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

2015年度备考财务报表审计报告

川华信审（2016）154号

目录：

1、防伪标识

2、审计报告正文

3、备考合并资产负债表

4、备考合并利润表

5、备考合并现金流量表

6、备考合并财务报表附注

防伪编号：	**02820160400419017 20**
报告文号：	川华信审（2016）154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：	2016-04-15
报备时间：	2016-04-15 10:13
被审单位所在地：	四川成都
签名注册会计师：	冯渊
	何寿福

防伪二维码

通威股份有限公司

2014、2015年度备考财务报表报告

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

电子邮件： 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（2016）154 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”） 按照备考财务报表附注四所述的编制基础编制的备考财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2015 年度的备考合并利润表、备考合并现金流量表，以及备考财务报表附注。

一、管理层对备考财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是通威股份公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制备考财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考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备考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备考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，以获取有关备考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备考财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与备考财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括

评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价备考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，通威股份公司备考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公司 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2015 年度及 2014 年度的备考合并经营成果和现金流量。

四川华信(集团)会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·成都

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一六年四月十五日

备考合并资产负债表

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　　2015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	七、1	1,677,771,097.66	2,052,292,197.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、2	17,949,352.45	21,422,055.75
应收票据	七、3	472,997,773.63	121,424,407.20
应收账款	七、4	540,216,360.03	514,508,846.17
预付款项	七、5	98,846,278.21	87,857,351.17
应收利息	七、6	198,630.69	839,386.00
应收股利		-	-
其他应收款	七、7	215,066,663.58	229,138,549.43
存货	七、8	1,043,167,489.91	1,324,249,491.43
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	七、9	352,740,141.08	508,078,121.88
流动资产合计		4,418,953,787.24	4,859,810,406.24
非流动资产：			
可供出售金融资产	七、10	155,336,640.00	155,310,720.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	七、11	52,393,670.56	17,128,706.43
投资性房地产	七、12	86,375,630.00	3,742,056.20
固定资产	七、13	6,663,090,589.73	3,428,482,889.08
在建工程	七、14	1,528,061,537.75	3,783,142,991.08
工程物资	七、15	125,569,853.74	214,167,038.55
固定资产清理		-	-
生产性生物资产	七、16	8,184,038.49	7,545,194.56
油气资产		-	-
无形资产	七、17	1,082,789,090.41	826,923,882.83
开发支出	七、18	-	-
商誉	七、19	665,732,366.40	665,732,366.40
长期待摊费用	七、20	35,698,494.69	11,542,342.91
递延所得税资产	七、21	254,498,225.81	351,620,425.24
其他非流动资产	七、22	477,688,055.76	763,033,976.26
非流动资产合计		11,135,418,193.34	10,228,372,589.54
资产总计		15,554,371,980.58	15,088,182,995.78

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：

备考合并资产负债表(续)

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

编制单位：通威股份有限公司　　2015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
流动负债：			
短期借款	七、23	1,876,884,970.24	2,422,620,000.00
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	七、24	1,276,266,707.92	1,112,047,820.75
应付账款	七、25	927,729,045.64	1,120,607,547.57
预收款项	七、26	730,216,298.10	539,987,284.34
应付职工薪酬	七、27	273,033,301.67	191,427,362.29
应交税费	七、28	69,702,001.40	50,428,874.44
应付利息	七、29	13,228,234.49	11,797,076.55
应付股利		-	-
其他应付款	七、30	969,908,347.79	908,798,040.42
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	七、31	845,406,159.66	347,338,343.07
其他流动负债	七、32	18,418,180.88	15,616,570.87
流动负债合计		7,000,793,247.79	6,720,668,920.30
非流动负债：		-	-
长期借款	七、33	737,646,000.00	782,376,562.50
应付债券	七、34	500,000,000.00	497,825,456.96
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	七、35	1,195,262,516.54	1,542,326,709.65
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款	七、36	2,480,000.00	3,530,000.00
预计负债	七、37	2,120,000.00	-
递延收益	七、38	155,949,035.33	260,403,046.84
递延所得税负债	七、21	68,087,344.45	91,741,386.88
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,661,544,896.32	3,178,203,162.83
负债合计		9,662,338,144.11	9,898,872,083.13
所有者权益：		-	-
股本	七、39	1,511,814,438.00	1,506,233,107.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	七、40	2,669,578,303.76	2,625,607,716.22
减：库存股		-	-
其他综合收益	七、41	-52,081,721.45	-53,878,322.21
专项储备	七、42	9,073,666.94	8,115,331.29
盈余公积	七、43	223,839,076.62	192,809,555.62
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、44	1,446,202,492.05	839,173,212.89
归属于母公司所有者权益合计		5,808,426,255.92	5,118,060,600.81
少数股东权益		83,607,580.55	71,250,311.84
所有者权益合计		5,892,033,836.47	5,189,310,912.65
负债及所有者权益合计		15,554,371,980.58	15,088,182,995.78

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：

备考合并利润表

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　　2015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、营业收入	七、45	18,773,398,342.56	17,615,155,011.78
减：营业成本	七、45	15,891,620,497.51	15,688,142,579.34
营业税金及附加	七、46	4,490,895.61	6,058,672.46
销售费用	七、47	776,074,462.15	720,488,826.27
管理费用	七、48	993,597,023.81	754,971,006.81
财务费用	七、49	339,531,891.19	318,329,277.72
资产减值损失	七、50	32,347,130.81	71,279,407.17
加：公允价值变动收益(损失以“-”填列)	七、51	-4,735,131.27	-39,801,963.52
投资收益(损失以“-”填列)	七、52	11,413,300.23	57,772,467.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,245,164.13	5,287,547.17
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润(亏损以“-”填列)		742,414,610.44	73,855,745.82
加：营业外收入	七、53	252,533,439.95	273,180,419.63
其中：非流动资产处置利得		3,499,144.20	9,025,941.95
减：营业外支出	七、54	17,643,698.33	20,371,873.20
其中：非流动资产处置损失		3,775,533.75	14,353,916.00
三、利润总额(亏损总额以“-”填列)		977,304,352.06	326,664,292.25
减：所得税费用	七、55	165,512,553.75	63,606,245.78
四、净利润(净亏损以“-”填列)		811,791,798.31	263,058,046.47
归属于母公司所有者的净利润		801,480,726.56	255,088,039.17
少数股东损益		10,311,071.75	7,970,007.30
五、其他综合收益的税后净额	七、56	1,796,600.76	-5,138,800.26
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,796,600.76	-5,138,800.26
（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		1,796,600.76	-5,138,800.26
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		1,796,600.76	-5,138,800.26
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		813,588,399.07	257,919,246.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		803,277,327.32	249,949,238.91
归属于少数股东的综合收益总额		10,311,071.75	7,970,007.30
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		0.5301	0.1694
（二）稀释每股收益		0.5301	0.1694

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：宋枭

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

备考合并现金流量表

编制单位：通威股份有限公司　　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		17,557,848,544.79	17,260,062,198.35
收到的税费返还		38,781,992.81	49,465,398.92
收到其他与经营活动有关的现金	五、57（1）	140,318,625.59	108,026,248.99
经营活动现金流入小计		17,736,949,163.19	17,417,553,846.26
购买商品、接受劳务支付的现金		13,898,741,839.20	15,144,002,377.50
支付给职工以及为职工支付的现金		1,255,526,830.34	1,040,502,234.33
支付的各项税费		166,889,929.30	203,030,601.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、57（2）	496,668,493.80	456,817,517.59
经营活动现金流出小计		15,817,827,092.64	16,844,352,730.73
经营活动产生的现金流量净额		1,919,122,070.55	573,201,115.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		56,409,712.48	82,457,917.61
取得投资收益收到的现金		5,084,628.72	53,472,339.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净		6,605,198.91	8,034,972.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		32,392,505.08	2,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、57（3）	20,205,745.00	11,171,926.05
投资活动现金流入小计		120,697,790.19	157,137,155.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,513,036,885.69	1,298,927,460.12
投资支付的现金		64,456,643.72	171,261,198.22
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、57（4）	5,615,333.80	-
投资活动现金流出小计		1,583,108,863.21	1,470,188,658.34
投资活动产生的现金流量净额		-1,462,411,073.02	-1,313,051,502.67
三、筹资活动产生的现金流量：			-
吸收投资收到的现金		56,605,000.00	31,384,813.22
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,605,000.00	9,000,000.00
取得借款收到的现金		4,740,268,294.03	4,040,372,400.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、57（5）	556,552,567.18	1,570,392,905.74
筹资活动现金流入小计		5,353,425,861.21	5,642,150,118.96
偿还债务支付的现金		5,005,146,264.78	3,524,128,350.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		569,428,234.95	580,664,607.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,006,884.50	3,090,420.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、57（6）	559,696,897.37	591,567,908.30
筹资活动现金流出小计		6,134,271,397.10	4,696,360,865.86
筹资活动产生的现金流量净额		-780,845,535.89	945,789,253.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,225,057.86	3,436,734.54
五、现金及现金等价物净增加额		-319,909,480.50	209,375,600.50
加：期初现金及现金等价物余额		1,409,763,711.90	1,200,388,111.40
六、期末现金及现金等价物余额		1,089,854,231.40	1,409,763,711.90

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：

备考合并财务报表附注

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。

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二环路南四段 11 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、经营范围和营业收入构成

（1）业务性质

公司所属行业为粮食及饲料加工业。

（2）主要提供的产品和服务

公司产品主要有：通威牌鱼饲料、猪饲料、禽饲料以及淡水、海水养殖饲料及进行技术咨询，宰杀加工的鱼、猪、鸭食品及销售鲜活鱼等。

（3）经营范围

公司经营范围：生产饲料及饲料添加剂；销售兽药；收购粮食；（以上经营项目与期限以许可证为准，且仅限分支机构经营）（以下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）非全民水域的水产、畜禽的养殖及技术咨询服务；生产电子元器件、电子计算机、化工产品；商品批发与零售；进出口业；租赁业。

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，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 2016 年 4 月 15 日经公司第五届董事会第二十三次会议批准报出。

二、备考期间资产整合各方基本情况

1、本次重组整合标的资产基本情况

通威太阳能（合肥）有限公司（以下简称“合肥太阳能”）前身为赛维 LDK 太阳能高科技（合肥）有限公司，于 2010 年 8 月 30 日安徽赛维 LDK 新能源有限公司（以下简称“安徽赛维”）投资设立，注册资本：100,000 万元。

2013 年 4 月根据安徽赛维和合肥高新技术产业开发区社会化服务公司（以下简称“社会化服务公司”）签订的《关于赛维 LDK 太阳能高科技（合肥）有限公司之股权转让协议》，并于 2013 年 4 月 12 日取得合肥市工商行政管理局变更核准：安徽赛维将持有赛维 LDK 太阳能高科技（合肥）有限公司 100.00%股权，转让给社会化服务公司。

2013 年 9 月根据社会化服务公司与通威集团有限公司签订的《产权转让合同》，并于 2013 年 12 月 9 日取得合肥市工商行政管理局变更核准：社会化服务公司将持有赛维 LDK 太阳能高科技（合肥）有限公司 100.00%股权，转让变更给通威集团有限公司，同时，将公司名称由赛维 LDK 太阳能高科技（合肥）有限公司变更为通威太阳能（合肥）有限公司，公司法定代表人变更为谢毅。2016 年 2 月 24 日，公司取得由合肥市工商行政管理局核发的最新营业执照统一社会信用代码为 91340100560687779D。

经营范围：硅提纯、单晶及多晶硅棒、多晶硅片、太阳能电池、太阳能电池组件、太阳能光伏应用产品、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的生产、销售、仓储服务（除危险品）。

2、本次重组整合标的资产股东的基本情况

通威集团有限公司（以下简称 “通威集团”）成立于 1996 年 10 月 14 日。注册号 510000000212108；法定代表人：管亚梅；注册资本 20,000 万元；注册地址：成都市二环路南四段 11 号；办公地点：成都市高新区天府大道中段 588 号；公司类型：有限责任公司。

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）。

3、2016 年 2 月初已实现重组整合资产基本情况

（1）四川永祥股份有限公司

四川永祥股份有限公司（以下简称"永祥股份"） 前身为乐山永祥树脂有限公司，于 2002 年 11 月注册设立，于 2007 年 5 月整体变更为四川永祥股份有限公司，营业执照注册号：511100000016294，住所：乐山市五通桥区竹根镇永祥路 96 号，注册资本：1,029,281,080 元，法定代表人：冯德志。

永祥股份所属行业为化工及新能源。产品主要有：多晶硅、聚氯乙烯、烧碱、电石渣水泥等，涉及传统化工和新能源两大行业。

经营范围：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；办公用计算机系统的设计和服务；对外项目投资；化工新产品研发；生产工艺中的废气、废渣、废水治理；经营本企业自产产品的出口业务及经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备及技术的进出口业务（国家限定企业经营和进出口的商品技术除外）。

截止 2015 年 4 月 30 日，永祥股份股东名册如下：

序号	股东名称	持股数	持股比例
1	通威集团有限公司	365,074,791	35.4689%
2	四川巨星企业集团有限公司	163,000,000	15.8363%
3	江苏双良科技有限公司	100,000,000	9.7155%
4	杭州涌源投资有限公司	10,000,000	0.9716%
5	北京星长城文化产业投资基金(有限合伙)	56,000,000	5.4407%
6	东方富海（芜湖）股权投资基金(有限合伙)	34,000,000	3.3033%
7	东方富海（芜湖）二号股权投资基金(有限合伙)	16,000,000	1.5545%
8	皖江（芜湖）物流产业投资基金(有限合伙)	30,000,000	2.9147%
9	上海金象富厚股份投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000	1.9431%
10	上海洪鑫源实业有限公司	20,000,000	1.9431%
11	宁波新俊逸陆号股权投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000	1.9431%
12	上海欧擎一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000	0.9716%
13	宁波泓源合一股权股资合伙企业(有限合伙)	10,000,000	0.9716%
14	乐山川永企业管理咨询股份有限公司	48,647,073	4.7263%
15	成都信德投资有限公司	1,600,000	0.1554%
16	江阴市全顺汽车有限公司	8,500,000	0.8258%

17	四川盛远泰商业管理有限公司	6,000,000	0.5829%
18	唐光跃	3,000,000	0.2915%
19	禚玉娇	2,000,000	0.1943%
20	冯德志	2,000,000	0.1943%
21	王晋宏	1,592,800	0.1547%
22	陈星宇	2,800,000	0.2720%
23	廖岚	1,180,000	0.1146%
24	周斌	800,000	0.0777%
25	周宗华	1,900,000	0.1846%
26	徐洪涛	500,000	0.0486%
27	裘杰	500,000	0.0486%
28	易正义	2,000,000	0.1943%
29	李斌	2,200,000	0.2137%
30	汪云清	2,000,000	0.1943%
31	伍昭化	1,000,000	0.0972%
32	赖永斌	300,000	0.0291%
33	梁进	500,000	0.0486%
34	耿鸣	3,050,000	0.2963%
35	单昱林	4,050,000	0.3935%
36	孙群	2,326,416	0.2260%
37	汪梦德	11,260,000	1.0940%
38	马培林	10,000,000	0.9716%
39	唐红军	10,000,000	0.9716%
40	石敬仁	20,000,000	1.9431%
41	孙德越	10,000,000	0.9716%
42	彭辉	8,500,000	0.8258%
43	段雍	2,000,000	0.1943%
44	李艳	1,000,000	0.0972%
45	徐晓	2,000,000	0.1943%
46	徐文新	2,000,000	0.1943%
	合计	1,029,281,080	100.00%

永祥股份的控股股东为通威集团有限公司，持有永祥股份股份 365,074,791 股，持股比例

35.47%，刘汉元先生通过通威集团有限公司和成都信德投资有限公司合计控制永祥股份35.63%股份，为永祥股份的实际控制人。

（2）通威新能源有限公司

通威新能源有限公司（以下简称“通威新能源”）于2014年12月11日注册成立，营业执照注册号：510109000516066；法定代表：胡荣柱；注册资本：5000万，由通威集团有限公司于2015年3月4日出资到位；公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）；经营范围：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（工程类凭资质许可证经营）；销售光伏设备并提供技术咨询。（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）。

三、备考期间资产整合情况

1、备考整合前后股权结构

（1）整合前后标的资产股权结构

本次交易方案为本公司拟向通威集团有限公司发行股份购买其持有的合肥太阳能 100%股权。即本次交易完成后，本公司将持有合肥太阳能100%股权，整合前后标的资产股权结构如下：

股东名称	通威太阳能（合肥）有限公司交易前后股权结构图			
	交易前		交易后	
	实收资本（元）	持股比例	实收资本（元）	持股比例
通威集团有限公司	1,000,000,000.00	100%		
通威股份有限公司			1,000,000,000.00	100%

（2）备考整合后企业集团结构

项目	单　位	母公司持有新增子公司股权比例
母公司	通威股份有限公司	——
整合前原有子、分公司	14家分公司	——
	89家子公司	——
2016年2月初已实现购并整合新增子公司 注	永祥股份	99.9999%
	通威新能源	100%
本次拟购并新增子公司	合肥太阳能	100%

注：经本公司2015年5月8号召开的第五届董事会第十二次会议、2015年7月6号召开的第五届董事会第十四次会议审议通过，2015年7月23日召开的2015年第一次临时股东大会批准，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，本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永祥股份99.9999%的股权，按中联集团资产评估有限公司出具的中联评报字[2015]第588号、589号《资产评估报告》确认的评估股东权益价值作价，合计增发股份238,324,880股；已分别于2016年1月29日、2016年2月2日办妥通威新能源、永祥股份股权的工商变更登记；经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年2月15日出具川华信验[2016]10号《验资报告》审验，增发股份238,324,880股，增加资本公积1,662,349,991.15元；本次增发股份已于2016年2月19日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办妥股份登记手续。至此，通威新能源、永祥股份已分别成为本公司的全资子公司、持有99.9999%股权的控股子公司。为公允反映本次重组备考财务状况及经营成果，将四川永祥股份有限公司、通威新能源有限公司纳入本次重组的2014-2015年度备考合并财务报表合并范围。

2、购买合肥太阳能资产情况

（1）交易方案及标的资产估值作价

本公司拟向通威集团发行股份购买其持有的合肥太阳能100%股权。即交易完成后，通威股份将持有合肥太阳能100%股权。

评估机构中联集团资产评估有限公司（以下简称“中联评估”）采用资产收益法对标的资产价值进行了评估，并选择基础法的评估结果作为最终评估结论。根据中联评估【中联评报字[2016]第383号】《资产评估报告》的评估结论，截止评估基准日2015年12月31日的评估价值如下（金额单位：万元）：

项目	经审计后账面净资产	评估价值	评估增值	增值率
合肥太阳能	80,130.67	498,366.88	418,236.21	521.94%

根据本公司与通威集团签署的《发行股份购买资产协议》，本次交易价格以评估值为基础由交易双方协商确定，合肥太阳能100.00%股权交易价格为498,366.88万元。

