

公司代码：600206

公司简称：有研新材

# 有研新材料股份有限公司 2014 年年度报告

## 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人周旗钢、主管会计工作负责人赵彩霞及会计机构负责人（会计主管人员）韦有柱声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
2014年度公司不分配利润。
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否
- 九、其他

2014年1月，公司完成重大资产重组，有研稀土、有研亿金和有研光电三家公司从2014年1月1日起纳入本公司合并范围，由于上述被收购公司在收购前后均属本公司母公司北京有色金属研究总院最终控制，此次合并构成同一控制下的合并，上期财务数据相应追溯调整。报告中“调整前”数据为公司2013年年度报告数据，“调整后”数据为追溯调整后的数据。未标注的2013年数据为追溯调整后数据。

本报告已采用新会计准则。

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	10
第五节	重要事项.....	25
第六节	股份变动及股东情况.....	36
第七节	优先股相关情况.....	39
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	44
第九节	公司治理.....	50
第十节	内部控制.....	53
第十一节	财务报告.....	54
第十二节	备查文件目录.....	142

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、有研新材	指	有研新材料股份有限公司
有研半导体材料股份有限公司	指	公司更名前名称
有研硅股	指	公司更名前的股票简称及公司简称
国泰公司	指	国泰半导体材料有限公司
国晶公司	指	国晶微电子控股有限公司
国宇公司	指	国宇半导体材料有限责任公司
有研亿金	指	有研亿金新材料有限公司，曾用名有研亿金新材料股份有限公司
有研稀土	指	有研稀土新材料股份有限公司
有研光电	指	有研光电新材料有限责任公司
乐山有研	指	乐山有研稀土新材料有限公司
廊坊关西	指	廊坊关西磁性材料有限公司
国晶辉	指	北京国晶辉红外光学科技有限公司
有研总院	指	北京国晶辉红外光学科技有限公司
会计师、立信会计师、审计机构	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
重大资产重组	指	有研硅股于 2014 年 1 月完成的，向特定对象发行股份购买资产并配套融资暨关联交易
重大资产出售	指	有研新材于 2014 年 12 月完成的向有研总院出售硅板块全部资产和负债暨关联交易
有色金属	指	化学元素周期表中除铁、铬、锰三种金属元素以外的所有金属元素的统称
贵金属	指	金、银、铂、钨、钽、钨、铀、钼 8 个金属的统称
稀土	指	化学元素周期表中镧系元素——镧、铈、镨、钕、钷、铽、钆、铈、钇、

		铀、钍、镭、镤、钷、铈、铉、铊、铋、钷、铈、铉、铊、铋、钷、铈、铉、铊、铋 17 种元素的统称
新材料	指	新近发展的或正在研发的、性能超群的一些材料，具有比传统材料更为优异的性能
功能材料	指	具有优良的电学、磁学、光学、热学、声学、力学、化学、生物医学功能，特殊的物理、化学、生物学效应，能完成功能相互转化，主要用来制造各种功能元器件而被广泛应用于各类高科技领域的高新技术材料
发光材料	指	各种形式能量激发下能发光的物质。按激发能量方式不同分为光致发光材料、阴极射线发光材料、电致发光材料、化学发光材料、X 射线发光材料、放射性发光材料等
磁性材料	指	永磁材料，即一经磁化即能保持恒定磁性的材料
光电材料	指	用于制造各种光电设备（主要包括各种主、被动光电传感器光信息处理和存储装置及光通信等）的材料，主要包括红外材料、激光材料、光纤材料、非线性光学材料等
硅单晶抛光片、硅片	指	用高纯度的多晶硅在单晶炉内拉制单晶硅，经切割、研磨、抛光等工艺后成为硅抛光片（硅片），该产品广泛应用于集成电路、分立器件制造等
锆晶体	指	锆元素形成的晶体，有整齐规则的几何外形、固定的熔点和各向异性的特点
靶材	指	靶材是高速荷能粒子轰击的目标材料，用于高能激光武器中，不同功率密度、不同输出波形、不同波长的激光与不同的靶材相互作用时，会产生不同的杀伤破坏效应
白光 LED	指	白光发光二极管
本报告、本年报、本年度报告	指	有研新材料股份有限公司 2014 年年度报告

上期、前期、去年	指	2013 年度
报告期、本期、本报告期	指	2014 年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 二、 重大风险提示

公司已在本报告中描述公司面临的风险，敬请投资者予以关注，详见本年度报告“第四章董事会报告”中有关公司面临风险的描述。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	有研新材料股份有限公司
公司的中文简称	有研新材
公司的外文名称	GRINM Advanced Materials Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	GRIAM
公司的法定代表人	周旗钢

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵春雷	张平
联系地址	北京市海淀区北三环中路43号	北京市海淀区北三环中路43号
电话	010-62365802	010-62023601
传真	010-62362059	010-62362059
电子信箱	stock@griam.cn	stock@griam.cn

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	北京市海淀区北三环中路43号
公司注册地址的邮政编码	100088
公司办公地址	北京市海淀区北三环中路43号
公司办公地址的邮政编码	100088
公司网址	www.gritek.com
电子信箱	stock@griam.cn

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	北京市海淀区北三环中路43号有研新材料股份有限公司

## 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	有研新材	600206	有研硅股

## 六、 公司报告期内注册变更情况

### (一) 基本情况

注册登记日期	2014年3月10日
注册登记地点	国家工商行政管理总局
企业法人营业执照注册号	100000000031337
税务登记号码	110108710924187
组织机构代码	71092418-7
注册登记日期	2014年6月3日
注册登记地点	国家工商行政管理总局
企业法人营业执照注册号	100000000031337
税务登记号码	110108710924187
组织机构代码	71092418-7

1、2014年3月，公司完成名称、注册资本、股票简称等内容变更，详见公司于2014年3月13日在上海证券报和上海证券交易所网站披露的《关于完成公司名称等变更事项工商登记及变更股票简称的公告》。

2、2014年6月，公司完成注册资本工商变更，详见公司于2014年6月11日在《上海证券报》和上海证券交易所网站披露的《关于完成公司注册资本工商变更登记的公告》

### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见公司2011年年度报告“公司基本情况”之“(六) 其他有关资料”。

### (三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

2014年1月，公司重大资产重组完成，公司从原来的单一从事半导体硅材料的企业，发展成为集半导体材料、稀土材料、光电材料、高纯/超高纯金属材料、生物医用材料等多个重要领域于一身的新材料企业，公司主营业务从原来的“半导体硅材料的研发、生产和销售”变化为“新材料的研发、生产和销售”。

2014年12月，公司完成重大资产出售，将原来的硅材料业务整体剥离出公司。鉴于公司重大资产重组完成后，公司子公司经营的产品中仍包含其他半导体材料，公司主营业务未发生变化。

### (四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

无

## 七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市南京路61号4楼
	签字会计师姓名	郭健、宋辉
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信建投证券股份有限公司
	办公地址	北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B、E座

		3 层
	签字的保荐代表人姓名	陈龙飞、庄云志
	持续督导的期间	2013 年 4 月 17 日至募投项目完成年末
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	中信建投证券股份有限公司
	办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
	签字的保荐代表人姓名	陈龙飞、庄云志
	持续督导的期间	2014 年 1 月 2 日至 2015 年 12 月 31 日
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	广州证券股份有限公司
	办公地址	广州市珠江西路 5 号广州国际金融中心主塔 19 层、20 层
	签字的财务顾问主办人姓名	陈志宏、万伟
	持续督导的期间	2014 年 12 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：万元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年		本期比上年同期增减(%)	2012年
		调整后	调整前		
营业收入	242,293.78	230,252.64	49,086.96	5.23	40,899.96
归属于上市公司股东的净利润	6,023.17	3,498.03	192.83	72.19	-12,386.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-10,740.17	3,041.81	188.36	-453.09	-13,074.70
经营活动产生的现金流量净额	-8,215.66	8,007.97	-1,944.77	-202.59	2,084.90
	2014年末	2013年末		本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	272,982.47	175,016.79	121,639.24	55.97	64,245.49
总资产	313,281.85	293,744.18	145,305.06	6.65	108,736.97

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年		本期比上年同期增减(%)	2012年
		调整后	调整前		

基本每股收益（元/股）	0.07	0.05	0.01	40.00	-0.57
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.05	0.01	40.00	-0.57
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.13	0.04	0.01	-425.00	-0.60
加权平均净资产收益率（%）	1.93	1.65	0.19	增加0.28个百分点	-17.59
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-3.45	1.44	0.18	减少4.89个百分点	-18.56

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

2014年1月，公司完成重大资产重组，有研稀土、有研亿金和有研光电三家公司从2014年1月1日起纳入本公司合并范围，由于上述被收购公司在收购前后均属本公司母公司北京有色金属研究总院最终控制，此次合并构成同一控制下的合并，上期财务数据相应追溯调整。表中“调整前”数据为公司2013年年度报告数据，“调整后”数据为追溯调整后的数据。未标注的2013年数据为追溯调整后数据。

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## 三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注 (如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-802,127.32		52,339.15	7,948,475.27
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	38,646,317.72		6,418,940.00	115,500.00
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	2,041,360.24			
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	95,386,162.77		741,864.53	38,384.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目	43,779,752.24			
少数股东权益影响额	-7,679,197.40		-1,578,062.00	
所得税影响额	-3,738,888.39		-1,072,821.72	-1,215,353.99
合计	167,633,379.86		4,562,259.96	6,887,005.97

#### 四、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产		157,435,173.28		2,041,360.24
合计		157,435,173.28		2,041,360.24

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年，面对全球经济不景气、产业政策调整、下游需求不振、主要产品价格波动等经营不利因素，公司紧紧围绕年初制定“抓市场、调结构、保增长、创未来”的工作方针，在积极采取措施剥离经营效益不佳的硅材料业务板块的同时，努力调整其他业务板块的经营状况，保证了年初制定的经营目标的顺利实现。2014 年，公司实现销售收入 242,293.78 万元、净利润 6,951.37 万元。

#### (一) 主营业务分析

##### 1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:万元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	242,293.78	230,252.64	5.23
营业成本	219,085.54	187,028.72	17.14
销售费用	2,700.53	2,803.16	-3.66
管理费用	18,414.53	15,476.94	18.98
财务费用	-839.69	2,496.33	-133.64
经营活动产生的现金流量净额	-8,215.66	8,007.97	-202.59
投资活动产生的现金流量净额	15,447.37	-8,954.48	272.51
筹资活动产生的现金流量净额	13,630.15	20,800.88	-34.47
研发支出	14,956.71	11,999.30	24.64

##### 2 收入

###### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

本报告期营业收入较上年增长 5.23%，业务收入增长的主要来源于稀土材料、高纯金属靶材等主要产品销量增加。

###### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

公司主要销售产品为硅片、大直径硅单晶、稀土产品、靶材产品及砷化镓单晶，其中硅片、大直径单晶受全球半导体行业不景气的影响，产品价格大幅下降。本年度实现收入增长的主要因素是公司稀土产品、高纯金属靶材产品的销量增加。

###### (3) 主要销售客户的情况

客户名称	营业收入总额 (万元)	占公司全部营业收入的比例 (%)
优美科汽车催化剂(苏州)有限公司	37,147.60	15.33
Advanced Material Trading PTE. LTD.	16,464.08	6.80
庄信万丰(上海)催化剂有限	14,125.31	5.83

公司		
Hitachi Metals, Ltd.	14,035.37	5.79
日本先进材料株式会社	6,969.88	2.88
合计	88,742.25	36.63

### 3 成本

#### (1) 成本分析表

单位：万元

分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
半导体材料	主营业务成本	35,810.16	16.35	41,435.36	22.15	-13.58
稀土材料	主营业务成本	64,271.26	29.34	71,145.44	38.04	-9.66
高纯/超高纯金属材料	主营业务成本	34,994.17	15.97	32,862.04	17.57	6.49
光电材料	主营业务成本	16,181.55	7.39	15,488.46	8.28	2.26

#### (2) 主要供应商情况

客户名称	采购总额 (万元)	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海黄金交易所	17,925.42	7.40
北京保利诚得科贸有限公司	14,118.15	5.83
中铝稀土 (江苏) 有限公司	9,666.15	3.99
赣州步莱斌新资源有限公司	7,112.20	2.94
福建省长汀金龙稀土有限公司	6,828.74	2.82
合计	55,650.66	22.97

### 4 费用

本期公司销售费用较去年减少 102.63 万元，减幅 3.66%，主要是办公费用比去年减少所致；  
 本期公司财务费用较去年减少 3,336.02 万元，减幅 133.64%，主要由于银行借款减少，导致利息支出减少以及利息收入增加所致；  
 本期公司管理费用较去年增加 2,937.60 万元，增幅 19.82%，主要是科研投入增加所致。

### 5 研发支出

#### (1) 研发支出情况表

单位：万元

本期费用化研发支出	9,986.94
本期资本化研发支出	4,969.77
研发支出合计	14,956.71
研发支出总额占净资产比例 (%)	5.2
研发支出总额占营业收入比例 (%)	6.17

## (2) 情况说明

本期公司研发支出较上年增加 2,957.41 万元，增幅 24.64%，主要是公司增加科技创新和新产品开发投入所致。

## 6 现金流

本期公司经营活动产生的现金流量净额为-8,215.66 万元，较上年减少 202.59%，主要由于公司产品销售回款周期大于原料采购付款周期所致。

## 7 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

本期公司销售产品产生的利润仍以半导体材料、稀土材料、高纯/超高纯金属材料和光电材料为主，利润构成未发生重大变动。

本期公司实施完成重大资产出售，处置长期股权投资取得股权投资收益 4,377.98 万元，出售资产取得营业外收入 9,496.45 万元。此外，公司取得政府补助 3,864.63 万元。公司非经常性损益大幅增加。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2014 年 1 月，经中国证监会《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》（证监许可[2014]1 号）核准，公司向有研总院等 9 家法人单位非公开发行股票购买资产，同时向新华基金管理有限公司等 8 名特定对象发行股票募集配套资金。本次重大资产重组已于 2014 年 1 月实施完成。

2014 年 12 月，经中国证监会《关于核准有研新材料股份有限公司重大资产重组的批复》（证监许可[2014]1287 号）核准，公司将硅板块全部资产出售给有研总院。本次重大资产出售已于 2014 年 12 月完成。

### (3) 发展战略和经营计划进展说明

公司年初制定的 2014 年度经营计划已顺利实施完成，年度经营目标顺利实现。

公司在经历前次重大资产重组后，又于年内实施完成重大资产出售，公司基本情况发生重大变化，公司发展战略的修订工作正在进行中，本年度公司仍执行此前披露的发展战略，且按计划进度实施。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、主营业务分产品情况

单位:万元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	主营业务收	主营业务成	毛利率	主营业务	主营业务	毛利率比

	入	本	(%)	收入比上 年增减(%)	成本比上 年增减(%)	上年增减 (%)
半导体材料	32,578.09	35,810.16	-9.92	-32.38	-13.58	减少 23.92 个百分点
稀土材料	81,702.15	64,271.26	21.33	-16.78	-9.66	减少 6.20 个百分点
高纯/超高纯 金属材料	41,509.97	34,994.17	15.70	8.71	6.49	增加 1.76 个百分点
光电材料	17,653.57	16,181.55	8.34	-3.47	4.47	减少 6.97 个百分点

受国内外半导体行业整体市场需求不足，产品价格大幅下降影响，公司半导体硅材料营业收入下降、营业成本升高，毛利率下降 23.92 个百分点。公司稀土材料和光电材料受市场竞争加剧、产品销售价格下降影响，毛利率均有所降低。公司高纯/超高纯金属材料产品因生产销售规模扩大，毛利率水平略有增长。

## 2、主营业务分地区情况

单位：万元 币种：人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
境外	62,462.18	-23.38
境内	110,981.60	-8.51

## (三) 资产、负债情况分析

### 1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占 总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占 总资产的比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例(%)
货币资金	127,270.34	40.62	107,307.86	34.25	18.60
以公允价值计量 且其变动计入当 期损益的金融资 产	15,743.52	5.03	-	-	100.00
应收账款	14,822.11	4.73	17,354.16	5.54	-14.59
其他应收款	51,925.94	16.57	562.01	0.18	9,139.33
存货	37,192.21	11.87	51,808.42	16.54	-28.21
固定资产	34,581.66	11.04	83,203.64	26.56	-58.44
长期待摊费用	726.70	0.23	1,142.04	0.36	-36.37
短期借款	3,000.00	0.96	19,700.00	6.29	-84.77
应付账款	8,368.16	2.67	7,651.00	2.44	9.37
预收款项	1,136.06	0.36	1,645.68	0.53	-30.97
应付职工薪酬	2,727.04	0.87	3,254.09	1.04	-16.20
应交税费	1,769.42	0.56	1,208.16	0.39	46.46
其他应付款	4,690.75	1.50	17,079.91	5.45	-72.54

实收资本	83,877.83	26.77	27,784.94	8.87	201.88
资本公积	140,690.85	44.91	104,841.71	33.47	34.19

变动说明：

货币资金：公司年末货币资金余额较上年末余额上升 18.60%，主要是公司本年度收到有研总院资产转让款所致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：公司年末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产余额较上年末余额上升 100%，公司利用闲置资金进行国债逆回购投资所致。

应收账款：公司年末应收账款余额较上年末余额下降 14.59%，主要是公司资产转让给国泰公司所致。

其他应收款：公司年末其他应收款余额较上年末余额上升 9,139.33%，主要是公司出售硅板块全部资产，有研总院尚有一半对价款未支付所致。

存货：公司年末存货余额较上年末余额下降 28.21%，主要是公司资产转让给国泰公司所致。

固定资产：公司年末固定资产余额较上年末下降 58.44%，主要是公司资产转让给国泰公司所致。

长期待摊费用：公司年末长期待摊费用余额较上年末下降 36.37%，主要是公司资产转让给国泰公司所致。

短期借款：公司年末短期借款余额较上年末下降 84.77%，主要是公司资产转让给国泰公司所致。

应付账款：公司年末应付票据余额较上年末上升 9.37%，主要是公司资产转让给国泰公司所致。

预收款项：公司年末预收款项余额较上年末下降 30.97%，主要是公司资产转让给国泰公司所致。

应付职工薪酬：公司年末应付职工薪酬余额较上年末下降 12.20%，主要是公司资产转让给国泰公司所致。

应交税费：公司年末应交税费较上年末上升 46.46%，主要是应交增值税重分类所致。

其他应付款：公司年末其他应付款较上年末下降 72.54%，主要是公司资产转让给国泰公司所致。

实收资本：公司年末实收资本较上年末上升 201.88%，主要是非公开发行及资本公积金转增股本所致。

资本公积：公司年末资本公积较上年末上升 34.19%，原因是公司本年度非公开发行股票，增加股本溢价所致。

## 2 公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

经公司董事会批准，公司子公司有研稀土和有研亿金利用闲置资金进行国债逆回购投资，导致公司本期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产增加。

### (四) 核心竞争力分析

2014 年 1 月，公司完成重大资产重组，有研亿金、有研稀土和有研光电成为公司子公司，公司主营业务从原来的半导体硅材料扩展至半导体材料、稀土材料、高纯/超高纯金属材料和光电材料。2014 年 12 月，公司实施完成重大资产出售，将经营状况不佳的硅材料业务剥离上市公司。经过两次重大资产重组，公司整体竞争能力得到较大幅度提升。总结目前公司母公司和各主要子公司的综合实力和经营状况，公司的核心竞争力主要表现在以下几个方面：

