



江门市科恒实业股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人万国江、主管会计工作负责人李胜光及会计机构负责人(会计主管人员)李树生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 董事会报告.....	8
第四节 重要事项.....	18
第五节 股份变动及股东情况.....	20
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第七节 财务报告.....	25
第八节 备查文件目录.....	110

释义

释义项	指	释义内容
公司/科恒股份/本公司/股份公司	指	江门市科恒实业股份有限公司
联星实业	指	江门市联星实业发展总公司
广发信德	指	广发信德投资管理有限公司
董事会	指	江门市科恒实业股份有限公司董事会
监事会	指	江门市科恒实业股份有限公司监事会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	江门市科恒实业股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
保荐人	指	国信证券股份有限公司
元/万元	指	人民币元/万元
稀土功能材料	指	利用稀土金属的特殊性能制备成具有某些物理或化学功能，如电学、磁学、光学、热学、声学、力学、化学和生物医学等功能，可以完成功能相互转化的材料
稀土发光材料	指	利用稀土元素独特的 4f 电子结构，采用不同激发方式而使其发光的稀土应用型产品，俗称稀土荧光粉。
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
联腾/联腾科技	指	深圳市联腾科技有限公司

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	科恒股份	股票代码	300340
公司的中文名称	江门市科恒实业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	江门市科恒实业股份有限公司		
公司的外文名称（如有）	Jiangmen Kanhoo Industry Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Kanhoo		
公司的法定代表人	万国江		
注册地址	广东省江门市江海区滘头工业区滘兴南路 22 号		
注册地址的邮政编码	529040		
办公地址	广东省江门市江海区滘头工业区滘兴南路 22 号		
办公地址的邮政编码	529040		
公司国际互联网网址	Http://www.keheng.com.cn		
电子信箱	txl@keheng.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	唐秀雷	叶卫清
联系地址	广东省江门市江海区滘头工业区滘兴南路 22 号	广东省江门市江海区滘头工业区滘兴南路 22 号
电话	0750-3863815	0750-3814790
传真	0750-3899896	0750-3899896
电子信箱	txl@keheng.com.cn	kh7227@163.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网
公司半年度报告备置地点	广东江门市江海区滘头滘兴南路 22 号

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	190,142,014.41	198,374,709.81	-4.15%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	1,043,210.41	3,292,692.80	-68.32%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	920,235.32	620,117.67	48.40%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-15,214,600.44	-14,173,198.63	-7.35%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.1521	-0.1417	-7.35%
基本每股收益（元/股）	0.0104	0.0329	-68.39%
稀释每股收益（元/股）	0.0104	0.0329	-68.39%
加权平均净资产收益率	0.11%	0.36%	-0.25%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	0.10%	0.07%	0.03%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减
总资产（元）	1,092,842,428.52	1,055,995,614.18	3.49%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	918,485,291.57	919,442,081.16	-0.10%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	9.1849	9.1944	-0.10%

五、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	-751.39	
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）	88,757.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	111,117.99	
减：所得税影响额	29,868.66	所得税率 15%
少数股东权益影响额（税后）	46,280.64	
合计	122,975.09	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

六、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

七、重大风险提示

1、未来期间的经营业绩下滑的风险

2011年至2014年上半年，公司营业收入分别为108,843.02万元、52,729.48万元、37,967.18万元和19,014.20万元，营业收入呈现逐年下滑趋势，同时公司净利润也逐年大幅下滑。主要原因为稀土发光材料营业收入受稀土原材料价格下滑，公司产品价格下调，同时下游节能灯受LED以及出口不振的影响需求下滑。考虑到未来市场竞争进一步加剧，稀土价格波动以及LED等因素影响，公司在未来期间的经营业绩可能出现较大波动，公司营业收入特别是稀土发光材料产品营业收入存在继续下降的风险。投资者应综合考虑公司所处行业和上下游行业的国内外市场竞争情况、国家宏观经济政策、LED行业市场发展情况、照明技术发展趋势等因素审慎的估值和投资。

2、募集资金投资项目实施的风险

为了提升公司稀土发光材料生产能力和整体研发水平，公司募投项目“研发中心扩建项目”、“年产1200吨稀土发光材料扩建项目”和“新型稀土发光材料产业化项目——符合一级能效、EUP指令等标准要求的稀土发光材料产业化项目”到目前已有序开展，“研发中心扩建项目”目前已基本建设完成、投入使用。虽然公司在选择上述投资项目过程中，已聘请有关专业机构在多方面进行了充分论证和预测分析，本公司董事会也对项目进行了充分的可行性研究。但由于在项目实施及后期生产经营过程中可能会由于市场供求变化、产业政策调整、技术更新等因素导致项目不能按计划完成或无法达到预期收益，因此募集资金投资项目的实施存在一定的风险。

3、存货跌价风险

2011年12月31日、2012年12月31日、2013年12月31日及2014年6月30日，公司存货账面价值分别为12,724.82万元、13,668.26万元、16,915.50万元和15,701.83万元。近年来由于稀土原材料价格的大幅波动，特别是近年来的持续下滑，致使公司计提存货跌价准备，给公司经营和业绩带来了不利的影响，并使公司存货管理难度增加，如果稀土价格进一步下降，公司可能进一步受到存货跌价的损失，公司的经营业绩将受到一定影响。

4、新领域产品市场风险

2013年公司加大了对锂电材料、转光材料和稀土催化材料等项目的推进力度，锂电正极材料已经正常生产。未来将持续加大研发和推广力度，由于这些产品均为公司未曾涉足过的领域，在产品研发和市场推广等方面存在经验不足的情况，这些产品是否能为公司带来较好的收益存在不确定性。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入19,014.2万元，同比下滑4.15%，实现归属于上市公司股东的净利润为104.32万元，同比下滑68.32%，收入和利润大幅下降的原因为：稀土发光材料的原材料-稀土氧化物价格下滑和下游产品节能灯需求受出口不振、LED冲击等影响需求降低，导致公司产品价格向下调整，使发光材料收入大幅下滑，报告期内，稀土发光材料实现营业收入14,342.96万元，较上年同期下降23.18%；

报告期内公司经营成效主要体现在以下几个方面：

1、新领域项目发展方面

报告期内，锂电材料受益于产品技术提升和需求扩大以及公司扩产的影响，销售业绩稳步提升，实现营业收入2,921.96万元，较上年同期增长150.52%。

2、产品及技术研发方面

报告期内，公司继续加大研发工作的投入力度，在人员、资金等方面重点支持，经过多年的研发积累，目前锂电材料已基本步入正轨，转光材料已实现销售收入，稀土催化剂等项目已处于客户试用、试销阶段。截至目前，公司主要研发项目情况如下：

序号	项目名称	研发项目目的及进展
1	高涂覆率绿粉	主要应用于节能灯中对用粉量有高要求的客户，目前正在批量生产工艺调整当中，已小批量供客户使用。
2	高光效蓝粉	主要应用于节能灯中对光效要求特别高的客户。目前证批量生产使用中。
3	荧光粉分散技术	提高粉体分散性，改进粉体的涂覆性能，提高光效，目前在客户认证和工艺改进当中。
4	特种助熔剂	通过对助熔剂的挑选和改进，提高助熔效果，改进荧光粉的性能，目前在小批量应用和客户认证中。
5	农膜用转光材料	主要是针对农作物产品进行开发的材料，在开展不同农作物的实验。针对大棚草莓的转光农膜已经开始推广销售中，而针对其他植物生长需求的转光剂和农膜仍在小试中。
6	锂电池正极材料	中压实钴酸锂和高压实钴酸锂产品通过客户验证，在批量生产使用。高电压钴酸锂已掌握关键技术，目前在客户认证当中。
7	汽车尾气用催化材料	主要是针对机动车尾气净化催化用的材料进行开发，部分型号产品已经开始推广试销；针对不同应用场合的型号产品还在继续研发及验证当中。
8	MLCC用电子陶瓷材料	主要是针对多层陶瓷电容器用的钛酸钡及其改性进行开发，目前正

		在中试放大阶段。
9	MLCC 用的 X7R 的瓷粉的研制	计划开展 MLCC 用的 X7R 瓷粉研究，正在前期调研阶段。
10	氮化物红色荧光粉的制备	随着 LED 进入室内照明，对光效和显指要求越来越高，此项目开发的荧光粉应用于 LED 中主要用来调节色温和提高白光 LED 的显色性能。该项目产品已经通过客户认证，在小批量生产使用。
11	特殊铝酸盐黄绿色荧光粉的制备	随着 LED 的快速发展，其对光效和荧光粉的稳定性要求越来越高，此项目开发的荧光粉性能稳定，主要用来调节色温和提高白光 LED 的显色性能。已经通过客户认证，正批量生产使用。

3、知识产权方面

在依托公司研发实力的基础上，公司在知识产权方面持续取得成果，报告期内，授权的专利为3项，均是发明专利，新受理的专利有4项（2项发明专利和2项实用新型专利）。

截至 2014 年 6 月 30 日，公司共有 52 项正在审查或已经授权的专利和 1 项独占实施许可的发明专利。其中，已授权的发明专利 23 项，已授权的实用新型专利 19 项，审查中的发明专利 8 项，审查中的实用新型专利 2 项。

4、管理创新方面

为适应公司发展，有利于新领域产品的推进，公司启动机构调整。对重点发展领域实行业务部机制。公司设立发光材料事业部、锂电材料事业部、催化材料事业部及LED与光生物材料事业部。事业部机制的建立将使公司管理模式与项目发展形成有机整体，有利于公司新项目的发展，有利于公司业绩的提升。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增 减	变动原因
营业收入	190,142,014.41	198,374,709.81	-4.15%	
营业成本	164,923,799.85	179,938,920.14	-8.34%	
销售费用	5,995,241.58	3,208,201.57	86.87%	主要系本期业务规模扩大，并入子公司联腾的销售费用所致
管理费用	20,220,728.86	20,881,549.90	-3.16%	
财务费用	-3,186,021.53	-4,159,710.21	23.41%	
所得税费用	137,569.53	533,232.98	-74.20%	主要系本期利润减少所致
研发投入	6,277,249.28	11,316,601.60	-44.53%	主要系稀土发光材料业绩下降，减少了研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	-15,214,600.44	-14,173,198.63	-7.35%	
投资活动产生的现金流量净额	-15,547,163.93	-25,426,607.85	38.85%	主要系本期募投项目投入相比上年减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	62,653,731.48	-52,362,291.89	219.65%	主要系本期公司银行贷款增加和本期偿还银行贷款的金额相比上期减少所致

现金及现金等价物净增加额	31,891,967.11	-91,962,098.37	134.68%	主要系本期公司银行贷款增加和本期偿还银行贷款的金额相比上期减少所致
--------------	---------------	----------------	---------	-----------------------------------

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，由于稀土发光材料的原材料-稀土氧化物价格下滑和下游产品节能灯需求受出口不振、LED 冲击等影响需求降低，导致公司产品价格向下调整，使发光材料收入大幅下滑，报告期内，稀土发光材料实现营业收入14,342.96万元，较上年同期下降23.18%；报告期内，锂电材料受益于产品技术提升和需求扩大，销售业绩稳步提升，实现营业收入2,921.96万元，较上年同期增长150.52%。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司主要的经营业务包括：生产、销售化工原料及化工产品。主要产品为稀土发光材料和锂电材料；报告期内，稀土发光材料实现营业收入14,342.96万元，较上年同期下降23.18%；锂电材料销实现营业收入2,921.96万元，较上年同期增长150.52%。

(2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
节能灯用稀土发光材料	98,174,435.00	90,385,221.90	7.93%	-39.79%	-40.80%	1.57%
新兴领域用稀土发光材料	45,255,187.86	37,363,419.74	17.44%	91.29%	121.81%	-11.36%
锂电材料	29,219,608.46	29,164,902.58	0.19%	150.52%	179.92%	-10.48%
LED 工程	17,038,276.74	7,942,631.00	53.38%			

