



江门市科恒实业股份有限公司

2013 年度报告

2014 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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报告的董事会会议。

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

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	32
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	39
第八节 公司治理.....	46
第九节 财务报告.....	50
第十节 备查文件目录.....	150

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/科恒股份/本公司/股份公司	指	江门市科恒实业股份有限公司
联星实业	指	江门市联星实业发展总公司
广发信德	指	广发信德投资管理有限公司
董事会	指	江门市科恒实业股份有限公司董事会
监事会	指	江门市科恒实业股份有限公司监事会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	江门市科恒实业股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
保荐人	指	国信证券股份有限公司
元/万元	指	人民币元/万元
稀土功能材料	指	利用稀土金属的特殊性能制备成具有某些物理或化学功能，如电学、磁学、光学、热学、声学、力学、化学和生物医学等功能，可以完成功能相互转化的材料
稀土发光材料	指	利用稀土元素独特的 4f 电子结构，采用不同激发方式而使其发光的稀土应用型产品，俗称稀土荧光粉。
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
联腾/联腾科技	指	深圳市联腾科技有限公司

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	科恒股份	股票代码	300340
公司的中文名称	江门市科恒实业股份有限公司		
公司的中文简称	江门市科恒实业股份有限公司		
公司的外文名称	Jiangmen Kanhoo Industry Co., Ltd		
公司的外文名称缩写	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		
公司聘请的会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	深圳市福田区香梅路 1061 号中投国际商务中心 B 栋 3 楼		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

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

#### 四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1994 年 04 月 02 日	广东省江门市江海区联星工业区 5 号	44070210011489	440704194052545	19405254-5
改制为有限责任公司	2000 年 09 月 20 日	广东省江门市江海区联星工业区 5 号	4407001900048	440704194052545	19405254-5
股份公司成立变更注册登记	2007 年 11 月 30 日	广东省江门市江海区滘头工业区滘兴南路 22 号	440704000000406	440704194052545	19405254-5
首次公开发行股票变更注册登记	2012 年 08 月 21 日	广东省江门市江海区滘头工业区滘兴南路 22 号	440704000000406	440704194052545	19405254-5

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、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

	2013 年	2012 年	本年比上年增减 (%)	2011 年
营业收入（元）	379,671,825.84	527,294,787.81	-28%	1,088,430,175.41
营业成本（元）	336,873,996.98	419,600,060.85	-19.72%	792,801,191.52
营业利润（元）	1,215,675.25	45,846,594.34	-97.35%	217,461,252.30
利润总额（元）	4,982,041.38	49,253,298.48	-89.88%	220,024,923.57
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	3,450,152.10	42,599,333.23	-91.9%	187,642,274.17
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	1,913,722.17	39,703,634.71	-95.18%	185,468,516.69
经营活动产生的现金流量净额（元）	25,771,864.82	-44,469,858.72	-157.95%	6,122,517.80
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.2577	-0.8894	-128.97%	0.1633
基本每股收益（元/股）	0.0345	0.9737	-96.46%	5
稀释每股收益（元/股）	0.0345	0.9737	-96.46%	5
加权平均净资产收益率（%）	0.37%	6.78%	-6.41%	79.52%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.21%	6.24%	-6.03%	78.6%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末 增减(%)	2011 年末
期末总股本（股）	100,000,000.00	50,000,000.00	100%	37,500,000.00
资产总额（元）	1,055,995,614.18	1,076,546,423.05	-1.91%	474,436,534.85
负债总额（元）	133,376,021.00	150,554,493.99	-11.41%	144,648,439.02
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	919,442,081.16	925,991,929.06	-0.71%	329,788,095.83
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	9.1944	18.5198	-50.35%	8.7943
资产负债率（%）	12.63%	13.98%	-1.35%	30.49%

## 二、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

单位：元

	归属于上市公司普通股股东的净利润		归属于上市公司普通股股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	3,450,152.10	42,599,333.23	919,442,081.16	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

	归属于上市公司普通股股东的净利润		归属于上市公司普通股股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	3,450,152.10	42,599,333.23	919,442,081.16	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

## 三、非经常性损益的项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	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	-8,377.70	-25,903.38	
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）	222,061.37	3,399,719.60	2,602,850.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,980,154.09	15,362.24	-13,275.75	
减：所得税影响额	564,954.92	511,005.62	389,913.79	所得税率 15%
少数股东权益影响额（税后）	1,664,981.28			
合计	1,536,429.93	2,895,698.52	2,173,757.48	--

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



## 四、重大风险提示

### 1、未来期间的经营业绩下滑的风险

2011年至2013年度，公司营业收入分别为108,843.02万元、52,729.48万元和37,967.18万元，营业收入呈现逐年下滑趋势，同时公司净利润也逐年大幅下滑。主要原因为稀土发光材料营业收入受稀土原材料价格下滑，公司产品价格下调，同时下游节能灯受LED以及出口不振的影响需求下滑。考虑到未来市场竞争进一步加剧，稀土价格波动以及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，公司营业收入特别是稀土发光材料产品营业收入存在继续下降的风险。投资者应综合考虑公司所处行业和上下游行业的国内外市场竞争情况、国家宏观经济政策、LED行业市场发展情况、照明技术发展趋势等因素审慎的估值和投资。

### 2、募集资金投资项目实施的风险

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

### 3、存货跌价风险

2011年-2013年，公司存货账面价值分别为12,724.82万元、13,668.26万元和16,915.50万元。近年来由于稀土原材料价格的大幅波动，特别是近两年的持续下滑，公司分别计提存货跌价准备1,163.37万元和882.87万元，给公司经营和业绩带来了大幅的影响，并使公司存货管理难度增加，如果稀土价格进一步下降，公司可能进一步受到存货跌价的损失，公司的经营业绩将受到一定影响。

### 4、新领域产品市场风险

2013年公司加大了对锂电材料、转光材料和稀土催化材料等其它非稀土发光材料主营产品的推进力度，目前锂电材料已经取得量产，形成销售收入。未来将持续加大研发和推广力度，由于这些产品均为公司未曾涉足过的领域，在产品研发和市场推广等方面存在经验不足的情况，这些产品是否能为公司带来较好的收益存在不确定性。

## 第四节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### 1、报告期内主要业务回顾

报告期内，公司实现营业收入37,967.18万元，同比下滑28.00%，实现归属于上市公司股东的净利润为345.02万元，同比下滑91.90%，收入和利润大幅下降的原因为：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，使公司主要产品稀土发光材料收入同期相比减少较大；公司库存原材料成本较高，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，使得毛利率出现一定下降；公司上市后管理人员增加，上马新项目致使研发费用较大导致公司净利润下降。此外，公司锂电材料产品形成量产，2013年实现营业收入3,469.38万元。

报告期内公司经营成效主要体现在以下几个方面：

#### 1. 新领域项目发展方面

报告期内，公司新产品锂电材料在公司研发中心、销售部等的努力下，实现了量产，2013年实现营业收入3,469.38万元。

#### 2. 产品及技术研发方面

报告期内，公司继续加大研发工作的投入力度，在人员、资金等方面重点支持，经过多年的研发积累，目前锂电材料、转光材料均已实现销售收入，稀土催化剂等项目已处于研发后期阶段。截至目前，公司主要研发项目情况如下：

序号	项目名称	研发项目目的及进展
1	高涂覆率绿粉	主要应用于节能灯中对用粉量有高要求的客户，目前正在中试当中。
2	高光效蓝粉	主要应用于节能灯中对光效要求特别高的客户。目前已经通过客户认证，在批里生产使用。
3	荧光粉分散技术	提高粉体分散性，改进粉体的涂覆性能，提高光效，目前在小批里应用和客户认证中。
4	特种助熔剂	通过对助熔剂的挑选和改进，提高助熔效果，改进荧光粉的性能，目前在小批里应用和客户认证中。
5	农膜用转光材料	主要是针对农作物产品进行开发的材料，在继续开展不同农作物的实验。针对大棚草莓的转光农膜已经开始进行初步的推广销售。
6	锂电池正极材料	中压实钴酸锂和高压实钴酸锂产品通过客户验证，在小批里生产使用。高电压钴酸锂已掌握关键技术，目前在客户认证当中。
7	汽车尾气用催化材料	主要是针对机动车尾气净化催化用的材料进行开发，部分型号产品已经开始推广试销；针对不同应用场合的型号产品还在继续研发及验证当中。
8	MLCC用电子陶瓷材料	主要是针对多层陶瓷电容器用的钛酸钡及其改性进行开发，目前已经开发出小试合格的100um, 500um钛酸钡，正在中试放大阶段。
9	MLCC用的X7R的瓷粉的研制	计划开展MLCC用的X7R瓷粉研究，正在前期调研阶段。
10	氮化物红色荧光粉的制备	随着LED进入室内照明，对光效和显指要求越来越高，此项目开发的荧光粉应用于LED中主要用来调节色温和提高白光LED的显色性能。该项目产品已经通过客户认证，在小批里生产使用。
11	特殊铝酸盐黄绿色荧光粉的制备	随着LED的快速发展，其对光效和荧光粉的稳定性要求越来越高，此项目开发的荧光粉性能稳定，主要用来调节色温和提高白光LED的显色性能。已经通过客户认证，已批里生产使用。

