



北京京运通科技股份有限公司

601908

2014 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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。

二、 未出席董事情况

| 未出席董事职务 | 未出席董事姓名 | 未出席董事的原因说明 | 被委托人姓名 |
|---------|---------|------------|--------|
| 独立董事 | 邱靖之 | 因工作原因未能出席 | 金存忠 |

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人冯焕培、主管会计工作负责人吴振海及会计机构负责人（会计主管人员）柴金秀声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

| | | |
|-----|---------------------|-----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介..... | 5 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要..... | 6 |
| 第四节 | 董事会报告..... | 7 |
| 第五节 | 重要事项..... | 13 |
| 第六节 | 股份变动及股东情况..... | 17 |
| 第七节 | 优先股相关情况..... | 19 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 20 |
| 第九节 | 财务报告（未经审计）..... | 21 |
| 第十节 | 备查文件目录..... | 116 |

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|------------|---|------------------------------------|
| 公司、本公司、京运通 | 指 | 北京京运通科技股份有限公司 |
| 京运通达、控股股东 | 指 | 北京京运通达投资有限公司，为本公司的控股股东 |
| 天能运通 | 指 | 北京天能运通晶体技术有限公司，为本公司的全资子公司 |
| 宁夏振阳 | 指 | 宁夏振阳新能源有限公司，为本公司的全资子公司 |
| 宁夏盛阳 | 指 | 宁夏盛阳新能源有限公司，为本公司的全资子公司 |
| 宁夏盛宇 | 指 | 宁夏盛宇太阳能电力有限公司，为本公司的全资子公司 |
| 宁夏远途 | 指 | 宁夏远途光伏电力有限公司，为本公司的全资子公司 |
| 宁夏银阳 | 指 | 宁夏银阳光伏电力有限公司，为本公司的全资子公司 |
| 京运通（香港） | 指 | 京运通（香港）有限公司，为本公司的全资子公司 |
| 山东天璨 | 指 | 山东天璨环保科技有限公司，为本公司的全资子公司 |
| 无锡荣能 | 指 | 无锡荣能半导体材料有限公司，为本公司的控股子公司 |
| 海润京运通 | 指 | 海润京运通太阳能实业投资（太仓）有限公司，为本公司的参股子公司 |
| 东方日升 | 指 | 东方日升新能源股份有限公司 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 报告期 | 指 | 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日之期间 |
| 元 | 指 | 人民币元，若无特别说明，本报告中所有货币均为人民币 |

第二节 公司简介

一、 公司信息

| | |
|-----------|---|
| 公司的中文名称 | 北京京运通科技股份有限公司 |
| 公司的中文名称简称 | 京运通 |
| 公司的外文名称 | Beijing Jingyuntong Technology Co.,Ltd. |
| 公司的外文名称缩写 | JYT |
| 公司的法定代表人 | 冯焕培 |

二、 联系人和联系方式

| | | |
|------|------------------------|------------------------|
| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
| 姓名 | 张文慧 | 马丽言 |
| 联系地址 | 北京市北京经济技术开发区经海四路 158 号 | 北京市北京经济技术开发区经海四路 158 号 |
| 电话 | 010-80803979 | 010-80803979 |
| 传真 | 010-80803016-8298 | 010-80803016-8298 |
| 电子信箱 | ir@jytcop.com | ir@jytcop.com |

三、 基本情况变更简介

| | |
|-------------|---|
| 公司注册地址 | 北京市北京经济技术开发区经海四路 158 号 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 100176 |
| 公司办公地址 | 北京市北京经济技术开发区经海四路 158 号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 100176 |
| 公司网址 | http://www.jingyuntong.com |
| 电子信箱 | ir@jytcop.com |

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

| | |
|----------------------|---|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》 |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 公司证券部 |

五、 公司股票简况

| 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 | 京运通 | 601908 | 无 |

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 营业收入 | 261,575,574.66 | 233,624,466.36 | 11.96 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 39,698,991.90 | 12,488,810.16 | 217.88 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 28,142,250.97 | 5,086,414.94 | 453.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -370,982,893.93 | -118,153,426.98 | 不适用 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 3,691,052,784.66 | 3,668,549,198.20 | 0.61 |
| 总资产 | 4,829,354,042.52 | 4,529,979,579.85 | 6.61 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|-------------------------|------------|-------|----------------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.05 | 0.01 | 400.00 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.05 | 0.01 | 400.00 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | 0.03 | 0.006 | 400.00 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 1.08 | 0.34 | 增加 0.74 个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 0.76 | 0.14 | 增加 0.62 个百分点 |

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|--|---------------|
| 非流动资产处置损益 | 246,051.88 |
| 计入当期损益的政府补助，但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 | 3,637,935.49 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 9,257,736.28 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -289,761.51 |
| 少数股东权益影响额 | -251,564.37 |
| 所得税影响额 | -1,043,656.84 |
| 合计 | 11,556,740.93 |

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，我国光伏行业受政策引导和市场驱动等因素影响，形势有所好转，其中硅片业务好转最为明显；而光伏设备环节属于后周期，新增订单萎缩原有订单延迟，行业好转需待下游产能扩张。总体来说，上半年在市场需求进一步扩大的情况下，我国光伏产业规模保持平稳增长，但仍承受供过于求带来的价格压力。

在此情况下，公司管理层积极采取应对措施，响应国家政策，加大投资光伏电站项目。报告期内新增投资 130MW 并网光伏电站，其中宁夏盛宇 30MW 电站项目已于 2014 年 8 月实现并网发电，宁夏远途 50MW 光伏农业大棚项目和宁夏银阳 50MW 光伏农业大棚项目将于 2014 年底实现并网发电。目前公司拥有的已并网光伏电站累计装机容量达 160MW。随着子公司山东天臻环保科技有限公司二期生产线的完成，公司新型无毒脱硝催化剂总产能达到 50000 立方米/年，公司已成为国内最大的新型无毒脱硝催化剂生产制造基地。下半年，公司将继续加大对光伏发电业务、环保业务的开拓力度，加强公司传统光伏业务的技术研发升级，尽最大努力提升公司业绩。

报告期内，公司实现营业收入 261,575,574.66 元，同比增长 11.96%；实现归属于上市公司股东的净利润 39,698,991.90 元，同比增长 217.88%；实现基本每股收益 0.05 元，同比增长 400.00%。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|---------------|-----------------|-----------------|----------|
| 营业收入 | 261,575,574.66 | 233,624,466.36 | 11.96 |
| 营业成本 | 152,597,526.75 | 167,329,505.83 | -8.80 |
| 销售费用 | 4,802,077.25 | 7,739,719.73 | -37.96 |
| 管理费用 | 42,068,875.67 | 47,484,203.88 | -11.40 |
| 财务费用 | 5,374,238.41 | -17,673,097.32 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -370,982,893.93 | -118,153,426.98 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 170,463,436.13 | 192,487,138.22 | -11.44 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 173,213,833.66 | -150,513,950.01 | |
| 研发支出 | 12,711,084.21 | 14,287,240.62 | -11.03 |

2、 其它

(1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

报告期内，公司首次公开发行股票募集资金投资项目已建成 1#和 3#厂房，主要功能为多晶硅锭生产（多晶硅片前道生产环节）和区熔单晶硅棒生产，其他厂房尚未建设。因近两年光伏行业景气度下降，硅片、组件等光伏产品价格持续下跌，行业内大部分企业盈利能力下滑甚至出现亏损，下游企业投资意愿逐渐减弱，导致光伏设备市场需求萎缩；同时，新产品的市场需求没有达到当初预计的理想状态；导致募投项目建设内容的可行性发生了重大变化，继续投入将对公司产生较大的经营风险，也不能达到预期目标。公司本着谨慎客观的原则，从保证募集资金的安全性与提高使用效率的角度出发，对原项目建设内容进行了变更。

公司于 2014 年 3 月 23 日召开的第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》，同意对原募投项目硅晶材料产业园项目（一期）剩余建设内容进行变更，将剩余金额 54,307.08 万元中的 50,400 万元全部进行变更，用于投资宁夏远途光伏电力有限公司 50MWp 光伏农业大棚项目和宁夏银阳光伏电力有限公司 50MWp 光伏农业大棚项目，投入募集资金分别为 25,200 万元和 25,200 万元。上述事项已经 2014 年 4 月 28 日召开的公司 2013 年股东大会审议批准。

(2) 经营计划进展说明

报告期内，公司严格按照前期披露的经营计划执行，工作进展顺利。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|---------|---------------|---------------|---------------|
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 设备 | 5,862,283.38 | 2,469,387.47 | 57.88 | -95.65 | -95.89 | 增加 2.45 个百分点 |
| 硅棒 | 418,095.64 | 310,349.89 | 25.77 | -97.26 | -98.24 | 增加 41.45 个百分点 |
| 硅片 | 122,808,088.66 | 102,870,565.34 | 16.23 | 86.55 | 37.55 | 增加 29.84 个百分点 |
| 电力 | 91,671,794.87 | 27,452,193.10 | 70.05 | | | |
| 脱硝催化剂 | 9,470,769.23 | 6,586,932.34 | 30.45 | | | |

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减（%） |
|------|----------------|--------------|
| 西北地区 | 91,671,794.87 | -33.57 |
| 华东地区 | 132,696,953.53 | 77.83 |
| 海外地区 | 5,862,283.38 | |

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司通过创新管理体制、加快科技创新以及推进项目建设，进一步提升了核心竞争力。

1、创新管理体制，实行集团化管理

公司借助上市公司这一平台，不断健全法人治理结构，创新管理体制与管理方法，报告期内公司聘请了专业的企业管理咨询咨询公司进行集团化管控工作，在业务上已实行四大事业部制管理模式。进一步完善了绩效考核与激励机制，提高了员工的工作积极性。同时公司新聘任了王志民、潘震中、刘煜峰三位为公司的高级管理人员，他们具有深厚的专业化背景、卓越的管理能力以及高度的责任感，对公司管理水平提升和未来业务发展起到积极的推动作用。

2、着重技术创新，有效控制成本

公司对单晶硅生长炉、多晶硅铸锭炉、区熔单晶硅炉的研究一直给予充分的重视及投入，在北京设有技术研发中心，专门跟踪光伏及半导体产业的发展动态和从事光伏及半导体高端装备的技术研究开发工作，充分利用在设备制造领域积累的丰富技术和工艺经验，发挥优势，加强传统产品的升级换代和新产品的开发推广，实现了多晶硅铸锭、切片业务的规模化生产；且公司拥有自己的制造基地，积累了成熟的生产技术和精良的加工工艺，拥有技术水平先进、成熟稳定的机加工技师队伍，这使设备产品的成本控制、质量稳定性和交货期限等方面都能得到有效保证。

3、响应国家政策，加大投资发电业务

公司积极响应国家政策的号召，参与国内光伏电站项目的开发建设，报告期内新增投资光伏电站项目共计 130MW，其中宁夏盛宇 30MW 光伏电站项目已于 2014 年 8 月实现并网发电，宁夏远途 50MW 光伏农业大棚项目和宁夏银阳 50MW 光伏农业大棚项目将于 2014 年底实现并网发电。目前公司拥有的已并网光伏电站累计装机容量达 160MW。光伏发电业务可有效缓解光伏产品价格波动对光伏企业盈利能力带来的不利影响，对未来公司提高盈利能力以及保持盈利的稳定性起到重要作用。

4、扩大环保业务规模，提高绿色经济比重

为加快发展步伐，满足市场需求，公司去年收购的山东天璨在已建成年产 12000 立方米新型无毒脱硝催化剂一期生产线的基础上，于 2013 年 10 月 16 日开工建设新型无毒脱硝催化剂二期扩建项目，目前已建成面积 46000 平方米的高标准厂房 1 座，产能达 38000 立方米/年。至此，公司新型无毒脱硝催化剂总产能达到 50000 立方米/年，公司已成为国内最大的新型无毒脱硝催化剂生产制造基地。

新型无毒脱硝催化剂具有高效、无毒、可再生等技术特点。2014 年 8 月初，国家环保部发布《关于加强废烟气脱硝催化剂监管工作的通知》，明确将废烟气脱硝催化剂（钒钛系）纳入危险废物进行管理，要求产生废烟气脱硝催化剂（钒钛系）的单位应严格执行危险废物相关管理制度，相关环境保护行政主管部门必须加大对废烟气脱硝催化剂（钒钛系）产生单位和经营单位的执法监督力度，严厉打击非法转移、倾倒和利用处置废烟气脱硝催化剂（钒钛系）行为。这无疑将增加烟气脱硝催化剂（钒钛系）使用单位的管理难度和成本，也突显出公司新型无毒脱硝催化剂的技术优势，对公司未来的产品推广具有一定的促进作用。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

单位：元 币种：人民币

| | |
|------------|----------------|
| 报告期内投资额 | 215,500,000.00 |
| 投资额增减变动数 | 30,420,840.00 |
| 上年同期投资额 | 185,079,160.00 |
| 投资额增减幅度（%） | 16.44 |

| 被投资的公司名称 | 主要业务 | 占被投资公司权益比例（%） |
|---------------|---------|---------------|
| 宁夏远途光伏电力有限公司 | 太阳能光伏发电 | 100 |
| 宁夏银阳光伏电力有限公司 | 太阳能光伏发电 | 100 |
| 宁夏盛宇太阳能电力有限公司 | 太阳能光伏发电 | 100 |

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

公司募集资金的使用情况已在《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》中披露，详见上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

4、 主要子公司、参股公司分析

单位：元 币种：人民币

| 公司名称 | 持股比例 (%) | 主要产品或服务 | 注册资本 (万元) | 总资产 | 净资产 | 净利润 |
|----------------------|----------|----------------------------|-----------|----------------|----------------|---------------|
| 北京天能运通晶体技术有限公司 | 100 | 单晶硅棒、多晶硅锭的生产和销售 | 50,000 | 771,332,724.84 | 505,612,831.55 | -2,748,823.12 |
| 无锡荣能半导体材料有限公司 | 65 | 单晶硅棒、多晶硅锭、单晶、多晶硅片的生产和销售 | 668 万美元 | 792,142,102.32 | 37,004,620.16 | 17,332,148.63 |
| 海润京运通太阳能实业投资(太仓)有限公司 | 49 | 太阳能电站项目投资、开发、销售及提供相关的技术服务 | 30,000 | 520,518,175.79 | 355,149,833.75 | 24,705,834.23 |
| 宁夏振阳新能源有限公司 | 100 | 太阳能光伏发电 | 31,500 | 980,324,611.14 | 360,909,240.29 | 46,209,683.82 |
| 宁夏盛阳新能源有限公司 | 100 | 太阳能光伏发电 | 18,500 | 322,700,149.19 | 212,272,586.36 | 9,888,657.99 |
| 京运通(香港)有限公司 | 100 | 国际贸易 | 2,000 万港元 | 168,749,034.11 | 15,693,770.94 | 4,033,843.39 |
| 山东天璨环保科技有限公司 | 100 | 脱硝催化剂、汽车尾气催化剂及其器件的研发、生产、销售 | 3,000 | 355,250,588.62 | 56,222,353.00 | -4,808,765.29 |
| 宁夏银阳光伏电力有限公司 | 100 | 太阳能光伏发电 | 25,200 | 131,750,000.00 | 106,750,000.00 | 0.00 |
| 宁夏远途光伏电力有限公司 | 100 | 太阳能光伏发电 | 25,200 | 131,750,000.00 | 106,750,000.00 | 0.00 |
| 宁夏盛宇太阳能电力有限公司 | 100 | 太阳能光伏发电 | 200 | 215,065,424.63 | 2,000,000.00 | 0.00 |

5、 非募集资金项目情况

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 项目金额 | 项目进度 | 本报告期投入金额 | 累计实际投入金额 | 项目收益情况 |
|---------------|----------------|-------------|----------|---------------|--------|
| 硅晶材料产业园(二期)项目 | 700,000,000.00 | 服务楼已竣工并投入使用 | 0 | 87,995,663.34 | 不适用 |
| 合计 | 700,000,000.00 | / | 0 | 87,995,663.34 | / |

硅晶材料产业园(二期)项目主要建设研发、服务楼，总投资 70000 万元，建设期五年。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2014 年 4 月 28 日，公司 2013 年度股东大会审议通过了《关于北京京运通科技股份有限公司 2013 年度利润分配预案的议案》，同意以公司 2013 年末总股本 85,977.0272 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.2 元人民币（含税），共计派发现金 17,195,405.44 元人民币（含税）。截止本报告披露日，公司 2013 年度利润分配方案已实施完毕，现金红利已于 2014 年 6 月 26 日发放完成。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位：万元 币种：人民币

| 报告期内： | | | | | | | | |
|-------|------|--------|--|------------|-------------------|---|---|----------|
| 起诉方 | 应诉方 | 诉讼仲裁类型 | 诉讼(仲裁)基本情况 | 诉讼(仲裁)涉及金额 | 诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额 | 诉讼(仲裁)进展情况 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼判决执行情况 |
| 无锡荣能 | 东方日升 | 诉讼 | 本公司控股子公司无锡荣能向江苏省无锡市中级人民法院诉东方日升于 2010 年 9 月 25 日签订的《产品购销合同》采购多晶硅片和单晶硅片违约一案，已于 2012 年 9 月 4 日收到江苏省无锡市中级人民法院签发的《受理案件通知书》（[2012]锡商初字第 0146 号）。 | 14,901.28 | 否 | 浙江省宁波市中级人民法院于 2013 年 9 月 27 日开庭审理并于 2014 年 3 月 11 日作出了《浙江省宁波市中级人民法院民事判决书》[（2013）浙甬商初字第 30 号]一审判决。后因双方不服判决，均提出上诉，目前案件处于二审阶段。 | 浙江省宁波市中级人民法院于 2014 年 3 月 11 日签发（2013）浙甬商初字第 30 号《民事判决书》，判决如下：驳回无锡荣能的诉讼请求，本案受理费、财产保全费合计 802,425 元由无锡荣能负担。 | 尚未执行 |
| 东方日升 | 无锡荣能 | 诉讼 | 东方日升公司也公告称在 2012 年 8 月 29 日就同样的合同纠纷已向浙江宁海县人民法院起诉。宁海县人民法院以合同标的超过该院级别管辖为由将案件移送宁波市中级人民法院。 | 6,295.20 | 否 | 浙江省宁波市中级人民法院分别于 2013 年 6 月 19 日和 2014 年 1 月 13 日进行了开庭审理。并于 2014 年 3 月 11 日作出了《浙江省宁波市中级人民法院民事判决书》[（2012）浙甬商初字第 39 号]一审判决。后双方不服判决，均提出上诉，目前案件处于二审阶段。 | 浙江省宁波市中级人民法院于 2014 年 3 月 11 日签发（2012）浙甬商初字第 39 号《民事判决书》，判决如下：编号为 RS-NR20100925 的产品购销合同中的权利义务终止，无锡荣能返还东方日升定金 3000 万元，驳回东方日升其他诉讼请求，案件受理费、财产保全费由东方日升负担 189,260 元，无锡荣能负担 172,300 元。 | 尚未执行 |

(二) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

公司不存在临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

| 事项概述及类型 | 查询索引 |
|---|---|
| 报告期内，公司于 2014 年 1 月 15 日收购了中卫市银阳新能源有限公司持有的宁夏盛宇 100% 股权，宁夏盛宇成为本公司的全资子公司。 | http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2014-01-17/601908_20140118_1.pdf |

