

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话:(028) 85560449
传真:(028) 85592480
邮编:610041
电邮:schxcpa@163.net



通威股份有限公司
2016 年度财务报表审计报告
川华信审(2017)019 号

目录:

- 1、防伪标识
- 2、审计报告正文
- 3、合并资产负债表、合并资产负债表(续)
- 4、合并利润表
- 5、合并现金流量表
- 6、合并股东权益变动表、合并股东权益变动表(续)
- 7、母公司资产负债表、母公司资产负债表(续)
- 8、母公司利润表
- 9、母公司现金流量表
- 10、母公司股东权益变动表、母公司股东权益变动表(续)
- 11、财务报表附注

防伪编号：**0282017040039007341**
报告文号：川华信审（2017）019号
委托单位：通威股份有限公司
事务所名称：四川华信（集团）会计师
事务所（特殊普通合伙）
报告日期：2017-04-13
报备时间：2017-04-13 17:02
被审单位所在地：四川成都
签名注册会计师：李武林
何寿福



防伪二维码

通威股份有限公司 2016年度年报审计报告

事务所名称：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：028-85560449
传 真：028-85592480
通讯地址：成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼
电子邮箱：schxcpa@163.net
事务所网址：<http://www.hxcpa.com.cn>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具，报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询，请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会
防伪查询电话：028-85316767、028-85317676
防伪查询网址：<http://www.scicpa.org.cn>

审计报告

川华信审（2017）019号

通威股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的通威股份有限公司（以下简称“通威股份”）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

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



中国注册会计师：
四川信(集团)会计师事务所
李 蕊 林
510200030067

中国注册会计师：
四川信(集团)会计师事务所
何 梅 梅
510100390663

二〇一七年四月十三日

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

合并资产负债表

编制单位：通威股份有限公司

2016年12月31日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	3,652,976,614.92	1,677,771,097.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	1,011,200.00	17,949,352.45
应收票据	五、3	565,693,465.94	472,997,773.63
应收账款	五、4	576,193,403.94	540,216,360.03
预付款项	五、5	201,784,271.09	98,846,278.21
应收利息	五、6	-	198,630.69
应收股利		-	-
其他应收款	五、7	389,285,349.48	215,066,663.58
存货	五、8	1,379,908,752.42	1,043,167,489.91
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	五、9	1,056,713,064.62	352,740,141.08
流动资产合计		7,823,566,122.41	4,418,953,787.24
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、10	155,236,640.00	155,336,640.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、11	110,669,970.80	52,393,670.56
投资性房地产	五、12	105,021,709.75	86,375,630.00
固定资产	五、13	8,681,182,778.94	6,663,090,589.73
在建工程	五、14	1,596,249,728.78	1,528,061,537.75
工程物资	五、15	83,719,303.75	125,569,853.74
固定资产清理		-	-
生产性生物资产	五、16	465,811.05	8,184,038.49
油气资产		-	-
无形资产	五、17	1,198,845,196.12	1,082,789,090.41
开发支出	五、18	-	-
商誉	五、19	648,371,723.66	665,732,366.40
长期待摊费用	五、20	252,935,195.13	35,698,494.69
递延所得税资产	五、21	201,735,799.68	254,498,225.81
其他非流动资产	五、22	540,651,740.59	477,688,055.76
非流动资产合计		13,575,085,598.25	11,135,418,193.34
资产总计		21,398,651,720.66	15,554,371,980.58

公司法定代表人

刘永成

主管会计工作的公司负责人：

李华

公司会计机构负责人

宋霖

合并资产负债表(续)

随同审计报告一并使用

编制单位：通威股份有限公司

2016年12月31日

四川华信(集团)会计师事务所

币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、23	2,668,242,924.84	1,876,884,970.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、24	2,619,960.00	-
应付票据	五、25	690,011,907.67	1,276,266,707.92
应付账款	五、26	1,622,905,871.70	927,729,045.64
预收款项	五、27	942,815,301.54	730,216,298.10
应付职工薪酬	五、28	285,887,545.60	273,033,301.67
应交税费	五、29	99,175,165.77	69,702,001.40
应付利息	五、30	9,987,562.78	13,228,234.49
应付股利	五、31	25,000.00	-
其他应付款	五、32	314,603,006.10	969,908,347.79
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、33	1,266,445,844.19	845,406,159.66
其他流动负债	五、34	18,328,003.50	18,418,180.88
流动负债合计		7,921,048,093.69	7,000,793,247.79
非流动负债：			
长期借款	五、35	385,002,750.00	737,646,000.00
应付债券	五、36	-	500,000,000.00
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、37	1,066,944,889.86	1,195,262,516.54
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款	五、38	2,480,000.00	2,480,000.00
预计负债	五、39	2,120,000.00	2,120,000.00
递延收益	五、40	175,177,207.13	155,949,035.33
递延所得税负债	五、21	44,385,422.42	68,087,344.45
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,676,110,269.41	2,661,544,896.32
负债合计		9,597,158,363.10	9,662,338,144.11
所有者权益：			
股本	五、41	3,882,372,220.00	817,109,632.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、42	5,727,763,361.67	2,010,160,298.70
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、43	-24,422,467.85	-52,081,721.45
专项储备	五、44	10,075,983.26	9,073,666.94
盈余公积	五、45	249,674,620.06	223,839,076.62
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、46	1,832,587,540.12	1,593,611,530.39
归属于母公司所有者权益合计		11,678,051,257.26	4,601,712,483.20
少数股东权益		123,442,100.30	1,290,321,353.27
所有者权益合计		11,801,493,357.56	5,892,033,836.47
负债及所有者权益合计		21,398,651,720.66	15,554,371,980.58

公司法定代表人：

刘如波

主管会计工作的公司负责人：

李作华

公司会计机构负责人：

陈勇

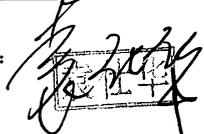
合并利润表

随同审计报告一并使用
 四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 通威股份有限公司

2016年度

	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、47	20,884,048,995.78	18,773,365,067.89
减: 营业成本	五、47	17,598,445,877.98	15,891,587,222.74
税金及附加	五、48	52,146,657.13	4,490,895.61
销售费用	五、49	749,149,016.78	776,145,979.07
管理费用	五、50	1,174,576,265.04	998,107,802.71
财务费用	五、51	229,945,314.63	339,536,670.22
资产减值损失	五、52	33,790,235.24	33,596,988.94
加: 公允价值变动收益(损失以“-”填列)	五、53	1,678,100.24	-4,735,131.27
投资收益(损失以“-”填列)	五、54	65,138,002.49	11,413,300.23
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	五、54	6,885,463.06	6,245,164.13
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
二、营业利润(亏损以“-”填列)		1,112,811,731.71	736,577,677.56
加: 营业外收入	五、55	128,630,910.64	252,853,565.39
其中: 非流动资产处置利得		5,412,305.48	3,499,144.20
减: 营业外支出	五、56	20,238,546.80	17,644,043.83
其中: 非流动资产处置损失		6,478,883.47	3,775,879.25
三、利润总额(亏损总额以“-”填列)		1,221,204,095.55	971,787,199.12
减: 所得税费用	五、57	197,767,393.06	163,921,046.62
四、净利润(净亏损以“-”填列)		1,023,436,702.49	807,866,152.50
归属于母公司所有者的净利润		1,024,724,401.61	736,847,463.19
其中: 被合并方在合并前实现利润		336,361,853.03	405,709,314.28
少数股东损益		-1,287,699.12	71,018,689.31
五、其他综合收益的税后净额	五、58	27,659,253.60	1,796,600.76
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		27,659,253.60	1,796,600.76
(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		27,659,253.60	1,796,600.76
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		27,659,253.60	1,796,600.76
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		1,051,095,956.09	809,662,753.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,052,383,655.21	738,644,063.95
归属于少数股东的综合收益总额		-1,287,699.12	71,018,689.31
七、每股收益:		-	-
(一) 基本每股收益		0.3218	0.2698
(二) 稀释每股收益		0.3218	0.2698

公司法定负责人:  会计工作的公司负责人: 

公司会计机构负责人: 



合并现金流量表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
2016年度 单位:元 币种:人民币

编制单位:通威股份有限公司

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,572,514,481.45	17,513,315,204.92
收到的税费返还		23,579,580.83	38,781,992.81
收到其他与经营活动有关的现金	五、59(1)	177,348,044.28	136,678,228.75
经营活动现金流入小计		19,773,442,106.56	17,688,775,426.48
购买商品、接受劳务支付的现金		15,183,284,974.40	13,854,868,852.98
支付给职工以及为职工支付的现金		1,380,689,233.57	1,257,601,770.42
支付的各项税费		275,243,569.67	166,890,463.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、59(2)	502,590,662.54	493,100,539.83
经营活动现金流出小计		17,341,808,440.18	15,772,461,626.43
经营活动产生的现金流量净额		2,431,633,666.38	1,916,313,800.05
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		656,960,879.42	56,409,712.48
取得投资收益收到的现金		18,102,348.54	5,084,628.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,788,723.86	6,605,198.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		48,836,972.55	32,229,635.99
收到其他与投资活动有关的现金	五、59(3)	57,641,466.17	20,205,745.00
投资活动现金流入小计		833,330,390.54	120,534,921.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,559,849,970.45	1,514,659,411.52
投资支付的现金		1,560,393,024.62	64,456,643.72
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		80,770,382.20	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、59(4)	25,390,638.41	5,615,333.80
投资活动现金流出小计		5,226,404,015.68	1,584,731,389.04
投资活动产生的现金流量净额		-4,393,073,625.14	-1,464,196,467.94
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		4,987,412,635.93	56,605,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		32,720,555.65	6,605,000.00
取得借款收到的现金		4,437,351,959.77	4,740,268,294.03
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、59(5)	1,155,661,317.29	981,625,216.24
筹资活动现金流入小计		10,580,425,912.99	5,778,498,510.27
偿还债务支付的现金		3,900,535,083.30	5,005,146,264.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		398,736,357.41	569,428,234.95
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		15,590,379.60	5,006,884.50
支付其他与筹资活动有关的现金	五、59(6)	2,088,288,666.13	981,043,296.91
筹资活动现金流出小计		6,387,560,106.84	6,555,617,796.64
筹资活动产生的现金流量净额		4,192,865,806.15	-777,119,286.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,100,426.74	4,225,057.86
五、现金及现金等价物净增加额		2,240,526,274.13	-320,776,896.40
加:期初现金及现金等价物余额		1,089,854,231.40	1,410,631,127.80
六、期末现金及现金等价物余额		3,330,380,505.53	1,089,854,231.40

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

合并股东权益变动表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：通威股份有限公司

2016年度

	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	817,899,632.00	-	-	-	454,529,740.28	-	-52,081,721.45	9,073,666.94	223,839,076.62	-	1,047,519,054.51	81,729,620.34	2,581,719,069.24
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并产生的追溯调整					1,555,630,558.42	-	-	-	-	-	546,092,475.88	1,208,591,732.93	3,310,314,767.23
其他													-
二、本年期初余额	817,109,632.00				2,010,160,298.70		-52,081,721.45	9,073,666.94	223,839,076.62		1,593,611,530.39	1,290,321,353.27	5,892,033,836.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,065,262,588.00	-	-	-	3,717,603,062.97	-	27,659,253.60	1,002,316.32	25,835,543.44	-	238,976,009.73	-1,166,879,252.97	5,909,459,521.09
（一）综合收益总额							27,659,253.60				1,024,724,401.61	-1,287,699.12	1,051,095,956.09
（二）所有者投入和减少资本	2,009,828,076.00	-	-	-	4,139,145,328.97	-	-	-	-	-	-	32,720,555.65	6,181,693,960.62
1. 股东投入的普通股	2,009,828,076.00				4,139,145,328.97							32,720,555.65	6,181,693,960.62
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													
4. 其他													
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	25,835,543.44	-	-152,487,684.88	-15,615,379.60	-142,267,521.04
1. 提取盈余公积									25,835,543.44		-25,835,543.44		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-126,652,141.44	-15,615,379.60	-142,267,521.04
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	1,055,434,512.00	-	-	-	-422,173,805.00	-	-	-	-	-	-633,260,707.00	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	422,173,805.00				-422,173,805.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他	633,260,707.00										-633,260,707.00		
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,002,316.32	-	-	-	-	1,002,316.32
1. 本期提取								10,993,391.30				964,792.42	11,958,183.72
2. 本期使用								9,991,074.98				964,792.42	10,955,867.40
（六）其他					631,539.00							-1,182,696,729.90	-1,182,065,190.90
四、本期期末余额	3,882,372,220.00	-	-	-	5,727,763,361.67	-	-24,422,467.85	10,075,983.26	249,674,620.06	-	1,832,587,540.12	123,442,100.30	11,801,493,357.56

公司法定代表人：

刘汉元 (刘汉元)

主管会计工作的公司负责人：

李红华

公司会计机构负责人：

宋霖

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

合并股东权益变动表(续)

2016年度

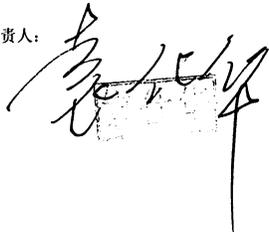
人民币

编制单位: 通威股份有限公司



	上期											
	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	少数股东权益	所有者权益合计
优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	817,109,632.00			454,977,821.74	-	-53,878,322.21	7,494,945.37	192,809,555.62	-	910,832,353.00	71,248,590.18	2,400,594,575.70
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并产生的追溯调整				1,494,326,933.97			220,044.13			140,383,161.60	1,139,056,476.31	2,773,986,616.01
其他												
二、本年期初余额	817,109,632.00			1,949,304,755.71		-53,878,322.21	7,714,989.50	192,809,555.62		1,051,215,514.60	1,210,305,066.49	5,174,581,191.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	60,855,542.99	-	1,796,600.76	1,358,677.44	31,029,521.00	-	542,396,015.79	80,016,286.78	717,452,644.76
(一) 综合收益总额						1,796,600.76				736,847,463.19	71,018,689.31	809,662,753.26
(二) 所有者投入和减少资本											6,605,000.00	6,605,000.00
1. 股东投入的普通股											6,605,000.00	6,605,000.00
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												
4. 其他												
(三) 利润分配								31,029,521.00	-	-194,451,447.40	-5,006,884.50	-168,428,810.90
1. 提取盈余公积								31,029,521.00		-31,029,521.00		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-163,421,926.40	-5,006,884.50	-168,428,810.90
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												
(五) 专项储备							1,358,677.44				-400,341.79	958,335.65
1. 本期提取							3,616,512.12				3,707,495.91	7,324,008.03
2. 本期使用							2,257,834.68				4,107,837.70	6,365,672.38
(六) 其他				60,855,542.99							7,799,823.76	68,655,366.75
四、本期期末余额	817,109,632.00	-	-	2,010,160,298.70	-	-52,081,721.45	9,073,666.94	223,839,076.62	-	1,593,611,530.39	1,290,321,353.27	5,892,033,836.47

公司法定代表人:  

主管会计工作的公司负责人: 

公司会计机构负责人: 



母公司资产负债表

随同审计报告一并使用
 四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：通威股份有限公司

2016年12月31日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,387,685,064.90	781,749,171.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,011,200.00	-
应收票据		-	917,585.08
应收账款	十五、1	15,821,305.05	10,971,434.55
预付款项		11,534,017.78	13,316,142.12
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十五、2	3,509,957,401.88	1,453,186,944.44
存货		247,226,611.44	182,619,981.73
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		18,351,082.60	977,000.53
流动资产合计		6,191,586,683.65	2,443,738,259.63
非流动资产：			
可供出售金融资产		154,011,640.00	154,011,640.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、3	8,983,597,248.57	2,031,110,292.45
投资性房地产		-	-
固定资产		568,712,036.06	406,622,569.71
在建工程		56,266,476.99	193,180,763.67
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	52,467.74
油气资产		-	-
无形资产		105,166,844.18	68,286,801.62
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		11,080,765.72	2,613,833.37
递延所得税资产		2,959,394.02	3,599,131.19
其他非流动资产		1,452,750.00	21,327,980.00
非流动资产合计		9,883,247,155.54	2,880,805,479.75
资产总计		16,074,833,839.19	5,324,543,739.38

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
单位:元

编制单位:通威股份有限公司

2016年12月31日

人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		1,729,984,082.27	985,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		308,571,428.27	173,400,384.23
预收款项		135,823,700.33	139,980,002.43
应付职工薪酬		31,033,584.86	28,846,811.24
应交税费		3,921,925.10	5,668,497.67
应付利息		8,377,300.28	6,946,992.06
应付股利		-	-
其他应付款		1,879,786,089.46	769,453,621.36
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		710,000,000.00	71,650,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		4,807,498,110.57	2,180,946,308.99
非流动负债:			
长期借款		114,359,000.00	210,000,000.00
应付债券		-	500,000,000.00
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		151,680.00	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		114,510,680.00	710,000,000.00
负债合计		4,922,008,790.57	2,890,946,308.99
所有者权益:			
股本		3,882,372,220.00	817,109,632.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		6,644,107,240.09	488,584,795.79
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		249,674,620.06	223,839,076.62
一般风险准备		-	-
未分配利润		376,670,968.47	904,063,925.98
所有者权益合计		11,152,825,048.62	2,433,597,430.39
负债及所有者权益合计		16,074,833,839.19	5,324,543,739.38

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



刘汉军

宋秉

母公司利润表

随同审计报告一并使用
 四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 通威股份有限公司

2016年度

单位: 元 币种: 人民币

	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十一、4	3,981,428,528.83	4,206,957,954.75
减: 营业成本	十一、4	3,505,695,874.26	3,640,612,307.48
税金及附加		9,799,342.49	401,759.03
销售费用		174,821,950.73	198,716,535.34
管理费用		274,855,623.43	251,103,622.71
财务费用		-2,892,419.73	55,304,882.23
资产减值损失		59,272,235.75	77,212,229.04
加: 公允价值变动收益(损失以“-”填列)		1,011,200.00	-
投资收益(损失以“-”填列)	十一、5	284,701,121.84	310,630,852.80
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		6,885,463.06	6,245,164.13
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
二、营业利润(亏损以“-”填列)		245,588,243.74	294,237,471.72
加: 营业外收入		20,275,218.22	24,515,281.21
其中: 非流动资产处置利得		449,444.00	83,931.68
减: 营业外支出		1,298,938.59	2,191,312.97
其中: 非流动资产处置损失		205,888.91	315,119.58
三、利润总额(亏损总额以“-”填列)		264,564,523.37	316,561,439.96
减: 所得税费用		6,209,089.00	6,266,230.01
四、净利润(净亏损以“-”填列)		258,355,434.37	310,295,209.95
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
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		258,355,434.37	310,295,209.95
七、每股收益:		-	-
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

刘汉坤

李成

林勇

母公司现金流量表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：通威股份有限公司

2016年度

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,986,269,702.41	4,249,071,873.73
收到的税费返还		14,428.89	-
收到其他与经营活动有关的现金		22,297,784.38	30,592,550.38
经营活动现金流入小计		4,008,581,915.68	4,279,664,424.11
购买商品、接受劳务支付的现金		3,253,428,490.70	3,538,760,034.90
支付给职工以及为职工支付的现金		278,660,310.47	299,090,706.25
支付的各项税费		32,939,399.75	14,141,473.52
支付其他与经营活动有关的现金		174,317,317.59	156,457,664.65
经营活动现金流出小计		3,739,345,518.51	4,008,449,879.32
经营活动产生的现金流量净额		269,236,397.17	271,214,544.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		418,853.50	301,606,044.19
取得投资收益收到的现金		279,939,284.15	323,283,172.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,051,481.33	919,207.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		48,836,972.55	134,825.60
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		332,246,591.53	625,943,250.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		156,102,070.85	175,646,674.43
投资支付的现金		3,365,569,418.00	182,400,196.40
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		30,822.85	-
投资活动现金流出小计		3,521,702,311.70	358,046,870.83
投资活动产生的现金流量净额		-3,189,455,720.17	267,896,379.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,951,758,480.72	-
取得借款收到的现金		3,079,371,289.04	2,937,170,000.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,388,427,002.81	53,777,449.83
筹资活动现金流入小计		9,419,556,772.57	2,990,947,450.03
偿还债务支付的现金		2,291,877,706.77	3,292,482,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		358,942,518.36	268,677,942.93
支付其他与筹资活动有关的现金		2,243,120,371.26	201,103,385.47
筹资活动现金流出小计		4,893,940,596.39	3,762,263,328.40
筹资活动产生的现金流量净额		4,525,616,176.18	-771,315,878.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,932,193.00	267,933.54
五、现金及现金等价物净增加额		1,608,329,046.18	-231,937,020.65
加：期初现金及现金等价物余额		777,312,608.14	1,009,249,628.79
六、期末现金及现金等价物余额		2,385,641,654.32	777,312,608.14

公司法定代表人：

刘汉元

主管会计工作的公司负责人：

李红华

公司会计机构负责人：

宋霖



母公司股东权益变动表

随同审计报告一并使用
 四川华信(集团)会计师事务所
 人民币

编制单位：通威股份有限公司

2016年度

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	817,109,632.00	-	-	-	488,584,795.79	-	-	-	223,839,076.62	904,063,925.98	2,433,597,430.39
加：会计政策变更					-	-					-
前期差错更正											-
其他									-	-	-
二、本年期初余额	817,109,632.00	-	-	-	488,584,795.79	-	-	-	223,839,076.62	904,063,925.98	2,433,597,430.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,065,262,588.00				6,155,522,444.30	-	-	-	25,835,543.44	-527,392,957.51	8,719,227,618.23
（一）综合收益总额										258,355,434.37	258,355,434.37
（二）所有者投入和减少资本	2,009,828,076.00	-	-	-	6,577,230,216.30	-	-	-	-	-	8,587,058,292.30
1. 股东投入的普通股	2,009,828,076.00				6,577,230,216.30						8,587,058,292.30
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											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	25,835,543.44	-152,487,684.88	-126,652,141.44
1. 提取盈余公积									25,835,543.44	-25,835,543.44	-
2. 提取一般风险准备											-
3. 对所有者（或股东）的分配										-126,652,141.44	-126,652,141.44
4. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	1,055,434,512.00	-	-	-	-422,173,805.00	-	-	-	-	-633,260,707.00	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	422,173,805.00				-422,173,805.00						-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他	633,260,707.00									-633,260,707.00	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他					466,033.00						466,033.00
四、本期期末余额	3,882,372,220.00	-	-	-	6,644,107,240.09	-	-	-	249,674,620.06	376,670,968.47	11,152,825,048.62

公司法定代表人

刘斌

主管会计工作的公司负责人：

李斌

公司会计机构负责人：

宋霖



母公司股东权益变动表（续）

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：通威股份有限公司

2016年度
上期

项目	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	817,109,632.00				488,584,795.79	-		-	192,809,555.62	788,220,163.43	2,286,724,146.84
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-					-
前期差错更正											
其他									-	-	-
二、本年期初余额	817,109,632.00				488,584,795.79				192,809,555.62	788,220,163.43	2,286,724,146.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-	-		-	31,029,521.00	115,843,762.55	146,873,283.55
（一）综合收益总额										310,295,209.95	310,295,209.95
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	31,029,521.00	-194,451,447.40	-163,421,926.40
1. 提取盈余公积									31,029,521.00	-31,029,521.00	-
2. 提取一般风险准备											-
3. 对所有者（或股东）的分配										-163,421,926.40	-163,421,926.40
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											-
（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	817,109,632.00	-	-	-	488,584,795.79	-	-	-	223,839,076.62	904,063,925.98	2,433,597,430.39

公司法定代表人：

刘汉超

主管会计工作的公司负责人：

李万华

公司会计机构负责人：

林霖

财务报表附注

一、公司的基本情况

1、公司历史沿革

通威股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由四川通威饲料有限公司整体变更并以发起设立方式成立的股份有限公司。2000年10月21日，经四川省人民政府川府函[2000]311号《四川省人民政府关于设立四川通威股份有限公司的批复》批准，四川通威饲料有限公司整体变更并以发起设立方式组建四川通威股份有限公司。公司总股本以四川通威饲料有限公司截止2000年8月31日经四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司审计后的净资产11,188万元，按1:1比例折股，共计11,188万股。2000年11月8日，经四川省工商局核发四川通威股份有限公司企业法人营业执照，（注册号：[5100001812986]）。2001年11月19日，国家工商行政管理局以（国）名称变核内字[2001]第419号《企业名称变更核准通知书》核准公司名称变更为“通威股份有限公司”。

2004年2月16日，根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]10号文核准，公司公开发行6,000万股人民币普通股（A股）股票。发行全部采用向二级市场投资者定价配售方式，发行价格7.50元/股。变更后的注册资本为人民币171,880,000.00元。

公司股权分置改革方案于2006年2月20日经“通威股份有限公司股权分置改革相关股东会议”审议通过。根据该方案，公司流通股股东每持有10股通威股份获非流通股股东支付的1.5股股票对价，流通股股东共获得对价股份900万股，公司于2006年3月3日完成股权分置改革的股份变更登记工作。

2006年5月25日，公司用资本公积转增股本，每10股转增5股，用利润每10股送5股的股票红利，转、送后总股本为34,376万股；2007年5月23日，公司用资本公积转增股本，每10股转增7股，用利润每10股送3股的股票红利，转、送后股本为68,752万股。

2013年7月4日，公司向通威集团有限公司定向增发129,589,632股股票，增发后股本为81,710.96万股。

经2016年1月27日中国证券监督管理委员会证监许可[2016]190号《关于核准通威股份有限公司向通威集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司向通威集团有限公司、四川巨星企业集团有限公司等17个法人及唐光跃等29名自然人发行238,324,880股人民币普通股，每股面值为人民币1.00元，发行后的股本为1,055,434,512股。

2016年5月19日，公司用资本公积转增股本，每10股转增4股，用利润每10股送6股的股票红利，转、送后股本为2,110,869,024股。

2016年6月22日，公司向天弘基金管理有限公司等8家机构定向增发350,262,697股股

票，增发后股本为 2,461,131,721 股。

经 2016 年 9 月 8 日中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2054 号《关于核准通威股份有限公司向通威集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司向通威集团有限公司发行 922,901,629 股人民币普通股，每股面值为人民币 1.00 元，发行后的股本为 3,384,033,350 股。

2016 年 12 月 23 日，公司向安信基金管理有限责任公司等 5 家机构定向增发 498,338,870 股股票，增发后股本为 3,882,372,220 股。

2、公司注册地址、组织形式、总部地址

公司注册地址为成都市高新区天府大道中段 588 号，组织形式为股份有限公司，总部位于成都市高新区天府大道中段 588 号。

3、公司的业务性质、主要经营活动

(1) 业务性质

公司所属行业为农林牧渔，2016 年本公司完成同一控制下企业合并四川永祥股份有限公司、通威新能源有限公司、通威太阳能（合肥）有限公司后，新增了“光伏新能源业务”。

(2) 主要经营活动

主要经营活动：生产、销售通威牌鱼饲料，猪饲料，禽饲料以及淡水、海水养殖饲料；水产养殖、种苗培育；生产、批发、零售兽药，饲料药物添加剂；宰杀加工鱼、猪、鸭食品及销售鲜活鱼；生产、销售多晶硅、聚氯乙烯及其系列产品、烧碱及附属产品、电石渣水泥；化工新产品研发；生产、销售单晶及多晶硅片、太阳能电池片、太阳能电池组件、太阳能热管、太阳能热水器、热水系统以及太阳能光热应用产品；能源技术研发；太阳能发电技术研发、技术咨询；电力工程、电力系统安装工程设计及施工；销售光伏设备并提供技术咨询；太阳能发电等。

4、第一大股东以及最终实质控制人名称

目前公司的第一大股东为通威集团有限公司（以下简称“通威集团”），最终实际控制人为刘汉元。

5、财务报告的批准报出者

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会，本次财务报告于 2017 年 4 月 13 日经公司第六届董事会第十二次会议批准报出。

6、合并财务报表范围及其变化

(1) 本期纳入合并范围子公司 82 家，列示如下：

序号	子公司名称	简称	下设子公司(家)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1	四川永祥股份有限公司	永祥股份	1	100	100

序号	子公司名称	简称	下设子公司(家)	持股比例(%)	表决权比例(%)
2	通威太阳能(合肥)有限公司	合肥太阳能	6	100	100
3	通威新能源有限公司	通威新能源	46	100	100
4	重庆通威饲料有限公司	重庆饲料		100	100
5	达州通威饲料有限公司	达州饲料		100	100
6	厦门通威饲料有限公司	厦门饲料		100	100
7	沅江通威饲料有限公司	沅江饲料		100	100
8	武汉通威饲料有限公司	武汉饲料		100	100
9	沙市通威饲料有限公司	沙市饲料		100	100
10	广东通威饲料有限公司	广东饲料		100	100
11	山东通威饲料有限公司	山东饲料		92	92
12	西安通威饲料有限公司	西安饲料		100	100
13	枣庄通威饲料有限公司	枣庄饲料		100	100
14	苏州通威特种饲料有限公司	苏州饲料		100	100
15	河南通威饲料有限公司	河南饲料		100	100
16	长春通威饲料有限公司	长春饲料		100	100
17	成都通威水产科技有限公司	成都科技		100	100
18	成都通威鱼有限公司	成都通威鱼	1	100	100
19	成都通威三新药业有限公司	三新药业		70	70
20	海南海金联贸易有限公司	海金联		100	100
21	通威(海南)水产食品有限公司	海南食品		100	100
22	海南海壹水产饲料有限公司	海南海壹		100	100
23	珠海海壹水产饲料有限公司	珠海海壹		100	100
24	海南海壹水产种苗有限公司	海南种苗	1	53.32	53.32
25	湛江巨恒海产食品有限公司	湛江巨恒		0	0
26	邛崃市通威农业投资有限公司	邛崃投资		100	100
27	南通巴大饲料有限公司	南通巴大	2	60	60
28	南通金巴大生物饲料有限公司	南通金巴大		0	0
29	通威(成都)三文鱼有限公司	三文鱼公司		52	52
30	珠海海为饲料有限公司	珠海海为		0	0

