

宏昌电子材料股份有限公司  
审计报告及财务报表  
2013年1月1日至2013年12月31日

防伪条形码：



报备 号码：020201404006558

立信会计师事务所（特殊普通合伙）已签

报告 文号：信会师报字[2014]第 410154 号

委托 单位：宏昌电子材料股份有限公司

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：年报审计(无保留意见)

报告 日期：2014 年 4 月 16 日

报备 时间：2014 年 4 月 15 日 15:57:23

签名注册会计师：王翼初

谢岷

# 宏昌电子材料股份有限公司

## 2013 年度审计报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：86-21-63391166

传 真：86-21-63392558

通信 地址：上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼

电子 邮件：

事务所网址：

---

如对上述报备资料，有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：020-38922363、38922373

防伪 查询 网址：<http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>

宏昌电子材料股份有限公司  
审计报告及财务报表  
(2013年1月1日至2013年12月31日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 财务报表	
资产负债表和合并资产负债表	
利润表和合并利润表	
现金流量表和合并现金流量表	
所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	
财务报表附注	1-64



立信

立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

## 审计报告

信会师报字[2014]第 410154 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。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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。



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

# 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

表一  
金额单位：人民币元

资 产	附注十一	期末余额	年初余额	负债及股东权益	附注十一	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>		—	—	<b>流动负债：</b>		—	—
货币资金		144,271,530.84	476,940,521.86	短期借款		50,350,654.69	113,941,138.29
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
应收票据		177,021,601.95	210,059,244.80	应付票据		222,555,248.40	216,676,861.20
应收账款	(一)	311,742,181.64	283,703,076.84	应付账款		144,618,548.49	175,500,060.16
预付款项		1,281,640.34	4,840,425.90	预收款项		773,226.79	410,317.66
应收利息		844,711.94	-	应付职工薪酬		12,690,511.32	5,810,271.35
应收股利		-	-	应交税费		3,029,228.86	6,419,337.40
其他应收款	(二)	210,060.62	476,063.44	应付利息		95,324.71	-
存货		87,357,882.79	92,151,081.80	应付股利		-	6,075,000.00
一年内到期的非流动资产		-	-	其他应付款		946,278.57	2,867,326.63
其他流动资产		303,992,357.54	69,193.50	一年内到期的非流动负债		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>1,026,721,967.66</b>	<b>1,068,239,608.14</b>	其他流动负债		12,865,613.57	9,149,648.67
<b>非流动资产：</b>		—	—	<b>流动负债合计</b>		<b>447,924,635.40</b>	<b>536,849,961.36</b>
可供出售金融资产		-	-	<b>非流动负债：</b>		—	—
持有至到期投资		-	-	长期借款		-	-
长期应收款		-	-	应付债券		-	-
长期股权投资	(三)	206,423,854.00	206,423,854.00	长期应付款		71,400.00	99,960.00
投资性房地产		-	-	专项应付款		-	-
固定资产		77,958,740.22	76,532,914.81	预计负债		-	-
在建工程		1,788,476.26	4,727,076.65	递延所得税负债		-	-
工程物资		-	-	其他非流动负债		-	-
固定资产清理		-	-	<b>非流动负债合计</b>		<b>71,400.00</b>	<b>99,960.00</b>
生产性生物资产		-	-	<b>负债合计</b>		<b>447,996,035.40</b>	<b>536,949,921.36</b>
油气资产		-	-	<b>股东权益：</b>		—	—
无形资产		7,385,142.44	7,598,987.49	实收资本（或股本）		400,000,000.00	400,000,000.00
开发支出		-	-	资本公积		253,798,653.04	253,798,653.04
商誉		-	-	减：库存股		-	-
长期待摊费用		-	-	专项储备		-	-
递延所得税资产		1,097,883.50	354,052.54	盈余公积		29,872,653.32	23,787,307.68
其他非流动资产		-	-	一般风险准备		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>294,654,096.42</b>	<b>295,636,885.49</b>	未分配利润		189,708,722.32	149,340,611.55
				外币报表折算差额		-	-
				<b>归属于母公司所有者权益总计</b>		<b>873,380,028.68</b>	<b>826,926,572.27</b>
				少数股东权益		-	-
				<b>所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>873,380,028.68</b>	<b>826,926,572.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,321,376,064.08</b>	<b>1,363,876,493.63</b>	<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,321,376,064.08</b>	<b>1,363,876,493.63</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：林瑞荣

主管会计工作的负责人：黄兴安

会计机构负责人：卢至府

# 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

表一  
金额单位：人民币元

资 产	附注五	期末余额	年初余额	负债及股东权益	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>		—	—	<b>流动负债：</b>			—
货币资金	(一)	227,740,105.51	667,014,804.86	短期借款	(十五)	50,350,654.69	113,941,138.29
交易性金融资产		-		交易性金融负债		-	-
应收票据	(二)	177,021,601.95	210,059,244.80	应付票据	(十六)	222,555,248.40	216,676,861.20
应收账款	(三)	313,734,975.35	284,465,016.15	应付账款	(十七)	144,658,048.49	175,510,060.16
预付款项	(四)	1,293,580.34	4,840,425.90	预收款项	(十八)	773,457.25	410,555.25
应收利息	(五)	3,181,456.39	-	应付职工薪酬	(十九)	13,067,024.38	5,810,271.35
应收股利		-	-	应交税费	(二十)	4,962,497.47	8,263,595.85
其他应收款	(六)	272,865.76	476,063.44	应付利息	(二十一)	95,324.71	-
存货	(七)	87,357,882.79	92,151,081.80	应付股利	(二十二)	-	6,075,000.00
一年内到期的非流动资产		-	-	其他应付款	(二十三)	979,657.96	2,871,123.23
其他流动资产	(八)	413,992,357.54	69,193.50	一年内到期的非流动负债		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>1,224,594,825.63</b>	<b>1,259,075,830.45</b>	其他流动负债	(二十四)	12,966,663.60	9,172,636.69
<b>非流动资产：</b>		—	—	<b>流动负债合计</b>		<b>450,408,576.95</b>	<b>538,731,242.02</b>
可供出售金融资产		-	-	<b>非流动负债：</b>		—	—
持有至到期投资		-	-	长期借款		-	-
长期应收款		-	-	应付债券		-	-
长期股权投资		-	-	长期应付款	(二十五)	71,400.00	99,960.00
投资性房地产		-	-	专项应付款		-	-
固定资产	(九)	78,156,436.22	76,777,434.81	预计负债		-	-
在建工程	(十)	4,295,147.66	6,610,336.05	递延所得税负债		-	-
工程物资		-	-	其他非流动负债	(二十六)	-	-
固定资产清理		-	-	<b>非流动负债合计</b>		<b>71,400.00</b>	<b>99,960.00</b>
生产性生物资产		-	-	<b>负债合计</b>		<b>450,479,976.95</b>	<b>538,831,202.02</b>
油气资产		-	-	<b>股东权益：</b>		—	—
无形资产	(十一)	35,282,808.44	36,120,065.49	实收资本（或股本）	(二十七)	400,000,000.00	400,000,000.00
开发支出		-	-	资本公积	(二十八)	253,798,653.04	253,798,653.04
商誉		-	-	减：库存股		-	-
长期待摊费用		-	-	专项储备	(二十九)	-	-
递延所得税资产	(十二)	1,138,417.87	354,052.54	盈余公积	(三十)	29,872,653.32	23,787,307.68
其他非流动资产		-	-	一般风险准备		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>118,872,810.19</b>	<b>119,861,888.89</b>	未分配利润	(三十一)	209,123,376.78	162,298,236.61
				外币报表折算差额		192,975.73	222,319.99
				<b>归属于母公司所有者权益总计</b>		<b>892,987,658.87</b>	<b>840,106,517.32</b>
				少数股东权益		-	-
				<b>所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>892,987,658.87</b>	<b>840,106,517.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,343,467,635.82</b>	<b>1,378,937,719.34</b>	<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,343,467,635.82</b>	<b>1,378,937,719.34</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：林瑞荣

