

# 目 录

|                     |           |
|---------------------|-----------|
| 一、审计报告.....         | 第 1—5 页   |
| 二、财务报表.....         | 第 6—13 页  |
| （一）合并资产负债表.....     | 第 6 页     |
| （二）母公司资产负债表.....    | 第 7 页     |
| （三）合并利润表.....       | 第 8 页     |
| （四）母公司利润表.....      | 第 9 页     |
| （五）合并现金流量表.....     | 第 10 页    |
| （六）母公司现金流量表.....    | 第 11 页    |
| （七）合并所有者权益变动表.....  | 第 12 页    |
| （八）母公司所有者权益变动表..... | 第 13 页    |
| 三、财务报表附注.....       | 第 14—84 页 |

# 审 计 报 告

天健审〔2018〕3138 号

合盛硅业股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了合盛硅业股份有限公司（以下简称合盛硅业公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了合盛硅业公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于合盛硅业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

## （一）重要在建工程项目的结转及折旧计提

### 1. 关键审计事项

详见财务报表附注三（十六）及财务报表附注五（一）11。2017 年度，子公司合盛硅业（鄞善）有限公司年产 40 万吨工业硅项目部分完工，合盛硅业（泸州）有限公司有机硅技改项目全部完工。上述两个在建工程项目结转固定资产 132,938.58 万元，结转金额及相关固定资产的折旧对合盛硅业公司 2017 年度财务状况、经营成果产生重大影响。因此，我们将上述工程项目的结转及折旧计提作为关键审计事项。

### 2. 审计中的应对

我们了解并测试了固定资产投资预算管理及审批、购置、验收、记录及计量等内部控制；实地查看了上述工程项目，并访谈了工程管理人员；测试了上述工程项目的立项申请和备案文件、可行性研究报告、工程合同、设备采购合同、发票、工程物资请购单、付款单据及监理报告等文件；检查了工程及设备款是否按合同约定、工程进度支付及付款审批手续；查阅了上述工程项目的生产记录及设备验收单、工程验收报告及监理报告，核实了达到预定可使用状态的日期，复核了结转固定资产时间的准确性；检查了上述工程项目的工程台账，并复核了结转固定资产会计处理的准确性；复核了上述工程项目相关固定资产的折旧政策是否符合企业会计准则的规定；复核了折旧计提的准确性。

## （二）子公司停产及相关固定资产减值

### 1. 关键审计事项

详见财务报表附注三（十九）及财务报表附注五（一）10。2017 年末，因电力成本相对较高，子公司黑河合盛硅业有限公司处于停产状态，闲置的固定资产账面原值 328,565,932.10 元，累计折旧 146,646,962.92 元，减值准备 93,592,352.04 元。根据企业会计准则以及合盛硅业公司相关会计政策的规定，对于在资产负债表日有迹象表明发生减值的固定资产，估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。上述闲置固定资产已经发生减值，并对合盛硅业公司 2017 年度财务状况、经营成果产

生重大影响。因此，我们将上述黑河合盛硅业有限公司闲置固定资产的减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计中的应对

我们询问了合盛硅业公司资产管理部门相关人员，并对上述闲置固定资产进行了实地盘查。我们了解、测试并评估了合盛硅业公司与识别固定资产减值迹象和测算可收回金额相关的内部控制，并复核了合盛硅业公司管理层关于上述闲置固定资产可收回金额的确定原则、方法及减值准备计提的过程。

## 四、其他信息

合盛硅业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估合盛硅业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

合盛硅业公司治理层（以下简称治理层）负责监督合盛硅业公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对合盛硅业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致合盛硅业公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就合盛硅业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对

审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

费方华 彭香莲  
华费印方 彭香印

二〇一八年四月十九日

# 合并资产负债表

2017年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：合盛硅业股份有限公司

| 资 产                        | 注 册 号 | 期 末 数             | 期 初 数            | 负 债 和 所 有 者 权 益<br>(或 股 东 权 益) | 注 册 号 | 期 末 数             | 期 初 数            |
|----------------------------|-------|-------------------|------------------|--------------------------------|-------|-------------------|------------------|
| 流动资产：                      |       |                   |                  | 流动负债：                          |       |                   |                  |
| 货币资金                       | 1     | 2,134,090,437.09  | 794,252,111.39   | 短期借款                           | 17    | 1,363,815,000.00  | 1,117,000,000.00 |
| 结算备付金                      |       |                   |                  | 向中央银行借款                        |       |                   |                  |
| 拆出资金                       |       |                   |                  | 吸收存款及同业存放                      |       |                   |                  |
| 以公允价值计量且其变动计<br>入当期损益的金融资产 |       |                   |                  | 拆入资金                           |       |                   |                  |
| 衍生金融资产                     |       |                   |                  | 以公允价值计量且其变动计<br>入当期损益的金融负债     |       |                   |                  |
| 应收票据                       | 2     | 112,982,000.68    | 178,294,901.37   | 衍生金融负债                         |       |                   |                  |
| 应收账款                       | 3     | 250,362,143.90    | 174,831,966.86   | 应付票据                           | 18    | 1,799,197,150.14  | 1,117,074,539.38 |
| 预付款项                       | 4     | 179,922,186.14    | 47,895,214.65    | 应付账款                           | 19    | 2,623,300,753.73  | 869,170,653.81   |
| 应收保费                       |       |                   |                  | 预收款项                           | 20    | 217,934,966.74    | 79,010,803.81    |
| 应收分保账款                     |       |                   |                  | 卖出回购金融资产款                      |       |                   |                  |
| 应收分保合同准备金                  |       |                   |                  | 应付手续费及佣金                       |       |                   |                  |
| 应收利息                       | 5     | 150,958.90        |                  | 应付职工薪酬                         | 21    | 61,498,794.98     | 41,398,726.22    |
| 应收股利                       |       |                   |                  | 应交税费                           | 22    | 627,987,979.53    | 390,021,237.88   |
| 其他应收款                      | 6     | 2,082,636.19      | 9,797,518.10     | 应付利息                           | 23    | 13,739,987.86     | 3,570,523.19     |
| 买入返售金融资产                   |       |                   |                  | 应付股利                           |       |                   |                  |
| 存货                         | 7     | 1,105,639,608.74  | 712,284,464.63   | 其他应付款                          | 24    | 19,382,946.88     | 28,813,755.00    |
| 持有待售资产                     |       |                   |                  | 应付分保账款                         |       |                   |                  |
| 一年内到期的非流动资产                |       |                   |                  | 保险合同准备金                        |       |                   |                  |
| 其他流动资产                     | 8     | 732,769,027.17    | 79,838,640.73    | 代理买卖证券款                        |       |                   |                  |
| 流动资产合计                     |       | 4,517,998,998.81  | 1,997,194,817.73 | 代理承销证券款                        |       |                   |                  |
|                            |       |                   |                  | 持有待售负债                         |       |                   |                  |
|                            |       |                   |                  | 一年内到期的非流动负债                    | 25    | 240,200,000.00    | 312,000,000.00   |
|                            |       |                   |                  | 其他流动负债                         |       |                   |                  |
|                            |       |                   |                  | 流动负债合计                         |       | 6,967,057,579.86  | 3,958,060,239.29 |
|                            |       |                   |                  | 非流动负债：                         |       |                   |                  |
|                            |       |                   |                  | 长期借款                           | 26    | 623,340,269.71    | 505,000,000.00   |
|                            |       |                   |                  | 应付债券                           | 27    | 788,802,793.94    | 196,667,067.01   |
|                            |       |                   |                  | 其中：优先股                         |       |                   |                  |
|                            |       |                   |                  | 永续债                            |       |                   |                  |
|                            |       |                   |                  | 长期应付款                          | 28    | 271,459,596.47    |                  |
|                            |       |                   |                  | 长期应付职工薪酬                       |       |                   |                  |
|                            |       |                   |                  | 专项应付款                          |       |                   |                  |
|                            |       |                   |                  | 预计负债                           |       |                   |                  |
|                            |       |                   |                  | 递延收益                           | 29    | 47,104,063.99     | 46,388,829.43    |
|                            |       |                   |                  | 递延所得税负债                        | 15    | 348,520.90        |                  |
|                            |       |                   |                  | 其他非流动负债                        |       |                   |                  |
|                            |       |                   |                  | 非流动负债合计                        |       | 1,731,055,245.01  | 748,055,896.44   |
|                            |       |                   |                  | 负债合计                           |       | 8,698,112,824.87  | 4,706,116,135.73 |
| 非流动资产：                     |       |                   |                  | 所有者权益(或股东权益)：                  |       |                   |                  |
| 发放委托贷款及垫款                  |       |                   |                  | 实收资本(或股本)                      | 30    | 670,000,000.00    | 600,000,000.00   |
| 可供出售金融资产                   |       |                   |                  | 其他权益工具                         |       |                   |                  |
| 持有至到期投资                    |       |                   |                  | 其中：优先股                         |       |                   |                  |
| 长期应收款                      | 9     | 3,629,336.97      | 3,266,425.64     | 永续债                            |       |                   |                  |
| 长期股权投资                     |       |                   |                  | 资本公积                           | 31    | 2,269,029,205.76  | 1,064,864,077.25 |
| 投资性房地产                     |       |                   |                  | 减：库存股                          |       |                   |                  |
| 固定资产                       | 10    | 4,850,360,263.21  | 3,842,498,818.80 | 其他综合收益                         |       |                   |                  |
| 在建工程                       | 11    | 4,182,848,212.10  | 1,078,611,508.09 | 专项储备                           |       |                   |                  |
| 工程物资                       | 12    | 83,142,571.27     | 4,227,418.07     | 盈余公积                           | 32    | 73,665,337.69     | 31,521,946.50    |
| 固定资产清理                     |       |                   |                  | 一般风险准备                         |       |                   |                  |
| 生产性生物资产                    |       |                   |                  | 未分配利润                          | 33    | 2,402,828,960.54  | 947,199,976.06   |
| 油气资产                       |       |                   |                  | 归属于母公司所有者权益合计                  |       | 5,415,523,503.99  | 2,643,585,999.81 |
| 无形资产                       | 13    | 455,116,167.34    | 453,264,808.52   | 少数股东权益                         |       | 49,911,221.85     | 57,970,181.87    |
| 开发支出                       |       |                   |                  | 所有者权益合计                        |       | 5,465,434,725.84  | 2,701,556,181.68 |
| 商誉                         |       |                   |                  |                                |       |                   |                  |
| 长期待摊费用                     | 14    | 211,921.14        |                  |                                |       |                   |                  |
| 递延所得税资产                    | 15    | 40,847,425.24     | 14,591,746.04    |                                |       |                   |                  |
| 其他非流动资产                    | 16    | 29,392,654.63     | 14,016,774.52    |                                |       |                   |                  |
| 非流动资产合计                    |       | 9,645,548,551.90  | 5,410,477,499.68 |                                |       |                   |                  |
| 资产总计                       |       | 14,163,547,550.71 | 7,407,672,317.41 | 负债和所有者权益总计                     |       | 14,163,547,550.71 | 7,407,672,317.41 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

张雅聪

张雅聪

会计机构负责人：

张冬梅

张冬梅

# 母公司资产负债表

2017年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:合盛硅业股份有限公司

| 资 产                    | 注释号 | 期末数              | 期初数              | 负债和所有者权益               | 注释号 | 期末数              | 期初数              |
|------------------------|-----|------------------|------------------|------------------------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产:                  |     |                  |                  | 流动负债:                  |     |                  |                  |
| 货币资金                   |     | 501,073,825.18   | 34,515,732.59    | 短期借款                   |     | 1,058,000,000.00 | 917,000,000.00   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     |                  |                  | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |     |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |     |                  |                  | 衍生金融负债                 |     |                  |                  |
| 应收票据                   |     | 22,204,063.07    | 26,148,066.35    | 应付票据                   |     |                  |                  |
| 应收账款                   | 1   | 58,551,269.78    | 22,183,449.89    | 应付账款                   |     | 183,350,357.96   | 130,402,836.12   |
| 预付款项                   |     | 5,177,877.72     | 5,810,167.89     | 预收款项                   |     | 46,061,953.22    | 31,784,011.58    |
| 应收利息                   |     | 150,958.90       |                  | 应付职工薪酬                 |     | 17,094,024.65    | 12,912,598.52    |
| 应收股利                   |     |                  |                  | 应交税费                   |     | 99,690,761.63    | 20,532,009.70    |
| 其他应收款                  | 2   | 2,313,107,142.94 | 490,139,314.07   | 应付利息                   |     | 12,260,319.82    | 2,174,500.00     |
| 存货                     |     | 142,839,384.17   | 96,868,646.03    | 应付股利                   |     |                  |                  |
| 持有待售资产                 |     |                  |                  | 其他应付款                  |     | 817,278,438.04   | 428,635,535.19   |
| 一年内到期的非流动资产            |     |                  |                  | 持有待售负债                 |     |                  |                  |
| 其他流动资产                 |     | 290,000,000.00   |                  | 一年内到期的非流动负债            |     | 30,000,000.00    |                  |
| 流动资产合计                 |     | 3,333,104,521.76 | 675,665,376.82   | 其他流动负债                 |     |                  |                  |
|                        |     |                  |                  | 流动负债合计                 |     | 2,263,735,855.32 | 1,543,441,491.11 |
| 非流动资产:                 |     |                  |                  | 非流动负债:                 |     |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |     |                  |                  | 长期借款                   |     | 150,000,000.00   | 180,000,000.00   |
| 持有至到期投资                |     |                  |                  | 应付债券                   |     | 788,802,793.94   | 196,667,067.01   |
| 长期应收款                  |     |                  |                  | 其中:优先股                 |     |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 3   | 2,844,922,614.79 | 2,490,071,465.24 | 永续债                    |     |                  |                  |
| 投资性房地产                 |     |                  |                  | 长期应付款                  |     |                  |                  |
| 固定资产                   |     | 587,414,618.37   | 651,896,611.17   | 长期应付职工薪酬               |     |                  |                  |
| 在建工程                   |     | 10,862,396.44    | 1,320,414.27     | 专项应付款                  |     |                  |                  |
| 工程物资                   |     | 3,737,848.92     | 2,433,952.66     | 预计负债                   |     |                  |                  |
| 固定资产清理                 |     |                  |                  | 递延收益                   |     |                  |                  |
| 生产性生物资产                |     |                  |                  | 递延所得税负债                |     |                  |                  |
| 油气资产                   |     |                  |                  | 其他非流动负债                |     |                  |                  |
| 无形资产                   |     | 53,744,942.52    | 55,342,747.04    | 非流动负债合计                |     | 938,802,793.94   | 376,667,067.01   |
| 开发支出                   |     |                  |                  | 负债合计                   |     | 3,202,538,649.26 | 1,920,108,558.12 |
| 商誉                     |     |                  |                  | 所有者权益(或股东权益):          |     |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |     |                  |                  | 实收资本(或股本)              |     | 670,000,000.00   | 600,000,000.00   |
| 递延所得税资产                |     | 571,555.07       | 267,017.52       | 其他权益工具                 |     |                  |                  |
| 其他非流动资产                |     | 3,607,011.71     | 1,988,292.09     | 其中:优先股                 |     |                  |                  |
| 非流动资产合计                |     | 3,504,860,987.82 | 3,203,320,499.99 | 永续债                    |     |                  |                  |
|                        |     |                  |                  | 资本公积                   |     | 2,267,173,483.41 | 1,062,857,853.64 |
| 资产总计                   |     | 6,837,965,509.58 | 3,878,985,876.81 | 减:库存股                  |     |                  |                  |
|                        |     |                  |                  | 其他综合收益                 |     |                  |                  |
| 法定代                    |     |                  |                  | 专项储备                   |     |                  |                  |
|                        |     |                  |                  | 盈余公积                   |     | 73,665,337.69    | 31,521,946.50    |
|                        |     |                  |                  | 未分配利润                  |     | 624,588,039.22   | 264,497,518.55   |
|                        |     |                  |                  | 所有者权益合计                |     | 3,635,426,860.32 | 1,958,877,318.69 |
|                        |     |                  |                  | 负债和所有者权益总计             |     | 6,837,965,509.58 | 3,878,985,876.81 |

