

公司代码：601012

公司简称：隆基股份

隆基绿能科技股份有限公司
2019 年年度报告摘要

一 重要提示

- 1 本年度报告摘要来自年度报告全文，为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划，投资者应当到上海证券交易所网站等中国证监会指定媒体上仔细阅读年度报告全文。
- 2 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 3 公司全体董事出席董事会会议。
- 4 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 5 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司 2019 年度利润分配预案如下：截至 2019 年 12 月 31 日，公司总股本 3,772,016,757 股。以实施权益分派时股权登记日的总股本扣减不参与权益分派的拟回购限制性股份 189,406 股后的股本为基数，公司拟向全体股东每 10 股派发现金股利 2 元（含税），以此计算合计拟派发现金红利 754,365,470.20 元（含税），本年度公司现金分红比例为 14.29%。

如在以上预案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。以上方案尚需提交股东大会批准。

二 公司基本情况

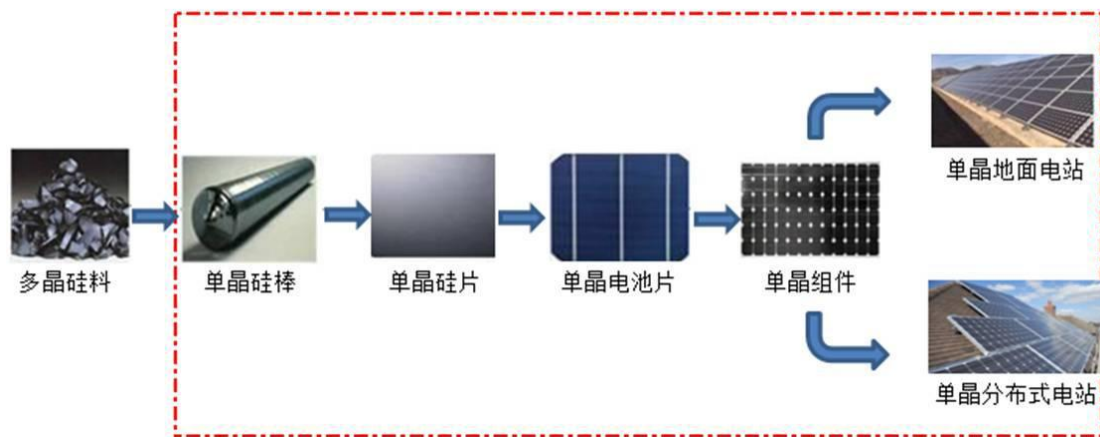
1 公司简介

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

联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘晓东	王皓
办公地址	西安市经济技术开发区尚稷路8989号 西安服务外包产业园创新孵化中心B座	西安市经济技术开发区尚稷路 8989号西安服务外包产业园创 新孵化中心B座
电话	029-81566863	029-81566863
电子信箱	longi-board@longigroup.com	longi-board@longigroup.com

2 报告期公司主要业务简介

公司长期专注于为全球客户提供高效单晶太阳能发电解决方案，主要从事单晶硅棒、硅片、电池和组件的研发、生产和销售，光伏电站的开发及系统解决方案的提供业务。目前公司单晶硅棒、硅片生产基地主要集中于陕西西安、宁夏银川和中宁、云南丽江、华坪、保山、腾冲、曲靖和楚雄、江苏无锡和马来西亚古晋；单晶电池、组件生产基地主要集中于江苏泰州、浙江衢州和嘉兴、安徽合肥和滁州、宁夏银川、陕西西安和咸阳、山西大同和马来西亚古晋，公司在国内外多地开展光伏电站开发及系统解决方案提供业务。报告期内，公司所从事的主要业务和经营模式较 2018 年度未发生重大变化，主要业务和产品在光伏产业链中的位置情况如下：