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

本期前五大供应商	金额	上年同期前五大供应商	金额
清远市加先达稀土有限公司	29,029,914.58	宜兴市捷成窑炉耐火材料有限公司	30,707,858.98
虔东稀土集团股份有限公司	17,188,034.18	甘肃稀土新材料股份有限公司	23,769,230.77
湖南雅城新材料发展有限公司	9,461,965.84	吉安县鑫源矿业有限公司	19,777,777.79
甘肃稀土新材料股份有限公司	7,696,581.15	清远市加先达稀土有限公司	15,787,179.47
清远达美稀土新材料有限公司	6,217,948.73	西安迈克森新材料有限公司	10,480,341.89
合计	69,594,444.48	合计	100,522,388.90
占公司全部采购金额比例	55.01%	占公司全部采购金额比例	50.72%

报告期内，前五大供应商的变化是公司根据业务需要进行采购的结果，前五大供应商的变化，不会对公司的未来经营产生影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

本期前五大客户	金额	上年同期前五大客户	金额
广东广晟有色金属进出口有限公司	33,526,729.08	广东广晟有色金属进出口有限公司	25,728,753.02
临安中通贸易有限公司	7,261,880.35	厦门海莱照明有限公司	8,170,974.38
四川鼎吉光电科技有限公司	6,242,007.93	扬州强凌有限公司	7,098,290.59
厦门海莱照明有限公司	5,600,000.01	临安市宇照明电器有限公司	5,201,102.59
温州联宇建设工程有限公司	4,939,730.81	杭州宇中高虹照明电器有限公司	4,763,059.83
合计	57,570,348.18	合计	50,962,180.41
占公司全部营业收入的比例	30.28%	占公司全部营业收入的比例	25.69%

报告期内，前五大客户的变化是由于公司客户群体数量较多，对产品需求的时间各不相同，因而出现不同报告期内前五大客户的排名变化，前五大客户的变化，不会对公司未来的经营产生影响。

6、主要参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
广东科明诺科技有限公司	生产销售化工产品、化学产品技术咨询	-279,740.33
深圳市联腾科技有限公司	LED 显示屏	-113,789.94
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	小额贷款	3,328,887.76
广东南方报业新视界传媒有限公司	户外广告项目；广告设计、制作、代理；文化艺术交流活动的策划和推广	-3,533,620.59

7、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司原有研发项目按照计划有序推进。所有研发项目根据市场情况及技术成熟情况，分为短期，中期，长期项目。研发项目的顺利完成，将有助于公司提升产品的竞争力，进一步扩大市场占有率。同时一些新领域的项目的研发成功，也会给公司创造新的增长点。

具体情况见下表：

序号	项目名称	研发项目目的及进展
1	高涂覆率绿粉	主要应用于节能灯中对用粉量有高要求的客户，目前正在批量生产工艺调整当中，已小批量供客户使用。
2	高光效蓝粉	主要应用于节能灯中对光效要求特别高的客户。目前证批量生产使用中。
3	荧光粉分散技术	提高粉体分散性，改进粉体的涂覆性能，提高光效，目前在客户认证和工艺改进当中。
4	特种助熔剂	通过对助熔剂的挑选和改进，提高助熔效果，改进荧光粉的性能，目前在小批量应用和客户认证中。
5	农膜用转光材料	主要是针对农作物产品进行开发的材料，在开展不同农作物的实验。针对大棚草莓的转光农膜已经开始推广销售中，而针对其他植物生长需求的转光剂和农膜仍在小试中。
6	锂电池正极材料	中压实钴酸锂和高压实钴酸锂产品通过客户验证，在批量生产使用。高电压钴酸锂已掌握关键技术，目前在客户认证当中。
7	汽车尾气用催化材料	主要是针对机动车尾气净化催化用的材料进行开发，部分型号产品已经开始推广试销；针对不同应用场合的型号产品还在继续研发及验证当中。
8	MLCC 用电子陶瓷材料	主要是针对多层陶瓷电容器用的钛酸钡及其改性进行开发，目前正在中试放大阶段。
9	MLCC 用的 X7R 的瓷粉	计划开展 MLCC 用的 X7R 瓷粉研究，正在前期调研阶段。

	的研制	
10	氮化物红色荧光粉的制备	随着 LED 进入室内照明, 对光效和显指要求越来越高, 此项目开发的荧光粉应用于 LED 中主要用来调节色温和提高白光 LED 的显色性能。该项目产品已经通过客户认证, 在小批量生产使用。
11	特殊铝酸盐黄绿色荧光粉的制备	随着 LED 的快速发展, 其对光效和荧光粉的稳定性要求越来越高, 此项目开发的荧光粉性能稳定, 主要用来调节色温和提高白光 LED 的显色性能。已经通过客户认证, 正批量生产使用。

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

近年来, 国家有关部门密集出台关于稀土产业的政策, 稀土上游行业处于大集团整合阶段, 且受WTO 稀土案败诉、下游需求等影响, 未来稀土价格走势仍存在不确定性, 稀土原材料的价格将直接影响公司主营产品稀土发光材料的价格; 下游节能灯受LED替代以及出口不振的影响需求有进一步萎缩的可能。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内, 公司实现营业收入19,014.2万元, 同比下滑4.15%, 实现归属于上市公司股东的净利润为104.32万元, 同比下滑68.32%, 收入和利润大幅下降的原因为: 稀土发光材料的原材料-稀土氧化物价格下滑和下游产品节能灯需求受出口不振、LED冲击等影响需求降低, 导致公司产品价格向下调整, 使发光材料收入大幅下滑, 报告期内, 稀土发光材料实现营业收入14,342.96万元, 较上年同期下降23.18%;

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

(1)、针对经营业绩下滑的风险, 公司采取自主发展与外延式发展结合的相关多元化发展模式, 拓展新产品新项目领域, 目前锂电正极材料已步入正轨, 稀土催化剂等项目业已开始客户试用, 其它新项目研发工作有序开展。

(2)、针对募投项目投资的风险, 公司审慎开展募投项目的建设, 进一步优化产品定位, 大力发展LED等新型稀土发光材料的研发和推广工作。

(3)、针对存货跌价风险, 公司采取更为灵活的存货管理方式, 努力加大订单锁定原材料的比例, 降低存货跌价风险。

(4)、针对新领域市场的风险, 公司不断改进和提升研发水平, 深入开展市场评估工作, 谨慎选择研发项目, 优化研发格局和层次, 集中力量推进重点研发项目、现有产品升级改造项目的进度, 同时开展战略性产品研发以及探索性研究, 拓展研发深度与广度。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	55,360.45
报告期投入募集资金总额	8,889.58
已累计投入募集资金总额	22,982.1
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证监会《关于核准江门市科恒实业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2012]869号）文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）1,250万股，发行价格每股人民币48.00元，募集资金总额60,000.00万元，扣除发行费用4,639.55万元后，实际募集资金净额为55,360.45万元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）已于2012年7月19日对发行人首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具信会师报字[2012]第310315号《验资报告》。本报告期募集资金项目投入金额1389.58万元，截止2014年6月30日累计投入8482.1万元，均系投入承诺投资项目。报告期内，使用超募资金永久性补充流动资金7,500.00万元。报告期内，共使用募集资金8,889.58万元，截止2014年6月30日累计使用募集资金22,982.1万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1. 研发中心扩建项目	否	3,086	3,086	669.12	2,724.75	88.29%	2013年10月28日	0	0	否	否

2. 年产 1200 吨稀土发光材料扩建项目	否	8,931	8,931	235.56	3,187.75	35.69%	2014 年 06 月 30 日	0	0	否	否
3. 新型稀土发光材料产业化项目--符合一级能效、EUP 指令等标准要求的稀土发光材料产业化项目	否	5,335.7	5,335.7	484.9	2,569.6	48.16%	2014 年 06 月 30 日	0	0	否	否
承诺投资项目小计	--	17,352.7	17,352.7	1,389.58	8,482.1	--	--			--	--
超募资金投向											
1、永久性补充流动资金	否	14,500	14,500	7,500	14,500	100.00 %				是	否
超募资金投向小计	--	14,500	14,500	7,500	14,500	--	--			--	--
合计	--	31,852.7	31,852.7	8,889.58	22,982.1	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	募投项目均按计划进度实施中										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司超募资金的金额为 38007.75 万元，报告期内，使用超募资金永久性补充流动资金 7,500.00 万元，截止 2014 年 6 月 30 日，累计使用超募资金永久性补充流动资金 14,500.00 万元。										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放在募集资金专户										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无										

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	其他	5,000,000.00	5,000,000	4.55%	5,000,000	4.55%	5,000,000.00	0.00	长期股权投资	参股
合计		5,000,000.00	5,000,000	--	5,000,000	--	5,000,000.00	0.00	--	--

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

2014年5月15日公司2013年度股东大会以现场及网络投票结合的方式召开，审议通过了《关于公司2013年度利润分配方案的议案》，同意公司以2013年12月31日公司股份总数100,000,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利0.2元（含税），共计派发现金股利2,000,000.00元。（该方案已于2014年7月9日实施）

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

二、资产交易事项

适用 不适用

公司报告期未发生资产交易事项。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司未实施股权激励。

四、重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无发生关联交易。

五、重大合同及其履行情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大合同事项。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	公司	2013 年 7 月 29 日召开的公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于对外投资的议案》，公司决定使用自有资金 1,095 万元收购深圳市联腾科技有限公司 51% 股份，并在《股权转让协议》中承诺：1)、自 2013 年 8 月 1 日起 5 年内，如果联腾科技经审计税后净利润累计达到人民币 3000 万元或以上时，或自 2013 年 8 月 1 日起 10 年内，如果联腾科技经审计税后净利润累计达到人民币 8000 万元或以上时，莫业文及	2013 年 08 月 01 日	长期有效	未到履行条件，暂未履行

		其管理团队有权按照联腾科技达标月份的当季度未经审计每股净资产增加不高于 25% 注册资本（注册资本额以上述季度末为准）的权利；科恒股份承诺届时放弃同比例增资的权利。2）、科恒股份将在收购股权工商登记办理完毕后，根据联腾科技实际经营需求协助联腾科技筹措最高不超过 2000 万元的流动资金，具体方式和条款待签订协议时双方再行协商。			
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	万国江、万涛	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购其直接或间接持有的股份。	2012 年 07 月 13 日	2012 年 7 月 26 日—2015 年 7 月 25 日	严格遵守上述承诺，未有违反承诺的情况
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

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	36,338,015	36.34%				-8,880,778	-8,880,778	27,457,237	27.46%
3、其他内资持股	36,338,015	36.34%				-8,880,778	-8,880,778	27,457,237	27.46%
境内自然人持股	36,338,015	36.34%				-8,880,778	-8,880,778	27,457,237	27.46%
二、无限售条件股份	63,661,985	63.66%				8,880,778	8,880,778	72,542,763	72.54%
1、人民币普通股	63,661,985	63.66%				8,880,778	8,880,778	72,542,763	72.54%
三、股份总数	100,000,000	100.00%						100,000,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

高管限售解禁，流通股增加8,880,778股。

股份变动的原因

适用 不适用

流通股增加8,880,778股原因是高管解禁，相应的限售股份减少。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数									12,934	
持股 5%以上的股东持股情况										
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况			
							股份	数量		

				况			状态	
万国江	境内自然人	22.56%	22,558,500		22,558,500		质押	18,500,000
陈波	境内自然人	6.45%	6,447,057			6,447,057	质押	600,000
黄秋英	境内自然人	2.09%	2,086,770			2,086,770		
唐维	境内自然人	1.60%	1,604,494		1,203,370	401,124		
万涛	境内自然人	1.36%	1,355,886		1,355,886			
胡学芳	境内自然人	1.25%	1,254,624		1,253,043	1,581		
徐燕	境内自然人	1.05%	1,048,010			1,048,010		
赵国信	境内自然人	0.99%	986,374			986,374		
王心	境内自然人	0.87%	873,371			873,371		
甄素素	境外自然人	0.87%	871,862			871,862		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	万国江与万涛为直系亲属关系、一致行动人，其他股东之间，未知是否存在关联，也未知是否属于一致行动人							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
陈波	6,447,057	人民币普通股						
黄秋英	2,086,770	人民币普通股						
徐燕	1,048,010	人民币普通股						
赵国信	986,374	人民币普通股						
王心	873,371	人民币普通股						
甄素素	871,862	人民币普通股						
汪莉	530,000	人民币普通股						
唐维	401,124	人民币普通股						
王正虎	382,314	人民币普通股						
戴晓冬	285,463	人民币普通股						
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中万国江和万涛为直系亲属关系、一致行动人，其他股东之间，未知是否存在关联，也未知是否属于一致行动人							
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	股东王心除通过普通证券账户持有本公司股票 15300 股外，还通过信达证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 858071 股，实际合计总额持有 873371 股							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

