



# 上海新阳半导体材料股份有限公司

## 2012年半年度报告

股票简称：上海新阳

股票代码：300236

披露日期：2012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 .....	4
第三节	董事会报告 .....	8
第四节	重要事项 .....	19
第五节	股本变动及股东情况 .....	31
第六节	董事、监事和高级管理人员 .....	34
第七节	财务会计报告 .....	37
第八节	备查文件目录 .....	122

## 第一节 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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
陈佩卿	董事	在国外出差	贺岩峰
沈宏山	独立董事	在国外出差	王永茂
李小虎	独立董事	在外地出差	王永茂

三、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

四、公司负责人王福祥、主管会计工作负责人邵建民及会计机构负责人(会计主管人员)周红晓声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

### 释义

释义项	指	释义内容
国家 02 科技重大专项	指	国家科技重大专项是为了实现国家目标，通过核心技术突破和资源集成，在一定时限内完成的重大战略产品，关键技术和重大工程，是我国科技发展的重中之重。该工程源于《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020）》共确定了 16 个国家科技重大专项，目前公布了 13 个，其中第二项为“极大规模集成电路制造装备及成套工艺”，简称“国家 02 科技重大专项”。
电子电镀	指	电子电镀包括半导体引线脚电镀、芯片电镀、印刷线路板电镀、连接器电镀、微波器件电镀、塑料电镀、纳米电镀以及脉冲电镀等等。简单地说，电子电镀就是用于电子产品制造的电镀过程，它是电子产品制造加工的重要环节，在很大程度上体现了电子制造业的技术水平。与公司相关的主要电子电镀技术指半导体行业中广泛采用的引线脚无铅纯锡电镀、晶圆微细沟槽、微孔的镀铜填充等系列技术。
电子清洗	指	半导体制造与封装过程中的各种清除与清洗工艺（包括清洗、清除剂和与之配套的工艺）。在半导体器件和集成电路的制造过程中，几乎每道工序都涉及到清除与清洗，而且集成电路的集成度越高，制造工序越多，所需的清洗工序也越多，是半导体制造和封装过程中不可少的关键工序。可以说，没有有效的电子清洗技术，便没有今天的半导体器件、集成电路和超大规模集成电路的发展。与公司相关的主要电子清洗技术指半导体制造与封装过程中需要用到大量的清洗技术，如半导体封装过程中的去毛刺、电镀前处理、后处理等，半导体制造过程中的光刻胶剥离和光刻胶清洗等。
半导体制造	指	也称为晶圆制造或半导体前道（半导体封装称为后道），是指通过显影、蚀刻、化学气相沉积、物理气相沉积、电镀、研磨等方法在硅片上做出电路，生产的产品是晶圆（或称为芯片）。
半导体封装	指	将器件或电路装入保护外壳的工艺过程。确保芯片与外界隔离，以防止空气中的杂质对芯片电路的腐蚀而造成电气性能下降，也便于安装和运输。

晶圆级封装 (WLP)	指	晶圆片级芯片规模封装 (Wafer Level Packaging) 不同于传统的芯片封装方式 (先切割再封测, 而封装后至少增加原芯片 20% 的体积), 此种最新技术是先在整片晶圆上进行封装和测试, 然后才切割成一个个的 IC 颗粒, 因此封装后的体积即等同 IC 裸晶的原尺寸。WLP 的封装方式, 不仅明显地缩小内存模块尺寸, 而且符合行动装置对于机体空间的高密度需求; 另一方面在效能的表现上, 更提升了数据传输的速度与稳定性。
晶圆湿制程	指	将晶圆浸泡在化学溶液中, 通过化学、电化学的方法完成对晶圆表面的处理工艺, 诸如显影、电镀、清洗、剥离等, 是先进封装、高端芯片制造的关键制程。
Bumping	指	凸块 (bumping, 也称凸点) 是在 FC、WLP 等封装技术中芯片与 PCB 连接的唯一通道, 与传统封装相比, 能够很大程度上增加 I/O 的数量。凸块连接由 UBM (底层金属), 包括 Cr, Ni, V, Ti, Ti/w, Cu 和 Au 等等, 以及凸块本身所组成的。
MEMS	指	微电子机械系统 (Micro Electro Mechanical systems), 是指对微米/纳米材料进行设计、加工、制造、测量和控制的技术。它可将机械构件、光学系统、驱动部件、电控系统集成成为一个整体单元的微型系统, 广泛应用在导航、光学、声控、医疗等所需的传感器件的制造技术。
TSV	指	硅通孔技术 (TSV, Through-Silicon-Via) 是通过在芯片和芯片之间、晶圆和晶圆之间制作垂直导通孔, 实现芯片之间互连的最新技术。与以往的 IC 封装键合和使用凸点的叠加技术不同, TSV 能够使芯片在三维方向堆叠的密度最大, 外形尺寸最小, 并且大大改善芯片性能。

## 第二节 公司基本情况简介

### （一）公司基本情况

#### 1、公司信息

A 股代码	300236	B 股代码	
A 股简称	上海新阳	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	上海新阳半导体材料股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	上海新阳		
公司的法定英文名称	Shanghai Sinyang Semiconductor Materials Co., Ltd.		
公司的法定英文名称缩写	Shanghai Sinyang		
公司法定代表人	王福祥		
注册地址	上海市松江区小昆山镇文合路 1268 号		
注册地址的邮政编码	201616		
办公地址	上海市松江区小昆山镇文合路 1268 号		
办公地址的邮政编码	201616		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.sinyang.com.cn">http://www.sinyang.com.cn</a>		
电子信箱	info@sinyang.com.cn		

#### 2、联系人和联系方式

	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

#### 3、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室，深圳证券交易所

#### 4、持续督导机构

宏源证券股份有限公司保荐代表人：包建祥、张海东

## （二）会计数据和业务数据摘要

### 1、主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是  否  不适用

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	64,163,923.25	74,896,831.73	-14.33%
营业利润（元）	8,031,017.40	21,209,628.55	-62.14%
利润总额（元）	20,217,112.91	21,232,153.55	-4.78%
归属于上市公司股东的净利润（元）	17,767,902.92	18,537,392.45	-4.15%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	17,755,488.64	18,514,867.45	-4.1%
经营活动产生的现金流量净额（元）	10,618,954.50	8,646,515.20	22.81%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产（元）	416,496,219.06	402,496,570.35	3.48%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	351,115,135.05	355,944,332.13	-1.36%
股本（股）	85,180,000.00	85,180,000.00	0%

主要财务指标

主要财务指标	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）	0.21	0.29	-27.59%
稀释每股收益（元/股）	0.21	0.29	-27.59%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.21	0.29	-27.59%
全面摊薄净资产收益率（%）	5.06%	5.48%	-0.42%
加权平均净资产收益率（%）	4.87%	15.5%	-10.63%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	5.06%	5.48%	-0.42%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.87%	15.48%	-10.61%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.12	0.10	20%
	本报告期末	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）	4.12	4.18	-1.44%
资产负债率（%）	15.7%	11.57%	4.13%

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明（如有追溯调整，请填写调整说明）

适用  不适用

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

### (1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

### (2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

### (3) 存在重大差异明细项目

适用  不适用

### (4) 境内外会计准则下会计数据差异的说明

适用  不适用

## 3、扣除非经常性损益项目和金额

适用  不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	-12,537.25	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,198,632.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-12,171,907.76	
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-1,773.47	
合计	12,414.28	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	涉及金额（元）	说明
国家 02 重大专项资产折旧费用	130,836.72	根据公司财务报告附注中对政府补助收入的确认原则，购入的资产折旧，在确认相关费用的期间，计入当期损益。
国家 02 重大专项当期已发生的相关费用	12,041,071.04	根据公司财务报告附注中对政府补助收入的确认原则，用于补偿公司已发生的相关费用，计入当期损益。
合计	12,171,907.76	



## 第三节 董事会报告

### （一）管理层讨论与分析

2012年上半年，在经济大环境整体不利的情况下公司业绩有所下降。报告期内，公司实现营业收入6416.39万元，比去年同期下降14.33%，实现净利润1776.79万元，比去年同期下降4.15%。近段时间，国内经济增速明显放缓，面对半导体行业的低迷给公司的经营带来不利影响，公司采取的主要措施有以下几个方面：第一，加大销售力度，尽量稳定经营业绩；第二，加大市场开发力度，提升现有产品的市场份额，同时开发新市场，使公司业务不断向晶圆制程领域拓展；第三，产品开发和技术开发不放松，不因行业不景气而减少研发投入，做好产品和技术储备；第四，优化内部管理、提升团队实力，强化公司平台效应，提升公司核心竞争力，为公司快速发展做准备。

**公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低20%以上或高20%以上：**

是  否  不适用

### 公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

上海新阳电子化学有限公司（以下简称“新阳化学”）系公司的全资子公司，公司持有新阳化学100%的股权。截止2012年6月30日，新阳化学的总资产为474.25万元，归属于母公司所有者权益为458.19万元。新阳化学2012年度未发生经营业务，2012年上半年营业收入为0万元，净利润为2.31万元。

### 可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

#### （1）新产品开发所面临的风险

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导导致产品品质波动，面临产品难以规模化生产风险。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，但如果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。

#### （2）新产品市场推广风险

公司已掌握芯片铜互连电镀液、电镀添加剂等高端芯片制造所需的电子化学品的核心技术，解决了产业化过程中规模化生产的关键技术难题，正在进行市场推广，目前已获得少量订单。芯片铜互连电镀液及添加剂等属于高端芯片制造的关键工艺材料，由于国内一直未能掌握相关化学材料技术，国内先进芯片制

造企业相关材料需求全部依赖进口。由于芯片制造工艺对环境、材料的严格要求，芯片制造企业一般选择认证合格的安全供应商保持长期合作，从而降低材料供应商变化可能导致的产品质量风险；同时，新的材料供应商必须通过芯片制造企业严格的公司和产品评估认证才能成为其合格供应商。因此，公司芯片铜互连电镀液及添加剂等新产品大规模市场销售市场推广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。

### **(3) 主要原材料价格波动导致毛利率波动的风险**

公司主导产品电子化学品的原材料在生产成本中所占比重较高，如果主要原材料价格出现较大幅度的上涨，公司毛利率及经营业绩将受到不利影响。

### **(4) 行业和市场波动风险**

半导体产业具有技术呈周期性发展和市场呈周期性波动的特点。公司主营业务处于半导体产业链的材料和设备支撑行业，其市场需求和全球及国内半导体产业的发展状况息息相关，因此，本公司的业务发展会受到半导体行业周期性波动的影响。如果全球及国内半导体行业再度进入发展低谷，则公司将面临业务发展放缓、业绩产生波动的风险。

### **(5) 安全环保风险**

公司从产品生产工艺看属精细化工行业，虽然公司细分产品多为配方类的电子化学品，生产过程的污染工艺较少，但在生产经营中仍存在着少量“三废”排放。随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，国家环保政策日益完善，环境污染治理标准日趋提高，以及主要客户对供应商产品品质和环境治理要求提高，环保治理成本将不断增加。同时，本公司生产过程中使用的部分原材料为酸碱和有机溶剂，如操作不当可能发生安全事故，影响公司的生产经营，并可能造成一定的经济损失。

### **(6) 核心技术泄密风险**

公司拥有多项国家发明专利和实用新型专利，在不断研发的过程中，公司还形成了较多的非专利技术和核心配方，这些技术和配方都是公司技术领先的保证。公司自成立以来就非常注重对专利、非专利技术和核心配方的保护，为了保证公司的核心机密不外泄，公司与董事、监事、高级管理人员、所有研发人员以及管理、财务等各个岗位的核心人员均签订了《保密协议书》，采取了配方保密、专人保管等特殊方法，并通过岗位分离及权限设置，避免部分技术人员掌握全部核心技术内容，从而有效保护了技术秘密。如果出现任何侵犯本公司专利或相关知情人士违反保密义务的情形，可能对公司的正常经营产生不利影响。

### **(7) 实际控制人控制风险**

公司实际控制人王福祥、孙江燕夫妇通过新加坡新阳、新科投资、新晖管理控制本公司。同时，公司董事、总经理兼董事会秘书吕海波和董事、副总经理智文艳为公司实际控制人的关联自然人。虽然公司已经按照《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》等法律法规及规范性文件的要求建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决制度、独立董事制度、三会议事规则等各项制度，但实际控制人及其关联自然人仍可能利用其控制地位，影响公司的财务决策、经营决策和人事任免，公司存在实际控制人控制的风险。

## 1、公司主营业务及其经营状况

### (1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	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(%)
分行业						
分产品						
化学产品	49,246,654.16	24,304,040.52	50.65%	-14.87%	-16.79%	1.15%
设备产品	13,785,111.26	6,938,837.39	49.66%	-12.65%	-12.63%	-0.02%
合计	63,031,765.42	31,242,877.91	50.43%	-14.39%	-15.9%	0.89%

### 主营业务分行业和分产品情况的说明

公司主营业务收入来源于化学产品和设备产品两大类，报告期内化学品销售占主营业务收入78.13%，设备品销售占主营业务收入21.87%。由于受到国内外经济环境下滑、行业不景气的影响，本报告期化学产品和设备产品营业收入较上年同期分别下降14.87%和12.65%。

