

国泰半导体材料有限公司

审计报告

信会师报字[2014]第 711086 号

国泰半导体材料有限公司

审计报告

(2012年1月1日至2014年6月30日止)

| | 目录 | 页次 |
|----|----------|------|
| 一、 | 审计报告 | 1-2 |
| 二、 | 财务报表 | |
| | 资产负债表 | 1-2 |
| | 利润表 | 3 |
| | 现金流量表 | 4 |
| | 所有者权益变动表 | 5-7 |
| 三、 | 财务报表附注 | 1-48 |

审计报告

信会师报字[2014]第 711086 号

国泰半导体材料有限公司全体股东：

我们审计了后附的国泰半导体材料有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 6 月 30 日的资产负债表，2012 年度、2013 年度、2014 年 1 至 6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 6 月 30 日的财务状况以及 2012 年度、2013 年度、2014 年 1 至 6 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·上海

中国注册会计师：

二〇一四年八月八日

国泰半导体材料有限公司
资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目 | 附注四 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-------------|-----|----------------|----------------|----------------|
| 流动资产: | | | | |
| 货币资金 | (一) | 2,130,999.37 | 7,608,509.56 | 5,444,000.20 |
| 交易性金融资产 | | | | |
| 应收票据 | (二) | 6,178,870.07 | 6,575,901.00 | 2,799,705.39 |
| 应收账款 | (三) | 12,589,977.37 | 15,405,832.80 | 9,715,499.64 |
| 预付款项 | (五) | 1,598,129.90 | 4,043,853.58 | 7,564,649.87 |
| 应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 其他应收款 | (四) | 214,278.30 | 221,692.27 | 275,139.21 |
| 存货 | (六) | 61,229,668.00 | 56,778,974.68 | 64,310,260.85 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | | | | |
| 流动资产合计 | | 83,941,923.01 | 90,634,763.89 | 90,109,255.16 |
| 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 | | | | |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | (七) | 209,751,645.24 | 213,735,001.41 | 203,797,517.07 |
| 在建工程 | (八) | | | 702,091.55 |
| 工程物资 | | | | |
| 固定资产清理 | | | | |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 无形资产 | | | | |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | | | | |
| 递延所得税资产 | (九) | 1,903,679.89 | 1,496,252.04 | 1,713,448.20 |
| 其他非流动资产 | | | | |
| 非流动资产合计 | | 211,655,325.13 | 215,231,253.45 | 206,213,056.82 |
| 资产总计 | | 295,597,248.14 | 305,866,017.34 | 296,322,311.98 |

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国泰半导体材料有限公司
资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目 | 附注四 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|---------------|------|----------------|----------------|----------------|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | （十一） | 30,000,000.00 | 21,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | | |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | （十二） | 21,972,822.40 | 25,793,207.02 | 11,376,833.80 |
| 预收款项 | （十三） | 841,570.39 | 2,182,364.79 | 14,360.20 |
| 应付职工薪酬 | （十四） | 2,944,827.19 | 2,848,262.56 | 3,424,062.58 |
| 应交税费 | （十五） | -596,021.18 | 1,875,417.84 | -434,486.09 |
| 应付利息 | | | | |
| 应付股利 | | | | |
| 其他应付款 | （十六） | 308,160.43 | 334,788.93 | 345,264.57 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | |
| 其他流动负债 | | | | |
| 流动负债合计 | | 55,471,359.23 | 54,034,041.14 | 54,726,035.06 |
| 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 | | | | |
| 非流动负债合计 | | | | |
| 负债合计 | | 55,471,359.23 | 54,034,041.14 | 54,726,035.06 |
| 股东权益： | | | | |
| 实收资本 | （十七） | 207,000,000.00 | 207,000,000.00 | 207,000,000.00 |
| 资本公积 | （十八） | 2,064,382.36 | 2,064,382.36 | 2,064,382.36 |
| 减：库存股 | | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | （十九） | 6,912,485.29 | 6,912,485.29 | 5,888,915.36 |
| 一般风险准备 | | | | |
| 未分配利润 | （二十） | 24,149,021.26 | 35,855,108.55 | 26,642,979.20 |
| 股东权益合计 | | 240,125,888.91 | 251,831,976.20 | 241,596,276.92 |
| 负债和股东权益总计 | | 295,597,248.14 | 305,866,017.34 | 296,322,311.98 |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国泰半导体材料有限公司
利 润 表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目 | 附注四 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
|-----------------------|-------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | (二十一) | 40,709,928.78 | 125,853,250.68 | 113,310,281.12 |
| 减：营业成本 | (二十一) | 37,392,491.21 | 95,567,897.59 | 105,647,910.53 |
| 营业税金及附加 | (二十二) | 136,736.56 | 389,760.38 | 301,272.66 |
| 销售费用 | (二十三) | 196,998.71 | 845,909.82 | 792,098.97 |
| 管理费用 | (二十四) | 10,382,313.74 | 14,379,062.68 | 7,275,490.55 |
| 财务费用 | (二十五) | 676,295.06 | 2,317,053.85 | 2,827,854.20 |
| 资产减值损失 | (二十七) | 4,037,303.04 | 794,810.84 | 10,878,090.46 |
| 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） | (二十六) | | | 7,772,900.00 |
| 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） | | -12,112,209.54 | 11,558,755.52 | -6,639,536.25 |
| 加：营业外收入 | (二十八) | | 224,150.00 | 118,400.00 |
| 减：营业外支出 | (二十九) | 1,305.60 | | |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | | |
| 三、利润总额 | | -12,113,515.14 | 11,782,905.52 | -6,521,136.25 |
| 减：所得税费用 | (三十) | -407,427.85 | 1,547,206.24 | -847,956.01 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -11,706,087.29 | 10,235,699.28 | -5,673,180.24 |
| 五、每股收益 | | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | | | |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | | | |
| 六、其他综合收益 | | | | |
| 七、综合收益总额 | | -11,706,087.29 | 10,235,699.28 | -5,673,180.24 |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国泰半导体材料有限公司
现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目 | 附注四 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
|---------------------------|-------|----------------|----------------|----------------|
| 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 | | 49,541,467.07 | 258,660,170.58 | 110,283,250.77 |
| 收到的税费返还 | | 12,585.30 | 1,227.23 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (三十一) | 17,031.06 | 608,103.73 | 201,146.86 |
| 经营活动现金流入小计 | | 49,571,083.43 | 259,269,501.54 | 110,484,397.63 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 49,465,647.48 | 204,401,471.10 | 103,149,475.50 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 6,272,317.40 | 12,300,226.19 | 11,281,812.48 |
| 支付的各项税费 | | 2,902,012.16 | 4,679,141.59 | 5,029,937.31 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (三十一) | 4,175,721.86 | 3,021,686.88 | 2,371,670.37 |
| 经营活动现金流出小计 | | 62,815,698.90 | 224,402,525.76 | 121,832,895.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -13,244,615.47 | 34,866,975.78 | -11,348,498.03 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | | 3,500,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | | 7,772,900.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | | 11,272,900.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 552,651.10 | 11,337,113.08 | 6,605,014.51 |
| 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 | | 552,651.10 | 11,337,113.08 | 6,605,014.51 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -552,651.10 | -11,337,113.08 | 4,667,885.49 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 30,000,000.00 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 30,000,000.00 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 21,000,000.00 | 59,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 684,033.33 | 2,365,353.34 | 2,857,916.90 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 21,684,033.33 | 61,365,353.34 | 42,857,916.90 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 8,315,966.67 | -21,365,353.34 | -2,857,916.90 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 3,789.71 | | 57,280.37 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -5,477,510.19 | 2,164,509.36 | -9,481,249.07 |
| 加: 年初现金及现金等价物余额 | | 7,608,509.56 | 5,444,000.20 | 14,925,249.27 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,130,999.37 | 7,608,509.56 | 5,444,000.20 |

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**国泰半导体材料有限公司
所有者权益变动表**

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目 | 2014年1-6月 | | | | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------------|--------|------|--------------|--------|----------------|----------------|
| | 实收资本 | 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 | |
| 一、上年年末余额 | 207,000,000.00 | 2,064,382.36 | | | 6,912,485.29 | | 35,855,108.55 | 251,831,976.20 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 207,000,000.00 | 2,064,382.36 | | | 6,912,485.29 | | 35,855,108.55 | 251,831,976.20 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | -11,706,087.29 | -11,706,087.29 |
| (一) 净利润 | | | | | | | -11,706,087.29 | -11,706,087.29 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | -11,706,087.29 | -11,706,087.29 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | |
| 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 | 207,000,000.00 | 2,064,382.36 | | | 6,912,485.29 | | 24,149,021.26 | 240,125,888.91 |

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

报表第 5 页

会计机构负责人:

**国泰半导体材料有限公司
所有者权益变动表**

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目 | 2013年度 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------------|--------|------|--------------|--------|---------------|----------------|
| | 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 | 207,000,000.00 | 2,064,382.36 | | | 5,888,915.36 | | 26,642,979.20 | 241,596,276.92 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 207,000,000.00 | 2,064,382.36 | | | 5,888,915.36 | | 26,642,979.20 | 241,596,276.92 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | 1,023,569.93 | | 9,212,129.35 | 10,235,699.28 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 10,235,699.28 | 10,235,699.28 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 10,235,699.28 | 10,235,699.28 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | 1,023,569.93 | | -1,023,569.93 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 1,023,569.93 | | -1,023,569.93 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | |
| 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 | 207,000,000.00 | 2,064,382.36 | | | 6,912,485.29 | | 35,855,108.55 | 251,831,976.20 |

**国泰半导体材料有限公司
所有者权益变动表**

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目 | 2012年度 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------------|--------|------|--------------|--------|---------------|----------------|
| | 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 | 207,000,000.00 | 2,015,682.36 | | | 5,888,915.36 | | 32,316,159.44 | 247,220,757.16 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 207,000,000.00 | 2,015,682.36 | | | 5,888,915.36 | | 32,316,159.44 | 247,220,757.16 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | 48,700.00 | | | | | -5,673,180.24 | -5,624,480.24 |
| (一) 净利润 | | | | | | | -5,673,180.24 | -5,673,180.24 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | -5,673,180.24 | -5,673,180.24 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | 48,700.00 | | | | | | 48,700.00 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | 48,700.00 | | | | | | 48,700.00 |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 | | | | | | | | |
| 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 | 207,000,000.00 | 2,064,382.36 | | | 5,888,915.36 | | 26,642,979.20 | 241,596,276.92 |

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国泰半导体材料有限公司 财务报表附注

(2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日)

一、 公司基本情况

国泰半导体材料有限公司（以下简称“本公司”），是经北京市对外贸易经济委员会京经贸资字[2001]355 号批准，由有研新材料股份有限公司与凯晖控股有限公司（港资）于 2001 年 6 月 21 日共同投资组建的有限公司，注册资本 18,000 万元，营业执照：企合京总字第 015962 号。2003 年度有研新材料股份有限公司增加投入资金 2,700 万元，增资后公司注册资本 20,700 万元，有研新材料股份有限公司拥有公司股份 69.5652%、凯晖控股有限公司（港资）拥有公司股份 30.4348%。

2004 年 12 月 6 日，根据国晶微电子控股有限公司与凯晖控股有限公司签订的《股权转让协议》，凯晖控股有限公司将其持有的公司股份 30.4348% 全部转让给了国晶微电子控股有限公司。2005 年 8 月 30 日，工商变更登记完成。

法定代表人：周旗钢

本公司住所：北京市顺义区林河工业开发区双河路南侧；

本公司主营业务范围：生产、研制重掺砷硅单晶（片）、区熔硅单晶（片）、提供相关技术开发、转让及咨询服务，销售自产产品。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 6 月 30 日的财务状况以及 2012 年度、2013 年度、2014 年 1 至 6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（三） 会计期间

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

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

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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

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

2、 外币财务报表的折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

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

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(七) 金融工具

1、 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

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

2、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

3、 金融负债终止确认条件

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

4、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5、 金融资产减值

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

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

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转

出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

6、 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据:

- (1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持,以使该金融资产投资持有至到期;
- (2) 管理层没有意图持有至到期;
- (3) 受法律、行政法规的限制或其他原因,难以将该金融资产持有至到期;
- (4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

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

(八) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的,本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

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

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

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

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

(九) 存货

1、 存货的分类

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物、低值易耗品和其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(十) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理:对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,在持股比例不变的情况下,公司按照持股比例计算应享有或承担的部分,调整长期股权投资的账面价值,同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

(2) 损益确认

成本法下,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下,在被投资单位账面净利润的基础上考虑:被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致,按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整;以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响;对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后,确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,

冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投

投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。
重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十一) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

2、 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|-----------|-----------|------------|
| 房屋建筑物 | 25-50 | 10 | 1.80-3.60 |
| 机器设备 | 10-25 | 10 | 3.60-9.00 |
| 运输设备 | 5-10 | 10 | 9.00-18.00 |
| 其他设备 | 5 | 10 | 18.00 |

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

（十二） 在建工程

1、 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（1） 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

（2） 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地

生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 资本化金额计算方法

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

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

资本化金额计算：(1) 借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；(2) 占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；(3) 借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十四) 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

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

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

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

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低

计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(十五) 长期待摊费用

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

(十六) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

2、 预计负债的计量方法

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

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

(十七) 收入

1、 销售商品

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

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

2、 提供劳务

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

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

3、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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

(十八) 政府补助

1、 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、 政府补助会计处理

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

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认:

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

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

延所得税资产的账面价值。

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

(二十) 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期公司无会计政策和会计估计变更事项。

(二十一) 前期会计差错更正

本报告期公司无前期差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

| 税 种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------------|-----|
| 增值税 | 按应税收入 | 17% |
| 营业税 | 按劳务收入 | 5% |
| 城市维护建设税 | 按应纳增值税额和营业税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

(二) 税收优惠及批文

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

四、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

| 项 目 | 2014.6.30 | | | 2013.12.31 | | | 2012.12.31 | | |
|------|-----------|---------|--------------|------------|--------|--------------|------------|-----|--------------|
| | 原币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 原币金额 | 原币金额 | 人民币金额 | 原币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金 | | | 4,523.89 | | | 12,211.49 | | | 7,713.38 |
| 人民币 | | | 4,523.89 | | | 12,211.49 | | | 7,713.38 |
| 银行存款 | | | 2,126,475.48 | | | 7,596,298.07 | | | 5,436,286.82 |
| 人民币 | | | 2,124,607.18 | | | 7,594,446.08 | | | 5,436,286.82 |
| 美元 | 303.65 | 6.15280 | 1,868.30 | 303.76 | 6.0969 | 1,851.99 | | | |
| 合 计 | | | 2,130,999.37 | | | 7,608,509.56 | | | 5,444,000.20 |

说明：本公司不存在抵押、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。

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

| 种 类 | 2014.6.30 | 2013.12.31 | 2012.12.31 |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 6,178,870.07 | 6,575,901.00 | 2,799,705.39 |
| 商业承兑汇票 | | | |
| 合 计 | 6,178,870.07 | 6,575,901.00 | 2,799,705.39 |

2、 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额最大前五项

2014年6月30日

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金 额 | 备 注 |
|---------------|-----------|-----------|--------------|--------|
| 江西金丽陶瓷有限公司 | 2014-1-2 | 2014-7-2 | 1,000,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 洛阳鸿泰半导体有限公司 | 2014-3-11 | 2014-9-11 | 200,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 中山市奥科照明电器有限公司 | 2014-1-27 | 2014-7-26 | 174,650.00 | 银行承兑汇票 |
| 江西合力照明电器有限公司 | 2014-3-6 | 2014-9-6 | 118,600.00 | 银行承兑汇票 |
| 浙江鑫鑫家居用品有限公司 | 2014-1-7 | 2014-7-7 | 100,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 合 计 | — | — | 1,593,250.00 | — |

2013年12月31日

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金 额 | 备 注 |
|------------------|-----------|-----------|------------|--------|
| 立达信绿色照明股份有限公司 | 2013/7/26 | 2014/1/26 | 300,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 东风小康汽车有限公司 | 2013/7/25 | 2014/1/25 | 150,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 湖南华雄陶瓷有限公司 | 2013/8/21 | 2014/2/21 | 100,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 青岛福日汽车服务有限公司 | 2013/7/18 | 2014/1/18 | 100,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 苏州新区高新技术产业股份有限公司 | 2013/8/15 | 2014/2/15 | 100,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 合 计 | — | — | 750,000.00 | — |

2012 年 12 月 31 日

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|-----------------|------------|-----------|--------------|--------|
| 洛阳鸿泰半导体有限公司 | 2012-7-5 | 2013-1-5 | 570,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 洛阳鸿泰半导体有限公司 | 2012-7-27 | 2013-1-27 | 500,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 上海福能门窗有限公司 | 2012-9-12 | 2013-3-12 | 250,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 无锡昌德电子有限公司 | 2012-10-31 | 2013-4-31 | 240,240.38 | 银行承兑汇票 |
| 扬州市希林光源器材制造有限公司 | 2012-10-12 | 2013-4-12 | 240,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 合计 | —— | —— | 1,800,240.38 | —— |

