

西安隆基硅材料股份有限公司
2012 年半年度报告
证券代码：601012

二〇一二年八月

目录

§ 1 重要提示.....	3
§ 2 公司基本情况.....	1
§ 3 股本变动及股东情况.....	4
§ 4 董事、监事和高级管理人员情况.....	10
§ 5 董事会报告.....	10
§ 6 重要事项.....	20
§ 7 财务报告（未经审计）.....	29
§ 8 备查文件目录.....	104

§1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

1.2 公司全体董事出席董事会会议。

1.3 公司半年度财务报告未经审计。

1.4

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

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

1.5 报告期内，公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

1.6 报告期内，公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

§2 公司基本情况

2.1 公司信息

公司的法定中文名称	西安隆基硅材料股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	隆基股份
公司的法定英文名称	Xi'an Longi Silicon Material Co., Ltd
公司的法定英文名称缩写	ljgf
公司法定代表人	李振国

2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张以涛	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

2.3 基本情况简介

注册地址	西安市长安区航天中路 388 号
注册地址的邮政编码	710100
办公地址	西安市长安区航天中路 388 号
办公地址的邮政编码	710100
公司国际互联网网址	http://www.longi-silicon.com
电子信箱	longi-board@longi-silicon.com

2.4 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://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

2.5 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	隆基股份	601012	无

2.6 主要财务数据和指标

2.6.1 主要会计数据和财务指标

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)

总资产（元）	4,947,034,608.36	3,170,437,933.72	56.04
所有者权益（或股东权益）（元）	2,967,639,434.32	1,468,464,926.75	102.09
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	5.51	6.55	-15.88
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业利润（元）	14,060,449.86	257,409,586.81	-94.54
利润总额（元）	34,135,686.10	263,075,265.36	-87.02
归属于上市公司股东的净利润（元）	30,946,502.57	224,130,457.01	-86.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	13,855,582.58	219,196,504.26	-93.68
归属于上市公司股东的基本每股收益（元）	0.07	0.56	-87.50
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元）	0.03	0.54	-94.44
稀释每股收益（元）	0.07	0.56	-87.50
加权平均净资产收益率（%）	1.38	17.33	-15.95
经营活动产生的现金流量净额（元）	-39,315,456.56	35,599,266.22	-210.44
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.08	0.09	-188.89

2.6.2 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	说明
非流动性资产处置损益	21,729.07	
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）	18,486,648.23	主要有：西安市财政局拨付 2011 年太阳能光伏和半导 体照明产业发展贴息资金 500 万元、宁夏隆基和银川 隆基收到的公租房专项补 贴资金共 487.33 万元、宁 夏隆基收到的增值税（地方 部分）及城建税返还 370.38 万元、宁夏隆基收到中宁县 产业优化升级技术改造项 目补贴 200 万元等。
除上述各项之外的其他营业 外收入和支出	1,566,858.94	
小 计	20,075,236.24	
减：所得税影响额	2,976,994.98	
少数股东权益影响额（税后）	7,321.27	
合计	17,090,919.99	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

§ 3 股本变动及股东情况

3.1 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	224,180,000	100	15,000,000		191,344,000		206,344,000	430,524,000	79.95%
1、国家持股									
2、国有法人持股	10,000,000	4.46			8,000,000		8,000,000	18,000,000	3.34%
3、其他内资持股	214,180,000	95.54	15,000,000		183,344,000		198,344,000	412,524,000	76.60%
其中：境内非国有 法人持股	28,716,980	12.81	15,000,000		34,973,584		49,973,584	78,690,564	14.61%
境内自然人持股	185,463,020	82.73			148,370,416		148,370,416	333,833,436	61.99%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									

	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（%）
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股			60,000,000		48,000,000		108,000,000	108,000,000	20.05%
1、人民币普通股			60,000,000		48,000,000		108,000,000	108,000,000	20.05%
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	224,180,000	100	75,000,000		239,344,000		314,344,000	538,524,000	100.00%

股份变动情况说明：

(1) 发行新股经中国证券监督管理委员会“证监许可【2012】346号”《关于核准西安隆基硅材料股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，发行规模为7500万股，其中网下发行1500万股，网上发行6000万股。

(2) 资本公积金转增股本已经公司2012年5月29日召开的2011年度股东大会审议通过（详见5月30日公告）。

3.2 股东和实际控制人情况

3.2.1 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						35,446 户
前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内增减	期末持股量	比例（%）	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	股东性质
李春安		97,166,520	18.04	97,166,520		境内自然人
李振国		94,771,512	17.60	94,771,512		境内自然人
邵东亚		37,593,396	6.98	37,593,396	质押 20,340,000	境内自然人
李喜燕		35,558,532	6.60	35,558,532		境内自然人
上海复星化工医药创业投资有限公司		21,600,000	4.01	21,600,000		境内非国有法人
胡旭苍		20,524,320	3.81	20,524,320		境内自然人
无锡尚德太阳能电力有限公司		17,928,000	3.33	17,928,000		境内非国有法人

张珍霞		12,251,916	2.28	12,251,916		境内自然人
五都投资有限公司		12,162,564	2.26	12,162,564		境内非国有法人
胡中祥		11,132,856	2.07	11,132,856	质押 5,040,000	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称					期末持有无限售 条件股份的数量	股份种类
中国建设银行股份有限公司－华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金					2,123,708	人民币普通股
中国民生银行股份有限公司－华商领先企业混合型证券投资基金					1,799,937	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司－金鹰主题优势股票型证券投资基金					599,988	人民币普通股
丁文宾					591,476	人民币普通股
时尚宇					540,000	人民币普通股
秦川					279,043	人民币普通股
国都证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户					277,200	人民币普通股
王明					239,441	人民币普通股
马汉文					232,560	人民币普通股
邢本涛					216,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明					未发现前十名无限售条件股东存在关联关系或一致行动情况。	

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	李春安	97,166,520	2015年4月13日	97,166,520	注1
2	李振国	94,771,512	2015年4月13日	94,771,512	注1
3	邵东亚	37,593,396	2013年4月11日	37,593,396	注3
4	李喜燕	35,558,532	2015年4月13日	35,558,532	注2
5	上海复星化工医药创业投资有限公司	21,600,000	2013年9月13日	21,600,000	注5
6	胡旭苍	20,524,320	2013年4月11日	20,524,320	注6
7	无锡尚德太阳能电力有限公司	17,928,000	2013年4月11日	17,928,000	注6
8	张珍霞	12,251,916	2013年4月11日	12,251,916	注4
9	五都投资有限公司	12,162,564	2013年4月11日	12,162,564	注6
10	胡中祥	11,132,856	2013年4月11日	11,132,856	注3
上述股东关联关系或一致行动人的说明		李振国先生和李喜燕女士系夫妻关系； 李振国先生、李喜燕女士和李春安先生系一致行动人。			

注：1、公司控股股东、实际控制人、董事长李振国先生和董事李春安先生的承诺：

“自股票上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。本人在任职期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的25%；本人离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份；在申报离任6个月后的12个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所持有公司股票总数（包括有

限售条件和无限售条件的股份)的比例不超过50%。”

2、公司控股股东、实际控制人李喜燕女士承诺:

“自公司股票上市之日起36个月内,不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份,也不由公司回购本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。”

3、公司主要股东及董事的邵东亚先生、胡中祥先生承诺:

“自公司股票上市之日起一年内,不转让本人持有的公司公开发行股票前已发行的股份。本人在公司任职期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的25%;本人离职后半年内,不转让本人所持有的公司股份;在申报离任6个月后的12个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所持有公司股票总数(包括有限售条件和无限售条件的股份)的比例不超过50%。”

4、作为公司副总经理李文学先生的配偶,张珍霞女士承诺:

“自公司股票上市之日起一年内,不转让本人持有的公司公开发行股票前已发行的股份。本人配偶在公司任职期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的25%;本人配偶离职后半年内,不转让本人所持有的公司股份;在申报离任6个月后的12个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所持有公司股票总数(包括有限售条件和无限售条件的股份)的比例不超过50%。”

5、公司主要股东上海复星承诺:

“自2010年9月13日工商变更登记之日起36个月内,不转让本公司持有的隆基股份公开发行股票前已发行的股份。”

6、公司主要股东胡旭苍、无锡尚德和五都投资承诺:

“自公司股票上市之日起12个月内,不转让本人/本公司持有的公司公开发行股票前已发行的股份”。

3.2.2 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

§ 4 董事、监事和高级管理人员情况

4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
李春安	董事	53,981,400	43,185,120		97,166,520	资本公积金转增股本
李振国	董事长	52,650,840	42,120,672		94,771,512	
邵东亚	董事	20,885,220	16,708,176		37,593,396	
胡中祥	董事	6,184,920	4,947,936		11,132,856	
钟宝申	董事兼总经理	2,555,660	2,044,528		4,600,188	
刘学文	董事兼财务总监	150,000	120,000		270,000	
杨雪君	监事会主席	670,460	536,368		1,206,828	
戴苏	监事	20,000	16,000		36,000	
黄立新	副总经理	150,000	120,000		270,000	
张以涛	董事会秘书	150,000	120,000		270,000	

4.2 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司董事、监事和高级管理人员没有发生变更。

§ 5 董事会报告

5.1 报告期内整体经营情况的讨论与分析

5.1.1 报告期整体经营情况

报告期内，公司实现硅片销量较上年同期增长 57%，营业收入 798,432,829.56 元，较上年同期下降 19.78%，归属于公司普通股股东的净利润 30,946,502.57 元，较上年同期下降 86%。受美国“双反”和欧债危机的影响，加之光伏行业前两年投资的新增产能集中释放，导致全球产能阶段性过剩，竞争加剧，产品价格大幅下跌，公司面临较大的经营压力，虽然产销量增加，但营业收入、毛利率和净利润较上年同期均出现较大幅度的下降。公司紧紧围绕董事会确定的 2012 年度经营目标和经营方针来开展工作。

(1) 狠抓品质管理和客户服务，积极开拓国内外市场，提高客户满意度，在快速

波动的市场中保持经营活动的平稳。

(2) 通过推进 6s 精益生产和信息化建设项目, 在基础能力建设方面持续投入, 信息化建设项目投入较上年同期增加 967 万元, 提高公司的可持续竞争能力。

(3) 围绕着降本增效, 不断提高人机效率, 持续快速降低成本, 单位销售成本下降 36%。

(4) 进一步加大研发投入, 较上年同期投入增加 450 万元, 扩充了研发队伍, 培育能及时满足客户需求的核心技术能力。

(5) 合理投资和融资, 控制经营风险, 努力实现公司的可持续平稳发展。

(6) 为降低经营风险, 公司尝试在太阳能电站建设方面开展业务。

5.1.2 报告期内主要经济指标分析

(1) 货币资金 2012 年 6 月 30 日期末余额为 1,592,559,018.93 元, 比年初余额增加了 757.33%, 其主要原因是: 本期发行新股和短期借款增加所致。

(2) 应收票据 2012 年 6 月 30 日期末余额为 167,155,128.49 元, 比年初余额减少了 50.03%, 其主要原因是: 通过背书转让、票据拆分等形式充分利用所收的承兑汇票所致。

(3) 应收账款 2012 年 6 月 30 日期末余额为 347,124,253.46 元, 比年初余额增加了 85.29%, 其主要原因是: 为适应市场波动情况, 积极扩大产销规模而改变了销售的信用政策所致。

(4) 存货 2012 年 6 月 30 日期末余额为 694,387,694.32 元, 比年初余额增加了 67.87%, 其主要原因是: 生产规模扩大, 采购及在线量增加。

(5) 长期股权投资 2012 年 6 月 30 日期末余额为 111,790,777.06 元, 比年初余额增加了 251.50%, 其主要原因是: 本期新增对 Silevo, Inc. 投资优先股 1200 万美元所致。

(6) 递延所得税资产 2012 年 6 月 30 日期末余额为 23,015,558.69 元, 比年初余额增加了 73.17%, 其主要原因是: 本期可抵扣暂时性差异增加。

(7) 短期借款 2012 年 6 月 30 日期末余额为 761,265,693.28 元, 比年初余额增加了 140.76%, 其主要原因是: 本期贸易融资增加所致。

(8) 应付账款 2012 年 6 月 30 日期末余额为 346,234,508.98 元, 比年初余额增加了 43.13%, 其主要原因是: 本期采购增加并延长了付款期限。

(9) 预收账款 2012 年 6 月 30 日期末余额为 43,211,401.91 元，比年初余额减少了 54.09%，其主要原因是：放宽赊销条件导致预收账款下降和预收账款结转收入所致。

(10) 一年内到期的非流动负债 2012 年 6 月 30 日期末余额为 109,000,000.00 元，比年初余额减少了 45.50%，其主要原因是：本期偿还了部分长期借款所致。

(11) 长期借款 2012 年 6 月 30 日期末余额为 82,000,000.00 元，比年初余额减少了 40.58%，其主要原因是：本期偿还了部分长期借款所致。

(12) 股本 2012 年 6 月 30 日期末余额为 538,524,000.00 元，比年初余额增加了 140.22%，其主要原因是：4 月份上市发行新股 7500 万股，6 月份资本公积转增股本 23934.4 万股。

(13) 资本公积 2012 年 6 月 30 日期末余额为 1,459,515,745.33 元，比年初余额增加了 459.73%，其主要原因是：上市发行新股产生股本溢价所致。

(14) 营业税金及附加 2012 年 1-6 月发生额为 1,056,931.92 元，比上年同期减少了 65.09%，其主要原因是：缴纳的流转税减少引起的附加税减少所致。

(15) 销售费用 2012 年 1-6 月发生额为 11,928,918.36 元，比上年同期增加了 61.70%，其主要原因是：生产规模扩大，人员增加，导致运费、薪酬增加。

(16) 管理费用 2012 年 1-6 月发生额为 60,129,968.02 元，比上年同期增加了 37.88%，其主要原因是：主要是技术开发费、固定资产折旧及职工薪酬增加。

(17) 财务费用 2012 年 1-6 月发生额为 48,065,514.85 元，比上年同期增加了 199.01%，其主要原因是：票据和信用证贴现增加导致利息费用增加所致。

(18) 资产减值损失 2012 年 1-6 月发生额为 7,987,227.64 元，比上年同期减少了 81.71%，其主要原因是：上年同期硅片产品价格大幅下降，因大额计提存货跌价准备所致。

(19) 投资收益 2012 年 1-6 月发生额为 4,103,853.79 元，比上年同期减少了 53.50%，其主要原因是：被投资方利润下降所致。

(20) 营业外收入 2012 年 1-6 月发生额为 20,315,940.79 元，比上年同期增加了 244.34%，其主要原因是：政府政策性扶持款项较上年同期大幅增加所致。

(21) 所得税费用 2012 年 1-6 月发生额为 1,746,783.41 元，比上年同期减少了 95.29%，其主要原因是：营业利润下降所致。

(22) 销售商品、提供劳务收到的现金 2012 年 1-6 月发生额为 600,464,701.75 元，比上年同期减少了 33.95%，其主要原因是：销售收入比上年同期减少，同时为适应市

场波动情况，积极扩大产销规模而改变了销售的信用政策，应收账款增加，回款减少。

(23) 收到的税费返还 2012 年 1-6 月发生额为 23,873,877.25 元，比上年同期增加了 134.81%，其主要原因是：出口额增加，影响出口退税增加。