### 3. 管理创新方面

报告期内，公司全面深化绩效考核机制，果断对其管理人员进行合理调配。对中层干部深化月度、季度、年度阶段考核，加大奖惩比例，切实提高全员成本意识。积极推进并大力完善ERP核心应用系统开发。

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

### 4. 战略并购方面

2013年8月，完成了对深圳市联腾科技有限公司的并购，使公司成功涉足LED终端行业。联腾科技的成功并购不仅对公司发展方向起到极大的拓展作用，而且使并购手段促进公司业务的发展成为重要手段。同时，经过与联腾科技的管理及运用的磨合，使公司对于子公司管理以及资源整合方面积累了经验。未来，随着公司并购运作更趋成熟，通过并购实现公司业务的发展将成为公司发展的重要途径。

### 5. 人才队伍建设方面

报告期内，公司启动了新一轮人才引进计划，人力资源工作局面有了改善。一是注重高端人才的引进。一年来，通过修订引进高端人才战略细则，对重点部门、重点岗位及核心板块做了大量的人才引进工作。通过完善招聘体系的整体效能，实现了人才学历结构优化，专业技能升级、管理人才集聚的阶段性目标。二是团队建设更具活力。在加强对外招聘的同时，重视内部培养和队伍建设。通过定期培训、持续召开并组织参加各种现场会、学习会，积极开展内部讲师培养等，组织管理人员和员工进行深入学习提升，深化绩效考核模式改革，推行月度、季度和年度考核制，不断优化人员管理机制。

## 2、报告期内主要经营情况

### (1) 主营业务分析

#### 1) 概述

2013年，公司主营业务主要为稀土发光材料和锂电材料销售收入，报告期内公司实现营业收入37,967.18万元，其中发光材料实现营业收入33,855.97万元，锂电材料实现营业收入3,469.38万元，稀土发光材料收入和净利润大幅下降的原因为：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，使公司主要产品稀土发光材料收入同期相比减少较大；公司库存原材料成本较高，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，使得毛利率出现一定下降；公司上市后管理人员增加，上马新项目致使研发费用较大导致公司净利润下降。

#### 2) 报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

报告期内，公司锂电材料产品实现量产；成功并购联腾科技，合并联腾科技8-12月份数据，均形成公司新的利润来源。此外公司取得募集资金利息1235.8万元。

#### 3) 收入

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减情况
营业收入	379,671,825.84	527,294,787.81	-28%

## 驱动收入变化的因素

报告期内，由于稀土发光材的原材料-稀土氧化物价格下滑和下游产品节能灯需求受出口不振、LED冲击等影响需求降低导致公司产品价格向下调整，使发光材料收入大幅下滑；锂电材料形成量产，全年实现营业收入3,469.38万元。合并联腾科技报表，实现收入640.44万元。

## 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类/产品	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
稀土发光材料	销售量	989,603.66	1,011,937.72	-2.21%
	生产量	990,059.41	995,527.08	-0.55%
	库存量	45,398.15	44,942.4	1.01%
锂电材料	销售量	228,975	0	
	生产量	253,587	0	
	库存量	24,612	0	

## 相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

## 公司重大的在手订单情况

□ 适用 √ 不适用

## 数量分散的订单情况

□ 适用 √ 不适用

## 公司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

1、新增锂电材料业务，公司锂电材料产品取得进展，销售229吨锂电材料，实现 34,693,841.79元营业收入；

2、报告期合并了深圳市联腾科技有限公司自购买日至本期期末的营业收入6,404,472.09元。

## 4) 成本

单位：元

项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
	金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
直接材料	301,068,756.77	90.08%	388,657,758.77	92.63%	-22.54%
直接人工	6,151,511.00	1.84%	5,535,618.72	1.32%	11.13%
制造费用	9,993,678.41	2.99%	10,779,008.85	2.57%	-7.29%
燃料动力	17,012,180.49	5.09%	14,627,674.50	3.49%	16.3%

5) 费用

单位：元

	2013 年	2012 年	同比增减 (%)	重大变动说明
销售费用	8,955,626.82	7,361,849.53	21.65%	
管理费用	37,784,170.57	33,582,851.07	12.51%	
财务费用	-7,590,548.20	789,361.10	-1,061.61%	募集资金定期存款利息收入增加, 相应财务费用减少
所得税	1,080,156.97	6,653,965.25	-83.77%	利润总额下降, 所得税费用减少

6) 研发投入

报告期内, 公司研发投入共16,701,514.90元, 占营业收入比例为4.4%。报告期内, 公司主要研发项目如下:

序号	项目名称	研发项目目的及进展
1	高涂覆率绿粉	主要应用于节能灯中对用粉里有高要求的客户, 目前正在中试当中。
2	高光效蓝粉	主要应用于节能灯中对光效要求特别高的客户。目前已经通过客户认证, 在批量生产使用。
3	荧光粉分散技术	提高粉体分散性, 改进粉体的涂覆性能, 提高光效, 目前在小批量应用和客户认证中。
4	特种助熔剂	通过对助熔剂的挑选和改进, 提高助熔效果, 改进荧光粉的性能, 目前在小批量应用和客户认证中。
5	农膜用转光材料	主要是针对农作物产品进行开发的材料, 在继续开展不同农作物的实验。针对大棚草莓的转光农膜已经开始进行初步的推广销售。
6	锂电池正极材料	中压实钴酸锂和高压实钴酸锂产品通过客户验证, 在小批量生产使用。高压实钴酸锂已掌握关键技术, 目前在客户认证当中。
7	汽车尾气用催化材料	主要是针对机动车尾气净化催化用的材料进行开发, 部分型号产品已经开始推广试销; 针对不同应用场合的型号产品还在继续研发及验证当中。
8	MLCC用电子陶瓷材料	主要是针对多层陶瓷电容器用的钛酸钡及其改性进行开发, 目前已经开发出小试合格的100nm, 500nm钛酸钡, 正在中试放大阶段。
9	MLCC用的XTR的瓷粉的研制	计划开展MLCC用的XTR瓷粉研究, 正在前期调研阶段。
10	氯化物红色荧光粉的制备	随着LED进入室内照明, 对光效和显指要求越来越高, 此项目开发的荧光粉应用于LED中主要用来调节色温和提高白光LED的显色性能。该项目产品已经通过客户认证, 在小批量生产使用。
11	特殊铝酸盐黄绿色荧光粉的制备	随着LED的快速发展, 其对光效和荧光粉的稳定性要求越来越高, 此项目开发的荧光粉性能稳定, 主要用来调节色温和提高白光LED的显色性能。已经通过客户认证, 已批量生产使用。

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2013 年	2012 年	2011 年
研发投入金额（元）	16,701,514.90	16,847,054.81	35,159,673.77
研发投入占营业收入比例（%）	4.4%	3.19%	3.23%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例（%）	0%	0%	0%
资本化研发支出占当期净利润的比重（%）	0%	0%	0%

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 7) 现金流

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减（%）
经营活动现金流入小计	320,558,619.49	342,446,151.59	-6.39%
经营活动现金流出小计	294,786,754.67	386,916,010.31	-23.81%
经营活动产生的现金流量净额	25,771,864.82	-44,469,858.72	157.95%
投资活动现金流入小计	1,000,000.00	228,224.17	338.17%
投资活动现金流出小计	86,283,582.19	22,346,586.77	286.12%
投资活动产生的现金流量净额	-85,283,582.19	-22,118,362.60	285.58%
筹资活动现金流入小计	158,042,000.00	880,200,000.00	-82.04%
筹资活动现金流出小计	257,899,695.77	286,132,910.76	-9.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-99,857,695.77	594,067,089.24	-116.81%
现金及现金等价物净增加额	-159,369,413.14	527,478,867.92	-130.21%

