

宏昌电子材料股份有限公司

已审财务报表

2012年12月31日

宏昌电子材料股份有限公司

目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	3 - 4
合并利润表	5
合并股东权益变动表	6 - 7
合并现金流量表	8 - 9
公司资产负债表	10 - 11
公司利润表	12
公司股东权益变动表	13 - 14
公司现金流量表	15 - 16
财务报表附注	17 - 99
财务报表补充资料	
1. 非经常性损益明细表	100
2. 净资产收益率和每股收益	101
3. 财务报表项目数据的变动分析	102

审计报告

安永华明(2013)审字第60652865_B01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的财务报表,包括2012年12月31日的合并及公司的资产负债表,2012年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和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材料股份有限公司管理层的责任。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而导致的重大错报。

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。



审计报告(续)

安永华明(2013)审字第60652865_B01号

三、审计意见

我们认为，上述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材料股份有限公司2012年12月31日的合并及公司财务状况，以及2012年度的合并及公司的经营成果和现金流量。



安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



朱蕾

中国注册会计师 朱蕾



程宝华

中国注册会计师 程宝华

中国 北京

2013年4月11日

宏昌电子材料股份有限公司

合并资产负债表

2012年12月31日

人民币元

资产	附注六	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	667,014,804.86	341,849,058.77
应收票据	2	210,059,244.80	289,968,788.55
应收账款	3	284,465,016.15	281,457,026.55
预付款项	4	4,840,425.90	5,720,758.92
其他应收款	5	476,063.44	2,290,610.41
存货	6	92,151,081.80	99,709,861.76
其他流动资产	7	69,193.50	49,735.00
流动资产合计		<u>1,259,075,830.45</u>	<u>1,021,045,839.96</u>
非流动资产：			
固定资产	8	76,777,434.81	83,065,597.92
在建工程	9	6,610,336.05	7,520,201.82
无形资产	10	36,120,065.49	36,965,002.54
递延所得税资产	11	354,052.54	39,255.44
非流动资产合计		<u>119,861,888.89</u>	<u>127,590,057.72</u>
资产总计		<u>1,378,937,719.34</u>	<u>1,148,635,897.68</u>

宏昌电子材料股份有限公司

合并资产负债表(续)

2012年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注六	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债:			
短期借款	14	113,941,138.29	208,178,305.51
应付票据	15	216,676,861.20	241,821,202.90
应付账款	16	175,510,060.16	167,463,149.53
预收款项	17	410,555.25	3,538,892.45
应付职工薪酬	18	5,810,271.35	2,478,002.42
应付股利	19	6,075,000.00	-
应交税费	20	8,263,595.85	8,142,704.42
其他应付款	21	2,871,123.23	2,620,530.80
一年内到期的非流动负债	22	-	22,683,240.00
其他流动负债	23	9,172,636.69	7,117,925.61
流动负债合计		538,731,242.02	664,043,953.64
非流动负债:			
长期应付款	24	99,960.00	106,201.61
非流动负债合计		99,960.00	106,201.61
负债合计		538,831,202.02	664,150,155.25
股东权益:			
股本	25	400,000,000.00	300,000,000.00
资本公积	26	253,798,653.04	33,927,108.73
专项储备		-	-
盈余公积	27	23,787,307.68	19,678,560.50
未分配利润	28	162,298,236.61	130,662,409.33
外币报表折算差额		222,319.99	217,663.87
股东权益合计		840,106,517.32	484,485,742.43
负债和股东权益总计		1,378,937,719.34	1,148,635,897.68

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宏昌电子材料股份有限公司

合并利润表

2012年度

人民币元

	附注六	2012年	2011年
一、营业收入	29	1,230,485,104.43	1,418,920,672.04
减：营业成本	29	1,121,827,354.83	1,320,226,201.68
营业税金及附加	30	2,146,381.55	3,023,269.88
销售费用	31	30,592,601.05	29,604,943.62
管理费用	32	31,651,974.67	24,755,215.24
财务费用	33	(8,936,431.71)	(3,997,169.69)
资产减值损失	34	<u>2,344,572.82</u>	<u>261,702.90</u>
二、营业利润		50,858,651.22	45,046,508.41
加：营业外收入	35	3,611,943.39	2,699,593.63
减：营业外支出	36	532,082.47	54,558.72
其中：非流动资产处置损失		<u>15,653.02</u>	<u>14,558.72</u>
三、利润总额		53,938,512.14	47,691,543.32
减：所得税费用	37	<u>6,193,937.68</u>	<u>5,429,816.80</u>
四、净利润		<u>47,744,574.46</u>	<u>42,261,726.52</u>
其中：归属于母公司股东的净利润		<u>47,744,574.46</u>	<u>42,261,726.52</u>
五、每股收益			
基本每股收益	38	<u>0.13</u>	<u>0.14</u>
其他综合收益	39	<u>4,656.12</u>	<u>81,510.54</u>
综合收益总额		<u>47,749,230.58</u>	<u>42,343,237.06</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>47,749,230.58</u>	<u>42,343,237.06</u>

宏昌电子材料股份有限公司

合并股东权益变动表

2012年度

人民币元

附注六	股东权益					合计	
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		其他
一、本年年初余额	300,000,000.00	33,927,108.73	-	19,678,560.50	130,662,409.33	217,663.87	484,485,742.43
二、本年增减变动金额							
(一) 净利润	-	-	-	-	47,744,574.46	-	47,744,574.46
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	4,656.12	-	4,656.12
综合收益总额	-	-	-	-	47,744,574.46	4,656.12	47,749,230.58
(三) 股东投入和减少资本							
股东投入资本 25、26	100,000,000.00	219,871,544.31	-	-	-	-	319,871,544.31
(四) 利润分配							
1. 提取法定	-	-	-	4,108,747.18	(4,108,747.18)	-	-
盈余公积 27	-	-	-	-	(4,108,747.18)	-	-
2. 对股东的分配 28	-	-	-	-	(12,000,000.00)	-	(12,000,000.00)
(五) 专项储备							
1. 本年提取	-	-	4,970,432.73	-	-	-	4,970,432.73
2. 本年使用	-	-	(4,970,432.73)	-	-	-	(4,970,432.73)
三、本年年末余额	400,000,000.00	253,798,653.04	-	23,787,307.68	162,298,236.61	222,319.99	840,106,517.32

宏昌电子材料股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2011年度

人民币元

	附注六					合计	
	股本	资本公积	专项储备	股东权益 盈余公积	未分配利润		其他
一、本年年初余额	300,000,000.00	33,927,108.73	-	15,701,658.53	108,161,780.83	136,153.33	457,926,701.42
二、本年增减变动金额							
(一) 净利润	-	-	-	-	42,261,726.52	-	42,261,726.52
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	81,510.54	81,510.54
综合收益总额	-	-	-	-	42,261,726.52	81,510.54	42,343,237.06
(三) 利润分配							
1. 提取法定							
盈余公积	-	-	-	3,976,901.97	(3,976,901.97)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(15,784,196.05)	-	(15,784,196.05)
(四) 专项储备							
1. 本年提取	-	-	5,550,095.68	-	-	-	5,550,095.68
2. 本年使用	-	-	(5,550,095.68)	-	-	-	(5,550,095.68)
三、本年年末余额	300,000,000.00	33,927,108.73	-	19,678,560.50	130,662,409.33	217,663.87	484,485,742.43

宏昌电子材料股份有限公司

合并现金流量表

2012年度

人民币元

	附注六	2012年	2011年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,469,874,178.57	1,376,849,395.36
收到的税费返还		1,189,892.62	682,192.27
收到其他与经营活动有关的现金	40	<u>21,336,340.24</u>	<u>10,057,182.88</u>
经营活动现金流入小计		<u>1,492,400,411.43</u>	<u>1,387,588,770.51</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,278,808,298.43	1,344,449,357.61
支付给职工以及为职工支付的现金		23,692,338.52	20,514,835.01
支付的各项税费		27,960,614.45	29,986,146.75
支付其他与经营活动有关的现金	40	<u>23,420,434.82</u>	<u>24,279,957.42</u>
经营活动现金流出小计		<u>1,353,881,686.22</u>	<u>1,419,230,296.79</u>
经营活动产生的现金流量净额	41	<u>138,518,725.21</u>	<u>(31,641,526.28)</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		47,800.00	48,100.00
收到其他与投资活动有关的现金	40	<u>68,643,000.00</u>	<u>-</u>
投资活动现金流入小计		<u>68,690,800.00</u>	<u>48,100.00</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		5,068,274.22	8,999,873.44
支付其他与投资活动有关的现金	40	<u>-</u>	<u>33,973,000.00</u>
投资活动现金流出小计		<u>5,068,274.22</u>	<u>42,972,873.44</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>63,622,525.78</u>	<u>(42,924,773.44)</u>

宏昌电子材料股份有限公司

合并现金流量表(续)

2012年度

人民币元

	附注六	2012年	2011年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		319,871,544.31	-
取得借款收到的现金		<u>443,634,339.77</u>	<u>675,974,226.04</u>
筹资活动现金流入小计		<u>763,505,884.08</u>	<u>675,974,226.04</u>
偿还债务支付的现金		560,749,190.64	560,428,982.71
分配股利、利润或偿付 利息支付的现金		<u>11,021,485.06</u>	<u>47,091,482.54</u>
筹资活动现金流出小计		<u>571,770,675.70</u>	<u>607,520,465.25</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>191,735,208.38</u>	<u>68,453,760.79</u>
四、 汇率变动对现金及 现金等价物的影响		<u>(67,713.28)</u>	<u>(618,734.08)</u>
五、 现金及现金等价物净增加额		393,808,746.09	(6,731,273.01)
加：年初现金及现金等价物余额		<u>253,206,058.77</u>	<u>259,937,331.78</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	42	<u>647,014,804.86</u>	<u>253,206,058.77</u>

宏昌电子材料股份有限公司

资产负债表

2012年12月31日

人民币元

资产	附注十五	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：			
货币资金		476,940,521.86	156,708,905.99
应收票据		210,059,244.80	289,968,788.55
应收账款	1	283,703,076.84	282,810,466.05
预付款项		4,840,425.90	5,701,208.97
其他应收款	2	476,063.44	2,290,610.41
存货		92,151,081.80	99,709,861.76
其他流动资产		69,193.50	49,735.00
流动资产合计		<u>1,068,239,608.14</u>	<u>837,239,576.73</u>
非流动资产：			
长期股权投资	3	206,423,854.00	206,423,854.00
固定资产		76,532,914.81	83,065,597.92
在建工程		4,727,076.65	6,260,354.42
无形资产		7,598,987.49	7,820,512.54
递延所得税资产		354,052.54	39,255.44
非流动资产合计		<u>295,636,885.49</u>	<u>303,609,574.32</u>
资产总计		<u>1,363,876,493.63</u>	<u>1,140,849,151.05</u>

宏昌电子材料股份有限公司

资产负债表(续)

