

宏昌电子材料股份有限公司

603002

2014 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人林瑞荣、主管会计工作负责人黄兴安及会计机构负责人（会计主管人员）卢至府声明：**保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。**

五、 本半年度报告中涉及公司经营和发展战略等未来计划的前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	13
第六节	股份变动及股东情况.....	15
第七节	优先股相关情况.....	17
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	18
第九节	财务报告（未经审计）.....	19
第十节	备查文件目录.....	79

第一节 释义

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		
本公司、宏昌电子、宏昌公司	指	宏昌电子材料股份有限公司
上交所	指	上海证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
环氧树脂	指	分子中含有两个或两个以上环氧基团的有机化合物，可应用于电子电气、涂料、复合材料及土木工程等领域
电子级环氧树脂	指	能满足电子行业对绝缘性能要求的环氧树脂，对环氧树脂的纯度和性能稳定性等品质要求较高
币种	指	除非特别注释外，元均指人民币

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	宏昌电子材料股份有限公司
公司的中文名称简称	宏昌电子
公司的外文名称	Epoxy Base Electronic Material Corporation Limited
公司的外文名称缩写	EBEM
公司的法定代表人	林瑞荣

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄兴安	陈义华
联系地址	广州市萝岗区云埔一路一号之二	广州市萝岗区云埔一路一号之二
电话	020-82266156	020-82266156
传真	020-82266645	020-82266645
电子信箱	stock@graceepoxy.com	stock@graceepoxy.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广州市萝岗区云埔一路一号之二
公司注册地址的邮政编码	510530
公司办公地址	广州市萝岗区云埔一路一号之二
公司办公地址的邮政编码	510530
公司网址	www.graceepoxy.com
电子信箱	stock@graceepoxy.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	广州市萝岗区云埔一路一号之二

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	上交所	宏昌电子	603002	--

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	583,361,110.09	592,263,573.92	-1.50
归属于上市公司股东的净利润	31,735,994.06	31,289,221.46	1.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	19,805,765.76	30,855,648.72	-35.81
经营活动产生的现金流量净额	-54,778,155.78	-48,519,409.44	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	903,948,716.00	892,987,658.87	1.23
总资产	1,365,876,123.33	1,343,467,635.82	1.67

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.08	0.08	0
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.08	0
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.05	0.08	-37.5
加权平均净资产收益率（%）	3.49	3.67	减少 0.18 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.18	3.62	减少 1.44 个百分点

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	1,700,500.00	知识产权示范企业资助、“广州市创新型企业”项目科学技术经费资助及加工贸易转型升级补贴
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,335,062.71	理财产品收益
所得税影响额	-2,105,334.41	
合计	11,930,228.30	

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

公司自成立以来一直专注于电子级环氧树脂的生产和销售。

2014 年上半年面对错综复杂的经济形势，同业竞争激烈，公司坚持以顾客需求及市场竞争为导向，以“取代进口品、就近服务”为市场定位。不断优化产品组合，大力开发高端、绿色环保产品，提供周到、完善的客制化服务。

报告期内公司共计销售环氧树脂产品 3.66 万吨，实现营业总收入人民币 5.83 亿元，营业利润人民币 3,606 万元，保持持续稳定经营。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	583,361,110.09	592,263,573.92	-1.50
营业成本	526,107,068.95	532,768,517.46	-1.25
销售费用	14,364,218.64	14,931,216.31	-3.80
管理费用	18,254,780.41	21,113,924.76	-13.54
财务费用	-70,747.64	-12,106,986.42	
经营活动产生的现金流量净额	-54,778,155.78	-48,519,409.44	
投资活动产生的现金流量净额	25,239,101.41	19,274,712.45	30.94
筹资活动产生的现金流量净额	7,852,746.26	-27,190,091.00	
研发支出	9,464,301.38	9,773,706.01	-3.17

营业收入变动原因说明：主要受市场变化影响，产品售价下跌所致

营业成本变动原因说明：主要受市场变化影响，原料单价下跌所致

销售费用变动原因说明：关杂费随出口数量减少

管理费用变动原因说明：用人费用减少

财务费用变动原因说明：利息收入减少与汇兑损失增加

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：应收帐款与应收票据增加

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：购买理财产品金额增加

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：支付现金股利和偿还利息支出减少

研发支出变动原因说明：研发试制新产品部分处于配方阶段,减少试制原料投入所致

2、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期，营业收入主要来源于阻燃型树脂和液态型树脂销售，分别占总收入比重为 59.09% 和 23.55%。

主营业务收入同比减少 1.5%，主要原因系因长春盘锦厂新产能开出，强力介入市场，导致国内环氧市场价格下滑，虽然公司上半年销量较去年上半年增加 2090.67 吨，由于平均单价下滑，导致主营业务收入比去年同期减少 1.5%。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
环氧树脂	581,746,773.02	526,107,068.95	9.56	-1.52	-1.25	增加 0.24 个百分点

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
阻燃环氧树脂	343,765,437.13	311,112,680.64	9.50	4.12	4.90	减少 0.67 个百分点
液态环氧树脂	136,987,993.64	128,440,529.66	6.24	-6.02	-4.36	减少 1.63 个百分点
固态环氧树脂	57,568,278.42	48,037,267.23	16.56	-12.26	-14.09	增加 1.78 个百分点
溶剂环氧树脂	38,261,603.95	34,650,452.80	9.44	-6.14	-5.14	减少 0.95 个百分点
其他环氧树脂	5,163,459.88	3,866,138.62	25.13	-38.50	-59.08	增加 37.67 个百分点
合计	581,746,773.02	526,107,068.95	9.56	-1.52	-1.25	减少 0.25 个百分点

①阻燃型环氧树脂对收入的贡献最大，占主营收入比重为 59.09%，阻燃型树脂包括一般规格和特殊规格，主要应用于电子电气。在经济不景气的大环境下，公司加大力度进行客制化品种开发。

②液态型环氧树脂对收入的贡献次之，占主营收入比重为 23.55%，液态型环氧树脂作为一种应用极为广泛的基础树脂，利润变差。上半年公司成功转向以中高端应用领域为主，缩减液态普通应用领域销量，以平衡整体利润。

③固态型环氧树脂对收入的贡献排第三，占主营收入比重为 9.9%，固态型环氧树脂主要应用于涂料行业，公司积极转向高端功能性涂装应用行业为主。

④溶剂型环氧树脂对收入的贡献排第四，占主营收入比重为 6.58%，溶剂型环氧树脂主要应用于船舶和集装箱方面的涂料行业。该行业今年平均开工维持 4 成左右，公司积极拓展高级烤漆应用之中小客户，维持相对较好之利润。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
一、内销		
华东	212,620,760.19	-4.08
华南	261,347,356.78	-5.41
其他	2,683,593.59	-57.17
二、外销国外	15,137,240.87	-16.37

三、进料对口		
华东	21,689,442.13	38.29
华南	68,268,379.46	29.57
合计	581,746,773.02	-1.52

公司的销售以内销为主，报告期间国内销售实现的收入占总收入的比重为 81.93%（其中华南地区占比 44.92%，其次是华东地区占比为 36.55%，其他地区占总收入比为 0.46%）。

报告期间公司外销收入占总收入的比重 18.07%，外销又分为外销国外（占总收入比为 2.6%）和进料对口（占总收入比为 15.46%，其中华南地区占比为 11.73%，华东地区占比为 3.73%）。

（三）核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力没有发生重大改变。

（四）投资状况分析

1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

（1）委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

（2）委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

（3）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
保本理财产品	自有资金	上海浦东发展银行	23,570,000.00	一个月以内	现金管理 1 号，财富班车 S21	4%-4.5%	37,080.60	否
保本理财产品	自有资金	中国银行	61,000,000.00	一个月以内	按期开放	1.7%-5.3%	64,739.72	否
保本理财产品	自有资金	招商银行	49,500,000.00	一个月以内	淬金池 7002	2.95%-3.85%	49,108.22	否
保本理财产品	自有资金	华兴银行	70,000,000.00	一年期	财富盈	3.5%-3.8%	2,049,315.07	否
保本理财产品	自有资金	厦门国际银行	334,000,000.00	三个月以内	步步为赢，利利共赢，时时争赢	3.5%-5.8%	3,287,472.19	否

保本理财产品	自有资金	广发银行	111,100,000.00	半年内	广赢安薪	3.156%-5.5%	816,400.01	否
保本理财产品	募集资金	中国银行	30,000,000.00	三个月内	按期开放	4.80%	3,797,403.06	否
保本理财产品	募集资金	厦门国际银行	60,000,000.00	三个月内	季季增赢, 利利共赢	5.5%-5.6%	563,048.17	否
保本理财产品	募集资金	广发银行	150,000,000.00	一年期	广赢安薪, 广赢安盛	5.4%-5.9%	5,155,589.04	否