#### 1、科研和技术优势

目前，公司和各主要子公司在各自的业务领域内的综合研发实力均处于国内领先、国际先进水平。公司技术和研发依托“稀土材料国家工程研究中心”和“半导体材料国家工程研究中心”两个国家级中心，拥有由中国工程院院士领衔的，由 20 余名行业知名专家和百余名专业研发人员组成的研发团队，研发能力和研究成果总体处于国内领先、国际先进水平，在稀土冶金与材料等领域处于国际领先水平。近年来，自主开发了“稀土非皂化萃取分离工艺”、“钕铁硼速凝薄片装备及工艺”、“贰陆族化合物单晶”、“氮化物白光 LED 荧光粉”等新产品、新技术、新工艺，研究

成果丰硕。公司综合研发实力居国内同领域领先水平。

## 2、品牌和产品优势

经过十余年的努力，公司和各主要子公司建立了良好的企业形象和商业品牌，在国内外市场具有较高的知名度。公司主要产品生产规模和质量处同行业领先水平，公司技术和产品屡获国家和省部级奖励，公司产品得到国内外客户的信赖，市场销售渠道稳定。

## 3、发展潜力优势

公司重大资产重组完成后，公司整体实力和抗风险能力大幅提升，公司资产和财务状况得以根本性扭转。公司重大资产出售完成后，公司盈利能力和资产财务状况再次提升。公司亦藉此获得在新材料领域拓展业务所需的较为充裕的资金、更强的技术研发能力和人才团队，公司在新材料领域的发展潜力巨大。

## (五) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司新增对外股权投资情况如下：

- 1) 2014 年 1 月，公司重大资产重组，向有研总院等 9 家交易对手发行股份购买了其持有的有研稀土 85%股份、有研亿金 95.65%股份、有研光电 96.47%股权。
- 2) 2014 年 2 月，公司第五届董事会第五十二次会议审议批准公司子公司有研稀土投资 5,000.00 万元设立国科稀土新材料有限公司。详见 2014 年 2 月 11 日和 4 月 22 日公司在《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《对外投资公告》和《对外投资进展公告》。
- 3) 2014 年 3 月，公司第五届董事会第五十五次会议审议批准公司向有研稀土、有研亿金和有研光电增资合计 27,399.87 万元。详见 2014 年 3 月 13 日公司在《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《对外投资公告》。
- 4) 2014 年 3 月，公司第五届董事会第五十六次会议审议批准公司子公司有研稀土投资 1,200.00 万元与中国稀有稀土有限公司等共同投资设立中铝四川稀土有限公司。详见 2014 年 3 月 27 日和 4 月 15 日公司在《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《对外投资公告》和《对外投资进展公告》。
- 5) 2014 年 11 月，经公司第五届董事会第六十八次会议审议通过，同意公司与盖鼎盛投资管理（北京）有限公司、锦泰投资有限公司、有研鼎盛投资发展有限公司共同出资设立新材料产业股权投资基金——北京华盖鼎盛新材料股权投资基金（有限合伙），详见 2014 年 11 月 6 日公司在《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于投资设立新材料产业股权投资基金的公告》。
- 6) 2014 年 12 月，经公司第五届董事会第七十次会议审议通过，同意公司子公司有研稀土收购乐山有研稀土新材料有限公司自然人股权和公司子公司有研光电收购国晶辉自然人股权事项。详见 2014 年 11 月 6 日公司在《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《有研新材料股份有限公司第五届董事会第七十次会议决议公告》。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

本报告期内公司无委托理财事项

(1) 委托贷款情况

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
北京有色金属研究总院	1,870.00	该笔资金转为有研总院对有研硅股的股权投资之日止	3%	政府补助	无	否	是	否	否	财政部2013年度产业振兴和技术改造项目中央基建投资预算(拨款),非募集资金。	控股股东	-28万元/年	-10.18
北京有色金属研究总院	1,280.00	长期	6%	国有资本金预算项目	无	否	是	否	否	国有资本经营预算资金,非募集资金。	控股股东	-76.8万元/年	-36.69

2014年2月20日,公司第五届董事会第五十三次会议审议通过《关于有研光电新材料有限责任公司收到政府补助的处理方案的议案》,同意有研总院将有研光电取得的政府补助1,870.00万元以委托贷款形式拨付给有研光电使用,有研总院和有研光电就该委托贷款签订了《委托贷款协议》。委托贷



款期限自签订协议之日起至该笔资金转为有研总院对有研硅股的股权投资之日止，贷款利息为人民银行一年期贷款基准利率的 50%。详见公司于 2014 年 2 月 21 日在《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《获得政府补助的公告》。

有研新材承担国有资本经营预算项目获得财政部批复 6 亿元国有资本经营预算资金支持，该笔资金按照管理规定需由有研总院以向有研新材增资的形式拨付。2013 年 4 月，有研新材通过向有研总院非公开发行股份形式，取得拨付资金 58,720 万元。其余 1280 万元有研总院暂以委托贷款形式拨付，该事项已经有研新材董事会审议通过，有研总院和有研新材签署了《委托贷款协议》。

**(2) 其他投资理财及衍生品投资情况**

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
国债逆回购	自有资金	有研稀土		1-30 天			131.16 万元	否
国债逆回购	自有资金	有研亿金		1-30 天			61.66 万元	否

2014 年 4 月，经有研稀土和有研亿金董事会审议，同意有研稀土和有研亿金利用自有流动资金，进行国债逆回购理财。本报告期内，有研稀土和有研亿金本项投资取得投资收益 192.82 万元。

## 3、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

√适用□不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2013	非公开发行	57,205.00	5,762.40	6,779.44	57,205.00	本次拟计划使用募集资金的投资项目“8英寸硅单晶抛光片项目”已终止实施,使用的募集资金已归还至公司募集资金专管账户。
2014	非公开发行	33,791.80	23,776.42	23,776.42	10,015.38	
合计	/	90,996.80	29,538.82	30,555.86	67,220.38	/
募集资金总体使用情况说明			<p><b>1、2013年4月非公开发行募集资金</b></p> <p>2013年4月,有研新材非公开发行股份募集资金净额58,720万元,本次募集资金全部用于“8英寸硅单晶抛光片”项目。截至2014年12月31日,上述项目已累计使用募集资金6,779.44万元,报告期内上述项目使用募集资金5,762.40万元。</p> <p>2014年9月,经公司第五届董事会第六十六次会议和2014年第三次临时股东大会审议通过,同意终止实施募集资金投资项目---8英寸硅单晶抛光片项目。截至2014年12月31日,公司已将募投项目累计使用的全部募集资金归还至募集资金专户。</p> <p>经公司董事会批准,报告期内公司使用闲置募集资金20,600万元暂时补充流动资金,并将募集资金专户中的28,000万元转入一般账户,以定期存单方式存放。</p> <p>截至2014年12月31日,本次募集资金余额为57,205万元。</p> <p><b>2、2014年1月重大资产重组配套募集资金</b></p> <p>2014年1月,有研新材重大资产重组募集配套资金净额33,791.80万元。</p> <p>根据重大资产重组募集配套资金的使用计划,2014年3月,经公司第五届董事会第五十五次会议和2014年第一次临时股东大会审议,公司以募集资金23,776.42万元向子公司有研亿金新材料有限公司和有研光电新材料有限责任公司增资。</p> <p>截至2014年12月31日,本次募集资金余额为10,015.38万元。</p> <p>上述募集资金使用情况详见《募集资金年度存放与使用情况鉴证报告》。</p>			

## (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
8英寸抛光片项目	否	57,205.00	5,762.40	6,779.44		该项目已终止实施					已经公司董事会和股东大会审议通过。
合计	/	57,205.00	5,762.40	6,779.44	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明			2014年12月,公司将硅材料板块整体出售给有研总院,为避免同业竞争和关联交易,经公司第五届董事会第六十六次会议和2014年第三次临时股东大会审议通过,公司已终止募集资金投资项目——8英寸硅单晶抛光片项目。累计使用的募集资金已归还至募集资金专户。								

## (3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

## 4、主要子公司、参股公司分析

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	权益比例	
				直接	间接
国晶公司	贸易、投资	主要从事半导体材料及相关材料的进出口贸易;相关技术开发、转让和咨询服务;信息通讯、智能控制、新材料等领域的高科技项目投资等业务。	1,000 港元	100%	

国宇公司	制造业	主要从事单晶硅、锗、化合物半导体材料及相关电子材料的研发、生产；技术开发、转让和咨询服务。	5,000 万元	100%	
有研亿金	制造业	主要从事微电子、光电子用薄膜新材料，生物医用新材料，以及贵金属材料的研发和生产。主要产品包括高纯金属靶材、蒸镀材料、口腔正畸器材、医疗用介入支架和贵金属合金、化合物等。	17,281.6253 万元	100%	
有研光电	制造业	主要从事红外光学和光电材料的研发和生产，主要产品有锗单晶、砷化镓单晶、气相沉积硫化锌和硒化锌、四氯化锗等新型光电材料。	22,162.6633 万元	100%	
有研稀土	制造业	主要从事稀土及其相关材料的研究、开发与生产，拥有从稀土矿山到稀土功能材料的完整产业链，主要产品包括稀土化合物、稀土金属、稀土合金、稀土磁性材料和稀土发光材料等	10,112.8448 万元	85.17%	

## 5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
有研稀土燕郊新基地建设项目	39,995.00	按计划进行	2,900.00	2,900.00	
有研亿金高纯金属靶材产业化建设项目	19,943.90	按计划进行	20.00	20.00	
合计	59,938.90	/	2,920.00	2,920.00	/
非募集资金项目情况说明	经公司第五届董事会第五十二次会议和第六十次会议审议通过，公司子公司有研稀土和有研亿金使用自有资金投资上述非募集资金项目，详见公司于 2014 年 2 月 12 日和 5 月 10 日在《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《对外投资公告》，以及 2014 年 4 月 22 日披露的《对外投资进展公告》。				

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

2014 年，公司完成重大资产重组和重大资产出售，实现企业成功转型，从原来的单一从事半导体硅材料的企业，发展成为集半导体材料、稀土材料、光电材料、高纯/超高纯金属材料、生物医用材料等多个重要领域于一身、具有国内领先优势的新材料领军企业，公司主营业务转变为新材料的研发、生产和销售。

材料工业是国民经济的基础产业，新材料是材料工业发展的先导，是重要的战略性新兴产业。“十二五”时期，是中国新材料工业由大变强的关键时期。国家在《国民经济和社会发展规划第十二个五年规划纲要》、《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》和《新材料产业“十二五”发展规划》等重要纲领性文件中，将新材料产业确定为我国“十二五”期间和未来更长时期内重点发展的产业，将其作为支撑战略性新兴产业发展、保障国家重大工程建设、促进传统产业转型升级、构建国际竞争新优势的重要战略性新兴产业。

#### 1、产业现状和行业竞争格局

经过数十年的发展变化，在国家政策的大力扶持和业内企业的不断努力下，我国新材料产业不断发展壮大，在产业规模、技术创新、国际影响力等方面取得了突破进展，为我国整体经济的持续发展做出了重大贡献。

2014 年，我国新材料产业规模逐年扩大。其中，稀土功能材料、光电材料等产能居世界前列。部分关键技术取得重大突破。近年来，我国在部分稀土功能材料、记忆合金材料、光电材料等领域不断取得突破，部分新材料产品的生产技术已达到或接近国际水平。新材料品种不断增加，高端金属结构材料、特种金属功能材料、晶体材料等高性能产品的保障能力明显增强，自给水平逐步提高。

但是，我国新材料产业总体发展水平仍与发达国家有较大差距，产业发展面临一些亟待解决的问题，主要表现在：新材料自主开发能力薄弱，大型材料企业创新动力不强，关键新材料保障能力不足；产学研用相互脱节，产业链条短，新材料推广应用困难，产业发展模式不完善；新材料产业缺乏统筹规划和政策引导，研发投入少且分散，基础管理工作比较薄弱。

目前公司产业主要集中在以半导体硅材料、化合物晶体材料和高纯金属靶材为主的微电子、光电子材料，以及以发光材料、磁性材料为主的高端稀土功能材料等两大领域。公司本部和子公司在各自的领域内都处于技术和产业国内领先地位，具备较强的科技创新能力，品牌和市场基础，具备明显的竞争优势。

#### 2、发展趋势

当今世界，科技革命迅猛发展，新材料产品日新月异，产业升级、材料换代步伐加快。新材料技术与纳米技术、生物技术、信息技术相互融合，结构功能一体化、功能材料智能化趋势明显，材料的低碳、绿色、可再生循环等环境友好特性倍受关注。发达国家高度重视新材料产业的培育和发展，具有完善的技术开发和风险投资机制，大型跨国公司以其技术研发、资金、人才和专利等优势，在高技术含量、高附加值新材料产品中占据主导地位，对我国新材料产业发展构成较大压力。

从国内看，“十二五”是全面建设小康社会的关键时期，是加快转变经济发展方式的攻坚时期，经济结构战略性调整为新材料产业提供了重要发展机遇。一方面，加快培育和发展节能环保、新一代信息技术、高端装备制造、新能源和新能源汽车等战略性新兴产业，实施国民经济和国防建设重大工程，需要新材料产业提供支撑和保障，为新材料产业发展提供了广阔市场空间。另一方面，我国原材料工业规模巨大，部分行业产能过剩，资源、能源、环境等约束日益强化，迫切需要大力发展新材料产业，加快推进材料工业转型升级，培育新的增长点。

## (二) 公司发展战略

公司未来将重点围绕硅基半导体材料、化合物半导体材料、微电子与光电子工艺制程配套材料、稀土金属及合金、稀土磁功能与发光功能材料、光纤配套材料、红外光学材料等，充分利用自身技术优势和行业地位，积极开展对外投资、并购重组等业务，加强与关联企业合作，高速推进在建项目的落地实施，努力将有研新材建设成为国内领先、国际一流的微电子与光电子材料、稀土冶金与功能材料的科技创新和产业基地。各板块发展目标是：集成电路制造用高纯金属/合金靶材产业进入世界前五名；光电子器件制造用化合物半导体产业、稀土发光材料产业、光纤配套材料产业等进入世界前三名；红外/激光光学器件制造用锗单晶产业和 II-VI 晶体产业等进入世界前三名；稀土高纯金属及合金、稀土磁功能材料等产业进入世界前五名；生物医用材料产业进入国内领先行列。

公司两次重大资产重组完成后，公司竞争实力增强，各领域间的协同效应逐渐显现、发展视野更加宽广，新的发展机会涌现。公司董事会、战略委员会、经营班子将加强公司发展战略研究，借助外部智力资源，结合公司实际和内外市场环境变化，修订完善公司发展战略规划，进一步细化发展目标和实施路径。公司将根据规划及进展情况及时履行决策程序和信息披露义务。

## (三) 经营计划

2015 年，面对复杂多变的国内外环境，公司如何通过优化管理模式、发挥自身优势，实现资产保值增值、业绩稳步提升将成为公司亟待解决的难题。针对公司面临的产业政策、市场环境，公司将主动出击、抢抓机遇、深入变革，积极开拓市场，优化人力资源配置、强化管理，努力实现经营业绩目标，力争 2015 年实现营业收入 22 亿元，实现利润总额 1 亿元。2015 年公司重点工作计划如下：

### (一) 抓住机遇、整合资源，力争提质增量

公司重大资产重组完成后，业务领域、人员构成、财务状况发生重大变化。公司将紧紧围绕发展战略，认真分析产业动态和市场形势，主动调整战略方针，充分挖掘市场机会，集中优势、合理布局，积极拓展政府支持力度大、新材料产业成长潜力大的区域市场。不断优化市场营销体系，积极探索新的营销模式，努力提高市场份额，实现销售收入稳步增长。

### (二) 转换思维、夯实基础，激发组织活力

作为有研总院唯一一家上市公司，2015 年公司将充分利用上市公司平台优势，通过加强与中介机构、关联企业之间的沟通合作，发挥公司品牌、资质、资金等优势，积极开展并购重组、对外投资，加快实现产业链延伸，为公司长远发展奠定基础。

### (三) 加强建设、制度保障，确保合法合规

公司将继续加强体制机制建设，及时修订完善相关规章制度，强化内部控制，加强对日常经营活动的监管，重点对财务活动、产业化项目建设、合同履行等方面进行仔细审查，对存在的内控缺陷和问题，及时督促整改，有效防范风险，确保公司整体平稳运营。

### (四) 强化管理、建立优势，提升盈利水平

面对公司业务结构复杂、人员相对分散的特点，公司将积极调整经营管理策略，推进机构改革，优化组织管理架构。通过精简机构设置、简化办事流程，提高整体运营效率。通过逐步建立完善产学研合作机制，积极开展与高等院校、科研院所、优势企业的全方位合作，落实人才引进与培养计划，努力打造“技术过硬、办事高效”的人才团队，推动公司高效运转。

公司将依托有研总院的科研优势，加大科研投入，积极开展科技创新工作，推动技术革新，提高公司核心竞争力。同时加速推进产业化项目建设，确保各项战略计划得到顺利落实，进一步提升公司品牌形象和盈利水平。

#### **(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求**

##### **1、已完成决策的重点项目 2015 年度投资计划**

2014 年度，公司已完成决策且正在进行的重点投资项目两项，分别是公司子公司有研稀土新材料股份有限公司的燕郊新基地建设项目和有研亿金新材料有限公司的高纯金属靶材产业化建设项目，两个项目正在积极推进项目前期工作，预计 2015 年将进入主体投资阶段。根据项目进展情况，预计 2015 年度两个项目总计投入资金约 2.6 亿元，其中燕郊新基地建设项目投资 1.5 亿元，高纯金属靶材产业化建设项目投资 1.1 亿元。两个项目均为以自有资金投资的固定资产投资项目。

##### **2、维持当前业务 2015 年度固定投资计划**

为保证公司日常经营活动顺利开展，需对生产、环保、电力及相关配套设备进行改造升级，公司及子公司共需进行固定资产投资金额约 2000 万元。

#### **(五) 可能面对的风险**

##### **1、稀土行业政策变动带来的经营风险**

受 WTO 败诉影响，稀土出口政策发生较大变动，稀土出口配额已经取消，出口关税即将取消。此前，公司稀土材料产品的出口比例较高，稀土材料利润在公司总体利润占比较高。稀土产品出口政策的调整，将直接带来公司稀土材料产品海外市场竞争的加剧，稀土材料产品出口数量、出口价格将受到较大影响，公司稀土材料的利润水平将受到较大冲击，也可能影响到公司整体利润水平。为应对此风险，公司一方面将加强其他市场区域的业务拓展，以弥补海外市场利润下滑；另一方面将加快新产品产业化进程，以提高核心竞争力，应对可能发生的市场负面变化。

##### **2、宏观经济形势和市场行情波动风险**

2015 年，国际宏观经济形势仍不明朗，仍存在较大的不确定性，公司面对的主要市场仍存在下行风险。为应对这一风险，公司一方面加快优势产品的市场开拓和扩产，避免市场“红海”竞争；另一方面，积极布局，加强研发和投资，尽快实现产业的升级换代和新产品产业化；此外，公司将时刻关注市场变化，采取积极的市场策略，避免经济和市场下行对公司造成损失。综合以上三面的应对措施，这一风险将得到有效应对。

### **三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

#### **(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

适用 不适用

#### **(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明**

适用 不适用

#### **(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明**

适用 不适用

#### 四、利润分配或资本公积金转增预案

##### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

2012年8月29日，公司2012年第三次临时股东大会审议通过《关于调整利润分配政策暨修订〈有研半导体材料股份有限公司章程〉的议案》，首次明确现金分红政策。

2012年12月21日，公司2012年第五次临时股东大会审议通过《关于完善利润分配政策暨修订〈有研半导体材料股份有限公司章程〉的议案》，对公司利润分配政策进行调整，修订后公司章程中利润分配政策规定如下：

