

# 有研半导体材料股份有限公司

600206

## 2013 年半年度报告

## 重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人周旗钢、主管会计工作负责人赵彩霞及会计机构负责人（会计主管人员）杨波声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

六、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节 释义 .....	4
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	7
第五节 重要事项 .....	10
第六节 股份变动及股东情况 .....	13
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	16
第八节 财务报告（未经审计） .....	17
第九节 备查文件目录 .....	72

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、有研硅股	指	有研半导体材料股份有限公司
有研总院、控股股东	指	北京有色金属研究总院
国泰公司	指	国泰半导体材料有限公司
国晶公司	指	国晶微电子控股有限公司
国宇公司	指	国宇半导体材料有限责任公司
有研亿金	指	有研亿金新材料股份有限公司
有研光电	指	有研光电新材料有限责任公司
有研稀土	指	有研稀土新材料股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
半导体材料	指	导电能力介于导体和绝缘体之间的材料
硅单晶	指	硅的单晶体，用于制造半导体器件等
硅片	指	硅单晶经切割、磨片、抛光等工艺后制成的圆形薄片，用于生产集成电路、分立电子器件
直拉	指	一种硅单晶制造技术，采用直拉法生产的硅单晶多用于制造集成电路
区熔	指	一种硅单晶制造技术，采用区熔法生产的硅单晶多用于半导体功率器件
大单晶	指	直径在 8 英寸（200 毫米）及以上的硅单晶
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
上期、上年同期	指	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
报告期、本期、本报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	有研半导体材料股份有限公司
公司的中文名称简称	有研硅股
公司的外文名称	GRINM SEMICONDUCTOR MATERIALS CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	GRITEK
公司的法定代表人	周旗钢

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵春雷	刘晶
联系地址	北京市新街口外大街 2 号	北京市新街口外大街 2 号
电话	010-62355380	010-62355380
传真	010-62355381	010-62355381
电子信箱	zhaochunlei@gritek.com	liujing@gritek.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	北京市海淀区北三环中路 43 号
公司注册地址的邮政编码	100088
公司办公地址	北京市新街口外大街 2 号
公司办公地址的邮政编码	100088
公司网址	http://www.gritek.com
电子信箱	zhaochunlei@gritek.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京新街口外大街 2 号有研半导体材料股份有限公司

### 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
A 股	上海证券交易所	有研硅股	600206

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	240,426,956.80	192,884,021.22	24.65
归属于上市公司股东的净利润	554,797.34	-26,438,583.85	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-2,676,289.72	-33,288,880.70	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-21,069,922.46	7,789,081.69	-370.51
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,215,036,548.66	642,454,913.17	89.12
总资产	1,509,985,384.94	1,087,369,678.98	38.87

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.002	-0.122	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.002	-0.122	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.011	-0.15	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.07	-3.51	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.32	-4.42	不适用

#### 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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	3,782,678.90	已计提资产减值准备的冲销部分
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	4,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,100.00	
所得税影响额	-570,191.84	
合计	3,231,087.06	

## 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

2013 年上半年，半导体材料价格趋于稳定，市场逐步回暖。公司经营班子抓住市场有利时机，在加强技术改进、绩效管理、成本控制的基础上，积极开拓市场，提高大单晶、6 英寸和 8 英寸硅片等主要产品的产销量，使公司整体经营形势得以扭转，在年中实现了扭亏为盈，为全年经营目标的实现奠定了良好基础。

#### (一) 主营业务分析

##### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	240,426,956.80	192,884,021.22	24.65
营业成本	206,337,353.59	197,955,667.42	4.23
销售费用	4,436,267.55	3,682,497.67	20.47
管理费用	17,964,641.60	13,754,615.56	30.61
财务费用	10,632,026.75	10,137,775.28	4.88
经营活动产生的现金流量净额	-21,069,922.46	7,789,081.69	-370.51
投资活动产生的现金流量净额	-20,994,210.63	-58,187,954.27	63.92
筹资活动产生的现金流量净额	358,252,657.24	9,447,974.67	3,691.85
研发支出	13,325,053.37	37,066,879.42	-64.05

营业收入变动原因说明：主要是公司产品销售量增加所致；

营业成本变动原因说明：主要是公司产品产量增加所致；

销售费用变动原因说明：主要是销售代理费用增加所致；

管理费用变动原因说明：主要是自行投入研发费用增加所致；

财务费用变动原因说明：主要是汇兑损益增加所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期销售商品收到的现金减少所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期投资支付的现金减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是公司完成非公开发行，募集资金到位所致；

研发支出变动原因说明：主要是公司重大研发项目基本结束、支出减少所致。

#### 2、 其它

##### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司利润构成和利润来源未发生重大变化，仍以半导体材料销售带来的利润为主。

##### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2013 年 4 月，经中国证监会核准，公司完成向控股股东有研总院非公开发行股份募集资金项目，本次募集资金净额 572,049,992.82 元，全部用于建设 8 英寸硅单晶抛光片项目。

截至本报告披露之日，募投项目的资金已经到位，项目建设用地已履行招拍挂程序并缴纳了保证金，项目前期准备工作有序推进，公司董事会及高管团队将积极稳妥地推进项目建设，保证项目的顺利实施。

##### (3) 经营计划进展说明

公司 2012 年年度报告中披露的 2013 年度经营计划为：“力争实现营业收入 5 亿元以上，利

润总额 1,000 万元以上，实现公司扭亏为盈”，经过公司高管团队的积极努力，公司于本报告期实现营业收入 2.4 亿元、净利润 55 万元，为完成全年经营目标奠定了良好基础。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
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 (%)
半导体材料	229,963,054.57	204,690,308.36	10.99	25.89	6.73	增加 15.98 个百分点
技术服务项目	5,083,570.75			215.90		

### 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
境内	155,096,425.20	13.65
境外	79,950,200.12	67.20

## (三) 核心竞争力分析

公司是国内具有领先水平的半导体硅材料研究、开发和生产基地，技术水平、研发能力和产业规模在国内处于行业领先地位，是国内半导体材料行业的主导企业。公司的核心优势体现在技术和产品两个方面：

### 1. 科研和技术优势

公司自成立以来，多次承担国家硅材料重大研究课题，实现我国硅单晶行业的多个“第一”，掌握了大直径硅单晶生长、硅片加工、晶体微缺陷控制等关键工业化技术，申请并获得授权专利近百项，参与制订国家及行业标准数十项，为我国半导体工业的发展做出了较大贡献。近年来，公司致力于大直径硅单晶和硅单晶抛光片产业化技术的研发，在国家重大专项的支持下，建成国内唯一一条 12 英寸硅片中试线，12 英寸硅片产业化技术开发取得进展，在国内同行保持了技术领先优势。

### 2. 品牌和产品优势

经过十余年的努力，公司建立了良好的企业形象和商业品牌，在国内外市场具有较高的知名度。公司产品先后获得“北京市自主创新产品”、“中国半导体创新产品”、“中国半导体创新产品和技术”等荣誉，产品生产规模处于国内行业前列，并率先在国内实现了 8 英寸硅片的批量生产，产品处于国内同行业领先地位。

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

报告期末，公司长期股权投资余额为 8,355,702.07 元，较期初的 6,869,423.01 元增加 1,486,279.06 元，增长 21.64%。

公司于 2013 年 6 月 6 日召开的第五届董事会第三十九次会议审议通过了《关于收购有研光电新材料有限责任公司部分股权的议案》。同意公司以现金收购苏小平、杨海、王铁艳分别持有的有研光电新材料有限责任公司 0.77%、0.26%、0.16% 的股权，股权收购价款以北京北方亚事资产评估有限责任公司对有研光电新材料有限责任公司的评估值（评估基准日为 2012 年 12 月 31 日）确定，分别为 961,709.98 元、324,733.24 元、199,835.84 元，共计 1,486,279.06 元。收购

完成后，公司持有有研光电新材料有限责任公司股权增加至 3.53%。从而导致长期股权投资余额增加 1,486,279.06 元。

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

## 3、募集资金使用情况

详见公司 2013 年 8 月 23 日在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的《关于 2013 年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

## 4、主要子公司、参股公司分析

公司拥有三家子公司，分别是国泰公司、国晶公司和国宇公司，国晶公司仅持有国泰公司股权，未开展其他经营活动，国宇公司尚未开展经营。

国泰公司主要从事区熔硅单晶和重掺硅单晶的生产，在本报告期末国泰公司总资产 36,686.21 万元，总负债 12,499.56 万元，净资产 24,186.65 万元；本报告期，国泰公司实现营业收入 5,342.44 万元，净利润 27.02 万元。

## 5、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2013 年 5 月 17 日，公司 2012 年度股东大会审议通过《2012 年度利润分配方案》。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2012 年度公司实现净利润-118,065,271.37 元（母公司），公司期末累计未分配利润-71,374,542.31 元。公司决定：2012 年度公司不分配利润，2012 年度公司不实施资本公积金转增股本。