序号	子公司名称	简称	下设子公司(家)	持股比例(%)	表决权比例(%)
31	海南海壹生物技术有限公司	海南生物	1	51	51
32	成都新太丰农业开发有限公司	新太丰公司	1	100	100
33	南宁通威饲料有限公司	南宁饲料		100	100
34	天津通威饲料有限公司	天津饲料		100	100
35	淮安通威饲料有限公司	淮安饲料		100	100
36	揭阳通威饲料有限公司	揭阳饲料		100	100
37	成都蓉岷通威饲料有限公司	蓉岷饲料		80	80
38	扬州通威饲料有限公司	扬州饲料		100	100
39	廊坊通威饲料有限公司	廊坊饲料		100	100
40	成都通威动物营养科技有限公司	动物营养		100	100
41	攀枝花通威饲料有限公司	攀枝花通威		100	100
42	通威(成都)水产食品有限公司	成都食品		100	100
43	佛山市南海通威水产科技有限公司	佛山科技		100	100
44	淄博通威农业投资有限公司	淄博投资		100	100
45	湖北通威农业投资担保有限公司	湖北通威		100	100
46	通威农业融资担保有限公司	通威担保		100	100
47	通威(成都)农业投资控股有限公司	农业控股	2	100	100
48	四川省通广建设工程有限公司	通广建设		100	100
49	通威水产有限公司	通威水产		100	100
50	重庆市长寿通威饲料有限公司	长寿饲料		100	100
51	黔西通威饲料有限公司	黔西饲料		100	100
52	连云港通威饲料有限公司	连云港饲料		100	100
53	成都通威自动化设备有限公司	自动化公司		57.95	57.95
54	佛山通威饲料有限公司	佛山饲料		100	100
55	淄博通威饲料有限公司	淄博饲料		76	76
56	通威(大丰)饲料有限公司	大丰饲料		100	100
57	昆明通威饲料有限公司	昆明饲料		100	100
58	青岛通威饲料有限公司	青岛饲料		100	100
59	淄博通威食品有限公司	淄博食品		100	100

序号	子公司名称	简称	下设子公司(家)	持股比例(%)	表决权比例(%)
60	佛山市高明通威饲料有限公司	高明饲料		100	100
61	天门通威生物科技有限公司	天门生物		100	100
62	揭阳海壹水产饲料有限公司	揭阳海壹		100	100
63	宾阳通威饲料有限公司	宾阳饲料		100	100
64	福州通威威廉饲料有限责任公司	福州饲料		65	65
65	海南威尔检测技术有限公司	海南检测		100	100
66	宁夏银川通威饲料有限公司	银川饲料		100	100
67	哈尔滨通威饲料有限公司	哈尔滨饲料		100	100
68	南京通威水产科技有限公司	南京科技		100	100
69	通威新加坡控股私人有限公司	新加坡控股	7	100	100
70	通威实业(西藏)有限公司	西藏实业	1	100	100
71	池州通威饲料有限公司	池州饲料		100	100
72	成都通威水产种苗有限责任公司	成都种苗		100	100
73	衡水通威饲料有限公司	衡水饲料		100	100
74	清远通威饲料有限公司	清远饲料		100	100
75	洪湖通威饲料有限公司	洪湖饲料		70	70
76	四川通威食品有限公司	四川食品		78	78
77	汉寿通威饲料有限公司	汉寿通威		100	100
78	天门通威水产科技有限公司	天门科技		100	100
79	四川渔光物联技术有限公司	渔光物联		60	60
80	四川威尔检测技术股份有限公司	四川检测		78	78
81	无锡通威生物科技有限公司	无锡生物		100	100
82	滨州通汇海洋科技有限公司	滨州通汇		51	51

(2) 本期新增纳入合并的子公司

子公司名称	变更原因
四川永祥股份有限公司	同一控制下企业合并
通威太阳能(合肥)有限公司	同一控制下企业合并
通威新能源有限公司	同一控制下企业合并
四川渔光物联技术有限公司	投资新设
四川威尔检测技术股份有限公司	投资新设

无锡通威生物科技有限公司	投资新设
滨州通汇海洋科技有限公司	投资新设

(3) 本期注销、吸收合并、处置的子公司

子公司名称	变更原因
达州通威饲料有限公司	清算注销
南通金巴大生物饲料有限公司	被南通巴大吸收合并
珠海海为饲料有限公司	于 2016 年年底转让给合营企业通威拜欧玛（无锡）生物科技有限公司
湛江巨恒海产食品有限公司	于 2016 年年底转让了持有的该公司股权

具体情况详见附注六、合并范围的变更和附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其配套指南、解释（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。

2、持续经营

本公司经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表及附注符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度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、会计年度

本公司的会计年度为自公历 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/年作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

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。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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（参见附注三、6（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，参考附注三、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、合并会计报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

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。

（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及吸收合并下的被合并方，其自合并当期

期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与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，详见附注三、13“长期股权投资”或附注三、10“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”（详见附注三、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，按照附注三、13、长期股权投资中“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（该资产构成业务除外，下同）、或者自共同经营购买资产等时，在该等资产由共同经营出售给第三方之前，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等情况，本公司按承担的份额确认该部分损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9、外币业务及外币报表折算

（1）外币业务核算方法：

发生外币业务时，按实际发生日中国人民银行公布的基准汇价（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为本位币记账；期末，对外币货币性项目采用期末即期汇率折算；对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；对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。对于折算发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期的计入管理费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

（2）外币财务报表的折算方法：

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，

采用当期即期汇率的近似汇率折算，折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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。

（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）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。

（8）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。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

应收款项包括应收账款、其他应收款等，本公司采用备抵法核算坏账损失。

（1）单项金额重大并单独进行减值测试的应收款项

单项金额重大的应收款项标准：单项应收账款余额在 500.00 万元以上、单项其他应收款余额在 300.00 万元以上，逾期的单项应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款余额在 500.00 万元以上。

单独进行减值测试的方法：取得债务人偿债能力信息进行分析，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；经单独测试后未减值，以及对无法取得债务人偿债能力信息（或取得成本过高）难以进行单项测试的单项金额重大应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再依据该组合计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

组合分类	类似信用风险特征	计提坏账准备方法
组合 1	结算期内的应收票据或信用证、预付款项、应收保证金及押金；将以工程项目支出报销冲账的工程建设项目借支备用金，以及其他有充分证据表明无风险的应收款项	无风险，不计提坏账准备
组合 2	应收政府相关部门款项	注 1
组合 3	应收公司合并范围内关联方款项，以及应收参与本公司经营资金统一调剂使用而暂时形成的应收合营企业款项	注 2
组合 4	除上述款项外的应收款项	注 3

注 1：组合 2，结算期内，预计在资产负债表日后 1 年内能够结算收回的应收政府相关部门款项，例如，应收政府补助，无风险，不计提坏账准备；预计在资产负债表日 1 年以后结算收回的应收政府相关部门款项，考虑资产时间价值因素，按应收款项余额 5%计提坏账准备，账龄每延长一年，增加计提一期 5%坏账准备。

注 2：组合 3，能够收集债务人的偿债能力信息，且能有效控制收款，当债务人偿债能力存在明显困难时，例如，严重亏损且资不抵债，没有扭亏为盈的迹象，这类存在减值迹象的应收款，按“单项金额重大并单独进行减值测试的应收款项”、“单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项”方法计提坏账准备；除此之外，无风险，不计提坏账准备。

注 3：组合 4，按账龄分析计提坏账准备，计提比例如下：

账龄	计提比例(%)
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	25.00
3-4年	40.00
4-5年	40.00
5年以上	100.00

(3) 单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项

单项金额不重大但单独进行减值测试应收款项的标准：具有明显减值迹象，按组合 4 计提的坏账准备不足以弥补可能发生的坏账损失。

单独进行减值测试的方法：与前述单项金额重大并单独进行减值测试的方法相同。

12、存货

(1) 存货分类

存货分类为：原材料、包装材料、在产品、库存商品、在途物资、周转材料（含包装物、低值易耗品、施工企业脚手架等）、受托代销商品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产、工程施工等。

(2) 发出存货的计价方法

存货按取得时的实际成本记账。除周转材料外的存货领用、发出按加权平均法核算发出成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末时，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照

成本计量，材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

（4）存货盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

周转材料在领用时，单位价值 500 元以上采用五五摊销法，单位价值 500 元以下一次性摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为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账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业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；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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

（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，公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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，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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

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。

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，按附注三、6“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，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。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方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其回报金额。共同控制是指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。

重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、投资性房地产

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

(1) 初始计量

本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量：

外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；

自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

以其他方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

(2) 后续计量

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 当本公司改变投资性房地产用途时，将相关投资性房地产转入其他资产。

15、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过 1 年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其他与生产经营有关的工器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

租入的固定资产符合融资租赁条件，本公司按照固定资产进行确认和会计处理。

(2) 固定资产计价

固定资产按成本进行初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(3) 折旧方法

本公司对所有固定资产计提折旧，除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外，固定资产折旧采用年限平均法计算。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值，并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

本公司的固定资产分类、折旧方法、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	5—35	5	19—2.71
其中：办公楼	年限平均法	35	5	2.71
光伏电池及组件生产用房屋建筑物	年限平均法	30	5	3.17
简易建筑物	年限平均法	5	5	19
其他房屋建筑物	年限平均法	15—20	5	6.33—4.75
境外私有化土地 注	不摊销	长期		
机器设备	年限平均法	5—12	5	19—7.92
其中：化工设备	年限平均法	12	5	7.92
电池片加工设备	年限平均法	10	5	9.5
饲料设备	年限平均法	8—10	5	11.875—9.5
食品加工设备	年限平均法	8—10	5	11.875—9.5
电子设备	年限平均法	5	5	19
光伏发电设备	年限平均法	25	5	3.8
运输设备	年限平均法	4—5	5	23.75—19
办公设备	年限平均法	5	5	19

注：境外（如，孟加拉）修建厂房购买的私有化土地，具有终身产权，长期使用，不需摊销，报告期末进行减值测试。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

(4) 固定资产减值准备

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

在资产负债表日，本公司根据是否存在下列情形判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、在建工程

(1) 在建工程计价

在建工程按实际成本计价，建造期间所发生的借款利息及相关费用应予以资本化的金额计入在建工程成本。

在建工程达到设定用途并交付使用时，按实际成本结转固定资产；已交付使用但尚未办理竣工决算的在建工程，自交付使用起按照工程预算、造价或者工程实际成本等数据估价转入固定资产，并计提折旧。待竣工决算办理完毕以后，按照决算数调整原估价和已提折旧。

资产负债表日，在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计价。

(2) 在建工程减值准备

对存在下列一项或若干项情况的，本公司按在建工程期末可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上均已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大不确定性的；

③其他足以证明在建工程已经发生了减值情形的。

17、借款费用

本公司只对发生在资本化期间的，可直接归属于符合资本化条件的资产的有关借款费用予以资本化。借款费用资本化，在以下三个条件同时具备时开始：①资产支出已经发生，②借款费用已经发生，③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始；在固定资产达到预定可使用状态时结束。如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

借款费用资本化金额的计算方法如下：为购建或生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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计算确定；每一会计期间的利息资本化金额，不应超过当期相关借款实际发生的利息金额。借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。专门借款发生的辅助费用，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之后发生的，确认为费用，计入当期损益。

18、生物资产

(1) 生产性生物资产的分类

本公司生产性生物资产分为：种猪、种鸭、种鱼（种虾）等。

(2) 生产性生物资产的计价

①外购生产性生物资产的成本计价，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；

②自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

(3) 生产性生物资产的后续计量

本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定使用寿命、残值率、折旧率如下：

类别	使用年限	残值率	年折旧率
产畜	3年	5%	31.67%
种禽	3年	5%	31.67%
种鱼	3年	5%	31.67%
种虾	7个月	0%	养殖当季摊销完毕

资产负债表日，生产性生物资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

19、无形资产

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；公司内部研究开发项目开发阶段发生的支出，满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

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

本公司取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。于每年年终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

资产负债表日，无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

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

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为根据国家相关政策、公司规定并考虑为本公司提供服务的年限等，为离退休人员提供的生活补贴、医药费用等福利。

本公司对于设定受益计划，在资产负债表日进行精算估值，精算利得和损失在其他综合收益中确认，服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司对由此产生的辞退福利于支付时计入职工薪酬负债并计入当期损益。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。

本公司为内部退休人员在其正式退休之前提供社保及生活补贴等。职工内部退休计划采用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

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，将其确认为预计负债。

- ①该义务是公司承担的现实义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支付全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、收入

（1）销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司生产销售饲料、鱼、猪、鸭等食品、动物药品，确认收入的具体条件为：内销产品于发货并经客户签收后、出口产品于报关放行后确认收入；公司生产销售多晶硅、聚氯乙烯、烧碱、水泥产品、电池片、组件等，确认收入的具体条件为：产品于发货并经客户签收后或者客户委托的运输公司签收后确认收入。

（2）提供劳务的收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，按谨慎性原则对劳务收入进行确认和计量。

（3）让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠的计量。

25、政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括财政补贴、税费

返还等。

(1) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；若政府文件未明确规定补助对象，分项说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

(2) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，从相关资产达到预定使用状态开始折旧、摊销之月起，在其使用寿命内（即折旧摊销期限内）平均分配，计入当期损益，若相关资产提前处置的，于资产处置时一次性将剩余递延收益计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分两种情况进行处理：1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(4) 政府补助的计量

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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

本公司在下列条件同时满足时确认递延所得税资产：①暂时性差异在可预计的未来很可能转回，②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，并以很可能取得的应纳税所得额为限。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

27、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 公司租入资产所支付的租金，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，

计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租金，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的确认依据和会计处理方法

1) 融资租赁确认依据

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部或绝大部分风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。当符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

第一，在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。通常是指在租赁合同中已经约定、或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断，租赁期届满时出租人能够将资产的所有权转移给承租人。

第二，承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

第三，即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。其中“大部分”，通常掌握在租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）。

第四，承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。其中“几乎相当于”，通常掌握在 90%以上（含 90%）。

第五，租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

2) 融资租赁会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(3) 售后回租的会计处理方法

公司与租赁公司签订合同，不改变资产的使用权与管理权，实质为以资产抵押融资的售后回租业务，于取得融资租赁款项时确认为长期应付款，并将融资租赁期内应付租金、服务费等确认为未确认融资费用，并在租赁期内按实际利率摊销，计入成本费用。

其他售后回租业务，按处置资产与租赁两项业务分别进行会计处理。

28、安全生产费

本公司根据财政部、国家安全生产监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（“财企[2012]16号”文）的相关规定以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式计提安全费用，具体计提比例如下：

序号	计提依据	计提比例
1	主营业务收入（1,000万元及以下的部分）	4%
2	主营业务收入（1,000万元至10,000万元（含）的部分）	2%
3	主营业务收入（10,000万元至100,000万元（含）的部分）	0.5%
4	主营业务收入（100,000万元以上的部分）	0.2%
5	普通货运业务收入	1%
6	客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务收入	1.5%

提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

29、套期会计

本公司期货套期保值业务由公司套期保值管理中心统一管理、集中处理，定义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；期货投资的浮动盈利确认为“交易性金融资产”、浮动亏损确认为“交易性金融负债”；期货投资的平仓盈亏确认为“投资收益”；期货投资交易费用直接计入当期“投资收益”；期货投资存入期货交易所的保证金在“其他应收款”列报，因浮动盈亏已计入当期损益，故该项应收款不需计提坏账准备。

30、未到期责任准备/担保赔偿准备

未到期责任准备金：按担保收入的50%计提，于担保到期解除担保责任时转回。

担保赔偿准备金：按当年年末担保余额的1%计提，担保赔偿准备金累计达到当年担保余额10%时，实行差额提取。

担保赔偿准备的使用范围：无法收回的担保代偿损失。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司2016年度未发生会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本公司2016年度未发生会计估计变更事项。

2016年度本公司将应收款项划分为四个组合计提坏账准备，是基于同一控制下合并永祥股份、合肥太阳能、通威新能源后，针对新增多种不同类型的应收款项而划分为不同组合计提坏账准备，不属于会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税费项目	计税基数	税费率
增值税	销售额	0%、3%、5%、6%、11%、13%、17%
营业税	营业额	3%-5%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%-7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
土地使用税	土地使用面积	各公司所在地规定
房产税	房产原值×70%、房屋租金	1.2%、12%
所得税	应纳税所得额	5%、7.5%、12.5%、15%、17%、20%、25%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

公司根据财政部、国家税务总局的财税[2001]121号文规定，销售饲料免征增值税。

公司根据财政部、国家税务总局的财税[1995]52号文规定，销售鱼苗（卵）、虾苗免征增值税。

公司根据财政部、国家税务总局的财税[2016]36号文规定，检测服务费执行6%的增值税税率。

成都通威三新药业有限公司销售成品兽药适用17%的增值税税率。

公司食品加工业务中，涉及的鲜活产品及初加工业务，适用13%的增值税税率，熟食及深加工业务，适用17%的增值税税率。

永祥股份根据财政部、国家税务总局的财税[2015]78号文件规定销售水泥实行增值税即征即退。永祥股份根据桥国税通[2013]456号文件规定销售商品混凝土实行简易征收。2014年7月起执行3%的增值税税率。

四川省通广建设工程有限公司根据财政部、国家税务总局的财税[2016]36号文件规定建

筑业纳入营改增试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税，适用的增值税率为 11%。

公司根据财政部、国家税务总局的财税[2016]81 号规定，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，销售自产的太阳能电力产品，实行增值税即征即退 50%的政策。

公司根据财政部、国家税务总局的财税[2016]36 号文规定，自 2016 年 5 月 1 日起，将土地使用权转让给农业生产者用于农业生产，免征增值税。

(2) 企业所得税

除以下单位享有所得税优惠外，其余分、子公司所得税均执行 25%的所得税税率。分类说明如下：

a、母公司（含管理总部及各分公司）汇总纳税

根据《企业所得税法》以及跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》（国家税务总局 2012 年第 57 号公告）：居民企业在中国境内跨地区（指跨省、自治区、直辖市和计划单列市）设立不具有法人资格分支机构的，该居民企业为跨地区经营汇总纳税企业。根据前述精神，母公司由总机构实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。

b、享受西部大开发企业所得税优惠税率的单位

根据财政部、海关总署、国家税务总局联合发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）以及国家税务总局《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）文件的规定，“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税”。本公司管理总部及其四川分公司、德阳分公司、特种饲料分公司和子公司达州通威饲料有限公司、成都通威动物营养科技有限公司、攀枝花通威饲料有限公司、成都蓉味通威饲料有限公司、通威农业融资担保有限公司、重庆通威饲料有限公司、西安通威饲料有限公司、南宁通威饲料有限公司、黔西通威饲料有限公司、四川永祥多晶硅有限公司、宾阳通威饲料有限公司 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日减按 15%征收企业所得税。

c、被认定为高新技术企业，享受 15%企业所得税优惠税率的子公司

成都通威自动化设备有限公司 2011 年被认定为高新技术企业，2014 年通过了复审，证书编号为 GF201451000034。

昆明通威饲料有限公司 2014 年被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201453000074。

南通巴大饲料有限公司 2014 年被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201432000977。

广东通威饲料有限公司 2014 年被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201444000237。

揭阳通威饲料有限公司 2015 年被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201544000547。

珠海海壹水产饲料有限公司 2015 年被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201544000702。

通威太阳能（合肥）有限公司 2015 年被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201534000272。

d、生产经营为海水养殖、内陆养殖，享受企业所得税优惠税率的子公司

根据 2007 年 12 月 6 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定企业从事海水养殖、内陆养殖项目的所得，减半征收企业所得税。海南海壹水产种苗有限公司、湛江海壹水产种苗有限公司和成都通威水产种苗有限责任公司享受 12.5%的优惠税率。

e、享受西藏地区的税收优惠政策的子公司

根据西藏自治区人民政府藏政发[2011]14 号《关于西藏自治区企业所得税税率问题的通知》规定，对设在西藏自治区的各类企业（含西藏驻区外企业），在 2011 年至 2020 年期间，继续按 15%的税率征收企业所得税。通威实业（西藏）有限公司系 2013 年 12 月 4 日注册设立在西藏拉萨的企业，执行 15%企业所得税税率。

f、享受中外合资企业税收优惠政策的子公司

根据 2005 年 12 月 21 日湛江经济技术开发区国家税务局湛开税函[2005]4 号《关于湛江巨恒海产食品有限公司享受税收优惠政策的函》规定，湛江巨恒海产食品有限公司企业所得税减按 15%的税率征收；从获利年度起二年免征、三年减半征收，“二免三减半”期间免征企业所得税。因该公司自成立以来未盈利，故尚未享受企业所得税“二免三减半”优惠政策。

g、享受税收优惠的境外公司

根据越南当地政府签发《投资确认证书》规定，越南企业所得税法定税率 25%，根据 2013 年 12 月 26 日越南政府颁发的 218/2013/N-CP 号文规定，2016 年 1 月 1 日开始降至 20%。越南通威有限责任公司享受税收优惠政策为：给予饲料主业从生产经营期开始 12 年的优惠期，优惠期优惠税率 15%，其中，从盈利期开始 3 免 7 减半，该公司 2011-2013 年为免税期，2014-2019 年享受减半税率 7.5%；非主业收入（如对外过磅收入、小卖部出租收入、罚款收入等）不享受税收优惠政策，企业所得税率为 20%。

根据越南当地政府签发《投资确认证书》及和平省工业区税收优惠政策规定，越南企业所得税法定税率 22%，根据 2013 年 12 月 26 日越南政府颁发的 218/2013/N-CP 号文规定，2016 年 1 月 1 日开始降至 20%。和平通威有限责任公司享受税收优惠政策为：给予饲料主业从生产经营期开始 10 年的优惠期，从盈利期开始 2 免 4 减半，当年不足 12 月可申请次年开始计算。

根据越南当地政府签发《投资确认证书》及 2013 年 6 月 19 日《企业所得税法法律补充》（编号：32/2013/QH13）国会会议文件规定，海阳通威有限责任公司使用的税收政策为：2014-2015 年企业所得税法定普通税率 22%，自 2016 年 1 月 1 日起企业所得税法定普通税率 20%，非主业收入（如，对外过磅收入、小卖部出租收入、罚款收入等）不享受税收优惠政策，企业所得税率为 20%。饲料主业自盈利之年始 2 免 4 减半，2013-2014 年为免税期，

2015-2018 年减半征收。

根据 2013 年 12 月 26 日越南政府颁发的 218/2013/N-CP 号文规定，企业所得税法定税率自 2016 年 1 月 1 日开始降至 20%，前江通威有限责任公司享受税收优惠政策为：给予饲料主业从生产经营期开始 15 年的优惠期，优惠期优惠税率 10%，从盈利期开始 4 免 9 减半。

印度尼西亚通威有限公司企业所得税税率执行 25% 税率。

孟加拉通威饲料有限公司于 2015 年 12 月建成投产，孟加拉政府规定饲料行业的利润所得税率是 5%，三年以内的亏损可抵免利润所得税，销售饲料免征增值税，征收销售所得税税率 5% 以内。

通威新加坡控股私人有限公司根据当地税收政策，所得税税率 17%。应纳税所得额前 10,000 新加坡元及以下的部分减免 75%，10,001 新加坡元以后的 290,000 新加坡元减免 50%，超过 300,000 新加坡元的部分无减免优惠。

h、享受国家重点扶持的公共基础设施项目的税收优惠

根据《国家财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税 2008[46]号）规定，企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。根据财税[2008]116 号规定，由政府投资主管部门核准的太阳能发电新建项目属于公共基础设施项目，现通威新能源有限公司下属五家子公司通威渔光一体南昌有限公司、通威渔光一体如东有限公司、巴彦淖尔市睿斌新能源有限公司、通榆云慧新能源有限公司和朝阳和光新能源有限公司新建光伏电站已并网；现通威新能源有限公司下属五家子公司天门市通威新能源有限公司、洪湖通威新能源有限公司、黄冈市通威新能源有限公司、淮安市通威新能源有限公司和攀枝花通威新能源有限公司新建分布式屋顶电站已发电，自 2016 年起享受“三免三减半”的企业所得税优惠政策。

五、合并会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元。期末余额系指 2016 年 12 月 31 日余额、期初余额系指 2015 年 12 月 31 日余额，本期发生额系指 2016 年度发生额，上期发生额系指 2015 年度发生额）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	2,201,767.28	656,732.57
银行存款	3,220,127,047.70	978,284,130.66
其他货币资金	430,647,799.94	698,830,234.43
合计	3,652,976,614.92	1,677,771,097.66
其中：存放在境外的款项总额	75,130,634.16	68,710,928.84

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 交易性金融资产分类如下:

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	1,011,200.00	17,949,352.45
其中: 衍生金融资产	1,011,200.00	201,500.00
权益工具投资		17,747,852.45
合计	1,011,200.00	17,949,352.45

注: 期末衍生金融资产为美元远期购汇合同浮动盈利。

(2) 期末公司无变现受限制的交易性金融资产。

3、应收票据

(1) 应收票据分类如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	554,941,115.94	406,997,773.63
信用证	10,752,350.00	66,000,000.00
合计	565,693,465.94	472,997,773.63

(2) 期末无出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(3) 期末已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票3,877,861,759.80元, 本公司被追索可能性很小, 已终止确认。

(4) 期末已贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票378,178,621.90元、信用证120,000,000.00元, 本公司被追索可能性很小, 已终止确认。

(5) 期末已质押的银行承兑汇票54,327,348.56元。

(6) 期末应收票据中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 期末应收票据不存在减值迹象, 故未计提坏账准备。

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露如下:

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	648,278,193.56	98.72	72,084,789.62	11.12	576,193,403.94
其中: 组合 1	148,038,752.45	22.54			148,038,752.45

组合 2	29,209,431.67	4.45	1,460,471.59	5.00	27,748,960.08
组合 3					
组合 4	471,030,009.44	71.73	70,624,318.03	14.99	400,405,691.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,404,459.59	1.28	8,404,459.59	100.00	
合 计	656,682,653.15	100.00	80,489,249.21	12.26	576,193,403.94

续前表:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	628,768,011.09	98.70	88,551,651.06	14.08	540,216,360.03
其中: 组合 1	86,083,273.42	13.52			86,083,273.42
组合 2					
组合 3					
组合 4	542,684,737.67	85.18	88,551,651.06	16.32	454,133,086.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,306,283.60	1.30	8,306,283.60	100.00	
合 计	637,074,294.69	100.00	96,857,934.66	15.20	540,216,360.03

期末组合1无风险的应收账款:

债务人	账面余额	划分为组合1的理由
客户1	106,753,682.85	小于应付该客户同一控制下供应商的债务,且能通过该客户回款进度控制支付该客户同一控制下供应商货款进度 结算期内货款,资产负债表日后已收回且无新增滚动欠款
客户2	34,764,350.00	
客户3	3,676,688.25	
客户4	1,609,368.00	
客户5	1,234,663.35	
合计	148,038,752.45	

期末组合2预计1年以后收回的电价补贴款:

债务人	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
4家供电公司	29,209,431.67	1,460,471.59	5

期末组合 4 按账龄分析法提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	343,040,362.01	17,152,018.10	5
1至2年	52,057,403.21	5,205,740.32	10
2至3年	10,446,984.55	2,611,746.14	25
3至4年	9,608,500.43	3,843,400.17	40
4至5年	23,442,243.23	9,376,897.29	40
5年以上	32,434,516.01	32,434,516.01	100
合计	471,030,009.44	70,624,318.03	

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

债务人	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
海南食品 2 家客户	7,578,585.10	7,578,585.10	100	注1
成都食品 3 家客户	67,361.79	67,361.79	100	注2
揭阳饲料 1 家客户	436,768.70	436,768.70	100	注3
四川永祥多晶硅有限公司 1 家客户	321,744.00	321,744.00	100	注4
合计	8,404,459.59	8,404,459.59		

注1：海南食品客户Bao Bao Seafood欠货款4,982,600.84元、客户AQUA STAR PTY LAD欠公司货款2,595,984.26元，合计欠款金额7,578,585.10元。因2年以上无业务往来，该款项预计无法收回，公司本着谨慎性原则，以前年度已按100.00%计提坏账准备，期末计提数与期初计提数差异484,408.92系美元与人民币的汇率变动增加的坏账准备。

注2：成都食品3家客户共欠货款67,361.79元，其中成都大商投资有限公司欠货款43,010.64元、华润万家有限公司欠货款22,628.61元、四川百佳超级市场有限公司欠货款1,722.54元。因无业务往来，该款项预计无法收回，公司本着谨慎性原则，在以前年度已对该部分款项全额计提坏账准备，对公司本年损益无影响。

注3：揭阳饲料客户海丰县顺帆农牧发展有限公司欠款436,768.70元，因客户发生严重经济问题，该款项预计无法收回，客户海丰县顺帆农牧发展有限公司欠款按账龄分析计提坏账准备21,838.44元，本期补充计提坏账准备414,930.26元。

注4：四川永祥多晶硅有限公司客户东汽乐山硅材料分公司进入破产清算程序，预计无法收回，公司本着谨慎性原则，在以前年度已对该部分款项全额计提坏账准备，对公司本年损益无影响。

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额26,512,003.92元，以前年度核销的应收款相应转回坏账准备金额

66,526.53元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	24,568,101.33

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
吴桂斌	货款	2,087,199.00	通过诉讼后, 预计款项无法收回	按权限审批	否
林寿	货款	1,946,271.12	通过诉讼后, 预计款项无法收回	按权限审批	否
杨金方	货款	1,383,408.31	通过诉讼后, 预计款项无法收回	按权限审批	否
黄培珠	货款	1,095,006.40	通过诉讼后, 预计款项无法收回	按权限审批	否
林平辉	货款	1,085,005.66	通过诉讼后, 预计款项无法收回	按权限审批	否
吴爱坚	货款	1,030,323.30	通过诉讼后, 预计款项无法收回	按权限审批	否
王谦	货款	890,634.84	通过诉讼后, 预计款项无法收回	按权限审批	否
梁智	货款	872,267.40	通过诉讼后, 预计款项无法收回	按权限审批	否
林其爱	货款	865,509.48	通过诉讼后, 预计款项无法收回	按权限审批	否
邓权	货款	850,790.00	通过诉讼后, 预计款项无法收回	按权限审批	否
陈小桃	货款	756,806.00	通过诉讼后, 预计款项无法收回	按权限审批	否
宗求生	货款	688,557.30	通过诉讼后, 预计款项无法收回	按权限审批	否
冼玉民	货款	579,033.00	通过诉讼后, 预计款项无法收回	按权限审批	否
海南宽海容天渔业有限公司	货款	524,400.00	通过诉讼后, 预计款项无法收回	按权限审批	否
其他 88 个客户	货款	9,912,889.52		按权限审批	否
合计		24,568,101.33			