(24) 收到其他与经营活动有关的现金 2012 年 1-6 月发生额为 32,758,509.56 元，比上年同期增加了 79.13%，其主要原因是：收到的政府政策性扶持款项和收到保证金退款较上年同期增加。

(25) 支付给职工以及为职工支付的现金 2012 年 1-6 月发生额为 122,208,903.74 元，比上年同期增加了 31.30%，其主要原因是：生产规模扩大，人数增加，影响薪酬增加。

(26) 支付的各项税费 2012 年 1-6 月发生额为 28,954,938.48 元，比上年同期减少了 70.64%，其主要原因是：增值税进项增加影响应交增值税减少。

(27) 收到其他与投资活动有关的现金 2012 年 1-6 月发生额为 13,868,860.00 元，比上年同期减少了 441.75%，其主要原因是：收到基建代垫款项和投标保证金退款增加。

(28) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2012 年 1-6 月发生额为 66,544,730.09 元，比上年同期减少了 78.81%，其主要原因是：同期机器设备投资减少所致。

(29) 投资支付的现金 2012 年 1-6 月发生额为 75,883,200.00 元，比上年同期增加了 100.00%，其主要原因是：新增对 Silevo, Inc. 投资优先股 1200 万美元。

(30) 吸收投资收到的现金 2012 年 1-6 月发生额为 1,523,600,000.00 元，比上年同期增加了 761700.00%，其主要原因是：上市发行新股募集资金大幅增加。

(31) 取得借款收到的现金 2012 年 1-6 月发生额为 563,498,597.27 元，比上年同期增加了 176.61%，其主要原因是：较上年同期短期借款增加所致。

(32) 收到其他与筹资活动有关的现金 2012 年 1-6 月发生额为 0 元，比上年同期减少了 100.00%，其主要原因是：收到的基建项目保证金减少所致。

(33) 偿还债务支付的现金 2012 年 1-6 月发生额为 395,389,746.72 元，比上年同期增加了 299.06%，其主要原因是：较上年同期偿还长期借款增加所致。

(34) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 2012 年 1-6 月发生额为 70,187,793.71 元，比上年同期增加了 368.90%，其主要原因是：本期向股东分红及支付借款利息增加所致。

5.2 公司主营业务及其经营情况

5.2.1 主营业务分行业、产品情况表

	营业收入（元）	营业成本（元）	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
分行业						
新能源行业	798,432,829.56	659,307,672.70	17.42	-19.78	4.16	减少 18.98 个百分点
分产品						
硅料	8,445,676.23	9,484,344.20	-12.30	-17.29	13.09	减少 30.17 个百分点
硅棒	27,886,547.67	25,779,305.34	7.56	-38.50	-4.69	减少 32.79 个百分点
硅片	715,653,432.00	586,395,528.44	18.06	16.09	40.20	减少 14.09 个百分点
受托加工	28,007,796.22	23,529,613.42	15.99	-90.45	-85.37	减少 29.18 个百分点
聚乙二醇	8,456,784.64	4,869,570.54	42.42	30.77	52.78	减少 8.3 个百分点
碳化硅粉	5,522,423.91	7,221,351.57	-30.76	-76.02	-52.50	减少 64.73 个百分点
其他	4,460,168.89	2,027,959.19	54.53	851.99	2,957.93	减少 31.31 个百分点
合计	798,432,829.56	659,307,672.70	17.42	-19.78	4.16	减少 18.98 个百分点

本公司主要产品硅片销售量较上年同期增长了 157.23%，但销售单价本期较上年同期大幅下滑，导致毛利额较上年同期有所下降。

5.2.2 主营业务分地区情况表

地区	营业收入（元）	营业收入比上年增减（%）
西安地区	729,699,096.09	-22.27
宁夏地区	19,714,111.61	-65.17
无锡地区	334,566.35	100.00
香港地区	48,685,055.51	100.00
合计	798,432,829.56	-19.78

本公司产品销售主要集中在西安地区，该地区营业收入较上年同期减少了 22.27%。

本期销量较上年同期大幅增加，但因为销售单价下降幅度巨大，造成收入较上年同期下降。

5.2.3 对净利润产生重大影响的其他经营业务

适用 不适用

5.2.4 参股公司经营情况（注：适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

公司名称	经营范围	净利润 (元)	参股公司贡献 的投资收益 (元)	占上市公司净 利润的比重(%)
宁夏晶隆石英有限公司	石英砂、坩埚、石英板、石英管的制造、加工及石英机械设备制造、加工。自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。	10,259,634.47	4,103,853.79	12.67

宁夏晶隆石英有限公司 2012 年 1-6 月销售收入为 58,207,249.19 元，比上年同期增长了 27.99%；本期销售成本为 44,432,191.89 元，比上年同期增长了 107.56%；毛利额比上年同期减少了 42.77%。主要原因是本期石英坩埚的销售单价较上年同期大幅下滑，虽然销量比上年同期增长，但毛利率呈现下降趋势，加上本期计提了存货跌价准备，进而导致该公司净利润较上年同期下降了 54.72%。

5.2.5 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	差异额	差异率
销售收入	798,432,829.56	995,319,903.80	-196,887,074.24	-19.78%
销售成本	659,307,672.70	632,985,262.81	26,322,409.89	4.16%
毛利额	139,125,156.86	362,334,640.99	-223,209,484.13	-61.60%
毛利率	17.42%	36.40%	-18.98%	

销售收入将上年同期减少了 19.78%，主要是单位售价大幅下降。单位成本下降幅度远低于单位售价下降幅度，导致毛利大幅下降。

主要产品单晶硅片销售的毛利率比上年同期减少 14.09 个百分点，单晶硅棒销售的毛利率比上年同期减少 32.79 个百分点，受托加工业务的毛利率比上年同期减少 29.18

个百分点。各项销售业务的毛利率比上年同期均有不同程度的降低，导致综合毛利率较上年同期下降了 18.98 个百分点。

5.2.6 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

利润表主要项目	本期数	上年同期数	变动额	变动幅度
营业收入	798,432,829.56	995,319,903.80	-196,887,074.24	-19.78%
营业成本	659,307,672.70	632,985,262.81	26,322,409.89	4.16%
销售费用	11,928,918.36	7,377,018.13	4,551,900.23	61.70%
管理费用	60,129,968.02	43,610,001.59	16,519,966.43	37.88%
财务费用	48,065,514.85	16,074,846.89	31,990,667.96	199.01%
资产减值损失	7,987,227.64	43,660,798.20	-35,673,570.56	-81.71%
营业外收入	20,315,940.79	5,899,911.86	14,416,028.93	244.34%

销售收入减少、销售毛利降低、期间费用增加，导致本期利润总额比上年同期减少 22,893.96 万元，降幅为 87.02%。

(1) 销售收入下降的主要是因为销售量上涨，但单价大幅下滑造成销售总额比上年同期有所下降。

(2) 单位成本下降幅度远低于单位售价下降幅度，导致毛利大幅下降。

(3) 期间费用增长速度高于收入增长速度，主要是贷款利息、贴现等财务费用增幅较大。2012 年 1-6 月三项费用合计占当期销售收入的 15.05%，较上年同期增加 8.32%。费用较上年同期增加 79.26%，主要是财务费用增幅较大，因本期银行借款增加，贷款利息比上年同期增加 1948 万元。票据贴息增加 451 万。子公司无锡隆基于 2011 年 8 月正式投产，融资租赁费用较上年同期增加 1243 万。管理费用较上年同期增加 37.88%，主要原因是工资较上年同期增加 678 万元，政府税金、固定资产和技术开发费较上年同期分别增加 183 万元、329 万元和 662 万元。

(4) 资产减值损失比上年同期减少了 81.71%，其主要原因是：上年同期硅片产品价格大幅下降，因大额计提存货跌价准备所致。

5.2.7 公司在经营中出现的问题与困难

光伏行业受欧债危机和美国“双反”影响，需求不振，销售困难，产品价格的下跌

速度快于成本的下跌速度，经营毛利率急剧下降。公司主要通过开拓市场、提高客户满意度，加强内部管理和加大技术开发力度，快速降低成本等手段来改善经营状况。客户普遍要求赊销账期，流动资金压力较大，经营风险增大。公司主要通过银行贸易融资、延长应付款账期等方法来保持经营平稳，采取客户信用评级，购买保险等控制应收账款风险。

5.3 公司投资情况

5.3.1 募集资金使用情况

西安隆基硅材料股份有限公司（以下简称“隆基股份”或“公司”）经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]346号”《关于核准西安隆基硅材料股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）7,500万股，每股发行价格为人民币21.00元，募集资金总额157,500.00万元，扣除发行费用6,189.50万元，实际募集资金净额为151,310.50万元，已经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中瑞岳华验字[2012]第0064号《验资报告》验证。

（1）募集资金总体使用情况

单位：万元 币种：人民币

募集年份	募集方式	实际募集资金总额	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
2012年	公开发行股票	151,310.50	39,618.59	39,618.59	111,725.97	存放于公司募集资金专户中
合计		151,310.50	39,618.59	39,618.59	111,725.97	

注：1、募集资金总额为扣除发行费用的实际募集资金净额；

2、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。

3、本报告期已使用募集资金总额包括：

①2012年4月26日，经本公司第二届董事会2011年度董事会会议审议通过了《关于超募资金归还银行贷款的议案》，公司计划使用部分超募资金9,000万元偿还银行贷款。2012年5月9日本公司使用超募资金9,000万元偿还了民生银行西安分行的贷款。

②2012年6月18日，经本公司2012年第一次临时股东大会会议审议通过，

使用超募资金 25,664.50 万元永久补充流动资金。

③500MW 单晶硅棒项目实际投入金额 4,954.09 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

承诺项目	是否变更项目	拟投入金额	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
500MW 单晶硅棒项目	是	77,605.00	4,954.09	26,632	尚未达产		不适用
500MW 单晶硅片项目	是	39,041.00	0.00		尚未达产		不适用
合计		116,646	4,954.09				
未达到计划进度和收益的说明(分具体项目)	不适用。						
变更原因及变更程序说明(分具体项目)	<p>2012 年 5 月 29 日, 隆基股份 2011 年度股东大会审议通过了《关于募投项目实施主体和实施地点发生变动的议案》(详见 5 月 30 日公告), 对原募投项目的实施地点、实施主体及实施方式进行变更, 但未改变募集资金的使用方向, 募投项目仍为年产 500MW 单晶硅棒/片建设项目, 项目投资总额由 137,032 万元变更为 116,646 万元, 减少项目投资总额 20,386 万元计入超募资金, 已在超募资金投向中披露。</p>						
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户中。						

(3) 变更项目情况

√适用 □不适用

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

5.3.2 非募集资金项目情况

适用 不适用

5.4 公司财务状况、经营成果分析

5.4.1 完成盈利预测的情况

适用 不适用

5.4.2 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

业绩预告	预计年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比下降50%以上。
业绩预告的说明	因 2012 年三季度光伏市场继续低迷，光伏产品国际贸易争端加剧，致使产品价格处于低位，短期大幅回升的可能性较小。

注：比较基数以上年同期实际披露数为准

5.5 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

根据报告期内公司《章程》中的相关规定，公司利润分配的主要政策为：

(1) 利润分配原则：公司实行持续稳定的利润分配政策，公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。

(2) 利润分配形式：公司可以采取现金、股票或现金与股票相结合的方式分配股利，每年至少进行一次年度股利分配，可以进行中期利润分配。

(3) 现金分红的条件和比例：在公司当年实现的净利润为正数且当年末公司累计未分配利润为正数的情况下，公司必须进行现金分红，以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的百分之十五。

报告期内，公司严格执行上述股利分配政策。公司于2012年5月29日召开的2011年度股东大会审议通过了2011年度利润分配方案，即按发行后总股本29918万股为基数，向全体股东每10股派发现金1.5元（含税）；同时以总股本29918万股为基数，以2011年度资本公积金向全体股东每10股转增股本8股。

该利润分配方案已于报告期内实施完毕。

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司关于现金分红的通知》(证监发 2012[37]号)及陕西证监局《印发〈关于上市公司完善现金分红政策的指导意见〉的通知》(陕证监发[2012]45号)的规定,公司于 2012 年 7 月 26 日召开第二届董事会第 4 会议,审议通过了《关于修改公司章程中现金分红条款的议案》,将公司章程第一百五十五条第(三)款修改为:现金分红的条件和比例:在公司当年实现的扣除非经常性损益的净利润为正数且经营性现金流为正数、资产负债率不超过 65%的情况下,公司必须进行现金分红。公司以现金形式分配的利润不少于当年实现的扣除非经常性损益后可供分配利润的百分之十五。

独立董事专门对现金分红条款的修改发表了同意的明确意见,监事会于 2012 年 7 月 30 日召开了第二届监事会 2012 年第 4 次临时会议,同意了现金分红条款修改的议案,并发表了独立意见。公司就以上内容及时进行了公告。

2012 年 8 月 1 日,公司发布《关于召开 2012 年第二次临时股东大会的通知》,将《关于修改公司章程中现金分红条款的议案》正式提交股东大会审议。为使本次修订的现金分红政策及决策程序更为科学、合理,能够更加充分地反映广大投资者特别是中小投资者的利益诉求,公司同时发布《西安隆基硅材料股份有限公司关于贯彻落实现金分红政策征求投资者意见的公告》,公开征求广大投资者的意见。

2012 年 8 月 28 日,公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程中现金分红条款的议案》。

§ 6 重要事项

6.1 公司治理的情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理规则》等法律、法规、规章和公司《章程》的规定,规范运作,董事、监事和高管勤勉尽职行使权力,履行相应责任;进一步完善公司治理体系,维护公司、股东和债权人等利益相关者的合法权益。报告期内公司依法规范运作,公司治理情况符合中国证监会、上海证券交易所等有关要求。

6.2 报告期实施的利润分配方案执行情况

2012年5月29日召开的公司2011年度股东大会审议通过了公司2011年度利润分配及资本公积金转增股本方案，分红派息方案为：以发行后总股本299,180,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.5元（含税），共计派发现金红利44,877,000元（含税）；以发行后总股本299,180,000股为基数，以2011年度资本公积金向全体股东每10股转增8股，共计转增239,344,000股。报告期内上述方案已经实施：A股股权登记日为2012年6月25日，除息日为2012年6月26日。实施方案详见2012年6月19日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

2012 年中期公司不进行利润分配或公积金转增股本。

6.3 重大诉讼仲裁事项

本报告期内公司无重大诉讼仲裁事项。

6.4 收购资产情况

适用 不适用

6.5 出售资产情况

适用 不适用

6.6 报告期内公司重大关联交易事项

6.6.1 日常经常性关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格（不含税）	关联交易金额（元）	占同类交易金额的比例（%）	关联交易结算方式	市场价格（不含税）	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
宁夏晶隆石英有限公司	本公司联营企业	采购商品	辅助材料	市场价	2248.53元/只	60,760,505.78	27.21	赊购	2392.00元/只	
大连连城数控机器股份有限公司	同受关键管理人员重大影响	销售商品	单晶方棒	市场价	17.91元/毫米	112,790.60	0.40	赊销	17.91元/毫米	

上述关联交易是在公平、公正、合理的基础上参考同类产品市场价格签订协议，并严格按照协议执行，没有产生利益转移事项，无损害公司利益的情形，此类关联交易对公司本期以及未来财务状况、经营成果无不利影响。不会因此类关联交易而对关联人形成依赖性。

