



# 西安隆基硅材料股份有限公司

## 2014 年半年度报告

证券代码：601012

## 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、公司全体董事出席董事会会议。

三、公司半年度财务报告未经审计。

四、

公司负责人姓名	李振国
主管会计工作负责人姓名	刘学文
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	刘学文

公司负责人李振国、主管会计工作负责人刘学文及会计机构负责人（会计主管人员）刘学文声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：无

六、前瞻性陈述的风险声明

（一）国际贸易争端及贸易政策调整带来的风险

2014 年 1 月，美国商务部再次对中国大陆和台湾地区进口的光伏产品发起“双反”调查并于 2014 年 6 月和 7 月分别发布了反补贴和反倾销初裁结果。2014 年 8 月，我国商务部、海关总署联合发布了《关于暂停太阳能级多晶硅加工贸易进口业务申请受理》的公告，决定自 2014 年 9 月 1 日起暂停太阳能级多晶硅加工贸易进口业务申请的受理。

这种国际间不断出现的贸易摩擦，将对光伏市场造成一定的冲击并影响到光伏产品各环节产品价格的波动，直接影响企业采购模式、采购价格与销售结构，给经营成果带来不确定性。

（二）各国政府降低行业扶持和补贴的风险

太阳能光伏发电以其对环境的友好性——不消耗燃料、不排放包括温室气体在内的任何物质、无噪声、无污染，以及太阳能资源分布广泛且取之不尽的特点使之成为一种最具有可持续发展特征的可再生能源。太阳能光伏电池应用成本相对于传统的发电方式成本较高，而且这种趋势在未来一段时间内会持续，现阶段太阳能光伏行业仍然依赖于世界各国政府扶持和补贴政策的支持以维持其商业

运作和大规模推广应用。因此，公司面临各国对光伏行业扶持和补贴政策变化的风险。

### （三）多晶原料及主要辅材价格波动风险

公司主要原材料为高品质多晶硅料。商务部、海关总署自 2014 年 9 月 1 日起暂停太阳能级多晶硅加工贸易进口业务申请受理的政策，将限制公司进料加工贸易业务模式的选择，提高公司原材料进口价格，削弱公司产品对海外硅片企业的成本优势。鉴于该政策存在一定的缓冲期，本年度内对公司影响不大，但何时解除暂停加工贸易进口业务受理仍具有不确定性，多晶原料价格波动的风险持续存在。另外，高品质金刚石线的供应多来自海外，若该主要辅材的供应无法充分满足金刚线切割工艺的导入进度和生产需求，公司通过金刚石线降低切片成本的效果将受到影响。

### （四）汇率波动风险

报告期内，公司硅片出口业务收入占比较高，如果未来人民币持续升值，一方面可能将降低公司光伏产品在国际市场上的价格优势，另一方面，其产生的汇兑损益可能将对公司经营业绩存在一定影响。

七、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

八、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.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	18
第六节 股份变动及股东情况.....	23
第七节 优先股相关情况.....	26
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第九节 财务报告.....	29
第十节 备查文件目录.....	133

## 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：

本公司、公司、隆基股份、西安隆基	指	西安隆基硅材料股份有限公司
矽美公司	指	西安矽美单晶硅有限公司，本公司原全资子公司，2014 年 1 月完成工商注销
硅技术公司	指	西安隆基硅技术有限公司，本公司控股子公司
宁夏隆基	指	宁夏隆基硅材料有限公司，本公司全资子公司
银川隆基	指	银川隆基硅材料有限公司，本公司全资子公司
无锡隆基	指	无锡隆基硅材料有限公司，本公司全资子公司
通鑫公司	指	西安通鑫半导体辅料有限公司，本公司控股子公司
宁夏晶隆	指	宁夏晶隆石英有限公司，本公司原参股公司
隆基香港	指	隆基（香港）贸易有限公司，本公司全资子公司
金坛通鑫	指	金坛通鑫半导体辅料有限公司，本公司控股子公司
同心隆基	指	同心县隆基新能源有限公司，本公司全资子公司
隆基晶益	指	西安隆基晶益半导体材料有限公司，本公司控股子公司
隆基能源	指	西安隆基清洁能源有限公司，本公司控股子公司
沈阳电磁	指	沈阳隆基电磁科技股份有限公司
宁光仪表	指	宁夏隆基宁光仪表有限公司
数控股份	指	大连连城数控机器股份有限公司
单晶硅	指	整块硅晶体中的硅原子按周期性排列的单晶体，是用高纯多晶硅为原料，主要通过直拉法和区熔法制得
多晶硅	指	由具有一定尺寸的硅晶粒组成的多晶体，各个硅晶粒的晶体取向不同。用于制备硅单晶的高纯多晶硅主要是由改良的西门子法将

		冶金级多晶硅纯化而来
硅片	指	由单晶硅棒或多晶硅锭切割形成的方片或带圆角的准方片
硅棒	指	由多晶硅原料通过直拉法（CZ）、区熔法（FZ）生长成的棒状的硅单晶体，晶体形态为单晶
硅锭	指	由多晶硅原料通过真空感应熔炼或定向凝固工艺生长成的锭状多晶硅体，晶体形态为多晶
单晶硅拉棒	指	将多晶硅料拉制成单晶硅棒的过程，目前的主流方法是直拉法
石英坩埚	指	在单晶硅的拉制过程中作为盛装高温液态硅的容器，其质量的好坏，直接影响到单晶硅的质量，是本发明的主要辅助材料之一
太阳能电池转换效率	指	太阳能电池的最佳输出功率与投射到其表面上的太阳辐射功率之比
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
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	西安隆基硅材料股份有限公司
公司的中文名称简称	隆基股份
公司的外文名称	Xi'an LONGi Silicon Materials Corp.
公司的外文名称缩写	LONGi
公司的法定代表人	李振国

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李振国	李容
联系地址	西安市长安区航天中路388号	西安市长安区航天中路388号
电话	029-81566863	029-81566863
传真	029-81566685	029-81566685
电子信箱	longi-board@longi-silicon.com	longi-board@longi-silicon.com

### 三、基本情况简介

注册地址	西安市长安区航天中路388号
注册地址的邮政编码	710100
办公地址	西安市长安区航天中路388号
办公地址的邮政编码	710100
公司网址	<a href="http://www.longi-silicon.com">http://www.longi-silicon.com</a>
电子信箱	longi-board@longi-silicon.com
报告期内变更情况	无

### 四、信息披露及备置地点情况简介

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	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	西安市长安区航天中路388号
报告期内变更情况	无

### 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	隆基股份	601012	无

### 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	1,456,586,953.64	971,899,523.94	49.87
归属于上市公司股东的净利润	111,457,921.07	20,950,978.98	431.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	105,152,849.81	17,122,498.49	514.12
经营活动产生的现金流量净额	119,299,729.80	222,302,439.62	-46.33
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,047,118,841.38	2,962,587,120.31	2.85
总资产	5,201,249,342.89	4,687,722,378.57	10.95

##### (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)	0.21	0.04	425.00
稀释每股收益(元/股)	0.21	0.04	425.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.20	0.03	566.67
加权平均净资产收益率(%)	3.69	0.72	增加2.97个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.48	0.59	增加2.89个百分点

#### 二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数
非流动性资产处置损益	-121,341.47
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	6,807,202.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	747,751.06

项 目	本期数
所得税影响额	-1,065,884.04
少数股东权益影响额（税后）	-62,657.15
合 计	6,305,071.26

## 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

全球光伏装机规模保持持续增长，国内的光伏市场已然启动。2013 年中国因光伏装机容量超越德国而首次成为全球第一大光伏市场。2014 年 1 月，国家能源局公布 2014 年国内光伏新增装机目标为 14GW，其中分布式为 8GW、地面电站 6GW，正式宣告我国分布式发电应用的大规模启动。由于单晶产品以其具有的转换效率更高且转换效率未来提升潜力更大的特点，更适应于分布式光伏发电对高效产品的需求。随着单晶产品的有效推广以及分布式光伏发电装机目标的实施，高效单晶产品市场份额将进一步扩大。

作为全球最大的单晶硅片供应商，公司集中自身优势资源，充分利用现有竞争优势，紧抓发展机遇，2014 年上半年取得了较好的经营成果。

报告期内，公司实现营业收入 145,658.70 万元，同比增长 49.87%，实现归属于母公司的净利润 11,145.79 万元，同比大幅增长 431.99%；公司实现硅片销量 789MW，同比增长 40.83%，其中海外硅片销量占 2014 年上半年总销量的 78.08%，占比进一步提高；在研发保障和投入方面，公司通过建立多样化激励机制，充分调动研发人员的积极性，并广泛吸纳先进科技成果和高水平的科技人才，加强产、学、研合作和技术交流。报告期内，公司发生研发支出 14,441.34 万元，同比增加 179.34%，截至 2014 年 6 月 30 日，累计获得国家专利 81 项。在单晶硅产品降成本、提品质的新技术、新工艺及所需工艺装备方面，持续取得了重要的非专利技术研究成果并陆续导入生产；公司财务状况健康、稳健，各项重点财务指标均保持合理水平。报告期内，加权平均净资产收益率为 3.69%，与上年同期相比增加 2.97 个百分点。

报告期内，公司根据年度经营计划，不断强化太阳能单晶硅业务在主营业务中的突出地位，并在光伏电站及电站系统维护领域延伸了战略布局。2014 年上半年，全资子公司同心隆基一期 30MW 光伏电站正式并网发电，实现营业收入 2065.81 万元；二期 30MW 光伏电站项目已取得备案批文并拟投入建设。公司新组建的西安隆基清洁能源有限公司旨在专业光伏电站系统运行维护、合同能源管理等创新性领域开拓掘金。

**(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	1,456,586,953.64	971,899,523.94	49.87
营业成本	1,215,955,885.88	848,342,447.66	43.33
销售费用	20,176,881.03	9,213,655.31	118.99
管理费用	67,359,004.70	49,873,628.70	35.06
财务费用	30,258,245.68	28,691,194.29	5.46
经营活动产生的现金流量净额	119,299,729.80	222,302,439.62	-46.33
投资活动产生的现金流量净额	-182,983,163.20	-97,977,579.31	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	54,239,809.74	-468,833,183.47	不适用
研发支出	144,413,397.70	51,697,562.19	179.34

变动原因说明：

- (1) 营业收入本期金额为 1,456,586,953.64 元，比上年同期增加 49.87%，其主要原因是：销量增加，销售规模扩大。
- (2) 营业成本本期金额为 1,215,955,885.88 元，比上年同期增加 43.33%，其主要原因是：销量增加销售结构变化。
- (3) 销售费用本期金额为 20,176,881.03 元，比上年同期增加 118.99%，其主要原因是：国外代理佣金、运杂费、货物保险费、职工薪酬及差旅费增加。
- (4) 管理费用本期金额为 67,359,004.70 元，比上年同期增加 35.06%，其主要原因是：技术开发费及职工薪酬增加。
- (5) 财务费用本期金额为 30,258,245.68 元，比上年同期增加 5.46%，其主要原因是：利息净支出增加。
- (6) 经营活动产生的现金流量净额本期金额为 119,299,729.80 元，比上年同期减少 46.33%，其主要原因是：购买原料支付现金及缴纳税金增加导致现金流出增加。
- (7) 投资活动产生的现金流量净额本期金额为-182,983,163.20 元，比上年同期减少主要原因是：扩产、募投项目固定资产投入增加。
- (8) 筹资活动产生的现金流量净额本期金额为 54,239,809.74，比上年同期增加主要原因是：本期取得银行借款增加，偿还到期债务减少。
- (9) 研发支出本期金额为 144,413,397.70 元，比上年同期增加 179.34%，主要原因是：研发项目增加，加快研发经费的投入。

**2、其它**

- (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内公司主营业务稳定，公司利润构成及利润来源未发生重大变动。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

无。

(3) 经营计划进展说明

报告期内，公司紧密围绕 2014 年经营计划，平稳推进各项工作。2014 年上半年实现硅片销量 789MW，实现硅片销售收入 129,194 万元，完成全年销量计划约 40%。

(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

主营业务分行业情况						
分行业	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 (%)
新能源	1,456,586,953.64	1,215,955,885.88	16.52	49.87	43.33	3.81
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 (%)
硅棒	72,478,703.95	58,390,011.14	19.44	-9.15	-4.39	-4.01
硅片	1,291,940,005.49	1,075,327,776.96	16.77	51.97	42.36	5.62
硅料	51,126,439.89	53,180,724.98	-4.02	175.88	229.00	-16.80
聚乙二醇	1,604,440.17	893,399.64	44.32	-30.01	-45.63	15.99
碳化硅粉	7,254,451.33	6,243,080.39	13.94	-1.55	0.69	-1.92
受托加工	6,978,433.34	6,664,313.03	4.50	-39.71	-12.30	-29.85
电力	20,658,119.65	13,121,539.01	36.48	不适用	不适用	不适用
组件	1,428,366.45	1,422,476.29	0.41	不适用	不适用	不适用
其他	3,117,993.37	712,564.44	77.15	40.10	119.21	-8.24
合计	1,456,586,953.64	1,215,955,885.88	16.52	49.87	43.33	16.52

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 (%)
国内	434,506,581.14	17.10
国外	1,022,080,372.50	70.11

合计	1,456,586,953.64	49.87
----	------------------	-------

### (三)核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生变化。公司拥有清晰的发展战略，坚持高效单晶的专业化技术路线，继续发挥在战略能力、技术创新、品牌品质与成本管控、稳健经营风险控制方面的核心优势，进一步扩大了产能规模，持续提升了市场份额，巩固了隆基良好的品牌形象与市场地位，实现了公司价值增长和可持续发展。

### (四)投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司不存在证券投资、持有其他上市公司股权和持有金融企业股权的情形。

#### 2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

报告期内，公司不存在委托理财、委托贷款、其他投资理财及衍生品投资情况。

#### 3、 募集资金使用情况

##### (1) 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额 <sup>①</sup>	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额 <sup>②</sup>	尚未使用募集资金总额 <sup>③</sup>	尚未使用募集资金用途及去向
2012	首次公开发行	151,310.50	9,985.61	46,590.84	16,726.21	存放于公司募集资金专户中
合计		151,310.50	9,985.61	46,590.84	16,726.21	/

说明:

①募集资金总额为扣除发行费用的实际募集资金净额;

②此处已累计使用募集资金总额=以前年度使用金额+本报告期已使用金额;

③尚未使用募集资金总额中包含扣减手续费后的募集资金利息收入净额。

##### (2) 募集资金承诺项目情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度 <sup>②</sup>	预计收益	本报告期产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说

											明
500MW 单晶硅棒项目	是	43,537 <sup>①</sup>	8,131.61	34,429.52	是	79.08%	不适用			详见说明 <sup>⑤</sup>	详见变更项目情况
500MW 单晶硅片项目	是	39,041	1,854.00	12,161.32	是	说明 <sup>③</sup>	不适用	1,535.59	说明 <sup>④</sup>		

说明：

①2014 年 6 月 10 日，经公司 2013 年度股东大会审议批准《关于变更银川隆基 500MW 募集资金投资项目的议案》，原银川隆基 500MW 单晶硅棒项目投资总额变更为 43,537 万元。

②项目进度=截至期末累计投入金额/截至期末承诺投入金额；

③500MW 单晶硅片项目实际进度为 100%，已于承诺期限内完工，具体内容详见公司 2014 年 3 月 27 日《关于使用节余募集资金》的公告。

④500MW 单晶硅片项目本报告期产生的收益为试生产六个月的收益。

⑤年产 500MW 单晶硅棒项目截至 2014 年 6 月 30 日投入进度为 79.08%，主要原因在于部分设备款和设备质保金尚未支付。

年产 500MW 单晶硅片项目已于 2013 年 10 月建设完毕，由于受市场环境影响，切片机及砂浆设备等采购价格大幅下降，同时预备费用和安装费等也产生节余，因此导致实际投入资金大幅节省。

### (3) 募集资金变更项目情况

2012 年 5 月 29 日，隆基股份 2011 年度股东大会审议通过了《关于募投项目实施主体和实施地点发生变动的议案》（详见 2012 年 5 月 30 日公告），对原募投项目的实施地点、实施主体及实施方式进行变更，但未改变募集资金的使用方向，募投项目仍为年产 500MW 单晶硅棒/片建设项目，项目投资总额由 137,032 万元变更为 116,646 万元，减少项目投资总额 20,386 万元计入超募资金，已在超募资金投向中披露。

2014 年 4 月 14 日，公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用节余募集资金的议案》（详见 2014 年 4 月 15 日公告）。鉴于无锡隆基 500MW 募投项目已完工，为最大程度地发挥募集资金使用效益，提升公司经营业绩，提高对股东的回报，公司将使用该项目节余募集资金 260,638,947.55 元（含利息收入）永久性补充流动资金，对于募集资金中前次已用于临时补充流动资金部分将直接抵减，不再归还募集

资金账户。

2014年4月28日，公司第二届董事会2013年年度董事会会议、第二届监事会第十三次临时会议审议通过了《关于变更银川隆基500MW募集资金投资项目的议案》，鉴于公司单晶生产技术和工艺水平的改进和提升，单炉生产效率已实现大幅提升，在原银川隆基500MW单晶硅棒项目中三期项目192台单晶炉已能够实现公司首次公开发行股票时承诺的年产500MW单晶硅棒的产能规划目标的前提条件下，变更了投资金额等事项（详见2014年4月30日公告）。2014年6月10日，公司2013年度股东大会批准了上述事项。