### 毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

适用  不适用

### (2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
华东地区	35,180,415.79	-2.38%
华南地区	18,109,362.28	-22.32%
西北地区	4,061,127.97	-28.32%
国内其他地区	4,526,763.16	-21.13%
国外地区	1,154,096.22	-59.82%
合计	63,031,765.42	-14.39%

### 主营业务分地区情况的说明

公司主营业务主要集中在国内销售，报告期内，受到国内外经济下滑影响，半导体行业客户端需求不足，化学品消耗减少，项目投资下降对设备的需求降低导致了整体营业收入的下降。因此各地区的营业收入均有不同程度的下降，其中华东地区由于新客户增加的因素，营业收入与去年同期基本持平。

外销收入较去年同期下降主要是保税区内客户业务下降所致。

### 主营业务构成情况的说明

公司自创立以来，一直坚持以技术为主导，立足于自主创新，专业从事半导体行业所需电子化学品及配套设备的研发设计、生产制造和销售服务，致力于为用户提供化学材料、配套设备、应用工艺和现场服务一体化的整体解决方案。报告期内，公司主营业务没有发生改变。

### (3) 营业收入、营业利润及净利润变动的主要影响因素说明

报告期内，受到国内外经济环境整体下滑影响，营业收入较去年同期下降1073.29万元，下降14.33%。

由于承担国家科技重大专项，管理费用中的研发支出大幅上升。本报告期，研发支出1562.98万元，较去年同期增加1024.92万元，增长190.48%。上述原因导致报告期营业利润大幅下降62.14%。

本报告期，利息收入较去年同期增加314.4万元，营业外收入中确认与02科技重大专项研发支出对应的政府补助收入1217.19万元，导致报告期净利润下降幅度小于营业利润的下降幅度，同比下降4.15%。

## 2、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用  不适用

## 3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用  不适用

## 4、利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用  不适用

## 5、对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动

适用  不适用

## 6、参股子公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用  不适用

## 7、报告期内公司无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权、水面养殖权、探矿权、采矿权等）发生重大变化的主要影响因素及公司应对不利变化的具体措施

适用  不适用

## 8、报告期内发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的具体情况及公司拟采取的措施

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

适用  不适用

受全球经济状况影响，2011年下半年到2012年上半年半导体行业整体低迷，特别是2011年第四季度和2012年第一季度，直到2012年第二季度开始有所恢复，现阶段半导体行业处于逐步恢复阶段。

而半导体行业属于战略性、基础性行业，长远发展前景仍然乐观。公司所处市场整体竞争格局没有结构性改变，而目前公司行业地位稳固、核心竞争力不断增强，具体表现在：第一，客户稳定，份额有所增加；第二，技术优势突出，不断推出新产品并有充足技术储备；第三，新产品、新市场推广良性开展，未有突变和中止；第四，公司内部团队稳定、管理正在进一步优化，处于良性提升阶段。

总体上讲，公司所处行业和行业需求处于相对低迷的阶段，二、三季度有所恢复，公司在行业低迷阶段重点工作是立足长远，提高核心竞争力，在国内市场中公司的行业地位也在不断提升。

## 10、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

适用  不适用

就现阶段而言，对公司经营业绩产生不利影响的主要风险因素是宏观经济环境波动连带半导体行业的持续低迷。半导体产业本身具有技术呈周期性发展和市场呈周期性波动的特点，公司主营业务处于半导体产业链的材料和设备支撑行业，其市场需求与全球及国内半导体产业的发展状况息息相关。最近一年来，受国际、国内经济形势下滑影响，整个半导体行业再度陷入低谷。因此，公司业务发展会受到半导体行业周期性波动的影响，面临业务发展放缓、业绩产生波动的风险。

如何在半导体行业低迷的环境下保证公司的经营业绩稳定，如何在半导体行业增长的环境下让公司经营业绩快速增长是公司关注的重点。主要应对措施是加大力度进行市场开发和技术开发。开发市场、加速进口替代可以扩大公司市场份额，保证经营业绩；开发技术、持续推出新产品可以不断拓宽公司产品应用领域，提高产品毛利。未来几年公司将在技术开发和市场开发加大投入。

在技术开发方面，公司仍然围绕着电子电镀和电子清洗两个方面的核心技术，借助国家02科技重大专项的推动，向半导体制造和晶圆级封装领域推出电镀液、添加剂、清洗液等多种产品，目前已经陆续在多家客户上线验证。

市场开发方面，一是配合新产品的推出开发新市场，高纯硫酸铜电镀液已经取得了正式订单，另有多种化学产品在客户现场验证；设备产品方面延续了去年的订单势头，用于晶圆级封装（Bumping、Mems、TSV等）的晶圆湿制程设备也进一步得到市场认可，公司获得了12吋晶圆湿制程整套设备订单，将于2012年四季度交付使用，该套设备为全自动运行模式，在该领域具有技术示范意义，将奠定公司晶圆湿制程设备领先的市场地位。二是在原有市场领域持续开发新客户，不断扩大公司市场份额，加速进口替代。随着半导体行业晶圆制造、半导体封装的发展，相关企业加大力度降低成本、提高供应链效率要求的提高，也随着公司在国内的市场地位地不断加强，公司将进一步拓展新的客户群，同时，公司占原有中大规模客户的供货比例也持续提高。

## （二）公司投资情况

### 1、募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	21,452.52
报告期投入募集资金总额	210.56
已累计投入募集资金总额	2,992.36
报告期内变更用途的募集资金总额	
累计变更用途的募集资金总额	
累计变更用途的募集资金总额比例	
募集资金总体使用情况说明	
<p>公司首次公开发行股票募集资金总额为 21452.52 万元，其中募集资金投资项目计划使用 17499.99 万元，超募资金 3952.53 万元。截止 2012 年 6 月 30 日，累计投入募集资金 2992.36 万元，由于生产工艺布局进行了优化与调整，募集资金投资项目整体进度略有滞后。</p>	

## 2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

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	206.01	2,273.36	20.3%	2013年12月31日	0	否	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	2.4	658.02	19.87%	2013年12月31日	0	否	否
技术中心改造项目	否	2,987.57	2,987.57	2.15	60.98	2.04%	2013年12月31日	0	不适用	否
承诺投资项目小计	-	17,499.99	17,499.99	210.56	2,992.36	-	-	0	-	-
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	-					-	-	-	-	-
合计	-	17,499.99	17,499.99	210.56	2,992.36	-	-	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	“半导体封装化学材料技术改造项目”和“半导体封装表面处理设备技术改造项目”由于生产工艺布局的优化与调整，整体进度略有滞后，目前处于设备采购安装阶段，尚未投产。“技术中心技术改造项目”产出为科研成果，不直接产生经济效益。									

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	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 公司超募资金净额 3952.53 万元，报告期内未使用。截止本报告期末，公司尚未制定超募资金使用计划。超募资金存放于民生银行的募集资金专用账户，其中部分超募资金以定期存款方式存放，截止 2012 年 6 月 30 日，超募资金余额为 4408.86 万元。
募集资金投资项目实施地点变更情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 <input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生
募集资金投资项目实施方式调整情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 <input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 公司第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，根据决议，公司对预先已投入募投项目的自筹资金 1,332.05 万元用募集资金进行置换，其中：2011 年 8 月 16 日从建行松江支行募集资金专户置换 793.30 万元，同日从农商行小昆山支行募集资金专户置换 486.22 万元，同日从上海银行松江支行募集资金专户置换 52.53 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2012 年 6 月 30 日，公司募集资金分别存放在建行松江支行、农商行小昆山支行、上海银行松江支行、民生银行松江支行的募集资金专用账户，其中部分募集资金以定期存款方式存放。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	



### 3、募集资金变更项目情况

适用  不适用

### 4、重大非募集资金投资项目情况

适用  不适用

(三) 报告期实际经营成果与招股上市文件或定期报告披露的盈利预测、有关计划或展望进行比较, 说明完成预测或计划的进度情况

适用  不适用

(四) 董事会下半年的经营计划修改计划

适用  不适用

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

适用  不适用

(六) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

(七) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用  不适用

(八) 公司现金分红政策的制定及执行情况

为进一步强化股东回报机制, 充分保证股东依法分享公司经营成果的权益, 不断完善公司利润分配事项的决策机制, 根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》(证监发[2012]37号) 要求, 对《公司章程》第一百五十五条进行修改, 明确规定了利润分配的原则、分配形式、具体条件和比例以及利润分配方案的审议程序。以上修改内容已于 2012 年 7 月 30 日在中国证监会创业板指定信息披露网站: 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告, 并已经过公司第一届董事会第二十次会议、2012 年第二次临时股东大会审议通过。修订后的章程条款如下:

**第一百五十五条** 本条规定了公司利润分配的基本原则、具体的条件和实施等事项, 具体规定如下:

### （一）公司利润分配政策的基本原则

1、公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证的过程中，应当充分考虑独立董事、外部监事和公众投资者的意见。公司可以采取现金或股票等方式分配利润，但在同样的情况下优先采取现金分红的利润分配方式。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。

2、公司的利润分配政策保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展。

3、利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

### （二）公司利润分配的形式

利润分配的形式：公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。

### （三）公司现金分红的具体条件和比例

公司采取持续稳定的利润分配政策，最近三年以现金方式累计分配的利润应不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%，且每年以现金方式分配的利润不低于当年实现的可分配利润的 10%。但出现下列情形之一时，公司当年可以不以现金形式进行利润分配：

1、当年每股收益低于 0.1 元；

2、审计机构对公司的该年度财务报告未出具标准无保留意见的审计报告；

3、公司有重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募投项目除外），重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内，拟进行重大投资、收购资产、资产抵押或者购买设备的累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 10%且绝对金额超过人民币 3000 万元。

### （四）公司发放股票股利的具体条件

公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。

### （五）公司利润分配方案的审议程序

1、公司进行利润分配时，应先制定利润分配预案，提交公司董事会、监事会审议。董事会就利润分配预案的合理性进行充分讨论，形成专项决议后提交股东大会审议。董事会在决策和形成利润分配预案时，要详细记录管理层建议、参会董事的发言要点、独立董事意见、董事会投票表决情况等内容，并形成书面记录作为公司档案妥善保存。董事会审议现金分红具体方案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表明确意见。

2、股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通

和交流，充分听取中小股东诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

3、公司当年盈利而未做出现金利润分配预案的，董事会就不进行现金分红的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，独立董事应当对此发表独立意见并及时披露；董事会审议通过后提交股东大会审议，并由董事会向股东大会作出说明。

#### **（六）公司利润分配方案的实施**

董事会应于股东大会审议通过利润分配方案后的 60 日内完成利润分配方案的实施。

#### **（七）公司利润分配政策的变更**

因国家法律法规和证券监管部门对上市公司的分红政策颁布新的规定，或公司因外部经营环境、自身经营状况发生重大变化时，公司可对利润分配政策进行调整，并严格履行决策程序，经董事会审议、股东大会特别决议通过。

#### **（九）利润分配或资本公积金转增预案**

适用  不适用

#### **（十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况**

适用  不适用

#### **（十一）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况，以及现金分红政策的执行情况**

适用  不适用

2012年5月18日，经公司2011年度股东大会审议通过，2011年度的利润分配方案为：以2011年12月31日总股本85,180,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利2.7元（含税），共计派发现金红利22,998,600.00元，剩余可分配利润33,871,706.54元结转至以后年度分配。

2012年6月20日，公司披露了《2011年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为2012年6月28日，除权除息日为2012年6月29日。公司已于2012年6月29日完成了2011年度利润分配方案的实施。

## 第四节 重要事项

### （一）重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### （二）资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

