

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

## 2015 年半年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无

六、前瞻性陈述的风险声明

公司2015年半年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

|     |                     |     |
|-----|---------------------|-----|
| 第一节 | 释义.....             | 3   |
| 第二节 | 公司简介.....           | 5   |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要.....    | 6   |
| 第四节 | 董事会报告.....          | 8   |
| 第五节 | 重要事项.....           | 19  |
| 第六节 | 股份变动及股东情况.....      | 26  |
| 第七节 | 优先股相关情况.....        | 31  |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 32  |
| 第九节 | 财务报告.....           | 33  |
| 第十节 | 备查文件目录.....         | 139 |

## 第一节 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                                                 |
| 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                                           |
| 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                                          |
| 蒲城隆基    | 指 | 蒲城隆基生态农业光伏新能源有限公司，隆基能源的全资子公司                                  |
| 三原隆基    | 指 | 三原隆基生态光伏新能源有限公司，隆基能源的全资子公司                                    |
| 佳县隆基    | 指 | 佳县隆基生态光伏新能源有限公司，隆基能源的全资子公司                                    |
| 隆基晶环    | 指 | 土默特左旗隆基晶环光伏有限公司，隆基能源的全资子公司                                    |
| 同心光伏    | 指 | 同心县隆基光伏新能源有限公司，宁夏隆基的控股子公司                                     |
| 中宁光伏    | 指 | 中宁县隆基光伏新能源有限公司，宁夏隆基的控股子公司                                     |
| 宁夏能源    | 指 | 宁夏隆基清洁能源有限公司，隆基能源的全资子公司                                       |
| 青海百和    | 指 | 青海百和清洁能源有限公司，隆基能源的全资子公司                                       |
| 广东乐叶    | 指 | 广东乐叶清洁能源有限公司，公司全资子公司                                          |
| 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 |
| 乐叶光伏    | 指 | 乐叶光伏科技有限公司，公司全资子公司                                            |
| 浙江乐叶    | 指 | 浙江乐叶光伏科技有限公司，公司控股子公司                                          |
| 合肥乐叶    | 指 | 合肥乐叶光伏科技有限公司，乐叶光伏全资子公司                                        |
| 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                                         |
| 同心隆基    | 指 | 同心县隆基新能源有限公司，公司参股公司                                           |
| 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                                                  |
| 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                                                   |
| 上交所     | 指 | 上海证券交易所                                                       |
| 报告期     | 指 | 2015 年 1 月至 6 月                                               |

|            |   |                                                                                                                |
|------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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                                                                                                   |
| 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                                                                                    |
| 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。                                      |
| PERC 太阳能电池 | 指 | 通过在电池背面增加绝缘钝化层，将 p-n 结间的电势差最大化，使电流更加稳定，降低了电子的复合，从而提升电池效率。                                                      |
| 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                                                                                                    |

## 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、 基本情况变更简介

|             |                               |
|-------------|-------------------------------|
| 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变更情况简介

|                      |                       |
|----------------------|-----------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称        | 中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报 |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.sse.com.cn        |
| 公司半年度报告备置地点          | 西安市长安区航天中路388号        |

### 五、 公司股票简况

| 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

|             |                 |
|-------------|-----------------|
| 注册登记日期      | 2015年2月4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      | 610198710181352 |
| 组织机构代码      | 71018135-2      |

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                 | 本报告期<br>(1-6月)   | 上年同期             | 本报告期比<br>上年同期增<br>减(%)  |
|------------------------|------------------|------------------|-------------------------|
| 营业收入                   | 1,679,391,934.32 | 1,456,586,953.64 | 15.30                   |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 117,251,873.61   | 111,457,921.07   | 5.20                    |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 85,248,947.10    | 105,152,849.81   | -18.93                  |
| 经营活动产生的现金流量净额          | -255,438,025.85  | 119,299,729.80   | -314.11                 |
|                        | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末<br>比上年度末<br>增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 5,202,625,799.92 | 3,218,290,790.24 | 61.66                   |
| 总资产                    | 8,167,260,246.76 | 6,449,337,830.71 | 26.64                   |

##### (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                      | 本报告期<br>(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上<br>年同期增减(%) |
|-----------------------------|----------------|------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股)                 | 0.07           | 0.07 | 0.00               |
| 稀释每股收益(元/股)                 | 0.07           | 0.07 | 0.00               |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益<br>(元/股)   | 0.05           | 0.07 | -28.57             |
| 加权平均净资产收益率(%)               | 3.59           | 3.69 | 减少0.10个百分点         |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产<br>收益率(%) | 2.61           | 3.48 | 减少0.87个百分点         |

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

□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                                                   | 金额            | 附注(如适用) |
|------------------------------------------------------------|---------------|---------|
| 非流动资产处置损益                                                  | 20,726,047.26 |         |
| 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 | 12,767,943.56 |         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | 748,791.02    |         |
| 少数股东权益影响额                                                  | -67,492.03    |         |

---

|        |               |  |
|--------|---------------|--|
| 所得税影响额 | -2,172,363.30 |  |
| 合计     | 32,002,926.51 |  |

## 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

2015 年以来，全球光伏装机规模持续快速增长，国内光伏在工业经济下行压力加大及国际贸易摩擦不断的背景下保持了逆市增长的态势，巩固了全球第一大光伏市场的地位。光伏产业链各个环节的制造成本进一步下降，光伏企业产能利用率持续分化，优势企业竞争力得以持续提升，光伏市场投资热点由光伏制造转向应用领域，金融资本及民间资本纷纷进入光伏电站市场。基于对国家能源局光伏装机目标与“光伏领跑者计划”指标的两大预期，下半年国内光伏市场将保持旺盛的需求，现有产业环境将促进加快行业技术升级，PERC 单晶电池等高效产品将得到大规模应用。

根据公司中长期战略规划目标，隆基股份启动实施由单晶硅制造商向全球领先的太阳能电力设备公司的战略转型。公司依托现有技术、品牌与规模优势，紧抓市场发展机遇，2015 年上半年取得了较好的经营成果。

1、公司进一步完善产业链整合与布局。报告期内，公司在原有太阳能硅片制造单元的基础上，重点发展了以乐叶光伏为平台的太阳能组件业务单元，通过租赁、新建生产线、与业界战略合作等多种方式扩大产能。同时完善了以清洁能源为平台的电站及 EPC 运维业务单元，并开始布局分布式光伏业务。截至报告期日，硅片业务收入为 116,517.29 万元，太阳能组件业务收入为 24,425.57 万元，清洁能源新设 8 家项目公司在宁夏、青海、山东、陕西等地陆续投资光伏电站业务。

2、公司加大单晶产品的市场开拓力度，致力于高效单晶市场的推广。公司与华为、特变电工等公司展开战略合作，共同推广单晶价值；公司以行业研讨、展会宣传、微信推送、媒体报道等多种方式形成全方位的单晶品牌宣传平台，逐步提高市场对单晶产品的接受度。据海关数据显示，公司上半年单晶硅片出口业务占国内出口份额比例为 33.30%。

3、公司持续研发，加快技术成果转化与产业升级。公司在深入推进 2015 年新立项重大技术项目的基础上，广泛吸纳光伏组件与电池领域的高科技人才，加强与国内知名科研院所的产、学、研技术合作交流。报告期内，公司发生研发支出 20,643 万元，同比增加 42.94%，截至 2015 年 6 月 30 日，累计获得国家专利 101 项。公司加快技术成果转化，全面推行连续加料技术、薄片化技术与金刚线切割工艺在太阳能单晶硅棒/片生产环节的应用，着力提升新技术产品的销售份额。

报告期内，公司实现营业收入 167,939.19 万元，同比增长 15.30%，实现归属于母公司的净利润 11,725.19 万元。与去年同期相比，太阳能组件营业收入增长 170 倍，新增电池片与电站建



设及服务收入共计 17,783.85 万元。公司财务状况健康、稳健，各项重点财务指标均保持合理水平。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

| 科目            | 本期数               | 上年同期数            | 变动比例 (%) |
|---------------|-------------------|------------------|----------|
| 营业收入          | 1,679,391,934.32  | 1,456,586,953.64 | 15.30    |
| 营业成本          | 1,328,876,644.65  | 1,215,955,885.88 | 9.29     |
| 销售费用          | 20,493,198.32     | 20,176,881.03    | 1.57     |
| 管理费用          | 106,337,991.35    | 67,359,004.70    | 57.87    |
| 财务费用          | 44,685,454.70     | 30,258,245.68    | 47.68    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -255,438,025.85   | 119,299,729.80   | -314.11  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,367,200,595.82 | -182,983,163.20  | 不适用      |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,820,245,668.43  | 54,239,809.74    | 3,255.92 |
| 研发支出          | 206,427,230.55    | 144,413,397.70   | 42.94    |

营业收入变动原因说明:主要是电池片及组件销售增加。

营业成本变动原因说明:主要是电池片及组件销售增加。

销售费用变动原因说明:主要是运输车辆费用增加。

管理费用变动原因说明:主要是研发投入和职工薪酬等增加。

财务费用变动原因说明:主要是利息支出增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是公司产业链向下游延伸和投入,存货周转天数增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是固定资产投资增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是实施了非公开定向增发。

研发支出变动原因说明:主要是研发项目增加。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内公司主营业务以销售单晶硅片和组件业务为主,利润构成及利润来源未发生重大变动。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

经中国证监会核准,公司于 2015 年 6 月向 8 名发行对象非公开发行股票 128,104,575 股(每股面值人民币 1 元),每股发行价格为人民币 15.30 元,股款以人民币缴足,计人民币 1,959,999,997.50 元,扣除承销及保荐费用、发行登记费以及其他交易费用共计人民币

40,028,104.53 元后，净募集资金共计人民币 1,919,971,892.97 元，上述资金于 2015 年 6 月 15 日到位，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具瑞华验字[2015]01730008 号验资报告。

### (3) 经营计划进展说明

报告期内，公司本着引导高效单晶路线为宗旨，根据国内外光伏市场情况及时调整经营策略，在巩固传统单晶硅片业务的基础上，培育高效单晶组件在国内市场的应用。2015 年上半年实现对外硅片销量 819MW，实现组件销量 69MW。截至目前，公司组件产品累计合同订单量达到 600MW，主要供货时间将集中在下半年，有望超全年目标。

## (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       | 1,679,391,934.32 | 1,328,876,644.65 | 20.87   | 15.30         | 9.29          | 增加 4.35 个百分点  |
| 合计        | 1,679,391,934.32 | 1,328,876,644.65 | 20.87   | 15.30         | 9.29          | 增加 4.35 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      | 56,632,405.24    | 43,946,325.82    | 22.40   | -21.86        | -24.74        | 增加 2.96 个百分点  |
| 硅片        | 1,165,172,885.86 | 922,227,153.66   | 20.85   | -9.81         | -14.24        | 增加 4.08 个百分点  |
| 多晶硅料      | 22,191,424.24    | 20,879,016.48    | 5.91    | -56.60        | -60.74        | 增加 9.93 个百分点  |
| 聚乙二醇      | 1,030,803.42     | 910,796.51       | 11.64   | -35.75        | 1.95          | 减少 32.67 个百分点 |
| 碳化硅粉      | 727,902.74       | 713,279.40       | 2.01    | -89.97        | -88.57        | 减少 11.93 个百分点 |
| 受托加工      | 1,901,263.04     | 2,515,243.45     | -32.29  | -72.76        | -62.26        | 减少 36.79 个百分点 |
| 电力        | 5,750,921.21     | 1,931,975.98     | 66.41   | -72.16        | -85.28        | 增加 29.92 个百分点 |
| 太阳能组件     | 244,255,710.56   | 215,220,326.26   | 11.89   | 17,000.35     | 15,029.98     | 增加 11.47 个    |

|         |                  |                  |       |       |        |               |
|---------|------------------|------------------|-------|-------|--------|---------------|
|         |                  |                  |       |       |        | 百分点           |
| 电池片     | 129,640,501.39   | 99,098,488.83    | 23.56 | 不适用   | 不适用    | 不适用           |
| 电站建设及服务 | 48,198,042.91    | 19,876,325.31    | 58.76 | 不适用   | 不适用    | 不适用           |
| 其他      | 3,890,073.71     | 1,557,712.94     | 59.96 | 24.76 | 118.61 | 减少 17.19 个百分点 |
| 合计      | 1,679,391,934.32 | 1,328,876,644.64 | 20.87 | 15.30 | 9.29   | 增加 4.35 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 (%) |
|----|------------------|---------------|
| 境内 | 778,675,718.66   | 79.21         |
| 境外 | 900,716,215.66   | -11.87        |
| 合计 | 1,679,391,934.32 | 15.30         |

### (三) 核心竞争力分析

报告期内，公司继续发挥在战略与品牌、自主创新、品质与成本管控以及精细管理能力方面的核心优势，持续扩大产能，巩固市场地位，培育在高效单晶组件市场的竞争力，拓展单晶组件的市场销售渠道，不断提升公司的品牌形象与影响力，为实现公司战略目标服务。

### (四) 投资状况分析

#### 1、对外股权投资总体分析

报告期内，公司不存在持有其他上市公司和金融企业股权的情形。

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

| 序号           | 证券品种   | 证券代码 | 证券简称 | 最初投资金额 (元)    | 持有数量 (股) | 期末账面价值 (元)    | 占期末证券总投资比例 (%) | 报告期损益 (元)     |
|--------------|--------|------|------|---------------|----------|---------------|----------------|---------------|
| 1            | NASDAQ | SCTY | SCTY | 18,119,912.61 | 47,073   | 15,410,913.14 | 100            | -2,708,999.47 |
| 期末持有的其他证券投资  |        |      |      | /             | /        | /             | /              | /             |
| 报告期已出售证券投资损益 |        |      |      | /             | /        | /             | /              | -2,198,901.04 |
| 合计           |        |      |      | 18,119,912.61 | /        | 15,410,913.14 | 100%           | -4,907,900.51 |

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 合作方名称              | 委托理财产品类型 | 委托理财金额         | 委托理财起始日期  | 委托理财终止日期 | 报酬确定方式 | 预计收益                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 实际收回本金金额 | 实际获得收益 | 是否经过法定程序 | 计提减值准备金额 | 是否关联交易 | 是否涉诉 | 资金来源并说明是否为募集资金 | 关联关系 |
|--------------------|----------|----------------|-----------|----------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|----------|----------|--------|------|----------------|------|
| 中国民生银行股份有限公司西安分行   | 保本型      | 714,950,986.87 | 2015/6/30 | 2016/7/3 | 协议约定   | 3.90%                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 不适用      | 不适用    | 是        | 0        | 否      | 否    | 是              | 其他   |
| 合计                 | /        | 714,950,986.87 | /         | /        | /      | 3.90%                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 不适用      | 不适用    | /        | 0        | /      | /    | /              | /    |
| 逾期未收回的本金和收益累计金额(元) |          |                |           |          |        | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |          |        |          |          |        |      |                |      |
| 委托理财的情况说明          |          |                |           |          |        | <p>①公司第三届董事会2015年第八次会议审议通过了《关于对部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意在不影响募集资金投资计划正常进行的情况下，对最高额度不超过人民币13亿元的暂时闲置的募集资金进行现金管理，投资于安全性高、流动性好、有保本约定的投资产品，在额度范围内授权总经理办理相关事项。本报告期内，公司购买的理财产品名称为民生加银资管流动利A专项资产管理计划，购买金额为714,950,986.87元，截至2015年6月30日暂未回收且未产生收益。</p> <p>②根据国家货币政策的变化，民生银行西安分行于2015年7月18日将上述理财产品收益率由原年化4.2%下调至3.9%。</p> |          |        |          |          |        |      |                |      |

## (2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

### 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     | 本报告期已使用募集资金总额                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 已累计使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 |
|--------------|-------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|---------------|
| 2015年        | 非公开发行 | 196,000.00 | 99,415.10                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 99,415.10   | 96,600.00  | 存放于公司募集资金专户中  |
| 合计           | /     | 196,000.00 | 99,415.10                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 99,415.10   | 96,600.00  | /             |
| 募集资金总体使用情况说明 |       |            | <p>①尚未使用募集资金总额中包含扣减手续费后的募集资金利息收入净额。</p> <p>②本报告期已使用和已累计使用募集资金总额包含已扣除的保荐和承销费用,使用募集资金进行理财及永久性补充流动资金。</p> <p>③根据中国证券监督管理委员会于 2015 年 4 月 1 日签发的证监许可[2015]515 号文 《关于核准西安隆基硅材料股份有限公司非公开发行股票的批复》,公司获准向社会非公开发行不超过 476,885,645 股新股,本公司实际发行股票 128,104,575.00 股(每股面值人民币 1 元),每股发行价格为人民币 15.30 元,股款以人民币缴足,计人民币 1,959,999,997.50 元,扣除承销及保荐费用、发行登记费以及其他交易费用共计人民币 40,028,104.53 元后,净募集资金共计人民币 1,919,971,892.97 元,上述资金于 2015 年 6 月 15 日到位,业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具瑞华验字[2015]01730008 号验资报告。</p> <p>④募集资金使用情况具体内容请详见公司同日披露的《2015 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》。</p> |             |            |               |

#### (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 | 募集资金本报告期投入金额 | 募集资金累计实际投入金额 | 是否符合计划进度 | 项目进度 | 预计收益 | 产生收益情况 | 是否符合预计收益 | 未达到计划进度和收益说明 | 变更原因及募集资金变更程序说明 |
|--------------|--------|-----------|--------------|--------------|----------|------|------|--------|----------|--------------|-----------------|
| 800MW 单晶硅棒项目 | 否      | 40,000    | 0            | 0            | 是        | 0%   | /    | /      | 是        | /            | 不适用             |
| 1.2GW 单晶硅棒项目 | 否      | 60,000    | 0            | 0            | 是        | 0%   | /    | /      | 是        | /            | 不适用             |
| 2GW 切片项目     | 否      | 56,000    | 0            | 0            | 是        | 0%   | /    | /      | 是        | /            | 不适用             |
| 永久补充流        | 否      | 40,000    | 24,000       | 24,000       | 是        | /    | /    | /      | 是        | /            | 不适用             |

|                |                                       |         |        |        |   |   |   |   |   |   |   |
|----------------|---------------------------------------|---------|--------|--------|---|---|---|---|---|---|---|
| 动资金            |                                       |         |        |        |   |   |   |   |   |   |   |
| 合计             | /                                     | 196,000 | 24,000 | 24,000 | / | / | / | / | / | / | / |
| 募集资金承诺项目使用情况说明 | 请详见公司同日披露的《2015 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》。 |         |        |        |   |   |   |   |   |   |   |

