

有研半导体材料股份有限公司

2005 年度报告摘要

§1 重要提示

1.1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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。

1.2、公司全体董事出席董事会会议。

1.3、公司负责人屠海令，主管会计工作负责人翁丽萍，会计机构负责人（会计主管人员）杨波声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

§2 上市公司基本情况简介

2.1 基本情况简介

股票简称	有研硅股
股票代码	600206
上市交易所	上海证券交易所
注册地址和办公地址	北京市海淀区北三环中路 43 号；北京市新街口外大街 2 号
邮政编码	100088
公司国际互联网网址	http://www.gritek.com
电子信箱	taosen@gritek.com

2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陶森	刘晶
联系地址	北京市新街口外大街 2 号	北京市新街口外大街 2 号
电话	010-62355380	010-62355380
传真	010-62355381	010-62355381
电子信箱	taosen@gritek.com	liujing@gritek.com

§3 会计数据和财务指标摘要

3.1 主要会计数据

单位:元 币种:人民币

	2005 年	2004 年	本年比上年增 减(%)	2003 年
主营业务收入	324,295,162.74	287,952,978.37	12.62	196,690,474.05
利润总额	4,807,545.03	5,533,071.78	-13.11	8,557,342.50
净利润	3,663,151.99	2,335,068.07	56.88	1,469,093.61
扣除非经常性损益的净利润	2,918,807.33	-3,844,617.51	175.92	-25,172,249.88
经营活动产生的现金流量净额	36,212,537.94	-19,424,290.24	286.43	-889,069.58
	2005 年末	2004 年末	本年末比上年 末增减(%)	2003 年末
总资产	1,058,560,425.30	1,245,202,554.35	-14.99	1,090,125,813.43
股东权益（不含少数股东权益）	653,455,422.70	650,575,427.93	0.44	650,918,875.00

3.2 主要财务指标

单位:元 币种:人民币

	2005 年	2004 年	本年比上年增减 (%)	2003 年
每股收益	0.025	0.016	56.25	0.010
净资产收益率 (%)	0.561	0.359	增加 0.202 个百分点	0.226
扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资产收益率 (%)	0.447	-0.591	增加 1.038 个百分点	-3.867
每股经营活动产生的现金流量净额	0.250	-0.134	286.57	-0.006
	2005 年末	2004 年末	本年末比上年末 增减(%)	2003 年末
每股净资产	4.507	4.487	0.45	4.489
调整后的每股净资产	4.495	4.459	0.81	4.440

非经常性损益项目

√ 适用 □ 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
各种形式的政府补贴	296,640.32
以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,483,081.47
所得税影响数	-41,973.64
扣除按规定计提资产减值后的营业外收入	232,528.77
处置固定资产损失	-1,170,923.43
委托投资损失	-1,500.00
扣除按规定计提资产减值后的营业外支出	-53,508.83
合计	744,344.66

3.3 国内外会计准则差异

□ 适用 √ 不适用

§ 4 股本变动及股东情况

4.1 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、未上市流通股份									
1、发起人股份	80,000,000	55.17						80,000,000	55.17
其中：									
国家持有股份									
境内法人持有股份	80,000,000	55.17						80,000,000	55.17
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									

未上市流通股份合计	80,000,000	55.17						80,000,000	55.17
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	65,000,000	44.83						65,000,000	44.83
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
已上市流通股份合计	65,000,000	44.83						65,000,000	44.83
三、股份总数	145,000,000	100.00						145,000,000	100.00

4.2 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		34,549			
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
北京有色金属研究总院	国有股东	55.17	80,000,000	80,000,000	无
哈尔滨哈里投资股份有限公司		0.53	770,601		
哈尔滨哈里慈善基金会		0.40	583,180		
李卓		0.34	494,454		
上海东方绿色汽车加气设备维修有限公司		0.33	479,111		
魏舸		0.21	299,559		
朱国华		0.19	280,270		
李建新		0.14	200,200		
杨文宗		0.14	199,000		
南京康宏汽车出租有限公司		0.12	174,000		
前十名流通股股东持股情况					
股东名称		持有流通股数量		股份种类	
哈尔滨哈里投资股份有限公司		770,601		人民币普通股	
哈尔滨哈里慈善基金会		583,180		人民币普通股	
李卓		494,454		人民币普通股	
上海东方绿色汽车加气设备维修有限公司		479,111		人民币普通股	
魏舸		299,559		人民币普通股	
朱国华		280,270		人民币普通股	
李建新		200,200		人民币普通股	
杨文宗		199,000		人民币普通股	
南京康宏汽车出租有限公司		174,000		人民币普通股	
张佩英		164,000		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司未知前 10 名流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况。				