本报告期公司无收购资产事项。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

本报告期公司无出售资产事项。

#### 3、资产置换情况

适用  不适用

本报告期公司无资产置换事项。

#### 4、企业合并情况

适用  不适用

本报告期公司无企业合并事项。

#### 5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用  不适用

### （三）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用  不适用

#### （四）公司股权激励的实施情况及其影响

√ 适用 □ 不适用

报告期内激励对象的范围	公司董事、高级管理人员、核心技术（业务）人员及董事会认为对公司有特殊贡献的其他人员总计 69 人			
报告期内授出的权益总额（股）	1,200,000.00			
报告期内行使的权益总额（股）	0.00			
报告期内失效的权益总额（股）	35,000.00			
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额（股）	1,165,000.00			
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额（股）	0.00			
报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格	17.17 元			
董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况				
姓名	职务	报告期内获授权益数量（股）	报告期内行使权益数量（股）	报告期末尚未行使的权益数量（股）
吕海波	总经理,董事,董事会秘书	95,000.00	0.00	95,000.00
智文艳	副总经理	85,000.00	0.00	85,000.00
邵建民	财务总监	50,000.00	0.00	50,000.00
因激励对象行权所引起的股本变动情况	无			
权益工具公允价值的计量方法	公司选择 Black-Scholes 模型对首次授予股票期权的公允价值进行测算			
估值技术采用的模型、参数及选取标准	<p>计算期权价值时相关参数取值如下：1、行权价格：17.17 元，股票期权激励计划草案摘要公告前 1 交易日的公司标的股票收盘价 15.72 元和股票期权激励计划草案摘要公告前 30 个交易日内的公司标的股票平均收盘价 17.17 元取孰高。2、授权日价格：18.86 元（注：假设授权日的价格为激励计划草案摘要公布前 1 交易日公司标的股票收盘价 15.72 元上涨 20%，实际授权日期权价值最终以授权日公司股票收盘价等数据为参数计算）。3、有效期：授予期权的有效期最长为 4 年，各行权期的股票期权自授予日起有效期依次为 2 年、3 年、4 年。4、预期波动率：由于公司上市时间较短，有效样本数较少，为更合理反映公司股价历史波动水平，预期波动率选取创业板综指的年化波动率平均值，具体数值为 27.17%。5、标的股票的股息率：0%，（红利率=现金分红/股权登记日股价）。6、无风险收益率：以中国人民银行制定的金融机构存款基准利率作为无风险利率。中国人民银行制定的 2 年存款基准利率 4.4%，作为第一行权期的股票期权的无风险利率；3 年存款基准利率 5%，作为第二和第三行权期的股票期权的无风险利率。7、预期可行权数量：首次授予的期权行权数量为 120 万份。</p>			
权益工具公允价值的分摊期间及结果	经测算，预计激励计划实施（不含预留期权）对公司各期经营业绩的影响如下：			

	2012年120.44万元,2013年127.88万元,2014年74.86万元,2015年15.20万元。																				
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	<p>1、公司此次股权激励的股票来源为向激励对象定向发行股票,所涉及股票期权数为132万份,占公司总股本8518万股的1.55%。其中,首次授予数量为120万份,占授予总量的90.91%,预留12万份。在行权安排上,激励对象可在授予日起满12个月后,在未来3年分3次行权,行权比例分别为20%、35%、45%。业绩考核要求为2012年、2013年、2014年的净资产收益率分别不得低于10%、11%、12%,且以2011年净利润为基数,2012年、2013年、2014年净利润增长率分别不低于20%、40%、70%。另外,等待期内,归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近3个会计年度的平均水平且不得为负。</p> <p>2、公司股票期权激励计划(草案修订稿)已经中国证券监督管理委员会审核无异议,并获得公司2012年第一次临时股东大会审议通过,于2012年3月7日向71位激励对象授予了股票期权120万份。首次授予股票期权的行权价格为17.17元/股。</p> <p>3、在办理期权登记过程中,公司激励对象刘振云、曹立志因个人原因离职丧失被激励资格。2012年7月10日,公司召开第一届董事会第十九次会议,审议通过了《关于公司股票期权激励计划激励对象名单及授予数量调整的议案》,董事会同意取消上述2人的激励对象资格并取消其授予的股票期权。公司调整前股票期权激励计划首次授予涉及的激励对象为71人,股票期权数量为120万份。此次调整后首次授予涉及的激励对象为69人,股票期权数量为116.5万份,所涉及的标的股票总数占首次授予时公司已发行股本总额的1.368%。</p> <p>4、根据《企业会计准则》,公司本次股权激励计划期权的授予将对公司今后几年的财务状况和经营成果产生一定的影响。公司选择Black-Scholes模型于2012年3月7日(首次期权授予日)对首次授予的120万份(不包括预留部分)股票期权的公允价值进行测算:首次授予的120万份股票期权总价值为338.38万元。</p> <p>首次授予的期权行权数量为120万份,计算得出公司股票期权的公允价值如下:</p> <table border="1" data-bbox="639 1469 1362 1805"> <thead> <tr> <th>期权批次</th> <th>期权份数 (万份)</th> <th>期权理论价值 (元/份)</th> <th>期权公允价值 (万元)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>第一个行权期</td> <td>24</td> <td>1.82</td> <td>43.61</td> </tr> <tr> <td>第二个行权期</td> <td>42</td> <td>2.67</td> <td>112.30</td> </tr> <tr> <td>第三个行权期</td> <td>54</td> <td>3.38</td> <td>182.47</td> </tr> <tr> <td>期权公允价值</td> <td>120</td> <td>—</td> <td>338.38</td> </tr> </tbody> </table> <p>根据《企业会计准则第11号——股份支付》的有关规定,公司将在等待期的每个资产负债表日,根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息,修正预计可行权的股票期权数量,并按照股票期权授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积,则2012年-2015年期权成本摊销情况的预测算结果见下表:</p>	期权批次	期权份数 (万份)	期权理论价值 (元/份)	期权公允价值 (万元)	第一个行权期	24	1.82	43.61	第二个行权期	42	2.67	112.30	第三个行权期	54	3.38	182.47	期权公允价值	120	—	338.38
期权批次	期权份数 (万份)	期权理论价值 (元/份)	期权公允价值 (万元)																		
第一个行权期	24	1.82	43.61																		
第二个行权期	42	2.67	112.30																		
第三个行权期	54	3.38	182.47																		
期权公允价值	120	—	338.38																		

	经测算，预计激励计划实施（不含预留期权）对公司各期经营业绩的影响如下：					
	期权份额 (万份)	期权成本 (万元)	2012年 (万元)	2013年 (万元)	2014年 (万元)	2015年 (万元)
	120	338.38	120.44	127.88	74.86	15.20

其他公司股权激励的实施情况及其影响

## （五）重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用  不适用

### 4、其他重大关联交易

不适用

## （六）重大合同及其履行情况

### 1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

#### （1）托管情况

适用  不适用

**(2) 承包情况**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 租赁情况**

□ 适用 √ 不适用

**2、担保情况**

□ 适用 √ 不适用

**3、委托理财情况**

□ 适用 √ 不适用

**(七) 发行公司债的说明**

□ 适用 √ 不适用

**(八) 证券投资情况**

□ 适用 √ 不适用

**(九) 承诺事项履行情况****1、公司或持股 5%以上股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产置换时所作承诺					
发行时所作承诺	1、三名法人股东	1、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	2011年06月16日	2011年6月29日至2014年6月28日	1、报告期内各股东均严格履行了上述承诺。



	<p>2、董事、监事、高级管理人员王福祥、孙江燕、陈佩卿、贺岩峰、吕海波、智文艳、王振荣、徐玉明关于股份锁定的承诺</p> <p>3、本公司间接股东王福祥、孙江燕、陈佩卿、贺岩峰、吕海波、智文艳、王振荣、陈慧、张弛、陈宏霞、徐玉明关于股份锁定的承诺</p> <p>4、本公司间接股东王溯(系实际控制人、董事王福祥和孙江燕之子)关于股份锁定的承诺</p>	<p>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。</p> <p>2、自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其在本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购其在本次发行前已直接或间接持有的公司股份。在上述承诺期满后，在其或其关联自然人担任公司董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过其直接或间接持有的公司股份的百分之二十五；在其或其关联自然人离职后半年内，不转让其直接或间接持有的公司股份。</p> <p>3、自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本人持有的新加坡新阳/新晖管理/新科投资的股权，也不由新加坡新阳/新晖管理/新科投资回购本人持有的股权；同时，承诺在上述期间，所持新加坡新阳/新晖管理/新科投资的股权比例不发生变动。</p> <p>4、自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托王福祥以外的其他人管理本次发行前其直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购本次发行前其直接或间接持有的公司股份。上述承诺期满后，在其或其关联自然人担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过其直接或间接持有的公司股份的百分之二十五；在其或其关联自然人离职后半年内，不转让其直接或间接持有的股份。自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托王福祥以外的其他人管理其持有的新晖管理的股权，也不由新晖管理回购其持有的股权；同时，承诺在上述期间，所持新晖管理的股权比例不发生变动。</p>			<p>2、报告期内各承诺人均严格履行了上述承诺。</p> <p>3、报告期内各承诺人均严格履行了上述承诺。</p> <p>4、报告期内各承诺人均严格履行了上述承诺。</p>
--	--	---	--	--	--

其他对公司中小股东所作承诺	<p>1、三名法人股东关于避免同业竞争的承诺</p> <p>2、实际控制人王福祥、孙江燕夫妇关于避免同业竞争的承诺</p> <p>3、实际控制人王福祥、孙江燕夫妇的其他承诺</p>	<p>1、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。</p> <p>2、本人及本人直系亲属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。本人及本人直系亲属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。</p> <p>3、如股份公司及上海新阳电子化学有限公司因股份公司首次公开发行股票并在创业板上市前违反国家和地方外资管理、税收、社会保险及住房公积金等相关法律法规而被处罚的情形，则相关费用由本人全额承担。</p>	2010年07月30日		<p>1、报告期内各股东均严格履行了上述承诺。</p> <p>2、报告期内承诺人严格履行了上述承诺。</p> <p>3、报告期内承诺人严格履行了上述承诺。</p>
---------------	--	---	-------------	--	---

承诺是否及时履行	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
承诺的解决期限	
解决方式	
承诺的履行情况	

### (十) 聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是  否  不适用

是否改聘会计师事务所

是  否  不适用

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	上海众华沪银会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬（万元）	48
境内会计师事务所审计服务的连续年限	0
境内会计师事务所注册会计师姓名	何和平、秦凤
境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬（万元）	
境外会计师事务所审计服务的连续年限	
境外会计师事务所注册会计师姓名	

原聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	华普天健会计师事务所（北京）有限公司
境内会计师事务所报酬（万元）	48
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	张全心、罗周彬、褚诗炜
境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬（万元）	
境外会计师事务所审计服务的连续年限	
境外会计师事务所注册会计师姓名	

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否  不适用

更换会计师事务所是否履行审批程序

是  否  不适用

#### 聘任、解聘会计师事务所情况说明

华普天健会计师事务所（北京）有限公司自 2007 年度至 2011 年度担任上海新阳半导体材料股份有限公司的审计机构，已经连续五年为公司提供审计服务。为确保审计工作的独立性和客观性，同时考虑到华普天健会计师事务所与公司距离较远，业务开展较不便利，公司决定不再续聘华普天健会计师事务所担任审计机构。根据《公司章程》、《董事会审计委员会工作细则》的规定，经过认真考察了解，公司董事会审计委员会提议聘请众华沪银会计师事务所为公司 2012 年度的财务审计机构，聘期一年。

### （十一）其他重大事项的说明

适用  不适用

### （十二）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径	备注
上海新阳：2011 年度业绩预告公告		2012 年 01 月 18 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：第一届监事会第七次会议决议		2012 年 02 月 09 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：第一届董事会第十五次会议决议		2012 年 02 月 09 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：独立董事关于公司股票期权激励计划（草案修订稿）的独立意见		2012 年 02 月 09 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：股票期权激励计划（草案修订稿）		2012 年 02 月 09 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：股票期权激励计划（草案修订稿）摘要		2012 年 02 月 09 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：《上海新阳半导体材料股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）》主要修订内容		2012 年 02 月 09 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：股票期权激励计划实施考核办法（2012 年 2 月）		2012 年 02 月 09 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	

上海新阳：内幕信息知情人登记管理制度（2012 年 2 月）		2012 年 02 月 09 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：关于加强上市公司治理专项活动自查报告和整改计划		2012 年 02 月 09 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：关于加强上市公司治理专项活动的自查事项		2012 年 02 月 09 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：独立董事征集投票权报告书		2012 年 02 月 09 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：2012 年第一次临时股东大会通知的公告		2012 年 02 月 09 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：上海荣正投资咨询有限公司关于公司股票期权激励计划（草案修订稿）之独立财务顾问报告		2012 年 02 月 09 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：北京市大成律师事务所关于公司股票期权激励计划（草案修订稿）之法律意见书		2012 年 02 月 09 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：关于部分募集资金续存为定期存款的公告		2012 年 02 月 22 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：关于部分募集资金续存为定期存款的公告		2012 年 02 月 23 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：2012 年第一次临时股东大会决议公告		2012 年 02 月 25 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：2012 年第一次临时股东大会之法律意见书		2012 年 02 月 25 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：2011 年度业绩快报公告		2012 年 02 月 28 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：关于股票期权激励计划所涉首次股票期权授予相关事项的公告		2012 年 03 月 09 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：独立董事关于公司股票期权激励计划所涉首次股票期权授予相关事项的独立意见		2012 年 03 月 09 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：北京市大成律师事务所关于公司股票期权激励计划所涉首次股票期权授予相关事项之法律意见书		2012 年 03 月 09 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：第一届董事会第十六次会议决议		2012 年 03 月 09 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：第一届监事会第八次会议决议		2012 年 03 月 09 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	

上海新阳：股票期权激励计划激励对象名单及分配数量		2012 年 03 月 09 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：2012 年第一季度业绩预告公告		2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：2011 年年度审计报告		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：2011 年年度报告摘要	《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：2011 年年度报告		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：第一届董事会第十七次会议决议		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：第一届监事会第九次会议决议		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：独立董事 2011 年度述职报告（沈宏山）		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：独立董事 2011 年度述职报告（李小虎）		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：独立董事 2011 年度述职报告（王永茂）		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：2012 年第一季度报告全文		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：2012 年第一季度报告正文	《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：2011 年度董事会工作报告		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：2011 年度监事会工作报告		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：募集资金年度存放与使用情况的专项报告		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：募集资金年度存放与使用情况鉴证报告		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：控股股东及其他关联方资金占用情况专项审核报告		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：关于改聘公司 2012 年度审计机构的公告		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	

