

## 2012 年半年度报告

### 一、重要提示

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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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
报告期	指	2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

### 二、公司基本情况简介

#### (一) 公司基本情况

##### 1、公司信息

A 股代码	300340	B 股代码	
A 股简称	科恒股份	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	江门市科恒实业股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	科恒股份		
公司的法定英文名称	Jiangmen Kanhoo Industry Co., Ltd		

公司的法定英文名称缩写	Kanhoo
公司法定代表人	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

## 2、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

## 3、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	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

## 4、持续督导机构

公司于 2012 年 7 月 26 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市，持续督导机构为国信证券股份有限公司

### (二) 会计数据和业务数据摘要

#### 1、主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是  否  不适用

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	303,291,404.14	415,819,381.52	-27.06%
营业利润（元）	47,180,975.49	92,715,546.32	-49.11%
利润总额（元）	53,688,125.09	93,346,036.91	-42.48%
归属于上市公司股东的净利润（元）	41,489,594.51	79,208,741.21	-47.62%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	36,609,232.31	78,673,246.31	-53.47%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-76,959,073.83	62,801,022.31	-222.54%

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产(元)	593,964,551.77	474,436,534.85	25.19%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	371,277,690.34	329,788,095.83	12.58%
股本(股)	37,500,000.00	37,500,000.00	0%

## 主要财务指标

主要财务指标	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	1.11	2.11	-47.39%
稀释每股收益(元/股)	1.11	2.11	-47.39%
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.98	2.1	-53.33%
全面摊薄净资产收益率(%)	11.17%	51.7%	-40.53%
加权平均净资产收益率(%)	11.84%	43.58%	-31.74%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	9.86%	51.35%	-41.49%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	10.44%	43.29%	-32.85%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-2.05	1.67	-222.75%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	9.9	8.79	12.63%
资产负债率(%)	37.49%	30.49%	22.96%

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明(如有追溯调整,请填写调整说明)

## 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

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

适用  不适用

### (3) 存在重大差异明细项目

重大的差异项目	项目金额(元)	形成差异的原因	涉及的国际会计准则和/或境外会计准则规定等说明

### (4) 境内外会计准则下会计数据差异的说明

### 3、扣除非经常性损益项目和金额

√ 适用 □ 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,507,149.60	营业外收入为 6,509,149.60 元，主要为政府项目补助；营业外支出为 2000 元为非公益性捐款。
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-1,626,787.40	
合计	4,880,362.20	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	涉及金额（元）	说明

## 三、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

2012年上半年,公司经营层认真贯彻落实董事会制定的年度经营计划,以国家大力促进战略性新兴产业发展为契机,不断巩固公司的技术创新、品牌优势和规模优势,不断推进组织与机制的创新与转型,勇于面对原材料价格波动带来的挑战,在项目创新、降费增利等方面采取有效措施,积极发挥团队协作优势,报告期内取得了良好的经营业绩,市场份额进一步上升,市场知名度显著提高,为公司未来快速、可持续发展奠定了良好的基础。

报告期内,公司继续坚持科技卓越,永恒追求的理念,加大产品创新、技术创新和服务创新,增强自主创新能力。在高涂覆稀土发光材料项目取得突破,形成批量销售。此项目通过改变粉体的颗粒及表面性质等物理性能,在基本不降低产品应用性能的基础上,降低用粉量,满足了市场要求降低成本的需求,凭借优异产品性价比得到客户认可。同时在废弃稀土发光材料回收再利用上取得了进展,对制灯厂在制灯过程中废弃的稀土发光材料回收再利用研究,在不过分破坏发光材料性能的前提下,通过物理化学方法有效的去除非发光材料物质,使稀土发光材料循环在利用,降低部分型号产品的成本,为公司拓宽产品线打下了基础。

公司在报告期内发生的研发费用为936.85万元。

在LED用稀土发光材料方面取得了较大的进展,在蓝光高效激发发射黄光的稀土发光材料上取得了一项发明专利的授权,形成核心技术,并有利于产品的更好的市场推广。2012年1-6月,公司新增获授权专利5项,其中3项为发明专利,新增专利申请2项。

公司的下游行业主要为节能灯行业,受国外需求不景气等因素影响,目前我国节能灯行业生产不景气,因此对稀土发光材料的需求不旺。此外,稀土原材料价格总体延续了上年下行的趋势,导致公司产品价格走低。综合以上因素,公司上半年业绩同比2011年出现较大幅度的下滑。

2012年1-6月,公司实现营业收入30,329.14万元,较去年同期下降11,252.8万元,下降幅度为-27.06%;实现利润总额5,368.81万元,较去年同期下降3,965.79万元,下降幅度为42.48%;实现归属于公司股东的净利润4,148.96万元,较去年同期下降3,771.91万元,下降幅度为47.62%。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上:

是  否  不适用

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

#### 1、原材料价格波动风险

公司产品的主要原材料为稀土和氧化铝,其中稀土原材料主要为氧化钇铕、氧化铽、氧化铈、氧化镧等,稀土原材料成本占公司总成本的比例超过80%,因此稀土价格的波动将对公司的生产经营带来较大影响。虽然我国稀土在储量、产销量方面均居世界第一,但受国家稀土政策调控、市场供需关系、国际市场价格等多重因素影响,稀土价格出现较大幅度波动,给稀土功能材料行业及其下游行业相关企业带来了机遇和挑战。

稀土原材料从2011年下半年开始下滑,目前仍在波动,如果未来稀土原材料价格继续下滑,将有可能导致公司产品价格走低,则会对本公司盈利能力的稳定性造成不利影响。

#### 2、存货跌价风险

报告期末,存货余额为205,042,541.52元、较期初大幅增加,存货余额较大将占用大量经营性资金,增加公司债务水平,降低了速动比率,从而增加本公司的财务费用和财务风险。近年来稀土价格出现较大幅度波动,如果未来稀土原材料价格在短期内出现大幅下跌,将可能引发存货跌价风险。

### 1、公司主营业务及其经营状况

#### (1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位:元

分行业或分产品	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						
分产品						
节能灯用稀土发光材料	278,602,027.07	217,109,180.96	22.07%	-29.72%	-24.93%	-18.38%
新兴领域用稀土发光材料	24,689,377.07	13,276,699.11	46.23%	27.1%	44.32%	-12.19%
合计	303,291,404.14	230,385,880.07	24.04%	-27.06%	-22.79%	-14.87%

主营业务分行业和分产品情况的说明

分别按照行业、产品列示占营业收入或营业利润10%以上的主要行业和产品。公司只有一个行业

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

主要是本期原材料价格处于下降趋势中，公司未能像上期一样获得存货利得

## (2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
浙江省	149,184,918.60	-20.08%
福建省	24,583,568.29	-56.78%
江苏省	38,354,452.88	23.88%
华东地区其他省份	36,791,320.03	-24.46%
国内其他地区	54,377,144.34	-40.79%
出口		-100%
合计	303,291,404.14	-27.06%