4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

□适用√不适用

4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

(1) 法人控股股东情况

公司名称：北京有色金属研究总院

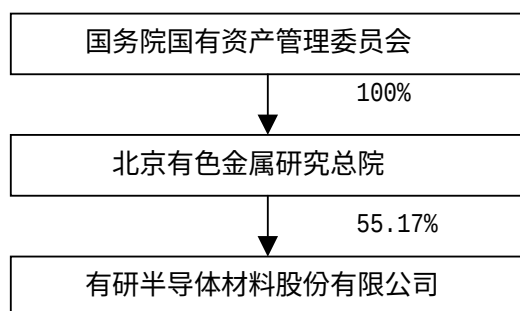
法人代表：屠海令

注册资本：22,665.8 万元人民币

成立日期：1993 年 3 月 20 日

主要经营业务或管理活动：金属、稀有稀土、贵金属材料及合金材料、五金、化工、交电、精细化工原料及产品、电池及储能材料、电讯器材、医疗器械、机械电子产品、环保设备、自动化设备的生产、研制、销售；信息网络工程的开发；技术转让、技术咨询、技术服务；承接金属及制品分析测试；自有房屋和设备的租赁；本院及直属企业研制开发的技术和生产的科技产品的出口；本院及直属企业科研和生产所需的技术、原辅材料、机械设备、仪器仪表、零备件的进口业务；承办本院及直属企业对外合资经营、合作生产及“三来一补”业务；经贸部批准的其他商品的进出口业务。

4.3.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



§5 董事、监事和高级管理人员

5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职 务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(含税)(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取
屠海令	董事长	男	59	2005-12-09~2008-06-30	0	0			是
张少明	董事	男	43	2005-06-30~2008-06-30	0	0			是
熊柏青	董事	男	42	2005-06-30~2008-06-30	0	0			是
黄松涛	董事	男	42	2005-06-30~2008-06-30	0	0			是
周旗钢	董事、总经理	男	42	2005-06-30~2008-06-30	0	0		16	否
陆 彪	董事、副总经理	男	48	2005-06-30~2008-06-30	0	0		12	否
秦国刚	独立董事	男	71	2005-06-30~2008-06-30	0	0		3.3	否
刘玉平	独立董事	男	42	2005-06-30~2008-06-30	0	0		3.3	否
彭光亚	独立董事	男	42	2005-06-30~2008-06-30	0	0		3.3	否
于卫东	监事会主席	男	52	2005-06-30~2008-06-30	0	0			是
龚荣森	监事	男	56	2005-06-30~2008-06-30	0	0			是
马继儒	监事	女	40	2005-06-30~2008-06-30	0	0			是
李 清	监事	女	42	2005-06-30~2008-06-30	0	0		8.4	否
万关良	监事	男	32	2005-06-30~2008-06-30	0	0		12	否
王明非	副总经理	男	48	2005-06-30~2008-06-30	0	0		12	否
陶 森	副总经理、董事会秘书	男	34	2005-06-30~2008-06-30	0	0		12	否
张果虎	副总经理	男	38	2005-06-30~2008-06-30	0	0		12.4	否
翁丽萍	财务总监	女	41	2005-06-30~2008-06-30	0	0		12	否
合 计	/	/	/	/			/	106.7	/

S 6 董事会报告

6.1 管理层讨论与分析

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内公司经营情况回顾

(1) 报告期内公司总体经营情况

报告期内，公司以加大市场开拓力度，强化生产管理为工作重点，在调整产品结构，整合各项资源方面下足功夫，克服原材料价格快速上涨、供应不足的不利因素，使公司经营业绩趋于好转，整体经营呈现良好稳定态势，为公司 2006 年继续发展打下了坚实的基础。