上海新阳：董事会关于内部控制有效性的自我评价报告		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：独立董事关于公司相关事项的独立意见		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：2011 年度财务决算报告		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：关于召开 2011 年度股东大会的通知		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：宏源证券股份有限公司关于公司 2011 年度内部控制自我评价报告的核查意见		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：宏源证券股份有限公司关于公司 2011 年度募集资金存放与使用情况的核查意见		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：关于举行 2011 年度业绩网上说明会的公告		2012 年 04 月 27 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：宏源证券股份有限公司关于公司 2011 年度持续督导之跟踪报告		2012 年 05 月 02 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：关于将部分募集资金转为定期存款的公告		2012 年 05 月 16 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：2011 年度股东大会之法律意见书		2012 年 05 月 19 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：2011 年年度股东大会决议公告		2012 年 05 月 19 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：关于部分募集资金续存为定期存款的公告		2012 年 05 月 22 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：第一届董事会第十八次会议决议		2012 年 06 月 14 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
上海新阳：2011 年度权益分派实施公告		2012 年 06 月 20 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	

## 第五节 股本变动及股东情况

### （一）股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

	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	63,680,000.00	74.76%						63,680,000.00	74.76%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	38,208,000.00	44.86%						38,208,000.00	44.86%
其中：境内法人持股	38,208,000.00	44.86%						38,208,000.00	44.86%
境内自然人持股									
4、外资持股	25,472,000.00	29.9%						25,472,000.00	29.9%
其中：境外法人持股	25,472,000.00	29.9%						25,472,000.00	29.9%
境外自然人持股									
5.高管股份									
二、无限售条件股份	21,500,000.00	25.24%						21,500,000.00	25.24%
1、人民币普通股	21,500,000.00	25.24%						21,500,000.00	25.24%
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	85,180,000.00							85,180,000.00	



## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期初限售股数	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	25,472,000.00	0.00	0.00	25,472,000.00	发起人股份	2014-06-29
上海新晖资产管理 有限公司	22,288,000.00	0.00	0.00	22,288,000.00	发起人股份	2014-06-29
上海新科投资有 限公司	15,920,000.00	0.00	0.00	15,920,000.00	发起人股份	2014-06-29
合计	63,680,000.00	0.00	0.00	63,680,000.00	--	--

### (二) 股东和实际控制人情况

#### 1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 3,805.00 户。

#### 2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件 股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
SIN YANG INDUSTRIES & TRADING PTE LT		29.9%	25,472,000.00	25,472,000.00	限售股	25,472,000.00
上海新晖资产管理 有限公司		26.17%	22,288,000.00	22,288,000.00	限售股	22,288,000.00
上海新科投资有 限公司		18.69%	15,920,000.00	15,920,000.00	限售股	15,920,000.00
中国对外经济贸易信 托有限公司—招行新 股 22		2.06%	1,753,549.00			
广东亿众文化传媒 有限公司		1.16%	987,900.00			
锦州凯扬商贸有 限公司		0.93%	790,000.00			
周扬中		0.62%	527,000.00			
沈阳冠伊房地产开 发有限公司		0.53%	449,700.00			
叶明华		0.52%	440,000.00			
中国工商银行—诺 安股票证券投资基 金		0.4%	344,943.00			

股东情况的说明	
---------	--

前十名无限售条件股东持股情况

适用  不适用

股东名称	期末持有无限售条件 股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国对外经济贸易信托有限公司—招行新股 22	1,753,549.00	A 股	1,753,549.00
广东亿众文化传媒有限公司	987,900.00	A 股	987,900.00
锦州凯扬商贸有限公司	790,000.00	A 股	790,000.00
周扬中	527,000.00	A 股	527,000.00
沈阳冠伊房地产开发有限公司	449,700.00	A 股	449,700.00
叶明华	440,000.00	A 股	440,000.00
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	344,943.00	A 股	344,943.00
山东省国际信托有限公司-鼎鑫 1 号集合信托	298,279.00	A 股	298,279.00
林小梅	285,366.00	A 股	285,366.00
清华大学教育基金会	232,549.00	A 股	232,549.00

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用  不适用

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	SIN YANG INDUSTRIES & TRADING PTE LT	25,472,000.00	2014 年 06 月 29 日		自公司股票上市之日起三十六个月内不得转让
2	上海新晖资产管理有限公司	22,288,000.00	2014 年 06 月 29 日		自公司股票上市之日起三十六个月内不得转让
3	上海新科投资有限公司	15,920,000.00	2014 年 06 月 29 日		自公司股票上市之日起三十六个月内不得转让

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

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，属同一控制人控制下的一致行动人。除此之外，公司未知前十名股东和前十名无限售股东之间是否有关联关系和一致行动人情况。

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用  不适用

### 3、控股股东及实际控制人变更情况

适用  不适用

## 第六节 董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	其中：持有 限制性股票 数量(股)	期末持有股 票期权数量 (股)	变动原因	报告期内从 公司领取的 税前报酬总 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	56.00	2009年11月 03日	2012年11月 02日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		27.35	否
孙江燕	副董事长;总 工程师	女	55.00	2009年11月 03日	2012年11月 02日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		26.42	否
吕海波	总经理;董事; 董事会秘书	男	42.00	2009年11月 03日	2012年11月 02日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	95,000.00	本期授予	27.15	否
智文艳	董事;副总经 理	女	42.00	2009年11月 03日	2012年11月 02日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	85,000.00	本期授予	26.1	否
贺岩峰	董事	男	55.00	2010年12月 27日	2012年11月 02日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		4.5	否
陈佩卿	董事	女	55.00	2010年12月 27日	2012年11月 02日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0	是
李小虎	独立董事	男	55.00	2009年11月 03日	2012年11月 02日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		3	是
王永茂	独立董事	男	49.00	2009年11月 03日	2012年11月 02日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		3	否

沈宏山	独立董事	男	42.00	2010年12月27日	2012年11月02日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		3	否
王振荣	监事会主席	男	46.00	2009年11月03日	2012年11月02日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		20.77	否
徐玉明	监事	男	49.00	2009年11月03日	2012年11月02日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0	否
孙晨	监事	女	33.00	2009年11月03日	2012年11月02日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		8.68	否
邵建民	财务总监	男	55.00	2011年10月19日	2012年11月02日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	本期授予	19.17	否
合计	--	--	--	--	--							--	169.14	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	期初持有股票期权数量(股)	报告期新授予股票期权数量(股)	报告期内可行权股数(股)	报告期股票期权行权数量(股)	股票期权行权价格(元/股)	期末持有股票期权数量(股)	期初持有限制性股票数量(股)	报告期新授予限制性股票数量(股)	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量(股)
吕海波	总经理;董事;董事会秘书	0.00	95,000.00	0.00	0.00	17.17	95,000.00				
智文艳	董事;副总经理	0.00	85,000.00	0.00	0.00	17.17	85,000.00				
邵建民	财务总监	0.00	50,000.00	0.00	0.00	17.17	50,000.00				
合计	--	0.00	230,000.00	0.00	0.00	--	230,000.00			--	

## （二）公司报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况及原因

√ 适用 □ 不适用

2012年4月23日，公司召开第一届董事会第十七次会议，审议通过《关于聘任吕海波先生为总经理的议案》，同意公司董事长兼总经理王福祥先生辞去总经理职务，继续担任董事长职务，聘任吕海波先生为总经理。吕海波先生的教育背景、工作经历和身体状况都符合该职位的要求，该变动能更加优化公司的决策程序和公司治理，有利于公司的发展。公司独立董事对此发表了明确同意的独立意见。

以上人员的变动已履行了相应的审批程序，符合《公司章程》及《公司法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规的规定，不存在损害公司及其他股东利益的情况，并且不会对公司的生产经营、核心技术、核心竞争力等产生重大影响。除上述人员的变动之外，报告期内公司董事、监事、高级管理人员未发生其他变化。

## 第七节 财务会计报告

### （一）审计报告

半年报是否经过审计

是  否  不适用

### （二）财务报表

是否需要合并报表：

是  否  不适用

财务报表单位：人民币元

财务报告附注单位：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：上海新阳半导体材料股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		256,770,469.75	246,804,596.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		17,737,841.39	18,241,205.32
应收账款		44,895,713.32	40,231,431.99
预付款项		4,135,233.11	979,459.26
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		694,771.72	916,327.58
买入返售金融资产			
存货		16,669,314.00	21,399,839.87

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		44,198.07	44,198.07
流动资产合计		340,947,541.36	328,617,059.05
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			
投资性房地产			
固定资产		36,983,817.60	37,888,912.79
在建工程		28,186,433.28	25,627,988.68
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		9,955,013.59	10,069,002.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		423,413.23	293,607.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		75,548,677.70	73,879,511.30
资产总计		416,496,219.06	402,496,570.35
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
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		12,231,451.22	18,072,248.59
预收款项		1,188,407.95	2,218,184.27
卖出回购金融资产款			

应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,737,050.40	2,186,297.40
应交税费		4,309,452.32	3,091,756.85
应付利息		0.00	0.00
应付股利			
其他应付款		6,638,000.00	115,121.23
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		26,104,361.89	25,683,608.34
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		39,276,722.12	20,868,629.88
非流动负债合计		39,276,722.12	20,868,629.88
负债合计		65,381,084.01	46,552,238.22
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
资本公积		204,446,828.28	204,045,328.28
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		9,644,434.06	9,644,434.06
一般风险准备			
未分配利润		51,843,872.71	57,074,569.79
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		351,115,135.05	355,944,332.13
少数股东权益			



所有者权益（或股东权益）合计		351,115,135.05	355,944,332.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		416,496,219.06	402,496,570.35

法定代表人：王福祥

主管会计工作负责人：邵建民

会计机构负责人：周红晓

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		252,112,001.73	242,154,614.87
交易性金融资产			
应收票据		17,737,841.39	18,241,205.32
应收账款		44,895,713.32	40,231,431.99
预付款项		4,135,233.11	979,459.26
应收利息			
应收股利			
其他应收款		684,371.72	895,517.58
存货		16,669,314.00	21,399,839.87
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		336,234,475.27	323,902,068.89
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		4,042,620.76	4,042,620.76
投资性房地产			
固定资产		37,109,320.14	38,040,466.27
在建工程		28,186,433.28	25,627,988.68
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		9,955,013.59	10,069,002.31

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		423,413.23	293,607.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		79,716,801.00	78,073,685.54
资产总计		415,951,276.27	401,975,754.43
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		12,231,451.22	18,038,932.58
预收款项		1,031,550.43	2,061,921.95
应付职工薪酬		1,736,772.56	2,186,019.56
应交税费		4,305,914.72	3,091,756.85
应付利息		0.00	0.00
应付股利			
其他应付款		6,638,000.00	115,121.23
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		25,943,688.93	25,493,752.17
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		39,276,722.12	20,868,629.88
非流动负债合计		39,276,722.12	20,868,629.88
负债合计		65,220,411.05	46,362,382.05
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
资本公积		204,320,131.78	203,918,631.78

减：库存股			
专项储备			
盈余公积		9,644,434.06	9,644,434.06
一般风险准备			
未分配利润		51,586,299.38	56,870,306.54
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		350,730,865.22	355,613,372.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		415,951,276.27	401,975,754.43

### 3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		64,163,923.25	74,896,831.73
其中：营业收入		64,163,923.25	74,896,831.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		56,132,905.85	53,687,203.18
其中：营业成本		31,607,212.90	37,717,548.48
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		275,115.51	346,154.94
销售费用		3,400,221.45	3,152,946.83
管理费用		23,458,065.00	12,009,214.25
财务费用		-3,058,963.71	85,078.94
资产减值损失		451,254.70	376,259.74
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）		8,031,017.40	21,209,628.55
加：营业外收入		12,198,632.76	22,525.00
减：营业外支出		12,537.25	
其中：非流动资产处置损失		12,537.25	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,217,112.91	21,232,153.55
减：所得税费用		2,449,209.99	2,694,761.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,767,902.92	18,537,392.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		17,767,902.92	18,537,392.45
少数股东损益			
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.21	0.29
（二）稀释每股收益		0.21	0.29
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		17,767,902.92	18,537,392.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,767,902.92	18,537,392.45
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：元。

法定代表人：王福祥

主管会计工作负责人：邵建民

会计机构负责人：周红晓

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		64,163,923.25	74,834,279.73

减：营业成本		31,637,384.47	37,747,720.05
营业税金及附加		275,115.51	345,516.90
销售费用		3,400,221.45	3,128,361.83
管理费用		23,449,757.37	11,953,200.45
财务费用		-3,042,444.74	98,543.15
资产减值损失		473,894.70	558,272.68
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）		7,969,994.49	21,002,664.67
加：营业外收入		12,198,632.76	22,525.00
减：营业外支出		12,537.25	
其中：非流动资产处置损失		12,537.25	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		20,156,090.00	21,025,189.67
减：所得税费用		2,441,497.16	2,650,563.02
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		17,714,592.84	18,374,626.65
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		17,714,592.84	18,374,626.65