主管会计工作的负责人：黄兴安

会计机构负责人：卢至府

# 利润表

2013年

表二

编制单位：宏昌电子材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	1,205,398,451.54	1,227,751,759.03
减：营业成本	(四)	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）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	7,269,683.19	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		<b>66,709,176.92</b>	<b>42,293,662.43</b>
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		-	15,653.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		<b>69,609,196.72</b>	<b>45,373,523.35</b>
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）		<b>60,853,456.41</b>	<b>41,087,471.80</b>
归属于母公司所有者的净利润		60,853,456.41	-
少数股东损益		-	-
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		<b>60,853,456.41</b>	<b>41,087,471.80</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：林瑞荣

主管会计工作的负责人：黄兴安

会计机构负责人：卢至府

# 合并利润表

2013年

表二

编制单位：宏昌电子材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三十二)	1,207,385,292.37	1,230,485,104.43
减：营业成本	(三十二)	1,085,856,225.75	1,121,827,354.83
营业税金及附加	(三十三)	2,158,411.03	2,146,381.55
销售费用	(三十四)	28,230,949.75	30,592,601.05
管理费用	(三十五)	41,404,952.82	31,651,974.67
财务费用	(三十六)	-9,073,461.39	-8,936,431.71
资产减值损失	(三十七)	-2,148,791.93	2,344,572.82
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）	(三十八)	13,902,622.22	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>74,859,628.56</b>	<b>50,858,651.22</b>
加：营业外收入	(三十九)	2,933,681.44	3,611,943.39
减：营业外支出	(四十)	33,661.64	532,082.47
其中：非流动资产处置损失		-	15,653.02
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>77,759,648.36</b>	<b>53,938,512.14</b>
减：所得税费用	(四十一)	10,449,162.55	6,193,937.68
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>67,310,485.81</b>	<b>47,744,574.46</b>
归属于母公司所有者的净利润		<b>67,310,485.81</b>	<b>47,744,574.46</b>
少数股东损益		-	-
<b>五、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	(四十一)	0.17	0.13
（二）稀释每股收益	(四十二)	0.17	0.13
<b>六、其他综合收益</b>	(四十三)	<b>-29,344.26</b>	<b>4,656.12</b>
<b>七、综合收益总额</b>		<b>67,281,141.55</b>	<b>47,749,230.58</b>
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额		-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：林瑞荣

主管会计工作的负责人：黄兴安

会计机构负责人：卢至府

# 现金流量表

2013年

编制单位：宏昌电子材料股份有限公司

表三  
金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额	项 目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	—	—	<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	1,385,446,591.70	1,469,255,974.39	吸收投资所收到的现金	-	319,871,544.31
收到的税费返还	1,606,743.28	1,189,892.62	其中：子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	8,839,880.68	14,130,384.86	借款所收到的现金	384,060,430.50	443,634,339.77
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,395,893,215.66</b>	<b>1,484,576,251.87</b>	收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-
购买商品、接受劳务支付的现金	1,241,137,442.04	1,278,808,298.43	<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>384,060,430.50</b>	<b>763,505,884.08</b>
支付给职工以及为职工支付的现金	33,370,609.68	23,692,338.52	偿还债务所支付的现金	447,575,953.08	560,749,190.64
支付的各项税费	37,499,613.81	26,499,240.18	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	24,114,144.79	11,014,400.44
支付的其他与经营活动有关的现金	37,455,279.91	22,262,946.56	其中：子公司支付少数股东的股利、利润	-	-
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,349,462,945.44</b>	<b>1,351,262,823.69</b>	支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>46,430,270.22</b>	<b>133,313,428.18</b>	<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>471,690,097.87</b>	<b>571,763,591.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	—	—	<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-87,629,667.37</b>	<b>191,742,293.00</b>
收回投资所收到的现金	752,510,000.00	-			
取得投资收益所收到的现金	6,463,236.74	-	<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	5,636,569.85	-63,759.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	-	47,800.00			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-332,668,991.02</b>	<b>333,631,615.87</b>
收到的其他与投资活动有关的现金	-	13,400,000.00	加：年初现金及现金等价物余额	476,940,521.86	143,308,905.99
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>758,973,236.74</b>	<b>13,447,800.00</b>	<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>144,271,530.84</b>	<b>476,940,521.86</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	3,569,400.46	4,808,146.22			
投资所支付的现金	1,052,510,000.00	-			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-			
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>1,056,079,400.46</b>	<b>4,808,146.22</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-297,106,163.72</b>	<b>8,639,653.78</b>			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：林瑞荣