（2）本次交易发行股份的价格、数量及股份锁定期安排

①发行价格

本次交易系向特定对象非公开发行股份购买资产，定价基准日为公司第五届董事会第二十三次会议决议公告日。

根据《上市公司重大资产重组管理办法》、《关于修改上市公司重大资产重组与配套融资相关规定的决定》及其问题与解答的相关规定，发行价格为定价基准日前20个交易日通威股份股票交易均价的90%。

经计算，定价基准日前20个交易日股票交易均价为12.13元/股，本次非公开发行股份购买资产的发行价格为10.92元/股。

在本次发行定价基准日至发行日期间，公司如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，本次发行价格亦将作相应调整。

②向合肥太阳能股东发行股份数量

本次发行股份购买资产的股票发行数量约为456,379,926股。

本次发行股份购买资产交易的最终股票发行数量根据标的资产的评估结果及发行价格确定，并以中国证监会核准的结果为准。

在本次交易的定价基准日至发行日期间，上市公司如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则发行价格与发行数量进行相应调整。

经通威股份和通威集团协商一致，标的合肥太阳能100.00%股权交易价格为498,366.88万元，以10.92元/股发行价格计算，向通威集团发行股份456,379,926股，最终发行数量将以中国证监会核准的发行数量为准。

（3）锁定期安排

通威集团通过本次交易取得的股份的锁定期为自通威股份本次股份发行结束之日起满36个月。

本次交易完成后6个月内如通威股份股票连续20个交易日的收盘价低于本次交易发行价，或者本次交易完成后6个月期末收盘价低于本次交易发行价的，通威集团本次交易所取得的通威股份股票的锁定期自动延长6个月。

四、备考合并财务报表编制基础

1、备考合并财务报表编制假设

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容及格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组》的相关规定，本公司需对拟购买合肥太阳能资产的财务报表编制备考财务报表。本备考财务报表系根据本公司购买资产之相关协议约定，并按照以下假设基础编制：

（1）除本附注五、31、（2）会计估计变更外，本备考财务报表遵循本附注“五、重要会计政策及会计估计”的各项主要会计政策和会计估计，且假设在模拟财务报表期间内无变更。

（2）本公司于 2016 年 2 月初已实现收购永祥股份 99.9999%股权、通威新能源 100.00%股权，假设自备考期初即已完成，并将其纳入备考合并财务报表的合并范围。

（3）本公司拟收购合肥太阳能 100.00%股权，假设自备考期初即已完成，并将其纳入备考合并财务报表的合并范围。

（4）本次非公开发行股票购买的标的资产与本公司的控股股东均为通威集团，本次整合（即企业购并）属于关联交易，形成同一控制下的企业购并。

（5）公司经营状况良好，没有决定或被迫在当期或者下一个会计期间清算或停止营业，故本备考合并财务报表以公司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》的规定进行确认和计量，在此基础上编制备考合并财务报表。

2、备考合并财务报表编制方法

以业经审计的本公司将四川永祥股份有限公司、通威新能源有限公司纳入合并范围的2014-2015年合并模拟财务报表、合肥太阳能2014-2015年度的模拟合并财务报表为基础，按照本附注五、6所述方法进行编制。

商誉、股本及资本公积的增加：合肥太阳能系通威集团于2013年9月30日为交割日，通过公开竞标方式收购的企业，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），本公司合并时确认为商誉；如本附注三、2所述，本次非公开发行股票购买合肥太阳能资产拟增发股份456,379,926股，自备考期初增加本公司股本，备考期初审计后账面净资产与商誉之和高于股本部分计入资本公积。

五、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的备考财务报表符合《企业会计准则》的要求，按照附注、四“备考合并财务报表编制基础”编制的备考合并财务报表真实、完整地反映了报告期本公司的备考合并财务状况以及备考合并经营成果和备考合并现金流量。

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（参见附注五、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，参考附注五、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，详见附注五、13“长期股权投资”或附注五、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”（详见附注五、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，按照附注五、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

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产包括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、应收款项、可供出售金融资产等。金融负债包括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。

（2）金融工具确认依据和计量方法

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直接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。

本公司购入的股票、债券、基金等，确定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。

支付的价款包含已宣告但尚未发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。

本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。

处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

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。

本公司购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

③应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和直接指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债按摊余成本计量。

⑥其他金融负债。本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

（3）金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、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额的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（4）金融资产的减值准备

期末，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。

主要金融资产计提减值准备方法分别如下：

①可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的的信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

②持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值损失，计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失予以转回，记入当期损益，但该转回的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。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项确认标准	单项应收账款余额在500万元以上、单项其他应收款余额在300万元以上，逾期的单项应收票据、预付账款、长期应收款余额在500万元以上。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	取得债务人偿债能力信息进行分析可能发生的坏账损失；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，将这些应收款项按类似信用风险特征划分为若干组合，再依据该组合在资产负债表日余额按照一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	账龄在 5 年以内但预计部分收回后损失高于风险组合计提的坏账准备；逾期且余额在单项金额重大额度以下的应收票据、预付账款、长期应收款
其他不重大的应收款项	除上述以外的其他应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法——账龄分析法	
结算期内	结算期内和合同约定时间内的预付款项；期后收回的结算期内应收账款和其他应收款；同一控制下的企业间的正常往来欠款，能够控制其收款，无风险。
低风险	除前述外的账龄在1年以内，预计将来收回金额的现值占账面金额欠款的比例不低于95%，极小风险。
风险低偏中	账龄1-2年，收回有一定难度，预计将来能够收回金额的现值占账面欠款的比例不低于90%。
中风险	账龄2-3年，收回难度较大，预计将来能够收回金额的现值占账面欠款的比例不低于75%。
风险中偏高	账龄3-5年，收回难度较大，预计将来能够收回金额的现值占账面欠款的比例不低于60%。
高风险	账龄在5年以上；债务人严重资不抵债，已无力归还欠款，预计收回欠款的可能性极小。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	25	25
3-4年	40	40
4-5年	40	40
5年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	按组合计提坏账准备明显低于该笔应收款可能发生的损失
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。

（4）无风险的应收款项

无风险的应收款项包括：结算期内和合同约定时间内的预付款项；同一控制下的企业间的正常往来欠款，能够控制其收款，无风险，不计提坏账准备。

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，按附注五、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。

（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
专用设备	年限平均法	5—12	5	19—7.92
通用设备	年限平均法	5—10	5	19—9.5

运输设备	年限平均法	4—5	5	23.75—19
其他设备	年限平均法	5—12	5	19—7.92

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，一般在二至五年内平均摊销。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。

本公司主要生产销售饲料、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。

永祥股份主要生产多晶硅、聚氯乙烯、烧碱、水泥产品等，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。

通威新能源出售家庭光伏电站成套设备，于设备安装验收合格时确认收入；通威新能源光伏电站上网售电，于电网公司确认上网电量时确认收入。

（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）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。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本公司承担的与租赁相关的费用时，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）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。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。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，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。涉及售后回租的资产不作账务处理，作备查登记。

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”反映，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：按年末担保余额的 1%计提。

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

本年未发生会计政策变更事项

（2）重要会计估计变更

参照国内同行业标准，经合肥太阳能2015年12月5日临时董事会审议批准，从2015年12月1日起，合肥太阳能将固定资产折旧的残值率由10%变更为5%，该项变更增加2015年12月折旧1,137,933.58元，扣除所得税费用后影响减少净利润967,243.54元。

六、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%、6%、13%、17%

营业税	营业额	3%-5%
城建税	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
价格调节基金	销售额	1‰
房产税	房产原值×70%	1.2%
所得税	应纳税所得额	5%、7.5%、9%、12.5%、15%、17%、20%、22%、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。饲料企业销售饲料外的应税货物等执行 3%（小规模纳税人）或 13%、17%（一般纳税人）的增值税税率。

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[2013]106 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[2008]156 号及财税[2009]163 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泥土实行简易征收。2013 年 1 月至 2014 年 6 月执行 6%的增值税税率，2014 年 7 月起执行 3%的增值税税率。

（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》以及国家税务总局 2012 年第 57 号《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》规定：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、成都蓉崃通威饲料有限公司、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 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日减按 15%征收企业所得税。

根据宾阳县国家税务局 2015 年 3 月 20 日对宾阳通威饲料有限公司西部大开发税收优惠事项审核确认通知书（宾县国税审字[2015]1 号），宾阳通威饲料有限公司 2014 和 2015 年度所得税汇算清缴可予以免征企业所得税地方分享部分，自 2015 年 1 月 1 日减按 9%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。

珠海海壹水产饲料有限公司 2009 年被认定为高新技术企业，2012 年通过了复审，证书编号为 GF201244000565；2015 年高新技术企业正在申报复审，预计通过复核的可能性较大，暂按高新技术企业税率执行。

苏州通威特种饲料有限公司 2013 年被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201332001273。

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。

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下列海水养殖、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%，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，2014-2020 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 25%。

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，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，优惠期优惠税率 20%，其中，从产生应税收入的当年起 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 22%。

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。

七、备考合并财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元。期末余额系指 2015 年 12 月 31 日余额、期初余额系指 2014 年 12 月 31 日余额，本期发生额系指 2015 年度发生额，上期发生额系指 2014 年度发生额）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	656,732.57	1,951,803.38
银行存款	978,284,130.66	1,236,656,808.54
其他货币资金	698,830,234.43	813,683,585.29
合计	1,677,771,097.66	2,052,292,197.21

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	17,949,352.45	21,422,055.75
其中：衍生金融资产	201,500.00	1,680,310.00
权益工具投资	17,747,852.45	19,741,745.75
合计	17,949,352.45	21,422,055.75

注：衍生金融资产为套期保值浮动盈利，权益工具投资系本公司全资子公司通威新加坡控股私人有限公司投资的股票。

（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	406,997,773.63	121,424,407.20
信用证	66,000,000.00	
合计	472,997,773.63	121,424,407.20

（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2,214,500,580.91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606,243,518.21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13,926,698.00元。

（6）期末已议付且在资产负债表日议付期未到的信用证388,800,000.00元，本公司被追索可能性很小，已终止确认。

（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					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
A类	86,083,273.42	13.51			86,083,273.42	123,312,017.54	18.81	14,432,435.05	11.70	108,879,582.49
B类	541,626,137.67	85.02	88,551,651.06	16.35	453,074,486.61	519,922,852.20	79.33	117,476,468.52	22.59	402,446,383.68
C类	9,364,883.60	1.47	8,306,283.60	88.70	1,058,600.00	12,213,217.00	1.86	9,030,337.00	73.94	3,182,880.00
合计	637,074,294.69	100.00	96,857,934.66	15.20	540,216,360.03	655,448,086.74	100.00	140,939,240.57	21.50	514,508,846.17

注：A类是指单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款、B类是指按组合计提减值准备的应收账款、C类是指单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款。

期末单项金额重大并单项计提减值准备的应收款：

债务人	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
协鑫集成科技（苏州）有限公司	66,088,273.42			期后收回
江苏东昇光伏科技有限公司	19,995,000.00			期后收回
合计	86,083,273.42			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	400,139,145.74	20,006,957.29	5.00
1 至 2 年	33,028,063.23	3,302,806.32	10.00
2 至 3 年	11,039,517.04	2,759,879.26	25.00
3 至 4 年	31,684,696.94	12,673,878.78	40.00
4 至 5 年	26,544,308.85	10,617,723.54	40.00
5 年以上	39,190,405.87	39,190,405.87	100.00
合计	541,626,137.67	88,551,651.06	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
通威（海南）水产食品有限公司 2 家客户	7,094,176.18	7,094,176.18	100.00	注 1
吉正昌	823,001.63	823,001.63	100.00	注 2
通威（成都）水产食品有限公司 3 家客户	67,361.79	67,361.79	100.00	注 3
山东大海新能源发展有限公司	1,052,100.00			期后已收回
东汽乐山硅材料分公司	321,744.00	321,744.00	100.00	注 4
雅安六方星群光电有限公司	6,500.00			期后已收回
合计	9,364,883.60	8,306,283.60		

注1：通威（海南）水产食品有限公司客户Bao Bao Seafood欠公司货款4,664,122.36元、客户AQUA STAR PTY LAD欠公司货款2,430,053.82元，合计欠款金额7,094,176.18元。因与公司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，故按100.00%计提坏账准备7,094,176.18元，期末计提数与期初计提数差异409,245.77系美元与人民币的汇率变动增加的坏账准备。

注2：江苏巴大通威饲料有限公司客户吉正昌欠公司货款823,001.63元，因客户发生严重经济问题，该款项预计无法收回，公司本着谨慎性原则，本年度全额计提坏账准备，扣除按

账龄分析计提坏账准备202,134.93元，本年单项分析补提坏账准备620,866.70元。

注3：通威（成都）水产食品有限公司3家客户共欠公司货款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，故全额计提坏账准备，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、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额11,042,648.50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。

（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	55,123,954.41

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
邱春燕	货款	2,713,718.20	通过诉讼后，预计款项无法收回	按权限审批	否
龙逵先	货款	2,022,258.20	通过诉讼后，预计款项无法收回	按权限审批	否
翟秋生	货款	1,940,972.80	通过诉讼后，预计款项无法收回	按权限审批	否
周凯	货款	1,862,759.59	通过诉讼后，预计款项无法收回	按权限审批	否
邓远强	货款	1,823,881.60	通过诉讼后，预计款项无法收回	按权限审批	否
唐文南	货款	1,801,006.00	通过诉讼后，预计款项无法收回	按权限审批	否
廖国辉	货款	1,731,065.24	通过诉讼后，预计款项无法收回	按权限审批	否
何强	货款	1,304,420.66	通过诉讼后，预计款项无法收回	按权限审批	否
黄海周	货款	1,078,650.63	通过诉讼后，预计款项无法收回	按权限审批	否
陈景光	货款	1,041,413.60	通过诉讼后，预计款项无法收回	按权限审批	否
黄真贵	货款	1,004,473.64	通过诉讼后，预计款项无法收回	按权限审批	否
郑亚德	货款	934,649.36	通过诉讼后，预计款项无法收回	按权限审批	否
王茂燕	货款	905,251.20	通过诉讼后，预计款项无法收回	按权限审批	否
李德贵	货款	893,700.27	通过诉讼后，预计款项无法收回	按权限审批	否
梁中平	货款	885,620.20	通过诉讼后，预计款项无法收回	按权限审批	否

吴财明	货款	848,665.00	通过诉讼后，预计款项无法收回	按权限审批	否
庄忠保	货款	817,823.42	通过诉讼后，预计款项无法收回	按权限审批	否
邱春梅	货款	760,950.60	通过诉讼后，预计款项无法收回	按权限审批	否
叶广翔	货款	691,485.60	通过诉讼后，预计款项无法收回	按权限审批	否
皮冬海	货款	684,286.65	通过诉讼后，预计款项无法收回	按权限审批	否
张聚方	货款	663,385.60	通过诉讼后，预计款项无法收回	按权限审批	否
陈元荣	货款	657,573.20	通过诉讼后，预计款项无法收回	按权限审批	否
郑景生	货款	652,216.00	通过诉讼后，预计款项无法收回	按权限审批	否
王友	货款	630,620.20	通过诉讼后，预计款项无法收回	按权限审批	否
王春回	货款	547,146.00	通过诉讼后，预计款项无法收回	按权限审批	否
麦忠胜	货款	529,969.50	通过诉讼后，预计款项无法收回	按权限审批	否
湛江市和臻水产品有限公司	货款	515,109.02	通过诉讼后，预计款项无法收回	按权限审批	否
梁日康	货款	510,487.00	通过诉讼后，预计款项无法收回	按权限审批	否
林耀其	货款	508,560.00	通过诉讼后，预计款项无法收回	按权限审批	否
徐明德	货款	505,921.28	通过诉讼后，预计款项无法收回	按权限审批	否
王志勇	货款	504,217.64	通过诉讼后，预计款项无法收回	按权限审批	否
其他242个客户	货款	23,151,696.51		按权限审批	否
合计		55,123,954.41			

注：上述核销欠款主要系子公司珠海海壹水产饲料有限公司、海南海壹水产饲料有限公司在本公司收购前赊销未收回的货款。

（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141,130,080.94元，占应收账款期末余额合计数的比例为22.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为2,752,340.38元。

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款：

本期因金融资产转移而终止确认的应收账款321,780,000.00元，系通威太阳能（合肥）有限公司将应收协鑫集成科技股份有限公司债权（货款）321,780,000.00元转让给中国信达资产管理股份有限公司江苏省分公司，因该项债权所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方，故终止确认。

（7）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	93,694,348.96	94.79		76,203,436.32	86.67	
1至2年	2,560,861.38	2.59		4,699,985.84	5.35	
2至3年	814,947.83	0.82		2,244,694.96	2.55	
3年以上	1,776,120.04	1.80		4,772,737.05	5.43	63,503.00
合计	98,846,278.21	100.00		87,920,854.17	100.00	63,503.00

注：无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

（2）本期计提坏账准备金额44,129.00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预收款项。

（3）本期实际核销预付账款107,632.00元。

（4）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司本期按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为50,397,584.17元，占预付账款期末余额合计数的比例为50.99%。

（5）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。

6、应收利息

（1）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	839,386.00
合计	198,630.69	839,386.00

（2）期末无逾期应收利息。

7、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露如下：

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
A类	172,357,359.67	75.63	3,122,466.11	1.81	169,234,893.56	142,046,472.93	59.09			142,046,472.93
B类	46,574,185.71	20.44	8,611,145.08	18.49	37,963,040.63	93,198,490.88	38.77	10,606,414.38	11.38	82,592,076.50
C类	8,962,339.09	3.93	1,093,609.70	12.20	7,868,729.39	5,138,979.70	2.14	638,979.70	12.43	4,500,000.00
合计	227,893,884.47	100.00	12,827,220.89	5.63	215,066,663.58	240,383,943.51	100.00	11,245,394.08	4.68	229,138,549.43

注：A类是指单项金额重大并单项计提减值准备的应收款、B类是指按组合计提减值准备的应收款、C类是指单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款。

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
华融金融租赁股份有限公司	98,474,710.00			注 1
合肥高新技术产业开发区财政局	61,280,198.34			结算期内的政府补助，无风险
银河期货有限公司	5,869,985.22			注 2
乐山市国土资源局五通桥区分局	3,610,000.00			注 3
钟华芳	3,122,466.11	3,122,466.11	100.00	注 4
合计	172,357,359.67	3,122,466.11		

注1：应收华融金融租赁股份有限公司98,474,710.00元，系根据融资租赁合同约定交纳的融资租赁保证金，将在应付的融资租赁款中抵扣，不存在不能收回风险，故未计提坏账准备。

注2：应收银河期货有限公司期货交易保证金余额5,869,985.22元，基于对应收期货交易保证金预计实际损失率很小，故本期对期货交易保证金未计提坏账准备。

注3：应收乐山市国土资源局五通桥区分局3,610,000.00元，将从公司今后应付征地款中抵扣，不存在不能收回风险，故未计提坏账准备。

注4：钟华芳欠款3,122,466.11元，其中，账龄一年以内3,113,386.11元，系挪用客户货款；账龄3-4年9,080.00元，系借支备用金，该员工已投案自首，目前已进入司法程序，收回可能性很小，故全额计提坏账准备。