截至本报告出具之日，前述利润分配方案未调整。

## 三、其他披露事项

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

预计年初至下一报告期期末，公司仍将盈利，较上年同期相比扭亏为盈。

### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、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
2013年6月13日,公司第五届董事会第四十次会议审议通过发行股份购买资产并配套融资暨关联交易的有关议案。	详见公司2013年6月14日在《中国证券报》和上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> )上披露的有关公告,及2013年7月13日和8月13日公告的《重大资产重组进展公告》。
2013年6月6日,公司第五届董事会第三十九次会议审议通过《关于收购有研光电新材料有限责任公司部分股权的议案》,同意公司以现金收购苏小平、杨海、王铁艳分别持有的有研光电新材料有限责任公司0.77%、0.26%、0.16%的股权。截至本报告披露之日,该项股权收购已经完成,公司持有有研光电的股权增加至3.53%。	详见公司2013年6月7日在《中国证券报》和上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> )上披露的董事会决议公告。

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

##### 1、收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润(注1)	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
苏小平	有研光电0.77%股权	2013年6月6日	961,709.98	0	0	是	以评估值确定	是		0	其他关联人
杨海	有研光电0.26%股权	2013年6月6日	324,733.24	0	0	是	以评估值确定	是		0	其他关联人

王铁艳	有研光电 0.16% 股权	2013 年 6 月 6 日	199,835.84	0	0	是	以评估 值确定	是		0	其他关 联人
-----	---------------	----------------	------------	---	---	---	---------	---	--	---	--------

#### 四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

#### 五、 重大关联交易

##### (一) 资产收购、出售发生的关联交易

##### 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
2013 年 6 月 13 日，公司第五届董事会第四十次会议审议通过发行股份购买资产并配套融资暨关联交易的有关议案。	详见公司 2013 年 6 月 14 日在《中国证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的有关公告，及 2013 年 7 月 13 日和 8 月 13 日公告的《重大资产重组进展公告》。

#### 六、 重大合同及其履行情况

##### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

##### (二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

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	2,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	4,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	4,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	3.29

截至本期末，公司为子公司国泰公司共计 4000 万元的银行贷款提供了担保，需承担连带清偿责任。

##### (三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

#### 七、 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	是否及时严格	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

					限	履		
						行		
与再融资相关的承诺	股份限售	有研总院	参与本次非公开发行的股份，自本次非公开发行结束之日起36个月内不得转让。	2013年4月16日，36个月。	是	是		
其他承诺	股份限售	有研总院	在增持计划实施期间及法定期限内不减持其持有的公司股份。	2012年8月31日，12个月。	是	是		

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

2013年5月17日，公司2012年年度股东大会审议通过《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2013年度审计机构的议案》，续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2013年度财务及内部控制审计机构。

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

本报告期公司及其董事、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。

## 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									
1、国家持股									
2、国有法人持股			60,349,434				60,349,434	60,349,434	21.72
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	217,500,000	100						217,500,000	78.28
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	217,500,000	100	60,349,434				60,349,434	277,849,434	100

##### 2、 股份变动情况说明

本次非公开发行完成后，公司控股股东有研总院的持股比例由 40.66% 增至 53.55%。

## (二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
北京有色金属研究总院			60,349,434	60,349,434	参与公司非公开发行认购的股份，自非公开发行结束之日起 36 个月内不得转让	2016 年 4 月 17 日
合计			60,349,434	60,349,434	/	/

## 二、 股东情况

## (一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				32,203		
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
北京有色金属研究总院	国有法人	53.55	148,782,724	60,349,434	60,349,434	无
刘祺	未知	1.36	3,764,860	0	0	未知
林洁君	未知	0.95	2,645,207	-2,232	0	未知
许红英	未知	0.88	2,452,731	2,452,731	0	未知
江叙音	未知	0.70	1,934,820	0	0	未知
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.33	909,104	558,053	0	未知
华新集团建筑安装工程有限公司	未知	0.30	823,300	0	0	未知
李智伟	未知	0.28	784,812	0	0	未知
李列和	未知	0.26	722,142	0	0	未知
王振华	未知	0.22	604,982	0	0	未知
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			
北京有色金属研究总院	88,433,290		人民币普通股 88,433,290			
刘祺	3,764,860		人民币普通股 3,764,860			
林洁君	2,645,207		人民币普通股 2,645,207			
许红英	2,452,731		人民币普通股 2,452,731			
江叙音	1,934,820		人民币普通股 1,934,820			
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	909,104		人民币普通股 909,104			
华新集团建筑安装工程有限公司	823,300		人民币普通股 823,300			

李智伟	784,812	人民币普通股	784,812
李列和	722,142	人民币普通股	722,142
王振华	604,982	人民币普通股	604,982
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东有研总院与上述其他无限售流通股股东不存在关联关系。本公司不知上述其他无限售条件的股东之间有无关联关系，也不知其相互间是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		

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	北京有色金属研究总院	60,349,434	2016年4月17日	60,349,434	认购非公开发行A股股份，自发行结束之日起36个月内不得转让。

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 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
翁丽萍	财务总监	离任	因个人原因申请辞去公司财务总监职务。
赵彩霞	财务总监	聘任	经公司总经理提名，公司董事会同意聘任赵彩霞女士为公司财务总监。任期至公司第五届董事会届满之日止。

## 第八节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

#### 合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:有研半导体材料股份有限公司

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	五、1	454,093,468.71	140,483,602.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	66,232,177.47	46,168,527.52
应收账款	五、3	135,395,811.85	93,240,066.44
预付款项	五、5	26,206,223.71	16,773,774.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	2,955,591.49	2,865,939.52
买入返售金融资产			
存货	五、6	216,185,278.52	178,529,912.13
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		901,068,551.75	478,061,823.15
<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	五、7	8,355,702.07	6,869,423.01
投资性房地产			
固定资产	五、8	522,576,044.87	542,070,664.88
在建工程	五、9	60,137,189.37	39,896,122.82
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			
开发支出			

商誉	五、11	4,223,027.44	4,223,027.44
长期待摊费用	五、12	2,347,641.66	3,628,477.35
递延所得税资产	五、13	11,277,227.78	12,620,140.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		608,916,833.19	609,307,855.83
资产总计		1,509,985,384.94	1,087,369,678.98
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	140,000,000.00	180,000,000.00
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	五、16	223,135.00	1,127,628.00
应付账款	五、17	69,494,030.52	38,461,700.54
预收款项	五、18	564,849.81	577,308.04
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、19	8,891,472.73	13,766,642.79
应交税费	五、20	-3,805,189.08	-7,514,380.34
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、21	43,010,540.80	180,923,875.07
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			
其他流动负债			
流动负债合计		258,378,839.78	407,342,774.10
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	五、22	36,569,996.50	37,571,991.71
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		36,569,996.50	37,571,991.71
负债合计		294,948,836.28	444,914,765.81
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、23	277,849,434.00	217,500,000.00
资本公积	五、24	952,689,622.87	440,989,064.05
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、25	27,433,469.89	27,433,469.89

一般风险准备			
未分配利润	五、26	-42,584,334.30	-43,139,131.64
外币报表折算差额		-351,643.80	-328,489.13
归属于母公司所有者权益合计		1,215,036,548.66	642,454,913.17
少数股东权益			
所有者权益合计		1,215,036,548.66	642,454,913.17
负债和所有者权益总计		1,509,985,384.94	1,087,369,678.98

法定代表人：周旗钢 主管会计工作负责人：赵彩霞 会计机构负责人：杨波

### 母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位：有研半导体材料股份有限公司

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		409,034,219.91	88,073,255.25
交易性金融资产			
应收票据		62,416,522.93	43,368,822.13
应收账款	十三、1	123,123,710.26	89,494,886.78
预付款项		27,593,349.37	4,209,125.05
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	2,684,852.28	2,590,800.31
存货		156,926,585.53	115,067,627.19
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		781,779,240.28	342,804,516.71
<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	十三、3	275,250,222.07	273,763,943.01
投资性房地产			
固定资产		323,103,450.43	338,249,317.81
在建工程		42,932,613.88	39,194,031.27
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,347,641.66	3,628,477.35
递延所得税资产		9,612,792.43	10,906,692.13

其他非流动资产			
非流动资产合计		653,246,720.47	665,742,461.57
资产总计		1,435,025,960.75	1,008,546,978.28
<b>流动负债:</b>			
短期借款		100,000,000.00	140,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		223,135.00	1,127,628.00
应付账款		60,602,704.71	33,055,186.72
预收款项		3,550,489.61	562,947.84
应付职工薪酬		6,086,088.23	10,342,580.21
应交税费		-1,593,566.07	-7,239,513.47
应付利息			
应付股利			
其他应付款		42,700,809.18	180,578,610.50
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		211,569,660.66	358,427,439.80
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		36,569,996.50	37,571,991.71
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		36,569,996.50	37,571,991.71
负债合计		248,139,657.16	395,999,431.51
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		277,849,434.00	217,500,000.00
资本公积		950,689,178.01	438,988,619.19
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		27,433,469.89	27,433,469.89
一般风险准备			
未分配利润		-69,085,778.31	-71,374,542.31
所有者权益(或股东权益)合计		1,186,886,303.59	612,547,546.77
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,435,025,960.75	1,008,546,978.28

