

股票简称 中环股份

股票代码 002129



天津中环半导体股份有限公司
2016 年半年度财务报告
（未经审计）

2016 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：天津中环半导体股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,400,326,010.08	4,740,485,183.32
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	171,401,683.12	89,303,627.02
应收账款	1,076,153,487.26	1,130,717,481.54
预付款项	297,911,010.05	292,772,657.40
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	827,941.35	7,722,274.20
应收股利		4,879,681.92

其他应收款	168,455,993.94	98,483,163.05
买入返售金融资产		
存货	1,320,566,246.78	1,725,584,652.10
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	801,394,961.67	1,628,677,822.87
流动资产合计	5,237,037,334.25	9,718,626,543.42
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	134,406,363.86	262,336,277.00
长期股权投资	773,381,451.07	373,581,522.85
投资性房地产	119,937,853.17	85,108,940.96
固定资产	6,070,985,748.56	5,953,307,433.67
在建工程	3,227,195,110.68	2,484,743,506.77
工程物资	392,768,694.63	321,121,896.02
固定资产清理	1,129,717.41	489,945.92
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	441,112,933.57	205,091,134.16
开发支出	210,613,847.17	325,504,124.34
商誉	214,683,196.33	214,683,196.33
长期待摊费用	62,806,929.54	54,885,964.41
递延所得税资产	28,349,315.93	18,795,705.55
其他非流动资产	1,147,997,756.58	1,064,810,311.31
非流动资产合计	12,825,368,918.50	11,364,459,959.29

资产总计	18,062,406,252.75	21,083,086,502.71
流动负债：		
短期借款	2,334,500,000.00	2,238,372,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	466,498,961.21	1,491,495,711.41
应付账款	745,448,375.31	769,703,962.65
预收款项	18,670,540.40	170,112,799.86
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,993,691.67	4,334,443.68
应交税费	29,154,929.40	31,819,735.50
应付利息	51,434,368.34	141,513,614.43
应付股利		
其他应付款	159,169,750.63	113,411,039.30
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	1,299,367,079.35	1,855,935,606.72
其他流动负债		
流动负债合计	5,109,237,696.31	6,816,698,913.55

非流动负债：		
长期借款	1,681,094,000.00	1,686,710,800.00
应付债券	777,579,170.72	2,275,914,741.82
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		18,121,056.43
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	-58,957,241.00	-26,591,679.18
递延所得税负债	124,191.20	1,158,341.13
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,399,840,120.92	3,955,313,260.20
负债合计	7,509,077,817.23	10,772,012,173.75
所有者权益：		
股本	2,644,236,466.00	2,644,236,466.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,883,795,548.99	6,883,795,548.99
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,069,040.06	
盈余公积	44,417,318.50	44,417,318.50
一般风险准备		
未分配利润	874,955,718.61	624,125,806.37
归属于母公司所有者权益合计	10,450,474,092.16	10,196,575,139.86

少数股东权益	102,854,343.36	114,499,189.10
所有者权益合计	10,553,328,435.52	10,311,074,328.96
负债和所有者权益总计	18,062,406,252.75	21,083,086,502.71

法定代表人：沈浩平

主管会计工作负责人：张长旭

会计机构负责人：战慧梅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	497,649,571.28	2,619,196,240.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,665,648.98	14,480,990.96
应收账款	276,793,289.96	171,185,443.45
预付款项	22,622,606.26	11,629,995.46
应收利息	496,990.28	496,990.28
应收股利		63,264,000.00
其他应收款	4,383,192,527.98	7,025,014,654.36
存货	153,016,256.39	135,919,385.50
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	1,491,085.41	201,320,357.97
流动资产合计	5,338,927,976.54	10,242,508,058.96
非流动资产：		
可供出售金融资产		

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	8,291,391,204.85	5,234,584,922.19
投资性房地产	86,136,233.48	12,137,516.20
固定资产	436,420,277.14	544,155,418.36
在建工程	59,737,718.92	44,817,996.85
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	29,742,640.06	28,571,699.49
开发支出	51,538.47	
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	40,733,399.00	40,222,599.00
非流动资产合计	8,944,213,011.92	5,904,490,152.09
资产总计	14,283,140,988.46	16,146,998,211.05
流动负债：		
短期借款	352,000,000.00	782,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	322,550,000.00	392,680,000.00
应付账款	77,108,975.56	140,573,716.69
预收款项	21,020,465.25	6,648,321.11
应付职工薪酬	4,056,030.36	3,768,008.12

应交税费	384,658.00	97,759.55
应付利息	46,769,176.79	136,209,294.72
应付股利		
其他应付款	899,275,882.33	449,603,802.31
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	1,098,969,444.47	1,497,744,811.03
其他流动负债		
流动负债合计	2,822,134,632.76	3,409,325,713.53
非流动负债：		
长期借款	779,604,000.00	681,820,800.00
应付债券	777,579,170.72	2,275,914,741.82
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	12,977,283.79	54,282,203.45
递延所得税负债	74,548.54	74,548.54
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,570,235,003.05	3,012,092,293.81
负债合计	4,392,369,635.81	6,421,418,007.34
所有者权益：		
股本	2,644,236,466.00	2,644,236,466.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	6,965,927,479.72	6,965,927,479.72
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,417,318.50	44,417,318.50
未分配利润	236,190,088.43	70,998,939.49
所有者权益合计	9,890,771,352.65	9,725,580,203.71
负债和所有者权益总计	14,283,140,988.46	16,146,998,211.05

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	3,634,665,136.91	2,522,791,799.51
其中：营业收入	3,634,665,136.91	2,522,791,799.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,443,808,722.06	2,459,204,902.72
其中：营业成本	3,168,858,486.02	2,238,472,946.30
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,355,644.62	1,025,551.31
销售费用	37,750,215.51	24,462,867.47

管理费用	169,173,324.94	142,968,686.47
财务费用	55,163,005.12	51,208,628.03
资产减值损失	11,508,045.85	1,066,223.14
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	32,451,892.48	6,786,917.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	21,724,760.74	-4,072,293.88
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	223,308,307.33	70,373,814.33
加：营业外收入	62,246,571.05	63,494,791.67
其中：非流动资产处置利得	125,656.48	124,278.06
减：营业外支出	1,609,937.80	478,936.14
其中：非流动资产处置损失	1,268,985.41	28,088.30
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	283,944,940.58	133,389,669.86
减：所得税费用	34,168,959.34	32,305,550.83
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	249,775,981.24	101,084,119.03
归属于母公司所有者的净利润	250,829,912.24	93,356,182.85
少数股东损益	-1,053,931.00	7,727,936.18
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	249,775,981.24	101,084,119.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	250,829,912.24	93,356,182.85
归属于少数股东的综合收益总额	-1,053,931.00	7,727,936.18
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0949	0.0407
（二）稀释每股收益	0.0949	0.0407

法定代表人：沈浩平

主管会计工作负责人：张长旭

会计机构负责人：战慧梅

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	270,625,984.78	219,019,983.17
减：营业成本	273,469,934.45	239,133,385.25
营业税金及附加	167,730.76	52,061.02
销售费用	1,278,430.06	1,064,981.65
管理费用	51,513,862.91	51,313,987.27
财务费用	2,666,739.91	44,953,375.39
资产减值损失	329,696.14	-283,269.15
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	183,807,604.58	-1,250,306.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14,896,282.66	-5,675,416.09

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	125,007,195.13	-118,464,844.76
加：营业外收入	41,436,523.70	41,353,417.31
其中：非流动资产处置利得	755.99	645.00
减：营业外支出	1,252,569.89	127,723.35
其中：非流动资产处置损失	1,252,569.89	28,088.30
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	165,191,148.94	-77,239,150.80
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	165,191,148.94	-77,239,150.80
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	165,191,148.94	-77,239,150.80
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0625	-0.0336
（二）稀释每股收益	0.0625	-0.0336

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	2,340,563,497.34	2,169,170,631.26
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	136,783,610.53	163,977,139.42
收到其他与经营活动有关的现金	54,063,645.48	106,743,760.47
经营活动现金流入小计	2,531,410,753.35	2,439,891,531.15
购买商品、接受劳务支付的现金	1,531,327,879.65	680,771,832.09
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	210,512,690.60	193,680,472.44
支付的各项税费	209,006,368.81	133,165,165.17

支付其他与经营活动有关的现金	258,746,187.49	1,313,692,131.52
经营活动现金流出小计	2,209,593,126.55	2,321,309,601.22
经营活动产生的现金流量净额	321,817,626.80	118,581,929.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,997,929,912.99	1,000,898,189.00
取得投资收益收到的现金	17,305,924.33	10,788,506.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-40,111,460.67	
收到其他与投资活动有关的现金	100,000,000.00	
投资活动现金流入小计	6,075,124,376.65	1,011,691,495.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,786,415,114.51	911,373,341.59
投资支付的现金	5,687,910,913.95	964,914,623.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	191,731,285.00	
投资活动现金流出小计	7,666,057,313.46	1,876,287,964.59
投资活动产生的现金流量净额	-1,590,932,936.81	-864,596,468.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	139,247,546.00	400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	450,000.00	
取得借款收到的现金	2,560,100,000.00	3,520,795,550.85
发行债券收到的现金	700,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	37,000,000.00	500,000,000.00
筹资活动现金流入小计	3,436,347,546.00	4,021,195,550.85
偿还债务支付的现金	4,625,031,162.23	2,141,719,841.84

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	242,821,208.76	285,563,369.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	192,052,444.57	282,492,646.12
筹资活动现金流出小计	5,059,904,815.56	2,709,775,857.16
筹资活动产生的现金流量净额	-1,623,557,269.56	1,311,419,693.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,159,686.02	3,465,965.98
五、现金及现金等价物净增加额	-2,891,512,893.55	568,871,120.86
加：期初现金及现金等价物余额	4,007,105,903.15	527,557,417.54
六、期末现金及现金等价物余额	1,115,593,009.60	1,096,428,538.40

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	123,278,710.62	307,810,446.86
收到的税费返还	567,322.37	1,057,279.03
收到其他与经营活动有关的现金	291,671,013.39	330,798,265.45
经营活动现金流入小计	415,517,046.38	639,665,991.34
购买商品、接受劳务支付的现金	346,505,828.80	195,289,459.50
支付给职工以及为职工支付的现金	39,263,775.15	44,520,925.47
支付的各项税费	4,225,120.64	6,907,786.67
支付其他与经营活动有关的现金	132,441,144.14	419,350,659.58
经营活动现金流出小计	522,435,868.73	666,068,831.22
经营活动产生的现金流量净额	-106,918,822.35	-26,402,839.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,400,000,000.00	300,000,000.00
取得投资收益收到的现金	234,825,821.92	14,875,109.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		

回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	100,000,000.00	25,178,985.24
投资活动现金流入小计	1,734,825,821.92	340,054,094.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,572,329.27	74,981,146.89
投资支付的现金	1,711,350,000.00	149,000,000.00
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	60,000,000.00	
投资活动现金流出小计	1,782,922,329.27	223,981,146.89
投资活动产生的现金流量净额	-48,096,507.35	116,072,947.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	610,000,000.00	840,000,000.00
发行债券收到的现金	700,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	588,920,936.64	432,523,201.68
筹资活动现金流入小计	1,898,920,936.64	1,272,523,201.68
偿还债务支付的现金	3,545,000,000.00	275,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	238,195,365.47	233,461,584.46
支付其他与筹资活动有关的现金	66,771,895.73	504,765,000.00
筹资活动现金流出小计	3,849,967,261.20	1,013,226,584.46
筹资活动产生的现金流量净额	-1,951,046,324.56	259,296,617.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,302,566.77	71,686.39
五、现金及现金等价物净增加额	-2,108,364,221.03	349,038,411.67
加：期初现金及现金等价物余额	2,480,361,208.61	164,867,887.79
六、期末现金及现金等价物余额	371,996,987.58	513,906,299.46

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	2,644,236,466.00				6,883,795,548.99				44,417,318.50		624,125,806.37	114,499,189.10	10,311,074,328.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,644,236,466.00				6,883,795,548.99				44,417,318.50		624,125,806.37	114,499,189.10	10,311,074,328.96
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								3,069,040.06			250,829,912.24	-11,644,845.74	242,254,106.56

(一)综合收益 总额											250,82 9,912. 24	-1,053, 931.00	249,77 5,981. 24
(二)所有者投 入和减少资本												-10,59 0,914. 74	-10,59 0,914. 74
1. 股东投入的 普通股												450,00 0.00	450,00 0.00
2. 其他权益工 具持有者投入 资本													
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额													
4. 其他												-11,04 0,914. 74	-11,04 0,914. 74
(三)利润分配													
1. 提取盈余公 积													
2. 提取一般风 险准备													
3. 对所有者(或 股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权 益内部结转													
1. 资本公积转													

