

公司代码：603002

公司简称：宏昌电子

# 宏昌电子材料股份有限公司

## 2015 年半年度报告

### 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。公司承诺在 2015 年 9 月 15 日前提交经会计师事务所审计的 2015 年半年度报告。提请投资者注意，本半年度报告与后续审计报告可能存在差异风险。

四、公司负责人林瑞荣、主管会计工作负责人萧志仁及会计机构负责人（会计主管人员）卢至府声明：保证半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

公司2015年中期利润分配预案：以未来实施利润分配方案时股权登记日的公司总股本为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股；本次分配不送红股、不进行现金分红。

本利润分配预案尚需提交股东大会审议。

#### 六、前瞻性陈述的风险声明

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

#### 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

九、 其他  
无

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	财务报告.....	25
第十节	备查文件目录.....	107

## 第一节 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

## 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
公司的中文简称	宏昌电子
公司的外文名称	Epoxy Base Electronic Material Corporation Limited
公司的外文名称缩写	EBEM
公司的法定代表人	林瑞荣

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广州市萝岗区云埔一路一号之二
公司注册地址的邮政编码	510530
公司办公地址	广州市萝岗区云埔一路一号之二
公司办公地址的邮政编码	510530
公司网址	www.graceepoxy.com
电子信箱	stock@graceepoxy.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内注册情况未变更

**四、 信息披露及备置地点变更情况简介**

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

**五、 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	不适用

**六、 公司报告期内注册变更情况**

注册登记日期	1995年9月28日
注册登记地点	广州市萝岗区云埔一路一号之二
企业法人营业执照注册号	440101400044926
税务登记号码	440111618481619
组织机构代码	61848161-9
报告期内注册变更情况查询索引	报告期内注册情况未变更

**七、 其他有关资料**

无

**第三节 会计数据和财务指标摘要****一、 公司主要会计数据和财务指标****(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	485,933,734.84	583,361,110.09	-16.7
归属于上市公司股东的净利润	28,824,003.47	31,735,994.06	-9.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	24,345,408.97	19,805,765.76	22.92
经营活动产生的现金流量净额	-58,982,736.67	-54,778,155.78	-7.68
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	944,746,011.78	934,923,889.48	1.05
总资产	1,311,085,879.15	1,450,167,321.26	-9.59

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.07	0.08	-12.50
稀释每股收益(元/股)	0.07	0.08	-12.50
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.06	0.05	20.00
加权平均净资产收益率(%)	3.04	3.49	减少12.89个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	2.56	2.18	增加17.43个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

无

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-22,169.04	
越权审批,或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
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	36,800.00	
计入当期损益的对非金融企业 收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及 合营企业的投资成本小于取得 投资时应享有被投资单位可辨 认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损 益		
因不可抗力因素,如遭受自然		

灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	45,140.68	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-230,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,439,163.07	理财产品收益
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-790,340.21	
合计	4,478,594.50	

#### 四、其他

无

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

公司自成立以来一直专注于电子级环氧树脂的生产和销售。

2015 年上半年面对经济下行压力加大,下游需求不足,同业竞争激烈、环保要求不断提高等形势,公司继续坚持以顾客需求及市场竞争为导向,以“取代进口品、就近服务”为市场定位。不断优化产品组合,大力开发高端、绿色环保产品,提供周到、完善的客制化服务。

报告期内公司共计实现营业收入人民币 4.86 亿元,营业利润人民币 3,446.55 万元,保持持续稳定经营。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	485,933,734.84	583,361,110.09	-16.70
营业成本	425,739,820.24	526,107,068.95	-19.08
销售费用	12,379,354.27	14,364,218.64	-13.82
管理费用	19,390,615.67	18,254,780.41	6.22
财务费用	-1,745,531.27	-70,747.64	-2,367.26
经营活动产生的现金流量净额	-58,982,736.67	-54,778,155.78	-7.68
投资活动产生的现金流量净额	298,974,061.31	25,239,101.41	1,084.57
筹资活动产生的现金流量净额	-2,610,649.77	7,852,746.26	-133.25
研发支出	7,644,825.97	9,464,301.38	-19.22

营业收入变动原因说明:主要受市场变化影响,产品量价下跌所致

营业成本变动原因说明:主要受市场变化影响,原料单价下跌所致

销售费用变动原因说明:成品运费随销量及运价下跌减少

管理费用变动原因说明:用人费用增加

财务费用变动原因说明:利息收入的增加

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:营业收入的下降

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:购买理财产品金额减少

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:支付偿还利息支出增加

研发支出变动原因说明:研发试制新产品部分处于配方阶段,减少试制原料投入所致

变动原因说明:\_\_\_\_\_

#### 2 其他

##### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

2015 年上半年,营业收入主要来源于阻燃型树脂和液态型树脂销售,分别占总收入比重为 58.68% 和 24.15%。



主营业务收入同比减少 16.63%，主要因为市场需求放缓，产能过剩，生产商杀价竞争。同业大厂带头降价，导致国内环氧市场价格下滑，销量下滑。公司上半年销量较去年上半年下降 13%，且平均单价下滑，导致主营业务收入比去年同期减少 16.63%。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

不涉及

### (3) 经营计划进展说明

不涉及

### (4) 其他

无

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
环氧树脂	484,993,862.96	425,739,820.24	12.22	-16.63	-19.08	增加 2.66 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
阻燃环氧树脂	284,573,078.75	253,168,240.86	11.04	-17.22	-18.62	增加 1.54 个百分点
液态环氧树脂	117,109,481.06	103,440,937.62	11.67	-14.51	-19.46	增加 5.43 个百分点
固态环氧树脂	49,231,393.53	40,486,121.79	17.76	-14.48	-15.72	增加 1.20 个百分点
溶剂环氧树脂	30,512,245.27	25,944,155.87	14.97	-20.25	-25.13	增加 5.53 个百分点
其他环氧树脂	3,567,664.35	2,700,364.10	24.31	-30.91	-30.15	减少 0.82 个百分点
合计	484,993,862.96	425,739,820.24	12.22	-16.63	-19.08	增加 2.66 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

①阻燃型环氧树脂对收入的贡献最大，占主营收入比重为 58.68%，阻燃型树脂包括一般规格和特殊规格，主要应用于电子电气。在经济不景气的大环境下，市场需求比同期下滑 20%。公司加大力度进行客制化品种开发。

②液态型环氧树脂对收入的贡献次之，占主营收入比重为 24.15%，液态型环氧树脂作为一种应用极为广泛的基础树脂，因今年产能严重过剩，竞争激烈，利润变差。

③固态型环氧树脂对收入的贡献排第三，占主营收入比重为 10.15%，固态型环氧树脂主要应用于粉末涂料和防腐涂料，今年上半年防腐涂料市场需求量下降 30%，粉末涂料市场需求量增加 5%。公司积极转向高端功能性涂装应用行业为主。

④溶剂型环氧树脂对收入的贡献排第四，占主营收入比重为 6.29%，溶剂型环氧树脂主要应用于船舶和集装箱方面的涂料行业。集装箱涂料销量今年上半年销量同比下滑约 30%，公司积极拓展高级烤漆应用之中小客户，维持相对较好之利润。

⑤其它型环氧树脂与去年同比销量及利润收入持平。

## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	425,656,332.18	-10.70
国外	59,337,530.78	-43.54
合计	484,993,862.96	-16.63