#### 4、主要子公司、参股公司分析

##### (1) 子公司情况

金额单位：人民币万元

子公司	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
硅技术公司	控股	西安市	生产、销售	40.80 万美元	生产半导体材料、太阳能电池、电子元器件、电器机械等、以及销售本公司生产的产品。	有限公司	李振国	73508368-7	546.79
隆基晶益	控股	西安市	生产销售	660.00	半导体材料、电子元器件、半导体设备生产及销售；货物与技术的进出口业务。	有限公司	李振国	07343691-3	600.00
宁夏隆基	全资	中宁县	生产、销售	12,000.00	半导体材料、太阳能电池、电子元器件、电器机械、计算机软硬件、办公自动化设备、家用电器的开发、生产、销售。	有限公司	李振国	78823548-8	12,000.00
通鑫公司	控股	西安市	生产、销售	2,500.00	半导体材料生产用辅料及配套设备的研发、设计、制造、再生利用及经营；提供半导体材料技术服务、设备安装和生产线建设；太阳能行业的辅产物回收利用。	有限公司	钟宝申	67329207-9	2,067.00
银川隆基	全资	银川市	生产、销售	25,000.00	半导体材料、太阳能电池、半导体设备、电子元器件、电器机械的开发、生产、销售；货物的进出口业务。	有限公司	李振国	69431574-3	95,163.19

无锡隆基	全资	无锡市	生产、销售	20,000.00	单晶硅片的加工、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口。	有限公司	李振国	56295123-8	48,841.00
香港隆基	全资	香港	进出口业务	50 万港币	单晶硅，多晶硅原料及制品进出口业务。	私人股份有限公司	李振国	不适用	41.57
金坛通鑫	控股	常州市	生产、销售	2,000.00	半导体材料生产用辅料的研发、生产、再生利用及销售。	有限公司	奚西峰	57539989-2	400.00
同心隆基	全资	同心县	投资、开发	500.00	能源项目投资、开发、电力项目运营管理。	有限公司	张长江	05460001-X	500.00
隆基能源	控股	西安市	投资、开发	5,000.00	光伏电站项目的开发及工程总承包；光伏电站系统运行维护；LED 照明灯具、储能节能产品的销售、技术服务、售后服务；合同能源管理。	有限公司	张长江	09962998-3	600.00

(2) 参股公司情况

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 (%)
中宁县隆基天华新能源有限公司 <sup>①</sup>	有限公司	中宁县	李晓君	能源项目投资、开发；电力项目运营管理。	500 万元	30.00	30.00
SILEVO, INC. <sup>②</sup>	—	美国特拉华州	徐征	高效太阳能电池、组件的研发、生产、销售及技术服务	—	10.00	公司对 SILEVO, INC. 公司的持股比例是 10%，但依据投资协议，不享有表决权

说明：

①2014 年 8 月 1 日，本公司的子公司宁夏隆基与天华阳光新能源投资有限公司签订股权转让协议，以现金 650 万元购买天华阳光新能源投资有限公司持有的中宁县隆基天华新能源有限公司 70% 的股权，收购后中宁县隆基天华新能源有限公司将成为宁夏隆基全资子公司。

②2014 年 6 月 16 日（美国当地时间），SILEVO 公司与美国 SolarCity 及其全资子公司 Sunflower Acquisition Corporation、Sunflower Acquisition LLC 达成收购系列协议，SolarCity 将通过一系列兼并程序完成对 Silevo 公司全部股权的收购。

（具体内容详见公司 2014 年 6 月 19 日公告）

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

报告期内，根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》等相关法律法规的要求，公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于修订公司章程》的议案（详见 2014 年 4 月 15 日公告），对公司利润分配政策进行了调整。

此次修订章程中利润分配条款的决策程序符合有关法律法规及《公司章程》的规定，监事会和独立董事均发表了相关意见，并通过股东大会现场和网络投票的方式，就相关事项与股东特别是中小股东进行沟通和交流，及时答复了股东关心的问题；在内容方面，此次修订了差异化的现金分红政策，进一步完善了利润分配决策程序和调整机制，明确了现金分红的具体条件、比例和期间间隔，有利于保护广大投资者尤其是中小投资者的合法权益，充分考虑了对于公司股东长期、持续、稳定的回报。

报告期内，公司严格按照章程的相关规定执行股利分配政策，并如期将 2013 年度利润分配工作实施完毕。

## **(二)半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

无

## **三、其他披露事项**

### **(一)预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

预计 2014 年初至下一报告期期末，公司实现归属于母公司净利润 1.7 亿元至 1.9 亿元。

### **(二)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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、破产重整相关事项

无

### 三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、重大关联交易

#### (一)与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
向关联方大连连城数控机器股份有限公司采购金刚线切片机一批，总价约5600万元。	内容请详见公司于2014年1月30日在上海证券交易所网站披露的相关公告。 网站：www.sse.com.cn
控股股东李振国先生以股票质押的方式融资并向公司提供委托贷款1.4亿元。	内容请详见公司于2014年1月30日在上海证券交易所网站披露的相关公告。 网站：www.sse.com.cn
向关联方沈阳隆基电磁科技股份有限公司采购单晶磁场设备一批，总价约800万元。	内容请详见公司于2014年3月27日在上海证券交易所网站披露的相关公告。 网站：www.sse.com.cn
向关联方大连连城数控机器股份有限公司采购金刚线切片机一批，总价约5000万元。	内容请详见公司于2014年5月27日在上海证券交易所网站披露的相关公告。 网站：www.sse.com.cn

### 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：亿元 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（A）（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	0

的担保)	
<b>公司对子公司的担保情况</b>	
报告期内对子公司担保发生额合计	1.15
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	4.89
<b>公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)</b>	
担保总额 (A+B)	4.89
担保总额占公司净资产的比例 (%)	15.88
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

## 担保情况说明:

报告期内, 公司及公司控股子公司无对外担保。公司未为股东、实际控制人及其关联方提供担保, 亦无逾期担保和涉及诉讼的担保。

**(三)其他重大合同或交易**

本报告期内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	股份限售	实际控制人、总经理李振国及董事、持股 5% 以上的股东李春安	参见第六节第二部分“股东数量和持股情况”注 1	36 个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	实际控制人李喜燕	参见第六节第二部分“股东数量和持股情况”注 2	36 个月	是	是	不适用	不适用

诺	解决同业竞争	实际控制人、总经理李振国及董事、持股5%以上的股东李春安	将采取合法及有效的措施，促使本人拥有控制权的其他公司、企业与其他经济组织及本人的关联企业，不以任何形式直接或间接从事与公司相同或相似的、对公司业务构成或可能构成竞争的任何业务，并且保证不进行其他任何损害公司及其他股东合法权益的活动。	不适用	否	是	不适用	不适用
	减少与避免关联交易	实际控制人、总经理李振国及董事、持股5%以上的股东李春安	将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等规定，避免和减少关联交易，自觉维护股份公司及全体股东的利益，将不利用本人在公司中的股东地位在关联交易中谋取不正当利益。如公司必须与本人控制的企业进行关联交易，则本人承诺，均严格履行相关法律程序，遵照市场公平交易的原则进行，将促使交易的价格、相关协议条款和交易条件公平合理，不会要求公司给予与第三人的条件相比更优惠的条件。	不适用	否	是	不适用	不适用
	其他	董事、持股5%以上的股东李春安	承诺为控股股东、实际控制人李振国、李喜燕的一致行动人。	不适用	否	是	不适用	不适用

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

经 2014 年 6 月 10 日公司 2013 年年度股东大会审议通过，公司将继续聘请瑞华会计师事务所作为 2014 年度审计机构。

#### 九、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、实际控制人处罚及整改情况

2014 年 4 月，公司收到中国证券监督管理委员会下发的《结案通知书》（结案字【2014】4 号），公司涉案违法事实不成立，中国证监会予以结案（详见 2014 年 4 月 9 日公告）。

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、实际控制人均未受到中国证监会、交易所的处罚。

#### 十、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规及《公司章程》，不断完善和提升治理水平，开展治理工作。主要表现为：

（一）控股股东行为规范，勤勉尽责。报告期内，公司控股股东李振国先生和李喜燕女士严格按照相关制度规范自身行为，能够严格履行其做出的各项承诺，不存在占用公司资金的行为，亦不存在影响公司运作独立性的情况。

（二）完善利润分配政策，明确股东回报。报告期内，公司按照中国证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》（【2013】43 号）等有关规定，完成了对于公司章程中利润分配政策的修订。本次修订是在充分考虑股东持续、稳定的回报基础上，制定了对于股东的长期回报规划，明确了利润分配方案的分配形式、决策程序和调整机制、现金分红的具体条件、信息披露等内容，有利于保护投资者合法权益，不存在损害公司利益和中小股东利益的情况。

（三）回顾并修订治理制度，提升公司治理水平。公司根据中国证监会最新修订的《上市公司章程指引》、《上市公司股东大会规则》，完成了对于《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》、《董事会秘书工作细则》、《董事会提名委员会实施细则》、《对外担保制度》、《关联交易制度》、《募集资金专项管理制度》、《信息披露管理办法》、《重大信息内部报告制度》、《股东大会网络投票工作制度》、《董事、监事、高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度》的修订，进一步完善和提升了公司治理水平。

（四）三会管理规范化运作，中小股东建言献策。报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定，共计召开了 10 次董事会、5 次监事会和 2 次股东大会。公司全体董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，三会规范运作。在召开股东大会期间，公司管理层主动且充分地聆听中小股东对于公司经营和发展的意见和建议，与广大股东建立了长期信任的关系。

（五）严格履行信息披露义务。报告期内，公司严格遵守信息披露管理制度，真实、准确、完整、公平、及时地向社会及投资者发布了临时公告和定期报告，信息披露质量和水平进一步提高。

（六）报告期内，由于第二届董事会、监事会任期届满，公司根据《公司法》等相关法规的规定和程序，顺利完成了董事会和监事会的换届工作。

十一、其他重大事项的说明

(一)董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

无

(二)董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

无

## 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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
<b>一、有限售条件股份</b>	227,496,564	42.24	-	-	-	-	-	227,496,564	42.24
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	227,496,564	42.24	-	-	-	-	-	227,496,564	42.24
其中：境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	227,496,564	42.24	-	-	-	-	-	227,496,564	42.24
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、无限售条件流通股份</b>	311,027,436	57.76	-	-	-	-	-	311,027,436	57.76
1、人民币普通股	311,027,436	57.76	-	-	-	-	-	311,027,436	57.76
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>三、股份总数</b>	538,524,000	100.00	-	-	-	-	-	538,524,000	100.00

##### 2、股份变动情况说明

报告期内，公司股本未发生变动。

##### (二)限售股份变动情况

报告期内，公司限售股份未发生变动。

### 二、股东情况

#### (一)股东数量和持股情况

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

截止报告期末股东总数（户）	13,608	截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0
---------------	--------	------------------------	---

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
李振国	境内自然人	18.32%	98,674,385	1,626,000	94,771,512	75,600,000
李春安	境内自然人	18.04%	97,166,520	-	97,166,520	-
李喜燕	境内自然人	6.60%	35,558,532	-	35,558,532	-
交通银行一易方达科讯股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.97%	16,000,000	-7,526,775	-	-
上海复星化工医药创业投资有限公司	境内非国有法人	2.56%	13,800,000	-2,450,742	-	-
中国建设银行股份有限公司—华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	2.13%	11,470,700	-262,015	-	-
全国社保基金一零六组合	境内非国有法人	1.98%	10,650,247	-	-	-
张珍霞	境内自然人	1.66%	8,964,214	-635,402	-	-
胡中祥	境内自然人	1.34%	7,196,835	-2,303,165	-	7,196,835
中国建设银行股份有限公司—华商主题精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.32%	7,120,184	4,118,534	-	-

## 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
交通银行一易方达科讯股票型证券投资基金	16,000,000	人民币普通股
上海复星化工医药创业投资有限公司	13,800,000	
中国建设银行股份有限公司—华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	11,470,700	
全国社保基金一零六组合	10,650,247	
张珍霞	8,964,214	
胡中祥	7,196,835	
中国建设银行股份有限公司—华商主题精选股票型证券投资基金	7,120,184	
五都投资有限公司	7,000,082	
永诚财产保险股份有限公司—进取型组合	6,031,000	
中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金	5,980,481	
上述股东关联关系或一致行动的说明	未发现前十名无限售条件股东存在关联关系或一致行动情况。	

## 有限售条件股东持股数量及限售条件

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	李春安	97,166,520	2015年4月13日	97,166,520	注1
2	李振国	94,771,512	2015年4月13日	94,771,512	注1
3	李喜燕	35,558,532	2015年4月13日	35,558,532	注2
上述股东关联关系或一致行动的说明			李春安为控股股东、实际控制人李振国、李喜燕的一致行动人。		

注：1、公司实际控制人、总经理李振国先生和董事李春安先生的承诺：“自股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。本人在任职期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；本人离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份；在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所持有公司股票总数（包括有限售条件和无限售条件的股份）的比例不超过 50%。”

2、公司实际控制人李喜燕女士承诺：“自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。”

**(二)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未发生变更。

## 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

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增 减变动量	增减变动原因
李振国	总经理/董事会秘书	97,048,385	98,674,385	1,626,000	二级市场增持
李春安	董事	97,166,520	97,166,520	-	
钟宝申	董事/董事长	5,017,188	5,017,188	-	
胡中祥	原董事（已离任）	9,500,000	7,196,835	-2,303,165	二级市场减持
邹宗海	董事/采购总监	0	0	-	
刘学文	董事/财务总监	210,000	160,000	-50,000	二级市场减持
胥大鹏	董事/无锡隆基常务副总	202,500	202,500	-	
黄克孟	原独立董事（已离任）	0	0	-	
王咏梅	原独立董事（已离任）	0	0	-	
张苗	原独立董事（已离任）	0	0	-	
邹建平	独立董事	0	0	-	
田高良	独立董事	0	0	-	
李寿双	独立董事	0	0	-	
黄立新	副总裁	270,000	270,000	-	
李文学	副总裁	0	0	-	
张以涛	原董事会秘书（已离任）	204,000	204,000	-	
戚承军	监事会主席	0	0	-	
戴苏	原监事（已离任）	32,000	28,000	-4,000	二级市场减持
李香菊	监事	0	0	-	
贺婧	监事	0	0	-	

#### 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
----	-------	------	------

胡中祥	董事	离任	个人原因
张以涛	董事会秘书	离任	个人原因
黄克孟	独立董事	离任	换届选举
王咏梅	独立董事	离任	换届选举
张苗	独立董事	离任	换届选举
戴苏	监事	离任	换届选举
李振国	董事长	离任	换届选举
钟宝申	总经理	离任	换届选举
邹宗海	董事	选举	换届选举
邹建平	独立董事	选举	换届选举
田高良	独立董事	选举	换届选举
李寿双	独立董事	选举	换届选举
李香菊	监事	选举	换届选举
李振国	总经理	选举	换届选举
钟宝申	董事长	选举	换届选举

## 第九节 财务报告

### 财务报表

#### 合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:西安隆基硅材料股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、1	778,858,834.70	731,354,702.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、2	49,298,367.50	55,079,465.48
应收账款	七、3	399,517,618.89	236,121,369.31
预付款项	七、5	70,245,423.32	81,591,914.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、4	41,785,642.87	42,454,135.14
买入返售金融资产			
存货	七、6	976,943,885.26	766,911,055.91
一年内到期的非流动资产	七、7	3,280,809.55	3,128,387.13
其他流动资产	七、8	244,950,696.99	242,258,867.89
流动资产合计		2,564,881,279.08	2,158,899,898.23
<b>非流动资产:</b>			
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	76,908,198.33	76,993,059.46
投资性房地产			
固定资产	七、10	2,114,052,921.25	1,988,843,392.21
在建工程	七、11	272,996,307.20	288,308,989.89
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	129,764,025.68	134,089,940.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、13	269,675.77	
递延所得税资产	七、14	42,376,935.58	40,587,098.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,636,368,063.81	2,528,822,480.34
资产总计		5,201,249,342.89	4,687,722,378.57
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、17	264,239,140.62	305,885,870.70
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	七、18		86,306.80
应付票据	七、19	367,745,483.55	313,272,431.30
应付账款	七、20	541,186,718.72	306,586,404.55
预收款项	七、21	32,187,650.83	11,681,273.06
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、22	39,566,252.83	55,325,633.16
应交税费	七、23	12,001,038.44	9,318,883.99
应付利息	七、24	912,209.18	707,377.89
应付股利	七、25	26,926,200.00	
其他应付款	七、26	133,301,305.72	129,145,802.41
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、27	223,499,783.86	68,566,030.02
其他流动负债			
流动负债合计		1,641,565,783.75	1,200,576,013.88
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、28	195,000,000.00	209,000,000.00
应付债券			
长期应付款	七、29	250,566,967.80	252,749,429.08
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、30	33,111,433.07	32,924,071.19
非流动负债合计		478,678,400.87	494,673,500.27

负债合计		2,120,244,184.62	1,695,249,514.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、31	538,524,000.00	538,524,000.00
资本公积	七、32	1,459,548,384.89	1,459,548,384.89
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、33	22,015,735.01	22,015,735.01
一般风险准备			
未分配利润	七、34	1,027,030,721.48	942,499,000.41
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		3,047,118,841.38	2,962,587,120.31
少数股东权益		33,886,316.89	29,885,744.11
所有者权益合计		3,081,005,158.27	2,992,472,864.42
负债和所有者权益 总计		5,201,249,342.89	4,687,722,378.57