√ 是 □ 否

公司前10名股东、前10名无限受条件股东在报告期内没有进行约定购回交易；其他股东参与长江证券股份有限公司约定购回式证券交易，约定的待回购股份数量为93100股

三、控股股东或实际控制人变更情况

公司报告期控股股东未发生变更。

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
万国江	董事长、总经理	现任	22,558,500	0	0	22,558,500	0	0	0	0
唐秀雷	董事、董秘	现任	357,372	0	89,000	268,372	0	0	0	0
吴虹	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
孙海法	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
陈波	董事	离任	6,940,858	0	493,801	6,447,057	0	0	0	0
胡学芳	董事	现任	1,670,724	0	416,100	1,254,624	0	0	0	0
陈饶	副总经理	离任	643,790	0	643,790	0	0	0	0	0
左海波	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李胜光	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李子明	监事	现任	449,560	0	60,000	389,560	0	0	0	0
熊永忠	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
朱永康	董事	现任	641,652	0	160,413	481,239	0	0	0	0
赵国信	监事	离任	986,374	0	0	986,374	0	0	0	0
冯宝爱	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
唐维	董事、副总经理	现任	1,604,494	0	0	1,604,494	0	0	0	0
关斯明	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0

朱小潘	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
尹荔松	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
周林彬	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	35,853,324	0	1,863,104	33,990,220	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：江门市科恒实业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	434,449,052.23	402,557,085.12
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	15,163,916.19	53,021,635.43
应收账款	216,190,784.92	173,734,055.51
预付款项	34,556,215.37	33,069,457.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	8,700,289.72	3,899,181.88
应收股利		
其他应收款	23,728,769.22	15,483,435.12
买入返售金融资产		
存货	157,018,321.62	169,154,979.39
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,470,032.80	21,725,229.03
流动资产合计	900,277,382.07	872,645,059.25

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
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	13,820,000.00	13,820,000.00
投资性房地产		
固定资产	86,821,617.16	87,858,231.92
在建工程	59,606,169.30	30,254,272.31
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	4,270,796.72	4,391,032.67
开发支出		
商誉	8,112,963.98	8,112,963.98
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,213,909.55	6,196,618.15
其他非流动资产	13,719,589.74	32,717,435.90
非流动资产合计	192,565,046.45	183,350,554.93
资产总计	1,092,842,428.52	1,055,995,614.18
流动负债：		
短期借款	84,000,000.00	14,766,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	6,630,000.00	29,963,900.00
应付账款	45,804,727.03	56,187,310.81
预收款项	5,822,497.45	3,564,746.96
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,925,526.50	1,479,190.48
应交税费	1,525,639.89	614,064.51

应付利息		
应付股利	2,000,000.00	
其他应付款	18,064,485.03	21,330,808.24
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		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	165,772,875.90	127,906,021.00
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	5,470,000.00	5,470,000.00
非流动负债合计	5,470,000.00	5,470,000.00
负债合计	171,242,875.90	133,376,021.00
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	513,516,069.17	513,516,069.17
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	27,451,679.98	27,312,801.64
一般风险准备		
未分配利润	277,517,542.42	278,613,210.35
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	918,485,291.57	919,442,081.16
少数股东权益	3,114,261.05	3,177,512.02
所有者权益（或股东权益）合计	921,599,552.62	922,619,593.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,092,842,428.52	1,055,995,614.18

法定代表人：万国江

主管会计工作负责人：李胜光

会计机构负责人：李树生

2、母公司资产负债表

编制单位：江门市科恒实业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	434,000,512.36	401,740,345.17
交易性金融资产		
应收票据	15,163,916.19	51,491,635.43
应收账款	200,187,195.13	163,754,940.63
预付款项	34,526,744.12	33,008,772.27
应收利息	8,700,289.72	3,899,181.88
应收股利		
其他应收款	34,055,178.40	14,153,006.36
存货	135,052,610.17	152,627,735.54
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,464,925.82	19,629,653.31
流动资产合计	872,151,371.91	840,305,270.59
非流动资产：		
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	25,950,000.00	25,950,000.00
投资性房地产		
固定资产	81,726,132.99	82,401,480.51
在建工程	59,606,169.30	30,254,272.31
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	3,763,129.44	3,857,191.74
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	4,546,923.34	4,610,649.71
其他非流动资产	13,719,589.74	32,717,435.90
非流动资产合计	189,311,944.81	179,791,030.17
资产总计	1,061,463,316.72	1,020,096,300.76
流动负债：		
短期借款	76,000,000.00	6,766,000.00
交易性金融负债		
应付票据	6,630,000.00	29,963,900.00
应付账款	36,933,687.78	42,866,727.52
预收款项	3,545,675.66	3,328,143.06
应付职工薪酬	1,130,832.42	916,534.86
应交税费	1,483,658.66	199,827.38
应付利息		
应付股利	2,000,000.00	
其他应付款	9,635,126.35	11,339,615.47
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	137,358,980.87	95,380,748.29
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	5,470,000.00	5,470,000.00
非流动负债合计	5,470,000.00	5,470,000.00
负债合计	142,828,980.87	100,850,748.29
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	513,516,069.17	513,516,069.17
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	27,451,679.98	27,312,801.64
一般风险准备		
未分配利润	277,666,586.70	278,416,681.66
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	918,634,335.85	919,245,552.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,061,463,316.72	1,020,096,300.76

法定代表人：万国江

主管会计工作负责人：李胜光

会计机构负责人：李树生

3、合并利润表

编制单位：江门市科恒实业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	190,142,014.41	198,374,709.81
其中：营业收入	190,142,014.41	198,374,709.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	189,377,150.48	197,692,990.07
其中：营业成本	164,923,799.85	179,938,920.14
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	813,250.40	868,882.63
销售费用	5,995,241.58	3,208,201.57
管理费用	20,220,728.86	20,881,549.90
财务费用	-3,186,021.53	-4,159,710.21
资产减值损失	610,151.32	-3,044,853.96
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）	153,540.65	

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）	918,404.58	681,719.74
加：营业外收入	200,475.78	3,589,855.37
减：营业外支出	1,351.39	445,649.33
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,117,528.97	3,825,925.78
减：所得税费用	137,569.53	533,232.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	979,959.44	3,292,692.80
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	1,043,210.41	3,292,692.80
少数股东损益	-63,250.97	
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0104	0.0329
（二）稀释每股收益	0.0104	0.0329
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	979,959.44	3,292,692.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,043,210.41	3,292,692.80
归属于少数股东的综合收益总额	-63,250.97	

法定代表人：万国江

主管会计工作负责人：李胜光

会计机构负责人：李树生

4、母公司利润表

编制单位：江门市科恒实业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	172,664,291.15	198,374,709.81
减：营业成本	156,932,405.35	179,938,920.14
营业税金及附加	756,198.66	868,882.63
销售费用	3,465,094.90	3,208,201.57
管理费用	14,924,498.80	20,853,224.11
财务费用	-4,354,887.74	-4,159,209.39
资产减值损失	-424,842.45	-3,045,253.96
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）	153,540.65	

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）	1,519,364.28	709,944.71
加：营业外收入	88,757.79	3,589,855.37
减：营业外支出	751.39	445,649.33
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,607,370.68	3,854,150.75
减：所得税费用	218,587.30	533,232.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,388,783.38	3,320,917.77
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0139	0.0332
（二）稀释每股收益	0.0139	0.0332
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	1,388,783.38	3,320,917.77

法定代表人：万国江

主管会计工作负责人：李胜光

会计机构负责人：李树生

5、合并现金流量表

编制单位：江门市科恒实业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	98,811,279.03	139,756,633.15
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		
处置交易性金融资产净增加额		
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		
收到其他与经营活动有关的现金	9,246,757.63	3,234,573.62
经营活动现金流入小计	108,058,036.66	142,991,206.77

购买商品、接受劳务支付的现金	82,544,092.16	129,658,787.85
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	13,266,049.87	10,197,920.44
支付的各项税费	7,070,868.33	8,758,569.40
支付其他与经营活动有关的现金	20,391,626.74	8,549,127.71
经营活动现金流出小计	123,272,637.10	157,164,405.40
经营活动产生的现金流量净额	-15,214,600.44	-14,173,198.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	153,540.65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	125.00	
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		
投资活动现金流入小计	153,665.65	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,700,829.58	25,426,607.85
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		
投资活动现金流出小计	15,700,829.58	25,426,607.85
投资活动产生的现金流量净额	-15,547,163.93	-25,426,607.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
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	148,050,000.00	95,400,000.00
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	148,050,000.00	95,400,000.00
偿还债务支付的现金	82,870,600.00	135,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,020,268.52	12,684,484.80
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	505,400.00	77,807.09
筹资活动现金流出小计	85,396,268.52	147,762,291.89
筹资活动产生的现金流量净额	62,653,731.48	-52,362,291.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	31,891,967.11	-91,962,098.37
加：期初现金及现金等价物余额	402,557,085.12	561,926,498.26
六、期末现金及现金等价物余额	434,449,052.23	469,964,399.89

法定代表人：万国江

主管会计工作负责人：李胜光

会计机构负责人：李树生

6、母公司现金流量表

编制单位：江门市科恒实业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	86,157,822.47	139,756,633.15
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,961,359.28	3,233,806.80
经营活动现金流入小计	92,119,181.75	142,990,439.95
购买商品、接受劳务支付的现金	72,238,121.21	129,658,787.85
支付给职工以及为职工支付的现金	10,960,929.97	10,197,920.44
支付的各项税费	6,254,830.59	8,758,569.40
支付其他与经营活动有关的现金	22,359,847.04	8,523,468.38
经营活动现金流出小计	111,813,728.81	157,138,746.07
经营活动产生的现金流量净额	-19,694,547.06	-14,148,306.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	153,540.65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	125.00	
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		
投资活动现金流入小计	153,665.65	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,691,749.58	25,387,472.85
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	15,691,749.58	25,387,472.85
投资活动产生的现金流量净额	-15,538,083.93	-25,387,472.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	146,000,000.00	95,400,000.00
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	146,000,000.00	95,400,000.00
偿还债务支付的现金	76,766,000.00	135,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,741,201.82	12,684,484.80
支付其他与筹资活动有关的现金		77,807.09
筹资活动现金流出小计	78,507,201.82	147,762,291.89
筹资活动产生的现金流量净额	67,492,798.18	-52,362,291.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	32,260,167.19	-91,898,070.86
加：期初现金及现金等价物余额	401,740,345.17	561,499,798.64
六、期末现金及现金等价物余额	434,000,512.36	469,601,727.78

法定代表人：万国江

主管会计工作负责人：李胜光

会计机构负责人：李树生

7、合并所有者权益变动表

编制单位：江门市科恒实业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	100,0	513,5			27,31		278,6		3,177,5	922,619,

	00,00 0.00	16,06 9.17			2,801. 64		13,21 0.35		12.02	593.18
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	100,0 00,00 0.00	513,5 16,06 9.17			27,31 2,801. 64		278,6 13,21 0.35		3,177,5 12.02	922,619, 593.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					138,8 78.34		-1,095 ,667.9 3		-63,250. 97	-1,020,0 40.56
（一）净利润							1,043, 210.4 1		-63,250. 97	979,959. 44
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							1,043, 210.4 1		-63,250. 97	979,959. 44
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					138,8 78.34		-2,138 ,878.3 4			-2,000,0 00.00
1. 提取盈余公积					138,8 78.34		-138,8 78.34			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-2,000 ,000.0 0			-2,000,0 00.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或										

股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	100,000,000.00	513,516,069.17			27,451,679.98		277,517,542.42		3,114,261.05	921,599,552.62