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



# 合并利润表

2017年度

会合02表

编制单位：合盛硅业股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                                  | 注释号 | 本期数              | 上年同期数            |
|-------------------------------------|-----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                             |     | 6,950,037,580.36 | 4,575,274,408.82 |
| 其中：营业收入                             | 1   | 6,950,037,580.36 | 4,575,274,408.82 |
| 利息收入                                |     |                  |                  |
| 已赚保费                                |     |                  |                  |
| 手续费及佣金收入                            |     |                  |                  |
| 二、营业总成本                             |     | 5,227,631,006.62 | 3,887,621,866.01 |
| 其中：营业成本                             | 1   | 4,259,023,196.74 | 3,167,100,648.01 |
| 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                                |     |                  |                  |
| 税金及附加                               | 2   | 183,060,556.59   | 157,769,831.20   |
| 销售费用                                | 3   | 351,693,925.38   | 265,699,407.73   |
| 管理费用                                | 4   | 238,255,012.16   | 178,390,569.22   |
| 财务费用                                | 5   | 184,791,273.15   | 119,457,396.95   |
| 资产减值损失                              | 6   | 10,807,042.60    | -795,987.10      |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）               |     |                  |                  |
| 净敞口套期损益（损失以“-”号填列）                  |     |                  |                  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                     | 7   | 162,613.55       | 4,458,900.60     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |     | 11,654.65        | -26,474.36       |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   | 8   | -2,440,178.77    | -1,173,361.88    |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                     |     |                  |                  |
| 其他收益                                | 9   | 80,536,165.93    |                  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）                   |     | 1,800,665,174.45 | 690,938,081.53   |
| 加：营业外收入                             | 10  | 6,268,614.27     | 89,715,460.74    |
| 减：营业外支出                             | 11  | 3,754,461.93     | 4,244,950.43     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 |     | 1,803,179,326.79 | 776,408,591.84   |
| 减：所得税费用                             | 12  | 250,518,915.57   | 114,645,822.71   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |     | 1,552,660,411.22 | 661,762,769.13   |
| （一）按经营持续性分类：                        |     |                  |                  |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）               |     | 1,552,660,411.22 | 661,762,769.13   |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）               |     |                  |                  |
| （二）按所有权归属分类：                        |     |                  |                  |
| 1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）         |     | 1,516,972,375.67 | 651,603,435.84   |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）                |     | 35,688,035.55    | 10,159,333.29    |
| 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导致的变动            |     |                  |                  |
| 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所享有的份额  |     |                  |                  |
| （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所享有的份额 |     |                  |                  |
| 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                            |     | 1,552,660,411.22 | 661,762,769.13   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |     | 1,516,972,375.67 | 651,603,435.84   |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |     | 35,688,035.55    | 10,159,333.29    |
| 八、每股收益：                             |     |                  |                  |
| （一）基本每股收益（元/股）                      |     | 2.48             | 1.09             |
| （二）稀释每股收益（元/股）                      |     | 2.48             | 1.09             |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2017年度

会企02表

编制单位：合盛硅业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                                 | 注释号 | 本期数              | 上年同期数            |
|-------------------------------------|-----|------------------|------------------|
| 一、营业收入                              | 1   | 2,456,657,471.26 | 1,406,318,000.65 |
| 减：营业成本                              | 1   | 1,539,292,251.15 | 1,086,266,072.01 |
| 税金及附加                               |     | 16,728,388.90    | 9,092,188.40     |
| 销售费用                                |     | 77,711,421.29    | 54,407,411.90    |
| 管理费用                                |     | 125,388,880.85   | 80,840,303.43    |
| 财务费用                                |     | 92,535,243.66    | 45,433,450.27    |
| 资产减值损失                              |     | 317,110,584.83   | 9,180,493.94     |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）               |     |                  |                  |
| 净敞口套期损益（损失以“-”号填列）                  |     |                  |                  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                     | 2   | 213,482,537.87   |                  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |     |                  |                  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   |     | -67,918.67       | -1,178,732.68    |
| 其他收益                                |     | 6,913,826.67     |                  |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                   |     | 508,219,146.45   | 119,919,348.02   |
| 加：营业外收入                             |     | 1,950,468.01     | 5,852,983.76     |
| 减：营业外支出                             |     | 1,521,216.11     | 3,323,149.69     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 |     | 508,648,398.35   | 122,449,182.09   |
| 减：所得税费用                             |     | 87,214,486.49    | 16,728,674.46    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |     | 421,433,911.86   | 105,720,507.63   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）              |     | 421,433,911.86   | 105,720,507.63   |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）              |     |                  |                  |
| 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                            |     | 421,433,911.86   | 105,720,507.63   |
| 七、每股收益：                             |     |                  |                  |
| （一）基本每股收益（元/股）                      |     |                  |                  |
| （二）稀释每股收益（元/股）                      |     |                  |                  |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2017年度

会合03表

编制单位：合盛硅业股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                           | 注释号 | 本期数               | 上年同期数            |
|------------------------------|-----|-------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：               |     |                   |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |     | 5,141,683,090.33  | 3,240,527,225.75 |
| 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                      |     | 5,158,655.39      | 7,927,228.14     |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 1   | 174,980,607.45    | 360,719,519.43   |
| 经营活动现金流入小计                   |     | 5,321,822,353.17  | 3,609,173,973.32 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |     | 1,762,289,275.86  | 1,514,718,954.16 |
| 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              |     | 454,396,666.59    | 329,703,783.97   |
| 支付的各项税费                      |     | 729,266,512.71    | 448,451,172.97   |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 2   | 446,908,750.37    | 387,394,934.70   |
| 经营活动现金流出小计                   |     | 3,392,861,205.53  | 2,680,268,845.80 |
| 经营活动产生的现金流量净额                |     | 1,928,961,147.64  | 928,905,127.52   |
| 二、投资活动产生的现金流量：               |     |                   |                  |
| 收回投资收到的现金                    |     |                   | 30,000,000.00    |
| 取得投资收益收到的现金                  |     |                   |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |     | 102,005,537.00    | 498,700.06       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |     |                   | 30,387,168.28    |
| 收到其他与投资活动有关的现金               | 3   | 513,603,442.39    | 26,865,000.00    |
| 投资活动现金流入小计                   |     | 615,608,979.39    | 87,750,868.34    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |     | 2,209,681,693.02  | 546,291,347.33   |
| 投资支付的现金                      |     | 297,841,256.68    | 3,292,900.00     |
| 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               | 4   | 1,430,042,897.22  | 501,284,588.10   |
| 投资活动现金流出小计                   |     | 3,937,565,846.92  | 1,050,868,835.43 |
| 投资活动产生的现金流量净额                |     | -3,321,956,867.53 | -963,117,967.09  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：               |     |                   |                  |
| 吸收投资收到的现金                    |     | 1,291,400,000.00  |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金          |     |                   |                  |
| 取得借款收到的现金                    |     | 2,555,505,269.71  | 1,501,400,000.00 |
| 发行债券收到的现金                    |     | 591,151,195.84    | 196,600,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金               | 5   | 95,175,200.00     | 237,011,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计                   |     | 4,533,231,665.55  | 1,935,011,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                    |     | 2,262,150,000.00  | 1,453,900,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金            |     | 180,403,112.80    | 124,083,917.28   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润          |     | 37,407,496.83     |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金               | 6   | 262,263,622.41    | 323,629,858.88   |
| 筹资活动现金流出小计                   |     | 2,704,816,735.21  | 1,901,613,776.16 |
| 筹资活动产生的现金流量净额                |     | 1,828,414,930.34  | 33,397,223.84    |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响           |     | -1,758,747.28     | 939,442.07       |
| 五、现金及现金等价物净增加额               |     | 433,660,463.17    | 123,826.34       |
| 加：期初现金及现金等价物余额               |     | 108,757,233.69    | 108,633,407.35   |
| 六、期末现金及现金等价物余额               |     | 542,417,696.86    | 108,757,233.69   |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

张雅琳

张雅琳

会计机构负责人：

张冬梅 张冬梅

# 母公司现金流量表

2017年度

会企03表

编制单位：合盛硅业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 本期数               | 上年同期数            |
|---------------------------|-------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                   |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 1,767,344,892.69  | 575,195,020.78   |
| 收到的税费返还                   | 2,931,147.07      | 3,236,430.57     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 12,154,491.00     | 17,301,583.79    |
| 经营活动现金流入小计                | 1,782,430,530.76  | 595,733,035.14   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 693,593,267.89    | 195,409,601.57   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 89,597,410.53     | 72,556,844.48    |
| 支付的各项税费                   | 157,956,280.25    | 90,154,049.37    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 104,288,012.62    | 65,296,372.29    |
| 经营活动现金流出小计                | 1,045,434,971.29  | 423,416,867.71   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 736,995,559.47    | 172,316,167.43   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                   |                  |
| 收回投资收到的现金                 |                   | 30,000,000.00    |
| 取得投资收益收到的现金               | 213,331,578.97    |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 691,693.12        | 709,175.81       |
| 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            | 210,784,787.05    | 379,420.66       |
| 投资活动现金流入小计                | 424,808,059.14    | 31,088,596.47    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 23,728,891.08     | 661,513.78       |
| 投资支付的现金                   | 852,308,104.87    | 796,392,295.13   |
| 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            | 2,111,734,145.73  | 182,766,970.78   |
| 投资活动现金流出小计                | 2,987,771,141.68  | 979,820,779.69   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -2,562,963,082.54 | -948,732,183.22  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                   |                  |
| 吸收投资收到的现金                 | 1,291,400,000.00  |                  |
| 取得借款收到的现金                 | 1,828,000,000.00  | 1,301,400,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 | 591,151,195.84    | 196,600,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 387,155,461.21    | 539,690,497.43   |
| 筹资活动现金流入小计                | 4,097,706,657.05  | 2,037,690,497.43 |
| 偿还债务支付的现金                 | 1,687,000,000.00  | 1,056,900,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 95,220,680.31     | 66,093,578.88    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 41,596,183.80     | 138,277,626.46   |
| 筹资活动现金流出小计                | 1,823,816,864.11  | 1,261,271,205.34 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 2,273,889,792.94  | 776,419,292.09   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -1,684,177.28     | 770,207.53       |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 446,238,092.59    | 773,483.83       |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 34,515,732.59     | 33,742,248.76    |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 480,753,825.18    | 34,515,732.59    |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2017年度

单位：人民币元

硅基信息科技股份有限公司  
2017年度

| 项 目                   | 本期数            |                            |                  |      |                  |        |               |                            |                  |      | 上年同期数          |    |                  |                            |               |        |                |    |                  |                            |
|-----------------------|----------------|----------------------------|------------------|------|------------------|--------|---------------|----------------------------|------------------|------|----------------|----|------------------|----------------------------|---------------|--------|----------------|----|------------------|----------------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |                            |                  |      |                  | 少数股东权益 |               |                            |                  |      | 归属于母公司所有者权益    |    |                  |                            |               | 少数股东权益 |                |    |                  |                            |
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工具<br>优先股<br>永续债<br>其他 | 资本公积             | 盈余公积 | 未分配利润            | 其他     | 实收资本<br>(或股本) | 其他权益工具<br>优先股<br>永续债<br>其他 | 资本公积             | 盈余公积 | 未分配利润          | 其他 | 实收资本<br>(或股本)    | 其他权益工具<br>优先股<br>永续债<br>其他 | 资本公积          | 盈余公积   | 未分配利润          | 其他 | 实收资本<br>(或股本)    | 其他权益工具<br>优先股<br>永续债<br>其他 |
| 一、上年年末余额              | 600,000,000.00 |                            | 1,004,894,077.25 |      | 947,199,976.06   |        | 62,970,181.87 |                            | 2,701,626,181.68 |      | 600,000,000.00 |    | 1,004,894,077.25 |                            | 20,910,005.74 |        | 325,308,520.08 |    | 17,010,818.58    |                            |
| 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              | 600,000,000.00 |                            | 1,004,894,077.25 |      | 947,199,976.06   |        | 62,970,181.87 |                            | 2,701,626,181.68 |      | 600,000,000.00 |    | 1,004,894,077.25 |                            | 20,910,005.74 |        | 325,308,520.08 |    | 17,010,818.58    |                            |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |                            |                  |      |                  |        |               |                            |                  |      |                |    |                  |                            |               |        |                |    |                  |                            |
| （一）综合收益总额             |                |                            |                  |      |                  |        |               |                            |                  |      |                |    |                  |                            |               |        |                |    |                  |                            |
| 1. 营业利润               |                |                            |                  |      |                  |        |               |                            |                  |      |                |    |                  |                            |               |        |                |    |                  |                            |
| 2. 营业外收入              |                |                            |                  |      |                  |        |               |                            |                  |      |                |    |                  |                            |               |        |                |    |                  |                            |
| 3. 营业外支出              |                |                            |                  |      |                  |        |               |                            |                  |      |                |    |                  |                            |               |        |                |    |                  |                            |
| 4. 其他                 |                |                            |                  |      |                  |        |               |                            |                  |      |                |    |                  |                            |               |        |                |    |                  |                            |
| （二）所有者投入资本            |                |                            |                  |      |                  |        |               |                            |                  |      |                |    |                  |                            |               |        |                |    |                  |                            |
| 1. 所有者投入资本            |                |                            |                  |      |                  |        |               |                            |                  |      |                |    |                  |                            |               |        |                |    |                  |                            |
| 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、本期末余额               | 670,000,000.00 |                            | 2,209,029,205.76 |      | 2,402,828,960.54 |        | 49,911,221.85 |                            | 5,405,424,725.84 |      | 600,000,000.00 |    | 1,004,894,077.25 |                            | 31,821,916.09 |        | 947,199,976.06 |    | 2,701,626,181.68 |                            |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



张维聪

张冬梅

张冬梅

母公司所有者权益变动表

2017年度

单位：人民币元

| 项 目                   | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工具<br>其他 | 本期数              |           |            |               | 上年同期数         |                |                  |                |
|-----------------------|----------------|--------------|------------------|-----------|------------|---------------|---------------|----------------|------------------|----------------|
|                       |                |              | 资本<br>公积         | 减：<br>库存股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备      | 盈余<br>公积      | 未分配<br>利润      | 所有者<br>权益合计      | 实收资本<br>(或股本)  |
| 一、上年年末余额              | 600,000,000.00 |              | 1,092,857,853.64 |           |            |               | 31,521,946.50 | 284,497,518.55 | 1,958,877,318.09 | 600,000,000.00 |
| 加：会计政策变更              |                |              |                  |           |            |               |               |                |                  |                |
| 前期差错更正                |                |              |                  |           |            |               |               |                |                  |                |
| 其他                    |                |              |                  |           |            |               |               |                |                  |                |
| 二、本年年初余额              | 600,000,000.00 |              | 1,092,857,853.64 |           |            |               | 31,521,946.50 | 284,497,518.55 | 1,958,877,318.09 | 600,000,000.00 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |              |                  |           |            |               | 42,143,391.19 | 360,090,520.67 | 1,470,549,541.63 |                |
| （一）综合收益总额             |                |              |                  |           |            |               |               | 421,433,911.86 | 421,433,911.86   |                |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |              |                  |           |            |               |               |                |                  |                |
| 1.所有者投入资本             | 70,000,000.00  |              | 1,204,315,629.77 |           |            |               |               |                | 1,274,315,629.77 |                |
| 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               |                |              |                  |           |            |               | 42,143,391.19 | -61,343,391.19 | -19,200,000.00   |                |
| 1.提取盈余公积              |                |              |                  |           |            |               | 42,143,391.19 | -42,143,391.19 |                  |                |
| 2.对所有者（或股东）的分配        |                |              |                  |           |            |               |               | -19,200,000.00 | -19,200,000.00   |                |
| 3.其他                  |                |              |                  |           |            |               |               |                |                  |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |              |                  |           |            |               |               |                |                  |                |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |                |              |                  |           |            |               |               |                |                  |                |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |                |              |                  |           |            |               |               |                |                  |                |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |              |                  |           |            |               |               |                |                  |                |
| 4.其他                  |                |              |                  |           |            |               |               |                |                  |                |
| （五）专项储备               |                |              |                  |           |            |               |               |                |                  |                |
| 1.本期提取                |                |              |                  |           |            | 10,106,179.86 |               |                | 10,106,179.86    |                |
| 2.本期使用                |                |              |                  |           |            | 10,106,179.86 |               |                | 10,106,179.86    |                |
| （六）其他                 |                |              |                  |           |            |               |               |                |                  |                |
| 四、本期期末余额              | 670,000,000.00 |              | 2,297,173,483.41 |           |            |               | 73,665,337.69 | 624,588,039.22 | 3,455,425,860.32 | 600,000,000.00 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



张雅聪

张雅聪

张冬梅

张冬梅

# 合盛硅业股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

合盛硅业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系浙江合盛硅业有限公司（以下简称浙江合盛公司），系由慈溪市天一投资有限公司、奥柏贸易公司共同出资组建的有限责任公司，于 2005 年 8 月 23 日在嘉兴市工商行政管理局注册登记，取得注册号为 330400400010955 的企业法人营业执照。浙江合盛公司以 2013 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2014 年 12 月 8 日在嘉兴市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省嘉兴市。公司现持有统一社会信用代码为 913304007782903872 的营业执照，注册资本 670,000,000.00 元，股份总数 670,000,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 600,000,000 股；无限售条件的流通股份 A 股 70,000,000 股。公司股票已于 2017 年 10 月 30 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属化学原料和化学制品制造业。主要经营活动为工业硅、有机硅和多晶硅的研发、生产和销售。产品主要有：工业硅、有机硅和多晶硅。

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 19 日二届三次董事会批准对外报出。

本公司将新疆西部合盛硅业有限公司（以下简称新疆硅业公司）、新疆西部天富合盛热电有限公司（以下简称合盛热电公司）、黑河合盛硅业有限公司（以下简称黑河合盛公司）、石河子市西部合盛新型建材有限公司（以下简称合盛建材公司）、达孜东都工贸有限公司（以下简称达孜东都公司）、合盛（鄯善）能源管理有限公司（以下简称鄯善合盛能源公司）、新疆合晶能源科技有限公司（以下简称合晶能源公司）、合盛硅业（泸州）有限公司（以下简称泸州合盛公司）、合盛电业（鄯善）有限公司（以下简称鄯善合盛电业公司）、合盛硅业（鄯善）有限公司（以下简称鄯善合盛硅业公司）、堆龙德庆硅远工贸有限公司（以下简称堆龙德庆硅远公司）、鄯善隆盛碳素制造有限公司（以下简称隆盛碳素公司）、鄯善玲珑纺织制造有限公司（以下简称玲珑纺织公司）、堆龙德庆硅峰工贸有限公司（以下简称德庆硅峰公司）、鄯善合盛煤炭有限公司（以下简称合盛煤炭公司）、宁波隆盛硅业有限公司（曾用名鄯善合