## (3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

## 4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元

| 公司名称  | 主要产品或服务           | 注册资本      | 总资产        | 净资产        | 营业收入      | 净利润      |
|-------|-------------------|-----------|------------|------------|-----------|----------|
| 子公司   |                   |           |            |            |           |          |
| 宁夏隆基  | 硅棒                | 12,000.00 | 147,938.46 | 76,362.03  | 35,886.68 | 3,387.64 |
| 银川隆基  | 硅棒、硅片             | 25,000.00 | 307,112.41 | 237,205.72 | 38,939.25 | 5,252.05 |
| 无锡隆基  | 硅片                | 20,000.00 | 131,112.14 | 49,184.03  | 64,257.08 | 3,640.66 |
| 浙江乐叶  | 组件                | 9,635.29  | 22,987.29  | 3,453.50   | 11,760.47 | -337.11  |
| 乐叶光伏  | 电池、组件             | 50,000.00 | 30,510.87  | 430.17     | 18,793.76 | -91.59   |
| 香港隆基  | 单晶硅、多晶硅原料及制品进出口业务 | 50 万港币    | 34,460.76  | 1,985.03   | 36,922.54 | -153.28  |
| 隆基能源  | 光伏电站              | 5,000.00  | 13,450.49  | 6,340.78   | 9,450.60  | 4,476.56 |
| 通鑫公司  | 半导体材料、生产用辅料       | 2,500.00  | 5,665.73   | 4,903.37   | 644.81    | -517.24  |
| 隆基晶益  | 半导体材料             | 1,463.70  | 3,060.51   | 1,032.56   | 1,362.48  | -74.30   |
| 硅技术公司 | 半导体材料             | 40.80 万美元 | 5,462.73   | 5,423.45   | 35.62     | -22.64   |
| 金坛通鑫  | 半导体材料、生产用辅料       | 2,000.00  | 453.91     | 329.02     | 0.00      | -0.08    |
| 合肥乐叶  | 电池、组件             | 15,000.00 | 420.22     | 278.64     | 0.00      | -21.36   |
| 同心光伏  | 能源项目              | 500.00    | 500.03     | 499.78     | 0.00      | -0.22    |
| 蒲城隆基  | 能源项目              | 500.00    | 899.61     | 493.70     | 0.00      | -6.30    |
| 宁夏能源  | 光伏电站              | 1,000.00  | 117.46     | 90.49      | 0.00      | -9.51    |



|      |      |           |           |           |          |          |
|------|------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|
| 三原隆基 | 光伏电站 | 100.00    | 0.08      | -0.24     | 0.00     | -0.24    |
| 参股公司 |      |           |           |           |          |          |
| 同心隆基 | 能源项目 | 12,320.00 | 71,111.77 | 12,315.10 | 1,989.40 | 1,289.36 |
| 隆基天华 | 能源项目 | 3,520.00  | 22,733.71 | 3,383.94  | 0.00     | -652.20  |

备注：

①截至 2015 年 6 月 30 日，公司全资子公司广东乐叶和隆基能源全资子公司佳县隆基、隆基晶环、中宁光伏、青海百和已注册成立，注册资本尚未到位。

②上述财务数据为各公司单户报表数据。

## 5、非募集资金项目情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称                                 | 项目金额        | 项目进度  | 本报告期投入金额     | 累计实际投入金额     | 项目收益情况  |
|--------------------------------------|-------------|-------|--------------|--------------|---------|
| 衢州 1GW 高效单晶组件项目                      | 610,000,000 | 0%    | 0            | 0            | —       |
| 蒲城隆基生态农业光伏新能源有限公司永丰镇 40MW 生态农业光伏发电项目 | 308,000,000 | 0.71% | 2,196,907.11 | 2,196,907.11 | 尚未产生收益。 |
| 合计                                   | 918,000,000 | /     | 2,196,907.11 | 2,196,907.11 | /       |

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2014 年年度利润分配方案已经 2015 年 3 月 12 日召开的 2014 年年度股东大会批准，具体为：以实施分配方案时股权登记日的公司总股本，即 547,796,300 股为基数，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。根据公司 2015 年 4 月 28 日披露的《2014 年度利润分配及公积金转增股本实施公告》，上述利润分配方案已于 2015 年 5 月执行完毕。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

|         |   |
|---------|---|
| 是否分配或转增 | 否 |
|---------|---|

三、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 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

## 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

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 四、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                                        |
|--------------------------------|---------------------------------------------|
| 2015年1月14日，公司完成了首次授予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) 临时公告未披露或有后续进展的股权激励情况

适用 不适用

### 五、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                                                   |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| 公司对2015年日常关联交易进行了预计。                         | 具体内容请详见公司于2015年1月24日披露的《日常关联交易公告》。                     |
| 公司控股股东李振国先生及股东李春安先生拟在分别向公司提供不超过12亿元和8亿元的委托贷款 | 具体内容请详见公司于2015年5月12日披露的《关于公司控股股东及大股东向公司提供委托贷款暨关联交易的公告》 |

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

①截至2015年6月30日，公司日常关联交易事项在报告期内的实际履行情况如下：

单位：万元

| 关联交易类别 | 关联人 | 关联交易内容 | 2015年预计金额 | 2015年上半年实际发生金额（未经审计） |
|--------|-----|--------|-----------|----------------------|
|        |     |        |           |                      |

|                 |                             |                |        |          |
|-----------------|-----------------------------|----------------|--------|----------|
| 向关联人购买原辅料       | 北京富智投资管理有<br>限公司            | 金刚线等主要辅<br>材采购 | 800    | 17.07    |
| 向关联人购买设<br>备与配件 | 大连连城数控机器股<br>份有限公司及其子公<br>司 | 设备及备件          | 17,230 | 7,611.32 |
| 向关联人处置旧<br>设备   | 大连连城数控机器股<br>份有限公司及其子公<br>司 | 二手设备处置         | 2,700  | 0        |
| 合计              |                             |                | 20,730 | 7,628.38 |

②报告期内，公司实际控制人、控股股东及关联方李振国先生、李喜燕女士向公司提供或公司向  
其归还资金情况如下：

| 委托<br>人         | 受托人                          | 借款日<br>期           | 金额    | 期限   | 委托贷款<br>实际利率 | 银行<br>同期<br>贷款<br>利率 | 委托贷款实际利率与<br>银行基准利率不一致<br>的原因                                                                                                    | 归还日<br>期           | 审议程序                                                    |
|-----------------|------------------------------|--------------------|-------|------|--------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------|
| 李振<br>国、李<br>喜燕 | 中国民生<br>银行股份<br>有限公司<br>西安分行 | 2015<br>年5月<br>13日 | 2.8亿元 | 12个月 | 7.50%        | 5.10%                | 控股股东李振国该笔<br>委托贷款资金来源于<br>其股票质押（具体内<br>容请详见2015年5月<br>14日相关公告），质<br>押购回利率为7.2%；<br>另外，在此利率基础<br>上该笔委托贷款业务<br>需向银行支付一定比<br>例的手续费。 | —                  | 第三届董<br>事会2015<br>年第六次<br>会议；2015<br>年第一次<br>临时股东<br>大会 |
| 李振<br>国、李<br>喜燕 | 中国民生<br>银行股份<br>有限公司<br>西安分行 | 2014<br>年5月<br>13日 | 1.4亿元 | 24个月 | 8.10%        | 6.15%                | 控股股东李振国该笔<br>委托贷款资金来源于<br>其股票质押（具体内<br>容请详见2014年5月<br>15日相关公告），质<br>押购回利率为8.1%；<br>另外，在此利率基础<br>上该笔委托贷款业务<br>需向银行支付一定比<br>例的手续费。 | 2015<br>年6月<br>24日 | 第二届董<br>事会2014<br>年第二次<br>会议                            |

|     |                  |             |        |      |       |       |                                                                                               |            |                  |
|-----|------------------|-------------|--------|------|-------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------|
| 李振国 | 中国民生银行股份有限公司西安分行 | 2013年11月14日 | 1.45亿元 | 18个月 | 8.10% | 6.15% | 控股股东李振国该笔委托贷款资金来源于其股票质押（具体内容请详见2013年11月16日相关公告），质押购回利率为8.1%；另外，在此利率基础上该笔委托贷款业务需向银行支付一定比例的手续费。 | 2015年5月14日 | 第二届董事会2013年第九次会议 |
|-----|------------------|-------------|--------|------|-------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------|

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 六、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

#### (1) 托管情况

适用 不适用

#### (2) 承包情况

适用 不适用

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

| 出租方名称         | 租赁方名称         | 租赁资产情况                | 租赁资产涉及金额 | 租赁起始日          | 租赁终止日   | 租赁收益 | 租赁收益确定依据 | 租赁收益对公司影响 | 是否关联交易 | 关联关系 |
|---------------|---------------|-----------------------|----------|----------------|---------|------|----------|-----------|--------|------|
| 通威太阳能(合肥)有限公司 | 西安隆基硅材料股份有限公司 | 厂房、生产设备及附属设施、甲方提供物业配套 | 36,960   | 自租赁标的交付日次日开始计算 | 租赁期限10年 | 不适用  | 不适用      | 不适用       | 否      | 其他   |

租赁情况说明：

公司第三届董事会2015年第四次会议审议通过了《关于与通威太阳能(合肥)有限公司签订租赁合同的议案》并于2015年4月21日与通威太阳能(合肥)有限公司签订了相关租赁合同，具体内容请详见2015年4月22日披露的《关于与通威太阳能签订资产租赁合同的公告》。

## 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                    | 5.13                                                       |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）                  | 9.55                                                       |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保）                |                                                            |
| 担保总额（A+B）                          | 9.55                                                       |
| 担保总额占公司净资产的比例（%）                   | 18.36                                                      |
| 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） | 1.23                                                       |
| 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）                  | 1.23                                                       |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明                  | 无                                                          |
| 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 其他重大合同或交易

报告期内，公司签订的其他重大合同如下：

| 序号 | 合同名称                                | 签约双方              | 合同标的            | 金额/数量    | 签订日期            | 执行情况 |
|----|-------------------------------------|-------------------|-----------------|----------|-----------------|------|
| 1  | 枣庄市山亭区单晶光伏农业扶贫发电项目投资合作意向协议          | 枣庄市山亭区人民政府、隆基股份   | 单晶太阳能光伏农业扶贫发电项目 | 35 亿元    | 2015 年 5 月 26 日 | 执行中  |
| 2  | 中民投同心光伏发电项目高效光伏组件销售合同               | 中民新能宁夏同心有限公司、隆基股份 | 单晶光伏组件          | 18090 万元 | 2015 年 5 月 27 日 | 执行中  |
| 3  | 昌都天康隆基八宿县益青乡 50MW 农光互补并网光伏发电项目投资合作协 | 昌都市发展与改革委员会、隆基股份  | 农光互补并网光伏发电项目    | 约 5 亿元   | 2015 年 6 月 16 日 | 执行中  |

|   |      |                    |          |       |           |     |
|---|------|--------------------|----------|-------|-----------|-----|
|   | 议书   |                    |          |       |           |     |
| 4 | 销售合同 | 无锡尚德太阳能电力有限公司、乐叶光伏 | 单晶太阳能电池片 | 100MW | 2015年7月9日 | 执行中 |

说明：

①上述中民投组件合同属于公司中标中民新能投资有限公司 2015 年第二次光伏组件战略采购项目（请详见公司 2015 年 4 月 29 日相关公告）的一部分，其余相关合同仍在洽商中。

②公司全资子公司乐叶光伏与无锡尚德太阳能电力有限公司于 2015 年 6 月 4 日签署 180MW 单晶太阳能电池片销售合同（请详见公司 2015 年 6 月 5 日相关公告），双方于 2015 年 7 月 9 日签署了相关补充协议，将原销售总量 180MW 变更为 100MW；将原约定无锡尚德向乐叶光伏于 2015 年 6 月 10 日前支付预付款 1.7 亿元变更为 2015 年 7 月 31 日前支付预付款 9000 万元。

## 七、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 | 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① | 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%以上的股东李春安 | 请详见注② | 不适用     | 否       | 是        | 不适用                  | 不适用             |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 其他     | 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             |

注：

①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。

②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。

③承诺为控股股东、实际控制人李振国、李喜燕的一致行动人。

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、公司治理情况

报告期内，公司严格遵照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法规的要求，不断完善法人治理结构和提升治理水平，严格规范日常治理运作程序，依法履行信息披露义务，充分保障投资者的合法权益，推动公司的可持续发展。公司股东大会、董事会、监事会和经营层权责明确，法人治理结构完整、治理过程合规。公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

#### 十二、其他重大事项的说明

##### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用



## (二) 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

## (三) 其他

①公司控股股东李喜燕女士于 2015 年 7 月 22 日以个人自有资金增持公司股份 10,000 股(具体内容请详见公司 2015 年 7 月 24 日相关公告)，并承诺本次增持股份自愿锁定一年。

②根据《公司董事及高级管理人员的增持计划》(具体内容请详见公司 2015 年 7 月 9 日相关公告)，为了维护公司股价稳定，截至 2015 年 7 月 22 日公司控股股东李振国、李喜燕及董事长钟宝申已使用自有资金合计增持公司股份 3,877,100 股。鉴于自 2015 年 7 月 28 日起公司已进入半年报窗口期(定期报告公告前 30 日内)且公司股价未出现连续 10 个交易日内累计跌幅超过 30% 的情况，根据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股票及其变动管理规则》(证监公司字〔2007〕56 号)、《关于上市公司大股东及董事、监事、高级管理人员增持本公司股票相关事项的通知》(证监发〔2015〕51 号)，公司董事及高级管理人员在承诺期限内达成增持计划不具备可行性。未来如果公司股价出现异常波动且达到相关规定时，公司董事及高级管理人员仍将继续采取多种措施以稳定公司股价。

## 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    | 236,768,864 | 43.22 | 128,104,575 | 4,636,150   | 13,908,450  | -227,496,564 | -80,847,389   | 155,921,475   | 8.80  |
| 1、国家持股       |             |       |             |             |             |              |               |               |       |
| 2、国有法人持股     |             |       | 13,071,895  |             |             |              | 13,071,895    | 13,071,895    | 0.74  |
| 3、其他内资持股     | 236,768,864 | 43.22 | 115,032,680 | 4,636,150   | 13,908,450  | -227,496,564 | -93,919,284   | 142,849,580   | 8.06  |
| 其中：境内非国有法人持股 |             |       | 115,032,680 |             |             |              | 115,032,680   | 115,032,680   | 6.49  |
| 境内自然人持股      | 236,768,864 | 43.22 | 0           | 4,636,150   | 13,908,450  | -227,496,564 | -208,951,964  | 27,816,900    | 1.57  |
| 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 | 56.78 | 0           | 269,262,000 | 807,786,000 | 227,496,564  | 1,304,544,564 | 1,615,572,000 | 91.20 |
| 1、人民币普通股     | 311,027,436 | 56.78 | 0           | 269,262,000 | 807,786,000 | 227,496,564  | 1,304,544,564 | 1,615,572,000 | 91.20 |

|            |             |        |             |             |             |   |               |               |        |
|------------|-------------|--------|-------------|-------------|-------------|---|---------------|---------------|--------|
| 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     | 547,796,300 | 100.00 | 128,104,575 | 273,898,150 | 821,694,450 | 0 | 1,223,697,175 | 1,771,493,475 | 100.00 |

## 2、股份变动情况说明

①2014 年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,完成上述限售股份的登记托管手续,上表中本次变动前项目反映限制性股票登记完成后公司股权结构情况;

②2015 年 4 月 13 日公司首次公开发行限售股 227,496,564 股上市流通,请详见公司 2015 年 4 月 8 日相关公告;

③经 2014 年年度股东大会审议批准,公司 2014 年度利润分配方案已于 2015 年 5 月实施完毕,共计送股 273,898,150 股,资本公积金转增 821,694,450 股,请详见公司 2015 年 4 月 28 日相关公告;

④报告期内,经中国证监会《关于核准西安隆基硅材料股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2015]515 号),公司完成了非公开发行股票在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的登记托管手续,向特定投资者发行 128,104,575 股股份,请详见公司 2015 年 6 月 26 日相关公告。

**(二) 限售股份变动情况**

√适用 □不适用

单位：股

| 股东名称         | 期初限售股数      | 报告期解除限售股数   | 报告期增加限售股数   | 报告期末限售股数    | 限售原因    | 解除限售日期      |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|-------------|
| 股权激励对象       | 1,854,460   | 0           | 3,708,920   | 5,563,380   | 股权激励锁定  | 2015年12月17日 |
| 股权激励对象       | 2,318,075   | 0           | 4,636,150   | 6,954,225   | 股权激励锁定  | 2016年12月19日 |
| 股权激励对象       | 2,318,075   | 0           | 4,636,150   | 6,954,225   | 股权激励锁定  | 2017年12月18日 |
| 股权激励对象       | 2,781,690   | 0           | 5,563,380   | 8,345,070   | 股权激励锁定  | 2018年12月17日 |
| 李春安          | 97,166,520  | 97,166,520  | 0           | 0           | 首次公开发行  | 2015年4月13日  |
| 李振国          | 94,771,512  | 94,771,512  | 0           | 0           | 首次公开发行  | 2015年4月13日  |
| 李喜燕          | 35,558,532  | 35,558,532  | 0           | 0           | 首次公开发行  | 2015年4月13日  |
| 中民华恒投资有限公司   | 0           | 0           | 13,071,895  | 13,071,895  | 非公开发行锁定 | 2016年6月23日  |
| 易方达基金管理有限公司  | 0           | 0           | 13,071,895  | 13,071,895  | 非公开发行锁定 | 2016年6月23日  |
| 财通基金管理有限公司   | 0           | 0           | 27,908,496  | 27,908,496  | 非公开发行锁定 | 2016年6月23日  |
| 华安基金管理有限公司   | 0           | 0           | 13,071,895  | 13,071,895  | 非公开发行锁定 | 2016年6月23日  |
| 创金合信基金管理有限公司 | 0           | 0           | 16,339,869  | 16,339,869  | 非公开发行锁定 | 2016年6月23日  |
| 博时资本管理有限公司   | 0           | 0           | 13,071,895  | 13,071,895  | 非公开发行锁定 | 2016年6月23日  |
| 工银瑞信基金管理有限公司 | 0           | 0           | 13,071,895  | 13,071,895  | 非公开发行锁定 | 2016年6月23日  |
| 天弘基金管理有限公司   | 0           | 0           | 18,496,735  | 18,496,735  | 非公开发行锁定 | 2016年6月23日  |
| 合计           | 236,768,864 | 227,496,564 | 146,649,175 | 155,921,475 | /       | /           |

**二、 股东情况****(一) 股东总数:**

|                        |         |
|------------------------|---------|
| 截止报告期末股东总数(户)          | 162,743 |
| 截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 0       |

