

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

四、公司负责人林瑞荣、主管会计工作负责人萧志仁及会计机构负责人（会计主管人员）卢至府声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2015年度归属于上市公司股东的净利润人民币62,219,751.24元，母公司净利润人民币56,476,100.82元，提取法定公积金人民币5,647,610.08元之后留存未分配利润为人民币56,572,141.16元（合并口径62,219,751.24减5,647,610.08）。

2015年度公司利润分配预案为：

以2015年12月31日总股本600,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.52元（含税）（预计利润分配金额人民币31,200,000.00元，占2015年度归属于上市公司股东的净利润人民币62,219,751.24元的50.14%）。

若利润分配方案实施完毕前，公司总股本发生变化，则以利润分配方案实施股权登记日实际股本为基数，每股现金股利发放金额不变，依实际情况调整利润分配总金额。

独立董事阮吕艳女士、姚小义先生、何贤波先生发表了同意本项议案的独立意见。此议案尚需提交股东大会审议。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

具体请见本报告第四节管理层讨论与分析，“关于公司未来发展的讨论分析—可能面对的风险”。

十、其他

无

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	21
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	33
第七节	优先股相关情况.....	42
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	43
第九节	公司治理.....	50
第十节	公司债券相关情况.....	157
第十一节	财务报告.....	53
第十二节	备查文件目录.....	158

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、宏昌电子、宏昌公司	指	宏昌电子材料股份有限公司
上交所	指	上海证券交易所
中国证监会、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 公司简介和主要财务指标

### 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	020-82266156-4211/4212	020-82266156-4211/4212
传真	020-82266645	020-82266645
电子信箱	stock@graceepoxy.com	stock@graceepoxy.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	广州市萝岗区云埔一路一号之二
公司注册地址的邮政编码	510530
公司办公地址	广州市萝岗区云埔一路一号之二
公司办公地址的邮政编码	510530

公司网址	www.graceepoxy.com
电子信箱	stock@graceepoxy.com

#### 四、 信息披露及备置地点

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

#### 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	宏昌电子	603002	不适用

#### 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
	签字会计师姓名	傅成钢、韩雁光、麦剑青
公司聘请的会计师事务所 (境外)	名称	-
	办公地址	-
	签字会计师姓名	-
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	海通证券股份有限公司
	办公地址	上海市广东路 689 号海通证券大厦 14 楼
	签字的保荐代表人姓名	孔令海、周晓雷
	持续督导的期间	至 2015 年 12 月
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	-
	办公地址	-
	签字的财务顾问主办人姓名	-
	持续督导的期间	-

#### 七、 近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2015年	2014年	本期比上年同期增减 (%)	2013年
营业收入	950,913,681.04	1,216,256,762.64	-21.82	1,207,385,292.37
归属于上市公司股东的净利润	62,219,751.24	62,723,368.68	-0.8	67,310,485.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	53,040,583.44	40,729,066.09	30.23	53,028,240.09
经营活动产生的现金流量净额	-37,035,261.20	59,315,780.83	-162.44	45,505,785.40
	2015年末	2014年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2013年末
归属于上市公司股东的净资产	979,370,741.39	934,923,889.48	4.75	892,987,658.87
总资产	1,344,219,026.02	1,450,167,321.26	-7.31	1,343,467,635.82
期末总股本	600,000,000.00	400,000,000.00	50	400,000,000.00

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2015年	2014年	本期比上年同期增减 (%)	2013年
基本每股收益 (元 / 股)	0.10	0.16	-37.50	0.17
稀释每股收益 (元 / 股)	0.10	0.16	-37.50	0.17
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.09	0.10	-10.00	0.13
加权平均净资产收益率 (%)	6.50	6.85	减少0.35个百分点	7.77
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	5.54	4.45	增加1.09个百分点	6.12


报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明  
无

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

无

#### 九、2015 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	255,080,891.00	230,852,843.84	228,183,684.34	236,796,261.86
归属于上市公司股东的净利润	16,786,686.55	12,037,316.92	11,711,073.21	21,684,674.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,117,154.25	10,228,254.72	9,972,113.99	18,723,060.48
经营活动产生的现金流量净额	-37,417,070.91	-21,565,665.76	3,258,073.73	18,689,401.74

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

#### 十、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	2015 年金额	附注（如适用）	2014 年金额	2013 年金额
非流动资产处置损益	-310,081.04	固定资产处置损失	0	0
越权审批，或无正式批准文件，	0		0	

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	5,395,175.00		3,072,500.00	196,257.22
计入当期损益的对非金融企业 收取的资金占用费	0		0	
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	0		0	
非货币性资产交换损益	0		0	
委托他人投资或管理资产的损 益	7,153,366.19	银行理财产品持 有期间收益	0	
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	0		0	
债务重组损益	0		0	
企业重组费用，如安置职工的 支出、整合费用等	0		0	
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	0		0	
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	0		0	
与公司正常经营业务无关的或 有事项产生的损益	0		0	
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	0		0	
单独进行减值测试的应收款项 减值准备转回	0		0	
对外委托贷款取得的损益	0		0	
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	0		0	
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	0		0	
受托经营取得的托管费收入	0		0	
除上述各项之外的其他营业外 收入和支出	-230,157.12		-22,000.00	2,703,762.58
其他符合非经常性损益定义的 损益项目	-991,278.00	股份支付	23,781,334.13	13,902,622.22



少数股东权益影响额	0		0	
所得税影响额	-1,837,857.23		-4,837,531.54	-2,520,396.30
合计	9,179,167.80		21,994,302.59	14,282,245.72

### 十一、 采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
合计	0	0	0	0

### 十二、 其他

无

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### 1、主要业务

公司属于精细化工行业中的电子用高科技化学品行业，主要从事电子级环氧树脂的生产和销售，是国内领先的电子级环氧树脂专业生产厂商之一。

公司主要业务自成立以来未发生变化。

公司以高性能、环保型的电子级环氧树脂为主要产品，产品主要分为液态型、固态型、溶剂型、阻燃型及其它型环氧树脂，由于环氧树脂具有优良的绝缘性、防腐性、耐化性、耐热性和接着性，被广泛应用于电子电气的绝缘和封装、涂料、复合材料、建筑材料和粘接剂、新能源等领域。

#### 2、经营模式

**销售：**公司销售模式主要为直销，采用灵活的定价策略，通常情况下，可以将原材料成本快速反映至产品价格。销售定价的主要依据是产品成本加成，同时参考市场行情，并与客户的需求量、是否长期客户等因素相关。

公司设有广州总部及无锡分公司，覆盖全国市场客户，设有香港子公司，覆盖国外市场客户。

**采购：**公司主要原材料为双酚 A、环氧氯丙烷、四溴双酚 A 和丙酮，采购方式上，公司存货轮转速度快，可提高资金使用效率。

**生产：**公司通过计算机以 DCS 全自动化控制的方式进行生产，生产模式包括计划生产和订单生产，以计划生产为主。计划生产是指生产管理部门依据销售部门提供的销售

计划来安排生产的方式，主要适用一般规格产品或有固定客户定制的产品；订单生产是指销售部门取得客户订单后，生产管理部门开始安排生产的方式，主要适用于特殊规格或没有固定客户定制的产品。

### 3、行业情况

环氧树脂是指含有两个或两个以上环氧基团的一种高分子化合物，具有力学性能高，内聚力强、分子结构致密；粘接性能优异；固化收缩率小（产品尺寸稳定、内应力小、不易开裂）；绝缘性好；防腐性好；稳定性好；耐热性好（可达 200℃或更高）的特点，因此环氧树脂被广泛应用于电子电气、涂料、复合材料等各个领域。

环氧树脂的消费结构与经济发展密切相关，经济越发达、生活水平越高，环氧树脂消费量越高。

国内环氧树脂生产厂商较先进国家晚了几十年，且存在产品结构不够合理和产品差异化程度较低等问题，产品质量稳定性和产品售后服务方面也有待提高。

公司是最早进入国内的外资环氧树脂生产厂商之一，凭借先进的生产技术和新产品研发水平、高效的运营能力以及经验丰富的执行团队，在国内市场上一直保持着相对优势的市场地位。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

无

其中：境外资产\_\_\_\_\_（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为\_\_\_\_\_%。

## 三、报告期内核心竞争力分析

1、深厚的技术研发优势：公司报告期提出 1 项专利申请，获得 2 项发明专利授权，开发非专利技术 3 项；在分析技术上开发新的方法，减少人员误差，提高分析准确率；积极引进国外先进技术、产品，与国外厂商合作，开发及推广新产品等。

2、管理团队经验丰富、执行能力优异。

3、高效的销售模式和快速反应技术支持服务。

4、加强环保减废，开发绿色能源产品，坚持企业对社会高标准的环保责任。公司于 2015 年新增 3 套废气排放回收设备，采用活性炭纤维吸附及活性炭过滤，该设备使用达到回收减排的效果，废气排放符合广东省《大气污染物排放限值》的标准，在国内树脂生产行业中首次采用运行，此方法已计划在环氧树脂行业协会清洁生产评价指标中，列为环境管理制度的实施依据。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、管理层讨论与分析

报告期内世界经济、中国经济增长放缓影响原油、钢铁、有色等各主要大宗商品价格大幅下跌，公司产品价格受原油价格影响随之下跌。

受宏观经济环境影响，2015 年管理层迎难而上，努力做好以下几方面的工作并取得了积极成效：

- 1、调结构：配合国家环保政策，继续努力朝着绿色环保和节能的产业方向发展，积极开发各形态高端应用领域，增加高附加值的绿色环保产品品种，提升特殊应用比例，提高毛利率。2015 年公司大力开发风力叶片环氧树脂市场，2015 年风力叶片环氧树脂销量由 2014 年 100 余吨增加至 800 余吨，营业额同比增长 698.44%，毛利额同比增长 919.77%。
- 2、扩渠道：内销方面积极向国内二/三线城市拓展，同时继续积极努力开拓日本、越南、伊朗等国际市场。
- 3、降成本：降低采购、生产、包装及运输等成本，其中危险品运输成本及包装桶回收环保费用逐步提高，为加强竞争力，充分发挥地利优势，以槽车或大包装供应以降低成本。
- 4、技术创新：积极培育专业技术人才，不断提升技术创新能力，建立核心技术。

报告期内，公司实现营业收入 9.51 亿元，同比下降 21.82%；公司增加了高端产品的推广营销，提高了公司整体产品毛利率，2015 年毛利率 12.29%，同比增加 2.96 个百分点，实现净利润 6,221.98 万元，同比下降 0.80%，实现每股收益 0.10 元。

### 二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 9.51 亿元，同比下降 21.82%；实现净利润 6,221.98 万元，同比下降 0.80%，其中归属于上市公司股东的净利润 6,221.98 万元，同比下降 0.80%，实现每股收益 0.10 元。

2015 年末公司资产总额 13.44 亿元，同比下降 7.31%；归属母公司所有者权益 9.79 亿元，同比增长 4.75%；公司加权平均净资产收益率 6.50%，同比减少 0.35 个百分点；每股净资产 1.63 元，同比下降 30.16%；资产负债率 27.14%，同比下降 8.39 个百分点。

### (一) 主营业务分析

#### 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	950,913,681.04	1,216,256,762.64	-21.82
营业成本	834,090,453.25	1,102,791,865.37	-24.37
销售费用	25,667,167.99	29,510,821.31	-13.02
管理费用	37,220,680.72	37,738,490.00	-1.37
财务费用	-6,710,206.34	-1,019,302.77	-558.31
经营活动产生的现金流量净额	-37,035,261.20	59,315,780.83	-162.44
投资活动产生的现金流量净额	285,256,567.89	-55,476,074.88	614.2
筹资活动产生的现金流量净额	-19,000,000.00	-50,236,851.94	62.18
研发支出	30,736,785.79	37,830,793.10	-18.75

### 1. 收入和成本分析

报告期内，公司实现营业收入9.51亿元，其中：主营业务收入9.49亿元，其他业务收入0.02亿元。营业成本8.34亿元，其中：主营业务成本8.34亿元。

公司前五名销售客户销售额为 313,884,835.45 元，占年度销售总额的 33.01%。前五名供应商采购额为 373,075,715.17 元，占年度采购总额的 50.03%。

#### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

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	949,166,014.54	834,090,453.25	12.12	-21.76	-24.37	增加 3.02 个百分点
其他	1,747,666.50	0.00	100.00	-42.62	0.00	0
合计	950,913,681.04	834,090,453.25	12.29	-21.82	-24.37	增加 2.96 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	565,095,950.35	504,067,760.54	10.80	-18.96	-20.38	增加 1.60 个百分点
液态环	213,428,489.89	190,570,058.61	10.71	-29.52	-32.58	增加

氧树脂						4.05 个百分点
固态环氧树脂	91,157,460.92	74,341,158.43	18.45	-26.69	-30.96	增加 5.05 个百分点
溶剂环氧树脂	53,247,312.30	45,965,669.57	13.68	-33.85	-37.00	增加 4.32 个百分点
其他环氧树脂	26,236,801.07	19,145,806.11	27.03	216.43	199.32	增加 4.17 个百分点
合计	949,166,014.54	834,090,453.25	12.12	-21.76	-24.37	增加 3.02 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	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 (%)
国内	837,158,109.18	742,024,443.28	11.36	-16.91	-19.32	增加 2.64 个百分点
国外	112,007,905.36	92,066,009.97	17.80	-45.55	-49.72	增加 6.82 个百分点
合计	949,166,014.54	834,090,453.25	12.12	-21.76	-24.37	增加 3.02 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明  
无

(2). 产销量情况分析表 (单位: 吨)

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
环氧树脂	65,495.73	66,004.11	1,546.07	-10.26	-10.89	-34.55

产销量情况说明  
无

(3). 成本分析表

单位: 元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
环氧树脂	营业成本	834,090,453.25	100	1,102,791,865.37	100	-24.37	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
阻燃环氧树脂	营业成本	504,067,760.54	60.43	633,101,508.54	57.41	-20.38	
液态环氧树脂	营业成本	190,570,058.61	22.85	282,656,172.03	25.63	-32.58	
固态环氧树脂	营业成本	74,341,158.43	8.91	107,678,677.71	9.76	-30.96	
溶剂环氧树脂	营业成本	45,965,669.57	5.51	72,959,081.15	6.62	-37.00	
其他环氧树脂	营业成本	19,145,806.11	2.3	6,396,425.94	0.58	199.32	
合计		834,090,453.25	100	1,102,791,865.37	100	-24.37	

成本分析其他情况说明  
无

## 2. 费用

销售费用较上年同期减少384.37万元，同比下降13.02%，主要是优化物流方式及油价下跌致运价下降，运输费节约。

管理费用较上年同期减少51.78万元，同比下降1.37%，主要是税金支出减少。

财务费用较上年同期减少 569.09 万元，减少 558.31%，主要是利息支出净额减少。

## 3. 研发投入

### 研发投入情况表

单位：元

本期费用化研发投入	30,736,785.79
-----------	---------------

本期资本化研发投入	0
研发投入合计	30,736,785.79
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.23
公司研发人员的数量	51
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	19.69
研发投入资本化的比重 (%)	0

#### 情况说明

为提高公司的核心竞争力，2015 年公司研发项目 8 项，研发形成新产品 2 项，中试阶段项目 6 项；申请发明专利 1 项，获得发明专利授权 2 项。

#### 4. 现金流

2015 年度经营活动产生的现金流量净额是-37,035,261.20 元，2014 年度经营活动产生的现金流量净额是 59,315,780.83 元，2015 年度同比增加净流出 96,351,042.03 元，主要原因是销售货款回笼减少及采购支出增加。

2015 年度投资活动产生的现金流量净额是 285,256,567.89 元，2014 年度投资活动产生的现金流量净额是-55,476,074.88 元，2015 年度同比增加了 340,732,642.77 元，主要原因是 2014 年度投资的银行理财产品到期赎回所致。

2015 年度筹资活动产生的现金流量净额是-19,000,000.00 元，2014 年度筹资活动产生的现金流量净额是-50,236,851.94 元，2015 年度同比减少了 31,236,851.94 元，主要原因是 2015 年美元升值，公司相应减少美元贷款。

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

## 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	426,425,063.99	31.72	209,184,828.77	14.42	103.85	本期增加收回到期银行理财产品货币资金
预付款项	17,351,903.11	1.29	1,708,629.48	0.12	915.55	本期末增加了预付采购原料货款及海关进口货物缴税保证金
其他应收款	3,429,803.32	0.26	429,417.84	0.03	698.71	本期末增加了应收政府补贴款
其他流动资产	162,390,002.27	12.08	481,716,918.45	33.22	-66.29	本期减少银行理财产品
在建工程	49,782,570.24	3.70	10,017,037.75	0.69	396.98	本期末增加了珠海宏昌的建厂在建工程支出
递延所得税资产	154,435.07	0.01	2,050,381.91	0.14	-92.47	本期减少应付薪资的递延所得税资产
其他非流动资产	19,008,722.85	1.41	405,044.73	0.03	4,592.99	本期增加预付设备工程款
短期借款	0	0	111,850,229.60	7.71	-100	本期还清了银行短期借款
预收款项	90,390.41	0.01	416,725.61	0.03	-78.31	本期末减少了客户的预收款
应交税费	2,813,244.84	0.21	6,591,013.38	0.45	-57.32	本期末减少了应交增值税
应付利息	0	0	93,063.37	0.01	-100	本期还清了银行利息
其他应付款	18,201,338.25	1.35	751,960.58	0.05	2,320.52	本期增加了珠海宏昌的应付工程款
长期应付款	0	0	42,840.00	0.00	-100	科目重分类至一年内到期的非流动负债



实收资本	600,000,000.00	44.64	400,000,000.00	27.58	50	本期以资本公积金转增了股本
资本公积	54,789,931.04	4.08	253,798,653.04	17.50	-78.41	本期以资本公积金转增了股本
其他综合收益	441,660.33	0.03	205,837.66	0.01	114.57	本期增加了外币报表折算差额

其他说明  
无

#### **(四) 行业经营性信息分析**

2015 年全球经济持续低迷，国内宏观经济增速放缓，经济下行压力持续加大，需求疲软，部分行业产能过剩，资本市场剧烈波动，汇率波动幅度加大。

环氧树脂行业，上游原物料价格波动加大（环氧树脂生产原物料主要为双酚 A、环氧氯丙烷、四溴双酚 A、丙酮，这些原物料价格间接受国际原油价格波动影响）；生产环节环保要求日趋严格；人事成本增加；同行业间产能过度扩张，下游需求平淡，行业竞争加大。

公司面对错综复杂的外部环境，规范运作，进一步优化采购、生产、研发、销售等各项循环，加速库存管理；进一步加大环保投入，引进领先的环保设备，坚持环保高标准；加大高规格风力叶片用环氧树脂等的研发、生产、销售，报告期内公司持续保持稳定经营。

## (五) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

无

#### (1) 重大的股权投资

不适用

#### (2) 重大的非股权投资

不适用

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

不适用

## (六) 重大资产和股权出售

不适用

## (七) 主要控股参股公司分析

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，总资产人民币 41,866,633.31 元，净资产人民币 12,587,435.33 元。报告期内实现净利润人民币 1,603,167.00 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 4,348 万元。截至报告期末，总资产人民币 250,896,605.41 元，净资产人民币 232,643,883.72 元。报告期内实现净利润人民币 4,140,483.42 元。

子公司珠海宏昌电子材料有限公司原注册资本 3,328 万美元，2016 年 1 月 4 日经珠海市商务局珠商资【2016】4 号“关于合资企业珠海宏昌电子材料有限公司增资的批复”，注册资本由 3,328 万美元增加至 4,348 万美元，净增 1,020 万美元由投资方宏昌电子材料有限公司（香港注册企业）以现汇方式出资，并在 2020 年 12 月 31 日前缴清。增资后，投资方出资比例为：宏昌电子材料股份有限公司出资 3,203.2 万美元，占注册资本 73.76%，宏昌电子材料有限公司（香港注册企业）出资 1,144.8 万美元，占注册资本 26.33%。

## (八) 公司控制的结构化主体情况

不适用

## 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

国内环氧树脂生产技术往高端产品发展，低端产品面临淘汰，配套服务及技术应用往先进国家发展。

国家对环境问题的日益重视，并对产品环保要求越来越高，绿色环保制程和绿色环保产品都是未来产业发展的必然趋势。

目前公司生产的水性环氧树脂、无铅制程覆铜板用的环氧树脂和覆铜板用无卤阻燃环氧树脂，风力叶片用环氧树脂等产品均符合节能减排、环保和新能源的行业发展方向，是符合绿色环保标准的产品。此外公司已发展一系列的 low Dk/Df 产品及车用载板环氧树脂以符合最先进的电子产业需求。

公司不惜投入大量的资金、人力、技术与设备，已实现百分之百回收废液，同时不需要耗用大量干净水资源。目前在中国仅有少数几家环氧树脂厂家具有这项技术。

2015 年公司新增 3 套废气排放回收设备，采用活性炭纤维吸附及活性炭过滤，该设备使用达到回收减排的效果，废气排放符合广东省《大气污染物排放限值》的标准，在国内树脂生产行业中首次采用运行。

2015 年环氧树脂市场需求平淡，供应过剩，人事成本增加，原料价格波动的情况之下，公司主要优势在于产品品质稳定，技术服务能力强，直接销售服务到位，但同时存在环保法规日趋严格，同业之间产能过度扩张，该变化将压缩公司经营获利，公司将加速转型以求因应。

2015 年公司营业收入人民币 9.51 亿元，公司主要竞争对手为国外及国内一线厂商，后续公司珠海新厂环氧树脂新产能开出，将奠定公司在华南区成为环氧树脂主力供应商的地位。

## (二) 公司发展战略

公司与国外厂商共同进行配套产品之开发与产业之供应链更紧密结合，开发高端产品，提供客户全方位的服务方案，以再进一步提升核心技术，以弥补价格竞争白热化之局面。

增加原料供应商，以使采购成本波动控制在合理范围内。公司除继续维持在电子及涂料行业的领先地位外，着重开发风力叶片应用之相关产品及环保涂料之水性产品等。

公司将继续坚持以顾客需求及市场竞争为导向，以“客制化及就近服务”为市场定位，建立核心技术，开创新产品、新事业，成为具有中国特色的世界级一流水准的环氧树脂制造厂商。

## (三) 经营计划

公司继续坚持：

1、调结构：以服务为导向、客制化生产、建立差异化。配合国家环保政策，继续努力朝着绿色环保和节能的产业方向发展，积极开发各型态高端应用领域，增加高附加值的绿色环保产品品种，提升特殊应用比例，提高毛利率，建立市场区隔。

- 2、扩渠道：内销方面积极向国内二/三线城市拓展，同时继续积极努力开拓国际市场。
- 3、降成本：降低采购、生产、包装及运输等成本。
- 4、技术创新：积极培育专业技术人才，不断提升技术创新能力，建立核心技术。

#### (四) 可能面对的风险

- 1、行业风险：环氧树脂产品主要应用于电子电气、涂料、复合材料等行业，如果电子电气、涂料和复合材料等行业的发展受到不利影响，将会对环氧树脂行业的增长和利润水平产生不确定性影响。
- 2、原材料供应及其价格波动的风险：公司生产环氧树脂的主要原材料为双酚 A、环氧氯丙烷、四溴双酚 A 和丙酮。这些原材料的价格受到市场供求及原油价格变化的影响而波动。
- 3、危险化学品的风险：在生产、运输、储存和使用过程中发生腐蚀和泄漏等风险。
- 4、中国产业政策调整的风险：环氧树脂行业环保压力加大，环氧树脂被归类为九类危险品，运输要求等级与成本将大幅提高。
- 5、汇率风险：公司的外汇风险主要来源于以美元计价的资产和负债。公司以美元结算的销售收入因美元升值体现为汇兑收益，以美元结算的采购成本和美元借款体现为汇兑损失。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