法定代表人：李振国

会计工作负责人：刘学文

会计机构负责人：刘学文

## 母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：西安隆基硅材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		508,429,305.93	450,536,646.15
交易性金融资产			
应收票据		28,415,000.00	48,946,600.00
应收账款	十三、1	305,642,610.24	170,453,662.90
预付款项		14,375,682.29	53,139,518.74
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	46,995,581.81	26,888,934.45
存货		574,889,978.21	357,470,145.22
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产		162,807,235.44	158,655,777.73
流动资产合计		1,641,555,393.92	1,266,091,285.19
<b>非流动资产：</b>			
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	十三、3	1,598,595,442.39	1,592,595,442.39
投资性房地产			
固定资产		353,952,883.27	352,293,943.50
在建工程		45,934,159.07	42,027,596.04
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		23,104,868.15	23,521,311.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,423,792.44	12,423,792.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,034,011,145.32	2,022,862,085.48
资产总计		3,675,566,539.24	3,288,953,370.67
<b>流动负债：</b>			
短期借款		162,864,960.62	162,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		279,991,597.90	334,205,018.16
应付账款		443,115,682.21	210,796,433.99
预收款项		194,928,010.03	233,555,192.45
应付职工薪酬		13,089,697.16	19,004,326.83
应交税费		183,972.98	360,366.19
应付利息		943,250.00	691,075.00
应付股利		26,926,200.00	
其他应付款		69,336,659.52	47,546,414.59
一年内到期的非流动 负债		145,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		1,336,380,030.42	1,008,158,827.21
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		140,000,000.00	145,000,000.00
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		140,000,000.00	145,000,000.00
负债合计		1,476,380,030.42	1,153,158,827.21

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		538,524,000.00	538,524,000.00
资本公积		1,458,476,802.23	1,458,476,802.23
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		22,015,735.01	22,015,735.01
一般风险准备			
未分配利润		180,169,971.58	116,778,006.22
所有者权益（或股东权益）合计		2,199,186,508.82	2,135,794,543.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,675,566,539.24	3,288,953,370.67

法定代表人：李振国

主管会计工作负责人：刘学文

会计机构负责人：刘学文

**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		1,456,586,953.64	971,899,523.94
其中: 营业收入	七、35	1,456,586,953.64	971,899,523.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,347,405,524.05	945,412,885.99
其中: 营业成本	七、35	1,215,955,885.88	848,342,447.66
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、36	2,655,015.38	380,516.86
销售费用	七、37	20,176,881.03	9,213,655.31
管理费用	七、38	67,359,004.70	49,873,628.70
财务费用	七、39	30,258,245.68	28,691,194.29
资产减值损失	七、40	11,000,491.38	8,911,443.17
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、41	138,301.27	-174,426.54
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-84,861.13	-174,426.54
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		109,319,730.86	26,312,211.41
加: 营业外收入	七、42	7,787,180.58	4,721,148.76
减: 营业外支出	七、43	353,568.13	449,565.00
其中: 非流动资产处置损失		202,692.94	415,318.57
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		116,753,343.31	30,583,795.17
减: 所得税费用	七、44	5,294,849.46	8,519,552.85
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		111,458,493.85	22,064,242.32
归属于母公司所有者的净利润		111,457,921.07	20,950,978.98
少数股东损益		572.78	1,113,263.34
六、每股收益:			

(一) 基本每股收益	七、45	0.21	0.04
(二) 稀释每股收益	七、45	0.21	0.04
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		111,458,493.85	22,064,242.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		111,457,921.07	20,950,978.98
归属于少数股东的综合收益总额		572.78	1,113,263.34

法定代表人：李振国

主管会计工作负责人：刘学文

会计机构负责人：刘学文

## 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	十三、4	1,205,872,554.16	699,337,340.53
减：营业成本	十三、4	1,046,762,021.54	676,900,156.81
营业税金及附加			403.20
销售费用		14,415,351.37	7,073,349.51
管理费用		36,723,475.14	23,297,396.82
财务费用		11,418,036.24	11,581,386.37
资产减值损失		6,902,730.59	9,295,308.50
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		89,650,939.28	-28,810,660.68
加：营业外收入		4,121,258.62	484,830.82
减：营业外支出		254,138.41	86,001.04
其中：非流动资产处置损失		103,525.41	78,345.04
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		93,518,059.49	-28,411,830.90
减：所得税费用		3,199,894.13	
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		90,318,165.36	-28,411,830.90
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		90,318,165.36	-28,411,830.90

法定代表人：李振国

主管会计工作负责人：刘学文

会计机构负责人：刘学文

**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
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,063,296,726.99	823,434,658.06
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		79,414,602.59	27,602,767.12
收到其他与经营活动有关的现金	七、46	23,047,123.04	30,749,525.24
经营活动现金流入小计		1,165,758,452.62	881,786,950.42
购买商品、接受劳务支付的现金		791,083,305.79	489,693,283.40
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		174,740,777.11	127,669,549.25
支付的各项税费		38,483,378.00	13,732,050.40
支付其他与经营活动有关的现金	七、46	42,151,261.92	28,389,627.75
经营活动现金流出小计		1,046,458,722.82	659,484,510.80
经营活动产生的现金流量净额		119,299,729.80	222,302,439.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			23,600,000.00
取得投资收益收到的现金		13,310.97	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		191,587.99	237,736.88
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	七、46	1,288,809.00	
投资活动现金流入小计		1,493,707.96	23,837,736.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		184,172,417.23	121,225,316.19
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、46	304,453.93	590,000.00
投资活动现金流出小计		184,476,871.16	121,815,316.19
投资活动产生的现金流量净额		-182,983,163.20	-97,977,579.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,000,000.00	

取得借款收到的现金		234,641,674.38	90,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、46	52,263,650.35	
筹资活动现金流入小计		290,905,324.73	90,000,000.00
偿还债务支付的现金		152,794,162.89	485,573,261.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,592,124.08	26,826,531.96
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、46	62,279,228.02	46,433,389.92
筹资活动现金流出小计		236,665,514.99	558,833,183.47
筹资活动产生的现金流量净额		54,239,809.74	-468,833,183.47
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,743,751.17	-3,835,014.64
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、47	-7,699,872.49	-348,343,337.80
加：期初现金及现金等价物余额	七、47	455,508,313.24	999,250,904.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、47	447,808,440.75	650,907,567.19

法定代表人：李振国

主管会计工作负责人：刘学文

会计机构负责人：刘学文

## 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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		945,565,392.99	982,549,056.10
收到的税费返还		73,475,899.74	27,457,379.80
收到其他与经营活动有关的现金		37,485,881.62	9,459,087.02
经营活动现金流入小计		1,056,527,174.35	1,019,465,522.92
购买商品、接受劳务支付的现金		963,303,785.09	686,935,622.91
支付给职工以及为职		56,497,010.93	42,035,912.25

工支付的现金			
支付的各项税费		3,298,455.59	1,529,204.79
支付其他与经营活动有关的现金		64,056,519.52	76,029,850.55
经营活动现金流出小计		1,087,155,771.13	806,530,590.50
经营活动产生的现金流量净额		-30,628,596.78	212,934,932.42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		134,068.00	59,680.88
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		134,068.00	59,680.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,594,258.99	11,382,915.82
投资支付的现金		6,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			326,151.54
投资活动现金流出小计		32,594,258.99	11,709,067.36
投资活动产生的现金流量净额		-32,460,190.99	-11,649,386.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		194,641,674.38	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入		194,641,674.38	50,000,000.00

小计			
偿还债务支付的现金		77,515,251.92	214,669,261.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,973,328.90	8,727,552.26
支付其他与筹资活动有关的现金		10,000.00	
筹资活动现金流出小计		90,498,580.82	223,396,813.85
筹资活动产生的现金流量净额		104,143,093.56	-173,396,813.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,832,928.18	-3,927,388.49
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	十三、5	42,887,233.97	23,961,343.60
加：期初现金及现金等价物余额	十三、5	194,775,327.31	206,268,378.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	十三、5	237,662,561.28	230,229,722.48

法定代表人：李振国

主管会计工作负责人：刘学文

会计机构负责人：刘学文

**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	538,524,000.00	1,459,548,384.89			22,015,735.01		942,499,000.41		29,885,744.11	2,992,472,864.42
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	538,524,000.00	1,459,548,384.89			22,015,735.01		942,499,000.41		29,885,744.11	2,992,472,864.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							84,531,721.07		4,000,572.78	88,532,293.85
（一）净利润							111,457,921.07		572.78	111,458,493.85
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							111,457,921.07		572.78	111,458,493.85
（三）所有者投入和减少资本									4,000,000.00	4,000,000.00
1．所有者投入资本									4,000,000.00	4,000,000.00
2．股份支付计入所有者权益										

的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-26,926,200.00			-26,926,200.00
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							-26,926,200.00			-26,926,200.00
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	538,524,000.00	1,459,548,384.89			22,015,735.01		1,027,030,721.48		33,886,316.89	3,081,005,158.27

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									少数股东权 益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本(或	资本公积	减:	专项	盈余公积	一般	未分配利润	其他			

	股本)		库存股	储备		风险准备				
一、上年年末余额	538,524,000.00	1,459,548,384.89			20,429,899.72		873,153,056.23		27,875,633.34	2,919,530,974.18
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	538,524,000.00	1,459,548,384.89			20,429,899.72		873,153,056.23		27,875,633.34	2,919,530,974.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							20,950,978.98		1,113,263.34	22,064,242.32
(一) 净利润							20,950,978.98		1,113,263.34	22,064,242.32
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							20,950,978.98		1,113,263.34	22,064,242.32
(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										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										

4. 其他										
(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	538,524,000.00	1,459,548,384.89			20,429,899.72		894,104,035.21		28,988,896.68	2,941,595,216.50

法定代表人：李振国

主管会计工作负责人：刘学文

会计机构负责人：刘学文

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	538,524,000.00	1,458,476,802.23			22,015,735.01		116,778,006.22	2,135,794,543.46
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	538,524,000.00	1,458,476,802.23			22,015,735.01		116,778,006.22	2,135,794,543.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							63,391,965.36	63,391,965.36
(一)净利润							90,318,165.36	90,318,165.36

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							90,318,165.36	90,318,165.36
(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							-26,926,200.00	-26,926,200.00
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							-26,926,200.00	-26,926,200.00
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	538,524,000.00	1,458,476,802.23			22,015,735.01		180,169,971.58	2,199,186,508.82

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	538,524,000.00	1,458,476,802.23			20,429,899.72		102,505,488.66	2,119,936,190.61
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	538,524,000.00	1,458,476,802.23			20,429,899.72		102,505,488.66	2,119,936,190.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-28,411,830.90	-28,411,830.90
(一)净利润							-28,411,830.90	-28,411,830.90
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-28,411,830.90	-28,411,830.90
(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								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(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	538,524,000.00	1,458,476,802.23			20,429,899.72		74,093,657.76	2,091,524,359.71

法定代表人：李振国

主管会计工作负责人：刘学文

会计机构负责人：刘学文

**西安隆基硅材料股份有限公司**  
**2014 年 6 月 30 日财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

**1、公司基本情况**

公司名称: 西安隆基硅材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)

法定代表人: 李振国

注册资本和实收资本均为人民币: 53,852.40 万元

注册地址: 西安市长安区航天中路 388 号

经营范围: 半导体材料、太阳能电池、电子元器件、半导体设备的开发、制造、销售; 商品进出口业务。(以上经营范围国家法律法规规定的专控及前置许可项目除外, 国家法律法规另有规定的, 从其规定)

本公司及子公司(统称“本集团”)属新能源行业。

本公司于 2012 年 4 月 11 日在上海证券交易所主板挂牌上市。

**2、公司历史沿革**

(1)西安隆基硅材料股份有限公司原名西安新盟电子科技有限公司, 由李葛卫、李振国和徐志松三位自然人共同出资成立, 并于 2000 年 2 月 14 日取得西安市工商行政管理局核发的 6101012110126 1/1 号企业法人营业执照, 注册资本人民币 50.00 万元, 分别由李葛卫出资 20.00 万元, 李振国出资 20.00 万元, 徐志松出资 10.00 万元。

(2)根据 2002 年 2 月 18 日股东会决议和 2002 年 2 月 20 日出资转让协议书, 李葛卫将其持有的 7.50 万元出资转让给孙纯, 李葛卫将其持有的 12.50 万元出资转让给李振国, 徐志松将其持有的 10.00 万元出资转让给李振国。转让后李振国持有本公司出资 42.50 万元, 孙纯持有本公司出资 7.50 万元。

(3)根据 2002 年 7 月 25 日股东会决议, 本公司增加注册资本 250.00 万元, 其中李振国增加 182.50 万元, 李喜燕增加 67.50 万元。增资后本公司注册资本为 300.00 万元, 其中李振国出资 225.00 万元, 李喜燕出资 67.50 万元, 孙纯出资 7.50 万元。

(4)根据 2003 年 3 月 15 日股东会决议和 2003 年 3 月 16 日出资转让协议书, 孙纯将其持有的 7.50 万元出资转让给李喜燕, 同时本公司增加注册资本 700.00 万元,

其中李振国增加 525.00 万元，李喜燕增加 175.00 万元。股权转让及增资后，李振国持有本公司出资 750.00 万元，李喜燕持有本公司出资 250.00 万元。

(5)根据 2003 年 8 月 8 日股东会决议，本公司增加注册资本 1,000.00 万元，其中李振国增加 75.00 万元，李喜燕增加 25.00 万元，李文学增加 20.00 万元，李春安增加 880.00 万元。增资后本公司注册资本为 2,000.00 万元，其中李振国持有本公司出资 825.00 万元，李喜燕持有本公司出资 275.00 万元，李文学持有本公司出资 20.00 万元，李春安持有本公司出资 880.00 万元。

(6)根据 2005 年 5 月 15 日股东会决议和出资转让协议书，李振国将其持有的 100.00 万元出资转让给王德行，李春安将其持有的 100.00 万元出资转让给王德行。转让后李振国持有本公司出资 725.00 万元，李喜燕持有本公司出资 275.00 万元，李文学持有本公司出资 20.00 万元，李春安持有本公司出资 780.00 万元，王德行持有本公司出资 200.00 万元。

(7)根据 2007 年 12 月 5 日股东会决议和股权转让协议，王德行将其持有的 45.00 万元出资转让给胡中祥，王德行将其持有的 15.00 万元出资转让给高斌，王德行将其持有的 8.82 万元出资转让给司云峰，王德行将其持有的 8.82 万元出资转让给赵可武，王德行将其持有的 8.82 万元出资转让给杨雪君，王德行将其持有的 8.82 万元出资转让给岳鹏飞，李春安将其持有的 28.358 万元出资转让给钟宝申，李春安将其持有的 14.542 万元出资转让给张珍霞，李振国将其持有的 39.876 万元出资转让给张珍霞，李喜燕将其持有的 15.124 万元出资转让给张珍霞，李文学将其持有的 20.00 万元出资转让给张珍霞。转让后，李振国持有本公司出资 685.124 万元，李喜燕持有本公司出资 259.876 万元，李春安持有本公司出资 737.100 万元，王德行持有本公司出资 104.720 万元，张珍霞持有本公司出资 89.542 万元，胡中祥持有本公司出资 45.00 万元，钟宝申持有本公司出资 28.358 万元，高斌持有本公司出资 15.00 万元，司云峰持有本公司出资 8.82 万元，赵可武持有本公司出资 8.82 万元，杨雪君持有本公司出资 8.82 万元，岳鹏飞持有本公司出资 8.82 万元。

(8) 根据 2007 年 12 月 23 日股东会决议，本公司增加注册资本 500.00 万元，由新股东邵东亚以现金方式增资，同时公司名称变更为“西安隆基硅材料有限公司”。变更后本公司注册资本为 2,500.00 万元，股本构成情况为：李振国 685.124 万元，占注册资本的 27.40%；李喜燕 259.876 万元，占注册资本的 10.40%；李春安 737.10

万元，占注册资本的 29.48%；王德行 104.72 万元，占注册资本的 4.19%；邵东亚 500.00 万元，占注册资本的 20.00%；张珍霞 89.542 万元，占注册资本的 3.58%；胡中祥 45.00 万元，占注册资本的 1.80%；钟宝申 28.358 万元，占注册资本的 1.13%；高斌 15.00 万元，占注册资本的 0.60%；司云峰 8.82 万元，占注册资本的 0.35%；赵可武 8.82 万元，占注册资本的 0.35%；杨雪君 8.82 万元，占注册资本的 0.35%；岳鹏飞 8.82 万元，占注册资本的 0.35%。

(9) 2008 年 3 月 28 日股东会决议，王德行将其持有的公司 2%的股权出资 50 万元，转让给邵东亚；邵东亚将其持有的公司 6%的股权出资 150 万元，转让给胡旭苍；邵东亚将其持有的公司 1.45454%的股权出资 36.3635 万元，转让给胡中祥。

