

**LONGI隆基**

**西安隆基硅材料股份有限公司**

**2012 年年度报告**

**证券代码：601012**

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、

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

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，母公司 2012 年度实现净利润-30,195,934.80 元，加上年初未分配利润 177,578,423.46 元，减去 2011 年度已经分配的利润 44,877,000.00 元，可供分配利润 102,505,488.66 元。

公司拟定 2012 年度利润分配预案为：2012 年公司不分配利润。2012 年度不实施资本公积金转增股本。由于公司 2012 年当年实现的扣除非经常性损益的净利润为负数，公司不分配利润的预案符合公司章程第一百五十五条第（三）款的规定，公司独立董事与监事会对此事项发表了同意的意见书。

六、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。

七、公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

## 目 录

第一节 释义及重大风险提示 .....	5
第二节 公司简介 .....	11
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	14
第四节 董事会报告 .....	16
第五节 重要事项 .....	50
第六节 股份变动及股东情况 .....	59
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	67
第八节 公司治理 .....	78
第九节 财务会计报告 .....	82
第十节 备查文件目录 .....	183

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

本公司、公司、隆基股份	指	西安隆基硅材料股份有限公司
矽美公司	指	西安矽美单晶硅有限公司，本公司全资子公司
硅技术公司	指	西安隆基硅技术有限公司，本公司控股子公司
宁夏隆基	指	宁夏隆基硅材料有限公司，本公司控股子公司
银川隆基	指	银川隆基硅材料有限公司，本公司全资子公司
无锡隆基	指	无锡隆基硅材料有限公司，本公司控股子公司
通鑫公司	指	西安通鑫半导体辅料有限公司，本公司控股子公司
宁夏晶隆	指	宁夏晶隆石英有限公司，本公司原参股公司
隆基香港	指	隆基（香港）贸易有限公司，本公司全资子公司
金坛通鑫	指	金坛通鑫半导体辅料有限公司，本公司控股子公司
同心隆基	指	同心县隆基新能源有限公司
无锡尚德	指	无锡尚德太阳能电力有限公司，本公司股东
沈阳电磁	指	沈阳隆基电磁科技股份有限公司
宁光仪表	指	宁夏隆基宁光仪表有限公司
数控股份	指	大连连城数控机器股份有限公司

单晶硅	指	整块硅晶体中的硅原子按周期性排列的单晶体，是用高纯多晶硅为原料，主要通过直拉法和区熔法制得
多晶硅	指	由具有一定尺寸的硅晶粒组成的多晶体，各个硅晶粒的晶体取向不同。用于制备硅单晶的高纯多晶硅主要是由改良的西门子法将冶金级多晶硅纯化而来
硅片	指	由单晶硅棒或多晶硅锭切割形成的方片或带圆角的准方片
硅棒	指	由多晶硅原料通过直拉法（CZ）、区熔法（FZ）生长成的棒状的硅单晶体，晶体形态为单晶
硅锭	指	由多晶硅原料通过真空感应熔炼或定向凝固工艺生长成的锭状多晶硅体，晶体形态为多晶
单晶硅拉棒	指	将多晶硅料拉制成单晶硅棒的过程，目前的主流方法是直拉法
石英坩埚	指	在单晶硅的拉制过程中作为盛装高温液态硅的容器，其质量的好坏，直接影响到单晶硅的质量，是公司的主要辅助材料之一
太阳能电池转换效率	指	太阳能电池的最佳输出功率与投射到其表面上的太阳辐射功率之比
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2012年1月1日至2012年12月31日之期间
元	指	人民币元，若无特别说明，本报告中所有货币均为人民币

## 二、重大风险提示

### （一）国际贸易争端及贸易政策带来的风险

太阳能光伏发电是目前最具发展潜力的可再生能源之一，世界各国均将其作为一项战略性新兴产业重点扶持，我国太阳能光伏产业经过近十年的发展，已成为全球最大的太阳能光伏产业生产基地，国际竞争力日益增强，欧美等国出于保护本国光伏产业的目的，相继对我国光伏企业发起“双反”调查。目前国内光伏产业近 90%的份额仍主要依赖海外市场，其中欧美是最主要市场，本公司主要产品为单晶硅片，主要客户为国内下游电池及组件厂商，如果未来欧盟和其他国家对我国出口光伏产品征收高额“反倾销、反补贴税”或采取其他进口限制措施，将对国内光伏企业出口贸易造成负面影响，并通过直接、间接方式对本公司销售情况和经营业绩造成重大不利影响。为了在对欧盟“双反”调查中争取有利地位，公司已积极应诉，并将应诉材料报至国家商务部，但应诉结果具有很大不确定性；同时，公司在对欧盟双反积极应诉的基础上，将大力加强国际市场的开拓，以减少国际贸易争端及不确定性贸易政策对公司的影响，但结果同样具有很大不确定性。

### （二）国内对进口多晶硅料实施“双反”导致的原材料价格波动风险

本公司主要原材料为多晶硅料，且主要来源于进口。目前中国商务部正在对进口多晶硅料进行“双反”调查，如果未来对进口多晶硅料征收高额反倾销税和反补贴税将直接提高本公司原材料采购成本，削弱公司产品成本优势，并且由于国内多晶硅料有效供给不足，还可能导致公司面临多晶硅料短缺的情况；同时，

公司部分国内竞争对手采取“垂直一体化”战略，自建多晶硅料生产线，可部分或全部满足自身生产需要，如果未来对进口多晶硅料征收高额反倾销税和反补贴税，将有利于提升公司竞争对手的市场地位，建立对本公司在多晶硅料供应保障和成本方面的优势。公司已与众多国内光伏产业中下游企业共同向中国商务部提交书面材料，陈述对进口多晶硅征收“反倾销税、反补贴税”对我国光伏产业，特别是中下游产业的影响，但“双反”最终裁定结果具有很大不确定性。

### （三）政府降低对光伏发电行业扶持和补贴的风险

太阳能光伏发电以其对环境的友好性——不消耗燃料、不排放包括温室气体在内的任何物质、无噪声、无污染，以及太阳能资源分布广泛且取之不尽的特点使之成为一种最具有可持续发展特征的可再生能源。但是现阶段，太阳能光伏电池应用成本相对于传统的发电方式成本较高，而且这种趋势在未来一段时间内会持续，现阶段仍然需要政策扶持来大规模推广应用。为了鼓励和推动太阳能发电行业的发展，欧美国家普遍制定了各种优惠政策和扶植措施，我国政府也相继出台了一系列鼓励光伏发电的政策，并促进了国内光伏市场的高速增长，但目前我国大部分的太阳能电池及组件仍主要出口欧美等海外市场，因此现阶段我国太阳能发电行业仍然依赖于世界各国政府扶持和补贴政策的支持以维持其商业运作和大规模推广应用。

随着技术进步、生产规模扩大等因素，光伏制造成本逐步下降，世界各国也逐步地调整补贴方式和补贴力度。如果太阳能光伏行业不能通过自身发展降低成本，提高太阳能对传统能源的竞争力，政府对太阳能补贴措施的调整将对太阳能光伏产业的生存和发展产生不利影响，因此，本公司面临各国光伏产业扶持和补

贴政策变化的风险。

#### （四）落后产能在退出过程中的非正常市场行为引起的价格波动风险

由于目前光伏产业产能过剩情况严重，部分不具备竞争力的光伏企业开始退出市场，行业进入整合期。在这个过程中，大批拟退出企业就会急于清理库存，以收回部分投资实施产业转型，在此过程中将出现低价抛货的非正常市场行为，从而在一定程度上影响市场供求与价格，在短期内给企业带来业绩变动的风险。

#### （五）应收账款回收风险

从 2011 年下半年开始，光伏行业受国际大环境及产能过剩的影响，开始步入调整期，产品价格持续下滑，市场需求增速降低，融资环境也越来越恶化，造成了全行业企业出现经营现金流紧张，应收账款信用期普遍延长，回收账款困难加大。公司在 2011 年末的应收账款和应收票据合计余额为 5.31 亿元，尽管公司也采取了一系列积极措施加强客户信用管理和应收账款催收工作，但到 2012 年末已上升至 5.80 亿元。从而使公司面临较大的应收账款回收风险。

2013 年 3 月 20 日，尚德电力发布公告，宣布其子公司无锡尚德进入破产重整程序，公司依据谨慎性原则对尚未收回的无锡尚德太阳能电力有限公司应收款项采取个别认定法追加计提坏账准备 9077 万元，从而直接导致公司 2012 年度出现亏损。如果未来公司其他重要客户出现重大经营、财务困难或是经营失败的情况，将使公司其他尚未收回的应收账款面临较大损失风险，并对公司正常经营活动和经营成果造成重大不利影响。对此，公司一方面将继续加强催收力度，必要时将采取包括司法程序在内的手段保证应收账款的收回；另一方面将继续加强客户信用风险评估工作，依据信用评估情况对客户进行分类管理，分别采取先款后

货、收取一定比例预付账款和信用销售等销售方式，以降低应收账款的回收风险，但如果国内光伏行业持续低迷，公司未来将面临较大的应收账款回收风险。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	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

### 三、基本情况简介

注册地址	西安市长安区航天中路 388 号
注册地址的邮政编码	710100
办公地址	西安市长安区航天中路 388 号

办公地址的邮政编码	710100
公司网址	http://www.longi-silicon.com
电子信箱	longi-board@longi-silicon.com

#### 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	西安市长安区航天中路 388 号

#### 五、公司股票简况

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

#### 六、公司报告期内注册变更情况

##### (一) 基本情况

注册登记变更日期	2012 年 11 月 7 日
注册登记地点	西安市长安区航天中路 388 号
企业法人营业执照注册号	610100100030768
税务登记证号码	610182710181352
组织机构代码	71018135-2

##### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见公司招股说明书发行人的基本情况。

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

公司自上市以来, 主营业务未发生变化。

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

公司自上市以来, 控股股东未发生变化。

## 七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔3-9层
	签字会计师姓名	朱海武 王振伟
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国信证券股份有限公司
	办公地址	深圳市红岭中路1012号国信证券大厦16-26层
	签字的保荐代表人姓名	王延翔 葛体武
	持续督导的期间	2012.4.11—2014.12.31

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年		本期比上年同期增减 (%)	2010 年
		调整后	调整前		
营业收入	1,708,325,052.74	2,017,989,180.45	2,017,989,180.45	-15.35	1,652,257,990.97
归属于上市公司股东的净利润	-54,672,164.57	293,712,235.89	284,110,301.79	-118.61	439,991,674.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-122,135,987.01	261,881,502.69	253,493,280.86	-146.64	402,702,137.24
经营活动产生的现金流量净额	-76,708,770.84	-110,607,620.61	-110,607,620.61	不适用	775,164,536.81
	2012 年末	2011 年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2010 年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	2,891,655,340.84	1,478,066,860.85	1,468,464,926.75	95.64	1,180,654,624.96
总资产	4,728,090,296.89	3,374,912,885.92	3,170,437,933.72	40.10	2,148,364,747.60

备注：

1、2011 年调整的原因是因 2011 年度子公司银川隆基、通鑫公司及隆基（香港）企业所得税适用税率及其他税收优惠的调整，在编制 2012 年度财务报告时，

公司对 2011 年度进行追溯调整,调整了可比报表的期初数和 2011 年度比较利润表有关项目和相关指标。

2、公司将 2011 年末应交税费各明细项目中负数部分余额共计 205,640,653.85 元重分类转入其他流动资产列示,对可比数据进行了重新列示。

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年		本期比上年 同期增减(%)	2010 年
		调整后	调整前		
基本每股收益(元/股)	-0.11	0.73	0.70	-115.07	2.05
稀释每股收益(元/股)	-0.11	0.73	0.70	-115.07	2.05
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元/股)	-0.24	0.65	0.63	-136.92	1.87
加权平均净资产收益率(%)	-2.13	22.09	21.44	减少 24.22 个 百分点	51.36
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率(%)	-4.77	19.70	19.13	减少 24.47 个 百分点	47.01

备注:

在 2011 年调整前项目中每股收益变动的原因在于公司 2012 年 3 月首次公开发行新股 7500 万股,并于 2012 年 6 月以资本公积按 10:8 转增股本,在计算每股收益时上期可比数据进行了追溯调整。

二、 非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	40,392,541.79	-1,146,161.01	16,775,511.92
计入当期损益的政府补助,但与公 司正常经营业务密切相关,符合国 家政策规定、按照一定标准定额或 定量持续享受的政府补助除外	33,576,887.69	35,487,353.24	28,304,000.00
除上述各项之外的其他营业外收 入和支出	1,895,377.37	1,293,565.63	408,537.78
少数股东权益影响额	-138,753.59	25,207.42	-61,842.08

所得税影响额	-8,262,230.82	-3,829,232.08	-8,136,670.00
合计	67,463,822.44	31,830,733.20	37,289,537.62

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

中国光伏产业经历了“十一五”末期的高速发展之后，开始步入调整期。2012年美国、欧盟等国家相继宣布对中国的光伏产品进行反倾销反补贴调查。国际市场需求增速放缓，国内大规模需求尚未形成，加上前期投资的产能集中快速释放形成的行业产能阶段性过剩，报告期内，光伏产品自一季度以来持续下降，第四季度下降到谷底，2012年产品（折标准片计算）均价为8.17元/片，与去年同期相比销售价格下降了48.2%。

面对经济形势剧烈变化与行业发展的巨大挑战，公司在坚持稳健经营的基础上力求突破、创新，在迎接市场挑战中不断提高应对能力。报告期内，公司在生产管理、市场开发、技术研发、财务管理等方面取得了显著的成绩。

1、2012年公司生产管理围绕“降本增产、提高人、机单产”为主线，通过完善内部收益核算体系，整合供应链资源，提升计划与物控能力、技术工艺管理系统化、标准等方面工作，在确保产品品质，提高人员效率的同时，持续降低运营成本。报告期内单晶硅片的非硅单位平均成本为5.12元/片，较2011年度下降了19.75%。

2、公司通过不断调整市场策略及客户结构、努力争取新的客户资源等措施，市场份额得到有效提高，市场影响力大大增强。报告期内，公司实现硅片销量（含受托加工）18,357万片，较2011年同比增长了38%。其中，海外

销售数量为 5231 万片，占全年总销量的 28%。

3、公司研发工作进展明显，在多个项目上取得重大突破。报告期内，公司新增专利及专利申请权 49 项。全年承接上年度延续项目 44 项，新增项目 124 项，研发结题 33 项，完成导入 17 项，技术储备 11 项。在降低氧、碳含量、提高拉速、金刚线切割设备改造及工艺研究等研发课题上成效显著，在单晶炉控制系统、金刚线切薄片研究等研发课题也取得了重大进展。

4、公司财务管理围绕公司资金统筹和强化经营分析等方面，根据母子公司资金日报对母子公司的日常现金流量进行统筹安排、回款和付款按日动态控制，保证了公司经营安全；配合公司对生产单元的管控要求，优化了内部收益核算报表体系，为公司成本控制提供数据支持，保证了公司稳健经营。

报告期内，公司总体经营情况正常。2012 年全年公司实现营业收入 1,708,325,052.74 元，较上年同期减少了 15.35%，实现营业利润 -110,720,307.61 元，利润总额 -75,181,324.41 元。由于受下游客户无锡尚德太阳能电力公司破产重整的影响，公司以个别计提法加大计提了对该公司的坏账准备，此因素导致公司出现亏损。

#### （一）主营业务分析

##### 1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	1,708,325,052.74	2,017,989,180.45	-15.35
营业成本	1,485,080,608.82	1,539,329,444.38	-3.52
销售费用	21,851,167.56	16,402,453.55	33.22
管理费用	130,610,914.46	96,624,878.74	35.17
财务费用	88,862,499.62	58,417,375.14	52.12

经营活动产生的现金流量净额	-76,708,770.84	-110,607,620.61	
投资活动产生的现金流量净额	-228,988,393.90	-588,547,378.49	
筹资活动产生的现金流量净额	1,118,589,573.18	301,231,479.43	271.34

## 2、收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，公司主要产品的销量（含受托加工）同比增长了 38%，但由于受到行业波动影响，自销硅片（折标准片）均价同比下跌了 48.2%，公司本年度实现营业收入 1,708,325,052.74 元，比上年度减少 15.35%。

### (2) 主要销售客户的情况

单位：元 币种：人民币

前五名客户	前五名客户销售额	占年度销售总额的比例
第一名	413,207,894.94	24.19%
第二名	116,167,528.48	6.80%
第三名	108,795,159.66	6.37%
第四名	105,323,881.89	6.17%
第五名	83,320,503.55	4.88%

说明：公司前五名客户销售金额合计为 826,814,968.52 元，占公司年度总营业收入的比例为 48.41%。报告期内，公司大力开拓新兴市场，海外销售收入占全年营业务收入的 25.77%。

## 3、成本

### (1) 成本分析表

单位：元/片

分产品	成本构成项目	本期金额	上年同期金额	本期金额较上年同期变动比例(%)
单晶硅片	非硅单位成本	5.12	6.38	-19.75

### (2) 主要供应商情况

单位：元 币种：人民币

前五名供应商	前五名供应商采购额	占年度采购总额的比例
--------	-----------	------------

第一名	294,492,031.10	22.38%
第二名	229,993,970.16	17.48%
第三名	105,074,229.85	7.98%
第四名	104,691,776.05	7.96%
第五名	93,689,363.98	7.12%

说明：公司向前五名供应商采购金额合计为 827,941,371.14 元，占年度采购总额的比例为 62.92%。

#### 4、费用

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期发生额	上期发生额	本期较上期变动金额	本期较上期变动比例 (%)
销售费用	21,851,167.56	16,402,453.55	5,448,714.01	33.22
管理费用	130,610,914.46	96,624,878.74	33,986,035.72	35.17
财务费用	88,862,499.62	58,417,375.14	30,445,124.48	52.12
所得税费用	-22,485,011.82	33,009,543.99	-55,494,555.81	-168.12

(1) 销售费用2012年度发生数为21,851,167.56元,比上年度增加33.22%,其主要原因是：销量增长导致物流费用、职工薪酬、差旅费增加。

(2) 管理费用 2012 年度发生数为 130,610,914.46 元，比上年度增加35.17%，其主要原因是：由于研发支出的增加，生产规模扩大导致职工薪酬有所增加。

(3) 财务费用2012年度发生数为88,862,499.62元,比上年度增加52.12%,其主要原因是：票据和信用证贴现增加导致利息费用增加。

(4) 所得税费用 2012 年度发生数为-22,485,011.82 元，比上年度减少168.12%，其主要原因是：本年可抵扣亏损及资产减值准备增加导致确认的递延所得税费用为负数增大。

#### 5、研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	83,741,053.22
本期资本化研发支出	0.00
研发支出合计	83,741,053.22
研发支出总额占净资产比例 (%)	2.87
研发支出总额占营业收入比例 (%)	4.90

(2) 情况说明

报告期内，公司以提升单晶硅产品品质、降低非硅成本、满足客户需求为指导，加大研发相关资源投入。截止 2012 年底，公司正式取得国家专利局专利证书的专利有 43 项，获得专利授权 12 项，受理在审 27 项。公司的研发支出与 2011 年相比增长了 35.69%。

报告期内，公司基于对高效单晶未来广阔市场的战略判断，主要开展了“完美晶格太阳能单晶硅生长工艺研究”、“太阳能及多晶硅料清洗工艺研究”以及国家火炬项目“高效晶硅材料的生产关键技术及成套工艺”研究并取得了显著进展。以上重点研究项目分别在生长高效率高品质单晶、降低生产成本、原生多晶原料二次处理以及公司建设环保型多晶硅料清洗生产线方面提供了有力的技术支撑。

报告期内，公司与俄罗斯 STR 公司展开科技合作，双方合作的“高效硅单晶材料制备关键技术研究及优化模拟”项目采用数值模拟技术完善单晶生产工艺，目前该项目正在研发过程中。

报告期内，公司继续发挥卓越成本控制的核心竞争优势，在加大高效单晶研发力量的同时，积极研究推广新工艺、新技术的产业应用，在增加单晶控制的投

料量、提升拉制速度与成品率、硅片切割薄片化等多个领域的工艺研究与应用取得了突破性的进展，有力地保障了报告期内硅片成本的持续降低的目标实现。

报告期内，公司基本完成了“金刚石线切割工艺研究”实验，并在国内率先完成了 130 $\mu$  m 薄片切割工艺的研究，2013 年将成为率先规模化推广应用金刚石线切割技术的国内企业。金刚石线切割技术目前已成为硅晶体等硬脆材料切割技术的发展方向和换代技术。公司率先运用该项技术，将引领国内硅片切割技术的新浪潮。而同时，该项技术在提高设备切割产能、降低生产成本、高效环保方面的优越性，将有力保障公司成本控制优势的可持续性。

报告期内，公司完成了生产过程中 PN 型单晶产品快速转化工艺研究与多次拉晶技术的研究，2013 年，公司将加快各项技术成果在生产过程中的导入速度，全面提升公司竞争力。

## 6、现金流

项目名称	本期发生额	上期发生额	本期较上期变动金额	本期较上期变动比例(%)
经营活动产生的现金流量净额	-76,708,770.84	-110,607,620.61	33,898,849.77	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-228,988,393.90	-588,547,378.49	359,558,984.59	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	1,118,589,573.18	301,231,479.43	817,358,093.75	271.34

(1) 经营活动产生的现金流量净额比上年度增加 33,898,849.77 元，其主要原因是：支付税费减少。

(2) 投资活动产生的现金流量净额比上年度增加 359,558,984.59 元，其主要原因是：固定资产投资减少。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额 2012 年度发生数为 1,118,589,573.18

元，比上年度增加 271.34%，其主要原因是：上市发行新股募集资金大幅增加。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
单晶硅棒	49,290,099.51	45,328,450.37	8.04	-28.62	-14.35	减少 15.32 个百分点
单晶硅片	1,407,893,596.25	1,228,885,529.43	12.71	-0.40	8.24	减少 6.98 个百分点
多晶硅料	153,380,151.90	130,405,989.89	14.98	515.78	430.63	增加 13.64 个百分点
聚乙二醇	8,376,017.71	5,782,906.64	30.96	-61.42	-45.97	减少 19.74 个百分点
碳化硅粉	12,688,867.48	13,445,763.55	-5.97	-65.11	-59.84	减少 13.89 个百分点

受托加工	70,116,516.37	58,948,263.53	15.93	-84.28	-79.10	减少 20.82 个百分点
其他	6,579,803.52	2,283,705.41	65.29	3.47	774.38	减少 30.60 个百分点
合计	1,708,325,052.74	1,485,080,608.82	13.07	-15.35	-3.52	减少 10.65 个百分点

## 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
西安地区	1,382,323,421.67	-28.20
宁夏地区	92,796,918.43	0.38
无锡地区	184,519,657.13	91,205.41
香港地区	48,685,055.51	不适用

## (三) 资产、负债情况分析

### 1、资产负债情况分析表

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)
货币资金	999,250,904.99	21.13	185,758,351.82	5.50	437.93
应收票据	95,174,822.70	2.01	334,512,586.38	9.91	-71.55
应收账款	369,578,775.96	7.82	187,338,996.52	5.55	97.28

