

有研半导体材料股份有限公司

2002 年半年度报告

目 录

一、 重要提示-----	2
二、 公司基本情况-----	3
三、 股本变动和主要股东持股情况-----	5
四、 董事、监事、高级管理人员情况-----	6
五、 管理层讨论与分析-----	7
六、 重要事项-----	9
七、 财务报告（未经审计）-----	10
八、 备查文件-----	10

一、重要提示

重要提示：本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司本半年度财务报告未经审计。

二、公司基本情况

(一) 公司简介

- 1、公司法定中文名称：有研半导体材料股份有限公司
中文简称：有研硅股
公司法定英文名称：GRINM SEMICONDUCTOR MATERIALS CO.,LTD.
英文缩写：GRITEK
- 2、股票上市交易所：上海证券交易所
股票简称：有研硅股
股票代码：600206
- 3、公司注册地址：北京市海淀区北三环中路 43 号
公司办公地址：北京市新街口外大街 2 号
邮政编码：100088
互联网网址：<http://www.gritek.com.cn>
电子信箱：taosen@gritek.com.cn
- 4、法定代表人：敖宏
- 5、董事会秘书：陶森
联系地址：北京市新街口外大街 2 号
电话 (Tel)：010-62355380
传真 (Fax)：010-62355381
电子信箱：taosen@gritek.com.cn
- 6、选定的中国证监会指定报纸：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
信息披露网站：<http://www.sse.com.cn>
半年度报告备置地点：公司证券部

(二) 主要财务数据和指标

财务指标	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
净利润(元)	-15,898,932.82	13,930,949.69
扣除非经常性损益后的净利润(元)	-16,336,208.36	12,235,472.45
每股收益加权(元/股)	-0.110	0.096
每股收益摊薄(元/股)	-0.110	0.096
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.117	0.062
净资产收益率加权(%)	-2.33	2.00
净资产收益率摊薄(%)	-2.36	1.98
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率(%)	-2.39	1.76
财务指标	2002 年 6 月 30 日	2001 年 12 月 31 日
每股净资产(元/股)	4.65	4.77
调整后每股净资产(元/股)	4.59	4.73
股东权益(不含少数股东权益)(元)	674,268,716.11	691,396,603.97

*扣除非经常性损益金额合计 437,275.54 元, 涉及项目有:

1、营业外收支净额 437,275.54 元。

三、股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期内，公司股本结构未发生变动。

(二) 报告期末股东总数：46,888 户

(三) 公司前十名股东持股情况

序号	股东名称	持股数(股)	报告期 增减	持股比例 (%)	性质
1	北京有色金属研究总院	80,000,000		55.17%	国有法人股
2	哈里投资	2,157,721		1.49%	流通股
3	哈里基金	1,119,818	+96,800	0.77%	流通股
4	英华经贸	687,217	+24,000	0.47%	流通股
5	道里投资	568,129	+117,100	0.39%	流通股
6	哈里实业	425,735		0.29%	流通股
7	何国宾	404,500		0.279%	流通股
8	杨敬华	399,345		0.275%	流通股
9	哈里投资	357,555	+9,400	0.25%	流通股
10	朱国华	237,100	+20,000	0.16%	流通股

注：1、公司前 10 名股东中，国有法人股股东与其他流通股股东无关联关系，流通股股东之间未知是否存在关联关系。

2、公司第一大股东北京有色金属研究总院因与上海君海五金制品有限公司买卖合同纠纷，被上海市第一中级人民法院冻结其持有本公司的国有法人股 800 万股，冻结期限从 2001 年 12 月 17 日至 2002 年 12 月 16 日。

四、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员未曾持有本公司股票。

(二) 董事、监事、高级管理人员的变动情况

1、2002 年 5 月 31 日公司 2001 年度股东大会选举敖宏、姚建明、张少明、陆彪、周旗钢、秦国刚、刘玉平为公司第二届董事会董事，其中，秦国刚、刘玉平为独立董事；选举于卫东、龚荣森、马继儒为第二届监事会监事，与公司职工代表大会选举产生监事张果虎、李清共同组成公司第二届监事会。

2、2002 年 5 月 31 日，公司第二届董事会第一次会议选举敖宏为公司董事长；聘任周旗钢为公司总经理；聘任陆彪、王明非、陶森为公司副总经理；聘任陶森为公司董事会秘书；聘任翁丽萍为公司财务总监。

3、2002 年 5 月 31 日，公司第二届监事会第一次会议选举于卫东为公司第二届监事会主席。

五、管理层讨论与分析

(一) 经营成果以及财务状况简要分析

1、主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金及现金等价物净增加额同比增减变化：

项 目	金 额 (万 元)		增 减 比 率 (%)
	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月	
主营业务收入	5,515	5,673	-3
主营业务利润	-238	1,938	-112
净利润	-1,590	1,393	-214
现金及现金等价物净增加额	-8,025	10,398	-177

其中：

- (1) 主营业务利润减少系上年度末在建工程转固，本期折旧费增加，成本增加所致。
- (2) 净利润减少系上年度末在建工程转固折旧费增加致使主营业务利润下降，同时期间费用增加较大也导致当期亏损额的增加。
- (3) 现金及现金等价物减少系本年投资增加所致。

2、总资产、股东权益与期初相比的变化

项 目	金 额 (万 元)		增 减 比 率 (%)
	期 末 数	期 初 数	
总资产	92,433	88,888	4
股东权益	67,427	69,140	-2

其中：(1) 总资产同比增长 4%系本年贷款增加所致。

(2) 股东权益减少系本期亏损所致。

(二) 报告期内主要经营情况

1、公司属半导体行业，主要从事单晶硅、锗、化合物半导体材料的研究、开发和生产。

报告期内，公司实现主营业务收入 5,515 万元，比去年同期减少 3%。

2、公司主营业务行业及地区构成情况

(1) 分行业资料

主营业务行业构成情况		单位：万元
行 业	主 营 收 入	主 营 成 本
硅产品	3,604	4,385
化合物产品	588	447
锗产品	1,318	911