主管会计工作的负责人：黄兴安

会计机构负责人：卢至府

# 合并现金流量表

2013年

编制单位：宏昌电子材料股份有限公司

表三  
金额单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额	项 目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		—	—	<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		1,386,121,400.69	1,469,874,178.57	吸收投资所收到的现金		-	319,871,544.31
收到的税费返还		1,606,743.28	1,189,892.62	其中：子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	(四十四)	7,768,441.30	21,336,340.24	借款所收到的现金		384,060,430.50	443,634,339.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,395,496,585.27</b>	<b>1,492,400,411.43</b>	收到的其他与筹资活动有关的现金	(四十四)	20,000,000.00	-
购买商品、接受劳务支付的现金		1,241,137,442.04	1,278,808,298.43	<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>404,060,430.50</b>	<b>763,505,884.08</b>
支付给职工以及为职工支付的现金		33,471,555.41	23,692,338.52	偿还债务所支付的现金		447,575,953.08	560,749,190.64
支付的各项税费		39,273,333.45	27,960,614.45	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		24,114,144.79	11,021,485.06
支付的其他与经营活动有关的现金	(四十四)	36,108,468.97	23,420,434.82	其中：子公司支付少数股东的股利、利润		-	-
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,349,990,799.87</b>	<b>1,353,881,686.22</b>	支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>45,505,785.40</b>	<b>138,518,725.21</b>	<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>471,690,097.87</b>	<b>571,770,675.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		—	—	<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-67,629,667.37</b>	<b>191,735,208.38</b>
收回投资所收到的现金		1,344,280,000.00	—				
取得投资收益所收到的现金		10,782,012.98	-	<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		5,636,570.10	-67,713.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-	47,800.00				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-419,274,699.35</b>	<b>393,808,746.09</b>
收到的其他与投资活动有关的现金		-	68,643,000.00	<b>加：年初现金及现金等价物余额</b>		<b>647,014,804.86</b>	<b>253,206,058.77</b>
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,355,062,012.98</b>	<b>68,690,800.00</b>	<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>227,740,105.51</b>	<b>647,014,804.86</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,569,400.46	5,068,274.22				
投资所支付的现金		1,754,280,000.00	-				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-				
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-				
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,757,849,400.46</b>	<b>5,068,274.22</b>				
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-402,787,387.48</b>	<b>63,622,525.78</b>				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：林瑞荣

主管会计工作的负责人：黄兴安

会计机构负责人：卢至府

## 所有者权益变动表

2013年

表四

编制单位：宏昌电子材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期金额									上期金额								
	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	其他	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	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	400,000,000.00	253,798,653.04	-	-	23,787,307.68	-	149,340,611.55	-	826,926,572.27	300,000,000.00	33,927,108.73	-	-	19,678,560.50	-	124,361,886.93	-	477,967,556.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	400,000,000.00	253,798,653.04	-	-	23,787,307.68	-	149,340,611.55	-	826,926,572.27	300,000,000.00	33,927,108.73	-	-	19,678,560.50	-	124,361,886.93	-	477,967,556.16
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	-	-	-	-	6,085,345.64	-	40,368,110.77	-	46,453,456.41	100,000,000.00	219,871,544.31	-	-	4,108,747.18	-	24,978,724.62	-	348,959,016.11
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	60,853,456.41	-	60,853,456.41	-	-	-	-	-	-	41,087,471.80	-	41,087,471.80
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	60,853,456.41	-	60,853,456.41	-	-	-	-	-	-	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	6,085,345.64	-	-20,485,345.64	-	-14,400,000.00	-	-	-	-	4,108,747.18	-	-16,108,747.18	-	-12,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	6,085,345.64	-	-6,085,345.64	-	-	-	-	-	-	4,108,747.18	-	-4,108,747.18	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-14,400,000.00	-	-14,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-12,000,000.00	-	-12,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	5,036,358.67	-	-	-	-	5,036,358.67	-	-	-	4,970,432.73	-	-	-	-	4,970,432.73
2. 本期使用	-	-	-	-5,036,358.67	-	-	-	-	-5,036,358.67	-	-	-	-4,970,432.73	-	-	-	-	-4,970,432.73
<b>四、本期期末余额</b>	400,000,000.00	253,798,653.04	-	-	29,872,653.32	-	189,708,722.32	-	873,380,028.68	400,000,000.00	253,798,653.04	-	-	23,787,307.68	-	149,340,611.55	-	826,926,572.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：林瑞荣

主管会计工作的负责人：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

编制单位：宏富电子材料股份有限公司

表四  
金额单位：人民币元

项目	本期金额										上期金额												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	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	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					
<b>一、上年年末余额</b>	400,000,000.00	253,798,653.04	-	-	23,787,307.68	-	162,298,236.61	222,319.99	-	840,106,517.32	-	840,106,517.32	300,000,000.00	33,927,108.73	-	-	19,678,560.50	-	130,662,409.33	217,663.87	-	484,485,742.43	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	400,000,000.00	253,798,653.04	-	-	23,787,307.68	-	162,298,236.61	222,319.99	-	840,106,517.32	-	840,106,517.32	300,000,000.00	33,927,108.73	-	-	19,678,560.50	-	130,662,409.33	217,663.87	-	484,485,742.43	
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	-	-	-	-	6,085,345.64	-	46,825,140.17	-29,344.26	-	52,881,141.55	-	52,881,141.55	100,000,000.00	219,871,544.31	-	-	4,108,747.18	-	31,635,827.28	4,656.12	-	355,620,774.89	
<b>(一) 净利润</b>	-	-	-	-	-	-	67,310,485.81	-	-	67,310,485.81	-	67,310,485.81	-	-	-	-	-	-	47,744,574.46	-	-	47,744,574.46	
<b>(二) 其他综合收益</b>	-	-	-	-	-	-	-	-29,344.26	-	-29,344.26	-	-29,344.26	-	-	-	-	-	-	-	4,656.12	-	4,656.12	
<b>上述(一)和(二)小计</b>	-	-	-	-	-	-	67,310,485.81	-29,344.26	-	67,281,141.55	-	67,281,141.55	-	-	-	-	-	-	47,744,574.46	4,656.12	-	47,749,230.58	
<b>(三) 所有者投入和减少资本</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>(四) 利润分配</b>	-	-	-	-	6,085,345.64	-	-20,485,345.64	-	-	-14,400,000.00	-	-14,400,000.00	-	-	-	-	4,108,747.18	-	-16,108,747.18	-	-	-12,000,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	6,085,345.64	-	-6,085,345.64	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,108,747.18	-	-4,108,747.18	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-14,400,000.00	-	-	-14,400,000.00	-	-14,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-12,000,000.00	-	-	-12,000,000.00	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>(五) 所有者权益内部结转</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>(六) 专项储备</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	5,036,358.67	-	-	-	-	-	5,036,358.67	-	5,036,358.67	-	-	-	4,970,432.73	-	-	-	-	-	4,970,432.73	
2. 本期使用	-	-	-	-5,036,358.67	-	-	-	-	-	-5,036,358.67	-	-5,036,358.67	-	-	-	-4,970,432.73	-	-	-	-	-	-4,970,432.73	
<b>四、本期期末余额</b>	400,000,000.00	253,798,653.04	-	-	29,872,653.32	-	209,123,376.78	192,975.73	-	892,987,658.87	-	892,987,658.87	400,000,000.00	253,798,653.04	-	-	23,787,307.68	-	162,298,236.61	222,319.99	-	840,106,517.32	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：林瑞荣

