



上海新阳半导体材料股份有限公司

2011年半年度报告

股票简称：上海新阳

股票代码：300236

披露日期：2011年8月17日

目 录

第一节	重要提示	- 2 -
第二节	公司基本情况简介	- 3 -
第三节	董事会报告	- 6 -
第四节	重要事项	- 15 -
第五节	股本变动及股东情况	- 18 -
第六节	董事、监事和高级管理人员情况	- 21 -
第七节	财务报告	- 22 -
第八节	备查文件	- 78 -

第一节 重要提示

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

二、 本公司全体董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性未有无

法保证或存在异议的情形。

三、 本公司全体董事均亲自出席了审议本半年度报告的董事会会议。

四、 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

五、 公司负责人王福祥、主管会计工作负责人智文艳及会计机构负责人(会计主管人员)刘振云声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况简介

一、公司基本情况

1、中文名称：上海新阳半导体材料股份有限公司

英文名称：Shanghai Sinyang Semiconductor Materials Co., Ltd.

中文简称：上海新阳

英文简称：Shanghai Sinyang

2、法定代表人：王福祥

3、相关联系人及联系方式：

项目	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吕海波	杜冰
联系地址	上海市松江区文合路 1268 号	上海市松江区文合路 1268 号
电话	021-57850066	021-57850066
传真	021-57850066	021-57850066
电子信箱	info@sinyang.com.cn	info@sinyang.com.cn

4、注册地址：上海市松江区小昆山镇文合路1268号

办公地址：上海市松江区小昆山镇文合路1268号

邮政编码：201616

公司网址：<http://www.sinyang.com.cn>

电子信箱：info@sinyang.com.cn

5、公司选定的信息披露报刊：

《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》

登载半年度报告的披露网站：中国证监会指定信息披露网站<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：上海新阳半导体材料股份有限公司董事会办公室，深圳证券交易所

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：上海新阳

股票代码：300236

7、持续督导机构：宏源证券股份有限公司

二、主要财务数据和指标

1、主要会计数据

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	74,896,831.73	57,331,794.64	30.64%
营业利润 (元)	21,209,628.55	17,233,016.34	23.08%
利润总额 (元)	21,232,153.55	17,905,426.65	18.58%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	18,537,392.45	15,829,784.84	17.10%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	18,514,867.45	15,244,084.53	21.46%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	8,646,515.20	16,151,142.60	-46.46%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产 (元)	379,962,178.51	161,400,292.76	135.42%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	335,456,666.94	118,314,080.70	183.53%
股本 (股)	85,180,000.00	63,680,000.00	33.76%

2、主要财务指标

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益 (元/股)	0.29	0.25	16.00%
稀释每股收益 (元/股)	0.29	0.25	16.00%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.29	0.24	20.83%
加权平均净资产收益率 (%)	15.50%	18.51%	-3.01%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	15.48%	17.83%	-2.35%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.10	0.25	-60.00%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	3.94	1.86	111.83%

3、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	22,525.00	专利扶持基金
合计	22,525.00	-

第三节 董事会报告

一、公司经营情况

(一) 报告期内公司经营情况概述

2011 年上半年，公司紧紧围绕主营业务，扎实推进各项工作，取得了良好的经营业绩。报告期内，公司营业总收入为 7489.68 万元，比上年同期增长 30.64%，营业利润 2120.96 万元，比上年同期增长 23.08%，利润总额为 2123.22 万元，比上年同期增长 18.58%。营业利润和利润总额增长速度低于营业收入的主要原因是，受原材料价格上涨因素的影响，导致化学产品毛利率下降。

报告期内，公司核心产品业务及其结构未发生重大变化，半导体封装化学材料及配套设备仍是公司的核心业务。设备产品方面，由于近年来的技术积累，公司生产的用于晶圆制造的高端设备开始逐步替代进口，设备产品的销售收入和毛利率均有提高。

2011 年上半年，公司获得第五届（2010 年度）中国半导体产品与技术创新奖，获得松江区企业技术中心认定，并被评为 2010 年度松江区先进企业，公司新增授权专利 12 项。

(二) 公司主营业务及经营情况

1、公司主营业务范围

制造加工与电子科技、信息科技、半导体材料、航空航天材料有关的化学产品、设备产品及零配件，销售公司自产产品并提供相关技术咨询服务，从事与上述产品同类商品（特定商品除外）的进出口、批发业务及其它相关配套业务。（涉及行政许可的凭许可证经营）

2、主营业务产品或服务情况

单位：万元

分产品或服务	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
化学产品	5,784.57	2,923.99	49.45%	22.29%	46.38%	-8.32%
设备产品	1,578.21	794.15	49.68%	71.18%	57.30%	4.44%

合计	7,362.78	3,718.14	49.50%	30.27%	48.58%	-6.23%
----	----------	----------	--------	--------	--------	--------

公司主营业务收入来自与化学产品和设备产品的销售，其中化学产品所占比重为 78.57%，设备产品所占比重为 21.43%。报告期营业收入比上年同期增长 30.27%，主要是公司销售保持良好势头，主营业务销售增长所致。

报告期内，由于化学原材料价格上涨，化学产品毛利率同比下降 8.32%。设备产品方面，由于近年来的技术积累，公司生产的用于晶圆制造的高端设备开始逐步替代进口，设备产品的销售收入和毛利率均有提高。

3、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
内销	7,075.55	39.77%
外销	287.23	-51.31%
合计	7,362.78	30.27%

公司主营业务集中在中国境内的销售，境外销量较小，本报告期因个别用户在保税区内业务下降导致公司外销收入下降。

(三) 公司主要财务数据分析

1、资产负债表相关项目变动情况

单位：万元

项目	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日		变动幅度
	金额	比重	金额	比重	
资产总计：	37,996.22	100.00%	16,140.03	100.00%	135.42%
流动资产：	32,024.21	84.28%	11,035.25	68.37%	190.20%
货币资金	25,098.78	66.06%	5,041.79	31.24%	397.81%
应收票据	1,113.17	2.93%	1,089.51	6.75%	2.17%
应收账款	3,846.75	10.12%	3,117.10	19.31%	23.41%
预付款项	100.69	0.26%	88.26	0.55%	14.08%
其他应收款	151.68	0.40%	167.05	1.04%	-9.20%
存货	1,713.14	4.51%	1,531.54	9.49%	11.86%

非流动资产：	5,972.01	15.72%	5,104.78	31.63%	16.99%
固定资产	3,939.39	10.37%	4,045.67	25.07%	-2.63%
在建工程	985.14	2.59%	7.21	0.04%	13563.52%
无形资产	1,018.30	2.68%	1,029.70	6.38%	-1.11%
递延所得税资产	29.18	0.08%	22.20	0.14%	31.44%
负债合计：	4,450.55	100.00%	4,308.62	100.00%	3.29%
流动负债合计：	3,811.71	85.65%	3,669.78	85.17%	3.87%
短期借款	1,000.00	22.47%	1,000.00	23.21%	0.00%
应付账款	1,590.21	35.73%	1,938.58	44.99%	-17.97%
预收款项	230.56	5.18%	222.21	5.16%	3.76%
应付职工薪酬	92.57	2.08%	173.83	4.03%	-46.75%
应交税费	373.95	8.40%	321.79	7.47%	16.21%
应付利息	1.47	0.03%	1.51	0.04%	-2.65%
其他应付款	522.95	11.75%	11.86	0.28%	4309.36%
其他非流动负债	638.84	14.35%	638.84	14.83%	0.00%

- 1) 报告期总资产增加主要是公司公开发行股票、募集资金到账所致。
- 2) 报告期货币资金的增加主要是公司公开发行股票、募集资金到账所致。
- 3) 报告期在建工程增加主要是募投项目厂房土建工程开始施工并支付款项所致。
- 4) 报告期应付职工薪酬下降 46.74%，主要是报告期支付了 2010 年年末计提的奖金。
- 5) 报告期其他应付款项的增加是上市需要支付而尚未结算的审计、律师、媒体费用。
- 6) 其他资产负债项目金额变动不大，都属正常范围的合理变动。

2、主要费用变动情况

单位：万元

费用项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	报告期比上年同期 增长幅度	占 2011 年 1-6 月销售比重
销售费用	315.29	273.58	15.25%	4.21%
管理费用	1,200.92	1,136.69	5.65%	16.03%
财务费用	8.51	39.78	-78.61%	0.11%

- 1) 报告期销售费用增长 15.25%，主要是因为销售收入增长相应的运费和差旅费增加所致。

- 2) 报告期管理费用增长 5.65%，处于正常变动范围。
- 3) 报告期财务费用下降主要是因为短期借款减少利息支出减少所致。

3、现金流量表相关项目变动情况

单位：元

项目	报告期(1-6月)	上年同期	变动金额	变动比率
经营活动产生的现金流量净额	8,646,515.20	16,151,142.60	-7,504,627.40	-46.46%
投资活动产生的现金流量净额	-11,553,683.21	-3,394,192.42	-8,159,490.79	240.40%
筹资活动产生的现金流量净额	203,560,025.95	-9,413,012.50	212,973,038.45	2262.54%
现金及现金等价物净增加额	200,569,844.17	3,336,571.42	197,233,272.75	5911.26%

- 1) 报告期内，经营活动产生的现金净流量为 864.65 万元，比上年同期下降 750.46 万元，降幅为 46%。经营活动净现金流量下降的主要原因是购买商品、接受劳务支付的现金同比增加 1124.12 万元，增幅 32%，支付的各项税费同比增加 281.25 万元，增幅 48%，支付给职工及为职工支付的现金增加 145.29 万元，增幅 18%。
- 2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-1155.37 万元，增幅 240%，主要是募投项目厂房建设的土建工程施工支付的现金。
- 3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比增加 21,297.30 万元，增幅 2262.54%，现金及现金等价物净增加额 19,723.33 万元，增幅 5911.26%，主要是报告期公开发行股票、募集资金增加所致。

4、报告期内无形资产变动情况

单位：元

无形资产	账目原值	本期摊销	累积摊销	2011.06.30
土地使用权	11,398,870.65	113,988.72	1,215,879.62	10,182,991.03

公司的无形资产主要是土地使用权，报告期内没有新增无形资产。报告期内无形资产没有发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