2012年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>2012年12月31日</u>	<u>2011年12月31日</u>
流动负债:		
短期借款	113,941,138.29	208,178,305.51
应付票据	216,676,861.20	241,821,202.90
应付账款	175,500,060.16	167,463,149.53
预收款项	410,317.66	3,538,892.45
应付职工薪酬	5,810,271.35	2,478,002.42
应付股利	6,075,000.00	-
应交税费	6,419,337.40	6,925,317.83
其他应付款	2,867,326.63	2,620,066.80
一年内到期的非流动负债	-	22,683,240.00
其他流动负债	9,149,648.67	7,067,215.84
流动负债合计	<u>536,849,961.36</u>	<u>662,775,393.28</u>
非流动负债:		
长期应付款	99,960.00	106,201.61
非流动负债合计	<u>99,960.00</u>	<u>106,201.61</u>
负债合计	<u>536,949,921.36</u>	<u>662,881,594.89</u>
股东权益:		
股本	400,000,000.00	300,000,000.00
资本公积	253,798,653.04	33,927,108.73
专项储备	-	-
盈余公积	23,787,307.68	19,678,560.50
未分配利润	149,340,611.55	124,361,886.93
股东权益合计	<u>826,926,572.27</u>	<u>477,967,556.16</u>
负债和股东权益总计	<u>1,363,876,493.63</u>	<u>1,140,849,151.05</u>

宏昌电子材料股份有限公司

利润表

2012年度

人民币元

	附注十五	2012年	2011年
一、 营业收入	4	1,227,751,759.03	1,415,956,108.47
减： 营业成本	4	1,121,827,354.83	1,320,198,032.76
营业税金及附加		2,146,381.55	3,023,269.88
销售费用		30,522,815.74	29,327,875.73
管理费用		30,353,036.75	24,099,592.11
财务费用		(1,736,065.09)	(3,054,362.26)
资产减值损失		<u>2,344,572.82</u>	<u>261,702.90</u>
二、 营业利润		42,293,662.43	42,099,997.35
加： 营业外收入		3,611,943.39	2,699,593.63
减： 营业外支出		532,082.47	54,558.72
其中：非流动资产处置损失		<u>15,653.02</u>	<u>14,558.72</u>
三、 利润总额		45,373,523.35	44,745,032.26
减： 所得税费用		<u>4,286,051.55</u>	<u>4,976,012.57</u>
四、 净利润		<u>41,087,471.80</u>	<u>39,769,019.69</u>
其他综合收益		-	-
综合收益总额		<u>41,087,471.80</u>	<u>39,769,019.69</u>

宏昌电子材料股份有限公司

股东权益变动表

2012年度

人民币元

	股东权益					合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、本年年初余额	300,000,000.00	33,927,108.73	-	19,678,560.50	124,361,886.93	477,967,556.16
二、本年增减变动金额						
(一) 净利润	-	-	-	-	41,087,471.80	41,087,471.80
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	-	41,087,471.80	41,087,471.80
(三) 股东投入和减少资本						
股东投入资本	100,000,000.00	219,871,544.31	-	-	-	319,871,544.31
(四) 股东权益内部结转						
1. 提取法定盈余公积	-	-	-	4,108,747.18	(4,108,747.18)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(12,000,000.00)	(12,000,000.00)
(五) 专项储备						
1. 本年提取	-	-	4,970,432.73	-	-	4,970,432.73
2. 本年使用	-	-	(4,970,432.73)	-	-	(4,970,432.73)
三、本年年末余额	400,000,000.00	253,798,653.04	-	23,787,307.68	149,340,611.55	826,926,572.27

宏昌电子材料股份有限公司

股东权益变动表(续)

2011年度

人民币元

	股东权益					合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、本年初余额	300,000,000.00	33,927,108.73	-	15,701,658.53	104,353,965.26	453,982,732.52
二、本年增减变动金额						
(一) 净利润	-	-	-	-	39,769,019.69	39,769,019.69
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	-	39,769,019.69	39,769,019.69
(三) 股东权益内部结转						
1. 提取法定盈余公积	-	-	-	3,976,901.97	(3,976,901.97)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(15,784,196.05)	(15,784,196.05)
(四) 专项储备						
1. 本年提取	-	-	5,550,095.68	-	-	5,550,095.68
2. 本年使用	-	-	(5,550,095.68)	-	-	(5,550,095.68)
三、本年年末余额	300,000,000.00	33,927,108.73	-	19,678,560.50	124,361,886.93	477,967,556.16

宏昌电子材料股份有限公司

现金流量表

2012年度

人民币元

	附注十五	2012年	2011年
一、 经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,469,255,974.39	1,376,196,194.87
收到的税费返还		1,189,892.62	682,192.27
收到其他与经营活动有关的现金		14,130,384.86	7,757,140.28
经营活动现金流入小计		<u>1,484,576,251.87</u>	<u>1,384,635,527.42</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,278,808,298.43	1,343,977,646.85
支付给职工以及为职工支付的现金		23,692,338.52	20,514,835.01
支付的各项税费		26,499,240.18	29,931,733.94
支付其他与经营活动有关的现金		22,262,946.56	23,559,250.60
经营活动现金流出小计		<u>1,351,262,823.69</u>	<u>1,417,983,466.40</u>
经营活动产生的现金流量净额	5	<u>133,313,428.18</u>	<u>(33,347,938.98)</u>
二、 投资活动产生的现金流量：			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,800.00	48,100.00
收到其他与投资活动有关的现金		13,400,000.00	41,270,000.00
投资活动现金流入小计		<u>13,447,800.00</u>	<u>41,318,100.00</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,808,146.22	7,821,081.84
投资支付的现金		--	180,760,320.00
投资活动现金流出小计		<u>4,808,146.22</u>	<u>188,581,401.84</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>8,639,653.78</u>	<u>(147,263,301.84)</u>

宏昌电子材料股份有限公司

现金流量表(续)

2012年度

人民币元

	附注十五	2012年	2011年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		319,871,544.31	-
取得借款收到的现金		443,634,339.77	675,974,226.04
筹资活动现金流入小计		763,505,884.08	675,974,226.04
偿还债务支付的现金		560,749,190.64	560,428,982.71
分配股利、利润或偿付 利息支付的现金		11,014,400.44	45,811,191.23
筹资活动现金流出小计		571,763,591.08	606,240,173.94
筹资活动产生的现金流量净额		191,742,293.00	69,734,052.10
四、汇率变动对现金及 现金等价物的影响		(63,759.09)	(563,716.04)
五、现金及现金等价物净增加(减少)额 加：年初现金及现金等价物余额		333,631,615.87 143,308,905.99	(111,440,904.76) 254,749,810.75
六、年末现金及现金等价物余额	6	476,940,521.86	143,308,905.99

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注

2012年度

人民币元

一、 公司的基本情况

宏昌电子材料股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家在中华人民共和国广东省广州市注册成立的股份有限公司,于2008年1月22日经中华人民共和国商务部商资批(2008)17号文批准,由EPOXY BASE INVESTMENT HOLDING LTD(以下简称“BVI宏昌”)、深圳市德道投资管理有限公司(以下简称“德道投资”)、江阴市新理念投资有限公司(以下简称“江阴新理念”)、汇丽创建有限公司(以下简称“汇丽创建”)、深圳市达晨创业投资有限公司(以下简称“深圳达晨”)、北京中经世纪投资有限公司(以下简称“北京中经”)及深圳市正通资产管理有限公司(以下简称“深圳正通”)共同发起设立,并经广州市工商行政管理局核准登记,企业法人营业执照注册号:440101400044926。本公司总部位于广东省广州市萝岗区云埔工业区云埔一路一号之二。本公司主要从事生产电子级环氧树脂,销售公司产品;进口并在国内批发、零售(不设店铺)与本企业生产产品同类的有机化学品(危险化学品除外;法律、法规禁止经营的不得经营,涉及许可经营的凭许可证经营)。

本公司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,改制前的财务报表是按报告期各年实际存在的公司架构构成实体编制的。

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号批复同意,广州市人民政府商外资穗外证字(1995)0123号批准,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,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,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,同意本公司原投资者宏维投资将全部投资额转让给新投资者UNMATCHED LTD。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

一、 本公司的基本情况(续)

因投资者名称变更为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。上述注册资本变更业经广东新华会计师事务所有限责任公司出具验资报告验证。

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验资报告验证。

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

于2012年4月6日，本公司投资方深圳市德道投资管理有限公司更名为新疆德道股权投资管理合伙企业(有限合伙)。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

一、 本公司的基本情况(续)

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

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

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团和本公司2012年12月31日的财务状况,以及本集团和本公司2012年度的经营成果和现金流量。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计

本公司及本集团2012年度的财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所厘定的主要会计政策和会计估计编制。

1. 会计年度

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币，除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

3. 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2012年12月31日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有重大交易及往来于合并时抵消。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

5. 现金等价物

现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6. 外币折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的月初汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用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之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下单独列示。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转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

7. 存货

存货包括原材料、在产品、产成品和在途物资。存货包括了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。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时原材料按单个存货项目计提，产成品、在产品按单个存货项目计提。

8. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

8. 长期股权投资(续)

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，并同时根据下述有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

9. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款，相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限	估计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	10%	4.5%
机器设备	10	10%	9%
运输设备	5	10%	18%
办公及其他设备	5	10%	18%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

10. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

11. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
专有技术使用权	10年
软件	5年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

12. 研究开发支出

本集团将内部研究开发项目支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出，并按下列原则处理：

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

13. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

13. 金融工具(续)

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手”协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或者现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产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、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。本集团在初始确认时确定金融资产的分类。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

13. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类:

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 包括交易性金融资产和初始确认时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。交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产: 取得该金融资产的目的是为了在短期内出售; 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理; 属于衍生工具, 但是, 被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产, 采用公允价值进行后续计量, 所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入, 计入当期损益。

只有符合以下条件之一, 金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产:

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具, 除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变, 或者所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

13. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(续)

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：

- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

企业在初始确认时将金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

按照上述条件，本集团指定的这类金融资产主要包括：

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

13. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益于资本公积中确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

金融负债分类和计量

本集团的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负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

13. 金融工具(续)

金融负债分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或者所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

13. 金融工具(续)

金融负债分类和计量(续)

企业在初始确认时将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值，估值技术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。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

13. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大的应收款项，均单项计提减值准备。单项金额重大的金额标准是期末余额前五名的应收款项。单项计提减值准备的方法为：如果有客观证据表明某项应收款项发生减值，则将该应收款项的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

13. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原值接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售的债务工具，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。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》规定的成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值也按照上述原则处理。

金融资产转移

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

13. 金融工具(续)

金融资产转移(续)

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

14. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

14. 借款费用(续)

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

15. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

16. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

17. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。

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确认。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

18. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

19. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

20. 职工薪酬

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

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

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

21. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

22. 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，归集所发生地指出，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。

23. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

23. 所得税(续)

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

23. 所得税(续)

于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

24. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计，这些判断、估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

坏账准备

本集团采用备抵法核算坏账损失，对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；管理层对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起分析计提相应的坏账准备。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

四、 税项

1. 主要税种及税率

- | | |
|---------|--|
| 增值税 | - 应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。直接出口应税收入采用“免、抵、退”办法，退税率为5%。间接出口应税收入采用免税但不退税的办法。 |
| 营业税 | - 应税收入按5%的税率计缴营业税。 |
| 城市维护建设税 | - 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 教育费附加 | - 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 堤围防护费 | - 根据有关广州市穗地税发(2001)184号文《关于调整堤围防护征收标准问题的通告》以及穗地税发(2004)29号文《关于明确堤围防护费若干政策问题的通知》，本公司按销售收入的0.09%计缴堤围防护费。 |
| 企业所得税 | - 本公司企业所得税的适用税率为25%。本集团设立于香港的子公司宏昌电子材料有限公司按现行香港税法与有关规定所确定的适用税率为16.5%。 |