(4) 本报告期末应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况:

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为99,160,880.75元, 占应收账款期末余额合计数的比例为15.10%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为5,331,378.99元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1年以内	198,526,115.36	98.39	93,694,348.96	94.79
1至2年	1,945,650.85	0.96	2,560,861.38	2.59
2至3年	433,856.72	0.22	814,947.83	0.82
3年以上	878,648.16	0.43	1,776,120.04	1.80
合计	201,784,271.09	100.00	98,846,278.21	100

注：无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 本期无核销的预付账款情况。

(3) 本报告期预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 预付款项金额前五名单位情况如下：

本公司本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为58,374,476.99元，占预付款项期末余额合计数的比例为28.93%。

6、应收利息

应收利息分类

项目	期末数	期初数
保证金定期存款利息		198,630.69
合计		198,630.69

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款	3,122,466.11	0.78	3,122,466.11	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	396,376,961.06	99.11	7,091,611.58	1.79	389,285,349.48
其中：组合1	174,842,096.39	43.72			174,842,096.39
组合2	69,874,101.33	17.47			69,874,101.33
组合3	82,563,904.40	20.64			82,563,904.40
组合4	69,096,858.94	17.28	7,091,611.58	10.26	62,005,247.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	454,630.00	0.11	454,630.00	100.00	
合计	399,954,057.17	100.00	10,668,707.69	2.67	389,285,349.48

续前表:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款	3,122,466.11	1.37	3,122,466.11	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	223,677,808.66	98.15	8,611,145.08	3.85	215,066,663.58
其中: 组合 1	109,824,415.89	48.19			109,824,415.89
组合 2	67,279,207.06	29.52			67,279,207.06
组合 3					
组合 4	46,574,185.71	20.44	8,611,145.08	18.49	37,963,040.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,093,609.70	0.48	1,093,609.70	100.00	
合计	227,893,884.47	100.00	12,827,220.89	5.63	215,066,663.58

期末单项金额重大并单项计提减值准备的应收款:

债务人	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
钟华芳	3,122,466.11	3,122,466.11	100.00	
合计	3,122,466.11	3,122,466.11	100.00	

注: 钟华芳欠款3,122,466.11元, 其中, 账龄1-2年3,113,386.11元, 系挪用客户货款; 账龄4-5年9,080.00元, 系借支备用金, 该员工已投案自首并承担刑事责任, 收回可能性很小, 公司本着谨慎性原则, 2015年度已按100.00%计提坏账准备, 对公司本年损益无影响。

期末组合1无风险的其他应收款:

债务人	账面余额	划分为组合1的理由
华融金融租赁股份有限公司	101,320,850.00	保证金, 将在应付的融资租赁款中抵扣
湛江巨恒海产食品有限公司	33,472,513.97	期后已收回
万达期货股份有限公司	19,124,731.53	期货保证金
湛江盈信投资有限公司	16,644,369.72	股权转让款, 期后已收回
中国进出口银行四川省分行	2,263,551.31	保证金
银河期货有限公司	2,010,225.15	期货保证金
乐山恒天投资有限公司	3,000.00	期后已收回
合美公司	1,804.71	期后已收回

成都倍特期货有限公司	1,050.00	期货保证金
合计	174,842,096.39	

期末组合2无风险，预计1年内能够收回的应收政府部门的其他应收款：

债务人	账面余额	划分为组合2的理由
合肥高新技术产业开发区财政局	59,916,645.00	应收政府相关部门款项
乐山市国土资源局五通桥区分局	3,610,000.00	应收政府相关部门款项
乐山市五通桥区财政局	3,100,000.00	应收政府相关部门款项
涡阳县非税收入征收管理局	1,500,000.00	应收政府相关部门款项
海南省国家税务局	1,495,009.44	应收政府相关部门款项
双流国家税务局	252,446.89	应收政府相关部门款项
合计	69,874,101.33	

期末组合3无风险，应收关联方的其他应收款：

债务人	账面余额	划分为组合3的理由
珠海海为饲料有限公司	82,563,904.40	合营企业之全资子公司
合计	82,563,904.40	

期末组合4按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	58,164,297.72	2,908,179.15	5
1至2年	3,604,583.40	360,458.34	10
2至3年	3,085,515.66	771,378.91	25
3至4年	1,692,616.64	677,046.66	40
4至5年	292,161.67	116,864.67	40
5年以上	2,257,683.85	2,257,683.85	100
合计	69,096,858.94	7,091,611.58	

单项金额不重大但单项计提减值准备的其他应收款：

债务人	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖南福祿通农业科技发展有限公司	454,630.00	454,630.00	100.00	
合计	454,630.00	454,630.00		

注：湖南福祿通农业科技发展有限公司欠款454,630.00元，系实物抵账后剩余欠款，收回可能性很小，公司本着谨慎性原则，以前年度已按100.00%计提坏账准备，对公司本年损益无影响。

(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13,005.75元, 本期无收回以前年度核销的其他应收款相应转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况:

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	53,877.14

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
四川泰欣特实验设备有限公司	往来款	28,241.58	合同解约	按权限审批	否
刘强	借支款	25,635.56	已离职, 款已无法收回	按权限审批	否
合计		53,877.14			

(4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
关联单位往来款	82,563,904.40	1,336.86
保证金	134,511,744.78	114,967,701.78
备用金借支	20,693,699.10	13,609,208.25
代垫款	11,398,343.09	10,393,811.28
逾期的预付货款	1,093,609.70	1,110,454.28
期货保证金	21,136,006.68	6,933,704.58
出口退税款	1,747,456.33	389,008.72
借款	39,989,157.41	10,395,109.11
政府补助	59,916,645.00	61,280,198.34
暂付款	5,825,160.43	2,676,721.49
股权转让款	16,644,369.72	
其他	4,433,960.53	6,136,629.78
合计	399,954,057.17	227,893,884.47

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华融金融租赁股份有限公司	保证金	101,320,850.00	1年以内	25.33	
珠海海为饲料有限公司	关联方往来	82,563,904.40	1年以内	20.64	

合肥高新技术产业开发区财政局	政府补助	59,916,645.00	结算期内	14.98
湛江巨恒海产食品有限公司	借款	33,472,513.97	1年以内	8.37
万达期货股份有限公司	期货保证金	19,124,731.53	1年以内	4.78
合计		296,398,644.90		74.11

(6) 涉及政府补助的其他应收款项:

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	预计收取的时间、金额及依据
合肥高新技术产业开发区财政局	生产奖励及贴息	59,916,645.00	注

注:根据合肥高新区经贸局、财政局下发的《关于合肥通威生产奖励政策的通知》和《关于合肥通威专项贷款贴息政策的通知》规定,给予通威太阳能(合肥)有限公司8年期限的生产奖励和贴息补助,即从2013年10月1日起至2021年9月30日止,财政局按上年10月1日至次年9月30日作为一个年度进行考核兑现,通威太阳能(合肥)有限公司按1月1日至12月31日会计年度计算应收金额确认2016年度“营业外收入—生产奖励及贴息补助”45,625,752.93元;截止2016年12月31日尚未收到的金额为59,916,645.00元,按考核年度截止2015年9月30日应收4,900.00万元,于2016年8月31日前已收到4,900.00万元。

(7) 本报告期末其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:无。

8、存货

(1) 存货分类列示如下:

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	860,553,601.01		860,553,601.01	663,453,595.75	196,725.27	663,256,870.48
在产品	19,818,082.16		19,818,082.16	53,241,254.20		53,241,254.20
包装材料	26,691,890.91		26,691,890.91	18,464,748.57	236,757.97	18,227,990.60
库存商品	347,023,808.39	1,747,193.81	345,276,614.58	237,832,432.35	2,509,640.67	235,322,791.68
周转材料	38,281,369.01	312,152.67	37,969,216.34	49,756,124.97	451,559.49	49,304,565.48
消耗性生物资产	36,524,266.37		36,524,266.37	23,556,865.09		23,556,865.09
在途物资	394,867.29		394,867.29			
委托加工物资	385,780.44		385,780.44	257,152.38		257,152.38
工程施工	29,355,742.49		29,355,742.49			
发出商品	22,938,690.83		22,938,690.83			
合计	1,381,968,098.90	2,059,346.48	1,379,908,752.42	1,046,562,173.31	3,394,683.40	1,043,167,489.91

(2) 存货跌价准备列示如下:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末账面 余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	196,725.27	178,741.17		210,453.80	165,012.64	
包装材料	236,757.97	-116,184.40			120,573.57	
库存商品	2,509,640.67	7,202,668.80		7,965,115.66		1,747,193.81
周转材料	451,559.49				139,406.82	312,152.67
合计	3,394,683.40	7,265,225.57		8,175,569.46	424,993.03	2,059,346.48

注：本期其他减少系公司2016年12月转让持有湛江巨恒海产食品有限公司股权后，2016年12月31日，湛江巨恒海产食品有限公司不纳入合并范围影响所致。

(3) 存货跌价准备情况如下:

项目	计提存货跌价准备的依据
原材料	预计可变现净值
包装材料	预计可变现净值
库存商品	预计可变现净值
周转材料	预计可变现净值

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	795,000,000.00	
留抵进项税/预缴增值税	246,113,261.44	348,508,033.50
预缴企业所得税	15,590,470.62	4,098,431.14
预缴其他税费	9,332.56	133,676.44
合计	1,056,713,064.62	352,740,141.08

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具:						
按成本计量的	155,236,640.00		155,236,640.00	155,336,640.00		155,336,640.00
合计	155,236,640.00		155,236,640.00	155,336,640.00		155,336,640.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产:

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
四川润兆渔业资源有限公司	1,125,000.00			1,125,000.00					5.625	
湛江市霞山农村信用社	100,000.00		100,000.00							
天宝粮谷饲料贸易有限公司	5,323,840.00			5,323,840.00					5.00	
随州通威天兴生物科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					20.00	
成都通威置业有限公司	146,687,800.00			146,687,800.00					15.43	
石家庄中益太阳能科技有限公司	100,000.00			100,000.00					10.00	
合计	155,336,640.00		100,000.00	155,236,640.00					-	

注1: 2016年12月底, 因本公司将持有湛江巨恒51%股权转让给湛江盈信投资有限公司, 期末湛江巨恒的资产负债退出本公司合并范围, 故湛江巨恒对湛江市霞山农村信用社的股权投资同时退出而减少。

注2: 将持股比例达20%的随州通威天兴生物科技有限公司投资分类为可供出售金融资产的原因: 本公司不参与被投资单位的财务和经营决策, 也未派出董事, 对该公司没有重大影响。

(3) 本公司期末各项可供出售金融资产的账面价值低于其可收回金额, 故未计提可供出售金融资产减值准备。

11、长期股权投资

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
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备	其他		
一、合营企业											
绍兴通威九鼎饲料有限公司	5,416,146.47			1,463,201.49		112,500.00	2,000,000.00			4,991,847.96	

合肥通威九鼎饲料有限公司	5,771,694.21		1,131,475.01	141,666.67	2,500,120.00		4,544,715.89
茂名通威九鼎饲料有限公司	6,536,154.24		1,378,410.12	201,666.67	2,575,075.82		5,541,155.21
黄梅通威九鼎饲料有限公司	2,856,320.41		300,103.06	6,779.66	250,000.00		2,913,203.13
通威拜欧玛（无锡）生物科技有限公司	31,813,355.23	73,150,000.00	-12,287,726.62	3,420.00			92,679,048.61
二、联营企业							
无							
合计	52,393,670.56	73,150,000.00	-8,014,536.94	466,033.00	7,325,195.82		110,669,970.80

注1：本公司投资变现及投资收益的汇回不存在重大限制。

注2：本公司期末各项长期股权投资的账面价值低于其可收回金额，故未计提长期股权投资减值准备。

注3：对通威拜欧玛（无锡）生物科技有限公司投资“权益法下确认的投资损益”-12,287,726.62元，其中：本公司将珠海海为转让给该公司形成投资收益29,800,000.00元，因本公司持有该公司50%股权而抵销未实现收益而调减“权益法下确认的投资损益”14,900,000.00元。

12、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	119,956,817.18
2.本期增加金额	30,230,174.12
(1) 外购	94,339.62
(2) 固定资产转入	30,135,834.50
3.本期减少金额	
4.期末余额	150,186,991.30
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	3,047,931.76
2.本期增加金额	3,618,001.27
(1) 计提或摊销	3,038,956.31
(2) 固定资产转入	579,044.96
3.本期减少金额	
4.期末余额	6,665,933.03
三、减值准备	
1.期初余额	30,533,255.42
2.本期增加金额	7,966,093.10
(1) 计提	
(2) 固定资产转入	7,966,093.10
3.本期减少金额	
4.期末余额	38,499,348.52
四、账面价值	
1.期末账面价值	105,021,709.75
2.期初账面价值	86,375,630.00

(2) 无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

13、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	光伏发电设备	交通运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	4,007,722,577.81	5,609,543,804.27		161,835,700.41	172,942,191.93	9,952,044,274.42

2.本期增加金额	654,774,465.76	1,771,346,827.90	543,306,409.08	29,989,132.13	23,796,878.05	3,023,213,712.92
(1) 购置	7,522,537.77	110,563,705.57		29,989,132.13	23,796,878.05	171,872,253.52
(2) 在建工程转入	647,251,927.99	1,660,783,122.33	471,000,137.64			2,779,035,187.96
(3) 合并增加			72,306,271.44			72,306,271.44
3.本期减少金额	163,839,612.21	275,904,668.59		16,046,152.86	12,191,635.15	467,982,068.81
(1) 处置或报废	22,306,912.66	153,613,552.59		14,597,779.43	12,191,635.15	202,709,879.83
(2) 转入在建工程	36,739,342.03	62,906,043.95				99,645,385.98
(3) 转入投资性房地产	30,135,834.50					30,135,834.50
(4) 处置子公司减少	74,657,523.02	59,385,072.05		1,448,373.43		135,490,968.50
4.期末余额	4,498,657,431.36	7,104,985,963.58	543,306,409.08	175,778,679.68	184,547,434.83	12,507,275,918.53
二、累计折旧						
1.期初余额	861,887,163.23	1,600,639,073.93		91,838,303.86	109,591,072.29	2,663,955,613.31
2.本期增加金额	198,127,414.35	514,330,190.03	7,756,713.58	22,140,489.94	16,582,833.62	758,937,641.52
(1) 计提	198,127,414.35	514,330,190.03	7,756,713.58	22,140,489.94	16,582,833.62	758,937,641.52
3.本期减少金额	50,650,954.97	185,706,078.85		13,176,401.15	12,377,784.38	261,911,219.35
(1) 处置或报废	15,395,151.90	124,669,637.42		12,194,536.89	12,377,784.38	164,637,110.59
(2) 转入在建工程	2,822,918.79	21,459,066.10				24,281,984.89
(3) 转入投资性房地产	579,044.96					579,044.96
(4) 处置子公司减少	31,853,839.32	39,577,375.33		981,864.26		72,413,078.91
4.期末余额	1,009,363,622.61	1,929,263,185.11	7,756,713.58	100,802,392.65	113,796,121.53	3,160,982,035.48
三、减值准备						
1.期初余额	137,706,055.28	487,292,016.10				624,998,071.38
2.本期增加金额	2,912,111.79	70,601,995.89				73,514,107.68
(1) 计提						
(2) 在建工程转入	2,912,111.79	70,601,995.89				73,514,107.68
3.本期减少金额	7,966,093.10	25,434,981.85				33,401,074.95
(1) 处置或报废		21,564,918.70				21,564,918.70
(2) 转入在建工程		3,870,063.15				3,870,063.15
(3) 转入投资性房地产	7,966,093.10					7,966,093.10
4.期末余额	132,652,073.97	532,459,030.14				665,111,104.11
四、账面价值						
1.期末账面价值	3,356,641,734.78	4,643,263,748.33	535,549,695.50	74,976,287.03	70,751,313.30	8,681,182,778.94
2.期初账面价值	3,008,129,359.30	3,521,612,714.24		69,997,396.55	63,351,119.64	6,663,090,589.73

注1：房屋及建筑物中包含境外修建厂房购买的私有化土地13,532,079.30元，具有终身产

权，长期使用，不折旧，期末进行减值测试。

注2：本期报废资产主要系四川永祥股份有限公司淘汰属于落后产能的10万吨/年烧碱项目资产组，处置资产组原值172,723,757.74元，累计折旧140,924,723.81元，减值准备21,564,918.70元。

注3：处置子公司减少系公司2016年12月转让持有珠海海为饲料有限公司和湛江巨恒海产食品有限公司股权后，2016年12月31日，珠海海为饲料有限公司和湛江巨恒海产食品有限公司不纳入合并范围影响所致。

(2) 暂时闲置的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	102,852,699.57	39,883,632.46	9,332,460.73	53,636,606.38
机器设备	62,754,303.23	56,170,070.73		6,584,232.50
交通运输设备	5,852,153.89	5,676,481.41		175,672.48
合计	171,459,156.69	101,730,184.60	9,332,460.73	60,396,511.36

主要的暂时闲置固定资产情况：

1) 本公司全资子公司通威（海南）水产食品有限公司虾加工生产线资产受市场影响暂停虾加工而闲置；公司基于两方面原因判断该项资产不存在减值：一是停产是暂时的，待行业好转时将恢复生产；二是按会计准则规定闲置资产仍然计提折旧，资产账面价值逐渐下降，预计可收回价值不会低于账面价值。

2) 通威太阳能（合肥）有限公司闲置固定资产系公司D4宿舍楼，于2015年12月完工转固，减值准备系原计提在建工程减值转入，因本公司未来业务发展需要，D4宿舍楼需留下自用。

(3) 期末无持有待售的固定资产。

(4) 通过融资租赁租入的固定资产如下：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,048,176,309.50	253,957,271.44	552,338,755.78	241,880,282.28
合计	1,048,176,309.50	253,957,271.44	552,338,755.78	241,880,282.28

(5) 通过经营租赁租出的固定资产如下：

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	32,340,621.80
机器设备	134,097,260.64
合计	166,437,882.44

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况如下：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
四川分公司房屋	81,662,098.24	正在办理
永祥股份房屋	66,342,824.70	正在办理
高明饲料房屋	46,628,740.26	正在办理
合肥太阳能房屋	11,733,023.15	正在办理
海南食品房屋	29,964,547.95	未办理竣工验收
池州饲料通威房屋	39,943,302.70	正在办理
沈阳分公司房屋	12,555,995.34	正在办理
淮安饲料房屋	23,872,077.16	正在办理
连云港饲料房屋	19,162,030.01	正在办理
哈尔滨饲料房屋	18,781,170.89	正在办理
天门生物房屋	16,991,327.34	正在办理
河南饲料房屋	14,702,521.10	正在办理
特种料房屋	10,376,552.28	正在办理
黔西饲料房屋	8,564,843.12	正在办理
通威实业房屋	5,925,000.80	正在办理
合计	407,206,055.04	

14、在建工程

(1) 在建工程按项目列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
天津 40MW、20MW 渔光一体项目	9,707,719.75		9,707,719.75	3,643,261.88		3,643,261.88
农户等 105MW 屋顶光伏发电项目	2,564,545.22		2,564,545.22	10,690,058.36		10,690,058.36
南昌 20MWP 渔光一体光伏电站	610,420.98		610,420.98	1,805,996.78		1,805,996.78
如东一期 10MWP 渔光一体光伏电站				71,142,872.04		71,142,872.04
丰南一期 80MW 渔光一体光伏电站	227,481,237.63		227,481,237.63			
宁夏贺兰 20MW 渔光一体光伏电站	106,253,017.87		106,253,017.87			
多晶硅生产系统节能升级技改填平补齐项目	95,666,537.31		95,666,537.31			
如东二期 30MW 渔光一体光伏电站	84,452,428.61		84,452,428.61			
龙袍 20MW 渔光一体光伏电站	78,255,278.25		78,255,278.25			
睿斌二期 10MW 农光互补光伏电站	51,241,015.48		51,241,015.48			
长丰杨庙 10MW 渔光一体光伏电站	49,737,818.61		49,737,818.61	19,960.00		19,960.00
福州威廉基建项目	41,749,830.30		41,749,830.30	32,054,007.19		32,054,007.19
特种料通威二期工程	33,591,714.06		33,591,714.06	8,973,306.72		8,973,306.72
朝阳二期 20MW 地面光伏发电项目	26,785,400.24		26,785,400.24			
睿斌一期 10MW 农光互补光伏电站	26,031,262.14		26,031,262.14			
山东淄博高青县 20MWp 渔光一体光伏电站	25,633,011.18		25,633,011.18	153,125.18		153,125.18
平度一期 20MWp+10MWp 分布式渔光互补光伏电站	24,783,324.18		24,783,324.18			

攀枝花 20MWp 农光一体光伏电站	23,077,998.31		23,077,998.31		
扬中一期 6MW 渔光一体光伏电站	14,799,920.38		14,799,920.38		
怀宁 20MW 渔光一体光伏电站	13,907,472.75		13,907,472.75		
乾安一期 15Wm 渔光一体光伏电站	12,536,329.21		12,536,329.21		
肇源 40MW 渔光一体光伏电站	12,193,695.24		12,193,695.24		
台山 25MW 渔光一体光伏电站	11,802,267.12		11,802,267.12		
前江通威新厂建设项目	11,428,867.01		11,428,867.01		
西昌 20MW 渔光一体光伏电站	10,131,349.09		10,131,349.09	288,642.89	288,642.89
汉寿饲料生产设备	9,000,000.00		9,000,000.00		
天门生物基地建设项目	7,340,572.93		7,340,572.93	35,290.52	35,290.52
滨州通汇 100MW“渔光一体”示范项目	5,424,497.40		5,424,497.40		
沈阳分公司二期工程项目	1,535,175.00		1,535,175.00	14,448,150.74	14,448,150.74
四川分公司新厂建设工程	116,000.00		116,000.00	129,981,547.73	129,981,547.73
30 万吨/年 PVC 和 30 万吨/年烧碱一期技改项目				718,670,621.54	718,670,621.54
管理总部 ERP 项目				30,040,228.84	30,040,228.84
池州通威基地建设项目				3,328,064.26	3,328,064.26
哈尔滨新厂建设项目				967,730.00	967,730.00
和平通威新厂建设项目				188,311.61	188,311.61
硅材料公司项目：					
硅锭项目	166,676,826.23		166,676,826.23		
硅片项目	125,696,416.31		125,696,416.31		

双流项目:						
1GW 高效晶硅电池项目				186,073,720.37		186,073,720.37
2GW 高效晶硅电池项目	14,776,438.04		14,776,438.04			
合肥一期:						
年产 420MW 太阳能电池项目	101,540,477.12	22,117,982.24	79,422,494.88	303,774,210.04	90,029,490.74	213,744,719.30
年产 150MW 太阳能组件项目	16,826,591.35	4,089,192.45	12,737,398.90	16,826,591.35	4,089,192.45	12,737,398.90
合肥二期:						
年产 2.3GW 太阳能电池项目	60,215,424.19	12,650,688.56	47,564,735.63	59,884,293.19	12,650,688.56	47,233,604.63
公用工程	7,204,470.04	756,829.39	6,447,640.65	9,861,969.90	1,811,046.76	8,050,923.14
技改及零星工程	27,930,224.04	312,146.07	27,618,077.97	6,723,495.10	990,464.73	5,733,030.37
其他项目	97,470,993.92		97,470,993.92	28,056,964.76		28,056,964.76
合计	1,636,176,567.49	39,926,838.71	1,596,249,728.78	1,637,632,420.99	109,570,883.24	1,528,061,537.75

(2) 重大在建工程项目变动情况如下:

项目名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	工程投入占预算比例(%)	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
天津40MW、20MW 渔光一体项目 (注7)	53,404.00	3,643,261.88	6,064,457.87			9,707,719.75	1.81	2.00				募集资金
农户等105MW 屋顶光伏发电项目 (注8)	40,551.00	10,690,058.36	20,648,811.08	28,774,324.22		2,564,545.22	7.73	8.00				募集资金
南昌20MWP 渔光一体光伏电站	19,610.00	1,805,996.78	146,223,533.38	147,419,109.18		610,420.98	75.49	95.00	1,176,451.80	1,176,451.80	435	募集资金

如东一期10MWP渔光一体光伏电站	11,000.00	71,142,872.04	26,308,288.04	97,451,160.08			8933	100.00					募集资金
丰南一期80MW渔光一体光伏电站	50,284.90		227,481,237.63			227,481,237.63	4990	55.00					自筹
宁夏贺兰20MW渔光一体光伏电站	15,292.45		106,253,017.87			106,253,017.87	6951	70.00	1,787,303.01	1,787,303.01	435		自筹
多晶硅生产系统节能升级技改真平补齐项目(注3)	20,000.00		95,666,537.31			95,666,537.31	2565	35.00					自筹
如东二期30MW渔光一体光伏电站	14,493.86		84,452,428.61			84,452,428.61	5827	58.00	718,442.38	153,162.38	435		自筹
龙袍20MW渔光一体光伏电站	16,336.00		78,255,278.25			78,255,278.25	4790	50.00					自筹
睿斌二期10MW农光互补光伏电站	7,316.00		51,241,015.48			51,241,015.48	7783	98.00	2,478,438.93	2,478,438.93	435		自筹
长丰杨庙10MW渔光一体光伏电站	6,989.39	19,960.00	49,717,858.61			49,737,818.61	71.16	95.00					自筹
福州咸谦基建项目	5,000.00	32,054,007.19	9,766,049.11	70,226.00		41,749,830.30	84.00	90.00					自筹
特种材料通威二期工程	4,000.00	8,973,306.72	28,209,083.65	3,590,676.31		33,591,714.06	97.00	80.00					自筹
朝阳二期20MW地面光伏发电项目	12,700.00		26,785,400.24			26,785,400.24	21.09	21.00					自筹
睿斌一期10MW农光互补光伏电站注9	9,300.00		31,952,140.75	5,920,878.61		26,031,262.14	112.11	98.00					自筹

山东淄博高青县20MWp 渔光一体光伏电站	14,400.00	153,125.18	25,479,886.00			25,633,011.18	17.80	30.00	125,606.06	125,606.06	435	自筹
平度一期 20MWp+10MWp 分布式 渔光互补光伏电站	22,104.00		24,783,324.18			24,783,324.18	14.55	10.00	509,131.13	509,131.13	435	自筹
攀枝花20MWp 农光一体 光伏电站	14,178.00		23,077,998.31			23,077,998.31	16.28	50.00	180,298.52	180,298.52	435	自筹
扬中一期6MW 渔光一体 光伏电站	5,000.00		14,799,920.38			14,799,920.38	29.60	30.00				自筹
怀宁20MW 渔光一体光伏 电站	12,739.49		13,907,472.75			13,907,472.75	10.92	10.92				自筹
乾安一期15MW 渔光一体 光伏电站	13,043.68		12,536,329.21			12,536,329.21	9.61	5.00	42,989.28	42,989.28	435	自筹
肇原40MW 渔光一体光伏 电站	22,644.00		12,193,695.24			12,193,695.24	5.38	5.38				自筹
台山25MW 渔光一体光伏 电站	17,646.90		11,802,267.12			11,802,267.12	6.69	6.69				自筹
前江通威新厂建设项目	5,143.86		11,428,867.01			11,428,867.01	22.22	30.00				自筹
西昌20MW 渔光一体光伏 电站	16,000.00	288,642.89	9,842,706.20			10,131,349.09	6.33	6.00	27,247.16	27,247.16	435	自筹
汉寿饲料生产设备	1,300.00		9,035,000.00	35,000.00		9,000,000.00	69.50	70.00				自筹

天门生物基地建设	6,000.00	35,290.52	7,340,572.93	35,290.52		7,340,572.93	1223	1500					自筹
滨州通汇100MW渔光一体示范项目	72,460.71		5,424,497.40			5,424,497.40	0.75	1.00					自筹
沈阳分公司二期工程项目	3,500.00	14,448,150.74	13,299,138.52	26,212,114.26		1,535,175.00	84.25	89.00					自筹
四川分公司新厂建设工程	22,031.72	129,981,547.73	52,733,884.52	182,599,432.25		116,000.00	97.00	98.00					自筹
30万吨年PVC和30万吨/年烧碱一期技改项目(注3)	85,000.00	718,670,621.54	141,078,510.89	826,532,322.43	33,216,810.00		101.15	100.00	107,175,152.08	4,894,052.77	4.36		自筹
管理总部ERP项目	4,000.00	30,040,228.84	8,254.00	6,541,217.61	23,507,265.23		89.00	100.00					自筹
池州通威基地建设	9,500.00	3,328,064.26	9,354,373.24	12,682,437.50			92.93	100.00	501,758.80	243,694.19	4.35		自筹
哈尔滨新厂建设	4,400.00	967,730.00	1,671,760.54	2,639,490.54			99.54	100.00					自筹
和平通威新厂建设	75,000.00	188,311.61	43,221,371.95	43,409,683.56			92.46	95.00					自筹
朝阳一期20MW地面光伏发电项目	12,700.00		101,525,350.51	101,525,350.51			85.05	100.00	1,760,621.09	1,760,621.09	4.35		自筹
通榆一期10MW牧光一体光伏电站	8,000.00		62,413,425.58	62,413,425.58			84.25	100.00	1,100,966.83	1,100,966.83	4.35		自筹
通榆二期10MW牧光一体光伏电站	7,000.00		33,036,998.48	33,036,998.48			96.98	100.00	628,833.18	628,833.18	4.35		自筹
硅材料公司项目:													
硅锭项目	15,000.00		166,676,826.23			166,676,826.23	114.00	95.00	696,079.60	696,079.60	4.75		自筹
硅片项目	15,000.00		125,696,416.31			125,696,416.31	87.00	95.00	529,482.48	529,482.48	4.75		自筹
双流项目:													