（四）、公司所处行业发展状况及其影响

1、良好的产业政策环境

半导体产业是我国电子信息产业的基础性核心产业，并成为影响国内信息产业结构调整和技术升级的关键因素。为缩小与国外先进国家的差距，建立完全自主、可控、安全的半导体产业链，国家陆续出台了一系列政策。2006年2月，国务院发布了《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020年）》，共确定了包括“极大规模集成电路制造装备及成套工艺”在内的16个重大科技专项，作为国家的重大战略产品、关键共性技术和重大工程进行推动，并提供中央财政预算资金支持。2008年国家重大专项项目正式启动，已公布的13个重大专项中，01-03专项均与半导体、电子信息产业密切相关。

作为半导体行业的关键配套材料，电子化学品由于国产化率低或全部依赖进口，受到了国家产业政策的重点支持。公司的主导产品引线脚表面处理电子化学品属于《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2007年度）》重点鼓励发展的领域；芯片铜互连电镀液及添加剂更是国内高端芯片制造和晶圆级先进封装必需的核心材料。国家出台的系列产业政策为公司的健康快速发展提供了良好的政策环境。

2、国内半导体产业市场需求旺盛

目前，我国半导体产业仍处于产业生命周期的成长期，在未来5至10年内，仍然保持着规模继续扩大，技术快速提升，产品不断更新的发展趋势。在未来几年中，我国电子信息产业将持续发展，国家继续振兴电子信息产业，实施工业化和信息化融合战略，并进一步采取家电下乡、启动3G通信的措施，大大扩展了我国半导体产业市场空间。随着下一轮电子信息产品应用高潮的到来，下游产品的持续更新和升级，智能手机、平板电脑、数字电视、汽车电子、个人医疗电子、物联网、三网合一等成为半导体产业发展的动力，并带动相关的材料、设备产业的发展。作为全球最大的电子整机制造业基地，我国集成电路市场潜力巨大。

3、产能转移为国内本土企业提供了发展机遇

近年来国内已成为全球重要的半导体产业基地，同时受全球金融危机影响，全球主要半导体企业经历产业衰退后，整合重组和产业布局调整的速度加快。国内在劳动力、技术人才、土地、资本等生产要素方面仍拥有优势，全球半导体制造和封装产能继续向国内转移，国内半导体产业将长期受益于承接国外产能的发展机遇。不仅有利于满足国内多样化的市场需求和国内半导体产业的技术升级，而且有利于优化国内半导体产业结构，扩大国内半导体支撑产业——材料和设备制造业的市场规模，为国内本土半导体材料企业带来了良好机遇。

4、国内半导体企业产能不断扩张

2009年下半年以来，随着全球及国内半导体产业的快速复苏，国内半导体企业受益于承接全球产能转移，纷纷启动了产能扩充计划。下游半导体产业的产能扩充，将直接带动去毛刺溶液、无铅纯锡电镀添加剂、芯片铜互连电镀液、光刻胶剥离液、光刻胶清洗液等本土化电子化学品市场需求的不断增长。

（五）、对公司发展产生不利影响的风险因素

公司的电子化学品具有品种多、批量少、升级快、研发投入大、周期长、风险高等特点，需要持续开发和创新。产品研发试制成功后，进行大规模生产时，任何设备工艺参数缺陷、员工素质差异等都可能对产品品质波动，面临产品难以规模化生产风险。

同时，新产品研制成功及实现大规模生产后，还面临客户的认证意愿、对公司质量管理能力的认可以及严格的产品认证等不确定因素，存在一定的市场推广风险。虽然公司掌握核心技术，并在电子化学品研发及生产领域拥有丰富的经验，但是如果未来研发的新产品不能按计划实现规模化生产或市场环境、市场需求出现重大不利变化导致不能产生预期收益，则公司每年较高的研发投入水平将对公司未来业绩造成一定压力。

随着公司资产、业务和人员规模进一步扩大，公司现有的内部控制制度将面临新的考验，若公司不能在快速扩张中进一步完善内部控制制度，确保运营管理的有效及安全，公司将面临一定的内部控制风险。

（六）、2011年下半年经营计划

2011年下半年，公司将进一步加强技术开发和市场开发，加快募投项目建设，提高规范运作和综合管理水平，保持公司经营业绩的稳定增长。主要计划从以下几个方面开展工作：

1、加强市场推广，提升品牌形象。

2011年下半年，公司将继续专注于主营业务，不断完善产品系列，发挥产品的配套性优势和本土化优势，通过设备产品的交付带动化学产品的销售，保持公司业绩的持续稳定增长，保持公司在半导体封装市场主流供应商的优势地位。同时，公司将借助成功登陆资本市场的契机，进一步提高新阳品牌的知名度和美誉度，使公司的行业地位得到持续提升。

2、坚持自主创新，加大研发投入。

以技术为主导，坚持自主创新、持续创新是上海新阳多年来一直坚持的方向，公司下半年将继续加大研发投入，一方面通过新产品、新技术的不断开发使公司始终保持技术领先，另一方面通过现有产品的不断优化和性能提升，继续巩固行业地位，保持与用户之间良好的互动关系，持续不断地为市场提供源泉和动力。

3、加快募投项目建设，妥善运用募集资金。

公司上市募投项目主要包括半导体封装化学材料技术改造项目、半导体封装表面处理设备技术改造项目、技术中心改造项目三个部分，总投资约 1.75 亿元，新建厂房约 2 万平方米，改造实验室 1,200 平方米。公司募投项目厂房自 5 月份开工建设以来进展顺利，并设立项目组专门负责募投项目的各项工作，下半年将继续抓好基建工作，管好用好募集资金，同时做好生产与生活的各项安排，避免因为基建而影响生产生活。募投项目建成后，电子化学品和设备产品的生产能力和生产技术水平将得到大幅提高，同时缩小与国外竞争对手在研发设施、研发手段上的差距，提升综合研发实力，有利于公司参与国际竞争，拓展国际市场，从而提高上海新阳在业内的综合竞争力。

4、完善内部控制，继续做好流程管理和项目管理。

按股份制公司的治理要求，需建立并实施内部控制管理制度，是在原有管理制度基础上进一步系统化，规范化，并要和流程与项目管理结合起来，使之能够成为一个整体，为企业管理服务。我们要在现有流程管理的基础上，将各项内控管理制度执行到位，确保各项制度真正落地，确保流程管理顺利实施。要做好预算管理，严格执行年度预算。

项目管理是针对阶段性具体工作行之有效的管理方法，要充分利用项目管理的思想与方法做好今年的各项目管理，尤其是较大型的项目，更要很好策划，逐步逐项展开，做好组织与落实。

二、报告期内的投资情况

（一）募集资金使用情况

单位：万元

募集资金总额	23,800.50	本报告期投入募集资金总额	0.00
报告期内变更用途的募集资金总	0.00		

额											
累计变更用途的募集资金总额				0.00		已累计投入募集资金总额				0.00	
累计变更用途的募集资金总额比例				0.00%							
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化	
承诺投资项目											
半导体封装化学材料技术改造项目	否	11,201.03	11,201.03	0.00	0.00	0.00%	2013年12月31日	0.00	不适用	否	
半导体封装表面处理设备技术改造项目	否	3,311.39	3,311.39	0.00	0.00	0.00%	2013年12月31日	0.00	不适用	否	
技术中心改造项目	否	2,987.57	2,987.57	0.00	0.00	0.00%	2013年12月31日	0.00	不适用	否	
承诺投资项目小计	-	17,499.99	17,499.99	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-	
超募资金投向											
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-	
补充流动资金(如有)	-						-	-	-	-	
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-	
合计	-	17,499.99	17,499.99	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-	
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)											
项目可行性发生重大变化的情况说明											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 超募资金 4800.51 万元，报告期内未使用，使用计划正在制定中。										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情	不适用										

况	
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司募集资金分别存放在中国建设银行、上海农商行、上海银行、民生银行的募集资金专用账户。公司已经于 7 月份与专户银行、保荐机构签订了三方监管协议并公告。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(二) 报告期内公司无募集资金投资项目变更或调整。

(三) 报告期内公司无重大非募集资金项目。

三、 报告期内利润分配方案的实施情况

公司 2010 年度的利润分配方案为：2010 年度利润分配以经华普天健会计师事务所（北京）有限公司审计的 2010 年税后净利润，提取 10%法定盈余公积金后，按全体股东每 10 股派发现金股利 2.5 元（含税）。

2011 年 2 月 18 日，公司 2010 年度股东大会审议通过了此项利润分配方案，3 月 15 日本方案实施完毕，共向股东分配现金股利 1592 万元。

第四节 重要事项

一、 重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、 重大资产收购、出售及资产重组

报告期内，公司未发生重大资产收购、出售及资产重组事项。

三、 公司报告期内股权激励方案的执行情况，以及对公司报告期及未来财务状况和经营成果影响的说明

报告期内，公司未发生股权激励事项。

四、 关联交易事项

报告期内，公司未发生关联交易事项。

五、 对外担保事项

报告期内，公司不存在对外担保事项。

六、 证券投资情况

报告期内，公司不存在证券投资情况。

七、 承诺事项履行情况

1、公司三个发起人股东均作出关于股份锁定的承诺如下：自上海新阳半导体材料股份有限公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理在本次发行前本公司已持有的上海新阳半导体材料股份有限公司股份，也不由上海新阳半导体材料股份有限公司回购在本次发行前本公司已持有的上海新阳半导体材料股份有限公司股份。

2、公司三个发起人股东均作出关于避免同业竞争的承诺如下：本公司目前未从事与上海

新阳半导体材料股份有限公司及其控股子公司相同或相似的业务，也未投资与上海新阳半导体材料股份有限公司及其控股子公司相同或相似业务的其他企业，不存在与上海新阳半导体材料股份有限公司及其控股子公司直接或间接同业竞争的情况。本公司将来也不直接或间接从事与上海新阳半导体材料股份有限公司及其控股子公司具有同业竞争或潜在同业竞争的业务；如从第三方获得的任何与上海新阳半导体材料股份有限公司及其控股子公司经营的业务有竞争或可能有竞争商业机会，则立即通知上海新阳半导体材料股份有限公司，并尽力将该商业机会让予上海新阳半导体材料股份有限公司。

3、报告期内，各股东均严格履行了上述所有承诺。

八、重大合同及其履行情况

1、2011 年 3 月，公司与上海市松江区第五建筑工程公司签订了《新建厂房工程施工合同》，就公司本次募集资金投资项目新建厂房施工的具体事项等内容进行了约定，合同金额 2841.12 万元，该合同涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的 10% 以上。目前该合同执行情况良好。