第一百五十九条 公司分配当年税后利润时，按下列顺序进行分配：

(一) 弥补以前年度的亏损；

(二) 提取10%列入法定公积金，公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取；

(三) 经股东大会决议，可提取任意公积金；

(四) 按股东持股比例分配利润（公司持有的本公司股份不参与利润分配）。

公司弥补亏损和提取法定公积金前，不分配利润。

若存在公司股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金利润，以偿还其占用的资金。

第一百六十条 公司利润分配政策的基本原则：

(一) 公司充分考虑对投资者的回报，采取获利即分配的原则，每年按当年实现的可供分配利润的一定比例向股东分配利润；

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

(三) 公司优先采用现金分红的利润分配方式。

第一百六十一条 公司利润分配具体政策如下：

(一) 利润分配的形式：公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配利润。在条件允许的情况下，公司可以进行中期利润分配。

(二) 公司现金分红的具体条件和比例：

除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配利润，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的10%。

特殊情况是指：公司当年发生投资金额超过公司最近一个年度经审计的当年实现的可分配利润50%的重大投资情形。

(三) 公司发放股票股利的具体条件：

在发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，董事会可参照上述现金分红的比例，提出股票股利分配预案。

第一百六十二条 公司利润分配方案的审议程序：

(一) 公司的利润分配方案由董事会制订，经公司董事会、监事会审议，形成董事会专项决议后提交股东大会审议。股东大会审议利润分配方案时，公司为股东提供网络投票方式。

(二) 公司因前述第一百六十一条规定的特殊情况而不进行现金分红时，董事会就不进行现金分红的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东大会审议。

第一百六十三条 公司利润分配方案的实施：

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，董事会须在股东大会召开后两个月内完成现金分红或/和股票股利的派发事项。

第一百六十四条 公司利润分配政策的变更：

如遇到战争、自然灾害等不可抗力、或者公司外部经营环境变化并对公司生产经营造成重大影响，



或公司自身经营状况发生较大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。

公司调整利润分配政策应由董事会做出专题论述，详细论证调整理由，形成书面论证报告并经独立董事审议后提交股东大会特别决议通过。股东大会审议利润分配政策变更事项时，公司为股东提供网络投票方式。

第一百六十五条 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司股本。但是，资本公积金不得用于弥补公司的亏损。公司经股东大会决议将公积金转为股本时，按股东原有股份比例派送新股。但法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于转增前公司注册资本的 25%。

公司利润分配政策制定后，公司严格执行公司利润分配政策。2013 年度公司实施资本公积金转增股本。2014 年度因公司母公司累计未分配利润为负，不具备利润分配条件，公司 2014 年度不分配利润。

**(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

适用 不适用

**(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案**

单位：万元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数(元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)
2014 年						
2013 年			10		3,498.03	
2012 年						

## 五、积极履行社会责任的工作情况

### (一). 社会责任工作情况

详见于本报告同期披露的公司《2014 年度社会责任报告》

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

### 三、破产重整相关事项

报告期内，公司不存在破产重整相关事项。

### 四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

**(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的**

事项概述及类型	查询索引
2014年1月,公司完成重大资产重组。公司向有研总院等9家交易对方发行股份购买其持有的有研稀土85%股份、有研亿金95.65%股份、有研光电96.47%股权和有研总院持有的235台套机器设备,并募集配套资金。	详见公司于2014年1月在上海证券报和上海证券交易所网站披露的《发行股份购买资产并配套融资暨关联交易报告书(修订版)》、《关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易之标的资产过户情况的公告》、《发行股份购买资产发行结果暨股本变动公告》、《发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易之非公开发行股票发行情况报告书》等公告。
2014年12月,公司实施完成重大资产出售,将硅板块全部资产出售给有研总院。	详见公司于2014年12月在上海证券报和上海证券交易所网站披露的《重大资产出售暨关联交易报告书(修订稿)》、《重大资产出售暨关联交易之实施情况报告书》等公告。

**五、公司股权激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**六、重大关联交易**

√适用 □不适用

**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
公司第五届董事会第五十七次会议和公司2013年度股东大会审议通过《2013年度日常关联交易情况和预计2014年度日常关联交易情况的议案》,预计2014年度公司与控股股东有研总院及其下属企业发生水电费、房屋租赁费、劳务费等日常关联交易9,350.00万元。 2014年度,公司与控股股东及其下属企业实际发生关联交易14,211.54万元,较预计的增加4,861.54万元。主要由于公司向有研总院销售货物所致。	详见公司于2014年4月4日和2015年3月14日分别披露于上海证券报和上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> )的《2013年度日常关联交易和预计2014年度日常关联交易交易情况的公告》和《2014年度日常关联交易和预计2015年度日常关联交易的公告》。

**(二) 资产收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
2014年1月,公司完成重大资产重组。公司向有研总院等9家交易对方发行股份购买其持有的有研稀土85%股份、有研亿金95.65%股份、有研光电96.47%股权和有研总院持有的235台套机器设备,并募集配套资金。	详见公司于2014年1月在上海证券报和上海证券交易所网站披露的《发行股份购买资产并配套融资暨关联交易报告书(修订版)》、《关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易之标的资产过户情况的公告》、《发行股份购买资产发行结果暨股本变动公告》、《发行股份购买

	资产并募集配套资金暨关联交易之非公开发行股票发行情况报告书》等公告。
2014 年 12 月，公司实施完成重大资产出售，将硅板块全部资产出售给有研总院。	详见公司于 2014 年 12 月在上海证券报和上海证券交易所网站披露的《重大资产出售暨关联交易报告书（修订稿）》、《重大资产出售暨关联交易之实施情况报告书》等公告。

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司计划出资 5,000 万元与有研总院子公司有研鼎盛共同投资北京华盖鼎盛新材料股权投资基金（有限合伙），已于 2014 年 11 月 6 日取得企业营业执照，2014 年公司实缴出资 1,500 万元。	详见公司于 2014 年 11 月 6 日在上海证券报和上海证券交易所网站披露的《关于投资设立新材料产业股权投资基金的公告》。

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

#### 3、临时公告未披露的事项

无

### (四) 关联债权债务往来

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2014 年 12 月，公司实施完成重大资产出售，将硅板块全部资产出售给有研总院，根据协议约定，有研总院尚有 51,050.68 万元重组款尚未支付。	详见公司于 2014 年 12 月在上海证券报和上海证券交易所网站披露的《重大资产出售暨关联交易报告书（修订稿）》、《重大资产出售暨关联交易之实施情况报告书》等公告。

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

## 七、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保	担保	被担	担保	担保	担保	担保	担保	担保是	担保是	担保逾	是否存	是否为	关

方	方与上市 公司的关 系	保方	金额	发生 日期 (协议 签署 日)	起始日	到期日	类型	否已经 履行完 毕	否逾期	期金额	在反担 保	关联方 担保	联 关 系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													
报告期末对子公司担保余额合计（B）						1,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						1,000.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						0.35							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						0							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						0							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						0							
上述三项担保金额合计（C+D+E）						0							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						0							
担保情况说明													

### 3 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同

### 八、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

#### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划

与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	股份限售	有研总院	在增持计划实施期间及法定期限内不减持其持有的公司股份	2012年8月31日至2014年3月1日	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	有研总院	(1) 有研总院将督促和协助有研亿金、有研稀土和有研光电尽快办理完毕相关房屋所有权证； (2) 有研总院将切实维护标的企业此类房产的资产安全性和合法权益； (3) 在本次交易完成后，除发生不可抗力事项外，如因未及时办理完毕前述房屋所有权证，影响标的企业的正常经营，有研总院将积极在内部安排生产经营用房予以解决，如有研总院内部无适宜的房产，则尽力协助标的企业找寻合适房产； (4) 在本次交易完成后，除不可抗力外，若因标的企业在取得房产证前不能继续以原有方式占有、使用相关房产而导致标的企业遭受损失，有研总院将在实际损失发生之日起两个月内以现金方式予以补偿。	2013年8月13日-长期	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	有研总院	1、有研总院承诺严格遵守《中华人民共和国公司法》及其他相关法律、法规和《有研半导体材料股份有限公司章程》的规定，将来也不以任何形式（包括但不限于直接经营或与他人合资、合作、参股经营）从事与有研硅股构成竞争的业务。2、如有研总院及（或）其关联公司未来从任何第三方获得的任何商业机会与有研硅股的主营业务有竞争或可能有竞争，则有研总院及（或）其关联公司将立即通知有研硅股，赋予有研硅股获取该商业机会的优先权。	2013年6月6日-长期	否	是		
与重大资产重组相	解决关联交易	有研	在上市公司完成后，有研总院及关联企业将尽量避免与上市公	2013年6月6日	否	是		

<p>关的承诺</p>		<p>总院</p>	<p>司之间的关联交易。对于上市公司能够通过市场第三方进行的交易，将由上市公司与市场第三方之间进行，对于上市公司根据经济便利原则需要与有研总院及关联企业发生的交易或者根据生产经营需要需要无法避免的关联交易，将由具体的关联交易各方严格按照市场原则商定公允、合理的交易价格，在就所有交易条件磋商达成一致后签订书面关联交易协议或合同。2、对于上市公司无法避免的关联交易，上市公司需按照公司章程及其内部控制制度关于关联交易的决策程序以及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所现行有效及不时发布的有关规范性文件规定，将有关关联交易事项提交上市公司董事会及（或）股东大会有效表决通过后，方能生效执行。在董事会会议审议关联交易事项时，有研总院的关联董事将严格履行回避义务，有关关联交易事项将由非关联董事有效表决后方能生效；在股东大会审议有关关联交易事项时，有研总院将回避对关联交易事项的表决，关联交易事项将提交出席会议的非关联股东表决。对于需要独立董事发表独立意见或需聘请独立财务顾问发表意见的关联交易事项，将由独立董事或聘请的独立财务顾问发表独立审核意见。在有关关联交易事项严格遵守有关规定履行必要的决策程序后，由上市公司按照信息披露规定予以披露。</p>	<p>-长期</p>				
<p>与重大资产重组相关的承诺</p>	<p>解决土地等产权瑕疵</p>	<p>有研新材</p>	<p>对于本次重组标的企业资产中存在的部分未取得房屋所有权证房屋及建筑物，承诺如下：1、在本次交易完成后，有研硅股将积极督促和协助有研亿金、有研</p>	<p>2013年8月13日-长期</p>	<p>否</p>	<p>是</p>		

			<p>稀土和有研光电尽早办理完毕相关房屋所有权证；2、在本次交易完成后，有研硅股将切实维护标的企业此类房产的资产安全性和合法权益；3、在本次交易完成后，除发生不可抗力事项外，如因未及时办理完毕前述房屋所有权证，影响标的企业的正常经营，有研硅股将积极协调有研总院等交易对方予以安排生产用房，保证标的企业的正常经营；4、在本次交易完成后，除不可抗力外，若因标的企业在取得房产证前不能继续以原有方式占有、使用相关房产而导致标的企业遭受损失，有研硅股将积极协调有研总院等交易对方取得相应赔偿，保证标的企业和有研硅股的利益不受侵害</p>				
与重大资产重组相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	有研总院	<p>对于本次重组标的企业资产中存在的部分未取得房屋所有权证房屋及建筑物，承诺如下：1、在本次交易完成后，有研总院将积极督促和协助有研亿金、有研稀土和有研光电尽早办理完毕相关房屋所有权证；2、有研总院将切实维护标的企业此类房产的资产安全性和合法权益；3、在本次交易完成后，除发生不可抗力事项外，如因未及时办理完毕前述房屋所有权证，影响标的企业的正常经营，有研总院将积极在内部安排生产经营用房予以解决，如有研总院内部无适宜房产，则尽力协助标的企业找寻合适房产；4、在本次交易完成后，除不可抗力外，若因标的企业在取得房产证前不能继续以原有方式占有、使用相关房产而导致标的企业遭受损失，有研总院将在实际损失发生之日起两个月内以现金方式予以补偿。</p>	2013年8月13日-长期	否	是	
与重大资产重组相	股份限售	有研	<p>对于本次发行股份购买资产认购的有研硅股股票自发行完成</p>	2013年6月6日	是	是	

关的承诺		总院	之日起 36 个月内限售	-2017 年 1 月 10 日				
与重大资产重组相关的承诺	其他	有研总院	保证其为本次重大资产重组所提供的有关信息真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。	2014 年 8 月 1 日-长期	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	有研总院	本次重组完成后，有研总院承诺与有研硅股在人员、资产、财务、机构、业务上做到“五分开”，保证有研硅股人员独立、资产独立、财务独立、机构独立和业务独立。遵守中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的有关规定，保证有研硅股规范运作。上述承诺在有研硅股有效存续且有研总院作为有研硅股控股股东期间持续有效。	2013 年 6 月 6 日-长期	否	是		
与重大资产重组相关的承诺								
与再融资相关的承诺	股份限售	有研总院	本次认购股票自发行完成之日起 36 个月内限售	2012 年 9 月 10 日-2016 年 4 月 18 日	是	是		
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	有研总院	1、截止本承诺出具之日，有研总院及其控制的其他企业所从事的业务均不与有研硅股构成实质性同业竞争。2、有研总院确定将核心子公司有研硅股作为有研总院半导体硅材料产品研发、制造相关优质资产整合的唯一平台。3、有研总院及有研总院控制的其他企业今后不会在中国境内外任何地方和以任何方式（包括但不限于投资、收购、合营、联营、承包、租赁经营或其他拥有股份、权益方式）从事对有研硅股主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务。4、如有研总院、有	2012 年 9 月 10 日-长期	否	是		



			<p>研总院控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与或入股与有研硅股主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务，有研总院将及时告知有研硅股，使该等业务机会具备转移给有研硅股的条件（包括但不限于征得第三方同意），并优先提供给有研硅股。若有研硅股放弃优先权，应将该等业务机会转让给无关联的第三方。5、如果有研硅股根据其战略规划，未来需要扩大业务范围时，有研总院将放弃从事与有研硅股增加的业务相同的业务。6、有研总院不会利用对有研硅股的控股股东地位及控制性影响进行损害有研硅股及其股东合法权益的经营活动。</p>				
与再融资相关的承诺	解决关联交易	有研总院	<p>1、有研总院将尽量减少和规范有研总院及有研总院控制的其他企业与有研硅股间的关联交易。2、对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，保证按市场化原则和公允价格进行交易，不利用该类交易从事任何损害有研硅股及其股东利益的行为，并将督促有研硅股履行合法决策程序，按照《上海证券交易所股票上市规则》和《有研半导体材料股份有限公司章程》等的规定履行信息披露义务。3、有研总院将严格按照《公司法》等法律、法规、规范性文件及《有研半导体材料股份有限公司章程》的有关规定依法行使股东权利或者董事权利，在有研硅股股东大会以及董事会对有关涉及有研总院事项的关联交易进行表决时，履行回避表决义务。4、有研总院及有研总院控制的其他企业和有研硅股就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自</p>	2012年9月10日-长期	否	是	

			身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。					
与股权激励相关的承诺								
其他承诺	分红	有研新材	公司未来三年股东回报规划（2012年-2014年）	2012年8月29日-2014年8月30日	是	是		
其他承诺	其他	有研总院	《关于专利转让及后续事项承诺》：关于有研总院将其持有及与有研硅股共同持有的专利技术中的权利份额无偿转让与有研硅股的事项，承诺如下：1、自上述专利转让事项完成时起，除另有约定情况外，有研总院不再与有研硅股及其子公司共同申请专利，由有研硅股及其子公司自行申请专利并享有所有权。2、上述专利无偿转让给有研硅股之后，有研总院不再享有上述专利的全部权利，有研硅股及其子公司为上述专利的合法持有人。3、上述专利所有权权属清晰，专利证书/申请文件齐备，上述专利不存在抵押、质押、担保等他项权利，有研总院与有研硅股间不存在相关纠纷。4、自上述专利转让事项完成时起，有研总院自愿放弃就上述专利及其转让事项的追索、提起诉讼等权利，保证不与有研硅股及其子公司就专利转让事项发生相关纠纷。	2013年1月16日-长期	否	是		
其他承诺	解决同业竞争	有研总院	1、有研总院分别于2012年9月10日和2013年6月6日作出关于避免与有研新材同业竞争的承诺，两项承诺长期有效。有研总院将严格遵守前述两项承诺。2、在有研总院与赣州市政府展开合作中，若发现有研新材从事的业务有关的业务机会，有研	2014年5月26日-长期	否	是		

			总院将优先提供给有研新材。3、有研总院不会利用对有研新材的控股股东地位及控制性影响进行损害有研新材及其股东合法权益的经营活动。					
其他承诺	其他	有研总院	《保证上市公司独立性和规范关联交易的承诺》：将对有研硅股的房屋、设备租赁关系保持连续性，确保发行人正常的生产经营需要；同时保持租金稳定，遵循公开、公平、公正的原则，双方交易价格按照市场价格结算，不损害有研硅股及中小股东利益，不影响发行人的独立性。	2011年11月10日-长期	否	是		
其他承诺								

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目**

是公司 2014 年 1 月，完成重大资产重组，本年度仍处于盈利预测期间。该盈利预测已实现，详见与本报告同期披露的《公司 2014 年度盈利预测实现情况专项审核报告》。

**九、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		78.00
境内会计师事务所审计年限		1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	41.60
财务顾问		

**十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

公司董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评、要求整改及上海证券交易所的公开谴责情况。

**十一、可转换公司债券情况**

适用 不适用

**十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响**

2014 年财政部陆续颁布和修订一系列企业会计准则，公司自 2014 年 7 月 1 日起执行新会计准则，并在 2014 年第三季度报告中对执行新会计准则对合并报表的影响进行了详细分析。详见公司于

2014 年 10 月 18 日在《上海证券报》和上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn) 披露的公司《2014 年第三季度报告》。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	60,349,434	21.72	141,539,732		201,889,166		343,428,898	403,778,332	48.14
1、国家持股									
2、国有法人持股	60,349,434	21.72	105,839,536		166,188,970		272,028,506	332,377,940	39.63
3、其他内资持股			35,700,196		35,700,196		71,400,392	71,400,392	8.51
其中：境内非国有法人持股									
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									
二、无限售条件流通股份	217,500,000	78.28			217,500,000		217,500,000	435,000,000	51.86
1、人民币普通股	217,500,000	78.28			217,500,000		217,500,000	435,000,000	51.86
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	277,849,434	100.00	141,539,732		419,389,166		560,928,898	838,778,332	100.00

## 2、股份变动情况说明

2014年1月，公司完成重大资产重组，向有研总院等9家法人单位非公开发行人民币普通股110,547,658股，并向新华基金管理有限公司等8名特定对象非公开发行人民币普通股30,992,074股，本次发行后公司总股本增加至419,389,166股。

2014年5月，公司实施以资本公积金转增股本，以公司总股本419,389,166股为基数，每10股转增10股，实施完成后公司总股本增加至838,778,332股。

## 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

公司2014年度实施完成重大资产重组，非公开发行股份购买资产并配套融资。2014年5月，实施资本公积金转增股本。两次股本变动均导致公司总股本扩大，公司每股收益、每股净资产等与总股本相关指标按比例摊薄。

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

### (二) 限售股份变动情况限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
北京有色金属研究总院	60,349,434	0	191,294,654	251,644,088	非公开发行	2017年1月10日
中国稀有稀土有限公司	0	0	34,360,564	34,360,564	非公开发行	2015年1月10日
北京科技风险投资股份有限公司	0	0	17,786,644	17,786,644	非公开发行	2015年1月10日
中国节能环保集团公司	0	0	16,169,676	16,169,676	非公开发行	2015年1月10日
江苏瑞华投资控股集团有限公司	0	0	14,000,000	14,000,000	非公开发行	2015年1月27日
北京满瑞佳德投资顾问有限公司	0	0	13,482,970	13,482,970	非公开发行	2015年1月10日；2015年1月27日
华宝信托有限责任公司	0	0	10,800,000	10,800,000	非公开发行	2015年1月27日
上海科维思投资有限公司	0	0	8,893,322	8,893,322	非公开发行	2015年1月10日
新华基金公司	0	0	6,400,000	6,400,000	非公开发行	2015年1月27日
王国华	0	0	6,400,000	6,400,000	非公开发行	2015年1月27日