增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								3,069,040.06					3,069,040.06
1. 本期提取								3,069,040.06					3,069,040.06
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	2,644,236.466.00				6,883,795,548.99			3,069,040.06	44,417,318.50		874,955,718.61	102,854,343.36	10,553,328,435.52

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分 配利 润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余 额	1,043 ,754,				5,026, 454,94				37,150 ,719.2		439,75 3,017.	155,08 5,663.	6,702, 198,96

	618.00				7.08				7		58	70	5.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,043,754,618.00				5,026,454,947.08				37,150,719.27		439,753,017.58	155,085,663.70	6,702,198,965.63
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	1,600,481,848.00				1,857,340,601.91				7,266,599.23		184,372,788.79	-40,586,474.60	3,608,875,363.33
(一)综合收益总额											202,076,934.20	10,416,663.70	212,493,597.90
(二)所有者投入和减少资本	347,976,307.00				3,109,846,142.91							-32,222,248.33	3,425,600,201.58
1. 股东投入的普通股	347,976,307.00				3,109,846,142.91							400,000.00	3,458,222,449.91
2. 其他权益工													

具持有者投入 资本													
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额													
4. 其他											-32,62 2,248. 33	-32,62 2,248. 33	
(三)利润分配								7,266, 599.23		-17,70 4,145. 41	-18,78 0,889. 97	-29,21 8,436. 15	
1. 提取盈余公 积								7,266, 599.23		-7,266, 599.23			
2. 提取一般风 险准备													
3. 对所有者(或 股东)的分配										-10,43 7,546. 18	-18,78 0,889. 97	-29,21 8,436. 15	
4. 其他													
(四)所有者权 益内部结转	1,252 ,505, 541.0 0				-1,252, 505,54 1.00								
1. 资本公积转 增资本(或股 本)	1,252 ,505, 541.0 0				-1,252, 505,54 1.00								
2. 盈余公积转													

增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	2,644,236.466.00				6,883,795.548.99			44,417,318.50		624,125,806.37	114,499,189.10	10,311,074.28.96	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,644,236,466.00				6,965,927,479.72				44,417,318.50	70,998,939.49	9,725,580,203.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	2,644,236,466.00				6,965,927,479.72				44,417,318.50	70,998,939.49	9,725,580,203.71
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										165,191,148.94	165,191,148.94
(一)综合收益总额										165,191,148.94	165,191,148.94
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权											

天津中环半导体股份有限公司 2016 年半年度财务报告

益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,644,236,466.00				6,965,927,479.72				44,417,318.50	236,190,088.43	9,890,771,352.65

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,043,754,618.00				5,108,586,877.81				37,150,719.27	16,037,092.60	6,205,529,307.68
加：会计政											

策变更											
前期											
差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,043,754,618.00				5,108,586,877.81				37,150,719.27	16,037,092.60	6,205,529,307.68
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	1,600,481,848.00				1,857,340,601.91				7,266,599.23	54,961,846.89	3,520,050,896.03
(一)综合收益总额										72,665,992.30	72,665,992.30
(二)所有者投入和减少资本	347,976,307.00				3,109,846,142.91						3,457,822,449.91
1. 股东投入的普通股	347,976,307.00				3,109,846,142.91						3,457,822,449.91
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									7,266,599.23	-17,704,145.54	-10,437,546.18

										41	
1. 提取盈余公 积									7,266,59 9.23	-7,266, 599.23	
2. 对所有者(或 股东)的分配										-10,43 7,546. 18	-10,437, 546.18
3. 其他											
(四)所有者权 益内部结转	1,252,5 05,541. 00				-1,252,5 05,541.0 0						
1. 资本公积转 增资本(或股 本)	1,252,5 05,541. 00				-1,252,5 05,541.0 0						
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)											
3. 盈余公积弥 补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余 额	2,644,2 36,466. 00				6,965,92 7,479.72				44,417,3 18.50	70,998 ,939.4 9	9,725,5 80,203. 71

三、公司基本情况

天津中环半导体股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原为天津中环电子信息集团有限公司全资持股的国营企业，经天津市人民政府于2004年7月8日以津股批[2004]6号《关于同意天津市中环半导体有限公司整体变更为天津中环半导体股份有限公司的批复》批准，公司变更为天津中环半导体股份有限公司。变更后的股东为天津中环电子信息集团有限公司、天津药业集团有限公司、天津经发投资有限公司、天津新技术产业园区海泰科技投资管理有限公司及9名自然人股东。变更后注册资本为262,663,687.00元。公司于2004年7月16日取得了天津市工商行政管理局换发的注册号为1200001190025的企业法人营业执照。法定代表人：沈浩平。注册地址：天津新技术产业园区华苑产业区（环外）海泰东路12号。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]62号文核准，由主承销商原渤海证券有限责任公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行方式相结合的方式发行人民币普通股（A股）股票10,000万股，发行价格为每股人民币5.81元，并于同年4月20日在深圳证券交易所正式挂牌交易，股票代码：002129。

2008年5月4日，公司经中国证券监督管理委员会以证监许可[2008]614号“关于核准天津中环半导体股份有限公司向天津中环电子信息集团有限公司发行股份购买资产的批复”文件核准，本公司向天津中环电子信息集团有限公司定向发行2,360万股人民币普通股用于收购天津市中环电子信息集团有限公司持有的本公司子公司天津市环欧半导体材料技术有限公司31.38%的股权。2008年5月16日，公司的2007年年度股东大会审议通过《2007年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，公司以总股本386,263,687股为基数，每10股送1股红股、以资本公积金每10股转增1.5股；经上述送股、转增、增发后公司股本变更为482,829,608.00股。

根据公司董事会及2010年年度股东大会决议，公司以2010年末的总股本482,829,608股为基数，向全体股东每10股送2股红股，以资本公积每10股转增3股的比例转增股本。转增后公司股本为724,244,412.00股。

2012年12月18日，公司经2012年第三次临时股东大会决议以及中国证券监督管理委员会“证监许可【2012】1414号”文《关于核准天津中环半导体股份有限公司非公开发行股票批复》核准，非公开发行人民币普通股154,597,233股，每股面值1元。本公司实际收到非公开发行人民币普通股154,597,233股，分别由天津中环电子信息集团有限公司、天津渤海信息产业结构调整股权投资基金有限公司以每股人民币12.28元认购，募集资金总额为人民币

1,898,454,021.24元。扣除各项发行费用人民币51,183,533.03元，实际募集资金净额为人民币1,847,270,488.21元。其中新增注册资本（股本）为人民币154,597,233.00元，资本公积为人民币1,692,673,255.21元。

2013年10月23日，公司经2013年第七次临时股东大会决议以及中国证券监督管理委员会“证监许可【2014】427号”文《关于核准天津中环半导体股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本次非公开发行人民币普通股不超过16,676万股，每股面值1元，发行价格不低于17.99元/股。本次实际收到非公开发行人民币普通股164,912,973股，分别由北京泰隆华胜科技有限公司、兴证证券资产管理有限公司、东海基金管理有限责任公司、东海证券股份有限公司、中国人寿资产管理有限公司、财通基金管理有限公司、北京海胜航信投资合伙企业（有限合伙）、华安基金管理有限公司、华商基金管理有限公司、中信证券股份有限公司以每股人民币17.99元认购，募集资金总额为人民币2,966,784,384.27元。扣除各项发行费用人民币52,081,700.55元，实际募集资金净额为人民币2,914,702,683.72元。其中新增注册资本（股本）为人民币164,912,973.00元，资本公积为人民币2,749,789,710.72元。

2015年11月27日，公司经2015年第一次临时股东大会决议及中国证监会《关于核准天津中环半导体股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2338号）核准，非公开发行人民币普通股347,976,307股，发行价格为每股10.13元，至2015年11月27日公司实际收到非公开发行人民币普通股347,976,307股，募集资金总额为人民币3,524,999,989.91元，减除承销及保荐费用、发行登记费以及其他交易费用共计人民币67,177,540.00元，实际募集资金净额为人民币3,457,822,449.91元，其中，计入注册资本人民币347,976,307.00元，计入资本公积（股本溢价）人民币3,109,846,142.91元。

1、本公司合并范围的确定依据

本公司合并财务报表的合并范围按以控制为基础加以确定。

控制，是指一个企业能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从另一个企业的经营活动中获取利益的权利。

本公司纳入合并范围的子公司全部为本公司控制的被投资单位。

2、本公司的合并范围

公司名称	持股比例			表决权比例	合并报表范围
	直接	间接	小计		

天津市环欧半导体材料技术有限公司	100.00%	0.00%	100.00%	100.00%	是
天津环鑫科技发展有限公司	100.00%	0.00%	100.00%	100.00%	是
天津中环领先材料技术有限公司	0.00%	51.00%	51.00%	51.00%	是
内蒙古中环光伏材料有限公司	79.08%	20.92%	100.00%	100.00%	是
天津鑫天和电子科技有限公司	0.00%	100.00%	100.00%	100.00%	是
天津环欧国际硅材料有限公司	0.00%	100.00%	100.00%	100.00%	是
中环香港控股有限公司	100.00%	0.00%	100.00%	100.00%	是
天津中环融资租赁有限公司	0.00%	100.00%	100.00%	100.00%	是
中环能源（内蒙古）有限公司	100.00%	0.00%	100.00%	100.00%	是
呼和浩特环聚新能源开发有限公司	0.00%	100.00%	100.00%	100.00%	是
呼和浩特市环夏高新能源开发有限公司	0.00%	100.00%	100.00%	100.00%	是
阿拉善盟环聚新能源有限公司	0.00%	100.00%	100.00%	100.00%	是
苏尼特左旗环昕新能源有限公司	0.00%	80.00%	80.00%	80.00%	是
四川中环能源有限公司	100.00%	0.00%	100.00%	100.00%	是
鄂托克旗环聚新能源有限公司	0.00%	100.00%	100.00%	100.00%	是
翁牛特旗光润新能源有限公司	0.00%	100.00%	100.00%	100.00%	是
张家口中环能源有限公司	100.00%	0.00%	100.00%	100.00%	是
康保县环聚新能源有限公司	0.00%	80.00%	80.00%	80.00%	是
内蒙古中环资产管理有限公司	100.00%	0.00%	100.00%	100.00%	是
天津中环应用材料有限公司	100.00%	0.00%	100.00%	100.00%	是
内蒙古中晶科技研究院有限公司	55.00%	0.00%	55.00%	55.00%	是

3、本期合并报表范围变化情况

本期合并报表新增内蒙古中晶科技研究院有限公司，该公司由本公司于2016年04月投资设立；本期合并报表减少阿坝州红原环聚生态能源有限公司与阿坝州若尔盖环聚生态能源有限公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，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》（包括于2014年颁布的新的和修订的企业会计准则），其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定编制财务报表。

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的2016年6月30日的财务状况，以及2016年1-6月的经营成果和现金流量。此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

采用公历制，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日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。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司对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时，应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；经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。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值

计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

3、其他合同安排产生的权利。

4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配

比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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。合营安排分为共同经营和合营企业。

(1)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。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2)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。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

10、金融工具

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其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收益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日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，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

②可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 1,000 万元以上（含 1,000 万元）的应收账款和金额为人民币 50 万元以上（含 50 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
出口退税	不计提坏账准备
单项金额重大的账龄组合（不含出口退税款、同一控制范围的内部单位、绿色可再生能源补贴）	账龄分析法

单项金额不重大的账龄组合（不含出口退税款、同一控制范围的内部单位、绿色可再生能源补贴）	账龄分析法
同一控制范围的内部单位组合	不计提坏账准备
绿色可再生能源补贴	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
0-6 个月	0.00%	0.00%
7-12 个月	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

1、存货的分类：

本公司存货主要分为：原材料、委托加工材料、库存商品、在产品、自制半成品、低值易耗品和包装物等；

2、存货的计价方法：

存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计算确定其实际成本。低值易耗品在领用时一次摊销；

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：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

13、划分为持有待售资产

14、长期股权投资

1、投资成本的初始计量：

①企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账

面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，

重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

①后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的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。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对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应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利

润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。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。合营安排分为共同经营和合营企业。

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利，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施加重大影响时，应当考虑投资方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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

16、固定资产

（1）确认条件

定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-50 年	5.00%	1.9-3.17
专用设备	年限平均法	5-18 年	4%-5%	5.28-19.20
运输设备	年限平均法	6-8 年	4%-5%	11.88-16.00