### 主营业务分地区情况的说明

公司的销售以内销为主，2015 年上半年国内销售实现的收入占总收入的比重为 87.77%（其中华南地区占比 57.19%，其次是华东地区占比为 41.63%，其他地区占总收入比为 1.18%）。

2015 年上半年公司外销收入占总收入的比重 12.23%，外销又分为外销国外（占总收入比为 2.62%）和进料对口（占总收入比为 9.61%，其中华南地区占比为 7.37%，华东地区占比为 2.24%）。

### (三) 核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力没有发生重大改变。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

无

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

#### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

## 2、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

适用 不适用

### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

### (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

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	募集资金	中国银行	40,000,000.00	半年期	CNYAQKF	4.60%	458,739.73	否
保本理财产品	募集资金	平安银行	20,000,000.00	半年以内	结构性存款(挂钩利率)	4.80%	476,054.79	否
保本理财产品	募集资金	厦门国际银行	70,000,000.00	一年以内	利利共赢/步步为赢	4.27%-4.80%	2,033,358.33	否
保本理财产品	募集资金	广发银行	200,000,000.00	半年以内	广赢安薪/薪加薪 16 号	4.7%-5.2%	2,847,835.62	否
保本理财产品	募集资金	交通银行	40,000,000.00	三个月以内	蕴通财富.日增利	5.20%	524,273.97	否
保本理财产品	自有资金	招商银行	40,050,000.00	一个月以内	淬金池 7002	3.0%-3.45%	36,535.67	否
保本理财产品	自有资金	华兴银行	70,000,000.00	三个月至一年	财富盈	2.9%-3.8%	1,909,961.64	否
保本理财产品	自有资金	厦门国际银行	227,000,000.00	半年以内	利利共赢/步步为赢/时时争赢	3.0%-5.25%	2,174,197.23	否
保本理财产品	自有资金	广发银行	176,000,000.00	三个月以内	广赢安薪/盆满钵盈/薪加薪 16 号	3.2%-5.1%	796,750.69	否
保本理财产品	自有资金	交通银行	50,000,000.00	三个月以内	蕴通财富.日增利	5.20%	484,383.56	否
保本理财产品	自有资金	浦发银行	20,000,000.00	半年以内	利多多结构性存款	4.40%	222,444.44	否

其他投资理财及衍生品投资情况的说明

其他投资理财均为保本理财产品。

## 3、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2012	首次发行	319,871,544.31	13,395,787.32	22,042,265.46	335,773,311.71	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	13,395,787.32	22,042,265.46	335,773,311.71	/
募集资金总体使用情况说明			募集资金全部用于珠海子公司实施电子用高科技化学品项目			

## (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
珠海电子用高科技化学品项目	否	335,773,311.71	13,395,787.32	22,042,265.46	是	基本设计完成,建设阶段		项目未完成			未变更项目

合计	/	335,773,311.71	13,395,787.32	22,042,265.46	/	/	/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明			募投项目基本设计、机器、设备、仪表设计与选型、营建设计、环评、安评、规划设计审查、消防设计审查、人防工程易地建设申报、建设项目涉外安全审查、安全设施设计审查、防雷设计审查、施工图审查均已完成。并于 2015 年 4 月完成营建工程发包工作， 2015 年 5 月取得建设工程施工许可证，建厂营建工程已经展开。							

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

**(4) 其他**

2013 年 5 月，公司募投项目投资金额进行了调整。

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

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

**4、 主要子公司、参股公司分析**

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 44,135,797.37 元，净资产 10,721,431.46 元。报告期内实现净利润-25,133.03 元。

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 231,282,095.86 元，净资产 230,630,250.10 元。报告期内实现净利润 2,126,849.80 元。

**5、 非募集资金项目情况**

适用 不适用

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况****1、2014 年度利润分配**

经 2015 年 5 月 7 日公司 2014 年度股东大会决议，2014 年度公司利润分配方案为：以 2014 年 12 月 31 日总股本 4 亿股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.475 元（含税）（利润分配金额人民币 1,900 万元，占 2014 年度归属于上市公司股东的净利润人民币 62,723,368.68 元的 30.29%）。本利润分配方案已于 2015 年 7 月 3 日执行完毕。

**2、2015 年中期利润分配**

公司 2015 年中期利润分配预案：以未来实施利润分配方案时股权登记日的公司总股本为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股；本次分配不送红股、不进行现金分红。本利润分配预案尚需提交股东大会审议。

**(二) 半年度拟定半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数（股）	0

每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	5
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
<p>2015 年 8 月 6 日公司股东 Epoxy Base Investment Holding Ltd. 向董事会提议公司 2015 年中期利润分配预案：以未来实施利润分配方案时股权登记日的公司总股本为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股；本次分配不送红股、不进行现金分红。</p> <p>2015 年 8 月 24 日公司第三届董事会第十四次会议审议通过上述 2015 年中期利润分配预案。上述 2015 年中期利润分配预案尚需提交公司股东大会审议。</p>	

### 三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(三) 其他披露事项

无

## 第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用



**三、资产交易、企业合并事项**

□适用 √不适用

**四、公司股权激励情况及其影响**

√适用 □不适用

**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

事项概述	查询索引
宏昌电子限制性股票激励计划（草案）	请见 2015 年 6 月 10 日上交所网站，编号为 2015-026 号公司公告

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的股权激励情况**

√适用 □不适用

激励方式:限制性股票

标的股票来源:向激励对象发行股份

单位:份

报告期内激励对象的范围	董事、高管、中层管理人员、核心技术（业务）骨干共计 154 人			
报告期内授出的权益总额	0			
报告期内行使的权益总额	不适用			
报告期内失效的权益总额	不适用			
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额	不适用			
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额	不适用			
报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格	不适用			
<b>董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况</b>				
姓名	职务	报告期内获授权益数量	报告期内行使权益数量	报告期末尚未行使的权益数量
未授出，不适用				
因激励对象行权所引起的股本变动情况	不适用			
权益工具公允价值的计量方法				
估值技术采用的模型、参数及选取标准				
权益工具公允价值的分摊期间及结果				

**(三) 报告期公司股权激励相关情况说明**

2015 年 6 月 8 日，公司召开第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过《宏昌电子限制性股票激励计划（草案）》并于 6 月 10 日对外公开披露。

上述限制性股票激励计划（草案）未完成公司股东大会审议，尚未生效。

**五、重大关联交易**

√适用 □不适用

**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
宏昌电子日常关联交易公告	请见 2015 年 4 月 16 日上交所网站, 编号为 2015-011 号公司公告。

**2、 已在临时公告披露, 但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产收购、出售发生的关联交易****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
无	

**2、 已在临时公告披露, 但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****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
无	

**2、 已在临时公告披露, 但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****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
无	

**2、 已在临时公告披露, 但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用

**(五) 其他**

无

**六、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 担保情况**

□适用 √不适用

**3 其他重大合同或交易**

无

**七、承诺事项履行情况**

√适用 □不适用

**(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
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺	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		
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	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		
与再融资相关的承诺								

与股权激励 相关的承诺								
其他承诺								

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

公司 2014 年度股东大会决议，聘任天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）提供 2015 年度审计服务。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

审计期间未改聘会计师事务所。

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

适用 不适用

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、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

#### 十二、其他重大事项的说明

(一) 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

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

无

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

#### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

未发生变动。

**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

无

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

无

**(二) 限售股份变动情况**

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
EPOXY BASE INVESTMENT HOLDING LTD.	210,000,000	210,000,000	0	0	首发上市限售股到期解禁	2015年5月18日
合计	210,000,000	210,000,000	0	0	/	/