2. 税收优惠及批文

本公司于2011年8月23日通过高新技术企业资格认定，取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准的编号为GF201144000080的高新技术企业证书。因此，本公司2012年度企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

五、 合并财务报表的合并范围

本集团子公司的情况如下:

	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码	本公司投资额		
宏昌电子材料 有限公司 (“香港宏 昌”)	香港	黄旭东	贸易	港币10万元	1157759	港币10万元		
珠海宏昌电子 材料有限公司 (“珠海宏 昌”)	珠海	林瑞荣	生产	美元3,328万	67713034-1	美元3,203.2万元		
			实质上构成净投资 的其他项目余额		持股比例		表决权 比例	备注
					直接	间接		
香港宏昌			-	100%	-	-	100%	注1
珠海宏昌			-	96.25%	3.75%	-	100%	注2

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

香港宏昌主要财务报表项目的折算汇率如下,

年/期末汇率	2012年12月31日	2011年12月31日
美元	6.2855	6.3009
平均汇率	2012年度	2011年度
美元	6.2932	6.4618

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

五、 合并财务报表的合并范围(续)

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

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2012年12月31日			2011年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金						
— 人民币	97,836.50	1.0000	97,836.50	89,181.91	1.0000	89,181.91
— 美元	112.00	6.2855	703.98	112.00	6.3009	705.70
银行存款						
— 人民币	659,923,980.91	1.0000	659,923,980.91	338,187,095.68	1.0000	338,187,095.68
— 美元	1,112,446.41	6.2855	6,992,201.92	565,383.08	6.3009	3,562,422.26
— 港币	1.84	0.8109	1.55	11,907.26	0.8107	9,653.22
货币资金合计			<u>667,014,804.86</u>			<u>341,049,058.77</u>
减：所有权受到限制的资产			<u>20,000,000.00</u>			<u>88,643,000.00</u>
现金及现金等价物			<u>647,014,804.86</u>			<u>253,206,058.77</u>

所有权受到限制的货币资金如下，详见附注六、13。

	2012年12月31日	2011年12月31日
定期质押存款	<u>20,000,000.00</u>	<u>88,643,000.00</u>

2. 应收票据

	2012年12月31日	2011年12月31日
银行承兑汇票	<u>210,059,244.80</u>	<u>289,968,788.55</u>

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收票据(续)

于资产负债表日, 已背书转让未到期的票据:

	2012年12月31日	2011年12月31日
银行承兑汇票	<u>793,812.00</u>	<u>4,730,913.33</u>
到期日区间	2013年1月至 2013年2月	2012年1月至 2012年4月

于资产负债表日, 本账户余额中并无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款。

3. 应收账款

应收账款按种类分析如下:

2012年12月31日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	81,938,151.55	29%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提 坏账准备的应收账款	<u>202,526,864.60</u>	71%	-	-
合计	<u>284,465,016.15</u>		-	

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

应收账款按种类分析如下(续):

2011年12月31日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	96,314,619.00	34%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提 坏账准备的应收账款	<u>185,142,407.55</u>	66%	-	-
合计	<u>281,457,026.55</u>		-	

应收账款信用期通常为1至2个月，主要客户可以延长至3至4个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下:

	2012年12月31日	2011年12月31日
1年以内	284,465,016.15	281,457,026.55
减: 应收账款坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>284,465,016.15</u>	<u>281,457,026.55</u>

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
2012年	-	63,160.00	-	63,160.00	-
2011年	21,147.00	-	-	21,147.00	-

于年末,本集团对账龄大于一年的应收账款进行逐笔分析,判断其收回的可能性。本集团于2012年度判断已计提坏账准备的应收账款人民币63,160.00元(2011年度:21,147.00元)收回的可能性很小,故予以核销,该应收帐款不是由关联交易产生。

应收账款及坏账准备余额按币种分析如下:

	2012年12月31日			2011年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应收账款						
-- 人民币	244,848,831.99	1.0000	244,848,831.99	249,425,882.40	1.0000	249,425,882.40
-- 美元	6,302,789.60	6.2855	39,616,184.16	5,021,823.00	6.3009	31,642,004.54
-- 港币	-	0.8109	-	480,004.46	0.8107	389,139.61
			284,465,016.15			281,457,026.55
减: 坏账准备						
-- 人民币	-	-	-	-	-	-
			284,465,016.15			281,457,026.55

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

前五名欠款情况分析如下:

于2012年12月31日, 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	年限	金额	所占比例
上海南亚覆铜箔板有限公司	第三方客户	1年以内	21,640,520.36	7.61%
广东汕头超声电子股份有限公司覆铜板厂	第三方客户	1年以内	19,628,833.00	6.90%
广东生益科技股份有限公司	第三方客户	1年以内	16,085,150.00	5.65%
无锡宏仁电子材料科技有限公司	关联方	1年以内	12,738,891.04	4.48%
广州宏仁电子工业有限公司	关联方	1年以内	11,844,757.15	4.16%
合计			<u>81,938,151.55</u>	<u>28.80%</u>

于2011年12月31日, 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	年限	金额	所占比例
上海南亚覆铜箔板有限公司	第三方客户	1年以内	39,583,956.00	14.06%
广东汕头超声电子股份有限公司覆铜板厂	第三方客户	1年以内	19,098,511.84	6.79%
铜陵浩荣电子科技有限公司	第三方客户	1年以内	13,737,611.37	4.88%
赫普(广州)涂料有限公司	第三方客户	1年以内	12,027,140.00	4.27%
广州宏仁电子工业有限公司	关联方	1年以内	11,867,399.79	4.22%
合计			<u>96,314,619.00</u>	<u>34.22%</u>

于2012年12月31日, 本账户余额中无应收持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项(2011年12月31日: 无), 应收关联方明细资料在附注七、关联方关系及其交易中披露。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2012年12月31日	2011年12月31日
1年以内	4,748,425.90	5,720,758.92
1年至2年	<u>92,000.00</u>	<u>--</u>
	<u>4,840,425.90</u>	<u>5,720,758.92</u>

前五名欠款情况分析如下:

于2012年12月31日, 预付账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	年限	金额	未结算原因
黄埔海关	第三方	1年以内	3,715,177.36	税金及保证金
碧琨传动	第三方	1年以内	171,000.00	货款
广东信用保险	第三方	1年以内	118,934.50	保险费
金广锋实业	第三方	1年以内	116,928.00	关杂费
中材科技	第三方	1至2年	<u>92,000.00</u>	项目保证金
合计			<u>4,214,039.86</u>	

于2011年12月31日, 预付账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	年限	金额	未结算原因
黄埔海关	第三方	1年以内	5,127,264.89	税金及保证金
广州石油化工	第三方	1年以内	216,000.00	货款
中材科技	第三方	1年以内	92,000.00	项目保证金
深圳怡联	第三方	1年以内	50,000.00	押箱费
广州碧辟石油	第三方	1年以内	<u>47,376.47</u>	加油费
合计			<u>5,532,641.36</u>	

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 预付款项(续)

于资产负债表日，本公司无预付持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项。

5. 其他应收款

其他应收款按种类分析如下：

2012年12月31日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	382,991.43	80%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提 坏账准备的其他应收款	93,072.01	20%	-	-
合计	476,063.44		-	

2011年12月31日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	1,756,978.23	77%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提 坏账准备的其他应收款	533,632.18	23%	-	-
合计	2,290,610.41		-	

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收款的账龄分析如下:

	2012年12月31日	2011年12月31日
1年以内	237,378.88	2,290,610.41
1至2年	238,684.56	-
减: 其他应收款坏账准备	-	-
	<u>476,063.44</u>	<u>2,290,610.41</u>

其他应收款余额按币种分析:

	2012年12月31日			2011年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
原币						
- 人民币	476,063.44	1.0000	<u>476,063.44</u>	2,290,610.41	1.0000	<u>2,290,610.41</u>

重大欠款情况分析如下:

于2012年12月31日, 金额较为重大的其他应收款情况:

性质	与本公司关系	年限	金额	所占比例
员工备用金	第三方	1年以内	200,000.00	42.01%
应收出口退税	第三方	1年以内	<u>182,991.43</u>	<u>38.44%</u>
合计			<u>382,991.43</u>	<u>80.45%</u>

于2011年12月31日, 金额较为重大的其他应收款情况:

性质	与本公司关系	年限	金额	所占比例
上市中介费	第三方	1年以内	<u>1,756,978.23</u>	<u>76.70%</u>

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

于资产负债表日, 本账户余额中并无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款。

6. 存货

	2012年12月31日	2011年12月31日
原材料	33,367,552.90	37,057,987.01
在产品	22,823,487.06	16,531,980.95
产成品	<u>38,320,392.11</u>	<u>46,381,596.70</u>
	94,511,432.07	99,971,564.66
减: 存货跌价准备	<u>2,360,350.27</u>	<u>261,702.90</u>
	<u>92,151,081.80</u>	<u>99,709,861.76</u>

存货跌价准备变动如下:

2012年	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
原材料	12,780.30	40,784.67	-	12,780.30	40,784.67
在产品	115,100.17	58,139.09	8,007.20	36,162.72	129,069.34
产成品	<u>133,822.43</u>	<u>2,190,496.26</u>	-	<u>133,822.43</u>	<u>2,190,496.26</u>
	<u>261,702.90</u>	<u>2,289,420.02</u>	<u>8,007.20</u>	<u>182,765.45</u>	<u>2,360,350.27</u>

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 存货(续)

存货跌价准备变动如下(续):

	2011年		本年减少		年末数
	年初数	本年计提	转回	转销	
原材料	681,131.66	12,780.30	-	681,131.66	12,780.30
在产品	349,632.37	115,100.17	-	349,632.37	115,100.17
产成品	203,218.91	133,822.43	-	203,218.91	133,822.43
	<u>1,233,982.94</u>	<u>261,702.90</u>	<u>-</u>	<u>1,233,982.94</u>	<u>261,702.90</u>

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提。

7. 其他流动资产

	2012年12月31日	2011年12月31日
待摊租金费用	<u>69,193.50</u>	<u>49,735.00</u>

8. 固定资产

2012年度固定资产变动情况分析如下:

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
原价:					
2012年1月1日	55,607,837.54	269,124,833.52	1,071,822.00	6,051,314.72	331,855,807.78
在建工程转入	-	3,023,338.30	-	99,000.00	3,122,338.30
购置	744,728.00	1,683,243.78	-	1,051,241.91	3,479,213.69
出售及报废	-	(359,530.18)	(145,000.00)	-	(504,530.18)
2012年12月31日	<u>56,352,565.54</u>	<u>273,471,885.42</u>	<u>926,822.00</u>	<u>7,201,556.63</u>	<u>337,952,829.59</u>

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 固定资产(续)

2012年度固定资产变动情况分析如下(续):

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
累计折旧:					
2012年1月1日	23,685,957.24	221,108,030.28	509,166.94	3,487,055.40	248,790,209.86
计提	2,574,168.95	9,561,744.74	158,172.51	545,175.88	12,839,262.03
转销	-	(323,577.16)	(130,500.00)	-	(454,077.16)
2012年12月31日	<u>26,260,126.19</u>	<u>230,346,197.86</u>	<u>536,839.45</u>	<u>4,032,231.28</u>	<u>261,175,394.78</u>
减值准备:					
2012年12月31日	-	-	-	-	-
2012年1月1日	-	-	-	-	-
账面价值:					
2012年12月31日	<u>30,092,439.35</u>	<u>43,125,687.56</u>	<u>389,982.55</u>	<u>3,169,325.35</u>	<u>76,777,434.81</u>
2012年1月1日	<u>31,921,880.30</u>	<u>48,016,803.24</u>	<u>562,655.06</u>	<u>2,564,259.32</u>	<u>83,065,597.92</u>