电子设备	年限平均法	5-22 年	5.00%	4.32-19.00
办公设备	年限平均法	5-7 年	4%-5%	13.59-19.20
电站	年限平均法	25 年	5%	3.80

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁取得的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧。

17、在建工程

(1) 在建工程按各项工程实际发生的支出入账。所建造的固定资产已达到预定可使用状态时，按工程竣工决算或根据工程预算、造价或工程实际成本估价结转固定资产。

(2) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

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

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可回收金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可回收金额。可回收金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可回收金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 资本化金额的确定

为购建或者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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(3) 资本化率的确定

①为购建固定资产而借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；

②为购建固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

(4) 暂停资本化

若资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(5) 停止资本化

购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销

售的，应当在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1.初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

2.后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

3.无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- ①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期限内平均摊销。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

① 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A.服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B.设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减

建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且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。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，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。

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，

在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

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

27、收入

（1）商品销售：在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠的计量时，确认营业收入的实现。具体政策：根据和客户签订的产品销售合同组织发货，产品送达客户指定地点后，未提出异议时确认收入。

（2）提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a. 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

b. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权：

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况

确定让渡资产使用权收入金额：

- a.利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- b.使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司出租房屋建筑物时，满足以下条件确认其收入的实现：

- ①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；
- ②履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；
- ③投资性房地产成本能够可靠地计量。

(4) 发电收入：根据实际上网电量逐月确认销售收入。

28、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本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；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，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。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

30、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司租入资产所支付的租赁费，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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁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，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；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。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本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：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和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。本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。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。出口产品享受“免、抵、退”的出口退税政策。	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%、15%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	2%
防洪工程维护费	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
天津中环半导体股份有限公司	15%
天津市环欧半导体材料技术有限公司	15%
天津环鑫科技发展有限公司	15%
天津中环领先材料技术有限公司	15%
内蒙古中环光伏材料有限公司	15%
中环能源（内蒙古）有限公司	25%
天津鑫天和电子科技有限公司	25%
天津环欧国际硅材料有限公司	25%
天津中环融资租赁有限公司	25%
四川中环能源有限公司	25%

2、税收优惠

1、本公司于2014年10月被批准为高新技术企业，所得税税率为15%。

2、子公司天津市环欧半导体材料技术有限公司于2014年10月被批准为高新技术企业，所得税税率为15%。

3、子公司天津环鑫科技发展有限公司于2014年7月被批准为高新技术企业，所得税税率为15%。

4、孙公司天津中环领先材料技术有限公司于2014年7月被批准为高新技术企业，所得税税率为15%。

5、子公司内蒙古中环光伏材料有限公司有限公司于2014年8月被批准为高新技术企业，所得税税率为15%。

6、孙公司天津鑫天和电子科技有限公司、孙公司天津环欧国际硅材料有限公司、子公司四川中环能源有限公司、子公司中环能源（内蒙古）有限公司、子公司张家口中环能源有限公司、子公司内蒙古中环资产管理有限公司、孙公司康保县环聚新能源有限公司、孙公司鄂托克旗环聚新能源有限公司、孙公司翁牛特旗光润新能源有限公司、孙公司呼和浩特环聚新能源开发有限公司、孙公司呼和浩特市环夏高新能源开发有限公司、孙公司阿坝州红原环聚生态能源有限公司、孙公司阿坝州若尔盖环聚生态能源有限公司、孙公司天津中环融资租赁有限公司、孙公司阿拉善盟环聚新能源有限公司、孙公司苏尼特左旗环昕新能源有限公司、子公司天津中环应用材料有限公司所得税率为25%。

7、子公司中环能源（内蒙古）有限公司、孙公司阿坝州红原环聚生态能源有限公司、阿坝州若尔盖环聚生态能源有限公司与呼和浩特环聚新能源开发有限公司经营范畴属于国家重点扶持的公共基础设施项目，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税的税收优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	195,884.51	284,817.58
银行存款	1,115,397,125.09	4,006,821,085.57
其他货币资金	284,733,000.48	733,379,280.17

合计	1,400,326,010.08	4,740,485,183.32
----	------------------	------------------

其他货币资金共计284,733,000.48元，包括银行承兑汇票保证金、不可撤销信用证保证金、币互换保证金。

项目	人民币金额
银行承兑汇票保证金	224,537,465.55
不可撤销信用证保证金	49,115,534.93
货币互换保证金	11,080,000.00
其他货币小计	284,733,000.48

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	132,251,683.12	86,028,627.02
国内信用证	39,150,000.00	
国际信用证		3,275,000.00
合计	171,401,683.12	89,303,627.02

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	798,038,817.15	
合计	798,038,817.15	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,814,648.00	0.78%	8,814,648.00	100.00%	0.00	74,155,128.71	6.28%	11,964,648.00	16.13%	62,190,480.71
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,102,577,018.97	97.86%	26,610,715.67	2.41%	1,075,966,303.30	1,091,358,638.14	92.45%	22,831,637.31	2.09%	1,068,527,000.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	15,368,113.80	1.36%	15,180,929.84	98.78%	187,183.96	14,983,350.05	1.27%	14,983,350.05	100.00%	0.00
合计	1,126,759,780.77	100.00%	50,606,293.51	4.49%	1,076,153,487.26	1,180,497,116.90	100.00%	49,779,635.36	4.22%	1,130,717,481.54

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
洛阳尚德太阳能电力有限公司	8,814,648.00	8,814,648.00	100.00%	经营困难，无执行资产价值
合计	8,814,648.00	8,814,648.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0-6 个月	957,034,093.13		

7-12 个月	67,374,908.98	2,021,247.28	3.00%
1 年以内小计	1,024,409,002.11	2,021,247.28	0.20%
1 至 2 年	38,557,565.91	3,855,756.59	10.00%
2 至 3 年	22,590,973.78	6,777,292.13	30.00%
3 年以上	17,019,477.17	13,956,419.67	82.00%
3 至 4 年	6,126,115.00	3,063,057.50	50.00%
4 至 5 年	5,727,670.00	5,727,670.00	100.00%
5 年以上	5,165,692.17	5,165,692.17	100.00%
合计	1,102,577,018.97	26,610,715.67	2.41%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,976,658.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,150,000.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
洛阳尚德太阳能电力有限公司	3,150,000.00	部分回款
合计	3,150,000.00	--

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额比例	坏账准备
客户一	货款	159,513,529.93	0-6 月	14.16%	
客户二	货款	150,408,918.98	0-6 月	13.35%	
客户三	货款	95,573,858.43	0-6 月	8.48%	
客户四	货款	85,421,520.28	0-6 月	7.58%	
客户五	货款	75,009,644.85	0-6 月	6.66%	
合计	--	565,927,472.47	--	50.23%	-

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	242,723,515.72	81.48%	207,738,318.23	70.96%
1 至 2 年	10,754,364.68	3.61%	33,117,876.16	11.31%
2 至 3 年	16,387,136.63	5.50%	49,364,886.41	16.86%
3 年以上	28,045,993.02	9.41%	2,551,576.60	0.87%
合计	297,911,010.05	--	292,772,657.40	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	未结算原因
REC 公司	24,257,757.61	合同尚未执行完毕
平安国际融资租赁有限公司	12,857,143.00	融资租赁保证金
合计	37,114,900.61	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	余额	占预付账款期末余额比例
供应商一	112,758,026.46	37.85%
供应商二	38,127,005.04	12.80%
供应商三	28,112,805.93	9.44%
供应商四	24,257,757.61	8.14%
供应商五	12,857,143.00	4.32%
合计	216,112,738.04	72.54%

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	827,941.35	4,848,213.20
理财产品利息		2,874,061.00
合计	827,941.35	7,722,274.20

6、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
呼和浩特市欧通能源科技有限公司		966,183.89
内蒙古欧晶科技股份有限公司		3,913,498.03
合计		4,879,681.92

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%		0.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	186,572,097.6	99.85%	18,116,103.7	9.71%	168,455,99	110,193,414.49	99.75%	11,710,251.44	10.63%	98,483,163.05

其他应收款	5		1		3.94					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	276,162.74	0.15%	276,162.74	100.00%	0.00	272,697.74	0.25%	272,697.74	100.00%	0.00
合计	186,848,260.39	100.00%	18,392,266.45	9.84%	168,455,993.94	110,466,112.23	100.00%	11,982,949.18	10.85%	98,483,163.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0-6 月	164,214,375.73		
7-12 月	1,424,366.78	42,731.00	3.00%
1 年以内小计	165,638,742.51	42,731.00	0.03%
1 至 2 年	2,895,858.52	289,585.85	10.00%
2 至 3 年	291,604.92	87,481.48	30.00%
3 年以上	17,745,891.70	17,696,305.38	99.72%
3 至 4 年	99,172.65	49,586.33	50.00%
4 至 5 年	12,714,088.22	12,714,088.22	100.00%
5 年以上	4,932,630.83	4,932,630.83	100.00%
合计	186,572,097.65	18,116,103.71	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

外部企业往来	115,907,963.33	51,058,266.43
出口退税	26,866,853.97	30,907,327.39
客户其他往来	18,074,623.91	7,698,639.90
供应商其他往来	17,731,032.34	14,961,835.03
代收代付往来款	4,509,636.01	4,848,320.63
个人借支	1,942,809.61	458,907.48
其他	1,698,684.53	358,744.76
押金	116,656.69	174,070.61
保证金		
合计	186,848,260.39	110,466,112.23

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	外部企业往来	107,066,840.27	0-6 月	57.30%	
客户二	出口退税	26,866,853.97	0-6 月	14.38%	
客户三	供应商其他往来	12,710,282.22	4-5 年	6.80%	12,710,282.22
客户四	客户其他往来、代收代付往来款	7,025,888.65	0-6 月	3.76%	
客户五	外部企业往来	5,000,000.00	0-6 月	2.68%	
合计	--	158,669,865.11	--	84.92%	12,710,282.22

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	554,863,469.37		554,863,469.37	682,477,087.52		682,477,087.52
在产品	470,680,609.88	5,313,222.19	465,367,387.69	627,923,821.62	1,974,014.88	625,949,806.74
库存商品	300,840,239.01	29,444,093.83	271,396,145.18	413,570,471.44	27,764,436.02	385,806,035.42
自制半成品	14,684,043.77	7,551,733.52	7,132,310.25	14,684,043.77	7,551,733.52	7,132,310.25
委托加工材料	13,024,198.48	309,447.22	12,714,751.26	18,855,977.28	1,056,241.91	17,799,735.37
低值易耗品	7,926,000.67		7,926,000.67	5,063,154.21		5,063,154.21
包装物	1,166,182.36		1,166,182.36	1,356,522.59		1,356,522.59
合计	1,363,184,743.54	42,618,496.76	1,320,566,246.78	1,763,931,078.43	38,346,426.33	1,725,584,652.10

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	1,974,014.88	5,212,155.96		1,872,948.65		5,313,222.19
库存商品	27,764,436.02	5,619,822.77		3,940,164.96		29,444,093.83
自制半成品	7,551,733.52					7,551,733.52
委托加工材料	1,056,241.91			746,794.69		309,447.22
合计	38,346,426.33	10,831,978.73		6,559,908.30		42,618,496.76

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税	801,392,695.99	804,572,875.09
企业所得税	2,265.68	1,966,871.31
理财产品		820,000,000.00
待摊暖气费		2,138,076.47
合计	801,394,961.67	1,628,677,822.87

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	134,406,363.86		134,406,363.86	262,336,277.00		262,336,277.00	5.06%-10%
合计	134,406,363.86		134,406,363.86	262,336,277.00		262,336,277.00	--

11、长期股权投资

单位：元

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											
华夏聚光（内蒙古）光伏电力有限公司	88,519,475.12			-9,168,720.09					7,943,899.42	87,294,654.45	
东方环晟光伏（江苏）有限公司	30,499,772.09	130,000,000.00		21,131,882.65						181,631,654.74	
天津环美能源科技有限公司		34,000,000.00		-1,218,547.39						32,781,452.61	
小计	119,019,247.21	164,000,000.00		10,744,615.17					7,943,899.42	301,707,761.80	
二、联营企业											
内蒙古欧晶科技股份有限公司	29,285,073.62			7,883,354.78						37,168,428.40	
内蒙古晶环电子材料有限公司	39,439,724.12	60,000,000.00		-1,302,922.29						98,136,801.83	