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期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
2012	首次发行	319,871,544.31	2,168,084.75	4,763,276.71	334,753,644.95	用于珠海子公司实施电子用高科技化学品项目
合计	/	319,871,544.31	2,168,084.75	4,763,276.71	334,753,644.95	/

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位: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	募集资金本报告期投入金额	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
珠海电	否	334,753,644.95	2,168,084.75	4,763,276.71	是	基本设计完		项目未		未达产	

子用高科技化学品项目						成,建设阶段		完成			
合计	/	334,753,644.95	2,168,084.75	4,763,276.71	/	/		/	/	/	/

募投项目基本设计已完成,相关图纸及设计专篇按送审程序正送审中,待审核完成并拿到“建设工程施工许可证”后,施工现场即可进行建厂初期的打桩工程,后续的详细设计、营建工程、设备仪表采购安装、生产线水运转、试车等工作也相应展开,预计 2016 年建成投产。募集资金的使用将依建厂进度进行阶段性最有效使用。

(3) 其他

2013 年 5 月,公司募投项目投资金额进行了调整。

2013 年 5 月 7 日公司 2012 年度股东大会审议通过《珠海电子用高科技化学品募投项目调整议案》。由于项目规划较早,工艺技术及经济环境发生较大变化,同意珠海宏昌电子用高科技化学品募投项目年产能,由原设计 8 万吨/年,调整至 11.7 万吨/年;同意建设投资由原 8,080 万美元,调整至人民币 43,223 万元(折合 6,877 万美元)。本次调整不涉及实施主体和地点的变更。

上述募投项目调整具体内容,请见公司于上海证券交易所网站公开披露的 2013-007、2013-011、2013-013 号公告。

3、主要子公司、参股公司分析

①、子公司宏昌电子材料有限公司,注册地香港,业务范围贸易与投资,注册资本港币 10 万元。截至报告期末,总资产 53,760,650.76 元,净资产 10,768,294.66 元。报告期内实现净利润 617,553.58 元。

②、子公司珠海宏昌电子材料有限公司,注册地珠海,业务范围生产和销售自产的电子用高科技化学元品(电子级环氧树脂),注册资本美元 3,328 万元。截至报告期末,总资产 227,462,488.34 元,净资产 226,642,935.59 元。报告期内实现净利润 2,215,535.81 元。

4、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

经 2014 年 5 月 9 日公司 2013 年度股东大会决议,2013 年度公司利润分配方案为:以 2013 年 12 月 31 日总股本 4 亿股为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.52 元(含税)(利润分配金额人民币 2,080 万元,占 2013 年度归属于上市公司股东的净利润人民币 67,310,485.81 元的 30.9%)。

2014 年 6 月 30 日公司于上海证券交易所网站披露上述利润分配实施公告并执行。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(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
宏昌电子日常关联交易公告	请见 2014 年 4 月 18 日上交所网站, 编号为 2014-012 号公司公告。

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

(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
与首次公开发行人相关的承诺	股份限售	控股股东 EPOXY BASE INVESTMENT HOLDING LTD.	股份自上市之日起锁定 36 个月	至 2015 年 5 月 18 日	是	是		
	其他	实际控制人王文洋先生及其女儿 Grace Tsu Han Wong 女士	避免同业竞争承诺	实际控制人期间	是	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

经 2014 年 5 月 9 日公司 2013 年度股东大会决议，聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）提供 2014 年度审计服务，该会计师事务所具有“从事证券相关业务资格”。

九、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

不存在上市公司及其董事、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。

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				28,725		
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	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
EPOXY BASE INVESTMENT HOLDING LTD.	境外法人	52.5	210,000,000	0	210,000,000	无
张萍	境内自然人	2.775	11,100,000	0	0	未知
陈琳芳	境内自然人	2.222	8,890,000	4,990,000	0	未知
深圳市达晨创业投资有限公司	境内非国有法人	1.403	5,610,000	0	0	未知
新疆德道股权投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.624	2,497,666	0	0	未知
胡钦治	境内自然人	0.522	2,091,172	257,300	0	未知
李擘	境内自然人	0.363	1,452,619	326,021	0	未知
廖东平	境内自然人	0.200	800,242	-180,000	0	未知

蒋卫	境内自然人	0.200	800,000	250,000	0	未知
马占芝	境内自然人	0.188	750,000	750,000	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
张萍		11,100,000		人民币普通股 11,100,000		
陈琳芳		8,890,000		人民币普通股 8,890,000		
深圳市达晨创业投资有限公司		5,610,000		人民币普通股 5,610,000		
新疆德道股权投资管理合伙企业（有限合伙）		2,497,666		人民币普通股 2,497,666		
胡钦治		2,091,172		人民币普通股 2,091,172		
李擘		1,452,619		人民币普通股 1,452,619		
廖东平		800,242		人民币普通股 800,242		
蒋卫		800,000		人民币普通股 800,000		
马占芝		750,000		人民币普通股 750,000		
上海宝杉实业有限公司		736,500		人民币普通股 736,500		
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知以上前10名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	EPOXY BASE INVESTMENT HOLDING LTD.	210,000,000	2015年5月18日	210,000,000	自公司股票挂牌之日起锁定三年

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(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情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 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
江胜宗	董事	选举	换届选举
张振明	董事	选举	换届选举
郭亚陶	董事	选举	换届选举
阮吕艳	独立董事	选举	换届选举
何贤波	独立董事	选举	换届选举
姚小义	独立董事	选举	换届选举
林德明	监事	选举	换届选举，并选任监事会主席
江胜宗	总经理	聘任	换届聘任
谢坤洲	董事	离任	换届离任
张成华	董事	离任	换届离任
萧志仁	董事	离任	换届离任
郑台珊	董事	离任	换届续任，后个人原因辞任
阮吕芳周	独立董事	离任	换届离任
蔡辉明	独立董事	离任	换届离任
杨胜刚	独立董事	离任	换届离任
郭容容	监事	离任	原任监事会主席，换届离任
林瑞荣	总经理	解聘	换届解聘，专任董事长

三、 其他说明

2014年5月9日，公司召开的“2013年度股东大会”进行了董、监事换届选举。

原第二届董事会成员为“林瑞荣、谢坤洲、苏建中、张成华、郑台珊、萧志仁、阮吕芳周、蔡辉明、杨胜刚”，换届选举后第三届董事会成员为“林瑞荣、江胜宗、苏建中、张振明、郑台珊（后因个人原因辞任）、郭亚陶、阮吕艳、何贤波、姚小义”。原第二届监事会成员为“郭容容、彭淑贞、叶文钦”，换届选举后第三届监事会成员为“林德明、彭淑贞、叶文钦”。

同时2014年5月9日，公司召开的“第三届董事会第一次会议”选举林瑞荣先生为董事长，聘任江胜宗先生为总经理（林瑞荣先生不再兼任总经理，专任董事长）。

另外2014年5月9日，公司召开的“第三届监事会第一次会议”选举林德明先生为监事会主席。上述事项，具体请见公司于上海证券交易所网站披露的2014-019、2014-020、2014-021号公告。

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表 2014 年 6 月 30 日

编制单位:宏昌电子材料股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		206,008,914.14	227,740,105.51
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
应收票据		241,247,377.47	177,021,601.95
应收账款		324,707,379.31	313,734,975.35
预付款项		1,153,975.26	1,293,580.34
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
应收利息		6,939,657.40	3,181,456.39
应收股利		0	0
其他应收款		1,687,074.12	272,865.76
买入返售金融资产		0	0
存货		71,128,397.49	87,357,882.79
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		395,069,823.50	413,992,357.54
流动资产合计		1,247,942,598.69	1,224,594,825.63
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		75,799,982.27	78,156,436.22

在建工程		6,006,084.42	4,295,147.66
工程物资		0	0
固定资产清理		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		34,989,040.08	35,282,808.44
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		1,138,417.87	1,138,417.87
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		117,933,524.64	118,872,810.19
资产总计		1,365,876,123.33	1,343,467,635.82
流动负债：			
短期借款		59,257,211.27	50,350,654.69
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
应付票据		210,704,624.00	222,555,248.40
应付账款		137,977,668.40	144,658,048.49
预收款项		1,325,389.36	773,457.25
卖出回购金融资产款		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬		11,926,314.97	13,067,024.38
应交税费		8,852,926.74	4,962,497.47
应付利息		126,062.00	95,324.71
应付股利		20,800,000.00	0.00
其他应付款		1,071,430.51	979,657.96
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		9,828,660.08	12,966,663.60
流动负债合计		461,870,287.33	450,408,576.95
非流动负债：			
长期借款		0	0