主管会计工作的负责人：黄兴安

会计机构负责人：卢至府

## 宏昌电子材料股份有限公司 二零一三年度财务报表附注

### 一、 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。

## 二、 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

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

## (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；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

#### **5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司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，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

### （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） 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

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	
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	
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	应收款项计提比例(%)
半年以内	0

账龄	应收款项计提比例(%)
半年至一年（含一年）	5
一年至二年（含二年）	10
二年至三年（含三年）	30
三年至四年（含四年）	50
四年至五年（含五年）	80
五年以上	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款项：

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：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

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**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(十二) 长期股权投资**

#### **1、 投资成本的确定**

##### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。本公司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

### (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：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司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；对本公司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

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	10%	4.5%
机器设备	10 年	10%	9%
运输工具	5 年	10%	18%
办公设备	5 年	10%	18%
其他设备	5 年	10%	18%

### 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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 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，本公司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) 商誉**

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## **(十八) 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。

## **(十九) 预计负债**

本公司涉及诉讼、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，本公司确认为预计负债：

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

### **2、 预计负债的计量方法**

本公司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。本公司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。

本公司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。

## （二十）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。

## (二十一) 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。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

## (二十三) 经营租赁

### 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。

#### **(二十四) 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。

#### **(二十五) 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。

#### **(二十六) 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。

#### **(二十七) 分部报告**

由于本公司的业务单位系生产或销售单一工业产品且均属于环氧树脂系列，本公司内可区分的能够提供单项或者一组相关产品的组成部分承担了相同的风险和报酬，

且本公司的主要经营性资产均位于中国大陆，故本公司认为无需披露进一步的经营分部信息。

## (二十八) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### 2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## (二十九) 前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## 三、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

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%
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%
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%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

### (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），本公司母公司被认定为高新技术企业，认定有效期为三年。本公司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。

本公司在香港设立的子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%征收企业所得税。

本公司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

收企业所得税。

#### 四、 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

子公司全称	子公司类型	注册地	企业类型	注册资本	业务性质及经营范围	期末实际出资额(人民币万元)	持股比例(%)	少数股东权益(万元)
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	10 万港元	贸易	9.3534	100	0.00
珠海宏昌电子材料有限公司(“珠海宏昌”)	全资子公司	广东省珠海市	有限责任公司	3,328 万美元	生产	21,473.21	100	0.00

注1：香港宏昌于2007年11月21日经中华人民共和国商务部以(2007)商合境外投资证字第001966号批准成立。本公司于2008年1月7日获取国家外汇管理局广东省分局出具的资本项目外汇业务核准件，并于2008年1月8日实际付汇港币10万元。

注2：珠海宏昌由本公司与香港宏昌于2008年9月8日经珠海市对外贸易经济合作局以珠外经贸资(2008)683号批准以合资经营方式设立。其中本公司出资美元7,462.5万元，占珠海宏昌注册资本的75%，香港宏昌出资美元2,487.5万元，占珠海宏昌注册资本的25%。于2009年8月3日，经珠海市对外贸易经济合作局以珠外经贸资(2009)598号批准，珠海宏昌注册资本由原来的美元9,950万元减至美元3,328万元，减资后，本公司出资美元2,496万元，占珠海宏昌注册资本的75%，香港宏昌出资美元832万元，占珠海宏昌注册资本的25%。于2011年8月8日，经珠海市科技工贸和信息化局以珠科工贸信资(2011)568号批准，香港宏昌将其持有的珠海宏昌未缴707.2万美元所对应的占注册资本21.25%的认缴权无偿转让给本公司。注册资本认缴权转让后，本公司出资美元3,203.20万元，占珠海宏昌注册资本的96.25%，香港宏昌出资美元124.80万元，占珠海宏昌注册资本的3.75%。截至2013年12月31日，上述注册资本已经全部缴足。

(二) 本报告期公司合并范围未发生变更。

(三) 本报告期公司无发生企业合并情况。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
<b>现金</b>						
人民币	26,991.88	1.0000	26,991.88	97,836.50	1.0000	97,836.50
美元	112.00	6.0969	682.85	112.00	6.2855	703.98
小计			<b>27,674.73</b>			<b>98,540.48</b>
<b>银行存款</b>						
人民币	226,536,670.13	1.0000	226,536,670.13	659,923,980.91	1.0000	659,923,980.91
港元	0.00	0.7862	0.00	1.84	0.8109	1.55
美元	192,845.65	6.0969	1,175,760.65	1,112,446.41	6.2855	6,992,281.92
小计			<b>227,712,430.78</b>			<b>666,916,264.38</b>
<b>合 计</b>			<b>227,740,105.51</b>			<b>667,014,804.86</b>
减：所有权受到限制的资产			0.00			20,000,000.00
<b>现金及现金等价物</b>			<b>227,740,105.51</b>			<b>647,014,804.86</b>

所有权受到限制的货币资金如下：

种 类	期末余额	年初余额
定期存款质押	0.00	20,000,000.00
合 计	<b>0.00</b>	<b>20,000,000.00</b>

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据的分类

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	176,871,601.95	210,059,244.80
商业承兑汇票	150,000.00	0.00
合 计	<b>177,021,601.95</b>	<b>210,059,244.80</b>

2、 本期没有质押的应收票据。

3、 本期没有因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金 额
单位一	2013-09-26	2014-03-26	600,000.00
单位二	2013-10-14	2014-04-14	500,000.00
单位三	2013-09-22	2014-03-22	250,000.00
单位四	2013-10-11	2014-04-11	238,048.19
单位五	2013-09-23	2014-03-22	200,000.00
合 计			<b>1,788,048.19</b>

5、 期末没有已贴现或质押的商业承兑票据。

6、 期末应收票据中无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(三) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账 龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
半年以内	313,734,975.35	100.00	0.00	0.00	284,465,016.15	100.00	0.00	0.00
合 计	<b>313,734,975.35</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>284,465,016.15</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