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	69,286,724.97	79,477,949.25
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	20,235.75	
收到其他与经营活动有关的现金	936,266.37	72,275.00
经营活动现金流入小计	70,243,227.09	79,550,224.25
购买商品、接受劳务支付的现金	37,530,872.39	45,676,162.90
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	12,201,677.26	9,531,917.97
支付的各项税费	7,489,212.59	8,604,334.81
支付其他与经营活动有关的现金	2,402,510.35	7,091,293.37
经营活动现金流出小计	59,624,272.59	70,903,709.05
经营活动产生的现金流量净额	10,618,954.50	8,646,515.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,000.00	
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	3,085,436.16	194,789.82
投资活动现金流入小计	3,091,436.16	194,789.82

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,716,224.01	11,748,473.03
投资支付的现金		
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	5,716,224.01	11,748,473.03
投资活动产生的现金流量净额	-2,624,787.85	-11,553,683.21
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
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
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	45,280,000.00	
筹资活动现金流入小计	45,280,000.00	228,005,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,998,600.00	16,098,894.45
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	20,311,907.76	3,346,079.60
筹资活动现金流出小计	43,310,507.76	24,444,974.05
筹资活动产生的现金流量净额	1,969,492.24	203,560,025.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,213.90	-83,013.77
五、现金及现金等价物净增加额	9,965,872.79	200,569,844.17
加：期初现金及现金等价物余额	246,804,596.96	50,417,947.84
六、期末现金及现金等价物余额	256,770,469.75	250,987,792.01

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	69,286,724.97	79,207,793.53
收到的税费返还	20,235.75	
收到其他与经营活动有关的现金	902,621.17	22,525.00
经营活动现金流入小计	70,209,581.89	79,230,318.53
购买商品、接受劳务支付的现金	37,497,556.38	45,676,162.90
支付给职工以及为职工支付的现金	12,201,677.26	9,506,609.81
支付的各项税费	7,529,235.43	8,572,530.35
支付其他与经营活动有关的现金	2,353,601.28	7,065,977.35
经营活动现金流出小计	59,582,070.35	70,821,280.41
经营活动产生的现金流量净额	10,627,511.54	8,409,038.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,000.00	
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	3,067,853.68	183,051.76
投资活动现金流入小计	3,073,853.68	183,051.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,716,224.01	11,748,473.03
投资支付的现金		
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	5,716,224.01	11,748,473.03
投资活动产生的现金流量净额	-2,642,370.33	-11,565,421.27
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
取得借款收到的现金		5,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	45,280,000.00	
筹资活动现金流入小计	45,280,000.00	228,005,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00



分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,998,600.00	16,098,894.45
支付其他与筹资活动有关的现金	20,311,907.76	3,346,079.60
筹资活动现金流出小计	43,310,507.76	24,444,974.05
筹资活动产生的现金流量净额	1,969,492.24	203,560,025.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,753.41	-85,853.72
五、现金及现金等价物净增加额	9,957,386.86	200,317,789.08
加：期初现金及现金等价物余额	242,154,614.87	46,056,501.10
六、期末现金及现金等价物余额	252,112,001.73	246,374,290.18

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	85,180,000.00	204,045,328.28			9,644,434.06		57,074,569.79			355,944,332.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		401,500.00					-5,230,697.08			-4,829,197.08
(一) 净利润							17,767,902.92			17,767,902.92
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							17,767,902.92			17,767,902.92
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	401,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	401,500.00
1. 所有者投入资本										

2. 股份支付计入所有者权益的金额		401,500.00								401,500.00
3. 其他										
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-22,998,600.00	0.00	0.00	-22,998,600.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-22,998,600.00			-22,998,600.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	204,446,828.28			9,644,434.06		51,843,872.71			351,115,135.05

上年金额

单位：元

项目	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
	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										
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
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
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	21,500,000.00	193,025,193.79			3,881,434.17		19,223,623.47			237,630,251.43
（一）净利润							39,025,057.64			39,025,057.64
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							39,025,057.64			39,025,057.64
（三）所有者投入和减少资本	21,500,000.00	193,025,193.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	3,881,434.17	0.00	-19,801,434.17	0.00	0.00	-15,920,000.00
1. 提取盈余公积					3,881,434.17		-3,881,434.17			
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
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	204,045,328.28			9,644,434.06		57,074,569.79			355,944,332.13

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额								
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	85,180,000.00	203,918,631.78			9,644,434.06		56,870,306.54	355,613,372.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		401,500.00					-5,284,007.16	-4,882,507.16
（一）净利润							17,714,592.84	17,714,592.84
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							17,714,592.84	17,714,592.84
（三）所有者投入和减少资本	0.00	401,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	401,500.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		401,500.00						401,500.00
3. 其他								
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-22,998,600.00	-22,998,600.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-22,998,600.00	-22,998,600.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	204,320,131.78			9,644,434.06		51,586,299.38	350,730,865.22

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	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								
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	10,893,437.99			5,762,999.89		37,857,399.03	118,193,836.91
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)	21,500,000.00	193,025,193.79			3,881,434.17		19,012,907.51	237,419,538.47
(一) 净利润							38,814,341.68	38,814,341.68
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							38,814,341.68	38,814,341.68
(三) 所有者投入和减少资本	21,500,000.00	193,025,193.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	3,881,434.17	0.00	-15,920,000.00	-15,920,000.00
1. 提取盈余公积					3,881,434.17		0.00	
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
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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			9,644,434.06		56,870,306.54	355,613,372.38

### （三）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”、“公司”或“上海新阳”）是经上海市商务委员会沪商外资批[2009]3012号文批准，由上海新阳半导体材料有限公司整体变更设立的股份有限公司，设立时注册资本为6,368万元，其中：SINYANG INDUSTRIES & TRADING PTE LTD（新阳工业贸易有限公司，以下简称“新加坡新阳”）持股比例40.00%，上海新阳电镀设备有限公司（已更名为“上海新晖资产管理有限公司”，以下简称“上海新晖”）持股比例35.00%，上海新阳电子科技有限公司（已更名为“上海新科投资有限公司”，以下简称“上海新科”）持股比例25.00%，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。

公司前身为上海新阳半导体材料有限公司，于2004年5月12日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，由新加坡新阳独资设立的外商投资企业，注册资本为1,000万美元。经过三次出资，截至2006年6月，公司共收到新加坡新阳缴纳注册资本3,364,172.63美元。

2007年7月，根据公司董事会决议和修改后章程规定，经上海市松江区人民政府沪松府外经字（2007）第300号《关于同意上海新阳半导体材料有限公司股权转让、变更企业性质及出资方式的批复》批准，公司性质由外商独资企业变更为中外合资企业，出资方式由新加坡新阳独家出资变更为新加坡新阳和上海新阳电子化学有限公司（以下简称“新阳化学”）共同出资，注册资本为1,000万美元，其中新加坡新阳应出资

733.4万美元、新阳化学应出资266.6万美元。截至2007年8月，公司累计实收资本800万美元，其中：新加坡新阳出资533.4万美元，持股比例66.675%，新阳化学出资266.6万美元，持股比例33.325%。

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。减资后新加坡新阳出资533.4万美元，持股比例66.675%；新阳化学出资266.6万美元，持股比例33.325%。

2008年7月，新阳化学与上海新晖签定《股权转让协议》，将其持有公司33.325%的股权转让给上海新晖；新加坡新阳分别与上海新晖、上海新科签定《股权转让协议》，将其持有公司1.675%、25%的股权分别转让给上海新晖、上海新科。股权转让后，新加坡新阳出资320万美元，持股比例40%；上海新晖出资280万美元，持股比例35%；上海新科出资200万美元，持股比例25%。

2009年8月，根据公司董事会决议并经上海市商务委员会沪商外资批[2009]3012号文批准，公司整体变更为股份有限公司，以2009年5月31日经审计的净资产74,573,437.99元按1.171065295:1比例折为6,368万股，注册资本为人民币6,368万元，其中：新加坡新阳出资2,547.20万元，持股比例40%；上海新晖出资2,228.80万元，持股比例35%；上海新科出资1,592.00万元，持股比例25%。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]902号文核准，本公司于2011年6月20日首次向社会公开发行人民币普通股2,150万股，每股面值1.00元。发行后注册资本变更为人民币8,518万元。2011年6月29日，公司股票在深圳证券交易所创业板挂牌交易，股票简称“上海新阳”，证券代码“300236”。

本公司经营范围：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）。

#### （四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

##### 1、财务报表的编制基础

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) 同一控制下企业合并

① 同一控制下的控股合并的会计处理方法详见附注二、12。

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附注二、12。

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

### (1) 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。

### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

## 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) 外币业务

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) 外币财务报表的折算

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

金融工具划分为金融资产和金融负债。

## (1) 金融工具的分类

(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
- ② 持有至到期投资
- ③ 应收款项
- ④ 可供出售金融资产

(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。
- ② 其他金融负债。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

#### (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。

#### (4) 金融负债终止确认条件

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

(7) 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

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 100 万元（含 100 万元）以上应收账款，50 万元（含 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

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上		
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (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：

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。

坏账准备的计提方法：

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、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

先进先出法  加权平均法  个别认定法  其他

发出时按加权平均法计价。

### (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作为计量基础。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。

### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制  定期盘存制  其他

采用永续盘存制。

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：分次摊销法

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。

包装物

摊销方法：分次摊销法

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。

## 12、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

#### (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

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、摊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) 减值测试方法及减值准备计提方法

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、投资性房地产

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

(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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

#### (3) 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：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-30	5	3.17-9.5
机器设备	5-10	5	9.5-19
电子设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
办公及其他设备	5	5	19
其他设备			
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

#### (4) 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。

## (5) 其他说明

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

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) 在建工程的减值测试方法、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。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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。

### (2) 借款费用资本化期间

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。

### (3) 暂停资本化期间

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。

### (4) 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。

## 17、生物资产

## 18、油气资产

## 19、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) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	法定使用权

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

### (4) 无形资产减值准备的计提

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。

#### **(5) 划分公司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。

#### **(6) 内部研究开发项目支出的核算**

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。

### **20、长期待摊费用摊销方法**

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。

### **21、附回购条件的资产转让**

### **22、预计负债**

(1) 预计负债的确认标准

(2) 预计负债的计量方法

### **23、股份支付及权益工具**

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

## (2) 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

## (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

## 24、回购本公司股份

## 25、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

#### (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。

## (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

## (3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

## 26、政府补助

### (1) 类型

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) 会计处理方法

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。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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) 确认递延所得税负债的依据

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。

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

### (2) 融资租赁会计处理

## 29、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

## 30、资产证券化业务

## 31、套期会计

## 32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否  不适用

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否  不适用

**(2) 会计估计变更**

本报告期主要会计估计是否变更

是  否  不适用

**33、前期会计差错更正**

本报告期是否发现前期会计差错

是  否  不适用

**(1) 追溯重述法**

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否  不适用

**(2) 未来适用法**

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否  不适用

**34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法****(五) 税项****1、公司主要税种和税率**

税 种	计税依据	税率
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%。	17%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应交增值税	1%
企业所得税	利润总额	25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

## 2、税收优惠及批文

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。

## 3、其他说明

按国家和地方有关规定计算缴纳。

### （六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

#### 1、子公司情况

上海新阳电子化学有限公司（前身为上海新阳化学有限公司，以下简称“新阳化学”）系经上海市人民政府商外资沪嘉独资字（1999）0713号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》批准，由SINYANG INDUSTRIES & TRADING PTE LTD (新加坡新阳工业贸易有限公司，以下简称“新加坡新阳”)独资设立的外商投资企业，于1999年7月1日取得上海市工商行政管理局颁发的企独沪总字第026151号（嘉定）《企业法人营业执照》，投资总额为30万美元，注册资本为21万美元。经四次出资，截止2000年3月，共收到新加坡新阳缴纳的注册资本21万美元。

根据新阳化学2002年3月董事会决议和修改后章程规定，并于2002年4月19日经上海市嘉定区人民政府嘉府审外批（2002）160号《关于同意上海新阳化学有限公司增资、变更公司经营范围及名称的批复》批准，新阳化学申请变更投资总额为44万美元，变更注册资本为31万美元，截止2002年7月，共收到新加坡新阳缴纳的新增注册资本10万美元。同时公司名称变更为“上海新阳电子化学有限公司”。

根据新阳化学2009年3月董事会决议和修改后章程规定，并于2009年3月23日经上海市嘉定区人民政府嘉府审外批（2009）110号《关于同意上海新阳电子化学有限公司转股等事宜的批复》批准，新加坡新阳将其持有的75%股权转让给上海新阳半导体材料股份有限公司（前身为上海新阳半导体材料有限公司，以下简称“新阳半导体”），此次股权转让后新阳半导体出资23.25万美元，持股比例75%，新加坡新阳出资7.75