主营业务分地区情况的说明

主营业务构成情况的说明

## (3) 营业收入、营业利润及净利润变动的主要影响因素说明

### 2、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用  不适用

### 3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用  不适用

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明：主要是本期原材料价格处于下降趋势中，公司未能像上期一样获得存货利得。

### 4、利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用  不适用

**5、对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动**

适用  不适用

**6、参股子公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况**

适用  不适用

**7、报告期内公司无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权、水面养殖权、探矿权、采矿权等）发生重大变化的主要影响因素及公司应对不利变化的具体措施**

适用  不适用

**8、报告期内发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的具体情况 & 公司拟采取的措施**

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**

适用  不适用

**10、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**

适用  不适用

**1、原材料价格波动风险**

公司产品的的主要原材料为稀土和氧化铝，其中稀土原材料主要为氧化钇铈、氧化铽、氧化铈、氧化镨等，稀土原材料成本占公司总成本的比例超过80%，因此稀土价格的波动将对公司的生产经营带来较大影响。虽然我国稀土在储量、产销量方面均居世界第一，但受国家稀土政策调控、市场供需关系、国际市场价格等多重因素影响，稀土价格出现较大幅度波动，给稀土功能材料行业及其下游行业相关企业带来了机遇和挑战。

稀土原材料从2011年下半年开始下滑，目前仍在波动，如果未来稀土原材料价格继续下滑，将有可能导致公司产品价格走低，则会对本公司盈利能力的稳定性造成不利影响。

**2、存货跌价风险**

报告期末，存货余额为205,042,541.52元、较期初大幅增加，存货余额较大将占用大量经营性资金，增加公司债务水平，降低了速动比率，从而增加本公司的财务费用和财务风险。近年来稀土价格出现较大幅度波动，如果未来稀土原材料价格在短期内出现大幅下跌，将可能引发存货跌价风险。

**（二）公司投资情况**

**1、募集资金总体使用情况**

适用  不适用

## 2、募集资金承诺项目情况

适用  不适用



### 3、募集资金变更项目情况

适用  不适用

### 4、重大非募集资金投资项目情况

适用  不适用

#### （三）报告期实际经营成果与招股上市文件或定期报告披露的盈利预测、有关计划或展望进行比较，说明完成预测或计划的进度情况

适用  不适用

公司2012年7月9日披露的《上市公告书》第五节 财务会计资料之“一、业绩预计情况”预计2012年 1-6月经归属于上市公司股东的净利润为4,100万元-4,400万元，比上年同期下降约48.24%-44.45%。报告期实际归属于上市公司股东的净利润为4,148.96万元，较上年同期下降47.62%，符合预期。

#### （四）董事会下半年的经营计划修改计划

适用  不适用

#### （五）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说明

适用  不适用

#### （六）董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

#### （七）公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用  不适用

#### （八）公司现金分红政策的制定及执行情况

公司可以采取现金或者股票方式分配股利：1、利润分配的原则：公司重视对投资者的合理投资回报，公司实行持续稳定的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展；在公司盈利、现金流等满足公司正常经营和长期发展的前提下，公司将实施积极的现金股利分配办法；2、利润分配的形式：公司采取现金、股票或者现金股票相结合的方式分配股利；3、现金分红的条件和比例：在当年盈利的条件下，公司每年以现金方式分配的利润应不少于当年实现的可分配利润的 10%；公司在现金流状况良好且预计未来一年内不存在重大投资计划的情况下，可以加大现金分红的比例和频率；重大投资计划或重大现金支出指以下情形之一：（1）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且超过 5,000 万元；（2）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累

计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。根据公司章程关于董事会和股东大会职权的相关规定，上述重大投资计划或重大现金支出须经董事会批准，报股东大会审议通过后方可实施。4、发放股票股利的条件：对于现金股利外的可分配利润，公司可以采取股票股利方式进行利润分配。独立董事应对股票分红的必要性发表明确意见；在涉及股票分红的利润分配议案提交股东大会审议之前，董事会应在定期报告和股东大会会议通知中对股票分红的目的和必要性进行说明；5、利润分配的时间间隔：在当年盈利的条件下，公司每年度至少分红一次，董事会可以根据公司的资金状况提议公司进行中期现金分红；6、利润分配应履行的审议程序：公司的利润分配方案分别提交董事会和监事会审议，在董事会和监事会审议通过后提交股东大会审议批准后实施；7、利润分配的时间：在每个会计年度结束后的六个月内，由公司董事会根据该会计年度的经营业绩和未来的发展规划提出股利分配政策，经股东大会批准后执行。公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股份）的派发事项。公司如因外部经营环境或者自身经营状况发生较大变化而需要调整利润分配政策的，应以股东权益保护为出发点，在股东大会提案中详细论证和说明原因；调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定；有关调整利润分配政策的议案，须经董事会审议后提交股东大会批准，有关决策和论证过程中应当充分考虑独立董事、外部监事和公众投资者的意见。下列情况为前款所称的外部经营环境或者自身经营状况的较大变化：（1）国家制定的法律法规及行业政策发生重大变化，非因公司自身原因导致公司经营亏损；（2）出现地震、台风、水灾、战争等不能预见、不能避免并不能克服的不可抗力因素，对公司生产经营造成重大不利影响导致公司经营亏损；（3）公司法定公积金弥补以前年度亏损后，公司当年实现净利润仍不足以弥补以前年度亏损；（4）公司经营活动产生的现金流量净额连续三年均低于当年实现的可供分配利润的 10%；（5）中国证监会和证券交易所规定的其他事项。除以上五种情形外，公司不进行利润分配政策调整。除上述规定外，公司制定了《江门市科恒实业股份有限公司股东未来分红回报规划（2011-2015）》，对未来五年的利润分配作出了进一步安排。报告期内公司未制定现金分红计划。

### （九）利润分配或资本公积金转增预案

适用  不适用

### （十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用  不适用

2011 年度期末累计未分配利润	242,888,873.99
相关未分配资金留存公司的用途	扩大生产经营规模
是否已产生收益	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
实际收益与预计收益不匹配的原因	无
其他情况说明	无

### （十一）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况，以及现金分红政策的执行情况

适用  不适用

## 四、重要事项

### （一）重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (二) 资产交易事项

### 1、收购资产情况

适用  不适用

收购资产情况说明

### 2、出售资产情况

适用  不适用

出售资产情况说明

### 3、资产置换情况

适用  不适用

资产置换情况说明

#### 4、企业合并情况

适用  不适用

#### 5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用  不适用

##### （三）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用  不适用

##### （四）公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

##### （五）重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用  不适用

#### 4、其他重大关联交易

##### (六) 重大合同及其履行情况

##### 1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

###### (1) 托管情况

适用  不适用

###### (2) 承包情况

适用  不适用

###### (3) 租赁情况

适用  不适用

##### 2、担保情况

适用  不适用



### 3、委托理财情况

适用  不适用

(七) 发行公司债的说明

适用  不适用

(八) 证券投资情况

适用  不适用

证券投资情况的说明

(九) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产置换时所作承诺					
发行时所作承诺	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>本公司实际控制人、控股股东万国江及其一致行动人万涛承诺：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。</p> <p>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</p>	2011年08月03日		报告期内，公司上述股东均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。