6.6.2 资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

6.6.3 关联债权债务往来

关联方	关联关系	向关联方提供资金 (元)		关联方向上市公司提供资金 (元)	
		发生额	余额	发生额	余额
预付账款:					
大连连城数控机器 股份有限公司	同受关键 管理人员 重大影响	111,344.00	422,280.00		
其他应收款:					
沈阳隆基电磁科技 股份有限公司	同受关键 管理人员 重大影响	-780,000.00	0.00		
应付账款:					
宁夏隆基宁光仪表 有限公司	同受关键 管理人员 重大影响			871,730.00	871,730.00
宁夏晶隆石英有限 公司	本公司联 营企业			19,005,781.34	36,229,081.34
大连连城数控机器 股份有限公司	同受关键 管理人员 重大影响			607,189.14	699,493.41
应付票据:					
宁夏晶隆石英有限 公司(应付票据)	本公司联 营企业			4,000,000.00	4,000,000.00
其他应付款:					
宁夏隆基宁光仪表 有限公司	同受关键 管理人员 重大影响			267,079.50	267,079.50
大连连城数控机器 股份有限公司	同受关键 管理人员 重大影响			-776,000.00	9,901,000.00

沈阳连城精密机器有限公司	同受关键 管理人员 重大影响			749,200.00	749,200.00
沈阳隆基电磁科技股份有限公司	同受关键 管理人员 重大影响			-193,570.00	0.00
合计		-668,656.00	422,280.00	24,531,409.98	52,717,584.25
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)	0.00				
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)	0.00				
关联债权债务形成原因	正常采购业务形成				
关联债权债务清偿情况					
与关联债权债务有关的承诺	无				
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	无重大影响				

6.6.4 其他关联交易

(1) 2012 年 1 月至 6 月，母公司及其子公司向大连连城数控机器股份有限公司采购备品备件 610,068.63 元。

(2) 2012 年 1 月至 6 月，母公司及其子公司向宁夏隆基宁光仪表有限公司采购备品备件 1,371,730.00 元。

(3) 2012 年 5 月 21 日，李振国及配偶李喜燕（公司控股股东和实际控制人）、钟宝申（公司董事、总经理）及配偶张宝平向中国民生银行股份有限公司西安分行签署了一份《最高额担保合同》，为隆基股份与该行签订的《综合授信合同》提供最高额连带保证担保，担保金额为 40,000.00 万元。

(4) 2011 年 8 月 22 日，李振国先生及配偶李喜燕女士（公司控股股东和实际控制人）向招商银行股份有限公司西安钟楼支行签署了一份《最高额不可撤销担保书》，为隆基股份向该行的 3,600 万元借款承担连带保证责任。

(5) 2011 年 6 月 28 日, 李振国先生及配偶李喜燕女士(公司控股股东和实际控制人)与中航国际租赁有限公司签订了一份《保证合同》, 为银川隆基依据《委托购买合同》和《融资租赁合同》与中航国际租赁有限公司形成的债务提供连带责任保证。

(6) 2011 年 6 月 15 日李振国(公司控股股东和实际控制人、董事长)为本公司之子公司无锡隆基向民生金融租赁股份有限公司融资租赁设备 1 亿元提供不可撤销的连带责任保证。

(7) 2010 年 10 月 25 日李振国(公司控股股东和实际控制人、董事长)为本公司之子公司银川隆基向中航国际租赁有限公司融资租赁设备 6592 万元提供连带责任保证。

(8) 2010 年 10 月 21 日本公司发行了面值为 5000 万元的西安市文化和科技中小企业 2010 年度第一期集合票据, 由李振国(公司控股股东和实际控制人、董事长)、钟宝申(公司董事、总经理)提供无限连带责任保证。

(9) 2010 年 3 月 10 日, 李振国及其配偶李喜燕(公司控股股东和实际控制人)、钟宝申(公司董事、总经理)与国家开发银行股份有限公司签订了一份《保证合同》, 为本公司向国家开发银行股份有限公司宁夏分行的借款提供连带责任保证。

(10) 2009 年 6 月 29 日, 李振国(公司控股股东和实际控制人、董事长)与中国进出口银行签订了一份《个人保证合同》, 为本公司向中国进出口银行的借款提供连带责任保证。

6.6.5 其他事项

无锡尚德太阳能电力有限公司、尚德太阳能电力有限公司、洛阳尚德太阳能电力有限公司的实际控制人施正荣先生于 2010 年 6 月 20 日公司召开的 2010 年第二次临时股东大会上辞去本公司董事职务, 但根据关联交易相关制度规定, 施正荣先生离任后的 12 个月内, 本公司与无锡尚德及其关联方的业务交易仍将纳入关联方交易范围予以披露。且根据公司发行上市的承诺, 为保证今后与无锡尚德交易的公允性, 公司与无锡尚德及其关联方相关交易仍比照关联交易进行披露, 并履行董事会、股东大会回避表决的程序; 上市后, 在中期报告和年度报告中, 公司对与无锡尚德及其关联方相关交易单独成章、节进行重点披露。以下为报告期内相关的交易情况:

(1) 采购商品/接受劳务的交易

单位：元

交易方	交易类型	交易内容	交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
无锡尚德太阳能电力有限公司及其关联方	采购商品	多晶硅	市场价	100,161,829.10	25.08%	0.00	0.00

(2) 销售商品/提供劳务的交易

单位：元

交易方	交易类型	交易内容	交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
无锡尚德太阳能电力有限公司及其关联方	销售商品	硅片	市场价	253,232,934.26	35.38%	204,657,181.16	33.20%
无锡尚德太阳能电力有限公司及其关联方	提供劳务	硅片加工	市场价	27,974,069.38	99.88%	130,926,697.61	48.29%

(3) 应收、预付款项

单位：元

项目名称	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
无锡尚德太阳能电力有限公司及其关联方	152,895,992.53	7,644,799.63	26,687,790.84	1,334,389.54
应收票据：				
无锡尚德太阳能电力有限公司及其关联方	93,013,092.69	0.00	0.00	0.00
其他应收款：				
无锡尚德太阳能电力有限公司及其关联方	0.00	0.00	4,923,330.45	246,166.52
合计	245,909,085.22	7,644,799.63	31,611,121.29	1,580,556.06

(4) 应付、预收款项

单位：元

项目名称	期末数	年初数
应付账款：		
无锡尚德太阳能电力有限公司及其关联方	24,302,453.35	0.00

合计	24,302,453.35	0.00
----	---------------	------

6.7 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）							
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
（无）							
报告期内担保发生额合计					0.00		
报告期末担保余额合计（A）					0.00		
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					26,326.00		
报告期末对子公司担保余额合计（B）					35,426.00		
公司担保总额（包括对子公司的担保）							
担保总额（A+B）					35,426.00		
担保总额占净资产的比例（%）					11.83		
其中：							
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）					0.00		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的担保金额（D）					0.00		
担保总额超过净资产 50% 部分的金 额（E）					0.00		
上述三项担保金额合计（C+D+E）					0.00		

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。

6.8 重大合同及其履行情况

(1) 报告期内本公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的重大事项。

(2) 报告期内，本公司不存在委托理财事项。

6.9 承诺事项履行情况

公司在首次公开发行时，主要股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员做出了

股份锁定承诺、避免同业竞争承诺、减少并规范关联交易承诺。控股股东、实际控制人李振国、李喜燕及董事李春安特别承诺如下：

(1) 控股股东、实际控制人、董事长李振国及董事李春安股份锁定承诺：

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

(2) 控股股东、实际控制人李喜燕承诺：

“自公司股票上市之日起36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。”

(3) 控股股东、实际控制人、董事长李振国及董事李春安在《避免同业竞争承诺、减少并规范关联交易承诺函》中承诺：

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。

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。

(4) 一致行动承诺

董事李春安承诺为控股股东、实际控制人李振国、李喜燕的一致行动人。

截止本报告日，公司主要股东、董事、监事、高级管理人员严格履行了以上承诺。

6.10 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

6.11 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

6.12 其他重大事项的说明

本报告期内公司无其他重大事项。

6.13 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
隆基股份:第二届董事会 2011 年年度董事会会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012-4-28	http://www.sse.com.cn
隆基股份:2012 年第一季度季报	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012-4-28	http://www.sse.com.cn
隆基股份:公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012-4-28	http://www.sse.com.cn
隆基股份:第二届监事会第二次临时会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012-4-28	http://www.sse.com.cn
隆基股份:关于召开 2011 年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012-5-9	http://www.sse.com.cn
隆基股份:公司章程		2012-5-10	http://www.sse.com.cn
隆基股份:关于完成工商变更登记事宜的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012-5-10	http://www.sse.com.cn
隆基股份:2011 年度股东大会会议资料		2012-5-22	http://www.sse.com.cn
隆基股份:2011 年年度股东大会的法律意见书		2012-5-30	http://www.sse.com.cn
隆基股份:2011 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012-5-30	http://www.sse.com.cn
隆基股份:关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012-6-1	http://www.sse.com.cn
隆基股份:第二届监事会第三次临时会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012-6-1	http://www.sse.com.cn
隆基股份:关于使用超募资金永久补充流动资金的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012-6-1	http://www.sse.com.cn
隆基股份:对外投资管理制度		2012-6-12	http://www.sse.com.cn
隆基股份:内幕信息知情人登记管理制度		2012-6-12	http://www.sse.com.cn

隆基股份:外部信息报送和使用管理规定		2012-6-12	http://www.sse.com.cn
隆基股份:2012 年第一次临时股东大会会议资料		2012-6-12	http://www.sse.com.cn
隆基股份:2012 年第一次临时股东大会的法律意见书		2012-6-19	http://www.sse.com.cn
隆基股份:2012 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012-6-19	http://www.sse.com.cn
隆基股份:2011 年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012-6-19	http://www.sse.com.cn
隆基股份:关于变更保荐代表人的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012-6-20	http://www.sse.com.cn
隆基股份:关于签署募集资金专户存储四方监管协议的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012-6-20	http://www.sse.com.cn
隆基股份:关于子公司与中宁县人民政府签署框架协议的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012-6-22	http://www.sse.com.cn

§ 7 财务报告（未经审计）

7.1 财务报表

7.1.1 合并资产负债表

合并资产负债表（一）

2012 年 6 月 30 日

单位：西安隆基硅材料股份有限公司

金
额单位：人民币元

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	1,592,559,018.93	185,758,351.82
交易性金融资产			
应收票据	七、2	167,155,128.49	334,512,586.38
应收账款	七、3	347,124,253.46	187,338,996.52
预付款项	七、5	47,256,230.47	61,133,869.65
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、4	60,775,425.61	70,660,533.28
存货	七、6	694,387,694.32	413,644,479.94
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,909,257,751.28	1,253,048,817.59
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、7	111,790,777.06	31,803,723.27
投资性房地产			
固定资产	七、8	1,586,873,966.99	1,566,396,892.13
在建工程	七、9	185,631,587.10	171,660,692.80
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、10	130,464,967.24	134,237,008.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、11	23,015,558.69	13,290,799.01
其他非流动资产			

非流动资产合计		2,037,776,857.08	1,917,389,116.13
资产总计		4,947,034,608.36	3,170,437,933.72

合并资产负债表（二）

2012 年 6 月 30 日

单位：西安隆基硅材料股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	七、13	761,265,693.28	316,193,596.30
交易性金融负债			
应付票据	七、14	148,303,119.95	141,429,207.30
应付账款	七、15	346,234,508.98	241,894,440.22
预收款项	七、16	43,211,401.91	94,123,029.68
应付职工薪酬	七、17	30,042,866.84	27,029,524.29
应交税费	七、18	-219,138,497.77	-190,123,847.01
应付利息	七、19	3,317,327.91	3,030,246.90
应付股利			
其他应付款	七、20	189,444,288.61	212,316,783.76
一年内到期的非流动负债	七、21	109,000,000.00	200,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,411,680,709.71	1,045,892,981.44
非流动负债：			
长期借款	七、22	82,000,000.00	138,000,000.00
应付债券	七、23	48,618,239.06	48,112,735.70
长期应付款	七、24	393,322,431.34	426,953,630.06
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、25	16,167,734.04	16,850,000.00
非流动负债合计		540,108,404.44	629,916,365.76
负债合计		1,951,789,114.15	1,675,809,347.20
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、26	538,524,000.00	224,180,000.00
资本公积	七、27	1,459,515,745.33	260,754,740.33
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、28	20,429,899.72	20,429,899.72
一般风险准备			
未分配利润	七、29	949,169,789.27	963,100,286.70
外币报表折算差额			

归属于母公司所有者权益合计		2,967,639,434.32	1,468,464,926.75
少数股东权益		27,606,059.89	26,163,659.77
所有者权益合计		2,995,245,494.21	1,494,628,586.52
负债和所有者权益总计		4,947,034,608.36	3,170,437,933.72

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

7.1.2 合并利润表

合并利润表

编制单位：西安隆基硅材料股份有限公司

2012 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		798,432,829.56	995,319,903.80
其中：营业收入	七、30	798,432,829.56	995,319,903.80
二、营业总成本		788,476,233.49	746,735,524.84
其中：营业成本	七、30	659,307,672.70	632,985,262.81
营业税金及附加	七、31	1,056,931.92	3,027,597.22
销售费用	七、32	11,928,918.36	7,377,018.13
管理费用	七、33	60,129,968.02	43,610,001.59
财务费用	七、34	48,065,514.85	16,074,846.89
资产减值损失	七、35	7,987,227.64	43,660,798.20
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、36	4,103,853.79	8,825,207.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,103,853.79	8,825,207.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,060,449.86	257,409,586.81
加：营业外收入	七、37	20,315,940.79	5,899,911.86
减：营业外支出	七、38	240,704.55	234,233.31
其中：非流动资产处置损失		160,269.52	187,749.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,135,686.10	263,075,265.36
减：所得税费用	七、39	1,746,783.41	37,115,249.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,388,902.69	225,960,015.85
归属于母公司所有者的净利润		30,946,502.57	224,130,457.01
少数股东损益		1,442,400.12	1,829,558.84

六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、40	0.07	0.56
（二）稀释每股收益	七、40	0.07	0.56
七、其他综合收益			3,700,000.00
八、综合收益总额	七、41	32,388,902.69	229,660,015.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,946,502.57	227,830,457.01
归属于少数股东的综合收益总额		1,442,400.12	1,829,558.84

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

7.1.3 合并现金流量表

合并现金流量表

编制单位：西安隆基硅材料股份有限公司

2012 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		600,464,701.75	909,129,963.60
收到的税费返还		23,873,877.25	10,167,155.80
收到其他与经营活动有关的现金	七、42	32,758,509.56	18,287,182.06
经营活动现金流入小计		657,097,088.56	937,584,301.46
购买商品、接受劳务支付的现金		514,545,495.45	684,387,951.05
支付给职工以及为职工支付的现金		122,208,903.74	93,077,879.98
支付的各项税费		28,954,938.48	98,630,954.43
支付其他与经营活动有关的现金	七、42	30,703,207.45	25,888,249.78
经营活动现金流出小计		696,412,545.12	901,985,035.24
经营活动产生的现金流量净额		-39,315,456.56	35,599,266.22
二、投资活动产生的现金流量：			
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		57,580.00	18,142.92
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、42	13,868,860.00	2,560,000.00
投资活动现金流入小计		13,926,440.00	2,578,142.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,544,730.09	313,980,617.89
投资支付的现金		75,883,200.00	
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	七、42	1,300,000.00	3,158,428.30
投资活动现金流出小计		143,727,930.09	317,139,046.19
投资活动产生的现金流量净额		-129,801,490.09	-314,560,903.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,523,600,000.00	200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			200,000.00
取得借款收到的现金		563,498,597.27	203,714,574.03
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、42		184,900,000.00

