

宏昌电子材料股份有限公司

603002

2013 年年度报告

重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	张成华	国外出差	林瑞荣
董事	谢坤洲	外地出差	林瑞荣
独立董事	阮吕芳周	国外出差	蔡辉明

三、 立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人林瑞荣、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2013 年度归属于上市公司股东的净利润人民币 67,310,485.81 元，母公司净利润人民币 60,853,456.41 元，提取法定公积金人民币 6,085,345.64 元之后留存未分配利润为人民币 61,225,140.17 元（合并口径 67,310,485.81 减 6,085,345.64）。

2013 年度公司利润分配预案为：以 2013 年 12 月 31 日总股本 400,000,000 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）（预计利润分配金额人民币 20,800,000 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%）。

独立董事阮吕芳周先生、蔡辉明先生、杨胜刚先生发表了同意本项议案的独立意见。此议案尚需提交股东大会审议。

六、 前瞻性陈述的风险声明

本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。

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	19
第六节	股份变动及股东情况.....	22
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	28
第八节	公司治理.....	33
第九节	内部控制.....	36
第十节	财务会计报告.....	37
第十一节	备查文件目录.....	114

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
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、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

二、 重大风险提示：

公司已在本年度报告中详细描述公司面临风险，敬请投资者予以关注，详见本年度报告“董事会报告”等有关章节中关于公司面临风险的描述。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	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

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2012 年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

未发生变化。

(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

未发生变化。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
	签字会计师姓名	王翼初、谢岷
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	海通证券股份有限公司
	办公地址	上海市广东路 689 号海通证券大厦 14 楼
	签字的保荐代表人姓名	孔令海、周晓雷
	持续督导的期间	至 2014 年 12 月

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013 年	2012 年	本期比上年同期 增减(%)	2011 年
营业收入	1,207,385,292.37	1,230,485,104.43	-1.88	1,418,920,672.04
归属于上市公司股东的净利润	67,310,485.81	47,744,574.46	40.98	42,261,726.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	53,028,240.09	45,126,692.68	17.51	40,013,446.85
经营活动产生的现金流量净额	45,505,785.40	138,518,725.21	-67.15	-31,641,526.28
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	892,987,658.87	840,106,517.32	6.29	484,485,742.43
总资产	1,343,467,635.82	1,378,937,719.34	-2.57	1,148,635,897.68

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益(元/股)	0.17	0.13	30.77	0.14
稀释每股收益(元/股)	0.17	0.13	30.77	0.14
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.13	0.13	0	0.13
加权平均净资产收益率(%)	7.77	6.90	增加 0.87 个百分点	8.82
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.12	6.52	减少 0.40 个百分点	8.35

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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	0	-2,653.02	-10,640.72
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	196,257.22	3,570,999.12	2,658,037.11

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			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,703,762.58	-488,485.18	-2,361.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,902,622.22		
所得税影响额	-2,520,396.30	-461,979.14	-396,755.24
合计	14,282,245.72	2,617,881.78	2,248,279.67

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

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,207,385,292.37	1,230,485,104.43	-1.88
营业成本	1,085,856,225.75	1,121,827,354.83	-3.21
销售费用	28,230,949.75	30,592,601.05	-7.72
管理费用	41,404,952.82	31,651,974.67	30.81
财务费用	-9,073,461.39	-8,936,431.71	1.53
经营活动产生的现金流量净额	45,505,785.40	138,518,725.21	-67.15
投资活动产生的现金流量净额	-402,787,387.48	63,622,525.78	-733.09
筹资活动产生的现金流量净额	-67,629,667.37	191,735,208.38	-135.27
研发支出	35,254,851.21	50,098,498.63	-29.63

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

售价和销售量是直接影响业务收入的关键因素，而售价随原材料涨跌适时调整，销售量随市场景气度影响明显。

其次，特殊产品销售比例高低在一定程度上也会影响收入的变化，因为特殊产品售价平均高于一般品售价，特殊产品销售比例高，业务收入相应随之增加。

(2) 订单分析

1、行业细分：电子行业占比 60.58%，涂料行业占比 34.46%，其它占比 4.96%；

2、地区细分：国内占比 87%，国外（含港澳台）占比 13%。

(3) 主要销售客户的情况

前 5 名客户 2013 年度合计销售金额 369,204,848.64 元；

前 5 名客户合计销售金额占年度销售总额比例 30.58%。

3、 成本

(1) 成本分析表

单位:元

分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
阻燃环氧树脂	营业成本	598,376,126.77	55.11	514,015,724.36	45.82	16.41
液态环氧树脂	营业成本	287,595,613.09	26.49	383,743,015.13	34.21	-25.06
固态环氧树脂	营业成本	114,358,073.14	10.53	123,758,306.69	11.03	-7.60
溶剂环氧树脂	营业成本	73,636,520.08	6.78	95,041,582.99	8.47	-22.52
其他环氧树脂	营业成本	11,889,892.67	1.09	5,268,725.66	0.47	125.67
合计		1,085,856,225.75	100.00	1,121,827,354.83	100.00	-3.21

(2) 主要供应商情况

前五名供应商 2013 年度采购金额合计人民币 708,915,012.69 元。

前五名供应商占采购总额比例 70.42%。

4、 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位:元

本期费用化研发支出	35,254,851.21
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	35,254,851.21
研发支出总额占净资产比例(%)	3.94
研发支出总额占营业收入比例(%)	2.92

(2) 情况说明

1、2013 年研发项目 11 项，量产产品 3 项，中试阶段项目 8 项。

2、申请发明专利 4 项，获得发明专利授权 2 项。

3、参与化工行业标准制定一项（涂料用环氧树脂）。

(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	665,023,671.40	598,376,126.77	10.02	18.05	16.41	增加 1.27 个百分点
液态环氧树脂	310,526,349.04	287,595,613.09	7.38	-23.85	-25.06	增加 1.48 个百分点
固态环氧树脂	135,082,938.19	114,358,073.14	15.34	-6.05	-7.60	增加 1.41 个百分点
溶剂环氧树脂	81,814,046.49	73,636,520.08	10.00	-22.41	-22.52	增加 0.14 个百分点
其他环氧树脂	11,714,096.48	11,889,892.67	-1.50	77.37	125.67	减少 21.72 个百分点
合计	1,204,161,101.60	1,085,856,225.75	9.82	-1.86	-3.21	增加 1.25 个百分点

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	227,740,105.51	16.95	667,014,804.86	48.37	-65.86
预付款项	1,293,580.34	0.10	4,840,425.90	0.35	-73.28
其他应收款	272,865.76	0.02	476,063.44	0.03	-42.68
其他流动资产	413,992,357.54	30.82	69,193.50	0.01	598,211.05
在建工程	4,295,147.66	0.32	6,610,336.05	0.48	-35.02
递延所得税资产	1,138,417.87	0.08	354,052.54	0.03	221.54
短期借款	50,350,654.69	3.75	113,941,138.29	8.26	-55.81
预收款项	773,457.25	0.06	410,555.25	0.03	88.39
应付职工薪酬	13,067,024.38	0.97	5,810,271.35	0.42	124.90
应交税费	4,962,497.47	0.37	8,263,595.85	0.60	-39.95
应付股利			6,075,000.00	0.44	-100.00
其他应付款	979,657.96	0.07	2,871,123.23	0.21	-65.88

其他流动负债	12,966,663.60	0.97	9,172,636.69	0.67	41.36
--------	---------------	------	--------------	------	-------

货币资金：本期末购买银行理财产品的货币资金重分类至其他流动资产,上期列货币资金.

预付款项：本期末减少了预付海关进口货物缴税保证金.

其他应收款：本期末减少了员工备用金及出口退税款.

其他流动资产：本期末购买银行理财产品的货币资金重分类至其他流动资产,上期列货币资金.

在建工程：本期末在建的危化品仓库已经达到预定使用状态转列为固定资产.

递延所得税资产：本期末增加了应付职工薪酬和预提费用的递延所得税确认.

短期借款：本期末减少了信用证转押汇借款.

预收款项：本期末增加了客户的预收款.

应付职工薪酬：本期增加了用人费用及按公司章程提拨董事与员工分红.

应交税费：本期末减少了应交增值税.

应付股利：上期股利已经支付.

其他应付款：本期末减少了关联往来款.

其他流动负债：本期末增加了预提费用.

(四) 核心竞争力分析

1、深厚的技术研发优势：公司近三年每年提出至少 2 项专利申请，目前已获得 13 项发明专利授权，持续开发非专利技术累计 59 项；在分析技术上开发新的方法，减少人员误差，提高分析准确率；2013 年 11 月获得广州市科技和信息化局授予的“创新型企业”称号。2013 年 12 月创立“广东省电子级环氧树脂工程技术研究中心”，为华南地区业界第一家成立的公司。

2、产品品质稳定优良：公司使用先进设备，对于制程生产，操作条件持续不断的改善，产品质量得到国内外市场的认可。

3、生产效率突出：分析生产线瓶颈，优化制程工艺，持续提升生产效率。

4、坚实的客服团队，提供环氧树脂的技术服务，获得客户认可。

5、拥有领先的环保技术，坚持企业对社会高标准的环保责任。随着国家不断加强环境保护与治理，公司产品竞争力将更加突显出来。

(五) 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

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度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	中国银行	28,860,000	一年期	日积月累	2.3%	14,001.62	否

	金							
保本理财产品	募集资金	中国银行	110,000,000	一年期	按期开放	3.1%-5.4%	228,657.54	否
保本理财产品	自有资金	光大银行	50,000,000	半年期	T 计划第二期	4.35%	1,087,500.00	否
保本理财产品	自有资金	招商银行	256,000,000	一年期	淬金池 7002, 贷里淘金 80030, 点贷成金 81014, 岁月流金 51383	2.5%-5.65%	249,435.09	否
保本理财产品	自有资金	浦发银行	86,850,000	一年期	利多多现金管理 1 号, 14 天周期 2 号, 30 天周期	3%-4.5%	131,650.82	否
保本理财产品	自有资金	华兴银行	20,000,000	一年期	卓越 145 号	4.6%	143,111.11	否
保本理财产品	自有资金	厦门国际银行	569,150,000	一年期	步步为赢, 季季增赢, 利利共赢	3.8%-6%	5,897,808.55	否
保本理财产品	募集资金	厦门国际银行	290,000,000	一年期	季季增赢, 利利共赢	4.2%-6%	3,797,403.06	否
保本理财产品	自有资金	农业银行	45,120,000	一年期	安心得利, 天天利滚利, 安心快线步步高	2.3%-4.9%	217,222.30	否
保本理财产品	自有资金	广发银行	201,000,000	一年期	盆满钵盈, 名利双收, 广赢安薪	2.9%-5.3%	616,352.66	否
保本理财产品	募集资金	广发银行	120,000,000	一年期	物华添宝, 广赢安薪	4.1%-6%	1,252,356.17	否