应付债券		0	0
长期应付款		57,120.00	71,400.00
专项应付款		0	0
预计负债		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		57,120.00	71,400.00
负债合计		461,927,407.33	450,479,976.95
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		400,000,000.00	400,000,000.00
资本公积		253,798,653.04	253,798,653.04
减：库存股		0.00	
专项储备		0.00	
盈余公积		29,872,653.32	29,872,653.32
一般风险准备		0.00	
未分配利润		220,059,370.84	209,123,376.78
外币报表折算差额		218,038.80	192,975.73
归属于母公司所有者权益合计		903,948,716.00	892,987,658.87
少数股东权益		0.00	
所有者权益合计		903,948,716.00	892,987,658.87
负债和所有者权益总计		1,365,876,123.33	1,343,467,635.82

法定代表人：林瑞荣 主管会计工作负责人：黄兴安 会计机构负责人：卢至府

母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：宏昌电子材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		191,941,796.21	144,271,530.84
交易性金融资产		0	0
应收票据		241,247,377.47	177,021,601.95
应收账款		332,421,442.47	311,742,181.64
预付款项		1,144,775.26	1,281,640.34
应收利息		4,523,596.27	844,711.94
应收股利		0	0
其他应收款		1,680,314.12	210,060.62
存货		71,128,397.49	87,357,882.79

一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		205,069,823.50	303,992,357.54
流动资产合计		1,049,157,522.79	1,026,721,967.66
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		206,423,854.00	206,423,854.00
投资性房地产		0	0
固定资产		75,612,996.27	77,958,740.22
在建工程		2,517,707.02	1,788,476.26
工程物资		0	0
固定资产清理		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		7,403,080.08	7,385,142.44
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		1,097,883.50	1,097,883.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		293,055,520.87	294,654,096.42
资产总计		1,342,213,043.66	1,321,376,064.08
流动负债：			
短期借款		59,257,211.27	50,350,654.69
交易性金融负债			
应付票据		210,704,624.00	222,555,248.40
应付账款		139,230,595.46	144,618,548.49
预收款项		1,325,156.78	773,226.79
应付职工薪酬		11,674,463.32	12,690,511.32
应交税费		6,681,450.57	3,029,228.86
应付利息		126,062.00	95,324.71
应付股利		20,800,000.00	0.00
其他应付款		1,058,794.11	946,278.57
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		9,814,632.80	12,865,613.57
流动负债合计		460,672,990.31	447,924,635.40
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
长期应付款		57,120.00	71,400.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		57,120.00	71,400.00
负债合计		460,730,110.31	447,996,035.40
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		400,000,000.00	400,000,000.00
资本公积		253,798,653.04	253,798,653.04
减：库存股		0.00	0
专项储备		0.00	0
盈余公积		29,872,653.32	29,872,653.32
一般风险准备		0.00	0
未分配利润		197,811,626.99	189,708,722.32
所有者权益（或股东权益）合计		881,482,933.35	873,380,028.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,342,213,043.66	1,321,376,064.08

法定代表人：林瑞荣 主管会计工作负责人：黄兴安 会计机构负责人：卢至府

合并利润表
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		583,361,110.09	592,263,573.92
其中：营业收入		583,361,110.09	592,263,573.92
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		559,637,095.29	555,489,418.32
其中：营业成本		526,107,068.95	532,768,517.46
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0

分保费用		0	0
营业税金及附加		1,173,361.67	888,734.01
销售费用		14,364,218.64	14,931,216.31
管理费用		18,254,780.41	21,113,924.76
财务费用		-70,747.64	-12,106,986.42
资产减值损失		-191,586.74	-2,105,987.80
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）		12,335,062.71	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		36,059,077.51	36,774,155.60
加：营业外收入		1,700,500.00	525,655.45
减：营业外支出		0.00	15,569.87
其中：非流动资产处置损失		0.00	0
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		37,759,577.51	37,284,241.18
减：所得税费用		6,023,583.45	5,995,019.72
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		31,735,994.06	31,289,221.46
归属于母公司所有者的净利润		31,735,994.06	31,289,221.46
少数股东损益		0	0
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.08	0.08
（二）稀释每股收益		0.08	0.08
七、其他综合收益		25,063.07	-11,307.66
八、综合收益总额		31,761,057.13	31,277,913.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,761,057.13	31,277,913.80
归属于少数股东的综合收益总额		0	0

法定代表人：林瑞荣 主管会计工作负责人：黄兴安 会计机构负责人：卢至府

母公司利润表
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		582,586,564.47	590,892,160.40

减：营业成本		526,107,068.92	532,768,517.50
营业税金及附加		1,173,361.67	888,734.01
销售费用		14,364,218.64	14,931,216.31
管理费用		16,794,842.32	20,728,703.75
财务费用		296,160.49	-8,233,301.59
资产减值损失		-191,586.74	-2,105,987.80
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）		8,234,846.48	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		32,277,345.65	31,914,278.22
加：营业外收入		1,700,500.00	525,655.45
减：营业外支出		0.00	15,569.87
其中：非流动资产处置损失		0.00	0
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		33,977,845.65	32,424,363.80
减：所得税费用		5,074,940.98	4,882,779.60
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		28,902,904.67	27,541,584.20
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.07
（二）稀释每股收益		0.07	0.07
六、其他综合收益		0	0
七、综合收益总额		28,902,904.67	27,541,584.20

法定代表人：林瑞荣 主管会计工作负责人：黄兴安 会计机构负责人：卢至府

合并现金流量表

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	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		590,033,155.89	625,259,230.08
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			
处置交易性金融资产净增加额			

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		465,508.25	226,997.20
收到其他与经营活动有关的现金		1,814,532.65	10,629,440.33
经营活动现金流入小计		592,313,196.79	636,115,667.61
购买商品、接受劳务支付的现金		600,957,142.72	637,118,800.59
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		17,411,311.13	13,537,907.08
支付的各项税费		17,298,443.20	26,460,292.42
支付其他与经营活动有关的现金		11,424,455.52	7,518,076.96
经营活动现金流出小计		647,091,352.57	684,635,077.05
经营活动产生的现金流量净额		-54,778,155.78	-48,519,409.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		954,170,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		8,576,861.70	0
投资活动现金流入小计		962,746,861.70	20,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,330,117.83	725,287.55
投资支付的现金		935,177,642.46	
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			
投资活动现金流出小计		937,507,760.29	725,287.55
投资活动产生的现金流量净额		25,239,101.41	19,274,712.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0
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		109,556,807.69	204,604,252.61
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		109,556,807.69	204,604,252.61
偿还债务支付的现金		101,004,274.22	216,496,127.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		699,787.21	15,298,216.20
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			
筹资活动现金流出小计		101,704,061.43	231,794,343.61
筹资活动产生的现金流量净额		7,852,746.26	-27,190,091.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-44,883.26	3,146,545.87
五、现金及现金等价物净增加额		-21,731,191.37	-53,288,242.12
加：期初现金及现金等价物余额		227,740,105.51	647,014,804.86
六、期末现金及现金等价物余额		206,008,914.14	593,726,562.74

法定代表人：林瑞荣 主管会计工作负责人：黄兴安 会计机构负责人：卢至府

母公司现金流量表

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	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		579,551,751.28	625,707,245.04
收到的税费返还		465,508.25	226,997.20
收到其他与经营活动有关的现金		1,444,160.95	6,751,290.53
经营活动现金流入小计		581,461,420.48	632,685,532.77
购买商品、接受劳务支付的现金		599,667,455.63	637,118,800.63
支付给职工以及为职工支付的现金		16,452,147.39	13,537,907.08
支付的各项税费		16,498,008.29	25,658,562.51
支付其他与经营活动有关的现金		10,882,724.24	7,205,146.18
经营活动现金流出小计		643,500,335.55	683,520,416.40
经营活动产生的现金流量净额		-62,038,915.07	-50,834,883.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		652,170,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,555,962.15	0
投资活动现金流入小计		656,725,962.15	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,646,815.83	725,287.55
投资支付的现金		553,177,642.46	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		554,824,458.29	725,287.55
投资活动产生的现金流量净额		101,901,503.86	-725,287.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0
取得借款收到的现金		109,556,807.69	204,604,252.61
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		109,556,807.69	204,604,252.61
偿还债务支付的现金		101,004,274.22	216,496,127.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		699,787.21	15,298,216.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		101,704,061.43	231,794,343.61
筹资活动产生的现金流量净额		7,852,746.26	-27,190,091.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-45,069.68	3,146,576.35
五、现金及现金等价物净增加额		47,670,265.37	-75,603,685.83
加：期初现金及现金等价物余额		144,271,530.84	476,940,521.86
六、期末现金及现金等价物余额		191,941,796.21	401,336,836.03