筹资活动现金流入小计		2,087,098,597.27	388,814,574.03
偿还债务支付的现金		395,389,746.72	99,080,166.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,187,793.71	14,968,567.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、42	47,437,475.84	47,087,537.82
筹资活动现金流出小计		513,015,016.27	161,136,271.38
筹资活动产生的现金流量净额		1,574,083,581.00	227,678,302.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,834,032.76	-1,293,292.98
五、现金及现金等价物净增加额		1,406,800,667.11	-52,576,627.38
加：期初现金及现金等价物余额		185,758,351.82	585,632,563.14
六、期末现金及现金等价物余额		1,592,559,018.93	533,055,935.76

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

7.1.4 合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表

编制单位：西安隆基硅材料股份有限公司

2012 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	224,180,000.00	260,754,740.33			20,429,899.72		963,100,286.70		26,163,659.77	1,494,628,586.52
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	224,180,000.00	260,754,740.33			20,429,899.72		963,100,286.70		26,163,659.77	1,494,628,586.52
三、本期增减变动金额	314,344,000.00	1,198,761,005.00					-13,930,497.43		1,442,400.12	1,500,616,907.69
（一）净利润							30,946,502.57		1,442,400.12	32,388,902.69
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							30,946,502.57		1,442,400.12	32,388,902.69
（三）所有者投入和减少资本	75,000,000.00	1,438,105,005.00								1,513,105,005.00
1. 所有者投入资本	75,000,000.00	1,438,105,005.00								1,513,105,005.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-44,877,000.00			-44,877,000.00
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							-44,877,000.00			-44,877,000.00

4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	239,344,000.00	-239,344,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	239,344,000.00	-239,344,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	538,524,000.00	1,459,515,745.33			20,429,899.72		949,169,789.27		27,606,059.89	2,995,245,494.21

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

编制单位：西安隆基硅材料股份有限公司

2012 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	224,180,000.00	257,054,740.33			19,087,493.02		680,332,391.61		23,276,637.36	1,203,931,262.32
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	224,180,000.00	257,054,740.33			19,087,493.02		680,332,391.61		23,276,637.36	1,203,931,262.32
三、本期增减变动金额		3,700,000.00			3,297,328.89		220,833,128.12		1,829,558.84	229,660,015.85
（一）净利润							224,130,457.01		1,829,558.84	225,960,015.85
（二）其他综合收益		3,700,000.00								3,700,000.00
上述（一）和（二）小计		3,700,000.00					224,130,457.01		1,829,558.84	229,660,015.85
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					3,297,328.89		-3,297,328.89			
1. 提取盈余公积					3,297,328.89		-3,297,328.89			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										

(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	224,180,000.00	260,754,740.33			22,384,821.91		901,165,519.73	25,106,196.20	1,433,591,278.17

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

7.2 财务报表附注

西安隆基硅材料股份有限公司 财务报表附注

2012年6月30日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司基本情况

公司名称: 西安隆基硅材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)

法定代表人: 李振国

注册资本为人民币 29,918.00 万元, 实收资本为人民币 53,852.40 万元。工商变更登记正在办理中。

注册地址: 西安市长安区航天中路 388 号

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

本公司及子公司(统称“本集团”)属新能源行业。

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。

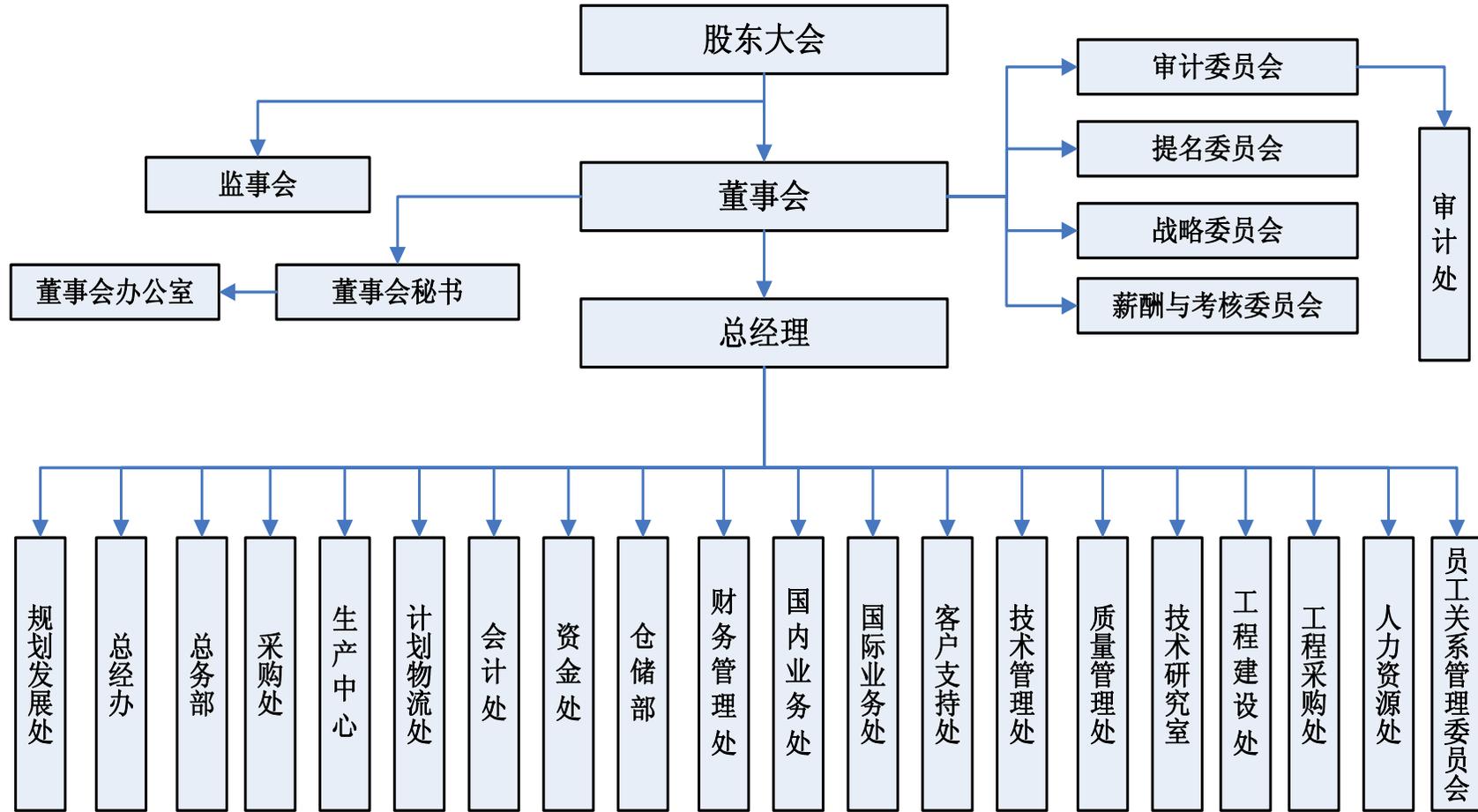
上述新增注册资本已于 2010 年 8 月 26 日由中瑞岳华会计师事务所有限公司执行验资并出具了中瑞岳华验字[2010]第 216 号验资报告。本次增资后本公司注册资本及实收资本均为人民币 224,180,000.00 元。

(16) 依据本公司 2010 年第四次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会“证监许可【2012】346 号”《关于核准西安隆基硅材料股份有限公司首次公开发行股票批复》核准发行新股,发行规模为 7500 万股。每股面值 1 元,每股发行价格为人民币 21.00 元。公开发售结束后本公司股本变更为 299,180,000.00 元。本次公开发行募集资金净额为人民币 1,513,105,005.00 元,其中转入股本人民币 75,000,000.00 元,余额人民币 1,438,105,005.00 元转入资本公积,业经中瑞岳华会计师事务所审验,并出具了中瑞岳华验字[2012]第 0064 号验资报告。2012 年 4 月 11 日,本公司股票在上海证券交易所挂牌上市交易,股票代码 601012。

(17) 根据本公司 2012 年 5 月 29 日召开的 2011 年度股东大会及修改后的公司章程,增加注册资本人民币 239,344,000.00 元,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,本次转增后股本变更为 538,524,000.00 元。业经瑞岳华会计师事务所审验,并出具了中瑞岳华验字[2012]第 0206 号验资报告。工商变更登记正在办理中。

3、公司组织结构图

西安隆基硅材料股份有限公司组织结构图



本财务报表已经本公司董事会于2012年8月28日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团申报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，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的申报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及本集团财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团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。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，购买日在 2009 年 12 月 31 日或之前的，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用；购买日在 2010 年 1 月 1 日或之后的，合并成本仅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。对于所涉及的或有对价，如购买日在 2009 年 12 月 31 日或之前的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，则将或有对价计入合并成本；购买日在 2010 年 1 月 1 日或之后的，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。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司

的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团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所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

5、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。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所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团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，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团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.本集团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，且本集团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，本集团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。本集团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。

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

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

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团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。

本集团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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

（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。本集团（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。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团确认为单项金额重大的应收款项的标准：应收账款金额在 500 万元以上，包含 500 万元；其他应收款金额在 100 万元以上，包含 100 万元。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	根据应收款项的不同账龄划分

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法	
账龄组合	对不同的账龄段确定对应的计提比例	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法		
账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	8	8
2-3 年	10	10
3-4 年	20	20
4-5 年	20	20
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团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。

(3) 坏账准备的转回

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

9、存货

(1) 存货的分类

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，购买日在 2009 年 12 月 31 日或之前的，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；购买日在 2010 年 1 月 1 日或之后的，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益，购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，

采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团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，本集团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。

对于本集团 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所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的

方法”中所述的相关会计政策处理。

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用年限、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5—10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	5	5	19.00
运输设备	5—10	5	9.50-19.00
固定资产装修	5	5	19.00

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

但不需要调整原已计提的折旧额。

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

12、在建工程

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

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

13、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团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集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本集团承担的现时义务；(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。

18、股份支付

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授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团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，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

19、收入

(1) 销售商品收入

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。

(2) 提供劳务收入的确认方法

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

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

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

20、政府补助

政府补助是指本集团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。

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。

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

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团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，本集团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，本集团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所有者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所有者权益，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、清偿负债同时进行时，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

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

本集团作为承租人记录融资租赁业务：

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

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

23、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

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

24、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团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集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、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，本集团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

本集团根据《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，或者本集团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

本集团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

本集团根据存货会计政策，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) 折旧和摊销

本集团对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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已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。

(5) 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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

(6) 所得税

本集团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。

25、主要会计政策、会计估计的变更

本期无会计政策、会计估计变更事项。

26、前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额余额	17%
城市维护建设税	流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	见本项 2
教育费附加	流转税额	3%
其他税项	按照国家相关规定	

2、企业所得税税收优惠及批文

(1) 2009 年 12 月本公司被陕西省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室出具陕高企认[2009]13 号拟定为陕西省 2009 年第二批高新技术企业。2012 年度本公司执行 15% 的企业所得税税率。

(2) 子公司西安隆基硅技术有限公司（以下简称“硅技术公司”）属于在国家高新技术产业开发区设立的被认定为高新技术企业的外商投资企业，根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》第八条第一款及《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法实施细则》

第七十三条第（五）项的规定，并经西安市国家税务局直属分局于 2005 年 9 月 23 日出具的《西安市国家税务局直属分局关于西安隆基硅技术有限公司享受外商投资企业和外国企业所得税法定减免的复函》（市国税直函[2005]2 号）核准，硅技术公司于 2005 年至 2009 年享受“免二减三”所得税优惠政策。2012 年度硅技术公司执行 25% 的税率。

（3）子公司西安矽美单晶硅有限公司（以下简称“矽美公司”）根据 2009 年 1 月 20 日陕西省科技厅、陕西省财政厅、陕西省国税局、陕西省地税局联合下发的《关于公布陕西省 2008 年第一批高新技术企业名单的通知》（陕科高发[2009]10 号），西安矽美单晶硅有限公司被认定为陕西省 2008 年第一批高新技术企业。2012 年度矽美公司执行 25% 的税率。

（4）2011 年 7 月 21 日，宁夏隆基硅材料有限公司（以下简称“宁夏隆基”）被宁夏回族自治区科技厅认定为高新技术企业，有效期为三年。2012 年度宁夏隆基执行 15% 的税率。

（5）西安通鑫半导体辅料有限公司（以下简称“通鑫公司”）执行高新技术企业 15% 的税率。

（6）根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号），子公司银川隆基硅材料有限公司（以下简称“银川隆基”）自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，享受西部大开发 15% 优惠税率。另外，根据 2011 年 11 月 23 日宁夏回族自治区国家税务局《宁夏回族自治区国家税务局关于银川隆基硅材料有限公司享受自治区招商引资企业所得税优惠政策的批复》（宁国税函[2011]312 号），对银川隆基自 2011 年至 2013 年免征企业所得税的地方分享部分，自 2014 年至 2015 年减半征收企业所得税的地方分享部分。2012 年银川隆基的实际企业所得税率为 9%。

（7）无锡隆基硅材料有限公司（以下简称“无锡隆基”）执行 25% 的税率。

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

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

六、企业合并及合并财务报表

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
硅技术公司	有限公司	西安市	生产、销售	40.80 万美元	生产半导体材料、太阳能电池、电子元器件、电器机械等、以及销售本公司生产的产品。	546.79	-

矽美公司	有限公司	西安市	生产、销售	850.00	计算机软硬件、办公自动化设备、太阳能电池、半导体材料、电子元器件、电器机械、家用电器的开发、生产、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口（以上经营范围不含国家规定的专控及前置许可项目）	1,123.67	-
宁夏隆基	有限公司	中宁县	生产、销售	12,000.00	半导体材料、太阳能电池、电子元器件、电器机械、计算机软硬件、办公自动化设备、家用电器的开发、生产、销售。	12,000.00	-
通鑫公司	有限公司	西安市	生产、销售	2,500.00	半导体材料生产用辅料的研发、生产、再生利用及经营（以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定）	2,000.00	-
银川隆基	有限公司	银川市	生产、销售	20,000.00	半导体材料、太阳能电池、半导体设备、电子元器件、电器机械的开发、生产、销售。	95,163.19	-
无锡隆基	有限公司	无锡市	生产、销售	10,000.00	单晶硅片的加工、销售。	48,841.00	-
香港隆基	私人股份有限公司	香港	进出口业务	50 万港币	单晶硅，多晶硅原料及制品进出口业务	-	-
金坛通鑫	有限公司	常州市	生产、销售	2,000.00	半导体材料生产用辅料的研发、生产、再生利用及销售（以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定）。	400.00	-

(续)

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	金额单位：人民币元	
					少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
硅技术公司	75	75	是	13,790,953.52	-	-
矽美公司	100	100	是		-	-
宁夏隆基	100	100	是		-	-
通鑫公司	80	80	是	13,615,106.37	-	-
银川隆基	100	100	是		-	-

无锡隆基	100	100	是	-	-
香港隆基	100	100	是	-	-
金坛通鑫	79.2	79.2	是	200,000.00	-
合 计				<u>27,606,059.89</u>	-