保本理财产品	募集资金	渤海银行	30,000,000	一年期	结构性存款	5%	267,123.29	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	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2012	首次发行	319,871,544.31	1,358,946.63	2,595,191.96	332,724,322.16	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	1,358,946.63	2,595,191.96	332,724,322.16	/

(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	募集资金本年度投入金额	募集资金实际累计投入金额	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
珠海电子用高科技化学品	否	332,724,322.16	1,358,946.63	2,595,191.96	是	基本设计完成,建设阶段		项目未完成		未达产	

项目											
合计	/	332,724,322.16	1,358,946.63	2,595,191.96	/	/		/	/	/	/

募投项目基本设计已完成 100%，机器、设备、仪表设计与选型已完成 100%，营建设计已完成 90% 以上，各项工作都在有条不紊地进行着。现着手进行建厂初期的打桩工程，并在此工程期间完成详细设计，建厂工作将陆续展开，预计 2016 年建成投产。

(3) 其他

报告期内，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 45,137,955.30 元，净资产 10,125,678.01 元。报告期内实现净利润 1,818,242.55 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 225,375,867.97 元，净资产 224,427,399.78 元。报告期内实现净利润 4,638,786.85 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、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

目前我国环氧树脂生产厂商有 100 余家，生产技术参差不齐，高端产品不足，低端产品过剩，配套服务欠缺，行业尚没有具有绝对规模优势的生产厂商。

随着国家对环境问题的日益重视，“十二五”期间我国经济将由资源消耗型转为节约型，将由高污染型转为清洁型，对产品环保要求越来越高，绿色环保制程和绿色环保产品都是未来产业发展的必然趋势。企业如没法实现清洁生产将被淘汰出局。

2011 年 11 月，环境保护部发布的《环境经济政策配套综合名录（2011 年版）》将“溴重量 \geq 18% 和溴重量 $<$ 18% 的初级形态环氧树脂”列入高污染、高环境风险的“双高”产品，意味着大多数环氧树脂产量和品种均将受限，环氧树脂行业面临一次大洗牌。

2012 年 11 月，国家环境保护部办公厅环办函〔2012〕1299 号将环氧树脂分为重污染工艺和环境友好工艺，环境友好工艺不再列入“双高”。

在环保方面，公司不惜投入大量的资金、人力、技术与设备，已实现百分之百回收废液，同时不需要耗用大量干净水资源。目前在中国仅有少数几家环氧树脂厂家具有这项技术。2011 年公司被广州市环境保护局授予“广州市环境友好企业”称号，2011 年 10 月、2012 年 4 月分别被评为“广州市清洁生产企业”、“广东省清洁生产企业”。

公司现有的制程已达到回收废盐水的绿色环保标准。目前公司生产的水性环氧树脂、无铅制程覆铜板用的环氧树脂和覆铜板用无卤阻燃环氧树脂等产品均符合节能减排、环保和新能源的行业发展方向，是符合绿色环保标准的产品。公司在环保产品方面的行业竞争优势将逐步凸显。此外，公司已发展一系列的 low Dk/Df 产品，以符合最先进的电子产业需求。

(二) 公司发展战略

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，建立核心技术，开创新产品、新事业，成为具有中国特色的世界级一流水准的环氧树脂制造厂商！

(三) 经营计划

受宏观经济环境影响，2014 年总体经济展望，仍将是一个具有高度挑战性的年份。公司将从以下几方面进行重点规划：

- 1、调结构：基础树脂以服务为导向、客制化生产建立差异化。配合国家环保政策，继续努力朝着绿色环保和节能的产业方向发展，积极开发各型态高端应用领域，增加高附加值的绿色环保产品品种，提升特殊应用比例，建立市场区隔。
- 2、扩渠道：内销方面积极向国内二/三线城市拓展，同时继续积极努力开拓国际市场。
- 3、降成本：降低采购、生产、运输等成本，其中危险品运输成本越来越高。为加强危化品的运输能力，充分发挥地利优势，以槽车或大包装供应以降低成本。
- 4、技术创新：积极培育专业技术人才，不断提升技术创新能力，建立核心技术。

(四) 可能面对的风险

- 1、行业风险：环氧树脂产品主要应用于电子电气、涂料、复合材料等行业，从长期来看，电子电气、涂料和复合材料等行业受国民经济整体运行的波动影响较大，随着我国国民经济结构的调整及国家加强宏观经济的调控，国际经济环境的变化，如果电子电气、涂料和复合材料等行业的发展受到不利影响，将会对环氧树脂行业的增长和利润水平产生不确定性影响。
- 2、原材料供应及其价格波动的风险：公司生产环氧树脂的主要原材料为双酚 A、环氧氯丙烷、四溴双酚 A 和丙酮。这些原材料的价格受到市场供求变化的影响而波动。
- 3、危险化学品的风险：在生产、运输、储存和使用过程中发生腐蚀和泄漏等风险。
- 4、中国产业政策调整的风险：环氧树脂产品列入“高污染、高环境风险名录”有取消出口退税、禁止加工贸易、新建项目审批受影响、银行融资受限之风险升高；PM2.5 政策落实，行业 VOC 废气排放标准提高，行业环保压力加大；环氧树脂将被归类为九类危险品，运输要求等级与成本将大幅提高。
- 5、汇率风险：由于受世界经济形势的结构性变化、宽松的货币政策和外汇储备大幅增长等多种综合性因素的影响，人民币对美元汇率持续升值，公司以美元结算的销售收入因美元贬值体现为汇兑损失，以美元结算的采购成本和美元借款体现为汇兑收益；2013 年度公司整体表现为汇

兑收益。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

2011 年 12 月 12 日，公司召开 2011 年第一次临时股东大会，决议批准关于《公司章程》中股利分配政策条款修订为：

第一百五十七条 公司可以采取现金、股票或二者相结合的方式分配股利。

公司董事会在制订利润分配预案时，应重视对投资者的合理回报，同时应考虑公司可持续经营能力及利润分配政策的连续性和稳定性。公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，单一年度以现金方式分配的利润不少于当年度实现的可分配利润的 30%。

公司可以进行中期现金分红。

公司董事会未做出现金利润分配预案的，独立董事应对此发表独立意见。公司应当在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途。

公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展等需要确需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定，有关调整利润分配政策的议案，该议案需要事先征求独立董事及监事会意见并经公司董事会审议后提交公司股东大会批准。

公司分红标准和比例明确、清晰，决策程序和机制完备。公司严格按《章程》规定实施现金分红，单一年度以现金方式分配的利润不少于当年度实现的可分配利润的 30%。

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

√ 不适用

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年		0.52		20,800,000	67,310,485.81	30.90
2012 年		0.36		14,400,000	47,744,574.46	30.16

2011 年		0.3		12,000,000	42,261,726.52	28.39
--------	--	-----	--	------------	---------------	-------

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

本报告期公司不披露社会责任报告。

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

公司认真遵守国家环保法律法规，全年未发生环境污染事故，未发生被上级环保部门通报批评和挂牌督办的事件。

- 1、完善、健全环境管理机构和管理制度，公司在发展经济同时，致力于建立更为完善的环保设施及监测管理系统；
- 2、主要污染物排放稳定，达到国家或地方规定的排放标准。积极实施污染物总量减排措施，污染物排放总量达到地方环保部门总量控制要求；
- 3、一般工业固体废物得到有效处置和综合利用，生产过程中产生的危险废物也得到安全处置；
- 4、环保设施能与生产设施同步稳定运转；生产的产品、副产品及生产过程中不含有或使用法律法规和国际公约禁用的物质；
- 5、修订完善环境污染事故应急预案，已通过专家组评审；
- 6、实行源头治理，不断引进环保治理先进技术，投资生产污水及废气处理系统，提高环保治理水平，实现资源综合利用，走循环经济发展之路，荣获“广东省清洁生产企业”、“广州市环境友好企业”称号。

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 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
2012 年度日常关联交易执行情况及 2013 年度日常关联交易预计(向关联方广州宏仁电子工业有限公司、无锡宏仁电子材料科技有限公司销售公司商品)	2013 年 4 月 15 日公司于上海证券交易所披露的, 公告编号 2013-010《宏昌电子材料股份有限公司日常关联交易公告》
调整 2013 年度日常关联交易预计(调整向关联方广州宏仁电子工业有限公司、无锡宏仁电子材料科技有限公司销售公司商品预计金额)	2013 年 11 月 8 日公司于上海证券交易所披露的, 公告编号 2013-030《宏昌电子材料股份有限公司关于调整 2013 年度日常关联交易预计的公告》

七、 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

本年度公司无其他重大合同。

八、 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		
	股份限售	江阴市新理念投资有限公司	股份自上市之日起锁定 12 个月	至 2013 年 5 月 18 日	是	是		
	股份限售	新疆德道股权投资管理合伙企业(有限合伙)	股份自上市之日起锁定 12 个月	至 2013 年 5 月 18 日	是	是		
	股份限售	深圳市达晨创业投资有限公司	股份自上市之日起锁定 12 个月	至 2013 年 5 月 18 日	是	是		
	股份限售	汇丽创建有限公司	股份自上市之日起锁定 12 个月	至 2013 年 5 月 18 日	是	是		
	股份限售	北京中经世纪投资有限公司	股份自上市之日起锁定 12 个月	至 2013 年 5 月 18 日	是	是		
	股份限售	深圳市正通资产管理有限公司	股份自上市之日起锁定 12 个月	至 2013 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		

九、 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	445,000	400,000

境内会计师事务所审计年限	6	1
--------------	---	---

经 2013 年 5 月 7 日公司 2012 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 2013 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”。

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

不存在公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责情况。

十一、 其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	300,000,000	75				-90,000,000	-90,000,000	210,000,000	52.5
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	75,000,000	18.75				-75,000,000	-75,000,000		
其中：境内非国有法人持股	75,000,000	18.75				-75,000,000	-75,000,000		
境内自然人持股									
4、外资持股	225,000,000	56.25				-15,000,000	-15,000,000	210,000,000	52.5
其中：境外法人持股	225,000,000	56.25				-15,000,000	-15,000,000	210,000,000	52.5
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	100,000,000	25				90,000,000	90,000,000	190,000,000	47.5
1、人民币普通股	100,000,000	25				90,000,000	90,000,000	190,000,000	47.5
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	400,000,000	100				0	0	400,000,000	100

2、 股份变动情况说明

原公司股东江阴市新理念投资有限公司、新疆德道股权投资管理合伙企业（有限合伙）、汇丽创建有限公司、深圳市达晨创业投资有限公司、深圳市正通资产管理有限公司和北京中经世纪投资有限公司持有的，首次公开发行限售股共计 9 千万股于 2013 年 5 月 20 日解除限售，上市流通。