组合中，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(%)
结算期内	8,054.39		
1 年以内	24,999,073.27	1,249,953.66	5.00
1 至 2 年	7,294,541.67	729,454.17	10.00
2 至 3 年	9,556,354.55	2,389,088.64	25.00
3 至 4 年	464,643.93	185,857.57	40.00
4 至 5 年	324,544.76	129,817.90	40.00
5 年以上	3,926,973.14	3,926,973.14	100.00
合计	46,574,185.71	8,611,145.08	

注：结算期内应收款8,054.39元，系通威太阳能（成都）有限公司工程项目建设期间代垫款，无风险，未计提坏账准备。

单项金额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
成都西航港建设投资有限公司	2,500,000.00			注 1
乐山市五通桥区财政局	2,000,000.00			
合肥乐叶光伏科技有限公司	1,916,001.31			已于 2016 年 1 月 25 日收回
海口良冠机电工程有限公司	638,979.70	638,979.70	100.00	存在工程纠纷已解除合作
湖南福禄通农业科技发展有限公司	454,630.00	454,630.00	100.00	实物抵账后剩余欠款,收回可能性较小
万达期货股份有限公司	643,815.86			注 2
华西期货有限责任公司	418,853.50			注 2
成都市成华区国税局	389,008.72			注 2
成都倍特期货有限公司	1,050.00			注 2
合计	8,962,339.09	1,093,609.70		

注1：应收成都西航港建设投资有限公司2,500,000.00元，系根据相关规定交纳的土地竞买保证金，将在应付的土地款中抵扣，不存在收回风险，故未计提坏账准备。

注2：期货交易保证金余额1,063,719.36元和出口退税389,008.72元，基于对应收期货交易保证金和出口退税的预计实际损失率很小，故本期对组合中的期货交易保证金和出口退税未计提坏账准备。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提的坏账准备3,292,838.85元，本期成都春源食品有限公司收回以前年度核销的其他应收款相应转回坏账准备金额2,000.00元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,713,012.04

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
金山粮油贸易有限责任公司	逾期的预付货款	1,659,964.76	对方公司已经破产无力支付	按权限审批	否
其他		53,047.28		按权限审批	否
合计		1,713,012.04			

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位名称	期末余额	期初余额
关联单位往来款	1,336.86	74,000.00
保证金	114,969,038.64	106,703,457.56
备用金借支	13,607,871.39	19,116,652.02
代垫款	10,393,811.28	5,298,515.79
逾期的预付货款	1,110,454.28	11,442,526.39
期货保证金	6,933,704.58	26,857,095.75
出口退税款	389,008.72	6,587,515.27
借款	10,395,109.11	10,404,729.71
政府补助	61,280,198.34	45,602,362.93
暂付款	2,676,721.49	
其他	6,136,629.78	8,297,088.09
合计	227,893,884.47	240,383,943.51

（5）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。

（6）其他应收款金额前五名单位情况如下：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
华融金融租赁股份有限公司	融资租赁保证金	98,474,710.00	1年以内	43.21	
合肥高新技术产业开发区财政局	政府补助	61,280,198.34	结算期内	26.89	
天门市建华农业科技开发有限公司	借款	7,700,000.00	2-3年	3.38	1,925,000.00
银河期货有限公司	期货保证金	5,869,985.22	1年以内	2.58	
乐山市国土资源局五通桥区分局	征地保证金	3,610,000.00	3年以上	1.58	
合计		176,934,893.56		77.64	1,925,000.00

（7）涉及政府补助的应收款项：

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	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	61,280,198.34	1年以内	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 2015 年度“营业外收入—生产奖励及贴息补助”65,531,609.72 元（含通威太阳能（合肥）有限公司 53,438,046.39 元、通威太阳能（安徽）有限公司确认金额 12,093,563.33 元），截止 2015 年 12 月 31 日尚未收到的金额为合计 61,280,198.34 元（含通威太阳能（合肥）有限公司 46,126,635.01 元、通威太阳能（安徽）有限公司 15,153,563.33 元），按考核年度截止 2015 年 9 月 30 日应收 4900 万元（含通威太阳能（合肥）有限公司、通威太阳能（安徽）有限公司应收金额），于 2016 年 3 月 30 日已收到 2450 万元，余款 2450 万元预计在 2016 年 4 月底以前收到，2015 年 10-12 月应收的政府补助预计在 2016 年下半年能够收到。

（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	663,453,595.75	196,725.27	663,256,870.48	877,259,263.38	124,657.26	877,134,606.12
在产品	53,241,254.20		53,241,254.20	40,232,190.24	1,045,154.34	39,187,035.90
包装材料	18,464,748.57	236,757.97	18,227,990.60	22,939,620.00		22,939,620.00
库存商品	237,832,432.35	2,509,640.67	235,322,791.68	280,591,044.68	22,138,605.85	258,452,438.83
周转材料	49,756,124.97	451,559.49	49,304,565.48	50,684,502.28		50,684,502.28
消耗性生物资产	23,556,865.09		23,556,865.09	18,138,334.60		18,138,334.60
在途物资				17,726,740.30		17,726,740.30
委托加工物资	257,152.38		257,152.38	6,908,709.12		6,908,709.12
发出商品				33,077,504.28		33,077,504.28
合计	1,046,562,173.31	3,394,683.40	1,043,167,489.91	1,347,557,908.88	23,308,417.45	1,324,249,491.43

（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	转回或转销	其他	
原材料	124,657.26	72,068.01				196,725.27
在产品	1,045,154.34			1,045,154.34		
包装材料		236,757.97				236,757.97
库存商品	22,138,605.85	17,207,128.99		36,836,094.17		2,509,640.67

周转材料		451,559.49				451,559.49
合计	23,308,417.45	17,967,514.46		37,881,248.51		3,394,683.40

（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
在产品	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
留抵进项税/预缴增值税	348,508,033.50	504,643,012.78
预缴企业所得税	4,098,431.14	3,363,801.82
预缴其他税费	133,676.44	71,307.28
合计	352,740,141.08	508,078,121.88

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	155,336,640.00		155,336,640.00	155,430,720.00	120,000.00	155,310,720.00
合计	155,336,640.00		155,336,640.00	155,430,720.00	120,000.00	155,310,720.00

（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						1,600.00
眉山市东坡区苏祠农村信用社	74,080.00		74,080.00							
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	
都江堰紫龙水产发展有限公司	120,000.00		120,000.00		120,000.00		120,000.00			
石家庄中益太阳能科技有限公司		100,000.00		100,000.00					10.00	
合计	155,430,720.00	100,000.00	194,080.00	155,336,640.00	120,000.00		120,000.00		-	1,600.00

注1：2015年8月公司将持有的眉山市东坡区苏祠农村信用社股份全部转让给四川亿川房地产开发有限公司。

注2：因自然灾害损失，都江堰紫龙水产发展有限公司不能正常经营并在2015年12月开始办理注销手续，公司核销对其投资。

注3：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，系公司不参与被投资单位的财务和经营决策，没有重大影响。

（3）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值余额	120,000.00	120,000.00
本期计提		
其中：从其他综合收益转入		
本期减少	120,000.00	120,000.00

其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值余额		

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	5,177,866.49			2,077,909.98			1,839,630.00			5,416,146.47	
合肥通威九鼎饲料有限公司	4,487,426.37			2,274,837.84			990,570.00			5,771,694.21	
茂名通威九鼎饲料有限公司	5,452,802.27			1,083,351.97						6,536,154.24	
黄梅通威九鼎饲料有限公司	2,010,611.30			845,709.11						2,856,320.41	
通威拜欧玛（无锡）生物科技有限公司		31,850,000.00		-36,644.77						31,813,355.23	
二、联营企业											
无											
合计	17,128,706.43	31,850,000.00		6,245,164.13			2,830,200.00			52,393,670.56	

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。

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	4,619,916.20
2.本期增加金额	115,336,900.98
（1）外购	
（2）固定资产\在建工程转入	115,336,900.98
3.本期减少金额	
4.期末余额	119,956,817.18
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	877,860.00
2.本期增加金额	2,170,071.76
（1）计提或摊销	292,620.00
（2）固定资产\在建工程转入	1,877,451.76
3.本期减少金额	
4.期末余额	3,047,931.76
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	30,533,255.42
（1）计提	
（2）固定资产\在建工程转入	30,533,255.42
3、本期减少金额	
4.期末余额	30,533,255.42
四、账面价值	
1.期末账面价值	86,375,630.00
2.期初账面价值	3,742,056.20

（2）通威（成都）三文鱼有限公司投资性房地产系将位于都江堰市的华夏广场商铺对外出租形成，建筑面积613.46㎡。

通威太阳能（合肥）有限公司将车间S1厂房及其设备租赁给合肥乐叶光伏科技有限公司进行太阳能单晶电池生产，期限10年（2015年5月2日至2025年5月1日），因《资产租赁合同》约定可提前终止合同，故属于经营租赁，出租房屋建筑物转入投资性房地产，生产设备仍在固定资产反映。

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况如下：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
合肥太阳能房屋建筑物	26,279,666.94	正在办理中

13、固定资产

（1）固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	交通运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,504,253,089.21	2,716,475,232.42	425,963,305.50	137,414,895.91	236,452,404.93	6,020,558,927.97
2.本期增加金额	1,558,074,655.72	2,016,890,677.21	400,200,027.53	35,186,738.75	44,756,179.49	4,055,108,278.70
（1）购置	27,256,874.81	73,289,982.05	3,307,236.29	35,186,738.75	29,881,686.16	168,922,518.06
（2）在建工程转入	1,530,817,780.91	1,943,600,695.16	396,892,791.24		14,874,493.33	3,886,185,760.64
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	54,605,167.12	47,422,322.92	3,428,288.58	10,765,934.25	7,401,219.38	123,622,932.25
（1）处置或报废	762,456.00	8,886,323.65	3,428,288.58	10,765,934.25	7,401,219.38	31,244,221.86
（2）转入在建工程	23,762,458.31	38,535,999.27				62,298,457.58
（3）转入投资性房地产	30,080,252.81					30,080,252.81
4.期末余额	4,007,722,577.81	4,685,943,586.71	822,735,044.45	161,835,700.41	273,807,365.04	9,952,044,274.42
二、累计折旧						
1.期初余额	712,066,750.61	964,247,693.69	263,994,221.88	82,931,615.90	105,545,893.83	2,128,786,175.91
2.本期增加金额	160,846,349.02	307,008,373.69	56,395,729.15	17,794,886.98	30,228,942.67	572,274,281.51
（1）计提	160,846,349.02	307,008,373.69	56,395,729.15	17,794,886.98	30,228,942.67	572,274,281.51
（2）企业合并增加						
3.本期减少金额	11,025,936.40	8,578,353.35	2,763,289.41	8,888,199.02	5,849,065.93	37,104,844.11
（1）处置或报废	281,225.00	6,883,424.58	2,763,289.41	8,888,199.02	5,849,065.93	24,665,203.94
（2）转入在建工程	8,867,259.64	1,694,928.77				10,562,188.41
（3）转入投资性房地产	1,877,451.76					1,877,451.76
4.期末余额	861,887,163.23	1,262,677,714.03	317,626,661.62	91,838,303.86	129,925,770.57	2,663,955,613.31
三、减值准备						
1.期初余额	54,306,054.53	408,519,682.15			464,126.30	463,289,862.98
2.本期增加金额	93,387,806.03	89,779,614.41				183,167,420.44
（1）计提						

（2）在建工程转入	93,387,806.03	89,779,614.41				183,167,420.44
3.本期减少金额	9,987,805.28	11,471,406.76				21,459,212.04
（1）处置或报废						
（2）转入在建工程		11,471,406.76				11,471,406.76
（3）转入投资性房地产	9,987,805.28					9,987,805.28
4.期末余额	137,706,055.28	486,827,889.80			464,126.30	624,998,071.38
四、账面价值						
1.期末账面价值	3,008,129,359.30	2,936,437,982.88	505,108,382.83	69,997,396.55	143,417,468.17	6,663,090,589.73
2.期初账面价值	1,737,880,284.07	1,343,707,856.58	161,969,083.62	54,483,280.01	130,442,384.80	3,428,482,889.08

（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
房屋建筑物	168,482,187.09	46,081,990.30	18,479,575.79	103,920,621.00
专用设备	35,297,262.68	25,312,462.12	3,440,194.32	6,544,606.24
通用设备	24,807,510.85	23,148,894.41		1,658,616.44
交通运输设备	727,213.39	682,568.68		44,644.71
其他设备	1,014,003.14	943,825.74		70,177.40
合计	230,328,177.15	96,169,741.25	21,919,770.11	112,238,665.79

注：主要闲置资产情况说明如下：

1）湛江巨恒海产食品有限公司固定资产原值77,154,515.50元、净值25,428,542.42元，因市政规划调整需搬迁而闲置。

2）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，资产原值4,176,885.15元、净值1,132,315.5元；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。

3）根据中华人民共和国工业和信息化部颁布《部分工业行业淘汰落后生产工艺装备和产品指导目录（2010年本）》要求，四川永祥股份有限公司现有10万吨/年烧碱项目属于落后产能，于2015年底必须淘汰报废，四川永祥股份有限公司在建的30万吨/年PVC和30万吨/年烧碱一期技改项目将于2015年底建成投产并替换该淘汰设备；四川永祥股份有限公司将这部分资产作为一个资产组，参考中联资产评估有限公司对这部分设备以2015年4月30日为基准日进行评估确认的价值测算计提减值准备21,564,918.70元；因淘汰落后产能是在2014年底以前就确定了，故于2014年末计提这部分资产的减值准备。

4）通威太阳能（合肥）有限公司闲置固定资产系D4、D7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，因未来业务发展需要，D4宿舍楼留下自用；于2016年1月15日与安徽奥林商业投资有限公司签订租赁合同，将D7宿舍楼租赁给安徽奥林商业投资有限公司使用。

（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情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
售后回租专用设备	876,407,078.73	167,149,848.25	180,414,151.73	528,843,078.75
融资租赁租入专用设备	171,769,230.77	10,198,798.08		161,570,432.69
合计	1,048,176,309.50	177,348,646.33	180,414,151.73	690,413,511.44

注：融资租赁系四川永祥多晶硅有限公司多晶硅技改形成，四川永祥多晶硅有限公司售后回租专用设备融资100,000,000.00元。

（5）通过经营租赁租出的固定资产如下：

项目	期末账面价值
房屋建筑物	8,097,141.72
专用设备	161,596,177.23
通用设备	7,395.24
交通运输设备	5,243.75
其他设备	1,143,624.52
合计	170,849,582.46

（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
合肥太阳能房屋	121,008,822.79	正在办理
高明公司房屋	51,005,928.19	正在办理中
池州通威房屋	43,894,895.00	正在办理中
海南水产食品房屋	35,598,257.98	未办理竣工验收
淮安通威房屋	25,377,324.46	正在办理中
湛江巨恒房屋	21,351,945.87	未报建
连云港房屋	20,619,412.63	正在办理中
哈尔滨公司房屋	19,628,371.18	正在办理中
宾阳公司房屋	19,583,616.55	正在办理中
天门公司房屋	18,222,086.25	正在办理中
河南公司房屋	15,390,776.63	正在办理中
特种料房屋	11,310,878.52	正在办理中

动物营养房屋	10,411,771.47	正在办理中
黔西公司房屋	9,138,282.30	正在办理中
通威实业房屋	7,576,186.31	正在办理中
洪湖公司房屋	5,272,461.44	验收工程未完成
成都水产科技公司房屋	340,439.79	正在办理中
合计	435,731,457.36	

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
四川分公司新厂建设工程	129,981,547.73		129,981,547.73	13,168,185.38		13,168,185.38
福州威廉基建项目	32,054,007.19		32,054,007.19	21,654,190.65		21,654,190.65
管理总部 ERP 项目	30,040,228.84		30,040,228.84	11,980,683.15		11,980,683.15
沈阳分公司二期工程项目	14,448,150.74		14,448,150.74	30,000.00		30,000.00
特种料通威二期工程	8,973,306.72		8,973,306.72	231,189.47		231,189.47
揭阳通威项目	4,344,112.51		4,344,112.51			
武汉车间技改项目	3,774,097.95		3,774,097.95	3,775,546.15		3,775,546.15
池州通威基地建设项目	3,328,064.26		3,328,064.26	8,534,054.57		8,534,054.57
苏州通威项目	2,258,215.00		2,258,215.00	7,820,800.00		7,820,800.00
哈尔滨新厂建设	967,730.00		967,730.00	13,332,785.39		13,332,785.39
惠州分公司饲料生产线项目	761,873.42		761,873.42	2,366,150.60		2,366,150.60
广东通威安装改造工程	600,000.00		600,000.00	1,219,204.10		1,219,204.10
长春公司整体项目装修项目	508,945.95		508,945.95	2,318,242.37		2,318,242.37
海南分公司车间工程项目	442,273.27		442,273.27	1,706,961.99		1,706,961.99
洪湖公司 20 万吨膨化饲料工程	117,604.30		117,604.30	36,678,336.11		36,678,336.11
绍兴分公司原料库及饲料生产线项目	20,000.00		20,000.00	2,837,369.16		2,837,369.16
越南通威新建水产饲料生产线				23,328,938.58		23,328,938.58
30 万吨/年 PVC 和 30 万吨/年烧碱一期技改	718,670,621.54		718,670,621.54	353,164,991.07		353,164,991.07

项目						
多晶硅技改工程				2,321,933,559.70		2,321,933,559.70
如东 10MWP 渔光一体光伏发电项目	71,142,872.04		71,142,872.04			
黄冈屋顶分布式光伏发电项目	4,348,592.90		4,348,592.90			
天津 20MWP+40MWP 渔光一体光伏发电项目	3,643,261.88		3,643,261.88			
洪湖屋顶分布式光伏发电项目	2,903,022.04		2,903,022.04			
天门屋顶分布式光伏发电项目	2,689,255.92		2,689,255.92			
南昌 20MWP 渔光一体光伏发电项目	1,805,996.78		1,805,996.78			
合肥一期年产 420MW 太阳能电池项目	303,774,210.04	90,029,490.74	213,744,719.30	315,309,507.13	92,316,364.58	222,993,142.55
合肥二期年产 2.3GW 太阳能电池项目	59,884,293.19	12,650,688.56	47,233,604.63	59,884,293.19	12,650,688.56	47,233,604.63
合肥一期年产 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
合肥一期仓库（W1/W2/W5/L5）及公用工程	9,861,969.90	1,811,046.76	8,050,923.14	296,918,077.92	41,581,015.68	255,337,062.24
合肥一期技改及零星工程	6,723,495.10	990,464.73	5,733,030.37	227,698,706.60	114,436,933.70	113,261,772.90
合肥一期宿舍食堂项目（D4-D7、C3）				161,012,142.00	39,025,025.93	121,987,116.07
双流 1GW 高效晶硅电池项目	186,073,720.37		186,073,720.37	176,567,337.59		176,567,337.59
其他项目	16,664,360.06		16,664,360.06	6,944,367.76		6,944,367.76
合计	1,637,632,420.99	109,570,883.24	1,528,061,537.75	4,087,242,211.98	304,099,220.90	3,783,142,991.08