法定代表人: 周旗钢 主管会计工作负责人: 赵彩霞 会计机构负责人: 杨波

**合并利润表**  
2013 年 1—6 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		240,426,956.80	192,884,021.22
其中：营业收入	五、27	240,426,956.80	192,884,021.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		238,528,245.39	226,210,176.50
其中：营业成本	五、27	206,337,353.59	197,955,667.42
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	五、28	841,514.73	308,447.41
销售费用	五、29	4,436,267.55	3,682,497.67
管理费用	五、30	17,964,641.60	13,754,615.56
财务费用	五、31	10,632,026.75	10,137,775.28
资产减值损失	五、33	-1,683,558.83	371,173.16
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）	五、32		8,044,111.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,898,711.41	-25,282,044.09
加：营业外收入	五、34	19,500.00	16,934.69
减：营业外支出	五、35	900.00	1,873.12
其中：非流动资产处置损失			1,873.12
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,917,311.41	-25,266,982.52
减：所得税费用	五、36	1,362,514.07	1,171,601.33
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		554,797.34	-26,438,583.85
归属于母公司所有者的净利润		554,797.34	-26,438,583.85
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.002	-0.122
（二）稀释每股收益		0.002	-0.122
七、其他综合收益	五、38	-23,154.67	5,262.79
八、综合收益总额		531,642.67	-26,433,321.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		531,642.67	-26,433,321.06
归属于少数股东的综合收益总额			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：周旗钢 主管会计工作负责人：赵彩霞 会计机构负责人：杨波

**母公司利润表**  
2013 年 1—6 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	十三、4	232,723,878.74	166,818,559.29
减: 营业成本	十三、4	204,910,162.54	175,879,524.70
营业税金及附加		710,053.27	101,158.44
销售费用		3,994,940.66	3,229,009.38
管理费用		13,524,170.30	11,015,517.92
财务费用		9,418,691.90	8,703,536.12
资产减值损失		-3,398,203.63	74,853.30
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)		3,564,063.70	-32,185,040.57
加: 营业外收入		19,500.00	14,034.69
减: 营业外支出		900.00	1,873.12
其中: 非流动资产处置损失			1,873.12
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		3,582,663.70	-32,172,879.00
减: 所得税费用		1,293,899.70	
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		2,288,764.00	-32,172,879.00
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			
七、综合收益总额		2,288,764.00	-32,172,879.00

法定代表人: 周旗钢 主管会计工作负责人: 赵彩霞 会计机构负责人: 杨波

**合并现金流量表**  
2013 年 1—6 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		196,669,871.31	321,688,761.16
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		7,829,627.98	7,926,437.26
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	968,756.74	9,792,791.42
经营活动现金流入小计		205,468,256.03	339,407,989.84
购买商品、接受劳务支付的现金		186,898,867.86	270,479,501.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		30,037,154.24	28,483,689.14
支付的各项税费		3,414,204.58	8,209,927.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	6,187,951.81	24,445,789.38
经营活动现金流出小计		226,538,178.49	331,618,908.15
经营活动产生的现金流量净额		-21,069,922.46	7,789,081.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			3,500,000.00
取得投资收益收到的现金		90,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			64,203.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			7,772,900.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		90,000.00	11,337,103.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,717,747.39	19,525,058.02
投资支付的现金		1,366,463.24	50,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,084,210.63	69,525,058.02
投资活动产生的现金流量净额		-20,994,210.63	-58,187,954.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		572,049,992.82	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		140,000,000.00	199,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		712,049,992.82	199,000,000.00
偿还债务支付的现金		346,000,000.00	179,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,797,335.58	10,552,025.33

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			
筹资活动现金流出小计		353,797,335.58	189,552,025.33
筹资活动产生的现金流量净额		358,252,657.24	9,447,974.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-914,495.76	5,772.23
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		315,274,028.39	-40,945,125.68
加：期初现金及现金等价物余额		138,819,440.32	155,867,520.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		454,093,468.71	114,922,394.46

法定代表人：周旗钢 主管会计工作负责人：赵彩霞 会计机构负责人：杨波

**母公司现金流量表**  
2013 年 1—6 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		240,138,925.23	234,388,027.88
收到的税费返还		7,829,627.98	7,926,437.26
收到其他与经营活动有关的现金		630,975.85	9,541,671.66
经营活动现金流入小计		248,599,529.06	251,856,136.80
购买商品、接受劳务支付的现金		241,664,923.78	180,802,574.14
支付给职工以及为职工支付的现金		24,200,038.32	22,969,862.08
支付的各项税费		1,423,079.68	1,571,344.29
支付其他与经营活动有关的现金		5,046,150.88	23,493,632.64
经营活动现金流出小计		272,334,192.66	228,837,413.15
经营活动产生的现金流量净额		-23,734,663.60	23,018,723.65
<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		90,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			64,203.75
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		90,000.00	64,203.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,046,429.98	19,525,058.02
投资支付的现金		1,366,463.24	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,412,893.22	69,525,058.02
投资活动产生的现金流量净额		-12,322,893.22	-69,460,854.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		572,049,992.82	
取得借款收到的现金		120,000,000.00	179,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		692,049,992.82	179,000,000.00
偿还债务支付的现金		326,000,000.00	159,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,476,015.57	9,086,758.11
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		332,476,015.57	168,086,758.11
筹资活动产生的现金流量净额		359,573,977.25	10,913,241.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-891,293.47	498.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		322,625,126.96	-35,528,389.77
加：期初现金及现金等价物余额		86,409,092.95	139,560,794.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		409,034,219.91	104,032,405.00

法定代表人：周旗钢 主管会计工作负责人：赵彩霞 会计机构负责人：杨波

**合并所有者权益变动表**  
2013 年 1—6 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	217,500,000.00	440,989,064.05			27,433,469.89		-43,139,131.64	-328,489.13		642,454,913.17
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	217,500,000.00	440,989,064.05			27,433,469.89		-43,139,131.64	-328,489.13		642,454,913.17
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）	60,349,434.00	511,700,558.82					554,797.34	-23,154.67		572,581,635.49
（一）净利润							554,797.34			554,797.34
（二）其他综合收益								-23,154.67		-23,154.67
上述（一）和（二）小计							554,797.34	-23,154.67		531,642.67
（三）所有者投入和减少资本	60,349,434.00	511,700,558.82								572,049,992.82
1．所有者投入资本	60,349,434.00	511,700,558.82								572,049,992.82
2．股份支付计入所有者权益的 金额										
3．其他										
（四）利润分配										
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										

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	277,849,434.00	952,689,622.87			27,433,469.89		-42,584,334.30	-351,643.80	1,215,036,548.66

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	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	217,500,000.00	440,940,364.05			27,433,469.89		80,720,848.37	-325,144.17		766,269,538.14
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	217,500,000.00	440,940,364.05			27,433,469.89		80,720,848.37	-325,144.17		766,269,538.14
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		48,700.00					-26,438,583.85	5,262.79		-26,384,621.06

(一) 净利润						-26,438,583.85			-26,438,583.85
(二) 其他综合收益							5,262.79		5,262.79
上述(一)和(二)小计						-26,438,583.85	5,262.79		-26,433,321.06
(三) 所有者投入和减少资本		48,700.00							48,700.00
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		48,700.00							48,700.00
(四) 利润分配									
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									
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	217,500,000.00	440,989,064.05			27,433,469.89	54,282,264.52	-319,881.38		739,884,917.08

法定代表人：周旗钢 主管会计工作负责人：赵彩霞 会计机构负责人：杨波

### 母公司所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或	资本公积	减：库	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合计

	股本)		存股	储备		险准备		
一、上年年末余额	217,500,000.00	438,988,619.19			27,433,469.89		-71,374,542.31	612,547,546.77
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	217,500,000.00	438,988,619.19			27,433,469.89		-71,374,542.31	612,547,546.77
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	60,349,434.00	511,700,558.82					2,288,764.00	574,338,756.82
(一) 净利润							2,288,764.00	2,288,764.00
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							2,288,764.00	2,288,764.00
(三) 所有者投入和减少资本	60,349,434.00	511,700,558.82						572,049,992.82
1. 所有者投入资本	60,349,434.00	511,700,558.82						572,049,992.82
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
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								
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	277,849,434.00	950,689,178.01			27,433,469.89		-69,085,778.31	1,186,886,303.59

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	217,500,000.00	438,988,619.19			27,433,469.89		46,690,729.06	730,612,818.14
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	217,500,000.00	438,988,619.19			27,433,469.89		46,690,729.06	730,612,818.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-32,172,879.00	-32,172,879.00
(一) 净利润							-32,172,879.00	-32,172,879.00
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-32,172,879.00	-32,172,879.00
(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. 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								
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	217,500,000.00	438,988,619.19			27,433,469.89		14,517,850.06	698,439,939.14