四、 公司股权激励情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

| 事项概述 | 查询索引 |
|--|--|
| <p>公司于 2013 年 8 月 6 日制定的《北京京运通科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》规定，授予公司股票期权与限制性股票的业绩考核条件为：2013 年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润不低于 6,000 万元人民币。授予条件达成后，公司向激励对象授予股票期权与限制性股票，若不达标，则本激励计划终止实施。</p> <p>根据《北京京运通科技股份有限公司 2013 年年度报告》所披露信息，公司 2013 年度实现归属于上市公司股东的净利润 56,909,470.72 元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-8,744.83 万元，未达到 2013 年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润不低于 6,000 万元的业绩标准，未能满足公司股票期权与限制性股票激励计划的授予条件。故根据《上市公司股权激励管理办法(试行)》、《北京京运通科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》的规定，公司终止了本次股票期权与限制性股票激励计划。</p> | <p>http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2014-04-28/601908_20140429_4.pdf</p> |

五、 重大关联交易

√ 不适用

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位：元 币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | |
|-------------------------------------|----------------|
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保） | 0 |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | 0 |
| 公司对子公司的担保情况 | |
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | 200,000,000.00 |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | 300,000,000.00 |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | |
| 担保总额（A+B） | 300,000,000.00 |
| 担保总额占公司净资产的比例(%) | 8.13 |
| 其中： | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | 0 |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） | 0 |
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额（E） | 0 |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E） | 0 |

2014 年 1 月，公司与江苏银行签署了《最高额保证合同》，约定公司为全资子公司山东天璨与江苏银行签署的《最高额综合授信合同》及依据该合同已经和将要签署的单项授信业务合同及其修订或补充承担最高额为最高不超过 2 亿元人民币的连带责任担保。

(三) 其他重大合同或交易

本年度公司无其他重大合同。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间 及期限 | 是否 有履 行期 限 | 是否 及时 严格 履行 | 如未能及时 履行应说明 未完成履行 的具体原因 | 如未能及 时履行应 说明下一 步计划 |
|------|------|-----|------|-------------|---------------------|----------------------|----------------------------------|-----------------------------|
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--------------|-----------|------------------|--|------------|---|---|-----|-----|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决土地等产权瑕疵 | 京运通达、冯焕培、范朝霞 | 因公司使用未取得房屋所有权证的房屋而可能导致的一切法律风险，包括但不限于在公司使用期间，该房屋被政府主管部门下令拆除、限期停止使用、改变用途、重建、罚款等，承诺方愿对公司因此而产生的一切实际损失和合理预期收入的损失以及与此相关的一切合理支出承担连带赔偿责任。 | 首次公开发行，无期限 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决土地等产权瑕疵 | 京运通达、冯焕培、范朝霞、京运通 | 公司已在北京经济技术开发区 F5M1 地块内规划了光伏设备机械加工及配件加工生产车间、硅晶材料加工生产车间，目前已经部分建设完成。根据目前公司的生产情况及通州区房屋产权的实际情况，公司无搬迁计划；未来如果发生搬迁，则搬迁所需全部费用由控股股东和实际控制人全部承担。 | 首次公开发行，无期限 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |

八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

九、 公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规要求，开展公司治理工作，不断完善公司法人治理结构和公司各项内部管理制度，建立了相互独立、权责明确、相互监督的股东大会、董事会、监事会和经理层，组建了较为规范的公司内部组织机构，制定了《公司章程》及一系列法人治理细则，明确了董事会、监事会、经理层的权责范围和工作程序，公司治理结构规范、完善。公司董事会认为公司法人治理结构的实际状况符合《上市公司治理准则》的要求，不存在差异。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | | | | 29,374 | | |
|---------------------|--------------|----------|-------------------|----------|-------------|--------------|
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 (%) | 持股总数 | 报告期内增减 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 北京京运通达投资有限公司 | 境内非国有法人 | 66.76 | 574,011,904 | 0 | 574,011,904 | 无 |
| 韩丽芬 | 境内自然人 | 7.61 | 65,424,000 | 0 | 65,424,000 | 无 |
| 北京乾元盛创业投资有限责任公司 | 境内非国有法人 | 1.20 | 10,304,852 | 0 | 0 | 无 |
| 江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司 | 境内非国有法人 | 0.93 | 8,000,000 | 0 | 8,000,000 | 质押 8,000,000 |
| 交通银行—普天收益证券投资基金 | 其他 | 0.76 | 6,500,000 | 0 | 0 | 无 |
| 全国社保基金一零四组合 | 其他 | 0.18 | 1,509,989 | -490,011 | 0 | 无 |
| 范朝杰 | 境内自然人 | 0.16 | 1,413,160 | 0 | 1,413,160 | 无 |
| 冯焕平 | 境内自然人 | 0.16 | 1,413,160 | 0 | 1,413,160 | 无 |
| LI ZHIXIN | 境外自然人 | 0.12 | 994,444 | 0 | 994,444 | 无 |
| 张文慧 | 境内自然人 | 0.12 | 994,444 | 0 | 0 | 无 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件股份的数量 | | 股份种类及数量 | | | |
| 北京乾元盛创业投资有限责任公司 | 10,304,852 | | 人民币普通股 10,304,852 | | | |
| 交通银行—普天收益证券投资基金 | 6,500,000 | | 人民币普通股 6,500,000 | | | |
| 全国社保基金一零四组合 | 1,509,989 | | 人民币普通股 1,509,989 | | | |
| 张文慧 | 994,444 | | 人民币普通股 994,444 | | | |

| | | | |
|------------------------------------|--|--------|---------|
| 张志新 | 994,444 | 人民币普通股 | 994,444 |
| 陈克峰 | 928,188 | 人民币普通股 | 928,188 |
| 李娟 | 874,666 | 人民币普通股 | 874,666 |
| 应贵芝 | 833,804 | 人民币普通股 | 833,804 |
| 中融国际信托有限公司—中融神州 1 号 | 738,100 | 人民币普通股 | 738,100 |
| 中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金 | 675,220 | 人民币普通股 | 675,220 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 1、股东范朝杰为北京京运通达投资有限公司之股东范朝霞（实际控制人之一）的弟弟； 2、股东冯焕平为北京京运通达投资有限公司之股东冯焕培（实际控制人之一）的哥哥； 3、股东韩丽芬与范朝杰为夫妻关系。 除此之外，其他各股东之间未知是否存在关联关系或是否属于一致行动人。 | | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

| 序号 | 有限售条件股东名称 | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 | | 限售条件 |
|------------------|---------------------|--------------|--|-------------|---|
| | | | 可上市交易时间 | 新增可上市交易股份数量 | |
| 1 | 北京京运通达投资有限公司 | 574,011,904 | 2014年9月8日 | 574,011,904 | 自公司股票上市之日起 36 个月内，不以任何方式转让或委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份 |
| 2 | 韩丽芬 | 65,424,000 | 2014年9月8日 | 65,424,000 | 同北京京运通达投资有限公司限售条件 |
| 3 | 江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司 | 8,000,000 | 2014年9月8日 | 8,000,000 | 同北京京运通达投资有限公司限售条件 |
| 4 | 范朝杰 | 1,413,160 | 2014年9月8日 | 1,413,160 | 同北京京运通达投资有限公司限售条件 |
| 5 | 冯焕平 | 1,413,160 | 2014年9月8日 | 1,413,160 | 同北京京运通达投资有限公司限售条件 |
| 6 | 朱仁德 | 994,444 | 2014年9月8日 | 994,444 | 同北京京运通达投资有限公司限售条件 |
| 7 | LI ZHIXIN | 994,444 | 2014年9月8日 | 994,444 | 同北京京运通达投资有限公司限售条件 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | | | 1、股东范朝杰为北京京运通达投资有限公司之股东范朝霞（实际控制人之一）的弟弟； 2、股东冯焕平为北京京运通达投资有限公司之股东冯焕培（实际控制人之一）的哥哥； 3、股东朱仁德为北京京运通达投资有限公司之股东冯焕培（实际控制人之一）的姐夫； 4、股东韩丽芬与范朝杰为夫妻关系。 除此之外，其他各股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。 | | |

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因 |
|-----|-------|------|-------|
| 王军 | 副总经理 | 离任 | 辞职 |
| 刘煜峰 | 副总经理 | 聘任 | 董事会聘任 |
| 王志民 | 副总经理 | 聘任 | 董事会聘任 |
| 潘震中 | 副总经理 | 聘任 | 董事会聘任 |

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：北京京运通科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 626,174,319.79 | 567,039,657.05 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | 七、2 | 12,687,730.00 | 50,207,200.72 |
| 应收账款 | 七、4 | 294,997,185.73 | 247,558,550.50 |
| 预付款项 | 七、6 | 21,265,373.24 | 56,994,844.53 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | 七、3 | 22,917,298.87 | 20,727,938.47 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 七、5 | 39,629,361.82 | 35,898,398.52 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七、7 | 613,085,965.56 | 427,657,380.87 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 七、8 | 443,003,608.72 | 743,812,202.24 |
| 流动资产合计 | | 2,073,760,843.73 | 2,149,896,172.90 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 七、9 | 174,024,112.37 | 161,918,253.60 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 七、10 | 1,857,136,113.15 | 1,885,952,515.34 |
| 在建工程 | 七、11 | 279,294,647.73 | 13,489,990.40 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 七、12 | 160,584,409.22 | 162,589,722.75 |

| | | | |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 七、13 | 119,813,723.34 | 119,813,723.34 |
| 长期待摊费用 | 七、14 | 1,489,182.33 | 994,500.00 |
| 递延所得税资产 | 七、15 | 36,068,328.66 | 35,324,701.52 |
| 其他非流动资产 | 七、18 | 127,182,681.99 | |
| 非流动资产合计 | | 2,755,593,198.79 | 2,380,083,406.95 |
| 资产总计 | | 4,829,354,042.52 | 4,529,979,579.85 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 七、19 | 254,641,320.80 | 216,558,647.40 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | 七、20 | 154,233,287.00 | 92,159,568.00 |
| 应付账款 | 七、21 | 132,004,309.20 | 107,378,459.83 |
| 预收款项 | 七、22 | 86,521,184.33 | 84,445,451.45 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 七、23 | 1,134,058.45 | 2,976,281.24 |
| 应交税费 | 七、24 | 756,364.59 | 6,352,463.73 |
| 应付利息 | 七、25 | 152,041.68 | 608,375.01 |
| 应付股利 | 七、26 | 400,000.00 | 240,000.00 |
| 其他应付款 | 七、27 | 92,094,891.69 | 91,732,519.49 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 七、28 | 37,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 758,937,457.74 | 672,451,766.15 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 七、29 | 318,000,000.00 | 140,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | 七、30 | 80,000.00 | 1,080,000.00 |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | 七、15 | 5,598,587.86 | 5,560,998.77 |
| 其他非流动负债 | 七、31 | 42,733,595.21 | 35,452,251.70 |
| 非流动负债合计 | | 366,412,183.07 | 182,093,250.47 |
| 负债合计 | | 1,125,349,640.81 | 854,545,016.62 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 七、32 | 859,770,272.00 | 859,770,272.00 |
| 资本公积 | 七、33 | 1,899,231,984.78 | 1,899,231,984.78 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |

| | | | |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 盈余公积 | 七、34 | 126,683,462.33 | 126,683,462.33 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、35 | 805,367,065.55 | 782,863,479.09 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 3,691,052,784.66 | 3,668,549,198.20 |
| 少数股东权益 | | 12,951,617.05 | 6,885,365.03 |
| 所有者权益合计 | | 3,704,004,401.71 | 3,675,434,563.23 |
| 负债和所有者权益总计 | | 4,829,354,042.52 | 4,529,979,579.85 |

法定代表人：冯焕培

主管会计工作负责人：吴振海

会计机构负责人：柴金秀

母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：北京京运通科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 536,320,361.76 | 403,468,230.66 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 3,204,930.00 | 45,862,048.92 |
| 应收账款 | 十五、1 | 359,809,226.81 | 398,440,376.70 |
| 预付款项 | | 1,253,301.90 | 7,875,138.97 |
| 应收利息 | | 22,917,298.87 | 19,594,850.28 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 十五、2 | 888,124,643.12 | 820,611,103.62 |
| 存货 | | 208,602,325.11 | 207,178,937.51 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 104,573,440.76 | 465,966,933.04 |
| 流动资产合计 | | 2,124,805,528.33 | 2,368,997,619.70 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十五、3 | 1,745,751,230.08 | 1,513,375,196.31 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 433,911,089.87 | 445,862,964.38 |
| 在建工程 | | 48,606.44 | 455,688.01 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 85,316,378.79 | 86,460,991.11 |
| 开发支出 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 18,220,580.36 | 17,746,954.71 |
| 其他非流动资产 | | 5,004,523.41 | |
| 非流动资产合计 | | 2,288,252,408.95 | 2,063,901,794.52 |
| 资产总计 | | 4,413,057,937.28 | 4,432,899,414.22 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 183,000,000.00 | 183,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 102,233,287.00 | 92,159,568.00 |
| 应付账款 | | 55,551,637.47 | 61,094,176.41 |
| 预收款项 | | 192,786,911.77 | 162,552,778.89 |
| 应付职工薪酬 | | 112,628.51 | 104,435.23 |
| 应交税费 | | 428,424.92 | 708,175.50 |
| 应付利息 | | | 429,854.18 |
| 应付股利 | | 400,000.00 | 240,000.00 |
| 其他应付款 | | 104,698,410.01 | 91,357,608.86 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | 50,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 639,211,299.68 | 641,646,597.07 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | 3,437,594.83 | 3,526,634.39 |
| 其他非流动负债 | | 14,375,749.90 | 14,703,749.92 |
| 非流动负债合计 | | 17,813,344.73 | 18,230,384.31 |
| 负债合计 | | 657,024,644.41 | 659,876,981.38 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 859,770,272.00 | 859,770,272.00 |
| 资本公积 | | 2,018,548,382.27 | 2,018,548,382.27 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 119,464,474.17 | 119,464,474.17 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 758,250,164.43 | 775,239,304.40 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 3,756,033,292.87 | 3,773,022,432.84 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 4,413,057,937.28 | 4,432,899,414.22 |

法定代表人：冯焕培

主管会计工作负责人：吴振海

会计机构负责人：柴金秀

合并利润表
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 261,575,574.66 | 233,624,466.36 |
| 其中：营业收入 | 七、36 | 261,575,574.66 | 233,624,466.36 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 238,983,824.62 | 227,509,648.39 |
| 其中：营业成本 | 七、36 | 152,597,526.75 | 167,329,505.83 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 营业税金及附加 | 七、37 | 705,418.56 | 2,643,447.38 |
| 销售费用 | 七、38 | 4,802,077.25 | 7,739,719.73 |
| 管理费用 | 七、39 | 42,068,875.67 | 47,484,203.88 |
| 财务费用 | 七、40 | 5,374,238.41 | -17,673,097.32 |
| 资产减值损失 | 七、41 | 33,435,687.98 | 19,985,868.89 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 七、42 | 21,363,595.05 | 10,220,188.58 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 12,105,858.77 | 4,164,900.24 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 43,955,345.09 | 16,335,006.55 |
| 加：营业外收入 | 七、43 | 3,890,676.77 | 15,287,452.43 |
| 减：营业外支出 | 七、44 | 296,450.91 | 6,551,342.14 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 七、44 | 1,706.25 | 6,538,731.63 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 47,549,570.95 | 25,071,116.84 |
| 减：所得税费用 | 七、45 | 1,784,327.03 | 13,305,999.49 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 45,765,243.92 | 11,765,117.35 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 39,698,991.90 | 12,488,810.16 |
| 少数股东损益 | | 6,066,252.02 | -723,692.81 |
| 六、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | 七、46 | 0.05 | 0.01 |
| （二）稀释每股收益 | 七、46 | 0.05 | 0.01 |
| 七、其他综合收益 | | | |
| 八、综合收益总额 | | 45,765,243.92 | 11,765,117.35 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 39,698,991.90 | 12,488,810.16 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 6,066,252.02 | -723,692.81 |

法定代表人：冯焕培

主管会计工作负责人：吴振海

会计机构负责人：柴金秀

母公司利润表
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十五、4 | 100,300,739.68 | 169,475,366.93 |
| 减：营业成本 | 十五、4 | 66,775,604.47 | 86,638,039.66 |
| 营业税金及附加 | | 705,233.61 | 2,554,780.72 |
| 销售费用 | | 2,252,132.21 | 4,729,983.45 |
| 管理费用 | | 23,358,299.97 | 29,720,885.37 |
| 财务费用 | | -446,751.73 | -13,258,205.32 |
| 资产减值损失 | | 24,585,826.86 | 18,645,142.51 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 十五、5 | 18,493,256.03 | 10,220,188.58 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 12,105,858.77 | 4,164,900.24 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 1,563,650.32 | 50,664,929.12 |
| 加：营业外收入 | | 572,279.02 | 6,798,000.21 |
| 减：营业外支出 | | 1,964.00 | 602.17 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 2,133,965.34 | 57,462,327.16 |
| 减：所得税费用 | | 1,927,699.87 | 8,429,781.85 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 206,265.47 | 49,032,545.31 |
| 五、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |
| 六、其他综合收益 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 206,265.47 | 49,032,545.31 |

法定代表人：冯焕培

主管会计工作负责人：吴振海

会计机构负责人：柴金秀

合并现金流量表
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 112,067,136.74 | 155,587,424.96 |
| 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 | | | |
| 处置交易性金融资产净增加额 | | | |
| 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 | | 305,113.88 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、47 | 5,013,281.03 | 11,473,033.75 |
| 经营活动现金流入小计 | | 117,385,531.65 | 167,060,458.71 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 334,057,765.49 | 198,536,541.32 |
| 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 | | 42,949,965.16 | 31,495,182.05 |
| 支付的各项税费 | | 17,145,775.10 | 35,844,214.42 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、47 | 94,214,919.83 | 19,337,947.90 |
| 经营活动现金流出小计 | | 488,368,425.58 | 285,213,885.69 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -370,982,893.93 | -118,153,426.98 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 421,850,000.00 | 438,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 312,422.36 | 11,254,905.41 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 500,000.00 | |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 422,662,422.36 | 449,254,905.41 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 99,663,744.23 | 256,767,767.19 |
| 投资支付的现金 | | 152,534,324.40 | |
| 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 | | 917.60 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 七、47 | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 252,198,986.23 | 256,767,767.19 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 170,463,436.13 | 192,487,138.22 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 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 | | 298,813,562.12 | 100,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 七、47 | 23,202,200.86 | 2,827,541.42 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 322,015,762.98 | 102,827,541.42 |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------|------------------|
| 偿还债务支付的现金 | | 116,024,181.27 | 223,770,863.76 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 32,052,224.17 | 29,570,627.67 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 七、47 | 725,523.88 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 148,801,929.32 | 253,341,491.43 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 173,213,833.66 | -150,513,950.01 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -294,955.12 | -276,062.99 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -27,600,579.26 | -76,456,301.76 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 502,489,657.05 | 1,544,392,200.75 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 474,889,077.79 | 1,467,935,898.99 |