盛包装材料制造有限公司,以下简称宁波隆盛公司)、霍尔果斯卓普软件科技有限公司(以下简称霍尔果斯卓普公司)以及石河子市华新新材料有限公司(以下简称华新新材料公司)等十八家子公司纳入报告期合并财务报表范围。

## **二、财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### **(二) 持续经营能力评价**

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## **三、重要会计政策及会计估计**

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司所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财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **(二) 会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **(三) 营业周期**

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(五) 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的会计处理方法**

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，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，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。

### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，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，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

### （九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### （十）金融工具

## 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款,先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的,根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难,该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资,若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的,则表明其发生减值;若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的,或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的,本公司会综合考虑其他相关因素,诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资,公司综合考虑被

投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 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

|                      |                                         |
|----------------------|-----------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 金额 1,000.00 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项。 |
| 单项金额重大并单项计提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计提坏账准备    |

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

|                      |       |
|----------------------|-------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 |       |
| 账龄组合                 | 账龄分析法 |

(2) 账龄分析法

| 账 龄         | 应收账款<br>计提比例 (%) | 其他应收款<br>计提比例 (%) |
|-------------|------------------|-------------------|
| 1 年以内（含，下同） | 5.00             | 5.00              |
| 1-2 年       | 10.00            | 10.00             |
| 2-3 年       | 30.00            | 30.00             |
| 3-4 年       | 50.00            | 50.00             |
| 4-5 年       | 70.00            | 70.00             |
| 5 年以上       | 100.00           | 100.00            |

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                                                 |
|-------------|-------------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |
|-------------|-------------------------------------------------|

|           |                                       |
|-----------|---------------------------------------|
| 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计提坏账准备。 |
|-----------|---------------------------------------|

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### （1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

### （2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前

确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## (十四) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类 别    | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)    |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 5-30    | 5/10   | 3.00-19.00 |
| 通用设备   | 年限平均法 | 3-10    | 5/10   | 9.00-31.67 |
| 专用设备   | 年限平均法 | 2-15    | 5/10   | 6.33-47.50 |
| 运输工具   | 年限平均法 | 3-10    | 5/10   | 9.00-31.67 |

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，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入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### （十六）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### （十七）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### （十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、排污权以及办公软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目   | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50      |
| 排污权   | 5       |
| 办公软件  | 3-5     |
| 专利权   | 10      |

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

## （二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）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；

（2）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。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，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会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为

简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十三）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十四) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确

认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售工业硅、有机硅以及多晶硅等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## （二十五）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

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

## （二十六）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为

限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 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，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## （二十七）租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## （二十八）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，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。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。

#### （二十九）分部报告

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。

#### （三十）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外支出 1,173,361.88 元，调增资产处置收益 -1,173,361.88 元。

### 四、税项

#### （一）主要税种及税率

| 税 种          | 计税依据                | 税 率                                                        |
|--------------|---------------------|------------------------------------------------------------|
| 增值税          | 销售货物或提供应税劳务         | 17%/13%/11% [注 1]                                          |
| 房产税          | 按计税房产原值一次减除 30% 后余值 | 1.2%                                                       |
| 城市维护建设税      | 应缴流转税税额             | 5%、7%[注 2]                                                 |
| 教育费附加        | 应缴流转税税额             | 3%                                                         |
| 地方教育附加       | 应缴流转税税额             | 2%                                                         |
| 企业所得税        | 应纳税所得额              | 15%、25%                                                    |
| 国家重大水利工程建设基金 | 企业自备电厂自发自用电量        | 2017 年 7 月 1 日之前为 0.004 元/千瓦<br>时，自 2017 年 7 月 1 日起降低 25%。 |

|               |              |                                                         |
|---------------|--------------|---------------------------------------------------------|
| 可再生能源发展基金     | 企业自备电厂自发自用电量 | 0.015 元/千瓦时                                             |
| 大中型水库移民后期扶持基金 | 企业自备电厂自发自用电量 | 2017 年 7 月 1 日之前为 0.0028 元/千瓦时，自 2017 年 7 月 1 日起降低 25%。 |

[注 1]：子公司合盛热电公司蒸汽产品 2017 年 7 月 1 日之前按照 13%缴纳增值税，2017 年 7 月 1 日起按照 11%缴纳增值税。本公司及其他子公司均按 17%缴纳增值税。

[注 2]：本公司、鄯善合盛能源公司、鄯善合盛电业公司、鄯善合盛硅业公司、隆盛碳素公司和玲珑纺织公司按应缴流转税税额的 5%计缴，其他子公司均按应缴流转税税额的 7%计缴。

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称       | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 本公司          | 15%   |
| 达孜东都公司       | 15%   |
| 堆龙德庆硅远公司     | 15%   |
| 德庆硅峰公司       | 15%   |
| 合盛热电公司       | 15%   |
| 泸州合盛公司       | 15%   |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25%   |

#### (二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2015 年第一批复审高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2015〕254 号），本公司通过高新技术企业复审，资格有效期 3 年。经主管税务机关备案，本公司 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15%税率计缴企业所得税。

2. 根据西藏自治区人民政府《西藏自治区企业所得税政策实施办法》（藏政发〔2014〕51 号）的规定，并经主管税务机关备案，子公司达孜东都公司享受西部大开发税收优惠政策，按 15%税率计缴企业所得税。同时，根据该文件的规定，达孜东都公司 2015 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日无需缴纳企业所得税中属于地方分享的部分。

3. 根据西藏自治区人民政府《西藏自治区企业所得税政策实施办法》（藏政发〔2014〕51 号）的规定，并经主管税务机关备案，子公司堆龙德庆硅远公司享受西部大开发税收优惠政策，按 15%税率计缴企业所得税。同时，根据该文件的规定，堆龙德庆硅远公司 2016 年-2017 年无需缴纳企业所得税中属于地方分享的部分。

4. 根据西藏自治区人民政府《西藏自治区企业所得税政策实施办法》(藏政发〔2014〕51号)的规定,并经主管税务机关备案,子公司德庆硅峰公司享受西部大开发税收优惠政策,按15%税率计缴企业所得税。同时,根据该文件的规定,德庆硅峰公司2017年无需缴纳企业所得税中属于地方分享的部分。

5. 根据《财政部、国家税务总局、海关总署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)规定,并经主管税务机关备案,子公司合盛热电公司享受西部大开发税收优惠政策,2014年1月1日起按15%税率计缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十九条以及《自治区人民政府关于促进中小企业发展的实施意见》(新政发〔2010〕92号)的规定,并经主管税务机关备案,子公司合盛热电公司2013年1月1日-2014年12月31日无需缴纳企业所得税中属于地方分享的部分,2015年1月1日-2017年12月31日减半缴纳企业所得税中属于地方分享的部分。

6. 根据《财政部、国家税务总局、海关总署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)规定,并经主管税务机关备案,子公司泸州合盛公司享受西部大开发税收优惠政策,2017年1月1日起按15%税率计缴企业所得税。

7. 经新疆维吾尔自治区资源综合利用认定委员会认定(新综证书第831号),子公司合盛建材公司蒸压加气混凝土砌块产品为国家鼓励的资源综合利用产品。根据《财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知》(财税〔2015〕78号)的规定,自2015年7月1日起,合盛建材公司销售蒸压加气混凝土砌块产品增值税享受即征即退70%的税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

| 项 目    | 期末数              | 期初数            |
|--------|------------------|----------------|
| 库存现金   | 7,436.00         | 518.60         |
| 银行存款   | 542,410,260.86   | 108,756,715.09 |
| 其他货币资金 | 1,591,672,740.23 | 685,494,877.70 |
| 合 计    | 2,134,090,437.09 | 794,252,111.39 |

|               |  |  |
|---------------|--|--|
| 其中：存放在境外的款项总额 |  |  |
|---------------|--|--|

(2) 其他说明

期末其他货币资金系为开立银行承兑汇票而缴存的保证金 1,590,722,740.23 元及被冻结的存款 950,000.00 元，期初其他货币资金系为开立银行承兑汇票而缴存的保证金 679,714,877.70 元及涉诉被冻结的存款 5,780,000.00 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末数            |      |                | 期初数            |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|        | 账面余额           | 坏账准备 | 账面价值           | 账面余额           | 坏账准备 | 账面价值           |
| 银行承兑汇票 | 112,982,000.68 |      | 112,982,000.68 | 178,294,901.37 |      | 178,294,901.37 |
| 合 计    | 112,982,000.68 |      | 112,982,000.68 | 178,294,901.37 |      | 178,294,901.37 |

(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情况

| 项 目    | 期末终止确认金额         | 期末未终止确认金额 |
|--------|------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 2,058,449,489.75 |           |
| 小 计    | 2,058,449,489.75 |           |

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类             | 期末数  |        |      |          |      |
|-----------------|------|--------|------|----------|------|
|                 | 账面余额 |        | 坏账准备 |          | 账面价值 |
|                 | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 |      |        |      |          |      |

|                  |                |        |               |      |                |
|------------------|----------------|--------|---------------|------|----------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 265,988,277.96 | 100.00 | 15,626,134.06 | 5.87 | 250,362,143.90 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |                |        |               |      |                |
| 合 计              | 265,988,277.96 | 100.00 | 15,626,134.06 | 5.87 | 250,362,143.90 |

(续上表)

| 种 类              | 期初数            |        |               |          |                |
|------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                  | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                  | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |                |        |               |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 184,961,031.82 | 100.00 | 10,129,064.96 | 5.48     | 174,831,966.86 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |                |        |               |          |                |
| 合 计              | 184,961,031.82 | 100.00 | 10,129,064.96 | 5.48     | 174,831,966.86 |

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数            |               |          |
|-------|----------------|---------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 252,992,882.96 | 12,649,644.15 | 5.00     |
| 1-2 年 | 7,062,522.85   | 706,252.29    | 10.00    |
| 2-3 年 | 3,967,547.27   | 1,190,264.18  | 30.00    |
| 3-4 年 | 1,478,769.88   | 739,384.94    | 50.00    |
| 4-5 年 | 486,555.00     | 340,588.50    | 70.00    |
| 小 计   | 265,988,277.96 | 15,626,134.06 | 5.87     |

(2) 本期计提坏账准备金额 5,644,260.49 元, 无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销应收账款 147,191.39 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称               | 账面余额          | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备         |
|--------------------|---------------|----------------|--------------|
| 江苏中能硅业科技发展有限公司     | 68,870,299.04 | 25.89          | 3,443,514.95 |
| 瓦克化学(中国)有限公司及其附属公司 | 20,878,160.44 | 7.85           | 1,043,908.02 |

|                       |                |       |              |
|-----------------------|----------------|-------|--------------|
| 山东东岳有机硅材料有限公司         | 20,862,923.13  | 7.84  | 1,043,146.16 |
| BRB Hong Kong Limited | 11,486,758.33  | 4.32  | 574,337.92   |
| 中铝国际贸易有限公司            | 9,401,424.60   | 3.53  | 470,071.23   |
| 小 计                   | 131,499,565.54 | 49.43 | 6,574,978.28 |

#### 4. 预付款项

##### (1) 账龄分析

| 账 龄   | 期末数            |        |      |                | 期初数           |        |      |               |
|-------|----------------|--------|------|----------------|---------------|--------|------|---------------|
|       | 账面余额           | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值           | 账面余额          | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值          |
| 1 年以内 | 178,242,187.41 | 99.07  |      | 178,242,187.41 | 46,234,797.87 | 96.53  |      | 46,234,797.87 |
| 1-2 年 | 1,679,998.73   | 0.93   |      | 1,679,998.73   | 1,660,416.78  | 3.47   |      | 1,660,416.78  |
| 合 计   | 179,922,186.14 | 100.00 |      | 179,922,186.14 | 47,895,214.65 | 100.00 |      | 47,895,214.65 |

##### (2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称                 | 账面余额          | 占预付款项余额的比例 (%) |
|----------------------|---------------|----------------|
| 国网新疆电力有限公司鄯善县供电公司    | 37,047,895.64 | 20.59          |
| 新疆保利德翔煤炭运销有限公司       | 24,697,671.34 | 13.73          |
| 河北顺天电极有限公司           | 14,017,540.12 | 7.79           |
| 新疆国龙贸易有限公司           | 9,670,166.53  | 5.37           |
| 新汶矿业集团（伊犁）能源开发有限责任公司 | 6,077,523.27  | 3.38           |
| 小 计                  | 91,510,796.90 | 50.86          |

#### 5. 应收利息

| 项 目     | 期末数        | 期初数 |
|---------|------------|-----|
| 持有至到期投资 | 150,958.90 |     |
| 合 计     | 150,958.90 |     |

#### 6. 其他应收款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

| 种 类              | 期末数          |        |            |          |              |
|------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                  | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                  | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 2,981,067.42 | 100.00 | 898,431.23 | 30.14    | 2,082,636.19 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |              |        |            |          |              |
| 合 计              | 2,981,067.42 | 100.00 | 898,431.23 | 30.14    | 2,082,636.19 |

(续上表)

| 种 类              | 期初数           |        |            |          |              |
|------------------|---------------|--------|------------|----------|--------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                  | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |               |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 10,606,698.97 | 100.00 | 809,180.87 | 7.63     | 9,797,518.10 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |            |          |              |
| 合 计              | 10,606,698.97 | 100.00 | 809,180.87 | 7.63     | 9,797,518.10 |

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄   | 期末数          |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 831,286.06   | 41,564.30  | 5.00     |
| 1-2 年 | 333,935.00   | 33,393.50  | 10.00    |
| 2-3 年 | 1,126,465.89 | 337,939.77 | 30.00    |
| 3-4 年 | 74,300.00    | 37,150.00  | 50.00    |
| 4-5 年 | 555,656.04   | 388,959.23 | 70.00    |
| 5 年以上 | 59,424.43    | 59,424.43  | 100.00   |
| 小 计   | 2,981,067.42 | 898,431.23 | 30.14    |

(2) 本期计提坏账准备金额 89,250.36 元, 无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末数          | 期初数           |
|--------|--------------|---------------|
| 股票发行费用 |              | 5,358,490.56  |
| 押金保证金  | 939,363.00   | 2,741,555.94  |
| 应收暂付款  | 946,463.15   | 1,646,311.04  |
| 预付材料款  | 1,084,050.96 | 704,096.22    |
| 个人备用金  | 11,190.31    | 156,245.21    |
| 合 计    | 2,981,067.42 | 10,606,698.97 |

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称               | 款项性质  | 账面余额         | 账龄    | 占其他应收款<br>余额的比例<br>(%) | 坏账准备       | 是否为<br>关联方 |
|--------------------|-------|--------------|-------|------------------------|------------|------------|
| 石河子经济技术开发区管理委员会    | 应收暂付款 | 663,085.57   | 2-3 年 | 22.24                  | 198,925.67 | 否          |
| 库车祥龙环保节能有限公司       | 预付材料款 | 484,196.04   | 4-5 年 | 16.24                  | 338,937.23 | 否          |
| 四川泸州（长江）经济开发区管理委员会 | 押金保证金 | 275,000.00   | 1 年以内 | 9.22                   | 13,750.00  | 否          |
| 上海思尔博化工物流有限公司      | 押金保证金 | 180,000.00   | 1 年以内 | 6.04                   | 9,000.00   | 否          |
| 浙江衢化氟化学有限公司        | 押金保证金 | 84,000.00    | 1-2 年 | 5.21                   | 8,400.00   | 否          |
|                    |       | 71,460.00    | 4-5 年 |                        | 50,022.00  |            |
| 小 计                |       | 1,757,741.61 |       | 58.95                  | 619,034.90 |            |

7. 存货

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末数              |               |                  | 期初数            |               |                |
|--------|------------------|---------------|------------------|----------------|---------------|----------------|
|        | 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    | 307,646,902.53   |               | 307,646,902.53   | 199,744,680.41 |               | 199,744,680.41 |
| 在产品    | 267,471,312.06   | 790,213.33    | 266,681,098.73   | 114,960,367.03 | 790,213.33    | 114,170,153.70 |
| 库存商品   | 409,059,150.59   | 12,633,599.29 | 396,425,551.30   | 343,848,151.44 | 15,199,796.46 | 328,648,354.98 |
| 发出商品   | 134,574,211.41   |               | 134,574,211.41   | 69,450,184.71  |               | 69,450,184.71  |
| 周转材料   | 7,466.06         |               | 7,466.06         | 40,402.46      |               | 40,402.46      |
| 委托加工物资 | 304,378.71       |               | 304,378.71       | 230,688.37     |               | 230,688.37     |
| 合 计    | 1,119,063,421.36 | 13,423,812.62 | 1,105,639,608.74 | 728,274,474.42 | 15,990,009.79 | 712,284,464.63 |

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

| 项 目  | 期初数           | 本期增加      |    | 本期减少         |    | 期末数           |
|------|---------------|-----------|----|--------------|----|---------------|
|      |               | 计提        | 其他 | 转销           | 其他 |               |
| 在产品  | 790,213.33    |           |    |              |    | 790,213.33    |
| 库存商品 | 15,199,796.46 | 48,888.00 |    | 2,615,085.17 |    | 12,633,599.29 |
| 小 计  | 15,990,009.79 | 48,888.00 |    | 2,615,085.17 |    | 13,423,812.62 |

2) 确定可变现净值的具体依据

直接用于出售的存货,在正常生产经营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。

8. 其他流动资产

| 项 目              | 期末数            | 期初数           |
|------------------|----------------|---------------|
| 一年内到期的持有至到期投资[注] | 290,000,000.00 |               |
| 留抵增值税            | 439,964,770.61 | 75,501,884.17 |
| 预缴企业所得税          | 2,804,256.56   | 2,804,256.56  |
| 待摊费用             |                | 1,532,500.00  |
| 合 计              | 732,769,027.17 | 79,838,640.73 |