法定代表人：周旗钢 主管会计工作负责人：赵彩霞 会计机构负责人：杨波

## 二、 公司基本情况

有研半导体材料股份有限公司（以下简称“公司”）是经中国证券监督管理委员会证监发行字 [1999] 2 文、3 号文、4 号文批准，由北京有色金属研究总院独家发起，以募集方式设立的公司，公司于 1999 年 1 月 21 日至 2 月 5 日向社会公众及证券投资基金首次公开发行人民币普通股 6,500 万股，并于同年 3 月 19 日在上海证券交易所正式挂牌交易，股票代码 600206。

公司于 1999 年 3 月 12 日领取了国家工商行政管理总局颁发的 10000010031337 号企业法人营业执照。公司注册地址为北京海淀区北三环中路 43 号，法定代表人为周旗钢，公司注册资本为 21750 万元。公司经济性质为股份有限公司，所属行业系半导体材料行业。

公司主营业务范围为：单晶硅、锗、化合物、半导体材料及相关电子材料的研究、开发和生产和销售；相关技术开发、技术转让、技术咨询服务；本企业及成员企业自产产品及技术出口业务等。

2006 年 4 月，公司股权分置改革相关股东会议通过了股权分置改革方案，股权登记日登记在册的流通股股东每持有 10 股流通股股票将获得非流通股股东支付的 3.5 股股票，计 22,750,000 股。该股权分置改革方案 2006 年 4 月实施完毕后，公司发起人北京有色金属研究总院持有的非流通股性质变更为有限售条件的流通股，持股比例由 55.17% 减至 39.48%。限售条件为获得流通权之日起二十四个月内不上市交易或转让；期满后二十四个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股票不超过公司股本总额的百分之十。至 2008 年 4 月 17 日止，北京有色金属研究总院持有公司的 57,250,000 股有限售条件的流通股中有 14,500,000 股已转为无限售条件的流通股。2008 年 6 月 20 日公司控股股东北京有色金属研究总院承诺未来两年内不减持持有本公司的股票。

2008 年 8 月 19 日公司 2007 年度股东大会决议通过，按每 10 股转增 5 股，以资本公积金向全体股东转增股本总额 72,500,000 股，每股面值 1 元，转增期基准日为 2007 年 12 月 31 日，股权登记日为 2008 年 7 月 29 日，除权日为 2008 年 7 月 30 日。转增后公司注册资本为 217,500,000.00 元，已经大信会计师事务所有限公司对本次转增事项进行了审验，并出具了大信京验字（2008）第 0035 号验资报告。

公司控股股东（以下简称“有研总院”）于 2012 年 8 月 31 日通过上海证券交易所交易系统增持公司股份 2,119,750 股。本次增持前，有研总院持有公司股份 86,313,540 股，约占公司总股本的 39.68%；本次增持后，有研总院持有公司股份 88,433,290 股，约占公司总股本的 40.66%。

2013 年 4 月 11 日，经公司 2012 年第四次临时股东大会审议通过和中国证监会《关于核准有研半导体材料股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2013】279 号）核准，有研硅股向有研总院非公开发行人民币普通股 60,349,434 股，本次发行完成后，公司总股本增加至 27,7849,434 股，有研总院持有公司股份增加至 148,782,724 股，约占公司总股本的 53.55%。

## 三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### （一）财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 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规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）遵循企业会计准则的声明：

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 6 月 30 日的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

### （三）会计期间：

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (四) 记账本位币:

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1、 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

##### 2、 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，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，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经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差额，计入当期损益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法:

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准:

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务和外币报表折算:

##### 1、 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账

本位币金额。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。

## 2、 外币财务报表的折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量采用现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

## (九) 金融工具：

### 1、 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，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；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### 2、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

### 3、金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### 4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### 5、金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，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。可供出售金融资产发生减值时，将原直接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。

## 1、将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

(1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

(2) 管理层没有意图持有至到期；

(3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

(4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

## (十) 应收款项：

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	1000 万元（含）以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提

### 2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据:	
组合名称	依据
组合 1	按信用期和账龄风险特征进行评估
组合 2	关联方组合
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内 (含 1 年)	1.5%	1.5%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	方法说明
组合 2	不计提坏账准备

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	账龄超过信用期时间过长
坏账准备的计提方法	按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提

## (十一) 存货:

### 1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品 (库存商品) 等。

### 2、 发出存货的计价方法

加权平均法

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 并按单个存货项目计提存货跌价准备, 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据: (1) 产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额; (2) 为生产而持有的材料等, 当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量; 当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时, 可变现净值为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确定。(3) 持有待售的材料等, 可变现净值为市场售价。

### 4、 存货的盘存制度

永续盘存制

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

一次摊销法

### (2) 包装物

一次摊销法

## (十二) 长期股权投资：

### 1、 投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

(5) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### 2、 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

① 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

② 参与被投资单位的政策制定过程；

③ 向被投资单位派出管理人员；

④ 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

⑤ 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

**(十三) 固定资产:****1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法:**

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

**2、 各类固定资产的折旧方法:**

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5—50	5	1.90—19
机器设备	5—30	5	3.17—19
电子设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

**3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

**4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；(5) 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

**(十四) 在建工程:****1、 在建工程的类别**

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

**2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产

品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## (十五) 借款费用：

### 1、 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：(1) 借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；

(2) 占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；(3) 借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十六) 无形资产：

### 1、 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为(1)使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。(2)使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；

(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### 4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

### (十七) 长期待摊费用：

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括房屋装修费、厂房改造费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (十八) 预计负债：

#### 1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

#### 2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (十九) 收入：

#### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### 3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## (二十) 政府补助:

### 1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：(1) 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；(2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## (二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债:

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认:

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十二) 经营租赁、融资租赁:

### 1、经营租赁

(1)、公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2)、公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### 2、融资租赁

(1)、公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租

赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

(2)、公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务收入。

### (二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

#### 1、 会计政策变更

无

#### 2、 会计估计变更

无

### (二十四) 前期会计差错更正

#### 1、 追溯重述法

无

#### 2、 未来适用法

无

### 四、 税项：

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税增值额	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税额和营业税额	7%
企业所得税	应税所得额	15%

#### (二) 税收优惠及批文

(1) 公司于 2011 年 9 月 14 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为 GF201111000695 的高新技术企业证书，有效期三年。本公司 2011 年度至 2013 年度适用 15% 的企业所得税税率；

(2) 公司之子公司国泰半导体材料有限公司 2012 年 10 月 30 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为 GF201211001862 的高新技术企业证书，有效期三年。本公司 2012 年度至 2014 年度适用 15% 的企业所得税税率。

### 五、 企业合并及合并财务报表

#### (一) 子公司情况

## 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

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	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
国泰半导体材料有限公司	控股子公司	北京	生产、销售	207,000,000	研制、生产重掺砷硅单晶(片)、区熔硅单晶(片)等	207,000,000		69.57	100.00	是			
国晶微电子控股有限公司	全资子公司	香港	投资、贸易	1,063.60	半导体材料及相关材料的进出口贸易; 相关技术开发, 技术转让和技术咨询服务; 信息通信、智能控制、新材料等领域的高科技项目投资等业务。	72,894,520.00		100.00	100.00	是			
国宇半导体材料有限责任公司	全资子公司	河北	生产、销售	50,000,000	单晶硅半导体材料及相关电子材料的研究、开发、生产和销售; 相关技术开发、技术转让和技术咨询服务	50,000,000		100.00	100.00	是			

**(二) 合并范围发生变更的说明**

与上期相比本期新增合并单位 1 家，原因为：2011 年 7 月 26 日，公司召开第五届董事会第二次，会议审议通过了《关于公司拟在河北省廊坊市三河市设立国宇半导体材料有限责任公司实施非公开发行股票募集资金"8 英寸硅单晶抛光片"项目》，公司出资 5000 万元设立了全资子公司国宇半导体材料有限责任公司，该子公司于 2012 年 1 月 12 日取得了法人营业执照，2012 年 9 月 30 日前公司合并范围。

**(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体****1、 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
国宇半导体材料有限责任公司	50,515,601.89	47,554.14

**(四) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率**

对于公司之境外子公司国晶微电子控股有限公司 2013 年 6 月 30 日的外币财务报表依照《企业会计准则第 19 号--外币折算》的要求按 2013 年 6 月 30 日外汇汇率美元对人民币 1:6.1787 进行折算，折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下"外币报表折算差额"项目单独列示。

**六、 合并财务报表项目注释****(一) 货币资金**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	67,655.82	/	/	48,239.53
人民币	/	/	53,064.02	/	/	33,250.64
港元	6,877.70	0.7965	5,478.43	6,877.70	0.81085	5,576.78
欧元	1,131.59	8.0536	9,113.37	1,131.59	8.3176	9,412.11
银行存款：	/	/	136,022,699.89	/	/	138,771,200.79
人民币	/	/	122,602,844.07	/	/	116,044,210.71
美元	2,171,954.59	6.1787	13,419,855.82	3,615,780.78	6.2855	22,726,990.08
其他货币资金：	/	/	318,003,113.00	/	/	1,664,162.30
人民币	/	/	317,984,837.27	/	/	1,645,570.50
美元	2,957.86	6.1787	18,275.73	2,957.86	6.2855	18,591.72
日元				1.00	0.0730	0.08
合计	/	/	454,093,468.71	/	/	140,483,602.62