预付款项	24,631,430.46	0.52	61,133,869.65	1.81	-59.71
存货	764,863,167.74	16.18	413,644,479.94	12.26	84.91
长期股权投资	77,279,115.91	1.63	31,803,723.27	0.94	142.99
递延所得税资产	52,463,919.98	1.11	12,125,097.36	0.36	332.69
短期借款	529,386,967.20	11.20	316,193,596.30	9.37	67.42
应付票据	260,196,007.54	5.50	141,429,207.30	4.19	83.98
预收款项	32,344,394.14	0.68	94,123,029.68	2.79	-65.64
应付职工薪酬	38,483,184.62	0.81	27,029,524.29	0.80	42.37
其他非流动负债	29,241,024.05	0.62	16,850,000.00	0.50	73.54
股本	538,524,000.00	11.39	224,180,000.00	6.64	140.22
资本公积	1,459,548,384.89	30.87	260,754,740.33	7.73	459.74

## 2、其他情况说明

(1) 货币资金 2012 年末数为 999,250,904.99 元，比年初数增加 437.93%，

其主要原因是：本年增发新股，募集资金增加。

(2) 应收票据 2012 年末数为 95,174,822.70 元，比年初数减少 71.55%，

其主要原因是：收到票据减少。

(3) 应收账款 2012 年末数为 369,578,775.96 元，比年初数增加 97.28%，

其主要原因是：客户欠款增加。

(4) 预付账款 2012 年末数为 24,631,430.46 元，比年初数减少 59.71%，

其主要原因是：本公司本年减少采购预付款。

(5) 存货 2012 年末数为 764,863,167.74 元，比年初数增加 84.91%，其主

要原因是：采购增加及根据公司电站建设需要和及时抵减应收账款提前采购了无锡尚德太阳能电力有限公司的组件。

(6)长期股权投资 2012 年末数为 77,279,115.91 元,比年初数增加 142.99%,其主要原因是:增加对 SILEVO, INC. 及隆基天华新能源有限公司投资。

(7)递延所得税资产 2012 年末数为 52,463,919.98 元,比年初数增加 332.69%,其主要原因是:本年计提资产减值准备和可抵扣亏损增加。

(8)短期借款 2012 年末数为 529,386,967.2 元,比年初数增加 67.42%,其主要原因是:借款增加。

(9)应付票据 2012 年末数为 260,196,007.54 元,比年初数增加 83.98%,其主要原因是:本年采用票据采购增加。

(10)预收账款 2012 年末数为 32,344,394.14 元,比年初数减少 65.64%,其主要原因是:销售预收款减少。

(11)应付职工薪酬 2012 年末数为 38,483,184.62 元,比年初数增加 42.37%,其主要原因是:人工成本增加。

(12)其他非流动负债 2012 年末数为 29,241,024.05 元,比年初数减少 73.54%,其主要原因是:本年收到与资产相关的政府补助增加。

(13)实收资本(股本) 2012 年末数为 538,524,000.00 元,比年初数增加 140.22%,其主要原因是:发行新股及送股。

(14)资本公积 2012 年末数为 1,459,548,384.89 元,比年初数增加 459.74%,其主要原因是:发行新股收到的溢价款。

#### (四)核心竞争力分析

##### 1、具有前瞻性的、持续稳定的发展战略

隆基股份经过充分调研论证,于 2006 年确立了专业化单晶厂商的战略定

位，主要产品为太阳能单晶硅片，生产环节为单晶拉制和切片。隆基股份以“提供优质太阳能硅片，使人类尽享清洁能源”为企业使命，努力促进全球绿色清洁能源事业的发展。隆基股份七年多来坚持战略定位，经过持续积累和发展，现已成为全球最大的太阳能单晶硅厂商。

#### （1）发展战略建立在充分的调研论证基础上

在全球光伏产业发展初期，各种技术路线的发展前景充满不确定性，隆基股份对各种技术路线进行了缜密调研，深入对比分析了晶硅路线与薄膜路线、晶硅路线中的单晶路线与多晶路线，并研究了聚光电池技术路线发展前景、物理法多晶硅发展前景。经过充分地调研考察和分析，公司得出以下战略判断：晶硅路线是未来十年的主流光伏技术路线，相对薄膜路线具有投资成本低、产业基础稳定、产业化前景广阔等优势；单晶路线与多晶路线相比具备可持续发展优势，其生产工艺和技术门槛高，对区域布局要求高，高转化效率所带来的度电成本降低空间大；聚光电池技术路线和物理法多晶硅短期缺乏产业发展前景。在以上分析基础上，隆基股份将单晶路线作为长期发展的技术路线。

同时，隆基股份对专业化与垂直一体化进行了比较，认为：光伏制造未来一定会迎来充分竞争时代，各环节的短缺现象不可持续，上下游的交易成本在成本中所占比重较低，多领域投资和垂直一体化模式对企业资源能力和风险承担能力要求偏高，鉴于这些分析基础，隆基股份在主要光伏企业进行垂直一体化扩张时仍坚持专业化战略定位，取得了单晶领域技术、成本等多方面的领先优势。

## （2）进行科学合理的产业布局规划

布局对于单晶企业较为关键，隆基股份早期产业布局规划方面主要考虑两个因素：拉晶环节对电力消耗较高，因而需要在电力供应充足且用电成本较低的地区生产；切片产品直接面向客户，因而需要有便捷的交通物流条件。基于以上考虑，公司拉晶生产基地布局在宁夏中宁和银川，切片生产基地布局在陕西西安和江苏无锡。拉晶基地具有丰富和相对廉价的电力资源，保障了生产平稳运行，同时大幅降低了生产成本。无锡作为长三角经济圈重要的组成部分，周边 300 公里范围内集聚了大批领先光伏企业，公司销售团队以无锡公司为据点快速响应客户需求，提供便捷高效的技术服务，同时降低了物流成本，提高整体营运效率。

## （3）科学决策多晶硅采购策略

隆基股份通过对多晶硅行业进行深入调研，对多晶硅的制造成本有了基本评估，认为多晶硅的短缺是暂时的，多晶硅价格最终将回归市场化。因此，在 2007-2008 年多晶硅价格高涨、多数光伏企业与多晶硅供应商签订长期订单的情况下，隆基股份没有签订固定价格的多晶硅长期订单，在 2009-2012 年多晶硅价格持续下跌的环境下，公司没有长期订单压力，避免了营运资金的大量占用，提高了运营效率。

## 2、保持领先的技术和研发优势

### （1）有稳定的技术人才团队

单晶硅棒和切片制造是一个集物理学、化学、材料学、工学等多学科知识于一体的行业，对技术团队的综合性要求很高，目前国内还没有完全对口

的专业学科，技术人才的培养需要很长时间。公司在多年发展过程中形成了一支高学历、实践经验丰富、稳定的核心专家团队，核心专家以博士、硕士为主，大多数拥有十年以上半导体材料研发、生产从业经历，对技术发展趋势有准确的把握，对于设备配置和工艺流程十分熟悉，为公司单晶和切片技术领域创造了丰硕的技术成果。

### (2) 构建了架构合理、分工精细、运行规范的技术研发管理体系

公司从提升硅片品质、降低生产成本、提高技术服务能力出发，组建了研发中心，目前研发团队共 93 人，由硅材料研究室、单晶研究一室、单晶研究二室、硅片研究室、表面处理研究室、自动化与装备研究室 6 个专业研究部门构成。现有的 6 个研究室分别负责前瞻性材料研究、单晶工艺研究、单晶品质研究、切片工艺研究、硅料与硅片清洗研究、设备自动化研究。专业化分工使得公司研发得以深入至技术细节，有力地支撑了公司成本目标和质量目标的实现，及时满足了个性化、注重细节的客户需求。

### (3) 取得了数十项技术专利，并参与多项行业标准起草工作

公司在硅材料制造领域有较强的技术优势，截止 2012 年底正式获得国家专利局专利证书的专利有 43 项，获得专利授权 12 项，受理在审 27 项。此外，公司还掌握 10 项非专利技术（包括业内领先的横向磁场拉晶技术、单晶改性技术、单晶炉热屏技术、二次加料技术、金刚线切割技术等），负责起草了《再生硅料分类和技术要求》国家标准，参与了《太阳能电池用硅单晶》、《太阳能级多晶硅》、《太阳能电池用硅单晶切割片》、《太阳能级多晶硅片》等国家标准的起草工作。其中《太阳能电池用硅单晶切割片》获得“全国半导体材

料技术标准化优秀奖”一等奖,《太阳能级多晶硅》获得“全国半导体材料技术标准化优秀奖”三等奖。

#### (4) 持续加大研发投入,开展前瞻性技术研发

2012 年公司研发支出同比增长了 35.69%, 研发费用占收入的比重远高于行业平均水平, 报告期内接近 5%, 公司基于对高效单晶未来广阔市场的战略判断, 主要开展了“完美晶格太阳能单晶硅生长工艺研究”、“太阳能级多晶硅料清洗工艺研究”以及国家火炬项目“高效晶硅材料的生产关键技术及成套工艺”研究并取得了显著进展。以上重点研究项目分别在生长高效率高品质单晶、降低生产成本、原生多晶原料二次处理以及公司建设环保型多晶硅料清洗生产线方面提供了有力的技术支撑。同时, 公司还与俄罗斯 STR 公司展开科技合作, 双方合作的“高效硅单晶材料制备关键技术研究及优化模拟”项目采用数值模拟技术完善单晶生产工艺, 目前该项目正在研发过程中, 以上技术在行业内均处于领先水平。

2012 年度公司还基本完成了“金刚石线切割工艺研究”实验, 2013 年将成为率先规模化推广应用的国内企业。金刚石线切割技术目前已为单晶硅片切割技术的发展方向, 公司率先运用该项技术, 将引领国内硅片切割技术的应用方向。同时, 该项技术在提高设备切割产能、降低生产成本、高效环保方面的优越性, 将有力保障公司成本控制优势和品质优势的可持续性。

(5) 优秀的设备集成与改造能力降低投资成本, 延长了设备生命周期, 提高了投资效率

公司拉晶设备根据产品特点并结合各个厂家在不同模块单元的技术领先

性，拆分采购模块单元，由公司专家队伍向主要模块生产厂家提出定制要求和技术改进意见，并签署排他性保密协议，最后设备部件到厂后进行组装调试。经过公司定制和集成的单晶炉比市场上通用的拉晶设备具有更好的产品适应性（适用 6 吋到 10 吋硅棒）、更低的投资成本和生产成本、更好的自动化扩展功能（例如，炉体有预留二次加料口，预留中央控制数据线接口等），有利于保证公司设备具备长期适应性，延长了设备使用的生命周期，降低设备更新和技术改造的费用，从而提升盈利能力。

在 2008-2009 年公司批量采购切片机时就已考虑到未来金刚石线切割技术普及趋势，所有切片设备均可快速改造为金刚石线切割工艺，目前已有 17 台切片机完成了工艺改造，其中 13 台已开始批量采用生产金刚石线切割硅片。

### 3、领先成本优势保障持续运营能力

#### （1）供应充足的低成本电力资源优势

在单晶拉制环节，除多晶硅料外，工业用电是主要的生产成本。公司单晶拉制环节位于宁夏中宁和银川，不仅电力供应充足，而且用电成本仅为中东部地区的 70%左右，从而单晶拉制的电耗成本远低于行业平均水平。

#### （2）高效的供应链管理降低原料采购成本

公司在多晶硅料采购方面主要坚持现货采购，与全球领先的供应商紧密合作，保障稳定、低成本的硅料供应；通过控股子公司配套砂浆回收项目，减少了辅材消耗，降低了切片成本；公司与主要辅料的上游供应商建立合作，例如与石英砂、等静压石墨材料供应商建立了稳定的战略合作关系，提高了

低成本、高品质原料的供应保障能力。

### (3) 投资成本较低

公司在厂房、设备方面的投资成本低于行业平均水平。生产厂房设计和建造时充分兼顾了工程质量及实用性，比同行业竞争对手的厂房投入更为经济，无锡公司厂房采取融资租赁的方式，降低了企业资金风险；高效的生产设备集成与改造能力使公司能够以相对较低的设备采购价格获得较高的生产能力，从而单位折旧成本大大降低。

### (4) 技术创新和工艺改进持续降低生产成本

通过持续的技术创新和工艺改进，公司预计 2013 年底单晶硅片生产的非硅工艺成本比 2012 年底下降 15%左右。

单晶方棒非硅工艺成本降低路径：

- ①使用连续拉晶技术，降低辅材和动力成本；
- ②通过提高单产，降低生产综合成本；
- ③优化热场设计，提高成品率，降低能耗。

单晶切片非硅工艺成本降低路径：

- ①用更细的钢线以减少硅料切割损耗；
- ②大力推广金刚石线切割工艺。

## 4、具备市场营销优势

### (1) 具有前瞻性的客户战略

2007-2010 年是光伏行业增长最快的时期，公司在产能有限的情况下制定了立足长远的客户战略，即将 70%的产品销售给全球前十名太阳能电池企业，30%

销售给未来有潜力进入全球前十名的太阳能电池企业。优质客户的选择保障了公司顺畅的资金周转，减少了订单需求波动风险。

### (2) 根据外部环境变化及时优化客户结构

公司持续加大海外客户开拓力度，并已取得显著进展：报告期内，公司单晶硅片出口量同比 2011 年增长 100%，2013 年一季度公司销售收入的 60%以上来自海外市场，在国内光伏企业普遍面临资金紧张的情况下，国际客户信用状况相对良好，增加了公司海外销售比例，降低了风险，保证了公司的稳健经营。

### (3) 成立专业的客户服务机构提供全面的技术支持

为了增强客户服务能力，公司成立了专门的产品设计部门和客户支持部门，建立了售后服务信息管理系统，及时把握客户需求动态，向业务部门反馈技术与商务支持信息，同时为技术研发和生产制造提供及时的数据支持。

## 5、在精细化管理和信息化建设方面的投入，保障企业竞争力的持续提升

公司与世界顶级的信息化咨询公司 IBM 合作，实施信息化建设项目，ERP 于 2012 年 10 月份成功上线。

与国内知名的 6S 精益管理咨询机构慧泉公司合作，推进制造系统的精益化生产管理。

与国内知名的咨询机构正略钧策合作，开展组织架构流程梳理和内控体系建设，提高内部管理效率，完善治理机制。

以上项目的有效实施，提升了公司的管理水平，夯实了管理基础，保障了公司的可持续发展能力。

## 6、具备生产规模优势

2012 年以来，单晶市场集中度进一步提高，前五大单晶厂商市场份额已超过 50%。市场正在逐步向具备规模优势的企业倾斜。

截至 2012 年底，公司已具备 1.4GW 单晶硅棒和 1GW 单晶硅片生产加工能力，成为全球最大的单晶硅片供应商。规模化优势使公司获得了显著的规模经济效益，单位生产成本和单位产量费用率均较行业水平有优势，同时保障了公司的订单消纳能力和快速交货能力。另一方面，较大的产能规模提高了公司在原料和设备采购方面的议价能力，从而强化了成本竞争力。

#### 7、公司财务和资金层面相对稳健

2012 年末，公司资产负债率（母公司）为 29.77%，长期偿债能力较高；流动比率和速动比率分别为 1.85 和 1.31，具有较强的短期偿债能力，公司总体财务状况良好。

2012 年国内光伏产业步入深度调整和行业整合期，部分企业的退出和行业的有效整合，有利于缓解目前产能阶段性过剩的矛盾和促进行业技术进步，稳健的财务状况有利于公司在本次行业整合过程中把握市场机遇，进一步巩固和提高在单晶硅片领域的行业地位和市场竞争力，为公司未来发展和盈利能力的提升奠定基础。

#### （五）投资状况分析

##### 1、对外股权投资总体分析

##### （1）证券投资情况

适用      不适用

##### （2）持有其他上市公司股权情况

适用      不适用

##### （3）持有非上市金融企业股权情况

适用      不适用

(4) 买卖其他上市公司股份的情况

适用      不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

适用      不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度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	首次公开发行	151,310.50	74,170.61	75,627.02	76,423.17	存放于公司募集资金专户中

备注：募集资金总额为扣除发行费用的实际募集资金净额；本年度已使用募集资金总额和已累计使用募集资金总额中包含募投项目投入金额、偿还银行借款和临时性、永久性补充流动资金金额；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。

①募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）的资金使用情况

募投项目的资金使用情况，参见“募集资金承诺项目使用情况”。

②募投项目先期投入及置换情况

募集资金到位之前，公司已用自筹资金预先投入该募投项目建设的资金，待公司募集资金到位后予以置换。在首次公开发行股票募集资金到位以前，公司为保障募集资金投资项目顺利进行，已使用自筹资金 2,456 万元年产 500MW 单晶硅棒/片建设项目，上半年新使用募集资金新投入 2,497.68 万元。

中瑞岳华会计师事务所于 2012 年 4 月 23 日出具了中瑞岳华专审字【2012】第 1394 号《西安隆基硅材料股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》，对上述募集资金投资项目的预先投入情况进行了专项审核。

2012 年 5 月 29 日，公司 2011 年度股东大会审议通过了《隆基股份关于先期投入资金置换的议案》，同意公司以募集资金 24,564,093.73 元置换上述公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。

### ③用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2012 年 8 月 29 日，公司召开 2012 年第三次临时股东大会。会议通过了《关于使用闲置募集资金 3 亿元暂时补充流动资金的议案》，决定：公司拟使用闲置募集资金暂时用于补充流动资金 3 亿元，分别用于偿还民生银行短期流动资金借款 2.3 亿元，补充经营所需流动资金 7000 万元，使用时间不超过 6 个月。2013 年 2 月 22 日，公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于延期使用闲置募集资金 3 亿元暂时补充流动资金的议案》，同意将此笔募集资金延期使用 6 个月，总共使用期限不超过 12 月。截止 2012 年 12 月 31 日，已用闲置募集资金暂时补充流动资金 28,950 万元。

### (2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金实际累计投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预期	未达到计划	变更原因及募集资金变

	目							况	计 收 益	进 度 和 收 益 说 明	更 程 序 说 明
500MW 单 晶硅棒项 目	是	77,605.00	10,551.58	12,007.99	否	25.69%	/	/	/	详 见 说 明	详 见 募 集 资 金 变 更 项 目 情 况
500MW 单 晶硅片项 目	是	39,041.00	4.94	4.94	否	0.04%	/	/	/		
合计	/	116,646.00	10,556.52	12,012.93	/	/	/	/	/	/	/

说明：公司拟使用募集资金用于年产 500MW 单晶硅棒/片项目。截至 2012 年 12 月 31 日，募集资金投资项目未达计划进度的原因：1、由于报告期内国内太阳能光伏行业市场环境发生较大变化，根据产销计划，公司适度放缓了项目实施进度，以控制投资风险和提高募集资金使用效率；2、根据公司 2012 年 5 月 29 日通过的《关于募投项目实施主体和实施地点发生变动的议案》，公司调整了切片机的购置计划，由于新型切片机所采用的切割方式与传统方式具有较大差异，公司前期完成了大量的基础实验和设备选型工作，因此设备优化是导致募投项目中 500MW 单晶硅片项目未达进展的重要原因。

### (3) 募集资金变更项目情况

2012 年 5 月 29 日，隆基股份 2011 年度股东大会审议通过了《关于募投项目实施主体和实施地点发生变动的议案》（详见 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

投资项目仍为年产 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。

#### 4、主要子公司、参股公司分析

##### (1) 本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
硅技术公司	有限责任公司	西安市	李振国	生产、销售	40.80 万美元	75	75	73508368-7
矽美公司	有限责任公司	西安市	李振国	生产、销售	850.00	100	100	75783674-X
宁夏隆基	有限责任公司	中宁县	李振国	生产、销售	12,000.00	100	100	78823548-8
通鑫公司	有限责任公司	西安市	钟宝申	生产、销售	2,500.00	81	81	67329207-9
银川隆基	有限责任公司	银川市	李振国	生产、销售	25,000.00	100	100	69431574-3
无锡隆基	有限责任公司	无锡市	李振国	生产、销售	15,000.00	100	100	56295123-8
香港隆基	有限责任公司	香港	李振国	进出口业务	50 万港币	100	100	不适用
金坛通鑫	有限责任公司	常州市	奚西峰	生产、销售	2,000.00	80.19	80.19	57539989-2
同心隆基	有限责任公司	同心县	张长江	投资、开发	500.00	100	100	05460001-X

##### (2) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名	企业类	注册地	法人代	业务性	注册资	本企业	本企业	组织机构代
--------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-------

称	型		表	质	本	持股比 例 (%)	在被投 资单位 表决权 比例 (%)	码
二、联营企业								
隆基天华新能 源有限公司	有 限 责 任 公 司	中宁县	李晓君	能 源 项 目 投 资、 开 发	500 万	30.00	30.00	59624023-1

#### 5、非募集资金项目情况

适用      不适用

#### (六) 公司控制的特殊目的主体情况

适用      不适用

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

#### 1、竞争格局

##### (1) 光伏产业竞争格局分析

光伏全产业链处于阶段性产能过剩导致的高强度竞争时期，这种竞争态势还将延续一段时间。竞争者的实力主要取决于成本控制能力、技术创新能力、品牌影响能力和资金保障能力。

从规模上讲，即使较大规模的光伏企业若不具备上述四种能力，在目前的行业格局中也是难以生存和发展的，同时光伏制造行业具有明显的规模经济效应，企业产能规模小将难以分摊研发和投资成本，并且在采购、营销业务方面缺乏议价能力，因此小规模的光伏企业也因为不能获得竞争优势而难以为继。

随着产业充分竞争时代的到来，专业化的公司更适应市场和技术变化，将凭

借专业能力占据优势，扩大份额；垂直一体化企业将选择优势环节发展，逐渐转向专业化。

行业经过两三年的调整期后，产能和市场份额将向优势企业集中，少数专业化公司规模将快速扩张。

## （2）硅片行业竞争分析

### ①硅片企业竞争策略以成本、品质为核心

硅片行业已进入完全竞争阶段，单一硅片企业对市场价格无主导权，有成本优势的企业将更具竞争力。

太阳能电池的高转换效率趋势及硅片的买方市场特征使得客户对产品品质要求更加严格，在一些特定市场，客户甚至会提出定制化品质要求，企业必须具备良好的品质管理能力和柔性生产能力，因此完善且高效的质量管理体系是品质竞争成败的关键。

### ②单晶技术有较高的进入壁垒，主要集中在运营经验、专利技术和品牌方面

单晶产品规模化生产运营经验不易被复制，生产过程中对操作人员经验要求很高，初进入单晶制造行业的厂商在稳定生产、成本控制方面很难取得竞争优势，成熟厂商的产业运营经验带来的低成本优势在短时间难以复制。

单晶制造从原料分选、晶体生长、再生原料处理、硅片切割，到设备改造升级、辅助材料应用工艺优化，都有较高的技术要求，成熟厂商积累了丰富的技术专利，后进入的竞争者获取相关技术的代价非常高昂。

由于下游客户对单晶硅片品质的要求十分严格，单晶厂商在运营中需要

注重品牌积累与技术服务能力的提升。成熟单晶厂商的市场渠道、客户信赖关系和品牌影响力对新进厂商构筑了难以逾越的进入壁垒。

### ③海外市场成为硅片企业争夺焦点

由于海外市场占据了光伏终端需求的 80%以上,同时因贸易摩擦促使海外电池的生产占比有进一步扩大的趋势。

硅片企业扩大海外市场主要受到三个方面因素驱动:第一,与中国电池组件企业相比,海外企业更偏好专业化制造而非垂直一体化生产,其自给硅片产能较少,与硅片企业的合作关系更稳定;第二,海外市场对产品品质的高标准要求降低了价格敏感度,优质硅片在海外市场能获得比国内更高的销售溢价;第三,可最大限度规避单一市场区域的政策风险和账款回收风险。