		<p>公司股份，也不由公司回购其所持有的股份。</p> <p>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</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>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</p>			
--	--	---	--	--	--

	<p>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</p>			
--	---	--	--	--

		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					
承诺是否及时履行	√ 是 □ 否 □ 不适用				
未完成履行的具体原因及下一步计划					
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	□ 是 □ 否 √ 不适用				
承诺的解决期限					
解决方式					
承诺的履行情况					

### （十）聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

□ 是 √ 否 □ 不适用

是否改聘会计师事务所

□ 是 √ 否 □ 不适用

### （十一）其他重大事项的说明

□ 适用 √ 不适用

### （十二）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径	备注

## 五、股本变动及股东情况

### （一）股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

□ 适用 √ 不适用

#### 2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

## （二）股东和实际控制人情况

### 1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 50 户。

### 2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
万国江	境内自然人	30.08%	11,279,250	11,279,250		
陈波	境内自然人	12.34%	4,627,239	4,627,239		
江门市联星实业发展总公司	境内非国有法人	12.27%	4,602,304	4,602,304		
广发信德投资管理有限公司	境内非国有法人	6.61%	2,480,000	2,480,000		
黄秋英	境内自然人	3.62%	1,355,885	1,355,885		
徐燕	境内自然人	3.25%	1,220,362	1,220,362		
胡学芳	境内自然人	3.25%	1,220,362	1,220,362		
魏星群	境内自然人	2.89%	1,084,784	1,084,784		
陈健煦	境内自然人	2.84%	1,063,357	1,063,357		
赵锦球	境内自然人	2.78%	1,043,192	1,043,192		
股东情况的说明						

前十名无限售条件股东持股情况

适用  不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用  不适用

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	万国江	11,279,250	2015年07月26日		首发承诺
2	陈波	4,627,239	2013年07月26日		首发承诺
3	江门市联星实业发展总公司	4,602,304	2013年07月26日		首发承诺
4	广发信德投资管理有限公司	2,480,000	2013年07月26日		首发承诺
5	黄秋英	1,355,885	2013年07月26日		首发承诺

			日		
6	徐 燕	1,220,362	2013 年 07 月 26 日		首发承诺
7	胡学芳	1,220,362	2013 年 07 月 26 日		首发承诺
8	魏星群	1,084,784	2013 年 07 月 26 日		首发承诺
9	陈健煦	1,063,357	2013 年 07 月 26 日		首发承诺
10	赵锦球	1,043,192	2013 年 07 月 26 日		首发承诺

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

公司股东万涛与万国江系兄弟关系，为公司实际控制人万国江的一致行动人。

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用  不适用

### 3、控股股东及实际控制人变更情况

适用  不适用

## 六、董事、监事和高级管理人员



## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股数量(股)	期末持股数(股)	其中：持有 限制性股票 数量(股)	期末持有股 票期权数量 (股)	变动原因	报告期内从 公司领取的 报酬总额 (万元)(税 前)	是否在股东 单位或其他 关联单位领 取薪酬
万国江	总经理	男	48	2007年11月29日	2013年11月28日	51,127,920					51,127,920		18.66	否
唐维	副总经理	男	49	2007年11月29日	2013年11月28日	802,247					802,247		16.32	否
陈饶	副总经理	男	44	2007年11月29日	2013年11月28日	429,193					429,193		16.22	否
李胜光	财务总监	男	35	2007年11月29日	2013年11月28日								14.64	否
唐秀雷	董秘	男	33	2007年11月29日	2013年11月28日	238,248					238,248		11.13	否
朱永康	董事	男	38	2007年11月29日	2013年11月28日	427,768					427,768		13.13	否
陈波	董事	男	43	2007年11月29日	2013年11月28日	4,627,239					4,627,239		2	否
冯宝爱	董事	女	51	2009年12月22日	2013年11月28日								2	否
吴虹	独立董事	男	68	2007年11月29日	2013年11月28日								3	否

孙海法	独立董事	男	56	2008年05月06日	2013年11月28日								3	否
熊永忠	独立董事	男	44	2011年12月24日	2013年11月28日									否
朱小潘	职工监事	男	30	2007年11月29日	2013年11月28日								4.83	否
关斯明	职工监事	女	30	2009年12月22日	2013年11月28日								3.57	否
赵国信	监事	男	56	2007年11月29日	2013年11月28日	493,187				493,187			1	否
李子明	监事	男	40	2010年05月31日	2013年11月28日	254,780				254,780			12.3	否
东明	监事	男	33	2009年12月22日	2013年11月28日								1	否
合计	--	--	--	--	--	58,400,582				58,400,582	--		122.80	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

**(二) 公司报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况及原因**

适用  不适用

**七、财务会计报告****(一) 审计报告**

半年报是否经过审计

是  否  不适用

**(二) 财务报表**

是否需要合并报表：

是  否  不适用

财务报表单位：人民币元

财务报告附注单位：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	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		16,596,447.31	34,447,630.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		83,438,053.03	22,170,953.91
应收账款		208,938,693.44	217,208,089.96
预付款项		13,704,118.02	6,958,935.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		3,841,522.72	1,984,755.37

买入返售金融资产			
存货		205,042,541.52	127,248,157.97
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		531,561,376.04	410,018,522.62
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		50,121,910.08	53,266,352.42
在建工程			
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		4,138,876.26	4,232,771.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,142,389.39	1,918,888.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		62,403,175.73	64,418,012.23
资产总计		593,964,551.77	474,436,534.85
流动负债：			
短期借款		125,000,000.00	55,000,000.00
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		71,972,248.09	64,341,561.03

预收款项		22,086,512.31	16,003,853.83
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,194,688.08	484,962.47
应交税费		1,980,700.71	5,846,188.82
应付利息			
应付股利			
其他应付款		452,712.24	1,317,723.27
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		222,686,861.43	142,994,289.42
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			1,654,149.60
非流动负债合计			1,654,149.60
负债合计		222,686,861.43	144,648,439.02
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		37,500,000.00	37,500,000.00
资本公积		22,411,569.17	22,411,569.17
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		26,987,652.67	26,987,652.67
一般风险准备			
未分配利润		284,378,468.50	242,888,873.99
外币报表折算差额			

归属于母公司所有者权益合计		371,277,690.34	329,788,095.83
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		371,277,690.34	329,788,095.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		593,964,551.77	474,436,534.85