注：

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	0.00	1,664,162.30
合计	0.00	1,664,162.30

子公司国晶微电子控股有限公司（境外子公司）存放在香港汇丰银行的存款如下：

项目	币种	年末余额	年初余额
----	----	------	------

		原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
银行存款	港币						
银行存款	美元	216,329.02	6.1787	1,336,632.12	216,329.02	6.2855	1,359,736.06
合计		216,329.02		1,336,632.12	216,329.02		1,359,736.06

(二) 应收票据:

1、 应收票据分类

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	66,232,177.47	46,168,527.52
商业承兑汇票		
合计	66,232,177.47	46,168,527.52

2、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据, 以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位: 元 币种: 人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
特变电工新疆新能源股份有限公司	2013 年 3 月 7 日	2013 年 9 月 3 日	2,000,000.00	
深圳市顺拓微电子科技有限公司	2013 年 6 月 3 日	2013 年 12 月 3 日	2,376,943.72	
杭州士兰微电子股份有限公司	2013 年 6 月 26 日	2013 年 12 月 26 日	3,500,000.00	
吉林华微电子股份有限公司	2013 年 2 月 1 日	2013 年 8 月 1 日	3,675,730.70	
吉林华微电子股份有限公司	2013 年 4 月 19 日	2013 年 10 月 19 日	4,076,690.00	

期末应收票据中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款

(三) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
组合 1: 账龄分析法	138,110,490.34	100	2,714,678.49	1.97	95,319,021.01	100.00	2,078,954.57	2.18

提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款								
组 合 2: 关 联 方 应 收 账 款								
组 合 小 计	138,110,490.34	100	2,714,678.49	1.97	95,319,021.01	100.00	2,078,954.57	2.18
合 计	138,110,490.34	/	2,714,678.49	/	95,319,021.01	/	2,078,954.57	/

1、应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	136,329,780.33	98.71	2,045,031.19	1.50	93,360,236.59	97.95	1,400,403.55	1.50
1 至 2 年	1,169,539.70	0.85	58,476.99	5.00	1,347,614.11	1.41	67,380.71	5.00
2 至 3 年		-	-					
3 至 4 年		-	-					
4 至 5 年		-	-					
5 年以上	611,170.31	0.44	611,170.31	100.00	611,170.31	0.64	611,170.31	100.00
合计	138,110,490.34	100.00	2,714,678.49	--	95,319,021.01	100.00	2,078,954.57	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

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 小计	136,329,780.33	98.71	2,045,031.19	93,360,236.59	97.95	1,400,403.55
1 至 2 年	1,169,539.70	0.85	58,476.99	1,347,614.11	1.41	67,380.71
5 年以上	611,170.31	0.44	611,170.31	611,170.31	0.64	611,170.31
合计	138,110,490.34	100.00	2,714,678.49	95,319,021.01	100.00	2,078,954.57

2、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

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

3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)

第一名	客户	25,367,617.12	1 年以内	18.37
第二名	客户	19,062,068.84	1 年以内	13.80
第三名	客户	15,257,126.36	1 年以内	11.05
第四名	客户	11,255,097.60	1 年以内	8.15
第五名	客户	10,569,427.01	1 年以内	7.65
合计	/	81,511,336.93	/	59.02

(四) 其他应收款:

1、其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
组合 1: 用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,157,287.63	100.00	201,696.14	6.39	3,066,203.39	100.00	200,263.87	6.53
组合 2: 关联方其他应收款								
组合小计	3,157,287.63	100.00	201,696.14	6.39	3,066,203.39	100.00	200,263.87	6.53
合计	3,157,287.63	/	201,696.14	/	3,066,203.39	/	200,263.87	/

1. 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,925,547.38	92.67	43,949.21	1.50	2,834,463.14	92.43	42,516.94	1.50
1 至 2 年	15,490.24	0.49	774.51	5.00	15,490.24	0.51	774.51	5.00
2 至 3 年	5,179.64	0.16	1,035.93	20.00	5,179.64	0.17	1,035.93	20.00
3 至 4 年	110,267.77	3.49	55,133.89	50.00	110,267.77	3.60	55,133.89	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00						
5 年以上	100,802.60	3.19	100,802.60	100.00	100,802.60	3.29	100,802.60	100.00
合计	3,157,287.63	100.00	201,696.14	--	3,066,203.39	100.00	200,263.87	--

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

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 年以内小	2,925,547.38	92.67	43,949.21		2,834,463.14	92.43	42,516.94	

计						
1 至 2 年	15,490.24	0.49	774.51	15,490.24	0.51	774.51
2 至 3 年	5,179.64	0.16	1,035.93	5,179.64	0.17	1,035.93
3 至 4 年	110,267.77	3.49	55,133.89	110,267.77	3.60	55,133.89
5 年以上	100,802.60	3.19	100,802.60	100,802.60	3.29	100,802.60
合计	3,157,287.63	100.00	201,696.14	3,066,203.39	100.00	200,263.87

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

**3、金额较大的其他的其他应收款的性质或内容**

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
出口退税		1,102,182.88	1 年以内	34.91	应收出口退税
合计		1,102,182.88		34.91	

**(五) 预付款项:**

**1、预付款项按账龄列示**

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	26,206,223.71	100.00	15,918,911.72	94.90
1 至 2 年			854,863.20	5.10
合计	26,206,223.71	100.00	16,773,774.92	100.00

**2、预付款项金额前五名单位情况**

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	供应商	8,407,974.96	1 年以内	预付材料款
第二名	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	预付土地出让金
第三名	供应商	3,182,400.00	1 年以内	预付材料款
第四名	供应商	1,984,031.05	1 年以内	预付进口材料税金
第五名	供应商	1,750,000.00	1 年以内	预付设备改造款
合计	/	20,324,406.01	/	/

**3、本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**

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

**(六) 存货:**

**1、存货分类**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	83,328,414.73	368,201.15	82,960,213.58	56,489,474.11	64,146.62	56,425,327.49
在产品	10,564,496.22	156,910.84	10,407,585.38	14,819,448.07	4,018,301.86	10,801,146.21
半成品	60,660,681.61	7,434,441.52	53,226,240.09	63,878,161.81	6,361,406.46	57,516,755.35
产成品	70,781,219.40	8,084,220.66	62,696,998.74	66,604,719.73	15,314,020.31	51,290,699.42
委托加工物资	6,898,331.67	4,090.94	6,894,240.73	2,597,300.17	101,316.51	2,495,983.66
合计	232,233,143.63	16,047,865.11	216,185,278.52	204,389,103.89	25,859,191.76	178,529,912.13

## 2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	64,146.62	310,212.17		6,157.64	368,201.15
在产品	4,018,301.86			3,861,391.02	156,910.84
半成品	6,361,406.46	1,327,784.67		254,749.61	7,434,441.52
产成品	15,314,020.31	65,824.47		7,295,624.12	8,084,220.66
委托加工物资	101,316.51	0.00		97,225.57	4,090.94
合计	25,859,191.76	1,703,821.31		11,515,147.96	16,047,865.11

## 3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	预计可变现净值小于账面成本		
在产品	预计可变现净值小于账面成本		
半成品	预计可变现净值小于账面成本		
产成品	预计可变现净值小于账面成本		
委托加工物资	预计可变现净值小于账面成本		

## (七) 长期股权投资:

### 1、 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
有研光电新材料有限责任公司	3,745,702.07	2,259,423.01	1,486,279.06	3,745,702.07		3.53	3.53
有研亿金新材料股份有限公司	4,610,000.00	4,610,000.00		4,610,000.00		4.35	4.35

(八) 固定资产:

1、 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	1,024,999,808.73	4,791,025.65			1,029,790,834.38
其中: 房屋及建筑物	109,284,025.27				109,284,025.27
机器设备	902,988,476.99	4,786,324.80			907,774,801.79
运输工具	6,248,429.61				6,248,429.61
其他	6,478,876.86	4,700.85			6,483,577.71
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	474,725,973.84	24,285,645.66			499,011,619.50
其中: 房屋及建筑物	20,380,571.54	1,218,014.82			21,598,586.36
机器设备	443,659,339.66	22,809,425.66			466,468,765.32
运输工具	5,231,364.07	81,622.38			5,312,986.45
其他	5,454,698.57	176,582.80			5,631,281.37
三、固定资产账面净值合计	550,273,834.89	/		/	530,779,214.88
其中: 房屋及建筑物	88,903,453.73	/		/	87,685,438.91
机器设备	459,329,137.33	/		/	441,306,036.47
运输工具	1,017,065.54	/		/	935,443.16
其他	1,024,178.29	/		/	852,296.34
四、减值准备合计	8,203,170.01	/		/	8,203,170.01
其中: 房屋及建筑物		/		/	
机器设备	8,174,008.82	/		/	8,174,008.82
运输工具		/		/	
其他	29,161.19	/		/	29,161.19
五、固定资产账面价值合计	542,070,664.88	/		/	522,576,044.87
其中: 房屋及建筑物	88,903,453.73	/		/	87,685,438.91
机器设备	451,155,128.51	/		/	433,132,027.65
运输工具	1,017,065.54	/		/	935,443.16
其他	995,017.10	/		/	823,135.15