(2) 分地区资料

主营业务地区分布情况			单位：万元
地 区	行 业	主 营 收 入	主 营 成 本
国 内	硅产品	2,311	2,813
	化合物产品	588	447
	锗产品	1,318	911
国 外	硅产品	1,293	1,572

3、报告期内，公司主营业务构成未发生重大变化。

4、报告期内无其他对报告期净利润产生重大影响的经营业务。

(三) 投资情况

1、报告期内，公司以募集资金投资设立的控股子公司国泰半导体材料有限公司项目建设进度如下：

计划使用募集资金 11,700 万元，截止 2002 年 6 月 30 日，累计完成投资 4292.50 万元。

2、报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

(四) 下半年经营计划

2002 年下半年，公司面临的形势依然十分严峻，尽管目前 4、5 英寸硅单晶抛光片的需求量很大，订单较多，公司 4、5 英寸硅片生产线已处于满负荷状态，形势较好，但国内 6、8 英寸硅单晶抛光片的需求量还达不到原先的预测水平，给公司 6、8 英寸硅片的销售造成较大压力，这也是造成公司业绩亏损的最主要原因。下半年，公司适时调整思路，在积极开拓国内市场的同时，将加大国外市场的开发力度，更多地争取 6、8 英寸硅片的订单，努力减少亏损，争取实现盈利。

(五) 公司预计 2002 年第三季度将继续亏损。

六、重要事项

（一）公司治理方面

公司严格按照现代企业制度的有关要求，在日常工作中不断完善法人治理结构，报告期内建立完善了各项内部管理制度和公司治理细则。报告期内公司董事、监事及高级管理人员认真学习贯彻《中国证监会、国家经贸委关于开展上市公司建立现代企业制度检查的通知（证监发[2002]32号）》，完成了《上市公司建立现代企业制度的自查报告》。公司治理结构较为完善，与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

（二）报告期内，公司无以前期间拟订、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本或发行新股方案的执行情况。

（三）公司重大诉讼与仲裁事项

因上海君海基力贸易发展有限公司、泰兴市君泰稀土有限责任公司等五家公司未能履行与我公司约定的偿还贷款义务，2001年10月，我公司诉上述五家公司于北京市第一中级人民法院。

2002年2月10日，我公司收到北京市第一中级人民法院（2001）一中经初字第1457号民事判决书。判令上述五家公司共同偿付我公司欠款25,492,812.61元，并支付约定违约金10,197,125.04元。目前，该诉讼进入二审程序。

（四）报告期内，公司无重大收购及出售资产、吸收合并事项。

（五）报告期内，公司无重大关联交易。

（六）重大合同及履行情况

1、公司报告期内未发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项；也无以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

2、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项。

3、报告期内，公司没有进行现金资产委托管理，也无以前期间发生但持续到报告期的现金资产委托管理事项。

（七）报告期内，公司或持有公司股份5%以上（含5%）的股东没有发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

（八）公司本期财务报告未经审计。本报告期内，公司继续聘任北京兴华会计师事务所为审计机构。

（九）报告期内，公司无其他重大事项发生。

七、 财务报告（未经审计）

- （一）会计报表（附后）
- （二）会计附注（附后）

八、 备查文件

- （一）载有董事长签名的半年度报告文本；
- （二）载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- （三）报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- （四）公司章程文本。

以上备查文件原稿均完整置于公司所在地。

有研半导体材料股份有限公司董事会

2002 年 7 月 25 日

资产负债表

2002年6月30日

编制单位：有研半导体材料股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2002.6.30		2001.12.31	
		母公司	合并	母公司	合并
流动资产：					
货币资金	1	5,559,110.75	81,199,721.43	33,265,467.54	161,452,255.45
短期投资	2	49,674,584.40	132,841,848.71		50,975,640.74
应收票据	3	3,006,133.20	5,240,605.20	3,203,493.00	5,303,493.00
应收股利		3,075,000.00	-		
应收利息		-	84,059.22		84,059.22
应收帐款	4	41,090,361.42	45,271,713.97	40,774,635.57	40,030,752.53
其他应收款	5	1,248,291.02	1,045,514.22	6,976,675.80	555,477.77
预付帐款	6	4,407,876.81	14,195,289.57	4,647,899.44	11,064,510.72
应收补贴款				-	
存货	7	105,684,042.91	163,000,761.06	91,516,811.63	138,879,932.53
待摊费用		2,126,506.13	2,499,541.94	252,619.66	641,974.49
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		215,871,906.64	445,379,055.32	180,637,602.64	408,988,096.45
长期投资：					
长期股权投资	8	163,989,977.68	4,000,000.00	164,898,084.64	4,000,000.00
长期债权投资					-
长期投资合计		163,989,977.68	4,000,000.00	164,898,084.64	4,000,000.00
其中：合并价差					
固定资产：					
固定资产原价	9	514,488,762.13	574,439,459.78	517,149,637.59	562,232,307.53
减：累计折旧	9	118,544,753.14	123,744,212.33	106,797,307.06	110,433,739.06
固定资产净值		395,944,008.99	450,695,247.45	410,352,330.53	451,798,568.47
减：固定资产减值准备	9	9,205,373.80	9,382,295.65	9,726,670.30	9,903,592.15
固定资产净额		386,738,635.19	441,312,951.80	400,625,660.23	441,894,976.32
工程物资		-			
在建工程	10	15,953,596.75	28,819,391.82	14,306,428.75	28,629,897.46
固定资产清理					
固定资产合计		402,692,231.94	470,132,343.62	414,932,088.98	470,524,873.78
无形资产及其他资产：					
无形资产	11		820,800.00		829,440.00
长期待摊费用	12	1,735,658.26	4,000,308.09	1,981,157.74	4,538,537.83
其他长期资产					-
无形资产及其他资产合计		1,735,658.26	4,821,108.09	1,981,157.74	5,367,977.83
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		784,289,774.52	924,332,507.03	762,448,934.00	888,880,948.06

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

资产负债表 (续)