(10)2008 年 4 月 8 日股东会决议和出资转让协议书，邵东亚将其持有的 88.8888 万元股份转让给浙江五都投资有限公司。

(11) 2008 年 5 月 6 日股东会决议，同意无锡尚德太阳能电力有限公司以战略投资者的身份对公司进行现金增资，新增注册资本 131.025 万元，2008 年 5 月 22 日由陕西国兴有限责任会计师事务所执行了验资，并出具了陕国兴验字（2008）第 070 号验资报告。另外为了公司的稳定发展，同意公司股东李春安将 1.03%的股权共计 26.9679 万元转让给有关人员，本次受让的人员有：张以涛（出资额 1.9732 万元）、戚承军（出资额 1.9732 万元）、李定武（出资额 1.9732 万元）、刘学文（出资额 1.9732 万元）、王晓哲（出资额 1.9732 万元）、黄立新（出资额 1.9732 万元）、李杰（出资额 1.9732 万元）、刘保安（出资额 0.9209 万元）、张群社（出资额 0.9209 万元）、潘海光（出资额 0.9209 万元）、刘晓明（出资额 0.9209 万元）、曹宇（出资额 0.9209 万元）、吴文淑（出资额 0.9209 万元）、刘海焱（出资额 0.9209 万元）、石磊（出资额 0.9209 万元）、罗向玉（出资额 0.9209 万元）、刘珺（出资额 0.9209 万元）、梁丽英（出资额 0.3946 万元）、殷创（出资额 0.3946 万元）、马池辉（出资额 0.3946 万元）、张亚宁（出资额 0.3946 万元）、牛存利（出资额 0.3946 万元）、张健（出资额 0.3946 万元）、史慧军（出资额 0.3946 万元）、宋志东（出资额 0.3946 万元）、周建华（出资额 0.3946 万元）、任春（出资额 0.1317 万元）、李晓英（出资额 0.1317 万元）、高慧君（出资额 0.1317 万元）；同意公司股东王德行将 0.4%的股权共计 10.5242 万元转让给赵海龙（出资额 3.9466 万元）、任志凯（出资额 3.2888 万元）、李素彩（出资额 3.2888 万元）。

(12) 根据2008年7月5日签署的股东会决议、发起人协议等文件, 公司由李振国等四十六位自然人和浙江五都投资有限公司及无锡尚德太阳能电力有限公司共同发起, 以各股东拥有并确认的2008年5月31日经审计的账面净资产262,269,797.23元出资, 按1.3113: 1的比例折算为公司的股本, 变更后公司股本200,000,000.00元, 资本公积62,269,797.23元。2008年7月5日由中瑞岳华会计师事务所执行了验资, 并出具了中瑞岳华验字[2008]第2084号验资报告。

2008年7月28日, 本公司在西安市工商行政管理局变更登记为西安隆基硅材料股份有限公司, 变更后的《企业法人营业执照》注册号为610100100030768。

(13) 根据2009年2月5日召开的2009年第一次临时股东大会决议, 本公司增加注册资本10,600,000.00元(实收资本增加10,600,000.00元), 分别为:

①本公司向国信弘盛投资有限公司发行人民币普通股1,000.00万股, 每股面值人民币1元, 发行价格每股人民币5.26元。本次发行使公司注册资本及实收资本增加人民币1,000.00万元, 溢价部分4,260.00万元计入资本公积。

②本公司向申加兵(认购15万股)、王晓东(认购15万股)、向文飞(认购10万股)、何江涛(认购7万股)、高鹏(认购5万股)、陈润清(认购2万股)、戴文忠(认购2万股)、李飞(认购1万股)、李容(认购1万股)、鲁帆(认购1万股)和徐志鹏(认购1万股)共11名管理人员发行60万股, 每股面值人民币1元, 发行价格每股人民币5.26元。本次增发增加公司注册资本及实收资本60万元, 溢价部分255.60万元计入资本公积。

上述新增注册资本已于2009年2月17日由陕西国兴会计师事务所有限责任公司执行验资并出具了陕国兴验字(2009)第019号验资报告。本次增资后本公司注册资本及实收资本均为人民币210,600,000.00元。

本次新增注册资本另已于2010年8月29日由中瑞岳华会计师事务所有限公司执行了验资复核程序并出具了中瑞岳华专审字[2010]第1879号验资复核报告。

(14) 根据2010年5月20日股东大会决议及修改的公司章程规定: 赵可武将原持有的67.046万元中的27.046万元出资转让给李振国; 任志凯将其持有25.00万元出资转让给钟宝申; 李素彩将其持有的25.00万元出资转让给李振国; 王晓东将其持有15.00万元出资转让给钟宝申; 周建华将其持有的3.00万元出资转让给李振国; 戴文

忠将其持有的2.00万元出资转让给李振国。转让后赵可武将持有本公司出资40.00万元；李振国持有本公司出资5,265.084万元；钟宝申持有本公司出资255.566万元。此次变更于2010年6月12日经西安市工商行政管理局备案。

(15) 根据 2010 年 8 月 4 日公司 2010 年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 13,580,000.00 元（实收资本增加 13,580,000.00 元），分别为：

①本公司向上海复星化工医药投资有限公司发行人民币普通股1,200.00万股，每股面值人民币1元，发行价格每股人民币11.50元。本次发行使公司注册资本及实收资本增加人民币1,200.00万元，溢价部分12,600.00万元计入资本公积。

②本公司向陈红（认购15万股）、张长江（认购15万股）、胥大鹏（认购15万股）、

刘海焱（认购 8 万股）、张群社（认购 8 万股）、冯华（认购 7 万股）、高亚群（认购 7 万股）、王保生（认购 7 万股）、许红梅（认购 7 万股）、余晓艳（认购 6 万股）、陈润清（认购 5 万股）、向文飞（认购 5 万股）、房远安（认购 3 万股）、金虹（认购 3 万股）、靳力（认购 3 万股）、梁永生（认购 3 万股）、刘克权（认购 3 万股）、秦斌（认购 3 万股）、秦超（认购 3 万股）、王卫东（认购 3 万股）、钟朋格（认购 3 万股）、戴苏（认购 2 万股）、李飞（认购 2 万股）、李容（认购 2 万股）、王英歌（认购 2 万股）、胥芑（认购 2 万股）、徐志鹏（认购 2 万股）、高鹏（认购 2 万股）、宋勇（认购 2 万股）、何华（认购 1 万股）、景仰鹏（认购 1 万股）、李大兵（认购 1 万股）、申朝锋（认购 1 万股）、张音（认购 1 万股）、赵世兴（认购 1 万股）、刘鹏飞（认购 1 万股）、陈建英（认购 1 万股）、刘凯（认购 1 万股）和刘向东（认购 1 万股）共 39 名管理人员发行 158 万股，每股面值人民币 1 元，发行价格每股人民币 11.5 元。本次发行增加公司注册资本及实收资本 158 万元，溢价部分 1,659.00 万元计入资本公积。

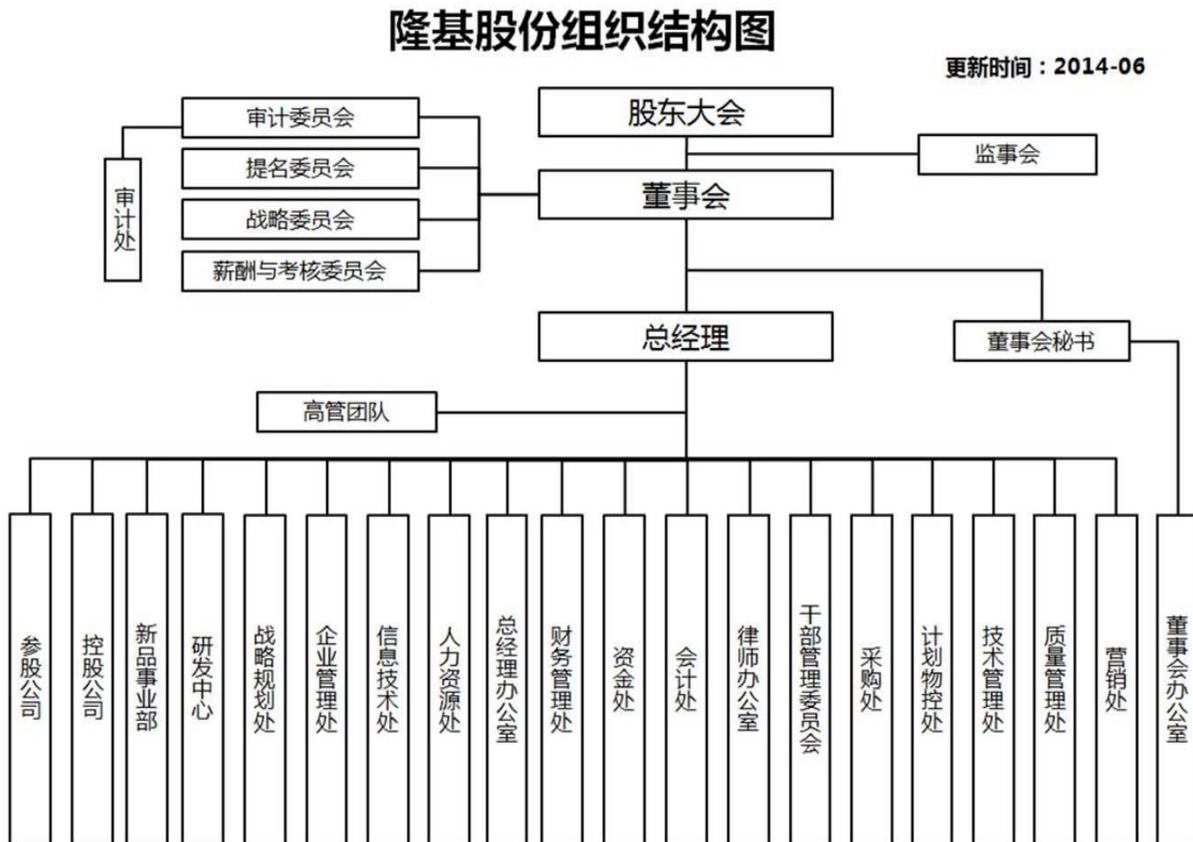
上述新增注册资本已于 2010 年 8 月 26 日由中瑞岳华会计师事务所有限公司执行验资并出具了中瑞岳华验字[2010]第 216 号验资报告。本次增资后本公司注册资本及实收资本均为人民币 224,180,000.00 元。

(16)根据本公司 2010 年第四次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会

证监许可[2012]346 号文《关于核准西安隆基硅材料股份有限公司首次公开发行股票的批复》，本公司分别于 2012 年 3 月 27 日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A 股）1,500.00 万股，2012 年 3 月 27 日采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A 股）6,000.00 万股，共计公开发行人民币普通股（A 股）7,500.00 万股，每股发行价格为人民币 21.00 元。本公司发行后社会公众股为 7,500.00 万股，出资方式全部为货币资金。本次发行后公司的注册资本为人民币 299,180,000.00 元。

(17) 2012 年，根据修改后章程的规定，本公司申请新增的注册资本为人民币 239,344,000.00 元，公司按每 10 股转增 8 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 239,344,000.00 股，每股面值 1 元，计增加股本人民币 239,344,000.00 元。变更后的注册资本人民币 538,524,000.00 元。实收资本（股本）人民币 538,524,000.00 元。

本财务报表业经本公司董事会于 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 月至 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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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，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

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生

的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 7、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融

工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产

或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资

产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值, 减记金额确认为减值损失, 计入当期损益。金融资产在确认减值损失后, 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, 原确认的减值损失予以转回, 金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时, 表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%; “非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时, 将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益, 该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后, 期后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, 原确认的减值损失予以转回, 可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益, 可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失, 不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产, 予以终止确认: 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; ③ 该金融资产已转移, 虽然企业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, 但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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, 且未放弃对该金融资产的控制的, 则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度, 是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产的账面价值及因转

移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事

项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

### 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 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

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项，其他应收款金额在 100 万元以上，包含 100 万元。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	根据应收款项的不同账龄划分
其他组合	根据集团内部关联方及备用金等类似信用风险特征划分

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	对不同的账龄段确定对应的计提比例
其他组合	对集团内部关联方及备用金不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	8	8
2-3年	10	10
3-4年	20	20
4-5年	20	20
5年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,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:应收关联方款项;员工备用金等等

### (3) 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

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资及发出商品等。

### (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

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,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。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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。

#### (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。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### (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、股份支付

### 股份支付的种类

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

### （1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得

日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## （2）以现金结算的股份支付

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

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

## 19、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

其中，国内销售收入确认的具体方法：产品已经发出并取得买方签收的送货单或托运单，以及签收单时，凭相关单据确认收入；国外销售收入确认的具体方法：国外销售大多数采用 FOB(Free On Board 离岸价，指当货物在指定的装运港越过船舷，卖方即完成交货)结算，在办理完毕报关和商检手续，可查询到电子口岸信息、收到报关单时确认收入。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 20、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。

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。

## 21、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期度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。

## 22、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。

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。

## 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**

无。

#### **25、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）租赁的归类**

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

##### **（2）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。

##### **（3）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。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内

按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (8) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (9) 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

#### (10) 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。

#### (11) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
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

税种	具体税率情况
	项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%（或5%）计缴。
企业所得税	见本项（二）、1
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
其他税项	按国家相关规定。

## （二）税收优惠及批文

### 1、企业所得税

（1）2012年10月22日，本公司被认定为高新技术企业，证书编号GF201261000149，有效期三年。2014年度本公司执行15%的税率。

（2）本公司子公司西安隆基硅技术有限公司（以下简称“硅技术公司”）2014年度执行25%的税率。

（3）本公司子公司西安隆基晶益半导体材料有限公司（以下简称“隆基晶益”）2014年度执行25%的税率。

（4）根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号），子公司宁夏隆基硅材料有限公司（以下简称“宁夏隆基”）自2011年1月1日至2020年12月31日，享受西部大开发15%优惠税率。2014年度享受西部大开发企业所得税的优惠政策，执行15%的税率。

（5）2011年11月，本公司之子公司西安通鑫半导体辅料有限公司（以下简称“通鑫公司”）被认定为高新技术企业，证书编号：GR201161000098，有效期为三年，2014年高新技术企业认定复审正在办理过程中，企业所得税暂按15%预缴。

（6）根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号），子公司银川隆基硅材料有限公司（以下简称“银川隆基”）自2011年1月1日至2020年12月31日，享受西部大开发15%优惠税率。另外，根据2011年11月23日宁夏回族自治区国家税务局《宁夏回族自治区国家税务局关于银川隆基硅材料有限公司享受自治区招商引资企业所得税优惠政策的批复》（宁国税函[2011]312号），对银川隆基自2011年至2013年免征企业所得税的地方分享部分，自2014年至2015年减半征收企业所得税的地方分享部分。2014年银川隆基执行12%的税率。

（7）2013年8月5日，本公司之子公司无锡隆基硅材料有限公司（以下简称“无锡隆基”）被认定为高新技术企业，证书编号为：GR201332000398，有效期为三年。2014年度无锡隆基公司执行15%税率。

(8) 隆基（香港）贸易有限公司（以下简称“香港隆基”）执行16.5%的税率。

(9) 金坛通鑫半导体辅料有限公司（以下简称“金坛通鑫”）执行25%的税率。

(10) 根据国家税务总局《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发[2009]80号），对居民企业经有关部门批准，从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。子公司同心县隆基新能源有限公司（以下简称“同心隆基”）光伏发电项目符合《财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008年版）的通知》（财税[2008]116号）规定的范围、条件和标准，2014年度免征企业所得税。

(11) 西安隆基清洁能源有限公司（以下简称“隆基能源”）执行25%的税率。

## 2、增值税

根据《财政部、国家税务总局关于光伏发电增值税政策的通知》（财税[2013]66号），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。同心隆基2014年度享受增值税即征即退50%的政策。

## 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	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
硅技术公司	控股	西安市	生产、销售	40.80 万美元	生产半导体材料、太阳能电池、电子元器件、电器机械等、以及销售本公司生产的产品。	有限公司	李振国	73508368-7	546.79	
隆基晶益	控股	西安市	生产销售	660.00	半导体材料、电子元器件、半导体设备生产及销售；货物与技术的进出口业务。	有限公司	李振国	07343691-3	600.00	
宁夏隆基	全资	中宁县	生产、销售	12,000.00	半导体材料、太阳能电池、电子元器件、电器机械、计算机软硬件、办公自动化设备、家用电器的开发、生产、销售。	有限公司	李振国	78823548-8	12,000.00	

通鑫公司	控股	西安市	生产、销售	2,500.00	半导体材料生产用辅料及配套设备的研发、设计、制造、再生利用及经营；提供半导体材料技术服务、设备安装和生产线建设；太阳能行业的辅产物回收利用。	有限公司	钟宝申	67329207-9	2,067.00
银川隆基	全资	银川市	生产、销售	25,000.00	半导体材料、太阳能电池、半导体设备、电子元器件、电器机械的开发、生产、销售；货物的进出口业务。	有限公司	李振国	69431574-3	95,163.19
无锡隆基	全资	无锡市	生产、销售	20,000.00	单晶硅片的加工、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口。	有限公司	李振国	56295123-8	48,841.00
香港隆基	全资	香港	进出口业务	50 万港币	单晶硅，多晶硅原料及制品进出口业务。	私人股份有限公司	李振国	不适用	41.57
金坛通鑫	控股	常州市	生产、销售	2,000.00	半导体材料生产用辅料的研发、生产、再生利用及销售。	有限公司	奚雪峰	57539989-2	400.00
同心隆基	全资	同心县	投资、开发	500.00	能源项目投资、开发、电力项目运营管理。	有限公司	张长江	05460001-X	500.00
隆基能源	控股	西安市	投资、开发	5,000.00	光伏电站项目的开发及工程总承包；光伏电站系统运行维护；LED 照明灯具、储能节能产品的销售、技术服务、售后服务；合同能源管理。	有限公司	张长江	09962998-3	600.00

