邮政编码	710100
公司网址	www.longi-silicon.com
电子信箱	longi-board@longi-silicon.com
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	西安市长安区航天中路388号
报告期内变更情况查询索引	无

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	隆基股份	601012	无

### 六、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年7月15日
注册登记地点	西安市长安区航天中路388号
企业法人营业执照注册号	916101167101813521

---

税务登记号码	916101167101813521
组织机构代码	916101167101813521
报告期内注册变更情况查询索引	无

## 七、其他有关资料

无

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	6,423,785,732.14	1,679,391,934.32	282.51
归属于上市公司股东的净利润	860,827,975.86	117,251,873.61	634.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	855,472,088.11	85,248,947.10	903.50
经营活动产生的现金流量净额	530,589,701.71	-255,438,025.85	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	6,427,797,091.31	5,634,252,807.24	14.08
总资产	12,625,634,536.55	10,208,709,552.75	23.68

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.49	0.07	600.00
稀释每股收益(元/股)	0.48	0.07	585.71
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.48	0.05	860.00
加权平均净资产收益率(%)	14.18	3.59	增加10.59个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	14.09	2.61	增加11.48个百分点

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

#### 三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-6,042,505.35	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受	12,426,080.59	



的政府补助除外		
除上述各项之外的其他营业外 收入和支出	586,133.35	
少数股东权益影响额	-350,452.88	
所得税影响额	-1,263,367.96	
合计	5,355,887.75	

#### 四、其他

无

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年上半年,在中国、美国等光伏市场的快速拉动下,全球光伏市场整体向好,尤其受中国行业政策驱动和高效太阳能产品需求的影响,国内光伏应用市场呈现快速增长。若按照电网公司并网量为统计口径,2016 年上半年我国新增并网量超过 20GW,上半年实际新建光伏电站装机量约为 15GW,相当于去年全年的水平。

2016 年上半年,随着单晶新技术的大量应用,单晶产品效率进一步提升,制造成本持续降低,单晶性价比大幅提高,电站投资者选择单晶产品的意愿显著增强,单晶市场份额继续保持快速增长。主流组件厂商的产能开始向单晶转移,国内大型电站招标中单晶产品比重不断增加。同时,国家实施的“领跑者”计划设立了组件转换效率准入门槛,明确支持高效率、高性价比产品的快速推广和应用,有效拉动了高效产品市场需求的不断提升。据统计,2016 年上半年国内单晶市场份额已超过 25%。

2016 年上半年,公司推出有竞争力的高效产品,扩大产品销售渠道,通过技术工艺的升级优化,使产品的生产成本持续下降,上半年经营业绩同比实现大幅增长。

报告期内,公司实现营业收入 64.24 亿元,同比增长 282.51%;实现归属于母公司的净利润 8.61 亿元,同比增长 634.17%;实现扣非后的加权平均净资产收益为 14.09%,同比增加 11.48 个百分点;实现综合毛利率达到 25.89%,同比提高了 5.02 个百分点。

2016 年上半年,公司生产线满负荷生产,单晶硅片和组件产销两旺,具体情况如下:

单晶硅片产量为 6.67 亿片,较 2015 年上半年增加 3.8 亿片,同比增长 132.04%;单晶硅片出货 7.4 亿片,其中对外销售 5.75 亿片,自用 1.65 亿片;单晶硅片产销率达到 110.87%。

单晶组件产量为 910.28MW,较 2015 年上半年增加 757.78MW,同比增长 496.90%;单晶组件出货 922.85MW,其中对外销售 873.14MW,自用 49.71MW;单晶组件产销率达到 101.38%。

2016 年上半年,公司高度重视技术创新,始终围绕客户需求和行业最新发展趋势,不断加大研发投入。通过将创新工艺技术快速转入量产,推动拉晶和切片成本的快速下降,实现单晶硅片非硅成本同比降低 33%。公司相继与国内外知名企业、科研机构

达成战略合作关系，包括招商新能源、中民新能、3M 公司、德国莱茵 TuV 集团、中盛新能源等企业，通过发挥各自产业优势、技术优势、渠道优势与品牌优势，推动行业技术进步和单晶价值传递，共同开拓国内外高效单晶市场，提高全球单晶市场份额。报告期内，公司研发投入 3.4 亿元，建立了全球领先的电池研究中心和组件设计中心，并于 2016 年 5 月在上海 SNEC 展会首次推出了 Hi-M01 低衰高效单晶组件，解决了困扰行业多年的光伏电池初始衰减问题，进一步提高了单晶产品的性价比。截至报告期末，公司已具备 900MW 高效 PERC 单晶电池生产能力，处于国内领先地位，相关产能将在下半年得到释放，进一步巩固了公司高效产品的市场领先地位。截至 2016 年 6 月 30 日，公司累计获得各类已授权专利 158 项，较 2015 年底增加了 25 项。报告期内，公司硅片事业部研发中心高效单晶硅材料研发团队被陕西省科技厅授予“陕西省重点科技创新团队”称号。乐叶单晶组件产品通过国际权威认证机构检测，先后获得了 CSA 北美市场认证、TuV 南德 1500V 认证、TuV 莱茵三倍 IEC 环境测试、CTC 光伏组件“领跑者”功率衰减认证等。

2016 年上半年，公司继续坚持稳健的经营策略，通过抓产品建通道、统筹资金运作、优化人才结构等措施，多方面提高经营管理能力，以此保障公司业务的快速发展。

总体来看，现阶段低效产能阶段性过剩导致的产品价格下降将逐渐趋于平稳。下半年公司自有电池产能将陆续投产，电池制造环节自有产能的比例将大幅提升，组件制造成本进一步降低。同时，随着今年下半年“领跑者”计划项目的实施和分布式电站项目的稳步推进，高效单晶产品的需求将进一步增长。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	6,423,785,732.14	1,679,391,934.32	282.51
营业成本	4,760,885,010.25	1,328,876,644.65	258.26
销售费用	195,535,969.46	20,493,198.32	854.15
管理费用	303,193,746.67	106,337,991.35	185.12
财务费用	38,111,829.04	44,685,454.70	-14.71
经营活动产生的现金流量净额	530,589,701.71	-255,438,025.85	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-1,130,636,711.88	-1,367,200,595.82	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	627,319,159.17	1,820,245,668.43	-65.54
研发支出	340,462,624.13	206,427,230.55	64.93

营业收入变动原因说明:组件及硅片销量快速增加,影响营业收入大幅增加。

营业成本变动原因说明:主要受组件和硅片销量增加影响。

销售费用变动原因说明:因销量增加,运费及质量保证金增加。

管理费用变动原因说明:主要是技术开发费和薪酬增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是随销售增加,货款回收增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是固定资产投资增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是上期非公开定向增发获得资金所致。

研发支出变动原因说明:主要是新产品研发支出增加。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内,公司主营业务以销售单晶硅片和组件业务为主,利润构成及利润来源未发生重大变动。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

①2015年10月22日,公司第三届董事会2015年第十四次会议审议通过了《关于公司符合发行公司债券条件的议案》等相关议案,并于2015年11月10日经公司2015年第五次临时股东大会审议通过。2016年2月22日,证监会出具《关于核准西安隆基硅材料股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》(证监许可【2016】296号),核准公司向合格投资者公开发行面值总额不超过10亿元的公司债券。公司2016年公司债券(第一期)已于2016年3月7日发行并于2016年3月24日在上海证券交易所上市。

②2015年12月29日,公司第三届董事会2015年第十九次会议审议通过了《关于公司非公开发行股票方案》等相关议案,并于2016年1月18日经公司2016年第一次临时股东大会审议通过。2016年7月5日,证监会出具《关于核准西安隆基硅材料股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可【2016】1495号),核准公司非公开发行不超过239,935,588股新股。截止本公告日,本次非公开发行股票工作相关事宜正在筹备中。

### (3) 经营计划进展说明

根据公司 2015 年年度报告披露的 2016 年度经营计划和本报告期公司实际经营情况，2016 年上半年单晶硅片出货 7.4 亿片，完成了全年硅片出货目标的 65%，单晶组件出货 922.85MW，完成了全年组件出货目标的 40%，实现主营业务收入 64.24 亿元，完成了全年收入目标的 59%。

### (4) 其他

无

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
新能源行业	6,423,785,732.14	4,760,885,010.25	25.89	282.51	258.26	增加 5.02 个百分点
合计	6,423,785,732.14	4,760,885,010.25	25.89	282.51	258.26	增加 5.02 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
硅片	3,053,140,520.61	2,206,464,848.88	27.73	162.03	139.25	增加 6.88 个百分点
太阳能组件	2,971,902,320.64	2,251,044,853.44	24.26	1,116.72	945.93	增加 12.37 个百分点
电池片	194,273,511.55	151,159,111.76	22.19	49.86	52.53	减少 1.37 个百分点
受托加工	79,183,220.29	40,232,047.92	49.19	4,064.77	1,499.53	增加 81.48 个百分点
多晶硅料	33,700,639.93	34,338,568.26	-1.89	51.86	64.46	减少 7.81 个百分点
电力	8,647,408.93	6,510,531.79	24.71	50.37	236.99	减少 41.69 个百分点
光伏设备系统	4,362,268.79	3,038,737.69	30.34	-90.95	-84.71	减少 28.42 个百分点
聚乙二醇	893,247.87	984,852.02	-10.26	-13.34	8.13	减少 21.90 个百分点
碳化硅粉	657,170.08	336,098.41	48.86	-9.72	-52.88	增加 46.85 个百分点
硅棒	23,749.03	12,040.00	49.3	-99.96	-99.97	增加 26.90 个百分点
其他	77,001,674.42	66,763,320.08	13.3	1,879.44	4,185.98	减少 46.66 个百分点
合计	6,423,785,732.14	4,760,885,010.25	25.89	282.51	258.26	增加 5.02 个百分点

### 2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
中国境内	4,984,883,201.57	540.17
亚太地区	1,118,797,517.49	96.34
美洲地区	318,310,488.74	-3.78

欧洲地区	1,794,524.34	2,262.72
合计	6,423,785,732.14	282.51

### (三)核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力无重大变化。

### (四)投资状况分析

#### 1、对外股权投资总体分析

报告期内，公司未进行证券投资、持有其他上市公司股权和持有金融企业股权。

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证 券总 投资 比例 (%)	报告期损益 (元)
1	NASDAQ	SCTY	SCTY	18,119,912.61	47,073	7,469,760.93	100	-10,650,151.68
期末持有的其他证券投资				0	/	0	0	0
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	
合计				18,119,912.61	/	7,469,760.93	100%	-10,650,151.68

#### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持 股比 例 (%)	期末持 股比 例 (%)	期末账面值	报 告 期 损 益	报 告 期 所 有 者 权 益 变 动	会 计 核 算 科 目	股 份 来 源
831214	中晶股份	16,380,000.00	17.88	17.88	16,380,000.00	0	0	可供 出售 金融 资产	发行 股份 购买 资产
合计		16,380,000.00	/	/	16,380,000.00	0	0	/	/

#### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
民生银行	流动利A	127,086.58	2016-1-1	2016-6-30	现金	/	127,086.58	747.54	是	0	否	否	是	其他
合计	/	127,086.58	/	/	/		127,086.58	747.54	/	0	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)						0								
委托理财的情况说明						公司于2015年7月3日召开第三届董事会2015年第八次会议,审议通过了《关于使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的议案》,同意公司在不影响募集资金投资计划正常进行的情况下,对最高额度不超过人民币13亿元的暂时闲置的募集资金进行现金管理,在确保不影响募集资金使用的情况,该项资金额度可滚动使用,投资于安全性高、流动性好、有保本约定的投资产品,自董事会审议通过之日起一年之内有效。具体内容请详见公司2015年7月7日披露的相关公告及后续的进展公告。								

(2) 委托贷款情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集	关联关系	预期收益	投资盈亏

										资金			
浙江乐叶	7,000	12 个月	7.50%	流动资金周转	无	否	否	否	否	否	其他	/	/

## 委托贷款情况说明

2015 年 7 月 14 日，公司第三届董事会 2015 年第九次会议审议通过《关于向控股子公司提供委托贷款的议案》，公司为加快浙江乐叶的组件业务发展，通过民生银行西安分行向其发放委托贷款 7,000 万元，利率 7.5%，期限一年。

## (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用



## 3、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014 年	增发	191,997.19	62,247.94	138,208.03	16,135.56	按规定使用公司募集资金专户存储
合计	/	191,997.19	62,247.94	138,208.03	16,135.56	/
募集资金总体使用情况说明			<p>①募集资金总额为扣除发行费用的实际募集资金净额。</p> <p>②已累计使用募集资金总额包括补充流动资金和募集资金投资项目先期投入置换金额。</p> <p>③经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]515号”《关于核准西安隆基硅材料股份有限公司非公开发行股票批复》，公司获准向社会非公开发行不超过 476,885,645.00 股新股。本公司已于 2015 年 6 月 12 日实际发行股票 128,104,575.00 股，每股面值人民币 1 元，发行价格为每股人民币 15.30 元，收到股东认缴股款共计人民币 1,959,999,997.50 元，扣除发生的券商承销佣金及其他发行费用后实际净筹得募集资金人民币 1,919,971,892.97 元，资金已于 2015 年 6 月 15 日到账，并经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，出具了瑞华验字[2015]01730008 号验资报告。本报告期已使用募集资金总额 62,247.94 万元，截至本报告期末，已累计使用募集资金总额为 138,208.03 万元，尚未使用募集资金总额为 16,135.56 万元（含募集资金利息收入净额）。</p>			

## (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明

宁夏隆基年 产 800MW 单 晶硅棒项目	否	40,000.00	0	0	否	0	9,531	0	否	见 ③	详见 变更 项目 情况
银川隆基年 1.2GW 单晶 硅棒项目	否	60,000.00	28,315.32	57,660.48	是	96.10	13,860	8,597.72	是	不 适用	详见 变更 项目 情况
西安隆基年 产 1.15GW 单 晶硅片项目	是	29,208.00	14,970.67	20,845.08	是	71.37	16,142	16,436.27	是	不 适用	详见 变更 项目 情况
无锡隆基年 产 850MW 单晶硅片项 目	是	26,792.00	18,961.94	23,675.03	是	88.37	11,976	3,095.59	否	见 ④	详见 变更 项目 情况
永久补充流 动资金	否	35,997.19	0	36,027.43	是	100	不适用	不适用	是	不 适用	详见 变更 项目 情况
合计	/	191,997.19	62,247.94	138,208.03	/	/	/	28,129.58	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明	<p>①项目进度=截至期末累计投入金额/截至期末承诺投入金额。</p> <p>②银川隆基年产 1.2GW 单晶硅棒项目、西安隆基年产 1.15GW 单晶硅片项目和无锡隆基年产 850MW 单晶硅片项目均已完成建设并投产，产生一定效益，实际投入进度为 100%，具体内容请参加同日披露的《关于部分募集资金投资项目结项并将结余募集资金永久补充流动资金的公告》。</p> <p>③公司年产 2GW 单晶硅棒项目之独立子项目银川隆基年产 1.2GW 单晶硅棒项目已于 2016 年 6 月建设完毕，宁夏隆基年产 800MW 单晶硅棒项目未达到计划进度，主要原因是为最大程度发挥募集资金使用效率，公司计划调整该项目的实施方式，将原自建厂房实施调整为租赁厂房实施，从而节省厂房及相关附属建筑等投资，鉴于拟租赁厂房为新建需要一定建设周期，故该项目实施存在一定延迟，公司将在相关条件具备，并履行相关变更的内部决策程序后，加快项目实施进度，争取尽早完成并产生效益。</p> <p>④无锡隆基年产 850MW 单晶硅片项目已于 2016 年 6 月建设完毕，此效益为生产期间的效益。</p> <p>⑤上表中预计收益为项目达产年平均收益，产生收益为报告期内收益情况。</p>										

### (3) 募集资金变更项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额			0							
变更后的项 目名称	对应的 原承诺	变更项目 拟投入金	本报告期 投入金额	累计实际 投入金额	是 否	变更项 目的预	产生收益 情况	项目 进度	是 否	未达 到计

	项目	额			符合计划进度	计收益			符合预计收益	划进度和收益说明
西安隆基年产 1.15GW 单晶硅片项目	银川隆基年产 2GW 切片项目	29,208.00	14,970.67	20,845.08	是	16,142	16,436.27	71.37	是	不适用
无锡隆基年产 850MW 单晶硅片项目	银川隆基年产 2GW 切片项目	26,792.00	18,961.94	23,675.03	是	11,976	3,095.59	88.37	否	见③
合计	/	56,000.00	33,932.62	44,520.12	/	28,118	19,531.86	/	/	/

#### 募集资金变更项目情况说明

①为提升公司整体运营效率和管理水平，加快募投项目实施进度，提高募集资金使用效率，2015年9月29日，公司第三届董事会2015年第十三次会议审议通过了《关于变更银川隆基2GW切片募集资金投资项目的议案》，并于2015年10月16日经2015年第四次临时股东大会决议批准（详见2015年10月17日公告），将银川隆基2GW单晶硅片项目的实施方式由新建厂房变更为使用西安隆基和无锡隆基现有厂房；同时由于切片机选型调整，公司拟采购新型金刚线切片机以提升生产效率、提升产品品质，将原采购124台切片机购置计划变更为采购94台新型切片机，并相应调整相关辅助设备采购计划。

②西安隆基年产1.15GW单晶硅片项目和无锡隆基年产850MW单晶硅片项目均已完成建设并投产，产生一定效益，实际投入进度为100%，具体内容请参加同日披露的《关于部分募集资金投资项目结项并将结余募集资金永久补充流动资金的公告》。

③无锡隆基年产850MW单晶硅片项目已于2016年6月建设完毕，此效益为生产期间的效益。

④上表中变更项目的预计收益为项目达产年平均收益，产生收益情况为报告期内收益情况。

#### (4) 其他

无

#### 4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司：

单位：万元

公司名称	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁夏隆基	硅棒	25,000	129,950.14	95,129.91	62,539.71	9,894.14
银川隆基	硅棒、硅片	35,000	335,544.04	244,150.02	144,039.03	23,935.18
无锡隆基	硅片	20,000	154,149.32	68,821.40	61,034.08	10,947.75
乐叶光伏	电池、组件	66,500	229,898.92	83,238.56	331,625.30	8,704.82

备注：上述财务数据为各公司单户报表数据

主要参股公司：

公司名称	注册地	法定代表人	注册资本	业务性质	本公司持股比例
同心隆基	同心县	王垚	12320 万元	能源项目投资、开发、电力项目运营管理	49%
隆基天华	中宁县	王垚	3520 万元	能源项目投资、开发、电力项目运营管理	49%
上海宝网	上海市	刘志立	5000 万元	能源科技、智能电网等	30%

## 5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
银川隆基 3GW 单晶硅棒、硅片建设项目	306,016	注	165.57	165.57	无
合计	306,016	/	165.57	165.57	/

### 非募集资金项目情况说明

上表中的投入金额主要为前期厂房设计费，目前该项目厂房建设已开工。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一)报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内，公司严格按照《公司章程》中已制定的利润分配政策，充分保护中小投资者的合法权益。经公司 2015 年年度股东大会审议通过，公司 2015 年度利润分配方案为：以实施分配方案时股权登记日的公司总股本，即 1,774,339,475 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.45 元（含税），该方案已于 2016 年 5 月实施完毕。

### (二)半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数（元）（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司本半年度不进行利润分配和资本公积转增股本。	