2、合并范围发生变更的说明

本期合并范围无变化。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2011 年 12 月 31 日，期末指 2012 年 6 月 30 日；本期指 2012 年 1 月至 6 月，上期或上年同期指 2011 年 1 月至 6 月。

1、货币资金

项 目	期末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			152,940.69			128,440.22
-人民币			152,940.69	—	—	128,440.22
-韩元						
银行存款：			1,370,863,191.58			113,727,622.63
-人民币			1,332,542,051.90	—	—	88,277,702.33
-美元	6,058,774.00	6.3249	38,321,139.68	4,039,092.88	6.3009	25,449,920.30
-欧元						
其他货币资金：			221,542,886.66			71,902,288.97
-人民币			181,817,771.41	—	—	71,902,282.32
-美元	6,280,748.90	6.3249	39,725,108.72			
-日元	82.00	0.0796	6.53	82.00	0.0811	6.65
合 计			<u>1,592,559,018.93</u>			<u>185,758,351.82</u>

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数	年初数
银行承兑汇票	88,004,101.70	118,128,453.40
商业承兑汇票	79,151,026.79	216,384,132.98
合 计	<u>167,155,128.49</u>	<u>334,512,586.38</u>

(2) 期末金额最大的前五项已质押的应收票据金额为 39,117,913.80 元，其中有商业承兑汇

票 10,000,000.00 元。该等票据到期日均在 2012 年 12 月 31 日前。

(3) 期末金额最大的前五项已经背书给其他方但尚未到期的票据金额为 15,620,000.00 元。

该等票据到期日均在 2012 年 12 月 31 日前。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款	209,330,045.63	57.15	10,466,502.29	5.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	154,204,326.31	42.10	7,873,375.79	5.11
组合小计	154,204,326.31	42.10	7,873,375.79	5.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款	2,768,168.00	0.75	838,408.40	30.29
合 计	366,302,539.94	100.00	19,178,286.48	5.24

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款	138,380,899.42	70.17	6,919,044.97	5.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	58,834,737.22	29.83	2,957,595.15	5.03
组合小计	58,834,737.22	29.83	2,957,595.15	5.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款				
合 计	197,215,636.64	100.00	9,876,640.12	5.01

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	361,029,116.62	98.56	196,795,134.52	99.79
1 至 2 年	5,025,586.10	1.37	420,502.12	0.21
2 至 3 年	247,837.22	0.07		
合计	366,302,539.94	100.00	197,215,636.64	100.00

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	148,930,902.99	96.58	7,446,545.18	58,414,235.10	99.29	2,920,711.78
1 至 2 年	5,025,586.10	3.26	402,046.89	420,502.12	0.71	36,883.37
2 至 3 年	247,837.22	0.16	24,783.72			
合计	154,204,326.31	100.00	7,873,375.79	58,834,737.22	100.00	2,957,595.15

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	客户	125,711,698.53	1 年以内	34.32
第二名	客户	29,555,110.80	1 年以内	8.07
第三名	客户	13,045,000.00	1 年以内	3.56
第四名	客户	10,850,000.00	1 年以内	2.96
第五名	客户	9,639,147.60	1 年以内	2.63
		188,800,956.93		51.54

(6) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

(7) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	3,162,349.00	6.32	20,001,459.59	7,862,459.72	6.30	49,540,572.45

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	57,991,632.00	89.51	3,732,784.77	6.44
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	6,798,420.30	10.49	281,841.92	4.15
组合小计	6,798,420.30	10.49	281,841.92	4.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	64,790,052.30	100.00	4,014,626.69	6.20

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	71,466,802.41	95.03	4,370,809.09	6.12
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	3,733,973.53	4.97	169,433.57	4.54
组合小计	3,733,973.53	4.97	169,433.57	4.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	75,200,775.94	100.00	4,540,242.66	6.04

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	46,039,311.24	71.06	53,184,706.94	70.73
1 至 2 年	3,636,891.06	5.61	14,456,069.00	19.22
2 至 3 年	15,023,000.00	23.19	7,560,000.00	10.05
3 年以上	90,850.00	0.14	0.00	0.00
合计	64,790,052.30	100.00	75,200,775.94	100.00

(3) 按组合计提坏账准备的其他应收款情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,821,118.24	85.62	203,551.96	3,300,203.53	88.38	133,531.97
1 至 2 年	863,452.06	12.70	67,289.96	373,770.00	10.01	29,901.60
2 至 3 年	23,000.00	0.34	1,000.00	60,000.00	1.61	6,000.00
3 至 4 年	90,850.00	1.34	10,000.00			
合 计	6,798,420.30	100.00	281,841.92	3,733,973.53	100.00	169,433.57

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
第一名	出租方	17,920,000.00	1 年以内	27.66
第二名	出租方	15,000,000.00	1 年以内	23.15
第三名	担保方	15,000,000.00	2 至 3 年	23.15
第四名	出租方	7,298,193.00	1 年以内	11.26

第五名	政府监管部门	2,773,439.00	1 至 2 年	4.28
合 计		57,991,632.00		89.50

(6) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	31,284,236.65	66.20	42,824,917.12	70.05
1 至 2 年	102,726.42	0.22	3,072,685.13	5.03
2 至 3 年	3,633,000.00	7.69	3,000,000.00	4.91
3 年以上	12,236,267.40	25.89	12,236,267.40	20.01
合 计	47,256,230.47	100.00	61,133,869.65	100.00

注：账龄超过 1 年且金额重大的预付款项主要为：①本集团预付峨眉半导体材料厂材料采购款 12,236,267.40 元，由于未到结算日预付的采购款作为预付款项列报；②本集团预付中鸿联合信用担保有限公司贷款担保费 3,633,000.00 元。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
第一名	供应商	12,236,267.40	2008 年 10 月 17 日	未到结算日
第二名	供应商	11,983,871.06	2011 年 7 月 15 日	未到结算日
第三名	担保公司	3,633,000.00	2010 年 5 月 31 日	未到结算日
第四名	土地提供方	3,399,864.00	2011 年 11 月 17 日	未到结算日
第五名	供应商	2,580,118.67	2012 年 5 月 20 日	未到结算日
合 计		33,833,121.13		

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

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期 末 数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	326,918,872.98	1,903,576.19	325,015,296.79
在产品	127,975,706.79	6,255.47	127,969,451.32
库存商品	164,553,268.07	2,145,359.59	162,407,908.48
委托加工物资	1,143,919.23	479.42	1,143,439.81
发出商品	78,661,107.21	809,509.29	77,851,597.92

合 计	699,252,874.28	4,865,179.96	694,387,694.32
(续)			
项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	201,927,476.68	3,679,790.41	198,247,686.27
在产品	107,130,421.82	235,665.63	106,894,756.19
库存商品	113,607,609.53	9,946,834.30	103,660,775.23
委托加工物资	1,858,453.50	1,036,832.24	821,621.26
发出商品	4,647,458.36	627,817.37	4,019,640.99
合 计	429,171,419.89	15,526,939.95	413,644,479.94

(2) 存货跌价准备变动情况

项目	年初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	3,679,790.41	247,243.31	1,578,102.60	445,354.93	1,903,576.19
在产品	235,665.63	6,255.47	235,665.63	0.00	6,255.47
库存商品	9,946,834.30	589,295.36		8,390,770.07	2,145,359.59
委托加工物资	1,036,832.24	479.42		1,036,832.24	479.42
发出商品	627,817.37	181,691.92		0.00	809,509.29
合计	15,526,939.95	1,024,965.48	1,813,768.23	9,872,957.24	4,865,179.96

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	以最终产品硅片的市场价确定硅料的可变现净值	加权成本降低	0.48%
在产品	以最终产品硅片的市场价确定在产品的可变现净值	加权成本降低	0.18%
库存商品	根据市场价值确定可变现净值		
委托加工物资	以最终产品硅片的市场价确定可变现净值		
发出商品	根据市场价值确定可变现净值		

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资				
对联营企业投资	31,803,723.27	4,103,853.79	0.00	35,907,577.06
其他股权投资	0.00	75,883,200.00	0.00	75,883,200.00
减：长期股权投资减值准备				

合 计	31,803,723.27	79,987,053.79	0.00	111,790,777.06
-----	---------------	---------------	------	----------------

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	期末数
宁夏晶隆石英有限公司	权益法	2,200,000.00	31,803,723.27	4,103,853.79	35,907,577.06
Silevo, Inc.	成本法	75,883,200.00	0.00	75,883,200.00	75,883,200.00
合 计		2,200,000.00	31,803,723.27	79,987,053.79	111,790,777.06

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位享有表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
宁夏晶隆石英有限公司	40%	40%	无			
Silevo, Inc.	10%	-	优先股			
合 计						

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
宁夏晶隆石英有限公司	有限公司	中宁县	黄苗康	生产、销售	700.00	40.00	40.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
宁夏晶隆石英有限公司	114,522,697.17	23,972,933.44	90,549,763.73	58,207,249.19	10,259,634.47

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	1,758,112,777.93	102,464,176.45	3,999,154.01	1,856,577,800.37
其中：房屋及建筑物	513,269,143.87	26,557,081.83	35,322.50	539,768,553.20
机器设备	1,210,257,185.85	67,434,819.35	3,264,384.74	1,274,395,213.64
运输工具	10,736,200.47	740,740.16	395,634.23	11,262,408.97
电子设备及其他	23,850,247.74	7,731,535.11	303,812.54	31,151,624.56
二、累计折旧		本期新增	本期计提	
累计折旧合计	191,715,885.80	78,473,953.10	486,005.52	269,703,833.38
其中：房屋及建筑物	25,036,719.13	14,812,998.17	2,656.58	39,832,347.77
机器设备	158,263,242.37	60,213,099.76	180,698.74	218,344,427.26
运输工具	3,607,326.73	989,862.19	271,692.63	4,354,141.50

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
电子设备及其他	4,808,597.57	2,457,992.98	30,957.57	7,172,916.85
三、账面净值合计	1,566,396,892.13			1,586,873,966.99
其中：房屋及建筑物	488,232,424.74			499,936,205.43
机器设备	1,051,993,943.48			1,056,050,786.38
运输工具	7,128,873.74			6,908,267.47
电子设备及其他	19,041,650.17			23,978,707.71
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
五、账面价值合计	1,566,396,892.13			1,586,873,966.99
其中：房屋及建筑物	488,232,424.74			499,936,205.43
机器设备	1,051,993,943.48			1,056,050,786.38
运输工具	7,128,873.74			6,908,267.47
电子设备及其他	19,041,650.17			23,978,707.71

注：本期计提的折旧额为 78,473,953.10 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 71,751,055.68 元。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物	144,286,565.00	9,661,742.20	134,624,822.80
机器设备	293,142,039.47	30,240,725.31	262,901,314.16
合 计	437,428,604.47	39,902,467.51	397,526,136.96

(3) 所有权受到限制的固定资产情况

项 目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产：		
西安工厂 30 台切片机	82,800,473.00	中国进出口银行 1 亿贷款反担保抵押
银川工厂 168 台单晶炉、13 台切方机等设备	171,439,890.28	融资租赁担保抵押
无锡工厂 24 台切片机	100,173,915.40	民生银行融资租赁担保抵押
合 计	354,414,278.68	

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
单晶五车间	工程完工，正在办理	2012 年 12 月 31 日之前	25,488,096.36
机加车间	工程完工，正在办理	2012 年 12 月 31 日之前	12,139,400.50
关闭所	工程完工，正在办理	2012 年 12 月 31 日之前	3,184,322.32

2 号生活楼	工程完工，正在办理	2012 年 12 月 31 日之前	4,876,378.70
合 计			45,688,197.88

9、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期 末 数			年 初 数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西安航天基地单晶硅片项目	5,602,894.14		5,602,894.14	6,602,310.93		6,602,310.93
宁夏单晶硅三、四、五车间项目	9,246,913.19		9,246,913.19	40,337,483.26		40,337,483.26
银川年产 2000 吨单晶硅棒建设项目	89,666,290.53		89,666,290.53	79,368,373.95		79,368,373.95
银川年产 500MW 单晶硅棒建设项目	46,188,009.37		46,188,009.37			
无锡年产 250MW 单晶硅片项目	19,869,214.02		19,869,214.02	40,981,040.85		40,981,040.85
硅晶圆线切割废液回收技术工程	1,332,404.28		1,332,404.28	2,307,592.78		2,307,592.78
ERP 项目	1,650,215.81		1,650,215.81	2,063,891.03		2,063,891.03
宁夏公司公寓楼	6,475,645.76		6,475,645.76	-		-
宁夏公司职工活动中心	5,600,000.00		5,600,000.00	-		-
合 计	185,631,587.10	-	185,631,587.10	171,660,692.80	-	171,660,692.80

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
西安航天基地单晶硅片项目	120,000,000.00	6,602,310.93	3,732,190.73	4,731,607.52		5,602,894.14
宁夏单晶硅三、四、五车间项目	145,000,000.00	40,337,483.26	4,292,464.73	35,383,034.80		9,246,913.19
银川年产 2000 吨单晶硅棒建设项目	514,270,000.00	79,368,373.95	10,785,078.58	487,162.00		89,666,290.53
银川年产 500MW 单晶硅棒建设项目(注)	77,605,000.00		46,188,009.37			46,188,009.37
无锡年产 250MW 单晶硅片项目	304,290,000.00	40,981,040.85	9,623,749.31	30,735,576.14		19,869,214.02
合计		167,289,208.99	74,621,492.72	71,337,380.46		170,573,321.25

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	工程投入占预算的比例(%)	工程进度	资金来源
------	-----------	--------------	-------------	---------------	------	------

西安航天基地单晶硅片项目	自筹
宁夏单晶硅三、四、五车间项目	自筹
银川年产 2000 吨单晶硅棒建设项目	自筹
银川年产 500MW 单晶硅棒建设项目	募股资金
无锡年产 250MW 单晶硅片项目	自筹
合计	-

注：银川年产 500MW 单晶硅棒建设项目本期增加数不含土地使用权。

10、无形资产

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	145,371,254.00	280,000.00		145,651,254.00
商标	2,000.00			2,000.00
用友软件	350,410.00			350,410.00
Ewebs 2008	64,000.00			64,000.00
国有建设用地使用权	131,841,812.34			131,841,812.34
手动式划片机专利技术	132,031.25			132,031.25
废砂浆回收技术	11,828,600.00			11,828,600.00
其他软件	1,152,400.41	280,000.00		1,432,400.41
二、累计折耗合计	11,134,245.08	4,052,041.68		15,186,286.76
商标	950.45	100.02		1,050.47
用友软件	85,600.09	17,520.48		103,120.57
Ewebs 2008	17,364.26	3,199.98		20,564.24
国有建设用地使用权	5,398,549.02	2,783,035.74		8,181,584.76
手动式划片机专利技术	17,604.16	6,601.56		24,205.72
废砂浆回收技术	5,520,013.28	1,182,859.98		6,702,873.26
其他软件	94,163.82	58,723.92		152,887.74
三、减值准备累计金额合计				
商标				
用友软件				
Ewebs 2008				
国有建设用地使用权				
手动式划片机专利技术				
废砂浆回收技术				
其他软件				
四、账面价值合计	134,237,008.92			130,464,967.24
商标	1,049.55			949.53

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
用友软件	264,809.91			247,289.43
Ewebs 2008	46,635.74			43,435.76
国有建设用地使用权	126,443,263.32			123,660,227.58
手动式划片机专利技术	114,427.09			107,825.53
废砂浆回收技术	6,308,586.72			5,125,726.74
其他软件	1,058,236.59			1,279,512.67