2、 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				年初余额			
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	313,734,975.35	100.00	0.00	0.00	284,465,016.15	100.00	0.00	0.00
其他资产组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	313,734,975.35	100.00	0.00	0.00	284,465,016.15	100.00	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	<b>313,734,975.35</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>284,465,016.15</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

3、 期末数中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	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		<b>116,746,482.61</b>		<b>37.21</b>

5、 应收关联方账款情况：详见本附注“六、关联方及关联交易：(四)关联交易情况”的披露。

6、 本期没有因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

7、 本期没有未全部终止确认的被转移的应收账款情况。

8、 期末没有以应收款项为标的进行证券化的金额。

#### (四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	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
合 计	<b>1,293,580.34</b>	<b>100.00</b>	<b>4,840,425.90</b>	<b>100.00</b>

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	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		<b>1,235,327.54</b>		

3、 期末预付款项中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(五) 应收利息

1、 应收利息

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
定期存款利息	0.00	3,181,456.39	0.00	3,181,456.39
合 计	<b>0.00</b>	<b>3,181,456.39</b>	<b>0.00</b>	<b>3,181,456.39</b>

2、 期末应收利息中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

(六) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账 龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
半年以内	272,865.76	100.00	0.00	0.00	237,378.88	49.86	0.00	0.00
1-2 年 (含 2 年)	0.00	0.00	0.00	0.00	238,684.56	50.14	0.00	0.00
合 计	<b>272,865.76</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>476,063.44</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

2、 其他应收款按种类披露:

种 类	期末余额				年初余额			
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他资产组合	272,865.76	100.00	0.00	0.00	476,063.44	100.00	0.00	0.00
组合小计	272,865.76	100.00	0.00	0.00	476,063.44	100.00	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	<b>272,865.76</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>476,063.44</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

3、 期末其他应收款中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 其他应收款金额前两单位名称情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	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		<b>226,184.53</b>		<b>82.89</b>

5、 本期没有应收关联方款项情况。

6、 本期没有因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

7、 本期没有未全部终止确认的被转移的其他应收款情况。

8、 期末没有以其他应收款为标的进行证券化的金额。

(七) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	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
产成品 (库存商品)	43,721,579.35	107,391.17	43,614,188.18	38,320,392.11	2,190,496.26	36,129,895.85
合 计	<b>87,569,441.13</b>	<b>211,558.34</b>	<b>87,357,882.79</b>	<b>94,511,432.07</b>	<b>2,360,350.27</b>	<b>92,151,081.80</b>

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	40,784.67	8,475.89	0.00	40,784.67	8,475.89
在产品	129,069.34	95,691.28	0.00	129,069.34	95,691.28
产成品(库存商品)	2,190,496.26	107,391.17	0.00	2,190,496.26	107,391.17
合 计	<b>2,360,350.27</b>	<b>211,558.34</b>	<b>0.00</b>	<b>2,360,350.27</b>	<b>211,558.34</b>

3、 存货跌价准备情况

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提。

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	3,915,919.04	0.00
银行理财产品	410,000,000.00	0.00
待摊租金费用	76,438.50	69,193.50
合 计	<b>413,992,357.54</b>	<b>69,193.50</b>

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>337,952,829.59</b>	<b>6,734,226.37</b>		<b>0.00</b>	<b>344,687,055.96</b>
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		
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>261,175,394.78</b>	<b>0.00</b>	<b>5,355,224.96</b>	<b>0.00</b>	<b>266,530,619.74</b>
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
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>76,777,434.81</b>	—		—	<b>78,156,436.22</b>
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
<b>四、减值准备合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
其中：房屋及建筑物	0.00	0.00		0.00	0.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00
办公设备	0.00	0.00	0.00	0.00
通讯设备	0.00	0.00	0.00	0.00
电器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
其他设备	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>76,777,434.81</b>	—	—	<b>78,156,436.22</b>
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

注 1：本期折旧额 5,355,224.96 元。

注 2：本期由在建工程转入固定资产原值为 5,386,493.24 元。

注 3：本期末无所有权受到限制的固定资产。

2、期末无暂时闲置的固定资产。

3、期末无通过经营租赁租出的固定资产。

4、期末无持有待售的固定资产情况。

5、融资租入固定资产如下：

项目	期末余额	年初余额
<b>原价</b>	<b>120,481.61</b>	<b>120,481.61</b>
办公及其他设备	120,481.61	120,481.61
<b>累计折旧</b>	<b>50,602.28</b>	<b>28,915.59</b>
办公及其他设备	50,602.28	28,915.59
<b>减值准备</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
办公及其他设备	0.00	0.00
<b>账面价值</b>	<b>69,879.33</b>	<b>91,566.02</b>
办公及其他设备	69,879.33	91,566.02

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土建工程	2,506,671.40	0.00	2,506,671.40	5,127,432.69	0.00	5,127,432.69
机械设备安装工程	1,788,476.26	0.00	1,788,476.26	1,482,903.36	0.00	1,482,903.36
合 计	<b>4,295,147.66</b>	<b>0.00</b>	<b>4,295,147.66</b>	<b>6,610,336.05</b>	<b>0.00</b>	<b>6,610,336.05</b>

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	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	期末余额
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
<b>合 计</b>	<b>436,232,373.58</b>	<b>5,127,432.69</b>	<b>1,381,612.29</b>	<b>4,002,373.58</b>	<b>0.00</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>			<b>2,506,671.40</b>

### 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

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>1、 账面原值合计</b>	<b>45,140,738.49</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>45,140,738.49</b>
(1)土地使用权	39,602,072.36	0.00	0.00	39,602,072.36
(2)非专利技术使用权	289,796.50	0.00	0.00	289,796.50
(3)软件	392,896.19	0.00	0.00	392,896.19
(4)专有技术使用权	4,855,973.44	0.00	0.00	4,855,973.44
<b>2、 累计摊销合计</b>	<b>9,020,673.00</b>	<b>837,257.05</b>	<b>0.00</b>	<b>9,857,930.05</b>
(1)土地使用权	3,623,651.36	813,408.00	0.00	4,437,059.36
(2)非专利技术使用权	289,796.50	0.00	0.00	289,796.50
(3)软件	251,251.70	23,849.05	0.00	275,100.75
(4)专有技术使用权	4,855,973.44	0.00	0.00	4,855,973.44
<b>3、 无形资产账面净值合计</b>	<b>36,120,065.49</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>35,282,808.44</b>
(1)土地使用权	35,978,421.00	—	—	35,165,013.00
(2)非专利技术使用权	0.00	—	—	0.00
(3)软件	141,644.49	—	—	117,795.44
(4)专有技术使用权	0.00			0.00
<b>4、 减值准备合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
(1)土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
(2)非专利技术使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
(3)软件	0.00	0.00	0.00	0.00
(4)专有技术使用权	0.00			0.00
<b>5、 无形资产账面价值合计</b>	<b>36,120,065.49</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>35,282,808.44</b>
(1)土地使用权	35,978,421.00	—	—	35,165,013.00
(2)非专利技术使用权	0.00	—	—	0.00
(3)软件	141,644.49	—	—	117,795.44
(4)专有技术使用权	0.00			0.00

