

公司代码：601012

公司简称：隆基股份

# 西安隆基硅材料股份有限公司

## 2014 年年度报告

### 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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、瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、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  
以实施分配方案时股权登记日的公司总股本为基数，向全体股东每10股送红股5股，派发现金股利1.30元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每10股转增15股。
- 六、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
- 七、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	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节	董事会报告.....	11
第五节	重要事项.....	34
第六节	股份变动及股东情况.....	42
第七节	优先股相关情况.....	47
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	48
第九节	公司治理.....	57
第十节	内部控制.....	61
第十一节	财务报告.....	62
第十二节	备查文件目录.....	151

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
隆基股份、公司	指	西安隆基硅材料股份有限公司
隆基有限	指	西安隆基硅材料有限公司，为公司前身
宁夏隆基	指	宁夏隆基硅材料有限公司，公司全资子公司
无锡隆基	指	无锡隆基硅材料有限公司，公司全资子公司
同心隆基	指	同心县隆基新能源有限公司，公司全资子公司
银川隆基	指	银川隆基硅材料有限公司，公司全资子公司
硅技术公司	指	西安隆基硅技术有限公司，公司控股子公司
通鑫公司	指	西安通鑫半导体辅料有限公司，公司控股子公司
金坛通鑫	指	金坛通鑫半导体辅料有限公司，公司控股子公司
隆基晶益	指	西安隆基晶益半导体材料有限公司，公司控股子公司
隆基能源	指	西安隆基清洁能源有限公司，公司控股子公司
隆基香港	指	隆基(香港)贸易有限公司(中文名称)、Longi(H.K.) Trading Limited(英文名称)，公司全资子公司
矽美公司	指	西安矽美单晶硅有限公司，原公司全资子公司，已于2014年1月注销
隆基天华	指	中宁县隆基天华新能源有限公司，公司参股公司
Silevo	指	Silevo Inc, 隆基香港原参股公司
乐叶光伏	指	浙江乐叶光伏科技有限公司
沈阳隆基	指	沈阳隆基电磁科技股份有限公司
沈阳汇智	指	沈阳汇智投资有限公司
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
沈阳连城	指	沈阳连城精密机器有限公司
无锡连城	指	无锡连城机器技术服务有限公司
美国连城	指	Linton Crystal Technologies Corp. (英文名称)、美国连城晶体技术公司(中文译名)
上海釜川	指	上海釜川自动化设备有限公司
魔力石	指	西安魔力石金刚石工具有限公司
北京富智	指	北京富智投资管理有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
商务部	指	中华人民共和国商务部
发改委	指	国家发展与改革委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2014年
元	指	人民币元，特别注明的除外
光伏	指	将太阳能转换为电能的过程
太阳能级硅材	指	纯度为99.9999%以上的高纯硅材料，主要制造方法有

料		改良西门子法和硫化床法
原始多晶硅料	指	多晶硅厂的产成品
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八角形片
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
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
直拉法、CZ 法	指	切克劳斯基（Czochralski）方法，由波兰人切克劳斯基在 1917 年建立的一种晶体生长方法，后来经过很多人的改进，现在成为制备单晶硅的一种主要方法
横向 MCZ 技术	指	横向磁场拉晶技术（MCZ 是 Magnetic Czochralski 的缩写），通过在 CZ 生长炉体上加设一种横向磁体结构来降低硅晶体中氧的浓度，从而抑制掺硼太阳能电池转换效率的光衰减
太阳能电池	指	利用光电转换原理使太阳的辐射光能通过半导体物质转变为电能的一种器件，又称为“光伏电池”
太阳能电池芯片	指	太阳能发电单元。通过在一定衬底（如硅片、玻璃、陶瓷、不锈钢等）上生长各种薄膜，形成半导体 PN 结，把太阳光能转换为电能。该技术由贝尔实验室发明，是太阳能电池行业最核心的技术，通常功率较小（主要是电压低），一般不单独使用
太阳能电池组件	指	由若干个太阳能发电单元通过串并联的方式组成。其功能是将功率较小的太阳能发电单元放大成为可以单独使用的光电器件，通常功率较大，可以单独使用为各类蓄电池充电，也可以多片串联或并联使用，作为离网或并网太阳能供电系统的发电单元
P 型单晶电池	指	以 P 型单晶硅片为原料的太阳能电池，转换效率一般为 19%—21%。在单晶硅生产过程中掺入三价元素（如硼），使之取代硅原子，形成 P 型单晶硅。
N 型单晶电池	指	以 N 型单晶硅片为原料的太阳能电池，转换效率一般为 21%—25%。在单晶硅生产过程中掺入五价元素（如磷），使之取代硅原子，形成 N 型单晶硅。
兆瓦、MW	指	太阳能电池片的功率单位，1 兆瓦=1,000 千瓦
吉瓦、GW	指	太阳能电池片的功率单位，1 吉瓦=1,000 兆瓦
微米	指	太阳能电池片的厚度单位，1 微米=10 <sup>-6</sup> 米
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
双反调查	指	反倾销调查和反补贴调查

## 二、 重大风险提示

公司已在本年度报告中详细描述公司面临的风险，请查阅本年度报告第四节“董事会报告”中“二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析”的“可能面对的风险”相关内容。

## 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	刘晓东	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

公司注册地址	西安市长安区航天中路388号
公司注册地址的邮政编码	710100
公司办公地址	西安市长安区航天中路388号
公司办公地址的邮政编码	710100
公司网址	www.longi-silicon.com
电子信箱	longi-board@longi-silicon.com

### 四、 信息披露及备置地点

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
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	西安市长安区航天中路388号

### 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

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

注册登记日期	2014年9月2日
注册登记地点	西安市长安区航天中路388号
企业法人营业执照注册号	610100100030768

税务登记号码	610182710181352
组织机构代码	71018135-2

### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见公司招股说明书发行人的基本情况。

### (三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司自上市以来，主营业务未发生变化。

### (四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司自上市以来，控股股东未发生变化。

## 七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
	签字会计师姓名	朱海武 罗艳微
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国信证券股份有限公司
	办公地址	深圳市红岭中路1012号国信证券大厦16-26层
	签字的保荐代表人姓名	王延翔 葛体武
	持续督导的期间	2012.4.11—2014.12.31

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年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	2014年	2013年		本期比上年同期增减 (%)	2012年
		调整后	调整前		
营业收入	3,680,168,521.04	2,280,460,646.74	2,280,460,646.74	61.38	1,708,325,052.74
归属于上市公司股东的净利润	293,553,941.30	70,931,779.47	70,931,779.47	313.85	-54,672,164.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	268,885,836.22	41,017,667.12	41,017,667.12	555.54	-122,135,987.01
经营活动产生的现金流量净额	367,497,531.06	57,135,018.64	57,135,018.64	543.21	-76,708,770.84
	2014年末	2013年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2012年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	3,218,290,790.24	2,962,587,120.31	2,962,587,120.31	8.63	2,891,655,340.84
总资产	6,449,337,830.71	4,687,722,378.57	4,687,722,378.57	37.58	4,728,090,296.89

注：调整情况请详见“第四节 董事会报告”董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明中的“（二）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”

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年		本期比上年同期增减 (%)	2012年
		调整后	调整前		
基本每股收益（元/股）	0.55	0.13	0.13	323.08	-0.11
稀释每股收益（元/股）	0.55	0.13	0.13	323.08	-0.11
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.50	0.08	0.08	525.00	-0.24
加权平均净资产收益率（%）	9.48	2.42	2.42	7.06	-2.13
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	8.69	1.40	1.40	7.29	-4.77



## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

### (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## 三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-2,268,347.88	1,664,417.78	40,392,541.79
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	28,200,255.22	17,197,952.86	33,576,887.69
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	1,760,715.96		
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	278,037.59	-6,369.67	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		14,711,034.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	695,602.94	1,254,352.12	1,895,377.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
少数股东权益影响额	-113,831.01	49,363.81	-138,753.59
所得税影响额	-3,884,327.74	-4,956,639.09	-8,262,230.82
合计	24,668,105.08	29,914,112.35	67,463,822.44

## 四、 采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响
------	------	------	------	----------

				金额
可供出售金融资产 ——权益工具投资	75,883,200.00	67,353,384.78	-8,529,815.22	0.00
合计	75,883,200.00	67,353,384.78	-8,529,815.22	0.00

## 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

2014 年全球光伏装机规模持续增长，光伏装机量增至 45.4GW，较 2013 年增长 16.4%，中国、美国、日本成为全球光伏市场增长的主要推动力。国内光伏产业迎来发展机遇，行业集中度进一步提升，新的市场格局初步形成，全产业链整合加速，分布式发电市场崛起。与此同时，欧美等主要光伏市场高筑贸易壁垒，对中国光伏产业的影响短时间内仍无法消除。

报告期内公司董事会紧紧围绕战略目标，紧抓政策机遇，以制造低成本高品质产品为核心，在精细化成本控制、前瞻性营销布局、加大自主创新、高效组织建设等重点工作上优先配置资源，取得了较好的经营业绩。

1、集中优势资源持续打造成本优势与规模优势型企业。公司依托雄厚的科研实力和精细化管控手段，按计划顺利导入各项专利技术成果，产品品质提升与成本降低的成绩显著。报告期内，研发投入 2.54 亿元，比 2013 年增长 62.80%。多次拉晶技术、金刚线切割技术、细线化和薄片化等技术的应用使公司的非硅成本同比降低 12.79%，形成了明显的成本优势。2014 年底，公司的单晶硅棒和硅片年产能均达到 3GW。公司规模优势既保障了订单消纳能力和快速交货能力，又提高了公司在原料采购和设备采购方面的议价能力，从而进一步提升了市场竞争优势。

2、以“挖掘、推广单晶产品价值”为竞争战略，灵活市场布局，致力于单晶市场份额的提升。报告期内，公司深入挖掘单晶产品的价值优势，加强同业合作，加大对单晶产品价值的推广力度，提高了市场对单晶产品的接受度。报告期内，公司继续巩固在台湾、韩国、日本等海外市场的竞争优势地位，客户响应能力及服务能力进一步增强。全年单晶硅片（折标准片）出口销售海外市场 1.55GW，占全年销量（含受托加工）的 77.05%。据 2014 年海关出口统计数据显示，公司产品出口占我国单晶硅片出口份额的 37.4%（按金额计算），依然是单晶硅片出口份额最大的企业。

3、产业链整合与新业务的培育取得实质性进展，有望成为新的利润增长点。2014 年公司启动产业链整合，收购了浙江乐叶光伏科技有限公司，将产业链拓展至组件业务；公司新建光伏电站项目 60MW，已并网的 30MW 同心发电项目实现发电收入 3,968.57 万元；公司投资新建西安隆基清洁能源有限公司，全面开展光伏电站的项目开发及工

程总承包业务，并致力于为光伏电站系统维护提供全套解决方案。公司的半导体业务也得到了持续发展。

4、公司营运管理水平显著提高。报告期内，公司持续完善内控风险防范体系，经营风险与财务风险进一步降低；公司强化内部核算机制，保证了成本优势的实现；报告期内，存货周转天数为 111 天，同比减少 27 天，应收账款周转天数为 38 天，同比减少 20 天，加权平均净资产收益率为 9.48%，同比增加 7.06 个百分点。

5、顺利实施了限制性股票激励计划。报告期内，公司完成了限制性股票股权激励计划的授予工作，向 489 名激励对象授予 927.23 万股股票，形成良好均衡的价值分配体系，激励公司骨干人员诚信勤勉地开展工作，确保公司业绩的稳步提升。

报告期内，公司实现营业收入 36.80 亿元，同比增长 61.38%；总资产 64.49 亿元，净资产 32.63 亿元，归属于母公司的净利润为 2.94 亿元。

## (一) 主营业务分析

### 1 利润表及现金流量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	3,680,168,521.04	2,280,460,646.74	61.38
营业成本	3,054,336,785.00	2,000,842,976.93	52.65
销售费用	38,860,513.99	25,145,057.79	54.55
管理费用	171,597,707.74	119,367,628.62	43.76
财务费用	78,763,928.35	64,824,255.25	21.50
经营活动产生的现金流量净额	367,497,531.06	57,135,018.64	543.21
投资活动产生的现金流量净额	-483,292,288.91	-274,992,236.54	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	505,290,435.48	-318,186,425.93	不适用
研发支出	254,017,821.37	156,029,992.44	62.80

## 2 收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，由于公司主营业务硅片销量（含受托加工）同比增加 62.6%，使得公司本年度实现营业收入 3,680,168,521.04 元，比上年度增加 61.38%。

### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

产品	类型	2014 年度	2013 年度	同比增减	说明
硅片 (万片)	销量	43,593.87	26,810.54	62.6%	生产规模扩大，市场占有率提高。

	产量	48,261.17	27,152.53	77.7%	新投入设备及厂房,产能增加。
	库存量	8,568.07	4,091.96	109.4%	生产规模扩大,产能增加。
硅棒(吨)	销量	343.93	610.86	-43.7%	自有切片产能提高,内部切片领用硅棒增加,对外硅棒销量减少。
	产量	8,947.56	5,987.62	49.4%	新投入设备及厂房,产能增加。
	库存量	484.43	842.21	-42.5%	自有切片产能提高,内部切片领用硅棒增加,库存量减少。

### (3) 新产品及新服务的影响分析

报告期内,公司太阳能组件业务实现销售收入 154,891,664.73 元,电力实现销售收入 39,685,729.15 元,上述新业务收入占公司 2014 年营业收入比例为 5.29%。

### (4) 主要销售客户的情况

前五名客户	营业收入(元)	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	644,556,015.71	17.51
第二名	450,245,738.98	12.23
第三名	376,967,631.34	10.24
第四名	152,494,647.96	4.14
第五名	144,325,917.11	3.92
合计	1,768,589,951.10	48.04

## 3 成本

### (1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
新能源行业	主营业务成本	3,054,336,785.00	100.00	2,000,842,976.93	100.00	52.65
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本	上年同期金额	上年同期占总	本期金额较上年同

			比例 (%)		成本比例 (%)	期变动比例 (%)
单晶硅棒	主营业务成本	91,894,702.46	3.01	140,036,219.56	7.00	-34.38
硅片	主营业务成本	2,606,509,582.19	85.34	1,638,138,292.43	81.86	59.11
多晶硅料	主营业务成本	140,425,248.73	4.60	102,965,397.46	5.15	36.38
聚乙二醇	主营业务成本	2,266,070.95	0.07	2,192,303.51	0.11	3.36
碳化硅粉	主营业务成本	7,640,565.19	0.25	8,555,017.97	0.43	-10.69
受托加工	主营业务成本	11,205,272.51	0.37	18,796,655.12	0.94	-40.39
电力	主营业务成本	11,404,568.90	0.37	0.00	0.00	不适用
太阳能组件业务	主营业务成本	137,351,487.94	4.50	88,848,170.55	4.44	54.59
其他	主营业务成本	45,639,286.13	1.49	1,310,920.33	0.07	3,381.47
合计		3,054,336,785.00	100.00	2,000,842,976.93	100.00	52.65

说明：

报告期内，公司营业成本金额为 3,054,336,785.00 元，比上年同期增加 52.65%，其主要原因是：海外市场份额扩大，国际销售量增大，销售收入增加，成本增加。

## (2) 主要供应商情况

前五名供应商	采购额 (元)	占年度采购总额的比例 (%)
第一名	356,662,458.13	13.80
第二名	288,638,791.88	11.17
第三名	124,163,263.56	4.80
第四名	123,167,793.52	4.77
第五名	94,308,394.99	3.65
合计	986,940,702.08	38.19

## 4 费用

科目	本期数 (元)	上年同期数 (元)	本期较上期变动金额 (元)	变动比例 (%)
----	---------	-----------	---------------	----------

销售费用	38,860,513.99	25,145,057.79	13,715,456.20	54.55%
管理费用	171,597,707.74	119,367,628.62	52,230,079.12	43.76%
财务费用	78,763,928.35	64,824,255.25	13,939,673.10	21.50%
所得税费用	20,631,106.26	20,660,183.86	-29,077.60	-0.14%

说明：

(1) 销售费用本期金额为 38,860,513.99 元，比上年同期增加 54.55%，其主要原因是：国际销售增加，海外销售代理费和运费增加。

(2) 管理费用本期金额为 171,597,707.74 元，比上年同期增加 43.76%，其主要原因是：研发中心研发力度加大，研发费用增加。产能扩大及下游产线的增加，管理人员增加，管理费用增加。

## 5 研发支出

### (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	254,017,821.37
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	254,017,821.37
研发支出总额占净资产比例 (%)	7.79
研发支出总额占营业收入比例 (%)	6.90

### (2) 情况说明

报告期内，公司持续研发投入，自主创新能力不断提升。公司成功完成研发并顺利导入生产全面推广的重点技术成果有：单晶快速生长技术、金刚石线切割工艺、太阳能单晶硅片高效清洗工艺技术、提高太阳能硅单晶转换效率研究、高效晶硅生长关键技术及成套工艺等。公司目前正在全面导入生产的单晶快速生长技术，将实现单晶生产速率 30-40%的提升，不仅大幅缩短了长晶时间，提升了单炉产能，而且有效改善了单晶性能，在降低成本的同时提升了产品品质。以上研发成果有利于持续提高公司在拉晶与切片环节的成本控制能力与品质保障能力，有利于进一步降低度电成本、推进产业升级，从而提升公司产品综合竞争优势。

2014 年新增的重点研发项目正在按计划推进，主要包括：晶体硅材料先进检测技术研究及装备开发、太阳能级单晶硅材料关键品质因素改善研究、硅片高效环保节水型清洗技术研究、硅棒机加产线自动化改善研究及设备开发、新型低 COD 值清洗工艺

研究、单多晶组件发电效率对比分析研究等。以上的研究项目主要集中在产品的品质提升、成本降低以及环保改善等方向，目前正处于研发过程中。

根据客户需求和企业发展需要，2015 年度公司已计划启动的重点研究项目主要有：单晶硅材料发电性能改善研究、单晶硅材料薄片化技术研究、单晶硅材料制造工艺对后端性能影响研究、单晶产线自动化改善研究及设备开发、高效能硅片切割工艺技术与装备验证研究、新一代综合型热场技术研发等。开展上述项目研究，将为公司进一步巩固行业优势、拓展新兴市场和面向未来发展提供扎实的技术保障，并有力地促进客户价值的实现，提升公司产品市场竞争力。

## 6 现金流

项 目	本期数（元）	上年同期数（元）	本期较上期变动 金额（元）	变动比 例（%）
经营活动产生的现金流量 净额	367,497,531.06	57,135,018.64	310,362,512.42	543.21
投资活动产生的现金流量 净额	-483,292,288.91	-274,992,236.54	-208,300,052.37	不适用
筹资活动产生的现金流量 净额	505,290,435.48	-318,186,425.93	823,476,861.41	不适用

说明：

经营活动产生的现金流量净额本期金额为 367,497,531.06 元，比上年同期增加 543.21%，其主要原因是：销量增加，当期回款增加。

## 7 其他

### (1) 发展战略和经营计划进展说明

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 年全年实现硅片销量 2GW，实现硅片销售收入 31.59 亿元，圆满完成全年硅片销量目标。

### (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 (%)



				(%)		
新能源行业	3,680,168,521.04	3,054,336,785.00	17.01	61.38	52.65	增加 4.75 个百分点
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 (%)
单晶硅棒	114,592,320.86	91,894,702.46	19.81	-33.22	-34.38	增加 1.41 个百分点
硅片	3,158,894,030.01	2,606,509,582.19	17.49	69.76	59.11	增加 5.52 个百分点
多晶硅料	132,406,733.04	140,425,248.73	-6.06	20.15	36.38	减少 12.63 个百分点
聚乙二醇	4,000,047.01	2,266,070.95	43.35	32.92	3.36	增加 16.20 个百分点
碳化硅粉	9,510,051.76	7,640,565.19	19.66	-26.53	-10.69	减少 14.25 个百分点
受托加工	13,044,984.37	11,205,272.51	14.10	-45.89	-40.39	减少 7.93 个百分点
电力	39,685,729.15	11,404,568.90	71.26	不适用	不适用	不适用
太阳能组件业务	154,891,664.73	137,351,487.94	11.32	68.77	54.59	增加 8.13 个百分点
其他	53,142,960.11	45,639,286.13	14.12	787.93	3,381.47	减少 63.98 个百分点
合计	3,680,168,521.04	3,054,336,785.00	17.01	61.38	52.65	增加 4.75 个百分点

## 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 (%)
境外	2,478,954,664.08	76.91
境内	1,201,213,856.96	36.63
合计	3,680,168,521.04	61.38