1GW 高效晶硅电池项目 (注5)	111,600.00	186,073,720.37	563,510,179.45	710,062,057.15	39,521,842.67		67.17	100.00	22,040,422.83	21,235,921.52	4.75	自筹
2GW 高效晶硅电池项目 (注6)	185,800.00		14,776,438.04			14,776,438.04						自筹
合肥一期												
年产420MW 太阳能电池 项目	47,100.00	303,774,210.04	140,939,665.75	343,173,398.67		101,540,477.12	94.42	95.00	5,188,021.53	5,188,021.53	4.75	自筹
年产150MW 太阳能组件 项目	6,708.00	16,826,591.35				16,826,591.35	25.08	25.00				自筹
合肥二期												
年产23GW 太阳能电池项 目	200,105.80	59,884,293.19	331,131.00			60,215,424.19	3.01	3.00				自筹
公用工程	1,400.00	9,861,969.90	3,777,075.36	6,434,575.22		7,204,470.04	97.42	99.00				自筹
技改及零星工程	9,000.00	6,723,495.10	82,308,373.33	61,101,644.39		27,930,224.04	98.92					自筹
其他项目		28,056,964.76	153,460,190.23	77,374,374.89	6,671,786.18	97,470,993.92			7,542.31	7,542.31		
合计		1,637,632,420.99	2,880,497,038.54	2,779,035,187.96	102,917,704.08	1,636,176,567.49			146,674,789.00	42,765,843.77		

注1：预算数是指工程项目投资预算金额，工程投入占预算的比例是指该工程累计投入占预算的比例，累计投入包括上年已结转固定资产金额。

注2：本期其他减少共计102,917,704.08元，其中：72,738,652.67元系转出至无形资产土地使用权，23,507,265.23元系转出至无形资产财务软件，6,671,786.18元系处置珠海海为饲料有限公司退出合并范围所致。

注3：多晶硅生产系统填平补齐节能技改项目，计划新增投资额20,000万元，于2016年9月启动，预计2017年7月竣工投产；本期增加95,666,537.31元，其中，因技改固定资产转入44,368,111.73元（原值51,510,616.36元、累计折旧7,142,504.63元）、新增投资51,298,425.58

元，新增投资占计划新增投资金额的25.65%。

注4：30万吨/年PVC和30万吨/年烧碱一期技改项目为年产15万吨离子膜烧碱项目。该项目于2016年2月停车并管，3月底调试完毕，4月底达到预计可使用状态并预转固定资产。

注5：位于成都双流1GW高效晶硅电池工程投入占预算数比例较低的主要原因：一是预算含税投资2亿元的背钝化设备暂未投资，通威太阳能（成都）有限公司正在对该设备进行测试，待验收合格、效果良好后，再进行投资；二是预算数是包含增值税的金额，工程投入不含增值税。

注6：2GW高效晶硅电池项目进展情况：在1GW高效晶硅电池项目施工的同时，建设了2GW高效晶硅电池项目部分地基工程，该项目现已完成项目备案，于2017年2月18日动工建设，计划2017年内建成投产。

注7：募投光伏电站项目投资预算包含项目建设成本及鱼塘租赁费，非募投光伏电站项目预算不含鱼塘租赁费，鱼塘租赁费在“长期待摊费用”反映；天津宝坻40+20MW“渔光一体”光伏发电项目(募投项目)进展缓慢，因两个原因暂时无法推进：（1）因当地国土管理部门对国土资规[2015]5号文件理解差异，导致本公司无法按农业用地标准在天津宝坻取得“渔光一体”光伏发电项目用地；（2）受南水北调工程穿过通威大张庄鱼塘地块影响，可用地面积缩减。目前，该项目已投入资金主要为鱼塘租金及地面附着物补偿支出，因鱼塘改造后可以提高转租率，故不存在损失。本公司将紧盯当地政府对“渔光一体”光伏发电项目用地政策的理解是否发生变化，考虑国家对新能源建设的大力支持，不排除后期对政策理解发生有利于“渔光一体”光伏电站建设的可能；若确实无法建设，本公司将考虑变更该募投项目建设地址，原已租的鱼塘可采用转租、退租等办法解决。

注8：农户等105MW屋顶光伏发电项目，本期已建成交付使用并结转固定资产4.68MW，期末在建0.54MW。

注9：睿斌一期10MW农光互补光伏电站为收购甘肃绿巨人新能源投资有限责任公司增加的项目，收购时，睿斌一期10MW农光互补光伏电站工程部分完工转入固定资产72,306,271.44元，该项目总投入104,258,412.19元，工程投入占预算比例为112.11%。

（3）在建工程减值准备

项 目	期初数	本期增加	转入固定资产	本期减少	期末数
合肥一期：					
年产420MW太阳能电池项目	90,029,490.74		67,911,508.50		22,117,982.24

项 目	期初数	本期增加	转入固定资产	本期减少	期末数
年产 150MW 太阳能组件项目	4,089,192.45				4,089,192.45
公用工程	1,811,046.76		1,054,217.37		756,829.39
技改及零星工程	990,464.73	3,870,063.15	4,548,381.81		312,146.07
合肥二期:					
年产 2.3GW 太阳能电池项目	12,650,688.56				12,650,688.56
合 计	109,570,883.24	3,870,063.15	73,514,107.68		39,926,838.71

注：本期在建工程减值准备增加3,870,063.15元，系合肥一期技改及零星工程将固定资产转入在建工程，原固定资产相关的减值准备同时转入在建工程减值准备；转入固定资产系工程完工结转固定资产，相关的减值准备同时结转至固定资产减值准备。

15、工程物资

(1) 工程物资分类：

项目	期末余额	期初余额
器材配件		264,115.38
专用设备	83,716,696.92	91,626,943.20
专用材料	2,606.83	33,678,795.16
合计	83,719,303.75	125,569,853.74

(2) 期末无工程物资可变现净值低于账面成本的情形，故未计提工程物资减值准备。

16、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产：

项目	畜牧养殖业	水产业		合计
	产畜	种鱼	种虾	
一、账面原值				
1.期初余额	79,864.48	8,696,632.87	6,514,118.80	15,290,616.15
2.本期增加金额	85,828.30	35,509.00	6,912,794.36	7,034,131.66
(1)外购	85,828.30	35,509.00	6,912,794.36	7,034,131.66
(2)自行培育				
3.本期减少金额	165,692.78	7,544,939.51	13,426,913.16	21,137,545.45
(1)处置		1,299,428.86	13,426,913.16	14,726,342.02
(2)死亡、盘亏	165,692.78	6,245,510.65		6,411,203.43
4.期末余额		1,187,202.36		1,187,202.36
二、累计折旧				
1.期初余额	27,396.74	3,865,062.12	3,214,118.80	7,106,577.66
2.本期增加金额	44,995.99	1,952,585.64	10,212,794.36	12,210,375.99
(1)计提	44,995.99	1,952,585.64	10,212,794.36	12,210,375.99
3.本期减少金额	72,392.73	5,096,256.45	13,426,913.16	18,595,562.34
(1)处置		593,935.49	13,426,913.16	14,020,848.65
(2)死亡、盘亏	72,392.73	4,502,320.96		4,574,713.69
4.期末余额		721,391.31		721,391.31
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				
(2)死亡、盘亏				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值		465,811.05		465,811.05
2.期初账面价值	52,467.74	4,831,570.75	3,300,000.00	8,184,038.49

(2) 期末无生产性生物资产可变现净值低于账面成本的情形，故未计提生产性生物资产减值准备。

17、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	财务软件	商标权	专利技术	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,205,518,244.79	15,386,356.63	5,952,280.33	8,091,036.95	1,234,947,918.70
2.本期增加金额	144,665,198.14	24,206,484.56		1,772,177.42	170,643,860.12
(1)购置	71,926,545.47	699,219.33		1,772,177.42	74,397,942.22
(2)在建工程转入	72,738,652.67	23,507,265.23			96,245,917.90
3.本期减少金额	22,883,371.36		5,338,100.33		28,221,471.69
(1)处置	8,918,135.58		5,338,100.33		14,256,235.91
(2)处置子公司减少	6,340,000.78				6,340,000.78
(3)转入在建工程	7,625,235.00				7,625,235.00
4.期末余额	1,327,300,071.57	39,592,841.19	614,180.00	9,863,214.37	1,377,370,307.13
二、累计摊销					
1.期初余额	138,622,691.79	9,407,223.59	2,171,904.83	1,957,008.08	152,158,828.29
2.本期增加金额	28,744,845.48	2,760,136.67	745,546.58	834,199.94	33,084,728.67
(1)计提	28,744,845.48	2,760,136.67	745,546.58	834,199.94	33,084,728.67
3.本期减少金额	4,275,756.04		2,442,689.91		6,718,445.95
(1)处置	1,509,155.29		2,442,689.91		3,951,845.20
(2)处置子公司减少	1,373,667.05				1,373,667.05
(3)转入在建工程	1,392,933.70				1,392,933.70
4.期末余额	163,091,781.23	12,167,360.26	474,761.50	2,791,208.02	178,525,111.01
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	1,164,208,290.34	27,425,480.93	139,418.50	7,072,006.35	1,198,845,196.12
2.期初账面价值	1,066,895,553.00	5,979,133.04	3,780,375.50	6,134,028.87	1,082,789,090.41

注：处置子公司减少系公司2016年12月转让持有珠海海为和湛江巨恒股权后，2016年12月31日，珠海海为和湛江巨恒不纳入合并范围影响所致。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：

项目	净值	未办妥产权证书的原因
通威实业土地	277,481,339.44	正在办理
四川分公司土地	19,766,676.55	正在办理
厦门饲料土地	4,456,766.81	因修建时未按规定平整地基。其他数据尚在补充完成阶段，故一直未办理产权
淮安饲料土地	662,464.69	公司地址在保滩镇，淮安市每年只给保滩政府固定面积的工业用地，政府再把总的面积分摊给企业；目前未办理产权证，仍在与政府协调解决中
合计	302,367,247.49	

(3) 本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

(4) 期末不存在无形资产可变现净值低于账面成本的情形，故未计提无形资产减值准备。

18、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
电池片生产研发项目		153,605,340.58			153,605,340.58	
水产饲料开发研究项目		66,141,671.86			66,141,671.86	
多晶硅生产研发项目		43,869,747.49			43,869,747.49	
养殖技术开发研究项目		34,655,021.28			34,655,021.28	
畜禽饲料开发研究项目		24,163,004.78			24,163,004.78	
PVC 及烧碱生产研发项目		26,281,570.49			26,281,570.49	
其他		12,986,191.12			12,986,191.12	
合计		361,702,547.60			361,702,547.60	

19、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
海南海壹水产饲料有限公司	22,461,157.77			22,461,157.77
珠海海壹水产饲料有限公司	21,814,691.67			21,814,691.67
海南海壹水产种苗有限公司	2,911,456.80			2,911,456.80
成都春源食品有限公司	17,886,370.20			17,886,370.20
四川省春源生态养殖有限责任公司	1,486,979.12			1,486,979.12
湛江巨恒海产食品有限公司	28,550,024.24		28,550,024.24	
通威太阳能（合肥）有限公司	591,542,868.55			591,542,868.55
合计	686,653,548.35		28,550,024.24	658,103,524.11

注1：通威集团有限公司以2013年9月30日为交割日，通过公开竞标方式收购合肥太阳能，收购溢价591,542,868.55元（支付的股权收购款761,885,627.23元—华普天健会计师事务所（北京）有限公司于2013年10月15日出具会审字[2013]2492号《清产核资专项审计报告》确认企业账面净资产170,342,758.68元），本公司合并合肥太阳能时确认为商誉。

注2：2016年12月，本公司将其持有湛江巨恒51%股权转让给湛江盈信投资有限公司，转让后公司不再持有湛江巨恒股权，原收购湛江巨恒形成的商誉及后期计提的商誉减值准备全额转销。

(2) 商誉减值准备

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
成都春源食品有限公司	8,244,821.33			8,244,821.33
四川省春源生态养殖有限责任公司	1,486,979.12			1,486,979.12
湛江巨恒海产食品有限公司	11,189,381.50		11,189,381.50	
合计	20,921,181.95		11,189,381.50	9,731,800.45

商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：本公司以被投资单位作为一个资产组，预测其未来五年经营现金流量的方法测试商誉是否减值，其中，以前年度已全额计提减值准备的商誉不再进行减值测试；经预测，本期商誉不存在新增减值的情形。

20、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费	29,385,084.00	247,581,348.75	31,546,206.31		245,420,226.44
装修费	2,646,701.27	900,825.27	787,475.53		2,760,051.01
其他	3,666,709.42	2,837,970.76	1,749,762.50		4,754,917.68
合计	35,698,494.69	251,320,144.78	34,083,444.34		252,935,195.13

注1：租赁费主要包括渔光一体项目租赁鱼塘、养殖租赁鱼塘等租赁费，按合同约定租赁期限平均摊销，其中，处于渔光一体光伏电站正常建设期间的鱼塘租赁费不摊销，待建成后按剩余使用期限平均摊销。

注2：其他主要系租入固定资产改良支出等。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	806,833,511.39	125,451,254.16	842,734,695.38	132,820,714.41
内部销售未实现利润	139,340,638.27	21,258,160.05	74,784,530.67	11,217,679.60
可抵扣亏损	218,809,155.22	47,648,676.15	513,209,791.87	93,606,974.88
责任准备金	16,648,636.48	2,497,295.47	16,248,576.86	2,437,286.53
固定资产摊销大于税法规定摊销额	17,679,063.23	3,119,829.72	20,666,611.75	3,445,358.33
因计提资产减值而少提固定资产折旧	-142,935,716.21	-21,440,357.43	-100,970,817.17	-15,145,622.58
应付职工薪酬	83,966,765.81	14,729,052.01	130,665,109.80	21,780,271.30
递延收益	19,182,159.69	3,032,632.19	631,585.99	157,896.50
预计负债	2,120,000.00	318,000.00	2,120,000.00	318,000.00
合并环节抵减土地评估增值收入	25,044,949.27	3,756,742.39	25,731,112.28	3,859,666.84
合并环节调整资产处置溢价收入	9,096,766.47	1,364,514.97		
合计	1,195,785,929.62	201,735,799.68	1,525,821,197.43	254,498,225.81

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
债务豁免	127,729,711.71	19,159,456.76	255,459,423.40	38,318,913.51
免息债务折现收益	167,161,904.43	25,074,285.66	198,456,206.29	29,768,430.94
交易性金融资产浮盈	1,011,200.00	151,680.00		
合计	295,902,816.14	44,385,422.42	453,915,629.69	68,087,344.45

(3) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	19,763,579.74	35,447,353.61
可弥补亏损	317,669,975.20	539,304,483.18
应付职工薪酬		2,822,000.00
合计	337,433,554.94	577,573,836.79

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

项目	期末余额	期初余额
2016 年		103,712,674.74
2017 年	54,109,096.61	115,326,404.42
2018 年	52,143,205.99	80,292,933.31
2019 年	51,165,293.97	144,427,367.35
2020 年	80,087,701.89	95,545,103.36
2021 年	80,164,676.74	
合计	317,669,975.20	539,304,483.18

22、其他非流动资产

其他非流动资产分类如下:

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	75,052,598.79	93,949,561.70
预付土地款	15,875,000.00	37,610,333.16
留抵增值税进项税额注 1	161,582,370.66	62,145,816.99
预缴企业所得税注 1	200,000.00	6,150,572.77
预付多晶硅技术改造款		990,000.00
2013 年重组时未确认资产注 2	276,841,771.14	276,841,771.14
预付土地租赁款	11,100,000.00	
合计	540,651,740.59	477,688,055.76

注1: 食品企业、光伏发电企业预计1年内不能抵扣的留抵进项税额以及其他企业因购建不动产形成的预计1年内不能抵扣的留抵进项税额在其他非流动资产中列示, 其他公司的留抵增值税进项税额在其他流动资产中列示; 预缴企业所得税系预计未来1年内不能实现利润抵扣的预缴税款。

注 2: 以 2013 年 9 月 30 日为交割日, 通威集团重组收购合肥太阳能(原名“赛维 LDK 太阳能高科技(合肥)有限公司”)的相关资料表明, 未作有效资产认可的合肥太阳能资产包括账面应收账款、预付款项、其他应收款、存货等, 如该等未作有效认可的资产在协议签订之日起的 3 年内(即 2016 年 9 月 30 日之前)未能实现, 原股东同意届时核减同等金额的

合肥太阳能应付原股东债务，为此，合肥太阳能将这部分资产归集到其他非流动资产反映，构成如下（因递延所得税资产于2015年已全部实现，故未含递延所得税资产）：

项目	2013/9/30 余额	2013/10 至 2016/12 实现数	2016/12/31 余额	2015/12/31 余额
应收票据	1,595,400.00	1,595,400.00		
应收账款	155,968,040.25	18,681,442.81	137,286,597.44	137,286,597.44
减：坏账准备	709,060.00	0.00	709,060.00	709,060.00
预付账款	110,892,314.12	185,287.97	110,707,026.15	110,707,026.15
其他应收款	29,670,155.78	112,948.23	29,557,207.55	29,557,207.55
存货	50,899,513.44	50,899,513.44		
减：存货跌价准备	32,058,111.44	32,058,111.44		
预缴企业所得税	99,246.12	99,246.12		
合计	316,357,498.27	39,515,727.13	276,841,771.14	276,841,771.14

上述未作有效资产于2016年9月30日到期后，因债权人合肥高新技术产业开发区社会化服务公司等系国有独资公司，正在履行审批程序，待完成审批手续后再进行核销账务处理。

23、短期借款

(1) 短期借款分类如下：

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	16,529,233.70	
保证借款	1,377,225,608.87	944,310,557.45
抵押+保证借款	335,000,000.00	435,600,000.00
信用借款	939,488,082.27	496,974,412.79
合计	2,668,242,924.84	1,876,884,970.24

(2) 本报告期无已到期未偿还的短期借款。

(3) 期末公司短期借款中保证借款1,377,225,608.87元，抵押+保证借款335,000,000.00元，公司控股股东通威集团有限公司为公司担保情况详见附注十、5（3），公司为下属子公司担保情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
通威股份有限公司	通威（海南）水产食品有限公司	15,000,000.00	2016/1/19	2017/1/19
通威股份有限公司	通威（海南）水产食品有限公司	20,000,000.00	2016/3/25	2017/3/25
通威股份有限公司	广东通威饲料有限公司	100,000,000.00	2016/2/1	2017/1/31
通威股份有限公司	四川永祥股份有限公司	48,061,495.10	2016/8/22	2017/2/10
通威股份有限公司	四川永祥股份有限公司	52,832,613.77	2016/8/30	2017/2/24

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
通威股份有限公司	四川永祥股份有限公司	35,330,000.00	2016/9/29	2017/3/28
通威股份有限公司	四川永祥股份有限公司	52,500,000.00	2016/10/28	2017/4/26
通威股份有限公司	四川永祥股份有限公司	44,600,000.00	2016/11/29	2017/5/25
合计		368,324,108.87		

(4) 抵押借款情况详见附注五、62。

24、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	2,619,960.00	
其中：衍生金融负债	2,619,960.00	
合计	2,619,960.00	

注：衍生金融负债为套期保值浮动亏损。

25、应付票据

(1) 应付票据分类如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	544,145,119.16	810,934,795.20
信用证	145,866,788.51	465,331,912.72
合计	690,011,907.67	1,276,266,707.92

(2) 本期末无已到期未支付的应付票据。

26、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,553,637,082.33	712,344,841.18
1 年至 2 年	15,255,930.87	58,170,707.43
2 年至 3 年	4,204,357.31	114,760,289.33
3 年以上	49,808,501.19	42,453,207.70
合计	1,622,905,871.70	927,729,045.64

(2) 账龄超过1年以上的应付账款，主要系本公司应付设备及工程款等款项。

(3) 本报告期应付账款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	期初余额
四川省通力建设工程有限公司	同一最终控制人	29,527,745.60	15,589,470.55
成都通威置业有限公司	同一最终控制人	291,800.00	
合计		29,819,545.60	15,589,470.55

27、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下:

项目	期末余额	期初余额
1年以内	932,961,323.12	707,240,423.60
1年至2年	4,005,567.74	18,316,084.67
2年至3年	2,658,606.71	1,826,019.15
3年以上	3,189,803.97	2,833,770.68
合计	942,815,301.54	730,216,298.10

注: 1年以上预收账款主要系预收客户尚未结算的饲料款尾款。

(2) 本报告期预收款项中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况如下:

单位名称	与本公司关系	期末余额	期初余额
茂名通威九鼎饲料有限公司	合营企业		2,151,721.37
合计			2,151,721.37

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	268,409,096.45	1,387,027,323.69	1,369,548,874.54	285,887,545.60
二、离职后福利-设定提存计划	4,624,205.22	86,112,528.42	90,736,733.64	
三、辞退福利		11,696,907.89	11,696,907.89	
四、一年内到期的其他福利				
合计	273,033,301.67	1,484,836,760.00	1,471,982,516.07	285,887,545.60

注: 应付工资、奖金、津贴和补贴余额系计提顺延至次月发放的12月工资和本年度奖金, 不存在拖欠员工薪酬的情形。

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	244,944,579.82	1,234,093,868.08	1,218,711,265.16	260,327,182.74
2、职工福利费		64,343,004.30	64,343,004.30	
3、社会保险费	3,261,845.90	46,761,903.62	48,312,407.17	1,711,342.35
其中: 医疗保险费	2,589,112.51	36,953,125.21	38,366,487.66	1,175,750.06
工伤保险费	364,648.53	6,939,810.04	7,020,246.69	284,211.88
生育保险费	308,084.86	2,868,968.37	2,925,672.82	251,380.41
4、住房公积金	2,011,190.00	16,202,692.30	16,183,049.28	2,030,833.02

5、工会经费和职工教育经费	18,191,480.73	25,625,855.39	21,999,148.63	21,818,187.49
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	268,409,096.45	1,387,027,323.69	1,369,548,874.54	285,887,545.60

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,273,660.77	81,708,699.89	85,982,360.66	
2、失业保险费	350,544.45	4,396,917.14	4,747,461.59	
3、企业年金缴费		6,911.39	6,911.39	
合计	4,624,205.22	86,112,528.42	90,736,733.64	

29、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	64,918,081.37	44,746,008.24
增值税	11,768,880.83	1,887,121.11
个人所得税	5,869,235.40	3,709,238.06
土地使用税	4,975,407.31	6,130,351.11
房产税	3,160,750.94	3,545,993.57
副食品调节基金	2,221,100.74	1,449,368.33
地方水利建设基金	1,845,906.23	1,031,584.98
印花税	1,686,729.54	764,454.45
城市维护建设税	977,448.01	592,455.78
教育费附加	660,271.80	323,306.38
市场物价调节基金	353,867.17	1,106,793.05
营业税		3,252,005.76
地方教育费附加	44,560.06	94,003.17
资源税	3,233.33	3,533.33
车船使用税		300.00
地方教育发展费		1,230.07
防洪保安基金		349,255.83
堤围费		17,002.51
人防建设基金		12,800.00
其他	689,693.04	685,195.67
合计	99,175,165.77	69,702,001.40

注：根据《企业所得税法》规定本公司母公司汇总缴纳企业所得税，总部与分公司汇总的应纳税所得额总部占50%，剩余部分各分公司以收入、职工薪酬、资产为基数进行分配，所占比例分别为35%、35%、30%分摊；应纳所得税按分配的应纳税所得额乘以各机构适用税率计算，总部与分公司汇总的应纳所得税总部占50%，剩余部分各分公司以收入、职工薪酬、资产为基数进行分配，所占比例分别为35%、35%、30%分摊。

30、应付利息

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	3,783,784.70	2,013,841.55
短期借款应付利息	1,220,444.74	3,814,706.34
应付债券利息	4,983,333.34	4,983,333.34
应付四川信托有限公司利息		1,346,400.00
应付中国华融资产管理股份有限公司四川省分公司利息		533,333.35
应付其他借款利息		536,619.91
合计	9,987,562.78	13,228,234.49

31、应付股利

项目	期末余额	期初余额
山东通威饲料有限公司应付少数股东股利	25,000.00	
合计	25,000.00	

32、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
四川信托有限公司借款		594,000,000.00
关联单位往来款	96,801,391.18	153,384,209.96
保证金	98,698,624.60	63,664,542.98
借款		49,844,357.67
员工暂扣款	50,236,904.51	46,733,696.47
往来款	37,018,341.12	32,393,223.45
土地款	9,656,734.59	13,205,405.65
押金	11,367,884.20	8,073,953.63
投资款	4,918,000.00	
其他	5,905,125.90	8,608,957.98
合计	314,603,006.10	969,908,347.79

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况如下:

单位名称	与本公司关系	期末余额	期初余额
通威集团有限公司	母公司	953,159.53	124,253,249.83
通威拜欧玛(无锡)生物科技有限公司	合营企业	62,247,659.70	
合肥通威九鼎饲料有限公司	合营企业	11,683,972.24	9,403,339.71
茂名通威九鼎饲料有限公司	合营企业	12,220,549.85	9,809,049.12
黄梅通威九鼎饲料有限公司	合营企业	6,475,660.52	5,275,223.13
绍兴通威九鼎饲料有限公司	合营企业	3,220,389.34	4,643,348.17
合计		96,801,391.18	153,384,209.96

(3) 账龄超过1年的大额其他应付款列示如下:

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
博罗县龙溪镇人民政府	4,071,075.00	根据协议政府尚未完成办理土地使用证, 故未支付
随州市天兴畜牧养殖有限责任公司	2,000,000.00	往来款
合计	6,071,075.00	

(4) 金额较大的其他应付款如下:

挂账单位	债权人	金额	性质或内容
通威股份有限公司	通威拜欧玛(无锡)生物科技有限公司	62,247,659.70	关联单位往来款
通威股份有限公司	合肥通威九鼎饲料有限公司	11,683,972.24	关联单位往来款
通威股份有限公司	茂名通威九鼎饲料有限公司	12,220,549.85	关联单位往来款
通威股份有限公司	黄梅通威九鼎饲料有限公司	6,475,660.52	关联单位往来款
通威股份有限公司	绍兴通威九鼎饲料有限公司	3,220,389.34	关联单位往来款
通威股份有限公司 惠州分公司	博罗县龙溪镇人民政府	4,071,075.00	土地款
合计		99,919,306.65	

33、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	597,821,875.00	492,469,000.00
一年内到期的长期应付款	168,623,969.19	352,937,159.66
一年内到期的应付债券	500,000,000.00	
合计	1,266,445,844.19	845,406,159.66

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	383,821,875.00	117,819,000.00
保证借款	214,000,000.00	99,650,000.00
委托借款		275,000,000.00
合计	597,821,875.00	492,469,000.00

注1：期末公司一年内到期的保证借款214,000,000.00元，抵押+保证借款383,821,875.00元，公司控股股东通威集团有限公司为公司担保情况详见附注十、5（3），公司为下属子公司担保情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
通威股份有限公司、赵跃春夫妇共同担保	通威（成都）三文鱼有限公司	4,000,000.00	2010/8/17	2017/8/17

注2：抵押借款情况详见附注五、62。

注3：无一年内到期的长期借款中的逾期借款。

(2) 一年内到期的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付中国华融资产管理股份有限公司四川省分公司借款		160,000,000.00
应付华融金融租赁有限公司融资租赁款	172,138,362.86	209,094,709.03
减：未确认融资费用	3,514,393.67	16,157,549.37
应付融资租赁款净额	168,623,969.19	192,937,159.66
合计	168,623,969.19	352,937,159.66

(3) 一年内到期的应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	500,000,000.00	
合计	500,000,000.00	

34、其他流动负债

(1) 其他流动负债明细如下：

项目	期末余额	期初余额
1、担保企业计提的准备金	16,872,595.50	16,472,535.88
(1) 未到期责任准备金	3,019,523.30	5,118,459.02
(2) 担保赔偿准备金	13,853,072.20	11,354,076.86
2、分布式光伏并网发电示范项目	1,455,408.00	1,945,645.00
合计	18,328,003.50	18,418,180.88

注：分布式光伏并网发电示范项目款1,455,408.00元系农户按《农村家庭太阳能发电站合作协议》约定交纳的款项。

(2) 担保企业计提准备金的比例

未到期责任准备按担保收入的50%计提，计提的未到期责任准备因到期解除担保责任而转回；担保赔偿准备金按期末担保余额的1%计提。

35、长期借款

(1) 长期借款分类如下：

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	145,643,750.00	473,646,000.00
保证借款	114,359,000.00	264,000,000.00
委托借款	125,000,000.00	
合计	385,002,750.00	737,646,000.00

注：委托借款125,000,000.00元系合肥高新城创建投资有限公司委托中国工商银行股份有限公司安徽省分行营业部向通威太阳能（合肥）有限公司发放贷款，并于2016年12月23日签订一般委托贷款借款合同2016年（创新）委借字第0003号，同时该借款由通威股份有限公司提供保证担保。

(2) 保证借款情况详见附注十、5（3）。

(3) 抵押借款情况详见附注五、62。

36、应付债券

(1) 应付债券

债券名称	期末余额	期初余额
公司债券		500,000,000.00
合计		500,000,000.00

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券	100 元/张	2012/10/26	5 年	500,000,000.00
合计				500,000,000.00

续表：

债券名称	期初余额	按面值计提利息	本期偿还	转入一年内到期的非流动负债	期末余额
公司债券	500,000,000.00	29,900,000.00	29,900,000.00	500,000,000.00	
合计	500,000,000.00	29,900,000.00	29,900,000.00	500,000,000.00	

37、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	53,982,198.30	213,594,126.84
其中：华融金融租赁股份有限公司	53,982,198.30	213,594,126.84
延期偿还债务净额	1,012,962,691.56	981,668,389.70
合计	1,066,944,889.86	1,195,262,516.54

(2) 华融金融租赁股份有限公司融资租赁列示如下：

项目	期末余额	期初余额
应付华融金融租赁有限公司融资租赁款	55,069,060.43	221,800,157.07
减：未确认融资费用	1,086,862.13	8,206,030.23
应付融资租赁款净额	53,982,198.30	213,594,126.84

(3) 延期偿还债务净额列示如下：

项目	期末余额	期初余额
合肥高新技术产业开发区社会化服务公司	1,008,211,378.18	1,008,211,378.18
合肥高新创业园管理有限公司	98,368,417.81	98,368,417.81
合肥高新建设投资集团公司	73,544,800.00	73,544,800.00
债务原值合计	1,180,124,595.99	1,180,124,595.99
减：按公允价值计量的未确认融资费用	167,161,904.43	198,456,206.29
延期支付债务净额	1,012,962,691.56	981,668,389.70