2002年6月30日

编制单位：有研半导体材料股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2002.6.30		2001.12.31	
		母公司	合并	母公司	合并
流动负债：					
短期借款	13	85,000,000.00	117,000,000.00	50,000,000.00	81,000,000.00
应付票据		1,930,000.00	2,002,000.00	988,852.79	1,206,377.19
应付帐款	14	15,151,933.88	23,172,565.95	13,154,517.32	14,500,653.40
预收帐款	15	4,212,550.55	8,350,221.38	5,351,874.88	6,932,022.14
应付工资		-	-160,194.44	525,200.00	525,200.00
应付福利费		589,741.75	1,476,737.80	515,156.37	1,148,664.31
应付股利		-	-		
应交税金	16	-782,801.95	-4,166,888.18	-1,014,973.36	-3,662,834.23
其他应交款		6.60	434,244.68	3,003.04	3,045.04
其他应付款	17	3,335,417.06	4,019,361.70	871,941.30	1,240,166.80
预提费用		584,210.52	1,613,876.99	656,757.69	1,234,323.32
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		110,021,058.41	153,741,925.88	71,052,330.03	104,127,617.97
长期负债：					
长期借款	18		18,000,000.00		18,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款			3,180,000.00		
其他长期负债					
长期负债合计		-	21,180,000.00	-	18,000,000.00
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		110,021,058.41	174,921,925.88	71,052,330.03	122,127,617.97
少数股东权益			75,141,865.04		75,356,726.12
股东权益：					
股本	19	145,000,000.00	145,000,000.00	145,000,000.00	145,000,000.00
减：已归还投资		-		-	
股本净额		145,000,000.00	145,000,000.00	145,000,000.00	145,000,000.00
资本公积	20	521,423,090.04	521,423,090.04	522,652,045.08	522,652,045.08
盈余公积	21	17,545,703.68	17,545,703.68	17,545,703.68	17,545,703.68
其中：法定公益金		8,772,851.84	8,772,851.84	8,772,851.84	8,772,851.84
未分配利润	22	-9,700,077.61	-9,700,077.61	6,198,855.21	6,198,855.21
外币报表折算差额					
股东权益合计		674,268,716.11	674,268,716.11	691,396,603.97	691,396,603.97
负债和股东权益总计		784,289,774.52	924,332,507.03	762,448,934.00	888,880,948.06

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

资产减值准备明细表

2002年6月30日

编制：有研半导体材料股份有限公司（合并）

单位：人民币元

项目	期初余额	本年增加数	本年转回数	期末余额
一、坏帐准备合计	8,558,021.06	497,911.06		9,055,932.12
其中：应收帐款	8,370,897.15	490,703.79		8,861,600.94
其他应收款	187,123.91	7,207.27		194,331.18
二、短期投资跌价准备合计		325,201.85		325,201.85
其中：股票投资				
债券投资		325,201.85		325,201.85
三、存货跌价准备	1,570,463.63			1,570,463.63
其中：库存商品	222,263.28			222,263.28
原材料	1,291,539.00			1,291,539.00
其他	56,661.35			56,661.35
四、长期投资跌价准备				
其中：长期股权投资				
长期债券投资				
五、固定资产减值准备合计	9,903,556.15		521,296.50	9,382,295.65
其中：房屋、建筑物				
机器设备	9,840,289.48		521,296.50	9,319,028.98
电子设备	60,206.41			60,206.41
运输设备				
其他设备	3,060.26			3,006.26
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

利润及利润分配表

2002年1-6月

编制单位：有研半导体材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2002年1-6月		2001年1-6月	
		母公司	合并	母公司	合并
一、主营业务收入	23	26,073,296.38	55,147,053.58	34,424,673.62	56,733,670.61
减：主营业务成本		36,495,418.00	57,489,813.63	20,728,464.87	37,010,587.78
主营业务税金及附加		2,104.25	33,221.74	198,440.67	343,629.29
二、主营业务利润		-10,424,225.87	-2,375,981.79	13,497,768.08	19,379,453.54
加：其他业务利润	24	53,092.69	282,481.72	-1,925.55	11,267.61
减：营业费用		1,507,968.80	2,102,959.98	749,664.79	1,180,550.05
管理费用		4,828,234.84	8,213,845.38	2,213,838.44	4,020,213.75
财务费用	25	1,490,752.73	2,453,990.08	579,681.58	476,228.32
三、营业利润		-18,198,089.55	-14,864,295.51	9,952,657.72	13,713,729.03
加：投资收益	26	1,906,891.19	-260,001.85	4,160,028.42	1,454,909.52
补贴收入		-	-	-	31,000.00
营业外收入	27	398,328.08	443,328.08	3,610.00	162,571.28
减：营业外支出	28	6,062.54	6,062.54	99,888.80	99,888.80
四、利润总额		-15,898,932.82	-14,687,031.82	14,016,407.34	15,262,321.03
减：所得税		-	401,762.08	-	659,430.62
减：少数股东损益		-	810,138.92	-	671,940.72
减：职工奖励及福利基金					
五、净利润		-15,898,932.82	-15,898,932.82	14,016,407.34	13,930,949.69
加：年初未分配利润		6,198,855.21	6,198,855.21	2,980,065.09	3,211,667.15
其他转入					
六、可供分配的利润		-9,700,077.61	-9,700,077.61	16,996,472.43	17,142,616.84
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
七、可供投资者分配的利润		-9,700,077.61	-9,700,077.61	16,996,472.43	17,142,616.84
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润		-9,700,077.61	-9,700,077.61	16,996,472.43	17,142,616.84

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

利润表附表

编制单位：有研半导体材料股份有限公司

2002年1-6月

单位：人民币元

报告期利润	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
	净资产收益率(%)	净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	每股收益(元/股)
主营业务利润	-0.35%	-0.35%	-0.016	-0.016
营业利润	-2.20%	-2.17%	-0.103	-0.103
净利润	-2.36%	-2.33%	-0.110	-0.110
扣除非经常性损益后的净利润	-2.42%	-2.39%	-0.113	-0.113