注：期末无在建工程可变现净值低于账面成本的情形，故未计提在建工程减值准备。

（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
四川分公司新厂建设工程	22,769.14	13,168,185.38	116,819,360.35	5,998.00		129,981,547.73	57.09	85.00				自筹
福州威旗基建项目	3,880.00	21,654,190.65	10,399,816.54			32,054,007.19	82.61	85.00				自筹
管理总部ERP项目	4,000.00	11,980,683.15	20,668,753.00	2,609,207.31		30,040,228.84	81.62	88.00				自筹
沈阳分公司二期工程项目	2,028.00	30,000.00	16,045,758.24	1,627,607.50		14,448,150.74	79.82	70.00				自筹
特种料通威二期工程	2,750.00	231,189.47	9,026,267.25	284,150.00		8,973,306.72	38.62	16.27				自筹
揭阳通威项目	606.90		5,155,163.02	811,050.51		4,344,112.51	84.94	99.00				自筹
武汉车间改造项目	905.81	3,775,546.15	1,265,340.60	1,266,788.80		3,774,097.95	56.75	60.00				自筹
池州通威基地建设项目	8,800.00	8,534,054.57	70,393,535.59	75,599,525.90		3,328,064.26	89.69	90.00	258,064.61	1,702,440.61	6.10	自筹
苏州通威项目	1,000.00	7,820,800.00	771,360.00	6,333,945.00		2,258,215.00	94.44	90.00				自筹
哈尔滨新厂建设	4,400.00	13,332,785.39	8,311,175.35	20,676,230.74		967,730.00	95.74	95.00				自筹
惠州分公司饲料生产线项目	1,500.00	2,366,150.60	7,273,035.32	8,877,312.50		761,873.42	93.45	90.00				自筹
广东通威安装改造工程	700.00	1,219,204.10	2,781,498.86	3,400,702.96		600,000.00	93.38	95.00				自筹
长春公司整体项目装修项目	480.00	2,318,242.37	1,641,561.19	3,450,857.61		508,945.95	83.78	80.00				自筹
海南分公司车间工程项目注6	1,100.00	1,706,961.99	18,028,883.93	19,293,572.65		442,273.27	79.47	90.00				自筹
洪湖公司20万吨膨化饲料工程	6,000.00	36,678,336.11	22,954,287.68	59,515,019.49		117,604.30	99.38	98.00				自筹
绍兴分公司原料库及饲料生产线项目	1,700.00	2,837,369.16	2,525,630.52	5,342,999.68		20,000.00	93.89	95.00				自筹
越南通威新建水产饲料生产线	2,794.82	23,328,938.58	4,789,229.62	28,118,168.20			100.61	100.00				自筹

孟加拉项目	6,500.00	9,293.79	64,349,577.05	64,350,571.10		8,299.74	99.00	99.00				自筹
南京水产科技公司基建项目	3,000.00	1,969,743.71	5,742,947.29	7,712,691.00			103.47	100.00				自筹
30万吨/年PVC和30万吨/年烧碱一期技改项目	85,000.00	353,164,991.07	365,505,630.47			718,670,621.54	84.55	注1	102,281,099.31	39,858,261.52	6.56	自筹/借款
多晶硅技改工程注3	106,000.00	2,321,933,559.70	538,880,727.98	2,860,814,287.68			1.02	100.00	42,923,318.95	11,637,334.94	7.91	自筹/借款
如东10MWP渔光一体光伏发电项目	11,000.00		71,142,872.04			71,142,872.04	64.68	90.00	565,280.00	565,280.00	4.37	自筹/借款
黄刘屋顶分布式光伏发电项目	1,246.00		4,348,592.90			4,348,592.90	34.90	40.00				自筹
天津20MWP+40MWP渔光一体光伏发电项目	53,217.00		3,643,261.88			3,643,261.88	0.68	6.00				自筹
洪湖屋顶分布式光伏发电项目	820.00		2,903,022.04			2,903,022.04	35.40	38.00				自筹
天门屋顶分布式光伏发电项目	800.00		2,689,255.92			2,689,255.92	33.62	40.00				自筹
南昌20MWP渔光一体光伏发电项目	19,610.00		1,805,996.78			1,805,996.78	0.92	5.00				自筹
合肥一期年产420MW太阳能电池项目注2	47,100.00	315,309,507.13	2,145,614.03		13,680,911.12	303,774,210.04	64.50	80.00				自筹
合肥二期年产2.3GW太阳能电池项目	200,105.80	59,884,293.19				59,884,293.19	2.36	注4				自筹
合肥一期年产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
合肥一期仓库(W1/W2/W5/L5)及公用工程	30,150.00	296,918,077.92	248,447.02	287,304,555.04		9,861,969.90	95.29	100.00				自筹

合肥一期技改及零星工程	35,400.00	227,698,706.60	67,818,680.46	288,793,891.96		6,723,495.10	81.58	100.00				自筹
合肥一期宿舍食堂项目（D4-D7、C3）注2	16,100.00	161,012,142.00		75,755,493.83	85,256,648.17		100.01	100.00				自筹
双流1GW高效晶硅电池项目注5	99,682.90	176,567,337.59	9,506,382.78			186,073,720.37	18.67	22.00	804,501.31	804,501.31	5.40	自筹借款
其他项目		4,965,330.26	75,931,863.24	64,241,133.18		16,656,060.32						
合计		4,087,242,211.98	1,535,513,528.94	3,886,185,760.64	98,937,559.29	1,637,632,420.99			146,832,264.18	54,567,818.38		

注1：30万吨/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。该项目计划于2016年2月3日原设备停车，2016年2月16日并管，3月底调试完毕，较原计划2015年底投产晚了3个月。推迟投产原因系：出于对停产并管期成本效益的考虑，放缓建设进度，目前该技改项目处于设备安装阶段。

注2：其他减少系合肥一期宿舍食堂项目（D4-D7、C3）由在建工程转入投资性房地产85,256,648.17元和合肥一期年产420MW太阳能电池项目处置在建工程技改项目下的机器设备减少13,680,911.12元。

注3：多晶硅技改工程于2015年3月末完工交付使用，预转固定资产金额2,860,814,287.68元，其中，由技改固定资产转入在建工程1,784,098,767.80元，技改新增投资1,076,715,519.88元，技改新增投资占预算投资的101.58%。

注4：合肥二期年产2.3GW太阳能电池项目，目前正在准备启动。

注5：双流1GW高效晶硅电池项目，原为2011年启动年产150MW太阳能电池、50MW太阳能组件项目，2013年5月暂停建设，2015年11月启动建设，并将项目变更为1GW高效晶硅电池项目。

注6：海南分公司车间工程项目工程本期增加额包含因技改原固定资产净值转入14,895,198.67元，新增投入占预算比例79.47%。

注7：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。

（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	计提原因
合肥一期年产 420MW 太阳能电池项目	92,316,364.58			2,286,873.84	90,029,490.74	
合肥二期年产 2.3GW 太阳能电池项目	12,650,688.56				12,650,688.56	
合肥一期年产 150MW 太阳能组件项目	4,089,192.45				4,089,192.45	
合肥一期仓库（W1/W2/W5/L5）及公用工程	41,581,015.68		39,769,968.92		1,811,046.76	
合肥一期技改及零星工程	114,436,933.70	11,471,406.76	124,917,875.73		990,464.73	
合肥一期宿舍食堂项目（D4-D7、C3）	39,025,025.93		18,479,575.79	20,545,450.14		
合计	304,099,220.90	11,471,406.76	183,167,420.44	22,832,323.98	109,570,883.24	

注：本期在建工程减值准备增加11,471,406.76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；本期其他减少包括：在建工程完工，用于出租的房产结转至投资性房地产，相关的减值准备同时转入投资性房地产减值准备20,545,450.14元，出售在建工程中的设备转销减值准备2,286,873.84元。

15、工程物资

（1）工程物资分类列示如下：

项目	期末余额	期初余额
器材配件	264,115.38	8,635,792.69
专用设备	91,626,943.20	159,349,258.78
专用材料	33,678,795.16	46,181,987.08
合计	125,569,853.74	214,167,038.55

（2）本期末工程物资无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	65,421.42	7,482,646.36	2,357,347.00	9,905,414.78
2.本期增加金额	85,828.30	1,280,200.39	6,648,751.91	8,014,780.60
(1)外购		336,858.44	6,648,751.91	6,985,610.35
(2)自行培育	85,828.30	943,341.95		1,029,170.25
3.本期减少金额	71,385.24	66,213.88	2,491,980.11	2,629,579.23
(1)处置	71,385.24	66,213.88	2,491,980.11	2,629,579.23
(2)其他				
4.期末余额	79,864.48	8,696,632.87	6,514,118.80	15,290,616.15
二、累计折旧				
1.期初余额	3,018.06	2,357,202.16		2,360,220.22
2.本期增加金额	44,995.99	1,509,984.70	5,706,098.91	7,261,079.60
(1)计提	44,995.99	1,509,984.70	5,706,098.91	7,261,079.60
3.本期减少金额	20,617.31	2,124.74	2,491,980.11	2,514,722.16
(1)处置	20,617.31	2,124.74	2,491,980.11	2,514,722.16
(2)其他				
4.期末余额	27,396.74	3,865,062.12	3,214,118.80	7,106,577.66
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)其他				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	52,467.74	4,831,570.75	3,300,000.00	8,184,038.49
2.期初账面价值	62,403.36	5,125,444.20	2,357,347.00	7,545,194.56

（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	财务软件	商标权	土地使用权	专利技术	合计
一、账面原值					
1.期初余额	10,305,908.43	5,952,280.33	933,887,118.51	7,999,547.14	958,144,854.41
2.本期增加金额	5,080,448.20		274,130,360.10	91,489.81	279,302,298.11
(1)购置	5,080,448.20		274,130,360.10	91,489.81	279,302,298.11
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额			2,499,233.82		2,499,233.82
(1)处置			2,499,233.82		2,499,233.82
4.期末余额	15,386,356.63	5,952,280.33	1,205,518,244.79	8,091,036.95	1,234,947,918.70
二、累计摊销					
1.期初余额	8,471,312.98	1,420,761.26	120,087,400.53	1,241,496.81	131,220,971.58
2.本期增加金额	935,910.61	751,143.57	18,590,242.33	715,511.27	20,992,807.78
(1)计提	935,910.61	751,143.57	18,590,242.33	715,511.27	20,992,807.78
3.本期减少金额			54,951.07		54,951.07
(1)处置			54,951.07		54,951.07
4.期末余额	9,407,223.59	2,171,904.83	138,622,691.79	1,957,008.08	152,158,828.29
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	5,979,133.04	3,780,375.50	1,066,895,553.00	6,134,028.87	1,082,789,090.41
2.期初账面价值	1,834,595.45	4,531,519.07	813,799,717.98	6,758,050.33	826,923,882.83

注：本期购置增加土地使用权原值274,130,360.10元，其中，本公司全资子公司成都通威实业有限公司拥有的位于成都市成华区外北熊猫大道白莲池、将军碑成国用（2003）第866号、成国用（2003）第867号土地，面积127,408.11平方米，用途由出让养殖业用地、划拨住宅用地调整为出让住宅用地、出让商业用地，土地变性补交出让金增加原值264,154,663.66元，土地性质变更的使用权证正在办理之中。

（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
厦门通威土地	4,593,154.47	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
淮安通威土地	676,992.90	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
通威实业土地	267,601,096.90	正在办理中

（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	
养殖技术开发研究项目		74,660,399.26			74,660,399.26	
水产饲料开发研究项目		50,670,676.39			50,670,676.39	
畜禽饲料开发研究项目		23,132,051.58			23,132,051.58	
TW 提产 37000 项目		46,276,705.96			46,276,705.96	
高效太阳能浆料（8630A1）产线运用项目		21,318,378.80			21,318,378.80	
高密度精细电极高效晶体硅太阳能电池效率提升项目		15,865,755.86			15,865,755.86	
抗 PID 技术改造项目		15,743,997.13			15,743,997.13	

高效率多晶太阳电池效率提升项目		2,151,259.62			2,151,259.62	
其他		20,045,841.16			20,045,841.16	
合计		269,865,065.76			269,865,065.76	

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			686,653,548.35

注：如本附注四、2所述，合肥太阳能系通威集团于2013年9月30日为交割日，通过公开竞标方式收购的企业，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），本公司合并时确认为商誉。

（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			20,921,181.95

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	4,418,548.54	31,430,918.44	6,464,382.98		29,385,084.00
装修费	3,135,000.00	226,345.00	714,643.73		2,646,701.27
其他	3,988,794.37	712,904.16	1,034,989.11		3,666,709.42
合计	11,542,342.91	32,370,167.60	8,214,015.82		35,698,494.69

注：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	842,734,695.38	132,820,714.41	914,219,283.15	143,672,805.67
内部销售未实现利润	74,784,530.67	11,217,679.60	59,675,222.93	8,951,283.44
可抵扣亏损	513,209,791.87	93,606,974.88	1,018,714,901.29	167,124,548.57
责任准备金	16,248,576.86	2,437,286.53	14,453,375.64	2,235,232.72
固定资产摊销大于税法规定摊销额	20,666,611.75	3,445,358.33	11,957,482.44	2,349,353.97
因计提资产减值而少提固定资产折旧	-100,970,817.17	-15,145,622.58	-63,693,637.70	-9,554,045.66
应付职工薪酬	130,665,109.80	21,780,271.30	114,720,281.26	21,985,707.22
递延收益	631,585.99	157,896.50	99,036,928.76	14,855,539.31
预计负债	2,120,000.00	318,000.00		
合并环节抵减土地评估增值收入	25,731,112.28	3,859,666.84		
合计	1,525,821,197.43	254,498,225.81	2,169,083,837.77	351,620,425.24

（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	255,459,423.40	38,318,913.51	383,189,135.09	57,478,370.26
免息债务折现收益	198,456,206.29	29,768,430.94	228,420,110.79	34,263,016.62
合计	453,915,629.69	68,087,344.45	611,609,245.88	91,741,386.88

（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	35,447,353.61	28,846,355.83
可弥补亏损	539,304,483.18	484,782,095.32
应付职工薪酬	2,822,000.00	3,918,609.00
合计	577,573,836.79	517,547,060.15

（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
2015 年		79,993,396.86
2016 年	103,712,674.74	86,310,096.69
2017 年	115,326,404.42	109,756,507.28
2018 年	80,292,933.31	78,464,838.84
2019 年	144,427,367.35	130,257,255.65
2020 年	95,545,103.36	
合计	539,304,483.18	484,782,095.32

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	93,949,561.70	367,013,563.79
预付土地款	37,610,333.16	36,770,333.16
留抵增值税进项税额	62,145,816.99	56,535,678.99
预缴企业所得税	6,150,572.77	7,767,293.38
预付多晶硅技术改造款	990,000.00	
2013 年重组时未确认资产	276,841,771.14	294,947,106.94
合计	477,688,055.76	763,033,976.26

注1：食品企业及通威太阳能（成都）有限公司预计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：预付多晶硅技术改造款990,000.00元，系分期支付的多晶硅专项技术改造支出，待款项支付完毕，验收合格后转入无形资产。

注3：以2013年9月30日为交割日，通威集团有限公司重组收购通威太阳能（合肥）有限公司的相关资料表明，未作有效资产认可的该公司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本公司应付原股东债务，为此，本公司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本年已全部实现，故未含递延所得税资产）：

报表科目	2013/9/30 余额	2013/10 至 2015/12 实现数	2015/12/31 余额	2014/12/31 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	150,542,409.91

减：坏账准备	709,060.00		709,060.00	709,060.00
预付账款	110,892,314.12	185,287.97	110,707,026.15	110,667,556.05
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		20,683,436.63
减：存货跌价准备	32,058,111.44	32,058,111.44		15,893,689.32
预缴企业所得税	99,246.12	99,246.12		99,246.12
合 计	316,357,498.27	39,515,727.13	276,841,771.14	294,947,106.94

23、短期借款

（1）短期借款分类如下：

项目	期末余额	期初余额
质押借款		30,000,000.00
抵押借款		20,000,000.00
保证借款	944,310,557.45	1,452,430,000.00
抵押+保证借款	435,600,000.00	520,000,000.00
信用借款	496,974,412.79	400,190,000.00
合计	1,876,884,970.24	2,422,620,000.00

（2）本报告期无已到期未偿还的短期借款。

（3）保证借款情况详见附注十二、5（3）。

（4）抵押借款情况详见附注七、59。

24、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	810,934,795.20	922,047,820.75
商业承兑汇票	465,331,912.72	190,000,000.00
合计	1,276,266,707.92	1,112,047,820.75

（2）本期末无已到期未支付的应付票据。

25、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	712,344,841.18	763,398,345.22
1 年至 2 年	58,170,707.43	277,641,841.55
2 年至 3 年	114,760,289.33	60,531,533.70
3 年以上	42,453,207.70	19,035,827.10
合计	927,729,045.64	1,120,607,547.57

（2）账龄超过1年以上的应付款，主要系通威太阳能（合肥）有限公司应付设备及工程款等款项。

（3）本报告期应付账款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

26、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	707,240,423.60	516,977,537.49
1年至2年	18,316,084.67	4,117,380.35
2年至3年	1,826,019.15	1,297,573.77
3年以上	2,833,770.68	17,594,792.73
合计	730,216,298.10	539,987,284.34

（2）本报告期末无账龄超过1年的重要预收款项。

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

27、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	178,482,039.01	1,312,745,657.55	1,222,818,600.11	268,409,096.45
二、离职后福利-设定提存计划	12,945,323.28	77,630,469.30	85,951,587.36	4,624,205.22
三、辞退福利		1,783,666.21	1,783,666.21	
四、一年内到期的其他福利				
合计	191,427,362.29	1,392,159,793.06	1,310,553,853.68	273,033,301.67

（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	157,117,176.68	1,161,494,171.08	1,073,666,767.94	244,944,579.82
2、职工福利费	22,560.00	70,540,077.60	70,562,637.60	
3、社会保险费	5,309,514.64	40,333,594.03	42,381,262.77	3,261,845.90
其中：医疗保险费	3,928,313.04	30,704,111.38	32,043,311.91	2,589,112.51
工伤保险费	972,691.84	6,991,400.02	7,599,443.33	364,648.53
生育保险费	408,509.76	2,638,082.63	2,738,507.53	308,084.86
4、住房公积金	2,018,905.00	13,040,797.01	13,048,512.01	2,011,190.00
5、工会经费和职工教育经费	14,013,882.69	27,336,460.33	23,158,862.29	18,191,480.73
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