具体请见公司 2013 年 5 月 14 日于上海证券交易所披露的，公告编号 2013-014 《宏昌电子材料股份有限公司首次公开发行限售股上市流通公告》。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
江阴市新理念投资有限公司	24,990,000	24,990,000	0	0	首次公开发行限售股	2013年5月20日
新疆德道股权投资管理合伙企业(有限合伙)	23,010,000	23,010,000	0	0	首次公开发行限售股	2013年5月20日
汇丽创建有限公司	15,000,000	15,000,000	0	0	首次公开发行限售股	2013年5月20日
深圳市达晨创业投资有限公司	15,000,000	15,000,000	0	0	首次公开发行限售股	2013年5月20日
深圳市正通资产管理有限公司	6,000,000	6,000,000	0	0	首次公开发行限售股	2013年5月20日
北京中经世纪投资有限公司	6,000,000	6,000,000	0	0	首次公开发行限售股	2013年5月20日
合计	90,000,000	90,000,000	0	0	/	/

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
普通股(A股)	2012年5月4日	3.6	100,000,000	2012年5月18日	100,000,000	

经中国证券监督管理委员会证监许可【2012】385号文核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股(A)股1亿股，发行价格为人民币3.6元/股。

经上海证券交易所上证发字【2012】14号文批准，公司A股股票于2012年5月18日在上海证券交易所挂牌上市。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	28,657	年度报告披露日前第5个交易日末 股东总数	27,271			
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	52.500	210,000,000	0	210,000,000	无
张萍	境内自然人	2.775	11,100,000	11,100,000	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	-9,390,000	0	未知
江阴市新理念投资有限公司	境内	1.248	4,990,000	-20,000,000	0	未知

	非国有法人					
陈琳芳	境内自然人	0.975	3,900,000	3,900,000	0	未知
华泰证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	其他	0.750	3,000,000	3,000,000	0	未知
林烈权	境内自然人	0.740	2,960,000	2,960,000	0	未知
赵福俊	境内自然人	0.700	2,800,000	2,800,000	0	未知
新疆德道股权投资管理合伙企业（有限合伙）	境内自然人	0.624	2,497,666	-20,512,334	0	未知
胡钦治	境内自然人	0.458	1,833,872	1,833,872	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	
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	
江阴市新理念投资有限公司	4,990,000		人民币普通股		4,990,000	
陈琳芳	3,900,000		人民币普通股		3,900,000	

华泰证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
林烈权	2,960,000	人民币普通股	2,960,000
赵福俊	2,800,000	人民币普通股	2,800,000
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	1,833,872	人民币普通股	1,833,872
李擎	1,126,598	人民币普通股	1,126,598
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

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

单位：元 币种：美元

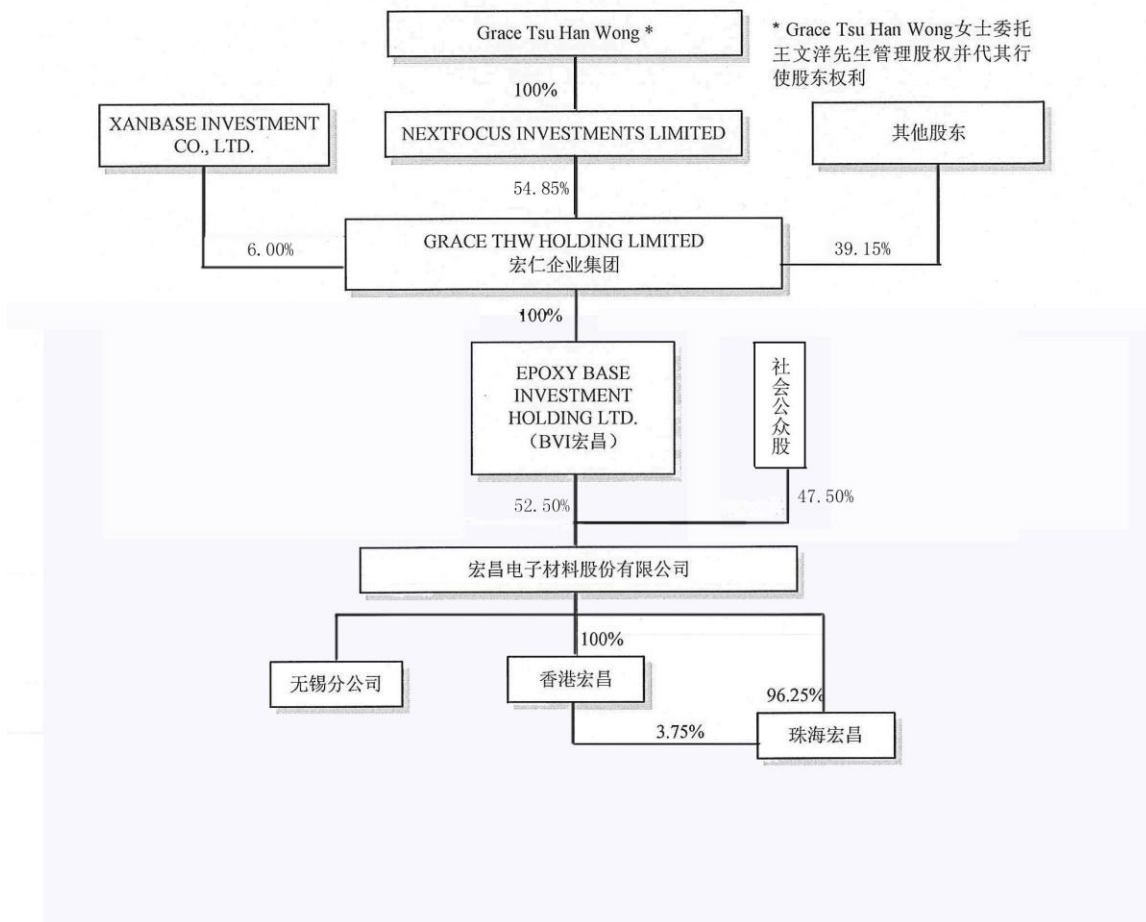
名称	Epoxy Base Investment Holding Limited
单位负责人或法定代表人	王文洋
成立日期	1994 年 12 月 21 日
组织机构代码	--
注册资本	20,000,000
主要经营业务	股权性投资及管理
经营成果	主要从事股权性投资，投资本公司
财务状况	良好
现金流和未来发展战略	现金流满足自身经营投资需要
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

(二) 实际控制人情况

1、 自然人

姓名	王文洋/Grace Tsu Han Wong
国籍	中国台湾/英国
是否取得其他国家或地区居留权	中国台湾/英国
最近 5 年内的职业及职务	王文洋先生，英国伦敦皇家学院荣誉科学博士、物理博士、英国伦敦皇家学院教授、校董，现任宏仁企业集团总裁及其多家控股子公司的法定代表人或执行董事。Grace Tsu Han Wong 女士，Nextfocus Investment Limited 股东。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	--

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期内从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
林瑞荣	董事长/总经理	男	53	2011年2月21日	2014年2月20日					137.48	
谢坤洲	董事	男	49	2011年2月21日	2014年2月20日					17.13	
张成华	董事	男	52	2011年2月21日	2014年2月20日					17.13	
萧志仁	董事	男	39	2011年2月21日	2014年2月20日					17.13	
苏建中	董事	男	50	2011年2月21日	2014年2月20日					17.13	
郑台珊	董事	女	41	2013年5月7日	2014年2月20日					7.81	
阮吕芳周	独立董事	男	73	2011年2月21日	2014年2月20日					12	
蔡辉明	独立董事	男	71	2011年2月21日	2014年2月20日					12	
杨胜刚	独立董事	男	49	2011年2月21日	2014年2月20日					12	
郭容容	监事会主席	女	43	2011年2月21日	2014年2月20日					13.54	
彭淑贞	监事	女	50	2011年2月21日	2014年2月20日					13.54	
叶文钦	职工监事	男	46	2011年2月21日	2014年2月20日					58.38	
詹俊宏	副总经理	男	50	2012年2月8日	2013年2月28日					10.1	
黄旭东	副总经理	男	52	2012年8月27日	2014年6月30日					87.85	
江胜宗	副总经理	男	47	2012年8月27日	2014年6月30日					81.98	
黄兴安	董事会秘	男	43	2011年2月21日	2014年2月20日					49.78	

	书/财务负责人										
合计	/	/	/	/	/				/	564.98	

林瑞荣：自 1999 年 10 月起任公司营业部经理、营业部协理、副总经理、总经理，现任公司董事长、总经理。

谢坤洲：自 2004 年 9 月起先后担任上海宏和电子材料有限公司副总经理和总经理职务，现任公司董事。

张成华：2007 年筹建并创立深圳台州商会任常务副会长兼秘书长，2007 年至今担任新疆德道股权投资管理合伙企业总经理，现任公司董事。

萧志仁：2004 年 8 月起在宏仁企业集团财务部先后担任组长、副经理、经理职务，现任公司董事。

苏建中：2005 年 7 月至 2008 年 12 月担任远东银行香港市场部主管，2009 年 1 月起至今担任宏仁企业集团副总经理，现任公司董事。

郑台珊：2008 年 3 月至今担任宏仁企业集团会计部经理、协理，现任公司董事。

阮吕芳周：曾任台湾淡江大学会计系副教授，“执业会计师”三十年，现任公司独立董事。

蔡辉明：历任瑞穗银行台北分行协理、台新银行企金总部副总经理、宏仁企业集团副总经理兼财务长（2002 年 3 月 15 日至 2005 年 4 月 30 日期间）、谦正生命科学公司财务长，现任公司独立董事。

杨胜刚：自 2000 年起至今在湖南大学金融学院担任院长、教授、博士生导师。现担任中诚信托股份有限公司、湖南大康牧业股份有限公司、湖南海利化工股份有限公司独立董事以及长沙市天心农村合作银行独立董事，现任公司独立董事

郭容容：自 2000 年 1 月至 2008 年 7 月先后担任宏仁企业集团财务部课长、副处长、处长，现任公司监事会主席。

彭淑贞：自 2003 年 2 月始在宏仁企业集团任职，担任宏仁企业集团财务部处长，现任公司监事。

叶文钦：2005 年至今在公司担任副经理、经理职务，现任公司职工监事。

詹俊宏：于 2000 年加入公司负责建厂，历任公司生产部协理、ISO 系统管理者代表、副总经理，2013 年 2 月 28 日离职。

黄旭东：1999 年 12 月起至今先后担任公司营业部副理、经理、协理、副总经理。

江胜宗：自 2000 年起今先后担任公司协理、副总经理。

黄兴安：自 2006 年 3 月始在公司担任财务部副经理，现任公司财务负责人，董事会秘书。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
苏建中	宏仁企业集团	副总经理	2009年1月1日	至今
萧志仁	宏仁企业集团	经理	2004年8月1日	至今
郑台珊	宏仁企业集团	协理	2008年3月1日	至今
谢坤洲	上海宏和电子材料有限公司	总经理	2004年9月1日	至今
张成华	新疆德道股权投资管理合伙企业(有限合伙)	总经理	2007年7月26日	至今
彭淑贞	宏仁企业集团	处长	2003年2月1日	至今