#### (五) 其他

无

#### 四、公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

2015 年 11 月 17 日，公司召开 2015 年第一次临时股东大会，决议批准关于《公司章程》中股利分配政策条款修订为：

第一百五十七条 公司着眼于长远、可持续发展，综合考虑公司实际情况、股东要求、外部融资成本，建立对投资者持续、稳定、科学的回报规划与机制，对公司利润分配做出明确制度性安排：

#### (一) 利润分配的决策程序和机制

1、公司董事会结合本章程规定和公司经营状况拟定年度利润分配预案。在预案论证过程中，应当与独立董事、监事充分讨论。在考虑对全体股东持续、稳定、科学回报基础上形成利润分配预案，独立董事应当发表独立意见，经董事会审议通过后提交股东大会批准。

2、独立董事可以征集中小股东的意见，提出利润分配提案，并直接提交董事会审议。

3、公司年度盈利，董事会未做出现金利润分配预案的，公司董事会应在定期报告中详细说明未提出现金分红的原因、未用于分红资金留存公司的用途和使用计划，并在股东大会上向股东做出说明，独立董事应对此发表独立意见并公开披露。

4、股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应当与股东、特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。

5、股东大会审议上述议案时，须由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 1/2 以上通过。

6、利润分配政策调整：公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展等需要确需对利润分配政策尤其是现金分红政策作出调整的，应当通过多种渠道充分听取中小股东意见（包括但不限于提供网络投票、邀请中小股东参会），董事会、独立董事和符合一定条件的股东可以向公司股东征集其在股东大会的投票权。

7、调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和上海证券交易所的有关规定。有关调整利润分配政策的议案，该议案需要事先征求独立董事及监事会意见，并经公司董事会审议后提交公司股东大会批准。公司应当安排通过上海证券交易所交易系统、互联网投票系统等网络投票方式为社会公众股东参加股东大会提供便利。

8、公司提供多种途径（电话、传真、电子邮件等）接受股东对公司利润分配方案的建议和监督。

## （二）利润分配内容、形式

1、公司可以采取现金、股票或者二者相结合的方式，或者法律、法规允许的其他方式分配利润，优先采用现金分红的方式。利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

2、现金分红条件：公司该年度或当期实现的可分配利润为正值且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；审计机构对公司的财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

3、股票股利条件：公司根据年度的盈利情况及现金流状况，在保证最低现金分红比例和公司股本规模及股权结构合理的前提下，可采取股票方式分配股利。

4、公司当年盈利且满足利润分配条件时，原则上每年度进行一次现金分红。公司可以进行中期现金分红。

5、满足现金分红条件的前提下，公司单一年度以现金方式分配的利润不少于当年度实现的可分配利润的 30%（含当年中期现金分红）。

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

## （二）公司近三年（含报告期）的普通股利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数 (元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)
2015 年		0.52	5	31,200,000	62,219,751.24	50.14
2014 年		0.475		19,000,000	62,723,368.68	30.29
2013 年		0.52		20,800,000	67,310,485.81	30.90

2015 年 12 月 24 日，公司实施 2015 年中期资本公积转增股本（每 10 股转增 5 股），新增人民币普通股 2 亿股，公司总股本由 4 亿股变动为 6 亿股。

2015 年度公司利润分配预案为：

以 2015 年 12 月 31 日总股本 600,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.52 元（含税）（预计利润分配金额人民币 31,200,000.00 元，占 2015 年度归属于上市公司股东的净利润人民币 62,219,751.24 元的 50.14%）。

若利润分配方案实施完毕前，公司总股本发生变化，则以利润分配方案实施股权登记日实际股本为基数，每股现金股利发放金额不变，依实际情况调整利润分配总金额。

### (三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

单位：元 币种：人民币

	现金分红的金额	比例 (%)
2015 年		

无

### (四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用  不适用

### 二、承诺事项履行情况

适用  不适用

### (一) 公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方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	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								

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目  
        达到原盈利预测及其原因作出说明  
 不适用

### 三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

### 四、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### 五、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	395,000
境内会计师事务所审计年限	1



境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬	
境外会计师事务所审计年限	

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	120,000
财务顾问		
保荐人		

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2015年5月6日公司2014年度股东大会，聘任天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）提供公司2015年度财务审计及内控审计服务。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

审计期间未改聘。

#### 六、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因以及公司采取的消除暂停上市情形的措施

不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 八、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

**九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

√适用 □不适用

2015 年 5 月 20 日，广州市萝岗区环境保护和城市管理局以公司废气排放超标，对公司罚款 9 万元，限制生产产能的 50%三个月。公司已按相关要求进行了整改，恢复限产。相关内容可见公司于上交所网站披露的 2015-020 号公告。

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、收购人其他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、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

不存在相关有违诚信状况情况。

**十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响**

√适用 □不适用

**(一) 相关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 日上交所网站公司编号 2015-026 号公告
宏昌电子第二期限限制性股票激励计划	请见上交所网站 2015 年 8 月 5 日 2015-037 号、2015 年 11 月 18 日 2015-053 号、2015 年 12 月 3 日 2015-055 号、2016 年 2 月 26 日 2016-002 号等公司公告

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

□适用 √不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### (三) 报告期公司激励事项相关情况说明

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，未生效。

2015年8月4日，公司召开第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第八次会议，审议通过《宏昌电子第二期限限制性股票激励计划（草案）》并于8月5日对外公开披露。

2015年11月17日，公司召开2015年第一次临时股东大会，审议通过《宏昌电子第二期限限制性股票激励计划（草案）》并于11月18日对外公开披露。

2015年12月2日，公司召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十一次会议，审议通过《关于第二期限限制性股票激励计划首次授予的议案》并于12月3日对外公开披露。

2016年2月24日，公司召开第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十二次会议，审议通过《关于调整第二期限限制性股票授予价格、授予数量及激励对象名单的议案》并于2月26日对外公开披露。

上述事项具体内容，请见上交所网站相应公告。

至报告期末，公司第二期限限制性股票于中国证券登记结算有限公司上海分公司授予登记工作办理中，后续进展公司依规定于上交所网站对外公告披露。

## 十二、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
2014年度日常关联交易执行情况及2015年度日常关联交易预计（向关联方广州宏仁电子工业有限公司、无锡宏仁电子材料科技有限公司销售公司商品）	2015年4月16日公司于上海证券交易所披露的，公告编号2015-011《宏昌电子材料股份有限公司日常关联交易公告》

#### 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) 资产或股权收购、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

## 4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

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

十三、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

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	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	投资盈亏	是否涉诉
保本理财产品	中国银行	40,000,000.00	三个月以内	CNYAQKF	458,739.73	否
保本理财产品	平安银行	40,000,000.00	半年以内	结构性存款(挂钩利率)/卓越保本滚动	833,095.89	否
保本理财产品	交通银行	90,000,000.00	三个月以内	蕴通财富.日增利	702,630.13	否
保本理财产品	厦门国际银行	160,000,000.00	一年以内	利利共赢/步步为赢	4,141,619.44	否
保本理财产品	广发银行	310,000,000.00	三个月至一年	广赢安薪/薪加薪 16 号	5,311,863.02	否
保本理财产品	上海浦东发展银行	90,000,000.00	三个月以内	财富班车 1 号/利多多结构性存款	669,905.25	否
保本理财产品	平安银行	37,000,000.00	三个月以内	结构性存款(挂钩利率)/卓越保本滚动	270,246.57	否
保本理财产品	交通银行	50,000,000.00	三个月以内	蕴通财富.日增利	484,383.56	否
保本理财产品	招商银行	109,550,000.00	二个月以内	淬金池 7002	140,868.93	否
保本理财产品	华兴银行	90,000,000.00	三个月至一年	财富盈	2,132,372.60	否
保本理财产品	厦门国际银行	397,000,000.00	半年以内	利利共赢/步步为赢/时时争赢	4,050,467.23	否
保本理财产品	广发银行	196,000,000.00	半年以内	广赢安薪/盆满钵盈/薪加薪 16 号	898,802.75	否

其他投资理财及衍生品投资情况的说明

无

#### (四) 其他重大合同

无

#### 十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

#### 十五、积极履行社会责任的工作情况

##### (一) 社会责任工作情况

公司积极履行社会责任。

除依法为员工投保“五险一金”外，另行为员工投保团体综合福利保障保险，保障范围涵盖意外伤害保险、意外医疗保险、意外住院现金补贴保险金、烧烫伤、重症病房保险金、疾病身故保险金、重大疾病保险金、交通意外伤害保险金。

公司成立工会、员工福利委员会，积极组织员工开展各种团体活动。

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

2015年5月20日，广州市萝岗区环境保护和城乡管理局以公司废气排放超标，对公司罚款9万元，限制生产产能的50%三个月。公司已按相关要求进行了整改，恢复限产。相关内容可见公司于上交所网站披露的2015-020号公告。

公司报告期末未发生重伤及以上工伤事故，未发生较大以上安全生产事故，公司认真遵守国家环保法律法规，全年未发生环境污染事故。

1、2015年废气治理方面投入850万元，新增加3套国内行业最先进的活性炭纤维吸附废气处理设备，对有机废气进行治理，废气排放符合国家最新的环保排放标准，同时可以回收利用有机废气冷凝液，降低了生产成本和废气的排放，减少废气污染物排放；

2、一般工业固体废物得到有效处置和综合利用，生产过程中产生的危险废物也得到安全处置；2015年投入110万元增设中间物（危险废物）干燥处理设备，减少了中间物重量，同时降低了危险废物的处理成本；

3、在废水治理方面，2015年投入24万元增设了高温冷却水塔对车间蒸汽冷凝水进行回用，节约用水量，降低了生产成本；

4、完善、健全环境保护管理制度，公司在发展经济同时，致力于建立更为完善的环保设施及监测管理系统；

5、依法领取排污许可证和定期缴纳排污费用，积极实施污染物总量减排措施，污染物排放总量达到地方环保部门总量控制要求；

6、环保设施能与生产设施同步稳定运转；生产的产品、副产品及生产过程中不含有或使用法律法规和国际公约禁用的物质；

7、实行源头治理，加大了清洁生产和环保技术攻关力量，以节能减排为重点，大力加强生产工艺的优化和改进，从源头减少三废发生量，提高环保治理水平，实现资源综合利用，走循环经济发展之路。

#### 十六、可转换公司债券情况

适用 不适用



## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

## 1、普通股股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	210,000,000	52.5				-210,000,000	-210,000,000	0	
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股	210,000,000	52.5				-210,000,000	-210,000,000	0	
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	190,000,000	47.5			200,000,000	210,000,000	410,000,000	600,000,000	100
1、人民币普通股	190,000,000	47.5			200,000,000	210,000,000	410,000,000	600,000,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	400,000,000	100			200,000,000	0	200,000,000	600,000,000	100

## 2、普通股股份变动情况说明

2015年5月19日，公司控股股东 EPOXY BASE INVESTMENT HOLDING LTD. 持有的 2.1 亿股首次公开发行限售股，限售期满，解除限售上市流通。

2015年12月24日，公司实施 2015 年中期资本公积转增股本（每 10 股转增 5 股），新增人民币普通股 2 亿股，公司总股本由 4 亿股变动为 6 亿股。

## 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

报告期内，公司经过资本公积金转增股本，普通股从变动前的 4 亿股，变更至 6 亿股。如按照本期变动前总股本 4 亿股计算，2015 年度的每股收益、每股净资产分别为 0.16 元、2.45 元；如按变动后的新股本 6 亿股计算，2015 年度的每股收益、每股净资产分别为 0.10 元、1.63 元。

## 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	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
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、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
普通股（A股）	2012-5-4	3.6	100,000,000	2012-5-18	100,000,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
其他衍生证券						


截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：  
经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]385号文核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A）股1亿股，发行价格为人民币3.6元/股。  
经上海证券交易所上证发字[2012]14号文批准，公司A股股票于2012年5月18日在上海证券交易所挂牌上市。

### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

2015年12月24日，公司实施2015年中期资本公积转增股本（每10股转增5股），新增人民币普通股2亿股，公司总股本由4亿股变动为6亿股。公司资产和负债结构未发生重大变化。

