

# 江门市科恒实业股份有限公司

## 2013 年半年度报告

2013 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)邓雪芬声明：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.....	9
第四节 重要事项.....	18
第五节 股份变动及股东情况.....	21
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第七节 财务报告.....	26
第八节 备查文件目录.....	106

## 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
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	2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

## 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	3863815	3814790
传真	3899896	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)	198,374,709.81	303,291,404.14	-34.59%
归属于上市公司股东的净利润(元)	3,292,692.80	41,489,594.51	-92.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	620,117.67	36,609,232.31	-98.31%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-14,173,198.63	-76,959,073.83	-81.58%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.1417	-2.05	-93.09%
基本每股收益(元/股)	0.03	1.11	-97.3%
稀释每股收益(元/股)	0.03	1.11	-97.3%
净资产收益率(%)	0.36%	11.84%	-11.48%
扣除非经常损益后的净资产收益率(%)	0.07%	9.86%	-9.79%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减(%)
总资产(元)	1,018,463,499.57	1,076,546,423.05	-5.4%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	919,284,621.86	925,991,929.06	-0.72%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	9.1928	18.52	-50.36%

## 五、非经常性损益项目及金额

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)	-435,849.33	
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)	3,586,855.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,800.00	
减: 所得税影响额	471,630.91	
合计	2,672,575.13	--

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

## 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

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	3,292,692.80	41,489,594.51	919,284,621.86	925,991,929.06
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	3,292,692.80	41,489,594.51	919,284,621.86	925,991,929.06
按境外会计准则调整的项目及金额：				

### 3、境内外会计准则下会计数据差异说明

## 七、重大风险提示

### 1、未来期间的经营业绩可能出现较大波动的风险

2010年至2013上半年，公司营业收入分别为36,204.38万元、108,843.02万元、52,729.48万元及19,837.47万元，波动幅度较大；2013年上半年营业收入同比下降34.59%，当年实现归属于上市公司股东的净利润329.27万元，同比下降92.06%。考虑到未来市场竞争进一步加剧、价格波动以及技术进步等因素影响，公司在未来期间的经营业绩可能出现较大波动。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，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，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

近年来由于稀土原材料价格的大幅波动，给公司经营和业绩带来了大幅的影响，特别是给公司的存货管理带来较大的难度，如果稀土价格进一步下降，公司可能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

报告期内公司加大了对锂电池材料、稀土催化材料等其它非稀土发光材料主营产品的推进力度，未来将持续加大研发和推广力度，虽然锂电池材料已取得初步进展，但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，公司原材料稀土氧化物价格波动导致公司产品价格向下调整，公司客户谨慎采购，消耗库存，导致销售数量减少，公司产品平均售价受原材料稀土氧化物价格波动影响，同期比下降较大幅度，公司产品量价齐跌导致公司营业总收入较上年下降幅度较大，公司总体经营情况较上年同期相比如下：

	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)	198,374,709.81	303,291,404.14	-34.59%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	3,292,692.80	41,489,594.51	-92.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	620,117.67	36,609,232.31	-98.31%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-14,173,198.63	-76,959,073.83	-81.58%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.1417	-2.05	-93.09%
基本每股收益 (元/股)	0.03	1.11	-97.3%
稀释每股收益 (元/股)	0.03	1.11	-97.3%
净资产收益率 (%)	0.36%	11.84%	-11.48%
扣除非经常损益后的净资产收益率 (%)	0.07%	9.86%	-9.79%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
总资产 (元)	1,018,463,499.57	1,076,546,423.05	-5.4%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	919,284,621.86	925,991,929.06	-0.72%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	9.1928	18.52	-50.36%

报告期内，主要财务数据同比变动情况如下：

##### 一、资产负债表项目重大变动情况

项目	期末余额	期初余额	变动比率	变动原因
预付款项	39,034,526.03	66,165,217.32	-41.00%	原材料降价，相应预付采购金额减少
应收利息	8,363,703.29	3,902,517.81	114.32%	2012年9月开始将闲置募集资金转为定期，期初应收利息只包括了3个月多

				的应收利息，期末包括了6个月的应收利息。
其他应收款	3,550,726.74	529,469.99	570.62%	公司合作研发项目结束应收项目退款增加
在建工程	26,624,669.60	4,407,384.48	504.09%	公司研发中心扩建项目及扩产项目土建增加
短期借款	60,400,000.00	100,000,000.00	-39.60%	公司在3月用超募资金还银行贷款
应交税费	-1,385,861.02	540,156.26	-356.57%	公司高新技术企业获得税务局备案确认前按25%税率预缴所得税
其他应付款	604,582.96	901,658.50	-32.95%	支付了应付的款项
其他非流动负债	1,121,405.00	4,470,000.00	-74.91%	按项目完工进度确认与收益相关的政府补助
实收资本(或股本)	100,000,000.00	50,000,000.00	100.00%	资本公积转增了股本

## 二、利润表项目重大变动情况

项目	本期金额	上期金额	变动比率	变动原因
营业收入	198,374,709.81	303,291,404.14	-34.59%	由于稀土原材料价格持续下降，公司主要产品稀土发光材料平均售价随之降低，下游客户因宏观经济低迷采购需求减少
营业税金及附加	868,882.63	1,416,325.82	-38.65%	收入减少，相应税金及附加减少
财务费用	-4,159,710.21	3,168,912.88	-231.27%	闲置募集资金转为定期，利息收入增加
资产减值损失	-3,044,853.96	-223,033.79	1265.20%	应收数期增加相应坏账准备增加，原材料价格下降导致存货跌价准备增加
营业外收入	3,589,855.37	6,509,149.60	-44.85%	政府补助减少
营业外支出	445,649.33	2,000.00	22182.47%	确认了固定资产报废损失
所得税费用	533,232.98	12,198,530.58	-95.63%	上期按25%所得税税率计算，本期收入金额及毛利率下降导致利润下降相应所得税费用下降。

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，由于稀土原材料价格下降，公司主要产品稀土发光材料平均售价随之调，下游客户因宏观经济低迷采购需求减少，导致公司营业收入及利润大幅下滑；此外，公司锂电材料产品取得进展，实现1,166.37万元营业收入。

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

报告期内，公司主营业务在原有稀土发光材料产品基础上增加了锂电材料业务。报告期内，公司主营业务稀土发光材料的主要原材料稀土氧化物价格波动，导致公司产品价格继续向下调整，下游客户谨慎采购，消耗库存，导致销售数量减少，公司产品平均售价原材料稀土氧化物价格波动影响，同期比下降较大幅度，公司产品量价齐跌导致公司营业总收入较上年下降幅度较大。同时锂电池材料的推广取得进展，实现 1,166.37 万元营业收入。

#### (2) 主营业务构成情况

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(%)
分行业						
(1) 工业	198,374,709.81	179,938,920.14	9.29%	-34.59%	-21.9%	-61.34%
分产品						
节能灯用稀土发光材料	163,052,925.68	152,675,385.06	6.36%	-41.47%	-29.68%	-71.16%
新兴领域用稀土发光材料	23,658,066.21	16,844,452.12	28.8%	-4.18%	26.87%	-37.7%
锂电材料	11,663,717.92	10,419,082.96	10.67%			
分地区						
浙江省	71,465,016.52	67,694,575.97	5.28%	-52.1%	-40.33%	-77.97%
福建省	25,385,867.47	22,350,937.32	11.96%	3.26%	12.21%	-37%
江苏省	23,893,555.87	21,667,616.35	9.32%	-37.7%	-24.42%	-63.11%
华东地区其他省份	16,647,404.13	14,672,215.67	11.86%	-54.75%	-49.09%	-45.26%
国内其他地区	60,912,789.72	53,545,220.86	12.1%	12.02%	35.46%	-55.7%
出口	70,076.10	8,353.97	88.08%			

### 4、其他主营业务情况

利润构成与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

收入及毛利大幅下降导致公司稀土发光材料产品净利润大幅下降，另本期由于闲置募集资金转为定期，利息收入增加导致财务费用为负数。

主营业务或其结构发生重大变化的说明

√ 适用 □ 不适用

新增锂电材料业务，公司锂电材料产品取得进展，实现1,166.37万元营业收入。

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

公司基于战略考虑，在市场需求下降的情况下，为了继续扩大市场占有率，对产品销售价格进行了适当的调控，公司主要产品稀土发光材料平均售价随稀土原材料价格持续下降持续降低，但由于公司期初存有较多的成本较高的存货，导致公司产品单位平均成本下降的速度远低于公司产品平均售价的下降速度，公司产品毛利出现较大幅度的下降。

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

新增锂电材料业务，公司锂电材料产品取得进展，实现1,166.37万元营业收入

## 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
宜兴市捷成窑炉耐火材料有限公司	30,707,858.98	赣州立强新材料有限责任公司	44,692,307.68
甘肃稀土新材料股份有限公司	23,769,230.77	清远市加先达稀土有限公司	41,760,752.18
吉安鑫源矿业有限公司	19,777,777.79	广东珠江稀土有限公司	22,410,430.05
清远市加先达稀土有限公司	15,787,179.47	赣州市金和矿产品有限公司	17,623,931.65
西安迈克森新材料有限公司	10,480,341.89	甘肃稀土新材料股份有限公司	16,260,683.75
合计	100,522,388.90	合计	142,748,105.31
占公司全部采购金额比例	50.72%	占公司全部采购金额比例	47.24%

报告期内公司前五大供应商发生变更，主要原因是：公司为了降低采购价格，不断寻求合适的供应商进行采购业务，扩大了供应商的选择范围，前五大供应商的变化，不会对公司未来的经营产生影响