李忠伟	0	0	6,400,000	6,400,000	非公开发行	2015年1月27日
宋庆萍	0	0	6,400,000	6,400,000	非公开发行	2015年1月27日
马化勉	0	0	1,984,148	1,984,148	非公开发行	2015年1月27日
上海纳米创业投资有限公司	0	0	5,013,612	5,013,612	非公开发行	2015年1月10日
北京中和泰达投资管理有限公司	0	0	2,426,340	2,426,340	非公开发行	2015年1月10日
甘肃稀土集团有限责任公司	0	0	1,616,968	1,616,968	非公开发行	2015年1月10日
合计	60,349,434	0	343,428,898	403,778,332	/	/

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
北京有色金属研究总院	60,349,434	0	191,294,654	251,644,088	非公开发行	2017年1月10日
中国稀有稀土有限公司	0	0	34,360,564	34,360,564	非公开发行	2015年1月10日
北京科技风险投资股份有限公司	0	0	17,786,644	17,786,644	非公开发行	2015年1月10日
中国节能环保集团公司	0	0	16,169,676	16,169,676	非公开发行	2015年1月10日
江苏瑞华投资控股集团有限公司	0	0	14,000,000	14,000,000	非公开发行	2015年1月27日
北京满瑞佳德投资顾问有限公司	0	0	13,482,970	13,482,970	非公开发行	2015年1月10日； 2015年1月27日
华宝信托有限责任公司	0	0	10,800,000	10,800,000	非公开发行	2015年1月27日
上海科维思投资有限公司	0	0	8,893,322	8,893,322	非公开发行	2015年1月10日
新华基金公司	0	0	6,400,000	6,400,000	非公开发行	2015年1月27日
王国华	0	0	6,400,000	6,400,000	非公开发行	2015年1月27日
李忠伟	0	0	6,400,000	6,400,000	非公开发行	2015年1月27日
宋庆萍	0	0	6,400,000	6,400,000	非公开发行	2015年1月27日

马化勉	0	0	1,984,148	1,984,148	非公开发行	2015年1月27日
上海纳米创业投资有限公司	0	0	5,013,612	5,013,612	非公开发行	2015年1月10日
北京中和泰达投资管理有限公司	0	0	2,426,340	2,426,340	非公开发行	2015年1月10日
甘肃稀土集团有限责任公司	0	0	1,616,968	1,616,968	非公开发行	2015年1月10日
合计	60,349,434	0	343,428,898	403,778,332	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
A 股	2013年4月18日	9.73	60,349,434	2016年4月19日	60,349,434	
A 股	2014年1月10日	11.26	45,075,048	2015年1月12日	90,150,096	
A 股	2014年1月10日	11.26	65,472,610	2017年1月11日	130,945,220	
A 股	2014年1月27日	11.61	30,992,074	2015年1月28日	61,984,148	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
其他衍生证券						

截至报告期末近 3 年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

2013 年 4 月，公司完成非公开发行，公司向有研总院非公开发行人民币普通股 60,349,434 股，发行价格 9.73 元/股。

2014 年 1 月，公司完成重大资产重组，向有研总院等 9 家法人单位非公开发行人民币普通股 110,547,658 股，发行价格 11.26 元/股；并向新华基金管理有限公司等 8 名特定对象非公开发行人民币普通股 30,992,074 股，发行价格 11.61 元/股。

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

2014 年 1 月，公司完成重大资产重组，公司总股本由原来的 277,849,434 股增加至 419,389,166 股。2014 年 5 月，公司实施资本公积金转增股本，公司总股本再次增加至 838,778,332 股。年初有研总院持股比例为 53.55%，本报告期末有研总院的持股比例变化为 46.91%，有研总院仍为公司控股股东。

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	32,881
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	37,039



截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	
年度报告披露日前第五个交易日末表决权恢复的优先股股东总数	

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况								
股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例（%）	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结情况		股东性质
						股份状态	数量	
北京有色金属研究总院	244,727,944	393,510,668	46.91	部分流通, 部分未流通	251,644,088	无	0	国有法人
中国稀有稀土有限公司	34,360,564	34,360,564	4.10	已流通	34,360,564	无	0	国有法人
北京科技风险投资股份有限公司	17,786,644	17,786,644	2.12	已流通	17,786,644	无	0	国有法人
中国节能环保集团公司	16,169,676	16,169,676	1.93	已流通	16,169,676	未知	0	国有法人
江苏瑞华投资控股集团有限公司	14,000,000	14,000,000	1.67	已流通	14,000,000	无	14,000,000	境内非国有法人
北京满瑞佳德投资顾问有限公司	13,482,970	13,482,970	1.61	已流通	13,482,970	无	0	境内非国有法人
华宝信托有限责任公司	10,800,000	10,800,000	1.29	已流通	10,800,000	无	0	境内非国有法人
上海科维思投资有限公司	8,893,322	8,893,322	1.06	已流通	8,893,322	未知	8,893,322	境内非国有法人
新华基金公司	6,400,000	6,400,000	0.76	已流通	6,400,000	无	0	境内非国有法人
王国华	6,400,000	6,400,000	0.76	已流通	6,400,000	未知	5,300,000	境内自然人
李忠伟	6,400,000	6,400,000	0.76	已流通	6,400,000	未知	6,400,000	境内自然人

宋庆萍	6,400,000	6,400,000	0.76	已流通	6,400,000	未知	6,400,000	境内自然人
前十名流通股股东持股情况								
股东名称	期末持有流通股的数量		股份种类及数量					
			种类	数量				
北京有色金属研究总院	141,866,580		人民币普通股	141,866,580				
金怡云	4,241,276		人民币普通股	4,241,276				
董保生	3,943,152		人民币普通股	3,943,152				
王文洁	2,559,331		人民币普通股	2,559,331				
新坐标投资集团有限公司	2,318,095		人民币普通股	2,318,095				
李国雄	2,303,372		人民币普通股	2,303,372				
高菊芳	2,051,724		人民币普通股	2,051,724				
马文发	1,483,501		人民币普通股	1,483,501				
陈震坤	1,304,400		人民币普通股	1,304,400				
金永康	1,236,198		人民币普通股	1,236,198				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东北京有色金属研究总院与上述其他无限售流通股股东不存在关联关系。本公司不知上述其他无限售条件的股东之间有无关联关系，也不知其相互间是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
中国稀有稀土有限公司	2014 年 1 月 13 日	2015 年 1 月 10 日
北京科技风险投资股份有限公司	2014 年 1 月 13 日	2015 年 1 月 10 日
中国节能环保集团公司	2014 年 1 月 13 日	2015 年 1 月 10 日
江苏瑞华投资控股集团有限公司	2014 年 1 月 27 日	2015 年 1 月 27 日
北京满瑞佳德投资顾问有限公司	2014 年 1 月 13 日	2015 年 1 月 27 日
华宝信托有限责任公司	2014 年 1 月 27 日	2015 年 1 月 27 日
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	因 5 家一般法人认购公司非公开发行股份，承诺限售期 12 个月	

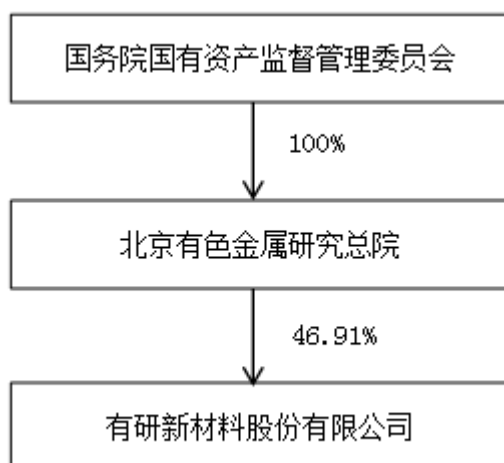
### 四、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司不存在控股股东及实际控制人变更的情形

#### (一) 实际控制人情况

公司的实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会

1 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、其他持股在百分之十以上的法人股东  
无

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务 (注)	性别	年龄	任期起始 日期	任期终止 日期	年 初 持 股 数	年 末 持 股 数	年 度 内 股 份 增 减 变 动 量	增 减 变 动 原 因	报告 期 内 从 公 司 领 取 的 应 付 报 酬 总 额 (万 元) (税 前)	报告 期 在 其 股 东 单 位 领 薪 情 况 (万 元) (税 前)
周旗钢	董事长	男	51	2011年6月20日	2014年6月20日	0	0	0			41.45
张少明	董事	男	52	2012年8月6日	2014年6月20日	0	0	0			47.98
熊柏青	董事	男	51	2011年6月20日	2014年6月20日	0	0	0			42.49
黄松涛	董事	男	51	2011年6月20日	2014年6月20日						42.24
马继儒	董事	女	49	2011年6月20日	2014年6月20日	0	0	0			41.22
李红卫	董事、 总经理	男	57	2014年4月24日	2014年6月20日	0	0	0		82.61	
张克东	独立董 事	男	52	2011年6月20日	2014年6月20日	0	0	0		5	
杨光	独立董 事	男	46	2011年6月20日	2014年6月20日	0	0	0		5	
曾一平	独立董 事	男	53	2012年12月27日	2014年6月20日	0	0	0		5	
于卫东	监事会 主席	男	61	2011年6月20日	2014年6月20日	0	0	0			41.22
张世荣	监事	男	43	2011年6月20日	2014年6月20日	0	0	0			36.03
周厚旭	监事	男	40	2011年6月20日	2014年6月20日	0	0	0			30.98
胡国元	监事	男	50	2011年6月20日	2014年6月20日	0	0	0		11.91	
吴志强	监事	男	46	2011年6月20日	2014年6月20日	0	0	0		23.18	
张果虎	常务副 总经理	男	47	2014年2月26日	2014年6月20日	0	0	0		36.39	
李东培	副总经 理	男	53	2014年2月26日	2014年6月20日	0	0	0		32.55	
王兴权	副总经 理	男	41	2014年2月26日	2014年6月20日	0	0	0		36.18	
陆彪	副总经 理	男	57	2011年6月20日	2014年6月20日	0	0	0		31.42	

赵彩霞	财务总监	女	43	2013 年 4 月 8 日	2014 年 6 月 20 日	0	0	0		34.19	
赵春雷	董事会秘书	男	39	2012 年 7 月 24 日	2014 年 6 月 20 日	0	0	0		26.89	
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	330.32	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
周旗钢	2009 年 5 月至今担任有研总院副院长、有研新材董事长。
张少明	2009 年 3 月至今担任有研总院院长，2009 年 3 月至 2013 年 2 月担任有研总院党委书记，2012 年 8 月至今担任有研新材董事。
熊柏青	2003 年 3 月至今担任有研总院副院长、兼任有色金属材料制备加工国家重点实验室主任，2005 年 1 月至今担任国家有色金属新能源材料与制品工程技术研究中心主任，2005 年 6 月至今担任有研新材董事。
黄松涛	2003 年 3 月至今担任有研总院副院长，2003 年 6 月至今担任有研新材董事。
马继儒	2007 年 10 月至今担任有研总院总会计师，2009 年 5 月至今担任有研新材董事。
李红卫	2009 年 1 月 2011 年 11 月担任北京有色金属研究总院稀土材料国家工程研究中心主任，有研稀土新材料股份有限公司总经理；2011 年 11 月至 2014 年 12 月担任北京有色金属研究总院稀有稀土事业部主任、党总支副书记，稀土材料国家工程研究中心主任，有研稀土新材料股份有限公司董事、总经理，2014 年 2 月至今担任有研新材董事、总经理。
张克东	信永中和会计师事务所合伙人、副总经理，2008 年 6 月至今担任有研新材独立董事。
杨光	北京市兰台律师事务所创始合伙人、主任、律师，北京市律师协会理事、中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员、北京仲裁委员会仲裁员、北京律协并购专业委员会委员、中共北京市朝阳区律师委员会党委委员、北京市朝阳区律师协会副会长。2008 年 6 月至今担任有研新材独立董事。
曾一平	2005 年至 2011 年任中科院半导体研究所学术委员会主任，2009 年至 2011 年任中科院半导体研究所所长助理。2011 年至 2012 年担任中科院半导体研究所半导体材料研究室主任。目前担任的社会职务有：中国有色金属学会半导体材料委员会副主任委员、单片集成电路与模块国家重点实验室客座教授、《半导体与技术丛书》编委和《稀有金属》杂志编委。2012 年 12 月至今担任有研新材独立董事。
于卫东	1999 年 1 月至今担任有研总院党委副书记兼纪委书记。2000 年 7 月至今担任有研新材监事会主席。
张世荣	2007 年 11 月至 2012 年 7 月担任有研总院院长助理、规划发展部主任，2012 年 7 月至今担任有研总院副院长、总法律顾问，2010 年 6 月至今担任有研新材监事。
周厚旭	2008 年 3 月至今担任有研总院财务部主任，2009 年 5 月至今担任有研新材监事。
胡国元	2007 年至 2009 年担任有研新材硅片生产部副经理，2009 年至今担任有研新材安保部副经理；2008 年 1 月至今担任有研新材监事。
吴志强	现任有研新材单晶事业部经理，2011 年 6 月至今任有研新材监事。
张果虎	2009 年 5 月至 2014 年 2 月担任有研新材董事、总经理，2014 年 2 月至今担任有研新材常务副总经理。
李东培	2009 年 1 月至 2013 年 2 月担任有研总院发展部主任，2010 年 4 月至 2013 年 2 月担任有研总院市场部主任，2010 年 9 月至 2013 年 2 月担任有研总院党支部副书记、质量管理办公室主任，2013 年 2 月至 2014 年 12 月担任有研光电董事、总经理。2014 年 2 月至今担任有研新材副总经理。
王兴权	2009 年 5 月至 2011 年 12 月担任有研总院规划发展部副主任、中色科技股份有限公司监事；2011 年 12 月至今担任有研亿金董事、总经理。现任有研新材副总经理。
陆彪	1999 年 3 月至今任有研新材副总经理，2003 年 2 月至今任有研新材总法律顾问。
赵彩霞	2001 年 12 月至 2013 年 4 月任有研稀土财务总监，2013 年 4 月至今担任有研新材财务总监。

赵春雷	2008年5月至2012年1月任有研稀土总经理助理，2012年1月至2012年7月担任有研总院规划发展部副主任，2012年7月至今任有研新材董事会秘书。
-----	--

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

**(一) 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
周旗钢	有研总院	副院长	2009年5月6日	
张少明	有研总院	院长	2009年3月12日	
熊柏青	有研总院	副院长	2003年3月30日	
黄松涛	有研总院	副院长	2003年3月30日	
马继儒	有研总院	总会计师	2006年10月1日	
于卫东	有研总院	党委副书记	1999年1月30日	
张世荣	有研总院	副院长、总法律顾问	2012年7月5日	
周厚旭	有研总院	财务部主任	2008年3月3日	
在股东单位任职情况的说明				

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
周旗钢	国泰公司	董事长	2001年6月18日	2014年12月9日
周旗钢	国晶公司	董事	2004年11月1日	2014年12月22日
周旗钢	有研光电	董事	2010年10月1日	2014年3月14日
周旗钢	有研稀土	董事	2014年3月26日	2014年12月24日
张少明	有研粉末新材料（北京）有限公司	董事	2004年2月16日	
张少明	有研稀土	董事长	2001年12月28日	2014年12月24日
张少明	厦门火炬特种金属材料有限公司	董事	2003年2月28日	
熊柏青	有研亿金	董事长	2003年4月5日	2014年12月22日

熊柏青	有研光电	董事长	2010年10月25日	2014年12月22日
熊柏青	有研鼎盛投资发展有限公司	董事	2013年2月27日	
黄松涛	有研亿金	董事	2003年4月25日	2014年3月14日
黄松涛	康普锡威科技有限公司	董事长	2004年6月20日	
黄松涛	有研粉末新材料（北京）有限公司	董事长	2005年2月4日	
黄松涛	有研稀土	董事	2005年12月1日	2014年12月24日
马继儒	有研粉末新材料（北京）有限公司	监事	2010年6月1日	
马继儒	有研光电	董事	2010年10月1日	2014年3月14日
马继儒	有研鼎盛投资发展有限公司	董事	2013年2月27日	
张世荣	有研鼎盛投资发展有限公司	董事长	2013年2月27日	
张世荣	有研光电	董事	2010年10月1日	2014年3月14日
李红卫	有研稀土	董事长	2014年12月24日	
李红卫	有研光电	董事长	2014年12月22日	
李红卫	有研亿金	董事长	2014年12月22日	
李红卫	江苏省国盛稀土有限公司董事	董事	2012年2月13日	
李红卫	中铝四川稀土有限公司	董事	2014年4月8日	
李红卫	中铝广西有色稀土开发有限公司	董事	2011年7月19日	
张果虎	国泰公司	董事、总经理	2014年12月9日	
李东培	有研光电	董事	2013年2月25日	
李东培	有研稀土	董事	2014年12月24日	
李东培	有研亿金	董事	2014年12月22日	
李东培	国晶辉	董事	2014年12月22日	
王兴权	有研亿金	董事、总经理	2012年6月18日	
王兴权	有研稀土	董事	2014年12月24日	
陆彪	国泰公司	董事	2001年6月18日	

			日	
赵春雷	国晶公司	董事	2013 年 4 月 16	
			日	
在其他单位任职情况的说明				

## 二、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》、董事会《薪酬与考核委员会实施细则》相关制度和规定决策。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	高级管理人员薪酬由董事会薪酬与考核委员会依据其在年内的经营业绩考察审核后，由董事会审议并确定；内部董事不以董事职务在公司领取薪酬；外部董事不在公司领取薪酬；独立董事每年从公司领取 5 万元津贴，其在履行职务过程中产生的必要合理费用由公司承担；监事不以其担任的监事职务在公司领取薪酬。公司制订了《绩效考核实施办法》，进一步完善公司高级管理人员的激励制度，把量化的工作成绩与管理水平、经营效益挂钩，充分调动高级管理人员的积极性。在定量考核的基础上引入定性考核，保证了对高级管理人员考核的科学、全面与完整。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	公司董事、监事和高级管理人员报酬，均按照公司的薪酬制度确定，并根据规定发放。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	

## 三、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李红卫	董事、总经理	聘任	董事会聘任
张果虎	总经理	离任	辞职
李东培	副总经理	聘任	董事会聘任
王兴权	副总经理	聘任	董事会聘任



#### 四、母公司和主要子公司的员工情况

##### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	40
主要子公司在职员工的数量	940
在职员工的数量合计	980
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	555
销售人员	53
技术人员	236
财务人员	26
行政人员	110
合计	980
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专及以下	649
本科	166
硕士	126
博士	39
合计	980