法定代表人：林瑞荣 主管会计工作负责人：黄兴安 会计机构负责人：卢至府

合并所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存 股	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其他		
一、上年年末 余额	400,000,000.00	253,798,653.04			29,872,653.32		209,123,376.78	192,975.73		892,987,658.87
加: 会 计政策变更										0.00
前 期差错更正										0.00
其 他										0.00
二、本年年初 余额	400,000,000.00	253,798,653.04			29,872,653.32		209,123,376.78	192,975.73		892,987,658.87
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)	0.00	0.00			0		10,935,994.06	25,063.07		10,961,057.13
(一)净利润							31,735,994.06			31,735,994.06
(二)其他综 合收益								25,063.07		25,063.07
上述(一)和							31,735,994.06	25,063.07		31,761,057.13

(二)小计										
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00								0.00
1. 所有者投入资本	0.00	0.00								0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										0.00
3. 其他										0.00
(四)利润分配					0	-20,800,000.00				-20,800,000.00
1. 提取盈余公积					0					0.00
2. 提取一般风险准备										0.00
3. 对所有者(或股东)的分配						-20,800,000.00				-20,800,000.00
4. 其他										0.00
(五)所有者权益内部结转										0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)										0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)										0.00
3. 盈余公积										0.00

弥补亏损										
4. 其他										0.00
(六)专项储备										0.00
1. 本期提取				3,610,135.21						3,610,135.21
2. 本期使用				3,610,135.21						3,610,135.21
(七)其他										0.00
四、本期期末余额	400,000,000.00	253,798,653.04	0.00	0.00	29,872,653.32	0.00	220,059,370.84	218,038.80	0.00	903,948,716.00

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	400,000,000.00	253,798,653.04	0.00	0.00	23,787,307.68	0.00	162,298,236.61	222,319.99	0.00	840,106,517.32	
加:											
会计政策变更										0	
前期差错更正										0	
其他										0	
二、本年初余额	400,000,000.00	253,798,653.04	0.00	0.00	23,787,307.68	0.00	162,298,236.61	222,319.99	0.00	840,106,517.32	

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00					16,889,221.46	-11,307.66		16,877,913.80
（一）净利润							31,289,221.46			31,289,221.46
（二）其他综合收益								-11,307.66		-11,307.66
上述（一）和（二）小计							31,289,221.46	-11,307.66		31,277,913.80
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00								0.00
1．所有者投入资本	0.00	0.00								0.00
2．股份支付计入所有者权益的金额										0.00
3．其他										0.00
（四）利润分配							-14,400,000.00			-14,400,000.00
1．提取盈余公积										0.00
2．提取一般风险准备										0.00
3．对所有者（或股东）的分配							-14,400,000.00			-14,400,000.00
4．其他										0.00
（五）所有者权益内部结转										0.00
1．资本公积转增资本（或股本）										0.00
2．盈余公积转										0.00

增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										0.00
4. 其他										0.00
（六）专项储备										0.00
1. 本期提取				3,555,466.85						0.00
2. 本期使用				3,555,466.85						0.00
（七）其他										0.00
四、本期期末余额	400,000,000.00	253,798,653.04	0	0	23,787,307.68	0	179,187,458.07	211,012.33	0	856,984,431.12

法定代表人：林瑞荣 主管会计工作负责人：黄兴安 会计机构负责人：卢至府

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	400,000,000.00	253,798,653.04			29,872,653.32		189,708,722.32	873,380,028.68
加：会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
其他								0.00
二、本年初	400,000,000.00	253,798,653.04	0	0	29,872,653.32	0	189,708,722.32	873,380,028.68

余额								
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00			0		8,102,904.67	8,102,904.67
(一)净利润							28,902,904.67	28,902,904.67
(二)其他综合收益								0.00
上述(一)和(二)小计							28,902,904.67	28,902,904.67
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00						0.00
1. 所有者投入资本	0.00	0.00						0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								0.00
3. 其他								0.00
(四)利润分配					0		-20,800,000.00	-20,800,000.00
1. 提取盈余公积					0		0	0.00
2. 提取一般风险准备								0.00
3. 对所有者(或股东)的分配							-20,800,000.00	-20,800,000.00
4. 其他								0.00
(五)所有者								0.00

权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00
4. 其他								0.00
(六)专项储备								0.00
1. 本期提取				3,610,135.21				3,610,135.21
2. 本期使用				3,610,135.21				3,610,135.21
(七)其他								0.00
四、本期期末余额	400,000,000.00	253,798,653.04	0.00	0.00	29,872,653.32	0.00	197,811,626.99	881,482,933.35

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	400,000,000.00	253,798,653.04	0.00	0.00	23,787,307.68	0.00	149,340,611.55	826,926,572.27
加:会计政策变更								0
前								0

期差错更正								
其他								0
二、本年年初余额	400,000,000.00	253,798,653.04	0.00	0.00	23,787,307.68	0.00	149,340,611.55	826,926,572.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00					13,141,584.20	13,141,584.20
(一)净利润							27,541,584.20	27,541,584.20
(二)其他综合收益								0.00
上述(一)和(二)小计							27,541,584.20	27,541,584.20
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00						0.00
1. 所有者投入资本	0.00	0.00						0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								0.00
3. 其他								0.00
(四)利润分配							-14,400,000.00	-14,400,000.00
1. 提取盈余公积								0.00
2. 提取一般风险准备								0.00
3. 对所有者							-14,400,000.00	-14,400,000.00

(或股东)的分配								
4. 其他								0.00
(五)所有者权益内部结转								0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)								0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00
4. 其他								0.00
(六)专项储备								0.00
1. 本期提取				3,555,466.85				0.00
2. 本期使用				3,555,466.85				0.00
(七)其他								0.00
四、本期期末余额	400,000,000.00	253,798,653.04			23,787,307.68		162,482,195.75	840,068,156.47

法定代表人：林瑞荣 主管会计工作负责人：黄兴安 会计机构负责人：卢至府

二、 公司基本情况

公司基本情况

宏昌电子材料股份有限公司(以下简称"本公司")是一家在中华人民共和国广东省广州市注册成立的股份有限公司,于 2008 年 1 月 22 日经中华人民共和国商务部商资批(2008)17 号文批准,由 EPOXY BASE INVESTMENT HOLDING LTD.,(以下简称"BVI 宏昌")、深圳市德道投资管理有限公司(以下简称"德道投资")、江阴市新理念投资有限公司(以下简称"江阴新理念")、汇丽创建有限公司(以下简称"汇丽创建")、深圳市达晨创业投资有限公司(以下简称"深圳达晨")、北京中经世纪投资有限公司(以下简称"北京中经")及深圳市正通资产管理有限公司(以下简称"深圳正通")共同发起设立,并经广州市工商行政管理局核准登记,企业法人营业执照注册号:440101400044926。

本公司前身为原广州宏昌电子材料工业有限公司,2008 年 3 月 5 日在该公司基础上改制为股份有限公司,改制前的财务报表为按报告期各年实际存在的公司架构构成实体编制。

广州宏昌电子材料工业有限公司原名为广州宏维化学工业有限公司,经广州市对外经济贸易委员会"穗外经贸业(1995)431 号文"批复同意,广州市人民政府"商外资穗外资证字(1995)0123 号文"批准,由英属维尔京群岛宏维投资有限公司(以下简称"宏维投资")于 1995 年 9 月 28 日投资设立,注册资本为美元 1,000 万元,经广州华天会计师事务所有限公司出具"华天会验字【2001】第 055 号"验资报告验证,并经广州市工商行政管理局核准登记,企业法人营业执照注册号为"企独粤穗总字第 006210 号";本公司于 1999 年 8 月 27 日经广州对外经济贸易委员会批准,更名为广州宏昌电子材料工业有限公司。

本公司于 1998 年 8 月 17 日经广州市对外经济贸易委员会以"穗外经贸业(1998)249 号文"批准,同意本公司原股东宏维投资将全部股权转让给新股东 UNMATCHED LTD.。

因股东名称变更为 EPOXY BASE INVESTMENT HOLDING LTD.,本公司相应修改了章程,并于 2000 年 10 月 8 日经广州市对外经济贸易委员会以"穗外经贸业(2000)259 号文"批准。

本公司于 2001 年 6 月 4 日经广州市对外经济贸易委员会以"穗外经贸业(2001)183 号文"批准,同意本公司注册资本由美元 1,000 万元变更为美元 2,000 万元,并经广东新华会计师事务所有限公司出具"粤新验字【2002】005 号"验资报告验证。