注：2014年1月10日，合肥太阳能、通威集团共同与合肥太阳能原股东合肥高新技术产业开发区社会化服务公司及其关联方合肥高新创业园管理有限公司、合肥高新建设投资集团公司（以下统称为“甲方”）签订《债务重组协议书》约定：合肥太阳能须自交割审计基准日（2013年9月30日）后的第6年始，分5年等额偿还本协议第一条确认的债务1,180,124,595.99元，至第10年，合肥太阳能已还款额达到本重组协议书中第一条中双方确认债务金额时，双方的债权债务全部结清。2013年12月，合肥国家高新技术产业开发区管委会（甲方）、通威集团有限公司（乙方）、合肥高新技术产业开发区社会化服务公司（丙方）签订《关于年产1600MW太阳能电池及500MW太阳能电池组件项目重组投资补充协议》约定：根据华普天健会计师事务所（北京）有限公司出具的会审字【2013】2492号《清产核资专项审计报告》，乙方未作有效资产认可的本公司资产包括账面应收款项，预付款项，其他应收款，递延所得税资产，存货等，如该等未作有效认可的资产（递延所得税资产除外）在《转让合同》签订之日起的3年内未能实现或转回，甲方同意届时核减同等金额的应付丙方债务；如递延所得税资产在按照企业所得税法规定的期限内未能实现其税收转回的效应，

甲方同意届时核减同等金额的应付丙方债务。

根据上述规定，合肥太阳能以2013年12月31日为债务重组基准日，以扣减“未作有效资产认可的资产”276,841,771.14元后的债务余额903,282,824.85元为基础，以当时10年期国债收益率4.44%作为折现率，计算合肥太阳能应付合肥高新技术产业开发区社会化服务公司等3家公司债务的公允价值，公允价值低于债务账面价值的差额257,110,176.38元，依据《企业会计准则第12号——债务重组》第七条之规定，计入2013年损益，并将这部分金额作为“未确认融资费用”按实际利率4.44%在《债务重组协议书》约定的偿还债务日之前摊销。

38、专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
通威农业担保农业信贷担保专项资金	2,480,000.00			2,480,000.00	注
合计	2,480,000.00			2,480,000.00	

注：通威农业担保农业信贷担保专项资金2,480,000.00元，其中：风险补助金1,630,000.00元、以奖代补资金850,000.00元。该项资金按四川省财政厅2012年8月28日颁发《四川省省级农业信贷担保财政专项补助资金管理办法》进行管理使用，该办法第十八条规定：以奖代补资金用于增加担保机构资本金，以国有资本金的方式注入；每当担保机构收到以奖代补资金累计金额达到1000万元以上（含1000万元）时，由其按照有关规定，及时报相关部门批准后完成注册资本工商登记变更等工作；风险补助资金用于当担保机构提取的风险准备金不足以弥补损失时，弥补担保风险损失；如有余额，结转下年使用。

39、预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	2,120,000.00	2,120,000.00
合计	2,120,000.00	2,120,000.00

注：烟台鲁航炭材料科技有限公司（简称“鲁航公司”）诉永祥股份之全资子公司四川永祥多晶硅有限公司承揽合同纠纷一案，诉讼请求496.3852万元，已经由烟台经济技术开发区人民法院于2015年1月8日受理；法院已冻结四川永祥多晶硅有限公司在乐山市五通桥区农村信用社银行账户内活期存款，金额为5,600,000.00元。截止2016年底，此案件已开庭4次，确定将隔热罩残值由山东乾圆资产评估有限公司进行鉴定，鉴定时间为3-5个月，法院再根据鉴定机构的鉴定结论予以判决。参照四川永祥多晶硅有限公司为该案而聘请律师意见，预计负债212万元，最终判决金额应以法院审理结果为准。

40、递延收益

(1) 递延收益分类如下：

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	155,949,035.33	33,056,433.00	13,828,261.20	175,177,207.13	
合计	155,949,035.33	33,056,433.00	13,828,261.20	175,177,207.13	

(2) 涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入	其他变动	期末余额	与资产相关与收益相关
多晶硅项目补助	48,117,250.47		1,604,296.20		46,512,954.27	与资产相关
天津通威搬迁补偿款	39,570,410.46		4,694,164.64		34,876,245.82	与资产相关
淮安通威搬迁补偿款	28,956,033.29		2,794,704.45		26,161,328.84	与资产相关
重庆通威搬迁补偿款	19,169,189.66		2,061,528.36		17,107,661.30	与资产相关
固定资产“事后奖补”类技改项目补助		14,469,800.00	132,750.45		14,337,049.55	与资产相关
通威 10KV 电力专线扶持补助		11,245,000.00	374,833.32		10,870,166.68	与资产相关
15 万吨/年离子膜烧碱节能技改项目财政补贴	5,000,000.00		277,778.44		4,722,221.56	与资产相关
财政创新驱动发展项目补助	3,749,999.98		333,333.36		3,416,666.62	与资产相关
产业园区发展引导资金	3,544,444.47		133,333.32		3,411,111.15	与资产相关
仪器设备购置补助		3,458,000.00	165,972.14		3,292,027.86	与资产相关
连云港通威征土地补助	2,561,666.90	500,000.00	126,333.02		2,935,333.88	与资产相关
新太丰农业鸭场粪污综合处理项目	2,326,260.84		190,547.88		2,135,712.96	与资产相关
政府补助土地款	1,180,836.13		27,729.96		1,153,106.17	与资产相关
廉租房财政补贴		1,069,333.00	20,564.08		1,048,768.92	与资产相关

通威三文鱼基地（休闲渔业）现代化水平提升项目		724,300.00			724,300.00	与收益相关
春源养殖沼气工程补助	690,000.00		90,000.00		600,000.00	与资产相关
工厂化循环水养殖技术在南方大口鲶产业化养殖中的研发与应用		1,090,000.00	496,376.24		593,623.76	与资产相关
政府拆迁款转入	631,585.99		40,677.80		590,908.19	与资产相关
挪威远程智能投饵技术及系统装置的合作研究与应用项目		300,000.00	80,069.91		219,930.09	与资产相关
出口欧盟水产品备案基地建设项目整改	267,282.86		97,813.60		169,469.26	与资产相关
醇香型高效环保双齿围沙蚕配合饲料研发与产业化项目	150,000.00				150,000.00	与收益相关
乳酸菌在四川地区大宗淡水养殖中的基础研究及产业化应用		200,000.00	51,379.75		148,620.25	与资产相关
银鲑（三文鱼）全淡水健康养殖技术与示范项目	34,074.28		34,074.28			与资产相关
合计	155,949,035.33	33,056,433.00	13,828,261.20		175,177,207.13	与资产相关

注1：固定资产“事后奖补”类技改项目补助系本公司根据合肥市经济和信息化委员会“合政〔2016〕35号”文件，合肥太阳能于2016年12月28收到补助2015年购置P5多晶电池数字化车间（智能制造项目）、年产420MW太阳能电池项目、年产200MWP多晶太阳能电池技术改造项目和M1组件、P1/P3/P4太阳能电池生产车间自动化改造项目相关设备补助款项合计14,469,800.00元。

注2：通威10KV电力专线扶持补助系合肥太阳能之子公司通威太阳能(成都)有限公司根据西航港开发区管理委员会“西开管报(2016)95号”并于2016年8月15日收到的专项用于通威10KV电力专线工程款项，该电力专线工程于2016年8月完工并转固，从9月份起计提折旧，因此收到的该电力专线扶持补助于2016年9月开始分10年摊销计入营业外收入。

注3：仪器设备购置补助系合肥太阳能根据安徽省科学技术厅“科计〔2016〕10号”并于2016年7月5日、2016年7月28日、2016年8月26日、2016年9月26日收到2015年购置研发仪器设备补助款项合计3,458,000.00元。

（3）搬迁补偿拨款转递延收益情况

1) 天津饲料搬迁补偿款

天津饲料迁建工程已于2010年12月完工交付使用，转入递延收益66,039,811.15元，2016年按资产预计使用期限（折旧年限）平均确认营业外收入—与资产相关政府补助4,694,164.64元。

2) 淮安饲料搬迁补偿款

淮安饲料迁建工程已于2011年12月完工交付使用，转入递延收益40,369,721.90元，2016年按资产预计使用期限（折旧年限）平均确认营业外收入—与资产相关政府补助2,794,704.45元。

3) 重庆饲料的搬迁补偿

重庆饲料迁建工程已于2012年9月完工交付使用，转入递延收益25,974,405.92元，2016年按资产预计使用期限（折旧年限）平均确认营业外收入-与资产相关政府补助2,061,528.36元。

41、股本

(1) 股本结构（单位：股）：

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	129,589,632	2,009,828,076	220,748,707	147,165,805	-259,179,264	2,118,563,324	2,248,152,956
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	129,589,632	2,009,828,076	220,748,707	147,165,805	-259,179,264	2,118,563,324	2,248,152,956
4.境外持股							
二、无限售条件股份	687,520,000		412,512,000	275,008,000	259,179,264	946,699,264	1,634,219,264
1、人民币普通股	687,520,000		412,512,000	275,008,000	259,179,264	946,699,264	1,634,219,264
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	817,109,632	2,009,828,076	633,260,707	422,173,805		3,065,262,588	3,882,372,220

注：经2016年1月27日中国证券监督管理委员会证监许可[2016]190号《关于核准通威股份有限公司向通威集团有限公司等发行股

份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司向通威集团有限公司、四川巨星企业集团有限公司等 17 个法人及唐光跃等 29 名自然人发行 238,324,880 股人民币普通股，每股面值为人民币 1.00 元，发行后的股本为 1,055,434,512 股。

2016 年 5 月 19 日，公司用资本公积转增股本，每 10 股转增 4 股，用利润每 10 股送 6 股的股票红利，转、送后股本为 2,110,869,024 股。

2016 年 6 月 22 日，公司向天弘基金管理有限公司等 8 家机构定向增发 350,262,697 股股票，增发后股本为 2,461,131,721 股。

经 2016 年 9 月 8 日中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2054 号《关于核准通威股份有限公司向通威集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司向通威集团有限公司发行 922,901,629 股人民币普通股，每股面值为人民币 1.00 元，发行后的股本为人民币 3,384,033,350.00 元。

2016 年 12 月 23 日，公司向安信基金管理有限责任公司等 5 家机构定向增发 498,338,870 股股票，增发后股本为 3,882,372,220 股。

(2) 股东明细（单位：股）：

序号	股东名称或类别	股份性质	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
			股数	比例			股数	比例
1	通威集团有限公司	无限售条件流通股	339,025,940	41.49%	598,205,204		937,231,144	24.14%
2	通威集团有限公司	有限售条件流通股	129,589,632	15.86%	1,228,757,303	259,179,264	1,099,167,671	28.31%
	小计		468,615,572	57.35%	1,826,962,507	259,179,264	2,036,398,815	52.45%
3	社会公众股	无限售条件流通股	348,494,060	42.65%	348,494,060		696,988,120	17.95%
4	社会公众股	有限售条件流通股			1,148,985,285		1,148,985,285	29.59%
	合计		817,109,632	100.00%	3,324,441,852	259,179,264	3,882,372,220	100.00%

42、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,007,989,784.10	5,112,051,648.17	1,394,914,618.20	5,725,126,814.07
其他资本公积	2,170,514.60	466,033.00		2,636,547.60
合计	2,010,160,298.70	5,112,517,681.17	1,394,914,618.20	5,727,763,361.67

注 1：如本附注六、2 所述，以 2016 年 1 月 31 日为购并日实现同一控制下购并通威新能源 100%股权、永祥股份 99.9999%的股权，对期初数进行重述，调增资本公积（股本溢价）期初余额 793,744,931.19 元；以 2016 年 9 月 30 日为购并日实现同一控制下购并合肥太阳能 100.00%的股权，对期初数进行重溯，调增资本公积（股本溢价）期初余额 761,885,627.23 元。

注 2：股本溢价本期增加 5,112,051,648.17 元，包括：

（1）2016 年 1 月 31 日同一控制下购并通威新能源、永祥股份，按购并日享有被购并企业账面净资产确认长期股权投资 1,900,674,871.15 元，扣减通威集团享有期初权益而调整的期初资本公积 793,744,931.19 元、再扣减增加股本 238,324,880.00 元，增加资本公积 868,605,059.96 元；

（2）同一控制下购并通威新能源、永祥股份，确认购并前利润（实为亏损），相应调增资本公积 90,284,984.29 元；

（3）2016 年 9 月 30 日同一控制下购并合肥太阳能，按购并日享有被购并企业账面净资产 1,143,082,071.88 元加上通威集团原收购时的溢价金额（即商誉）591,542,868.55 元确认长期股权投资 1,734,624,940.43 元，扣减通威集团享有期初权益而调整的期初资本公积 761,885,627.23 元、再扣减增加股本 922,901,629.00 元，增加资本公积 49,837,684.20 元；

（4）根据购并通威新能源相关协议，经审计确认过渡期损益（作价日 2015 年 4 月 30 日至交割日前一月月末 2015 年 12 月 31 日）由通威集团以现金方式补足，收到补偿金额增加资本公积 2,513,200.44 元；

（5）2016 年 6 月 22 日向天弘基金管理有限公司等 8 家机构定向增发 350,262,697 股股票，募集资金合计 1,999,999,999.87 元，扣除增加股本 350,262,697.00 元、在溢价中列支增发费用 30,566,037.74 元，增加资本公积 1,619,171,265.13 元；

（6）2016 年 12 月 23 日向安信基金管理有限责任公司等 5 家机构定向增发 498,338,870 股股票，募集资金合计 2,999,999,997.40 元，扣除增加股本 498,338,870.00 元、在溢价中列支增发费用 20,188,679.25 元，增加资本公积 2,481,472,448.15 元；

（7）2016 年 4 月，本公司收购控股子公司淄博通威农业投资有限公司少数股东桓台县供销合作社联合社持有该公司 10 万元股权，形成权益性交易调增资本公积 32,111.82 元；

（8）2016 年，少数股东宋秋平等对本公司控股子公司四川通威食品有限公司增资 305,000.00 元，稀释本公司持有该公司股权，形成权益性交易调增资本公积 134,775.77 元；

(9) 2016年10月,通威新能源以1,940.00元购买成都信德投资有限公司持有的永祥股份1,000股股份,形成权益性交易调增资本公积118.41元。

注3:股本溢价本期减少1,394,914,618.200元,包括:

(1) 公司用资本公积转增股本减少422,173,805.00元;

(2) 同一控制下购并合肥太阳能,确认购并前利润,相应调减资本公积972,739,313.20元;

(3) 2016年12月,公司和福清市威廉投资有限公司分别对福州通威威廉饲料有限责任公司增资2,790,000.00元和1,500,000.00元,形成权益性交易调减资本公积1,500.00元。

注4:其他资本公积增加466,033.00元,系公司享有合营企业除净损益以外所有者权益的其他变动的份额。

43、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					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							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-52,081,721.45	27,659,253.60			27,659,253.60		-24,422,467.85
其中:外币财务报表折算差额	-52,081,721.45	27,659,253.60			27,659,253.60		-24,422,467.85
其他综合收益合计	-52,081,721.45	27,659,253.60			27,659,253.60		-24,422,467.85

44、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,073,666.94	10,993,391.30	9,991,074.98	10,075,983.26
合计	9,073,666.94	10,993,391.30	9,991,074.98	10,075,983.26

45、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	223,839,076.62	25,835,543.44		249,674,620.06
合计	223,839,076.62	25,835,543.44		249,674,620.06

46、未分配利润

项目	2016年	2015年
调整前上期末未分配利润	1,047,519,054.51	910,832,353.00

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	546,092,475.88	140,383,161.60
调整后期初未分配利润	1,593,611,530.39	1,051,215,514.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,024,724,401.61	736,847,463.19
减：提取法定盈余公积	25,835,543.44	31,029,521.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	126,652,141.44	163,421,926.40
转作股本的普通股股利	633,260,707.00	
期末未分配利润	1,832,587,540.12	1,593,611,530.39

注：如本“附注五、61”所述，调整期初未分配利润合计数系同一控制下企业合并而对期初未分配利润重溯而进行的调整。

47、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,736,100,486.63	17,509,513,670.14	18,668,458,411.04	15,820,992,779.49
其他业务	147,948,509.15	88,932,207.84	104,906,656.85	70,594,443.25
合计	20,884,048,995.78	17,598,445,877.98	18,773,365,067.89	15,891,587,222.74

48、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	19,602,214.72	
房产税	14,513,414.94	
印花税	12,661,588.65	
城市维护建设税	2,213,196.81	1,317,247.80
教育费附加	1,028,874.39	633,843.95
地方教育费附加	819,467.63	389,847.81
防洪保安基金	524,863.45	329,632.68
营业税	441,329.04	1,700,615.25
土地增值税	130,869.23	
车船使用税	87,605.73	
副食品调控基金	45,799.35	93,935.76
地方教育发展基金	1,567.12	6,968.10
其他	75,866.07	18,804.26
合计	52,146,657.13	4,490,895.61

注1：根据财政部2016[22]号文件规定，从2016年5月1日起，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；将原利润表项目“营业税金及附加”变更为“税金及附加”。

注2：各税种计缴标准详见附注四、税项。

49、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	375,275,707.65	381,879,978.44
差旅费	123,250,903.83	119,154,246.04
广告费	105,652,270.67	87,597,718.02
运输费	80,374,948.35	69,640,440.30
业务招待费	7,801,422.02	7,502,825.51
小车费	6,418,624.97	7,089,420.18
折旧费	6,205,708.78	5,970,729.85
售后服务费	8,638,179.40	8,083,211.79
其他	35,531,251.11	89,227,408.94
合计	749,149,016.78	776,145,979.07

50、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	389,465,687.89	386,888,734.69
研究开发费	361,702,547.60	269,865,065.76
折旧费	92,536,015.68	72,474,172.41
税费	15,977,649.62	55,004,577.87
修理费	81,862,421.34	32,499,312.29
差旅费	27,256,292.99	22,590,150.68
无形资产摊销	28,925,003.95	21,065,931.56
聘请中介机构费	22,801,197.05	13,055,495.54
停工损失	16,966,103.39	16,037,955.96
业务招待费	16,747,714.31	14,496,391.92
小车费	11,467,247.40	12,045,582.15
水电费	10,829,365.06	10,035,535.10
其他	98,039,018.76	72,048,896.78
合计	1,174,576,265.04	998,107,802.71

51、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	197,286,760.47	347,807,042.19
减：利息收入	28,472,412.59	50,223,880.34
加：汇兑损失	14,966,936.38	6,987,098.43
减：汇兑收益	14,077,378.57	18,824,043.96
加：未确认融资费用摊销	49,650,337.68	41,149,908.58
加：金融机构手续费	10,095,111.87	12,340,315.33
加：其他	495,959.39	300,229.99
合计	229,945,314.63	339,536,670.22

52、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	26,525,009.67	15,629,474.48
二、存货跌价损失	7,265,225.57	17,967,514.46
合 计	33,790,235.24	33,596,988.94

53、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产交易性金融资产	4,298,060.24	-4,735,131.27
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	822,585.14	-1,478,810.00
交易性权益工具投资	3,475,475.10	-3,256,321.27
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-2,619,960.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-2,619,960.00	
合计	1,678,100.24	-4,735,131.27

54、投资收益**(1) 投资收益明细情况**

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	6,885,463.06	6,245,164.13
处置长期股权投资产生的投资收益	51,473,443.56	3,059,568.11
处置可供出售金融资产产生的投资收益		60,745.60
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	2,151,011.74	1,967,753.10

可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,600.00
购买银行理财产品投资收益	4,636,401.87	113,095.89
其他	-8,317.74	-34,626.60
合计	65,138,002.49	11,413,300.23

注：其他系本公司全资子公司通威新加坡控股私人有限公司投资股票的手续费。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
绍兴通威九鼎饲料有限公司	1,463,201.49	2,077,909.98	
合肥通威九鼎饲料有限公司	1,131,475.01	2,274,837.84	
茂名通威九鼎饲料有限公司	1,378,410.12	1,083,351.97	
黄梅通威九鼎饲料有限公司	300,103.06	845,709.11	
通威拜欧玛（无锡）生物科技有限公司	2,612,273.38	-36,644.77	
合计	6,885,463.06	6,245,164.13	

(3) 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
珠海海为饲料有限公司	13,182,142.82	
湛江巨恒海产食品有限公司	38,291,300.74	
通威太阳能且末有限公司		3,059,568.11
合计	51,473,443.56	3,059,568.11

(4) 处置可供出售金融资产产生的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
眉山市东坡区苏祠农村信用社		60,745.60
合计		60,745.60

(5) 可供出售金融资产在持有期间的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
湛江市霞山农村信用社		1,600.00
合计		1,600.00

55、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

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	5,412,305.48	3,499,144.20	5,412,305.48

其中：固定资产处置利得	5,193,466.61	3,491,099.86	5,193,466.61
无形资产处置利得	106,507.19		106,507.19
生产性生物资产处置利得	112,331.68	8,044.34	112,331.68
政府补助	105,081,328.37	223,848,353.11	49,905,177.99
其中：搬迁补偿形成资产确认收入	9,550,397.45	10,267,373.37	
生产奖励及贴息补助	45,625,752.93	65,531,609.72	
其他政府补助	49,905,177.99	148,049,370.02	49,905,177.99
债务重组利得	3,579,436.97	13,935,095.44	3,579,436.97
税收返还收入	575,494.74	2,884,264.27	
无法支付的应付款	6,734,426.53	4,263,222.67	6,734,426.53
罚款收入	1,531,657.37	1,235,202.20	1,531,657.37
违约赔偿收入	3,395,855.47	468,641.47	3,395,855.47
其他	2,320,405.71	2,719,642.03	2,320,405.71
合计	128,630,910.64	252,853,565.39	72,879,265.52

注：搬迁补偿形成资产确认收入属于搬迁补偿形成的资产交付使用后，补偿资金作为递延收益，按资产预计使用期限（折旧年限）平均确认的收入，不属于非经常性损益；根据合肥高新区经贸局、财政局下发的《关于合肥通威生产奖励政策的通知》和《关于合肥通威专项贷款贴息政策的通知》规定，合肥太阳能可获得与公司生产经营业绩相关且3年以上（8年）较稳定的生产奖励和贴息补助，不属于非经常性损益；永祥销售水泥即征即退增值税返还收入，属于非临时性收入，不属于非经常性损益。

（2）政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
天津饲料搬迁补偿款	4,694,164.64	5,411,140.56	与资产相关
淮安饲料搬迁补偿款	2,794,704.45	2,794,704.45	与资产相关
重庆饲料搬迁补偿款	2,061,528.36	2,061,528.36	与资产相关
多晶硅项目补助	1,604,296.20	1,203,222.15	与资产相关
生产奖励及贴息补助	45,625,752.93	65,531,609.72	与收益相关
发改委西部创新能力提升项目《通威股份有限公司水产养殖动物疾病防控技术国家地方联合工程实验室项目》	5,000,000.00		与收益相关
承兑贴现补贴	3,000,000.00		与收益相关
肉鸭产业链、草鱼产业、水产养殖技术等	1,829,300.00		与收益相关

澄迈县财政局财政性资金的商务局出口贴息款	1,622,700.00		与收益相关
收技术改造和淘汰落后产能专项资金	1,488,000.00		与收益相关
农业发展专项资金	1,320,000.00		与收益相关
2016年四川省创新驱动资金(产业技术与开发)项目	1,080,000.00		与收益相关
2016年省大企业集团培育专项资金(核心竞争力)	1,000,000.00		与收益相关
转拨农业产业化项目资金——政府针对龙头企业为农户提供贷款担保的资金补助	1,000,000.00		与收益相关
优势产业转型升级	1,000,000.00		与收益相关
2016年省中小微企业展专项资金	1,000,000.00	700,000.00	与收益相关
科技小巨人企业研发项目	1,000,000.00		与收益相关
财政帮扶贴息资金补助	800,000.00	4,200,000.00	与收益相关
“通过贷款担保解决农户生产资金难题”项目资金		1,000,000.00	与收益相关
《技术中心创新能力建设》项目补助		6,000,000.00	与收益相关
草鱼现代产业链关键技术集成与产业化示范项目		1,280,000.00	与收益相关
草鱼肠道健康营养和饲料调控技术应用		3,500,000.00	与收益相关
成都高新技术产业开发区科技局回来项目补助-乳仔猪营养强化系列		1,221,200.00	与收益相关
成都市科技局汇来“国家技术创新示范企业”奖励补贴		1,000,000.00	与收益相关
澄迈县财政局财政性资金的2014年品牌农业发展资金		1,850,000.00	与收益相关
澄迈县财政局财政性资金的台风“威马逊”救灾资金		1,008,000.00	与收益相关
蓉睐通威大门拆迁及恢复补偿款		1,007,000.00	与收益相关
直购电用电激励项目补助		1,330,000.00	与收益相关
恢复生产的技改及研发项目补助款		99,036,928.76	与收益相关
光伏应用多产多销补贴		2,000,000.00	与收益相关
与资产相关的其他项目	2,673,567.55	1,155,969.21	与资产相关

与收益相关的其他项目	24,487,314.24	20,557,049.90	与收益相关
合计	105,081,328.37	223,848,353.11	

56、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	6,478,883.47	3,775,879.25	6,478,883.47
其中：固定资产处置损失	3,494,080.70	3,730,781.51	3,494,080.70
生产性生物资产处置损失	2,747,144.44	45,097.74	2,747,144.44
工程物资处置损失	237,658.33		237,658.33
罚款支出	941,022.32	727,865.07	941,022.32
捐赠支出	506,821.00	563,945.65	506,821.00
滞纳金	1,184,291.79	283,427.65	1,184,291.79
非常损失	1,044,650.76	668,341.67	1,044,650.76
赔偿支出	3,336,644.28	8,377,982.18	3,336,644.28
债务重组损失	5,390,000.00		5,390,000.00
预计负债		2,120,000.00	
其他	1,356,233.18	1,126,602.36	1,356,233.18
合计	20,238,546.80	17,644,043.83	20,238,546.80

57、所得税费用

(1) 所得税费用表：

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	168,706,888.96	92,044,396.75
递延所得税费用	29,060,504.10	71,876,649.87
合计	197,767,393.06	163,921,046.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	1,221,204,095.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	183,180,614.33
分子公司适用不同税率的影响	38,556,036.24
调整以前期间所得税的影响	1,602,228.79
非应税收入的影响	-48,227,260.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,044,267.85

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,485,675.34
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	22,443,354.95
前期确认递延所得税资产的可抵扣亏损转回的影响	2,751,593.95
研究开发成本加计扣除的影响	-7,097,766.75
核定征收的影响	
合计	197,767,393.06

58、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1、归属于母公司所有者的其他综合收益	27,659,253.60	1,796,600.76
其中：外币报表折算差额	27,659,253.60	1,796,600.76
2、归属于少数股东的其他综合收益		
其中：外币报表折算差额		
合计	27,659,253.60	1,796,600.76

59、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	42,427,367.18	44,127,098.97
银行存款利息收入	10,854,495.48	12,597,278.08
违约赔偿收入	3,395,855.47	468,641.47
收到的保证金与押金	30,791,541.04	3,519,963.54
租金收入	35,101,192.24	17,841,068.38
收到的生产奖励及利息补贴	49,549,999.99	52,376,375.00
其他	5,227,592.88	5,747,803.31
合计	177,348,044.28	136,678,228.75

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他经营活动相关的费用	494,715,501.26	491,389,283.88
支付的备用金及往来款	7,875,161.28	1,711,255.95
合计	502,590,662.54	493,100,539.83

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	32,332,133.00	7,100,000.00

收到的工程投标保证金	25,236,508.56	12,771,600.00
收购通威新能源子公司收购款与收购时点该公司所持现金及现金等价物差额	72,824.61	
光伏发电示范项目		334,145.00
合计	57,641,466.17	20,205,745.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的工程投标保证金	25,267,331.41	
分布式光伏并网发电示范项目	123,307.00	
鲁航诉讼冻结的银行存款		5,615,333.80
合计	25,390,638.41	5,615,333.80

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的借款保证金		35,000,000.00
收到或收回有关单位借款资金净额:	1,145,009,071.12	937,651,704.75
其中: 通威集团有限公司	841,273,491.49	669,039,095.29
茂名通威九鼎饲料有限公司	57,590,180.58	6,221,580.52
绍兴通威九鼎饲料有限公司	12,584,004.37	8,587,978.17
黄梅通威九鼎饲料有限公司	117,274,325.20	43,101,143.24
合肥通威九鼎饲料有限公司	12,907,029.31	10,701,907.53
通威拜欧玛(无锡)生物科技有限公司	103,380,040.17	
中国华融资产管理股份有限公司四川省分公司		200,000,000.00
票据保证金净减少额	7,120,867.67	
保证金存款利息收入	3,531,378.50	8,973,511.49
合计	1,155,661,317.29	981,625,216.24

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的票据保证金	7,569,360.60	89,943,792.55
支付的信用证保证金	12,017,240.33	148,841,540.98
支付的融资租赁费	199,525,725.00	109,084,634.95

支付的融资手续费	4,359,315.80	6,186,328.89
支付的有关单位借款资金净额:	1,856,730,884.40	621,346,399.54
其中: 通威集团有限公司	870,613,913.15	366,386,544.50
合肥通威九鼎饲料有限公司	10,626,396.78	10,020,710.79
茂名通威九鼎饲料有限公司	55,178,679.85	1,000,000.00
黄梅通威九鼎饲料有限公司	116,073,887.81	39,993,416.02
绍兴通威九鼎饲料有限公司	14,006,963.20	3,945,728.23
通威拜欧玛(无锡)生物科技有限公司	6,231,043.61	
中国华融资产管理股份有限公司四川省分公司	160,000,000.00	200,000,000.00
四川信托有限公司	594,000,000.00	
四川巨星集团有限公司	30,000,000.00	
华融金融租赁股份有限公司风险金	2,846,140.00	5,640,600.00
发行股票支付的费用	5,240,000.00	
合计	2,088,288,666.13	981,043,296.91

60、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,023,436,702.49	807,866,152.50
加: 资产减值准备	33,790,235.24	33,596,988.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	774,186,973.82	581,705,432.87
无形资产摊销	33,084,728.67	20,992,807.78
长期待摊费用摊销	34,083,444.34	8,214,015.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,066,577.99	276,735.05
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)	-1,678,100.24	4,735,131.27
财务费用(收益以“-”号填列)	246,560,882.07	360,473,458.52
投资损失(收益以“-”号填列)	-65,138,002.49	-11,413,300.23
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	52,762,426.13	95,530,692.30
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-23,701,922.03	-23,654,042.43
存货的减少(增加以“-”号填列)	-335,404,195.58	301,233,393.91