注 1：本期摊销额 837,257.05 元。

注2：本期末，本公司管理层认为无形资产无需计提减值准备，无所有权受到限制的无形资产。

## 2、公司开发项目支出

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			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

## (十二) 递延所得税资产

### (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
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	0.00
合 计	1,138,417.87	354,052.54

### (2) 可抵扣差异项目明细

项 目	金额
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
合 计	7,481,360.77

## (十三) 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
存货跌价准备	2,360,350.27	211,558.34	0.00	2,360,350.27	211,558.34
合 计	2,360,350.27	211,558.34	0.00	2,360,350.27	211,558.34

## (十四) 所有权受到限制的资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
定期存款质押	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	0.00	
合 计	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	0.00	

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	0.00	18,687,231.86
信用借款	50,350,654.69	95,253,906.43
合 计	<b>50,350,654.69</b>	<b>113,941,138.29</b>

注1：期末没有已到期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	222,555,248.40	216,676,861.20
合 计	<b>222,555,248.40</b>	<b>216,676,861.20</b>

注：期末应付票据中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的票据。

(十七) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
应付的采购款	144,658,048.49	175,510,060.16
合 计	<b>144,658,048.49</b>	<b>175,510,060.16</b>

2、 期末应付账款中无应付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末应付账款中无欠关联方款项。

(十八) 预收款项

1、 预收款项情况：

项 目	期末余额	年初余额
预收客户货款	773,457.25	410,555.25
合 计	<b>773,457.25</b>	<b>410,555.25</b>

2、 期末预收款项中无预收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末预收款项中无预收关联方款项。

4、 期末账龄超过一年的大额预收款项情况。

项 目	期末余额	年初余额
预收客户货款	22,685.00	25,290.56
<b>合 计</b>	<b>22,685.00</b>	<b>25,290.56</b>

(十九) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 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
(2) 职工福利费	0.00	1,400,513.90	1,400,513.90	0.00
(3) 社会保险费	0.00	3,578,602.38	3,578,602.38	0.00
(4) 住房公积金	227,455.00	749,921.00	977,376.00	0.00
(5) 工会经费和职工教育经费	0.00	463,043.30	424,390.44	38,652.86
<b>合 计</b>	<b>5,810,271.35</b>	<b>41,040,612.03</b>	<b>33,783,859.00</b>	<b>13,067,024.38</b>

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	554,701.04	4,882,467.52
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
地方教育附加	10,997.85	109,118.68
堤围费	540,705.31	554,860.42
<b>合计</b>	<b>4,962,497.47</b>	<b>8,263,595.85</b>

(二十一) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	95,324.71	0.00
<b>合 计</b>	<b>95,324.71</b>	<b>0.00</b>

(二十二) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
BVI 宏昌	0.00	5,625,000.00

项目	期末余额	年初余额
汇丽创建	0.00	450,000.00
合计	<b>0.00</b>	<b>6,075,000.00</b>

(二十三) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

项目	期末余额	年初余额
应付员工报销费用	441,032.21	208,796.01
应付保证金	20,610.00	255,510.00
代扣代缴款项	269,885.46	0.00
其他	248,130.29	0.00
关联往来款	0.00	2,406,817.22
合计	<b>979,657.96</b>	<b>2,871,123.23</b>

2、 期末数中欠关联方情况：详见本附注“六、关联方及关联交易：(四)关联交易情况”的披露。

3、 账龄超过一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、 金额较大的其他应付款：

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

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
预提费用	12,966,663.60	9,172,636.69
合计	<b>12,966,663.60</b>	<b>9,172,636.69</b>

(二十五) 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
融资租赁办公设备款	71,400.00	99,960.00
合 计	<b>71,400.00</b>	<b>99,960.00</b>

(二十六) 其他非流动负债

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
广州开发区科技和信息化局配套资金尾款		75,000.00	75,000.00			与收益相关
2012 年度第一批出口信用保险专用资金		3,857.22	3,857.22			与收益相关
两个专利资助费用		7,000.00	7,000.00			与收益相关
专利资助		31,500.00	31,500.00			与收益相关
201207-12 月出口信用保险专项资金		16,000.00	16,000.00			与收益相关
2013 年度第 2 季度知识产权资助经费		51,000.00	51,000.00			与收益相关
专利资助		11,900.00	11,900.00			与收益相关
合 计		<b>196,257.22</b>	<b>196,257.22</b>			

(二十七) 股本

项 目	年初余额	本期变动增(+)减(-)	期末余额
1. 有限售条件股份			
(1).境内法人持股	75,000,000.00	-75,000,000.00	0.00
(2).外资持股	225,000,000.00	-15,000,000.00	210,000,000.00
有限售条件股份合计	300,000,000.00	-90,000,000.00	210,000,000.00
2. 无限售条件流通股			
(1). 人民币普通股	100,000,000.00	90,000,000.00	190,000,000.00
无限售条件流通股合计	100,000,000.00	90,000,000.00	190,000,000.00
合 计	<b>400,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>400,000,000.00</b>

注：上述股本业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职穗 QJ【2013】128 号验资报告验证。

(二十八) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	253,798,653.04	0.00	0.00	253,798,653.04
<b>合 计</b>	<b>253,798,653.04</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>253,798,653.04</b>

(二十九) 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	0.00	5,036,358.67	5,036,358.67	0.00
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>	<b>5,036,358.67</b>	<b>5,036,358.67</b>	<b>0.00</b>

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），本公司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。

(三十) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,787,307.68	6,085,345.64	0.00	29,872,653.32
<b>合 计</b>	<b>23,787,307.68</b>	<b>6,085,345.64</b>	<b>0.00</b>	<b>29,872,653.32</b>