## 2、光伏产业趋势分析

### (1) 市场区域分散化趋势加强,更多新兴市场启动

2008 年以来,全球光伏市场在严峻的宏观经济形势下每年仍保持正向增长,而前十大市场占全球市场份额由 2008 年的 96%下降到 2012 年的 79% (图 1),这意味着光伏市场全球化范围在不断扩大,越来越多的新兴市场需求启动,中国、美国、日本迅速增长为世界主要光伏市场,需求规模已经达到甚至超越了德国、意大利、法国、捷克等欧洲市场,澳大利亚、印度、中东、南非市场也渐显规模。

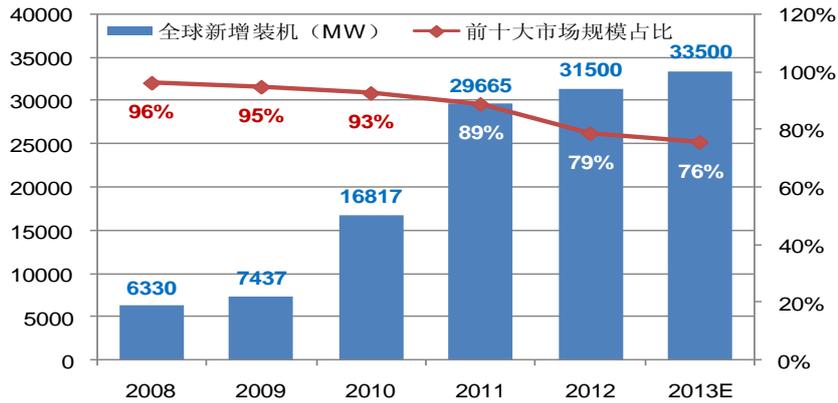


图1 前十大市场新增装机占全球比例逐渐下降

(数据来源: EPIA; Solarfun)

随着市场区域分散化趋势延续,单一区域的国家政策和经济波动对光伏市场的影响逐渐减弱,市场波动风险降低,需求增长趋于稳定。

## (2) 发电成本持续降低,平价上网渐趋渐近

在过去5年,随着产业规模扩大和技术进步,光伏发电成本快速下降。以中国西部地区为例,2008年光伏发电成本约4元/度,2012年已降至0.7-0.8元/度。从长期来看,化石能源短缺导致传统用电成本增长是大势所趋,而光伏发电成本仍有较大的下降空间。

发电成本的持续降低将有利于平价上网的早日实现,图2是全球知名市场研究机构 Solarbuzz 根据全球主要光伏市场的光伏发电成本和传统能源发电成本对比之后得出的平价上网趋势预测。从中可以看出,未来3年世界主要经济体都将实现平价上网。

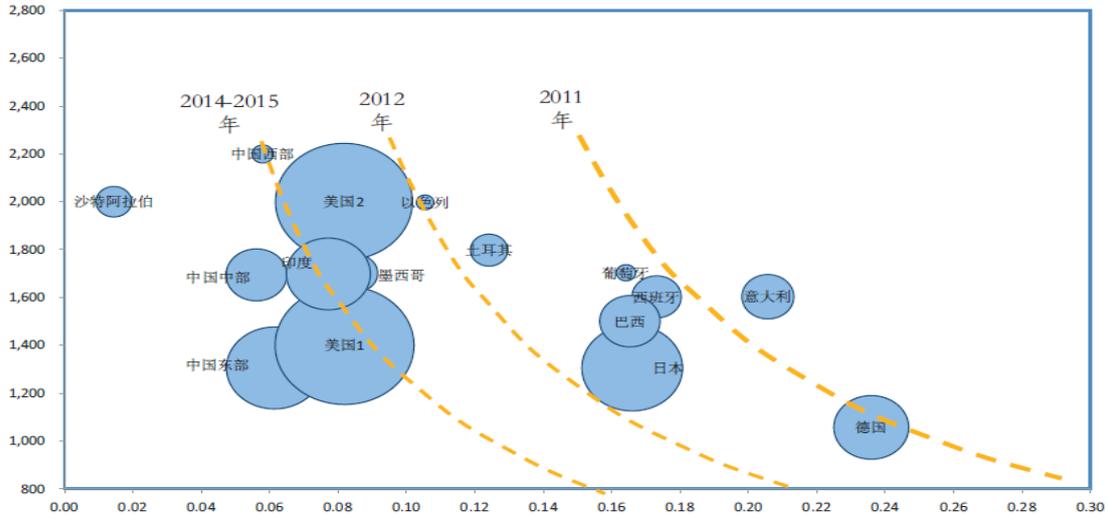


图2 世界主要经济体光伏发电平价上网路线图

(数据来源: Solarbuzz)

(3) 市场整合加速, 多晶硅和硅片市场集中度提高, 获利能力趋于稳定, 电池组件厂商获利能力分化趋势加强

2011年至今, 光伏行业全产业链竞争能力分化趋势越来越明显, 工艺落后、成本高企、偿债能力较弱的企业面临整合风险, 少数具有持续经营能力优势、能够获得较好经营现金流的企业在产业整合过程中脱颖而出。产业链各环节由于竞争特性不同, 整合趋势也不尽一致。

多晶硅产业竞争的关键在于生产成本, 领先厂商凭借先进的设备和工艺可获得明显的成本优势。当前多晶硅买方市场行情将挤出一部分高成本产能, 具备成本优势的前五大多晶硅厂商市场份额将从2012年的75%提高到2015年的90%, 稳定的市场结构有利于减少价格波动, 预计未来领先厂商的毛利率为20%左右。

硅片产品分为单晶硅片和多晶硅片两种类型, 生产同一类型硅片的厂商所采用的设备和工艺流程没有明显差异, 少数领先厂商通过产业区域布局优化和战略性供应链优化、持续加大研发投入等措施取得了品质和成本领先优势。预计未来

3年内，领先硅片厂商将通过技术改造、横向并购等方式扩大市场份额，前五大厂商市场占有率将从2012年的25%提高到2015年的45%，平均毛利率预期为15%左右。

电池和组件产品贴近终端客户，其制备工艺和产品规格的高度差异性决定了其市场集中度有逐渐降低趋势，厂商获利能力分化趋势将会加强，预计到2015年能够持续生存的电池和组件厂商毛利率在5%-15%之间。

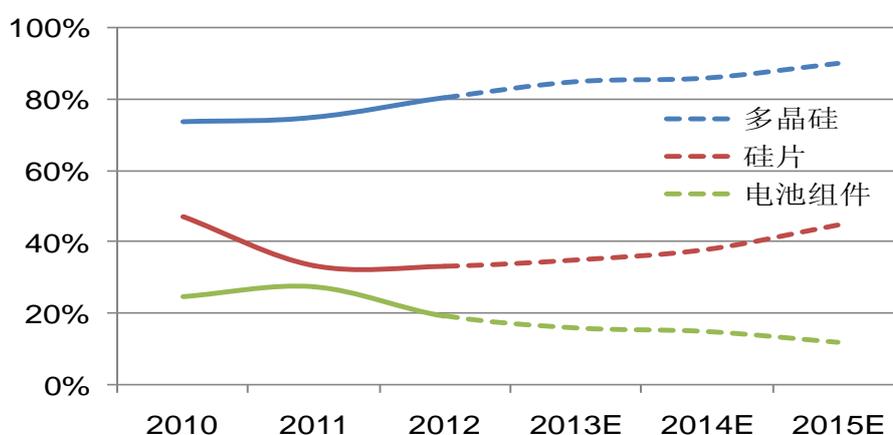


图3 光伏主产业链市场集中度趋势（各环节前五大厂商市场份额）

（数据来源：公开信息整理）

#### （4）成本竞争的核心策略将从供应链和生产管控转向技术创新

成本是光伏企业关键竞争要素之一，在过去两年全行业竞争加剧的背景下，企业主要采用五种策略控制运营成本，主要包括：以战略投资方式控制供应商的供货价格、自建原辅材料或设备生产项目以降低原辅料和折旧成本、通过票据融资降低资金成本、与上下游企业建立战略性产业联盟关系、实施精细化运营管理。通过供应链和生产管控降成本的空间越来越小。光伏企业普遍认识到，技术创新是未来解决成本瓶颈的唯一突破口。现阶段可能实现的技术创新方式有三种：一是在生产成本可控的前提下，通过工艺创新实现产品差异化，在保证产品寿命与

发电性能的前提下降低了生产成本；二是使用更低成本的新型材料，例如硅片企业采用金刚线切割代替普通砂浆切割以提高单位设备产能和产品品质，电池企业采用铜电极代替银电极以降低材料成本，等；三是改造工艺设备，提高设备运行精度和自动化程度，甚至采用全智能自动化生产方式，大幅度提高生产效率，降低生产管控难度和人工成本。

(5) 晶硅电池转换效率仍有较大的提升空间，单晶电池市场份额将大幅提升

根据 SEMI 光伏技术路线图，未来五年，晶硅电池转换效率将以每两年 0.5 个百分点的速度上升，预计到 2017 年，量产 N 型单晶和 P 型单晶电池转换效率分别达到 23.5%、20%，高效多晶和普通多晶电池转换效率分别达到 19.5%、18.5%。

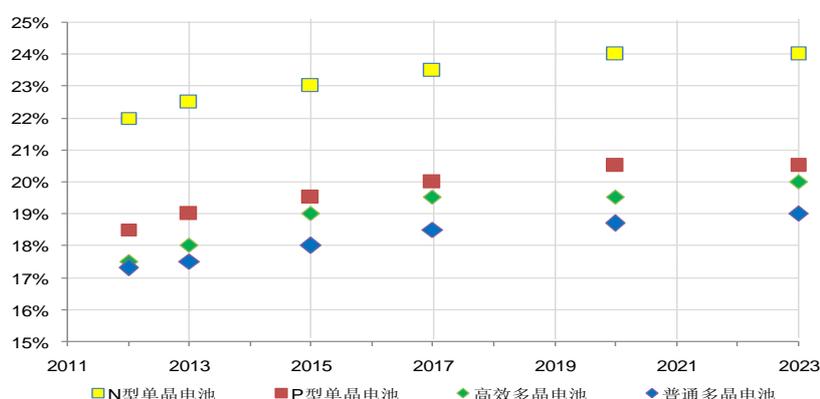


图 4 晶硅电池转换效率路线图

(数据来源: SEMI)

单晶电池的转换效率优势主要体现在溢价能力方面。同样片数电池封装的组件具有更高的输出功率，从而有效节约了光伏系统可变成本，并且增加了单位投资的发电量，从硅片环节分析，每片单晶硅片比多晶硅片可额外贡献 3.4-4 元的溢价收益，远超过单多晶硅片的价格差（约 2 元）。

### 单晶硅片比多晶硅片溢价能力分析

单晶组件功率	多晶组件功率	功率差	每片单晶系统可变成本贡献	每片单晶功率和发电量溢价 (5%-8%)	每片单晶总溢价区间
260W	245W	15W	1.34	2.1-2.685	3.44-4.025

数据来源: Solarbuzz, iSuppli

(备注: 单多晶组件统一按照 60 片 156 规格)

由于单晶电池具有明显的转换效率优势, 在下游环节具有明显的溢价能力优势, 其市场份额将逐渐提高。根据 SEMI 光伏技术路线图, 5 年后单晶电池市场份额将由目前的 40% 提高到 45%, 首次超过多晶电池 (见图 5)。

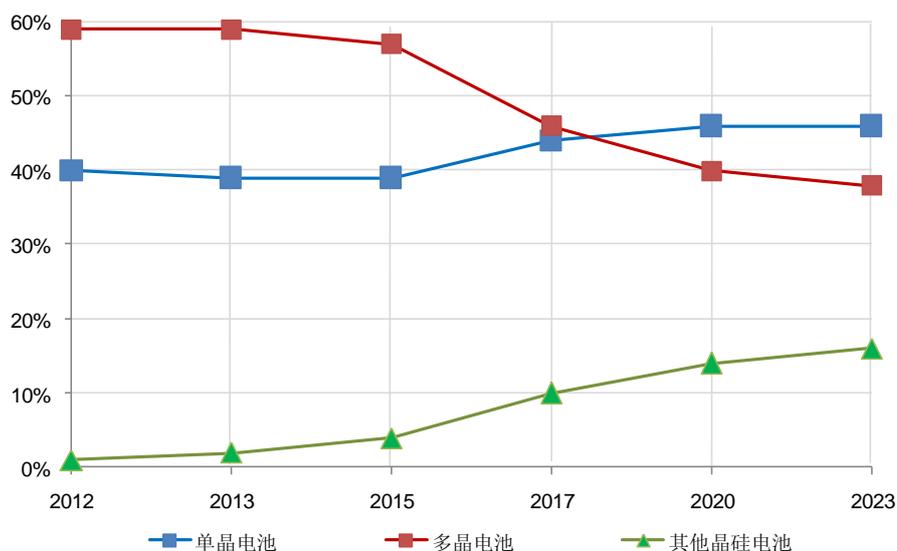


图 5 各种晶硅电池市场份额趋势预测

(数据来源: SEMI)

(备注: 其他晶硅电池是指准单晶、N 型多晶等概念性产品)

#### (6) 国内光伏应用市场有望快速扩大

在现行电价政策下, 光伏发电项目已经具备了良好的收益水平, 特别是在给予了地方补贴电价的青海、山东、辽宁、江苏地区, 项目预期内部收益率已经在 10% 左右。

2013年全国能源工作会议明确提出,年内全国光伏新增装机目标为10GW,其中分布式电站约占50%;国家发改委近期向部分政府机构、相关光伏发电企业下发《关于完善光伏发电价格政策通知》的意见稿,对下一步光伏发电上网电价提出了新的实施方案。在国家政策的持续推动下,国内光伏应用市场有望快速扩大。

## (二) 公司发展战略

### 1、战略目标

坚持专业化发展,强化隆基股份全球最大的太阳能单晶硅片厂商的战略地位,将资产经营与资本运作有机结合,注重客户价值挖掘与创造,优化创新机制,通过再造营销体系,着力提升公司市场推动力。力争2015年实现单晶硅片全球市场占有率超过25%。

### 2、战略定位

#### (1) 业务定位

公司以单晶硅片为主,强化全球最大的太阳能单晶硅厂商的战略地位,适度发展对太阳能单晶业务有关键支撑价值的辅助业务。

#### (2) 产品定位

以客户价值为核心,满足光伏主流市场的P/N型单晶产品需求,推广薄片化产品。

#### (3) 市场定位

面向全球市场,服务和培育致力于高效路线的光伏厂商,国内和海外单晶硅片市场占有率第一。

### 3、竞争战略

“一个主线”：以“满足客户需求，创造客户价值”为竞争主线；以拓展关键价值客户为核心，建立为全球客户服务的快速响应能力，为客户提供高性价比的硅片产品，提升公司专业化品牌影响力；广泛合作，促进单晶在光伏电站端的推广。

“两个基石”：（1）加强技术创新、产品创新和质量、成本管理，推动行业技术质量标准不断提高，成本持续降低，提高对客户需求的反应能力和服务能力；

（2）合理安排负债结构，保持稳定现金流，保障公司持续发展。

#### （三）经营计划

2013年，公司计划全年实现硅片产销量1.4GW，比2012年增长50%以上。进一步扩大市场份额，力争实现营业收入20.7485亿元，实现扭亏为盈。

计划到2013年底，公司的单晶硅棒年产能将达到2.2GW，单晶硅切片产能达到1.6GW。

#### （四）因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司利用自有资金和部分募集资金分别建设募集资金投资项目及非募集资金投资项目。公司将严格控制资产费用支出，保持良好的资产负债比例，加快资金周转，保障公司健康、可持续发展状态。

#### （五）可能面对的风险

公司已在本年度报告中详细描述公司面临的风险，请查阅本年度报告中第一节“释义及重大风险提示”中“二、重大风险提示”的相关内容。

### 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### （一）董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用      不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用      不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用      不适用

#### 四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期内，公司严格按照章程的相关规定执行了股利分配政策并于2012年6月将2011年度利润分配方案实施完毕。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2012年第4次会议，审议通过了《关于修改公司章程中现金分红条款的议案》（详见2012年7月28日公告）。

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》。

公司拟定2012年度利润分配预案为：2012年公司不分配利润。2012年度不实施资本公积金转增股本。由于公司2012年当年实现的扣除非经常性损益的净利润为负数，公司不分配利润的预案符合公司章程第一百五十五条第（三）款的规定，公司独立董事与监事会对此事项发表了同意的意见书。

（二）报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用      不适用

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

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(元)(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润(元)	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2012年					-54,672,164.57	
2011年	—	1.5	8	44,877,000	293,712,235.89	15.28
2010年	—	—	—	—	439,991,674.86	—

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

### 三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
关于转让参股公司股权暨股权转让协议公告	详见 2012 年 12 月 11 日公司公告 网站: <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

适用 不适用

### 五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 六、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司第二届董事会 2011 年年度董事会会议	详见 2012 年 4 月 28 日披露的第二届董事

和 2011 年度股东大会审议通过了《关于预计 2012 年日常关联交易的议案》，对公司 2012 年所涉关联交易数额等情况进行了审议，并对 2012 年度日常关联交易累计发生总金额预计进行了公告。	会 2011 年年度董事会会议决议公告和 2012 年 5 月 30 日披露的 2011 年度股东大会决议公告。 网站：www.sse.com.cn
---	---

## 七、重大合同及其履行情况

### （一）托管、承包、租赁事项

适用      不适用

### （二）担保情况

单位：亿元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	3.2
报告期末对子公司担保余额合计（B）	6.12
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额	6.12
担保总额占公司净资产的比例（%）	20.96
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

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

### （三）其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

## 八、承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行	股份限售	实际控制人、董事长李振国及董事、持股5%以上的股东李春安	参见第六节第三部分“股东和实际控制人情况”注 1	36 个月	是	是	不适用	不适用
股份相关的	股份限售	实际控制人李喜燕	参见第六节第三部分“股东和实际控制人情况”注 2	36 个月	是	是	不适用	不适用
承诺	股份	持股 5%以上的股东	参见第六节第三部分“股东和实际控制人情况”注 3	12 个月	是	是	不适用	不适用

限 售	邵东亚						
解 决 同 业 竞 争	实际控制 人、董事长 李振国及 董事、持股 5%以上的 股东李春 安	将采取合法及有效的措施，促使本人拥有控制权的其他公司、企业与其他经济组织及本人的关联企业，不以任何形式直接或间接从事与公司相同或相似的、对公司业务构成或可能构成竞争的任何业务，并且保证不进行其他任何损害公司及其他股东合法权益的活动。	不 适 用	否	是	不 适 用	不 适 用
减 少 与 避 免 关 联 交 易	实际控制 人、董事长 李振国及 董事、持股 5%以上的 股东李春 安	将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等规定，避免和减少关联交易，自觉维护股份公司及全体股东的利益，将不利用本人在公司中的股东地位在关联交易中谋取不正当利益。如公司必须与本人控制的企业进行关联交易，则本人承诺，均严格履行相关法律程序，遵照市场公平交易的原则进行，将促使交	不 适 用	否	是	不 适 用	不 适 用

		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。					
其他	上市公司	与无锡尚德太阳能电力有限公司发生的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，本公司对与无锡尚德关联交易单独成章、节进行重点披露。	不适用	否	是	不适用	不适用
其他	董事、持股5%以上的股东李春安	承诺为控股股东、实际控制人李振国、李喜燕的一致行动人。	不适用	否	是	不适用	不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因作出说明

适用      不适用

### 九、聘任、解聘会计师事务所情况

经 2011 年年度股东大会审议决定，公司聘请中瑞岳华会计师事务所为公司 2012 年年度审计机构。鉴于中瑞岳华会计师事务所 2012 年勤勉、尽职、公允、独立地对公司财务状况进行审计并出具相关审计报告，公司拟聘请中瑞岳华会计师事务所为公司 2013 年外部审计机构。

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

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

2013 年 1 月公司收到中国证监会【2013】4 号行政监管措施决定书，因 2012 年一季度净利润同比下降 90.59%未向证监会书面说明及未在招股中作相应补充公告而对公司采取出具警示函措施。

## 十一、面临暂停上市和终止上市风险的情况

适用      不适用

## 十二、可转换公司债券情况

适用      不适用

## 十三、无锡尚德业务往来情况

### （一）公司与无锡尚德的关系

无锡尚德 2008 年 5 月对西安隆基硅材料有限公司（本公司前身）增资，成为公司股东，2008 年 7 月公司股份制改造，无锡尚德执行董事施正荣先生当选公司董事，按照《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》与公司《关联交易制度》，无锡尚德与公司的业务往来形成了关联交易。2010 年 6 月 20 日，施正荣因个人原因辞去公司董事职务，按照规定，无锡尚德不再是公司关联法人。

为保证今后与无锡尚德交易的公允性，公司承诺与无锡尚德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，本公司对与无锡尚德相关交易单独成章、节进行重点披露（请见招股书相关内容）。

由于无锡尚德是国内较大的太阳能组件商，基于加强与优质客户合作的客户战略，公司近三年在降低无锡尚德销售比重的前提下，与其保持着一定的业务往来。

(二) 报告期内与无锡尚德之间的业务情况

1、购销商品、提供和接受劳务的交易

(1) 采购商品/接受劳务的交易

项目	交易内容	交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			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	多晶硅料	市场价	101,731,059.87	14.24		
无锡尚德太阳能电力有限公司及其关联方	太阳能组件	市场价	128,262,910.29	100.00		

(2) 出售商品/提供劳务的交易

项目	交易内容	定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			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	多晶硅料	市场价	1,655,320.21	1.08		
无锡尚德太阳能电力有限公司及其关联方	硅片	市场价	381,716,783.68	27.11	630,264,150.21	44.59
无锡尚德太阳能电力有限公司及其关联方	硅片加工	市场价	29,835,791.05	48.21	223,849,547.27	52.59

合 计			413,207,894.94		
-----	--	--	----------------	--	--

说明：报告期内，公司对无锡尚德及其关联方的产品销售与受托加工业务都有一定比例的减少。

## 2、往来款项情况

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据：				
无锡尚德太阳能电力有限公司及其关联方	5,000,000.00		292,617,437.48	
应收账款：				
无锡尚德太阳能电力有限公司及其关联方	166,145,078.79	98,894,755.19	26,687,790.84	1,334,389.54
预付款项：				
其他应收款：				
无锡尚德太阳能电力有限公司及其关联方			4,923,330.45	246,166.52
合 计	-			

说明：由于受到市场环境的影响，2012 年光伏企业均不同程度延长了对客户的账期。报告期内公司对无锡尚德及其关联方的应收账款项目，账龄均为一年以内。

2013 年 1 月公司共计收回无锡尚德应收账款 4,538.26 万元；2013 年 3 月 20 日，无锡市中级人民法院依据《破产法》裁定，对无锡尚德太阳能电力有限公司实施破产重整，公司依据谨慎性原则对尚未收回的无锡尚德太阳能电力有限公司应收款项采取个别认定法追加计提坏账准备 9077 万元。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	224,180,000	100%	15,000,000		191,344,000	-27,000,000	179,344,000	403,524,000	74.93%
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	-27,000,000	171,344,000	385,524,000	71.59%
其中：境内非国有法人持股	28,716,980	12.81%	15,000,000		34,973,584	-27,000,000	22,973,584	51,690,564	9.60%
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									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股			60,000,000		48,000,000	27,000,000	135,000,000	135,000,000	25.07%
1、人民币普通股			60,000,000		48,000,000	27,000,000	135,000,000	135,000,000	25.07%
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%