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,650,933.34	-7,505,995.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	717,234,849.31	-255,737,670.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,431,633,666.38	1,916,313,800.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,330,380,505.53	1,089,854,231.40
减：现金的期初余额	1,089,854,231.40	1,410,631,127.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,240,526,274.13	-320,776,896.40

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	93,959,668.64
其中：通威太阳能有限公司	71,873,822.27
通威太阳能(安徽)有限公司	22,085,846.37
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	13,189,286.44
其中：通威太阳能有限公司	12,797,065.72
通威太阳能(安徽)有限公司	392,220.72
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	80,770,382.20

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	52,900,000.00
其中：珠海海为饲料有限公司	34,900,000.00
湛江巨恒海产食品有限公司	18,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,063,027.45
其中：珠海海为饲料有限公司	4,046,089.74
湛江巨恒海产食品有限公司	16,937.71

加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	48,836,972.55

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,330,380,505.53	1,089,854,231.40
其中：库存现金	2,201,767.28	656,732.57
可随时用于支付的银行存款	3,213,112,380.97	972,044,130.13
可随时用于支付的其他货币资金	115,066,357.28	117,153,368.70
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	3,330,380,505.53	1,089,854,231.40
另外，未作为现金及现金等价物的使用受限的货币资金	322,596,109.39	587,916,866.26

(5) 本期与上期以应收票据背书直接支付货款（不涉及现金流）的金额分别为 2,097,930,462.46 元、2,254,862,754.57 元，现金流量表“销售商品、提供劳务收到的现金”和“购买商品、接受劳务支付的现金”均不包括这部分金额。

61、所有者权益变动表项目注释

(1) 因同一控制下企业合并调整情况

如本附注六、2 所述，以 2016 年 1 月 31 日为购并日实现同一控制下购并永祥股份、通威新能源，以 2016 年 9 月 30 日为购并日实现同一控制下购并合肥太阳能，对期初数进行重溯，对 2016 年年初所有者权益项目调整情况列示如下：

项目	调整前	调整数	调整后
股本	817,109,632.00		817,109,632.00
资本公积	454,529,740.28	1,555,630,558.42	2,010,160,298.70
其他综合收益	-52,081,721.45		-52,081,721.45
专项储备	9,073,666.94		9,073,666.94
盈余公积	223,839,076.62		223,839,076.62
未分配利润	1,047,519,054.51	546,092,475.88	1,593,611,530.39
少数股东权益	81,729,620.34	1,208,591,732.93	1,290,321,353.27
所有者权益合计	2,581,719,069.24	3,310,314,767.23	5,892,033,836.47

对 2015 年年初所有者权益项目调整情况列示如下：

项目	调整前	调整数	调整后
股本	817,109,632.00		817,109,632.00
资本公积	454,977,821.74	1,494,326,933.97	1,949,304,755.71
其他综合收益	-53,878,322.21		-53,878,322.21
专项储备	7,494,945.37	220,044.13	7,714,989.50
盈余公积	192,809,555.62		192,809,555.62
未分配利润	910,832,353.00	140,383,161.60	1,051,215,514.60
少数股东权益	71,248,590.18	1,139,056,476.31	1,210,305,066.49
所有者权益合计	2,400,594,575.70	2,773,986,616.01	5,174,581,191.71

(2) 当期发生额

“（四）所有者权益内部结转”中的“4. 其他”中股本当期增加 633,260,707.00 元，未分配利润当期减少 633,260,707.00 元，系 2016 年 5 月 19 日，公司用利润每 10 股送 6 股的股票红利形成。

“（六）其他”中的资本公积增加 631,539.00 元系公司享有合营企业除净损益以外所有者权益的其他变动的份额；少数股东减少 1,182,696,729.90 元主要系期初通威集团持有永祥股份 35.47% 股份，期末本公司及其全资子公司通威新能源共持有永祥股份 100.00% 股份，减少少数股东 1,197,216,982.66 元。

62、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	322,596,109.39	
其中：银行存款	5,600,000.00	注
银行存款	1,414,666.73	农民工安全保证金和工程监理监管资金
其他货币资金	183,253,317.41	票据保证金
其他货币资金	65,713,214.67	信用证保证金
其他货币资金	63,971,500.00	担保保证金
其他货币资金	2,643,410.58	协助客户融资保证金
应收票据	54,327,348.56	为本公司融资提供抵押
存货	8,591,904.16	为本公司融资提供抵押
固定资产	361,368,023.25	为本公司融资提供抵押
固定资产	241,880,282.28	售后回租形成融资租赁
无形资产	113,540,813.66	为本公司融资提供抵押
合计	1,102,304,481.30	

注：所有权或使用权受到限制的银行存款 5,600,000.00 元系鲁航诉讼冻结的银行存款，详见本附注五、39。

63、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	25,648,252.64	6.9370	177,921,928.56
越南盾	175,963,292,692.31	0.0003116	54,834,307.49
孟加拉塔卡	104,836,499.69	0.08811	9,236,696.01
新加坡元	39,687.60	4.9069	194,743.08
印尼卢比(IDR)	1,581,172,525.00	0.0005165	816,721.35
欧元	103,774.84	7.3068	758,261.99
应收票据			
其中：美元	1,550,000.00	6.9370	10,752,350.00
应收账款			
其中：美元	5,656,934.07	6.9370	39,242,151.64
越南盾	143,688,371,817.62	0.0003116	44,776,681.77
孟加拉塔卡	1,280,136.08	0.08811	112,787.32
其他应收款			
其中：越南盾	1,514,118,535.41	0.0003116	471,835.02
孟加拉塔卡	6,824,749.00	0.08811	601,299.47
短期借款			
其中：美元	9,500,000.00	6.9370	65,901,500.00
孟加拉塔卡	187,606,802.50	0.08811	16,529,233.70
应付票据			
其中：美元	1,192,580.00	6.9370	8,272,927.46
欧元	2,407,875.00	7.3068	17,593,861.05
应付账款			
其中：美元	80,000.00	6.9370	554,960.00
越南盾	113,848,965,318.04	0.0003116	35,478,019.74
孟加拉塔卡	63,683,658.53	0.08811	5,610,895.03
应付职工薪酬			
其中：美元	2,831.63	6.9370	19,643.02

越南盾	15,472,924,267.00	0.0003116	4,821,727.73
孟加拉塔卡	10,166,475.00	0.08811	895,724.67
印尼卢比(IDR)	529,374,032.00	0.0005165	273,437.00
应交税费			
其中：越南盾	24,382,267,940.96	0.0003116	7,598,089.11
孟加拉塔卡	5,987,108.13	0.08811	527,498.51
印尼卢比(IDR)	14,599,000.00	0.0005165	7,540.81
应付利息			
其中：美元	151,668.29	6.9370	1,052,122.93
孟加拉塔卡	1,273,160.87	0.08811	112,172.76
其他应付款			
其中：美元	50,148,681.67	6.9370	347,881,404.74
越南盾	11,986,648,510.92	0.0003116	3,735,322.07
孟加拉塔卡	4,945,814.00	0.08811	435,754.54
印尼卢比(IDR)	10,883,428.00	0.0005165	5,621.60
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	4,375,000.00	6.9370	30,349,375.00
长期借款			
其中：美元	15,750,000.00	6.9370	109,257,750.00

(2) 境外经营实体

单位名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
通威新加坡控股私人有限公司	新加坡	美元	主要经济业务币种
孟加拉通威饲料有限公司	孟加拉	孟加拉塔卡	当地主要币种
越南通威有限责任公司	越南	越南盾	当地主要币种
海阳通威有限责任公司	越南	越南盾	当地主要币种
和平通威有限责任公司	越南	越南盾	当地主要币种
印度尼西亚通威有限公司	印度尼西亚	印尼卢比	当地主要币种
前江通威有限责任公司	越南	越南盾	当地主要币种
通威太阳能香港有限公司	香港	美元	主要经济业务币种

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

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
白城云上慧能电力有限公司	2016/5/31	0.00	100.00	购买
辽宁汉邦新能源发展有限公司	2016/6/30	0.00	100.00	购买
甘肃绿巨人新能源投资有限责任公司	2016/6/30	0.00	100.00	购买

续表：

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
白城云上慧能电力有限公司	2016/5/31	注 1	0.00	-5,096.00
辽宁汉邦新能源发展有限公司	2016/6/30	注 2	0.00	-64,737.86
甘肃绿巨人新能源投资有限责任公司	2016/6/30	注 3	0.00	0.00

注1：通威新能源之控股子公司通威惠金新能源有限公司与北京云上慧能科技有限公司公司于2016年6月26日签订《股权转让协议》，约定按川华信审（2016）264号《审计报告》确认2016年5月30日白城云上慧能电力有限公司账面净资产作价0.00元，取得白城云上慧能电力有限公司100.00%股权，并修改了公司章程，于2016年6月30日办妥工商变更登记手续。

注2：通威新能源与梁利、张绍纯于2016年6月28日签订《股权转让协议》，约定按川华信审（2016）265号《审计报告》确认2016年6月30日辽宁汉邦新能源发展有限公司账面净资产作价0.00元，取得辽宁汉邦新能源发展有限公司100.00%股权，并修改了公司章程，于2016年7月7日办妥工商变更登记手续。

注3：通威新能源与朱兴荣、唐宏运于2016年6月28日签订《股权转让协议》，约定按川华信审（2016）305号《审计报告》确认2016年6月30日甘肃绿巨人新能源投资有限公司账面净资产作价0.00元，取得甘肃绿巨人新能源投资有限公司100.00%股权，并修改了公司章程，于2016年7月7日办妥工商变更登记手续。

(2) 合并成本及商誉

单位：元 币种：人民币

合并成本	白城云上慧能电力有限公司	辽宁汉邦新能源发展有限公司	甘肃绿巨人新能源投资有限责任公司
------	--------------	---------------	------------------

--现金	0.00	0.00	0.00
合并成本合计	0.00	0.00	0.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	0.00	0.00	0.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00	0.00	0.00

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元 币种：人民币

	白城云上慧能电力有限公司		辽宁汉邦新能源发展有限公司		甘肃绿巨人新能源投资有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	12,508,850.77	12,508,850.77	6,145,206.65	6,145,206.65	131,876,665.86	131,876,665.86
货币资金	17,252.30	17,252.30	6,348.06	6,348.06	49,224.25	49,224.25
预付款项					295,452.83	295,452.83
其他应收款	1,237,986.00	1,237,986.00	400,563.50	400,563.50	246,803.31	246,803.31
存货					1,730.00	1,730.00
固定资产					72,306,271.44	72,306,271.44
在建工程	9,090,121.34	9,090,121.34	1,159,053.90	1,159,053.90	31,279,255.46	31,279,255.46
长期待摊费用	2,163,491.13	2,163,491.13	4,579,241.19	4,579,241.19	19,108,831.44	19,108,831.44
其他非流动资产					8,589,097.13	8,589,097.13
负债：	12,508,850.77	12,508,850.77	6,145,206.65	6,145,206.65	131,178,467.07	131,178,467.07
应付账款					27,374,292.91	27,374,292.91
应交税费					2,786.49	2,786.49
其他应付款	12,508,850.77	12,508,850.77	6,145,206.65	6,145,206.65	103,801,387.67	103,801,387.67
净资产					698,198.79	698,198.79
减：少数股东权益					698,198.79	698,198.79
取得的净资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
四川永祥股份有限公司	35.47%	同为通威集团有限公司控制	2016/1/31	被合并方工商变更完成	62,496,801.82	-14,719,824.09	62,641,119.92	-15,899,015.21
通威新能源有限公司	100.00%	同为通威集团有限公司控制	2016/1/31	被合并方工商变更完成	183,529.91	-204,248.51		
通威太阳能（合肥）有限公司	100.00%	同为通威集团有限公司控制	2016/9/30	被合并方工商变更完成	2,886,493,293.44	341,775,336.14	2,355,157,501.29	214,520,039.00

注：公司2015年5月8日第五届董事会第十二次会议、2015年7月6日第五届董事会第十四次会议、2015年7月23日2015年第一次临时股东大会审议通过《关于本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，并经2016年1月27日中国证券监督管理委员会证监许可[2016]190号《关于核准通威股份有限公司向通威集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司以发行股份的方式向通威集团有限公司购买其持有的通威新能源有限公司100%股权，向通威集团有限公司、四川巨星企业集团有限公司等17个法人及唐光跃等29名自然人购买其合计持有的四川永祥股份有限公司99.9999%的股权，共发行238,324,880股人民币普通股，其中，通威新能源有限公司100%股权于2016年1月29日在成都市高新工商局办妥工商变更登记；四川永祥股份有限公司99.9999%股权于2016年2月2日在乐山市五通桥区工商局办妥工商变更登记。本次购并共发行238,324,880股人民币普通股，其中，向控股股东通威集团有限公司发行88,133,021股，向其他股东发行150,191,859股，业经四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并出具川华信验(2016)10号《验资报告》。

公司2016年4月15日第五届董事会第二十三次会议决议、2016年5月9日2016年第二次临时股东大会审议通过《关于本次发行股份购买

资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，并经2016年9月8日中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2054号《关于核准通威股份有限公司向通威集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司以发行股份的方式向通威集团有限公司购买其持有的通威太阳能（合肥）有限公司100%股权，共发行922,901,629股人民币普通股，通威太阳能（合肥）有限公司100.00%股权于2016年9月26日在合肥市工商局办妥工商变更登记。本次购并向控股股东通威集团有限公司发行922,901,629股人民币普通股，业经四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并出具川华信验（2016）96号《验资报告》。

（2）合并成本

单位：元 币种：人民币

合并成本	四川永祥股份有限公司	通威新能源有限公司	通威太阳能（合肥）有限公司	合计
收购通威集团有限公司持有股权发行的权益性证券的面值	82,551,690.00	5,581,331.00	922,901,629.00	1,011,034,650.00
收购其他股东持有股权发行的权益性证券的面值	150,191,859.00			150,191,859.00
合计	232,743,549.00	5,581,331.00	922,901,629.00	1,161,226,509.00

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元 币种：人民币

	四川永祥股份有限公司		通威新能源有限公司		通威太阳能（合肥）有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：						
货币资金	279,209,501.59	277,325,661.74	9,681,474.83	13,201,099.99	469,074,201.73	325,631,782.55
应收票据	73,609,011.67	119,456,243.86	50,000.00	50,000.00	386,954,240.48	347,706,774.49
应收帐款	48,223,269.40	36,942,772.56	1,646,147.50	1,727,147.50	444,957,328.92	87,926,995.44
预付帐款	6,060,878.56	3,595,921.67	3,793,307.32	563,925.28	196,558,391.22	32,006,721.03

应收利息	198,630.69	198,630.69				
其他应收款	56,500,471.60	54,036,269.02	5,188,807.62	5,066,583.43	113,171,050.89	485,908,043.13
存货	180,803,910.92	143,643,136.13	2,687,045.42	2,524,216.57	252,487,791.15	55,462,065.24
其他流动资产	188,389,929.64	147,573,884.03	8,107,621.70	8,094,319.35	95,644,054.33	170,680,523.50
可供出售金融资产			100,000.00	100,000.00		
投资性房地产					102,774,680.00	82,926,193.80
固定资产	3,137,462,354.47	3,160,222,269.22	555,663.77	486,467.20	1,445,876,956.31	1,284,784,757.40
在建工程	739,420,233.80	722,225,901.99	99,000,956.70	91,439,184.20	935,421,595.01	473,573,396.71
工程物资	119,752,655.09	125,302,976.83			12,278.63	266,876.91
无形资产	155,232,506.51	155,621,024.96			240,884,418.91	245,226,957.68
长期待摊费用	548,337.29	548,337.29	27,035,150.00	25,435,150.00		
递延所得税资产	71,164,109.92	68,389,253.91			110,724,648.65	118,089,483.73
其他非流动资产	19,388,262.32	25,995,431.94	800,000.00	900,000.00	354,699,800.63	337,363,473.14
负债：						
短期借款	485,600,000.00	485,600,000.00			669,165,706.70	271,946,757.45
应付票据	397,793,728.20	394,534,028.20			752,779,984.62	881,732,679.72
应付帐款	279,569,210.39	273,801,961.07	7,047,499.12	7,101,761.25	784,819,926.13	240,941,030.43
预收帐款	25,511,810.10	20,422,981.42	1,712,000.00	1,119,000.00	61,617,050.41	24,451,672.99
应付职工薪酬	15,277,752.32	11,842,189.48	2,072,079.40	2,142,916.40	90,681,925.46	111,532,004.94
应交税费	1,343,034.55	886,252.12	79,174.44	337,207.33	30,183,979.95	24,555,091.12
应付利息	8,811,103.19	4,289,238.88	565,280.00	565,280.00	952,101.80	1,193,037.03
其他应付款	1,098,498,840.17	1,024,450,922.32	99,884,784.43	90,832,322.56	18,103,125.76	25,885,905.15

一年内到期的长期负债	373,393,823.74	393,312,150.94			431,368,013.45	376,444,008.72
长期借款	363,646,000.00	363,646,000.00			100,000,000.00	160,000,000.00
长期应付款	108,903,913.26	135,784,739.53			1,005,139,116.11	1,059,477,777.01
预计负债	2,120,000.00	2,120,000.00				
递延收益	60,239,114.68	60,411,694.92			11,151,291.67	
递延所得税负债					50,197,142.92	68,087,344.45
净资产	1,855,255,732.87	1,869,975,556.96	47,285,357.47	47,489,605.98	1,143,082,071.88	801,306,735.74
减：少数股东权益			1,864,416.71	1,876,143.43		
取得的净资产	1,855,255,732.87	1,869,975,556.96	45,420,940.76	45,613,462.55	1,143,082,071.88	801,306,735.74

3、处置子公司

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
珠海海为	69,800,000.00	87.25	股权转让	2016/12/31	执行董事批准转让股权	13,182,142.82
湛江巨恒	34,644,369.72	51.00	股权转让	2016/12/31	资产移交	38,291,300.74

续表：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
珠海海为	0.00%	—	—	—	—	—
湛江巨恒	0.00%	—	—	—	—	—

注1：2016年12月底，本公司将其持有的珠海海为87.25%股权转让给本公司持有50.00%股权的合营企业通威拜欧玛（无锡）生物科技有限公司，转让后公司不再直接持有珠海海为股权，从而丧失对其控制权，故自丧失控制权日起不再将珠海海为纳入合并报表范围。

注2：2016年12月底，本公司将其持有湛江巨恒51%股权转让给湛江盈信投资有限公司，转让后公司不再持有湛江巨恒股权，从而丧失对其控制权，故自丧失控制权日起不再将湛江巨恒纳入合并报表范围。

4、其他原因的合并范围变动

本公司于2016年投资设立而新增合并单位包括：四川渔光物联技术有限公司、四川威尔检测技术股份有限公司、无锡通威生物科技有限公司、印度尼西亚通威有限公司、前江通威有限责任公司、如东通新新能源有限公司、滨州通汇海洋科技有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川永祥股份有限公司注1	乐山市	乐山市	化工	99.9999	0.0001	同一控制合并
通威太阳能(合肥)有限公司注2	合肥市	合肥市	电池片、组件生产经营	100		同一控制合并
通威新能源有限公司注1	成都市	成都市	光伏电力经营	100		同一控制合并
重庆通威饲料有限公司	重庆市	重庆市	饲料生产经营	100		同一控制合并
达州通威饲料有限公司注4	达州市	达州市	饲料生产经营			同一控制合并
厦门通威饲料有限公司	厦门市	厦门市	饲料生产经营	100		同一控制合并
沅江通威饲料有限公司	沅江市	沅江市	饲料生产经营	100		同一控制合并
武汉通威饲料有限公司	武汉市	武汉市	饲料生产经营	100		同一控制合并
沙市通威饲料有限公司	沙市	沙市	饲料生产经营	100		同一控制合并
广东通威饲料有限公司	佛山市	佛山市	饲料生产经营	100		同一控制合并
山东通威饲料有限公司	淄博市	淄博市	饲料生产经营	92		同一控制合并
西安通威饲料有限公司	西安市	西安市	饲料生产经营	100		同一控制合并
枣庄通威饲料有限公司	枣庄市	枣庄市	饲料生产经营	100		同一控制合并
苏州通威特种饲料有限公司	苏州市	苏州市	饲料生产经营	100		同一控制合并
河南通威饲料有限公司	新乡市	新乡市	饲料生产经营	100		同一控制合并
长春通威饲料有限公司	长春市	长春市	饲料生产经营	100		同一控制合并
成都通威水产科技有限公司	成都市	成都市	养殖业	100		同一控制合并
成都通威鱼有限公司	成都市	成都市	养殖业	100		同一控制合并
成都通威三新药业有限公司	成都市	成都市	兽药	70		非同一控制合并
海南海金联贸易有限公司	海南	海南	饲料生产经营	100		非同一控制合并
通威(海南)水产食品有限公司注8	海南	海南	食品加工	100		非同一控制合并
海南海壹水产饲料有限公司	海南	海南	饲料生产经营	83.715	16.285	非同一控制合并
珠海海壹水产饲料有限公司	珠海市	珠海市	饲料生产经营	100		非同一控制合并

海南海壹水产种苗有限公司	海南	海南	养殖业	53.32		非同一控制合并
湛江巨恒海产食品有限公司 注7	湛江市	湛江市	食品加工			非同一控制合并
邛崃市通威农业投资有限公司	成都市	成都市	担保	100		非同一控制合并
南通巴大饲料有限公司	南通市	南通市	饲料生产经营	60		非同一控制合并
南通金巴大生物饲料有限公司 注5	南通市	南通市	饲料生产经营			非同一控制合并
通威(成都)三文鱼有限公司	成都市	成都市	养殖业	52		非同一控制合并
珠海海为饲料有限公司 注6	珠海	珠海	饲料生产经营			非同一控制合并
海南海壹生物技术有限公司	海南	澄迈县	生物制品	51		非同一控制合并
成都新太丰农业开发有限公司	成都市	成都市	食品加工	100		非同一控制合并
南宁通威饲料有限公司	南宁市	南宁市	饲料生产经营	100		投资设立
天津通威饲料有限公司	天津市	天津市	饲料生产经营	100		投资设立
淮安通威饲料有限公司	淮安市	淮安市	饲料生产经营	100		投资设立
揭阳通威饲料有限公司	揭阳市	揭阳市	饲料生产经营	100		投资设立
成都蓉睐通威饲料有限公司	成都市	成都市	饲料生产经营	80		投资设立
扬州通威饲料有限公司	扬州市	扬州市	饲料生产经营	100		投资设立
廊坊通威饲料有限公司	廊坊市	廊坊市	饲料生产经营	100		投资设立
成都通威动物营养科技有限公司	成都市	成都市	饲料生产经营	100		投资设立
攀枝花通威饲料有限公司	攀枝花市	攀枝花市	饲料生产经营	100		投资设立
通威(成都)水产食品有限公司	成都市	成都市	食品加工	100		投资设立
佛山市南海通威水产科技有限公司	广州市	广州市	养殖业	100		投资设立
淄博通威农业投资有限公司	山东省	山东省	担保	100		投资设立
湖北通威农业投资担保有限公司	武汉市	武汉市	担保	100		投资设立
通威农业融资担保有限公司	成都市	成都市	担保	100		投资设立
通威(成都)农业投资控股有限公司	成都市	成都市	投资业	100		投资设立
四川省通广建设工程有限公司	成都市	成都市	建筑	100		投资设立
通威水产有限公司	成都市	成都市	养殖业	100		投资设立
重庆市长寿通威饲料有限公司	重庆长寿	重庆长寿	饲料生产经营	100		投资设立
黔西通威饲料有限公司	黔西县	黔西县	饲料生产经营	100		投资设立
连云港通威饲料有限公司	连云港市	连云港市	饲料生产经营	100		投资设立
成都通威自动化设备有限公司	成都市	成都市	饲料生产经营	57.95		投资设立
佛山通威饲料有限公司	佛山市	佛山市	饲料生产经营	100		投资设立
淄博通威饲料有限公司	淄博市	淄博市	饲料生产经营	76		投资设立

通威（大丰）饲料有限公司	盐城市	盐城市	饲料生产经营	100		投资设立
昆明通威饲料有限公司	昆明市	昆明市	饲料生产经营	100		投资设立
青岛通威饲料有限公司	青岛市	青岛市	饲料生产经营	100		投资设立
淄博通威食品有限公司	淄博市	淄博市	食品加工	100		投资设立
佛山市高明通威饲料有限公司	高明市	高明市	饲料生产经营	100		投资设立
天门通威生物科技有限公司	天门市	天门市	饲料生产经营	100		投资设立
揭阳海壹水产饲料有限公司	揭阳市	揭阳市	饲料生产经营	100		投资设立
宾阳通威饲料有限公司	宾阳市	宾阳市	饲料生产经营	100		投资设立
福州通威威廉饲料有限责任公司	福州市	福州市	饲料生产经营	65		投资设立
海南威尔检测技术有限公司	海南	海南	检测服务	100		投资设立
宁夏银川通威饲料有限公司	银川市	银川市	饲料生产经营	100		投资设立
哈尔滨通威饲料有限公司	宾县	宾县	饲料销售	100		投资设立
南京通威水产科技有限公司	南京市	南京市	养殖、饲料销售	100		投资设立
通威新加坡控股私人有限公司	新加坡	新加坡	贸易	100		投资设立
通威实业（西藏）有限公司	拉萨市	拉萨市	贸易	100		投资设立
池州通威饲料有限公司	安徽省	池州市	饲料生产经营	100		投资设立
成都通威水产种苗有限责任公司	成都市	成都市	养殖业	100		投资设立
衡水通威饲料有限公司	河北省	河北省	饲料生产经营	100		投资设立
清远通威饲料有限公司	英德市	英德市	饲料生产经营	100		投资设立
洪湖通威饲料有限公司	洪湖市	洪湖市	饲料生产经营	70		投资设立
四川通威食品有限公司	成都市	成都市	食品加工	78		投资设立
汉寿通威饲料有限公司	常德市	洪湖市	饲料生产经营	100		投资设立
四川渔光物联技术有限公司 注3	成都市	成都市	其他	60		投资设立
四川威尔检测技术股份有限公司 注3	成都市	成都市	检测服务	78		投资设立
无锡通威生物科技有限公司 注3	无锡市	无锡市	养殖、饲料销售	100		投资设立
滨州通汇海洋科技有限公司 注3	滨州市	滨州市	养殖、饲料销售、太阳能发电	51		投资设立

注 1：2016 年 1 月 31 日，本公司以发行股份的方式向通威集团购买其持有的通威新能源 100% 股权，向通威集团、四川巨星企业集团有限公司等 17 个法人及唐光跃等 29 名自然人购买其合计持有的永祥股份 99.9999% 的股权。至此，通威新能源及其子公司、永祥股份及其子公司成为本公司集团企业的成员企业。

注 2：2016 年 9 月 30 日，公司以发行股份的方式向通威集团购买其持有的合肥太阳能 100% 股权，至此，合肥太阳能及其子公司成为本公司集团企业的成员企业。

注3：渔光物联、四川检测、无锡生物、滨州通汇等4家企业系本公司2016年投资设立。

注4：2016年9月，达州通威清算注销。

注5：2016年8月，南通巴大吸收合并南通金巴大。

注6：2016年12月底，本公司将其持有的珠海海为87.25%股权转让给本公司持有50.00%股权的合营企业通威拜欧玛（无锡）生物科技有限公司，转让后公司不再直接持有珠海海为股权。

注7：2016年12月底，本公司将其持有湛江巨恒51%股权转让给湛江盈信投资有限公司，转让后公司不再持有湛江巨恒股权。

注8：本年年初，将本公司海南分公司按账面净资产价值作价注入到海南食品，使海南食品成为饲料生产销售与食品加工为一体的企业。

（2）重要的非全资子公司

公司无重要的非全资子公司。

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

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

2016年，宋秋平等对四川食品增资305,000.00元，增资后本公司对四川食品的持股比例由96.55%变更为78%。

2016年4月20日，淄博投资2016年度第一次临时股东会审议通过，本公司收购少数股东桓台县供销合作社联合社持有的淄博投资10万元股权，作价10万元，收购后本公司持有淄博投资100%股权。

2016年4月，李林清对自动化公司增资475,555.65元，增资后本公司对自动化公司的持股比例由61.00%降至57.95%。

2016年10月，本公司全资子公司通威新能源按1,940.00元价格购买成都信德投资有限公司持有永祥股份1,000股股份，至此，本公司直接及间接合计持有永祥股份100.00%股份。

2016年12月，本公司和福清市威廉投资有限公司对福州饲料分别增资2,790,000.00元和1,500,000.00元，增资后本公司对福州饲料持股比例仍为65.00%。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

A、处置股权的情况

单位：元 币种：人民币

	四川食品	自动化公司
处置对价	0.00	
--现金	0.00	
处置对价合计	0.00	
减：按处置的股权比例计算的子	-134,775.77	

公司净资产份额		
差额	134,775.77	
其中：调整资本公积	134,775.77	

B、购买股权的情况

单位：元 币种：人民币

	淄博投资	永祥股份	福州饲料
购买成本	100,000.00	1,940.00	2,790,000.00
--非现金资产的公允价值	100,000.00	1,940.00	
购买成本合计	100,000.00	1,940.00	2,790,000.00
减：按购买的股权比例计算的子公司净资产份额	132,111.82	2,058.41	2,788,500.00
差额	-32,111.82	-118.41	1,500.00
其中：调整资本公积	32,111.82	118.41	-1,500.00

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	110,669,970.80	52,393,670.56
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	6,885,463.06	6,245,164.13
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
无		

(2) 无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情况。

八、公允价值的披露

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（第一层次公允价值计量）
持续的公允价值计量	
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,011,200.00
其中：交易性金融资产	1,011,200.00

1、权益工具投资	
2、衍生金融资产	1,011,200.00
持续以公允价值计量的资产总额	1,011,200.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	2,619,960.00
其中：交易性金融负债	2,619,960.00
1、权益工具投资	
2、衍生金融负债	2,619,960.00
持续以公允价值计量的负债总额	2,619,960.00

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

衍生金融资产为美元远期购汇合同浮动盈利，期末公允价值来自中国人民银行公布的数据计算所得。

衍生金融负债为套期保值浮动盈亏，期末公允价值来自期货交易所公布的数据。

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户进行信用监控及应收账款账龄管理，财务部每周提交重点客户应收款变动情况，确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

