

证券代码:601012

证券简称:隆基股份

公告编号:临 2015-096 号

西安隆基硅材料股份有限公司

第三届董事会 2015 年第十一次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实、准确和完整承担个别及连带责任。

西安隆基硅材料股份有限公司（以下简称“公司”）第三届董事会 2015 年第十一次会议于 2015 年 8 月 26 日以现场结合通讯的方式召开，会议由董事长钟宝申先生召集和主持。会议应出席董事 9 人，实际出席董事 9 人。本次会议符合《公司法》、《公司章程》的相关规定，所形成的决议合法有效。经与会董事审议和投票表决，会议决议如下：

（一）审议通过《2015 年半年度报告全文及摘要》

具体内容详见公司公告。

表决结果：9 票同意、0 票反对，0 票弃权。

（二）审议通过《2015 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》

具体内容请详见公司公告。

表决结果：9 票同意、0 票反对，0 票弃权。

（三）审议通过《关于完善公司部分会计政策的议案》

为使公司的会计政策更加客观公正地反映公司的财务状况和经营成果，根据中国证监会《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》（证监会公告【2014】54 号）及相关监管要求，结合公司具体情况，公司拟对《公司会计政策》部分内容进行完善，具体如下：

1、明确研究阶段和开发阶段的划分标准

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。

2、明确在建工程达到可使用状态的标准和时点

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。

3、细化存货可变现净值的具体依据

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。

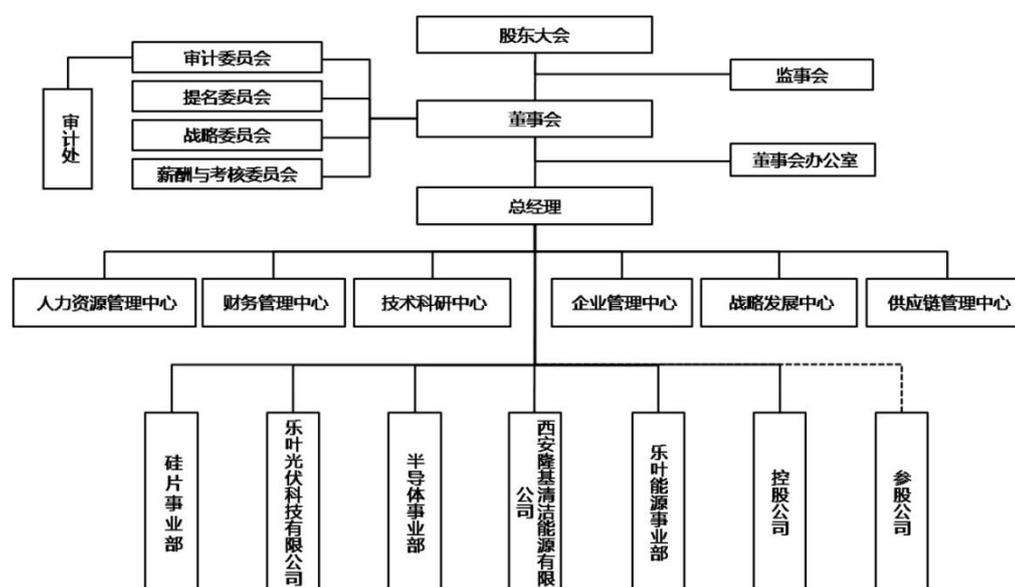
计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

本次会计政策的修订及完善只是对现行会计政策进行补充完善，不会影响本公司其他各项会计政策，也无需进行追溯调整。本次会计政策修订完善对公司财务报表无影响。

表决结果：9 票同意、0 票反对，0 票弃权。

（四）审议通过《关于调整公司组织架构的议案》

根据公司战略规划和今后业务发展的要求，为了充分发挥公司优势和协同效应，提高整体运营水平，公司拟对现有业务单元和管理架构进行梳理，并调整组织架构图如下：



表决结果：9 票同意、0 票反对，0 票弃权。

特此公告。

西安隆基硅材料股份有限公司董事会

二零一五年八月二十八日