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	25,728,753.02	广东广晟有色金属进出口有限公司	26,039,324.46
厦门海莱照明有限公司	8,170,974.38	临安金典贸易有限公司	25,641,111.12
扬州强凌有限公司	7,098,290.59	临安天宇照明电器有限公司	13,366,495.75
临安天宇照明电器有限公司	5,201,102.59	浙江长兴友和光电有限公司	8,382,025.64

杭州宇中高虹照明电器有限公司	4,763,059.83	安徽天目兰普电气有限公司	8,119,658.11
合计	50,962,180.41	合计	81,548,615.08
占公司全部营业收入的比例	25.69%	占公司全部营业收入的比例	26.89%

报告期内公司前五大客户发生变更，主要原因是：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

公司持有江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司500万股，占其总股本11,000万股的4.545%，江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司主要从事小额贷款业务，2013年上半年实现268.24万元净利润。

## 7、研发项目情况

报告期内，公司原有研发项目按照计划有序推进，并根据公司发展的需要，新增一些研发项目。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，也会给公司找到新的增长点。其中新材料中锂电池正极材料也已经完成实验研究，基本完成技术储备。

报告期内公司研发项目按计划进行，部分项目已经到客户验证阶段，已被客户认可。具体情况见下表：

序号	项目名称	研发项目目的及进展
1	高光效红粉	主要应用于节能灯中对光效要求特别高的客户。已经通过客户认证，在批量生产使用
2	高光效绿粉	主要应用于节能灯中对光效要求特别高的客户。目前已经通过客户认证，在批量生产使用。
3	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。在中试放大过程当中
4	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，目前在小试当中。
5	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，目前在小试当中。
6	PDP用荧光粉	主要是用于PDP显示器用的发光材料。目前在小试实验当中。部分产品已经通过客户的初步认证
7	农膜用转光材料	主要是针对农作物产品进行开发的材料，部分型号已经通过客户验证，计划下半年进行试销，并继续不同农作物的实验。
8	锂电池正极材料	部分型号已经小批量开始销售，继续针对高倍率型，动力电池等电池用正极材料进行研发，目前在小试和客户初步认证中。
9	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，目前已经开始小批量试销，并继续针对不同应用场合进行产品研发。
10	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，目前在小试实验当中。

## 8、核心竞争力不利变化分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生不利变化。

## 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

公司所在行业属于稀土功能材料行业中的稀土发光材料行业，公司上游行业主要为稀土开采、冶炼和分离，下游市场主要为节能灯照明、显示等领域。公司上下游行业的景气度与国家宏观政策、经济周期及行业供需状况等因素密切相关。

报告期内，稀土行业的相关政策未发生较大变化，稀土原材料价格延续了下跌趋势，以公司主要原材料受经济增速回落和下游需求萎缩的影响，公司所在行业的景气度较低，开工率普遍不足，加之产品价格随稀土原料价格下调，导致行业整体经营情况较去年同期有所下滑。

未来，宏观经济形势依然不容乐观，经济增速明显回升的可能性较小，公司所在行业的下游需求也不会在短时间内明显增长，产能较大、竞争加剧的行业形势将长期存在，预计公司所在行业的明显复苏尚需时间。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

具体情况详见本节一、1、报告期内总体经营情况。

## 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、未来期间的经营业绩可能出现较大波动的风险

措施：公司在稀土原材料采购方面采取谨慎采购的原则，并保持快速灵活的调整产品价格；加大稀土发光材料产品的市场开拓力度，在需求萎靡的市场状况下提高公司市场占有率；大力推进新领域产品的研发和推广的力度，力争创造新的业绩增长点。

### 2、募集资金投资项目实施的风险

措施：积极论证募投项目的实施情况，随时了解市场的动向，对募投项目的产品性能及时调整，加大稀土发光材料产品的市场开拓力度，在需求萎靡的市场状况下提高公司市场占有率

### 3、存货跌价风险

措施：及时组织相关的人员对稀土原材料价格变动趋势进行论证，同时在稀土原材料采购方面采取适当谨慎的原则，降低存货跌价风险。

### 4、新领域产品市场风险

措施：在各新领域产品发展方面仍然保持公司的“科技卓越，永恒追求”的发展方针，在保证产品技术、质量领先的情况下发展新项目，同时引进相关领域的技术、市场人才，降低新领域产品的市场风险。

## 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

单位：万元

募集资金总额	55,360.45
报告期投入募集资金总额	8,991.88
已累计投入募集资金总额	9,549.42
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%
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,科恒股份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》。</p> <p>公司对募集资金实行专户存储,对募集资金的使用执行严格的审批程序,以保证专款专用。截至2012年8月17日,已分别在中国建设银行股份有限公司江门市分行、江门融和农村商业银行股份有限公司外海支行、中国农业银行股份有限公司江门江南支行、兴业银行股份有限公司广州珠江新城支行、中信银行股份有限公司江门分行开设了募集资金的存储专户。募集资金实际使用情况:募集资金净额:55,360.45万元,报告期投入募集资金总额:8,991.88万元,已累计投入募集资金总额:9,549.42万元。</p>	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

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	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										
研发中心扩建项目	否	3,086	3,086	529.01	1,073.91	34.8%	2013年09月30日		是	否
年产1200吨稀土发光材料扩建项目	否	8,931	8,931	1,379.25	1,391.89	15.58%	2014年03月31日		是	否
新型稀土发光材料产业化项目	否	5,335.7	5,335.7	83.54	83.54	1.57%	2014年03月31日		是	否

							日			
承诺投资项目小计	--	17,352.7	17,352.7	1,991.8	2,549.34	--	--		--	--
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	--			7,000.08	7,000.08		--	--	--	--
超募资金投向小计	--			7,000.08	7,000.08	--	--		--	--
合计	--	17,352.7	17,352.7	8,991.88	9,549.42	--	--	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。									
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，利用超募资金归还银行贷款 7,000.08 万元。									
募集资金投资项目实施	不适用									
募集资金投资项目实施	不适用									
募集资金投资项目先	不适用									
用闲置募集资金暂时	不适用									
项目实施出现募集资	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于募集资金专户。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不存在问题或其他情况。									

(3) 募集资金变更项目情况： 无

2、非募集资金投资的重大项目情况： 无

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况： 无

持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

(2) 持有金融企业股权情况

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	其他	5,000,000.00	5,000,000	4.54%	5,000,000	4.54%	5,000,000.00	0	长期股	成立时出



海区汇通 小额贷款 股份有限 公司									权投资	资
合计		5,000,000.00	5,000,000	--	5,000,000	--	5,000,000.00	0	--	--

#### 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况：无

#### 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况：无

#### 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

无

#### 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

无

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

无

#### 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

2013年5月22日，公司2012年度股东大会审议通过了《关于公司2012年度利润分配方案的议案》，公司拟以截止2012年12月31日公司总股本50,000,000股为基数向全体股东每10股派发现金股利2元人民币（含税），共计派发现金股利10,000,000.00元，剩余未分配利润结转结转下一年度；同时进行资本公积金转增股本，以50,000,000股为基数向全体股东每10股转增10股，共计转增50,000,000股，转增后公司总股本将增加至100,000,000股。

公司已于2013年6月19日完成上述权益分派方案。

#### 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

无

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

1、收购资产情况：无

2、出售资产情况：无

3、企业合并情况：无

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

无

### 四、重大关联交易：无

### 五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况：无

2、担保情况：无

3、重大委托他人进行现金资产管理情况：无

4、其他重大合同：无

### 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

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承	不适用	不适用		不适用	不适用

<p>诺</p>					
<p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p>	<p>万国江、万涛、陈波、联星实业、广发信德、唐维、朱永康、赵国信、李子明、陈饶、唐秀雷</p>	<p>本公司实际控制人、控股股东万国江及其关联方万涛承诺：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。本公司其他股东承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其所持有的公司股份，也不由公司回购其所持有的股份。担任本公司董事、监事、高级管理人员的股东万国江、陈波、唐维、朱永康、赵国信、李子明、陈饶和唐秀雷 8 名股东还承诺：除前述锁定期外，在本人任职期间，每年转让直接或间接持有的发行人股份不超过本人直接或间接持有的发行人股份总数的 25%；在科恒股份股票上市交易之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接或者间接持有的股份；在科恒股份股票上市交易之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接或者间接持有的股份；在科恒股份股票上市交易之日起第十二个月后申报离职的，申报离职后半年内不转让本人所直接或者间接持有的股份。公司控股股东、实际控制人万国江及持有 5%以上股份的主要股东陈波、联星实业及其控股股东联星股份合作社、广发信德均签署《关于避免同业竞争的承诺函》，为避免与发行人之间发生同业竞争，维护发行人的利益并保证发行人的长期稳定发展，作出如下承诺：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</p>	<p>2011 年 08 月 03 日</p>	<p>作出承诺时至承诺履行完毕</p>	<p>报告期内，各承诺人严格履行承诺。除万国江、万涛的承诺继续履行外，其余股东的承诺已于 2013 年 7 月 26 日履行完毕。</p>

		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。			
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

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

无

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	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	37,500,000	75%			37,500,000		37,500,000	75,000,000	75%
3、其他内资持股	37,064,069	74.12%			37,064,069		37,064,069	74,128,138	74.12%
其中：境内法人持股	7,082,304	14.16%			7,082,304		7,082,304	14,164,608	14.16%
境内自然人持股	29,981,765	59.96%			29,981,765		29,981,765	59,963,530	59.96%
4、外资持股	435,931	0.87%			435,931		435,931	871,862	0.87%
境外自然人持股	435,931	0.87%			435,931		435,931	871,862	0.87%
二、无限售条件股份	12,500,000	25%			12,500,000		12,500,000	25,000,000	25%
1、人民币普通股	12,500,000	25%			12,500,000		12,500,000	25,000,000	25%
三、股份总数	50,000,000	100%			50,000,000		50,000,000	100,000,000	100%