## 相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

适用  不适用

1、经营活动现金流出较上年同期减少23.81%，主要是由于本期稀土材料单价下降，采购额减少所致；

2、投资活动现金流入较上年同期增大157.95%，主要是由于与资产相关的政府补助增加100万所致；

3、投资活动现金流出较上年同期增大338.17%，主要是由于本期募投资金投资项目投入增大所致；

4、筹资活动现金流入较上年同期减少82.04%，主要是由于2012年募投资金到位导致上期筹资活动现金流入增大；

5、现金及现金等价物净增加额较上年同期减少130.21，是因为本期加大募投资金投资项目的投入导致本期现金流出增大和上期募投资金到位使得上期现金流入增加所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

8) 公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	89,885,385.53
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	23.67%

向单一客户销售比例超过30%的客户资料

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	157,495,945.20
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	46.55%

向单一供应商采购比例超过30%的客户资料

适用  不适用

9) 公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

适用  不适用

报告期内，稀土发光材料行业受稀土原材料价格波动、下游需求不振以及LED发展的影响，行业市场总量有所下滑，受其影响，公司稀土发光材料产品的收入也同比下降。在行业不景气的情况下，公司通过技术创新、产品创新、提升运营管理水平等措施，使公司稀土发光材料的产销量同比变化不大，提升了行业市场占有率。未来，公司将大力推进新领域发光材料特别是LED用稀土发光材料发展，抓住行业变化的契机，继续提升公司的市场占有率。

前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司秉承“科技卓越、永恒追求”的发展理念，通过坚持自主创新等手段提升了稀土发光材料行业的市场占有率，同时继续加大研发工作的力度，较多新产品项目取得突破性成果，锂电材料、转光材料取得销售收入，稀土催化材料在研发进度上取得重大突破。未来公司将继续通过自主研发、合作研发及技术、人才引进以及并购等方式，重点拓展公司产品及业务领域，力争实现业绩的上升。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于20%以上的差异原因

适用  不适用

## (2) 主营业务分部报告

1) 报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

	主营业务收入	主营业务利润
分行业		
工业	379,671,825.84	40,993,036.23
分产品		
节能灯用稀土发光材料	294,183,183.98	23,155,263.76
新兴领域用稀土发光材料	44,376,546.96	12,309,258.51
锂电材料	34,693,841.79	1,916,953.04
LED 工程	6,038,847.38	3,376,898.50
其他	379,405.73	234,662.42
分地区		
浙江省	125,606,253.72	7,060,789.31
福建省	49,827,897.50	7,608,906.88
江苏省	47,639,411.79	5,161,396.20
其他华东地区	19,524,423.38	3,293,343.13
国内其他地区	137,003,763.35	17,807,211.68
出口	70,076.10	61,389.02

2) 占比10%以上的产品、行业或地区情况

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						
工业	379,671,825.84	336,873,996.98	11.27%	-28%	-19.72%	-9.15%
分产品						
节能灯用稀土发光材料	294,183,183.98	269,629,502.94	8.35%	-36.31%	-28.62%	-9.87%
新兴领域用稀土发光材料	44,376,546.96	31,856,341.89	28.21%	-32.15%	-23.91%	-7.78%
分地区						
浙江省	125,606,253.72	117,948,387.60	6.1%	-48.12%	-40.2%	-12.44%
福建省	49,827,897.50	41,982,130.74	15.75%	23.57%	30.11%	-4.23%
江苏省	47,639,411.79	42,251,558.81	11.31%	-33.82%	-23.33%	-12.13%
国内其他地区	137,003,763.35	118,545,296.12	13.47%	39.52%	55.85%	-9.07%

3) 公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近3年按报告期末口径调整后的主营业务数据

(无)

### (3) 资产、负债状况分析

#### 1) 资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减(%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例(%)	金额	占总资产比例(%)		
货币资金	402,557,085.12	38.12%	561,926,498.26	52.2%	-14.08%	本期加大募投项目投入
应收账款	173,734,055.51	16.45%	206,995,553.94	19.23%	-2.78%	本期加大了销售回款力度和销售收入下降，导致应收账款比上期减少
存货	169,154,979.39	16.02%	136,682,609.50	12.7%	3.32%	本期新增合并联腾科技的存货
长期股权投资	13,820,000.00	1.31%	5,000,000.00	0.46%	0.85%	本期新增合并联腾科技的长期股权投资
固定资产	87,858,231.92	8.32%	51,358,668.59	4.77%	3.55%	本期新增合并联腾科技以及科恒新增房产研发楼及还原炉大修理改造所致

在建工程	30,254,272.31	2.86%	4,407,384.48	0.41%	2.45%	新增 6#、8#、10#在建房产
------	---------------	-------	--------------	-------	-------	------------------

2) 负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	14,766,000.00	1.4%	100,000,000.00	9.29%	-7.89%	公司利用超募资金归还银行贷款

3) 以公允价值计量的资产和负债

(无)

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

(4) 公司竞争能力重大变化分析

公司竞争能力不存重大变化。

报告期内，公司除大力开发新项目，在管理、销售、服务等方面均开展全面建设，新项目的量产以及并购工作均有效的提高了公司的竞争力

(5) 投资状况分析

1) 对外投资情况

(无)

2) 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	19,034.98
已累计投入募集资金总额	19,592.52
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	

经中国证监会《关于核准江门市科恒实业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2012]869号）文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）1,250万股，发行价格每股人民币48.00元，募集资金总额60,000.00万元，扣除发行费用4,639.55万元后，实际募集资金净额为55,360.45万元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）已于2012年7月19日对发行人首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具信会师报字[2012]第310315号《验资报告》。

2013年度募集资金项目投入金额6,534.98万元，截止2013年12月31日累计投入7,092.52万元，均系投入承诺投资项目。2013年度募集资金存款利息收入1,056.44万元，截止2013年12月31日，募集资金累计存款利息收入1,228.78万元。2013年度使用超募资金暂时性补充流动资金5,500.00万元，永久性补充流动资金用于偿还贷款7,000.00万元。2013年度共使用募集资金19,034.98万元，截止2013年12月31日累计使用募集资金19,592.52万元。截至2013年12月31日，本公司募集资金账户余额为37,218.51万元，其中活期存款账户余额为2,796.32万元，定期存单为34,422.19万元。

3) 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	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1. 研发中心扩建项目	否	3,086	3,086	1,510.73	2,055.63	66.61%	2013年10月28日	0	0	是	否
2. 年产1200吨稀土发光材料扩建项目	否	8,931	8,931	2,939.55	2,952.19	33.06%	2014年06月30日	0	0	否	否
3. 新型稀土发光材料产业化项目--符合一级能效、EUP指令等标准要求的稀土发光材料产业化项目	否	5,335.7	5,335.7	2,084.7	2,084.7	39.07%	2014年06月30日	0	0	否	否
承诺投资项目小计	--	17,352.7	17,352.7	6,534.98	7,092.52	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
1、永久性补充流动资金	否	7,000	7,000	7,000	7,000	100%				是	否
2、暂时性补充流动资金	否	5,500	5,500	5,500	5,500	100%				是	否
超募资金投向小计	--	12,500	12,500	12,500	12,500	--	--	0	0	--	--
合计	--	29,852.7	29,852.7	19,034.98	19,592.52	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	募投资项目均按计划进度实施中										

(分具体项目)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司超募资金的金额为 38007.75 万元，报告期内，使用超募资金暂时性补充流动资金 5,500.00 万元，永久性补充流动资金用于偿还贷款 7,000.00 万元。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 报告期内，使用超募资金暂时性补充流动资金 5,500.00 万元
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放在募集资金专户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司董事会认为，公司募集资金的使用和存储符合中国证监会和深圳证券交易所的关于募集资金管理的相关规定，已按规定准确、完整地披露了募集资金的存放及实际使用情况，不存在募集资金使用和管理违反相关法律法规的情形。

4) 募集资金变更项目情况

(无)

5) 非募集资金投资的重大项目情况

(无)

6) 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

## 7) 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
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	其他	5,000,000.00	5,000,000	4.55%	5,000,000	4.55%	5,000,000.00	0.00	长期股权投资	参股
合计		5,000,000.00	5,000,000	--	5,000,000	--	5,000,000.00	0.00	--	--

## 8) 买卖其他上市公司股份的情况

(无)