本公司于 2007 年 10 月 31 日经广东省对外贸易经济合作厅以粤外经贸资字(2007)1193 号文批准,同意 BVI 宏昌将持有本公司 5.189%、9.2556%、5.5556%及 2.2222%股权分别转让给德道投资、江阴新理念、汇丽创建及深圳达晨。股权转让后,本公司由外资企业变更为中外合资企业。同时该文同意,本公司注册资本由美元 2,000 万元增至美元 2,222.2222 万元,增加的美元 222.2222 万元由德道投资、深圳达晨、北京中经及深圳正通分别增资美元 66.6667 万元、美元 66.6667 万元、美元 44.4444 万元及美元 44.4444 万元。上述增加的注册资本业经安永大华会计师事务所有限责任公司出具"安永大华业字(2007)第 677 号"验资报告验证。

本公司于 2008 年 1 月 22 日经中华人民共和国商务部以商资批(2008)17 号文批准,同意本公司转制为股份有限公司,并更名为宏昌电子材料股份有限公司。转制后,本公司注册资本由美元 22,222,222 元变更为人民币 3 亿元,总股本为 3 亿股,每股面值人民币 1 元,其中, BVI 宏昌持有 2.1 亿股,占本公司总股本的 70%;德道投资持有 2,301 万股,占本公司总股本的 7.67%;江阴新理念持有 2,499 万股,占本公司总股本的 8.33%;汇丽创建持有 1500 万股,占本公司总股本的 5%;深圳达晨持有 1,500 万股,占本公司总股本的 5%;北京中经持有 600 万股,占本公司总股本的 2%;深圳正通持有 600 万股,占本公司总股本的 2%。上述注册资本业经安永华明会计师事务所上海分所出具"安永华明(2008)验字第 60652865_B01 号"验资报告验证。

于 2012 年 4 月 6 日, 本公司投资方德道投资更名为新疆德道股权投资管理合伙企业(有限合伙)。

根据本公司于 2011 年 2 月 21 日召开的 2010 年度股东大会通过的发行人民币普通股股票及上市决议, 以及 2012 年 3 月 23 日中国证券监督管理委员会证监许可(2012)385 号文的核准, 本公司首次向社会公众发行人民币普通股 A 股股票, 并于 2012 年 5 月 18 日在上海证券交易所上市。本公司首次公开发行的人民币普通股 A 股股票为 1 亿股, 每股面值 1 元, 增加注册资本计人民币 1 亿元, 变更后总股本为人民币 4 亿元, 其中 BVI 宏昌持有 21,000 万股, 占本公司总股本的 52.5%; 德道投资持有 2,301 万股, 占本公司总股本的 5.75%; 江阴新理念持有 2,499 万股, 占本公司总股本的 6.25%; 汇丽创建持有 1,500 万股, 占本公司总股本的 3.75%; 深圳达晨持有 1,500 万股, 占本公司总股本的 3.75%; 北京中经持有 600 万股, 占本公司总股本的 1.50%; 深圳正通持有 600 万股, 占本公司总股本的 1.50%, 社会公众持有 10,000 万股, 占本公司总股本的 25%。上述增加的注册资本业经天职国际会计师事务所有限公司出具"天职穗 QJ【2012】108 号"验资报告验证, 本公司已于 2012 年 10 月 30 日获取变更后的批准证书, 相关工商变更登记手续已办妥。

本公司发起人股东德道投资于 2013 年 5 月减持上市流通股份 301.0010 万股, 减持后尚持股份 1,999.9990 万股, 占本公司总股本 4.9999%; 江阴新理念于 2013 年 12 月减持上市流通股份合计 2,000.00 万股, 减持后尚持股份 499.00 万股, 占本公司总股本 1.2475%; 汇丽创建于 2013 年 5-6 月份期间减持上市流通股份 1,500.00 万股, 减持后不再持有本公司股份。

本公司的母公司为于维尔京群岛成立的 BVI 宏昌, 本公司的最终控制人为王文洋先生及其女儿 Grace Tsu Han Wong 女士。

截止 2013 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 40,000.00 万股, 注册资本为 40,000.00 万元。经营范围为: 生产电子级环氧树脂, 销售本公司产品; 进口并在国内批发、零售(不设店铺)与本企业生产产品同类的有机化学品(危险化学品除外; 法律、法规禁止经营的不得经营, 涉及许可经营的凭许可证经营)。本公司主要产品为各种形态环氧树脂。公司注册地: 广东省广州市萝岗区云埔工业区云埔一路一号之二, 总部办公地: 广东省广州市萝岗区云埔工业区云埔一路一号之二。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

(一) 财务报表的编制基础:

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则--基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(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》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明:

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间:

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

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

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

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

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

2、 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法：

1、

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，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

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

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

(1) 增加子公司

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

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

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

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

② 分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准:

在编制现金流量表时, 将本集团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。

(八) 外币业务和外币报表折算:**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的月初汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算, 由此产生的汇兑差额, 除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外, 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, 由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

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, 采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时, 将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额, 自所有者权益项目转入处置当期损益; 部分处置境外经营的, 按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额, 转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量, 采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目, 在现金流量表中单独列报。

(九) 金融工具:

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的, 将其划分为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 包括交易性金融资产或金融负债; 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、应收票据、预付账款等, 以向购货

方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本集团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。

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本集团采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项：

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大是指余额占应收款项余额 10% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
其他资产组合	备用金、押金以及合并范围内正常的关联方账款
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他资产组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内(含 1 年)	5%	5%
其中：		
半年以内	0%	0%
半年至 1 年内	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
其他资产组合	以历史损失率为基础，除了有证据表明其回收性存在重大不确定，不计提坏账准备

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单项计提坏账准备的理由：对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(十一) 存货：

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、产成品等。

2、 发出存货的计价方法

加权平均法

发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品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。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

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

永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

一次摊销法

(2) 包装物 一次摊销法

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本集团将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本集团采用的会计政策及会计期间不一致，按本集团的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资

时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三） 固定资产：

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

2、 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	10	4.5
机器设备	10	10	9.0
电子设备	5	10	18.0
运输设备	5	10	18.0
办公设备	5	10	18.0
其他设备	5	10	18.0

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十四) 在建工程:

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，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，并按本集团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。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 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的各部分分别完工，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 无形资产:

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(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：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	按照土地使用权证期限
专有技术使用权	10 年	按预计使用年限平均摊销
电脑软件	5 年	按预计使用年限平均摊销

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用：

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(十八) 预计负债：

集团涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本集团在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十九) 收入：

1、销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

国内销售收入确认方法

同时满足下列条件：按客户要求将本公司产品发运；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预

计可以收回货款；开具销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量。

出口销售收入确认方法

同时满足下列条件：根据与客户达成出口销售合同规定的要求生产产品，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单，同时安排货运公司将产品送达购货方并取得提单（运单）；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具出口销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

（1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时：利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）本公司确认让渡资产使用权收入的依据

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（二十）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，是指企业取得的、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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

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，用于补偿企业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；用于补偿企业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。

3、确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

（二十一）递延所得税资产/递延所得税负债：

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十二) 经营租赁、融资租赁：

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(二十四) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

(二十五) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险、医疗保险、失业保险费等社会保险费和住房公积金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

安全生产费

按照规定提取和使用的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共

同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

四、 税项：

(一) 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	17%
消费税	无	无
营业税	无	无
城市维护建设税	按应缴流转税税额及出口免抵税额计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	本企业母公司适用高新技术企业税率 15% 计缴、设立于香港子公司适用税率 16.5% 计缴、设立珠海的子公司适用税率 25% 计缴。
教育费附加	按应缴流转税税额及出口免抵税额计征	3%
地方教育附加	按应缴流转税税额及出口免抵税额计征	2%
堤围防护费	销售收入	0.045%
土地使用税	土地面积	珠海子公司适用 3 元/平米计缴，母公司适用 8 元/平米计缴。
房产税	应税房产的计税价值	1.2%

母公司宏昌电子材料股份有限公司被认定为高新技术企业，认定有效期为三年。自获得高新技术企业认定后的三年内（2011 年-2013 年），企业所得税减按 15% 的比例计缴。

本集团在香港设立的子公司宏昌电子材料有限公司执行当地的税务政策，以当年的应课税盈利按利得税率 16.50% 征收。

本集团在珠海设立的子公司珠海宏昌电子材料有限公司，按应纳税所得额的 25% 征收。

(二) 税收优惠及批文

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF2011144000080，发证日期：2011 年 8 月 23 日），本集团母公