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

2013年5月22日，公司2012年度股东大会审议通过了《关于公司2012年度利润分配方案的议案》，公司拟以截止2012年12月31日公司总股本50,000,000股为基数向全体股东每10股派发现金股利2元人民币（含税），共计派发现金股利10,000,000.00元，剩余未分配利润结转结转下一年度；同时进行资本公积金转增股本，以50,000,000股为基数向全体股东每10股转增10股，共计转增50,000,000股，转增后公司总股本将增加至100,000,000股。并已于2013年6月19日完成上述权益分派方案。

公司资产和负债结构未发生变化。

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

2012年度利润分配。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2013年5月22日，公司2012年度股东大会审议通过了《关于公司2012年度利润分配方案的议案》，公司拟以截止2012年12月31日公司总股本50,000,000股为基数向全体股东每10股派发现金股利2元人民币（含税），共计派发现金股利10,000,000.00元，剩余未分配利润结转结转下一年度；同时进行资本公积金转增股本，以50,000,000股为基数向全体股东每10股转增10股，共计转增50,000,000股，转增后公司总股本将增加至100,000,000股。并已于2013年6月19日完成上述权益分派方案。

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

公司根据2012年年度权益分配情况，对2012年上半年的基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益进行了重新列报。调整前分别0.19元、0.19元、0.18元，调整后0.0949元、0.0949元、0.0907元。

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		6,834						
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	
							股份状态	数量
万国江	境内自然人	22.55%	22,558,500	+11279250	22,558,500	0		
陈波	境内自然人	9.25%	9,254,478	+4627239	9,254,478	0		
江门市联星实业发展总公司	境内非国有法人	9.2%	9,204,608	+4602304	9,204,608	0		
广发信德投资管理有限公司	境内非国有法人	4.96%	4,960,000	+2480000	4,960,000	0		
黄秋英	境内自然人	2.71%	2,711,770	+1355885	2,711,770	0		
胡学芳	境内自然人	2.44%	2,440,724	+1220362	2,440,724	0		
徐燕	境内自然人	2.44%	2,440,724	+1220362	2,440,724	0		
魏星群	境内自然人	2.17%	2,169,568	+1084784	2,169,568			
陈健煦	境内自然人	2.13%	2,126,714	+1063357	2,126,714			
赵锦球	境内自然人	2.09%	2,086,384	+1043192	2,086,384			
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)		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述前 10 名有限售条件股东之间，不存在关联关系或一致行动人。						

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
邬雯菁	488,931	人民币普通股	
胡伟权	452,812	人民币普通股	
马文桂	377,157	人民币普通股	
李秀云	323,122	人民币普通股	
陈敏芝	262,132	人民币普通股	
邬小荣	252,900	人民币普通股	
李建伟	221,900	人民币普通股	
张学喜	218,300	人民币普通股	
穆春友	204,074	人民币普通股	
张玲凤	191,000	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	前 10 名无限售条件股东之间，未知是否存在关联也未知是否属于一致行动人。前 10 名无限售流通股股东和前 10 名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）	不适用		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 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

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)	本期获授予 的股权激励 限制性股票 数量(股)	期末持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)
万国江	董事长	现任	11,279,250	11,279,250	0	22,558,500			
陈波	董事	现任	4,627,239	4,627,239	0	9,254,478			
唐维	董事、副总 经理	现任	802,247	802,247	0	1,604,494			
赵国信	监事会主席	现任	493,187	493,187	0	986,374			
陈饶	副总经理	现任	429,193	429,193	0	858,386			
朱永康	董事	现任	427,768	427,768	0	855,536			
李子明	监事	现任	254,780	254,780	0	509,560			
唐秀雷	董事会秘书	现任	238,248	238,248	0	476,496			
吴虹	独立董事	现任							
孙海法	独立董事	现任							
东明	监事	现任							
熊永忠	独立董事	现任							
冯宝爱	董事	现任							
关斯明	监事	现任							
朱小潘	监事	现任							
左海波	副总经理	现任							
李胜光	财务总监	现任							
合计	--	--	18,551,912	18,551,912	0	37,103,824	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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈饶	董事	离职	2013 年 4 月 11 日	工作原因请辞
唐秀雷	董事	被选举	2013 年 4 月 24 日	补选董事
左海波	副总经理	聘任	2013 年 5 月 23 日	董事会聘任

## 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	469,964,399.89	561,926,498.26
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	27,124,813.82	23,968,351.69
应收账款	201,219,220.43	206,995,553.94
预付款项	39,034,526.03	66,165,217.32
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	8,363,703.29	3,902,517.81
应收股利		
其他应收款	3,550,726.74	529,469.99
买入返售金融资产		
存货	160,536,076.71	136,682,609.50
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,902,338.87	6,902,338.87
流动资产合计	916,695,805.78	1,007,072,557.38

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	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	61,996,774.51	51,358,668.59
在建工程	26,624,669.60	4,407,384.48
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	4,047,193.27	4,151,968.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,099,056.41	4,555,844.51
其他非流动资产		
非流动资产合计	101,767,693.79	69,473,865.67
资产总计	1,018,463,499.57	1,076,546,423.05
流动负债：		
短期借款	60,400,000.00	100,000,000.00
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		
应付账款	32,631,426.22	37,425,479.38
预收款项	5,029,737.09	6,562,506.15
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	777,587.46	654,693.70
应交税费	-1,385,861.02	540,156.26

应付利息		
应付股利		
其他应付款	604,582.96	901,658.50
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	98,057,472.71	146,084,493.99
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	1,121,405.00	4,470,000.00
非流动负债合计	1,121,405.00	4,470,000.00
负债合计	99,178,877.71	150,554,493.99
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	100,000,000.00	50,000,000.00
资本公积	513,516,069.17	563,516,069.17
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	27,327,525.16	26,987,652.67
一般风险准备		
未分配利润	278,441,027.53	285,488,207.22
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	919,284,621.86	925,991,929.06
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	919,284,621.86	925,991,929.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,018,463,499.57	1,076,546,423.05

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：邓雪芬

**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	469,601,727.78	561,499,798.64
交易性金融资产		
应收票据	27,124,813.82	23,968,351.69
应收账款	201,219,220.43	206,995,553.94
预付款项	39,034,526.03	66,165,217.32
应收利息	8,363,703.29	3,902,517.81
应收股利		
其他应收款	3,543,126.74	529,469.99
存货	160,536,076.71	136,682,609.50
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,902,338.87	6,902,338.87
流动资产合计	916,325,533.67	1,006,645,857.76
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	15,000,000.00	15,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	61,993,511.99	51,358,668.59
在建工程	26,624,669.60	4,407,384.48
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	3,951,086.58	4,044,981.42
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	4,099,056.41	4,555,844.51
其他非流动资产		
非流动资产合计	111,668,324.58	79,366,879.00
资产总计	1,027,993,858.25	1,086,012,736.76
流动负债：		
短期借款	60,400,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	32,631,426.22	37,425,479.38
预收款项	5,029,737.09	6,562,506.15
应付职工薪酬	777,587.46	654,693.70
应交税费	-1,385,861.02	540,156.26
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,104,582.96	10,365,838.50
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	107,557,472.71	155,548,673.99
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	1,121,405.00	4,470,000.00
非流动负债合计	1,121,405.00	4,470,000.00
负债合计	108,678,877.71	160,018,673.99
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	100,000,000.00	50,000,000.00
资本公积	513,516,069.17	563,516,069.17
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	27,327,525.16	26,987,652.67
一般风险准备		
未分配利润	278,471,386.21	285,490,340.93
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	919,314,980.54	925,994,062.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,027,993,858.25	1,086,012,736.76

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：邓雪芬

### 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	198,374,709.81	303,291,404.14
其中：营业收入	198,374,709.81	303,291,404.14
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	197,692,990.07	256,110,428.65
其中：营业成本	179,938,920.14	230,385,880.07
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	868,882.63	1,416,325.82
销售费用	3,208,201.57	3,339,699.91
管理费用	20,881,549.90	18,022,643.76
财务费用	-4,159,710.21	3,168,912.88
资产减值损失	-3,044,853.96	-223,033.79
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）		
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）	681,719.74	47,180,975.49
加：营业外收入	3,589,855.37	6,509,149.60
减：营业外支出	445,649.33	2,000.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,825,925.78	53,688,125.09
减：所得税费用	533,232.98	12,198,530.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,292,692.80	41,489,594.51
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	3,292,692.80	41,489,594.51
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.03	1.11
（二）稀释每股收益	0.03	1.11
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	3,292,692.80	41,489,594.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,292,692.80	41,489,594.51
归属于少数股东的综合收益总额		

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：邓雪芬

#### 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	198,374,709.81	303,291,404.14
减：营业成本	179,938,920.14	230,385,880.07



营业税金及附加	868,882.63	1,416,325.82
销售费用	3,208,201.57	3,339,699.91
管理费用	20,853,224.11	18,022,643.76
财务费用	-4,159,209.39	3,168,912.88
资产减值损失	-3,045,253.96	-223,033.79
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）		
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）	709,944.71	47,180,975.49
加：营业外收入	3,589,855.37	6,509,149.60
减：营业外支出	445,649.33	2,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	3,854,150.75	53,688,125.09
减：所得税费用	533,232.98	12,198,530.58
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,320,917.77	41,489,594.51
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.03	1.11
（二）稀释每股收益	0.03	1.11
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	3,320,917.77	41,489,594.51