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（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<br>(全称)                                                             | 报告期内增<br>减  | 期末持股数<br>量    | 比例<br>(%) | 持有有限售条<br>件股份数量 | 质押或冻结情况     |             | 股东性质    |
|                                                                          |             |               |           |                 | 股份<br>状态    | 数量          |         |
| 李振国                                                                      | 197,348,770 | 296,023,155   | 16.71     | 0               | 质押          | 124,230,000 | 境内自然人   |
| 李春安                                                                      | 121,533,040 | 218,699,560   | 12.35     | 0               | 无           | 0           | 境内自然人   |
| 李喜燕                                                                      | 71,117,064  | 106,675,596   | 6.02      | 0               | 质押          | 106,675,500 | 境内自然人   |
| 张珍霞                                                                      | 16,528,428  | 24,792,642    | 1.40      | 0               | 无           | 0           | 境内自然人   |
| 五都投资<br>有限公司                                                             | 14,000,164  | 21,000,246    | 1.19      | 0               | 无           | 0           | 境内非国有法人 |
| 创金合信<br>基金—招<br>商银行—<br>鹏德成长 1<br>号资产管<br>理计划                            | 16,339,869  | 16,339,869    | 0.92      | 16,339,869      | 无           | 0           | 境内非国有法人 |
| 钟宝申                                                                      | 10,484,376  | 15,501,564    | 0.88      | 450,000         | 无           | 0           | 境内自然人   |
| 博时资本<br>—招商银<br>行—华润<br>信托—华<br>润信托·瑞<br>华定增对<br>冲基金 1 号<br>集合资金<br>信托计划 | 13,071,895  | 13,071,895    | 0.74      | 13,071,895      | 无           | 0           | 国有法人    |
| 中民华恒<br>投资有限<br>公司                                                       | 13,071,895  | 13,071,895    | 0.74      | 13,071,895      | 无           | 0           | 境内非国有法人 |
| 陈国银                                                                      | 10,003,285  | 10,003,285    | 0.56      | 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          |             |         |
| 李振国                                                                      |             | 296,023,155   |           | 人民币普通股          | 296,023,155 |             |         |
| 李春安                                                                      |             | 218,699,560   |           | 人民币普通股          | 218,699,560 |             |         |
| 李喜燕                                                                      |             | 106,675,596   |           | 人民币普通股          | 106,675,596 |             |         |
| 张珍霞                                                                      |             | 24,792,642    |           | 人民币普通股          | 24,792,642  |             |         |
| 五都投资有限公司                                                                 |             | 21,000,246    |           | 人民币普通股          | 21,000,246  |             |         |
| 钟宝申                                                                      |             | 15,051,564    |           | 人民币普通股          | 15,051,564  |             |         |
| 陈国银                                                                      |             | 10,003,285    |           | 人民币普通股          | 10,003,285  |             |         |
| 张立新                                                                      |             | 9,811,500     |           | 人民币普通股          | 9,811,500   |             |         |

|                     |                                                    |        |           |
|---------------------|----------------------------------------------------|--------|-----------|
| 张学成                 | 8,624,200                                          | 人民币普通股 | 8,624,200 |
| 唐志辉                 | 7,962,900                                          | 人民币普通股 | 7,962,900 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明    | 李振国、李春安及李喜燕属于本公司的关联自然人及一致行动人，其他股东未发现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    | 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                | 财通基金管理有限公司   | 27,908,496                                                                                                                                                                                          | 2016年6月23日     | 27,908,496  | 详见说明② |
| 2                | 天弘基金管理有限公司   | 18,496,735                                                                                                                                                                                          | 2016年6月23日     | 18,496,735  | 详见说明② |
| 3                | 创金合信基金管理有限公司 | 16,339,869                                                                                                                                                                                          | 2016年6月23日     | 16,339,869  | 详见说明② |
| 4                | 易方达基金管理有限公司  | 13,071,895                                                                                                                                                                                          | 2016年6月23日     | 13,071,895  | 详见说明② |
| 5                | 华安基金管理有限公司   | 13,071,895                                                                                                                                                                                          | 2016年6月23日     | 13,071,895  | 详见说明② |
| 6                | 中民华恒投资有限公司   | 13,071,895                                                                                                                                                                                          | 2016年6月23日     | 13,071,895  | 详见说明② |
| 7                | 博时资本管理有限公司   | 13,071,895                                                                                                                                                                                          | 2016年6月23日     | 13,071,895  | 详见说明② |
| 8                | 工银瑞信基金管理有限公司 | 13,071,895                                                                                                                                                                                          | 2016年6月23日     | 13,071,895  | 详见说明② |
| 9                | 钟宝申          | 450,000                                                                                                                                                                                             | 详见说明③          | 450,000     | 详见说明③ |
| 10               | 刘学文          | 450,000                                                                                                                                                                                             | 详见说明③          | 450,000     | 详见说明③ |
| 11               | 胥大鹏          | 450,000                                                                                                                                                                                             | 详见说明③          | 450,000     | 详见说明③ |
| 12               | 邹宗海          | 450,000                                                                                                                                                                                             | 详见说明③          | 450,000     | 详见说明③ |
| 13               | 黄立新          | 450,000                                                                                                                                                                                             | 详见说明③          | 450,000     | 详见说明③ |
| 14               | 王晓哲          | 450,000                                                                                                                                                                                             | 详见说明③          | 450,000     | 详见说明③ |
| 15               | 李文学          | 450,000                                                                                                                                                                                             | 详见说明③          | 450,000     | 详见说明③ |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 |              | ①未发现上述股东存在关联关系或一致行动情况；<br>②该股东属于公司非公开发行股票发行对象，承诺自公司2014年度非公开发行股票结束之日（2015年6月23日）起12个月内，不转让或委托他人管理本次认购的隆基股份股票，也不由隆基股份回购该部分股份；<br>③该股东限售股份可上市交易时间依据公司首次限制性股票激励计划根据各期申请解锁上市的时间而定；限售条件请详见公司首次限制性股票激励计划。 |                |             |       |

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

□适用 √不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位:股

| 姓名  | 职务               | 期初持股数      | 期末持股数       | 报告期内股份<br>增减变动量 | 增减变动原因                      |
|-----|------------------|------------|-------------|-----------------|-----------------------------|
| 钟宝申 | 董事长              | 5,017,188  | 15,501,564  | 10,484,376      | 股权激励、利润分配及公积金转增             |
| 李振国 | 董事、总经理           | 98,674,385 | 296,023,155 | 197,348,770     | 利润分配及公积金转增                  |
| 李春安 | 董事               | 97,166,520 | 218,699,560 | 121,533,040     | 利润分配及公积金转增、二级市场减持           |
| 刘学文 | 董事、财务总监          | 160,000    | 810,000     | 650,000         | 二级市场减持、股权激励、利润分配及<br>公积金转增、 |
| 胥大鹏 | 董事、子公司常<br>务副总经理 | 202,500    | 1,057,500   | 855,000         | 股权激励、利润分配及公积金转增             |
| 邹宗海 | 董事、采购总监          | 0          | 450,000     | 450,000         | 股权激励、利润分配及公积金转增             |
| 孙卓  | 独立董事             | 0          | 0           | 0               |                             |
| 李寿双 | 独立董事             | 0          | 0           | 0               |                             |
| 田高良 | 独立董事             | 0          | 0           | 0               |                             |
| 戚承军 | 监事会主席            | 0          | 0           | 0               |                             |
| 李香菊 | 监事               | 0          | 0           | 0               |                             |
| 贺婧  | 监事               | 0          | 0           | 0               |                             |
| 黄立新 | 副总经理             | 270,000    | 1,057,500   | 787,500         | 二级市场减持、股权激励、利润分配及<br>公积金转增、 |
| 王晓哲 | 副总经理             | 0          | 450,000     | 450,000         | 股权激励、利润分配及公积金转增             |
| 刘晓东 | 董事会秘书            | 0          | 0           | 0               |                             |

#### (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

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用



## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2015年6月30日

编制单位：西安隆基硅材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 附注   | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                  |                  |
| 货币资金                   | 七、1  | 1,417,146,897.97 | 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                   | 七、4  | 101,119,251.48   | 157,599,677.10   |
| 应收账款                   | 七、5  | 708,669,981.88   | 507,478,980.08   |
| 预付款项                   | 七、6  | 134,746,401.71   | 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                   |      |                  |                  |
| 其他应收款                  | 七、9  | 349,628,426.92   | 61,159,865.23    |
| 买入返售金融资产               |      |                  |                  |
| 存货                     | 七、10 | 1,670,426,898.62 | 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            |      |                  |                  |
| 其他流动资产                 | 七、12 | 1,003,343,986.54 | 272,427,155.01   |
| 流动资产合计                 |      | 5,385,081,845.12 | 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               | 七、13 | 75,604,461.53    | 67,353,384.78    |
| 持有至到期投资                |      |                  |                  |
| 长期应收款                  |      |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 七、16 | 97,905,456.47    |                  |
| 投资性房地产                 |      |                  |                  |
| 固定资产                   | 七、18 | 2,130,822,661.12 | 2,376,672,107.67 |
| 在建工程                   | 七、19 | 271,936,039.73   | 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                   | 七、24 | 136,944,450.24   | 145,882,402.92   |
| 开发支出                   |      |                  |                  |
| 商誉                     | 七、26 |                  | 5,306,294.89     |
| 长期待摊费用                 | 七、27 | 10,346,899.53    | 9,214,854.15     |
| 递延所得税资产                | 七、28 | 58,618,433.02    | 44,613,528.04    |
| 其他非流动资产                |      |                  |                  |
| 非流动资产合计                |      | 2,782,178,401.64 | 3,108,172,046.33 |
| 资产总计                   |      | 8,167,260,246.76 | 6,449,337,830.71 |
| <b>流动负债：</b>           |      |                  |                  |
| 短期借款                   | 七、29 | 623,342,800.00   | 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 |      |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |      |                  |                  |
| 应付票据                   | 七、32 | 506,914,910.42   | 408,062,215.65   |
| 应付账款                   | 七、33 | 695,442,865.28   | 667,707,881.45   |
| 预收款项                   | 七、34 | 76,964,292.14    | 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                 | 七、35 | 69,004,789.83    | 70,213,390.86    |
| 应交税费                   | 七、36 | 22,099,071.90    | 39,449,549.51    |
| 应付利息                   | 七、37 | 8,135,795.40     | 3,163,594.62     |
| 应付股利                   | 七、38 | 1,205,399.00     |                  |
| 其他应付款                  | 七、39 | 243,589,581.98   | 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            | 七、41 | 136,471,997.10   | 245,225,659.97   |
| 其他流动负债                 |      |                  |                  |
| 流动负债合计                 |      | 2,383,171,503.05 | 2,549,993,474.28 |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                  |                  |
| 长期借款                   | 七、42 | 37,000,000.00    | 186,000,000.00   |
| 应付债券                   |      |                  |                  |
| 其中：优先股                 |      |                  |                  |
| 永续债                    |      |                  |                  |
| 长期应付款                  | 七、44 | 337,760,788.11   | 304,719,094.72   |
| 长期应付职工薪酬               |      |                  |                  |
| 专项应付款                  |      |                  |                  |
| 预计负债                   | 七、47 | 91,795,770.00    | 91,795,770.00    |
| 递延收益                   | 七、48 | 56,396,252.64    | 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                |      | 522,952,810.75   | 636,786,732.08   |
| 负债合计                   |      | 2,906,124,313.80 | 3,186,780,206.36 |

|               |      |                  |                  |
|---------------|------|------------------|------------------|
| <b>所有者权益</b>  |      |                  |                  |
| 股本            | 七、49 | 1,771,493,475.00 | 547,796,300.00   |
| 其他权益工具        |      |                  |                  |
| 其中：优先股        |      |                  |                  |
| 永续债           |      |                  |                  |
| 资本公积          | 七、51 | 2,522,354,413.06 | 1,543,009,482.72 |
| 减：库存股         | 七、52 | 91,795,770.00    | 91,795,770.00    |
| 其他综合收益        | 七、53 | -2,708,999.47    | -11,861,699.20   |
| 专项储备          |      |                  |                  |
| 盈余公积          | 七、55 | 92,340,328.58    | 92,340,328.58    |
| 一般风险准备        |      |                  |                  |
| 未分配利润         | 七、56 | 910,942,352.75   | 1,138,802,148.14 |
| 归属于母公司所有者权益合计 |      | 5,202,625,799.92 | 3,218,290,790.24 |
| 少数股东权益        |      | 58,510,133.04    | 44,266,834.11    |
| 所有者权益合计       |      | 5,261,135,932.96 | 3,262,557,624.35 |
| 负债和所有者权益总计    |      | 8,167,260,246.76 | 6,449,337,830.71 |

法定代表人：李振国主管会计工作负责人：刘学文会计机构负责人：刘学文

### 母公司资产负债表

2015年6月30日

编制单位：西安隆基硅材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 附注   | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                  |                  |
| 货币资金                   |      | 212,645,313.04   | 358,264,082.93   |
| 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                   |      | 90,629,067.13    | 112,031,757.44   |
| 应收账款                   | 十七、1 | 785,346,485.94   | 494,407,870.58   |
| 预付款项                   |      | 85,046,643.15    | 10,143,329.24    |
| 应收利息                   |      | 1,769,444.46     | 9,722.22         |
| 应收股利                   |      | 52,575,240.12    | 500,000,000.00   |
| 其他应收款                  | 十七、2 | 380,663,148.85   | 186,050,791.59   |
| 存货                     |      | 806,136,493.15   | 685,897,182.27   |
| 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                 |      | 320,612,491.29   | 219,022,753.91   |
| 流动资产合计                 |      | 2,735,424,327.13 | 2,567,024,071.38 |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |      | 60,193,548.39    |                  |
| 持有至到期投资                |      |                  |                  |
| 长期应收款                  |      |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 十七、3 | 3,214,170,424.13 | 1,644,905,608.40 |
| 投资性房地产                 |      |                  |                  |
| 固定资产                   |      | 336,567,419.51   | 362,270,556.49   |
| 在建工程                   |      | 55,246,064.00    | 29,760,209.41    |

|                        |  |                  |                  |
|------------------------|--|------------------|------------------|
| 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                   |  | 22,441,316.34    | 22,820,418.32    |
| 开发支出                   |  |                  |                  |
| 商誉                     |  |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |  | 8,524,507.34     | 7,118,879.51     |
| 递延所得税资产                |  | 2,906,489.10     | 2,906,489.10     |
| 其他非流动资产                |  |                  |                  |
| 非流动资产合计                |  | 3,700,049,768.81 | 2,069,782,161.23 |
| 资产总计                   |  | 6,435,474,095.94 | 4,636,806,232.61 |
| <b>流动负债：</b>           |  |                  |                  |
| 短期借款                   |  | 476,000,000.00   | 196,000,000.00   |
| 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                   |  | 163,595,050.00   | 157,302,517.39   |
| 应付账款                   |  | 675,152,656.66   | 727,531,055.34   |
| 预收款项                   |  | 210,371,627.74   | 164,459,306.81   |
| 应付职工薪酬                 |  | 21,431,697.82    | 24,442,497.31    |
| 应交税费                   |  | 2,282,615.24     | 7,973,065.51     |
| 应付利息                   |  | 8,010,983.33     | 2,884,836.11     |
| 应付股利                   |  | 1,205,399.00     |                  |
| 其他应付款                  |  | 91,038,672.10    | 161,335,769.96   |
| 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                 |  | 1,649,088,701.89 | 1,586,929,048.43 |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                  |                  |
| 长期借款                   |  |                  | 140,000,000.00   |
| 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    | 91,795,770.00    |
| 递延收益                   |  | 5,120,000.00     | 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                |  | 96,915,770.00    | 236,915,770.00   |
| 负债合计                   |  | 1,746,004,471.89 | 1,823,844,818.43 |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                  |                  |
| 股本                     |  | 1,771,493,475.00 | 547,796,300.00   |
| 其他权益工具                 |  |                  |                  |
| 其中：优先股                 |  |                  |                  |
| 永续债                    |  |                  |                  |

|            |  |                  |                  |
|------------|--|------------------|------------------|
| 资本公积       |  | 2,521,192,337.64 | 1,541,847,407.30 |
| 减：库存股      |  | 91,795,770.00    | 91,795,770.00    |
| 其他综合收益     |  |                  |                  |
| 专项储备       |  |                  |                  |
| 盈余公积       |  | 92,340,328.58    | 92,340,328.58    |
| 未分配利润      |  | 396,239,252.83   | 722,773,148.30   |
| 所有者权益合计    |  | 4,689,469,624.05 | 2,812,961,414.18 |
| 负债和所有者权益总计 |  | 6,435,474,095.94 | 4,636,806,232.61 |

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**  
2015 年 1—6 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                           |      | 1,679,391,934.32 | 1,456,586,953.64 |
| 其中:营业收入                           | 七、57 | 1,679,391,934.32 | 1,456,586,953.64 |
| 利息收入                              |      |                  |                  |
| 已赚保费                              |      |                  |                  |
| 手续费及佣金收入                          |      |                  |                  |
| 二、营业总成本                           |      | 1,600,722,356.47 | 1,347,405,524.05 |
| 其中:营业成本                           | 七、57 | 1,328,876,644.65 | 1,215,955,885.88 |
| 利息支出                              |      |                  |                  |
| 手续费及佣金支出                          |      |                  |                  |
| 退保金                               |      |                  |                  |
| 赔付支出净额                            |      |                  |                  |
| 提取保险合同准备金净额                       |      |                  |                  |
| 保单红利支出                            |      |                  |                  |
| 分保费用                              |      |                  |                  |
| 营业税金及附加                           | 七、58 | 4,789,735.89     | 2,655,015.38     |
| 销售费用                              | 七、59 | 20,493,198.32    | 20,176,881.03    |
| 管理费用                              | 七、60 | 106,337,991.35   | 67,359,004.70    |
| 财务费用                              | 七、61 | 44,685,454.70    | 30,258,245.68    |
| 资产减值损失                            | 七、62 | 95,539,331.56    | 11,000,491.38    |
| 加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)             |      |                  |                  |
| 投资收益(损失以“—”号填列)                   | 七、64 | 48,294,709.31    | 138,301.27       |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益                |      | 3,122,073.66     | -84,861.13       |
| 汇兑收益(损失以“—”号填列)                   |      |                  |                  |
| 三、营业利润(亏损以“—”号填列)                 |      | 126,964,287.16   | 109,319,730.86   |
| 加:营业外收入                           | 七、65 | 17,855,378.95    | 7,787,180.58     |
| 其中:非流动资产处置利得                      |      | 4,142,804.37     | 81,351.47        |
| 减:营业外支出                           | 七、66 | 2,217,147.98     | 353,568.13       |
| 其中:非流动资产处置损失                      |      | 2,021,307.98     | 202,692.94       |
| 四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)               |      | 142,602,518.13   | 116,753,343.31   |
| 减:所得税费用                           | 七、67 | 9,207,345.59     | 5,294,849.46     |
| 五、净利润(净亏损以“—”号填列)                 |      | 133,395,172.54   | 111,458,493.85   |
| 归属于母公司所有者的净利润                     |      | 117,251,873.61   | 111,457,921.07   |
| 少数股东损益                            |      | 16,143,298.93    | 572.78           |
| 六、其他综合收益的税后净额                     |      | 9,152,699.73     |                  |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额              |      | 9,152,699.73     |                  |
| (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                 |      | 9,152,699.73   |                |
| 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                 |      | 9,152,699.73   |                |
| 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                            |      | 142,547,872.27 | 111,458,493.85 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |      | 126,404,573.34 | 111,457,921.07 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |      | 16,143,298.93  | 572.78         |
| 八、每股收益：                             |      |                |                |
| (一) 基本每股收益(元/股)                     | 十八、2 | 0.07           | 0.07           |
| (二) 稀释每股收益(元/股)                     | 十八、2 | 0.07           | 0.07           |

法定代表人：李振国 主管会计工作负责人：刘学文 会计机构负责人：刘学文

### 母公司利润表

2015 年 1—6 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                | 十七、4 | 2,010,394,592.46 | 1,205,872,554.16 |
| 减：营业成本                | 十七、4 | 1,869,812,438.57 | 1,046,762,021.54 |
| 营业税金及附加               |      | 262.08           |                  |
| 销售费用                  |      | 14,274,589.79    | 14,415,351.37    |
| 管理费用                  |      | 57,367,430.28    | 36,723,475.14    |
| 财务费用                  |      | 15,349,330.25    | 11,418,036.24    |
| 资产减值损失                |      | 49,051,247.21    | 6,902,730.59     |
| 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）       |      | 9,859,722.24     |                  |
| 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）     |      | 14,399,016.52    | 89,650,939.28    |
| 加：营业外收入               |      | 6,240,748.40     | 4,121,258.62     |
| 其中：非流动资产处置利得          |      | 4,115,468.24     | 38,439.91        |
| 减：营业外支出               |      | 1,917,291.36     | 254,138.41       |
| 其中：非流动资产处置损失          |      | 1,917,291.36     | 103,525.41       |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   |      | 18,722,473.56    | 93,518,059.49    |
| 减：所得税费用               |      | 144,700.03       | 3,199,894.13     |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）     |      | 18,577,773.53    | 90,318,165.36    |
| 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                            |  | 18,577,773.53 | 90,318,165.36 |
| 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