##### 2、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 2012 年 5 月 30 日公告）。

(3) 2012 年 7 月 11 日公司首次公开发行股票网下配售股份解禁，2700 万股上市流通（详见 2012 年 7 月 6 日公告）。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
李春安	53,981,400	-	43,185,120	97,166,520	首次公开发行	2015 年 4 月 13 日
李振国	52,650,840	-	42,120,672	94,771,512		
李喜燕	19,754,740	-	15,803,792	35,558,532		
国信弘盛投资有限公司	5,117,500	-	4,094,000	9,211,500		2013 年 10 月 11 日
全国社会保障基金理事会转持三户	4,882,500	-	3,906,000	8,788,500		
上海复星化工医药创业投资有限公司	12,000,000	-	9,600,000	21,600,000		2013 年 9 月 13 日
胥大鹏等 39 位自然人	1,580,000	-	1,264,000	2,844,000		
无锡尚德太阳能电力有限公司	9,960,000	-	7,968,000	17,928,000		2013 年 4 月 11 日
浙江五都投资有限公司	6,756,980	-	5,405,584	12,162,564		

胡旭苍等 49 位自然人	57,496,040	-	45,996,832	103,492,872		
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪等 11 家机构	15,000,000	27,000,000	12,000,000	-	首次公开发行网下配售	2012 年 7 月 11 日

## 二、证券发行上市情况

### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
股票	2012 年 4 月 11 日	21 元/股	7500 万股	2012 年 4 月 11 日	7500 万股	—

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，公司于2012年4月11日在主板首次公开发行人民币普通股（A 股）7,500 万股，每股发行价格为人民币 21.00 元，其中网下发行1,500万股，占发行总量的20%；网上发行6,000万股，占发行总量的80%。

除上述事项外，截止本报告期末近3年，公司无其他证券发行与上市情况。

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内，公司因首次公开发行股票并经过公积金转股，股本总数由上市前的 22418 万股增加至 53852.4 万股。公司控股股东、实际控制人李振国、李喜燕合并持股比例由发行前的 32.30%变更为 24.20%。截止报告期末，公司总资产为

4,728,090,296.89元，同比增长了40.10%，负债总额为1,808,559,322.71元，

比年初有所减少。

(三) 现存的内部职工股情况

截止报告期末，公司无内部职工股

三、股东和实际控制人情况

单位：股

截止报告期末股东总数	33,044	年度报告披露日前第5个交易日末 股东总数	33,425			
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增 减	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结 的股份数量
李春安	境内自然人	18.04	97,166,520	43,185,120	97,166,520	
李振国	境内自然人	17.60	94,771,512	42,120,672	94,771,512	
邵东亚	境内自然人	6.98	37,593,396	16,708,176	37,593,396	质押 20,340,000
李喜燕	境内自然人	6.60	35,558,532	15,803,792	35,558,532	
上海复星化工医药创业投资有限公司	境内非国有法人	4.01	21,600,000	9,600,000	21,600,000	
胡旭苍	境内自然人	3.81	20,524,320	9,121,920	20,524,320	
无锡尚德太阳能电力有限公司	境内非国有法人	3.33	17,928,000	7,968,000	17,928,000	
张珍霞	境内自然人	2.28	12,251,916	5,445,296	12,251,916	
五都投资有限公司	境内非国有法人	2.26	12,162,564	5,405,584	12,162,564	
胡中祥	境内自然人	2.07	11,132,856	4,947,936	11,132,856	质押 5,040,000
前十名无限售条件股东持股情况						

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
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	4,936,989	人民币普通股	4,936,989
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	4,028,896	人民币普通股	4,028,896
大成价值增长证券投资基金	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
中国银行—嘉实主题精选混合型证券投资基金	2,149,832	人民币普通股	2,149,832
太平洋证券股份有限公司	1,888,816	人民币普通股	1,888,816
山西信托有限责任公司	1,800,000	人民币普通股	1,800,000
中信证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	977,000	人民币普通股	977,000
时尚宇	800,000	人民币普通股	800,000
百瑞信托有限责任公司	608,160	人民币普通股	608,160
丁文宾	590,000	人民币普通股	590,000
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、公司主要股东邵东亚先生、主要股东及董事胡中祥先生承诺：

“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”。

#### 四、控股股东及实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司不存在控股 50%以上的股东。

（二）实际控制人情况

1、自然人

姓名	李振国	李喜燕
国籍	中国	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否	否
最近 5 年内的职业及职务	公司董事长	无
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	无

2、实际控制人变更情况

本报告期内公司实际控制人没有发生变更。

3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末，公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
李振国	董事长	男	45岁	2011年7月	2014年7月	52,650,840	94,771,512	42,120,672	公积金转股	64.66	0
李春安	董事	男	45岁	2011年7月	2014年7月	53,981,400	97,166,520	43,185,120	公积金转股	0	0
钟宝申	董事兼总经理	男	46岁	2011年7月	2014年7月	2,555,660	5,017,188	2,461,528	公积金转股及二级市场增持	66.15	0
邵东亚	董事(已离任)	男	40岁	2011年7月	2012年10月	20,885,220	37,593,396	16,708,176	公积金转股	0	0
胡中祥	董事	男	44岁	2011年7月	2014年7月	6,184,920	11,132,856	4,947,936	公积金转股	0	0
刘学	董事兼财	女	46岁	2011年7月	2014年7月	150,000	270,000	120,000	公积金转股	47.10	0

文	财务总监											
黄克孟	独立董事	男	47岁	2011年7月	2014年7月	—	—	—	—	6.5	0	
王咏梅	独立董事	女	40岁	2011年7月	2014年7月	—	—	—	—	6.5	0	
张苗	独立董事	女	47岁	2011年7月	2014年7月	—	—	—	—	6.5	0	
杨雪君	监事会主席	女	51岁	2011年7月	2014年7月	670,460	1,206,828	536,368	公积金转股	15.85	0	
戴苏	监事	男	32岁	2011年7月	2014年7月	20,000	36,000	16,000	公积金转股	8.24	0	
贺婧	监事	女	32岁	2011年7月	2014年7月	—				4.38	0	
张以涛	董事会秘书	男	40岁	2011年7月	2014年7月	150,000	270,000	120,000	公积金转股	35.95	0	
黄立新	副总经理	男	48岁	2011年7月	2014年7月	150,000	270,000	120,000	公积金转股	65.66	0	
李文学	副总经理	男	47岁	2011年7月	2014年7月	—	—	—	—	58.69	0	

经公司第二届董事会2013年第一次会议及2013年第一次临时股东大会审议通过，增选胥大鹏为公司第二届董事会董事暨第二届董事会审计委员会委员，任期与其他董事一致。

备注：报告期内从公司领取的应付报酬总额（万元）（税前）中包括2012年发放的2011年度绩效与奖金。

## （二）董事、监事、高级管理人员主要工作经历

### I. 董事

1、李振国先生：研究生学历。曾任山西闻喜信达电子配件厂经营厂长、西安理工大学工厂单晶基地主任、西安骊晶电子技术有限公司总经理。现任本公司法人代表、董事长，硅技术公司董事长，矽美公司执行董事，宁夏隆基法人代表、执行董事，无锡隆基法人代表、执行董事，银川隆基法人代表、执行董事，通鑫公司董事，隆基香港董事。李振国先生是横向磁场单晶知名专家，开发了多晶碳头料的除碳工艺，获得国家科技创新基金资助并通过验收。荣获“2009 年度西安市有突出贡献专家”、“第二届西安市优秀中国特色社会主义事业建设者”、“2012 年荣获中国新能源产业发展先锋人物”的称号。

2、李春安先生：本科学历。1993 年参与创办抚顺磁电实业公司，任销售经理；现任本公司董事，同时兼任抚顺电磁董事、沈阳汇智副董事长、数控股份法人代表兼董事长。

3、钟宝申先生：本科学历，高级工程师。曾任抚顺磁电实业公司总经理；现任本公司董事、总经理，宁夏隆基总经理，无锡隆基、银川隆基经理，硅技术公司董事，通鑫公司董事长，抚顺电磁董事，宁光仪表法定代表人兼董事长，沈阳汇智法定代表人、董事长，宁夏晶隆监事，数控股份董事。任抚顺市政协常委，第一届陕西省太阳能光伏产业联盟副理事长。曾荣获辽宁省“五一劳动奖章”、“优秀社会主义建设者”、“2010 年度宁夏经济人物”等称号。

4、邵东亚先生：博士后学历。北京大学经济学博士、法学博士后；曾任北京创业园科技投资有限公司总裁助理、鼎天资产管理有限公司副总裁、上海中鼎

信企业咨询有限公司董事兼总经理、本公司董事。现任北京实地董事长兼总经理。

5、胡中祥先生：博士学历。北京大学光华管理学院管理学博士，2004年7月至2005年9月期间在哈佛大学东亚研究中心、宾夕法尼亚大学沃顿商学院做访问学者；曾任林业部经济发展研究中心助理研究员，北京京仪集团公司总经理助理、对外合作部总经理，北京北分瑞利分析仪器（集团）公司副总经理。现任本公司董事，同时兼任北京国际信托有限公司股权投资部总经理、富智阳光（天津）股权投资合伙企业法人、北京富智阳光投资管理有限公司总经理。

6、刘学文女士：本科学历，会计师，经济师。曾任宏景（集团）投资有限公司资本运作部负责人、上海德隆国际战略投资有限公司财务经理、上海爱八酒店经营有限公司财务总监、光彩四十九控股股份有限公司财务总监。现任本公司董事、财务总监。

7、黄克孟：独立董事，男，博士学历。国际商务、并购上市、建筑房地产方面的资深律师。曾在人民教育出版社从事经营管理与出版工作，曾任北京市中基律师事务所律师助理，北京市岳成律师事务所律师、合伙人，北京市京元律师事务所律师、高级合伙人、执行合伙人，第六届北京市律师协会建筑与房地产专业委员会委员，第六届北京市律师协会兼并与重组专业委员会委员，第七届北京市律师协会房地产开发专业委员会委员，第七届北京市律师协会兼并与重组专业委员会委员，北京土地学会法律委员会委员，北京房地产学会政策法规专业委员会委员。现为北京市时代九和律师事务所律师、高级合伙人，本公司独立董事。

8、张苗女士：独立董事，女，博士学历，研究员，博士生导师。1999年在香港城市大学合作研究；现任上海微系统研究所研究员、博士生导师、本公司独

立董事。主持完成国家科研任务 10 多项，获得国家发明专利授权 8 项，发表学术论文 70 余篇。2005-2006 年度上海市“三八红旗手”；2006 年“国家科学技术进步奖”一等奖；2007 年获得中国科学院“优秀研究生指导教师”；2007 年获得“中国科学院科技成就奖”。

9、王咏梅女士：独立董事，博士学历，副教授。曾任北京大学光华管理学院讲师；现任北京大学光华管理学院副教授，本公司独立董事。王咏梅女士是北京大学财务与会计研究中心研究员；主要从事财务管理、信息披露、成本分析与决策、会计市场国际化研究领域的研究；完成及在研项目 10 项；与他人共同完成的主要著作 3 篇，独立完成并发表论文 18 篇。

## II. 监事

1、杨雪君女士：监事会主席，大专学历，会计师。曾任陕西国际徐小平华昌服装有限公司财务经理、采购经理，硅技术公司财务经理，新盟公司办公室主任，矽美公司总经理助理；现任本公司监事会主席、员工关系管理委员会主任，同时兼任银川隆基、无锡隆基监事。

2、戴苏先生：监事，本科学历，助理经济师。曾任西安TCL电器销售有限公司渠道主管、市场主管，本公司培训经理、上海办事处副主任。现任本公司监事、市场处副经理。

3、贺婧女士：职工监事，大专学历。曾任矽美公司业务部业务员、本公司计划员。现任本公司运营中心运营管理办公室主管。

## III. 高级管理人员

1、钟宝申先生：总经理，简历参见本节董事部分。

2、刘学文女士：财务总监，简历参见本节董事部分。

3、张以涛先生：董事会秘书，本科学历，经济师。曾任山东证券投资银行总部高级经理、香港金鼎证券集团投资银行业务董事、TSD MOBILE LTD.（松讯达移动有限公司）董事会秘书。现任本公司董事会秘书。

4、李文学先生：副总经理，硕士学历，高级工程师。曾任陕西金山电器有限公司副总经理、总经理、董事长兼党委书记，宁夏隆基常务副总经理。2011年7月至今担任本公司副总经理。

5、黄立新先生：副总经理、业务总监，本科学历，高级工程师。曾任矽美公司业务副总经理、常务副总经理、总经理；现任本公司副总经理、业务总监。黄立新先生曾获得“1993年度四川省科学技术进步奖”三等奖、“1994年度中国有色金属工业总公司科学技术进步奖”二等奖。

（三）董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

（一）在股东单位任职情况

适用 不适用

（二）在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务
李振国	硅技术公司	董事长
	矽美公司	执行董事
	宁夏隆基	执行董事
	无锡隆基	执行董事
	银川隆基	执行董事

	通鑫公司	董事
	隆基香港	董事
李春安	沈阳电磁	董事
	沈阳汇智	副董事长
	数控股份	董事长
	宁光仪表	董事
	红十字会百分之一基金管委会	主任
钟宝申	宁夏隆基	总经理
	硅技术公司	董事
	无锡隆基	经理
	银川隆基	经理
	通鑫公司	董事长
	宁光仪表	董事长
	沈阳汇智	董事长
	沈阳电磁	董事
	数控股份	董事
邵东亚	北京实地	董事长、总经理
胡中祥	北京富智阳光投资管理有限公司	总经理
	富智阳光（天津）股权投资合伙企业	法人代表
黄克孟	北京市时代九和律师事务所	高级合伙人、律师
张苗	上海微系统研究所	研究员、博士生导师
王咏梅	北京大学光华管理学院	副教授
杨雪君	银川隆基、无锡隆基	监事

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司章程，董事、监事、报酬由股东大会确定；高级管理人员报酬由董事会确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据公司所处行业及地区的薪酬水平，结合公司实际经营情况制定。 高级管理人员薪酬由董事会薪酬与考核委员会依据公司实际经营情况及其在经营业绩考察后，由董事

	会审议并确定；内部董事不以董事职务在公司领取薪酬；外部董事不在公司领取薪酬；独立董事每年从公司领取6.5万元津贴，其在履行职务过程中产生的必要合理费用由公司承担；监事不以其担任的监事职务在公司领取薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	386.18 万元
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	386.18 万元

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
邵东亚	董事	离任	辞职

#### 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

公司的核心技术团队主要包括董事长李振国先生、副总裁黄立新先生、技术专家李定武先生。报告期内，公司的核心技术人员未发生变动。

#### 六、母公司和主要子公司的员工情况

##### （一）员工情况

母公司在职员工的数量	1149
主要子公司在职员工的数量	2919
在职员工的数量合计	4068
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3046
销售人员	23
技术人员	482
财务人员	43

行政人员	168
其他	306
合计	4068
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	3
硕士	47
本科/大专	1710
大专以下	2308
合计	4068

## （二）薪酬政策

公司实行稳健的薪酬政策，注重薪酬制度的合规性。主要薪酬原则包括：

1、外部竞争性：公司薪酬应在同行业、同地区保持较强的外部竞争力，关键岗位和核心岗位应高于 60%-70%的竞争企业，支持公司的持续发展。

2、内部公平性和绩效导向原则：员工收入根据岗位技能要求差别和个人绩效差别有所不同，体现高绩效高收入的公平原则。同一操作性岗位的标准工资、津贴、奖金基数等主要薪酬项目标准相同。

3、薪酬管控原则：薪酬及相关联的社保、福利成本是公司经营成本的重要一环，公司根据经营情况，设定预算指标主要控制单位产品的人工成本，辅以管控年度薪酬总额。

4、薪酬架构：公司员工薪酬一般分为固定薪酬（包括职级工资、职务津贴、技能津贴及其它津贴）和变动薪酬（包括月绩效激励奖金、年终奖金、加班费、夜班费、全勤奖等其它奖金）两部分，根据职能和级别的不同，各岗位具体薪酬项目和固定变动薪酬比例有所差异。公司中层以上干部实行年薪制，以年度业绩

激励为主，一般员工实行月薪制，以每月即时激励为主。

5、薪酬调整机制：公司已建立定期工资调整机制，根据市场薪酬调研和公司运营结果，每年均会回顾检讨员工薪酬水平，并结合员工绩效评估结果制定调整方案。

6、其他福利：除薪酬外，公司另为全体员工提供社会保险、住房公积金及其它多种福利，包括低成本宿舍、免费工作餐、免费交通班车或交通补贴、节日慰问品、多种有薪假期、生活劳保用品、员工关爱（例如婚庆礼金、职工子女助学金、生育贺礼等）等，并为干部提供通讯费用报销、健身费报销、外地干部探亲费用报销、部门活动费报销等多种灵活福利。

### （三）培训计划

公司制订全面、细致的年度培训工作计划，包括培训目标、重点举措、培训预算及年度培训课程计划等，以确保对人才的培养及长期规划，并达到支持公司战略目标的作用。具体为：

#### 1、培训目标

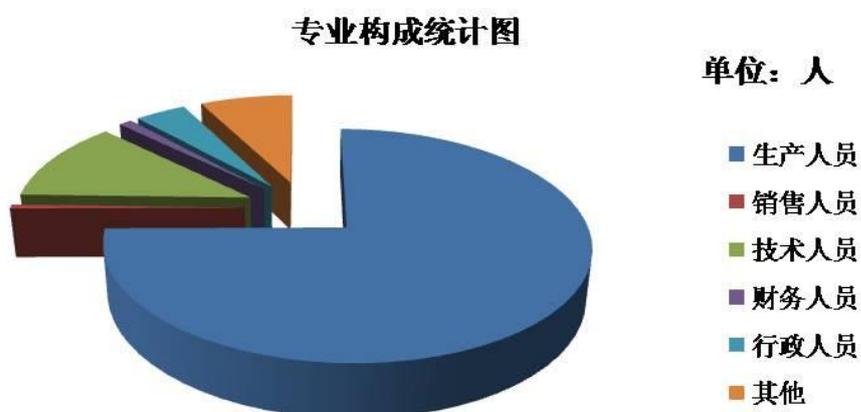
员工脱产培训时间，人均 $\geq 48$ 小时，有计划，有记录，有考核。培训效果方面：培训考核一次通过率 $>90\%$ ；绩效改进效果 $>80$ 分。培训现场满意度调查 $\geq 90$ 分。

#### 2、以下措施，支持上述培训目标的实现

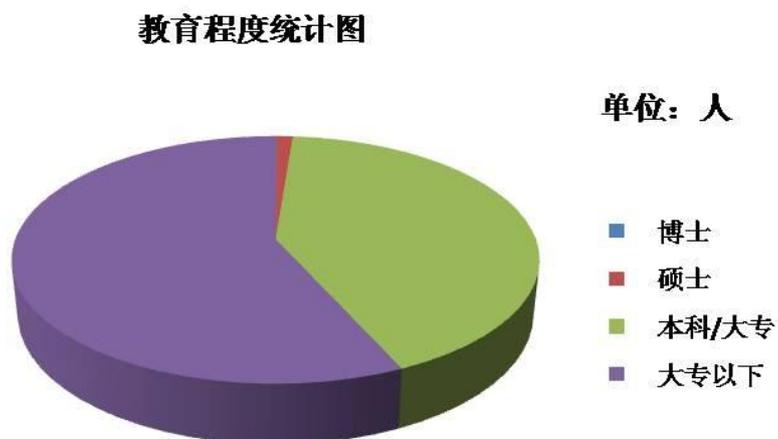
完善干部选、育、用、留机制，从提升员工工作技能、职业素养方面组织开展培训课程，以配合与支持公司战略导向的落实。建立岗位培训课程清单、开发更新培训课程，同时借助 ERP、OA 等系统的陆续上线，完善培训体系建设。组建

内部讲师队伍，并对内部讲师实施审核、培训、评估、激励等建设与管理措施。对于高层管理人员、专业技术人员，给予外部培训机会，以更新知识体系、拓宽视野，确保管理能力、技术水平可支持公司的目标实现。灵活采用：多媒体、网络资源、分享交流、课堂讲授、现场实操等，实现培训形式多样化，提高员工参加培训的兴趣及培训效果。借助“人事月报”、HR会议等，整合集团各公司的培训资源与培训数据，加强培训工作的“总部支持与服务”功能。

#### (四) 专业构成统计图



#### (五) 教育程度统计图



#### (六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理基本情况

本公司按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求，完善了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间的相互协调和相互制衡机制，并通过建立健全包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》等一系列规章制度，为公司高效经营提供了制度保证。

报告期内，公司制定、修订了 7 项公司治理制度：

序号	内容	披露时间	查询索引
1	西安隆基硅材料股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度	2012-06-12	www.sse.com.cn
2	隆基股份外部信息报送和使用管理规定	2012-06-12	www.sse.com.cn
3	西安隆基硅材料股份有限公司重大事项处置制度	2012-08-30	www.sse.com.cn
4	西安隆基硅材料股份有限公司机构投资者接待管理办法	2012-10-31	www.sse.com.cn
5	西安隆基硅材料股份有限公司章程（2012年修订）	2012-11-09	www.sse.com.cn
6	西安隆基硅材料股份有限公司监事会日常工作规程	2012-12-11	www.sse.com.cn
7	西安隆基硅材料股份有限公司股东大会网络投票工作制度（修订）	2013-01-22	www.sse.com.cn

报告期内，公司开展公司治理专项活动取得了良好的成果。

治理阶段	实施情况	公告索引
深入自查，提出整改计划	公司成立了治理专项活动领导小组，形成了《西安隆基硅材料股份有限公司关于加强上市公司治理专项活动的自查报告》并经董事会会议审议后公告。	2012年8月30日
公众评议，完善整改计划	设立了专门的评议联系电话、传真、电子邮箱，虚心接受公众评议，根据评议情况完善整改计划。	2012年8月30日
积极整改，取得良好成效	形成公司整改报告并经董事会审议后公告。保荐机构出具评价报告一并披露。	见2013年1月22日公告及整改报告全文

报告期内，公司制定了《西安隆基硅材料股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》并严格执行，在编制内幕信息知情人登记备案表，详细记录事项的进展及参与人员，确保信息披露的公平、公正、公开。

股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书按照《公司法》及公司章程的要求履行各自的权利和义务，本公司的重大生产经营决策、投资决策及重要财务决策等，均严格按照公司章程规定的程序与规则进行，公司治理符合《公司法》与中国证监会的规定要求。

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011年度股东大会	2012-5-29	《关于2011年度董事会工作报告的议案》等6项议案	议案全部通过	www.sse.com.cn	2012-5-30
2012年第一次临时股东大会	2012-6-18	《关于使用超募资金永久补充流动资金的议案》	议案全部通过		2012-6-19

2012 年第二次临时股东大会	2012-8-28	1、《关于修改章程中注册资本的议案》 2、《关于修改公司章程中现金分红条款的议案》 3、《关于为子公司宁夏隆基在宁夏银行申请 1 亿元贷款提供担保的议案》	议案全部通过	2012-8-30
2012 年第三次临时股东大会	2012-8-29	《关于使用闲置募集资金 3 亿元暂时补充流动资金的议案》	议案全部通过	2012-8-31

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
李振国	否	10	10	0	0	0	否	4
李春安	否	10	2	8	0	0	否	4
钟宝申	否	10	10	0	0	0	否	4
邵东亚	否	7	1	5	1	0	否	4
胡中祥	否	10	1	9	0	0	否	4
刘学文	否	10	10	0	0	0	否	4
黄克孟	是	10	2	8	0	0	否	4
王咏梅	是	10	1	8	1	0	否	4
张苗	是	10	2	6	1	1	是	4

备注：董事邵东亚由于报告期内辞职，故本年应参加董事会次数为 7 次。

连续两次未亲自出席董事会会议的说明：独立董事张苗因出国，故未能亲自出席公司第二届董事会 2012 年第 4 次会议和第 5 次会议，其中第 4 次会议授权委托独立董事黄克孟出席并代为表决。