本公司 2016 年 12 月 31 日，以浮动利率计息的长期借款和短期借款分别为 93,426.56 万元和 104,498.41 万元。

本公司通过将债务结构控制在合理范围之内，总部统一调度境内分支机构资金，增强资金流动性，杜绝借款逾期事项的发生，保持良好的银行信用，有效控制利率风险。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、越南盾、孟加拉塔卡和印尼卢比计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注五、63。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、关联方关系及其交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例	对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	统一社会信用代码
通威集团有限公司	第一大股东	有限责任公司	四川省	管亚梅	混业经营	20,000.00	52.45%	52.45%	刘汉元	91510000207312079C

控股股东情况的说明

公司名称：通威集团有限公司；企业性质：有限责任公司；注册地址：成都市二环路南四段 11 号通威大楼 A 座 5 楼；办公地点：成都市高新区天府大道中段 588 号；法定代表人：管亚梅；注册资本：20,000 万元人民币。经营范围：商品批发与零售；水产养殖；畜牧业；科技交流和推广服务业；电子工业专用设备制造；计算机服务业、软件业；进出口业；房地产开发；物业管理；租赁业；广告业；光伏设备及元器件制造；电池制造；燃气、太阳能及类似能源家用器具制造；太阳能发电。（以上项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例%	本企业在被投资单位表决权比例%	关联关系	统一社会信用代码
一、合营企业									
绍兴通威九鼎饲料有限公司	有限责任	绍兴市	王尚文	饲料销售	560	41.67	41.67	合营企业	91330600050100157G

合肥通威九鼎饲料有限公司	有限责任	合肥市	沈金竹	饲料销售	600	41.67	41.67	合营企业	91340122050160846Q
茂名通威九鼎饲料有限公司	有限责任	茂名市	洪睿	饲料销售	600	41.67	41.67	合营企业	914409000507478827
黄梅通威九鼎饲料有限公司	有限责任	黄梅县	沈金竹	饲料销售	590	42.37	42.37	合营企业	91421127052649311P
通威拜欧玛(无锡)生物科技有限公司	有限责任	无锡市	袁仕华	饲料生产经营	21000	50.00	50.00	合营企业	91320205MA1MAKA01L
二、联营企业									
无									

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
成都好主人宠物食品有限公司	同一最终控制
成都通威全农惠电子商务有限公司	同一最终控制
成都通威文化传媒有限公司	同一最终控制
成都通威置业有限公司	同一最终控制
成都通宇物业管理有限公司	同一最终控制
成都新锐科技发展有限责任公司	同一最终控制
四川华地恒通投资有限公司	同一最终控制
四川省通力建设工程有限公司	同一最终控制
乐山永祥硅业有限公司	同一最终控制
乐山市永祥多晶硅有限公司	同一最终控制

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
通威拜欧玛（无锡）生物科技有限公司	采购原料	218,000.00	
成都通威全农惠电子商务有限公司	购物品	187,093.00	1,102,742.71
成都通威文化传媒有限公司	采购物资		299,874.50
通威集团有限公司	多晶硅片		37,019,888.85
通威集团有限公司	正银		103,409,999.06
成都新锐科技发展有限责任公司	ERP 管理信息平台		4,420,000.00
成都通威文化传媒有限公司	商品、劳务	6,206,398.52	374,000.00
成都通宇物业管理有限公司	物业费、服务费	8,052,770.53	8,547,771.75
四川省通力建设工程有限公司	工程建设	90,095,023.77	34,843,445.65

注：与四川省通力建设工程有限公司发生的关联交易系本公司并购永祥股份、合肥太阳能前，永祥股份、合肥太阳能之全资子公司通威太阳能（成都）有限公司与该公司签订工程合同而发生的关联交易。

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
合肥通威九鼎饲料有限公司	销售饲料	102,259,414.03	100,217,611.09

绍兴通威九鼎饲料有限公司	销售饲料	89,658,811.23	100,011,948.23
通威拜欧玛（无锡）生物科技有限公司	销售饲料	7,204,902.93	
黄梅通威九鼎饲料有限公司	销售饲料	82,903,527.82	60,077,055.43
茂名通威九鼎饲料有限公司	销售饲料	97,054,659.59	155,527,855.40
成都好主人宠物食品有限公司	销售饲料	105,447.00	75,052.50
通威集团有限公司	销售饲料	200,000.00	
通威集团有限公司及其子公司	销售食品、鱼药	332,588.21	28,273.50
乐山永祥硅业有限公司	销售电		2,923.56
乐山永祥硅业有限公司	销售仪表空气等	1,421.54	2,778.77
通威集团有限公司	销售办公用品	1,987.74	
成都好主人宠物食品有限公司	受托加工	3,360,843.26	2,630,968.12

(2) 关联租赁情况

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	本期发生额	上期发生额
成都好主人宠物食品有限公司	房屋建筑物	95,238.10	150,000.00
成都通威全农惠电子商务有限公司	房屋建筑物	247,298.85	248,112.80
四川华地恒通投资有限公司	房屋建筑物	14,270.28	
成都新锐科技发展有限责任公司	房屋建筑物	113,997.83	

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
成都通威置业有限公司	房屋建筑物	12,284,885.58	6,263,793.00
通威集团有限公司	房屋建筑物	341,264.91	406,846.00

(3) 关联担保情况

A、本公司作为担保方

截止 2016 年 12 月 31 日，无本公司对外担保的情况。

B、本公司作为被担保方

截止 2016 年 12 月 31 日，正在履行的担保明细如下（下表“成都太阳能”是指合肥太阳能之全资子公司通威太阳能有限公司之全资子公司通威太阳能（成都）有限公司，“多晶硅公司”是指永祥股份之全资子公司四川永祥多晶硅有限公司）：

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额			担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
		美元	汇率	人民币			
短、长期借款担保							
通威集团	本公司			100,000,000.00	2016/3/4	2017/3/3	否
通威集团	本公司			200,000,000.00	2016/7/26	2017/7/25	否
通威集团	本公司			85,000,000.00	2016/9/23	2017/9/21	否
通威集团	本公司			100,000,000.00	2016/10/17	2017/10/16	否
通威集团	本公司	8,000,000.00	6.9370	55,496,000.00	2016/10/19	2017/10/18	否
通威集团	本公司			100,000,000.00	2016/10/31	2017/10/30	否
通威集团	本公司			100,000,000.00	2016/11/14	2017/11/13	否
通威集团	本公司			50,000,000.00	2016/12/14	2017/12/13	否
通威集团注1	永祥股份			15,000,000.00	2016/3/30	2017/3/29	否
通威集团注1	永祥股份			20,000,000.00	2016/1/7	2017/1/6	否
通威集团	合肥太阳能			38,000,000.00	2016/7/14	2017/1/13	否
通威集团	合肥太阳能			20,000,000.00	2016/2/5	2017/2/3	否
通威集团	合肥太阳能			50,000,000.00	2016/6/3	2017/6/3	否
通威集团	合肥太阳能			20,000,000.00	2016/10/19	2017/10/19	否
通威集团	合肥太阳能			80,000,000.00	2016/10/19	2017/10/19	否
通威集团	成都太阳能			100,000,000.00	2016/8/17	2017/2/13	否
通威集团	成都太阳能			21,000,000.00	2016/8/10	2017/2/6	否
通威集团	成都太阳能			100,000,000.00	2016/9/27	2017/3/24	否
通威集团	成都太阳能			79,000,000.00	2016/10/25	2017/4/21	否
通威集团	合肥太阳能	1,500,000.00	6.9370	10,405,500.00	2016/3/29	2017/3/29	否
通威集团	本公司	7,000,000.00	6.9370	48,559,000.00	2016/11/25	2022/11/18	否
通威集团	本公司			65,800,000.00	2016/11/25	2021/11/18	否
通威集团	本公司			70,000,000.00	2015/7/9	2017/7/9	否
通威集团	本公司			140,000,000.00	2015/3/30	2017/3/29	否
通威集团注1	永祥股份			11,000,000.00	2014/1/24	2017/1/23	否
通威集团注2	永祥股份			21,236,250.00	2013/6/24	2017/6/25	否
通威集团注2	永祥股份			21,236,250.00	2013/6/24	2017/12/25	否
通威集团注2	永祥股份			12,245,000.00	2013/6/24	2018/6/25	否

担保方	被担保方	担保金额			担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
		美元	汇率	人民币			
通威集团注2	永祥股份			8,991,250.00	2013/12/16	2018/6/25	否
通威集团注2	永祥股份			21,008,750.00	2013/12/16	2018/12/25	否
通威集团注2	永祥股份			227,500.00	2014/1/7	2018/12/25	否
通威集团注2	永祥股份			21,236,250.00	2014/1/7	2019/6/25	否
通威集团注2	永祥股份			21,236,250.00	2014/1/7	2019/12/25	否
通威集团注2	永祥股份	13,125,000.00	6.9370	91,048,125.00	2012/12/25	2019/12/25	否
通威集团	合肥太阳能			100,000,000.00	2015/12/8	2017/6/4	否
通威集团	合肥太阳能			60,000,000.00	2015/12/30	2017/6/30	否
通威集团	合肥太阳能			40,000,000.00	2016/3/24	2017/6/30	否
通威集团	合肥太阳能			100,000,000.00	2016/3/29	2017/9/29	否
小计				2,197,726,125.00			
应付票据担保							
通威集团	合肥太阳能			69,000,000.00	2016/7/12	2017/1/8	否
通威集团	合肥太阳能			34,000,000.00	2016/7/14	2017/1/10	否
通威集团	合肥太阳能			17,000,000.00	2016/7/21	2017/1/17	否
通威集团	合肥太阳能			55,000,000.00	2016/7/15	2017/1/15	否
通威集团	合肥太阳能			60,000,000.00	2016/5/20	2017/5/20	否
通威集团	合肥太阳能			9,000,000.00	2016/5/24	2017/5/24	否
通威集团	合肥太阳能			95,000,000.00	2016/8/24	2017/8/24	否
通威集团	合肥太阳能			55,000,000.00	2017/1/16	2018/1/16	否
通威集团	合肥太阳能			60,000,000.00	2016/10/12	2017/10/12	否
通威集团	合肥太阳能			50,000,000.00	2016/7/5	2017/1/5	否
通威集团	合肥太阳能			7,400,000.00	2016/7/21	2017/1/21	否
通威集团	合肥太阳能			40,000,000.00	2016/9/28	2017/9/28	否
通威集团	合肥太阳能			61,120,000.00	2016/10/12	2017/10/12	否
通威集团	合肥太阳能			70,000,000.00	2016/10/28	2017/10/28	否
通威集团	合肥太阳能			10,000,000.00	2016/11/17	2017/11/16	否
小计				692,520,000.00			
融资租赁担保							
通威集团	多晶硅公司			100,000,000.00	2014/5/10	2018/5/10	否

担保方	被担保方	担保金额			担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
		美元	汇率	人民币			
通威集团	多晶硅公司			59,900,000.00	2014/10/10	2020/7/10	否
通威集团	多晶硅公司			140,820,000.00	2014/8/10	2019/12/10	否
通威集团	合肥太阳能			80,636,172.16	2014/9/18	2017/9/10	否
小计				381,356,172.16			

注 1: 乐山市永祥多晶硅有限公司以原值为 10,528,359.04 元的国用 (2013) 第 (二十二) -147 号土地使用权作为抵押物的一部分, 为四川永祥股份有限公司在中国农业银行借款作抵押担保。

注 2: 乐山市永祥多晶硅有限公司以原值为 65,596,696.00 元的国用 (2011) 第 (二十二) -158 号土地使用权作为抵押物的一部分, 为四川永祥股份有限公司在中国进出口银行借款作抵押担保。

(4) 关联方资金拆借

A、通威股份有限公司本部与通威集团发生的资金拆借情况如下:

单位: 元 币种: 人民币

关联方	拆入金额	归还资金	发生日期	说明
拆入:				
期初余额	5,985,807.78			
通威集团有限公司	20,659.66	127,034.60	2016 年 1 月	
通威集团有限公司	3,384.35	38,083.44	2016 年 2 月	
通威集团有限公司	2,350.00	5,050,328.69	2016 年 3 月	
通威集团有限公司	69,577.59	20,074.60	2016 年 4 月	
通威集团有限公司	37,276.50	96,630.80	2016 年 5 月	
通威集团有限公司	25,580.09	186,918.48	2016 年 6 月	
通威集团有限公司	385,016.73	32,984.22	2016 年 7 月	
通威集团有限公司	42,281.09	59,166.14	2016 年 8 月	
通威集团有限公司	38,293.21	117,058.28	2016 年 9 月	
通威集团有限公司	110,249,799.27	110,335,270.37	2016 年 10 月	
通威集团有限公司	4,935.80	21,547.04	2016 年 11 月	
通威集团有限公司	100,255,539.14	100,082,245.02	2016 年 12 月	
合计	211,134,693.43	216,167,341.68		
期末余额	953,159.53			
拆出:				
无				

注：2016年度通威股份有限公司支付通威集团有限公司拆借资金利息 151,122.07 元，利率为中国人民银行规定的一年期贷款基准利率。

B、四川永祥股份有限公司与通威集团发生的资金拆借情况如下：

单位：元 币种：人民币

关联方	拆入金额	归还资金	发生日期	说明
拆入：				
期初余额	397,749,354.16			
通威集团有限公司	122,431,934.68	50,121,729.00	2016年1月	
通威集团有限公司	120,000,000.00	590,059,559.84	2016年2月	
通威集团有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2016年3月	
通威集团有限公司	1,990,000.00	1,990,000.00	2016年6月	
合计	246,421,934.68	644,171,288.84		
期末余额	0.00			
拆出：				
无				

注：2016年度四川永祥股份有限公司支付通威集团有限公司拆借资金利息 431,934.68 元，利率为中国人民银行规定的一年期贷款基准利率。

C、通威太阳能（合肥）有限公司与通威集团发生的资金拆借情况如下：

单位：元 币种：人民币

关联方	拆出金额	收回资金	发生日期	说明
拆入：				
无				
拆出：				
期初余额	460,424,967.59			
通威集团有限公司	230,453,234.51	218,389,401.45	2016年1月	
通威集团有限公司	281,824,751.73	754,313,552.38	2016年2月	
通威集团有限公司	5,545,530.64		2016年3月	
通威集团有限公司	6,200,000.00	11,745,530.64	2016年4月	
通威集团有限公司	12,891,169.00		2016年5月	
通威集团有限公司		12,891,169.00	2016年6月	
合计	536,914,685.88	997,339,653.47		
期末余额	0.00			

注：合肥太阳能 2015 年末拆借通威集团资金期末余额 460,424,967.59 元 = 合肥太阳能本

部拆借应收余额 579,048,069.91 元—合肥太阳能全资子公司通威太阳能有限公司应付余额 118,623,102.32 元；占用资金按实际贷款利率计算利息，2016 年 1-12 月合肥太阳能计提应收通威集团利息 5,545,530.64 元，2015 年合肥太阳能计提应收通威集团利息 17,040,065.60 元；2016 年 12 月末余额为 0.00 元。

D、通威新能源有限公司与通威集团发生的资金拆借情况如下：

单位：元 币种：人民币				
关联方	拆入金额	归还资金	发生日期	说明
拆入：				
期初余额	85,648,420.15			
通威集团有限公司	4,151,848.00		2016 年 1 月	
通威集团有限公司	43,062,080.15	97,025,000.00	2016 年 2 月	
通威集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	2016 年 3 月	
通威集团有限公司		35,837,348.30	2016 年 4 月	
通威集团有限公司	2,876,800.00	2,876,800.00	2016 年 6 月	
合计	51,090,728.15	136,739,148.30		
期末余额	0.00			
拆出：				
无				

注：上述永祥股份、合肥太阳能、通威新能源与通威集团发生的拆借资金系本公司购并这三家公司之前由通威集团统一调剂资金而发生的资金拆借，本公司并购完成后已结清了拆借资金。

(5) 关键管理人员报酬

单位：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	14,132,148.67	11,927,697.42

(6) 股权转让

如本附注六、2 所述，经 2016 年 1 月 27 日中国证券监督管理委员会证监许可[2016]190 号文件核准，以 2015 年 4 月 30 日为基准日，以中联资产评估集团有限公司对永祥股份、通威新能源采用资产基础法进行评估确认价值合计 205,912.72 万元作价，收永祥股份 99.9999%、通威新能源 100%股权，于 2016 年 1 月底完成购并，其中，本次重组向通威集团发行本公司股票 88,133,021 股。

如本附注六、2 所述，经 2016 年 9 月 8 日中国证券监督管理委员会证监许可 [2016]2054 号文件核准，以 2015 年 12 月 31 日为基准日，以中联资产评估集团有限公司合肥太阳能采用

收益法进行评估确认价值 498,366.88 万元作价，收购合肥太阳能 100%股权，向通威集团发行本公司股票 922,901,629 股，于 2016 年 9 月底完成购并。

如本附注六、3 和五、54(3) 所述，本公司将持有珠海海为 87.25% 股权作价 69,800,000.00 元，转让给合营企业通威拜欧玛（无锡）生物科技有限公司，按合并报表口径计算实现股权处置收益 13,182,142.82 元。

6、关联方应收应付款项

(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
其他应收款	珠海海为饲料有限公司	82,563,904.40			
其他应收款	通威拜欧玛（无锡）生物科技有限公司			1,336.86	66.84
其他非流动资产	成都新锐科技发展有限责任公司	600,000.00			

注：应收珠海海为的资金系将该公司转让给合营企业通威拜欧玛（无锡）生物科技有限公司之前而形成的余额，因珠海海为系通威拜欧玛（无锡）生物科技有限公司的全资子公司，合营企业参与了本公司有偿统一调剂经营资金，故该笔欠款属于正常经营往来资金。

(2) 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付票据	四川省通力建设工程有限公司		20,000,000.00
应付账款	四川省通力建设工程有限公司	29,527,745.60	15,589,470.55
应付账款	成都通威置业有限公司	291,800.00	
预收款项	茂名通威九鼎饲料有限公司		2,151,721.37
应付利息	通威集团有限公司		565,280.00
其他应付款	合肥通威九鼎饲料有限公司	11,683,972.24	9,403,339.71
其他应付款	茂名通威九鼎饲料有限公司	12,220,549.85	9,809,049.12
其他应付款	黄梅通威九鼎饲料有限公司	6,475,660.52	5,275,223.13
其他应付款	通威拜欧玛（无锡）生物科技有限公司	62,247,659.70	
其他应付款	绍兴通威九鼎饲料有限公司	3,220,389.34	4,643,348.17
其他应付款	通威集团有限公司	953,159.53	124,253,249.83

注：公司对合肥通威九鼎饲料有限公司、茂名通威九鼎饲料有限公司、黄梅通威九鼎饲料有限公司、绍兴通威九鼎饲料有限公司和通威拜欧玛（无锡）生物科技有限公司五家合营

企业的资金实行统一调剂，并按照中国人民银行规定的一年期贷款基准利率计算利息，公司支付利息金额如下：

单位：元 币种：人民币

关联方	本期发生额	上期发生额
茂名通威九鼎饲料有限公司	234,859.91	196,580.52
合肥通威九鼎饲料有限公司	326,882.75	277,427.57
黄梅通威九鼎饲料有限公司	292,833.07	160,459.17
绍兴通威九鼎饲料有限公司	254,004.37	131,692.14
通威拜欧玛（无锡）生物科技有限公司	1,177,005.67	

十一、股份支付

本公司 2016 年度不存在股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

对外担保情况

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司对外担保情况及报表日后担保借款归还、担保赊销货款收回情况如下：

为养殖户购买通威饲料向金融机构借款提供担保：

单位：元 币种：人民币

项目	担保起始日	担保到期日	担保金额	报表日后归还借款或收回货款
通威农业融资担保有限公司为养殖户购买通威饲料向金融机构借款提供担保	2016/02/03	2017/11/28	287,190,533.82	99,391,657.66

注：截止 2016 年 12 月 31 日，通威农业融资担保有限公司担保代偿款余额为 9,298,500.15 元，公司正在追偿中。

除上述事项外，截止 2016 年 12 月 31 日，本公司没有需要披露的其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

利润分配情况

2016 年，本公司母公司共实现净利润 258,355,434.37 元，加上上年未分配利润 904,063,925.98 元，在提取法定盈余公积金 25,835,543.44 元，分配上年现金红利 126,652,141.44 元、股票股利 633,260,707.00 元后，母公司未分配利润为 376,670,968.47 元，根据公司实际情况，公司拟以总股本 3,882,372,220 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.80 元（含

税)。

除上述事项外，截止 2017 年 4 月 13 日，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

2016 年度本公司未发生重大会计差错更正事项。

2、债务重组

截止 2016 年 6 月 30 日，湖北正和食品有限公司（以下简称“正和食品”）、天门市建华农业科技开发有限公司（以下简称“建华科技”）、天门市长丰水产科技发展有限公司（以下简称“长丰科技”）及该三家原法人代表陈建华欠本公司款项 24,793,851.90 元，其中：优先债务（货款）17,093,851.90 元，平行债务（借款）7,700,000.00 元。

因陈建华去世，建华科技、长丰科技资不抵债。本公司与建华科技、长丰科技及天门工业园管理委员会（以下简称“天门园区管委会”）签订《还款协议》，协议规定：（1）天门园区管委会就建华科技、长丰科技沉湖管理局内土地鱼塘进行收回并支付相关费用，重新出租给本公司，本公司每年支付天门园区管委会土地租赁费时，直接扣除建华科技、长丰科技及陈建华的债务；（2）应收建华科技、长丰科技及陈建华优先债务 17,093,851.90 元需全额偿还；应收建华科技、长丰科技及陈建华平行债务 7,700,000.00 元按 30%比例 2,310,000.00 元偿还，豁免 70%平行债务即 5,390,000.00 元。

此次债务重组，采用修改其他债务条件（减少债务本金）的方式，共减少债务本金 5,390,000.00 元，公司在 2016 年度确认债务重组损失 5,390,000.00 元。

3、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策：

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果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，则可合并为一个经营分部。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

本公司以业务分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本、资产和负债按同类业务经营实体进行划分。

（2）按地区分部为基础确定报告分部的财务信息：

单位：元 币种：人民币

项目	主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额
华东地区	2,208,076,961.80	1,984,579,320.97	1,768,748,174.69	1,079,948,588.42
华南地区	5,769,577,920.54	5,150,194,552.14	1,834,975,789.88	1,145,148,836.37
华西地区	7,191,809,346.89	5,909,530,037.33	27,102,885,866.76	11,021,985,795.18
华北地区	1,780,480,073.23	1,634,244,989.36	1,943,416,747.98	1,251,998,729.78
华中地区	6,551,099,171.29	5,666,000,149.43	6,303,925,540.80	3,749,234,974.95
海外地区	1,175,012,123.28	1,025,945,423.61	583,289,452.32	499,297,521.10
合计	24,676,055,597.03	21,370,494,472.84	39,537,241,572.43	18,747,614,445.80
内部抵消	-3,939,955,110.40	-3,860,980,802.70	-18,138,589,851.77	-9,150,456,082.70
抵消后合计	20,736,100,486.63	17,509,513,670.14	21,398,651,720.66	9,597,158,363.10

(3) 按业务分部为基础确定报告分部的财务信息：

单位：元 币种：人民币

项目	主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额
农牧业务	14,817,804,808.35	13,094,752,383.54	17,138,961,717.74	5,713,888,425.87
光伏业务	5,918,295,678.28	4,414,761,286.60	13,630,116,316.11	6,989,337,260.20
合计	20,736,100,486.63	17,509,513,670.14	30,769,078,033.85	12,703,225,686.07
内部抵消			-9,370,426,313.19	-3,106,067,322.97
抵消后合计	20,736,100,486.63	17,509,513,670.14	21,398,651,720.66	9,597,158,363.10

4、控股股东持有本公司股份的质押情况

截止2016年12月31日，本公司控股股东通威集团有限公司持有本公司股份2,036,398,815股，其中：用于借款质押1,737,280,000股。

除上述事项外，截止2016年12月31日，本公司无需说明的其他重要事项。

十五、母公司财务报表重要项目注释（金额单位：人民币元。期末余额系指2016年12月31日余额、期初余额系指2015年12月31日余额，本期发生额系指2016年度发生额，上期发生额系指2015年度发生额）

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露如下：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,284,278.11	100.00	4,462,973.06	22.00	15,821,305.05
其中：组合 1					
组合 2					
组合 3					
组合 4	20,284,278.11	100.00	4,462,973.06	22.00	15,821,305.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	20,284,278.11	100.00	4,462,973.06	22.00	15,821,305.05

续前表：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,820,077.32	100.00	2,848,642.77	20.61	10,971,434.55
其中：组合 1					
组合 2					
组合 3					
组合 4	13,820,077.32	100.00	2,848,642.77	20.61	10,971,434.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	13,820,077.32	100.00	2,848,642.77	20.61	10,971,434.55

期末组合4按账龄分析法提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,680,703.01	684,035.15	5.00
1 至 2 年	1,300,186.07	130,018.61	10.00
2 至 3 年	241,851.86	60,462.97	25.00
3 至 4 年	1,055,342.56	422,137.02	40.00
4 至 5 年	1,399,792.17	559,916.87	40.00

5年以上	2,606,402.44	2,606,402.44	100.00
合计	20,284,278.11	4,462,973.06	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额1,782,252.82元, 本期不存在报告期前已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

由于海南分公司由本公司分公司变更为本公司控股子公司海南水产食品有限公司分公司, 导致母公司应收账款坏账准备较期初减少167,922.53元。

(3) 本期无核销的应收账款情况。

(4) 本报告期无应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况如下:

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为5,253,205.85元, 占应收账款期末余额合计数的比例为25.90%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为2,268,497.08元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款	829,797,755.95	20.61	511,222,631.93	61.61	318,575,124.02
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,193,084,111.12	79.31	1,701,833.26	0.05	3,191,382,277.86
其中: 组合1	50,116,883.69	1.24			50,116,883.69
组合2					
组合3	3,133,355,501.65	77.83			3,133,355,501.65
组合4	9,611,725.78	0.24	1,701,833.26	17.71	7,909,892.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,039,524.29	0.08	3,039,524.29	100.00	
合计	4,025,921,391.36	100.00	515,963,989.48	12.82	3,509,957,401.88

续前表：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款	771,686,237.99	40.26	458,172,117.25	59.37	313,514,120.74
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,141,293,135.41	59.55	1,621,797.43	0.14	1,139,671,337.98
其中：组合 1					
组合 2					
组合 3	1,133,336,256.32	59.13			1,133,336,256.32
组合 4	7,956,879.09	0.42	1,621,797.43	20.38	6,335,081.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,619,317.18	0.19	3,617,831.46	99.96	1,485.72
合计	1,916,598,690.58	100.00	463,411,746.14	24.18	1,453,186,944.44

期末单项金额重大并单项计提减值准备的应收款：

债务人	其他应收款	坏账准备	计提比例%	计提理由
成都新太丰农业开发有限公司	118,437,116.64	90,801,725.01	76.67	注
珠海海壹水产饲料有限公司	96,325,258.56	43,103,899.98	44.75	注
成都春源食品有限公司	94,325,156.99	68,034,594.49	72.13	注
通威（成都）水产食品有限公司	80,885,758.38	80,885,758.38	100.00	注
哈尔滨通威饲料有限公司	75,180,244.90	15,008,276.46	19.96	注
池州通威饲料有限公司	63,311,788.09	8,791,868.70	13.89	注
连云港通威饲料有限公司	63,085,863.81	57,950,163.70	91.86	注
南京通威水产科技有限公司	55,993,136.10	18,548,737.16	33.13	注
福州通威威廉饲料有限责任公司	36,405,876.09	12,523,649.14	34.40	注
淄博通威食品有限公司	26,401,044.56	26,401,044.56	100.00	注
通威（成都）三文鱼有限公司	25,862,957.35	17,547,154.09	67.85	注
清远通威饲料有限公司	19,168,508.65	12,734,302.44	66.43	注
沅江通威饲料有限公司	18,982,367.77	18,982,367.77	100.00	注
佛山市南海通威水产科技有限公司	14,962,401.68	14,962,401.68	100.00	注
天门通威水产科技有限公司	10,195,302.24	1,700,779.17	16.68	注

汉寿通威饲料有限公司	8,091,634.67	8,091,634.67	100.00	注
廊坊通威饲料有限公司	6,969,429.41	4,811,559.28	69.04	注
黔西通威饲料有限公司	6,944,629.73	6,944,629.73	100.00	注
西安通威饲料有限公司	5,154,135.79	282,940.98	5.49	注
成都通威三新药业有限公司	3,115,144.54	3,115,144.54	100.00	注
合计	829,797,755.95	511,222,631.93	61.61	

注：本着谨慎性原则，本期对亏损严重的子公司欠母公司款项以归属于母公司的累计亏损扣减已计提投资减值准备后的金额作为计提坏账准备的金额，在合并报表环节已抵销，对合并报表无影响。

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

期末组合1的其他应收款：

债务人	账面余额	划分为组合1的理由
湛江盈信投资有限公司	16,644,369.72	股权转让款，期后已收回
湛江巨恒海产食品有限公司	33,472,513.97	期后已收回
合计	50,116,883.69	

注：公司应收湛江盈信投资有限公司转让湛江巨恒股权款已于期后全部收回，故不计提坏账准备。

期末组合3的其他应收款：

债务人	账面余额	划分为组合3的理由
四川永祥股份有限公司	869,368,310.57	统一调剂资金
通威新加坡控股私人有限公司	395,698,386.69	统一调剂资金
通威新能源有限公司	292,503,527.85	统一调剂资金
通威实业（西藏）有限公司	139,477,367.54	统一调剂资金
四川省通广建设工程有限公司	130,964,920.37	统一调剂资金
通威渔光一体科技（唐山）有限公司	125,295,866.15	统一调剂资金
朝阳和光新能源有限公司	108,216,878.38	统一调剂资金
成都通威实业有限公司	100,735,910.80	统一调剂资金
珠海海为饲料有限公司	82,563,904.40	统一调剂资金
天门通威生物科技有限公司	80,330,673.93	统一调剂资金
通威渔光一体南京有限公司	78,112,071.09	统一调剂资金
通威惠金新能源有限公司	70,258,353.99	统一调剂资金
通威电力工程（成都）有限公司	61,702,093.75	统一调剂资金
通榆云慧新能源有限公司	57,944,359.97	统一调剂资金