**二、 股东情况****(一) 股东总数:**

截止报告期末股东总数(户)	28,166
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
EPOXY BASE INVESTMENT HOLDING LTD.	0	210,000,000	52.500	0	无		境外法人
张萍	0	11,100,000	2.755	0	质押	11,100,000	境内自然人
蒋雅琴	2,498,606	2,498,606	0.625	0	未知		境内自然人
李晓航	1,936,097	1,936,097	0.484	0	未知		境内自然人
中国建设银行股份有限公司－摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	1,309,913	1,309,913	0.327	0	未知		其他
王芳	1,266,301	1,266,301	0.317	0	未知		境内自然人
仇锋	1,122,251	1,122,251	0.281	0	未知		境内自然人
曾良根	638,000	1,070,000	0.268	0	未知		境内自然人
黄晓霞	239,500	1,000,000	0.250	0	未知		境内自然人
何宇凌	970,000	970,000	0.243	0	未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
EPOXY BASE INVESTMENT HOLDING LTD.	210,000,000			人民币普通股	210,000,000		
张萍	11,100,000			人民币普通股	11,100,000		
蒋雅琴	2,498,606			人民币普通股	2,498,606		
李晓航	1,936,097			人民币普通股	1,936,097		
中国建设银行股份有限公司－摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	1,309,913			人民币普通股	1,309,913		
王芳	1,266,301			人民币普通股	1,266,301		
仇锋	1,122,251			人民币普通股	1,122,251		
曾良根	1,070,000			人民币普通股	1,070,000		
黄晓霞	1,000,000			人民币普通股	1,000,000		

何宇凌	970,000	人民币普通股	970,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	EPOXY BASE INVESTMENT HOLDING LTD. 与以上其他股东不存在关联关系或一致行动人关系；公司未知以上除 EPOXY BASE INVESTMENT HOLDING LTD. 其余 9 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。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

## 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	无				
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
上述股东关联关系或一致行动的说明					

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**适用 不适用**三、控股股东或实际控制人变更情况**适用 不适用**第七节 优先股相关情况**适用 不适用**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**适用 不适用**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**适用 不适用**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
林材波	董事	选举	因原郑台珊董事辞任，补选
林仁宗	副总经理	聘任	增聘

**三、其他说明**

无



## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2015年6月30日

编制单位：宏昌电子材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		444,297,274.36	209,184,828.77
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		160,312,074.26	208,081,039.21
应收账款		285,009,252.84	333,544,671.46
预付款项		26,984,303.99	1,708,629.48
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		3,189,205.55	7,441,979.49
应收股利		0	0
其他应收款		207,977.44	429,417.84
买入返售金融资产		0	0
存货		80,008,387.55	86,785,679.04
划分为持有待售的资产		0	0
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		180,378,531.50	481,716,918.45
流动资产合计		1,180,387,007.49	1,328,893,163.74
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		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		72,130,359.02	74,235,720.54
在建工程		21,731,153.72	10,017,037.75
工程物资		0	0
固定资产清理		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0

无形资产		34,217,115.90	34,565,972.59
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		2,050,381.91	2,050,381.91
其他非流动资产		569,861.11	405,044.73
非流动资产合计		130,698,871.66	121,274,157.52
资产总计		1,311,085,879.15	1,450,167,321.26
<b>流动负债:</b>			
短期借款		48,064,171.00	111,850,229.60
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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		151,471,668.71	213,523,142.46
应付账款		127,327,991.66	158,553,506.62
预收款项		852,526.22	416,725.61
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		10,987,635.01	12,513,727.58
应交税费		330,091.95	6,591,013.38
应付利息		171,587.74	93,063.37
应付股利		19,000,000.00	0
其他应付款		603,983.60	751,960.58
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
划分为持有待售的负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		7,501,651.48	10,907,222.58
流动负债合计		366,311,307.37	515,200,591.78
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中: 优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		28,560.00	42,840.00
长期应付职工薪酬		0	0
专项应付款		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,560.00	42,840.00
负债合计		366,339,867.37	515,243,431.78

<b>所有者权益</b>			
股本		400,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		253,798,653.04	253,798,653.04
减：库存股			
其他综合收益		203,956.49	205,837.66
专项储备			
盈余公积		35,676,399.56	35,676,399.56
一般风险准备			
未分配利润		255,067,002.69	245,242,999.22
归属于母公司所有者权益合计		944,746,011.78	934,923,889.48
少数股东权益			
所有者权益合计		944,746,011.78	934,923,889.48
负债和所有者权益总计		1,311,085,879.15	1,450,167,321.26

法定代表人：林瑞荣 主管会计工作负责人：萧志仁 会计机构负责人：卢至府

### 母公司资产负债表

2015年6月30日

编制单位：宏昌电子材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		258,681,727.46	202,839,969.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		160,312,074.26	208,081,039.21
应收账款		283,462,025.10	334,495,414.75
预付款项		26,436,560.67	1,705,929.48
应收利息		1,925,282.99	5,311,668.37
应收股利		0	0
其他应收款		190,577.44	422,017.84
存货		80,008,387.55	86,785,679.04
划分为持有待售的资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		180,378,531.50	289,498,862.06
流动资产合计		991,395,166.97	1,129,140,580.71
<b>非流动资产：</b>			
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		71,992,592.02	74,073,343.54

在建工程		3,947,305.88	2,989,784.54
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		7,254,567.90	7,291,718.59
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		1,909,452.48	1,909,452.48
其他非流动资产		222,604.74	68,515.38
非流动资产合计		291,750,377.02	292,756,668.53
资产总计		1,283,145,543.99	1,421,897,249.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款		48,064,171.00	111,850,229.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		151,471,668.71	213,523,142.46
应付账款		128,000,897.30	157,329,527.75
预收款项		852,295.13	416,494.31
应付职工薪酬		10,790,212.36	11,961,527.57
应交税费		-1,601,320.86	4,473,792.93
应付利息		171,587.74	93,063.37
应付股利		19,000,000.00	0
其他应付款		570,340.50	721,304.66
划分为持有待售的负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		7,457,354.29	10,867,835.47
流动负债合计		364,777,206.17	511,236,918.12
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		28,560.00	42,840.00
长期应付职工薪酬		0	0
专项应付款		0	0
预计负债		0	0
递延收益		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		28,560.00	42,840.00
负债合计		364,805,766.17	511,279,758.12
<b>所有者权益：</b>			
股本		400,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		253,798,653.04	253,798,653.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		35,676,399.56	35,676,399.56
未分配利润		228,864,725.22	221,142,438.52
所有者权益合计		918,339,777.82	910,617,491.12
负债和所有者权益总计		1,283,145,543.99	1,421,897,249.24

法定代表人：林瑞荣 主管会计工作负责人：萧志仁 会计机构负责人：卢至府

### 合并利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		485,933,734.84	583,361,110.09
其中：营业收入		485,933,734.84	583,361,110.09
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		456,907,418.03	559,637,095.29
其中：营业成本		425,739,820.24	526,107,068.95
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
营业税金及附加		1,850,714.59	1,173,361.67
销售费用		12,379,354.27	14,364,218.64
管理费用		19,390,615.67	18,254,780.41
财务费用		-1,745,531.27	-70,747.64
资产减值损失		-707,555.47	-191,586.74
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）		5,439,163.07	12,335,062.71
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）		34,465,479.88	36,059,077.51
加：营业外收入		36,800.00	1,700,500.00
其中：非流动资产处置利得		0	0.00
减：营业外支出		252,169.04	0.00
其中：非流动资产处置损失		22,169.04	0