万美元，持股比例25%，公司性质变更为中外合资企业，并于2009年4月13日取得上海市工商行政管理局核发的310000400219045（嘉定）号营业执照。

根据新阳化学2009年11月董事会决议和修改后章程规定，并于2009年11月30日经上海市嘉定区人民政府嘉府审外批（2009）第544号《关于同意上海新阳电子化学有限公司变更投资者名称及企业类型的批复》批准，新加坡新阳将其持有25%的股权转让给新阳半导体，公司性质变更为内资企业，于2009年12月28日取得上海市工商行政管理局核发的310000400219045（嘉定）号营业执照，注册资本256.59万元，公司住所上海市嘉定区曹安路1539号，法定代表人王福祥。2010年3月22日，新阳半导体向新加坡新阳支付上述转让款101.07万元，新阳半导体持有新阳化学100%股权，新阳化学成为其全资子公司。

新阳化学的经营范围：生产电子行定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，高压水喷淋设备及零配件，销售本公司自产产品并提供售后服务（涉及许可经营的凭许可证经营）。

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

□ 适用 √ 不适用

## (2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
上海新阳电子化学有限公司	有限公司	上海市嘉定区	商业销售	2,565,922.99	人民币元	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，高压水喷淋设备及零配件，销售本公司自产产品并提供售后服务（涉及许可经营的凭许可证经营）。	3,912,012.00		100%	100%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

## (3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

□ 适用 √ 不适用

**2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

适用  不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

**3、合并范围发生变更的说明**

合并报表范围发生变更说明：

适用  不适用

**4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体**

适用  不适用

**5、报告期内发生的同一控制下企业合并**

适用  不适用

**6、报告期内发生的非同一控制下企业合并**

适用  不适用

**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

适用  不适用

**8、报告期内发生的反向购买**

适用  不适用

**9、本报告期发生的吸收合并**

适用  不适用

**10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率**

适用  不适用

**(七) 合并财务报表主要项目注释****1、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：	--	--	52,506.21	--	--	137,098.51
人民币	--	--	9,484.68	--	--	26,688.41
USD	6,801.93	6.3249	43,021.53	17,522.91	6.3009	110,410.10
银行存款：	--	--	256,208,865.76	--	--	245,860,949.67
人民币	--	--	255,921,834.84	--	--	244,616,287.15
USD	45,380.74	6.3249	287,028.64	197,537.26	6.3009	1,244,662.52
EUR	0.29	7.871	2.28			
其他货币资金：	--	--	509,097.78	--	--	806,548.78
人民币	--	--		--	--	
USD	80,491.04	6.3249	509,097.78	128,005.33	6.3009	806,548.78
						2,555.00
合计	--	--	256,770,469.75	--	--	246,804,596.96

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

- (1) 银行存款2012.06.30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) 其他货币资金为信用证保证金。
- (3) 货币资金2012.06.30日比2011年末增长4%，其中02专项代付款项656万元。

**2、交易性金融资产****(1) 交易性金融资产**

适用  不适用

**(2) 变现有限制的交易性金融资产**

适用  不适用

**(3) 套期工具及相关套期交易的说明**

适用  不适用

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	17,487,841.39	18,091,205.32
商业承兑汇票	250,000.00	150,000.00
合计	17,737,841.39	18,241,205.32

#### (2) 期末已质押的应收票据情况

□ 适用 √ 不适用

应收票据 2012.06.30 日余额中无质押的票据。

#### (3) 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

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
上海新进半导体制造有限公司	2012年05月31日	2012年11月30日	1,000,000.00	已背书
上海新进半导体制造有限公司	2012年05月31日	2012年11月30日	1,000,000.00	已背书
上海新进半导体制造有限公司	2012年05月31日	2012年11月30日	1,000,000.00	已背书
佛山市蓝箭电子有限公司	2012年06月26日	2012年12月26日	817,585.00	已背书
佛山市蓝箭电子有限公司	2012年05月25日	2012年11月25日	666,895.00	已背书
合计	--	--	4,484,480.00	--

说明：

应收票据 2012.06.30 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。

### 4、应收股利

□ 适用 √ 不适用

## 5、应收利息

## (1) 应收利息

□ 适用 √ 不适用

## (2) 逾期利息

□ 适用 √ 不适用

## (3) 应收利息的说明

□ 适用 √ 不适用

## 6、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								
① 单项金额重大并按账龄组合计提坏账准备的应收账款	31,989,781.37	67.41%	1,599,489.07	5%	20,051,184.45	47.35%	1,002,559.22	5%
② 单项金额不重大并按账龄组合计提坏账准备的应收账款	15,464,744.26	32.59%	959,323.24	6.2%	22,297,691.33	52.65%	1,114,884.57	5%
③ 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								
组合小计	47,454,525.63	100%	2,558,812.31	5.39%	42,348,875.78	100%	2,117,443.79	5%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	47,454,525.63	--	2,558,812.31	--	42,348,875.78	--	2,117,443.79	--

应收账款种类的说明：

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
0-6个月	43,732,805.04	92.16%	2,186,640.25	42,348,875.78	100%	2,117,443.79
1年以内小计	43,732,805.04	92.16%	2,186,640.25	42,348,875.78	100%	2,117,443.79
1至2年	3,721,720.59	7.84%	372,172.06			
2至3年						
3年以上						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	47,454,525.63	--	2,558,812.31	42,348,875.78	--	2,117,443.79

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

适用  不适用

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

适用  不适用

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账款的说明：

适用  不适用

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

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

适用  不适用

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
江苏长电科技股份有限公司	非关联方	9,143,927.26	1 年以内	19.27%
天水华天科技股份有限公司	非关联方	2,764,042.01	1 年以内	5.82%
南通富士通微电子股份有限公司	非关联方	2,183,426.02	1 年以内	4.6%
无锡华润华晶微电子有限公司	非关联方	2,159,837.37	1 年以内	4.55%
佛山市蓝箭电子有限公司	非关联方	2,134,343.00	1 年以内	4.5%
合计	--	18,385,575.66	--	38.74%

## (6) 应收关联方账款情况

适用  不适用

## (7) 终止确认的应收款项情况

适用  不适用

## (8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

适用  不适用

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末				期初			
	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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收	0.00		0.00		0.00		0.00	



款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：① 单项金额重大并按账龄组合计提坏账准备的应收账款					0.00	0%	0.00	0%
② 单项金额不重大并按账龄组合计提坏账准备的应收账款	903,438.98	100%	208,667.26	23.1%	1,115,108.66	0%	198,781.08	17.83%
组合小计	903,438.98	100%	208,667.26	23.1%	1,115,108.66	0%	198,781.08	17.83%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
合计	903,438.98	--	208,667.26	--	1,115,108.66	--	198,781.08	--

其他应收款种类的说明：

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	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						
其中：						
1年以内	241,671.63	26.75%	12,083.58	592,306.11	53.12%	29,615.31
1年以内小计	241,671.63	26.75%	12,083.58	592,306.11	53.12%	29,615.31
1至2年	330,000.00	36.53%	33,000.00	51,500.00	4.62%	5,150.00
2至3年	32,500.00	3.6%	9,750.00	410,252.55	36.79%	123,075.77
3年以上	0.00	0%	0.00			
3至4年	285,267.35	31.57%	142,633.68	27,000.00	2.42%	13,500.00
4至5年	14,000.00	1.55%	11,200.00	33,050.00	2.96%	26,440.00
5年以上				1,000.00	0.09%	1,000.00
合计	903,438.98	--	208,667.26	1,115,108.66	--	198,781.08

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

适用  不适用

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

适用  不适用

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的说明：

适用  不适用

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

其他应收款核销说明：

适用  不适用

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

适用  不适用

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

适用  不适用

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
员工个人购房借款	公司员工	270,000.00	1-2 年	29.89%
员工个人购房借款	公司员工	245,267.35	3-4 年	27.15%
员工个人购房借款	公司员工	104,300.00	1 年以内	11.54%
上海浦东国际机场海关	非关联方	66,869.63	1 年以内	7.4%
中国石油化工股份有限公司上海石油分公司	非关联方	54,300.00	1 年以内	6.01%
合计	--	740,736.98	--	81.99%

## (7) 其他应收关联方账款情况

□ 适用 √ 不适用

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

□ 适用 √ 不适用

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

□ 适用 √ 不适用

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,135,233.11	100%	979,459.26	100%
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	4,135,233.11	--	979,459.26	--

预付款项账龄的说明：

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
Bruker Nano Inc.	非关联方	809,587.20	2012 年 01 月 11 日	设备未验收
凯德利科技有限公司	非关联方	625,406.11	2012 年 04 月 26 日	材料未交付
上海市鲸德国际贸易有限公司	非关联方	524,250.00	2012 年 06 月 15 日	设备未验收
中国科学院大连化学物理研究所	非关联方	300,000.00	2012 年 06 月 29 日	报告未交付
上海美兴实业有限公司	非关联方	281,000.00	2012 年 05 月 30 日	材料未交付
合计	--	2,540,243.31	--	--

预付款项主要单位的说明：

- 1) 预付款项金额前五名单位预付总额：254.02万元，占总预付款61.43%。
- 2) Bruker Nano Inc.因设备交付期较长，同时仪器安装调试未结束导致设备未验收。
- 3) 凯德利科技有限公司和上海美兴实业有限公司属材料订购预付款项。
- 4) 上海市鲸德国际贸易有限公司是预付30%设备款。
- 5) 中国科学院大连化学物理研究所是预付测试分析费。

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

适用  不适用

**(4) 预付款项的说明**

适用  不适用

**9、存货**

**(1) 存货分类**

单位：元

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	6,765,367.62	0.00	6,765,367.62	6,363,221.78	0.00	6,363,221.78
在产品	4,357,998.72	0.00	4,357,998.72	4,261,497.56	0.00	4,261,497.56
库存商品	5,241,458.29	72,875.29	5,168,583.00	10,406,294.74	72,875.29	10,333,419.45
周转材料						
消耗性生物资产						
自制半成品	377,364.66	0.00	377,364.66	441,701.08	0.00	441,701.08
合计	16,742,189.29	72,875.29	16,669,314.00	21,472,715.16	72,875.29	21,399,839.87

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

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	0.00				0.00
在产品	0.00				0.00
库存商品	72,875.29	0.00	0.00	0.00	72,875.29

周转材料					
消耗性生物资产					
合计	72,875.29				72,875.29

### (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	-	-	-
库存商品	-	-	-
在产品	-	-	-
周转材料	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-

存货的说明:

存货2012年06月30日末余额比2011年年末余额减少473.05万元，下降22.03%，主要原因是2011年末设备库存商品减少380.76万元形成销售所致。本期未计提存货跌价准备。

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预缴企业所得税	44,198.07	44,198.07
合计	44,198.07	44,198.07

其他流动资产说明:

其他流动资产余额主要是预缴的企业所得税。

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

适用  不适用

### (2) 可供出售金融资产中的长期股权投资

适用  不适用

## 12、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

适用  不适用

### (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

适用  不适用

## 13、长期应收款

适用  不适用

## 14、对合营企业投资和联营企业投资

适用  不适用

## 15、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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 致的说明	减值准备	本期计提减值 准备	本期现金红利
上海新阳电子 化学有限公司	成本法	3,912,012.00	4,042,620.76	0.00	4,042,620.76	100%	100%		0.00	0.00	0.00
合计	--	3,912,012.00	4,042,620.76	0.00	4,042,620.76	--	--	--	0.00	0.00	0.00

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

□ 适用 √ 不适用

## 16、投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## 17、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

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：	56,340,992.42	1,696,143.97		370,745.00	57,666,391.39
其中：房屋及建筑物	30,833,741.80				30,833,741.80
机器设备	11,989,302.33	18,632.48		3,489.00	12,004,445.81
运输工具	5,239,195.78	1,390,826.00		367,256.00	6,262,765.78
仪器仪表	4,449,707.14	250,181.23			4,699,888.37
办公及其他设备	3,829,045.37	36,504.26			3,865,549.63
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	18,452,079.63	2,582,701.91		352,207.75	20,682,573.79
其中：房屋及建筑物	5,935,363.62	721,016.10			6,656,379.72
机器设备	4,270,529.99	768,008.53		3,314.55	5,035,223.97
运输工具	3,552,695.17	364,468.32		348,893.20	3,568,270.29
仪器仪表	2,056,567.75	401,268.37			2,457,836.12
办公及其他设备	2,636,923.10	327,940.59			2,964,863.69
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	37,888,912.79	--			36,983,817.60
其中：房屋及建筑物	24,898,378.18	--			24,177,362.08
机器设备	7,718,772.34	--			6,969,221.84
运输工具	1,686,500.61	--			2,694,495.49
仪器仪表	2,393,139.39	--			2,242,052.25
办公及其他设备	1,192,122.27	--			900,685.94
四、减值准备合计		--			
其中：房屋及建筑物		--			
机器设备		--			
运输工具		--			
仪器仪表		--			
办公及其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	37,888,912.79	--			36,983,817.60
其中：房屋及建筑物	24,898,378.18	--			24,177,362.08
机器设备	7,718,772.34	--			6,969,221.84



运输工具	1,686,500.61	--	2,694,495.49
仪器仪表	2,393,139.39	--	2,242,052.25
办公及其他设备	1,192,122.27	--	900,685.94