3、 期末无已贴现或质押的商业承兑票据。

4、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

| 种类 | 2014.6.30 | | | | 2013.12.31 | | | | 2012.12.31 | | | |
|-------------------------|---------------|--------|------------|--------|---------------|--------|------------|--------|---------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 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 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | | | |
| 组合 1: 用账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 12,931,531.51 | 100.00 | 341,554.14 | 2.64 | 15,790,267.99 | 100.00 | 384,435.19 | 2.43 | 9,330,310.37 | 93.27 | 287,535.83 | 3.08 |
| 组合 2: 关联方应收账款 | | | | | | | | | 672,725.10 | 6.73 | | |
| 组合小计 | 12,931,531.51 | 100.00 | 341,554.14 | 2.64 | 15,790,267.99 | 100.00 | 384,435.19 | 2.43 | 10,003,035.47 | 100.00 | 287,535.83 | 2.87 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | 12,931,531.51 | 100.00 | 341,554.14 | 2.64 | 15,790,267.99 | 100.00 | 384,435.19 | 2.43 | 10,003,035.47 | 100.00 | 287,535.83 | 2.87 |

国泰半导体材料有限公司
 2012年度、2013年度、2014年1至6月
 财务报表附注

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2014.6.30 | | | 2013.12.31 | | | 2012.12.31 | | |
|-----------|---------------|--------|------------|---------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 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(%) | |
| 1年以内(含1年) | 12,781,702.91 | 98.84 | 191,725.54 | 15,640,439.39 | 99.05 | 234,606.59 | 9,180,481.77 | 98.39 | 137,707.23 |
| 1至2年 | | | | | | | | | |
| 2至3年 | | | | | | | | | |
| 3至4年 | | | | | | | | | |
| 4至5年 | | | | | | | | | |
| 5年以上 | 149,828.60 | 1.16 | 149,828.60 | 149,828.60 | 0.95 | 149,828.60 | 149,828.60 | 1.61 | 149,828.60 |
| 合计 | 12,931,531.51 | 100.00 | 341,554.14 | 15,790,267.99 | 100.00 | 384,435.19 | 9,330,310.37 | 100.00 | 287,535.83 |

2、 期末数中应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款情况

| 单位名称 | 2014.6.30 | | 2013.12.31 | | 2012.12.31 | |
|-------------|-----------|--------|------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | 计提坏账金额 | 账面余额 | 计提坏账金额 | 账面余额 | 计提坏账金额 |
| 有研新材料股份有限公司 | | | | | 672,725.10 | |
| 合计 | | | | | 672,725.10 | |

3、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

2014年6月30日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) |
|------|--------|---------------|------|---------------|
| 第一名 | 客户 | 7,734,186.96 | 1年以内 | 59.81 |
| 第二名 | 客户 | 3,939,182.88 | 1年以内 | 30.46 |
| 第三名 | 客户 | 463,757.20 | 1年以内 | 3.59 |
| 第四名 | 客户 | 248,559.50 | 1年以内 | 1.92 |
| 第五名 | 客户 | 224,689.00 | 1年以内 | 1.74 |
| 合计 | — | 12,610,375.54 | — | 97.52 |

2013年12月31日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) |
|------|--------|---------------|------|---------------|
| 第一名 | 客户 | 10,653,338.66 | 1年以内 | 67.47 |
| 第二名 | 客户 | 4,733,902.96 | 1年以内 | 29.98 |
| 第三名 | 客户 | 149,828.60 | 5年以上 | 0.95 |
| 第四名 | 客户 | 108,000.00 | 1年以内 | 0.68 |
| 第五名 | 客户 | 82,916.81 | 1年以内 | 0.53 |
| 合计 | — | 15,727,987.03 | — | 99.61 |

2012年12月31日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) |
|------|--------|--------------|------|---------------|
| 第一名 | 客户 | 8,433,327.36 | 1年以内 | 84.31 |
| 第二名 | 母公司 | 672,725.10 | 1年以内 | 6.73 |
| 第三名 | 客户 | 413,625.01 | 1年以内 | 4.13 |
| 第四名 | 客户 | 191,194.39 | 1年以内 | 1.91 |
| 第五名 | 客户 | 149,828.60 | 5年以上 | 1.50 |
| 合计 | | 9,860,700.46 | | 98.58 |

4、 期末数中应收关联方款项

2012年12月31日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 占应收账款总额的比例(%) |
|-------------|--------|------------|---------------|
| 有研新材料股份有限公司 | 母公司 | 672,725.10 | 6.73 |
| 合计 | — | 672,725.10 | — |

(四) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

| 种类 | 2014.6.30 | | | | 2013.12.31 | | | | 2012.12.31 | | | |
|--------------------------|------------|--------|------------|--------|------------|--------|------------|--------|------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 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 | | | | | | | | | | | | |
| 组合 1: 用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | 429,715.79 | 100.00 | 215,437.49 | 50.13 | 413,749.27 | 100.00 | 192,057.00 | 46.42 | 435,949.27 | 100.00 | 160,810.06 | 36.89 |
| 组合 2: 关联方其他应收款 | | | | | | | | | | | | |
| 组合小计 | 429,715.79 | 100.00 | 215,437.49 | 50.13 | 413,749.27 | 100.00 | 192,057.00 | 46.42 | 435,949.27 | 100.00 | 160,810.06 | 36.89 |
| 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 | 429,715.79 | 100.00 | 215,437.49 | 50.13 | 413,749.27 | 100.00 | 192,057.00 | 46.42 | 435,949.27 | 100.00 | 160,810.06 | 36.89 |

国泰半导体材料有限公司
2012 年度、2013 年度、2014 年 1 至 6 月
财务报表附注

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 2014.6.30 | | | 2013.12.31 | | | 2012.12.31 | | |
|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|------------|------------|--------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 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 (%) | |
| 1 年以内 (含 1 年) | 187,575.54 | 43.65 | 2,813.63 | 202,678.90 | 48.99 | 3,040.18 | 204,209.02 | 46.85 | 3,063.13 |
| 1 至 2 年 | 31,069.88 | 7.23 | 1,553.49 | | | | 15,490.24 | 3.55 | 774.51 |
| 2 至 3 年 | | | | | | | 5,179.64 | 1.19 | 1,035.93 |
| 3 至 4 年 | | | | | | | 110,267.77 | 25.29 | 55,133.89 |
| 4 至 5 年 | | | | 110,267.77 | 26.65 | 88,214.22 | | | |
| 5 年以上 | 211,070.37 | 49.12 | 211,070.37 | 100,802.60 | 24.36 | 100,802.60 | 100,802.60 | 23.12 | 100,802.60 |
| 合计 | 429,715.79 | 100.00 | 215,437.49 | 413,749.27 | 100.00 | 192,057.00 | 435,949.27 | 100.00 | 160,810.06 |

2、 期末其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

3、 其他应收款金额前五名单位情况

2014年6月30日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) | 性质或内容 |
|------|--------|------------|------|----------------|-------|
| 第一名 | 员工 | 187,575.54 | 1年以内 | 43.65 | 员工借款 |
| | | 31,069.88 | 1-2年 | 7.23 | |
| 第二名 | 其他 | 211,070.37 | 5年以上 | 49.12 | 货款未收回 |
| 合计 | | 429,715.79 | — | 100.00 | — |

2013年12月31日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) | 性质或内容 |
|------|--------|------------|------|----------------|-------|
| 第一名 | 其他 | 110,267.77 | 4-5年 | 26.65 | 货款未收回 |
| | | 100,802.60 | 5年以上 | 24.36 | |
| 第二名 | 员工 | 202,678.90 | 1年以内 | 48.99 | 员工借款 |
| 合计 | | 413,749.27 | — | 100.00 | — |

2012年12月31日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) | 性质或内容 |
|------|--------|------------|------|----------------|-------|
| 第一名 | 其他 | 110,267.77 | 3-4年 | 25.30 | 货款未收回 |
| | | 100,802.60 | 5年以上 | 23.12 | |
| 第二名 | 员工 | 204,209.02 | 1年以内 | 46.84 | 员工借款 |
| 第三名 | 其他 | 15,490.24 | 1-2年 | 3.55 | 其他款项 |
| | | 5,179.64 | 2-3年 | 1.19 | |
| 合计 | | 435,949.27 | — | 100.00 | — |

4、 期末数中无其他应收关联方款项。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2014.6.30 | | 2013.12.31 | | 2012.12.31 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 1,598,129.90 | 100.00 | 4,043,853.58 | 100.00 | 6,709,786.67 | 88.70 |
| 1至2年 | | | | | 854,863.20 | 11.30 |
| 2至3年 | | | | | | |

| | | | | | | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|
| 3年以上 | | | | | | |
| 合计 | 1,598,129.90 | 100.00 | 4,043,853.58 | 100.00 | 7,564,649.87 | 100.00 |