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额0.00元。

买卖其他上市公司股份的情况的说明

(无)

## 9) 以公允价值计量的金融资产

(无)

## (6) 主要控股参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本(万元)	总资产(元)	净资产(元)	营业收入(元)	营业利润(元)	净利润(元)
广东科明诺科技有限公司	子公司	化工	生产销售化工产品、化学产品技术咨询	1000	10,000,000.00	9,880,204.48	12,669.91	-113,770.18	-117,661.81
深圳市联腾科技有限公司	子公司	LED	LED 显示屏	2000	58,205,099.46	6,036,104.18	6,404,472.09	-1,934,385.10	932,098.45
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	参股公司	金融	小额贷款	11000	161,109,627.94	120,433,964.86	13,807,116.86	8,616,198.01	6,443,913.19

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

#### (7) 公司控制的特殊目的主体情况

(无)

## 二、公司未来发展的展望

未来，公司将继续秉承“科技卓越、永恒追求”的发展理念，依靠稳定的产品质量、灵活的销售手段提升稀土发光材料行业的市场占有率。同时，继续加大研发工作的力度，通过自主研发、合作研发及技术、人才引进以及并购等方式，促使更多新产品项目取得突破性成果，拓展公司产品及业务领域，力争实现业绩的上升。

## 三、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)

## 四、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

(无)

## 五、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

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。

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

现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是
------------------------------	---

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.20
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	100,000,000
现金分红总额（元）（含税）	2,000,000.00
可分配利润（元）	278,613,210.35
现金分红占利润分配总额的比例（%）	100%
现金分红政策：	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>根据中国证监会鼓励上市公司现金分红，给予投资者稳定、合理回报的指导意见，在符合利润分配原则，保证公司正常经营和长远发展的前提下，为了更好的兼顾股东即期利益和长远利益，根据《公司法》及《公司章程》规定，公司拟以截止 2013 年 12 月 31 日公司总股本 100,000,000 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 0.2 元人民币（含税），共计派发现金股利 2,000,000.00 元，剩余未分配利润结转下一年度。</p>	

公司近3年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

1. 2011年公司未进行利润分配。

2. 2012年分配方案：以公司2012 年末总股本 50,000,000 股为基数，向全体股东每10 股派发现金红利2.00 元（含税），共计派发现金红利 10,000,000 元； 同时进行资本公积金转增股本，以公司 2012 年末总股本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。

3. 2013年分配方案： 拟以截止2013年12月31日公司总股本100,000,000股为基数向全体股东每10股派发现金股利0.2元人民币（含税）， 共计派发现金股利2,000,000.00元， 剩余未分配利润结转下一年度。

公司近三年现金分红情况表



单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2013 年	2,000,000.00	3,450,152.10	57.97%
2012 年	10,000,000.00	42,599,333.23	23.47%
2011 年	0.00	187,642,274.17	0%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 六、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

2013年公司制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，董事会按相关规定对公司的经营信息进行了规范管理，组织董监高及公司各经营部门负责人学习相关规定，明确了各自的职责，落实信息披露的归口管理责任，完善信息流程和控制机制，严格执行信息外报流程的审批程序，所有信息必须经公司董事会秘书批准后方可对外报送，要求证券事务代表等接收人员及时登记内幕知情人登记表，以备日后查验。同时在信息披露后，密切关注市场有无交易异动情况出现。

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员和其他相关知情人严格遵守了内幕信息知情人相关管理规定，经自查未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的情况。报告期内公司也未发生受到监管部门查处和整改的情况。

## 七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013 年 07 月 25 日	公司	实地调研	机构	黄玉(民生证券)	主要内容:公司经营情况,行业发展情况;提供资料:无

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

(无)

### 三、破产重整相关事项

(无)

### 四、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)

#### 4、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

公司2013年8月份完成对联腾科技51%股权的收购，公司2013年度合其后的9-12月财务数据，共实现营业收入6,404,472.09元，净利润932,098.45元。

### 五、公司股权激励的实施情况及其影响

(无)

## 六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

(无)

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

(无)

### 3、共同对外投资的重大关联交易

(无)

### 4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

(无)

### 5、其他重大关联交易

(无)

## 七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

(无)

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用  不适用

#### (2) 承包情况

(无)

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用  不适用

**(3) 租赁情况**

(无)

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用  不适用

**2、担保情况**

(无)

**3、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**

**(1) 委托理财情况**

(无)

**(2) 衍生品投资情况**

(无)

**(3) 委托贷款情况**

(无)

**4、其他重大合同**

(无)

## 八、承诺事项履行情况

### 1、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
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	公司	2013年7月29日召开的公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于对外投资的议案》，公司决定使用自有资金 1,095 万元收购深圳市联腾科技有限公司 51% 股份，并在《股权转让协议》中承诺：1)、自 2013 年 8 月 1 日起 5 年内，如果联腾科技经审计税后净利润累计达到人民币 3000 万元或以上时，或自 2013 年 8 月 1 日起 10 年内，如果联腾科技经审计税后净利润累计达到人民币 8000 万元或以上时，莫业文及其管理团队有权按照联腾科技达标月份的当季度末经审计每股净资产增加不高于 25% 注册资本（注册资本额以上季度末为准）的权利；科恒股份承诺届时放弃同比例增资的权利。2)、科恒股份将在收购股权工商登记办理完毕后，根据联腾科技实际经营需求协助联腾科技筹措最高不超过 2000 万元的流动资金，具体方式和条款待签订协议时双方再行协商。	2013 年 08 月 01 日	长期有效	未到履行条件，暂未履行
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	万国江、万涛	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购其直接或间接持有的股份。	2012 年 07 月 13 日	2012 年 7 月 26 日—2015 年 7 月 25 日	严格遵守上述承诺，未有违反承诺的情况
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

(无)

**九、聘任、解聘会计师事务所情况**

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	顾燕君、陈琼
境外会计师事务所名称	无
境外会计师事务所报酬（万元）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限	无
境外会计师事务所注册会计师姓名	无

是否改聘会计师事务所

是  否

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

适用  不适用

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

**十一、公司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情况**

(无)

十二、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

(无)

十三、违规对外担保情况

(无)

十四、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

(无)

十五、其他重大事项的说明

(无)

十六、控股子公司重要事项

(无)

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	37,500,000	75%			37,500,000		37,500,000	75,000,000	75%
1、国家持股	0								
2、国有法人持股	0								
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%

#### 股份变动的的原因

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

## 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
万国江	11,279,250		11,279,250	22,558,500	上市承诺锁定	2015/7/26 上市承诺解限， 高管每年按照上年末持有 股份数的 25%解除限售
陈波	4,627,239	2,313,620	4,627,239	6,940,858	上市承诺锁定、 离职锁定	2014/2/01
江门市联星实业发展总公司	4,602,304	9,204,608	4,602,304	0	上市承诺锁定	2013/7/26
广发信德投资管理有限公司	2,480,000	4,960,000	2,480,000	0	上市承诺锁定	2013/7/26
黄秋英	1,355,885	2,711,770	1,355,885	0	上市承诺锁定	2013/7/26
胡学芳	1,220,362	2,440,724	2,488,405	1,268,043	上市承诺锁定	2013/7/26
徐燕	1,220,362	2,440,724	1,220,362	0	上市承诺锁定	2013/7/26
魏星群	1,084,784	2,169,568	1,084,784	0	上市承诺锁定	2013/7/26
陈健煦	1,063,357	2,126,714	1,063,357	0	上市承诺锁定	2013/7/26
赵锦球	1,043,192	2,086,384	1,043,192	0	上市承诺锁定	2013/7/26
唐维	802,247	401,124	802,247	1,203,370	上市承诺锁定、 高管锁定	2013/7/26 上市承诺解限， 高管每年按照上年末持有 股份数的 25%解除限售