## (三) 资产、负债情况分析

### 1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)

货币资金	1,172,307,335.09	18.18	731,354,702.77	15.60	60.29
应收票据	157,599,677.10	2.44	55,079,465.48	1.17	186.13
应收账款	507,478,980.08	7.87	236,121,369.31	5.04	114.92
预付款项	55,165,177.28	0.86	81,591,914.60	1.74	-32.39
其他应收款	61,159,865.23	0.95	42,454,135.14	0.91	44.06
存货	1,113,831,013.39	17.27	766,911,055.91	16.36	45.24
在建工程	459,129,473.88	7.12	288,308,989.89	6.15	59.25
商誉	5,306,294.89	0.08	0.00	0.00	不适用
长期待摊费用	9,214,854.15	0.14	0.00	0.00	不适用
短期借款	820,049,500.00	12.72	305,885,870.70	6.53	168.09
应付票据	408,062,215.65	6.33	313,272,431.30	6.68	30.26
应付账款	667,707,881.45	10.35	306,586,404.55	6.54	117.79
预收款项	7,770,682.22	0.12	11,681,273.06	0.25	-33.48
应交税费	39,449,549.51	0.61	9,318,883.99	0.20	323.33
其他应付款	288,351,000.00	4.47	129,145,802.41	2.75	123.28
一年内到期的非流动负债	245,225,659.97	3.80	68,566,030.02	1.46	257.65
预计负债	91,795,770.00	1.42	0.00	0.00	不适用
递延收益	54,271,867.36	0.84	32,924,071.19	0.70	64.84

说明：

(1) 货币资金期末余额为 1,172,307,335.09 元，比年初余额增加 60.29%，其主要原因是：2014 年 12 月 30 日收到短期贷款 4.5 亿。

(2) 应收票据期末余额为 157,599,677.10 元，比年初余额增加 186.13%，其主要原因是：海外市场份额扩大，国际销售量增大，销售收入增加。

(3) 应收账款期末余额为 507,478,980.08 元，比年初余额增加 114.92%，其主要原因是：海外市场份额扩大，国际销售量增大，销售收入增加。

(4) 预付款项期末余额为 55,165,177.28 元，比年初余额减少 32.39%，其主要原因是：公司稳步发展，在市场中占有一定份额，对外信用额度提高。同时原料供应商稳定，预付款金额下降。

(5) 其他应收款期末余额为 61,159,865.23 元，比年初余额增加 44.06%，其主要原因是：新成立一家公司，并购非同一控制下企业两家，导致其他应收款增加。

(6) 存货期末余额为 1,113,831,013.39 元，比年初余额增加 45.24%，其主要原因是：为满足市场需求，硅棒及硅片产能增加。同期产业链向下游发展（电池片，组件和电站），库存商品增加了组件、电池片和电站的相关成品。

(7) 在建工程期末余额为 459,129,473.88 元，比年初余额增加 59.25%，其主要

原因是：新增在建电站 60MW。

(8) 商誉的期末余额为 5,306,294.89 元，增加的原因是本年度收购隆基天华，形成非同一控制下企业合并产生商誉。

(9) 长期待摊费用期末余额为 9,214,854.15 元，增加的原因主要是新增长期厂房租赁及改造款。

(10) 短期借款期末余额为 820,049,500.00 元，比年初余额增加 168.09%，其主要原因是：企业产能增加，产业链向下游发展，增加了组件厂和电站厂。

(11) 应付票据期末余额为 408,062,215.65 元，比年初余额增加 30.26%，其主要原因是：产能增加，采购力度加大。

(12) 应付账款期末余额为 667,707,881.45 元，比年初余额增加 117.79%，其主要原因是：产能增加，采购力度加大。

(13) 预收款项期末余额为 7,770,682.22 元，比年初余额减少 33.48%，其主要原因是：加大客户信用管理，客户稳定，客户信用度提高。

(14) 应交税费期末余额为 39,449,549.51 元，比年初余额增加 323.33%，其主要原因是：销量增加，企业销项税增加；利润增加，企业所得税增加。

(15) 其他应付款期末余额为 288,351,000.00 元，比年初余额增加 123.28%，其主要原因是：产能扩张，固定资产大幅增加。

(16) 一年内到期的非流动负债期末余额为 245,225,659.97 元，比年初余额增加 257.65%，其主要原因是：长期借款 1.45 亿元将于 2015 年到期。

(17) 预计负债期末余额为 91,795,770.00 元，增加的原因是本年度实施股权激励，按回购义务确认了预计负债。

(18) 递延收益期末余额为 54,271,867.36 元，比年初余额增加 64.84%，其主要原因是：政府技术奖励增加。

#### (四)核心竞争力分析

##### 1、战略与品牌优势

报告期内，公司秉持具有前瞻性、持续稳定的发展战略，深入研判光伏行业发展与市场变化，紧抓行业整合机遇，以全球最大的太阳能单晶硅厂商的战略地位为依托，围绕“产业联动发展、品牌营销引领、品质成本支撑、资金人才保障”24字发展方针，通过自主投资、收购兼并等资本运作手段，构建了从硅片制造到电站开发的光伏产业

链布局，引领公司从太阳能硅材料专业化制造商逐渐向全球领先的太阳能电力设备公司战略转型。

公司继续坚持高效单晶路线，制订了卓有成效的竞争战略，大力推广单晶价值优势，致力于服务与培育下游高效单晶路线的光伏厂商，在光伏电池组件、光伏电站 EPC 等领域率先应用高效单晶产品，营造示范效应，并以持续的主业扩产计划不断增强公司对单晶硅市场的供应保障能力。

报告期内，公司引入“乐叶”光伏组件品牌，与“隆基”品牌形成双品牌战略。一方面充分发挥陕西省著名商标——“LONGI”这一自有品牌在单晶硅片业务上的优势，完成了“LONGi 隆基”商标的国际注册，获得了欧盟、香港、台湾商标注册证书，以国际化品牌引领公司赢取海外市场份额。另一方面，公司 2014 年年底收购浙江乐叶光伏科技有限公司，并在西安设立组件整合平台公司，计划用 2-3 年时间将“乐叶”品牌打造成为知名的单晶组件品牌。

## 2、自主创新优势

报告期内，公司自主创新能力不断提升，技术储备项目丰富，创新成果不断涌现。2014 年技术创新立项 142 项，获得专利授权 26 项，其中发明专利授权 7 项，截至 2014 年年底公司累计取得国家专利 95 项。技术中心被认定为西安市市级企业技术中心，技术中心实验室被认定为“西安市高效光伏晶硅材料制备工程实验室”。

通过持续加强人才吸纳和培养，实施技术人员长期激励机制，公司组建了以技术专家为带头人、240 余名技术骨干组成的创新研发团队，坚持“引进借鉴与自主研发相结合”的研发思路，始终围绕客户需求，集中优势技术资源开展前瞻性自主创新活动，保持了研发方向与成果的行业领先性。

## 3、品质与成本管控优势

报告期内，公司坚持以提升客户价值为核心，以客户需求为导向，提供高性价比单晶硅片以满足光伏主流市场对单晶产品的需求，在市场竞争中体现出明显的品质与成本管控优势。公司继续加大研发投入，不断引入各类生产与测试装备，以满足各项前瞻性试验研究的需求。研发方向主要集中于精细化管控、产品品质提升、成本降低等内容，为公司产品提升品质、降低成本提供了技术支撑，公司的产品成本保持了持续下降的趋势。

公司以“质量管理能力建设”为工作核心，严格供应商的准入管理和进料品质管理，实施过程质量控制标准，强化质量管理培训，提高全员质量意识和质量管理能力，推行 6S 精益管理标准，致力于标准化、高品质的单晶硅产品的推广。公司单晶硅成本持续下降，产品品质不断提高、树立了隆基“品质可靠、性价比高”的良好形象。

#### 4、精细管理能力优势

公司专注于太阳能硅材料及电力设备制造，通过构建全面风险管控体系、加快信息化建设、优化内部收益核算体系等精细化管理能力建设，显著提升了综合竞争实力。

公司持续优化内部控制流程，有效防范内控风险，构建了较为全面的风险管控体系。公司引进先进的信息化系统及 ERP 管理系统，对生产、营运等环节实施有效控制，利用其强大的数据库资源进行管理分析，指导各项生产管理活动，从而不断地改善公司的经营指标，真正实现了公司资源的有效配置。公司强化内部核算机制，对子公司实施年度、季度内部考核与差别化的激励机制，确保公司在规模不断扩大的形势下各生产单元能够顺利实现成本下降、技术升级、品质提升等经营目标。

### (五)投资状况分析

#### 1、对外股权投资总体分析

报告期内，公司投资设立了西安隆基清洁能源有限公司，先后收购了中宁县隆基天华新能源有限公司和浙江乐叶光伏科技有限公司，进一步实现了产业链的延伸。具体投资情况如下：

被投资的公司名称	报告期实际对外投资额	被投资的公司主要业务	占被投资公司的权益比例
浙江乐叶	500 万元	晶体硅太阳能电池及相关电子产品生产、销售；太阳能应用系统的设计、研发、集成及运行管理；货物、技术进出口	85%
隆基天华	650 万元	能源项目投资、开发；电力项目投资管理	100%
隆基能源	600 万元	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。	60%

报告期内，公司未进行证券投资，且未存在持有或买卖其他上市公司股权、持有非上市金融企业股权的行为。

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

### (1) 委托贷款情况

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
浙江乐叶	3,500	2014.12.31 至 2015.12.31	10%	支付货款、购买设备等	无	否	否	否	否	否	控股子公司	350	不适用

#### 委托贷款情况说明

2014年12月16日,公司第三届董事会2014年第十一次会议审议通过了《关于向控股子公司发放委托贷款3500万元的议案》,公司为加快浙江乐叶的组件业务发展,通过民生银行西安分行向其发放委托贷款3,500万元,利率10%,期限一年。

## 3、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

√适用□不适用

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>	本年度已使用募集资金总额 <sup>②</sup>	已累计使用募集资金总额 <sup>③</sup>	尚未使用募集资金总额 <sup>④</sup>	尚未使用募集资金用途及去向
2012	首次发行	151,310.50	71,581.45	142,851.18	11,363.32	存放于公司募集资金专户中
合计	/	151,310.50	71,581.45	142,851.18	11,363.32	/
募集资金总体使用情况说明			①募集资金总额为扣除发行费用的实际募集资金净额; ②本年度已使用募集资金总额包含本年度募集资金投资项目实际已支付金额和用于偿还银行贷款、自建和技术改造项目、研发投入、永久补充流动资金金额; ③已累计使用募集资金总额包含募集资金投资项目累计实际已支付金额及用于偿还银行贷款、自建和技术改造项目、研发投入、永久补充流动资金金额; ④尚未使用募集资金总额包括募集资金投资项目尚未支付的金额、募集资金永久补充流动资金尚未使用的金额和募集资金累计利息余额。			

## (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

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	募集资金本年度投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度①	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益②	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	13,199.27	39,496.77	是	90.72%	/	921.79	否	③	详见变更项目情况
500MW 单晶硅片项目	是	39,041	2,318.7	12,626.02	是	32.34%	/	5,391.98	否	④	详见变更项目情况
合计	/	82,578	15,517.97	52,122.79	/	/	/	/	/	/	/
<p>募集资金承诺项目使用情况说明</p> <p>①项目进度=截至期末累计投入金额/截至期末承诺投入金额;</p> <p>②500MW 单晶硅棒项目于 2014 年 12 月建设完毕,累计实现的效益是该项目在达到预定可使用状态前试生产阶段所产生的效益;</p> <p>500MW 单晶硅片项目于 2013 年底投入生产,期间经历“产能爬坡”阶段和新工艺逐步导入磨合阶段,故实际产量逐步达到规划产能目标,其中 2013 年实现 201.1 万元,2014 年实现 5,190.88 万元,实现效益情况逐步提升;同时,由于金刚石线切割工艺开始导入生产并逐步大规模应用,在新工艺磨合初期生产成本优势尚未完全显现,单位成本相对较高,也导致实际收益产生较大差异。</p> <p>③该项目已于 2014 年 12 月建设完毕,截至目前尚有 4,040.23 万设备款和设备质保金尚未支付。</p> <p>④该项目已于 2013 年 10 月建设完毕,截至目前尚有 1,092.54 万设备款和设备质保金尚未支付。由于受市场环境的影响,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。</p>											

## (3) 募集资金变更项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额			54,454								
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本年度投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划	变更项目的预计	产生收益情况	项目进度	是否符合预计	未达到计划进度和收益说明	

					进 度	计 收 益			收 益	
500MW 单晶硅 棒项目	500MW 单晶硅 棒项目	43,537	13,199.27	39,496.77	是	/	921.79	详见募集资金 承诺项目使用 情况说明	否	详见募集资金 承诺项目使用 情况说明
500MW 单晶硅 片项目	500MW 单晶硅 片项目	39,041	2,318.7	12,626.02	是	/	5,391.98	详见募集资金 承诺项目使用 情况说明	否	详见募集资金 承诺项目使用 情况说明
合计	/	82,578	15,517.97	52,122.79	/	/	/	/	/	/
募集资金变更项目情况说明		<p>①2012年5月29日，公司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》，公司拟将原募集资金投资项目中500MW单晶硅片项目的实施主体变更为无锡隆基硅材料有限公司（以下简称“无锡隆基”），实施地点变更为无锡新区，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137,032.00万元变更为116,646.00万元，其中银川隆基500MW单晶硅棒项目投资总额为77,605.00万元，无锡隆基500MW单晶硅片项目投资总额为39,041.00万元。</p> <p>②2014年4月30日，公司第二届董事会2013年度董事会会议审议通过了《关于变更银川隆基500MW募集资金投资项目的议案》，并于2014年6月10日经2013年度股东大会决议批准，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，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司发行股票时承诺的500MW单晶硅棒的产能规划目标，故将该项目投资总额由77,605.00万元变更为43,537.00万元。</p> <p>变更后，募集资金项目投资总额为82,578.00万元，其中银川隆基500MW单晶硅棒项目投资总额为43,537.00万元，无锡隆基500MW单晶硅片项目投资总额为39,041.00万元。</p>								

#### 4、主要子公司、参股公司分析

子公司名称	主要产品或服务	注册资本 (万元)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	营业收入 (万元)	营业利润 (万元)	净利润 (万元)
硅技术公司	半导体材料	40.80 万美元	5,486.42	5,443.74	125.72	-51.05	-38.30
隆基晶益	半导体材料	1,463.70	3,242.33	1,080.20	1,366.03	-410.22	-309.59
宁夏隆基	单晶硅棒	12,000.00	112,060.94	32,898.20	82,133.33	4,002.25	4,358.47
通鑫公司	半导体材料 生产用辅料	2,500.00	7,674.97	6,391.89	5,721.39	178.33	183.06
银川隆基	单晶硅棒	25,000.00	186,233.31	115,863.27	66,218.04	2,276.62	3,366.59
无锡隆基	单晶硅片	20,000.00	115,227.79	43,231.21	75,000.67	3,763.95	3,650.66



香港隆基	进出口业务	50 万港币	18,101.41	1,223.04	20,095.56	-141.07	-77.91
金坛通鑫	半导体材料 生产用辅料	2,000.00	453.98	329.10	0.00	-2.44	-2.44
同心隆基	光伏电站	500.00	79,397.70	2,928.57	3,968.57	2,444.74	2,442.59
隆基天华	光伏电站	500.00	30,321.06	393.02	0.00	-14.78	13.76
隆基能源	光伏电站服 务	5,000.00	11,790.59	1,820.28	5,828.96	960.47	815.83
乐叶光伏	电池、组件	9,635.29	20,950.63	3,788.72	7,321.71	-170.53	1,210.89

## 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

### 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业竞争格局和发展趋势

##### 1、行业竞争格局

###### (1) 光伏制造行业集中度进一步提升，产业链整合加速

随着光伏行业加快淘汰落后产能，行业集中度进一步提升。主流硅片企业通过技术创新和产业布局积极扩张产能，市场占有率不断提升，各制造环节的龙头企业产能均有较大提升。电池环节硅片自给程度较高，国内主要电池厂商多数拥有硅片产能。全球前十大组件企业中大多数拥有硅片-电池-组件-光伏终端应用全产业链。

###### (2) 海外市场竞争局面基本明朗，单晶份额快速提升

根据 2014 年海关数据，2014 年我国硅片出口共计 22.5 亿美元，较 2013 年增加 32.7%。其中单晶硅片出口金额达 9.7 亿美元，较 2013 年增加 38.5%，单晶占全部硅片出口金额比例从 2013 年的 41.6% 上升至 2014 年的 43.2%。单晶硅片出口的主要国家和地区是中国台湾、菲律宾、韩国，合计占 2014 年单晶硅片出口总额的 75.8%。海外几乎所有新建电池产线均选择了单晶技术路线，部分多晶电池产线也开始向单晶技术进行升级转换。

###### (3) 提高转换效率成为光伏制造企业的核心竞争力

提高转换效率是降低度电成本的关键。2014 年各主流电池厂商在提高电池转化效率方面投入了大量精力，并取得了显著的成效。中国大陆一线企业采用 60 片电池封

装的 P 型单晶组件量产功率已经达到 285 瓦，较市场上主流 255 瓦组件提高了近 12% 的功率。海外研发的单晶电池转换效率已突破 25.1%，创造了新的记录。

#### **(4) 竞争策略围绕客户关注点展开，成本、品质、供应能力是关键**

更低的价格、卓越的品质和良好的供应能力是电池环节客户关注的重点。在追求更低的价格方面，薄片化和金刚线的应用，将进一步降低单晶硅片的制造成本；在品质方面，客户对高效产品的需求越来越明显，对硅片厂商的品质提升和管控能力也提出了更高要求；在供应能力方面，稳定充足的硅片供应企业则更容易受到电池企业的青睐，主流硅片企业都在积极扩充自己的产能。

## **2、行业发展趋势**

2014 年全球光伏装机规模保持持续增长。IHS 最新报告显示，本年新增规模为 45.4GW，中国、美国、日本是全球光伏市场增长的主要推动力。根据欧洲光伏产业协会（EPIA）发布的《全球太阳能市场展望（2014-2018）》显示，2018 年全球新增装机量有望增长至 69GW。未来全球光伏市场规模将在新兴市场的引领下，继续保持良好的增长态势。

#### **(1) 转换效率不断提升将是未来技术发展的趋势**

晶硅产品将继续占据光伏发电的主流地位，PERC、N 型单晶等高效产品市场份额将迅速提升，掌握光伏先进技术的企业将抢占市场先机。在晶硅技术路线中，低成本、高转换效率将是技术发展的重点。目前 PERC 技术正在全球各大电池厂商的产线中被推广使用，该技术的应用将大幅提升单晶组件的市场竞争力。此外，高效 N 型单晶转换效率优势明显，是未来技术路线的发展趋势。根据国家能源局下发的《关于发挥市场作用促进光伏技术进步和产业升级的意见（征求意见稿）》，将严格执行光伏产品市场准入标准，实施“领跑者”专项计划，技术标准将在此基础上得到进一步发展。

#### **(2) 分布式电站是国内光伏政策的主要导向，未来有望大幅增长**

由于分布式电站具有选址灵活、建设周期短、就地消纳、因地制宜的特点，因此国家大力扶持分布式电站建设，2014 年陆续发布了《关于推荐分布式光伏发电示范区的通知》、《关于进一步落实分布式光伏发电有关政策的通知》、《关于加快培育分布式光伏发电应用示范区有关要求的通知》等政策，引导国内分布式电站建设快速推进。

2015 年 1 月 28 日，国家能源局下发《2015 年度全国光伏年度计划新增并网规模表(征求意见稿)》，计划 2015 年全国新增光伏并网规模 15GW，其中分布式电站 7GW，较 2014 年实际完成规模 4.67GW 提升了 50%。

### **(3) 贸易壁垒仍然是中国光伏行业无法回避的难题**

为保护本国/地区光伏制造业发展，立足在新能源革命中保持竞争力，主要光伏市场高筑贸易壁垒，而且呈现愈演愈烈之势。2014 年 1 月 23 日，美国商务部发布公告称，对进口自中国的晶体硅光伏产品发起第二次“双反”调查。5 月，印度商务部通过援引美国、欧盟的调查证据，将中国对光伏产业的税收优惠视为国家干预行为，同时，澳大利亚反倾销委员会也宣布对中国光伏产品展开反倾销调查；6 月，欧洲太阳能制造商联盟向欧盟委员会控诉中国企业违背中欧达成的“价格承诺”协定。2014 年 12 月，加拿大政府宣布正式对来自中国的晶硅光伏组件和薄膜太阳能产品启动反倾销、反补贴调查，成为继美国和欧盟之后对中国光伏产品进行“双反”调查的国家。随着中国光伏行业在国际市场地位的不断提升，贸易摩擦将是中国光伏企业海外市场拓展过程中短期无法改变的现状。未来中国光伏企业走出去将面临更大的挑战。

### **(4) 兼并重组进程将进一步加快**

2014 年 12 月 31 日，工信部发布《关于进一步优化光伏企业兼并重组市场环境的意见》，促进光伏产业结构调整。经过近几年光伏行业过山车式的发展，目前开工的光伏制造企业数量较 2009 年已大幅减少。回顾 2014 年，光伏行业并购案例不在少数，或为扩张规模，或为拓展市场和上下游产业链业务。典型案例包括：韩华新能源收购德国 Q-cells，合并后将拥有 3.28GW 太阳能电池及组件产能；茂迪并购联景，将电池产能扩大至 3GW，并同时获得 250MW 的单晶电池产能；SolarCity 收购电池组件制造商 Silevo，计划打造全球最大的光伏组件制造厂；协鑫集团收购\*ST 超日，拓展下游光伏电站业务。随着工信部兼并重组意见的发布以及后续相关机构针对此意见实施办法的落实，未来国内光伏行业兼并重组进程将进一步加快。