四川晟天新能源发 展有限公司	144,014, 657.90			1,585,85 7.84						145,600, 515.74	
盐源丰光新能源有 限公司	41,822,8 20.00			-1,054,8 76.70						40,767,9 43.30	
乌兰察布市新元新 能源有限公司											
张家口棋鑫股权投 资基金合伙企业		150,000, 000.00								150,000, 000.00	
小计	254,562, 275.64	210,000, 000.00		7,111,41 3.63						471,673, 689.27	
合计	373,581, 522.85	374,000, 000.00		17,856,0 28.80					7,943,8 99.42	773,381, 451.07	

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	93,564,400.86	0.00	0.00	93,564,400.86
2.本期增加金额	114,120,326.13	0.00	0.00	114,120,326.13
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	114,120,326.13			114,120,326.13
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	72,180,134.69	0.00	0.00	72,180,134.69
(1) 处置				0.00

(2) 其他转出	72,180,134.69			72,180,134.69
4.期末余额	135,504,592.30	0.00	0.00	135,504,592.30
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	8,455,459.90			8,455,459.90
2.本期增加金额	7,111,279.23	0.00	0.00	7,111,279.23
(1) 计提或摊销	7,111,279.23			7,111,279.23
3.本期减少金额	0.00			0.00
(1) 处置				0.00
(2) 其他转出				0.00
4.期末余额	15,566,739.13	0.00	0.00	15,566,739.13
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) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	119,937,853.17	0.00	0.00	119,937,853.17
2.期初账面价值	85,108,940.96	0.00	0.00	85,108,940.96

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

子公司内蒙古中环光伏材料有限公司未办妥产权证书的房屋账面价值为33,801,619.69元。此房产于2013年12月转为固定资产。房产证办理需经呼和浩特房管局、呼和浩特建委、呼和浩特规划局联合审批，目前正在办理中。

13、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	电站	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	1,539,838,155.04	4,398,560,218.52	584,337,393.27	13,441,935.80	22,978,736.59	1,068,880,662.84	7,628,037,102.06
2.本期增加金额	74,801,685.69	1,192,403,113.25	159,187,962.76	830,085.25	731,742.26	156,385,702.81	1,584,340,292.02
(1) 购置	0.00	602,153.85	29,732.72	830,085.25	322,963.70	0.00	1,784,935.52
(2) 在建工程转入	0.00	494,906,996.79	109,056,204.09	0.00	408,778.56	156,385,702.81	760,757,682.25
(3) 企业合并增加							0.00
(4) 其他	74,801,685.69	696,893,962.61	50,102,025.95	0.00	0.00	0.00	821,797,674.25
3.本期减少金额	114,120,326.13	1,150,374,780.38	89,121,383.50	2,006,371.80	478,535.98	198,821,880.19	1,554,923,277.98
(1) 处置或报废	0.00	15,201,968.04	4,009,603.54	1,856,051.26	352,125.75	0.00	21,419,748.59
(2) 其他	114,120,326.13	1,135,172,812.34	85,111,779.96	150,320.54	126,410.23	198,821,880.19	1,533,503,529.39
4.期末余额	1,500,519,514.60	4,440,588,551.39	654,403,972.53	12,265,649.25	23,231,942.87	1,026,444,485.46	7,657,454,116.10
二、累计折旧							0.00
1.期初余额	121,898,424.84	1,293,531,479.92	231,164,935.61	6,028,824.42	13,776,497.61	8,329,505.99	1,674,729,668.39

天津中环半导体股份有限公司 2016 年半年度财务报告

2.本期增加 金额	14,638,601.75	229,793,758.1 3	34,950,127. 67	971,236.23	1,025,476.1 2	25,519,068. 41	306,898,268. 31
(1) 计提	14,638,601.75	229,793,758.1 3	34,896,706. 92	909,726.77	1,025,476.1 2	25,519,068. 41	306,783,338. 10
(2) 其他	0.00	0.00	53,420.75	61,509.46	0.00	0.00	114,930.21
3.本期减少 金额	5,227,845.51	344,432,094.1 4	42,614,961. 93	843,428.19	312,377.20	1,728,862.1 8	395,159,569. 16
(1) 处置 或报废	0.00	13,365,133.11	3,377,054.5 0	820,930.92	305,417.46	0.00	17,868,536.0 0
(2) 其他	5,227,845.51	331,066,961.0 3	39,237,907. 43	22,497.27	6,959.74	1,728,862.1 8	377,291,033. 16
4.期末余额	131,309,181.08	1,178,893,143 .91	223,500,101 .35	6,156,632.4 6	14,489,596. 53	32,119,712. 22	1,586,468,36 7.54
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 或报废							
(2) 其他							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面 价值	1,369,210,333. 52	3,261,695,407 .48	430,903,871 .18	6,109,016.7 9	8,742,346.3 4	994,324,773 .24	6,070,985,74 8.56
2.期初账面	1,417,939,730.	3,105,028,738	353,172,457	7,413,111.3	9,202,238.9	1,060,551,1	5,953,307,43

价值	20	.60	.66	8	8	56.85	3.67
----	----	-----	-----	---	---	-------	------

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,433,422,588.92	190,504,525.93		1,242,918,062.99

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

子公司内蒙古中环光伏材料有限公司未办妥产权证书的房屋账面价值为33,801,619.69元。此房产于2013年12月转为固定资产。房产证办理需经呼和浩特房管局、呼和浩特建委、呼和浩特规划局联合审批，目前正在办理中。

14、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
中环机器设备购置及安装	28,872,395.04		28,872,395.04	14,716,138.75		14,716,138.75
绿色可再生能源太阳能电池用单晶硅材料产业化工程项目	1,488,963,460.87		1,488,963,460.87	1,385,633,674.17		1,385,633,674.17
环欧机器设备购置及安装	130,097,071.25		130,097,071.25	55,867,633.12		55,867,633.12
CFZ 区熔单晶及金刚石线切片项目	136,797,035.28		136,797,035.28	11,599,274.33		11,599,274.33
02 专项	19,410,000.40		19,410,000.40	19,410,000.40		19,410,000.40
功率机器设备购置安装	31,453,633.44		31,453,633.44	30,569,654.85		30,569,654.85
超薄高效太阳能电池用硅单晶切片项目	526,867,876.95		526,867,876.95	516,724,227.84		516,724,227.84

天津中环半导体股份有限公司 2016 年半年度财务报告

8-12 英寸硅抛光片生 产线项目	171,141,768.28		171,141,768.28	156,882,206.86		156,882,206.86
太阳能电站项目	692,230,143.32		692,230,143.32	291,978,970.60		291,978,970.60
节能型功率电子器件 用 φ6”硅抛光片产业 化项目	1,361,725.85		1,361,725.85	1,361,725.85		1,361,725.85
合计	3,227,195,110.68	0.00	3,227,195,110.68	2,484,743,506.77	0.00	2,484,743,506.77

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余 额	本期增 加金额	本期转 入固定 资产金 额	本期其 他减少 金额	期末余 额	工程累 计投入 占预算 比例	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率	资金 来源
绿色可再生 能源太阳能 电池用单晶 硅材料产业 化工程项目 (重大)	2,288,79 0,000.00	1,385,63 3,674.17	429,988, 644.08	479,118, 408.97	31,736,1 86.62	1,304,76 7,722.66	81.88%	建设 中	238,335, 590.18	58,902,5 79.54	5.87%	其他
超薄高效太 阳能电池用 硅单晶切片 项目	811,490, 000.00	516,724, 227.84	11,641,8 69.54	1,498,22 0.43	0.00	526,867, 876.95	85.10%	建设 中	78,721,6 45.48	0.00		其他
太阳能电站 项目	5,490,49 5,700.00	290,959, 700.83	825,190, 438.39	252,966, 899.41	170,953, 096.49	692,230, 143.32	28.23%	建设 中	59,422,8 05.81	29,091,5 41.68	5.50%- 9%	其他
合计	8,590,77 5,700.00	2,193,31 7,602.84	1,266,82 0,952.01	733,583, 528.81	202,689, 283.11	2,523,86 5,742.93	--	--	376,480, 041.47	87,994,1 21.22		--

15、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

环欧储备工程材料	114,574,117.87	63,044,745.58
光伏采购设备及工程物资	278,194,576.76	258,077,150.44
合计	392,768,694.63	321,121,896.02

16、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
运输设备	0.00	489,945.92
办公设备	9,233.18	
动力设备	97,838.77	
仪器仪表	8,058.56	
专用设备	1,014,586.90	
合计	1,129,717.41	489,945.92

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	132,808,359.86	87,951,185.04	3,500,000.00	4,394,102.67	228,653,647.57
2.本期增加金额	10,428,146.00	241,692,499.05	0.00	1,784,835.06	253,905,480.11
(1) 购置	10,428,146.00		0.00	1,784,835.06	12,212,981.06
(2) 内部研发		241,692,499.05			241,692,499.05
(3) 企业合并增加					0.00
3.本期减少金额	1,405,451.45	0.00	0.00	0.00	1,405,451.45
(1) 处置	1,405,451.45				1,405,451.45
4.期末余额	141,831,054.41	329,643,684.09	3,500,000.00	6,178,937.73	481,153,676.23

二、累计摊销					
1.期初余额	9,477,082.00	10,730,948.98	2,353,549.63	1,000,932.80	23,562,513.41
2.本期增加金额	1,529,122.75	14,543,869.37	224,382.74	211,165.96	16,508,540.82
(1) 计提	1,529,122.75	14,543,869.37	224,382.74	211,165.96	16,508,540.82
3.本期减少金额	30,311.57	0.00	0.00	0.00	30,311.57
(1) 处置	30,311.57				30,311.57
4.期末余额	10,975,893.18	25,274,818.35	2,577,932.37	1,212,098.76	40,040,742.66
三、减值准备					0.00
1.期初余额					0.00
2.本期增加金额					0.00
(1) 计提					0.00
3.本期减少金额					0.00
(1) 处置					0.00
4.期末余额					0.00
四、账面价值					0.00
1.期末账面价值	130,855,161.23	304,368,865.74	922,067.63	4,966,838.97	441,112,933.57
2.期初账面价值	123,331,277.86	77,220,236.06	1,146,450.37	3,393,169.87	205,091,134.16

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 68.51%。

18、开发支出

单位：元

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	
光伏研究开发项目	325,504,124.34	134,604,005.20		241,692,499.05	7,801,783.32	210,613,847.17
合计	325,504,124.34	134,604,005.20		241,692,499.05	7,801,783.32	210,613,847.17

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津市环欧半导体材料技术有限公司	214,683,196.33			214,683,196.33
合计	214,683,196.33			214,683,196.33

(2) 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

说明：

(1) 商誉期末数为本公司以定向增发的方式收购大股东天津中环电子信息集团有限公司持有的天津市环欧半导体材料技术有限公司 31.38% 的少数股权时形成，收购中实际合并成本 398,751,936.00 元，根据会计准则的规定，在扣除合并日公司享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额 184,068,739.67 元后的余额为公司本次投资所形成的商誉。

(2) 本公司通过对子公司天津市环欧半导体材料技术有限公司未来的现金流量进行预测折现，并与子公司天津市环欧半导体材料技术有限公司可辨认净资产公允价值加上商誉相比较，净现金流量的现值大于商誉加上可辨认净资产公允价值。可判断商誉不存在减值，无需计提减值准备。

20、长期待摊费用

单位：元

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
热力合同	627,207.30		69,689.70		557,517.60
天然气工程	339,762.06		37,751.34		302,010.72
光伏电站土地租赁费	50,132,597.22	13,834,383.66	2,147,286.32	1,692,293.34	60,127,401.22
资源占用补偿金	1,935,197.83			1,935,197.83	
光伏电站租赁滩涂地管理费	1,851,200.00		31,200.00		1,820,000.00

合计	54,885,964.41	13,834,383.66	2,285,927.36	3,627,491.17	62,806,929.54
----	---------------	---------------	--------------	--------------	---------------

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

单位：元

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	52,092,245.64	10,837,004.36	40,177,096.21	8,577,927.09
内部交易未实现利润	77,432,273.11	11,604,107.32	27,459,296.28	4,108,768.71
递延收益	35,440,700.01	5,316,105.00	36,559,409.99	5,483,911.50
应付利息	3,612,624.59	592,099.25	3,668,903.49	625,098.25
合计	168,577,843.35	28,349,315.93	107,864,705.97	18,795,705.55

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
预提利息收入	827,941.35	124,191.20	7,722,274.20	1,158,341.13
合计	827,941.35	124,191.20	7,722,274.20	1,158,341.13

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产		28,349,315.93		18,795,705.55
递延所得税负债		124,191.20		1,158,341.13

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	119,521,544.97	253,954,562.34
可抵扣亏损	386,048,285.85	430,936,410.75
合计	505,569,830.82	684,890,973.09