2011年度固定资产变动情况分析如下:

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
原价:					
2011年1月1日	54,644,098.26	267,361,965.42	1,271,753.00	4,786,995.94	328,064,812.62
在建工程转入	-	808,521.36	-	741,791.81	1,550,313.17
购置	963,739.28	954,346.74	392,269.00	545,164.67	2,855,519.69
出售及报废	-	-	(592,200.00)	(22,637.70)	(614,837.70)
2011年12月31日	<u>55,607,837.54</u>	<u>269,124,833.52</u>	<u>1,071,822.00</u>	<u>6,051,314.72</u>	<u>331,855,807.78</u>
累计折旧:					
2011年1月1日	21,201,773.15	197,510,646.80	916,507.22	3,123,610.88	222,752,538.05
计提	2,484,184.09	23,597,383.48	125,639.72	382,643.50	26,589,850.79
转销	-	-	(532,980.00)	(19,198.98)	(552,178.98)
2011年12月31日	<u>23,685,957.24</u>	<u>221,108,030.28</u>	<u>509,166.94</u>	<u>3,487,055.40</u>	<u>248,790,209.86</u>
减值准备:					
2011年12月31日	-	-	-	-	-
2011年1月1日	-	-	-	-	-
账面价值:					
2011年12月31日	<u>31,921,880.30</u>	<u>48,016,803.24</u>	<u>562,655.06</u>	<u>2,564,259.32</u>	<u>83,065,597.92</u>
2011年1月1日	<u>33,442,325.11</u>	<u>69,851,318.62</u>	<u>355,245.78</u>	<u>1,663,385.06</u>	<u>105,312,274.57</u>

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 固定资产(续)

于2012年12月31日, 无所有权受到限制的房屋及建筑物(于2011年12月31日, 账面价值为人民币31,921,880.30元的房屋及建筑物所有权受到限制), 参见附注六、13。

融资租入固定资产如下:

2012年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
办公及其他设备	120,481.61	28,915.59	-	91,566.02

2011年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
办公及其他设备	120,481.61	3,614.45	-	116,867.16

9. 在建工程

于2012年12月31日, 在建工程分析如下:

	工程预算	年初数	本年增加	本年转入 固定资产	年末数	资金来源	工程投入占 预算比例
珠海宏昌项目	-	1,259,847.40	623,412.00	-	1,883,259.40	自筹资金	-
危化品仓库工程	2,900,000.00	2,525,186.27	718,937.02	-	3,244,123.29	自有资金	111.07%
储槽工程	-	533,613.31	19,641.03	280,194.87	273,059.47	自有资金	-
实验工厂工程	504,533.00	393,695.48	9,401.71	-	407,497.19	自有资金	80.77%
宏奇储槽拆卸工程	169,847.00	175,939.86	-	-	175,939.86	自有资金	103.59%
风力叶片工程	1,631,929.00	1,079,939.54	-	1,079,939.54	-	自有资金	-
环氧树脂分子 蒸馏设备	545,310.00	578,293.15	-	578,293.15	-	自有资金	-
真空蒸馏设备 结构改善工程	1,320,000.00	376,068.38	-	-	376,068.38	自有资金	28.49%
二次蒸汽回收装置	858,110.00	161,539.46	-	-	161,539.46	自有资金	18.82%
冷却水塔工程	526,377.80	431,623.97	-	431,623.97	-	自有资金	-
日立水冷冷冻机	358,000.00	-	305,982.91	355,932.91	-	自有资金	-
固态树脂生产线	-	-	136,752.13	136,752.13	-	自有资金	-
尾气改善工程	-	-	145,000.00	145,000.00	-	自有资金	-
防爆、防静电设施	-	-	93,000.00	93,000.00	-	自有资金	-
消防系统升级工程	296,000.00	-	89,800.00	-	89,800.00	自有资金	30.00%
冰水配管、配线工程	-	-	65,495.73	65,495.73	-	自有资金	-
	9,110,106.80	7,520,201.82	2,212,472.53	3,122,338.30	6,610,336.05		

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 在建工程(续)

于2011年12月31日, 在建工程分析如下:

	工程预算	年初数	本年增加	本年转入 固定资产	年末数	资金来源	工程投入占 预算比例
珠海宏昌项目	-	425,545.80	834,391.69	-	1,259,847.49	自有资金	-
危化品仓库工程	2,900,090.00	392,536.76	2,132,649.51	-	2,525,186.27	自有资金	87.03%
储槽工程	-	332,600.00	209,813.31	-	533,813.31	自有资金	-
管道设备蒸汽工程	787,859.00	809,521.36	-	293,521.36	-	自有资金	102.62%
实验工厂工程	504,533.00	363,702.31	34,393.17	-	398,095.48	自有资金	78.90%
宏育储槽拆卸工程	169,847.00	175,939.86	-	-	175,939.86	自有资金	103.59
风力叶片工程	1,631,929.00	665,493.54	414,586.00	-	1,079,989.54	自有资金	66.18%
环氧树脂分子 蒸馏设备	545,310.00	-	578,299.15	-	578,299.15	自有资金	106.05%
真空机组设备 结构改善工程	1,320,090.00	-	376,088.38	-	376,088.38	自有资金	28.49%
二次蒸汽回收装置	858,110.00	-	161,538.46	-	161,538.46	自有资金	18.82%
星源储槽	473,637.00	-	460,000.00	460,000.00	-	自有资金	-
梅州龙宇储槽	-	-	341,791.81	341,791.81	-	自有资金	-
冷却水塔工程	526,377.80	-	431,623.97	-	431,623.97	自有资金	82.00%
	<u>9,717,652.80</u>	<u>3,164,449.63</u>	<u>5,995,055.36</u>	<u>1,550,313.17</u>	<u>7,520,201.82</u>		

10. 无形资产

2012年无形资产变动情况分析如下:

	土地使用权	专有技术使用权	软件	合计
原价:				
年初数	39,163,800.00	4,967,940.00	1,008,998.49	45,140,738.49
本年增加	-	-	-	-
年末数	<u>39,163,800.00</u>	<u>4,967,940.00</u>	<u>1,008,998.49</u>	<u>45,140,738.49</u>
累计摊销:				
年初数	2,371,971.00	4,967,940.00	835,824.95	8,175,735.95
计提	813,408.00	-	31,529.05	844,937.05
年末数	<u>3,185,379.00</u>	<u>4,967,940.00</u>	<u>867,354.00</u>	<u>9,020,673.00</u>
账面价值:				
年末数	<u>35,978,421.00</u>	<u>-</u>	<u>141,644.49</u>	<u>36,120,065.49</u>
年初数	<u>36,791,829.00</u>	<u>-</u>	<u>173,173.54</u>	<u>36,965,002.54</u>

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 无形资产(续)

2011年无形资产变动情况分析如下:

	土地使用权	专有技术使用权	软件	合计
原价:				
年初数	9,499,800.00	4,967,940.00	1,008,998.49	15,476,738.49
本年增加	29,664,000.00	-	-	29,664,000.00
年末数	39,163,800.00	4,967,940.00	1,008,998.49	45,140,738.49
累计摊销:				
年初数	1,662,465.00	4,967,940.00	804,295.90	7,434,700.90
计提	709,506.00	-	31,529.05	741,035.05
年末数	2,371,971.00	4,967,940.00	835,824.95	8,175,735.95
账面价值:				
年末数	36,791,829.00	-	173,173.54	36,965,002.54
年初数	7,837,335.00	-	204,702.59	8,042,037.59

2011年度增加的土地使用权系本集团子公司珠海宏昌支付土地使用权出让金以及契税共计人民币29,664,000.00元获得,该地块位于珠海市高栏港经济区石油化工区,土地使用权证已经办妥,土地使用年限为50年。

于资产负债表日,本公司管理层认为无形资产无需计提减值准备。于2012年12月31日,无所有权受到限制的无形资产(于2011年12月31日,账面价值为人民币7,647,339.00元的土地使用权受到限制),参见附注六、13。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 递延所得税资产

已确认递延所得税资产:

2012年

资产减值准备

年初数 39,255.44

计入损益 314,797.10

年末数 354,052.54

2011年

资产减值准备

年初数 313,782.49

计入损益 (274,527.05)

年末数 39,255.44

12. 资产减值准备

2012年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	-	63,160.00	-	63,160.00	-
存货跌价准备	<u>261,702.90</u>	<u>2,289,420.02</u>	<u>8,007.20</u>	<u>182,765.45</u>	<u>2,360,350.27</u>
	<u>261,702.90</u>	<u>2,352,580.02</u>	<u>8,007.20</u>	<u>245,925.45</u>	<u>2,360,350.27</u>

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 资产减值准备(续)

2011年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	21,147.00	-	-	21,147.00	-
存货跌价准备	1,233,982.94	261,702.90	-	1,233,982.94	261,702.90
	<u>1,255,129.94</u>	<u>261,702.90</u>	-	<u>1,255,129.94</u>	<u>261,702.90</u>

13. 所有权受到限制的资产

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
用于担保的资产					
货币资金	88,643,000.00	-	68,643,000.00	20,000,000.00	注1
固定资产	31,921,880.30	-	31,921,880.30	-	
无形资产	7,647,339.00	-	7,647,339.00	-	
	<u>128,212,219.30</u>	<u>-</u>	<u>108,212,219.30</u>	<u>20,000,000.00</u>	

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
用于担保的资产					
货币资金	54,670,000.00	33,973,000.00	-	88,643,000.00	注1
固定资产	33,442,325.11	-	1,520,444.81	31,921,880.30	注2
无形资产	7,837,335.00	-	189,996.00	7,647,339.00	注2
	<u>95,949,660.11</u>	<u>33,973,000.00</u>	<u>1,710,440.81</u>	<u>128,212,219.30</u>	

注1: 于2012年12月31日, 本公司以银行定期存单人民币20,000,000.00元质押作为短期借款美元2,973,070.06元的担保。

于2011年12月31日, 本公司以银行定期存单人民币88,643,000.00元质押作为短期借款美元13,135,000.00元的担保。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 所有权受到限制的资产(续)

注2: 于2011年12月31日, 本公司以账面价值人民币31,921,880.30元的房屋建筑物和账面价值人民币7,647,339.00元的无形资产抵押作为长期借款美元3,600,000.00元的担保。

14. 短期借款

借款条件		2012年12月31日	2011年12月31日
定存质押借款	注1	18,687,231.86	82,762,951.59
信用借款		<u>95,253,906.43</u>	<u>125,415,353.92</u>
		<u>113,941,138.29</u>	<u>208,178,305.51</u>

注1: 以定期存单作为质押, 向银行取得短期借款, 其明细情况在本附注六、13. 注1中披露。

15. 应付票据

		2012年12月31日	2011年12月31日
银行承兑汇票		<u>216,676,861.20</u>	<u>241,821,202.90</u>

于资产负债表日, 本账户余额中并无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的票据。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