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
杨胜刚	湖南大学金融学院	院长、教授	2010年3月10日	至今
杨胜刚	湖南大康牧业股份有限公司	独立董事	2011年9月10日	2014年8月21日
杨胜刚	中诚信托股份有限公司	独立董事	2013年11月1日	2016年11月1日
杨胜刚	长沙市天心农村合作银行	独立董事	2012年8月10日	2015年8月10日
杨胜刚	湖南海利化工股份有限公司	独立董事	2012年5月1日	2015年5月1日

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事报酬由股东大会决定，高管报酬由董事会决定
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	1、根据同行业薪资水平； 2、根据岗位工作内容，工作复杂程度。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	已支付
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	人民币 564.98 万元

四、 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
郑台珊	董事	聘任	工作需要
詹俊宏	副总经理	解任	开除

五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

未发生变化。

六、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	221
主要子公司在职员工的数量	15
在职员工的数量合计	236
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	113
销售人员	36
技术人员	31
财务人员	10
行政人员	46
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
初中、高中、中专	122
大专	61
本科	50
研究生及以上	3
合计	236

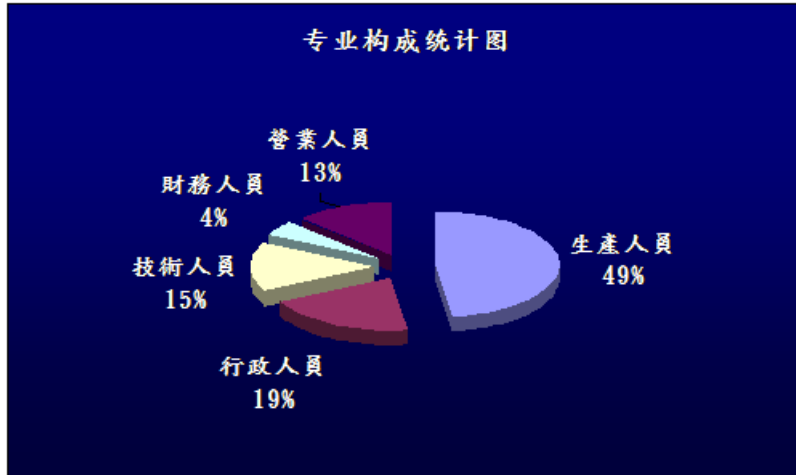
(二) 薪酬政策

参考行业薪资水平，结合企业发展需要，实际支付能力，岗位需求。

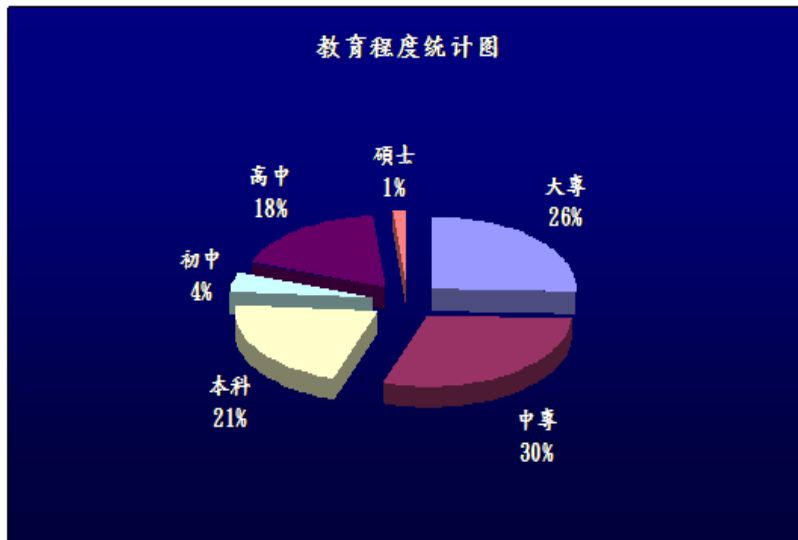
(三) 培训计划

采用内训、外训相结合，各部门定期进行教育训练，以满足员工成长，公司发展需要。

(四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图:



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

公司建立了股东大会、董事会、监事会和管理层的法人治理结构，使得公司规范、有序运作。公司董事会下设薪酬与考核委员会、审计委员会，促使董事会更好的运作。

公司 2013 年 4 月 11 日召开的董事会会议审议通过了《宏昌电子材料股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》，并严格按制度规定执行。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年度第一次临时股东大会	2013 年 1 月 29 日	《补选刘焕章先生为第二届董事会董事议案》	未通过	上交所网站	2013 年 1 月 30 日
2012 年度股东大会	2013 年 5 月 7 日	《公司 2012 年年度报告》、《关于公司 2012 年度董事会工作报告》、《关于公司 2012 年度监事会工作报告》、《公司 2012 年度财务决算报告》、《关于公司 2012 年度利润分配的方案》、《关于公司 2012 年度日常关联交易执行情况 及 2013 年度日常关联交易预计情况的议案》、《关于修订<募集资金使用管理办法>的议案》、《关于聘任会计师事务所提供 2013 年度审计服务的议案》、《公司 2012 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》、《珠	全部通过	上交所网站	2013 年 5 月 8 日

		海电子用高科技化学品募投项目调整议案》、《公司独立董事述职报告》、《补选第二届董事会非独立董事议案》			
--	--	--	--	--	--

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
林瑞荣	否	9	9	7		0	否	2
谢坤洲	否	9	9	7		0	否	2
张成华	否	9	9	7		0	否	1
苏建中	否	9	8	6	1	0	否	2
萧志仁	否	9	9	7		0	否	2
郑台珊	否	5	5	4		0	否	1
阮吕芳周	是	9	9	7		0	否	2
蔡辉明	是	9	9	7		0	否	1
杨胜刚	是	9	9	7		0	否	2

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

具体请见《宏昌电子第二届审计委员会 2013 年度履职报告》。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

报告期内，公司不存在与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责高级管理人员的薪酬政策的制定、薪酬方案的审定，结合公司经营情况，行业薪酬水平对高级管理人员进行考评。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司已按《公司法》等法律法规要求建立健全了股东大会、董事会、监事会和经理层等组织结构，各组织机构能够按公司制定的议事规则或工作程序规范运作，能够保证公司董事会、监事会及经理层在授权范围内履行职责。

本公司设置了独立的财务部与财务负责人，直接负责本公司的财务管理工作。另外，本公司设置了独立的内部审计机构，制定了内部审计制度，并配备专职审计人员，确保内部控制制度的贯彻实施。建立了有效的业务控制、稽核流程和体系，形成了相互制衡机制，以保证各部门、各工作岗位均能在权限范围内行使职权，并做到每项业务活动有真实凭证或记录可查。

本公司已按国家政策规定制定了详实的会计工作组织管理和会计核算制度，设置了独立、专门的会计机构负责人，并严格规定了财务负责人和会计人员的岗位责任；制定了各项重要会计政策和会计估计；对凭证与记录有效使用；本公司引进了财务自动化系统，提高了会计信息的准确性、及时性和完整性。

本公司已建立健全了劳动人事管理及薪酬、绩效考核管理制度，明确了员工的岗位责任，加强了员工依公司各项内部控制制度履行职责的意识。

随着本公司不断发展的需要，本公司的内控制度还将进一步健全和完善，并将在实际中得以有效的执行和实施。

二、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

2013 年 4 月 11 日公司第二届董事会第十三次会议审议通过《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内公司未出现年报信息披露重大差错。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师王翼初、谢岷审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、 审计报告 审 计 报 告

信会师报字[2014]第 XXX 号

宏昌电子材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宏昌电子材料股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2013 年度的利润表和合并利润表、2013 年度的现金流量表和合并现金流量表、2013 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)中国注册会计师
王翼初中国注册会计师
谢 岷

中国 · 上海

二〇一四年四月十六日

二、 财务报表

合并资产负债表
2013 年 12 月 31 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		227,740,105.51	667,014,804.86
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		177,021,601.95	210,059,244.80
应收账款		313,734,975.35	284,465,016.15
预付款项		1,293,580.34	4,840,425.90
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		3,181,456.39	0
应收股利		0	0
其他应收款		272,865.76	476,063.44
买入返售金融资产		0	0
存货		87,357,882.79	92,151,081.80
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		413,992,357.54	69,193.50
流动资产合计		1,224,594,825.63	1,259,075,830.45
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		78,156,436.22	76,777,434.81
在建工程		4,295,147.66	6,610,336.05
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		35,282,808.44	36,120,065.49
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	354,052.54
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		118,872,810.19	119,861,888.89
资产总计		1,343,467,635.82	1,378,937,719.34
流动负债：			
短期借款		50,350,654.69	113,941,138.29
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		222,555,248.40	216,676,861.20
应付账款		144,658,048.49	175,510,060.16
预收款项		773,457.25	410,555.25
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		13,067,024.38	5,810,271.35
应交税费		4,962,497.47	8,263,595.85
应付利息		95,324.71	0
应付股利		0	6,075,000.00
其他应付款		979,657.96	2,871,123.23
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		12,966,663.60	9,172,636.69
流动负债合计		450,408,576.95	538,731,242.02
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
长期应付款		71,400.00	99,960.00
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		71,400.00	99,960.00
负债合计		450,479,976.95	538,831,202.02
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	0.00
专项储备		0	0.00
盈余公积		29,872,653.32	23,787,307.68
一般风险准备		0	0.00
未分配利润		209,123,376.78	162,298,236.61
外币报表折算差额		192,975.73	222,319.99

归属于母公司所有者权益合计		892,987,658.87	840,106,517.32
少数股东权益		0	0.00
所有者权益合计		892,987,658.87	840,106,517.32
负债和所有者权益总计		1,343,467,635.82	1,378,937,719.34

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

2013 年 12 月 31 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		144,271,530.84	476,940,521.86
交易性金融资产		0	0
应收票据		177,021,601.95	210,059,244.80
应收账款		311,742,181.64	283,703,076.84
预付款项		1,281,640.34	4,840,425.90
应收利息		844,711.94	0
应收股利		0	0
其他应收款		210,060.62	476,063.44
存货		87,357,882.79	92,151,081.80
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		303,992,357.54	69,193.50
流动资产合计		1,026,721,967.66	1,068,239,608.14
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		77,958,740.22	76,532,914.81
在建工程		1,788,476.26	4,727,076.65