法定代表人：冯焕培

主管会计工作负责人：吴振海

会计机构负责人：柴金秀

母公司现金流量表

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 146,997,733.77 | 164,554,647.01 |
| 收到的税费返还 | | 271,232.96 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 361,102,055.75 | 278,720,166.15 |
| 经营活动现金流入小计 | | 508,371,022.48 | 443,274,813.16 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 41,042,996.69 | 44,655,752.12 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 17,606,043.06 | 18,098,709.34 |
| 支付的各项税费 | | 10,374,644.04 | 34,364,768.58 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 463,569,752.88 | 488,017,084.44 |
| 经营活动现金流出小计 | | 532,593,436.67 | 585,136,314.48 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -24,222,414.19 | -141,861,501.32 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 505,350,000.00 | 432,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 11,254,905.41 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 505,350,000.00 | 443,254,905.41 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,044,063.53 | 96,816,110.60 |
| 投资支付的现金 | | 314,205,417.00 | 170,079,160.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|------------------|
| 投资活动现金流出小计 | | 315,249,480.53 | 266,895,270.60 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 190,100,519.47 | 176,359,634.81 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 12,185,766.65 | 1,748,369.89 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 12,185,766.65 | 1,748,369.89 |
| 偿还债务支付的现金 | | 50,000,000.00 | 57,690,863.76 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 22,433,226.21 | 29,536,461.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 510,233.30 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 72,943,459.51 | 87,227,324.76 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -60,757,692.86 | -85,478,954.87 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -3,523.32 | -1,766.59 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 105,116,889.10 | -50,982,587.97 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 338,918,230.66 | 1,266,376,765.77 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 444,035,119.76 | 1,215,394,177.80 |

法定代表人：冯焕培

主管会计工作负责人：吴振海

会计机构负责人：柴金秀

合并所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|------|----------------|--------|----------------|--------|--------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 其他 |
| 一、上年年末余额 | 859,770,272.0 | 1,899,231,984.78 | | | 126,683,462.33 | | 782,863,479.09 | | 6,885,365.03 | 3,675,434,563.23 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 859,770,272.00 | 1,899,231,984.78 | | | 126,683,462.33 | | 782,863,479.09 | | 6,885,365.03 | 3,675,434,563.23 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 22,503,586.46 | | 6,066,252.02 | 28,569,838.48 |
| （一）净利润 | | | | | | | 39,698,991.90 | | 6,066,252.02 | 45,765,243.92 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 39,698,991.90 | | 6,066,252.02 | 45,765,243.92 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | -17,195,405.44 | | | -17,195,405.44 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -17,195,405.44 | | | -17,195,405.44 |

| | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|------------------|--|--|----------------|--|----------------|--|---------------|------------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五)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 | | | | | | | | | | |
| (六)专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| (七)其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 859,770,272.00 | 1,899,231,984.78 | | | 126,683,462.33 | | 805,367,065.55 | | 12,951,617.05 | 3,704,004,401.71 |

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|------|----------------|--------|----------------|----|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 859,770,272.00 | 1,899,231,984.78 | | | 119,482,943.78 | | 758,947,635.08 | | 10,210,766.78 | 3,647,643,602.42 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 859,770,272.00 | 1,899,231,984.78 | | | 119,482,943.78 | | 758,947,635.08 | | 10,210,766.78 | 3,647,643,602.42 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | -13,303,857.16 | | -723,692.81 | -14,027,549.97 |
| (一)净利润 | | | | | | | 12,489,251.00 | | -723,692.81 | 11,765,558.19 |
| (二)其他综合收益 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|------------------|--|--|----------------|----------------|--|--------------|------------------|
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | 12,489,251.00 | | -723,692.81 | 11,765,558.19 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | -25,793,108.16 | | | -25,793,108.16 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | -25,793,108.16 | | | -25,793,108.16 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| （五）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 | | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 859,770,272.00 | 1,899,231,984.78 | | | 119,482,943.78 | 745,643,777.92 | | 9,487,073.97 | 3,633,616,052.45 |

法定代表人：冯焕培

主管会计工作负责人：吴振海

会计机构负责人：柴金秀

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|------|----------------|--------|----------------|------------------|
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 859,770,272.00 | 2,018,548,382.27 | | | 119,464,474.17 | | 775,239,304.40 | 3,773,022,432.84 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 859,770,272.00 | 2,018,548,382.27 | | | 119,464,474.17 | | 775,239,304.40 | 3,773,022,432.84 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | -16,989,139.97 | -16,989,139.97 |
| （一）净利润 | | | | | | | 206,265.47 | 206,265.47 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 206,265.47 | 206,265.47 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | -17,195,405.44 | -17,195,405.44 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -17,195,405.44 | -17,195,405.44 |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （五）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 | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 859,770,272.00 | 2,018,548,382.27 | | | 119,464,474.17 | | 758,250,164.43 | 3,756,033,292.87 |

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|------|----------------|--------|----------------|------------------|
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 859,770,272.00 | 2,018,548,382.27 | | | 112,263,955.62 | | 736,227,745.57 | 3,726,810,355.46 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 859,770,272.00 | 2,018,548,382.27 | | | 112,263,955.62 | | 736,227,745.57 | 3,726,810,355.46 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | 23,239,437.15 | 23,239,437.15 |
| （一）净利润 | | | | | | | 49,032,545.31 | 49,032,545.31 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 49,032,545.31 | 49,032,545.31 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------------|----------------|------------------|--|--|----------------|--|----------------|------------------|
| 金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | -25,793,108.16 | -25,793,108.16 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -25,793,108.16 | -25,793,108.16 |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (五) 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 | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 859,770,272.00 | 2,018,548,382.27 | | | 112,263,955.62 | | 759,467,182.72 | 3,750,049,792.61 |

法定代表人：冯焕培

主管会计工作负责人：吴振海

会计机构负责人：柴金秀

北京京运通科技股份有限公司
2014 半年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司历史沿革

北京京运通科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是由北京京运通科技有限公司2008年10月整体改制设立,北京京运通科技有限公司原名北京东方科运晶体技术有限公司,成立于2002年8月8日;法定代表人:冯焕培;注册地:北京市北京经济技术开发区经海四路158号;在北京市工商行政管理局注册登记,注册号为110102004252758。

本公司控股股东:北京京运通达投资有限公司。

本公司实际控制人:冯焕培与范朝霞夫妇。

2、 所处行业

本公司所属行业为光伏设备制造业。

3、 经营范围

本公司许可的经营项目:生产半导体及光伏精密设备。一般经营项目:研发、销售:半导体及光伏精密设备;货物进出口;技术进出口;代理进出口。

4、 主要产品

本公司主要产品是单晶硅生长炉、多晶硅铸锭炉、单晶硅棒、多晶硅锭及单(多)晶硅片、太阳能发电、无毒环保脱硝催化剂。

5、公司在报告期内主营业务发生变更的、股权发生重大变更、发生重大并购、重组的说明

本公司报告期内主营业务、股权、并购及重组未发生重大变更,本报告期发生非同一控制下合并宁夏盛宇太阳能电力有限公司。

本财务报表已经本公司董事会于2014年8月28日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信

息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 6 月 30 日的财务状况及 2014 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司京运通（香港）有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢

价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、4(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初

股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10 “长期股权投资” 或本附注四、7 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率

折算，折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

7、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产和金融负债的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产和金融负债的分类和计量

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资，是指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

⑤其他金融负债

其他金融负债，是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

(3) 金融资产转移

①本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转入方的或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬、但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

②金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、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。

③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：

A、终止确认部分的账面价值；

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

⑤对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资

根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上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，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，

通过权益转回，不通过损益转回。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于等于 500 万元，其他应收款余额大于等于 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的，按照组合计提坏账准备（对合并范围以内的关联方，不计提坏账准备）。

② 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项

本公司将账龄超过 3 年的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

本公司对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项通过进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备（对合并范围以内的关联方，不计提坏账准备）。

③ 按组合计提坏账准备应收款项：

本公司采用先按照个别认定，再按照账龄分析法进行计提。本公司将相同账龄、具有类似信用风险特征的应收款项按照账龄分析法组合计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下

| 账龄 | 应收账款计提比例% | 其他应收款计提比例% |
|--------------|-----------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5 | 5 |
| 1-2 年（含 2 年） | 15 | 15 |
| 2-3 年（含 3 年） | 30 | 30 |
| 3-4 年（含 4 年） | 50 | 50 |
| 4-5 年（含 5 年） | 80 | 80 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

④ 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业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。包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工材料等大类。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

(4) 存货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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单

位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或

者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

- ①该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|---------|--------|------------|
| 房屋、建筑物 | 20-40 | 5 | 4.75-2.38 |
| 太阳能电站 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 10 | 5 | 9.50 |
| 运输工具 | 5-10 | 5 | 19.00-9.50 |
| 办公设备及其他 | 5 | 5 | 19.00 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期

状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的

利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “非流动非金融资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

18、收入

收入确认原则和计量方法：

（1）商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 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企业；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司的产品销售分为专用设备销售、配件销售、无毒环保脱硝催化剂销售、硅棒和硅片销售，销售收入确认的具体原则和计量方法：

设备、配件、无毒环保脱硝催化剂的销售：对于由本公司负责安装的设备、无毒环保脱硝催化剂的销售，以完成安装为收入确认的依据；对于本公司不负责安装的设备、无毒环保脱硝催化剂及配件销售，以经客户签收的发货单为收入确认的依据。

硅棒及硅片销售：对于由客户上门提货的硅棒及硅片销售，本公司以经客户签字的发货单或提货单为收入确认的依据；对于由本公司安排运输的硅棒及硅片销售，本公司以客户验收并签字的发货单为收入确认的依据。

（2）提供劳务

①本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；
- b、相关的经济利益很可能流入企业；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

②提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、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；

b、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

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

①与交易相关的经济利益很可能流入企业；

②收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、持有待售资产

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

23、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

24、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司报告期内没有发生会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内没有发生会计估计变更事项。

25、前期会计差错更正

本公司报告期内没有发生前期重大会计差错。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计，实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(4) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 税率 |
|---------|--|
| 增值税 | 应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 营业税 | 按应税营业额的 5% 计缴营业税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的 15%、16.5%、25% 计缴。 |

2、税收优惠及批文

(1) 子公司—山东天璨环保科技有限公司

依据山东省科技厅、山东省财政厅、山东省国家税务总局、山东省地方税务总局的文件（鲁科高字[2013]32 号）《关于认定济南大自然化学有限公司等 422 家企业为 2012 年高新技术企业的通知》，山东天璨环保科技有限公司被认定为山东省 2012 年高新技术企业。依照 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定，公司在报告期内享受 15% 的所得税优惠政策。

(2) 子公司—宁夏盛阳新能源有限公司

2013 年 9 月 23 日，财政部下发财税（2013）66 号文规定，自 2013 年 10 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，对纳税人销售自产的利用太阳能生产的电力产品，实行增值税即征即退 50% 的政策。

根据以上规定，宁夏盛阳新能源有限公司在报告期内享受增值税即征即退 50% 的政策优惠。

宁夏盛阳新能源有限公司根据 2013 年 9 月 11 日中卫市沙坡头区税务局审批，

获得公共基础设施项目投资经营所得自 2013 年至 2015 年免征企业所得税，自 2016 年至 2018 年减半征收企业所得税税收优惠政策。公司在报告期内享受免交企业所得税的税收优惠政策。

(3) 子公司—宁夏振阳新能源有限公司

2013 年 9 月 23 日，财政部下发财税（2013）66 号文规定，自 2013 年 10 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，对纳税人销售自产的利用太阳能生产的电力产品，实行增值税即征即退 50% 的政策。

根据以上规定，宁夏振阳新能源有限公司在报告期内享受增值税即征即退 50% 的政策优惠。

宁夏振阳新能源有限公司根据 2014 年 3 月 4 日中卫市沙坡头区税务局审批，获得公共基础设施项目投资经营所得自 2014 年至 2016 年免征企业所得税，自 2017 年至 2019 年减半征收企业所得税税收优惠政策。公司在报告期内享受免交企业所得税的税收优惠政策。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币 万元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 企业类型 | 法人代表 | 组织机构代码 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 |
|-------------|-------|--|---------|-----------|---------------------------|----------|------|------------|----------|---------------------|
| 宁夏振阳新能源有限公司 | 全资子公司 | 中卫市沙坡头区腾格里沙漠迎闫公路收费站西侧 | 太阳能光伏产品 | 31,500 | 太阳能光伏电站项目建设；太阳能光伏产品研发、销售； | 一人有限责任公司 | 冯焕培 | 05461134-1 | 31,500 | 无 |
| 京运通（香港）有限公司 | 全资子公司 | Unit A,5/F,Max Share Centre,373 King's Road,NorthPoint,Hong Kong | 国际贸易 | 2,000 万港元 | 国际贸易 | 有限公司 | 冯焕培 | 不适用 | 1,589.04 | 无 |

| | | | | | | | | | | |
|----------------------|------------------|-------------------------------|----------|--------|---|----------------------------|-----|------------|--------|---|
| 宁夏银阳 光伏电力 有限公司 | 全 资 公 司 | 中卫市沙坡头区 腾格里沙漠迎门 公路收费站西侧 | 光伏发 电 | 25,200 | 太阳能发电（光 伏农业大棚）的 项目建设筹建； 太阳能技术的 研究、开发、推 广服务，电力技 术咨询；蔬菜、 水果的种植、销 售；实业投资及 投资项目管理。 | 一 人 有 限 公 司 | 冯焕培 | 08354278-7 | 10,675 | 无 |
| 宁夏远途 光伏电力 有限公司 | 全 资 公 司 | 中卫市沙坡头区 腾格里沙漠迎门 公路收费站西侧 | 光伏发 电 | 25,200 | 太阳能发电（光 伏农业大棚）的 项目建设筹建； 太阳能技术的 研究、开发、推 广服务，电力技 术咨询；蔬菜、 水果的种植、销 售；实业投资及 投资项目管理。 | 一 人 有 限 公 司 | 冯焕培 | 08354277-9 | 10,675 | 无 |

(续)

| 子公司全称 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报 表 | 少数股东 权益 | 少数股东权益中用 于冲减少数股 东损益的金额 | 从母公司股东权益冲减子公司少数 股东分担的本年亏损超过少数股东 在该子公司年初股东权益中所享有 份额后的余额 | 注释 |
|------------------|----------|-----------|------------|------------|------------------------------|---|----|
| 宁夏振阳新能源 有限公司 | 100.00 | 100.00 | 是 | | | | |
| 京运通（香港）有 限公司 | 100.00 | 100.00 | 是 | | | | |
| 宁夏银阳光伏电 力有限公司 | 100.00 | 100.00 | 是 | | | | |
| 宁夏远途光伏电 力有限公司 | 100.00 | 100.00 | 是 | | | | |

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

| 子公司 全称 | 子公司 类型 | 注册地 | 业务 性质 | 注册 资本 | 经营 范围 | 企业 类型 | 法人代 表 | 组织机 构代码 | 年末实际 出资额 | 实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额 |
|--------------------------------|-----------------------|------------------------------------|-------------------|----------|---|----------------------------|-------------|------------|-------------|-------------------------------------|
| 北京天 能运通 晶体技 术有限 公司 | 全 资 子 公 司 | 北京市北京经济 技术开发区经海 四路 158 号 1 幢 | 硅棒、硅 锭生产销 售 | 50,000 | 许可经营项目： 生产硅晶体材 料。一般经营项 目：硅晶体材料 的技术开发；销 售硅晶体材料； 货物进出口、技 术进出口、代理 进出口。 | 有 限 责 任 公 司 | 冯 焕 培 | 78022906-7 | 53,599.01 | 无 |

(续)

| 子公司全称 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额 | 注释 |
|----------------|----------|-----------|--------|--------|----------------------|---|----|
| 北京天能运通晶体技术有限公司 | 100.00 | 100.00 | 是 | | | | |

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 企业类型 | 法人代表 | 组织机构代码 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 |
|---------------|-------|--------------------------------------|--------|---------|--|--------|------|------------|----------|---------------------|
| 无锡荣能半导体材料有限公司 | 控股子公司 | 无锡市惠山区玉祁工业集中区 | 硅片生产销售 | 668 万美元 | 许可经营项目：无。一般经营项目：开发、生产半导体元器件专用材料。光伏技术成果转化、技术咨询，从事上述产品及太阳能电池片、太阳能发电设备及零部件的批发、佣金代理、进出口业务。 | 有限责任公司 | 刘耀峰 | 79833558-9 | 3,504.66 | 无 |
| 山东天璨环保科技有限公司 | 全资子公司 | 山东省淄博市高新区柳泉路 125 号先进陶瓷产业创新园 A 座 12 层 | 环保材料销售 | 3,000 | 前置许可经营项目：脱硝催化剂研发、生产、销售。一般经营项目：环保设备销售、设计、安装和维护；环保技术开发、咨询及相关服务；环保工程设计、施工及维护；稀土产品研发及技术转让；稀土产品销售；汽车尾气催化剂及器件研发及技术转让，汽车尾气检测装置销售。 | 有限责任公司 | 冯焕培 | 69965494-7 | 18,580 | 无 |
| 宁夏盛阳新能源有限公司 | 全资子公司 | 中卫市沙坡头区迎闰路收费站西侧 | 光伏发电 | 18,500 | 太阳能光伏产品的研发与销售，光伏发电。 | 有限责任公司 | 冯焕培 | 59623499-0 | 18,500 | 无 |
| 宁夏盛宇太阳能电力有限公司 | 全资子公司 | 中卫市沙坡头区迎闰路收费站西侧 | 光伏发电 | 200 | 太阳能光伏电站项目建设；太阳能光伏产品的研发与销售。 | 有限责任公司 | 冯焕培 | 07384481-0 | 200 | 无 |

(续)

| 子公司全称 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额 | 注释 |
|---------------|----------|-----------|--------|----------|----------------------|---|----|
| 无锡荣能半导体材料有限公司 | 65.00 | 65.00 | 是 | 1,295.16 | | | |
| 山东天璨环保科技有限公司 | 100.00 | 100.00 | 是 | | | | |
| 宁夏盛阳新能源有限公司 | 100.00 | 100.00 | 是 | | | | |
| 宁夏盛宇太阳能电力有限公司 | 100.00 | 100.00 | 是 | | | | |

2、合并范围发生变更的说明

本报告期内本公司已将全部子公司纳入合并财务报表合并范围。本公司报告期新设投资全资子公司宁夏银阳光伏电力有限公司和宁夏远途光伏电力有限公司，非同一控制下合并宁夏盛宇太阳能电力有限公司，故本期新增合并子公司宁夏银阳光伏电力有限公司、宁夏远途光伏电力有限公司、宁夏盛宇太阳能电力有限公司。

3、报告期新纳入合并范围的主体

本年新纳入合并范围子公司形成控制权的经营实体

| 名称 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|------------------|----------------|-------|
| 宁夏银阳光伏电力有限公司（A） | 106,750,000.00 | 0 |
| 宁夏远途光伏电力有限公司（B） | 106,750,000.00 | 0 |
| 宁夏盛宇太阳能电力有限公司（C） | 2,000,000.00 | 0 |

（A）宁夏银阳光伏电力有限公司为报告期新设成立的子公司，由于尚在建设期，故本期净利润为 0。

（B）宁夏远途光伏电力有限公司为报告期新设成立的子公司，由于尚在建设期，故本期净利润为 0。

（C）宁夏盛宇太阳能电力有限公司为本期非同一控制下企业合并取得的子公司，由于尚在建设期，故本期净利润为 0。

4、报告期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方 | 商誉金额 | 商誉计算方法 | 购买日 |
|---------------|------|---|-----------------|
| 宁夏盛宇太阳能电力有限公司 | 0.00 | 合并成本减去合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。 | 2014 年 1 月 15 日 |

本公司向中卫市银阳新能源有限公司收购了其拥有的宁夏盛宇太阳能电力有限公司 100.00% 的股权。本次交易的购买日为 2014 年 1 月 15 日，系本公司取得对宁夏盛宇太阳能电力有限公司的控制权的日期。