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

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款			
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计			
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			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计			
资产总计			
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费			
应付利息			
应付股利			
其他应付款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计			
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			
非流动负债合计			
负债合计			
所有者权益（或股东权益）：			

实收资本（或股本）			
资本公积			
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润			
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计			
负债和所有者权益（或股东权益）总计			

### 3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		303,291,404.14	415,819,381.52
其中：营业收入		303,291,404.14	415,819,381.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		256,110,428.65	323,263,835.20
其中：营业成本		230,385,880.07	298,404,480.86
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		1,416,325.82	1,534,664.35
销售费用		3,339,699.91	4,494,613.24
管理费用		18,022,643.76	17,733,043.86
财务费用		3,168,912.88	1,707,425.70



资产减值损失		-223,033.79	-610,392.81
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)			160,000.00
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)		47,180,975.49	92,715,546.32
加：营业外收入		6,509,149.60	633,304.59
减：营业外支出		2,000.00	2,814.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		53,688,125.09	93,346,036.91
减：所得税费用		12,198,530.58	14,137,295.70
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		41,489,594.51	79,208,741.21
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		41,489,594.51	79,208,741.21
少数股东损益			
六、每股收益：		--	--
(一)基本每股收益		1.11	2.11
(二)稀释每股收益		1.11	2.11
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		41,489,594.51	79,208,741.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		41,489,594.51	79,208,741.21
归属于少数股东的综合收益总额			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

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

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用			
财务费用			
资产减值损失			
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）			
加：营业外收入			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）			
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

## 5、合并现金流量表

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	209,722,154.80	565,686,354.76
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	5,952,812.60	833,091.22
经营活动现金流入小计	215,674,967.40	566,519,445.98
购买商品、接受劳务支付的现金	244,858,821.79	473,294,219.63
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	8,659,960.05	8,765,675.61
支付的各项税费	27,648,318.40	13,140,200.42
支付其他与经营活动有关的现金	11,466,940.99	8,518,328.01
经营活动现金流出小计	292,634,041.23	503,718,423.67
经营活动产生的现金流量净额	-76,959,073.83	62,801,022.31
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		160,000.00
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		160,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,399,488.94	8,774,282.01
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	7,399,488.94	8,774,282.01
投资活动产生的现金流量净额	-7,399,488.94	-8,614,282.01
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	220,000,000.00	30,560,000.00
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	220,000,000.00	30,560,000.00
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	30,510,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,492,620.26	1,758,292.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	153,492,620.26	32,268,292.53
筹资活动产生的现金流量净额	66,507,379.74	-1,708,292.53
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	-17,851,183.03	52,478,447.77
加：期初现金及现金等价物余额	34,447,630.34	15,803,929.92
六、期末现金及现金等价物余额	16,596,447.31	68,282,377.69

## 6、母公司现金流量表

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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金		
经营活动现金流入小计		
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金		
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金		
经营活动现金流出小计		
经营活动产生的现金流量净额		
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		
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		
投资活动产生的现金流量净额		
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		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
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		
加：期初现金及现金等价物余额		
六、期末现金及现金等价物余额		

## 7、合并所有者权益变动表

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	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）							41,489,594.51			41,489,594.51
（一）净利润							41,489,594.51			41,489,594.51
（二）其他综合收益							41,489,594.51			41,489,594.51
上述（一）和（二）小计										
（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										
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	37,500,000.00	22,411,569.17			26,987,652.67		284,378,468.50			371,277,690.34

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	37,500,000.00	22,411,569.17			8,223,425.25		74,010,827.24			142,145,821.66
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			8,223,425.25		74,010,827.24		142,145,821.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					18,764,227.42		168,878,046.75		187,642,274.17
（一）净利润							187,642,274.17		187,642,274.17
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							187,642,274.17		187,642,274.17
（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					18,764,227.42		-18,764,227.42		
1. 提取盈余公积					18,764,227.42		-18,764,227.42		
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	37,500,000.00	22,411,569.17			26,987,652.67		242,888,873.99		329,788,095.83



## 8、母公司所有者权益变动表

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								
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额								
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）								
（一）净利润								
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（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								
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								
----------	--	--	--	--	--	--	--	--

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								
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额								
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）								
（一）净利润								
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（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								
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								
----------	--	--	--	--	--	--	--	--

### （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。

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更正

##### 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2012年1月1日至2012年6月30日止。

##### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。  
境外子公司的记账本位币

##### 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。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，资本公积不足冲减的，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。

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。

## **(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。

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，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。

## **6、合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并财务报表的编制方法**

不适用

### **(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**

不适用

## **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

不适用

### (1) 金融工具的分类

不适用

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

不适用

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

不适用

### (4) 金融负债终止确认条件

不适用

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

不适用

**(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

不适用

**(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**

不适用

**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%
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

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

先进先出法  加权平均法  个别认定法  其他

存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品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。

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

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

### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制  定期盘存制  其他

采用永续盘存制。



## （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：

包装物

摊销方法：

## 12、长期股权投资

### （1）初始投资成本确定

#### （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；资本公积不足冲减的，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：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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

#### （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

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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

## （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

无

### 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

不适用

#### (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
其他设备			

融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期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

无

### 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

公司在每期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。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

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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

无

## 18、油气资产

无

## 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

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

无

### (4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。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**

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**

不适用

**20、长期待摊费用摊销方法**

不适用

**21、附回购条件的资产转让**

不适用

**22、预计负债**

不适用

**(1) 预计负债的确认标准**

不适用

**(2) 预计负债的计量方法**

不适用

**23、股份支付及权益工具**

不适用

**(1) 股份支付的种类**

不适用



**(2) 权益工具公允价值的确定方法**

不适用

**(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

不适用

**(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

不适用

**24、回购本公司股份**

不适用

**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) 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**

不适用

## 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**

不适用

## **29、持有待售资产**

### **(1) 持有待售资产确认标准**

不适用

### **(2) 持有待售资产的会计处理方法**

不适用

## **30、资产证券化业务**

不适用

## **31、套期会计**

不适用

## **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  不适用

### **(1) 会计政策变更**

本报告期主要会计政策是否变更

是  否  不适用

**(2) 会计估计变更**

本报告期主要会计估计是否变更

是  否  不适用

**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  不适用

**(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  不适用

**(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  不适用

**34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**

不适用

**(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%
消费税	无	
营业税	无	
城市维护建设税	应交流转税税额	7%
企业所得税	应纳税利润总额	25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

**2、税收优惠及批文**

无

### 3、其他说明

无

### （六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

不适用

### 1、子公司情况

不适用

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

不适用

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	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

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

(2) 通过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	币种	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

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

(3) 通过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	币种	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 所有者权 益中所 享有份 额后的 余额