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：邓雪芬

## 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	139,756,633.15	209,722,154.80
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	3,234,573.62	5,952,812.60
经营活动现金流入小计	142,991,206.77	215,674,967.40
购买商品、接受劳务支付的现金	129,658,787.85	244,858,821.79
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	10,197,920.44	8,659,960.05
支付的各项税费	8,758,569.40	27,648,318.40
支付其他与经营活动有关的现金	8,549,127.71	11,466,940.99
经营活动现金流出小计	157,164,405.40	292,634,041.23
经营活动产生的现金流量净额	-14,173,198.63	-76,959,073.83
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,426,607.85	7,399,488.94

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	25,426,607.85	7,399,488.94
投资活动产生的现金流量净额	-25,426,607.85	-7,399,488.94
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	95,400,000.00	220,000,000.00
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	95,400,000.00	220,000,000.00
偿还债务支付的现金	135,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,684,484.80	3,492,620.26
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	77,807.09	
筹资活动现金流出小计	147,762,291.89	153,492,620.26
筹资活动产生的现金流量净额	-52,362,291.89	66,507,379.74
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	-91,962,098.37	-17,851,183.03
加：期初现金及现金等价物余额	561,926,498.26	34,447,630.34
六、期末现金及现金等价物余额	469,964,399.89	16,596,447.31

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：邓雪芬

## 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	139,756,633.15	209,722,154.80
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,233,806.80	5,952,812.60
经营活动现金流入小计	142,990,439.95	215,674,967.40
购买商品、接受劳务支付的现金	129,658,787.85	244,858,821.79
支付给职工以及为职工支付的现金	10,197,920.44	8,659,960.05
支付的各项税费	8,758,569.40	27,648,318.40
支付其他与经营活动有关的现金	8,523,468.38	11,466,940.99
经营活动现金流出小计	157,138,746.07	292,634,041.23
经营活动产生的现金流量净额	-14,148,306.12	-76,959,073.83
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,387,472.85	7,399,488.94
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	25,387,472.85	7,399,488.94
投资活动产生的现金流量净额	-25,387,472.85	-7,399,488.94
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	95,400,000.00	220,000,000.00
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	95,400,000.00	220,000,000.00
偿还债务支付的现金	135,000,000.00	150,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,684,484.80	3,492,620.26
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	147,762,291.89	153,492,620.26
筹资活动产生的现金流量净额	-52,362,291.89	66,507,379.74
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	-91,898,070.86	-17,851,183.03
加：期初现金及现金等价物余额	561,499,798.64	34,447,630.34
六、期末现金及现金等价物余额	469,601,727.78	16,596,447.31

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：邓雪芬

## 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		
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：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	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			339,872.49		-7,047,179.69		-6,707,307.20
(一) 净利润							3,292,692.80		3,292,692.80
(二) 其他综合收益									

上述（一）和（二）小计						3,292,692.80			3,292,692.80
（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				339,872.49	-10,339,872.49				-10,000,000.00
1. 提取盈余公积				339,872.49	-339,872.49				
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		27,327,525.16		278,441,027.53			919,284,621.86

上年金额

单位：元

项目	上年金额								所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	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	未分配利润	其他	

			股		准 备			益	
一、上年年末余额	37,500,000.00	22,411,569.17			26,987,652.67		242,888,873.99		329,788,095.83
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、本年年初余额	37,500,000.00	22,411,569.17			26,987,652.67		242,888,873.99		329,788,095.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,500,000.00	541,104,500.00					42,599,333.23		596,203,833.23
（一）净利润							42,599,333.23		42,599,333.23
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							42,599,333.23		42,599,333.23
（三）所有者投入和减少资本	12,500,000.00	541,104,500.00							553,604,500.00
1. 所有者投入资本	12,500,000.00	541,104,500.00							553,604,500.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
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	50,000,000.00	563,516,069.17			26,987,652.67		285,488,207.22	925,991,929.06

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：邓雪芬

### 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	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			339,872.49		-7,018,954.72	-6,679,082.23
（一）净利润							3,320,917.77	3,320,917.77
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							3,320,917.77	3,320,917.77
（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					339,872.49	-10,339,872.49	-10,000,000.00	
1. 提取盈余公积					339,872.49	-339,872.49		
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			27,327,525.16	278,471,386.21	919,314,980.54	

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	37,500,000.00	22,411,569.17			26,987,652.67		242,888,873.99	329,788,095.83
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	37,500,000.00	22,411,569.17			26,987,652.67		242,888,873.99	329,788,095.83
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	12,500,000.00	541,104,500.00					42,601,466.94	596,205,966.94
(一) 净利润							42,601,466.94	42,601,466.94

(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						42,601,466.94	42,601,466.94
(三) 所有者投入和减少资本	12,500,000.00	541,104,500.00					553,604,500.00
1. 所有者投入资本	12,500,000.00	541,104,500.00					553,604,500.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配							
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	50,000,000.00	563,516,069.17			26,987,652.67	285,490,340.93	925,994,062.77

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：邓雪芬

### 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）：联星合作社将原科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、广发信德投资管理有限公司共同出资缴纳,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2013年1月1日至2013年6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，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。子公司的经营成果和财务状况，由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

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股东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的份额的，其余金额冲减少数股东权益。

## (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

### 7、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。

### 8、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。

## 9、金融工具

- (1) 金融工具的分类
- (2) 金融工具的确认依据和计量方法
- (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法
- (4) 金融负债终止确认条件
- (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法
- (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
- (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

## 10、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	单项应收账款占应收账款余额的 10%以上或应收款项前五名为单项金额重大的应收款项；单项其他应收款占其他应收款余额的 10%以上为单项金额重大的其他应收款。
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%	5%
1—2 年	20%	20%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### (3) 单项金额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。

## 11、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

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资 同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。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。

### (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。因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 13、投资性房地产

## 14、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

### (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%	4.75
机器设备	10	5%	9.50
电子设备	5	5%	19.00
运输设备	10	5%	9.50

#### (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

### 15、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。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 17、生物资产

## 18、油气资产

## 19、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

20、长期待摊费用

21、附回购条件的资产转让

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

(2) 预计负债的计量方法

23、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

24、回购本公司股份

25、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。

(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

## 26、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。

### (2) 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期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。

## 27、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。

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

(3) 售后租回的会计处理

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

30、资产证券化业务

31、套期会计

32、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

公司本报告期主要会计政策、会计估计没有变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本报告期没有发现前期会计差错。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错



□ 是 √ 否

**34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法****五、税项****1、公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	计税收入	17%
营业税	计税收入	5%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%
企业所得税	应交所得额	15%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加*	应交流转税税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

**2、税收优惠及批文**

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，按15%的税率计缴企业所得税，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**

为了满足公司发展的需要，拓展公司业务范围，经董事会决议通过，2012年9月26日注册成立了广东科明诺科技有限公司，注册资本：人民币1000 万元；由科恒股份出资人民币1000 万元，占其注册资本的100%，该公司经营范围：研发、生产、购销：化工原料、化工产品、塑料制品、农用膜；购销：化肥；货物进出口、技术进出口；提供化学技术咨询及转让服务。（法律、行政法规禁止的项目须取得许可后方可经营）

**(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	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	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少	从母公司所有者权益冲减子
-------	------	-----	------	------	------	---------	--------------	---------	----------	------	--------	--------------	--------------

	型					的其他 项目余 额			报 表		数股东 损益的 金额	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 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
广东科 明诺科 技术有 限公司	有 限 责 任 公 司	江 门 市	研 发、 销 售	10,000,000.00	研 发、 销 售 化 工 产 品， 货 物、 技 术 进 出 口	10,000,000.00		100%	100%	是		

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司： 无

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司： 无

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： 无

### 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用  不适用

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：无

5、报告期内发生的同一控制下企业合并：无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并：无

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司：无

8、报告期内发生的反向购买：无

9、本报告期发生的吸收合并：无

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率：无

## 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：	--	--	22,070.19	--	--	15,735.12
人民币	--	--	22,070.19	--	--	15,735.12
银行存款：	--	--	469,942,329.70	--	--	561,910,763.14
人民币	--	--	469,942,329.70	--	--	561,910,763.14
合计	--	--	469,964,399.89	--	--	561,926,498.26

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

(1) 交易性金融资产：无

(2) 变现有限制的交易性金融资产：无

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明：无

### 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	27,124,813.82	23,968,351.69
合计	27,124,813.82	23,968,351.69

(2) 期末已质押的应收票据情况: 无

(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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据: 无

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
江苏国信合成革有限公司	2013 年 03 月 12 日	2013 年 09 月 12 日	3,000,000.00	
厦门通士达照明有限公司	2013 年 03 月 28 日	2013 年 07 月 28 日	1,470,000.00	
临安市半球电子有限公司	2013 年 05 月 10 日	2013 年 11 月 10 日	1,455,048.00	
厦门通士达照明有限公司	2013 年 04 月 27 日	2013 年 08 月 27 日	1,240,000.00	
浙江晨辉照明有限公司	2013 年 02 月 27 日	2013 年 08 月 27 日	1,008,400.00	
合计	--	--	8,173,448.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明: 无

4、应收股利: 无

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	3,902,517.81	4,461,185.48		8,363,703.29
合计	3,902,517.81	4,461,185.48		8,363,703.29