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,250,110.84	37,759,577.51
减：所得税费用		5,426,107.37	6,023,583.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,824,003.47	31,735,994.06
归属于母公司所有者的净利润		28,824,003.47	31,735,994.06
少数股东损益		0	0
六、其他综合收益的税后净额		-1,881.17	25,063.07
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,881.17	25,063.07
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,881.17	25,063.07
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-1,881.17	25,063.07
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		28,822,122.30	31,761,057.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		28,822,122.30	31,761,057.13
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.07	0.08
（二）稀释每股收益(元/股)		0.07	0.08

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：\_\_\_\_\_元，上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

法定代表人：林瑞荣主管会计工作负责人：萧志仁会计机构负责人：卢至府

**母公司利润表**  
2015年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		485,933,734.99	582,586,564.47
减：营业成本		425,739,820.39	526,107,068.92
营业税金及附加		1,850,714.59	1,173,361.67
销售费用		12,379,354.27	14,364,218.64
管理费用		18,241,104.87	16,794,842.32
财务费用		1,358,287.29	296,160.49

资产减值损失		-707,555.47	-191,586.74
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）		4,581,335.68	8,234,846.48
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）		31,653,344.73	32,277,345.65
加：营业外收入		36,800.00	1,700,500.00
其中：非流动资产处置利得		0	0.00
减：营业外支出		252,169.04	0.00
其中：非流动资产处置损失		22,169.04	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,437,975.69	33,977,845.65
减：所得税费用		4,715,688.99	5,074,940.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,722,286.70	28,902,904.67
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		26,722,286.70	28,902,904.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.07

法定代表人：林瑞荣 主管会计工作负责人：萧志仁 会计机构负责人：卢至府

### 合并现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		655,359,033.94	590,033,155.89
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		149,847.74	465,508.25
收到其他与经营活动有关的现金		7,495,328.05	1,814,532.65
经营活动现金流入小计		663,004,209.73	592,313,196.79
购买商品、接受劳务支付的现金		663,656,692.05	600,957,142.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,944,083.16	17,411,311.13
支付的各项税费		26,904,572.56	17,298,443.20
支付其他与经营活动有关的现金		12,481,598.63	11,424,455.52
经营活动现金流出小计		721,986,946.40	647,091,352.57
经营活动产生的现金流量净额		-58,982,736.67	-54,778,155.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		847,248,862.06	954,170,000.00
取得投资收益收到的现金			0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		9,691,937.01	8,576,861.70
投资活动现金流入小计		856,940,799.07	962,746,861.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,134,794.15	2,330,117.83
投资支付的现金		545,831,943.61	935,177,642.46
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		557,966,737.76	937,507,760.29
投资活动产生的现金流量净额		298,974,061.31	25,239,101.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			109,556,807.69
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			



筹资活动现金流入小计			109,556,807.69
偿还债务支付的现金			101,004,274.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,610,649.77	699,787.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,610,649.77	101,704,061.43
筹资活动产生的现金流量净额		-2,610,649.77	7,852,746.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,268,229.28	-44,883.26
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		235,112,445.59	-21,731,191.37
加：期初现金及现金等价物余额		209,184,828.77	227,740,105.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		444,297,274.36	206,008,914.14

法定代表人：林瑞荣主管会计工作负责人：萧志仁会计机构负责人：卢至府

### 母公司现金流量表

2015年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		657,857,005.33	579,551,751.28
收到的税费返还		149,847.74	465,508.25
收到其他与经营活动有关的现金		4,386,752.95	1,444,160.95
经营活动现金流入小计		662,393,606.02	581,461,420.48
购买商品、接受劳务支付的现金		658,451,682.29	599,667,455.63
支付给职工以及为职工支付的现金		17,855,955.12	16,452,147.39
支付的各项税费		25,918,346.54	16,498,008.29
支付其他与经营活动有关的现金		14,923,663.12	10,882,724.24
经营活动现金流出小计		717,149,647.07	643,500,335.55
经营活动产生的现金流量净额		-54,756,041.05	-62,038,915.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		617,248,862.06	652,170,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		7,967,721.06	4,555,962.15

投资活动现金流入小计		625,216,583.12	656,725,962.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,689,905.52	1,646,815.83
投资支付的现金		508,050,000.00	553,177,642.46
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		509,739,905.52	554,824,458.29
投资活动产生的现金流量净额		115,476,677.60	101,901,503.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0.00
取得借款收到的现金		0	109,556,807.69
收到其他与筹资活动有关的现金		0	
筹资活动现金流入小计			109,556,807.69
偿还债务支付的现金		0	101,004,274.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,610,649.77	699,787.21
支付其他与筹资活动有关的现金			0
筹资活动现金流出小计		2,610,649.77	101,704,061.43
筹资活动产生的现金流量净额		-2,610,649.77	7,852,746.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,268,229.28	-45,069.68
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		55,841,757.50	47,670,265.37
加：期初现金及现金等价物余额		202,839,969.96	144,271,530.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		258,681,727.46	191,941,796.21

法定代表人：林瑞荣 主管会计工作负责人：萧志仁 会计机构负责人：卢至府

**合并所有者权益变动表**  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	400,000,000.00				253,798,653.04		205,837.66		35,676,399.56		245,242,999.22		934,923,889.48
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	400,000,000.00				253,798,653.04		205,837.66		35,676,399.56		245,242,999.22		934,923,889.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-1,881.17				9,824,003.47		9,822,122.30
(一)综合收益总额							-1,881.17				28,824,003.47		28,822,122.30
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											-19,000,000.00		-19,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-19,000,000.00		-19,000,000.00
4. 其他													

(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取								3,610,135.21					3,610,135.21
2. 本期使用								3,610,135.21					3,610,135.21
(六) 其他													
四、本期期末余额	400,000,000.00				253,798,653.04		203,956.49		35,676,399.56		255,067,002.69		944,746,011.78

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	400,000,000.00				253,798,653.04		192,975.73		29,872,653.32		209,123,376.78		892,987,658.87
加：会计政策变更													0
前期差错更正													0
同一控制下企业合并													0
其他													
二、本年期初余额	400,000,000.00				253,798,653.04		192,975.73		29,872,653.32		209,123,376.78		892,987,658.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							25,063.07				10,935,994.06		10,961,057.13
(一) 综合收益总额							25,063.07				31,735,994.06		31,761,057.13
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股	0				0								0

2. 其他权益工具持有者投入资本	0				0								0
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0
4. 其他													0
(三) 利润分配									0	-20,800,000.00			-20,800,000.00
1. 提取盈余公积									0				0
2. 提取一般风险准备													0
3. 对所有者(或股东)的分配										-20,800,000.00			-20,800,000.00
4. 其他													0
(四) 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
(五) 专项储备													0
1. 本期提取									3,610,135.21				3,610,135.21
2. 本期使用									3,610,135.21				3,610,135.21
(六) 其他													0
四、本期期末余额	400,000,000.00				253,798,653.04	0	218,038.80	0	29,872,653.32	0	220,059,370.84	0	903,948,716.00