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年	83,095,031.99	83,095,031.99	
2018 年	100,542,770.08	100,542,770.08	
2019 年	94,397,204.19	94,397,204.19	
2020 年	85,905,315.37	85,905,315.37	
2021 年	22,107,964.22		
合计	386,048,285.85	363,940,321.63	--

其他说明：

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	1,021,705,175.89	954,800,942.91
预付设备款	126,292,580.69	110,009,368.40
合计	1,147,997,756.58	1,064,810,311.31

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	900,000,000.00	488,000,000.00
信用借款	1,144,500,000.00	1,310,500,000.00
其他借款	290,000,000.00	439,872,000.00
合计	2,334,500,000.00	2,238,372,000.00

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,400,000.00	4,890,000.00
银行承兑汇票	465,098,961.21	1,486,605,711.41
合计	466,498,961.21	1,491,495,711.41

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	537,899,438.00	561,125,707.47
工程、设备款	152,664,502.83	156,508,919.67
其他	54,884,434.48	52,069,335.51
合计	745,448,375.31	769,703,962.65

26、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	18,670,540.40	14,112,799.86

预收股权转让意向款		156,000,000.00
合计	18,670,540.40	170,112,799.86

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,317,970.20	188,175,126.11	187,527,765.52	4,965,330.79
二、离职后福利-设定提存计划	16,473.48	29,353,438.24	29,341,550.84	28,360.88
三、辞退福利		265,263.87	265,263.87	
合计	4,334,443.68	217,793,828.22	217,134,580.23	4,993,691.67

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	206,717.94	152,212,287.59	152,191,804.44	227,201.09
2、职工福利费	224,552.27	8,384,246.28	8,097,677.67	511,120.88
3、社会保险费	36,691.77	12,955,149.47	12,917,354.18	74,487.06
其中：医疗保险费	-780.66	11,018,344.71	11,004,811.03	12,753.02
工伤保险费	36,737.34	894,630.46	892,319.38	39,048.42
生育保险费	735.09	790,402.65	789,092.12	2,045.62
大额医疗		251,771.65	231,131.65	20,640.00
4、住房公积金	-20,144.00	12,761,158.12	12,753,384.08	-12,369.96
5、工会经费和职工教育经费	3,768,008.12	875,193.40	580,453.90	4,062,747.62
8、其他短期薪酬	102,144.10	987,091.25	987,091.25	102,144.10
合计	4,317,970.20	188,175,126.11	187,527,765.52	4,965,330.79

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	14,710.45	27,430,655.30	27,414,589.04	30,776.71
2、失业保险费	1,763.03	1,922,782.94	1,926,961.80	-2,415.83
合计	16,473.48	29,353,438.24	29,341,550.84	28,360.88

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	834,284.62	1,438,745.38
营业税	0.00	1,751.50
企业所得税	27,087,683.25	28,956,247.98
个人所得税	850,229.18	1,231,735.86
城市维护建设税	64,500.00	100,728.76
教育费附加	27,642.88	43,169.49
印花税	136.59	8,636.78
地方教育费附加	18,155.24	27,811.62
防洪费	9,077.63	11,902.36
房产税	263,220.01	-994.23
其他		0.00
合计	29,154,929.40	31,819,735.50

29、应付利息

单位：元

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	2,589,213.22	3,274,453.74

企业债券利息	44,889,722.20	133,564,166.65
短期借款应付利息	3,955,432.92	4,674,994.04
合计	51,434,368.34	141,513,614.43

30、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
供应商（费用类）其他应付款	1,229,295.93	1,220,288.89
供应商代收代付款	40,410,687.45	39,976,870.71
供应商其他应付	117,529,767.25	72,213,879.70
合计	159,169,750.63	113,411,039.30

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	400,000,000.00	500,000,000.00
一年内到期的应付债券	698,969,444.47	997,744,811.03
一年内到期的长期应付款	200,397,634.88	358,190,795.69
合计	1,299,367,079.35	1,855,935,606.72

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,221,094,000.00	1,186,710,800.00
信用借款	460,000,000.00	500,000,000.00

合计	1,681,094,000.00	1,686,710,800.00
----	------------------	------------------

33、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1、15 中环债	178,606,749.31	178,294,394.71
2、15 中环半导 MTN001	598,972,421.41	598,862,904.13
3、14 中环半导体 PPN001		1,498,757,442.98
合计	777,579,170.72	2,275,914,741.82

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	计入一年内到期的非流动负债	期末余额
1、15 中环债	178,060,000.00	2015.8.13	5 年	178,060,000.00	178,294,394.71		4,725,000.00	312,354.60			178,606,749.31
2、15 中环半导 MTN001	598,800,000.00	2015.9.16	5 年	598,800,000.00	598,862,904.13		15,900,000.00	109,517.28			598,972,421.41
3、14 中环半导体 PPN001	1,500,000,000.00	2014.3.27	3 年	1,495,950,000.00	1,498,757,442.98		21,879,109.59	1,242,557.02	1,500,000,000.00		
4、CP001 融资券	698,250,000.00	2016.2.2	366 天	698,250,000.00		698,250,000.00	13,825,000.00	719,444.47		698,969,444.47	
合计	--	--	--	2,971,060,000.00	2,275,914,741.82	698,250,000.00	56,329,109.59	2,383,873.37	1,500,000,000.00	698,969,444.47	777,579,170.72

34、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	0.00	18,121,056.43

其他说明：

本公司之子公司内蒙古中环光伏材料有限公司于2013年12月20日与平安国际融资租赁有限公司签订编号为2013PAZL4371-ZL-01的售后回租合同，以售后回租形式将全自动单晶生长炉32台、全自动晶体生长炉15台和硅片切割机5台出售给平安国际融资租赁有限公司，售价72,857,143.00元人民币。租赁开始日为2013年12月20日，租赁期为3年，应付融资租赁款总额79,982,568.00元人民币，其中应付本金72,857,143.00元人民币，未确认融资费用7,125,425.00元人民币。2014年11月22日，租赁利率发生调整，导致未确认融资费用下调至7,045,669.04元人民币。2015年12月利率发生调整，导致未确认融资费用下调至6,699,549.93元人民币。本期摊销未确认融资费用486,986.48元人民币，累计摊销未确认融资费用6517540.12元人民币，本期支付租金13,187,293.81元人民币，累计支付租金66,279,809.46元人民币。租赁期满本公司以100元人民币的名义价款留购租赁物。该融资租赁合同由本公司提供保证担保。

本公司之子公司内蒙古中环光伏材料有限公司2014年3月13日与光大金融租赁股份有限公司签订编号为光大金融租赁（1403）回字第02-00004号的售后回租赁合同，以售后租回形式将全自动单晶生长炉58台、多晶铸锭炉10台和硅单晶生长炉80台出售给光大金融租赁股份有限公司，售价200,000,000.00元人民币。租赁开始日为2014年3月14日，租赁期为3年，应付融资租赁款总额223,510,241.40元人民币，其中应付本金200,000,000.00元人民币，未确认融资费用23,510,241.40元人民币。2014年11月22日，租赁利率发生调整，导致未确认融资费用下调至23,152,892.25元人民币。2015年12月，租赁利率发生调整，导致未确认融资费用下调至21,495,923.48元人民币。本期摊销未确认融资费用2,151,255.03元人民币，累计摊销未确认融资费用20,044,574.81元人民币，本期支付租金36,711,802.76元人民币，累计支付租金166,424,732.13元人民币。租赁期届满，本公司以10,000.00元人民币的名义价款留购租

赁物。该融资租赁合同由本公司提供保证担保。

本公司之子公司内蒙古中环光伏材料有限公司于2015年1月5日与天津昌威国际融资租赁有限公司签订编号为2015CWL1209146-001、2015CWL1209146-002号的售后回租赁合同，以售后租回形式将直拉炉等出售给天津昌威国际融资租赁有限公司，售价500,000,000.00元人民币。租赁开始日为2015年1月5日，租赁期为2年，应付融资租赁款总额557,869,392.00元人民币，其中应付本金500,000,000.00元人民币，未确认融资费用57,869,392.00元人民币。本期摊销未确认融资费用10,813,985.82元人民币，累计摊销未确认融资费用52,084,962.54元人民币，本期支付租金139,467,348.00元人民币，累计支付租金418,402,044.00元人民币。

自2016年6月30日起连续二年，每年将支付的最低租赁付款额分别为20,7815,422.82元、620,025,000.00元；租赁期届满支付的最低租赁付款总额为827,840,422.82元。

将于一年内到期的应付融资租赁款207,815,422.82元，扣除将于一年内摊销的未确认融资费用7,417,787.94元后的净额200,397,634.88元，在一年内到期的非流动负债列示。

35、递延收益

单位：元

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	92,737,346.73	1,566,160.00	44,136,309.60	50,167,197.13	政府补贴
售后租回中出售 固定资产的损益	-119,329,025.91	12,580,347.02	2,375,759.24	-109,124,438.13	融资租赁
合计	-26,591,679.18	14,146,507.02	46,512,068.84	-58,957,241.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
汽车点火器高压硅堆研发	1,575,000.00		225,000.00		1,350,000.00	与资产相关
电子发展基金	91,634.33		25,002.00		66,632.33	与资产相关
国家发改委及科委研发经费	300,000.00		150,000.00		150,000.00	与资产相关
6 英寸 0.35 微米功率半导体	3,199,977.32		400,000.02		2,799,977.30	与资产相关

器件产业化项目						
节能型功率电子器件用 6 英寸硅抛光片产业化	15,286,683.04		1,596,428.58		13,690,254.46	与资产相关
科技创新专项资金	3,000,000.00		300,000.00		2,700,000.00	与资产相关
国家发改委 IGBT 项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
新型平面中高压 MOSFET 芯片研发及产业化	3,027,081.80		204,917.64		2,822,164.16	与资产相关
节电治理补助项目	244,247.70		63,716.82		180,530.88	与资产相关
大直径区熔硅单晶及抛光片生产工艺开发	579,999.92		100,000.02		479,999.90	与资产相关
专利补助及专项奖励		56,160.00	34,660.00		21,500.00	与收益相关
大直径区熔硅单晶及抛光片的研发和产业化	4,964,776.18				4,964,776.18	与资产相关
进口设备补贴	2,394,027.21		86,584.50		2,307,442.71	与收益相关
8 英寸功率器件用硅片产业化项目	4,500,000.00				4,500,000.00	与资产相关
科技小巨人科研资金	1,000,000.00	500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
1200V 沟槽 IGBT 研发及产业化	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
区熔硅单晶产业化技术与国产设备研制项目(02 专项)	4,000,000.00		600,000.00		3,400,000.00	与资产相关
N 型高效太阳能电池用硅单晶及钻石线切割技术的研发	593,333.23		40,000.02		553,333.21	与资产相关
天津滨海高新技术产业管委会配套奖励资金	40,000,000.00		40,000,000.00			与收益相关
酸雾排风系统改造项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
杀手铜产品研发项目		1,000,000.00	300,000.00		700,000.00	与资产相关
CFZ 区熔单晶硅及金钢石线	1,841,000.00				1,841,000.00	与收益相关

切片项目						
其他	139,586.00	10,000.00	10,000.00		139,586.00	与资产相关
合计	92,737,346.73	1,566,160.00	44,136,309.60		50,167,197.13	--

36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,644,236,466.00						2,644,236,466.00

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,837,609,398.34			6,837,609,398.34
其他资本公积	46,186,150.65			46,186,150.65
合计	6,883,795,548.99			6,883,795,548.99

38、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		4,694,264.61	1,625,224.55	3,069,040.06
合计		4,694,264.61	1,625,224.55	3,069,040.06

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,417,318.50			44,417,318.50
合计	44,417,318.50			44,417,318.50

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	624,125,806.37	439,753,017.58
调整后期初未分配利润	624,125,806.37	439,753,017.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	250,829,912.24	202,076,934.20
减：提取法定盈余公积		7,266,599.23
应付普通股股利		10,437,546.18
期末未分配利润	874,955,718.61	624,125,806.37

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,610,390,916.52	3,165,521,152.10	2,462,527,778.73	2,166,661,412.76
其他业务	24,274,220.39	3,337,333.92	60,264,020.78	71,811,533.54
合计	3,634,665,136.91	3,168,858,486.02	2,522,791,799.51	2,238,472,946.30

42、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	189,631.50	64,604.91
城市维护建设税	680,027.42	560,552.07
教育费附加	291,393.18	240,236.58
地方教育费附加	194,592.52	160,157.75
合计	1,355,644.62	1,025,551.31