### 三、其他披露事项

#### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

#### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### (三) 其他披露事项

无

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

#### (一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
2016年4月13日凌晨,有关媒体发表了题为《唐骏协助调查引曝光伏业多晶硅走私案前首富施正荣或牵扯其中》的文章,提及“关于多晶硅料走私案件,被海关调查的涉及本公司”,鉴于该媒体关于我司的报道与事实严重不符,公司于当日午间发布《关于媒体报道的澄清公告》。	具体内容请详见公司于2016年4月13日午间披露的《关于媒体报道的澄清公告》。

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

#### (三) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

无

#### (四) 其他说明

报告期内,公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
完成首次限制性股票激励计划预留股份的登记	具体内容请详见公司于 2016 年 3 月 31 日披露的《首期限限制性股票激励计划预留股份授予结果公告》

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的股权激励情况

适用 不适用

#### (三) 报告期公司股权激励相关情况说明

无

### 五、重大关联交易

适用 不适用

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

报告期内，为规范关联交易行为，及时披露相关信息，按照《上海证券交易所股票上市规则》等相关法规要求，公司第三届董事会 2015 年年度会议审议通过了《关于预计 2016 年年度日常关联交易的议案》，对 2016 年全年日常关联交易进行了预计，具体内容请详见 2016 年 3 月 25 日相关公告。现就有关关联交易报告期内的执行情况说明如下：

关联交易类别	关联人	关联交易内容	2016 年预计金额（万元）	报告期内实际发生金额（万元）
向关联方购买设备及备件	大连连城数控机器股份有限公司及其子公司	设备	59,400	12,444.19
		备品备件	300	99.88
向关联方购买原辅料	浙江中晶科技股份有限公司及其子公司	氩气等辅料采购	550	182.09
向关联方销售	浙江中晶科技股份有限公司及其子公司	易耗品、动力	1,244	497.08
向关联方提供服务	浙江中晶科技股份有限公司及其子公司	技术服务、后勤服务	262	88.65

##### 2、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
大连连城数控机器股份有限公司	其他	购买商品	备品备件	参考市价	/	998,750.42	1.81	现金交易	/	无
宁夏中晶半导体材料有限公司	其他	购买商品	辅助材料	参考市价	/	1,820,860.78	0.11	现金交易	/	无
苏州晶能新能源科技有限公司	其他	购买商品	备品备件	参考市价	/	463,330.49	0.84	现金交易	/	无
大连连城数控机器股份有限公司	其他	购买商品	生产设备	参考市价	/	82,701,204.44	6.57	现金交易	/	无
上海釜川自动化设备有限公司	其他	购买商品	生产设备	参考市价	/	7,691,903.42	0.61	现金交易	/	无
美国连城晶体技术公司	其他	购买商品	生产设备	参考市价	/	34,048,813.56	2.70	现金交易	/	无
大连连城数控机器股份有限公司	其他	销售商品	单晶组件	参考市价	/	10,212.61	0.00	现金交易	/	无
大连连城数控机器股份有限公司	其他	销售商品	光伏设备系统	参考市价	/	272,461.54	6.25	现金交易	/	无
宁夏中晶半导体材料有限公司	其他	销售商品	多晶硅料	参考市价	/	8,996,153.84	26.69	现金交易	/	无
宁夏中晶半导体材料有限公司	其他	水电汽等其他公用事业费用(销售)	电费	参考市价	/	4,474,826.40	5.81	现金交易	/	无
宁夏中晶半导体材料有限公司	其他	销售商品	辅助材料	参考市价	/	4,470.08	0.01	现金交易	/	无
西安中晶半导体材料有限公司	其他	水电汽等其他公用事业费用(销售)	电费	参考市价	/	440,114.73	0.57	现金交易	/	无
西安中晶半导体材料有限公司	其他	水电汽等其他公用事业费用(销售)	水费	参考市价	/	51,428.19	0.07	现金交易	/	无
宁夏中晶半导体材料有限公司	其他	水电汽等其他公用事业费用(销售)	厂房及员工宿舍租金	参考市价	/	839,214.34	1.09	现金交易	/	无



宁夏中晶半导体材料有限公司	其他	水电汽等其他公用事业费用(销售)	生产辅助设备租金	参考市价	/	47,328.00	0.06	现金交易	/	无
合计				/	/	142,861,072.84	/	/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因					公司及控股子公司与关联方开展上述日常关联交易事项,有利于日常经营业务的开展和执行,有利于推进优势互补的双赢合作关系,对稳定并扩大本公司产品市场份额、共同抵御市场风险具有重要意义,因此该等关联交易有其必要性、持续性。					
关联交易对上市公司独立性的影响					公司与关联方之间按照合同条款的约定执行,价格按市场定价原则,交易条款公平合理,不会影响公司经营的独立性。					
公司对关联方的依赖程度,以及相关解决措施(如有)					不适用					
关联交易的说明					无					

## (二) 资产收购、出售发生的关联交易

### 1、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

### 1、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

### 1、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (五) 其他

报告期内,公司未与关联方发生资产收购、出售、共同对外投资及非经营性关联债券债务往来事项。

## 六、 重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 担保情况

适用 不适用

单位: 亿元 币种: 人民币

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)													
担保方	担保方	被担	担保	担保	担保	担保	担保	担保是	担保是	担保逾	是否存	是否为	关联

	与上市公司的关系	保方	金额	发生日期(协议签署日)	起始日	到期日	类型	否已经履行完毕	否逾期	期金额	在反担保	关联方担保	关系
西安隆基	公司本部	同心隆基	1.22	2015-8-28	2015-8-28	2030-8-27	连带责任担保	否	否	0	否	否	联营公司
西安隆基	公司本部	同心隆基	1.12	2015-8-28	2015-9-15	2030-9-14	连带责任担保	否	否	0	否	否	联营公司
西安隆基	公司本部	同心隆基	0.37	2015-8-28	2015-9-15	2030-9-14	连带责任担保	否	否	0	否	否	联营公司
西安隆基	公司本部	隆基天华	0.74	2015-8-28	2015-9-15	2030-9-14	连带责任担保	否	否	0	否	否	联营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							3.46						
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							7.6						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							18.01						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							21.47						
担保总额占公司净资产的比例（%）							37.97						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							0						
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							0						
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							无						
担保情况说明							<p>（1）报告期内，公司未为股东、实际控制人及其关联方提供担保，亦无逾期担保和涉及诉讼的担保。</p> <p>（2）报告期内，公司发生的担保履行的决策程序如下：</p> <p>①公司第三届董事会2016年第一次会议和2016年第二次临时股东大会审议通过了《关于对全资子公司提供1亿元融资担保的议案》，为全资子公司无锡隆基在中国工商银行股份有限公司云浮分行办理综合授信1亿元项下的融资业务提供担保。</p> <p>②公司第三届董事会2016年第三次会议审议通过了上述《关于向全资子公司银行授信业务提供担保的议案》，为全资子公司乐叶光伏在中国民生银行股份有限公司西安分行办理的5000万元综合授信融资业务扩大至1亿元提供担保。</p> <p>③公司第三届董事会2015年年度会议审议通过了上述《关于为子公司银行授信提供担保的议案》，为全资子公司银川隆基向</p>						

	<p>中国银行股份有限公司宁夏回族自治区分行申请的5,000万元银行承兑汇票敞口授信提供全额连带责任保证担保。</p> <p>④公司第三届董事会2016年第四次会议和2016年第三次临时股东大会审议通过了《关于向控股子公司银行授信提供担保的议案》，为控股子公司浙江乐叶向杭州银行股份有限公司衢州分行申请银行承兑汇票、保函等总敞口额度不超过人民币11,000万元的信贷业务提供担保。</p> <p>⑤公司第三届董事会2016年第六次会议审议通过了《关于为全资子公司宁夏隆基1.2亿元授信提供担保的议案》和《关于为全资子公司银川隆基1.3亿元银行授信提供担保的议案》，为宁夏隆基在宁夏银行中宁支行申请办理的最高余额在1.2亿元以内（含本数）的流动资金贷款、银行承兑汇票（敞口部分）业务和信用证业务提供连带责任保证担保；为银川隆基在宁夏银行西城支行申请办理的最高授信余额在1.3亿元以内（含本数）的银行承兑汇票（敞口部分）业务和信用证（敞口部分）业务提供连带责任保证担保。</p> <p>⑥公司第三届董事会2016年第七次会议审议通过了《关于为全资子公司银行授信提供担保的议案》，为银川隆基在华夏银行股份有限公司银川分行申请办理的总额度为人民币25,000万元（含本数），组合净额（风险敞口）为15,000万元（含本数）的银行承兑汇票、贸易融资等授信业务提供连带责任保证担保，期限不超过12个月，其中银行承兑汇票、国内信用证或国际信用证（业务品种）保证金比例不低于40%。</p>
--	---

### 3 其他重大合同或交易

无

### 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

#### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	实际控制人、总经理李振国及董事、持股 5%以上的股东李春安	请详见注①	不适用	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	实际控制人、总经理李振国及董事、持股 5%以上的股东李春安	请详见注②	不适用	否	是	不适用	不适用
	其他	董事、持股 5%以上的股东李春安	请详见注③	不适用	否	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	实际控制人、总经理李振国	请详见注④	2015年7月	是	是	不适用	不适用

				6 日， 法定期 限				
其他	实际控制人李喜 燕	请详见 注⑤		2015 年 7 月 22 日， 法定期 限	是	是	不适用	不适用

注：

①将采取合法及有效的措施，促使本人拥有控制权的其他公司、企业与其他经济组织及本人的关联企业，不以任何形式直接或间接从事与公司相同或相似的、对公司业务构成或可能构成竞争的任何业务，并且保证不进行其他任何损害公司及其他股东合法权益的活动。

②将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等规定，避免和减少关联交易，自觉维护股份公司及全体股东的利益，将不利用本人在公司中的股东地位在关联交易中谋取不正当利益。如公司必须与本人控制的企业进行关联交易，则本人承诺，均严格履行相关法律程序，遵照市场公平交易的原则进行，将促使交易的价格、相关协议条款和交易条件公平合理，不会要求公司给予与第三人的条件相比更优惠的条件。

③承诺为控股股东、实际控制人李振国、李喜燕的一致行动人。

④在法定期限内不减持本次增持前所持有的公司股份；本次增持股份自愿锁定一年。

⑤在法定期限内，不减持所持有的公司股份。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

## 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

报告期内，公司治理情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在实质性差异。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一)董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

**(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明**

适用 不适用

**(三) 其他**

无

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	150,266,895	8.48	2,960,000			-128,104,575	-125,144,575	25,122,320	1.42
1、国家持股									
2、国有法人持股	13,071,895	0.74				-13,071,895	-13,071,895	-	0.00
3、其他内资持股	137,195,000	7.75	2,960,000			-115,032,680	-112,072,680	25,122,320	1.42
其中：境内非国有法人持股	115,032,680	6.49				-115,032,680	-115,032,680	-	0.00
境内自然人持股	22,162,320	1.25	2,960,000				2,960,000	25,122,320	1.42
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	1,621,112,580	91.52				128,104,575	128,104,575	1,749,217,155	98.58
1、人民币普通股	1,621,112,580	91.52				128,104,575	128,104,575	1,749,217,155	98.58
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,771,379,475	100	2,960,000			-	2,960,000	1,774,339,475	100

##### 2、股份变动情况说明

(1) 2016年3月，公司完成了首期限限制性股票激励计划共计296万股预留股份的登记，具体内容请详见公司2016年3月31日相关公告。

(2) 2016 年 6 月，公司 2014 年度非公开发行股份限售股份共计 128,104,575 股上市流通，具体内容请详见公司 2016 年 6 月 18 日相关公告。

(3) 上述股份变动情况表股份数据为公司在中国证券登记结算有限公司上海分公司的登记数据。

### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

## (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
首期限限制性股票激励计划股权激励对象	22,162,320	-	2,960,000	25,122,320	股权激励锁定	具体以公司解锁相关公告为准。
财通基金管理有限公司	27,908,496	27,908,496	-	-	非公开发行锁定	2016年6月23日
天弘基金管理有限公司	18,496,735	18,496,735	-	-	非公开发行锁定	2016年6月23日
创金合信基金管理有限公司	16,339,869	16,339,869	-	-	非公开发行锁定	2016年6月23日
中民华恒投资有限公司	13,071,895	13,071,895	-	-	非公开发行锁定	2016年6月23日
易方达基金管理有限公司	13,071,895	13,071,895	-	-	非公开发行锁定	2016年6月23日
华安基金管理有限公司	13,071,895	13,071,895	-	-	非公开发行锁定	2016年6月23日
博时资本管理有限公司	13,071,895	13,071,895	-	-	非公开发行锁定	2016年6月23日
工银瑞信基金管理有限公司	13,071,895	13,071,895	-	-	非公开发行锁定	2016年6月23日
合计	150,266,895	128,104,575	2,960,000	25,122,320	/	/

## 二、 股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	115,164
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
李振国	0	298,390,255	16.82	0	质押	186,500,000	境内自然人
李春安	0	218,699,560	12.33	0	质押	50,000,000	境内自然人
李喜燕	0	106,685,596	6.01	0	质押	74,920,000	境内自然人
中央汇金资产管理有限 责任公司	0	40,949,900	2.31	0	无	0	国有法人
钟宝申	2,196,810	34,740,774	1.96	360,000	无	0	境内自然人
张珍霞	-400,000	20,344,239	1.15	0	无	0	境内自然人
香港中央结算有限公司	10,311,777	19,954,849	1.12	0	无	0	境外法人
创金合信基金—招商银行 —鹏德成长1号资产管理计 划	-1,701,000	14,638,869	0.83	0	无	0	境内非国有 法人
五都投资有限公司	0	14,000,246	0.79	0	无	0	境内非国有 法人
中国银行—华夏回报证券 投资基金	未知	13,446,975	0.76	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
李振国	298,390,255	人民币普通 股	298,390,255				
李春安	218,699,560	人民币普通 股	218,699,560				
李喜燕	106,685,596	人民币普通 股	106,685,596				
中央汇金资产管理有限 责任公司	40,949,900	人民币普通 股	40,949,900				
钟宝申	34,380,774	人民币普通 股	34,380,774				
张珍霞	20,344,239	人民币普通 股	20,344,239				
香港中央结算有限公司	19,954,849	人民币普通 股	19,954,849				
创金合信基金—招商银行— 鹏德成长1号资产管理计 划	14,638,869	人民币普通 股	14,638,869				
五都投资有限公司	14,000,246	人民币普通 股	14,000,246				
中国银行—华夏回报证券 投资基金	13,446,975	人民币普通 股	13,446,975				



上述股东关联关系或一致行动的说明	在上述股东中，李振国、李春安和李喜燕为一致行动人，未发现其余股东间存在关联关系或一致行动情况。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	黄立新	360,000	见(1)	见(1)	见(2)
2	钟宝申	360,000	见(1)	见(1)	见(2)
3	邹宗海	360,000	见(1)	见(1)	见(2)
4	刘学文	360,000	见(1)	见(1)	见(2)
5	李文学	360,000	见(1)	见(1)	见(2)
6	胥大鹏	360,000	见(1)	见(1)	见(2)
7	王晓哲	360,000	见(1)	见(1)	见(2)
8	李定武	240,000	见(1)	见(1)	见(2)
9	邓良平	240,000	见(1)	见(1)	见(2)
10	孟海涛	240,000	见(1)	见(1)	见(2)
11	陈建英	240,000	见(1)	见(1)	见(2)
12	张长江	240,000	见(1)	见(1)	见(2)
13	罗向玉	240,000	见(1)	见(1)	见(2)
14	刘华	240,000	见(1)	见(1)	见(2)
15	刘海焱	240,000	见(1)	见(1)	见(2)
16	李杰	240,000	见(1)	见(1)	见(2)
17	陈红	240,000	见(1)	见(1)	见(2)
18	刘培东	240,000	见(1)	见(1)	见(2)
19	唐旭辉	240,000	见(1)	见(1)	见(2)
20	谢天	240,000	见(1)	见(1)	见(2)
21	崔永祥	240,000	见(1)	见(1)	见(2)
22	潘海光	240,000	见(1)	见(1)	见(2)
23	田岩石	240,000	见(1)	见(1)	见(2)
24	司云峰	240,000	见(1)	见(1)	见(2)
上述股东关联关系或一致行动的说明		未发现上述股东间存在关联关系或一致行动情况。			

(1) 该股东为公司首期限限制性股票激励对象，根据公司首期限限制性股票激励计划，在满足解锁条件情况下，具体解锁暨上市流通时间和上市数量以公司相关公告为准。

(2) 限售条件详见公司于 2014 年 10 月 23 日披露的首期限限制性股票激励计划解锁条件。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、 控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
钟宝申	董事长	32,543,964	34,740,774	2,196,810	二级市场增持
李振国	董事兼总经理	298,390,255	298,390,255	0	0
李春安	董事	218,699,560	218,699,560	0	0
刘学文	董事兼财务中心负责人	810,000	810,000	0	0
胥大鹏	董事兼硅片事业部负责人	1,057,500	1,057,500	0	0
邹宗海	董事兼供应链管理中心负责人	450,000	450,000	0	0
孙卓	独立董事	0	0	0	0
李寿双	独立董事	0	0	0	0
田高良	独立董事	0	0	0	0
戚承军	监事会主席	0	0	0	0
李香菊	监事	0	0	0	0
贺婧	监事兼供应链管理中心主管	0	0	0	0
王晓哲	副总经理	450,000	1,750,000	1,300,000	二级市场增持
刘晓东	董事会秘书	0	150,000	150,000	股权激励

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量
钟宝申	董事长	360,000	0	0	360,000	360,000
刘学文	董事、财务中心负责人	360,000	0	0	360,000	360,000
胥大鹏	董事、硅片事业部负责人	360,000	0	0	360,000	360,000
邹宗海	董事、供应链管理	360,000	0	0	360,000	360,000

	中心负责人					
王晓哲	副总经理	360,000	0	0	360,000	360,000
刘晓东	董事会秘书	0	150,000	0	150,000	150,000
合计	/	1,800,000	150,000	0	1,950,000	1,950,000

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 三、其他说明

无

## 第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

### 一、 公司债券基本情况

单位:元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
西安隆基硅材料股份有限公司公开发行 2016 年公司债券（第一期）	16 隆基 01	136264	2016 年 3 月 7 日	2021 年 3 月 8 日	992,462,195.56	5.63%	按年付息，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付	上海证券交易所

公司债券其他情况的说明

经 2015 年 11 月 10 日公司 2015 年第五次临时股东大会审议通过，公司拟发行规模总额不超过 10 亿元的公司债券。2016 年 2 月 22 日，中国证监会核准公司的发行申请（证监许可（2016）296 号），核准有效期为 24 个月。有效期内，公司发行了 10 亿元公司债券，具体内容请详见公司 2016 年 3 月 10 日相关公告。

### 二、 公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	国信证券股份有限公司
	办公地址	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层
	联系人	王延翔
	联系电话	021-60893210
资信评级机构	名称	联合信用评级有限公司
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号 PICC 大厦 12 层

### 三、 公司债券募集资金使用情况

2016 年 3 月 7 日，公司发行了 10 亿元公司债券，期限 5 年，发行利率为 5.63%，募集资金净额 9.92 亿元，用于补充公司流动资金，截至报告期末，募集资金已使用完毕。

#### 四、 公司债券资信评级机构情况

报告期内，根据联合信用评级有限公司于 2016 年 5 月 24 日出具的关于本公司公司债券 2016 年跟踪评级报告，维持公司主体信用为 AA，维持本期债券的信用评级为 AA，评级展望维持稳定。