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		7,385,142.44	7,598,987.49
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	354,052.54
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		294,654,096.42	295,636,885.49
资产总计		1,321,376,064.08	1,363,876,493.63
流动负债：			
短期借款		50,350,654.69	113,941,138.29
交易性金融负债		0	0
应付票据		222,555,248.40	216,676,861.20
应付账款		144,618,548.49	175,500,060.16
预收款项		773,226.79	410,317.66
应付职工薪酬		12,690,511.32	5,810,271.35
应交税费		3,029,228.86	6,419,337.40
应付利息		95,324.71	0
应付股利		0	6,075,000.00
其他应付款		946,278.57	2,867,326.63
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		12,865,613.57	9,149,648.67
流动负债合计		447,924,635.40	536,849,961.36
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
长期应付款		71,400.00	99,960.00
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		71,400.00	99,960.00
负债合计		447,996,035.40	536,949,921.36
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	0.00
专项储备		0	0.00
盈余公积		29,872,653.32	23,787,307.68
一般风险准备		0	0.00
未分配利润		189,708,722.32	149,340,611.55
所有者权益（或股东权益）合计		873,380,028.68	826,926,572.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,321,376,064.08	1,363,876,493.63

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
2013 年 1—12 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		1,207,385,292.37	1,230,485,104.43
其中：营业收入		1,207,385,292.37	1,230,485,104.43
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		1,146,428,286.03	1,179,626,453.21
其中：营业成本		1,085,856,225.75	1,121,827,354.83
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		2,158,411.03	2,146,381.55
销售费用		28,230,949.75	30,592,601.05
管理费用		41,404,952.82	31,651,974.67
财务费用		-9,073,461.39	-8,936,431.71
资产减值损失		-2,148,791.93	2,344,572.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		13,902,622.22	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）		74,859,628.56	50,858,651.22
加：营业外收入		2,933,681.44	3,611,943.39
减：营业外支出		33,661.64	532,082.47
其中：非流动资产处置损失		0	15,653.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,759,648.36	53,938,512.14
减：所得税费用		10,449,162.55	6,193,937.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,310,485.81	47,744,574.46
归属于母公司所有者的净利润		67,310,485.81	47,744,574.46
少数股东损益		0	0
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.17	0.13
（二）稀释每股收益		0.17	0.13
七、其他综合收益		-29,344.26	4,656.12
八、综合收益总额		67,281,141.55	47,749,230.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		67,281,141.55	47,749,230.58
归属于少数股东的综合收益总		0	0

额			
---	--	--	--

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
2013 年 1—12 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		1,205,398,451.54	1,227,751,759.03
减：营业成本		1,085,856,225.75	1,121,827,354.83
营业税金及附加		2,158,411.03	2,146,381.55
销售费用		28,230,949.75	30,522,815.74
管理费用		40,005,572.16	30,353,036.75
财务费用		-8,143,408.95	-1,736,065.09
资产减值损失		-2,148,791.93	2,344,572.82
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
投资收益（损失以“－”号填列）		7,269,683.19	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）		66,709,176.92	42,293,662.43
加：营业外收入		2,933,681.44	3,611,943.39
减：营业外支出		33,661.64	532,082.47
其中：非流动资产处置损失		0	15,653.02
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		69,609,196.72	45,373,523.35
减：所得税费用		8,755,740.31	4,286,051.55
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		60,853,456.41	41,087,471.80
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1521	0.1147
（二）稀释每股收益		0.1521	0.1147
六、其他综合收益		0	0
七、综合收益总额		60,853,456.41	41,087,471.80

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
2013 年 1—12 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		1,386,121,400.69	1,469,874,178.57
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置交易性金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		1,606,743.28	1,189,892.62
收到其他与经营活动有关的现金		7,768,441.30	21,336,340.24
经营活动现金流入小计		1,395,496,585.27	1,492,400,411.43
购买商品、接受劳务支付的现金		1,241,137,442.04	1,278,808,298.43
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		33,471,555.41	23,692,338.52
支付的各项税费		39,273,333.45	27,960,614.45
支付其他与经营活动有关的现金		36,108,468.97	23,420,434.82
经营活动现金流出小计		1,349,990,799.87	1,353,881,686.22
经营活动产生的现金流量净额		45,505,785.40	138,518,725.21

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,344,280,000.00	0
取得投资收益收到的现金		10,782,012.98	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	47,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	68,643,000.00
投资活动现金流入小计		1,355,062,012.98	68,690,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,569,400.46	5,068,274.22
投资支付的现金		1,754,280,000.00	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		1,757,849,400.46	5,068,274.22
投资活动产生的现金流量净额		-402,787,387.48	63,622,525.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	319,871,544.31
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		384,060,430.50	443,634,339.77
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	0
筹资活动现金流入小计		404,060,430.50	763,505,884.08
偿还债务支付的现金		447,575,953.08	560,749,190.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,114,144.79	11,021,485.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		471,690,097.87	571,770,675.70
筹资活动产生的现金流量净额		-67,629,667.37	191,735,208.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,636,570.10	-67,713.28

五、现金及现金等价物净增加额		-419,274,699.35	393,808,746.09
加：期初现金及现金等价物余额		647,014,804.86	253,206,058.77
六、期末现金及现金等价物余额		227,740,105.51	647,014,804.86

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

2013 年 1—12 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		1,385,446,591.70	1,469,255,974.39
收到的税费返还		1,606,743.28	1,189,892.62
收到其他与经营活动有关的现金		8,839,880.68	14,130,384.86
经营活动现金流入小计		1,395,893,215.66	1,484,576,251.87
购买商品、接受劳务支付的现金		1,241,137,442.04	1,278,808,298.43
支付给职工以及为职工支付的现金		33,370,609.68	23,692,338.52
支付的各项税费		37,499,613.81	26,499,240.18
支付其他与经营活动有关的现金		37,455,279.91	22,262,946.56
经营活动现金流出小计		1,349,462,945.44	1,351,262,823.69
经营活动产生的现金流量净额		46,430,270.22	133,313,428.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		752,510,000.00	0
取得投资收益收到的现金		6,463,236.74	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	47,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	13,400,000.00
投资活动现金流入小计		758,973,236.74	13,447,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,569,400.46	4,808,146.22
投资支付的现金		1,052,510,000.00	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0

投资活动现金流出小计		1,056,079,400.46	4,808,146.22
投资活动产生的现金流量净额		-297,106,163.72	8,639,653.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	319,871,544.31
取得借款收到的现金		384,060,430.50	443,634,339.77
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		384,060,430.50	763,505,884.08
偿还债务支付的现金		447,575,953.08	560,749,190.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,114,144.79	11,014,400.44
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		471,690,097.87	571,763,591.08
筹资活动产生的现金流量净额		-87,629,667.37	191,742,293.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,636,569.85	-63,759.09
五、现金及现金等价物净增加额		-332,668,991.02	333,631,615.87
加：期初现金及现金等价物余额		476,940,521.86	143,308,905.99
六、期末现金及现金等价物余额		144,271,530.84	476,940,521.86

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
2013 年 1—12 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	0	0	23,787,307.68	0	162,298,236.61	222,319.99	0	840,106,517.32	
加： ：会计 政策变 更										0	
期差错 更正										0	
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	162,298,236.61	222,319.99	0.00	840,106,517.32	
三、本 期增减	0	0	0	0	6,085,345.64	0	46,825,140.17	-29,344.26	0	52,881,141.55	

变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）净利润							67,310,485.81			67,310,485.81
（二）其他综合收益								-29,344.26		-29,344.26
上述（一）和（二）小计							67,310,485.81	-29,344.26		67,281,141.55
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.所有者投入资本										0
2.股份支付计入所有者权益的金额										0
3.其他										0
（四）	0	0	0	0	6,085,345.64	0	-20,485,345.64	0	0	-14,400,000.00

利润分配										
1. 提取 盈余公 积					6,085,345.64		-6,085,345.64			0
2. 提取 一般风 险准备										0
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配							-14,400,000.00			-14,400,000.00
4. 其他										0
(五) 所有者 权益内 部结转										0
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)										0
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)										0
3. 盈余 公积弥										0

补亏损										
4. 其他										0
(六) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取				5,036,358.67						5,036,358.67
2. 本期使用				5,036,358.67						5,036,358.67
(七) 其他										0
四、本期期末余额	400,000,000.00	253,798,653.04	0	0	29,872,653.32	0	209,123,376.78	192,975.73	0	892,987,658.87

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额										
	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	300,000,000.00	33,927,108.73	0.00	0.00	19,678,560.50	0.00	130,662,409.33	217,663.87	0.00	484,485,742.43	
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	300,000,000.00	33,927,108.73	0.00	0	19,678,560.50	0.00	130,662,409.33	217,663.87	0.00	484,485,742.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	100,000,000.00	219,871,544.31			4,108,747.18		31,635,827.28	4,656.12		355,620,774.89
（一）净利润							47,744,574.46			47,744,574.46
（二）其他综合收益								4,656.12		4,656.12
上述（一）和（二）小计							47,744,574.46	4,656.12		47,749,230.58
（三）所有者投入和减少资本	100,000,000.00	219,871,544.31								319,871,544.31
1. 所有者投入资本	100,000,000.00	219,871,544.31								319,871,544.31
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					4,108,747.18		-16,108,747.18			-12,000,000.00
1. 提取盈余公积					4,108,747.18		-4,108,747.18			0.00
2. 提取一般风险准备										0.00
3. 对所有者（或股东）的分配							-12,000,000.00			-12,000,000.00
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. 盈余公积弥补亏损										0.00
4. 其他										0.00
(六) 专项储备										0.00
1. 本期提取				4,970,432.73						4,970,432.73
2. 本期使用				4,970,432.73						4,970,432.73
(七) 其他										0.00
四、本期期末余额	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

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
2013 年 1—12 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	0	0	23,787,307.68	0	149,340,611.55	826,926,572.27
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	149,340,611.55	826,926,572.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0	0	0	0	6,085,345.64	0	40,368,110.77	46,453,456.41
(一)净利润							60,853,456.41	60,853,456.41
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							60,853,456.41	60,853,456.41
(三)所有者投入和减少资本								0
1. 所有者投入资本								0
2. 股份支付计入所有者权益的金额								0
3. 其他								0
(四)利润分配					6,085,345.64		-20,485,345.64	-14,400,000.00