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	2,822,049.59	3,660,278.34
运输费	28,355,326.73	14,377,132.62
差旅费	750,708.30	837,541.57
业务招待费	271,900.48	259,987.07
办公费	20,327.94	78,313.80
物料消耗	153,903.45	503,218.13
折旧	65,853.67	95,073.55
其他	5,310,145.35	4,651,322.39
合计	37,750,215.51	24,462,867.47

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	48,213,297.42	48,051,465.49
人工费用	32,120,828.42	38,948,562.72
税费	14,778,452.41	13,802,890.84
折旧	9,747,946.99	10,014,049.53
办公费	7,339,411.84	6,155,520.78
动力服务费	11,963,696.77	11,080,053.93
业务招待费	540,106.53	777,458.89
物料消耗	789,119.20	405,642.27
差旅费	1,224,193.45	1,114,446.67
无形资产摊销	16,402,746.53	4,051,910.33
维修费	1,564,598.72	1,166,330.66

运输费	0.00	262,400.00
聘请中介机构费	11,979,482.23	2,162,814.07
财务保险	3,580,576.31	2,713,363.25
安全生产费	4,717,651.61	0.00
环保费用	2,341,862.55	0.00
其他	1,869,353.96	2,261,777.04
合计	169,173,324.94	142,968,686.47

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	91,836,770.72	79,373,161.96
利息收入	-19,991,976.76	-15,330,536.17
汇兑损益	-21,722,416.87	-25,197,379.83
金融机构手续费	4,167,814.33	7,542,912.52
现金折扣	7,768.91	-347,345.06
其他	865,044.79	5,167,814.61
合计	55,163,005.12	51,208,628.03

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,235,975.42	-1,241,444.40
二、存货跌价损失	4,272,070.43	2,307,667.54
合计	11,508,045.85	1,066,223.14

47、投资收益

单位：元

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	21,724,760.74	-4,072,293.88
处置长期股权投资产生的投资收益	3,593,559.32	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	9,775,742.41	10,859,211.42
其他	-2,642,169.99	
合计	32,451,892.48	6,786,917.54

48、营业外收入

单位：元

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	125,656.48	124,278.06	125,656.48
其中：固定资产处置利得	125,656.48	124,278.06	125,656.48
政府补助	54,642,078.94	55,019,184.22	54,642,078.94
其他	7,478,835.63	8,351,329.39	7,478,835.63
合计	62,246,571.05	63,494,791.67	62,246,571.05

49、营业外支出

单位：元

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	1,268,985.41	28,088.30	1,268,985.41
其中：固定资产处置损失	1,268,985.41	28,088.30	1,268,985.41
其他	340,952.39	450,847.84	340,952.39
合计	1,609,937.80	478,936.14	1,609,937.80

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	43,615,819.01	32,461,096.05
递延所得税费用	-9,446,859.67	-155,545.22
合计	34,168,959.34	32,305,550.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	283,944,940.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,384,905.44
子公司适用不同税率的影响	7,079,953.64
非应税收入的影响	-3,416,945.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,051,725.82
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,945,393.59
其他	-3,876,073.53
所得税费用	34,168,959.34

51、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
专项拨款	11,862,060.00	60,857,375.47
利息收入	21,936,445.52	24,063,223.77
往来款	11,996,100.05	6,907,284.75
其他	8,269,039.91	14,915,876.48
合计	54,063,645.48	106,743,760.47

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	37,431,776.67	22,148,587.57
销售费用	14,779,706.49	7,540,963.57
财务费用	3,879,832.58	7,497,861.58
制造费用	2,228,043.58	169,496.64
往来款	2,211,832.61	3,486,106.73
银行承兑汇票、不可撤销信用证保证金	196,217,404.45	1,260,571,168.26
其他	1,997,591.11	12,277,947.17
合计	258,746,187.49	1,313,692,131.52

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
东方环晟光伏（江苏）有限公司往来款	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
东方环晟光伏（江苏）有限公司往来款	60,000,000.00	
退回剩余股权转让款	131,731,285.00	
合计	191,731,285.00	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
四川晟天新能源发展有限公司往来款	37,000,000.00	
融资租赁款		500,000,000.00

合计	37,000,000.00	500,000,000.00
----	---------------	----------------

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行手续费	2,686,000.00	
融资租赁本金及利息	189,366,444.57	232,269,846.12
履约保函、贸易融资保证金		45,457,800.00
募集资金发行费		4,765,000.00
合计	192,052,444.57	282,492,646.12

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	249,775,981.24	101,084,119.03
加：资产减值准备	11,508,045.85	1,066,223.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	306,898,268.31	234,092,931.84
无形资产摊销	16,508,540.82	4,428,369.13
长期待摊费用摊销	2,285,927.36	133,549.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	6,851.45	-322.84
财务费用(收益以“—”号填列)	96,012,353.96	79,373,161.96
投资损失(收益以“—”号填列)	-32,451,892.48	-6,786,917.54
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-9,553,610.38	-505,816.59
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-1,034,149.93	350,271.36

存货的减少（增加以“－”号填列）	400,746,334.89	-456,148,431.04
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-56,600,912.51	259,777,256.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-662,284,111.78	-98,282,464.43
经营活动产生的现金流量净额	321,817,626.80	118,581,929.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,115,593,009.60	1,096,428,538.40
减：现金的期初余额	4,007,105,903.15	527,557,417.54
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,891,512,893.55	568,871,120.86

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,115,593,009.60	4,007,105,903.15
其中：库存现金	195,884.51	284,817.58
可随时用于支付的银行存款	1,115,397,125.09	4,006,821,085.57
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,115,593,009.60	4,007,105,903.15

53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	284,733,000.48	保证金
合计	284,733,000.48	--

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	324,787,166.67
其中：美元	41,199,251.84	6.6312	273,200,478.80
欧元	86,903.63	7.375	640,914.27
瑞士法郎	570,893.48	6.773	3,866,661.54
日元	729,908,714.07	0.0645	47,079,112.06
应收账款	--	--	518,294,378.11
其中：美元	78,014,261.09	6.6312	517,328,168.14
欧元	190.00	7.375	1,401.25
港币	1,912.50	0.8547	1,634.61
日元	14,932,931.94	0.0645	963,174.11
长期借款	--	--	185,673,600.00
其中：美元	28,000,000.00	6.6312	185,673,600.00
预付账款			260,431,644.62
其中：美元	16,607,351.21	6.6312	110,126,667.35
瑞士法郎	110,400.00	6.773	747,739.20
欧元	967,327.70	7.375	7,134,041.79
日元	2,208,111,570.24	0.0645	142,423,196.28
应付票据			193,160,134.90
其中：美元	25,983,484.80	6.6312	172,301,684.41
日元	272,353,062.00	0.0645	17,566,772.50
瑞士法郎	486,000.00	6.773	3,291,678.00
预收账款			975,158.54
其中：美元	147,056.12	6.6312	975,158.54

应付账款			838,315,905.71
其中：美元	113,750,858.55	6.6312	754,304,693.22
瑞士法郎	12,328,989.00	6.773	83,504,242.50
欧元	0.00	7.375	0.00
日元	7,860,000.00	0.0645	506,970.00

八、合并范围的变更

1、新设子公司情况:内蒙古中晶科技研究院有限公司

2、2016年4月，本公司子公司四川中环能源有限公司与本公司参股公司四川晟天新能源发展有限公司签署《股权转让协议》，四川中环能源有限公司将其旗下两个子公司阿坝州红原环聚生态能源有限公司与阿坝州若尔盖环聚生态能源有限公司完全转让给四川晟天新能源发展有限公司，公司判断对阿坝州红原环聚生态能源有限公司与阿坝州若尔盖环聚生态能源有限公司丧失控制权，自2016年4月开始不再将阿坝州红原环聚生态能源有限公司与阿坝州若尔盖环聚生态能源有限公司纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
天津市环欧半导体材料技术有限公司	华苑产业区（环外）海泰东路 12 号内	华苑产业区（环外）海泰东路 12 号内	法律、法规禁止的不得经营；应经审批的未获审批前不得经营；法律法规未规定审批的自主经营（国家有专项、专营规定的，按规定执行）	100.00%		投资设立
内蒙古中环光伏材料有限公司	内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区宝力尔街 15 号	内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区宝力尔街 15 号	许可经营项目：自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。 一般经营项目：太阳能硅棒（锭）和硅片、半导体材料及相关产品的制造、销售和技术研发,单晶硅、多晶硅	79.08%	20.92%	投资设立

			材料来料加工，房屋租赁。（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，未获许可不得生产经营）			
天津中环领先材料技术有限公司	华苑产业区（环外）海泰东路 12 号内	华苑产业区（环外）海泰东路 12 号内	技术开发、咨询、服务、转让（新材料、电子与信息、机电一体化的技术及产品）；半导体器件、半导体材料制造；进出口业务		51.00%	投资设立
天津环欧国际硅材料有限公司	天津东疆保税港区美洲路一期封关区内联检服务中心六层 6026—33	天津东疆保税港区美洲路一期封关区内联检服务中心六层 6026—33	法律、法规禁止的不得经营；应经审批的未获批准的不得经营；法律法规未规定审批的自主经营		100.00%	投资设立
中环能源（内蒙古）有限公司	内蒙古自治区呼和浩特市金桥经济开发区宝力尔街	内蒙古自治区呼和浩特市金桥经济开发区宝力尔街	太阳能光伏电站项目、矿产资源产业、能源项目的技术开发及投资和经营管理；经商务厅备案同意的进出口业务；光伏发电设备及物资的购销；技术转让；技术咨询服务。（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。）	100.00%		投资设立
中环香港控股有限公司	中国香港	中国香港	半导体材料、太阳能、器件的进出口贸易等	100.00%		投资设立
四川中环能源有限公司	成都市高新区交子大道 177 号中海国际中心 1 栋 1 单元 1604 号	成都市高新区交子大道 177 号中海国际中心 1 栋 1 单元 1604 号	太阳能发电；项目投资；电子设备销售；节能技术推广服务	100.00%		投资设立
呼和浩特环聚新能源开发有限公司	呼和浩特市武川县青山路	呼和浩特市武川县青山路	风能、光伏发电技术咨询服务，风能、光伏发电物资、设备采购，牧草种植，农产品种植。（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的、未获许可不得生产经营）		100.00%	投资设立
天津中环融资租赁有限公司	天津东疆保税港区洛阳道 601 号海丰物流园 10-1-2-109	天津东疆保税港区洛阳道 601 号海丰物流园 10-1-2-109	融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁财产的残值处理及维修；租赁交易咨询和担保；兼营与主营业务相关的保理业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后		100.00%	投资设立

			方可开展经营活动)			
天津环鑫科技发展有限公司	天津市华苑产业区(环外)海泰东路 12 号 A 座二层	天津市华苑产业区(环外)海泰东路 12 号 A 座二层	半导体材料、半导体器件的技术开发、销售;货物及技术的进出口业务;以下限分支机构经营:半导体材料、半导体器件的制造。	100.00%		投资设立
天津鑫天和电子科技有限公司	天津市华苑产业区(环外)海泰东路 12 号 A 座二层	天津市华苑产业区(环外)海泰东路 12 号 A 座二层	电子信息技术开发、咨询、服务;电子元器件、电器设备批发兼零售;货物及技术的进出口业务;房地产经纪;以下限分支机构:电子元器件、电器设备制造、加工。		100.00%	投资设立
内蒙古中环资产管理有限公司	内蒙古自治区呼和浩特市金桥开发区工业二区宝力尔街 15 号	内蒙古自治区呼和浩特市金桥开发区工业二区宝力尔街 15 号	"自有资产管理;项目管理咨询服务、商务信息咨询、企业管理及咨询服务;经商务部门备案的进出口业务。(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。)"	100.00%		投资设立
张家口中环能源有限公司	河北省张家口市高新区市府西大街 3 号财富中心 4 号楼 6 层 68	河北省张家口市高新区市府西大街 3 号财富中心 4 号楼 6 层 68	风能、太阳能光伏电站项目的开发和经营管理;风能、光伏电站的综合利用及经营管理;风能、光伏发电技术咨询服务;风能、光伏发电物资和设备的采购及销售;牧草、农作物的种植。(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)	100.00%		投资设立
阿拉善盟环聚新能源有限公司	内蒙古阿拉善盟阿拉善左旗吉兰泰镇	内蒙古阿拉善盟阿拉善左旗吉兰泰镇	太阳能光伏电站项目的开发、投资、建设和经营管理;光伏电站的综合利用及经营;光伏发电技术咨询服务;光伏发电物资、设备采购。(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)		100.00%	投资设立
呼和浩特市环夏高新能源开发有限公司	呼和浩特市和林格尔县盛乐镇公喇嘛村	呼和浩特市和林格尔县盛乐镇公喇嘛村	风能、光伏发电技术咨询服务,风能、光伏发电物资、设备采购,牧草种植,农产品种植。(法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的、未获许可不得生产经营)		100.00%	投资设立
苏尼特左旗环昕新能源有限公司	内蒙古锡林郭勒盟苏尼特左旗满都拉图镇	内蒙古锡林郭勒盟苏尼特左旗满都拉图镇	风能、太阳能光伏电站项目的开发和经营管理;风能、光伏电站的综合利用及经营;风能、光伏发电技术咨询		80.00%	投资设立