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事姓名	独立董事提出异议的有关事项内容	异议的内容	是否被采纳	备注
王咏梅	《公司重大事项处置制度》	授权范围	否	
独立董事对公司有关事项提出异议的说明				
独立董事王咏梅女士对《公司重大事项处置制度》中有关授权给总裁个人的内容持保留意见。				

**四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议**

报告期内，公司董事会审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会根据《公司章程》及专业委员会实施细则的相关规定开展工作，履行职责，暂无需披露的重要建议和意见。

**五、监事会发现公司存在风险的说明**

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 第九节 财务会计报告

公司年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师朱海武、王振伟审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 一、审计报告

#### 审 计 报 告

中瑞岳华审字[2013]第 4342 号

西安隆基硅材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西安隆基硅材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2012 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### （一）管理层对财务报表的责任

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

#### （二）注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。

选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### （三）审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西安隆基硅材料股份有限公司及其子公司 2012 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2012 年度的合并经营成果和合并现金流量，以及西安隆基硅材料股份有限公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱海武

中国·北京

中国注册会计师：王振伟

2013 年 4 月 25 日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2012年12月31日

编制单位:西安隆基硅材料股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、1	999,250,904.99	185,758,351.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、2	95,174,822.70	334,512,586.38
应收账款	七、3	369,578,775.96	187,338,996.52
预付款项	七、6	24,631,430.46	61,133,869.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	七、4	28,000,000.00	
其他应收款	七、5	86,804,828.69	70,660,533.28
买入返售金融资产			
存货	七、7	764,863,167.74	413,644,479.94
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、8	245,435,075.76	205,640,653.85
流动资产合计		2,613,739,006.30	1,458,689,471.44
<b>非流动资产:</b>			

发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、9	77,279,115.91	31,803,723.27
投资性房地产			
固定资产	七、10	1,672,092,933.87	1,566,396,892.13
在建工程	七、11	185,488,842.19	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、12	127,026,478.64	134,237,008.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、13	52,463,919.98	12,125,097.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,114,351,290.59	1,916,223,414.48
资产总计		4,728,090,296.89	3,374,912,885.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、16	529,386,967.20	316,193,596.30
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			

应付票据	七、17	260,196,007.54	141,429,207.30
应付账款	七、18	180,307,774.45	241,894,440.22
预收款项	七、19	32,344,394.14	94,123,029.68
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、20	38,483,184.62	27,029,524.29
应交税费	七、21	4,833,385.47	4,310,409.94
应付利息	七、22	2,589,426.48	3,030,246.90
应付股利			
其他应付款	七、23	184,726,939.82	212,316,783.76
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	七、24	182,614,228.85	268,790,767.47
其他流动负债			
流动负债合计		1,415,482,308.57	1,309,118,005.86
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、25	82,000,000.00	138,000,000.00
应付债券			48,112,735.70
长期应付款	七、26	281,835,990.09	358,162,862.59
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、27	29,241,024.05	16,850,000.00
非流动负债合计		393,077,014.14	561,125,598.29

负债合计		1,808,559,322.71	1,870,243,604.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、28	538,524,000.00	224,180,000.00
资本公积	七、29	1,459,548,384.89	260,754,740.33
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、30	20,429,899.72	20,429,899.72
一般风险准备			
未分配利润	七、31	873,153,056.23	972,702,220.80
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,891,655,340.84	1,478,066,860.85
少数股东权益		27,875,633.34	26,602,420.92
所有者权益合计		2,919,530,974.18	1,504,669,281.77
负债和所有者权益总计		4,728,090,296.89	3,374,912,885.92

法定代表人：李振国 主管会计工作负责人：刘学文 会计机构负责人：刘学文

### 母公司资产负债表

2012年12月31日

编制单位：西安隆基硅材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		206,268,378.88	167,277,140.43
交易性金融资产			
应收票据		89,903,378.86	328,366,002.48
应收账款	十五、1	168,026,759.63	174,546,677.87
预付款项		154,412,998.57	54,144,131.86

应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	10,658,926.30	39,548,261.40
存货		247,626,270.35	252,366,768.34
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		125,894,760.29	130,442,529.48
流动资产合计		1,002,791,472.88	1,146,691,511.86
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	1,592,082,181.96	449,262,181.96
投资性房地产			
固定资产		377,739,835.87	408,016,082.80
在建工程		7,866,800.60	8,666,201.96
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		22,506,464.61	22,864,738.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		15,469,520.68	2,639,178.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,015,664,803.72	891,448,384.31

资产总计		3,018,456,276.60	2,038,139,896.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款		266,531,967.20	266,193,596.30
交易性金融负债			
应付票据		222,169,351.23	177,480,619.30
应付账款		92,306,485.22	422,578,487.21
预收款项		164,161,449.15	185,753,857.91
应付职工薪酬		14,594,944.46	9,077,213.45
应交税费		162,478.78	655,393.50
应付利息		920,250.00	1,097,357.64
应付股利			
其他应付款		38,549,417.51	95,286,514.75
一年内到期的非流动负债		99,123,742.44	100,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		898,520,085.99	1,258,123,040.06
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			50,000,000.00
应付债券			48,112,735.70
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			98,112,735.70
负债合计		898,520,085.99	1,356,235,775.76
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

实收资本（或股本）		538,524,000.00	224,180,000.00
资本公积		1,458,476,802.23	259,715,797.23
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		20,429,899.72	20,429,899.72
一般风险准备			
未分配利润		102,505,488.66	177,578,423.46
所有者权益（或股东权益）合计		2,119,936,190.61	681,904,120.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,018,456,276.60	2,038,139,896.17

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

## 合并利润表

2012年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	七、32	1,708,325,052.74	2,017,989,180.45
其中：营业收入	七、32	1,708,325,052.74	2,017,989,180.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、32	1,864,737,552.99	1,740,417,163.01
其中：营业成本	七、32	1,485,080,608.82	1,539,329,444.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、33	1,695,124.91	5,301,648.55
销售费用	七、34	21,851,167.56	16,402,453.55
管理费用	七、35	130,610,914.46	96,624,878.74
财务费用	七、36	88,862,499.62	58,417,375.14
资产减值损失	七、38	136,637,237.62	24,341,362.65
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、37	45,692,192.64	16,640,788.14

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,366,368.99	16,640,788.14
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-110,720,307.61	294,212,805.58
加：营业外收入	七、39	35,988,169.16	37,183,701.68
减：营业外支出	七、40	449,185.96	1,548,943.82
其中：非流动资产处置损失		223,410.50	1,189,713.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-75,181,324.41	329,847,563.44
减：所得税费用	七、41	-22,485,011.82	33,009,543.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-52,696,312.59	296,838,019.45
归属于母公司所有者的净利润		-54,672,164.57	293,712,235.89
少数股东损益		1,975,851.98	3,125,783.56
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、42	-0.11	0.73
（二）稀释每股收益	七、42	-0.11	0.73
七、其他综合收益	七、43		3,700,000.00
八、综合收益总额		-52,696,312.59	300,538,019.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		-54,672,164.57	297,412,235.89
归属于少数股东的综合收益总额		1,975,851.98	3,125,783.56

法定代表人：李振国 主管会计工作负责人：刘学文 会计机构负责人：刘学文

### 母公司利润表

2012年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	十五、4	1,625,045,211.81	2,347,296,724.12
减：营业成本	十五、4	1,471,116,196.83	2,240,255,199.69
营业税金及附加			
销售费用		17,863,065.11	12,103,057.53
管理费用		63,106,318.41	49,823,275.32
财务费用		28,948,278.72	21,133,780.46
资产减值损失		93,794,650.81	11,991,188.04
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-49,783,298.07	11,990,223.08
加：营业外收入		15,303,771.97	3,967,491.65
减：营业外支出		110,691.59	239,127.29
其中：非流动资产处置损失		108,691.59	235,056.60
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-34,590,217.69	15,718,587.44
减：所得税费用		-4,394,282.89	2,294,520.42
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-30,195,934.80	13,424,067.02
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			3,700,000.00
七、综合收益总额		-30,195,934.80	17,124,067.02

法定代表人：李振国 主管会计工作负责人：刘学文 会计机构负责人：刘学文

## 合并现金流量表

2012年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,077,371,180.00	1,467,921,744.85
收到的税费返还		39,887,182.46	19,285,237.25
收到其他与经营活动有关的现金	七、44	57,820,584.50	78,086,529.53
经营活动现金流入小计		1,175,078,946.96	1,565,293,511.63
购买商品、接受劳务支付的现金		899,686,565.75	1,253,590,138.55
支付给职工以及为职工支付的现金		240,820,246.18	198,683,032.31
支付的各项税费		49,882,259.50	153,005,587.78
支付其他与经营活动有关的现金	七、44	61,398,646.37	70,622,373.60
经营活动现金流出小计		1,251,787,717.80	1,675,901,132.24
经营活动产生的现金流量净额		-76,708,770.84	-110,607,620.61
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		268,340.00	229,208.31
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、44	24,234,477.03	3,280,000.00
投资活动现金流入小计		24,502,817.03	3,509,208.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		161,269,201.93	520,284,731.37
投资支付的现金		77,383,200.00	68,631,855.43

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、44	14,838,809.00	3,140,000.00
投资活动现金流出小计		253,491,210.93	592,056,586.80
投资活动产生的现金流量净额		-228,988,393.90	-588,547,378.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		651,709,017.06	278,714,574.03
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			306,891,453.00
筹资活动现金流入小计		2,175,309,017.06	585,806,027.03
偿还债务支付的现金		862,074,468.40	121,523,100.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102,046,500.95	43,118,879.43
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		92,598,474.53	119,932,567.73
筹资活动现金流出小计		1,056,719,443.88	284,574,547.60
筹资活动产生的现金流量净额		1,118,589,573.18	301,231,479.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		600,144.73	-1,950,691.65
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		813,492,553.17	-399,874,211.32
加：期初现金及现金等价物余额		185,758,351.82	585,632,563.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		999,250,904.99	185,758,351.82

法定代表人：李振国 主管会计工作负责人：刘学文 会计机构负责人：刘学文

## 母公司现金流量表

2012年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,534,241,827.95	1,571,727,981.89
收到的税费返还		39,501,744.06	19,285,237.25
收到其他与经营活动有关的现金		35,900,747.17	223,315,366.76
经营活动现金流入小计		1,609,644,319.18	1,814,328,585.90
购买商品、接受劳务支付的现金		1,271,964,756.25	1,692,061,347.99
支付给职工以及为职工支付的现金		79,998,756.97	79,862,970.71
支付的各项税费		13,508,112.43	29,512,353.86
支付其他与经营活动有关的现金		92,581,363.60	72,979,263.69
经营活动现金流出小计		1,458,052,989.25	1,874,415,936.25
经营活动产生的现金流量净额		151,591,329.93	-60,087,350.35
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			2,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		195,760.00	78,429.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		195,760.00	2,078,429.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,502,776.86	105,914,399.94
投资支付的现金		1,142,686,000.00	147,031,855.43

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		7,273,310.67	145,902,178.26
投资活动现金流出小计		1,164,462,087.53	398,848,433.63
投资活动产生的现金流量净额		-1,164,266,327.53	-396,770,004.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,523,600,000.00	
取得借款收到的现金		298,449,017.06	175,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			102,500,000.00
筹资活动现金流入小计		1,822,049,017.06	277,500,000.00
偿还债务支付的现金		695,074,468.40	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,216,113.41	17,831,434.78
支付其他与筹资活动有关的现金		8,616,591.00	5,050,000.00
筹资活动现金流出小计		770,907,172.81	72,881,434.78
筹资活动产生的现金流量净额		1,051,141,844.25	204,618,565.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		524,391.80	-1,790,200.50
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		38,991,238.45	-254,028,989.78
加：期初现金及现金等价物余额		167,277,140.43	421,306,130.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		206,268,378.88	167,277,140.43

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

2012年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	224,180,000.00	260,754,740.33			20,429,899.72		972,702,220.80		26,602,420.92	1,504,669,281.77
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	260,754,740.33			20,429,899.72		972,702,220.80		26,602,420.92	1,504,669,281.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	314,344,000.00	1,198,793,644.56					-99,549,164.57		1,273,212.42	1,414,861,692.41
（一）净利润							-54,672,164.57		1,975,851.98	-52,696,312.59

(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-54,672,164.57		1,975,851.98	-52,696,312.59
(三) 所有者投入和减少资本	75,000,000.00	1,438,137,644.56								1,513,137,644.56
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		32,639.56								32,639.56
(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							-702,639.56	-702,639.56

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									-702,639.56	-702,639.56
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	538,524,000.00	1,459,548,384.89			20,429,899.72		873,153,056.23		27,875,633.34	2,919,530,974.18

单位:元 币种:人民币

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
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	其他		

						准 备				
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
：会计政策变更										
期差错更正										
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(减少以“－”号填列)		3,700,000.00			1,342,406.70		292,369,829.19		3,325,783.56	300,738,019.45
(一)净利润							293,712,235.89		3,125,783.56	296,838,019.45
(二)其他综合收益		3,700,000.00								3,700,000.00
上述(一)		3,700,000.00					293,712,235.89		3,125,783.56	300,538,019.45

和(二)小计										
(三)所有者投入和减少资本									200,000.00	200,000.00
1. 所有者投入资本									200,000.00	200,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配					1,342,406.70		-1,342,406.70			
1. 提取盈余公积					1,342,406.70		-1,342,406.70			
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			20,429,899.72		972,702,220.80		26,602,420.92	1,504,669,281.77

法定代表人：李振国 主管会计工作负责人：刘学文 会计机构负责人：刘学文

母公司所有者权益变动表

2012年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	224,180,000.00	259,715,797.23			20,429,899.72		177,578,423.46	681,904,120.41
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	259,715,797.23			20,429,899.72		177,578,423.46	681,904,120.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	314,344,000.00	1,198,761,005.00					-75,072,934.80	1,438,032,070.20
(一)净利润							-30,195,934.80	-30,195,934.80
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-30,195,934.80	-30,195,934.80
(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	1,458,476,802.23			20,429,899.72		102,505,488.66	2,119,936,190.61

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计

一、上年年末余额	224,180,000.00	256,015,797.23			19,087,493.02		165,496,763.14	664,780,053.39
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	224,180,000.00	256,015,797.23			19,087,493.02		165,496,763.14	664,780,053.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,700,000.00			1,342,406.70		12,081,660.32	17,124,067.02
（一）净利润							13,424,067.02	13,424,067.02
（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					13,424,067.02	17,124,067.02
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					1,342,406.70		-1,342,406.70	
1. 提取盈余公积					1,342,406.70		-1,342,406.70	
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	259,715,797.23			20,429,899.72	177,578,423.46	681,904,120.41

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

## 报表附注：

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司基本情况

公司名称：西安隆基硅材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

法定代表人：李振国

注册资本和实收资本均为人民币：53,852.40 万元

注册地址：西安市长安区航天中路 388 号

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

本公司及子公司（统称“本集团”）属新能源行业。

本公司于 2012 年 4 月 11 日在上海证券交易所主板挂牌上市。

#### 2、公司历史沿革

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

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

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

(4)根据 2003 年 3 月 15 日股东会决议和 2003 年 3 月 16 日出资转让协议书，孙纯将其持有的 7.50 万元出资转让给李喜燕，同时本公司增加注册资本 700.00 万元，其中李振国增加 525.00 万元，李喜燕增加 175.00 万元。股权转让及增资后，李振国持有本公司出资 750.00 万元，李喜燕持有本公司出资 250.00 万元。

(5)根据 2003 年 8 月 8 日股东会决议，本公司增加注册资本 1,000.00 万元，其中李振国增加

75.00 万元，李喜燕增加 25.00 万元，李文学增加 20.00 万元，李春安增加 880.00 万元。增资后本公司注册资本为 2,000.00 万元，其中李振国持有本公司出资 825.00 万元，李喜燕持有本公司出资 275.00 万元，李文学持有本公司出资 20.00 万元，李春安持有本公司出资 880.00 万元。

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

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

(8) 根据 2007 年 12 月 23 日股东会决议，本公司增加注册资本 500.00 万元，由新股东邵东亚以现金方式增资，同时公司名称变更为“西安隆基硅材料有限公司”。变更后本公司注册资本为 2,500.00 万元，股本构成情况为：李振国 685.124 万元，占注册资本的 27.40%；李喜燕 259.876 万元，占注册资本的 10.40%；李春安 737.10 万元，占注册资本的 29.48%；王德行 104.72 万元，占注册资本的 4.19%；邵东亚 500.00 万元，占注册资本的 20.00%；张珍霞 89.542 万元，占注册资本的 3.58%；胡中祥 45.00 万元，占注册资本的 1.80%；钟宝申 28.358 万元，占注册资本的 1.13%；高斌 15.00 万元，占注册资本的 0.60%；司云峰 8.82 万元，占注册资本的 0.35%；赵可武 8.82 万元，占注册资本的 0.35%；杨雪君 8.82 万元，占注册资本的 0.35%；岳鹏飞 8.82 万元，占注册资本的 0.35%。

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

(10) 2008 年 4 月 8 日股东会决议和出资转让协议书，邵东亚将其持有的 88.8888 万元股份转

让给浙江五都投资有限公司。

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

(12) 根据2008年7月5日签署的股东会决议、发起人协议等文件，公司由李振国等四十六位自然人和浙江五都投资有限公司及无锡尚德太阳能电力有限公司共同发起，以各股东拥有并确认的2008年5月31日经审计的账面净资产262,269,797.23元出资，按1.3113:1的比例折算为公司的股本，变更后公司股本200,000,000.00元，资本公积62,269,797.23元。2008年7月5日由中瑞岳华会计师事务所执行了验资，并出具了中瑞岳华验字[2008]第2084号验资报告。2008年7月28日，本公司在西安市工商行政管理局变更登记为西安隆基硅材料股份有限公司，变更后的《企业法人营业执照》注册号为610100100030768。

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

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

② 本公司向申加兵(认购15万股)、王晓东(认购15万股)、向文飞(认购10万股)、何江涛(认购7万股)、高鹏(认购5万股)、陈润清(认购2万股)、戴文忠(认购2万股)、李飞(认购1万股)、李容(认购1万股)、鲁帆(认购1万股)和徐志鹏(认购1万股)共11名管理人员发行

60 万股，每股面值人民币 1 元，发行价格每股人民币 5.26 元。本次增发增加公司注册资本及实收资本 60 万元，溢价部分 255.60 万元计入资本公积。

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

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

（14）根据 2010 年 5 月 20 日股东大会决议及修改的公司章程规定：赵可武将原持有的 67.046 万元中的 27.046 万元出资转让给李振国；任志凯将其持有 25.00 万元出资转让给钟宝申；李素彩将其持有的 25.00 万元出资转让给李振国；王晓东将其持有 15.00 万元出资转让给钟宝申；周建华将其持有的 3.00 万元出资转让给李振国；戴文忠将其持有的 2.00 万元出资转让给李振国。转让后赵可武将持有本公司出资 40.00 万元；李振国持有本公司出资 5,265.084 万元；钟宝申持有本公司出资 255.566 万元。此次变更于 2010 年 6 月 12 日经西安市工商行政管理局备案。

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

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

②本公司向陈红（认购 15 万股）、张长江（认购 15 万股）、胥大鹏（认购 15 万股）、刘海焱（认购 8 万股）、张群社（认购 8 万股）、冯华（认购 7 万股）、高亚群（认购 7 万股）、王保生（认购 7 万股）、许红梅（认购 7 万股）、余晓艳（认购 6 万股）、陈润清（认购 5 万股）、向文飞（认购 5 万股）、房远安（认购 3 万股）、金虹（认购 3 万股）、靳力（认购 3 万股）、梁永生（认购 3 万股）、刘克权（认购 3 万股）、秦斌（认购 3 万股）、秦超（认购 3 万股）、王卫东（认购 3 万股）、钟朋格（认购 3 万股）、戴苏（认购 2 万股）、李飞（认购 2 万股）、李容（认购 2 万股）、王英歌（认购 2 万股）、胥芑（认购 2 万股）、徐志鹏（认购 2 万股）、高鹏（认购 2 万股）、宋勇（认购 2 万股）、何华（认购 1 万股）、景仰鹏（认购 1 万股）、李大兵（认购 1 万股）、申朝锋（认购 1 万股）、张音（认购 1 万股）、赵世兴（认购 1 万股）、刘鹏飞（认购 1 万股）、陈建英（认购 1 万股）、刘凯（认购 1 万股）和刘向东（认购 1 万股）共 39 名管理人员发行 158 万股，每股面值人民币 1 元，发行价格每股人民币 11.5 元。本次发行增加公司注册资本及实收资本 158 万元，溢价部分 1,659.00 万元计入资本公积。

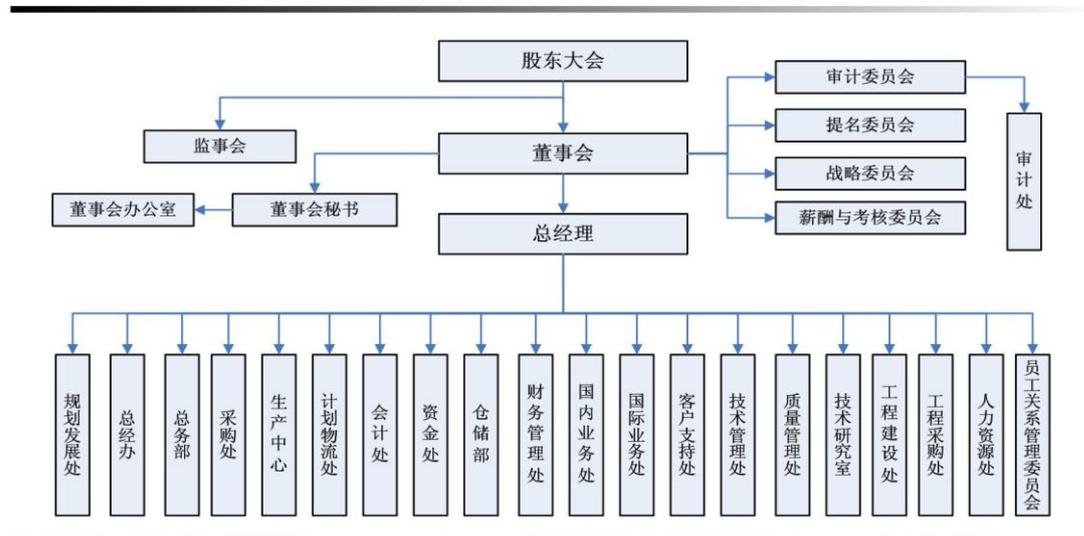
上述新增注册资本已于2010年8月26日由中瑞岳华会计师事务所有限公司执行验资并出具了中瑞岳华验字[2010]第216号验资报告。本次增资后本公司注册资本及实收资本均为人民币224,180,000.00元。

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

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

### 3、公司组织结构

西安隆基硅材料股份有限公司组织结构图



本财务报表业经本公司董事会于2013年4月25日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本集团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 2012 年 12 月 31 日的财务状况及 2012 年度的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
其他组合	根据集团内部关联方及备用金等类似信用风险特征划分

###### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法	
账龄组合	对不同的账龄段确定对应的计提比例	
其他组合	对集团内部关联方及备用金不计提坏账	
组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法		
账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
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。

(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。

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

### （2）提供劳务收入的确认方法

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，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、主要会计政策、会计估计的变更

会计估计变更

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
-------------------	------	------------	------