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	50,000,000.00	563,516,069.17			26,987,652.67		285,488,207.22			925,991,929.06
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	50,000,000.00	563,516,069.17			26,987,652.67		285,488,207.22			925,991,929.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	50,000,000.00	-50,000,000.00			325,148.97		-6,874,996.87		3,177,512.02	-3,372,335.88
(一) 净利润							3,450,152.10		451,732.31	3,901,884.41
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							3,450,152.10		451,732.31	3,901,884.41

							0			
(三) 所有者投入和减少资本									2,725,779.71	2,725,779.71
1. 所有者投入资本									2,725,779.71	2,725,779.71
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					325,148.97		-10,325,148.97			-10,000,000.00
1. 提取盈余公积					325,148.97		-325,148.97			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-10,000,000.00			-10,000,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	50,000.00	-50,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	50,000.00	-50,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	100,000.00	513,516.06			27,312,801.64		278,613,210.35		3,177,512.02	922,619,593.18

法定代表人：万国江

主管会计工作负责人：李胜光

会计机构负责人：李树生

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：江门市科恒实业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00	513,516,069.17			27,312,801.64		278,416,681.66	919,245,552.47
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	100,000,000.00	513,516,069.17			27,312,801.64		278,416,681.66	919,245,552.47
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					138,878.34		-750,094.96	-611,216.62
(一) 净利润							1,388,783.38	1,388,783.38
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							1,388,783.38	1,388,783.38
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					138,878.34		-2,138,878.34	-2,000,000.00
1. 提取盈余公积					138,878.34		-138,878.34	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-2,000,000.00	-2,000,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								

2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	100,000,000.00	513,516,069.17			27,451,679.98		277,666,586.70	918,634,335.85

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	563,516,069.17			26,987,652.67		285,490,340.93	925,994,062.77
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	50,000,000.00	563,516,069.17			26,987,652.67		285,490,340.93	925,994,062.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00	-50,000,000.00			325,148.97		-7,073,659.27	-6,748,510.30
（一）净利润							3,251,489.70	3,251,489.70
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							3,251,489.70	3,251,489.70
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					325,148.97		-10,325,148.97	-10,000,000.00

1. 提取盈余公积					325,148.97		-325,148.97	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-10,000,000.00	-10,000,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	50,000,000.00	-50,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	50,000,000.00	-50,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	100,000,000.00	513,516,069.17			27,312,801.64		278,416,681.66	919,245,552.47

法定代表人：万国江

主管会计工作负责人：李胜光

会计机构负责人：李树生

三、公司基本情况

江门市科恒实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为江门市联星科恒助剂厂，于1994年4月2日成立，注册资本为50万元人民币。2000年3月27日，江门市江海区体制改革办公室出具《关于江门市联星科恒助剂厂转制为江门市科恒实业有限公司的批复》（江海改[2000]3号）：联星合作社将原料恒助剂厂资产评估作价后，由联星合作社、上海齐力助剂有限公司以实物形式出资和刘德强等46个股东以现金形式出资共同组建江门市科恒实业有限公司，转制后公司注册资本为600万元。业经江门市蓬江区江源会计师事务所出具的江源所验字（2000）第6-22号《验资报告》审验。公司于2000年9月12日取得江门市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为：440704000000406。

2007年11月13日，公司全体股东签署《发起人协议》，以经审计确认的截止2007年10月31日的净资产32,639,569.17元按1:1的比例折为股份公司股本32,630,000.00元及资本公积9,569.17元。整体变更为股份有限公司。发起人为万国江、陈波等48名自然人和江门市联星实业总公司。公司的注册资本为32,630,000.00元人民币。业经深圳大华天诚会计师事务所出具的深华(2007)验字130号《验资报告》审验。

2009年12月22日，根据公司章程修正案规定，增加注册资本4,870,000.00元，由万国江、广发信德投

资产管理有限公同共同出资缴纳，变更后注册资本为人民币37,500,000.00元。业经江门市江源会计师事务所有限公司出具的江源所验字[2009]12-22号《验资报告》审验。

2012年7月16日经中国证监会《关于核准江门市科恒实业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2012]869号）文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）1,250万股，每股面值为1元，发行后股本为5,000.00万元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）已于2012年7月19日对发行人首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具信会师报字[2012]第310315号《验资报告》。

根据公司2013年5月22日在江门市科恒实业股份有限公司召开的2012年度股东大会决议，公司决定以资本公积向全体股东每10股转增10股。转增前总股数为5,000.00万股，转增后总股数为10,000.00万股。立信会计师事务所（特殊普通合伙）已于2013年7月9日对转增后的股本进行了审验，并出具信会师报字[2013]第310394号《验资报告》。

本公司属稀土功能材料行业中的稀土发光材料细分行业，主要的经营业务包括：生产、销售化工原料及化工产品（法律、行政法规禁止或未取得前置审批的项目不得经营）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目不得经营；法律、行政法规限制的项目需取得许可后方可经营）。主要产品为稀土发光材料，公司住所：江门市江海区滘头滘兴南路22号，公司实际控制人、法定代表人：万国江。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。
本报告期为2014年1月1日至2014年06月30日止。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

(一) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

(二) 合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1) 增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并时，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

2) 处置子公司

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合

收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（2）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

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即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债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；贷款和应收款项；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资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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，不得通过损益转回。

②持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 100 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	除已单独计提减值准备的应收款项外，相同账龄的应收款具有类似信用风险特征

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

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) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。
-------------	--

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，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。
-----------	---

12、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、自制半成品、产成品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资 同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并时，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（一）在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（二）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

2）其他方式取得的长期股权投资 以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

1）后续计量 公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

2）损益确认 成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投

资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3) 长期股权投资的处置 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认： 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业； 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产： 1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司； 2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值； 3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分； 4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。 公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5.00%	4.75%
机器设备	10	5.00%	9.5%
电子设备	5	5.00%	19%
运输设备	10	5.00%	9.5%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(5) 其他说明

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

18、生物资产

19、油气资产

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证规定的使用年限
专利权	94 个月	合同及权证规定的使用年限
电脑软件	5 年	合同、行业情况及企业历史经验

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自

身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、长期待摊费用

1、开办费转销方法

在开始生产经营的当月一次计入损益。

2、其他长期待摊费用摊销方法：

摊销期限在1年以上（不含1年）的固定资产大修理支出，将发生的大修理费用在下一次大修理前平均摊销；

其他长期待摊费用应当在受益期内平均摊销。

22、附回购条件的资产转让

23、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。

24、股份支付及权益工具

- (1) 股份支付的种类
- (2) 权益工具公允价值的确定方法
- (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据
- (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

25、回购本公司股份

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。 本公司商品销售收入以货物发运并经客户签收后确认。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 确认提供劳务收入的依据

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

27、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 会计政策

1) 会计政策

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。

2) 确认时点

本公司是以收到政府补助款日为确认时点。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、经营租赁、融资租赁

适用 不适用

30、持有待售资产

适用 不适用

31、资产证券化业务

适用 不适用

32、套期会计

适用 不适用

33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(2) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1) 本公司的母公司；
- 2) 本公司的子公司；
- 3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5) 对本公司施加重大影响的投资方；

- 6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

*本公司、子公司深圳市联腾科技有限公司（以下简称“联腾科技”）企业所得税税率15%，子公司广东科明诺科技有限公司（以下简称“科明诺”）企业所得税税率25%。

2、税收优惠及批文

本公司被认定为广东省2009年第一批高新技术企业，2012年通过广东省第二批高新技术企业复审，高新技术企业证书编号为GF201244000359，发证日期是2012年11月26日，有效期3年，根据企业所得税法的有关规定，公司享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2012年1月1日至2014年12月31日。

联腾科技被认定为广东省2009年第一批高新技术企业，2012年通过广东省第二批高新技术企业复审，高新技术企业证书编号为GF201244200452，发证日期是2012年9月12日，有效期3年，根据企业所得税法的有关规定，公司享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2012年1月1日至2014年12月31日。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
科明诺	全资子公司	江门市	研发、销售	10000000.00	研发、销售化工产品, 货物、技术进出口	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

适用 不适用

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
-------	-------	-----	------	------	------	---------	---------------------	------	-------	--------	--------	----------------------	---

联腾科技	控股子公司	深圳市	生产、销售	20000000.00	LED 开发、生产和销售	20,000,000.00		51.00%	51.00%	是	3,114,261.05		
------	-------	-----	-------	-------------	--------------	---------------	--	--------	--------	---	--------------	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

*联腾科技于2005年11月14日成立，系蔡小燕和蒋林海投资设立，经过多次股权变更，于2013年4月25日，莫业文持有联腾科技100%股权，注册资本2,000.00万元。

2013年7月29日，经股东会决议，本公司出资1,095.00万元，向莫业文购买取得联腾科技51%的股权，并已于2013年8月16日办理工商变更手续。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

2013年8月31日，通过非同一控制下企业合并取得联腾科技51.00%股权。

适用 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

2013年8月31日，通过非同一控制下企业合并取得联腾科技51.00%股权。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

适用 不适用

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

适用 不适用

9、本报告期发生的吸收合并

适用 不适用

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	189,992.49	--	--	16,949.19
人民币	--	--	189,992.49	--	--	16,949.19
银行存款：	--	--	434,259,059.74	--	--	402,540,135.93
人民币	--	--	433,823,313.81	--	--	402,104,390.00
美元	71,470.08	6.0969	435,745.93	71,470.08	6.0969	435,745.93
合计	--	--	434,449,052.23	--	--	402,557,085.12

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	15,163,916.19	53,021,635.43
合计	15,163,916.19	53,021,635.43

(2) 期末已质押的应收票据情况

适用 不适用

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

适用 不适用

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中国建筑第四工程局有限公司	2014年04月02日	2014年10月02日	3,578,991.19	
临安亚光照明有限公司	2014年01月30日	2014年07月30日	1,400,000.00	
厦门龙胜达照明电器有限公司	2014年04月04日	2014年10月04日	781,000.00	
新和（绍兴）绿色照明有限公司	2014年04月02日	2014年10月02日	700,000.00	
厦门龙胜达照明电器有限公司	2014年03月20日	2014年09月20日	613,000.00	
合计	--	--	7,072,991.19	--

4、应收股利

适用 不适用

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
募集资金定期存款利息	3,899,181.88	5,330,771.23	529,663.39	8,700,289.72
合计	3,899,181.88	5,330,771.23	529,663.39	8,700,289.72

(2) 逾期利息

适用 不适用

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合：账龄分析法	234,151,364.38	97.79%	17,960,579.46	7.67%	191,012,456.98	97.23%	17,278,401.47	9.05%
组合小计	234,151,364.38	97.79%	17,960,579.46	7.67%	191,012,456.98	97.23%	17,278,401.47	9.05%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,293,391.98	2.21%	5,293,391.98	100.00%	5,447,261.41	2.77%	5,447,261.41	100.00%
合计	239,444,756.36	--	23,253,971.44	--	196,459,718.39	--	22,725,662.88	--

应收账款种类的说明

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

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内（含 1 年）	207,101,054.19	88.45%	10,355,052.71	162,239,407.85	84.94%	8,111,970.40
1 年以内小计	207,101,054.19	88.45%	10,355,052.71	162,239,407.85	84.94%	8,111,970.40
1 至 2 年	20,180,542.83	8.62%	4,036,108.57	18,932,526.73	9.91%	3,786,505.35
2 至 3 年	6,600,698.36	2.82%	3,300,349.18	8,921,193.36	4.67%	4,460,596.68
3 年以上	269,069.00	0.11%	269,069.00	919,329.04	0.48%	919,329.04
合计	234,151,364.38	--	17,960,579.46	191,012,456.98	--	17,278,401.47

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

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京朗波尔光电股份有限公司(中山项目)	2,348,821.25	2,348,821.25	100.00%	预计无法收回
陕西壹传媒广告有限公司	1,384,382.00	1,384,382.00	100.00%	预计无法收回
陕西阿房宫旅游	141,500.00	141,500.00	100.00%	预计无法收回
大中华项目	121,000.00	121,000.00	100.00%	预计无法收回
LG 香港展会	118,600.00	118,600.00	100.00%	预计无法收回
清远广播电视台	116,624.00	116,624.00	100.00%	预计无法收回
北京丰台南宫	107,044.00	107,044.00	100.00%	预计无法收回
其他公司	941,124.66	941,124.66	100.00%	预计无法收回
镇江金山照明有限公司	14,285.00	14,285.00	100.00%	预计无法收回
湖州上跃光能科技有限公司	11.07	11.07	100.00%	预计无法收回
合计	5,293,391.98	5,293,391.98	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