① 合并成本以及商誉的确认情况如下：

| 项目 | 金额 |
|--------------|--------------|
| 合并成本： | |
| 支付的现金 | 2,000,000.00 |
| 转移非现金资产的公允价值 | |
| 发生或承担负债的公允价值 | |

| | |
|--------------------------------|--------------|
| 发行权益性证券的公允价值 | |
| 合并成本合计 | 2,000,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产的公允价值 | 2,000,000.00 |
| 商誉（或可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额） | |

被合并净资产公允价值以经北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的国融兴华评报字[2014]第 020020 号评估报告按资产基础估值方法确定的估值结果确定。

②宁夏盛宇太阳能电力有限公司于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

| 项目 | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 | 上年末账面价值 |
|----------------------|---------------|---------------|--------------|
| 现金及现金等价物 | 917.60 | 917.60 | 917.60 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收款项 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 存货 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 固定资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 其他非流动资产 | 3,283.40 | 3,283.40 | |
| 减：借款 | | | |
| 应付款项 | | | |
| 应付职工薪酬 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他负债 | 4,201.00 | 4,201.00 | 4,201.00 |
| 净资产 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 1,996,716.60 |
| 减：少数股东权益 | | | |
| 取得的净资产 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 1,996,716.60 |
| 以现金支付的对价 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | |
| 减：取得的被收购子公司的现金及现金等价物 | 917.60 | 917.60 | |
| 取得子公司支付的现金净额 | -1,999,082.40 | -1,999,082.40 | |

③宁夏盛宇太阳能电力有限公司自购买日至本报告期末，尚处于建设期，利润表项目为 0。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2014 年 1 月 1 日、期末指 2014 年 06 月 30 日，上期指 2013 年半年度、本期指 2014 年半年度。

1、 货币资金

| 项 目 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|--------|------------|--------|----------------|--------------|--------|----------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 库存现金： | | | 171,327.46 | | | 135,869.41 |
| -人民币 | | | 169,179.99 | | | 116,682.69 |
| -美元 | 220.13 | 6.1528 | 1,354.42 | 220.13 | 6.0969 | 1,342.11 |
| -欧元 | | | | 2,026.20 | 8.4189 | 17,058.38 |
| -港元 | 1,000.00 | 0.7931 | 793.05 | 1,000.00 | 0.7862 | 786.23 |
| 银行存款： | | | 453,248,696.03 | | | 501,978,787.64 |
| -人民币 | | | 452,916,290.46 | | | 492,318,969.39 |
| -美元 | 13,431.76 | 6.1528 | 82,642.93 | 1,501,771.22 | 6.0969 | 9,156,148.96 |
| -欧元 | | | | 23.84 | 8.4189 | 200.68 |
| -港元 | 314,661.60 | 0.7937 | 249,762.64 | 640,357.92 | 0.7862 | 503,468.61 |
| 其他货币资金 | | | 172,754,296.30 | | | 64,925,000.00 |
| -人民币 | | | 172,418,510.71 | | | 64,925,000.00 |
| -美元 | | | - | | | |
| -欧元 | 40,000.19 | 8.3946 | 335,785.59 | | | |
| 合计 | | | 626,174,319.79 | | | 567,039,657.05 |

(1) 期末其他货币资金 172,754,296.30 元，为银行承兑保证金、备用信用证保证金等。

(2) 期末三个月以上到期的保证金合计 151,285,242.00 元，其中：江苏银行北京分行 24,535,242.00 元人民币承兑汇票保证金，汇丰银行北京分行 67,750,000.00 元人民币信用证保证金，交通银行淄博分行 1,000,000.00 元人民币承兑汇票保证金，兴业银行淄博支行 1,000,000.00 元人民币承兑汇票保证金，交通银行无锡分行 7,000,000.00 元人民币保函保证金，建设银行中卫分行 25,000,000.00 元人民币承兑

汇票保证金，建设银行中卫分行 25,000,000.00 元人民币承兑汇票保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

| 种 类 | 期末数 | 年初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 12,687,730.00 | 50,207,200.72 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合 计 | 12,687,730.00 | 50,207,200.72 |

(2) 期末无已质押的应收票据情况。

(3) 截止期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况。

(4) 本公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额 57,218,502.65 元。金额最大的前五项情况如下：

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 是否已终止确认 | 备注 |
|-----------------|-----------|------------|---------------|---------|----|
| 江阴鑫辉太阳能有限公司 | 2014-3-4 | 2014-9-4 | 5,000,000.00 | 是 | |
| 焉者新奥太阳能源有限公司 | 2014-1-26 | 2014-7-26 | 5,000,000.00 | 是 | |
| 苏州协鑫光伏科技有限公司 | 2014-4-17 | 2014-10-17 | 4,000,000.00 | 是 | |
| 浙江正泰太阳能科技有限公司 | 2014-3-19 | 2014-9-19 | 3,425,000.00 | 是 | |
| 苏州阿特斯阳光电力科技有限公司 | 2014-2-28 | 2014-8-28 | 3,000,000.00 | 是 | |
| 合 计 | | | 20,425,000.00 | | |

3、应收利息

| 项 目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 应收利息 | 20,727,938.47 | 12,705,892.75 | 10,516,532.35 | 22,917,298.87 |
| 合 计 | 20,727,938.47 | 12,705,892.75 | 10,516,532.35 | 22,917,298.87 |

4、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

| 种 类 | 期末数 | | | |
|----------------------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 34,233,885.00 | 8.11 | 20,405,009.30 | 59.60 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 378,891,276.15 | 89.75 | 99,944,168.52 | 26.38 |

| | | | | |
|------------------------|----------------|--------|----------------|-------|
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 378,891,276.15 | 89.75 | 99,944,168.52 | 26.38 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 9,054,008.00 | 2.14 | 6,832,805.60 | 75.47 |
| 合计 | 422,179,169.15 | 100.00 | 127,181,983.42 | 30.13 |

(续)

| 种类 | 年初数 | | | |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 34,233,885.00 | 9.91 | 20,405,009.30 | 59.60 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 302,287,489.17 | 87.47 | 70,779,016.77 | 23.41 |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 302,287,489.17 | 87.47 | 70,779,016.77 | 23.41 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 9,054,008.00 | 2.62 | 6,832,805.60 | 75.47 |
| 合计 | 345,575,382.17 | 100.00 | 98,016,831.67 | 28.36 |

(2) 应收账款按账龄列示

| 项目 | 期末数 | | 年初数 | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 122,358,697.38 | 28.98 | 114,946,232.68 | 33.26 |
| 1 至 2 年 | 86,497,644.40 | 20.49 | 62,970,425.72 | 18.22 |
| 2 至 3 年 | 68,065,354.58 | 16.12 | 91,460,985.56 | 26.47 |
| 3 至 4 年 | 128,347,883.58 | 30.40 | 68,731,058.10 | 19.89 |
| 4 至 5 年 | 9,468,201.10 | 2.24 | 1,177,892.00 | 0.34 |
| 5 年以上 | 7,441,388.11 | 1.77 | 6,288,788.11 | 1.82 |
| 合计 | 422,179,169.15 | 100.00 | 345,575,382.17 | 100.00 |

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

| 应收账款内容 | 账面金额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 理由 |
|---------------|--------------|--------------|---------|--------|
| 安徽惠德太阳能科技有限公司 | 6,150,000.00 | 4,305,000.00 | 70 | 单独测试减值 |

| | | | | |
|-----------------|---------------|---------------|----|--------|
| 安徽合众新能源科技有限公司 | 7,503,217.00 | 3,751,608.50 | 50 | 单独测试减值 |
| 信和光伏硅材料(清流)有限公司 | 20,580,668.00 | 12,348,400.80 | 60 | 单独测试减值 |
| 合计 | 34,233,885.00 | 20,405,009.30 | | |

②按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1年以内 | 122,374,120.06 | 32.30 | 6,118,706.00 | 114,946,232.68 | 38.02 | 5,747,311.63 |
| 1至2年 | 86,482,221.72 | 22.83 | 12,972,333.26 | 42,386,540.72 | 14.02 | 6,357,981.11 |
| 2至3年 | 47,477,461.58 | 12.53 | 14,243,238.47 | 86,506,977.56 | 28.62 | 25,952,093.27 |
| 3至4年 | 109,747,883.58 | 28.97 | 54,873,941.79 | 50,981,058.10 | 16.87 | 25,490,529.05 |
| 4至5年 | 5,368,201.10 | 1.42 | 4,294,560.88 | 1,177,892.00 | 0.39 | 942,313.60 |
| 5年以上 | 7,441,388.11 | 1.95 | 7,441,388.12 | 6,288,788.11 | 2.08 | 6,288,788.11 |
| 合计 | 378,891,276.15 | 100.00 | 99,944,168.52 | 302,287,489.17 | 100.00 | 70,779,016.77 |

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 计提理由 |
|---------------|--------------|---------|--------------|--------|
| 江苏宝佳太阳能发展有限公司 | 4,104,008.00 | 70.00 | 2,872,805.60 | 单独测试减值 |
| 江西宇搏实业有限公司 | 4,950,000.00 | 80.00 | 3,960,000.00 | 单独测试减值 |
| 合计 | 9,054,008.00 | | 6,832,805.60 | |

(4) 本期无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(5) 本报告期无实际核销的大额应收账款情况。

(6) 本报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

(7) 应收账款金额前五名单位情况：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|----------------|--------|----------------|-----------|---------------|
| 西安华晶电子技术股份有限公司 | 非关联方 | 123,700,000.00 | 1-2年、2-3年 | 29.30 |
| 国网宁夏电力公司 | 非关联方 | 99,325,467.77 | 1年以内 | 23.53 |

| | | | | |
|-----------------|------|----------------|-------------|-------|
| 浙江芯能光伏科技有限公司 | 非关联方 | 48,917,749.86 | 1 年以内、3-4 年 | 11.59 |
| 信和光伏硅材料(清流)有限公司 | 非关联方 | 20,580,668.00 | 2-3 年 | 4.87 |
| 江苏晶鼎电子材料有限公司 | 非关联方 | 18,470,000.00 | 3-4 年、4-5 年 | 4.37 |
| 合 计 | | 310,993,885.63 | | 73.66 |

(8) 期末无应收关联方账款情况。

(9) 本期无根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的应收账款情况。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

| 种 类 | 期末数 | | | |
|-------------------------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 27,019,900.00 | 38.73 | 21,615,920.00 | 80.00 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 42,740,794.51 | 61.27 | 8,515,412.69 | 19.92 |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | 42,740,794.51 | 61.27 | 8,515,412.69 | 19.92 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合 计 | 69,760,694.51 | 100.00 | 30,131,332.69 | 43.19 |

(续)

| 种 类 | 年初数 | | | |
|-------------------------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 27,019,900.00 | 41.15 | 21,615,920.00 | 80.00 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 38,641,071.38 | 58.85 | 8,146,652.86 | 21.08 |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | 38,641,071.38 | 58.85 | 8,146,652.86 | 21.08 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合 计 | 65,660,971.38 | 100.00 | 29,762,572.86 | 45.33 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 项 目 | 期末数 | | 年初数 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 14,905,104.63 | 21.37 | 10,744,560.60 | 16.36 |
| 1 至 2 年 | 5,082,044.33 | 7.28 | 5,417,664.83 | 8.26 |
| 2 至 3 年 | 22,228,269.60 | 31.86 | 49,233,139.46 | 74.98 |
| 3 年以上 | 27,545,275.95 | 39.49 | 265,606.49 | 0.40 |
| 合 计 | 69,760,694.51 | 100.00 | 65,660,971.38 | 100.00 |

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

| 其他应收款内容 | 账面金额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 理由 |
|-------------|---------------|---------------|---------|--------|
| 北京徠特安科技有限公司 | 27,019,900.00 | 21,615,920.00 | 80.00 | 单独测试减值 |
| 合 计 | 27,019,900.00 | 21,615,920.00 | | |

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|---------|---------------|---------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 14,905,104.63 | 34.87 | 745,255.23 | 10,744,560.60 | 27.81 | 537,228.05 |
| 1 至 2 年 | 5,082,044.33 | 11.89 | 762,306.65 | 5,417,664.83 | 14.02 | 812,649.73 |
| 2 至 3 年 | 22,228,269.60 | 52.01 | 6,668,480.88 | 22,213,239.46 | 57.48 | 6,663,971.83 |
| 3 至 4 年 | 269,769.46 | 0.63 | 134,884.74 | 265,606.49 | 0.69 | 132,803.25 |
| 4 至 5 年 | 255,606.49 | 0.60 | 204,485.19 | | | |
| 5 年以上 | | | | | | |
| 合 计 | 42,740,794.51 | 100.00% | 8,515,412.69 | 38,641,071.38 | 100.00 | 8,146,652.86 |

③ 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(4) 本报告无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(5) 本报告期无实际核销的大额其他应收款情况。

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

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|---------------------|--------|---------------|-------|-----------------|
| 北京徠特安科技有限公司 | 非关联方 | 27,019,900.00 | 3-4 年 | 38.73 |
| 无锡中彩科技有限公司 | 非关联方 | 21,945,000.00 | 2-3 年 | 31.46 |
| 无锡海关 | 非关联方 | 8,320,000.00 | 1 年以内 | 11.93 |
| 无锡惠山经济开发区玉祁配套区管理委员会 | 非关联方 | 4,882,825.33 | 1-2 年 | 7.00 |
| 中华人民共和国北京海关 | 非关联方 | 2,006,398.00 | 1 年以内 | 2.88 |
| 合计 | | 64,174,123.33 | | 92.00 |

(8) 期末无应收关联方账款情况。

(9) 本期无根据《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》终止确认的其他应收款情况。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

| 账 龄 | 期末数 | | 年初数 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 21,064,948.45 | 99.06 | 51,557,606.19 | 90.46 |
| 1 至 2 年 | 191,877.78 | 0.90 | 5,425,690.75 | 9.52 |
| 2 至 3 年 | 8,547.01 | 0.04 | 11,547.59 | 0.02 |
| 3 年以上 | | | | |
| 合 计 | 21,265,373.24 | 100.00 | 56,994,844.53 | 100.00 |

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 预付时间 | 未结算原因 |
|-------------------------|--------|---------------|-------|--------|
| 无锡润捷报关行有限公司 | 非关联方 | 7,364,259.58 | 1 年以内 | 尚未代理报关 |
| RECsolarGradeSiliconLLC | 非关联方 | 5,555,978.40 | 1 年以内 | 尚未到货 |
| 浙江裕丰律师事务所 | 非关联方 | 2,000,000.00 | 1 年以内 | 合同执行中 |
| 江苏省电力公司无锡供电分公司 (东亭) | 非关联方 | 1,843,410.45 | 1 年以内 | 电费尚未结算 |
| 浙江省高级人民法院 | 非关联方 | 1,153,985.00 | 1 年以内 | 尚未开庭 |
| 合计 | | 17,917,633.43 | | |

(3) 报告期无预付款项中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

7、存货

(1) 存货分类：

| 项 目 | 期末数 | | |
|--------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 102,983,832.70 | 4,873,983.19 | 98,109,849.51 |
| 在产品 | 151,835,822.19 | 15,669,324.13 | 136,166,498.06 |
| 库存商品 | 221,682,081.10 | 2,992,896.22 | 218,689,184.88 |
| 委托加工物资 | 160,120,433.11 | - | 160,120,433.11 |
| 合计 | 636,622,169.10 | 23,536,203.54 | 613,085,965.56 |

(续)

| 项目 | 年初数 | | |
|--------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 252,734,392.38 | 4,873,983.19 | 247,860,409.19 |
| 在产品 | 150,883,571.37 | 15,706,957.54 | 135,176,613.83 |
| 库存商品 | 47,487,509.43 | 3,227,608.83 | 44,259,900.60 |
| 委托加工物资 | 360,457.25 | | 360,457.25 |
| 合计 | 451,465,930.43 | 23,808,549.56 | 427,657,380.87 |

(2) 存货跌价准备变动情况

| 项目 | 年初数 | 本期计提数 | 本期减少数 | | 期末数 |
|--------|---------------|--------------|-------|--------------|---------------|
| | | | 转回数 | 转销数 | |
| 原材料 | 4,873,983.19 | | | | 4,873,983.19 |
| 在产品 | 15,706,957.54 | | | 37,633.41 | 15,669,324.13 |
| 库存商品 | 3,227,608.83 | 3,901,776.40 | | 4,136,489.01 | 2,992,896.22 |
| 委托加工物资 | | | | | |
| 合计 | 23,808,549.56 | 3,901,776.40 | | 4,174,122.42 | 23,536,203.54 |

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例% |
|-----|-------------|---------------|---------------------|
| 原材料 | 存货的可变现净值低 | 存货可变现净值高于账 | |

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例% |
|------|----------------|---------------|---------------------|
| | 于账面价值 | 面价值 | |
| 在产品 | 存货的可变现净值低于账面价值 | 存货可变现净值高于账面价值 | 0.02 |
| 库存商品 | 存货的可变现净值低于账面价值 | 存货可变现净值高于账面价值 | 0.11 |

(4) 本公司期末无用于债务担保的存货。

8、其他流动资产

| 项目 | 性质（或内容） | 期末数 | 年初数 | 备注 |
|---------------|--------------|----------------|----------------|----|
| 银行理财产品（注 1） | 人民币结构性存款理财产品 | 100,000,000.00 | 383,868,712.32 | |
| 银行理财产品 | 利多多现金管理 1 号 | | 52,545,000.01 | |
| 银行理财产品（注 2） | “步步为赢”结构性存款 | 850,000.00 | 24,002,333.33 | |
| 银行理财产品（注 3） | “步步为赢”结构性存款 | 96,286,000.00 | 93,821,500.00 | |
| 银行理财产品 | 按期开放产品 | | 5,000,000.00 | |
| 银行理财产品 | 保本浮动收益型结构性存款 | | 10,000,000.00 | |
| 银行理财产品（注 4） | 兴业金雪球-优先 2 号 | 35,600,000.00 | 14,000,000.00 | |
| 留抵增值税进项税（注 5） | 待抵扣进项税 | 209,045,808.85 | 159,237,852.48 | |
| 预缴所得税费（注 6） | | 1,221,799.87 | 1,336,804.10 | |
| 合计 | | 443,003,608.72 | 743,812,202.24 | |

注 1：期末银行理财 100,000,000.00 元为本公司购买华夏银行北京分行“人民币结构性存款理财产品”本金，产品代码为 HY2013Q12M257，认购金额为 100,000,000.00 元，购买日为 2013 年 9 月 22 日，到期日为 2014 年 9 月 16 日，预期收益率为 4.3%。

注 2：期末银行理财 850,000.00 元为本公司购买厦门国际银行北京分行“步步为赢”结构性存款理财产品本金。认购本金为 850,000.00 元，购买日为 2013 年 12 月 31 日，可随时赎回，预期收益率为 3.5%。

注 3：期末银行理财 96,286,000.00 元为本公司子公司北京天能运通晶体技术有限公司购买厦门国际银行北京朝阳支行 3 份“飞越理财人民币”“步步为赢”“结构性存款产品”理财产品本金及收益。该理财产品代码为 131320 号，认购金额分别为 50,000,000.00 元（每份 1 元）、20,000,000.00 元（每份 1 元）、23,000,000.00 元（每份 1 元），购买日为 2013 年 10 月 31 日，到期日为 2014 年 10 月 26 日，预期收益率为 5.30%。