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

**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

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的其他说明：

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：

不适用

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**

不适用

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位： 元

名称	期末净资产	本期净利润

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位： 元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：

不适用



**5、报告期内发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明：

不适用

**6、报告期内发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

非同一控制下企业合并的其他说明：

不适用

**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

不适用

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：

不适用

**8、报告期内发生的反向购买**

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法

反向购买的其他说明：

不适用

**9、本报告期发生的吸收合并**

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明:

不适用

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

不适用

## (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:	--	--	6,527.41	--	--	4,428.86
人民币	--	--	6,527.41	--	--	4,428.86
银行存款:	--	--	16,589,919.90	--	--	34,443,201.48
人民币	--	--	16,589,919.90	--	--	34,443,193.98
USD				1.19	6.3009	7.50
其他货币资金:	--	--		--	--	
人民币	--	--		--	--	
合计	--	--	16,596,447.31	--	--	34,447,630.34

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

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合计		

**(2) 变现有限制的交易性金融资产**

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

**(3) 套期工具及相关套期交易的说明**

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	83,438,053.03	22,170,953.91
合计	83,438,053.03	22,170,953.91

**(2) 期末已质押的应收票据情况**

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

**(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**

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

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
临安市半球电子有限公司	2012年03月26日	2012年09月26日	3,500,000.00	
临安市半球电子有限公司	2012年03月27日	2012年09月27日	3,190,000.00	
杭州临安明锋电器配件有限公司	2012年03月28日	2012年09月28日	3,000,000.00	
江苏日月照明电器有限公司	2012年03月26日	2012年09月26日	3,000,000.00	
江苏日月照明电器有限公司	2012年03月26日	2012年09月26日	2,625,000.00	
合计	--	--	15,315,000.00	--

说明：

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

**4、应收股利**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利				
其中：				
账龄一年以上的应收股利				

其中：	--	--	--	--
合 计				

说明：

## 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
合 计				

### (2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
合 计	--	

### (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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	221,291.78 0.60	99.99%	12,353,087. 16	5.58%	229,880.5 30.22	99.99%	12,672,440.2 6	5.51%
组合小计	221,291.78 0.60	99.99%	12,353,087. 16	5.58%	229,880.5 30.22	99.99%	12,672,440.2 6	5.51%
单项金额虽不重大但单	14,285.00	0.01%	14,285.00	100%	14,285.00	0.01%	14,285.00	100%

项计提坏账准备的应收账款								
合计	221,306,06 5.60	--	12,367,372. 16	--	229,894,8 15.22	--	12,686,725.2 6	--

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 年以内小计	212,884,794.08	96.2%	10,644,239.70	222,607,049.90	96.83%	11,130,352.50
1 至 2 年	8,315,486.02	3.76%	1,663,097.20	6,982,174.66	3.04%	1,396,434.93
2 至 3 年	91,500.50	0.04%	45,750.25	291,305.66	0.13%	145,652.83
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	221,291,780.60	--	12,353,087.16	229,880,530.22	--	12,672,440.26

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%	款项收回的可能性比较低
合计	14,285.00	14,285.00	100%	--

**(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况**

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
镇江金山照明有限公司	14,285.00	14,285.00	100%	款项收回的可能性比较低
合计	14,285.00	14,285.00	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

**(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
合计	--	--		--	--

应收账款核销说明：

**(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（%）
临安金典贸易有限公司	客户	30,000,100.00	一年以内	13.56%
厦门海莱照明有限公司	客户	16,400,000.00	一年以内	7.41%
浙江长兴友和光电有限公司	客户	14,984,549.00	一年以内	6.77%
杭州来特电气有限公司	客户	13,382,800.00	一年以内	6.05%

漳州市立达信电光源有限公司	客户	13,083,199.91	一年以内	5.91%
合计	--	87,850,648.91	--	39.7%

(6) 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(%)
合计	--		

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计		

(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

单位：元

项目	期末数
资产：	
资产小计	
负债：	
负债小计	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末				期初			
	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								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	4,043,708.13	100%	202,185.41	5%	2,090,621.47	100%	105,866.10	5.06%
组合小计	4,043,708.13	100%	202,185.41	5%	2,090,621.47	100%	105,866.10	5.06%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	4,043,708.13	--	202,185.41	--	2,090,621.47	--	105,866.10	--

其他应收款种类的说明：

不适用

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			期初		
	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 年以内小计	4,043,708.13	100%	202,185.41	2,081,721.27	99.57%	104,086.06
1 至 2 年				8,900.20	0.43%	1,780.04
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	4,043,708.13	--	202,185.41	2,090,621.47	--	105,866.10

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**

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

**(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

其他应收款核销说明：

**(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(%)
上市费用	2,420,000.00	发行费用	59.85%
深圳市鑫麒麟投资咨询有限公司	473,900.00	预付咨询费	11.72%
胡学芳	125,000.00	举办科技活动月备用款	3.09%
上海复杰企业管理咨询有限公司	100,000.00	预付咨询费	2.47%
黄建锡	82,552.95	员工业务借款	2.04%
合计	3,201,452.95	--	79.17%

说明:

**(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(%)
上市费用	中介机构	2,420,000.00	1 年以内	59.85%
深圳市鑫麒麟投资咨询有限公司	咨询公司	473,900.00	1 年以内	11.72%
胡学芳	研发中心副主任	125,000.00	1 年以内	3.09%
上海复杰企业管理咨询有限公司	咨询公司	100,000.00	1 年以内	2.47%
黄建锡	公司员工	82,552.95	1 年以内	2.04%
合计	--	3,201,452.95	--	79.17%

**(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(%)
合计	--		

**(8) 终止确认的其他应收款项情况**

单位: 元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计		

**(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**

单位: 元

项目	期末
资产:	
资产小计	
负债:	

负债小计	

## 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	13,704,118.02	100%	6,883,685.07	98.92%
1 至 2 年			75,250.00	1.08%
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	13,704,118.02	--	6,958,935.07	--

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
江门市同源矿产品贸易有限公司	供应商	5,935,726.50	2012 年 04 月 12 日	交易未完成
宜兴市捷成窑炉耐火材料有限公司	供应商	2,746,370.51	2012 年 03 月 22 日	交易未完成
定南县南方稀土有限责任公司	供应商	2,324,786.40	2012 年 05 月 16 日	交易未完成
溧阳罗地亚稀土新材料有限公司	供应商	668,376.03	2012 年 03 月 20 日	交易未完成
宜兴市广源陶瓷有限公司	供应商	649,752.88	2012 年 06 月 13 日	交易未完成
合计	--	12,325,012.32	--	--

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

**(4) 预付款项的说明****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	60,077,773.82		60,077,773.82	22,424,604.26		22,424,604.26
在产品	59,579,183.45		59,579,183.45	38,009,756.73		38,009,756.73
库存商品	13,536,807.09		13,536,807.09	56,185,698.40		56,185,698.40
周转材料						
消耗性生物资产						
自制半成品	71,848,777.16		71,848,777.16	10,628,098.58		10,628,098.58
合计	205,042,541.52		205,042,541.52	127,248,157.97		127,248,157.97