本期折旧额 2,582,701.91 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 1,679,776.46 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

适用  不适用

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用  不适用

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

适用  不适用

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用  不适用

固定资产说明：

- 1) 固定资产2012年06月30日无置换、抵押、担保情况。
- 2) 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。

## 18、在建工程

### (1) 重大在建工程项目

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
半导体封装化学材料、表面处理设备技术改造项目	27,468,211.20		27,468,211.20	25,565,327.45		25,565,327.45
技术中心技术改造项目	0.00		0.00	0.00		0.00
零星项目	718,222.08		718,222.08	62,661.23		62,661.23
合计	28,186,433.28		28,186,433.28	25,627,988.68		25,627,988.68

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
半导体封装化学材料、表面处理设备技术改造项目	145,124,200.00	25,565,327.45	1,918,268.37	15,384.62		18.94%	设备采购安装				募集资金/自筹	27,468,211.20
技术中心技术改造项目	29,875,700.00	0.00	11,111.11	11,111.11		0.31%	施工准备阶段				募集资金/自筹	0.00
零星工程		62,661.23	2,308,841.58	1,653,280.73							自筹	718,222.08
合计		25,627,988.68	4,238,221.06	1,679,776.46		--	--			--	--	28,186,433.28

在建工程项目变动情况的说明：

- 1) 报告期内，募投项目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中在建工程支出增加192.94万元。
- 2) 报告期内，其他在建工程增加230.88万元，主要是购入管理用设备及软件所致。

## (3) 在建工程减值准备

□ 适用 √ 不适用

## (4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
半导体封装化学材料、表面处理设备技术改造项目	设备采购安装	
技术中心技术改造项目	施工准备阶段	

**(5) 在建工程的说明**

本报告期内在建工程无借款费用资本化金额。

本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。

**19、工程物资**

适用  不适用

**20、固定资产清理**

适用  不适用

**21、生产性生物资产****(1) 以成本计量**

适用  不适用

**(2) 以公允价值计量**

适用  不适用

**22、油气资产**

适用  不适用

**23、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

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	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	1,329,868.34	113,988.72		1,443,857.06
土地使用权	1,329,868.34	113,988.72		1,443,857.06
三、无形资产账面净值合计	10,069,002.31			9,955,013.59
土地使用权	10,069,002.31			9,955,013.59
四、减值准备合计				

土地使用权				
无形资产账面价值合计	10,069,002.31			9,955,013.59
土地使用权	10,069,002.31			9,955,013.59

本期摊销额 113,988.72 元。

## (2) 公司开发项目支出

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的无形资产情况

适用  不适用

## 24、商誉

适用  不适用

## 25、长期待摊费用

适用  不适用

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (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

适用  不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	423,413.23	293,607.52
开办费		
可抵扣亏损		
小 计	423,413.23	293,607.52
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	-	-
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	-	-
小计	-	-

未确认递延所得税资产明细

适用  不适用

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用  不适用

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

适用  不适用

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用  不适用

## 27、资产减值准备明细

单位：元

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	2,316,224.87	451,254.70			2,767,479.57
二、存货跌价准备	72,875.29				72,875.29
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					
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	2,389,100.16	451,254.70			2,840,354.86

资产减值明细情况的说明：

报告期内，资产减值准备增加 45.13 万元主要是因为应收账款余额增加及账龄增加导致计提比例增加所致。

**28、其他非流动资产**

□ 适用 √ 不适用

**29、短期借款****(1) 短期借款分类**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 已到期未偿还的短期借款情况**

□ 适用 √ 不适用

**30、交易性金融负债**

□ 适用 √ 不适用

**31、应付票据**

□ 适用 √ 不适用

**32、应付账款****(1) 应付账款**

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	12,231,451.22	18,072,248.59
合计	12,231,451.22	18,072,248.59

**(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款项**

□ 适用 √ 不适用

**33、预收账款****(1) 预收账款**

单位：元

项目	期末数	期初数
预收账款	1,188,407.95	2,218,184.27
合计	1,188,407.95	2,218,184.27

## (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

## 34、应付职工薪酬

单位：元

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	1,600,000.00	10,447,775.38	10,847,775.38	1,200,000.00
二、职工福利费		2,653.79	2,653.79	
三、社会保险费		906,073.71	906,073.71	
医疗保险费		201,006.81	201,006.81	
基本养老保险费		634,163.10	634,163.10	
失业保险费		28,878.80	28,878.80	
工伤保险费		33,082.40	33,082.40	
生育保险费		8,942.60	8,942.60	
四、住房公积金		280,896.00	280,896.00	
五、辞退福利				
六、其他		74,330.00	123,577.00	
工会经费及职工教育经费	36,747.00	74,330.00	111,077.00	
职工奖励及福利基金	549,550.40	0.00	12,500.00	537,050.40
合计	2,186,297.40	11,711,728.88	12,160,975.88	1,737,050.40

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 0.00 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。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

- 1) 应付职工薪酬报告期末余额120万元，属公司按照权责发生制原则计提的2012年度奖金，预计发放时间在2013年上半年。
- 2) 职工奖励及福利基金属会计政策变更前计提，使用计划需经董事会审议。

## 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,429,200.55	1,187,754.80
消费税		

营业税		
企业所得税	1,553,106.00	1,439,634.44
个人所得税	1,039,267.22	220,223.77
城市维护建设税	14,292.01	11,877.55
土地使用税	187,834.50	161,001.00
教育费附加	71,460.03	59,387.74
河道管理费	14,292.01	11,877.55
合计	4,309,452.32	3,091,756.85

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

### 36、应付利息

适用  不适用

### 37、应付股利

适用  不适用

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款

单位：元

项目	期末数	期初数
其他应付款	6,638,000.00	115,121.23
合计	6,638,000.00	115,121.23

#### (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款项

适用  不适用

#### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

适用  不适用

#### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

报告期内，其他应付款比2011年末增长5666.10%，主要原因是本报告期收到市级财政拨付中心拨款，按照专项管理规定应由本公司拨付给子课题单位的国拨和地方配套资金656万元未支付所致。



### 39、预计负债

适用  不适用

### 40、一年内到期的非流动负债

#### (1) 一年内到期的非流动负债

适用  不适用

#### (2) 一年内到期的长期借款

适用  不适用

#### (3) 一年内到期的应付债券

适用  不适用

#### (4) 一年内到期的长期应付款

适用  不适用

### 41、其他流动负债

适用  不适用

### 42、长期借款

#### (1) 长期借款分类

适用  不适用

#### (2) 金额前五名的长期借款

适用  不适用

### 43、应付债券

适用  不适用

### 44、长期应付款

#### (1) 金额前五名长期应付款情况

适用  不适用

**(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细**

□ 适用 √ 不适用

**45、专项应付款**

□ 适用 √ 不适用

**46、其他非流动负债**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益：		
十一五 02 专项补助	1,528,499.70	3,850,544.45
十二五 02 专项补助	26,748,222.42	6,018,085.43
2011 电子信息产业振兴和技术改造项目建设资金	11,000,000.00	11,000,000.00
合计	39,276,722.12	20,868,629.88

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

(1) 根据02专项实施管理办公室《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“极大规模集成电路制造装备及成套工艺”项目（简称“十一五02专项”），核定中央财政资金预算为672.47万元。截止2011年12月31日，公司已收到全部补助资金，且该项目已完成，依据企业会计准则，2011年共确认相关收益287.42万元，本报告期确认相关收益232.20万元。

(2) 根据02专项实施管理办公室《关于02专项2011年度项目立项批复的通知》ZX02(2011)003号文件规定，批准公司的“65-45nm芯片铜互连超高纯电镀液及添加剂研发和产业化”项目（简称“十二五02专项”），核定中央财政资金预算为2,275万元，地方配套补助资金2,275万元。公司2011年度实际收到中央财政资金796万元，依据企业会计准则，2011年共确认相关收益194.19万元。公司2012年度收到中央财政资金1131万，地方配套补助资金1927万，累计收到中央财政资金1927万，地方配套补助资金1927万，依据企业会计准则，2012年共确认相关收益984.99万元。

(3) 根据国家发展改革委员会、工业和信息化部《关于下达电子信息产业振兴和技术改造项目2011年第一批中央预算内投资计划的通知》发改投资(2011)1387号文件规定，批准公司的“半导体封装材料技术改造”项目，核定中央预算内资金补助为550万元，地方配套补助资金550万元，共计1,100万元。截止2011年12月31日，公司已收到全部补助资金，由于该项目尚在建设中，本报告期末确认相关收益。

**47、股本**

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	85,180,000.00	-	-	-	-	-	85,180,000.00

**48、库存股**

□ 适用 √ 不适用

**49、专项储备**

□ 适用 √ 不适用

**50、资本公积**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	203,918,631.78			203,918,631.78
其他资本公积	126,696.50	401,500.00		528,196.50
合计	204,045,328.28	401,500.00		204,446,828.28

资本公积说明：

报告期内，资本公积-其他增加主要是计提股权激励费用所致。

**51、盈余公积**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,644,434.06			9,644,434.06
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	9,644,434.06			9,644,434.06

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

## 52、一般风险准备

适用  不适用

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	57,074,569.79	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后年初未分配利润	57,074,569.79	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,767,902.92	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	22,998,600.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	51,843,872.71	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

本公司于 2010 年 8 月 16 日召开的 2010 年第一次临时股东大会审议通过了发行前滚存利润分配方案：公司首次公开发行股票前滚存的未分配利润在发行后由新老股东依其所持股份比例共同享有。

## 54、营业收入及营业成本

### （1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	63,031,765.42	73,627,814.07
其他业务收入	1,132,157.83	1,269,017.66
营业成本	31,607,212.90	37,717,548.48

**(2) 主营业务（分行业）**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 主营业务（分产品）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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
化学产品	49,246,654.16	24,304,040.52	57,845,672.86	29,209,748.60
设备产品	13,785,111.26	6,938,837.39	15,782,141.21	7,941,462.89
合计	63,031,765.42	31,242,877.91	73,627,814.07	37,151,211.49

**(4) 主营业务（分地区）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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
华东地区	35,180,415.79	17,437,833.57	36,036,870.83	18,183,527.88
华南地区	18,109,362.28	8,976,245.41	23,313,681.68	11,763,645.70
西北地区	4,061,127.97	2,012,974.32	5,665,422.87	2,858,665.93
国内其他地区	4,526,763.16	2,243,775.15	5,739,567.77	2,896,078.05
国外地区	1,154,096.22	572,049.46	2,872,270.92	1,449,293.93
合计	63,031,765.42	31,242,877.91	73,627,814.07	37,151,211.49

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏长电科技股份有限公司	9,464,409.15	14.75%
南通富士通微电子股份有限公司	4,379,355.56	6.83%

中国仪器进出口（集团）公司	3,615,384.62	5.63%
天水华天科技股份有限公司	3,603,300.80	5.62%
佛山市蓝箭电子有限公司	3,220,058.12	5.02%
合计	24,282,508.25	37.84%

营业收入的说明

## 55、合同项目收入

适用  不适用

## 56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税			
城市维护建设税	45,852.59	57,798.84	增值税 1%
教育费附加	229,262.92	288,356.10	增值税 5%
资源税			
合计	275,115.51	346,154.94	--

营业税金及附加的说明：

## 57、公允价值变动收益

适用  不适用

## 58、投资收益

### （1）投资收益明细情况

适用  不适用

### （2）按成本法核算的长期股权投资收益

适用  不适用

### （3）按权益法核算的长期股权投资收益

适用  不适用

**59、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	451,254.70	376,259.74
二、存货跌价损失		
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	451,254.70	376,259.74

**60、营业外收入****(1) 营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	12,198,632.76	22,525.00
合计	12,198,632.76	22,525.00

**(2) 政府补助明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
十一五国家 02 重大专项补助	2,322,044.75		计入当期损益的专项支出相应确认的政府补助收入
十二五国家 02 重大专项补助	9,849,863.01		计入当期损益的专项支出相应确认的政府补助收入
专利资助费	26,725.00	22,525.00	收到的申请专利资助费
合计	12,198,632.76	22,525.00	--

营业外收入说明

**61、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	12,537.25	
其中：固定资产处置损失	12,537.25	
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
合计	12,537.25	

营业外支出说明：

报告期内，报废已提足折旧的固定资产（风机与汽车各一台），账面残值与处置资产收入差额所致。

**62、所得税费用**

单位：元

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	2,579,015.70	2,764,545.19
递延所得税调整	-129,805.71	-69,784.09
合计	2,449,209.99	2,694,761.10

**63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

## 1. 基本每股收益的计算过程



项目	序号	2012年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	17,767,902.92
非经常性损益	B	12,414.28
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	17,755,488.64
期初股份总数	D	85,180,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
报告期因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F*G/K-H*I/K-J$	85,180,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.21
扣除非经常性损益后的基本每股收益	$N=C/L$	0.21

2. 因公司不存在稀释性潜在普通股，故公司稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

#### 64、其他综合收益

适用  不适用

#### 65、现金流量表附注

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
营业外收入	26,725.00
往来款	909,541.37
合计	936,266.37