与上年同期相比，报告期内公司实现主营业务收入 32,429.52 万元，同比增长 12.62%；实现主营业务利润 5,214.86 万元，同比增长 19.75%；实现净利润 366.31 万元，同比增长 56.88%，较好地完成了公司年度经营计划目标。以上业绩的取得与公司开展的以下几方面的工作密不可分：

①重点开发国外优质客户，创新产品品种。2005 年，公司以良好的产品质量和较高的知名度稳定和发展了一部分国外大客户。这对继续稳定及扩大市场，加快资金回笼都大有裨益。

②强化生产管理，实施最先进管理制度。2005 年，公司深入开展 QS9000 质量管理体系和 5S 生产现场管理制度，聘请专业公司辅助实施，取得非常良好的效果。员工素质和生产效率都得到显著提高，进而实现了节约生产成本，提高产品质量的最终目的。

③稳定原材料供应，严格控制生产成本。2005 年，为克服主要原材料多晶硅价格上涨带来的成本压力，公司一方面以自身在国内的生产和技术优势积极与国外大的多晶硅供应厂商建立战略合作关系，另一方面通过国家相关部门的支持，通过与国外的政府间合作，获得稳定的供应商支持。同时，公司进一步降低其他原辅材料的采购成本，采取扩大供应商，严格出库控制，加大回收力度，石英坩埚等其他原辅材料国产化等多项有力措施，基本保证了今后一段时期内的生产原料需求，最大限度控制了采购成本，为公司 2006 年的生产经营奠定了良好的基础。

(2) 公司存在的主要优势和困难，经营和盈利能力的连续性和稳定性

公司在人才、技术和设备方面的优势在国内依然显著，产品和企业的知名度在国际市场上有明显提高；产品市场需求有所上升，原材料供应基本保障。但公司依然面临原材料价格继续上涨及激烈的国际市场竞争等经营现状和困难，公司管理水平也有待进一步提高。公司经营的稳定性和盈利能力的连续性有待进一步加强。

2、报告期内公司主营业务及其经营状况

(1) 报告期内公司主营业务分行业及产品构成情况

单位：万元 币种：人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
半导体材料	28,691.74	24,271.66	15.41	7.53	7.09	增加 0.35 个百分点
技术服务项目	806.20	--	--	154.66	--	--
稀土材料	2,931.58	2,775.61	5.32	63.24	59.92	增加 1.96 个百分点

(2) 报告期内主营业务分地区情况表

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 (%)
境内	20,190.34	51.10
境外	12,239.17	-20.70

(3) 占主营业务收入或主营利润总额 10% 以上的主要产品

单位：万元 币种：人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
半导体材料	28,691.74	24,271.66	15.41

(4) 主要供应商、客户情况

单位：万元 币种：人民币

前五名供应商采购金额合计	9,106	占采购总额比重 (%)	56.38
前五名销售客户销售金额合计	13,068	占销售总额比重 (%)	40.29

3、报告期内公司资产构成同比发生重大变动说明

单位：万元 币种：人民币

项目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	增减比例 (%)	变化原因
存货	27,095.68	21,740.94	24.63	注 (1)
长期股权投资	4,488.67	10,411.99	-56.89	注 (2)
在建工程	560.33	1,660.72	-66.26	注 (3)
短期借款	23,750.00	35,000.00	-32.14	注 (4)

注 (1)：存货增加主要由于科研在产品增加所致。

注 (2)：长期股权投资减少主要由于 2004 年国晶微电子控股有限公司处于开办期末纳入合并所致。

注 (3)：在建工程减少主要由于在建工程完工转入固定资产所致。

注 (4)：短期借款减少主要由于本年度经营现金流好转所致。

4、报告期内公司主要财务数据发生重大变化说明

单位：万元 币种：人民币

项目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	增减比例 (%)	变化原因
所得税	114.43	85.89	33.23	注 (1)

注 (1)：所得税增加主要由于子公司国泰半导体材料有限公司净利润增加所致。

5、报告期内，公司现金流量构成情况、同比发生重大变动的情况及与报告期净利润存在重大差异的原因说明

单位：万元 币种：人民币

项目	2005 年	2004 年	同比增减情况	变化原因
经营活动产生现金流量净额	3,621.25	-1,942.42	5,563.67	注 (1)
投资活动产生现金流量净额	4,931.23	-7,778.89	12,710.21	注 (2)
筹资活动产生现金流量净额	-14,932.07	15,988.50	-30,920.57	注 (3)