2、 预付款项金额前五名单位情况

2014年6月30日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 时间 | 未结算原因 |
|------|--------|--------------|------|----------|
| 第一名 | 供应商 | 1,040,000.00 | 1年以内 | 未到货 |
| 第二名 | 供应商 | 368,475.97 | 1年以内 | 预付代理费未到货 |
| 第三名 | 供应商 | 72,716.00 | 1年以内 | 未到货 |
| 第四名 | 供应商 | 36,000.00 | 1年以内 | 未到货 |
| 第五名 | 供应商 | 28,338.00 | 1年以内 | 预付检测费 |
| 合计 | — | 1,545,529.97 | — | — |

2013年12月31日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 时间 | 未结算原因 |
|------|--------|--------------|------|-------|
| 第一名 | 供应商 | 1,870,000.00 | 1年以内 | 未到货 |
| 第二名 | 供应商 | 1,040,000.00 | 1年以内 | 未到货 |
| 第三名 | 供应商 | 500,000.00 | 1年以内 | 未到货 |
| 第四名 | 供应商 | 250,000.00 | 1年以内 | 未到货 |
| 第五名 | 供应商 | 212,000.00 | 1年以内 | 未到货 |
| 合计 | — | 3,872,000.00 | — | — |

2012年12月31日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 时间 | 未结算原因 |
|------|--------|--------------|------|---------|
| 第一名 | 供应商 | 6,577,115.64 | 1年以内 | 预付设备进度款 |
| 第二名 | 供应商 | 854,863.20 | 1-2年 | 预付设备进度款 |
| 合计 | — | 7,431,978.84 | — | — |

3、 期末预付款项中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 期末数中无预付关联方款项。

国泰半导体材料有限公司
2012年度、2013年度、2014年1至6月
财务报表附注

(六) 存货

1、 存货分类

| 项目 | 2014.6.30 | | | 2013.12.31 | | | 2012.12.31 | | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 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 | 10,202,293.44 | | 10,202,293.44 | 6,586,732.33 | | 6,586,732.33 | 15,612,611.33 | | 15,612,611.33 |
| 委托加工物资 | 923,841.84 | 14,047.61 | 909,794.23 | 2,872,031.43 | 7,573.36 | 2,864,458.07 | 1,080,009.97 | 101,316.51 | 978,693.46 |
| 在产品 | 1,138,627.44 | | 1,138,627.44 | 65,928.21 | | 65,928.21 | 2,877,209.60 | 1,401,361.56 | 1,475,848.04 |
| 半成品 | 42,476,253.20 | 8,507,856.89 | 33,968,396.31 | 42,148,316.31 | 6,365,260.89 | 35,783,055.42 | 40,416,996.30 | 6,066,644.27 | 34,350,352.03 |
| 产成品 | 18,622,859.75 | 3,612,303.17 | 15,010,556.58 | 14,504,487.79 | 3,025,687.14 | 11,478,800.65 | 15,298,075.76 | 3,405,319.77 | 11,892,755.99 |
| 合计 | 73,363,875.67 | 12,134,207.67 | 61,229,668.00 | 66,177,496.07 | 9,398,521.39 | 56,778,974.68 | 75,284,902.96 | 10,974,642.11 | 64,310,260.85 |

2、 存货跌价准备

| 存货种类 | 2011.12.31 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 2012.12.31 |
|--------|------------|---------------|-------|------------|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | | | | | |
| 在产品 | | 1,401,361.56 | | | 1,401,361.56 |
| 半成品 | 402,925.43 | 6,066,644.27 | | 402,925.43 | 6,066,644.27 |
| 产成品 | 338,461.96 | 3,171,432.89 | | 104,575.08 | 3,405,319.77 |
| 委托加工物资 | 1,237.07 | 101,316.51 | | 1,237.07 | 101,316.51 |
| 合计 | 742,624.46 | 10,740,755.23 | | 508,737.58 | 10,974,642.11 |

| 存货种类 | 2012.12.31 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 2013.12.31 |
|--------|---------------|------------|-------|--------------|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | | | | | |
| 在产品 | 1,401,361.56 | | | 1,401,361.56 | |
| 半成品 | 6,066,644.27 | 526,951.85 | | 228,335.23 | 6,365,260.89 |
| 产成品 | 3,405,319.77 | 136,230.27 | | 515,862.90 | 3,025,687.14 |
| 委托加工物资 | 101,316.51 | 3,482.42 | | 97,225.57 | 7,573.36 |
| 合计 | 10,974,642.11 | 666,664.54 | | 2,242,785.26 | 9,398,521.39 |

| 存货种类 | 2013.12.31 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 2014.6.30 |
|--------|--------------|--------------|-------|--------------|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | | | | | |
| 在产品 | | | | | |
| 半成品 | 6,365,260.89 | 2,800,011.18 | | 657,415.18 | 8,507,856.89 |
| 产成品 | 3,025,687.14 | 1,246,419.17 | | 659,803.14 | 3,612,303.17 |
| 委托加工物资 | 7,573.36 | 10,373.25 | | 3,899.00 | 14,047.61 |
| 合计 | 9,398,521.39 | 4,056,803.60 | | 1,321,117.32 | 12,134,207.67 |

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 |
|--------|---------------|---------------|--------------------|
| 在产品 | 预计可变现净值小于账面成本 | | |
| 半成品 | 预计可变现净值小于账面成本 | | |
| 产成品 | 预计可变现净值小于账面成本 | | |
| 委托加工物资 | 预计可变现净值小于账面成本 | | |

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

| 项目 | 2011.12.31 | 本期增加 | | 本期减少 | 2012.12.31 |
|--------------|----------------|-----------|--------------|------|----------------|
| 一、账面原值合计： | 279,408,023.54 | 61,314.55 | | | 279,469,338.09 |
| 其中：房屋及建筑物 | 108,084,453.27 | | | | 108,084,453.27 |
| 机器设备 | 168,003,616.65 | 53,083.55 | | | 168,056,700.20 |
| 运输工具 | 2,035,369.26 | | | | 2,035,369.26 |
| 其他 | 1,284,584.36 | 8,231.00 | | | 1,292,815.36 |
| | | 本期新增 | 本期计提 | | |
| 二、累计折旧合计： | 66,643,451.65 | | 9,028,369.37 | | 75,671,821.02 |
| 其中：房屋及建筑物 | 16,914,632.47 | | 2,420,897.64 | | 19,335,530.11 |
| 机器设备 | 46,977,759.24 | | 6,365,108.72 | | 53,342,867.96 |
| 运输工具 | 1,589,955.21 | | 241,877.13 | | 1,831,832.34 |
| 其他 | 1,161,104.73 | | 485.88 | | 1,161,590.61 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 212,764,571.89 | | | | 203,797,517.07 |
| 其中：房屋及建筑物 | 91,169,820.80 | | | | 88,748,923.16 |
| 机器设备 | 121,025,857.41 | | | | 114,713,832.24 |
| 运输工具 | 445,414.05 | | | | 203,536.92 |
| 其他 | 123,479.63 | | | | 131,224.75 |
| 四、减值准备合计 | | | | | |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | | |
| 机器设备 | | | | | |
| 运输工具 | | | | | |
| 其他 | | | | | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 212,764,571.89 | | | | 203,797,517.07 |
| 其中：房屋及建筑物 | 91,169,820.80 | | | | 88,748,923.16 |
| 机器设备 | 121,025,857.41 | | | | 114,713,832.24 |
| 运输工具 | 445,414.05 | | | | 203,536.92 |
| 其他 | 123,479.63 | | | | 131,224.75 |

| 项目 | 2012.12.31 | 本期增加 | | 本期减少 | 2013.12.31 |
|--------------|----------------|---------------|--------------|------|----------------|
| 一、账面原值合计： | 279,469,338.09 | 18,924,362.51 | | | 298,393,700.60 |
| 其中：房屋及建筑物 | 108,084,453.27 | | | | 108,084,453.27 |
| 机器设备 | 168,056,700.20 | 18,912,618.06 | | | 186,969,318.26 |
| 运输工具 | 2,035,369.26 | | | | 2,035,369.26 |
| 其他 | 1,292,815.36 | 11,744.45 | | | 1,304,559.81 |
| | | 本期新增 | 本期计提 | | |
| 二、累计折旧合计： | 75,671,821.02 | | 8,986,878.17 | | 84,658,699.19 |
| 其中：房屋及建筑物 | 19,335,530.11 | | 2,420,897.64 | | 21,756,427.75 |
| 机器设备 | 53,342,867.96 | | 6,562,388.03 | | 59,905,255.99 |
| 运输工具 | 1,831,832.34 | | | | 1,831,832.34 |
| 其他 | 1,161,590.61 | | 3,592.50 | | 1,165,183.11 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 203,797,517.07 | | | | 213,735,001.41 |