			服务；风能、光伏发电物资、设备采购（筹建截止日期为：2015 年 8 月 26 日）；牧草种植业、农产品种植。（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）			
康保县环聚新能源有限公司	河北省张家口市康保县经济开发区管理委员会办公室	河北省张家口市康保县经济开发区管理委员会办公室	风能、太阳能光伏电站项目的开发和经营管理；风能、光伏电站的综合利用及经营；风能、光伏发电技术咨询服务；风能、光伏发电物资、设备采购；牧草种植业、农产品种植。（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）		80.00%	投资设立
鄂托克旗环聚新能源有限公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市鄂托克旗乌兰镇平安路南建泰小区 5 号楼 2 单元 601 室	内蒙古自治区鄂尔多斯市鄂托克旗乌兰镇平安路南建泰小区 5 号楼 2 单元 601 室	太阳能光伏、风能电站项目的开发及经营管理；光伏电站、风能的综合利用及经营；光伏、风能发电技术咨询服务；光伏、风能发电物资、设备采购及销售；牧草种植业、农产品种植。（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。）		100.00%	投资设立
翁牛特旗光润新能源有限公司	翁牛特旗乌丹镇全宁居委会农村牧区商品物流配送中心 A1-2 号厅	翁牛特旗乌丹镇全宁居委会农村牧区商品物流配送中心 A1-2 号厅	"光伏发电；太阳能光伏电站项目的开发和经营管理；光伏电站的综合利用及经营；光伏发电技术咨询；光伏发电设备物资购销。（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。）"		100.00%	投资设立
内蒙古中晶科技研究院有限公司	内蒙古自治区呼和浩特市金桥开发区宝力尔街 15 号	内蒙古自治区呼和浩特市金桥开发区宝力尔街 15 号	晶体生长工艺研发、智能制造技术的市场调研、设计开发、项目咨询、技术转让、技术服务；电子产品、半导体、光伏及自动化设备、配件及软件的市场调研、设计开发、生产、安装调试、产品销售。	55.00%		投资设立
天津中环应用材料有限公司	天津市西青区李七庄街天祥工业区祥泰路 8 号 507 室	天津市西青区李七庄街天祥工业区祥泰路 8 号 508 室	半导体材料、太阳能硅棒（锭）、硅片、电子元件制造、加工、批发兼零售、技术开发（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）	100.00%		投资设立

其他原因的合并范围变动

1、新设子公司情况:内蒙古中晶科技研究院有限公司

2、2016年4月，本公司子公司四川中环能源有限公司与本公司参股公司四川晟天新能源发展有限公司签署《股权转让协议》，四川中环能源有限公司将其旗下两个子公司阿坝州红原环聚生态能源有限公司与阿坝州若尔盖环聚生态能源有限公司完全转让给四川晟天新能源发展有限公司，公司判断对阿坝州红原环聚生态能源有限公司与阿坝州若尔盖环聚生态能源有限公司丧失控制权，自2016年4月开始不再将阿坝州红原环聚生态能源有限公司与阿坝州若尔盖环聚生态能源有限公司纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津中环领先材料技术有限公司	49.00%	-1,780,523.42		102,711,605.19

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津中环领先材料技术有限公司	143,005,489.46	607,476,728.67	750,482,218.13	512,942,278.54	27,924,418.79	540,866,697.33	129,059,506.92	613,281,809.60	742,341,316.52	500,606,142.57	28,485,931.89	529,092,074.46

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津中环领先材料	89,342,41	-3,633,72	-3,633,721.	-2,035,988.	191,959,99	7,896,762.3	7,896,762.3	1,000,389.6

料技术有限公司	8.98	1.26	26	34	7.33	4	4	4
---------	------	------	----	----	------	---	---	---

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
华夏聚光（内蒙古）光伏电力有限公司	内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区金桥技术开发区宝力尔街内蒙古中环光伏材料有限公司厂区院内	内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区金桥技术开发区宝力尔街内蒙古中环光伏材料有限公司厂区院内	光伏系统的生产、销售、研发及相关技术咨询、服务，光伏项目的相关技术咨询、服务	40.00%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,388,958,574.37	1,119,427,285.28
其中：现金和现金等价物	145,197,477.11	25,650,604.93
非流动资产	239,019,143.51	197,942,011.80
资产合计	1,627,977,717.88	1,317,369,297.08
流动负债	1,344,269,171.21	1,027,519,082.73
负债合计	1,344,269,171.21	1,027,519,082.73
归属于母公司股东权益	283,708,546.67	289,850,214.35
按持股比例计算的净资产份额	113,483,418.67	115,940,085.74
--内部交易未实现利润	16,650,330.72	18,280,383.66
对合营企业权益投资的账面价值	128,920,481.25	134,220,469.40
营业收入	598,186,356.97	935,926,653.92
财务费用	8,669,884.42	-13,560,726.84
净利润	-6,141,667.68	-102,089,928.21

综合收益总额	-6,141,667.68	-102,089,928.21
--------	---------------	-----------------

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	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	214,413,107.35	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	50,320,858.80	
--综合收益总额	50,320,858.80	
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	471,673,689.27	191,418,768.16
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	22,162,599.46	1,831,072.42
--综合收益总额	22,162,599.46	1,831,072.42

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
天津中环电子信息集团有限公司	天津经济技术开发区第三大街 16 号	对授权范围内的国有资产依法进行经营管理	2,092,580,000	28.34%	28.34%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或

联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
天津环联电子科技有限公司	联营企业
盐源丰光新能源有限公司	联营企业
内蒙古晶环电子材料有限公司	联营企业
东方环晟光伏(江苏)有限公司	合营企业
华夏聚光（内蒙古）光伏电力有限公司	合营企业
四川晟天新能源发展有限公司	联营企业
内蒙古欧晶科技股份有限公司	联营企业
天津环美能源科技有限公司	合营企业
乌兰察布市新元新能源有限公司	联营企业

4、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
天津市中环天磁电子有限公司	同受一方控制
中环天仪股份有限公司	同受一方控制
成都佳阳硅材料技术有限公司	关联自然人及其控制的法人
成都青洋电子材料有限公司	关联自然人及其控制的法人
天津通广集团数字通信有限公司	同受一方控制
天津市中环长城电子有限公司	同受一方控制
中环天仪（天津）气象仪器有限公司	同受一方控制
天津中环光伏太阳能有限公司	同受一方控制
天津中环信息技术有限公司	同受一方控制
天津六 0 九电缆有限公司	同受一方控制
天津光电安辰信息技术有限公司	同受一方控制

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

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
成都青洋电子材料有限公司	主料、加工费	170,662.04	7,000,000.00	否	372,970.51
中环天仪股份有限公司	采购设备	638,119.65	2,000,000.00	否	15,345,145.27
呼和浩特市欧通能源科技有限公司	加工费、辅料	54,838,284.24	150,000,000.00	否	13,982,436.29
内蒙古晶环电子材料有限公司	维修费	13,855,356.11	33,000,000.00	否	7,197,177.30
天津中环信息技术有限公司	辅料	20,065,080.48	70,000,000.00	否	867,262.20
东方环晟（江苏）光伏有限公司	主料	427,618,201.62	1,300,000,000.00	否	
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	工程设备	1,090,870,827.28	3,280,000,000.00	否	
天津环美能源科技有限公司	主料	460,683.79	800,000,000.00	否	
中环天仪(天津)气象仪器有限公司	设备	16,752.14	3,000,000.00	否	
内蒙古欧晶科技股份有限公司	辅料	50,575,354.72	160,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都佳阳硅材料技术有限公司	半导体材料、加工费		14,434,522.94
成都青洋电子材料有限公司	半导体材料、加工费	32,405,165.15	13,632,179.48
呼和浩特市欧通能源科技有限公司	销售废砂浆、租赁费	6,843,608.63	1,879,551.85
内蒙古晶环电子材料有限公司	其他	2,418.16	1,690,245.45
华夏聚光（内蒙古）光伏电力有限公司	新能源材料、担保费、水电费	717,509,701.96	1,860,292.97
东方环晟（江苏）光伏有限公司	新能源材料、担保费	314,705,477.55	
内蒙古欧晶科技股份有限公司	纯水、服务费	21,110.11	
天津环美能源科技有限公司	销售材料	5,081,167.62	

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	房屋及建筑物		651,667.00
呼和浩特市欧通能源科技有限公司	房屋及建筑物	590,000.00	590,000.00
内蒙古欧晶科技股份有限公司	房屋及建筑物	300,000.00	300,000.00
天津环美能源科技有限公司	房屋及建筑物	3,918,018.57	

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
内蒙古中环光伏材料有限公司	237,730.66	2013 年 12 月 20 日	2016 年 12 月 20 日	否
内蒙古中环光伏材料有限公司	43,619,842.68	2014 年 03 月 14 日	2017 年 03 月 14 日	否
内蒙古中环光伏材料有限公司	39,000,000.00	2016 年 04 月 21 日	2016 年 10 月 14 日	否
内蒙古中环光伏材料有限公司	32,000,000.00	2016 年 04 月 21 日	2016 年 10 月 14 日	否
内蒙古中环光伏材料有限公司	98,000,000.00	2016 年 04 月 21 日	2016 年 10 月 14 日	否
内蒙古中环光伏材料有限公司	9,000,000.00	2016 年 04 月 21 日	2016 年 10 月 14 日	否
内蒙古中环光伏材料有限公司	32,000,000.00	2016 年 04 月 21 日	2016 年 10 月 14 日	否
天津环欧国际硅材料有限公司	100,000,000.00	2015 年 08 月 11 日	2016 年 08 月 11 日	否
天津环欧国际硅材料有限公司	72,218,088.89	2016 年 02 月 29 日	2016 年 07 月 28 日	否
天津环欧国际硅材料有限公司	100,000,000.00	2016 年 04 月 28 日	2016 年 10 月 27 日	否
呼和浩特环聚新能源开发有限公司	128,000,000.00	2015 年 04 月 12 日	2019 年 10 月 12 日	否
呼和浩特环聚新能源开发有限公司	128,000,000.00	2015 年 04 月 12 日	2019 年 10 月 12 日	否
呼和浩特环聚新能源开发有限公司	99,870,000.00	2015 年 04 月 28 日	2019 年 10 月 28 日	否
呼和浩特环聚新能源开发有限公司	40,000,000.00	2015 年 06 月 30 日	2019 年 06 月 28 日	否