2015 年 1—6 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               |      | 1,380,794,675.00 | 1,063,296,726.99 |
| 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                      |      | 141,116,196.10   | 79,414,602.59    |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 七、69 | 36,825,584.95    | 23,047,123.04    |
| 经营活动现金流入小计                   |      | 1,558,736,456.05 | 1,165,758,452.62 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 1,378,692,743.46 | 791,083,305.79   |
| 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              |      | 224,998,649.52   | 174,740,777.11   |
| 支付的各项税费                      |      | 84,479,781.73    | 38,483,378.00    |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 七、69 | 126,003,307.19   | 42,151,261.92    |
| 经营活动现金流出小计                   |      | 1,814,174,481.90 | 1,046,458,722.82 |
| 经营活动产生的现金流量净额                |      | -255,438,025.85  | 119,299,729.80   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |      |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                    |      | 58,789,657.42    |                  |
| 取得投资收益收到的现金                  |      |                  | 13,310.97        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |      | 305,558.89       | 191,587.99       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |      |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金               | 七、69 | 2,117,000.00     | 1,288,809.00     |
| 投资活动现金流入小计                   |      | 61,212,216.31    | 1,493,707.96     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |      | 244,677,646.23   | 184,172,417.23   |
| 投资支付的现金                      |      | 809,038,173.47   |                  |
| 质押贷款净增加额                     |      |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额          |      |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金               | 七、69 | 374,696,992.43   | 304,453.93       |
| 投资活动现金流出小计                   |      | 1,428,412,812.13 | 184,476,871.16   |

|                           |      |                   |                 |
|---------------------------|------|-------------------|-----------------|
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -1,367,200,595.82 | -182,983,163.20 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                   |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 1,959,999,997.50  | 4,000,000.00    |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                   | 4,000,000.00    |
| 取得借款收到的现金                 |      | 331,300,000.00    | 234,641,674.38  |
| 发行债券收到的现金                 |      |                   |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 七、69 | 120,000,000.00    | 52,263,650.35   |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 2,411,299,997.50  | 290,905,324.73  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 371,950,000.00    | 152,794,162.89  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 99,037,997.42     | 21,592,124.08   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      | 1,900,000.00      |                 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 七、69 | 120,066,331.65    | 62,279,228.02   |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 591,054,329.07    | 236,665,514.99  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | 1,820,245,668.43  | 54,239,809.74   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | 5,827,516.71      | 1,743,751.17    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 七、70 | 203,434,563.47    | -7,699,872.49   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 七、70 | 845,101,441.89    | 455,508,313.24  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 七、70 | 1,048,536,005.36  | 447,808,440.75  |

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

2015 年 1—6 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            |    | 1,578,623,168.31 | 945,565,392.99   |
| 收到的税费返还                   |    | 136,731,448.30   | 73,475,899.74    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 404,078,661.64   | 37,485,881.62    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 2,119,433,278.25 | 1,056,527,174.35 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 1,542,024,002.13 | 963,303,785.09   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 65,564,003.05    | 56,497,010.93    |
| 支付的各项税费                   |    | 12,704,632.25    | 3,298,455.59     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 633,338,955.78   | 64,056,519.52    |
| 经营活动现金流出小计                |    | 2,253,631,593.21 | 1,087,155,771.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -134,198,314.96  | -30,628,596.78   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    |                  |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                  |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 215,759.24       | 134,068.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                  |                  |

|                           |  |                   |                |
|---------------------------|--|-------------------|----------------|
| 投资活动现金流入小计                |  | 215,759.24        | 134,068.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 45,601,600.53     | 26,594,258.99  |
| 投资支付的现金                   |  | 1,743,815,399.50  | 6,000,000.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                   |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 61,842,626.15     |                |
| 投资活动现金流出小计                |  | 1,851,259,626.18  | 32,594,258.99  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -1,851,043,866.94 | -32,460,190.99 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                   |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 1,959,999,997.50  |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 280,000,000.00    | 194,641,674.38 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                   |                |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 2,239,999,997.50  | 194,641,674.38 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 285,000,000.00    | 77,515,251.92  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 84,016,725.56     | 12,973,328.90  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 39,663,104.53     | 10,000.00      |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 408,679,830.09    | 90,498,580.82  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | 1,831,320,167.41  | 104,143,093.56 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 5,058,000.73      | 1,832,928.18   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -148,864,013.76   | 42,887,233.97  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 184,804,454.44    | 194,775,327.31 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 35,940,440.68     | 237,662,561.28 |

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**  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 本期               |        |    |  |                  |               |                |      |               |        |                  |               |                  |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|------------------|---------------|----------------|------|---------------|--------|------------------|---------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |        |    |  |                  |               |                |      |               | 少数股东权益 | 所有者权益合计          |               |                  |
|                       | 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              | 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 |
| 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              | 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 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 1,223,697,175.00 |        |    |  | 979,344,930.34   |               | 9,152,699.73   |      |               |        | -227,859,795.39  | 14,243,298.93 | 1,998,578,308.61 |
| (一) 综合收益总额            |                  |        |    |  |                  |               | 9,152,699.73   |      |               |        | 117,251,873.61   | 16,143,298.93 | 142,547,872.27   |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 128,104,575.00   |        |    |  | 1,801,039,380.34 |               |                |      |               |        |                  |               | 1,929,143,955.34 |
| 1. 股东投入的普通股           | 128,104,575.00   |        |    |  | 1,792,331,468.91 |               |                |      |               |        |                  |               | 1,920,436,043.91 |

|                   |                  |  |  |                  |               |               |               |  |                 |               |  |                  |
|-------------------|------------------|--|--|------------------|---------------|---------------|---------------|--|-----------------|---------------|--|------------------|
| 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 |                  |  |  | 8,707,911.43     |               |               |               |  |                 |               |  | 8,707,911.43     |
| 4. 其他             |                  |  |  |                  |               |               |               |  |                 |               |  |                  |
| (三) 利润分配          | 273,898,150.00   |  |  |                  |               |               |               |  | -345,111,669.00 | -1,900,000.00 |  | -73,113,519.00   |
| 1. 提取盈余公积         |                  |  |  |                  |               |               |               |  |                 |               |  |                  |
| 2. 提取一般风险准备       |                  |  |  |                  |               |               |               |  |                 |               |  |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   | 273,898,150.00   |  |  |                  |               |               |               |  | -345,111,669.00 | -1,900,000.00 |  | -73,113,519.00   |
| 4. 其他             |                  |  |  |                  |               |               |               |  |                 |               |  |                  |
| (四) 所有者权益内部结转     | 821,694,450.00   |  |  | -821,694,450.00  |               |               |               |  |                 |               |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  | 821,694,450.00   |  |  | -821,694,450.00  |               |               |               |  |                 |               |  |                  |
| 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          | 1,771,493,475.00 |  |  | 2,522,354,413.06 | 91,795,770.00 | -2,708,999.47 | 92,340,328.58 |  | 910,942,352.75  | 58,510,133.04 |  | 5,261,135,932.96 |

| 项目                        | 上期             |        |    |  |                  |       |        |      |               |        |                |               |                  |
|---------------------------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|---------------|------------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                  |       |        |      |               |        | 少数股东权益         | 所有者权益合计       |                  |
|                           | 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<br>(减少以“-”号填列) |                |        |    |  |                  |       |        |      |               |        | 84,531,721.07  | 4,000,572.78  | 88,532,293.85    |
| (一) 综合收益总额                |                |        |    |  |                  |       |        |      |               |        | 111,457,921.07 | 572.78        | 111,458,493.85   |
| (二) 所有者投入和减少资本            |                |        |    |  |                  |       |        |      |               |        |                | 4,000,000.00  | 4,000,000.00     |
| 1. 股东投入的普通股               |                |        |    |  |                  |       |        |      |               |        |                | 4,000,000.00  | 4,000,000.00     |
| 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                  |                |        |    |  |                  |       |        |      |               |        | -26,926,200.00 |               | -26,926,200.00   |
| 1. 提取盈余公积                 |                |        |    |  |                  |       |        |      |               |        |                |               |                  |
| 2. 提取一般风险准备               |                |        |    |  |                  |       |        |      |               |        |                |               |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配           |                |        |    |  |                  |       |        |      |               |        | -26,926,200.00 |               | -26,926,200.00   |
| 4. 其他                     |                |        |    |  |                  |       |        |      |               |        |                |               |                  |
| (四) 所有者权益内部结转             |                |        |    |  |                  |       |        |      |               |        |                |               |                  |

|                      |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |                  |               |                  |
|----------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 1. 资本公积转增资本<br>(或股本) |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |                  |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资本<br>(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 |  | 1,027,030,721.48 | 33,886,316.89 | 3,081,005,158.27 |

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

2015 年 1—6 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              | 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 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                  |               |        |      |               |                 |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |               |        |      |               |                 |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |               |        |      |               |                 |                  |
| 二、本年期初余额              | 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 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 1,223,697,175.00 |        |     |    | 979,344,930.34   |               |        |      |               | -326,533,895.47 | 1,876,508,209.87 |
| (一) 综合收益              |                  |        |     |    |                  |               |        |      |               | 18,577,773.53   | 18,577,773.53    |

|                   |                  |  |  |  |                  |               |  |               |                 |                  |
|-------------------|------------------|--|--|--|------------------|---------------|--|---------------|-----------------|------------------|
| 总额                |                  |  |  |  |                  |               |  |               |                 |                  |
| (二) 所有者投入和减少资本    | 128,104,575.00   |  |  |  | 1,801,039,380.34 |               |  |               |                 | 1,929,143,955.34 |
| 1. 股东投入的普通股       | 128,104,575.00   |  |  |  | 1,792,331,468.91 |               |  |               |                 | 1,920,436,043.91 |
| 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 |                  |  |  |  | 8,707,911.43     |               |  |               |                 | 8,707,911.43     |
| 4. 其他             |                  |  |  |  |                  |               |  |               |                 |                  |
| (三) 利润分配          | 273,898,150.00   |  |  |  |                  |               |  |               | -345,111,669.00 | -71,213,519.00   |
| 1. 提取盈余公积         |                  |  |  |  |                  |               |  |               |                 |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配   | 273,898,150.00   |  |  |  |                  |               |  |               | -345,111,669.00 | -71,213,519.00   |
| 3. 其他             |                  |  |  |  |                  |               |  |               |                 |                  |
| (四) 所有者权益内部结转     | 821,694,450.00   |  |  |  | -821,694,450.00  |               |  |               |                 |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  | 821,694,450.00   |  |  |  | -821,694,450.00  |               |  |               |                 |                  |
| 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          | 1,771,493,475.00 |  |  |  | 2,521,192,337.64 | 91,795,770.00 |  | 92,340,328.58 | 396,239,252.83  | 4,689,469,624.05 |



| 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 |       |        |      | 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<br>(减少以“-”号填列) |                |        |     |    |                  |       |        |      |               | 63,391,965.36  | 63,391,965.36    |
| (一)综合收益总额                 |                |        |     |    |                  |       |        |      |               | 90,318,165.36  | 90,318,165.36    |
| (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                   |                |        |     |    |                  |       |        |      |               | -26,926,200.00 | -26,926,200.00   |
| 1. 提取盈余公积                 |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配           |                |        |     |    |                  |       |        |      |               | -26,926,200.00 | -26,926,200.00   |
| 3. 其他                     |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| (四)所有者权益内部结转              |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)          |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)          |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损               |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 4. 其他                     |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |

|          |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|
| (五) 专项储备 |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 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 | 180,169,971.58 | 2,199,186,508.82 |

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

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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：1,771,493,475元，实收资本为1,771,493,475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8月26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。

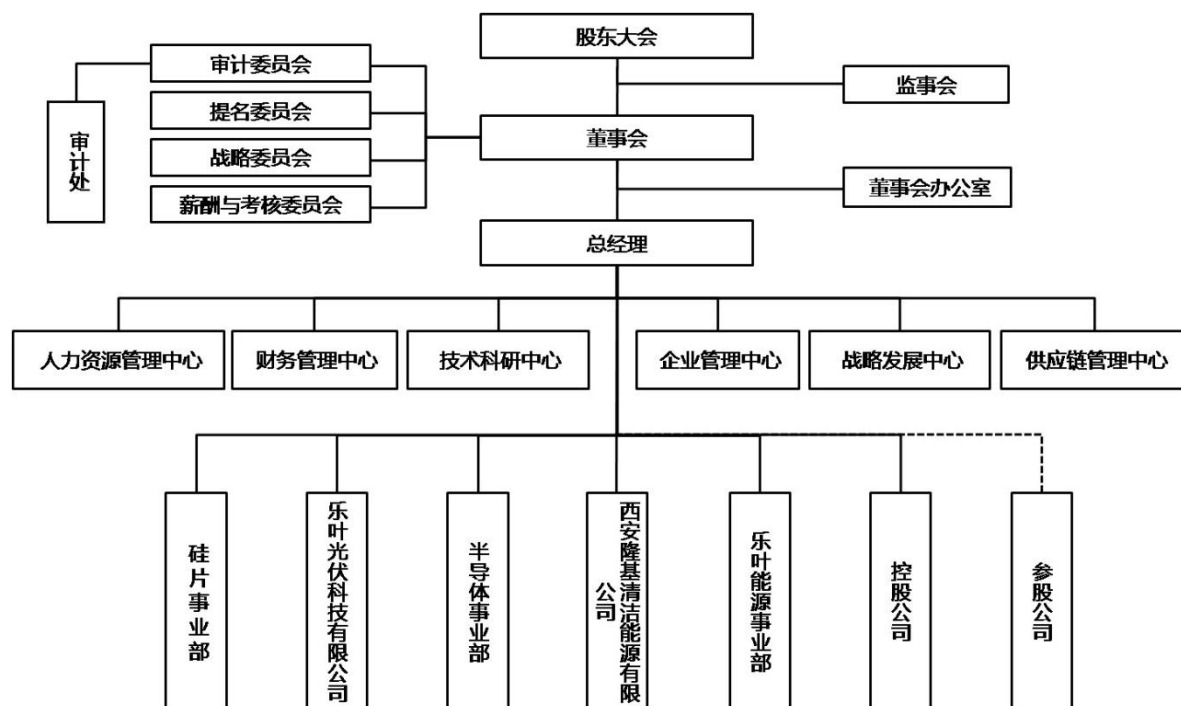
(17) 2012年,根据修改后章程的规定,本公司申请新增的注册资本为人民币239,344,000.00元,公司按每10股转增8股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额239,344,000.00股,每股面值1元,计增加股本人民币239,344,000.00元。变更后的注册资本人民币538,524,000.00元,实收资本(股本)人民币538,524,000.00元。

(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。

(19) 2015年5月,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1,095,592,600元,公司按每10股转增15股送5股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额

1,095,592,600股，每股面值1元，计增加股本人民币1,095,592,600元。变更后的注册资本人民币1,643,388,900元，实收资本（股本）人民币1,643,388,900元。

(20) 根据中国证券监督管理委员会于 2015年4月1日签发的证监许可[2015]515号文《关于核准西安隆基硅材料股份有限公司非公开发行股票的批复》，公司获准向社会非公开发行不超过 476,885,645股新股，本公司实际发行股票128,104,575.00股（每股面值人民币1元），每股发行价格为人民币15.30元，股款以人民币缴足。本次发行后公司的注册资本为人民币1,771,493,475元，目前公司正在执行工商变更手续。



## 2. 合并财务报表范围

详见九、在其他主体中的权益。

## 四、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1. 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 2015 年 6 月 30 日的财务状况及 2015 年 1 月至 6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 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。

### 2. 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。

### 3. 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。

### 4. 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。

### 5. 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）。

## 6. 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。

## 7. 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。

## 8. 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。

## 9. 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。

## 10. 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持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入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。

## 11. 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）。                                                    |
| 单项金额重大并单项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                                    | 对不同的账龄段确定对应的计提比例  |
| 其他组合                                    | 对集团内部关联方及备用金不计提坏账 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的  
 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   | 5   |
| 1—2 年        | 8   | 8   |
| 2—3 年        | 10  | 10  |
| 3—4 年        | 20  | 20  |
| 4—5 年        | 20  | 20  |
| 5 年以上        | 100 | 100 |

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

### (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 | 应收账款期末余额中 500 万元以下和其他应收款期末余额中 100 万以下的，有客观证据表明可收回性与以信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额虽不重大但单项计提坏账的应收款项。 |
| 坏账准备的计提方法   | 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。           |

## 12. 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。在确定存货的估计售价时，考虑以下因素：为销售而持有的存货，已签订销售合同且持有的存货数量不超过销售合同的部分，以合同价格作为其估计售价的计算基础；超出合同数量的存货，以存货的市场价格作为计算基础。

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。公司根据管理要求和存货的具体特点，按照产品规格型号及等级划分不同的存货项目，并按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。

### 13. 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。

### 14. 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。

## 15. 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。

## 16. 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      | 3.80       |
| 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。

**17. 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。资产达到预定可使用状态，公司应从以下几个方面进行判断：

- ① 固定资产的实体建造（包括安装）已全部完成或实质上已经完成；
- ② 购建的固定资产与设计要求、合同规定等相符或基本相符，即使有极个别与设计、合同不符，但不影响其正常使用。
- ③ 继续发生在所购建固定资产的支出金额很少或几乎不再发生。

所购建的固定资产需要试生产或试运行的，在试生产结果表明该项资产能够正常生产出合格产品、或试运行结果表明该项资产能够正常运转时，认为该资产已经达到预定可使用状态。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

**18. 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。

## 19. 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。公司作为基础理论类研究项目立项为应用研究提供理论指导或者技术储备，通常划分为研究阶段；作为应用类研究项目立项的，在立项评审通过时视为开始进入开发阶段。

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完成该应用类研究以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该应用类研究并使用或出售的意图；

③应用类研究成果产生经济利益的方式，包括能够证明运用该应用类研究生产的产品存在市场或应用类研究自身存在市场，应用类研究将在内部使用的，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，以完成该应用类研究的开发，并有能力使用或出售该应用类研究；

⑤归属于该应用类研究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。

## 20. 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。

## 21. 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。

## 22. 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。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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）。

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。

## 23. 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。

## 24. 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。

## 25. 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“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。

## 26. 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。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 27. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定

为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

## 28. 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。

## 29. 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。

## 30. 其他重要的会计政策和会计估计

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。

### 31. 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

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 32.