司被认定为高新技术企业，认定有效期为三年。本集团自获得高新技术企业认定后的三年内（2011 年-2013 年），企业所得税减按 15% 的比例计缴。

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:美元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
宏昌电子材料有限公司(“香港宏昌”)	全资子公司	中国香港	有限责任公司	12,815.91	贸易及投资	12,815.91	0	100	100	是	0	0	0
珠海宏昌电子材料有限公司(“珠海宏昌”)	控股子公司	广东省珠海市	有限责任公司	33,280,000.00	生产和销售自产的电子用高科技产品(电子级环氧树脂)	33,280,000.00	0	100	100	是	0	0	0

六、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位: 元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	/	/	41,264.20	/	/	27,674.73
人民币	/	/	26,958.94	/	/	26,991.88
美元	2,325.00	6.1528	14,305.26	112	6.0969	682.85

银行存款:	/	/	205,967,649.94	/	/	227,712,430.78
人民币	/	/	180,891,225.80	/	/	226,536,670.13
美元	4,075,842.64	6.1528	25,076,424.14	192,845.65	6.0969	1,175,760.65
人民币						0
合计	/	/	206,008,914.14	/	/	227,740,105.51

(二) 应收票据:

1、 应收票据分类

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	241,247,377.47	176,871,601.95
商业承兑汇票	0	150,000.00
合计	241,247,377.47	177,021,601.95

2、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据, 以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位: 元 币种: 人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
单位一	2014年2月25日	2014年8月25日	400,000.00	
单位二	2014年2月28日	2014年8月27日	300,000.00	
单位三	2014年3月21日	2014年9月21日	300,000.00	
单位四	2014年2月8日	2014年8月8日	300,000.00	
单位五	2014年2月12日	2014年8月12日	300,000.00	
合计	/	/	1,600,000.00	/

(三) 应收利息:

1、 应收利息

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	3,181,456.39	6,668,824.06	2,910,623.05	6,939,657.40
合计	3,181,456.39	6,668,824.06	2,910,623.05	6,939,657.40

(四) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	324,707,379.31	100			313,734,975.35	100		
组合小计	324,707,379.31	100			313,734,975.35	100		
合计	324,707,379.31	/		/	313,734,975.35	/		/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
半年以内	324,707,379.31	100	0	313,734,975.35	100	
1 年以内小计	324,707,379.31	100	0	313,734,975.35	100	
合计	324,707,379.31	100	0	313,734,975.35	100	0

- 2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

- 3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
单位一	非关联方	37,919,934.90	半年以内	11.68
单位二	非关联方	36,996,620.00	半年以内	11.39
单位三	非关联方	19,461,600.68	半年以内	5.99
单位四	非关联方	17,241,437.80	半年以内	5.31
单位五	非关联方	15,943,673.25	半年以内	4.91
合计	/	127,563,266.63	/	39.28

- 4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
广州宏仁电子工业有限公司	关联公司	14,496,389.78	4.46
无锡宏仁电子材料科技有限公司	关联公司	12,598,263.26	3.88
合计	/	27,094,653.04	8.34

(五) 其他应收款：

- 1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
其他资产组合	1,687,074.12	100			272,865.76	100		
组合小计	1,687,074.12	100			272,865.76	100		

合计	1,687,074.12	/	/	272,865.76	/	/
----	--------------	---	---	------------	---	---

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内小计	1,687,074.12	100		272,865.76	100	
合计	1,687,074.12	100		272,865.76	100	

2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
单位一	非关联方	1,486,500.00	半年以内	88.11
单位二	非关联方	150,000.00	半年以内	8.89
合计	/	1,636,500.00	/	97.00

(六) 预付款项：

1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,153,975.26	100	1,292,580.34	99.92
1至2年			1,000.00	0.08
合计	1,153,975.26	100	1,293,580.34	100

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
单位一	非关联方	476,280.00	1年以内	未到期
单位二	非关联方	154,000.00	1年以内	未到期
单位三	非关联方	99,000.00	1年以内	未到期
单位四	非关联方	90,246.40	1年以内	未到期
单位五	非关联方	54,000.00	1年以内	未到期
合计	/	873,526.40	/	/

3、 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(七) 存货:

1、 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	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	24,706,412.59	5,181.11	24,701,231.48	23,815,159.45	8,475.89	23,806,683.56
在产品	17,041,130.62	865.08	17,040,265.54	20,032,702.33	95,691.28	19,937,011.05
库存商品	29,400,825.88	13,925.41	29,386,900.47	43,721,579.35	107,391.17	43,614,188.18
合计	71,148,369.09	19,971.60	71,128,397.49	87,569,441.13	211,558.34	87,357,882.79

2、 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	8,475.89	5,181.11		8,475.89	5,181.11
在产品	95,691.28	865.08		95,691.28	865.08
库存商品	107,391.17	13,925.41		107,391.17	13,925.41
合计	211,558.34	19,971.60		211,558.34	19,971.60

(八) 其他流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
待摊租金费用	69,823.50	76,438.50
待抵扣进项税	0	3,915,919.04
银行理财产品	395,000,000.00	410,000,000.00
合计	395,069,823.50	413,992,357.54

(九) 固定资产:

1、 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	344,687,055.96	555,577.29		345,242,633.25
其中: 房屋及建筑物	60,094,811.12	174,630.00		60,269,441.12
机器设备	275,577,805.82	57,435.90		275,635,241.72
运输工具	1,186,950.00	265,320.51		1,452,270.51
办公设备	2,369,833.58	58,190.88		2,428,024.46
通讯设备	61,665.96	0		61,665.96
电器设备	319,850.96	0		319,850.96
其他设备	5,076,138.52	0		5,076,138.52
		本	本期计提	

		期 新 增			
二、累计折旧合计:	266,530,619.74		2,912,031.24	0.00	269,442,650.98
其中: 房屋及建筑物	28,835,810.20		1,389,986.56		30,225,796.76
机器设备	232,139,899.20		1,171,177.80	0.00	233,311,077.00
运输工具	714,166.72		78,615.25	0.00	792,781.97
办公设备	1,673,943.81		73,737.04	0	1,747,680.85
通讯设备	49,125.47		2,089.44		51,214.91
电器设备	282,714.86		1,356.17		284,071.03
其他设备	2,834,959.48		195,068.98		3,030,028.46
三、固定资产账面净值合计	78,156,436.22		/	/	75,799,982.27
其中: 房屋及建筑物	31,259,000.92		/	/	30,043,644.36
机器设备	43,437,906.62		/	/	42,324,164.72
运输工具	472,783.28		/	/	659,488.54
办公设备	695,889.77		/	/	680,343.61
通讯设备	12,540.49		/	/	10,451.05
电器设备	37,136.10		/	/	35,779.93
其他设备	2,241,179.04		/	/	2,046,110.06
四、减值准备合计			/	/	
其中: 房屋及建筑物			/	/	
机器设备			/	/	
运输工具			/	/	
五、固定资产账面价值合计	78,156,436.22		/	/	75,799,982.27
其中: 房屋及建筑物	31,259,000.92		/	/	30,043,644.36
机器设备	43,437,906.62		/	/	42,324,164.72
运输工具	472,783.28		/	/	659,488.54
办公设备	695,889.77		/	/	680,343.61
通讯设备	12,540.49		/	/	10,451.05
电器设备	37,136.10		/	/	35,779.93
其他设备	2,241,179.04		/	/	2,046,110.06

本期折旧额: 2,912,031.24 元。

2、 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
办公设备	120,481.61	61,445.63	59,035.98

(十) 在建工程:

1、 在建工程情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值

在建工程	6,006,084.42	0	6,006,084.42	4,295,147.66	0	4,295,147.66
------	--------------	---	--------------	--------------	---	--------------

2、 重大在建工程项目变动情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	资金来源	期末数
珠海募投项目	432,230,000.00	2,506,671.40	981,706.00	募集资金	3,488,377.40
合计	432,230,000.00	2,506,671.40	981,706.00	/	3,488,377.40

(十一) 无形资产:

1、 无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	45,140,738.49	127,179.49	0	45,267,917.98
二、累计摊销合计	9,857,930.05	420,947.85	0	10,278,877.90
三、无形资产账面净值合计	35,282,808.44	-293,768.36	0	34,989,040.08
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	35,282,808.44	-293,768.36	0	34,989,040.08

本期摊销额: 420,947.85 元。

2、 公司开发项目支出:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
费用化支出	0.00	9,464,301.38	9,464,301.38	0	0
合计	0.00	9,464,301.38	9,464,301.38	0	0

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例: 100%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例: 0%。

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	31,733.75	31,733.75
应付职工薪酬	1,086,421.62	1,086,421.62
预提费用	20,262.50	20,262.50
小计	1,138,417.87	1,138,417.87