备注：上图中红色框内的为公司在产业链中所从事的业务范围。

3 公司主要会计数据和财务指标

3.1 近 3 年的主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	2019年	2018年		本年比上年 增减 (%)	2017年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	59,303,973,110.53	39,659,244,130.93	39,659,244,130.93	49.53	20,597,214,897.39	20,597,214,897.39
营业收入	32,897,455,384.24	21,987,614,949.84	21,987,614,949.84	49.62	16,362,284,494.30	16,362,284,494.30
归属于上市公司股东的净利润	5,279,552,073.55	2,557,964,089.73	2,557,964,089.73	106.40	3,564,525,604.84	3,564,525,604.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,093,620,143.93	2,343,546,683.13	2,343,546,683.13	117.35	3,464,581,782.39	3,464,581,782.39
归属于上市公司股东的	27,628,794,072.78	16,451,586,754.06	16,451,586,754.06	67.94	14,195,358,022.75	14,195,358,022.75

净资产						
经营活动产生的现金流量净额	8,158,241,026.53	1,173,271,527.53	1,173,271,527.53	595.34	1,328,349,619.05	1,328,349,619.05
基本每股收益(元/股)	1.47	0.75	0.93	96.00	1.05	1.29
稀释每股收益(元/股)	1.47	0.75	0.92	96.00	1.04	1.29
加权平均净资产收益率(%)	23.93	16.71	16.71	增加7.22个百分点	30.14	30.14

3.2 报告期分季度的主要会计数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	5,710,190,062.64	8,401,191,409.43	8,581,998,471.00	10,204,075,441.17
归属于上市公司股东的净利润	611,284,942.45	1,398,302,849.08	1,474,686,845.34	1,795,277,436.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	596,115,341.04	1,400,252,487.19	1,414,161,612.66	1,683,090,703.04
经营活动产生的现金流量净额	938,339,750.24	1,488,462,197.51	1,587,490,884.54	4,143,948,194.24

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

4 股本及股东情况

4.1 普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前10名股东持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	

李振国	125,653,631	544,499,068	14.44	0	质押	181,996,000	境内自然人
李春安	91,853,815	398,033,199	10.55	0	质押	128,180,000	境内自然人
李喜燕	44,807,951	194,167,786	5.15	0	质押	36,000,000	境内自然人
西部信托有限公司－西部信托·陕煤－朱雀产业投资单一资金信托	41,827,818	181,253,878	4.81	0	无		国有法人
陕西煤业股份有限公司	63,045,158	146,385,162	3.88	0	无		国有法人
香港中央结算有限公司	59,667,798	143,487,014	3.80	0	无		境外法人
陈发树	79,827,845	129,680,601	3.44	0	无		境内自然人
招商银行股份有限公司－兴全合宜灵活配置混合型证券投资基金	-25,972,977	92,348,731	2.45	0	无		未知
钟宝申	14,811,427	64,182,850	1.70	0	无		境内自然人
中央汇金资产管理有限责任公司	5	57,329,865	1.52	0	无		国有法人

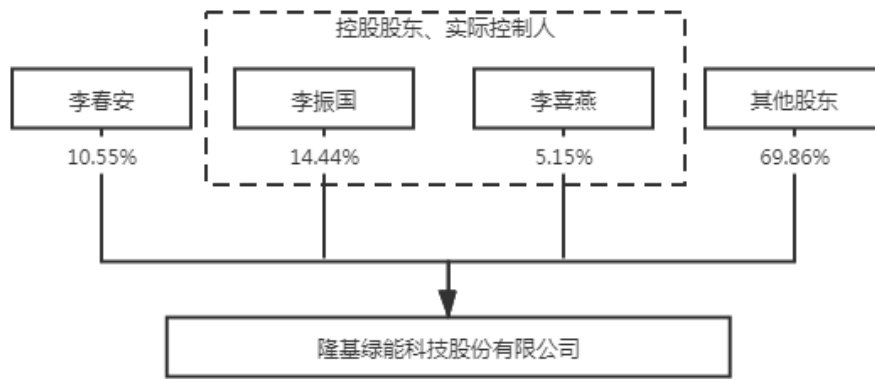
前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
李振国	544,499,068	人民币普通股	544,499,068
李春安	398,033,199	人民币普通股	398,033,199
李喜燕	194,167,786	人民币普通股	194,167,786
西部信托有限公司－西部信托·陕煤－朱雀产业投资单一资金信托	181,253,878	人民币普通股	181,253,878
陕西煤业股份有限公司	146,385,162	人民币普通股	146,385,162
香港中央结算有限公司	143,487,014	人民币普通股	143,487,014
陈发树	129,680,601	人民币普通股	129,680,601
招商银行股份有限公司－兴全合宜灵活配置混合型证券投资基金	92,348,731	人民币普通股	92,348,731