2、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大资产交易、托管、承包、租赁事项。

3、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

4、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理事项。

5、报告期内，公司无其他重大合同。

九、报告期内公司公告索引

公告日期	公告名称	披露媒体
2011-6-10	上海新阳：第一届董事会第六次会议决议	巨潮资讯网
2011-6-10	上海新阳：2010 年第一次临时股东大会决议	巨潮资讯网
2011-6-10	上海新阳：控股股东、实际控制人对招股说明书的确认意见	巨潮资讯网
2011-6-10	上海新阳：关于公司设立以来股本演变情况的说明及其董事、监事、高级管理人员的确认意见	巨潮资讯网
2011-6-10	上海新阳：北京市大成律师事务所关于公司首次公开发行股票并在创业板上市的律师工作报告	巨潮资讯网
2011-6-10	上海新阳：北京市大成律师事务所关于公司首次公开发行股票并在创业板上市的法律意见书	巨潮资讯网

2011-6-10	上海新阳：北京市大成律师事务所关于公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（一）	巨潮资讯网
2011-6-10	上海新阳：北京市大成律师事务所关于公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（二）	巨潮资讯网
2011-6-10	上海新阳：北京市大成律师事务所关于公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（三）	巨潮资讯网
2011-6-10	上海新阳：北京市大成律师事务所关于公司首次公开发行股票并在创业板上市的《会后重大事项专项法律意见书》	巨潮资讯网
2011-6-10	上海新阳：审计报告	巨潮资讯网
2011-6-10	上海新阳：非经常性损益明细表的鉴证报告	巨潮资讯网
2011-6-10	上海新阳：内部控制鉴证报告	巨潮资讯网
2011-6-10	上海新阳：关于公司首次公开发行股票并在创业板上市之发行保荐工作报告	巨潮资讯网
2011-6-10	上海新阳：关于公司首次公开发行股票并在创业板上市之发行保荐书	巨潮资讯网
2011-6-10	上海新阳：首次公开发行股票并在创业板上市招股意向书	巨潮资讯网
2011-6-10	上海新阳：中国证监会关于核准公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复	巨潮资讯网
2011-6-10	上海新阳：首次公开发行股票并在创业板上市提示公告	巨潮资讯网
2011-6-10	上海新阳：首次公开发行股票并在创业板上市初步询价及推介公告	巨潮资讯网
2011-6-16	上海新阳：首次公开发行股票并在创业板上市网上路演公告	巨潮资讯网
2011-6-17	上海新阳：首次公开发行股票并在创业板上市投资风险特别公告	巨潮资讯网
2011-6-17	上海新阳：首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书	巨潮资讯网
2011-6-17	上海新阳：首次公开发行股票并在创业板上市发行公告	巨潮资讯网
2011-6-22	首次公开发行 2,150 万股股票并在创业板上市发行	巨潮资讯网
2011-6-22	首次公开发行股票并在创业板上市网上路演公告	巨潮资讯网
2011-6-22	上海新阳：首次公开发行股票并在创业板上市网下摇号抽签及配售结果公告	巨潮资讯网
2011-6-22	上海新阳：首次公开发行股票并在创业板上市网上定价发行申购情况及中签率公告	巨潮资讯网
2011-6-22	上海新阳：首次公开发行股票并在创业板上市网上定价发行摇号中签结果公告	巨潮资讯网
2011-6-28	上海新阳：北京市大成律师事务所关于公司首次公开发行人民币普通股股票并于深圳证券交易所创业板上市的法律意见书	巨潮资讯网
2011-6-28	上海新阳：宏源证券股份有限公司关于公司首次公开发行股票并在创业板上市之上市保荐书	巨潮资讯网
2011-6-28	上海新阳：首次公开发行股票并在创业板上市公告书提示性公告	巨潮资讯网
2011-6-28	上海新阳：首次公开发行股票上市公告书	巨潮资讯网

第五节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

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	63,680,000	100.00%	4,300,000				4,300,000	67,980,000	79.81%
1、国家持股			1,720,000				1,720,000	1,720,000	2.02%
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	38,208,000	60.00%	2,580,000				2,580,000	40,788,000	47.88%
其中：境内非国有法人持股	38,208,000	60.00%	2,580,000				2,580,000	40,788,000	47.88%
境内自然人持股									
4、外资持股	25,472,000	40.00%						25,472,000	29.90%
其中：境外法人持股	25,472,000	40.00%						25,472,000	29.90%
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			17,200,000				17,200,000	17,200,000	20.19%
1、人民币普通股			17,200,000				17,200,000	17,200,000	20.19%
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	63,680,000	100.00%	21,500,000				21,500,000	85,180,000	100.00%

2、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
SIN YANG INDUSTRIES & TRADING PTE LTD_	25,472,000	0	0	25,472,000	发起人股份	2014-06-29
上海新晖资产管理有限公司	22,288,000	0	0	22,288,000	发起人股份	2014-06-29
上海新科投资有限公司	15,920,000	0	0	15,920,000	发起人股份	2014-06-29
中国电力财务有限公司	0	0	1,720,000	1,720,000	网下配售股份	2011-09-29
东北证券股份有限公司	0	0	860,000	860,000	网下配售股份	2011-09-29
云南国际信托有限公司—云信成长 2007-2 第一期集合资金信托	0	0	860,000	860,000	网下配售股份	2011-09-29
兴业国际信托有限公司—福建中行新股申购资金信托项目 3 期	0	0	860,000	860,000	网下配售股份	2011-09-29
合计	63,680,000	0	4,300,000	67,980,000	—	—

二、前 10 名股东、前 10 名无限售流通股股东持股情况表

单位：股

股东总数		7,570			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
SIN YANG INDUSTRIES & TRADING PTE LTD	境外法人	29.90%	25,472,000	25,472,000	
上海新晖资产管理有限公司	境内非国有法人	26.17%	22,288,000	22,288,000	
上海新科投资有限公司	境内非国有法人	18.69%	15,920,000	15,920,000	
中国电力财务有限公司	国家	2.02%	1,720,000	1,720,000	
东北证券股份有限公司	境内非国有法人	1.01%	860,000	860,000	
云南国际信托有限公司—云信成长 2007-2 第一期集合资	境内非国有法人	1.01%	860,000	860,000	

金信托					
兴业国际信托有限公司－福建中行新股申购资金信托项目 3 期	境内非国有法人	1.01%	860,000	860,000	
中国工商银行－诺安股票证券投资基金	境内非国有法人	0.35%	300,000	0	
中国工商银行－诺安平衡证券投资基金	境内非国有法人	0.25%	212,614	0	
厦门国际信托有限公司－教育基金单独管理资金信托	境内非国有法人	0.23%	200,000	0	
前 10 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数量		股份种类	
中国工商银行－诺安股票证券投资基金		300,000		人民币普通股	
中国工商银行－诺安平衡证券投资基金		212,614		人民币普通股	
厦门国际信托有限公司－教育基金单独管理资金信托		200,000		人民币普通股	
闫永珍		191,600		人民币普通股	
廖小年		188,425		人民币普通股	
杨鏊		175,400		人民币普通股	
刘桂风		161,050		人民币普通股	
杨峰		150,000		人民币普通股	
王泽晶		134,800		人民币普通股	
中信信托有限责任公司－上海建行 829		120,000		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	发起人股东 SIN YANG INDUSTRIES & TRADING PTE LTD, 上海新晖资产管理有限公司, 上海新科投资有限公司为关联公司。				

5.3 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事和高级管理人员情况

一、 董事、监事和高级管理人员持股变动

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	期末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
王福祥	董事长	男	55	2009年11月03日	2012年11月02日	0	0		19.00	否
孙江燕	副董事长	女	54	2009年11月03日	2012年11月02日	0	0		17.07	否
吕海波	董事、董事会秘书、副总经理	男	41	2009年11月03日	2012年11月02日	0	0		16.97	否
智文艳	董事、副总经理、财务总监	女	41	2009年11月03日	2012年11月02日	0	0		16.37	否
贺岩峰	董事	男	54	2010年12月27日	2012年11月02日	0	0		5.00	否
陈佩卿	董事	女	54	2010年12月27日	2012年11月02日	0	0		0.00	否
李小虎	独立董事	男	54	2009年11月03日	2012年11月02日	0	0		3.00	否
王永茂	独立董事	男	48	2009年11月03日	2012年11月02日	0	0		3.00	否
沈宏山	独立董事	男	41	2010年12月27日	2012年11月02日	0	0		3.00	否
王振荣	监事	男	45	2009年11月03日	2012年11月02日	0	0		25.72	否
徐玉明	监事	男	48	2009年11月03日	2009年12月02日	0	0		0.00	否
孙晨	监事	女	32	2009年11月03日	2012年11月02日	0	0		8.95	否
合计	-	-	-	-	-	0	0	-	118.08	-

二、 董事、监事和高级管理人员的变动情况

报告期内，董事、监事和高级管理人员无新聘或解聘情况。

第七节 财务报告

（本公司 2011 年半年度财务报告未经审计）

一、 财务报表

（一） 资产负债表

编制单位：上海新阳半导体材料股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	250,987,792.01	246,374,290.18	50,417,947.84	46,056,501.10
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	11,131,663.69	11,131,663.69	10,895,054.57	10,895,054.57
应收账款	38,467,454.39	38,426,715.69	31,171,009.53	31,111,991.76
预付款项	1,006,871.75	1,006,871.75	882,590.84	882,590.84
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	1,516,798.99	1,489,988.99	1,670,545.34	1,593,560.19
买入返售金融资产				
存货	17,131,469.46	17,131,469.46	15,315,345.41	15,315,345.41
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	320,242,050.29	315,560,999.76	110,352,493.53	105,855,043.87
非流动资产：				
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		4,042,620.76		4,042,620.76