1. 提取盈余公积					6,085,345.64		-6,085,345.64	0
2. 提取一般风险准备								0
3. 对所有者(或股东)的分配							-14,400,000.00	-14,400,000.00
4. 其他								0
(五)所有者权益内部结转								0
1. 资本公积转增资本(或股本)								0
2. 盈余公积转增资本(或股本)								0
3. 盈余公积弥补亏损								0
4. 其他								0
(六)专项储备								0
1. 本期提取				5,036,358.67				5,036,358.67
2. 本期使用				5,036,358.67				5,036,358.67
(七)其他								0
四、本期期末余额	400,000,000.00	253,798,653.04	0	0	29,872,653.32	0	189,708,722.32	873,380,028.68

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	300,000,000.00	33,927,108.73	0.00	0.00	19,678,560.50	0.00	124,361,886.93	477,967,556.16
加：会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
其他								0.00
二、本年初余额	300,000,000.00	33,927,108.73	0	0	19,678,560.50	0	124,361,886.93	477,967,556.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	100,000,000.00	219,871,544.31			4,108,747.18		24,978,724.62	348,959,016.11
（一）净利润							41,087,471.80	41,087,471.80
（二）其他综合收益								0.00
上述（一）和（二）小计							41,087,471.80	41,087,471.80
（三）所有者投入和减少资本	100,000,000.00	219,871,544.31						319,871,544.31

1. 所有者投入资本	100,000,000.00	219,871,544.31						319,871,544.31
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					4,108,747.18		-16,108,747.18	-12,000,000.00
1. 提取盈余公积					4,108,747.18		-4,108,747.18	0.00
2. 提取一般风险准备								0.00
3. 对所有者(或股东)的分配							-12,000,000.00	-12,000,000.00
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. 盈余公积弥补亏损								0.00
4. 其他								0.00
(六) 专项								0.00

储备								
1. 本期提取				4,970,432.73				4,970,432.73
2. 本期使用				4,970,432.73				4,970,432.73
(七) 其他								0.00
四、本期期末余额	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

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

三、 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。

四、 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:

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:

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

(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) 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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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

(十) 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

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

(十一) 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。

(十二) 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

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。

(十三) 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。

(十四) 借款费用：

1、 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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

(二十三) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

五、 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	7%	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	0.09%
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：GF201144000080，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。

六、 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高科技化学产品(电子级环氧树脂)	33,280,000.00	0	100	100	是	0	0	0

(二) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

年/期末汇率	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31
美元	6.0969	6.2855
平均汇率	2013 年度	2012 年度
美元	6.2017	6.2932

七、 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：	/	/	27,674.73	/	/	98,540.48
人民币	/	/	26,991.88	/	/	97,836.50
美元	112	6.0969	682.55	112	6.2855	703.98
银行存款：	/	/	227,712,430.78	/	/	666,916,264.38
人民币	/	/	226,536,670.13	/	/	659,923,980.91
美元	192,845.65	6.0969	1,175,760.65	1,112,446.41	6.2855	6,992,281.92
港元	0	0.7862	0	1.84	0.8109	1.55
合计	/	/	227,740,105.51	/	/	667,014,804.86

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	年初余额
定期存款质押	0	20,000,000.00
合计	0	20,000,000.00

(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	176,871,601.95	210,059,244.80
商业承兑汇票	150,000.00	0
合计	177,021,601.95	210,059,244.80

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	2013年9月26日	2014年3月26日	600,000.00	
单位二	2013年10月14日	2014年4月14日	500,000.00	
单位三	2013年9月22日	2014年3月22日	250,000.00	
单位四	2013年10月11日	2014年4月11日	238,048.19	
单位五	2013年9月23日	2014年3月22日	200,000.00	
合计	/	/	1,788,048.19	/

(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	0.00	3,181,456.39	0.00	3,181,456.39
合计	0.00	3,181,456.39	0.00	3,181,456.39

(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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					0	0		

按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	313,734,975.35	100			284,465,016.15	100		
组合小计	313,734,975.35	100			284,465,016.15	100		
合计	313,734,975.35	/		/	284,465,016.15	/		/

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	313,734,975.35	100	0	284,465,016.15	100	0
合计	313,734,975.35	100	0	284,465,016.15	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	37,155,973.00	半年以内	11.84
单位二	非关联方	31,602,140.00	半年以内	10.07
单位三	非关联方	18,275,392.65	半年以内	5.83
单位四	非关联方	15,051,417.99	半年以内	4.80
单位五	非关联方	14,661,558.97	半年以内	4.67
合计	/	116,746,482.61	/	37.21

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	12,730,034.64	4.06

无锡宏仁电子材料科技有限公司	关联公司	12,847,875.43	4.10
合计	/	25,577,910.07	8.16

(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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					0			
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
其他资产组合	272,865.76	100			476,063.44	100		
组合小计	272,865.76	100			476,063.44	100		
合计	272,865.76	/		/	476,063.44	/		/

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:						
半年以为	272,865.76	100		237,378.88	49.86	
1 年以内小计	272,865.76	100		237,378.88	49.86	
1 至 2 年				238,684.56	50.14	
合计	272,865.76	100		476,063.44	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	150,000.00	半年以内	54.97
单位二	非关联方	76,184.53	半年以内	27.92
合计	/	226,184.53	/	82.89

(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	1,292,580.34	99.92	4,748,425.90	98.10
1至2年	1,000.00	0.08	92,000.00	1.90
2至3年			0	0
3年以上			0	0
合计	1,293,580.34	100	4,840,425.90	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	720,864.00	1年以内	未到期
单位二	非关联方	314,043.54	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	82,820.00	1年以内	未到期
单位五	非关联方	18,600.00	1年以内	未到期
合计	/	1,235,327.54	/	/

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	23,815,159.45	8,475.89	23,806,683.56	33,367,552.90	40,784.67	33,326,768.23
在产品	20,032,702.33	95,691.28	19,937,011.05	22,823,487.06	129,069.34	22,694,417.72
库存商	43,721,579.35	107,391.17	43,614,188.18	38,320,392.11	2,190,496.26	36,129,895.85

品						
合计	87,569,441.13	211,558.34	87,357,882.79	94,511,432.07	2,360,350.27	92,151,081.80

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	40,784.67	8,475.89	0	40,784.67	8,475.89
在产品	129,069.34	95,691.28	0	129,069.34	95,691.28
库存商品	2,190,496.26	107,391.17	0	2,190,496.26	107,391.17
合计	2,360,350.27	211,558.34	0	2,360,350.27	211,558.34

(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	76,438.50	69,193.50
待抵扣进项税	3,915,919.04	0
银行理财产品	410,000,000.00	0
合计	413,992,357.54	69,193.50

(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：	337,952,829.59	6,734,226.37	0.00	344,687,055.96
其中：房屋及建筑物	56,092,437.54	4,002,373.58	0.00	60,094,811.12
机器设备	273,471,885.42	2,105,920.40	0.00	275,577,805.82
运输工具	1,186,950.00	0.00	0.00	1,186,950.00
办公设备	1,944,282.39	425,551.19	0.00	2,369,833.58
通讯设备	61,665.96	0.00	0.00	61,665.96
电器设备	319,850.96	0.00	0.00	319,850.96
其他设备	4,875,757.32	200,381.20	0.00	5,076,138.52
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	261,175,394.78		5,355,224.96	0
				266,530,619.74

其中：房屋及建筑物	26,244,518.19	0.00	2,591,292.01	0.00	28,835,810.20
机器设备	230,346,197.86	0.00	1,793,701.34	0.00	232,139,899.20
运输工具	552,447.46	0.00	161,719.26	0.00	714,166.72
办公设备	1,318,908.71	0.00	355,035.10	0.00	1,673,943.81
通讯设备	42,179.09	0.00	6,946.38	0.00	49,125.47
电器设备	278,490.55	0.00	4,224.31	0.00	282,714.86
其他设备	2,392,652.92	0.00	442,306.56	0.00	2,834,959.48
三、固定资产账面净值合计	76,777,434.81		/	/	78,156,436.22
其中：房屋及建筑物	29,847,919.35		/	/	31,259,000.92
机器设备	43,125,687.56		/	/	43,437,906.62
运输工具	634,502.54		/	/	472,783.28
办公设备	625,373.68		/	/	695,889.77
通讯设备	19,486.87		/	/	12,540.49
电器设备	41,360.41		/	/	37,136.10
其他设备	2,483,104.40		/	/	2,241,179.04
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	76,777,434.81		/	/	78,156,436.22
其中：房屋及建筑物	29,847,919.35		/	/	31,259,000.92
机器设备	43,125,687.56		/	/	43,437,906.62

运输工具	634,502.54	/	/	472,783.28
办公设备	625,373.68	/	/	695,889.77
通讯设备	19,486.87	/	/	12,540.49
电器设备	41,360.41	/	/	37,136.10
其他设备	2,483,104.40	/	/	2,241,179.04

本期折旧额：5,355,224.96 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：5,386,493.24 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
办公及其他设备	120,481.61	50,602.28	69,879.33

本期末无所有权受限制的固定资产。

(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	4,295,147.66	0	4,295,147.66	6,610,336.05	0	6,610,336.05

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	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
危化品仓库工程	4,002,373.58	3,244,173.29	758,200.29	4,002,373.58	0.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自有资金	0.00
珠海募投项目	432,230,000.00	1,883,259.40	623,412.00	0.00	0.00		0.58	0.00	0.00	0.00	募集资金	2,506,671.40
合计	436,232,373.58	5,127,432.69	1,381,612.29	4,002,373.58	0.00	/	/	0	0	/	/	2,506,671.40

3、 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
珠海募投项目	0.58%	

(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			45,140,738.49
二、累计摊销合计	9,020,673.00	837,257.05		9,857,930.05
三、无形资产账面净值合计	36,120,065.49		837,257.05	35,282,808.44
四、减值准备合计	0.00			0
五、无形资产账面价值合计	36,120,065.49		837,257.05	35,282,808.44

本期摊销额: 837,257.05 元。

本期末, 本公司管理层认为无形资产无需计提减值准备, 无所有权受限制的无形资产。

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	35,254,851.21	35,254,851.21	0.00	0.00
合计	0.00	35,254,851.21	35,254,851.21	0.00	0.00

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	354,052.54
应付职工薪酬	1,086,421.62	0.00
预提费用	20,262.50	0
小计	1,138,417.87	354,052.54

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
资产减值准备	211,558.34
应付职工薪酬	7,188,714.97
预提费用	81,087.46
小计	7,481,360.77

(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	2,360,350.27	211,558.34	0	2,360,350.27	211,558.34
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	0.00				0

十三、商誉 减值准备					
十四、其他					
合计	2,360,350.27	211,558.34	0.00	2,360,350.27	211,558.34

(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	18,687,231.86
信用借款	50,350,654.69	95,253,906.43
合计	50,350,654.69	113,941,138.29

(十五) 应付票据:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		0
银行承兑汇票	222,555,248.40	216,676,861.20
合计	222,555,248.40	216,676,861.20