法定代表人：林瑞荣 主管会计工作负责人：萧志仁 会计机构负责人：卢至府

母公司所有者权益变动表  
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	400,000,000.00				253,798,653.04				35,676,399.56	221,142,438.52	910,617,491.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	400,000,000.00				253,798,653.04				35,676,399.56	221,142,438.52	910,617,491.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										7,722,286.70	7,722,286.70
(一)综合收益总额										26,722,286.70	26,722,286.70
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配										-19,000,000.00	-19,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-19,000,000.00	-19,000,000.00
3. 其他											
(四)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											
(五)专项储备											
1. 本期提取								3,610,135.21			
2. 本期使用								3,610,135.21			
(六)其他											
四、本期期末余额	400,000,000.00				253,798,653.04				35,676,399.56	228,864,725.22	918,339,777.82

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	400,000,000.00				253,798,653.04				29,872,653.32	189,708,722.32	873,380,028.68
加：会计政策变更											0
前期差错更正											0
其他											0
二、本年期初余额	400,000,000.00				253,798,653.04	0		0	29,872,653.32	189,708,722.32	873,380,028.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0				0				0	8,102,904.67	8,102,904.67
(一)综合收益总额										28,902,904.67	28,902,904.67
(二)所有者投入和减少资本											0
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	0				0						0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0				0						0
4. 其他											0
(三)利润分配										-20,800,000.00	-20,800,000.00
1. 提取盈余公积									0		
2. 对所有者(或股东)的分配									0	-20,800,000.00	-20,800,000.00
3. 其他											0
(四)所有者权益内部结转											
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
（五）专项储备											0
1. 本期提取								3,610,135.21			3,610,135.21
2. 本期使用								3,610,135.21			3,610,135.21
（六）其他											
四、本期期末余额	400,000,000.00				253,798,653.04	0			29,872,653.32	197,811,626.99	881,482,933.35

法定代表人：林瑞荣主管会计工作负责人：萧志仁会计机构负责人：卢至府



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

宏昌电子材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是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,同意本公司改制为股份有限公司,并更名为宏昌电子材料股份有限公司。改制后,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 2014 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。上述发起人股东中，母公司 BVI 宏昌所持股份尚未解禁，其他发起人股东已全部变更为流通股股东且无持股超过 5% 的情况。

经营范围为：有机化学原料制造（监控化学品、危险化学品除外）；初级形态塑料及合成树脂制造（监控化学品、危险化学品除外）；树脂及树脂制品批发；化工产品批发（危险化学品除外）；专项化学用品制造（监控化学品、危险化学品除外）。

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。

## 2. 合并财务报表范围

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
宏昌电子材料有限公司（“香港宏昌”）
珠海宏昌电子材料有限公司（“珠海宏昌”）

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

### 2. 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 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。

### 3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

### 6. 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(包括本公司所控制的被投资方可分割的部分)均纳入合并财务报表。

#### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 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，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司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长期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自购买日或合并日开始持续计算的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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

## 8. 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。

## 9. 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。

资产负债表日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。

### 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。

处置境外经营时，将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。

## 10. 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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和直接指定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；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其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
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

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
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 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100


组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

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

**12. 存货**

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、产成品等。

2、 发出存货的计价方法

加权平均法

发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

一次摊销法



- (2) 包装物  
一次摊销法

### 13. 划分为持有待售资产

无

### 14. 长期股权投资

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、初始投资成本的确定

##### (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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

##### (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。

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和应支付的相关税费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。

#### 3、后续计量及损益确认方法

##### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

##### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股

利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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。

### (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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

无

## 16. 固定资产

### (1). 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). 折旧方法**

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

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。

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

无

**17. 在建工程**

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必要支出，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。

**18. 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、借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 生物资产

无

## 20. 油气资产

无

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 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。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

### 1、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。

### 2、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。

## 22. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 23. 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。

### 24. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

无

### 25. 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。

## 26. 股份支付

无

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

无

## 28. 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。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

#### 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。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

## 30. 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。



**31. 租赁****(1)、经营租赁的会计处理方法**

(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)、融资租赁的会计处理方法**

无

**32. 其他重要的会计政策和会计估计****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。

**33. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

适用 不适用

**(2)、重要会计估计变更**

适用 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)

**其他说明**

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

**34. 其他**

无

**六、税项****1. 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		
营业税		
城市维护建设税	按应缴流转税税额及出口免抵税额计征	7%

企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率

## 2. 税收优惠

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》，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（2014年-2016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。

## 3. 其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,025.81	32,175.42
银行存款	423,254,569.61	181,639,278.32
其他货币资金	21,030,678.94	27,513,375.03
合计	444,297,274.36	209,184,828.77
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
票据保证金	21,030,678.94	27,513,375.03
合计	21,030,678.94	27,513,375.03

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	160,312,074.26	208,081,039.21
商业承兑票据	0	0
合计	160,312,074.26	208,081,039.21

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	8,918,118.65	0
商业承兑票据	0	0
合计	8,918,118.65	0

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

## 5、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	285,010,077.84	100.00	825.00	0.0003	285,009,252.84	333,590,637.14	100.00	45,965.68	0.01	333,544,671.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	285,010,077.84	/	825.00	/	285,009,252.84	333,590,637.14	/	45,965.68	/	333,544,671.46

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
半年以内	284,993,577.84	0	0
半年至一年（含一年）	16,500.00	825.00	5.00
1 年以内小计	285,010,077.84	825.00	
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	285,010,077.84	825.00	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的应收账款：

无

## (2). 本期计提、收回或转回的坏帐准备情况：

本期计提坏帐准备金额 0 元；本期收回或转回坏帐准备金额 45,140.68 元。

其中本期坏帐准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
单位一	5,140.68	到期回款
单位二	40,000.00	到期回款
合计	45,140.68	/

其他说明

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元 币种：人民币元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
单位一	43,278,642.00	15.18	0
单位二	36,830,764.28	12.92	0
单位三	23,373,033.11	8.20	0
单位四	17,369,411.00	6.09	0
单位五	16,737,677.04	5.87	0
合计	137,589,527.43	48.28	0

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	26,984,303.99	100	1,708,629.48	100
1 至 2 年	0	0	0	0
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	26,984,303.99	100	1,708,629.48	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

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	20,750,000.00	1 年以内	未到期

单位二	非关联方	2,415,000.00	1 年以内	未到期
单位三	非关联方	1,593,864.00	1 年以内	未到期
单位四	非关联方	500,000.00	1 年以内	未到期
单位五	非关联方	370,655.32	1 年以内	未到期
合计	/	25,629,519.32	/	/

其他说明

无

## 7、 应收利息

适用  不适用

### (1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,189,205.55	7,441,979.49
委托贷款		
债券投资		
合计	3,189,205.55	7,441,979.49

### (2). 重要逾期利息

适用  不适用

其他说明：

## 8、 应收股利

适用  不适用

## 9、 其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	207,977.44	100	0	0	207,977.44	429,417.84	100.00	0.00	0.00	429,417.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	207,977.44	/	0	/	207,977.44	429,417.84	/	0	/	429,417.84

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
其他资产组合	207,977.44	0.00	0.00
合计	207,977.44	0.00	0.00

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借支	81,812.00	106,000.30
保证金和押金	106,600.00	112,000.00
其他	19,565.44	211,417.54
合计	207,977.44	429,417.84

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位一	保证金押金	99,000.00	一年以内	47.60	0
单位二	员工借支	50,000.00	半年以内	24.04	0
单位三	员工借支及其他	15,400.00	一年以内	7.40	0
单位四	员工借支	10,000.00	一年以内	4.81	0
单位五	其他	8,208.00	1 年以内	3.95	0
合计	/	182,608.00	/	87.80	0