[注]:经公司一届三十四次董事会决议,公司本期使用首次公开发行股票闲置募集资金2.9亿元购买财通证券股份有限公司发行的本金保障型收益凭证,投资收益率4.75%(年化),到期日2018年3月27日。

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

| 项 目     | 期末数  |      |      | 期初数  |      |      |
|---------|------|------|------|------|------|------|
|         | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对联营企业投资 |      |      |      |      |      |      |

|                      |              |  |              |              |  |              |
|----------------------|--------------|--|--------------|--------------|--|--------------|
| 石河子开发区赛德消防安全服务有限责任公司 | 3,629,336.97 |  | 3,629,336.97 | 3,266,425.64 |  | 3,266,425.64 |
| 合 计                  | 3,629,336.97 |  | 3,629,336.97 | 3,266,425.64 |  | 3,266,425.64 |

(2) 明细情况

| 被投资单位                | 期初数          | 本期增减变动     |      |             |          |
|----------------------|--------------|------------|------|-------------|----------|
|                      |              | 追加投资       | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 联营企业                 |              |            |      |             |          |
| 石河子开发区赛德消防安全服务有限责任公司 | 3,266,425.64 | 351,256.68 |      | 11,654.65   |          |
| 小 计                  | 3,266,425.64 | 351,256.68 |      | 11,654.65   |          |

(续上表)

| 被投资单位                | 本期增减变动 |             |        |    | 期末数          | 减值准备期末余额 |
|----------------------|--------|-------------|--------|----|--------------|----------|
|                      | 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 |              |          |
| 联营企业                 |        |             |        |    |              |          |
| 石河子开发区赛德消防安全服务有限责任公司 |        |             |        |    | 3,629,336.97 |          |
| 小 计                  |        |             |        |    | 3,629,336.97 |          |

10. 固定资产

(1) 明细情况

| 项 目    | 房屋及建筑物           | 通用设备          | 专用设备             | 运输工具          | 合 计              |
|--------|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
| 账面原值   |                  |               |                  |               |                  |
| 期初数    | 1,650,003,658.77 | 23,707,610.35 | 4,143,029,581.95 | 26,814,229.32 | 5,843,555,080.39 |
| 本期增加金额 | 342,831,937.63   | 3,755,949.82  | 1,137,078,749.73 | 13,393,226.37 | 1,497,059,863.55 |
| 1) 购置  | 1,152,987.84     | 3,689,252.77  | 69,768,005.55    | 13,265,324.66 | 87,875,570.82    |

|           |                  |               |                  |               |                  |
|-----------|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
| 2) 在建工程转入 | 341,678,949.79   | 66,697.05     | 1,067,310,744.18 | 127,901.71    | 1,409,184,292.73 |
| 本期减少金额    |                  | 108,312.92    | 9,551,102.08     | 1,920,299.33  | 11,579,714.33    |
| 1) 处置或报废  |                  | 108,312.92    | 9,551,102.08     | 1,920,299.33  | 11,579,714.33    |
| 期末数       | 1,992,835,596.40 | 27,355,247.25 | 5,270,557,229.60 | 38,287,156.36 | 7,329,035,229.61 |
| 累计折旧      |                  |               |                  |               |                  |
| 期初数       | 276,822,476.99   | 17,081,605.21 | 1,599,647,547.23 | 17,763,433.90 | 1,911,315,063.33 |
| 本期增加金额    | 73,545,998.27    | 2,013,532.25  | 398,643,137.52   | 3,827,154.42  | 478,029,822.46   |
| 1) 计提     | 73,545,998.27    | 2,013,532.25  | 398,643,137.52   | 3,827,154.42  | 478,029,822.46   |
| 本期减少金额    |                  | 92,809.17     | 4,232,806.53     | 1,110,145.70  | 5,435,761.40     |
| 1) 处置或报废  |                  | 92,809.17     | 4,232,806.53     | 1,110,145.70  | 5,435,761.40     |
| 期末数       | 350,368,475.26   | 19,002,328.29 | 1,994,057,878.22 | 20,480,442.62 | 2,383,909,124.39 |
| 减值准备      |                  |               |                  |               |                  |
| 期初数       | 53,268.20        | 13,009.50     | 89,490,225.15    | 184,695.41    | 89,741,198.26    |
| 本期增加金额    | 3,841,893.38     | 1,810.00      | 1,144,397.62     | 36,542.75     | 5,024,643.75     |
| 1) 计提     | 3,841,893.38     | 1,810.00      | 1,144,397.62     | 36,542.75     | 5,024,643.75     |
| 本期减少金额    |                  |               |                  |               |                  |
| 期末数       | 3,895,161.58     | 14,819.50     | 90,634,622.77    | 221,238.16    | 94,765,842.01    |
| 账面价值      |                  |               |                  |               |                  |
| 期末账面价值    | 1,638,571,959.56 | 8,338,099.46  | 3,185,864,728.61 | 17,585,475.58 | 4,850,360,263.21 |
| 期初账面价值    | 1,373,127,913.58 | 6,612,995.64  | 2,453,891,809.57 | 8,866,100.01  | 3,842,498,818.80 |

(2) 闲置固定资产

| 项 目    | 账面原值           | 累计折旧           | 减值准备          | 账面价值          | 备 注 |
|--------|----------------|----------------|---------------|---------------|-----|
| 房屋及建筑物 | 112,435,454.92 | 39,600,571.51  | 3,895,161.58  | 68,939,721.83 | [注] |
| 通用设备   | 185,558.44     | 168,970.07     | 14,819.50     | 1,768.87      |     |
| 专用设备   | 214,189,600.85 | 105,356,275.16 | 89,490,225.15 | 19,343,100.54 |     |
| 运输工具   | 1,755,317.89   | 1,521,146.18   | 192,145.81    | 42,025.90     |     |
| 小 计    | 328,565,932.10 | 146,646,962.92 | 93,592,352.04 | 88,326,617.14 |     |

[注]：黑河合盛公司于2015年由于电力成本相对较高、部分工业硅炉无法供电及诉讼而停产。2016年，黑河合盛公司与国网黑龙江省电力有限公司黑河供电公司签订了《和解

协议》，国网黑龙江省电力有限公司黑河供电公司针对双方供电合同纠纷一案通过量价补偿的方式给予黑河合盛公司 5,000 万元的补偿。2017 年 1 月 14 日补偿款全部偿付完毕，公司拟将黑河合盛公司出售。黑河合盛公司对闲置固定资产进行了减值测试，估计其可收回金额并计提了减值准备。

(3) 融资租入固定资产

| 项 目  | 账面原值           | 累计折旧          | 减值准备 | 账面价值           |
|------|----------------|---------------|------|----------------|
| 专用设备 | 245,000,000.00 | 74,997,222.22 |      | 170,002,777.78 |
| 小 计  | 245,000,000.00 | 74,997,222.22 |      | 170,002,777.78 |

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

| 项 目                  | 账面原值           | 未办妥产权证书原因 |
|----------------------|----------------|-----------|
| 2X330MW 热电联产园区电站工程厂房 | 213,569,200.00 | 办证材料暂不齐全  |
| 新疆硅业公司综合楼、食堂及宿舍楼     | 49,457,942.94  | 办证材料暂不齐全  |
| 合晶能源公司厂房             | 78,186,326.77  | 办证材料暂不齐全  |
| 泸州合盛公司厂房             | 8,213,640.32   | 办证材料暂不齐全  |
| 鄯善合盛硅业公司办公楼          | 6,686,210.67   | 办证材料暂不齐全  |
| 小 计                  | 356,113,320.70 |           |

11. 在建工程

(1) 明细情况

| 项 目                                | 期末数              |      |                  | 期初数            |      |                |
|------------------------------------|------------------|------|------------------|----------------|------|----------------|
|                                    | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 鄯善合盛电业公司<br>2×350MW 热电联产<br>及其配套项目 | 1,828,832,784.49 |      | 1,828,832,784.49 | 344,701,711.64 |      | 344,701,711.64 |
| 鄯善合盛硅业公司<br>年产 40 万吨工业硅<br>项目      | 967,468,151.59   |      | 967,468,151.59   | 195,257,727.67 |      | 195,257,727.67 |
| 鄯善合盛能源公司<br>6×50MW 工业硅烟<br>气余热发电工程 | 662,393,980.74   |      | 662,393,980.74   | 69,424,732.06  |      | 69,424,732.06  |
| 隆盛碳素公司年产<br>7.5 万吨硅用石墨<br>质炭电极项目   | 528,290,149.02   |      | 528,290,149.02   | 26,249,493.10  |      | 26,249,493.10  |

|                        |                  |  |                  |                  |  |                  |
|------------------------|------------------|--|------------------|------------------|--|------------------|
| 新疆硅业公司公租房项目            | 67,618,533.87    |  | 67,618,533.87    | 54,045,666.85    |  | 54,045,666.85    |
| 合晶能源公司年产5000吨太阳能级多晶硅项目 | 45,000,381.85    |  | 45,000,381.85    | 57,891,908.61    |  | 57,891,908.61    |
| 华新新材料公司年产20万吨洁净型煤加工项目  | 53,591,840.51    |  | 53,591,840.51    |                  |  |                  |
| 年产10万吨硅氧烷及下游深加工项目      | 6,812,318.48     |  | 6,812,318.48     | 5,904,402.60     |  | 5,904,402.60     |
| 泸州合盛公司有机硅技改项目          |                  |  |                  | 302,038,321.69   |  | 302,038,321.69   |
| 合盛热电园区变扩建项目            |                  |  |                  | 9,256,642.41     |  | 9,256,642.41     |
| 其他零星工程                 | 22,840,071.55    |  | 22,840,071.55    | 13,840,901.46    |  | 13,840,901.46    |
| 合 计                    | 4,182,848,212.10 |  | 4,182,848,212.10 | 1,078,611,508.09 |  | 1,078,611,508.09 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称                        | 预算数<br>(万元) | 期初数            | 本期增加             | 转入固定资产         | 其他减少 | 期末数              |
|-----------------------------|-------------|----------------|------------------|----------------|------|------------------|
| 鄯善合盛电业公司 2×350MW 热电联产及其配套项目 | 309,297.00  | 344,701,711.64 | 1,484,131,072.85 |                |      | 1,828,832,784.49 |
| 鄯善合盛硅业公司年产 40 万吨工业硅项目       | 340,226.45  | 195,257,727.67 | 1,707,515,101.57 | 935,304,677.65 |      | 967,468,151.59   |
| 鄯善合盛能源公司 6×50MW 工业硅烟气余热发电工程 | 135,632.00  | 69,424,732.06  | 592,969,248.68   |                |      | 662,393,980.74   |
| 隆盛碳素公司年产 7.5 万吨硅用石墨质炭电极项目   | 59,590.00   | 26,249,493.10  | 502,040,655.92   |                |      | 528,290,149.02   |
| 新疆硅业公司公租房项目                 | 33,500.00   | 54,045,666.85  | 13,572,867.02    |                |      | 67,618,533.87    |
| 合晶能源公司年产 5000 吨太阳能级多晶硅项目    | 100,000.00  | 57,891,908.61  | 20,874,824.76    | 33,766,351.52  |      | 45,000,381.85    |
| 华新新材料公司年产 20 万吨洁净型煤加工项目     | 16,170.00   |                | 53,591,840.51    |                |      | 53,591,840.51    |
| 年产 10 万吨硅氧烷及下游深加工项目         | 159,054.03  | 5,904,402.60   | 907,915.88       |                |      | 6,812,318.48     |
| 泸州合盛公司有机硅                   | 39,344.12   | 302,038,321.69 | 92,042,800.33    | 394,081,122.02 |      |                  |

|             |          |                  |                  |                  |  |                  |
|-------------|----------|------------------|------------------|------------------|--|------------------|
| 技改项目        |          |                  |                  |                  |  |                  |
| 合盛热电园区变扩建项目 | 1,511.72 | 9,256,642.41     | 4,764,608.25     | 14,021,250.66    |  |                  |
| 其他零星工程      |          | 13,840,901.46    | 41,010,060.97    | 32,010,890.88    |  | 22,840,071.55    |
| 小 计         |          | 1,078,611,508.09 | 4,513,420,996.74 | 1,409,184,292.73 |  | 4,182,848,212.10 |

(续上表)

| 工程名称                        | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%)    | 利息资本化累计金额    | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源      |
|-----------------------------|----------------|------------|--------------|-----------|-------------|-----------|
| 鄯善合盛电业公司 2×350MW 热电联产及其配套项目 | 59.13          | 67.00      | 6,313,311.89 |           | 5.21        | 其他来源      |
| 鄯善合盛硅业公司年产 40 万吨工业硅项目       | 55.93          | 70.00      | 794,570.08   |           | 3.80        | 其他来源      |
| 鄯善合盛能源公司 6×50MW 工业硅烟气余热发电工程 | 48.84          | 60.00      | 1,137,500.01 |           | 5.00        | 其他来源      |
| 隆盛碳素公司年产 7.5 万吨硅用石墨质炭电极项目   | 88.65          | 80.00      |              |           |             | 其他来源      |
| 新疆硅业公司公租房项目                 | 20.18          | 35.00      |              |           |             | 其他来源      |
| 合晶能源公司年产 5000 吨太阳能级多晶硅项目    | 28.47          | 30.00      |              |           |             | 其他来源      |
| 华新新材料公司年产 20 万吨洁净型煤加工项目     | 33.14          | 42.00      |              |           |             | 其他来源      |
| 年产 10 万吨硅氧烷及下游深加工项目         | 0.43           | 前期筹备阶段尚未开始 |              |           |             | 募集资金、其他来源 |
| 泸州合盛公司有机硅技改项目               | 103.04         | 100.00     |              |           |             | 其他来源      |
| 合盛热电园区变扩建项目                 | 92.75          | 100.00     |              |           |             | 其他来源      |
| 其他零星工程                      |                |            |              |           |             | 其他来源      |
| 小 计                         |                |            | 8,245,381.98 |           |             |           |

### (3) 其他说明

新疆硅业公司计划投资 3.35 亿元，建设 2,496 套公租房。截至期末，该项目尚在开发中，累计发生工程支出 6,761.85 万元。该项目用地为国有划拨，土地面积共计 86,168.66 平方米。按照政府部门相关规定，其中 22,340.66 平方米已经办理土地使用权证，63,828.00 平方米需根据建设进度申请办理使用权证。

## 12. 工程物资

| 项 目  | 期末数           | 期初数          |
|------|---------------|--------------|
| 专用设备 | 83,142,571.27 | 4,227,418.07 |
| 合 计  | 83,142,571.27 | 4,227,418.07 |

## 13. 无形资产

## (1) 明细情况

| 项 目    | 土地使用权          | 排污权          | 办公软件         | 专利权       | 合 计            |
|--------|----------------|--------------|--------------|-----------|----------------|
| 账面原值   |                |              |              |           |                |
| 期初数    | 489,237,849.77 | 1,714,041.76 | 2,588,562.71 | 21,211.32 | 493,561,665.56 |
| 本期增加金额 | 11,379,036.08  | 1,258,820.00 | 266,666.67   |           | 12,904,522.75  |
| 1) 购置  | 11,379,036.08  | 1,258,820.00 | 266,666.67   |           | 12,904,522.75  |
| 本期减少金额 |                |              |              |           |                |
| 期末数    | 500,616,885.85 | 2,972,861.76 | 2,855,229.38 | 21,211.32 | 506,466,188.31 |
| 累计摊销   |                |              |              |           |                |
| 期初数    | 38,774,341.15  | 866,006.43   | 653,575.21   | 2,934.25  | 40,296,857.04  |
| 本期增加金额 | 10,175,428.39  | 352,579.41   | 520,665.41   | 4,490.72  | 11,053,163.93  |
| 1) 计提  | 10,175,428.39  | 352,579.41   | 520,665.41   | 4,490.72  | 11,053,163.93  |
| 本期减少金额 |                |              |              |           |                |
| 期末数    | 48,949,769.54  | 1,218,585.84 | 1,174,240.62 | 7,424.97  | 51,350,020.97  |
| 账面价值   |                |              |              |           |                |
| 期末账面价值 | 451,667,116.31 | 1,754,275.92 | 1,680,988.76 | 13,786.35 | 455,116,167.34 |
| 期初账面价值 | 450,463,508.62 | 848,035.33   | 1,934,987.50 | 18,277.07 | 453,264,808.52 |

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为 0.00%。

## 14. 长期待摊费用

| 项 目   | 期初数 | 本期增加       | 本期摊销      | 其他减少 | 期末数        |
|-------|-----|------------|-----------|------|------------|
| 财产保险费 |     | 233,730.33 | 21,809.19 |      | 211,921.14 |

|     |  |            |           |  |            |
|-----|--|------------|-----------|--|------------|
| 合 计 |  | 233,730.33 | 21,809.19 |  | 211,921.14 |
|-----|--|------------|-----------|--|------------|

