

有研新材料股份有限公司

审 计 报 告

信会师报字[2014]第 711093 号

有研新材料股份有限公司

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	1-72

审计报告

信会师报字[2014]第 711093 号

有研新材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的有研新材料股份有限公司（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 06 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

有研新材料股份有限公司
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）	469,538,269.59	399,773,171.97	88,073,255.25
交易性金融资产				
应收票据	（二）	50,568,930.29	43,269,152.34	43,368,822.13
应收账款	（三）	115,459,469.98	126,354,212.13	89,494,886.78
预付款项	（五）	26,239,452.67	21,709,991.47	4,209,125.05
应收利息				
应收股利				
其他应收款	（四）	1,992,599.34	797,003.37	2,590,800.31
存货	（六）	176,395,965.38	163,678,300.59	115,067,627.19
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		840,194,687.25	755,581,831.87	342,804,516.71
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	（七）	1,540,962,533.33	275,250,222.07	273,763,943.01
投资性房地产				
固定资产	（八）	385,080,213.13	315,412,634.75	338,249,317.81
在建工程	（九）	72,594,430.43	42,325,525.53	39,194,031.27
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	（十）	5,218,317.21	5,973,200.82	3,628,477.35
递延所得税资产	（十一）	10,720,384.20	9,248,539.82	10,906,692.13
其他非流动资产				
非流动资产合计		2,014,575,878.30	648,210,122.99	665,742,461.57
资产总计		2,854,770,565.55	1,403,791,954.86	1,008,546,978.28

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

有研新材料股份有限公司
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	（十三）	160,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据	（十四）			1,127,628.00
应付账款	（十五）	32,953,332.71	52,826,628.48	33,055,186.72
预收款项	（十六）	648,386.61	881,962.79	562,947.84
应付职工薪酬	（十七）	5,164,320.72	3,908,940.57	10,342,580.21
应交税费	（十八）	-3,711,016.86	-6,979,478.13	-7,239,513.47
应付利息				
应付股利				
其他应付款	（十九）	40,259,401.51	2,783,502.41	180,578,610.50
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		235,314,424.69	193,421,556.12	358,427,439.80
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	（二十）	31,505,794.19	33,721,224.79	37,571,991.71
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		31,505,794.19	33,721,224.79	37,571,991.71
负债合计		266,820,218.88	227,142,780.91	395,999,431.51
所有者权益：				
股本	（二十一）	838,778,332.00	277,849,434.00	217,500,000.00
资本公积	（二十二）	1,847,793,755.57	950,689,178.01	438,988,619.19
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	（二十三）	27,433,469.89	27,433,469.89	27,433,469.89
一般风险准备				
未分配利润	（二十四）	-126,055,210.79	-79,322,907.95	-71,374,542.31
股东权益合计		2,587,950,346.67	1,176,649,173.95	612,547,546.77
负债和股东权益总计		2,854,770,565.55	1,403,791,954.86	1,008,546,978.28

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

有研新材料股份有限公司
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	（二十五）	166,340,551.07	446,513,237.63	364,686,053.83
减：营业成本	（二十五）	173,053,414.89	402,748,879.13	407,491,306.86
营业税金及附加	（二十六）	25,192.77	1,090,204.72	928,203.35
销售费用	（二十七）	3,841,353.82	7,721,579.29	7,344,147.96
管理费用	（二十八）	24,856,836.15	33,899,676.64	36,265,930.81
财务费用	（二十九）	-386,674.59	10,618,541.07	19,941,857.18
资产减值损失	（三十一）	12,675,176.69	-3,255,694.31	13,926,257.41
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）	（三十）		191,296.68	146,028.00
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“-”填列）		-47,724,748.66	-6,118,652.23	-121,065,621.74
加：营业外收入	（三十二）		103,890.00	35,484.69
减：营业外支出	（三十三）	479,398.56	275,451.10	95,635.92
其中：非流动资产处置损失		479,398.56		95,635.92
三、利润总额		-48,204,147.22	-6,290,213.33	-121,125,772.97
减：所得税费用	（三十四）	-1,471,844.38	1,658,152.31	-3,060,501.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-46,732,302.84	-7,948,365.64	-118,065,271.37
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		-46,732,302.84	-7,948,365.64	-118,065,271.37

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

有研新材料股份有限公司
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		238,081,669.50	594,789,935.48	351,700,430.21
收到的税费返还		9,776,102.15	14,496,542.92	12,164,805.88
收到其他与经营活动有关的现金	（三十五）	26,158,363.13	18,926,535.04	17,019,811.57
经营活动现金流入小计		274,016,134.78	628,213,013.44	380,885,047.66
购买商品、接受劳务支付的现金		242,706,482.00	597,052,925.76	261,614,864.62
支付给职工以及为职工支付的现金		23,289,156.46	44,995,957.09	44,600,023.03
支付的各项税费		1,330,082.75	1,320,534.61	1,584,645.14
支付其他与经营活动有关的现金	（三十五）	17,344,241.41	39,637,742.26	35,892,204.05
经营活动现金流出小计		284,669,962.62	683,007,159.72	343,691,736.84
经营活动产生的现金流量净额		-10,653,827.84	-54,794,146.28	37,193,310.82
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金			281,296.68	6,028.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				62,234.38
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			281,296.68	68,262.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,835,077.96	23,590,267.90	34,034,736.68
投资支付的现金		240,000,000.00	1,486,279.06	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		273,835,077.96	25,076,546.96	84,034,736.68
投资活动产生的现金流量净额		-273,835,077.96	-24,795,250.28	-83,966,474.30
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		341,817,979.14	572,799,992.82	
取得借款收到的现金		340,000,000.00	240,000,000.00	275,000,000.00
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		681,817,979.14	812,799,992.82	275,000,000.00
偿还债务支付的现金		320,000,000.00	406,000,000.00	235,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,000,666.67	13,196,038.91	18,475,010.95
支付其他与筹资活动有关的现金	（三十五）	1,100,000.00	4,000,000.00	27,000,000.00
筹资活动现金流出小计		326,100,666.67	423,196,038.91	280,475,010.95
筹资活动产生的现金流量净额		355,717,312.47	389,603,953.91	-5,475,010.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		779,627.85	-1,587,485.39	-903,527.39
五、现金及现金等价物净增加额		72,008,034.52	308,427,071.96	-53,151,701.82
加：年初现金及现金等价物余额		394,836,164.91	86,409,092.95	139,560,794.77
六、期末现金及现金等价物余额		466,844,199.43	394,836,164.91	86,409,092.95

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

有研新材料股份有限公司
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							
	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	277,849,434.00	950,689,178.01			27,433,469.89		-79,322,907.95	1,176,649,173.95
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	277,849,434.00	950,689,178.01			27,433,469.89		-79,322,907.95	1,176,649,173.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	560,928,898.00	897,104,577.56					-46,732,302.84	1,411,301,172.72
（一）净利润							-46,732,302.84	-46,732,302.84
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-46,732,302.84	-46,732,302.84
（三）所有者投入和减少资本	141,539,732.00	1,316,493,743.56						1,458,033,475.56
1.所有者投入资本	141,539,732.00	1,316,493,743.56						1,458,033,475.56
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配								
4.其他								
（五）所有者权益内部结转	419,389,166.00	-419,389,166.00						
1.资本公积转增资本（或股本）	419,389,166.00	-419,389,166.00						
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	838,778,332.00	1,847,793,755.57			27,433,469.89		-126,055,210.79	2,587,950,346.67

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：

有研新材料股份有限公司
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	217,500,000.00	438,988,619.19			27,433,469.89		-71,374,542.31	612,547,546.77
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	217,500,000.00	438,988,619.19			27,433,469.89		-71,374,542.31	612,547,546.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	60,349,434.00	511,700,558.82					-7,948,365.64	564,101,627.18
（一）净利润							-7,948,365.64	-7,948,365.64
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-7,948,365.64	-7,948,365.64
（三）所有者投入和减少资本	60,349,434.00	511,700,558.82						572,049,992.82
1.所有者投入资本	60,349,434.00	511,700,558.82						572,049,992.82
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配								
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	277,849,434.00	950,689,178.01			27,433,469.89		-79,322,907.95	1,176,649,173.95

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

报表 第 6 页

会计机构负责人：

有研新材料股份有限公司
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	217,500,000.00	438,988,619.19			27,433,469.89		46,690,729.06	730,612,818.14
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	217,500,000.00	438,988,619.19			27,433,469.89		46,690,729.06	730,612,818.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-118,065,271.37	-118,065,271.37
（一）净利润							-118,065,271.37	-118,065,271.37
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-118,065,271.37	-118,065,271.37
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配								
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	217,500,000.00	438,988,619.19			27,433,469.89		-71,374,542.31	612,547,546.77