投资性房地产				
固定资产	39,393,949.10	39,541,742.13	40,456,740.28	40,604,535.58
在建工程	9,851,424.80	9,851,424.80	72,100.00	72,100.00
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	10,182,991.03	10,182,991.03	10,296,979.75	10,296,979.75
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	291,763.29	291,763.29	221,979.20	221,979.20
其他非流动资产				
非流动资产合计	59,720,128.22	63,910,542.01	51,047,799.23	55,238,215.29
资产总计	379,962,178.51	379,471,541.77	161,400,292.76	161,093,259.16
流动负债：				
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
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				
应付账款	15,902,057.27	15,868,741.26	19,385,803.26	19,352,487.25
预收款项	2,305,621.18	2,145,125.50	2,222,140.46	2,057,897.50
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	925,741.20	925,463.36	1,738,295.23	1,738,017.39
应交税费	3,739,458.81	3,726,733.97	3,217,915.50	3,228,962.50
应付利息	14,733.33	14,733.33	15,097.22	15,097.22
应付股利				
其他应付款	5,229,499.78	5,228,687.00	118,560.39	118,560.39
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	38,117,111.57	37,909,484.42	36,697,812.06	36,511,022.25
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
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	6,388,400.00	6,388,400.00	6,388,400.00	6,388,400.00
非流动负债合计	6,388,400.00	6,388,400.00	6,388,400.00	6,388,400.00
负债合计	44,505,511.57	44,297,884.42	43,086,212.06	42,899,422.25
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	85,180,000.00	85,180,000.00	63,680,000.00	63,680,000.00
资本公积	204,045,328.28	203,918,631.78	11,020,134.49	10,893,437.99
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	5,762,999.89	5,762,999.89	5,762,999.89	5,762,999.89
一般风险准备				
未分配利润	40,468,338.77	40,312,025.68	37,850,946.32	37,857,399.03
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	335,456,666.94	335,173,657.35	118,314,080.70	118,193,836.91
少数股东权益				
所有者权益合计	335,456,666.94	335,173,657.35	118,314,080.70	118,193,836.91
负债和所有者权益总计	379,962,178.51	379,471,541.77	161,400,292.76	161,093,259.16

（二） 利润表

编制单位：上海新阳半导体材料股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	74,896,831.73	74,834,279.73	57,331,794.64	56,786,846.94
其中：营业收入	74,896,831.73	74,834,279.73	57,331,794.64	56,786,846.94
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	53,687,203.18	53,831,615.06	40,098,778.30	39,111,313.92
其中：营业成本	37,717,548.48	37,747,720.05	25,414,404.39	25,197,100.27
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	346,154.94	345,516.90		
销售费用	3,152,946.83	3,128,361.83	2,735,773.59	2,556,669.34
管理费用	12,009,214.25	11,953,200.45	11,366,931.52	10,926,526.61
财务费用	85,078.94	98,543.15	397,757.34	397,021.46
资产减值损失	376,259.74	558,272.68	183,911.46	33,996.24
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				
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	21,209,628.55	21,002,664.67	17,233,016.34	17,675,533.02
加：营业外收入	22,525.00	22,525.00	673,736.19	537,680.00
减：营业外支出			1,325.88	
其中：非流动资产处置 损失			1,325.88	
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	21,232,153.55	21,025,189.67	17,905,426.65	18,213,213.02
减：所得税费用	2,694,761.10	2,650,563.02	2,069,068.80	2,056,144.77
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	18,537,392.45	18,374,626.65	15,836,357.85	16,157,068.25
归属于母公司所有者的 净利润	18,537,392.45	18,374,626.65	15,829,784.84	16,157,068.25
少数股东损益			6,573.01	
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益	0.29		0.25	
(二) 稀释每股收益	0.29		0.25	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	18,537,392.45	18,374,626.65	15,836,357.85	16,157,068.25
归属于母公司所有者的 综合收益总额	18,537,392.45	18,374,626.65	15,829,784.84	16,157,068.25

归属于少数股东的综合收益总额			6,573.01	
----------------	--	--	----------	--

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。

（三）现金流量表

编制单位：上海新阳半导体材料股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	79,477,949.25	79,207,793.53	69,285,397.04	64,687,986.83
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				
收到其他与经营活动有关的现金	72,275.00	22,525.00	2,447,194.15	8,777,269.45
经营活动现金流入小计	79,550,224.25	79,230,318.53	71,732,591.19	73,465,256.28
购买商品、接受劳务支付的现金	45,676,162.90	45,676,162.90	34,434,969.71	37,359,367.13
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	9,531,917.97	9,506,609.81	8,078,984.36	7,339,845.65
支付的各项税费	8,604,334.81	8,572,530.35	5,791,877.08	4,761,823.59
支付其他与经营活动有关的现金	7,091,293.37	7,065,977.35	7,275,617.44	6,909,334.38
经营活动现金流出小计	70,903,709.05	70,821,280.41	55,581,448.59	56,370,370.75
经营活动产生的现金流量净额	8,646,515.20	8,409,038.12	16,151,142.60	17,094,885.53
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			91,550.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	194,789.82	183,051.76	37,844.62	33,801.62
投资活动现金流入小计	194,789.82	183,051.76	129,394.62	33,801.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,748,473.03	11,748,473.03	2,512,932.04	2,244,815.04
投资支付的现金			1,010,655.00	1,010,655.00
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	11,748,473.03	11,748,473.03	3,523,587.04	3,255,470.04
投资活动产生的现金流量净额	-11,553,683.21	-11,565,421.27	-3,394,192.42	-3,221,668.42
三、筹资活动产生的现金流量：				

吸收投资收到的现金	223,005,000.00	223,005,000.00		
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	5,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
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	228,005,000.00	228,005,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付 利息支付的现金	16,098,894.45	16,098,894.45	14,413,012.50	14,413,012.50
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	3,346,079.60	3,346,079.60		
筹资活动现金流出 小计	24,444,974.05	24,444,974.05	19,413,012.50	19,413,012.50
筹资活动产生的 现金流量净额	203,560,025.95	203,560,025.95	-9,413,012.50	-9,413,012.50
四、汇率变动对现金及现金 等价物的影响	-83,013.77	-85,853.72	-7,366.26	-6,544.57
五、现金及现金等价物净增 加额	200,569,844.17	200,317,789.08	3,336,571.42	4,453,660.04
加：期初现金及现金等 价物余额	50,417,947.84	46,056,501.10	27,810,019.28	23,582,489.37
六、期末现金及现金等价物 余额	250,987,792.01	246,374,290.18	31,146,590.70	28,036,149.41

(四) 合并所有者权益变动表

编制单位：上海新阳半导体材料股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	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			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	63,680,000.00	11,020,134.49			5,762,999.89		37,850,946.32		118,314,080.70	63,680,000.00	10,893,437.99			2,130,162.29		19,578,819.61		1,130,778.49	97,413,198.38	
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	63,680,000.00	11,020,134.49			5,762,999.89		37,850,946.32		118,314,080.70	63,680,000.00	10,893,437.99			2,130,162.29		19,578,819.61		1,130,778.49	97,413,198.38	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	21,500,000.00	193,025,193.79					2,617,392.45		217,142,586.24		126,696.50			3,632,837.60		18,272,126.71		-1,130,778.49	20,900,882.32	
(一) 净利润							18,537,392.45		18,537,392.45							35,914,564.31		6,573,010.01	35,921,137.32	

(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二) 小计							18,537,392.45			18,537,392.45							35,914,564.31		6,573.01	35,921,137.32
(三) 所有者投入和减少资本	21,500,000.00	193,025,193.79							214,525,193.79			126,696.50							-1,137,351.50	-1,010,655.00
1. 所有者投入资本	21,500,000.00	193,025,193.79							214,525,193.79										-1,137,351.50	-1,137,351.50
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他												126,696.50								126,696.50
(四) 利润分配							-15,920,000.00			-15,920,000.00				3,632,837.60				-17,642,437.60		-14,009,600.00
1. 提取盈余公积														3,632,837.60				-3,632,837.60		
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配							-15,920,000.00			-15,920,000.00								-14,009,600.00		-14,009,600.00

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	85,180,000.	204,045,328.28			5,762,999.89		40,468,338.77		335,456,666.94	63,680,000.00	11,020,134.49			5,762,999.89		37,850,946.32			118,314,080.70	

(五) 母公司所有者权益变动表

编制单位：上海新阳半导体材料股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或	资本公	减：库	专项储	盈余公	一般风	未分配	所有者	实收资本(或	资本公	减：库	专项储	盈余公	一般风	未分配	所有者
	本	积	存股	备	积	险准备	利润	权益合	本	积	存股	备	积	险准备	利润	权益合

	股本)						计	股本)						计
一、上年年末余额	63,680,000.00	10,893,437.99			5,762,999.89		37,857,118,193,836.91	63,680,000.00	10,893,437.99			2,130,162.29	19,171,460.60	95,875,060.88
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	63,680,000.00	10,893,437.99			5,762,999.89		37,857,118,193,836.91	63,680,000.00	10,893,437.99			2,130,162.29	19,171,460.60	95,875,060.88
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	21,500,000.00	193,025,193.79					2,454,626.65	216,979,820.44				3,632,837.60	18,685,938.43	22,318,776.03
(一) 净利润							18,374,626.65	18,374,626.65					36,328,376.03	36,328,376.03
(二) 其他综合收益														
上述(一)和(二) 小计							18,374,626.65	18,374,626.65					36,328,376.03	36,328,376.03
(三) 所有者投入和 减少资本	21,500,000.00	193,025,193.79						214,525,193.79						
1. 所有者投入资本	21,500,000.00	193,025,193.79						214,525,193.79						
2. 股份支付计入所有者 权益的金额														
3. 其他														
(四) 利润分配							-15,920,000.00	-15,920,000.00				3,632,837.60	-17,642,437.60	-14,009,600.00

1. 提取盈余公积													3,632,837.60		-3,632,837.60	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-15,920,000.00	-15,920,000.00							-14,009,600.00	-14,009,600.00
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	85,180,000.00	203,918,631.78			5,762,999.89		40,312,025.68	335,173,657.35	63,680,000.00	10,893,437.99			5,762,999.89		37,857,399.03	118,193,836.91

二、 财务报表附注

上海新阳半导体材料有限公司

2011 年上半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

上海新阳半导体材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 其前身上海新阳半导体材料有限公司是经上海市人民政府商外资沪松独资字[2004]1233 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》批准设立的外商投资企业, 于 2004 年 5 月 12 日注册成立, 注册资本为 1,000 万美元。2008 年 1 月, 根据公司董事会决议和修改后章程规定, 并经上海市松江区人民政府沪松府外经字(2008)第 15 号《关于同意上海新阳半导体材料有限公司减资的批复》批准, 公司申请减少注册资本 200 万美元, 变更后的注册资本为 800 万美元, 实收资本为 800 万美元。