## 六、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   | 应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 营业税     | 应税收入   | 5%                                           |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 按实际缴纳的流转税的 7%、5%、1% 计缴。                      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 详见下表                                         |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。                            |

|      |          |
|------|----------|
| 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

√适用 □不适用

| 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%    |
| 同心县隆基光伏新能源有限公司（以下简称“同心光伏”）    | 25%    |
| 中宁县隆基光伏新能源有限公司（以下简称“中宁光伏”）    | 25%    |
| 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%  |
| 西安隆基清洁能源有限公司（以下简称“隆基能源”）      | 15%    |
| 蒲城隆基生态农业光伏新能源有限公司（以下简称“蒲城隆基”） | 25%    |
| 宁夏隆基清洁能源有限公司（以下简称“宁夏能源”）      | 25%    |
| 三原隆基生态光伏新能源有限公司（以下简称“三原隆基”）   | 25%    |
| 佳县隆基生态光伏新能源有限公司（以下简称“佳县隆基”）   | 25%    |
| 土默特左旗隆基晶环光伏有限公司（以下简称“隆晶晶环”）   | 25%    |
| 青海百和清洁能源有限公司（以下简称“青海百和”）      | 25%    |
| 浙江乐叶光伏科技有限公司（以下简称“浙江乐叶”）      | 15%    |
| 乐叶光伏科技有限公司（以下简称“乐叶光伏”）        | 25%    |
| 合肥乐叶光伏科技有限公司（以下简称“合肥乐叶”）      | 25%    |
| 广东乐叶清洁能源有限公司（以下简称“广东乐叶”）      | 25%    |

## 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。2015 年度本公司执行 15% 的税率。

(2) 根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号), 子公司宁夏隆基 2015 年执行 15% 的优惠税率。

(3) 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), 子公司通鑫公司 2015 年度执行 15% 的优惠税率。

(4) 根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号), 子公司银川隆基自 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。2015 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。2015 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。

(5) 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。2015 年度无锡隆基公司执行 15% 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), 子公司隆基能源 2015 年度执行 15% 的优惠税率。

(7) 2013 年 9 月 26 日, 本公司子公司浙江乐叶取得证书编号为 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。2015 年, 浙江乐叶适用的企业所得税率为 15%。

## 七、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           | 102,353.71       | 93,108.02        |
| 银行存款           | 1,048,433,651.65 | 845,008,333.87   |
| 其他货币资金         | 368,610,892.61   | 327,205,893.20   |
| 合计             | 1,417,146,897.97 | 1,172,307,335.09 |
| 其中: 存放在境外的款项总额 | 1,552,826.70     | 1,801,192.98     |

其他说明

注：期末其他货币资金 368,610,892.61 元为保证金。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 101,119,251.48 | 157,599,677.10 |
| 合计     | 101,119,251.48 | 157,599,677.10 |

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末已质押金额       |
|--------|---------------|
| 银行承兑票据 | 54,323,507.30 |
| 合计     | 54,323,507.30 |

### (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：

适用 不适用

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 | 475,050,308.86 |           |
| 合计     | 475,050,308.86 |           |

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## 5、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                  | 754,287,459.70 | 100 | 45,617,477.82 | 6.05 | 708,669,981.88 | 536,184,552.64 | 100 | 28,705,572.56 | 5.35 | 507,478,980.08 |
| 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                    | 754,287,459.70 | /   | 45,617,477.82 | /    | 708,669,981.88 | 536,184,552.64 | /   | 28,705,572.56 | /    | 507,478,980.08 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

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   | 524,866,342.82 | 26,243,317.25 | 5%   |
| 1年以内小计 | 524,866,342.82 | 26,243,317.25 | 5%   |
| 1至2年   | 211,813,737.72 | 16,945,099.00 | 8%   |
| 2至3年   | 10,924,142.56  | 1,092,414.25  | 10%  |
| 3至4年   | 3,041,756.60   | 608,351.32    | 20%  |
| 4至5年   | 3,641,480.00   | 728,296.00    | 20%  |
| 5年以上   | 0              | 0             | 0%   |
| 合计     | 754,287,459.70 | 45,617,477.82 |      |

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) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 24,091,335.93 元；本期转回坏账准备金额 5,201,040.95 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 核销金额     |
|-----------|----------|
| 实际核销的应收账款 | 6,524.50 |

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 465,405,195.52 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 29,653,426.5 元。

## 6、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   | 121,122,936.70 | 89.89  | 34,507,593.87 | 62.55  |
| 1 至 2 年 | 2,683,307.39   | 1.99   | 9,717,425.79  | 17.62  |
| 2 至 3 年 | 8,122.71       | 0.01   | 8,122.71      | 0.01   |
| 3 年以上   | 10,932,034.91  | 8.11   | 10,932,034.91 | 19.82  |
| 合计      | 134,746,401.71 | 100.00 | 55,165,177.28 | 100    |

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，尚未办理款项结算；  
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。

## (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期末余额前五名预付账款汇总金额为 88,237,225.55 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 65.5%。

## 7、应收利息

□适用 √不适用

## 8、应收股利

□适用 √不适用

## 9、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                  | 109,592,317.60 | 29.97  | 16,051,389.47 | 14.65    | 93,540,928.13  | 67,384,803.85 | 97.69  | 7,815,875.80 | 11.6     | 59,568,928.05 |
| 其他组合                  | 256,087,498.79 | 70.03  |               |          | 256,087,498.79 | 1,590,937.18  | 2.31   |              |          | 1,590,937.18  |



|                        |                |   |               |   |                |               |   |              |   |               |
|------------------------|----------------|---|---------------|---|----------------|---------------|---|--------------|---|---------------|
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                |   |               |   |                |               |   |              |   |               |
| 合计                     | 365,679,816.39 | / | 16,051,389.47 | / | 349,628,426.92 | 68,975,741.03 | / | 7,815,875.80 | / | 61,159,865.23 |

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   | 66,874,558.93  | 3,343,728.00  | 5.00   |
| 1年以内小计 | 66,874,558.93  | 3,343,728.00  | 5.00   |
| 1至2年   | 9,605,378.00   | 768,430.24    | 8.00   |
| 2至3年   | 7,312,449.00   | 731,244.90    | 10.00  |
| 3至4年   | 12,016,560.00  | 2,403,312.00  | 20.00  |
| 4至5年   | 6,223,371.67   | 1,244,674.33  | 20.00  |
| 5年以上   | 7,560,000.00   | 7,560,000.00  | 100.00 |
| 合计     | 109,592,317.60 | 16,051,389.47 | 14.65  |

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        | 期末余额           |      |      |
|-------------|----------------|------|------|
|             | 其他应收款          | 坏账准备 | 计提比例 |
| 未发生减值的关联方往来 | 253,234,799.98 |      |      |
| 备用金         | 2,852,698.81   |      |      |
| 合计          | 256,087,498.79 |      |      |

### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 12,893,286.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,655,173.09 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

### (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 核销金额 |
|------------|------|
| 实际核销的其他应收款 |      |

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

| 款项性质 | 期末账面余额         | 期初账面余额        |
|------|----------------|---------------|
| 保证金  | 77,082,113.67  | 53,760,169.11 |
| 往来款  | 285,745,003.91 | 12,638,410.54 |
| 备用金  | 2,852,698.81   | 1,590,937.18  |
| 其他   |                | 986,224.20    |
| 合计   | 365,679,816.39 | 68,975,741.03 |

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

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     |
|----------------|---------|----------------|--------|---------------------|--------------|
| 同心县隆基新能源有限公司   | 往来款     | 200,011,242.88 | 7个月以内  | 54.70               | 1,372,442.12 |
| 中宁县隆基天华新能源有限公司 | 往来款     | 80,672,399.41  | 8个月以内  | 22.06               |              |
| 中航国际租赁有限公司     | 融资租赁保证金 | 37,670,000.00  | 53个月以内 | 10.30               | 4,834,000.00 |
| 上海国金租赁有限公司     | 融资租赁保证金 | 15,600,000.00  | 4个月以内  | 4.27                | 780,000.00   |
| 无锡星洲工业园区开发股份   | 厂房租赁保证金 | 7,952,571.00   | 44个月以内 | 2.17                | 782,169.54   |
| 合计             | /       | 341,906,213.29 | /      | 93.50               | 7,768,611.66 |

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 10、 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    | 296,677,226.77   | 8,309,527.79  | 288,367,698.98   | 320,514,680.07   | 3,675,679.87  | 316,839,000.20   |
| 在产品    | 38,325,701.30    | 1,297,927.15  | 38,206,839.70    | 281,180,348.25   | 1,827,461.78  | 279,352,886.47   |
| 库存商品   | 863,655,054.08   | 6,114,988.72  | 856,361,221.66   | 459,646,729.70   | 7,078,961.67  | 452,567,768.03   |
| 委托加工物资 | 395,930,827.93   | 397,821.57    | 395,532,784.51   | 29,345,884.79    | 80,889.04     | 29,264,995.75    |
| 发出商品   | 92,058,478.08    | 100,124.31    | 91,958,353.77    | 36,041,942.01    | 235,579.07    | 35,806,362.94    |
| 合计     | 1,686,647,288.16 | 16,220,389.54 | 1,670,426,898.62 | 1,126,729,584.82 | 12,898,571.43 | 1,113,831,013.39 |

## (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    | 3,675,679.87  | 9,653,034.21  |    | 5,019,186.29  |    | 8,309,527.79  |
| 在产品    | 1,827,461.78  | 2,160,117.82  |    | 2,689,652.45  |    | 1,297,927.15  |
| 库存商品   | 7,078,961.67  | 59,164,377.82 |    | 60,128,350.77 |    | 6,114,988.72  |
| 委外加工物资 | 80,889.04     | 3,195,126.17  |    | 2,878,193.64  |    | 397,821.57    |
| 发出商品   | 235,579.07    | 1,664,820.55  |    | 1,800,275.31  |    | 100,124.31    |
| 合计     | 12,898,571.43 | 75,837,476.57 |    | 72,515,658.46 |    | 16,220,389.54 |

## (3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、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   | 261,781,636.63   | 203,762,642.81 |
| 预缴所得税    | 3,194,983.78     | 776,781.30     |
| 出口退税转出   | 23,415,750.50    | 67,887,730.90  |
| 预缴其他税费   | 628.76           |                |
| 民生加银理财产品 | 714,950,986.87   |                |
| 合计       | 1,003,343,986.54 | 272,427,155.01 |

## 13、可供出售金融资产

适用 不适用

## (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： | 75,604,461.53 |      | 75,604,461.53 | 67,353,384.78 |      | 67,353,384.78 |
| 按公允价值计量的  | 15,410,913.14 |      | 15,410,913.14 | 67,353,384.78 |      | 67,353,384.78 |
| 按成本计量的    | 60,193,548.39 |      | 60,193,548.39 |               |      |               |
| 合计        | 75,604,461.53 |      | 75,604,461.53 | 67,353,384.78 |      | 67,353,384.78 |

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

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   | 18,119,912.61 |          |  | 18,119,912.61 |
| 公允价值                | 15,410,913.14 |          |  | 15,410,913.14 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | -2,708,999.47 |          |  | -2,708,999.47 |
| 已计提减值金额             | 0             |          |  | 0             |

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

| 被投资单位                   | 账面余额 |               |      |               | 减值准备 |      |      |    | 在被投资单位持股比例 (%) | 本期现金红利 |
|-------------------------|------|---------------|------|---------------|------|------|------|----|----------------|--------|
|                         | 期初   | 本期增加          | 本期减少 | 期末            | 期初   | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |                |        |
| 珠海普罗中欧新能源股权投资合伙企业(有限合伙) |      | 60,193,548.39 |      | 60,193,548.39 |      |      |      |    | 19.35          |        |
| 合计                      |      | 60,193,548.39 |      | 60,193,548.39 |      |      |      |    | /              |        |

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

□适用 √不适用

## 14、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 15、长期应收款

□适用 √不适用

## 16、长期股权投资

√适用 □不适用

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         |               |               |              |               |  |  |  |  |               |  |
| 同心县隆基新能源有限公司   | 29,285,693.08 | 53,890,688.09 | 2,550,000.00 | 6,317,862.83  |  |  |  |  | 86,944,244.00 |  |
| 中宁县隆基天华新能源有限公司 | 6,930,154.66  | 11,306,846.99 | 4,080,000.00 | -3,195,789.18 |  |  |  |  | 10,961,212.47 |  |
| 小计             | 36,215,847.74 | 65,197,535.08 | 6,630,000.00 | 3,122,073.65  |  |  |  |  | 97,905,456.47 |  |
| 合计             | 36,215,847.74 | 65,197,535.08 | 6,630,000.00 | 3,122,073.65  |  |  |  |  | 97,905,456.47 |  |

## 17、投资性房地产

□适用 √不适用

## 18、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             | 运输设备          | 电子设备及其他       | 合计               |
|-----------|----------------|----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：   |                |                |                  |               |               |                  |
| 1. 期初余额   | 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 |
| 2. 本期增加金额 | 3,897,815.81   | 163,511,939.52 | 161,268,497.74   | 3,792,366.88  | 3,768,421.35  | 336,239,041.30   |
| （1）购置     | 447,815.81     |                | 133,288,317.02   | 3,792,366.88  | 3,229,452.88  | 140,757,952.59   |
| （2）在建工程转入 | 3,450,000.00   | 163,511,939.52 | 27,322,417.99    |               | 538,968.47    | 194,823,325.98   |
| （3）企业合并增加 |                |                |                  |               |               |                  |
| 4) 其他     |                |                | 657,762.73       |               |               | 657,762.73       |
| 3. 本期减少金额 | 12,633,426.72  | 415,351,931.76 | 53,549,975.23    | 1,163,154.28  | 347,387.44    | 483,045,875.43   |
| （1）处置或报废  | 11,975,663.99  |                | 53,549,975.23    | 1,163,154.28  | 347,387.44    | 67,036,180.94    |
| 2) 合并范围减少 |                | 415,351,931.76 |                  |               |               | 415,351,931.76   |
| 23) 其他    | 657,762.73     |                |                  |               |               | 657,762.73       |
| 4. 期末余额   | 791,576,941.37 |                | 2,205,720,861.16 | 19,216,723.34 | 57,093,159.14 | 3,073,607,685.01 |
| 二、累计折旧    |                |                |                  |               |               |                  |
| 1. 期初余额   | 139,486,083.56 | 9,310,581.77   | 621,605,357.64   | 9,604,734.53  | 27,265,537.28 | 807,272,294.78   |
| 2. 本期增    | 21,973,056.14  | 2,187,721.87   | 100,578,534.75   | 1,294,938.52  | 4,392,506.73  | 130,426,758.01   |

|            |                |                |                  |               |               |                  |
|------------|----------------|----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 加金额        |                |                |                  |               |               |                  |
| (1) 计提     | 21,973,056.14  | 2,187,721.87   | 100,354,621.35   | 1,294,938.52  | 4,392,506.73  | 130,202,844.61   |
| 22) 其他     |                |                | 223,913.40       |               |               | 223,913.40       |
| 3. 本期减少金额  | 735,177.04     | 11,498,303.64  | 18,277,930.15    | 668,807.12    | 203,927.64    | 31,384,145.59    |
| (1) 处置或报废  | 480,019.91     |                | 18,277,930.15    | 668,807.12    | 203,927.64    | 19,630,684.82    |
| 22) 合并范围减少 |                | 11,498,303.64  |                  |               |               | 11,498,303.64    |
| 23) 其他     | 255,157.13     |                |                  |               |               | 255,157.13       |
| 4. 期末余额    | 160,723,962.66 |                | 703,905,962.24   | 10,230,865.93 | 31,454,116.37 | 906,314,907.20   |
| 三、减值准备     |                |                |                  |               |               |                  |
| 1. 期初余额    |                |                | 36,470,116.69    |               |               | 36,470,116.69    |
| 2. 本期增加金额  |                |                |                  |               |               |                  |
| (1) 计提     |                |                |                  |               |               |                  |
| 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  | 630,852,978.71 |                | 1,465,344,782.23 | 8,985,857.41  | 25,639,042.77 | 2,130,822,661.12 |
| 2. 期初账面价值  | 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). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

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 | 45,819,191.46  |      | 115,782,195.64 |
| 机器设备   | 683,066,967.11 | 182,648,648.81 |      | 500,418,318.30 |
| 合计     | 844,668,354.21 | 228,467,840.27 |      | 616,200,513.94 |

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

| 项目     | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|---------------|------------|
| 宁夏隆基房产 | 35,660,933.18 | 正在办理中      |

## 19、在建工程

√适用 □不适用

## (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   |
| 银川 1.2GW 单晶硅棒建设项目  | 140,657,840.50 |      | 140,657,840.50 | 104,771,322.79 |      | 104,771,322.79 |
| 银川 2GW 单晶硅棒建设项目    | 149,709.93     |      | 149,709.93     |                |      |                |
| 300MW 高效单晶硅片技术改造项目 | 12,969,142.80  |      | 12,969,142.80  | 2,698,437.24   |      | 2,698,437.24   |
| 余丁乡 20MWP 光伏电站项目   |                |      |                | 140,431,558.04 |      | 140,431,558.04 |
| 同心县 40MWP 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   |
| 蒲城 40WM 生态农业光伏项目   | 2,196,907.11   |      | 2,196,907.11   |                |      |                |
| 预付设备款等             | 114,845,648.11 |      | 114,845,648.11 | 70,162,180.65  |      | 70,162,180.65  |
| 合计                 | 271,936,039.73 |      | 271,936,039.73 | 459,129,473.88 |      | 459,129,473.88 |

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

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           | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度   | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|-------------------|-------------|----------------|----------------|---------------|----------|----------------|-----------------|--------|-----------|--------------|--------------|------|
| 银川 500MW 单晶硅棒建设项目 | 435,370,000 | 5,492,148.36   |                | 5,492,148.36  |          |                | 100.00          | 100.00 |           |              |              | 募股资金 |
| 银川 1.2GW 单晶硅棒建设项目 | 640,330,000 | 104,771,322.79 | 109,845,546.45 | 73,959,028.74 |          | 140,657,840.50 | 33.52           | 35.00  |           |              |              | 募股资金 |

|                    |               |                |                |               |                |                |        |        |  |  |   |      |
|--------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------|--------|--|--|---|------|
| 银川 2GW 单晶硅棒建设项目    | 808,100,000   |                | 149,709.93     |               |                | 149,709.93     | 0.02   |        |  |  |   | 募股资金 |
| 300MW 高效单晶硅片技术改造项目 | 200,000,000   | 2,698,437.24   | 12,682,027.01  | 2,411,321.45  |                | 12,969,142.80  | 100.00 | 100.00 |  |  |   | 自有资金 |
| 蒲城 40MW 生态农业光伏项目   | 308,000,000   |                | 2,196,907.11   |               |                | 2,196,907.11   | 0.71   |        |  |  |   | 自有资金 |
| 余丁乡 20MWP 光伏电站项目   | 240,240,000   | 140,431,558.04 |                |               | 140,431,558.04 |                |        |        |  |  |   | 自有资金 |
| 同心县 40MWP 发电项目     | 300,000,000   | 134,457,035.52 |                |               | 134,457,035.52 |                |        |        |  |  |   | 自有资金 |
| 合计                 | 2,932,040,000 | 387,850,501.95 | 124,874,190.50 | 81,862,498.55 | 274,888,593.56 | 155,973,600.34 | /      | /      |  |  | / | /    |