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

现金流量表

编表单位:有研半导体材料股份有限公司

2002年6月

单位:元

项 目	行次	母公司	合并
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	1	38,398,342.41	50,956,468.20
收到的税费返还	2	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	3	120,228.17	4,149,208.33
现金流入小计	4	38,518,570.58	55,105,676.53
购买商品、接受劳务支付的现金	5	30,510,956.21	45,160,071.21
支付给职工以及为职工支付的现金	6	7,277,798.05	11,126,085.03
支付的各项税费	7	3,467,172.44	5,154,227.40
支付的其他与经营活动有关的现金	8	7,113,938.42	10,592,152.19
现金流出小计	9	48,369,865.12	72,032,535.83
经营活动产生的现金流量净额	10	-9,851,294.54	-16,926,859.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	11	-	-
取得投资收益收到的现金	12	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	13	720,000.00	720,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	14	-	78,000.00
现金流入小计	15	720,000.00	798,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	16	1,969,751.00	14,373,012.90
投资所支付的现金	17	49,999,786.25	82,191,409.82
支付的其他与投资活动有关的现金	18	-	-
现金流出小计	19	51,969,537.25	96,564,422.72
投资活动产生的现金流量净额	20	-51,249,537.25	-95,766,422.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	21	-	-
借款所收到的现金	22	85,000,000.00	130,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	23	-	-
现金流入小计	24	85,000,000.00	130,000,000.00
偿还债务所支付的现金	25	50,000,000.00	94,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	26	1,605,525.00	2,799,692.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	27	-	759,560.00
现金流出小计	28	51,605,525.00	97,559,252.00
筹资活动产生的现金流量净额	29	33,394,475.00	32,440,748.00
四、汇率变动对现金的影响	30		
五、现金及现金等价物净增加额	31	-27,706,356.79	-80,252,534.02

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

现金流量表(补充资料)

编表单位:有研半导体材料股份有限公司

2002年6月

单位:元

1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		母公司	合并
净利润	32	-15,898,932.82	-15,898,932.82
加：少数股东损益	33		810,138.92
加：计提的减值准备	34	493,324.69	497,911.05
固定资产折旧	35	11,747,446.08	13,310,473.27
无形资产长期待摊费用摊销	36	245,499.48	546,869.78
待摊费用减少（减：增加）	37	-1,873,886.47	-1,857,567.45
预提费用增加（减：减少）	38	-72,547.17	-842,293.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减收益）	39	-355,526.54	-355,526.54
固定资产报废损失	40	-	-
财务费用	41	1,520,282.20	2,758,430.65
投资损失（减：收益）	42	-1,906,891.19	260,001.85
递延税款贷项（减：借项）	43	-	-
存货的减少（减：增加）	44	-14,167,231.28	-24,954,697.92
经营性应收项目的减少（减：增加）	45	5,356,716.67	-7,798,604.03
经营性应付项目的增加（减：减少）	46	4,044,271.99	14,415,946.83
其他	47	1,016,179.82	2,180,990.54
经营活动产生的现金流量净额	48	-9,851,294.54	-16,926,859.30
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		-	
债务转资本	49	-	
一年内到期的可转换公司债券	50	-	
融资租入固定资产	51		
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	52	5,559,110.75	81,199,721.43
减：现金的期初余额	53	33,265,467.54	161,452,255.45
加：现金的等价物的期末余额	54	-	-
减：现金的等价物期初余额	55	-	-
现金及现金等价物净增加额	56	-27,706,356.79	-80,252,534.02

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

有研半导体材料股份有限公司

会计报表附注

一、 公司简介

有研半导体材料股份有限公司是由北京有色金属研究总院独家发起，以募集方式设立的公司。于1999年3月12日成立，领有1000001003133号营业执照。公司注册资本为14500万元。

公司经济性质为股份有限公司，所属行业系半导体材料行业。

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

二、 公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、 会计制度

公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》。

2、 会计年度

以公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、 记帐本位币

记帐本位币为人民币。

4、 记帐基础和计价原则

采用借贷记帐法，以权责发生制为记帐基础，以历史成本为计价原则。

5、 外币业务核算方法

发生外币业务时，按业务发生当月首日中国人民银行公布的市场中间汇价折合成记帐本位币记帐，月末将货币性项目中的外币帐户余额概按当日上述汇价进行调整，与原帐面差额记入当期财务费用。

6、现金等价物的确认标准

现金等价物的确认标准为企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、坏帐核算方法

坏帐的确认标准：债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的，或因债务人逾期未履行其偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的款项。坏帐核算采用备抵法，坏帐准备的计提范围为应收帐款和其他应收款，坏帐准备的计提方法为按帐龄分析法结合实际情况计提。具体比例如下：

帐龄	计提比例
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	30%
3-4年	50%
4-5年	80%
5年以上	100%

8、存货核算方法

存货包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品及产成品等。外购存货采取计划成本计价；采取永续盘存制；发出存货以加权平均法计价；低值易耗品和包装物采用五五摊销法；根据本公司董事会决议，期末存货按成本与可变现净值孰低计价，并按单个存货项目计提存货跌价损失准备。

9、短期投资核算方法

根据《企业会计准则-投资》规定，短期投资以实际支付的全部价款（包括税金、手续费和相关费用）扣除已宣告发放但未领取的现金股利（或已到期尚未领取的债券利息）入帐；在处置时，按所收到的处置收入与短期投资入帐的实际成本的差额确认为当期投资收益。短期投资在年终按成本与市价孰低法计价，市价低于成本的部分确认为跌价准备。具体计提方法为：按投资总体计算并确定所计提的跌价损失准备并计入当期损益。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

取得时按投资成本计价。

本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算；当年投资损益为应享有或分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。

(2) 长期债权投资

长期债权投资成本扣除相关费用及应收利息，与债券面值之间的差额，作为债券投资溢价或折价。利息收入以其收回的可能性来确认。

(3) 长期投资减值准备

由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致其可收回金额低于长期股权投资帐面价值，并且这种降低的价值在可预计的将来期间内不能恢复时，按可收回金额低于长期股权投资帐面价值的差额，计提长期投资减值准备。预计的长期投资减值准备计入当期投资损失。