2009 年 11 月, 经上海市商务委员会沪商外资批[2009]3012 号文批准, 整体变更设立为股份有限公司, 注册资本变更为人民币 6,368 万元, 并于 2009 年 11 月 19 日在上海市工商行政管理局注册, 取得 310000400522812 号法人营业执照。公司经营地址: 上海市松江区小昆山镇文合路 1268 号, 法定代表人: 王福祥。公司经营范围: 制造加工与电子科技、信息科技、半导体材料、航空航天材料有关的化学产品、设备产品及零配件、销售公司自产产品并提供相关技术咨询服务, 从事与上述产品同类商品(特定商品除外)的进出口、批发业务及其它相关配套业务(涉及行政许可的凭许可证经营)。

经 2010 年第一次临时股东大会决议通过, 并经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]902 号文《关于核准上海新阳半导体材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准, 向社会公开发行人民币普通股(A 股)2150 万股, 总股本增加为 8518 万股。公司股票已于 2011 年 6 月 29 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市, 股票简称: 上海新阳, 股票代码: 300236。

二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、 财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照企业会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

2、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，真实完整地反映了报告期内本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度采用公历制，即公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

① 同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注四、10。

② 同一控制下的吸收合并的会计处理方法

对同一控制下吸收合并中取得的资产、负债按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。

A.以发行权益性证券方式进行的该类合并，本公司在合并日以被合并方的原账面价值确认合并中取得的被合并方的资产和负债后，所确认的净资产入账价值与发行股份面值总额的差额，记入资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，相应冲减盈余公积和未分配利润；

B.以支付现金、非现金资产方式进行的该类合并，所确认的净资产入账价值与支付的现金、非现金资产账面价值的差额，相应调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，相应冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

① 非同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注四、10。

② 非同一控制下的吸收合并的会计处理方法

非同一控制下的吸收合并，本公司在购买日将合并中取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，按其公允价值确认为本公司的资产和负债；作为合并对价的有关非货币性资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产处置损益计入合并当期的利润表；确定的企业合并成本与所取得的被购买方可辨认净资产公允价值之间的差额，如为借差确认为商誉，如为贷差计入企业合并当期的损益。

③ 商誉的减值测试

本公司对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试。减值测试时结合与其相关的资产组或者资产组组合进行，应当按以下步骤处理：首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算

可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当就其差额确认减值损失，减值损失金额应当首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

6、合并财务报表的编制方法

凡本公司能够控制的子公司、合营公司以及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，已按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围的公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围的公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内，母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵消。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金指本公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，公司按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

②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。

③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，作为公允价值变动处理，计入当期损益；如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额，计入资本公积。

（2）外币报表折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

③按照上述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。

④现金流量表项目采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、金融工具

(1) 金融资产划分为以下四类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产和直接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。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值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 持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认

为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

① 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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(4) 金融资产转移

① 已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时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值。

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值。

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

② 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

- A. 交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益；
- B. 持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。
- C. 可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

10、应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(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：本公司将 100 万元以上应收账款，50 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

②按组合计提坏账准备的计提方法：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

<u>账龄组合</u>	<u>计提比例</u>
1年以内	5%
1—2年	10%
2—3年	30%
3—4年	50%
4—5年	80%
5年以上	100%

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

11、存货

(1) 存货分类：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，包括原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法：发出时按加权平均法计价。

(3) 周转材料的摊销方法：按照使用次数分次计入成本费用，金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

(4) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(5) 资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行初始计量

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日以按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括

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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定不公允的除外；

D. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

① 采用成本法核算的长期投资，在被投资单位宣告分配的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，在计算投资损益时按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有或应分担计算归属于本公司的部分，确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的，后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时，应考虑对被投资单位计提的折旧额、推销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则，在符合下列条件之一的，本公司按被投资单位的账面净利润为基础，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。

A. 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。

③ 在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下，如果仍有未确认的投资损失，应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务，还按《企业会计准则第13号—或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。

④ 按照权益法核算的长期股权投资，投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润，抵减长期股权

投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回，冲减长期股权投资的成本。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：

A. 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；

B. 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；

C. 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；

B. 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；

C. 与被投资单位之间发生重要交易；

D. 向被投资单位派出管理人员；

E. 向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、固定资产的确认条件、分类、折旧方法

(1) 确认条件：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、仪器仪表、运输设备、办公及其他设备等。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法：本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

<u>资产类别</u>	<u>折旧年限</u>	<u>净残值率(%)</u>	<u>年折旧率(%)</u>
房屋建筑物	10-30年	5	3.17—9.50
机器设备	5-10年	5	9.50-19.00
仪器仪表	5年	5	19.00
运输工具	5年	5	19.00
办公及其他设备	5年	5	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

14、在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

<u>项目</u>	<u>预计使用寿命</u>	<u>依据</u>
土地使用权	50年	法定使用权

每年年度终了，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，报告期内无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，本公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A.该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的残值一般为零，但下列情况除外：有第

三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③ 开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

18、收入确认的原则

(1) 销售商品收入

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②企业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。

(2) 公司主要产品的具体收入确认方法:

①化学品的收入确认方法: 本公司在销售合同、销售订单规定的交货期内, 将产品运至买方指定的地点, 验收合格后, 取得销货单回执, 公司确认收入。

②设备产品的收入确认方法: 公司设备产品采取订单式生产。公司与客户签订销售合同后, 根据销售合同的具体条款组织生产, 产品制造完工后, 对于大型设备, 公司组织发货并委派技术人员到客户现场进行安装调试, 安装调试完毕并达到验收标准, 客户提供《设备验收报告》并签字确认; 对于小型不需安装的设备, 公司组织发货至买方指定的地点, 验收合格后, 由买方签署验收合格单。至此确认设备产品正式交收完成, 即公司的销售合同义务履行完成, 公司设备产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方, 公司确认收入并结转相应的成本。

(3) 提供劳务收入

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。提供劳务交易的完工进度, 依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额, 但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额, 确认当期提供劳务收入; 同时, 按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额, 结转当期劳务成本。

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。

(4) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业, 收入的金额能够可靠地计量时, 分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

①利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

19、政府补助

(1) 范围及分类

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政

府补助核算。

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。

(2) 政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且实际收到时，确认为政府补助。

(3) 政府补助的计量

① 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 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。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

③ 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司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；

B. 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

20、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认

① 对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，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。

(2) 递延所得税负债应按各种应纳税暂时性差异确认，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认：

① 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

21、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期内公司未发生会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期内公司未发生会计估计变更。

三、税项

1、增值税

本公司及子公司新阳化学为增值税一般纳税人，产品或劳务收入执行 17% 的增值税税率。

本公司及子公司新阳化学具有进出口经营权，出口产品增值税实行“免、抵、退”的出口退税政策，不同产品的退税率分别为 5%、9%、13%、15%、17%。

2、营业税

本公司及子公司新阳化学营业税按应税营业收入的 5% 缴纳。

3、所得税

(1) 本公司为生产性外商投资企业，2007 年正式投产。根据国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]第 39 号文）规定：自 2008 年 1 月 1 日起，原享受企业所得税“两免三减半”定期减免税优惠的企业，新税法施行后继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止，但因未获利而尚未享受税收优惠的，其优惠期限从 2008 年度起计算。经上海市地方税务局松江区分局沪地税松三（2009）000012 号《企业所得税优惠审批结果通知书》批准，本公司自 2008 年 1 月 1 日起至 2012 年 12 月 31 日享受企业所得税两免三减半优惠政策。即本公司 2008 年度、2009 年度免征

企业所得税，2010 年度至 2012 年度减半按 12.5%征收企业所得税。

(2) 本公司子公司新阳化学为生产性外商投资企业，自 2001 年度起享受外商投资企业“两免三减半”的所得税优惠政策，即 2001、2002 年度免征企业所得税，2003 年度至 2005 年度减半征收企业所得税。根据原《外商投资企业和外国企业所得税法》中第七条的规定“设在沿海经济开放区和经济特区、经济技术开发区所在城市的老市区的生产性外商投资企业，减按 24%的税率征收企业所得税”，另加地方所得税税率 3%，合计所得税税率为 27%；另外，根据《外商投资企业和外国企业所得税法实施细则》中第七十五条第八款的规定，外商投资举办的先进技术企业，依照税法规定免征、减征企业所得税期满后仍为先进技术企业的，可以按照税法规定的税率延长三年减半征收企业所得税。2006 年新阳化学经上海市外国投资工作委员会、上海市对外经济贸易委员会考核合格，被评为上海市外商投资先进技术企业，并取得上海市嘉定区国家税务局、上海市地方税务局嘉定区分局免（06）外第 4 号《减免税通知书》，依照税法规定免征、减征企业所得税期满后，可以按照税法规定的税率延长三年减半征收企业所得税，因此，新阳化学 2006 年度至 2008 年度减半征收企业所得税，即 2006 年度、2007 年度以 27%税率减半按 13.5%征收企业所得税，2008 年度以 25%税率减半按 12.5%征收企业所得税，2009 年度、2010 年度按 25%征收企业所得税。

4、其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况：同一控制下合并取得的子公司

子公司名称	注册地	注册资本	经营范围	实际投资额	持股比例	表决权比例
上海新阳电子化学有限公司	上海市嘉定区	256.59 万元	生产电子行业的集成电路及半导体表面处理用的电镀液、予处理与后处理溶液、清洗剂、助焊剂、抗氧化剂、化学添加剂、高纯试剂，并生产高速环型电镀生产线，高压水喷淋设备及配件，销售企业上述自产产品并提供售后服务	391.20 万元	100%	100%

2、合并范围的变化情况

报告期内，合并范围未发生变化。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2011.06.30			2010.12.31		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
现金：	—	—	284,268.29	—	—	114,838.62
人民币	—	—	173,298.60	—	—	45,828.89
美元	17,147.18	6.4716	110,969.69	10,420.18	6.6227	69,009.73
银行存款：	—	—	250,703,523.72	—	—	50,303,109.22
人民币	—	—	249,737,809.23	—	—	47,319,250.41
美元	149,223.45	6.4716	965,714.49	450,550.20	6.6227	2,983,858.81
合 计			250,987,792.01			50,417,947.84