## **(二) 公司发展战略**

### **1、战略目标**

以“产业联动发展、品牌营销引领、品质成本支撑、资金人才保障”为发展方针，强化隆基股份全球最大的太阳能单晶硅厂商的战略地位，大力发展单晶组件业务，稳步发展光伏电站 EPC 和投资开发业务，努力成为全球领先的太阳能电力设备公司。

## 2、战略定位

### (1) 业务定位

硅片：以品质引领和低成本制造为核心，强化全球最大的太阳能单晶硅厂商的战略地位。

组件：以市场主导，大力发展单晶组件业务，用 2-3 年时间打造国内一线单晶组件品牌，单晶组件市场占有率第一。

电站：稳步发展光伏电站 EPC 和投资开发业务，拉动单晶产品销售，平衡企业现金流。

其它：适度发展对太阳能单晶业务有关键支撑价值的其他辅助业务。

### (2) 产品定位

以客户价值为核心，提供高性价比单晶硅片、单晶组件产品，满足光伏主流市场对单晶产品的需求，推动全球单晶路线份额的提高。

### (3) 市场定位

单晶硅片：全球市场领导者，服务和培育致力于高效路线的光伏厂商。

单晶组件：在全球主要高端市场（欧洲、日本、美国、中国）推广能够与多晶产品竞争的高性价比单晶组件，通过大力度的市场投入，打造全球一流组件品牌。

光伏电站 EPC 和投资业务：围绕国内市场拓展，强化市场渗透力，培育增长点。

## 3、竞争战略

### (1) 产业联动发展

延伸单晶产业链，创新单晶产品价值，向光伏终端市场提供性价比高的主流单晶产品；通过直接服务终端客户，推广单晶价值。

### (2) 品牌营销引领

培育品牌策划与管理能力，建立专业的组件营销团队，打造全球知名的单晶组件品牌；培育市场策划、市场调研与营销管理能力，发挥市场对销售的牵引作用；创新服务理念，提升服务能力，发挥服务对品牌和市场建设的核心支持作用。

### (3) 品质成本支撑

提高全员质量意识，不断提高产品技术质量标准，构建“质量门槛”；持续推进技术创新，加强供应链及工艺成本管控能力，构建“成本门槛”。

#### **(4) 资金人才保障**

稳健经营，拓展融资渠道，提高资本运作能力，提高资金对业务的保障能力；优先引进和培养新业务发展所需的技术人才、业务人才和管理人才，强化人才保障能力。

### **(三) 经营计划**

2015 年公司计划全年实现硅片销售总量 3GW，其中组件销售不低于 500MW，对外销售硅片 2.5GW。通过适度扩产和技术升级，2015 年底预计实现单晶硅片产能达到 4.5GW。

#### **(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求**

公司将利用自有资金和适度融资满足在建投资项目所需资金需求，将严格控制资产费用支出，保持良好的资产负债比例，加快资金周转，保障公司健康、可持续发展状态。

### **(五) 可能面对的风险**

#### **1、国际贸易摩擦与争端带来的市场风险**

随着中国光伏行业在全球市场地位的不断提升，国际间的贸易摩擦不断。据 IHS（Information Handling Services）最新报告显示，2014 年全球光伏装机新增规模为 45.4GW，中国、美国、日本是全球光伏市场增长的主要推动力，中国已跃居为全球第一大光伏市场，第一大光伏产品出口国。与此同时，2014 年度加拿大政府继美国和欧盟之后宣布正式对来自中国的晶硅光伏组件和薄膜太阳能产品启动反倾销、反补贴调查；印度商务部通过援引美国、欧盟的调查证据，将中国对光伏产业的税收优惠视为国家干预行为；澳大利亚反倾销委员会也宣布对中国光伏产品展开反倾销调查。这种国际贸易摩擦与争端给我国光伏企业海外市场拓展带来了一定的消极影响。虽然在欧盟和美国的“双反”中硅片并不在涉案产品范围内，目前的贸易壁垒对公司业务不存在直接不利影响。由于短期内难以改变对国际市场的依赖，中国光伏产业特别是出口型光伏企业仍将面临国际贸易政策变化带来的不确定性风险。

#### **2、多晶硅料价格波动风险**

本公司主要原材料为多晶硅料。2013 年 7 月商务部发布公告对产自美韩的太阳能级多晶硅采取临时反倾销措施，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。据中国光伏行业协会披露的数据显示，在反倾销终裁以及贸易方式限制的双重因素刺激下，一方面2014年国内多晶硅生产迅速复苏，生产规模同比增长57.1%，行业产能利用率大幅度提升，达到84.6%，多晶硅产量达到13.2万吨，同比增长57%。另一方面，海关数据显示国内进口多晶硅均价也有不同程度的上调，其中进口美国的多晶硅均价较2013年上涨34.2%，进口韩国的多晶硅均价较2013年上涨11.5%。因我国反倾销政策带来的供需结构变化及与进口价格波动，将给公司原料采购带来一定的风险。如果2015年商务部没有恢复加工贸易进口业务受理的政策，将直接提高本公司进口原材料采购成本，增加出口业务税务成本。

### 3、政府降低产业扶持和补贴的风险

目前，光伏产业的发展仍然依赖于各国政府的扶持政策，特别是新兴的光伏市场的迅猛发展对政策依赖表现得更为突出。从国内市场来看，中国光伏市场需求 2013 年首次超越德国成为全球第一大市场，很大程度上受益于 2013 年我国密集出台的一系列促进光伏产业健康发展的扶持政策。2014 年国家部委及地区相继发布了《能源发展战略行动计划（2014-2020 年）》、《关于下达 2014 年光伏发电年度新增建设规模的通知》、《关于加快培育分布式光伏发电应用示范区有关要求的通知》等配套政策，国内相继投建了多个分布式光伏发电应用示范区，极大地拉动了国内光伏市场需求。目前，我国光伏产业对政府扶持政策具有一定的依赖性，若扶持力度在未来有所减弱，将会对公司的经营业绩产生不利影响。

### 4、单晶产品市场推广风险

随着国内分布式发电市场的崛起，单晶硅产品以其在晶体品质、转换效率、系统寿命、度电成本、投资收益等方面的显著优势，更适应于分布式发电市场与光伏电站应用。公司将加大单晶产品的价值优势宣传力度，自建单晶硅电站形成市场示范效应，提高市场推广与营销能力，提升单晶产品市场份额。若公司对于单晶产品的推广效果不达预期，将会对未来的经营业绩产生不利影响。

## 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

**(二) 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**

√适用 □不适用

**1、会计政策变更原因、事项及审批****(1) 会计政策变更原因、事项**

财政部自 2014 年 1 月 26 日起，修订了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》以及颁布了《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等具体准则，并要求自 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。

2014 年 7 月 23 日，财政部发布了《财政部关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，要求所有执行企业会计准则的企业自公布之日起施行。

根据上述规定，隆基股份于以上文件规定的起始日开始执行修订后及新颁布的企业会计准则。

**(2) 会计政策变更审批**

隆基股份董事会于 2015 年 2 月 15 日决议批准通过了《关于会计政策变更的议案》，同意公司严格依据财政部的相关规定，于规定的起始日开始执行修订后及新颁布的企业会计准则。

**2、会计政策变更影响**

根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》，隆基股份对持有的不具有控制、共同控制、重大影响的股权投资，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资不作为长期股权投资核算，应适用《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》，拟作为可供出售金融资产进行核算，并对其采用追溯调整法进行调整。

以上会计政策变更对合并财务报表影响如下：

调整事项	受影响的报表科目名称	影响金额
		2013 年 12 月 31 日
对原在长期股权投资中核算的对 Silevo, Inc. 的股权投资重分类至可供出售金融资产中核算	长期股权投资	-75,883,200.00
	可供出售金融资产	75,883,200.00

根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，隆基股份将递延收益单独列报，将交易性金融负债改为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列报，并对其采用追溯调整法进行调整。具体调整情况如下表：

调整事项	受影响的报表科目名称	影响金额
		2013 年 12 月 31 日
将递延收益单独列报	递延收益	32,924,071.19
	其他非流动负债	-32,924,071.19
将交易性金融负债改为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列报	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	86,306.80
	交易性金融负债	-86,306.80

上述会计政策变更，仅对报表项目金额产生影响，对隆基股份 2013 年度资产总额、负债总额、净资产及净利润未产生影响。

### 3、结论

董事会认为，公司上述会计政策变更，符合企业会计准则的相关规定。

### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## 四、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期内，公司严格按照相关法规制定利润分配政策并执行。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。在程序方面，公司此次修订章程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；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。

2014 年 8 月 1 日，公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过了《公司未来三年回报规划（2014-2016）》，增加了股利分配决策透明度和可操作性，便于股东做出远期财务规划并对公司经营和分配情况进行监督。

2014 年 6 月 10 日，经 2013 年度股东大会批准，公司以总股本 53,852.40 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.5 元（含税），该 2013 年度利润分配方案于 2014 年 7 月执行完毕。

## (二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2014 年	5	1.3	15	71,213,519	293,553,941.30	24.26
2013 年	0	0.5	0	26,926,200	70,931,779.47	37.96
2012 年	0	0	0	0	-54,672,164.57	0

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√适用 □不适用

#### (一) 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
无锡尚德太阳能电力有限公司债权回收进展：目前已结案	债权回收情况请详见公司于 2014 年 4 月 30 日披露的《2013 年年度报告》第五节重要事项

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用

### 三、破产重整相关事项

本报告期，公司无破产重整相关事项。

### 四、资产交易、企业合并事项

√适用□不适用

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
收购中宁县隆基天华新能源有限公司 70%股权	具体内容请详见公司于 2014 年 8 月 30 日披露的《2014 年半年度报告》第四节董事会报告中主要子公司、参股公司分析
收购浙江乐叶光伏科技有限公司 85%股权	具体内容请详见公司于 2014 年 10 月 23 日披露的《关于收购乐叶公司股权的公告》

### 五、公司股权激励情况及其影响

√适用 □不适用

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
董事会审议通过限制性股票激励计划（草案）	具体内容请详见公司于 2014 年 10 月 23 日披露的《第三届董事会 2014 年第七次会议决议公告》
限制性股票激励计划获得中国证监会备案无异议	具体内容请详见公司于 2014 年 11 月 22 日披露的《关于限制性股票激励计划获得中国证监会备案无异议的公告》
股东大会批准实施限制性股票激励计划	具体内容请详见公司于 2014 年 12 月 13 日披露的《2014 年第四次临时股东大会决议公告》
董事会审议通过关于限制性股票授予相关事项	具体内容请详见公司于 2014 年 12 月 18 日披露的《第三届董事会 2014 年第十一次会议决议公告》

完成股权激励计划限制性股票登记工作	具体内容请详见公司于 2015 年 1 月 16 日披露的《股权激励计划限制性股票授予结果公告》
-------------------	--

## (二) 报告期公司股权激励相关情况说明

1、报告期内，公司完成了限制性股票股权激励计划的授予和登记工作，实际授予和登记的总体情况如下：

(1) 授予日：2014 年 12 月 16 日。

(2) 授予价格：9.9 元/股。

(3) 授予对象：公司董事、高级管理人员、中层管理人员及核心技术（业务）人员。

(4) 授予人数及数量：本次实际实际授予对象 489 人，授予数量 927.23 万股。

(5) 股票来源：公司向激励对象定向发行 927.23 万股限制性股票，占公司本次定向发行前总股本 53,852.40 万股的 1.72%。涉及的标的股票种类为人民币 A 股普通股。

(6) 其他授予和登记事项的具体内容请详见公司 2015 年 1 月 16 日披露的相关公告。

2、报告期内，实施上述限制性股票股权激励计划履行的相关程序如下：

(1) 2014 年 10 月 22 日，公司分别召开第三届董事会 2014 年第七次会议和第三届监事会第四次临时会议，审议通过了公司《限制性股票激励计划（草案）及摘要》（详见 2014 年 10 月 23 日公告），公司独立董事对此发表了独立意见，公司监事会对于相关激励对象名单发表了核查意见。其后，中国证监会已对公司报送的本次股权激励计划（草案）确认无异议并进行了备案。（详见 2014 年 11 月 22 公告）

(2) 2014 年 12 月 12 日，公司召开 2014 年第四次临时股东大会批准了上述限制性股票激励计划（详见 2014 年 12 月 13 日公告）。

(3) 2014 年 12 月 16 日，公司分别召开第三届董事会 2014 年第十一次会议和第三届监事会第五次临时会议，审议通过了《关于调整公司限制性股票激励计划激励对象和授予数量的议案》和《关于向激励对象授予限制性股票的议案》（详见 2014 年 12 月 18 日公告），公司独立董事对此发表了独立意见，公司监事会对于调整后的激励对象名单发表了核查意见。

(4) 2015 年 1 月 14 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了对公司限制性股票激励计划股票授予的审核和登记（详见 2015 年 1 月 16 日公告）。

## 六、重大关联交易

√适用 □不适用

**(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，总价约 5600 万元人民币。	具体内容请详见公司于 2014 年 1 月 30 日披露的《关联交易公告》
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。	具体内容请详见公司于 2014 年 1 月 30 日披露的《关于控股股东向公司提供委托贷款暨关联交易的公告》
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 万元人民币。	具体内容请详见公司于 2014 年 3 月 27 日披露的《关联交易公告》
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 万元人民币。	具体内容请详见公司于 2014 年 5 月 27 日披露的《关联交易公告》
向关联方大连连城数控机器股份有限公司及其子公司采购一批单晶炉、切方机及备品备件，总价约 2500 万元人民币。	具体内容请详见公司于 2014 年 8 月 30 日披露的《关联交易公告》
向关联方大连连城数控机器股份有限公司子公司采购一批单晶炉，总价约 2 亿元人民币。	具体内容请详见公司于 2014 年 10 月 23 日披露的《关联交易公告》

**七、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 担保情况**

√适用 □不适用

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（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	7.87
报告期末对子公司担保余额合计（B）	11.19
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	11.19
担保总额占公司净资产的比例（%）	34.29
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
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	不适用
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。

### 3 其他重大合同

报告期内，公司无其他重大合同。

### 八、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	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	请详见注①	36 个月	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	实际控制人李喜燕	请详见注②	36 个月	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	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	请详见注③	不适用	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	实际控制人、总经理李振国及董事、持股5%以上的股东	请详见注④	不适用	否	是	不适用	不适用

		李春安						
与首次公开发行人相关的承诺	其他	董事、持股 5% 以上的股东李春安	请详见注⑤	不适用	否	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	实际控制人李振国、李喜燕	请详见注⑥	2014 年度利润分配及资本公积金转增股本预案实施前	是	是	不适用	不适用

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。”

③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。

④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。

⑤承诺为控股股东、实际控制人李振国、李喜燕的一致行动人。

⑥2014 年度利润分配及资本公积金转增股本预案实施前不减持公司股票。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	70
境内会计师事务所审计年限	2

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	30

### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

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

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

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。

## 十一、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 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》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，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。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

经本公司第三届董事 2014 年度会议于 2015 年 2 月 15 日决议通过，本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

### 1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日归属于母公司股东权益(+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资(+/-)	可供出售金融资产(+/-)	归属于母公司股东权益(+/-)
Silevo, Inc.	详见说明	0	-75,883,200.00	75,883,200.00	0
合计	/	0	-75,883,200.00	75,883,200.00	0

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

本公司将对被投资单位不具有控制、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股权投资作为可供出售金融资产核算。

### 2 准则其他变动的影响

根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，隆基股份将递延收益单独列报，将交易性金融负债改为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列报，并对其采用追溯调整法进行调整。具体调整情况如下表：

调整事项	受影响的报表科目名称	影响金额（元）
		2013 年 12 月 31 日
将递延收益单独列报	递延收益	32,924,071.19
	其他非流动负债	-32,924,071.19
将交易性金融负债改为以公允价值计量且其变	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	86,306.80



动计入当期损益的金融 负债列报	交易性金融负债	-86,306.80
--------------------	---------	------------

### 十三、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司启动了非公开发行股票计划，拟募集资金总额（含发行费用）不超过 19.6 亿元，在扣除发行费用后将用于年产 2GW 单晶硅棒、切片项目及补充流动资金。截至 2014 年 12 月 31 日，公司已正式向中国证监会申报了《西安隆基硅材料股份有限公司非公开发行股票申请文件》，并根据反馈意见积极会同保荐机构、律师、会计师组织完成了反馈意见回复工作。

## 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（%）
一、有限售条件股份	227,496,564	42.24				9,272,300	9,272,300	236,768,864	43.22
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	227,496,564	42.24				9,272,300	9,272,300	236,768,864	43.22
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	227,496,564	42.24				9,272,300	9,272,300	236,768,864	43.22
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	311,027,436	57.76						311,027,436	56.78
1、人民币普通股	311,027,436	57.76						311,027,436	56.78
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	538,524,000	100				9,272,300	9,272,300	547,796,300	100

##### 2、股份变动情况说明

(1) 报告期内，公司以定向增发的方式向 489 名激励对象授予限制性人民币普通股 9,272,300 股。2015 年 1 月 14 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成公司上述限售股份的登记。

(2) 上述报表反映本次限制性股票登记完成后公司股权结构变动情况。

#### (二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
李春安	97,166,520	0	0	97,166,520	首次公开发行	2015 年 4 月 13 日
李振国	94,771,512	0	0	94,771,512	首次公开发行	2015 年 4 月 13 日

李喜燕	35,558,532	0	0	35,558,532	首次公开发行	2015年4月13日
股权激励对象	0	0	1,854,460	1,854,460	股权激励锁定	2015年12月17日
股权激励对象	0	0	2,318,075	2,318,075	股权激励锁定	2016年12月19日
股权激励对象	0	0	2,318,075	2,318,075	股权激励锁定	2017年12月18日
股权激励对象	0	0	2,781,690	2,781,690	股权激励锁定	2018年12月17日
合计	227,496,564	0	9,272,300	236,768,864	/	/

说明：上述报表反映 2015 年 1 月 14 日公司首次限制性股票激励计划股票登记完成后公司限售股份变动情况。

## 二、 证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：万股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
股票	2012年4月11日	21	7,500	2012年4月11日	7,500	不适用

说明：

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]346号”《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批复》核准，公司于2012年4月11日在主板首次公开发行人民币普通股（A股）7,500万股，每股发行价格为人民币21.00元，其中网下发行1,500万股，占发行总量的20%；网上发行6,000万股，占发行总量的80%。

除上述事项外，截止本报告期末近3年，公司无其他证券发行与上市情况。

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内，公司实施了限制性股票股权激励计划，以定向增发的方式向489名激励对象授予限制性人民币普通股9,272,300股。根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年12月23日出具了瑞华验字【2014】第01730006号验资报告，经审验，截至2014年12月20日止，公司已收到489位激励对象以货币缴纳出资额9,179.577万元，其中：计入股本人民币927.23万元，计入资本公积（股本溢价）8,252.347万元。公司本次增资前的注册资本人民币53,852.4万元，股本人民币53,852.4万元，截至2014年12月22日止，变更后的累计注册资本人民币54,779.63万元，累计股本人民币54,779.63万元。

## 三、 股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	31,930
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	38,405

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
李振国	1,626,000	98,674,385	18.32	94,771,512	质押	73,500,000	境内自然人
李春安	0	97,166,520	18.04	97,166,520	无	0	境内自然人
李喜燕	0	35,558,532	6.60	35,558,532	质押	35,558,500	境内自然人
全国社保基金一零六 组合	-593,232	10,057,015	1.87	0	无	0	境内非国有法 人
上海复星化工医药创 业投资有限公司	-6,350,742	9,900,000	1.84	0	无	0	境内非国有法 人
张珍霞	-1,335,402	8,264,214	1.53	0	无	0	境内自然人
五都投资有限公司	0	7,000,082	1.30	0	无	0	境内非国有法 人
永诚财产保险股份有 限公司一自有资金	5,080,884	5,080,884	0.94	0	无	0	境内非国有法 人
胡中祥	-4,420,000	5,080,000	0.94	0	未知	3,600,000	境内自然人
钟宝申	0	5,017,188	0.93	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
全国社保基金一零六组合	10,057,015	人民币普通股	10,057,015				
上海复星化工医药创业投资有限公司	9,900,000	人民币普通股	9,900,000				
张珍霞	8,264,214	人民币普通股	8,264,214				
五都投资有限公司	7,000,082	人民币普通股	7,000,082				
永诚财产保险股份有限公司一自有资金	5,080,884	人民币普通股	5,080,884				
胡中祥	5,080,000	人民币普通股	5,080,000				
钟宝申	5,017,188	人民币普通股	5,017,188				
国信弘盛创业投资有限公司	4,900,000	人民币普通股	4,900,000				
中国工商银行股份有限公司一嘉实周期优选股票型证券投资 基金	4,460,488	人民币普通股	4,460,488				
李振国	3,902,873	人民币普通股	3,902,873				
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。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件 股东名称 <sup>①②</sup>	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	详见注③
2	李振国	94,771,512	2015年4月13日	94,771,512	详见注③
3	李喜燕	35,558,532	2015年4月13日	35,558,532	详见注③
上述股东关联关 系或一致行动的 说明		注：①李振国先生和李喜燕女士系夫妻关系； ②李振国先生、李喜燕女士和李春安先生系一致行动人。 ③限售条件请详见公司2014年年报第五节重要事项“八、承诺事项履行 情况”中的承诺。			