根据公司职工教育经费以往年度的实际使用情况,公司的职工教育经费的计提比例由2.5%变更为1.5%	非重大会计估计变更,财务总监审核后提交总经理审批通过	管理费用、制费费用、销售费用、应付职工薪酬	1,930,964.43
--	----------------------------	-----------------------	--------------

## 25、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以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (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。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。
企业所得税	见本项2
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
其他税项	按国家相关规定。

### 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年度公司执行15%企业所得税税率。

(2) 本公司子公司西安隆基硅技术有限公司（以下简称“硅技术公司”）2012年度执行25%的税率。

(3) 本公司子公司西安矽美单晶硅有限公司（以下简称“矽美公司”）2012年度执行25%的税率。

(4) 2011年7月21日，本公司之子公司宁夏隆基硅材料有限公司（以下简称“宁夏隆基”）被认定为高新技术企业，证书编号为：GR201164000003，有效期为三年。2012年度宁夏隆基执行15%的税率。

(5) 2011年7月21日，本公司之子公司西安通鑫半导体辅料有限公司（以下简称“通鑫公司”）被认定为高新技术企业，证书编号为：GR201161000098，有效期为三年。2012年度通鑫公司执行15%的税率。

(6) 根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号），子公司银川隆基硅材料有限公司（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年银川隆基执行9%的税率。

- (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。
- (10) 同心县隆基新能源有限公司（以下简称“同心隆基”）执行25%的税率。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

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

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
硅技术公司	控股	西安市	生产、销售	40.80 万美元	生产半导体材料、太阳能电池、电子元器件、电器机械等、以及销售本公司生产的产品。	有限公司	李振国	73508368-7	546.79	-
矽美公司	全资	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）	有限公司	李振国	75783674-X	1,123.67	-
宁夏隆基	全资	中宁县	生产、销售	12,000.00	半导体材料、太阳能电池、电子元器件、电器机械、计算机软硬件、办公自动化设备、家用电器的开发、生产、销售。	有限公司	李振国	78823548-8	12,000.00	-

通鑫公司	控股	西安市	生产、销售	2,500.00	半导体材料生产用辅料的研发、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)	有限公司	钟宝申	67329207-9	2,067.00	-
银川隆基	全资	银川市	生产、销售	25,000.00	半导体材料、太阳能电池、半导体设备、电子元器件、电器机械的开发、生产、销售。	有限公司	李振国	69431574-3	95,163.19	-
无锡隆基	全资	无锡市	生产、销售	15,000.00	单晶硅片的加工、销售。	有限公司	李振国	56295123-8	48,841.00	-
香港隆基	控股	香港	进出口业务	50万港币	单晶硅,多晶硅原料及制品进出口业务	私人股份有限公司	李振国	不适用	41.57	-
金坛通鑫	控股	常州市	生产、销售	2,000.00	半导体材料生产用辅料的研发、生产、再生利用及销售(以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定)。	有限公司	奚西峰	57539989-2	400.00	-
同心隆基	全资	同心县	投资、开发	500.00	能源项目投资、开发、电力项目运营管理	有限公司	张长江	05460001-X	500.00	-

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
硅技术公司	75	75	是	1,377.36			
矽美公司	100	100	是				
宁夏隆基	100	100	是				
通鑫公司	81	81	是	1,390.21			
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	80.19	80.19	是	20.00			

同心隆基	100	100	是			
------	-----	-----	---	--	--	--

## 2、合并范围发生变更的说明

2012年9月27日本公司新设成立同心县隆基新能源有限公司，本期将其纳入合并范围。

## 3、报告期新纳入合并范围的主体

本年新纳入合并范围的主体

名称	年末净资产	本年净利润
同心隆基	4,991,020.10	-8,979.90

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2012年1月1日，年末指2012年12月31日。

### 1、货币资金

项 目	年末数			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：			136,837.52			128,440.22
-人民币	—	—	136,837.52	—	—	128,440.22
银行存款：			853,765,537.38			113,727,622.63
-人民币	—	—	843,034,802.30	—	—	88,277,702.33
-美元	1,707,220.60	6.2855	10,730,735.08	4,039,092.88	6.3009	25,449,920.30
其他货币资金：			145,348,530.09			71,902,288.97
-人民币	—	—	105,870,876.89	—	—	71,902,282.32
-美元	6,280,748.90	6.2855	39,477,647.21			
-日元	82.00	0.0730	5.99	82.00	0.0811	6.65
合 计			999,250,904.99			185,758,351.82

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	90,609,942.70	118,128,453.40
商业承兑汇票	4,564,880.00	216,384,132.98
合 计	95,174,822.70	334,512,586.38

#### (2) 年末金额最大的前五项已质押的应收票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
重庆嘉庆经贸有限公司	2012-9-20	2013-3-20	6,000,000.00	

江西赛维 LDK 太阳能高科技 有限公司	2012-9-21	2013-3-21	5,427,500.00	
东莞南玻光伏科技有限公 司	2012-8-29	2013-1-29	5,229,114.80	
江西赛维 LDK 太阳能高科 技有限公司	2012-9-18	2013-3-18	5,000,000.00	
上海国能物流有限公司	2012-8-15	2013-2-15	5,000,000.00	
合 计			26,656,614.80	

(3) 年末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况 (金额最大的前五项)

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已 终止确 认	备注
西安隆基硅材料股份有限公司	2012-10-29	2013-4-29	20,000,000.00	是	
西安隆基硅材料股份有限公司	2012-10-29	2013-4-29	20,000,000.00	是	
西安隆基硅材料股份有限公司	2012-8-2	2013-2-2	8,292,000.00	是	
西安隆基硅材料股份有限公司	2012-12-30	2013-6-30	7,570,000.00	是	
江西赛维 LDK 太阳能高科技有 限公司	2012-11-5	2013-6-5	6,135,249.90	是	
合 计			61,997,249.90		

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	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	166,145,078.79	34.26	98,894,755.19	59.52
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	318,795,753.00	65.74	16,467,300.64	5.17
组合小计	318,795,753.00	65.74	16,467,300.64	5.17
单项金额虽不重大但单项计提坏 账准备的应收账款				
合 计	484,940,831.79	100.00	115,362,055.83	23.79

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	197,215,636.64	100.00	9,876,640.12	5.01
组合小计	197,215,636.64	100.00	9,876,640.12	5.01
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	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	468,167,795.94	96.54	196,795,134.52	99.79
1 至 2 年	16,367,742.34	3.38	258,342.12	0.13
2 至 3 年	243,133.51	0.05	162,160.00	0.08
3 年以上	162,160.00	0.03		
合 计	484,940,831.79	100.00	197,215,636.64	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
无锡尚德太阳能电力有限公司及其关联方	166,145,078.79	98,894,755.19	59.52%	由于无锡尚德太阳能电力有限公司已于2013年3月20日被无锡市中级人民法院依据《破产法》裁定实施破产重整,本公司按截至2013年3月20日尚未收回应收账款123,618,443.99元的80%计提了坏账准备,计提后坏账准备余额为98,894,755.19元。
合 计	166,145,078.79	98,894,755.19	59.52%	

②按组合计提坏账准备的应收账款

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	年末数		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	302,022,717.15	94.74	15,101,135.90	196,795,134.52	99.79	9,839,756.75
1至2年	16,367,742.34	5.13	1,309,419.39	258,342.12	0.13	20,667.37
2至3年	243,133.51	0.08	24,313.35	162,160.00	0.08	16,216.00
3至4年	162,160.00	0.05	32,432.00			
合计	318,795,753.00	100.00	16,467,300.64	197,215,636.64	100.00	9,876,640.12

(4) 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 (%)
无锡尚德太阳能电力有限公司及其关联方	客户	166,145,078.79	一年以内	34.26
中电电气(南京)光伏有限公司	客户	61,600,000.00	一年以内	12.71
无锡栢斯维尔光伏科技有限公司	客户	45,161,139.00	一年以内	9.31
Shinsung Solar Energy	客户	31,286,076.25	一年以内	6.45
中电投西安太阳能电力有限公司	客户	28,953,098.75	一年以内	5.97
合计		333,145,392.79		68.70

(5) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

(6) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			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	9,615,094.19	6.2855	60,435,674.53	7,862,459.72	6.3009	49,540,572.45

4、应收股利

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		28,000,000.00		28,000,000.00	否
合计		28,000,000.00		28,000,000.00	否

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	93,846,156.28	99.43	7,581,885.12	8.08
其他组合	540,557.53	0.57		
组合小计	94,386,713.81	100.00	7,581,885.12	8.03
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	94,386,713.81	100.00	7,581,885.12	8.03

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	74,571,211.81	99.16	4,540,242.66	6.09
其他组合	629,564.13	0.84		
组合小计	75,200,775.94	100.00	4,540,242.66	6.04
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	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	35,307,765.37	37.41	53,184,706.94	70.73
1 至 2 年	40,921,280.88	43.35	14,456,069.00	19.22
2 至 3 年	10,597,667.56	11.23	7,560,000.00	10.05
3 年以上	7,560,000.00	8.01	0.00	0.00
合 计	94,386,713.81	100.00	75,200,775.94	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	年末数	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	34,813,357.84	37.10	1,740,667.89	52,555,142.81	70.48	2,627,757.14
1 至 2 年	40,893,130.88	43.57	3,271,450.47	14,456,069.00	19.38	1,156,485.52
2 至 3 年	10,581,667.56	11.28	1,058,166.76	7,560,000.00	10.14	756,000.00
3 至 4 年	7,558,000.00	8.05	1,511,600.00			
4 年以上						
合 计	93,846,156.28	100.00	7,581,885.12	74,571,211.81	100.00	4,540,242.66

②按其他组合计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
备用金	540,557.53	-	-	备用金不计提坏账
合 计	540,557.53			

(3) 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 (%)
宁夏轩晶贸易有限公司	股权受让方	23,600,000.00	一年以内	25.00
中航国际租赁有限公司	出租方	17,920,000.00	一至两年	18.99
中鸿联合信用担保有限公司	担保方	15,000,000.00	两至四年	15.89
民生金融租赁股份有限公司	出租方	15,000,000.00	一至两年	15.89
银川技术开发区基金管理局	监管机构	11,088,809.00	一年以内	11.75
合 计		82,608,809.00		87.52

(4) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,149,653.41	24.97	42,824,917.12	70.05
1 至 2 年	3,650,509.65	14.82	3,072,685.13	5.03
2 至 3 年	2,595,000.00	10.54	3,000,000.00	4.91
3 年以上	12,236,267.40	49.67	12,236,267.40	20.01
合 计	24,631,430.46	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，为未到结算日预付的采购款作为预付款项列报；②本集团预付江苏省金坛经济

开发区财政局土地款 3,399,864.00 元，主要为预付的土地出让金；③本集团预付中鸿联合信用担保有限公司 2,595,000.00 元，主要为贷款担保费。

(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
峨眉半导体材料有限公司	供应商	12,236,267.40	2008-10-17	长单合同预付款
江苏省金坛经济开发区财政局	土地管理机构	3,399,864.00	2011-11-17	预付土地款
中鸿联合信用担保有限公司	出租方	2,595,000.00	2010-5-31	担保费，担保期未满足
江苏省电力公司无锡供电公司	供应商	2,130,383.45	2012-12-20	未到结算日
奥克化学扬州有限公司	供应商	1,000,000.00	2012-12-27	未到结算日
合计		21,361,514.85		

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

无。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	270,948,064.19	99,673.02	270,848,391.17
在产品	96,769,408.55	5,770,868.10	90,998,540.45
库存商品	320,879,559.97	17,129,104.45	303,750,455.52
委托加工物资	28,833,125.79	1,409,704.32	27,423,421.47
发出商品	81,145,854.20	9,303,495.07	71,842,359.13
合计	798,576,012.70	33,712,844.96	764,863,167.74

(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	本年计提数	本年减少数	年末数
-----	-----	-------	-------	-----

			转回数	转销数	
原材料	3,679,790.41		3,580,117.39		99,673.02
在产品	235,665.63	5,535,202.47			5,770,868.10
库存商品	9,946,834.30	17,058,324.58		9,876,054.43	17,129,104.45
委托加工物资	1,036,832.24	372,872.08			1,409,704.32
发出商品	627,817.37	8,675,677.70			9,303,495.07
合 计	15,526,939.95	31,642,076.83	3,580,117.39	9,876,054.43	33,712,844.96

### (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	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	以最终产品硅片的市场价确定硅料的可变现净值	部分原材料市场价值回升	1.32%
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		
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		

## 8、其他流动资产

项 目	性质（或内容）	年末数	年初数
待抵扣增值税	待抵扣的增值税进项税额	228,671,809.33	188,440,164.61
预缴所得税	预缴的企业所得税	8,664,913.74	9,132,225.01
出口退税转出	增值税出口退税转出	8,098,352.69	8,068,264.23
合 计		245,435,075.76	205,640,653.85

## 9、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对合营企业投资				
对联营企业投资	31,803,723.27	1,500,000.00	31,907,807.36	1,395,915.91
其他股权投资		75,883,200.00		75,883,200.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	31,803,723.27	77,383,200.00	31,907,807.36	77,279,115.91

## (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	年末数
SILEVO, INC.	成本法	75,883,200.00	-	75,883,200.00	75,883,200.00
隆基天华新能源有限公司	权益法	1,500,000.00	-	1,395,915.91	1,395,915.91
宁夏晶隆石英有限公司	权益法	2,200,000.00	31,803,723.27	-31,803,723.27	-
合计		79,583,200.00	31,803,723.27	45,475,392.64	77,279,115.91

(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	本年计提减值准备	本年现金红利
SILEVO, INC.	10%		本集团对 SILEVO, INC. 公司的持股比例是 10%，但依据投资协议，本集团不享有表决权			
隆基天华新能源有限公司	30%	30%				
宁夏晶隆石英有限公司	-	-				28,000,000.00
合计						28,000,000.00

## ② 联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
隆基天华新能源有限公司	有限公司	中宁县	李晓君	能源项目投资、开发	500 万	30.00	30.00

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
隆基天华新能源有限公司	4,715,180.12	62,127.07	4,653,053.05	-	-346,946.95	联营公司	59624023-1

## 10、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	1,758,112,777.93	292,306,437.71	23,036,233.99	2,027,382,981.65
其中：房屋及建筑物	513,246,793.87	96,384,068.70	14,120,203.42	595,510,659.15
机器设备	1,210,192,211.48	181,645,725.30	7,359,026.23	1,384,478,910.55
运输工具	10,917,303.02	1,256,711.70	1,158,165.73	11,015,848.99

项 目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
电子设备及其他	23,756,469.56	13,019,932.01		398,838.61	36,377,562.96
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	191,715,885.80		165,280,343.11	1,706,181.13	355,290,047.78
其中：房屋及建筑物	25,022,006.18		31,222,720.67	326,226.68	55,918,500.17
机器设备	158,290,264.72		126,435,358.26	367,323.68	284,358,299.30
运输工具	3,636,526.10		1,987,618.68	938,098.30	4,686,046.48
电子设备及其他	4,767,088.80		5,634,645.50	74,532.47	10,327,201.83
三、账面净值合计	1,566,396,892.13				1,672,092,933.87
其中：房屋及建筑物	488,224,787.69				539,592,158.98
机器设备	1,051,901,946.76				1,100,120,611.25
运输工具	7,280,776.92				6,329,802.51
电子设备及其他	18,989,380.76				26,050,361.13
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				1,672,092,933.87
其中：房屋及建筑物	488,224,787.69				539,592,158.98
机器设备	1,051,901,946.76				1,100,120,611.25
运输工具	7,280,776.92				6,329,802.51
电子设备及其他	18,989,380.76				26,050,361.13

注：本年折旧额为 165,280,343.11 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 136,440,659.76 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

于 2012 年 12 月 31 日，账面价值为 379,272,904.40（原值 437,223,079.47 元）的房屋、建筑物及设备（2011 年 12 月 31 日：账面价值 418,689,197.44 元、原值 437,223,079.47 元）为融资租赁租入固定资产，出租人为租赁设备的所有权人。

于 2012 年 12 月 31 日，账面价值约为 159,173,635.72 元（原值 170,697,339.71 元）的房屋、建筑物作为 72,342,544.94 元的长期应付款（融资租赁款）（附注七、26）的抵押物。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	年末数	年初数
-----	-----	-----

项 目	年末数	年初数
一、账面原值		
房屋及建筑物	144,286,565.00	144,286,565.00
机器设备	292,936,514.47	292,936,514.47
合计	437,223,079.47	437,223,079.47
二、累计折旧		
房屋及建筑物	14,428,656.50	3,005,970.10
机器设备	43,521,518.57	15,527,911.93
合计	57,950,175.07	18,533,882.03
三、账面净值		
房屋及建筑物	129,857,908.50	141,280,594.90
机器设备	249,414,995.90	277,408,602.54
合计	379,272,904.40	418,689,197.44
四、减值准备		
房屋及建筑物		
机器设备		
合计		
五、账面价值		
房屋及建筑物	129,857,908.50	141,280,594.90
机器设备	249,414,995.90	277,408,602.54
合计	379,272,904.40	418,689,197.44

(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
西安切片工厂宿舍楼	档案馆备案完毕,房管局正在审核资料	2013年6月	17,285,989.99
通鑫公司房产	程序复杂、正在补办手续	2013年6月	9,591,688.54
合 计			26,877,678.53

11、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	年末数			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	7,866,800.60		7,866,800.60	8,666,201.96		8,666,201.96

晶硅片项目					
宁夏单晶硅三、四、五车间项目			38,651,318.40		38,651,318.40
银川年产 2000 吨单晶硅棒建设项目	23,860,784.96	23,860,784.96	79,368,373.95		79,368,373.95
500MW 单晶硅棒建设项目	106,339,504.60	106,339,504.60			
无锡隆基调试中的机器设备	9,291,678.95	9,291,678.95	40,981,040.85		40,981,040.85
硅晶圆线切割废液回收技术工程	90,000.00	90,000.00	1,590,801.50		1,590,801.50
金坛通鑫围墙工程	716,791.28	716,791.28	716,791.28		716,791.28
同心 50MWp 光伏电站项目	2,560,000.00	2,560,000.00			
宁夏清洗车间	7,034,639.23	7,034,639.23	1,363,247.86		1,363,247.86
宁夏公寓楼	11,020,879.00	11,020,879.00	322,917.00		322,917.00
ERP	2,582,000.00	2,582,000.00			
宁夏商业房及活动中心	14,125,763.57	14,125,763.57			
合计	185,488,842.19	185,488,842.19	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	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数
西安航天基地单晶硅片项目	120,000,000.00	8,666,201.96	4,942,831.38	5,742,232.74		7,866,800.60
银川年产 2000 吨单晶硅棒建设项目	514,270,000.00	79,368,373.95	75,190,838.03	130,698,427.02		23,860,784.96
银川 500MW 单晶硅棒建设	776,050,000.00		106,339,504.60			106,339,504.60

项目					
同心 50MWp 光伏电站项目	302,750,000.00		2,560,000.00		2,560,000.00
宁夏商业房及活动中心	14,330,000.00		14,125,763.57		14,125,763.57
宁夏公寓楼	16,200,000.00	322,917.00	10,697,962.00		11,020,879.00
合计		88,357,492.91	213,856,899.58	136,440,659.76	-165,773,732.73

(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				220.86	99.99%	自筹
银川年产 2000 吨单晶硅棒建 设项目				89.46	90%	自筹
银川 500MW 单 晶硅棒建设项 目				13.70	13%	募集资金
同心 50MWp 光 伏电站项目				0.85	0.1%	自筹
宁夏商业房及 活动中心				98.57	99%	自筹
宁夏公寓楼				68.03	99%	自筹
合计						

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	145,371,254.00	991,191.73	-	146,362,445.73
商标	2,000.00	-	-	2,000.00
用友软件	350,410.00	5,063.41	-	355,473.41
Ewebs 2008	64,000.00	-	-	64,000.00
国有建设用地使用权	131,841,812.34	706,291.73	-	132,548,104.07
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	279,836.59	-	1,432,237.00

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
二、累计摊销合计	11,134,245.08	8,201,722.01	-	19,335,967.09
商标	950.45	200.04	-	1,150.49
用友软件	85,600.09	38,951.09	-	124,551.18
Ewebs 2008	17,364.26	6,399.96	-	23,764.22
国有建设用地使用权	5,398,549.02	5,650,553.05	-	11,049,102.07
手动式划片机专利技术	17,604.16	13,203.12	-	30,807.28
废砂浆回收技术	5,520,013.28	2,365,719.97	-	7,885,733.25
其他软件	94,163.82	126,694.78	-	220,858.60
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			127,026,478.64
商标	1,049.55			849.51
用友软件	264,809.91			230,922.23
Ewebs 2008	46,635.74			40,235.78
国有建设用地使用权	126,443,263.32			121,499,002.00
手动式划片机专利技术	114,427.09			101,223.97
废砂浆回收技术	6,308,586.72			3,942,866.75
其他软件	1,058,236.59			1,211,378.40

(1)注：本年摊销金额为 8,201,722.01 元。

(2)于 2012 年 12 月 31 日，账面价值约为 34,890,920.49 元（原值 36,987,300.00 元）的土地使用权作为 72,342,544.94 元的长期应付款（融资租赁款）（附注七、26）的抵押物。

### 13、递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项目	年末数		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	27,006,705.08	156,656,785.91	4,395,298.99	29,943,822.73
固定资产折旧	1,439,667.80	5,758,671.21	-	
无形资产摊销	902,483.95	3,609,935.78	-	
递延收益	3,193,677.07	29,241,024.05	1,656,500.00	16,850,000.00

抵销内部未实现利润	3,880,827.37	24,402,110.48	-351,261.84	-2,128,588.41
可抵扣亏损	15,849,646.45	63,398,585.80	6,424,560.21	25,698,240.79
存货	190,912.26	1,284,987.47		
合计	52,463,919.98	284,352,100.70	12,125,097.36	70,363,475.11

#### 14、资产减值准备明细

项 目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	14,416,882.78	108,575,278.18	-	48,220.01	122,943,940.95
二、存货跌价准备	15,526,939.95	31,642,076.83	3,580,117.39	9,876,054.43	33,712,844.96
合计	29,943,822.73	140,217,355.01	3,580,117.39	9,924,274.44	156,656,785.91

#### 15、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
用于抵押的资产小计:	194,064,556.21	
房屋及建筑物	159,173,635.72	融资租赁租入固定资产抵押
无形资产—土地使用权	34,890,920.49	融资租赁租入固定资产抵押
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计:	447,644,331.70	
房屋及建筑物	129,857,908.50	融资租赁租入固定资产
机器设备	249,414,995.90	融资租赁租入固定资产
无形资产—土地使用权	41,714,812.50	融资租赁租入无形资产
应收票据	26,656,614.80	质押
合计	641,708,887.91	

#### 16、短期借款

##### 短期借款分类

项 目	年末数	年初数
抵押借款		50,000,000.00
保证借款	466,531,967.20	175,000,000.00
信用借款	62,855,000.00	91,193,596.30
合计	529,386,967.20	316,193,596.30