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

报表 第 7 页

会计机构负责人：

有研新材料股份有限公司 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

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

公司于 1999 年 3 月 12 日领取了国家工商行政管理总局颁发的 10000000031337 号企业法人营业执照。公司注册地址为北京海淀区北三环中路 43 号，法定代表人为周旗钢，公司注册资本为 277,849,434.00 元（截至 2013 年 12 月 31 日止）。公司企业类型为股份有限公司，所属行业系半导体材料行业。

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

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

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

有研总院于 2012 年 8 月 31 日起通过上海证券交易所交易系统增持公司股份。本次增持前，有研总院持有公司股份 86,313,540 股，约占公司总股本的 39.68%；本报告期内，共增持 2,119,750 股，截止 2012 年 12 月 31 日，有研总院持有公司股份 88,433,290 股，约占公司总股本的 40.66%。

2013 年 4 月，经 2012 年度第四次临时股东大会决议，并于 2013 年 2 月经中国证监会核准（证监许可【2013】279 号），2013 年 4 月经国务院国资委产权管理局批复（产权函【2013】15 号）。公司向有研总院非公开发行股票 60,349,434 股，发行价人民币 9.73 元/股，发行后公司总股本为 277,849,434.00 元。此次发行业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2013 年 4 月 11 日出具信会师报字【2013】第 710455 号验资报告予以验证。截止 2013 年 9 月 30 日，有研总院持有公司股份 148,782,724 股，约占公司总股本的 53.55%。

2014 年 1 月，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1 号文件《关于核准有研半导体材料股份有限公司向北京有色金属研究总院等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准贵公司非公开发行人民币普通股 110,547,658 股购买相关资产，同时向新华基金管理有限公司等 8 名特定对象非公开发行股份募集配套资金。根据公司与有研总院等 9 家法人单位签订的《发行股份购买资产协议书》及其补充协议规定，确定的每股发行价为人民币 11.26 元，发行后股本总额为 388,397,092.00 元。此次发行业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2014]第 710001 号《验资报告》予以验证；向新华基金管理有限公司等 8 名特定对象非公开发行股份 30,992,074 股，发行价格为 11.61/股，发行后股本总额为 419,389,166.00 元。此次发生业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2014]710009 号验资报告予以验证。

2014 年 3 月 10 日，经中华人民共和国国家工商行政管理总局批准，公司名称变更为有研新材料股份有限公司。

2014 年 5 月，根据公司第五届董事会第五十七次会议及 2013 年度股东大会审议通过的《2013 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，以公司总股本 419,389,166 股基数，以资本公积向全体股东转增资本，每 10 股转增 10 股。此次资本公积转增股本实施完毕后，公司股本总额增至 838,778,332 股。截止 2014 年 6 月 30 日，有研总院持有公司股份 428,510,668 股，约占公司总股本的 51.09%。

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) 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的

差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司子公司包括国泰半导体材料有限公司、国宇半导体材料有限责任公司、国晶微电子控股有限公司，本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影

响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的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。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期

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

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

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（金融负债）

取得时以公允价值(扣除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)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接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，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形

式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

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

（十一） 存货

1、 存货的分类

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

2、 发出存货的计价方法

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。

(十二) 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。

（十三） 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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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	5—50	5	1.90—19
机器设备	5—30	5	3.17—19
运输设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；（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。

（十四） 在建工程

1、 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

- （1） 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2） 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3） 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4） 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

（十五） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

2、 资本化金额计算方法

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

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

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得

的投资收益后的金额确定；(2) 占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；(3) 借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

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

使用寿命不确定的判断依据：(1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同

规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

4、 无形资产减值准备的计提

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

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

（十七） 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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。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，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（十八） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括房屋装修费等。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。

（十九） 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。

（二十） 收入

1、 销售商品

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

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

2、 提供劳务

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

工百分比)。

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

3、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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

(二十一) 政府补助

1、 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、 政府补助会计处理

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

(二十二) 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。

（二十三） 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期本公司无会计政策和会计估计变更事项。

（二十四） 前期会计差错更正

本报告期本公司无前期会计差错更正事项。

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

公司于 2011 年 9 月 14 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为 GF201111000695 的高新技术企业证书，有效期三年。公司 2011 年度至 2013 年度适用 15%的企业所得税税率。高新技术企业证书将于 2014 年 9 月到期，高新技术企业复审工作正在办理中。

（三） 其他说明

无

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		
	外币金额	折算率	人民币金额	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									
人民币			53,746.24			21,672.31			22,072.26
欧元	1,131.59	8.3946	9,499.25	1,131.59	8.4189	9,526.74	1,131.59	8.3176	9,412.11
小计			63,245.49			31,199.05			31,484.37
银行存款									
人民币			177,165,000.03			107,230,627.53			65,010,354.56
美元	1,562,187.01	6.1528	9,611,824.24	1,238,201.85	6.0969	7,549,192.85	3,399,451.76	6.2855	21,367,254.02
小计			186,776,824.27			114,779,820.38			86,377,608.58
其他货币资金									
人民币			280,612,659.91			284,944,118.76			1,645,570.50
美元	338,957.86	6.1528	2,085,539.92	2,957.86	6.0969	18,033.78	2,957.86	6.2855	18,591.72
日元							1.00	0.0730	0.08
小计			282,698,199.83			284,962,152.54			1,664,162.30
合计			469,538,269.59			399,773,171.97			88,073,255.25

其中受限制的货币资金明细如下:

项 目	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31
信用证保证金	2,694,070.16	4,937,007.06	1,664,162.30
合 计	2,694,070.16	4,937,007.06	1,664,162.30

说明:截至 2014 年 6 月 30 日,科研课题专项资金银行账户的余额为 5,511,230.27 元。

(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	50,568,930.29	43,269,152.34	43,368,822.13
商业承兑汇票			
合计	50,568,930.29	43,269,152.34	43,368,822.13

2、 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

2014 年 6 月 30 日

出票单位	出票日期	到期日	金 额	备 注
上海新傲科技股份有限公司	2014-04-02	2014-10-02	4,000,000.00	银行承兑汇票
吉林麦吉柯半导体有限公司	2014-04-02	2014-10-01	2,088,101.00	银行承兑汇票
深圳深爱半导体股份有限公司	2014-05-15	2014-11-15	926,675.00	银行承兑汇票
无锡矽瑞微电子有限公司	2014-02-28	2014-08-28	900,000.00	银行承兑汇票
深圳市凌云微科技有限公司	2014-04-02	2014-10-01	670,527.50	银行承兑汇票
合 计	——	——	8,585,303.50	——

2013 年 12 月 31 日

出票单位	出票日期	到期日	金 额	备 注
杭州士兰微电子股份有限公司	2013-08-27	2014-02-27	8,000,000.00	银行承兑汇票
吉林华微电子股份有限公司	2013-12-03	2014-06-03	5,047,525.00	银行承兑汇票
吉林华微电子股份有限公司	2013-08-02	2014-02-02	4,554,625.00	银行承兑汇票
上海新傲科技股份有限公司	2013-07-25	2014-01-25	4,000,000.00	银行承兑汇票
上海新傲科技股份有限公司	2013-11-15	2014-05-14	4,000,000.00	银行承兑汇票
合 计	——	——	25,602,150.00	——

2012 年 12 月 31 日

出票单位	出票日期	到期日	金 额	备 注
吉林华微电子股份有限公司	2012-11-07	2013-05-07	2,046,005.00	银行承兑汇票
杭州士兰微电子股份有限公司	2012-08-23	2013-02-23	2,000,000.00	银行承兑汇票
杭州士兰微电子股份有限公司	2012-08-23	2013-02-23	2,000,000.00	银行承兑汇票
深圳方正微电子有限公司	2012-09-20	2013-03-20	2,000,000.00	银行承兑汇票
杭州士兰微电子股份有限公司	2012-10-25	2013-04-25	2,000,000.00	银行承兑汇票
合计	——	——	10,046,005.00	——