15. 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       | 期末数            |               | 期初数           |               |
|-----------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|           | 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       |
| 未确认融资费用摊销 | 21,595,333.33  | 3,239,300.00  | 26,063,333.33 | 3,127,600.00  |
| 资产减值准备    | 13,655,792.19  | 3,152,634.71  | 8,866,268.98  | 1,677,381.90  |
| 内部交易未实现利润 | 130,502,884.45 | 27,749,402.73 | 18,766,298.02 | 4,087,306.87  |
| 资产折旧      | 26,944,445.05  | 6,706,087.80  | 22,944,538.63 | 5,699,457.27  |
| 合 计       | 192,698,455.02 | 40,847,425.24 | 76,640,438.96 | 14,591,746.04 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目  | 期末数          |            | 期初数      |         |
|------|--------------|------------|----------|---------|
|      | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 资产折旧 | 2,323,472.65 | 348,520.90 |          |         |
| 合 计  | 2,323,472.65 | 348,520.90 |          |         |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目   | 期末数            | 期初数           |
|-------|----------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 111,141,110.38 | 94,965,532.08 |
| 小 计   | 111,141,110.38 | 94,965,532.08 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份     | 期末数           | 期初数           | 备注 |
|---------|---------------|---------------|----|
| 2017 年度 |               | 120,218.89    |    |
| 2018 年度 | 1,571,398.82  | 1,571,398.82  |    |
| 2019 年度 | 3,546,758.80  | 9,683,670.98  |    |
| 2020 年度 | 47,318,932.82 | 51,288,450.64 |    |
| 2021 年度 | 9,344,247.49  | 32,301,792.75 |    |
| 2022 年度 | 49,359,772.45 |               |    |

|     |                |               |  |
|-----|----------------|---------------|--|
| 小 计 | 111,141,110.38 | 94,965,532.08 |  |
|-----|----------------|---------------|--|

16. 其他非流动资产

| 项 目     | 期末数           | 期初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 预付设备款   | 28,004,272.12 | 9,887,328.47  |
| 预付办公软件款 | 1,388,382.51  | 659,446.05    |
| 预付土地款   |               | 3,470,000.00  |
| 合 计     | 29,392,654.63 | 14,016,774.52 |

17. 短期借款

| 项 目     | 期末数              | 期初数              |
|---------|------------------|------------------|
| 抵押及保证借款 | 892,000,000.00   | 508,000,000.00   |
| 保证借款    | 471,815,000.00   | 609,000,000.00   |
| 合 计     | 1,363,815,000.00 | 1,117,000,000.00 |

18. 应付票据

| 项 目    | 期末数              | 期初数              |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,723,338,540.23 | 947,193,317.10   |
| 商业承兑汇票 | 75,858,609.91    | 169,881,222.28   |
| 合 计    | 1,799,197,150.14 | 1,117,074,539.38 |

19. 应付账款

| 项 目   | 期末数              | 期初数            |
|-------|------------------|----------------|
| 工程设备款 | 2,071,507,858.60 | 577,824,863.91 |
| 材料采购款 | 510,612,831.03   | 264,892,882.44 |
| 费用类款项 | 41,180,064.10    | 26,452,907.46  |
| 合 计   | 2,623,300,753.73 | 869,170,653.81 |

20. 预收款项

| 项 目  | 期末数            | 期初数           |
|------|----------------|---------------|
| 预收货款 | 217,934,966.74 | 79,010,803.81 |
| 合 计  | 217,934,966.74 | 79,010,803.81 |

## 21. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

| 项 目          | 期初数           | 本期增加           | 本期减少           | 期末数           |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 41,085,647.68 | 448,909,983.73 | 428,993,684.95 | 61,001,946.46 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 313,078.54    | 27,527,902.75  | 27,344,132.77  | 496,848.52    |
| 合 计          | 41,398,726.22 | 476,437,886.48 | 456,337,817.72 | 61,498,794.98 |

### (2) 短期薪酬明细情况

| 项 目         | 期初数           | 本期增加           | 本期减少           | 期末数           |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 39,820,702.18 | 401,894,115.13 | 384,004,015.08 | 57,710,802.23 |
| 职工福利费       |               | 16,878,942.80  | 16,878,942.80  |               |
| 社会保险费       | 248,846.75    | 15,555,378.60  | 15,413,199.72  | 391,025.63    |
| 其中： 医疗保险费   | 219,953.18    | 13,439,356.37  | 13,315,139.95  | 344,169.60    |
| 工伤保险费       | 18,018.32     | 1,230,132.35   | 1,219,232.99   | 28,917.68     |
| 生育保险费       | 10,875.25     | 885,889.88     | 878,826.78     | 17,938.35     |
| 住房公积金       | 943,532.16    | 6,416,947.84   | 6,359,688.00   | 1,000,792.00  |
| 工会经费和职工教育经费 | 72,566.59     | 8,164,599.36   | 6,337,839.35   | 1,899,326.60  |
| 小 计         | 41,085,647.68 | 448,909,983.73 | 428,993,684.95 | 61,001,946.46 |

### (3) 设定提存计划明细情况

| 项 目    | 期初数        | 本期增加          | 本期减少          | 期末数        |
|--------|------------|---------------|---------------|------------|
| 基本养老保险 | 295,034.60 | 26,354,230.70 | 26,169,314.14 | 479,951.16 |
| 失业保险费  | 18,043.94  | 1,173,672.05  | 1,174,818.63  | 16,897.36  |
| 小 计    | 313,078.54 | 27,527,902.75 | 27,344,132.77 | 496,848.52 |

## 22. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

|               |                |                |
|---------------|----------------|----------------|
| 增值税           | 88,545,410.61  | 57,458,130.58  |
| 企业所得税         | 151,305,255.50 | 53,258,576.59  |
| 代扣代缴个人所得税     | 1,155,610.22   | 746,959.09     |
| 城市维护建设税       | 3,752,182.92   | 2,742,885.10   |
| 房产税           | 544,612.64     | 146,530.57     |
| 土地使用税         | 11,006,769.76  | 3,075,010.58   |
| 教育费附加         | 1,763,319.23   | 1,264,055.02   |
| 地方教育附加        | 1,175,546.18   | 842,703.34     |
| 印花税           | 624,647.00     | 847,098.39     |
| 残疾人保障金        | 26,550.00      | 1,280.00       |
| 国家重大水利工程建设基金  | 67,196,897.10  | 50,736,671.00  |
| 可再生能源发展基金     | 253,853,350.40 | 183,385,667.92 |
| 大中型水库移民后期扶持基金 | 47,037,827.97  | 35,515,669.70  |
| 合 计           | 627,987,979.53 | 390,021,237.88 |

#### 23. 应付利息

| 项 目             | 期末数           | 期初数          |
|-----------------|---------------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 1,479,232.63  | 1,377,513.40 |
| 短期借款应付利息        | 1,879,755.23  | 1,638,009.79 |
| 公司债券利息          | 10,381,000.00 | 555,000.00   |
| 合 计             | 13,739,987.86 | 3,570,523.19 |

#### 24. 其他应付款

| 项 目    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 押金保证金  | 15,488,748.58 | 24,355,774.00 |
| 应付经营费用 | 2,365,483.71  | 3,145,522.68  |
| 应付暂收款  | 1,528,714.59  | 1,312,458.32  |
| 合 计    | 19,382,946.88 | 28,813,755.00 |

#### 25. 一年内到期的非流动负债

| 项 目              | 期末数            | 期初数            |
|------------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款       | 240,200,000.00 | 312,000,000.00 |
| 其中：一年内到期的抵押及保证借款 | 210,200,000.00 | 312,000,000.00 |
| 一年内到期的保证借款       | 30,000,000.00  |                |
| 合 计              | 240,200,000.00 | 312,000,000.00 |

#### 26. 长期借款

| 项 目     | 期末数            | 期初数            |
|---------|----------------|----------------|
| 抵押及保证借款 | 473,340,269.71 | 325,000,000.00 |
| 保证借款    | 150,000,000.00 | 180,000,000.00 |
| 合 计     | 623,340,269.71 | 505,000,000.00 |

#### 27. 应付债券

##### (1) 明细情况

| 项 目 | 期末数            | 期初数            |
|-----|----------------|----------------|
| 公司债 | 788,802,793.94 | 196,667,067.01 |
| 合 计 | 788,802,793.94 | 196,667,067.01 |

##### (2) 应付债券增减变动

| 债券名称                       | 面值             | 发行日期       | 债券期限 | 发行金额           | 期初数            |
|----------------------------|----------------|------------|------|----------------|----------------|
| 合盛硅业股份有限公司<br>2016年第一期公司债券 | 200,000,000.00 | 2016/12/14 | 5年   | 200,000,000.00 | 196,667,067.01 |
| 合盛硅业股份有限公司<br>2017年第一期公司债券 | 420,000,000.00 | 2017/9/22  | 5年   | 420,000,000.00 |                |
| 合盛硅业股份有限公司<br>2017年第二期公司债券 | 180,000,000.00 | 2017/11/3  | 5年   | 180,000,000.00 |                |
| 小 计                        | 800,000,000.00 |            |      | 800,000,000.00 | 196,667,067.01 |

##### (续上表)

| 债券名称                       | 本期发行           | 按面值<br>计提利息   | 利息调整       | 本期<br>偿还 | 期末数            |
|----------------------------|----------------|---------------|------------|----------|----------------|
| 合盛硅业股份有限公司<br>2016年第一期公司债券 |                | 11,100,000.00 | 575,758.89 |          | 197,242,825.90 |
| 合盛硅业股份有限公司                 | 413,863,271.31 | 7,854,000.00  | 331,969.52 |          | 414,195,240.83 |

|                             |                |               |            |  |                |
|-----------------------------|----------------|---------------|------------|--|----------------|
| 2017 年第一期公司债券               |                |               |            |  |                |
| 合盛硅业股份有限公司<br>2017 年第二期公司债券 | 177,287,924.53 | 1,972,000.00  | 76,802.68  |  | 177,364,727.21 |
| 小 计                         | 591,151,195.84 | 20,926,000.00 | 984,531.09 |  | 788,802,793.94 |

## 28. 长期应付款

| 项 目     | 期末数            | 期初数 |
|---------|----------------|-----|
| 应付融资租赁款 | 271,459,596.47 |     |
| 合 计     | 271,459,596.47 |     |

## 29. 递延收益

### (1) 明细情况

| 项 目  | 期初数           | 本期增加         | 本期减少         | 期末数           | 形成原因                          |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|-------------------------------|
| 政府补助 | 46,388,829.43 | 5,760,000.00 | 5,044,765.44 | 47,104,063.99 | 与资产相关政府补助<br>自资产结转之日起分<br>期摊销 |
| 合 计  | 46,388,829.43 | 5,760,000.00 | 5,044,765.44 | 47,104,063.99 |                               |

### (2) 政府补助明细情况

| 项 目                        | 期初数           | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入当期损<br>益[注] | 其他变<br>动 | 期末数           | 与资产相关<br>/与收益相关 |
|----------------------------|---------------|--------------|-----------------|----------|---------------|-----------------|
| 公租房项目专项补助                  | 7,680,000.00  | 5,760,000.00 |                 |          | 13,440,000.00 | 与资产相关           |
| 年产 5000 吨太阳能级多晶<br>硅项目专项补助 | 36,062,829.43 |              | 4,603,765.44    |          | 31,459,063.99 | 与资产相关           |
| 年产 30 万立方米加气块生<br>产线项目专项补助 | 2,646,000.00  |              | 441,000.00      |          | 2,205,000.00  | 与资产相关           |
| 合 计                        | 46,388,829.43 | 5,760,000.00 | 5,044,765.44    |          | 47,104,063.99 |                 |

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## 30. 股本

### (1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增减变动（减少以“—”表示） | 期末数 |
|-----|-----|------------------|-----|
|-----|-----|------------------|-----|

|      |                | 发行<br>新股      | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |                |
|------|----------------|---------------|----|-----------|----|----|----------------|
| 股份总数 | 600,000,000.00 | 70,000,000.00 |    |           |    |    | 670,000,000.00 |

(2) 其他说明

根据公司一届二十八次董事会和 2015 年度第十一次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会《关于核准合盛硅业股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可〔2017〕1778 号)核准,公司采用网下向符合条件的投资者询价配售与网上向持有上海市场非限售 A 股股份市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股(A 股)股票 70,000,000 股,每股面值 1 元,发行价为每股人民币 19.52 元,募集资金总额为 1,366,400,000.00 元,扣除承销及保荐费、律师费、审计及验资费、用于发行的信息披露费用及上市手续费等发行费用 92,084,370.23 元后,公司募集资金净额 1,274,315,629.77 元,其中:计入实收资本 70,000,000.00 元,计入资本公积(股本溢价)1,204,315,629.77 元。注册资本实收情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具《验资报告》(天健验〔2017〕416 号)。本公司已于 2017 年 12 月 22 日办妥工商变更手续。

### 31. 资本公积

(1) 明细情况

| 项 目        | 期初数              | 本期增加             | 本期减少       | 期末数              |
|------------|------------------|------------------|------------|------------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 1,064,864,077.25 | 1,204,315,629.77 | 150,501.26 | 2,269,029,205.76 |
| 合 计        | 1,064,864,077.25 | 1,204,315,629.77 | 150,501.26 | 2,269,029,205.76 |

(2) 其他说明

1) 本期增加资本公积 1,204,315,629.77 元详见本财务报表附注五之股本说明。

2) 本期减少资本公积 150,501.26 元,包括:

① 公司以 1,870,000.00 元的价格购买西藏德勤投资管理有限公司持有的德庆硅峰公司 10%的股权。在编制合并财务报表时,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德庆硅峰公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额 -21,570.43 元计入资本公积。

② 公司以 2,100,000.00 元的价格购买西藏德勤投资管理有限公司持有的堆龙德庆硅远公司 10%的股权。在编制合并财务报表时,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堆龙德庆硅远公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差

额-41,494.48 元计入资本公积。

③ 公司以 3,520,000.00 元的价格购买西藏德勤投资管理有限公司持有的达孜东都公司 20%的股权。在编制合并财务报表时，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达孜东都公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额-87,436.35 元计入资本公积。

### 32. 盈余公积

#### (1) 明细情况

| 项 目    | 期初数           | 本期增加          | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 31,521,946.50 | 42,143,391.19 |      | 73,665,337.69 |
| 合 计    | 31,521,946.50 | 42,143,391.19 |      | 73,665,337.69 |

(2) 本期增加系按母公司实现净利润，计提 10%的法定盈余公积。

### 33. 未分配利润

#### (1) 明细情况

| 项 目               | 本期数              | 上年同期数          |
|-------------------|------------------|----------------|
| 年初未分配利润           | 947,199,976.06   | 325,368,590.98 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,516,972,375.67 | 651,603,435.84 |
| 减：提取法定盈余公积        | 42,143,391.19    | 10,572,050.76  |
| 应付普通股股利           | 19,200,000.00    | 19,200,000.00  |
| 期末未分配利润           | 2,402,828,960.54 | 947,199,976.06 |

(2) 经公司 2016 年度股东大会审议批准，本期公司向全体股东派发现金股利 1,920.00 万元。

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

| 项 目    | 本期数              |                  | 上年同期数            |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务收入 | 6,927,363,383.71 | 4,253,961,001.29 | 4,552,274,662.27 | 3,162,425,048.05 |

|        |                  |                  |                  |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 其他业务收入 | 22,674,196.65    | 5,062,195.45     | 22,999,746.55    | 4,675,599.96     |
| 合 计    | 6,950,037,580.36 | 4,259,023,196.74 | 4,575,274,408.82 | 3,167,100,648.01 |

## 2. 税金及附加

| 项 目           | 本期数            | 上年同期数          |
|---------------|----------------|----------------|
| 城市维护建设税       | 33,572,439.99  | 22,328,559.51  |
| 教育费附加         | 15,617,195.60  | 10,239,791.67  |
| 地方教育附加        | 10,428,126.46  | 6,826,527.68   |
| 印花税[注]        | 5,081,471.58   | 1,641,611.36   |
| 房产税[注]        | 6,611,329.41   | 2,324,223.63   |
| 土地使用税[注]      | 13,158,707.43  | 8,282,717.84   |
| 车船使用税[注]      | 141,219.27     | 219,023.20     |
| 国家重大水利工程建设基金  | 16,460,226.11  | 19,432,546.11  |
| 可再生能源发展基金     | 70,467,682.47  | 72,872,047.92  |
| 大中型水库移民后期扶持基金 | 11,522,158.27  | 13,602,782.28  |
| 合 计           | 183,060,556.59 | 157,769,831.20 |

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、土地使用税、印花税和车船使用税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

## 3. 销售费用

| 项 目   | 本期数            | 上年同期数          |
|-------|----------------|----------------|
| 运输费用  | 318,785,142.07 | 245,302,253.64 |
| 出口费用  | 10,059,531.39  | 3,945,243.72   |
| 职工薪酬  | 13,627,187.25  | 8,176,739.87   |
| 业务招待费 | 3,636,445.77   | 1,894,122.97   |
| 差旅费   | 2,424,976.66   | 1,693,021.54   |
| 办公费   | 1,395,196.80   | 805,921.34     |

|       |                |                |
|-------|----------------|----------------|
| 物料消耗  | 582,755.79     | 888,223.06     |
| 广告宣传费 | 4,716.98       | 2,652,123.64   |
| 其他    | 1,177,972.67   | 341,757.95     |
| 合 计   | 351,693,925.38 | 265,699,407.73 |

#### 4. 管理费用

| 项 目     | 本期数            | 上年同期数          |
|---------|----------------|----------------|
| 技术开发费   | 83,817,206.91  | 60,133,121.19  |
| 职工薪酬    | 65,808,780.56  | 33,273,607.03  |
| 资产折旧和摊销 | 25,315,087.79  | 25,464,212.36  |
| 排污费     | 13,141,535.63  | 13,584,810.69  |
| 办公费     | 12,089,402.66  | 8,028,148.63   |
| 停工损失    | 9,078,511.49   | 11,388,235.60  |
| 咨询费     | 8,877,605.20   | 3,525,548.24   |
| 业务招待费   | 7,836,794.12   | 2,201,440.68   |
| 差旅费     | 4,863,948.25   | 2,925,484.42   |
| 修理费     | 1,702,875.51   | 2,522,935.93   |
| 财产保险费   | 863,239.28     | 2,253,703.96   |
| 水电费     | 696,287.96     | 648,237.38     |
| 税费[注]   | 224,478.59     | 8,738,211.99   |
| 其他      | 3,939,258.21   | 3,702,871.12   |
| 合 计     | 238,255,012.16 | 178,390,569.22 |