8、其他		557.50	557.50	
合计	178,482,039.01	1,312,745,657.55	1,222,818,600.11	268,409,096.45

（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	12,243,310.18	72,308,970.42	80,278,619.83	4,273,660.77
2、失业保险费	702,013.10	5,321,262.34	5,672,730.99	350,544.45
3、企业年金缴费		236.54	236.54	
合计	12,945,323.28	77,630,469.30	85,951,587.36	4,624,205.22

28、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,887,121.11	1,014,051.63
企业所得税	44,746,008.24	26,647,674.38
营业税	3,252,005.76	2,882,529.44
城建税	592,455.78	262,347.76
土地使用税	6,130,351.11	6,697,806.62
个人所得税	3,709,238.06	4,069,553.42
房产税	3,545,993.57	3,609,445.13
印花税	764,454.45	1,098,401.39
车船使用税	300.00	300.00
契税		9,177.92
资源税	3,533.33	1,949.86
教育费附加	323,306.38	124,801.08
地方教育费附加	94,003.17	71,306.13
市场物价调节基金	1,106,793.05	337,786.48
地方教育发展费	1,230.07	507,795.74
防洪保安基金	349,255.83	419,806.96
堤围费	17,002.51	40,622.24
副食品调节基金	1,449,368.33	1,985,322.11
人防建设基金	12,800.00	14,434.74
地方水利建设基金	1,031,584.98	31,175.30
其他	685,195.67	602,586.11
合计	69,702,001.40	50,428,874.44

注：根据《企业所得税法》规定本公司母公司汇总交纳企业所得税，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。

29、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	2,013,841.55	1,704,953.34
短期借款应付利息	3,814,706.34	4,298,147.99
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	600,000.00
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	210,641.88
合计	13,228,234.49	11,797,076.55

注：应付中国华融资产管理股份有限公司四川省分公司利息，系计提的中国华融资产管理股份有限公司四川省分公司最后10天借款利息。

30、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	153,384,209.96	693,174,733.08
保证金	63,664,542.98	28,848,052.88
借款	49,844,357.67	48,812,010.84
员工暂扣款	46,733,696.47	41,990,610.99
往来款	32,393,223.45	61,959,406.09
土地款	13,205,405.65	12,511,075.00
押金	8,073,953.63	9,962,496.93
其他	8,608,957.98	11,539,654.61
合计	969,908,347.79	908,798,040.42

（2）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
香港国际巨恒公司	18,870,322.36	注 1
福清市威廉投资有限公司	8,440,000.00	注 2
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	33,381,397.36	

注1：本公司控股子公司湛江巨恒海产食品有限公司应付持有其49%股权的股东香港国际巨恒公司借款19,844,357.67元，其中1年以上的借款18,870,322.36元。

注2：本公司控股子公司福州通威威廉饲料有限责任公司应付持有其35%股权的股东福清市威廉投资有限公司8,927,784.47元，其中1年以上的款项8,440,000.00元为收到福清市威廉投资有限公司交予的代支付土地款，产权尚无法转移，故未结转。

（3）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
四川永祥股份有限公司	四川信托有限公司	594,000,000.00	借款本金
通威股份有限公司、四川永祥股份有限公司、通威新能源有限公司	通威集团有限公司	124,253,249.83	关联单位往来款
合计		718,253,249.83	

31、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	492,469,000.00	148,597,187.50
一年内到期的长期应付款	352,937,159.66	198,741,155.57
合计	845,406,159.66	347,338,343.07

（1）一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
委托借款	275,000,000.00	
抵押+保证借款	117,819,000.00	125,297,187.50
保证借款	99,650,000.00	23,300,000.00
合计	492,469,000.00	148,597,187.50

注1：保证借款情况详见附注十二、5（3），抵押借款情况详见附注七、59。

注2：无一年内到期的长期借款中的逾期借款。

（2）1年内到期的长期应付款中向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元列示如下：

贷款单位名称	借款日	到期日	币种	期末数
1年内到期的借款：				
中国华融资产管理股份有限公司四川省分公司	2014/7/18	2016/1/17	RMB	40,000,000.00
	2014/7/18	2016/7/17	RMB	120,000,000.00
1年内到期的借款小计：				160,000,000.00
合计				160,000,000.00

（3）1年内长期应付华融金融租赁股份有限公司融资租赁款列示如下：

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	209,094,709.03	186,909,785.66
减：未确认融资费用	16,157,549.37	28,168,630.09
应付融资租赁款净额	192,937,159.66	158,741,155.57

32、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	16,472,535.88	14,005,070.87
（1）未到期责任准备金	5,118,459.02	5,744,834.02
（2）担保赔偿准备金	11,354,076.86	8,260,236.85
2、分布式光伏并网发电示范项目	1,945,645.00	1,611,500.00
合计	18,418,180.88	15,616,570.87

注：分布式光伏并网发电示范项目款1,945,645.00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。

33、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	473,646,000.00	285,026,562.50
保证借款	264,000,000.00	222,350,000.00
信用借款		275,000,000.00
合计	737,646,000.00	782,376,562.50

（2）保证借款情况详见附注十二、5（3），抵押借款情况详见附注七、59。

34、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	497,825,456.96
合计	500,000,000.00	497,825,456.96

（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	转入应付利息	折价摊销	期末余额
公司债券	497,825,456.96	29,900,000.00	29,900,000.00	2,174,543.04	500,000,000.00
合计	497,825,456.96	29,900,000.00	29,900,000.00	2,174,543.04	500,000,000.00

35、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	213,594,126.84	362,541,687.71
其中：华融金融租赁股份有限公司	213,594,126.84	362,541,687.71
延期偿还债务净额	981,668,389.70	951,704,485.20
长期借款		228,080,536.74
其中：中国华融资产管理股份有限公司四川省分公司		160,000,000.00
新疆永祥新能源有限公司		8,088,118.81
乐山市永祥多晶硅有限公司		3,122,302.08
四川省通力建设工程有限公司		56,870,115.85
合计	1,195,262,516.54	1,542,326,709.65

（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	221,800,157.07	397,737,324.64
减：未确认融资费用	8,206,030.23	35,195,636.93
应付融资租赁款净额	213,594,126.84	362,541,687.71

（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	198,456,206.29	228,420,110.79
延期支付债务净额	981,668,389.70	951,704,485.20

注：2013年通威集团有限公司重组收购通威太阳能（合肥）有限公司时，通威太阳能（合肥）有限公司、通威集团有限公司共同与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，合肥国家高新技术产业开发区管委会（以下简称“管委会”）、合肥高新技术产业开发区社会化服务公司（以下简称“服务公司”）、通威集团有限公司于2013年12月签订《投资协议之补充协议》明确的“未作有效资产认可的资产”，自股权交割日（2013年9月30日）起3年内（即2016年9月30日之前）未实现或转回的金额，核减通威太阳能（合肥）有限公司欠甲方债务，通威太阳能（合肥）有限公司应付甲方债务最终以该项核减后的债务金额为准；通威太阳能（合肥）有限公司须自交割审计基准日后的第6年始，分5年等额偿还本协议确认的债务。为此，通威太阳能（合肥）有限公司以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”后的债务余额基础，以当时10年期国债收益率4.44%作为折现率，计算通威太阳能（合肥）有限公司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。

36、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 1
蓉峰公司大门改建补偿款	1,050,000.00		1,050,000.00		注 2
合计	3,530,000.00		1,050,000.00	2,480,000.00	

注1：根据2014年6月24日成都市财政局成财农【2014】62号《成都市财政局关于下达2014年省级财政农业信贷担保专项补助资金的通知》规定，给予通威农业融资担保有限公司风险补助金780,000.00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。

注2：成都蓉崃通威饲料有限公司（简称“蓉崃公司”）收到邛崃市临邛工业园区管委会的成蒲铁路项目的拆迁补偿款1,050,000.00元，公司用于大门围墙等拆迁恢复修建项目支出43,000.00元，剩余金额转入营业外收入。

37、预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	2,120,000.00	
合计	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5,615,333.80元；于2015年7月18日进行了第一次开庭审理，由于案情复杂，庭审仅进行了法庭调查；2016年1月11日，法院通知，是否对四川永祥多晶硅有限公司已收货设备残值鉴定，并提供鉴定单位；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。

38、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	260,403,046.84	7,634,074.28	112,088,085.79	155,949,035.33	
合计	260,403,046.84	7,634,074.28	112,088,085.79	155,949,035.33	

（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	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
多晶硅项目补助	48,508,857.31	1,100,000.00	1,203,222.15	288,384.69	48,117,250.47	与资产相关
天津通威搬迁补偿款	44,981,551.02		5,411,140.56		39,570,410.46	与资产相关
淮安通威搬迁补偿款	31,750,731.74		2,794,704.45		28,956,027.29	与资产相关
重庆通威搬迁补偿款	21,230,718.02		2,061,528.36		19,169,189.66	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			5,000,000.00	与资产相关
财政创新驱动发展项目补助	3,000,000.00	1,000,000.00	250,000.02		3,749,999.98	与资产相关
产业园区发展引导资金	3,677,777.79		99,999.99	33,333.33	3,544,444.47	与资产相关

连云港通威征土地补助	2,619,666.86		57,999.96		2,561,666.90	与资产相关
新太丰农业鸭场粪污综合处理项目	2,516,808.72		190,547.88		2,326,260.84	与资产相关
政府补助土地款	1,208,572.09		27,729.96		1,180,842.13	与资产相关
春源养殖沼气工程补助	780,000.00		90,000.00		690,000.00	与资产相关
出口欧盟水产品备案基地建设项目整改	365,096.46		97,813.60		267,282.86	与资产相关
政府拆迁款转入	672,263.79		40,677.80		631,585.99	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	34,074.28		34,074.28	与收益相关
酵香型高效环保双齿围沙蚕配合饲料研发与产业化项目		500,000.00	350,000.00		150,000.00	与收益相关
银鲑养殖技术规范标准化项目经费	20,000.00		20,000.00			与收益相关
恢复生产的技改及研发项目补助款	99,036,928.76		99,036,928.76			与收益相关
合计	260,403,046.84	7,634,074.28	111,766,367.77	321,718.02	155,949,035.33	

注1：本期其他减少均系多晶硅技改期间摊销政府拨入技改试验等相关补助，冲减了多晶硅技改工程成本。

注2：根据合肥市高新区管委会合肥高新政策兑现小组于2013年12月出具的《关于拨付通威太阳能（合肥）有限公司合肥生产基地项目专项支持资金的函》规定，通威太阳能（合肥）有限公司于2013年12月收到政府补助款245,330,000.00元，“用于恢复生产而进行的技改及研发投资”，通威太阳能（合肥）有限公司以2013年10月至2015年12月实际发生的恢复生产成本费用及研发支出为限确认“营业外收入—政府补助”，未使用部分确认为“递延收益”，至2015年底该项补助资金全部使用完毕。

（3）搬迁补偿拨款转递延收益情况

1）天津通威搬迁补偿款

天津通威迁建工程已于2010年12月完工交付使用，转入递延收益66,039,811.15元，2015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5,411,140.56元。

2）淮安通威搬迁补偿款

淮安通威迁建工程已于2011年12月完工交付使用，转入递延收益40,369,721.90元，2015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）重庆通威的搬迁补偿

重庆通威迁建工程已于2012年9月完工交付使用，转入递延收益25,974,405.92元，2015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。

39、股本

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	818,713,107	5,581,331				5,581,331	824,294,438
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	818,713,107	5,581,331				5,581,331	824,294,438
4.境外持股							
二、无限售条件股份	687,520,000						687,520,000
1、人民币普通股	687,520,000						687,520,000
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
三、股份总数	1,506,233,107	5,581,331				5,581,331	1,511,814,438

注：如本附注三、2 所述，假设本公司非公开发行股票购买资产自本报告期初业已完成，其中，购买四川永祥股份有限公司和通威太阳能（合肥）有限公司股权分别增加期初股本 232,743,549 股和 456,379,926 股；因通威新能源有限公司系 2015 年初注册设立，故购买通威新能源有限公司股权增加本期股本 5,455,055 股。

40、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	2,623,437,201.62	44,418,669.00	448,081.46	2,667,407,789.16
其他资本公积	2,170,514.60			2,170,514.60
合计	2,625,607,716.22	44,418,669.00	448,081.46	2,669,578,303.76

注 1：如本附注三、2 所述，假设本公司本次非公开发行股票购买合肥太阳资产自本报告期初业已完成，在将永祥股份、通威新能源纳入合并范围的模拟合并财务报表基础上，2013 年 12 月 31 日通威太阳能（合肥）有限公司合并净资产 354,462,032.81 元，加上通威集团 2013 年溢价收购形成商誉 591,542,868.55 元，扣减计入股本 456,379,926.00 元，增加期初股本溢价 489,624,975.36 元。

注 2：股本溢价本期增加，系通威新能源股东于 2015 年 3 月投入资本 50,000,000.00 元，扣减计入股本 5,581,331.00 元，增加本期股本溢价 44,418,669.00 元。

注 3：股本溢价本期减少，如本附注九、2 所述，系本公司通过对控股子公司福州通威威廉饲料有限责任公司增资，本公司持股比例由 55%增加到 65%，按权益比例计算享有该公司净资产减少 448,081.46 元，属于权益性交易，根据会计准则规定冲减股本溢价。

41、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	-53,878,322.21	1,796,600.76			1,796,600.76		-52,081,721.45
其中：外币财务报表折算差额	-53,878,322.21	1,796,600.76			1,796,600.76		-52,081,721.45
其他综合收益合计	-53,878,322.21	1,796,600.76			1,796,600.76		-52,081,721.45

42、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	8,115,331.29	12,130,601.06	11,172,265.41	9,073,666.94
合计	8,115,331.29	12,130,601.06	11,172,265.41	9,073,666.94

43、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	192,809,555.62	31,029,521.00		223,839,076.62
合计	192,809,555.62	31,029,521.00		223,839,076.62

44、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	839,173,212.89	852,566,344.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	839,173,212.89	852,566,344.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	801,480,726.56	255,088,039.17
减：提取法定盈余公积	31,029,521.00	23,348,281.37
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	163,421,926.40	245,132,889.60

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,446,202,492.05	839,173,212.89

45、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	18,668,458,411.04	15,820,992,779.49	17,495,426,808.74	15,594,962,328.12
其他业务	104,939,931.52	70,627,718.02	119,728,203.04	93,180,251.22
合计	18,773,398,342.56	15,891,620,497.51	17,615,155,011.78	15,688,142,579.34

46、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,700,615.25	3,297,212.57
城建税	1,317,247.80	1,204,342.57
教育费附加	633,843.95	548,719.65
地方教育费附加	389,847.81	365,976.90
副食品调控基金	93,935.76	123,236.11
防洪保安基金	329,632.68	485,537.22
地方教育发展基金	6,968.10	14,771.99
其他	18,804.26	18,875.45
合计	4,490,895.61	6,058,672.46

注：各税种计缴标准详见附注六、税项。

47、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	381,813,219.80	357,462,522.69
差旅费	119,152,694.04	113,459,684.20
广告费	87,597,718.02	95,731,688.60
运输费	69,640,440.30	52,840,528.68
售后服务费	8,083,211.79	9,356,115.60
小车费	7,088,692.18	6,914,741.00
折旧费	5,970,729.85	6,509,261.63
其他	96,727,756.17	78,214,283.87
合计	776,074,462.15	720,488,826.27

48、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	386,069,737.25	280,306,256.14
研究开发费	269,865,065.76	191,554,848.41
折旧费	72,293,396.19	64,801,065.11
税费	54,450,758.29	48,877,883.97
修理费	32,419,037.76	18,035,914.64
差旅费	22,578,500.63	22,437,135.65
无形资产摊销	20,218,570.56	19,782,893.19
停工损失	16,037,955.96	12,532,433.89
业务招待费	14,429,595.92	12,095,392.92
小车费	11,973,594.75	12,821,242.26
水电费	10,032,578.10	10,012,331.80
其他	83,228,232.64	61,713,608.83
合计	993,597,023.81	754,971,006.81

49、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	347,807,042.19	313,107,209.42
减：利息收入	50,223,478.56	33,514,371.40
加：汇兑损失	6,987,098.43	5,172,405.01
减：汇兑收益	18,824,043.96	4,557,589.69
加：未确认融资费用摊销	41,149,908.58	29,811,144.01
加：金融机构手续费	12,335,134.52	6,312,480.37
加：其他	300,229.99	1,998,000.00
合计	339,531,891.19	318,329,277.72

注：其他系融资相关费用。

50、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	14,379,616.35	31,000,037.42
二、存货跌价损失	17,967,514.46	18,594,451.05
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		120,000.00

六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		21,564,918.70
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	32,347,130.81	71,279,407.17

51、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	-4,735,131.27	-39,801,963.52
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,478,810.00	-34,717,840.00
交易性权益工具投资	-3,256,321.27	-5,084,123.52
合计	-4,735,131.27	-39,801,963.52

52、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	6,245,164.13	5,287,547.17
处置长期股权投资产生的投资收益	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	1,967,753.10	52,123,697.23
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,600.00	394,080.00
购买银行理财产品投资收益	113,095.89	
其他	-34,626.60	-32,857.07
合计	11,413,300.23	57,772,467.33

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	2,077,909.98	2,332,360.40	
合肥通威九鼎饲料有限公司	2,274,837.84	1,973,093.56	
茂名通威九鼎饲料有限公司	1,083,351.97	2,329,593.67	
黄梅通威九鼎饲料有限公司	845,709.11	52,096.12	
通威拜欧玛（无锡）生物科技有限公司	-36,644.77		
海南海壹生物技术有限公司		-1,399,596.58	
合计	6,245,164.13	5,287,547.17	

（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
通威太阳能且末有限公司	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	

（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
眉山市东坡区苏祠农村信用社		24,080.00
四川润兆渔业资源有限公司		360,000.00
湛江市霞山农村信用社	1,600.00	10,000.00
合计	1,600.00	394,080.00

53、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	3,499,144.20	9,025,941.95	3,499,144.20
其中：固定资产处置利得	3,491,099.86	9,025,941.95	3,491,099.86
生产性生物资产处置利得	8,044.34		8,044.34
政府补助	223,528,327.67	222,092,250.02	147,729,344.58
其中：搬迁补偿形成资产确认收入	10,267,373.37	10,267,373.37	
生产奖励及贴息补助	65,531,609.72	65,169,523.63	

其他政府补助	147,729,344.58	146,655,353.02	147,729,344.58
债务重组利得	13,935,095.44	19,701,335.92	13,935,095.44
税收返还收入	2,884,264.27	3,068,069.16	
无法支付的应付款	4,263,222.67	5,704,690.56	4,263,222.67
罚款收入	1,235,102.20	1,677,973.89	1,235,102.20
违约赔偿收入	468,641.47	8,805,995.66	468,641.47
其他	2,719,642.03	3,104,162.47	2,719,642.03
合计	252,533,439.95	273,180,419.63	173,850,192.59

