

有研新材料股份有限公司

审 计 报 告

信会师报字[2014]第*****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、	模拟资产负债表	1-2
三、	模拟财务报表附注	1-45

审计报告

信会师报字[2014]第*****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”）模拟财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 06 月 30 日的模拟资产负债表及相关附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列模拟财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照模拟财务报表附注二所示的编制基础编制模拟资产负债表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考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模拟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模拟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，以获取有关模拟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模拟财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与模拟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，以及评价模拟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，贵公司模拟财务报表在所有重大方面按照模拟财务报表附注二所示的编制基础的规定编制，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 日的模拟财务状况。

四、其他事项

贵公司 2013 年 12 月 31 日的资产负债表以及相关财务报表附注由立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2014 年 3 月 31 日出具了信会师报字[2014]第 710341 号《审计报告》。

本审计报告仅供贵公司本次重大资产出售之事宜。本段内容不影响已发表的审计意见。

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
模拟资产负债表

（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）	5,511,230.27	5,897,328.45	21,403,550.94
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		376,167,647.93	361,705,988.35	276,134,812.40
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）	385,080,213.13	315,412,634.75	338,249,317.81
在建工程	（八）	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	（九）	5,218,317.21	5,973,200.82	3,628,477.35
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		462,892,960.77	363,711,361.10	381,071,826.43
资产总计		839,060,608.70	725,417,349.45	657,206,638.83

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
模拟资产负债表（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）	160,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据	（十一）			1,127,628.00
应付账款	（十二）	32,953,332.71	52,826,628.48	33,055,186.72
预收款项	（十三）	648,386.61	881,962.79	562,947.84
应付职工薪酬	（十四）	5,164,320.72	3,908,940.57	10,342,580.21
应交税费	（十五）	-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	（十六）	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	（十七）	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				
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				
股东权益合计		572,240,389.82	498,274,568.54	261,207,207.32
负债和股东权益总计		839,060,608.70	725,417,349.45	657,206,638.83

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 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、国务院国资委产权管理局批复（产权函【2013】15 号）和中国证监会核准（证监许可【2013】279 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，发行后公司股本为 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） 模拟财务报表的编制基础

本公司编制的 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日模拟财务报表是根据 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的《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北京有色金

属研究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。并假设报告期初（即 2012 年年末）公司已拟向北京有色金属研究总院出售上述资产及相关负债组成的资产负债表。

（二）遵循企业会计准则的声明

作为专门用途的模拟财务报表，仅编制了有关期间的模拟资产负债表，公司基于上述编制基础编制的模拟财务报表符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司模拟的财务状况。

（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） 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。

(六) 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

（七） 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。

（八）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。

（九） 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） 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。

(十一) 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。

（十二） 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。

（十三） 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。

（十四） 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。

（十五） 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。

（十六） 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。

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
银行存款			
人民币	5,511,230.27	5,897,328.45	21,403,550.94
合计	5,511,230.27	5,897,328.45	21,403,550.94

说明：银行存款期末余额系国有拨款科研课题专项资金。

(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) 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。

(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
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

(九) 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) 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

(十一) 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	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	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	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

(十五) 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	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

(十七) 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	

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
北京有研招待所	同一母公司	80189308-0

(四) 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。

有研新材料股份有限公司

二〇一四年八月八日