下一会计期间将到期的金额 0 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	144,658,048.49	175,510,060.16
合计	144,658,048.49	175,510,060.16

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	773,457.25	410,555.25
合计	773,457.25	410,555.25

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	22,685.00	25,290.56

合 计	22,685.00	25,290.56
-----	-----------	-----------

(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	5,582,816.35	34,848,531.45	27,402,976.28	13,028,371.52
二、职工福利费	0	1,400,513.90	1,400,513.90	0.00
三、社会保险费	0	3,578,602.38	3,578,602.38	0.00
四、住房公积金	227,455.00	749,921.00	977,376.00	0.00
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	0.00	463,043.30	424,390.44	38,652.86
合计	5,810,271.35	41,040,612.03	33,783,859.00	13,067,024.38

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	554,701.04	4,882,467.52
消费税		
营业税		
企业所得税	3,207,868.59	1,613,801.34
个人所得税	139,629.58	133,263.84
城市维护建设税	38,492.47	381,915.36
关税	398,561.61	364,581.78
印花税	55,044.25	59,908.90
教育费附加	16,496.77	163,678.01
地方教育费附加	10,997.85	109,118.68
堤围防护费	540,705.31	554,860.42
合计	4,962,497.47	8,263,595.85

(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	95,324.71	0
合计	95,324.71	0

(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 年未支付原
------	-----	-----	------------

			因
BVI 宏昌	0	5,625,000.00	
汇丽创建	0	450,000.00	
合计	0	6,075,000.00	/

(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
关联往来款		2,406,817.22
应付保证金	20,610.00	255,510.00
代扣代缴款项	269,885.46	0
应付员工报销费用	441,032.21	208,796.01
其他	248,130.29	0
合计	979,657.96	2,871,123.23

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

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
广州宏仁	0	2,406,817.22
合计	0	2,406,817.22

4、 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

5、 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	239,537.00	代扣代缴款项
单位三	201,074.76	员工报销费用
单位四	40,000.00	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	12,966,663.60	9,172,636.69
合计	12,966,663.60	9,172,636.69

(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	99,960.00			71,400.00

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		71,400.00		99,960.00

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	5,036,358.67	5,036,358.67	0
合计	0	5,036,358.67	5,036,358.67	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	23,787,307.68	6,085,345.64	0.00	29,872,653.32
合计	23,787,307.68	6,085,345.64	0.00	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	162,298,236.61	/
调整后 年初未分配利润	162,298,236.61	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	67,310,485.81	/
减: 提取法定盈余公积	6,085,345.64	
应付普通股股利	14,400,000.00	
期末未分配利润	209,123,376.78	/

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	1,204,161,101.60	1,226,953,226.79
其他业务收入	3,224,190.77	3,531,877.64
营业成本	1,085,856,225.75	1,121,827,354.83

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	1,204,161,101.60	1,085,856,225.75	1,226,953,226.79	1,121,827,354.83
合计	1,204,161,101.60	1,085,856,225.75	1,226,953,226.79	1,121,827,354.83

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	665,023,671.40	598,376,126.77	563,323,197.57	514,015,724.36
液态环氧树脂	310,526,349.04	287,595,613.09	407,801,004.01	383,743,015.13

固态环氧树脂	135,082,938.19	114,358,073.14	143,786,221.42	123,758,306.69
溶剂环氧树脂	81,814,046.49	73,636,520.08	105,438,370.54	95,041,582.99
其他环氧树脂	11,714,096.48	11,889,892.67	6,604,433.25	5,268,725.66
合计	1,204,161,101.60	1,085,856,225.75	1,226,953,226.79	1,121,827,354.83

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
国内	1,024,331,200.33	931,270,509.95	976,915,198.32	897,526,644.45
国外	179,829,901.27	154,585,715.80	250,038,028.47	224,300,710.38
合计	1,204,161,101.60	1,085,856,225.75	1,226,953,226.79	1,121,827,354.83

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	98,667,340.17	8.17
客户 2	97,685,957.21	8.09
客户 3	77,501,121.95	6.42
客户 4	56,226,658.33	4.66
客户 5	39,123,770.98	3.24
合计	369,204,848.64	30.58

(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	0	0	无
营业税	0	0	无
城市维护建设税	1,259,073.10	1,252,055.90	7%
教育费附加	539,602.75	536,595.39	3%
资源税	0	0	无
地方教育附加	359,735.18	357,730.26	2%
合计	2,158,411.03	2,146,381.55	/

(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
工资及员工福利	2,798,170.49	2,891,602.99
关杂费	1,471,807.98	2,058,570.68

物流仓储费	19,452,714.90	20,156,372.78
财产保险费	1,493,774.30	2,020,745.42
租赁费	802,871.67	844,574.97
交通费	550,553.78	645,457.41
差旅费	342,946.46	330,814.05
交际费	466,249.69	561,298.15
其他	851,860.48	1,083,164.60
合计	28,230,949.75	30,592,601.05

(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
工资及员工福利	19,846,809.77	10,348,586.14
研发费用	5,248,419.61	5,758,666.94
税金	2,974,807.25	3,006,068.33
社保费	3,272,786.05	2,837,912.28
董事会费	1,636,524.52	1,440,000.00
办公费	695,913.45	1,238,034.72
劳务费	1,186,037.70	1,169,111.21
福利费	880,188.32	1,105,638.99
环境保护费	1,069,575.03	922,523.77
折旧费	801,957.72	639,367.19
伙食费	449,902.82	461,573.08
顾问费	622,132.17	274,125.79
其他	2,719,898.41	2,450,366.23
合计	41,404,952.82	31,651,974.67

(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	2,871,633.56	5,315,186.07
减：利息收入	-7,164,610.09	-15,923,489.64
汇兑净损失	-5,684,828.05	246,374.68
其他	904,343.19	1,425,497.18
合计	-9,073,461.39	-8,936,431.71

(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	13,902,622.22	0.00
合计	13,902,622.22	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	0	63,160.00
二、存货跌价损失	-2,148,791.93	2,281,412.82
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	-2,148,791.93	2,344,572.82

(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
非流动资产处置利得合计	0	13,000.00	
其中: 固定资产处置利得	0	13,000.00	
政府补助	196,257.22	3,570,999.12	196,257.22
其他	2,737,424.22	27,944.27	2,737,424.22
合计	2,933,681.44	3,611,943.39	2,933,681.44

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
改制上市等奖励		1,500,000.00	
企业发展专项基金		890,000.00	
科技研发项目资助		490,000.00	
循环经济项目补贴		300,000.00	
其他	75,000.00	390,999.12	
专利补贴	101,400.00		
出口信用保险专项资助	19,857.22		
合计	196,257.22	3,570,999.12	/

政府补助明细如下:

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
政府补贴款项	广州开发区企业建设局补贴款	财政拨款	2012年4月	0	110,000.00	与收益相关
循环经济专项补贴	广州开发区发改局补贴款(循环经济专项补贴)	财政拨款	2012年4月	0	300,000.00	与收益相关
政府补贴款项	建设局转拨2011年度节能专项及出口信用保险专项资金	财政拨款	2012年5月	0	110,554.30	与收益相关
政府补贴款项	出口信用保费补助款	财政拨款	2012年6月	0	27,639.57	与收益相关
政府补贴款项	企业建设局信保保费补贴	财政拨款	2012年7月	0	33,869.00	与收益相关
上市资助资金	区科技和信息局科信局上市资助资金	财政拨款	2012年7月	0	1,500,000.00	与收益相关
科技研发项目资助	绿色环保无卤阻燃树脂关键技术研究及产业化项目经费	财政拨款	2012年8月	0	490,000.00	与收益相关
政府补贴款项	企业建设局转拨2010年度出口信用保险扶持资金	财政拨款	2012年10月	0	7,524.00	与收益相关
政府补贴款项	标准制修订项目资助款	财政拨款	2012年11月	0	75,000.00	与收益相关
专利资助款项	三个专利授权资助款	财政拨款	2012年11月	0	12,600.00	与收益相关
政府补贴款项	2011年出口信用保险专项资金	财政拨款	2012年11月	0	13,812.25	与收益相关
企业发展专项资金	2012年企业发展专项资金	财政拨款	2012年12月	0	890,000.00	与收益相关
政府补贴款项	广州开发区科技和信息化局配套资金尾款	财政拨款	2013年2月	75,000.00	0	与收益相关
政府补贴款项	2012年度第一批出口信用保险专用资金	财政拨款	2013年5月	3,857.22	0	与收益相关

专利资助款项	两个专利资助费用	财政拨款	2013年7月	7,000.00	0	与收益相关
专利资助款项	专利资助	财政拨款	2013年7月	31,500.00	0	与收益相关
政府补贴款项	201207-12月出口信用保险专项资金	财政拨款	2013年11月	16,000.00	0	与收益相关
专利资助款项	2013年度第2季度知识产权资助经费	财政拨款	2013年12月	51,000.00	0	与收益相关
专利资助款项	专利资助	财政拨款	2013年12月	11,900.00	0	与收益相关
合计				196,257.22	3,570,999.12	

(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
非流动资产处置损失合计	0	15,653.02	
其中: 固定资产处置损失	0	15,653.02	
对外捐赠	16,668.00	0	16,668.00
盘亏损失	15,569.87	516,429.45	15,569.87
其他	1,423.77	0	1,423.77
合计	33,661.64	532,082.47	33,661.64

(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	11,233,527.88	6,508,734.78
递延所得税调整	-784,365.33	-314,797.10
合计	10,449,162.55	6,193,937.68

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	77,759,648.36	53,938,512.14
按法定税率 25% 计算的所得税费用	19,439,912.10	13,484,628.04
所得税减免的影响	-5,900,316.59	-4,733,588.83
子公司适用不同税率的影响	-164,200.60	0.00
对以前期间所得税的调整影响	443,883.20	-696,718.29
不得扣除的成本、费用和损失	-941,432.75	1,896,507.46
研发费支出加计扣除对所得税的影响	-2,428,682.81	-3,756,890.70

所得税费用	10,449,162.55	6,193,937.68
-------	---------------	--------------

(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	67,310,485.81	47,744,574.46
本集团发行在外普通股的加权平均数	400,000,000.00	358,333,333.00
基本每股收益(元/股)	0.17	0.13

(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	-29,344.26	4,656.12
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		0
小计	-29,344.26	4,656.12
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	-29,344.26	4,656.12

(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
利息收入	7,103,762.08
政府补助	196,257.22
保险赔款	468,422.00
合计	7,768,441.30

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
运输费	16,768,523.34
物流仓储费	2,501,756.57
保险费	1,750,533.82
顾问及劳务费	1,736,735.91
研发费	1,708,669.11
交际应酬费	1,323,919.03
交通费	1,217,456.59
环境保护费	1,069,575.03
其他	8,031,299.57
合计	36,108,468.97