应付账款余额按币种分析：

	2012年12月31日			2011年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
原币						
— 人民币	93,000,998.53	1.0900	93,000,998.53	94,741,019.96	1.0000	94,741,019.96
— 美元	13,113,006.37	6.2855	82,421,849.33	11,523,238.77	6.3009	72,606,775.17
— 港币	107,550.00	0.8109	87,212.30	142,290.00	0.8107	115,354.50
			<u>175,510,060.16</u>			<u>167,463,149.53</u>

于2012年12月31日，本账户余额中无应付给持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

于2012年12月31日及2011年12月31日，应付账款中无账龄超过1年的大额应付账款。

17. 预收款项

	2012年12月31日	2011年12月31日
1年以内	385,264.69	3,534,016.75
1年至2年	22,783.56	2,189.70
2年至3年	2,507.00	2,686.00
	<u>410,555.25</u>	<u>3,538,892.45</u>

于资产负债表日，本账户余额中并无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 应付职工薪酬

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,117,011.56	23,504,742.01	20,038,937.22	5,582,816.35
住房公积金等	<u>360,990.86</u>	<u>3,281,858.70</u>	<u>3,415,394.56</u>	<u>227,455.00</u>
	<u>2,478,002.42</u>	<u>26,786,600.71</u>	<u>23,454,331.78</u>	<u>5,810,271.35</u>

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,869,163.46	17,665,203.42	17,417,355.32	2,117,011.56
住房公积金等	<u>201,455.00</u>	<u>2,684,400.72</u>	<u>2,524,864.86</u>	<u>360,990.86</u>
	<u>2,070,618.46</u>	<u>20,349,604.14</u>	<u>19,942,220.18</u>	<u>2,478,002.42</u>

19. 应付股利

	2012年12月31日	2011年12月31日
BVI宏昌	5,625,000.00	-
汇丽创建	<u>450,000.00</u>	-
	<u>6,075,000.00</u>	-

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 应交税费

	2012年12月31日	2011年12月31日
增值税	4,882,467.52	5,891,266.19
企业所得税	1,613,801.34	2,799.47
城建税	381,915.36	469,851.38
教育费附加	272,796.69	335,608.13
堤围防护费	554,860.42	642,954.09
个人所得税	133,263.84	125,286.87
印花税	59,908.90	61,740.30
关税	364,581.78	613,197.99
	<u>8,263,595.85</u>	<u>8,142,704.42</u>

21. 其他应付款

	2012年12月31日	2011年12月31日
关联企业往来款	2,406,817.22	2,365,193.02
存入保证金等	255,510.00	55,000.00
员工往来款	208,796.01	200,337.78
	<u>2,871,123.23</u>	<u>2,620,530.80</u>

于2012年12月31日，本账户余额中包括应付给持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项为人民币2,406,817.22元(2011年12月31日：人民币2,365,193.02元)，其明细情况在本附注七、关联方关系及其交易中披露。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 一年内到期的非流动负债

	2012年12月31日	2011年12月31日
一年内到期的长期借款	-	22,683,240.00

2011年12月31日一年内到期的长期借款列示如下:

借款银行	币种	原币	折合人民币	借款条件	利率	借入日 /到期日
中国银行	美元	3,600,000.00	22,683,240.00	抵押借款	1.2289%	2009-6-2 /2012-6-1

上述抵押借款,本公司以账面价值人民币31,921,880.30元的固定资产、人民币7,647,339.00元的无形资产作为抵押,参见附注六、13。

23. 其他流动负债

	2012年12月31日	2011年12月31日
预提费用	9,172,636.69	7,117,925.61

2012年12月31日及2011年12月31日预提费用列示如下:

	2012年12月31日	结存原因	2011年12月31日	结存原因
运输费	4,133,740.18	次月支付	3,612,873.56	次月支付
水电费	1,254,899.51	次月支付	999,356.78	次月支付
中介费	685,000.00	按合同预提	800,000.00	按合同预提
银行利息	862,835.92	年末利息预提	637,893.30	年末利息预提
出口信用保险	494,102.36	次月支付	612,802.55	次月支付
租赁费	107,726.66	次月支付	49,337.14	次月支付
关杂费	462,942.50	次月支付	35,000.00	次月支付
维修费	261,491.60	次月支付	-	次月支付
废弃物处理费	185,979.02	次月支付	16,350.00	次月支付
外包费	180,400.00	次月支付	125,600.00	次月支付
其他	543,518.94	次月支付	228,712.28	次月支付
	<u>9,172,636.69</u>		<u>7,117,925.61</u>	

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 长期应付款

	2012年12月31日	2011年12月31日
融资租赁办公设备款	<u>99,960.00</u>	<u>106,201.61</u>

25. 股本

本公司注册及实收股本为人民币4亿元，每股面值人民币1元，报告期内股份种类及其结构变动如下：

	2010年12月31日 及2011年1月1日		本年增(减)	2011年12月31日 及2012年1月1日	
	股本	比例		股本	比例
境内法人股本					
德道投资	23,010,000.00	7.67%	-	23,010,000.00	7.67%
江阴新理念	24,990,000.00	8.33%	-	24,990,000.00	8.33%
深圳达晨	15,000,000.00	5.00%	-	15,000,000.00	5.00%
北京中经	6,000,000.00	2.00%	-	6,000,000.00	2.00%
深圳正通	6,000,000.00	2.00%	-	6,000,000.00	2.00%
境外法人股本					
BVI宏昌	210,000,000.00	70.00%	-	210,000,000.00	70.00%
汇丽创建	15,000,000.00	5.00%	-	15,000,000.00	5.00%
股本	<u>300,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	-	<u>300,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

	2011年12月31日 及2012年1月1日		本年增(减)	2012年12月31日	
	股本	比例		股本	比例
境内法人股本					
德道投资	23,010,000.00	7.67%	-	23,010,000.00	5.75%
江阴新理念	24,990,000.00	8.33%	-	24,990,000.00	6.25%
深圳达晨	15,000,000.00	5.00%	-	15,000,000.00	3.75%
北京中经	6,000,000.00	2.00%	-	6,000,000.00	1.50%
深圳正通	6,000,000.00	2.00%	-	6,000,000.00	1.50%
境外法人股本					
BVI宏昌	210,000,000.00	70.00%	-	210,000,000.00	52.50%
汇丽创建	15,000,000.00	5.00%	-	15,000,000.00	3.75%
流通股	-	-	100,000,000.00	100,000,000.00	25.00%
股本	<u>300,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>100,000,000.00</u>	<u>400,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 股本(续)

2007年11月27日, 根据《宏昌电子材料股份有限公司发起人协议》及本公司章程的规定, 本公司以发起设立方式, 由有限公司依法整体变更设立为股份有限公司。公司注册资本为人民币3亿元, 由全体发起人BVI宏昌、德道投资、江阴新理念、汇丽创建、深圳达晨、北京中经、深圳正通缴足。截至2008年2月25日止, 全体发起人已按发起人协议、章程之规定, 以其拥有的广州宏昌电子材料工业有限公司2007年10月31日经审计的净资产人民币333, 927, 108. 73元, 将其中的人民币3亿元折合股份, 股份总额为3亿股, 每股面值1元, 缴纳注册资本人民币3亿元整, 余额人民币33, 927, 108. 73元作为本公司的资本公积。本公司已于2008年3月5日取得变更后注册号为企股粤穗总字第006210号的企业法人营业执照。

上述增资业经安永大华会计师事务所有限责任公司、安永华明会计师事务所分别出具验资报告验证。

注: 本公司在变更为股份有限公司之前的注册资本币种为美元, 故本公司变更为股份有限公司之前各股东的持股比例系按所占注册资本的美元金额的比例计算。

另外, 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1亿股, 每股面值1元, 增加注册资本计人民币100, 000, 000元, 变更后总股本为人民币400, 000, 000元。根据发行招股意向书, 本公司此次向社会公众发售的人民币普通股股票发行价格为每股人民币3. 6元, 募集资金总额为人民币360, 000, 000. 00元, 扣除本次发行费用人民币40, 128, 455. 69元, 募集资金净额为人民币319, 871, 544. 31元, 其中增加股本人民币100, 000, 000. 00元, 增加资本公积人民币219, 871, 544. 31元。

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验资报告验证。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 资本公积

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	<u>33,927,108.73</u>	<u>219,871,544.31</u>	-	<u>253,798,653.04</u>

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	<u>33,927,108.73</u>	-	-	<u>33,927,108.73</u>

27. 盈余公积

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	<u>19,678,560.50</u>	<u>4,108,747.18</u>	-	<u>23,787,307.68</u>

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	<u>15,701,658.53</u>	<u>3,976,901.97</u>	-	<u>19,678,560.50</u>

本公司变更为股份公司后的章程规定，每年提取税后利润的10%计入法定盈余公积金，法定盈余公积金累计额为本公司注册资本50%以上的，可以不再提取。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 未分配利润

	2012年度	2011年度
上年年末未分配利润	130,662,409.33	108,161,780.83
净利润	47,744,574.46	42,261,726.52
减：提取法定盈余公积金	4,108,747.18	3,976,901.97
应付现金股利	<u>12,000,000.00</u>	<u>15,784,196.05</u>
年末未分配利润余额	<u>162,298,236.61</u>	<u>130,662,409.33</u>

根据本公司于2011年1月31日的董事会决议，分配2010年度的股利人民币15,784,196.05元。根据本公司于2012年9月25日召开的2012年度第一次临时股东大会决议，决议分配2012年度中期股利人民币12,000,000.00元。

29. 营业收入及成本

	2012年度	2011年度
主营业务收入	1,226,953,226.79	1,415,578,560.38
其他业务收入	<u>3,531,877.64</u>	<u>3,342,111.66</u>
	<u>1,230,485,104.43</u>	<u>1,418,920,672.04</u>

主营业务收入及成本按产品类别列示如下：

	2012年度		2011年度	
	收入	成本	收入	成本
阻燃环氧树脂	563,323,197.57	514,015,724.36	646,322,807.42	608,065,617.56
液态环氧树脂	407,801,004.01	383,743,015.13	466,693,231.42	438,837,593.22
固态环氧树脂	143,786,221.42	123,758,306.69	172,340,578.15	154,802,004.38
溶剂环氧树脂	105,438,370.54	95,041,582.99	123,695,749.35	112,343,232.21
其他环氧树脂	<u>6,604,433.25</u>	<u>5,268,725.66</u>	<u>6,526,194.04</u>	<u>6,177,754.31</u>
	<u>1,226,953,226.79</u>	<u>1,121,827,354.83</u>	<u>1,415,578,560.38</u>	<u>1,320,226,201.68</u>

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 营业收入及成本(续)

主营业务收入及成本按产品类别列示如下(续):

上述营业成本中, 包括研发试制品成本44,339,831.69元(2011年度为: 28,842,149.80元), 具体如下:

	2012年度	2011年度
阻燃环氧树脂	30,245,946.43	12,403,059.79
液态环氧树脂	7,835,702.18	15,431,129.51
固态环氧树脂	5,009,906.09	975,796.12
其他环氧树脂	<u>1,248,276.99</u>	<u>32,164.38</u>
	<u>44,339,831.69</u>	<u>28,842,149.80</u>

主营业务收入及成本按地区列示如下:

	2012年度		2011年度	
	收入	成本	收入	成本
内销				
华东	435,564,221.87	401,383,605.91	573,608,612.65	538,023,559.86
华南	529,656,765.36	485,456,181.41	545,016,860.71	505,044,021.12
其他	11,694,211.09	10,686,857.13	10,776,755.57	9,971,797.72
外销国外	42,145,265.33	35,629,860.10	57,723,697.40	52,510,303.87
进料对口				
华东	45,820,683.55	41,025,409.11	42,407,055.45	39,143,571.76
华南	162,072,079.59	147,645,421.17	177,372,658.68	167,620,513.99
其他	-	-	8,672,919.92	7,912,433.36
	<u>1,226,953,226.79</u>	<u>1,121,827,354.83</u>	<u>1,415,578,560.38</u>	<u>1,320,226,201.68</u>

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 营业收入及成本(续)

前五名客户销售收入占全部营业收入比例如下:

2012年度

单位名称	营业收入	占全部营业收入比例
上海南亚覆铜板箔板有限公司	80,542,174.22	6.55%
广州宏仁电子工业有限公司	80,467,647.67	6.54%
广东汕头超声电子股份有限公司覆铜板厂	79,805,434.65	6.49%
无锡宏仁电子材料科技有限公司	45,701,585.30	3.71%
广东生益科技股份有限公司	40,834,002.46	3.31%
合计	<u>327,350,844.30</u>	<u>26.60%</u>

2011年度

单位名称	营业收入	占全部营业收入比例
上海南亚覆铜板箔板有限公司	118,880,535.00	8.38%
广东汕头超声电子股份有限公司覆铜板厂	85,701,379.18	6.04%
广州宏仁电子工业有限公司	80,124,106.72	5.65%
龙宇电子(梅州)有限公司	43,076,923.07	3.04%
金安国纪科技股份有限公司	41,628,396.55	2.93%
合计	<u>369,411,340.52</u>	<u>26.04%</u>

其他业务收入业务明细:

	2012年度	2011年度
副产品销售	<u>3,531,877.64</u>	<u>3,342,111.66</u>

30. 营业税金及附加

	2012年度	2011年度
营业税及其他	<u>2,146,381.55</u>	<u>3,023,269.88</u>

营业税费计缴标准参见附注四、税项。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 销售费用

	2012年度	2011年度
运输费	19,767,102.18	19,999,254.53
工资	2,517,804.14	2,439,503.79
关杂费	2,058,570.68	608,182.70
财产保险费	2,020,745.42	3,394,609.29
租赁费	844,574.97	769,579.67
交通费	645,457.41	295,352.51
交际费	561,298.15	409,091.57
仓储费	389,270.60	169,588.14
差旅费	330,814.05	318,745.56
社保费	330,052.00	296,175.00
修理费	67,262.67	52,609.48
其他	1,059,648.78	852,251.38
	<u>30,592,601.05</u>	<u>29,604,943.62</u>

32. 管理费用

	2012年度	2011年度
工资	9,924,061.57	4,361,716.31
研发费用	5,758,666.94	6,033,974.35
税金	3,006,068.33	3,440,958.06
社保费	2,837,912.28	2,402,936.93
董事会费	1,440,000.00	1,490,025.62
办公费	1,238,034.72	153,628.44
劳务费	1,169,111.21	781,594.00
福利费	1,105,638.99	271,858.10
环境保护费	922,523.77	970,843.61
折旧费	639,367.19	496,273.76
伙食费	461,573.08	696,833.71
顾问费	274,125.79	854,324.80
租赁费	-	589,540.40
其他	2,874,890.80	2,210,707.15
	<u>31,651,974.67</u>	<u>24,755,215.24</u>

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 财务费用

	2012年度	2011年度
利息支出	5,315,186.07	9,677,417.22
减：利息收入	15,923,489.64	7,357,589.25
汇兑损益	246,374.68	(7,657,514.70)
其他	1,425,497.18	1,340,517.04
	<u>(8,936,431.71)</u>	<u>(3,997,169.69)</u>

34. 资产减值损失

	2012年度	2011年度
坏账准备	63,160.00	-
存货跌价准备	2,281,412.82	261,702.90
	<u>2,344,572.82</u>	<u>261,702.90</u>

35. 营业外收入

	2012年度	2011年度
政府补助	3,570,999.12	2,658,037.11
非流动资产处置利得	13,000.00	3,918.00
其他	27,944.27	37,638.52
	<u>3,611,943.39</u>	<u>2,699,593.63</u>

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 营业外收入(续)

其中，政府补助分析如下，

项目	2012年度	2011年度	补助内容	补助形式
改制上市等奖励	1,500,000.00	-	科技企业改制上市资助资金	财政拨款
企业发展专项基金	890,000.00	-	建设局企业发展专项扶持资金	财政拨款
科技研发项目资助	490,000.00	1,944,000.00	开发区发展改革局高新技术产品 补贴	财政拨款
循环经济项目补贴	300,000.00	-	循环经济发展专项基金	财政拨款
蒸汽补贴	-	324,534.60	企业专项价格补贴和蒸汽价格补贴	财政拨款
其他	390,999.12	389,502.51	中小型商贸企业政府保费补贴 燃油加工费补贴资助款 专利资助款等	财政拨款
	<u>3,570,999.12</u>	<u>2,658,037.11</u>		

以上均为与收益相关的政府补助，均于当年取得。

36. 营业外支出

	2012年度	2011年度
存货非正常损失	516,429.45	-
非流动资产处置损失	15,653.02	14,558.72
捐赠	-	40,000.00
	<u>532,082.47</u>	<u>54,558.72</u>

37. 所得税费用

	2012年度	2011年度
当期所得税费用	6,508,734.78	5,155,289.75
递延所得税费用	<u>(314,797.10)</u>	<u>274,527.05</u>
	<u>6,193,937.68</u>	<u>5,429,816.80</u>

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 所得税费用(续)

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	2012年度	2011年度
利润总额	53,938,512.14	47,691,543.32
按25%税率计算的所得税费用	13,484,628.04	11,922,885.83
所得税减免的影响	(4,733,588.83)	(4,669,214.54)
研发支出加计扣除等		
税收优惠影响	(3,756,890.70)	(2,615,006.04)
对以前期间当期所得税的调整	(696,718.29)	(424,224.29)
不可抵扣的税项费用的影响	<u>1,896,507.46</u>	<u>1,215,375.84</u>
	<u>6,193,937.68</u>	<u>5,429,816.80</u>

38. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日(一般为股票发行日)起计算确定。

基本每股收益的具体计算如下:

	2012年12月31日	2011年12月31日
收益		
归属于本公司普通股		
股东的当期净利润	47,744,574.46	42,261,726.52
股份		
本公司发行在外普通股		
的加权平均数	358,333,333.33	300,000,000.00

本公司无稀释性潜在普通股。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 其他综合收益

	2012年度	2011年度
外币报表折算差额	<u>4,656.12</u>	<u>81,510.54</u>

40. 支付或收到其他与经营/投资活动有关的现金

其中, 大额的现金流量列示如下:

项目	2012年度	2011年度
收到的其他与经营活动有关的现金:		
银行存款利息收入	15,923,489.64	7,357,589.25
支付的其他与经营活动有关的现金:		
销售费用	7,938,107.38	6,560,544.82
管理费用	11,330,902.38	14,033,675.68
收到的其他与投资活动有关的现金:		
收回受限制的银行贷款保证金	68,643,000.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金:		
支付受限制的银行贷款保证金	-	33,973,000.00

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 经营活动现金流量

	2012年度	2011年度
将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	47,744,574.46	42,261,726.52
加: 资产减值准备	2,344,572.82	261,702.90
固定资产折旧	12,839,262.08	26,589,850.79
无形资产摊销	221,525.05	221,525.05
固定资产报废损失	2,653.02	14,558.72
财务费用	5,382,899.35	10,296,151.30
递延所得税资产的减少		
(减: 增加)	(314,797.10)	274,527.05
存货的减少(减: 增加)	5,277,367.14	(15,139,960.71)
经营性应收项目的减少		
(减: 增加)	79,513,815.64	(235,910,294.14)
经营性应付项目的增加		
(减: 减少)	<u>(14,493,147.25)</u>	<u>139,488,686.24</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>138,518,725.21</u>	<u>(31,641,526.28)</u>

42. 现金和现金等价物

	2012年度	2011年度
其中: 库存现金	98,540.48	89,887.61
可随时用于支付的		
银行存款	<u>646,916,264.38</u>	<u>253,116,171.16</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>647,014,804.86</u>	<u>253,206,058.77</u>

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

七、 关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

下列各方构成本公司的关联方：

- 1) 本公司的母公司及最终控制方；
- 2) 本公司的子公司；
- 3) 与本公司受同一母公司、最终控制方控制的其他企业；
- 4) 实际控制人之一王文洋先生之家族成员能够施加重大影响(其姐妹担任董事)的公司。

2. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	对本公司 持股比例		对本公司 表决权比例	注册资本 (美元)
			直接	间接		
BVI宏昌	英属维京群岛	投资贸易	52.50%	-	52.50%	20,000,000.00

本公司的最终控制方为王文洋先生及其女儿Grace Tsu Han Wong女士。

报告期内母公司注册资本未发生变动。

3. 子公司

子公司名称	注册地	业务性质	本公司 持股比例		本公司 表决权比例	注册资本
			直接	间接		
香港宏昌	香港	贸易	100%	-	100%	港币10万元
珠海宏昌	珠海	生产	96.25%	3.75%	100%	美元3,328万元

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

七、 关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方

关联方名称	组织机构代码	关联方关系
广州宏仁电子工业有限公司(“广州宏仁”)	618444850	同受最终控制方控制的公司
无锡宏仁电子材料科技有限公司(“无锡宏仁”)	738287503	同受最终控制方控制的公司
无锡宏铭材料科技有限公司(“无锡宏铭”)	735717117	同受最终控制方控制的公司
台湾塑胶工业股份有限公司(“台塑股份”)		实际控制人之一王文洋先生之 家族成员能够施加重大影响 (其姐妹担任董事)的公司
南亚塑胶工业股份有限公司(“南亚股份”)		实际控制人之一王文洋先生之 家族成员能够施加重大影响 (其姐妹担任董事)的公司
南亚塑胶工业(惠州)有限公司(“南亚惠州”)		南亚股份的所属企业

5. 本集团与关联方之主要交易

(1) 向关联方销售商品

	2012年度	2011年度
广州宏仁	80,467,647.67	80,124,106.72
无锡宏仁	45,701,585.30	32,628,229.70
南亚惠州	-	24,256.41
	<u>126,169,232.97</u>	<u>112,776,592.83</u>
向关联方销售商品金额 占本集团全部 销售商品比例	10.28%	7.95%

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

七、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方之主要交易(续)

(2) 向关联方购买商品

	2012年度	2011年度
台塑股份	-	22,282,463.46
南亚股份	-	2,972,330.76
	-	<u>25,254,794.22</u>

向关联方采购商品金额

占本集团全部

采购商品比例

- 2.11%

根据本公司于2011年6月25日召开的2011年度第二届第三次董事会决议,自2011年7月1日起,本公司将不再新增与台塑股份、南亚股份等关联方发生的原材料采购合同。

(3) 接受租赁

	2012年度	2011年度
广州宏仁	-	589,440.40
无锡宏铭	-	22,500.00
	-	<u>611,940.40</u>

本公司向广州宏仁租赁宿舍及门禁地磅,并支付租金;本公司的无锡分公司向无锡宏铭租赁厂房,并支付租金。

根据本公司2011年6月25日召开的2011年度第二届第三次董事会决议,本公司未来不再与广州宏仁和无锡宏铭发生上述关联交易。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