国泰半导体材料有限公司
2012年度、2013年度、2014年1至6月
财务报表附注

| | | | | |
|--------------|----------------|--|--|----------------|
| 其中：房屋及建筑物 | 88,748,923.16 | | | 86,328,025.52 |
| 机器设备 | 114,713,832.24 | | | 127,064,062.27 |
| 运输工具 | 203,536.92 | | | 203,536.92 |
| 其他 | 131,224.75 | | | 139,376.70 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 运输工具 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 203,797,517.07 | | | 213,735,001.41 |
| 其中：房屋及建筑物 | 88,748,923.16 | | | 86,328,025.52 |
| 机器设备 | 114,713,832.24 | | | 127,064,062.27 |
| 运输工具 | 203,536.92 | | | 203,536.92 |
| 其他 | 131,224.75 | | | 139,376.70 |

| 项目 | 2013.12.31 | 本期增加 | | 本期减少 | 2014.6.30 |
|--------------|----------------|--------------|------|-----------|----------------|
| 一、账面原值合计： | 298,393,700.60 | 765,035.20 | | 10,000.00 | 299,148,735.80 |
| 其中：房屋及建筑物 | 108,084,453.27 | 10,000.00 | | | 108,184,453.27 |
| 机器设备 | 186,969,318.26 | 741,336.92 | | 10,000.00 | 187,610,655.18 |
| 运输工具 | 2,035,369.26 | | | | 2,035,369.26 |
| 其他 | 1,304,559.81 | 13,698.28 | | | 1,318,258.09 |
| | | 本期新增 | 本期计提 | | |
| 二、累计折旧合计： | 84,658,699.19 | 4,738,391.37 | | | 89,397,090.56 |
| 其中：房屋及建筑物 | 21,756,427.75 | 1,210,448.82 | | | 22,966,876.57 |
| 机器设备 | 59,905,255.99 | 3,526,898.61 | | | 63,432,154.60 |
| 运输工具 | 1,831,832.34 | | | | 1,831,832.34 |
| 其他 | 1,165,183.11 | 1,043.94 | | | 1,166,227.05 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 213,735,001.41 | | | | 209,751,645.24 |
| 其中：房屋及建筑物 | 86,328,025.52 | | | | 85,217,576.70 |
| 机器设备 | 127,064,062.27 | | | | 124,178,500.58 |
| 运输工具 | 203,536.92 | | | | 203,536.92 |
| 其他 | 139,376.70 | | | | 152,031.04 |
| 四、减值准备合计 | | | | | |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | | |
| 机器设备 | | | | | |
| 运输工具 | | | | | |
| 其他 | | | | | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 213,735,001.41 | | | | 209,751,645.24 |
| 其中：房屋及建筑物 | 86,328,025.52 | | | | 85,217,576.70 |
| 机器设备 | 127,064,062.27 | | | | 124,178,500.58 |
| 运输工具 | 203,536.92 | | | | 203,536.92 |
| 其他 | 139,376.70 | | | | 152,031.04 |

说明：本期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 8,859,023.76 元。

(八) 在建工程

1、在建工程情况

| 项目 | 2014.6.30 | | | 2013.12.31 | | | 2012.12.31 | | |
|----------|-----------|------|------|------------|------|------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 废水在线监控设备 | | | | | | | 702,091.55 | | 702,091.55 |
| 合计 | | | | | | | 702,091.55 | | 702,091.55 |

2、重大在建工程项目变动情况

| 工程项目名称 | 预算数 | 2012.12.31 | 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 | 2013.12.31 |
|----------|-----|------------|---------------|---------------|------|---------------|------|-----------|--------------|--------------|------|------------|
| 废水在线监控设备 | | 702,091.55 | 131,642.17 | 833,733.72 | | | 100% | | | | 自筹 | |
| 35 炉 | | | 17,401,434.17 | 17,401,434.17 | | | 100% | | | | 自筹 | |
| 合计 | | 702,091.55 | 17,533,076.34 | 18,235,167.89 | | | | | | | | |

(九) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

| 项目 | 2014.6.30 | 2013.12.31 | 2012.12.31 |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| 递延所得税资产： | | | |
| 资产减值准备 | 1,903,679.89 | 1,496,252.04 | 1,713,448.20 |
| 合计 | 1,903,679.89 | 1,496,252.04 | 1,713,448.20 |

2、可抵扣差异项目明细

| 项目 | 2014.6.30 | 2013.12.31 | 2012.12.31 |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|
| 递延所得税资产： | | | |
| 资产减值准备 | 12,691,199.30 | 9,975,013.58 | 11,422,988.00 |
| 合计 | 12,691,199.30 | 9,975,013.58 | 11,422,988.00 |

(十) 资产减值准备

| 项目 | 2011.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | | 2012.12.31 |
|--------|--------------|---------------|------|------------|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备 | 311,010.66 | 137,335.23 | | | 448,345.89 |
| 存货跌价准备 | 742,624.46 | 10,740,755.23 | | 508,737.58 | 10,974,642.11 |
| 合计 | 1,053,635.12 | 10,878,090.46 | | 508,737.58 | 11,422,988.00 |

| 项目 | 2012.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | | 2013.12.31 |
|--------|---------------|------------|------|--------------|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备 | 448,345.89 | 128,146.30 | | | 576,492.19 |
| 存货跌价准备 | 10,974,642.11 | 666,664.54 | | 2,242,785.26 | 9,398,521.39 |
| 合计 | 11,422,988.00 | 794,810.84 | | 2,242,785.26 | 9,975,013.58 |

| 项目 | 2013.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | | 2014.6.30 |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备 | 576,492.19 | -19,500.56 | | | 556,991.63 |
| 存货跌价准备 | 9,398,521.39 | 4,056,803.60 | | 1,321,117.32 | 12,134,207.67 |
| 合计 | 9,975,013.58 | 4,037,303.04 | | 1,321,117.32 | 12,691,199.30 |

(十一) 短期借款

短期借款分类

| 项目 | 2014.6.30 | 2013.12.31 | 2012.12.31 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 质押借款 | | | |
| 抵押借款 | | | |
| 保证借款 | 30,000,000.00 | 21,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 信用借款 | | | |
| 合计 | 30,000,000.00 | 21,000,000.00 | 40,000,000.00 |

说明：期末保证借款 30,000,000.00 元系本公司根据母公司有研新材料股份有限公司与招商银行北京世纪城支行签订的《授信协议》（2014 年招世授字第 011 号）及补充协议约定，向招商银行北京世纪城支行借款 30,000,000.00 元，有研新材料股份有限公司对该借款承担连带清偿责任。

(十二) 应付账款

1、 应付账款明细如下

| 项目 | 2014.6.30 | 2013.12.31 | 2012.12.31 |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 21,777,059.67 | 25,677,770.09 | 11,226,916.45 |
| 1 至 2 年 | 132,325.80 | 58,994.58 | 103,866.18 |
| 2 至 3 年 | 6,994.58 | 15,616.18 | 46,051.17 |
| 3 年以上 | 56,442.35 | 40,826.17 | |
| 合计 | 21,972,822.40 | 25,793,207.02 | 11,376,833.80 |

2、 期末数中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况

| 单位名称 | 2014.6.30 | 2013.12.31 | 2012.12.31 |
|-------------|---------------|---------------|--------------|
| 有研新材料股份有限公司 | 20,489,826.71 | 20,290,124.66 | 5,297,594.88 |
| 合计 | 20,489,826.71 | 20,290,124.66 | 5,297,594.88 |

3、 期末数中欠关联方情况

| 单位名称 | 2014.6.30 | 2013.12.31 | 2012.12.31 |
|-------------|---------------|---------------|--------------|
| 有研新材料股份有限公司 | 20,489,826.71 | 20,290,124.66 | 5,297,594.88 |
| 北京有色金属研究总院 | 181,250.00 | | |
| 合计 | 20,671,076.71 | 20,290,124.66 | 5,297,594.88 |

(十三) 预收款项

1、 预收款项情况

| 项目 | 2014.6.30 | 2013.12.31 | 2012.12.31 |
|------|------------|--------------|------------|
| 1年以内 | 836,770.39 | 2,182,364.79 | 14,360.20 |
| 1至2年 | 4,800.00 | | |
| 2至3年 | | | |
| 3年以上 | | | |
| 合计 | 841,570.39 | 2,182,364.79 | 14,360.20 |

2、 期末数中预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项

| 单位名称 | 2014.6.30 | 2013.12.31 | 2012.12.31 |
|-------------|-----------|--------------|------------|
| 有研新材料股份有限公司 | | 2,177,564.79 | |
| 合计 | | 2,177,564.79 | |

3、 期末数中预收关联方款项

| 单位名称 | 2014.6.30 | 2013.12.31 | 2012.12.31 |
|-------------|-----------|--------------|------------|
| 有研新材料股份有限公司 | | 2,177,564.79 | |
| 合计 | | 2,177,564.79 | |