注：本报告期摊销金额为 4,052,041.68 元。

11、递延所得税资产

项目	期末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	4,672,159.12	31,854,849.00	4,790,000.64	29,943,822.73
抵销内部未实现利润	5,076,122.40	33,998,572.84	-351,261.84	-2,128,588.41
可抵扣亏损	12,172,181.11	50,954,443.40	6,424,560.21	25,698,240.79
递延收益	1,095,096.06	12,167,734.04	2,427,500.00	16,850,000.00
合计	23,015,558.69	128,975,599.28	13,290,799.01	70,363,475.11

12、资产减值准备明细

项 目	年初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	14,416,882.78	9,033,454.37	257,423.98		23,192,913.17
二、存货跌价准备	15,526,939.95	1,024,965.48	1,813,768.23	9,872,957.24	4,865,179.96
合 计	29,943,822.73	10,058,419.85	2,071,192.21	9,872,957.24	28,058,093.13

13、短期借款

项 目	期末数	年初数
抵押借款	0.00	50,000,000.00
保证借款	323,249,000.00	175,000,000.00
信用借款	438,016,693.28	91,193,596.30
合 计	761,265,693.28	316,193,596.30

14、应付票据

种 类	期末数	年初数
银行承兑汇票	134,234,119.95	115,149,207.30
商业承兑汇票	14,069,000.00	26,280,000.00

合 计	148,303,119.95	141,429,207.30
-----	----------------	----------------

注：下一会计期间将到期的金额为 148,303,119.95 元。

15、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期 末 数	年 初 数
1 年以内	343,064,606.14	241,246,022.65
1 至 2 年	3,055,737.34	534,252.07
2 至 3 年	114,165.50	114,165.50
合 计	346,234,508.98	241,894,440.22

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

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

无。

(4) 应付账款中包括外币余额如下：

项目	期 末 数			年 初 数		
	外币金额	汇 率	折合人民币	外币金额	汇 率	折合人民币
美元	14,751,716.63	6.32	93,302,751.88	15,251,297.62	6.30	96,096,901.17

16、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期 末 数	年 初 数
1 年以内	4,649,689.75	5,257,517.57
1 至 2 年	38,561,712.16	88,865,512.11
合 计	43,211,401.91	94,123,029.68

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

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项均属长单项目，合同正在执行中。

17、应付职工薪酬

项目	年 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,843,005.91	96,756,549.07	97,769,862.84	13,829,692.14
二、职工福利费	324,326.84	1,119,171.34	1,119,171.34	324,326.84
三、社会保险费	741,248.00	15,450,337.93	14,899,125.17	1,292,460.76

其中:1.医疗保险费	117,398.14	3,477,387.78	3,083,556.16	511,229.76
2.基本养老保险费	532,507.97	9,754,994.05	9,678,840.17	608,661.85
3.年金缴费	-			
4.失业保险费	52,387.37	995,963.21	933,475.68	114,874.90
5.工伤及生育保险	38,954.52	1,221,992.89	1,203,253.16	57,694.25
四、住房公积金	55,373.00	1,734,467.75	1,637,475.75	152,365.00
五、工会经费和职工教育经费	11,041,395.18	4,063,513.53	684,870.49	14,420,038.22
六、辞退福利	-			
七、其他	24,175.36	143,979.14	144,170.62	23,983.88
合计	27,029,524.29	119,268,018.76	116,254,676.21	30,042,866.84

注：职工福利费余额为本公司之子公司西安隆基硅技术有限公司（中外合资）按税后净利的 5% 计提的职工奖励及福利基金。

18、应交税费

项目	期末数	年初数
增值税	-225,344,709.67	-186,636,927.89
企业所得税	707,211.55	2,565,564.58
个人所得税	3,829,660.09	91,222.75
城市维护建设税	173,689.48	90,513.66
教育费附加	173,687.47	90,494.87
印花税	118,760.80	207,830.43
土地使用税	291,846.20	253,127.15
房产税	561,361.53	644,185.23
水利基金	349,430.76	207,005.40
营业税	1,600.30	0.00
出口退税转出	0.00	-8,068,264.23
暂估关税	-2,852.78	431,401.04
车船使用税	1,816.50	0.00
合计	-219,138,497.77	-190,123,847.01

19、应付利息

项目	期末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,687,100.11	804,498.89
企业债券利息	1,499,027.80	424,027.78
短期借款应付利息	131,200.00	1,801,720.23
合计	3,317,327.91	3,030,246.90

20、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	年初数
1 年以内	154,917,453.78	204,655,438.05
1 至 2 年	31,976,176.04	5,260,924.10
2 至 3 年	708,655.22	1,109,833.14
3 至 5 年	1,484,198.67	1,290,588.47
5 年以上	357,804.90	0.00
合 计	189,444,288.61	212,316,783.76

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

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

(3) 期末余额在 500 万元以上的其他应付款合计 148,554,077.66 元, 主要为设备款和工程款。

21、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	期末数	年初数
1 年内到期的长期借款	109,000,000.00	200,000,000.00
合 计	109,000,000.00	200,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款明细情况

项 目	期末数	年初数
抵押借款	0.00	48,000,000.00
保证借款	109,000,000.00	152,000,000.00
合 计	109,000,000.00	200,000,000.00

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数	
					外币金额	本币金额
中国进出口银行陕西分行	2009/7/1	2012/12/30	6.318	人民币		50,000,000.00
中国进出口银行陕西分行	2009/8/28	2013/6/30	6.318	人民币		50,000,000.00
国家开发银行宁夏分行	2010/3/31	2013/3/21	7.14	人民币		9,000,000.00
合 计						109,000,000.00

(续表)

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	年初数	
					外币金额	本币金额
中国进出口银行陕西省分行	2009/7/1	2012/6/30	6.555%	人民币		50,000,000.00
中国建设银行西安高新支行	2010/5/31	2012/2/28	6.40%	人民币		20,000,000.00

中国建设银行西安高新支行	2010/5/31	2012/5/30	6.40%	人民币	20,000,000.00
宁夏银行中宁县支行	2009/8/14	2012/8/13	6.400%	人民币	48,000,000.00
国家开发银行宁夏分行	2010/3/31	2012/3/31	7.140%	人民币	12,000,000.00
中国进出口银行陕西省分行	2009/7/01	2012/12/30	6.555%	人民币	50,000,000.00
合计					<u>200,000,000.00</u>

22、长期借款

(1) 长期借款的分类

项 目	期末数	年初数
抵押借款	0.00	48,000,000.00
保证借款	82,000,000.00	90,000,000.00
合 计	<u>82,000,000.00</u>	<u>138,000,000.00</u>

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起 始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行宁夏分行	2010/3/31	2018/3/30	7.14%	人民币		82,000,000.00		74,000,000.00
国家开发银行宁夏分行	2011/6/29	2018/3/30	7.14%	人民币		0.00		14,000,000.00
中国进出口银行陕西省分行	2010/3/12	2013/6/20	6.555%	人民币		0.00		34,000,000.00
中国进出口银行陕西省分行	2009/8/28	2013/6/20	6.555%	人民币		0.00		16,000,000.00
合计						<u>82,000,000.00</u>		<u>138,000,000.00</u>

23、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初利息调整	本期利息调整	期末利息调整	期末余额
西安市文化和科技中小企业2010年度第一期集合票据	50,000,000.00	2010/10/21	3年	50,000,000.00	-1,887,264.30	505,503.36	-1,381,760.94	48,618,239.06
合 计	<u>50,000,000.00</u>			<u>50,000,000.00</u>	<u>-1,887,264.30</u>	<u>505,503.36</u>	<u>-1,381,760.94</u>	<u>48,618,239.06</u>

24、长期应付款

(1) 长期应付款分类列示

项 目	期末数	年初数
-----	-----	-----

应付融资租赁款	393,322,431.34	426,953,630.06
合计	393,322,431.34	426,953,630.06

(2) 金额前五名长期应付款情况

单位	期限	初始金额	利率 (%)	期末余额	借款条件
中航国际租赁有限公司	5 年	204,391,453.00	7.32	131,740,218.07	保证借款
无锡星洲工业园开发股份有限公司	12 年	190,493,742.00	11.05	184,581,861.53	保证借款
民生金融租赁股份有限公司	3 年	100,000,000.00	7.04	77,000,351.74	保证借款
合计		494,885,195.00		393,322,431.34	

(3) 长期应付款中应付融资租赁款明细

单位	期末数		年初数	
	外币	人民币	外币	人民币
中航国际租赁有限公司		131,740,218.07		145,903,912.03
无锡星洲工业园开发股份有限公司		184,581,861.53		188,577,759.19
民生金融租赁股份有限公司		77,000,351.74		92,471,958.84
合计		393,322,431.34		426,953,630.06

25、其他非流动负债

项目	内容	期末数	年初数
递延收益	政府补助	16,167,734.04	16,850,000.00
合计		16,167,734.04	16,850,000.00

其中，递延收益明细如下：

项目	期末数	年初数
与资产相关的政府补助	16,167,734.04	16,850,000.00
合计	16,167,734.04	16,850,000.00

注：与资产相关的政府补助中包括银川公共住房专项补助资金余额 9,367,734.04 元；8 英寸单晶硅棒技术改造项目余额 2,000,000.00 元；直拉单晶 24 寸热场单晶生产工艺余额 800,000.00 元；宁夏回族自治区下拨专款，用于高新技术产业基地战略性新兴产业项目余额 4,000,000.00 元。

26、股本

单位：股

项目	年初数	本期变动增减（+，-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1、国家持股							
2、国有法人持股	10,000,000.00			8,000,000.00		8,000,000.00	18,000,000.00
3、其他内资持股	214,180,000.00	15,000,000.00		183,344,000.00		198,344,000.00	412,524,000.00
其中：境内非国有法人持股	28,716,980.00	15,000,000.00		34,973,584.00		49,973,584.00	78,690,564.00

境内自然人持股	185,463,020.00		148,370,416.00	148,370,416.00	333,833,436.00
4、外资持股					
其中：境外法人持股					
境外自然人持股					
有限售条件股份合计	224,180,000.00	15,000,000.00	191,344,000.00	206,344,000.00	430,524,000.00
二、无限售条件流通股		60,000,000.00	48,000,000.00	108,000,000.00	108,000,000.00
1、人民币普通股		60,000,000.00	48,000,000.00	108,000,000.00	108,000,000.00
2、境内上市的外资股					
3、境外上市的外资股					
4、其他					
无限售条件流通股合计	0.00	60,000,000.00	48,000,000.00	108,000,000.00	108,000,000.00
股份总数	224,180,000.00	75,000,000.00	239,344,000.00	314,344,000.00	538,524,000.00

(1) 本公司经中国证券监督管理委员会“证监许可【2012】346号”《关于核准西安隆基硅材料股份有限公司首次公开发行股票批复》核准发行新股，发行规模为7500万股。每股面值1元，每股发行价格为人民币21.00元。募集资金净额为人民币1,513,105,005.00元，其中转入股本人民币75,000,000.00元，余额人民币1,438,105,005.00元转入资本公积。本公司发行新股后股本增至299,180,000.00元，业经中瑞岳华会计师事务所审验，并出具了中瑞岳华验字[2012]第0064号验资报告。

(2) 根据本公司2012年5月29日召开的2011年度股东大会及修改后的公司章程，增加注册资本人民币239,344,000.00元，按照每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。业经中瑞岳华会计师事务所审验，并出具了中瑞岳华验字[2012]第0206号验资报告。

27、资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	251,050,676.33	1,438,105,005.00	239,344,000.00	1,449,811,681.33
其他综合收益	9,704,064.00			9,704,064.00
合 计	260,754,740.33	1,438,105,005.00	239,344,000.00	1,459,515,745.33

(1) 本公司经中国证券监督管理委员会“证监许可【2012】346号”《关于核准西安隆基硅材料股份有限公司首次公开发行股票批复》核准发行新股，发行规模为7500万股。每股面值1元，每股发行价格为人民币21.00元。募集资金净额为人民币1,513,105,005.00元，其中转入股本人民币75,000,000.00元，转入资本公积人民币1,438,105,005.00元。

(2) 本期资本公积减少系根据本公司2012年5月29日召开的2011年度股东大会及修改后的公司章程，按照每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，由资本公积转增股本计人民币239,344,000.00元。

28、盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	20,429,899.72	0.00	0.00	20,429,899.72
合 计	20,429,899.72	0.00	0.00	20,429,899.72

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

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

29、未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
年初未分配利润	963,100,286.70	680,332,391.61
加：本年归属于母公司所有者的净利润	30,946,502.57	224,130,457.01
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积		3,297,328.89
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	44,877,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	949,169,789.27	901,165,519.73

注：本公司 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本方案于 2012 年 5 月 29 日召开的公司 2011 年度股东大会审议通过。本次利润分配以发行后总股本 299,180,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），共计派发现金红利 44,877,000 元（含税）。股权登记日为 2012 年 6 月 25 日，除权（除息）日为 2012 年 6 月 26 日。

30、营业收入和营业成本**(1) 营业收入及营业成本**

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	798,432,829.56	995,319,903.80
其他业务收入		
营业收入合计	798,432,829.56	995,319,903.80
主营业务成本	659,307,672.70	632,985,262.81
其他业务成本		
营业成本合计	659,307,672.70	632,985,262.81

(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	798,432,829.56	659,307,672.70	995,319,903.80	632,985,262.81
合计	798,432,829.56	659,307,672.70	995,319,903.80	632,985,262.81

(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
硅料	8,445,676.23	9,484,344.20	10,211,730.98	8,386,659.63
硅棒	27,886,547.67	25,779,305.34	45,343,391.95	27,047,927.39
硅片	715,653,432.00	586,395,528.44	616,449,507.30	418,246,474.09
受托加工	28,007,796.22	23,529,613.42	293,353,079.69	160,846,336.21
聚乙二醇	8,456,784.64	4,869,570.54	6,467,132.51	3,187,317.89
碳化硅粉	5,522,423.91	7,221,351.57	23,026,552.16	15,204,229.49
其他	4,460,168.89	2,027,959.19	468,509.21	66,318.11
合计	798,432,829.56	659,307,672.70	995,319,903.80	632,985,262.81

(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
西安地区	729,699,096.09	597,819,386.10	938,711,233.74	591,551,132.80
宁夏地区	19,714,111.61	16,845,072.00	56,608,670.06	41,434,130.01
无锡地区	334,566.35	118.90	0.00	0.00
香港地区	48,685,055.51	44,643,095.70	0.00	0.00
合计	798,432,829.56	659,307,672.70	995,319,903.80	632,985,262.81

(5) 报告期内各年度前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
本期	422,247,428.52	52.88
上年同期	605,098,652.60	60.79

31、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	6,745.10	0.00
城市维护建设税	525,094.43	1,492,182.28
教育费附加	525,092.39	1,535,414.94
合计	1,056,931.92	3,027,597.22

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	2,696,842.42	2,395,984.82
车辆费用	1,807,970.44	1,340,623.90

职工薪酬	2,477,434.93	1,275,673.37
差旅费	1,234,148.92	763,231.00
广告宣传费	905,891.26	538,439.45
代理佣金	627,196.42	0.00
招待费	354,099.38	235,756.24
固定资产折旧	300,444.60	147,103.06
样品	684,543.00	0.00
通讯费	112,564.86	55,065.60
其他	727,782.13	625,140.69
合 计	11,928,918.36	7,377,018.13