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，本公司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；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
天津通威搬迁补偿款	5,411,140.56	5,411,140.56	与资产相关
淮安通威搬迁补偿款	2,794,704.45	2,794,704.45	与资产相关
重庆通威搬迁补偿款	2,061,528.36	2,061,528.36	与资产相关
多晶硅项目补助	1,203,222.15		与资产相关
恢复生产的技改及研发项目补助款	99,036,928.76	105,685,281.58	与收益相关
生产奖励及贴息补助	65,531,609.72	65,169,523.63	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
财政帮扶贴息资金补助	4,200,000.00		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
光伏应用多产多销补贴	2,000,000.00		与收益相关
潜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
直购电用电激励项目补助	1,330,000.00	700,000.00	与收益相关
草鲂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
成都高新技术产业开发区科技局回来项	1,221,200.00		与收益相关

目补助-乳仔猪营养强化系列			
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
蓉城通威大门拆建及恢复补偿款	1,007,000.00		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
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
财政补贴款		2,440,000.00	与收益相关
四川省大企业大集团培育专项资金		2,100,000.00	与收益相关
省发展改革委2009年工业中小企业技术改造项目		1,500,000.00	与收益相关
提升核心竞争力		1,500,000.00	与收益相关
生物技术项目		1,492,905.46	与收益相关
中央对外投资专项合作资金		1,479,000.00	与收益相关
中央外经贸发展专项资金		1,253,000.00	与收益相关
永宁镇三合圩现代渔业精品园项目补贴		1,000,000.00	与收益相关
草鱼、鲇鱼现代产业链关键技术集成与产业化示范		1,000,000.00	与收益相关
肠道健康高效环保鱼用浮性配合饲料产业化		1,000,000.00	与收益相关
草鲇产业链项目		1,000,000.00	与收益相关
重点实验室		1,000,000.00	与收益相关
与资产相关的其他项目	1,155,969.21	946,462.71	与资产相关
与收益相关的其他项目	20,937,024.46	22,558,703.27	与收益相关
合计	223,528,327.67	222,092,250.02	

54、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	3,775,533.75	14,353,916.00	3,775,533.75
其中：固定资产处置损失	3,730,436.01	11,483,555.92	3,730,436.01
生产性生物资产处置损失	45,097.74	2,870,360.08	45,097.74
罚款支出	727,865.07	336,934.69	727,865.07

捐赠支出	563,945.65	953,135.50	563,945.65
滞纳金	283,427.65	33,183.85	283,427.65
非常损失	668,341.67	994,900.55	668,341.67
赔偿支出	8,377,982.18	2,691,737.16	8,377,982.18
预计负债	2,120,000.00		2,120,000.00
其他	1,126,602.36	1,008,065.45	1,126,602.36
合计	17,643,698.33	20,371,873.20	17,643,698.33

55、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	92,044,396.75	90,311,503.36
递延所得税费用	73,468,157.00	-26,705,257.58
合计	165,512,553.75	63,606,245.78

（2）会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	977,304,352.06	326,664,292.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	146,595,652.81	48,999,643.84
分子公司适用不同税率的影响	-4,671,670.68	-9,468,321.95
调整以前期间所得税的影响	-4,881,984.28	-1,001,302.94
非应税收入的影响	-3,387,013.05	-12,862,179.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,453,786.36	5,872,031.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,300,381.10	-6,801,787.42
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	20,163,210.22	31,595,586.56
前期确认的确认递延所得税资产的可抵扣亏损转回的影响	19,840,976.70	12,647,648.17
研究开发成本加计扣除影响	-6,301,034.75	-5,377,543.68
核定征收影响	1,011.52	2,470.50
合计	165,512,553.75	63,606,245.78

56、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	1,796,600.76	-5,138,800.26
其中：外币报表折算差额	1,796,600.76	-5,138,800.26
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	1,796,600.76	-5,138,800.26

57、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
利息收入	12,596,876.30	20,371,951.85
租金收入	17,841,068.38	
与收益相关的政府补助	96,413,473.97	66,271,950.82
收到的保证金与押金净额	6,899,703.54	6,879,994.22
其他	6,567,503.40	14,502,352.10
合计	140,318,625.59	108,026,248.99

（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
公司费用支付的现金	491,335,248.08	456,817,517.59
备用金借支净增加额	1,711,255.95	
其他	3,621,989.77	
合计	496,668,493.80	456,817,517.59

（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
工程投标保证金	12,771,600.00	
与资产相关的政府补助	7,100,000.00	7,449,170.00
分布式光伏并网发电示范项目农户款项	334,145.00	1,611,500.00
蓉峡公司收到的土地占用补偿款		1,050,000.00
通威农业担保农业信贷担保专项资金		780,000.00
收购海南海壹生物技术有限公司收购款与收购时点该公司所持现金及现金等价物的差额		281,256.05
合计	20,205,745.00	11,171,926.05

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
鲁航诉讼冻结的银行存款	5,615,333.80	
合计	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
收到或收回有关单位借款资金净额：	512,579,055.69	1,557,250,486.12
其中：通威集团有限公司	298,926,301.27	894,341,775.88
中国华融资产管理股份有限公司四川省分公司	200,000,000.00	200,000,000.00
茂名通威九鼎饲料有限公司	5,221,580.52	
绍兴通威九鼎饲料有限公司	4,642,249.94	
黄梅通威九鼎饲料有限公司	3,107,727.22	
合肥通威九鼎饲料有限公司	681,196.74	
华融金融租赁股份有限公司		432,967,021.76
四川巨星企业集团有限公司		29,941,688.48
借款质押保证金	35,000,000.00	
保证金存款利息收入	8,973,511.49	13,142,419.62
合计	556,552,567.18	1,570,392,905.74

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
支付或归还有关单位借款资金净额：	314,725,234.95	328,328,560.30
其中：中国华融资产管理股份有限公司四川省分公司	200,000,000.00	
华融金融租赁股份有限公司	114,725,234.95	27,510,810.30
江西国际信托股份有限公司		130,000,000.00
中铁信托有限责任公司		100,000,000.00
其他单位往来		70,817,750.00
票据保证金等融资净额	238,785,333.53	257,000,000.00
融资手续费	6,186,328.89	1,239,348.00
支付的借款保证金		5,000,000.00
合计	559,696,897.37	591,567,908.30

58、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	811,791,798.31	263,058,046.47
加：资产减值准备	32,347,130.81	71,279,407.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	579,827,981.11	362,856,762.54
无形资产摊销	20,992,807.78	21,786,554.24
长期待摊费用摊销	8,214,015.82	5,374,689.99
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）	276,389.55	5,327,974.05
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）	4,735,131.27	39,801,963.52
财务费用（收益以“-”号填列）	360,435,518.11	335,671,502.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,413,300.23	-57,772,467.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	97,122,199.43	10,954,438.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-23,654,042.43	-37,659,696.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	300,995,735.58	-122,335,207.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-312,709,162.83	-285,004,649.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	50,159,868.27	-40,138,202.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,919,122,070.55	573,201,115.53
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,089,854,231.40	1,409,763,711.90
减：现金的期初余额	1,409,763,711.90	1,200,388,111.40
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	-319,909,480.50	209,375,600.50

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,089,854,231.40	1,409,763,711.90
其中：库存现金	656,732.57	1,951,803.38
可随时用于支付的银行存款	972,044,130.13	1,236,656,808.54
可随时用于支付的其他货币资金	117,153,368.70	171,155,099.98
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,089,854,231.40	1,409,763,711.90
另外，未作为现金及现金等价物的使用受限的货币资金	587,916,866.26	642,528,485.31

59、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	587,916,866.26	
其中：银行存款	5,615,333.80	注
银行存款	624,666.73	农民工安全保证金和工程监理监管资金
其他货币资金	342,465,956.81	票据保证金
其他货币资金	144,573,537.87	信用证保证金
其他货币资金	84,550,808.01	担保保证金
其他货币资金	5,650,000.00	诉前财产保全质押金
其他货币资金	4,436,563.04	协助客户融资保证金
应收票据	106,327,465.00	为本公司融资提供抵押
固定资产	1,466,363,414.54	为本公司融资提供抵押
无形资产	412,574,555.20	为本公司融资提供抵押
合计	2,573,182,301.00	

注：所有权或使用权受到限制的银行存款5,615,333.80元系鲁航诉讼冻结的银行存款，详见附注七、37。

60、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			93,465,562.31
其中：美元	2,465,342.09	6.4936	16,008,945.38

欧元	1,317,508.30	7.0952	9,347,984.90
越南盾	210,013,303,877.14	0.0002896	60,820,533.99
孟加拉塔卡	81,349,484.72	0.0827130	6,728,658.79
新加坡元	121,948.61	4.5875	559,439.25
应收账款			67,248,220.32
其中：美元	5,380,267.08	6.4936	34,937,302.31
越南盾	111,569,599,900.17	0.0002896	32,310,918.01
其他应收款			1,046,390.19
其中：越南盾	1,519,443,203.69	0.0002896	440,035.68
孟加拉塔卡	7,330,826.05	0.0827130	606,354.51
短期借款			58,284,970.24
其中：美元	7,747,714.28	6.4936	50,310,557.45
孟加拉塔卡	96,410,650.64	0.0827130	7,974,412.79
应付票据			7,331,912.72
其中：美元	277,600.00	6.4936	1,802,623.36
欧元	779,300.00	7.0952	5,529,289.36
应付账款			33,970,691.44
其中：美元	1,885.41	6.4936	12,243.10
越南盾	82,483,963,306.14	0.0002896	23,887,623.31
孟加拉塔卡	121,756,274.66	0.0827130	10,070,825.03
应付职工薪酬			8,100,111.83
其中：越南盾	26,679,966,917.24	0.0002896	7,726,604.96
孟加拉塔卡	4,515,698.00	0.0827130	373,506.87
应交税费			6,054,036.97
其中：越南盾	20,903,340,405.91	0.0002896	6,053,675.18
孟加拉塔卡	4,374.00	0.0827130	361.79
应付利息			239,234.98
其中：美元	36,841.66	6.4936	239,234.98
其他应付款			5,171,098.13
其中：美元	117,861.14	6.4936	765,343.13
越南盾	15,125,662,595.13	0.0002896	4,380,440.98
孟加拉塔卡	197,672.00	0.0827130	16,350.04

新加坡元	1,954.00	4.5875	8,963.98
长期借款			111,608,750.00
其中：美元	17,187,500.00	6.4936	111,608,750.00

八、合并范围的变更

同一控制下企业合并

本期发生的同一控制下企业合并

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
四川永祥股份有限公司	99.9999%	受同一实际控制人控制	2015/4/30	取得控制权
四川永祥多晶硅有限公司	100.00%	受同一实际控制人控制	2015/4/30	取得控制权
通威新能源有限公司	100.00%	受同一实际控制人控制	2015/4/30	取得控制权
通威渔光一体如东有限公司	100.00%	受同一实际控制人控制	2015/4/30	取得控制权
深圳通威新能源有限公司	80.00%	受同一实际控制人控制	2015/4/30	取得控制权
敖汉通威新能源有限公司	100.00%	受同一实际控制人控制	2015/4/30	取得控制权
合肥通威新能源有限公司	100.00%	受同一实际控制人控制	2015/4/30	取得控制权
通威渔光一体（天津宝坻）有限公司	100.00%	受同一实际控制人控制	2015/4/30	取得控制权
通威渔光一体南昌有限公司	100.00%	受同一实际控制人控制	2015/4/30	取得控制权
洪湖通威新能源有限公司	100.00%	受同一实际控制人控制	2015/4/30	取得控制权
西昌通威新能源有限公司	100.00%	受同一实际控制人控制	2015/4/30	取得控制权
天门市通威新能源有限公司	100.00%	受同一实际控制人控制	2015/4/30	取得控制权
淮安市通威新能源有限公司	100.00%	受同一实际控制人控制	2015/4/30	取得控制权

洪湖通威新能源有限公司	100.00%	受同一实际控制人控制	2015/4/30	取得控制权
原阳县通威新能源有限公司	100.00%	受同一实际控制人控制	2015/4/30	取得控制权
攀枝花通威新能源有限公司	100.00%	受同一实际控制人控制	2015/4/30	取得控制权
黄冈市通威新能源有限公司	100.00%	受同一实际控制人控制	2015/4/30	取得控制权
高青通威新能源有限公司	100.00%	受同一实际控制人控制	2015/4/30	取得控制权
通威太阳能（合肥）有限公司	100.00%	受同一实际控制人控制	2015/12/31	取得控制权
通威太阳能（安徽）有限公司	100.00%	受同一实际控制人控制	2015/12/31	取得控制权
通威太阳能有限公司	100.00%	受同一实际控制人控制	2015/12/31	取得控制权
通威太阳能（成都）有限公司	100.00%	受同一实际控制人控制	2015/12/31	取得控制权

注：如本附注三所述，假设本公司非公开发行股票购买资产自本报告期初业已完成，取得永祥股份99.9999%股份、通威新能源100%股权、合肥太阳能100%股权，永祥股份及其子公司四川永祥多晶硅有限公司，通威新能源及其14个子公司、1个子公司之子公司以及合肥太阳能及其2个子公司、1个子公司之子公司纳入本备考合并财务报表的合并范围

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
重庆通威饲料有限公司	重庆市	重庆市	饲料生产经营	100		同一控制合并取得
达州通威饲料有限公司	达州市	达州市	饲料生产经营	100		同一控制合并取得
厦门通威饲料有限公司	厦门市	厦门市	饲料生产经营	100		同一控制合并取得
沅江通威饲料有限公司	沅江市	沅江市	饲料生产经营	100		同一控制合并取得
武汉通威饲料有限公司	武汉市	武汉市	饲料生产经营	100		同一控制合并取得
沙市通威饲料有限公司	沙市	沙市	饲料生产经营	100		同一控制合并取得

广东通威饲料有限公司	佛山市	佛山市	饲料生产经营	100		同一控制合并取得
山东通威饲料有限公司	淄博市	淄博市	饲料生产经营	92		同一控制合并取得
西安通威饲料有限公司	西安市	西安市	饲料生产经营	100		同一控制合并取得
枣庄通威饲料有限公司	枣庄市	枣庄市	饲料生产经营	100		同一控制合并取得
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		同一控制合并取得
河南通威饲料有限公司	新乡市	新乡市	饲料生产经营	100		同一控制合并取得
长春通威饲料有限公司	长春市	长春市	饲料生产经营	100		同一控制合并取得
成都通威水产科技有限公司	成都市	成都市	养殖业	100		同一控制合并取得
成都通威实业有限公司	成都市	成都市	贸易		100	同一控制合并取得
成都通威鱼有限公司	成都市	成都市	养殖业	100		同一控制合并取得
攀枝花通威鱼有限公司	攀枝花市	攀枝花市	养殖业		100	同一控制合并取得
成都通威三新药业有限公司	成都市	成都市	兽药	70		非同一控制合并取得
海南海金联贸易有限公司	海南	海南	饲料生产经营	100		非同一控制合并取得
通威（海南）水产食品有限公司	海南	海南	食品加工	100		非同一控制合并取得
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	非同一控制合并取得
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		非同一控制合并取得
海南海壹水产种苗有限公司	海南	海南	养殖业	53.32		非同一控制合并取得
成都春源食品有限公司	成都市	成都市	食品加工		72.29	非同一控制合并取得
四川省春源生态养殖有限责任公司	成都市	成都市	养殖业		100	非同一控制合并取得
湛江巨恒海产食品有限公司	湛江市	湛江市	食品加工	51		非同一控制合并取得
邛崃市通威农业投资有限公司	成都市	成都市	担保	100		非同一控制合并取得
南通巴大饲料有限公司	南通市	南通市	饲料生产经营	60		非同一控制合并取得
江苏巴大饲料有限公司	江苏如东	江苏如东	饲料生产经营		100	非同一控制合并取得
南通巴大宝鼎生物饲料有限公司	南通市	南通市	饲料生产经营		100	非同一控制合并取得
南通金巴大生物饲料有限公司	南通市	南通市	饲料生产经营	60		非同一控制合并取得
通威（成都）三文鱼有限公司	成都市	成都市	养殖业	52		非同一控制合并取得
珠海海为饲料有限公司	珠海	珠海	饲料生产经营	87.25		非同一控制合并取得
海南海壹生物技术有限公司	海南	澄迈县	生物制品	51		非同一控制合并取得
成都新太丰农业开发有限公司	成都市	成都市	食品加工	100		非同一控制合并取得
成都新太丰畜禽养殖有限公司	成都市	成都市	养殖业		100	非同一控制合并取得
南宁通威饲料有限公司	南宁市	南宁市	饲料生产经营	100		设立取得
天津通威饲料有限公司	天津市	天津市	饲料生产经营	100		设立取得

淮安通威饲料有限公司	淮安市	淮安市	饲料生产经营	100		设立取得
揭阳通威饲料有限公司	揭阳市	揭阳市	饲料生产经营	100		设立取得
成都蓉崃通威饲料有限公司	成都市	成都市	饲料生产经营	80		设立取得
扬州通威饲料有限公司	扬州市	扬州市	饲料生产经营	100		设立取得
廊坊通威饲料有限公司	廊坊市	廊坊市	饲料生产经营	100		设立取得
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		设立取得
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		设立取得
越南通威有限责任公司注 4	越南	越南	饲料生产经营		100	设立取得
通威（成都）水产食品有限公司	成都市	成都市	食品加工	100		设立取得
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		设立取得
通威仙桃斯格原种猪养殖有限公司注 5	仙桃市	仙桃市	养殖业	98.25		设立取得
淄博通威农业投资有限公司	山东省	山东省	担保	99		设立取得
湖北通威农业投资担保有限公司	武汉市	武汉市	担保	100		设立取得
通威农业融资担保有限公司	成都市	成都市	担保	100		设立取得
通威成都农业投资控股有限公司	成都市	成都市	投资业	100		设立取得
四川省通广建设工程有限公司	成都市	成都市	建筑	100		设立取得
通威水产有限公司	成都市	成都市	养殖业	100		设立取得
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		设立取得
黔西通威饲料有限公司	黔西县	黔西县	饲料生产经营	100		设立取得
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		设立取得
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	61		设立取得
佛山通威饲料有限公司	佛山市	佛山市	饲料生产经营	100		设立取得
淄博通威饲料有限公司	淄博市	淄博市	饲料生产经营	76		设立取得
攀枝花市通威水产品批发市场管理有限公司	攀枝花市	攀枝花市	批发零售业		100	设立取得
通威（大丰）饲料有限公司	盐城市	盐城市	饲料生产经营	100		设立取得
昆明通威饲料有限公司	昆明市	昆明市	饲料生产经营	100		设立取得
青岛通威饲料有限公司	青岛市	青岛市	饲料生产经营	100		设立取得
海阳通威有限责任公司注 4	越南	越南	饲料生产经营		100	设立取得
淄博通威食品有限公司	淄博市	淄博市	食品加工	100		设立取得
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		设立取得