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	96,937,497.53	82.55	1,967,854.26	2.03	97,415,810.66	75.94	1,931,623.99	1.98	85,988,710.64	94.20	1,791,418.74	2.08
组合 2: 关联方应收账款	20,489,826.71	17.45			30,870,025.46	24.06			5,297,594.88	5.80		
组合小计	117,427,324.24	100.00	1,967,854.26	1.68	128,285,836.12	100.00	1,931,623.99	1.51	91,286,305.52	100.00	1,791,418.74	1.96
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款												
合计	117,427,324.24	100.00	1,967,854.26	1.68	128,285,836.12	100.00	1,931,623.99	1.51	91,286,305.52	100.00	1,791,418.74	1.96

应收账款种类的说明：
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）	95,877,649.73	98.91	1,438,164.75	96,498,318.95	99.06	1,447,474.78	84,179,754.82	97.90	1,262,696.32
1 至 2 年	342,356.09	0.35	17,117.80	456,150.00	0.47	22,807.50	1,347,614.11	1.57	67,380.71
2 至 3 年	256,150.00	0.26	51,230.00						
3 至 4 年									
4 至 5 年									
5 年以上	461,341.71	0.48	461,341.71	461,341.71	0.47	461,341.71	461,341.71	0.53	461,341.71
合计	96,937,497.53	100.00	1,967,854.26	97,415,810.66	100.00	1,931,623.99	85,988,710.64	100.00	1,791,418.74

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

3、 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	28,349,187.81	1 年以内	24.14
第二名	子公司	20,489,826.71	1 年以内	17.45
第三名	客户	17,747,001.84	1 年以内	15.11
第四名	客户	9,878,036.55	1 年以内	8.41
第五名	客户	9,016,335.52	1 年以内	7.68
合 计	——	85,480,388.43	——	72.79

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	子公司	30,870,025.46	1 年以内	24.06
第二名	客户	27,028,295.79	1 年以内	21.07
第三名	客户	15,783,619.84	1 年以内	12.30
第四名	客户	8,553,460.75	1 年以内	6.67
第五名	客户	7,685,120.00	1 年以内	5.99
合计	——	89,920,521.84	——	70.09

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	22,001,190.39	1 年以内	24.10
第二名	客户	14,774,921.55	1 年以内	16.19
第三名	客户	7,534,892.66	1 年以内	8.25
第四名	客户	5,630,909.17	1 年以内	6.17
第五名	子公司	5,297,594.88	1 年以内	5.80
合计		55,239,508.65	——	60.51

4、 应收关联方账款情况

2014 年 6 月 30 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(%)
国泰半导体材料有限公司	子公司	20,489,826.71	17.45
合 计	——	20,489,826.71	17.45

2013 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(%)
国泰半导体材料有限公司	子公司	30,870,025.46	24.06
合 计	——	30,870,025.46	24.06

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 (%)
国泰半导体材料有限公司	子公司	5,297,594.88	5.80
合计	——	5,297,594.88	5.80

(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	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	2,025,207.01	100.00	32,607.67	1.61	810,643.74	100.00	13,640.37	1.68	2,630,254.12	100.00	39,453.81	1.50
组合 2：关联方其他应收												
组合小计	2,025,207.01	100.00	32,607.67	1.61	810,643.74	100.00	13,640.37	1.68	2,630,254.12	100.00	39,453.81	1.50
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	2,025,207.01	100.00	32,607.67	1.61	810,643.74	100.00	13,640.37	1.68	2,630,254.12	100.00	39,453.81	1.50

其他应收账款种类的说明：

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）	1,961,505.16	96.85	29,422.58	768,337.57	94.78	11,525.06	2,630,254.12	100.00	39,453.81
1 至 2 年	63,701.85	3.15	3,185.09	42,306.17	5.22	2,115.31			
2 至 3 年									
3 至 4 年									
4 至 5 年									
5 年以上									
合计	2,025,207.01	100.00	32,607.67	810,643.74	100.00	13,640.37	2,630,254.12	100.00	39,453.81

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	其他	1,298,831.03	1 年以内	64.13	应收出口退税款
第二名	其他	662,674.13	1 年以内	32.72	员工借款
		63,701.85	1-2 年	3.15	
合 计	——	2,025,207.01	——	100.00	——

2013 年 12 月 31 日

明细项目	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	476,433.04	1 年以内	58.77	应收出口退税款
第二名	其他	291,904.53	1 年以内	41.23	员工借款
		42,306.17	1-2 年		
合计	——	810,643.74	——	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	1,572,851.53	1 年以内	59.80	应收出口退税款
第二名	其他	1,057,402.59	1 年以内	41.20	员工借款
合计	——	2,630,254.12	——	100.00	——

4、 期末无应收关联方账款情况。

(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	26,182,665.67	99.78	21,707,214.56	99.99	4,209,125.05	100.00
1 至 2 年	56,787.00	0.22	2,776.91	0.01		
2 至 3 年						

3 年以上						
合计	26,239,452.67	100.00	21,709,991.47	100.00	4,209,125.05	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	12,817,512.96	1 年以内	货未到
第二名	供应商	3,366,000.00	1 年以内	货未到
第三名	其他	3,315,291.97	1 年以内	预付税款
第四名	其他	1,712,700.00	1 年以内	未结算
第五名	供应商	1,684,298.69	1 年以内	货未到
合 计		22,895,803.62		

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	子公司	13,800,000.00	1 年以内	货未到
第二名	供应商	2,674,440.00	1 年以内	货未到
第三名	其他	2,000,000.00	1 年以内	未结算
第四名	其他	1,018,460.64	1 年以内	预付税款
第五名	其他	500,000.00	1 年以内	未结算
合 计		19,992,900.64		

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	其他	1,294,286.26	1 年以内	未结算
第二名	供应商	1,187,959.50	1 年以内	货未到
第三名	供应商	961,681.50	1 年以内	货未到
第四名	其他	359,760.00	1 年以内	未结算
第五名	供应商	130,036.95	1 年以内	货未到
合 计		3,933,724.21		

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。

(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	53,734,633.96		53,734,633.96	57,634,307.28	115,308.66	57,518,998.62	41,017,654.07	64,146.62	40,953,507.45
在产品	28,511,496.73	5,096,044.93	23,415,451.80	22,811,838.42	1,521,800.51	21,290,037.91	11,942,238.47	2,616,940.30	9,325,298.17
半成品	22,584,004.92	158,961.25	22,425,043.67	34,821,165.43	95,968.41	34,725,197.02	24,168,350.13	294,762.19	23,873,587.94
库存商品	84,984,153.58	10,895,974.59	74,088,178.99	53,023,417.50	4,321,447.22	48,701,970.28	51,306,643.97	11,908,700.54	39,397,943.43
发出商品	55,631.47		55,631.47						
委托加工物资	2,677,025.49		2,677,025.49	1,442,096.76		1,442,096.76	1,517,290.20		1,517,290.20
合计	192,546,946.15	16,150,980.77	176,395,965.38	169,732,825.39	6,054,524.80	163,678,300.59	129,952,176.84	14,884,549.65	115,067,627.19

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	217,364.35	76,655.73		229,873.46	64,146.62
在产品	3,140,303.14	5,046,907.46		5,570,270.30	2,616,940.30
半成品	592,117.51	86,638.38		383,993.70	294,762.19
库存商品	8,812,498.08	9,180,035.51		6,083,833.05	11,908,700.54
合 计	12,762,283.08	14,390,237.08		12,267,970.51	14,884,549.65

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	64,146.62	57,319.68		6,157.64	115,308.66
在产品	2,616,940.30	164,860.08		1,259,999.87	1,521,800.51
半成品	294,762.19		163,917.44	34,876.34	95,968.41
库存商品	11,908,700.54		3,428,348.44	4,158,904.88	4,321,447.22
合 计	14,884,549.65	222,179.76	3,592,265.88	5,459,938.73	6,054,524.80

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	115,308.66		115,308.66		
在产品	1,521,800.51	5,096,044.93		1,521,800.51	5,096,044.93
半成品	95,968.41	77,648.99	580.39	14,075.76	158,961.25
库存商品	4,321,447.22	7,669,722.23	107,547.98	987,646.88	10,895,974.59
合 计	6,054,524.80	12,843,416.15	223,437.03	2,523,523.15	16,150,980.77

3、 期末存货跌价准备情况

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		部分产品预计可变现净值大于账面成本	0.21%
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	部分产品预计可变现净值大于账面成本	
库存商品	预计可变现净值小于账面成本	部分产品预计可变现净值大于账面成本	0.13%

(七) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项 目	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31
子公司	1,540,962,533.33	266,894,520.00	266,894,520.00
合营企业			
联营企业			
其他股权投资		8,355,702.07	6,869,423.01
小计	1,540,962,533.33	275,250,222.07	273,763,943.01
减：减值准备			
合 计	1,540,962,533.33	275,250,222.07	273,763,943.01