(十三) 资产减值准备明细:

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备					
二、存货跌价准备	211,558.34	19,971.60	0	211,558.34	19,971.60
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0				0
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	211,558.34	19,971.60	0	211,558.34	19,971.60

(十四) 短期借款：

1、短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		0
信用借款	59,257,211.27	50,350,654.69
合计	59,257,211.27	50,350,654.69

(十五) 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	210,704,624.00	222,555,248.40
合计	210,704,624.00	222,555,248.40

下一会计期间（下半年）将到期的金额 210,704,624.00 元。

(十六) 应付账款:

1、 应付账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以下的应付采购款	137,977,668.40	144,658,048.49
合计	137,977,668.40	144,658,048.49

2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(十七) 预收账款:

1、 预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
预收客户货款	1,325,389.36	773,457.25
合计	1,325,389.36	773,457.25

2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

项目	期末余额	年初余额
预收客户货款	24,555.58	22,685.00

(十八) 应付职工薪酬

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,028,371.52	19,543,734.54	20,682,751.52	11,889,354.54
二、职工福利费	0			0.00
三、社会保险费	0.00	2,498,533.35	2,498,533.35	0.00
四、住房公积金	0.00	1,084,111.00	1,084,111.00	0.00
五、辞退福利				0.00
六、其他				0.00
七、工会经费和职工教育经费	38,652.86	287,535.74	289,228.17	36,960.43
合计	13,067,024.38	23,413,914.63	24,554,624.04	11,926,314.97

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 0 元, 非货币性福利金额 0 元, 因解除劳动关系给予补偿 0 元。

(十九) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	3,903,374.46	554,701.04

消费税		
营业税		
企业所得税	3,041,357.69	3,207,868.59
个人所得税	145,860.07	139,629.58
城市维护建设税	252,308.24	38,492.47
关税	685,225.64	398,561.61
印花税	53,857.40	55,044.25
教育费附加	108,132.10	16,496.77
地方教育费附加	72,088.07	10,997.85
堤围防护费	257,575.05	540,705.31
土地使用税	333,148.02	0
合计	8,852,926.74	4,962,497.47

(二十) 应付利息:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	126,062.00	95,324.71
合计	126,062.00	95,324.71

(二十一) 应付股利:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数	超过1年末支付原因
BVI 宏昌	10,920,000.00	0	
其他投资者	9,880,000.00	0	
合计	20,800,000.00	0.00	/

(二十二) 其他应付款:

1、其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
应付保证金	31,050.00	20,610.00
代扣代缴款项	430,436.24	269,885.46
应付员工报销费用	361,813.98	441,032.21
其他	248,130.29	248,130.29
合计	1,071,430.51	979,657.96

2、本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
单位一	10,000.00	保证金未到期
单位二	10,000.00	保证金未到期

4、对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位名称	期末余额	性质或内容
单位一	248,130.29	未支付的购买机器款
单位二	349,630.00	代扣代缴款项
单位三	72,697.10	员工报销费用
单位四	36,000.00	员工报销费用

(二十三) 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
预提费用	9,828,660.08	12,966,663.60
合计	9,828,660.08	12,966,663.60

(二十四) 长期应付款：

1、金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额
亿多世(中国)租赁有限公司	5 年	71,400.00			57,120.00

2、长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
亿多世(中国)租赁有限公司		57,120.00		71,400.00

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0 元。

(二十五) 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	400,000,000.00						400,000,000.00

(二十六) 专项储备：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	0	3,610,135.21	3,610,135.21	0
合计	0	3,610,135.21	3,610,135.21	0

注：鉴于财政部、安全监管总局 2012 年联合发布了《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号），本集团对生产的危险品上年收入按上述规定计提安全生产费用，并在“专项储备”科目核算反映其计提及使用情况。

(二十七) 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	253,798,653.04			253,798,653.04
合计	253,798,653.04			253,798,653.04

(二十八) 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	29,872,653.32			29,872,653.32
合计	29,872,653.32			29,872,653.32

(二十九) 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	209,123,376.78	/
调整后 年初未分配利润	209,123,376.78	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,735,994.06	/
应付普通股股利	20,800,000.00	
期末未分配利润	220,059,370.84	/

调整年初未分配利润明细：

- 1、 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2、 由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3、 由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4、 由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 5、 其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

(三十) 营业收入和营业成本：

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	581,746,773.02	590,705,124.96
其他业务收入	1,614,337.07	1,558,448.96
营业成本	526,107,068.95	532,768,517.46

2、 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	581,746,773.02	526,107,068.95	590,705,124.96	532,768,517.46
合计	581,746,773.02	526,107,068.95	590,705,124.96	532,768,517.46

3、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
阻燃环氧树脂	343,765,437.13	311,112,680.64	330,175,453.54	296,583,778.17
液态环氧树脂	136,987,993.64	128,440,529.66	145,759,689.90	134,294,369.28
固态环氧树脂	57,568,278.42	48,037,267.23	65,610,693.53	55,914,472.72
溶剂环氧树脂	38,261,603.95	34,650,452.80	40,763,502.00	36,527,236.01
其他环氧树脂	5,163,459.88	3,866,138.62	8,395,785.99	9,448,661.28
合计	581,746,773.02	526,107,068.95	590,705,124.96	532,768,517.46

4、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销				
华东	212,620,760.19	191,525,537.84	221,672,099.27	202,073,334.57
华南	261,347,356.78	239,719,425.38	276,293,179.56	250,499,095.62
其他	2,683,593.59	2,435,463.14	6,265,268.53	5,593,635.52
外销国外	15,137,240.87	12,600,187.29	18,099,948.15	14,382,978.88
进料对口				
华东	21,689,442.13	17,971,031.92	15,684,349.42	13,452,488.78
华南	68,268,379.46	61,855,423.38	52,690,280.03	46,766,984.09
合计	581,746,773.02	526,107,068.95	590,705,124.96	532,768,517.46

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
客户 1	58,864,062.87	10.12
客户 2	34,280,474.43	5.89
客户 3	30,041,770.50	5.16
客户 4	29,533,996.31	5.08
客户 5	28,193,282.06	4.85
合计	180,913,586.17	31.10

(三十一) 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	计缴标准
消费税			无
营业税			无
城市维护建设税	684,460.98	518,428.18	按应缴流转税税额及出口免抵税额计征
教育费附加	293,340.41	222,183.50	3%
资源税		0	

地方教育附加	195,560.28	148,122.33	2%
合计	1,173,361.67	888,734.01	/

(三十二) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	10,200,061.84	10,099,764.23
财产保险费	566,710.00	890,347.48
工资	1,344,130.80	1,127,781.82
租赁费	408,788.94	450,848.40
仓储费	213,278.43	262,953.29
关杂费	593,307.27	1,039,015.05
交际费	197,836.20	170,522.99
修理费	19,146.67	19,848.20
差旅费	162,833.51	143,336.90
社保费	202,947.00	168,549
其他	455,177.98	558,248.95
合计	14,364,218.64	14,931,216.31

(三十三) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	3,825,321.22	2,119,361.29
社保费	1,560,348.95	1,552,637.08
用人费用	5,490,188.60	11,211,495.05
税金	1,198,827.80	1,469,631.66
顾问费	381,537.74	336,007.05
董事会费	1,076,483.56	688,064.52
伙食费	335,225.04	142,885.37
劳务费	671,875.60	765,246.62
环境保护费	816,713.22	520,080.05
折旧费	560,477.32	404,899.99
其他	2,337,781.36	1,903,616.08
合计	18,254,780.41	21,113,924.76

(三十四) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-871,168.27	-9,153,659.35
银行手续费	331,935.32	469,896.78
汇兑损益	468,485.31	-3,423,223.85
合计	-70,747.64	-12,106,986.42

(三十五) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	12,335,062.71	0
合计	12,335,062.71	0

(三十六) 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		
二、存货跌价损失	-191,586.74	-2,105,987.80
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	-191,586.74	-2,105,987.80

(三十七) 营业外收入:

1、 营业外收入情况

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
政府补助	1,700,500.00	90,557.22	
保险理赔	0	434,246.00	
其他	0	852.23	
合计	1,700,500.00	525,655.45	

2、 政府补助明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
科技研发项目资助	1,700,500.00	75,000.00	
出口信用保费补助	0	15,557.22	
合计	1,700,500.00	90,557.22	/

(三十八) 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
其他	0	15,569.87	

合计	0.00	15,569.87	
----	------	-----------	--

(三十九) 所得税费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,023,583.45	5,995,019.72
合计	6,023,583.45	5,995,019.72