钟宝申	64,182,850	人民币普通股	64,182,850
中央汇金资产管理有限责任公司	57,329,865	人民币普通股	57,329,865
上述股东关联关系或一致行动的说明	李振国先生、李喜燕女士、李春安先生为一致行动人；西部信托有限公司—西部信托·陕煤—朱雀产业投资单一资金信托的委托人和受益人为陕西煤业股份有限公司，与陕西煤业股份有限公司属于一致行动人；公司未知上述其他股东之间存在关联关系或一致行动的情况。		

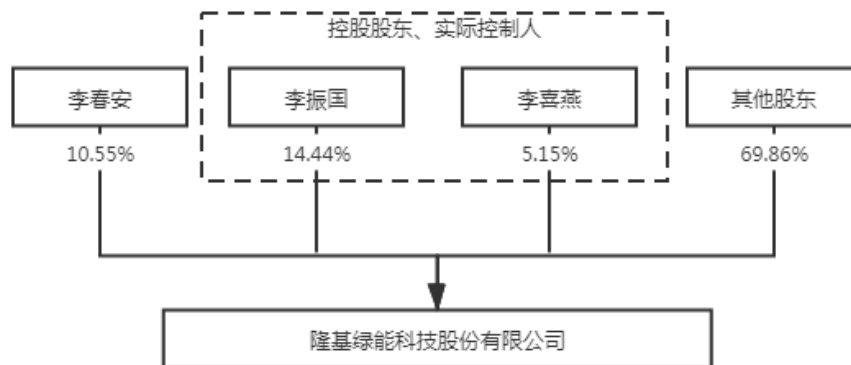
4.2 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



4.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



4.4 报告期末公司优先股股东总数及前 10 名股东情况

适用 不适用

5 公司债券情况

适用 不适用

5.1 公司债券基本情况

单位:元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易所
西安隆基硅材料股份有限公司公开发行2016年公司债券(第一期)	16隆基01	136264	2016-3-7	2021-3-8	995,584,143.19	5.85	采用单利按年计息,不计复利。每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金一起支付	上海证券交易所

5.2 公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

公司公开发行2016年公司债券(第一期)的起息日为2016年3月7日,公司已分别于2017年3月7日、2018年3月7日、2019年3月7日、2020年3月9日如期支付本期债券2016年3月7日至2020年3月6日期间的利息(详见公司2017年3月1日、2018年3月1日、2019年3月1日、2020年3月3日披露的相关付息公告)。

5.3 公司债券评级情况

√适用 □不适用

报告期内,联合信用评级有限公司于2019年6月20日出具了《隆基绿能科技股份有限公司公开发行公司债券2019年跟踪评级报告》,对公司发行的“16隆基01”的信用状况进行了跟踪评级,维持公司主体长期信用等级为“AA+”,评级展望为“稳定”;同时维持“16隆基01”的债项信用等级为“AA+”(具体内容详见公司2019年6月21日披露的临2019-091号公告)。

5.4 公司近2年的主要会计数据和财务指标

√适用 □不适用

主要指标	2019年	2018年	本期比上年同期增减(%)
资产负债率(%)	52.29	57.58	-5.29
EBITDA全部债务比	0.26	0.20	30.00
利息保障倍数	14.63	8.01	82.65