2、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	2011.12.31	增减变动	其中：联营及合 营企业其他综 合收益变动中 享有的份额	2012.12.31	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	本年计提 减值准备	本年现金 红利
国泰半导体材料有限公司	成本法	144,000,000.00	144,000,000.00			144,000,000.00	69.57	100.00				
国晶微电子控股有限公司	成本法	72,894,520.00	72,894,520.00			72,894,520.00	100.00	100.00				
国宇半导体材料有限责任 公司	成本法	50,000,000.00		50,000,000.00		50,000,000.00	100.00	100.00				
有研光电新材料有限责任 公司	成本法	2,259,423.01	2,259,423.01			2,259,423.01	2.34	2.34				
有研亿金新材料有限公司	成本法	4,610,000.00	4,610,000.00			4,610,000.00	4.35	4.35				146,028.00
合 计	——	273,763,943.01	223,763,943.01	50,000,000.00		273,763,943.01	——	——	——	——	——	146,028.00

被投资单位	核算方法	投资成本	2012.12.31	增减变动	其中：联营及合 营企业其他综 合收益变动中 享有的份额	2013.12.31	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
国泰半导体材料有限公 司	成本法	144,000,000.00	144,000,000.00			144,000,000.00	69.57	100.0				
国宇半导体材料有限责 任公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00	100.00	100.00				
国晶微电子控股有限公 司	成本法	72,894,520.00	72,894,520.00			72,894,520.00	100.00	100.00				
有研亿金新材料有限公司	成本法	4,610,000.00	4,610,000.00			4,610,000.00	4.35	4.35				191,296.68
有研光电新材料有限责 任公司	成本法	3,745,702.07	2,259,423.01	1,486,279.06		3,745,702.07	3.53	3.53				
合 计	——	275,250,222.07	273,763,943.01	1,486,279.06		275,250,222.07	——	——	——	——	——	191,296.68

有研新材料股份有限公司
2012 年度、2013 年度、2014 年 1 至 6 月
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	2013.12.31	增减变动	其中：联营及合 营企业其他综 合收益变动中 享有的份额	2014.6.30	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
国泰半导体材料有限 公司	成本法	144,000,000.00	144,000,000.00			144,000,000.00	69.57	100.00				
国宇半导体材料有限 责任公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00	100.00	100.00				
国晶微电子控股有限 公司	成本法	72,894,520.00	72,894,520.00			72,894,520.00	100.00	100.00				
有研亿金新材料有限 公司	成本法	289,812,672.67	4,610,000.00	285,202,672.67		289,812,672.67	100.00	100.00				
有研光电新材料有限 责任公司	成本法	261,950,831.24	3,745,702.07	258,205,129.17		261,950,831.24	100.00	100.00				
有研稀土新材料股份 有限公司	成本法	722,304,509.42		722,304,509.42		722,304,509.42	85.17	85.17				
合 计	——	1,540,962,533.33	275,250,222.07	1,265,712,311.26		1,540,962,533.33	——	——	——	——	——	——

(八) 固定资产

项目	2011.12.31	本期增加		本期减少	2012.12.31
一、账面原值合计：	716,218,895.60	31,255,362.36		1,967,617.32	745,506,640.64
其中：房屋及建筑物	1,199,572.00				1,199,572.00
机器设备	705,310,338.67	30,660,097.60		1,038,659.48	734,931,776.79
运输工具	3,821,193.19	595,264.76		203,397.60	4,213,060.35
办公设备及其他	5,887,791.74			725,560.24	5,162,231.50
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	363,462,149.00	37,401,750.84		1,809,747.02	399,054,152.82
其中：房屋及建筑物	1,029,909.43	15,132.00			1,045,041.43
机器设备	354,514,177.24	36,730,090.43		927,795.97	390,316,471.70
运输工具	3,398,998.36	193,761.09		193,227.72	3,399,531.73
办公设备及其他	4,519,063.97	462,767.32		688,723.33	4,293,107.96
三、固定资产账面净值合计	352,756,746.60				346,452,487.82
其中：房屋及建筑物	169,662.57				154,530.57
机器设备	350,796,161.43				344,615,305.09
运输工具	422,194.83				813,528.62
办公设备及其他	1,368,727.77				869,123.54
四、减值准备合计	8,203,170.01				8,203,170.01
其中：房屋及建筑物					
机器设备	8,174,008.82				8,174,008.82
运输工具					
办公设备及其他	29,161.19				29,161.19
五、固定资产账面价值合计	344,553,576.59				338,249,317.81
其中：房屋及建筑物	169,662.57				154,530.57
机器设备	342,622,152.61				336,441,296.27
运输工具	422,194.83				813,528.62
办公设备及其他	1,339,566.58				839,962.35

项目	2012.12.31	本期增加		本期减少	2013.12.31
一、账面原值合计：	745,506,640.64	17,110,404.54			762,617,045.18
其中：房屋及建筑物	1,199,572.00				1,199,572.00
机器设备	734,931,776.79	17,081,344.72			752,013,121.51
运输工具	4,213,060.35	24,358.97			4,237,419.32
办公设备及其他	5,162,231.50	4,700.85			5,166,932.35
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	399,054,152.82	39,947,087.60			439,001,240.42
其中：房屋及建筑物	1,045,041.43	15,132.00			1,060,173.43
机器设备	390,316,471.70	39,437,281.11			429,753,752.81
运输工具	3,399,531.73	153,199.77			3,552,731.50
办公设备及其他	4,293,107.96	341,474.72			4,634,582.68
三、固定资产账面净值合计	346,452,487.82				323,615,804.76
其中：房屋及建筑物	154,530.57				139,398.57

机器设备	344,615,305.09			322,259,368.70
运输工具	813,528.62			684,687.82
办公设备及其他	869,123.54			532,349.67
四、减值准备合计	8,203,170.01			8,203,170.01
其中：房屋及建筑物				
机器设备	8,174,008.82			8,174,008.82
运输工具				
办公设备及其他	29,161.19			29,161.19
五、固定资产账面价值合计	338,249,317.81			315,412,634.75
其中：房屋及建筑物	154,530.57			139,398.57
机器设备	336,441,296.27			314,085,359.88
运输工具	813,528.62			684,687.82
办公设备及其他	839,962.35			503,188.48

项目	2013.12.31	本期增加		本期减少	2014.6.30
一、账面原值合计：	762,617,045.18	126,454,533.26		29,538,130.18	859,533,448.26
其中：房屋及建筑物	1,199,572.00				1,199,572.00
机器设备	752,013,121.51	126,376,413.6		29,538,130.18	848,851,404.93
运输工具	4,237,419.32				4,237,419.32
办公设备及其他	5,166,932.35	78,119.66			5,245,052.01
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	439,001,240.42	27,248,824.70			466,250,065.12
其中：房屋及建筑物	1,060,173.43	7,566.00			1,067,739.43
机器设备	429,753,752.81	27,071,205.62			456,824,958.43
运输工具	3,552,731.50	66,583.20			3,619,314.70
办公设备及其他	4,634,582.68	103,469.88			4,738,052.56
三、固定资产账面净值合计	323,615,804.76				393,283,383.14
其中：房屋及建筑物	139,398.57				131,832.57
机器设备	322,259,368.70				392,026,446.50
运输工具	684,687.82				618,104.62
办公设备及其他	532,349.67				506,999.45
四、减值准备合计	8,203,170.01				8,203,170.01
其中：房屋及建筑物					
机器设备	8,174,008.82				8,174,008.82
运输工具					
办公设备及其他	29,161.19				29,161.19
五、固定资产账面价值合计	315,412,634.75				385,080,213.13
其中：房屋及建筑物	139,398.57				131,832.57
机器设备	314,085,359.88				383,852,437.68
运输工具	684,687.82				618,104.62
办公设备及其他	503,188.48				477,838.26

本期折旧额 27,248,824.70 元；

本期由在建工程转入固定资产原价为 2,437,321.16 元；

期末已提足折旧继续使用的固定资产原值 170,576,153.47 元。

(九) 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
6 英寸生产线填平补齐项目	3,793,824.60		3,793,824.60	3,793,824.60		3,793,824.60	2,981,858.82		2,981,858.82
200mm 硅抛光片项目	25,595,799.24		25,595,799.24	27,778,764.18		27,778,764.18	36,212,172.45		36,212,172.45
硅部件项目	714,336.56		714,336.56	582,585.97		582,585.97			
募投资金项目	42,490,470.03		42,490,470.03	10,170,350.78		10,170,350.78			
合计	72,594,430.43		72,594,430.43	42,325,525.53		42,325,525.53	39,194,031.27		39,194,031.27