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

其他说明：

无

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	33,428,112.74	37,146.65	33,390,966.09	34,807,747.75	71,045.89	34,736,701.86
在产品	20,431,277.92	2,196.94	20,429,080.98	15,798,140.44	194,469.97	15,603,670.47
库存商品	26,208,772.05	20,431.57	26,188,340.48	36,901,980.80	456,674.09	36,445,306.71
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	80,068,162.71	59,775.16	80,008,387.55	87,507,868.99	722,189.95	86,785,679.04

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	71,045.89	37,146.65		71,045.89	0	37,146.65
在产品	194,469.97	2,196.94		194,469.97	0	2,196.94
库存商品	456,674.09	20,431.57		456,674.09	0	20,431.57
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	722,189.95	59,775.16		722,189.95		59,775.16

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

无

## 13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待摊租金费用	78,531.50	77,285.50
待抵扣进项税	0	1,639,632.95
银行理财产品	180,300,000.00	480,000,000.00
合计	180,378,531.50	481,716,918.45

其他说明

无

## 14、可供出售金融资产

□适用 √不适用

## 15、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

□适用 √不适用

## 18、投资性房地产

□适用 √不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	60,343,410.12	276,353,341.29	9,899,089.39	346,595,840.80
2. 本期增加金额	144,444.44	352,393.15	352,355.75	849,193.34
(1) 购置	144,444.44	352,393.15	352,355.75	849,193.34
(2) 在建工程转入	0	0.00	0	0.00
(3) 企业合并增加	0	0	0	0
3. 本期减少金额	0	185,863.87	28,328.00	214,191.87
(1) 处置或报废	0	185,863.87	28,328.00	214,191.87
4. 期末余额	60,487,854.56	276,519,870.57	10,223,117.14	347,230,842.27
二、累计折旧				
1. 期初余额	31,618,202.50	234,461,790.14	6,280,127.62	272,360,120.26
2. 本期增加金额	1,392,960.60	1,134,531.32	404,893.90	2,932,385.82
(1) 计提	1,392,960.60	1,134,531.32	404,893.90	2,932,385.82
3. 本期减少金额	0	167,277.48	24,745.35	192,022.83
(1) 处置或报废	0	167,277.48	24,745.35	192,022.83
4. 期末余额	33,011,163.10	235,429,043.98	6,660,276.17	275,100,483.25
三、减值准备				

1. 期初余额	0	0	0	0
2. 本期增加金额	0	0	0	0
(1) 计提	0	0	0	0
3. 本期减少金额	0	0	0	0
(1) 处置或报废	0	0	0	0
4. 期末余额	0	0	0	0
四、账面价值				
1. 期末账面价值	27,476,691.46	41,090,826.59	3,562,840.97	72,130,359.02
2. 期初账面价值	28,725,207.62	41,891,551.15	3,618,961.77	74,235,720.54

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
办公及其他设备	120,481.61	83,132.31	0	37,349.30

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 20、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	21,731,153.72	0	21,731,153.72	10,017,037.75	0	10,017,037.75
合计	21,731,153.72	0	21,731,153.72	10,017,037.75	0	10,017,037.75

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	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
珠海募投项目	432,230,000.00	7,027,253.21	10,756,594.63	0	0	17,783,847.84	4.11	4.11	0	0	0	募股资金
合计	432,230,000.00	7,027,253.21	10,756,594.63	0	0	17,783,847.84	/	/	0	0	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

其他说明

## 21、工程物资

□适用 √不适用

## 22、固定资产清理

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件与著作权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	39,602,072.36	4,855,973.44	289,796.50	520,075.68	45,267,917.98
2. 本期增加金额	0	0	0	75,213.67	75,213.67

(1)购置	0	0	0	75,213.67	75,213.67
(2)内部研发	0	0	0	0	0
(3)企业合并增加	0	0	0	0	0
3. 本期减少金额	0	0	0	0	0
(1)处置	0	0	0	0	0
4. 期末余额	39,602,072.36	4,855,973.44	289,796.50	595,289.35	45,343,131.65
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,250,467.36	4,855,973.44	289,796.50	305,708.09	10,701,945.39
2. 本期增加金额	406,704.00	0	0	17,366.36	424,070.36
(1) 计提	406,704.00	0	0	17,366.36	424,070.36
3. 本期减少金额	0	0	0	0	0
(1) 处置	0	0	0	0	0
4. 期末余额	5,657,171.36	4,855,973.44	289,796.50	323,074.45	11,126,015.75
三、减值准备					
1. 期初余额	0	0	0	0	0
2. 本期增加金额	0	0	0	0	0
(1) 计提	0	0	0	0	0
3. 本期减少金额	0	0	0	0	0
(1) 处置	0	0	0	0	0
4. 期末余额	0	0	0	0	0
四、账面价值					
1. 期末账面价值	33,944,901.00	0.00	0.00	272,214.90	34,217,115.90
2. 期初账面价值	34,351,605.00	0.00	0.00	214,367.59	34,565,972.59

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√适用 □不适用

其他说明:

无

**26、开发支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
费用化支出	0.00	7,644,825.97	0	0	0	7,644,825.97	0	
合计	0.00	7,644,825.97	0	0	0	7,644,825.97	0	

其他说明

无

**27、商誉**

□适用 √不适用

**28、长期待摊费用**

□适用 √不适用

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	768,155.63	115,223.34	768,155.63	115,223.34
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
应付职工薪酬	12,513,727.58	1,932,279.14	12,513,727.58	1,932,279.14
预提费用	11,517.70	2,879.43	11,517.70	2,879.43
合计	13,293,400.91	2,050,381.91	13,293,400.91	2,050,381.91

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

□适用 √不适用

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				

合计				

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产				
递延所得税负债				

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
合计		

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
合计			/

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备、工程款	569,861.11	405,044.73
合计	569,861.11	405,044.73

其他说明：

无

## 31、短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币



项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
信用采购押汇	48,064,171.00	111,850,229.60
合计	48,064,171.00	111,850,229.60

短期借款分类的说明：

无

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

## 33、衍生金融负债

适用 不适用

## 34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	151,471,668.71	213,523,142.46
合计	151,471,668.71	213,523,142.46

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 35、应付账款

### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	127,327,991.66	158,553,506.62
合计	127,327,991.66	158,553,506.62

### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

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。

**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收客户货款	852,526.22	416,725.61
合计	852,526.22	416,725.61

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

其他说明

**37、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,513,727.58	17,093,209.08	18,619,301.65	10,987,635.01
二、离职后福利-设定提存计划	0	1,264,399.38	1,264,399.38	0
三、辞退福利	0	0	0	0
四、一年内到期的其他福利	0	0	0	0
合计	12,513,727.58	18,357,608.46	19,883,701.03	10,987,635.01

**(2). 短期薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,513,727.58	15,329,923.83	16,896,253.48	10,947,397.93
二、职工福利费	0	514,698.57	514,698.57	0
三、社会保险费	0	713,538.01	713,538.01	0
其中：医疗保险费	0	571,945.16	571,945.16	0
工伤保险费	0	69,423.10	69,423.10	0
生育保险费	0	72,169.75	72,169.75	0
四、住房公积金	0	225,598.00	225,598.00	0

五、工会经费和职工教育经费	0.00	309,450.67	269,213.59	40,237.08
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	12,513,727.58	17,093,209.08	18,619,301.65	10,987,635.01

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0	1,149,510.94	1,149,510.94	0
2、失业保险费	0	114,888.44	114,888.44	0
3、企业年金缴费	0	0	0	0
合计	0	1,264,399.38	1,264,399.38	0