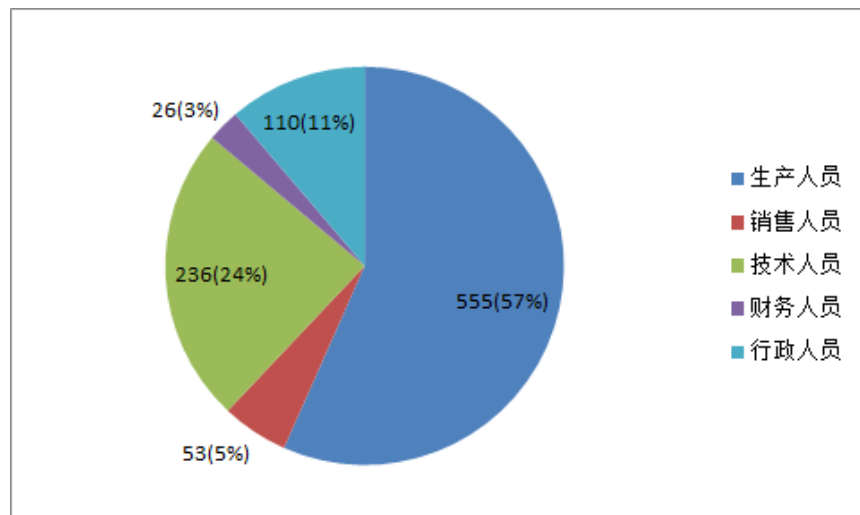
##### (二) 薪酬政策

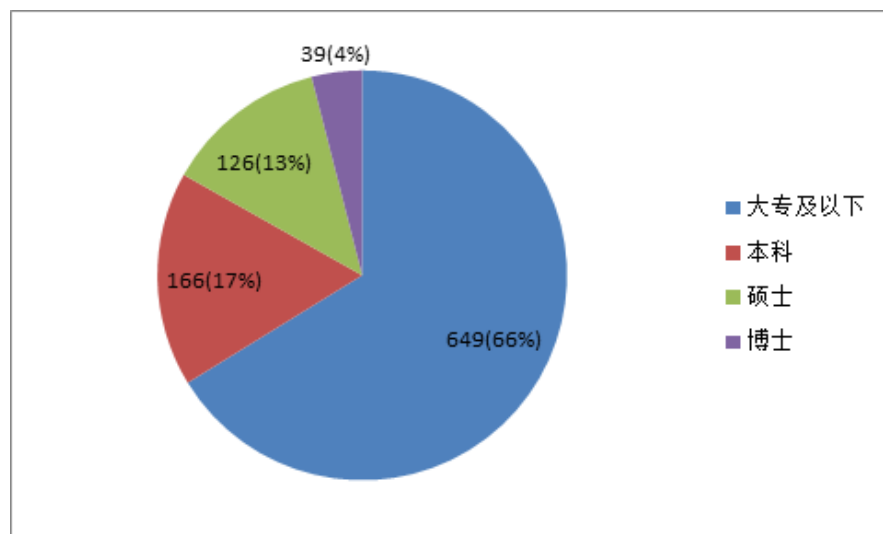
公司制订了《绩效考核实施办法》，把量化的工作成绩与管理水平、经营效益挂钩，充分调动公司全体员工的积极性。在定量考核的基础上引入定性考核，保证了对公司全体员工考核的科学、全面与完整。

##### (三) 培训计划

公司每年根据公司及各部门的人员和业务需求，定期组织员工培训活动，进一步提高员工职业素养。

##### (四) 专业构成统计图



**(五) 教育程度统计图****(六) 劳务外包情况**

劳务外包的工时总数	
劳务外包支付的报酬总额	

**第八节 公司治理****一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明**

报告期内，公司严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》和《公司章程》以及中国证监会、北京证监局和上海证券交易所等有关法律法规和规范性文件的要求，不断完善公司治理、持续深化规范运作，结合监管要求和公司实际，加快推进管理体系的健全完善，积极履行信息披露义务，加强内幕信息管理，有效提高了公司治理质量。切实采取措施提高股东和股东代表、董事、监事、高级管理人员参与决策、科学决策的水平，加强信息披露和内幕信息管理，严格执行并不断完善公司内部控制系统。

公司严格按照《公司法》和中国证监会、北京证监局及上交所的相关规定和要求，积极推进公司治理活动的有效落实，加强各项管理体系的补充完善，保证了公司各项经营活动的合法有效进行。

**二、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014年第一次临时股东大会	2014年2月26日	1、《关于变更公司名称和股票简称的议案》；2、《关于变更公司经营范围的议案》；3、《关于变更公司注册资本的议案》；4、《关于修订公司章程的议案》。	审议通过全部议案	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn	2014年2月27日
2014年第二次	2014年3月10日	1、《关于有研稀土新材料股份有限公司投资建设燕郊新基地的议案》；2、《关于有研稀土新材料股份有限公司投资设	审议通过全部议案	上海证券交易所网站： www.sse.com	2014年3月11日

临时股东大会		立全资子公司的议案》。		.cn	
2013 年年度股东大会	2014 年 4 月 24 日	1、《2013 年度董事会工作报告》；2、《2013 年度监事会工作报告》；3、《2013 年度独立董事述职报告》；4、《2013 年年度报告全文及摘要》；5、《2013 年度财务决算报告》；6、《2014 年度财务预算报告》；7、《2013 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》；8、《2014 年度投资计划》；9、《2013 年度内部控制审计报告》；10、《2013 年度日常关联交易情况和预计 2014 年度日常关联交易情况的议案》；11、《备考财务报表的审计报告》；12、《2013 年度备考合并盈利预测实现情况的专项审核报告》；13、《募集资金年度存放与使用情况鉴证报告》；14、《关联方资金使用情况专项审核报告》；15、《重大资产重组期间损益专项审计报告》；16、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度审计机构的议案》；17、《关于增补公司董事的议案》。	审议通过全部议案	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn	2014 年 4 月 25 日
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 10 月 8 日	1、《关于公司符合重大资产重组条件的议案》；2、《关于公司重大资产出售的议案》；3、《有研新材料股份有限公司重大资产出售暨关联交易报告书（草案）》及其摘要；4、《关于标的资产评估相关事项的议案》；5、关于签订《附条件生效的资产转让协议书》及其补充协议的议案；6、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次重大资产重组有关事宜的议案》；7、《关于终止募集资金投资项目“8 英寸硅单晶抛光片项目”的议案》	审议通过全部议案	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn	2014 年 10 月 9 日

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
周旗钢	否	26	26	0	0	0	否	3
张少明	否	26	26	0	0	0	否	4
熊柏青	否	26	26	0	0	0	否	4
黄松涛	否	26	26	0	0	0	否	4
马继儒	否	26	26	0	0	0	否	4

李红卫	否	16	16	0	0	0	否	2
张克东	是	26	26	0	0	0	否	4
杨光	是	26	26	0	0	0	否	4
曾一平	是	26	26	0	0	0	否	4
张果虎 (已离任)	否	10	9	0	0	1	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

经公司 2013 年年度股东大会审议通过，同意聘任李红卫先生为公司第五届董事会董事，任期自股东大会选举之日起至本届董事会届满。在 2013 年年度股东大会审议通过之前，张果虎先生担任公司董事，并履行董事职责。

年内召开董事会会议次数	26
其中：现场会议次数	26
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会下设的各专门委员会在履行职责时对会议议案均表示赞成，未提出其他意见和建议。

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

报告期内，公司进一步调整优化绩效评价体系，董事会下设薪酬与考核委员会根据 2014 年公司各项经营目标和考核指标，依据《公司章程》、《薪酬与考核委员会实施细则》的有关规定，结合公司实际经营情况，对高级管理人员的年度工作进行绩效考核，认为 2014 年度公司对高级管理人员制定的薪酬标准和实际发放情况公平、合理、有效，未发生违反有关法律法规及公司薪酬管理制度的情形。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

#### 1、内部控制责任声明：

根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》以及《企业内部控制审计指引》等相关要求，为规范和完善企业的内部控制体系，公司积极推进内部控制体系的健全完善，并积极开展内部控制自我评价工作。公司董事、监事及高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

#### 2、内部控制制度建设情况：

公司已经根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引和其他相关法律法规的要求，对公司 2014 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目標，不存在重大缺陷。

本公司《内部控制自我评价报告》详见公司于 2015 年 3 月 14 日在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上披露的公告。

是否披露内部控制自我评价报告：是

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制有效性进行独立审计，并出具了标准无保留意见内控审计报告，报告在上海证券交易所网站与年度报告同期披露。

是否披露内部控制审计报告：是

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司制定了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露工作中发生重大差错，对公司造成重大经济损失或造成重大不良影响时的责任追究与处理制度做出了详细规定。为提高公司规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性起到了良好的促进作用。

报告期内，公司未出现年报信息披露的重大差错情形。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

公司 2014 年度财务报告已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)注册会计师郭健、宋辉审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

#### 审计报告

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 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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。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 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司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：郭健、宋辉  
2015 年 3 月 13 日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：有研新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	期末余额	调整后期初余额	调整前期初余额
<b>流动资产：</b>				
货币资金	(一)	1,272,703,444.73	1,073,078,551.80	454,786,580.98
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	157,435,173.28		
衍生金融资产				
应收票据	(三)	74,343,243.80	111,921,405.08	49,845,053.34
应收账款	(四)	148,221,135.94	173,541,577.92	110,890,019.47
预付款项	(五)	68,335,185.01	43,546,472.94	16,953,845.05
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(六)	519,259,441.55	5,620,099.73	1,018,695.64
买入返售金融资产				
存货	(七)	371,922,085.39	518,084,205.01	218,767,253.48
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(八)	14,326,180.98	2,128,941.08	
流动资产合计		2,626,545,890.68	1,927,921,253.56	852,261,447.96
<b>非流动资产：</b>				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	(九)	115,469,966.39	63,469,966.39	
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				8,355,702.07
投资性房地产				
固定资产	(十)	345,816,636.85	832,036,367.68	529,166,938.56
在建工程	(十一)	7,329,081.31	73,484,941.41	42,325,525.53
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	(十二)	27,766,190.62	7,914,059.58	
开发支出				
商誉	(十三)		4,223,027.44	4,223,027.44
长期待摊费用	(十四)	7,266,953.61	11,420,376.47	5,973,200.82
递延所得税资产	(十五)	2,623,820.54	16,971,799.77	10,744,791.86
其他非流动资产				
非流动资产合计		506,272,649.32	1,009,520,538.74	600,789,186.28

资产总计		3,132,818,540.00	2,937,441,792.30	1,453,050,634.24
<b>流动负债:</b>				
短期借款	(十六)	30,000,000.00	197,000,000.00	161,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	(十七)	83,681,556.11	76,509,995.77	36,127,374.83
预收款项	(十八)	11,360,552.72	16,456,800.67	886,762.79
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	(十九)	27,270,398.23	32,540,913.02	6,757,203.13
应交税费	(二十)	17,694,249.80	12,081,565.18	-4,952,641.69
应付利息				
应付股利				
其他应付款	(二十一)	46,907,511.43	170,799,066.22	3,118,291.34
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	(二十二)		28,065,125.21	
流动负债合计		216,914,268.29	533,453,466.07	202,936,990.40
<b>非流动负债:</b>				
长期借款	(二十三)	3,279,672.00	3,986,719.27	
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款	(二十四)	31,494,836.72	33,721,224.79	33,721,224.79
预计负债				
递延收益	(二十五)	6,000,000.00	8,000,000.00	
递延所得税负债	(十五)	16,975.99		
其他非流动负债				
非流动负债合计		40,791,484.71	45,707,944.06	33,721,224.79
负债合计		257,705,753.00	579,161,410.13	236,658,215.19
<b>所有者权益</b>				
股本	(二十六)	838,778,332.00	277,849,434.00	277,849,434.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	(二十七)	1,406,908,547.54	1,048,417,122.09	952,689,622.87
减: 库存股				



其他综合收益	(二十八)	-364,390.27	-369,301.47	-369,301.47
专项储备				
盈余公积	(二十九)	63,842,144.49	63,842,144.49	27,433,469.89
一般风险准备				
未分配利润	(三十)	420,660,110.08	360,428,458.65	-41,210,806.24
归属于母公司所有者权益合计		2,729,824,743.84	1,750,167,857.76	1,216,392,419.05
少数股东权益		145,288,043.16	608,112,524.41	
所有者权益合计		2,875,112,787.00	2,358,280,382.17	1,216,392,419.05
负债和所有者权益总计		3,132,818,540.00	2,937,441,792.30	1,453,050,634.24

法定代表人：周旗钢 主管会计工作负责人：赵彩霞 会计机构负责人：韦有柱

### 母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：有研新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十五	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		808,572,399.30	399,773,171.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	43,269,152.34
应收账款	(一)	12,666,326.58	126,354,212.13
预付款项		1,221,830.95	21,709,991.47
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	447,725,763.47	797,003.37
存货		-	163,678,300.59
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,383,115.93	
流动资产合计		1,276,569,436.23	755,581,831.87
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		15,000,000.00	8,355,702.07
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,396,962,533.33	266,894,520.00
投资性房地产			
固定资产		126,495.73	315,412,634.75
在建工程		-	42,325,525.53
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		2,730,726.71	5,973,200.82
递延所得税资产		-	9,248,539.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,414,819,755.77	648,210,122.99
资产总计		2,691,389,192.00	1,403,791,954.86
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	140,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,967,933.32	52,826,628.48
预收款项		-	881,962.79
应付职工薪酬		981,591.20	3,908,940.57
应交税费		621,283.71	-6,979,478.13
应付利息			
应付股利			
其他应付款		14,700,007.18	2,783,502.41
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		34,270,815.41	193,421,556.12
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		-	33,721,224.79
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	33,721,224.79
负债合计		34,270,815.41	227,142,780.91
<b>所有者权益：</b>			
股本		838,778,332.00	277,849,434.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,847,793,755.57	950,689,178.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		27,433,469.89	27,433,469.89
未分配利润		-56,887,180.87	-79,322,907.95

所有者权益合计		2,657,118,376.59	1,176,649,173.95
负债和所有者权益总计		2,691,389,192.00	1,403,791,954.86

法定代表人：周旗钢主管会计工作负责人：赵彩霞会计机构负责人：韦有柱

**合并利润表**  
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	本期发生额	调整后上期金额	调整前上期金额
一、营业总收入		2,422,937,805.63	2,302,526,391.23	490,869,619.00
其中：营业收入	(三十一)	2,422,937,805.63	2,302,526,391.23	490,869,619.00
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		2,504,759,054.77	2,213,774,806.57	485,815,887.46
其中：营业成本	(三十一)	2,190,855,411.98	1,870,287,206.22	417,661,953.29
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	(三十二)	88,444,762.63	128,412,432.02	1,479,965.10
销售费用	(三十三)	27,005,306.39	28,031,641.15	8,567,489.11
管理费用	(三十四)	184,145,341.65	154,769,375.58	48,297,707.08
财务费用	(三十五)	-8,396,878.25	24,963,345.14	12,269,656.35
资产减值损失	(三十六)	22,705,110.37	7,310,806.46	-2,460,883.47
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(三十七)	113,173.28		
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	48,512,939.20		191,296.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-33,195,136.66	88,751,584.66	5,245,028.22
加：营业外收入	(三十九)	134,844,114.54	7,647,415.92	328,040.00
其中：非流动资产处置利得		781,985.14	189,386.37	
减：营业外支出	(四十)	1,613,761.37	434,272.24	275,459.03
其中：非流动资产处置损失		1,584,112.46	137,047.22	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		100,035,216.51	95,964,728.34	5,297,609.19
减：所得税费用	(四十一)	30,521,512.09	12,703,429.86	3,369,283.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,513,704.42	83,261,298.48	1,928,325.40
归属于母公司所有者的净利润		60,231,651.43	34,980,319.13	1,928,325.40

少数股东损益		9,282,052.99	48,280,979.35	
六、其他综合收益的税后净额		4,911.20	-40,812.34	-40,812.34
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,911.20	-40,812.34	-40,812.34
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		4,911.20	-40,812.34	-40,812.34
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额		4,911.20	-40,812.34	-40,812.34
6.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		69,518,615.62	83,220,486.14	1,887,513.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		60,236,562.63	34,939,506.79	1,887,513.06
归属于少数股东的综合收益总额		9,282,052.99	48,280,979.35	
八、每股收益：				
(一)基本每股收益(元/股)		0.07	0.05	0.01
(二)稀释每股收益(元/股)		0.07	0.05	0.01

定代表人：周旗钢主管会计工作负责人：赵彩霞会计机构负责人：韦有柱

**母公司利润表**  
2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	339,351,414.41	446,513,237.63
减：营业成本	(四)	384,014,942.37	402,748,879.13
营业税金及附加		27,731.47	1,090,204.72
销售费用		6,687,476.51	7,721,579.29
管理费用		51,025,504.08	33,899,676.64
财务费用		-9,521.45	10,618,541.07

资产减值损失		15,840,427.17	-3,255,694.31
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）	（五）	53,922,400.00	191,296.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-64,312,745.74	-6,118,652.23
加：营业外收入		96,476,411.20	103,890.00
其中：非流动资产处置利得		22,540.00	
减：营业外支出		479,398.56	275,451.10
其中：非流动资产处置损失		479,398.56	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,684,266.90	-6,290,213.33
减：所得税费用		9,248,539.82	1,658,152.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,435,727.08	-7,948,365.64
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		22,435,727.08	-7,948,365.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：周旗钢 主管会计工作负责人：赵彩霞 会计机构负责人：韦有柱

合并现金流量表  
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	本期发生额	调整后上期金额	调整前上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				

销售商品、提供劳务收到的现金		2,559,079,778.54	2,665,869,137.15	477,362,388.03
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还		24,676,953.95	21,953,718.81	14,497,770.15
收到其他与经营活动有关的现金	(四十二)	138,678,424.67	75,160,841.39	20,202,165.34
经营活动现金流入小计		2,722,435,157.16	2,762,983,697.35	512,062,323.52
购买商品、接受劳务支付的现金		2,369,656,532.12	2,205,831,066.11	425,366,678.83
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		179,501,817.85	145,342,114.68	57,296,183.28
支付的各项税费		146,296,825.69	207,064,547.48	6,172,617.97
支付其他与经营活动有关的现金	(四十二)	109,136,545.89	124,666,274.47	42,674,565.23
经营活动现金流出小计		2,804,591,721.55	2,682,904,002.74	531,510,045.31
经营活动产生的现金流量净额		-82,156,564.39	80,079,694.61	-19,447,721.79
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		2,220,273,000.00	-	
取得投资收益收到的现		4,733,186.96	281,296.68	281,296.68

金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		199,600.00	207,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		96,611,390.67	-	
收到其他与投资活动有关的现金	(四十二)	413,148,514.44	10,000,000.00	
投资活动现金流入小计		2,734,965,692.07	10,488,896.68	281,296.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,018,184.12	98,547,414.78	34,927,380.98
投资支付的现金		2,448,595,253.42	1,486,279.06	1,486,279.06
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	(四十二)	2,878,561.99		
投资活动现金流出小计		2,580,491,999.53	100,033,693.84	36,413,660.04
投资活动产生的现金流量净额		154,473,692.54	-89,544,797.16	-36,132,363.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		341,817,979.14	572,799,992.82	572,799,992.82
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		220,000,000.00	367,000,000.00	280,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十二)	70,275,839.41	98,454,189.42	
筹资活动现金流入小计		632,093,818.55	1,038,254,182.24	852,799,992.82
偿还债务支付的现金		297,707,047.27	532,321,297.29	465,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,009,397.07	185,223,875.31	15,561,392.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十二)	184,075,832.23	112,700,189.42	4,000,000.00
筹资活动现金流出小计		495,792,276.57	830,245,362.02	484,561,392.25
筹资活动产生的现金流量净额		136,301,541.98	208,008,820.22	368,238,600.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,234,601.43	-15,157,975.31	-1,628,381.82
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		207,384,068.70	183,385,742.36	311,030,133.60

加：期初现金及现金等价物余额		1,064,576,544.74	881,190,802.38	138,819,440.32
六、期末现金及现金等价物余额		1,271,960,613.44	1,064,576,544.74	449,849,573.92