(1) 银行存款 2011.6.30 日余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金 2011.6.30 日比 2010 年末增长 397.81%，主要原因是公司 2011 年 6 月上市募集资金到账导致的。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	2011.06.30	2010.12.31
银行承兑汇票	11,131,663.69	10,895,054.57

(2) 应收票据 2011.06.30 余额中无质押的票据。

(3) 截至 2011 年 06 月 30 日止，本公司及子公司新阳化学已背书转让的票据中，尚未到期的票据金额最大的前五名列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
超人集团有限公司	2011.03.24	2011.09.24	1,000,000.00	已背书
广东省粤晶高科股份有限公司	2010.09.25	2011.03.25	900,000.00	已背书
无锡华润矽科微电子有限公司	2010.07.27	2011.01.27	890,000.00	已背书
广东美的生活电器制造有限公司	2010.09.21	2011.03.20	854,000.00	已背书
浙江横店进出口有限公司	2010.07.27	2011.01.27	850,000.00	已背书
合 计			4,494,000.00	

(4) 应收票据 2011.06.30 余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的票据，无应收其他关联方票据。

3、应收账款

(1) 按照应收账款的类别列示如下：

类 别	2011.06.30			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大的应收款项	19,661,290.55	48.44	983,064.53	18,678,226.02
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	—	—	—	—
其他不重大应收款项	20,924,315.62	51.56	1,135,087.25	19,789,228.37
合 计	40,585,606.17	100	2,118,151.78	38,467,454.39

类 别	2010.12.31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大的应收款项	13,708,087.24	41.53	685,404.36	13,022,682.88
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	—	—	—	—
其他不重大应收款项	19,300,945.74	58.47	1,152,619.09	18,148,326.65
合 计	33,009,032.98	100.00	1,838,023.45	31,171,009.53

根据公司的经营特点，将单项金额 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款作为重大性标准，单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的标准是除单项金额重大的应收账款外，账龄 5 年以上或难以收回的应收账款。

(2) 按照应收账款的账龄列示如下：

账 龄	2011.06.30			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	40,021,742.67	98.61	2,001,087.13	38,020,655.54
1—2 年	260,472.00	0.64	26,047.20	234,424.80
2—3 年	303,391.50	0.75	91,017.45	212,374.05
3—4 年				
4—5 年				
5 年以上	—	—	—	—
合 计	40,585,606.17	100	2,118,151.78	38,467,454.39

账 龄	2010.12.31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	32,462,041.48	98.35	1,623,102.07	30,838,939.41
1—2 年	303,391.50	0.92	30,339.15	273,052.35
2—3 年	20,228.10	0.06	6,068.43	14,159.67
3—4 年	612.40	0.00	306.20	306.20
4—5 年	222,759.50	0.67	178,207.60	44,551.90
5 年以上	—	—	—	—
合 计	33,009,032.98	100.00	1,838,023.45	31,171,009.53

(3) 应收账款 2011.06.30 日余额前五名情况

单位名称	与本公司的关系	金 额	年 限	占应收账款总额比例 (%)
佛山市蓝箭电子有限公司	非关联方	3,266,978.45	1 年以内	8.05
江苏长电科技股份有限公司	非关联方	3,064,912.62	1 年以内	7.55
天水华天科技股份有限公司	非关联方	2,313,531.46	1 年以内	5.70
昆山西钛微电子科技有限公司	非关联方	1,820,252.00	1 年以内	4.48
无锡华润华晶微电子有限公司	非关联方	1,668,317.96	1 年以内	4.11
合 计		12,133,992.49		29.90

(4) 应收账款 2010 年末余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项, 无应收其他关联方款项。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2011.06.30		2010.12.31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	1006871.75	100	844,214.64	95.65
1—2 年			38,376.20	4.35
2—3 年	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—
合 计	1,006,871.75	100.00	882,590.84	100.00

(2) 预付款项 2010 年末余额金额较大单位情况

单位名称	与本公司的关系	金额	账龄	未结算原因
江苏苏净科技有限公司	非关联方	348,000.00	1 年以内	设备未交付
无锡市天皓防腐设备有限公司	非关联方	162,900.00	1 年以内	设备未交付
威格高纯气体设备科技（苏州工业园区）有限公司	非关联方	153,000.00	1 年以内	设备未交付
上海标意电子有限公司	非关联方	34,500.00	1 年以内	材料未交付
河北金日化工有限公司	非关联方	33,250.00	1 年以内	材料未交付
合计		731,650.00		

(3) 预付款项 2011.06.30 日余额中无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项，无预付其他关联方款项。

5、其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示如下：

类别	2011.06.30			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
单项金额重大的其他应收款	1,388,429.13	76.03	144,617.10	1,243,812.03
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	—	—	—	—
其他不重大其他应收款	437,708.48	23.97	164,721.52	272,986.96
合计	1,826,137.61	100.00	309,338.62	1,516,798.99

类别	2010.12.31			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
单项金额重大的其他应收款	870,000.00	46.18	43,500.00	826,500.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	—	—	—	—
其他不重大其他应收款	1,013,752.55	53.82	169,707.21	844,045.34
合计	1,883,752.55	100.00	213,207.21	1,670,545.34

根据公司的经营特点，将单项金额 50 万元（含 50 万元）以上的其他应收款作为单项金额重大的其他

应收款，单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的标准是除单项金额重大的其他应收款外，账龄 5 年以上或难以收回的其他应收款。

(2) 按照其他应收款的账龄列示如下：

账 龄	2011.06.30			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,103,333.06	60.42	55,166.65	1,048,166.41
1—2 年	93,472.00	5.12	9,347.20	84,124.80
2—3 年	512,282.55	28.05	153,684.77	358,597.78
3—4 年	27,000.00	1.48	13,500.00	13,500.00
4—5 年	62,050.00	3.40	49,640.00	12,410.00
5 年以上	28,000.00	1.53	28,000.00	0.00
合 计	1,826,137.61	100.00	309,338.62	1,516,798.99

账 龄	2010.12.31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	996,058.00	52.87	49,802.90	946,255.10
1—2 年	721,609.55	38.31	72,160.96	649,448.59
2—3 年	27,000.00	1.43	8,100.00	18,900.00
3—4 年	93,748.85	4.98	46,874.43	46,874.42
4—5 年	45,336.15	2.41	36,268.92	9,067.23
5 年以上	—	—	—	—
合 计	1,883,752.55	100.00	213,207.21	1,670,545.34

(3) 其他应收款 2011.06.30 日余额较大单位情况：

名 称	与本公司的关系	金 额	年 限	占其他应收款总额比例 (%)
香港应用科技研究院有限公司	非关联方	461,164.69	1 年以内	25.25
员工暂借差旅费	公司员工	349,096.15	1 年以内	19.12
员工购房借款	公司员工	100,000.00	2-3 年	5.48
员工购房借款	公司员工	73,782.55	2-3 年	4.04
员工购房借款	公司员工	69,000.00	2-3 年	3.78
合 计		1,053,043.39	-	57.67

注：员工个人购房借款是本公司为留住人才，鼓励员工长期工作，给予员工一定额度购房借款的政策。

(4) 其他应收款 2011.06.30 余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项, 无应收其他关联方款项。

6、存货

(1) 存货明细表

项 目	2011.06.30		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	6,489,020.47		6,489,020.47
库存商品	7,160,793.31		7,160,793.31
在产品	3,481,655.68		3,481,655.68
自制半成品			
合 计	17,131,469.46	—	17,131,469.46

项 目	2010.12.31		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	5,485,144.18	—	5,485,144.18
库存商品	7,301,515.84	—	7,301,515.84
在产品	2,399,105.07	—	2,399,105.07
自制半成品	129,580.32	—	129,580.32
合 计	15,315,345.41	—	15,315,345.41

(2) 存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税金后的金额确定。报告期内存货没有发生跌价的情况, 故未计提存货跌价准备。

7、固定资产、累计折旧及固定资产减值准备

(1) 固定资产情况

项目	2011.01.01	本年增加	本年减少	2011.06.30
一、账面原值合计:	54,030,075.88	1,465,548.23	0.00	55,495,624.11
房屋及建筑物	30,833,741.80			30,833,741.80
机械设备	10,317,337.85	1,300,169.61		11,617,507.46
仪器仪表	3,753,843.57	62,998.29		3,816,841.86

运输设备	5,226,717.15	7,863.25		5,234,580.40
办公及其他设备	3,898,435.51	94,517.08		3,992,952.59
二、累计折旧合计:	13,573,335.60	2,528,339.41	0.00	16,101,675.01
房屋及建筑物	4,493,331.42	721,016.10		5,214,347.52
机械设备	2,798,009.54	697,857.24		3,495,866.78
仪器仪表	1,384,452.62	331,903.81		1,716,356.43
运输设备	2,675,857.70	453,323.16		3,129,180.86
办公及其他设备	2,221,684.32	324,239.10		2,545,923.40
三、账面净值合计:	40,456,740.28	—	—	39,393,949.10
房屋及建筑物	26,340,410.38	—	—	25,619,394.28
机械设备	7,519,328.31	—	—	8,121,640.68
仪器仪表	2,369,390.95	—	—	2,100,485.43
运输设备	2,550,859.45	—	—	2,105,399.54
办公及其他设备	1,676,751.19	—	—	1,447,029.17
四、减值准备合计:	—	—	—	—
房屋及建筑物	—	—	—	—
机械设备	—	—	—	—
仪器仪表	—	—	—	—
运输设备	—	—	—	—
办公及其他设备	—	—	—	—
五、账面价值合计:	40,456,740.28	—	—	39,393,949.10
房屋及建筑物	26,340,410.38	—	—	25,619,394.28
机械设备	7,519,328.31	—	—	8,121,640.68
仪器仪表	2,369,390.95	—	—	2,100,485.43
运输设备	2,550,859.45	—	—	2,105,399.54
房屋及建筑物	1,676,751.19	—	—	1,447,029.17

(2) 固定资产 2011.06.30 日无置换、抵押、担保情况。

(3) 报告期内固定资产没有发生减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

8、在建工程

(1) 在建工程账面余额

项目名称	2011.06.30			2010.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值

半导体封装化学材料、表面处理设备及技术中心技术改造项目	9,851,424.80	—	9,851,424.80	72,100.00	—	72,100.00
-----------------------------	--------------	---	--------------	-----------	---	-----------