其他说明：  
无

## 38、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	-2,181,688.61	3,848,108.16
消费税		
营业税		
企业所得税	1,567,370.88	1,337,419.51
个人所得税	313,981.64	320,072.97
城市维护建设税	34,086.86	212,517.92
关税	201,708.49	386,164.42
印花税	37,136.90	53,329.10
教育费附加	14,608.66	91,079.11
地方教育费附加	9,739.11	60,719.41
堤围防护费	0.00	281,602.78
土地使用税	333,148.02	0
合计	330,091.95	6,591,013.38

其他说明：  
无

## 39、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		

企业债券利息		
短期借款应付利息	171,587.74	93,063.37
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	171,587.74	93,063.37

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

#### 40、应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	19,000,000.00	0
划分为权益工具的优先股\永续债股利	0	0
合计	19,000,000.00	0

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

#### 41、其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付保证金	51,150.00	51,050.00
代扣代缴款项	315,391.11	405,145.74
应付员工报销费用	237,442.49	295,764.84
合计	603,983.60	751,960.58

##### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

无

**42、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
预提费用	7,501,651.48	10,907,222.58
合计	7,501,651.48	10,907,222.58

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**45、长期借款**

√适用 □不适用

**(1). 长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0	0
抵押借款	0	0
保证借款	0	0
信用借款	0	0
合计	0	0

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

**46、应付债券**

√适用 □不适用

**47、长期应付款**

√适用 □不适用

## (1). 按款项性质列示长期应付款:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	期末余额
融资租赁办公设备款	42,840.00	28,560.00

其他说明:

无

## 48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

## 49、专项应付款

适用 不适用

## 50、预计负债

适用 不适用

## 51、递延收益

适用 不适用

单位: 元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	0	36,800.00	36,800.00	00	取得政府补助
合计	0	36,800.00	36,800.00	0	/

涉及政府补助的项目:

单位: 元 币种: 人民币

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
科信局知识产权资助	0	8,000.00	8,000.00	0	0	与收益有关
国内信保补助	0	6,900.00	6,900.00	0	0	与收益有关
经济发展局加工贸易转型专项资助	0	21,900.00	21,900.00	0	0	与收益有关
合计	0	36,800.00	36,800.00	0	0	/

其他说明:

无

## 52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

无

## 53、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	400,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	400,000,000.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

适用 不适用

## 55、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	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
其他资本公积	0	0	0	0
合计	253,798,653.04	0.00	0.00	253,798,653.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			收益当 期转入 损益				
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	205,837.66	-1,881.17	0	0	-1,881.17	0	203,956.49
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	205,837.66	-1,881.17	0	0	-1,881.17	0	203,956.49
其他综合收	205,837.66	-1,881.17	0	0	-1,881.17	0	203,956.49



益合计							
-----	--	--	--	--	--	--	--

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

## 58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 59、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,676,399.56	0	0	35,676,399.56
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	35,676,399.56	0	0	35,676,399.56

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	245,242,999.22	209,123,376.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0	0
调整后期初未分配利润	245,242,999.22	209,123,376.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,824,003.47	31,735,994.06
减：提取法定盈余公积	0	0
提取任意盈余公积	0	0
提取一般风险准备	0	0
应付普通股股利	19,000,000.00	20,800,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	255,067,002.69	220,059,370.84

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。  
 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。  
 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。  
 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

### 61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	484,993,862.96	425,739,820.24	581,746,773.02	526,107,068.95
其他业务	939,871.88	0	1,614,337.07	0
合计	485,933,734.84	425,739,820.24	583,361,110.09	526,107,068.95

### 62、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
消费税	0	0
营业税	0	0
城市维护建设税	1,079,583.52	684,460.98
教育费附加	462,678.64	293,340.41
资源税		
地方教育附加	308,452.43	195,560.28
合计	1,850,714.59	1,173,361.67

其他说明：

无

### 63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	8,316,761.29	10,200,061.84
财产保险费	502,415.56	566,710.00
工资	1,286,245.96	1,344,130.80
租赁费	354,347.58	408,788.94
仓储费	246,571.27	213,278.43
关杂费	478,774.88	593,307.27
交际费	229,168.37	197,836.20
修理费	14,732.46	19,146.67
差旅费	181,139.92	162,833.51
社保费	218,965.00	202,947.00
其他	550,231.98	455,177.98
合计	12,379,354.27	14,364,218.64

其他说明：

无

## 64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	3,360,238.7	3,825,321.22
社保费	1,783,155.13	1,560,348.95
用人费用	7,215,040.85	5,490,188.60
税金	921,034.71	1,198,827.80
顾问费	334,426.92	381,537.74
董事会费	1,131,431.17	1,076,483.56
伙食费	378,068.94	335,225.04
劳务费	801,728.70	671,875.60
环境保护费	934,299.19	816,713.22
折旧费	545,570.76	560,477.32
其他	1,985,620.6	2,337,781.36
合计	19,390,615.67	18,254,780.41

其他说明：

—

## 65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收支	-4,850,781.99	-871,168.27
银行手续费	273,968.32	331,935.32
汇兑损益	2,831,282.40	468,485.31
合计	-1,745,531.27	-70,747.64

其他说明：

无

## 66、资产减值损失

√适用 □不适用

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	-45,140.68	0
二、存货跌价损失	-662,414.79	-191,586.74
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	-707,555.47	-191,586.74

其他说明：

无

#### 67、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行理财产品收益	5,439,163.07	12,335,062.71
合计	5,439,163.07	12,335,062.71

其他说明：

无

#### 69、营业外收入

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			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利			

得			
接受捐赠			
政府补助	36,800.00	1,700,500.00	36,800.00
合计	36,800.00	1,700,500.00	36,800.00

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科技研发项目资助	0	1,700,500.00	与收益有关
科信局知识产权资助	8,000.00	0	与收益有关
国内信保补助	6,900.00	0	与收益有关
经济发展局加工贸易 转型专项资助	21,900.00	0	与收益有关
合计	36,800.00	1,700,500.00	/

其他说明：

无

## 70、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	22,169.04	0	22,169.04
其中：固定资产处 置损失	22,169.04	0	22,169.04
无形资产处 置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交 换损失			
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
其他	220,000.00	0	220,000.00
合计	252,169.04	0	252,169.04

其他说明：

无

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,426,107.37	6,023,583.45
递延所得税费用	0	0
合计	5,426,107.37	6,023,583.45

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	34,250,110.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,137,516.63
子公司适用不同税率的影响	283,726.82
调整以前期间所得税的影响	4,863.93
非应税收入的影响	0
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	0
所得税费用	5,426,107.37

其他说明:

无

## 72、其他综合收益

详见附注

## 73、现金流量表项目

## (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	本期发生额	上期发生额
政府补助	36,800.00	214,000.00
利息收入	7,458,528.05	1,600,532.65
合计	7,495,328.05	1,814,532.65

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

无

## (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	本期发生额	上期发生额
付现期间费用(不含工资)	12,481,598.63	11,424,455.52
合计	12,481,598.63	11,424,455.52

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	9,691,937.01	8,576,861.70
合计	9,691,937.01	8,576,861.70

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 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	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

74、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	28,824,003.47	31,735,994.06
加：资产减值准备	-707,555.47	-191,586.74