三 经营情况讨论与分析

1 报告期内主要经营情况

近些年来,全球能源系统正在发生快速变化,可再生能源成为驱动全球能源格局变化的主要推动力量,技术进步和成本下降促使可再生能源的增长速度远超过其他任何能源品种。在全球能

源需求变化格局下，能源消费电力化、电力生产清洁化的趋势进一步增强。

随着光伏行业技术不断进步和度电成本的下降，光伏发电的成本优势和普遍推广使用的优势愈加显著，目前光伏发电已在全球很多国家和地区成为最具竞争力的电力能源，光伏发电全球最低中标电价已达到 1.60 美分/KWh，装机规模达到 GW 级的国家数量已由 2010 年的 3 个大幅增长至 16 个，预计未来范围还将进一步扩大。光伏发电市场正在从政策驱动向市场驱动转换，市场需求大幅波动的风险下降，更加均衡的多元化市场格局使得行业整体波动日趋减弱，全球光伏行业呈现出更加均衡、持续稳定的发展态势。

2019 年，全球光伏产业保持良好的发展势头，在海外市场需求快速增长的驱动下，光伏发电应用在全球范围内迅速拓展，海外市场增长明显。根据中国光伏协会数据统计，报告期内，全球新增光伏装机量约 120GW，其中国内新增装机约 30GW，海外新增装机约 90GW；截至 2019 年底，中国累计光伏并网装机容量超过 204GW，同比增长约 17%，当年新增和累计光伏装机容量继续保持全球第一，中国光伏行业发展规模持续领跑全球。

2019 年是中国光伏“平价上网”元年，国家能源局陆续发布了《关于 2019 年风电光伏发电项目建设有关事项的通知》等政策，正式启动了平价上网和国家补贴竞价配置工作，行业发展的市场化导向更加明确，补贴退坡信号更加清晰，有效引导了产业稳定发展的市场预期。报告期内，随着电池组件价格的进一步下降，国内光伏企业竞争激烈，各企业不断推出、应用各种新型技术的高效产品，产业链整合加速，各环节产品的市场集中度进一步提高，高效单晶产品占比不断提升，有效推动了光伏发电度电成本的下降。

回顾 2019 年，公司以“善用太阳光芒，创造绿能世界”为使命，秉承“产品领先，高效运营，唯实协作，稳健经营”的经营方针和“可靠、增值、愉悦”的企业文化，抢抓行业发展机遇，加快规划产能建设步伐，推动了单晶产品市场占有率加速提升，实现了经营业绩的快速增长。报告期内，公司实现营业收入 328.97 亿元，同比增长 49.62%；实现归属于母公司的净利润 52.80 亿元，同比增长 106.4%；基本每股收益 1.47 元，同比增长 96%；实现扣非后的加权平均净资产收益率 23.09%，同比增加 7.78 个百分点，经营活动产生的现金流量净额为 81.58 亿元，同比增长 595.34%。2019 年公司主要做了如下工作：

(1) 坚持以客户价值为核心的经营理念，积极落实全球化战略，海外市场拓展成效显著，单晶市场份额快速提升

报告期内，公司以提升客户价值为核心，依托单晶技术和成本优势，有效保障了单晶产品的市场需求，主要产品单晶硅片和组件销量同比大幅增长。2019 年，公司实现单晶硅片对外销售

47.02 亿片，同比增长 139.17%，自用 18.46 亿片；实现单晶组件对外销售 7,394MW，同比增长 23.43%，自用 971MW；实现单晶电池对外销售 715MW。2019 年，公司积极落实全球化战略，灵活调整销售组织架构，增强海外销售力量和服务保障能力，海外市场拓展成效显著，全球销售区域进一步拓展，海外收入增长明显，组件产品市场占有率快速提升，2019 年公司组件产品市场占有率约 7%，海外销售达到 4,991MW，同比增长 154%，占单晶组件对外销售总量的 67%。在公司的引领下，随着下游对单晶产品的需求增大，单晶产品性价比优势的进一步凸显，全球单晶市场份额快速提升，根据 PV InfoLink 预测，2019 年单晶市场份额占比将上升至 62%左右，到 2021 年将进一步提升至 85%以上。