注 (1) 经营活动产生现金流量净额增加 5,563.67 万元，主要由于公司销售增加、强化应收帐款管理所致。

注 (2) 投资活动产生现金流量净额增加 12,710.21 万元，主要由于转让股权收回投资款所致。

注 (3) 筹资活动产生现金流量净额减少 30,920.57 万元，主要由于本年度减少银行借款所致。

报告期公司经营活动产生的现金流量与报告期净利润不存在重大差异。

6、报告期内主要控股公司及参股公司经营情况及业绩分析

公司名称	业务性质	主营业务	注册资本	资产规模	净利润
国泰半导体材料有限公司	有限责任	研制、生产重掺砷硅单晶 (片)、区熔硅单晶 (片) 等	20700 万元	36031 万元	736 万元
国晶微电子控股有限公司	有限责任	半导体材料及相关材料的进出口贸易；相关技术开发，技术转让和技术咨询服务；信息通信、智能控制、新材料等领域的高科技项目投资等业务。	1000 港币	896 万美元	14 万美元

（二）对公司未来的展望

1、公司未来的发展趋势及面临的市场竞争格局可能产生的影响程度

（1）行业的发展趋势

相比 2005 年的市场低迷，公司所处的半导体产业在 2006 年有逐步回升的趋势，且亚太地区将是发展最快的地区。作为半导体产业链上游的材料企业，预计市场需求能够稳中有升，所需产品进一步向大直径硅单晶产品集中。

（2）公司面临的市场竞争格局

随着原材料价格上涨和供应紧张，国内同类企业优胜劣汰进一步加重，公司竞争优势较为明显。随着公司主要产品出口比例的增加，来自国外市场的竞争压力进一步加大，公司力求以优质的产品、价格和服务争取国外优质客户，增强竞争力和影响力。

2、公司未来发展机遇、发展战略和新年度经营计划

（1）发展机遇

- ①全球半导体行业发展回升，需求增长
- ②公司在人才、技术、设备、品牌等方面的优势积累
- ③国家、各级政府政策的一贯扶持

（2）公司发展战略

在“十一五”期间，公司将通过进一步加快具有自主知识产权的产品研发，逐步调整公司的主要产品结构，力争在某些领域成为世界级的供应商。同时进一步争取国家支持，加快 12 英寸硅单晶抛光片的研制，并逐步扩大生产规模，力争在超大规模集成电路生产用半导体材料领域使中国与世界水平保持同步。

（3）新年度经营计划

①调整产品结构，集中供应优质客户

公司目前产品以 4—8 英寸硅单晶抛光片为主。2006 年，公司将逐步减少小直径单晶生产，集中力量供应产品附加值较高的大直径单晶片及硅棒，使产品结构更加合理，提高盈利水平。

公司将逐步改变客户分散、供应量悬殊的局面，舍弃需求小、资信差的客户，集中供应优质大客户，以保证生产和经营效益的稳定。

②开拓国际市场，加大出口份额

公司将继续开拓国际市场，通过多种形式进行合作，建立与国际知名半导体企业的良好互利关系，为公司长远发展做好准备。

③加快 12 英寸硅单晶生产线建设，争取科研新课题

公司承担的国家“863”重点科研课题“12 英寸硅单晶抛光片项目”进展顺利，正处于生产工艺调试阶段，准备最后验收，拟定于上半年进入试生产阶段。该生产线生产的 12 英寸硅单晶抛光片将成为今后一段时期公司的重点产品和新的利润增长点。力争在国家“十一五计划”中获得新的科研课题。

④推行新管理制度，提升管理水平

公司计划在上半年全线实行 TS16949 质量管理体系，这是一项以客户为宗旨和导向的国际化先进管理制度，对于大幅度提升公司管理水平，提高公司企业形象十分有利。

3、公司资金需求和使用计划

为完成 2006 年度的经营计划和工作目标，预计 2006 年度公司的资金需求约为 3.5 亿元，主要用于购买原材料和日常经营活动。对于上述流动资金的需求，公司将主要依靠自有资金及银行贷款。