### (三) 现存的内部职工股情况

单位：股 币种：人民币

内部职工股的发行日期	内部职工股的发行价格 (元)	内部职工股的发行数量
现存的内部职工股情况的说明		

本报告期末公司无内部职工股。

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	41,542
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	39,154
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月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.	105,000,000	315,000,000	52.50	0	质押	16,500,000	境外法人
肖施培		1,359,600	0.23	0	未知		境内自然 人
王卫		1,197,850	0.20	0	未知		境内自然 人
陈欣	-95,666	1,133,100	0.19	0	未知		境内自然 人
树岗	650,000	1,005,000	0.17	0	未知		境内自然 人
黄长城		1,000,000	0.17	0	未知		境内自然 人
林映淑		995,625	0.17	0	未知		境内自然 人
张汉昌	285,556	978,167	0.16	0	未知		境内自然 人
张克非	850,000	900,000	0.15	0	未知		境内自然 人
孙亮		887,700	0.15	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.	315,000,000	人民币普通股	315,000,000
肖施培	1,359,600	人民币普通股	1,359,600
王卫	1,197,850	人民币普通股	1,197,850
陈欣	1,133,100	人民币普通股	1,133,100
树岗	1,005,000	人民币普通股	1,005,000
黄长城	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
林映淑	995,625	人民币普通股	995,625
张汉昌	978,167	人民币普通股	978,167
张克非	900,000	人民币普通股	900,000
孙亮	887,700	人民币普通股	887,700
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**

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	无	

**四、控股股东及实际控制人情况****(一) 控股股东情况****1 法人**

名称	EPOXY BASE INVESTMENT HOLDING LTD.
单位负责人或法定代表人	王文洋
成立日期	1994-12-21
主要经营业务	股权性投资及管理
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

**2 自然人**

姓名	
国籍	
是否取得其他国家或地区居留权	
主要职业及职务	

**3 公司不存在控股股东情况的特别说明**

不适用

**4 报告期内控股股东变更情况索引及日期**

报告期内控股股东未发生变更。



## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图



## (二) 实际控制人情况

## 1 法人

名称	
单位负责人或法定代表人	
成立日期	
主要经营业务	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	
其他情况说明	

## 2 自然人

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

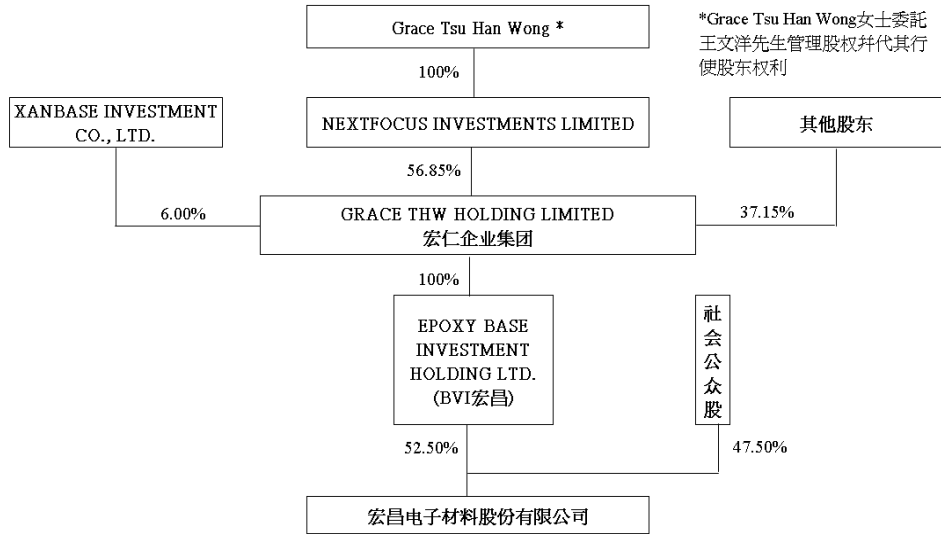
## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

不适用

## 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

报告期内实际控制人未发生变更。

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司  
不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍  
无

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
情况说明	截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东				

六、股份限制减持情况说明

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、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
林瑞荣	董事长	男	55	2014-5-9	2017-5-9					148.63	否
江胜宗	董事、总经理	男	49	2014-5-9	2017-5-9					123.22	否
苏建中	董事	男	52	2014-5-9	2015-11-28					15.64	是
张振明	董事	男	53	2014-5-9	2017-5-9					16.67	是
郭亚陶	董事	男	62	2014-5-9	2017-5-9					15.01	是
林材波	董事	男	57	2015-5-6	2017-5-9					7.84	是
何贤波	独立董事	男	46	2014-5-9	2017-5-9					12.00	否
阮吕艳	独立董事	女	44	2014-5-9	2017-5-9					12.00	否
姚小义	独立董事	男	53	2014-5-9	2017-5-9					12.00	否
林德明	监事会主席	男	46	2014-5-9	2017-5-9					12.98	是
彭淑贞	监事	女	52	2014-5-9	2017-5-9					13.26	是
叶文钦	职工监事	男	48	2014-5-9	2017-5-9					74.11	否
黄旭东	副总经理	男	54	2015-4-14	2016-4-14					88.00	否
林仁宗	副总经理	男	53	2015-4-14	2016-4-14					82.01	否
萧志仁	财务负责人	男	41	2015-4-14	2016-4-14					57.74	否

黄兴安	董事会秘书	男	45	2014-5-9	2017-5-9					65.48	否
合计	/	/	/	/	/				/	756.59	/

姓名	主要工作经历
林瑞荣	自 1999 年 10 月起任公司营业部经理、营业部协理、副总经理、总经理，现任公司董事长。
江胜宗	自 2000 年起今先后担任公司协理、副总经理、总经理，现任公司董事、总经理。
苏建中	2005 年 7 月至 2008 年 12 月担任远东银行香港市场部主管，2009 年 1 月起至今担任宏仁企业集团副总经理，2015 年 11 月 28 日辞任公司董事。
张振明	自 2008 年 12 月起至今担任广州宏信塑胶工业有限公司副总经理，2011 年 2 月至 2012 年 12 月期间曾任公司董事，自 2014 年 5 月起任公司董事。
郭亚陶	1988 年创办香港中睦有限公司并担任董事长至今，另 1993 至 2001 年担任全美人寿保险集团中国首席代表，2001 年至今担任全球人寿保险集团最高顾问，现任公司董事。
林材波	2007 年 10 月至 2011 年 8 月任宏达国际电子 HTC 处长，2011 年 9 月至 2014 年 11 月任宸鸿光电 TPK 副总经理，2014 年 12 月至今任宏仁企业集团副总经理。
何贤波	曾任深圳粤宝电子工业有限公司进出口业务经理，广东经天律师事务所律师，深圳市律师协会证券基金期货法律业务委员会主任，中国证监会第十二届主板发行审核委员等职，现任广东华商律师事务所合伙人律师，公司独立董事。
阮吕艳	曾任 KPMG 审计主任，Deloitte 审计经理，中国文化大学会计系讲师，Ernst & Young 执业会计师，骏德联合会计师事务所执业会计师等职，现任来兴联合会计师事务所执业会计师，公司独立董事。
姚小义	1993 年 8 月至今任教湖南大学，现任公司独立董事。
林德明	1998 年 8 月至 2014 年 2 月担任宏仁企业集团会计副理，2014 年 3 月至今担任广州宏信塑胶工业有限公司财务经理，公司监事会主席。
彭淑贞	自 2003 年 2 月起至今担任宏仁企业集团财务部处长，现任公司监事。
叶文钦	2005 年至今在公司担任副经理、经理职务，现任公司职工监事。
黄旭东	1999 年 12 月起至今先后担任公司营业部副理、经理、协理、副总经理。

林仁宗	自 1998 年起先后担任公司技术部高专、处长、副理、经理、协理，现任公司副总经理。
萧志仁	2004 年 8 月至 2014 年 10 月于宏仁企业集团财务部先后担任组长、副经理、经理职务（其中 2008 年 1 月至 2014 年 5 月期间同时担任公司董事），现任公司财务负责人。
黄兴安	自 2006 年 3 月至 2014 年 10 月 30 日担任公司财务部副经理、财务负责人，现任公司董事会秘书。

## 其它情况说明

2015 年 11 月 28 日，董事苏建中先生因个人原因辞任公司董事。

## (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

单位:股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	股票期权行权价格(元)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元)
合计	/					/		/

单位:股

姓名	职务	年初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元)	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量	报告期末市价(元)
林瑞荣	董事长		600,000	3.06				
江胜宗	董事、总经理		600,000	3.06				
张振明	董事		450,000	3.06				
郭亚陶	董事		450,000	3.06				
林材波	董事		450,000	3.06				
黄旭东	副总经理		450,000	3.06				
林仁宗	副总经理		450,000	3.06				

萧志仁	财务负责人		450,000	3.06			
黄兴安	董事会秘书		450,000	3.06			
合计	/		4,350,000	/			/

2015年8月4日，公司召开第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第八次会议，审议通过《宏昌电子第二期限限制性股票激励计划（草案）》并于8月5日对外公开披露。

2015年11月17日，公司召开2015年第一次临时股东大会，审议通过《宏昌电子第二期限限制性股票激励计划（草案）》并于11月18日对外公开披露。

2015年12月2日，公司召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十一次会议，审议通过《关于第二期限限制性股票激励计划首次授予的议案》并于12月3日对外公开披露。

2016年2月24日，公司召开第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十二次会议，审议通过《关于调整第二期限限制性股票授予价格、授予数量及激励对象名单的议案》并于2月26日对外公开披露。

上述事项具体内容，请见上交所网站相应公告。

至报告期末，公司第二期限限制性股票于中国证券登记结算有限公司上海分公司授予登记工作办理中，后续进展公司依规定于上交所网站对外公告披露。

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
苏建中	宏仁企业集团	副总经理	2009年1月	
张振明	广州宏信塑胶工业有限公司	副总经理	2008年12月	
林德明	广州宏信塑胶工业有限公司	经理	2014年3月	
彭淑贞	宏仁企业集团	处长	2003年2月	
林材波	宏仁企业集团	副总经理	2014年12月	
在股东单位任职情况的	无			

说明	
----	--

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
郭亚陶	香港中睦有限公司	董事长	1988 年	
郭亚陶	全球人寿保险集团	最高顾问	2001 年	
何贤波	广东华商律师事务所	合伙人律师	2001 年 3 月	
阮吕艳	来兴联合会计师事务所	执业会计师	2014 年	
姚小义	湖南大学	教师	1993 年 8 月	
在其他单位任职情况的说明	无			

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事报酬由股东大会决定，高管报酬由董事会决定
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据同行业薪资水平；根据岗位工作内容，工作复杂程度。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	已支付
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	人民币 756.59 万元（含税）

**四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
林材波	董事	选举	董事补选

苏建中	董事	离任	个人原因辞任
林仁宗	副总经理	聘任	增聘

## 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用



## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	241
主要子公司在职员工的数量	30
在职员工的数量合计	271
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	115
销售人员	38
技术人员	40
财务人员	13
行政人员	49
工程人员	16
合计	271
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	7
本科	70
大专	73
中专	66
高中	55
合计	271

### (二) 薪酬政策

参考行业薪资水平，结合企业发展需要，实际支付能力，岗位需求等。

### (三) 培训计划

采用内训、外训相结合，各部门定期进行教育训练，以满足员工成长公司发展需要。

### (四) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	20,076
劳务外包支付的报酬总额	502,800

## 七、其他

无

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

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

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

不存在重大差异。

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014 年度股东大会	2015-5-6	上交所网站 2015-016 号公告	2015-5-7
2015 年第一次临时股东大会	2015-11-17	上交所网站 2015-053 号公告	2015-11-18

股东大会情况说明

无

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
林瑞荣	否	11	11	10	0	0	否	2
江胜宗	否	11	11	10	0	0	否	2
苏建中	否	10	10	9	0	0	否	2
张振明	否	11	11	10	0	0	否	2
郭亚陶	否	11	11	10	0	0	否	2
林材波	否	7	7	7	0	0	否	1
何贤波	是	11	11	10	0	0	否	0
阮吕艳	是	11	11	10	0	0	否	2
姚小义	是	11	11	10	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