[注]：详见本财务报表附注五税金及附加之说明。

#### 5. 财务费用

| 项 目       | 本期数            | 上年同期数          |
|-----------|----------------|----------------|
| 借款利息支出    | 135,506,751.85 | 104,390,916.47 |
| 票据贴现利息及费用 | 58,335,417.26  | 21,896,393.63  |
| 利息收入      | -12,558,908.27 | -6,496,087.72  |
| 汇兑损益      | 1,758,747.25   | -939,442.07    |

|     |                |                |
|-----|----------------|----------------|
| 其他  | 1,749,265.06   | 605,616.64     |
| 合 计 | 184,791,273.15 | 119,457,396.95 |

#### 6. 资产减值损失

| 项 目      | 本期数           | 上年同期数         |
|----------|---------------|---------------|
| 坏账损失     | 5,733,510.85  | 2,777,747.38  |
| 存货跌价损失   | 48,888.00     | -3,573,734.48 |
| 固定资产减值损失 | 5,024,643.75  |               |
| 合 计      | 10,807,042.60 | -795,987.10   |

#### 7. 投资收益

| 项 目               | 本期数        | 上年同期数        |
|-------------------|------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益    | 11,654.65  | -26,474.36   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   |            | 4,485,374.96 |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | 150,958.90 |              |
| 合 计               | 162,613.55 | 4,458,900.60 |

#### 8. 资产处置收益

| 项 目      | 本期数           | 上年同期数         | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 处置固定资产收益 | -2,440,178.77 | -1,173,361.88 | -2,440,178.77 |
| 合 计      | -2,440,178.77 | -1,173,361.88 | -2,440,178.77 |

#### 9. 其他收益

| 项 目  | 本期数           | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|---------------|-------|---------------|
| 政府补助 | 80,536,165.93 |       | 80,536,165.93 |
| 合 计  | 80,536,165.93 |       | 80,536,165.93 |

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## 10. 营业外收入

### (1) 明细情况

| 项 目         | 本期数          | 上年同期数         | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 7,622.61     |               | 7,622.61      |
| 政府补助        | 130,000.00   | 34,191,683.99 | 130,000.00    |
| 补偿收入[注]     | 2,508,446.80 | 47,491,553.20 | 2,508,446.80  |
| 罚没收入        | 1,507,093.27 | 3,065,706.13  | 1,507,093.27  |
| 无法支付款项      | 372,543.51   | 4,595,827.41  | 372,543.51    |
| 其他          | 1,742,908.08 | 370,690.01    | 1,742,908.08  |
| 合 计         | 6,268,614.27 | 89,715,460.74 | 6,268,614.27  |

[注]：由于电力供应不足，2009年9月-2011年9月子公司黑河合盛公司两台工业硅炉不正常停工，造成了较大的经济损失。2016年12月19日，黑河合盛公司与国网黑龙江省电力有限公司黑河供电公司签订了和解协议。根据该协议，国网黑龙江省电力有限公司黑河供电公司通过量价补偿方式给予黑河合盛公司5,000.00万元的经济补偿，补偿期限为2016年7月至2017年1月或5,000.00万元补偿完成日止。黑河合盛公司同时撤回对该公司的起诉。黑河合盛公司分别已于2016年和2017年获得47,491,553.20元和2,508,446.80元的补偿，账列营业外收入。

### (2) 政府补助明细

#### 2016 年度

| 项 目                  | 金额            | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----------------------|---------------|-----------------|
| 财政奖励资金               | 22,980,711.78 | 与收益相关           |
| 年产5000吨太阳能级多晶硅项目专项补助 | 4,603,765.44  | 与资产相关           |
| 排污费补助资金              | 2,480,000.00  | 与收益相关           |
| 年产30万立方米加气块生产线专项补助   | 819,000.00    | 与资产相关           |
| 工业发展奖励款              | 530,000.00    | 与收益相关           |
| 工业竞赛奖励款              | 520,000.00    | 与收益相关           |
| 10万吨工业硅项目补助          | 378,000.00    | 与资产相关           |

|               |               |       |
|---------------|---------------|-------|
| 省级企业研究院补贴     | 250,000.00    | 与收益相关 |
| 科技发展资金        | 230,000.00    | 与收益相关 |
| 股改奖励资金        | 200,000.00    | 与收益相关 |
| 社会公益研究补贴      | 200,000.00    | 与收益相关 |
| 智慧综合安防系统补贴    | 192,000.00    | 与收益相关 |
| 固定资产投资奖       | 150,000.00    | 与收益相关 |
| 企业技术中心补贴      | 100,000.00    | 与收益相关 |
| “开门红”奖励资金     | 70,000.00     | 与收益相关 |
| 稳岗补贴          | 64,815.25     | 与收益相关 |
| 中小企业国际市场开拓资金  | 57,300.00     | 与收益相关 |
| 专利申请补贴        | 57,200.00     | 与收益相关 |
| 财政局鼓励进出口贸易款   | 50,000.00     | 与收益相关 |
| 高品质高含氢硅油补贴    | 50,000.00     | 与收益相关 |
| 工业硅单位产品能源消耗补贴 | 50,000.00     | 与收益相关 |
| 工业经济效益奖       | 50,000.00     | 与收益相关 |
| 生产经营成就奖       | 40,000.00     | 与收益相关 |
| 创新奖励资金        | 30,000.00     | 与收益相关 |
| 展会奖励资金        | 30,000.00     | 与收益相关 |
| 财政局安康杯奖励款     | 5,000.00      | 与收益相关 |
| 环保培训补贴        | 2,238.00      | 与收益相关 |
| 水利基金补助        | 1,653.52      | 与收益相关 |
| 小 计           | 34,191,683.99 |       |

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 11. 营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|-----|-------|---------------|
|-----|-----|-------|---------------|

|             |              |              |              |
|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 固定资产毁损报废损失  | 1,939,557.81 | 1,796,935.13 | 1,939,557.81 |
| 地方水利建设基金[注] |              | 879,204.16   |              |
| 对外捐赠        | 1,050,200.00 | 452,160.00   | 1,050,200.00 |
| 罚款支出        | 144,336.06   | 30,471.06    | 144,336.06   |
| 其他          | 620,368.06   | 1,086,180.08 | 620,368.06   |
| 合 计         | 3,754,461.93 | 4,244,950.43 | 3,754,461.93 |

[注]：根据浙江省地方税务局公告 2016 年第 19 号 《关于暂停征收地方水利建设基金有关事项的公告》文件，从 2016 年 11 月 1 日，暂停征收地方水利建设基金。

## 12. 所得税费用

### (1) 明细情况

| 项 目     | 本期数            | 上年同期数          |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 276,426,073.87 | 118,332,820.35 |
| 递延所得税费用 | -25,907,158.30 | -3,686,997.64  |
| 合 计     | 250,518,915.57 | 114,645,822.71 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期数              | 上年同期数          |
|--------------------------------|------------------|----------------|
| 利润总额                           | 1,803,179,326.79 | 776,408,591.84 |
| 按法定税率计算的所得税费用                  | 450,794,831.70   | 194,102,147.96 |
| 享受优惠税率的影响                      | -206,122,854.65  | -90,874,697.60 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 2,854,942.09     | 12,620,941.41  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -2,833,712.08    |                |
| 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 | 10,936,706.54    | 2,175,152.85   |
| 技术开发费和残疾人工资加计扣除的影响             | -5,110,998.03    | -3,377,721.91  |
| 所得税费用                          | 250,518,915.57   | 114,645,822.71 |

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|
|-----|-----|-------|

|                 |                |                |
|-----------------|----------------|----------------|
| 政府补助收入          | 75,620,303.16  | 28,390,918.55  |
| 银行存款利息收入        | 4,811,383.98   | 6,496,087.72   |
| 收回银行承兑汇票和信用证保证金 | 84,543,759.60  | 323,082,341.77 |
| 收回冻结存款          | 5,780,000.00   |                |
| 其他              | 4,225,160.71   | 2,750,171.39   |
| 合 计             | 174,980,607.45 | 360,719,519.43 |

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目             | 本期数            | 上年同期数          |
|-----------------|----------------|----------------|
| 支付银行承兑汇票和信用证保证金 | 80,725,968.64  | 84,543,759.60  |
| 支付冻结存款          | 950,000.00     | 5,780,000.00   |
| 支付期间费用          | 362,907,439.58 | 295,294,265.91 |
| 其他              | 2,325,342.15   | 1,776,909.19   |
| 合 计             | 446,908,750.37 | 387,394,934.70 |

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目                             | 本期数            | 上年同期数         |
|---------------------------------|----------------|---------------|
| 收到工程质保金                         | 100,000.00     | 19,845,000.00 |
| 收回用于结算工程设备款的银行承兑汇票保证金           | 499,995,918.10 |               |
| 收到与资产相关的政府补助                    | 5,760,000.00   | 7,020,000.00  |
| 收到用于结算工程设备款的银行承兑汇票保证金<br>存款利息收入 | 7,747,524.29   |               |
| 合 计                             | 513,603,442.39 | 26,865,000.00 |

## 4. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目                   | 本期数              | 上年同期数          |
|-----------------------|------------------|----------------|
| 支付用于结算工程设备款的银行承兑汇票保证金 | 1,417,369,025.38 | 499,995,918.10 |
| 支付工程质保金               | 8,966,105.42     | 1,288,670.00   |
| 支付用于结算工程设备款的银行承兑汇票手续费 | 3,707,766.42     |                |
| 合 计                   | 1,430,042,897.22 | 501,284,588.10 |

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目       | 本期数           | 上年同期数          |
|-----------|---------------|----------------|
| 收回票据融资保证金 | 95,175,200.00 | 237,011,000.00 |
| 合 计       | 95,175,200.00 | 237,011,000.00 |

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目                    | 本期数            | 上年同期数          |
|------------------------|----------------|----------------|
| 支付票据融资保证金              | 92,627,746.21  | 95,175,200.00  |
| 支付票据融资款                | 57,938,000.00  | 193,473,000.00 |
| 支付融资性票据贴现息             | 11,471,813.03  | 7,304,796.74   |
| 支付融资租赁款项               | 72,744,498.28  |                |
| 支付股票发行费用               | 20,576,183.80  | 1,875,000.00   |
| 支付票据融资费用               | 6,905,381.09   | 5,750,045.95   |
| 支付石河子开发区三立正建材有限公司资金往来款 |                | 20,051,816.19  |
| 合 计                    | 262,263,622.41 | 323,629,858.88 |

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期数              | 上年同期数          |
|----------------------------------|------------------|----------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量:              |                  |                |
| 净利润                              | 1,552,660,411.22 | 661,762,769.13 |
| 加: 资产减值准备                        | 10,807,042.60    | -795,987.10    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 478,029,822.46   | 475,477,007.34 |
| 无形资产摊销                           | 11,053,163.93    | 10,777,629.61  |
| 长期待摊费用摊销                         | 21,809.19        |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | 2,440,178.77     | 2,970,297.01   |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | 1,931,935.20     |                |

|                              |                  |                  |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列)          |                  |                  |
| 财务费用(收益以“－”号填列)              | 149,259,508.84   | 116,506,317.09   |
| 投资损失(收益以“－”号填列)              | -162,613.55      | -4,458,900.60    |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)         | -26,255,679.20   | -3,686,997.64    |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)         | 348,520.90       |                  |
| 存货的减少(增加以“－”号填列)             | -442,744,012.87  | -13,953,798.10   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)        | -741,640,164.86  | -162,888,407.61  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)        | 933,211,225.01   | -152,804,801.61  |
| 其他                           |                  |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 1,928,961,147.64 | 928,905,127.52   |
| 2) 现金及现金等价物净变动情况:            |                  |                  |
| 现金的期末余额                      | 542,417,696.86   | 108,757,233.69   |
| 减: 现金的期初余额                   | 108,757,233.69   | 108,633,407.35   |
| 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                 | 433,660,463.17   | 123,826.34       |
| (2) 现金和现金等价物的构成              |                  |                  |
| 项 目                          | 期末数              | 期初数              |
| 1) 现金                        | 542,417,696.86   | 108,757,233.69   |
| 其中: 库存现金                     | 7,436.00         | 518.60           |
| 可随时用于支付的银行存款                 | 542,410,260.86   | 108,756,715.09   |
| 2) 现金等价物                     |                  |                  |
| 其中: 三个月内到期的债券投资              |                  |                  |
| 3) 期末现金及现金等价物余额              | 542,417,696.86   | 108,757,233.69   |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |                  |                  |
| (3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额       |                  |                  |
| 项 目                          | 本期数              | 上期数              |
| 背书转让的商业汇票金额                  | 3,097,929,250.85 | 1,897,321,957.43 |

|                |                  |                  |
|----------------|------------------|------------------|
| 其中：支付原材料采购款    | 2,733,320,244.37 | 1,665,397,662.41 |
| 支付固定资产等长期资产购置款 | 290,103,499.44   | 203,253,994.02   |
| 支付费用款          | 74,505,507.04    | 28,670,301.00    |

(4) 现金流量表补充资料的说明

因流动性受到限制，本公司将为开具银行承兑汇票、信用证而存入的保证金存款和被冻结的存款作为不属于现金及现金等价物的货币资金。该等存款期末余额为1,591,672,740.23元，期初余额为685,494,877.70元。

(四) 其他

1. 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 | 1,590,722,740.23 | 质押用于开具银行承兑汇票      |
|      | 950,000.00       | 被冻结的存款            |
| 固定资产 | 2,140,336,874.12 | 抵押用于开具银行承兑汇票和银行借款 |
| 在建工程 | 203,434,615.82   | 抵押用于融资租赁          |
| 无形资产 | 134,713,632.61   | 抵押用于开具银行承兑汇票和银行借款 |
| 合 计  | 4,070,157,862.78 |                   |

2. 外币货币性项目

| 项 目   | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算成人民币余额    |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  |              |        |               |
| 其中：美元 | 1,316,828.08 | 6.5342 | 8,604,418.04  |
| 小 计   |              |        | 8,604,418.04  |
| 应收账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 4,981,815.03 | 6.5342 | 32,552,175.77 |
| 小 计   |              |        | 32,552,175.77 |

3. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

| 项 目       | 期初递延收益       | 本期新增补助       | 本期摊销 | 期末递延收益        | 本期摊销列报项目 | 依据文件 |
|-----------|--------------|--------------|------|---------------|----------|------|
| 公租房项目专项补助 | 7,680,000.00 | 5,760,000.00 |      | 13,440,000.00 | 其他收益     |      |

|                        |               |              |              |               |      |                                       |
|------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|------|---------------------------------------|
| 年产 5000 吨太阳能级多晶硅项目专项补助 | 36,062,829.43 |              | 4,603,765.44 | 31,459,063.99 | 其他收益 | 2012 年兵团农八师，石河子市人民政府与宁波合盛集团有限公司签订之协议书 |
| 年产 30 万立方米加气块生产线项目专项补助 | 2,646,000.00  |              | 441,000.00   | 2,205,000.00  | 其他收益 | 师发改环资[2015]33 号/师发改环资[2015]2 号        |
| 小 计                    | 46,388,829.43 | 5,760,000.00 | 5,044,765.44 | 47,104,063.99 |      |                                       |

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目        | 金 额           | 列报项目  | 依据文件                         |
|------------|---------------|-------|------------------------------|
| 财政奖励资金     | 38,064,960.45 | 其他收益  | 与新疆生产建设兵团第八师、石河子人民政府签订的投资协议书 |
| 财政奖励资金     | 11,690,000.00 | 其他收益  | 石经开管发[2017]160 号             |
| 财政奖励资金     | 5,605,000.00  | 其他收益  | 堆政复[2016]409 号               |
| 财政奖励资金     | 5,000,000.00  | 其他收益  | 与四川泸州长江经济开发区管委会签订的投资协议书      |
| 财政奖励资金     | 3,600,000.00  | 其他收益  | 与吐鲁番人民政府签订的投资协议书             |
| 财政奖励资金     | 2,662,929.34  | 其他收益  | 与嘉兴港区开发建设管理委员会签订的投资协议书       |
| 财政奖励资金     | 2,500,000.00  | 其他收益  | 嘉财预[2017]359 号               |
| 财政奖励资金     | 2,310,000.00  | 其他收益  | 川财建[2017]49 号                |
| 财政奖励资金     | 1,401,000.00  | 其他收益  | 堆政复[2016]408 号               |
| 财政奖励资金     | 1,149,800.00  | 其他收益  | 关于下达 2016 年度嘉兴港区财政奖励的通知      |
| 市长质量奖励     | 500,000.00    | 其他收益  | 嘉政发[2017]5 号                 |
| 工业竞赛奖励款    | 370,000.00    | 其他收益  | 石经开管发[2017]5 号               |
| 工业发展奖励款    | 160,000.00    | 其他收益  | 师财企[2017]34 号                |
| 人才奖励款      | 100,000.00    | 营业外收入 | 嘉委[2009]35 号                 |
| 纳税奖励款      | 80,000.00     | 其他收益  | 嘉港区工委[2017]12 号              |
| 广告标示牌补助    | 75,856.23     | 其他收益  | 相关通知                         |
| 财政奖励资金     | 60,000.00     | 其他收益  | 师财企[2017]35 号                |
| 中小企业市场开拓奖励 | 59,600.00     | 其他收益  | 师财企[2017]42 号                |
| 稳岗补贴       | 52,978.34     | 其他收益  | 师市人社发[2016]158 号             |
| 科技进步奖励     | 50,000.00     | 其他收益  | 吐政发[2017]82 号                |

|            |               |       |                           |
|------------|---------------|-------|---------------------------|
| 社保补贴       | 46,783.80     | 其他收益  | 新党发[2015]3号、新人社发[2015]55号 |
| 人才奖励款      | 30,000.00     | 营业外收入 | 嘉人设[2015]165号             |
| 财政奖励资金     | 18,000.00     | 其他收益  | 平科技[2017]20号              |
| 空调补助款      | 12,200.00     | 其他收益  | 相关通知                      |
| 稳岗补贴       | 10,195.00     | 其他收益  | 相关通知                      |
| 统战部补贴      | 5,000.00      | 其他收益  | 鄯党发[2016]81号              |
| 安康杯奖励款     | 4,000.00      | 其他收益  | 石经开安委发[2017]2号            |
| 五美创建考评奖励   | 2,000.00      | 其他收益  | 嘉港改拆组[2017]1号             |
| 地方水利建设基金返还 | 1,097.33      | 其他收益  | 相关通知                      |
| 小 计        | 75,621,400.49 |       |                           |