**(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					
在产品					
库存商品					
周转材料					
消耗性生物资产					
合计					

**(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			
库存商品			

在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

存货的说明：

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计		

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

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他		
合计		

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

无

### (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
合计	--	--		--				

可供出售金融资产的长期债权投资的说明：

无

**12、持有至到期投资****(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合 计		

持有至到期投资的说明：

无

**(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况**

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
合 计		--

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明：

无

**13、长期应收款**

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		
合计		

**14、对合营企业投资和联营企业投资**

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润

								比例 (%)					
一、合营企业													
二、联营企业													

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

## 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	初始投资成本	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	--	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	--	--	--			

**(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** 适用  不适用**(2) 按公允价值计量的投资性房地产** 适用  不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

**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：	70,389,388.41				70,389,388.41
其中：房屋及建筑物	23,559,086.97				23,559,086.97
机器设备	42,677,245.28				42,677,245.28
运输工具	1,571,427.15				1,571,427.15
电子设备	2,581,629.01				2,581,629.01
--	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：	17,123,035.99		3,144,442.34		20,267,478.33
其中：房屋及建筑物	4,940,230.52		587,557.98		5,527,788.50
机器设备	10,543,294.53		2,423,739.93		12,967,034.46
运输工具	614,059.15		75,004.50		689,063.65
电子设备	1,025,451.79		58,139.93		1,083,591.72

--	期初账面余额	--	本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	53,266,352.42	--	50,121,910.08
其中：房屋及建筑物	18,618,856.45	--	18,031,298.47
机器设备	32,133,950.75	--	29,710,210.82
运输工具	957,368.00	--	882,363.50
电子设备	1,556,177.22	--	1,498,037.29
四、减值准备合计		--	
其中：房屋及建筑物		--	
机器设备		--	
运输工具		--	
电子设备		--	
五、固定资产账面价值合计	53,266,352.42	--	50,121,910.08
其中：房屋及建筑物	18,618,856.45	--	18,031,298.47
机器设备	32,133,950.75	--	29,710,210.82
运输工具	957,368.00	--	882,363.50
电子设备	1,556,177.22	--	1,498,037.29

本期折旧额 3,144,442.34 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					

## (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

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

**(6) 未办妥产权证书的固定资产情况**

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间

固定资产说明：

期末用于抵押的固定资产账面价值为15,623,705.67元。

**18、在建工程**

**(1)**

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
合计						

(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
合计						--	--			--	--	

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
合计					--

**(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
合计				

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
合计			--

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**

适用  不适用

**(2) 以公允价值计量**

□ 适用 □ 不适用

**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
一、账面原值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
二、累计折耗合计				
1. 探明矿区权益				
2. 井及相关设施				
三、油气资产减值准备累计金额合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
四、油气资产账面价值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				

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	5,095,721.89			5,095,721.89
(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	4,252,751.84			4,252,751.84

*2				
(3). 金蝶软件	419,136.77			419,136.77
(4). 专利权（独占许可）	100,000.00			100,000.00
二、累计摊销合计	862,950.79	93,894.84		956,845.63
(1). 工业园土地使用权 *1	34,542.08	3,238.32		37,780.40
(2). 金瓯路土地使用权 *2	673,352.40	42,527.52		715,879.92
(3). 金蝶软件	117,822.26	41,746.02		159,568.28
(4). 专利权（独占许可）	37,234.05	6,382.98		43,617.03
三、无形资产账面净值合计	4,232,771.10			4,138,876.26
(1). 工业园土地使用权 *1	289,291.20			286,052.88
(2). 金瓯路土地使用权 *2	3,579,399.44			3,536,871.92
(3). 金蝶软件	301,314.51			259,568.49
(4). 专利权（独占许可）	62,765.95			56,382.97
四、减值准备合计				
(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	4,232,771.10			4,138,876.26
(1). 工业园土地使用权 *1	289,291.20			286,052.88
(2). 金瓯路土地使用权 *2	3,579,399.44			3,536,871.92
(3). 金蝶软件	301,314.51			259,568.49
(4). 专利权（独占许可）	62,765.95			56,382.97

本期摊销额 93,894.84 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	
合计					

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:  
不适用

### (3) 未办妥产权证书的无形资产情况

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
合计					

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法:

不适用

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
合计						--

长期待摊费用的说明:

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**

√ 适用 □ 不适用

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	3,142,389.39	1,918,888.71
开办费		
可抵扣亏损		
小 计	3,142,389.39	1,918,888.71
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
合计		

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
合计			--

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
应纳税差异项目	

小计	
可抵扣差异项目	
资产减值准备	12,569,557.57
小计	12,569,557.57

## (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

适用  不适用

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	12,792,591.36		223,033.79		12,569,557.57
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	12,792,591.36		223,033.79		12,569,557.57

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
合计		

其他非流动资产的说明

无

## 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		25,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	75,000,000.00	
信用借款	30,000,000.00	10,000,000.00
合计	125,000,000.00	55,000,000.00

短期借款分类的说明：

保证借款由万国江提供连带责任担保。抵押借款为公司土地及厂房担保。

### (2) 已逾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
合计		--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额。

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：

不适用

## 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
发行的交易性债券		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计		

交易性金融负债的说明：

不适用

### 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		
合计		

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明：

不适用

### 32、应付账款

#### (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	71,972,248.09	63,877,384.38
1—2 年（含 2 年）		464,176.65
合计	71,972,248.09	64,341,561.03

#### (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

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

### 33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	22,086,512.31	15,832,013.35
1—2 年（含 2 年）		171,840.48
合计	22,086,512.31	16,003,853.83

(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

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	484,962.47	8,685,124.50	7,975,398.89	1,194,688.08
二、职工福利费		631,686.50	631,686.50	
三、社会保险费		920,440.90	920,440.90	
四、住房公积金		480,405.00	480,405.00	
五、辞退福利				
六、其他				
合计	484,962.47	10,717,655.90	10,007,930.29	1,194,688.08

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额 26,948.06，非货币性福利金额 0.00，因解除劳动关系给予补偿 0.00。

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	1,535,315.08	638,208.39
消费税		
营业税		
企业所得税	121,570.73	4,873,463.68
个人所得税	45,613.36	150,487.45
城市维护建设税	107,653.17	45,799.87
教育费附加	46,137.07	19,628.52
地方教育费附加	30,758.05	13,085.68
堤围防护费	93,653.25	105,515.23
合计	1,980,700.71	5,846,188.82

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
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
合计		