适用 不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
广州翡翠	货款	2014 年 05 月 31 日	203,000.00	确认无法收回	否
北京鑫恒盛商贸	货款	2014 年 05 月 31 日	27,400.00	确认无法收回	否
长沙田汉大剧院	货款	2014 年 05 月 31 日	135,765.50	确认无法收回	否
老赵工程	货款	2014 年 05 月 31 日	5,000.00	确认无法收回	否
中山盈喜酒楼	货款	2014 年 05 月 31 日	123,000.00	确认无法收回	否
合计	--	--	494,165.50	--	--

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
广东广晟有色金属进出口有限公司	非关联方	19,346,587.07	1 年以内	8.09%
厦门仁顺光电科技有限公司	非关联方	6,863,847.00	1 年以内	2.87%
临安天宇照明电器有限公司	非关联方	6,591,677.32	1 年以内	2.76%
宜兴市忠杰光电材料有限公司	非关联方	6,255,000.00	1 年以内	2.62%
临安中通贸易有限公司	非关联方	6,252,330.15	1 年以内	2.61%
合计	--	45,309,441.54	--	18.95%

(6) 应收关联方账款情况

适用 不适用

(7) 终止确认的应收款项情况

适用 不适用

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例	

按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合：账龄分析法	25,194,137.60	100.00%	1,465,368.38	5.82%	16,497,445.84	100.00%	1,014,010.72	6.15%
组合小计	25,194,137.60	100.00%	1,465,368.38	5.82%	16,497,445.84	100.00%	1,014,010.72	6.15%
合计	25,194,137.60	--	1,465,368.38	--	16,497,445.84	--	1,014,010.72	--

其他应收款种类的说明

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，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内（含 1 年）	24,697,511.65	98.03%	1,234,875.58	15,859,559.69	96.13%	792,977.99
1 年以内小计	24,697,511.65	98.03%	1,234,875.58	15,859,559.69	96.13%	792,977.99
1 至 2 年	135,667.26	0.54%	27,133.45	327,534.46	1.99%	65,506.89
2 至 3 年	315,198.69	1.25%	157,599.35	309,651.69	1.88%	154,825.84
3 年以上	45,760.00	0.18%	45,760.00	700.00	0.00%	700.00
合计	25,194,137.60	--	1,465,368.38	16,497,445.84	--	1,014,010.72

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

适用 不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
莫业文	16,384,576.43	往来款、诉讼赔偿款	65.03%
合计	16,384,576.43	--	65.03%

说明

该笔其他应收款产生的原因是：联腾科技起诉北京朗波尔光电股份有限公司拖欠工程款4,349,821.25元和241,154.00元利息，现被告北京朗波尔光电股份有限公司提出反诉，反诉要求联腾科技赔偿质量损失和工程延期款项，至报告日案件已由北京市大兴区人民法院一审判决，判决联腾科技败诉，并出具“(2012)大民初字第8706号”民事判决，根据科恒股份收购联腾科技时签定的协议，此款应由原来的控制人莫业文个人承担，联腾科技现已确认其他应付款10,284,525.52元，相应的根据协议，确认其他应收款—莫业文10,284,525.52元。联腾科技已提出上诉，目前二审尚未判决；剩余600多万其他应收款是莫业文暂时借用公司的业务往来款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
莫业文	子公司联腾科技股东	16,384,576.43	1 年以内	65.03%
厦门市信达光电科技有限公司	非关联方	2,600,000.00	1 年以内	10.32%
深圳市百旺鑫投资有限公司	非关联方	595,008.00	1 年以内	2.36%
张波	非关联方	500,000.00	1 年以内	1.98%
蓬江区创弘安防设备商行	非关联方	488,636.40	1 年以内	1.94%
合计	--	20,568,220.83	--	81.63%

(7) 其他应收关联方账款情况

适用 不适用

(8) 终止确认的其他应收款项情况

适用 不适用

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	34,556,215.37	100.00%	32,692,500.48	98.86%
1 至 2 年			376,957.29	1.14%
合计	34,556,215.37	--	33,069,457.77	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
清远市加先达稀土有限公司	供应商	10,204,045.88	1 年以内	合同未执行完
宜兴市捷成窑炉耐火材料有限公司	供应商	6,790,985.62	1 年以内	合同未执行完
湖南雅城新材料发展有限公司	供应商	2,938,165.03	1 年以内	合同未执行完
赣州立强新材料有限责任公司	供应商	2,346,537.24	1 年以内	合同未执行完
全南包钢晶环稀土有限公司	供应商	2,277,630.23	1 年以内	合同未执行完
合计	--	24,557,364.00	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	81,435,409.83	1,157,950.68	80,277,459.15	91,503,956.87	1,549,422.28	89,954,534.59
在产品	29,607,355.50	802,814.26	28,804,541.24	23,239,128.75	1,361,124.05	21,878,004.70
自制半成品	23,707,895.97	2,969,743.92	20,738,152.05	29,922,269.04	2,943,350.94	26,978,918.10
产成品	17,305,963.45	2,632,253.90	14,673,709.55	15,187,970.93	2,477,244.00	12,710,726.93
发出商品	12,575,372.81	402,169.73	12,173,203.08	17,807,144.83	497,536.60	17,309,608.23
低值易耗品	351,256.55		351,256.55	298,731.24		298,731.24
委托加工物资				24,455.60		24,455.60
合计	164,983,254.11	7,964,932.49	157,018,321.62	177,983,657.26	8,828,677.87	169,154,979.39

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,549,422.28			391,471.60	1,157,950.68
在产品	1,361,124.05			558,309.79	802,814.26
自制半成品	2,943,350.94	26,392.98			2,969,743.92
产成品	2,477,244.00	155,009.90			2,632,253.90
发出商品	497,536.60			95,366.87	402,169.73
合计	8,828,677.87	181,402.88		1,045,148.26	7,964,932.49

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价		
在产品	期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价		

	值孰低原则计价		
自制半成品	期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价		
产成品	期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价		
发出商品	期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价		

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预缴企业所得税	10,390,201.15	10,545,062.08
留抵和待抵扣增值税	5,106.98	11,096,727.01
预缴其他税费	74,724.67	83,439.94
合计	10,470,032.80	21,725,229.03

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产

适用 不适用

12、持有至到期投资

适用 不适用

13、长期应收款

适用 不适用

14、对合营企业投资和联营企业投资

适用 不适用

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方	投资成	期初余	增减	期末	在被投	在被投	在被投资单	减	本期计	本期现
-------	-----	-----	-----	----	----	-----	-----	-------	---	-----	-----

	法	本	额	变动	余额	资单位 持股比 例	资单位 表决权 比例	位持股比例 与表决权比 例不一致的 说明	值 准 备	提减值 准备	金红利
江门市江海 区汇通小额 贷款股份有 限公司	成本法	5,000,0 00.00	5,000,0 00.00		5,000, 000.00	4.54%	4.54%				
广东南方报 业新视界传 媒有限公司	成本法	8,820,0 00.00	8,820,0 00.00		8,820, 000.00	7.00%	7.00%				
合计	--	13,820, 000.00	13,820, 000.00		13,820 ,000.0 0	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

适用 不适用

16、投资性房地产

适用 不适用

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	119,120,014.80	4,090,501.08		17,527.94	123,192,987.94
其中：房屋及建筑物	37,755,268.97	718,309.35			38,473,578.32
机器设备	74,231,399.69	2,828,962.75			77,060,362.44
运输工具	2,349,427.15	0.00			2,349,427.15
电子设备	4,783,918.99	543,228.98		17,527.94	5,309,620.03
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	31,261,782.88		5,126,239.45	16,651.55	36,371,370.78
其中：房屋及建筑物	7,296,068.69		933,591.42		8,229,660.11
机器设备	20,263,265.08		3,794,014.07		24,057,279.15
运输工具	1,006,899.15		95,773.87		1,102,673.02
电子设备	2,695,549.96		302,860.09	16,651.55	2,981,758.50

--	期初账面余额	--	本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	87,858,231.92	--	86,821,617.16
其中：房屋及建筑物	30,459,200.28	--	30,243,918.21
机器设备	53,968,134.61	--	53,003,083.29
运输工具	1,342,528.00	--	1,246,754.13
电子设备	2,088,369.03	--	2,327,861.53
电子设备		--	
五、固定资产账面价值合计	87,858,231.92	--	86,821,617.16
其中：房屋及建筑物	30,459,200.28	--	30,243,918.21
机器设备	53,968,134.61	--	53,003,083.29
运输工具	1,342,528.00	--	1,246,754.13
电子设备	2,088,369.03	--	2,327,861.53

本期折旧额 5,126,239.45 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 69,808.06 元。

(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

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

适用 不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
6#楼工程	9,652,943.61		9,652,943.61	7,865,251.59		7,865,251.59
8#楼工程	9,652,943.85		9,652,943.85	7,865,251.80		7,865,251.80
10#楼工程	9,652,944.13		9,652,944.13	7,865,252.06		7,865,252.06
年产 1200 吨稀土发光材料 扩建项目	6,596,055.67		6,596,055.67	6,588,708.80		6,588,708.80
零星工程				69,808.06		69,808.06
机械工程	24,051,282.0 4		24,051,282.0 4	0.00		0.00
合计	59,606,169.3 0		59,606,169.3 0	30,254,272.3 1		30,254,272.31

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
6#楼工程	8,684,322.06	7,865,251.59	1,787,692.02			111.15%	95%					9,652,943.61
8#楼工程	8,684,322.06	7,865,251.80	1,787,692.05			111.15%	95%					9,652,943.85
10#楼工程	8,684,322.06	7,865,252.06	1,787,692.07			111.15%	95%					9,652,944.13
年产 1200 吨稀土发光材料扩建项目	6,290,980.00	6,588,708.80	7,346.87			104.85%	95%					6,596,055.67
零星工程	69,808.06	69,808.06		69,808.06		100.00%	100.00%					
机械工程	24,051,282.04	0.00	24,051,282.04			100.00%	80%					24,051,282.04
合计	56,465,036.2	30,254,272.3	29,421,705.0	69,808.06		--	--			--	--	59,606,169.3

	8	1	5								0
--	---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	---

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

适用 不适用

(4) 重大在建工程的工程进度情况

适用 不适用

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

适用 不适用

20、固定资产清理

适用 不适用

21、生产性生物资产

适用 不适用

22、油气资产

适用 不适用

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	5,663,331.89	0.00	0.00	5,663,331.89
(1). 工业园土地使用权*1	323,833.28			323,833.28
(2). 金瓯路土地使用权*2	4,252,751.84			4,252,751.84
(3). 金蝶软件	527,936.77			527,936.77
(4). 专利权（独占许可）	558,810.00			558,810.00

二、累计摊销合计	1,272,299.22	120,235.95		1,392,535.17
(1). 工业园土地使用权*1	47,495.36	3,238.32		50,733.68
(2). 金瓯路土地使用权*2	843,462.48	42,527.52		885,990.00
(3). 金蝶软件	308,379.63	52,793.46		361,173.09
(4). 专利权（独占许可）	72,961.75	21,676.65		94,638.40
三、无形资产账面净值合计	4,391,032.67	-120,235.95		4,270,796.72
(1). 工业园土地使用权*1	276,337.92	-3,238.32		273,099.60
(2). 金瓯路土地使用权*2	3,409,289.36	-42,527.52		3,366,761.84
(3). 金蝶软件	219,557.14	-52,793.46		166,763.68
(4). 专利权（独占许可）	485,848.25	-21,676.65		464,171.60
(1). 工业园土地使用权*1				
(2). 金瓯路土地使用权*2				
(3). 金蝶软件				
(4). 专利权（独占许可）				
无形资产账面价值合计	4,391,032.67	-120,235.95		4,270,796.72
(1). 工业园土地使用权*1	276,337.92	-3,238.32		273,099.60
(2). 金瓯路土地使用权*2	3,409,289.36	-42,527.52		3,366,761.84
(3). 金蝶软件	219,557.14	-52,793.46		166,763.68
(4). 专利权（独占许可）	485,848.25	-21,676.65		464,171.60