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	2011.12.31	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	2012.12.31
6 英寸生产线填平补齐项目		1,458,000.00	3,498,217.89	1,974,359.07								2,981,858.82
200mm 硅抛光片项目		37,893,655.56	24,697,318.67	26,378,801.78								36,212,172.45
合 计		39,351,655.56	28,195,536.56	28,353,160.85								39,194,031.27

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
6 英寸生产线填 平补齐项目		2,981,858.82	1,157,606.79	345,641.01								3,793,824.60
200mm 硅抛光片 项目		36,212,172.45	7,531,782.61	15,965,190.88								27,778,764.18
硅部件项目			693,135.97	110,550.00								582,585.97
募投资金项目			10,170,350.78									10,170,350.78
合 计		39,194,031.27	19,552,876.15	16,421,381.89								42,325,525.53

工程项目名称	预算数	2013.12.31	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	2014.6.30
6 英寸生产线填 平补齐项目		3,793,824.60									自 有 资 金	3,793,824.60
200mm 硅抛光片 项目		27,778,764.18	78,116.22	2,261,081.16							自 有 资 金 和 其 他资金	25,595,799.24
硅部件项目		582,585.97	307,990.59	176,240.00							自 有 资 金	714,336.56
募集资金 gritek		10,170,350.78	32,320,119.25								募 集 资 金	42,490,470.03
合 计		42,325,525.53	32,706,226.06	2,437,321.16								72,594,430.43

(十) 长期待摊费用

项 目	2011.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2012.12.31	其他减少 的原因
网络设备安装费	6,453.00		6,453.00			
大直径硅单晶厂 房改造	3,720,310.49		2,680,101.84		1,040,208.65	
单晶炉改造项目	930,626.76		237,606.84		693,019.92	
8 寸百级洁净室改 造		958,000.00	111,766.63		846,233.37	
6 英寸生产线填平 补齐项目		1,115,153.85	66,138.44		1,049,015.41	
合 计	4,657,390.25	2,073,153.85	3,102,066.75		3,628,477.35	

项 目	2012.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2013.12.31	其他减少 的原因
大直径单晶厂房 改建项目	1,040,208.65		1,026,433.84		13,774.81	
单晶炉改造项目	693,019.92	3,289,892.95	292,438.39		3,690,474.48	
8 寸百级洁净室改 造项目	846,233.37	860,000.00	263,266.57		1,442,966.80	
6 英寸生产线填平 补齐项目	1,049,015.41		223,030.68		825,984.73	
合 计	3,628,477.35	4,149,892.95	1,805,169.48		5,973,200.82	

项 目	2013.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2014.6.30	其他减少 的原因
大直径单晶厂房 改建项目	13,774.81		13,774.81			
单晶炉改造项目	3,690,474.48		447,793.52		3,242,680.96	
8 寸百级洁净室改 造项目	1,442,966.8		181,799.94		1,261,166.86	
6 英寸生产线填平 补齐项目	825,984.73		111,515.34		714,469.39	
合 计	5,973,200.82		754,883.61		5,218,317.21	

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31
递延所得税资产：			
资产减值准备	3,670,384.20	2,198,539.82	3,607,692.13
可抵扣亏损	7,050,000.00	7,050,000.00	7,299,000.00
合 计	10,720,384.20	9,248,539.82	10,906,692.13

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31
可抵扣亏损	155,306,282.11	111,516,841.11	104,401,990.95
合 计	155,306,282.11	111,516,841.11	104,401,990.95

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	2014.6.30	2013.12.31	备注
2015			
2016			
2017	88,403,300.78	88,403,300.78	
2018	13,296,984.56	7,265,602.19	
2019	37,758,058.63		
合计	139,458,343.97	95,668,902.97	

4、可抵扣差异项目明细

项目	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31
资产减值准备	24,469,227.97	14,656,932.18	24,051,280.85
可抵扣亏损	47,000,000.00	47,000,000.00	48,660,000.00
合计	71,469,227.97	61,656,932.18	72,711,280.85

(十二) 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	2,294,852.22	-463,979.67			1,830,872.55
存货跌价准备	12,762,283.08	14,390,237.08		12,267,970.51	14,884,549.65
固定资产减值准备	8,203,170.01				8,203,170.01
合计	23,260,305.31	13,926,257.41		12,267,970.51	24,918,592.21

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少		2013.12.31
			转 回	转 销	
坏账准备	1,830,872.55	114,391.81			1,945,264.36
存货跌价准备	14,884,549.65	222,179.76	3,592,265.88	5,459,938.73	6,054,524.80
固定资产减值准备	8,203,170.01				8,203,170.01
合计	24,918,592.21	336,571.57	3,592,265.88	5,459,938.73	16,202,959.17

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少		2014.6.30
			转 回	转 销	
坏账准备	1,945,264.36	55,197.57			2,000,461.93
存货跌价准备	6,054,524.80	12,843,416.15	223,437.03	2,523,523.15	16,150,980.77
固定资产减值准备	8,203,170.01				8,203,170.01
合 计	16,202,959.17	12,898,613.72	223,437.03	2,523,523.15	26,354,612.71

(十三) 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			
信用借款	160,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00
合 计	160,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00

(十四) 应付票据

种类	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			1,127,628.00
合 计			1,127,628.00

(十五) 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	32,098,129.45	52,610,384.48	30,318,148.87
1-2 年	687,559.26	95,754.00	2,581,677.85
2-3 年	50,154.00	6,930.00	155,360.00
3 年以上	117,490.00	113,560.00	
合 计	32,953,332.71	52,826,628.48	33,055,186.72

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、 期末数中欠关联方情况

单位名称	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31
国泰半导体材料有限公司		22,202,336.01	672,725.10
北京兴友经贸公司	435.53	479,408.03	633,386.03
合 计	435.53	22,681,744.04	1,306,111.13

(十六) 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	288,325.04	529,538.64	552,947.85
1-2 年	15,005.51	342,424.16	9,999.99
2-3 年	335,056.07	9,999.99	
3 年以上	9,999.99		
合 计	648,386.61	881,962.79	562,947.84

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无预收关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额预收款项情况的说明

单位名称	期末余额	未结转原因	备注（报表日后已结转或还款的应予注明）
WAFER INC	335,056.07	未发货	

(十七) 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	5,661,400.00	32,042,630.55	31,874,883.74	5,829,146.81
(2) 职工福利费		1,416,014.59	1,416,014.59	
(3) 社会保险费	665,328.05	8,215,563.58	8,249,606.22	631,285.41
其中：医疗保险费	203,175.83	2,885,115.55	2,889,113.18	199,178.20
基本养老保险费	415,623.92	4,783,609.11	4,811,508.63	387,724.40
年金缴费				
失业保险费	20,096.95	228,443.18	230,014.98	18,525.15
工伤保险费	10,679.86	122,082.78	122,816.46	9,946.18
生育保险费	15,751.49	196,312.96	196,152.97	15,911.48
(4) 住房公积金		2,654,917.00	2,648,501.00	6,416.00
(5) 工会经费和职工教育经费	3,141,082.10	1,121,492.37	386,842.48	3,875,731.99

(6) 其他		24,175.00	24,175.00	
合 计	9,467,810.15	45,474,793.09	44,600,023.03	10,342,580.21

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	5,829,146.81	24,824,416.17	30,653,562.98	
(2) 职工福利费		1,533,362.28	1,533,362.28	
(3) 社会保险费	631,285.41	8,416,748.17	8,869,822.81	178,210.77
其中：医疗保险费	199,178.20	2,697,425.19	2,819,192.39	77,411.00
基本养老保险费	387,724.40	5,114,463.80	5,439,564.52	62,623.68
年金缴费				
失业保险费	18,525.15	248,537.40	259,882.13	7,180.42
工伤保险费	9,946.18	137,184.70	135,187.30	11,943.58
生育保险费	15,911.48	219,137.08	215,996.47	19,052.09
(4) 住房公积金	6,416.00	2,880,936.00	2,887,352.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	3,875,731.99	868,854.83	1,013,857.02	3,730,729.80
(6) 其他		38,000.00	38,000.00	
合 计	10,342,580.21	38,562,317.45	44,995,957.09	3,908,940.57