11、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产确认标准：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一年、单位价值较高的有形资产。

(2) 固定资产分类：房屋建筑物、专用设备、通用设备、运输设备、其他设备。

(3) 固定资产计价：按实际成本计价。

(4) 固定资产折旧采用平均年限法计算，并按固定资产的原价和预计使用年限扣除净残值确定其折旧率。已计提减值准备的固定资产，应当按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，应当按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。因固定资产减值准备而调整固定资产折旧额时，对此前已计提的累计折旧不作调整。

(5) 固定资产减值准备的计提：某项固定资产如果市价持续下跌，或因技术陈旧、损坏、长期闲置以及其他经济原因导致其可收回金额低于帐面价值的，按该项目固定资产可收回金额低于帐面价值的差额计提固定资产减值准备。

12、在建工程核算方法

在建工程指正在新建、待安装或改造之中的房屋及建筑物、设备、其他固定资产及购建费用尚未归集完整待验收的运输设备。在建工程自达到预定可使用状态起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产。

利息资本化的方法：为购建固定资产而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前予以资本化。

在建工程减值准备：期末，对在建工程进行全面检查，若在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的，所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济利益具有很大的不确定性，或其他足以证明在建工程已经发生了减值的，按可收回金额低于帐面价值的差额计提在建工程减值准备。

13、无形资产

(1) 无形资产的计价和摊销

无形资产按取得时的实际成本计价，按合同规定的受益年限分期平均摊销。

(2) 无形资产减值准备

期末，检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在 a.某项无形资产已被其他新技术等所代替，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；b.某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；c.某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；d.其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值准备的情形，按帐面价值与可收回金额计量，对预计可收回金额低于帐面价值的差额计提无形资产减值准备。

14、借款费用

(1) 借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化；

- a. 资产支出已经发生；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认为费用。

(2) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

15、收入确认原则

商品销售：在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量，确认营业收入的实现。

提供劳务（不包括长期合同）：按照完工百分比法确认相关的劳务收入。

让渡资产使用权：他人使用本公司资产发生的利息收入，按使用现金的时间和适用利率计算确定。发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：

(1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；(2) 收入的金额能够可靠地计量。

16、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

17、合并报表的编制方法

(1) 合并会计报表原则：对本公司持有被投资公司有表决权资本总额 50% 以上，或虽不超过 50% 但具有实际控制权的子公司合并其会计报表。

(2) 以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据，合并时将母公司与各子公司相互间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益，对符合比例合并法的合营公司的资产、负债、收入、费用、利润等按所占比例份额予以合并。子公司与母公司所采用的会计政策不一致时调整后再行合并。

18、会计政策、会计估计变更说明以及重大会计差错更正说明：

无。

三、税项

1、增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，本公司产品销售执行 17% 的增值税税率，即按销项税额减进项税额计缴。

依据河北省廊坊经济技术开发区的有关规定，国瑞电子材料有限公司从 2000 年起，五年内所缴增值税在年度结算后，地方留成部分（增值税总额的 25%）由财政返还。

2、营业税

根据《中华人民共和国营业税暂行条例》，本公司服务行业执行 5% 营业税税率。

3、城市建设维护税及教育费附加

分别按应纳增值税额和营业税额的 7%、3% 计算缴纳。

4、所得税

（1）依据北京市国家税务局京国税所（2000）318 号通知规定，股份公司从 1999 年起至 2003 年底，5 年内免征企业所得税。

（2）依据北京市海淀区国家税务局海国税所字（2000）第 203 号通知规定，北京国晶辉红外光学科技有限公司自 2000 年 6 月 1 日至 2002 年 12 月 31 日止，免征企业所得税。

（3）依据廊坊市经济技术开发区的有关规定，国瑞电子材料有限责任公司从获利年度起，前五年免征企业所得税，第六年至第十年实际缴纳所得税税赋为 7.5%，十年后实际缴纳所得税税赋为 15%。

四、控股子公司

公司所控制的所有子公司情况及公司合并报表的合并范围：

被投资单位全称	主营业务	注册资本	本公司 投资额	本公司持 股比例	是否 合并
国瑞电子材料有限责 任公司	半导体及光电子材料、功能材 料、高纯金属的生产销售	3500 万元	2975 万元	85%	是
北京国晶辉红外光学 科技有限公司	锗晶体、硅晶体、四氯化锗、 稀有稀土金属、技术开发	1000 万元	750 万元	75%	是
国泰半导体材料有限 公司	研制、生产重掺砷硅单晶 (片)、区熔硅单晶(片)、 技术开发等	18000 万元	11700 万元	65%	是

五、会计报表主要项目注释(货币单位:人民币元)

(一) 合并报表主要项目注释：

1、货币资金

项 目	2002.6.30	2001.12.31
现 金	106,759.60	106,682.81
银行存款	71,813,942.35	160,679,067.74
其他货币资金	9,279,019.48	666,504.90
合 计	81,199,721.43	161,452,255.45

注：期末银行存款美元户余额4,231,633.53美元，其中有4,000,000.00美元已作质押。

2、短期投资

项目	2002.6.30		2001.12.31	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
00990899国债	50,975,640.74		50,975,640.74	
01011021国债	81,173,789.82	325,201.85		
600036股票	1,017,620.00			

注：本公司的国债投资为购入00990899国债（8）499000股和01011021国债（10）786820股，根据2002年6月28日交易所收盘价分别为105.07元/股和102.27元/股，计算市值分别为52,429,930元和80,468,081.4元。另外申购招商银行股票139400股，发行价7.30元，2002年6月28日收盘价11.55元/股，股票市值1610070元。

3、应收票据

票据类型	2002.6.30	2001.12.31
银行承兑汇票	4,240,605.20	4,915,000.00
商业承兑汇票	1,000,000.00	388,493.00
合计	5,240,605.20	5,303,493.00