(十四) 应付职工薪酬

| 项目 | 2011.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2012.12.31 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 800,000.00 | 7,793,640.93 | 7,893,640.93 | 700,000.00 |
| (2) 职工福利费 | | 608,566.88 | 608,566.88 | |
| (3) 社会保险费 | | 1,861,389.25 | 1,861,389.25 | |
| 其中：医疗保险费 | | 651,371.56 | 651,371.56 | |
| 基本养老保险费 | | 1,067,668.50 | 1,067,668.50 | |
| 补充医疗保险 | | | | |
| 失业保险费 | | 53,655.24 | 53,655.24 | |
| 工伤保险费 | | 44,443.14 | 44,443.14 | |
| 生育保险费 | | 44,250.81 | 44,250.81 | |
| (4) 住房公积金 | | 581,422.00 | 581,422.00 | |
| (5) 工会经费 | 298,665.33 | 129,983.26 | 47,831.40 | 380,817.19 |
| (6) 职工教育经费 | 418,450.23 | 97,496.44 | 18,837.25 | 497,109.42 |
| (7) 其他 | 2,116,260.74 | | 270,124.77 | 1,846,135.97 |
| 合计 | 3,633,376.30 | 11,072,498.76 | 11,281,812.48 | 3,424,062.58 |

| 项 目 | 2012.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2013.12.31 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 700,000.00 | 7,434,956.21 | 8,134,956.21 | |
| (2) 职工福利费 | | 804,429.41 | 804,429.41 | |
| (3) 社会保险费 | | 2,443,701.87 | 2,443,701.87 | |
| 其中：医疗保险费 | | 770,518.98 | 770,518.98 | |
| 基本养老保险费 | | 1,454,225.62 | 1,454,225.62 | |
| 补充医疗保险 | | 22,440.00 | 22,440.00 | |
| 失业保险费 | | 74,153.43 | 74,153.43 | |
| 工伤保险费 | | 61,181.92 | 61,181.92 | |
| 生育保险费 | | 61,181.92 | 61,181.92 | |
| (4) 住房公积金 | | 767,854.00 | 767,854.00 | |
| (5) 工会经费 | 380,817.19 | 156,705.53 | 133,111.00 | 404,411.72 |
| (6) 职工教育经费 | 497,109.42 | 116,779.15 | 16,173.70 | 597,714.87 |
| (7) 其他 | 1,846,135.97 | | | 1,846,135.97 |
| 合 计 | 3,424,062.58 | 11,724,426.17 | 12,300,226.19 | 2,848,262.56 |

| 项 目 | 2013.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014.6.30 |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | | 4,251,513.25 | 4,251,513.25 | |
| (2) 职工福利费 | | 221,627.47 | 221,627.47 | |
| (3) 社会保险费 | | 1,363,644.76 | 1,363,644.76 | |
| 其中：医疗保险费 | | 397,331.24 | 397,331.24 | |
| 基本养老保险费 | | 773,221.52 | 773,221.52 | |
| 补充医疗保险 | | 91,437.25 | 91,437.25 | |
| 失业保险费 | | 38,295.69 | 38,295.69 | |
| 工伤保险费 | | 31,679.53 | 31,679.53 | |
| 生育保险费 | | 31,679.53 | 31,679.53 | |
| (4) 住房公积金 | | 408,472.00 | 408,472.00 | |
| (5) 工会经费 | 404,411.72 | 71,867.79 | 29,204.00 | 447,075.51 |
| (6) 职工教育经费 | 597,714.87 | 53,900.84 | | 651,615.71 |
| (7) 其他 | 1,846,135.97 | | | 1,846,135.97 |
| 合 计 | 2,848,262.56 | 6,371,026.11 | 6,274,461.48 | 2,944,827.19 |

说明：其他为职工奖励及福利基金。

(十五) 应交税费

| 税费项目 | 2014.6.30 | 2013.12.31 | 2012.12.31 |
|---------|-------------|--------------|-------------|
| 增值税 | -221,131.83 | 1,047,351.36 | 112,150.18 |
| 消费税 | | | |
| 营业税 | | | |
| 企业所得税 | -384,543.59 | 820,807.32 | -580,626.50 |
| 个人所得税 | 9,654.24 | 7,259.16 | 19,693.45 |
| 城市维护建设税 | | | 5,525.53 |
| 房产税 | | | |

| | | | |
|-------|-------------|--------------|-------------|
| 土地增值税 | | | |
| 教育费附加 | | | 5,525.53 |
| 资源税 | | | |
| 土地使用税 | | | |
| 其他 | | | 3,245.72 |
| 合计 | -596,021.18 | 1,875,417.84 | -434,486.09 |

(十六) 其他应付款

1、 其他应付款情况

| 项目 | 2014.6.30 | 2013.12.31 | 2012.12.31 |
|------|------------|------------|------------|
| 1年以内 | 69,841.89 | 107,896.86 | 137,732.89 |
| 1至2年 | 35,426.47 | 28,325.39 | 197,971.68 |
| 2至3年 | 28,325.39 | 189,006.68 | |
| 3年以上 | 174,566.68 | 9,560.00 | 9,560.00 |
| 合计 | 308,160.43 | 334,788.93 | 345,264.57 |

2、 期末数中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

(十七) 实收资本

| 投资者名称 | 2011.12.31 | | 本期增加额 | 本期减少额 | 2012.12.31 | |
|-------------|----------------|---------|-------|-------|----------------|---------|
| | 投资金额 | 所占比例(%) | | | 投资金额 | 所占比例(%) |
| 有研新材料股份有限公司 | 144,000,000.00 | 69.57 | | | 144,000,000.00 | 69.57 |
| 国晶微电子控股有限公司 | 63,000,000.00 | 30.43 | | | 63,000,000.00 | 30.43 |
| 合计 | 207,000,000.00 | 100.00 | | | 207,000,000.00 | 100.00 |

| 投资者名称 | 2012.12.31 | | 本期增加额 | 本期减少额 | 2013.12.31 | |
|-------------|----------------|---------|-------|-------|----------------|---------|
| | 投资金额 | 所占比例(%) | | | 投资金额 | 所占比例(%) |
| 有研新材料股份有限公司 | 144,000,000.00 | 69.57 | | | 144,000,000.00 | 69.57 |
| 国晶微电子控股有限公司 | 63,000,000.00 | 30.43 | | | 63,000,000.00 | 30.43 |
| 合计 | 207,000,000.00 | 100.00 | | | 207,000,000.00 | 100.00 |

| 投资者名称 | 2013.12.31 | | 本期增加额 | 本期减少额 | 2014.6.30 | |
|-------------|----------------|----------|-------|-------|----------------|----------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 有研新材料股份有限公司 | 144,000,000.00 | 69.57 | | | 144,000,000.00 | 69.57 |
| 国晶微电子控股有限公司 | 63,000,000.00 | 30.43 | | | 63,000,000.00 | 30.43 |
| 合计 | 207,000,000.00 | 100.00 | | | 207,000,000.00 | 100.00 |

(十八) 资本公积

| 项目 | 2011.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2012.12.31 |
|--------------|--------------|-----------|------|--------------|
| 1.资本溢价(股本溢价) | | | | |
| 2.其他资本公积 | | | | |
| (1)其他 | 2,015,682.36 | 48,700.00 | | 2,064,382.36 |
| 合计 | 2,015,682.36 | 48,700.00 | | 2,064,382.36 |

| 项目 | 2012.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2013.12.31 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|
| 1.资本溢价(股本溢价) | | | | |
| 2.其他资本公积 | | | | |
| (1)其他 | 2,064,382.36 | | | 2,064,382.36 |
| 合计 | 2,064,382.36 | | | 2,064,382.36 |

| 项目 | 2013.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014.6.30 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|
| 1.资本溢价(股本溢价) | | | | |
| 2.其他资本公积 | | | | |
| (1)其他 | 2,064,382.36 | | | 2,064,382.36 |
| 合计 | 2,064,382.36 | | | 2,064,382.36 |

(十九) 盈余公积

| 项目 | 2011.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2012.12.31 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 5,888,915.36 | | | 5,888,915.36 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 合计 | 5,888,915.36 | | | 5,888,915.36 |

| 项目 | 2012.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2013.12.31 |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 5,888,915.36 | 1,023,569.93 | | 6,912,485.29 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 合计 | 5,888,915.36 | 1,023,569.93 | | 6,912,485.29 |

说明：2013年度法定盈余公积增加系按当年净利润的10%计提。

| 项 目 | 2013.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014.6.30 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 6,912,485.29 | | | 6,912,485.29 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 合 计 | 6,912,485.29 | | | 6,912,485.29 |

(二十) 未分配利润

| 项 目 | 2014年1-6月 | | 2013年度 | | 2012年度 | |
|-------------------|----------------|---------|---------------|---------|---------------|---------|
| | 金额 | 提取或分配比例 | 金额 | 提取或分配比例 | 金额 | 提取或分配比例 |
| 年初未分配利润 | 35,855,108.55 | | 26,642,979.20 | | 32,316,159.44 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -11,706,087.29 | | 10,235,699.28 | | -5,673,180.24 | |
| 减：提取法定盈余公积 | | | 1,023,569.93 | 10% | | |
| 提取任意盈余公积 | | | | | | |
| 提取储备基金 | | | | | | |
| 期末未分配利润 | 24,149,021.26 | | 35,855,108.55 | | 26,642,979.20 | |