33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,475,098.99	21,346,432.64
政府税收及费用	5,901,664.44	4,322,238.26
技术开发费	9,002,998.35	2,386,705.30
固定资产折旧	5,351,645.98	2,215,423.88
无形资产摊销	2,491,108.84	1,645,150.68
招待费	911,709.21	1,656,053.19
专业费用	980,046.14	1,098,755.17
低值易耗品	673,536.64	1,473,382.09
差旅费	1,061,061.91	1,213,308.14
办公费	679,537.80	1,006,494.64
水电力费	494,929.62	957,467.34
其他	8,106,630.10	4,288,590.26
合 计	60,129,968.02	43,610,001.59

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,338,501.52	15,853,787.69
减：利息收入	4,060,803.35	2,369,516.50
汇兑损益	-32,090.17	608,849.32
手续费	2,179,687.85	717,635.73
担保费	1,191,000.00	0.00
其他	13,449,219.00	1,264,090.65
合 计	48,065,514.85	16,074,846.89

35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,776,030.39	6,115,686.72
存货跌价损失	-788,802.75	37,545,111.48
合 计	7,987,227.64	43,660,798.20

36、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,103,853.79	8,825,207.85
合 计	4,103,853.79	8,825,207.85

注：本集团投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	增减变动原因
宁夏晶隆石英有限公司	4,103,853.79	8,825,207.85	权益法核算
合 计	4,103,853.79	8,825,207.85	

37、营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	181,998.59	181,998.59	15,542.40	15,542.40
其中：固定资产处置利得	181,998.59	181,998.59	15,542.40	15,542.40
政府补助	18,486,648.23	18,486,648.23	5,725,806.24	5,725,806.24
其他	1,647,293.97	1,647,293.97	158,563.22	108,563.22
合 计	20,315,940.79	20,315,940.79	5,899,911.86	5,899,911.86

38、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	160,269.52	160,269.52	187,749.57	187,749.57
其中：固定资产处置损失	160,269.52	160,269.52	187,749.57	187,749.57
无形资产处置损失	0.00	0.00	0.00	0.00
对外捐赠支出	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	80,435.03	80,435.03	46,483.74	46,483.74
合 计	240,704.55	240,704.55	234,233.31	234,233.31

39、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,275,396.81	52,651,319.41
递延所得税调整	-9,528,613.40	-15,536,069.90
合计	1,746,783.41	37,115,249.51

40、基本每股收益和稀释每股收益

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

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

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

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

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期数		上年同期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.07	0.07	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.03	0.54	0.54

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

在申报财务报表报告期内，本集团不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期数	上年同期数
归属于普通股股东的当期净利润	30,946,502.57	224,130,457.01
其中：归属于持续经营的净利润	30,946,502.57	224,130,457.01
归属于终止经营的净利润	-	-

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13,855,582.58	219,196,504.26
其中：归属于持续经营的净利润	13,855,582.58	219,196,504.26
归属于终止经营的净利润		

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期数	上年同期数
年初发行在外的普通股股数	224,180,000	224,180,000
加：本期发行的普通股加权数	37,500,000	
加：公积金转增普通股加权数	209,344,000	179,344,000
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	471,024,000	403,524,000

41、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
一、其他	0.00	3,700,000.00
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	3,700,000.00
合计	0.00	3,700,000.00

42、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府扶持款	15,804,382.27	5,782,903.42
收到保证金及押金	10,056,213.61	1,362,037.76
利息收入	4,050,659.72	2,369,516.50
收西安国家民用航天产业基地管理委员会财政局拨款	0.00	3,700,000.00
其他	2,847,253.96	0.00
合计	32,758,509.56	13,214,457.68

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	6,640,223.88	1,209,712.51
运杂费	1,584,490.52	2,395,984.82
办公费及银行手续费	3,330,115.35	1,252,239.73
车辆费	2,479,526.63	1,087,027.90
差旅费	3,353,603.29	2,663,224.30
租赁及物业费	2,001,967.02	1,093,300.41
研究经费	5,425,574.92	1,500,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	1,124,599.69	734,356.21
展会费	561,965.60	627,162.08
中介费（评估、咨询、公证费等）	140,010.00	961,277.00
通讯费	671,794.09	10,139.00
其他款项支付	3,389,336.46	0.00
合计	30,703,207.45	13,534,423.96

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到投标保证金	2,060,000.00	0.00
收基建项目农民工工资保证金退款	3,808,860.00	0.00
收高新产业开发总公司代垫建设款	8,000,000.00	0.00
中国外运陕西公司退回设备款	0.00	2,560,000.00
合计	13,868,860.00	2,560,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退投标保证金	1,300,000.00	1,910,000.00
合计	1,300,000.00	1,910,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收融资租赁款	0.00	182,400,000.00
收长期借款退还的担保金	0.00	2,500,000.00
合计	0.00	184,900,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保保证金	0.00	21,000,000.00
支付融资租赁资产租金	39,796,451.84	26,087,537.82
支付担保费支出	1,752,000.00	0.00
支付上市信息披露及中介费用	5,889,024.00	0.00
合计	47,437,475.84	47,087,537.82

43、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期数	上期数
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	32,388,902.69	225,960,015.85
加：资产减值准备	7,987,227.64	43,660,798.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	78,473,953.10	46,440,726.08

项目	本期数	上期数
无形资产摊销	4,052,041.68	2,067,978.06
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-23,132.43	172,207.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,403.36	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	47,871,969.43	15,853,787.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,103,853.79	-8,825,207.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,724,759.68	-15,536,069.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-263,424,256.83	-272,956,695.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	415,048,933.43	-82,260,107.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-347,863,885.16	81,021,834.17
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-39,315,456.56	35,599,266.22
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	0.00	
债务转为资本		0.00
一年内到期的可转换公司债券		0.00
融资租入固定资产		0.00
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,592,559,018.93	533,055,935.76
减：现金的年初余额	185,758,351.82	0.00
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	1,406,800,667.11	533,055,935.76

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	年初数
一、现金		
其中：库存现金	152,940.69	128,440.22
可随时用于支付的银行存款	1,370,863,191.58	113,727,622.63
可随时用于支付的其他货币资金	221,542,886.66	71,902,288.97
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	1,592,559,018.93	185,758,351.82

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司实际控制人为李振国(持股比例 17.60%)和李喜燕(持股比例 6.60%)夫妇，二人合计持股 24.20%。

2、本公司的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	持股比例	表决权比例	组织机构代码
硅技术公司	有限公司	有限公司	西安市	李振国	生产销售	40.80 万美元	75%	75%	73508368-7
矽美公司	有限公司	有限公司	西安市	李振国	生产销售	850.00	100%	100%	75783674-X
宁夏隆基	有限公司	有限公司	中宁县	李振国	生产销售	12,000.00	100%	100%	78823548-8
通鑫公司	有限公司	有限公司	西安市	钟宝申	生产销售	2,500.00	80%	80%	67329207-9
银川隆基	有限公司	有限公司	银川市	李振国	生产销售	20,000.00	100%	100%	69431574-3
无锡隆基	有限公司	有限公司	无锡市	李振国	生产销售	10,000.00	100%	100%	56295123-8
香港隆基	私人股份有限公司	私人股份有限公司	香港	李振国	进出口业务	50 万港币	100%	100%	不适用
金坛通鑫	有限公司	有限公司	常州市	奚西峰	生产销售	2,000.00	79.20%	79.20%	57539989-2

3、本公司的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
宁夏晶隆石英有限公司	有限公司	中宁县	黄苗康	生产、销售	700.00	40.00	40.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
宁夏晶隆石英有限公司	114,522,697.17	23,972,933.44	90,549,763.73	58,207,249.19	10,259,634.47	联营企业	79991801-4

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
沈阳隆基电磁科技股份有限公司	同受关键管理人员重大影响	77778254-X

抚顺隆基磁电设备有限公司	同受关键管理人员重大影响	70189945-0
大连连城数控机器股份有限公司	同受关键管理人员重大影响	66582507-4
沈阳连城精密机器有限公司	同受关键管理人员重大影响	55999624-0
宁夏隆基宁光仪表有限公司	同受关键管理人员重大影响	71505187-2

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
宁夏晶隆石英有限公司	采购商品	辅助材料	市场价	60,760,505.78	27.21%	34,086,615.97	13.82%

②销售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
大连连城数控机器股份有限公司	销售商品	单晶方棒	市场价	112,790.60	0.40%	0.00	0.00

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李振国、钟宝申	西安隆基硅材料股份有限公司	4 亿元授信	2012/5/21	2013/5/20	否
西安通鑫半导体辅料有限公司	西安隆基硅材料股份有限公司	2000 万元	2011/11/29	2012/11/28	否
西安隆基硅材料股份有限公司	宁夏隆基硅材料有限公司	2 亿元	2012/4/23	2013/4/22	否
西安隆基硅材料股份有限公司	宁夏隆基硅材料有限公司	9100 万元	2010/3/31	2018/3/30	否
西安隆基硅材料股份有限公司	隆基(香港)贸易有限公司	1000 万美元	2012/5/25	2013/5/22	否
宁夏隆基硅材料有限公司、银川隆基硅材料有限公司	西安隆基硅材料股份有限公司	2.6 亿元授信	2011/10/13	2012/10/12	否

(3) 关键管理人员报酬

2012 年上半年共发生 18 位关键管理人员薪酬 485.13 万元，其中：10—20 万元之间的 5 人；20—30 万元之间的 7 人；30—40 万元之间的 2 人；40—50 万元之间的 4 人。

以上关键管理人员报酬均为含税收入。

(4) 其他关联交易

① 2012 年 1 月至 6 月，本集团向大连连城数控机器股份有限公司采购备品备件 610,068.63 元。

② 2012 年 1 月至 6 月，本集团向宁夏隆基宁光仪表有限公司采购备品备件 1,371,730.00 元。

③ 2012 年 5 月 21 日，李振国及配偶李喜燕（公司控股股东和实际控制人）、钟宝申（公司董事、总经理）及配偶张宝平向中国民生银行股份有限公司西安分行签署了一份《最高额担保合同》，为隆基股份与该行签订的《综合授信合同》提供最高额连带保证担保，担保金额为 40,000.00 万元。

④ 2011 年 8 月 22 日，李振国先生、李喜燕女士（公司控股股东和实际控制人）向招商银行股份有限公司西安钟楼支行签署了一份《最高额不可撤销担保书》，为隆基股份向该行的 3,600 万元借款承担连带保证责任。

⑤ 2011 年 6 月 28 日，李振国先生、李喜燕女士（公司控股股东和实际控制人）与中航国际租赁有限公司签订了一份《保证合同》，为银川隆基依据《委托购买合同》和《融资租赁合同》与中航国际租赁有限公司形成的债务提供连带责任保证。

⑥ 2011 年 6 月 15 日李振国（公司控股股东和实际控制人、董事长）为本公司之子公司无锡隆基向民生金融租赁股份有限公司融资租赁设备 1 亿元提供不可撤销的连带责任保证。

⑦ 2010 年 10 月 25 日李振国（公司控股股东和实际控制人、董事长）为本公司之子公司银川隆基向中航国际租赁有限公司融资租赁设备 6592 万元提供连带责任保证。

⑧ 2010 年 10 月 21 日本公司发行了面值为 5000 万元的西安市文化和科技中小企业 2010 年度第一期集合票据，由李振国（公司控股股东和实际控制人、董事长）、钟宝申（公司董事、总经理）提供无限连带责任保证。

⑨ 2010 年 3 月 10 日，李振国及其配偶李喜燕（公司控股股东和实际控制人）、钟宝申（公司董事、总经理）与国家开发银行股份有限公司签订了一份《保证合同》，为本公司向国家开发银行股份有限公司宁夏分行的借款提供连带责任保证。

⑩ 2009 年 6 月 29 日，李振国（公司控股股东和实际控制人、董事长）与中国进出口银行签订了一份《个人保证合同》，为本公司向中国进出口银行的借款提供连带责任保证。

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
大连连城数控机器股份有限公司	422,280.00	0.00	310,936.00	0.00
合计	422,280.00	0.00	310,936.00	0.00
其他应收款：				
沈阳隆基电磁科技股份有限公司	0.00	0.00	780,000.00	39,000.00
合计	0.00	0.00	780,000.00	39,000.00

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	年初数
应付账款：		

宁夏隆基宁光仪表有限公司	871,730.00	0.00
宁夏晶隆石英有限公司	36,229,081.34	17,223,300.00
大连连城数控机器股份有限公司	699,493.41	92,304.27
合计	<u>37,800,304.75</u>	<u>17,315,604.27</u>
应付票据:		
宁夏晶隆石英有限公司	4,000,000.00	0.00
合计	<u>4,000,000.00</u>	<u>0.00</u>
其他应付款:		
宁夏隆基宁光仪表有限公司	267,079.50	0.00
大连连城数控机器股份有限公司	9,901,000.00	10,677,000.00
沈阳连城精密机器有限公司	749,200.00	0.00
沈阳隆基电磁科技股份有限公司	0.00	193,570.00
合计	<u>10,917,279.50</u>	<u>10,870,570.00</u>

7、其他事项

无锡尚德太阳能电力有限公司、尚德太阳能电力有限公司、洛阳尚德太阳能电力有限公司的实际控制人施正荣先生于 2010 年 6 月 20 日公司召开的 2010 年第二次临时股东大会上辞去本公司董事职务，但根据关联交易相关制度规定，施正荣先生离任后的 12 个月内，本公司与无锡尚德及其关联方的业务交易仍将纳入关联方交易范围予以披露。且根据公司发行上市的承诺，为保证今后与无锡尚德交易的公允性，公司与无锡尚德及其关联方相关交易仍比照关联交易进行披露，并履行董事会、股东大会回避表决的程序；上市后，在中期报告和年度报告中，公司对与无锡尚德及其关联方相关交易单独成章、节进行重点披露。

(1) 采购商品/接受劳务的交易

交易方	交易类型	交易内容	交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
无锡尚德太阳能电力有限公司及其关联方	采购商品	多晶硅	市场价	100,161,829.10	25.08%	0.00	0.00

(2) 销售商品/提供劳务的交易

交易方	交易类型	交易内容	交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
无锡尚德太阳能电力有限公司及其关联方	销售商品	硅片	市场价	253,232,934.26	35.38%	204,657,181.16	33.20%
无锡尚德太阳能电力有限公司及其关联方	提供劳务	硅片加工	市场价	27,974,069.38	99.88%	130,926,697.61	48.29%

(3) 应收、预付款项

项目名称	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				

项目名称	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无锡尚德太阳能电力有限公司及其关联方	152,895,992.53	7,644,799.63	26,687,790.84	1,334,389.54
应收票据：				
无锡尚德太阳能电力有限公司及其关联方	93,013,092.69	0.00	0.00	0.00
其他应收款：				
无锡尚德太阳能电力有限公司及其关联方	0.00	0.00	4,923,330.45	246,166.52
合计	245,909,085.22	7,644,799.63	31,611,121.29	1,580,556.06

(4) 应付、预收款项

项目名称	期末数	年初数
应付账款：		
无锡尚德太阳能电力有限公司及其关联方	24,302,453.35	0.00
合计	24,302,453.35	0.00

九、或有事项

无。

十、承诺事项

无。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项说明

融资租赁：

(1) 各类租入固定资产的各期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额。

详见附注七、8、(2)披露。

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	100,812,329.33
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	103,203,870.69
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	77,259,376.22
3 年以上	276,383,030.03
合计	557,658,606.27