法定代表人：周旗钢主管会计工作负责人：赵彩霞会计机构负责人：韦有柱

母公司现金流量表  
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		352,648,609.88	594,789,935.48
收到的税费返还		17,106,915.32	14,496,542.92
收到其他与经营活动有关的现金		53,749,521.72	18,926,535.04
经营活动现金流入小计		423,505,046.92	628,213,013.44
购买商品、接受劳务支付的现金		367,632,974.34	597,052,925.76
支付给职工以及为职工支付的现金		51,134,125.62	44,995,957.09
支付的各项税费		1,734,789.85	1,320,534.61
支付其他与经营活动有关的现金		47,193,872.33	39,637,742.26
经营活动现金流出小计		467,695,762.14	683,007,159.72
经营活动产生的现金流量净额		-44,190,715.22	-54,794,146.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	281,296.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		88,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		98,961,200.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		413,148,514.44	-
投资活动现金流入小计		512,198,314.44	281,296.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,028,034.25	23,590,267.90
投资支付的现金		255,000,000.00	1,486,279.06
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		17,878,561.99	-
投资活动现金流出小计		319,906,596.24	25,076,546.96
投资活动产生的现金流量净额		192,291,718.20	-24,795,250.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		160,000,000.00	240,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		302,800,007.18	-
筹资活动现金流入小计		804,617,986.32	812,799,992.82
偿还债务支付的现金		240,000,000.00	406,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,402,288.92	13,196,038.91



支付其他与筹资活动有关的现金		291,100,000.00	4,000,000.00
筹资活动现金流出小计		540,502,288.92	423,196,038.91
筹资活动产生的现金流量净额		264,115,697.40	389,603,953.91
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		776,702.72	-1,587,485.39
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		412,993,403.10	308,427,071.96
加：期初现金及现金等价物余额		394,836,164.91	86,409,092.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		807,829,568.01	394,836,164.91

法定代表人：周旗钢主管会计工作负责人：赵彩霞会计机构负责人：韦有柱

**合并所有者权益变动表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	277,849,434.00				1,048,417,122.09		-369,301.47		63,842,144.49		360,428,458.65	608,112,524.41	2,358,280,382.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	277,849,434.00				1,048,417,122.09		-369,301.47		63,842,144.49		360,428,458.65	608,112,524.41	2,358,280,382.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	560,928,898.00				358,491,425.45		4,911.20				60,231,651.43	-462,824,481.25	516,832,404.83
（一）综合收益总额							4,911.20				60,231,651.43	9,282,052.99	69,518,615.62
（二）所有者投入和减少资本	141,539,732.00				777,880,591.45							-472,106,534.24	447,313,789.21
1. 股东投入的普通股	141,539,732.00				781,800,480.00							-457,020,331.70	466,319,880.30
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-3,919,888.55							-15,086,202.54	-19,006,091.09
（三）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													
（四）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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	838,778,332.00				1,406,908,547.54		-364,390.27		63,842,144.49		420,660,110.08	145,288,043.16	2,875,112,787.00

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	217,500,000.00				440,989,064.05		-328,489.13		27,433,469.89		-43,139,131.64		642,454,913.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					95,727,499.22				36,408,674.60		368,587,271.16	664,323,566.08	1,165,047,011.06
其他													
二、本年期初余额	217,500,000.00				536,716,563.27		-328,489.13		63,842,144.49		325,448,139.52	664,323,566.08	1,807,501,924.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,349,434.00				511,700,558.82		-40,812.34				34,980,319.13	-56,211,041.67	550,778,457.94
（一）综合收益总额							-40,812.34				34,980,319.13	48,280,979.35	83,220,486.14
（二）所有者投入和减少资本	60,349,434.00				511,700,558.82							-1,284,884.11	570,765,108.71
1. 股东投入的普通股	60,349,434.00				511,700,558.82							-1,284,884.11	570,765,108.71
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配												-103,207,136.91	-103,207,136.91
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												-103,207,136.91	-103,207,136.91

4. 其他													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	277,849,434.00				1,048,417,122.09		-369,301.47		63,842,144.49		360,428,458.65	608,112,524.41	2,358,280,382.17

法定代表人：周旗钢 主管会计工作负责人：赵彩霞 会计机构负责人：韦有柱

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	277,849,434.00				950,689,178.01				27,433,469.89	-79,322,907.95	1,176,649,173.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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					22,435,727.08	1,480,469,202.64
(一) 综合收益总额										22,435,727.08	22,435,727.08
(二) 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. 股东投入的普通股	141,539,732.00				1,316,493,743.56						1,458,033,475.56
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 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										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	838,778,332.00				1,847,793,755.57			27,433,469.89	-56,887,180.87	2,657,118,376.59

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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) 综合收益总额									-7,948,365.64	-7,948,365.64	
(二) 所有者投入和减少资本	60,349,434.00				511,700,558.82					572,049,992.82	
1. 股东投入的普通股	60,349,434.00				511,700,558.82					572,049,992.82	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 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

法定代表人：周旗钢主管会计工作负责人：赵彩霞会计机构负责人：韦有柱

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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838,778,332.00元（截至2014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：稀有、稀土、贵金属、有色金属及其合金，硅、锗和化合物单晶及其衍生产品，以及半导体材料、稀土材料、稀有材料、贵金属材料、光电材料的研究、开发、生产、销售；相关技术开发、转让和咨询服务；相关器件、零部件、仪器、设备的研制；实业投资；进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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 12 月 31 日，有研总院持有公司股份 393,510,668 股，约占公司总股本的 46.91%。

本财务报表业经公司全体董事于 2015 年 3 月 13 日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司包括：国晶微电子控股有限公司、国宇半导体材料有限责任公司、有研亿金新材料有限公司、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。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### 2. 持续经营

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大怀疑的因素。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。



## 6. 合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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扣除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 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，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司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长期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自购买日或合并日开始持续计算的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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

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。

## 10. 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产 (不含应收款项) 减值的测试方法及会计处理方法

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。

### 11. 应收款项

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

#### (1). 单项金额重大并单独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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 (账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
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
组合 3	信用风险较小组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

## 12. 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、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 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、不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

### 13. 长期股权投资

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、初始投资成本的确定

##### (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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

##### (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。

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和应支付的相关税费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。

#### 3、后续计量及损益确认方法

##### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

##### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

### (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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 14. 投资性房地产

不适用

## 15. 固定资产

### (1). 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). 折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、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). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 16. 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 17. 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1)资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2)借款费用已经发生；

(3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。。

### 2、借款费用资本化期间

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。



对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 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。

## 19. 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20. 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。

## 21. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 22. 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。

### 23. 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。

### 24. 政府补助

#### (1)、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### (2)、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### 25. 递延所得税资产/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。

## 26. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
见说明	经公司第五届董事会第六十七次会议审议通过	

其他说明

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、  
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、  
《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、  
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、  
《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、  
《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、  
《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、  
《企业会计准则第 40 号——合营安排》、  
《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

(1) 本公司根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）将本公司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投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。

追溯调整对本期和上期财务报表的主要影响如下：

报表项目	期末余额	年初余额
长期股权投资		-63,469,966.39
可供出售金融资产		63,469,966.39
外币报表折算差额		-369,301.47
其他综合收益		369,301.47
其他流动负债		-8,000,000.00
递延收益		8,000,000.00

(2) 本公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）将本公司的境外子公司国晶微电子控股有限公司因外币报表折算产生的差额由“外币报表折算差额”调整到“其他综合收益”进行报表列报。将原在“其他流动负债”列报的符合条件的调整到“递延收益”科目列报。

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、17

营业税	按应税营业收入计征	5
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7
企业所得税	按应纳税所得额计征	25

## 2. 税收优惠

(1)、本年度本公司及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继续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，有效期三年，2014 年度至 2016 年度适用 15%的企业所得税税率。

(2)、本公司全资子公司国晶微电子控股有限公司为香港注册全资子公司，根据当年香港境内取得利得，按 16.5%税率交纳利得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	194,760.99	196,025.13
银行存款	1,271,723,905.28	1,064,315,255.00
其他货币资金	784,778.46	8,567,271.67
合计	1,272,703,444.73	1,073,078,551.80
其中：存放在境外的款项总额	1,271,846.69	1,310,278.80

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	742,831.29	4,937,007.06
远期结汇保证金		
合计	742,831.29	8,502,007.06

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	157,435,173.28	
其中：债务工具投资	157,435,173.28	
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	157,435,173.28	

其他说明：

**3、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	69,981,649.80	108,476,854.08
商业承兑票据	4,361,594.00	3,444,551.00
合计	74,343,243.80	111,921,405.08

**(2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	9,461,585.12	
商业承兑票据	512,000.00	
合计	9,973,585.12	

**5、应收账款**

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	151,612,087.97	100.00	3,390,952.03	2.24	148,221,135.94	177,749,198.77	100.00	4,207,620.85	2.35	173,541,577.92
(1) 按账龄组合	134,148,574.99	88.48	3,390,952.03	2.53	130,757,622.96	175,489,144.37	98.73	4,207,620.85	2.38	171,281,523.52
(2) 关联方组合	17,463,512.98	11.52			17,463,512.98	2,260,054.40	1.27			2,260,054.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	151,612,087.97	100.00	3,390,952.03	2.24	148,221,135.94	177,749,198.77	100.00	4,207,620.85	2.35	173,541,577.92

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	129,146,617.73	1,937,199.32	1.50
1 至 2 年	2,756,019.51	137,800.98	5.00
2 至 3 年	276,706.30	55,341.26	20.00
3 至 4 年	1,392,424.35	696,212.19	50.00
4 至 5 年	62,044.10	49,635.28	80.00
5 年以上	514,763.00	514,763.00	100.00
合计	134,148,574.99	3,390,952.03	

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

#### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,891,235.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 24,036.79 元。

#### (3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	132,000.00

其中重要的应收账款核销情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京华夏天成永磁材料有限公司	货款	132,000.00	账龄在 5 年以上，债务人资不抵债，法院已判决。		否
合计	/	132,000.00	/	/	/

#### (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
Crystal Photonics Inc	28,643,940.00	18.89	429,659.10
国泰半导体材料有限公司	12,666,326.58	8.35	
中国航空工业集团公司洛阳电光设备	8,313,867.45	5.48	172,216.10



研究所			
吉林麦吉柯半导体有限公司	7,288,149.88	4.81	109,322.25
沈阳中北通磁科技股份有限公司	6,177,688.35	4.07	92,665.33
合计	63,089,972.26	41.60	803,862.78

## 6、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	62,130,319.56	90.92	34,151,239.48	78.43
1 至 2 年	559,832.51	0.82	6,903,756.27	15.85
2 至 3 年	5,534,151.94	8.10	818,039.46	1.88
3 年以上	110,881.00	0.16	1,673,437.73	3.84
合计	68,335,185.01	100.00	43,546,472.94	100.00

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
日本先进材料株式会社	16,333,231.00	23.90
宜兴新威利成稀土有限公司	9,815,000.00	14.36
上海黄金交易所	4,686,353.67	6.86
北京有色金属研究总院	3,105,982.31	4.55
昆明汇泉高纯半导体材料有限公司	1,138,084.04	1.67
合计	35,078,651.02	51.34%

## 7、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	519,345,747.43	100.00	86,305.88	0.02	519,259,441.55	5,981,063.26	100.00	360,963.53	6.04	5,620,099.73
(1) 按账龄组合	1,388,992.72	0.27	86,305.88	6.21	1,302,686.84	5,325,257.21	89.04	360,963.53	6.78	4,964,293.68
(2) 关联方组合	517,713,966.31	99.69			517,713,966.31	1,103.28	0.01			1,103.28
(3) 信用风险较小组合	242,788.40	0.04			242,788.40	654,702.77	10.95			654,702.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	519,345,747.43	100.00	86,305.88	0.02	519,259,441.55	5,981,063.26	100.00	360,963.53	6.04	5,620,099.73

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,048,358.72	15,725.38	1.50
1至2年	198,570.00	9,928.50	5.00
2至3年	34,600.00	6,920.00	20.00
3至4年	107,464.00	53,732.00	50.00
4至5年			
5年以上			
合计	1,388,992.72	86,305.88	

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 63,538.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 74,210.28 元

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京有色金属研究总院	重组款	510,506,802.84	1年以内	98.30	
国泰半导体材料有限公司	往来款	7,207,163.47	1年以内	1.39	5,250.00
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	押金	350,000.00	1年以内	0.07	
北京市海淀区国家税务局	出口退税款	242,788.40	1年以内	0.05	
员工	备用金	50,000.00	1年以内	0.01	750.00
合计	/	518,356,754.71	/	99.82%	6,000.00

8、存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	177,617,031.97	1,701,043.24	175,915,988.73	161,924,376.51	8,441,901.36	153,482,475.15
在产品	76,627,037.99	882,917.73	75,744,120.26	191,194,234.71	8,839,851.62	182,354,383.09
库存商品	87,788,867.81	536,346.87	87,252,520.94	161,951,616.28	21,786,194.61	140,165,421.67
委托加工物资	33,009,455.46		33,009,455.46	44,475,994.72	2,394,069.62	42,081,925.10
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	375,042,393.23	3,120,307.84	371,922,085.39	559,546,222.22	41,462,017.21	518,084,205.01

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期计提	本期减少金额			期末余额
			转回	转销	其他	
原材料	8,441,901.36	4,336,713.75	4,318,579.15	6,611,033.82	147,958.90	1,701,043.24
在产品	8,839,851.62	9,558,500.03	3,316.62	2,429,852.18	15,082,265.12	882,917.73
库存商品	21,786,194.61	13,415,300.21	2,303,098.37	15,433,706.60	16,928,342.98	536,346.87
委托加工物资	2,394,069.62	163,063.46		2,390,395.26	166,737.82	
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	41,462,017.21	27,473,577.45	6,624,994.14	26,864,987.86	32,325,304.82	3,120,307.84

9、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
纵向科研拨款预支部分	1,112,723.29	2,128,941.08
其他一应交增值税重分类	13,213,457.69	
合计	14,326,180.98	2,128,941.08

10、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	115,469,966.39		115,469,966.39	63,469,966.39		63,469,966.39

按公允价值计量的						
按成本计量的	115,469,966.39		115,469,966.39	63,469,966.39		63,469,966.39
合计	115,469,966.39		115,469,966.39	63,469,966.39		63,469,966.39

## (2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
武汉云晶飞光纤材料有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00					10.00	
中铝广西有色稀土开发有限公司	50,000,000.00	25,000,000.00		75,000,000.00					10.00	2,805,000.00
中铝四川稀土有限公司		12,000,000.00		12,000,000.00					15.00	
江苏省国盛稀土有限公司	8,969,966.39			8,969,966.39					20.00	
北京华盖鼎盛新材料股权投资基金(有限合伙)		15,000,000.00		15,000,000.00					7.14	
合计	63,469,966.39	52,000,000.00		115,469,966.39					/	2,805,000.00

说明：2014年11月5日，公司召开第五届董事会第六十八次会议审议通过了公司与华盖鼎盛投资管理（北京）有限公司、锦泰投资有限公司、有研鼎盛投资发展有限公司共同出资设立新材料产业股权投资基金——北京华盖鼎盛新材料股权投资基金（有限合伙）的议案，该股权基金于2014年11月6日领取法人营业执照。

## 11、 固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	291,251,410.17	1,189,795,321.37	19,777,024.84	10,845,611.57	1,511,669,367.95
(2) 本期增加金额	590,604.00	194,928,054.77		5,197,007.93	200,715,666.70
—购置	522,184.00	13,735,912.50		809,305.54	15,067,402.04
—在建工程转入		56,337,866.50		117,948.72	56,455,815.22
—股东投入		123,941,315.34			123,941,315.34
—类别调整	68,420.00	511,215.70		4,269,753.67	4,849,389.37
—非货币性资产交换		401,744.73			401,744.73
—其他					
(3) 本期减少金额	110,469,095.66	1,071,889,050.78	9,000,051.20	6,760,057.67	1,198,118,255.31
—处置或报废		8,899,532.39	951,787.00	210,445.85	10,061,765.24
—资产重组	1,199,572.00	873,997,204.17	3,790,375.32	5,245,052.01	884,232,203.50
—类别调整	1,185,070.39	1,441,799.36	2,222,519.62		4,849,389.37
—非货币性资产交换		581,196.60			581,196.60
—其他	108,084,453.27	186,969,318.26	2,035,369.26	1,304,559.81	298,393,700.60
(4) 期末余额	181,372,918.51	312,834,325.36	10,776,973.64	9,282,561.83	514,266,779.34
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	41,215,840.76	612,399,104.37	10,209,518.45	7,558,326.23	671,382,789.81
(2) 本期增加金额	6,570,067.42	71,396,968.51	1,360,997.86	4,447,456.72	83,775,490.51
—计提	6,495,793.58	71,396,968.51	1,260,822.87	973,793.23	80,127,378.19
—类别调整	74,273.84		100,174.99	3,473,663.49	3,648,112.32
—非货币性资产交换					
—其他					
(3) 本期减少金额	22,830,472.18	551,999,000.45	5,752,128.67	6,173,576.98	586,755,178.28
—处置或报废		7,252,060.27	692,401.40	184,662.25	8,129,123.92



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
—资产重组	1,074,044.43	481,014,120.00	3,227,894.93	4,823,731.62	490,139,790.98
—类别调整		3,648,112.32			3,648,112.32
—非货币性资产交换		179,451.87			179,451.87
—其他	21,756,427.75	59,905,255.99	1,831,832.34	1,165,183.11	84,658,699.19
(4) 期末余额	24,955,436.00	131,797,072.43	5,818,387.64	5,832,205.97	168,403,102.04
3. 减值准备					
(1) 年初余额		8,219,424.48		30,785.98	8,250,210.46
(2) 本期增加金额					
—计提					
—其他					
(3) 本期减少金额		8,174,008.82		29,161.19	8,203,170.01
—处置或报废					
—资产重组		8,174,008.82		29,161.19	8,203,170.01
—其他					
(4) 期末余额		45,415.66		1,624.79	47,040.45
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	156,417,482.51	180,991,837.27	4,958,586.00	3,448,731.07	345,816,636.85
(2) 年初账面价值	250,035,569.41	569,176,792.52	9,567,506.39	3,256,499.36	832,036,367.68

说明：1. 年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 73,250,699.39 元。

2. 本期由在建工程转入固定资产的原值为 56,455,815.22 元。

3. 本期减少金额-其他为处置子公司国泰半导体材料有限公司的固定资产

## 12、在建工程

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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
200mm 硅抛光片项目				27,778,764.18		27,778,764.18
硅部件项目				582,585.97		582,585.97
募投资金项目				10,170,350.78		10,170,350.78
快淬真空感应炉改造	1,308,437.14		1,308,437.14			
电解尾气处理系统				1,748,452.99		1,748,452.99
基建工程	77,847.30		77,847.30			
磷化镓设备	3,758,384.04		3,758,384.04	3,758,384.04		3,758,384.04
水平砷化镓单晶扩产				8,261,070.40		8,261,070.40
专业设备				1,948,717.95		1,948,717.95
贰陆晶体扩建	2,184,412.83		2,184,412.83			
靶材建设项目-F 厂房				558,653.83		558,653.83
大尺寸平板显示器用靶材建设项目				14,884,136.67		14,884,136.67
合计	7,329,081.31		7,329,081.31	73,484,941.41		73,484,941.41