万涛	677,943		677,943	1,355,886	上市承诺锁定	2015/7/26
赵国信	493,187	246,593	739,780	986,374	上市承诺锁定、 高管锁定	
甄素素	435,931	871,862	435,931	0	上市承诺锁定	2013/7/26
陈饶	429,193	214,596	429,193	643,790	上市承诺锁定、 离职锁定	
朱永康	427,768	213,884	427,768	641,652	上市承诺锁定、 高管锁定	2013/7/26 上市承诺解限， 高管每年按照上年末持有 股份数的 25%解除限售
阮丽燕	406,842	813,684	406,842	0	上市承诺锁定	2013/7/26
郑顺涛	277,681	555,362	277,681	0	上市承诺锁定	2013/7/26
李颖深	271,155	542,310	271,155	0	上市承诺锁定	2013/7/26
李子明	254,780	127,390	254,780	382,170	上市承诺锁定、 高管锁定	2013/7/26 上市承诺解限， 高管每年按照上年末持有 股份数的 25%解除限售
唐秀雷	238,248	119,124	238,248	357,372	上市承诺锁定、 高管锁定	2013/7/26 上市承诺解限， 高管每年按照上年末持有 股份数的 25%解除限售
叶卫清	203,285	406,570	203,285	0	上市承诺锁定	2013/7/26
陈军文	191,478	382,956	191,478	0	上市承诺锁定	2013/7/26
王正虎	191,157	382,314	191,157	0	上市承诺锁定	2013/7/26
程黛丽	181,744	363,488	181,744	0	上市承诺锁定	2013/7/26
符文君	160,491	320,982	160,491	0	上市承诺锁定	2013/7/26
黄建锡	136,502	273,004	136,502	0	上市承诺锁定	2013/7/26
刘志龙	135,741	271,482	135,741	0	上市承诺锁定	2013/7/26
刘新才	135,741	271,482	135,741	0	上市承诺锁定	2013/7/26
黄玉颜	125,299	250,598	125,299	0	上市承诺锁定	2013/7/26
赵卫如	118,441	236,882	118,441	0	上市承诺锁定	2013/7/26
邓润新	113,193	226,386	113,193	0	上市承诺锁定	2013/7/26
区映丽	107,897	215,794	107,897	0	上市承诺锁定	2013/7/26
杨翠梅	106,591	213,182	106,591	0	上市承诺锁定	2013/7/26
蔡熙南	96,253	192,506	96,253	0	上市承诺锁定	2013/7/26
江生元	94,790	189,580	94,790	0	上市承诺锁定	2013/7/26
施佩娟	90,168	180,336	90,168	0	上市承诺锁定	2013/7/26
赵汝旋	88,427	176,854	88,427	0	上市承诺锁定	2013/7/26
唐永乐	85,148	170,296	85,148	0	上市承诺锁定	2013/7/26

罗远星	72,221	144,442	72,221	0	上市承诺锁定	2013/7/26
赵福明	72,112	144,224	72,112	0	上市承诺锁定	2013/7/26
龙先银	57,772	115,544	57,772	0	上市承诺锁定	2013/7/26
袁蔡雄	40,347	80,694	40,347	0	上市承诺锁定	2013/7/26
姚成平	37,525	75,050	37,525	0	上市承诺锁定	2013/7/26
尹秀群	36,915	73,830	36,915	0	上市承诺锁定	2013/7/26
赵福信	33,065	66,130	33,065	0	上市承诺锁定	2013/7/26
林用开	30,063	60,126	30,063	0	上市承诺锁定	2013/7/26
赵国健	30,020	60,040	30,020	0	上市承诺锁定	2013/7/26
杨宗发	19,763	39,526	19,763	0	上市承诺锁定	2013/7/26
赵国辉	16,141	32,282	16,141	0	上市承诺锁定	2013/7/26
合计	37,500,000	40,176,621	39,014,636	36,338,015	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行情况

(无)

### 2、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

报告期内，根据2012年度股东大会审议通过的《关于公司2012年度利润分配方案的议案》，公司以截止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。并于2013年6月19日完成上述权益分派方案。

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	12,339	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	12,511					
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	22.56%	22,558,500	11279250	22,558,500	0	质押	18,500,000
陈波	境内自然人	6.94%	6,940,858	-2313619	6,940,859	0		

江门市联星实业发展总公司	境内非国有法人	4.3%	4,304,608	-297696		4,304,608		
黄秋英	境内自然人	2.29%	2,286,770	930885		2,286,770		
胡学芳	境内自然人	1.67%	1,670,724	450362		402,681		
唐维	境内自然人	1.6%	1,604,494	1604494	1,203,370	401,124		
万涛	境内自然人	1.36%	1,355,886	677,943	1,355,886			
徐燕	境内自然人	1.02%	1,017,072	-203290		1,017,072		
赵国信	境内自然人	0.99%	986,374	493187	986,374	246,594		
甄素素	境外自然人	0.87%	871,862			871,862		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中万国江和万涛为直系亲属关系，其他股东之间，未知是否存在关联，也未知是否属于一致行动人							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
江门市联星实业发展总公司	4,304,608	人民币普通股						
黄秋英	2,286,770	人民币普通股						
徐燕	1,017,072	人民币普通股						
甄素素	871,862	人民币普通股						
邬雯骞	660,166	人民币普通股						
胡学芳	402,681	人民币普通股						
唐维	401,124	人民币普通股						
王正虎	382,314	人民币普通股						
叶卫清	371,570	人民币普通股						
程黛丽	357,000	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 未知是否存在关联，也未知是否属于一致行动人							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东邬雯骞通过中信证券（浙江）有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 660166 股							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

## 2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
万国江	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	万国江：董事长、总经理，中国国籍，无永久境外居留权，男，1964 年生，高级工程师，工商管理硕士，中共党员。2007 年 11 月至今任公司研发中心主任；2007 年 11 月至 2010 年 11 月任科恒股份第一届董事会董事长、总经理。2010 年 11 月当选为科恒股份第二届董事会董事长，并任公司总经理；2013 年 11 月当选为科恒股份第三届董事会董事长，并任公司总经理。	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

## 3、公司实际控制人情况

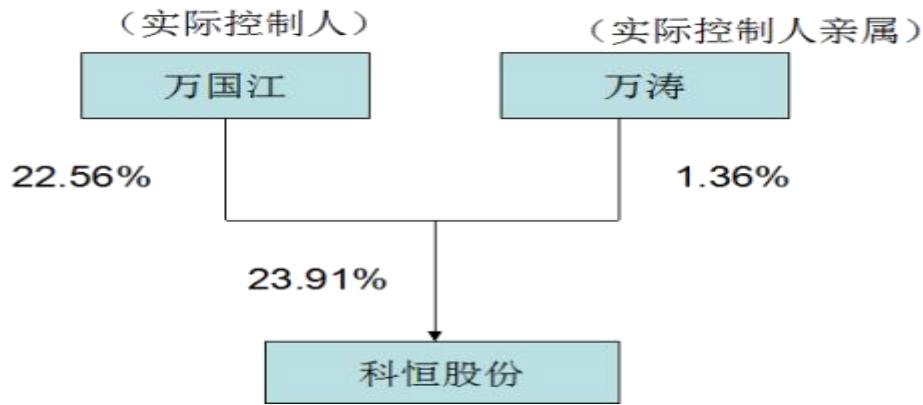
自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
万国江	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	万国江：董事长、总经理，中国国籍，无永久境外居留权，男，1964 年生，高级工程师，工商管理硕士，中共党员。2007 年 11 月至今任公司研发中心主任；2007 年 11 月至 2010 年 11 月任科恒股份第一届董事会董事长、总经理。2010 年 11 月当选为科恒股份第二届董事会董事长，并任公司总经理；2013 年 11 月当选为科恒股份第三届董事会董事长，并任公司总经理	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**4、其他持股在 10%以上的法人股东**

(无)

**5、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件**

限售条件股东名称	持有的限售条件股份数量 (股)	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量 (股)	限售条件
万国江	22,558,500	2015 年 07 月 26 日		首发前个人类限售股
陈波	6,940,858			高管离职限售
唐维	1,203,370			高管限售
万涛	1,355,886	2015 年 07 月 26 日		首发前个人类限售股
赵国信	986,374			高管离职限售
陈饶	643,790			高管离职限售
朱永康	641,652			高管限售
李子明	382,170			高管限售
唐秀雷	357,372			高管限售
胡学芳	1,268,043			高管限售