(2) 报告期内在建工程无借款费用资本化金额。

(3) 报告期内在建工程没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

(4) 在建工程 2011.06.30 比 2010 年末增长 135.64%，主要原因是本公司募投项目中厂房的基础工程建设开始导致的。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	2011.01.01	本年增加	本年减少	2011.06.30
一、账面原值合计：	11,398,870.65	—	—	11,398,870.65
土地使用权	11,398,870.65	—	—	11,398,870.65
二、累计摊销合计：	1,101,890.90	113,988.72	—	1,215,879.62
土地使用权	1,101,890.90	113,988.72	—	1,215,879.62
三、账面净值合计：	10,296,979.75	—	—	10,182,991.03
土地使用权	10,296,979.75	—	—	10,182,991.03
四、减值准备合计	—	—	—	—
土地使用权	—	—	—	—
五、账面价值合计	10,296,979.75	—	—	10,182,991.03
土地使用权	10,296,979.75	—	—	10,182,991.03

(2) 报告期内无形资产没有发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

10、递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项 目	2011.06.30	2010.12.31
坏账准备	291,763.29	221,979.20

11、资产减值准备

项 目	2011.01.01	本年计提	本年减少	2011.06.30
-----	------------	------	------	------------

			转回	转销	
坏账准备	2,051,230.66	376,259.74	—		2,427,490.40

12、短期借款

借款类别	2011.06.30	2010.12.31
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	—	—
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

(1) 短期借款 2010 年末余额中无已到期未偿还的借款。

13、应付账款

(1) 账面余额

项 目	2011.06.30	2010.12.31
1 年以内	15,809,365.45	19,294,668.26
1—2 年	33,316.01	56,959.01
2—3 年	32,176.80	9,025.99
3 年以上	27,199.01	25,150.00
合 计	15,902,057.27	19,385,803.26

(2) 应付账款 2011.06.30 余额中无账龄超过 1 年的大额应付款项。

(3) 应付账款 2011.06.30 余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项，无应付其他关联方款项。

14、预收款项

(1) 账面余额

项 目	2011.06.30	2010.12.31
1 年以内	2,288,435.18	2,151,049.85
1—2 年	17,186.00	71,090.61
2—3 年	—	—
3 年以上	—	—
合 计	2,305,621.18	2,222,140.46

(2) 预收款项 2011.06.30 余额中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(3) 预收款项 2011.06.30 余额中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项，无预收其他关联方款项。

15、应付职工薪酬

项 目	2011.01.01	本期增加	本期减少	2011.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	695,488.03	8,879,099.26	8183611.23	—
职工福利费	—			—
社会保险费	—	394,231.70	394,231.70	—
其中：医疗保险费	—	35,116.70	35116.70	—
基本养老保险费	—	111,919.20	111,919.20	—
综合保险费	—	227,994.50	227,994.50	—
失业保险费	—	12,942.30	12,942.30	—
工伤保险费	—	3,129.50	3,129.50	—
生育保险费	—	3,129.50	3,129.50	—
住房公积金	—	437,815.00	437,815.00	—
工会经费及职工教育经费	46,892.00	83,538.80	73,372.80	36,726.00
职工奖励及福利基金	995,915.20	106,900.00		889,015.20
合 计	1,738,295.23	9,901,584.76	9,089,030.73	925,741.20

16、应交税费

税 种	2011.06.30	2010.12.31	税 率
增值税	1,646,254.04	1,525,336.42	见“附注三、1”
企业所得税	1,672,960.05	1,048,239.71	见“附注三、3”
土地使用税	134,167.50	268,335.00	
个人所得税	170,839.44	299,737.54	
教育费附加	82,312.70	45,760.09	应缴流转税的 5%
城建税	16,462.54	15,253.37	应缴流转税的 1%
河道管理费	16,462.54	15,253.37	应缴流转税的 1%
营业税	—	—	见“附注三、2”
合 计	3,739,458.81	3,217,915.50	

17、应付利息

项 目	2011.06.30	2010.12.31
短期借款利息	14,733.33	15,097.22

18、其他应付款

(1) 账面余额

项 目	2011.06.30	2010.12.31
1 年以内	5,110,939.39	34,139.16
1—2 年	34,139.16	34,385.24
2—3 年	34,421.23	50,035.99
3 年以上	50,000.00	—
合 计	5,229,499.78	118,560.39

(2) 其他应付款 2011.06.30 余额中无账龄超过一年的大额其他应付款项。

(3) 其他应付款 2011.06.30 余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项，无应付其他关联方款项。

(4) 其他应付款 2011.06.30 比 2010 年末增长 4310.83%，主要原因是本公司募集资金到账应付审计 120 万，律师 33 万，媒体费用 343 万未支付所致。

19、其他非流动负债

项 目	2011.06.30	2010.12.31
递延收益—02 专项补助	6,388,400.00	6,388,400.00

根据北京市经济和信息化委员会、上海市科学技术委员会《关于 2009 年项目立项批复及核定中央财政资金预算的通知》ZX02（2010）007 号文件规定，批准公司的“高速自动电镀线的研发与产业化”为“大规模集成电路制造装备及成套工艺”项目（简称：02 专项），核定中央财政资金预算为 6,724,700.00 元。公司 2010 年度实际收到资金 6,388,400.00 元，待项目验收合格后，依据企业会计准则确认相关收益。

20、股本

股东名称	2011.06.30	2010.12.31
------	------------	------------

新阳工业贸易有限公司	25,472,000.00	25,472,000.00
上海新晖资产管理有限公司	22,288,000.00	22,288,000.00
上海新科投资有限公司	15,920,000.00	15,920,000.00
公开发行普通股	21,500,000.00	
合 计	85,180,000.00	63,680,000.00

经 2010 年第一次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]902 号文《关于核准上海新阳半导体材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，向社会公开发行人民币普通股（A 股）2150 万股，每股面值 1 元。上述公开发行股票业经华普天健会计师事务所（北京）有限公司验审，并于 2011 年 6 月 23 日出具了会验字[2011]4377 号验资报告。

21、资本公积

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度
年初余额	11,020,134.49	10,893,437.99
本年增加	193,025,193.79	126,696.50
其中：股本溢价	193,025,193.79	126,696.50
其他资本公积	—	—
本年减少	—	—
其中：股本溢价	—	—
其他资本公积	—	—
年末余额	204,045,328.28	11,020,134.49
其中：股本溢价	204,045,328.28	11,020,134.49
其他资本公积	—	—

股本溢价本报告期增加数 193,025,193.79 元，是本公司 2011 年 6 月上市募集资金增加导致的股本溢价。

22、盈余公积

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度
年初余额	5,762,999.89	2,130,162.29
本年增加		3,632,837.60
其中：法定盈余公积	5,762,999.89	3,632,837.60
储备基金	—	—

企业发展基金	—	—
本年减少	—	—
其中：法定盈余公积	—	—
储备基金	—	—
企业发展基金	—	—
年末余额	5,762,999.89	5,762,999.89
其中：法定盈余公积	5,762,999.89	5,762,999.89
储备基金	—	—
企业发展基金	—	—

盈余公积本期无变动。

23、未分配利润

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度
年初未分配利润	37,850,946.32	19,578,819.61
加：归属于母公司股东的净利润	18,537,392.45	35,914,564.31
减：提取法定盈余公积		3,632,837.60
提取储备基金	—	—
提取企业发展基金	—	—
提取职工奖励福利基金	—	—
对股东的分配	15,920,000.00	14,009,600.00
整体变更折股	—	—
其他	—	—
年末余额	40,468,338.77	37,850,946.32

(1) 根据本公司 2011 年 2 月 18 日召开的年度股东大会决议，2010 年度利润分配方案为：以经审计的 2010 年税后净利润，提取 10%法定盈余公积金后，按全体股东每 10 股派发现金股利 2.5 元（含税）。

(2) 根据本公司 2011 年 2 月 18 日召开的年度股东大会决议，2011 年 3 月对 2010 年度净利润按总股本 63,680,000 股为基数，向全体股东按每一股派发现金股利 0.25 元（含税），共计派发现金股利 15,920,000.00 元，于 2011 年 3 月 15 日实施完毕。

24、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	73,627,814.07	56,521,492.77
其他业务收入	1,269,017.66	810,301.87
营业收入合计	74,896,831.73	57,331,794.64
主营业务成本	37,151,211.49	25,023,984.93
其他业务成本	566,336.99	390,419.46
营业成本合计	37,717,548.48	25,414,404.39
营业毛利合计	37,179,283.25	31,917,390.25

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
化学产品	57,845,672.86	29,239,920.17	47,301,941.33	19,975,389.58
设备产品	15,782,141.21	7,941,462.89	9,219,551.44	5,048,595.35
合 计	73,627,814.07	37,181,383.06	56,521,492.77	25,023,984.93

(3) 主营业务（分地区）

产品名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	70,755,543.15	35,742,607.43	50,622,079.62	22,327,012.13
外销	2,872,270.92	1,438,775.63	5,899,413.15	2,696,972.80
合 计	73,627,814.07	37,181,383.06	56,521,492.77	25,023,984.93

(4) 前五名客户的营业收入情况

2011年1-6月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
佛山市蓝箭电子有限公司	3,266,978.45	8.05
江苏长电科技股份有限公司	3,064,912.62	7.55
天水华天科技股份有限公司	2,313,531.46	5.70
昆山西钛微电子科技有限公司	1,820,252.00	4.48
无锡华润华晶微电子有限公司	1,668,317.96	4.11
合 计	12,133,992.49	29.90

25、营业税金及附加

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
-----	-----------	-----------

城建税	57,798.84	—
教育费附加	288,356.10	—
营业税		
合 计	346,154.94	—

营业税金及附加 2011 年 1-6 月营业税金及附加增加，主要原因是根据国务院国发(2010)35 号文《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》的规定“自 2010 年 12 月 1 日起，外商投资企业、外国企业及外籍个人适用国务院 1985 年发布的《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例》和 1986 年发布的《征收教育费附加的暂行规定》。”，公司开始计提城市维护建设税、教育费附加，本年营业税金及附加增加。

26、销售费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
销售费用	3,152,946.83	2,735,773.59

27、管理费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
管理费用	12,009,214.25	11,366,931.52

28、财务费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息支出	178,530.56	404,762.50
减：利息收入	194,789.82	37,844.62
汇兑损失	106,562.38	15,661.58
减：汇兑收益	23,548.61	8,295.32
银行手续费	18,324.43	23,473.20
合 计	85,078.94	397,757.34