注 4：期末银行理财 35,600,000.00 元为本公司子公司山东天璨环保科技有限公司

司购买兴业银行“兴业金雪球-忧先 2 号”理财产品本金，认购本金为 35,600,000.00 元，认购日为 2014 年 6 月 26 日，可随时赎回，预期收益率为 4.1%。

注 5：期末金额 209,045,808.85 元为待抵扣进项税额。其中：本公司金额为 2,501,640.89 元；本公司子公司北京天能运通晶体技术有限公司金额为 19,469,351.52 元；本公司子公司宁夏振阳新能源有限公司金额为 81,562,035.63 元；本公司子公司无锡荣能半导体材料有限公司金额为 66,876,061.38 元；本公司子公司宁夏盛阳新能源有限公司金额为 31,464,088.48 元；本公司子公司山东天璨环保科技有限公司金额为 5,988,504.01 元；本公司子公司宁夏盛宇太阳能电力有限公司金额为 1,184,126.94 元。

注 6：金额 1,221,799.87 元是本公司 2013 年度汇算清缴应退回的企业所得税。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 对合营企业投资 | | | | |
| 对联营企业投资 | 161,918,253.60 | 12,105,858.77 | | 174,024,112.37 |
| 其他股权投资 | | | | |
| 减：长期股权投资减值准备 | | | | |
| 合计 | 161,918,253.60 | 12,105,858.77 | | 174,024,112.37 |

(2) 长期股权投资明细情况

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 年初数 | 增减变动 | 期末数 |
|----------------------|------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 海润京运通太阳能实业投资（太仓）有限公司 | 权益法 | 147,000,000.00 | 161,918,253.60 | 12,105,858.77 | 174,024,112.37 |
| 合计 | | 147,000,000.00 | 161,918,253.60 | 12,105,858.77 | 174,024,112.37 |

(续)

| 被投资单位 | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位享有表决权比例 (%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|----------------------|----------------|-------------------|------------------------|------|----------|--------|
| 海润京运通太阳能实业投资（太仓）有限公司 | 49.00 | 49.00 | | | | 未分红 |
| 合计 | | | | | | |

(3) 本公司无向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

(4) 本公司无未确认的投资损失的详细情况。

(5) 对联营企业投资

① 联营企业情况

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 本企业持股比例 (%) | 本企业在被投资单位表决权比例 (%) |
|----------------------|--------|------------------|------|--------------|----------------|-------------|--------------------|
| 海润京运通太阳能实业投资(太仓)有限公司 | 有限责任公司 | 太仓港港口开发区平江路 88 号 | 杨怀进 | 太阳能电站项目投资、开发 | 300,000,000.00 | 49.00 | 49.00 |

(续)

| 被投资单位名称 | 期末资产总额 | 期末负债总额 | 期末净资产总额 | 本期营业收入总额 | 本期净利润 | 关联关系 | 组织机构代码 |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------|------------|
| 海润京运通太阳能实业投资(太仓)有限公司 | 520,518,175.79 | 165,368,342.04 | 355,149,833.75 | 275,811,965.94 | 24,705,834.23 | 联营企业 | 58661691-X |

10、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|------------------|---------------|------------|------------------|
| 一、账面原值合计 | 2,097,900,275.36 | 32,655,440.82 | 745,407.00 | 2,129,810,309.18 |
| 其中：房屋及建筑物 | 437,288,984.93 | 4,867,102.63 | | 442,156,087.56 |
| 机器设备 | 540,242,589.02 | 7,036,511.94 | | 547,279,100.96 |
| 运输工具 | 12,607,011.33 | 79,913.57 | 740,619.00 | 11,946,305.90 |
| 电子设备及其他 | 17,535,775.92 | 946,698.68 | 4,788.00 | 18,477,686.60 |
| 太阳能电站 | 1,090,225,914.16 | 19,725,214.00 | | 1,109,951,128.16 |
| 二、累计折旧 | 年初数 | 本期计提 | 本期减少 | 期末数 |
| 累计折旧合计 | 211,947,760.02 | 61,219,478.42 | 493,042.41 | 272,674,196.03 |
| 其中：房屋及建筑物 | 22,989,359.37 | 6,939,736.80 | | 29,929,096.17 |
| 机器设备 | 165,562,559.25 | 26,085,517.38 | | 191,648,076.63 |
| 运输工具 | 7,771,655.98 | 804,937.99 | 492,511.74 | 8,084,082.23 |
| 电子设备及其他 | 9,941,778.76 | 1,353,901.70 | 530.67 | 11,295,149.79 |
| 太阳能电站 | 5,682,406.66 | 26,035,384.55 | | 31,717,791.2123 |

| 项目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|------------------|------|------|------------------|
| 三、账面净值合计 | 1,885,952,515.34 | | | 1,857,136,113.15 |
| 其中：房屋及建筑物 | 414,299,625.56 | | | 412,226,991.39 |
| 机器设备 | 374,680,029.77 | | | 355,631,024.33 |
| 运输工具 | 4,835,355.35 | | | 3,862,223.67 |
| 电子设备及其他 | 7,593,997.16 | | | 7,182,536.81 |
| 太阳能电站 | 1,084,543,507.50 | | | 1,078,233,336.95 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 运输工具 | | | | |
| 电子设备及其他 | | | | |
| 太阳能电站 | | | | |
| 五、账面价值合计 | 1,885,952,515.34 | | | 1,857,136,113.15 |
| 其中：房屋及建筑物 | 414,299,625.56 | | | 412,226,991.39 |
| 机器设备 | 374,680,029.77 | | | 355,631,024.33 |
| 运输工具 | 4,835,355.35 | | | 3,862,223.67 |
| 电子设备及其他 | 7,593,997.16 | | | 7,182,536.81 |
| 太阳能电站 | 1,084,543,507.50 | | | 1,078,233,336.95 |

注：本期折旧额为 61,219,478.42 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 1,667,826.73 元。

- (2) 所有权受到限制的固定资产情况见附注七、17。
- (3) 本公司无暂时闲置的固定资产。
- (4) 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- (5) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。
- (6) 期末无持有待售的固定资产情况。
- (7) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 未办妥产权证书的原因 | 预计办结产权证书的时间 | 账面价值 |
|----|------------|-------------|------|
| | | | |

| | | | |
|------------------------|---------------------------------|--------|----------------|
| 通州区张家湾镇的房屋 | 该房屋建于 2001 年,当初缺建设报批手续,现取得房产证困难 | 暂无法确定 | 13,662,137.69 |
| 科技 3#号厂房 | 2013 年度建造完成 | 2014 年 | 82,104,116.58 |
| 子公司无锡荣能综合楼、研发楼、新厂房二期房屋 | 2012 年度建造完成 | 2014 年 | 37,667,432.51 |
| 合计 | | | 133,433,686.78 |

11、在建工程

(1) 在建工程基本情况

| 项目 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|-----------------------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 新厂区一期工程 4 号厂房 | | | | 410,519.00 | | 410,519.00 |
| 硅晶材料产业园一期工程 3 号厂房区熔部分 | 10,542,872.64 | | 10,542,872.64 | 10,542,872.64 | | 10,542,872.64 |
| 在安装设备 | 48,606.44 | | 48,606.44 | 45,169.01 | | 45,169.01 |
| 盛宇 30MW 光伏电站 | 210,571,500.00 | | 210,571,500.00 | | | |
| 脱硝催化剂二期项 | 37,732,492.46 | | 37,732,492.46 | 2,491,429.75 | | 2,491,429.75 |
| 脱硝催化剂三期工程 | 201,468.40 | | 201,468.40 | | | |
| 铸锭炉扩产项目 | 20,197,707.79 | | 20,197,707.79 | | | |
| 合计 | 279,294,647.73 | | 279,294,647.73 | 13,489,990.40 | | 13,489,990.40 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 预算数 (万元) | 年初数 | 本期增加数 | 本期转入固定资产数 | 其他减少数 | 期末数 |
|-----------------------|-------------|---------------|----------------|------------|-------|----------------|
| 硅晶材料产业园一期工程 3 号厂房区熔部分 | 14,786.32 | 10,542,872.64 | 109,401.70 | 109,401.70 | | 10,542,872.64 |
| 铸锭炉扩产项目 | 5,555.56 | | 20,197,707.79 | | | 20,197,707.79 |
| 盛宇 30MW 光伏电站 | 24,900.00 | | 210,571,500.00 | | | 210,571,500.00 |
| 脱硝催化剂二期工程 | 6,581.20 | 2,491,429.75 | 35,241,062.71 | | | 37,732,492.46 |
| 合计 | 51,823.08 | 13,034,302.39 | 266,119,672.20 | 109,401.70 | | 279,044,572.89 |

(续)

| 工程名称 | 利息资本化 累计金额 | 其中：本期利 息资本化金额 | 本期利息 资本化率 (%) | 工程投入占预 算的比例 (%) | 工程进度 (%) | 资金来源 |
|-------------------------------|---------------|------------------|---------------------|--------------------|-------------|------|
| 硅晶材料产业园 一期工程 3 号厂 房区熔部分 | | | | 7.35 | 7.35 | 募集资金 |
| 铸锭扩产项目 | | | | 80.09 | 80.09 | 募集资金 |
| 30MW 光伏电站 | | | | 84.57 | 97.00 | 企业自筹 |
| 脱硝催化剂二期 工程 | 3,414,079.99 | 3,414,079.99 | 3.36% | 57.33 | 57.33 | 专项借款 |
| 合计 | 3,414,079.99 | 3,414,079.99 | | | | |

注：本公司期末在建工程未发生减值情况。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 一、账面原值合计 | 177,118,226.26 | 424,500.00 | | 177,542,726.26 |
| 土地使用权 | 170,345,292.90 | 424,500.00 | | 170,769,792.90 |
| 专利技术 | 6,000,000.00 | | | 6,000,000.00 |
| 软件 | 772,933.36 | | | 772,933.36 |
| 二、累计摊销合计 | 14,528,503.51 | 2,429,813.53 | | 16,958,317.04 |
| 土地使用权 | 10,545,898.67 | 1,634,012.32 | | 12,179,910.99 |
| 专利技术 | 3,686,776.09 | 751,472.71 | | 4,438,248.80 |
| 软件 | 295,828.75 | 44,328.50 | | 340,157.25 |
| 三、减值准备累计金额合计 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |
| 专利技术 | | | | |
| 软件 | | | | |
| 四、账面价值合计 | 162,589,722.75 | | | 160,584,409.22 |
| 土地使用权 | 159,799,394.23 | | | 158,589,881.91 |
| 专利技术 | 2,313,223.91 | | | 1,561,751.20 |
| 软件 | 477,104.61 | | | 432,776.11 |

注：①本期摊销金额为 2,429,813.53 元。

②本期无所有权受到限制的无形资产。

13、商誉

(1) 商誉明细情况

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 期末减值准备 |
|-----------------|----------------|------|------|----------------|--------|
| 山东天壕环保科技有限公司 | 119,813,723.34 | | | 119,813,723.34 | |
| 合计 | 119,813,723.34 | | | 119,813,723.34 | |

(2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

商誉减值测试方法详见附注四、16。

14、长期待摊费用

| 项目 | 年初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 | 其他减少的原因 |
|-----------|------------|------------|------------|------|--------------|---------|
| 场地整理款 | 994,500.00 | | 117,000.00 | | 877,500.00 | |
| 开办费（宁夏盛宇） | | 84,435.51 | | | 84,435.51 | |
| 开办费（宁夏远途） | | 263,380.67 | | | 263,380.67 | |
| 开办费（宁夏银阳） | | 263,866.15 | | | 263,866.15 | |
| 合计 | 994,500.00 | 611,682.33 | 117,000.00 | | 1,489,182.33 | |

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

① 已确认的递延所得税资产

| 项目 | 期末数 | | 年初数 | |
|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损 |
| 资产减值准备 | 24,152,148.31 | 154,440,168.48 | 23,601,653.05 | 150,695,456.57 |
| 抵销内部未实现利润 | 8,934,742.85 | 45,600,210.15 | 9,906,548.47 | 49,543,227.33 |
| 收到的记入递延收益的政府补助 | 2,981,437.50 | 19,876,250.00 | 1,816,500.00 | 12,110,000.00 |
| 合计 | 36,068,328.66 | 219,967,749.90 | 35,324,701.52 | 212,348,683.90 |

② 已确认递延所得税负债

| 项目 | 期末数 | | 年初数 | |
|------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 |
| 应收利息 | 3,437,594.83 | 22,917,298.87 | 3,109,190.77 | 20,727,938.47 |

| | | | | |
|-------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 非同一控制下企业合并 | 1,668,093.03 | 11,118,331.66 | 1,741,176.15 | 11,607,841.00 |
| 其他流动资产中投资收益 | 492,900.00 | 3,286,000.00 | 710,631.85 | 4,737,545.66 |
| 合计 | 5,598,587.86 | 37,321,630.53 | 5,560,998.77 | 37,073,325.13 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末数 | 年初数 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | | 892,497.52 |
| 可抵扣亏损 | 110,740,927.73 | 103,183,339.32 |
| 合计 | 110,740,927.73 | 104,075,836.84 |

注：可抵扣亏损中，京运通（香港）有限公司的亏损，无弥补亏损期限限制。

(3) 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 | 年初数 | 备注 |
|--------|----------------|---------------|----|
| 2015 年 | | | |
| 2016 年 | 19,980,763.59 | 19,980,763.59 | |
| 2017 年 | 38,779,092.77 | 38,779,092.77 | |
| 2018 年 | 40,192,985.56 | 40,192,985.56 | |
| 2019 年 | 7,557,588.41 | | |
| 合计 | 106,510,430.33 | 98,952,841.92 | |

16、资产减值准备明细

| 项目 | 年初数 | 本期计提 | 本期减少 | | 期末数 |
|--------|----------------|---------------|------|--------------|----------------|
| | | | 转回数 | 转销数 | |
| 坏账准备 | 127,779,404.53 | 29,533,911.58 | | | 157,313,316.11 |
| 存货跌价准备 | 23,808,549.56 | 3,901,776.40 | | 4,174,122.42 | 23,536,203.54 |
| 其他 | | | | | - |
| 合计 | 151,587,954.09 | 33,435,687.98 | | 4,174,122.42 | 180,849,519.65 |

17、所有权或使用权受限制的资产

| 项目 | 期末账面原值 | 受限制的原因 |
|---|---------------|---|
| 用于抵押、担保的资产小计： | 28,313,986.70 | |
| 脱硝催化剂一期项目工程（截止 2013 年 12 月 31 日已转入固定资产） | 28,313,986.70 | 淄国用 2012 第 F04578 号所载权利及地上物设定抵押，抵押权人中国建设银行股份有限公司淄博高新支行，权利价值 1710.27 万元。该抵押用于 840 万和 660 万的长期借款。借款情况说明：山 |

| 项目 | 期末账面原值 | 受限制的原因 |
|-------------------------------|----------------|---|
| | | 东天璨环保科技有限公司分别于 2013 年 6 月 21 日和 2013 年 7 月 3 日向建设银行贷款 660 万元和 840 万元,借款分别于 2017 年 10 月 2 日和 2017 年 10 月 20 日到期。贷款期限分别为 52 个月和 51 个月,合同约定利率为起息日基本利率上浮 5%,并自起息日起至借款合同项下本息全部清偿之日起每 12 个月根据利率调整日当日的基准利率以及上述上浮/下浮比例调整一次。 |
| 其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计: | 151,285,242.00 | |
| 江苏银行北京分行 | 24,535,242.00 | 承兑汇票保证金 |
| 汇丰银行北京分行 | 67,750,000.00 | 信用证保证金 |
| 交通银行淄博分行 | 1,000,000.00 | 承兑汇票保证金 |
| 兴业银行淄博支行 | 1,000,000.00 | 承兑汇票保证金 |
| 交通银行无锡分行 | 7,000,000.00 | 保函保证金 |
| 建设银行中卫分行 | 25,000,000.00 | 承兑汇票保证金 |
| 建设银行中卫分行 | 25,000,000.00 | 承兑汇票保证金 |
| 合计 | 179,599,228.70 | |

18、其他非流动资产

| 项目 | 期末数 | 年初数 |
|-----------|----------------|-----|
| 预备设备款 | 45,419,931.99 | |
| 预付工程款 | 81,762,750.00 | |
| 合计 | 127,182,681.99 | |

19、短期借款

短期借款分类

| 项目 | 期末数 | 年初数 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 71,641,320.80 | 33,558,647.40 |
| 信用借款 | 183,000,000.00 | 183,000,000.00 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 254,641,320.80 | 216,558,647.40 |
|----|----------------|----------------|

注 1、期末信用借款为本公司向江苏银行借款 12,000.00 万元，向华夏银行借款 6,300.00 万元。

注 2、期末保证借款是京运通(香港)有限公司向香港汇丰银行借款 71,641,320.80 元，以备用信用证提供的担保，保证金额为 8,500.00 万元。

注 3、无已到期未偿还的短期借款情况。

20、应付票据

| 种类 | 期末数 | 年初数 |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 145,533,287.00 | 88,000,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 8,700,000.00 | 4,159,568.00 |
| 合计 | 154,233,287.00 | 92,159,568.00 |

注：下一会计期间将到期的金额为 154,233,287.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款明细情况

| 项目 | 期末数 | 年初数 |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 98,688,096.39 | 76,701,544.32 |
| 1 至 2 年 | 27,370,154.24 | 23,994,474.12 |
| 2 至 3 年 | 4,632,587.36 | 6,065,213.38 |
| 3 年以上 | 1,313,471.21 | 617,228.01 |
| 合计 | 132,004,309.20 | 107,378,459.83 |

(2) 报告期本公司无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

| 债权人名称 | 金额 | 未偿还的原因 | 报表日后是否归还 |
|------------------|---------------|---------|----------|
| 金坛建工集团有限公司 | 11,296,124.00 | 工程款尚未结算 | 否 |
| 北京泰豪太阳能电源技术有限公司 | 4,396,303.42 | 工程款尚未结算 | 否 |
| 四川英杰电气股份有限公司 | 2,775,262.39 | 货款尚未结算 | 否 |
| 贝莱特空调有限公司 | 1,210,140.00 | 工程款尚未结算 | 否 |
| 北京合创三众能源科技股份有限公司 | 900,000.00 | 暂估工程款 | 否 |
| 合计 | 20,577,829.81 | | |

(4) 应付账款中包括外币余额如下：

| 项目 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|----|------------|--------|--------------|--------------|--------|---------------|
| | 外币金额 | 汇率 | 折合人民币 | 外币金额 | 汇率 | 折合人民币 |
| 美元 | 199,943.02 | 6.1528 | 1,230,209.41 | 5,152,843.02 | 6.0969 | 31,416,368.61 |

22、预收款项

(1) 预收款项明细情况

| 项目 | 期末数 | 年初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 3,099,497.34 | 3,025,999.34 |
| 1 至 2 年 | 2,810,000.00 | 810,000.00 |
| 2 至 3 年 | | 11,736,303.05 |
| 3 年以上 | 80,611,686.9 | 68,873,149.06 |
| 合计 | 86,521,184.33 | 84,445,451.45 |

(2) 报告期预收款项中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

| 债权人名称 | 金额 | 未结转的原因 |
|---------------|---------------|---------------|
| 东方日升新能源股份有限公司 | 30,000,000.00 | 处于诉讼阶段，暂未履行合同 |
| 杭州集美新材料有限公司 | 23,542,800.00 | 对方未提货 |
| 江苏中超太阳能科技有限公司 | 6,301,250.00 | 对方未提货 |
| 山东金晶科技股份有限公司 | 1,500,000.00 | 未到交货期 |
| 国华太仓电厂 | 810,000.00 | 未到交货期 |
| 合计 | 62,154,050.00 | |