本期摊销额 120,235.95 元。

（2）公司开发项目支出

适用 不适用

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
深圳市联腾科技有限公司	8,112,963.98			8,112,963.98	
合计	8,112,963.98			8,112,963.98	

公司将商誉在所收购子公司的全部资产确定为一个资产组组合。公司根据预期产品销售收入、成本及其他相关费用，采用现金流量预测方法和能够反映相关资产组组合的特定风险的折现率，以分析资产组组合的可收回金额。期末本公司经测试，上述被投资公司未来盈利能力可持续增长，商誉不存在减值情况，故不计提高誉减值准备。

25、长期待摊费用

适用 不适用

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,902,534.38	4,885,242.98
可抵扣亏损	1,311,375.17	1,311,375.17
小计	6,213,909.55	6,196,618.15
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
资产减值准备	709.78	64.98
合计	709.78	64.98

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
可抵扣亏损	8,742,501.14	8,742,501.14
资产减值准备	32,683,562.53	32,568,286.49
小计	41,426,063.67	41,310,787.63

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	6,213,909.55		6,196,618.15	

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	23,739,673.60	1,473,831.62		494,165.40	24,719,339.82
二、存货跌价准备	8,828,677.87	181,402.88		1,045,148.26	7,964,932.49
合计	32,568,351.47	1,655,234.50		1,539,313.66	32,684,272.31

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付工程款	13,719,589.74	32,717,435.90
合计	13,719,589.74	32,717,435.90

其他非流动资产余额系预付款项中预付工程款重分类所致。

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
保证借款	76,000,000.00	6,766,000.00
合计	84,000,000.00	14,766,000.00

短期借款分类的说明

1、2013年9月22日，联腾科技与中国农业银行股份有限公司深圳市华侨城支行签订流动资金借款合同（编号为81010120130000909），借款金额为8,000,000.00元，借款期限2013年9月27日-2014年9月26日。抵押人谢宜云、蔡小燕，抵押物为深圳市中信红树湾花城18栋A-202房产、锦洲花园04栋603；借款利率按照合同规定利率执行。

2、截止2014年06月30日，本公司与江门融和农村商业银行股份有限公司外海支行签订了2014（报）借字第10020149903343085号借款合同、2014（报）借字第100201499010014336号借款合同，借款日期2014年6

月24日-2015年6月21日、2014年2月20日-2015年2月18日，借款金额为20,000,000.00元、6,000,000.00元；与中国农业银行股份有限公司江门蓬江支行签订了2014（报）借字第44062020140002034号借款合同，借款日期2014年5月23日-2015年5月22日，借款金额为50,000,000.00元；以上借款保证人均万国江。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

30、交易性金融负债

适用 不适用

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,630,000.00	29,963,900.00
合计	6,630,000.00	29,963,900.00

下一会计期间将到期的金额 6,630,000.00 元。

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	44,070,109.28	42,656,282.96
1—2 年（含 2 年）	1,729,094.84	13,237,371.34
2—3 年（含 3 年）	5,522.91	84,427.38
3 年以上		209,229.13
合计	45,804,727.03	56,187,310.81

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

适用 不适用

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	5,591,798.25	3,311,997.09
1—2 年（含 2 年）	202,028.23	252,471.50
2—3 年（含 3 年）	28,670.97	274.20
3 年以上		4.17
合计	5,822,497.45	3,564,746.96

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

适用 不适用

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,455,742.98	12,129,058.50	11,682,722.48	1,902,079.00
三、社会保险费	23,447.50	1,372,491.90	1,372,491.90	23,447.50
其中：医疗保险费		350,703.83	350,703.83	
基本养老保险费		890,366.36	890,366.36	
失业保险费		74,436.23	74,436.23	
工伤保险费	23,447.50	39,865.23	39,865.23	23,447.50
生育保险费		17,120.25	17,120.25	
四、住房公积金		557,991.50	557,991.50	
六、其他		179,454.08	179,454.08	
工会经费和职工教育经费		179,454.08	179,454.08	
合计	1,479,190.48	14,238,995.98	13,792,659.96	1,925,526.50

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 179,454.08 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬当月计提下月发放。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,281,629.89	341,820.15
营业税	16,594.80	14,325.43
企业所得税	0.00	3,891.63
个人所得税	12,173.72	7,648.39
城市维护建设税	107,303.49	125,749.80
教育费附加	45,987.21	53,892.79
地方教育费附加	30,658.14	35,928.51
印花税	0.00	1,200.00
堤围防护费	31,292.64	29,607.81
合计	1,525,639.89	614,064.51

36、应付利息

适用 不适用

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
股东	2,000,000.00		
合计	2,000,000.00		--

应付股利的说明

江门市科恒实业股份有限公司（以下简称“公司”），2013 年年度权益分派方案已获2014年5月 15日召开的2013年度股东大会审议通过，本公司2013年年度权益分派方案为：以公司现有总股本100,000,000股为基数，向全体股东每10股派0.200000元人民币现金。

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	18,064,485.03	18,807,341.78
1—2 年（含 2 年）		2,487,334.46
2—3 年（含 3 年）		5,000.00
3 年以上		31,132.00

合计	18,064,485.03	21,330,808.24
----	---------------	---------------

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
北京朗波尔光电股份有限公司	10,284,525.52	或有负债-诉讼赔偿款	56.93%
合计	10,284,525.52		56.93%

说明:

该笔其他应付款产生的原因是：联腾科技起诉北京朗波尔光电股份有限公司拖欠工程款4,349,821.25元和241,154.00元利息，现被告北京朗波尔光电股份有限公司提出反诉，反诉要求联腾科技赔偿质量损失和工程延期款项，至报告日案件已由北京市大兴区人民法院一审判决，判决联腾科技败诉，并出具“(2012)大民初字第8706号”民事判决，根据科恒股份收购联腾科技时签定的协议，此款应由原来的控制人莫业文个人承担，联腾科技根据一审判决，确认其他应付款10,284,525.52元，相应的根据协议，确认其他应收款—莫业文10,284,525.52元。联腾科技已提出上诉，目前二审尚未判决；

39、预计负债

适用 不适用

40、一年内到期的非流动负债

适用 不适用

41、其他流动负债

适用 不适用

42、长期借款

适用 不适用

43、应付债券

适用 不适用

44、长期应付款

适用 不适用

45、专项应付款

适用 不适用

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
新型稀土发光材料产业化关键技术*1	250,000.00	250,000.00
年产 1200 吨稀土材料扩建项目*2	3,620,000.00	3,620,000.00
高光效、环境友好新型稀土发光材料制备关键技术研究及产业化*3	600,000.00	600,000.00
植物高产转光材料、转光母粒、转光农膜的研发和应用推广*4	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	5,470,000.00	5,470,000.00

其他非流动负债说明

*1：据江门市财政局和江门市经济和信息化局发布的文件《关于下达2011年度江门市LED产业发展专项资金产业化项目资金的通知》（江财工【2011】231号），公司获得2011年9月至2013年12月江门市LED产业专项资金产业化项目（新型稀土发光材料产业化关键技术项目）专项拨款50万元，其中25万元归属于联合申报单位中山大学。

*2：据广东省发改委和广东省经济和信息化委员会发布的文件《关于转下达重点产业振兴和技术改造（第一批和第二批）2011年中央预算内投资计划的通知》（粤发改投资【2011】1062号），公司获得年产1200吨稀土发光材料扩建项目专项拨款362万元。

*3：据广东省科学技术厅和广东省财政厅发布的文件《关于下达2012年广东省第二批重大科技专项（战略性新兴产业关键技术）计划项目的通知》（粤科规划字【2012】99号），公司获得高光效、环境友好新型稀土发光材料制备关键技术研究及产业化项目专项拨款100万元，其中40万元归属于联合申报单位中山大学。

*4：据江门市财政局和江门市科学技术局文件《关于下达2013年度江门市产业技术研究与开发项目资金的通知》（江财工[2013]186号），公司于2013年11月7日获得2013年度江门市重大（重点）科技专项项目（植物高产转光材料、转光母粒、转光农膜的研发和应用推广）专项拨款100万元。

涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	100,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000,000.00
------	----------------	------	------	------	------	------	----------------

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

48、库存股

适用 不适用

49、专项储备

适用 不适用

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	513,516,069.17			513,516,069.17
合计	513,516,069.17			513,516,069.17

资本公积说明

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	27,312,801.64	138,878.34		27,451,679.98
合计	27,312,801.64	138,878.34		27,451,679.98

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

本期增加系根据公司章程的规定，按母公司净利润的10%提取的法定盈余公积。

52、一般风险准备

适用 不适用

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	278,613,210.35	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,043,210.41	--

减：提取法定盈余公积	138,878.34	
应付普通股股利	2,000,000.00	
期末未分配利润	277,517,542.42	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	190,142,014.41	198,374,709.81
营业成本	164,923,799.85	179,938,920.14

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	190,142,014.41	164,923,799.85	198,374,709.81	179,938,920.14
合计	190,142,014.41	164,923,799.85	198,374,709.81	179,938,920.14

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
节能灯用稀土发光材料	98,174,435.00	90,385,221.90	163,052,925.68	152,675,385.06
新兴领域用稀土发光材料	45,255,187.86	37,363,419.74	23,658,066.21	16,844,452.12
锂电材料	29,219,608.46	29,164,902.58	11,663,717.92	10,419,082.96

LED 工程	17,038,276.74	7,942,631.00		
其他	454,506.35	67,624.63		
合计	190,142,014.41	164,923,799.85	198,374,709.81	179,938,920.14

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
浙江省	48,129,290.18	41,311,442.82	71,465,016.52	67,694,575.97
福建省	14,465,123.98	12,996,570.48	25,385,867.47	22,350,937.32
江苏省	16,588,564.12	15,160,002.92	23,893,555.87	21,667,616.35
华东地区其他省份	1,832,275.46	1,111,236.45	16,647,404.13	14,672,215.67
国内其他地区	109,095,115.53	94,339,111.98	60,912,789.72	53,545,220.86
出口	31,645.14	5,435.20	70,076.10	8,353.97
合计	190,142,014.41	164,923,799.85	198,374,709.81	179,938,920.14

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
广东广晟有色金属进出口有限公司	33,526,729.08	17.63%
临安中通贸易有限公司	7,261,880.35	3.82%
四川鼎吉光电科技有限公司	6,242,007.93	3.28%
厦门海莱照明有限公司	5,600,000.01	2.95%
温州联宇建设工程有限公司	4,939,730.81	2.60%
合计	57,570,348.18	30.28%

55、合同项目收入

适用 不适用

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准

营业税	16,594.80		5%
城市维护建设税	386,550.83	391,129.63	7%
教育费附加	165,664.63	167,626.97	3%
地方教育费附加	110,443.10	111,751.32	2%
堤围防护费	133,997.04	198,374.71	0.1%
合计	813,250.40	868,882.63	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	882,075.29	1,262,518.50
业务招待费	925,530.47	341,090.20
差旅费	785,301.84	547,454.90
工资福利费	1,553,842.82	442,364.00
包装费	501,506.50	452,532.59
速递费	47,453.02	46,355.44
通讯费	33,458.68	22,381.35
广告宣传费	11,673.00	71,600.00
修理费	10,398.00	6,089.25
其他	1,244,001.96	15,815.34
合计	5,995,241.58	3,208,201.57

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发部费用	6,412,969.98	11,316,601.60
工资福利费	4,608,004.84	3,427,771.00
社会保险费	978,308.74	695,109.29
福利费	570,042.09	609,584.46
折旧费	810,262.61	396,485.84
办公费	804,386.92	712,321.87
职工教育经费	99,333.00	90,153.90
汽车费用	157,864.26	33,877.14

无形资产摊销	104,942.28	104,774.82
通讯费	29,998.19	78,131.50
职工住房公积金	183,212.50	144,137.00
税金	421,535.18	423,549.79
咨询及审计费	1,405,582.88	1,241,964.56
修理费	615,930.53	361,812.38
会议费	223,344.40	588,270.69
差旅费	287,822.66	255,006.31
业务招待费	250,350.10	352,306.00
工会经费	64,547.18	5,000.00
劳务报酬费		13,493.33
其他	2,192,290.52	31,198.42
合计	20,220,728.86	20,881,549.90