(2) 持续深化产品领先战略，加大研发投入，推进产品和服务升级

2019 年，公司以创造客户价值为出发点，持续引导和关注客户需求，继续深化产品领先战略，保持高强度的研发投入并将高价值成果陆续导入量产，不断推进产品和服务价值升级。公司 2019 年获得授权专利 242 项，截至报告期末累计获得各类已授权专利 702 项，全年研发投入 16.77 亿元，占营业收入 5.1%。拉晶切片方面，在工艺优化提升、能耗控制、细线化应用、薄片化切割、辅材国产化替代及智能制造等方向均取得积极进展，产品非硅成本进一步降低，其中拉晶环节平均单位非硅成本同比下降 25.46%，切片环节平均单位非硅成本同比下降 26.5%，核心关键品质指标持续优化改善，硅片质量和成本继续领先行业。电池组件方面，实现连续技术突破，不断探寻产品转换效率极限，持续输出大规模量产技术解决方案，不断提高产品性能。2019 年 1 月，经国家光伏质检中心（CPVT）测试，公司单晶双面 PERC 电池正面转换效率达到 24.06%，打破了行业此前认为的 PERC 电池 24%的效率瓶颈，PERC 电池技术行业领先；经第三方权威认证测试机构 TÜV 莱茵测试，公司组件转换效率已达到 22.38%，电池组件转换效率持续刷新世界纪录。报告期内，公司推出了 M6 硅片和 Hi-Mo4 组件新品，进一步提高了产品功率，引领和推动产业链综合成本和度电成本持续下降，不断满足市场对高效产品的需求。同时，公司密切关注技术和应用趋势，各环节新技术和新产品储备充足。报告期内，新业务 BIPV 完成了基础研发和产品定型，预计 2020 年推出产品并实现量产，为公司拓展新领域打下基础。

(3) 规划产能项目提前投产，有效保障高效单晶产品供应

报告期内，随着全球单晶产品市占率快速提升，为了保障市场高效单晶产品的供给，公司加速了原规划产能的投产进度，丽江华坪隆基年产 6GW 单晶硅棒项目、保山隆基年产 6GW 单晶硅棒项目、楚雄隆基（二期）年产 10GW 单晶硅片项目、银川隆基乐叶一期 5GW 电池项目、古晋隆基 1.25GW 电池项目、滁州隆基乐叶一期 5GW 组件项目均提前投产。截至 2019 年底，公司单晶硅片

产能达到 42GW，单晶组件产能达到 14GW，超预期完成了产能规划目标；报告期内，单晶硅片产量为 647,746.28 万片，同比增长 77.83%，单晶组件产量 8,906.36MW，同比增长 24.11%，单晶规模优势进一步巩固，最大限度地满足了市场对于高效单晶产品需求。此外，公司高功率组件产能建设筹划工作快速推进，确保高功率产品全球领先。