29、资产减值损失

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
坏账损失	376,259.74	183,911.46

30、营业外收入

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
政府补助	22,525.00	616,485.00
处置固定资产利得	—	57,251.19
其他	—	—
合 计	22,525.00	673,736.19

31、营业外支出

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
处置固定资产损失	—	1,325.88
公益性捐赠支出	—	—
其他	—	—
合 计	—	1,325.88

32、所得税费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
当期所得税费用	2,764,545.19	2,060,394.29
递延所得税费用	-69,784.09	8,674.51
合 计	2,694,761.10	2,069,068.80

33、每股收益

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润		
基本每股收益	0.29	0.25
稀释每股收益	0.29	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的利润		
基本每股收益	0.29	0.24
稀释每股收益	0.29	0.24

34、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
政府补助	22,525.00	2,264,485.00
往来款	—	28,042.45
其他	—	154,666.70
合 计	22,525.00	2,447,194.15

35、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
研发费	3,137,684.21	1,926,571.54
运输费	1,017,738.05	857,255.20
差旅费	491,290.34	851,663.66
业务招待费	561,285.67	550,337.55
办公费	326,901.44	676,092.59
车辆费	468,019.75	373,413.10
往来款	15,735.06	355,088.08
水电费	156,116.81	228,220.31
咨询费	156,507.00	341,529.00
通讯费	115,044.46	154,831.45
其他	644,970.58	960,614.96
合 计	7,091,293.37	7,275,617.44

36、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息收入	81,332.52	37,844.62

37、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
为发行证券而支付的审计、咨询费	3,346,079.60	—

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	18,537,392.45	15,836,357.85
加: 资产减值准备	376,259.74	183,911.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,528,339.41	2,303,412.17
无形资产摊销	113,988.72	113,988.72
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)		-55,925.31
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)	66,754.51	374,284.14
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)	-69,784.09	8,674.51
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)	-1,816,124.05	-6,292,830.77
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-7,448,998.28	2,236,111.70
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-3,641,313.21	1,443,158.13
其他	—	
经营活动产生的现金流量净额	8,646,515.20	16,151,142.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	250,987,792.01	31,146,590.70
减: 现金的期初余额	50,417,947.84	27,810,019.28
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	200,569,844.17	3,336,571.42

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	本期金额	上年同期金额
-----	------	--------

现金	250,987,792.01	31,146,590.70
其中：库存现金	284,268.29	356,514.88
可随时用于支付的银行存款	250,703,523.72	30,790,075.82
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
现金等价物	—	—
期末现金及现金等价物余额	250,987,792.01	31,146,590.70

六、关联方关系及其交易

1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人是王福祥、孙江燕夫妇。

2、本公司的子公司

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码证
上海新阳电子化学有限公司	全资子公司	有限责任公司	上海市	王福祥	生产电子行业用化学品等	256.59 万元	100%	100%	70300188-6

3、关联方交易

本报告期内公司支付关键管理人员薪酬 118.08 万元。

4、关联方应收应付款项

本报告期间公司与关联方均无应收应付款项余额。

七、或有事项

截至 2011 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至 2011 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项中的非调整事项

截至 2011 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项的非调整事项。

十、其他重要事项

截至 2011 年 06 月 30 日止，本公司无其他需要披露的重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按照应收账款的类别列示如下：

类 别	2011.06.30			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大的应收款项	19,661,290.55	48.50	983,064.53	18,678,226.02
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	—	—	—	—
其他不重大应收款项	20,881,432.78	51.50	1,132,943.11	19,748,489.67
合 计	40,542,723.33	100	2,116,007.64	38,426,715.69

类 别	2010.12.31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大的应收款项	13,708,087.24	41.84	685,404.36	13,022,682.88
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	—	—	—	—
其他不重大应收款项	19,057,345.74	58.16	968,036.86	18,089,308.88
合 计	32,765,432.98	100.00	1,653,441.22	31,111,991.76

根据公司的经营特点，将单项金额 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款作为重大性标准，单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的标准是除单项金额重大的应收账款外，账龄 5 年以上或难以收回的应收账款。

(2) 按照应收账款的账龄列示如下：

账 龄	2011.06.30			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	39,978,859.83	98.61	1,998,942.99	37,979,916.84
1—2 年	260,472.00	0.64	26,047.20	234,424.80

2—3 年	303,391.50	0.75	91,017.45	212,374.05
3—4 年	—	—	—	—
4—5 年	—	—	—	—
5 年以上	—	—	—	—
合 计	40,542,723.33	100.00	2,116,007.64	38,426,715.69

账 龄	2010.12.31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	32,462,041.48	99.07	1,623,102.07	30,838,939.41
1—2 年	303,391.50	0.93	30,339.15	273,052.35
2—3 年	—	—	—	—
3—4 年	—	—	—	—
4—5 年	—	—	—	—
5 年以上	—	—	—	—
合 计	32,765,432.98	100.00	1,653,441.22	31,111,991.76

(3) 应收账款 2011 年 6 月 30 日余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项, 无应收其他关联方款项。

(4) 应收账款余额 2011 年 6 月 30 日比 2010 年末增长 23.74%, 主要原因是本公司 2011 年 1-6 月销售收入增长, 应收账款相应增加。

2、其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示如下:

类 别	2011.06.30			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大的其他应收款	1,388,429.13	81.29	144,617.10	1,243,812.03
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	—	—	—	—
其他不重大其他应收款	319,658.48	18.71	73,481.52	246,176.96
合 计	1,708,087.61	100.00	218,098.62	1,489,988.99

类别	2010.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大的其他应收款	870,000.00	50.70	43,500.00	826,500.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	—	—	—	—
其他不重大其他应收款	845,952.55	49.30	78,892.36	767,060.19
合计	1,715,952.55	100.00	122,392.36	1,593,560.19

根据公司的经营特点，将单项金额 50 万元（含 50 万元）以上的其他应收款作为单项金额重大的其他应收款，单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的标准是除单项金额重大的其他应收款外，账龄 5 年以上或难以收回的其他应收款。

(2) 按照其他应收款的账龄列示如下：

账龄	2011.06.30			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,103,333.06	64.59	55,166.65	1,048,166.41
1—2 年	93,472.00	5.47	9,347.20	84,124.80
2—3 年	510,282.55	29.87	153,084.77	357,197.78
3—4 年	1,000.00	0.06	500	500.00
4—5 年	—	—	—	—
5 年以上	—	—	—	—
合计	1,708,087.61	100.00	218,098.62	1,489,988.99

账龄	2010.12.31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	996,058.00	58.05	49,802.90	946,255.10
1—2 年	717,894.55	41.83	71,789.46	646,105.09
2—3 年	1,000.00	0.06	300.00	700.00
3—4 年	1,000.00	0.06	500.00	500.00
4—5 年	—	—	—	—
5 年以上	—	—	—	—
合计	1,715,952.55	100.00	122,392.36	1,593,560.19

(3) 其他应收款 2011 年 6 月 30 日余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项，无应收持其他关联方款项。

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	本期分红红利
上海新阳电子化学有限公司	成本法	4,042,620.76			4,042,620.76	100	100	
合计		4,042,620.76			4,042,620.76			

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	73,565,262.07	55,998,204.90
其他业务收入	1,269,017.66	788,642.04
营业收入合计	74,834,279.73	56,786,846.94
主营业务成本	37,181,383.06	24,829,960.28
其他业务成本	566,336.99	367,139.99
营业成本合计	37,747,720.05	25,197,100.27
营业毛利合计	37,086,559.68	31,589,746.67

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
化学品	57,845,672.86	29,239,920.17	47,301,941.33	20,005,561.15
设备产品	15,719,589.21	7,941,462.89	8,696,263.57	4,824,399.13
合计	73,565,262.07	37,181,383.06	55,998,204.90	24,829,960.28

(3) 主营业务（分地区）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	70,692,991.15	35,742,607.43	50,122,220.65	22,141,084.50
外销	2,872,270.92	1,438,775.63	5,875,984.25	2,688,875.78
合计	73,565,262.07	37,181,383.06	55,998,204.90	24,829,960.28

5、现金流量表补充资料

项 目	2011年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	18,374,626.65
加：资产减值准备	558,272.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,528,341.68
无形资产摊销	113,988.72
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）	—
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）	81,332.52
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）	-69,784.09
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）	-1,816,124.05
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-7,699,465.44
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-3,662,150.55
其他	—
经营活动产生的现金流量净额	8,409,038.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	
债务转为资本	—
一年内到期的可转换公司债券	—
融资租入固定资产	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：	
现金的期末余额	246,374,290.18
减：现金的期初余额	46,056,501.10
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	200,317,789.08

十二、补充资料

1、非经常性损益计算表

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
1. 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	—	55,925.31
2. 偶发性的税收返还、减免	—	78,000.00
3. 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	22,525.00	538,485.00
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—
5. 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	—	—
6. 非货币性资产交换损益	—	—
7. 委托他人投资或管理资产的损益	—	—
8. 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	—	—
9. 债务重组损益	—	—
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—
11. 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	—	—
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益*1	—	—
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—
14. 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	—	—
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—
16. 对外委托贷款取得的损益	—	—
17. 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	—	—
18. 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	—	—
19. 受托经营取得的托管费收入	—	—
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	—	—
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—

小 计		22,525.00	672,410.31
减：所得税影响数		2,815.63	67,210.00
少数股东损益影响数		—	19,500.00
非经常性损益净额		19,709.37	585,700.31

2、净资产收益率及每股收益

期 间	指 标		归属于公司普通股股东的净利润	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润
2011 年 1-6 月	加权平均净资产收益率（%）		15.50	15.48
	每股收益 （元）	基本每股收益	0.29	0.29
		稀释每股收益	0.29	0.29
2010 年 1-6 月	加权平均净资产收益率（%）		18.51	17.83
	每股收益 （元）	基本每股收益	0.25	0.24
		稀释每股收益	0.25	0.24

十三、财务报表的批准

本财务报表及报表附注于 2011 年 8 月 15 日经公司董事会批准发布。

第八节 备查文件

一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；

二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；

三、报告期内在巨潮资讯网、《中国证券报》上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；

四、其他相关资料。

以上备查文件置备与公司董事会办公室供投资者查询。

上海新阳半导体材料股份有限公司

法定代表人：王福祥

二〇一一年八月十七日