#### 五、 报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

无

#### 六、 公司债券持有人会议召开情况

无

#### 七、 公司债券受托管理人履职情况

报告期内，受托管理人国信证券对公司的资信状况进行了持续关注和现场检查，查看了募集资金专户和银行对账单，对募集资金的使用情况进行了持续监督。

#### 八、 截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减（%）	变动原因
流动比率	1.75	1.70	2.58	库存减少。
速动比率	0.97	1.03	-5.80	应收账款增加。
资产负债率	48.87%	44.62%	增加 4.25 个百分点	发行债券、应付账款增加。
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0	
	本报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	24.48	8.69	181.58	利润大幅增加。
利息偿付率	100.00%	100.00%	0	0

#### 九、 报告期末公司资产情况

截至 2016 年 6 月 30 日，公司总资产 126.26 亿元，较期初同比增长 23.68%；归属于母公司净资产为 64.28 亿元，较期初同比增长 14.08%。报告期末合并报表资产负债率为 48.87%。

报告期末，公司所有权或使用权受到限制的资产如下：

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	520,082,861.92	保证金

应收票据	284,776,443.81	质押
应收票据	145,413.99	银行进行托收
房屋建筑物	96,790,121.45	短期借款抵押
房屋建筑物	116,102,357.48	融资租赁抵押
房屋建筑物	102,727,392.54	融资租赁
机器设备	56,872,095.93	长期借款抵押
机器设备	474,704,778.24	融资租赁
机器设备	31,160,161.93	融资租赁抵押
机器设备	95,922,799.03	短期借款抵押
土地使用权	38,127,555.58	融资租赁
土地使用权	32,302,242.00	融资租赁抵押
土地使用权	27,916,835.76	融资租赁
合计	1,877,631,059.66	/

#### 十、 公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

无

#### 十一、 公司报告期内的银行授信情况

截至报告期期末,公司获得各家银行授信总计 34.54 亿元,其中已使用额度 14.44 亿元,未使用额度为 20.10 亿元。

#### 十二、 公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内,本公司的公司债募集资金使用与《公开发行 2016 年公司债券(第一期)募集说明书》中募集资金运用计划一致,尚未开始还本付息。

#### 十三、 公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

报告期内,公司未发生对经营情况和偿债能力有重大影响的相关事项。



## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：西安隆基硅材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	2,336,213,178.87	2,245,926,339.33
结算备付金			
拆出资金			
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	七、4	781,281,264.18	372,611,212.43
应收账款	七、5	2,561,486,419.85	1,708,421,671.98
预付款项	七、6	237,537,234.73	165,778,714.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、9	79,967,846.48	206,549,186.86
买入返售金融资产			
存货	七、10	1,006,917,282.80	1,534,168,395.50
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	2,011,846.48	14,690,760.68
其他流动资产	七、13	173,861,966.52	191,341,662.56
流动资产合计		7,179,277,039.91	6,439,487,943.60
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、14	144,043,309.32	152,168,996.73
持有至到期投资			
长期应收款	七、16	50,802,571.00	50,802,571.00
长期股权投资	七、17	135,960,133.86	131,143,221.40
投资性房地产			
固定资产	七、19	4,214,864,328.55	2,621,042,774.74
在建工程	七、20	544,555,478.41	577,384,042.89
工程物资	七、21	20,170.51	36,725.22
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、25	131,178,257.62	133,780,495.03

开发支出			
商誉	七、27	6,000,000.00	
长期待摊费用	七、28	141,796,677.63	38,055,801.06
递延所得税资产	七、29	77,136,569.74	64,806,981.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,446,357,496.64	3,769,221,609.15
资产总计		12,625,634,536.55	10,208,709,552.75
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、31	154,207,281.45	504,307,292.89
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	七、34	682,207,343.11	746,424,393.92
应付账款	七、35	1,801,709,795.92	1,379,454,922.18
预收款项	七、36	425,807,821.20	513,478,582.10
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	218,116,492.46	107,584,861.20
应交税费	七、38	190,399,199.65	58,194,367.94
应付利息	七、39	18,942,574.29	1,443,682.12
应付股利	七、40	964,255.20	7,566,039.09
其他应付款	七、41	480,430,933.78	319,618,582.93
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	136,875,245.37	143,229,255.58
其他流动负债			
流动负债合计		4,109,660,942.43	3,781,301,979.95
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、45	389,000,000.00	198,000,000.00
应付债券	七、46	992,462,195.56	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、47	541,670,315.49	472,423,806.49
长期应付职工薪酬	七、48	168,015.28	80,886.77
专项应付款			
预计负债	七、50	55,395,852.76	24,230,698.05
递延收益	七、48	82,014,201.73	78,949,242.27
递延所得税负债	七、29	60,264.05	487.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,060,770,844.87	773,685,121.27
负债合计		6,170,431,787.30	4,554,987,101.22
<b>所有者权益</b>			

股本	七、53	1,774,339,475.00	1,774,339,475.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	2,548,932,065.02	2,546,287,268.38
减：库存股	七、56	90,211,016.00	90,211,016.00
其他综合收益	七、57	7,392,328.60	-2,524,464.27
专项储备			
盈余公积	七、59	137,881,405.50	137,881,405.50
一般风险准备			
未分配利润	七、60	2,049,462,833.19	1,268,480,138.63
归属于母公司所有者权益合计		6,427,797,091.31	5,634,252,807.24
少数股东权益		27,405,657.94	19,469,644.29
所有者权益合计		6,455,202,749.25	5,653,722,451.53
负债和所有者权益总计		12,625,634,536.55	10,208,709,552.75

法定代表人：李振国 主管会计工作负责人：刘学文 会计机构负责人：刘学文

### 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：西安隆基硅材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,597,750,985.75	975,049,747.52
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		440,727,016.62	71,679,685.00
应收账款	十七、1	1,873,531,603.97	1,232,792,977.22
预付款项		90,765,965.42	4,879,114.12
应收利息		4,987,499.99	2,333,333.33
应收股利			20,130,223.88
其他应收款	十七、2	215,855,218.33	348,902,313.77
存货		212,512,717.51	338,269,909.48
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		80,561,147.52	151,125,503.48
流动资产合计		4,516,692,155.11	3,145,162,807.80
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		136,573,548.39	136,573,548.39
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	4,545,040,402.29	3,803,808,733.54
投资性房地产			
固定资产		440,258,871.40	308,097,868.28
在建工程		26,242,315.00	159,306,104.77
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		22,101,470.21	22,397,941.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,466,800.85	8,013,036.77
递延所得税资产		7,691,571.02	5,328,548.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,185,374,979.16	4,443,525,781.68
资产总计		9,702,067,134.27	7,588,688,589.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款		128,407,281.45	438,107,292.89
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		125,138,720.63	347,165,015.00
应付账款		2,164,310,133.01	655,680,878.05
预收款项		286,861,019.34	441,370,165.08
应付职工薪酬		55,951,676.60	30,999,384.94
应交税费		47,552,166.89	14,198,495.18
应付利息		18,464,890.52	771,049.08
应付股利		964,255.20	1,200,459.00
其他应付款		256,719,380.19	467,884,289.78
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		3,084,369,523.83	2,397,377,029.00
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		200,000,000.00	
应付债券		992,462,195.56	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		48,866.00	
专项应付款			
预计负债		29,320,437.75	11,632,425.71
递延收益		25,320,000.00	25,020,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,247,151,499.31	36,652,425.71
负债合计		4,331,521,023.14	2,434,029,454.71
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,774,339,475.00	1,774,339,475.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,551,130,206.94	2,545,113,158.73

减：库存股		90,211,016.00	90,211,016.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		137,881,405.50	137,881,405.50
未分配利润		997,406,039.69	787,536,111.54
所有者权益合计		5,370,546,111.13	5,154,659,134.77
负债和所有者权益总计		9,702,067,134.27	7,588,688,589.48

法定代表人：李振国主管会计工作负责人：刘学文会计机构负责人：刘学文

**合并利润表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七、61	6,423,785,732.14	1,679,391,934.32
其中:营业收入	七、61	6,423,785,732.14	1,679,391,934.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,434,686,228.37	1,600,722,356.47
其中:营业成本	七、61	4,760,885,010.25	1,328,876,644.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、62	30,679,888.92	4,789,735.89
销售费用	七、63	195,535,969.46	20,493,198.32
管理费用	七、64	303,193,746.67	106,337,991.35
财务费用	七、65	38,111,829.04	44,685,454.70
资产减值损失	七、66	106,279,784.03	95,539,331.56
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)	七、68	11,453,138.47	48,294,709.31
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	七、68	3,932,218.75	3,122,073.66
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		1,000,552,642.24	126,964,287.16
加:营业外收入	七、69	16,272,754.69	17,855,378.95
其中:非流动资产处置利得	七、69	2,746,525.14	4,142,804.37
减:营业外支出	七、70	9,303,046.10	2,217,147.98
其中:非流动资产处置损失	七、70	8,789,030.49	2,021,307.98
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		1,007,522,350.83	142,602,518.13
减:所得税费用	七、71	138,961,985.17	9,207,345.59
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		868,560,365.66	133,395,172.54
归属于母公司所有者的净利润		860,827,975.86	117,251,873.61
少数股东损益		7,732,389.80	16,143,298.93
六、其他综合收益的税后净额	七、72	9,916,792.87	9,152,699.73
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,916,792.87	9,152,699.73
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		9,916,792.87	9,152,699.73
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		2,524,464.27	9,152,699.73
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		7,392,328.60	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		878,477,158.53	142,547,872.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		870,744,768.73	126,404,573.34
归属于少数股东的综合收益总额		7,732,389.80	16,143,298.93
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	十八、2	0.49	0.07
(二) 稀释每股收益(元/股)	十八、2	0.48	0.07

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：李振国 主管会计工作负责人：刘学文 会计机构负责人：刘学文

#### 母公司利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	5,266,822,651.59	2,010,394,592.46
减：营业成本	十七、4	4,726,692,511.65	1,869,812,438.57
营业税金及附加		9,496,345.73	262.08
销售费用		44,211,795.79	14,274,589.79
管理费用		111,404,497.89	57,367,430.28
财务费用		16,054,094.55	15,349,330.25
资产减值损失		25,836,780.82	49,051,247.21
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）	十七、5	6,207,694.32	9,859,722.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、5	-92,783.32	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		339,334,319.48	14,399,016.52
加：营业外收入		2,037,798.83	6,240,748.40
其中：非流动资产处置利得		566,863.46	4,115,468.24
减：营业外支出		514,321.90	1,917,291.36
其中：非流动资产处置损失		429,823.10	1,917,291.36
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		340,857,796.41	18,722,473.56
减：所得税费用		51,142,586.96	144,700.03
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		289,715,209.45	18,577,773.53

五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		289,715,209.45	18,577,773.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：李振国 主管会计工作负责人：刘学文 会计机构负责人：刘学文



## 合并现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,383,556,452.78	1,380,794,675.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		113,224,989.09	141,116,196.10
收到其他与经营活动有关的现金	七、73	113,005,981.33	36,825,584.95
经营活动现金流入小计		3,609,787,423.20	1,558,736,456.05
购买商品、接受劳务支付的现金		2,188,785,247.96	1,378,692,743.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		368,427,948.71	224,998,649.52
支付的各项税费		248,979,478.94	84,479,781.73
支付其他与经营活动有关的现金	七、73	273,005,045.88	126,003,307.19
经营活动现金流出小计		3,079,197,721.49	1,814,174,481.90
经营活动产生的现金流量净额		530,589,701.71	-255,438,025.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,275,163,441.66	58,789,657.42
取得投资收益收到的现金		7,475,431.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,698,005.60	305,558.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		33,268,630.59	
收到其他与投资活动有关的现金	七、73	579,188.98	2,117,000.00
投资活动现金流入小计		1,392,184,698.07	61,212,216.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,243,014,857.52	244,677,646.23
投资支付的现金		1,279,498,923.70	809,038,173.47
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、73	307,628.73	374,696,992.43
投资活动现金流出小计		2,522,821,409.95	1,428,412,812.13

投资活动产生的现金流量净额		-1,130,636,711.88	-1,367,200,595.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	1,959,999,997.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	
取得借款收到的现金		573,822,743.52	331,300,000.00
发行债券收到的现金		992,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	七、73	4,209,357.00	120,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,571,032,100.52	2,411,299,997.50
偿还债务支付的现金		759,153,194.40	371,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,624,507.01	99,037,997.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,956,975.11	1,900,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、73	80,935,239.94	120,066,331.65
筹资活动现金流出小计		943,712,941.35	591,054,329.07
筹资活动产生的现金流量净额		627,319,159.17	1,820,245,668.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		25,279,943.88	5,827,516.71
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、74	52,552,092.88	203,434,563.47
加：期初现金及现金等价物余额	七、74	1,763,578,224.07	845,101,441.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、74	1,816,130,316.95	1,048,536,005.36

法定代表人：李振国 主管会计工作负责人：刘学文 会计机构负责人：刘学文

### 母公司现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,638,700,607.49	1,578,623,168.31
收到的税费返还		111,093,048.84	136,731,448.30
收到其他与经营活动有关的现金		428,319,478.12	404,078,661.64
经营活动现金流入小计		4,178,113,134.45	2,119,433,278.25
购买商品、接受劳务支付的现金		2,072,086,484.22	1,542,024,002.13
支付给职工以及为职工支付的现金		90,314,808.10	65,564,003.05
支付的各项税费		40,054,218.11	12,704,632.25
支付其他与经营活动有关的现金		1,258,616,818.20	633,338,955.78
经营活动现金流出小计		3,461,072,328.63	2,253,631,593.21
经营活动产生的现金流量净额		717,040,805.82	-134,198,314.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		785,125,314.70	
取得投资收益收到的现金		23,776,534.86	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		74,434,660.52	215,759.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		883,336,510.08	215,759.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,741,002.21	45,601,600.53
投资支付的现金		1,490,744,147.13	1,743,815,399.50
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		254,298,169.50	61,842,626.15
投资活动现金流出小计		1,773,783,318.84	1,851,259,626.18
投资活动产生的现金流量净额		-890,446,808.76	-1,851,043,866.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,959,999,997.50
取得借款收到的现金		299,065,243.52	280,000,000.00
发行债券收到的现金		992,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,291,065,243.52	2,239,999,997.50
偿还债务支付的现金		437,308,824.04	285,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,273,438.50	84,016,725.56
支付其他与筹资活动有关的现金		5,097,607.11	39,663,104.53
筹资活动现金流出小计		524,679,869.65	408,679,830.09
筹资活动产生的现金流量净额		766,385,373.87	1,831,320,167.41
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		25,332,512.12	5,058,000.73
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		618,311,883.05	-148,864,013.76
加：期初现金及现金等价物余额		728,578,629.81	184,804,454.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,346,890,512.86	35,940,440.68

法定代表人：李振国 主管会计工作负责人：刘学文 会计机构负责人：刘学文

合并所有者权益变动表  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,774,339,475.00				2,546,287,268.38	90,211,016.00	-2,524,464.27		137,881,405.50		1,268,480,138.63	19,469,644.29	5,653,722,451.53
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、本年期初余额	1,774,339,475.00				2,546,287,268.38	90,211,016.00	-2,524,464.27		137,881,405.50		1,268,480,138.63	19,469,644.29	5,653,722,451.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,644,796.64		9,916,792.87				780,982,694.56	7,936,013.65	801,480,297.72
（一）综合收益总额							9,916,792.87				860,827,975.86	7,732,389.80	878,477,158.53
（二）所有者投入和减少资本					2,644,796.64							1,000,000.00	3,644,796.64
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. 股份支付计入所有者权益的金额				2,644,796.64								2,644,796.64
4. 其他												
(三) 利润分配										-79,845,281.30		-79,845,281.30
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-79,845,281.30		-79,845,281.30
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
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												
5. 未分配利润转增资本(或股本)												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他											-796,376.15	-796,376.15	
四、本期期末余额	1,774,339,475.00				2,548,932,065.02	90,211,016.00	7,392,328.60		137,881,405.50		2,049,462,833.19	27,405,657.94	6,455,202,749.25

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	547,796,300.00				1,543,009,482.72	91,795,770.00	-11,861,699.20		92,340,328.58		1,138,802,148.14	44,266,834.11	3,262,557,624.35
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、本年期初余额	547,796,300.00				1,543,009,482.72	91,795,770.00	-11,861,699.20		92,340,328.58		1,138,802,148.14	44,266,834.11	3,262,557,624.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,223,697,175.00				979,344,930.34		9,152,699.73				-227,859,795.39	14,243,298.93	1,998,578,308.61
（一）综合收益总额							9,152,699.73				117,251,873.61	16,143,298.93	142,547,872.27
（二）所有者投入和减少资本	128,104,575.00				1,801,039,380.34								1,929,143,955.34

1. 股东投入的普通股	128,104,575.00				1,792,331,468.91								1,920,436,043.91
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,707,911.43								8,707,911.43
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	1,095,592,600.00				-821,694,450.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	821,694,450.00				-821,694,450.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
5. 未分配利润转增资本(或股本)	273,898,150.00												
(五) 专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,771,493,475.00			2,522,354,413.06	91,795,770.00	-2,708,999.47		92,340,328.58		910,942,352.75	58,510,133.04	5,261,135,932.96

法定代表人：李振国 主管会计工作负责人：刘学文 会计机构负责人：刘学文

母公司所有者权益变动表  
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,774,339,475.00				2,545,113,158.73	90,211,016.00			137,881,405.50	787,536,111.54	5,154,659,134.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,774,339,475.00				2,545,113,158.73	90,211,016.00			137,881,405.50	787,536,111.54	5,154,659,134.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,017,048.21					209,869,928.15	215,886,976.36
（一）综合收益总额										289,715,209.45	289,715,209.45
（二）所有者投入和减少资本					6,017,048.21						6,017,048.21
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,017,048.21						6,017,048.21
4. 其他											
（三）利润分配										-79,845,281.30	-79,845,281.30



1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-79,845,281.30	-79,845,281.30	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
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											
5. 未分配利润转增资本(或股本)											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,774,339,475.00				2,551,130,206.94	90,211,016.00			137,881,405.50	997,406,039.69	5,370,546,111.13

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	547,796,300.00				1,541,847,407.30	91,795,770.00			92,340,328.58	722,773,148.30	2,812,961,414.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	547,796,300.00				1,541,847,407.30	91,795,770.00			92,340,328.58	722,773,148.30	2,812,961,414.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,223,697,175.00				979,344,930.34					-326,533,895.47	1,876,508,209.87
(一) 综合收益总额										18,577,773.53	18,577,773.53

(二)所有者投入和减少资本	128,104,575.00				1,801,039,380.34					1,929,143,955.34	
1. 股东投入的普通股	128,104,575.00				1,792,331,468.91					1,920,436,043.91	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,707,911.43					8,707,911.43	
4. 其他											
(三)利润分配									-71,213,519.00	-71,213,519.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-71,213,519.00	-71,213,519.00	
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	1,095,592,600.00				-821,694,450.00				-273,898,150.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)	821,694,450.00				-821,694,450.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
5. 未分配利润转增资本(或股本)	273,898,150.00								-273,898,150.00		
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	1,771,493,475.00				2,521,192,337.64	91,795,770.00			92,340,328.58	396,239,252.83	4,689,469,624.05

法定代表人：李振国 主管会计工作负责人：刘学文 会计机构负责人：刘学文

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

西安隆基硅材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2000 年 1 月在西安市工商行政管理局注册成立，现总部位于陕西省西安市航天中路 388 号。