无

年内召开董事会会议次数	11
-------------	----

其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	10
现场结合通讯方式召开会议次数	0

**(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况**

独立董事姓名	独立董事提出异议的有关事项内容	异议的内容	是否被采纳	备注

**独立董事对公司有关事项提出异议的说明**

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

**(三) 其他**

无

**四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况**

具体请见《宏昌电子第三届审计委员会 2015 年度履职报告》。

**五、监事会发现公司存在风险的说明**

监事会对报告期内的监督事项无异议。

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

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

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

无

**七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

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

**八、是否披露内部控制自我评价报告**

适用 不适用

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 九、内部控制审计报告的相关情况说明

内部控制审计报告

天职业字[2016]XXX 号

宏昌电子材料股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了宏昌电子材料股份有限公司（以下简称“宏昌电子公司”）2015 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是宏昌电子公司董事会的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，宏昌电子公司于 2015 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

## 十、其他

无

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

天职业字[2016]XXX 号

宏昌电子材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宏昌电子材料股份有限公司（以下简称“宏昌电子公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2015 年度的合并利润表及利润表、合并股东权益变动表及股东权益变动表和合并现金流量表及现金流量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宏昌电子公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，宏昌电子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，公允反映了宏昌电子公司 2015 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2015 年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位：宏昌电子材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		426,425,063.99	209,184,828.77
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		172,716,154.47	208,081,039.21
应收账款		318,496,967.67	333,544,671.46
预付款项		17,351,903.11	1,708,629.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		5,773,479.95	7,441,979.49
应收股利			
其他应收款		3,429,803.32	429,417.84
买入返售金融资产			
存货		62,660,485.86	86,785,679.04
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		162,390,002.27	481,716,918.45
流动资产合计		1,169,243,860.64	1,328,893,163.74
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		72,236,893.09	74,235,720.54

在建工程		49,782,570.24	10,017,037.75
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		33,792,544.13	34,565,972.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		154,435.07	2,050,381.91
其他非流动资产		19,008,722.85	405,044.73
非流动资产合计		174,975,165.38	121,274,157.52
资产总计		1,344,219,026.02	1,450,167,321.26
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	111,850,229.60
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		211,753,505.29	213,523,142.46
应付账款		113,468,480.33	158,553,506.62
预收款项		90,390.41	416,725.61
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		9,886,504.83	12,513,727.58
应交税费		2,813,244.84	6,591,013.38
应付利息		0	93,063.37
应付股利			
其他应付款		18,201,338.25	751,960.58
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		14,280.00	
其他流动负债		8,620,540.68	10,907,222.58
流动负债合计		364,848,284.63	515,200,591.78
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
长期应付款			42,840.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			42,840.00
负债合计		364,848,284.63	515,243,431.78
<b>所有者权益</b>			
股本		600,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		54,789,931.04	253,798,653.04
减：库存股			
其他综合收益		441,660.33	205,837.66
专项储备			
盈余公积		41,324,009.64	35,676,399.56
一般风险准备			
未分配利润		282,815,140.38	245,242,999.22
归属于母公司所有者权益合计		979,370,741.39	934,923,889.48
少数股东权益			
所有者权益合计		979,370,741.39	934,923,889.48
负债和所有者权益总计		1,344,219,026.02	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12月31日

编制单位：宏昌电子材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		261,471,036.04	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			
衍生金融资产			
应收票据		172,716,154.47	208,081,039.21



应收账款		321,291,771.87	334,495,414.75
预付款项		17,157,085.99	1,705,929.48
应收利息		3,774,987.31	5,311,668.37
应收股利			
其他应收款		3,045,658.00	422,017.84
存货		62,660,485.86	86,785,679.04
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		161,525,322.11	289,498,862.06
流动资产合计		1,003,642,501.65	1,129,140,580.71
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		206,423,854.00	206,423,854.00
投资性房地产			
固定资产		72,104,844.09	74,073,343.54
在建工程		5,862,885.98	2,989,784.54
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,141,702.13	7,291,718.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		154,435.07	1,909,452.48
其他非流动资产		330,417.83	68,515.38
非流动资产合计		292,018,139.10	292,756,668.53
资产总计		1,295,660,640.75	1,421,897,249.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	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			
衍生金融负债			
应付票据		211,753,505.29	213,523,142.46
应付账款		113,412,372.98	157,329,527.75
预收款项		90,144.95	416,494.31
应付职工薪酬		9,447,822.54	11,961,527.57
应交税费		2,511,155.53	4,473,792.93
应付利息		0	93,063.37
应付股利			

其他应付款		760,495.51	721,304.66
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		14,280.00	
其他流动负债		8,585,994.01	10,867,835.47
流动负债合计		346,575,770.81	511,236,918.12
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			42,840.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			42,840.00
负债合计		346,575,770.81	511,279,758.12
<b>所有者权益：</b>			
股本		600,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		54,789,931.04	253,798,653.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		41,324,009.64	35,676,399.56
未分配利润		252,970,929.26	221,142,438.52
所有者权益合计		949,084,869.94	910,617,491.12
负债和所有者权益总计		1,295,660,640.75	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—12 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		950,913,681.04	1,216,256,762.64

其中：营业收入		950,913,681.04	1,216,256,762.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		893,760,677.29	1,171,883,334.69
其中：营业成本		834,090,453.25	1,102,791,865.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		3,500,258.23	2,304,863.49
销售费用		25,667,167.99	29,510,821.31
管理费用		37,220,680.72	37,738,490.00
财务费用		-6,710,206.34	-1,019,302.77
资产减值损失		-7,676.56	556,597.29
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)		7,153,366.19	23,781,334.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“－”号填列)			
三、营业利润(亏损以“－”号填列)		64,306,369.94	68,154,762.08
加：营业外收入		5,395,175.00	3,072,500.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		540,238.16	22,000.00
其中：非流动资产处置损失		310,081.04	
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		69,161,306.78	71,205,262.08
减：所得税费用		6,941,555.54	8,481,893.40
五、净利润(净亏损以“－”号填列)		62,219,751.24	62,723,368.68
归属于母公司所有者的净利润		62,219,751.24	62,723,368.68
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		235,822.67	12,861.93
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		235,822.67	12,861.93
(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		235,822.67	12,861.93
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		235,822.67	12,861.93
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		62,455,573.91	62,736,230.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		62,455,573.91	62,736,230.61
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.10	0.16
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.10	0.16

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—12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		951,311,356.45	1,215,463,806.58
减：营业成本		834,488,128.68	1,102,791,865.60
营业税金及附加		3,500,258.23	2,304,863.49
销售费用		25,667,167.99	29,510,821.31
管理费用		35,423,692.80	34,636,974.11
财务费用		-953,312.74	-548,876.89

资产减值损失		-7,676.56	556,597.29
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)		5,645,567.09	15,653,769.94
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)		58,838,665.14	61,865,331.61
加：营业外收入		5,395,175.00	3,072,500.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		540,238.16	22,000.00
其中：非流动资产处置损失		310,081.04	
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		63,693,601.98	64,915,831.61
减：所得税费用		7,217,501.16	6,878,369.17
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		56,476,100.82	58,037,462.44
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			
(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		56,476,100.82	58,037,462.44
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.09	0.15
(二)稀释每股收益(元/股)		0.09	0.15

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—12 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		1,046,786,285.89	1,336,391,694.65
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		308,918.02	2,405,533.72
收到其他与经营活动有关的现金		29,044,802.31	4,702,802.36
经营活动现金流入小计		1,076,140,006.22	1,343,500,030.73
购买商品、接受劳务支付的现金		992,917,555.49	1,177,783,730.35
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		39,085,475.66	35,223,460.89

支付的各项税费		45,347,677.46	30,804,220.11
支付其他与经营活动有关的现金		35,824,558.81	40,372,838.55
经营活动现金流出小计		1,113,175,267.42	1,284,184,249.90
经营活动产生的现金流量净额		-37,035,261.20	59,315,780.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
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		39,800.00	
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		329,826,933.41	21,229,895.19
投资活动现金流入小计		329,866,733.41	21,229,895.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,610,165.52	6,705,970.07
投资支付的现金			
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			70,000,000.00
投资活动现金流出小计		44,610,165.52	76,705,970.07
投资活动产生的现金流量净额		285,256,567.89	-55,476,074.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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			
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			0
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,000,000.00	22,723,476.91
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			27,513,375.03
筹资活动现金流出小计		19,000,000.00	50,236,851.94
筹资活动产生的现金流量净额		-19,000,000.00	-50,236,851.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		180,289.99	328,494.22
五、现金及现金等价物净增加额		229,401,596.68	-46,068,651.77
加：期初现金及现金等价物余额		181,671,453.74	227,740,105.51
六、期末现金及现金等价物余额		411,073,050.42	181,671,453.74

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—12 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		1,045,339,886.23	1,332,655,034.40
收到的税费返还		308,918.02	2,405,533.72
收到其他与经营活动有关的现金		25,275,656.40	11,648,988.57
经营活动现金流入小计		1,070,924,460.65	1,346,709,556.69
购买商品、接受劳务支付的现金		991,308,618.51	1,177,783,730.35
支付给职工以及为职工支付的现金		37,681,571.27	33,412,887.16
支付的各项税费		43,960,474.47	29,131,405.49
支付其他与经营活动有关的现金		35,118,975.70	47,846,969.81
经营活动现金流出小计		1,108,069,639.95	1,288,174,992.81
经营活动产生的现金流量净额		-37,145,179.30	58,534,563.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
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		39,800.00	



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		134,188,823.19	25,450,064.33
投资活动现金流入小计		134,228,623.19	25,450,064.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,471,272.83	3,020,035.78
投资支付的现金			
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		7,471,272.83	3,020,035.78
投资活动产生的现金流量净额		126,757,350.36	22,430,028.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,000,000.00	22,723,476.91
支付其他与筹资活动有关的现金			27,513,375.03
筹资活动现金流出小计		19,000,000.00	50,236,851.94
筹资活动产生的现金流量净额		-19,000,000.00	-50,236,851.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		180,256.48	327,323.60
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		70,792,427.54	31,055,064.09
加：期初现金及现金等价物余额		175,326,594.93	144,271,530.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		246,119,022.47	175,326,594.93

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	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		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)	200,000,000.00				-199,008,722.00		235,822.67		5,647,610.08		37,572,141.16		44,446,851.91
(一) 综合收益总额							235,822.67				62,219,751.24		62,455,573.91
(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									5,647,610.08		-24,647,610.08		-19,000,000.00
1. 提取盈余公积									5,647,610.08		-5,647,610.08		
2. 提取一般风险准备													

2015 年年度报告

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	200,000,000.00				-200,000,000.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	200,000,000.00				-200,000,000.00									
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									5,588,786.02					5,588,786.02
2. 本期使用									5,588,786.02					5,588,786.02
（六）其他					991,278.00									991,278.00
四、本期期末余额	600,000,000.00				54,789,931.04		441,660.33			41,324,009.64		282,815,140.38		979,370,741.39

项目	上期												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		192,975.73			29,872,653.32		209,123,376.78		892,987,658.87
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		192,975.73			29,872,653.32		209,123,376.78		892,987,658.87
三、本期增减变动金额							12,861.93			5,803,746.24		36,119,622.44		41,936,230.61

(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额						12,861.93				62,723,368.68		62,736,230.61
(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								5,803,746.24		-26,603,746.24		-20,800,000.00
1. 提取盈余公积								5,803,746.24		-5,803,746.24		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-20,800,000.00		-20,800,000.00
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								5,424,387.04				5,424,387.04
2. 本期使用								5,424,387.04				5,424,387.04
(六) 其他												
四、本期期末余额	400,000,000.00				253,798,653.04		205,837.66		35,676,399.56		245,242,999.22	934,923,889.48