(3) 本期计入当期损益的政府补助金额为 80,666,165.93 元。

## 六、合并范围的变更

其他原因的合并范围增加

| 公司名称     | 股权取得方式 | 股权取得时点     | 出资额      | 出资比例(%) |
|----------|--------|------------|----------|---------|
| 德庆硅峰公司   | 新设子公司  | 2017年2月15日 | 500.00万元 | 100.00  |
| 霍尔果斯卓普公司 | 新设子公司  | 2017年3月17日 | 500.00万元 | 100.00  |
| 华新新材料公司  | 新设子公司  | 2017年11月3日 | 500.00万元 | 100.00  |

## 七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

| 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     |           |
| 新疆硅业公司 | 新疆石河子市  | 新疆石河子市  | 制造业  | 100.00  |        | 同一控制下企业合并 |
| 合盛热电公司 | 新疆石河子市  | 新疆石河子市  | 制造业  | 100.00  |        | 同一控制下企业合并 |
| 黑河合盛公司 | 黑龙江省黑河市 | 黑龙江省黑河市 | 制造业  | 100.00  |        | 同一控制下企业合并 |
| 合盛建材公司 | 新疆石河子市  | 新疆石河子市  | 制造业  |         | 100.00 | 设立        |
| 达孜东都公司 | 西藏达孜县   | 西藏达孜县   | 商业   | 80.00   | 20.00  | 设立        |

|          |        |        |     |        |        |           |
|----------|--------|--------|-----|--------|--------|-----------|
| 鄯善合盛能源公司 | 新疆吐鲁番市 | 新疆吐鲁番市 | 制造业 | 100.00 |        | 设立        |
| 合晶能源公司   | 新疆石河子市 | 新疆石河子市 | 制造业 | 100.00 |        | 同一控制下企业合并 |
| 泸州合盛公司   | 四川省泸州市 | 四川省泸州市 | 制造业 | 90.00  |        | 设立        |
| 鄯善合盛电业公司 | 新疆吐鲁番市 | 新疆吐鲁番市 | 制造业 | 100.00 |        | 设立        |
| 鄯善合盛硅业公司 | 新疆吐鲁番市 | 新疆吐鲁番市 | 制造业 | 100.00 |        | 设立        |
| 堆龙德庆硅远公司 | 西藏拉萨市  | 西藏拉萨市  | 商业  | 90.00  | 10.00  | 设立        |
| 隆盛碳素公司   | 新疆吐鲁番市 | 新疆吐鲁番市 | 制造业 |        | 100.00 | 设立        |
| 玲珑纺织公司   | 新疆吐鲁番市 | 新疆吐鲁番市 | 制造业 |        | 100.00 | 设立        |
| 合盛煤炭公司   | 新疆吐鲁番市 | 新疆吐鲁番市 | 制造业 |        | 100.00 | 设立        |
| 宁波隆盛公司   | 浙江慈溪市  | 浙江慈溪市  | 制造业 |        | 100.00 | 设立        |
| 德庆硅峰公司   | 西藏拉萨市  | 西藏拉萨市  | 商业  | 90.00  | 10.00  | 设立        |
| 霍尔果斯卓普公司 | 新疆伊犁州  | 新疆伊犁州  | 服务业 | 100.00 |        | 设立        |
| 华新新材料公司  | 新疆石河子市 | 新疆石河子市 | 制造业 |        | 100.00 | 设立        |

## 2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称  | 少数股东<br>持股比例（%） | 本期归属于少数<br>股东的损益 | 本期向少数股东<br>宣告分派的股利 | 期末少数股东<br>权益余额 |
|--------|-----------------|------------------|--------------------|----------------|
| 泸州合盛公司 | 10.00           | 20,976,683.45    |                    | 49,911,221.85  |

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

| 子公司<br>名称 | 期末数            |                |                |                |            |                |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------|----------------|
|           | 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           |
| 泸州合盛公司    | 191,048,909.96 | 518,014,661.80 | 709,063,571.76 | 209,765,506.91 | 348,520.90 | 210,114,027.81 |

(续上表)

| 子公司<br>名称 | 期初数           |                |                |                |       |                |
|-----------|---------------|----------------|----------------|----------------|-------|----------------|
|           | 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           |
| 泸州合盛公司    | 80,581,345.11 | 433,136,177.01 | 513,717,522.12 | 224,534,812.64 |       | 224,534,812.64 |

### (2) 损益和现金流量情况

| 子公司<br>名称 | 本期数  |     |        |          |
|-----------|------|-----|--------|----------|
|           | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |

|        |                      |                   |                   |                   |
|--------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 泸州合盛公司 | 1, 029, 418, 414. 84 | 209, 766, 834. 47 | 209, 766, 834. 47 | 289, 712, 713. 24 |
|--------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|

(续上表)

| 子公司名称  | 上年同期数 |                   |                   |                   |
|--------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
|        | 营业收入  | 净利润               | 综合收益总额            | 经营活动现金流量          |
| 泸州合盛公司 |       | -10, 654, 616. 02 | -10, 654, 616. 02 | -16, 853, 697. 17 |

## (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

### 1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

| 子公司名称    | 变动时间           | 变动前持股比例 | 变动后持股比例  |
|----------|----------------|---------|----------|
| 堆龙德庆硅远公司 | 2017 年 5 月 6 日 | 90. 00% | 100. 00% |
| 德庆硅峰公司   | 2017 年 5 月 6 日 | 90. 00% | 100. 00% |
| 达孜东都公司   | 2017 年 5 月 6 日 | 80. 00% | 100. 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

| 项 目                   | 堆龙德庆硅远公司        | 德庆硅峰公司          | 达孜东都公司          |
|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 购买成本                  |                 |                 |                 |
| 现金                    | 2, 100, 000. 00 | 1, 870, 000. 00 | 3, 520, 000. 00 |
| 购买成本合计                | 2, 100, 000. 00 | 1, 870, 000. 00 | 3, 520, 000. 00 |
| 减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额 | 2, 058, 505. 52 | 1, 848, 429. 57 | 3, 432, 563. 65 |
| 差额                    | -41, 494. 48    | -21, 570. 43    | -87, 436. 35    |
| 其中：调整资本公积             | -41, 494. 48    | -21, 570. 43    | -87, 436. 35    |

## (三) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 联营企业

#### (1) 基本情况

| 联营企业名称               | 主要经营地      | 注册地        | 业务性质      | 持股比例(%) |        | 对联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------------|------------|------------|-----------|---------|--------|----------------|
|                      |            |            |           | 直接      | 间接     |                |
| 石河子开发区赛德消防安全服务有限责任公司 | 新疆<br>石河子市 | 新疆<br>石河子市 | 其他<br>服务业 |         | 12. 46 | 权益法核算          |

#### (2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

公司通过新疆硅业公司和合盛热电公司合计持有石河子开发区赛德消防安全服务有限

责任公司 12.46%的股权。公司在该公司的董事会中派有代表，对其财务和经营政策有参与决策的权力。

## 2. 不重要联营企业的汇总财务信息

| 项 目             | 期末数/本期数      | 期初数/上年同期数    |
|-----------------|--------------|--------------|
| 联营企业            |              |              |
| 投资账面价值合计        | 3,629,336.97 | 3,266,425.64 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |              |              |
| 净利润             | 11,654.65    | -26,474.36   |
| 其他综合收益          |              |              |
| 综合收益总额          | 11,654.65    | -26,474.36   |

## 八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个客户，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司应收

账款的 49.43%(2016 年 12 月 31 日：57.57%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

| 项 目   | 期末数              |                  |                  |                |                |
|-------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
|       | 账面价值             | 未折现合同金额          | 1 年以内            | 1-3 年          | 3 年以上          |
| 金融负债  |                  |                  |                  |                |                |
| 银行借款  | 2,227,355,269.71 | 2,349,165,695.58 | 1,680,411,797.32 | 570,470,448.25 | 98,283,450.01  |
| 应付票据  | 1,799,197,150.14 | 1,799,197,150.14 | 1,799,197,150.14 |                |                |
| 应付利息  | 13,739,987.86    | 13,739,987.86    | 13,739,987.86    |                |                |
| 其他应付款 | 19,382,946.88    | 19,382,946.88    | 19,382,946.88    |                |                |
| 应付债券  | 788,802,793.94   | 1,041,581,242.45 | 54,310,700.40    | 108,621,400.80 | 878,649,141.25 |
| 长期应付款 | 271,459,596.47   | 310,822,594.57   | 16,466,276.55    | 294,356,318.02 |                |
| 小 计   | 5,119,937,745.00 | 5,533,889,617.48 | 3,583,508,859.15 | 973,448,167.07 | 976,932,591.26 |

(续上表)

| 项 目   | 期初数              |                  |                  |                |                |
|-------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
|       | 账面价值             | 未折现合同金额          | 1 年以内            | 1-3 年          | 3 年以上          |
| 金融负债  |                  |                  |                  |                |                |
| 银行借款  | 1,934,000,000.00 | 2,057,043,381.88 | 1,488,886,907.58 | 313,950,515.97 | 254,205,958.33 |
| 应付票据  | 1,117,074,539.38 | 1,117,074,539.38 | 1,117,074,539.38 |                |                |
| 应付利息  | 3,570,523.19     | 3,570,523.19     | 3,570,523.19     |                |                |
| 其他应付款 | 28,813,755.00    | 28,813,755.00    | 28,813,755.00    |                |                |
| 应付债券  | 196,667,067.01   | 255,113,296.48   | 11,631,090.45    | 23,262,180.88  | 220,220,025.15 |

|     |                  |                  |                  |                |                |
|-----|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 小 计 | 3,280,125,884.58 | 3,461,615,495.93 | 2,649,976,815.60 | 337,212,696.85 | 474,425,983.48 |
|-----|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|

### (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,445,540,269.71元(2016年12月31日：人民币897,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

| 母公司名称      | 注册地    | 业务性质 | 注册资本          | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|------------|--------|------|---------------|-----------------|------------------|
| 宁波合盛集团有限公司 | 浙江省慈溪市 | 实业投资 | 65,000,000.00 | 58.28           | 58.28            |

##### (2) 本公司实际控制人是罗立国。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的联营企业情况

本公司的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易的联营企业情况如下：

| 联营企业名称               | 与本公司关系         |
|----------------------|----------------|
| 石河子开发区赛德消防安全服务有限责任公司 | 本公司的子公司投资的联营企业 |

#### 4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称       | 其他关联方与本公司关系        |
|---------------|--------------------|
| 王宝娣           | 本公司实际控制人之配偶        |
| 罗燚            | 本公司实际控制人之女儿，本公司董事  |
| 浩瀚            | 本公司实际控制人之女婿，本公司董事  |
| 罗立伟           | 本公司实际控制人之兄弟        |
| 宁波格致塑料制品有限公司  | 母公司的控股子公司          |
| 杭州欣新房地产开发有限公司 | 原母公司的控股子公司         |
| 慈溪科兰贸易有限公司    | 本公司实际控制人之亲属投资设立的公司 |
| 宁波合盛磁业有限公司    | 本公司实际控制人之亲属投资设立的公司 |
| 宁波合盛服饰有限公司    | 母公司的参股公司           |

#### (二) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方                  | 关联交易内容 | 本期数          | 上年同期数        |
|----------------------|--------|--------------|--------------|
| 宁波合盛磁业有限公司           | 水、电    | 1,557,843.55 | 1,565,815.99 |
|                      | 磁钢     |              | 269,230.77   |
| 宁波合盛服饰有限公司           | 员工工作装  | 257,003.42   |              |
| 石河子开发区赛德消防安全服务有限责任公司 | 消防服务   | 26,471.18    |              |

##### (2) 无出售商品和提供劳务的关联交易。

##### 2. 关联租赁情况

##### 公司承租情况

| 出租方名称        | 租赁资产种类 | 本期确认的<br>租赁费 | 上年同期确认的<br>租赁费 |
|--------------|--------|--------------|----------------|
| 宁波格致塑料制品有限公司 | 厂房     | 716,228.60   | 752,040.00     |

##### 3. 关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保内容 | 担保金额<br>(万元) | 担保到期日(或到<br>期日区间) | 担保是否已<br>经履行完毕 | 备 注 |
|-----|------|------|--------------|-------------------|----------------|-----|
|-----|------|------|--------------|-------------------|----------------|-----|

|                                                                     |              |         |           |                             |   |                                                   |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|---------|-----------|-----------------------------|---|---------------------------------------------------|
| 慈溪科兰贸易有限公司、<br>宁波合盛集团有限公司、<br>罗立国、王宝娣                               | 本公司          | 银行借款    | 14,000.00 | 2018年6月18日<br>-2018年7月13日   | 否 |                                                   |
| 宁波合盛集团有限公司、<br>罗立国、王宝娣、<br>新疆硅业公司                                   | 本公司          | 银行借款    | 19,900.00 | 2018年2月12日<br>-2018年11月13日  | 否 |                                                   |
|                                                                     |              | 银行借款    | 2,032.00  | 2018年1月4日                   | 否 |                                                   |
| 宁波合盛集团有限公司、<br>罗立国、王宝娣、<br>罗焱、浩瀚                                    | 本公司          | 银行借款    | 22,000.00 | 2018年12月13日<br>-2018年12月15日 | 否 | 同时由本公司提供资产抵押担保                                    |
|                                                                     |              | 银行借款    | 18,000.00 | 2018年6月25日<br>-2023年3月24日   | 否 |                                                   |
| 宁波合盛集团有限公司、<br>杭州欣新房地产开发有限公司、<br>罗立国、王宝娣                            | 本公司          | 银行借款    | 15,500.00 | 2018年1月9日<br>-2018年5月6日     | 否 | 同时由本公司提供资产抵押担保                                    |
| 宁波合盛集团有限公司、罗<br>立国、王宝娣、罗焱、浩瀚、<br>合盛热电公司                             | 本公司          | 银行借款    | 11,700.00 | 2018年8月1日<br>-2018年8月10日    | 否 |                                                   |
|                                                                     |              | 银行借款    | 6,517.50  | 2018年6月11日                  | 否 |                                                   |
| 罗立国、王宝娣、罗立伟、<br>罗焱、浩瀚                                               | 本公司          | 银行借款    | 16,400.00 | 2018年3月7日<br>-2018年10月11日   | 否 |                                                   |
|                                                                     |              | 银行借款    | 6,300.00  | 2018年4月10日<br>-2018年4月23日   | 否 |                                                   |
| 本公司、罗立国、王宝娣                                                         | 新疆硅业<br>公司   | 银行借款    | 5,000.00  | 2018年5月15日                  | 否 | 同时由新疆硅业公司提供<br>资产抵押担保                             |
|                                                                     |              |         | 2,000.00  | 2018年7月9日                   | 否 |                                                   |
| 本公司、合盛热电公司、罗<br>立国、王宝娣                                              | 新疆硅业<br>公司   | 银行承兑汇票  | 6,000.00  | 2018年3月28日                  | 否 | 同时由新疆硅业公司提供<br>资产抵押担保                             |
| 本公司、宁波合盛集团有限<br>公司、杭州欣新房地产开发<br>有限公司、罗立国、王宝娣、<br>合盛热电公司             | 新疆硅业<br>公司   | 银行借款    | 5,000.00  | 2018年11月7日                  | 否 |                                                   |
|                                                                     |              | 银行承兑汇票  | 4,800.00  | 2018年3月14日                  | 否 |                                                   |
| 本公司、新疆硅业公司、罗<br>立国、王宝娣                                              | 合盛热电<br>公司   | 银行借款    | 32,500.00 | 2018年5月30日<br>-2020年11月30日  | 否 | 同时由合盛热电公司提供<br>资产抵押担保                             |
| 本公司、新疆硅业公司、罗<br>立国、王宝娣                                              | 合盛热电<br>公司   | 银行借款    | 27,495.00 | 2018年2月5日<br>-2019年9月6日     | 否 | 同时由合盛热电公司提供<br>抵押担保；本公司以持有的<br>合盛热电公司股权提供质<br>押担保 |
| 本公司、宁波合盛集团有限<br>公司、罗立国、王宝娣、罗<br>焱、浩瀚、鄯善合盛硅业公<br>司、合盛热电公司、新疆硅<br>业公司 | 鄯善合盛<br>电业公司 | 应付融资租赁款 | 8,542.83  | 2018年1月30日-<br>2019年12月30日  | 否 |                                                   |
| 本公司、新疆硅业公司、罗<br>立国、王宝娣                                              | 鄯善合盛<br>硅业公司 | 银行借款    | 8,359.03  | 2018年11月1日<br>-2019年10月1日   | 否 |                                                   |