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		16,141,829.34	16,141,829.34	
(2) 职工福利费		516,476.30	516,476.30	
(3) 社会保险费	178,210.77	5,731,588.69	4,929,470.43	980,329.03
其中：医疗保险费	77,411.00	2,035,078.05	1,833,770.67	278,718.38
基本养老保险费	62,623.68	3,350,670.66	2,774,361.94	638,932.40
年金缴费				
失业保险费	7,180.42	156,297.97	137,725.60	25,752.79
工伤保险费	11,943.58	72,968.91	70,666.82	14,245.67
生育保险费	19,052.09	116,573.10	112,945.40	22,679.79
(4) 住房公积金		1,589,066.00	1,586,208.00	2,858.00
(5) 工会经费和职工教育经费	3,730,729.80	565,245.43	114,841.54	4,181,133.69
(6) 其他				
合 计	3,908,940.57	24,544,205.76	23,288,825.61	5,164,320.72

(十八) 应交税费

税费项目	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31
增值税	-3,737,289.29	-7,045,994.39	-7,390,599.05
消费税			
营业税			
资源税			
企业所得税			
城市维护建设税			
房产税			
土地增值税			
个人所得税	37,967.93	36,341.54	151,085.58
教育费附加			
地方教育费附加			
关税			
印花税	-11,695.50	30,174.72	
合 计	-3,711,016.86	-6,979,478.13	-7,239,513.47

(十九) 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	40,016,305.00	2,545,405.90	180,578,610.50
1-2 年	5,000.00	238,096.51	
2-3 年	238,096.51		
3 年以上			
合 计	40,259,401.51	2,783,502.41	180,578,610.50

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
北京有色金属研究总院	18,570,879.29	274,551.10	178,135,711.47
合 计	18,570,879.29	274,551.10	178,135,711.47

3、 期末数中欠关联方情况

单位名称	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31
北京有色金属研究总院	18,570,879.29	274,551.10	178,135,711.47
国宇半导体材料有限责任公司	18,000,000.00		
北京有研招待所			43,200.00
合 计	36,570,879.29	274,551.10	178,178,911.47

(二十) 专项应付款

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31	备注说明
90nm/300mm 硅片产品竞争力与产业化	17,582,689.77	1,203,430.92	12,062,348.94	6,723,771.75	
极大规模集成电路关键材料	120.85		120.85		
企业技术中心专项补助	164,576.41			164,576.41	
行业标准制修订补助	6,334.00		6,334.00		
硅材料设备应用项目	15,293,827.80	26.00	10,872,666.44	4,421,187.36	
200mm 硅片产业化	16,781,795.09	9,241,095.56	56.00	26,022,834.65	
开放实验室	256,544.62		16,923.08	239,621.54	
合 计	50,085,888.54	10,444,552.48	22,958,449.31	37,571,991.71	

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31	备注说明
90nm/300mm 硅片产品竞争力与产业化	6,723,771.75	3,666.18	1,368,720.15	5,358,717.78	
硅材料设备应用项目	4,421,187.36	9,328,500.51	9,335,828.28	4,413,859.59	
200mm 硅片产业化	26,022,834.65	4,035.23	2,242,798.87	23,784,071.01	
企业技术中心专项补助	164,576.41			164,576.41	
开放实验室	239,621.54		239,621.54		
合 计	37,571,991.71	9,336,201.92	13,186,968.84	33,721,224.79	

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.6.30	备注说明
90nm/300mm 硅片产 品竞争力与产业化	5,358,717.78		683,062.56	4,675,655.22	
硅材料设备应用项目	4,413,859.59	3,756.79	56,360.00	4,361,256.38	
200mm 硅片产业化	23,784,071.01	1,316.23	1,481,081.06	22,304,306.18	
企业技术中心专项补 助	164,576.41			164,576.41	
合 计	33,721,224.79	5,073.02	2,220,503.62	31,505,794.19	

(二十一) 股本

项 目	2011.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2012.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股							
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股							
(4). 外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计							
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	217,500,000.00						217,500,000.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	217,500,000.00						217,500,000.00
合 计	217,500,000.00						217,500,000.00

项 目	2012.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2013.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股		60,349,434.00				60,349,434.00	60,349,434.00
(3). 其他内资持股							
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股							
(4). 外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计		60,349,434.00				60,349,434.00	60,349,434.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	217,500,000.00						217,500,000.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	217,500,000.00						217,500,000.00
合 计	217,500,000.00	60,349,434.00				60,349,434.00	277,849,434.00

股本变动情况的说明：本公司 2013 年 4 月初向特定对象非公开发行 60,349,434 股 A 股股票，本次股本变动已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2013 年 4 月 11 日出具验资报告，报告号为信会师报字[2013] 第 710455 号。

项 目	2013.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2014.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股	60,349,434.00	105,839,536.00		166,188,970.00		272,028,506.00	332,377,940.00
(3). 其他内资持股		35,700,196.00		35,700,196.00		71,400,392.00	71,400,392.00
其中:							
境内法人持股							
境内自然人持股							
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	60,349,434.00	141,539,732.00		201,889,166.00		343,428,898.00	403,778,332.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	217,500,000.00			217,500,000.00		217,500,000.00	435,000,000.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	217,500,000.00			217,500,000.00		217,500,000.00	435,000,000.00
合 计	277,849,434.00	141,539,732.00		419,389,166.00		560,928,898.00	838,778,332.00

股本变动情况的说明:

(1) 2014年1月, 公司非公开发行人民币普通股110,547,658股购买有研总院等9家法人单位资产, 经立信会计师事务所(特殊普通合伙) 审验, 并出具信会师报字[2014]第710001号《验资报告》予以验证;

(2) 2014 年 1 月, 公司向 8 名特定资者非公开发行股票 30,992,074 股, 经立信会计师事务所(特殊普通合伙) 审验, 并出具信会师报字[2014]710009号验资报告予以验证;

(3) 2014 年 5 月, 以公司总股本 419,389,166 股基数, 以资本公积向全体股东转增资本, 每 10 股转增 10 股。

(二十二) 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）	430,992,899.33			430,992,899.33
2.其他资本公积	7,995,719.86			7,995,719.86
合 计	438,988,619.19			438,988,619.19

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）	430,992,899.33	511,700,558.82		942,693,458.15
2.其他资本公积	7,995,719.86			7,995,719.86
合 计	438,988,619.19	511,700,558.82		950,689,178.01

资本公积的说明：本公司 2013 年 4 月初以人民币 9.73 元/股的价格向特定对象非公开发行 60,349,434 股 A 股股票，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2013 年 4 月 11 日出具的《验资报告》（信会师报字[2013]第 710455 号）验证，截至 2013 年 4 月 11 日，本次发行募集资金总额为 587,199,992.82 元，扣除发行费用 15,150,000.00 元后，公司本次非公开发行募集资金净额为 572,049,992.82 元，公司已经收到上述款项。即本次增发导致公司股本增加 60,349,434.00 元，资本公积增加 526,850,558.82 元，扣除发行费用后资本公积净增加 511,700,558.82 元。

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）	942,693,458.15	1,316,493,743.56	419,389,166.00	1,839,798,035.71
2.其他资本公积	7,995,719.86			7,995,719.86
合 计	950,689,178.01	1,316,493,743.56	419,389,166.00	1,847,793,755.57

资本公积的说明：

（1）2014年1月，公司非公开发行人民币普通股110,547,658股购买有研总院等9家法人的相关资产，确定的每股发行价为人民币11.26元，购买的资产公允价值为1,244,766,629.08元。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2014]第710001号《验资报告》予以验证。其中：新增注册资本110,547,658元，出资额溢价部分为1,134,218,971.08元，全部计入资本公积；购买有研稀土新材料股份有限公司、有研光电新材料有限责任公司、有研亿金新材料股份有限公司的股权系同一控制下合并，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额124,651,132.66元调减资本公积。本次发行使资本公积净增加1,009,567,838.42元；

（2）2014 年 1 月，公司向 8 名特定投资者非公开发行人民币普通股 30,992,074 股，发行价格为 11.61/股，募集资金总额 359,817,979.14 元，扣除发行费用 21,900,000.00 元，募集资金净额 337,917,979.14 元。公司已收到上述款项，并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2014]710009 号验资报告予以验证。其中：