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

## 20、工程物资

□适用 √不适用

## 21、固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、生产性生物资产

□适用 √不适用

## 23、油气资产

□适用 √不适用

## 24、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  | 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 |
| 2. 本期增加金 |                |            |               | 44,660.19    |              | 51,622.64 | 96,282.83      |



|           |                |            |               |              |              |           |                |
|-----------|----------------|------------|---------------|--------------|--------------|-----------|----------------|
| 额         |                |            |               |              |              |           |                |
| (1)购置     |                |            |               | 44,660.19    |              | 51,622.64 | 96,282.83      |
| (2)内部研发   |                |            |               |              |              |           |                |
| (3)企业合并增加 |                |            |               |              |              |           |                |
| 3. 本期减少金额 | 5,560,971.35   |            |               |              |              |           | 5,560,971.35   |
| (1)处置     | 5,560,971.35   |            |               |              |              |           | 5,560,971.35   |
| 4. 期末余额   | 156,067,855.47 | 132,031.25 | 11,828,600.00 | 2,605,235.96 | 7,486,965.81 | 53,622.64 | 178,174,311.13 |
| 二、累计摊销    |                |            |               |              |              |           |                |
| 1. 期初余额   | 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  |
| 2. 本期增加金额 | 3,062,416.48   | 6,601.56   |               | 128,290.17   | 374,348.47   | 960.40    | 3,572,617.08   |
| (1)计提     | 3,062,416.48   | 6,601.56   |               | 128,290.17   | 374,348.47   | 960.40    | 3,572,617.08   |
| 3. 本期减少金额 | 99,352.92      |            |               |              |              |           | 99,352.92      |
| (1)处置     | 99,352.92      |            |               |              |              |           | 99,352.92      |
| 4. 期末余额   | 26,380,897.26  | 63,815.08  | 11,828,600.00 | 1,269,469.75 | 1,684,567.83 | 2,510.97  | 41,229,860.89  |
| 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 | 129,686,958.21 | 68,216.17 |  | 1,335,766.21 | 5,802,397.98 | 51,111.67 | 136,944,450.24 |
| 2. 期初账面价值 | 138,210,993.12 | 74,817.73 |  | 1,419,396.19 | 6,176,746.45 | 449.43    | 145,882,402.92 |

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

## 25、开发支出

□适用 √不适用

## 26、商誉

√适用 □不适用

## (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   | 合并范围减少       |      |
| 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 |      |

## 27、长期待摊费用

√适用 □不适用

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 | 8,729,329.14 | 1,922,178.57 | 612,123.21 |        | 10,039,384.50 |
| 租金    | 63,000.00    | 0.00         | 9,000.00   |        | 54,000.00     |
| 其他    | 422,525.01   | 0.00         | 169,009.98 |        | 253,515.03    |
| 合计    | 9,214,854.15 | 1,922,178.57 | 790,133.19 |        | 10,346,899.53 |

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

□适用 √不适用

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

√适用 □不适用

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 | 14,973,663.12    | 58,618,433.02     | 21,214,904.98    | 44,613,528.04     |
| 递延所得税负债 | 14,973,663.12    |                   | 21,214,904.98    | -                 |

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

## 29、短期借款

√适用 □不适用

## (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           |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 |                |                |
| 抵押借款 | 127,792,800.00 | 105,800,000.00 |
| 保证借款 | 250,550,000.00 | 650,000,000.00 |
| 信用借款 | 245,000,000.00 | 64,249,500.00  |
| 合计   | 623,342,800.00 | 820,049,500.00 |

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

## 30、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

## 31、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 32、应付票据

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 |                |                |
| 银行承兑汇票 | 506,914,910.42 | 408,062,215.65 |
| 合计     | 506,914,910.42 | 408,062,215.65 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**33、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额           | 期初余额           |
|----|----------------|----------------|
| 货款 | 695,442,865.28 | 667,707,881.45 |
| 合计 | 695,442,865.28 | 667,707,881.45 |

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

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         | 3,800,994.87  | 未结算       |
| 包头市山晟新能源有限责任公司     | 3,492,753.30  | 未结算       |
| 浙江尖山光电股份有限公司       | 1,888,373.93  | 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                 | 10,569,510.10 | /         |

**34、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额          | 期初余额         |
|----|---------------|--------------|
| 货款 | 76,964,292.14 | 7,770,682.22 |
| 合计 | 76,964,292.14 | 7,770,682.22 |

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

**35、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

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         | 69,096,734.50 | 211,485,613.07 | 213,474,666.24 | 67,107,681.33 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,079,734.95  | 16,009,346.73  | 15,191,973.18  | 1,897,108.50  |
| 三、辞退福利         | 36,921.41     | 1,778,676.40   | 1,815,597.81   | 0.00          |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |                |                |               |
| 合计             | 70,213,390.86 | 229,273,636.20 | 230,482,237.23 | 69,004,789.83 |

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

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 | 47,347,744.27 | 176,989,593.08 | 180,398,029.57 | 43,939,307.78 |
| 二、职工福利费       | 324,326.84    | 19,349,668.21  | 19,311,228.46  | 362,766.59    |
| 三、社会保险费       | 514,696.54    | 8,071,839.99   | 7,132,323.59   | 1,454,212.94  |
| 其中: 医疗保险费     | 433,632.49    | 6,270,943.26   | 5,540,300.67   | 1,164,275.08  |
| 工伤保险费         | 54,292.57     | 1,404,525.17   | 1,276,119.19   | 182,698.55    |
| 生育保险费         | 26,771.48     | 396,371.56     | 315,903.73     | 107,239.31    |
| 四、住房公积金       | 54,515.00     | 2,891,818.90   | 2,896,211.40   | 50,122.50     |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 19,297,545.00 | 3,868,182.50   | 2,770,781.66   | 20,394,945.84 |
| 六、短期带薪缺勤      | 1,518,773.18  |                | 662,730.88     | 856,042.30    |
| 七、其他短期薪酬      | 39,133.67     | 314,510.39     | 303,360.68     | 50,283.38     |
| 合计            | 69,096,734.50 | 211,485,613.07 | 213,474,666.24 | 67,107,681.33 |

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

| 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 | 1,028,206.69 | 14,803,164.84 | 14,072,426.62 | 1,758,944.91 |
| 2、失业保险费  | 51,528.26    | 1,206,181.89  | 1,119,546.56  | 138,163.59   |
| 3、企业年金缴费 |              |               |               |              |
| 合计       | 1,079,734.95 | 16,009,346.73 | 15,191,973.18 | 1,897,108.50 |

## 36、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     | 3,201,191.65  | 23,168,768.19 |
| 营业税     | 774.00        | 2,170.50      |
| 企业所得税   | 9,984,948.61  | 9,388,921.70  |
| 个人所得税   | 689,647.26    | 373,858.83    |
| 城市维护建设税 | 1,414,360.89  | 1,626,609.98  |
| 印花税     | 2,623,063.79  | 618,251.57    |
| 土地使用税   | 329,436.06    | 329,436.07    |
| 房产税     | 1,493,912.23  | 1,830,978.87  |
| 水利基金    | 1,257,341.08  | 909,991.57    |
| 车船税     | 825.50        | 8,645.72      |
| 教育费附加   | 1,103,570.83  | 1,191,916.51  |
| 合计      | 22,099,071.90 | 39,449,549.51 |

## 37、应付利息

√适用 □不适用

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   | 278,002.16   | 456,894.18   |
| 企业债券利息            |              |              |
| 短期借款应付利息          | 7,857,793.24 | 2,706,700.44 |
| 划分为金融负债的优先股\永续债利息 |              |              |
| 合计                | 8,135,795.40 | 3,163,594.62 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

### 38、应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 期末余额         | 期初余额 |
|-------------------|--------------|------|
| 普通股股利             | 1,205,399.00 |      |
| 划分为权益工具的优先股\永续债股利 |              |      |
| 合计                | 1,205,399.00 |      |

### 39、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 代理佣金 | 2,165,244.85   | 2,403,822.29   |
| 电费   | 4,309,401.86   | 6,670,006.55   |
| 工程款  | 27,835,933.93  | 43,517,313.93  |
| 股权款  | 34,658,005.11  | 35,354,108.24  |
| 律师费  | 100,000.00     | 1,500,000.00   |
| 设备款  | 145,469,063.92 | 148,931,612.42 |
| 质保金  | 599,522.20     | 1,952,985.84   |
| 其他   | 28,452,410.11  | 48,021,150.73  |
| 合计   | 243,589,581.98 | 288,351,000.00 |

#### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

| 项目              | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|---------------|-----------|
| 银川高新技术产业开发总公司   | 8,000,000.00  | 未结算       |
| 北京泰豪电力科技有限公司    | 2,752,200.00  | 未结算       |
| 西电宝鸡有限责任公司      | 1,746,088.50  | 未结算       |
| 北京京仪椿树整流器有限责任公司 | 1,543,760.00  | 未结算       |
| 南通晓星变压器有限公司     | 1,342,000.00  | 未结算       |
| 北京动力源科技股份有限公司   | 1,367,521.28  | 未结算       |
| 合计              | 16,751,569.78 | /         |

**40、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**41、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

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  | 18,000,000.00  | 163,000,000.00 |
| 1年内到期的应付债券  |                |                |
| 1年内到期的长期应付款 | 118,471,997.10 | 82,225,659.97  |
| 合计          | 136,471,997.10 | 245,225,659.97 |

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

**42、长期借款**

√适用 □不适用

**(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           |
|------|---------------|----------------|
| 质押借款 |               |                |
| 抵押借款 | 37,000,000.00 |                |
| 保证借款 |               | 186,000,000.00 |
| 信用借款 |               |                |
| 合计   | 37,000,000.00 | 186,000,000.00 |

**43、应付债券**

□适用 √不适用

**44、长期应付款**

√适用 □不适用

**(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 | 304,719,094.72 | 337,760,788.11 |

**45、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**46、专项应付款**

□适用 √不适用

## 47、预计负债

√适用 □不适用

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 | 91,795,770.00 |      |
| 合计          | 91,795,770.00 | 91,795,770.00 | /    |

## 48、递延收益

√适用 □不适用

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 | 54,269,371.66 | 3,027,000.00 | 901,243.56 | 56,395,128.10 |      |
| 税控机  | 2,495.70      |              | 1,371.16   | 1,124.54      |      |
| 合计   | 54,271,867.36 | 3,027,000.00 | 902,614.72 | 56,396,252.64 | /    |

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                   | 4,150,000.00  |              | 300,000.00  |      | 3,850,000.00  | 与资产相关       |
| 中宁公共租赁住房专项资金                   | 12,949,762.61 |              | 349,993.56  |      | 12,599,769.05 | 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展专项资金          | 800,000.00    |              |             |      | 800,000.00    | 与资产相关       |
| 银川公共住房专项补助资金                   | 8,069,609.05  |              | 251,250.00  |      | 7,818,359.05  | 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       |
| 科技合作专项资金                       | 2,300,000.00  | 910,000.00   |             |      | 3,210,000.00  | 与资产相关       |
| 新能源产业发展专项(科技研发)资金预算            | 1,000,000.00  |              |             |      | 1,000,000.00  | 与收益相关       |
| 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       |
| 中宁2013年电力需求侧管理项目补贴             |               | 2,117,000.00 |             |      | 2,117,000.00  | 与资产相关       |
| 合计                             | 54,269,371.66 | 3,027,000.00 | 901,243.56  | 0.00 | 56,395,128.10 | /           |



## 49、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 | 547,796,300 | 128,104,575 | 273,898,150 | 821,694,450 |    | 1,223,697,175 | 1,771,493,475 |

注1：本期内，公司根据中国证监会《关于核准西安隆基硅材料股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]515号），向特定投资者非公开发行128,104,575股股份，每股面值1元，发行价15.30元。其中计入股份人民币128,104,575.00元，计入资本公积1,792,331,468.91元。已由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2015]第01730008号验资报告。

注2：经2014年年度股东大会审议批准，公司2014年度利润分配方案于2015年5月实施完毕，共计送股273,898,150股，资本公积金转增821,694,450股。

## 50、其他权益工具

□适用 √不适用

## 51、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） | 1,532,367,790.89 | 1,792,331,468.91 | 821,694,450.00 | 2,503,004,809.80 |
| 其他资本公积     | 10,641,691.83    | 8,707,911.43     |                | 19,349,603.26    |
| 合计         | 1,543,009,482.72 | 1,801,039,380.34 | 821,694,450.00 | 2,522,354,413.06 |

注1：本期资本公积（资本溢价）变动参见附注：七、49股本。

注2：本期其他资本公积增加8,707,911.43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）

## 52、库存股

√适用 □不适用

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 |

## 53、其他综合收益

√适用 □不适用

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 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |      |
|    |      |           |                    |       |          |           |      |

|                                     |                |               |                | 费用 |              |  |               |
|-------------------------------------|----------------|---------------|----------------|----|--------------|--|---------------|
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益                 |                |               |                |    |              |  |               |
| 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动             |                |               |                |    |              |  |               |
| 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 | -1,941,609.02 | -11,094,308.75 |    | 9,152,699.73 |  | -2,708,999.47 |
| 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 | -1,941,609.02 | -11,094,308.75 |    | 9,152,699.73 |  | -2,708,999.47 |
| 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 | -1,941,609.02 | -11,094,308.75 |    | 9,152,699.73 |  | -2,708,999.47 |

## 54、专项储备

□适用 √不适用

## 55、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 | 92,340,328.58 |      |      | 92,340,328.58 |
| 任意盈余公积 |               |      |      |               |
| 储备基金   |               |      |      |               |

|        |               |  |               |
|--------|---------------|--|---------------|
| 企业发展基金 |               |  |               |
| 其他     |               |  |               |
| 合计     | 92,340,328.58 |  | 92,340,328.58 |

## 56、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           | 1,138,802,148.14 | 942,499,000.41   |
| 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            | 1,138,802,148.14 | 942,499,000.41   |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 117,251,873.61   | 111,457,921.07   |
| 减：提取法定盈余公积            |                  |                  |
| 提取任意盈余公积              |                  |                  |
| 提取一般风险准备              |                  |                  |
| 应付普通股股利               | 71,213,519.00    | 26,926,200.00    |
| 转作股本的普通股股利            | 273,898,150.00   |                  |
| 期末未分配利润               | 910,942,352.75   | 1,027,030,721.48 |

## 57、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 | 1,679,391,934.32 | 1,328,876,644.65 | 1,456,586,953.64 | 1,215,955,885.88 |
| 其他业务 |                  |                  |                  |                  |
| 合计   | 1,679,391,934.32 | 1,328,876,644.65 | 1,456,586,953.64 | 1,215,955,885.88 |

## (2) 主营业务（分行业）

| 行业名称    | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|         | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 新能源行业   | 1,679,391,934.32 | 1,328,876,644.65 | 1,456,586,953.64 | 1,215,955,885.88 |
| 小计      | 1,679,391,934.32 | 1,328,876,644.65 | 1,456,586,953.64 | 1,215,955,885.88 |
| 减：内部抵销数 |                  |                  |                  |                  |
| 合计      | 1,679,391,934.32 | 1,328,876,644.65 | 1,456,586,953.64 | 1,215,955,885.88 |

## (3) 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期发生额            |                | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|----------------|------------------|------------------|
|      | 营业收入             | 营业成本           | 营业收入             | 营业成本             |
| 单晶硅棒 | 56,632,405.24    | 43,946,325.82  | 72,478,703.95    | 58,390,011.14    |
| 硅片   | 1,165,172,885.86 | 922,227,153.67 | 1,291,940,005.49 | 1,075,327,776.96 |
| 多晶硅料 | 22,191,424.24    | 20,879,016.48  | 51,126,439.89    | 53,180,724.98    |
| 聚乙二醇 | 1,030,803.42     | 910,796.51     | 1,604,440.17     | 893,399.64       |
| 碳化硅粉 | 727,902.74       | 713,279.40     | 7,254,451.33     | 6,243,080.39     |
| 受托加工 | 1,901,263.04     | 2,515,243.45   | 6,978,433.34     | 6,664,313.03     |
| 电力   | 5,750,921.21     | 1,931,975.98   | 20,658,119.65    | 13,121,539.01    |

|         |                  |                  |                  |                  |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 太阳能组件   | 244,255,710.56   | 215,220,326.26   | 1,428,366.45     | 1,422,476.29     |
| 电池片     | 129,640,501.39   | 99,098,488.83    |                  |                  |
| 电站建设及服务 | 48,198,042.91    | 19,876,325.31    |                  |                  |
| 其他      | 3,890,073.71     | 1,557,712.94     | 3,117,993.37     | 712,564.44       |
| 合计      | 1,679,391,934.32 | 1,328,876,644.65 | 1,456,586,953.64 | 1,215,955,885.88 |

## (4) 主营业务(分地区)

| 地区名称 | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 境内   | 778,675,718.66   | 632,863,952.97   | 434,506,581.14   | 365,275,845.20   |
| 境外   | 900,716,215.66   | 696,012,691.68   | 1,022,080,372.50 | 850,680,040.68   |
| 合计   | 1,679,391,934.32 | 1,328,876,644.65 | 1,456,586,953.64 | 1,215,955,885.88 |

## 58、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     | 7,684.20     |              |
| 城市维护建设税 | 2,547,495.59 | 1,327,521.18 |
| 教育费附加   | 2,234,556.10 | 1,327,494.20 |
| 合计      | 4,789,735.89 | 2,655,015.38 |

## 59、销售费用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 5,349,007.07  | 3,550,744.55  |
| 运杂费    | 3,264,298.97  | 3,527,669.46  |
| 车辆费用   | 3,231,334.95  | 2,044,450.04  |
| 代理佣金   | 2,400,892.08  | 5,475,100.49  |
| 差旅费    | 1,823,907.45  | 1,333,132.42  |
| 广告宣传费  | 1,504,737.70  | 1,075,794.28  |
| 招待费    | 1,131,269.30  | 572,631.21    |
| 固定资产折旧 | 417,283.77    | 233,630.40    |
| 通讯费    | 122,679.18    | 128,230.34    |
| 保险费    |               | 1,847,400.00  |
| 其他     | 1,247,787.85  | 388,097.84    |
| 合计     | 20,493,198.32 | 20,176,881.03 |

## 60、管理费用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 36,387,137.99 | 20,315,075.48 |
| 技术开发费   | 34,559,164.70 | 23,825,394.52 |
| 其他      | 9,421,974.51  | 4,697,552.50  |
| 政府税收及费用 | 8,116,113.66  | 3,887,373.32  |
| 固定资产折旧  | 7,274,470.79  | 5,971,467.49  |
| 专业费用    | 2,817,073.81  | 2,441,577.27  |
| 差旅费     | 2,148,962.50  | 1,214,241.15  |
| 招待费     | 1,995,353.12  | 734,954.88    |

|        |                |               |
|--------|----------------|---------------|
| 水电力费   | 1,555,895.08   | 1,179,813.04  |
| 无形资产摊销 | 1,283,870.81   | 2,611,215.90  |
| 环境保护费  | 777,974.38     | 480,339.15    |
| 合计     | 106,337,991.35 | 67,359,004.70 |

**61、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 | 35,979,532.63 | 22,095,514.78 |
| 利息收入 | -5,260,368.39 | -6,427,754.00 |
| 汇兑损益 | -654,189.87   | 77,987.83     |
| 其他   | 14,620,480.33 | 14,512,497.07 |
| 合计   | 44,685,454.70 | 30,258,245.68 |

其他说明：

注：其他项主要为融资租赁利息 9,848,380.8 元，担保费 714,000 元。

**62、资产减值损失**

√适用 □不适用

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         | 27,128,408.65 | 9,590,085.38  |
| 二、存货跌价损失       | 68,410,922.91 | 1,410,406.00  |
| 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、其他          |               |               |
| 合计             | 95,539,331.56 | 11,000,491.38 |

**63、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**64、投资收益**

√适用 □不适用

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                 | 3,122,073.66  | -84,861.13 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                | 18,604,550.87 |            |
| 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               |               |            |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益                |               | 223,162.40 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益               | -2,198,901.04 |            |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得       |               |            |
| 与联营企业内部交易未实现的利润                 | 28,766,985.82 |            |
| 合计                              | 48,294,709.31 | 138,301.27 |