(续)

子公司	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期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
硅技术公司	75.00	75.00	是	1,365.21			
隆基晶益	90.91	90.91	是	43.55			
宁夏隆基	100.00	100.00	是				
通鑫公司	81.00	81.00	是	1,561.79			
银川隆基	100.00	100.00	是				
无锡隆基	100.00	100.00	是				
香港隆基	100.00	100.00	是				
金坛通鑫	见注	见注	是	19.09			
同心隆基	100.00	100.00	是				

隆基能源	60.00	60.00	是	398.99		
------	-------	-------	---	--------	--	--

注：根据投资协议约定，本公司持有西安通鑫半导体辅料有限公司（以下简称西安通鑫）81%的股份，西安通鑫持有金坛通鑫半导体辅料有限公司 99%的股份。

由于金坛通鑫的实收资本尚未全部到位，根据实际到位的实收资本计算，西安通鑫持有金坛通鑫 95.24%的股份。

## 2、合并范围发生变更的说明

本期新增投资设立西安隆基清洁能源有限公司，本公司持有其 60%的股权，拥有控制权，故将其纳入合并范围。

## 3、报告期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
西安隆基清洁能源有限公司	9,974,648.37	-25,351.63

## 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 6 月 30 日。

### 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：			72,232.25			110,161.27
-人民币			20,179.13	—	—	58,337.19
-美元	8,460.07	6.1528	52,053.12	8,500.07	6.0969	51,824.08
银行存款：			447,736,208.50			455,398,151.97
-人民币			343,466,513.37	—	—	300,423,461.97
-美元	16,946,699.34	6.1528	104,269,651.70	20,496,626.52	6.0969	124,965,882.23
-港币	54.72	0.7937	43.43	38,167,976.01	0.7862	30,008,807.77
其他货币资金：			331,050,393.95			275,846,389.53
-人民币			184,534,827.98	—	—	131,733,715.13
-美元	22,277,918.25	6.1528	137,071,575.41	6,181,665.97	6.0969	37,688,999.26
-港币				135,359,468.78	0.7862	106,423,675.14
-欧元	1,125,007.81	8.3946	9,443,990.56			
合 计			778,858,834.70			731,354,702.77

注：期末其他货币资金 331,050,393.95 元为保证金。

### 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	49,298,367.50	55,079,465.48
合计	49,298,367.50	55,079,465.48

## (2) 期末金额最大的前五项已质押的应收票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
宁波尤利卡太阳能科技发展有限公司	2014年4月28日	2014年10月28日	4,197,340.00	
南京熊猫电子股份有限公司	2014年1月14日	2014年7月14日	787,500.00	
深圳市凌云微科技有限公司	2014年4月2日	2014年11月1日	670,527.50	
浙江宝利特新能源股份有限公司	2014年5月7日	2014年11月5日	654,480.00	
唐山市丰润区天圣商贸有限公司	2014年1月8日	2014年7月8日	500,000.00	
合计			6,809,847.50	

## (3) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
晶澳（扬州）太阳能科技有限公司	2014年5月14日	2014年11月10日	10,000,000.00	是	
晶澳太阳能有限公司	2014年6月27日	2014年12月27日	9,500,000.00	是	
江苏正辉太阳能电力有限公司	2014年5月27日	2014年11月27日	7,000,000.00	是	
特变电工新疆新能源股份有限公司	2014年3月28日	2014年9月28日	5,000,000.00	是	
九州方园新能源股份有限公司	2014年1月10日	2014年7月9日	4,100,000.00	是	
合计			35,600,000.00		

## 3、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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	421,407,790.96	100.00	21,890,172.07	5.19
其他组合				

组合小计	421,407,790.96	100.00	21,890,172.07	5.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	421,407,790.96	100.00	21,890,172.07	5.19

(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应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	249,283,890.25	100.00	13,162,520.94	5.28
其他组合				
组合小计	249,283,890.25	100.00	13,162,520.94	5.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	249,283,890.25	100.00	13,162,520.94	5.28

(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	412,083,183.71	97.79	229,763,185.58	92.17
1 至 2 年	779,800.00	0.19	13,885,440.13	5.57
2 至 3 年	4,903,327.25	1.16	5,635,264.54	2.26
3 年以上	3,641,480.00	0.86		
合计	421,407,790.96	100.00	249,283,890.25	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

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	412,083,183.71	97.79	20,609,159.34	229,763,185.58	92.17	11,488,159.28

1 至 2 年	779,800.00	0.19	62,384.00	13,885,440.13	5.57	1,110,835.21
2 至 3 年	4,903,327.25	1.16	490,332.73	5,635,264.54	2.26	563,526.45
3 至 4 年	3,641,480.00	0.86	728,296.00			
合 计	421,407,790.96	100.00	21,890,172.07	249,283,890.25	100.00	13,162,520.94

(4) 报告期实际核销的大额应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无锡尚德太阳能电力有限公司	货款	290,431.78	破产重组	否
合 计		290,431.78		

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

无。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
LG Electronics Inc.	客户	94,623,460.82	1 年以内	22.45
Neo Solar Power Corp.	客户	56,584,938.92	1 年以内	13.43
MEMC SINGAPORE PTE LTD	客户	54,377,483.49	1 年以内	12.90
晶澳太阳能有限公司	客户	26,850,000.00	1 年以内	6.37
中卫市银阳新能源有限公司	客户	26,702,968.93	1 年以内	6.34
合 计		259,138,852.16		61.49

(7) 应收关联方账款情况

无。

(8) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

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	43,469,072.33	6.1528	267,456,508.22	28,782,415.61	6.0969	175,483,509.73

4、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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	45,419,482.04	96.64	5,212,673.92	11.48
其他组合	1,578,834.75	3.36		
组合小计	46,998,316.79	100.00	5,212,673.92	11.09
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	46,998,316.79	100.00	5,212,673.92	11.09

(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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	45,918,107.78	97.50	4,640,671.45	10.11
其他组合	1,176,698.81	2.50		-
组合小计	47,094,806.59	100.00	4,640,671.45	9.85
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	47,094,806.59	100.00	4,640,671.45	9.85

(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	13,655,462.60	29.05	12,441,172.44	26.42
1 至 2 年	7,476,140.80	15.91	8,476,669.00	18.00
2 至 3 年	12,018,189.15	25.57	18,274,337.79	38.80
3 年以上	13,848,524.24	29.47	7,902,627.36	16.78
合 计	46,998,316.79	100.00	47,094,806.59	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 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	12,081,777.85	26.60	604,088.89	11,379,273.63	24.78	568,963.68
1 至 2 年	7,476,140.80	16.46	598,091.26	8,428,669.00	18.36	674,293.52
2 至 3 年	12,018,189.15	26.46	1,201,818.92	18,246,187.79	39.74	1,824,618.78
3 至 4 年	6,283,374.24	13.83	1,256,674.85	7,777,327.36	16.93	1,555,465.47
4 至 5 年	7,510,000.00	16.54	1,502,000.00	86,650.00	0.19	17,330.00
5 年以上	50,000.00	0.11	50,000.00			
合 计	45,419,482.04	100.00	5,212,673.92	45,918,107.78	100.00	4,640,671.45

② 其他组合

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
备用金	1,578,834.75			备用金不计提坏账
合 计	1,578,834.75			

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

无。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
中航国际租赁有限公司	出租方	26,670,000.00	3 至 4 年	56.75
无锡星洲工业园区开发股份有限公司	出租方	7,952,571.00	2 至 3 年	16.92
中鸿联合信用担保有限公司	担保方	7,500,000.00	4 至 5 年	15.96
中国海关保证金	征管机构	1,700,000.00	1 年以内	3.62
青海黄河能源工程咨询有限公司	客户	400,000.00	1 年以内	0.85
合 计		44,222,571.00		94.10

(6) 应收关联方账款情况

无。

5、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	66,323,776.79	94.42	76,669,804.00	93.97
1 至 2 年	469,995.18	0.67	762,574.82	0.93
2 至 3 年	3,429,364.00	4.88	3,640,535.78	4.46
3 年以上	22,287.35	0.03	519,000.00	0.64
合 计	70,245,423.32	100.00	81,591,914.60	100.00

注：账龄超过一年以上的大额预付款主要为本公司预付江苏省金坛经济开发区财政局土地款 3,399,864.00 元土地出让金，相关手续正在办理中。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
新特能源股份有限公司	供应商	13,574,500.00	2014 年 5 月	未到结算日
亚洲硅业（青海）有限公司	供应商	9,641,160.00	2014 年 4 月	未到结算日
国网宁夏电力公司银川供电局	供应商	8,723,639.01	2014 年 6 月	未到结算日
振发新能源科技有限公司	施工方	7,139,522.16	2013 年 12 月	工程尚未决算
江苏省电力公司无锡供电公司	供应商	5,712,635.05	2014 年 6 月	未到结算日
合 计		44,791,456.22		

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

## 6、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	270,776,484.45	6,520.57	270,769,963.88
在产品	271,449,655.90	3,668,353.57	267,781,302.33
库存商品	290,599,136.77	4,643,905.05	285,955,231.72
委托加工物资	37,128,875.43	20,166.61	37,108,708.82
发出商品	115,460,447.35	131,768.84	115,328,678.51
合 计	985,414,599.90	8,470,714.64	976,943,885.26

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	323,064,315.28	223,663.79	322,840,651.49

在产品	178,489,422.89	6,444,850.25	172,044,572.64
库存商品	217,536,779.68	5,020,316.30	212,516,463.38
委托加工物资	16,341,299.78	21,425.58	16,319,874.20
发出商品	43,192,931.42	3,437.22	43,189,494.20
合 计	778,624,749.05	11,713,693.14	766,911,055.91

(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	223,663.79	14,077.98	170,186.47	61,034.73	6,520.57
在产品	6,444,850.25	3,856,532.15	6,275,655.01	357,373.82	3,668,353.57
库存商品	5,020,316.30	6,717,320.23	2,940,573.43	4,153,158.05	4,643,905.05
委托加工物资	21,425.58	3,785,245.67	3,784,833.59	1,671.05	20,166.61
发出商品	3,437.22	217,467.43	8,988.96	80,146.85	131,768.84
合 计	11,713,693.14	14,590,643.46	13,180,237.46	4,653,384.50	8,470,714.64

(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
原材料	以最终产品硅片的市场价确定硅料的可变现净值	以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值
在产品	以最终产品硅片的市场价确定在产品的可变现净值	以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值
库存商品	根据市场价值确定其可变现净值	以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值
委托加工物资	以最终产品硅片的市场价确定其可变现净值	以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值
发出商品	根据市场价值确定其可变现净值	以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值

7、一年内到期的非流动资产

项 目	性质 (或内容)	期末数	年初数
可供出售金融资产	可转换债券	3,280,809.55	3,128,387.13
合 计		3,280,809.55	3,128,387.13

8、其他流动资产

项 目	性质 (或内容)	期末数	年初数
待抵扣增值税	待抵扣的增值税进项税额	242,591,669.88	224,883,991.87
预缴所得税	预缴的企业所得税	1,414,791.60	4,069,386.23
出口退税转出	应收出口退税款		13,305,489.79

预缴水利基金及印花税	预缴水利基金及印花税	944,235.51	
合 计		244,950,696.99	242,258,867.89

**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
对联营企业投资	1,109,859.46		84,861.13	1,024,998.33
其他股权投资	75,883,200.00			75,883,200.00
减：长期股权投资减值准备				-
合 计	76,993,059.46	-	84,861.13	76,908,198.33

(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
SILEVO,INC.	成本法	75,883,200.00	75,883,200.00		75,883,200.00
中宁县隆基天华新能源有限公司	权益法	1,500,000.00	1,109,859.46	-84,861.13	1,024,998.33
合 计		77,383,200.00	76,993,059.46	-84,861.13	76,908,198.33

(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
SILEVO,INC.	10.00		本集团对 SILEVO,INC. 公司的持股比例是 10%，但依据投资协议，本集团不享有表决权			
中宁县隆基天华新能源有限公司	30.00	30.00				

② 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 (%)
中宁县隆基天华新能源有限公司	有限公司	中宁县	李晓君	能源项目投资、开发；电力项目运营管理。	500 万	30.00	30.00

(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
中宁县隆基天华新能源有限公司	3,724,051.31	46,894.42	3,677,156.89	-	-282,870.43	联营公司	59624023-1

## 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
		本期新增	本期计提		
一、账面原值合计	2,525,162,071.30	242,744,566.92		7,891,063.59	2,760,015,574.63
其中：房屋及建筑物	732,644,336.17	8,652,816.98			741,297,153.15
机器设备	1,734,101,629.58	231,503,943.83		5,415,339.30	1,960,190,234.11
运输工具	11,727,414.31	834,664.99		612,036.31	11,950,042.99
电子设备及其他	46,688,691.24	1,753,141.12		1,863,687.98	46,578,144.38
二、累计折旧		本期新增	本期计提		
累计折旧合计	536,318,679.09		111,786,086.66	2,142,112.37	645,962,653.38
其中：房屋及建筑物	92,421,412.53		19,898,592.06		112,320,004.59
机器设备	420,710,169.09		86,762,665.39	939,636.19	506,533,198.29
运输工具	6,445,589.63		1,008,534.75	526,263.59	6,927,860.79
电子设备及其他	16,741,507.84		4,116,294.46	676,212.59	20,181,589.71
三、账面净值合计	1,988,843,392.21				2,114,052,921.25
其中：房屋及建筑物	640,222,923.64				628,977,148.56
机器设备	1,313,391,460.49				1,453,657,035.82
运输工具	5,281,824.68				5,022,182.20
电子设备及其他	29,947,183.40				26,396,554.67
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					
五、账面价值合计	1,988,843,392.21				2,114,052,921.25
其中：房屋及建筑物	640,222,923.64				628,977,148.56
机器设备	1,313,391,460.49				1,453,657,035.82
运输工具	5,281,824.68				5,022,182.20
电子设备及其他	29,947,183.40				26,396,554.67

注：本期折旧额为 111,786,086.66 元。本期由在建工程转入固定资产原价为

211,011,424.37 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

于 2014 年 6 月 30 日，账面价值为 59,463,508.84 元（原值 114,166,380.99 元）的房屋、建筑物及设备作为 40,000,000.00 元短期借款的抵押物。

于 2014 年 6 月 30 日，账面价值为 268,764,633.30 元（原值 418,188,957.06 元）的房屋、建筑物及设备作为 145,000,000.00 元一年期综合授信的抵押物。

于 2014 年 6 月 30 日，账面价值为 75,051,900.64 元（原值 129,031,673.74 元）的房屋、建筑物及设备作为 73,000,000.00 元长期借款的反担保抵押物。

于 2014 年 6 月 30 日，账面价值为 369,095,571.95 元（原值 490,169,764.03 元）的房屋、建筑物及设备（2013 年 12 月 31 日：账面价值 421,573,987.55 元、原值 529,208,755.38 元）为融资租赁租入固定资产，出租人为租赁设备的所有权人。

于 2014 年 6 月 30 日，账面价值为 148,908,640.30 元（原值 173,490,552.24 元）的房屋、建筑物作为 105,616,997.02 元的长期应付款（融资租赁款）的抵押物。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	期末数	年初数
一、账面原值		
房屋及建筑物	161,601,387.10	161,601,387.10
机器设备	328,568,376.93	367,607,368.28
合计	490,169,764.03	529,208,755.38
二、累计折旧		
房屋及建筑物	32,764,388.58	26,236,987.14
机器设备	88,309,803.50	81,397,780.69
合计	121,074,192.08	107,634,767.83
三、账面净值		
房屋及建筑物	128,836,998.52	135,364,399.96
机器设备	240,258,573.43	286,209,587.59
合计	369,095,571.95	421,573,987.55
四、减值准备		
房屋及建筑物		
机器设备		
合计		

项 目	期末数	年初数
五、账面价值		
房屋及建筑物	128,836,998.52	135,364,399.96
机器设备	240,258,573.43	286,209,587.59
合 计	369,095,571.95	421,573,987.55

(4) 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
宁夏隆基生活楼、公寓楼和活动中心	正在办理相关手续	2014 年	44,830,206.91
合 计			

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
银川 500MW 单晶硅棒建设项目	149,774,958.46		149,774,958.46	175,244,396.48		175,244,396.48
无锡 500MW 单晶硅片项目	7,059,369.86		7,059,369.86	60,165,508.64		60,165,508.64
无锡 300MW 高效单晶硅片技术改造项目	38,665,157.00		38,665,157.00			
同心 30MWp 光伏电站项目（二期）	14,250,435.02		14,250,435.02			
宁夏隆基单晶一车间厂房改造	3,000,000.00		3,000,000.00			
金坛通鑫围墙工程	1,116,791.28		1,116,791.28	1,116,791.28		1,116,791.28
预付设备款	59,129,595.58		59,129,595.58	51,782,293.49		51,782,293.49
合 计	272,996,307.20		272,996,307.20	288,308,989.89		288,308,989.89

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数
银川 500MW 单晶硅棒建设项目	435,370,000.00	175,244,396.48	102,597,149.34	128,066,587.36		149,774,958.46
无锡 500MW 单晶硅片项目	390,410,000.00	60,165,508.64	22,569,508.14	75,675,646.92		7,059,369.86

无锡 300MW 高效单晶硅片技术改造项目	130,000,000.00		38,692,157.00	27,000.00	38,665,157.00
同心 30MWp 光伏电站项目（二期）	300,000,000.00		14,250,435.02		14,250,435.02
合计	1,255,780,000.00	235,409,905.12	178,109,249.50	203,769,234.28	209,749,920.34