(4) 通过各项管理活动，提升组织价值创造能力

伴随着公司业务规模的快速扩张及国际化业务的全面拓展，全球化运营和管理已成为新的课题。公司始终围绕和秉承“产品领先，高效运营，唯实协作，稳健经营”的经营方针，根据市场变化灵活调控战略规划、资产负债结构、客户信用、风险管理等经营政策，全面建立健全科学评价体系，量化并落实各项经营方针考核指标，在加速拓展各类业务的同时严控经营风险。报告期内，公司通过资本运作、财务及资金管理优势，保障现金储备安全合理，财务安全性指标与可融资性评价连续保持行业最高水平，运营效率改善，其中资产负债率控制在 52.29%，应收账款周转天数同比减少 23 天；2019 年，公司品牌价值持续提升，外部影响不断扩大，2019 年荣获“第十三届中国主板上市公司价值百强”、入选上证 50 样本股；对内开展“赋能赋权激发活力”活动，通过内核管理、精益管理、运营内评等管理手段，促进组织运行效率提升；建立健全法律风险防控、内控管理、投资管理、供应链管理、工程管理等体系建设，财务预算管理有序推进，人力资源三支柱模式优化，供应链生态建设取得阶段性成果，IT 加速完成主价值链业务信息系统部署，财务、法务、知识产权管理有效为业务发展保驾护航，集团化管控能力得到有效优化和提升。

2 导致暂停上市的原因

适用 不适用

3 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

4 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，并于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号)及修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(以下简称“非货币性资产交换准则”)和《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“债务重组准则”)，本集团已采用上述准则和通知编制 2019 年度财务报表。修订后非货币

性资产交换准则及债务重组准则对本集团及本公司无显著影响，其他修订对本集团及本公司报表的影响列示如下：

(1) 一般企业报表格式的修改

①对合并资产负债表、合并现金流量表的影响列示如下：

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2018年12月31日 /2018年度	2018年1月1日
本集团将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款项目和应收票据项目。	应收账款	4,362,641,671.79	3,925,763,775.89
	应收票据	4,090,820,743.25	2,205,568,990.63
	应收票据及应收账款	-8,453,462,415.04	-6,131,332,766.52
本集团将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款项目和应付票据项目。	应付账款	3,785,696,627.30	3,548,411,046.39
	应付票据	4,721,151,999.58	3,801,774,265.25
	应付票据及应付账款	-8,506,848,626.88	-7,350,185,311.64
本集团将发行债券收到的现金重分类至取得借款收到的现金	发行债券收到的现金	-498,200,000.00	
	取得借款收到的现金	498,200,000.00	

②对资产负债表、现金流量表的影响列示如下：

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2018年12月31日 /2018年度	2018年1月1日
本公司将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款项目和应收票据项目。	应收账款	2,671,215,207.12	1,278,263,174.70
	应收票据	2,247,266,510.12	1,329,057,203.55
	应收票据及应收账款	-4,918,481,717.24	-2,607,320,378.25
本公司将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款项目和应付票据项目。	应付账款	5,334,539,990.32	3,661,850,275.89
	应付票据	1,435,400,398.83	1,540,370,660.12
	应付票据及应付账款	-6,769,940,389.15	-5,202,220,936.01
本公司将发行债券收到的现金重分类至取得借款收到的现金	发行债券收到的现金	-498,200,000.00	
	取得借款收到的现金	498,200,000.00	

(2) 金融工具

根据新金融工具准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2019年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表未重列。于2018年12月31日及2019年1月1日，本集团和本公司均没有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。

①于2019年1月1日，本集团合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

单位：元

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	7,707,905,516.74	货币资金	摊余成本	7,707,905,516.74
应收票据	摊余成本	4,090,820,743.25	应收票据	摊余成本	3,647,740,296.04
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	443,080,447.21
应收账款	摊余成本	4,362,641,671.79	应收账款	摊余成本	4,362,641,671.79
其他应收款	摊余成本	715,232,201.39	其他应收款	摊余成本	715,232,201.39
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	78,046,182.96	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	82,842,967.88
长期应收款(含一年内到期的长期应收款)	摊余成本	69,185,669.56	长期应收款	摊余成本	69,185,669.56

②于2019年1月1日，本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

单位：元

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	4,077,115,102.79	货币资金	摊余成本	4,077,115,102.79
应收票据	摊余成本	2,247,266,510.12	应收票据	摊余成本	2,247,266,510.12