23、应付职工薪酬

| 项目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,512,834.09 | 31,545,014.79 | 33,392,258.54 | 665,590.34 |
| 二、职工福利费 | | 1,192,580.06 | 1,110,876.06 | 81,704.00 |
| 三、社会保险费 | 174,193.00 | 4,947,322.24 | 4,944,138.24 | 177,377.00 |
| 其中： | | | | |
| 1、基本医疗保险费 | 41,610.00 | 1,480,970.22 | 1,480,209.22 | 42,371.00 |
| 2、补充医疗保险费 | - | - | - | - |
| 3、基本养老保险费 | 114,225.00 | 3,050,978.08 | 3,048,890.08 | 116,313.00 |
| 4、年金缴费 | - | 17,704.00 | 17,704.00 | - |

| | | | | |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 5、失业保险费 | 8,159.00 | 171,900.03 | 171,751.03 | 8,308.00 |
| 6、工伤保险费 | 6,527.00 | 103,789.96 | 103,670.96 | 6,646.00 |
| 7、生育保险费 | 3,672.00 | 121,979.95 | 121,912.95 | 3,739.00 |
| 四、住房公积金 | - | 1,637,860.40 | 1,637,860.40 | - |
| 五、辞退福利 | - | 73,135.00 | 73,135.00 | - |
| 六、工会经费和职工教育经费 | 289,254.15 | 291,420.84 | 371,287.88 | 209,387.11 |
| 七、非货币性福利 | - | 7,111.70 | 7,111.70 | - |
| 八、其他 | - | 1,026,135.04 | 1,026,135.04 | - |
| 其中：以现金结算的股份支付 | - | - | - | - |
| 合计 | 2,976,281.24 | 40,720,580.07 | 42,562,802.86 | 1,134,058.45 |

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

24、应交税费

| 项目 | 期末数 | 年初数 |
|---------|------------|--------------|
| 增值税 | - | 24,045.53 |
| 营业税 | 11,500.00 | 11,500.00 |
| 城建税 | 805.00 | 2,514.09 |
| 企业所得税 | -1,054.90 | 5,205,450.29 |
| 房产税 | 212,802.90 | 154,495.99 |
| 土地使用税 | 77,459.90 | 77,459.90 |
| 个人所得税 | 394,759.00 | 786,759.90 |
| 印花税 | 42,958.30 | 37,605.30 |
| 教育费附加 | 345.00 | 1,077.47 |
| 地方教育费附加 | 230.00 | 718.31 |
| 防洪保全基金 | 16,559.39 | 50,836.95 |
| 合计 | 756,364.59 | 6,352,463.73 |

25、应付利息

| 项目 | 期末数 | 年初数 |
|-----------------|------------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 152,041.68 | 281,875.00 |
| 短期借款应付利息 | | 326,500.01 |
| 合计 | 152,041.68 | 608,375.01 |

26、应付股利

| 项目 | 期末数 | 年初数 |
|------|------------|------------|
| 应付股利 | 400,000.00 | 240,000.00 |
| 合计 | 400,000.00 | 240,000.00 |

27、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

| 项目 | 期末数 | 年初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 92,037,742.82 | 91,712,866.49 |
| 1 至 2 年 | 54,888.87 | 19,653.00 |
| 2 至 3 年 | 2,260.00 | |
| 3 年以上 | - | |
| 合计 | 92,094,891.69 | 91,732,519.49 |

(2) 本公司无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明。

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

| 债权人名称 | 期末数 | 性质或内容 |
|-------|---------------|------------|
| 祝社民 | 32,471,663.01 | 山东天璨原股东转让款 |
| 刘桂春 | 22,457,043.00 | 山东天璨原股东转让款 |
| 周放 | 20,636,203.00 | 山东天璨原股东转让款 |
| 何新平 | 9,104,200.00 | 山东天璨原股东转让款 |
| 唐建强 | 6,372,891.00 | 山东天璨原股东转让款 |
| 合计 | 91,042,000.01 | |

28、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

| 项目 | 期末数 | 年初数 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 37,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 1 年内到期的应付债券 | | |
| 1 年内到期的长期应付款 | | |
| 合计 | 37,000,000.00 | 70,000,000.00 |

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款明细情况

| 项目 | 期末数 | 年初数 |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 37,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 信用借款 | | |
| 合计 | 37,000,000.00 | 70,000,000.00 |

② 一年内到期的长期借款具体信息

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 利率 (%) | 币种 | 期末数 | | 年初数 | |
|---------------|-----------|------------|----------|-----|------|---------------|------|---------------|
| | | | | | 外币金额 | 本币金额 | 外币金额 | 本币金额 |
| 浦发银行 | 2011-1-11 | 2014-1-10 | 基准上浮 10% | 人民币 | - | | | 50,000,000.00 |
| 宁夏银行 | 2013-6-19 | 2014-6-18 | 6.15 | 人民币 | - | | | 5,000,000.00 |
| 宁夏银行 | 2013-6-19 | 2014-12-18 | 6.15 | 人民币 | | 15,000,000.00 | | 15,000,000.00 |
| 齐商银行 高新区支行 | 2012-6-1 | 2015-6-1 | 9.98 | 人民币 | | 22,000,000.00 | | |
| 合计 | | | | | - | 37,000,000.00 | - | 70,000,000.00 |

29、长期借款

(1) 长期借款分类

① 长期借款的分类

| 项目 | 期末数 | 年初数 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | 15,000,000.00 | 65,000,000.00 |
| 保证借款 | 340,000,000.00 | 95,000,000.00 |
| 信用借款 | - | 50,000,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款（附注七、28） | 37,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 合计 | 318,000,000.00 | 140,000,000.00 |

注：抵押借款为本公司子公司山东天璨环保科技有限公司向建行高新区支行贷款 1500 万元，以房屋建筑物抵押，抵押金额 1710.27 万元。

保证借款（1）本公司子公司宁夏盛阳新能源有限公司向宁夏银行贷款 9,000.00 万元，其中一年内到期金额 1,500.00 万元，担保人为本公司；（2）本公司子公司山东天璨环保科技有限公司向齐商银行高新区支行贷款 5,000.00 万元，其中一年内到

期金额 2,200.00 万元,由淄博市鑫润担保有限公司担保由淄博市鑫润担保有限公司、祝社民、沈树宝、何新平、黄芬对借款提供连带责任保证;(3)本公司子公司山东天璨环保科技有限公司向江苏银行北京分行贷款 20,000.00 万元,担保人为本公司。

②金额前五名的长期借款

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 利率(%) | 币种 | 期末数 | | 年初数 | |
|----------|-----------|------------|-------|-----|------|----------------|------|----------------|
| | | | | | 外币金额 | 本币金额 | 外币金额 | 本币金额 |
| 江苏银行北京分行 | 2014-3-7 | 2019-3-7 | 7.68 | 人民币 | | 77,000,000.00 | | |
| 江苏银行北京分行 | 2014-5-14 | 2019-1-9 | 7.68 | 人民币 | | 34,000,000.00 | | |
| 江苏银行北京分行 | 2014-1-9 | 2019-1-9 | 7.04 | 人民币 | | 30,000,000.00 | | |
| 江苏银行北京分行 | 2014-4-16 | 2019-1-9 | 7.68 | 人民币 | | 30,000,000.00 | | |
| 宁夏银行 | 201-6-19 | 2016-6-18 | 6.15 | 人民币 | | 45,000,000.00 | | 45,000,000.00 |
| 宁夏银行 | 2013-6-19 | 2015-6-18 | 6.15 | 人民币 | | | | 15,000,000.00 |
| 宁夏银行 | 2013-6-19 | 2015-12-18 | 6.15 | 人民币 | | | | 15,000,000.00 |
| 齐商银行 | 2012-6-1 | 2015-6-1 | 9.975 | 人民币 | | | | 20,000,000.00 |
| 齐商银行 | 2013-4-2 | 2016-4-2 | 9.225 | 人民币 | | | | 30,000,000.00 |
| 合计 | | | | | | 216,000,000.00 | | 125,000,000.00 |

30、专项应付款

| 项目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 备注 |
|-------|--------------|------|--------------|-----------|----|
| 专项奖励款 | 1,080,000.00 | | 1,000,000.00 | 80,000.00 | |
| 合计 | 1,080,000.00 | | 1,000,000.00 | 80,000.00 | |

注:期末专项应付款80,000.00元为依据淄高新管发【2009】1号对新批准为省级认定高新技术企业和国家火炬计划重点高新技术企业的法人的奖励。

31、其他非流动负债

| 项目 | 内容 | 期末数 | 年初数 |
|------|------|---------------|---------------|
| 递延收益 | 政府补助 | 42,733,595.21 | 35,452,251.70 |
| 合计 | | 42,733,595.21 | 35,452,251.70 |

其中,递延收益明细如下:

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 备注 |
|--------------|--------------|------|------------|--------------|-----|
| 一、与资产相关的政府补助 | | | | | |
| 金太阳工程补贴 | 9,134,999.92 | | 253,750.02 | 8,881,249.90 | 注 1 |

| | | | | | |
|--------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|------|
| 硅晶材料产业园(一期)贴息 | 5,568,750.00 | | 74,250.00 | 5,494,500.00 | 注 2 |
| 无锡市四大新兴产业发展扶持资金 | 2,948,492.66 | | 198,452.52 | 2,750,040.14 | 注 3 |
| 无锡市惠山区新兴产业发展 | 4,709,656.16 | | 283,152.07 | 4,426,504.09 | 注 4 |
| 无锡市工业发展资金 | 980,352.96 | 400,000.00 | 75,301.88 | 1,305,051.08 | 注 5 |
| 一期年产 6000 立方新型功能陶瓷催化剂项目 | 2,000,000.00 | 1,400,000.00 | 609,450.00 | 2,790,550.00 | 注 6 |
| 2012 山东省自主创新重大专项 | 1,800,000.00 | - | - | 1,800,000.00 | 注 7 |
| 2013 年市级应用技术研究与应用开发专项资金 | 500,000.00 | | | 500,000.00 | 注 8 |
| 二期年产 12000 立方新型功能陶瓷催化剂项目建设扶持资金 | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 | | 14,000,000.00 | 注 9 |
| 项目建设贷款财政贴息 | 810,000.00 | | 24,300.00 | 785,700.00 | 注 10 |
| 合计 | 35,452,251.70 | 8,800,000.00 | 1,518,656.49 | 42,733,595.21 | |

注1、2010年7月27日本公司收到北京市财政局下拨的金太阳工程项目资金 10,150,000.00元，该项目于2011年12月完工投入使用。本期摊销金额253,750.02元。

注2、根据北京经济技术开发区财政局项目贷款利息补贴京开财建[2011]002号《关于拨付北京京运通科技股份有限公司硅晶材料产业园(一期)项目资金的函》，本公司将2011年1月收到的补贴款，计入递延收益。本期分摊金额74,250.00元。

注3、根据惠府发[2012]6号文，本公司子公司无锡荣能半导体材料有限公司2012年收到无锡市四大新兴产业发展扶持资金3,610,000.00元，计入递延收益，本期摊销金额198,452.52元。

注4、根据惠府发[2012]193号文，本公司子公司无锡荣能半导体材料有限公司2013年度收到惠山区新兴产业发展第一批扶持资金5,040,000.00元，计入递延收益，本期摊销金额283,152.07元。

注5、根据锡经信综合[2013]10号、锡财工贸[2013]100号文，本公司子公司无锡

荣能半导体材料有限公司2013年度收到无锡市工业发展资金1,000,000.00元，本期收到400,000.00元，计入递延收益，本期摊销金额75,301.88元。

注6、根据淄科发[2013]77号文，本公司子公司山东天璨环保科技有限公司2013年度收到年产6000立方米新型功能陶瓷脱硝催化剂生产线重点项目政府补助2,000,000.00元，本期收到1,400,000.00元计入递延收益，本期摊销金额为609,450.00元。

注7、根据淄科发[2013]65号文，本公司子公司山东天璨环保科技有限公司2013年度收到新型高效无毒环保型脱硝催化剂的产业化示范及工程应用省自主创新专项项目政府补助1,800,000.00元，计入递延收益。

注8、根据淄科发[2013]41号文，本公司子公司山东天璨环保科技有限公司本期收到新型高效无毒环保型脱硝催化剂的产业化示范及工程应用专项资金政府补助500,000.00元，计入递延收益。

注9、本公司子公司山东天璨环保科技有限公司一期年产12000立方新型功能陶瓷催化剂项目项目建设扶持资金，2013年度收到7,000,000.00元，本期收到7,000,000.00元，计入递延收益。

注10、根据淄发改发[2013]233号文，本公司子公司山东天璨公司2013年度收到新型高效无毒环保型脱硝催化剂的产业化示范及工程应用项目贷款贴息专项资金政府补助810,000.00元，计入递延收益，本期摊销金额24,300.00元。

32、股本

| 项目 | 年初数 | | 本期增减变动(+/-) | | | | | 期末数 | |
|------------------|----------------|-------|-------------|----|-------|----|----|----------------|-------|
| | 金额 | 比例% | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 金额 | 比例% |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | | | | |
| 1.国家持股 | | | | | | | | | |
| 2.国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3.其他内资持股 | 651,256,668.00 | 75.74 | | | | | | 651,256,668.00 | 75.74 |
| 其中：境内法人持股 | 582,011,904.00 | 67.69 | | | | | | 582,011,904.00 | 67.69 |
| 境内自然人持股 | 69,244,764.00 | 8.05 | | | | | | 69,244,764.00 | 8.05 |
| 4.外资持股 | 994,444.00 | 0.12 | | | | | | 994,444.00 | 0.12 |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | 994,444.00 | 0.12 | | | | | | 994,444.00 | 0.12 |
| 有限售条件股份合计 | 652,251,112.00 | 75.86 | | | | | | 652,251,112.00 | 75.86 |
| 二、无限售条件股份 | | | | | | | | | |

| 项目 | 年初数 | | 本期增减变动 (+/-) | | | | | 期末数 | |
|------------|----------------|--------|--------------|----|-------|----|----|----------------|--------|
| | 金额 | 比例% | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 金额 | 比例% |
| 1.人民币普通股 | 207,519,160.00 | 24.14 | | | | | | 207,519,160.00 | 24.14 |
| 2.境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3.境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | |
| 无限售条件股份合计 | 207,519,160.00 | 24.14 | | | | | | 207,519,160.00 | 24.14 |
| 三、股份总数 | 859,770,272.00 | 100.00 | | | | | | 859,770,272.00 | 100.00 |

33、资本公积

| 项目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价 | 1,899,231,984.78 | | | 1,899,231,984.78 |
| 合计 | 1,899,231,984.78 | | | 1,899,231,984.78 |

34、盈余公积

| 项目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 126,683,462.33 | | | 126,683,462.33 |
| 合计 | 126,683,462.33 | | | 126,683,462.33 |

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

35、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

| 项目 | 本期数 | 上年数 | 提取或分配比例 |
|-----------------------|----------------|----------------|---------|
| 调整前上年未分配利润 | 782,863,479.09 | 758,947,635.08 | |
| 年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） | | | |
| 调整后年初未分配利润 | 782,863,479.09 | 758,947,635.08 | |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 39,698,991.90 | 56,909,470.72 | |
| 盈余公积弥补亏损 | | | |
| 其他转入 | | | |

| 项目 | 本期数 | 上年数 | 提取或分配比例 |
|------------|----------------|----------------|---------|
| 减：提取法定盈余公积 | | 7,200,518.55 | 10% |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 应付普通股股利 | 17,195,405.44 | 25,793,108.16 | |
| 转作股本的普通股股利 | | | |
| 期末未分配利润 | 805,367,069.55 | 782,863,479.09 | |

(2) 利润分配情况的说明

根据公司于 2014 年 4 月 28 日召开的股东大会会议通过的 2013 年度利润分配预案，以公司 2013 年期末总股本 85,977.0272 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元人民币（含税），共计派发现金 17,195,405.44 元（含税）。

36、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 230,231,031.78 | 215,793,562.83 |
| 其他业务收入 | 31,344,542.88 | 17,830,903.53 |
| 营业收入合计 | 261,575,574.66 | 233,624,466.36 |
| 主营业务成本 | 139,689,428.14 | 152,484,080.89 |
| 其他业务成本 | 12,908,098.61 | 14,845,424.94 |
| 营业成本合计 | 152,597,526.75 | 167,329,505.83 |

(2) 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期发生数 | | 上期发生数 | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 设备 | 5,862,283.38 | 2,469,387.47 | 134,700,854.78 | 60,039,341.81 |
| 硅棒 | 418,095.64 | 310,349.89 | 15,262,981.79 | 17,656,475.36 |
| 硅片 | 122,808,088.66 | 102,870,565.34 | 65,829,726.26 | 74,788,263.72 |
| 脱硝催化剂 | 9,470,769.23 | 6,586,932.34 | | |
| 电力 | 91,671,794.87 | 27,452,193.10 | | |
| 合计 | 230,231,031.78 | 139,689,428.14 | 215,793,562.83 | 152,484,080.89 |

(3) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|------|-------|-------|
|------|-------|-------|

| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 西北地区 | 91,671,794.87 | 27,452,193.10 | 137,997,310.88 | 66,274,787.56 |
| 华中地区 | | | | |
| 华东地区 | 132,696,953.53 | 109,767,847.57 | 74,621,062.82 | 84,948,802.12 |
| 华北地区 | | | 3,175,189.13 | 1,260,491.21 |
| 海外地区 | 5,862,283.38 | 2,469,387.47 | | |
| 合计 | 230,231,031.78 | 139,689,428.14 | 215,793,562.83 | 152,484,080.89 |

(4) 前五名客户的营业收入情况

| 期间 | 前五名客户营业收入合计 | 占同期营业收入的比例 (%) |
|--------------|----------------|----------------|
| 2014 年 1-6 月 | 243,022,299.23 | 92.91% |
| 2013 年 1-6 月 | 216,539,956.02 | 92.68% |

37、营业税金及附加

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|---------|------------|--------------|
| 营业税 | 70,250.00 | 454,237.33 |
| 城市维护建设税 | 370,514.99 | 1,277,039.20 |
| 教育费附加 | 158,792.14 | 547,302.51 |
| 地方教育费附加 | 105,861.43 | 364,868.34 |
| 合计 | 705,418.56 | 2,643,447.38 |

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

38、销售费用

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|-------|--------------|--------------|
| 运输费 | 710,656.97 | 3,896,706.72 |
| 职工薪酬 | 1,725,646.62 | 1,542,758.74 |
| 包装费 | 256,339.76 | 1,042,799.15 |
| 展览费 | 308,897.83 | 397,856.94 |
| 出口代理费 | 184,440.00 | 283,727.90 |
| 差旅费 | 395,395.56 | 324,948.66 |
| 业务招待费 | 646,449.63 | 182,752.42 |
| 办公费 | 375,660.94 | 39,758.80 |
| 交通费 | 31,556.50 | 23,831.40 |
| 其他 | 167,033.44 | 4,579.00 |
| 合计 | 4,802,077.25 | 7,739,719.73 |