(四十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

项目	本期发生额	上期发生额
归属于本集团普通股股东的合并净利润	31,735,994.06	31,289,221.46
本集团发行在外普通股的加权平均数	400,000,000.00	400,000,000.00
基本每股收益(元/股)	0.08	0.08

(四十一) 其他综合收益

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	25,063.07	-11,307.66
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	25,063.07	-11,307.66
5. 其他		
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	25,063.07	-11,307.66

(四十二) 现金流量表项目注释:

1、 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
政府补助	214,000.00
利息收入	1,600,532.65
合计	1,814,532.65

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	金额
付现期间费用（不含工资）	11,424,455.52
合计	11,424,455.52

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	金额
银行理财产品收益	8,576,861.70
合计	8,576,861.70

(四十三) 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	31,735,994.06	31,289,221.46
加：资产减值准备	-191,586.74	-2,105,987.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,912,031.24	2,500,746.75
无形资产摊销	94,961.85	94,562.53
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	775,407.76	-2,196,207.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,335,062.71	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	16,421,072.04	-7,919,873.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-76,542,606.26	-62,709,495.26

经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-17,648,367.02	-7,472,376.64
其他		0
经营活动产生的现金流量净额	-54,778,155.78	-48,519,409.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	206,008,914.14	593,726,562.74
减: 现金的期初余额	227,740,105.51	647,014,804.86
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	-21,731,191.37	-53,288,242.12

2、 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	206,008,914.14	227,740,105.51
其中: 库存现金	41,264.20	27,674.73
可随时用于支付的银行存款	205,967,649.94	227,712,430.78
可随时用于支付的其他货币资金		
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	206,008,914.14	227,740,105.51

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位: 元 币种: 美元

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
EPOXY BASE INVESTMET HOLDING LTD.	外商独资	英属维尔京	王文洋	投资贸易	20,000,000.00	52.5	52.5	王文洋先生及其女儿 Grace Tsu Han Wong 女士	

		群 岛						
--	--	--------	--	--	--	--	--	--

(二) 本企业的子公司情况

单位:元 币种:美元

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
宏昌电子材料有限公司	有限责任公司	香港	黄旭东	贸易	12,815.91	100	100	
珠海宏昌电子材料有限公司	有限责任公司	珠海	林瑞荣	生产	33,280,000.00	100	100	677130341-1

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
广州宏仁电子工业有限公司	其他	618444850
无锡宏仁电子材料科技有限公司	其他	738287503

同受最终控制方控制的公司。

(四) 关联交易情况

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	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
广州宏仁电子工业有限公司	销售商品	公司对关联方视同普通客户和普通供应商进行管理,与关联方之间发生的购销商品、提供和接受劳务交易定价遵循市场定价原则。	30,041,770.50	5.15	34,665,395.88	5.85
无锡宏仁电子材料科技有限公司	销售商品	公司对关联方视同普通客户和普通供应商进行管理,与关联方之间发生的购销商品、提供和接受劳务交易定价遵循市场定价原则。	18,283,230.64	3.13	16,700,505.94	2.82
		合计	48,325,001.14	8.28	51,365,901.82	8.67

(五) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州宏仁电子工业有限公司	14,496,389.78	0	12,730,034.64	0
应收账款	无锡宏仁电子材料科技有限公司	12,598,263.26	0	12,847,875.43	0
	合计	27,094,653.04	0	25,577,910.07	0

上市公司应付关联方款项:

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
			0

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

(一) 其他或有负债及其财务影响:

已背书尚未到期的银行承兑汇票形成的或有负债			
客户名称	出票日期	到期日	金额
单位一	2014-2-25	2014-8-25	400,000.00
单位二	2013-12-6	2014-6-6	300,000.00
单位三	2013-12-5	2014-6-5	300,000.00
单位四	2014-2-8	2014-8-8	300,000.00
单位五	2014-2-12	2014-8-12	300,000.00
其他单位			19,342,268.21
合计			20,942,268.21

十、 承诺事项:

无

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账	332,421,442.47	100			311,742,181.64	100		

款							
合计	332,421,442.47	/	/	311,742,181.64	/	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
半年以内	332,421,442.47	100		311,742,181.64	100.00	0.00
1 年以内小计	332,421,442.47	100		311,742,181.64	100.00	0.00
合计	332,421,442.47	100		311,742,181.64	100.00	0.00

2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
宏昌电子材料有限公司（香港宏昌）	子公司	41,307,018.77	半年以内	12.43
客户 2	非关联方	37,919,934.90	半年以内	11.41
客户 3	非关联方	36,996,620.00	半年以内	11.13
客户 4	非关联方	19,461,600.68	半年以内	5.85
客户 5	非关联方	16,450,803.00	半年以内	4.95
合计	/	152,135,977.35	/	45.77

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
宏昌电子材料有限公司（香港宏昌）	子公司	41,307,018.77	12.43
广州宏仁电子工业有限公司	关联方	5,894,720.00	1.77
无锡宏仁电子材料科技有限公司	关联方	121,800.00	0.04
合计	/	47,323,538.77	14.24

5、 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为：0 元。

(二) 其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	1,680,314.12	100.00			210,060.62	100		
合计	1,680,314.12	/		/	210,060.62	/		/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
半年以内	1,680,314.12	100		210,060.62	100	
1 年以内小计	1,680,314.12	100		210,060.62	100	
合计	1,680,314.12	100		210,060.62	100	

2、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
单位一	非关联方	1,486,500.00	半年以内	88.47
单位二	非关联方	150,000.00	半年以内	8.93
合计	/	1,636,500.00	/	97.40

(三) 长期股权投资

按成本法核算

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	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
-------	------	------	------	------	------	----------	---------------	----------------

						备		
宏昌电子材料有限公司	93,534.00	93,534.00		93,534.00			100	100
珠海宏昌电子材料有限公司	206,330,320.00	206,330,320.00		206,330,320.00			96.25	100

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	580,972,227.40	589,333,711.44
其他业务收入	1,614,337.07	1,558,448.96
营业成本	526,107,068.92	532,768,517.50

2、 主营业务(分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	580,972,227.40	526,107,068.92	589,333,711.44	532,768,517.50
合计	580,972,227.40	526,107,068.92	589,333,711.44	532,768,517.50

3、 主营业务(分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
阻燃环氧树脂	342,990,891.44	311,112,680.61	329,408,900.08	296,583,977.52
液态环氧树脂	140,932,347.73	128,440,529.66	145,421,286.16	134,295,249.44
固态环氧树脂	53,623,924.40	48,037,267.23	65,458,368.13	55,913,713.12
溶剂环氧树脂	38,261,603.95	34,650,452.80	40,668,863.20	36,526,916.14
其他环氧树脂	5,163,459.88	3,866,138.62	8,376,293.87	9,448,661.28
合计	580,972,227.40	526,107,068.92	589,333,711.44	532,768,517.50

4、 主营业务(分地区)

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销				
华东	212,620,760.26	191,525,537.84	221,672,099.36	202,073,334.61
华南	261,347,356.78	239,719,425.35	276,293,179.56	250,499,095.62
其他	2,683,593.59	2,435,463.14	6,265,268.53	5,593,635.52
外销国外	104,320,516.77	92,426,642.59	85,103,163.99	74,602,451.75
合计	580,972,227.40	526,107,068.92	589,333,711.44	532,768,517.50

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	91,480,347.54	15.75
客户 2	37,246,837.59	6.41
客户 3	34,280,474.43	5.90
客户 4	28,193,282.06	4.85
客户 5	24,005,698.75	4.13
合计	215,206,640.37	37.04

(五) 投资收益：

1、 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
其它	8,234,846.48	
合计	8,234,846.48	0

(六) 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	28,902,904.67	27,541,584.20
加：资产减值准备	-191,586.74	-2,105,987.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,888,019.24	2,477,334.75
无形资产摊销	94,961.85	94,562.53
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	775,594.18	-2,196,237.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,234,846.48	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	16,421,072.04	-7,919,873.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-86,308,248.27	-60,888,070.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,386,785.56	-7,838,195.53
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-62,038,915.07	-50,834,883.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	191,941,796.21	401,336,836.03
减: 现金的期初余额	144,271,530.84	476,940,521.86
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	47,670,265.37	-75,603,685.83

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
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	1,700,500.00	知识产权示范企业资助、"广州市创新型企业"项目科学技术经费资助及加工贸易转型升级补贴
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,335,062.71	理财产品收益
所得税影响额	-2,105,334.41	
合计	11,930,228.30	

(二) 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	3.49	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.18	0.05	0.05

第十节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、财务负责人、会计主管签名并盖章的财务报表。
- (二) 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：林瑞荣
宏昌电子材料股份有限公司
2014 年 8 月 20 日