(二十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

| 项 目 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
|--------|---------------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 36,748,492.90 | 112,854,309.63 | 96,739,944.18 |
| 其他业务收入 | 3,961,435.88 | 12,998,941.05 | 16,570,336.94 |
| 营业成本 | 37,392,491.21 | 95,567,897.59 | 105,647,910.53 |

2、 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 2014年1-6月 | | 2013年度 | | 2012年度 | |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 单晶产品 | 32,062,134.96 | 29,858,287.73 | 100,538,081.38 | 73,787,572.44 | 91,428,910.33 | 89,947,316.48 |
| 磨片 | 4,686,357.94 | 4,647,178.93 | 12,316,228.25 | 13,206,825.00 | 5,311,033.85 | 2,671,915.04 |
| 合 计 | 36,748,492.90 | 34,505,466.66 | 112,854,309.63 | 86,994,397.44 | 96,739,944.18 | 92,619,231.52 |

3、 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 2014年1-6月 | | 2013年度 | | 2012年度 | |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 境内 | 36,691,824.31 | 34,457,870.16 | 112,560,240.18 | 86,747,483.59 | 96,739,944.18 | 92,619,231.52 |
| 境外 | 56,668.59 | 47,596.50 | 294,069.45 | 246,913.85 | | |
| 合计 | 36,748,492.90 | 34,505,466.66 | 112,854,309.63 | 86,994,397.44 | 96,739,944.18 | 92,619,231.52 |

4、 公司前五名客户的营业收入情况

2014年1-6月

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|---------------|-----------------|
| 第一名 | 21,565,073.39 | 52.97 |
| 第二名 | 4,616,658.98 | 11.34 |
| 第三名 | 4,511,538.28 | 11.08 |
| 第四名 | 3,654,512.97 | 8.98 |
| 第五名 | 3,408,199.05 | 8.37 |
| 合计 | 37,755,982.67 | 92.74 |

2013年度

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|----------------|-----------------|
| 第一名 | 52,772,674.18 | 41.93 |
| 第二名 | 18,304,562.22 | 14.54 |
| 第三名 | 16,461,272.65 | 13.08 |
| 第四名 | 12,758,153.85 | 10.14 |
| 第五名 | 12,186,893.86 | 9.68 |
| 合计 | 112,483,556.76 | 89.37 |

2012年度

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|---------------|-----------------|
| 第一名 | 45,918,240.82 | 40.52 |
| 第二名 | 16,235,547.04 | 14.33 |
| 第三名 | 13,299,612.61 | 11.74 |
| 第四名 | 14,842,953.85 | 13.10 |
| 第五名 | 5,281,230.77 | 4.66 |
| 合计 | 95,577,585.09 | 84.35 |

(二十二) 营业税金及附加

| 项目 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 | 计缴标准 |
|---------|------------|------------|------------|------|
| 营业税 | | | 20,000.00 | 5% |
| 城市维护建设税 | 68,368.28 | 194,880.18 | 140,636.33 | 7% |
| 教育费附加 | 41,020.97 | 116,928.11 | 84,581.79 | 3% |
| 地方教育费附加 | 27,347.31 | 77,952.09 | 56,054.54 | 2% |
| 合计 | 136,736.56 | 389,760.38 | 301,272.66 | —— |

(二十三) 销售费用

| 项目 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
|-------|------------|------------|------------|
| 工资薪酬 | 74,163.00 | 359,788.81 | 296,854.69 |
| 办公费用 | 64,036.88 | 314,075.17 | 41,615.00 |
| 运输费 | 49,939.40 | 116,142.57 | 218,391.30 |
| 差旅费 | | | 130,639.20 |
| 业务招待费 | | | 44,076.50 |
| 其他费用 | 8,859.43 | 55,903.27 | 60,522.28 |
| 合计 | 196,998.71 | 845,909.82 | 792,098.97 |

(二十四) 管理费用

| 项目 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
|--------|---------------|---------------|--------------|
| 工资薪酬 | 2,428,467.41 | 4,184,244.30 | 4,765,832.41 |
| 办公费用 | 231,053.70 | 462,221.04 | 290,395.73 |
| 折旧与摊销 | 154,346.96 | 306,336.93 | 375,231.93 |
| 修理费 | 2,792,488.76 | | |
| 税金 | 192,559.08 | 347,064.20 | 349,590.90 |
| 科研自筹支出 | 3,898,848.85 | 7,853,743.59 | 736,576.43 |
| 咨询费 | 45,000.00 | 214,400.00 | 60,000.00 |
| 邮电通讯费 | 58,783.25 | 117,515.31 | 128,133.15 |
| 其他费用 | 580,765.73 | 893,537.31 | 569,730.00 |
| 合计 | 10,382,313.74 | 14,379,062.68 | 7,275,490.55 |

(二十五) 财务费用

| 类别 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
|--------|------------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 681,655.83 | 2,330,975.28 | 2,857,916.90 |
| 减：利息收入 | 17,031.06 | 26,875.09 | 34,046.86 |
| 汇兑损益 | -3,789.71 | -8,061.82 | -57,280.37 |
| 其他 | 15,460.00 | 21,015.48 | 61,264.53 |
| 合计 | 676,295.06 | 2,317,053.85 | 2,827,854.20 |

(二十六) 投资收益

投资收益明细情况

| 项目 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
|-----------------|-----------|--------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | | 7,772,900.00 |

| | | | |
|----------------------|--|--|--------------|
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | | | |
| 持有至到期投资期间取得的投资收益 | | | |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | | |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益 | | | |
| 处置可供出售金融资产等取得的投资收益 | | | |
| 其他 | | | |
| 合 计 | | | 7,772,900.00 |

(二十七) 资产减值损失

| 项目 | 2014 年 1-6 月 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|--------|--------------|------------|---------------|
| 坏账损失 | -19,500.56 | 128,146.30 | 137,335.23 |
| 存货跌价损失 | 4,056,803.60 | 666,664.54 | 10,740,755.23 |
| 合 计 | 4,037,303.04 | 794,810.84 | 10,878,090.46 |

(二十八) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

| 项目 | 发生额 | | | 计入当期非经常性损益的金额 | | |
|-------------|-----------|------------|------------|---------------|------------|------------|
| | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
| 非流动资产处置利得合计 | | | | | | |
| 其中：处置固定资产利得 | | | | | | |
| 处置无形资产利得 | | | | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | | | | |
| 债务重组利得 | | | | | | |
| 接受捐赠 | | | | | | |
| 政府补助 | | 75,150.00 | 115,500.00 | | 75,150.00 | 115,500.00 |
| 其他 | | 149,000.00 | 2,900.00 | | 149,000.00 | 2,900.00 |
| 合计 | | 224,150.00 | 118,400.00 | | 224,150.00 | 118,400.00 |

2、 政府补助明细

| 项目 | 形式 | 取得时间 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
|-------------|-------|-------|-----------|-----------|------------|
| 中小企业开拓资金 | 政策性补贴 | 2012年 | | | 15,500.00 |
| 保增长奖励资金 | 政策性补贴 | 2012年 | | | 100,000.00 |
| 中小企业中央资金 | 政策性补贴 | 2013年 | | 5,150.00 | |
| 收重点污染监控建设补助 | 政策性补贴 | 2013年 | | 70,000.00 | |
| 合计 | — | — | — | 75,150.00 | 115,500.00 |

(二十九) 营业外支出

| 项目 | 发生额 | | | 计入当期非经常性损益的金额 | | |
|-------------|-----------|--------|--------|---------------|--------|--------|
| | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
| 非流动资产处置损失合计 | | | | | | |
| 其中：固定资产处置损失 | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| 非常损失 | | | | | | |
| 其他 | 1,305.60 | | | 1,305.60 | | |
| 合计 | 1,305.60 | | | 1,305.60 | | |

(三十) 所得税费用

| 项目 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
|------------------|-------------|--------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | | 1,330,010.08 | 602,083.40 |
| 递延所得税调整 | -407,427.85 | 217,196.16 | -1,450,039.41 |
| 合计 | -407,427.85 | 1,547,206.24 | -847,956.01 |