本期折旧额：24,285,645.66 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：3,504,273.50 元。

## 2、通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
房屋及建筑物	146,964.57
机器设备	476,142.30
电子设备	
合计	623,106.87

### (九) 在建工程：

#### 1、在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	60,137,189.37		60,137,189.37	39,896,122.82		39,896,122.82

#### 2、重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	资金来源	期末数
6 英寸生产线填平补齐项目	2,981,858.82			自有资金	2,981,858.82
200mm 硅抛光片项目	36,212,172.45	6,936,056.11	3,504,273.50	自有资金和其他资金	39,643,955.06
区熔 35 炉		16,502,483.94		自有资金	16,502,483.94
合计	39,194,031.27	23,438,540.05	3,504,273.50	/	59,128,297.82

### (十) 无形资产：

#### 1、无形资产情况：

本公司之子公司国泰半导体材料有限公司于 2002 年 11 月与北京市国土资源和房屋管理局签订了合同编号为“京地出[合]字（20-2）第 861 号”的《北京市国有土地使用权出让合同》，合同中约定以出让方式向国泰半导体材料有限公司出让位于北京市顺义区林河开发区双河大街 10 号的工业土地一块，国泰半导体材料有限公司免交土地出让金。国泰半导体材料有限公司于 2003 年 2 月取得证书编号为“京顺国用（2003 出）字第 0076 号”的土地使用证，土地使用面积为 29566.67 m<sup>2</sup>，土地使用权终止日期为 2052 年 11 月 17 日。

### (十一) 商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
国泰半导体材料有限公司	4,223,027.44			4,223,027.44	
合计	4,223,027.44			4,223,027.44	

注：公司全资子公司国晶微电子控股有限公司 2004 年 12 月 6 日与凯晖控股有限公司签订的《股权转让协议》，协议约定凯晖控股有限公司将其持有国泰半导体材料有限公司 30.43% 股份全部

收购，合并成本 74,703,178.06 元与享有被投资方净资产 70,480,150.62 元的份额产生了 4,223,027.44 元差异，合并时形成了商誉。

**(十二) 长期待摊费用:**

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
租入固定资产大直径硅单晶厂房改造	1,040,208.65		974,517.54		65,691.11	
单晶炉改造项目	693,019.92		99,002.85		594,017.07	
8 寸百级洁净室改造	846,233.37		95,799.96		750,433.41	
6 英寸填平补齐项目	1,049,015.41		111,515.34		937,500.07	
合计	3,628,477.35		1,280,835.69		2,347,641.66	

**(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债:**

**1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

**(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	3,978,227.78	5,321,140.33
可抵扣亏损	7,299,000.00	7,299,000.00
小计	11,277,227.78	12,620,140.33

**(2) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	104,401,990.95	104,401,990.95
合计	104,401,990.95	104,401,990.95

**(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2013 年			
2014 年	14,187,938.14	14,187,938.14	
2015 年			
2016 年			
2017 年	90,214,052.81	90,214,052.81	
合计	104,401,990.95	104,401,990.95	/

**(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目:	
资产减值准备	26,521,518.53

小计	26,521,518.53
可抵扣差异项目：	
可抵扣亏损	48,660,000.00
小计	48,660,000.00

(十四) 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	2,279,218.44	637,156.19	0.00	0.00	2,916,374.63
二、存货跌价准备	25,859,191.76	1,703,821.31	0.00	11,515,147.96	16,047,865.11
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	8,203,170.01	0.00	0.00	0.00	8,203,170.01
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	36,341,580.21	2,340,977.50	0.00	11,515,147.96	27,167,409.75

(十五) 短期借款：

1、 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00

信用借款	100,000,000.00	140,000,000.00
合计	140,000,000.00	180,000,000.00

短期借款期末余额中保证借款为 40,000,000.00 元，详见附注七。

**(十六) 应付票据：**

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	223,135.00	1,127,628.00
合计	223,135.00	1,127,628.00

下一会计期间将到期的票据金额为 223,135.00 元。

**(十七) 应付账款：**

**1、 应付账款情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	69,344,113.17	35,574,745.34
1 至 2 年		2,685,544.03
2 至 3 年	103,866.18	201,411.17
3 年以上	46,051.17	
合计	69,494,030.52	38,461,700.54

**2、 本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**

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

**(十八) 预收账款：**

**1、 预收账款情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	354,849.81	567,308.05
1 至 2 年	205,000.00	9,999.99
2 至 3 年	5,000.00	
3 年以上		
合计	564,849.81	577,308.04

**2、 本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情况：**

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

**(十九) 应付职工薪酬**

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,529,146.81	15,636,503.16	20,558,313.12	1,607,336.85
二、职工福利费	0.00	499,926.18	499,926.18	0.00

三、社会保险费	631,285.41	4,895,612.44	5,251,231.00	275,666.85
医疗保险费	199,178.20	1,546,023.29	1,642,268.63	102,932.86
基本养老保险费	387,724.40	2,986,414.40	3,235,973.08	138,165.72
年金缴费				
失业保险费	18,525.15	144,524.45	154,338.99	8,710.61
工伤保险费	9,946.18	90,390.43	90,390.43	9,946.18
生育保险费	15,911.48	128,259.87	128,259.87	15,911.48
四、住房公积金	6,416.00	1,613,579.00	1,612,565.00	7,430.00
五、辞退福利				
六、其他	6,599,794.57	559,538.96	158,294.50	7,001,039.03
合计	13,766,642.79	23,205,159.74	28,080,329.80	8,891,472.73

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 5,154,903.06 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

**(二十) 应交税费：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-3,422,845.40	-7,278,448.87
营业税	7,416.88	
企业所得税	-562,020.10	-421,007.28
个人所得税	171,369.51	170,779.03
城市维护建设税	519.18	5,525.53
教育费附加	370.85	5,525.53
印花税		
其他		3,245.72
合计	-3,805,189.08	-7,514,380.34

**(二十一) 其他应付款：**

**1、 其他应付款情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	43,000,980.80	180,716,343.39
1 至 2 年		197,971.68
2 至 3 年		
3 年以上	9,560.00	9,560.00
合计	43,010,540.80	180,923,875.07

**2、 本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情况**

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
北京有色金属研究总院	40,628,923.13	178,135,711.47
合计	40,628,923.13	178,135,711.47

## 3、对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
北京有色金属研究总院	22,320,188.91	电费	
北京有色金属研究总院	8,483,121.26	房屋租赁费	
北京有色金属研究总院	5,134,412.68	设备使用费	
北京有色金属研究总院	2,473,543.33	资金使用费	
北京有色金属研究总院	2,217,656.95	水费	
合计	40,628,923.13		

## (二十二) 专项应付款:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
90nm/300mm 硅片产品竞争力与产业化	6,723,771.75	1,840.64	683,062.56	6,042,549.83	
企业技术中心专项补助	164,576.41	902.05		165,478.46	
硅材料设备应用项目	4,421,187.36	35,407.11	10.50	4,456,583.97	
200mm 硅片产业化	26,022,834.65	1,559.49	358,631.44	25,665,762.70	
开放实验室	239,621.54			239,621.54	
合计	37,571,991.71	39,709.29	1,041,704.50	36,569,996.50	/

## (二十三) 股本:

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	217,500,000.00	60,349,434.00				60,349,434.00	277,849,434.00

公司控股股东北京有色金属研究总院持股情况见附注一、公司基本情况。

## (二十四) 资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	430,992,899.33	511,700,558.82		942,693,458.15
其他资本公积	9,996,164.72			9,996,164.72
合计	440,989,064.05	511,700,558.82		952,689,622.87

本期资本公积增加 511,700,558.82 元, 系公司增发股份所致。

## (二十五) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	27,433,469.89			27,433,469.89
合计	27,433,469.89			27,433,469.89

## (二十六) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	-43,139,131.64	/
调整后 年初未分配利润	-43,139,131.64	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	554,797.34	/
期末未分配利润	-42,584,334.30	/

(二十七) 营业收入和营业成本：

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	235,046,625.32	184,279,011.27
其他业务收入	5,380,331.48	8,605,009.95
营业成本	206,337,353.59	197,955,667.42

2、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
半导体材料	229,963,054.57	204,690,308.36	182,669,771.27	191,790,824.11
技术服务项目	5,083,570.75		1,609,240.00	
合计	235,046,625.32	204,690,308.36	184,279,011.27	191,790,824.11