39、管理费用

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|--------|---------------|---------------|
| 研究费 | 12,711,084.21 | 14,287,240.62 |
| 职工薪酬 | 10,734,081.23 | 9,517,959.79 |
| 咨询费 | 2,832,320.96 | 4,467,206.05 |
| 税费 | 2,931,734.77 | 2,277,452.71 |
| 折旧费 | 4,966,072.98 | 4,698,674.76 |
| 业务招待费 | 1,774,617.54 | 2,144,400.02 |
| 诉讼费 | 405,653.00 | 805,852.00 |
| 无形资产摊销 | 1,937,807.88 | 1,431,907.56 |
| 办公费 | 1,287,828.02 | 3,215,949.10 |
| 审计评估费 | 837,558.71 | 517,255.52 |
| 差旅费 | 620,062.35 | 677,242.12 |
| 车辆使用费 | 591,620.18 | 568,721.20 |
| 会议费 | 418,283.00 | 451,183.86 |
| 其他 | 20,150.84 | 2,423,158.57 |
| 合计 | 42,068,875.67 | 47,484,203.88 |

40、财务费用

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|-----------|---------------|----------------|
| 利息支出 | 14,892,581.31 | 4,497,543.47 |
| 减：利息收入 | 7,563,495.90 | 23,347,444.52 |
| 减：利息资本化金额 | 3,414,079.99 | |
| 承兑汇票贴息 | 109,963.01 | |
| 汇兑损失 | 1,977,992.76 | 1,814,843.67 |
| 减：汇兑收益 | 1,459,876.97 | 859,439.42 |
| 手续费 | 831,154.19 | 221,399.48 |
| 其他 | | |
| 合计 | 5,374,238.41 | -17,673,097.32 |

41、资产减值损失

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|--------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | 29,533,911.58 | 25,148,764.06 |
| 存货跌价损失 | 3,901,776.40 | -5,162,895.17 |

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 33,435,687.98 | 19,985,868.89 |

42、投资收益

(1) 投资收益项目明细

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 12,105,858.77 | 4,164,900.24 |
| 其他（委托贷款和银行理财收益） | 9,257,736.28 | 6,055,288.34 |
| 合计 | 21,363,595.05 | 10,220,188.58 |

注 1：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

注 2：投资收益的其他包括理财产品收益。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位名称 | 本期发生数 | 上期发生数 | 增减变动原因 |
|----------------------|---------------|--------------|-------------|
| 海润京运通太阳能实业投资（太仓）有限公司 | 12,105,858.77 | 4,164,900.24 | 权益法核算投资收益变动 |
| 合计 | 12,105,858.77 | 4,164,900.24 | |

43、营业外收入

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------------|--------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 247,758.13 | | 247,758.13 |
| 其中：固定资产处置利得 | 247,758.13 | | 247,758.13 |
| 政府补助（详见下表：政府补助明细表） | 3,637,935.49 | 7,887,452.24 | 3,637,935.49 |
| 其他 | 4,983.15 | 7,400,000.19 | 4,983.15 |
| 合计 | 3,890,676.77 | 15,287,452.43 | 3,890,676.77 |

其中，政府补助明细：

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------|------------|--------------|-------------|
| 中关村管委会补贴 | | 900,000.00 | 与收益相关 |
| 北京工业发展投资管理支付第二批统筹资金 | | 5,570,000.00 | 与收益相关 |
| 贷款贴息摊销（与资本相关部分） | 74,250.00 | 328,000.02 | 与资产相关 |
| 金太阳项目递延收益摊销 | 253,750.02 | | 与资产相关 |
| 无锡市惠山区四大新兴产业扶持资金 | 198,452.52 | 198,452.22 | 与资产相关 |
| 2012 年度对上配套资金 | | 510,000.00 | 与收益相关 |

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 2012年度惠山区新兴产业发展第一批扶持资金 | 283,152.07 | 300,000.00 | 与资产相关 |
| 电费补贴 | | 81,000.00 | 与收益相关 |
| 北京商务委 2013 年中小企业国际市场开拓资金 | 42,279.00 | | 与收益相关 |
| 开发区财政局补助专利费 | 202,000.00 | | 与资产相关 |
| 2013 年度新区科技创新专项资金 | 1,200,000.00 | | 与收益相关 |
| 无锡市工业发展资金 | 75,301.88 | | 与资产相关 |
| 2012 年国家科技支撑计划-稀土功能陶瓷烟气脱硝催化材料（成都光明） | 675,000.00 | | 与收益相关 |
| 6000 立方项目摊销 | 633,750.00 | | 与资产相关 |
| 合计 | 3,637,935.49 | 7,887,452.24 | |

注：营业外收入的“其他”主要内容为处理废料款。

44、营业外支出

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 1,706.25 | 6,358,731.63 | 1,706.25 |
| 其中：固定资产处置损失 | 1,706.25 | 6,358,731.63 | 1,706.25 |
| 防洪保全资金 | 90,292.41 | 188,108.34 | 90,292.41 |
| 其他 | 204,452.25 | 4,502.17 | 204,452.25 |
| 合计 | 296,450.91 | 6,551,342.14 | 296,450.91 |

45、所得税费用

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|------------------|--------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 2,490,365.08 | 10,753,518.26 |
| 递延所得税调整 | -706,038.05 | 2,552,481.23 |
| 合计 | 1,784,327.03 | 13,305,999.49 |

46、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通

股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

| 报告期利润 | 本期发生数 | | 上期发生数 | |
|-------------------------|--------|--------|--------|--------|
| | 基本每股收益 | 稀释每股收益 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.05 | 0.05 | 0.01 | 0.01 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.03 | 0.03 | 0.006 | 0.006 |

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 归属于普通股股东的当期净利润 | 39,698,991.90 | 12,488,810.16 |
| 其中：归属于持续经营的净利润 | 39,698,991.90 | 12,488,810.16 |
| 归属于终止经营的净利润 | | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 28,142,250.97 | 5,086,414.94 |
| 其中：归属于持续经营的净利润 | 28,142,250.97 | 5,086,414.94 |
| 归属于终止经营的净利润 | | |

于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

47、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 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|---------|--------------|---------------|
| 利息收入 | 1,281,992.47 | 2,899,953.88 |
| 政府补助 | 2,119,279.00 | 7,361,000.00 |
| 单位往来款 | 1,477,009.56 | 237,719.36 |
| 其他 | 135,000.00 | 974,360.51 |
| 收回承兑保证金 | | |
| 合计 | 5,013,281.03 | 11,473,033.75 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 各项办公费、营业费 | 8,129,652.62 | 8,698,264.93 |
| 中介服务费 | 1,391,004.54 | 4,665,361.51 |
| 其他费用 | 16,104,020.67 | 5,974,321.46 |
| 单位往来款 | 3,356,000.00 | |
| 支付信用保证金 | 65,234,242.00 | |
| 合计 | 94,214,919.83 | 19,337,947.90 |

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|-------------|---------------|--------------|
| 收到募集资金专户利息等 | 14,762,200.86 | 2,827,541.42 |
| 与资产相关的财政补贴 | 8,440,000.00 | |
| 合计 | 23,202,200.86 | 2,827,541.42 |

48、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| ①将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 45,765,243.92 | 11,765,117.35 |
| 加：资产减值准备 | 33,435,687.98 | 19,985,868.89 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 61,219,478.42 | 20,896,135.53 |
| 无形资产摊销 | 2,429,813.53 | 1,431,907.56 |
| 长期待摊费用摊销 | 117,000.00 | 58,500.00 |
| 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） | -246,051.88 | 6,358,731.63 |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列） | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|------------------------|------------------------|
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -5,032,629.76 | -15,709,366.30 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -21,363,595.05 | -10,220,188.58 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -743,627.14 | -90,368.44 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 37,589.09 | 2,642,849.67 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -185,428,584.69 | -5,441,345.18 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 66,400,732.96 | 61,607,869.27 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -367,573,951.31 | -211,439,138.38 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -370,982,893.93 | -118,153,426.98 |
| ②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| ③现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 474,889,077.79 | 1,467,935,898.99 |
| 减：现金的年初余额 | 502,489,657.05 | 1,544,392,200.75 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -27,600,579.26 | -76,456,301.76 |

(2) 报告期取得子公司及其他营业单位的有关信息

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|--------------|------|
| ①取得子公司及其他营业单位有关信息： | | |
| A. 取得子公司及其他营业单位的价格 | 2,000,000.00 | |
| B. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 | 2,000,000.00 | |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | 917.60 | |
| C. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 1,999,082.40 | |
| D. 取得子公司的净资产 | 2,000,000.00 | |
| 其中：流动资产 | 2,000,917.60 | |
| 非流动资产 | 3,283.40 | |
| 流动负债 | 4,201.00 | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|------|------|
| 非流动负债 | | |

(3) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 期末数 | 年初数 |
|----------------|----------------|----------------|
| ①现金 | 474,889,077.79 | 502,489,657.05 |
| 其中：库存现金 | 171,327.46 | 135,869.41 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 453,248,696.03 | 501,978,787.64 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 21,469,054.30 | 375,000.00 |
| 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 | 474,889,077.79 | 502,489,657.05 |

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

八、资产证券化业务的会计处理

- 1、本公司无资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款。
- 2、公司无不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 |
|--------------|------|------|--------------|------|-------------------|
| 北京京运通达投资有限公司 | 母公司 | 有限公司 | 北京市西城区德胜门外大街 | 冯焕培 | 投资管理；资产管理(不含金融资产) |

(续)

| 母公司名称 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|--------------|---------|------------------|-------------------|----------|-------------|
| 北京京运通达投资有限公司 | 1200 万元 | 66.76 | 66.76 | 冯焕培、范朝霞 | 68046756--X |

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、9、长期股权投资（5）。

4、本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 | 组织机构代码 |
|---------|-------------|--------|
| 冯焕培、范朝霞 | 实际控制人 | |
| 韩丽芬 | 持股 5% 以上的股东 | |

5、关联方担保情况

①本公司于 2013 年 3 月 26 日召开的第二届董事会第九次会议决议通过了《关于为全资子公司抵押贷款提供担保的议案》，本公司的全资子公司宁夏盛阳新能源有限公司向宁夏银行申请授信人民币 1 亿元，期限 3 年，本公司为此提供连带责任保证担保。

②本公司于 2013 年 8 月 26 日召开的第二届董事会第十二次会议通过了《关于为全资子公司提供担保的议案》，并经 2013 年 9 月 13 日召开的 2013 年第一届临时股东大会审议批准，本公司的全资子公司山东天璨环保科技有限公司向江苏银行申请授信人民币 2 亿元，期限 5 年，本公司为此提供连带责任保证担保。

6、关键管理人员报酬

| 年度报酬区间 | 本期数 | 上期数 |
|--------------|--------|--------|
| 总额 | 114.93 | 147.43 |
| 其中：（各金额区间人数） | | |
| 20 万元以上 | 6 | 8 |
| 15~20 万元 | 0 | 0 |
| 10~15 万元 | 4 | 4 |
| 10 万元以下 | 4 | 4 |

十、股份支付

本公司无股份支付情况。

十一、或有事项

(1) 本公司控股子公司无锡荣能半导体材料有限公司（以下简称“无锡荣能”）向江苏无锡市中级人民法院诉讼东方日升新能源股份有限公司（以下简称“东方日升公司”）于 2010 年 9 月 25 日签订的《产品购销合同》采购多晶硅片和单晶硅片合同纠纷一案已于 2012 年 9 月 4 日收到江苏省无锡市中级人民法院签发的《受理案件通知书》，公告时间为 2012 年 9 月 5 日。东方日升公司也告称在 2012 年 8 月 29 日就同样的合同纠纷已向浙江宁海县人民法院起诉。浙江省宁波市中级人民法院于 2014 年 3 月 11 日签发（2013）浙甬商初字第 30 号和（2012）浙甬商初字第 39 号《民事判决书》，分别判决如下：驳回无锡荣能的诉讼请求，本案受理费、财产保全费合计 802,425 元由无锡荣能负担；编号为 RS-NR20100925 的产品购销合同中的权利义务终止，无锡荣能返还东方日升定金 3000 万元，驳回东方日升其他诉讼请求，案件受理费、财产保全费由东方日升负担 189,260 元，无锡荣能负担 172,300 元。本公司不服一审判决并提起上诉，浙江省高级人民法院已正式受理，案号分别为（2014）浙商终字第 24 号、25 号。由于本案正在审理中，本公司目前无法判断该诉讼事项对公司本期利润或期后利润的影响。

(2) 本公司控股子公司无锡荣能半导体材料有限公司（以下简称“无锡荣能”）与无锡中彩科技有限公司（以下简称“无锡中彩”）于 2011 年 2 月 14 日订立购销合同，约定由无锡中彩向无锡荣能供应太阳能级多晶硅，无锡荣能支付定金 3,000.00 万元，供货期为 2011 年 3 月至 2011 年 12 月，供货数量每月不低于 40 吨。无锡荣能于 2011 年 2 月 14 日向无锡中彩支付定金 3,000.00 万元，对方一直未及时供货，截止报告日预付账款余额为 2,194.50 万元。无锡荣能已向法院提起诉讼，本公司目前无法判断该诉讼事项对公司本期利润或期后利润的影响。

(3) 2010 年 7 月 25 日，温州爱宝电子科技有限公司（以下简称“爱宝”）与本公司签订了《定货合同书》（合同编号：JYT20100719010），约定爱宝以每台人民币 75.00 万元的价格向本公司购买单晶炉 16 台，货款合计人民币 1,200.00 万元。后本公司按规定履行了合同中的供货义务，而爱宝至今只向本公司支付了部分货款计人民币 660.00 万元，尚欠货款 540.00 万元。另本公司与浙江亨美硅业科技有限公司（以下简称“亨美”）就上述《定货合同书》签订了《保证合同》（合同编号：JYT20100719010），约定保证范围包括：主债权及利息、债务人应支付的违约金（包括罚息）和损害赔偿。

本公司于 2012 年 5 月 10 日向北京市大兴区人民法院提起了民事诉讼，法院于 2012 年 12 月 19 日作出一审判决，支持本公司的诉讼请求，判决爱宝支付本公司货

款 540.00 万元及逾期付款违约金；亨美对爱宝的付款义务承担连带责任，判决后被告未提出上诉，一审判决已经生效。本公司已向北京市大兴区人民法院提起强制执行，现强制执行程序正在进行中。由于执行尚不能得知结果，本公司目前无法判断该诉讼事项对公司本期利润或期后利润的影响。

(4) 2010 年 7 月安徽惠德太阳能科技有限公司（以下简称“惠德公司”）与本公司签订了《设备供需合同》（合同编号：JYT/20100719008），约定惠德公司向本公司购买单晶炉 24 台，货款合计人民币 1,800.00 万元。为保证主合同的履行，本公司与浙江东辉新能源科技有限公司（以下简称“东辉公司”）签订了保证合同。本公司依合同向对方交付了第一批设备 12 台，但惠德公司一直拖欠货款 615 万元。本公司于 2013 年 7 月向北京市大兴区人民法院提起诉讼，要求对方支付货款及违约金，后东辉公司提出管辖权异议，2013 年 9 月 4 日大兴区人民法院作出（2013）大民初字第 8721 号裁定，驳回对方诉讼请求。由于该案正在审理中，本公司目前无法判断该诉讼事项对公司本期利润或期后利润的影响。

(5) 2010 年 9 月安徽合众新能源科技有限公司（以下简称“合众公司”）与本公司签订了《设备供需合同》（合同编号：JYT/XS/20100924078），约定合众公司向本公司购买单晶炉 30 台，货款合计人民币 2,250.00 万元。为保证主合同的履行，本公司与天长市百盛半导体科技有限公司签订了保证合同。本公司依合同向被告交付了设备，但合众公司一直拖欠货款 750 万元。本公司于 2013 年 12 月向北京市大兴区人民法院提起诉讼，法院已正式受理。由于该案正在审理中，本公司目前无法判断该诉讼事项对公司本期利润或期后利润的影响。

截止 2014 年 6 月 30 日，除上述事项外，本公司不存在重大应披露的未决诉讼、对外担保等其他或有事项。

十二、承诺事项

截至 2014 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1、本公司于 2014 年 8 月 18 日经与山东天璨原自然人股东祝社民、刘桂春、周放、何新平协商，就第三期股权转让价款的支付事项签署了《<股权转让协议>之

补充协议二》(公告编号:临 2014-025), 内容如下: (1) 山东天璨股权转让款由 17,279.41 万元调整为 12,067.69 万元, 第三期股权转让款由 8,466.9109 万元调整为 3,255.1909 万元。(2) 对于尚未取得的项目补助款 2,637 万元, 在协议生效后, 若山东天璨重新取得, 本公司将按原股东持股比例支付相应对价; 若全部重新取得并支付完毕或截至 2015 年 12 月 31 日仍未取得, 双方不再结算支付。(3) 如因本公司的原因 2015 年 12 月 31 日前未能取得上述款项, 双方协商解决。(4) 由于唐建强先生在境外未能取得联系, 尚未签署《<股权转让协议>之补充协议二》, 公司将在与唐建强先生取得联系后, 另行与其签署《<股权转让协议>之补充协议二》。

2、本公司 2014 年 3 月 23 日召开的第二届董事会第十六次会议决议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》(公告编号:临 2014-009), 并于 2014 年 4 月 28 日通过了股东大会决议(公告编号:临 2014-16), 将原硅晶材料产业园项目(一期)剩余建设资金 50,400.00 万元变更为宁夏远途 50MWp 光伏农业大棚项目 25,200.00 万元、宁夏银阳 50MWp 光伏农业大棚项目 25,200.00 万元。本公司的全资子公司北京天能运通晶体技术有限公司负责原硅晶材料产业园项目设备投资的实施, 该公司本次变更金额为 17,500.00 万元, 并于 2014 年 8 月 12 日完成工商登记变更手续, 注册资本由 50,000.00 万元变更为 32,500.00 万元。

截止本报告签发日(董事会批准报出日), 除上述事项外, 本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

截至 2014 年 06 月 30 日, 本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

| 种类 | 期末数 | | | |
|----------------------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 209,847,950.20 | 43.65 | 20,405,009.30 | 9.72 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 259,639,002.07 | 54.00 | 93,747,979.81 | 36.11 |

| | | | | |
|------------------------|----------------|--------|----------------|-------|
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 259,639,002.07 | 54.00 | 93,747,979.81 | 36.11 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 11,308,069.25 | 2.35 | 6,832,805.60 | 60.42 |
| 合计 | 480,795,021.52 | 100.00 | 120,985,794.71 | 25.16 |

(续)

| 种类 | 年初数 | | | |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 210,377,044.00 | 42.50 | 20,405,009.30 | 9.70 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 273,323,916.49 | 55.22 | 69,330,838.14 | 25.37 |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 273,323,916.49 | 55.22 | 69,330,838.14 | 25.37 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 11,308,069.25 | 2.28 | 6,832,805.60 | 60.42 |
| 合计 | 495,009,029.74 | 100.00 | 96,568,653.04 | 19.51 |

(2) 应收账款按账龄列示

| 项目 | 期末数 | | 年初数 | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 17,380,241.34 | 3.61 | 134,422,638.07 | 27.15 |
| 1 至 2 年 | 130,755,050.16 | 27.20 | 77,378,702.12 | 15.63 |
| 2 至 3 年 | 164,254,444.57 | 34.16 | 206,413,951.34 | 41.70 |
| 3 至 4 年 | 151,495,696.24 | 31.51 | 69,327,058.10 | 14.01 |
| 4 至 5 年 | 9,468,201.10 | 1.97 | 1,177,892.00 | 0.24 |
| 5 年以上 | 7,441,388.11 | 1.55 | 6,288,788.11 | 1.27 |
| 合计 | 480,795,021.52 | 100.00 | 495,009,029.74 | 100.00 |