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,920,827.53	2,684,484.80
利息收入	-6,205,274.95	-6,867,363.57
汇兑损益	-22,410.74	
其他	120,836.63	23,168.56
合计	-3,186,021.53	-4,159,710.21

60、公允价值变动收益

适用 不适用

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

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	153,540.65	
合计	153,540.65	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	153,540.65		股份分红
合计	153,540.65		--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

适用 不适用

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,473,896.70	-4,316,808.44
二、存货跌价损失	-863,745.38	1,271,954.48
合计	610,151.32	-3,044,853.96

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

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
政府补助	88,757.79	3,586,855.37	88,757.79
其他	111,717.99	3,000.00	111,717.99
合计	200,475.78	3,589,855.37	200,475.78

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
江门市江海区地方税务局退个税手续费	31,975.11	49,366.67	与收益相关	是
江门市江海区人力资源和社会保障局高校毕业生就业补贴	26,782.68	10,294.70	与收益相关	是

江门市科学技术局科学技术奖	30,000.00		与收益相关	是
年产 1200 吨稀土材料扩建项目		2,701,900.00	与收益相关	是
新型稀土发光材料产业化关键技术		200,000.00	与收益相关	是
高光效、环境友好新型稀土发光材料制备关键技术研究及产业化		567,794.00	与收益相关	是
江门市江海区财政直接支付零余额 2012 年度江海区科技奖		30,000.00	与收益相关	是
江门市江海区经济促进局区专利款		2,500.00	与收益相关	是
新型稀土发光材料创新产业化基地建设项目资金		25,000.00	与收益相关	是
合计	88,757.79	3,586,855.37	--	--

64、营业外支出

单位：元

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
其中：固定资产处置损失	751.39	435,849.33	751.39
对外捐赠		1,000.00	
其他	600.00	8,800.00	600.00
合计	1,351.39	445,649.33	1,351.39

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	154,860.93	76,444.88
递延所得税调整	-17,291.40	456,788.10
合计	137,569.53	533,232.98

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$$S= S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

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

2、稀释每股收益

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

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

计算过程：

(1) 基本每股收益

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

项 目	本期金额	上期金额
基本每股收益计算		
(一) 分子：		
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	1,043,210.41	3,292,692.8
(二) 分母：		
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	100,000,000.00	100,000,000.00
(三) 每股收益		
基本每股收益：		
归属于公司普通股股东的净利润	0.01043	0.03293

(2) 稀释每股收益

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

项 目	本期金额	上期金额
稀释每股收益计算		
(一) 分子:		
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	1,043,210.41	3,292,692.8
(二) 分母:		
稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数	100,000,000.00	100,000,000.00
(三) 每股收益		
稀释每股收益:		
归属于公司普通股股东的净利润	0.01043	0.03293

67、其他综合收益

适用 不适用

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	907,979.98
政府补贴	88,757.79
职工还借款	516,376.10
投标保证金、押金及定金	623,500.00
单位往来	7,110,143.76
合计	9,246,757.63

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
员工借款	3,222,909.11
手续费	137,423.91
投标保证金及押金	193,980.00

办公费、差旅费、业务招待费等费用支出	16,837,313.72
合计	20,391,626.74

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付借款利息	505,400.00
合计	505,400.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	979,959.44	3,292,692.80
加：资产减值准备	610,151.32	-3,045,253.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,126,239.45	3,602,816.47
无形资产摊销	120,235.95	93,894.84
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	751.39	435,849.33
财务费用（收益以“－”号填列）	2,920,827.53	2,684,484.80
投资损失（收益以“－”号填列）	-153,540.65	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-17,291.40	456,788.10
存货的减少（增加以“－”号填列）	13,000,403.15	-25,125,421.69

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,111,875.93	31,038,514.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,690,460.69	-27,607,563.68
经营活动产生的现金流量净额	-15,214,600.44	-14,173,198.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	434,449,052.23	469,964,399.89
减：现金的期初余额	402,557,085.12	561,926,498.26
现金及现金等价物净增加额	31,891,967.11	-91,962,098.37

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

适用 不适用

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	434,449,052.23	402,557,085.12
其中：库存现金	189,992.49	16,949.19
可随时用于支付的银行存款	434,259,059.74	402,540,135.93
三、期末现金及现金等价物余额	434,449,052.23	402,557,085.12

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、资产证券化业务的会计处理

适用 不适用

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
广东科明诺科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	江门市	万国江	研发、销售	1,000 万元	100.00%	100.00%	05531189-3
深圳市联腾科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	莫业文	生产、销售	2,000 万元	51.00%	51.00%	78139896-2

3、本企业的合营和联营企业情况

4、本企业的其他关联方情况

适用 不适用

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

适用 不适用

(2) 关联托管/承包情况

适用 不适用

(3) 关联租赁情况

适用 不适用

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万国江*1	江门市科恒实业股份有限公司	50,000,000.00	2011年09月28日	2014年09月27日	否
万国江*2	江门市科恒实业股份有限公司	150,000,000.00	2014年02月28日	2017年02月28日	否
万国江*3	江门市科恒实业股份有限公司	50,000,000.00	2013年01月01日	2019年10月31日	否

关联担保情况说明

*1、2011年9月28日，公司控股股东万国江签订《最高额保证合同》，为公司2011年9月28日至2014年9月

27日间，向中国农业银行股份有限公司江门蓬江支行取得最高额为人民币5000万元的债务提供连带责任保证。

*2、2014年2月28日，公司控股股东万国江签订《最高额保证合同》为公司2014年2月28日至2017年2月28日间，向江门融和农村商业银行股份有限公司外海支行取得最高额为人民币15000万元的债务提供连带责任保证。

*3、2013年1月1日，公司控股股东万国江签订《最高额保证合同》为公司2013年1月1日至2019年10月31日间，向中国银行股份有限公司江门分行取得最高额为人民币5000万元的债务提供连带责任保证。

(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) 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

适用 不适用

十、股份支付

适用 不适用

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1)、截止2013年12月31日，本公司、子公司联腾科技涉及应收款项诉讼案件情况

1) 联腾科技状告青岛鲁蒙光电传媒有限公司欠联腾公司货款100,187.00元一案，已由深圳市南山区人民法院一审判决，判决联腾科技胜诉，并出具“(2010)深南法民二初字第586号”民事判决书。但至报告日此案尚未完全执行。该应收款项计提坏账准备5,009.35元。

2) 北京丰台区南宫村农工商联合公司欠联腾科技货款207,044.00元，联腾科技于2012年6月与北京南宫公司在北京市丰台区人民法院的主持下实行调解，取得了北京市丰台区人民法院出具的“(2012)丰民初字第05485、12231号”民事调解书。调解书约定：南宫公司应付联腾公司107,044.00元货款，差额部分100,000.00元已经作损失处理，该应收款项计提坏账准备107,044.00元。

3) 联腾科技状告陕西壹传媒广告有限公司欠货款1,384,382.00元一案，已由深圳市南山区人民法院一审判决，判决联腾科技胜诉，并出具“(2011)深南法民二初字第108号”民事判决书，陕西壹传媒广告有限公司不服一审判决向深圳市中级人民法院提起上诉，经审理判决联腾科技胜诉，本案现已审理终结，并出具“(2013)深中法商终字第192号”民事判决书，但至报告日此案尚未完全执行。该应收款项计提坏账准备1,384,382.00元。

4) 联腾科技起诉北京朗波尔光电股份有限公司拖欠工程款4,349,821.25元和241,154.00元利息一案已由北京市大兴区人民法院立案, 现被告北京朗波尔光电股份有限公司提出反诉, 反诉要求联腾科技赔偿质量损失和工程延期款项, 至报告日案件已由北京市大兴区人民法院一审判决, 判决联腾科技败诉, 并出具“(2012) 大民初字第8706号”民事判决, 根据判决结果, 联腾科技确认其他应收款-莫业文10,284,525.52元, 并计提坏账准备514,226.28元。联腾科技已提出上诉, 目前二审尚未判决。

5) 联腾科技就三托集团枣庄市力信景观装饰有限公司拖欠加工费852,000.00元和违约金81,945.00元事实向深圳市南山区人民法院提起起诉, 目前案件尚在审理中。该应收款项计提坏账准备426,000.00元。

6) 本公司状告湖北湘商源照明发展有限公司拖欠货款181,406.00元, 已由江门市江海区人民法院一审判决, 判决本公司胜诉, 并于2014年2月出具“(2013) 江海法民二初字第636号”民事判决书。该应收款项计提坏账准备76,243.00元。

7) 临安晶晶照明电器有限公司欠本公司货款116,000.00元, 本公司于2013年8月与临安晶晶照明电器有限公司在江门市江海区人民法院的主持下实行调解, 取得了江门市江海区人民法院出具的“(2013) 江海法民二初字第647号”民事调解书。调解书约定: 晶晶照明公司应付本公司116,000.00元货款以及逾期付款的违约金(逾期付款的违约金从欠款日2012年7月12日起至清偿完毕时止, 按中国人民银行规定的同期贷款逾期还款1倍利率计算), 此款于2013年9月22日前尚未支付。该应收款项计提坏账准备23,200.00元。

8) 本公司就杭州临安远策照明电器有限公司拖欠货款133,995.50元向江门市江海区人民法院提起起诉, 目前案件尚在审理中。该应收款项计提坏账准备26,799.10元。

9) 本公司就临安飞特照明电器厂拖欠货款135,000.00元向江门市江海区人民法院提起起诉, 目前案件尚在审理中。该应收款项计提坏账准备7,875.00元。

(2)、截止2013年12月31日, 本公司、子公司联腾科技涉及应付款项诉讼案件情况

1) 三托集团枣庄市力信景观装饰有限公司状告联腾科技违约一案, 已由山东省枣庄市中级人民法院作出二审判决, 并出具“(2012) 枣商终字第211号”民事判决书, 联腾科技败诉。为此, 联腾科技确认其他应付款633,750.00元。

(3)、截止2013年12月31日, 本公司其他或有事项

北京市邦盛律师事务所状告本公司法律服务合同纠纷一案已由江门市江海区人民法院立案, 案号为“(2013) 江海法民二初字第653号”, 诉讼金额2,100,000.00元及利息115,500.00元, 目前案件尚在审理中。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

适用 不适用

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

(1)、限售股份承诺

公司控股股东、实际控制人万国江及其关联方万涛于2012年7月13日签署《承诺函》, 承诺: 自公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份, 也不由公司回购其直接或间接持有的股份。

(2)、作为股东的董事、监事及高级管理人员任职期间及离职后股份锁定承诺

1)、担任公司董事、监事及高级管理人员的万国江、陈波(已于2013年8月5日申报离职)、唐维、赵国信(已于2013年11月11日申报离职)、陈饶(已于2013年11月19日申报离职)、朱永康、李子明、唐秀雷于2012年7月13日签署《承诺函》, 承诺: 在任职期间每年转让的股份不超过其持有公司股份总数的25%,

离职后半年内，不转让其持有的公司股份。若其自公司股票上市之日起六个月内申报离职，自申报离职之日起十八个月内不转让其直接或间接持有的公司股份；若其自公司股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职，自申报离职之日起十二个月内不转让其直接或间接持有的公司股份。

2)、新任董事作出的承诺

2013年11月11日，公司召开2013年度第一次临时股东大会，同意聘任胡学芳为公司董事，任期三年。胡学芳承诺：在任职期间每年转让的股份不超过其持有公司股份总数的25%，离职后半年内，不转让其持有的公司股份。

(3)、避免同业竞争承诺

公司控股股东、实际控制人万国江及发行前持有5%以上股份的主要股东陈波于2012年7月13日签署《承诺函》，承诺：1、除投资发行人外，承诺人未投资于任何与发行人具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除发行人外，承诺人未经营也未为他人经营与发行人相同或类似的业务。承诺人及承诺人控制的其他企业与发行人之间不存在同业竞争；2、在承诺人作为发行人股东或实际控制人期间，承诺人及承诺人控制的其他企业，将不以任何形式从事与发行人现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与发行人现有业务及产品相同或相似的公司或者其他经济组织的形式与发行人发生任何形式的同业竞争；3、承诺人承诺不向其他业务与发行人相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密；4、承诺人承诺不利用其对发行人的控制关系或其他关系，进行损害发行人及发行人其他股东利益的活动；5、承诺人保证严格履行上述承诺，如出现因承诺人及其控制的其他企业违反上述承诺而导致发行人的权益受到损害的情况，承诺人将依法承担相应的赔偿责任。