## 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	162,473,114.00	266,407.87		162,739,521.87
商标	2,000.00			2,000.00
Ewebs 2008	64,000.00			64,000.00
国有建设用地使用权	140,771,367.67			140,771,367.67
手动式划片机专利技术	132,031.25			132,031.25
废砂浆回收技术	11,828,600.00			11,828,600.00
其他软件	3,838,365.08	266,407.87		4,104,772.95
ERP	5,836,750.00			5,836,750.00
二、累计摊销合计	28,383,173.83	4,592,322.36		32,975,496.19
商标	1,350.53	100.02		1,450.55
Ewebs 2008	30,164.18	3,199.98		33,364.16
国有建设用地使用权	16,752,977.02	2,864,147.13		19,617,124.15
手动式划片机专利技术	44,010.40	6,601.56		50,611.96
废砂浆回收技术	10,251,453.25	1,182,860.00		11,434,313.25
其他软件	865,462.17	243,576.00		1,109,038.17
ERP	437,756.28	291,837.67		729,593.95
三、减值准备累计金额合计				
商标				
Ewebs 2008				
国有建设用地使用权				
手动式划片机专利技术				
废砂浆回收技术				
其他软件				
ERP				
四、账面价值合计	134,089,940.17			129,764,025.68

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
商标	649.47			549.45
Ewebs 2008	33,835.82			30,635.84
国有建设用地使用权	124,018,390.65			121,154,243.52
手动式划片机专利技术	88,020.85			81,419.29
废砂浆回收技术	1,577,146.75			394,286.75
其他软件	2,972,902.91			2,995,734.78
ERP	5,398,993.72			5,107,156.05

注：① 本期摊销金额为 4,592,322.36 元。

②于 2014 年 6 月 30 日，账面价值为 1,524,992.38 元（原值 16,901,712.00 元）的土地使用权作为 30,000,000.00 元短期借款的抵押物。账面价值为 20,240,736.00 元（原值 22,742,400 元）的土地使用权作为 110,000,000.00 元一年期综合授信的抵押物。

③于 2014 年 6 月 30 日，账面价值为 33,781,734.00 元（原值 36,987,300.00 元）的土地使用权作为 44,286,081.25 元的长期应付款（融资租赁款）的抵押物。

④于 2014 年 6 月 30 日，账面价值为 35,618,032.08 元（原值 46,207,177.00 元）的土地使用权（2013 年 12 月 31 日：账面价值 37,543,331.16 元、原值 46,207,177.00 元）为融资租赁租入无形资产，出租人为该土地使用权的持有人。

### 13、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
隆基晶益租入厂房装修改造		201,026.21	3,350.44		197,675.77	
隆基晶益厂房租金		73,500.00	1,500.00		72,000.00	
合计		274,526.21	4,850.44		269,675.77	

### 14、递延所得税资产

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	4,118,367.61	29,466,659.04	4,135,312.78	29,516,846.22
固定资产折旧	1,578,085.20	10,520,568.01	1,578,085.20	10,520,568.01
抵销内部未实现利润	7,471,960.69	42,416,075.31	5,665,178.55	31,112,052.06
递延收益	3,632,284.13	32,924,071.19	3,632,284.13	32,924,071.19
无形资产摊销	974,682.67	6,497,884.46	974,682.67	6,497,884.46
可抵扣亏损	24,601,555.28	160,434,929.18	24,601,555.28	160,434,929.18
合 计	42,376,935.58	282,260,187.19	40,587,098.61	271,006,351.12

**15、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	
一、坏账准备	17,803,192.39	9,590,085.38		290,431.78	27,102,845.99
二、存货跌价准备	11,713,693.14	14,590,643.46	13,180,237.46	4,653,384.50	8,470,714.64
合 计	29,516,885.53	24,180,728.84	13,180,237.46	4,943,816.28	35,573,560.63

**16、所有权或使用权受限制的资产**

项 目	期末数	受限制的原因
用于抵押的资产：	620,736,145.46	
房屋建筑物	31,145,263.71	短期借款抵押物
机器设备	28,318,245.13	短期借款抵押物
土地使用权	14,524,992.38	短期借款抵押物
机器设备	215,055,045.95	一年期综合授信抵押物
房屋建筑物	53,709,587.35	一年期综合授信抵押物
土地使用权	20,240,736.00	一年期综合授信抵押物
机器设备	75,051,900.64	长期借款反担保抵押物
土地使用权	33,781,734.00	长期应付款（融资租赁款）抵押物
房屋建筑物	148,908,640.30	长期应付款（融资租赁款）抵押物
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产：	735,763,997.98	
房屋及建筑物	128,836,998.52	融资租赁租入固定资产
机器设备	240,258,573.43	融资租赁租入固定资产
土地使用权	35,618,032.08	融资租赁租入无形资产
货币资金	331,050,393.95	保证金
合 计	1,356,500,143.44	

**17、短期借款**

## 短期借款分类

项 目	期末数	年初数
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	162,864,960.62	162,000,000.00
信用借款	61,374,180.00	103,885,870.70

合 计	264,239,140.62	305,885,870.70
-----	----------------	----------------

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注 16、所有权及使用权受到限制的资产。

### 18、交易性金融负债

项 目	期末公允价值	年初公允价值
衍生金融负债	-	86,306.80
合 计	-	86,306.80

### 19、应付票据

种 类	期末数	年初数
银行承兑汇票	356,745,483.55	271,356,431.30
商业承兑汇票	11,000,000.00	41,916,000.00
合 计	367,745,483.55	313,272,431.30

注：下半年将到期的金额为 367,745,483.55 元。

### 20、应付账款

#### (1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	年初数
OCI Company Ltd.	73,709,928.72	43,919,628.84
Targray Technology International Inc.	64,584,372.64	22,067,363.74
中卫市银阳新能源有限公司	54,479,193.52	1,127,661.38
宁夏晶隆石英有限公司	41,874,751.58	13,626,162.72
RICKEED INDUSTRIES LIMITED	15,918,819.49	5,783,519.34
宁夏东方铝业股份有限公司	15,076,530.75	34,523,105.20
Hanwha Chemical Corporation	14,266,866.53	
苏闽（张家港）新型金属材料科技有限公司	13,738,198.83	10,685,228.95
湖南金博复合材料科技有限公司	11,926,573.75	10,745,145.51
NAKAMURA CHOUKOU CO.,LTD	11,623,869.76	5,374,566.04
新特能源股份有限公司	11,464,102.57	
烟台美尔森石墨有限公司	10,910,402.55	9,308,285.02
晶伟电子材料有限公司	9,156,791.46	7,853,142.89
平顶山易成新材料有限公司	9,116,461.59	6,324,846.16
亚洲硅业（青海）有限公司	8,675,141.54	
江苏浩博新材料股份有限公司	7,944,538.47	
东方电气集团（宜兴）迈吉太阳能科技有限公司	7,429,558.20	
嘉祥东洋碳素有限公司	7,336,525.58	13,798,488.27
京海商事（上海）贸易有限公司	6,885,336.95	7,355,326.07
甘肃郝氏碳纤维有限公司	6,741,987.82	5,177,737.82
MOTECH INDUSTRIES INC.SCIENCE PARK BRANCH	6,429,060.71	

西安超码科技有限公司	6,284,807.08	6,232,060.00
新日光源能源科技股份有限公司	5,447,147.67	
江阴龙源石英制品有限公司	5,109,704.99	3,251,491.29
凡登（常州）新型金属材料技术有限公司	4,932,119.68	2,327,140.79
包头盈德气体有限公司	4,621,302.49	4,926,281.53
西安德瑞进口轴承有限公司	3,909,287.15	3,724,208.87
长沙岱勒新材料科技有限公司	3,844,092.31	3,002,601.32
包头市山晟新能源有限责任公司	3,492,753.30	2,443,442.19
山田研磨材料有限公司	3,328,078.62	76,923.08
北京富智投资管理有限公司	2,866,039.35	
陕西宝钢气体有限公司	2,844,243.42	1,192,841.36
扬州伟业创新科技有限公司	2,612,063.21	3,614,461.88
兰州奎祥科技有限公司	2,256,772.08	2,164,452.34
友达光电股份有限公司	2,164,431.98	2,963,093.40
陕西捷瑞德新能源科技有限公司	2,116,785.61	2,389,105.90
其他	76,068,076.77	70,608,092.65
合 计	541,186,718.72	306,586,404.55

(2) 报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明  
无。

(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	31,568,755.00	6.1528	194,236,222.65	13,194,570.00	6.0969	80,445,973.83
合 计			194,236,222.65			80,445,973.83

## 21、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	年初数
Targray Technology International Inc.	16,079,969.14	
无锡尚德太阳能电力有限公司	3,505,490.00	
湖南兴业太阳能科技有限公司	2,360,000.00	
E&R Solar Co., Ltd.	2,259,308.16	
浙江金乐太阳能科技有限公司	978,000.00	
常州顺风光电材料有限公司	919,808.18	
TOKYO SOLAR BUILDING MATERIALS CORP.	846,010.00	
意爱崎（上海）国际贸易有限公司	810,000.00	

杭州晶恒光伏科技有限公司	767,958.91	894,167.67
西安恒耀太阳能科技有限公司	509,473.40	524,473.40
杭州萧能电子有限公司	501,122.85	
杭州思立康电子科技有限公司	7,000.00	779,600.00
公元太阳能股份有限公司	1,208.00	672,008.00
江苏石光光伏有限公司		5,429,791.32
镇江荣德新能源科技有限公司		798,592.96
浙江奥博新能源有限公司		656,560.00
宁波升日太阳能电源有限公司		1,644.85
其他	2,642,302.19	1,924,434.86
合 计	32,187,650.83	11,681,273.06

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

无。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

无。

## 22、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	37,627,089.49	124,642,618.85	141,907,138.13	20,362,570.21
二、职工福利费	324,326.84	14,132,738.74	14,132,738.74	324,326.84
三、社会保险费	1,211,678.17	16,809,400.27	16,662,159.59	1,358,918.85
其中:1.医疗保险费	339,703.24	4,484,508.47	4,456,483.22	367,728.49
2.基本养老保险费	669,823.75	10,258,420.93	10,109,458.90	818,785.78
3.年金缴费				
4.失业保险费	67,874.87	1,003,253.60	1,000,285.18	70,843.29
5.工伤及生育保险	134,276.31	1,063,217.27	1,095,932.29	101,561.29
四、住房公积金	39,691.00	1,986,023.00	1,983,443.00	42,271.00
五、工会经费和职工教育经费	15,941,015.85	2,731,837.92	1,290,373.07	17,382,480.70
六、非货币性福利				
七、辞退福利	155,120.25	378,340.43	470,317.00	63,143.68
八、以现金结算的股份支付				
九、其他	26,711.56	164,120.53	158,290.54	32,541.55
合 计	55,325,633.16	160,845,079.74	176,604,460.07	39,566,252.83

### 23、应交税费

项 目	期末数	年初数
增值税	5,931,637.35	4,249,159.66
企业所得税	2,108,786.55	1,799,949.14
个人所得税	267,350.22	293,222.54
城市维护建设税	330,404.84	224,413.25
教育费附加	330,375.87	224,408.90
印花税	273,404.13	249,072.21
土地使用税	709,788.59	310,772.70
房产税	1,718,063.86	1,471,580.20
水利基金	331,227.03	496,305.39
合 计	12,001,038.44	9,318,883.99

### 24、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	768,483.73	358,875.00
短期借款应付利息	143,725.45	348,502.89
合 计	912,209.18	707,377.89

### 25、应付股利

项 目	期末数	年初数	超过 1 年未支付原因
普通股股利	26,926,200.00		
合 计	26,926,200.00		

注：本公司于 2014 年 6 月 10 日召开的 2013 年年度股东大会审议同意 2013 年度利润分配预案，以公司总股本 538,524,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税）。股权登记日为 2014 年 7 月 9 日，除权除息日、现金红利发放日为 2014 年 7 月 10 日。

### 26、其他应付款

#### (1) 其他应付款明细情况

项 目	年末数	年初数
北京七星华创电子股份有限公司	29,551,264.88	5,541,300.20
北京泰豪电力科技有限公司	13,895,399.00	11,539,327.25
银川高新技术产业开发公司	8,000,000.00	8,000,000.00
四川中创建设工程有限公司	6,955,445.66	9,769,624.99
保定四方三伊电气有限公司	6,857,657.44	9,677,697.44
江苏省电力公司无锡供电公司	3,492,084.12	2,336,956.30
北京动力源科技股份有限公司	2,702,521.28	3,202,521.28
银川新华百货连锁超市有限公司	2,060,637.07	527,289.41
西电宝鸡有限责任公司	1,746,088.50	

无锡开源太阳能设备科技有限公司	1,553,727.39	1,879,611.13
BBS Kinmei Co.,Ltd	1,546,092.87	
东钢机械株式会社	1,535,640.87	
河南通顺运输有限公司尉氏分公司	1,443,131.94	402,593.00
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	1,382,949.93	4,500,000.00
北京京仪椿树整流器有限责任公司	1,377,694.88	1,131,374.36
中航国际租赁有限公司	867,630.55	770,242.25
广州市番禺奥迪威电子有限公司	827,617.79	2,040,895.22
宁夏科强建筑安装有限公司	825,190.50	1,077,425.90
九冶建设有限公司第一工程公司	677,417.37	1,407,417.37
浙江晶盛机电股份有限公司	562,000.00	1,288,000.00
甘肃第一建筑集团有限公司	497,465.04	1,667,465.04
德国 HenneckeSystems 有限公司	496,540.59	3,847,437.30
无锡上机数控股份有限公司	338,000.00	559,500.00
大连连城数控机器股份有限公司		3,160,000.00
杭州慧翔电液技术开发有限公司		11,274,000.00
世源科技工程有限公司		135,000.00
西安阳光能源科技有限公司		3,509,990.00
其他	44,109,108.05	39,900,133.97
合计	133,301,305.72	129,145,802.41

(2) 报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
北京七星华创电子股份有限公司	4,530,440.20	设备验收款及质保金未结算	否
银川高新技术产业开发公司	8,000,000.00	变电站工程款未结算	否
四川中创建设工程有限公司	6,955,445.66	工程款未结算	否
保定四方三伊电气有限公司	3,660,000.00	保金未结算	否
北京动力源科技股份有限公司	1,367,521.28	设备未验收	否
合计	24,513,407.14		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
北京七星华创电子股份有限公司	29,551,264.88	设备款
北京泰豪电力科技有限公司	13,895,399.00	设备款
银川高新技术产业开发公司	8,000,000.00	工程款
四川中创建设工程有限公司	6,955,445.66	工程款

保定四方三伊电气有限公司	6,857,657.44	设备款
江苏省电力公司无锡供电公司	3,492,084.12	电费
北京动力源科技股份有限公司	2,702,521.28	设备款
银川新华百货连锁超市有限公司	2,060,637.07	采购欠款
西电宝鸡有限责任公司	1,746,088.50	设备款
无锡开源太阳能设备科技有限公司	1,553,727.39	设备款
BBS Kinmei Co.,Ltd	1,546,092.87	设备款
东纲机械株式会社	1,535,640.87	设备款
河南通顺运输有限公司尉氏分公司	1,443,131.94	运费
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	1,382,949.93	工程款
北京京仪椿树整流器有限责任公司	1,377,694.88	设备款
合 计	84,100,335.83	

## 27、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（附注七、28）	163,000,000.00	18,000,000.00
1 年内到期的长期应付款（附注七、29）	60,499,783.86	50,566,030.02
合 计	223,499,783.86	68,566,030.02

### (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
保证借款	163,000,000.00	18,000,000.00
合 计	163,000,000.00	18,000,000.00

#### ② 金额前五名的一年内到期的长期借款

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
民生银行 西安分行	2013-11-14	2015-5-14	8.10	人民币		145,000,000.00		
国家开发 银行银川 支行	2010-3-31	2015-3-30	6.8775	人民币		18,000,000.00		18,000,000.00
合 计						163,000,000.00		18,000,000.00

### (3) 1 年内到期的长期应付款（金额前五名明细）

借款单位	期限	初始金额	利率 （%）	期末余额	借款条件
------	----	------	-----------	------	------

无锡星洲工业园开发股份有限公司	12 年	207,808,564.10	10.79	12,104,681.00	保证借款
中航国际租赁有限公司	5 年	204,391,453.00	7.04	34,901,714.84	保证、抵押借款
中航国际租赁有限公司（三期）	5 年	70,000,000.00	7.36	13,493,388.02	保证、抵押借款
合 计		482,200,017.10		60,499,783.86	

## 28、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
保证借款	218,000,000.00	227,000,000.00
信用借款	140,000,000.00	-
减：一年内到期的长期借款（附注七、27）	163,000,000.00	18,000,000.00
合 计	195,000,000.00	209,000,000.00

#### 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
国家开发银行银川支行	2010-3-31	2018-3-30	6.8775	人民币		55,000,000.00		64,000,000.00
民生银行西安分行	2013-11-14	2015-5-14	8.10	人民币				145,000,000.00
民生银行西安分行	2014-5-13	2016-5-13	8.10	人民币		140,000,000.00		
合 计						195,000,000.00		209,000,000.00

## 29、长期应付款

### (1) 长期应付款分类列示

项 目	期末数	年初数
应付融资租赁款	311,066,751.66	303,315,459.10
减：一年内到期部分（附注七、27）	60,499,783.86	50,566,030.02
合 计	250,566,967.80	252,749,429.08