#### 17、应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	260,196,007.54	115,149,207.30
商业承兑汇票		26,280,000.00

合 计	260,196,007.54	141,429,207.30
-----	----------------	----------------

## 18、应付账款

### (1) 应付账款明细情况

项 目	年末数	年初数
REC Solar Grade Silicon LLC	39,374,416.30	96,065,396.67
宁夏东方南兴研磨材料有限公司	33,081,010.60	20,385,479.17
宁夏晶隆石英有限公司	18,079,876.10	17,223,300.00
苏闽（张家港）新型金属材料科技有限公司	6,495,112.40	4,858,346.52
烟台美尔森石墨有限公司	4,825,115.52	2,187,170.00
嘉祥东洋碳素有限公司	4,656,965.81	11,370,540.43
中卫市银阳新能源有限公司	4,152,634.17	
晓星钢帘线（青岛）有限公司	3,967,978.85	2,936,932.31
北京东林润新能源材料有限公司	3,800,279.54	6,462,173.56
湖南金博复合材料科技有限公司	3,365,035.83	3,317,850.00
甘肃郝氏碳纤维有限公司	4,904,772.86	7,315,254.07
包头盈德气体有限公司	2,759,996.46	2,371,764.86
银川汇昌油品物资有限公司	2,373,096.33	1,246,554.62
西安德瑞进口轴承有限公司	2,084,524.93	217,401.00
陕西捷瑞德新能源科技有限公司	1,914,399.32	1,142,675.11
陕西光辉新能源有限公司	2,499,066.52	2,094,555.08
江阴贝卡尔特合金材料有限公司	1,450,805.83	1,065,865.45
NAKAMURACHOUKOUO. , LTD	1,253,957.25	
西安顺达化学试剂仪器有限公司	1,224,578.58	1,074,188.31
西安沃野实业开发有限公司	1,116,260.27	1,387,396.95
西格里特种石墨(上海)有限公司	1,032,421.40	1,050,300.00
兰州奎祥科技有限公司	1,029,689.81	977,531.29
西安市灞桥区明升公路材料厂	1,014,022.02	937,340.02
京海商事（上海）贸易有限公司	755,027.92	3,666,343.65
益阳祥瑞科技有限公司	452,560.20	1,348,462.56
包钢综企天源消防器材实用气体有限公司	252,300.00	1,164,948.44
中电电气（南京）半导体材料有限公司		8,974,358.97
尉氏县府杰废旧金属购销有限公司		5,210,005.31
江苏和阳光伏材料有限公司		3,115,847.00
巩义市中特耐火材料有限公司		2,462,986.47
江苏华尔光电材料股份有限公司		1,827,200.00
杭州先进石英材料有限公司		1,484,102.56
河南恒星科技股份有限公司		1,475,011.50
湖北菲利华石英玻璃股份有限公司	65,641.03	677,373.51
其他	32,326,228.60	24,799,784.83

合 计	180,307,774.45	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	年末数			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	224,500.00	6.2855	1,411,094.75	15,251,297.62	6.3009	96,096,901.17
合 计			1,411,094.75			96,096,901.17

## 19、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	年末数	年初数
宁波升日太阳能电源有限公司	10,788,581.60	14,000,000.00
江苏石光光伏有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00
公元太阳能股份有限公司	2,826,280.00	14,000,000.00
NeoSolarPowerCorp.	2,074,214.99	
江阴奥瑞杰新能源材料有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
杭州思立康电子科技有限公司	1,114,600.00	
西安恒耀太阳能科技有限公司	809,473.40	2,000,000.00
杭州恒力新能源有限公司	676,300.00	2,000,000.00
宁波晶诺光能科技有限公司		2,561,556.64
TATA BP SOLAR INDIA LTD (TBP)		18,020,574.00
SHINSUNG HOLDING SCO, LTD		12,929,185.31
江苏顺风光电科技有限公司		5,794,499.00
上海艾力克新能源有限公司		4,250,000.00
杞县东磁新能源有限公司		2,040,000.00
东方日升新能源股份有限公司		2,000,000.00
杭州港宁电子科技有限公司		2,000,000.00
其他	3,054,944.15	1,527,214.73
合 计	32,344,394.14	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 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
杭州思立康电子科技有限公司	1,114,600.00	未到结算期
公元太阳能股份有限公司	2,826,280.00	未到结算期

债权人名称	金额	未结转的原因
宁波升日太阳能电源有限公司	10,788,581.60	长单预收款, 未到结算期
江阴奥瑞杰新能源材料有限公司	2,000,000.00	长单预收款, 未到结算期
江苏石光光伏有限公司	9,000,000.00	长单预收款, 未到结算期
合 计	25,729,461.60	

## 20、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,843,005.91	193,860,525.32	184,898,843.93	23,804,687.30
二、职工福利费	324,326.84	7,092,639.12	7,092,639.12	324,326.84
三、社会保险费	741,248.00	29,830,308.94	29,488,236.36	1,083,320.58
其中:1. 医疗保险费	117,398.14	6,951,709.55	6,789,557.73	279,549.96
2. 基本养老保险费	532,507.97	18,537,038.80	18,410,407.85	659,138.92
3. 年金缴费	-	-	-	-
4. 失业保险费	52,387.37	2,039,078.95	2,032,370.40	59,095.92
5. 工伤及生育保险	38,954.52	2,302,481.64	2,255,900.38	85,535.78
四、住房公积金	55,373.00	3,313,480.95	3,325,270.95	43,583.00
五、工会经费和职工教育经费	11,041,395.18	3,730,485.56	1,578,910.64	13,192,970.10
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、辞退福利	-	158,594.44	158,594.44	-
八、以现金结算的股份支付	-	-	-	-
九、其他	24,175.36	1,311,663.36	1,301,541.92	34,296.80
合 计	27,029,524.29	239,297,697.69	227,844,037.36	38,483,184.62

## 21、应交税费

项 目	年末数	年初数
增值税	690,360.19	1,803,236.72
企业所得税	1,916,581.88	491,392.69
个人所得税	106,409.97	91,222.75
城市维护建设税	34,612.51	90,513.66
教育费附加	34,585.51	90,494.87
印花税	217,161.60	207,830.43
土地使用税	289,247.69	253,127.15
房产税	1,050,642.25	644,185.23
水利基金	492,433.87	207,005.40

项 目	年末数	年初数
暂估关税	-	431,401.04
营业税	1,350.00	-
合 计	4,833,385.47	4,310,409.94

## 22、应付利息

项 目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	680,121.60	804,498.89
企业债券利息	424,027.78	424,027.78
短期借款应付利息	622,976.61	1,801,720.23
融资租赁应付利息	862,300.49	
合 计	2,589,426.48	3,030,246.90

## 23、其他应付款

### (1) 其他应付款明细情况

项 目	年末数	年初数
北京七星华创电子股份有限公司	51,560,940.20	62,736,815.38
杭州慧翔电液技术开发有限公司	49,286,563.73	43,460,000.00
四川中创宁夏分公司	11,622,548.31	15,515,200.26
十一研究院宁夏分公司	10,800,046.66	
银川高新产业开发总公司	8,000,000.00	
保定三伊电力电子有限公司	6,617,786.18	10,658,000.00
大连连城数控机器股份有限公司	5,840,000.00	10,677,000.00
北京动力源科技股份有限公司	3,902,564.02	
九冶建设有限公司第一工程公司	2,422,477.01	3,853,570.90
无锡开源太阳能设备有限公司	1,710,911.12	3,697.00
甘肃第一建筑集团有限公司	1,296,336.04	
广州市番禺奥迪威电子有限公司	1,291,854.19	
浙江晶盛机电股份有限公司	1,288,000.00	11,008,547.04
中航国际租赁有限公司	1,143,880.87	
无锡上机数控股份有限公司	979,000.00	2,059,950.00
世源科技工程有限公司	712,000.00	1,878,000.00
天津市泰亨气体有限公司	211,000.00	2,356,240.00
株洲宏大科技股份有限公司	101,250.00	1,800,000.00
宫本贸易株式会社		8,275,140.72
沈阳微研精密机械有限公司		3,049,200.00
安徽航天电联集团		2,156,000.00
其他	25,939,781.49	32,829,422.46
合 计	184,726,939.82	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) 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
保定三伊电力电子有限公司	6,526,000.00	质保金未结算	否
北京七星华创电子股份有限公司	34,321,500.20	设备验收款及质保金未结算	否
大连连城数控机器股份有限公司	5,475,000.00	质保金未结算	否
杭州慧翔电液技术开发有限公司	30,281,350.00	设备验收款及质保金未结算	否
九冶建设有限公司第一工程公司	2,136,017.57	工程款未结算	否
四川中创建设工程有限公司宁夏分公司	5,630,828.38	工程款未结算	否
合 计	84,370,696.15		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
北京七星华创电子股份有限公司	51,560,940.20	设备款
杭州慧翔电液技术开发有限公司	49,286,563.73	设备款
四川中创建设工程有限公司宁夏分公司	11,622,548.31	工程款
十一研究院宁夏分公司	10,800,046.66	工程款
银川高新产业开发总公司	8,000,000.00	工程款
保定三伊电力电子有限公司	6,617,786.18	设备款
大连连城数控机器股份有限公司	5,840,000.00	设备款
北京动力源科技股份有限公司	3,902,564.02	设备款
九冶建设有限公司第一工程公司	2,422,477.01	工程款
无锡开源太阳能设备有限公司	1,710,911.12	设备款
甘肃第一建筑集团有限公司	1,296,336.04	工程款
广州市番禺奥迪威电子有限公司	1,291,854.19	设备款
浙江晶盛机电股份有限公司	1,288,000.00	设备款
中航国际租赁有限公司	1,143,880.87	融资租赁管理费
合 计	156,783,908.33	

24、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	年末数	年初数
1年内到期的长期借款（附注七、25）	59,000,000.00	200,000,000.00
1年内到期的应付债券	49,123,742.44	
1年内到期的长期应付款（附注七、26）	74,490,486.41	68,790,767.47
合 计	182,614,228.85	268,790,767.47

## (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	年末数	年初数
抵押借款	-	48,000,000.00
保证借款	59,000,000.00	152,000,000.00
合 计	59,000,000.00	200,000,000.00

## ② 一年内到期的长期借款具体明细情况

贷款单位	借款起 始日	借款终 止日	利率 (%)	币种	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口 银行陕西省 分行	2010/3/ 12	2013/6/22	6.1275	人民币		34,000,000.00		
中国进出口 银行陕西省 分行	2009/9/ 25	2013/6/29	6.1275	人民币		16,000,000.00		
国家开发银 行宁夏分行	2010/3/ 31	2013/3/31	6.8780	人民币		9,000,000.00		12,000,000.00
中国进出口 银行陕西 西省分行	2009/7/ 1	2012/6/30	6.555	人民币				50,000,000.00
中国进出口 银行陕西 西省分行	2009/7/ 1	2012/12/3 0	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
合 计						59,000,000.00		200,000,000.00

## (3) 一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行 日期	债 券 期 限	发行金额	年初应付 利息	本年应付利息	本年已付利息	年末应付 利息	年末余额
西安市文 化和科技 中小企业 2010年度	50,000,000.00	2010/10/21	3年	50,000,000.00	424,027.78	2,150,000.00	2,150,000.00	424,027.78	49,123,742.44

第一期集 合票据									
合 计	50,000,000.00	2010/10/21	3年	50,000,000.00	424,027.78	2,150,000.00	2,150,000.00	424,027.78	49,123,742.44

(4) 1年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	年末余额	借款条件
中航国际租赁有限公司	5年	204,391,453.00	7.04	31,367,943.54	保证、抵押借款
无锡星洲工业园开发股份有限公司	12年	190,493,742.00	11.30	9,189,987.95	保证借款
民生金融租赁股份有限公司	3年	100,000,000.00	6.76	33,932,554.92	保证借款
合 计		494,885,195.00		74,490,486.41	

25、长期借款

(1) 长期借款分类

①长期借款的分类

项 目	年末数	年初数
抵押借款	-	48,000,000.00
保证借款	141,000,000.00	290,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、24）	59,000,000.00	200,000,000.00
合 计	82,000,000.00	138,000,000.00

②长期借款明细情况

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率 (%)	币种	年末数		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	6.8780	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				14,000,000.00
合 计						82,000,000.00		88,000,000.00

26、长期应付款

(1) 长期应付款分类列示

项 目	年末数	年初数
应付融资租赁款	356,326,476.50	426,953,630.06
减：一年内到期部分（附注七、24）	74,490,486.41	68,790,767.47
合 计	281,835,990.09	358,162,862.59

(2) 长期应付款明细情况

单位	期限	初始金额	利率 (%)	年末余额	借款条件
中航国际租赁有限公司	5年	204,391,453.00	7.04	85,519,624.48	保证、抵押借款
无锡星洲工业园开发股份有限公司	12年	190,493,742.00	11.30	171,819,914.28	保证借款
民生金融租赁股份有限公司	3年	100,000,000.00	6.76	24,496,451.33	保证借款
合计		494,885,195.00		281,835,990.09	

(3) 长期应付款中应付融资租赁款明细

单位	年末数		年初数	
	外币	人民币	外币	人民币
中航国际租赁有限公司		85,519,624.48		116,887,568.01
无锡星洲工业园开发股份有限公司		171,819,914.28		180,356,973.79
民生金融租赁股份有限公司		24,496,451.33		60,918,320.79
合计		281,835,990.09		358,162,862.59

27、其他非流动负债

项目	内容	年末数	年初数
递延收益	详见下述	29,241,024.05	16,850,000.00
合计		29,241,024.05	16,850,000.00

其中，递延收益明细如下：

项目	年末数	年初数
与资产相关的政府补助		
电子信息产业振兴和技术改项目资金	3,566,667.00	
2010年结构调整和产业优化升级技术改造项目	1,783,333.00	
公共租赁住房专项资金	13,091,024.05	10,050,000.00
8英寸单晶硅棒技术改造项目	2,000,000.00	2,000,000.00
年产500MW(二期)单晶硅棒建设项目	8,000,000.00	
直拉单晶24寸热场单晶生长工艺	800,000.00	800,000.00
高新技术产业基地战略性新兴产业项目		4,000,000.00

28、股本

项目	年初数		本年增减变动(+ -)					年末数	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
一、有限售条件股份									

项目	年初数		本年增减变动 (+ -)					年末数	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
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	-27,000,000	171,344,000	385,524,000	71.59
其中：境内法人持股	28,716,980	12.81	15,000,000		34,973,584	-27,000,000	22,973,584	51,690,564	9.60
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									
有限售条件股份合计	224,180,000	100.00	15,000,000		191,344,000	-27,000,000	179,344,000	403,524,000	74.93
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股			60,000,000		48,000,000	27,000,000	135,000,000	135,000,000	25.07
2. 境内上市的外资股			60,000,000		48,000,000	27,000,000	135,000,000	135,000,000	25.07
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计			60,000,000		48,000,000	27,000,000	135,000,000	135,000,000	25.07
三、股份总数	224,180,000	100.00	75,000,000		239,344,000	-	314,344,000	538,524,000	100.00

注：（1）根据本公司 2010 年第四次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2012]346 号文《关于核准西安隆基硅材料股份有限公司首次公开发行股票批复》，本公司公开发行人民币普通股（A 股）7,500.00 万股。本次增资已于 2012 年 3 月 30 日由中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）执行验资并出具了中瑞岳华验字[2012]第 0064 号验资报告。

（2）根据本公司修改后章程的规定，本公司按每 10 股转增 8 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 239,344,000.00 股，每股面值 1 元，计增加股本人民币 239,344,000.00 元。变更

后的注册资本人民币 538,524,000.00 元。本次增资已于 2012 年 8 月 30 日由中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）执行验资并出具了中瑞岳华验字[2012]第 0206 号验资报告。

### 29、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	251,050,676.33	1,438,137,644.56	239,344,000.00	1,449,844,320.89
其中：投资者投入的资本	251,050,676.33	1,438,137,644.56	239,344,000.00	1,449,844,320.89
其他综合收益				
其他资本公积	9,704,064.00			9,704,064.00
合 计	260,754,740.33	1,438,137,644.56	239,344,000.00	1,459,548,384.89

注：(1) 本公司于 2012 年 3 月 27 日公开发行人民币普通股（A 股）7,500.00 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 21.00 元。截至 2012 年 3 月 30 日止，本公司已收到社会公众股东缴入的出资款人民币 1,575,000,000.00 元，扣除发行费用后实际募集资金净额人民币 1,513,105,005.00 元，其中新增注册资本人民币 75,000,000.00 元，余额计人民币 1,438,105,005.00 元转入资本公积。

(2) 本公司于 2012 年 8 月 30 日收购本公司之子公司通鑫公司 1% 少数股东股权，收购股权对价与按新增持股比例计算应享有子公司自购买日（成立日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额 32,639.56 元，调整合并财务报表中的资本公积（资本溢价）。

(3) 根据本公司 2011 年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司按每 10 股转增 8 股的比例，以资本公积人民币 239,344,000.00 元向全体股东转增股份总额 239,344,000.00 股。

### 30、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	20,429,899.72			20,429,899.72
合 计	20,429,899.72			20,429,899.72

### 31、未分配利润

#### (1) 未分配利润变动情况

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	972,702,220.80	680,332,391.61	
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	972,702,220.80	680,332,391.61	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-54,672,164.57	293,712,235.89	

盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积		1,342,406.70	
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	44,877,000.00		
年末未分配利润	873,153,056.23	972,702,220.80	

### (2) 利润分配情况的说明

根据 2011 年股东大会决议和董事会决议，本公司以发行后总股本 29,918 万股为基数，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 44,877,000.00 元（含税）。

### (3) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

通鑫公司于 2012 年度提取盈余公积 1,089,823.75 元，其中归属于母公司的金额为 882,757.24 元；银川公司于 2012 年度提取盈余公积 5,504,830.55 元，其中归属于母公司的金额为 5,504,830.55 元。

## 32、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	1,708,325,052.74	2,017,989,180.45
其他业务收入		
营业收入合计	1,708,325,052.74	2,017,989,180.45
主营业务成本	1,485,080,608.82	1,539,329,444.38
其他业务成本		
营业成本合计	1,485,080,608.82	1,539,329,444.38

### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
新能源行业	1,708,325,052.74	1,485,080,608.82	2,017,989,180.45	1,539,329,444.38
合 计	1,708,325,052.74	1,485,080,608.82	2,017,989,180.45	1,539,329,444.38

### (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
单晶硅棒	49,290,099.51	45,328,450.37	69,055,363.86	52,923,973.38
单晶硅片	1,407,893,596.25	1,228,885,529.43	1,413,592,629.15	1,135,286,347.02
多晶硅料	153,380,151.90	130,405,989.89	24,908,314.87	24,575,697.58

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
聚乙二醇	8,376,017.71	5,782,906.64	21,708,435.08	10,702,536.33
碳化硅粉	12,688,867.48	13,445,763.55	36,364,823.91	33,483,859.80
受托加工	70,116,516.37	58,948,263.53	446,000,268.80	282,095,850.99
其他	6,579,803.52	2,283,705.41	6,359,344.78	261,179.28
合计	1,708,325,052.74	1,485,080,608.82	2,017,989,180.45	1,539,329,444.38

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西安地区	1,382,323,421.67	1,187,494,460.77	1,925,339,172.79	1,454,366,887.21
宁夏地区	92,796,918.43	73,525,889.20	92,447,917.05	84,962,557.17
无锡地区	184,519,657.13	182,366,486.45	202,090.61	
香港地区	48,685,055.51	41,693,772.40		
合计	1,708,325,052.74	1,485,080,608.82	2,017,989,180.45	1,539,329,444.38

注：本集团按资产所在地划分地区分部。

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2012年	826,814,968.52	48.40
2011年	1,255,822,293.79	62.23

33、营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
营业税	16,945.10	
城市维护建设税	839,103.43	2,488,104.05
教育费附加	503,445.84	2,813,544.50
地方教育费附加	335,630.54	
合计	1,695,124.91	5,301,648.55

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
运杂费	4,427,940.03	4,391,004.23
职工薪酬	4,363,469.08	2,642,628.95
车辆费用	3,778,111.84	2,873,924.39

差旅费	2,395,905.04	1,805,393.31
广告宣传费	2,035,872.91	1,254,744.81
代理佣金	1,435,895.37	1,187,330.90
样品	874,436.13	205,532.78
招待费	817,157.08	627,030.66
保险费	639,098.00	60.00
固定资产折旧	583,701.28	500,269.90
其他	499,580.80	914,533.62
合 计	21,851,167.56	16,402,453.55

### 35、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	51,331,781.29	41,703,227.15
技术开发费	16,789,694.78	7,761,086.85
政府税收及费用	12,694,420.06	8,835,606.48
固定资产折旧	10,750,997.34	7,469,614.54
专业费用	6,450,060.16	3,021,457.60
上市费用	5,760,190.20	464,740.23
无形资产摊销	5,049,579.20	3,692,663.69
差旅费	2,091,032.07	2,541,428.12
招待费	1,898,888.97	3,095,663.42
会议费	1,894,236.62	592,815.14
其他	15,900,033.77	17,446,575.52
合 计	130,610,914.46	96,624,878.74

### 36、财务费用

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	67,201,319.44	45,732,706.15
减：利息收入	13,393,067.42	5,408,510.97
减：利息资本化金额	-	-
汇兑损益	1,665,565.13	730,679.29
减：汇兑损益资本化金额	-	-
其他	33,388,682.47	17,362,500.67
合 计	88,862,499.62	58,417,375.14

### 37、投资收益

投资收益项目明细

项 目	本年发生数	上年发生数
成本法核算的长期股权投资收益	-	
权益法核算的长期股权投资收益	5,366,368.99	16,640,788.14
处置长期股权投资产生的投资收益	40,325,823.65	
合 计	45,692,192.64	16,640,788.14

注：本年本集团的全资子公司银川隆基硅材料有限公司将其持有的宁夏晶隆石英有限公司 40% 股权转让给宁夏轩晶贸易有限公司，交易金额为 49,600,000.00 元，是根据北京中天华资产评估有限责任公司出具的“中天华资评报字【2012】第 1310 号”评估报告基础上经双方协商确定，本次处置宁夏晶隆石英有限公司产生的投资收益为 40,325,823.65 元。

38、资产减值损失

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	108,575,278.18	6,954,114.78
跌价损失	28,061,959.44	17,387,247.87
合 计	136,637,237.62	24,341,362.65

39、营业外收入

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	290,128.64	43,552.12	290,128.64
其中：固定资产处置利得	290,128.64	43,552.12	290,128.64
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	33,576,887.69	35,487,353.24	33,576,887.69
其他	2,121,152.83	1,652,796.32	2,121,152.83
合 计	35,988,169.16	37,183,701.68	35,988,169.16

其中，政府补助明细：

项 目	本年发生数	上年发生数	说明
重大项目扶持资金	10,000,000.00	20,000,000.00	
太阳能光伏和半导体照明产业发展专项资金	8,000,000.00		
申请返还 2011 年上交增值税及城市维护建设税	3,703,743.27		
西安市鼓励上市发展专项资金管理	2,000,000.00		
航天基地中小企业上市专项扶持资金	2,000,000.00		
公共住房专项补助资金	975,390.95	2,040,000.00	