(三十一) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
|---------|-----------|------------|------------|
| 其中：利息收入 | 17,031.06 | 26,875.09 | 34,046.86 |
| 政府补助 | | 75,150.00 | 115,500.00 |
| 往来款项 | | 357,078.64 | |
| 其他营业外收入 | | 149,000.00 | |
| 财政拨款 | | | 48,700.00 |
| 就业安置款 | | | 2,900.00 |
| 合计 | 17,031.06 | 608,103.73 | 201,146.86 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
|--------|------------|------------|------------|
| 其中：交通费 | 148,529.34 | 241,680.29 | 202,669.96 |
| 业务招待费 | 74,483.50 | 147,959.40 | 124,090.66 |
| 会议费 | 3,889.62 | 20,643.00 | |
| 办公用品 | 453,657.59 | 652,161.17 | 368,294.93 |

| 项 目 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 聘请中介机构费用 | 45,000.00 | 234,116.98 | 60,000.00 |
| 差旅费 | 17,760.50 | 235,229.42 | 148,067.40 |
| 修理费 | 2,857,660.19 | 248,603.37 | 115,441.80 |
| 财产险 | 166,848.90 | 26,240.05 | 55,795.30 |
| 手续费 | 15,460.00 | 21,015.48 | 19,396.31 |
| 运输费 | 49,939.40 | 127,668.21 | 198,994.99 |
| 科研支出 | 301,220.70 | 805,063.57 | 736,576.43 |
| 往来款 | 39,966.52 | 261,305.94 | 342,342.59 |
| 违约金支出 | 1,305.60 | | |
| 合 计 | 4,175,721.86 | 3,021,686.88 | 2,371,670.37 |

(三十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 项 目 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | | |
| 净利润 | -11,706,087.29 | 10,235,699.28 | -5,673,180.24 |
| 加：资产减值准备 | 4,037,303.04 | 794,810.84 | 10,878,090.46 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,738,391.37 | 8,986,878.17 | 9,028,369.37 |
| 无形资产摊销 | | | |
| 长期待摊费用摊销 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 677,866.12 | 2,322,913.46 | 2,800,636.53 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | | -7,772,900.00 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -407,427.85 | 217,196.16 | -1,450,039.41 |
| 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） | -8,507,496.92 | 6,425,545.47 | -4,024,926.34 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 5,508,240.57 | -12,162,410.68 | -3,159,778.71 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -7,585,404.51 | 18,046,343.08 | -11,974,769.69 |
| 其他 | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -13,244,615.47 | 34,866,975.78 | -11,348,498.03 |
| 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 | 2,130,999.37 | 7,608,509.56 | 5,444,000.20 |
| 减：现金的期初余额 | 7,608,509.56 | 5,444,000.20 | 14,925,249.27 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | | |

| 项 目 | 2014 年 1-6 月 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 减：现金等价物的期初余额 | | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -5,477,510.19 | 2,164,509.36 | -9,481,249.07 |

2、 现金和现金等价物的构成：

| 项 目 | 2014.6.30 | 2013.12.31 | 2012.12.31 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、现 金 | 2,130,999.37 | 7,608,509.56 | 5,444,000.20 |
| 其中：库存现金 | 4,523.89 | 12,211.49 | 7,713.38 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,126,475.48 | 7,596,298.07 | 5,436,286.82 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | | |
| 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 | 2,130,999.37 | 7,608,509.56 | 5,444,000.20 |

国泰半导体材料有限公司
 2012 年度、2013 年度、2014 年 1 至 6 月
 财务报表附注

五、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

| 公司名称 | 与本公司关系 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 组织机构代码 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 对本公司持股比例 | 对本公司表决权比例 |
|-------------|--------|------|-----|------|-----------|---------|------------|----------|-----------|
| 有研新材料股份有限公司 | 母公司 | 股份上市 | 北京市 | 周旗钢 | 710924187 | 半导体材料制造 | 83,877.83 | 100.00% | 100.00% |
| 北京有色金属研究总院 | 最终控制方 | 国有 | 北京市 | 张少明 | 40000094X | 科研院所 | 102,665.80 | | 100.00% |

(二) 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 | 组织机构代码 |
|----------|--------------|------------|
| 北京兴友经贸公司 | 同一最终控制方 | 78021632-X |

国泰半导体材料有限公司
2012年度、2013年度、2014年1至6月
财务报表附注

(三) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2014年1-6月 | | 2013年度 | | 2012年度 | |
|-------------|--------|---------------|---------------|------------|---------------|------------|---------------|------------|
| | | | 金额 | 占同类交易比例(%) | 金额 | 占同类交易比例(%) | 金额 | 占同类交易比例(%) |
| 有研新材料股份有限公司 | 采购货物 | 市场价格 | 13,616,811.38 | 59.28 | 27,527,416.80 | 52.16 | 22,187,166.21 | 46.70 |
| 有研新材料股份有限公司 | 接受劳务 | 市场价格 | 113,382.26 | 7.57 | 1,196,778.33 | 41.34 | 891,336.03 | 29.96 |
| 北京有色金属研究总院 | 设备使用费 | 市场价格 | 181,250.00 | 100.00 | 362,500.00 | 100.00 | 362,500.00 | 100.00 |
| 北京兴友经贸公司 | | | | | | | 15,820.51 | 0.03 |

出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2014年1-6月 | | 2013年度 | | 2012年度 | |
|-------------|--------|---------------|---------------|------------|---------------|------------|---------------|------------|
| | | | 金额 | 占同类交易比例(%) | 金额 | 占同类交易比例(%) | 金额 | 占同类交易比例(%) |
| 有研新材料股份有限公司 | 产品销售 | 市场价格 | 19,395,121.70 | 52.78 | 48,611,182.24 | 38.63 | 45,725,655.59 | 47.27 |
| 有研新材料股份有限公司 | 材料销售 | 市场价格 | 2,169,951.69 | 54.78 | 4,161,491.94 | 32.01 | 192,585.23 | 1.16 |

2、 关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------|-------------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 有研新材料股份有限公司 | 国泰半导体材料有限公司 | 20,000,000.00 | 2012-4-11 | 2013-4-11 | 是 |
| 有研新材料股份有限公司 | 国泰半导体材料有限公司 | 20,000,000.00 | 2012-8-10 | 2013-8-10 | 是 |
| 有研新材料股份有限公司 | 国泰半导体材料有限公司 | 20,000,000.00 | 2013-4-25 | 2014-4-15 | 是 |
| 有研新材料股份有限公司 | 国泰半导体材料有限公司 | 1,000,000.00 | 2013-8-8 | 2014-8-8 | 是 |
| 有研新材料股份有限公司 | 国泰半导体材料有限公司 | 30,000,000.00 | 2014-4-30 | 2015-4-29 | 否 |

国泰半导体材料有限公司
 2012 年度、2013 年度、2014 年 1 至 6 月
 财务报表附注

3、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2014.6.30 | | 2013.12.31 | | 2012.12.31 | |
|------|-------------|-----------|------|------------|------|------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | | | |
| | 有研新材料股份有限公司 | | | | | 672,725.10 | |

应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2014.6.30 | 2013.12.31 | 2012.12.31 |
|------|-------------|---------------|---------------|--------------|
| 应付账款 | | | | |
| | 有研新材料股份有限公司 | 20,489,826.71 | 20,290,124.66 | 5,297,594.88 |
| | 北京有色金属研究总院 | 181,250.00 | | |
| 预收账款 | | | | |
| | 有研新材料股份有限公司 | | 2,177,564.79 | |

六、 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

七、 承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

八、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项说明

本公司于 2002 年 11 月与北京市国土资源和房屋管理局签订了合同编号为“京 地出[合]字(20-2)第 861 号”的《北京市国有土地使用权出让合同》，合同中约定以出让方式向本公司出让位于北京市顺义区林河开发区双河大街 10 号的工业土地一块，同时协议约定本公司免交土地出让金。公司于 2003 年 2 月取得证书编号为京顺国用(2003 出)字第 0076 号的土地使用证，土地使用面积为 29566.67 m²，土地使用权终止日期为 2052 年 11 月 17 日。

2014 年 8 月 1 日，有研新材料股份有限公司召开第五届董事会第六十三次会议审议通过《重大资产出售暨关联交易预案》及相关议案，公司股东有研新材料股份有限公司和国晶微电子控股有限公司拟向北京有色金属研究总院出售其持有的公司 100% 股权。交易价格以资产评估机构出具并备案的资产评估值为基础确定(资产评估的基准日为 2014 年 6 月 30 日)，标的资产预估值为 28,451.32 万元，标的资产的交易价格初步确定为 28,451.32 万元。北京有色金属研究总院购买标的资产需支付的交易价款，以现金形式支付，自资产交割日起 10 日内支付相应标的资产交易价款的 50%，并自资产交割日起 1 年内付清全部交易价款。标的资产在评估基准日至资产交割日期间产生的损益由北京有色金属研究总院享有或承担。本次资产出售构成上市公司重大资产重组，尚需有权国有资产管理机构批准、上市公司股东大会审议通过和主管商务部门批准、中国证券监督管理委员会核准后，方可实施。

国泰半导体材料有限公司
二〇一四年八月八日