## 四、 控股股东及实际控制人变更情况

## (一) 控股股东情况

## 1 自然人

姓名	李振国、李喜燕
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留 权	否
最近5年内的职业及职务	李振国曾任公司董事长，现任总经理；李喜燕无任职
过去10年曾控股的境内外上 市公司情况	无

## 2 报告期内控股股东变更情况索引及日期

报告期内，公司控股股东未发生变更。

## (二) 实际控制人情况

## 1 自然人

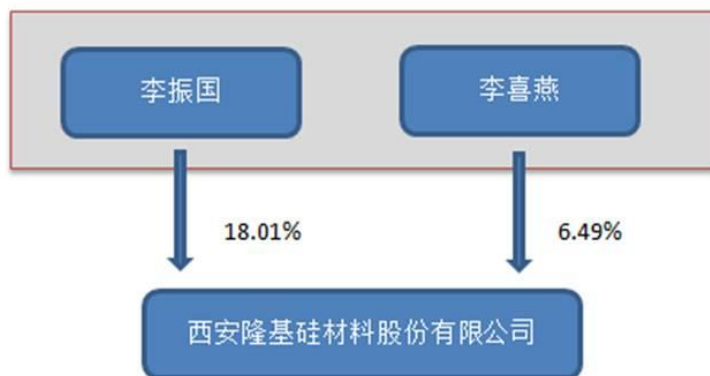
姓名	李振国、李喜燕
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留 权	否
最近5年内的职业及职务	李振国曾任公司董事长，现任总经理；李喜燕无任职
过去10年曾控股的境内外上 市公司情况	无

## 2 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

### 3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

说明：下图反映 2015 年 1 月 14 日公司首次限制性股票激励计划股票登记完成后公司与实际控制人之间的产权及控制关系。



## 第七节 优先股相关情况

### 一、其他

本报告期，公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
钟宝申	董事长	男	48	2014年6月	2017年6月	5,017,188	5,017,188	0		71.54	0
李振国	董事	男	47	2014年6月	2017年6月	97,048,385	98,674,385	1,626,000	增持计划	72.09	0
李春安	董事	男	47	2014年6月	2017年6月	97,166,520	97,166,520	0		0	0
刘学文	董事	女	48	2014年6月	2017年6月	210,000	160,000	-50,000	二级市场减持	60.69	0
胥大鹏	董事	男	41	2014年6月	2017年6月	202,500	202,500	0		37.96	0
邹宗海	董事	男	39	2014年6月	2017年6月	0	0	0		27.20	0
孙卓	独立董事	男	47	2014年12月	2017年6月	0	0	0		0	0
李寿双	独立董事	男	36	2014年6月	2017年6月	0	0	0		4.00	0
田高良	独立董事	男	50	2014年6月	2017年6月	0	0	0		4.00	0
戚承军	监事会主席	男	45	2014年6月	2017年6月	0	0	0		20.91	0
李香菊	监事	女	52	2014年6月	2017年6月	0	0	0		3.50	0
贺婧	监事	女	34	2014年7月	2017年7月	0	0	0		7.07	0
黄立新	业务副总裁	男	50	2014年6月	2017年6月	270,000	270,000	0		67.28	0
王晓哲	运营副总裁	男	43	2014年11月	2017年6月	19,200	0	-19,200	二级市场减持	42.41	0
刘晓东	董事会秘书	男	42	2014年11月	2017年6月	0	0	0		2.61	0
胡中祥	董事(已离任)	男	46	2011年7月	2014年3月	9,500,000	5,080,000	-4,420,000	二级市场减持	0	0
王咏梅	独立董事(已离任)	女	42	2011年7月	2014年6月	0	0	0		3.75	0
黄克孟	独立董事(已离任)	男	49	2011年7月	2014年6月	0	0	0		3.75	0



张苗	独立董事（已离任）	女	49	2011年7月	2014年6月	0	0	0		3.75	0
邹建平	独立董事（已离任）	男	58	2014年6月	2014年11月	0	0	0		4.00	0
戴苏	监事（已离任）	男	34	2011年7月	2014年6月	32,000	28,000	-4,000	二级市场减持	10.62	0
张以涛	董事会秘书（已离任）	男	42	2011年7月	2014年5月	204,000	0	-204,000	二级市场减持	22.50	0
李文学	运营副总裁（已离任）	男	49	2014年6月	2014年11月	0	0	0		62.15	0
合计	/	/	/	/	/	209,669,793	206,598,593	-3,071,200	/	531.78	/

姓名	最近5年的主要工作经历
钟宝申	近五年来曾任公司董事、总经理；现任公司董事长，兼任宁光仪表董事长、沈阳汇智董事长、魔力石董事长、西安通鑫董事长、数控股份董事。
李振国	近五年来曾任公司法定代表人、董事长，现任公司法人代表、董事、总经理。
李春安	近五年来一直担任沈阳电磁董事、沈阳汇智副董事长、数控股份董事长、本公司董事。
刘学文	近五年来一直担任公司董事、财务总监。
胥大鹏	近五年来曾任公司生产总监，现任公司董事及子公司常务副总经理。
邹宗海	近五年来历任日立环球存储产品（深圳）有限公司进出口部经理、华为技术有限公司海关遵从经理；现任公司董事及采购总监。
孙卓	近五年一直担任华东师范大学教授，自2014年12月起任公司独立董事。
李寿双	近五年来一直担任北京大成律师事务所担任高级合伙人，现任公司独立董事；兼任江苏清涵环保科技有限公司董事、石家庄科林电气股份有限公司独立董事。
田高良	近五年来历任西安交通大学副教授、教授，现任公司独立董事。
戚承军	近五年来历任公司人力资源总监，现任公司干部管理委员会副主任、工会主席、监事会主席。
李香菊	近五年来一直担任西安交通大学经济与金融学院教授、博士生导师，现任公司监事。
贺婧	职工监事，大专学历。曾任矽美公司业务部业务员、公司计划员。现任公司组件事业部主管、职工监事。
黄立新	近五年来曾任公司业务总监，现任公司副总经理。
王晓哲	近五年来曾任公司运营总监，现任公司副总经理。
刘晓东	近五年来历任彩虹集团公司资本运营部总经理，湘财证券股份有限公司西安营业部总经理；现任公司董事会秘书。

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	年初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元)	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量	报告期末市价(元)
钟宝申	董事长	0	150,000	9.9	0	150,000	150,000	20.84
刘学文	董事、财务总监	0	150,000	9.9	0	150,000	150,000	20.84
胥大鹏	董事、子公司常务副总经理	0	150,000	9.9	0	150,000	150,000	20.84
邹宗海	董事、采购总监	0	150,000	9.9	0	150,000	150,000	20.84
王晓哲	副总经理	0	150,000	9.9	0	150,000	150,000	20.84
黄立新	副总经理	0	150,000	9.9	0	150,000	150,000	20.84
合计	/	0	900,000	/	0	900,000	900,000	/

说明: 上述报表反映公司 2015 年 1 月 14 日首次限制性股票激励计划股票登记完成后公司董事、监事、高级管理人员被授予的股权激励情况。

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****(一) 在股东单位任职情况**

□适用 √不适用

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
钟宝申	数控股份	董事
钟宝申	沈阳隆基	董事
钟宝申	沈阳汇智	董事长
钟宝申	宁光仪表	董事长

钟宝申	通鑫公司	董事长
钟宝申	魔力石	董事长
李振国	硅技术公司	董事长
李振国	宁夏隆基	执行董事
李振国	无锡隆基	执行董事
李振国	银川隆基	执行董事
李振国	通鑫公司	董事
李春安	数控股份	董事长
李春安	沈阳隆基	董事
李春安	沈阳汇智	副董事长
胥大鹏	无锡隆基	常务副总经理
孙卓	华东师范大学	教授
孙卓	上海纳晶科技有限公司	董事长
孙卓	苏州晶能科技有限公司	董事长
田高良	西安交通大学管理学院	会计与财务系主任、教授、博士生导师
田高良	西安饮食股份有限公司	独立董事
田高良	中航电测仪器股份有限公司	独立董事
田高良	中航飞机股份有限公司	独立董事
田高良	金堆城钼业股份有限公司	独立董事
李寿双	北京大成律师事务所	高级合伙人
李寿双	江苏清涵环保科技有限公司	董事
李寿双	昆明百货大楼(集团)股份有限公司	独立董事
李寿双	石家庄科林电气股份有限公司	独立董事
李香菊	西安交通大学经济与金融学院	教授、博士生导师
在其他单位任职情况的说明	除上述人员外，公司其他董事、监事和高级管理人员没有在其他关联企业中兼职。	

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司章程，董事、监事、报酬由股东大会确定；高级管理人员报酬由董事会确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	①依据公司所处行业及地区的薪酬水平，结合公司实际经营情况制定。 ②高级管理人员薪酬由董事会薪酬与考核委员会依据公司实际经营情况及其在经营业绩考察后，由董事会审议并确定； ③独立董事每年从公司领取 8 万元津贴，外部监事每年从公司领取 7 万元津贴，其在履行职务过程中产生的必要合理费用由公司承担；其他的董事和监事均不以其担任的职务在公司领取薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	531.78 万元
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	531.78 万元

### 四、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
邹建平	独立董事	离任	个人原因
李文学	副总经理	离任	工作原因

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
孙卓	独立董事	选举	补选
王晓哲	副总经理	聘任	补选
刘晓东	董事会秘书	聘任	补选

#### 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司的核心技术人员未发生变动。

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,343
主要子公司在职员工的数量	4,108
在职员工的数量合计	5,451
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	4,012
销售人员	25
技术人员	455
财务人员	51
行政人员	134
其他	774
合计	5,451
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量（人）
博士	3
硕士	78
本科/大专	1,805
大专以下	3,565
合计	5,451

### (二) 薪酬政策

报告期内，公司继续实行稳健薪酬政策，启动了限制性股票股权激励计划，向 489 位公司董事、高级管理人员、中层管理人员及核心技术（业务）人员授予 927.23 万股限制性股票。公司首次股权激励计划的成功实施将实现管理层、核心技术人才等与公司股东利益的高度绑定，有利于经营团队的稳定性，进而推动公司的可持续发展。同时，公司实施了假期福利、交通补贴福利、灵活福利等多项福利改善措施，不断优化员工福利项目，提高员工满意度。根据福利满意度调查数据，员工对福利改善的平均满意度达到 89%。公司未来将继续推出福利资金高效利用的优化方案，已有多个子公司决定 2015 年推广实施灵活福利计划。

### (三) 培训计划

公司致力于搭建卓有成效的人才培养体系，注重人才培养的前瞻性、系统性和层次性。报告期内，针对公司经营目标、各部门发展规划及员工个人发展制定培训计划，

通过考核机制、体系建设与优化、培训平台搭建等措施确保培训计划的有效实施，为公司发展提供必要保障。

具体为：

1、培训数量方面：

目标：员工脱产培训时间，间接员工非入职类培训小时 $\geq$ 36H/人/年；直接员工培训小时 $\geq$ 24H/人/年。

完成情况：间接员工非入职类培训人均小时数 36.2，直接员工人均培训小时数 35.1。

2、培训效果方面：

目标：培训考核一次通过率 $\geq$ 90%；绩效改进效果 $\geq$ 80 分。

完成情况：培训考核一次通过率 98.61%；绩效改进效果 89 分。

3、以下措施，支持上述培训目标的实现

(1) 积极探索人才培养新模式，逐步梳理出人才培养的四大方向，为员工提供与公司发展相适应的学习解决方案，实现人才的可持续发展。

(2) 基于公司战略要求与员工个人发展需求，构建新员工培训、管理培训、专业培训、职业素养培训四轮驱动的培训框架，打造学习型组织。

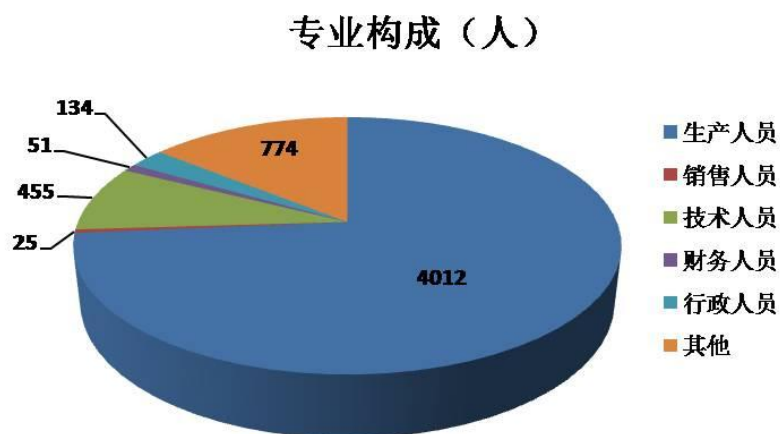
(3) 强化培训效果考核，推动培训成果转化，建立培训分享机制。

(4) 精细管理讲师队伍，加强对内部讲师的培养与激励。

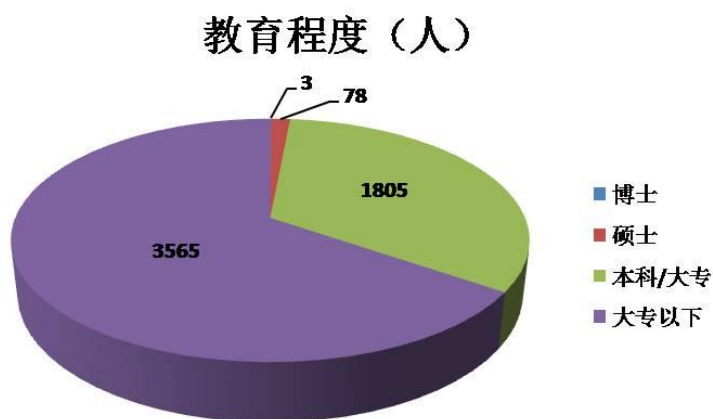
(5) 注重高级管理人员培养，开拓中高层管理人员视野，引入先进管理理念，推动公司变革与发展。

2015 年公司将打造基于人才培养与发展的战略性培训体系，建立持续的学习环境，培养具有竞争优势的人才，推动公司战略和经营目标的实现，与客户共赢。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图





## 第九节 公司治理

### 一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

#### (一) 公司治理

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所有关法律法规的要求，不断完善治理制度体系，提升公司治理水平，规范公司运作。

1、股东与股东大会：报告期内，公司根据中国证监会发布的《上市公司股东大会规则（2014年修订）》、《上市公司章程指引（2014年修订）》，及时进行梳理和完善，并更新了公司章程和相关治理制度，提升了治理水平；在召开股东大会时，设置中小股东发言环节，充分聆听中小股东对于每项议案及公司发展的建议和意见。在审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者表决进行单独计票，并将单独计票结果及时公开披露。

2、关联交易：报告期内，公司严格执行关联交易相关治理制度。目前公司已建立事前批准、事中控制和事后监管等针对各个关联交易管理环节的治理体系；在关联交易议案提交前，对于议案提交的质量进行严格要求，并要求提案权人对于关联交易的必要性、可行性及价格公允性等提供必要分析和合理依据，且在独立董事对于关联交易发表事前审查意见后，方可执行相关审议程序；在审议关联交易有关事项时，关联董事均回避表决，最大程度保证决策程序的客观性和透明性。

3、控股股东与上市公司：报告期内，控股股东不存在非经营性占用公司资金的情况，在各相关方面与公司保持独立。

4、董事与董事会：报告期内，公司严格按照《公司章程》规定的条件和程序完成了第三届董事会的换届选举工作，保证了董事选聘的公开、公平、公正。为充分反映中小股东的意见，公司采用累积投票制选聘董事。公司董事会目前具有合理的专业结构，为本公司董事会的决策提供科学和专业的意见和参考。

5、监事与监事会：报告期内，公司顺利完成了第三届监事会换届选举工作。监事会的召集、召开严格按照《公司章程》及《监事会议事规则》的规定进行。

6、绩效评价与激励约束机制：报告期内，公司顺利实施并完成了首次股权激励计划，并建立了《限制性股票激励计划实施考核管理办法》，进一步完善公司法人治理结构，形成良好均衡的价值分配体系，有利于激励公司董事、高级管理人员、中层

管理人员及核心技术（业务）人员诚信勤勉地开展工作，保证公司业绩稳步提升，确保公司发展战略和经营目标的实现。

7、信息披露与透明度：报告期内，公司严格按照上海证券交易所的有关规定，真实、准确、完整、及时的披露相关信息，确保投资者获取信息的公开、公平和公正。

## （二）内幕知情人登记管理

报告期内，公司严格执行了《内幕信息知情人登记管理制度》，严格控制内幕信息的传播途径和范围，确保信息披露的公平、公正、公开。2015年1月23日，公司召开的第三届董事会2015年第一次会议审议通过了《关于修订〈内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》，该制度的此次修订，更加细化了内幕知情人管理工作中的登记备案流程，进一步规范了公司内幕信息管理行为。

报告期内，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## 二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014年第一次临时股东大会	2014年4月14日	《关于修订公司章程的议案》等2项议案	通过	www.sse.com.cn	2014年4月15日
2013年年度股东大会	2014年6月10日	《2013年度董事会工作报告》等11项议案	通过	www.sse.com.cn	2014年6月12日
2014年第二次临时股东大会	2014年8月1日	《关于修订公司章程的议案》等11项议案	通过	www.sse.com.cn	2014年8月5日
2014年第三次临时股东大会	2014年11月17日	《关于向关联方采购设备的议案》等2项议案	通过	www.sse.com.cn	2014年11月19日
2014年第四次临时股东大会	2014年12月12日	《关于公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》等6项议案	通过	www.sse.com.cn	2014年12月13日

## 三、 董事履行职责情况

### （一）董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应	亲自	以通讯	委托	缺席	是否连续	出席股东

		参加董 事会次 数	出席 次数	方式参 加次数	出席 次数	次数	两次未亲 自参加会 议	大会的次 数
钟宝申	否	19	15	4	0	0	否	5
李振国	否	19	14	5	0	0	否	5
李春安	否	19	4	15	0	0	否	5
刘学文	否	19	15	4	0	0	否	5
胥大鹏	否	19	2	17	0	0	否	5
邹宗海	否	11	8	3	0	0	否	3
孙卓	是	1	0	1	0	0	否	0
田高良	是	11	7	4	0	0	否	3
李寿双	是	11	1	10	0	0	否	3
邹建平	是	10	1	6	0	3	是	1
胡中祥	否	4	1	3	0	0	否	0
王咏梅	是	8	1	6	1	0	否	2
黄克孟	是	8	1	7	0	0	否	2
张苗	是	8	1	7	0	0	否	2

注：①本表中的亲自出席次数：指亲自现场出席次数

②2014年6月10日，公司2013年年度股东大会选举邹宗海为第三届董事会董事，选举田高良、李寿双为第三届董事会独立董事。因此，董事邹宗海、独立董事田高良和李寿双报告期应参加的董事会次数为11次，出席股东大会次数为3次。

③2014年12月12日，公司2014年第四次临时股东大会选举孙卓为第三届董事会独立董事。因此，独立董事孙卓报告期应参加的董事会次数为1次，出席股东大会次数为0次。

④2014年3月29日，原公司董事胡中祥辞职。因此，胡中祥报告期应参加的董事会次数为4次，出席股东大会次数为0次。

⑤2014年6月10日，公司2013年年度股东大会审议通过《关于董事会换届选举的议案》，公司第二届董事会独立董事王咏梅、黄克孟和张苗离任。因此，原独立董事王咏梅、黄克孟和张苗报告期应参加的董事会次数为8次，出席股东大会次数为2次。

连续两次未亲自出席董事会会议的说明：

公司原独立董事邹建平因个人及工作原因连续未出席第三届董事会2014年第八次、第九次和第十次会议。

年内召开董事会会议次数	19
其中：现场会议次数	1

通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	14

#### 四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会各专业委员会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》及各专业委员会工作细则履行职责，依法合规运作，分别对公司财务报告、内部审计工作、监督及评估公司外部审计机构工作、提名董事和高级管理人员人选、董事及高级管理人员的薪酬与公司股权激励方案等工作提出意见与建议，为董事会科学决策发挥重要作用。

#### 五、 监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，公司监事会严格按照有关法律法规及《公司章程》的规定，对本公司依法运作情况、财务情况等事项进行了认真监督检查，在对这些事项的监督活动中并不存在异议。

#### 六、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司已建立了高级管理人员考评机制和相关激励机制。薪酬与考核委员会主要负责制定、审查公司高级管理人员的薪酬与绩效管理方案，并每年对公司高级管理人员进行年度绩效考核，根据考核结果确定高级管理人员的报酬，报董事会审议通过后实施。

## 第十节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

具体内容请详见公司于2015年2月17日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《2014年度内部控制评价报告》。

是否披露内部控制自我评价报告：是

### 二、 内部控制审计报告的相关情况说明

公司内部控制审计机构瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。

内部控制审计报告全文详见公司于2015年2月17日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

是否披露内部控制审计报告：是

### 三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

报告期内，公司严格履行信息披露义务，没有出现年报信息披露重大差错情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