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

| 应收账款内容 | 账面金额 | 坏账准备 | 计提比例% | 理由 |
|---------------|----------------|------|-------|----------------|
| 无锡荣能半导体材料有限公司 | 175,614,065.20 | - | | 合并范围内关联方, 单项测试 |

| | | | | |
|-----------------|----------------|---------------|-------|--------|
| 安徽惠德太阳能科技有限公司 | 6,150,000.00 | 4,305,000.00 | 70.00 | 单独测试减值 |
| 安徽合众新能源科技有限公司 | 7,503,217.00 | 3,751,608.50 | 50.00 | 单独测试减值 |
| 信和光伏硅材料(清流)有限公司 | 20,580,668.00 | 12,348,400.80 | 60.00 | 单独测试减值 |
| 合计 | 209,847,950.20 | 20,405,009.30 | | |

②按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|---------|----------------|-----------|---------------|----------------|-----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 5,457,595.98 | 2.10 | 272,879.80 | 85,982,660.00 | 31.46 | 4,299,133.00 |
| 1 至 2 年 | 84,146,471.72 | 32.41 | 12,621,970.76 | 42,386,540.72 | 15.51 | 6,357,981.11 |
| 2 至 3 年 | 47,477,461.58 | 18.29 | 14,243,238.47 | 86,506,977.56 | 31.65 | 25,952,093.27 |
| 3 至 4 年 | 109,747,883.58 | 42.27 | 54,873,941.79 | 50,981,058.10 | 18.65 | 25,490,529.05 |
| 4 至 5 年 | 5,368,201.10 | 2.07 | 4,294,560.88 | 1,177,892.00 | 0.43 | 942,313.60 |
| 5 年以上 | 7,441,388.11 | 2.86 | 7,441,388.11 | 6,288,788.11 | 2.30 | 6,288,788.11 |
| 合计 | 259,639,002.07 | 100 | 93,747,979.81 | 273,323,916.49 | 100.00 | 69,330,838.14 |

③年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 计提理由 |
|---------------|---------------|---------|--------------|---------------|
| 江苏宝佳太阳能发展有限公司 | 4,104,008.00 | 70 | 2,872,805.60 | 单独测试减值 |
| 江西宇搏实业有限公司 | 4,950,000.00 | 80 | 3,960,000.00 | 单独测试减值 |
| 宁夏盛阳新能源有限公司 | 2,254,061.25 | | | 合并范围内关联方，单项测试 |
| 合计 | 11,308,069.25 | | 6,832,805.60 | |

(4) 本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的应收账款。

(5) 报告期无实际核销的大额应收账款情况。

(6) 本报告期应收账款中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关 | 金额 | 年限 | 占应收账 |
|------|-------|----|----|------|
|------|-------|----|----|------|

| | 系 | | | 款总额的 比例 (%) |
|--------------------------|-------|----------------|-------------|----------------|
| 无锡荣能半导体材料有限公司 | 控股子公司 | 175,614,065.20 | 4 年以内 | 36.53 |
| 西安华晶电子技术股份有限公司 | 非关联方 | 123,700,000.00 | 1-2 年、2-3 年 | 25.73 |
| 浙江芯能光伏科技有限公司 (鸿翔 钢结构) | 非关联方 | 48,920,973.86 | 1 年以内、3-4 年 | 10.17 |
| 信和光伏硅材料 (清流) 有限公司 | | 20,580,668.00 | 2-3 年 | 4.28 |
| 江苏晶鼎电子材料有限公司 | 非关联方 | 18,470,000.00 | 3-4 年、4-5 年 | 3.84 |
| 合计 | | 387,285,707.06 | | 80.55 |

(8) 本期无根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的应收账款情况。

(9) 本期无以应收账款为标的进行资产证券化的, 继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

| 种类 | 期末数 | | | |
|-------------------------|----------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 886,763,672.23 | 99.79 | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,845,711.91 | 0.21 | 484,741.02 | 26.26 |
| 其中: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | 1,845,711.91 | 0.21 | 484,741.02 | 26.26 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | - | | | |
| 合计 | 888,609,384.14 | 100.00 | 484,741.02 | 0.05 |

(续)

| 种类 | 年初数 | | | |
|-----------------------|----------------|--------|------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 819,052,125.67 | 99.77 | | |

| | | | | |
|-------------------------|----------------|--------|------------|-------|
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,875,033.78 | 0.23 | 316,055.83 | 16.86 |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | 1,875,033.78 | 0.23 | 316,055.83 | 16.86 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | 820,927,159.45 | 100.00 | 316,055.83 | 0.04 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 项目 | 期末数 | | 年初数 | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 386,674,993.92 | 43.51 | 727,424,894.90 | 88.61 |
| 1 至 2 年 | 501,131,244.67 | 56.40 | 92,975,888.60 | 11.33 |
| 2 至 3 年 | 277,769.60 | 0.03 | 260,769.46 | 0.03 |
| 3 至 4 年 | 269,769.46 | 0.03 | 265,606.49 | 0.03 |
| 4 年以上 | 255,606.49 | 0.03 | | |
| 合计 | 888,609,384.14 | 100.00 | 820,927,159.45 | 100.00 |

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

| 其他应收款内容 | 账面金额 | 坏账准备 | 计提比例 | 理由 |
|----------------|----------------|------|------|---------------|
| 北京天能运通晶体技术有限公司 | 120,910,423.23 | | | 合并范围内关联方，单项测试 |
| 宁夏振阳新能源有限公司 | 616,660,600.00 | | | 合并范围内关联方，单项测试 |
| 宁夏盛阳新能源有限公司 | 6,598,000.00 | | | 合并范围内关联方，单项测试 |
| 宁夏盛宇太阳能电力有限公司 | 142,594,649.00 | | | 合并范围内关联方，单项测试 |
| 合计 | 886,763,672.23 | | | |

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|-------|------------|--------|-----------|------------|--------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 943,447.36 | 51.12 | 47,172.37 | 972,769.23 | 51.88 | 48,638.46 |

| | | | | | | |
|---------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
| 1 至 2 年 | 99,119.00 | 5.37 | 14,867.85 | 375,888.60 | 20.05 | 56,383.28 |
| 2 至 3 年 | 277,769.60 | 15.05 | 83,330.88 | 260,769.46 | 13.91 | 78,230.84 |
| 3 至 4 年 | 269,769.46 | 14.62 | 134,884.73 | 265,606.49 | 14.16 | 132,803.25 |
| 4 至 5 年 | 255,606.49 | 13.84 | 204,485.19 | | | |
| 合计 | 1,845,711.91 | 100.00 | 484,741.02 | 1,875,033.78 | 100.00 | 316,055.83 |

(4) 本报告期无前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的其他应收款。

(5) 报告期无实际核销的大额其他应收款情况。

(6) 本报告期其他应收款中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|----------------|--------|----------------|-------------------|-----------------|
| 宁夏振阳新能源有限公司 | 子公司 | 616,660,600.00 | 1 年以内、1-2 年 | 69.40 |
| 北京天能运通晶体技术有限公司 | 子公司 | 120,910,423.23 | 1 年以内、1-2 年 | 13.61 |
| 宁夏盛宇太阳能电力有限公司 | 子公司 | 142,594,649.00 | 1 年以内 | 16.05 |
| 宁夏盛阳新能源有限公司 | 子公司 | 6,598,000.00 | 1 年以内、1-2 年 | 0.74 |
| 北京市财政局（专项基金） | 非关联方 | 792,145.55 | 2-3 年、3-4 年、4-5 年 | 0.09 |
| 合计 | | 887,555,817.78 | | 99.89 |

(8) 期末应收关联方账款情况。

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收款总额比 |
|----------------|--------|----------------|-----------|
| 宁夏振阳新能源有限公司 | 子公司 | 616,660,600.00 | 69.04 |
| 北京天能运通晶体技术有限公司 | 子公司 | 120,910,423.23 | 13.61 |
| 宁夏盛宇太阳能电力有限公司 | 子公司 | 142,594,649.00 | 16.05 |
| 宁夏盛阳新能源有限公司 | 子公司 | 6,598,000.00 | 0.74 |
| 合计 | | 886,763,672.23 | 99.80 |

(9) 本期无根据《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》终止确认的其他应收款情况。

(10) 本期无以其他应收款为标的进行资产证券化的，继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|------------------|----------------|------|------------------|
| 对子公司投资 | 1,351,456,942.71 | 220,270,175.00 | | 1,571,727,117.71 |
| 对合营企业投资 | | | | |
| 对联营企业投资 | 161,918,253.60 | 12,105,858.77 | | 174,024,112.37 |
| 其他股权投资 | | | | |
| 减：长期股权投资减值准备 | | | | |
| 合计 | 1,513,375,196.31 | 232,376,033.77 | | 1,745,751,230.08 |

(2) 长期股权投资明细情况

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 年初数 | 增减变动 | 期末数 |
|----------------------|------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 北京天能运通晶体技术有限公司 | 成本法 | 619,490,103.76 | 619,490,103.76 | | 619,490,103.76 |
| 无锡荣能半导体材料有限公司 | 成本法 | 35,046,589.00 | 35,046,589.00 | | 35,046,589.00 |
| 宁夏振阳新能源有限公司 | 成本法 | 315,000,000.00 | 315,000,000.00 | | 315,000,000.00 |
| 宁夏盛阳新能源有限公司 | 成本法 | 185,000,000.00 | 185,000,000.00 | | 185,000,000.00 |
| 京运通(香港)有限公司 | 成本法 | 15,890,424.95 | 11,120,249.95 | 4,770,175.00 | 15,890,424.95 |
| 山东天璨环保科技有限公司 | 成本法 | 185,800,000.00 | 185,800,000.00 | | 185,800,000.00 |
| 宁夏盛宇太阳能电力有限公司 | 成本法 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 宁夏银阳光伏电力有限公司 | 成本法 | 106,750,000.00 | | 106,750,000.00 | 106,750,000.00 |
| 宁夏远途光伏电力有限公司 | 成本法 | 106,750,000.00 | | 106,750,000.00 | 106,750,000.00 |
| 海润京运通太阳能实业投资(太仓)有限公司 | 权益法 | 147,000,000.00 | 161,918,253.60 | 12,105,858.77 | 174,024,112.37 |
| 合计 | | 1,718,727,117.71 | 1,513,375,196.31 | 232,376,033.77 | 1,745,751,230.08 |

(续)

| 被投资单位 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位享有表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本年计提减值准备 | 本年现金红利 |
|----------------------|---------------|------------------|------------------------|------|----------|--------|
| 北京天能运通晶体技术有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | | 未分红 |
| 无锡荣能半导体材料有限公司 | 65.00 | 65.00 | | | | 未分红 |
| 宁夏振阳新能源有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | | 未分红 |
| 宁夏盛阳新能源有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | | 未分红 |
| 京运通(香港)有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | | 未分红 |
| 山东天璨环保科技有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | | 未分红 |
| 宁夏盛宇太阳能电力有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | | 未分红 |
| 宁夏银阳光伏电力有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | | 未分红 |
| 宁夏远途光伏电力有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | | 未分红 |
| 海润京运通太阳能实业投资(太仓)有限公司 | 49.00 | 49.00 | | | | 未分红 |
| 合计 | | | | | | |

(3) 本公司无向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

(4) 本公司无未确认的投资损失的情况。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 48,597,326.10 | 134,700,854.78 |
| 其他业务收入 | 51,703,413.58 | 34,774,512.15 |
| 营业收入合计 | 100,300,739.68 | 169,475,366.93 |
| 主营业务成本 | 20,908,120.85 | 60,039,341.81 |
| 其他业务成本 | 45,867,483.62 | 26,598,697.85 |
| 营业成本合计 | 66,775,604.47 | 86,638,039.66 |

(2) 主营业务(分产品)

| 产品名称 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|-------|
|------|-------|-------|

| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
|----|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 设备 | 48,597,326.10 | 20,908,120.85 | 134,700,854.78 | 60,039,341.81 |
| 合计 | 48,597,326.10 | 20,908,120.85 | 134,700,854.78 | 60,039,341.81 |

(3) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 西北地区 | | | 131,623,931.80 | 58,887,760.18 |
| 华北地区 | 42,735,042.72 | 18,438,733.38 | 3,076,922.98 | 1,151,581.63 |
| 华东地区 | | | | |
| 海外地区 | 5,862,283.38 | 2,469,387.47 | | |
| 合计 | 48,597,326.10 | 20,908,120.85 | 134,700,854.78 | 60,039,341.81 |

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

| 期间 | 前五名客户营业收入 | 占同期营业收入的比例（%） |
|--------------|----------------|---------------|
| 2014 年 1-6 月 | 97,994,629.30 | 97.70 |
| 2013 年 1-6 月 | 138,547,008.72 | 81.75 |

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

| 被投资单位名称 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 12,105,858.77 | 4,164,900.24 |
| 其他（委托贷款和银行理财收益） | 6,387,397.26 | 6,055,288.34 |
| 合计 | 18,493,256.03 | 10,220,188.58 |

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位名称 | 本期发生额 | 上期发生额 | 增减变动原因 |
|----------------------|---------------|--------------|----------|
| 海润京运通太阳能实业投资（太仓）有限公司 | 12,105,858.77 | 4,164,900.24 | 盈利发生变动形成 |
| 合计 | 12,105,858.77 | 4,164,900.24 | |

6、现金流量表补充资料

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 206,265.47 | 49,032,545.31 |
| 加：资产减值准备 | 24,585,826.86 | 18,645,142.51 |

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|----------------------------------|-----------------------|------------------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 13,572,433.74 | 41,930,371.16 |
| 无形资产摊销 | 1,144,612.32 | 2,919,897.15 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 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） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“—”号填列） | -1,041,097.36 | -12,403,562.04 |
| 投资损失（收益以“—”号填列） | -18,493,256.03 | -10,220,188.58 |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列） | -473,625.65 | -2,797,221.37 |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列） | -89,039.56 | 2,236,854.68 |
| 存货的减少（增加以“—”号填列） | -1,423,387.60 | 26,903,736.84 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | -89,829,891.98 | -480,762,599.95 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | 47,618,745.60 | 222,653,522.97 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -24,222,414.19 | -141,861,501.32 |
| (2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| (3) 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的年末余额 | 444,035,119.76 | 1,215,394,177.80 |
| 减: 现金的年初余额 | 338,918,230.66 | 1,266,376,765.77 |
| 加: 现金等价物的年末余额 | | |
| 减: 现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 105,116,889.10 | -50,982,587.97 |

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|---|---------------|---------------|
| 非流动性资产处置损益 | 246,051.88 | -6,358,731.63 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | | 0.19 |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业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 | 3,637,935.49 | 7,887,452.24 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 9,257,736.28 | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -289,761.51 | 7,207,389.49 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 12,851,962.14 | 8,736,110.29 |
| 所得税影响额 | 1,043,656.84 | 1,019,609.71 |

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|---------------|---------------|--------------|
| 少数股东权益影响额（税后） | 251,564.37 | 314,105.36 |
| 合计 | 11,556,740.93 | 7,402,395.22 |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益（元/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 | 1.08% | 0.05 | 0.05 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 0.76% | 0.03 | 0.03 |

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、46。

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（1）2014年6月30日资产负债表项目

| 项目 | 变动幅度 | 变动率% | 占资产总额比率% (注1) | 原因说明 |
|--------|-----------------|---------|------------------|---|
| 应收票据 | -37,519,470.72 | -74.73 | -0.78 | 主要原因为前期应收票据到期所致。 |
| 预付款项 | -35,729,471.29 | -62.69 | -0.74 | 主要原因为将预付固定资产款项重分类为其他非流动资产所致。 |
| 存货净值 | 185,428,584.69 | 43.36 | 3.84 | 主要原因为本期增加了原材料的采购。 |
| 其他流动资产 | -300,808,593.52 | -40.44 | -6.23 | 主要原因为部分理财产品到期。 |
| 在建工程 | 265,804,657.33 | 1970.38 | 5.50 | 主要原因为增加了宁夏盛宇 30 兆瓦电站项目以及山东天璨脱硝催化剂项目的投入。 |
| 长期待摊费用 | 494,682.33 | 49.74 | 0.01 | 主要原因为宁夏盛宇、宁夏远途、宁夏盛阳项目建设期间的开办费。 |
| 应付票据 | 62,073,719.00 | 67.35 | 1.29 | 主要原因为本期开出票据支付货款。 |
| 应付职工薪酬 | -1,842,222.79 | -61.90 | -0.04 | 主要原因为支付了 2013 年度的年终奖等款项。 |
| 应交税费 | -5,596,099.14 | -88.09 | -0.12 | 主要原因为支付了 2013 年汇算应缴纳的企业所得税。 |

| 项目 | 变动幅度 | 变动率% | 占资产总额比率% (注 1) | 原因说明 |
|-------------|----------------|--------|-------------------|--------------------------|
| 应付利息 | -456,333.33 | -75.01 | -0.01 | 主要原因为本期支付银行贷款利息导致应付利息减少。 |
| 应付股利 | 160,000.00 | 66.76 | 0.003 | 主要原因为本期应付股利尚未支付完毕。 |
| 一年内到期的非流动负债 | -33,000,000.00 | -47.14 | -0.68 | 主要原因是归还了部分一年内到期的长期借款。 |
| 长期借款 | 178,000,000.00 | 127.14 | 3.69 | 主要原因为本期新增部分长期借款。 |
| 专项应付款 | -1,000,000.00 | -92.59 | -0.02 | 主要原因为本期支付应付给个人的奖励款。 |
| 少数股东权益 | 6,066,252.02 | 88.10 | 0.13 | 主要原因为本公司控股子公司无锡荣能盈利所致。 |

(2) 2014 年半年度利润表项目

| 项目 | 变动幅度 | 变动率% | 占利润总额比率% (注 2) | 原因说明 |
|------------------|----------------|---------|-------------------|--|
| 营业税金及附加 | -1,938,028.82 | -73.31 | -4.08 | 主要原因是本期无委托贷款投资收益, 相应的营业税金及附加比上年同期减少。 |
| 销售费用 | -2,937,642.48 | -37.96 | -6.18 | 主要原因是本期收入主要来源于电站业务, 销售费用降低。 |
| 财务费用 | 23,047,335.73 | -130.41 | 48.47 | 主要原因为本期闲置资金理财利息计入投资收益。 |
| 资产减值损失 | 13,449,819.09 | 67.30 | 28.29 | 主要原因为应收账款按账龄计提坏账准备所致。 |
| 投资收益(投资损益以“-”填列) | 11,143,406.47 | 109.03 | 23.44 | 主要原因为确认了对联营企业海润京运通太阳能实业投资(太仓)有限公司的投资收益及银行理财利息收入。 |
| 营业外收入 | -11,396,775.66 | -74.55 | -23.97 | 主要原因为本期收到政府补助较上年同期减少。 |
| 营业外支出 | -6,254,891.23 | -95.47 | -13.15 | 主要原因是上年同期北京天能运通晶体技术有限公司更新设备损失, 本期无此业务。 |
| 所得税费用 | -11,521,672.46 | -86.59 | -24.23 | 主要原因是本期收入主要产生于电站业务, 宁夏盛阳、振阳公司享受三免三减半所得税优惠政策, 故本期所得税费用减少。 |

注 1: 占资产总额的比例是指两个期间的数据变动幅度占本年资产总额的比例。

注 2: 占利润总额的比例是指两个期间的数据变动幅度占本年利润总额的比例。

第十节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：冯焕培

北京京运通科技股份有限公司

2014 年 8 月 28 日