4、公司面临的风险及对策

2005 年，公司的主要原材料多晶硅价格大幅上涨，并且今后一段时期还有上涨的可能性。

对策：公司将积极采取多种渠道，扩大供应商规模，签订长期供应协议，保证供应；提高工艺水平增加实收率以降低材料单耗；积极完善领料用料制度，使原料使用效率最大化。

6.2 主营业务分行业、产品情况表

请见前述 6.1

6.3 主营业务分地区情况

请见前述 6.1

6.4 募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

变更项目情况

☐适用 ☒不适用

6.3 非募集资金项目情况

☐适用 ☒不适用

6.4 董事会对会计师事务所“非标意见”的说明

☐适用 ☒不适用

6.5 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案

经北京兴华会计师事务所有限责任公司审计，公司 2005 年度实现净利润 3,663,151.99 元，加年初未分配利润-27,063,771.33 元，年末可分配利润为-23,400,619.34 元。董事会认为：虽然公司 2005 年实现净利润 3,663,151.99 元，但不足以弥补上年末的未分配利润，因此董事会决定 2005 年度利润分配预案为：利润不分配，公积金不转增股本。

以上分配预案须经 2005 年度股东大会审议批准后实施。

公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

☐适用 ☒不适用

§7 重要事项

7.1 收购资产

√ 适用 □ 不适用

单位:万元 币种:人民币

交易对方及被收购资产	购买日	收购价格	自购买日起至 本年末为上市 公司贡献的净 利润	是否为关联交 易 (如是, 说 明定价原则)	所涉及的资产 产权是否已全 部过户	所涉及的债权 债务是否已全 部转移
公司全资子公司国晶微电子控股有限公司, 国泰半导体材料有限公司 30.4348%股权	2005-01-22	852.86 万美元	116.20	否	是	是

7.2 出售资产

√ 适用 □ 不适用

单位:万元 币种:人民币

交易对方及被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至 出售日该出 售资产为上 市公司贡献 的净利润	出售产生 的损益	是否为关联 交易 (如 是, 说明定 价原则)	所涉及的资 产产权是否 已全部过户	所涉及的债 权债务是否 已全部转移
有研稀土新材料股份有限公司, 控股子公司江苏省国盛稀土有限公司 80%股权	2005-08-27	3,688	-51.08		是	是	是

此次交易有利于公司提高资产质量、优化资产结构、进一步改善业务构成, 加快企业发展战略的调整。本公司可获得 3,688 万元的净现金流入, 有利于公司集中主营业务, 快速回笼资金。

7.3 重大担保

√ 适用 □ 不适用

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
				~		
报告期内担保发生额合计						
报告期末担保余额合计						
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计				5,750		
报告期末对控股子公司担保余额合计				5,750		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				5,750		
担保总额占公司净资产的比例(%)				8.80		
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额				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				0		
担保总额超过净资产 50%部分的金额				0		
上述三项担保金额合计				0		

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

单位:万元 币种:人民币

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例(%)	交易金额	占同类交易金额的比例(%)
北京有色金属研究总院	29.95	0.09	3,293.61	21.82
合计	29.95	0.09	3,293.61	21.82

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 29.95 万元。

7.4.2 关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

单位:万元 币种:人民币

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
北京有色金属研究总院	0.85	0	13,902.61	4,918.76
有研稀土新材料有限公司	1,688	382.18		
合计	1,688.85	382.18	13,902.61	4,918.76

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 1,688.85 万元人民币, 余额 382.18 万元人民币。

报告期末资金被占用情况及清欠方案

√ 适用 □ 不适用

2005 年 8 月 26 日, 公司召开第三届董事会第四次会议, 会议审议通过了关于公司向有研稀土新材料有限公司转让控股子公司江苏省国盛稀土有限公司 80% 股权的议案。2005 年 9 月 26 日, 公司与有研稀土新材料股份有限公司签订《股权转让协议》, 公司向有研稀土新材料股份有限公司转让其持有江苏省国盛稀土有限公司 80% 的股权。转让后公司持有江苏省国盛稀土有限公司 13% 的股权。根据中联评报字[2005]第 115 号出具的资产评估报告书, 江苏省国盛稀土有限公司净资产评估值 4,610.06 万元, 即 80% 持股比例的净资产评估值为 3,688 万元。转让股权的价款总额为 3,688 万元。2005 年 9 月 30 日, 公司收到股权转让款 2000 万元; 2005 年 11 月 1 日, 公司收到股权转让款 1,305.82 万元, 余款 382.18 万元在其他应收款挂账。我公司预计将于 2006 年上半年收回余款。清欠方案是否能确保公司在 2006 年底彻底解决资金占用问题