七、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方之主要交易(续)

(4) 关键管理人员报酬

	2012年度	2011年度
关键管理人员报酬	<u>1,790,158.98</u>	<u>1,123,500.00</u>

6. 关联方应收、应付款项余额

	2012年12月31日	2011年12月31日
应收账款:		
无锡宏仁	12,738,891.04	10,323,869.75
广州宏仁	<u>11,844,757.15</u>	<u>11,867,399.79</u>
	<u>24,583,648.19</u>	<u>22,191,269.54</u>
坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
其他应付款:		
广州宏仁	<u>2,406,817.22</u>	<u>2,365,193.02</u>

关联方所涉及的应收及应付款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

八、 租赁安排

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2012年12月31日	2011年12月31日
1年以内(含1年)	510,100.00	91,666.63
1年至2年(含2年)	353,000.00	-
2年至3年(含3年)	<u>24,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>887,100.00</u>	<u>91,666.63</u>

九、 承诺事项

资本承诺

	2012年12月31日	2011年12月31日
已签约未支付工程款	<u>1,284,738.79</u>	<u>1,362,894.08</u>

十、 金融工具及其风险分析

金融风险管理目标及政策

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

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

十、 金融工具及其风险分析(续)

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。

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下:

金融资产	2012年12月31日	2011年12月31日
货币资金	667,014,804.86	341,849,058.77
应收票据	210,059,244.80	289,968,788.55
应收账款	284,465,016.15	281,457,026.55
其他应收款	<u>476,063.44</u>	<u>2,290,610.41</u>
	<u>1,162,015,129.25</u>	<u>915,565,484.28</u>
其他金融负债	2012年12月31日	2011年12月31日
银行借款	113,941,138.29	230,861,545.51
应付票据	216,676,861.20	241,821,202.90
应付账款	175,510,060.16	167,463,149.53
应付职工薪酬	5,810,271.35	2,478,002.42
应付股利	6,075,000.00	-
其他应付款	<u>2,871,123.23</u>	<u>2,620,530.80</u>
	<u>520,884,454.23</u>	<u>645,244,431.16</u>

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

十、 金融工具及其风险分析(续)

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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及其他应收款，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。

于资产负债表日，没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2012年12月31日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上
应收票据	210,069,244.80	210,069,244.80	-	-	-
应收账款	284,465,016.15	233,676,533.02	36,922,549.21	12,554,362.55	1,311,571.37
其他应收款	476,063.44	476,063.44	-	-	-
合计	495,000,324.39	444,211,841.26	36,922,549.21	12,554,362.55	1,311,571.37

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

十、 金融工具及其风险分析(续)

2. 信用风险(续)

于资产负债表日, 没有发生减值的金融资产的期限分析如下(续):

2011年12月31日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上
应收票据	289,968,788.55	289,968,788.55	-	-	-
应收账款	281,457,026.55	261,177,579.63	13,110,700.57	6,187,146.35	981,600.00
其他应收款	<u>2,290,610.41</u>	<u>2,290,610.41</u>	-	-	-
合计	<u>573,716,425.51</u>	<u>553,436,978.59</u>	<u>13,110,700.57</u>	<u>6,187,146.35</u>	<u>981,600.00</u>

3. 流动风险

流动风险, 是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

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。

下表概括了金融资产按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

2012年12月31日

	账面价值	未折现合同金额	即期	1年以内
货币资金	667,014,804.86	667,014,804.86	647,014,804.86	20,000,000.00
应收票据	210,059,244.80	210,059,244.80	-	210,059,244.80
应收账款	284,465,016.15	284,465,016.15	-	284,465,016.15
其他应收款	<u>476,063.44</u>	<u>476,063.44</u>	-	<u>476,063.44</u>
	<u>1,162,015,129.25</u>	<u>1,162,015,129.25</u>	<u>647,014,804.86</u>	<u>515,000,324.39</u>

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

十、 金融工具及其风险分析(续)

3. 流动风险(续)

下表概括了金融资产按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析(续):

2011年12月31日

	账面价值	未折现合同金额	即期	1年以内
货币资金	341,849,058.77	341,849,058.77	253,206,058.77	88,643,000.00
应收票据	289,968,788.55	289,968,788.55	-	289,968,788.55
应收账款	281,457,026.55	281,457,026.55	-	281,457,026.55
其他应收款	<u>2,290,610.41</u>	<u>2,290,610.41</u>	-	<u>2,290,610.41</u>
	<u>915,565,484.28</u>	<u>915,565,484.28</u>	<u>253,206,058.77</u>	<u>662,359,425.51</u>

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

2012年12月31日

	账面价值	未折现合同金额	即期	1年以内
银行借款	113,941,138.29	113,941,138.29	-	113,941,138.29
应付票据	216,676,861.20	216,676,861.20	-	216,676,861.20
应付账款	175,510,060.16	175,510,060.16	-	175,510,060.16
应付职工薪酬	5,810,271.35	5,810,271.35	-	5,810,271.35
其他应付款	<u>2,871,123.23</u>	<u>2,871,123.23</u>	-	<u>2,871,123.23</u>
	<u>514,809,454.23</u>	<u>514,809,454.23</u>	-	<u>514,809,454.23</u>

2011年12月31日

	账面价值	未折现合同金额	即期	1年以内
银行借款	230,861,545.51	230,861,545.51	-	230,861,545.51
应付票据	241,821,202.90	241,821,202.90	-	241,821,202.90
应付账款	167,463,149.53	167,463,149.53	-	167,463,149.53
应付职工薪酬	2,478,002.42	2,478,002.42	-	2,478,002.42
其他应付款	<u>2,620,530.80</u>	<u>2,620,530.80</u>	-	<u>2,620,530.80</u>
	<u>645,244,431.16</u>	<u>645,244,431.16</u>	-	<u>645,244,431.16</u>

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

十、 金融工具及其风险分析(续)

4. 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和外汇风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。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负债有关。

浮动利率工具使本集团面临现金流量利率风险，而固定利率工具则使本集团面临公允价值利率风险。

本集团的利率风险政策要求维持适当的固定和浮动利率工具组合以管理利率风险。该政策还要求管理生息金融资产和付息金融负债的到期情况，一年内即须重估浮动利率工具的利息，固定利率工具的利息则在有关金融工具初始确认时计价，且在到期前固定不变。

下表列示了按到期日分类的存在利率风险敞口的金融工具的账面价值：

2012年12月31日

	1年以内	合计
浮动利率		
货币资金	<u>667,014,804.86</u>	<u>667,014,804.86</u>
固定利率		
银行借款	<u>(113,941,138.29)</u>	<u>(113,941,138.29)</u>

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

十、 金融工具及其风险分析(续)

4. 市场风险(续)

利率风险(续)

下表列示了按到期日分类的存在利率风险敞口的金融工具的账面价值(续):

2011年12月31日

	1年以内	合计
浮动利率		
货币资金	341,849,058.77	341,849,058.77
银行借款	<u>(22,683,240.00)</u>	<u>(22,683,240.00)</u>
	<u>319,165,818.77</u>	<u>319,165,818.77</u>
固定利率		
银行借款	<u>(208,178,305.51)</u>	<u>(208,178,305.51)</u>

浮动利率的金融工具，其利率将在不超过1年的时间间隔内重新定价。固定利率的金融工具，其利率在到期日前的期间内已固定。未包括在上表中的其他金融工具为不带息，因此不涉及利率风险。

本集团所面对的由利息变动而引起的市场风险主要源于本集团的带息借款。

外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。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)及其于境外子公司的净投资有关。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

十、 金融工具及其风险分析(续)

4. 市场风险(续)

外汇风险(续)

下表列示了按币种分类的金融工具的账面价值和外汇风险敞口:

	2012年12月31日		合计
	人民币	外币 折合人民币	
货币资金	660,021,817.41	6,992,987.45	667,014,804.86
应收账款	244,848,831.99	39,616,184.16	284,465,016.15
应付账款	(93,000,998.53)	(82,509,061.63)	(175,510,060.16)
短期借款	-	(113,941,138.29)	(113,941,138.29)
	<u>811,869,650.87</u>	<u>(149,841,028.31)</u>	<u>662,028,622.56</u>
	2011年12月31日		
	人民币	外币 折合人民币	合计
货币资金	338,276,277.59	3,572,781.18	341,849,058.77
应收账款	249,425,882.39	32,031,144.16	281,457,026.55
应付账款	(94,741,019.86)	(72,722,129.67)	(167,463,149.53)
短期借款	(40,000,000.00)	(168,178,305.51)	(208,178,305.51)
一年内到期的 非流动负债	-	(22,683,240.00)	(22,683,240.00)
	<u>452,961,140.12</u>	<u>(227,979,749.84)</u>	<u>224,981,390.28</u>

未包括在上表中的其他金融工具为人民币计价。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

十、 金融工具及其风险分析(续)

4. 市场风险(续)

外汇风险(续)

以下为本公司采用的主要汇率：

年/期末汇率	2012年12月31日	2011年12月31日
美元	6.2855	6.3009
平均汇率	2012年度	2011年度
美元	6.2932	6.4618

5. 公允价值

公允价值，是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。

本集团的金融资产及金融负债的公允价值，与相应的账面价值并无重大差异。

十一、 资产负债表日后事项

于2013年4月11日，本公司第二届董事会召开第十三次会议，批准2012年度利润分配预案，分配现金股利人民币1,440万元；另外，将珠海宏昌电子用高科技化学品募投项目建设投资调整为人民币43,223万元。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

十二、或有事项

截至本财务报表批准日，本集团并无须作披露的或有事项。

十三、其他重大事项

截至本财务报表批准日，本集团并无须作披露的其他重大事项。

十四、分部信息

1. 经营分部

由于本集团的业务单位系生产或销售单一工业产品且均属于环氧树脂系列，本集团内可区分的能够提供单项或者一组相关产品的组成部分承担了相同的风险和报酬，且本集团的主要经营性资产均位于中国大陆，故本集团认为无需披露进一步的经营分部信息。

2. 其他信息

本集团分产品、分地区和主要客户信息详见附注六、29。

除上述信息之外，本集团认为无需披露进一步的分部信息。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款按种类分析如下:

2012年12月31日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提				
坏账准备的应收账款	100,240,150.55	35%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提				
坏账准备的应收账款	<u>183,462,926.29</u>	65%	-	-
合计	<u>283,703,076.84</u>		-	

2011年12月31日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提				
坏账准备的应收账款	109,067,595.94	39%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提				
坏账准备的应收账款	<u>173,742,870.11</u>	61%	-	-
合计	<u>282,810,466.05</u>		-	

应收账款信用期通常为1至2个月，主要客户可以延长至3至4个月。应收账款并不计息。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

应收账款的账龄分析如下:

	2012年12月31日	2011年12月31日
1年以内	283,703,076.84	282,810,466.05
减: 应收账款坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>283,703,076.84</u>	<u>282,810,466.05</u>

应收账款坏账准备的变动分析如下:

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
2012年	<u>-</u>	<u>63,160.00</u>	<u>-</u>	<u>63,160.00</u>	<u>-</u>
2011年	<u>21,147.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,147.00</u>	<u>-</u>