(2) 逾期利息: 无

(3) 应收利息的说明

年末应收利息中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

## 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	213,735,514.77	99.2%	12,516,294.34	5.86%	224,005,221.34	99.25%	17,009,667.40	7.59%
组合小计	213,735,514.77	99.2%	12,516,294.34	5.86%	224,005,221.34	99.25%	17,009,667.40	7.59%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,719,263.07	0.8%	1,719,263.07	100%	1,700,011.07	0.75%	1,700,011.07	100%
合计	215,454,777.84	--	14,235,557.41	--	225,705,232.41	--	18,709,678.47	--

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	204,336,294.12	95.6%	10,216,814.71	197,267,984.96	88.06%	9,863,399.25
1 年以内小计	204,336,294.12	95.6%	10,216,814.71	197,267,984.96	88.06%	9,863,399.25
1 至 2 年	8,000,435.65	3.74%	1,600,087.13	21,166,918.46	9.45%	4,233,383.69
2 至 3 年	1,398,785.00	0.66%	699,392.50	5,314,866.92	2.37%	2,657,433.46
3 年以上				255,451.00	0.12%	255,451.00
合计	213,735,514.77	--	12,516,294.34	224,005,221.34	--	17,009,667.40

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%	预计收不回
湖州上跃光能科技有限公司	1,700,011.07	1,700,011.07	100%	预计收不回
高斌 (×)	4,967.00	4,967.00	100%	预计收不回
合计	1,719,263.07	1,719,263.07	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况：无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：无

(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：无

(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 (%)
临安天宇照明电器有限公司	非关联方	12,837,352.32	1 年以内	5.96%
浙江三晶照明有限公司	非关联方	8,994,465.82	1 年以内	4.17%
广东广晟有色金属进出口有限公司	非关联方	8,025,291.00	1 年以内	3.72%
临安宇通光源有限公司	非关联方	7,491,100.49	1 年以内	3.48%
临安市全宇照明电器有限公司	非关联方	6,631,900.00	1 年以内	3.08%
合计	--	43,980,109.63	--	20.41%

(6) 应收关联方账款情况：无

(7) 终止确认的应收款项情况：无

(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：无

## 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	3,736,940.89	100%	186,214.15	4.98%	558,371.52	100%	28,901.53	5.18%
组合小计	3,736,940.89	100%	186,214.15	4.98%	558,371.52	100%	28,901.53	5.18%
合计	3,736,940.89	--	186,214.15	--	558,371.52	--	28,901.53	--

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	3,736,940.89	100%	186,214.15	553,218.52	99.08%	27,660.93
1 年以内小计				553,218.52	99.08%	27,660.93
1 至 2 年				4,453.00	0.8%	890.60
2 至 3 年				700.00	0.12%	350.00
合计	3,736,940.89	--	186,214.15	558,371.52	--	28,901.53

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： 无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况： 无

(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： 无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容： 无

(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(%)
江门市鸿轩园艺水族有限公司	非关联方	1,235,740.00	1 年以内	33.14%
黄建锡	非关联方	234,532.80	1 年以内	6.29%
江门市环市建筑工程有限公司	非关联方	160,000.00	1 年以内	4.29%
江门市江海区建设工程质量检测站	非关联方	158,500.00	1 年以内	4.25%
上海市锦天城（深圳）律师事务所	非关联方	130,000.00	1 年以内	3.49%
合计	--	1,918,772.80	--	51.46%

(7) 其他应收关联方账款情况： 无

(8) 终止确认的其他应收款项情况： 无

(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： 无

## 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	39,034,526.03	100%	66,165,217.32	100%
合计	39,034,526.03	--	66,165,217.32	--

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	非关联方	9,886,776.06	1 年以内	交易未完成
赣州立强新材料有限责任公司	非关联方	9,658,545.79	1 年以内	交易未完成
江门市蓬江区盈实商贸发展有限公司	非关联方	3,157,435.90	1 年以内	交易未完成
宜兴市捷成窑炉耐火材料有限公司	非关联方	2,316,350.44	1 年以内	交易未完成
全南包钢晶环稀土有限公司	非关联方	2,277,630.23	1 年以内	交易未完成
合计	--	27,296,738.42	--	--

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：无

(4) 预付款项的说明：无

## 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	100,603,714.00	4,039,350.44	96,564,363.56	62,079,350.19	700,308.87	61,379,041.32
在产品	20,339,901.49	584,920.57	19,754,980.92	18,359,578.40	505,212.75	17,854,365.65
自制半成品	28,505,346.72	5,153,949.82	23,351,396.90	43,013,755.45	4,500,876.05	38,512,879.40
产成品	13,531,378.09	1,906,884.54	11,624,493.55	9,454,593.19	2,317,689.16	7,136,904.03
发出商品	10,185,103.35	1,220,565.84	8,964,537.51	15,409,049.00	3,609,629.90	11,799,419.10
低值易耗品	276,304.27		276,304.27			
合计	173,441,747.92	12,905,671.21	160,536,076.71	148,316,326.23	11,633,716.73	136,682,609.50

### (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	700,308.87	4,039,350.44	700,308.87		4,039,350.44
在产品	505,212.75	584,920.57	505,212.75		584,920.57

自制半成品	4,500,876.05	5,153,949.82	4,500,876.05	5,153,949.82
产成品	2,317,689.16	1,906,884.54	2,317,689.16	1,906,884.54
发出商品	3,609,629.90	1,220,565.84	3,609,629.90	1,220,565.84
合 计	11,633,716.73	12,905,671.21	11,633,716.73	12,905,671.21

### (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	计提存货跌价准备的存货已经销售或本期已重新计提	0.7%
在产品	期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价	计提存货跌价准备的存货已经销售或本期已重新计提	2.48%
自制半成品	期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价	计提存货跌价准备的存货已经销售或本期已重新计提	15.7%
产成品	期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价	计提存货跌价准备的存货已经销售或本期已重新计提	17.1%
发出商品	期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价	计提存货跌价准备的存货已经销售或本期已重新计提	35.4%

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	6,902,338.87	6,902,338.87
合计	6,902,338.87	6,902,338.87

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产:

(1) 可供出售金融资产情况: 无

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资: 无

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况: 无

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况: 无

13、长期应收款 : 无

14、对合营企业投资和联营企业投资: 无

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
江门市江海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%				0.00
合计	--	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	--	--	--			0.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位: 元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

## 16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产：无

(2) 按公允价值计量的投资性房地产：无

## 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：	74,621,957.39	14,665,891.74		828,000.00	88,459,849.13
其中：房屋及建筑物	23,559,086.97				23,559,086.97
机器设备	46,113,748.53	14,501,564.43		828,000.00	59,787,312.96
运输工具	1,939,427.15				1,939,427.15
电子设备	3,009,694.74	164,327.31			3,174,022.05
--	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：	23,263,288.80		3,591,936.49	392,150.67	26,463,074.62
其中：房屋及建筑物	6,115,032.14		587,291.76		6,702,323.90
机器设备	14,961,058.73		2,713,434.75	392,150.67	17,282,342.81
运输工具	762,180.34		76,601.21		838,781.55
电子设备	1,425,017.59		214,608.77		1,639,626.36
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	51,358,668.59	--			61,996,774.51
其中：房屋及建筑物	17,444,054.83	--			16,856,763.07
机器设备	31,152,689.80	--			42,504,970.15
运输工具	1,177,246.81	--			1,100,645.60
电子设备	1,584,677.15	--			1,534,395.69
电子设备		--			
五、固定资产账面价值合计	51,358,668.59	--			61,996,774.51
其中：房屋及建筑物	17,444,054.83	--			16,856,763.07
机器设备	31,152,689.80	--			42,504,970.15
运输工具	1,177,246.81	--			1,100,645.60
电子设备	1,584,677.15	--			1,534,395.69

本期折旧额 3,591,936.49 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 149,492.08 元。

- (2) 暂时闲置的固定资产情况： 无
- (3) 通过融资租赁租入的固定资产： 无
- (4) 通过经营租赁租出的固定资产： 无
- (5) 期末持有待售的固定资产情况： 无
- (6) 未办妥产权证书的固定资产情况： 无

## 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
研发中心扩建工程	6,500,954.82		6,500,954.82	2,461,870.35		2,461,870.35
6#楼工程	3,997,350.74		3,997,350.74	457,808.00		457,808.00
8#楼工程	3,997,350.95		3,997,350.95	457,808.00		457,808.00
10#楼工程	3,997,351.09		3,997,351.09	457,808.00		457,808.00
零星工程				427,590.13		427,590.13
自动包装机	144,500.00		144,500.00	144,500.00		144,500.00
电子粉体烧成炉	1,500,000.00		1,500,000.00			
锂电厂房	196,182.00		196,182.00			
年产 1200 吨稀土发光材料扩 建项目电力增容工程	6,290,980.00		6,290,980.00			
合计	26,624,669.60		26,624,669.60	4,407,384.48		4,407,384.48

### (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	其 中： 本期 利息 资本 化	本 期 利 息 资 本 化 率	资 金 来 源	期 末 数
------	-----	-----	------	----------------	------	--------------------------	----------	----------------------	--------------------------------	--------------------------------------	------------------	-------------

							额	金	(%)		
								额	(%)		
研发中心扩建工程	5,277,800.00	2,461,870.35	4,039,084.47			123.18%	90%			募集资金	6,500,954.82
6#楼工程	8,393,333.00	457,808.00	3,539,542.74			47.63%	35%			募集资金、自有资金	3,997,350.74
8#楼工程	8,393,333.00	457,808.00	3,539,542.95			47.63%	35%			募集资金、自有资金	3,997,350.95
10#楼工程	8,393,334.00	457,808.00	3,539,543.09			47.63%	35%			募集资金、自有资金	3,997,351.09
零星工程		427,590.13			427,590.13		100%			自有资金	0.00
自动包装机	215,000.00	144,500.00				67.2%	70%			自有资金	144,500.00
电子粉体烧成炉	3,570,000.00		1,500,000.00			42.02%	50%			自有资金	1,500,000.00
锂电厂房	200,000.00		196,182.00			98.1%	90%			自有资金	196,182.00
年产1200吨稀土发光材料扩建项目电力增容工程	6,290,980.00		6,290,980.00			100%	85%			募集资金	6,290,980.00
合计	40,733,780.00	4,407,384.48	22,644,875.25		427,590.13	--	--		--	--	26,624,669.60