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		设立取得
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		设立取得
宾阳通威饲料有限公司	宾阳市	宾阳市	饲料生产经营	100		设立取得
福州通威威康饲料有限责任公司注3	福州市	福州市	饲料生产经营	65		设立取得
海南威尔检测技术有限公司	海南	海南	饲料生产经营	100		设立取得
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		设立取得
哈尔滨通威饲料有限公司	宾县	宾县	饲料销售	100		设立取得
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		设立取得
通威新加坡控股私人有限公司	新加坡	新加坡	贸易	100		设立取得
通威实业（西藏）有限公司	拉萨市	拉萨市	贸易	100		设立取得
孟加拉通威饲料有限公司	孟加拉	孟加拉	饲料生产经营		100	设立取得
广昌通威饲料有限公司注5	抚州市	抚州市	饲料生产经营	100		设立取得
池州通威饲料有限公司	安徽省	池州市	饲料生产经营	100		设立取得
成都通威水产种苗有限责任公司	成都市	成都市	养殖业	100		设立取得
衡水通威饲料有限公司	河北省	河北省	饲料生产经营	100		设立取得
清远通威饲料有限公司	英德市	英德市	饲料生产经营	100		设立取得
和平通威有限责任公司注4	越南	越南	饲料生产经营		100	设立取得
洪湖通威饲料有限公司	洪湖市	洪湖市	饲料生产经营	70		设立取得
四川通威食品有限公司注2	成都市	成都市	食品加工	96.55		设立取得
汉寿通威饲料有限公司注2	常德市	洪湖市	饲料生产经营	100		设立取得
湛江海壹水产种苗有限公司注2	湛江市	徐闻县	养殖业		100	设立取得
湛江海先锋生物科技有限公司注2	湛江市	湛江市	生物制品		100	设立取得
天门通威水产科技有限公司注2	天门市	天门市	养殖、饲料销售		100	设立取得
四川永祥股份有限公司注1	乐山市	乐山市	新能源	99.9999		同一控制合并取得
四川永祥多晶硅有限公司注1	乐山市	乐山市	新能源		100	同一控制合并取得
通威新能源有限公司注1	成都市	成都市	光伏电力经营	100		同一控制合并取得
通威渔光一体如东有限公司注1	南通市	南通市	光伏电力经营		100	同一控制合并取得
深圳通威新能源有限公司注1	成都市	深圳市	光伏电力经营		80	同一控制合并取得
敖汉通威新能源有限公司注1	赤峰市	赤峰市	光伏电力经营		100	同一控制合并取得
合肥通威新能源有限公司注1	合肥市	合肥市	光伏电力经营		100	同一控制合并取得
通威渔光一体（天津宝坻）有限公司注1	天津市	天津市	光伏电力经营		100	同一控制合并取得

通威渔光一体南昌有限公司注1	南昌市	南昌市	光伏电力经营		100	同一控制合并取得
洪湖通威新能源有限公司注1	洪湖市	洪湖市	光伏电力经营		100	同一控制合并取得
西昌通威新能源有限公司注1	西昌市	西昌市	光伏电力经营		100	同一控制合并取得
天门市通威新能源有限公司注1	天门市	天门市	光伏电力经营		100	同一控制合并取得
淮安市通威新能源有限公司注1	淮安市	淮安市	光伏电力经营		100	同一控制合并取得
通威渔光一体长丰有限公司注1	合肥市	合肥市	光伏电力经营		100	同一控制合并取得
原阳县通威新能源有限公司注1	原阳县	原阳县	光伏电力经营		100	同一控制合并取得
攀枝花通威新能源有限公司注1	攀枝花市	攀枝花市	光伏电力经营		100	同一控制合并取得
黄冈市通威新能源有限公司注1	黄冈市	黄冈市	光伏电力经营		100	同一控制合并取得
高青通威新能源有限公司注1	淄博市	淄博市	光伏电力经营		100	同一控制合并取得
通威太阳能（合肥）有限公司				100		同一控制合并取得
通威太阳能（安徽）有限公司					100	同一控制合并取得
通威太阳能有限公司					100	同一控制合并取得
通威太阳能（成都）有限公司					100	同一控制合并取得

注 1：如本附注三所述，假设本公司非公开发行股票购买资产自本报告期初业已完成，永祥股份及其子公司，通威新能源及其子公司、子公司之子公司以及合肥太阳能及其子公司、子公司之子公司成为本公司集团企业的成员企业。

注 2：本公司分别于 2015 年 6 月、6 月、7 月、7 月、10 月投资设立四川通威食品有限公司、汉寿通威饲料有限公司、天门通威水产科技有限公司、湛江海壹水产种苗有限公司、湛江海先锋生物科技有限公司。

注3：如本附注九、2所述，系本公司通过对控股子公司福州通威威廉饲料有限责任公司增资，持股比例由55%增加到65%。

注4：本公司分别于2015年1月、3月、8月将持有海阳通威有限责任公司、和平通威有限责任公司和越南通威有限责任公司3家全资子公司的100%的股权转让给全资子公司通威新加坡控股私人有限公司，海阳通威有限责任公司、和平通威有限责任公司和越南通威有限责任公司成为本公司的全资子公司的全资子公司。

注 5：广昌通威饲料有限公司和通威仙桃斯格原种猪养殖有限公司分别于 2015 年 9 月、12 月注销。

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：

2015 年 3 月，本公司与福清市威廉投资有限公司签订《补充协议（四）》约定对福州通威威廉饲料有限责任公司增资，于 2015 年 4 月完成增资，本公司增资 1,422.00 万元，福清市威廉投资有限公司增资 458.00 万元，增资后本公司持有该公司股权比例由 55.00%增加到

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：

通过增资实现持有子公司股权比例上升

单位：元 币种：人民币

项目	福州通威威廉饲料有限责任公司
购买成本	
现金	3,880,000.00
购买成本合计	3,880,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	3,431,918.54
差额	448,081.46
其中：调整资本公积	-448,081.46

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	52,393,670.56	17,128,706.43
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	6,245,164.13	8,660,237.27
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		-708,316.83
--其他综合收益		
--综合收益总额		

（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。

十、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	17,949,352.45
其中：交易性金融资产	17,949,352.45
1、权益工具投资	17,747,852.45
2、衍生金融资产	201,500.00
持续以公允价值计量的资产总额	17,949,352.45

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

权益工具投资系本公司全资子公司通威新加坡控股私人有限公司投资的上市公司股票，期末公允价值来自证券交易所公布的数据。

衍生金融资产为套期保值浮动盈利，期末公允价值来自期货交易所公布的数据。

十一、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。

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、欧元、越南盾、孟加拉塔卡和新加坡元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七、60。

（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。

十二、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	组织机构代码
通威集团有限公司	第一大股东	有限责任	成都市	管亚梅	混业经营	20,000.00	52.83%	52.83%	刘汉元	20731207-9

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；注册地址：成都市二环路南四段 11 号；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九、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	组织机构代码
一、合营企业									
绍兴通威九鼎饲料有限公司	有限责任	绍兴市	宋刚杰	饲料销售	560	44.64	50.00	合营企业	05010015-7
合肥通威九鼎饲料有限公司	有限责任	合肥市	宋刚杰	饲料销售	560	44.64	50.00	合营企业	05016084-6
茂名通威九鼎饲料有限公司	有限责任	茂名市	郭异忠	饲料销售	560	44.64	50.00	合营企业	05074788-2
黄梅通威九鼎饲料有限公司	有限责任	黄梅县	洪睿	饲料销售	550	45.45	50.00	合营企业	05264931-1

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	9000	50.00	50.00	合营企业	91320205MA1MAKA01L
二、联营企业									
无									

注：绍兴通威九鼎饲料有限公司、合肥通威九鼎饲料有限公司、茂名通威九鼎饲料有限公司和黄梅通威九鼎饲料有限公司分别新增加股东投资 60 万元、60 万元、60 万元、50 万元，并分别于 2015 年 6 月 29 日、2015 年 7 月 9 日、2015 年 10 月 12 日和 2015 年 10 月 20 日完成工商变更，新股东无表决权，本公司在被投资单位表决权比例不变，为 50%。

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
四川省通力建设工程有限公司	同一最终控制
乐山市永祥多晶硅有限公司	同一最终控制
乐山永祥硅业有限公司	同一最终控制
新疆永祥新能源有限公司	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
通威集团有限公司	正银	103,409,999.06	88,926,205.07
通威集团有限公司	多晶硅片	37,019,888.85	389,844,755.51
通威集团有限公司	其他辅料		1,214,977.44
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	
成都通威全农惠电子商务有限公司	食品	1,102,742.71	
成都通威文化传媒有限公司	采购物资	299,874.50	
乐山永祥硅业有限公司	三氯氢硅	128,521.37	24,549.09
乐山永祥硅业有限公司	零星材料		13,262.85
黄梅通威九鼎饲料有限公司	配合饲料		455,574.00
乐山永祥多晶硅有限公司	零星材料		293,748.00
四川省通力建设工程有限公司	工程建设	34,843,445.65	18,991,730.68
成都通宇物业管理有限公司	物业管理服务	8,547,771.75	93,982.00
成都通威文化传媒有限公司	广告拍摄、制作	374,000.00	
成都通威文化传媒有限公司	网站建设设计服务		65,000.00

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
绍兴通威九鼎饲料有限公司	销售配合饲料	100,011,948.23	144,199,996.12
合肥通威九鼎饲料有限公司	销售配合饲料	100,217,611.09	115,572,849.00
茂名通威九鼎饲料有限公司	销售配合饲料	155,527,855.40	124,015,517.59
黄梅通威九鼎饲料有限公司	销售配合饲料	60,077,055.43	50,311,040.26
成都好主人宠物食品有限公司	销售预混料	75,052.50	212,931.50
乐山永祥硅业有限公司	电	20,068.46	47,460.35
乐山永祥硅业有限公司	仪表空气等	17,551.46	39,699.13
乐山永祥多晶硅有限公司	零星材料	7,869.67	23,065.81
通威集团有限公司	销售食品	27,794.87	73,243.26
成都通威全农惠电子商务有限公司	鱼药	478.63	
成都好主人宠物食品有限公司	受托加工	2,630,968.12	2,524,330.42

（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	150,000.00	
成都通威全农惠电子商务有限公司	房屋建筑物	248,112.80	198,642.12

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	6,263,793.00	
通威集团有限公司	房屋建筑物	406,846.00	291,360.00

（3）关联担保情况

截止 2015 年 12 月 31 日，正在履行的担保明细如下：

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			
短期借款、长期借款担保：							
通威集团有限公司（注1）	四川永祥股份有限公司			20,000,000.00	2015/1/9	2016/1/8	否
通威集团有限公司（注1）	四川永祥股份有限公司			15,000,000.00	2015/4/3	2016/4/1	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			
通威集团有限公司（注1）	四川永祥股份有限公司			27,000,000.00	2015/4/23	2016/4/22	否
通威集团有限公司（注1）	四川永祥股份有限公司			28,600,000.00	2015/6/17	2016/6/16	否
通威集团有限公司（注1）	四川永祥股份有限公司			15,000,000.00	2015/7/20	2016/7/19	否
通威集团有限公司（注1）	四川永祥股份有限公司			50,000,000.00	2015/8/18	2016/8/17	否
通威集团有限公司（注1）	四川永祥股份有限公司			35,000,000.00	2015/8/24	2016/8/23	否
通威集团有限公司（注1）	四川永祥股份有限公司			55,000,000.00	2015/10/14	2016/10/13	否
通威集团有限公司（注1）	四川永祥股份有限公司			15,000,000.00	2015/11/6	2016/11/5	否
通威集团有限公司（注1）	四川永祥股份有限公司			15,000,000.00	2015/11/13	2016/11/12	否
通威集团有限公司	四川永祥股份有限公司			130,000,000.00	2015/12/10	2016/12/10	否
通威集团有限公司（注1）	四川永祥股份有限公司			30,000,000.00	2015/12/14	2016/12/13	否
通威集团有限公司（注1）	四川永祥股份有限公司			2,000,000.00	2014/1/24	2016/1/22	否
通威集团有限公司	四川永祥股份有限公司			24,000,000.00	2014/4/17	2016/4/16	否
通威集团有限公司（注2）	四川永祥股份有限公司			19,719,375.00	2013/6/24	2016/6/25	否
通威集团有限公司（注2）	四川永祥股份有限公司			50,000,000.00	2014/11/27	2016/11/27	否
通威集团有限公司（注2）	四川永祥股份有限公司			19,719,375.00	2013/6/24	2016/12/25	否
通威集团有限公司（注1）	四川永祥股份有限公司			11,000,000.00	2014/1/24	2017/1/23	否
通威集团有限公司（注2）	四川永祥股份有限公司			21,236,250.00	2013/6/24	2017/6/25	否
通威集团有限公司（注2）	四川永祥股份有限公司			21,236,250.00	2013/6/24	2017/12/25	否
通威集团有限公司（注2）	四川永祥股份有限公司			12,245,000.00	2013/6/24	2018/6/25	否
通威集团有限公司（注2）	四川永祥股份有限公司			8,991,250.00	2013/12/16	2018/6/25	否
通威集团有限公司	四川永祥股份有限公司			60,000,000.00	2015/12/3	2018/12/2	否
通威集团有限公司	四川永祥股份有限公司			80,000,000.00	2015/12/3	2018/12/2	否
通威集团有限公司（注2）	四川永祥股份有限公司			21,008,750.00	2013/12/16	2018/12/25	否
通威集团有限公司（注2）	四川永祥股份有限公司			227,500.00	2014/1/7	2018/12/25	否
通威集团有限公司（注2）	四川永祥股份有限公司			21,236,250.00	2014/1/7	2019/6/25	否
通威集团有限公司（注2）	四川永祥股份有限公司			21,236,250.00	2014/1/7	2019/12/25	否
通威集团有限公司（注2）	四川永祥股份有限公司	17,187,500.00	6.4936	111,608,750.00	2012/12/25	2019/12/25	否
通威集团有限公司	通威太阳能（合肥）有限公司			1,008,211,378.18	2013/9/30	2023/9/30	否
通威集团有限公司	通威太阳能（合肥）有限公司			98,368,417.81	2013/9/30	2023/9/30	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			
通威集团有限公司	通威太阳能（合肥）有限公司			73,544,800.00	2013/9/30	2023/9/30	否
通威集团有限公司	通威太阳能（合肥）有限公司			150,000,000.00	2013/8/9	2016/8/9	否
通威集团有限公司	通威太阳能（合肥）有限公司			125,000,000.00	2013/11/14	2016/11/14	否
通威集团有限公司	通威太阳能（合肥）有限公司			100,000,000.00	2015/12/8	2017/6/4	否
通威集团有限公司	通威太阳能（合肥）有限公司			60,000,000.00	2015/12/30	2017/6/30	否
通威集团有限公司	通威太阳能（合肥）有限公司			5,000,000.00	2015/11/9	2016/2/9	否
通威集团有限公司	通威太阳能（合肥）有限公司			18,956,818.43	2015/10/10	2016/10/10	否
通威集团有限公司	通威太阳能（合肥）有限公司			19,989,939.02	2015/12/18	2016/10/10	否
通威集团有限公司、合肥高新创业园管理有限公司	通威太阳能（合肥）有限公司			40,000,000.00	2015/1/18	2016/1/18	否
通威集团有限公司、合肥高新创业园管理有限公司	通威太阳能（合肥）有限公司			30,000,000.00	2015/3/27	2016/1/18	否
通威集团有限公司、合肥高新创业园管理有限公司	通威太阳能（合肥）有限公司			20,000,000.00	2015/4/28	2016/1/18	否
通威集团有限公司	通威太阳能（合肥）有限公司			100,000,000.00	2015/12/3	2016/12/3	否
通威集团有限公司	通威太阳能（合肥）有限公司			38,000,000.00	2015/8/4	2016/2/3	否
通威集团有限公司	通威股份有限公司			146,000,000.00	2015/9/17	2016/9/17	否
通威集团有限公司	通威股份有限公司			100,000,000.00	2015/8/31	2016/8/30	否
通威集团有限公司	通威股份有限公司			200,000,000.00	2015/12/10	2016/12/9	否
通威集团有限公司	通威股份有限公司			50,000,000.00	2015/12/16	2016/12/15	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			
通威集团有限公司	通威股份有限公司			60,000,000.00	2014/11/28	2016/11/27	否
通威集团有限公司	通威股份有限公司			70,000,000.00	2015/7/9	2017/7/9	否
通威集团有限公司	通威股份有限公司			140,000,000.00	2015/3/30	2017/3/30	否
通威集团有限公司	通威股份有限公司			1,300,000.00	2012/1/13	2016/5/7	否
通威集团有限公司	通威股份有限公司			9,450,000.00	2013/3/28	2016/11/7	否
通威集团有限公司	通威股份有限公司			900,000.00	2013/4/9	2016/11/17	否
小计				3,605,786,353.44			
应付票据担保:							
通威集团有限公司	四川永祥股份有限公司			120,000,000.00	2015/12/10	2016/6/8	否
通威集团有限公司	通威太阳能（合肥）有限公司			27,200,000.00	2015/7/9	2016/7/9	否
通威集团有限公司	通威太阳能（合肥）有限公司			18,000,000.00	2015/7/20	2016/7/20	否
通威集团有限公司	通威太阳能（合肥）有限公司			28,000,000.00	2015/8/17	2016/8/17	否
通威集团有限公司	通威太阳能（合肥）有限公司			24,000,000.00	2015/8/19	2016/8/19	否
通威集团有限公司	通威太阳能（合肥）有限公司			76,000,000.00	2015/8/26	2016/8/26	否
通威集团有限公司	通威太阳能（合肥）有限公司			20,000,000.00	2015/8/27	2016/8/27	否
通威集团有限公司	通威太阳能（合肥）有限公司			24,000,000.00	2015/8/27	2016/8/27	否
通威集团有限公司	通威太阳能（合肥）有限公司			12,000,000.00	2015/9/18	2016/9/17	否
通威集团有限公司	通威太阳能（合肥）有限公司			48,000,000.00	2015/7/14	2016/1/9	否
通威集团有限公司	通威太阳能（合肥）有限公司			52,000,000.00	2015/8/7	2016/2/2	否
通威集团有限公司	通威太阳能（合肥）有限公司			42,000,000.00	2015/8/25	2016/2/20	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			
通威集团有限公司	通威太阳能（合肥）有限公司			24,000,000.00	2015/9/7	2016/3/7	否
通威集团有限公司	通威太阳能（合肥）有限公司			25,200,000.00	2015/9/24	2016/3/23	否
通威集团有限公司	通威太阳能（合肥）有限公司			6,600,000.00	2015/9/24	2016/4/18	否
通威集团有限公司	通威太阳能（合肥）有限公司			56,000,000.00	2015/12/9	2016/6/6	否
通威集团有限公司	通威太阳能（合肥）有限公司			80,000,000.00	2015/12/14	2016/6/10	否
小计				683,000,000.00			
融资租赁担保：							
通威集团有限公司	四川永祥多晶硅有限公司			100,000,000.00	2014/5/10	2018/5/10	否
通威集团有限公司	四川永祥多晶硅有限公司			54,950,000.00	2014/10/10	2019/10/10	否
通威集团有限公司	四川永祥多晶硅有限公司			140,820,000.00	2014/8/10	2019/12/10	否
通威集团有限公司	通威太阳能（合肥）有限公司			179,253,396.03	2014/9/18	2017/9/10	否
小计				475,023,396.03			