□√ 是 □ 否 不适用

7.5 委托理财

□ 适用 √ 不适用

7.6 承诺事项履行情况

√ 适用 □ 不适用

公司已开始进行股改前期准备工作, 计划于 2006 年 3 月初启动股改程序。

7.7 重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

§8 监事会报告

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

§ 9 财务报告

9.1 审计意见

审 计 报 告

(2006)京会兴审字第 1-106 号

有研半导体材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的有研半导体材料股份有限公司（以下简称有研硅股公司）2005 年 12 月 31 日资产负债表及合并的资产负债表、2005 年度的利润表及合并的利润表和现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是有研硅股公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了有研硅股公司 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度的经营成果和现金流量。

北京兴华会计师事务所
有限责任公司

注册会计师 李东

中国·北京

注册会计师 吴亦忻

2006 年 2 月 22 日

9.2 披露比较式合并及母公司的资产负债表、利润表及利润分配表和现金流量表

资产负债表

2005 年 12 月 31 日

编制单位:有研半导体材料股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
资产：				
流动资产：				
货币资金	29,800,873.70	94,077,103.57	20,427,050.55	82,154,722.67
短期投资		32,936,679.41		8,105,679.41
应收票据	3,145,593.00	19,087,047.36	1,358,093.00	15,769,097.36
应收股利			6,151,212.09	6,151,212.09
应收利息				
应收账款	88,942,729.76	87,886,384.86	71,019,698.95	82,369,951.28
其他应收款	4,437,341.18	4,355,893.42	9,360,593.41	6,520,608.52
预付账款	25,081,800.03	21,497,074.82	22,157,932.71	6,279,236.45
应收补贴款	759,592.71	1,358,507.00	759,592.71	1,358,507.00
存货	270,956,787.18	217,409,409.34	199,086,331.66	158,131,459.25
待摊费用	683,296.73	1,354,689.79	544,786.73	1,186,309.92
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	423,808,014.29	479,962,789.57	330,865,291.81	368,026,783.95
长期投资：				
长期股权投资	44,886,660.96	104,119,895.08	246,653,422.91	276,418,825.16
长期债权投资				
长期投资合计	44,886,660.96	104,119,895.08	246,653,422.91	276,418,825.16
其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)				
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)				
固定资产：				
固定资产原价	804,600,760.38	823,708,528.21	569,042,568.19	569,742,032.07
减：累计折旧	217,317,538.19	180,920,296.24	203,278,536.82	171,578,885.14
固定资产净值	587,283,222.19	642,788,231.97	365,764,031.37	398,163,146.93
减：固定资产减值准备	3,910,080.68	4,885,999.96	3,910,080.68	4,885,999.96
固定资产净额	583,373,141.51	637,902,232.01	361,853,950.69	393,277,146.97
工程物资				
在建工程	5,603,348.54	16,607,204.52	5,255,058.55	3,970,883.00
固定资产清理				
固定资产合计	588,976,490.05	654,509,436.53	367,109,009.24	397,248,029.97
无形资产及其他资产：				
无形资产		4,735,867.44		
长期待摊费用	889,260.00	1,874,565.73	318,416.71	620,391.10
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	889,260.00	6,610,433.17	318,416.71	620,391.10
递延税项：				
递延税款借项				