于年末,本集团对账龄大于一年的应收账款进行逐笔分析,判断其收回的可能性。本集团于2012年度判断已计提坏账准备的应收账款人民币63,160.00元(2011年度:21,147.00元)收回的可能性很小,故予以核销,该应收帐款不是由关联交易产生。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

应收账款及坏账准备余额按币种分析如下:

	2012年12月31日			2011年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应收账款						
— 人民币	244,848,831.99	1.0000	244,848,831.99	249,425,882.40	1.0000	249,425,882.40
— 美元	6,181,567.85	6.2855	<u>38,854,244.85</u>	5,298,383.35	6.3009	<u>33,384,583.65</u>
			283,703,076.84			
减: 坏账准备						
— 人民币	-	-	-	-	-	-
			<u>283,703,076.84</u>			<u>282,610,466.05</u>

前五名欠款情况分析如下:

于2012年12月31日, 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	年限	金额	所占比例
香港宏昌	子公司	1年以内	34,780,253.90	12.26%
上海南亚覆铜箔板有限公司	第三方客户	1年以内	21,640,520.36	7.63%
广东汕头超声电子股份有限公司覆铜板厂	第三方客户	1年以内	16,266,090.50	5.73%
广东生益科技股份有限公司	第三方客户	1年以内	16,085,150.00	5.67%
浙江华正新材料股份有限公司	第三方客户	1年以内	<u>11,468,135.79</u>	<u>4.04%</u>
合计			<u>100,240,150.55</u>	<u>35.33%</u>

于2011年12月31日, 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	年限	金额	所占比例
上海南亚覆铜箔板有限公司	第三方客户	1年以内	39,583,956.00	14.00%
香港宏昌	子公司	1年以内	30,692,114.57	10.85%
铜陵浩荣电子科技有限公司	第三方客户	1年以内	13,737,611.37	4.86%
广东汕头超声电子股份有限公司覆铜板厂	第三方客户	1年以内	13,026,774.00	4.61%
赫普(广州)涂料有限公司	第三方客户	1年以内	<u>12,027,140.00</u>	<u>4.25%</u>
合计			<u>109,067,595.94</u>	<u>38.57%</u>

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

于2012年12月31日, 本账户余额中无应收持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项(2011年12月31日: 无)。

2. 其他应收款

其他应收款按种类分析如下:

2012年12月31日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	382,991.43	80%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提 坏账准备的其他应收款	93,072.01	20%	-	-
合计	476,063.44		-	

2011年12月31日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	1,756,978.23	77%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提 坏账准备的其他应收款	533,632.18	23%	-	-
合计	2,290,610.41		-	

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

其他应收款的账龄分析如下:

	2012年12月31日	2011年12月31日
1年以内	237,378.88	2,290,610.41
1至2年	238,684.56	-
减:其他应收款坏账准备	-	-
	<u>476,063.44</u>	<u>2,290,610.41</u>

于资产负债表日,本账户余额中并无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款。

其他应收款余额按币种分析:

	2012年12月31日			2011年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
原币						
— 人民币	476,063.44	1.0000	<u>476,063.44</u>	2,290,610.41	1.0000	<u>2,290,610.41</u>

重大欠款情况分析如下:

于2012年12月31日,金额较为重大的其他应收款情况:

性质	与本公司关系	年限	金额	所占比例
员工备用金	第三方	1年以内	200,000.00	42.01%
应收出口退税	第三方	1年以内	<u>182,991.43</u>	<u>38.44%</u>
合计			<u>382,991.43</u>	<u>80.45%</u>

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

重大欠款情况分析如下(续):

于2011年12月31日, 金额较为重大的其他应收款情况:

性质	与本公司关系	年限	金额	所占比例
上市中介费	第三方	1年以内	<u>1,756,978.23</u>	<u>76.70%</u>

3. 长期股权投资

2012年

	投资成本	年初数	本年增加	本年减少	年末数
成本法:					
香港宏昌	93,534.00	93,534.00	-	-	93,534.00
珠海宏昌	<u>206,330,320.00</u>	<u>206,330,320.00</u>	-	-	<u>206,330,320.00</u>
减: 长期股权投资 减值准备		-			-
		<u>206,423,854.00</u>			<u>206,423,854.00</u>

2011年

	投资成本	年初数	本年增加	本年减少	年末数
成本法:					
香港宏昌	93,534.00	93,534.00	-	-	93,534.00
珠海宏昌	<u>206,330,320.00</u>	<u>25,570,000.00</u>	<u>180,760,320.00</u>	-	<u>206,330,320.00</u>
减: 长期股权投资 减值准备		-			-
		<u>25,663,534.00</u>			<u>206,423,854.00</u>

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 营业收入及成本

	2012年度	2011年度
主营业务收入	1,224,219,881.39	1,412,613,996.81
其他业务收入	<u>3,531,877.64</u>	<u>3,342,111.66</u>
	<u>1,227,751,759.03</u>	<u>1,415,956,108.47</u>

主营业务收入及成本按产品类别列示如下:

	2012年度		2011年度	
	收入	成本	收入	成本
阻燃环氧树脂	562,068,254.16	514,015,724.36	644,969,251.28	608,052,643.61
液态环氧树脂	406,892,525.21	383,743,015.13	465,715,863.02	438,828,229.99
固态环氧树脂	143,465,901.62	123,758,306.69	171,979,655.33	154,798,701.46
溶剂环氧树脂	105,203,480.18	95,041,582.99	123,436,700.56	112,340,835.20
其他环氧树脂	<u>6,589,720.22</u>	<u>5,268,725.66</u>	<u>6,512,526.62</u>	<u>6,177,622.50</u>
	<u>1,224,219,881.39</u>	<u>1,121,827,354.83</u>	<u>1,412,613,996.81</u>	<u>1,320,198,032.76</u>

主营业务收入及成本按地区列示如下:

	2012年度		2011年度	
	收入	成本	收入	成本
内销				
华东	435,564,221.87	401,383,605.91	573,608,612.65	538,023,559.86
华南	529,656,765.36	485,456,181.41	545,016,860.71	505,044,021.12
其他	11,694,211.09	10,686,857.13	10,776,755.57	9,971,797.72
外销国外	<u>247,304,683.07</u>	<u>224,300,710.38</u>	<u>283,211,767.88</u>	<u>267,158,654.06</u>
	<u>1,224,219,881.39</u>	<u>1,121,827,354.83</u>	<u>1,412,613,996.81</u>	<u>1,320,198,032.76</u>

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 营业收入及成本(续)

前五名客户销售收入占全部营业收入比例如下:

2012年度

单位名称	营业收入	占全部营业收入比例
香港宏昌	210,048,999.77	17.11%
上海南亚覆铜板箔板有限公司	80,542,174.22	6.56%
广东生益科技股份有限公司	40,834,002.46	3.33%
广东汕头超声电子股份有限公司覆铜板厂	35,166,083.31	2.86%
赫普(深圳)涂料有限公司	<u>32,414,136.79</u>	<u>2.64%</u>
合计	<u>399,005,396.55</u>	<u>32.50%</u>

2011年度

单位名称	营业收入	占全部营业收入比例
香港宏昌	225,319,342.20	15.91%
上海南亚覆铜板箔板有限公司	118,880,535.00	8.40%
龙宇电子(梅州)有限公司	43,076,923.07	3.04%
金安国纪科技股份有限公司	41,628,396.55	2.94%
广东汕头超声电子股份有限公司覆铜板厂	<u>37,853,125.20</u>	<u>2.67%</u>
合计	<u>466,758,322.02</u>	<u>32.96%</u>

其他业务收入业务明细:

	2012年度	2011年度
副产品销售	<u>3,531,877.64</u>	<u>3,342,111.66</u>

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 经营活动现金流量

	2012年度	2011年度
将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	41,087,471.80	39,769,019.69
加: 资产减值准备	2,344,572.82	261,702.90
固定资产折旧	12,823,654.08	26,589,850.79
无形资产摊销	221,525.05	221,525.05
固定资产报废损失	2,653.02	14,558.72
财务费用	5,371,860.54	8,960,841.95
递延所得税资产的减少(减: 增加)	(314,797.10)	274,527.05
存货的减少(减: 增加)	5,277,367.14	(15,139,960.71)
经营性应收项目的减少(减: 增加)	81,609,644.50	(233,579,381.11)
经营性应付项目的增加(减: 减少)	<u>(15,110,523.67)</u>	<u>139,279,376.69</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>133,313,428.18</u>	<u>(33,347,938.98)</u>

6. 现金和现金等价物

	2012年度	2011年度
其中: 库存现金	58,717.08	58,953.79
可随时用于支付的银行存款	<u>476,881,804.78</u>	<u>143,249,952.20</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>476,940,521.86</u>	<u>143,308,905.99</u>

十六、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会于2013年4月11日决议批准。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表补充资料

2012年度

人民币元

1、 非经常性损益明细表

项目	2012年度
计入当期损益的政府补助(与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)	3,570,999.12
非流动资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	(2,653.02)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>(488,485.18)</u>
所得税影响数	<u>(461,979.14)</u>
	<u>2,617,881.78</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

重大非经常性损益项目注释:

计入当期损益的政府补助:主要包括上市资助资金,企业发展专项扶持资金,高新技术产品补贴等财政拨款。

2012年度营业外收入与营业外支出中的非经常性损益项目如下:

项目	金额
营业外收入中的非经常性损益	
政府补助	3,570,999.12
非流动资产处置利得	13,000.00
其他	<u>27,944.27</u>
	<u>3,611,943.39</u>
营业外支出中的非经常性损益	
存货非正常损失	516,429.45
非流动资产处置损失	<u>15,653.02</u>
	<u>532,082.47</u>

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表补充资料

2012年度

人民币元

2、 净资产收益率和每股收益

2012年

	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股 股东的净利润	6.90	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	6.52	0.13	0.13

2011年

	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股 股东的净利润	8.82	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	8.35	0.13	0.13

本公司无稀释性潜在普通股。

宏昌电子材料股份有限公司

财务报表补充资料

2012年度

人民币元

3、 财务报表项目数据的变动分析

两个期间的数据变化较大的报表项目分析如下：

- (1). 货币资金本年末比上年末增加人民币325,165,746.09元，增长幅度为95%，主要系报告期内经营活动产生的净现金流入、首次上市募集的资金流入以及偿还借款的现金流出综合影响所致。
- (2). 应收票据本年末比上年末减少人民币79,909,543.75元，减少幅度为28%，主要原因是：报告期末使用票据方式结算贷款的业务比上年末减少。
- (3). 短期借款本年末比上年末减少人民币94,237,167.22元，减少幅度为45%，主要系报告期内有较好的经营活动净现金流入，资金压力降低，所以报告期内偿还了较多的借款。
- (4). 股本与资本公积本年末比上年末分别增加人民币100,000,000.00元和人民币219,871,544.31元，增加幅度分别为33%和648%，系报告期内首次向社会公众发行人民币普通股A股股票1亿股，募集资金净额为人民币319,871,544.31元，其中增加股本人民币100,000,000.00元，增加资本公积人民币219,871,544.31元。
- (5). 营业收入和营业成本，本年度比上年度分别减少人民币188,435,567.61元和人民币198,398,846.85元，减少幅度分别为13%和15%，主要系报告期内产品和材料的购销价格下降所致。公司的业务量和上年度比，略有小幅上升。
- (6). 管理费用本年度比上年度末增加人民币6,896,759.43元，增加幅度为28%，主要系报告期内职工薪酬和上市相关费用等支出的增加所致。