#### 审计报告

瑞华审字[2015]第 01730001 号

西安隆基硅材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西安隆基硅材料股份有限公司（以下简称“隆基股份”）的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2014 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是隆基股份管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。 我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西安隆基硅材料股份有限公司 2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2014 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：朱海武

中国注册会计师：罗艳微

二〇一五年二月十五日

## 二、 财务报表

## 合并资产负债表

2014 年 12 月 31 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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,172,307,335.09	731,354,702.77
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	157,599,677.10	55,079,465.48
应收账款	六、3	507,478,980.08	236,121,369.31
预付款项	六、4	55,165,177.28	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	六、5	61,159,865.23	42,454,135.14
买入返售金融资产			
存货	六、6	1,113,831,013.39	766,911,055.91
划分为持有待售的资产	六、7	1,196,581.20	
一年内到期的非流动资产	六、8		3,128,387.13
其他流动资产	六、9	272,427,155.01	242,258,867.89
流动资产合计		3,341,165,784.38	2,158,899,898.23
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、10	67,353,384.78	75,883,200.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、11		1,109,859.46
投资性房地产			
固定资产	六、12	2,376,672,107.67	1,988,843,392.21
在建工程	六、13	459,129,473.88	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	六、14	145,882,402.92	134,089,940.17
开发支出			
商誉	六、15	5,306,294.89	
长期待摊费用	六、16	9,214,854.15	
递延所得税资产	六、17	44,613,528.04	40,587,098.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,108,172,046.33	2,528,822,480.34

资产总计		6,449,337,830.71	4,687,722,378.57
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、18	820,049,500.00	305,885,870.70
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	六、19		86,306.80
衍生金融负债			
应付票据	六、20	408,062,215.65	313,272,431.30
应付账款	六、21	667,707,881.45	306,586,404.55
预收款项	六、22	7,770,682.22	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	六、23	70,213,390.86	55,325,633.16
应交税费	六、24	39,449,549.51	9,318,883.99
应付利息	六、25	3,163,594.62	707,377.89
应付股利			
其他应付款	六、26	288,351,000.00	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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、27	245,225,659.97	68,566,030.02
其他流动负债			
流动负债合计		2,549,993,474.28	1,200,576,013.88
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	六、28	186,000,000.00	209,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、29	304,719,094.72	252,749,429.08
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	六、30	91,795,770.00	
递延收益	六、31	54,271,867.36	32,924,071.19
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		636,786,732.08	494,673,500.27
负债合计		3,186,780,206.36	1,695,249,514.15
<b>所有者权益</b>			
股本	六、32	547,796,300.00	538,524,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、33	1,543,009,482.72	1,459,548,384.89
减: 库存股	六、34	91,795,770.00	



其他综合收益	六、35	-11,861,699.20	
专项储备			
盈余公积	六、36	92,340,328.58	22,015,735.01
一般风险准备			
未分配利润	六、37	1,138,802,148.14	942,499,000.41
归属于母公司所有者权益合计		3,218,290,790.24	2,962,587,120.31
少数股东权益		44,266,834.11	29,885,744.11
所有者权益合计		3,262,557,624.35	2,992,472,864.42
负债和所有者权益总计		6,449,337,830.71	4,687,722,378.57

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

## 母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		358,264,082.93	450,536,646.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		112,031,757.44	48,946,600.00
应收账款	十六、1	494,407,870.58	170,453,662.90
预付款项		10,143,329.24	53,139,518.74
应收利息		9,722.22	
应收股利		500,000,000.00	
其他应收款	十六、2	186,050,791.59	26,888,934.45
存货		685,897,182.27	357,470,145.22
划分为持有待售的资产		1,196,581.20	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		219,022,753.91	158,655,777.73
流动资产合计		2,567,024,071.38	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	十六、3	1,644,905,608.40	1,592,595,442.39
投资性房地产			
固定资产		362,270,556.49	352,293,943.50
在建工程		29,760,209.41	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		22,820,418.32	23,521,311.11
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		7,118,879.51	
递延所得税资产		2,906,489.10	12,423,792.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,069,782,161.23	2,022,862,085.48
资产总计		4,636,806,232.61	3,288,953,370.67
<b>流动负债：</b>			
短期借款		196,000,000.00	162,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		157,302,517.39	334,205,018.16
应付账款		727,531,055.34	210,796,433.99
预收款项		164,459,306.81	233,555,192.45
应付职工薪酬		24,442,497.31	19,004,326.83
应交税费		7,973,065.51	360,366.19
应付利息		2,884,836.11	691,075.00
应付股利			
其他应付款		161,335,769.96	47,546,414.59
划分为持有待售的负债			
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		1,586,929,048.43	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			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		91,795,770.00	
递延收益		5,120,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		236,915,770.00	145,000,000.00
负债合计		1,823,844,818.43	1,153,158,827.21
<b>所有者权益：</b>			
股本		547,796,300.00	538,524,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,541,847,407.30	1,458,476,802.23
减：库存股		91,795,770.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		92,340,328.58	22,015,735.01
未分配利润		722,773,148.30	116,778,006.22
所有者权益合计		2,812,961,414.18	2,135,794,543.46

负债和所有者权益总计		4,636,806,232.61	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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,680,168,521.04	2,280,460,646.74
其中：营业收入	六、38	3,680,168,521.04	2,280,460,646.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,389,519,467.86	2,207,300,869.28
其中：营业成本	六、38	3,054,336,785.00	2,000,842,976.93
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	六、39	7,342,421.55	1,717,086.25
销售费用	六、40	38,860,513.99	25,145,057.79
管理费用	六、41	171,597,707.74	119,367,628.62
财务费用	六、42	78,763,928.35	64,824,255.25
资产减值损失	六、43	38,618,111.23	-4,596,135.56
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）	六、44	1,953,892.42	-292,426.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、44	-84,861.13	-286,056.45
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		292,602,945.60	72,867,351.34
加：营业外收入	六、45	29,688,167.32	21,525,249.37
其中：非流动资产处置利得	六、45	86,170.06	2,592,073.08
减：营业外支出	六、46	3,060,657.04	1,408,526.61
其中：非流动资产处置损失	六、46	2,354,517.94	927,655.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		319,230,455.88	92,984,074.10
减：所得税费用	六、47	20,631,106.26	20,660,183.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		298,599,349.62	72,323,890.24
归属于母公司所有者的净利润		293,553,941.30	70,931,779.47
少数股东损益		5,045,408.32	1,392,110.77
六、其他综合收益的税后净额		-11,861,699.20	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-11,861,699.20	
（一）以后不能重分类进损益的其他综			

合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-11,861,699.20	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-11,861,699.20	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		286,737,650.42	72,323,890.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		281,692,242.10	70,931,779.47
归属于少数股东的综合收益总额		5,045,408.32	1,392,110.77
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	十七、2	0.55	0.13
(二) 稀释每股收益(元/股)	十七、2	0.55	0.13

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—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、4	3,219,365,090.83	1,592,173,674.40
减：营业成本	十六、4	2,822,332,892.65	1,475,539,776.19
营业税金及附加			403.20
销售费用		27,702,404.55	17,604,664.70
管理费用		97,128,792.22	58,275,240.77
财务费用		35,246,739.47	25,154,873.83
资产减值损失		27,766,915.76	3,908,026.78
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、5	516,209,722.22	2,316,048.89
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）		725,397,068.40	14,006,737.82
加：营业外收入		8,188,642.79	4,245,178.97
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,797,468.37	645,939.44
其中：非流动资产处置损失		1,249,561.86	489,007.44

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		731,788,242.82	17,605,977.35
减：所得税费用		28,542,307.17	1,747,624.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		703,245,935.65	15,858,352.85
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		703,245,935.65	15,858,352.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：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—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		2,765,384,065.14	1,810,400,068.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		172,093,283.45	82,916,686.20
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	49,551,052.81	54,727,493.94

经营活动现金流入小计		2,987,028,401.40	1,948,044,248.84
购买商品、接受劳务支付的现金		2,088,879,402.52	1,535,955,739.05
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		358,563,367.99	267,063,394.32
支付的各项税费		92,723,167.71	34,658,111.16
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	79,364,932.12	53,231,985.67
经营活动现金流出小计		2,619,530,870.34	1,890,909,230.20
经营活动产生的现金流量净额		367,497,531.06	57,135,018.64
<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	14,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,717,483.29	9,648,460.48
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	六、48	18,588,809.00	10,200,000.00
投资活动现金流入小计		20,319,603.26	57,448,460.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		496,293,369.09	328,545,897.02
投资支付的现金			3,084,800.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,014,069.15	
支付其他与投资活动有关的现金	六、48	304,453.93	810,000.00
投资活动现金流出小计		503,611,892.17	332,440,697.02
投资活动产生的现金流量净额		-483,292,288.91	-274,992,236.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		97,295,770.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,500,000.00	
取得借款收到的现金		867,880,343.13	521,799,600.34
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48	145,000,000.00	78,298,810.98
筹资活动现金流入小计		1,110,176,113.13	600,098,411.32
偿还债务支付的现金		421,812,725.56	705,573,261.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,030,905.99	46,128,839.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,800,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、48	105,042,046.10	166,582,736.05
筹资活动现金流出小计		604,885,677.65	918,284,837.25
筹资活动产生的现金流量净额		505,290,435.48	-318,186,425.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		97,451.02	-7,698,947.92

五、现金及现金等价物净增加额	六、48	389,593,128.65	-543,742,591.75
加：期初现金及现金等价物余额	六、48	455,508,313.24	999,250,904.99
六、期末现金及现金等价物余额	六、48	845,101,441.89	455,508,313.24

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		2,478,374,881.41	2,243,159,564.40
收到的税费返还		158,651,812.19	67,110,987.25
收到其他与经营活动有关的现金		130,559,458.46	114,852,778.17
经营活动现金流入小计		2,767,586,152.06	2,425,123,329.82
购买商品、接受劳务支付的现金		2,349,869,555.58	1,992,998,898.47
支付给职工以及为职工支付的现金		108,094,045.30	85,333,977.85
支付的各项税费		12,796,288.96	3,261,868.55
支付其他与经营活动有关的现金		304,410,806.17	232,199,448.31
经营活动现金流出小计		2,775,170,696.01	2,313,794,193.18
经营活动产生的现金流量净额		-7,584,543.95	111,329,136.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			13,552,788.46
取得投资收益收到的现金		3,600,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,560,220.85	160,144.88
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		5,160,220.85	13,712,933.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,242,796.50	42,011,805.97
投资支付的现金		14,634,000.00	12,000,000.00
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		35,000,000.00	449,151.10
投资活动现金流出小计		87,876,796.50	54,460,957.07
投资活动产生的现金流量净额		-82,716,575.65	-40,748,023.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		91,795,770.00	
取得借款收到的现金		313,296,943.13	377,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		405,092,713.13	377,000,000.00
偿还债务支付的现金		269,034,947.09	434,669,261.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,852,322.64	17,160,966.13
支付其他与筹资活动有关的现金		18,556.00	288,500.00

筹资活动现金流出小计		324,905,825.73	452,118,727.72
筹资活动产生的现金流量净额		80,186,887.40	-75,118,727.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		143,359.33	-6,955,436.76
五、现金及现金等价物净增加额		-9,970,872.87	-11,493,051.57
加：期初现金及现金等价物余额		194,775,327.31	206,268,378.88
六、期末现金及现金等价物余额		184,804,454.44	194,775,327.31

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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)	9,272,300.00				83,461,097.83	91,795,770.00	-11,861,699.20	70,324,593.57		196,303,147.73	14,381,090.00	270,084,759.93	
(一)综合收益总额							-11,861,699.20			293,553,941.30	5,045,408.32	286,737,650.42	
(二)所有者投入和减少资本	9,272,300.00				83,461,097.83	91,795,770.00					6,426,000.00	7,363,627.83	
1. 股东投入的普通股	9,272,300.00				82,523,470.00						6,426,000.00	98,221,770.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					937,627.83	91,795,770.00						-90,858,142.17	
4. 其他													
(三)利润分配								70,324,593.57		-97,250,793.57	-3,800,000.00	-30,726,200.00	
1. 提取盈余公积								70,324,593.57		-70,324,593.57			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-26,926,200.00	-3,800,000.00	-30,726,200.00	
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													

(或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他											6,709,681.68	6,709,681.68
四、本期期末余额	547,796,300.00				1,543,009,482.72	91,795,770.00	-11,861,699.20	92,340,328.58		1,138,802,148.14	44,266,834.11	3,262,557,624.35

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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)								1,585,835.29			69,345,944.18	2,010,110.77	72,941,890.24
(一) 综合收益总额											70,931,779.47	1,392,110.77	72,323,890.24
(二) 所有者投入和减少资本												618,000.00	618,000.00
1. 股东投入的普通股												618,000.00	618,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,585,835.29			-1,585,835.29		

1. 提取盈余公积									1,585,835.29		-1,585,835.29		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	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

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）	9,272,300.00				83,370,605.07	91,795,770.00			70,324,593.57	605,995,142.08	677,166,870.72
（一）综合收益总额										703,245,935.65	703,245,935.65
（二）所有者投入和减	9,272,300.00				83,370,605.07	91,795,770.00					847,135.07

少资本										
1. 股东投入的普通股	9,272,300.00				82,523,470.00					91,795,770
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额					847,135.07	91,795,770.00				-90,948,634.93
4. 其他										
(三) 利润分配								70,324,593.57	-97,250,793.57	-26,926,200.00
1. 提取盈余公积								70,324,593.57	-70,324,593.57	
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他									-26,926,200.00	-26,926,200.00
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	547,796,300.00				1,541,847,407.30	91,795,770.00		92,340,328.58	722,773,148.30	2,812,961,414.18

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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)									1,585,835.29	14,272,517.56	15,858,352.85

(一) 综合收益总额									15,858,352.85	15,858,352.85
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								1,585,835.29	-1,585,835.29	
1. 提取盈余公积								1,585,835.29	-1,585,835.29	
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	538,524,000.00				1,458,476,802.23			22,015,735.01	116,778,006.22	2,135,794,543.46

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

**财务报表附注：****一、公司基本情况****1. 公司概况****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

注册资本为人民币：53,852.40 万元，实收资本为 54,779.63 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；光伏电站工程设计施工、光伏电站系统运行维护；LED 照明灯具、节能产品的销售、维修及技术服务；合同能源管理（上述经营范围涉及许可经营项目的，凭许可证明文件或批准证书在有效期内经营，未经许可不得经营）

本公司及子公司（统称“本集团”）属新能源行业。

本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 2 月 15 日决议批准报出。

**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。

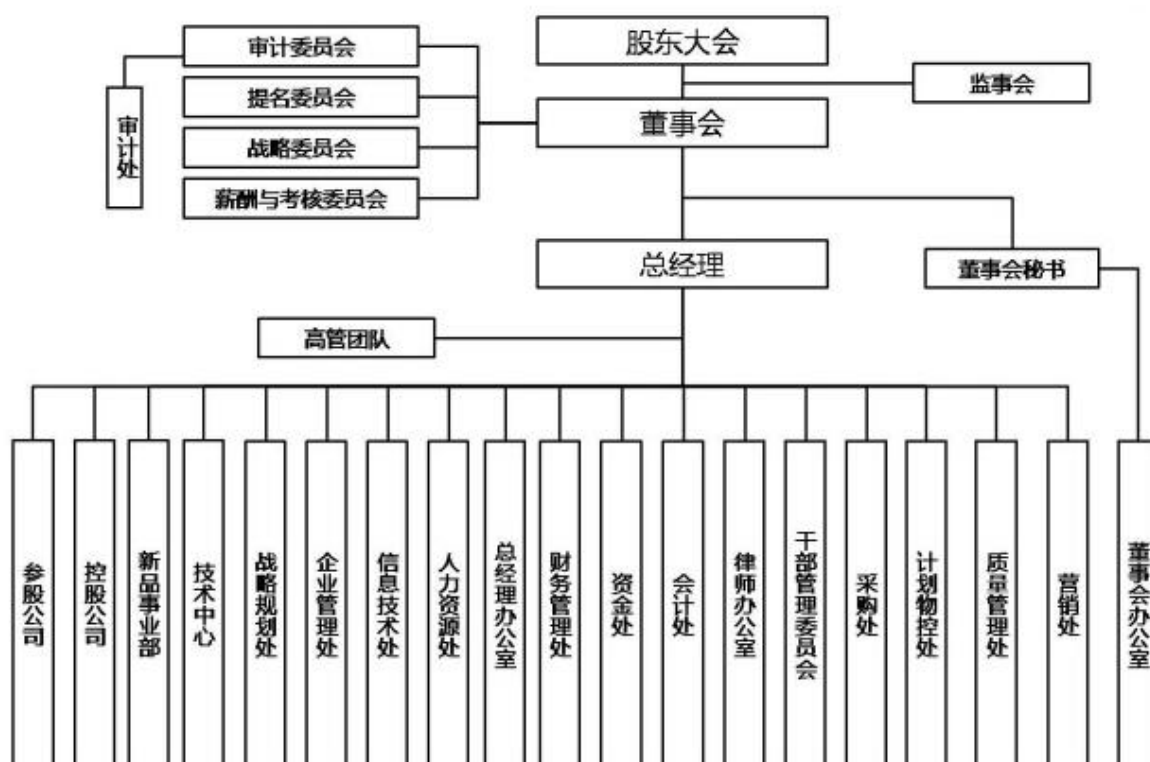
(16) 根据本公司 2010 年第四次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2012]346 号文《关于核准西安隆基硅材料股份有限公司首次公开发行股票批复》，本公司分别于 2012 年 3 月 27 日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A 股）1,500.00 万股，2012 年 3 月 27 日采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A 股）6,000.00 万股，共计公开发行人民币普通股（A 股）7,500.00 万股，每股发行价格为人民币 21.00 元。本公司发行后社会公众股为 7,500.00 万股，出资方式全部为货币资金。本次发行后公司的注册资本为人民币 299,180,000.00 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。

(18) 根据本公司 2014 年 12 月 12 日第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请通过定向增发的方式向钟宝申、刘学文、胥大鹏、邹宗海、王晓哲、黄立新、中层管理干部及核心技术（业务）人员共 728 位激励对象拟授予限制性人民币普通股 1,222.50 万股，每股面值 1 元，每股授予价格为人民币 9.90 元。实际由钟宝申、刘学文、胥大鹏、邹宗海、王晓哲、黄立新、中层管理干部及核心技术（业务）人员共 489 位激励对象认缴限制性人民币普通股 9,272,300.00 股，增加实收资本人民币 9,272,300.00 元，变更后的实收资本为人民币 547,796,300.00 元。



## 隆基股份组织结构图



## 2. 合并财务报表范围

本公司 2014 年度纳入合并范围的子公司共 12 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 3 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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》（2014 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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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 12 月 31 日的财务状况及 2014 年度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 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25 “收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31 “重大会计判断和估计”。

#### 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. 营业周期

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

#### 3. 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。

#### 4. 同一控制下和非同一控制下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）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（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、13“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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5. 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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，

以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。 公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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、13“长期股权投资”或本附注四、9“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、13、（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。

## 6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。 本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7. 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。

## 8. 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;以及②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。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,计入其他综合收益;处置境外经营时,转入处置当期损益。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。

(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,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;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年末未分配利润;年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。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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时,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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9. 金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法 公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。

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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，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) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 10. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元（含）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（含）。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	根据应收款项的不同账龄划分，对不同的账龄段确定对应的计提比例
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，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

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	8.00	8.00
2—3 年	10.00	10.00
3 年以上		
3—4 年	20.00	20.00
4—5 年	20.00	20.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
应收关联方款项	0	0
员工备用金	0	0

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但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。
坏账准备的计提方法	

## 11. 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；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

## 12. 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

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

## 13. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或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，于发生时计入当期损益。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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的, 长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。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, 追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易, 投出或出售的资产不构成业务的, 未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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, 属于所转让资产减值损失的, 不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的, 投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的, 以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本, 初始投资成本与投出业务的账面价值之差, 全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的, 取得的对价与业务的账面价值之差, 全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的, 按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理, 全额确认与交易相关的利得或损失。

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、5、（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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 14. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产

转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 15. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
光伏电站	年限平均法	25	5	3.8
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁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。

## 16. 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。

## 17. 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。

## 18. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 19. 长期资产减值

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。

## 20. 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。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、租金、改造费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。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）。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 22. 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。

## 23. 股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

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

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

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

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

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

## 24. 优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：



①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 25. 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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (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。

### (5) 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。

## 26. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与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。

## (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，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。

## 27. 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年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。

## 28. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (2)、融资租赁的会计处理方法

①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。

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

## 29. 其他重要的会计政策和会计估计

无

## 30. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

√适用□不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2014年初,财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16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》、《企业会计准则第2号——长期股权投资(2014年	经本公司第三届董事会2014年度会议于2015年2月15日决议通过,本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则,在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则,并根据各准则衔接要求进行了调整,	(见下表)

修订)》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，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。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2014 年修订)》(以下简称“金融工具列报准则”)，要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。		

对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的影 响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资(2014 年修订)》	本公司将对被投资单位不具有控制、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股权投资作为可供出售金融资产核算。	长期股权投资	-75,883,200.00
		可供出售金额资产	+75,883,200.00
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报(2014 年修订)》	本公司将递延收益单独列报	递延收益	32,924,071.19
		其他非流动负债	-32,924,071.19
	本公司将交易性金融负债改为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列报	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	86,306.80
		交易性金融负债	-86,306.80