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,740,362.99	2,912,031.24
无形资产摊销	98,084.36	94,961.85
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)	22,169.04	0
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,876,617.83	775,407.76
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,439,163.07	-12,335,062.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	7,439,706.28	16,421,072.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	71,051,942.26	-76,542,606.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-167,888,904.36	-17,648,367.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-58,982,736.67	-54,778,155.78
<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		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	444,297,274.36	206,008,914.14
减: 现金的期初余额	209,184,828.77	227,740,105.51
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	235,112,445.59	-21,731,191.37

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	444,297,274.36	209,184,828.77



其中：库存现金	12,025.81	32,175.42
可随时用于支付的银行存款	423,254,569.61	181,639,278.32
可随时用于支付的其他货币资金	21,030,678.94	27,513,375.03
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	444,297,274.36	209,184,828.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

无

#### 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

#### 76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,030,678.94	保证金
应收票据	0	
存货	0	
固定资产	0	
无形资产	0	
合计	21,030,678.94	/

其他说明：

无

#### 77、外币货币性项目

适用 不适用

##### (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	807,332.70	6.1136	4,935,709.19
欧元			

港币	1.95	0.78861	1.54
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元	11,146,419.35	6.1136	68,144,749.34
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
短期借款			
其中：美元	7,861,844.25	6.1136	48,064,171.01
应付帐款			
其中：美元	15,262,254.52	6.1136	93,307,319.23

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

本公司境外经营实体主要为香港子公司，其以美元作为记账本位币。

#### 78、套期

适用 不适用

#### 79、其他

无

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

#### 6、 其他

无

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益**

√适用 □不适用

**(1). 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宏昌电子材料有限公司(“香港宏昌”)	中国香港	中国香港	贸易	100		设立
珠海宏昌电子材料有限公司(“珠海宏昌”)	广东省珠海市	广东省珠海市	生产	100		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

**(2). 重要的非全资子公司**

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元 币种：人民币

子公司	期末余额	期初余额

司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

## 十一、公允价值的披露

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
BVI 宏昌	英属维尔京群岛	投资贸易	2,000 万美元	52.50	52.50

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是\_\_\_\_\_

其他说明：

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
宏昌电子材料有限公司 (“香港宏昌”)	中国香港	中国香港	贸易	100		设立
珠海宏昌电子材料有限公司 (“珠海宏昌”)	广东省珠海市	广东省珠海市	生产	100		设立

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

无

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州宏仁电子工业有限公司 (“广州宏仁”)	其他
无锡宏仁电子材料科技有限公司 (“无锡宏仁”)	其他

其他说明

无

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

√适用 □不适用

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	本期发生额	上期发生额

无

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	本期发生额	上期发生额
广州宏仁	产品销售	23,430,155.53	30,041,770.50
无锡宏仁	产品销售	9,200,779.43	18,283,230.64

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

□适用 √不适用

**(3). 关联租赁情况**

□适用 √不适用

**(4). 关联担保情况**

□适用 √不适用

**(5). 关联方资金拆借**

□适用 √不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,934,556.53	1,689,090.09

**(8). 其他关联交易**

无

**6、关联方应收应付款项**

√适用 □不适用

**(1). 应收项目**

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收帐款					
	广州宏仁	23,373,033.11	0.00	25,450,005.87	0.00
	无锡宏仁	6,821,915.70	0.00	10,591,333.24	0.00

## (2). 应付项目

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

无

## 7、 关联方承诺

无

## 8、 其他

无

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、 股份支付的修改、终止情况

无

## 5、 其他

无

## 十四、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

适用 不适用

## 2、 或有事项

适用 不适用

## (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

已背书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	金额
单位一	2015/12/3	2015/11/30	3,000,000.00
单位二	2015/10/12	2015/10/29	2,229,278.65
单位三	2015/7/8	2015/7/19	1,625,600.00
单位四	2015/10/27	2015/10/29	1,263,240.00
单位五	2015/9/27	2015/11/28	1,000,000.00
其他			32,482,161.05

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

无

### 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	19,000,000.00

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

**5、 终止经营**

适用 不适用

**6、 分部信息**

适用 不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

无

**8、 其他**

无

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	283,462,850.10	100.00	825.00	0.0003	283,462,025.10	334,541,380.43	100.00	45,965.68	0.01	334,495,414.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	283,462,850.10	/	825.00	/	283,462,025.10	334,541,380.43	/	45,965.68	/	334,495,414.75

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			

半年以内	283,462,025.10	0	0
半年至一年(含一年)	16,500.00	825.00	5.00
1年以内小计	283,462,850.10	825.00	
1至2年			
2至3年			
3年以上			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	283,462,850.10	825.00	

确定该组合依据的说明:

无

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

\_\_\_\_\_

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 45,140.68 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
单位一	5,140.68	到期回款
单位二	40,000.00	到期回款
合计	45,140.68	/

其他说明

无

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用  不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
单位一	43,278,642.00	15.27	0
单位二	36,830,764.28	12.99	0
单位三	31,714,624.33	11.19	0
单位四	17,369,411.00	6.13	0
单位五	16,737,677.04	5.90	0
合计	145,931,118.65	51.48	0

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

无

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

无

其他说明：

无

**2、其他应收款****(1). 其他应收款分类披露：**

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	价值
单项金额 重大并单 独计提坏 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	0.00	0.00
按信用风 险特征组 合计提坏 账准备的 其他应收 款	190,577.44	100.00	0.00	0.00	190,577.44	422,017.84	100.00	0.00	0.00	422,017.84
单项金额 不重大但 单独计提 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	0.00	0.00
合计	190,577.44	/	0.00	/	190,577.44	422,017.84	/	0.00	/	422,017.84

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
其他资产组合	190,577.44	0.00	0.00
合计	190,577.44	0.00	0.00

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借支	71,812.00	106,000.30
保证金和押金	104,600.00	104,600.00
其他	14,165.44	211,417.54
合计	190,577.44	422,017.84

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位一	保证金押金	99,000.00	1年以内	51.95	0
单位二	员工借支	50,000.00	半年以内	26.24	0
单位三	员工借支	10,000.00	1年以内	5.25	0
单位四	其他	8,208.00	1年以内	4.30	0
单位五	员工借支	4,480.00	半年以内	2.35	0
合计	/	171,688.00	/	90.09	0

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	206,423,854.00	0.00	206,423,854.00	206,423,854.00	0.00	206,423,854.00
对联营、合营企业投资						
合计	206,423,854.00	0.00	206,423,854.00	206,423,854.00	0.00	206,423,854.00

**(1) 对子公司投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
香港宏昌	93,534.00	0.00	0.00	93,534.00	0.00	0.00
珠海宏昌	206,330,320.00	0.00	0.00	206,330,320.00	0.00	0.00
合计	206,423,854.00	0.00	0.00	206,423,854.00	0.00	0.00

**(2) 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**4、营业收入和营业成本：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	484,993,863.11	425,739,820.39	580,972,227.40	526,107,068.92
其他业务	939,871.88	0	1,614,337.07	0
合计	485,933,734.99	425,739,820.39	582,586,564.47	526,107,068.92

其他说明：

无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行理财产品收益	4,581,335.68	8,234,846.48
合计	4,581,335.68	8,234,846.48



## 6、其他

无

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-22,169.04	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	36,800.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	45,140.68	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-230,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,439,163.07	理财产品收益
所得税影响额	-790,340.21	

少数股东权益影响额		
合计	4,478,594.50	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.04	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.56	0.06	0.06

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

无

## 第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、财务负责人、会计主管签名并盖章的财务报表
备查文件目录	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
备查文件目录	

董事长：林瑞荣

董事会批准报送日期：2015-8-24

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容