### (2) 金额前五名长期应付款情况

单 位	期限	初始金额	利率（%）	期末余额	借款条件
-----	----	------	-------	------	------

单位	期限	初始金额	利率 (%)	期末余额	借款条件
无锡星洲工业园开发股份有限公司	12 年	207,808,564.10	10.79	168,652,755.77	保证借款
中航国际租赁有限公司	5 年	204,391,453.00	7.04	34,076,684.28	保证、抵押借款
中航国际租赁有限公司 (三期)	5 年	70,000,000.00	7.36	47,837,527.75	保证、抵押借款
合计		482,200,017.10		250,566,967.80	

(3) 长期应付款中应付融资租赁款明细

单位	期末数		年初数	
	外币	人民币	外币	人民币
无锡星洲工业园开发股份有限公司		168,652,755.77		174,866,197.41
中航国际租赁有限公司		81,914,212.03		77,883,231.67
合计		250,566,967.80		252,749,429.08

30、其他非流动负债

项目	内容	期末数	年初数
增值税专用设备款抵减增值税	增值税专用设备款抵减增值税	2,764.74	
与资产(或收益)相关的政府补助	详见下表	33,108,668.33	32,924,071.19
合计		33,111,433.07	32,924,071.19

其中，与资产(或收益)相关的政府补助明细如下：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1800 吨单晶硅技改项目	4,750,000.00		300,000.00		4,450,000.00	与资产相关
公共租赁住房专项资金	14,974,071.19		415,402.86		14,558,668.33	与资产相关
8 英寸单晶硅棒技术改造项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
年产 500MW (二期) 单晶硅棒建设项目	8,000,000.00				8,000,000.00	与资产相关
新能源产业发展专项(科技研发)资金预算	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
直拉单晶 24 寸热场单晶生长工艺	800,000.00				800,000.00	与资产相关
对俄双边科技合作专项基金	1,400,000.00	900,000.00			2,300,000.00	与资产相关
合计	32,924,071.19	900,000.00	715,402.86		33,108,668.33	

31、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	227,496,564.00	42.24						227,496,564.00	42.24
其中：境内法人持股	-	-						-	-
境内自然人持股	227,496,564.00	42.24						227,496,564.00	42.24
4.外资持股		-							-
其中：境外法人持股		-							-
境外自然人持股		-							-
有限售条件股份合计	227,496,564.00	42.24						227,496,564.00	42.24
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	311,027,436.00	57.76						311,027,436.00	57.76
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	311,027,436.00	57.76						311,027,436.00	57.76
三、股份总数	538,524,000.00	100.00						538,524,000.00	100.00

### 32、资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	1,449,844,320.89			1,449,844,320.89
其中：投资者投入的资本	1,449,844,320.89			1,449,844,320.89
其他资本公积	9,704,064.00			9,704,064.00
合 计	1,459,548,384.89			1,459,548,384.89

### 33、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	22,015,735.01			22,015,735.01
合 计	22,015,735.01			22,015,735.01

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。

### 34、未分配利润

## 未分配利润变动情况

项 目	本期数	上年同期数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	942,499,000.41	873,153,056.23	
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	942,499,000.41	873,153,056.23	
加：本期归属于母公司股东的净利润	111,457,921.07	20,950,978.98	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	26,926,200.00		每股0.05元（含税）
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	1,027,030,721.48	894,104,035.21	

## 35、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	1,456,586,953.64	971,899,523.94
其他业务收入		
营业收入合计	1,456,586,953.64	971,899,523.94
主营业务成本	1,215,955,885.88	848,342,447.66
其他业务成本		
营业成本合计	1,215,955,885.88	848,342,447.66

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	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
新能源行业	1,456,586,953.64	1,215,955,885.88	971,899,523.94	848,342,447.66
合 计	1,456,586,953.64	1,215,955,885.88	971,899,523.94	848,342,447.66

## (3) 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

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
硅棒	72,478,703.95	58,390,011.14	79,775,231.44	61,067,961.36
硅片	1,291,940,005.49	1,075,327,776.96	850,130,510.63	755,342,844.06
硅料	51,126,439.89	53,180,724.98	18,532,370.73	16,164,587.63
聚乙二醇	1,604,440.17	893,399.64	2,292,469.67	1,643,067.49
碳化硅粉	7,254,451.33	6,243,080.39	7,368,911.13	6,200,117.13
受托加工	6,978,433.34	6,664,313.03	11,574,499.00	7,598,809.42
电力	20,658,119.65	13,121,539.01		
组件	1,428,366.45	1,422,476.29		
其他	3,117,993.37	712,564.44	2,225,531.34	325,060.57
合计	1,456,586,953.64	1,215,955,885.88	971,899,523.94	848,342,447.66

(4) 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
境内	434,506,581.14	365,275,845.20	371,049,934.71	325,404,263.12
境外	1,022,080,372.50	850,680,040.68	600,849,589.23	522,938,184.54
合计	1,456,586,953.64	1,215,955,885.88	971,899,523.94	848,342,447.66

(5) 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（%）
本期	749,165,209.86	51.43
上期	516,104,648.23	53.09

36、营业税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数
营业税		360.00
城市维护建设税	1,327,521.18	190,087.86
教育费附加	1,327,494.20	190,069.00
合计	2,655,015.38	380,516.86

37、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	3,550,744.55	2,634,701.80
运杂费	3,527,669.46	147,031.34
车辆费用	2,044,450.04	2,075,113.33

差旅费	1,333,132.42	974,295.21
广告宣传费	1,075,794.28	876,848.11
代理佣金	5,475,100.49	1,433,138.48
保险费	1,847,400.00	
样品	149,361.92	
招待费	572,631.21	553,984.71
固定资产折旧	233,630.40	240,819.90
其他	366,966.26	277,722.43
合 计	20,176,881.03	9,213,655.31

### 38、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	20,315,075.48	13,394,653.21
技术开发费	23,825,394.52	13,508,950.76
政府税收及费用	3,887,373.32	4,752,285.66
固定资产折旧	5,971,467.49	4,803,321.47
专业费用	2,441,577.27	2,780,370.79
无形资产摊销	2,611,215.90	2,552,204.15
差旅费	1,214,241.15	750,554.30
招待费	734,954.88	879,223.81
水电动力费	1,179,813.04	853,040.76
其他	5,177,891.65	5,599,023.79
合 计	67,359,004.70	49,873,628.70

### 39、财务费用

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出	22,095,514.78	27,113,400.28
减：利息收入	6,427,754.00	15,067,338.73
汇兑损益	77,987.83	3,215,124.02
其他	14,512,497.07	13,430,008.72
合 计	30,258,245.68	28,691,194.29

注：其他的主要内容担保费 957,000.00 元，融资租赁利息 9,981,422.97 元。

### 40、资产减值损失

项 目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	9,590,085.38	3,391,945.35
存货跌价损失	1,410,406.00	5,519,497.82
合 计	11,000,491.38	8,911,443.17

### 41、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
-----	-------	-------

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	-84,861.13	-174,426.54
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	223,162.40	
合 计	138,301.27	-174,426.54

(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
中宁县隆基天华新能源有限公司	-84,861.13	-174,426.54	被投资单位净资产变动
合 计	-84,861.13	-174,426.54	

42、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	81,351.47	38,415.06	81,351.47
其中：固定资产处置利得	81,351.47	38,415.06	81,351.47
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	6,807,202.86	4,064,110.00	6,807,202.86
其他	898,626.25	618,623.70	898,626.25
合 计	7,787,180.58	4,721,148.76	7,787,180.58

其中，政府补助明细：

项 目	本期发生数	上期发生数	说明
西安市产品出口内陆运输补助金	2,000,000.00		与收益相关
电价补贴	1,563,800.00	2,125,100.00	与收益相关
西安市进出口补贴	1,000,000.00	257,760.00	与收益相关
银川市“保增长促投资”奖励	688,000.00	500,000.00	与收益相关
宁夏回族自治区创新发展专项资金	300,000.00		与收益相关
中宁技术改造项目资金(1800吨单晶硅技改项目)	300,000.00	300,000.00	与资产相关
通鑫年产2000吨乳酸回收利用产业化	280,000.00		与收益相关
银川公共租赁住房建设专项补助资金	251,250.00	251,250.00	与资产相关
中宁公共租赁住房建设专项补助资金	164,152.86		与资产相关
西安国家民用航天产业基地管委会工业发展项目专项资金支持款	150,000.00		与收益相关
西安国家民用航天产业基地管理委员会表彰奖	80,000.00		与收益相关
无锡新区财政局清洁生产奖励补贴	30,000.00		与收益相关
银川收企业科技创新扶持奖励资金		280,000.00	与收益相关
无锡市场节能专项扶持资金		250,000.00	与收益相关
西安市财政局关于拨付2010年、2011年省级产业集群和企业技术改造专项资金项目剩余资金		72,000.00	与收益相关
开发区沣京工业园管委会税收先进单位奖金		23,000.00	与收益相关

其他零星政府奖励		5,000.00	与收益相关
合 计	6,807,202.86	4,064,110.00	

**43、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	202,692.94	415,318.57	202,692.94
其中：固定资产处置损失	202,692.94	415,318.57	202,692.94
其他	150,875.19	34,246.43	150,875.19
合 计	353,568.13	449,565.00	353,568.13

**44、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	7,084,686.43	6,948,276.13
递延所得税调整	-1,789,836.97	1,571,276.72
合 计	5,294,849.46	8,519,552.85

**45、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	0.21	0.21	0.04	0.04

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.20	0.20	0.03	0.03
-------------------------	------	------	------	------

(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。

① 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	111,457,921.07	20,950,978.98
其中：归属于持续经营的净利润	111,457,921.07	20,950,978.98
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	105,152,849.81	17,122,498.49
其中：归属于持续经营的净利润	105,152,849.81	17,122,498.49
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
年初发行在外的普通股股数	538,524,000	538,524,000
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	538,524,000	538,524,000

46、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
政府扶持款	6,991,800.00	3,857,860.00
保证金及押金	8,270,120.38	394,120.00
利息收入	6,402,490.31	14,577,101.39
多交税款返还		9,083,938.64
其他	1,382,712.35	2,836,505.21
合 计	23,047,123.04	30,749,525.24

(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
保证金	7,528,999.87	100,000.00
运杂费	1,468,589.47	1,537,298.09
办公费及银行手续费	3,938,714.17	1,281,755.93

车辆费	3,357,059.61	2,776,653.01
差旅费	3,087,656.85	1,939,105.13
租赁及物业费	3,231,707.06	824,715.01
招待费	1,262,984.69	1,378,246.32
展会费	941,935.75	899,808.47
中介费（评估、咨询、公证费等）	2,465,586.53	3,023,145.47
通讯费	1,020,356.62	751,950.38
其他款项支付	13,847,671.30	13,876,949.94
合 计	42,151,261.92	28,389,627.75

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
收到投标保证金	200,000.00	
收基建项目农民工工资保证金退款	1,088,809.00	
合 计	1,288,809.00	-

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
退回保证金	280,000.00	590,000.00
其他	24,453.93	
合 计	304,453.93	590,000.00

(5) 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
收到售后租回（融资租赁）设备款	52,263,650.35	
合 计	52,263,650.35	-

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
支付融资租赁资产租金	57,313,228.02	46,373,289.92
支付担保费支出	2,856,000.00	
支付融资租赁咨询服务费	2,100,000.00	
支付贷款评估、公证费等	10,000.00	55,000.00
其他		5,100.00
合 计	62,279,228.02	46,433,389.92

47、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	本期数	上期数
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	111,458,493.85	22,064,242.32
加: 资产减值准备	6,056,675.10	-19,762,217.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	111,786,086.66	88,309,634.79
无形资产摊销	4,592,322.36	4,058,033.74
长期待摊费用摊销	4,850.44	
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)	121,341.47	376,903.51
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)	32,521,758.99	43,377,965.53
投资损失(收益以“-”号填列)	-138,301.27	174,426.54
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,789,836.97	1,571,276.72
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-206,789,850.85	-52,317,620.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-229,632,705.44	236,945,149.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	331,159,064.24	-102,495,354.92
其他	-40,050,168.78	
经营活动产生的现金流量净额	119,299,729.80	222,302,439.62
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>③现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	447,808,440.75	650,907,567.19
减: 现金的年初余额	455,508,313.24	999,250,904.99
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	-7,699,872.49	-348,343,337.80

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	年初数
<b>①现金</b>		
其中：库存现金	72,232.25	110,161.27
可随时用于支付的银行存款	447,736,208.50	455,398,151.97
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>②现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>③期末现金及现金等价物余额</b>	<b>447,808,440.75</b>	<b>455,508,313.24</b>

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司主要投资者为李振国（持股比例 18.323%）和李喜燕（持股比例 6.603%）夫妇，二人合计持股 24.926%。

### 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（2）。

### 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
美国连城晶体技术公司	同受关键管理人员重大影响	不适用
北京富智投资管理有限公司	详见下附注释说明	55142226-9
沈阳隆基电磁科技股份有限公司	同受关键管理人员重大影响	77778254-X
大连连城数控机器股份有限公司	同受关键管理人员重大影响	66582507-4
宁夏隆基宁光仪表有限公司	同受关键管理人员重大影响	71505187-2
沈阳连城精密机器有限公司	同受关键管理人员重大影响	55999624-0

注：北京富智投资管理有限公司的控股股东胡中祥先生于 2014 年 3 月 29 日辞去本公司的董事职务，但根据关联交易相关制度规定，胡中祥先生离任后的 12 个月内，本公司与北京富智投资管理有限公司的业务交易仍将纳入关联方交易范围予以披露。

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生数		上期发生数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北京富智投资管理有 限公司	备品备件	市场价	3,135,441.00	0.87		
大连连城数控机器股 份有限公司	备品备件	市场价	199,550.43	0.06	57,152.21	0.08
沈阳连城精密机器有 限公司	备品备件	市场价	2,198.29	0.001	16,658.12	0.02
大连连城数控机器股 份有限公司	生产设备	市场价	19,490,213.34	8.42		
沈阳连城精密机器有 限公司	生产设备	市场价	594,000.00	0.26		
沈阳隆基电磁科技股 份有限公司	生产设备	市场价	6,932,478.64	2.99		
美国连城晶体技术公 司	生产设备	市场价	6,288,308.40	2.72		

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生数		上期发生数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
大连连城数控机器股 份有限公司	硅棒	市场价			79,544.43	0.10
大连连城数控机器股 份有限公司	辅料	市场价			35,299.15	1.59

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司、宁夏隆基	银川隆基	8240 万元	2010 年 10 月 25 日	2017 年 10 月 25 日	否
本公司、宁夏隆基	银川隆基	12199.15 万元	2011 年 6 月 28 日	2018 年 6 月 28 日	否
本公司、宁夏隆基	银川隆基	7000 万元	2013 年 9 月	2020 年 9 月	否
本公司	宁夏隆基	1 亿元	2010 年 3 月 31 日	2018 年 3 月 30 日	否

本公司	宁夏隆基	9500 万元	2014 年 1 月 21 日	2014 年 12 月 31 日	否
本公司	银川隆基	2000 万元	2014 年 1 月 1 日	2014 年 12 月 31 日	否

(3) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本期数	上年数
总额	615 万元	581 万元
其中：(各金额区间人数)		
50 万元以上	0	2
40~50 万元	8	4
30~40 万元	1	2
20~30 万元	8	5
10~20 万元	5	6
10 万元以下	0	3

(4) 其他关联交易

2010 年 3 月 10 日李振国（本公司法定代表人、总经理、主要投资者）、李喜燕（主要投资者）、钟宝申（本公司董事长）与国家开发银行股份有限公司签署保证合同，为本公司全资子公司宁夏隆基与国家开发银行签订的 1 亿元贷款合同（以下简称“主合同”）提供保证，保证期限为主合同下每笔债务履行期届满之日起两年。

2010 年 10 月 25 日李振国（本公司法定代表人、总经理、主要投资者）为本公司之全资子公司银川隆基与中航国际租赁有限公司签订的 0.66 亿元人民币售后回租融资租赁合同提供连带责任保证，担保范围为银川隆基在租赁合同、转让合同下对中航国际租赁有限公司的所有债务。

2011 年 6 月 28 日李振国（本公司法定代表人、总经理、主要投资者）、李喜燕（主要投资者）为本公司之全资子公司银川隆基与中航国际租赁有限公司签订的 0.96 亿元人民币售后回租融资租赁合同提供连带责任保证，担保范围为银川隆基在租赁合同、转让合同下对中航国际租赁有限公司的所有债务。

2013 年 8 月 6 日李振国（本公司法定代表人、总经理、主要投资者）、李喜燕（主要投资者）、钟宝申（本公司董事长）及配偶张宝平为本公司与中国民生银行股份有限公司西安分行签署的 4 亿元综合授信合同提供最高额连带责任保证。担保范围为本公司 2013 年 8 月 6 日至 2014 年 8 月 6 日期间与中国民生银行股份有限公司西安分行签订的所有合同下尚未清偿的全部债务。

2013年8月22日，李振国（本公司法定代表人、总经理、主要投资者）、李喜燕（主要投资者）为本公司之全资子公司银川隆基与中航国际租赁有限公司签订的7000万元人民币售后回租融资租赁合同提供连带责任保证，担保范围为银川隆基在租赁合同、转让合同下对中航国际租赁有限公司的所有债务。