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—12 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)	200,000,000.00				-199,008,722.00				5,647,610.08	31,828,490.74	38,467,378.82
(一)综合收益总额										56,476,100.82	56,476,100.82
(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									5,647,610.08	-24,647,610.08	-19,000,000.00
1.提取盈余公积									5,647,610.08	-5,647,610.08	
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	200,000,000.00				-200,000,000.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	200,000,000.00				-200,000,000.00						
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								5,588,786.02		5,588,786.02	
2. 本期使用								5,588,786.02		5,588,786.02	
(六) 其他					991,278.00					991,278.00	
四、本期期末余额	600,000,000.00				54,789,931.04				41,324,009.64	252,970,929.26	949,084,869.94

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											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	400,000,000.00				253,798,653.04				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)									5,803,746.24	31,433,716.20	37,237,462.44
(一) 综合收益总额										58,037,462.44	58,037,462.44
(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									5,803,746.24	-26,603,746.24	-20,800,000.00
1. 提取盈余公积									5,803,746.24	-5,803,746.24	
2. 对所有者(或股东)的分配										-20,800,000.00	-20,800,000.00
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								5,424,387.04			5,424,387.04
2. 本期使用								5,424,387.04			5,424,387.04
（六）其他											
四、本期期末余额	400,000,000.00				253,798,653.04				35,676,399.56	221,142,438.52	910,617,491.12

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“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.。随后,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,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,占本公司股本的70%;德道投资持有2,301万股,占本公司股本的7.67%;江阴新理念



持有 2,499 万股，占本公司股本的 8.33%；汇丽创建持有 1500 万股，占本公司股本的 5%；深圳达晨持有 1,500 万股，占本公司股本的 5%；北京中经持有 600 万股，占本公司股本的 2%；深圳正通持有 600 万股，占本公司股本的 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。

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，变更后股本为人民币 4 亿元，其中 BVI 宏昌持有 21,000 万股，占本公司股本的 52.5%；德道投资持有 2,301 万股，占本公司股本的 5.75%；江阴新理念持有 2,499 万股，占本公司股本的 6.25%；汇丽创建持有 1,500 万股，占本公司股本的 3.75%；深圳达晨持有 1,500 万股，占本公司股本的 3.75%；北京中经持有 600 万股，占本公司股本的 1.50%；深圳正通持有 600 万股，占本公司股本的 1.50%，社会公众持有 10,000 万股，占本公司股本的 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。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）。

本公司于 2015 年 11 月 17 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过中期资本公积转增股本的方案：以本公司股本 4 亿股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 2 亿股，本公司 2015 年中期资本公积转增股本方案实施完成后，股本由 4 亿股增至 6 亿股。股权登记日为 2015 年 12 月 22 日，除权日为 2015 年 12 月 23 日，实施后股本由人民币 4 亿元增加至人民币 6 亿元。上述资本公积转增股本业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具“天职业字【2016】7312 号”验资报告验证。

截止至 2015 年 12 月 31 日，本公司股本为人民币 6 亿元。本公司注册地为广东省广州市萝岗区云埔工业区云埔一路一号之二，总部办公地址为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 2015 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(以下简称“香港宏昌”)

珠海宏昌电子材料有限公司(以下简称“珠海宏昌”)

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 2. 持续经营

本集团自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

## 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

## 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	以单项金额余额占应收款项账面余额 10% 以上的款项为标准。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

#### （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
半年至一年 (含一年)	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	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。

## 12. 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的



差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 13. 划分为持有待售资产

无

### 14. 长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的

除外)。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本集团个别财务报表中采用成本法核算;对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。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。

## 4. 长期股权投资的处置

### 4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

### 4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

## 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 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。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%） ]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%） ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租

赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 17. 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

## 18. 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用 (包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## 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. 无形资产包括土地使用权、非专利技术、软件和专利权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
非专利技术	5
软件	5
专利权	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

**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

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。

## 26. 股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的

公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本集团承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

无

## 28. 收入

### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例



确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 4. 收入确认的具体方法

本公司主要业务为生产和销售环氧树脂，按照销售方式可分为内销销售与外销销售。外销产品收入确认需满足以下条件为本公司已根据合同约定将产品装运并办理完清关手续，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭据且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；内销产品收入确认需满足以下条件为本公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭据且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## 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

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

##### 1. 经营租赁

本集团为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2)、融资租赁的会计处理方法

##### 2. 融资租赁

本集团为承租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，

其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

### 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

### 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	销售货物或提供应税劳务	17%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
房产税	房产原值	1.2%

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

### 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》（证书编号：GR201444001032，发证日期：2014

年 10 月 10 日)，本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	36,371.57	32,175.42
银行存款	411,036,678.85	181,639,278.32
其他货币资金	15,352,013.57	27,513,375.03
合计	426,425,063.99	209,184,828.77
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

#### 2015年12月31日受限资金明细

项目	期末余额	期初余额
票据保证金	15,352,013.57	27,513,375.03
合计	<u>15,352,013.57</u>	<u>27,513,375.03</u>

### 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	172,716,154.47	208,081,039.21
商业承兑票据	0	0
合计	172,716,154.47	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	27,208,299.67	0
商业承兑票据		
合计	27,208,299.67	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	318,498,617.67	100.00	1,650.00	0.0005	318,496,967.67	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										
合计	318,498,617.67	/	1,650.00	/	318,496,967.67	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			
其中：1-6 个月（含 6 个月）	318,482,117.67		
6 个月-1 年（含 1 年）			
1 年以内小计	318,482,117.67		
1 至 2 年	16,500.00	1,650.00	10
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	318,498,617.67	1,650.00	

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 44,315.68 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(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	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
单位一	客户	40,053,765.00	0-6 月	12.58
单位二	客户	38,932,046.00	0-6 月	12.22
单位三	同受最终控制方控制的公司	26,148,749.88	0-6 月	8.21
单位四	客户	24,213,250.00	0-6 月	7.60
单位五	客户	14,868,121.25	0-6 月	4.67
合计		<u>144,215,932.13</u>		<u>45.28</u>

## (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	17,317,903.11	99.80	1,708,629.48	100.00
1 至 2 年	34,000.00	0.20		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	17,351,903.11	100.00	1,708,629.48	100.00

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:

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
单位一	非关联方	12,303,691.45	一年以内	未到期
单位二	非关联方	2,641,150.51	一年以内	未到期



单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
单位三	非关联方	597,911.12	一年以内	未到期
单位四	非关联方	338,400.00	一年以内	未到期
单位五	非关联方	300,000.00	一年以内	未到期
合计		<u>16,181,153.08</u>		

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	5,773,479.95	7,441,979.49
委托贷款		
债券投资		
合计	5,773,479.95	7,441,979.49

### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

无

## 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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,429,803.32	100	0	0	3,429,803.32	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										
合计	3,429,803.32	/	0	/	3,429,803.32	429,417.84	/	0	/	429,417.84

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：

适用 不适用

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
其他资产组合	3,429,803.32			预计可收回
合计	<u>3,429,803.32</u>			

(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

单位：元 币

种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借支	57,000.00	111,400.30
保证金和押金	486,745.32	106,600.00
其他	8,208.00	211,417.54
政府补助	2,877,850.00	
合计	3,429,803.32	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	政府补助	2,877,850.00	1 年以内	83.91	
单位二	保证金	370,655.32	1 年以内	10.81	
单位三	保证金	99,000.00	1 年以内	2.89	
单位四	员工借支	50,000.00	1 年以内	1.46	
单位五	其他	8,208.00	1 年以内	0.24	
合计	/	3,405,713.32	/	99.31	

## (6). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
广州市科技创新委员会	企业研发经费投入后补助资金	946,750.00	1 年以内	预计收取时间为 2016 年，收取金额 946,750.00 元；依据广东省科技厅官网公示文件(穗科创(2015)6 号)
广东省科技厅	企业研发经费投入后补助资金	1,931,100.00	1 年以内	预计收取时间为 2016 年，收取金额 1,931,100.00 元；依据广东省科技厅官网公示文件(2015 年 12 月 11 日《关于广东省

				企业研究开发省级财政补助资金分配方案(第二批)的公示》
合计	/	2,877,850.00	/	/

其他说明

(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	31,781,460.04	11,925.58	31,769,534.46	34,807,747.75	71,045.89	34,736,701.86
在产品	11,168,902.75	10,416.13	11,158,486.62	15,798,140.44	194,469.97	15,603,670.47
库存商品	19,746,762.19	14,297.41	19,732,464.78	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	62,697,124.98	36,639.12	62,660,485.86	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	11,925.58		71,045.89		11,925.58
在产品	194,469.97	10,416.13		194,469.97		10,416.13
库存商品	456,674.09	14,297.41		456,674.09		14,297.41
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	36,639.12		722,189.95		36,639.12

## (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
待抵扣进项税	1,008,463.27	1,639,632.95
银行理财产品	161,300,000.00	480,000,000.00
待摊销费用	81,539.00	77,285.50
合计	162,390,002.27	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

**(1). 持有至到期投资情况：**

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
合计						

**(2). 期末重要的持有至到期投资：**

□适用 √不适用

单位：元 币种：人民币

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
合计		/	/	/

**(3). 本期重分类的持有至到期投资：**

无

其他说明：

无

**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	运输工具及其他	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	297,444.44	2,186,271.77	1,796,997.18	4,280,713.39
(1) 购置	297,444.44	1,003,365.79	473,578.11	1,774,388.34
(2) 在建工程转入	0.00	1,182,905.98	1,323,419.07	2,506,325.05
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	0.00	3,423,763.87	67,548.00	3,491,311.87
(1) 处置或报废	0.00	3,423,763.87	67,548.00	3,491,311.87
4. 期末余额	60,640,854.56	275,115,849.19	11,628,538.57	347,385,242.32
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	2,790,892.34	2,253,296.70	885,470.76	5,929,659.80
(1) 计提	2,790,892.34	2,253,296.70	885,470.76	5,929,659.80
3. 本期减少金额	0.00	3,081,387.48	60,043.35	3,141,430.83
(1) 处置或报废	0.00	3,081,387.48	60,043.35	3,141,430.83
4. 期末余额	34,409,094.84	233,633,699.36	7,105,555.03	275,148,349.23
三、减值准备				
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	26,231,759.72	41,482,149.83	4,522,983.54	72,236,893.09
2. 期初账面价值	28,725,207.62	41,891,551.15	3,618,961.77	74,235,720.54

注：运输工具包括运输工具、办公设备、通讯设备、电器设备、其他设备。

## (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
办公设备	120,481.61	93,975.66	0	26,505.95

**(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：

无

**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
珠海电子用高科技化学品项目	43,919,684.26		43,919,684.26	7,027,253.21		7,027,253.21
生产部甲苯尾气段增设活性炭吸附设备	498,803.40		498,803.40			
制程区购1台防爆电梯	662,777.77		662,777.77	662,777.77		662,777.77
购买宏育储槽及相关工程	416,485.13		416,485.13	416,485.13		416,485.13
生产部购MIBK与ACE尾气段增设活性炭吸附设备	1,038,461.52		1,038,461.52			



真空泵组 设备结构 改善				564,102.57		564,102.57
增设T-212 液态树脂 成品储槽 项目工程				783,121.88		783,121.88
实验工厂 工程				540,297.19		540,297.19
其他	3,246,358.16		3,246,358.16	23,000.00		23,000.00
合计	49,782,570.24		49,782,570.24	10,017,037.75		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 电子 用高 科技 化学 品项 目	432,230,000.00	7,027,253.21	36,892,431.05	0	0	43,919,684.26	10.16	10.16	0	0	0	募 股 资 金
合计	432,230,000.00	7,027,253.21	36,892,431.05	0	0	43,919,684.26	/	/	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

无

**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	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	39,602,072.36	4855973.44	289,796.50	520,075.68	45,267,917.98
2. 本期增加金额				75,213.67	75,213.67
(1) 购置				75,213.67	75,213.67
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
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	813,408.00			35,234.13	848,642.13
(1) 计提	813,408.00			35,234.13	848,642.13
3. 本期减少金额					