通威(海南)水产食品有限公司	49,767,465.73	统一调剂资金
通威渔光一体长丰有限公司	49,579,880.02	统一调剂资金
海南海壹水产饲料有限公司	45,244,132.63	统一调剂资金
平度通威新能源有限公司	40,399,131.13	统一调剂资金
天津通威饲料有限公司	40,053,916.18	统一调剂资金
通威渔光一体如东有限公司	38,532,918.88	统一调剂资金
淮安通威饲料有限公司	31,560,678.47	统一调剂资金
攀枝花通威惠金新能源有限公司	23,381,710.33	统一调剂资金
乾安通威惠金新能源有限公司	21,017,037.50	统一调剂资金
巴彦淖尔市睿斌新能源有限公司	20,146,690.89	统一调剂资金
高青通威新能源有限公司	19,435,606.06	统一调剂资金
昆明通威饲料有限公司	17,509,826.37	统一调剂资金
通威（成都）农业投资控股有限公司	16,036,323.52	统一调剂资金
洪湖通威饲料有限公司	15,315,561.58	统一调剂资金
江苏巴大饲料有限公司	13,843,314.18	统一调剂资金
深圳通威新能源有限公司	12,577,923.45	统一调剂资金
宁夏通威现代渔业科技有限公司	12,570,086.10	统一调剂资金
通威渔光一体科技（江门）有限公司	11,198,650.71	统一调剂资金
通威渔光一体科技（北京）有限公司	10,305,341.73	统一调剂资金
四川省春源生态养殖有限责任公司	9,170,684.53	统一调剂资金
通威渔光一体科技（怀宁）有限公司	8,910,346.00	统一调剂资金
西昌通威新能源有限公司	8,727,247.16	统一调剂资金
河南通威饲料有限公司	6,402,788.63	统一调剂资金
通威渔光一体科技（溧南）有限公司	3,087,906.60	统一调剂资金
无锡通威生物科技有限公司	3,000,000.00	统一调剂资金
成都通威水产种苗有限责任公司	2,798,013.46	统一调剂资金
攀枝花通威鱼有限公司	2,308,802.80	统一调剂资金
四川通威食品有限公司	2,126,461.56	统一调剂资金
马鞍山通威新能源有限公司	1,656,880.24	统一调剂资金
通威渔光一体（汕尾）有限公司	1,599,400.00	统一调剂资金
衡水通威饲料有限公司	1,305,350.05	统一调剂资金
敖汉通威新能源有限公司	393,072.37	统一调剂资金

临清通惠新能源有限公司	171,869.06	统一调剂资金
淄博通威饲料有限公司	47,858.25	统一调剂资金
合计	3,133,355,501.65	

期末组合4按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	8,092,462.58	404,623.13	5.00
1至2年	233,035.75	23,303.57	10.00
2至3年	16,427.85	4,106.96	25.00
3至4年			40.00
4至5年			40.00
5年以上	1,269,799.60	1,269,799.60	100.00
合计	9,611,725.78	1,701,833.26	

期末单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款：

债务人	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁夏银川通威饲料有限公司	1,635,841.71	1,635,841.71	100.00	注
枣庄通威饲料有限公司	1,067,074.53	1,067,074.53	100.00	注
湖南福禄通农业科技发展有限公司	336,608.05	336,608.05	100.00	注
合计	3,039,524.29	3,039,524.29		

注：本着谨慎性原则，本期对亏损严重的子公司欠母公司款项以归属于母公司的累计亏损扣减已计提投资减值准备后的金额作为计提坏账准备的金额，在合并报表环节已抵销，对合并报表无影响。

(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57,489,982.93元，本期不存在报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

由于海南分公司由本公司分公司变更为本公司控股子公司海南水产食品有限公司分公司，导致母公司其他应收款坏账准备较期初减少27,344.12元。

(3) 本报告期核销其他应收款的情况。

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,910,395.47

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
达州通威饲料有限公司	关联单位往来款	4,856,518.33	债务人清算注销	按权限审批	是
四川泰欣特实验设备有限公司	往来款	28,241.58	合同解约	按权限审批	否
刘强	借支款	25,635.56	已离职,款已无法收回	按权限审批	否
合计		4,910,395.47			

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
关联单位往来款	3,965,856,173.84	1,908,224,294.85
借款	33,472,513.97	
保证金	1,214,914.90	276,934.23
备用金借支	4,945,013.53	5,006,080.49
代垫款	1,331,001.76	1,547,317.51
逾期的预付货款	336,608.05	
股权转让款	16,644,369.72	
期货保证金		418,853.50
其他	2,120,795.59	1,125,210.00
合计	4,025,921,391.36	1,916,598,690.58

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川永祥股份有限公司	关联单位往来款	869,368,310.57	1年以内	21.59	
通威新加坡控股私人有限公司	关联单位往来款	395,698,386.69	1年以内	9.83	
通威新能源有限公司	关联单位往来款	292,503,527.85	1年以内	7.27	
通威实业(西藏)有限公司	关联单位往来款	139,477,367.54	1年以内	3.46	
四川省通广建设工程有限公司	关联单位往来款	130,964,920.37	1年以内	3.25	
合计		1,828,012,513.02		45.40	

3、长期股权投资

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	9,043,395,609.92	170,468,332.15	8,872,927,277.77	2,160,374,335.54	181,657,713.65	1,978,716,621.89
对联营、合营企业投资	110,669,970.80		110,669,970.80	52,393,670.56		52,393,670.56
合计	9,154,065,580.72	170,468,332.15	8,983,597,248.57	2,212,768,006.10	181,657,713.65	2,031,110,292.45

(1) 对子公司投资

对子公司投资	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
四川永祥股份有限公司注 2 注 7		2,455,253,348.39		2,455,253,348.39		
通威太阳能（合肥）有限公司注 3 注 8		2,884,624,940.43		2,884,624,940.43		
通威新能源有限公司注 2 注 8		1,441,070,940.76		1,441,070,940.76		
重庆通威饲料有限公司	23,074,213.76			23,074,213.76		
成都通威动物营养科技有限公司	11,605,910.79			11,605,910.79		
达州通威饲料有限公司注 9	1,502,799.27		1,502,799.27			
西安通威饲料有限公司	10,098,217.15			10,098,217.15		
南宁通威饲料有限公司	28,978,368.63			28,978,368.63		
成都通威水产科技有限公司	9,245,867.39			9,245,867.39		
成都通威三新药业有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
成都通威鱼有限公司	16,889,244.77			16,889,244.77		
成都蓉睐通威饲料有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
通威(成都)水产食品有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		47,930,000.00

成都新太丰农业开发有限公司	122,000,000.00			122,000,000.00		52,000,000.00
通威(成都)农业投资控股有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
四川省通广建设工程有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
通威农业融资担保有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
攀枝花通威饲料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
邛崃市通威农业投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		2,414,458.21
通威水产有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		50,000,000.00
重庆市长寿通威饲料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
黔西通威饲料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
成都通威自动化设备有限公司	1,220,000.00			1,220,000.00		
昆明通威饲料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
通威(成都)三文鱼有限公司	11,375,000.00			11,375,000.00		
山东通威饲料有限公司	703,760.04			703,760.04		
苏州通威特种饲料有限公司	26,138,780.12			26,138,780.12		
厦门通威饲料有限公司	13,752,585.43			13,752,585.43		
枣庄通威饲料有限公司	18,987,038.58			18,987,038.58		
淮安通威饲料有限公司	10,599,481.76			10,599,481.76		
扬州通威饲料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
淄博通威农业投资有限公司注 4	9,900,000.00	100,000.00		10,000,000.00		
连云港通威饲料有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
淄博通威饲料有限公司	3,800,000.00			3,800,000.00		
南通巴大饲料有限公司注 6	12,734,700.00	1,100,000.00		13,834,700.00		

南通金巴大生物饲料有限公司注 6	1,100,000.00		1,100,000.00		
通威（大丰）饲料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
青岛通威饲料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
淄博通威食品有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	12,420,000.00
沙市通威饲料有限公司	21,851,065.30			21,851,065.30	
沅江通威饲料有限公司	70,858,072.03			70,858,072.03	
河南通威饲料有限公司	6,518,994.97			6,518,994.97	
广东通威饲料有限公司	59,994,628.41			59,994,628.41	
武汉通威饲料有限公司	16,479,438.23			16,479,438.23	
揭阳通威饲料有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	
通威(海南)水产食品有限公司注 8	151,025,544.27	50,834,225.57		201,859,769.84	
海南海金联贸易有限公司	35,176,110.34			35,176,110.34	
海南海壹水产饲料有限公司	68,672,402.90			68,672,402.90	
湖北通威农业投资担保有限公司	10,450,000.00			10,450,000.00	1,763,873.94
佛山市南海通威水产科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	3,940,000.00
湛江巨恒海产食品有限公司注 11	54,029,381.50		54,029,381.50		
佛山通威饲料有限公司	30,095,100.00			30,095,100.00	
佛山市高明通威饲料有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	
天门通威生物科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	
揭阳海壹水产饲料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
宾阳通威饲料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	
福州通威威廉饲料有限责任公司注 5	25,220,000.00	2,790,000.00		28,010,000.00	

海南威尔检测技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
长春通威饲料有限公司	10,585,208.09			10,585,208.09	
天津通威饲料有限公司	14,700,000.00			14,700,000.00	
廊坊通威饲料有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	
宁夏银川通威饲料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	
哈尔滨通威饲料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	
南京通威水产科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
珠海海壹水产饲料有限公司	31,897,204.89			31,897,204.89	
海南海壹水产种苗有限公司	20,763,456.80			20,763,456.80	
珠海海为饲料有限公司注 10	40,000,000.00		40,000,000.00		
通威新加坡控股私人有限公司	61,605,594.60			61,605,594.60	
通威实业（西藏）有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	
池州通威饲料有限公司注 8	5,000,000.00	45,000,000.00		50,000,000.00	
洪湖通威饲料有限公司	42,000,000.00			42,000,000.00	
成都通威水产种苗有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
衡水通威饲料有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
清远通威饲料有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
海南海壹生物技术有限公司	1,226,165.52			1,226,165.52	
四川通威食品有限公司	700,000.00			700,000.00	
汉寿通威饲料有限公司	24,820,000.00	3,080,000.00		27,900,000.00	
天门通威水产科技有限公司注 1		20,000,000.00		20,000,000.00	
四川渔光物联有限公司注 1		1,200,000.00		1,200,000.00	

四川威尔检测技术股份有限公司注 1		19,500,000.00		19,500,000.00		
无锡通威生物科技有限公司注 1		50,000,000.00		50,000,000.00		
滨州通汇海洋科技有限公司注 1		5,100,000.00		5,100,000.00		
合计	2,160,374,335.54	6,979,653,455.15	96,632,180.77	9,043,395,609.92		170,468,332.15

注1：公司于2015年7月投资设立天门通威水产科技有限公司，2016年6月3日注资20,000,000.00元。公司分别于2016年5月、5月、6月、11月投资设立四川渔光物联技术有限公司、四川威尔检测技术股份有限公司、滨州通汇海洋科技有限公司、无锡通威生物科技有限公司。

注2：2016年1月31日，本公司以发行股份的方式向通威集团购买其持有的通威新能源100%股权，向通威集团、四川巨星企业集团有限公司等17个法人及唐光跃等29名自然人购买其合计持有的永祥股份99.9999%的股权，共发行238,324,880股人民币普通股，本公司按照2016年1月31日享有被合并方账面所有者权益的份额确认长期股权投资，确认对永祥股份的投资成本1,855,253,930.39元，对通威新能源的投资成本45,420,940.76元。

注3：2016年9月30日，本公司以发行股份的方式向通威集团购买其持有的合肥太阳能100%股权，共发行922,901,629股人民币普通股，本公司按照2016年9月30日享有被合并方账面所有者权益的份额，加上通威集团原收购时的溢价金额（即商誉），确认对合肥太阳能长期股权投资成本1,734,624,940.43元。

注4：2016年4月20日，淄博投资2016年度第一次临时股东会审议通过，本公司收购少数股东桓台县供销合作社联合社持有的淄博投资10万元股权，作价10万元，收购后本公司持有淄博投资100%股权。

注5：2016年12月，本公司和福清市威廉投资有限公司对福州饲料分别增资2,790,000.00元和1,500,000.00元，增资后本公司对福州饲料持股比例仍为65.00%。

注6：2016年8月，南通巴大吸收合并南通金巴大，本公司对南通金巴大的长期股权投资转为对南通巴大的长期股权投资。

注7：2016年11月，本公司用持有永祥股份599,999,418.00元债权转为309,278,050股股份，确认对永祥司长期股权投资成本599,999,418.00元。

注8：2016年追加投资。

注9：达州通威于2016年9月注销。

注10：2016年12月底，本公司将其持有的珠海海为87.25%股权转让给本公司持有50.00%股权的合营企业通威拜欧玛（无锡）生物科技有限公司，转让后公司不再直接持有珠海海为股权。

注11：2016年12月底，本公司将其持有湛江巨恒51%股权转让给湛江盈信投资有限公司，转让后公司不再持有湛江巨恒股权。

(2) 对联营、合营企业投资

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
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备	其他		
一、合营企业											
绍兴通威九鼎饲料有限公司	5,416,146.47			1,463,201.49		112,500.00	2,000,000.00			4,991,847.96	
合肥通威九鼎饲料有限公司	5,771,694.21			1,131,475.01		141,666.67	2,500,120.00			4,544,715.89	
茂名通威九鼎饲料有限公司	6,536,154.24			1,378,410.12		201,666.67	2,575,075.82			5,541,155.21	
黄梅通威九鼎饲料有限公司	2,856,320.41			300,103.06		6,779.66	250,000.00			2,913,203.13	
通威拜欧玛（无锡）生物科技有限公司	31,813,355.23	73,150,000.00		-12,287,726.62		3,420.00				92,679,048.61	
二、联营企业											
无											
合计	52,393,670.56	73,150,000.00		-8,014,536.94		466,033.00	7,325,195.82			110,669,970.80	

注1：本公司投资变现及投资收益的汇回不存在重大限制。

注2：对通威拜欧玛（无锡）生物科技有限公司投资“权益法下确认的投资损益”-12,287,726.62元，其中：本公司将珠海海为转让给该公司形成投资收益29,800,000.00元，因本公司持有该公司50%股权而抵销未实现收益而调减“权益法下确认的投资损益”14,900,000.00元。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,936,784,102.92	3,493,797,426.69	4,143,703,247.75	3,604,676,203.80
其他业务	44,644,425.91	11,898,447.57	63,254,707.00	35,936,103.68
合计	3,981,428,528.83	3,505,695,874.26	4,206,957,954.75	3,640,612,307.48

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	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
饲料	3,925,099,283.60	3,493,444,855.09	4,137,643,376.19	3,604,056,200.77
非饲料产品	11,684,819.32	352,571.60	6,059,871.56	620,003.03
合计	3,936,784,102.92	3,493,797,426.69	4,143,703,247.75	3,604,676,203.80

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的投资收益	272,614,088.33	320,338,276.75
权益法核算的投资收益	6,885,463.06	6,245,164.13
处置长期股权投资产生的投资收益	5,201,570.45	-16,126,429.57
处置可供出售金融资产产生的投资收益		60,745.60
购买银行理财产品投资收益		113,095.89
合计	284,701,121.84	310,630,852.80

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
重庆通威饲料有限公司	4,000,000.00	6,000,000.00	
成都通威动物营养科技有限公司	9,000,000.00	6,000,000.00	
广东通威饲料有限公司	118,000,000.00	128,000,000.00	
厦门通威饲料有限公司	3,000,000.00	7,000,000.00	
越南通威饲料有限公司		80,775,839.36	被投资单位股权上期已转让给全资子公司
南宁通威饲料有限公司	5,000,000.00	8,000,000.00	
天津通威饲料有限公司	11,000,000.00	7,000,000.00	

淮安通威饲料有限公司	7,000,000.00	1,000,000.00	
揭阳通威饲料有限公司	15,000,000.00	17,000,000.00	
揭阳海壹水产饲料有限公司	4,000,000.00	7,000,000.00	
海南海壹水产饲料有限公司	5,000,000.00	7,000,000.00	
扬州通威饲料有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	
攀枝花通威饲料有限公司		1,000,000.00	被投资单位本期未分利
通威（大丰）饲料有限公司	5,000,000.00	7,000,000.00	
四川省通广建设工程有限公司	3,000,000.00		被投资单位上期末分利
南通巴大饲料有限公司	2,051,506.66	4,652,700.00	
海南海壹水产种苗有限公司	7,445,581.67	2,909,737.39	
池州通威饲料有限公司		3,000,000.00	被投资单位本期未分利
天门通威生物科技有限公司	2,000,000.00	1,000,000.00	
河南通威饲料有限公司	6,000,000.00		被投资单位上期末分利
武汉通威饲料有限公司	4,000,000.00		被投资单位上期末分利
海南海金联贸易有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	
淄博通威饲料有限公司	3,017,000.00		被投资单位上期末分利
昆明通威饲料有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	
宾阳通威饲料有限公司	8,000,000.00		被投资单位上期末分利
沙市通威饲料有限公司	5,000,000.00		被投资单位上期末分利
山东通威饲料有限公司	4,000,000.00		被投资单位上期末分利
成都通威自动化设备有限公司	6,100,000.00		被投资单位上期末分利
苏州通威特种饲料有限公司	17,000,000.00	7,000,000.00	
合计	272,614,088.33	320,338,276.75	

注：本期投资收益收回不存在重大限制。

（3）按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
绍兴通威九鼎饲料有限公司	1,463,201.49	2,077,909.98	
合肥通威九鼎饲料有限公司	1,131,475.01	2,274,837.84	
茂名通威九鼎饲料有限公司	1,378,410.12	1,083,351.97	
黄梅通威九鼎饲料有限公司	300,103.06	845,709.11	
通威拜欧玛（无锡）生物科技有限公司	2,612,273.38	-36,644.77	
合计	6,885,463.06	6,245,164.13	

(4) 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
珠海海为饲料有限公司	14,900,000.00	
达州通威饲料有限公司	-1,502,799.27	
湛江巨恒海产食品有限公司	-8,195,630.28	
越南通威有限责任公司		-17,578,280.22
和平通威有限责任公司		606,584.50
海阳通威有限责任公司		957,765.00
广昌通威饲料有限公司		-112,498.85
合计	5,201,570.45	-16,126,429.57

(5) 处置可供出售金融资产产生的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
眉山市东坡区苏祠农村信用社		60,745.60
合计		60,745.60

6、现金流量表项目

本公司对子公司资金实行统一调剂使用，母、子公司之间资金往来作为筹资活动以季度收支净额在“母公司现金流量表”的“收到其他与筹资活动有关的现金”或“支付其他与筹资活动有关的现金”反映。

十六、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	50,004,344.79	详见附注五、54、55、56
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）	41,858,319.66	详见附注五、55
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	-5,072,932.30	详见附注五、55、56

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	326,851,263.54	
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	48,199.19	详见附注五、53、54
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	5,521,430.22	详见附注五、55、56
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-16,121,045.40	
少数股东损益影响额（税后）	8,470,057.06	
合计	411,559,636.76	

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（元）	
		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	14.38	0.3218	0.3218
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.33	0.2572	0.2572

3、境内外会计准则下会计数据差异

不适用。

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元 币种：人民币

变动项目	期末（本期）	期初（上期）	变动金额	变动幅度	说明
货币资金	3,652,976,614.92	1,677,771,097.66	1,975,205,517.26	117.73%	注1
以公允价值计量且其变动计	1,011,200.00	17,949,352.45	-16,938,152.45	-94.37%	注2

入当期损益的金融资产					
预付款项	201,784,271.09	98,846,278.21	102,937,992.88	104.14%	注3
其他应收款	389,285,349.48	215,066,663.58	174,218,685.90	81.01%	注4
存货	1,379,908,752.42	1,043,167,489.91	336,741,262.51	32.28%	注5
其他流动资产	1,056,713,064.62	352,740,141.08	703,972,923.54	199.57%	注6
长期股权投资	110,669,970.80	52,393,670.56	58,276,300.24	111.23%	注7
固定资产	8,681,182,778.94	6,663,090,589.73	2,018,092,189.21	30.29%	注8
工程物资	83,719,303.75	125,569,853.74	-41,850,549.99	-33.33%	注9
长期待摊费用	252,935,195.13	35,698,494.69	217,236,700.44	608.53%	注10
短期借款	2,668,242,924.84	1,876,884,970.24	791,357,954.60	42.16%	注11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,619,960.00		2,619,960.00		注2
应付票据	690,011,907.67	1,276,266,707.92	-586,254,800.25	-45.94%	注12
应付账款	1,622,905,871.70	927,729,045.64	695,176,826.06	74.93%	注13
应交税费	99,175,165.77	69,702,001.40	29,473,164.37	42.28%	注14
其他应付款	314,603,006.10	969,908,347.79	-655,305,341.69	-67.56%	注15
一年内到期的非流动负债	1,266,445,844.19	845,406,159.66	421,039,684.53	49.80%	注11
长期借款	385,002,750.00	737,646,000.00	-352,643,250.00	-47.81%	注11
应付债券		500,000,000.00	-500,000,000.00	-100.00%	注11
递延所得税负债	44,385,422.42	68,087,344.45	-23,701,922.03	-34.81%	注16
税金及附加	52,146,657.13	4,490,895.61	47,655,761.52	1061.16%	注17
财务费用	229,945,314.63	339,536,670.22	-109,591,355.59	-32.28%	注18
公允价值变动收益	1,678,100.24	-4,735,131.27	6,413,231.51		注19
投资收益	65,138,002.49	11,413,300.23	53,724,702.26	470.72%	注20
营业外收入	128,630,910.64	252,853,565.39	-124,222,654.75	-49.13%	注21

注1：货币资金期末余额较期初余额增加 1,975,205,517.26 元，增幅 117.73%，主要系募集资金专户存储增加银行存款 2,270,017,905.88 元影响所致。

注2：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末余额较期初余额减少 16,938,152.45 元，减幅 94.37%，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债期末余额较期初余额增加 2,619,960.00 元，系通威新加坡控股私人有限公司 2016 年度处置投资的股票以及衍生金融工具浮动盈亏共同影响所致。

注3：预付款项期末余额较期初余额增加 102,937,992.88 元，增幅 104.14%，主要系随着业务扩大，预付供应商材料款增加影响所致。

注 4：其他应收款期末余额较期初余额增加 174,218,685.90 元，增幅 81.01%，主要系应收关联单位往来款、保证金、期货保证金以及股权转让款增加影响所致。

注 5：存货期末余额较期初余额增加 336,741,262.51 元，减幅 32.28%，主要系生产经营规模扩大，期末原材料及库存商品分别增加 197,296,730.53 元、109,953,822.90 元以及新增工程施工 29,355,742.49 元共同影响所致。新增工程施工 29,355,742.49 元主要系通威新能源对外承建的光伏电站工程成本。

注 6：其他流动资产期末余额较期初余额增加 703,972,923.54 元，减幅 199.57%，主要系公司购买理财产品 795,000,000.00 元影响所致。

注 7：长期股权投资期末余额较期初余额增加 58,276,300.24 元，增幅 111.23%，主要系公司对合营企业通威拜欧玛（无锡）生物技术有限公司投资 73,150,000.00 元影响所致。

注 8：固定资产期末余额较期初余额增加 2,018,092,189.21 元，增幅 30.29%，主要系本年度在建工程完工转入固定资产 2,779,035,187.96 元影响所致。

注 9：工程物资期末余额较期初余额减少 41,850,549.99 元，减幅 33.33%，主要系 30 万吨/年 PVC 和 30 万吨/年烧碱一期技改项目于 2016 年 4 月底完工交付使用影响所致。

注 10：长期待摊费用期末余额较期初余额增加 217,236,700.44 元，增幅 608.53%，主要系“渔光一体”光伏电站及水产养殖租赁鱼塘等租赁费增加 216,035,142.44 元影响所致。

注 11：短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款和应付债券期末余额 4,319,691,519.03 元较期初余额 3,959,937,129.90 元增加 359,754,389.13 元，增幅 9.08%，主要系因业务需要增加借款影响所致。

注 12：应付票据期末余额较期初余额减少 586,254,800.25 元，减幅 45.94%，主要系经营活动产生的现金流量净额大幅增加，对应付票据的需求减少影响所致。

注 13：应付账款期末余额较期初余额增加 695,176,826.06 元，增幅 74.93%，主要系生产经营规模扩大、工程项目投资增加，应付原料款和工程设备款增加影响所致。

注 14：应交税费期末余额较期初余额增加 29,473,164.37 元，增幅 42.28%，主要系应交企业所得税和应交增值税分别增加 20,172,073.13 元和 9,881,759.72 元共同影响所致。

注 15：其他应付款期末余额较期初余额减少 655,305,341.695 元，减幅 67.56%，主要系 2016 年归还四川信托有限公司借款 594,000,000.00 元影响所致。

注 16：递延所得税负债期末余额较期初余额减少 23,701,922.03 元，减幅 34.81%，主要系通威太阳能（合肥）有限公司债务豁免及免息债务折现收益余额减少影响所致。

注 17：税金及附加本期发生额较上期发生额增加 47,655,761.52 元，增幅 1061.16%，主要系从 2016 年 5 月 1 日起，原在管理费用列支的税费在税金及附加中列示。

注 18：财务费用本期发生额较上期发生额减少 109,591,355.59 元，减幅 32.28%，主要系本期对外融资结构发生变化、平均融资成本率下降影响所致。

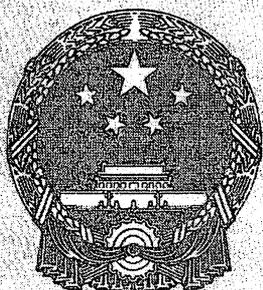
注 19：公允价值变动损失本期发生额较上期发生额增加 6,413,231.51 元，系通威新加坡控股私人有限公司 2016 年度处置投资的股票，转出 3,488,360.24 元浮动亏损以及衍生金融工具浮动盈亏共同影响所致。

注 20：投资收益本期发生额较上期发生额增加 53,724,702.26 元，增幅 470.72%，主要系公司转让珠海海为饲料有限公司和湛江巨恒海产食品有限公司股权取得投资收益 51,473,443.56 元和购买银行理财产品取得投资收益 4,636,401.87 元共同影响所致。

注 21：营业外收入本期发生额较上期发生额减少 124,222,654.75 元，减幅 49.13%，主要系本期通威太阳能（合肥）有限公司恢复生产及研发补助减少 99,036,928.76 元影响所致。

通威股份有限公司
公司法定代表人：
主管会计工作的公司负责人：
公司会计机构负责人：
二〇一七年四月十三日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91510500083391472Y

名称 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

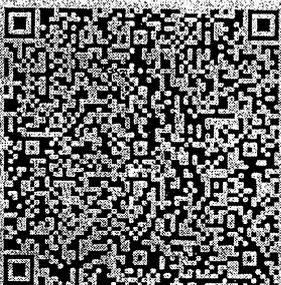
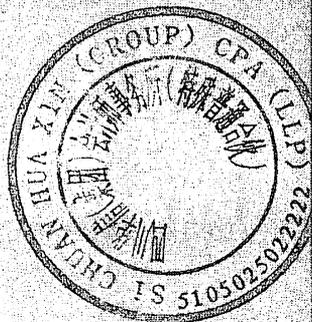
主要经营场所 泸州市江阳中路 28 号楼 3 单元 2 号

执行事务合伙人 李武林

成立日期 2013 年 11 月 27 日

合伙期限 2013 年 11 月 27 日至长期

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具相关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

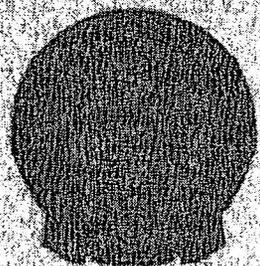


登记机关



2018 年 10 月 26 日

请于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日年报。
企业出资、股权变更、行政许可、行政处罚
等信息产生后应在 20 个工作日内公示。



会计师事务所 执业证书

名称：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：李武林

办公场所：泸州市江阳中路28号办公楼

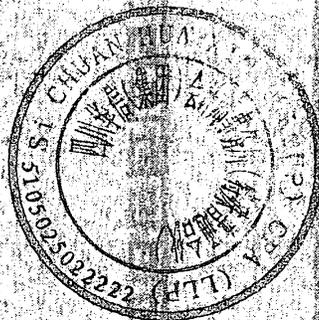
组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：51010003

注册资本(出资额)：1030万元

批准设立文号：川财审批（2013）34号

批准设立日期：2013-11-11



证书序号 NO. 016988

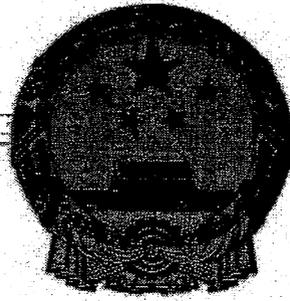
说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关 四川省财政厅

二〇一三年十二月五日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000438

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李武林

证书号：54



发证时间：二〇一五年十二月三十日
证书有效期至：二〇一七年十二月三十日

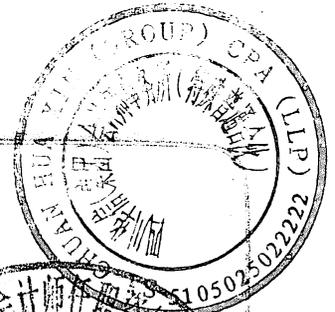


姓名 李武林
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1956-11-09
Date of birth
工作单位 四川华信(集团)会计师事务所
Working unit
身份证号码 510524561109015
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate 510100030067

批准注册协会:
Authorized Institute of CP 四川省

发证日期:
Date of Issuance 1994 年 10 月 24 日



05 年 12 月 21 日

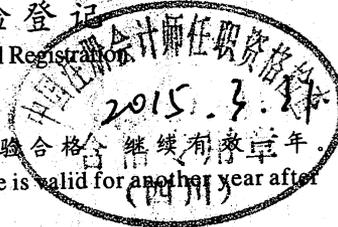


姓名: 何寿福
 Full name: 何寿福
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1962-09-13
 Date of birth: 1962-09-13
 工作单位: 四川华信(集团)会计师事务所
 Working unit: 四川华信(集团)会计师事务所
 身份证号码: 510821620913001
 Identity card No.: 510821620913001



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 510100390663
 No. of Certificate: 510100390663

批准注册协会: 四川省
 Authorized Institute of CPAs: 四川省

发证日期: 1998 年 5 月 8 日
 Date of Issuance: 1998 /y /m /d



05 /y 12 /m 31 /d