在建工程项目变动情况的说明

### (3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

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、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

## 22、油气资产

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
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

## 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	5,204,521.89			5,204,521.89
(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）	100,000.00			100,000.00
二、累计摊销合计	1,052,553.80	104,774.82		1,157,328.62
(1). 工业园土地使用权*1	41,018.72	3,238.32		44,257.04
(2). 金瓯路土地使用权*2	758,407.44	42,527.52		800,934.96
(3). 金蝶软件	203,127.63	52,626.00		255,753.63
(4). 专利权（独占许可）	50,000.01	6,382.98		56,382.99
三、无形资产账面净值合计	4,151,968.09	-104,774.82		4,047,193.27
(1). 工业园土地使用权*1	282,814.56	-3,238.32		279,576.24
(2). 金瓯路土地使用权*2	3,494,344.40	-42,527.52		3,451,816.88
(3). 金蝶软件	324,809.14	-52,626.00		272,183.14
(4). 专利权（独占许可）	49,999.99	-6,382.98		43,617.01
(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	4,151,968.09	-104,774.82		4,047,193.27
(1). 工业园土地使用权*1	282,814.56	-3,238.32		279,576.24
(2). 金瓯路土地使用权*2	3,494,344.40	-42,527.52		3,451,816.88
(3). 金蝶软件	324,809.14	-52,626.00		272,183.14
(4). 专利权（独占许可）	49,999.99	-6,382.98		43,617.01



本期摊销额 104,774.82 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

## 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
-----------------	------	------	------	------	--------

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
----	-----	-------	-------	-------	-----	---------

长期待摊费用的说明

## 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	4,099,056.41	4,555,844.51
小计	4,099,056.41	4,555,844.51
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
----	-----	-----

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		

**(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	4,099,056.41		4,555,844.51	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

**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	18,738,580.00		4,316,808.44		14,421,771.56
二、存货跌价准备	11,633,716.73	12,905,671.21	11,633,716.73		12,905,671.21
合计	30,372,296.73	12,905,671.21	15,950,525.17		27,327,442.77

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
----	-----	-----

其他非流动资产的说明

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	60,400,000.00	100,000,000.00
合计	60,400,000.00	100,000,000.00

短期借款分类的说明

### (2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

## 30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

## 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

## 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）	31,141,972.70	34,501,147.97
1—2 年（含 2 年）	1,489,453.52	2,715,102.28
2—3 年（含 3 年）		209,229.13
合计	32,631,426.22	37,425,479.38

## (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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

## (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

## 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）	4,640,396.42	4,925,552.78
1—2 年（含 2 年）	389,340.67	1,636,909.20
2—3 年（含 3 年）		44.17
合计	5,029,737.09	6,562,506.15

## (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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

## (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

## 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	654,693.70	8,702,672.00	8,579,778.24	777,587.46
三、社会保险费		1,015,449.09	1,015,449.09	
其中：医疗保险费		282,985.40	282,985.40	
基本养老保险费		640,357.95	640,357.95	
失业保险费		58,134.70	58,134.70	
工伤保险费		23,426.20	23,426.20	
生育保险费		10,544.84	10,544.84	
四、住房公积金		582,749.00	582,749.00	
合计	654,693.70	10,300,870.09	10,177,976.33	777,587.46

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额元。

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

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,285,526.27	371,997.51
企业所得税	-3,566,278.33	
个人所得税	653,465.92	33,663.00
城市维护建设税	91,057.01	26,219.27
教育费附加	39,024.43	11,236.83
地方教育费附加	26,016.29	7,491.22
堤围防护费	85,327.39	89,548.43
合计	-1,385,861.02	540,156.26

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数

应付利息说明

### 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

应付股利的说明

### 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）	578,950.96	876,026.50
1—2 年（含 2 年）	5,000.00	15,000.00
2—3 年（含 3 年）	10,000.00	

3 年以上	10,632.00	10,632.00
合计	604,582.96	901,658.50

## (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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

## (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

## 39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

## 40、一年内到期的非流动负债

## (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

## (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	---------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

**(3) 一年内到期的应付债券**

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

**(4) 一年内到期的长期应付款**

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	--------	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

**41、其他流动负债**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

**42、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期借款分类的说明

**(2) 金额前五名的长期借款**

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

**43、应付债券**

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

#### 44、长期应付款

##### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	--------	------	------	------

##### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

#### 45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

#### 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	25,000.00	250,000.00
年产 1200 吨稀土材料扩建项目*2	918,100.00	3,620,000.00
高能效、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	32,206.00	600,000.00
中国稀土行业协会光功能材料分会活动经费*4	146,099.00	
合计	1,121,405.00	4,470,000.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

\*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。其中，计入2013年上半年损益金额为225000元。

\*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。其中，计入2013年上半年损益金额为2701900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。其中,计入2013年上半年损益金额为567794元。

\*4: 2013年3月8日收到中国稀土行业协会光功能材料分会活动经费162000元,其中2013年5月份确认活动经费15901元。

#### 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	50,000,000.00			50,000,000.00		50,000,000.00	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

经2013年5月22日召开的2012年度股东大会审议通过,本公司以公司总股本50,000,000.00股为基数,向全体股东每10股派发2.00元人民币现金(含税;扣税后,QFII、RQFII以及持有股改限售股、新股限售股的个人和证券投资基金每10股派1.80元;持有非股改、非新股限售股及无限售流通股的个人、证券投资基金股息红利税实行差别化税率征收,先按每10股派1.90元,权益登记日后根据投资者减持股票情况,再按实际持股期限补缴税款a;对于QFII、RQFII以外的其他非居民企业,本公司未代扣代缴所得税,由纳税人在所得发生地缴纳);同时,进行资本公积金转增股本,向全体股东每10股转增10股,合计转增股本50,000,000.00股,转增后股本总数为100,000,000.00股。截至2013年6月19日止,本公司已将资本公积50,000,000.00元(大写:伍仟万元整)转增股本。同时,公司的注册资本由增资前的50,000,000.00元变更为100,000,000.00元。立信会计师事务所(特殊普通合伙)于二〇一三年七月九日出具的信会师报字【2013】第310394号验资报告对本次转增资本进行了验证。

#### 48、库存股

库存股情况说明

#### 49、专项储备

专项储备情况说明

#### 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)	563,516,069.17		50,000,000.00	513,516,069.17
合计	563,516,069.17		50,000,000.00	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	26,987,652.67	339,872.49		27,327,525.16
合计	26,987,652.67	339,872.49		27,327,525.16

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

**52、一般风险准备**

一般风险准备情况说明

**53、未分配利润**

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	285,488,207.22	--
调整后年初未分配利润	285,488,207.22	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,292,692.80	--
减：提取法定盈余公积	339,872.49	
应付普通股股利	10,000,000.00	
期末未分配利润	278,441,027.53	--

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

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	198,374,709.81	303,291,404.14
营业成本	179,938,920.14	230,385,880.07

(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	198,374,709.81	179,938,920.14	303,291,404.14	230,385,880.07
合计	198,374,709.81	179,938,920.14	303,291,404.14	230,385,880.07

(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	163,052,925.68	152,675,385.06	278,602,027.07	217,109,180.96
新兴领域用稀土发光材料	23,658,066.21	16,844,452.12	24,689,377.07	13,276,699.11
锂电材料	11,663,717.92	10,419,082.96		
合计	198,374,709.81	179,938,920.14	303,291,404.14	230,385,880.07

(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	71,465,016.52	67,694,575.97	149,184,918.60	113,452,476.03
福建省	25,385,867.47	22,350,937.32	24,583,568.29	19,918,167.00
江苏省	23,893,555.87	21,667,616.35	38,354,452.88	28,668,849.77
华东地区其他省份	16,647,404.13	14,672,215.67	36,791,320.03	28,817,349.25
国内其他地区	60,912,789.72	53,545,220.86	54,377,144.34	39,529,038.02
出口	70,076.10	8,353.97		
合计	198,374,709.81	179,938,920.14	303,291,404.14	230,385,880.07

(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	25,728,753.02	12.97%
厦门海莱照明有限公司	8,170,974.38	4.12%
扬州强凌有限公司	7,098,290.59	3.58%
临安天宇照明电器有限公司	5,201,102.59	2.62%
杭州宇中高虹照明电器有限公司	4,763,059.83	2.4%
合计	50,962,180.41	25.69%

营业收入的说明

## 55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

## 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
城市维护建设税	391,129.63	649,270.08	流转税额的 7%
教育费附加	167,626.97	278,258.60	流转税额的 3%
地方教育费附加	111,751.32	185,505.73	流转税额的 2%
堤围防护费	198,374.71	303,291.41	应税收入的 0.1%
合计	868,882.63	1,416,325.82	--

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
工资福利费	442,364.00	585,233.00
通讯费	22,381.35	21,996.36
运费	1,262,518.50	1,359,621.74
速递费	46,355.44	29,664.43
广告宣传费	71,600.00	