2013年11月14日，李振国（本公司法定代表人、总经理、主要投资者）与中国中国民生银行股份有限公司西安分行签署委托贷款合同，委托银行贷款145,000,000.00元给本公司，贷款期限为2013年11月14日至2015年5月14日。

2014年1月21日，李振国（本公司法定代表人、总经理、主要投资者）与宁夏银行中宁支行签署最高额保证合同，为公司全资子公司宁夏隆基在2014年1月21日至2014年12月31日期间（包括该期间起始日和届满日）与宁夏银行中宁支行签署的最高余额人民币9,500万元内（含本数）贷款提供保证担保。

2014年3月24日，李振国（本公司法定代表人、总经理、主要投资者）、李喜燕（主要投资者）、钟宝申（本公司董事长）分别与中国建设银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行签署限额为1.1亿元最高额保证合同，为公司在2014年3月24日至2015年3月23日期间办理贷款、信用证、保函等授信业务提供连带责任保证。

2014年5月13日，李振国（本公司法定代表人、总经理、主要投资者）、李喜燕（主要投资者）与中国中国民生银行股份有限公司西安分行签署委托贷款合同，委托银行贷款140,000,000.00元给本公司，贷款期限为2014年5月13日至2016年5月13日。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
沈阳隆基电磁科技股份有限公司			2,346,000.00	
大连连城数控机器股份有限公司	81,923.00		162,872.00	
合计	81,923.00		2,508,872.00	

### (2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	年初数
应付账款：		
大连连城数控机器股份有限公司	134,595.75	261,248.89
宁夏隆基宁光仪表有限公司	443,980.00	443,980.00

沈阳连城精密机器有限公司	2,198.29	69,000.00
北京富智投资管理有限公司	2,866,039.36	
合计	3,446,813.40	774,228.89
其他应付款：		
大连连城数控机器股份有限公司		3,160,000.00
沈阳隆基电磁科技股份有限公司	353,000.00	45,000.00
宁夏隆基宁光仪表有限公司	267,079.50	267,079.50
沈阳连城精密机器有限公司	14,050.00	145,400.00
合计	634,129.50	3,617,479.50

## 九、或有事项

截至报表报出日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

截至 2014 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

1、本公司于 2014 年 6 月 30 日召开董事会审议通过 2014 年度非公开发行股票相关议案，发行对象为不超过十名的特定投资者，拟募集资金总额（含发行费用）不超过 19.6 亿元。

本次非公开发行的定价基准日为公司第三届董事会 2014 年第二次会议决议公告日，即 2014 年 7 月 1 日，发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票均价的 90%，即不低于 12.52 元/股；本次非公开发行股票数量不超过 15,654.9520 万股（含 15,654.9520 万股）。

2014 年 6 月 10 日，公司 2013 年年度股东大会审议通过了《公司 2013 年度利润分配预案》，以公司总股本 538,524,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），共计派发现金红利 26,926,200 元（含税）。股权登记日为 2014 年 7 月 9 日，除权除息日和现金发放日为 2014 年 7 月 10 日。公司 2013 年度利润分配方案实施后，本次非公开发行股票的发行底价调整为不低于 12.47 元/股；发行数量上限调整为不超过 15,717.7225 万股（含 15,717.7225 万股）。

2、2014 年 8 月 1 日，本公司的子公司宁夏隆基与天华阳光新能源投资有限公司签订股权转让协议，以现金 650 万元购买天华阳光新能源投资有限公司持有的中宁县隆基天华新能源有限公司 70% 的股权，收购后中宁县隆基天华新能源有限公司将成为宁夏隆基全资子公司，属于非同一控制下企业合并。

3、2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》及《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

本公司将自 2014 年 7 月 1 日起开始执行上述各项准则，并将依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更。

## 十二、其他重要事项说明

### 1、 债务重组

根据 2013 年 11 月 15 日无锡市中级人民法院裁定批准的《无锡尚德重整计划》，本公司及子公司无锡隆基受让了账面价值 32,188,059.28 元的应收账款，用以抵偿在无锡尚德重整程序中债权未予现金受偿的部分共计 1,160,133.37 元。

2014 年 3 月 14 日，无锡尚德太阳能电力有限公司与本公司及子公司无锡隆基签订了《无锡尚德破产重整项目所涉应收账款回购协议》，以现金 869,701.59 元回购上述债权。本集团收到回购价款后将差额部分核销坏账 290,431.78 元。至此，本集团与无锡尚德的债务重组事项全部结束。

### 2、 租赁

(1) 各类租入固定资产的期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额。

有关融资租赁租入的固定资产情况，详见附注七、10、(3)。

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	79,529,438.86
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	81,007,282.07
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	48,256,328.37
3 年以上	213,148,587.54
合 计	421,941,636.84

(3) 未确认融资费用的余额，以及分摊未确认融资费用所采用的方法。  
未确认融资费用余额为 110,874,885.18 元，采用实际利率法分摊。

## 十三、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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	302,310,806.93	94.24	15,138,567.39	5.01
其他组合	18,470,370.70	5.76		0.00
组合小计	320,781,177.63	100.00	15,138,567.39	4.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	320,781,177.63	100.00	15,138,567.39	4.72

(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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	179,672,797.18	100.00	9,219,134.28	5.13
其他组合				
组合小计	179,672,797.18	100.00	9,219,134.28	5.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	179,672,797.18	100.00	9,219,134.28	5.13

## (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	320,147,277.63	99.80	171,822,983.15	95.63

项 目	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	433,400.00	0.14	7,849,814.03	4.37
2 至 3 年	200,500.00	0.06		
合 计	320,781,177.63	100.00	179,672,797.18	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

①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	320,147,277.63	99.80	15,083,845.39	171,822,983.15	95.63	8,591,149.16
1 至 2 年	433,400.00	0.14	34,672.00	7,849,814.03	4.37	627,985.12
2 至 3 年	200,500.00	0.06	20,050.00			
合 计	320,781,177.63	100.00	15,138,567.39	179,672,797.18	100.00	9,219,134.28

② 其他组合

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
集团内部关联方组合	18,470,370.70			集团内部关联方不计提坏账
合 计	18,470,370.70			

(4) 报告期实际核销的大额应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无锡尚德太阳能电力有限公司	货款	195,322.37	破产重组	否
合 计		195,322.37		

(5) 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 (%)
LG Electronics Inc.	客户	94,623,460.82	1 年以内	29.50
MEMC SINGAPORE PTE LTD	客户	54,377,483.49	1 年以内	16.95
Neo Solar Power Corp.	客户	48,992,925.17	1 年以内	15.27
晶澳太阳能有限公司	客户	26,850,000.00	1 年以内	8.37

AU Optronics Corp.	客户	20,093,041.63	1 年以内	6.26
合 计		244,936,911.11		76.35

(6) 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例 (%)
同心县隆基新能源有限公司	子公司	14,890,770.00	4.64
隆基(香港)贸易有限公司	子公司	3,319,856.70	1.04
宁夏隆基硅材料有限公司	子公司	222,744.00	0.07
西安隆基晶益半导体材料有限公司	子公司	37,000.00	0.01
合 计		18,470,370.70	5.76

(7) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

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	40,986,733.13	6.15	252,183,171.60	26,863,716.24	6.10	163,785,391.54

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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	1,062,564.80	2.25	145,823.63	13.72
其他组合	46,078,840.64	97.75		0.00
组合小计	47,141,405.44	100.00	145,823.63	0.31
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	47,141,405.44	100.00	145,823.63	0.31

(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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	942,352.94	3.49	98,916.59	10.50
其他组合	26,045,498.10	96.51	-	-
组合小计	26,987,851.04	100.00	98,916.59	0.37
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	26,987,851.04	100.00	98,916.59	0.37

(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	46,274,897.57	98.16	26,513,979.37	98.24
1 至 2 年	525,908.72	1.12	55,957.00	0.21
2 至 3 年	129.15	0.00	40,794.67	0.15
3 年以上	340,470.00	0.72	377,120.00	1.40
合 计	47,141,405.44	100.00	26,987,851.04	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①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	660,017.85	62.11	33,000.89	580,131.27	61.56	29,006.56
1 至 2 年	63,947.80	6.02	5,115.82	7,957.00	0.84	636.56
2 至 3 年	129.15	0.01	12.92	15,794.67	1.68	1,579.47
3 至 4 年	278,470.00	26.21	55,694.00	280,470.00	29.76	56,094.00
4 至 5 年	10,000.00	0.94	2,000.00	58,000.00	6.16	11,600.00
5 年以上	50,000.00	4.71	50,000.00			
合 计	1,062,564.80	100.00	145,823.63	942,352.94	100.00	98,916.59

② 其他组合

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
集团内部关联方组合	45,019,280.22			关联方不计提坏账
员工备用金	1,059,560.42			员工备用金不计提坏账

合 计	46,078,840.64			
-----	---------------	--	--	--

(4) 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 (%)
同心县隆基新能源有限公司	子公司	24,414,636.56	1 至 2 年	51.79
无锡隆基硅材料有限公司	子公司	18,648,078.42	1 年以内	39.56
西安隆基晶益半导体材料有限公司	子公司	1,936,045.24	1 年以内	4.11
备用金	员工	1,059,560.42	1 年以内	2.25
青海黄河能源工程咨询有限公司	服务提供商	400,000.00	1 年以内	0.85
合 计		46,458,320.64		98.56

(5) 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
同心县隆基新能源有限公司	子公司	24,414,636.56	51.79
无锡隆基硅材料有限公司	子公司	18,648,078.42	39.56
西安隆基晶益半导体材料有限公司	子公司	1,936,045.24	4.11
合 计		44,998,760.22	95.46

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	1,592,595,442.39	6,000,000.00		1,598,595,442.39
合 计	1,592,595,442.39	6,000,000.00		1,598,595,442.39

(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
宁夏隆基硅材料有限公司	成本法	120,000,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00
银川隆基硅材料有限公司	成本法	951,631,855.43	951,631,855.43		951,631,855.43
西安隆基硅技术有限公司	成本法	5,467,921.96	5,467,921.96		5,467,921.96
隆基(香港)贸易有限公司	成本法	415,665.00	415,665.00		415,665.00
西安通鑫半导体	成本法	20,670,000.00	20,670,000.00		20,670,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	期末数
辅料有限公司					
西安隆基晶益半导体材料有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
无锡隆基硅材料有限公司	成本法	488,410,000.00	488,410,000.00		488,410,000.00
西安隆基清洁能源有限公司	成本法	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00
合 计		1,598,595,442.39	1,592,595,442.39	6,000,000.00	1,598,595,442.39

(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
宁夏隆基硅材料有限公司	100.00	100.00				
银川隆基硅材料有限公司	100.00	100.00				
西安隆基硅技术有限公司	75.00	75.00				
隆基(香港)贸易有限公司	100.00	100.00				
西安通鑫半导体辅料有限公司	81.00	81.00				
西安隆基晶益半导体材料有限公司	90.91	90.91				
无锡隆基硅材料有限公司	100.00	100.00				
西安隆基清洁能源有限公司	60.00	60.00				
合 计						

#### 4、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
-----	-------	-------

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	1,205,872,554.16	699,337,340.53
其他业务收入		
营业收入合计	1,205,872,554.16	699,337,340.53
主营业务成本	1,046,762,021.54	676,900,156.81
其他业务成本		
营业成本合计	1,046,762,021.54	676,900,156.81

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	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
新能源行业	1,205,872,554.16	1,046,762,021.54	699,337,340.53	676,900,156.81
合 计	1,205,872,554.16	1,046,762,021.54	699,337,340.53	676,900,156.81

## (3) 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
硅料	6,058,832.33	3,608,284.16	6,768,421.80	6,114,847.74
硅棒	3,688,285.08	4,645,373.22	5,291,242.69	6,009,188.54
硅片	1,180,367,950.02	1,025,351,299.09	681,149,196.63	661,441,596.60
电池组件	14,149,630.12	12,496,125.88		
受托加工费	65,154.79	60,125.41	4,907,024.61	3,171,734.53
辅料等	1,542,701.82	600,813.78	1,221,454.80	162,789.40
合 计	1,205,872,554.16	1,046,762,021.54	699,337,340.53	676,900,156.81

## (4) 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
境内	241,980,231.00	215,339,682.93	113,960,143.18	116,081,682.04
境外	963,892,323.16	831,422,338.61	585,377,197.35	560,818,474.77
合 计	1,205,872,554.16	1,046,762,021.54	699,337,340.53	676,900,156.81

## (5) 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合计	占同期营业收入的比例 (%)
本期	704,818,375.37	58.45

上期	472,063,306.25	67.5
<b>5、现金流量表补充资料</b>		
项 目	本期数	上期数
<b>(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	90,318,165.36	-28,411,830.90
加: 资产减值准备	4,653,842.08	-16,869,317.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,235,548.74	22,081,299.97
无形资产摊销	416,442.96	369,308.68
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)	65,085.50	67,828.72
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)	11,486,659.87	13,693,252.58
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-216,107,334.92	100,240,623.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-105,783,818.40	17,023,117.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	172,138,318.51	104,740,649.73
其他	-11,051,506.48	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-30,628,596.78</b>	<b>212,934,932.42</b>
<b>(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>(3) 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	237,662,561.28	230,229,722.48
减: 现金的年初余额	194,775,327.31	206,268,378.88
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		

项 目	本期数	上期数
现金及现金等价物净增加额	42,887,233.97	23,961,343.60

#### 十四、补充资料

##### 1、非经常性损益明细表

项 目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	-121,341.47	-376,903.51
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	6,807,202.86	4,064,110.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
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	747,751.06	584,377.27

项 目	本期数	上期数
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	7,433,612.45	4,271,583.76
所得税影响额	-1,065,884.04	-463,933.03
少数股东权益影响额（税后）	-62,657.15	20,829.76
合 计	6,305,071.26	3,828,480.49

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	3.69%	0.21	0.21
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.48%	0.20	0.20

注：（1）加权平均净资产收益率=

$$111,457,921.07 / (2,962,587,120.31 + 111,457,921.07 / 2 - 26,926,200.00 \times 0/6) = 3.69\%$$

（2）扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率=

$$(111,457,921.07 - 6,305,071.26) / (2,962,587,120.31 + 111,457,921.07 / 2 - 26,926,200.00 \times 0/6) = 3.48\%$$

## 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） 应收账款期末余额为 399,517,618.89 元，比年初余额增加 69.20%，其主要原因是：销量增加，销售规模扩大。

（2） 应付账款期末余额为 541,186,718.72 元，比年初余额增加 76.52%，其主要原因是：扩产，生产规模扩大，所需存货增加。

（3） 预收款项期末余额为 32,187,650.83 元，比年初余额增加 175.55%，其主要原因是：客户付款方式好转及销售规模扩大。

（4） 一年内到期的非流动负债期末余额为 223,499,783.86 元，比年初余额增加 225.96%，其主要原因是：一年内到期的长期借款及长期应付款（融资租赁款）增加。

(5) 营业收入本期金额为 1,456,586,953.64 元,比上年同期增加 49.87%,其主要原因是:销量增加,销售规模扩大。

(6) 营业成本本期金额为 1,215,955,885.88 元,比上年同期增加 43.33%,其主要原因是:销量增加销售结构变化。

(7) 营业税金及附加本期金额为 2,655,015.38 元,比上年同期增加 597.74%,其主要原因是:应缴增值税增加,影响城建税及教育费附加增加。

(8) 销售费用本期金额为 20,176,881.03 元,比上年同期增加 118.99%,其主要原因是:国外代理佣金、运杂费、货物保险费、职工薪酬及差旅费增加。

(9) 管理费用本期金额为 67,359,004.70 元,比上年同期增加 35.06%,其主要原因是:技术开发费及职工薪酬增加。

(10) 营业外收入本期金额为 7,787,180.58 元,比上年同期增加 64.94%,其主要原因是:政府补助增加。

(11) 所得税费用本期金额为 5,294,849.46 元,比上年同期减少 37.85%,其主要原因是:递延所得税费用减少。

(12) 收到的税费返还本期金额为 79,414,602.59 元,比上年同期增加 187.71%,其主要原因是:境外销售增加,影响出口退税增加。

(13) 购买商品、接受劳务支付的现金本期金额为 791,083,305.79 元,比上年同期增加 61.55%,其主要原因是:扩产,所需存货增加。

(14) 支付给职工以及为职工支付的现金本期金额为 174,740,777.11 元,比上年同期增加 36.87%,其主要原因是:人数增加及调薪。

(15) 支付的各项税费本期金额为 38,483,378.00 元,比上年同期增加 180.24%,其主要原因是:所得税、增值税及附加税增加。

(16) 支付其他与经营活动有关的现金本期金额为 42,151,261.92 元,比上年同期增加 48.47%,其主要原因是:支付的保证金及租赁费增加。

(17) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期金额为 184,172,417.23 元,比上年同期增加 51.93%,其主要原因是:扩产,募投项目固定资产投资增加。

(18) 取得借款收到的现金本期金额为 234,641,674.38 元,比上年同期增加 160.71%,其主要原因是:银行借款增加。

(19) 偿还债务支付的现金本期金额为 152,794,162.89 元,比上年同期减少 68.53%,其主要原因是:到期银行借款减少。

(20) 支付其他与筹资活动有关的现金本期金额为 62,279,228.02 元,比上年同

期增加 34.13%，其主要原因是：提前归还无锡项目融资租赁款。

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站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：钟宝申  
西安隆基硅材料股份有限公司  
2014年8月30日