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程 累计 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
6 英寸生产线填平 补齐项目	3,793,824.60			3,793,824.60							自有资金
200mm 硅抛光片项 目	27,778,764.18	78,116.22	27,856,880.40								自有资金
硅部件项目	582,585.97	455,981.37	174,017.10	864,550.24							自有资金
募投资金项目	10,170,350.78	47,382,609.93		57,552,960.71							募集资金
快淬真空感应炉改 造		1,308,437.14			1,308,437.14						自有资金
电解尾气处理系统	1,748,452.99	377,769.22	2,126,222.21								自有资金
基建工程		77,847.30			77,847.30						自有资金
磷化镓设备	3,758,384.04				3,758,384.04						自有资金
水平砷化镓单晶扩 产	8,261,070.40	785,616.66	8,879,687.06	167,000.00							自有资金
专业设备	1,948,717.95		1,948,717.95								自有资金
贰陆晶体扩建		2,184,412.83			2,184,412.83						自有资金
靶材建设项目-F 厂 房	558,653.83	27,500.00	586,153.83								自有资金
大尺寸平板显示器 用靶材建设项目	14,884,136.67		14,884,136.67								自有资金
合计	73,484,941.41	52,678,290.67	56,455,815.22	62,378,335.55	7,329,081.31						

说明：本期在建工程的其他减少主要是本期资产重组交割转出。

## 13、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## 14、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	非专利技术	专有技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	8,020,963.15	9,602,500.00	10,136,000.00	27,759,463.15
2. 本期增加金额	20,374,550.00			20,374,550.00
(1) 购置	20,374,550.00			20,374,550.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额			54,645.28	54,645.28
(1) 处置				
(2) 其他			54,645.28	54,645.28
4. 期末余额	28,395,513.15	9,602,500.00	10,081,354.72	48,079,367.87
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,063,109.28	9,602,500.00	9,179,794.29	19,845,403.57
2. 本期增加金额	364,207.92		103,565.76	467,773.68
(1) 计提	364,207.92		103,565.76	467,773.68
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额	1,427,317.20	9,602,500.00	9,283,360.05	20,313,177.25
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额				

四、账面价值				
1. 期末账面价值	26,968,195.95		797,994.67	27,766,190.62
2. 期初账面价值	6,957,853.87		956,205.71	7,914,059.58

## 15、商誉

### (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国泰半导体材料有限公司	4,223,027.44		4,223,027.44	
合计	4,223,027.44		4,223,027.44	

#### 其他说明

公司全资子公司国晶微电子控股有限公司 2004 年 12 月 6 日与凯晖控股有限公司签订的《股权转让协议》，协议约定凯晖控股有限公司将其持有国泰半导体材料有限公司 30.43% 股份全部转让给国晶微电子控股有限公司，合并成本 74,703,178.06 元与享有被投资方净资产 70,480,150.62 元的份额产生了 4,223,027.44 元差异，合并时形成了商誉。

2014 年 8 月，根据公司重大资产重组议案，公司及子公司国晶微电子控股有限公司将持有国泰半导体材料有限公司的股权全部转让给母公司北京有色金属研究总院，2014 年 12 月 9 日，国泰半导体材料有限公司完成工商变更登记，股权转让后，国泰半导体材料有限公司成为北京有色金属研究总院的全资二级子公司。

## 16、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办事处装修费	822,467.41		242,776.20		579,691.21
半导体楼改造工程款		167,000.00	30,616.63		136,383.37
厂房改造	694,166.71		238,000.00		456,166.71
高纯材料生产基地建设项目租入固定资产改良支出	3,930,541.53		561,505.92	5,050.00	3,363,985.61
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		820,955.12	2,869,519.36	
8 寸百级洁净室改造项目	1,442,966.8		333,299.89	1,109,666.91	
8 寸百级洁净室改造项目	825,984.73		204,444.79	621,539.94	

办公室装修		2,878,561.99	147,835.28		2,730,726.71
合计	11,420,376.47	3,045,561.99	2,593,208.64	4,605,776.21	7,266,953.61

其他说明：

单晶炉改造项目、8寸百级洁净室改造项目、8寸百级洁净室改造项目等项目的其他减少的是根据本期重大资产重组安排，资产交割转出所致。

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,477,257.91	644,014.24	4,532,746.41	692,165.63
存货跌价准备	3,120,307.84	468,046.19	41,462,017.21	6,219,302.58
固定资产减值准备	47,040.45	11,760.11	8,250,210.46	1,010,331.56
可抵扣亏损			47,000,000.00	7,050,000.00
递延收益	6,000,000.00	1,500,000.00	8,000,000.00	2,000,000.00
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
合计	12,644,606.20	2,623,820.54	109,244,974.08	16,971,799.77

### (2). 确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	101,700,285.34	111,516,841.11
合计	101,700,285.34	111,516,841.11

### (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

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2015			
2016			
2017	88,403,300.78	88,403,300.78	
2018	13,296,984.56	7,265,602.19	
2019			
合计	101,700,285.34	95,668,902.97	/

## 18、短期借款

### (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	10,000,000.00	41,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	156,000,000.00

合计	30,000,000.00	197,000,000.00
----	---------------	----------------

## 19、应付账款

### (1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	73,308,022.92	66,950,226.46
1—2年（含2年）	3,777,537.69	8,564,876.24
2—3年（含3年）	5,829,329.58	207,493.18
3年以上	766,665.92	787,399.89
合计	83,681,556.11	76,509,995.77

### (2). 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中建一局集团建设发展有限公司	4,450,084.95	按进度分批付款
合计	4,450,084.95	/

## 20、预收款项

### (1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	10,333,546.90	13,722,313.46
1—2年（含2年）	55,477.16	1,761,162.26
2—3年（含3年）	147,171.40	407,248.08
3年以上	824,357.26	566,076.87
合计	11,360,552.72	16,456,800.67

## 21、应付职工薪酬

### (1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,457,439.02	156,157,725.51	160,090,246.39	25,524,918.14
二、离职后福利-设定提存计划	3,083,474.00	20,530,718.37	22,519,476.98	1,094,715.39
三、辞退福利		689,606.20	38,841.50	650,764.70
四、一年内到期的其他福利				
合计	32,540,913.02	177,378,050.08	182,648,564.87	27,270,398.23

### (2). 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,904,052.19	120,646,505.83	118,894,862.21	12,655,695.81
二、职工福利费		5,900,868.77	5,900,868.77	

三、社会保险费	5,711,829.73	12,712,104.41	13,362,449.09	5,061,485.05
其中：医疗保险费	5,561,294.21	11,178,680.73	11,725,290.95	5,014,683.99
工伤保险费	72,419.16	798,094.25	848,711.08	21,802.33
生育保险费	78,116.36	735,329.43	788,447.06	24,998.73
四、住房公积金	4,827.00	9,818,098.44	9,800,500.44	22,425.00
五、工会经费和职工教育经费	10,990,594.13	4,173,282.63	7,378,564.48	7,785,312.28
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	1,846,135.97	2,906,865.43	4,753,001.40	
合计	29,457,439.02	156,157,725.51	160,090,246.39	25,524,918.14

### (3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,983,416.69	19,501,092.14	21,408,307.09	1,076,201.74
2、失业保险费	100,057.31	1,029,626.23	1,111,169.89	18,513.65
合计	3,083,474.00	20,530,718.37	22,519,476.98	1,094,715.39

## 22、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	245,616.12	1,703,107.13
消费税		
营业税	58,300.03	47,300.00
资源税		
企业所得税	3,413,133.11	2,329,579.60
城市维护建设税	17,833.00	533,610.27
房产税		
土地增值税		
个人所得税	245,263.96	126,600.31
教育费附加	9,117.49	249,001.14
地方教育附加费	6,078.32	166,900.76
关税	11,244,567.32	5,467,343.77
印花税	2,454,340.45	1,458,122.20
合计	17,694,249.80	12,081,565.18

## 23、其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	40,367,173.33	72,756,679.63
1-2年（含2年）	6,316,477.88	97,729,339.02
2-3年（含3年）	171,449.89	275,735.65
3年以上	52,410.33	37,311.92
合计	46,907,511.43	170,799,066.22



## 24、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
纵向科研经费		28,065,125.21
合计		28,065,125.21

## 25、长期借款

## (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	3,279,672.00	3,986,719.27
合计	3,279,672.00	3,986,719.27

## 26、专项应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额	备注说明
90nm/300mm 硅片产品竞争力与产业化		5,358,717.78	
硅材料设备应用项目		4,413,859.59	
200mm 硅片产业化		23,784,071.01	
企业技术中心专项补助		164,576.41	
纵向科研经费	31,494,836.72		
合计	31,494,836.72	33,721,224.79	

## 27、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,000,000.00		2,000,000.00	6,000,000.00	央企进冀专项资金
合计	8,000,000.00		2,000,000.00	6,000,000.00	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
央企进冀专项资金	8,000,000.00		2,000,000.00		6,000,000.00	与资产相关
合计	8,000,000.00		2,000,000.00		6,000,000.00	/

## 28、股本

单位：元 币种：人民币

项 目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		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名特定投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。

## 29、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,040,421,402.23	1,316,493,743.56	958,002,318.11	1,398,912,827.68
其他资本公积	7,995,719.86			7,995,719.86
合计	1,048,417,122.09	1,316,493,743.56	958,002,318.11	1,406,908,547.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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：

1) 向有研总院发行54,069,244股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、有研亿金新材料有限公司股权，新增注册资本54,069,244.00元，购买股权的公允价值为608,819,687.44元，该股权收购为同一控制下合并，交易价格大于应享有被收购单位账面净资产份额的金额为124,651,132.66元，该股权收购使资本公积增加430,099,310.78元；

2) 向有研总院发行11,403,366股购买机器设备，新增注册资本11,403,366.00元。设备公允价值为128,401,901.16元，差额116,998,535.16元增加资本公积；

3) 向中国稀有稀土有限公司等8家法人发行45,075,048股，购买有研稀土新材料股份有限公司和有研亿金新材料有限公司少数股权，新增注册资本45,075,048.00元。股权公允价值为507,545,040.48元，差额462,469,992.48元增加资本公积。

(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。使资本公积-股本溢价减少419,389,166.00元。

(4) 本期由于有研光电新材料有限责任公司、有研稀土新材料股份有限公司分别收购下属子公司少数股权，调整资本公积(股本溢价)3,919,888.55元；本期同一控制下企业合并，合并报表层面调整资本公积资本(股本溢价)的金额为534,693,263.56元；共计调整资本公积资本(股本溢价)538,613,152.11元。

## 30、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							

其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-369,301.47	4,911.20					-364,390.27
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-369,301.47	4,911.20					-364,390.27
其他综合收益合计	-369,301.47	4,911.20					-364,390.27

### 31、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	63,842,144.49			63,842,144.49
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				

合计	63,842,144.49		63,842,144.49
----	---------------	--	---------------

### 32、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	360,428,458.65	-43,139,131.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		368,587,271.16
调整后期初未分配利润	360,428,458.65	325,448,139.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,231,651.43	34,980,319.13
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	420,660,110.08	360,428,458.65

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 401,639,264.89 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。

### 33、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,734,437,773.49	1,512,571,473.35	2,028,276,040.66	1,609,313,022.95
其他业务	688,500,032.14	678,283,938.63	274,250,350.57	260,974,183.27
合计	2,422,937,805.63	2,190,855,411.98	2,302,526,391.23	1,870,287,206.22

### 34、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	354,401.18	59,472.45
城市维护建设税	2,578,323.97	4,782,237.51
教育费附加	1,194,901.36	2,176,592.83
地方教育费附加	796,600.87	1,408,783.03
出口关税	83,520,535.25	119,985,346.20
合计	88,444,762.63	128,412,432.02

### 35、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	9,686,049.16	8,263,629.40
办公费用	5,950,083.61	7,434,419.12
运输费	5,734,994.85	5,300,559.23
样品及产品损耗	290,381.04	349,775.46
代理费	2,387,834.77	2,800,002.59
折旧费	54,015.78	57,126.94
其他费用	2,901,947.18	3,826,128.41
合计	27,005,306.39	28,031,641.15

### 36、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	56,884,633.83	51,878,762.80
折旧与摊销	7,717,626.77	5,564,787.61
税金	5,470,553.61	4,817,920.47
中介咨询费	8,503,502.10	3,959,550.31
租赁费	4,290,142.37	4,066,744.77
办公费用	11,748,507.87	13,437,132.79
科研支出	78,138,609.84	59,180,118.91
其他费用	11,391,765.26	11,864,357.92
合计	184,145,341.65	154,769,375.58

### 37、财务费用

单位：元 币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,265,213.07	26,649,169.93
减：利息收入	24,649,621.07	17,407,555.01
汇兑损益	1,239,522.48	15,272,105.06
银行手续费	392,371.67	391,733.62
其他	355,635.60	57,891.54
合计	-8,396,878.25	24,963,345.14

### 38、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,856,527.06	-216,065.19
二、存货跌价损失	20,848,583.31	7,526,871.65
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		

十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	22,705,110.37	7,310,806.46

**39、公允价值变动收益**

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	113,173.28	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	113,173.28	

**40、投资收益**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
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	43,779,752.24	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,928,186.96	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	2,805,000.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	48,512,939.20	

**41、营业外收入**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	781,985.14	189,386.37	781,985.14
其中：固定资产处置利得	781,985.14	189,386.37	781,985.14
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利			

得			
接受捐赠			
政府补助	38,646,317.72	6,418,940.00	38,646,317.72
其他利得	95,415,811.68	1,039,089.55	95,415,811.68
合计	134,844,114.54	7,647,415.92	134,844,114.54

## 计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
国家知识产权局资助金	9,370.00	9,390.00	与收益相关
中小企业创新开拓资金	5,150.00	5,150.00	与收益相关
重点污染监控建设资金		70,000.00	与收益相关
国家知识产权局专利局 PCT 资助金	202,550.00		与收益相关
工信部 2013 年稀土产业调整升级专项项目环保补贴	1,500,000.00		与收益相关
工信部稀土产业升级资金	26,556,000.00	1,500,000.00	与收益相关
“半导体硅晶片及高性能铈镨助催化材料”项目款	2,214,000.00		与收益相关
西城区发改委发展区域经济突出贡献奖	120,000.00		与收益相关
工信部“SOFC 专用锆基稀土电解质陶瓷材料关键制备技术”款及产业调整升级项目金	2,346,000.00		与收益相关
中关村科技园管委会贷款贴息补助	1,176,400.72	40,000.00	与收益相关
中关村科技担保公司贷款贴息		800,000.00	与收益相关
中关村专利促进资金		165,000.00	与收益相关
西城区贷款贴息		300,000.00	与收益相关
发改经信委 7.31 自然灾害补助资金		200,000.00	与收益相关
央企进冀项目	2,000,000.00	2,000,000.00	与收益相关
2013 年北京市高新技术成果转化专项资金		1,000,000.00	与收益相关
国家知识产权专利局北京代办处专利资助金	3,950.00		与收益相关
北京中关村企业信用促进会补贴资金	5,000.00		与收益相关



北京市经济和信息化委员会贴息款	400,000.00		与收益相关
有色金属技术经济研究院国家军用标准补助		20,000.00	与收益相关
北京市昌平区经济和信息化委员会中小企业贷款贴息		309,400.00	与收益相关
中关村科技园区昌平园管理委员会 2012 企业突出贡献奖励资金	62,386.00		与收益相关
北京市商务委员会拨 2013 年中小企业国际市场开拓资金	115,511.00		与收益相关
北京市科学技术委员会 2014 年北京市高新技术成果转化项目补贴	1,000,000.00		与收益相关
北京市标准化交流服务中心标准补助	350,000.00		与收益相关
北京市质量技术监督局 2014 年靶材标准补助	490,000.00		与收益相关
中关村知识产权促进局知识产权质押贷款贴息	90,000.00		与收益相关
合计	38,646,317.72	6,418,940.00	/

#### 42、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,584,112.46	137,047.22	1,584,112.46
其中：固定资产处置损失	1,584,112.46	137,047.22	1,584,112.46
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		20,000.00	
其他支出	29,648.91	277,225.02	29,648.91
合计	1,613,761.37	434,272.24	1,613,761.37

#### 43、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,269,812.28	11,731,387.09
递延所得税费用	12,251,699.81	972,042.77
合计	30,521,512.09	12,703,429.86

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	100,035,216.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,005,282.48
子公司适用不同税率的影响	1,361,101.93
调整以前期间所得税的影响	979,605.59
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	923,822.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
递延所得税资产的影响	12,251,699.81
所得税费用	30,521,512.09

## 44、其他综合收益

详见附注

## 45、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	24,649,621.07	17,407,555.01
政府补助	36,646,317.72	4,418,940.00
科研项目经费	21,433,205.00	23,602,621.44
往来款	55,849,280.88	29,731,724.94
违约金	100,000.00	
合计	138,678,424.67	75,160,841.39

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	3,235,694.16	1,984,050.01
业务招待费	4,514,796.94	6,801,214.43
办公费用	18,659,986.71	13,604,870.53
租赁费	4,630,873.24	4,130,980.77
聘请中介机构费用	7,991,861.22	2,595,495.00
差旅费	2,707,972.33	3,321,401.36
咨询费	515,293.02	1,544,172.29
运输费	4,750,495.56	4,627,721.20

代理费	2,582,130.83	2,800,002.59
科研支出	44,718,406.15	36,729,081.80
往来款	14,829,035.73	46,527,284.49
合计	109,136,545.89	124,666,274.47

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
资产重组款	413,148,514.44	
资产相关的政府补助		10,000,000.00
合计	413,148,514.44	10,000,000.00

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公室装修款	2,878,561.99	
合计	2,878,561.99	

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
集团借款	70,275,839.41	98,454,189.42
合计	70,275,839.41	98,454,189.42

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发行股票中介费	1,100,000.00	4,000,000.00
集团借款及利息	182,775,832.23	108,500,189.42
贷款担保费	200,000.00	200,000.00
合计	184,075,832.23	112,700,189.42

:

## 46、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	69,513,704.42	83,261,298.48
加：资产减值准备	22,705,110.37	7,310,806.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,127,378.19	71,104,404.63
无形资产摊销	467,773.68	169,656.73
长期待摊费用摊销	2,593,208.64	3,366,572.30
处置固定资产、无形资产和其他长期	802,127.32	-79,791.64

资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		27,452.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-113,173.28	
财务费用（收益以“-”号填列）	15,704,735.55	42,150,823.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-48,512,939.20	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12,234,723.82	972,042.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	16,975.99	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-109,316,203.88	-63,513,802.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-138,781,843.69	17,113,469.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,642,681.91	-78,530,393.55
其他	7,759,175.77	-3,272,844.76
经营活动产生的现金流量净额	-82,156,564.39	80,079,694.61
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,271,960,613.44	1,064,576,544.74
减：现金的期初余额	1,064,576,544.74	881,190,802.38
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	207,384,068.70	183,385,742.36

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	98,961,200.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,349,809.33
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	96,611,390.67

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,271,960,613.44	1,064,576,544.74
其中：库存现金	194,760.99	196,025.13
可随时用于支付的银行存款	1,271,723,905.28	1,064,315,255.00
可随时用于支付的其他货币资金	41,947.17	65,264.61
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	1,271,960,613.44	1,064,576,544.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 47、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：  
无

#### 48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	年初账面价值
货币资金	742,831.29	8,502,007.06
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	742,831.29	8,502,007.06

#### 49、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,441,237.54	6.1190	39,413,932.51
欧元	1,131.59	7.4556	8,436.68
港币	6,877.70	0.7889	5,425.82
人民币			
应收账款			
其中：美元	11,667,308.04	6.1190	71,398,424.67
欧元	43,895.00	7.4556	327,263.56
日元	113,268,960.00	0.0514	5,822,024.54
人民币			
应付账款			
其中：美元	564,884.70	6.1190	3,456,529.48
欧元	45,600.00	7.4556	339,975.36
日元	3,716,160.00	0.0514	191,010.62
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