包装费	452,532.59	376,029.22
业务招待费	341,090.20	427,338.80
差旅费	547,454.90	422,346.36
修理费	6,089.25	
其他	15,815.34	117,470.00
合计	3,208,201.57	3,339,699.91

## 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	11,316,601.60	9,252,399.49
工资福利费	3,427,771.00	2,908,774.00
社会保险费	695,109.29	635,508.75
福利费	609,584.46	631,686.50
折旧费	396,485.84	481,146.61
办公费	712,321.87	686,493.24
保险费	0.00	18,076.94
职工教育经费	90,153.90	26,948.06
汽车费用	33,877.14	14,935.00
无形资产摊销	104,774.82	93,894.84
通讯费	78,131.50	77,471.15
职工住房公积金	144,137.00	125,131.00
税金	423,549.79	466,535.49
咨询及审计费	1,241,964.56	1,011,321.70
修理费	361,812.38	525,906.29
会议费	588,270.69	338,147.00
差旅费	255,006.31	362,379.90
业务招待费	352,306.00	293,098.30
其他	31,198.42	72,789.50
工会经费	5,000.00	
劳务报酬费	13,493.33	
合计	20,881,549.90	18,022,643.76

**59、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,684,484.80	3,492,620.32
利息收入	-6,867,363.57	-348,407.75
手续费	23,168.56	24,700.31
合计	-4,159,710.21	3,168,912.88

**60、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
公允价值变动收益的说明		

**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

**(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

**(3) 按权益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

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

**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	-4,316,808.44	-223,033.79
二、存货跌价损失	1,271,954.48	
合计	-3,044,853.96	-223,033.79

## 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	3,586,855.37	6,509,149.60	3,586,855.37
其他	3,000.00		3,000.00
合计	3,589,855.37	6,509,149.60	3,589,855.37

### (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
年产 1200 吨稀土材料扩建项目	2,701,900.00		粤经信创新【2011】1017 号，粤经信创新【2012】510 号
新型稀土发光材料产业化关键技术	200,000.00		江财工[2011]231 号
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		粤科规划字【2012】99 号
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		江海发[2013]1 号
江门市江海区经济促进局区专利款	2,500.00		江海经促函【2012】38 号
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	10,294.70		无
江门市江海区地方税务局退个税手续费	49,366.67		无
新型稀土发光材料创新产业化基地建设项目资金	25,000.00	100,000.00	粤中小企[2010]52 号
新型稀土发光材料项目资金		1,554,149.60	江海财综[2011]6 号
江门市科学技术局科学技术奖三等奖奖金		20,000.00	粤府[2011]21 号
江门市中小企业信用担保中心 LED 产业专项资金		250,000.00	江财工[2011]231 号
江门市江海区财政直接支付零余额稀土材料扩建项资金		3,620,000.00	粤发改投资[2011]1062 号
江门市江海区财政局新兴产业政		940,000.00	粤经信创新[2011]1017 号

银企资金			
江门市江海区经济促进局技术奖		15,000.00	江海委[2012]1 号文
江门市江海区经济促进局 2011 年市科技奖三等奖		10,000.00	江府[2012]8 号
合计	3,586,855.37	6,509,149.60	--

营业外收入说明

#### 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	435,849.33		435,849.33
对外捐赠	1,000.00	2,000.00	1,000.00
其他	8,800.00		8,800.00
合计	445,649.33	2,000.00	445,649.33

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	76,444.88	13,422,031.26
递延所得税调整	456,788.10	-1,223,500.68
合计	533,232.98	12,198,530.58

#### 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	每股收益			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
归属于公司普通股股东的净利润	0.03	1.11	0.03	1.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.006	0.98	0.006	0.98

项目	本年金额	上年金额
基本每股收益和稀释每股收益计算		
(一) 分子：		
税后净利润		



	3,292,692.8	41,489,594.51
调整：优先股股利及其它工具影响		---
<b>基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益</b>	3,292,692.8	41,489,594.51
调整：	---	
与稀释性潜在普通股股相关的股利和利息	---	---
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化		---
<b>稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益</b>	3,292,692.8	41,489,594.51
(二) 分母：		
<b>基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数</b>	100,000,000.00	37,500,000.00
加：所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	---	---
<b>稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数</b>	100,000,000.00	37,500,000.00
(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	0.03	1.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.006	0.98
稀释每股收益：		
归属于公司普通股股东的净利润	0.03	1.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.006	0.98

## 67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

## 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	2,406,178.36
政府补贴	254,161.37
职工还借款	564,146.60
其他收入	10,087.29
合计	3,234,573.62

收到的其他与经营活动有关的现金说明

**(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	1,329,866.50
手续费	11,813.67
支付费用	7,207,447.54
合计	8,549,127.71

支付的其他与经营活动有关的现金说明

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
股东分红手续费、登记费	77,807.09
合计	77,807.09

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	3,292,692.80	41,489,594.51
加：资产减值准备	-3,045,253.96	-223,033.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,602,816.47	3,144,442.36
无形资产摊销	93,894.84	93,894.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	435,849.33	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,684,484.80	3,492,620.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	456,788.10	-1,223,500.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,125,421.69	-77,794,383.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	31,038,514.36	-62,930,482.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,607,563.68	16,991,774.25
经营活动产生的现金流量净额	-14,173,198.63	-76,959,073.83
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	469,964,399.89	16,596,447.31
减：现金的期初余额	561,926,498.26	34,447,630.34
现金及现金等价物净增加额	-91,962,098.37	-17,851,183.03

## (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

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

## (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	469,964,399.89	561,926,498.26
其中：库存现金	22,070.19	15,735.12

可随时用于支付的银行存款	469,942,329.70	561,910,763.14
三、期末现金及现金等价物余额	469,964,399.89	561,926,498.26

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

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款： 无

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况： 无

## 九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况： 无

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%	100%	05531189-3

3、本企业的合营和联营企业情况： 无

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
江门市联星实业发展总公司	参股股东	19405265-X
江门市江海区滘头办事处联星经济合作社	通过江门市联星实业发展总公司持本公司 12.27%股份	C0377065-7
广发信德投资管理有限公司	参股股东	68245068-1
上海齐力助剂有限公司	同一控制	63103244-7
江门市科力新材料有限公司	同一控制	66500461-2
江门市科创橡塑材料有限责任公司	同一控制	66817427-0
晋江市龙湖科宝助剂有限公司	江门市科力新材料有限公司持股 20%	77750760-1

江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	本公司持股 4.54%	68861341-0
陈 波	参股股东	
万国江	控股股东	

本企业的其他关联方情况的说明

## 5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况： 无

(2) 关联托管/承包情况： 无

(3) 关联租赁情况： 无

(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、赵福仲、魏星群、朱永康、唐维、赵国信等	江门市科恒实业股份有限公司	3,000,000.00	2008年02月05日	2013年02月05日	是
万国江	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	江门市科恒实业股份有限公司	50,000,000.00	2012年05月23日	2013年05月23日	是
万国江	江门市科恒实业股份有限公司	50,000,000.00	2012年05月28日	2013年05月28日	是
万国江	江门市科恒实业股份有限公司	96,000,000.00	2012年08月01日	2013年08月01日	否
万国江	江门市科恒实业股份有限公司	100,000,000.00	2012年11月28日	2015年11月28日	否

关联担保情况说明

(1) 2008年2月5日，公司控股股东万国江、董事赵福仲、董事魏星群、董事朱永康、董事唐维、监事赵国信签订《保证担保函》，为公司2008年2月5日至2013年2月5日间，向江门市农村信用合作联社不超过300万元的借款提供连带保证担保。

(2) 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。

(3) 2012年5月23日，公司控股股东万国江签订《最高额保证合同》，为公司2012年5月23日至2013年5月23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。

(4) 2012年5月28日，公司控股股东万国江签订《最高额保证合同》，为公司2012年5月28日至2013年5月

28日间，向中国民生银行股份有限公司江门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。

(5) 2012年8月1日，公司控股股东万国江签订《最高额保证合同》，为公司2012年8月1日至2013年8月1日间，向中信银行股份有限公司江门分行取得最高额为人民币9600万元的债务提供连带责任保证

(6) 2012年11月28日，公司控股股东万国江签订《最高额保证合同》为公司2012年11月28日至2015年11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10000万元的债务提供连带责任保证。

(5) 关联方资金拆借：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 其他关联交易：无

6、关联方应收应付款项：无

## 十、股份支付

1、股份支付总体情况：无

2、以权益结算的股份支付情况：无

3、以现金结算的股份支付情况：无

4、以股份支付服务情况：无

5、股份支付的修改、终止情况：无

## 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：无

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：无

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

(1) 本公司实际控制人、控股股东万国江及其关联方万涛承诺：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) 本公司其他发行前股东承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其所持有的公司股份，也不由公司回购其所持有的股份。

(3) 担任本公司董事、监事、高级管理人员的股东万国江、陈波、唐维、朱永康、赵国信、李子明、陈饶和唐秀雷8名股东还承诺：除前述锁定期外，在本人任职期间，每年转让直接或间接持有的发行人股份不超过本人直接或间接持有的发行人股份总数的25%；在科恒股份股票上市交易之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接或者间接持有的股份；在科恒股份股票上市交易之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接或者间接持有的股份；在科恒股份股票上市交易之日起第十二个月后申报离职的，申报离职后半年内不转让本人所直接或者间接持有的股份。

(4) 公司控股股东、实际控制人万国江及持有5%以上股份的主要股东陈波、联星实业及其控股股东联星股份合作社、广发信德均签署《关于避免同业竞争的承诺函》，为避免与发行人之间发生同业竞争，维护发行人的利益并保证发行人的长期稳定发展，作出如下承诺：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