(3) 截止 2012 年 6 月 30 日未确认融资费用的余额为 164,336,174.93 元, 按实际利率法分摊。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	228,719,398.91	65.23	10,466,502.30	4.58
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	121,913,444.91	34.77	5,862,644.11	4.81
组合小计	121,913,444.91	34.77	5,862,644.11	4.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	350,632,843.82	100.00	16,329,146.41	4.66

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	149,446,516.82	81.84	6,643,961.07	4.45
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	33,166,088.38	18.16	1,421,966.26	4.29
组合小计	33,166,088.38	18.16	1,421,966.26	4.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-		
合 计	182,612,605.20	100.00	8,065,927.33	4.42

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	350,338,567.72	99.92	182,612,605.20	100.00
1-2 年	294,276.10	0.08	0.00	0.00
合计	350,632,843.82	100.00	182,612,605.20	100.00

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

1 年以内	121,619,168.81	99.76	5,839,102.03	33,166,088.38	100.00	1,421,966.26
1-2 年	294,276.10	0.24	23,542.09	0.00	0.00	0.00
合计	121,913,444.91	100.00	5,862,644.12	33,166,088.38	100.00	1,421,966.26

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	客户	125,711,698.53	1 年以内	35.85
第二名	客户	29,555,110.80	1 年以内	8.43
第三名	客户	13,239,128.88	1 年以内	3.78
第四名	客户	13,045,000.00	1 年以内	3.72
第五名	客户	10,850,000.00	1 年以内	3.09
合计		192,400,938.21		54.87

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)
隆基（香港）贸易有限公司	子公司	13,239,128.88	3.78
西安通鑫半导体辅料有限公司	子公司	6,150,224.40	1.75
西安隆基硅技术有限公司	子公司	4,837,128.80	1.38
合计		24,226,482.08	6.91

(7) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	3,617,176.00	6.3249	22,878,276.48	6,604,621.70	6.3009	41,615,060.86

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	29,123,980.44	89.92	830,644.81	2.85
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	3,265,495.72	10.08	117,242.13	3.59
组合小计	3,265,495.72	10.08	117,242.13	3.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

合计	32,389,476.16	100.00	947,886.94	2.93
----	---------------	--------	------------	------

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	39,209,086.28	96.06	1,195,657.82	3.05
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	1,608,734.83	3.94	73,901.89	4.59
组合小计	1,608,734.83	3.94	73,901.89	4.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-		
合计	40,817,821.11	100.00	1,269,559.71	3.11

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,344,091.47	13.41	32,972,351.11	80.78
1 至 2 年	20,442,334.69	63.11	285,470.00	0.70
2 至 3 年	7,523,000.00	23.23	7,560,000.00	18.52
3 年以上	80,050.00	0.25	0.00	0.00
合计	32,389,476.16	100.00	40,817,821.11	100.00

(3) 按组合计提坏账准备的其他应收款情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,731,195.28	83.64	81,479.18	1,263,264.83	78.53	50,064.29
1 至 2 年	431,250.44	13.21	24,762.95	285,470.00	17.74	22,837.60
2 至 3 年	23,000.00	0.70	1,000.00	60,000.00	3.73	1,000.00
3 至 4 年	80,050.00	2.45	10,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,265,495.72	100.00	117,242.13	1,608,734.83	100.00	73,901.89

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

无。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
第一名	子公司	20,011,084.25	1-2 年	61.78
第二名	担保公司	7,500,000.00	2-3 年	23.16

第三名	监管机构	1,612,896.19	1 年以内	4.98
第四名	服务提供商	600,000.00	1 年以内	1.85
第五名	服务提供商	248,567.52	1 年以内	0.77
合 计		29,972,547.96		92.54

(6) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额 比例 (%)
银川隆基硅材料有限公司	子公司	20,011,084.25	61.78
宁夏隆基硅材料有限公司	子公司	198,202.67	0.61
西安通鑫半导体辅料有限公司	子公司	103,113.49	0.32
无锡隆基硅材料有限公司	子公司	5,500.00	0.02
西安隆基硅技术有限公司	子公司	3,120.00	0.01
合 计		20,321,020.41	62.74

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	449,262,181.96	1,141,900,000.00	0.00	1,591,162,181.96
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	449,262,181.96	1,141,900,000.00	0.00	1,591,162,181.96

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初数	增减变动	期末数
西安隆基硅技术有限公司	成本法	1,473,288.20	5,467,921.96	0.00	5,467,921.96
西安矽美单晶硅有限公司	成本法	3,060,000.00	11,236,739.57	0.00	11,236,739.57
宁夏隆基硅材料有限公司	成本法	4,000,000.00	114,000,000.00	0.00	114,000,000.00
西安通鑫半导体辅料有限公司	成本法	8,000,000.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00
银川隆基硅材料有限公司	成本法	20,400,000.00	200,141,855.43	751,490,000.00	951,631,855.43
无锡隆基硅材料有限公司	成本法	19,600,000.00	98,000,000.00	390,410,000.00	488,410,000.00
隆基(香港)贸易有限公司	成本法	415,665.00	415,665.00	0.00	415,665.00
合 计			449,262,181.96	1,141,900,000.00	1,591,162,181.96

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
西安隆基硅技术有限公司	75.00	75.00	无			
西安矽美单晶硅有限公司	100.00	100.00	无			

宁夏隆基硅材料有限公司	95.00	95.00	无		
西安通鑫半导体材料有限公司	80.00	80.00	无		
银川隆基硅材料有限公司	100.00	100.00	无		
无锡隆基硅材料有限公司	98.00	98.00	无		
隆基（香港）贸易有限公司	100.00	100.00	无		
合 计					

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	761,563,226.69	1,326,748,434.20
营业收入合计	761,563,226.69	1,326,748,434.20
主营业务成本	635,673,648.69	1,217,495,937.01
营业成本合计	635,673,648.69	1,217,495,937.01

(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	761,563,226.69	635,673,648.69	1,326,748,434.20	1,217,495,937.01
合 计	761,563,226.69	635,673,648.69	1,326,748,434.20	1,217,495,937.01

(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
硅料	21,214,185.11	19,854,066.81	410,081,458.47	378,734,458.34
硅棒	11,502,871.03	12,663,105.78	13,368,319.44	13,994,569.28
硅片	673,678,864.42	558,550,113.90	616,449,507.30	596,884,886.39
受托加工费	54,206,107.14	44,308,802.37	271,118,969.52	215,588,521.09
辅料等	961,198.99	297,559.83	15,730,179.47	12,293,501.91
合 计	761,563,226.69	635,673,648.69	1,326,748,434.20	1,217,495,937.01

(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
西安地区	761,563,226.69	635,673,648.69	1,326,748,434.20	1,217,495,937.01
合 计	761,563,226.69	635,673,648.69	1,326,748,434.20	1,217,495,937.01

(5) 报告期内各年度前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
本期	422,756,663.02	55.51
上年同期	914,359,356.04	68.92

5、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	60,223,653.55	32,973,288.95
加：资产减值准备	11,775,962.92	38,322,472.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,650,237.91	16,317,845.06
无形资产摊销	316,879.54	275,703.54
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	107,502.29	148,279.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	12,975,189.83	7,044,160.70
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-527,538.57	-5,578,711.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-319,848,430.71	-158,306,742.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,922,300.74	98,689,206.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	327,502,190.52	39,279,863.34
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	93,253,346.54	69,165,365.67
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	413,381,864.91	469,619,586.25
减：现金的年初余额	167,277,140.43	421,306,130.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	246,104,724.48	48,313,456.04

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	21,729.07	-172,207.17
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）	18,486,648.23	5,725,806.24
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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	1,566,858.94	112,079.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	20,075,236.24	5,665,678.55
减：所得税影响额	2,976,994.98	735,473.08
少数股东权益影响额（税后）	7,321.27	-3,747.28
合 计	17,090,919.99	4,933,952.75

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	本期	1.38%	0.07	0.07
	上期	17.33%	0.56	0.56
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	本期	0.62%	0.03	0.03
	上期	16.95%	0.54	0.54

3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金 2012 年 6 月 30 日期末余额为 1,592,559,018.93 元, 比年初余额增加了 757.33%, 其主要原因是: 本期发行新股和短期借款增加所致。

(2) 应收票据 2012 年 6 月 30 日期末余额为 167,155,128.49 元, 比年初余额减少了 50.03%, 其主要原因是: 通过背书转让、票据拆分等形式充分利用所收的承兑汇票所致。

(3) 应收账款 2012 年 6 月 30 日期末余额为 347,124,253.46 元, 比年初余额增加了 85.29%, 其主要原因是: 为适应市场波动情况, 积极扩大产销规模而改变了销售的信用政策所致。

(4) 存货 2012 年 6 月 30 日期末余额为 694,387,694.32 元, 比年初余额增加了 67.87%, 其主要原因是: 生产规模扩大, 采购及在线量增加。

(5) 长期股权投资 2012 年 6 月 30 日期末余额为 111,790,777.06 元, 比年初余额增加了 251.50%, 其主要原因是: 本期新增对 Silevo, Inc. 投资优先股 1200 万美元所致。

(6) 递延所得税资产 2012 年 6 月 30 日期末余额为 23,015,558.69 元, 比年初余额增加了 73.17%, 其主要原因是: 本期可抵扣暂时性差异增加。

(7) 短期借款 2012 年 6 月 30 日期末余额为 761,265,693.28 元, 比年初余额增加了 140.76%, 其主要原因是: 本期贸易融资增加所致。

(8) 应付账款 2012 年 6 月 30 日期末余额为 346,234,508.98 元, 比年初余额增加了 43.13%, 其主要原因是: 本期采购增加并延长了付款期限。

(9) 预收账款 2012 年 6 月 30 日期末余额为 43,211,401.91 元, 比年初余额减少了 54.09%, 其主要原因是: 放宽赊销条件导致预收账款下降和预收账款结转收入所致。

(10) 一年内到期的非流动负债 2012 年 6 月 30 日期末余额为 109,000,000.00 元, 比年初余额减少了 45.50%, 其主要原因是: 本期偿还了部分长期借款所致。

(11) 长期借款 2012 年 6 月 30 日期末余额为 82,000,000.00 元, 比年初余额减少了 40.58%, 其主要原因是: 本期偿还了部分长期借款所致。

(12) 股本 2012 年 6 月 30 日期末余额为 538,524,000.00 元, 比年初余额增加了 140.22%, 其主要原因是: 4 月份上市发行新股 7500 万股, 6 月份资本公积转增股本 23934.4 万股。

(13) 资本公积 2012 年 6 月 30 日期末余额为 1,459,515,745.33 元, 比年初余额增加了 459.73%, 其主要原因是: 上市发行新股产生股本溢价所致。

(14) 营业税金及附加 2012 年 1-6 月发生额为 1,056,931.92 元, 比上年同期减少了 65.09%, 其主要原因是: 缴纳的流转税减少引起的附加税减少所致。

(15) 销售费用 2012 年 1-6 月发生额为 11,928,918.36 元, 比上年同期增加了 61.70%, 其主要原因是: 生产规模扩大, 人员增加, 导致运费、薪酬增加。

(16) 管理费用 2012 年 1-6 月发生额为 60,129,968.02 元, 比上年同期增加了 37.88%, 其主要原因是: 主要是技术开发费、固定资产折旧及职工薪酬增加。

(17) 财务费用 2012 年 1-6 月发生额为 48,065,514.85 元, 比上年同期增加了 199.01%, 其主要原因是: 票据和信用证贴现增加导致利息费用增加所致。

(18) 资产减值损失 2012 年 1-6 月发生额为 7,987,227.64 元, 比上年同期减少了 81.71%, 其主要原因是: 上年同期硅片产品价格大幅下降, 因大额计提存货跌价准备所致。

(19) 投资收益 2012 年 1-6 月发生额为 4,103,853.79 元, 比上年同期减少了 53.50%, 其主要原因是: 被投资方利润下降所致。

(20) 营业外收入 2012 年 1-6 月发生额为 20,315,940.79 元, 比上年同期增加了 244.34%, 其主要原因是: 政府政策性扶持款项较上年同期大幅增加所致。

(21) 所得税费用 2012 年 1-6 月发生额为 1,746,783.41 元, 比上年同期减少了 95.29%, 其主要原因是: 营业利润下降所致。

(22) 销售商品、提供劳务收到的现金 2012 年 1-6 月发生额为 600,464,701.75 元, 比上年同期减少了 33.95%, 其主要原因是: 销售收入比上年同期减少, 同时为适应市场波动情况, 积极扩大产销规模而改变了销售的信用政策, 应收账款增加, 回款减少。

(23) 收到的税费返还 2012 年 1-6 月发生额为 23,873,877.25 元, 比上年同期增加了 134.81%, 其主要原因是: 出口额增加, 影响出口退税增加。

(24) 收到其他与经营活动有关的现金 2012 年 1-6 月发生额为 32,758,509.56 元, 比上年同期增加了 79.13%, 其主要原因是: 收到的政府政策性扶持款项和收到保证金退款较上年同期增加。

(25) 支付给职工以及为职工支付的现金 2012 年 1-6 月发生额为 122,208,903.74 元, 比上年同期增加了 31.30%, 其主要原因是: 生产规模扩大, 人数增加, 影响薪酬增加。

(26) 支付的各项税费 2012 年 1-6 月发生额为 28,954,938.48 元, 比上年同期减少了 70.64%, 其主要原因是: 增值税进项增加影响应交增值税减少。

(27) 收到其他与投资活动有关的现金 2012 年 1-6 月发生额为 13,868,860.00 元, 比上年同期减少了 441.75%, 其主要原因是: 收到基建代垫款项和投标保证金退款增加。

(28) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2012 年 1-6 月发生额为 66,544,730.09 元, 比上年同期减少了 78.81%, 其主要原因是: 同期机器设备投资减少所致。

(29) 投资支付的现金 2012 年 1-6 月发生额为 75,883,200.00 元, 比上年同期增加了 100.00%, 其主要原因是: 新增对 Silevo, Inc. 投资优先股 1200 万美元。

(30) 吸收投资收到的现金 2012 年 1-6 月发生额为 1,523,600,000.00 元, 比上年同期增加了 761700.00%, 其主要原因是: 上市发行新股募集资金大幅增加。

(31) 取得借款收到的现金 2012 年 1-6 月发生额为 563,498,597.27 元, 比上年同期增加了 176.61%, 其主要原因是: 较上年同期短期借款增加所致。

(32) 收到其他与筹资活动有关的现金 2012 年 1-6 月发生额为 0 元, 比上年同期减少了

100.00%，其主要原因是：收到的基建项目保证金减少所致。

(33) 偿还债务支付的现金 2012 年 1-6 月发生额为 395,389,746.72 元，比上年同期增加了 299.06%，其主要原因是：较上年同期偿还长期借款增加所致。

(34) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 2012 年 1-6 月发生额为 70,187,793.71 元，比上年同期增加了 368.90%，其主要原因是：本期向股东分红及支付借款利息增加所致。

§ 8 备查文件目录

- (1) 载有法定代表人、财务负责人签名并盖章的会计报表；
- (2) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

西安隆基硅材料股份有限公司

法定代表人：李振国

二〇一二年八月三十日