资产总计	1,058,560,425.30	1,245,202,554.35	944,946,140.67	1,042,314,030.18
负债及股东权益：				
流动负债：				
短期借款	237,500,000.00	350,000,000.00	130,000,000.00	255,000,000.00
应付票据	13,072,721.56	11,025,680.78	12,852,721.56	4,887,360.77
应付账款	25,309,815.58	30,653,656.73	25,782,545.43	24,572,177.85
预收账款	5,532,466.47	4,361,817.75	5,517,812.37	1,723,272.95
应付工资	2,723,649.50	850,000.00	2,323,649.50	850,000.00
应付福利费	699,629.93	447,761.73	699,629.93	332,695.42
应付股利				
应交税金	-664,403.90	-4,564,671.42	-2,704,003.74	-5,146,046.62
其他应交款	192,142.85	100,678.86	192,142.85	4,857.35
其他应付款	54,493,808.11	44,820,760.60	50,258,705.19	38,774,597.72
预提费用	643,257.50	1,880,964.19	523,300.00	1,794,234.19
预计负债				
一年内到期的长期负债		20,000,000.00		
其他流动负债				
流动负债合计	339,503,087.60	459,576,649.22	225,446,503.09	322,793,149.63
长期负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	38,601,915.00	42,706,640.32	37,601,915.00	41,710,000.00
其他长期负债	27,000,000.00	27,000,000.00	27,000,000.00	27,000,000.00
长期负债合计	65,601,915.00	69,706,640.32	64,601,915.00	68,710,000.00
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	405,105,002.60	529,283,289.54	290,048,418.09	391,503,149.63
少数股东权益(合并报表填列)		65,343,836.88		
所有者权益(或股东权益)：				
实收资本(或股本)	145,000,000.00	145,000,000.00	145,000,000.00	145,000,000.00
减：已归还投资				
实收资本(或股本)净额	145,000,000.00	145,000,000.00	145,000,000.00	145,000,000.00
资本公积	515,490,742.58	515,611,653.40	515,554,680.08	515,611,653.40
盈余公积	17,027,545.86	17,027,545.86	17,027,545.86	17,027,545.86
其中：法定公益金	8,513,772.93	8,513,772.93	8,513,772.93	8,513,772.93
未分配利润	-24,136,496.36	-27,063,771.33	-22,684,503.36	-26,828,318.71
拟分配现金股利				
外币报表折算差额(合并报表填列)	73,630.62			
减：未确认投资损失(合并报表填列)				
所有者权益(或股东权益)合计	653,455,422.70	650,575,427.93	654,897,722.58	650,810,880.55
负债和所有者权益(或股东权益)总计	1,058,560,425.30	1,245,202,554.35	944,946,140.67	1,042,314,030.18

公司法定代表人：屠海令

主管会计工作负责人：翁丽萍

会计机构负责人：杨波

利润及利润分配表

2005 年 1-12 月

编制单位:有研半导体材料股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	合并		母公司	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	324,295,162.74	287,952,978.37	256,638,941.33	217,743,847.45
减:主营业务成本	270,472,752.27	244,000,796.20	227,928,552.51	199,762,200.08
主营业务税金及附加	1,673,857.78	405,227.06	1,485,735.55	191,864.06
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	52,148,552.69	43,546,955.11	27,224,653.27	17,789,783.31
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)	3,177,327.71	1,486,146.98	4,438,353.31	1,748,744.38
减:营业费用	4,244,009.60	4,304,893.01	2,807,221.68	2,170,465.51
管理费用	25,976,350.18	25,607,764.56	16,841,252.72	12,193,415.15
财务费用	20,248,334.67	15,095,115.21	13,665,338.16	10,208,081.20
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	4,857,185.95	25,329.31	-1,650,805.98	-5,033,434.17
加:投资收益(损失以“-”号填列)	-34,165.54	-934,493.11	5,841,736.71	488,144.83
补贴收入				
营业外收入	232,528.77	6,518,339.36	177,888.77	6,516,118.43
减:营业外支出	248,004.15	76,103.78	225,004.15	7,362.42
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	4,807,545.03	5,533,071.78	4,143,815.35	1,963,466.67
减:所得税	1,144,393.04	858,938.20		
减:少数股东损益		2,339,065.51		
加:未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润(亏损以“-”号填列)	3,663,151.99	2,335,068.07	4,143,815.35	1,963,466.67
加:年初未分配利润	-27,063,771.33	-28,791,785.38	-26,828,318.71	-28,791,785.38
其他转入				
六、可供分配的利润	-23,400,619.34	-26,456,717.31	-22,684,503.36	-26,828,318.71
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(合并报表填列)	735,877.02	607,054.02		
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供股东分配的利润	-24,136,496.36	-27,063,771.33	-22,684,503.36	-26,828,318.71
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(未弥补亏损以“-”号填列)	-24,136,496.36	-27,063,771.33	-22,684,503.36	-26,828,318.71
补充资料:				