新注册资本 30,992,074.00 元，出资额溢价 306,925,905.14 元，全部计入资本公积；

(3) 2014 年 4 月，公司根据 2013 年度股东大会决议通过的《2013 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，以公司总股本 419,389,166 股基数，以资本公积向全体股东转增资本，每 10 股转增 10 股，即每 1 股转增 1 股。使资本公积-股本溢价减少 419,389,166.00 元

(二十三) 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	27,433,469.89			27,433,469.89
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	27,433,469.89			27,433,469.89

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
法定盈余公积	27,433,469.89			27,433,469.89
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	27,433,469.89			27,433,469.89

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	27,433,469.89			27,433,469.89
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	27,433,469.89			27,433,469.89

(二十四) 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	-79,322,907.95		-71,374,542.31		46,690,729.06	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-46,732,302.84		-7,948,365.64		-118,065,271.37	
减：提取法定盈余公积						
提取任意盈余公积						

提取储备基金						
提取企业发展基金						
提取职工奖福基金						
提取一般风险准备						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
期末未分配利润	-126,055,210.79		-79,322,907.95		-71,374,542.31	

(二十五) 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	152,978,148.40	418,766,271.79	342,070,266.34
其他业务收入	13,362,402.67	27,746,965.84	22,615,787.49
营业成本	173,053,414.89	402,748,879.13	407,491,306.86

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
半导体材料	152,833,794.63	160,386,089.80	411,000,704.81	376,325,153.95	339,447,052.58	387,334,870.89
技术服务项目	144,353.77		7,765,566.98		2,623,213.76	
合计	152,978,148.40	160,386,089.80	418,766,271.79	376,325,153.95	342,070,266.34	387,334,870.89

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	98,381,242.44	95,923,540.40	266,613,708.13	233,122,380.38	207,721,983.70	228,911,332.56
境外	54,596,905.96	64,462,549.40	152,152,563.66	143,202,773.57	134,348,282.64	158,423,538.33
合计	152,978,148.40	160,386,089.80	418,766,271.79	376,325,153.95	342,070,266.34	387,334,870.89

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	32,754,660.68	19.69
第二名	14,601,605.49	8.78
第三名	13,730,193.64	8.25
第四名	12,261,238.43	7.37
第五名	11,941,778.68	7.18
合 计	85,289,476.92	51.27

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	73,119,112.82	16.38
第二名	40,935,052.99	9.17
第三名	37,580,437.18	8.42
第四名	35,244,305.94	7.89
第五名	33,549,131.62	7.51
合 计	220,428,040.55	49.37

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	43,791,393.16	12.01
第二名	37,159,010.26	10.19
第三名	32,476,797.47	8.91
第四名	26,278,298.29	7.21
第五名	23,413,477.78	6.42
合 计	163,118,976.96	44.74

(二十六) 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	1,133.35	8,172.45	105,566.89	5%
城市维护建设税	14,034.66	631,185.49	479,871.26	7%
教育费附加	6,014.85	270,508.07	205,659.13	3%
地方教育费附加	4,009.91	180,338.71	137,106.07	2%

合 计	25,192.77	1,090,204.72	928,203.35	——
-----	-----------	--------------	------------	----

(二十七) 销售费用

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
职工薪酬	1,026,919.70	1,133,784.43	1,725,402.39
办公费用	937,912.53	2,143,515.01	1,347,453.28
运输费	707,708.77	1,918,757.55	1,385,776.34
样品及产品损耗	188,703.99	279,352.58	2,406,404.76
代理费	946,508.10	2,067,015.29	452,500.02
折旧费	4,151.26	19,609.75	26,907.72
其他费用	29,449.47	159,544.68	-296.55
合 计	3,841,353.82	7,721,579.29	7,344,147.96

(二十八) 管理费用

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
职工薪酬	5,410,421.58	8,160,015.04	10,885,335.99
折旧与摊销	152,555.74	326,299.25	398,517.87
税金	1,173,817.48	391,117.72	293,847.87
中介咨询费	1,174,015.68	1,942,104.23	3,881,327.90
租赁费	1,255,112.83	2,590,795.32	2,033,023.10
办公费用	2,311,921.87	3,919,169.21	6,362,854.12
科研支出	11,626,562.13	13,389,148.90	8,799,824.37
其他费用	1,752,428.84	3,181,026.97	3,611,199.59
合 计	24,856,836.15	33,899,676.64	36,265,930.81

(二十九) 财务费用

类 别	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
利息支出	4,767,333.34	13,169,573.53	18,765,570.92
减：利息收入	4,490,748.83	4,699,968.46	-176,469.37
汇兑损益	-779,627.85	1,965,181.49	903,527.39
其他	116,368.75	183,754.51	96,289.50
合 计	-386,674.59	10,618,541.07	19,941,857.18

(三十) 投资收益

1、 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		191,296.68	146,028.00
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			
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		191,296.68	146,028.00

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

按成本法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前五名的情况：

被投资单位	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2013 年度比 2012 年度增减变动的原因
有研亿金新材料有限公司		191,296.68	146,028.00	分红比例加大
合 计		191,296.68	146,028.00	

(三十一) 资产减值损失

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
坏账损失	55,197.57	114,391.81	-463,979.67
存货跌价损失	12,619,979.12	-3,370,086.12	14,390,237.08
可供出售金融资产减值损失			
持有至到期投资减值损失			
长期股权投资减值损失			
投资性房地产减值损失			
固定资产减值损失			
工程物资减值损失			

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
在建工程减值损失			
生产性生物资产减值损失			
油气资产减值损失			
无形资产减值损失			
商誉减值损失			
其他			
合 计	12,675,176.69	-3,255,694.31	13,926,257.41

(三十二) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	计入本期非经常性损益的金额
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		9,390.00		
罚没收入		10,000.00		
其他		84,500.00	35,484.69	
合 计		103,890.00	35,484.69	

2、 政府补助明细

项 目	具体性质 和内容	形式	取得时间	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	与资产相关 /与收益相关
国家知识产权局资助金	资助金	财政拨款	2013 年 9、 10 月		9,390.00		与收益相关
合 计					9,390.00		

(三十三) 营业外支出

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	479,398.56		95,635.92	479,398.56
其中：固定资产处置损失	479,398.56		95,635.92	479,398.56
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				
其中：公益性捐赠支出				
其他		275,451.10		
合 计	479,398.56	275,451.10	95,635.92	479,398.56

(三十四) 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			
递延所得税调整	-1,471,844.38	1,658,152.31	-3,060,501.60
合 计	-1,471,844.38	1,658,152.31	-3,060,501.60

(三十五) 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
收到利息收入	4,490,748.83	4,699,968.46	106,996.23
政府补助		9,390.00	1,450.00
科研补助经费		8,910,861.44	9,197,400.00
往来款	21,667,614.30	5,306,315.14	
收回关税保证金			7,679,189.17
收违约金			34,776.17
合 计	26,158,363.13	18,926,535.04	17,019,811.57

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
交通费	210,688.84	472,752.65	529,045.09
业务招待费	591,172.62	1,442,715.71	1,775,586.81

办公费用	2,190,105.66	3,448,757.84	1,922,965.93
租赁费	1,346,371.50	2,590,795.32	1,762,098.15
聘请中介机构费用	1,074,445.87	1,313,914.08	3,246,327.90
差旅费	352,973.97	805,112.11	962,847.11
咨询费	99,569.81	628,190.15	635,000.00
运输费	707,708.77	1,918,757.55	1,385,776.34
代理费	946,508.10	2,067,015.29	452,500.02
科研支出	9,824,696.27	13,316,785.13	13,500,516.67
往来款		11,632,946.43	9,719,540.03
合 计	17,344,241.41	39,637,742.26	35,892,204.05

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
发行股票中介费	1,100,000.00	4,000,000.00	
偿还受托投资款			27,000,000.00
合 计	1,100,000.00	4,000,000.00	27,000,000.00

(三十六) 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	-46,732,302.84	-7,948,365.64	-118,065,271.37
加：资产减值准备	12,675,176.69	-3,255,694.31	13,926,257.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,248,824.70	39,947,087.60	37,401,750.84
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	754,883.61	1,805,169.48	3,102,066.75
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)	479,398.56		95,635.92
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)	3,987,705.49	15,134,755.02	19,378,538.34
投资损失(收益以“—”号填列)		-191,296.68	-146,028.00