应收账款	摊余成本	2,671,215,207.12	应收账款	摊余成本	2,671,215,207.12
其他应收款	摊余成本	512,763,345.44	其他应收款	摊余成本	512,763,345.44
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	60,193,548.39	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	67,451,595.50
长期应收款	摊余成本	494,766.38	长期应收款	摊余成本	494,766.38

③于2019年1月1日,本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别,将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表:

表1:新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

单位:元

	合并账面价值	公司账面价值
货币资金 2018年12月31日	7,707,905,516.74	4,077,115,102.79
减:转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(新金融工具准则)		
2019年1月1日	7,707,905,516.74	4,077,115,102.79
应收款项(注释1) 2018年12月31日	9,237,880,285.99	5,431,739,829.06
减:转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新金融工具准则)	443,080,447.21	
重新计量:预期信用损失合计		
2019年1月1日	8,794,799,838.78	5,431,739,829.06

注释1:于2018年12月31日和2019年1月1日,应收款项余额包括应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等报表项目。

表2:新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

单位:元

	合并账面价值	公司账面价值
应收款项融资 2018年12月31日		
加:自应收款项转入(原金融工具准则)(注释a)	443,080,447.21	
重新计量:由摊余成本计量变为公允价值计量		
2019年1月1日	443,080,447.21	

其他权益工具投资 2018 年 12 月 31 日		
加：自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)(注释 b)	78,046,182.96	60,193,548.39
重新计量：由成本计量变为公允价值计量	4,796,784.92	7,258,047.11
2019 年 1 月 1 日	82,842,967.88	67,451,595.50

a) 本公司部分下属子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，该部分子公司管理银行承兑汇票的业务模式既包括以收取合同现金流量为目标又包括以出售为目标，故于 2019 年 1 月 1 日，本集团将该部分子公司的银行承兑汇票 443,080,447.21 元，重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资。

b) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团及本公司持有的以成本计量的非上市股权投资，账面金额合计为 78,046,182.96 元和 60,193,548.39 元，累计计提减值准备 0.00 元和 0.00 元。于 2019 年 1 月 1 日，出于战略投资的考虑，本集团及本公司选择将该等股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。相应地，本集团及本公司将公允价值与原账面价值的差额 4,796,784.92 元和 7,258,047.11 元，调整期初其他综合收益。

④于 2019 年 1 月 1 日，本集团将原金融资产减值准备及按或有事项准则确认的财务担保准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

单位：元

计量类别	按原金融工具准则计提的损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按照新金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产—				
应收票据减值准备				
应收账款减值准备	149,788,532.44			149,788,532.44
其他应收款减值准备	58,884,118.03			58,884,118.03
长期应收款减值准备				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产—				
应收款项融资减值准备				
可供出售金融资产减值准备				

合计	208,672,650.47			208,672,650.47
----	----------------	--	--	----------------

⑤于 2019 年 1 月 1 日,本公司将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表:

单位:元

计量类别	按原金融工具准则计提的损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按照新金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产—				
应收票据减值准备				
应收账款减值准备	17,939,585.81			17,939,585.81
其他应收款减值准备	2,453,966.06			2,453,966.06
长期应收款减值准备				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产—				
应收款项融资减值准备				
可供出售金融资产减值准备				
合计	20,393,551.87			20,393,551.87

因执行上述修订的准则,本集团相应调整减少 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产 719,517.74 元;相关调整对本集团合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 719,517.74 元,其中其他综合收益 719,517.74 元;本公司相应调整减少 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产 1,088,707.07 元;相关调整对本公司股东权益的影响金额为 1,088,707.07 元,其中其他综合收益 1,088,707.07 元。

5 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

6 与上年度财务报告相比,对财务报表合并范围发生变化的,公司应当作出具体说明。

适用 不适用

本年度纳入合并范围的主要子公司详见公司 2019 年年度报告全文第十一节“财务报告”之九、“在其他主体中的权益”,本年度新纳入合并范围的子公司和本年度不再纳入合并范围的子公司,详见 2019 年年度报告全文第十一节八、“合并范围的的变更”。