## (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 31. 其他

#### 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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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) 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。

#### (9) 所得税

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

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的计缴。	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得税	(见下表)
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%
其他税项	按国家相关规定。	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
西安隆基硅材料股份有限公司	15%
西安隆基硅技术有限公司（以下简称“硅技术公司”）	25%
西安隆基晶益半导体材料有限公司（以下简称“隆基晶益”）	25%
宁夏隆基硅材料有限公司（以下简称“宁夏隆基”）	15%
西安通鑫半导体辅料有限公司（以下简称“通鑫公司”）	15%
金坛通鑫半导体辅料有限公司（以下简称“金坛通鑫”）	25%
银川隆基硅材料有限公司（以下简称“银川隆基”）	12%、9%
无锡隆基硅材料有限公司（以下简称“无锡隆基”）	15%
隆基（香港）贸易有限公司（以下简称“香港隆基”）	16.5%
同心县隆基新能源有限公司（以下简称“同心隆基”）	0%
中宁县隆基天华新能源有限公司（以下简称“隆基天华”）	25%
西安隆基清洁能源有限公司（以下简称“隆基能源”）	15%
浙江乐叶光伏科技有限公司（以下简称“乐叶光伏”）	15%

### 2. 税收优惠

(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) 本公司子公司硅技术公司2014年度执行25%的税率。

(3) 本公司子公司隆基晶益 2014 年度执行 25%的税率。

(4) 2011 年 7 月 21 日，宁夏隆基被认定为高新技术企业，证书编号为：GR201164000003，有效期为三年。根据宁科工字[2014]9 号《关于复审合格的宁夏

2011 年度高新技术企业进行公示的通知》，宁夏隆基复审合格。因此 2014 年度宁夏隆基执行 15% 的税率。

(5) 2014 年 9 月 5 日，本公司之子公司通鑫公司被认定为高新技术企业，证书编号为：GF201461000075，有效期为三年。2014 年度通鑫公司执行 15% 的税率。

(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 500MW（三期）单晶硅棒建设项目自 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 年银川隆基对银川隆基 500MW（三期）单晶硅棒建设项目产生的所得执行 12% 的税率。

根据 2014 年 5 月 16 日，宁夏回族自治区银川经济技术开发区国家税务分局的《税收优惠事项备案通知书》，对银川隆基 500MW（二期）单晶硅棒建设项目自 2014 年至 2016 年免征企业所得税的地方分享部分，自 2017 年至 2019 年减半征收企业所得税的地方分享部分。2014 年银川隆基对银川隆基 500MW（二期）单晶硅棒建设项目产生的所得执行 9% 的税率。

(7) 2013 年 8 月 5 日，本公司之子公司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) 本公司子公司香港隆基 2014 年执行 16.5% 的税率。

(9) 本公司孙公司金坛通鑫 2014 年执行 25% 的税率。

(10) 根据国税发[2009]80 号《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》和同心县国家税务局纳税服务科《税收优惠项目备案表》，同心隆基自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。2014 年，同心隆基免征企业所得税。

(11) 2013 年 9 月 26 日，本公司子公司乐叶光伏取得证书编号为 GF201333000080 的高新技术企业证书，享受高新企业优惠所得税率，企业所得税优惠期为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。2014 年，乐叶光伏适用的企业所得税率为 15%。

## 六、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	93,108.02	110,161.27
银行存款	845,008,333.87	455,398,151.97
其他货币资金	327,205,893.20	275,846,389.53
合计	1,172,307,335.09	731,354,702.77
其中：存放在境外的款项总额	1,801,192.98	6,640,460.95

注：期末其他货币资金 327,205,893.20 元为保证金。

## 2、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	157,599,677.10	55,079,465.48
合计	157,599,677.10	55,079,465.48

## (2). 期末公司已质押的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	56,295,000.00
合计	56,295,000.00

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	247,698,306.43	
合计	247,698,306.43	

## 3、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
账龄组合	536,184,552.64	100.00	28,705,572.56	5.35	507,478,980.08	249,283,890.25	100.00	13,162,520.94	5.28	236,121,369.31
其他组合										



单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	536,184,552.64	/	28,705,572.56	/	507,478,980.08	249,283,890.25	/	13,162,520.94	/	236,121,369.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	500,755,907.70	25,037,795.49	5.00
1 至 2 年	24,257,154.06	1,940,572.32	8.00
2 至 3 年	5,070,934.28	507,093.43	10.00
3 年以上			
3 至 4 年	6,100,556.60	1,220,111.32	20.00
4 至 5 年			20.00
5 年以上			100.00
合计	536,184,552.64	28,705,572.56	5.35

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

## (2). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	290,431.78

## (3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 295,178,013.28 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 55.05%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 15,258,681.63 元。

## 4、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	34,507,593.87	62.55	76,669,804.00	93.97

1 至 2 年	9,717,425.79	17.62	762,574.82	0.93
2 至 3 年	8,122.71	0.01	3,640,535.78	4.46
3 年以上	10,932,034.91	19.82	519,000.00	0.64
合计	55,165,177.28	100.00	81,591,914.60	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司预付宁波南方新能源科技有限公司材料采购款 7,504,461.56 元，至今尚未办理款项结算；预付的采购款作为预付款项列报。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，相关手续正在办理中；预付振发新能源科技有限公司工程款 7,139,522.16 元，工程尚未结算。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 37,110,805.19 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 67.27%。

## 5、其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
账龄组合	67,384,803.85	97.69	7,815,875.80	11.60	59,568,928.05	45,918,107.78	97.50	4,640,671.45	10.11	41,277,436.33
其他组合	1,590,937.18	2.31			1,590,937.18	1,176,698.81	2.50			1,176,698.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	68,975,741.03	/	7,815,875.80	/	61,159,865.23	47,094,806.59	/	4,640,671.45	/	42,454,135.14

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	28,973,085.05	1,448,654.30	5.00
1 至 2 年	5,234,378.00	418,750.24	8.00

2至3年	7,333,969.00	733,396.90	10.00
3年以上			
3至4年	17,980,394.44	3,596,078.89	20.00
4至5年	7,804,977.36	1,560,995.47	20.00
5年以上	58,000.00	58,000.00	100.00
合计	67,384,803.85	7,815,875.80	11.60

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
备用金	1,590,937.18		
合计	1,590,937.18		

## (2). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	53,760,169.11	44,979,645.01
往来款	12,638,410.54	
备用金	1,590,937.18	1,176,698.81
其他	986,224.20	938,462.77
合计	68,975,741.03	47,094,806.59

## (3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	往来款	12,638,410.54	1年以内	18.32	631,920.53
中航国际租赁有限公司	融资租赁保证金	37,670,000.00	1-5年	54.61	4,702,900.00
中鸿联合信用担保有限公司	反担保保证金	7,500,000.00	4-5年	10.87	1,500,000.00
无锡星洲工业园区开发股份有限公司	厂房租赁保证金	7,952,571.00	1-3年	11.53	782,169.54
银川高新技术产业开发区总公司	廉租房住房保证金	304,000.00	1-2年	0.44	21,200.00
合计	/	66,064,981.54	/	95.77	7,638,190.07

## 6、存货

### (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	320,514,680.07	3,675,679.87	316,839,000.20	323,064,315.28	223,663.79	322,840,651.49
在产品	281,180,348.25	1,827,461.78	279,352,886.47	178,489,422.89	6,444,850.25	172,044,572.64
库存商品	459,646,729.70	7,078,961.67	452,567,768.03	217,536,779.68	5,020,316.30	212,516,463.38
委托加工物资	29,345,884.79	80,889.04	29,264,995.75	16,341,299.78	21,425.58	16,319,874.20

发出商品	36,041,942.01	235,579.07	35,806,362.94	43,192,931.42	3,437.22	43,189,494.20
合计	1,126,729,584.82	12,898,571.43	1,113,831,013.39	778,624,749.05	11,713,693.14	766,911,055.91

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	223,663.79	3,066,496.06	595,879.06	210,359.04		3,675,679.87
在产品	6,444,850.25	1,410,319.34		6,027,707.81		1,827,461.78
库存商品	5,020,316.30	39,303,338.39	151,519.80	37,396,212.82		7,078,961.67
委托加工物资	21,425.58	188,576.94		129,113.48		80,889.04
发出商品	3,437.22	1,110,054.41		877,912.56		235,579.07
合计	11,713,693.14	45,078,785.14	747,398.86	44,641,305.71		12,898,571.43

## 7、划分为持有待售的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
固定资产	1,196,581.20	1,196,581.20		2015 年
合计	1,196,581.20	1,196,581.20		/

## 8、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可供出售金融资产		3,128,387.13
合计		3,128,387.13

## 9、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	203,762,642.81	224,883,991.87
预缴所得税	776,781.30	4,069,386.23
出口退税转出	67,887,730.90	13,305,489.79
合计	272,427,155.01	242,258,867.89

## 10、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	67,353,384.78		67,353,384.78	75,883,200.00		75,883,200.00
按公允价值计量的	67,353,384.78		67,353,384.78	75,883,200.00		75,883,200.00
按成本计量的						

合计	67,353,384.78		67,353,384.78	75,883,200.00	75,883,200.00

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	79,215,083.98		79,215,083.98
公允价值	67,353,384.78		67,353,384.78
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-11,861,699.20		-11,861,699.20
已计提减值金额	0.00		0.00

2014年12月31日，本公司可供出售金融资产—权益工具投资为持有的美国 Solarcity 公司股票（NASDAQ: SCTY），期末公允价值的确定依据为 NASDAQ 股票市场上取得的未经调整的报价，期末公允价值变动计入其他综合收益。

## 11、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
隆基天华新能源有限公司	1,109,859.46		1,109,859.46						0.00	
小计	1,109,859.46		1,109,859.46						0.00	
合计	1,109,859.46		1,109,859.46						0.00	

## 12、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	光伏电站	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	744,093,113.01	244,200,154.09	1,478,452,698.65	11,727,414.31	46,688,691.24	2,525,162,071.30
2. 本期增加金额	79,856,117.62	7,712,740.32	638,919,985.21	6,635,718.21	9,468,069.97	742,592,631.33
(1) 购置	13,673,566.74	2,290.60	127,864,424.37	3,920,544.11	3,860,930.82	149,321,756.64
(2) 在建工程转入	25,397,193.78	7,710,449.72	374,716,446.70	152,564.10	165,656.43	408,142,310.73
(3) 企业合并增加	6,646,909.64		3,777,683.27	8,921.32	1,903.12	10,435,417.35
(4) 非同一控制下企业合并增加	34,138,447.46		108,996,837.92	2,553,688.68	5,367,494.20	151,056,468.26
(5) 其他			23,564,592.95	0	72,085.40	23,636,678.35
3. 本期减少金额	23,636,678.35	72,902.17	19,370,345.21	1,775,621.78	2,484,635.98	47,340,183.49
(1) 处置或报废		72,902.17	19,370,345.21	1,775,621.78	2,484,635.98	23,703,505.14
(2) 其他	23,636,678.35					23,636,678.35
4. 期末余额	800,312,552.28	251,839,992.24	2,098,002,338.65	16,587,510.74	53,672,125.23	3,220,414,519.14
二、累计折旧						
1. 期初余额	92,421,412.53		420,710,169.09	5,995,515.79	17,191,581.68	536,318,679.09
2. 本期增加金额	47,066,571.03	9,310,581.77	203,225,176.52	4,240,417.46	11,173,510.17	275,016,256.95
(1) 计提	38,163,422.27	9,310,581.77	168,768,003.95	2,166,759.07	8,377,445.37	226,786,212.43
(2) 企业合并增加	48,881.29		82,106.59			130,987.88

(3) 非同一控制下企业合并增加	8,854,267.47		34,375,065.98	2,073,658.39	2,796,064.80	48,099,056.64
3. 本期减少金额	1,900.00		2,329,987.97	631,198.72	1,099,554.57	4,062,641.26
(1) 处置或报废	1,900.00		2,329,987.97	631,198.72	1,099,554.57	4,062,641.26
4. 期末余额	139,486,083.56	9,310,581.77	621,605,357.64	9,604,734.53	27,265,537.28	807,272,294.78
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额			36,470,116.69			36,470,116.69
(1) 计提						
(2) 非同一控制下企业合并增加			36,470,116.69			36,470,116.69
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额			36,470,116.69			36,470,116.69
四、账面价值						
1. 期末账面价值	660,826,468.72	242,529,410.47	1,439,926,864.32	6,982,776.21	26,406,587.95	2,376,672,107.67
2. 期初账面价值	651,671,700.48	244,200,154.09	1,057,742,529.56	5,731,898.52	29,497,109.56	1,988,843,392.21

## (2). 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	161,601,387.10	39,291,790.02		122,309,597.08
机器设备	493,422,325.04	112,522,082.44		380,900,242.60
合计	655,023,712.14	151,813,872.46		503,209,839.68

## (3). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宁夏隆基房产	39,602,188.70	正在办理中

## 13、在建工程

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
银川 500MW 单晶硅棒建设项目	5,492,148.36		5,492,148.36	105,731,834.09		105,731,834.09
银川 1.2GW 单晶硅棒建设项目	104,771,322.79		104,771,322.79	52,139,195.00		52,139,195.00
无锡年产 500MW 单晶硅片				60,165,508.64		60,165,508.64
300MW 高效单晶硅片技术改造项目	2,698,437.24		2,698,437.24			
余丁乡 20MW 光伏电站项目	140,431,558.04		140,431,558.04			
同心县 40MW 发电项目	134,457,035.52		134,457,035.52			
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	70,162,180.65		70,162,180.65	69,155,660.88		69,155,660.88
合计	459,129,473.88		459,129,473.88	288,308,989.89		288,308,989.89

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
银川 500MW 单晶硅棒建设项目	435,370,000.00	105,731,834.09	73,877,334.19	174,117,019.92		5,492,148.36
银川 1.2GW 单晶硅棒建设项目	640,330,000.00	52,139,195.00	52,725,008.08	92,880.29		104,771,322.79
无锡年产 500MW 单晶硅片	390,410,000.00	60,165,508.64	22,569,508.14	82,735,016.78		
300MW 高效单晶硅片技术改造项 目	200,000,000.00		66,952,765.43	64,254,328.19		2,698,437.24
余丁乡 20MWP 光伏电站项目	240,240,000.00		140,431,558.04			140,431,558.04
同心县 40MWP 发电项目	300,000,000.00		134,457,035.52			134,457,035.52
合计	2,206,350,000.00	218,036,537.73	491,013,209.40	321,199,245.18		387,850,501.95

## 14、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	ERP	商标	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	140,771,367.67	132,031.25	11,828,600.00	2,252,149.27	7,486,965.81	2,000.00	162,473,114.00
2. 本期增加金额	20,857,459.15			308,426.50			21,165,885.65
(1) 购置	2,975,348.64			138,940.17			3,114,288.81
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加	11,872,890.51						11,872,890.51
(4) 非同一控制下企业合并增加	6,009,220.00			169,486.33			6,178,706.33
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	161,628,826.82	132,031.25	11,828,600.00	2,560,575.77	7,486,965.81	2,000.00	183,638,999.65
二、累计摊销							
1. 期初余额	16,752,977.02	44,010.40	10,251,453.25	771,860.15	561,522.48	1,350.53	28,383,173.83
2. 本期增加金额	6,664,856.68	13,203.12	1,577,146.75	369,319.43	748,696.88	200.04	9,373,422.90
(1) 计提	5,770,330.54	13,203.12	1,577,146.75	251,841.01	748,696.88	200.04	8,361,418.34
(2) 企业合并增加	23,189.24						23,189.24
(3) 非同一控制下企业合并增加	871,336.90			117,478.42			988,815.32
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	23,417,833.70	57,213.52	11,828,600.00	1,141,179.58	1,310,219.36	1,550.57	37,756,596.73
三、减值准备							
1. 期初余额							

2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	138,210,993.12	74,817.73		1,419,396.19	6,176,746.45	449.43	145,882,402.92
2. 期初账面价值	124,018,390.65	88,020.85	1,577,146.75	1,480,289.12	6,925,443.33	649.47	134,089,940.17

## 15、商誉

### (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
中宁县隆基天华新能源有限公司		5,306,294.89				5,306,294.89
合计		5,306,294.89				5,306,294.89

## 16、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费		9,231,797.32	502,468.18		8,729,329.14
租金		73,500.00	10,500.00		63,000.00
其他		450,693.34	28,168.33		422,525.01
合计		9,755,990.66	541,136.51		9,214,854.15

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	21,214,904.98	44,613,528.04		40,587,098.61
递延所得税负债	21,214,904.98			

## 18、期借款

### (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	105,800,000.00	40,000,000.00
保证借款	650,000,000.00	162,000,000.00
信用借款	64,249,500.00	103,885,870.70



合计	820,049,500.00	305,885,870.70
----	----------------	----------------

## 19、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		86,306.80
其他		
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		
合计		86,306.80

其他说明：

—

## 20、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		41,916,000.00
银行承兑汇票	408,062,215.65	271,356,431.30
合计	408,062,215.65	313,272,431.30

## 21、应付账款

## (1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	667,707,881.45	306,586,404.55
合计	667,707,881.45	306,586,404.55

## (2). 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安超码科技有限公司	3,729,200.00	未结算
包头市山晟新能源有限责任公司	2,443,442.19	未结算
深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司	1,387,388.00	未结算
合计	7,560,030.19	/

## 22、预收款项

## (1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	7,770,682.22	11,681,273.06
合计	7,770,682.22	11,681,273.06

## 23、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	54,416,667.13	354,379,287.36	339,699,219.99	69,096,734.50
二、离职后福利-设定提存计划	753,845.78	27,611,171.81	27,285,282.64	1,079,734.95
三、辞退福利	155,120.25	517,540.31	635,739.15	36,921.41
四、一年内到期的其他福利				
合计	55,325,633.16	382,507,999.48	367,620,241.78	70,213,390.86

## (2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	37,627,089.49	293,029,369.76	283,308,714.98	47,347,744.27
二、职工福利费	324,326.84	35,415,408.20	35,415,408.20	324,326.84
三、社会保险费	457,832.39	12,336,288.54	12,279,424.39	514,696.54
其中: 医疗保险费	323,556.08	10,058,121.98	9,948,045.57	433,632.49
工伤保险费	107,910.09	1,515,749.69	1,569,367.21	54,292.57
生育保险费	26,366.22	762,416.87	762,011.61	26,771.48
四、住房公积金	39,691.00	4,467,588.25	4,452,764.25	54,515.00
五、工会经费和职工教育经费	15,941,015.85	6,359,370.63	3,002,841.48	19,297,545.00
六、短期带薪缺勤		1,518,773.18		1,518,773.18
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	26,711.56	1,252,488.80	1,240,066.69	39,133.67
合计	54,416,667.13	354,379,287.36	339,699,219.99	69,096,734.50

## (3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	669,823.75	25,275,385.14	24,917,002.20	1,028,206.69
2、失业保险费	67,874.87	2,333,303.43	2,349,650.04	51,528.26
3、补充养老保险	16,147.16	2,483.24	18,630.40	
合计	753,845.78	27,611,171.81	27,285,282.64	1,079,734.95

## 24、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,168,768.19	4,249,159.66
营业税	2,170.50	
企业所得税	9,388,921.70	1,799,949.14
个人所得税	373,858.83	293,222.54
城市维护建设税	1,626,609.98	224,413.25
教育费附加	1,191,916.51	224,408.90
印花税	618,251.57	249,072.21

土地使用税	329,436.07	310,772.70
房产税	1,830,978.87	1,471,580.20
水利基金	909,991.57	496,305.39
车船税	8,645.72	
合计	39,449,549.51	9,318,883.99

## 25、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	456,894.18	358,875.00
企业债券利息		
短期借款应付利息	2,706,700.44	348,502.89
合计	3,163,594.62	707,377.89

## 26、其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代理佣金	2,403,822.29	
电费	6,670,006.55	3,763,831.29
工程款	43,517,313.93	22,269,624.99
股权款	35,354,108.24	
律师费	1,500,000.00	
设备款	148,931,612.42	60,171,671.81
质保金	1,952,985.84	4,988,867.24
其他	48,021,150.73	37,951,807.08
合计	288,351,000.00	129,145,802.41

### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京泰豪电力科技有限公司	11,526,200.00	未结算
银川高新技术产业开发公司	8,000,000.00	未结算
保定四方三伊电气有限公司	6,576,797.44	未结算
四川中创建设工程有限公司 宁夏分公司	4,685,243.12	未结算
北京动力源科技股份有限公司	1,688,313.28	未结算
北京七星华创电子股份有限公司	1,097,800.00	未结算
合计	33,574,353.84	/

## 27、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	163,000,000.00	18,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	82,225,659.97	50,566,030.02
合计	245,225,659.97	68,566,030.02

## 28、长期借款

## (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	186,000,000.00	209,000,000.00
合计	186,000,000.00	209,000,000.00

## 29、长期应付款

## (1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付融资租赁款	252,749,429.08	304,719,094.72
合计	252,749,429.08	304,719,094.72

## 30、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
具有回购义务的金融负债		91,795,770.00	授予具有回购义务的限制性股票
合计		91,795,770.00	/