## 65、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 | 4,142,804.37  | 81,351.47    | 4,142,804.37  |
| 其中：固定资产处置利得 | 4,142,804.37  | 81,351.47    | 4,142,804.37  |
| 无形资产处置利得    |               |              |               |
| 债务重组利得      |               |              |               |
| 非货币性资产交换利得  |               |              |               |
| 接受捐赠        |               |              |               |
| 政府补助        | 12,667,943.56 | 6,807,202.86 | 12,667,943.56 |
| 其他          | 1,044,631.02  | 898,626.25   | 1,044,631.02  |
| 合计          | 17,855,378.95 | 7,787,180.58 | 17,855,378.95 |

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

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 |
|----------------------------------|--------------|--------|-------------|
| 中宁 2013 年电力需求侧管理项目补贴             | 3,000,000.00 |        | 与收益相关       |
| 中宁 2014 年第二批自治区科技支撑计划(企业科技创新后补助) | 2,500,000.00 |        | 与收益相关       |
| 中宁鼓励区内工业产品产需直供扶持资金计划             | 1,090,000.00 |        | 与收益相关       |
| 无锡市新区管委会市级技改资金                   | 810,000.00   |        | 与收益相关       |
| 银川 2014 年度促进工                    | 747,400.00   |        | 与收益相关       |

|                                      |            |              |       |
|--------------------------------------|------------|--------------|-------|
| 业经济稳定增长政策扶持资金                        |            |              |       |
| 西安销售业务信用保险保费补助                       | 737,300.00 |              | 与收益相关 |
| 银川 2014 年非公有制企业综合排名前 10 名奖励资金        | 500,000.00 |              | 与收益相关 |
| 银川 2014 年工业经济发展先进单位及兑现工业企业“保增长保降耗”奖励 | 500,000.00 |              | 与收益相关 |
| 2014 年银川市环保专项资金                      | 500,000.00 |              | 与收益相关 |
| 中宁公共租赁住房建设专项补助资金                     | 349,993.56 | 164,152.86   | 与资产相关 |
| 中宁技术改造项目资金(1800 吨单晶硅技改项目)            | 300,000.00 | 300,000.00   | 与资产相关 |
| 西安加快发展专项资金                           | 300,000.00 |              | 与收益相关 |
| 航天基地 2014 年度工业保增长先进单位奖励              | 300,000.00 |              | 与收益相关 |
| 银川鼓励区内工业产品产需直供扶持资金                   | 270,000.00 |              | 与收益相关 |
| 银川公共租赁住房建设专项补助资金                     | 251,250.00 | 251,250.00   | 与资产相关 |
| 户县硅晶圆线切割液废砂浆回收利用项目                   | 160,000.00 |              | 与收益相关 |
| 西安市财政局 2014 年名牌企业奖励                  | 100,000.00 |              | 与收益相关 |
| 银川 2014 年度促进产业发展扶持奖励资金               | 100,000.00 |              | 与收益相关 |
| 衢州市专家经费补贴                            | 100,000.00 |              | 与收益相关 |
| 衢州市科技创新补助款                           | 50,000.00  |              | 与收益相关 |
| 户县科技创新专项基金奖励                         | 2,000.00   |              | 与收益相关 |
| 西安市产品内陆运输补助金                         |            | 2,000,000.00 | 与收益相关 |
| 电价补贴                                 |            | 1,563,800.00 | 与收益相关 |
| 西安市政府补贴                              |            | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 银川市“保增长促投资”奖励                        |            | 688,000.00   | 与收益相关 |
| 宁夏回族自治区创新发展专项资金                      |            | 300,000.00   | 与收益相关 |
| 通鑫年产 2000 吨乳酸回收利用产业化                 |            | 280,000.00   | 与收益相关 |
| 西安国家民用航天产业基地管委会工业发                   |            | 150,000.00   | 与收益相关 |

|                     |               |              |       |
|---------------------|---------------|--------------|-------|
| 展项目专项资金支持款          |               |              |       |
| 西安国家民用航天产业基地管理委员会表彰 |               | 80,000.00    | 与收益相关 |
| 无锡新区财政局清洁生产奖励补贴     |               | 30,000.00    | 与收益相关 |
| 合计                  | 12,667,943.56 | 6,807,202.86 | /     |

## 66、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 | 2,021,307.98 | 202,692.94 | 2,021,307.98  |
| 其中：固定资产处置损失 | 2,021,307.98 | 202,692.94 | 2,021,307.98  |
| 无形资产处置损失    |              |            |               |
| 债务重组损失      |              |            |               |
| 非货币性资产交换损失  |              |            |               |
| 对外捐赠        |              |            |               |
| 其他          | 195,840.00   | 150,875.19 | 195,840.00    |
| 合计          | 2,217,147.98 | 353,568.13 | 2,217,147.98  |

## 67、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 | 24,907,902.85  | 7,084,686.43  |
| 递延所得税费用 | -15,700,557.26 | -1,789,836.97 |
| 合计      | 9,207,345.59   | 5,294,849.46  |

### (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                           | 142,602,518.13 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 21,390,377.72  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -2,082,189.35  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -1,532,804.03  |
| 非应税收入的影响                       | -7,291,737.49  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               |                |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                |
| 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 | -1,276,301.26  |
| 所得税费用                          | 9,207,345.59   |



**68、其他综合收益**

详见七、合并财务报表项目注释：53、其他综合收益。

**69、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  | 12,776,700.00 | 6,991,800.00  |
| 保证金及押金 | 4,257,550.70  | 8,270,120.38  |
| 利息收入   | 3,196,849.06  | 6,402,490.31  |
| 多交税款返还 | 2,208.63      |               |
| 其他     | 16,592,276.56 | 1,382,712.35  |
| 合计     | 36,825,584.95 | 23,047,123.04 |

**(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         |
|-----------------|----------------|---------------|
| 保证金             | 81,513,262.90  | 7,528,999.87  |
| 运杂费             | 1,078,689.34   | 1,468,589.47  |
| 办公费及银行手续费       | 4,708,032.93   | 3,938,714.17  |
| 车辆费             | 4,787,453.21   | 3,357,059.61  |
| 招待、差旅费          | 8,967,790.53   | 4,350,641.54  |
| 租赁及物业费          | 16,617,529.95  | 3,231,707.06  |
| 展会费             | 1,129,983.07   | 941,935.75    |
| 中介费（评估、咨询、公证费等） | 6,290,139.96   | 2,465,586.53  |
| 通讯费             | 910,425.30     | 1,020,356.62  |
| 其他款项支付          |                | 13,847,671.30 |
| 合计              | 126,003,307.19 | 42,151,261.92 |

**(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        |
|-----------------|--------------|--------------|
| 收到投标保证金         |              | 200,000.00   |
| 收基建项目农民工工资保证金退款 |              | 1,088,809.00 |
| 收到2014年电力需求侧补助  | 2,117,000.00 |              |
| 合计              | 2,117,000.00 | 1,288,809.00 |

**(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              | 50,000,000.00  | 280,000.00 |
| 合并范围减少子公司的期末现金余额 | 104,196,992.43 |            |
| 增资协议约定的关联方临时垫款   | 220,500,000.00 |            |
| 其他               |                | 24,453.93  |

|    |                |            |
|----|----------------|------------|
| 合计 | 374,696,992.43 | 304,453.93 |
|----|----------------|------------|

## (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 | 120,000,000.00 | 52,263,650.35 |
| 合计    | 120,000,000.00 | 52,263,650.35 |

## (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         |
|-------------|----------------|---------------|
| 支付融资租赁资产租金  | 80,050,693.68  | 57,313,228.02 |
| 支付担保费支出     |                | 2,856,000.00  |
| 支付融资租赁咨询服务费 |                | 2,100,000.00  |
| 支付贷款评估、公证费等 | 85,000.00      | 10,000.00     |
| 支付证券中介机构服务费 | 39,328,104.53  |               |
| 其他          | 602,533.44     |               |
| 合计          | 120,066,331.65 | 62,279,228.02 |

## 70、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                              | 133,395,172.54   | 111,458,493.85  |
| 加：资产减值准备                         | 30,441,100.04    | 6,056,675.10    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 129,791,910.32   | 111,786,086.66  |
| 无形资产摊销                           | 3,585,888.49     | 4,592,322.36    |
| 长期待摊费用摊销                         | 790,133.19       | 4,850.44        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -2,121,496.39    | 121,341.47      |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | -                |                 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -                |                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 43,217,220.89    | 32,521,758.99   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -48,294,709.31   | -138,301.27     |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -15,065,631.04   | -1,789,836.97   |
| 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）                 | -790,449,345.44  | -206,789,850.85 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -946,653,209.15  | -229,632,705.44 |
| 经营性应付项目的增加（减少以                   | 1,303,914,022.39 | 331,159,064.24  |

|                              |                  |                |
|------------------------------|------------------|----------------|
| “—”号填列)                      |                  |                |
| 其他                           | -97,989,082.38   | -40,050,168.78 |
| 经营活动产生的现金流量净额                | -255,438,025.85  | 119,299,729.80 |
| <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                      | 1,048,536,005.36 | 447,808,440.75 |
| 减: 现金的期初余额                   | 845,101,441.89   | 455,508,313.24 |
| 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                 | 203,434,563.47   | -7,699,872.49  |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 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                         | 1,048,536,005.36 | 845,101,441.89 |
| 其中: 库存现金                     | 102,353.71       | 93,108.02      |
| 可随时用于支付的银行存款                 | 1,048,433,651.65 | 845,008,333.87 |
| 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               | 1,048,536,005.36 | 845,101,441.89 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                  |                |

## 71、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目   | 期末账面价值         | 受限原因 |
|------|----------------|------|
| 货币资金 | 368,610,892.21 | 保证金  |
| 应收票据 | 38,602,688.20  | 质押   |

|       |                  |        |
|-------|------------------|--------|
| 机器设备  | 351,922,524.58   | 融资租赁   |
| 机器设备  | 35,450,935.64    | 短期借款抵押 |
| 机器设备  | 236,659,110.64   | 短期借款抵押 |
| 土地使用权 | 31,767,433.92    | 融资租赁   |
| 土地使用权 | 33,041,988.00    | 融资租赁抵押 |
| 土地使用权 | 34,964,245.67    | 短期借款抵押 |
| 房屋建筑物 | 115,782,195.64   | 融资租赁   |
| 房屋建筑物 | 123,335,803.07   | 融资租赁抵押 |
| 房屋建筑物 | 102,920,673.59   | 短期借款抵押 |
| 合计    | 1,473,058,491.16 | /      |

## 72、外币货币性项目

√适用 □不适用

### (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    | 19,553,407.63  | 6.1136 | 119,541,711.79 |
| 欧元       | 30,002.07      | 6.8699 | 206,111.23     |
| 港币       | 54.72          | 0.7886 | 43.15          |
| 应收账款     |                |        |                |
| 其中：美元    | 36,880,009.78  | 6.1136 | 225,469,627.8  |
| 欧元       | 4,993,956.08   | 6.8699 | 34,307,980.42  |
| 预付账款     |                |        |                |
| 其中：美元    | 76,750.00      | 6.1136 | 469,218.8      |
| 欧元       | 2,104,960.00   | 6.8699 | 14,460,864.70  |
| 可供出售金融资产 |                |        |                |
| 其中：美元    | 2,520,759.15   | 6.1136 | 15,410,913.14  |
| 短期借款     |                |        |                |
| 其中：美元    | 10,500,000.00  | 6.1136 | 64,192,800     |
| 预收账款     |                |        |                |
| 其中：美元    | 40,553.13      | 6.1136 | 247,925.62     |
| 应付账款     |                |        |                |
| 其中：美元    | 34,168,188.50  | 6.1136 | 208,890,637.21 |
| 日元       | 743,370,000.00 | 0.0501 | 37,207,155.24  |

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 √不适用

## 73、套期

□适用 √不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

- (1) 原子公司同心县隆基新能源有限公司于 2015 年 3 月引入新股东，本公司持股比例下降至 49%，并丧失控制权，故不再纳入合并范围。
- (2) 原子公司中宁县隆基天华新能源有限公司于 2015 年 3 月引入新股东，本公司持股比例下降至 49%，并丧失控制权，故不再纳入合并范围。
- (3) 本公司本期新增投资乐叶光伏科技有限公司，将其纳入合并范围。
- (4) 本公司本期新增投资广东乐叶清洁能源有限公司，将其纳入合并范围。
- (5) 子公司宁夏隆基本期新增投资同心县隆基光伏新能源有限公司，将其纳入合并范围。
- (6) 子公司宁夏隆基本期新增投资中宁县隆基光伏新能源有限公司，将其纳入合并范围。
- (7) 子公司隆基能源本期新增投资蒲城隆基生态农业光伏新能源有限公司，将其纳入合并范围。
- (8) 子公司隆基能源本期新增投资宁夏隆基清洁能源有限公司，将其纳入合并范围。
- (9) 子公司隆基能源本期新增投资三原隆基生态光伏新能源有限公司，将其纳入合并范围。
- (10) 子公司隆基能源本期新增投资佳县隆基生态光伏新能源有限公司，将其纳入合并范围。
- (11) 子公司隆基能源本期新增投资土默特左旗隆基晶环光伏有限公司，将其纳入合并范围。
- (12) 子公司隆基能源本期新增投资青海百和清洁能源有限公司，将其纳入合并范围。
- (13) 子公司乐叶光伏本期新增投资合肥乐叶光伏科技有限公司，将其纳入合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (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 | 陕西省西安市   | 西安市      | 生产、销售 | 75.00   |        | 新设成立       |
| 隆基晶益  | 陕西省西安市   | 西安市      | 生产、销售 | 79.33   |        | 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  | 陕西省户县    | 西安市      | 生产、销售 | 81.00   |        | 新设成立       |
| 银川隆基  | 宁夏银川市    | 银川市      | 生产、销售 | 100.00  |        | 新设成立       |
| 无锡隆基  | 江苏省无锡市   | 无锡市      | 生产、销售 | 100.00  |        | 新设成立       |
| 香港隆基  | 陕西省西安市   | 香港       | 进出口业务 | 100.00  |        | 新设成立       |
| 金坛通鑫  | 江苏省常州市   | 常州市      | 生产、销售 |         | 见注     | 新设成立       |
| 隆基能源  | 陕西省西安市   | 西安市      | 生产、销售 | 60.00   |        | 新设成立       |
| 浙江乐叶  | 浙江省衢州市   | 衢州市      | 生产、销售 | 85.00   |        | 非同一控制下企业合并 |
| 乐叶光伏  | 陕西省西安市   | 西安市      | 生产、销售 | 100.00  |        | 新设成立       |
| 广东乐叶  | 广东省云浮市   | 云浮市      | 投资、开发 | 100.00  |        | 新设成立       |
| 合肥乐叶  | 安徽省合肥市   | 合肥市      | 生产、销售 |         | 100.00 | 新设成立       |
| 同心光伏  | 宁夏同心县    | 宁夏同心县    | 投资、开发 |         | 100.00 | 新设成立       |
| 中宁光伏  | 宁夏中宁县    | 宁夏中宁县    | 投资、开发 |         | 100.00 | 新设成立       |
| 蒲城隆基  | 陕西省蒲城县   | 陕西省蒲城县   | 投资、开发 |         | 100.00 | 新设成立       |
| 宁夏能源  | 宁夏中宁县    | 宁夏中宁县    | 投资、开发 |         | 100.00 | 新设成立       |
| 三原隆基  | 陕西省三原县   | 陕西省三原县   | 投资、开发 |         | 100.00 | 新设成立       |
| 佳县隆基  | 陕西省佳县    | 陕西省佳县    | 投资、开发 |         | 100.00 | 新设成立       |
| 隆基晶环  | 内蒙古土默特左旗 | 内蒙古土默特左旗 | 投资、开发 |         | 100.00 | 新设成立       |
| 青海百和  | 青海省西宁市   | 青海省西宁市   | 投资、开发 |         | 100.00 | 新设成立       |

其他说明：

注：根据投资协议约定，本公司持有通鑫公司 81% 的股份，通鑫公司持有金坛通鑫 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，通鑫公司持有金坛通鑫 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       | -982,895.06   | 1,900,000.00   | 11,004,719.85 |
| 隆基能源  | 40       | 17,842,041.17 |                | 25,105,344.84 |
| 隆基晶益  | 20.67    | -153,569.44   |                | 2,537,044.78  |
| 浙江乐叶  | 15       | -505,663.67   |                | 8,020,103.28  |

## (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  | 2,184.66  | 3,410.09 | 5,594.75  | 734.36    | 28.00 | 762.36    | 4,136.59  | 3,467.48 | 7,604.07  | 1,255.09  | 28.00 | 1,283.09  |
| 隆基能源  | 13,010.24 | 453.52   | 13,463.76 | 7,139.03  |       | 7,139.03  | 11,686.82 | 103.77   | 11,790.59 | 9,970.32  |       | 9,970.32  |
| 隆基晶益  | 2,141.93  | 918.58   | 3,060.51  | 2,027.84  | 0.11  | 2,027.95  | 2,332.67  | 909.66   | 3,242.33  | 2,162.00  | 0.13  | 2,162.13  |
| 浙江乐叶  | 14,776.39 | 8,210.90 | 22,987.29 | 19,533.80 |       | 19,533.80 | 12,498.34 | 8,452.29 | 20,950.63 | 17,161.90 |       | 17,161.90 |

| 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   | 经营活动现金流量  | 营业收入     | 净利润     | 综合收益总额  | 经营活动现金流量 |
| 通鑫公司  | 644.81    | -517.31  | -517.31  | 347.78    | 3,376.15 | 91.43   | 91.43   | 279.02   |
| 隆基能源  | 9,450.60  | 4,460.51 | 4,460.51 | 654.40    |          |         |         |          |
| 隆基晶益  | 1,362.48  | -74.30   | -74.30   | -198.38   | 541.40   | -121.61 | -121.61 | -268.61  |
| 浙江乐叶  | 11,760.47 | -337.11  | -337.11  | -1,143.74 |          |         |         |          |

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质  | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|-------|---------|----|---------------------|
|             |       |     |       | 直接      | 间接 |                     |
| 同心隆基        | 宁夏同心县 | 同心县 | 投资、开发 | 49%     |    | 权益法                 |
| 隆基天华        | 宁夏中宁县 | 中宁县 | 投资、开发 | 49%     |    | 权益法                 |



## (2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

|                      | 期末余额/ 本期发生额    |                | 期初余额/ 上期发生额    |                |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                      | 同心隆基           | 隆基天华           | 同心隆基           | 隆基天华           |
| 流动资产                 | 114,973,560.05 | 57,502,219.63  | 377,560,258.30 | 156,507,710.26 |
| 非流动资产                | 596,144,123.72 | 169,834,924.10 | 416,416,741.14 | 146,702,872.03 |
| 资产合计                 | 711,117,683.77 | 227,337,143.73 | 793,976,999.44 | 303,210,582.29 |
| 流动负债                 | 587,965,150.12 | 193,497,761.40 | 764,690,069.72 | 299,280,427.62 |
| 非流动负债                | 1,554.84       |                | 1,236.64       |                |
| 负债合计                 | 587,966,704.96 | 193,497,761.40 | 764,691,306.36 | 299,280,427.62 |
| 少数股东权益               |                |                |                |                |
| 归属于母公司股东权益           |                |                |                |                |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 60,343,979.62  | 16,581,297.34  |                |                |
| 调整事项                 | 26,600,264.38  | -5,620,084.87  |                |                |
| --商誉                 |                |                |                |                |
| --内部交易未实现利润          |                |                |                |                |
| --其他                 | 26,600,264.38  | -5,620,084.87  |                |                |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 86,944,244.00  | 10,961,212.47  |                |                |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                |                |                |                |
| 营业收入                 | 19,893,991.29  |                | 39,685,729.15  |                |
| 净利润                  | 12,893,597.64  | -6,522,018.74  | 24,425,876.30  | -29,872.65     |
| 终止经营的净利润             |                |                |                |                |
| 其他综合收益               |                |                |                |                |
| 综合收益总额               | 12,893,597.64  | -6,522,018.74  | 24,425,876.30  | -29,872.65     |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |                |                |                |                |