(三十一) 未分配利润

项 目	金 额
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（注）	14,400,000.00
<b>期末未分配利润</b>	<b>209,123,376.78</b>

注：本公司于 2013 年 5 月 7 日召开 2012 年度股东大会，会议审议通过 2012 年度向全体股东派发每股 0.036 元人民币（含税）的现金股利，按总股本 40,000.00 万股计算，合共派发股息人民币 1,440.00 万元。上述股利已分配完毕。

(三十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

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）

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	<b>1,204,161,101.60</b>	<b>1,085,856,225.75</b>	<b>1,226,953,226.79</b>	<b>1,121,827,354.83</b>

## 3、 主营业务（分产品）

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	<b>1,204,161,101.60</b>	<b>1,085,856,225.75</b>	<b>1,226,953,226.79</b>	<b>1,121,827,354.83</b>

## 4、 主营业务（分地区）

地区名称	本年金额		上年金额	
	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	<b>1,204,161,101.60</b>	<b>1,085,856,225.75</b>	<b>1,226,953,226.79</b>	<b>1,121,827,354.83</b>

上述营业成本中，包括研发试制品销售成本 30,108,270.51 元。

## 5、 公司本报告期前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
单位一	98,667,340.17	8.17
单位二	97,685,957.21	8.09
单位三	77,501,121.95	6.42
单位四	56,226,658.33	4.66
单位五	39,123,770.98	3.24
合 计	<b>369,204,848.64</b>	<b>30.58</b>

(三十三) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
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%
地方教育附加	359,735.18	357,730.26	2%
合 计	<b>2,158,411.03</b>	<b>2,146,381.55</b>	

(三十四) 销售费用

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	<b>28,230,949.75</b>	<b>30,592,601.05</b>

(三十五) 管理费用

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	<b>41,404,952.82</b>	<b>31,651,974.67</b>

(三十六) 财务费用

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	<b>-9,073,461.39</b>	<b>-8,936,431.71</b>

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,148,791.93	2,281,412.82
坏账准备	0.00	63,160.00
合计	<b>-2,148,791.93</b>	<b>2,344,572.82</b>

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品收益	13,902,622.22	0.00
合计	<b>13,902,622.22</b>	<b>0.00</b>

(三十九) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	0.00	13,000.00	0.00
其中：固定资产处置利得	0.00	13,000.00	0.00
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	<b>2,933,681.44</b>	<b>3,611,943.39</b>	<b>2,933,681.44</b>

2、 政府补助明细

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	0.00	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	0.00	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	0.00	110,554.30	与收益相关

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	出口信用保费补助款	财政拨款	2012 年 6 月	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	490,000.00	与收益相关
政府补贴 款项	企业建设局转拨 2010 度出 口信用保险扶持资金	财政拨款	2012 年 10 月	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	与收益相关
<b>合 计</b>				<b>196,257.22</b>	<b>3,570,999.12</b>	

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	0.00	15,653.02

项目	本期发生额	上期发生额
其中：固定资产处置损失	0.00	15,653.02
对外捐赠	16,668.00	0.00
盘亏损失	15,569.87	516,429.45
其他	1,423.77	0.00
<b>合计</b>	<b>33,661.64</b>	<b>532,082.47</b>

(四十一) 所得税费用

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
<b>合计</b>	<b>10,449,162.55</b>	<b>6,193,937.68</b>

所得税费用（收益）与会计利润关系的说明：

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
<b>所得税费用</b>	<b>10,449,162.55</b>	<b>6,193,937.68</b>

(四十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、基本每股收益

基本每股收益 =  $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

## 2、稀释每股收益

稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

### (1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	67,310,485.81	47,744,574.46
本公司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

普通股的加权平均数计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>年初已发行普通股股数</b>	<b>400,000,000.00</b>	<b>300,000,000.00</b>
加：本期发行的普通股加权数	0.00	58,333,333.00
减：本期回购的普通股加权数	0.00	0.00
<b>年末发行在外的普通股加权数</b>	<b>400,000,000.00</b>	<b>358,333,333.00</b>

### (2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	67,310,485.81	47,744,574.46
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	400,000,000.00	358,333,333.00

项 目	本期发生额	上期发生额
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.13

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	400,000,000.00	358,333,333.00
年末普通股的加权平均数（稀释）	400,000,000.00	358,333,333.00

#### (四十三) 其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
外币财务报表折算差额	-29,344.26	4,656.12
合 计	<b>-29,344.26</b>	<b>4,656.12</b>

#### (四十四) 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

项 目	本期发生额
利息收入	7,103,762.08
政府补助	196,257.22
保险赔款	468,422.00
合 计	<b>7,768,441.30</b>

##### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
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	<b>36,108,468.97</b>

### 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额
定期存款解除质押	20,000,000.00
合 计	<b>20,000,000.00</b>

#### (四十五) 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
<b>净利润</b>	<b>67,310,485.81</b>	<b>47,744,574.46</b>
加：资产减值准备	-2,148,791.93	2,344,572.82
固定资产折旧、投资性房地产折旧	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	0.00	0.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>45,505,785.40</b>	<b>138,518,725.21</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
<b>现金的期末余额</b>	<b>227,740,105.51</b>	<b>647,014,804.86</b>
<b>减：现金的期初余额</b>	<b>647,014,804.86</b>	<b>253,206,058.77</b>
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-419,274,699.35</b>	<b>393,808,746.09</b>

**2、 现金和现金等价物的构成：**

项 目	期末余额	年初余额
<b>一、现 金</b>	<b>227,740,105.51</b>	<b>647,014,804.36</b>
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
<b>二、现金等价物</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>227,740,105.51</b>	<b>647,014,804.36</b>

## 六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
BVI 宏昌	控股股东	外资企业	英属维尔京群岛	投资贸易	2,000 万美元	52.50	52.50	王文洋先生及其女儿 Grace Tsu Han Wong 女士

(二) 本公司的子公司情况：详见本附注“四、企业合并和合并财务报表”披露。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
广州宏仁电子工业有限公司 ("广州宏仁")	同受最终控制方控制的公司	618444850
无锡宏仁电子材料科技有限 公司("无锡宏仁")	同受最终控制方控制的公司	738287503

(四) 关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。报告期内，本公司与关联方发生的重大交易如下，该等交易订价以签订合同中约定的协议价为定价基础。

2、出售商品

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	产品销售	56,226,658.33	4.67	80,467,647.67	6.56
无锡宏仁	产品销售	39,123,770.98	3.25	45,701,585.30	3.72

3、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	0.00	0.00	42,980.16	100.00