3、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	155,096,425.20	133,283,841.62	136,463,105.92	138,730,270.96
境外	79,950,200.12	71,406,466.74	47,815,905.35	53,060,553.15
合计	235,046,625.32	204,690,308.36	184,279,011.27	191,790,824.11

4、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	34,402,470.09	14.31
第二名	28,208,826.07	11.73
第三名	18,021,100.31	7.50
第四名	17,077,923.08	7.10
第五名	16,440,908.55	6.84
合计	114,151,228.10	47.48

(二十八) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	7,416.88	110,320.00	应税收入
城市维护建设税	475,601.95	99,966.90	应纳增值税额和营业税额

教育费附加	215,097.53	59,096.31	3%
地方教育费附加	143,398.37	39,064.20	2%
合计	841,514.73	308,447.41	/

**(二十九) 销售费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	713,943.37	831,848.61
办公费用	1,243,893.28	991,251.30
运输费	895,551.39	769,950.10
样品及产品损耗	221,907.89	1,026,909.08
代理费	1,209,333.67	32,783.57
折旧费	13,588.62	13,697.74
其他费用	138,049.33	16,057.27
合计	4,436,267.55	3,682,497.67

**(三十) 管理费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	5,856,826.75	5,679,840.37
折旧与摊销	326,883.49	414,117.56
税金	322,210.86	224,965.20
中介咨询费	691,219.45	766,908.00
租赁费	1,231,243.81	1,041,339.98
办公费用	2,351,669.18	2,564,626.91
科研支出	5,362,805.86	1,428,243.88
其他费用	1,821,782.20	1,634,573.66
合计	17,964,641.60	13,754,615.56

**(三十一) 财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,974,071.30	10,408,582.56
利息收入	-516,348.68	-289,230.09
汇兑损益	1,032,768.91	-59,987.16
其他	141,535.22	78,409.97
合计	10,632,026.75	10,137,775.28

**(三十二) 投资收益：****1、 投资收益明细情况：**

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		8,044,111.19
合计		8,044,111.19

**(三十三) 资产减值损失:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	637,156.19	371,173.16
二、存货跌价损失	-2,320,715.02	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-1,683,558.83	371,173.16

**(三十四) 营业外收入:****1、 营业外收入情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,500.00		4,500.00
其他	15,000.00	16,934.69	15,000.00
合计	19,500.00	16,934.69	19,500.00

**2、 政府补助明细**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
老旧汽车补贴	4,500.00		本年度政策性补贴
合计	4,500.00		/

**(三十五) 营业外支出:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		1,873.12	
其中: 固定资产处置损失		1,873.12	
其他	900.00		900.00
合计	900.00	1,873.12	900.00

**(三十六) 所得税费用:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	19,601.52	1,171,601.33
递延所得税调整	1,342,912.55	
合计	1,362,514.07	1,171,601.33

**(三十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:**

计算公式:

1、基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = \text{P0} \div \text{S}$$

$$\text{S} = \text{S0} + \text{S1} + \text{Si} \times \text{Mi} \div \text{M0} - \text{Sj} \times \text{Mj} \div \text{M0} - \text{Sk}$$

其中: P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S0 为期初股份总数; S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; Sj 为报告期因回购等减少股份数; Sk 为报告期缩股数; M0 报告期月份数; Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益 =  $\text{P1} / (\text{S0} + \text{S1} + \text{Si} \times \text{Mi} \div \text{M0} - \text{Sj} \times \text{Mj} \div \text{M0} - \text{Sk} + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中, P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时, 应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响, 按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益, 直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程:

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	554,797.34	-26,438,583.85
本公司发行在外普通股的加权平均数	237,616,478.00	217,500,000.00
基本每股收益 (元/股)	0.002	-0.122

普通股的加权平均数计算过程如下:

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	217,500,000.00	217,500,000.00
加: 本期发行的普通股加权数	20,116,478.00	
减: 本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	237,616,478.00	217,500,000.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释)	554,797.34	-26,438,583.85

本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	237,616,478.00	217,500,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.002	-0.122

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	237,616,478.00	217,500,000.00
[可转换债券的影响]		
[股份期权的影响]		
年末普通股的加权平均数（稀释）	237,616,478.00	217,500,000.00

### (三十八) 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-23,154.67	5,262.79
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
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		
合计	-23,154.67	5,262.79

### (三十九) 现金流量表项目注释：

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	554,442.76
政府补贴	4,500.00
房租	148,337.68

违约金、保险	73,442.30
其他	188,034.00
合计	968,756.74

2、支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
交通费	496,134.88
业务招待费	1,029,581.42
会议费	51,276.00
办公用品	1,286,419.06
聘请中介机构费用	776,384.00
差旅费	633,513.29
财产险	160,641.38
手续费	124,100.83
改建支出	1,538,400.00
运输费	74,541.95
科研支出	16,959.00
合计	6,187,951.81

(四十) 现金流量表补充资料：

1、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	554,797.34	-26,438,583.85
加：资产减值准备	-1,683,558.83	371,173.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,285,645.66	23,393,015.63
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,280,835.69	1,484,089.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		1,873.12
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）	8,734,986.01	10,552,025.33
投资损失（收益以“-”号填列）		-8,044,111.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,342,912.55	
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）	-37,531,701.49	-1,479,841.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-70,077,333.82	-27,902,019.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	50,359,332.13	35,851,460.61
其他	1,664,162.30	
经营活动产生的现金流量净额	-21,069,922.46	7,789,081.69
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	454,093,468.71	114,922,394.46
减: 现金的期初余额	138,819,440.32	155,867,520.14
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	315,274,028.39	-40,945,125.68

## 2、 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	454,093,468.71	138,819,440.32
其中: 库存现金	67,655.82	48,239.53
可随时用于支付的银行存款	136,022,699.89	138,771,200.79
可随时用于支付的其他货币资金	318,003,113.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	454,093,468.71	138,819,440.32

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

单位: 万元 币种: 人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
北京有色金属研究总院	国有企业 (全民所有制企业)	北京市	张少明	科研、生产、贸易、投资等	102,665.80	53.55	53.55	是	40000094X

### (二) 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
国泰半导体材料	中外合资	北京市	周旗钢	生产、销售	207,000,000	69.57	100.00	60009012-6

料有限公司								
国晶微电子控股有限公司	有限责任公司	香港	周旗钢	贸易、投资	1,063.60	100.00	100.00	#52300015
国宇半导体材料有限责任公司	有限责任公司	河北	周旗钢	生产、销售	50,000,000	100.00	100.00	58965762-9

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
有研鼎盛投资发展有限公司	母公司的全资子公司	71783547-8
北京兴友经贸公司	母公司的全资子公司	78021632-X
北京市兴达利物业管理公司	母公司的全资子公司	10140361-8
有研稀土新材料股份有限公司	母公司的控股子公司	71092925-2
有研粉末新材料(北京)有限公司	母公司的控股子公司	75962568-X
有研亿金新材料股份有限公司	母公司的控股子公司	72266190-0
厦门火炬特种金属材料有限公司	母公司的控股子公司	72266190-0
有研光电新材料有限责任公司	母公司的控股子公司	72161101-2
北京康普锡威科技有限公司	母公司的控股子公司	77158263-5

(四) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
有研总院	房屋租赁	市场价格	4,619,229.94	89.03	4,432,500.00	88.65
有研总院	水电费及取暖	市场价格	21,117,933.51	76.90	16,914,153.70	70.21
有研总院	设备租赁费	市场价格	2,657,829.88	100	2,748,454.88	100
有研总院	资金使用费	基准利率	4,534,196.66	45.46	3,711,597.00	35.66
北京兴友经贸公司	购买原辅材料	市场价格	272,222.22	0.21	898,555.55	0.64

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

有研总院	销售货物	市场价格	27,863.24	0.01	30,769.24	0.17
有研总院	加工测试费	市场价格	3,418.80	0.01	1,488,000.00	92.47
有研光电	租赁费	市场价格	148,337.68	100		

## 2、 关联租赁情况

公司出租情况表:

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
有研硅股	有研光电	设备	2012年1月1日	2013年12月31日	合同	148,337.68

公司承租情况表:

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
有研总院	有研硅股	房屋建筑物及设备	2011年1月1日	2013年12月31日	7,277,059.82

## 3、 关联担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
有研硅股	国泰公司	2,000	2013年4月16日~2014年4月16日	否
有研硅股	国泰公司	2,000	2012年8月10日~2013年8月10日	否

截至本期末, 公司为子公司国泰公司共计 4000 万元的银行贷款提供了连带责任担保。截至本报告披露之日, 上述第二项担保已履行完毕。

## 4、 关联方资金拆借

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
有研总院	4,000	2013年12月30日	2013年6月30日	
有研总院	2,700	2013年10月29日	2013年10月30日	
有研总院	2,900	2013年10月26日	2013年4月30日	
有研总院	2,000	2013年10月28日	2013年4月28日	
有研总院	5,000	2013年12月30日	2103年6月30日	
有研总院	4,000	2013年4月7日	2013年7月6日	
有研总院	2,000	2013年4月28日	2013年7月27日	