本公司及各子公司（统称“本集团”）属光伏行业，主要从事光伏产品的研发、生产及销售，经营主要产品为：硅棒、硅片、太阳能电池片和太阳能电池组件等。

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 8 月 16 日决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

本公司 2016 年 6 月 30 日纳入合并范围的主体共 62 户，详见本附注“在其他主体中的权益”。本公司本期末合并范围比年初净增加 31 户，详见附注“合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

### 五、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“收入”和附注“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“重大会计判断和估计”。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年 1 月至 6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2. 会计期间

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

## 3. 营业周期

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

## 4. 记账本位币

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

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行

的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达

成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。



在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

## ② 持有至到期投资

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

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

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

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

## ③ 贷款和应收款项

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

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

## ④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

## （3）金融资产减值

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

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

融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过一定比例，其中国内金融市场可供出售权益工具下跌幅度累计超过 20%、国际金融市场可供出售权益工具下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

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

##### ③ 财务担保合同

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

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

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

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

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	对不同的账龄段确定对应的计提比例
其他组合	对集团内部关联方及备用金等不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）		5
其中：1 年以内分项，可添加行		
0-6 个月	0	不适用
7-12 个月	5	不适用
1-2 年	10	10

2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	100	100
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的  
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的  
适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

单项计提坏账准备的理由	
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

**12. 存货**

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资及发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。在确定存货的估计售价时，考虑以下因素：为销售而持有的存货，已签订销售合同且持有的存货数量不超过销售合同的部分，以合同价格作为其估计售价的计算基础；超出合同数量的存货，以存货的市场价格作为计算基础。

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。公司根据管理要求和存货的具体特点，按照产品规格型号及等级划分不同的存货项目，并按存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

### 13. 划分为持有待售资产

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

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

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

### 14. 长期股权投资

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

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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股东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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资



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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子

公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

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

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 16. 固定资产

### (1). 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本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-60	5	1.58-4.75
光伏电站	年限平均法	25	5	3.80
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

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

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

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。

**(4) 其他说明**

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

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

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

**17. 在建工程**

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

所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，应根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。资产达到预定可使用状态，公司应从以下几个方面进行判断：

- ① 固定资产的实体建造（包括安装）已全部完成或实质上已经完成；
- ② 购建的固定资产与设计要求、合同规定等相符或基本相符，即使有极个别与设计、合同不符，但不影响其正常使用。
- ③ 继续发生在所购建固定资产的支出金额很少或几乎不再发生。

所购建的固定资产需要试生产或试运行的，在试生产结果表明该项资产能够正常生产出合格产品、或试运行结果表明该项资产能够正常运转时，认为该资产已经达到预定可使用状态。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

**18. 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。

## 19. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### (2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。公司作为基础理论类研究项目立项为应用研究提供理论指导或者技术储备，通常划分为研究阶段；作为应用类研究项目立项的，在立项评审通过时视为开始进入开发阶段。

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完成该应用类研究以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该应用类研究并使用或出售的意图；

③应用类研究成果产生经济利益的方式，包括能够证明运用该应用类研究生产的产品存在市场或应用类研究自身存在市场，应用类研究将在内部使用的，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，以完成该应用类研究的开发，并有能力使用或出售该应用类研究；

⑤归属于该应用类研究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。

公司自创商誉以及内部产生的品牌、报刊名等，不确认为无形资产。

### (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“长期资产减值”。

## 20. 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组

或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21. 长期待摊费用

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

## 22. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 23. 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

### （3）产品质量保证金

产品质量保证金指在销售产品或提供劳务后，对客户提供服务的一种承诺。在约定期内，若产品或劳务在正常使用过程中出现质量或与之相关的其他属于正常范围的问题，企业负有更换产品、免费或只收成本价进行修理等责任。在满足前述预计负债的确认条件的条件，确认为预计负债。

## 24. 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，本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,按照本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,按照本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

本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,除非本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,本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,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本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中其一在本公司内,另一在本公司外的,在本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。

本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。

## 25. 优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 26. 收入

### (1) 商品销售收入

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

其中，国内销售收入确认的具体方法：产品已经发出并取得买方签收的送货单或托运单，以及签收单时，凭相关单据确认收入；国外销售收入确认的具体方法：国外销售大多数采用 FOB 离岸价结算，（FOB (Free On Board) 离岸价指当货物在指定的装运港越过船舷，卖方即完成交货），在办理完毕报关和商检手续，可查询到电子口岸信息、收到报关单时确认收入。

### (2) 光伏电站发电收入

光伏电站已经并网发电，取得电网公司结算单时确认收入。

### (3) 光伏设备系统

光伏设备系统需安装、调试、试运行的，在验收合格后确认收入。

#### (4) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

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

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

#### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 27. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府

部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

#### （2）、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## 28. 递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 29. 租赁

### （1）、经营租赁的会计处理方法

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### ①本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### ②本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

**(2)、融资租赁的会计处理方法****①本公司作为承租人记录融资租赁业务**

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

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

**②本公司作为出租人记录融资租赁业务**

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

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

**30. 其他重要的会计政策和会计估计**

无。

**31. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

适用 不适用

**(2)、重要会计估计变更**

适用 不适用

**32. 其他****重大会计判断和估计**

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

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

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

#### （1）租赁的归类

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

#### （2）坏账准备计提

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

#### （3）存货跌价准备

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

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （6）长期资产减值

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

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

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

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

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

#### （7）折旧和摊销

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

#### （8）递延所得税资产

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

#### （9）所得税

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

#### （10）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。



## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
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。	17%
营业税	应税营业额。	3%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
企业所得税		(详见下表)
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
其他	按国家相关规定。	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
西安隆基硅材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）	15%
乐叶光伏能源有限公司（以下简称“乐叶能源”）	25%
广东乐叶清洁能源有限公司（以下简称“广东乐叶能源”）	25%
乐叶光伏能源（北京）有限公司（以下简称“北京乐叶能源”）	25%
山东乐光光伏能源有限公司（以下简称“山东乐叶能源”）	25%
河北乐叶光伏科技有限公司（以下简称“河北乐叶能源”）	25%
乐叶光伏工程有限公司（以下简称“乐叶能源工程”）	25%
西安乐叶安纺光伏能源有限公司（以下简称“安纺乐叶能源”）	25%
西安隆基清洁能源有限公司（以下简称“清洁能源”）	15%
蒲城隆基生态农业光伏新能源有限公司（以下简称“蒲城清洁能源”）	25%
宁夏隆基清洁能源有限公司（以下简称“宁夏清洁能源”）	25%
青海百和清洁能源有限公司（以下简称“青海百和清洁能源”）	25%
新疆隆基清洁能源有限公司（以下简称“新疆隆基清洁能源”）	25%
山西兴隆基业清洁能源有限公司（以下简称“山西兴隆清洁能源”）	25%
枣庄隆基清洁能源有限公司（以下简称“枣庄清洁能源”）	25%
同心县隆基光伏新能源有限公司（以下简称“同心清洁能源”）	25%
吴忠隆基光伏新能源有限公司（以下简称“吴忠清洁能源”）	25%
枣庄山亭隆基生态农业光伏新能源有限公司（以下简称“山亭清洁能源”）	25%
额敏隆基牧光新能源有限公司（以下简称“额敏清洁能源”）	25%
淳化绿隆清洁能源有限公司（以下简称“淳化清洁能源”）	25%
东莞市绿隆清洁能源有限公司（以下简称“东莞清洁能源”）	25%
弥勒隆基清洁能源有限公司（以下简称“弥勒清洁能源”）	25%
新疆隆基光伏科技有限公司（以下简称“新疆光伏清洁能源”）	25%
土默特左旗隆基晶环光伏有限公司（以下简称“土默特清洁隆基”）	25%
扎鲁特旗隆基清洁能源有限公司（以下简称“扎鲁特清洁能源”）	25%
佳县隆基生态光伏新能源有限公司（以下简称“佳县清洁能源”）	25%
南阳市卧龙区隆基清洁能源有限公司（以下简称“南阳清洁能源”）	25%
舞阳豫隆光伏农业科技有限公司（以下简称“舞阳清洁能源”）	25%
中宁县隆基光伏新能源有限公司（以下简称“中宁清洁能源”）	25%
江山市隆基新能源科技有限公司（以下简称“江山清洁能源”）	25%
阜新隆基新能源有限公司（以下简称“阜新清洁能源”）	25%
弥勒市新隆清洁能源有限公司（以下简称“新隆清洁能源”）	25%
榆林隆基生态光伏新能源有限公司（以下简称“榆林清洁能源”）	25%

广东燕园隆清新能源有限公司（以下简称“广东燕园清洁能源”）	25%
西安隆桥清洁能源有限公司（以下简称“隆桥清洁能源”）	25%
双辽百和新能源有限公司（以下简称“双辽清洁能源”）	25%
嘉祥隆基光伏新能源有限公司（以下简称“嘉祥清洁能源”）	25%
定边隆晶光伏新能源有限公司（以下简称“定边清洁能源”）	25%
辽宁朝日新能源有限公司（以下简称“辽宁清洁能源”）	25%
丽江隆基清洁能源有限公司（以下简称“丽江清洁能源”）	25%
唐山绿隆光伏发电有限公司（以下简称“唐山清洁能源”）	25%
哈密柳瑞新能源开发有限公司（以下简称“哈密柳瑞清洁能源”）	25%
哈密柳阳光伏科技开发有限公司（以下简称“哈密柳阳清洁能源”）	25%
永城隆基清洁能源有限公司（以下简称“永城清洁能源”）	25%
宝鸡隆兴清洁能源发电有限公司（以下简称“宝鸡隆兴清洁能源”）	25%
定边县乐业光伏新能源有限公司（以下简称“定边乐业清洁能源”）	25%
儋州隆基光伏农业发展有限公司（以下简称“儋州清洁能源”）	25%
高安市燕园隆基清洁能源有限公司（以下简称“高安燕园清洁能源”）	25%
潍坊富力新能源有限公司（以下简称“潍坊清洁能源”）	25%
宁夏隆基硅材料有限公司（以下简称“宁夏隆基”）	15%
西安通鑫半导体辅料有限公司（以下简称“西安通鑫”）	15%
金坛通鑫半导体辅料有限公司（以下简称“金坛通鑫”）	25%
银川隆基硅材料有限公司（以下简称“银川隆基”）	15%、9%
无锡隆基硅材料有限公司（以下简称“无锡隆基”）	15%
隆基（香港）贸易有限公司（以下简称“香港隆基”）	16.5%
LONGI (KUCHING) SDN. BHD.（以下简称“古晋隆基”）	-
乐叶光伏科技有限公司（以下简称“乐叶光伏”）	15%
合肥乐叶光伏科技有限公司（以下简称“合肥乐叶光伏”）	25%
浙江乐叶光伏科技有限公司（以下简称“浙江乐叶光伏”）	15%
泰州乐叶光伏科技有限公司（以下简称“泰州乐叶光伏”）	25%
银川乐叶光伏科技有限公司（以下简称“银川乐叶光伏”）	15%
LERRI SOLAR TECHNOLOGY (INDIA) PRIVATE LIMITED（以下简称“印度乐叶光伏”）	30.9%、 33.22%
LERRI Solar Technology K.K.（以下简称“日本乐叶光伏”）	40.00%

## 2. 税收优惠

(1) 根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）。本公司 2016 年度执行 15% 的税率。

(2) 根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号），子公司清洁能源自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，享受西部大开发 15% 优惠税率。

(3) 根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号），子公司宁夏隆基自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，享受西部大开发 15% 优惠税率。

(4) 根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号), 子公司西安通鑫自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 享受西部大开发 15%优惠税率。

(5) 根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号), 子公司银川隆基自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 享受西部大开发 15%优惠税率。

另外, 根据 2011 年 11 月 23 日宁夏回族自治区国家税务局《宁夏回族自治区国家税务局关于银川隆基硅材料有限公司享受自治区招商引资企业所得税优惠政策的批复》(宁国税函[2011]312 号), 对银川隆基 500MW (一期) 单晶硅棒建设项目自 2011 年至 2013 年免征企业所得税的地方分享部分, 自 2014 年至 2015 年减半征收企业所得税的地方分享部分。2016 年银川隆基对银川隆基 500MW (一期) 单晶硅棒建设项目产生的所得执行 15%的税率。

根据 2014 年 5 月 16 日, 宁夏回族自治区银川经济技术开发区国家税务分局的《税收优惠事项备案通知书》, 对银川隆基 500MW (三期) 单晶硅棒建设项目自 2014 年至 2016 年免征企业所得税的地方分享部分, 自 2017 年至 2019 年减半征收企业所得税的地方分享部分。2016 年银川隆基对银川隆基 500MW (三期) 单晶硅棒建设项目产生的所得执行 9%的税率。

根据《宁夏回族自治区国家税务局关于银川隆基硅材料有限公司享受自治区招商引资企业所得税优惠政策的批复》(宁国税函[2011]312 号), 对银川隆基 1.2GW 单晶硅棒建设项目自 2016 年至 2018 年免征企业所得税的地方分享部分, 自 2019 年至 2021 年减半征收企业所得税的地方分享部分。2016 年银川隆基对银川隆基 1.2GW 单晶硅棒建设项目产生的所得执行 9%的税率。

(6) 2013 年 8 月 5 日, 本公司之子公司无锡隆基被认定为高新技术企业, 证书编号为: GR201332000398, 有效期为三年。2016 年度无锡隆基公司执行 15%税率。

(7) 子公司古晋隆基所在国企业所得税税率为 24%, 经向当地政府申请光伏产品企业所得税优惠得到批准, 从 2016 年至 2020 年免征企业所得税。

(8) 根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号), 子公司乐叶光伏自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 享受西部大开发 15%优惠税率。

(9) 2013 年 9 月 26 日, 本公司子公司浙江乐叶取得证书编号为 GF201333000080 的高新技术企业证书, 享受高新企业优惠所得税率, 企业所得税优惠期为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。2016 年浙江乐叶光伏适用的企业所得税率为 15%。

(10) 根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号), 子公司银川乐叶光伏 2016 年享受西部大开发 15%优惠税率。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	70,287.50	50,549.46
银行存款	1,816,060,029.45	1,763,527,674.61
其他货币资金	520,082,861.92	482,348,115.26
合计	2,336,213,178.87	2,245,926,339.33
其中：存放在境外的款项总额	64,604,945.72	824,874.73

其他说明

期末其他货币资金 520,082,861.92 元为保证金。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	781,281,264.18	372,511,212.43
商业承兑票据		100,000.00
合计	781,281,264.18	372,611,212.43

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	284,776,443.81
合计	284,776,443.81

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,327,902,889.63	
合计	3,327,902,889.63	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,592,733,523.85	99.94	31,247,104.00	1.21	2,561,486,419.85	1,718,792,033.10	99.91	10,370,361.12	0.62	1,708,421,671.98
其中：账龄组合	2,592,733,523.85	99.94	31,247,104.00	1.21	2,561,486,419.85	1,718,792,033.10	99.91	10,370,361.12	0.62	1,708,421,671.98
其他组合										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,541,987.80	0.06	1,541,987.80	100		1,628,031.60	0.09	1,628,031.60	100	
合计	2,594,275,511.65	/	32,789,091.80	/	2,561,486,419.85	1,720,420,064.70	/	11,998,392.72	/	1,708,421,671.98

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			

其中：1 年以内分项			
6 个月以内	2,143,459,457.48		
7-12 个月	402,321,865.81	20,116,093.32	5
1 年以内小计	2,545,781,323.29	20,116,093.32	
1 至 2 年	27,633,911.33	2,763,391.14	10
2 至 3 年	12,914,257.00	3,876,745.12	30
3 至 4 年	3,826,315.63	1,913,157.82	50
4 至 5 年	2,577,716.60	2,577,716.60	100
5 年以上			
合计	2,592,733,523.85	31,247,104.00	1.21

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(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 21,454,118.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	663,419.81

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,072,471,331.16 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 41.34%，相应计提的坏账准备余额汇总金额为 7,905,285.98 元。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

无。

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

无。

其他说明：

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
欧贝黎新能源科技 股份有限公司	1,541,987.80	1,541,987.80	100%	预计无法收回
合计	1,541,987.80	1,541,987.80	/	/

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	220,383,945.12	92.78	152,773,280.88	92.15
1 至 2 年	7,941,711.50	3.34	485,257.38	0.29
2 至 3 年	1,701,571.84	0.72	1,590,886.93	0.96
3 年以上	7,510,006.27	3.16	10,929,289.07	6.60
合计	237,537,234.73	100.00	165,778,714.26	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司预付宁波南方新能源科技有限公司材料采购款 7,504,461.56 元，至今尚未办理款项结算。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 132,989,207.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 55.99%。

## 7、应收利息

□适用 √不适用

## 8、应收股利

□适用 √不适用

## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	86,697,060.37	100	6,729,213.89	8.55	79,967,846.48	217,508,375.50	100	10,959,188.64	5.14	206,549,186.86
其中：账龄组合	78,734,364.37	90.82	6,729,213.89	8.55	72,005,150.48	213,327,748.88	98.08	10,959,188.64	5.14	202,368,560.24
其他组合	7,962,696.00	9.18			7,962,696.00	4,180,626.62	1.92			4,180,626.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	86,697,060.37	/	6,729,213.89	/	79,967,846.48	217,508,375.50	/	10,959,188.64	/	206,549,186.86

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内小计	68,045,317.88	3,402,265.91	5
1至2年	257,070.79	25,707.08	10
2至3年	10,176,764.00	3,053,029.20	30
3至4年	14,000.00	7,000.00	50
4至5年	0	0	
5年以上	241,211.70	241,211.70	100
合计	78,734,364.37	6,729,213.89	8.55

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

## (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-4,229,974.75元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用



## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	44,994,978.92	18,890,280.58
处置设备款	17,073,285.86	127,425,285.86
备用金	9,075,872.57	1,965,850.28
往来款	9,729,364.11	22,543,572.22
股权款		32,772,059.48
代缴个税		2,214,776.34
其他	5,823,558.91	11,696,550.74
合计	86,697,060.37	217,508,375.50

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
苏州宏瑞达新能源装备有限公司	处置设备款	17,073,285.86	1年以内	19.69	853,664.29
西安经济技术开发区土地储备中心	保证金	17,000,000.00	1年以内	19.61	850,000.00
北京莱维塞尔科技有限公司	往来款	8,500,000.00	2-3年	9.80	2,550,000.00
西安经济技术开发区土地储备中心	保证金	3,000,000.00	1年以内	3.46	150,000.00
中国电能成套设备有限公司北京分公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	2.31	100,000.00
合计	/	47,573,285.86	/	54.87	4,503,664.29

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无。

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

无。

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	377,544,301.26	23,048,145.19	354,496,156.07	401,010,551.68	7,141,685.96	393,868,865.72
在产品	132,784,876.83	8,228,639.46	124,556,237.37	145,356,423.16	5,100,016.01	140,256,407.15
库存商品	289,521,971.04	2,925,546.67	286,596,424.37	552,446,688.08	2,863,055.20	549,583,632.88
委托加工物资	162,958,022.67	132,611.75	162,825,410.92	279,500,706.90	15,584.22	279,485,122.68
发出商品	83,102,467.42	4,659,413.35	78,443,054.07	172,316,282.05	1,341,914.98	170,974,367.07
合计	1,045,911,639.22	38,994,356.42	1,006,917,282.80	1,550,630,651.87	16,462,256.37	1,534,168,395.50