注 1：乐山市永祥多晶硅有限公司以原值为 10,528,359.04 元的犍国用（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 元的犍国用（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

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：				
2014 年 1 月 1 日余额	93,659,377.05			
通威集团有限公司	275,225,499.70	235,252,931.02	2014 年 1 月	
通威集团有限公司	56,412,463.15	89,818,320.98	2014 年 2 月	
通威集团有限公司	532,091,615.53	525,864,138.99	2014 年 3 月	
通威集团有限公司	59,219,168.07	47,820,433.95	2014 年 4 月	
通威集团有限公司	137,970,586.44	45,336,925.95	2014 年 5 月	
通威集团有限公司	423,077,893.17	265,867,375.34	2014 年 6 月	
通威集团有限公司	485,632,413.60	522,925,997.06	2014 年 7 月	
通威集团有限公司	250,410,474.74	208,721,753.35	2014 年 8 月	
通威集团有限公司	757,702,997.94	331,224,338.11	2014 年 9 月	
通威集团有限公司	231,883,812.70	123,162,860.39	2014 年 10 月	
通威集团有限公司	144,370,269.39	401,902,609.86	2014 年 11 月	
通威集团有限公司	1,751,467,769.22	1,671,135,184.61	2014 年 12 月	
通威集团有限公司	237,239,477.60	20,833,753.60	2015 年 1 月	
通威集团有限公司	229,212,796.72	359,010,297.59	2015 年 2 月	
通威集团有限公司	298,871,366.15	363,554,589.59	2015 年 3 月	
通威集团有限公司	235,315,891.68	523,313,016.69	2015 年 4 月	
通威集团有限公司	108,326,712.97	18,173,293.89	2015 年 5 月	
通威集团有限公司	104,504,796.78	645,797,455.83	2015 年 6 月	
通威集团有限公司	293,596,088.99	276,618,426.08	2015 年 7 月	
通威集团有限公司	25,135,837.70	421,139,022.62	2015 年 8 月	
通威集团有限公司	888,476,216.23	43,722,582.01	2015 年 9 月	
通威集团有限公司	134,393,659.51	104,150,481.70	2015 年 10 月	
通威集团有限公司	157,246,957.40	225,558,914.43	2015 年 11 月	
通威集团有限公司	847,818,763.38	338,549,652.49	2015 年 12 月	
合计	8,665,603,528.76	7,809,454,356.13		
2015 年 12 月 31 日余额	949,808,549.68			
拆出：				
无				

注：资金拆借未考虑备考编制基础对通威集团有限公司往来期初余额调整的情况。合肥太阳能与通威集团有限公司发生的资金拆借，主要是银行承兑汇票结算业务；2014 年末拆出资金余额为负数，即为拆入资金余额；为了完整反映原拆借资金情况，合肥太阳能收购通威太阳能（安徽）有限公司、通威太阳能有限公司的股权款未调整拆借资金余额。

承担关联方拆借资金利息

单位：元 币种：人民币

关联方	本期发生额	上期发生额
通威集团有限公司	32,117,509.55	21,082,785.55

注：利率为中国人民银行规定的一年期贷款基准利率。

（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	11,927,697.42	10,055,143.12

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	通威拜欧玛（无锡）生物科技有限公司	1,336.86	66.84		
其他应收款	成都新锐科技发展有限责任公司			74,000.00	3,700.00

（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	15,589,470.55	1,388,068.97
应付账款	茂名通威九鼎饲料有限公司		331,910.80
预收款项	茂名通威九鼎饲料有限公司	2,151,721.37	858,102.34
预收款项	黄梅通威九鼎饲料有限公司		1,170,661.14
应付利息	通威集团有限公司	565,280.00	
其他应付款	通威集团有限公司	124,253,249.83	677,696,527.37
其他应付款	合肥通威九鼎饲料有限公司注	9,403,339.71	8,722,142.97
其他应付款	茂名通威九鼎饲料有限公司注	9,809,049.12	4,587,468.60
其他应付款	黄梅通威九鼎饲料有限公司注	5,275,223.13	2,167,495.91

其他应付款	绍兴通威九鼎饲料有限公司注	4,643,348.17	1,098.23
长期应付款	乐山永祥硅业有限公司		3,122,302.08
长期应付款	新疆永祥新能源有限公司		8,088,118.81
长期应付款	四川省通力建设工程有限公司		56,870,115.85

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和绍兴通威九鼎饲料有限公司四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	196,580.52	87,468.60
合肥通威九鼎饲料有限公司	277,427.57	176,784.74
黄梅通威九鼎饲料有限公司	160,459.17	97,715.35
绍兴通威九鼎饲料有限公司	131,692.14	4,815.37

十三、股份支付

本公司不存在股份支付事项。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）对外担保情况

截止 2015 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	2015/1/23	2016/12/30	309,384,000.98	129,951,122.50

注：截止 2015 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 21,859,297.12 元，公司正在追偿中。

（2）未决诉讼情况

如本附注七、37 所述，鲁航公司诉四川永祥多晶硅有限公司承揽合同纠纷一案的主张金额共计 496.3852 万元，该案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，

于2015年7月18日进行了第一次开庭审理，由于案情复杂，本次庭审中仅进行了法庭调查，尚未进行第二次庭审；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5,615,333.80元。四川永祥多晶硅有限公司在报告期已预计负债212万元，最终判决金额应以法院审理结果为准。

除上述事项外，截止2015年12月31日，本公司没有需要披露的其他重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2015年，本公司母公司共实现净利润310,295,209.95元，加上上年未分配利润788,220,163.43元，在提取法定盈余公积金31,029,521.00元，分配上年现金红利163,421,926.40元后，母公司未分配利润为904,063,925.98元，根据公司实际情况，公司拟以总股本1,055,434,512股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.2元（含税），送红股6股（含税），派发现金红利总额为126,652,141.44元，分派股票股利为633,260,707.20元；同时以资本公积向全体股东每10股转增4股。

2、关于公司发行股票购买四川永祥股份有限公司和通威新能源有限公司资产及募集配套资金的情况

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，本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，已分别于2016年1月29日、2016年2月2日办妥通威新能源有限公司、四川永祥股份有限公司股权的工商变更登记；经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年2月15日出具川华信验[2016]10号《验资报告》审验，增发股份238,324,880股，增加资本公积1,662,349,991.15元；本次增发股份已于2016年2月19日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办妥股份登记手续。本次非公开发行认购的股份，自本次非公开发行结束之日起，关联方通威集团有限公司、成都信德投资有限公司持有股份36个月内不得转让，其他非关联方股东持有股份12个月内不得转让。

本次募集配套资金不超过20亿元，不超过交易总金额的100%。目前，公司正在有序开展相关工作。

3、关于公司股票停牌的情况

因本公司正在筹划重大事项，经公司申请，本公司股票已于2015年2月4日停牌，并于2016年2月18日发布了《通威股份有限公司重大资产重组停牌公告》（公告编号：2016-009），公司股票自2016年2月18日起继续停牌。目前，公司及有关各方正在积极推进本次重大资产重组事项，有序开展审计、评估、尽职调查等各项工作。

4、与通威集团有限公司往来款项结算情况

纳入本备考财务报表合并范围的永祥股份、合肥太阳能与通威集团有限公司款项已于2016年2月底前结清。

5、合肥太阳能收到政府补助情况

如附注七、7、(7)所述，按考核年度截止2015年9月30日政府补助应收4900万元（含通威太阳能（安徽）有限公司应收金额），于2016年3月30日已收到2450万元，余款2450万元预计在2016年4月底以前收到，2015年10-12月应收的政府补助预计在2016年下半年能够收到。

除上述事项外，截止2016年4月15日，本公司没有需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

2015年度本公司未发生重大会计差错更正事项。

2、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	2015年度		2015年12月31日	
	主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额
饲料	13,131,978,763.10	11,368,349,413.72	5,368,146,716.52	3,747,939,963.80
食品加工及养殖	821,974,904.61	747,748,538.70	608,790,707.66	633,272,555.55
动物药品	37,235,185.55	19,816,831.05	12,453,798.66	10,265,583.74
多晶硅	888,917,066.25	592,272,170.62	3,399,319,054.72	2,648,408,132.54
电池片及组件	3,134,147,940.76	2,494,272,726.60	4,047,554,044.75	3,246,247,309.01
氯碱、水泥及其他化工产品	769,480,387.37	722,705,746.90	4,546,765,868.87	2,405,829,788.65

其他	16,768,960.19	8,189,112.70	6,600,098,499.41	4,047,264,973.27
合计	18,800,503,207.83	15,953,354,540.29	24,583,128,690.59	16,739,228,306.56
内部抵消	-132,044,796.79	-132,361,760.80	-9,010,704,823.08	-7,076,890,162.45
抵消后合计	18,668,458,411.04	15,820,992,779.49	15,572,423,867.51	9,662,338,144.11

项目	2014 年度		2014 年 12 月 31 日	
	主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额
饲料	14,255,154,597.77	12,608,584,808.10	5,255,510,635.18	3,377,069,517.01
食品加工及养殖	1,028,553,560.74	976,754,887.90	586,470,780.96	694,130,021.41
动物药品	23,110,740.70	10,113,482.98	9,664,129.87	12,287,536.76
多晶硅	4,278,391.57	5,700,280.83	3,431,117,729.03	2,788,661,049.44
电池片及组件	1,315,777,456.82	1,161,502,371.49	3,455,308,991.44	3,030,204,097.16
氯碱、水泥及其他化工产品	841,677,377.98	819,873,738.37	4,150,468,107.58	1,994,438,937.78
其他	26,351,606.30	12,432,758.45	6,119,585,345.06	3,745,603,274.21
合计	17,494,903,731.88	15,594,962,328.12	23,008,125,719.12	15,642,394,433.77
内部抵消	523,076.86		-7,901,890,836.41	-5,743,522,350.64
抵消后合计	17,495,426,808.74	15,594,962,328.12	15,106,234,882.71	9,898,872,083.13

3、控股股东持有本公司股份的质押情况

如本附注三、2 所述，假设本公司非公开发行股票购买资产业已完成，截止 2015 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 1,070,114,994 股，其中：用于借款质押 462,240,000 股。

除上述事项外，截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需说明的其他重要事项。

十七、补充资料

1、非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	2015 年度	2014 年度	说明
非流动资产处置损益	2,783,178.56	-5,327,974.05	详见附注七、52、53、54
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）	147,729,344.58	146,655,353.02	详见附注七、53

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	13,935,095.44	19,701,335.92	详见附注七、53
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,462,927.60	-5,000,622.61	
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	-5,181,556.21	13,274,865.38	详见附注七、53、54
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-24,572,740.29	-29,562,308.60	

少数股东损益影响额（税后）	-1,368,330.59	-2,203,840.60	
合计	129,862,063.89	137,536,808.46	

2、净资产收益率及每股收益

（1）2015 年度净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.61	0.5301	0.5301
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.24	0.4442	0.4442

（2）2014 年度净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.96	0.1694	0.1694
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.28	0.0780	0.0780

3、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	期末余额	期初余额	变动金额	变动幅度	说明
应收票据	472,997,773.63	121,424,407.20	351,573,366.43	289.54%	注 1
其他流动资产	352,740,141.08	508,078,121.88	-155,337,980.80	-30.57%	注 2
长期股权投资	52,393,670.56	17,128,706.43	35,264,964.13	205.88%	注 3
投资性房地产	86,375,630.00	3,742,056.20	82,633,573.80	2208.24%	注 4
固定资产	6,663,090,589.73	3,428,482,889.08	3,234,607,700.65	94.35%	注 5
在建工程	1,528,061,537.75	3,783,142,991.08	-2,255,081,453.33	-59.61%	注 6
工程物资	125,569,853.74	214,167,038.55	-88,597,184.81	-41.37%	注 7
无形资产	1,082,789,090.41	826,923,882.83	255,865,207.58	30.94%	注 8
长期待摊费用	35,698,494.69	11,542,342.91	24,156,151.78	209.28%	注 9
其他非流动资产	477,688,055.76	763,033,976.26	-285,345,920.50	-37.40%	注 10
预收款项	730,216,298.10	539,987,284.34	190,229,013.76	35.23%	注 11
应付职工薪酬	273,033,301.67	191,427,362.29	81,605,939.38	42.63%	注 12
应交税费	69,702,001.40	50,428,874.44	19,273,126.96	38.22%	注 13
递延收益	155,949,035.33	260,403,046.84	-104,454,011.51	-40.11%	注 14
管理费用	993,597,023.81	754,971,006.81	238,626,017.00	31.61%	注 15

资产减值损失	32,347,130.81	71,279,407.17	-38,932,276.36	-54.62%	注 16
公允价值变动损失	4,735,131.27	39,801,963.52	-35,066,832.25	-88.10%	注 17
投资收益	11,413,300.23	57,772,467.33	-46,359,167.10	-80.24%	注 17
所得税费用	165,512,553.75	63,606,245.78	101,906,307.97	160.21%	注 18

注 1：应收票据期末余额较期初余额增加 351,573,366.43 元，增幅 289.54%，主要系本期四川永祥多晶硅有限公司技改完成，正式投产经营，采用票据方式结算货款，增加 107,714,590.87 元票据以及通威太阳能（合肥）有限公司本期销售额增长票据增加 281,483,091.54 元共同影响所致。

注 2：其他流动资产期末余额较期初余额减少 155,337,980.80 元，减幅 30.57%，主要系合肥太阳能销售增加，留抵进项税减少 148,792,361.02 元影响所致。

注 3：长期股权投资期末余额较期初余额增加 35,264,964.13 元，增幅 205.88%，主要系公司 2015 年 10 月与 BioMar Group A/S 共同投资设立通威拜欧玛（无锡）生物技术有限公司影响所致。

注 4：投资性房地产期末余额较期初余额增加 82,633,573.80 元，增幅 2208.24%，主要系通威太阳能（合肥）有限公司将食堂 C3、宿舍 D5、宿舍 D6、厂房 S1 对外出租形成。

注 5：固定资产期末余额较期初余额增加 3,234,607,700.65 元，增幅 94.35%，主要系多晶硅技改于 2015 年 3 月底完工交付使用，预转固定资产 2,839,421,608.50 元影响所致。

注 6：在建工程期末余额较期初余额减少 2,255,081,453.33 元，减幅 59.61%，主要系多晶硅技改于 2015 年 3 月底完工交付使用并预转固定资产影响所致。

注 7：工程物资期末余额较期初余额减少 88,597,184.81 元，减幅 41.37%，主要系多晶硅技改于 2015 年 3 月底完工交付使用并转固定资产及年产 15 万吨离子膜烧碱项目进入设备安装期大量领用工程物资共同影响所致。

注 8：无形资产期末余额较期初余额增加 255,865,207.58 元，增幅 30.94%，主要系成都通威实业有限公司缴纳土地出让金 264,154,663.66 元影响所致。

注 9：长期待摊费用期末余额较期初余额增加 24,156,151.78 元，增幅 209.28%，主要系“渔光一体”和“农光互补”项目支付土地租赁款 25,435,150.00 元影响所致。

注 10：其他非流动资产期末余额较期初余额减少 285,345,920.50 元，减幅 37.40%，主要系四川多晶硅技改工程完工，相关设备验收、安装并转入固定资产，转出原预付设备款影响所致。

注 11：预收款项期末余额较期初余额增加 190,229,013.76 元，增幅 35.23%，系预收货款增加影响所致。

注 12：应付职工薪酬期末余额较期初余额增加 81,605,939.38 元，增幅 42.63%，主要系通威太阳能（合肥）有限公司 2015 年度利润增长幅度较大，按绩效考核方案计提的奖金较上

年增加较多影响所致。

注 13：应交税费期末余额较期初余额增加 19,273,126.96 元，增幅 38.22%，主要系应交企业所得税增加 18,098,333.86 元影响所致。

注 14：递延收益期末余额较期初余额减少 104,454,011.51 元，减幅 40.11%，主要系通威太阳能（合肥）有限公司将 2013 年末取得递延至本期用于恢复生产的技改及研发投资补助因已使用而确认为营业外收入影响所致。

注 15：管理费用本期发生额较上期发生额增加 238,626,017.00 元，增幅 31.61%，主要系本期研发支出增加及员工薪酬较上期增加影响所致。

注 16：资产减值损失本期发生额较上期发生额减少 38,932,276.36 元，减幅 54.62%，主要系公司本期固定资产减值损失较上期减少 21,564,918.70 元、应收款项坏账准备较上期减少 16,620,421.07 共同影响所致。

注 17：公允价值变动损失本期发生额较上期发生额减少 35,066,832.25 元，减幅 88.10%，投资收益本期发生额较上期发生额减少 46,359,167.10 元，减幅 80.24%，主要系本公司 2015 年度期货交易减少影响所致。

注 18：所得税费用本期发生额较上期发生额增加 101,906,307.97 元，增幅 160.21%，主要系利润总额增加影响所致。

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：袁仕华

公司会计机构负责人：

二〇一六年四月十五日

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　泸州市工商行政管理局　2015年6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。

企业信用信息公示系统网址：http://gsxt.scaic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



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：二〇二七年十二月三十日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　　名　冯渊
Full name

性　　别　女
Sex

出生日期　1971-11-24
Date of birth

工作单位　四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司
Working unit

身份证号码　510521711124334
Identity card No.



中国注册会计师任职资格检查专用章（四川）
2016年3月3日

证书编号：510100030075
No. of Certificate

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

发证日期：1995 年 5 月 9 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

四川省注册会计师协会 CPA 年检专用章

05 年 12 月 31 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration 2012.3.31

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

中国注册会计师任职资格证书 合格专用章 (四川)

2012 年 3 月 31 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration 2012.3.31

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

中国注册会计师任职资格证书 合格专用章 (四川)

2012 年 3 月 31 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration 2013.3.31

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

中国注册会计师任职资格证书 合格专用章 (四川)

2013 年 3 月 31 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration 2014.3.31

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

中国注册会计师任职资格证书 合格专用章 (四川)

2014 年 3 月 31 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名　何寿福
Full name

性　　别　男
Sex

出生日期　1962-09-13
Date of birth

工作单位　四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司
Working unit

身份证号码　510821620913001
Identity card No.



中国注册会计师任职资格检查

2016年 3月 31日

证书编号：510100390663
No. of Certificate

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

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

中国注册会计师任职资格检查

2015.3.31

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

中国CPA年度检验专用章

2015 年 12 月 31 日
/y　/m　/d

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.

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.

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.

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.