本公司以非公开发行的方式授予激励对象一定数量的股票，并规定锁定期和解锁条件，如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司将按照授予价回购股票。本公司已就回购义务按收到的认股款全额确认预计负债并确认库存股。

## 31、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	32,924,071.19	22,900,000.00	1,554,699.53	54,269,371.66	
税控机		2,832.00	336.30	2,495.70	
合计	32,924,071.19	22,902,832.00	1,555,035.83	54,271,867.36	/

其中，涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业转型升级资金		4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关
2014 年度省外经贸区域协调发展资金		1,120,000.00			1,120,000.00	与收益相关
1800 吨单晶硅技改项目	4,750,000.00		600,000.00		4,150,000.00	与资产相关
公共租赁住房专项资金	6,401,962.14	7,000,000.00	452,199.53		12,949,762.61	与资产相关
年产 2000 吨乳酸回收利用产业化	-	280,000.00			280,000.00	与收益相关
宁夏回族自治区财政厅新能源产业发	800,000.00				800,000.00	与资产相关

展专项资金						
公共住房专项补助资金	8,572,109.05		502,500.00		8,069,609.05	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
对俄双边科技合作专项资金	1,400,000.00	900,000.00			2,300,000.00	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	与资产相关
信息化和工业化深度融合专项资金项目协议书		200,000.00			200,000.00	与收益相关
宁夏2014年资源节约和环境保护中央预算内投资(第三批)补助		9,400,000.00			9,400,000.00	与资产相关
合计	32,924,071.19	22,900,000.00	1,554,699.53		54,269,371.66	/

### 32、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	538,524,000.00	9,272,300.00				9,272,300.00	547,796,300.00

注1：根据本公司2014年12月12日第四次临时股东大会决议和修改后章程规定，公司以定向增发的方式向公司激励对象授予限制性人民币普通股9,272,300.00股，每股面值1元，每股授予价格为人民币9.90元，其中，计入股本人民币9,272,300.00元，计入资本公积82,523,470.00元已由瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具瑞华验字[2014]第01730006号验资报告。

注2：截至2014年12月31日，本次新增股本9,272,300.00元尚未变更工商登记信息。

### 33、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,449,844,320.89	82,523,470.00		1,532,367,790.89
其他资本公积	9,704,064.00	937,627.83		10,641,691.83
合计	1,459,548,384.89	83,461,097.83		1,543,009,482.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：本期资本公积(资本溢价)变动参见附注六、32。

注2：本期其他资本公积增加937,627.83元，主要为按照授予日限制性股票的公允价值，将当期取得职工提供的服务计入相关成本费用和资本公积(其他资本公积)

## 34、 库存股

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份支付		91,795,770.00		91,795,770.00
合计		91,795,770.00		91,795,770.00

本期库存股变动详见附注六 30

## 35、 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益		-11,861,699.20					-11,861,699.20
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益		-11,861,699.20					-11,861,699.20
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计		-11,861,699.20					-11,861,699.20

2014 年 12 月 31 日，本公司可供出售金融资产—权益工具投资为持有的美国 Solarcity 公司股票（NASDAQ: SCTY），期末公允价值的确定依据为 NASDAQ 股票市场上取得的未经调整的报价，期末公允价值变动计入其他综合收益。

## 36、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,015,735.01	70,324,593.57		92,340,328.58
合计	22,015,735.01	70,324,593.57		92,340,328.58

## 37、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	942,499,000.41	873,153,056.23
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	942,499,000.41	873,153,056.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	293,553,941.30	70,931,779.47
减：提取法定盈余公积	70,324,593.57	1,585,835.29
应付普通股股利	26,926,200.00	
期末未分配利润	1,138,802,148.14	942,499,000.41

## 38、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,680,168,521.04	3,054,336,785.00	2,280,460,646.74	2,000,842,976.93
其他业务				
合计	3,680,168,521.04	3,054,336,785.00	2,280,460,646.74	2,000,842,976.93

## (1) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
新能源行业	3,680,168,521.04	3,054,336,785.00	2,280,460,646.74	2,000,842,976.93
小计	3,680,168,521.04	3,054,336,785.00	2,280,460,646.74	2,000,842,976.93
减：内部抵销数				
合计	3,680,168,521.04	3,054,336,785.00	2,280,460,646.74	2,000,842,976.93

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
单晶硅棒	114,592,320.86	91,894,702.46	171,603,595.76	140,036,219.56
硅片	3,158,894,030.01	2,606,509,582.19	1,860,829,683.38	1,638,138,292.43
多晶硅料	132,406,733.04	140,425,248.73	110,204,575.85	102,965,397.46
聚乙二醇	4,000,047.01	2,266,070.95	3,009,332.92	2,192,303.51

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
碳化硅粉	9,510,051.76	7,640,565.19	12,943,806.90	8,555,017.97
受托加工	13,044,984.37	11,205,272.51	24,107,276.75	18,796,655.12
电力	39,685,729.15	11,404,568.90		
太阳能组件	69,306,152.74	66,894,171.95	91,777,369.07	88,848,170.55
电池片	85,585,511.99	70,457,315.99		
其他	53,142,960.11	45,639,286.13	5,985,006.11	1,310,920.33
合计	3,680,168,521.04	3,054,336,785.00	2,280,460,646.74	2,000,842,976.93

## (3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外	2,478,954,664.08	2,027,117,011.35	1,401,285,106.96	1,213,784,531.31
境内	1,201,213,856.96	1,027,219,773.65	879,175,539.78	787,058,445.62
合计	3,680,168,521.04	3,054,336,785.00	2,280,460,646.74	2,000,842,976.93

## 39、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	20,657.94	3,538.05
城市维护建设税	3,832,564.32	856,808.55
教育费附加	3,489,199.29	856,739.65
合计	7,342,421.55	1,717,086.25

## 40、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	9,379,480.44	5,867,476.73
代理佣金	8,256,996.95	3,607,119.49
职工薪酬	7,097,741.79	5,281,076.30
车辆费用	4,940,615.98	4,328,467.81
差旅费	2,576,098.21	2,261,095.82
保险费	1,847,400.00	890.00
广告宣传费	1,788,336.98	1,390,293.54
招待费	1,207,791.19	1,231,642.66
固定资产折旧	570,725.08	439,139.40
通讯费	249,000.94	238,202.89
其他	946,326.43	499,653.15
合计	38,860,513.99	25,145,057.79

## 41、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	63,904,631.71	34,641,214.85
职工薪酬	49,852,411.20	36,503,205.64



固定资产折旧	12,050,325.17	10,070,894.00
专业费用	10,308,354.50	5,283,567.69
政府税收及费用	10,056,369.93	10,546,282.26
环境保护费	2,337,635.89	577,504.02
差旅费	3,505,541.48	1,847,743.15
无形资产摊销	2,669,551.17	5,245,939.52
招待费	2,609,547.61	2,107,614.92
水电力费	2,548,015.84	2,226,507.39
其他	11,755,323.24	10,317,155.18
合计	171,597,707.74	119,367,628.62

#### 42、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	49,783,614.28	46,058,581.26
利息收入	-11,453,026.12	-21,208,224.51
汇兑损益	7,952,379.89	8,975,578.50
其他	32,480,960.30	30,998,320.00
合计	78,763,928.35	64,824,255.25

注：其他项主要为融资租赁利息 22,269,981.29 元，担保费 2,414,070.10 元。

#### 43、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	14,502,771.07	-17,786,314.71
二、存货跌价损失	23,590,768.55	13,190,179.15
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、持有待售资产减值损失	524,571.61	
合计	38,618,111.23	-4,596,135.56

#### 44、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-84,861.13	-286,056.45
处置长期股权投资产生的投资收益		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	86,306.80	-86,306.80
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	13,310.97	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	178,419.82	79,937.13
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
非同一控制下企业合并形成投资收益	1,760,715.96	
合计	1,953,892.42	-292,426.12

## 45、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	86,170.06	2,592,073.08	86,170.06
其中：固定资产处置利得	86,170.06	2,592,073.08	86,170.06
政府补助	28,200,255.22	17,197,952.86	28,200,255.22
其他	1,401,742.04	1,735,223.43	1,401,742.04
合计	29,688,167.32	21,525,249.37	29,688,167.32

其中，计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
工业发展专项剩余资金	150,000.00	2,500,000.00	与收益相关
西安国家民用航天产业基地管理委员会奖励	80,000.00		与收益相关
2013年度陕西省产品货物内陆运输费补助资金	2,000,000.00		与收益相关
增量补助资金	1,000,000.00	457,760.00	与收益相关
2011-2013年部分陕西省外经贸区域协调发展资金项目剩余资金	230,000.00		与收益相关
2014年度西安市工业发展专项资金	980,000.00		与收益相关
西安市专利资助与专利活动补助	5,000.00	38,500.00	与收益相关
省级太阳能光伏和半导体照明产业发展专项资金项目剩余资金	1,010,000.00	2,400,000.00	与收益相关
2014年度陕西省专利申请资助资金（西安辖区）	2,700.00		与收益相关
外向型经济发展专项资金	899,000.00	540,900.00	与收益相关
西安市财政局拨付2014年企业技术中心及	300,000.00		与收益相关

技术创新示范企业奖励资金			
西安市财政局 2014 年第八批市财政预算内基本建设支出预算	500,000.00		与收益相关
电价补贴	673,600.00		与收益相关
保增长奖励资金	688,000.00	500,000.00	与收益相关
科技创新补助	4,413,200.00	280,000.00	与收益相关
电力需求侧管理项目补贴	1,060,000.00		与收益相关
促投资和产业发展投资奖励资金	400,000.00		与收益相关
能源体系认证奖励资金	30,000.00		与收益相关
电力需求侧管理项目	3,018,000.00		与收益相关
工业产品产需直供扶持	270,000.00		与收益相关
人才政策扶持资金	66,600.00		与收益相关
公共租赁住房补助	954,699.53	666,652.86	与资产相关
就业见习补贴	10,000.00	35,000.00	与收益相关
2014 年创新发展专项资金	300,000.00	500,000.00	与收益相关
电价补贴款	853,200.00	5,080,800.00	与收益相关
循环供暖改造资金	500,000.00		与收益相关
税收返还款	2,365,100.00	197,360.00	与收益相关
专利资助经费	2,000.00		与收益相关
重大科技成果技术创新资金	1,500,000.00		与收益相关
工业保值增长奖励资金	330,000.00		与收益相关
1800 吨单晶硅技改项目	600,000.00	600,000.00	与资产相关
新区财政局电力削峰填谷降本补贴	37,000.00		与收益相关
无锡新区 2014 年第 31 批产业升级基金	30,000.00		与收益相关
2014 年度技术项目扶持资金	937,868.00	10,000.00	与收益相关
2014 年无锡市第一批科技发展计划（知识产权专项）项目和经费	4,000.00		与收益相关
无锡新区 2014 年专利资助和专利奖励经费指标	5,500.00		与收益相关
2013 年无锡高新区省级园区循环化改造示范试点补助资金	1,300,000.00	1,300,000.00	与收益相关
硅晶圆线切割废砂浆回收利用项目补助资金	240,000.00		与收益相关
专利申请资助	500		与收益相关
科技三项经费补助	430,000.00		与收益相关
企业稳岗社保补贴	24,287.69		与收益相关
沅京工业园管委会先进单位奖励资金		23,000.00	与收益相关
2010 年、2011 年省级产业集群和企业技术改造专项资金项目		72,000.00	与收益相关
驰（著）名商标企业奖励资金		100,000.00	与收益相关
无锡市新区节能专项扶持资金		250,000.00	与收益相关
2012 年研发机构建设专项经费		4,600.00	与收益相关
2013 年度新区第二十七批工业转型升级引导资金		336,000.00	与收益相关
节能与循环经济项目奖励资金		200,000.00	与收益相关
中宁县 2012 年创建“自治区环境友好企业”补助资金		100,000.00	与收益相关
2012 年度消防工作先进单位奖励资金		5,000.00	与收益相关
银川市工业和信息化局奖励资金		700,000.00	与收益相关
政府补助资金		200,000.00	与收益相关

2012 年度人才政策扶持资金		55,380.00	与收益相关
企业吸纳高校毕业生补助款		45,000.00	与收益相关
合计	28,200,255.22	17,197,952.86	/

#### 46、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,354,517.94	927,655.30	2,354,517.94
其中：固定资产处置损失	2,354,517.94	927,655.30	2,354,517.94
其他	706,139.10	480,871.31	706,139.10
合计	3,060,657.04	1,408,526.61	3,060,657.04

#### 47、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,536,971.71	8,783,362.49
递延所得税费用	-4,905,865.45	11,876,821.37
合计	20,631,106.26	20,660,183.86

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	319,230,455.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,884,568.38
子公司适用不同税率的影响	-13,835,963.15
调整以前期间所得税的影响	-1,420,805.45
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-869,183.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,461,119.94
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发支出加计扣除的影响	-11,921,644.06
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	2,255,254.45
所得税费用	20,631,106.26

#### 48、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府扶持款	26,753,870.69	21,281,863.52
保证金及押金	5,041,738.08	6,672,824.32
利息收入	9,075,178.94	21,208,224.51
退还多缴所得税		4,008,294.05
个税返还	2,374,395.02	139,038.89
租金和管理费	418,271.70	310,912.17
其他	5,887,598.38	1,106,336.48
合计	49,551,052.81	54,727,493.94

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代理费	5,330,552.82	3,269,049.64
交通费	583,430.33	184,868.56
保证金	2,399,973.08	6,760,877.81
个人借款	579,619.39	1,324,751.89
办公费	1,360,667.83	732,609.78
车辆费	3,327,372.84	5,537,244.60
运输费用	1,692,065.97	2,474,139.24
差旅费	8,481,689.24	5,537,131.51
油费	4,503,347.44	3,419,492.99
修理费	4,492,600.95	1,365,505.05
招待费	1,917,648.97	2,668,193.99
清理费	913,223.00	65,779.00
广告宣传费	663,275.51	1,337,213.29
租赁费	3,225,845.63	6,207,709.46
服务费	5,144,829.74	6,887,796.51
通讯费	1,199,377.72	1,361,463.44
银行手续费	7,632,517.24	1,941,391.53
保险费	2,355,041.82	328,883.02
其他	23,561,852.60	1,827,884.36
合计	79,364,932.12	53,231,985.67

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	1,288,809.00	10,200,000.00
政府补助	17,300,000.00	
合计	18,588,809.00	10,200,000.00

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

保证金	304,453.93	810,000.00
合计	304,453.93	810,000.00

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	145,000,000.00	78,298,810.98
合计	145,000,000.00	78,298,810.98

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金	101,398,420.00	158,988,337.75
融资担保费	2,856,000.00	6,830,000.00
贷款手续费	635,070.10	754,898.30
支付少数股东股权欠付款	134,000.00	
其他	18,556.00	9,500.00
合计	105,042,046.10	166,582,736.05

## 49、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	298,599,349.62	72,323,890.24
加：资产减值准备	15,174,390.33	-39,785,466.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	226,917,200.31	183,088,118.77
无形资产摊销	8,359,813.03	9,047,206.74
长期待摊费用摊销	541,136.51	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,389,883.28	92,477.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	878,464.60	-1,756,895.45
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	74,809,906.45	82,790,171.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,953,892.42	292,426.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,107,720.15	11,876,821.37
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）	-412,713,524.38	21,236,251.12

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-421,044,267.60	153,781,306.50
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	599,893,111.10	-180,287,761.87
其他	-13,246,319.62	-255,563,527.79
经营活动产生的现金流量净额	367,497,531.06	57,135,018.64
<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	845,101,441.89	455,508,313.24
减：现金的期初余额	455,508,313.24	999,250,904.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	389,593,128.65	-543,742,591.75

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	11,500,000.00
其中：中宁县隆基天华新能源有限公司	6,500,000.00
浙江乐叶光伏科技有限公司	5,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,485,930.85
其中：中宁县隆基天华新能源有限公司	226.34
浙江乐叶光伏科技有限公司	4,485,704.51
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	7,014,069.15

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	845,101,441.89	455,508,313.24
其中：库存现金	93,108.02	110,161.27
可随时用于支付的银行存款	845,008,333.87	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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	845,101,441.89	455,508,313.24
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	327,205,893.2	275,846,389.53

## 50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	327,205,893.20	保证金
应收票据	56,295,000.00	质押
房屋建筑物	122,309,597.08	融资租赁
房屋建筑物	60,129,070.81	短期借款抵押
房屋建筑物	127,498,331.93	融资租赁抵押
机器设备	380,900,242.60	融资租赁
机器设备	75,125,275.48	长期借款抵押
机器设备	96,825,006.92	短期借款抵押
机器设备	253,074,089.32	进口开立信用证抵押
土地使用权	33,692,733.00	融资租赁
土地使用权	33,411,861.00	融资租赁抵押
土地使用权	19,546,544.02	短期借款抵押
土地使用权	20,013,312.00	进口开立信用证抵押
合计	1,606,026,957.36	/

## 51、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	46,454,067.75	6.119	284,252,440.56
欧元	73.58	7.4556	548.58
港币	54.72	0.7889	43.17
应收账款			
其中：美元	35,478,269.15	6.119	217,091,528.93
欧元	5,641,842.92	7.4556	42,063,324.07
可供出售金融资产			
其中：美元	11,007,253.60	6.119	67,353,384.78
应付账款			
其中：美元	33,933,457.00	6.119	207,638,823.38
短期借款			
其中：美元	10,500,000.00	6.119	64,249,500.00



## 七、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
隆基天华	2014. 8. 31	6, 500, 000. 00	70. 00	货币资金	2014. 8. 31	股权转让协议		137, 642. 52
乐叶光伏	2014. 11. 30	40, 354, 108. 24	85. 00	货币资金	2014. 11. 30	股权转让协议	73, 217, 103. 04	12, 108, 860. 72

## (2). 合并成本及商誉

单位：元 币种：人民币

合并成本	隆基天华	乐叶光伏
--现金	6, 500, 000. 00	40, 354, 108. 24
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	2, 785, 714. 29	
--其他		
合并成本合计	9, 285, 714. 29	40, 354, 108. 24
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3, 979, 419. 40	38, 021, 529. 48
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	5, 306, 294. 89	2, 332, 578. 76

注①：隆基天华可辨认净资产公允价值以经中和资产评估有限公司出具的中和评报字（2014）第 XAV1068 号资产评估报告书按成本法确定的估值结果确定。

乐叶光伏可辨认净资产公允价值以经北京中同华资产评估有限公司出具的中同华评报字（2014）第 543 号资产评估报告书按成本法确定的估值结果确定。

注②：购买日后，由于预期乐叶光伏在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现，因此，购买方确认了相关的递延所得税资产，同时减少由该企业合并所产生的商誉 2,332,578.76 元。

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元 币种：人民币

	隆基天华		乐叶光伏	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	7, 600, 279. 97	7, 351, 070. 30	225, 804, 537. 29	203, 507, 053. 87
货币资金	226. 34	226. 34	16, 780, 175. 43	16, 780, 175. 43

应收票据			2,603,592.00	2,603,592.00
应收款项			72,094,871.14	72,094,871.14
预付账款	70,000.00	70,000.00	7,694,221.51	7,694,221.51
其他应收款	10,000.00	10,000.00	388,041.41	388,041.41
存货			32,185,477.29	32,185,477.29
其他流动资产	3,421.43	3,421.43	46,703.57	46,703.57
固定资产	424,732.20	413,907.76	76,497,980.08	66,073,387.17
在建工程	7,091,900.00	6,853,514.77	17,062,781.52	5,189,891.01
长期待摊费用			450,693.34	450,693.34
负债：	3,620,860.57	3,558,558.15	181,073,326.13	177,728,703.62
短期借款			76,800,000.00	76,800,000.00
应付票据			29,548,240.00	29,548,240.00
应付账款	2,557,200.00	2,557,200.00	58,921,928.12	58,921,928.12
预收账款			18,995.37	18,995.37
应付职工薪酬	1,358.15	1,358.15	2,895,037.51	2,895,037.51
应交税费			7,785,209.29	7,785,209.29
应付利息	1,000,000.00	1,000,000.00	180,181.00	180,181.00
其他应付款			1,579,112.33	1,579,112.33
递延所得税负债	62,302.42		3,344,622.51	
净资产	3,979,419.40	3,792,512.15	44,731,211.16	25,778,350.25
减：少数股东权益			6,709,681.68	3,866,752.54
取得的净资产	3,979,419.40	3,792,512.15	38,021,529.48	21,911,597.71

#### (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

√适用 □不适用

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
隆基天华	1,024,998.33	2,785,714.29	1,760,715.96	购买日增持股权时所支付的对价金额按比例推算；假设“控制权溢价”的影响不重大。	