## (五) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	有研亿金			140,000.00	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京兴友经贸公司	73,783.03	633,386.03
其他应付款	有研总院	40,628,923.13	178,135,711.47

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

(一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

截至 2013 年 6 月 30 日, 公司为控股子公司国泰公司 4000 万元的银行借款提供了担保, 若该项或有负债发生, 公司资产负债率将由 19.53% 增加为 22.18%, 总体影响较小, 公司具备足够的偿债能力。

十、 承诺事项:

(一) 重大承诺事项

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
组合 1: 账龄分析法计提坏账准备的应收账款	111,272,681.28	88.81	2,164,445.69	1.95	85,988,710.64	94.20	1,791,418.74	2.08
组合 2: 关联方应收账款	14,015,474.67	11.19			5,297,594.88	5.80		
组合	125,288,155.95	100.00	2,164,445.69	1.73	91,286,305.52	100.00	1,791,418.74	1.96

小计								
合计	125,288,155.95	/	2,164,445.69	/	91,286,305.52	/	1,791,418.74	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

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 年以内小计	109,641,799.87	98.53	1,644,626.99	84,179,754.82	97.89	1,262,696.32
1 至 2 年	1,169,539.70	1.05	58,476.99	1,347,614.11	1.57	67,380.71
5 年以上	461,341.71	0.42	461,341.71	461,341.71	0.54	461,341.71
合计	111,272,681.28	100.00	2,164,445.69	85,988,710.64	100.00	1,791,418.74

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方应收账款	14,015,474.67	
合计	14,015,474.67	

## 2、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

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

## 3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	25,367,617.12	1 年以内	20.25
第二名	客户	19,062,068.84	1 年以内	15.21
第三名	子公司	14,015,474.67	1 年以内	11.19
第四名	客户	8,655,006.60	1 年以内	6.91
第五名	客户	8,488,134.10	1 年以内	6.77
合计	/	75,588,301.33	/	60.33

## 4、应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
国泰公司	子公司	14,015,474.67	11.19
合计	/	14,015,474.67	11.19

## 5、不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为：0.00 元。

### (二) 其他应收款：

#### 1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合 1：用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	2,725,738.36	100	40,886.08	1.5	2,630,254.12	100.00	39,453.81	1.5
组合 2：关联方其他应收款								
组合小计	2,725,738.36	100	40,886.08	1.5	2,630,254.12	100.00	39,453.81	1.5
合计	2,725,738.36	/	40,886.08	/	2,630,254.12	/	39,453.81	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

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 年以内小计	2,725,738.36	100	40,886.08	2,630,254.12	100.00	39,453.81
合计	2,725,738.36	100	40,886.08	2,630,254.12	100.00	39,453.81

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、金额较大的其他其他应收款的性质或内容

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
出口退税		1,102,182.88	1 年以内	40.44	应收出口退税款
合计		1,102,182.88			

4、不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为：0.00 元。

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一

						准备			致的说明
国泰公司	144,000,000.00	144,000,000.00		144,000,000.00			69.57	100.00	公司通过国晶公司持有国泰公司 30.43% 股权
国晶公司	72,894,520.00	72,894,520.00		72,894,520.00			100.00	100.00	
国宇公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00			100.00	100.00	
有研光电	2,259,423.01	2,259,423.01	1,486,279.06	3,745,702.07			3.53	3.53	
有研亿金	4,610,000.00	4,610,000.00		4,610,000.00			4.35	4.35	

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	218,663,418.22	152,514,316.07
其他业务收入	14,060,460.52	14,304,243.22
营业成本	204,910,162.54	175,879,524.70

2、 主营业务 (分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
半导体材料	213,449,445.58	191,457,097.11	150,707,916.07	163,868,515.27
技术服务项目	5,213,972.64		1,806,400.00	
合计	218,663,418.22	191,457,097.11	152,514,316.07	163,868,515.27

3、 公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
------	--------	------------------

第一名	34,402,470.09	14.78
第二名	25,986,526.07	11.17
第三名	18,021,100.31	7.74
第四名	17,077,923.08	7.34
第五名	16,440,908.55	7.06
合计	111,928,928.10	48.09

(五) 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	2,288,764.00	-32,172,879.00
加: 资产减值准备	-3,398,203.63	74,853.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,936,893.03	18,842,823.88
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,280,835.69	1,484,089.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		1,873.12
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)	7,367,309.04	9,086,758.11
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)	1,293,899.70	
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)	-41,858,958.34	-7,324,815.38
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-76,154,800.57	-80,878,742.15
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	63,845,435.18	113,904,762.10
其他	1,664,162.30	
经营活动产生的现金流量净额	-23,734,663.60	23,018,723.65
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	409,034,219.91	104,032,405.00
减: 现金的期初余额	86,409,092.95	139,560,794.77
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	322,625,126.96	-35,528,389.77

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	3,782,678.90	已计提资产减值准备

		的冲销部分
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	4,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,100.00	
所得税影响额	-570,191.84	
合计	3,231,087.06	

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.07	0.002	0.002
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.32	-0.011	-0.011

**(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明****金额异常或比较期间变动异常的报表项目**

财务报表数据变动幅度达 30% (含 30%) 以上, 或占公司报表日资产总额 5% (含 5%) 或报告期利润总额 10% (含 10%) 以上项目分析:

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
应收票据	66,232,177.47	46,168,527.52	43.46%	说明 1
预付款项	26,206,223.71	16,773,774.92	56.23%	说明 2
存货	216,185,278.52	178,529,912.13	21.09%	说明 3
长期股权投资	8,355,702.07	6,869,423.01	21.64%	说明 4
递延所得税资产	11,277,227.78	12,620,140.33	-10.64%	说明 5
应付票据	223,135.00	1,127,628.00	-80.21%	说明 6
其他应付款	43,010,540.80	180,923,875.07	-76.23%	说明 7
未分配利润	-42,584,334.30	-43,139,131.64	1.29%	说明 8
营业收入	240,426,956.80	192,884,021.22	24.65%	说明 9
营业成本	206,337,353.59	197,955,667.42	4.23%	说明 10
营业税金及附加	841,514.73	308,447.41	172.82%	说明 11
销售费用	4,436,267.55	3,682,497.67	20.47%	说明 12
管理费用	17,964,641.60	13,754,615.56	30.61%	说明 13
财务费用	10,632,026.75	10,137,775.28	4.88%	说明 14
资产减值损失	-1,683,558.83	371,173.16	-553.58%	说明 15
投资收益		8,044,111.19	-100.00%	说明 16
所得税费用	1,362,514.07	1,171,601.33	16.30%	说明 17

说明 1: 公司应收票据期末余额较期初增长 43.46%, 主要是本期公司票据结算增加所致。

说明 2: 公司预付账款期末余额较期初上升 56.23%, 主要是公司预付设备及原材料采购款所致。

说明 3: 公司存货期末余额较期初增长 21.09%, 主要是因为本期原材料采购增加所致。

说明 4: 公司长期股权投资期末余额较期初增长 21.64%, 主要是公司收购有研光电新材料有限责任公司股权所致。

说明 5: 公司递延所得税资产期末余额较期初下降 10.64%, 主要是公司本期存货跌价准备减少所致。

说明 6: 公司应付票据期末余额较期初下降 80.21%, 主要是公司本期减少商业承兑汇票结算所致。

说明 7: 公司其他应付款期末余额较期初下降 76.23%, 主要是公司本期归还控股股东北京有色金属研究总借款所致。

说明 8: 公司未分配利润期末余额较期初增长 1.29%, 主要是公司本期盈利所致。

说明 9: 公司营业收入本期较上期增长 24.65%, 主要是因为公司本期销售受半导体行业经济回暖影响, 产品销售量有所增加所致。

说明 10: 公司营业成本本期较上期增长 4.23%, 主要是因为公司本期销售量增加所致。

说明 11: 公司营业税金及附加本期较上期增长 172.82%, 主要是因为公司本期销售收入增加, 出口收入当期免抵税额增加导致应缴纳的城建税和教育费附加增加所致。

说明 12: 公司销售费用本期较上期上升 20.47%, 主要是因为公司本期销售费用代理费用增加所致。说明 13: 公司管理费用本期较上期上升 30.61%, 主要是因为公司本期研发费用增加所致。

说明 14: 公司财务费用本期较上期上升 4.88%, 主要是因为公司本期汇兑损益增加所致。

说明 15: 公司资产减值损失本期较上期下降 553.58%, 主要是因为公司本期存货计提的存货跌价准备减少所致。

说明 16: 公司投资收益本期较上期下降 100%, 主要是因为上期收到的处置长期股权投资收益, 本期无此项所致。

说明 17: 公司所得税费用本期较上期上升 16.30%, 主要是因为本期计提的递延所得税资产增加所致。

## 第九节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 二、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- 三、 关于 2013 年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告

董事长: 周旗钢

有研半导体材料股份有限公司

2013 年 8 月 23 日