(1) 处置					
4. 期末余额	6,063,875.36	4,855,973.44	289,796.50	340942.22	11,550,587.52
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	33,538,197.00			254,347.13	33,792,544.13
2. 期初账面价值	34,351,605.00			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	30,736,785.79	0		0	30,736,785.79		0
合计	0.00	30,736,785.79	0		0	30,736,785.79		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				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
坏账准备	1,650.00	247.50	45,965.68	6,894.85
存货跌价准备	36,639.12	5,495.87	722,189.95	108,328.49
预提费用			11,517.70	2,879.43
未付职工薪酬			12,513,727.58	1,932,279.14
股份支付	991,278.00	148,691.70		
合计	1,029,567.12	154,435.07	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

**(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

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

□适用 √不适用

**(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

其他说明：

无

**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	19,008,722.85	405,044.73
合计	19,008,722.85	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	0	111,850,229.60
合计	0	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

无

**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	0	0
银行承兑汇票	211,753,505.29	213,523,142.46
合计	211,753,505.29	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	113,468,480.33	158,553,506.62
合计	113,468,480.33	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

期末应付账款中无账龄超过1年的重要款项。

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	90,390.41	416,725.61
合计	90,390.41	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	34,407,056.76	37,034,279.51	9,886,504.83
二、离职后福利-设定提存计划		3,104,750.21	3,104,750.21	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,513,727.58	37,511,806.97	40,139,029.72	9,886,504.83

## (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	30,459,813.16	33,087,035.91	9,886,504.83
二、职工福利费		549,211.78	549,211.78	
三、社会保险费		2,077,834.32	2,077,834.32	
其中: 医疗保险费		1,728,018.08	1,728,018.08	
工伤保险费		160,414.24	160,414.24	
生育保险费		189,402.00	189,402.00	
四、住房公积金		751,009.01	751,009.01	
五、工会经费和职工教育经费		569,188.49	569,188.49	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	12,513,727.58	34,407,056.76	37,034,279.51	9,886,504.83

## (3). 设定提存计划列示

√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
1、基本养老保险	0	2,816,216.41	2,816,216.41	0
2、失业保险费	0	288,533.80	288,533.80	0
3、企业年金缴费				
合计	0	3,104,750.21	3,104,750.21	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	1,463,053.33	3,848,108.16

消费税		
营业税		
企业所得税	325,738.03	1,337,419.51
个人所得税	302,928.54	320,072.97
城市维护建设税	111,666.36	212,517.92
印花税	46,801.14	53,329.10
关税	483,295.76	386,164.42
教育费附加	47,857.01	91,079.11
地方教育附加	31,904.67	60,719.41
堤围防护费		281,602.78
合计	2,813,244.84	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	0	93,063.37
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	0	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	0	0



划分为权益工具的优先股 \永续债股利	0	0
合计	0	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	31,150.00	51,050.00
代扣代缴款项	390,324.01	433,895.32
应付员工报销费用	379,864.24	267,015.26
应付工程款	17,400,000.00	0
合计	18,201,338.25	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

#### 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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	14,280.00	0
合计	14,280.00	0

其他说明：

无

**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	8,620,540.68	10,907,222.58
合计	8,620,540.68	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**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	0	42,840.00
合计	0	42,840.00

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	5,395,175.00	5,395,175.00	0	取得政府补助
合计	0	5,395,175.00	5,395,175.00	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
2015 年度企业研发经费投入后补助资金（广东省科技厅）	0	1,931,100.00	1,931,100.00	0	0	与收益相关
2015 年度企业研发经费投入后补助资金（广州市科创委）	0	1,893,500.00	1,893,500.00	0	0	与收益相关
科信局拨区立项项目 70%配套资助	0	520,275.00	520,275.00	0	0	与收益相关
广州创新型企业补第二笔款项	0	513,500.00	513,500.00	0	0	与收益相关
2015 年经发局补助战略性主导生产业	0	500,000.00	500,000.00	0	0	与收益相关

之企业建设专项资金						
经济发展局加工贸易转型专项资助	0	21,900.00	21,900.00	0	0	与收益相关
科信局知识产权资助	0	8,000.00	8,000.00	0	0	与收益相关
国内信保补助	0	6,900.00	6,900.00	0	0	与收益相关
合计	0	5,395,175.00	5,395,175.00	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	0	0

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			200,000,000.00		200,000,000.00	600,000,000.00

其他说明：

宏昌电子2015年11月17日召开的2015年第一次临时股东大会审议通过2015年中期资本公积转增股本方案为以本公司股本4亿股为基数，以资本公积向全体股东每10股转

增5股，共计转增2亿股，本公司2015年中期资本公积转增股本方案实施完成后，本公司股本由4亿股增至6亿股。

#### 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	200,000,000.00	53,798,653.04
其他资本公积	0	991,278.00	0	991,278.00
合计	253,798,653.04	991,278.00	200,000,000.00	54,789,931.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

宏昌电子 2015 年 12 月 2 日召开的第三届董事会第十六次会议审议通过的《关于第二期限限制性股票激励计划首次授予的议案》，董事会同意第二期限限制性股票首次授予部分的授予日为 2015 年 12 月 2 日，向激励对象授予 970 万股限制性股票，授予价格 4.59 元/股，三个解锁期内分别解锁 40%、30%、30%。截止 2015 年 12 月 31 日，本公司以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将取得服务计入成本费用 991,278.00 元，同时增加资本公积 991,278.00 元。

#### 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：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分	0	0	0	0	0	0	0

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	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	205,837.66	235,822.67	0	0	235,822.67	0	441,660.33
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	0	0	0	0	0	0	0
可供出售金融资产公允价值变动损益	0	0	0	0	0	0	0
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0	0	0	0	0	0	0

现金流量套期损益的有效部分	0	0	0	0	0	0	0
外币财务报表折算差额	205,837.66	235,822.67	0	0	235,822.67	0	441,660.33
其他综合收益合计	205,837.66	235,822.67	0	0	235,822.67	0	441,660.33

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：

### 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	5,588,786.02	5,588,786.02	0
合计	0	5,588,786.02	5,588,786.02	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	5,647,610.08	0	41,324,009.64
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	35,676,399.56	5,647,610.08	0	41,324,009.64

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	62,219,751.24	62,723,368.68
减：提取法定盈余公积	5,647,610.08	5,803,746.24
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	0	0
期末未分配利润	282,815,140.38	245,242,999.22

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	949,166,014.54	834,090,453.25	1,213,211,166.08	1,102,791,865.37
其他业务	1,747,666.50	0	3,045,596.56	0
合计	950,913,681.04	834,090,453.25	1,216,256,762.64	1,102,791,865.37

#### 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		
营业税		
城市维护建设税	2,041,817.32	1,344,503.70
教育费附加	875,064.54	576,215.86
资源税		
地方教育附加	583,376.37	384,143.93



合计	3,500,258.23	2,304,863.49
----	--------------	--------------

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
职工薪酬	3,239,833.37	3,299,785.88
关杂费	911,002.18	1,490,221.10
物流仓储费	17,386,972.04	21,051,027.64
财产保险费	1,378,935.51	1,048,222.09
租赁费	730,881.22	709,221.31
交通费	562,570.07	547,575.97
差旅费	566,167.46	322,202.01
交际费	466,924.37	398,238.75
其他	423,881.77	644,326.56
合计	25,667,167.99	29,510,821.31

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
职工薪酬	17,052,914.03	15,463,152.10
研发费用	8,738,963.40	10,322,392.80
税金	1,732,512.15	2,495,331.21
办公费	767,115.38	846,101.16
劳务费	1,284,367.24	1,381,904.26
环境保护费	1,660,825.33	1,646,977.69
折旧费	1,111,241.38	1,053,792.03
伙食费	542,519.28	741,845.92
顾问费	1,224,594.24	695,100.46
其他	3,105,628.29	3,091,892.37
合计	37,220,680.72	37,738,490.00

其他说明：

无

### 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
利息支出	3,025,856.70	1,921,215.57
减：利息收入	-16,671,183.53	-3,335,586.52
汇兑损失	9,212,724.56	2,185,460.17
减：汇兑收益	-2,782,029.18	-2,511,805.81
手续费	504,425.11	721,413.82
合计	-6,710,206.34	-1,019,302.77

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	-44,315.68	45,965.68
二、存货跌价损失	36,639.12	510,631.61
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	-7,676.56	556,597.29

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	7,153,366.19	23,781,334.13
合计	7,153,366.19	23,781,334.13

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	5,395,175.00	3,072,500.00	5,395,175.00
合计	5,395,175.00	3,072,500.00	5,395,175.00

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
2015 年度企业研发经费投入后补助资金（广东省科技厅）	1,931,100.00		与收益相关
2015 年度企业研发经费投入后补助资金（广州市科创委）	1,893,500.00		与收益相关
科信局拨区立项项目 70%配套资助	520,275.00		与收益相关
广州创新型企业补助第二笔款项	513,500.00		与收益相关
2015 年经发局补助战略性主导产业之企业建设专项资金	500,000.00		与收益相关
经济发展局加工贸易转型专项资助	21,900.00		与收益相关
科信局知识产权资助	8,000.00		与收益相关
国内信保补助	6,900.00		与收益相关
开发区知识产权示范企业资助		100,000.00	与收益相关
经济发展局政策性补贴		116,000.00	与收益相关
科信局拨付我司“广州市创新型企业”项目科学技术经费		1,486,500.00	与收益相关
广东省电子级环氧树脂工程技术研究中心项目配套经费		1,050,000.00	与收益相关
2014 年广州开发区萝岗区质量强区专项资金		80,000.00	与收益相关
科信局拨付绿色环保无卤阻燃环氧树脂经费		210,000.00	与收益相关
开发区 2014 年加工贸易转型升级专项		30,000.00	与收益相关

资金（扩大内销项目）			
合计	5,395,175.00	3,072,500.00	/

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	310,081.04	0	310,081.04
其中：固定资产处置损失	310,081.04	0	310,081.04
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	22,000.00	10,000.00
罚款支出	220,157.12	0	220,157.12
合计	540,238.16	22,000.00	540,238.16

其他说明：

## 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	5,045,608.70	9,393,857.44
递延所得税费用	1,895,946.84	-911,964.04
合计	6,941,555.54	8,481,893.40

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	69,161,306.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,374,196.02
子公司适用不同税率的影响	551,270.36
调整以前期间所得税的影响	-1,929,064.68
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	81,289.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	8,735.06
其他（研发费用加计扣除对所得税的影响）	-2,144,871.01
所得税费用	6,941,555.54

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
票据保证金	12,161,361.46	0
政府补助	2,517,325.00	3,072,500.00
利息收入	14,366,115.85	1,630,302.36
合计	29,044,802.31	4,702,802.36

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
付现销售费用	24,714,016.52	28,270,476.45
付现管理费用	10,296,026.90	10,536,006.62
付现财务费用	504,425.11	721,413.82
其他	310,090.28	844,941.66

合计	35,824,558.81	40,372,838.55
----	---------------	---------------

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
银行理财产品本金	318,700,000.00	0
银行理财产品持有收益	11,126,933.41	21,229,895.19
合计	329,826,933.41	21,229,895.19

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
银行理财产品本金	0	70,000,000.00
合计	0	70,000,000.00

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
保证金	0	27,513,375.03
合计	0	27,513,375.03

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	62,219,751.24	62,723,368.68
加：资产减值准备	-7,676.56	556,597.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,929,659.80	5,829,500.52
无形资产摊销	225,230.13	844,015.34
长期待摊费用摊销	0	0
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)	310,081.04	0
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0	0
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0	0
财务费用(收益以“-”号填列)	-180,289.99	1,592,721.35
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,153,366.19	-23,781,334.13
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,895,946.84	-911,964.04
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0	0
存货的减少(增加以“-”号填列)	24,088,554.06	61,572.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	42,296,455.06	-51,728,186.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-167,650,884.63	64,129,489.94
其他	991,278.00	0
经营活动产生的现金流量净额	-37,035,261.20	59,315,780.83
<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	0
一年内到期的可转换公司债券	0	0
融资租入固定资产	0	0
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	411,073,050.42	181,671,453.74



减：现金的期初余额	181,671,453.74	227,740,105.51
加：现金等价物的期末余额	0	0
减：现金等价物的期初余额	0	0
现金及现金等价物净增加额	229,401,596.68	-46,068,651.77