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
定期存款解除质押	20,000,000.00
合计	20,000,000.00

(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	67,310,485.81	47,744,574.46
加: 资产减值准备	-2,148,791.93	2,344,572.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,355,224.96	12,839,262.08
无形资产摊销	213,845.05	221,525.05
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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)	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	2,653.02
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00

财务费用（收益以“-”号填列）	-2,764,936.54	5,382,899.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,902,622.22	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-784,365.33	-314,797.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,941,990.94	5,277,367.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,517,726.89	79,513,815.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,232,772.23	-14,493,147.25
其他	0	0
经营活动产生的现金流量净额	45,505,785.40	138,518,725.21
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	227,740,105.51	647,014,804.86
减：现金的期初余额	647,014,804.86	253,206,058.77
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	-419,274,699.35	393,808,746.09

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	227,740,105.51	647,014,804.86
其中：库存现金	27,674.73	98,540.48
可随时用于支付的银行存款	227,712,430.78	646,916,264.38
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	227,740,105.51	647,014,804.86

八、 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	注册地	法人代	业务性	注册资本	母公司对本企	母公司对本企	本企业最终控	组织机

	型		表	质		业的 持股 比例 (%)	业的 表决 权比 例(%)	制方	构 代 码
EPOXY BASE INVESTMET HOLDING LTD.	外商独 资	英属 维尔 京群 岛	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	

(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

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价方式	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交	金额	占同类

		及决策程序		易金额的比例 (%)		交易金额的比例 (%)
					0	0

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。	56,226,658.33	4.67	80,467,647.67	6.56
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	39,123,770.98	3.25	45,701,585.30	3.72

		交易定价遵循市场定价原则。				
					0	
		合计	95,350,429.31	7.92	126,169,232.97	10.28

2、其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
广州宏仁	分摊通讯费、蒸汽费等	0	0	42,980.16	0

(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
应收帐款	广州宏仁电子工业有限公司	12,730,034.64	0	11,844,757.15	0
应收帐款	无锡宏仁电子材料科技有限公司	12,847,875.43	0	12,738,891.04	0
	合计	25,577,910.07		24,583,648.19	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
其他应付款	广州宏仁电子工业有限公司	0	2,406,817.22
	合计	0	2,406,817.22

九、 股份支付:
无

十、 或有事项:

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

吉安市金龙汽车运输有限公司于 2013 年 12 月 25 日向广州铁路运输法院对本公司提起诉讼,要求本公司支付所欠运输费 124,213.75 元及其自 2013 年 9 月 25 日起按中国人民银行同期贷款利率计至还清之日止的利息(暂计至 2013 年 12 月 25 日为 1,734.23 元),上述两项暂估 125,947.98 元。

广州铁路运输法院已定于 2014 年 4 月 2 日开庭审理。

(二) 其他或有负债及其财务影响:

1、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	2013-9-26	2014-3-26	600,000.00
单位二	2013-10-14	2014-4-14	500,000.00
单位三	2013-9-22	2014-3-22	250,000.00
单位四	2013-10-11	2014-4-11	238,048.19
单位五	2013-8-26	2014-2-26	200,000.00
其他单位			7,313,064.30
合计			9,101,112.49

2、已贴现尚未到期的银行承兑汇票形成的或有负债

出票单位	出票日期	到期日期	金额
单位一	2013-10-8	2014-1-6	4,482,496.00
单位二	2013-10-17	2014-4-16	4,219,936.71
单位三	2013-9-16	2014-3-16	4,080,000.00
单位四	2013-7-3	2014-1-3	2,480,000.00
单位五	2013-7-18	2014-1-7	2,000,000.00
其他单位			24,470,075.37
合计			41,732,508.08

十一、 承诺事项:

(一) 重大承诺事项

1、 根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	389,700.00	510,100.00
1 至 2 年	28,300.00	353,000.00
2-3 年上	0.00	24,000.00
3 年以上	0.00	0.00
合计	418,000.00	887,100.00

2、 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

项目	期末余额	年初余额
已签约未支付工程款	6,239,800.00	1,284,738.79
合计	6,239,800.00	1,284,738.79

十二、 资产负债表日后事项:

(一) 其他资产负债表日后事项说明

(于 2014 年 4 月 16 日, 本集团第二届董事会召开第二十一次会议, 批准 2013 年度利润分配预案, 分配现金股利人民币 2,080 万元。本议案还需提交本集团 2013 年年度股东大会审议通过。)

十三、 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款	311,742,181.64	100			283,703,076.84	100		
合计	311,742,181.64	/		/	283,703,076.84	/		/

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	311,742,181.64	100.00	0.00	0.00	283,703,076.84	100.00
1 年以内小计	311,742,181.64	100.00	0.00	0.00	283,703,076.84	100.00

合计	311,742,181.64	100.00	0.00	0.00	283,703,076.84	100.00
----	----------------	--------	------	------	----------------	--------

- 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(%)
单位一	非关联方	37,155,973.00	半年以内	11.92
单位二	关联方	33,455,860.80	半年以内	10.73
单位三	非关联方	31,602,140.00	半年以内	10.13
单位四	非关联方	15,051,417.99	半年以内	4.83
单位五	非关联方	14,661,558.97	半年以内	4.70
合计	/	131,926,950.76	/	42.31

- 4、 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	210,060.62	100			476,063.44	100		
合计	210,060.62	/		/	476,063.44	/		/

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	210,060.62	100		237,378.88	49.86	
1 年以内小计	210,060.62	100		237,378.88	49.86	
1 至 2 年				238,684.56	50.14	
合计	210,060.62	100		476,063.44	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	150,000.00	半年以内	71.41
单位二	非关联方	20,000.00	半年以内	9.52
合计	/	170,000.00	/	80.93

- 4、 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为：0 元。

(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 (%)
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	1,202,174,260.77	1,224,219,881.39
其他业务收入	3,224,190.77	3,531,877.64
营业成本	1,085,856,225.75	1,121,827,354.83

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	1,202,174,260.77	1,085,856,225.75	1,224,219,881.39	1,121,827,354.83
合计	1,202,174,260.77	1,085,856,225.75	1,224,219,881.39	1,121,827,354.83

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	663,063,362.06	598,376,126.77	562,068,254.16	514,015,724.36
液态环氧树脂	310,500,435.45	287,595,613.09	406,892,525.21	383,743,015.13
固态环氧树脂	135,082,320.29	114,358,073.14	143,465,901.62	123,758,306.69
溶剂环氧树脂	81,814,046.49	73,636,520.08	105,203,480.18	95,041,582.99
其他环氧树脂	11,714,096.48	11,889,892.67	6,589,720.22	5,268,725.66
合计	1,202,174,260.77	1,085,856,225.75	1,224,219,881.39	1,121,827,354.83

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
国内	1,024,331,200.33	931,270,509.95	976,915,198.32	897,526,644.45
国外	177,843,060.44	154,585,715.80	247,304,683.07	224,300,710.38
合计	1,202,174,260.77	1,085,856,225.75	1,224,219,881.39	1,121,827,354.83

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	144,516,442.39	12.02
客户 2	98,667,340.17	8.21
客户 3	97,685,957.21	8.13
客户 4	61,266,188.53	5.10
客户 5	34,284,579.66	2.85
合计	436,420,507.96	36.31

(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	7,269,683.19	0
合计	7,269,683.19	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	60,853,456.41	41,087,471.80
加：资产减值准备	-2,148,791.93	2,344,572.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,308,400.96	12,823,654.08
无形资产摊销	213,845.05	221,525.05
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）	0	2,653.02
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,764,936.29	5,371,860.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,269,683.19	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-743,830.96	-314,797.10
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）	6,941,990.94	5,277,367.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,823,326.43	81,609,644.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,783,507.20	-15,110,523.67
其他		

经营活动产生的现金流量净额	46,430,270.22	133,313,428.18
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	144,271,530.84	476,940,521.86
减: 现金的期初余额	476,940,521.86	143,308,905.99
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	-332,668,991.02	333,631,615.87

十四、 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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	0	-2,653.02	-10,640.72
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	196,257.22	3,570,999.12	2,658,037.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,703,762.58	-488,485.18	-2,361.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,902,622.22		
所得税影响额	-2,520,396.30	-461,979.14	-396,755.24
合计	14,282,245.72	2,617,881.78	2,248,279.67

(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	7.77	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.12	0.13	0.13

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额（或本期发生额）	年初余额（或上期发生额）	变动比率	变动原因
货币资金	227,740,105.51	667,014,804.86	-66%	购买理财产品
应收票据	177,021,601.95	210,059,244.80	-16%	信用周期有所延长
应收账款	313,734,975.35	284,465,016.15	10%	信用周期有所延长
预付款项	1,293,580.34	4,840,425.90	-73%	预付海关税金波动
应收利息	3,181,456.39	0	100%	定期存款利息
其他应收款	272,865.76	476,063.44	-43%	员工备用金波动
存货	87,357,882.79	92,151,081.80	-5%	销售有所下降
其他流动资产	413,992,357.54	69,193.50	598211%	购买理财产品
固定资产	78,156,436.22	76,777,434.81	2%	危化仓库结转固定资产
在建工程	4,295,147.66	6,610,336.05	-35%	危化仓库结转固定资产
递延所得税资产	1,037,084.10	354,052.54	193%	确认本期递延所得税资产
短期借款	50,350,654.69	113,941,138.29	-56%	本期还款
应付票据	222,555,248.40	216,676,861.20	3%	本报告期增加银行承兑汇票结算业务
应付账款	144,658,048.49	175,510,060.16	-18%	银行承兑汇票背书支付增加
预收款项	773,457.25	410,555.25	88%	预收货款增加
应付职工薪酬	13,067,024.38	5,810,271.35	125%	期末计提职工薪酬较大
应交税费	4,962,497.47	8,263,595.85	-40%	期末税费减少
应付利息	95,324.71	0	100%	短期借款利息
其他应付款	979,657.96	2,871,123.23	-66%	往来款支付降低余额
其他流动负债	12,966,663.60	9,172,636.69	41%	预提费用增加
销售费用	28,230,949.75	30,592,601.05	-8%	运费减少
管理费用	41,404,952.82	31,651,974.67	31%	职工薪酬增加
财务费用	-9,073,461.39	-8,936,431.71	2%	汇兑收益增加
资产减值损失	-2,148,791.93	2,344,572.82	-192%	存货跌价准备减少

投资收益	13,902,622.22	0	100%	银行理财产品收益
营业外支出	33,661.64	532,082.47	-94%	存户损失减少
所得税费用	10,449,162.55	6,193,937.68	69%	应交所得税增加

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- (三) 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 4 月 16 日