## 2、其他原因的合并范围变动

本期新增投资设立西安隆基清洁能源有限公司，将其纳入合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
硅技术公司	西安市	西安市	生产、销售	75.00		新设成立
隆基晶益	西安市	西安市	生产、销售	90.91		新设成立
宁夏隆基	宁夏中宁县	中宁县	生产、销售	100.00		新设成立
通鑫公司	西安市户县	西安市	生产、销售	81.00		新设成立
银川隆基	银川市	银川市	生产、销售	100.00		新设成立
无锡隆基	无锡市	无锡市	生产、销售	100.00		新设成立
香港隆基	西安市	香港	进出口业务	100.00		新设成立
金坛通鑫(孙公司)	常州市	常州市	生产、销售			新设成立
同心隆基(孙公司)	宁夏中宁县	同心县	投资、开发		100.00	新设成立
隆基天华(孙公司)	宁夏中宁县	中宁县	投资、开发		100.00	非同一控制下企业合并
隆基能源	西安市	西安市	生产、销售	60.00		新设成立
乐叶光伏	衢州市	衢州市	生产、销售	85.00		非同一控制下企业合并

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). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
通鑫公司	19	343,183.50	3,800,000.00	11,987,371.07
隆基能源	40	3,263,303.67		7,263,303.67
隆基晶益	9.09	-281,414.17		2,690,614.22

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
通鑫公司	4,136.59	3,467.48	7,604.07	1,255.09	28.00	1,283.09	6,043.95	3,970.43	10,014.38	1,877.41		1,877.41
隆基能源	11,686.82	103.77	11,790.59	9,970.32		9,970.32						
隆基晶益	2,332.67	909.66	3,242.33	2,162.00	0.13	2,162.13	486.36	297.00	783.36	200.74		200.74

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金

				流量				流量
通鑫公司	5,721.39	180.62	180.62	765.81	8,678.33	811.64	811.64	-281.49
隆基能源	5,828.96	815.83	815.83	-316.10				
隆基晶益	1,366.03	-100.36	-100.36	-477.16		-79.18	-79.18	-48.57

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、港币有关，除本部、无锡隆基、乐叶光伏、香港隆基主要以美元、欧元、港币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2014年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物-美元	46,454,067.75	26,686,792.56
现金及现金等价物-港币	54.72	173,527,444.79
现金及现金等价物-欧元	73.58	
应收账款—欧元	5,641,842.92	
应收账款—美元	35,478,269.15	28,782,415.61
预付账款—美元	650,000.00	
可供出售金融资产—美元	11,007,253.60	12,513,111.11
预收账款—美元	56,920.61	892.61

项目	年末数	年初数
应付账款—美元	33,933,457.00	13,437,570.00
短期借款—美元	10,500,000.00	14,268,869.54

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
资产类	对人民币升值 1%	5,473,852.35	6,147,386.20	4,746,174.92	5,509,086.80
	对人民币贬值 1%	-5,473,852.35	-6,147,386.20	-4,746,174.92	-5,509,086.80
负债类	对人民币升值 1%	-2,722,366.21	-2,722,366.21	-1,689,288.33	-1,689,288.33
	对人民币贬值 1%	2,722,366.21	2,722,366.21	1,689,288.33	1,689,288.33

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、17、27)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
负债类	增加 1%	-4,491,302.02	-4,491,302.02	-4,019,439.95	-4,019,439.95
	减少 1%	4,491,302.02	4,491,302.02	4,019,439.95	4,019,439.95

### (3) 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

其他价格风险敏感性分析：

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

## 2、信用风险

2014 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2014 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 53,316.82 万元。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	67,353,384.78			67,353,384.78
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	67,353,384.78			67,353,384.78
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	67,353,384.78			67,353,384.78
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产	1,196,581.20			1,196,581.20
非持续以公允价值计量的资产总额	1,196,581.20			1,196,581.20
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

按照相关会计准则要求，本公司对于可供出售金融资产—权益工具投资在每个资产负债表日持续以公允价值计量，2014年12月31日，本公司可供出售金融资产—权益工具投资为持有的美国 Solarcity 公司股票（NASDAQ: SCTY），期末市价的确定依据为 NASDAQ 股票市场上取得的未经调整的报价。

按照相关会计准则要求，本公司对于持有待售资产的预计净残值，按该项资产的公允价值扣除处置费用后的金额计量。2014年12月31日，本公司持有待售资产期末公允价值的确定依据为签订的该项资产不可撤销协议的金额。

## 十一、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

本公司无母公司，本公司主要投资者为李振国(持股比例 18.01%)和李喜燕(持股比例 6.49%)夫妇，二人合计持股 24.50%。

### 2、 本企业的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、 本企业合营和联营企业情况

无。

### 4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李振国	其他
钟宝申	其他
李春安	其他
刘学文	其他
胥大鹏	其他
邹宗海	其他
邹建平	其他
田高良	其他
李寿双	其他
戚承军	其他
李香菊	其他
贺 婧	其他
黄立新	其他
李文学	其他
黄克孟	其他
王咏梅	其他
张 苗	其他
张以涛	其他
戴 苏	其他
胡中祥	其他
沈阳隆基电磁科技股份有限公司	其他
宁夏隆基宁光仪表有限公司	关联人（与公司同一董事长）
大连连城数控机器股份有限公司	其他
沈阳连城精密机器有限公司	其他
美国连城晶体技术公司(Linton Crystal Technologies Corporation)	其他
上海釜川自动化设备有限公司	其他



无锡连城机器技术服务有限公司	其他
北京富智投资管理有限公司	其他

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连连城数控机器股份有限公司	备品备件	820,683.76	312,843.57
北京富智投资管理有限公司	备品备件	3,662,321.36	
沈阳连城精密机器有限公司	备品备件	47,454.70	71,957.27
无锡连城机器技术服务有限公司	备品备件		13,504.27
大连连城数控机器股份有限公司	修理修配劳务	1,807,446.67	
大连连城数控机器股份有限公司	生产设备	110,298,632.49	23,723,042.74
美国连城晶体技术公司	生产设备	38,235,820.40	15,268,202.40
沈阳隆基电磁科技股份有限公司	生产设备	9,213,675.24	2,730,615.38
上海釜川自动化设备有限公司	生产设备	21,025.64	
沈阳连城精密机器有限公司	生产设备		16,239.32

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连连城数控机器股份有限公司	硅棒		114,843.58

### (2). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

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
银川隆基	6,592 万元	2010-10-25	2017-10-25	否
银川隆基	9,600 万元	2011-6-28	2018-6-28	否
银川隆基	7,000 万元	2013-9	2020-9	否
银川隆基	11,000 万元	2014-12-16	2021-12-16	否
宁夏隆基	10,000 万元	2010-3-31	2018-3-30	否
宁夏隆基	9,500 万元	2014-01-21	2016-12-31	否
同心隆基	30,000 万元	2014-12-25	2017-6-25	否
隆基天华	15,000 万元	2014-12-25	2017-6-25	否

2014年1月11日，根据本公司临2014-004号公告，拟为银川隆基在中国农业银行中宁支行申请的2亿元银行承兑汇票敞口提供保证担保，期限一年；

2014年4月30日，根据本公司临2014-032号公告，拟为银川隆基在宁夏银行西城支行申请银行承兑汇票敞口授信5000万元提供保证担保，期限一年；

截至2014年12月31日，银川隆基应付票据敞口明细如下：

单位：万元

公司	开户行	应付票据余额	敞口比例（%）
银川隆基	宁夏银行西城支行	1,950.33	60.00
银川隆基	中国农业银行中宁支行	20,000.00	60.00

### (3). 关键管理人员报酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,024.4	771.8
关键管理人员人数	25人	20人

### (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10,000.00万元贷款合同（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6,592.00万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。

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9,600.00万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7,000.00万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14,500.00万元给本公司，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）与宁夏银行股份有限公司中宁支行签署最高额为9,500.00万元保证合同，为宁夏隆基硅材料有限公司在2014年1月21日到2014年12月31日期间内（包括该期间的起始日和届满日）办理的人民币/外币贷款和银行承兑汇票提供保证担保。

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）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14,000.00万元给本公司，贷款期限为2014年5月13日至2016年5月13日。

2014年8月5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）为本公司与中国民生银行股份有限公司西安分行签署的60,000.00万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2014年8月11日至2015年8月11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。

2014年8月5日李喜燕（主要投资者）将其持有的本公司股权作为质押，为本公司与中国民生银行股份有限公司西安分行签署的60,000.00万元综合授信合同提供连带责任担保。担保范围为本公司2014年8月11日至2015年8月11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。

2014年10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）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11,000.00万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。

2014年12月19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中宁县隆基天华新能源有限公司与中国民生银行股份有限公司西安分行签署的15,000.00万元公司委托贷款合同提供保证，贷款期限为2014年12月25日至2015年6月25日。

2014年12月19日，本公司全资子公司宁夏隆基硅材料有限公司将其持有的中宁县隆基天华新能源有限公司49%股权作为质押，为其与中国民生银行股份有限公司西安分行签署的15,000.00万元公司委托贷款合同提供担保，贷款期限为2014年12月25日至2015年6月25日。

2014年12月19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同心县隆基新能源有限公司与中国民生银行股份有限公司西安分行签署的30,000.00万元公司委托贷款合同提供保证，贷款期限为2014年12月25日至2015年6月25日。

2014 年 12 月 19 日，本公司全资子公司无锡隆基硅材料有限公司将其持有的同心县隆基新能源有限公司 49% 股权作为质押，为其与中国民生银行股份有限公司西安分行签署的 30,000.00 万元公司委托贷款合同提供担保，贷款期限为 2014 年 12 月 25 日至 2015 年 6 月 25 日。

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	大连连城数控机器股份有限公司	50,580.9		162,872.00	
预付账款	沈阳隆基电磁科技股份有限公司			2,346,000.00	
预付账款	上海釜川自动化设备有限公司	567,000.00			
	合计	617,580.90		2,508,872.00	

### (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	大连连城数控机器股份有限公司	348,542.76	261,248.89
应付账款	北京富智投资管理有限公司	748,330.61	
应付账款	宁夏隆基宁光仪表有限公司	443,980.00	443,980.00
应付账款	沈阳连城精密机器有限公司	18,205.13	69,000.00
	合计	1,559,058.50	774,228.89
其他应付款	沈阳隆基电磁科技股份有限公司	1,241,000.00	45,000.00
其他应付款	大连连城数控机器股份有限公司	129,920.00	3,160,000.00
其他应付款	宁夏隆基宁光仪表有限公司	267,079.50	267,079.50
其他应付款	大连连城数控机器股份有限公司	55,092,804.39	
其他应付款	沈阳连城精密机器有限公司		145,400.00
	合计	56,730,803.89	3,617,479.50

## 十二、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	33,811,441.95
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

## 2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价-授予价格-看跌期权公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	管理层的最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	742,717.67
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	742,717.67

根据公司于2014年12月12日第四次临时股东大会决议通过的《限制性股票激励计划》及其摘要的议案，经中国证券监督管理委员会确认无异议并进行了备案，公司拟授予激励对象限制性股票1,222.50万股，激励对象人员共计728人，包括公司部分董事、高级管理人员、公司核心技术、业务、管理人员，每股授予价格为人民币9.90元/股。实际授予日为2014年12月16日，授予共489位激励对象认缴限制性人民币普通股9,272,300.00股，增加注册资本人民币9,272,300.00元。

## 3、其他

### 权益工具公允价值确定方法

看跌期权公允价值是使用布莱克-斯科尔斯模型计算，由于公司限制性股票分四期解禁，每期看跌期权的公允价值输入至模型的数据如下：

项目	第一期	第二期	第三期	第四期
授予日收盘价（元/股）	17.55	17.55	17.55	17.55
看跌期权执行价（元/股）	17.55	17.55	17.55	17.55
股票收益标准差	47.07%	47.07%	47.07%	47.07%
预计寿命	1	2	3	4
无风险利率	3%	3.5%	4%	4.25%

股票收益标准差是根据本公司上市至今的股价波动计算得出。无风险利率参照中国工商银行存款基准利率。

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	7,056,804.80	4,026,785.60
资产负债表日后第 2 年	7,132,105.44	7,056,804.80
资产负债表日后第 3 年	7,132,105.44	7,132,105.44
以后年度	34,471,402.72	41,603,508.16
合计	55,792,418.40	59,819,204.00

#### 十四、 资产负债表日后事项

##### 1、 利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	71,213,519
经审议批准宣告发放的利润或股利	71,213,519

注：上表中数据仅指拟分配的现金股利。

于 2015 年 2 月 15 日，本公司第三届董事 2014 年度会议，审议通过 2014 年度利润分配预案，以实施分配方案时股权登记日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股，派发现金股利 1.30 元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股。

#### 十五、 其他重要事项

##### 1、 资产置换

###### (1). 非货币性资产交换

与中卫市银阳新能源有限公司的换料交易，由于换回的料是用于硅片的生产，卖料这一步骤是为了取得对方的存货，并未实现其真正的价值，因此，换料这一交易不具有商业实质，属于非货币性资产交换。

根据《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定，非货币性资产交换不具有商业实质，应当以换出资产账面价值为基础确定换入资产成本，无论是否支付补价，均不确认损益。

截至 2014 年 12 月 31 日，尚有价值为 7,801,596.00 元的硅料未实现其真正的价值，该部分硅料应该以换出资产账面价值 11,018,795.89 元计量。

#### 十六、 母公司财务报表主要项目注释

##### 1、 应收账款

###### (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	510,420,748.01	100	16,012,877.43		494,407,870.58	179,672,797.18	100	9,219,134.28		170,453,662.9
账龄组合	316,573,809.45	62.02	16,012,877.43	5.06	300,560,932.02	179,672,797.18	100.00	9,219,134.28	5.13	170,453,662.9
其他组合	193,846,938.56	37.98			193,846,938.56					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	510,420,748.01	/	16,012,877.43	/	494,407,870.58	179,672,797.18	/	9,219,134.28	/	170,453,662.9

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	310,856,844.20	15,542,842.21	5%
1 至 2 年	5,083,065.25	406,645.22	8%
2 至 3 年	633,900.00	63,390.00	10%
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	316,573,809.45	16,012,877.43	5%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
集团内关联方组合	193,846,938.56		
合计	193,846,938.56		

(2). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	195,322.37

## (3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 365,886,315.98 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 71.68%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 8,698,447.53 元。

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
账龄组合	978,354.11	0.53	146,299.04	14.95	832,055.07	942,352.94	3.49	98,916.59	10.50	843,436.35
其他组合	185,218,736.52	99.47			185,218,736.52	26,045,498.10	96.51			26,045,498.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	186,197,090.63	/	146,299.04	/	186,050,791.59	26,987,851.04	/	98,916.59	/	26,888,934.45

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	635,668.11	31,783.44	5%
1 至 2 年			8%
2 至 3 年	4,216.00	421.60	10%
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	280,470.00	56,094.00	20%
5 年以上	58,000.00	58,000.00	100%
合计	978,354.11	146,299.04	15%

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
集团内关联方组合	184,251,702.70		
员工备用金	967,033.82		



组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计	185,218,736.52		

## (2). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
集团内关联方往来款	184,251,702.70	25,000,507.10
员工备用金	967,033.82	1,044,991.00
押金及其他	978,354.11	942,352.94
合计	186,197,090.63	26,987,851.04

## (3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
同心隆基	关联方往来	90,681,387.06	1年以内	48.70	
无锡隆基	关联方往来	87,438,451.26	1年以内	46.96	
隆基晶益	关联方往来	3,070,951.22	1年以内	1.65	
隆基天华	关联方往来	3,000,000.00	1年以内	1.61	
新型墙体材料专项基金	专项基金	278,470.00	4到5年	0.15	55,694.00
合计	/	184,469,259.54	/	99.07	55,694.00

## 3、长期股权投资

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,644,905,608.40		1,644,905,608.40	1,592,595,442.39		1,592,595,442.39
对联营、合营企业投资						
合计	1,644,905,608.40		1,644,905,608.40	1,592,595,442.39		1,592,595,442.39

## (1) 对子公司投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	其他增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁夏隆基	120,000,000.00		117,187.32		120,117,187.32		
银川隆基	951,631,855.43		75,358.73		951,707,214.16		
无锡隆基	488,410,000.00		64,320.86		488,474,320.86		

硅技术公司	5,467,921.96		2,002.52		5,469,924.48		
香港隆基	415,665.00				415,665.00		
西安通鑫	20,670,000.00		26,833.73		20,696,833.73		
隆基晶益	6,000,000.00	5,611,000.00	24,110.31		11,635,110.31		
清洁能源		6,000,000.00	35,244.31		6,035,244.31		
乐叶光伏		40,354,108.24			40,354,108.24		
合计	1,592,595,442.39	51,965,108.24	345,057.77		1,644,905,608.40		

注：本年其他增加为对子公司确认的按照授予日权益工具的公允价值确定的股份支付金额。

#### 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,219,365,090.83	2,822,332,892.65	1,592,173,674.40	1,475,539,776.19
其他业务				
合计	3,219,365,090.83	2,822,332,892.65	1,592,173,674.40	1,475,539,776.19

其他说明：

#### 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
单晶硅棒	12,870,949.07	14,744,655.72	11,017,978.61	12,186,998.37
硅片	3,017,309,984.16	2,653,296,906.25	1,496,710,821.26	1,391,278,613.27
多晶硅料	20,111,686.33	15,609,518.05	56,867,236.42	48,177,988.19
受托加工费	4,679,487.19	3,792,446.47	4,941,571.62	3,138,976.96
组件	80,537,784.65	63,400,651.72	20,365,149.90	19,735,300.09
电池片	80,441,281.22	69,562,185.09		
辅料及其他	3,413,918.21	1,926,529.35	2,270,916.59	1,021,899.31
合计	3,219,365,090.83	2,822,332,892.65	1,592,173,674.40	1,475,539,776.19

#### 5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	516,200,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		2,316,048.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		

处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
给子公司委托贷款收益	9,722.22	
合计	516,209,722.22	2,316,048.89

## 十七、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,268,347.88	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	28,200,255.22	
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	1,760,715.96	
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期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	278,037.59	
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	695,602.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,884,327.74	
少数股东权益影响额	-113,831.01	
合计	24,668,105.08	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.48	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.69	0.50	0.50

## 3、会计政策变更相关补充资料

√适用 □不适用

公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》（等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	999,250,904.99	731,354,702.77	1,172,307,335.09
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	95,174,822.70	55,079,465.48	157,599,677.10
应收账款	369,578,775.96	236,121,369.31	507,478,980.08
预付款项	24,631,430.46	81,591,914.60	55,165,177.28
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	28,000,000.00		
其他应收款	86,804,828.69	42,454,135.14	61,159,865.23
买入返售金融资产			
存货	764,863,167.74	766,911,055.91	1,113,831,013.39
划分为持有待售的资产			1,196,581.20
一年内到期的非流动资产		3,128,387.13	
其他流动资产	245,435,075.76	242,258,867.89	272,427,155.01
流动资产合计	2,613,739,006.30	2,158,899,898.23	3,341,165,784.38
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	75,883,200.00	75,883,200.00	67,353,384.78

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,395,915.91	1,109,859.46	
投资性房地产			
固定资产	1,672,092,933.87	1,988,843,392.21	2,376,672,107.67
在建工程	185,488,842.19	288,308,989.89	459,129,473.88
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	127,026,478.64	134,089,940.17	145,882,402.92
开发支出			
商誉			5,306,294.89
长期待摊费用			9,214,854.15
递延所得税资产	52,463,919.98	40,587,098.61	44,613,528.04
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,114,351,290.59	2,528,822,480.34	3,108,172,046.33
资产总计	4,728,090,296.89	4,687,722,378.57	6,449,337,830.71
<b>流动负债:</b>			
短期借款	529,386,967.20	305,885,870.70	820,049,500.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		86,306.80	
衍生金融负债			
应付票据	260,196,007.54	313,272,431.30	408,062,215.65
应付账款	180,307,774.45	306,586,404.55	667,707,881.45
预收款项	32,344,394.14	11,681,273.06	7,770,682.22
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	38,483,184.62	55,325,633.16	70,213,390.86
应交税费	4,833,385.47	9,318,883.99	39,449,549.51
应付利息	2,589,426.48	707,377.89	3,163,594.62
应付股利			
其他应付款	184,726,939.82	129,145,802.41	288,351,000.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	182,614,228.85	68,566,030.02	245,225,659.97
其他流动负债			
流动负债合计	1,415,482,308.57	1,200,576,013.88	2,549,993,474.28
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	82,000,000.00	209,000,000.00	186,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			

长期应付款	281,835,990.09	252,749,429.08	304,719,094.72
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			91,795,770.00
递延收益	29,241,024.05	32,924,071.19	54,271,867.36
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	393,077,014.14	494,673,500.27	636,786,732.08
负债合计	1,808,559,322.71	1,695,249,514.15	3,186,780,206.36
所有者权益：			
股本	538,524,000.00	538,524,000.00	547,796,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,459,548,384.89	1,459,548,384.89	1,543,009,482.72
减：库存股			91,795,770.00
其他综合收益			-11,861,699.20
专项储备			
盈余公积	20,429,899.72	22,015,735.01	92,340,328.58
一般风险准备			
未分配利润	873,153,056.23	942,499,000.41	1,138,802,148.14
归属于母公司所有者权益合计	2,891,655,340.84	2,962,587,120.31	3,218,290,790.24
少数股东权益	27,875,633.34	29,885,744.11	44,266,834.11
所有者权益合计	2,919,530,974.18	2,992,472,864.42	3,262,557,624.35
负债和所有者权益总计	4,728,090,296.89	4,687,722,378.57	6,449,337,830.71
计			

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	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。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	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

董事会批准报送日期：2015年2月17日

## 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容