## (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	411,073,050.42	181,671,453.74
其中：库存现金	36,371.57	32,175.42
可随时用于支付的银行存款	411,036,678.85	181,639,278.32
可随时用于支付的其他货币资金	0	0
可用于支付的存放中央银行款项	0	0
存放同业款项	0	0
拆放同业款项	0	0
二、现金等价物	0	0
其中：三个月内到期的债券投资	0	0
三、期末现金及现金等价物余额	411,073,050.42	181,671,453.74
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	0	0

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	15,352,013.57	票据保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	15,352,013.57	/

其他说明：

**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	1,073,664.21	6.4936	6,971,945.91
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元	4,511,536.80	6.4936	29,296,115.36
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			
应付账款	6,179,186.26	6.4936	40,125,163.90
其中：美元	6,179,186.26	6.4936	40,125,163.90

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	100.00		100.00
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	100.00		100.00

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

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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

本集团的主要金融工具包括银行借款、融资租赁、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

**(一) 金融工具分类**

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	以公允价值计量且		期末余额		合计
	其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			426,425,063.99		426,425,063.99
应收票据			172,716,154.47		172,716,154.47
应收账款			318,496,967.67		318,496,967.67
应收利息			5,773,479.95		5,773,479.95
其他应收款			3,429,803.32		3,429,803.32
其他流动资产			161,300,000.00		161,300,000.00

接上表：

金融资产项目	以公允价值计量且		期初余额		合计
	其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			209,184,828.77		209,184,828.77
应收票据			208,081,039.21		208,081,039.21
应收账款			333,544,671.46		333,544,671.46
应收利息			7,441,979.49		7,441,979.49

金融资产项目	以公允价值计量且		期初余额		合计
	其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
其他应收款			429,417.84		429,417.84
其他流动资产			480,000,000.00		480,000,000.00

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	期末余额		其他金融负债	合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
短期借款				
应付票据			211,753,505.29	211,753,505.29
应付账款			113,468,480.33	113,468,480.33
应付利息				
其他应付款			18,201,338.25	18,201,338.25
其他流动负债			8,620,540.68	8,620,540.68
一年内到期的非流动负债			14,280.00	14,280.00
长期应付款				

## 接上表:

金融负债项目	期初余额		其他金融负债	合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
短期借款			111,850,229.60	111,850,229.60
应付票据			213,523,142.46	213,523,142.46
应付账款			158,553,506.62	158,553,506.62
应付利息			93,063.37	93,063.37
其他应付款			751,960.58	751,960.58
其他流动负债			10,907,222.58	10,907,222.58
一年内到期的非流动负债				
长期应付款			42,840.00	42,840.00

## (二) 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账



本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本集团没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			半年至一年	1年至两年	半年以内
货币资金	426,425,063.99	426,425,063.99			
应收票据	172,716,154.47	172,716,154.47			
应收账款	318,498,617.67	318,482,117.67		16,500.00	
应收利息	5,773,479.95	5,773,479.95			
其他应收款	3,429,803.32	3,429,803.32			
其他流动资产	161,300,000.00	161,300,000.00			

接上表：

项目	期初余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			半年至一年	1年至两年	半年以内
货币资金	209,184,828.77	209,184,828.77			
应收票据	208,081,039.21	208,081,039.21			
应收账款	333,590,637.14	333,071,323.63	119,313.51	400,000.00	
应收利息	7,441,979.49	7,441,979.49			
其他应收款	429,417.84	429,417.84			
其他流动资产	480,000,000.00	480,000,000.00			

### （三）流动风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2015年12月31日，本集团100.00% (2014年12月31日：99.99%) 的债务在不足1年内到期。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款			
应付票据	211,753,505.29		211,753,505.29
应付账款	113,329,948.73	138,531.60	113,468,480.33
应付利息			
其他应付款	18,201,338.25		18,201,338.25
其他流动负债	8,620,540.68		8,620,540.68
一年内到期的非流动负债	14,280.00		14,280.00
长期应付款			

接上表：

项目	期初余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	111,850,229.60		111,850,229.60
应付票据	213,523,142.46		213,523,142.46
应付账款	158,553,506.62		158,553,506.62
应付利息	93,063.37		93,063.37
其他应付款	751,960.58		751,960.58
其他流动负债	10,907,222.58		10,907,222.58
一年内到期的非流动负债			
长期应付款		42,840.00	42,840.00

#### (四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### 1. 利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

下表为利率风险的敏感性分析,反映了在其他变量不变的假设下,利率发生合理、可能的变动时,将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
美元	100.00		
美元	-100.00		

接上表:

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
美元	100.00	-10,648.95	-10,648.95
美元	-100.00	10,648.95	10,648.95

## 2. 汇率风险

本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的经营(当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时)有关。

下表为汇率风险的敏感性分析,反映了在其他变量不变的假设下,汇率发生合理、可能的变动时,将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	3%	-98,352.07	-98,352.07
人民币对美元升值	3%	98,352.07	98,352.07
人民币对港币贬值	3%		
人民币对港币升值	3%		

接上表:

项目	上期		
	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	3%	-2,403,436.72	-2,403,436.72
人民币对美元升值	3%	2,403,436.72	2,403,436.72
人民币对港币贬值	3%	0.04	0.04
人民币对港币升值	3%	-0.04	-0.04

## 3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力,并保持健康的资本比率,以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2015年12月31日和2014年12月31日，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括负债总额。资本包括所有者权益，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
净负债	364,848,284.63	515,243,431.78
调整后资本	979,370,741.39	934,923,889.48
净负债和资本合计	1,344,219,026.02	1,450,167,321.26
杠杆比率	27.14%	35.53%

## 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

单位：元 币种：人民币

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王文洋先生及其女儿 Grace Tsu Han Wang 女士

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	广东省珠海市	广东省珠海市	生产	100		设立

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
宏昌”)					

### 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”)	集团兄弟公司
无锡宏仁电子材料科技有限公司(“无锡宏仁”)	集团兄弟公司

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
广州宏仁电子工业有限公司	出售商品	48,375,218.50	60,298,863.31
无锡宏仁电子材料科技有限公司	出售商品	20,597,788.55	38,305,392.32
合计		68,973,007.05	98,604,255.63

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

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	4,784,935.09	4,933,997.51

## (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	广州宏仁电子工业有限公司	26,148,749.88		25,450,005.87	
	无锡宏仁电子材料科技有限公司	6,676,004.40		10,591,333.24	
	合计	32,824,754.28		36,041,339.11	

## (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
------	-----	--------	--------


**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

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	9,700,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	0
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	4.59 元/股，合同剩余期限为 3 年
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

- (1) 限制性股票授予日：2015 年 12 月 2 日
- (2) 限制性股票授予数量：970 万股
- (3) 限制性股票授予价格：4.59 元/股
- (4) 解锁时间安排：

本激励计划授予的限制性股票自授予之日起 12 个月内为锁定期。在解锁期，公司为满足解锁条件的激励对象办理解锁事宜，未满足解锁条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。解锁安排如表所示：

解锁安排	解锁时间	解锁比例
第一次解锁	自首次授权日起 12 个月后的首个交易日起至首次授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二次解锁	自首次授权日起 24 个月后的首个交易日起至首次授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三次解锁	自首次授权日起 36 个月后的首个交易日起至首次授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

**2、 以权益结算的股份支付情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	选用 Black-Scholes 期权定价模型，对公司的股票期权的公允价值进行测算。
可行权权益工具数量的确定依据	授予的各期权益工具满足相应判断期公司规定的业绩条件时。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	991,278.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	991,278.00

其他说明

无

### 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

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1. 根据已签订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	期初余额
1年以内	28,300.00	28,300.00
合计	28,300.00	28,300.00

2. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的财务支出

项目	期末余额	期初余额
已签约未支付的工程款	257,302,880.88	2,869,622.50
合计	257,302,880.88	2,869,622.50

### 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如下表：

单位名称	出票日期	票据到期日	金额
单位一	2015/9/1	2016/3/4	4,500,000.00
单位二	2015/10/16	2016/4/16	2,200,000.00
单位三	2015/8/27	2016/2/27	1,886,881.20
单位四	2015/2/3	2016/2/3	799,080.00
其他单位小计			17,822,338.47
合计			27,208,299.67

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

3、其他

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	31,200,000
经审议批准宣告发放的利润或股利	

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	0.00	0.00	0.00	0.00	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	321,293,421.87	100.0	1,650.00	0.0005	321,291,771.87	334,541,380.43	100.0	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	321,293,421.87	/	1,650.00	/	321,291,771.87	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			
其中：1-6 个月（含 6 个月）	321,276,921.87		
6 个月-1 年（含 1 年）			
1 年以内小计	321,276,921.87		
1 至 2 年	16,500.00	1,650.00	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	321,293,421.87	1,650.00	

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：

无

**(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 44,315.68 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

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	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例 (%)
客户一	客户	40,053,765.00	0-6 个月	12.47
客户二	客户	38,932,046.00	0-6 个月	12.12
宏昌电子材料有限公司	子公司	29,244,405.85	0-6 个月	9.10
客户三	客户	24,213,250.00	0-6 个月	7.54
客户四	同受最终控制方控 制的公司	16,423,662.00	0-6 个月	5.11
合计		148,867,128.85		46.34

## (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				账面 价值	期初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准 备			账面余额		坏账准 备		
	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	3,045,658.00	100	0	0	3,045,658.00	422,017.84	100	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	3,045,658.00	/	0	/	3,045,658.00	422,017.84	/	0	/	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：

无

**(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

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借支	55,000.00	106,000.30

保证金和押金	104,600.00	104,600.00
其他	8,208.00	211,417.54
政府补助	2,877,850.00	
合计	3,045,658.00	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	政府补助	2,877,850.00	1年以内	94.49	
单位二	保证金	99,000.00	1年以内	3.25	
单位三	员工借支	50,000.00	1年以内	1.64	
单位四	其他	8,208.00	1年以内	0.27	
单位五	备用金	5,000.00	1年以内	0.17	
合计	/	3,040,058.00	/	99.82	

99.82

## (6). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
广州市科技创新委员会	企业研发经费投入后补助资金	946,750.00	1年以内	预计收取时间为2016年,收取金额946,750.00元;依据广东省科技厅官网公示文件(穗科创(2015)6号)
广东省科技厅	企业研发经费投入后补助资金	1,931,100.00	1年以内	预计收取时间为2016年,收取金额1,931,100.00元;依据广东省科技厅官网公示文件(2015年12月11日《关于广东省企业研究开发省级财政补助资金分配方案

				(第二批)的公 示》
合计	/	2,877,850.00	/	/

其他说明

无

(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
宏昌电子材料有限公司	93,534.00	0.00	0.00	93,534.00	0.00	0.00
珠海宏昌电子材料有限公司	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	949,563,689.95	834,488,128.68	1,212,418,210.02	1,102,791,865.60
其他业务	1,747,666.50	0	3,045,596.56	0
合计	951,311,356.45	834,488,128.68	1,215,463,806.58	1,102,791,865.60

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	0	0
权益法核算的长期股权投资收益	0	0
处置长期股权投资产生的投资收益	0	0
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	0	0
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	0	0
持有至到期投资在持有期间的投资收益	0	0
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	0	0
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0	0
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0	0
银行理财产品收益	5,645,567.09	15,653,769.94

合计	5,645,567.09	15,653,769.94
----	--------------	---------------

## 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	-310,081.04	固定资产处置损失
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0	
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）	5,395,175.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0	
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	0	
非货币性资产交换损益	0	
委托他人投资或管理资产的损益	7,153,366.19	银行理财产品持有期间收益
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	0	
债务重组损益	0	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0	
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	0	
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	0	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0	
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	0	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0	

对外委托贷款取得的损益	0	
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	0	
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	0	
受托经营取得的托管费收入	0	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-230,157.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-991,278.00	股份支付
所得税影响额	-1,837,857.23	
少数股东权益影响额	0	
合计	9,179,167.80	

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	6.50	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.54	0.09	0.09

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

无



## 第十一节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
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

董事长：林瑞荣

董事会批准报送日期：2016-4-12

## 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