4、关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,790,902.30	1,790,158.98

5、关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广州宏仁	12,730,034.64	0.00	11,844,757.15	0.00
	无锡宏仁	12,847,875.43	0.00	12,738,891.04	0.00

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款			
	广州宏仁	0.00	2,406,817.22

关联方所涉及的应收及应付款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

## 七、或有事项

### 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			<b>9,101,112.49</b>

### 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			<b>41,732,508.08</b>

### 3、未决诉讼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。

## 八、 承诺事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (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	<b>418,000.00</b>	<b>887,100.00</b>

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	<b>6,239,800.00</b>	<b>1,284,738.79</b>

## 九、 资产负债表日后事项

于2014年4月16日，本公司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，分配含税现金股利人民币2,080.00万元。本议案还需提交本公司2013年年度股东大会审议通过。

## 十、 其他重要事项说明

截至本财务报表批准日，本公司无需作披露的其他重大事项。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账 龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
半年以内	311,742,181.64	100.00	0.00	0.00	283,703,076.84	100.00	0.00	0.00
合 计	<b>311,742,181.64</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>283,703,076.84</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## 2、 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				年初余额			
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	311,742,181.64	100.00	0.00	0.00	283,703,076.84	100.00	0.00	0.00
其他资产组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	311,742,181.64	100.00	0.00	0.00	283,703,076.84	100.00	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>311,742,181.64</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>283,703,076.84</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

3、 本期没有已全额计提坏账准备或计提减值准备的比例较大的应收账款转回或收回的情况。

4、 本报告期没有实际核销的应收账款情况。

5、 期末应收账款中无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

## 6、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	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
<b>合 计</b>		<b>131,926,950.76</b>		<b>42.31</b>

7、 应收关联方账款情况：详见本附注“六、关联方及关联交易：(四)关联交易情况”的披露。

8、 本期没有因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

9、 本期没有未全部终止确认的被转移的应收账款情况。

10、 期末没有以应收款项为标的进行证券化的金额。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
半年以内	210,060.62	100.00	0.00	0.00	237,378.88	49.86	0.00	0.00
1-2 年(含 2 年)	0.00	0.00	0.00	0.00	238,684.56	50.14	0.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>210,060.62</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>476,063.44</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

2、 其他应收款按种类披露:

种 类	期末余额				年初余额			
	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款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他资产组合	210,060.62	100.00	0.00	0.00	476,063.44	100.00	0.00	0.00
组合小计	210,060.62	100.00	0.00	0.00	476,063.44	100.00	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>210,060.62</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>476,063.44</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

3、 期末其他应收款中无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

4、其他应收款金额前两名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	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	71.41
单位二	非关联方	20,000.00	半年以内	9.52

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
合 计		170,000.00		80.93

- 5、 期末没有应收关联方账款情况。
- 6、 本期没有因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。
- 7、 本期没有未全部终止确认的被转移的其他应收款情况。
- 8、 期末没有以其他应收款为标的进行证券化的金额。

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项 目	期末余额	年初余额
按成本法核算的长期股权投资		
—对子公司的投资	206,423,854.00	206,423,854.00
合 计	206,423,854.00	206,423,854.00
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00
长期股权投资净额	206,423,854.00	206,423,854.00

2、 长期股权投资明细情况

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例(%)
香港宏昌	93,534.00	93,534.00	0.00	93,534.00	0.00	0.00	0.00	100
珠海宏昌	206,330,320.00	206,330,320.00	0.00	206,330,320.00	0.00	0.00	0.00	100
合计	206,423,854.00	206,423,854.00	0.00	206,423,854.00	0.00	0.00	0.00	—

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

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）

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
<b>合 计</b>	<b>1,202,174,260.77</b>	<b>1,085,856,225.75</b>	<b>1,224,219,881.39</b>	<b>1,121,827,354.83</b>

## 3、 主营业务（分产品）

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
<b>合 计</b>	<b>1,202,174,260.77</b>	<b>1,085,856,225.75</b>	<b>1,224,219,881.39</b>	<b>1,121,827,354.83</b>

## 4、 主营业务（分地区）

地区名称	本年金额		上年金额	
	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
<b>合 计</b>	<b>1,202,174,260.77</b>	<b>1,085,856,225.75</b>	<b>1,224,219,881.39</b>	<b>1,121,827,354.83</b>

## 5、 公司本报告期前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
单位一	144,516,442.39	12.02
单位二	98,667,340.17	8.21
单位三	97,685,957.21	8.13
单位四	61,266,188.53	5.10
单位五	34,284,579.66	2.85
<b>合 计</b>	<b>436,420,507.96</b>	<b>36.31</b>

(五) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
银行理财产品收益	7,269,683.19	0.00
合 计	<b>7,269,683.19</b>	<b>0.00</b>

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
<b>净利润</b>	<b>60,853,456.41</b>	<b>41,087,471.80</b>
加：资产减值准备	-2,148,791.93	2,344,572.82
固定资产折旧	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	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）	-2,764,936.29	5,371,860.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,269,683.19	0.00
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）	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）	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	0.00	0.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>46,430,270.22</b>	<b>133,313,428.18</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
<b>现金的期末余额</b>	<b>144,271,530.84</b>	<b>476,940,521.86</b>
<b>减：现金的期初余额</b>	<b>476,940,521.86</b>	<b>143,308,905.99</b>
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-332,668,991.02</b>	<b>333,631,615.87</b>

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	196,257.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,703,762.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,902,622.22	理财产品收益
所得税影响额	-2,520,396.30	
合 计	14,282,245.72	

### (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

#### 1、 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

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%	购买银行理财产品余额在其他流动资产反映
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%	海关进口货物保证金波动
应收利息	3,181,456.39	0.00	100%	定期存款利息
其他应收款	272,865.76	476,063.44	-43%	员工备用金及出口退税款波动
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%	购买的银行理财产品波动
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%	本期还款波动及减少信用证转押汇借款
应付票据	222,555,248.40	216,676,861.20	3%	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%	期末按公司章程计提董事、员工分红及年终奖

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
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	0.00	100%	短期借款利息
其他应付款	979,657.96	2,871,123.23	-66%	往来款支付波动
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	0.00	100%	银行理财产品收益
营业外支出	33,661.64	532,082.47	-94%	存货损失减少
所得税费用	10,449,162.55	6,193,937.68	69%	应交所得税增加

### 十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于二〇一四年四月十六日批准报出。

宏昌电子材料股份有限公司  
二〇一四年四月十六日