注：期末银行承兑汇票无贴现、质押情况。

4、应收帐款

帐龄	2002.6.30			2001.12.31		
	金额	比例(%)	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
1年以内	28,376,688.60	52.4%	964,959.35	24,584,959.88	50.8%	1,163,951.62
1—2年	1,939,936.50	3.6%	193,993.65			
2-3年	21,214,300.61	39.2%	6,364,290.18	23,692,812.61	49%	7,107,843.78
3-4年	2,478,512.00	4.6%	1,239,256.00			
4-5年	123,877.20	0.2%	99,101.76	123,877.20	0.2%	99,101.76
合计	54,133,314.91	100%	8,861,600.94	48,401,649.69	100%	8,370,897.16

注：(1) 本帐户期末余额中应收持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位-北京有色金属研究总院欠款3,585,991.20元。

(2) 应收帐款期末余额中欠款金额最大的前五位债务人总金额为31,206,285.47元，占应收帐款的比例为57.64%。

5、其他应收款

帐龄	2002.6.30			2001.12.31		
	金额	比例(%)	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
1年以内	924,638.63	74.6%	21,494.15	437,294.91	59%	17,166.88
1-2年	96,000.00	7.7%	9,600.00	96,000.00	13%	9,600.00
2-3年	219,206.77	17.7%	163,237.03	209,306.77	28%	160,357.03
合计	1,239,845.40	100%	194,331.18	742,601.68	100%	187,123.91

注：本帐户期末余额中无应收持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位-北京有色金属研究总院欠款

6、预付帐款

帐龄	2002.6.30		2001.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,309,188.52	93.4%	10,590,802.70	95.7%
1-2年	886,101.05	6.6%	470,320.02	4.2%
3年以上			3,388.00	0.1%
合计	14,195,289.57	100%	11,064,510.72	100%

注: (1)本帐户期末余额中持本公司5% (含5%) 以上股份的股东单位-北京有色金属研究总院欠款2,002,804.11元。

7、存货

项目	2002.6.30		2001.12.31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	34,960,622.26	1,404,010.49	31,443,567.68	1,404,010.49
在产品	19,842,312.13		16,185,428.17	
半成品	42,008,198.53		33,934,400.03	
产成品	38,080,796.08	84,793.30	34,986,062.80	84,793.30
待售商品	15,602,772.86	81,659.84	15,427,849.78	81,659.84
包装物	4,022,278.75		4,340,687.21	
发出商品	6,957,361.55		1,562,300.94	
委托加工物资	2,304,232.53		1,777,449.55	
低值易耗品	792,650.00		792,650.00	
合 计	164,571,224.69	1,570,463.63	140,450,396.16	1,570,463.63

注：存货可变现净值是以预计售价减去销售所必需的预算费用后的价值。

8、长期投资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	减值准备	期末数
其他长期投资	4,000,000.00				4,000,000.00
合 计	4,000,000.00				4,000,000.00

长期股权投资明细项目如下：

被投资单位名称	投资 期限	投资金额 (1)	持股 比例	收回 投资	本期损益 增减额 (3)	累计权益 增减额 (4)	期末金额 (4) = (1) - (2)+(3)+(4)	减值 准备
有研亿金新材料 股份有限公司	无限 期	2,000,000	2.5%				2,000,000	
无锡华晶微电子 股份有限公司	无限 期	2,000,000	1.3%				2,000,000	
合 计		4,000,000.00					4,000,000	

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产类别及原价

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	6,710,909.19	-	-	6,710,909.19
机器设备	530,529,250.51	14,793,619.71	3,026,413.46	542,296,456.76
通用设备	19,805,380.11	62,788.00	5,160.00	19,863,008.11
运输设备	2,373,323.95	196,420.00		2,569,743.95
其他设备	2,813,443.77	186,798.00	900.00	2,999,341.77
合 计	562,232,307.53	15,239,625.71	3,032,473.46	574,439,459.78

(2) 累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	775,113.32	144,196.62		919,309.94
机器设备	105,872,307.29	14,840,917.49	2,145,791.72	118,567,433.06
通用设备	2,225,362.34	138,837.63	253.38	2,363,946.59
运输设备	877,055.97	146,632.44		1,023,688.41
其他设备	683,900.14	186,191.59	257.40	869,834.33
合 计	110,433,739.06	15,456,775.77	2,146,302.50	123,744,212.33

(3) 净值 451,798,568.47 450,695,247.45

(4) 固定资产减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	9,900,531.89		521,296.50	9,379,235.39
通用设备				
其他设备	3,060.26			3,060.26
合计	9,903,592.15		521,296.50	9,382,295.65

注：(1) 公司截至 2002 年 6 月 30 日将封存固定资产原值 18,642,443.08 万元，全部启用。

(2) 本期固定资产减值准备冲回系由于固定资产处置及报废所致。

10、在建工程

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	其他减少数	期末数	资金来源
4.5 英寸区熔硅单晶生产 产线	0.00	1,549,648.00			1,549,648.00	募集
5、6 英寸重掺杂直拉硅 单晶生产线技术改造	0.00	97,520.00			97,520.00	募集
直径 6 英寸切割硅片生 产线技术改造	4,185,633.32				4,185,633.32	募集
大直径硅单晶抛光片产 业化项目	8,910,882.67				8,910,882.67	募集
水平砷化镓抛光片生产	373,600.00	9,149.00			382,749.00	募集

厂项目					
待安装区熔炉	13,660,178.71	386.00	13,660,564.71		募集
顺义工程	235,000.00	4,069,645.12		4,304,645.12	募集
切割机安装工程		133,561.58		133,561.58	募集
直拉单晶炉工程		7,990,149.37		7,990,149.37	募集
单晶炉热场改造	1,134,912.76			1,134,912.76	
其他	129,690.00			129,690.00	
合计	28,629,897.46	13,850,059.07	13,660,564.71	28,819,391.82	

注：上述在建工程无利息资本化。

11、无形资产

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销 数	期末余额	剩余摊销期限
土地使用权	864,000.00	829,440.00		8,640.00	43,200.00	820,800.00	47.5 年

12、长期待摊费用

种类	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
租入固定资产改良支出	4,538,537.83		538,229.74	4,000,308.09
合计	4,538,537.83		538,229.74	4,000,308.09