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

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	转销	
原材料	7,141,685.96	17,711,937.70			1,805,478.47	23,048,145.19
在产品	5,100,016.01	3,526,699.62		60,796.07	337,280.10	8,228,639.46
库存商品	2,863,055.20	38,601,693.93			38,539,202.46	2,925,546.67
委托加工物资	15,584.22	117,027.53				132,611.75
发出商品	1,341,914.98	13,532,078.09			10,214,579.72	4,659,413.35
合计	16,462,256.37	73,489,436.87	0.00	60,796.07	50,896,540.75	38,994,356.42

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无。

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

## 11、 划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、 一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	2,011,846.48	14,690,760.68
合计	2,011,846.48	14,690,760.68

## 13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	172,704,214.18	109,008,120.95
预缴所得税	1,157,752.34	1,208,038.13
出口退税转出		81,125,503.48
合计	173,861,966.52	191,341,662.56

## 14、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的	18,119,912.61	10,650,151.68	7,469,760.93	15,595,448.34		15,595,448.34
按成本计量的	136,573,548.39		136,573,548.39	136,573,548.39		136,573,548.39
合计	154,693,461.00	10,650,151.68	144,043,309.32	152,168,996.73		152,168,996.73

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	18,119,912.61		18,119,912.61
公允价值	7,469,760.93		7,469,760.93
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额			
已计提减值金额	10,650,151.68		10,650,151.68

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

浙江中晶科技股份有限公司	16,380,000.00			16,380,000.00					17.88	
珠海普罗中欧新能源股权投资合伙企业(有限合伙)	120,193,548.39			120,193,548.39					19.35	
合计	136,573,548.39			136,573,548.39					/	

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额				
本期计提	8,125,687.41			8,125,687.41
其中：从其他综合收益转入	2,524,464.27			2,524,464.27
本期减少				
其中：期后公允价值回升转回	/			
期末已计提减值金余额	10,650,151.68			10,650,151.68

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

## 15、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

√适用 □不适用

## (1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资保证金	50,802,571.00		50,802,571.00	50,802,571.00		50,802,571.00	
合计	50,802,571.00		50,802,571.00	50,802,571.00		50,802,571.00	/

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投	减少投	权益法下确认的投资损益	其他综	其他权	宣告发放现金股利或	计提减		

		资	资		合	益	利润	值			
					收	变		准			
					益	动		备			
					调						
					整						
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
同心县隆基新能源有限公司（以下简称“同心隆基”）	108,649,596.93			4,211,313.05						112,860,909.98	
中宁县隆基天华新能源有限公司（以下简称“隆基天华”）	16,412,172.23			698,382.73						17,110,554.96	
上海宝网能源科技有限公司（以下简称“上海宝网”）	6,081,452.24			-92,783.32						5,988,668.92	
小计	131,143,221.40			4,816,912.46						135,960,133.86	
合计	131,143,221.40			4,816,912.46						135,960,133.86	

## 18、投资性房地产

□适用 √不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	光伏电站	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	793,894,019.09	269,814,874.85	2,233,887,085.36	22,295,034.36	118,104,208.47	3,437,995,222.13
2. 本期增加金额	263,175,286.93	246,158,705.87	1,259,050,687.63	5,652,680.91	13,172,327.33	1,787,209,688.67
（1）购置	262,191,709.68		340,447,739.64	4,617,672.32	11,850,998.87	619,108,120.51
（2）在建工程转入	983,577.25	246,158,705.87	918,602,947.99	1,035,008.59	1,321,328.46	1,168,101,568.16
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额			33,723,603.24	1,247,443.55	1,019,475.58	35,990,522.37
（1）处置或报废			33,723,603.24	1,247,443.55	901,447.31	35,872,494.10

					118,028.27	118,028.27
4. 期末余额	1,057,069,306.02	515,973,580.72	3,459,214,169.75	26,700,271.72	130,257,060.22	5,189,214,388.43
二、累计折旧						
1. 期初余额	182,572,098.21	214,762,737.38	369,015,819.88	16,295,611.03	26,032,074.75	808,678,341.25
2. 本期增加金额	29,805,058.07	5,128,295.24	126,384,314.88	1,916,083.22	11,222,747.63	174,456,499.04
(1) 计提	29,805,058.07	5,128,295.24	126,384,314.88	1,916,083.22	11,222,747.63	174,456,499.04
3. 本期减少金额	5,741,509.68		15,175,735.14	761,233.38	510,386.92	22,188,865.12
(1) 处置或报废	5,741,509.68		15,175,735.14	761,233.38	497,583.97	22,176,062.17
					12,802.95	12,802.95
4. 期末余额	206,635,646.60	219,891,032.62	480,224,399.62	17,450,460.87	36,744,435.46	960,945,975.17
三、减值准备						
1. 期初余额			8,274,106.14			8,274,106.14
2. 本期增加金额	604,480.93		4,923,929.92		52,917.49	5,581,328.34
(1) 计提	604,480.93		4,923,929.92		52,917.49	5,581,328.34
3. 本期减少金额			451,349.77			451,349.77
(1) 处置或报废			451,349.77			451,349.77
4. 期末余额	604,480.93		12,746,686.29		52,917.49	13,404,084.71
四、账面价值						
1. 期末账面价值	849,829,178.49	296,082,548.10	2,966,243,083.84	9,249,810.85	93,459,707.27	4,214,864,328.55
2. 期初账面价值	611,321,920.88	264,735,588.35	1,648,094,619.24	11,651,738.82	85,238,907.45	2,621,042,774.74

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	161,601,387.1	58,873,994.6		102,727,392.54
机器设备	678,395,349.6	172,530,409.5		505,864,940.17

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物-中门门卫室	229,997.66
房屋及建筑物-一车间1号纯水房	240,109.05

房屋及建筑物-二期 1 号水池	436,539.41
房屋及建筑物-切断车间（一车间）	1,331,895.36
房屋及建筑物-一车间 2 号纯水房	244,358.12
房屋及建筑物-二期 2 号水池	436,539.43
房屋及建筑物-1 号单晶厂房	10,453,391.65

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宁夏隆基公寓楼	31,981,045.66	公租房, 由主管部门确权后方可办理

## 20、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位:元 币种:人民币

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
银川隆基 3GW 单晶硅棒、硅片建设项目	1,655,660.38		1,655,660.38			
银川隆基 1.2GW 单晶硅棒建设项目	8,319,101.89		8,319,101.89	102,579,909.41		102,579,909.41
阳光能源屋顶项目			0.00	323,508.54		323,508.54
蒲城县生态农业光伏项目(二期)	351,617.74		351,617.74			
浙江乐叶 1GW 光伏组件项目	1,425,752.00		1,425,752.00	9,991,585.38		9,991,585.38
浙江乐叶技改项目	26,516,825.95		26,516,825.95	43,059.82		43,059.82
浙江乐叶新办公楼项目	1,257,199.68		1,257,199.68	55,014.00		55,014.00
合肥乐叶生产线改造项目			0.00	93,304,004.06		93,304,004.06
无锡隆基 300MW 技术改造项目项目	1,821,513.59		1,821,513.59	2,359,975.13		2,359,975.13
无锡隆基 850MW 单晶硅片项目	34,777,291.47		34,777,291.47	133,084,369.30		133,084,369.30
西安隆基 1.15GW 单晶硅片项目	327,674.41		327,674.41	148,163,997.83		148,163,997.83
弥勒市可乐村生态农业光伏电站项目	1,063,940.70		1,063,940.70			
弥勒新隆牧光互补光伏发电项目	1,063,800.70		1,063,800.70			
丽江市华坪县农光互补项目	817,574.64		817,574.64			
泰州乐叶 2GW 电池项目	227,343,832.13		227,343,832.13	69,171,145.98		69,171,145.98
金坛通鑫围墙工程	1,116,791.28	1,116,791.28	0.00	1,116,791.28	1,116,791.28	
乐叶光伏总部办公楼	1,137,320.91		1,137,320.91			
合肥乐叶生产线改造项目	69,648,090.59		69,648,090.59			
泰州乐叶 2GW 组件项目	45,271,951.98		45,271,951.98			
银川乐叶组件项目	16,826,753.38		16,826,753.38			

清洁能源其他光伏电站项目	2,825,516.59		2,825,516.59			
其他在建项目	79,087,042.66		79,087,042.66			
预付设备款	23,017,017.02		23,017,017.02	18,307,473.44		18,307,473.44
合计	545,672,269.69	1,116,791.28	544,555,478.41	578,500,834.17	1,116,791.28	577,384,042.89

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	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
西安隆基 1.15GW 单晶硅片项目	380,640,000	148,163,997.83	27,855,938.00	175,692,261.42		327,674.41	80.93%	100%				募股资金
银川隆基 1.2GW 单晶硅棒建设项目	640,330,000	102,579,909.41	169,412,508.13	263,673,315.65		8,319,101.89	100.00%	100%				募股资金
银川隆基 3GW 单晶硅棒、硅片建设项目	3,060,160,000	0.00	1,655,660.38			1,655,660.38	0.00%	0%				自筹资金
无锡隆基 300MW 技术改造项目	130,000,000	2,359,975.13		538,461.54		1,821,513.59	89.70%	100%				自筹资金
无锡隆基 850MW 单晶硅片项目	317,920,000	133,084,369.30	28,908,429.09	127,215,506.92		34,777,291.47	82.10%	100%				募股资金
合肥乐叶生产线改造项目	169,320,000	93,304,004.06	17,284,032.22	40,939,945.69		69,648,090.59	82.00%	82%				自筹资金



浙江乐叶 1GW 光伏组件项目	156,550,000	9,991,585.38	796,000.00	9,361,833.38		1,425,752.00	55.00%	100%				自筹资金
浙江乐叶技改项目	50,800,000	43,059.82	26,550,939.97	77,173.84		26,516,825.95	52.48%	55%				自筹资金
浙江乐叶新办公楼项目	13,000,000	55,014.00	1,202,185.68			1,257,199.68	9.67%	10%				自筹资金
泰州乐叶 2GW 电池项目	1,981,550,000	69,171,145.98	561,428,925.57	331,866,239.42	71,390,000	227,343,832.13	31.82%	32%				自筹资金
泰州乐叶 2GW 组件项目	592,920,000		45,271,951.98			45,271,951.98	7.64%	8%				自筹资金
合计	7,493,190,000	558,753,060.91	880,366,571.02	949,364,737.86	71,390,000.00	418,364,894.07	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

## 21、工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
为生产准备的工具及器具	20,170.51	36,725.22
合计	20,170.51	36,725.22

## 22、固定资产清理

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	ERP	商标	合计
一、账面原值							

1. 期初余额	156,067,855.47	132,031.25	11,828,600	2,641,219.72	7,790,432.72	104,564.33	178,564,703.49
2. 本期增加金额				156,495.72	855,555.58		1,012,051.30
(1) 购置				156,495.72	855,555.58		1,012,051.30
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	156,067,855.47	132,031.25	11,828,600	2,797,715.44	8,645,988.30	104,564.33	179,576,754.79
二、累计摊销							
1. 期初余额	29,425,209.06	70,416.64	11,828,600	1,238,502.97	2,215,438.64	6,041.15	44,784,208.46
2. 本期增加金额	3,044,312.40	6,601.56		127,084.98	431,061.55	5,228.22	3,614,288.71
(1) 计提	3,044,312.40	6,601.56		127,084.98	431,061.55	5,228.22	3,614,288.71
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	32,469,521.46	77,018.20	11,828,600	1,365,587.95	2,646,500.19	11,269.37	48,398,497.17

额							
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	123,598,334.01	55,013.05		1,432,127.49	5,999,488.11	93,294.96	131,178,257.62
2. 期 初账 面价 值	126,642,213.33	61,614.61		1,421,696.30	5,556,447.61	98,523.18	133,780,495.03

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

## 26、开发支出

□适用 √不适用

## 27、商誉

√适用 □不适用

## (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----------	------	------	------	------

形成商誉的事项		企业合并形成的		处置	
哈密柳瑞清洁能源		2,000,000.00			2,000,000.00
哈密柳阳清洁能源		4,000,000.00			4,000,000.00
合计		6,000,000.00			6,000,000.00

其他说明

商誉期末不存在减值。

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	37,578,348.81	100,775,262.73	5,464,003.74		132,889,607.80
租金	392,947.20	9,096,599.03	366,651.90	215,824.50	8,907,069.83
其他	84,505.05		84,505.05		
合计	38,055,801.06	109,871,861.76	5,915,160.69	215,824.50	141,796,677.63

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	69,750,329.13	9,790,157.68	48,810,735.15	6,390,903.85
内部交易未实现利润	133,134,248.16	20,030,716.42	159,979,656.51	24,124,683.17
可抵扣亏损	75,062,042.13	17,552,679.41	59,315,643.08	10,320,995.23
递延收益	81,734,201.73	11,110,799.33	78,949,242.27	10,448,156.08
固定资产折旧	115,386,140.16	17,299,522.82	115,628,972.32	17,344,345.85
无形资产摊销	44,118,314.19	6,617,747.13	43,086,486.70	6,462,973.01
股份支付	18,074,703.78	2,836,313.27	11,145,351.75	1,687,803.85
长期应付款	198,028,778.66	49,507,194.67	206,377,552.04	51,594,388.01
预计负债	47,328,029.18	7,099,204.38	24,230,698.05	3,634,604.72
合计	782,616,787.12	141,844,335.11	747,524,337.87	132,008,853.77

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值	17,150,460.05	2,572,569.00	17,582,883.20	2,637,432.48
长期应付款	60,765,008.63	9,114,751.29	68,335,167.38	10,250,275.11
固定资产加速折旧	35,340,038.28	5,249,955.06	27,036,238.71	4,010,055.12

固定资产折旧	191,323,016.27	47,830,754.07	201,218,390.69	50,304,597.67
合计	304,578,523.23	64,768,029.42	314,172,679.98	67,202,360.38

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	64,707,765.37	77,136,569.74	67,201,872.69	64,806,981.08
递延所得税负债	64,707,765.37	60,264.05	67,201,872.69	487.69

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,101,132.94	2,328,677.17
合计	1,101,132.94	2,328,677.17

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021	6,673,532.98	13,537,413.71	
合计	6,673,532.98	13,537,413.71	/

## 30、其他非流动资产

其他说明:

无

## 31、短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	15,552,816.48	158,107,292.89
抵押借款	7,000,000.00	54,600,000.00
保证借款	18,800,000.00	11,600,000.00
信用借款	112,854,464.97	280,000,000.00
合计	154,207,281.45	504,307,292.89

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

**33、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**34、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	682,207,343.11	746,424,393.92
合计	682,207,343.11	746,424,393.92

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	1,801,709,795.92	1,379,454,922.18
合计	1,801,709,795.92	1,379,454,922.18

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡嘉瑞光伏有限公司	3,343,699.30	未结算
深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司	1,387,388.00	未结算
西安超码科技有限公司	1,161,694.87	未结算
上海优太硅材料有限公司	970,435.96	未结算
宁夏小牛自动化设备有限公司	722,400.00	未结算
合计	7,585,618.13	/

**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	425,807,821.20	513,478,582.10
合计	425,807,821.20	513,478,582.10

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

**37、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示:**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	105,571,304.66	451,361,818.04	344,332,293.98	212,600,828.72
二、离职后福利-设定提存计划	1,331,936.17	27,872,948.93	24,326,649.14	4,878,235.96
三、辞退福利	681,620.37	1,875,041.78	1,919,234.37	637,427.78
四、一年内到期的其他福利				
合计	107,584,861.20	481,109,808.75	370,578,177.49	218,116,492.46

**(2). 短期薪酬列示:**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	79,835,955.92	397,713,910.69	295,625,895.64	181,923,970.97
二、职工福利费		28,705,314.27	28,422,726.66	282,587.61
三、社会保险费	667,310.53	11,410,398.99	11,293,133.25	784,576.27
其中：医疗保险费	547,167.23	9,772,033.05	9,692,972.14	626,228.14
工伤保险费	76,040.93	1,023,837.53	984,173.83	115,704.63
生育保险费	44,102.37	614,528.41	615,987.28	42,643.50
四、住房公积金	180,901.96	5,665,833.54	5,707,621.60	139,113.90
五、工会经费和职工教育经费	22,522,312.79	7,866,360.55	2,667,890.79	27,720,782.55
六、短期带薪缺勤	2,364,823.46		615,026.04	1,749,797.42
合计	105,571,304.66	451,361,818.04	344,332,293.98	212,600,828.72

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,229,865.33	26,344,802.87	22,792,504.19	4,782,164.01
2、失业保险费	102,070.84	1,528,146.06	1,534,144.95	96,071.95
3、企业年金缴费				
合计	1,331,936.17	27,872,948.93	24,326,649.14	4,878,235.96

**38、应交税费**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	79,542,324.50	16,273,259.94
企业所得税	86,995,279.70	31,092,092.87
个人所得税	1,584,474.55	2,414,500.90
城市维护建设税	8,785,982.58	1,290,778.46

教育费附加	6,353,972.44	1,058,714.31
印花税	2,299,869.90	1,667,162.16
土地使用税	441,074.02	220,306.10
房产税	1,505,455.78	1,245,613.66
水利基金	2,886,088.91	2,632,467.36
营业税		296,856.18
车船税	4,677.27	2,616.00
合计	190,399,199.65	58,194,367.94

### 39、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	489,980.14	393,779.17
企业债券利息	18,141,111.12	
短期借款应付利息	215,082.24	893,422.61
分期付息的融资租赁利息	96,400.79	156,480.34
合计	18,942,574.29	1,443,682.12

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

### 40、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	964,255.20	7,566,039.09
合计	964,255.20	7,566,039.09

### 41、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
设备款	232,404,323.43	168,325,859.71
限制性股票回购义务	90,211,016.00	90,211,016.00
运杂费	20,136,695.60	18,612,494.09
工程款	37,908,710.51	3,934,981.89
代理佣金	7,859,557.66	3,055,454.13
电费	9,669,957.25	3,781,492.54
股权激励个税		2,493,940.20
保证金	7,505,831.64	2,189,885.90
质保金	23,946,471.90	886,703.26
律师费		50,000.00
其他	50,788,369.79	26,076,755.21
合计	480,430,933.78	319,618,582.93



## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京七星华创电子股份有限公司	5,725,600.00	未结算
保定四方三伊电气有限公司	1,767,860.00	未结算
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	942,915.12	未结算
大连连城数控机器股份有限公司	840,000.00	未结算
三菱综合材料技术株式会社	799,008.00	未结算
合计	10,075,383.12	/

## 42、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

## 43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	18,000,000.00	18,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	118,875,245.37	125,229,255.58
合计	136,875,245.37	143,229,255.58

## 44、其他流动负债

短期应付债券的增减变动:

□适用 √不适用

其他说明:

无

## 45、长期借款

√适用 □不适用

## (1). 长期借款分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	19,000,000.00	
保证借款	170,000,000.00	198,000,000.00
信用借款	200,000,000.00	
合计	389,000,000.00	198,000,000.00

## 46、应付债券

√适用 □不适用

## (1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业债券	992,462,195.56	0
合计	992,462,195.56	0

## (2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 隆基债 01	1,000,000,000	2016年3月7日	5年	1,000,000,000		1,000,000,000	18,141,111.12	-7,537,804.44	0	992,462,195.56
合计	/	/	/	1,000,000,000		1,000,000,000	18,141,111.12	-7,537,804.44	0	992,462,195.56

## (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

不适用

## (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

□适用 √不适用

## 47、长期应付款

√适用 □不适用

## (1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付融资租赁款	472,423,806.49	541,670,315.49

## 48、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

## (1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利	168,015.28	80,886.77
合计	168,015.28	80,886.77

**(2) 设定受益计划变动情况**

□适用 √不适用

其他说明：

注：其他长期福利主要是与离职员工签订竞业禁止协议需补偿部分。

**49、专项应付款**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	24,230,698.05	55,395,852.76	按组件销售金额的1%计提的产品质量保证金
合计	24,230,698.05	55,395,852.76	/