#### 4. 宁波合盛集团有限公司委托上海浦东发展银行宁波慈溪支行贷款给本公司情况

| 借款开始日     | 借款到期日      | 本金             | 年利率     | 借款利息         |
|-----------|------------|----------------|---------|--------------|
| 2017-5-4  | 2017-9-28  | 100,000,000.00 | 4.7850% | 1,967,166.67 |
| 2017-5-8  | 2017-9-28  | 120,000,000.00 | 4.7850% | 2,296,800.00 |
| 2017-5-25 | 2017-10-24 | 15,000,000.00  | 4.7850% | 305,043.75   |
| 2017-5-25 | 2017-10-26 | 25,000,000.00  | 4.7850% | 515,052.08   |
| 2017-6-23 | 2017-9-28  | 10,000,000.00  | 4.7850% | 130,258.33   |
| 2017-6-23 | 2017-10-26 | 40,000,000.00  | 4.7850% | 669,900.00   |
| 合 计       |            | 310,000,000.00 |         | 5,884,220.83 |

#### 5. 关键管理人员报酬

| 项 目      | 本期数          | 上年同期数        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,935,000.00 | 2,250,000.00 |

#### (三) 关联方应收应付款项

##### 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方        | 期末数        | 期初数        |
|------|------------|------------|------------|
| 应付账款 |            |            |            |
|      | 宁波合盛磁业有限公司 | 198,594.40 | 484,691.55 |
|      | 宁波合盛服饰有限公司 | 142,063.25 |            |
| 小 计  |            | 340,657.65 | 484,691.55 |

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至本财务报告批准报出日，本公司及控股子公司涉及的金额较大（标的金额 500 万元以上）的未决诉讼如下：

#### 1. 本公司及控股子公司为原告的案件

| 序号  | 原告     | 被告         | 案由     | 诉讼请求                                              | 现状    |
|-----|--------|------------|--------|---------------------------------------------------|-------|
| (1) | 合盛热电公司 | 上海电气集团股份公司 | 买卖合同纠纷 | 请求确认合同解除，判令被告赔偿损失 9,234.2751 万元、退还技术服务费 556.00 万元 | 一审审理中 |

|     |          |                                                             |        |                                                        |          |
|-----|----------|-------------------------------------------------------------|--------|--------------------------------------------------------|----------|
| (2) | 合盛热电公司   | 福建龙净脱硫脱硝工程有限公司                                              | 买卖合同纠纷 | 请求移交竣工结算资料,判令被告赔偿损失及违约金共计 951.8777 万元                  | 一审审理中    |
| (3) | 鄯善合盛能源公司 | 青岛捷能汽轮机集团股份有限公司冷却工程分公司、青岛捷能汽轮机集团股份有限公司、中国建设银行股份有限公司青岛福州南路支行 | 买卖合同纠纷 | 请求确认合同解除,判令被告返还已支付货款及利息 3,370.7603 万元、赔偿损失 1,170.60 万元 | 已起诉,尚未审理 |

## 2. 本公司及控股子公司为被告的案件

| 序号  | 原告           | 被告     | 案由     | 诉讼请求                                         | 现状    |
|-----|--------------|--------|--------|----------------------------------------------|-------|
| (1) | 天津石化管件有限公司   | 合盛热电公司 | 买卖合同纠纷 | 被告购买钢管、管件款项逾期未支付,请求判令被告支付货款及利息 1,731.3649 万元 | 二审审理中 |
| (2) | 上海电气集团股份有限公司 | 合盛热电公司 | 买卖合同纠纷 | 被告购买设备款逾期未支付,请求判令被告支付货款及违约金 6,813.079866 万元  | 一审审理中 |

## 十一、资产负债表日后事项

### (一) 子公司新疆硅业公司和鄯善合盛硅业公司存续分立事项

1. 经 2018 年第一届临时股东大会决议,子公司新疆硅业公司拟存续分立。新疆硅业公司将继续存续,与电极相关资产、负债及业务转移至分立新设公司石河子市西部宁新碳素有限公司,截至本财务报告批准报出日,上述公司分立事项尚未完成。

2. 经 2018 年第一届临时股东大会决议,子公司鄯善合盛硅业公司拟存续分立。鄯善合盛硅业公司将继续存续,与工业硅相关资产、负债及业务转移至分立新设公司新疆东部合盛硅业有限公司,截至本财务报告批准报出日,上述公司分立事项尚未完成。

### (二) 员工持股计划事项

公司二届二次董事会及 2018 年度第二次临时股东大会审议批准了《关于〈公司 2018 年员工持股计划(草案)〉及摘要的议案》,同意公司实施 2018 年员工持股计划。截至本财务报告批准报出日,公司 2018 年员工持股计划已通过“光证资管-众享添利-合盛硅业一期定向资产管理计划”在二级市场完成本次员工持股计划股票的购买,累计买入本公司股票 2,697,110 股。

### (三) 2018 年 1 月,子公司霍尔果斯卓普公司投资设立了鄯善华越型煤制造有限公司。

该公司注册资本 500 万元，经营范围为洁净型煤的技术研发、型煤的制造和销售。

(四) 资产负债表日后利润分配情况

|              |                                             |
|--------------|---------------------------------------------|
| 拟分配的股利       | 29,547.00 万元                                |
| 经审议批准宣告发放的股利 | 经二届三次董事会决议,分配现金股利 29,547.00 万元,此方案尚待股东大会批准。 |

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对工业硅业务、有机硅业务及多晶硅业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

| 项 目    | 工业硅               | 有机硅              | 多晶硅            | 其他            | 合 计               |
|--------|-------------------|------------------|----------------|---------------|-------------------|
| 主营业务收入 | 3,424,743,346.44  | 3,414,209,054.28 | 82,022,163.36  | 6,388,819.63  | 6,927,363,383.71  |
| 主营业务成本 | 2,145,019,766.35  | 2,035,851,403.83 | 66,084,070.50  | 7,005,760.61  | 4,253,961,001.29  |
| 资产总额   | 11,461,347,289.77 | 2,344,966,851.32 | 315,561,215.88 | 41,672,193.74 | 14,163,547,550.71 |
| 负债总额   | 7,335,262,265.45  | 1,252,406,262.77 | 103,412,195.50 | 7,032,101.15  | 8,698,112,824.87  |

(二) 截至期末，宁波合盛集团有限公司将持有本公司的 4,358 万股股票质押给财通证券股份有限公司。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数  |        |      |          |      |
|-----|------|--------|------|----------|------|
|     | 账面余额 |        | 坏账准备 |          | 账面价值 |
|     | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |

|                  |               |        |              |      |               |
|------------------|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |               |        |              |      |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 62,061,402.31 | 100.00 | 3,510,132.53 | 5.66 | 58,551,269.78 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |              |      |               |
| 合 计              | 62,061,402.31 | 100.00 | 3,510,132.53 | 5.66 | 58,551,269.78 |

(续上表)

| 种 类              | 期初数           |        |              |          |               |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                  | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 23,614,718.02 | 100.00 | 1,431,268.13 | 6.06     | 22,183,449.89 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |              |          |               |
| 合 计              | 23,614,718.02 | 100.00 | 1,431,268.13 | 6.06     | 22,183,449.89 |

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数           |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 60,725,970.76 | 3,036,298.54 | 5.00     |
| 1-2 年 | 469,604.47    | 46,960.45    | 10.00    |
| 2-3 年 | 30,200.00     | 9,060.00     | 30.00    |
| 3-4 年 | 835,627.08    | 417,813.54   | 50.00    |
| 小 计   | 62,061,402.31 | 3,510,132.53 | 5.66     |

(2) 本期计提坏账准备金额 2,177,894.39 元, 无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销应收账款 99,029.99 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称                                                                            | 账面余额         | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备       |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|------------|
| Unilever ASCC AC / Unilever Brasil Industrial Ltda / Unilever de Argentina S.A. | 8,553,899.58 | 13.78          | 427,694.98 |
| BRB Hong Kong Limited                                                           | 6,783,743.71 | 10.93          | 339,187.19 |

|               |               |       |              |
|---------------|---------------|-------|--------------|
| 瓦克化学（中国）有限公司  | 6,186,136.00  | 9.97  | 309,306.80   |
| 扬州晨化新材料股份有限公司 | 1,806,999.06  | 2.91  | 90,349.95    |
| 北京天山新材料技术有限公司 | 1,773,653.60  | 2.86  | 88,682.68    |
| 小 计           | 25,104,431.95 | 40.45 | 1,255,221.60 |

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

| 种 类              | 期末数              |        |                |          |                  |
|------------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
|                  | 账面余额             |        | 坏账准备           |          | 账面价值             |
|                  | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |                  |        |                |          |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 2,446,418,525.62 | 100.00 | 133,311,382.68 | 5.45     | 2,313,107,142.94 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |                  |        |                |          |                  |
| 合 计              | 2,446,418,525.62 | 100.00 | 133,311,382.68 | 5.45     | 2,313,107,142.94 |

(续上表)

| 种 类              | 期初数            |        |               |          |                |
|------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                  | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                  | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |                |        |               |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 515,974,961.63 | 100.00 | 25,835,647.56 | 5.01     | 490,139,314.07 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |                |        |               |          |                |
| 合 计              | 515,974,961.63 | 100.00 | 25,835,647.56 | 5.01     | 490,139,314.07 |

#### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 期末数  |      |          |
|-----|------|------|----------|
|     | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |

|       |                      |                   |        |
|-------|----------------------|-------------------|--------|
| 1 年以内 | 2, 227, 468, 957. 10 | 111, 373, 447. 86 | 5. 00  |
| 1-2 年 | 218, 877, 598. 69    | 21, 887, 759. 87  | 10. 00 |
| 2-3 年 | 509. 83              | 152. 95           | 30. 00 |
| 4-5 年 | 71, 460. 00          | 50, 022. 00       | 70. 00 |
| 小 计   | 2, 446, 418, 525. 62 | 133, 311, 382. 68 | 5. 45  |

(2) 本期计提坏账准备金额 107, 475, 735. 12 元，本期无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末数                  | 期初数               |
|--------|----------------------|-------------------|
| 资金往来   | 2, 445, 929, 919. 73 | 510, 269, 460. 30 |
| 股票发行费用 |                      | 5, 358, 490. 56   |
| 押金保证金  | 454, 360. 00         | 260, 365. 94      |
| 个人备用金  | 509. 83              | 15, 184. 83       |
| 应收暂付款  | 33, 736. 06          |                   |
| 其他     |                      | 71, 460. 00       |
| 合 计    | 2, 446, 418, 525. 62 | 515, 974, 961. 63 |

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称     | 款项性质 | 账面余额                 | 账龄    | 占其他应收款余额的比例 (%) | 坏账准备              |
|----------|------|----------------------|-------|-----------------|-------------------|
| 鄯善合盛硅业公司 | 资金往来 | 975, 364, 452. 09    | 1 年以内 | 39. 87          | 48, 768, 222. 60  |
| 鄯善合盛电业公司 | 资金往来 | 849, 417, 862. 06    | 1 年以内 | 34. 72          | 42, 470, 893. 10  |
| 鄯善合盛能源公司 | 资金往来 | 308, 908, 730. 23    | 1 年以内 | 12. 80          | 15, 865, 936. 51  |
|          |      | 4, 205, 000. 00      | 1-2 年 |                 |                   |
| 合晶能源公司   | 资金往来 | 209, 790, 579. 34    | 1-2 年 | 8. 58           | 20, 979, 057. 93  |
| 黑河合盛公司   | 资金往来 | 64, 139, 348. 85     | 1 年以内 | 2. 81           | 3, 670, 901. 88   |
|          |      | 4, 639, 344. 35      | 1-2 年 |                 |                   |
| 小 计      |      | 2, 416, 465, 316. 92 |       | 98. 78          | 131, 755, 012. 02 |

### 3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

|        | 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 | 3,052,379,570.11 | 207,456,955.32 | 2,844,922,614.79 | 2,490,071,465.24 |      | 2,490,071,465.24 |
| 合 计    | 3,052,379,570.11 | 207,456,955.32 | 2,844,922,614.79 | 2,490,071,465.24 |      | 2,490,071,465.24 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位    | 期初数              | 本期增加           | 本期减少 | 期末数              | 本期计提<br>减值准备   | 减值准备<br>期末数    |
|----------|------------------|----------------|------|------------------|----------------|----------------|
| 达孜东都公司   | 4,000,000.00     |                |      | 4,000,000.00     |                |                |
| 黑河合盛公司   | 210,771,465.35   |                |      | 210,771,465.35   | 207,456,955.32 | 207,456,955.32 |
| 新疆硅业公司   | 594,513,034.70   |                |      | 594,513,034.70   |                |                |
| 合盛热电公司   | 741,985,293.58   |                |      | 741,985,293.58   |                |                |
| 合晶能源公司   | 17,109,776.48    |                |      | 17,109,776.48    |                |                |
| 泸州合盛公司   | 270,000,000.00   |                |      | 270,000,000.00   |                |                |
| 鄯善合盛硅业公司 | 258,458,746.63   | 241,541,253.37 |      | 500,000,000.00   |                |                |
| 鄯善合盛电业公司 | 327,744,848.50   | 172,255,151.50 |      | 500,000,000.00   |                |                |
| 鄯善合盛能源公司 | 65,488,300.00    | 134,511,700.00 |      | 200,000,000.00   |                |                |
| 堆龙德庆硅远公司 |                  | 4,500,000.00   |      | 4,500,000.00     |                |                |
| 德庆硅峰公司   |                  | 4,500,000.00   |      | 4,500,000.00     |                |                |
| 霍尔果斯卓普公司 |                  | 5,000,000.00   |      | 5,000,000.00     |                |                |
| 小 计      | 2,490,071,465.24 | 562,308,104.87 |      | 3,052,379,570.11 | 207,456,955.32 | 207,456,955.32 |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

| 项 目    | 本期数              |                  | 上年同期数            |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务收入 | 2,450,457,165.16 | 1,539,272,074.07 | 1,404,779,136.13 | 1,086,266,072.01 |
| 其他业务收入 | 6,200,306.10     | 20,177.08        | 1,538,864.52     |                  |
| 合 计    | 2,456,657,471.26 | 1,539,292,251.15 | 1,406,318,000.65 | 1,086,266,072.01 |

2. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|
|-----|-----|-------|

|                 |                |  |
|-----------------|----------------|--|
| 成本法核算的长期股权投资收益  | 213,331,578.97 |  |
| 持有至到期投资持有期间投资收益 | 150,958.90     |  |
| 合 计             | 213,482,537.87 |  |

#### 十四、其他补充资料

##### (一) 非经常性损益

| 项 目                                                        | 金 额           | 说 明 |
|------------------------------------------------------------|---------------|-----|
| 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分                                | -4,372,113.97 |     |
| 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外) | 80,666,165.93 |     |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                             | 150,958.90    |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | 4,316,087.54  |     |
| 小 计                                                        | 80,761,098.40 |     |
| 减: 企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)                                   | 11,432,155.26 |     |
| 少数股东权益影响额(税后)                                              | 507,308.88    |     |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额                                         | 68,821,634.26 |     |

##### (二) 净资产收益率及每股收益

###### 1. 明细情况

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) |        |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
|                         |               | 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          | 42.12         | 2.48      | 2.48   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 40.21         | 2.37      | 2.37   |

###### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目                      | 序号    | 本期数              |
|--------------------------|-------|------------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A     | 1,516,972,375.67 |
| 非经常性损益                   | B     | 68,821,634.26    |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 1,448,150,741.41 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产         | D     | 2,643,585,999.81 |

|                                                          |                                                            |                      |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------|
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产                              | E                                                          | 1, 274, 315, 629. 77 |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数                                      | F                                                          | 2. 00                |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产                               | G                                                          | 19, 200, 000. 00     |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数                                      | H                                                          | 8. 00                |
| 收购德庆硅峰公司、堆龙德庆硅远公司和达孜东都公司少数股东股权支付的对价与合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额 | I                                                          | -150, 501. 26        |
| 增加净资产次月起至报告期期末的累计月数                                      | J                                                          | 7. 00                |
| 报告期月份数                                                   | K                                                          | 12. 00               |
| 加权平均净资产                                                  | $L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K$ | 3, 601, 570, 333. 54 |
| 加权平均净资产收益率                                               | $M = A/L$                                                  | 42. 12%              |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率                                        | $N = C/L$                                                  | 40. 21%              |

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目                      | 序号                                            | 本期数                  |
|--------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A                                             | 1, 516, 972, 375. 67 |
| 非经常性损益                   | B                                             | 68, 821, 634. 26     |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | $C = A - B$                                   | 1, 448, 150, 741. 41 |
| 期初股份总数                   | D                                             | 600, 000, 000. 00    |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E                                             |                      |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F                                             | 70, 000, 000. 00     |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G                                             | 2. 00                |
| 因回购等减少股份数                | H                                             |                      |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | I                                             |                      |
| 报告期缩股数                   | J                                             |                      |
| 报告期月份数                   | K                                             | 12. 00               |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$ | 611, 666, 666. 67    |
| 基本每股收益                   | $M = A/L$                                     | 2. 48                |

|               |         |      |
|---------------|---------|------|
| 扣除非经常损益基本每股收益 | $N=C/L$ | 2.37 |
|---------------|---------|------|

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