项 目	本年发生数	上年发生数	说明
电价补贴	1,700,600.00		
电子信息产业振兴和技术改项目资金	433,333.00		
2010 年结构调整和产业优化升级技术改造项目	216,667.00		
户县工信委废砂浆项目专项资金	560,000.00		
陕西省财政厅外经贸发展资金	534,000.00		
政府财政扶持款	776,314.47	8,821,806.24	
航天基地工业发展专项资金	386,639.00	175,000.00	
五优-新项目补助资金款	300,000.00	300,000.00	
表彰 2011 年度工业保增长突出贡献企业	260,000.00		
出口费用补贴款	252,000.00		
商务厅外经贸发展奖金	200,000.00		
中国驰名商标、自治区级企业技术中心、宁夏名牌产品及重点实验室企业奖励资金	200,000.00		
户县科技局“废砂浆回收利用”项目款	200,000.00		
民用航天产业基地管委会表彰奖励	160,000.00		
2012 年外向型经济发展专项资金	160,000.00	100,000.00	
高校毕业生就业补贴	133,000.00	270,600.00	
无锡市人民政府新区管理委员会财政局政府补贴	120,000.00		
2011 年度质量强市先进区县和荣获质量管理奖名牌产品生产企业	100,000.00		
财政局科学奖励资金	100,000.00		
县委县政府优秀企业和先进单位奖励	80,000.00		
管委会税收贡献先进单位、园企共建先进单位表彰奖励	23,000.00		
陕西省知识产权局专利申请资助费用	1,200.00		
新区财政局“无锡专利资助”补贴款	1,000.00		
中宁县政府奖励基金		1,000.00	
中宁县委政研室先进单位奖励		30,000.00	
中宁县科技局科技创新奖		1,430,947.00	
西安市财政局拨付 2010 年太阳能光伏和半导体照明产业发展贴息资金		940,000.00	
知识产权局拨付的向国外申请专利资助资金		930,000.00	
2011 年工业地产品配套奖励		190,000.00	
西安市财政局拨付省级产业集群和企业技术改造项目补助资金		168,000.00	

项 目	本年发生数	上年发生数	说明
西安国家民用航天产业基地管理委员会纳税先进单位奖励奖金		80,000.00	
开发区沣京工业园管委会税收先进单位奖金		10,000.00	
合 计	33,576,887.69	35,487,353.24	

#### 40、营业外支出

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	223,410.50	1,189,713.13	223,410.50
其中：固定资产处置损失	223,410.50	1,189,713.13	223,410.50
对外捐赠支出	-	300,000.00	-
其他	225,775.46	59,230.69	225,775.46
合 计	449,185.96	1,548,943.82	449,185.96

#### 41、所得税费用

项 目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,853,810.80	38,137,902.09
递延所得税调整	-40,338,822.62	-5,128,358.10
合 计	-22,485,011.82	33,009,543.99

#### 42、基本每股收益和稀释每股收益

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

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

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

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

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	-0.11	-0.11	0.73	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.24	-0.24	0.65	0.65

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-54,672,164.57	293,712,235.89
其中：归属于持续经营的净利润	-54,672,164.57	293,712,235.89
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	-122,135,987.01	261,881,502.69
其中：归属于持续经营的净利润	-122,135,987.01	261,881,502.69
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	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	403,524,000.00	403,524,000.00
加：本年发行的普通股加权数	101,250,000.00	
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	504,774,000.00	403,524,000.00

注：由于本公司于2012年6月27日以资本公积239,344,000.00元转增了股本，因此本年及上年每股收益需按此资本公积转增股本比例重新计算。

43、其他综合收益

项 目	本年发生数	上年发生数
其他		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		3,700,000.00
合 计		3,700,000.00

44、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	本年发生数	上年发生数
政府扶持款	37,986,671.02	52,394,450.42
保证金及押金	4,952,313.83	11,844,247.58
利息收入	13,393,067.42	5,408,510.97
西安国家民用航天产业基地管理委员会财政局拨款		3,700,000.00
其他	1,488,532.23	4,739,320.56
合 计	57,820,584.50	78,086,529.53

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
保证金	1,925,208.92	12,802,493.62
运杂费	2,590,308.02	4,391,004.23
办公及办公设备采购费	1,753,633.74	5,579,101.32
车辆费	3,248,900.41	4,568,297.50
差旅费	7,056,668.40	3,710,475.36
租赁及物业费	436,649.45	2,461,963.91
研究经费	137,220.00	1,686,198.00
招待费	1,477,114.39	1,585,263.30
展会费	834,618.69	1,621,386.30
中介费（评估、咨询、公证费等）	4,166,506.62	1,342,901.14
通讯费	939,937.57	128,590.59
银行手续费	4,238,095.76	1,222,016.08
保险费	2,034,046.20	60.00
其他	30,559,738.20	29,522,622.25
合 计	61,398,646.37	70,622,373.60

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
收到投标保证金	24,218,860.00	3,280,000.00
报废固定资产残值收入	15,617.03	
合 计	24,234,477.03	3,280,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
退回保证金	14,838,809.00	3,140,000.00
合 计	14,838,809.00	3,140,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
收融资租赁款		304,391,453.00

项 目	本年发生数	上年发生数
收长期借款退还的担保金		2,500,000.00
合 计		306,891,453.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
担保保证金	-	55,209,646.00
融资租赁租金	81,693,883.53	59,697,921.73
融资担保费	1,752,000.00	5,025,000.00
直接上市费用	8,616,591.00	
购买少数股权	536,000.00	
合 计	92,598,474.53	119,932,567.73

45、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	本年金额	上年金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-52,696,312.59	296,838,019.45
加：资产减值准备	136,637,237.62	24,341,362.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	165,280,343.11	111,180,755.42
无形资产摊销	8,201,722.01	5,154,962.33
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-66,718.14	1,146,161.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	93,694,357.26	62,845,403.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-45,692,192.64	-16,640,788.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-40,338,822.62	-5,128,358.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-379,280,647.24	-203,275,880.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,070,930.15	-456,480,232.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	68,623,192.54	69,410,973.44
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-76,708,770.84</b>	<b>-110,607,620.61</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

项 目	本年金额	上年金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	999,250,904.99	185,758,351.82
减：现金的年初余额	185,758,351.82	585,632,563.14
加：现金等价物的年末余额	-	
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	813,492,553.17	-399,874,211.32

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
<b>①现金</b>		
其中：库存现金	136,837.52	128,440.22
可随时用于支付的银行存款	853,765,537.38	113,727,622.63
可随时用于支付的其他货币资金	145,348,530.09	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		
<b>②现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>③年末现金及现金等价物余额</b>	999,250,904.99	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，本公司主要投资者为李振国(持股比例 17.598%)和李喜燕(持股比例 6.603%)夫妇，二人合计持股 24.201%。

### 2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

### 3、本集团的合营和联营企业情况

详见附注七、9、长期股权投资(2)。

### 4、本集团的其他关联方情况

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
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
宁夏晶隆石英有限公司	详见下附注释说明	79991801-4
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

注：本集团之子公司于 2012 年 12 月 10 日已处置联营企业宁夏晶隆石英有限公司 40% 股权，自 2012 年 12 月 10 日后本集团与宁夏晶隆石英有限公司已不构成关联方，但本年仍按关联方披露。

#### 5、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ① 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			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	辅助材料	市场价	105,074,229.85	7.98	78,550,677.48	5.77
大连连城数控机器股份有限公司	备品备件	市场价	926,036.88	0.07		
宁夏隆基宁光仪表有限公司	辅材-仪表	市场价	1,172,418.80	0.09		

###### ② 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			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	硅棒	市场价	152,158.97	0.01	-	-
宁夏晶隆石英有限公司	其他	市场价	19,495.72	0.001	-	-

##### (2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司、宁夏隆基	银川隆基	1.62 亿元	2011 年 2 月 15 日	2018 年 2 月 15 日	否
本公司	宁夏隆基	1.5 亿元	2010 年 3 月 31 日	2018 年 3 月 30 日	否
本公司	无锡隆基	1 亿元	2011 年 7 月 15 日	2016 年 7 月 15 日	否

本公司	宁夏隆基	2 亿元	2012 年 4 月 23 日	2013 年 4 月 22 日	否
-----	------	------	-----------------	-----------------	---

### (3) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	746.63 万元	725.47 万元
其中：(各金额区间人数)		
[50 万元以上]	4	4
[30~50 万元]	10	8
[20~30 万元]	2	4
[10~20 万元]	3	1
[10 万元以下]	-	1

### (4) 其他关联交易

2012 年 5 月 21 日李振国（本公司法定代表人、董事长、主要投资者）、李喜燕（主要投资者）为本公司与中国民生银行股份有限公司西安分行签署的 4 亿元综合授信合同提供最高额连带责任保证。担保范围为本公司 2012 年 5 月 21 日至 2013 年 5 月 21 日期间与中国民生银行股份有限公司西安分行签订的所有合同下的全部债权。

2012 年 5 月 21 日钟宝申（本公司总经理）、张宝平为本公司与中国民生银行股份有限公司西安分行签署的 1 亿元流动资金贷款合同提供最高额连带责任保证。

2011 年 6 月 15 日李振国（本公司法定代表人、董事长、主要投资者）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。

2011 年 5 月 13 日，李振国先生、李喜燕女士（主要投资者）与中国民生银行股份有限公司西安分行签订了一份《个人最高额保证合同》，为本公司 2011 年 5 月 16 日至 2012 年 5 月 16 日期间向中国民生银行股份有限公司西安分行的借款提供连带责任保证。

2011 年 5 月 13 日，钟宝申先生与中国民生银行股份有限公司西安分行签订了一份《个人最高额保证合同》，为本公司 2011 年 5 月 16 日至 2012 年 5 月 16 日期间向中国民生银行股份有限公司西安分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	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	年末数		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	-		310,936.00	
合计	-		310,936.00	
其他应收款				
沈阳隆基电磁科技股份有限公司			780,000.00	39,000.00
合计	-		780,000.00	39,000.00

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
应付账款：		
宁夏隆基宁光仪表有限公司	671,730.00	-
大连连城数控机器股份有限公司	409,522.86	92,304.27
宁夏晶隆石英有限公司	18,079,876.10	17,223,300.00
合计	19,161,128.96	17,315,604.27
应付票据：		
大连连城数控机器股份有限公司	150,000.00	-
合计	150,000.00	-
其他应付款：		
大连连城数控机器股份有限公司	5,840,000.00	10,677,000.00
抚顺隆基电磁科技有限公司	-	193,570.00
宁夏隆基宁光仪表有限公司	267,079.50	267,079.50
合计	6,107,079.50	11,137,649.50

## 九、或有事项

截至报表报出日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

截至2012年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至报表报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项说明

### 1、租赁

(1) 各类租入固定资产的年末原价、累计折旧额、减值准备累计金额。

有关融资租赁租入的固定资产情况，详见附注七、10、(3)。

## (2) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	101,823,433.81
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	94,876,644.76
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	67,890,878.89
3 年以上	242,406,925.32
合 计	506,997,882.78

(3) 未确认融资费用的余额, 以及分摊未确认融资费用所采用的方法。

截止 2012 年 12 月 31 日, 未确认融资费用的余额为 150,671,406.28 元, 按照实际利率法分摊。

## 2、2011 年度企业所得税税率及其他税收优惠调整事项说明

本公司子公司通鑫公司、银川隆基、香港隆基 2011 年度企业所得税适用税率及其他税收优惠进行了调整, 调整事项说明如下:

2012 年 3 月 22 日, 通鑫公司收到由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201161000098), 通鑫公司被认定为高新技术企业, 发证时间 2011 年 11 月 5 日, 有效期三年。根据户县国家税务局《企业所得税优惠项目备案报告表》, 通鑫公司 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日享受高新技术企业低税率优惠, 按 15% 税率征收企业所得税。

2011 年 11 月, 根据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), 银川隆基自 2011 年至 2013 年享受免征企业所得税的地方分享部分的税收优惠。2012 年 6 月 18 日, 根据银川经济技术开发区国家税务局审核的《退(抵)税申请审批表》, 银川隆基 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日享受免征企业所得税的地方分享部分的税收优惠, 实际按 9% 税率征收企业所得税。

2012 年 7 月 23 日, 香港隆基收到香港税务局审核的香港隆基 2011 年度所得税申报表, 香港隆基 2011 年度并无应征收所得税的利润, 即香港隆基的离岸收入享受免征企业所得税的税收优惠。

因 2011 年度上述子公司企业所得税适用税率及其他税收优惠的调整, 在编制 2012 年度财务报告时, 本公司对 2011 年度财务报告进行追溯调整, 调整了可比报表的期初数和 2011 年度比较利润表有关项目, 其中, 报表项目调整如下:

调整内容	截止日或期间	受影响的比较期间报表项目	影响金额
企业所得税税率及其他税收优惠	2011 年 12 月 31 日	①递延所得税资产	-1,165,701.65
		②应交税费	-11,206,396.90
		③未分配利润	9,601,934.10

	④少数股东权益	438,761.15
2011 年度	所得税费用	-10,040,695.25

### 十三、公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	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	83,101,875.49	34.25	66,481,500.39	80.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	159,519,006.56	65.75	8,112,622.03	5.09
其他组合	-	-	-	-
组合小计	159,519,006.56	65.75	8,112,622.03	5.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	242,620,882.05	100	74,594,122.42	30.75

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合：	161,318,546.40	88.34	8,065,927.33	5.00
其他组合	21,294,058.80	11.66		
组合小计	182,612,605.20	100.00	8,065,927.33	4.42
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	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	238,065,160.04	98.12	182,612,605.20	100.00
1 至 2 年	4,555,722.01	1.88		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	242,620,882.05	100	182,612,605.20	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
无锡尚德太阳能电力有限公司及其关联方	83,101,875.49	66,481,500.39	80%	由于无锡尚德太阳能电力有限公司已于2013年3月20日被无锡市中级人民法院依据《破产法》裁定实施破产重整,本公司按截至2013年3月20日尚未收回应收账款83,101,875.49元的80%计提了坏账准备,计提后坏账准备余额为66,481,500.39元。
合 计	83,101,875.49	66,481,500.39	80%	

②组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	年末数			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	154,963,284.55	97.14	7,748,164.27	161,318,546.40	100.00	8,065,927.33
1 至 2 年	4,555,722.01	2.86	364,457.76			
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	159,519,006.56	100	8,112,622.03	161,318,546.40	100.00	8,065,927.33

(4) 本年转回或收回情况

无。

(5) 报告期实际核销的大额应收账款情况

无。

(6) 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。

(7) 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 (%)
无锡尚德太阳能电力有限公司及其关联方	客户	83,101,875.49	一年以内	34.25
Shinsung Solar Energy	客户	31,286,076.25	一年以内	12.90
中电投西安太阳能电力有限公司	客户	28,953,098.75	一年以内	11.93
广东爱康太阳能科技有限公司	客户	25,728,701.40	一年以内	10.60
西安黄河光伏科技股份有限公司	客户	14,708,129.20	一年以内	6.06
合计		183,777,881.09		75.74

(8) 应收关联方账款情况

无。

(9) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			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	9,601,548.17	6.2855	60,350,531.02	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	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合：	7,932,614.29	64.99	1,546,185.39	19.49
其他组合：	4,272,497.40	35.01		
组合小计	12,205,111.69	100	1,546,185.39	12.67
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	12,205,111.69	100	1,546,185.39	12.67

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合：	17,659,911.97	43.27	1,269,559.71	7.19
其他组合：	23,157,909.14	56.73		-
组合小计	40,817,821.11	100	1,269,559.71	3.11
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	1,269,559.71	3.11

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,308,269.24	35.30	32,972,351.11	80.78
1 至 2 年	54,372.45	0.45	285,470.00	0.70
2 至 3 年	284,470.00	2.33	7,560,000.00	18.52
3 年以上	7,558,000.00	61.92		-
合 计	12,205,111.69	100.00	40,817,821.11	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的其他应收款

A、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			期初数		
	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	35,771.84	0.44	1,788.59	9,814,441.97	55.57	490,722.11
1 至 2 年	54,372.45	0.69	4,349.80	285,470.00	1.62	22,837.60
2 至 3 年	284,470.00	3.59	28,447.00	7,560,000.00	42.81	756,000.00
3 至 4 年	7,558,000.00	95.28	1,511,600.00			
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	7,932,614.29	100.00	1,546,185.39	17,659,911.97	100.00	1,269,559.71

B、组合中，采用其他组合计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备
集团内部关联方组合	3,933,155.40	-
备用金及押金	339,342.00	-
合 计	4,272,497.40	

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
中鸿联合信用担保有限公司	担保公司	7,500,000.00	3-4年	61.45
无锡隆基硅材料有限公司	本公司之子公司	3,933,155.40	一年以内	32.23
员工备用金	员工	339,342.00	一年以内	2.78
新型墙体材料专项基金	主管部门	278,470.00	2-3年	2.28
西安市长安区自来水公司	市政服务公司	50,000.00	3年以上	0.41
合计		12,100,967.40		99.15

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比
无锡隆基硅材料有限公司	子公司	3,933,155.40	32.23
合计		3,933,155.40	32.23

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	449,262,181.96	1,142,820,000.00		1,592,082,181.96
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合计	449,262,181.96	1,142,820,000.00		1,592,082,181.96

(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	年末数
西安隆基硅技术有限公司	成本法	1,473,288.20	5,467,921.96	-	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	-	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	-	114,000,000.00
西安通鑫半导体材料有限公司	成本法	8,000,000.00	20,000,000.00	670,000.00	20,670,000.00
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	-	415,665.00
同心县隆基新能源有限公司	成本法	250,000.00	-	250,000.00	250,000.00
合 计			449,262,181.96	1,142,820,000.00	1,592,082,181.96

(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	本年计提减值准备	本年现金红利
西安隆基硅技术有限公司	75	75				
西安矽美单晶硅有限公司	100	100				
宁夏隆基硅材料有限公司	95	95				
西安通鑫半导体辅料有限公司	81	81				
银川隆基硅材料有限公司	100	100				
无锡隆基硅材料有限公司	100	100				
隆基（香港）贸易有限公司	100	100				
同心县隆基新能源有限公司	5	5				
合 计						

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	1,625,045,211.81	2,347,296,724.12
其他业务收入		
营业收入合计	1,625,045,211.81	2,347,296,724.12
主营业务成本	1,471,116,196.83	2,240,255,199.69
其他业务成本		
营业成本合计	1,471,116,196.83	2,240,255,199.69

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
新能源行业	1,625,045,211.81	1,471,116,196.83	2,347,296,724.12	2,240,255,199.69
合计	1,625,045,211.81	1,471,116,196.83	2,347,296,724.12	2,240,255,199.69

## (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
多晶硅料	317,146,216.05	282,823,028.99	467,056,309.94	437,916,395.73
单晶硅棒	19,027,298.15	21,237,412.22	17,271,607.20	19,070,356.73
单晶硅片	1,179,476,067.30	1,080,637,093.52	1,412,600,114.78	1,420,631,021.93
受托加工费	107,679,728.50	85,989,966.85	425,669,314.38	346,987,014.30
辅料等	1,715,901.81	428,695.25	24,699,377.82	15,650,411.00
合计	1,625,045,211.81	1,471,116,196.83	2,347,296,724.12	2,240,255,199.69

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西安地区	1,625,045,211.81	1,471,116,196.83	2,347,296,724.12	2,240,255,199.69
合计	1,625,045,211.81	1,471,116,196.83	2,347,296,724.12	2,240,255,199.69

注：本公司地区分部以资产所在地划分。

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2012年	720,040,619.73	44.31
2011年	1,589,154,506.75	67.70

## 5、现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
<b>(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-30,195,934.80	13,424,067.02
加：资产减值准备	93,794,650.81	11,991,188.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,550,754.32	38,329,912.42
无形资产摊销	643,174.06	581,021.53
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收	39,280.37	222,833.65

项 目	本年数	上年数
益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	-	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	
财务费用(收益以“－”号填列)	27,844,120.57	25,938,071.26
投资损失(收益以“－”号填列)	-	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-12,830,341.76	-1,628,058.95
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-	
存货的减少(增加以“－”号填列)	-14,135,191.54	-184,965,507.99
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	121,235,949.09	-338,262,769.26
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-78,355,131.19	374,281,891.93
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>151,591,329.93</b>	<b>-60,087,350.35</b>
<b>(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>(3) 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	206,268,378.88	167,277,140.43
减: 现金的年初余额	167,277,140.43	421,306,130.21
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>38,991,238.45</b>	<b>-254,028,989.78</b>

#### 十四、补充资料

##### 1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	40,392,541.79	-1,146,161.01
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	33,576,887.69	35,487,353.24
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,895,377.37	1,293,565.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	75,864,806.85	35,634,757.86
所得税影响额	-8,262,230.82	-3,829,232.08

项 目	本年数	上年数
少数股东权益影响额（税后）	-138,753.59	25,207.42
合 计	67,463,822.44	31,830,733.20

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	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	-2.13%	-0.11	-0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.77%	-0.24	-0.24

注：（1）加权平均净资产收益率

$$= -54,672,164.57 / (1,478,066,860.85 + (-54,672,164.57) / 2 + 1,513,105,005.00 * 9 / 12 + 32,639.56 * 4 / 12 - 44,877,000.00 * 6 / 12) = -2.13\%$$

扣除非经常损益后加权平均净资产收益率

$$= (-54,672,164.57 - 67,463,822.44) / (1,478,066,860.85 + (-54,672,164.57) / 2 + 1,513,105,005.00 * 9 / 12 + 32,639.56 * 4 / 12 - 44,877,000.00 * 6 / 12) = -4.77\%$$

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、42。

## 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 12 月 31 日年末数为 999,250,904.99 元，比年初数增加 437.93%，其主要原因是：本年增发新股，募集资金增加。

（2）应收票据 2012 年 12 月 31 日年末数为 95,174,822.70 元，比年初数减少 71.55%，其主要原因是：收到票据减少。

（3）应收账款 2012 年 12 月 31 日年末数为 369,578,775.96 元，比年初数增加 97.28%，其主要原因是：客户欠款增加。

（4）预付账款 2012 年 12 月 31 日年末数为 24,631,430.46 元，比年初数减少 59.71%，其主要原因是：本公司本年减少采购预付款。

（5）存货 2012 年 12 月 31 日年末数为 764,863,167.74 元，比年初数增加 84.91%，其主要原因是：采购增加及收到无锡尚德太阳能电力有限公司用于抵减应收款的组件。

（6）长期股权投资 2012 年 12 月 31 日年末数为 77,279,115.91 元，比年初数增加 142.99%，其主要原因是：增加对 SILEVO, INC. 及隆基天华新能源有限公司投资。

(7)短期借款 2012 年 12 月 31 日年末数为 529,386,967.2 元,比年初数增加 67.42%,其主要原因是:借款增加。

(8)应付票据 2012 年 12 月 31 日年末数为 260,196,007.54 元,比年初数增加 83.98%,其主要原因是:本年采用票据采购增加。

(9)预收账款 2012 年 12 月 31 日年末数为 32,344,394.14 元,比年初数减少 65.64%,其主要原因是:销售预收款减少。

(10)应付职工薪酬 2012 年 12 月 31 日年末数为 38,483,184.62 元,比年初数增加 42.37%,其主要原因是:人工成本增加。

(11)实收资本(股本) 2012 年 12 月 31 日年末数为 538,524,000.00 元,比年初数增加 140.22%,其主要原因是:发行新股及送股。

(12)资本公积 2012 年 12 月 31 日年末数为 1,459,548,384.89 元,比年初数增加 459.74%,其主要原因是:发行新股收到的溢价款。

(13)资产减值损失 2012 年度发生数为 136,637,237.62 元,比上年数增加 461.34%,其主要原因是:对无锡尚德太阳能电力有限公司应收款项单项减值测试计提坏账增加。

(14)投资收益 2012 年度发生数为 45,692,192.64 元,比上年数增加 174.58%,其主要原因是:本年处置对联营企业宁夏晶隆石英有限公司投资。

(15)所得税费用 2012 年度发生数为-22,485,011.82 元,比上年数减少 168.12%,其主要原因是:本年可抵扣亏损及资产减值准备增加导致确认的递延所得税费用为负数增大。

(16)购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2012 年度发生数为 161,269,201.93 元,比上年数减少 69%,其主要原因是:固定资产投资减少。

(17)分配股利、利润或偿付利息支付的现金 2012 年度发生数为 102,046,500.95 元,比上年数增加 136.66%,其主要原因是:利息支出增加及分配股利。

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

西安隆基硅材料股份有限公司

法定代表人:李振国

二零一三年四月二十五日