**51、递延收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	78,949,242.27	4,509,357.00	1,444,397.54	82,014,201.73	/
合计	78,949,242.27	4,509,357.00	1,444,397.54	82,014,201.73	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

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
2015年节能循环经理和资源节约项目资金	10,000,000.00				10,000,000.00	与收益相关
陕西省中小企业知识产权贯标补助	20,000.00				20,000.00	与收益相关
陕西省科技统筹创新工程计划项目	500,000.00				500,000.00	与收益相关
西安市省级信息化专项资金（两化融合）	500,000.00				500,000.00	与收益相关
金钢砂线薄片切割技术改造	8,000,000.00				8,000,000.00	与收益相关
陕西省科学技术研究发展计划项目补助资金	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
2015年陕西省外经贸发展专项资金（区域协调发展）	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
财政部2014年度工业转	4,000,000.00				4,000,000.00	与收益相

型升级资金					关
2015 年陕西省外经贸发展专项资金(第二批区域协调发展项目)		300,000.00		300,000.00	与收益相关
1800 吨单晶硅项目	3,550,000.00		300,000.00	3,250,000.00	与资产相关
电力需求侧补助	1,300,000.00		75,000.00	1,225,000.00	与资产相关
电能监控项目补助	2,046,433.33		105,850.02	1,940,583.31	与资产相关
中宁县公租房补助	12,249,775.49	1,500,000.00	390,717.54	13,359,057.95	与资产相关
年产 2000 吨乳酸回收利用产业化项目	280,000.00			280,000.00	与收益相关
银川公共住房专项补助资金	7,567,109.05		251,250.00	7,315,859.05	与资产相关
8 英寸单晶硅棒技术改造项目	2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
直拉单晶 24 寸热场单晶生长工艺	800,000.00			800,000.00	与资产相关
年产 500MW (二期) 单晶硅棒建设项目	8,000,000.00			8,000,000.00	与资产相关
高效掺磷太阳能单晶硅产品的研发及成套工艺	1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
资源节约及环境保护中央预算内投资资金	9,400,000.00			9,400,000.00	与资产相关
宁夏两化融合项目补助	200,000.00			200,000.00	与收益相关
财政部科学技术部办公厅(对俄科技合作专项经费)	3,210,000.00			3,210,000.00	与资产相关
无锡新区管委会市级技改资金第一批	714,705.84		47,647.08	667,058.76	与资产相关
无锡新区管委会市级技改资金第二批	1,562,637.36		104,175.84	1,458,461.52	与资产相关
供电系统节能改造项目	48,581.20		2,512.80	46,068.40	与资产相关
浙江乐叶 1GW 组件技改补助款	0.00	2,709,357.00	167,244.26	2,542,112.74	与资产相关
合计	78,949,242.27	4,509,357.00	1,444,397.54	82,014,201.73	/

## 52、其他非流动负债

其他说明：

无

## 53、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)	期末余额
--	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,774,339,475						1,774,339,475

**54、其他权益工具**

□适用 √不适用

**55、资本公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,526,549,454.89			2,526,549,454.89
其他资本公积	19,737,813.49	2,644,796.64		22,382,610.13
合计	2,546,287,268.38	2,644,796.64		2,548,932,065.02

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期其他资本公积增加 2,644,796.64 元，主要为按照授予日限制性股票的公允价值，将当期取得职工提供的服务计入相关成本费用和资本公积（其他资本公积）。

**56、库存股**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份支付	90,211,016.00			90,211,016.00
合计	90,211,016.00			90,211,016.00

**57、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,524,464.27	7,392,328.60	-2,524,464.27	0.00	9,916,792.87	0.00	7,392,328.60
其中：权益法下在被投							

资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	-2,524,464.27		-2,524,464.27		2,524,464.27		0.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额		7,392,328.60			7,392,328.60		7,392,328.60
其他综合收益合计	-2,524,464.27	7,392,328.60	-2,524,464.27	0.00	9,916,792.87	0.00	7,392,328.60

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	137,881,405.50			137,881,405.50
合计	137,881,405.50			137,881,405.50

**60、未分配利润**

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,268,480,138.63	1,138,802,148.14
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	1,268,480,138.63	1,138,802,148.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	860,827,975.86	117,251,873.61
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	79,845,281.30	71,213,519.00
转作股本的普通股股利		273,898,150.00
期末未分配利润	2,049,462,833.19	910,942,352.75

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,423,785,732.14	4,760,885,010.25	1,679,391,934.32	1,328,876,644.65
其他业务				
合计	6,423,785,732.14	4,760,885,010.25	1,679,391,934.32	1,328,876,644.65

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
新能源行业	6,423,785,732.14	4,760,885,010.25	1,679,391,934.32	1,328,876,644.65
小计	6,423,785,732.14	4,760,885,010.25	1,679,391,934.32	1,328,876,644.65
减：内部抵销数				
合计	6,423,785,732.14	4,760,885,010.25	1,679,391,934.32	1,328,876,644.65

## (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硅棒	23,749.03	12,040.00	56,632,405.24	43,946,325.82
硅片	3,053,140,520.61	2,206,464,848.88	1,165,172,885.86	922,227,153.67
多晶硅料	33,700,639.93	34,338,568.26	22,191,424.24	20,879,016.48
聚乙二醇	893,247.87	984,852.02	1,030,803.42	910,796.51
碳化硅粉	657,170.08	336,098.41	727,902.74	713,279.40
受托加工	79,183,220.29	40,232,047.92	1,901,263.04	2,515,243.45
光伏设备系统	4,362,268.79	3,038,737.69	48,198,042.91	19,876,325.31
电力	8,647,408.93	6,510,531.79	5,750,921.21	1,931,975.98
太阳能组件	2,971,902,320.64	2,251,044,853.44	244,255,710.56	215,220,326.26
电池片	194,273,511.55	151,159,111.76	129,640,501.39	99,098,488.83
其他	77,001,674.42	66,763,320.08	3,890,073.71	1,557,712.94
合计	6,423,785,732.14	4,760,885,010.25	1,679,391,934.32	1,328,876,644.65

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国境内	4,984,883,201.57	3,737,126,853.27	778,675,718.66	630,930,612.30
亚太地区	1,118,797,517.49	800,651,658.23	569,814,565.54	452,262,283.74
美洲地区	318,310,488.74	221,978,187.16	330,825,698.59	245,629,955.84
欧洲地区	1,794,524.34	1,128,311.58	75,951.53	53,792.76
合计	6,423,785,732.14	4,760,885,010.25	1,679,391,934.32	1,328,876,644.65

## 62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	117,112.60	7,684.20
城市维护建设税	17,510,141.76	2,547,495.59
教育费附加	13,052,634.56	2,234,556.10
合计	30,679,888.92	4,789,735.89

## 63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,000,056.82	5,349,007.07
运杂费	62,261,627.42	3,264,298.97
车辆费用	3,922,936.18	3,231,334.95
代理佣金	24,991,254.43	2,400,892.08
差旅费	6,530,843.77	1,823,907.45
广告宣传费	7,200,476.38	1,504,737.70
招待费	5,904,695.24	1,131,269.30
固定资产折旧	673,428.60	417,283.77
通讯费	297,137.12	122,679.18
保险费	16,102,040.56	
其他	46,651,472.94	1,247,787.85
合计	195,535,969.46	20,493,198.32

## 64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	182,716,854.47	36,387,137.99
技术开发费	42,579,898.50	34,559,164.70
政府税收及费用	19,534,232.44	8,116,113.66
固定资产折旧	7,102,652.19	7,274,470.79
专业费用	6,305,397.21	2,817,073.81
差旅费	4,938,882.02	2,148,962.50
招待费	3,160,466.19	1,995,353.12
水动力费	1,604,952.58	1,555,895.08
无形资产摊销	1,284,585.14	1,283,870.81
环境保护费	2,886,975.00	777,974.38
其他	31,078,850.93	9,421,974.51
合计	303,193,746.67	106,337,991.35

## 65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	50,756,190.54	35,979,532.63
利息收入	-7,987,072.62	-5,260,368.39
汇兑损益	-11,594,748.20	-654,189.87
其他	6,937,459.32	14,620,480.33
合计	38,111,829.04	44,685,454.70

## 66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	17,224,144.14	27,128,408.65



二、存货跌价损失	73,428,640.80	68,410,922.91
三、可供出售金融资产减值损失	10,650,151.68	
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	4,976,847.41	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	106,279,784.03	95,539,331.56

**67、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,932,218.75	3,122,073.66
处置长期股权投资产生的投资收益	3,173.16	18,604,550.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	7,517,746.56	-2,198,901.04
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
与联营企业内部交易未实现的利润		28,766,985.82
合计	11,453,138.47	48,294,709.31

**69、营业外收入**

单位：元 币种：人民币

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	2,746,525.14	4,142,804.37	2,746,525.14
其中：固定资产处置	2,746,525.14	4,142,804.37	2,746,525.14

利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	12,426,080.59	12,667,943.56	12,426,080.59
其他	1,100,148.96	1,044,631.02	1,100,148.96
合计	16,272,754.69	17,855,378.95	16,272,754.69

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中宁 2013 年电力需求侧管理项目补贴	75,000.00	3,000,000.00	与资产相关
中宁 2014 年第二批自治区科技支撑计划(企业科技创新后补助)		2,500,000.00	与收益相关
中宁鼓励区内工业产品产需直供扶持资金计划		1,090,000.00	与收益相关
无锡市新区管委会市级技改资金	151,822.92	810,000.00	与收益相关
银川 2014 年度促进工业经济稳定增长政策扶持资金		747,400.00	与收益相关
西安销售业务信用保险保费补助		737,300.00	与收益相关
银川 2014 年非公有制企业综合排名前 10 名奖励资金		500,000.00	与收益相关
银川 2014 年工业经济发展先进单位及兑现工业企业“保增长保降耗”奖励		500,000.00	与收益相关
2014 年银川市环保专项资金		500,000.00	与收益相关
中宁公共租赁住房建设专项补助资金	390,717.54	349,993.56	与资产相关
中宁技术改造项目资金(1800 吨单晶硅技改项目)		300,000.00	与资产相关
西安加快发展专项资金		300,000.00	与收益相关
航天基地 2014 年度工业保增长先进单位奖励		300,000.00	与收益相关

银川鼓励区内工业产品产需直供扶持资金		270,000.00	与收益相关
银川公共租赁住房建设专项补助资金	251,250.00	251,250.00	与资产相关
户县硅晶圆线切割液废砂浆回收利用项目		160,000.00	与收益相关
西安市财政局 2014 年名牌企业奖励		100,000.00	与收益相关
银川 2014 年度促进产业发展扶持奖励资金		100,000.00	与收益相关
衢州市专家经费补贴		100,000.00	与收益相关
衢州市科技创新补助款		50,000.00	与收益相关
户县科技创新专项基金奖励		2,000.00	与收益相关
1800 吨单晶硅项目	300,000.00		与资产相关
电能监控项目补助	105,850.02		与资产相关
就业稳岗补贴	307,498.20		与收益相关
2015 年自治区企业科技创新后补项目-科技创新补助	2,500,000.00		与收益相关
税费返还	2,000,000.00		与收益相关
节能专项补贴(阳光能源屋顶 1MWp 项目)	770,000.00		与收益相关
纳税先进单位奖项	80,000.00		与收益相关
硕放政府优秀企业奖及税收补贴	4,000.00		与收益相关
无锡新区财政局 2015 年节能项目奖励	2,512.80		与资产相关
2015 年度无锡市科技创新与产业升级引导资金第八批科技发展计划(知识产权专项)项目和经费	1,000.00		与收益相关
2015 年度无锡市工业发展资金(第二批)和兼并重组资金扶持项目	2,000,000.00		与收益相关
关于下达 2015 年度无锡市工业发展资金(第一批)扶持项目指标的通知	410,000.00		与收益相关
新增产能项目流动资金贷款贴息	200,000.00		与收益相关
杰出贡献、纳税先进进行表彰奖励	160,000.00		与收益相关
2014 年工业稳增长企业实施销售收入奖励	500,000.00		与收益相关
开拓国际市场项目资金	142,700.00		与收益相关

用于专利创造及研发活动	3,000.00		与收益相关
用于企业转型新品开发	50,000.00		与收益相关
2015 年度银川市非公企业综合排名企业奖励资金	500,000.00		与收益相关
2015 年度银川市工业节能降耗企业奖励资金	364,400.00		与收益相关
2015 年度银川市工业新建、续建、技改项目企业奖励资金	250,000.00		与收益相关
银川经济技术开发区 2015 年度促进经济稳定健康发展政策扶持奖励资金	100,000.00		与收益相关
银川市企业稳岗补贴款	409,084.85		与收益相关
1.5GW 光伏组件项目	167,244.26		与资产相关
制造业企业争先排名奖励	80,000.00		与收益相关
技术创新类项目补助金	150,000.00		与收益相关
合计	12,426,080.59	12,667,943.56	/

## 70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

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	8,789,030.49	2,021,307.98	
其中：固定资产处置损失	8,789,030.49	2,021,307.98	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	25,208.86		
其他	488,806.75	195,840.00	
合计	9,303,046.10	2,217,147.98	

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	151,010,102.73	24,907,902.85

递延所得税费用	-12,048,117.56	-15,700,557.26
合计	138,961,985.17	9,207,345.59

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,007,522,350.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	151,128,352.62
子公司适用不同税率的影响	-7,040,093.60
调整以前期间所得税的影响	546,616.66
非应税收入的影响	3,932,218.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,341,875.36
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	1,101,132.94
所得税费用	151,010,102.73

## 72、其他综合收益

详见附注“其他综合收益”

## 73、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府扶持款	12,781,683.05	12,776,700.00
保证金及押金	50,755,896.73	4,257,550.70
利息收入	6,872,397.38	3,196,849.06
往来款	40,309,563.85	
其他	2,286,440.32	16,594,485.19
合计	113,005,981.33	36,825,584.95

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	105,329,790.20	81,513,262.90
期间费用付现	146,617,664.08	39,782,011.36
员工借款	2,329,585.80	
银行手续费	8,164,490.29	4,708,032.93
其他	10,563,515.51	
合计	273,005,045.88	126,003,307.19

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到2014年电力需求侧补助		2,117,000.00
取得子公司收到现金净额	579,188.98	
合计	579,188.98	2,117,000.00

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金		50,000,000.00
丧失控制权时减少子公司现金		104,196,992.43
联营单位往来款		220,500,000.00
其他	307,628.73	
合计	307,628.73	374,696,992.43

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,209,357.00	
融资租赁款		120,000,000.00
合计	4,209,357.00	120,000,000.00

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金	73,867,874.06	80,050,693.68
融资担保费	1,128,000.00	
股权激励回购款	2,633,226.00	
贷款手续费	2,102,792.40	85,000.00
股权融资费用	20,000.00	39,328,104.53
其他	1,183,347.48	602,533.44
合计	80,935,239.94	120,066,331.65

## 74、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	868,560,365.66	133,395,172.54
加：资产减值准备	54,871,921.87	30,441,100.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	174,536,413.18	129,791,910.32
无形资产摊销	3,538,095.49	3,585,888.49
长期待摊费用摊销	5,972,879.05	790,133.19
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）	6,042,505.35	-2,121,496.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

财务费用（收益以“-”号填列）	13,476,657.76	43,217,220.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,453,138.47	-48,294,709.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,329,588.66	-15,065,631.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	59,776.36	
存货的减少（增加以“-”号填列）	399,341,617.92	-790,449,345.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,230,181,933.33	-946,653,209.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	491,424,024.88	1,303,914,022.39
其他	-233,269,895.35	-97,989,082.38
经营活动产生的现金流量净额	530,589,701.71	-255,438,025.85
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,816,130,316.95	1,048,536,005.36
减：现金的期初余额	1,763,578,224.07	845,101,441.89
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	52,552,092.88	203,434,563.47

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	0
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	579,188.98
其中：哈密柳瑞新能源开发有限公司	13,931.47
哈密柳阳光伏科技开发有限公司	565,257.51
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	
取得子公司支付的现金净额	-579,188.98

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：西安乐叶绿晓电力科技有限公司	610,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：西安乐叶绿晓电力科技有限公司	113,428.89
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：西安隆基晶益半导体材料有限公司	5,709,782.29
宁夏隆基半导体材料有限公司	27,062,277.19
处置子公司收到的现金净额	33,268,630.59

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,816,130,316.95	1,763,578,224.07
其中：库存现金	70,287.50	50,549.46
可随时用于支付的银行存款	1,816,060,029.45	1,763,527,674.61
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,816,130,316.95	1,763,578,224.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	520,082,861.92	保证金
应收票据	284,776,443.81	质押
应收票据	145,413.99	银行进行托收
房屋建筑物	96,790,121.45	短期借款抵押
房屋建筑物	116,102,357.48	融资租赁抵押
房屋建筑物	102,727,392.54	融资租赁
机器设备	56,872,095.93	长期借款抵押
机器设备	474,704,778.24	融资租赁
机器设备	31,160,161.93	融资租赁抵押
机器设备	95,922,799.03	短期借款抵押
土地使用权	38,127,555.58	融资租赁
土地使用权	32,302,242.00	融资租赁抵押
土地使用权	27,916,835.76	融资租赁
合计	1,877,631,059.66	/

## 77、外币货币性项目

√适用 □不适用



## (1). 外币货币性项目:

单位: 元

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	95,205,826.51	6.6312	631,328,876.75
欧元	7.72	7.3750	56.93
港币	54.72	0.8547	46.77
日元	3,807,275.00	0.0645	245,534.97
林吉特	6,680,728.36	1.6527	11,041,066.24
卢比	254,500,100.00	0.0982	25,002,465.86
应收账款			
其中: 美元	58,479,783.24	6.6312	387,791,138.56
欧元	5,416,865.66	7.3750	39,949,384.24
长期借款			
其中: 美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收票据			
美元	21,928.76	6.6312	145,413.99
其他应收款			
美元	5,098.00	6.6312	33,805.86
欧元	5,000.00	7.3750	36,875.00
港元	500.00	0.8547	427.34
日元	18,024,000.00	0.0645	1,162,385.78
林吉特	16,037.79	1.6527	26,505.24
应付账款			
美元	58,638,643.47	6.6312	388,846,783.69
欧元	7,055,592.00	7.3750	52,034,991.00
日元	585,306,700.00	0.0645	37,747,014.42
林吉特	6,502,867.85	1.6527	10,747,120.79
瑞士法郎	12,848.00	6.7730	87,019.50
其他应付款			
美元	510,175.93	6.6312	3,383,078.62
欧元	378,747.95	7.3750	2,793,266.13
港元	40,750.00	0.8547	34,827.80
日元	157,208,000.00	0.0645	10,138,501.13
林吉特	935,404.08	1.6527	1,545,918.03
卢比	100.00	0.0982	9.82
短期借款			
美元	8,858,696.02	6.6312	58,743,785.05
欧元	2,666,236.80	7.3750	19,663,496.40
长期应付款			
美元	18,000,000.00	6.6312	119,361,600.00