收到的其他与经营活动有关的现金说明

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
各项费用	1,420,988.63

往来款	937,323.65
其他	44,198.07
合计	2,402,510.35

支付的其他与经营活动有关的现金说明

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	3,085,436.16
合计	3,085,436.16

收到的其他与投资活动有关的现金说明

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
-	-
合计	-

支付的其他与投资活动有关的现金说明

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
营业外收入	40,780,000.00
往来款	4,500,000.00
合计	45,280,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

研发费用发生确认政府补助收入	12,171,907.76
往来款	8,140,000.00
合计	20,311,907.76

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

## 66、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	17,767,902.92	18,537,392.45
加：资产减值准备	451,254.70	376,259.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,582,701.91	2,528,339.41
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）	12,537.25	
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）	-3,087,650.06	66,754.51
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）	-129,805.71	-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）	4,730,525.87	-1,816,124.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,167,222.72	-7,448,998.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,655,278.38	-3,641,313.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,618,954.50	8,646,515.20
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	256,770,469.75	
减：现金的期初余额	246,804,596.96	50,417,947.84
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	9,965,872.79	200,569,844.17

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

适用  不适用

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	256,770,469.75	246,804,596.96
其中：库存现金	52,506.21	137,098.51
可随时用于支付的银行存款	256,208,865.76	245,860,949.67
可随时用于支付的其他货币资金	509,097.78	806,548.78
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	256,770,469.75	246,804,596.96

现金流量表补充资料的说明

## 67、所有者权益变动表项目注释

适用  不适用

### (八) 资产证券化业务的会计处理

#### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

适用  不适用

#### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

适用  不适用

## （九）关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	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
SIN YANG INDUSTRIES & TRADING PTE LTD	控股股东	私人有限公司	新加坡 609966 邮区文礼大道 18 号 TRADING HUB21 商业中心#7-103	王福祥	普通批发贸易	100000.00	新加坡元	29.90%	29.90%	王福祥	636496785
上海新晖资产管理有限 公司	控股股东	有限公司	嘉定区江桥工业区金华支路 98 号	王福祥	资产管理	8000000.00	人民币元	26.17%	26.17%	王福祥	132189423
上海新科投资 有限公司	控股股东	有限公司	嘉定区江桥工业区金华支路 98 号	智文艳	投资管理	3000000.00	人民币元	18.69%	18.69%	孙江燕	760583165

本企业的母公司情况的说明

### 2、本企业的子公司情况

单位：元

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	币种	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海新阳电子化学有限公司	控股子公司	有限公司	上海市嘉定区曹安路 1539 号	王福祥	制造加工	2565922.99	人民币元	100%	100%	703001886

**3、本企业的合营和联营企业情况**

适用  不适用

**4、本企业的其他关联方情况**

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
SABELITA ENGINEERING PTE LTD	公司董事陈佩卿（TAN PHUA KENG）的配偶林祥和控制的企业	
上海以诺创业投资有限公司	公司独立董事李小虎担任执行董事的企业	

本企业的其他关联方情况的说明

**5、关联方交易****（1）采购商品、接受劳务情况表**

适用  不适用

**（2）关联托管/承包情况**

适用  不适用

**（3）关联租赁情况**

适用  不适用

**（4）关联担保情况**

适用  不适用

**（5）关联方资金拆借**

适用  不适用

**（6）关联方资产转让、债务重组情况**

适用  不适用

**（7）其他关联交易**

适用  不适用

## 6、关联方应收应付款项

适用  不适用

### (十) 股份支付

#### 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	1,200,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	35,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明

详见本报告“第四节 重要事项”（四）公司股权激励的实施情况及其影响。

#### 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择 Black-Scholes 模型对首次授予股票期权的公允价值进行测算
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	401,500.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

以权益结算的股份支付的说明

#### 3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

以现金结算的股份支付的说明

**4、以股份支付服务情况**

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	
以股份支付换取的其他服务总额	

**5、股份支付的修改、终止情况** 适用  不适用**(十一) 或有事项****1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响** 适用  不适用**2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响** 适用  不适用**(十二) 承诺事项****1、重大承诺事项**

详见本报告“第四节 重要事项”（九）承诺事项履行情况。

**2、前期承诺履行情况**

详见本报告“第四节 重要事项”（九）承诺事项履行情况。

**(十三) 资产负债表日后事项****1、重要的资产负债表日后事项说明** 适用  不适用**2、资产负债表日后利润分配情况说明** 适用  不适用**3、其他资产负债表日后事项说明** 适用  不适用



**(十四) 其他重要事项说明****1、非货币性资产交换**

□ 适用 √ 不适用

**2、债务重组**

□ 适用 √ 不适用

**3、企业合并**

□ 适用 √ 不适用

**4、租赁**

□ 适用 √ 不适用

**5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具**

□ 适用 √ 不适用

**6、年金计划主要内容及重大变化**

□ 适用 √ 不适用

**7、其他需要披露的重要事项**

□ 适用 √ 不适用

**(十五) 母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1) 应收账款**

单位：元

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 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的应收账款								
① 单项金额重大并按账龄组合计提坏账准备的应收账款	31,989,781.37	67.41%	1,599,489.07	5%	20,051,184.45	47.35%	1,002,559.22	5%
② 单项金额不重大并按账龄组合计提坏账准备的应收账款	15,464,744.26	32.59%	959,323.24	6.2%	22,297,691.33	52.65%	1,114,884.57	5%
③ 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								
组合小计	47,454,525.63	100%	2,558,812.31	5.39%	42,348,875.78	100%	2,117,443.79	5%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
合计	47,454,525.63	--	2,558,812.31	--	42,348,875.78	--	2,117,443.79	--

应收账款种类的说明：

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
0-6 个月	43,732,805.04	92.16%	2,186,640.25	42,348,875.78	100%	2,117,443.79
1 年以内小计	43,732,805.04	92.16%	2,186,640.25	42,348,875.78	100%	2,117,443.79
1 至 2 年	3,721,720.59	7.84%	372,172.06			

2至3年						
3年以上						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	47,454,525.63	--	2,558,812.31	42,348,875.78	--	2,117,443.79

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

适用  不适用

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

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

适用  不适用

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

适用  不适用

## (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
江苏长电科技股份有限公司	非关联方	9,143,927.26	1年以内	19.27%
天水华天科技股份有限公司	非关联方	2,764,042.01	1年以内	5.82%
南通富士通微电子股份有限公司	非关联方	2,183,426.02	1年以内	4.60%
无锡华润华晶微电子有限公司	非关联方	2,159,837.37	1年以内	4.55%
佛山市蓝箭电子有限公司	非关联方	2,134,343.00	1年以内	4.5%
合计	--	18,385,575.66	--	38.74%

## (7) 应收关联方账款情况

□ 适用 √ 不适用

## (8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

## (9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

□ 适用 √ 不适用

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
① 单项金额重大并按账龄组合计提坏账准备的应收账款								
② 单项金额不重大并按账龄组合计提坏账准备的应收账款	875,438.98	100%	191,067.26	21.83%	1,054,058.66	100%	158,541.08	15.04%
③ 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								
组合小计	875,438.98	100%	191,067.26	21.83%	1,054,058.66	100%	158,541.08	15.04%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	875,438.98	--	191,067.26	--	1,054,058.66	--	158,541.08	--

其他应收款种类的说明：

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
0-6个月	241,671.63	27.61%	12,083.58	592,306.11	56.19%	29,615.31
1年以内小计	241,671.63	27.61%	12,083.58	592,306.11	56.19%	29,615.31
1至2年	330,000.00	37.7%	33,000.00	51,500.00	4.9%	5,150.00
2至3年	32,500.00	3.71%	9,750.00	408,252.55	38.73%	122,475.77
3年以上	269,267.35	30.76%	134,633.68	1,000.00	0.09%	500.00
3至4年	2,000.00	0.22%	1,600.00	1,000.00	0.09%	800.00
4至5年						
5年以上						
合计	875,438.98	--	191,067.26	1,054,058.66	--	158,541.08

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

适用  不适用

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

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

□ 适用 √ 不适用

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

□ 适用 √ 不适用

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
员工个人购房借款	公司员工	270,000.00	1-2 年	30.84%
员工个人购房借款	公司员工	245,267.35	3-4 年	28.02%
员工个人购房借款	公司员工	104,300.00	1 年以内	11.91%
上海浦东国际机场海关	非关联方	66,869.63	1 年以内	7.64%
中国石油化工股份有限公司上海石油分公司	非关联方	54,300.00	1 年以内	6.2%
合计	--	740,736.98	--	84.61%

## (7) 其他应收关联方账款情况

□ 适用 √ 不适用

## (8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

## (9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

□ 适用 √ 不适用

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	--------	------	------	------	---------------	----------------	------------------------	------	----------	--------

上海新阳 电子化学 有限公司	成本法	3,912,012 .00	4,042,620 .76	0.00	4,042,620 .76	100%	100%		0.00	0.00	0.00
合计	--	3,912,012 .00	4,042,620 .76	0.00	4,042,620 .76	--	--	--	0.00	0.00	0.00

长期股权投资的说明

报告期内，长期股权投资没有发生减值的情形，故未计提长期股权投资减值准备。

#### 4、营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	63,031,765.42	73,565,262.07
其他业务收入	1,132,157.83	1,269,017.66
营业成本	31,637,384.47	37,747,720.05
合计	32,526,538.78	37,086,559.68

##### (2) 主营业务（分行业）

适用  不适用

##### (3) 主营业务（分产品）

适用  不适用

单位：元

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
化学产品	49,246,654.16	24,334,212.09	57,845,672.86	29,239,920.17
设备产品	13,785,111.26	6,938,837.39	15,719,589.21	7,941,462.89
合计	63,031,765.42	31,273,049.48	73,565,262.07	37,181,383.06

##### (4) 主营业务（分地区）

适用  不适用

单位：元

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

华东地区	35,180,415.79	17,454,673.47	35,974,318.83	18,182,154.06
华南地区	18,109,362.28	8,984,913.86	23,313,681.68	11,783,209.96
西北地区	4,061,127.97	2,014,918.27	5,665,422.87	2,863,420.21
国内其他地区	4,526,763.16	2,245,941.98	5,739,567.77	2,900,894.55
国外地区	1,154,096.22	572,601.90	2,872,270.92	1,451,704.28
合计	63,031,765.42	31,273,049.48	73,565,262.07	37,181,383.06

### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏长电科技股份有限公司	9,464,409.15	14.75%
南通富士通微电子股份有限公司	4,379,355.56	6.83%
中国仪器进出口(集团)公司	3,615,384.62	5.63%
天水华天科技股份有限公司	3,603,300.80	5.62%
佛山市蓝箭电子有限公司	3,220,058.12	5.02%
合计	24,282,508.25	37.84%

营业收入的说明

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

适用  不适用

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

适用  不适用

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

适用  不适用

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--



净利润	17,714,592.84	18,374,626.65
加：资产减值准备	473,894.70	558,272.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,608,752.85	2,528,341.68
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）	12,537.25	
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）	-3,070,607.09	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）	-129,805.71	-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）	4,730,525.87	-1,816,124.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,156,074.65	-7,699,465.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,670,293.24	-3,662,150.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,627,511.54	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	252,112,001.73	246,374,290.18
减：现金的期初余额	242,154,614.87	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	9,957,386.86	200,317,789.08

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

适用  不适用

## （十六）补充资料

### 1、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	4.87%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.87%	0.21	0.21

### 2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 报告期内，预付账款较年初增加 3,155,773.85 元，增长322%，主要是预付材料款及购置固定资产仪器设备所致。

(2) 报告期内，递延所得税资产较年初增加129,805.71元，增长44%，主要是应收账款余额较年初增加，计提资产减值损失所致。

(3) 报告期内，应付账款较年初减少5,840,797.37元，下降32%，主要是支付到期应付账款所致。

(4) 报告期内，预收账款较年初减少1,029,776.32元，下降46%，主要是预收款确认销售收入所致。

(5) 报告期内，应交税费较年初增加1,217,695.47 元，增长39%，主要原因是计提奖金及现金分红个税增加所致。

(6) 报告期内，其他应付款较年初增加6,522,878.77 元，增长5666%，主要原因是十二五02科技重大专项国拨资金6月末到账，未分拨给项目子课题单位资金6,560,000.00元所致。

(7) 报告期内，其他流动负债较年初增加18,408,092.24 元，增长88%，主要原因是报告期收到十二五02科技重大专项国拨资金22,620,000.00元所致。

(8) 报告期内，管理费用较去年同期增加11,448,850.75 元，增长95%，主要原因承担国家科技重大专项，相应研发费用投入大幅增加所致。

(9) 报告期内，财务费用较去年同期下降 -3,144,042.65 元，下降3695%，主要原因是资金定存利息增加所致。

(10) 报告期内，营业外收入较去年同期增加12,176,107.76 元，增长54056%，主要原因是计入当期损益的政府补助收入确认所致。

## 第八节 备查文件目录

### 备查文件目录

- 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、报告期内在中国证监会指定信息披露网站上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件置备于公司董事会办公室供投资者查询。

董事长：王福祥

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 15 日