#### 八、合并范围的变更

##### 1、同一控制下企业合并

## 2、

## (1). 本期发生的同一控制下企业合并

单位:元 币种:人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
有研稀土新材料股份有限公司	36.25	被合并方原为本公司母公司的二级子公司	2014.1.1	证监许可【2014】1号文			984,467,367.99	68,876,039.40
有研亿金新材料有限公司	68.21		2014.1.1	证监许可【2014】1号文			633,439,768.98	7,525,119.42
有研光电新材料有限责任公司	96.47		2014.1.1	证监许可【2014】1号文			193,749,635.26	5,123,110.94

其他说明:

2014年1月3日,经中国证券监督管理委员会《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(证监许可[2014]1号文件),公司向有研总院发行54,069,244股购买其持有的有研稀土新材料股份有限公司36.25%、有研亿金新材料有限公司68.21%、有研光电新材料有限责任公司96.47%股权。

## (2). 合并成本

合并成本	608,819,687.44
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	608,819,687.44
--或有对价	

## (3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位:元 币种:人民币

	有研稀土新材料股份有限公司	
	合并日	上期期末
资产:		
货币资金	540,949,469.93	540,949,469.93
应收款项	43,273,669.98	43,273,669.98
存货	12,459,393.86	12,459,393.86
固定资产	16,642,653.01	16,642,653.01
无形资产	3,806,789.07	3,806,789.07
存货	153,884,251.86	153,884,251.86
长期股权投资	63,613,694.74	63,613,694.74
固定资产	84,166,662.49	84,166,662.49
在建工程	1,748,452.99	1,748,452.99
无形资产	194,773.87	194,773.87
递延所得税资产	3,828,774.16	3,828,774.16
合计	924,568,585.96	924,568,585.96
负债:		
借款	11,883,273.96	11,883,273.96
应付款项	6,922,159.79	6,922,159.79
应付职工薪酬	17,501,226.75	17,501,226.75
应交税费	13,251,286.80	13,251,286.80
其他应付款	3,217,163.55	3,217,163.55
其他流动负债	17,135,819.40	17,135,819.40
长期借款	3,986,719.27	3,986,719.27
合计	73,897,649.52	73,897,649.52
净资产	850,670,936.44	850,670,936.44
减:少数股东权益	12,986,607.71	12,986,607.71
取得的净资产	837,684,328.73	837,684,328.73

项目	有研亿金新材料有限公司	
	合并日	上期期末
资产:		
货币资金	46,475,356.26	46,475,356.26
应收票据	14,699,880.76	14,699,880.76
应收账款	20,828,046.85	20,828,046.85



预付款项	4,822,174.06	4,822,174.06
其他应收款	75,283.67	75,283.67
存货	80,252,599.18	80,252,599.18
固定资产	56,423,571.94	56,423,571.94
在建工程	15,442,790.50	15,442,790.50
无形资产	956,205.71	956,205.71
长期待摊费用	3,930,541.53	3,930,541.53
递延所得税资产	273,032.05	273,032.05
合计	244,179,482.51	244,179,482.51
负债:		
短期借款	16,000,000.00	16,000,000.00
应付账款	1,879,726.74	1,879,726.74
预收款项	8,029,035.42	8,029,035.42
应付职工薪酬	6,659,843.32	6,659,843.32
应交税费	2,203,841.11	2,203,841.11
其他应付款	25,146,455.81	25,146,455.81
其他流动负债	8,248,327.45	8,248,327.45
合计	68,167,229.85	68,167,229.85
净资产	176,012,252.66	176,012,252.66
减:少数股东权益		
取得的净资产	176,012,252.66	176,012,252.66

项目	有研光电新材料有限责任公司	
	合并日	上期期末
资产:		
货币资金	30,867,144.63	30,867,144.63
应收票据	4,102,801.00	4,102,801.00
应收账款	29,364,117.74	29,364,117.74
预付款项	5,127,800.82	5,127,800.82
其他应收款	719,331.35	719,331.35
存货	65,180,100.49	65,180,100.49
其他流动资产	2,128,941.08	2,128,941.08
长期股权投资	4,500,000.00	4,500,000.00
固定资产	162,279,194.69	162,279,194.69
在建工程	13,968,172.39	13,968,172.39
无形资产	6,763,080.00	6,763,080.00
长期待摊费用	1,516,634.12	1,516,634.12
递延所得税资产	2,125,201.70	2,125,201.70
合计	328,642,520.01	328,642,520.01
负债:		
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	26,619,620.24	26,619,620.24
预收账款	618,842.67	618,842.67
应付职工薪酬	1,622,639.82	1,622,639.82
应交税费	1,579,078.96	1,579,078.96
其他应付款	139,317,155.52	139,317,155.52
其他流动负债	10,680,978.36	10,680,978.36

合计	200,438,315.57	200,438,315.57
净资产	128,204,204.44	128,204,204.44
减：少数股东权益	12,804,395.00	12,804,395.00
取得的净资产	115,399,809.44	115,399,809.44

### 3、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
国泰半导体材料有限公司	284,513,500.00	100.00	资产重组	2014年11月30日	股权交割、工商变更	43,779,752.24						
	0.00											

其他说明:

本期处置子公司情况见本附注“十四、其他重要事项说明”。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用√不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
国晶微电子控股有限公司	香港	半导体材料	100.00		投资
国宇半导体材料有限责任公司	河北省三河市	半导体材料	100.00		投资
有研亿金新材料有限公司	北京市	稀有和贵金属材料	100.00		企业合并
有研稀土新材料股份有限公司	北京市	稀土材料	85.17		企业合并
有研光电新材料有限责任公司	廊坊市	半导体及光电子材料	100.00		企业合并

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
有研稀土新材料股份有限公司	14.83	10,855,158.22		136,173,615.96

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
有研稀土新材料股份有限公司	81,960.92	21,414.91	103,375.83	10,311.65	329.66	10,641.32	77,101.62	15,355.24	92,456.86	6,991.09	398.67	7,389.76

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
有研稀土新材料股份有限公司	81,869.25	7,372.63	7,372.63	-1,058.72	98,446.74	6,887.60	6,887.60	8,453.86

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

2014 年 12 月, 公司子公司有研稀土收购其子公司乐山有研自然人股权, 股权收购完成后, 乐山有研成为有研稀土全资子公司; 公司子公司有研光电收购其子公司国晶辉自然人股权, 股权收购完成后, 国晶辉成为有研光电全资子公司。

## (2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

单位:元 币种:人民币

购买成本/处置对价	
--现金	19,006,091.09
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	19,006,091.09
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	15,086,202.54
差额	3,919,888.55
其中: 调整资本公积	3,919,888.55
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明:

上述影响主要是公司子公司有研稀土、有研光电收购其子公司少数股权。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险: 信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定, 并对风险管理目标和政策承担最终责任, 但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的季度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序, 并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下, 制定尽可能降低风险的风险管理政策。

## (1) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前, 本公司会对新客户的信用风险进行评估, 包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额, 该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时, 按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里, 并且只有在额外批准的前提下, 公司才可在未来期间内对其赊销, 否则必须要求其提前支付相应款项。

## (2) 市场风险

金融工具的市场风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险, 包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

## (3) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、 关联方及关联交易

## 1、 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
北京有色金属研究总院	北京市	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	46.91	46.91

企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会

## 2、 本企业的子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
国晶微电子控股有限公司	香港	半导体材料	100.00		投资
国宇半导体材料有限责任公司	三河市	半导体材料	100.00		投资
有研亿金新材料有限公司	北京市	稀有和贵金属材料	100.00		企业合并
有研稀土新材料股份有限公司	北京市	稀土材料	85.17		企业合并
有研光电新材料有限责任公司	廊坊市	半导体及光电子材料	100.00		企业合并

## 3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
国泰半导体材料有限公司	集团兄弟公司
北京兴友经贸公司	集团兄弟公司
北京翠铂林有色金属技术开发中心	集团兄弟公司
北京康普锡威科技有限公司	集团兄弟公司
北京有研招待所	集团兄弟公司
有研粉末（北京）新材料有限公司	集团兄弟公司

## 4、 关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京有色金属研究总院	房屋租赁	9,991,830.64	10,989,650.60
北京有色金属研究总院	综合服务费	931,666.63	1,000,000.00
北京有色金属研究总院	水电费及取暖	53,591,073.25	53,918,350.17

北京有色金属研究总院	设备租赁费	371,077.80	8,024,193.16
北京有色金属研究总院	资金使用费	3,402,664.87	14,995,520.45
北京有色金属研究总院	购买货物	3,885,988.03	3,265,547.01
北京有色金属研究总院	接受劳务	1,037,251.22	246,037.65
北京有色金属研究总院	专利转让费		965,400.00
北京兴友经贸公司	购买货物	612,844.03	858,226.50
北京有研招待所	房屋租赁		43,200.00
有研粉末(北京)新材料有限公司	购买货物	239.32	22,435.90
北京翠铂林有色金属技术开发中心	购买货物		119,594.53
合计		73,824,635.79	94,448,155.97

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京有色金属研究总院	销售货物	64,621,341.19	57,685,683.02
北京有色金属研究总院	测试费	7,777.78	547,758.42
北京兴友经贸公司	销售货物	794,973.38	
北京翠铂林有色金属技术开发中心	销售货物	2,002,043.72	451,080.33
北京康普锡威科技有限公司	金属材料	864,615.38	4,718,861.95
合计		68,290,751.45	63,403,383.72

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明  
上述交易行为均按市场定价原则进行交易。

## 本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京有色金属研究总院	房屋租赁	9,991,830.64	10,989,650.60

## (2). 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
拆入				
北京有色金属研究总院	23,700,000.00	2014-2-20	2015-2-19	资金占用费为年利率 6.00%
北京有色金属研究总院	12,800,007.18			国有资本金的委托贷款拨付，年利率 6.00%
合计	36,500,007.18			

## (3). 关键管理人员报酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



关键管理人员报酬	178.98	135.68
----------	--------	--------

## 5、关联方应收应付款项

### (1)、应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	12,666,326.58			
	北京有色金属研究总院	4,797,186.40		2,260,054.40	
预付账款					
	北京有色金属研究总院	3,105,982.31		2,680,448.86	
	北京翠铂林有色金属技术开发中心			120.00	
	国泰半导体材料有限公司	190,640.00			
其他应收款					
	国泰半导体材料有限公司	7,207,163.47			
	北京有色金属研究总院	510,506,802.84		1,103.28	

### (2)、应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	国泰半导体材料有限公司	17,967,933.32	
	北京有色金属研究总院	850,701.00	382,164.75
	北京兴友经贸公司		479,408.03
	北京翠铂林有色金属技术开发中心	4,463.67	
其他应付款			
	北京有色金属研究总院	36,855,025.98	164,784,775.02

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额  
 本公司报告期内无应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司无应披露的资产负债表日后事项。

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

无

## 十四、 资产负债表日后事项

### 1、 利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	0
经审议批准宣告发放的利润或股利	0

### 2、 销售退回

无

### 3、 其他资产负债表日后事项说明

无

## 十五、 其他重要事项

### (1). 其他说明：

#### 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，标的资产基准日经审计的账面价值为81,236.63万元，评估值为88,314.12万元。根据交易双方签订的《资产转让协议》及《补充协议》，标的资产的交易价格确定为88,314.12万元。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，已经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。

截止交割审计基准日（2014年11月30日），有研新材直接持有的硅板块全部资产和负债中，不可转移的资产为904.58万元，不可转移的负债1,280.00万元，应补足未纳入转让范围的货币资金3,732.40万元，此外，标的资产中的银行借款10,000.00万元未取得债权人债务转移同意函，相关债务不纳入交割资产范围，有研新材、国晶公司、有研总院一致同意相应调整交易价款，根据上

述调整,本次交易价款合计调整为 102,421.94 万元,其中,硅板块业务交易对价为 73,970.59 万元,产生处置收益 9,496.45 万元;公司处置国泰公司股权的交易对价为 19,792.24 万元,处置股权产生投资收益 5,392.24 万元;国晶公司处置国泰公司股权的交易对价为 8,659.11 万元,处置股权产生投资收益 1,198.55 万元,合并层面处置股权共产生投资收益 4,377.98 万元。截至 2014 年 12 月 31 日,根据《资产转让协议》及《补充协议》,有研总院已支付交易价款 51,210.97 万元。

截止 2014 年 12 月 31 日,有研新材、国晶公司与有研总院已完成标的资产的交割工作,交割完成后,国泰公司为有研总院的全资二级子公司,硅板块业务整体剥离出有研新材。交割基准日,有研新材剥离硅板块业务的资产、负债明细如下表:

资产、负债科目	2014 年 11 月 30 日账面余额
货币资金	5,227,259.74
应收票据	46,750,726.44
应收账款	151,600,662.84
其中:坏账准备	2,191,468.83
预付账款	6,923,398.75
其他应收款	3,300,692.18
其中:坏账准备	49,510.38
存货	188,799,056.34
其中:存货跌价准备	18,811,809.75
固定资产	884,232,203.50
其中:累计折旧	490,139,790.98
固定资产减值准备	8,203,170.01
在建工程	62,211,335.55
长期待摊费用	4,600,726.21
资产合计	834,250,311.60
短期借款	60,000,000.00
应付账款	53,967,340.00
预收款项	260,085.35
应付职工薪酬	5,293,128.22
应交税费	46,941.88
其他应付款	42,241,470.65
专项应付款	27,699,932.26
负债合计	189,508,898.36
所有者权益合计	644,741,413.24

1、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

2、 其他

无

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,666,326.58	100.00			12,666,326.58	128,285,836.12	100.00	1,931,623.99	1.51	126,354,212.13
(1) 按账龄组合						97,415,810.66	75.94	1,931,623.99	1.98	95,484,186.67
(2) 关联方组合	12,666,326.58	100.00			12,666,326.58	30,870,025.46	24.06			30,870,025.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	12,666,326.58	100.00		/	12,666,326.58	128,285,836.12	100.00	1,931,623.99	1.51	126,354,212.13

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	12,666,326.58		
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	12,666,326.58		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 259,844.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
国泰半导体材料有限公司	12,666,326.58	100.00	
合计	12,666,326.58	100.00	

(4). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(5). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	447,725,763.47	100.00			447,725,763.47	810,643.74	100.00	13,640.37	1.68	797,003.37
(1) 按账龄组合										
(2) 关联方组合	447,725,763.47	100.00			447,725,763.47					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	447,725,763.47	100.00		/	447,725,763.47	810,643.74	100.00	13,640.37	1.68	797,003.37

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	447,725,763.47		
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计			

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 35,870.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

**(3). 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况：**

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京有色金属研究总院	重组款	425,518,600.00	1 年以内	95.04	
有研光电新材料有限责任公司	关联借款	15,000,000.00	1 年以内	3.35	
国泰半导体材料有限公司	往来款	7,207,163.47	1 年以内	1.61	
合计	/	447,725,763.47	/	100.00	

**(4). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：**

无



## (5). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

## 3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			1,396,962,533.33			266,894,520.00
对联营、合营企业投资						
合计			1,396,962,533.33			266,894,520.00

## (1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
国泰半导体材料有限公司		144,000,000.00	-144,000,000.00			
国宇半导体材料有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00		
国晶微电子控股有限公司	72,894,520.00	72,894,520.00		72,894,520.00		
小计	122,894,520.00	266,894,520.00	-144,000,000.00	122,894,520.00		
有研亿金新材料有限公司	289,812,672.67		289,812,672.67	289,812,672.67		
有研光电新材料有限责任公司	261,950,831.24		261,950,831.24	261,950,831.24		
有研稀土新材料股份有限公司	722,304,509.42		722,304,509.42	722,304,509.42		
小计	1,274,068,013.33		1,274,068,013.33	1,274,068,013.33		
合计	1,396,962,533.33	266,894,520.00	1,130,068,013.33	1,396,962,533.33		

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	299,456,436.96	345,936,019.64	418,766,271.79	376,325,153.95
其他业务	39,894,977.45	38,078,922.73	27,746,965.84	26,423,725.18
合计	339,351,414.41	384,014,942.37	446,513,237.63	402,748,879.13

## 5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	53,922,400.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		191,296.68
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	53,922,400.00	191,296.68

## 十七、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-802,127.32	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	38,646,317.72	
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	2,041,360.24	
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	95,386,162.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	43,779,752.24	
所得税影响额	-3,738,888.39	
少数股东权益影响额	-7,679,197.40	
合计	167,633,379.86	

说明：“除上述各项之外的其他营业外收入和支出”、“其他符合非经常性损益定义的损益项目”详见“十五”其他重要事项。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.93	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.45	-0.13	-0.13

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	140,483,602.62	1,073,078,551.80	1,272,703,444.73
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			157,435,173.28
衍生金融资产			
应收票据	46,168,527.52	111,921,405.08	74,343,243.80
应收账款	93,240,066.44	173,541,577.92	148,221,135.94
预付款项	16,773,774.92	43,546,472.94	68,335,185.01
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2,865,939.52	5,620,099.73	519,259,441.55
买入返售金融资产			
存货	178,529,912.13	518,084,205.01	371,922,085.39
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,128,941.08	14,326,180.98
流动资产合计	478,061,823.15	1,927,921,253.56	2,626,545,890.68
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	6,869,423.01	63,469,966.39	115,469,966.39
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	542,070,664.88	832,036,367.68	345,816,636.85
在建工程	39,896,122.82	73,484,941.41	7,329,081.31
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		7,914,059.58	27,766,190.62
开发支出			
商誉	4,223,027.44	4,223,027.44	
长期待摊费用	3,628,477.35	11,420,376.47	7,266,953.61
递延所得税资产	12,620,140.33	16,971,799.77	2,623,820.54
其他非流动资产			
非流动资产合计	609,307,855.83	1,009,520,538.74	506,272,649.32
资产总计	1,087,369,678.98	2,937,441,792.30	3,132,818,540.00
<b>流动负债：</b>			
短期借款	180,000,000.00	197,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,127,628.00		
应付账款	38,461,700.54	76,509,995.77	83,681,556.11
预收款项	577,308.04	16,456,800.67	11,360,552.72
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	13,766,642.79	32,540,913.02	27,270,398.23
应交税费	-7,514,380.34	12,081,565.18	17,694,249.80
应付利息			

应付股利			
其他应付款	180,923,875.07	170,799,066.22	46,907,511.43
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负 债			
其他流动负债		28,065,125.21	
流动负债合计	407,342,774.10	533,453,466.07	216,914,268.29
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		3,986,719.27	3,279,672.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	37,571,991.71	33,721,224.79	31,494,836.72
预计负债			
递延收益		8,000,000.00	6,000,000.00
递延所得税负债			16,975.99
其他非流动负债			
非流动负债合计	37,571,991.71	45,707,944.06	40,791,484.71
负债合计	444,914,765.81	579,161,410.13	257,705,753.00
<b>所有者权益:</b>			
股本	217,500,000.00	277,849,434.00	838,778,332.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	440,989,064.05	1,048,417,122.09	1,406,908,547.54
减: 库存股			
其他综合收益	-328,489.13	-369,301.47	-364,390.27
专项储备			
盈余公积	27,433,469.89	63,842,144.49	63,842,144.49
一般风险准备			
未分配利润	-43,139,131.64	360,428,458.65	420,660,110.08
归属于母公司所有者 权益合计	642,454,913.17	1,750,167,857.76	2,729,824,743.84
少数股东权益		608,112,524.41	145,288,043.16
所有者权益合计	642,454,913.17	2,358,280,382.17	2,875,112,787.00
负债和所有者权益 总计	1,087,369,678.98	2,937,441,792.30	3,132,818,540.00

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	有研新材料股份有限公司2014年度财务报表
备查文件目录	有研新材料股份有限公司2014年度审计报告
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：周旗钢

董事会批准报送日期：2014年3月13日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容