应付利息说明：

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
合计			--

应付股利的说明：

不适用

**38、其他应付款**

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	442,080.24	1,075,935.76
1—2 年（含 2 年）		134,349.11
2—3 年（含 3 年）		87,146.40
3 年以上	10,632.00	20,292.00
合计	452,712.24	1,317,723.27

(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

不适用

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

不适用

**39、预计负债**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计				

预计负债说明：

不适用



#### 40、一年内到期的非流动负债

##### (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计		

##### (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
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		

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
合计	--	--	--	--	--		--	

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
合计		--	--	--	--	--

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
合计		

其他流动负债说明：

不适用

**42、长期借款**

**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		

合计		

长期借款分类的说明：

不适用

## (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
合计	--	--	--	--	--		--	

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：

不适用

## 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：

不适用

## 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

合计				

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：

不适用

#### 45、专项应付款

单位：元

项目	期初	本期增加	本期减少	期末	备注说明
合计					--

专项应付款说明：

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
新型稀土发光材料项目 *1	0.00	1,554,149.60
新型稀土发光材料创新产业化基地建设项目 *2	0.00	100,000.00
合计		1,654,149.60

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：

#### 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	37,500,000						37,500,000

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**

库存股情况说明

不适用

**49、专项储备**

专项储备情况说明

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）	22,411,569.17			22,411,569.17
其他资本公积				
合计	22,411,569.17			22,411,569.17

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			26,987,652.67
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	26,987,652.67			26,987,652.67

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：

公司法定公积金累计额为公司注册资本的**50%**以上的，可以不再提取。因此公司本期未计提。**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	242,888,873.99	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后年初未分配利润	242,888,873.99	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,489,594.51	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	284,378,468.50	--

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、营业收入及营业成本****（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	303,291,404.14	415,819,381.52
其他业务收入		
营业成本	230,385,880.07	298,404,480.86

**（2）主营业务（分行业）**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 主营业务（分产品）**

√ 适用 □ 不适用

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	278,602,027.07	217,109,180.96	396,394,810.26	289,205,048.64
新兴领域用稀土发光材料	24,689,377.07	13,276,699.11	19,424,571.26	9,199,432.22
合 计	303,291,404.14	230,385,880.07		
合计	303,291,404.14	230,385,880.07	415,819,381.52	298,404,480.86

**(4) 主营业务（分地区）**

√ 适用 □ 不适用

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	149,184,918.60	113,452,476.03	186,676,661.94	133,669,955.26
福建省	24,583,568.29	19,918,167.00	56,879,410.17	43,903,752.74
江苏省	38,354,452.88	28,668,849.77	30,960,987.12	20,158,059.01
华东地区其他省份	36,791,320.03	28,817,349.25	48,706,511.07	33,028,927.82
国内其他地区	54,377,144.34	39,529,038.02	91,839,895.58	67,499,231.83
出口			755,915.64	137,487.18
合计	303,291,404.14			
合计	303,291,404.14	230,385,880.07	415,819,381.52	298,404,480.86

**(5) 公司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	26,039,324.46	8.59%
临安金典贸易有限公司	25,641,111.12	8.45%
临安天宇照明电器有限公司	13,366,495.75	4.41%
浙江长兴友和光电有限公司	8,382,025.64	2.76%
安徽天目兰普电气有限公司	8,119,658.11	2.68%
合计	81,548,615.08	26.89%

营业收入的说明

## 55、合同项目收入

适用  不适用

合同项目的说明：

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
消费税			
营业税			
城市维护建设税	649,270.08	652,659.56	流转税额的 7%
教育费附加	278,258.60	279,711.25	流转税额的 3%
资源税			
地方教育费附加	185,505.73	186,474.16	流转税额的 2%
堤围防护费	303,291.41	415,819.38	应税收入的 0.1%
合计	1,416,325.82	1,534,664.35	--

营业税金及附加的说明：

## 57、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
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计		

公允价值变动收益的说明：

不适用



**58、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		160,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计		160,000.00

**(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		160,000.00	本期汇通公司未分红
合计		160,000.00	--

**(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
合计			--

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：

**59、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	-223,033.79	-610,392.81
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-223,033.79	-610,392.81

## 60、营业外收入

### (1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	6,509,149.60	605,500.00
其他		27,804.59
合计	6,509,149.60	633,304.59

### (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
新型稀土发光材料项目资金	1,554,149.60	485,500.00	江海财综[2011]6 号
新型稀土发光材料创新产业化基地建设项目资金	100,000.00	100,000.00	粤中小企[2010]52 号
广东省实施技术标准战略专项资金		20,000.00	粤质监（2007）50 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银企资金	940,000.00		粤经信创新[2011]1017 号
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	6,509,149.60	605,500.00	--

营业外收入说明

## 61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	2,000.00	1,000.00
其他		1,814.00
合计	2,000.00	2,814.00

营业外支出说明：

## 62、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	13,422,031.26	14,001,905.54
递延所得税调整	-1,223,500.68	135,390.16
合计	12,198,530.58	14,137,295.70

### 63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益计算公式

基本每股收益 =  $P_0 \div S$

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

其中： $P_0$ 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； $S$ 为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$ 为期初股份总数； $S_1$ 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； $S_i$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$ 为报告期因回购等减少股份数； $S_k$ 为报告期缩股数； $M_0$ 为报告月份数； $M_i$ 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$ 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

#### (2) 稀释每股收益计算公式

稀释每股收益 =  $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P_1$ 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。

基本每股收益和稀释每股收益计算

项 目	2012年1-6月	2011年1-6月
(一) 分子：		
税后净利润	41,489,594.51	79,208,741.21
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>	41,489,594.51	79,208,741.21
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>	41,489,594.51	79,208,741.21
(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	37,500,000.00	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	---	---
稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数	37,500,000.00	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	1.11	2.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.98	2.10
稀释每股收益：		
归属于公司普通股股东的净利润	1.11	2.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.98	2.10

#### 64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		

减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		

其他综合收益说明：

不适用

## 65、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	348,407.75
员工还借款	494,007.85
政府补贴	5,105,000.00
其他	5,397.00
合计	5,952,812.60

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
手续费	2,716.98
员工借款	896,805.70
支付费用	10,567,418.31
合计	11,466,940.99

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
合计	

收到的其他与投资活动有关的现金说明

不适用

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
合计	

支付的其他与投资活动有关的现金说明

不适用

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
合计	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

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
合计	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

## 66、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	41,489,594.51	79,208,741.21
加：资产减值准备	-223,033.79	-610,392.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,144,442.36	2,462,148.91
无形资产摊销	93,894.84	88,395.13
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,492,620.32	1,758,292.53
投资损失（收益以“-”号填列）		-160,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,223,500.68	135,390.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-77,794,383.55	-183,459,170.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-62,930,482.09	-19,763,520.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,991,774.25	183,141,137.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-76,959,073.83	62,801,022.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	16,596,447.31	68,282,377.69
减：现金的期初余额	34,447,630.34	15,803,929.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-17,851,183.03	52,478,447.77