(2). 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

√适用 □不适用

子公司古晋隆基的主要经营地位于马来西亚砂捞越州 (SARAWAK) 古晋, 该公司日常经营活动采用马来西亚流通货币林吉特进行计价和结算, 故记账本位币为林吉特。

## 78、套期

□适用 √不适用

## 79、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
哈密柳瑞清洁能源	2016. 3. 29	12, 000, 000. 00	100. 00	货币资金	2016. 3. 29	股权转让协议	0. 00	-2, 251, 665. 76
哈密柳阳清洁能源	2016. 4. 1	5, 000, 000. 00	100. 00	货币资金	2016. 4. 1	股权转让协议	0. 00	-2, 152. 69
潍坊清洁能源	2016. 5. 31	0. 00	90. 00	货币资金	2016. 5. 31	股权转让协议	0. 00	-6, 122. 61

#### (2). 合并成本及商誉

□适用 √不适用

#### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

□适用 √不适用

#### (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□适用 √不适用

#### (5). 其他说明:

无

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
西安绿晓	610,000.00	60.61%	现金	2016.4.30	股权交割完成	3,173.16	0	0	0	0	-	0
枣庄绿晓		100.00%	现金	2016.4.30	股权交割完成		0	0	0	0	-	0

其他说明:

枣庄绿晓系西安绿晓全资子公司,乐叶光伏转让西安绿晓的股权时,枣庄绿晓一并转让。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用√不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动(如,新设子公司、清算子公司等)及其相关情况:

截止2016年6月30日至,本期新增投资以下公司,将其纳入合并范围:

子公司名称	主要经营地	注册地	母公司	注册资本(万元)	实收资本(万元)
古晋隆基	古晋(马来西亚)	古晋(马来西亚)	香港隆基	MYR25,000.00	MYR22,264.51
日本乐叶光伏	东京(日本)	东京(日本)	隆基股份	JPY100.00	
银川乐叶光伏	宁夏银川市	银川市	乐叶光伏	5,000.00	1,800.00
印度乐叶光伏	安德拉邦(印度)	安德拉邦(印度)	乐叶光伏	INR102,880.80	INR25,450.00

山西兴隆清洁能源	山西省临汾市	临汾市	清洁能源	2,000.00	
扎鲁特清洁能源	内蒙古通辽市	通辽市	清洁能源	10,000.00	
佳县清洁能源	陕西省佳县	佳县	清洁能源	500.00	
南阳清洁能源	河南省南阳市	南阳市	清洁能源	500.00	100.00
舞阳清洁能源	河南省舞阳县	舞阳县	清洁能源	500.00	
中宁清洁能源	宁夏中宁县	中宁县	清洁能源	500.00	
江山清洁能源	浙江省江山市	江山市	清洁能源	500.00	
新隆清洁能源	云南省弥勒市	弥勒市	清洁能源	500.00	
榆林清洁能源	陕西省榆林市	榆林市	清洁能源	100.00	
广东燕园清洁能源	广东省东莞市	东莞市	清洁能源	1,000.00	100.00
隆桥清洁能源	陕西省西安市	西安市	清洁能源	1,000.00	
双辽清洁能源	吉林省双辽市	双辽市	清洁能源	1,000.00	
嘉祥清洁能源	山东省嘉祥县	嘉祥县	清洁能源	100.00	
定边清洁能源	陕西省定边县	定边县	清洁能源	3,000.00	
辽宁清洁能源	辽宁省朝阳市	朝阳市	清洁能源	1,000.00	
丽江清洁能源	云南省丽江市	丽江市	清洁能源	500.00	100.00
唐山清洁能源	河北省唐山市	唐山市	清洁能源	500.00	
永城隆基清洁能源	河南省永城市	永城市	清洁能源	500.00	
宝鸡隆兴清洁能源	陕西省宝鸡市	宝鸡市	清洁能源	500.00	
定边乐业清洁能源	陕西省定边县	定边县	清洁能源	3,000.00	
儋州清洁能源	海南省儋州市	儋州市	清洁能源	500.00	
高安燕园清洁能源	江西省高安市	高安市	清洁能源	500.00	
北京乐叶能源	北京市	北京市	乐叶能源	5,000.00	270.00
山东乐叶能源	山东省济南市	济南市	乐叶能源	500.00	120.00
河北乐叶能源	河北省石家庄市	石家庄市	乐叶能源	6,000.00	50.00
乐叶能源工程	陕西省西安市	西安市	乐叶能源	5,000.00	30.00
安纺乐叶能源	陕西省西安市	西安市	乐叶能源	500.00	50.00

清洁能源的子公司三原清洁能源已于 2016 年 4 月完成清算、注销。故不再纳入合并报表。

6、其他

无

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
香港隆基	陕西省西安市	香港	进出口业务	100		新设成立
古晋隆基	古晋(马来西亚)	古晋(马来西亚)	生产、销售		100	新设成立
日本乐叶光伏	东京(日本)	东京(日本)	销售	100		新设成立
宁夏隆基	宁夏中宁县	中宁县	生产、销售	100		新设成立
银川隆基	宁夏银川市	银川市	生产、销售	100		新设成立
无锡隆基	江苏省无锡市	无锡市	生产、销售	100		新设成立
西安通鑫	陕西省户县	西安市	生产、销售	81		新设成立
金坛通鑫	江苏省常州市	常州市	生产、销售		见注	新设成立
乐叶光伏	陕西省西安市	西安市	生产、销售	100		新设成立
浙江乐叶光伏	浙江省衢州市	衢州市	生产、销售		100	非同一控制下合并
合肥乐叶光伏	安徽省合肥市	合肥市	生产、销售		100	新设成立
泰州乐叶光伏	江苏省泰州市	泰州市	生产、销售		100	新设成立
银川乐叶光伏	宁夏银川市	银川市	生产、销售		100	新设成立
印度乐叶光伏	安德拉邦(印度)	安德拉邦(印度)	生产、销售	40	60	新设成立
清洁能源	陕西省西安市	西安市	投资、开发	100		新设成立
青海百和清洁能源	青海省西宁市	西宁市	投资、开发		100	新设成立
山西兴隆清洁能源	山西省临汾市	临汾市	投资、开发		100	新设成立
蒲城清洁能源	陕西省蒲城县	蒲城县	投资、开发		100	新设成立
土默特清洁能源	内蒙古呼和浩特市	呼和浩特市	投资、开发		100	新设成立
扎鲁特清洁能源	内蒙古通辽市	通辽市	投资、开发		100	新设成立
淳化清洁能源	陕西省淳化县	淳化县	投资、开发		100	新设成立
佳县清洁能源	陕西省佳县	佳县	投资、开发		100	新设成立
南阳清洁能源	河南省南阳市	南阳市	投资、开发		100	新设成立
舞阳清洁能源	河南省舞阳县	舞阳县	投资、开发		100	新设成立
枣庄清洁能源	山东省枣庄市	枣庄市	投资、开发		100	新设成立
山亭清洁能源	山东省枣庄市	枣庄市	投资、开发		100	新设成立
同心清洁能源	宁夏同心县	同心县	投资、开发		100	新设成立
中宁清洁能源	宁夏中宁县	中宁县	投资、开发		100	新设成立
宁夏清洁能源	宁夏银川市	银川市	投资、开发		100	新设成立
新疆隆基清洁能源	新疆乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	投资、开发		99	新设成立
新疆光伏清洁能源	新疆乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	投资、开发		70	新设成立
额敏清洁能源	新疆额敏县	额敏县	投资、开发		100	新设成立
吴忠清洁能源	宁夏吴忠市	吴忠市	投资、开发		100	新设成立
江山清洁能源	浙江省江山市	江山市	投资、开发		100	新设成立

阜新清洁能源	辽宁省阜新市	阜新市	投资、开发		100	新设成立
弥勒清洁能源	云南省弥勒市	弥勒市	投资、开发		100	新设成立
新隆清洁能源	云南省弥勒市	弥勒市	投资、开发		100	新设成立
榆林清洁能源	陕西省榆林市	榆林市	投资、开发		100	新设成立
东莞清洁能源	广东省东莞市	东莞市	投资、开发		100	新设成立
广东燕园清洁能源	广东省东莞市	东莞市	投资、开发		70	新设成立
隆桥清洁能源	陕西省西安市	西安市	投资、开发		100	新设成立
双辽清洁能源	吉林省双辽市	双辽市	投资、开发		100	新设成立
嘉祥清洁能源	山东省嘉祥县	嘉祥县	投资、开发		100	新设成立
定边清洁能源	陕西省定边县	定边县	投资、开发		100	新设成立
辽宁清洁能源	辽宁省朝阳市	朝阳市	投资、开发		100	新设成立
丽江清洁能源	云南省丽江市	丽江市	投资、开发		100	新设成立
唐山清洁能源	河北省唐山市	唐山市	投资、开发		100	新设成立
哈密柳瑞清洁能源	新疆哈密市	哈密市	投资、开发		100	非同一控制下合并
哈密柳阳清洁能源	新疆哈密市	哈密市	投资、开发		100	非同一控制下合并
永城隆基清洁能源	河南省永城市	永城市	投资、开发		100	新设成立
宝鸡隆兴清洁能源	陕西省宝鸡市	宝鸡市	投资、开发		100	新设成立
定边乐业清洁能源	陕西省定边县	定边县	投资、开发		100	新设成立
儋州清洁能源	海南省儋州市	儋州市	投资、开发		100	新设成立
高安燕园清洁能源	江西省高安市	高安市	投资、开发		100	新设成立
潍坊清洁能源	山东省潍坊市	潍坊市	投资、开发		90	非同一控制下合并
乐叶能源	陕西省西安市	西安市	投资、开发	100		新设成立
广东乐叶能源	广东省云浮市	云浮市	投资、开发		100	新设成立
北京乐叶能源	北京市	北京市	投资、开发		100	新设成立
山东乐叶能源	山东省济南市	济南市	投资、开发		100	新设成立
河北乐叶能源	河北省石家庄市	石家庄市	投资、开发		100	新设成立
乐叶能源工程	陕西省西安市	西安市	工程施工		100	新设成立
安纺乐叶能源	陕西省西安市	西安市	投资、开发		100	新设成立

注：根据投资协议约定，本公司持有西安通鑫半导体辅料有限公司（以下简称西安通鑫）81%的股份，西安通鑫持有金坛通鑫半导体辅料有限公司99%的股份。

由于金坛通鑫的实收资本尚未全部到位，根据实际到位的实收资本计算，西安通鑫持有金坛通鑫95.24%的股份。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。



确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西安通鑫	19	-3,269,604.51		4,665,648.67
浙江乐叶	15	11,090,136.27		21,642,625.77

其他说明：

无

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						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	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
西安通鑫	741.01	1,959.20	2,700.21	168.72	33.98	202.70	1,491.67	3,122.36	4,614.03	358.53	28	386.53
浙江乐叶	83,689.94	19,916.00	103,605.94	63,779.55	1,046.81	64,826.36	51,068.22	17,220.81	68,289.03	53,670.72	251.66	53,922.38

单位：万元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安通鑫	252.21	-1,726.73	-1,726.73	-1.87	644.81	-517.31	-517.31	347.78
浙江乐叶	184,674.76	7,830.92	7,830.92	-13,900.54	11,760.47	-337.11	-337.11	-1,143.74

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

无

## 2、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

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业 或联营企 业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企 业或联营 企业投资 的会计处 理方法
				直接	间接	
同心隆基	宁夏同心县	同心县	投资、开发		49	权益法
隆基天华	宁夏中宁县	中宁县	投资、开发		49	权益法
上海宝网	上海市	上海市	投资、开发	30		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无。

## (2). 重要联营企业的主要财务信息

单位:万元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	同心隆基	隆基天华	同心隆基	隆基天华
流动资产	21,027.44	5,230.08	25,733.21	5,068.86
非流动资产	62,021.51	17,779.34	58,823.20	18,117.41
资产合计	83,048.95	23,009.42	84,556.41	23,186.27
流动负债	5,017.80	2,752.00	4,247.89	3,108.68
非流动负债	52,200.00	14,300.00	55,200.13	14,300.00
负债合计	57,217.80	17,052.00	59,448.02	17,408.68
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	25,831.15	5,957.42	25,108.38	5,777.58
按持股比例计算的净资产份额	12,657.26	2,919.14	12,303.11	2,831.02
调整事项				
--商誉				

—内部交易未实现利润	-1,371.17	-1,208.08	-1,438.15	-1,189.80
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	11,286.09	1,711.06	10,864.96	1,641.22
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	3,576.15	1,085.83	1,989.40	
净利润	742.40	179.84	1,289.36	-652.20
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	742.40	179.84	1,289.36	-652.20
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

(3). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

无

(4). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

其他说明

无

(5). 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(6). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

无。

#### 6、其他

无

#### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取

的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

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

## 1、市场风险

### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、港币有关，除本部、宁夏隆基、银川隆基、无锡隆基、香港隆基、古晋隆基、浙江乐叶、合肥乐叶、泰州乐叶、印度乐叶存在以美元、欧元、港币、林吉特、卢比等进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、港币、林吉特、卢比等余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数	年初数
现金及现金等价物-美元	95,205,826.51	32,441,053.04
现金及现金等价物-欧元	7.72	39,978.73
现金及现金等价物-港币	54.72	54.72
现金及现金等价物-日元	3,807,275.00	
现金及现金等价物-林吉特	6,680,728.36	
现金及现金等价物-卢比	254,500,100.00	
应收账款—欧元	5,416,865.66	4,914,453.36
应收账款—美元	58,479,783.24	27,273,170.49
应收票据—美元	21,928.76	
其他应收款-美元	5,098.00	
其他应收款-欧元	5,000.00	
其他应收款-港币	500.00	
其他应收款-日元	18,024,000.00	
其他应收款-林吉特	16,037.79	
应付账款—美元	58,638,643.47	12,624,292.95
应付账款—欧元	7,055,592.00	14,100.00
应付账款—日元	585,306,700.00	1,341,537,500.00

应付账款—林吉特	6,502,867.85	
应付账款—瑞士法郎	12,848.00	
其他应付款—美元	510,175.93	
其他应付款—欧元	378,747.95	
其他应付款—港元	40,750.00	
其他应付款—日元	157,208,000.00	
其他应付款—林吉特	935,404.08	
其他应付款—卢比	100.00	
短期借款—美元	8,858,696.02	16,648,283.37
短期借款—欧元	2,666,236.80	
长期应付款—美元	18,000,000.00	

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
资产类	对人民币升值 1%	10,957,352.45	10,957,352.45	3,944,555.58	4,098,664.71
	对人民币贬值 1%	-4,903,004.81	-4,903,004.81	-3,944,555.58	-4,098,664.71
负债类	对人民币升值 1%	-7,055,986.71	-7,055,986.71	-3,105,385.18	-3,105,385.18
	对人民币贬值 1%	2,155,218.84	2,155,218.84	3,105,385.18	3,105,385.18

#### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、31、45）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

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

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
负债类	增加 1%	-115,505.84	-115,505.84	-223,282.63	-223,282.63
	减少 1%	115,505.84	115,505.84	223,282.63	223,282.63

#### (3) 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

其他价格风险敏感性分析：

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

## 2、信用风险

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

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

为降低信用风险，本公司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，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

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

本公司将银行授信作为主要资金来源。2016年6月30日，本公司尚未使用的银行授信额度为人民币192,602.42万元。

## 十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	7,469,760.93			7,469,760.93
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>				
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

按照相关会计准则要求，本公司对于可供出售金融资产——权益工具投资在每个资产负债表日持续以公允价值计量，2016年6月30日，本公司可供出售金融资产——权益工具投资为持有

的美国 Solarcity 公司股票 (NASDAQ: SCTY)，期末市价的确定依据为 NASDAQ 股票市场上取得的未经调整的报价。

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

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析  
不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策  
不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因  
不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况  
不适用

9、其他  
无

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司，本公司主要投资者为李振国(持股比例 16.82%)和李喜燕(持股比例 6.01%)夫妇，二人合计持股 22.83%。

本企业最终控制方是李振国和李喜燕夫妇

其他说明：

无

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1“在子公司中的权益”。

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

九、3“在合营企业或联营企业中的权益”

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用



合营或联营企业名称	与本企业关系
同心隆基	联营企业
隆基天华	联营企业

#### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李振国	关联人（与公司同一总经理）
钟宝申	关联人（与公司同一董事长）
李春安	其他
刘学文	其他
胥大鹏	其他
邹宗海	其他
李喜燕	其他
戚承军	其他
李香菊	其他
贺婧	其他
王晓哲	其他
刘晓东	其他
黄立新	其他
沈阳隆基电磁科技股份有限公司	其他
宁夏隆基宁光仪表有限公司	关联人（与公司同一董事长）
大连连城数控机器股份有限公司	其他
沈阳连城精密机器有限公司	其他
美国连城晶体技术公司(Linton Crystal Technologies Corporation)	其他
上海釜川自动化设备有限公司	其他
无锡连城机器技术服务有限公司	其他
浙江中晶科技股份有限公司	其他
西安中晶半导体材料有限公司	其他
宁夏中晶半导体材料有限公司	其他
苏州晶能科技有限公司	其他

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连连城数控机器股份有限公司	备品备件	998,750.42	301,194.01
北京富智投资管理有限公司	备品备件		170,666.67
宁夏隆基宁光仪表有限公司	备品备件		2,905.98
宁夏中晶半导体材料有限公司	辅助材料	1,820,860.78	

苏州晶能新能源科技有限公司	备品备件	463,330.49	
大连连城数控机器股份有限公司	生产设备	82,701,204.44	59,893,931.62
上海釜川自动化设备有限公司	生产设备	7,691,903.42	3,300,000.00
美国连城晶体技术公司	生产设备	34,048,813.56	12,618,031.40

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连连城数控机器股份有限公司	单晶组件	10,212.61	
大连连城数控机器股份有限公司	光伏设备系统	272,461.54	
宁夏中晶半导体材料有限公司	多晶硅料	8,996,153.84	
宁夏中晶半导体材料有限公司	电费	4,474,826.40	
宁夏中晶半导体材料有限公司	辅助材料	4,470.08	
西安中晶半导体材料有限公司	电费	440,114.73	
西安中晶半导体材料有限公司	水费	51,428.19	

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

适用 不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宁夏中晶半导体材料有限公司	厂房及员工宿舍	839,214.34	
宁夏中晶半导体材料有限公司	生产辅助设备	47,328.00	

## (4). 关联担保情况

适用 不适用

本公司作为担保方

单位：万元币种：人民币

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
银川隆基	7,000.00	2013/9/1	2020/9/1	否

银川隆基	11,000.00	2014/12/16	2021/12/16	否
银川隆基	17,000.00	2015/7/14	2018/7/14	否
银川隆基	12,000.00	2015/6/18	2016/12/17	否
银川隆基	5,000.00	2016/3/25	2017/3/25	否
银川隆基	13,000.00	2016/5/16	2017/5/17	否
银川隆基	15,000.00	2016/6/20	2017/6/16	否
宁夏隆基	10,000.00	2010/3/31	2018/3/30	否
宁夏隆基	12,000.00	2016/5/16	2017/5/17	否
宁夏隆基	12,000.00	2015/6/18	2016/12/17	否
乐叶光伏	10,000.00	2016/4/20	2016/8/27	否
浙江乐叶	5,500.00	2014/8/15	2019/8/15	否
浙江乐叶	6,750.00	2015/5/11	2020/5/10	否
浙江乐叶	3,600.00	2015/11/30	2020/11/29	否
浙江乐叶	11,000.00	2016/5/6	2017/5/5	否
无锡隆基	12,000.00	2014/11/6	2020/3/18	否
无锡隆基	7,200.00	2015/9/25	2018/9/25	否
无锡隆基	10,000.00	2016/2/24	2018/2/23	否