13、短期借款

贷款银行	本金	期限	利率(年)	贷款条件
(1)中国光大银行中关村支行	50,000,000.00	2002.3.20-2002.9.20	5.04%	担保
(2)中国光大银行中关村支行	5,000,000.00	2002.5.23-2002.11.23	5.04%	担保
(3)中国光大银行中关村支行	15,000,000.00	2002.6.7-2002.12.7	5.04%	担保
(4)中国光大银行中关村支行	15,000,000.00	2002.6.10-2002.12.10	5.04%	担保
(5)中国民生银行北太平庄支行	3,000,000.00	2001.09.07-2002.09.07	5.85%	担保
(6)中国光大银行中关村支行	29,000,000.00	2002.04.16-2002.07.16	5.04%	存单质押
合 计	117,000,000.00			

注: 上述第(1)—(4)笔贷款由本公司之母公司有色金属研究总院担保; 第(5)笔贷款为本公司之控股子公司北京国晶辉红外光学科技公司所借, 由本公司提供担保; 第(6)笔贷款以400万美元存单作质押。

14、应付帐款

帐龄	2002.6.30		2001.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1年以下	23,172,565.95	100%	14,500,653.40	100%
1-2年				
合计	23,172,565.95	100%	14,500,653.40	100%

注: 本帐户期末余额中应付持本公司5% (含5%) 以上股份的股东单位-北京有色金属研究总院欠款5,810,000.00元。

15、预收帐款

帐龄	2002.6.30		2001.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1年以下	8,294,938.67	99.3%	6,863,947.55	99%
1-2年	14,055.00	0.2%	68,074.59	1%
2年以上	41,227.71	0.5%		
合计	8,350,221.38	100%	6,932,022.14	100%

注：其中预收5%（含5%）以上的股东单位-北京有色金属研究总院科研预收款3,755,996.83元。

16、应交税金

税 项	2002.6.30	2001.12.31
增 值 税	-4,628,994.96	-4,011,227.83
营 业 税	790.00	189,001.25
城 建 税	5,320.88	7,105.09
所 得 税	401,762.08	
个人所得税	54,233.82	58,312.64
印花税		93,774.62
车船使用税		200.00
合 计	-4,166,888.18	-3,662,834.23

17、其他应付款

帐龄	2002.6.30		2001.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1年以下	4,019,361.70	100%	1,240,166.80	100%
1-2年				
合计	4,019,361.70	100%	1,240,166.80	100%

注：其中应付给5%（含5%）以上的股东单位北京有色金属研究院 2,798,531.92元。

18、长期借款

贷款银行	本金	期限	利率(年)	贷款条件
中国工商银行廊坊开发区支行	18,000,000	2001.06.29-2003.06.28	6.534%	担保

注：该借款为本公司之控股子公司北京国瑞半导体有限责任公司所借，由本公司提供担保。

19、股本

单位：股

股本结构	期初数	本期增减变动			期末数
		发行	其他	小计	
一、尚未流通股份					
境内法人持有股	80,000,000				80,000,000
尚未流通股份合计:	80,000,000				80,000,000
二、已流通股份					
境内上市的人民币普通股	65,000,000				65,000,000
已流通股份合计:	65,000,000				65,000,000
三、股份总数	145,000,000				145,000,000

20、资本公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	505,533,085.31			505,533,085.31
资产评估增值准备	16,092,096.19		1,228,955.04	14,863,141.05
其他资本公积	1,026,863.58			1,026,863.58
合 计	522,652,045.08		1,228,955.04	521,423,090.04

注：本期减少资产评估增值准备系将固定资产评估增值部分计提累计折旧，转出资本公积。

21、盈余公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期 末 数
法定盈余公积金	8,772,851.84			8,772,851.84
公益金	8,772,851.84			8,772,851.84
合 计	17,545,703.68			17,545,703.68

22、未分配利润

年初未分配利润额	6,198,855.21
加：2002年1月至6月净利润	-15,898,932.82
减：提取法定盈余公积金	
提取公益金	
应付普通股股利	
期末未分配利润	-9,700,077.61

23、主营业务收入

营业种类	本期发生额	上期发生额
半导体材料	55,095,219.78	51,792,574.01
科研及技术项目	51,833.80	4,941,096.60
合 计	55,147,053.58	56,733,670.61

24、其他业务利润

业务种类	本期发生额		上期发生额	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
材料销售收入	1,081,411.60	810,168.69	3,885,304.36	3,799,711.4
其他	20,571.13	9,332.32	451,612.07	525,837.42
合计	1,101,982.73	819,501.01	4,336,816.43	4,325,548.82

25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,800,377.00	695,971.99
减:利息收入	391,992.75	232,239.66
汇兑损失	208.47	3,218.95
减:汇兑收益		
其 他	45,397.36	9,277.04
减：出口贴息		
合 计	2,453,990.08	476,228.32

26、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
短期债券投资收益		912,401.98
短期债券投资减值准备	-325,201.85	
股权投资收益	65,200.00	
委托理财收益		1,241,325.44
长期投资减值准备		-698,817.90
其他债权投资收益		
合 计	-260,001.85	1,454,909.52

27、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
清理固定资产收益	406,188.08	157,938.99
其他	37,140.00	4,632.29
合计	443,328.08	162,571.28

28、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
处理固定资产损失	6,062.54	96,888.80
其他		3,000.00
合计	6,062.54	99,888.80

29、支付的其他与经营活动有关的现金

项目名称	本年数
付北京有色金属研究总院综合服务费及其他	7,079,778.85

(二) 母公司报表主要项目注释：

1、应收帐款

帐龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
1年以内	23,614,360.36	47.5%	688,410.54	25,084,450.39	51.3%	919,559.09
1—2年	2,278,188.59	4.6%	227,818.86			
2-3年	21,214,300.61	42.7%	6,364,290.18	23,692,812.61	48.45%	7,107,843.78
3-4年	2,478,512.00	5%	1,239,256.00			
4-5年	123,877.20	0.2%	99,101.76	123,877.20	0.25%	99,101.76
合计	49,709,238.76	100%	8,618,877.34	48,901,140.20	100%	8,126,504.63