1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2. 自然灾害发生的损失				
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额				
5. 债务重组损失				
6. 其他				

公司法定代表人：屠海令

主管会计工作负责人：翁丽萍

会计机构负责人：杨波

现金流量表
2005 年 1-12 月

编制单位:有研半导体材料股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	
	合并数	母公司数
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	391,266,117.75	301,447,230.34
收到的税费返还	9,988,535.67	9,792,358.65
收到的其他与经营活动有关的现金	60,385,450.90	51,785,692.22
经营活动现金流入小计	461,640,104.32	363,025,281.21
购买商品、接受劳务支付的现金	324,202,705.17	245,951,771.96
支付给职工以及为职工支付的现金	28,033,765.20	20,487,502.16
支付的各项税费	14,220,284.05	5,722,484.21
支付的其他与经营活动有关的现金	58,970,811.96	48,547,611.30
经营活动现金流出小计	425,427,566.38	320,709,369.63
经营活动现金流量净额	36,212,537.94	42,315,911.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	67,730,033.19	41,609,954.02
其中：出售子公司收到的现金	30,679,719.33	33,058,240.00
取得投资收益所收到的现金	128,000.00	128,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金		
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	67,858,033.19	41,737,954.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	17,145,692.90	9,709,335.80
投资所支付的现金	1,400,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	18,545,692.90	9,709,335.80
投资活动产生的现金流量净额	49,312,340.29	32,028,618.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
借款所收到的现金	252,500,000.00	145,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	418,400.00	
筹资活动现金流入小计	252,918,400.00	145,000,000.00
偿还债务所支付的现金	385,000,000.00	270,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	17,069,122.41	10,672,969.39
其中：支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金	170,000.00	
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		
筹资活动现金流出小计	402,239,122.41	280,672,969.39
筹资活动产生的现金流量净额	-149,320,722.41	-135,672,969.39
四、汇率变动对现金的影响	-480,385.69	-399,232.53
五、现金及现金等价物净增加额	-64,276,229.87	-61,727,672.12
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,663,151.99	4,143,815.35
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		
减：未确认的投资损失		

加：计提的资产减值准备	-756,064.66	-1,684,134.07
固定资产折旧	43,059,219.71	33,273,828.24
无形资产摊销	61,396.44	
长期待摊费用摊销	1,102,673.45	301,974.39
待摊费用减少（减：增加）	905,572.37	884,258.23
预提费用增加（减：减少）	-1,247,889.97	-1,270,934.19
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	195,004.15	195,004.15
固定资产报废损失		
财务费用	17,824,204.35	11,034,942.49
投资损失（减：收益）	34,165.54	-5,841,736.71
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-72,221,754.26	-40,954,872.41
经营性应收项目的减少（减：增加）	17,203,461.22	-1,737,738.88
经营性应付项目的增加（减：减少）	27,079,772.50	44,661,909.15
其他（预计负债的增加）	-690,374.89	-690,404.16
经营活动产生的现金流量净额	36,212,537.94	42,315,911.58
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	29,800,873.70	20,427,050.55
减：现金的期初余额	94,077,103.57	82,154,722.67
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	-64,276,229.87	-61,727,672.12

公司法定代表人：屠海令

主管会计工作负责人：翁丽萍

会计机构负责人：杨波

9.3 如果与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化，提供具体说明
与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法未发生变化

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响
本报告期无重大会计差错更正

9.5 如果与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化，提供具体说明

1、公司全资子公司国晶微电子控股有限公司,因2004年处于开办期末将其纳入合并报表范围,自2005年1月1日将其纳入合并报表范围。

2、2005年9月26日,公司与有研稀土新材料股份有限公司签订《股权转让协议》,公司向有研稀土新材料股份有限公司转让其持有的江苏省国盛稀土有限公司80%的股权。2005年9月30日,江苏省国盛稀土有限公司工商变更登记完成。江苏省国盛稀土有限公司本年度纳入合并会计报表的范围为2005年1至6月的利润表和现金流量表。

董事长：屠海令
有研半导体材料股份有限公司
2005 年 2 月 24 日