## 2、前期承诺履行情况

各承诺人均严格履行承诺

### 十三、资产负债表日后事项

- 1、重要的资产负债表日后事项说明：无
- 2、资产负债表日后利润分配情况说明：无
- 3、其他资产负债表日后事项说明：无

### 十四、其他重要事项

- 1、非货币性资产交换：无
- 2、债务重组：无
- 3、企业合并：无
- 4、租赁：无
- 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具：无
- 6、以公允价值计量的资产和负债：无
- 7、外币金融资产和外币金融负债：无
- 8、年金计划主要内容及重大变化：无
- 9、其他：无

### 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	213,735,514.77	99.2%	12,516,294.34	5.86%	224,005,221.34	99.25%	17,009,667.40	7.59%
组合小计	213,735,514.77	99.2%	12,516,294.34	5.86%	224,005,221.34	99.25%	17,009,667.40	7.59%
单项金额虽不重大但单	1,719,263.07	0.8%	1,719,263.07	100%	1,700,011.07	0.75%	1,700,011.07	100%



项计提坏账准备的应收账款							
合计	215,454,777.84	--	14,235,557.41	--	225,705,232.41	--	18,709,678.47

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	204,336,294.12	95.6%	10,216,814.71	197,267,984.96	88.06%	9,863,399.25
1 年以内小计	204,336,294.12	95.6%	10,216,814.71	197,267,984.96	88.06%	9,863,399.25
1 至 2 年	8,000,435.65	3.74%	1,600,087.13	21,166,918.46	9.45%	4,233,383.69
2 至 3 年	1,398,785.00	0.66%	699,392.50	5,314,866.92	2.37%	2,657,433.46
3 年以上				255,451.00	0.12%	255,451.00
合计	213,735,514.77	--	12,516,294.34	224,005,221.34	--	17,009,667.40

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%	预计收不回
湖州上跃光能科技有限公司	1,700,011.07	1,700,011.07	100%	预计收不回
高斌 (X)	4,967.00	4,967.00	100%	预计收不回
合计	1,719,263.07	1,719,263.07	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况： 无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况： 无

(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： 无

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容： 无

(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 (%)
临安天宇照明电器有限公司	非关联方	12,837,352.32	1 年以内	5.96%
浙江三晶照明有限公司	非关联方	8,994,465.82	1 年以内	4.17%
广东广晟有色金属进出口有限公司	非关联方	8,025,291.00	1 年以内	3.72%
临安宇通光源有限公司	非关联方	7,491,100.49	1 年以内	3.48%
临安市全宇照明电器有限公司	非关联方	6,631,900.00	1 年以内	3.08%
合计	--	43,980,109.63	--	20.41%

(7) 应收关联方账款情况： 无

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为\_\_\_\_\_元。

不适用。

(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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								

组合：账龄分析法	3,728,940.89	100%	185,814.15	4.98%	558,371.52	100%	28,901.53	5.18%
组合小计	3,728,940.89	100%	185,814.15	4.98%	558,371.52	100%	28,901.53	5.18%
合计	3,728,940.89	--	185,814.15	--	558,371.52	--	28,901.53	--

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	3,728,940.89	100%	185,814.15	553,218.52	99.08%	27,660.93
1 年以内小计	3,728,940.89	100%	185,814.15	553,218.52	99.08%	27,660.93
1 至 2 年				4,453.00	0.8%	890.60
2 至 3 年				700.00	0.12%	350.00
合计	3,728,940.89	--	185,814.15	558,371.52	--	28,901.53

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： 无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况： 无

(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： 无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容： 无

(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(%)
江门市鸿轩园艺水族有限公司	非关联方	1,235,740.00	1 年以内	33.14%
黄建锡	非关联方	234,532.80	1 年以内	6.29%
江门市环市建筑工程有限公司	非关联方	160,000.00	1 年以内	4.29%
江门市江海区建设工程质量检测站	非关联方	158,500.00	1 年以内	4.25%
上海市锦天城（深圳）律师事务所	非关联方	130,000.00	1 年以内	3.49%
合计	--	1,918,772.80	--	51.46%

(7) 其他应收关联方账款情况： 无

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为\_\_\_\_元。

不适用。

(9) 以其他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

### 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*1	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
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	--	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	--	--	--			

## 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	198,374,709.81	303,291,404.14
合计	198,374,709.81	303,291,404.14
营业成本	179,938,920.14	230,385,880.07

## (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	198,374,709.81	179,938,920.14	303,291,404.14	230,385,880.07
合计	198,374,709.81	179,938,920.14	303,291,404.14	230,385,880.07

## (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	163,052,925.68	152,675,385.06	278,602,027.07	217,109,180.96
新兴领域用稀土发光材料	23,658,066.21	16,844,452.12	24,689,377.07	13,276,699.11
锂电材料	11,663,717.92	10,419,082.96		
合计	198,374,709.81	179,938,920.14	303,291,404.14	230,385,880.07

## (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	71,465,016.52	67,694,575.97	149,184,918.60	113,452,476.03
福建省	25,385,867.47	22,350,937.32	24,583,568.29	19,918,167.00
江苏省	23,893,555.87	21,667,616.35	38,354,452.88	28,668,849.77
华东地区其他省份	16,647,404.13	14,672,215.67	36,791,320.03	28,817,349.25
国内其他地区	60,912,789.72	53,545,220.86	54,377,144.34	39,529,038.02

出口	70,076.10	8,353.97		
合计	198,374,709.81	179,938,920.14	303,291,404.14	230,385,880.07

#### (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	25,728,753.02	12.97%
厦门海莱照明有限公司	8,170,974.38	4.12%
扬州强凌有限公司	7,098,290.59	3.58%
临安天宇照明电器有限公司	5,201,102.59	2.62%
杭州宇中高虹照明电器有限公司	4,763,059.83	2.4%
合计	50,962,180.41	25.69%

营业收入的说明

#### 5、投资收益

(1) 投资收益明细： 无

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益： 无

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益： 无

#### 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	3,320,917.77	41,489,594.51
加：资产减值准备	-3,045,253.96	-223,033.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,591,884.01	3,144,442.36
无形资产摊销	93,894.84	93,894.84
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	435,849.33	
财务费用（收益以“—”号填列）	2,684,484.80	3,492,620.32
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	456,788.10	-1,223,500.68
存货的减少（增加以“—”号填列）	-25,125,421.69	-77,794,383.55
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	31,046,114.36	-62,930,482.09

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,607,563.68	16,991,774.25
经营活动产生的现金流量净额	-14,148,306.12	-76,959,073.83
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	469,601,727.78	16,596,447.31
减：现金的期初余额	561,499,798.64	34,447,630.34
现金及现金等价物净增加额	-91,898,070.86	-17,851,183.03

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况：无

## 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）	-435,849.33	
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）	3,586,855.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,800.00	
减：所得税影响额	471,630.91	
合计	2,672,575.13	--

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

### 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	3,292,692.80	41,489,594.51	919,284,621.86	925,991,929.06
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	3,292,692.80	41,489,594.51	919,284,621.86	925,991,929.06
按境外会计准则调整的项目及金额				

## (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 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	0.35%	0.0329	0.0329
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.07%	0.0062	0.0062

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

## 一、资产负债表项目重大变动情况

项目	期末余额	期初余额	变动比率	变动原因
预付款项	39,034,526.03	66,165,217.32	-41.00%	原材料降价，相应预付采购金额减少
应收利息	8,363,703.29	3,902,517.81	114.32%	2012年9月开始将闲置募集资金转为定期，期初应收利息只包括了3个月多的应收利息，期末包括了6个月的应收利息。
其他应收款	3,550,726.74	529,469.99	570.62%	公司合作研发项目结束应收项目退款增加
在建工程	26,624,669.60	4,407,384.48	504.09%	公司研发中心扩建项目及扩产项目土建增加
短期借款	60,400,000.00	100,000,000.00	-39.60%	公司在3月用超募资金还银行贷款
应交税费	-1,385,861.02	540,156.26	-356.57%	公司高新技术企业获得税局备案确认前按25%税率预缴所得税
其他应付款	604,582.96	901,658.50	-32.95%	支付了应付的款项
其他非流动负债	1,121,405.00	4,470,000.00	-74.91%	按项目完工进度确认与收益相关的政府补助
实收资本（或股本）	100,000,000.00	50,000,000.00	100.00%	资本公积转增了股本



## 二、利润表项目重大变动情况

项目	本期金额	上期金额	变动比率	变动原因
营业收入	198,374,709.81	303,291,404.14	-34.59%	由于稀土原材料价格持续下降，公司主要产品稀土发光材料平均售价随之降低，下游客户因宏观经济低迷采购需求减少
营业税金及附加	868,882.63	1,416,325.82	-38.65%	收入减少，相应税金及附加减少
财务费用	-4,159,710.21	3,168,912.88	-231.27%	闲置募集资金转为定期，利息收入增加
资产减值损失	-3,044,853.96	-223,033.79	1265.20%	应收数期增加相应坏账准备增加，原材料价格下降导致存货跌价准备增加
营业外收入	3,589,855.37	6,509,149.60	-44.85%	政府补助减少
营业外支出	445,649.33	2,000.00	22182.47%	确认了固定资产报废损失
所得税费用	533,232.98	12,198,530.58	-95.63%	上期按25%所得税税率计算，本期收入金额及毛利率下降导致利润下降相应所得税费用下降。

## 第八节 备查文件目录

1. 载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
2. 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。
3. 经公司法定代表人签名的2013年半年度报告文本原件。
4. 其他有关资料。

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

法定代表人：万国江

二〇一三年八月二十三日