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

#### 1、持股情况

姓名	职务	性别	年龄	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)	本期被 注销的 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)	增减 变动 原因
万国江	董事长	男	49	现任	11,279,250	11,279,250	0	22,558,500	0	0	0	0	分红
唐维	董事、副 总经理	男	51	现任	802,247	802,247	0	1,604,494	0	0	0	0	分红
冯宝爱	董事	女	52	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
朱永康	董事	男	39	现任	427,768	427,768	213,884	641,652	0	0	0	0	分红、 减持
唐秀雷	董事、董 事会秘书	男	35	现任	238,248	238,248	119,124	357,372	0	0	0	0	分红、 减持
胡学芳	董事	女	34	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
熊永忠	独立董事	男	46	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
尹荔松	独立董事	男	43	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
周林彬	独立董事	男	55	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
李子明	监事会主 席	男	41	现任	254,780	254,780	127,390	382,170	0	0	0	0	分红、 减持
关斯明	监事	女	32	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
朱小潘	监事	男	31	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
左海波	副总经理	男	40	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
李胜光	财务总监	男	36	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
陈饶	副总经理	男	44	离任	429,193	429,193	214,597	643,790	0	0	0	0	分红、 减持
陈波	董事	男	44	离任	4,627,239	4,627,239	2,313,620	6,940,859	0	0	0	0	分红、 减持
吴虹	独立董事	男	68	离任			0		0	0	0	0	无

孙海法	独立董事	男	56	离任	0	0	0	0	0	0	0	0	0	无
赵国信	监事会主席	男	56	离任	493,187	493,187	0	986,374	0	0	0	0	0	无
东明	监事	男	34	离任	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	18,551,912	18,551,912	2,988,615	34,115,211	0	0	0	0	0	--

## 2、持有股票期权情况

(无)

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

### (一) 董事会成员

1、万国江：董事长，中国国籍，无永久境外居留权，男，1964年生，高级工程师，工商管理硕士，中共党员。2007年11月至今任公司研发中心主任；2007年11月至2010年11月任科恒股份第一届董事会董事长、总经理。万国江先生2010年11月当选为第二届董事会董事，并任发行人董事长、总经理，任期至2013年11月。2013年11月换届续任董事长、总经理。

2、唐维：董事，中国国籍，无永久境外居留权，男，1962年生，大专学历。2007年11月至2010年11月任科恒股份第一届董事会董事、副总经理。2010年11月当选为第二届董事会董事，并任副总经理，2013年11月换届续任董事、副总经理。

3、冯宝爱：董事，中国国籍，无永久境外居留权，女，1961年生，高中学历，中共党员。2005年至今任职于联星经济合作社，历任副主任、主任；2009年12月至2010年11月任科恒股份第一届董事会董事。2010年11月当选为第二届董事会董事，2013年11月换届续任董事。

4、朱永康：董事，中国国籍，无永久境外居留权，男，1974年生，本科学历，工程师。2007年11月至2010年11月任科恒股份第一届董事会董事。2010年11月当选为第二届董事会董事，2013年11月换届续任董事。

5、唐秀雷：董事，中国国籍，无永久境外居留权，男，1979年生，本科学历。2007年11月至2010年11月任科恒股份第一届董事会秘书。2010年11月当选为第二届董事会秘书，2013年11月当选为第三届董事会董事。

6、胡学芳：董事，中国国籍，无永久境外居留权，女，1980年生，本科学历。2003年至2004年任职于上海齐力助剂有限公司；2004年进入公司，一直担任研发工作，任研发中心副主任，2013年11月当选为第三届董事会董事。

7、熊永忠：独立董事，中国国籍，无永久境外居留权，男，1968年生，研究生学历，注册会计师。2000年8月至今任广东正中珠江会计师事务所工作任董事、副主任会计师；2011年12月当选为第二届董事会独立董事，2013年11月换届续任独立董事。



8、尹荔松：独立董事，中国国籍，无永久境外居留权，男，1971年生，博士，教授。曾于中南大学任教，2007年9月进入五邑大学工作，现任五邑大学分析测试中心主任兼广东华南半导体光电研究院副院长，科恒股份独立董事，同时兼任中国材料研究学会主任、中国能源学会常务理事、江门市LED行业协会秘书长等职。2013年11月当选任为第三届董事会独立董事。

9、周林彬：独立董事，中国国籍，无永久境外居留权，男，1959年生，法学博士，教授，博士生导师，中共党员。1999年12月至今一直于中山大学法学院工作，任中山大学法律经济学研究中心主任。2013年11月当选任为第三届董事会独立董事。

## （二）监事会成员

1、李子明：监事会主席，中国国籍，无永久境外居留权，男，1970年生，本科学历，助理工程师。2007年10月至今担任公司生产部经理；2010年5月至2010年11月任科恒股份第一届监事会监事。2010年11月当选为第二届监事会监事，2013年11月当选任为第三届监事会主席。

2、朱小潘：监事，中国国籍，无永久境外居留权，男，1982年生，大专学历。2007年11月至2010年11月任科恒股份第一届监事会职工代表监事。2010年11月当选为发行人第二届监事会职工代表监事，2013年11月换届续任。

3、关斯明：监事，中国国籍，无永久境外居留权，女，1982年生，本科学历。2007年至今为总经办工作人员、公司团总支书记；2009年12月至2010年11月任科恒股份第一届监事会职工代表监事。2010年11月当选为第二届监事会职工代表监事，2013年11月换届续任。

## （三）高级管理人员

1、万国江：总经理，任职经历见本节董事会成员介绍。2013年11月19日经第三届董事会第一次会议决议，万国江先生被续聘为公司总经理，任期至2016年11月。

2、唐维：副总经理，任职经历见本节董事会成员介绍。2013年11月19日经第三届董事会第一次会议决议，唐维先生被续聘为公司副总经理，任期至2016年11月。

3、左海波：副总经理，2007年3月-2011年3月任宣伟涂料（东莞）有限公司华南区销售经理，2011年3月进入科恒股份，任销售总监，2013年5月23日聘任为副总经理，2013年11月19日经第三届董事会第一次会议决议，左海波先生被续聘为公司副总经理，任期至2016年11月。

4、唐秀雷：董事会秘书，中国国籍，无永久境外居留权，男，1979年生，本科学历。2007年11月至2010年11月任科恒股份第一届董事会秘书。2010年11月当选为第二届董事会秘书，2013年11月19日经第三届董事会第一次会议决议，唐秀雷先生被续聘董事会秘书，任期至2016年11月。

5、李胜光：财务总监，中国国籍，无永久境外居留权，男，1977年生，本科学历，中级会计师、注册会计师、注册评估师。2007年11月至2010年11月任科恒股份财务总监。2010年11月再次当选为公司财务总监，2013年11月19日经第三届董事会第一次会议决议，李胜光先生被续聘为财务总监，任期至2016年11月。

## 在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
冯宝爱	江门市江海区滘头街道办事处联星股份合作经济社	主任	2011年06月01日	2014年06月30日	是

在其他单位任职情况

□ 适用 √ 不适用

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司担任工作职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付。独立董事津贴根据股东大会所通过的决议来进行支付。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据公司盈利水平及董事、监事、高级管理人员的职责履行情况并结合年度绩效完成情况综合确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2013年公司共计支付给董事、监事及高级管理人员报酬262.72万。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
万国江	董事长	男	49	现任	33.01	0	33.01
唐维	董事、副总经理	男	51	现任	27.29	0	27.29
冯宝爱	董事	女	52	现任	4	3	7
朱永康	董事	男	39	现任	21.77	0	21.77
唐秀雷	董事、董事会秘书	男	35	现任	21.45	0	21.45
胡学芳	董事	女	34	现任	17.91	0	17.91
熊永忠	独立董事	男	46	现任	7	0	7
尹荔松	独立董事	男	43	现任	0.58	0	0.58
周林彬	独立董事	男	55	现任	0.58	0	0.58
李子明	监事会主席	男	41	现任	20.48	0	20.48
关斯明	监事	男	32	现任	5.57	0	5.57
朱小潘	监事	男	31	现任	9.53	0	9.53
左海波	副总经理	男	40	现任	24.55	0	24.55
李胜光	财务总监	男	36	现任	24.08	0	24.08

东明	监事	男	34	离任	1.83	0	1.83
陈饶	副总经理	男	44	离任	25.17	0	25.17
陈波	董事	男	44	离任	2.33	0	2.33
吴虹	独立董事	男	68	离任	6.42	0	6.42
孙海法	独立董事	男	56	离任	6.42	0	6.42
赵国信	监事会主席	男	56	离任	2.75	0	2.75
合计	--	--	--	--	262.72	3	265.72

公司董事、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

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

(无)