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,471,844.38	1,658,152.31	-3,060,501.60
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）	-25,337,643.91	-39,780,648.55	41,231,181.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,932,335.40	-52,581,116.85	46,841,894.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	19,431,372.74	-6,309,343.90	-1,848,051.77
其 他	2,242,936.90	-3,272,844.76	-1,664,162.30
经营活动产生的现金流量净额	-10,653,827.84	-54,794,146.28	37,193,310.82
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	466,844,199.43	394,836,164.91	86,409,092.95
减：现金的期初余额	394,836,164.91	86,409,092.95	139,560,794.77
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	72,008,034.52	308,427,071.96	-53,151,701.82

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	466,844,199.43	394,836,164.91	86,409,092.95
其中：库存现金	63,245.49	31,199.05	31,484.37
可随时用于支付的银行存款	186,776,824.27	114,779,820.38	86,377,608.58
可随时用于支付的其他货币资金	280,004,129.67	280,025,145.48	
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	466,844,199.43	394,836,164.91	86,409,092.95

注：现金和现金等价物不含使用受限制的现金和现金等价物。

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

（金额单位：万元）

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	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
北京有色金属研究总院	控股股东	中央国企	北京市	张少明	金属、稀有、稀土、贵金属材料及合金材料的生产、研制、销售等	102,665.80 万元	51.09	51.09	是	40000094X

（二） 本公司的子公司情况：

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
国泰半导体材料有限公司	全资子公司	中外合资企业	北京	周旗钢	研制、生产重掺砷硅单晶（片）、区熔硅单晶（片）等	20700 万元	69.57	100.00	60009012-6
国晶微电子控股有限公司	全资子公司	境外企业	香港	周旗钢	半导体材料及相关材料的进出口贸易；相关技术开发，技术转让和技术咨询服务；信息通信、智能控制、新材料等领域的高科技项目投资等业务	1000 港币	100.00	100.00	#52300015
国宇半导体材料有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	河北	周旗钢	单晶硅半导体材料及相关电子材料的研究、开发、生产和销售；相关技术开发、技术转让和技术咨询服务	5000 万元	100.00	100.00	58965762-9
有研亿金新材料有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京市	熊柏青	加工销售稀有和贵金属材料及其合金和衍生产品	5,596.93 万元	100.00	100.00	72266190-0
有研稀土新材料股份有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市	张少明	生产销售稀土、有色金属	10,000 万元	85.17	85.17	71092925-2
有研光电新材料有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	北京市	熊柏青	生产销售半导体及光电子材料、功能材料、高纯金属	7,474.77 万元	100.00	100.00	72161101-2

说明：本公司直接持有国泰半导体材料有限公司 69.57%股权，通过全资子公司国晶微电子控股有限公司间接持有国泰半导体材料有限公司 30.43%股权。

(三) 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	同一母公司	78021632-X
北京市兴达利物业管理公司	同一母公司	10140361-8
北京有研招待所	同一母公司	80189308-0
北京国晶辉红外光学科技有限公司	本公司的二级子公司	72357708-1

(四) 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(%)
国泰半导体材料有限公司	商品采购	市场定价	19,395,121.70	51.37	48,611,182.24	15.33	45,725,655.59	19.21
国泰半导体材料有限公司	材料采购	市场定价	2,169,951.69	7.71	4,161,491.94	1.31	192,585.23	0.08
北京兴友经贸公司	材料采购	市场定价	205,151.71	0.23	858,226.50	0.27	2,484,442.72	1.04
北京市兴达利物业管理公司	接受劳务	市场定价					52,000.00	0.02
合 计			21,770,225.10		53,630,900.68		48,454,683.54	

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(%)
北京有色金属研究总院	测试费和 加工费	市场定价			547,758.42	0.12	1,488,000.00	0.41
北京有色金属研究总院	销售货物	市场定价			53,504.27	0.01	71,794.88	0.02
国泰半导体材料有限公司	材料、产 品销售	市场定价	13,616,811.38	95.85	27,527,416.80	6.16	891,336.03	0.24
国泰半导体材料有限公司	测试费和 加工费	市场定价	113,382.26	0.08	1,196,778.33	0.27	22,187,166.21	6.08
有研稀土新材料股份有限公司	销售货物	市场定价	15,042.74	0.01				
合 计			13,745,236.38		27,527,416.80		24,638,297.12	

3、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保业务类型	担保金额	借款起始日	借款到期日	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	银行借款	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	银行借款	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	银行借款	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	银行借款	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	银行借款	30,000,000.00	2014-4-30	2015-4-29	否

关联担保情况说明：详见本附注“七、或有事项”。

4、 其他关联交易

- (1) 2014 年 1-6 月，公司根据房屋租赁合同，收取北京国晶辉红外光学科技有限公司房租 22,667.04 元。根据房屋、设备租赁合同等，向母公司北京有色金属研究总院支付房租 4,623,366.00 元，水电费 25,899,481.34 元，供暖费、综合服务费 381,435.18 元；
- (2) 2014 年 1-6 月，公司根据借款协议分别向子公司有研稀土新材料股份有限公司、有研亿金新材料有限公司支付了资金借款利息 185,111.12、482,222.22 元。

5、 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							
	国泰半导体材料有限公司	20,489,826.71		30,870,025.46		5,297,594.88	
预付账款							
	国泰半导体材料有限公司			13,800,000.00			

应付关联方款项				
项目名称	关联方	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31
应付账款				
	国泰半导体材料有限公司		22,202,336.01	672,725.10
	北京兴友经贸公司	435.53	479,408.03	633,386.03
其他应付款				
	北京有色金属研究总院	18,570,879.29	274,551.10	178,135,711.47
	北京有研招待所			43,200.00
	国宇半导体材料有限责任公司	18,000,000.00		

六、 股份支付

本报告期内公司不存在股份支付的情况。

七、 或有事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

对外提供担保事项：

公司为子公司国泰半导体材料有限公司的银行借款提供担保，担保明细如下：

2014 年 6 月 30 日

被担保方	与本公司关系	担保业务种类	担保方式	担保借款金额	借款期间	担保是否已经履行完毕
国泰半导体材料有限公司	子公司	银行借款	保证	30,000,000.00	2014-4-30 至 2015-4-29	否
合计				30,000,000.00	——	

2013 年 12 月 31 日

被担保方	与本公司关系	担保业务种类	担保方式	担保借款金额	借款期间	担保是否已经履行完毕
国泰半导体材料有限公司	子公司	银行借款	保证	20,000,000.00	2013-4-25 至 2014-4-15	是
国泰半导体材料有限公司	子公司	银行借款	保证	1,000,000.00	2013-8-8 至 2014-8-8	是
合计				21,000,000.00		

2012 年 12 月 31 日

被担保方	与本公司关系	担保业务种类	担保方式	担保借款金额	借款期间	担保是否已经履行完毕
国泰半导体材料有限公司	子公司	银行借款	保证	20,000,000.00	2012-4-11 至 2013-4-11	是
国泰半导体材料有限公司	子公司	银行借款	保证	20,000,000.00	2012-8-10 至 2013-8-10	是
合计				40,000,000.00		

八、 承诺事项

本公司无需要披露的前期承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

十、 其他重要事项说明

重大资产重组事项

2014 年 8 月 1 日，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，公司及公司全资子公司国晶公司拟向有研总院出售硅板块全部资产和负债，包括以下三部分：1) 公司直接持有的硅板块全部资产：即截止 2014 年 6 月 30 日有研新材母公司资产负债表范围内扣除货币资金（科研专户存储的资金除外）、长期股权投资、递延所得税资产外的其余资产和负债；2) 公司持有的国泰半导体材料有限公司（以下简称“国泰公司”）股权：有研新材持有的国泰公司 69.57%股权；3) 国晶公司持有的国泰公司股权：国晶公司持有的国泰公司 30.43%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，标的资产基准日的账面价值为 81,236.27 万元（未经审计），预估值为 88,806.97 万元。根据标的资产未经审计的账面价值及预估值，标的资产的交易价格初步确定为 88,806.97 万元。有研总院购买标的资产需支付的交易价款，由有研总院以现金形式向有研新材和国晶公司支付。有研总院自资产交割日起 10 日内分别向有研新材和国晶公司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盈利和收益由有研总院享有；发生的亏损及损失由有研总院承担。本次资产出售构成重大资产重组，尚需有权国有资产管理机构批准、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。

十一、 补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

当期非经常性损益明细表

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	说明
非流动资产处置损益	-479,398.56		-95,635.92	
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		9,390.00		

照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)				
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		-180,951.10	35,484.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
所得税影响额	71,909.78	25,734.17	9,022.68	
少数股东权益影响额（税后）				
合 计	-407,488.78	-145,826.93	-51,128.55	

有研新材料股份有限公司
二〇一四年八月八日