(4)、公司承诺事项

1)、公司2013年7月29日召开的第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于对外投资的议案》，公司决定使用自有资金1,095万元收购深圳市联腾科技有限公司（简称“联腾科技”）51%股份，并在《股权转让协议》中承诺：

自2013年8月1日起5年内，如果联腾科技经审计税后净利润累计达到人民币3000万元或以上时，或自2013年8月1日起10年内，如果联腾科技经审计税后净利润累计达到人民币8000万元或以上时，莫业文及其管理团队有权按照联腾科技达标月份的当季度末经审计每股净资产增加不高于25%注册资本（注册资本额以上述季度末为准）的权利；科恒股份承诺届时放弃同比例增资的权利。

2)、公司2014年4月8日召开的第三届董事会第二次会议审议通过了《关于对控股子公司提供财务资助的议案》，2014年6月28日召开的第三届董事会第五次会议分别决定对控股子公司联腾科技提供2,000万元财务资助，共计4,000万元。联腾科技其它股东莫业文承诺：对财务资助49.00%的部分（人民币1,960万元）及其相应的利息承担连带还款责任。

2、前期承诺履行情况

不存在违反承诺的情况

十三、资产负债表日后事项

适用 不适用

十四、其他重要事项

适用 不适用

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合：账龄分析法	215,012,296.36	99.91%	15,005,101.23	6.98%	178,308,411.68	99.90%	14,733,471.05	8.26%
组合小计	215,012,296.36	99.91%	15,005,101.23	6.98%	178,308,411.68	99.90%	14,733,471.05	8.26%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	194,296.07	0.09%	14,296.07	7.36%	180,000.00	0.10%		
合计	215,206,592.43	--	15,019,397.30	--	178,488,411.68	--	14,733,471.05	--

应收账款种类的说明

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，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内（含 1 年）	194,746,812.91	90.57%	9,737,340.65	153,758,270.50	86.23%	7,687,913.53
1 年以内小计	194,746,812.91	90.57%	9,737,340.65	153,758,270.50	86.23%	7,687,913.53
1 至 2 年	14,653,103.81	6.82%	3,243,320.76	17,470,557.73	9.80%	3,494,111.55
2 至 3 年	5,612,379.64	2.61%	2,024,439.82	7,056,274.96	3.96%	3,528,137.48

3 年以上				23,308.49	0.01%	23,308.49
合计	215,012,296.36	--	15,005,101.23	178,308,411.68	--	14,733,471.05

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

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
镇江金山照明有限公司	14,285.00	14,285.00	100.00%	预计无法收回
湖州上跃光能科技有限公司	11.07	11.07	100.00%	预计无法收回
广东科明诺科技有限公司	180,000.00	0.00	0.00%	关联方不计提
合计	194,296.07	14,296.07	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

适用 不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

适用 不适用

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
广东广晟有色金属进出口有限公司	非关联方	19,346,587.07	1 年以内	9.00%
厦门仁顺光电科技有限公司	非关联方	6,863,847.00	1 年以内	3.19%
临安天宇照明电器有限公司	非关联方	6,591,677.32	1 年以内	3.07%
宜兴市忠杰光电材料	非关联方	6,255,000.00	1 年以内	2.91%

有限公司				
临安中通贸易有限公司	非关联方	6,252,330.15	1 年以内	2.91%
合计	--	45,309,441.54	--	21.08%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
广东科明诺科技有限公司	全资子公司	180,000.00	0.08%
合计	--	180,000.00	0.08%

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	30,248,909.01	88.30%	0.00	0.00%	11,170,000.00	77.86%	0.00	0.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合：账龄分析法	4,006,599.36	11.70%	200,329.97	5.00%	3,176,175.65	22.14%	193,169.29	6.08%
组合小计	4,006,599.36	11.70%	200,329.97	5.00%	3,176,175.65	22.14%	193,169.29	6.08%
合计	34,255,508.37	--	200,329.97	--	14,346,175.65	--	193,169.29	--

其他应收款种类的说明

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
---------	------	------	------	----

深圳市联腾科技有限 公司	30,248,909.01	0.00	0.00%	子公司不计提
合计	30,248,909.01	0.00	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内(含 1 年)	4,006,599.36	100.00%	200,329.97	2,959,744.95	93.19%	147,987.25
1 年以内小计	4,006,599.36	100.00%	200,329.97	2,959,744.95	93.19%	147,987.25
1 至 2 年				211,277.70	6.65%	42,255.54
2 至 3 年				4,453.00	0.14%	2,226.50
3 年以上				700.00	0.02%	700.00
合计	4,006,599.36	--	200,329.97	3,176,175.65	--	193,169.29

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

□ 适用 √ 不适用

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

□ 适用 √ 不适用

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
深圳市联腾科技有限	子公司	30,248,909.01	1 年以内	88.30%

公司				
蓬江区创弘安防设备商行	非关联方	488,636.40	1 年以内	1.43%
叶卫清	公司员工	415,000.00	1 年以内	1.21%
江门市消防设计工程有限公司	非关联方	254,290.00	1 年以内	0.74%
吴建华	公司员工	205,000.00	1 年以内	0.60%
合计	--	31,611,835.41	--	92.28%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
深圳市联腾科技有限公司	子公司	30,248,909.01	88.30%
合计	--	30,248,909.01	88.30%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
子公司：											
广东科明诺科技有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
深圳市联腾科技有限公司	成本法	10,950,000.00	10,950,000.00		10,950,000.00	51.00%	51.00%				
其他被投资单位：											
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	4.54%	4.54%				
合计	--	25,950,000.00	25,950,000.00		25,950,000.00	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	172,664,291.15	198,374,709.81
合计	172,664,291.15	198,374,709.81
营业成本	156,932,405.35	179,938,920.14

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工业	172,664,291.15	156,932,405.35	198,374,709.81	179,938,920.14
合计	172,664,291.15	156,932,405.35	198,374,709.81	179,938,920.14

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
节能灯用稀土发光材料	98,174,435.00	90,385,221.90	163,052,925.68	152,675,385.06
新兴领域用稀土发光材料	45,255,187.86	37,363,419.74	23,658,066.21	16,844,452.12
锂电材料	29,219,608.46	29,164,902.58	11,663,717.92	10,419,082.96
其他	15,059.83	18,861.13		
合计	172,664,291.15	156,932,405.35	198,374,709.81	179,938,920.14

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
浙江省	43,081,891.85	39,458,004.53	71,465,016.52	67,694,575.97
福建省	14,465,123.98	12,996,570.48	25,385,867.47	22,350,937.32
江苏省	16,588,564.12	15,160,002.92	23,893,555.87	21,667,616.35
华东地区其他省份	1,677,227.38	990,664.47	16,647,404.13	14,672,215.67
国内其他地区	96,819,838.68	88,321,727.75	60,912,789.72	53,545,220.86

出口	31,645.14	5,435.20	70,076.10	8,353.97
合计	172,664,291.15	156,932,405.35	198,374,709.81	179,938,920.14

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
广东广晟有色金属进出口有限公司	33,526,729.08	19.42%
临安中通贸易有限公司	7,261,880.35	4.21%
四川鼎吉光电科技有限公司	6,242,007.93	3.62%
厦门海莱照明有限公司	5,600,000.01	3.24%
厦门龙胜达照明电器有限公司	3,723,034.20	2.16%
合计	56,353,651.57	32.65%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

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	153,540.65	
合计	153,540.65	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	153,540.65		
合计	153,540.65		--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

适用 不适用

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	1,388,783.38	3,320,917.77
加: 资产减值准备	-424,842.45	-3,045,253.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,697,638.79	3,591,884.01
无形资产摊销	94,062.30	93,894.84
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	751.39	435,849.33
财务费用(收益以“-”号填列)	1,741,201.82	2,684,484.80
投资损失(收益以“-”号填列)	-153,540.65	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	63,726.37	456,788.10
存货的减少(增加以“-”号填列)	18,293,054.75	-25,125,421.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-26,611,713.24	31,046,114.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-18,783,669.52	-27,607,563.68
经营活动产生的现金流量净额	-19,694,547.06	-14,148,306.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	434,000,512.36	469,601,727.78
减: 现金的期初余额	401,740,345.17	561,499,798.64
现金及现金等价物净增加额	32,260,167.19	-91,898,070.86

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

适用 不适用

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位: 元

项目	金额	说明
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)	-751.39	
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)	88,757.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	111,117.99	
减: 所得税影响额	29,868.66	所得税率 15%
少数股东权益影响额(税后)	46,280.64	
合计	122,975.09	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	1,043,210.41	3,292,692.80	918,485,291.57	919,442,081.16
按国际会计准则调整的项目及金额				

(2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	1,043,210.41	3,292,692.80	918,485,291.57	919,442,081.16
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	0.11%	0.0104	0.0104
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.10%	0.0092	0.0092

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报告期内，公司主要会计科目变动如下：

一、资产负债表项目：

项目	期末余额	期初余额	变动比率	变动原因
应收票据	15,163,916.19	53,021,635.43	-71.40%	主要系报告期内减少现金采购方式，增加票据背书转让的方式进行采购所致
应收利息	8,700,289.72	3,899,181.88	123.13%	主要系报告期内新增确认本期募集资金定期存款利息所致

其他应收款	23,728,769.22	15,483,435.12	53.25%	主要系报告期内子公司联腾在经营过程中投标保证金、押金、定金、员工借款以及其他经营往来款项增加所致
其他流动资产	10,470,032.80	21,725,229.03	-51.81%	主要系上年期末待抵扣进项税在本期予以抵扣所致
在建工程	59,606,169.30	30,254,272.31	97.02%	主要系本期增加“年产1200吨稀土发光材料扩建项目”的基建投入和部分募投设备开始进厂安装所致
其他非流动资产	13,719,589.74	32,717,435.90	-58.07%	主要系部分募投设备开始进厂安装转入在建工程所致
短期借款	84,000,000.00	14,766,000.00	468.87%	主要系本期银行贷款增加所致
应付票据	6,630,000.00	29,963,900.00	-77.87%	主要系本期银行承兑汇票到期支付所致
预收款项	5,822,497.45	3,564,746.96	63.34%	主要系本期子公司联腾的项目预收款增加所致
应付职工薪酬	1,925,526.50	1,479,190.48	30.17%	主要系人员规模扩大，人力成本提高所致
应交税费	1,525,639.89	614,064.51	148.45%	主要系本期应交增值税增加所致

二、利润表项目：

项目	本期金额	上期金额	变动比率	变动原因
销售费用	5,995,241.58	3,208,201.57	86.87%	主要系本期业务规模扩大，并入子公司联腾的销售费用所致
资产减值损失	610,151.32	-3,044,853.96	120.04%	主要系本期应收账款增多，相应的计提的坏账准备增多所致
投资收益	153,540.65	-		主要系本期收到江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司分红所致。
营业外收入	200,475.78	3,589,855.37	-94.42%	主要系本期按项目进度确认的与收益相关的政府补助减少所致
营业外支出	1,351.39	445,649.33	-99.70%	主要系本期固定资产报废损失减少所致
所得税费用	137,569.53	533,232.98	-74.20%	主要系本期利润减少所致

三、现金流量表项目：

项目	本期金额	上期金额	变动比率	变动原因
投资活动产生的现金流量净额	-15,547,163.93	-25,426,607.85	38.85%	主要系本期募投项目投入相比上年减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	62,653,731.48	-52,362,291.89	219.65%	主要系本期公司银行贷款增加和本期偿还银行贷款的金额相比上期减少所致
现金及现金等价物净增加额	31,891,967.11	-91,962,098.37	134.68%	主要系本期公司银行贷款增加和本期偿还银行贷款的金额相比上期减少所致

第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司法定代表人、董事长签名的 2014年半年度报告文本原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

江门市科恒实业股份有限公司

董事长：万国江

2014年8月20日