#### 关联担保情况说明

2010年3月10日李振国（本公司法定代表人、总经理、主要投资者）、李喜燕（主要投资者）、钟宝申（本公司董事长）与国家开发银行股份有限公司签署保证合同，为本公司全资子公司宁夏隆基与国家开发银行签订的10,000.00万元贷款合同（以下简称“主合同”）提供保证，保证期限为主合同下每笔债务履行期届满之日起两年。

2016年5月16日李振国（本公司法定代表人、总经理、主要投资者）为本公司之全资子公司银川隆基与宁夏银行股份有限公司西城支行签订的最高额度为13,000.00万元的银行承兑汇票业务所形成的债务提供连带责任保证担保，所担保的主债权时间为2016年5月16日至2017年5月17日（包括起始日和届满日）。

2013年8月22日，李振国（本公司法定代表人、总经理、主要投资者）、李喜燕（主要投资者）为本公司之全资子公司银川隆基与中航国际租赁有限公司签订的7,000.00万元人民币售后回租融资租赁合同提供连带责任保证，担保范围为银川隆基在租赁合同、转让合同下对中航国际租赁有限公司的所有债务。

2014年10月24日，李振国（本公司法定代表人、总经理、主要投资者）、李喜燕（主要投资者）为本公司之全资子公司银川隆基与中航国际租赁有限公司签订的11,000.00万元人民币售后回租融资租赁合同提供连带责任保证，担保范围为银川隆基在租赁合同、转让合同下对中航国际租赁有限公司的所有债务。

2014年11月6日，李振国（本公司法定代表人、总经理、主要投资者）和本公司为其全资子公司无锡隆基硅材料有限公司与上海国金租赁有限公司签订的12,000.00万元售后回租融资租赁合同提供连带责任保证，担保范围为无锡隆基在租赁合同、转让合同下对上海国金租赁有限公司的所有债务。保证期间为租赁合同生效之日起到租赁合同约定的债务履行期届满之日起两年。即2014年11月6日至2020年3月18日。

2016年5月16日，李振国先生（本公司法定代表人、总经理、主要投资者）和本公司为其子公司宁夏隆基硅材料与宁夏银行中宁支行签订的最高额度为12,000.00万元的业务（包括人民币/外币贷款、银行承兑汇票）所形成的债务提供连带责任保证担保，所担保的主债权时间为2016年5月16日至2017年5月17日（包括起始日和届满日）。

2015年8月15日，李振国（本公司法定代表人、总经理、主要投资者）、李喜燕（主要投资者）为本公司与中国民生银行股份有限公司西安分行签订的编号为公授信字第ZH150000129062号《综合授信合同》项下的全部债务（包括或有负债）提供担保，其最高担保额度为六亿元整，最高额度担保所担保的主债权发生时间为2015年8月24日至2016年8月24日。

2015年8月25日，本公司为联营企业同心县隆基新能源有限公司与国家开发银行股份有限公司宁夏回族自治区分行签订的借款总额为24,900.00万元，借款期限为15年（从2015年8月28日至2030年8月27日）的长期借款中的12,201.00万元本金及其利息、罚息、复利、补偿金、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用向贷款人提供连带责任保证担保，保证期限为主合同项下每笔债务履行期届满之日起两年。

2015年8月25日，本公司为联营企业同心县隆基新能源有限公司与国家开发银行股份有限公司宁夏回族自治区分行签订的借款总额为7,600.00万元，借款期限为15年（从2015年9月15日至2030年9月14日）的长期借款中的3,724.00万元本金及其利息、罚息、复利、补偿金、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用向贷款人提供连带责任保证担保，保证期限为主合同项下每笔债务履行期届满之日起两年。

2015年8月25日，本公司为联营企业同心县隆基新能源有限公司与国家开发银行股份有限公司宁夏回族自治区分行签订的借款总额为22,900.00万元，借款期限为15年（从2015年9月15日至2030年9月14日）的长期借款中的11,221.00万元本金及其利息、罚息、复利、补偿金、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用向贷款人提供连带责任保证担保，保证期限为主合同项下每笔债务履行期届满之日起两年。

2015年8月28日，本公司为联营企业中宁县隆基天华新能源有限公司与国家开发银行股份有限公司宁夏回族自治区分行签订的借款总额为15,200.00万元，借款期限为15年（从2015年9月15日至2030年9月14日）的长期借款中的7,448.00万元本金及其利息、罚息、复利、补偿金、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用向贷款人提供连带责任保证担保，保证期限为主合同项下每笔债务履行期届满之日起两年。

2015年9月16日，李振国（本公司法定代表人、总经理、主要投资者）以其持有的本公司的1000.00万股股份，为本公司的全资子公司银川隆基硅材料有限公司与中国农业银行股份有限公司中宁支行签订的金额为17,000.00万元整的固定资产借款提供质押担保。

2016年1月8日，李振国（本公司法定代表人、总经理、主要投资者）、李喜燕（主要投资者）为本公司与兴业银行股份有限公司西安分行签订的编号为兴银陕企直五授信{2016}第012101

号《基本额度授信合同》项下的全部债务（包括或有负债）提供担保，其最高担保额度为一亿元整，最高额度担保所担保的主债权发生时间为 2016 年 1 月 8 日至 2017 年 1 月 8 日

2016 年 2 月 25 日，李振国（本公司法定代表人、总经理、主要投资者）、李喜燕（主要投资者）为本公司与中国工商银行股份有限公司云浮分行签订的编号为云浮分行 2016 年营业保字第 LJ001 号《最高额保证合同》，其最高担保额度为四亿元整，最高额度担保所担保的主债权发生时间为 2016 年 2 月 25 日至 2018 年 2 月 24 日。

2016 年 5 月 19 日，李振国（本公司法定代表人、总经理、主要投资者）以其持有的本公司的 8000.00 万股股份，为本公司与中国进出口银行签订的金额为 60,000.00 万元整的授信提供质押担保，担保的主债权发生时间为 2016 年 5 月 19 日至 2018 年 5 月 28 日

2016 年 3 月 7 日，李振国（本公司法定代表人、总经理、主要投资者）、李喜燕（主要投资者）为本公司与浙商银行股份有限公司西安分行签订的编号为 791016621600003 号《贸易融资业务总协议》项下的全部债务（包括或有负债）提供担保，其最高担保额度为一亿元整，最高额度担保所担保的主债权发生时间为 2016 年 3 月 7 日至 2017 年 3 月 7 日。

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,657.29	722.55

#### (8). 其他关联交易

无

### 6、关联方应收应付款项

适用 不适用

#### (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	同心县隆基新能源有限公司			11,641,703.06	612,238.44
应收账款	宁夏中晶半导体材料有限公司			45,976.00	
应收账款	西安中晶半导体	111,900.00	11,718.00	8,380,905.05	289,271.02

	材料有限公司				
应收票据	同心县隆基新能源有限公司			700,000.00	
应收票据	西安中晶半导体材料有限公司	1,560,049.90		100,000.00	
应收票据	宁夏中晶半导体材料有限公司	10,152,981.35		1,972,781.00	
预付账款	大连连城数控机器股份有限公司	18,970,264.28		3,474,000.00	
预付账款	上海釜川自动化设备有限公司	6,137,700.00		5,241,600.00	
其他应收款	浙江中晶科技股份有限公司			32,772,059.48	1,638,602.97
其他应收款	宁夏中晶半导体材料有限公司	1,253,480.11	62,674.00	20,260,150.98	1,013,007.55
其他应收款	西安中晶半导体材料有限公司	445,736.45	22,286.82	7,021,662.53	351,083.12

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	大连连城数控机器股份有限公司	46,771.97	86,661.27
应付账款	宁夏中晶半导体材料有限公司	771,128.18	
应付票据	大连连城数控机器股份有限公司	415,497.00	6,538,273.00
应付票据	沈阳隆基电磁科技股份有限公司		770,000.00
应付票据	上海釜川自动化设备有限公司	745,500.00	
预收款项	大连连城数控机器股份有限公司		159,390.00
其他应付款	大连连城数控机器股份有限公司	72,451,130.43	56,241,690.85
其他应付款	沈阳隆基电磁科技股份有限公司	118,000.00	118,000.00
其他应付款	美国连城晶体技术公司	5,210,559.79	5,664,321.44
其他应付款	宁夏中晶半导体材料有限公司	1,004,570.06	
其他应付款	上海釜川自动化设备有限公司	2,346,412.82	

**7、 关联方承诺**

无

**8、 其他**

无

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	0
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	0
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	0
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	0

**2、 以权益结算的股份支付情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	24,518,888.37
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,024,663.51

其他说明

根据公司于 2014 年 12 月 12 日第四次临时股东大会决议通过的《限制性股票激励计划》及其摘要的议案，经中国证券监督管理委员会确认无异议并进行了备案，公司拟授予激励对象限制性股票 1,222.50 万股，激励对象人员共计 728 人，包括公司部分董事、高级管理人员、公司核心技术、业务、管理人员，每股授予价格为人民币 9.90 元/股。实际授予日为 2014 年 12 月 16 日，授予共 489 位激励对象认缴限制性人民币普通股 9,272,300.00 股，增加注册资本人民币 9,272,300.00 元。

根据本公司 2015 年 11 月 10 日召开的第三届董事会 2015 年第十六次会议审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司以定向增发的方式向公司 76 名激励对象授予限制性人民币普通股 3,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元，每股授予价为人民币 6.26 元。实际授予日为 2015 年 11 月 10 日，授予共 76 名激励对象认缴限制性人民币普通股 2,960,000.00 股，增加注册资本 2,960,000.00 元。

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

无

**5、 其他**

看跌期权公允价值是使用布莱克-斯科尔斯模型计算

(1) 首次授予限制性股票分四期解禁, 每期看跌期权的公允价值输入至模型的数据如下:

项目	第一期	第二期	第三期	第四期
授予日收盘价 (元/股)	17.55	17.55	17.55	17.55
看跌期权执行价 (元/股)	17.55	17.55	17.55	17.55
股票收益标准差	47.07%	47.07%	47.07%	47.07%
预计寿命	1	2	3	4
无风险利率	3%	3.5%	4%	4.25%

(2) 预留部分授予限制性股票分三期解禁, 每期看跌期权的公允价值输入至模型的数所如下:

项目	第一期	第二期	第三期
授予日收盘价 (元/股)	12.59	12.59	12.59
看跌期权执行价 (元/股)	12.59	12.59	12.59
股票收益标准差	59.88%	59.88%	59.88%
预计寿命	1	2	3
无风险利率	1.75%	2.25%	2.75%

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

**经营租赁承诺**

至资产负债表日止, 本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下:

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:		
资产负债表日后第 1 年	35,505,306.55	38,842,653.60
资产负债表日后第 2 年	29,654,993.98	32,913,403.60
资产负债表日后第 3 年	24,484,885.66	27,977,953.92
以后年度	40,350,206.11	36,344,000.00
合计	129,722,992.30	136,078,011.12

**2、 或有事项**

√适用 □不适用



**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

本公司所有对外太阳能组件销售合同中均约定了相关的质量保证条款，根据行业经验按照组件销售收入的 1%计提产品质量保证金。

**3、 其他**

无

**十五、 资产负债表日后事项**

**1、 重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、 利润分配情况**

适用 不适用

**3、 销售退回**

适用 不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

无

**十六、 其他重要事项**

**1、 前期会计差错更正**

适用 不适用

**2、 债务重组**

适用 不适用

**3、 资产置换**

适用 不适用

**4、 年金计划**

适用 不适用

**5、 终止经营**

适用 不适用

**6、 分部信息**

适用 不适用

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

本集团以内部组织架构、管理要求及内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

由于本集团本年经营业务发生变化，考虑到重要性原则，兼顾会计期间内分部信息的可比性和一致性，将分部报告确认为单晶硅片、太阳能组件、集中式电站和分布式电站等分部。

本集团提供分部信息采用的会计政策，与编制合并报表时采用的会计政策一致。

## (2). 报告分部的财务信息

单位：万元 币种：人民币

项目	单晶硅片	太阳能组件	集中式电站	分布式电站	其他	分部间抵销	合计
营业收入	389,597.77	369,352.07	926.25	649.77	351.99	118,499.28	642,378.57
其中：对外交易收入	286,142.61	354,362.53	906.70	648.08	318.65		642,378.57
分部间交易收入	103,455.16	14,989.54	19.55	1.69	33.34	118,499.28	
营业税金及附加	1,536.53	1,082.72		0.18	448.56		3,067.99
销售费用	1,773.69	16,129.02	757.42	526.97	366.49		19,553.59
管理费用	12,695.77	9,089.60	1,046.12	750.27	6,739.73	2.12	30,319.37
资产减值损失	7,594.26	3,231.91	481.98	49.34	462.17	1,191.68	10,627.98
利润总额	93,690.13	18,349.15	-1,952.70	-1,251.94	-8,266.40	-184.00	100,752.24
所得税费用	12,962.95	2,269.99	-319.28	-312.96	-813.69	-109.19	13,896.20
净利润	80,727.18	16,079.15	-1,633.42	-938.98	-7,452.71	-74.82	86,856.04
资产总额	861,565.69	460,086.89	67,759.93	2,397.56	465,669.57	594,916.19	1,262,563.45
负债总额	285,304.75	362,597.26	30,315.43	1,606.12	45,879.26	108,659.64	617,043.18

## (3). 其他说明：

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

## 十七、 母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：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,885,182.77 4.46	100	11,651,170.49	0.75	1,873,531,603.97	1,235,096,661.63	100	2,303,684.41	0.28	1,232,792,977.22
其中：账龄组合	1,547,103,858.68	82.07	11,651,170.49	0.75	1,535,452,688.19	837,701,011.61	67.82	2,303,684.41	0.28	835,397,327.20
其他组合	338,078,915.78	17.93			338,078,915.78	397,395,650.02	32.18			397,395,650.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,885,182.77 4.46	/	11,651,170.49	/	1,873,531,603.97	1,235,096,661.63	/	2,303,684.41	/	1,232,792,977.22

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	1,340,919,514.07		
7-12 个月	193,593,703.81	9,679,685.22	5
1 年以内小计	1,534,513,217.88	9,679,685.22	5
1 至 2 年	9,728,534.83	972,853.48	10
2 至 3 年	2,662,105.97	798,631.79	30

3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	200,000.00	200,000.00	100
5 年以上			
合计	1,547,103,858.68	11,651,170.49	0.75

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(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 9,347,486.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1,089,381,707.78 元，占应收账款年末余额合计数的比例 57.79%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 7,905,285.98 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无。

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	216,655,765.69	100	800,547.36	6.73	215,855,218.33	354,332,760.67	100	5,430,446.90	5.20	348,902,313.77
其中：账龄组合	11,901,684.11	5.49	800,547.36	6.73	11,101,136.75	104,499,674.96	29.49	5,430,446.90	5.20	99,069,228.06
其他组合	204,754,081.58	94.51			204,754,081.58	249,833,085.71	70.51			249,833,085.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	216,655,765.69	/	800,547.36	/	215,855,218.33	354,332,760.67	/	5,430,446.90	/	348,902,313.77

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内小计	11,685,407.11	584,270.36	5
1至2年			
2至3年			
3年以上			
3至4年			
4至5年			
5年以上	216,277.00	216,277.00	100
合计	11,901,684.11	800,547.36	6.73

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
集团内关联方组合	200,355,559.90		
备用金组合	4,398,521.68		
合计	204,754,081.58		

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 4,629,899.54 元。  
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:  
适用 不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
集团内关联方组合	200,355,559.90	246,889,149.91
保证金	10,545,883.69	12,981,293.81
处置设备款		47,834,000.00
备用金	4,398,521.68	729,159.46
股权款		32,772,059.48
个税扣款		2,214,776.34
集团外往来款		6,911,036.46
其他	1,355,800.42	4,001,285.21
合计	216,655,765.69	354,332,760.67

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	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
泰州乐叶光伏科技有限公司	关联方往来	196,841,247.19	1 年以内	90.85	
LONGI (KUCHING) SDN. BHD	关联方往来	2,340,481.82	1 年以内	1.08	
红河烟草产业园	保证金	2,000,000.00	1 年以内	0.92	100,000.00
银川乐叶光伏科技有限公司	关联方往来	1,061,573.55	1 年以内	0.49	
西安中晶半导体材料有限公司	往来款	445,736.45	1 年以内	0.21	22,286.82
合计	/	202,689,039.01	/	93.55	122,286.82

## (6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无。

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无。

其他说明：  
无。

### 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	4,539,051,733.37		4,539,051,733.37	3,797,727,281.30		3,797,727,281.30
对联营、合营企业投资	5,988,668.92		5,988,668.92	6,081,452.24		6,081,452.24
合计	4,545,040,402.29		4,545,040,402.29	3,803,808,733.54		3,803,808,733.54

#### (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
宁夏隆基	522,685,570.00	483,718.47		523,169,288.47	0	0
银川隆基	2,113,540,255.50	495,126.31		2,114,035,381.81	0	0
无锡隆基	489,967,403.70	304,375.04		490,271,778.74	0	0
香港隆基	415,665.00	292,327,905.00		292,743,570.00	0	0
西安通鑫	21,094,645.66		32,722.25	21,061,923.41	0	0
古晋隆基		10,000,000.00		10,000,000.00	0	0
隆基清洁能源	135,671,143.45	260,909,457.06		396,580,600.51	0	0
浙江乐叶	142,894.19		142,894.19	0.00	0	0
乐叶光伏	500,982,305.79	165,727,195.02		666,709,500.81	0	0
乐叶光伏能源	12,790,779.07	10,123,159.18		22,913,938.25	0	0
其他二级以下 (不含)投资单位股权激励	436,618.94	1,129,132.43		1,565,751.37	0	0
合计	3,797,727,281.30	741,500,068.51	175,616.44	4,539,051,733.37	0	0

#### (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备
		追加	减少	权益	其他	其他	宣告	计提		

		投资	投资	法下 确认 的投资 损益	综合 收益 调整	权益 变动	发放 现金 股利 或利 润	减值 准备			期末 余额
一、合 营企 业											
小计											
二、联 营企 业											
上 海 宝 网	6,081 ,452. 24			-92,7 83.32						5,988 ,668. 92	
小计	6,081 ,452. 24			-92,7 83.32						5,988 ,668. 92	
合计	6,081 ,452. 24			-92,7 83.32						5,988 ,668. 92	

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,266,822,651.59	4,726,692,511.65	2,010,394,592.46	1,869,812,438.57
其他业务				
合计	5,266,822,651.59	4,726,692,511.65	2,010,394,592.46	1,869,812,438.57

其他说明：

主营业务分产品列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
单晶硅棒	23,749.03	12,040.00	8,350,308.90	9,444,328.14
硅片	3,416,032,850.14	2,936,838,446.06	1,556,014,174.52	1,439,328,997.96
多晶硅料	33,703,308.15	34,058,058.60	15,230,101.95	11,858,508.82
受托加工费	42721549.66	23820646.7		
组件	1,768,807,353.37	1,725,471,312.33	188,460,243.66	179,719,923.44
电池片			228,915,439.21	216,850,656.86
辅料及其他	5,533,841.24	6,492,007.96	13,424,324.22	12,610,023.35
合计	5,266,822,651.59	4,726,692,511.65	2,010,394,592.46	1,869,812,438.57

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



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		8,100,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-92,783.32	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,646,310.98	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
给予子公司委托贷款收益	2,654,166.66	1,759,722.24
合计	6,207,694.32	9,859,722.24

## 6、其他

无。

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-6,042,505.35	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,426,080.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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	586,133.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,263,367.96	
少数股东权益影响额	-350,452.88	
合计	5,355,887.75	

## 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	14.18	0.49	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.09	0.48	0.48

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

无

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：钟宝申

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 16 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容