**(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：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

**(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	16,596,447.31	34,447,630.34
其中：库存现金	6,527.41	4,428.86
可随时用于支付的银行存款	16,589,919.90	34,443,201.48
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,596,447.31	34,447,630.34

现金流量表补充资料的说明

## 67、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

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

### （九）关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码

本企业的母公司情况的说明

**2、本企业的子公司情况**

单位：元

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	币种	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

#### 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
江门市科恒体育设施有限公司	同一控制	73615689-2
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 10%	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、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

## (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费	委托/出包收益对公司影响

关联托管/承包情况说明

## (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响

关联租赁情况说明

## (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	江门市科恒实业股份有限公司	5,000,000.00	2007年07月20日	2012年07月20日	否
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	否
万国江	江门市科恒实业股份有限公司	54,000,000.00	2011年06月13日	2012年06月13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	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28日	2013年05月28日	否
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

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

#### (7) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

## (十) 股份支付

### 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明

### 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

以权益结算的股份支付的说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

单位：元



公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

以现金结算的股份支付的说明

#### 4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	
以股份支付换取的其他服务总额	

#### 5、股份支付的修改、终止情况

##### （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

##### 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

其他或有负债及其财务影响：

##### （十二）承诺事项

##### 1、重大承诺事项

截止2012年6月30日公司用于借款抵押的房屋建筑物和土地使用权，具体情况如下：

抵押权人	借款余额	抵押物名称	抵押物账面原值	抵押物账面价	权证号
中信银行股份有限公司江门分行	20,000,000.00	5#厂房	4,619,684.43	3,235,337.60	粤房地权证江门字第0109003476号
		宿舍楼、食堂	5,469,352.88	4,319,538.93	粤房地权证江门字第0109003476号
		9#楼	7,371,239.23	6,010,533.68	粤房地权证江门字第0109003476号
		仓库	2,746,314.64	2,060,295.46	粤房地权证江门字第0109003476号
		工业园土地使用	323,833.28	286,052.88	江国用(2007)第115294号
		金瓯路土地使用	4,252,751.84	3,536,871.92	江国用(2007)第115295号
合计		权	24,783,176.30	19,446,630.47	
	20,000,000.00				

## 2、前期承诺履行情况

## (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

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
首次公开发行股票	<p>根据公司 2010 年度股东大会决议和章程规定，经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]869 号《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》核准，公司于 2012 年 7 月 16 日向社会公开发行人民币普通股股票 1,250 万股（每股面值 1.00 元），每股发行价格为人民币 48 元，首次公开发行股票募集资金总额人民币 6 亿元整，扣除发行费用人民币 46,395,500.00 元，实际募集资金净额为人民币 553,604,500.00 元，其中增加股本人民币 12,500,000.00 元，增加资本公积人民币 541,104,500.00 元。本次变更业经立信会计师事务所有限公司（特殊普通合伙）信会师报字[2012]310315 号《验资报告》验证。</p>		

## 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

### 3、其他资产负债表日后事项说明

#### (十四) 其他重要事项说明

- 1、非货币性资产交换
- 2、债务重组
- 3、企业合并
- 4、租赁
- 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具
- 6、年金计划主要内容及重大变化
- 7、其他需要披露的重要事项

#### (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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合小计								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计		--		--		--		--

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

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

**(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况**

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

**(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
合计	--	--		--	--

应收账款核销说明：

**(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

(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(%)
合计	--		--	

(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(%)
合计	--		

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(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								
按组合计提坏账准备的其他应收款								

组合小计								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计		--		--		--		--

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

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**

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

**(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

其他应收款核销说明：

**(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**

**(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(%)
合计	--		--	

**(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(%)
合计	--		

**(8)**

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

**(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	初始投资成本	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	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利

								说明			
合计	--					--	--	--			

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入及营业成本

##### (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		
其他业务收入		
营业成本		
合计		

##### (2) 主营业务（分行业）

适用  不适用

##### (3) 主营业务（分产品）

适用  不适用

##### (4) 主营业务（分地区）

适用  不适用

##### (5) 公司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(%)
合计		

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		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计		

### (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
合计			--

### (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
合计			--

投资收益的说明：

## 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		
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		
其他		
经营活动产生的现金流量净额		
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额		

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位：元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
资产		

负债		

## (十六) 补充资料

### 1、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	11.84%	1.11	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	9.86%	0.98	0.98

### 2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	2012/6/30	2011/12/31	变动比率	变动原因
货币资金	16,596,447.31	34,447,630.34	-51.82%	公司增加原材料采购导致货币资金相应减少
应收票据	83,438,053.03	22,170,953.91	276.34%	公司资金较为充裕，减少使用承兑汇票采购以获得更优的采购价格
预付款项	13,704,118.02	6,958,935.07	96.93%	公司资金较为充裕，为了降低采购成本，公司加大预付采购的比例
其他应收款	3,841,522.72	1,984,755.37	93.55%	支付给中介机构的上市费用增加导致其他应收款增加
存货	205,042,541.52	127,248,157.97	61.14%	公司预期原材料价格将上涨，且公司资金较为充裕，有计划备多了存货。
递延所得税资产	3,142,389.39	1,918,888.71	63.76%	公司高新技术企业资格正在申请复审中，公司按规定以25%的所得税预缴所得税，相应计算递延所得税资产时将2011年的优惠税率15%调整为25%，导致递延所得税资产增加
短期借款	125,000,000.00	55,000,000.00	127.27%	由于原材料价格相对较低，公司增加贷款以购买原材料
预收款项	22,086,512.31	16,003,853.83	38.01%	公司客户预期公司价格将上涨，提前支付货款锁定公司产品价格
应付职工薪酬	1,194,688.08	484,962.47	146.35%	公司在6月计提了研发人员的项目提成奖，导致应付薪酬增加
应交税费	1,980,700.71	5,846,188.82	-66.12%	公司销售收入及净利润下降，相应税费下降

其他应付款	452,712.24	1,317,723.27	-65.64%	支付了应付的工程款
其他非流动负债		1,654,149.60	-100.00%	期初其他非流动负债按项目进度确认收益后无新增其他流动负债。
项目	2012年上半年	2011年上半年	变动比率	变动原因
财务费用	3,168,912.88	1,707,425.70	85.60%	公司贷款增加，相应利息支出增加
资产减值损失	-223,033.79	-610,392.81	-63.46%	应收账款减少幅度较少，导致相应冲回坏账准备少
营业外收入	6,509,149.60	633,304.59	927.81%	政府补助增加

## 八、备查文件目录

备查文件目录	
1.	载有公司董事长万国江先生签字的公司 2012 年半年度报告文本原件;
2.	载有公司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) 邓雪芬签名并盖章的财务报告文本原件;
3.	其他相关资料。

董事长：万国江

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 22 日