## 其他说明

注：按照期末持股比例计算的净资产份额与对联营企业权益投资的账面价值之间的差额，其原因为根据增资协议约定，本公司对同心隆基和隆基天华截至 2014 年 12 月 31 日的净资产按原持股比例（均为 100%）享有。

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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中相关项目。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。

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2015年6月30日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、港币、日元余额外，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          | 期末数            | 年初数           |
|-------------|----------------|---------------|
| 现金及现金等价物-美元 | 19,553,407.63  | 46,454,067.75 |
| 现金及现金等价物-港币 | 54.72          | 54.72         |
| 现金及现金等价物-欧元 | 30,002.07      | 73.58         |
| 应收账款-欧元     | 4,993,956.08   | 5,641,842.92  |
| 应收账款-美元     | 36,880,009.78  | 35,478,269.15 |
| 预付账款-美元     | 76,750.00      | 650,000.00    |
| 预付账款-欧元     | 2,104,960.00   |               |
| 可供出售金融资产-美元 | 2,520,759.15   | 11,007,253.60 |
| 预收账款-美元     | 40,553.13      | 56,920.61     |
| 应付账款-美元     | 34,168,188.50  | 33,933,457.00 |
| 应付账款-日元     | 743,370,000.00 |               |
| 短期借款-美元     | 10,500,000.00  | 10,500,000.00 |

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      | 本期影响金额        |               |
|-----|-----------|---------------|---------------|
|     |           | 对利润的影响        | 对股东权益的影响      |
| 资产类 | 对人民币升值 1% | 3,944,555.58  | 4,098,664.71  |
|     | 对人民币贬值 1% | -3,944,555.58 | -4,098,664.71 |

|     |           |                  |                  |
|-----|-----------|------------------|------------------|
| 负债类 | 对人民币升值 1% | -3, 105, 385. 18 | -3, 105, 385. 18 |
|     | 对人民币贬值 1% | 3, 105, 385. 18  | 3, 105, 385. 18  |

## (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  | 本期影响金额        |               |
|-----|-------|---------------|---------------|
|     |       | 对利润的影响        | 对股东权益的影响      |
| 负债类 | 增加 1% | -208, 806. 91 | -208, 806. 91 |
|     | 减少 1% | 208, 806. 91  | 208, 806. 91  |

## (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**

2015 年 6 月 30 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。2015年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币31,836.07万元。

## 十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

### 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        |            |            | 合计            |
|-----------------------------|---------------|------------|------------|---------------|
|                             | 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 |               |
| <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                | 15,410,913.14 |            |            | 15,410,913.14 |
| (1) 债务工具投资                  |               |            |            |               |
| (2) 权益工具投资                  | 15,410,913.14 |            |            | 15,410,913.14 |
| (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                  |               |            |            |               |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>       | 15,410,913.14 |            |            | 15,410,913.14 |
| (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                   |  |  |  |  |
| 非持续以公允价值计量的资产总额              |  |  |  |  |
| 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

依据企业会计准则相关要求，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，2015年6月30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收盘价。

## 十二、关联方及关联交易

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司，本公司主要投资者为李振国(持股比例 16.71%)和李喜燕(持股比例 6.02%)夫妇，二人合计持股 22.73%。

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注：  
在子公司中的权益。

### 2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

| 合营或联营企业名称      | 与本企业关系   |
|----------------|----------|
| 同心县隆基新能源有限公司   | 本公司的联营企业 |
| 中宁县隆基天华新能源有限公司 | 本公司的联营企业 |

### 3、其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|-------------|
| 李振国     | 其他          |
| 李喜燕     | 其他          |
| 李春安     | 其他          |
| 钟宝申     | 其他          |
| 刘学文     | 其他          |

|                                               |               |
|-----------------------------------------------|---------------|
| 胥大鹏                                           | 其他            |
| 邹宗海                                           | 其他            |
| 田高良                                           | 其他            |
| 李寿双                                           | 其他            |
| 孙卓                                            | 其他            |
| 戚承军                                           | 其他            |
| 李香菊                                           | 其他            |
| 贺婧                                            | 其他            |
| 王晓哲                                           | 其他            |
| 黄立新                                           | 其他            |
| 刘晓东                                           | 其他            |
| 胡中祥                                           | 其他            |
| 邹建平                                           | 其他            |
| 戴苏                                            | 其他            |
| 李文学                                           | 其他            |
| 张以涛                                           | 其他            |
| 沈阳隆基电磁科技股份有限公司                                | 其他            |
| 沈阳汇智投资有限公司                                    | 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            |
| 宁夏隆基宁光仪表有限公司                                  | 关联人（与公司同一董事长） |
| 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 CORP.） | 其他            |
| 上海釜川自动化设备有限公司                                 | 其他            |
| 西安魔力石金刚石工具有限公司                                | 关联人（与公司同一董事长） |
| 北京富智投资管理有限公司                                  | 股东的子公司        |
| 西安饮食股份有限公司                                    | 其他            |
| 中航电测仪器股份有限公司                                  | 其他            |
| 中航飞机股份有限公司                                    | 其他            |
| 金堆城钼业股份有限公司                                   | 其他            |
| 昆明百货大楼(集团)股份有限公司                              | 其他            |
| 江苏清涵环保科技有限公司                                  | 其他            |
| 上海纳晶科技有限公司                                    | 其他            |
| 苏州晶能科技有限公司                                    | 其他            |

#### 4、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

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        |
|----------------|--------|------------|--------------|
| 北京富智投资管理有限公司   | 备品备件   | 170,666.67 | 3,135,441.00 |
| 大连连城数控机器股份有限公司 | 备品备件   | 301,194.01 | 199,550.43   |
| 沈阳连城精密机器有限公司   | 备品备件   |            | 2,198.29     |

|                |      |               |               |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 宁夏隆基宁光仪表有限公司   | 备品备件 | 2,905.98      |               |
| 大连连城数控机器股份有限公司 | 生产设备 | 59,893,931.62 | 19,490,213.34 |
| 沈阳连城精密机器有限公司   | 生产设备 |               | 594,000.00    |
| 沈阳隆基电磁科技股份有限公司 | 生产设备 |               | 6,932,478.64  |
| 美国连城晶体技术公司     | 生产设备 | 12,618,031.40 | 6,288,308.40  |
| 上海釜川自动化设备有限公司  | 生产设备 | 3,300,000.00  |               |

## 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          | 33,352.99     |       |
| 同心县隆基新能源有限公司   | 光伏电站设备及技术服务 | 69,059,949.80 |       |
| 中宁县隆基天华新能源有限公司 | 光伏电站设备及技术服务 | 25,446,017.03 |       |

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

适用 不适用

本公司作为担保方

单位：万元币种：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 | 6,592.00  | 2010-10-25 | 2017-10-25 | 否          |
| 银川隆基 | 9,600.00  | 2011-6-28  | 2018-6-28  | 否          |
| 银川隆基 | 7,000.00  | 2013-9     | 2020-9     | 否          |
| 银川隆基 | 11,000.00 | 2014-12-16 | 2021-12-16 | 否          |
| 银川隆基 | 5,000.00  | 2015-3-20  | 2018-3-19  | 否          |
| 宁夏隆基 | 10,000.00 | 2010-3-31  | 2018-3-30  | 否          |
| 宁夏隆基 | 9,500.00  | 2015-3-24  | 2017-10-21 | 否          |
| 无锡隆基 | 12,000.00 | 2015-3-19  | 2020-3-18  | 否          |
| 浙江乐叶 | 5,500.00  | 2014-8-15  | 2019-8-16  | 否          |
| 浙江乐叶 | 6,750.00  | 2015-5-11  | 2020-5-10  | 否          |

关联担保情况说明

2015年6月30日，根据本公司临2015-053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12月18日，根据本公司临2014-101号公告，拟为宁夏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；

截至2015年6月30日，银川隆基、中宁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 | 中国农业银行中宁支行 | 5,000.00  | 60.00   |
| 宁夏隆基 | 中国农业银行中宁支行 | 15,975.07 | 60.00   |

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

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 | 722.55 | 615   |

#### (8). 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。

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12,000.00万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11月6日，李振国（本公司法定代表人、总经理、主要投资者）、李喜燕（主要投资者）为本公司之全资子公司银川隆基与上海国金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，担保范围为无锡隆基在租赁合同、转让合同下对上海国金租赁有限公司的所有债务。

2015年3月20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西城支行签署最高额为5,000.00万元保证合同，为宁夏隆基硅材料有限公司在2015年3月20日至2016年3月19日期间内（包括该期间的起始日和届满日）办理的银行承兑汇票提供保证担保。

2015年3月24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2015年3月24日至2015年10月21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。

2015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28,000.00万元给本公司，贷款期限为2015年5月13日至2016年5月13日。

## 5、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

### (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 |
|-------|----------------|----------------|---------------|------------|------|
| 应收账款  | 同心县隆基新能源有限公司   | 202,024,063.46 | 15,213,220.68 |            |      |
| 预付账款  | 上海釜川自动化设备有限公司  | 1,267,000.00   |               | 567,000.00 |      |
| 预付账款  | 大连连城数控机器股份有限公司 | 2,431,170.00   |               | 50,580.90  |      |
| 其他应收款 | 同心县隆基新能源有限公司   | 200,011,242.88 | 1,372,442.12  |            |      |
| 其他应收款 | 中宁县隆基天华新能源有限公司 | 80,672,399.41  |               |            |      |

## (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  | 北京富智投资管理有限公司   | 467,110.26    | 748,330.61    |
| 应付账款  | 沈阳连城精密机器有限公司   | 18,205.13     | 18,205.13     |
| 应付账款  | 大连连城数控机器股份有限公司 | 197,891.43    | 348,542.76    |
| 应付账款  | 宁夏隆基宁光仪表有限公司   | 443,980.00    | 443,980.00    |
| 其他应付款 | 沈阳隆基电磁科技股份有限公司 | 888,000.00    | 1,241,000.00  |
| 其他应付款 | 大连连城数控机器股份有限公司 | 36,258,714.64 | 55,222,724.39 |
| 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 | 美国连城晶体技术公司     | 13,612,573.44 | 0             |

## 十三、 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               |  |
| 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 |  |

**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 | 9,450,629.10         |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 8,707,911.43         |

其他说明

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

经营租赁承诺

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                | 期末余额           | 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      | 13,968,002.64  | 7,056,804.80  |
| 资产负债表日后第 2 年      | 12,008,267.04  | 7,132,105.44  |
| 资产负债表日后第 3 年      | 11,872,067.04  | 7,132,105.44  |
| 以后年度              | 78,719,067.04  | 34,471,402.72 |
| 合计                | 116,567,403.76 | 55,792,418.40 |

**2、或有事项**

√适用 □不适用

(1). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

无

**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、 利润分配情况**

□适用 √不适用

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正**

□适用 √不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息**

□适用 √不适用

**十七、 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 |                |        |               |          |                |                |        |               |          |                |
| 账龄组合                 | 345,558,292.64 | 43.02  | 17,873,235.03 | 5.17     | 327,685,057.61 | 316,573,809.45 | 62.02  | 16,012,877.43 | 5.06     | 300,560,932.02 |
| 其他组合                 | 457,661,428.33 | 56.98  |               |          | 457,661,428.33 | 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                    | 803,219,720.97 | / | 17,873,235.03 | / | 785,346,485.94 | 510,420,748.01 | / | 16,012,877.43 | / | 494,407,870.58 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

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   | 326,805,214.51 | 16,340,260.79 | 5.00%  |
| 1年以内小计 | 326,805,214.51 | 16,340,260.79 | 5.00%  |
| 1至2年   | 18,119,178.13  | 1,449,534.24  | 8.00%  |
| 2至3年   | 433,400.00     | 43,340.00     | 10.00% |
| 3年以上   |                |               |        |
| 3至4年   | 200,500.00     | 40,100.00     | 20.00% |
| 4至5年   |                |               |        |
| 5年以上   |                |               |        |
| 合计     | 345,558,292.64 | 17,873,235.03 | 5.17%  |

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

| 组合名称   | 期末余额           |      |      |
|--------|----------------|------|------|
|        | 应收账款           | 坏账准备 | 计提比例 |
| 集团内关联方 | 457,661,428.33 | 0.00 | 0.00 |
| 合计     | 457,661,428.33 | 0.00 | 0.00 |

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,860,357.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 550,180,881.93 元,占应收账款年末余额合计数的比例 68.50%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,976,922.85 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                   | 35,265,086.87  | 9.22   | 1,862,037.68 | 5.28     | 33,403,049.19  | 978,354.11     | 0.53   | 146,299.04 | 14.95    | 832,055.07     |
| 其他组合                   | 347,260,099.66 | 90.78  |              |          | 347,260,099.66 | 185,218,736.52 | 99.47  |            |          | 185,218,736.52 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                |        |              |          |                |                |        |            |          |                |
| 合计                     | 382,525,186.53 | /      | 1,862,037.68 | /        | 380,663,148.85 | 186,197,090.63 | /      | 146,299.04 | /        | 186,050,791.59 |

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

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   | 34,926,360.87 | 1,746,318.08 | 5.00%   |
| 1 年以内小计 | 34,926,360.87 | 1,746,318.08 | 5.00%   |
| 1 至 2 年 |               |              |         |
| 2 至 3 年 | 256.00        | 25.60        | 10.00%  |
| 3 年以上   |               |              |         |
| 3 至 4 年 |               |              |         |
| 4 至 5 年 | 278,470.00    | 55,694.00    | 20.00%  |
| 5 年以上   | 60,000.00     | 60,000.00    | 100.00% |
| 合计      | 35,265,086.87 | 1,862,037.68 | 5.28%   |

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：

| 组合名称        | 期末余额           |      |      |
|-------------|----------------|------|------|
|             | 其他应收款          | 坏账准备 | 计提比例 |
| 未发生减值的关联方往来 | 346,162,570.30 |      |      |
| 备用金         | 1,097,529.36   |      |      |
| 合计          | 347,260,099.66 |      |      |

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,715,738.64 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

| 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 | 346,162,570.30 | 184,251,702.70 |
| 员工备用金     | 1,097,529.36   | 967,033.82     |
| 押金及其他     | 35,265,086.87  | 978,354.11     |
| 合计        | 382,525,186.53 | 186,197,090.63 |

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

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     |
|--------------|-------|----------------|------|---------------------|--------------|
| 无锡隆基硅材料有限公司  | 关联往来  | 115,361,334.94 | 一年以内 | 30.16               |              |
| 宁夏隆基硅材料有限公司  | 关联往来  | 210,448,070.52 | 一年以内 | 55.02               |              |
| 同心县隆基新能源有限公司 | 关联往来  | 27,448,842.31  | 一年以内 | 7.18                | 1,372,442.12 |
| 浙江乐叶光伏科技有限公司 | 关联往来  | 11,671,193.18  | 一年以内 | 3.05                |              |
| 乐叶光伏科技有限公司   | 关联往来  | 4,441,963.18   | 一年以内 | 1.16                |              |
| 合计           | /     | 369,371,404.13 | /    | 96.57               | 1,372,442.12 |

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

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     | 3,214,170,424.13 |      | 3,214,170,424.13 | 1,644,905,608.40 |      | 1,644,905,608.40 |
| 对联营、合营企业投资 |                  |      |                  |                  |      |                  |
| 合计         | 3,214,170,424.13 |      | 3,214,170,424.13 | 1,644,905,608.40 |      | 1,644,905,608.40 |

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

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  | 120,117,187.32   | 400,000,000.00   | 1,356,754.31 |      | 521,473,941.63   |          |          |
| 银川隆基  | 951,707,214.16   | 1,160,000,000.00 | 903,968.15   |      | 2,112,611,182.31 |          |          |
| 无锡隆基  | 488,474,320.86   |                  | 751,049.23   |      | 489,225,370.09   |          |          |
| 硅技术公司 | 5,469,924.48     |                  | 23,541.60    |      | 5,493,466.08     |          |          |
| 香港隆基  | 415,665.00       |                  |              |      | 415,665.00       |          |          |
| 西安通鑫  | 20,696,833.73    |                  | 287,208.18   |      | 20,984,041.91    |          |          |
| 隆晶晶益  | 11,635,110.31    |                  | 266,491.56   |      | 11,901,601.87    |          |          |
| 隆基能源  | 6,035,244.30     |                  | 439,444.36   |      | 6,474,688.66     |          |          |
| 浙江乐叶  | 40,354,108.24    |                  | 18,833.34    |      | 40,372,941.58    |          |          |
| 乐叶光伏  |                  | 5,000,000.00     | 217,525.00   |      | 5,217,525.00     |          |          |
| 合计    | 1,644,905,608.40 | 1,565,000,000.00 | 4,264,815.73 | 0.00 | 3,214,170,424.13 |          |          |

注：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。

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## 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 | 2,010,394,592.46 | 1,869,812,438.57 | 1,205,872,554.16 | 1,046,762,021.54 |
| 其他业务 |                  |                  |                  |                  |
| 合计   | 2,010,394,592.46 | 1,869,812,438.57 | 1,205,872,554.16 | 1,046,762,021.54 |

其他说明：



## (2) 主营业务（分产品）

| 产品名称  | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|       | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 单晶硅棒  | 8,350,308.90     | 9,444,328.14     | 3,688,285.08     | 4,645,373.22     |
| 硅片    | 1,556,014,174.52 | 1,439,328,997.96 | 1,180,367,950.02 | 1,025,351,299.09 |
| 多晶硅料  | 15,230,101.95    | 11,858,508.82    | 6,058,832.33     | 3,608,284.16     |
| 受托加工费 |                  |                  | 65,154.79        | 60,125.41        |
| 组件    | 188,460,243.66   | 179,719,923.44   | 14,149,630.12    | 12,496,125.88    |
| 电池片   | 228,915,439.21   | 216,850,656.86   |                  |                  |
| 辅料及其他 | 13,424,324.22    | 12,610,023.35    | 1,542,701.82     | 600,813.78       |
| 合计    | 2,010,394,592.46 | 1,869,812,438.57 | 1,205,872,554.16 | 1,046,762,021.54 |

## 5、投资收益

√适用 □不适用

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                   | 8,100,000.00 |       |
| 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                  |              |       |
| 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                       | 1,759,722.24 |       |
| 合计                               | 9,859,722.24 |       |

## 十八、 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                                            | 20,726,047.26 |    |
| 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）        | 12,767,943.56 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |               |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |               |    |
| 非货币性资产交换损益                                           |               |    |

|                                                                                         |               |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--|
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |               |  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |               |  |
| 债务重组损益                                                                                  |               |  |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |               |  |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |               |  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司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 |               |  |
| 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                                                                      | 748,791.02    |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |               |  |
|                                                                                         |               |  |
|                                                                                         |               |  |
| 所得税影响额                                                                                  | -2,172,363.30 |  |
| 少数股东权益影响额                                                                               | -67,492.03    |  |
| 合计                                                                                      | 32,002,926.51 |  |

## 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          | 3.59           | 0.07   | 0.07   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.61           | 0.05   | 0.05   |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十节 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 | 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原稿。           |

董事长：钟宝申

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 28 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 |
|-------|-------------|-----------|
|       |             |           |
|       |             |           |