注：(1)本帐户期末余额中应收持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位—北京有色金属研究总院欠款为312,840.00元。

(2)应收帐款期末余额中欠款金额最大的前五位债务人总金额为37,466,443.78元，占应收帐款的比例为75.37%。

2、长期投资

期末余额为163,989,977.68元，全部为股权投资。

项 目	期初数	本期增加	本期减少	减值准备	期末数
其他股权投资	164,898,084.64	2,166,893.04	3,075,000.00		163,989,977.68

明细项目如下：

被投资单位名称	投资 期限	投资金额 (1)	持股 比例	本期损益 增减额 (2)	累计权益 增减额 (3)	期末金额 (4) = (1) + (3)	减值准备
国瑞电子材料有限 责任公司	20年	29,750,000	85%	17,667.63	1,486,783.96	31,236,783.96	
北京国晶辉红外光 学科技有限公司	30年	7,500,000	75%	-1,367,511.19	3,247,735.59	10,747,735.59	
国泰半导体材料有 限公司	无限 期	117,000,000	65%	441,736.60	1,005,458.13	118,005,458.13	
有研亿金新材料股 份有限公司	无限 期	2,000,000	2.5%			2,000,000	
无锡华晶微电子股 份有限公司	无限 期	2,000,000	1.3%			2,000,000	
合 计		158,250,000		-908,106.96	5,739,977.68	163,989,977.68	

3、主营业务收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
半导体材料	26,037,037.58	36,437,936.65	30,810,211.47	20,445,276.16
科研技术项目	36,258.80	57,481.35	3,614,462.15	283,188.71
合 计	26,073,296.38	36,495,418.00	34,424,673.62	20,728,464.87

注：新建项目达到预计可使用状态，折旧费用大幅度上升，使成本增加。

4、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
短期债券投资收益		755,681.45
短期投资跌价损失	-325,201.85	156,720.54
股权投资收益	2,232,093.04	2,705,118.89
长期投资跌价损失		-698,817.90
委托理财收益		1,241,325.44
其他收益		
合 计	1,906,891.19	4,160,028.42

六、关联方关系及交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
北京有色金属研究总院	北京市西城区新街口外大街2号	金属、稀有、稀土、贵金属材料及合金材料的生产、研制、销售等	母公司	国有企业	屠海令
国瑞电子材料有限责任公司	河北廊坊开发区金源道	半导体及光电子材料、功能材料、高纯金属的生产销售	子公司	有限责任	崔凤辉
北京国晶辉红外光学科技有限公司	北京市海淀区北三环中路43号二区	锗晶体、硅晶体、四氯化锗、稀有稀土金属、技术开发	子公司	有限责任	杨润怀
国泰半导体材料有限公司	北京市顺义区林河工业开发区	重掺砷硅单晶(片)、区熔硅单晶(片)、	子公司	中外合资	周旗钢

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(单位：万元)

企业名称	年初数	本期增加	本期减少	年末数
北京有色金属研究总院	33,300			33,300
国瑞电子材料有限责任公司	3,500			3,500
北京国晶辉红外光学科技有限公司	1,000			1,000
国泰半导体材料有限公司	18,000			18,000

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化(单位：万元)

企业名称	年初数		本年增加数		本年减少数		年末数	
	金额	百分比	金额	百分比	金额	百分比	金额	百分比
北京有色金属研究总院	38144.	55.17%			945		37199.	55.17%
国瑞电子材料有限责任公司	3122	85%	2				3124	85%
北京国晶辉红外光学科技有限 公司	1211	75%	172		308		1075	75%
国泰半导体材料有限公司	11756	65%	45	65%			11801	65%

(二)、关联交易

(1) 支付房租水电等费用及综合服务费

本公司 2002 年 1-6 月依综合服务协议及房屋租赁合同以现金及挂帐方式向关联企业北京有色金属研究总院支付房屋租赁、水电供暖费等及综合服务费 922 万元，占同类交易 90%。

(2) 购买固定资产

本公司以现金按合同价格向关联企业北京有色金属研究总院采购进口设备 165 万元，占同类交易 12%。

(3) 采购原辅材料

本公司 2002 年 1-6 月按合同价格向关联企业北京有色金属研究总院购买原辅材料 581 万元，交易价格如下：

名称	交易价格(元)	交易金额
镓	400 公斤	5,810,000.00
合计	400 公斤	5,810,000.00

(4) 销售产品

本公司 2002 年 1-6 月按合同价格向关联企业北京有色金属研究总院销售半导体材料产品计 614 万元，以现金结算，占同类交易 11%，交易价格如下：

名称	交易价格(元)	交易金额(元)
硅抛光片	59.73 元/片	280,769.23
切片	811.97 元/片	4,059.83
锗片及二氧化锗	12179-4743/公斤	1,007,259.13
砷化镓	404.32 元/片	4,851,842.05
合计		6,143,930.24

(三)、关联方应收应付款项余额

项 目	2002.6.30	2001.12.31
应收帐款		
北京有色金属研究总院	3,585,991.20	88,562.08
预付帐款		
北京有色金属研究总院	2,002,804.11	407,600.00
预收帐款		
北京有色金属研究总院	3,755,996.83	1,327,196.83
应付帐款		
北京有色金属研究总院	5,810,000.00	

八、或有事项及承诺事项

无。

九、资产负债表日后事项中的非调整事项

无。

十、债务重组事项

无。

十一、其他重大事项

因上海君海基力贸易发展有限公司、泰兴市君泰稀土有限责任公司、上海君海实业发展有限公司等五家公司未能履行与我公司约定的偿还贷款义务，2001年10月，我公司诉上述五家公司于北京市第一中级人民法院。

2002年2月10日，我公司收到北京市第一中级人民法院(2001)一中经初字第1457号民事判决书。该院判令上述五家公司共同偿付我公司欠款25,492,812.61元，并支付约定违约金10,197,125.04元。目前，该诉讼进入二审程序。

有研半导体材料股份有限公司