天津中环半导体股份有限公司 2016 年半年度财务报告

呼和浩特环聚新能源开发有限公司	172,130,000.00	2015 年 12 月 11 日	2024 年 10 月 12 日	否
呼和浩特环聚新能源开发有限公司	54,000,000.00	2015 年 12 月 16 日	2021 年 04 月 12 日	否
呼和浩特环聚新能源开发有限公司	95,890,000.00	2015 年 12 月 18 日	2023 年 04 月 12 日	否
呼和浩特环聚新能源开发有限公司	18,600,000.00	2016 年 01 月 25 日	2023 年 10 月 12 日	否
阿坝州红原环聚生态能源有限公司	16,000,000.00	2015 年 05 月 28 日	2016 年 11 月 30 日	否
阿坝州红原环聚生态能源有限公司	44,000,000.00	2015 年 08 月 11 日	2028 年 06 月 30 日	否
阿坝州红原环聚生态能源有限公司	80,000,000.00	2015 年 08 月 28 日	2028 年 06 月 30 日	否
阿坝州红原环聚生态能源有限公司	18,000,000.00	2016 年 01 月 29 日	2028 年 06 月 30 日	否
阿坝州红原环聚生态能源有限公司	5,000,000.00	2016 年 06 月 16 日	2028 年 06 月 30 日	否
阿坝州红原环聚生态能源有限公司	5,000,000.00	2016 年 06 月 23 日	2028 年 06 月 30 日	否
阿坝州红原环聚生态能源有限公司	5,000,000.00	2016 年 06 月 28 日	2028 年 06 月 30 日	否
阿坝州红原环聚生态能源有限公司	4,500,000.00	2016 年 06 月 29 日	2028 年 06 月 30 日	否
阿坝州若尔盖环聚生态能源有限公司	27,000,000.00	2015 年 07 月 14 日	2028 年 06 月 30 日	否
阿坝州若尔盖环聚生态能源有限公司	22,000,000.00	2015 年 08 月 11 日	2028 年 06 月 30 日	否
阿坝州若尔盖环聚生态能源有限公司	90,000,000.00	2015 年 08 月 28 日	2028 年 06 月 30 日	否
阿坝州若尔盖环聚生态能源有限公司	16,000,000.00	2016 年 01 月 29 日	2028 年 06 月 30 日	否
阿坝州若尔盖环聚生态能源有限公司	5,000,000.00	2016 年 06 月 16 日	2028 年 06 月 30 日	否
阿坝州若尔盖环聚生态能源有限公司	5,000,000.00	2016 年 06 月 23 日	2028 年 06 月 30 日	否
阿坝州若尔盖环聚生态能源有限公司	10,000,000.00	2016 年 06 月 24 日	2028 年 06 月 30 日	否
华夏聚光（内蒙古）光伏电力有限公司	150,000,000.00	2016 年 02 月 23 日	2017 年 02 月 23 日	否
华夏聚光（内蒙古）光伏电力有限公司	99,900,000.00	2016 年 04 月 07 日	2016 年 10 月 06 日	否
东方环晟光伏(江苏)有限公司	235,000,000.00	2016 年 02 月 18 日	2019 年 02 月 18 日	否
中环香港控股有限公司	33,699,758.40	2016 年 04 月 01 日	2016 年 08 月 01 日	否
中环香港控股有限公司	23,872,320.00	2016 年 04 月 29 日	2016 年 08 月 29 日	否
中环香港控股有限公司	33,842,069.26	2016 年 06 月 13 日	2016 年 09 月 11 日	否
天津环欧国际硅材料有限公司	200,000,000.00	2016 年 06 月 21 日	2017 年 06 月 21 日	否
天津中环融资租赁有限公司	330,000,000.00	2016 年 03 月 18 日	2017 年 03 月 18 日	否

天津中环融资租赁有限公司	170,000,000.00	2016 年 03 月 25 日	2017 年 03 月 25 日	否
--------------	----------------	------------------	------------------	---

本公司作为被担保方

单位：元

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
天津中环电子信息集团有限公司	200,000,000.00	2014 年 08 月 26 日	2016 年 08 月 25 日	否
天津中环电子信息集团有限公司	184,604,000.00	2014 年 07 月 21 日	2017 年 07 月 20 日	否
天津中环电子信息集团有限公司	300,000,000.00	2016 年 05 月 25 日	2018 年 05 月 24 日	否
天津中环电子信息集团有限公司	128,000,000.00	2015 年 04 月 12 日	2019 年 10 月 12 日	否
天津中环电子信息集团有限公司	128,000,000.00	2015 年 04 月 12 日	2019 年 10 月 12 日	否
天津中环电子信息集团有限公司	99,870,000.00	2015 年 04 月 28 日	2019 年 10 月 28 日	否
天津中环电子信息集团有限公司	40,000,000.00	2015 年 06 月 30 日	2019 年 06 月 28 日	否
天津中环电子信息集团有限公司	172,130,000.00	2015 年 12 月 11 日	2024 年 10 月 12 日	否
天津中环电子信息集团有限公司	54,000,000.00	2015 年 12 月 16 日	2021 年 04 月 12 日	否
天津中环电子信息集团有限公司	95,890,000.00	2015 年 12 月 18 日	2023 年 04 月 12 日	否
天津中环电子信息集团有限公司	18,600,000.00	2016 年 01 月 25 日	2023 年 10 月 12 日	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都佳阳硅材料技术有限公司			12,512,116.42	
应收账款	成都青洋电子材料有限公司	29,262,030.67		8,751,697.95	
应收账款、其他应收款	呼和浩特市欧通能源科技有限公司	992,498.55		1,246,604.87	
其他应收账款	内蒙古欧晶科技股份有限公司	9,946.43		4,867.14	
应收账款、其他应收款	天津环联电子科技有限公司	409,504.20	64,015.56	409,504.20	40,950.42
应收账款、其他应账	华夏聚光（内蒙古）光伏电力有限公司	841,835,978.58	253,187.63	802,964,677.53	253,187.63

款、其他非流动资产					
应收账款、其他应收款	东方环晟光伏(江苏)有限公司	75,164,977.33		120,454,729.61	
其他非流动资产	中环天仪(天津)气象仪器有限公司	19,600.00		19,600.00	0.00
预付款项	天津光电安辰信息技术有限公司	30,960.00		30,960.00	0.00
应收账款、其他应收款、预付账款	天津环美能源科技有限公司	9,428,361.83			
其他应收账款	盐源丰光新能源有限公司	850.00			
其他应收账款	内蒙古晶环电子材料有限公司	2,002.31			
其他应收账款	四川晟天新能源发展有限公司	51,483.52			
其他应收账款	阿坝州若尔盖环聚生态能源有限公司	107,066,840.27			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	成都青洋电子材料有限公司	228,546.50	95,571.90
应付账款	呼和浩特市欧通能源科技有限公司	17,188,919.51	11,485,862.56
应付账款、预收账款	内蒙古欧晶科技股份有限公司	39,575,979.73	48,769,452.51
应付账款	中环天仪(天津)气象仪器有限公司	351,449.69	351,449.69
应付账款、其他应付款	华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	61,000,098.02	40,683,545.20
应付账款	中环天仪股份有限公司	9,242,316.10	8,750,016.10
应付账款	东方环晟(江苏)光伏有限公司	1,670,577.20	53,385,428.58
其他应付款	四川晟天新能源发展有限公司	107,066,840.27	224,032,918.29
应付账款	天津中环信息技术有限公司	12,902,069.91	6,499,819.27
应付账款	内蒙古晶环电子材料有限公司	2,403,179.72	3,222,047.00
应付账款	天津市中环天磁电子有限公司		182,520.00
应付账款	天津六 0 九电缆有限公司	2,391,799.76	2,836,043.01
其他应付款	盐源丰光新能源有限公司	992.76	

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	287,042,090.47	95.22%	10,248,800.51	3.57%	276,793,289.96	181,421,180.68	92.74%	10,235,737.23	5.64%	171,185,443.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,400,662.00	4.78%	14,400,662.00	100.00%	0.00	14,203,082.21	7.26%	14,203,082.21	100.00%	0.00
合计	301,442,752.47	100.00%	24,649,462.51		276,793,289.96	195,624,262.89	100.00%	24,438,819.44		171,185,443.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0-6 个月	264,198,891.38		
7-12 个月	1,059,136.59	31,774.10	3.00%
1 年以内小计	265,258,027.97	31,774.10	0.01%
1 至 2 年	2,775,105.05	277,510.51	10.00%
2 至 3 年	10,215,995.92	3,064,798.78	30.00%
3 年以上	8,792,961.53	6,874,717.13	78.18%

3 至 4 年	3,836,488.80	1,918,244.40	50.00%
4 至 5 年	2,659,899.06	2,659,899.06	100.00%
5 年以上	2,296,573.67	2,296,573.67	100.00%
合计	287,042,090.47	10,248,800.51	3.57%

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例%	坏账准备
客户一	192,092,731.51	63.72%	
客户二	26,775,271.14	8.88%	
客户三	21,824,000.00	7.24%	
客户四	6,486,005.60	2.15%	
客户五	4,689,012.50	1.56%	1,406,703.75
合计	251,867,020.75	83.55%	1,406,703.75

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,388,286,130.76	99.99%	5,093,602.78	0.12%	4,383,192,527.98	7,030,053,307.97	99.99%	5,038,653.61	0.07%	7,025,014,654.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	272,697.74	0.01%	272,697.74	100.00%	0.00	272,697.74	0.01%	272,697.74	100.00%	0.00
合计	4,388,558,828.50	100.00%	5,366,300.52	0.12%	4,383,192,527.98	7,030,326,005.71	100.00%	5,311,351.35	0.08%	7,025,014,654.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0-6 月	4,381,758,140.46		
7-12 月	941,740.00	28,252.20	3.00%
1 年以内小计	4,382,699,880.46	28,252.20	0.00%
1 至 2 年	352,096.80	35,209.68	10.00%
2 至 3 年	223,466.11	67,039.83	30.00%
3 年以上	5,010,687.39	4,963,101.07	99.05%
3 至 4 年	95,172.65	47,586.33	50.00%
4 至 5 年	3,806.00	3,806.00	100.00%
5 年以上	4,911,708.74	4,911,708.74	100.00%
合计	4,388,286,130.76	5,093,602.78	0.12%

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代收代付往来款	749,372.74	40,043,618.29
个人借支	94,369.50	18,440.00
供应商其他往来	2,687,754.98	2,229,764.18
股份内部客户其他应收	4,371,238,589.63	6,982,782,814.66
客户其他往来	13,470,766.00	4,390,748.58
其他		721,620.00
外部企业往来	155,332.48	117,000.00

押金	13,757.60	22,000.00
出口退税	148,885.57	
合计	4,388,558,828.50	7,030,326,005.71

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余 额
客户一	股份内部客户其他应收	1,180,963,652.54	0-6 月	26.91%	
客户二	股份内部客户其他应收	1,078,953,083.33	0-6 月	24.59%	
客户三	股份内部客户其他应收	562,303,633.72	0-6 月	12.81%	
客户四	股份内部客户其他应收	514,288,578.57	0-6 月	11.72%	
客户五	股份内部客户其他应收	459,260,321.13	0-6 月	10.46%	
合计	--	3,795,769,269.29	--	86.49%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,554,320,298.68		7,554,320,298.68	4,886,410,298.68		4,886,410,298.68
对联营、合营企业投资	737,070,906.17		737,070,906.17	348,174,623.51		348,174,623.51
合计	8,291,391,204.85		8,291,391,204.85	5,234,584,922.19		5,234,584,922.19

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
内蒙古中环光伏材料有限公司	2,395,037,234.08	2,530,560,000.00		4,925,597,234.08		

天津中环半导体股份有限公司 2016 年半年度财务报告

天津市环欧半导体材料技术有限公司	1,417,373,064.60	100,000,000.00		1,517,373,064.60		
天津环鑫科技发展有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
中环能源（内蒙古）有限公司	470,000,000.00			470,000,000.00		
中环香港控股有限公司	501,000,000.00			501,000,000.00		
四川中环能源有限公司	68,000,000.00			68,000,000.00		
内蒙古中环资产管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
张家口中环新能源有限公司	10,000,000.00	36,800,000.00		46,800,000.00		
内蒙古中晶科技研究院有限公司		550,000.00		550,000.00		
合计	4,886,410,298.68	2,667,910,000.00		7,554,320,298.68		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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											
华夏聚光（内蒙古）光伏电力有限公司	134,220,469.40			-5,299,988.15						128,920,481.25	
东方环晟光伏（江苏）有限公司	30,499,772.09	130,000,000.00		21,131,882.65						181,631,654.74	
天津环美能源科技有限公司		34,000,000.00		-1,218,547.39						32,781,452.61	
小计	164,720,241.49	164,000,000.00		14,613,347.11						343,333,588.60	
二、联营企业											
内蒙古晶环电子材料有限公司	39,439,724.12	60,000,000.00		-1,302,922.29						98,136,801.83	
四川晟天新能源发展有限公司	144,014,657.90			1,585,857.84						145,600,515.74	
张家口棋鑫股权投资基金合伙企业		150,000,000.00								150,000,000.00	

小计	183,454,382.02	210,000,000.00		282,935.55					393,737,317.57	
合计	348,174,623.51	374,000,000.00		14,896,282.66					737,070,906.17	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	244,264,649.32	264,369,356.09	212,140,723.36	233,843,797.77
其他业务	26,361,335.46	9,100,578.36	6,879,259.81	5,289,587.48
合计	270,625,984.78	273,469,934.45	219,019,983.17	239,133,385.25

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	166,736,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	14,896,282.66	-5,675,416.09
处置长期股权投资产生的投资收益		-450,000.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	2,175,321.92	4,875,109.59
合计	183,807,604.58	-1,250,306.50

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,143,328.93	

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）	54,642,078.94	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,150,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,137,883.24	
减：所得税影响额	10,270,287.79	
少数股东权益影响额	814,592.71	
合计	52,701,752.75	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.25%	0.0949	0.0949
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.78%	0.0749	0.0749

天津中环半导体股份有限公司

2016 年 8 月 16 日