#### 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内公司核心技术团队未发生变动，人员情况如下：

##### （一）核心技术人员

徐燕：首席科学家，中国国籍，无永久境外居留权，女，1932年生，研究生，原复旦大学化学系教授，博士生导师。1956年复旦大学化学系研究生毕业后留校任教，从事稀有元素化学和发光材料的教学和科研工作50余年，在钨钼化学、稀土元素化学和发光材料领域取得多项成果；其作为项目组负责人的复旦大学稀土发光材料研究小组于1980年在国内首先研制成功稀土发光材料；获上海市重大科技成果二等奖1项，省、部、委级科技成果奖3项，发明专利2项，发表论文60余篇；历任复旦大学校务委员，国家自然科学基金评审委员会第一、第四届委员，第三届发光学会理事，上海市稀土学会副理事长，上海市政协委员；为公司承担的国家火炬计划项目《全光谱新型稀土发光材料》、国家重点新产品项目《全光谱新型稀土发光材料5000K》和《白光LED稀土发光材料3820K》、广东省教育部产学研结合项目《液晶显示器背光源冷阴极发光材料》等多项国家级和省级课题提供技术指导。

黄瑞甜：销售部经理，中国国籍，无永久境外居留权，女，1974年生，本科学历，工程师，中共党员。1998年加入江门市联星科恒助剂厂，为稀土发光材料业务主要负责人之一；2007年9月历任公司市场部经理、销售部经理，根据客户需求，负责公司稀土发光材料产品的技术监督和技术服务工作。期间参与公司承担的国家火炬计划项目《全光谱新型稀土发光材料》，国家重点新产品项目《全光谱新型稀土发光材料5000K》，广东省教育部产学研结合项目《液晶显示器背光源冷阴极发光材料》多项国家级和省级项目；为灯用稀土发光材料国家标准起草修订工作的项目负责人；被评为全国稀土标准化技术委员会会员，稀土标准化先进工作者。

胡学芳：研发中心副主任，中国国籍，无永久境外居留权，女，1980年生，本科学历，助理工程师。2003年至2004年任职于上海齐力助剂有限公司；2004年加入科恒有限，现任公司研发中心副主任、项目经理。期间参与公司承担的国家火炬计划项目《全光谱新型稀土发光材料》，国家重点新产品项目《全

光谱新型稀土发光材料5000K》和《白光LED 稀土发光材料 3820K》；为广东省教育部产学研结合项目《液晶显示器背光源冷阴极发光材料》子项目负责人，负责项目的验收完成工作；多次获得广东省和江门市科学技术奖。

吴建华：研发中心副主任，中国国籍，无永久境外居留权，男，1979 年生，博士学历，中共党员。2008 年毕业于同济大学化学专业，研究方向稀土功能材料，在研究生期间参与的研究课题“在温和条件下稀土纳米发光材料的制备与表征”具有较深的理论意义和应用前景并受到了国家自然科学基金和上海市优秀青年教师基金的资助；参与过国家自然科学基金等大型科研项目（项目代号20301013）和上海市优秀青年教师项目。2008 年加入科恒有限，现任研发中心副主任、项目经理，为公司核心技术人员。

## （二）技术顾问和企业科技特派员

苏 锵：技术顾问，中国科学院院士，教授、博士生导师。中科院长春应用化学研究所研究员，现任职于中山大学化学与化学工程学院。是《化学学报》、《中国化学》等6 个刊物的编委，《发光学报》副主编、第二届国际稀土光谱讨论会主席、第三届国际f 元素会议国际科学委员会委员、稀土学会发光专业委员会主任、中国物理学会发光分支学会名誉主任、中国稀土学会发光专业委员会名誉主任、第八、九届全国政协委员。

闫世润：技术顾问，复旦大学化学系副教授，博士、硕士生导师，复旦-科恒发光材料研究中心主任（复旦大学方面负责人）。主要研究领域有环境友好催化反应、无机固体发光材料等。目前为科恒公司技术顾问。为公司承担的国家火炬计划项目（2007GH030382）《全光谱新型稀土发光材料》，国家重点新产品项目（2006GRE00011）《全光谱新型稀土发光材料5000K》，广东省教育部产学研结合项目《液晶显示器背光源冷阴极发光材料》（2006D90404025）等项目的技术指导。参与公司专利《一种碱土金属磷硅酸盐白色光发射荧光粉及其制备方法》、《一种应用于改善磷酸镧铈绿色荧光粉热稳定性的包膜材料及其制备方法》两项专利的研究。

梁宏斌：企业科技特派员，中山大学化学与化学工程学院教授，博士生导师，中国稀土学会发光专业委员会委员。1998-2001 年，在中科院长春应化所稀土资源利用国家重点实验室，师从苏锵院士，获得理学博士学位；2001 年至今，中山大学化学学院，先后任副教授、教授、博士生导师；2005 年至今，生物无机与合成化学教育部重点实验室固定研究人员，光电材料与技术国家重点实验室固定研究人员。主要科研方向为新型稀土发光材料、特别是平板显示（PDP、CLP 等）稀土材料新体系和用于医学和高能物理检测的稀土闪烁材料等。主持和完成“973”子课题、国家自然科学基金、广东省科技计划重点项目、广东省自然科学基金等多项课题。2009 年成为广东省科技厅派往科恒公司的广东企业科技特派员，为公司《吸收185nm 辐射并转换成可见光的新型发光材料》、《PDP用新型发光材料的研究》、《高效暖白色LED 用稀土硅酸盐橙红色荧光粉》等项目提供了技术指导。

## 六、公司员工情况

截至2013年12月31日，公司在册员工总人数309人，没有公司需要承担费用的退休人员，员工分类构成如下：

按职位专业统计		
职位专业类别	员工人数	占员工总数比例
财务人员	8	2.59%
研发技术人员	97	31.39%
生产人员	129	41.75%
销售人员	25	8.09%
管理人员	30	9.71%
行政人员	20	6.47%
合计	309	100.00%

按教育程度统计		
学历类别	员工人数	占员工总数比例
研究生及以上	23	7.44%
本科	55	17.80%
大专	37	11.97%
中专及以下	194	62.78%
合计	309	100.00%

按年龄区间统计		
年龄区间	员工人数	占员工总数比例
30岁以下	102	33.01%
31-40岁	93	30.10%
41-50岁	85	27.51%
51岁以上	29	9.39%
合计	309	100.00%

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求。

#### （一）关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。

#### （二）关于公司与控股股东

公司控股股东严格规范自己的行为，根据法律法规依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东。公司董事会、监事会和内部机构独立运作，各司其职。报告期内，公司没有为控股股东及其关联企业提供担保，也不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

#### （三）关于董事和董事会

报告期内，公司董事会完成了换届选举。公司董事的选聘程序公开、公平、公正，董事会严格按照《公司法》和《公司章程》和《董事会议事规则》等法律法规开展工作。第三届董事会共9名董事，其中独立董事3人，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事依据《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等开展工作，出席公司董事会和股东大会，勤勉尽职，审慎履行职责和义务。公司董事积极参加中国证监会组织的相关培训，及时掌握相关法律法规和监管动态，努力提高履行能力，从根本上维护公司和全体股东的最大利益。

独立董事按照《公司章程》等法律、法规的客观发表意见，独立履行职责，对公司重大投资、董事、高级管理人员的任免、现金分红政策的制定等发表自己的独立意见，切实维护全体股东，特别是中小股东的利益，保证公司的规范运作。

董事会下设审计、薪酬与考核、提名、战略与发展等专业委员会，其中审计、薪酬与考核、提名委员会由独立董事担任主任委员。董事会各专业委员会根据各自职责对公司经营与发展提出相关的专业意见和建议。

公司董事会由董事长召集和主持，主要以现场方式召开，在保障各位董事充分表达意见的前提下，也会结合通讯方式，兼顾效率与会议成本。

#### （四）关于监事和监事会

报告期内，公司董事会完成了换届选举。第三届监事会设监事3名，其中职工代表监事1名，由职工代表大会选举产生。监事会的人数和构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司监事会由监事会主席召集并主持，各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，亲自出席会议，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。

（五）关于绩效评价与激励约束机制公司已建立董事和高级管理人员绩效评价与激励约束机制，高级管理人员的薪酬和激励均与公司经营业绩直接挂钩。报告期内，公司推出了限制性股票股权激励方案，激励公司管理层和核心人员取得更好的业绩，与公司共同成长。

（六）关于相关利益者公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

（七）关于信息披露与透明度公司严格按照有关法律法规以及公司《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》等，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息。

公司董事会秘书负责信息披露及投资者关系管理。协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和中国证监会创业板指定信息披露网站（巨潮资讯网www.cninfo.com.cn）为公司信息披露报纸和网站，确保所有投资者公平获取公司信息。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2012 年度股东大会	2013 年 05 月 22 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2013 年 05 月 22 日

### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 11 月 11 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2013 年 11 月 11 日

## 三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
二届十一次董事会	2013 年 03 月 17 日	《关于使用部分超募资金归还银行贷款的议案》	2013 年 03 月 19 日
二届十二次董事会	2013 年 04 月 23 日	《关于<公司 2012 年度总经理工作报告>的议案》 《关于<公司 2012 年度董事会工作报告>的议案》 《关于公司<2012 年度报告>全文及摘要的议案》 《关于<公司 2012 年度财务决算报告>的议案》 《关于公司 2012 年度利润分配方案的议案》 《关于<公司 2012 年度募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》 《关于续聘公司 2013 年度会计师事务所的议案》 《关于<2012 年度内部控制自我评价报告>的议案》 《关于补选第二届董事会董事的议案》 《关于公司<董事、监事津贴管理制度> 的议案》 《2012 年度经审计的财务报告》 《关于修订<公司章程>的议案》 《关于提议召开 2012 年度股东大会的议案》	2013 年 04 月 25 日
二届十三次董事会	2013 年 04 月 26 日	《2013 年第一季度报告》	2013 年 04 月 27 日
二届十四次董事会	2013 年 05 月 23 日	《内幕信息知情人登记管理制度》 《特定对象来访接待管理制度》 《董事会审计委员会年报工作制度》 《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》	2013 年 05 月 30 日
二届十五次董事会	2013 年 07 月 29 日	《关于对外投资的议案》	2013 年 07 月 30 日
二届十六次董事会	2013 年 08 月 23 日	《2013 年半年度报告》 《2013 半年度总经理工作报告》 《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》	2013 年 08 月 26 日
二届十七次董事会	2013 年 10 月 24 日	《2013 年前三季度报告》 《关于公司董事会换届选举及提名第三届董事会独立董事候选人的议案》 《关于公司董事会换届选举及提名第三届董事会非独立董事候选人的议案》 《关于修改<公司章程>的议案》 《关于召开 2013 年第一次临时股东大会的议案》	2013 年 10 月 26 日
三届一次董事会	2013 年 11 月 19 日	《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》 《关于公司第三届董事会专门委员会成员的议案》 《关于聘任公司高级管理人员的议案》	2013 年 11 月 20 日



#### 四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对涉及年度报告的相关信息进行了严格控制，对接触的人员按规定进行登记并明确相关责任。报告期内未发生重大会计差错更正和业绩预告修正等情况。

#### 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 04 月 08 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2014]第 310210 号
注册会计师姓名	顾燕君 陈琼

### 审计报告正文

#### 江门市科恒实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江门市科恒实业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2013年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2013年度的利润表和合并利润表、2013年度的现金流量表和合并现金流量表、2013年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司2013年12月31日的财务状况以及2013年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：顾燕君

中国注册会计师：陈琼

中国●上海

二〇一四年四月八日

## 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	402,557,085.12	561,926,498.26
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	53,021,635.43	23,968,351.69
应收账款	173,734,055.51	206,995,553.94
预付款项	33,069,457.77	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	3,899,181.88	3,902,517.81
应收股利		
其他应收款	15,483,435.12	529,469.99
买入返售金融资产		
存货	169,154,979.39	136,682,609.50
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,725,229.03	6,902,338.87
流动资产合计	872,645,059.25	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	13,820,000.00	5,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	87,858,231.92	51,358,668.59
在建工程	30,254,272.31	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	4,391,032.67	4,151,968.09
开发支出		
商誉	8,112,963.98	
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,196,618.15	4,555,844.51
其他非流动资产	32,717,435.90	
非流动资产合计	183,350,554.93	69,473,865.67
资产总计	1,055,995,614.18	1,076,546,423.05
流动负债：		
短期借款	14,766,000.00	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	29,963,900.00	
应付账款	56,187,310.81	37,425,479.38
预收款项	3,564,746.96	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	1,479,190.48	654,693.70
应交税费	614,064.51	540,156.26

应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,330,808.24	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	127,906,021.00	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	5,470,000.00	4,470,000.00
非流动负债合计	5,470,000.00	4,470,000.00
负债合计	133,376,021.00	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	27,312,801.64	26,987,652.67
一般风险准备		
未分配利润	278,613,210.35	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	919,442,081.16	925,991,929.06
少数股东权益	3,177,512.02	
所有者权益（或股东权益）合计	922,619,593.18	925,991,929.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,055,995,614.18	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：李树生

## 2、母公司资产负债表

编制单位：江门市科恒实业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	401,740,345.17	561,499,798.64
交易性金融资产		
应收票据	51,491,635.43	23,968,351.69
应收账款	163,754,940.63	206,995,553.94
预付款项	33,008,772.27	66,165,217.32
应收利息	3,899,181.88	3,902,517.81
应收股利		
其他应收款	14,153,006.36	529,469.99
存货	152,627,735.54	136,682,609.50
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,629,653.31	6,902,338.87
流动资产合计	840,305,270.59	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	25,950,000.00	15,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	82,401,480.51	51,358,668.59
在建工程	30,254,272.31	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	3,857,191.74	4,044,981.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,610,649.71	4,555,844.51

其他非流动资产	32,717,435.90	
非流动资产合计	179,791,030.17	79,366,879.00
资产总计	1,020,096,300.76	1,086,012,736.76
流动负债：		
短期借款	6,766,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	29,963,900.00	
应付账款	42,866,727.52	37,425,479.38
预收款项	3,328,143.06	6,562,506.15
应付职工薪酬	916,534.86	654,693.70
应交税费	199,827.38	540,156.26
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,339,615.47	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	95,380,748.29	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	5,470,000.00	4,470,000.00
非流动负债合计	5,470,000.00	4,470,000.00
负债合计	100,850,748.29	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	27,312,801.64	26,987,652.67
一般风险准备		

未分配利润	278,416,681.66	285,490,340.93
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	919,245,552.47	925,994,062.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,020,096,300.76	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：李树生

### 3、合并利润表

编制单位：江门市科恒实业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	379,671,825.84	527,294,787.81
其中：营业收入	379,671,825.84	527,294,787.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	378,456,150.59	481,676,417.64
其中：营业成本	336,873,996.98	419,600,060.85
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	1,804,792.63	2,762,589.72
销售费用	8,955,626.82	7,361,849.53
管理费用	37,784,170.57	33,582,851.07
财务费用	-7,590,548.20	789,361.10
资产减值损失	628,111.79	17,579,705.37
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）		228,224.17
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）	1,215,675.25	45,846,594.34



加：营业外收入	4,230,922.85	4,457,729.20
减：营业外支出	464,556.72	1,051,025.06
其中：非流动资产处置损失	435,849.33	8,377.70
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	4,982,041.38	49,253,298.48
减：所得税费用	1,080,156.97	6,653,965.25
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,901,884.41	42,599,333.23
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	3,450,152.10	42,599,333.23
少数股东损益	451,732.31	
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0345	0.9737
（二）稀释每股收益	0.0345	0.9737
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	3,901,884.41	42,599,333.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,450,152.10	42,599,333.23
归属于少数股东的综合收益总额	451,732.31	

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：李树生

#### 4、母公司利润表

编制单位：江门市科恒实业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	373,408,529.99	527,294,787.81
减：营业成本	334,226,126.67	419,600,060.85
营业税金及附加	1,740,112.61	2,762,589.72
销售费用	7,643,542.32	7,361,849.53
管理费用	34,408,112.96	33,576,674.74
财务费用	-8,368,967.00	793,403.72
资产减值损失	331,729.97	17,579,705.37
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）		228,224.17
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）	3,427,872.46	45,848,728.05
加：营业外收入	225,061.37	4,457,729.20

减：营业外支出	456,249.33	1,051,025.06
其中：非流动资产处置损失		8,377.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,196,684.50	49,255,432.19
减：所得税费用	-54,805.20	6,653,965.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,251,489.70	42,601,466.94
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0325	0.97
（二）稀释每股收益	0.0325	0.97
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	3,251,489.70	42,601,466.94

法定代表人：万国江

主管会计工作负责人：李胜光

会计机构负责人：李树生

## 5、合并现金流量表

编制单位：江门市科恒实业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	282,531,555.03	330,817,150.13
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	38,027,064.46	11,629,001.46
经营活动现金流入小计	320,558,619.49	342,446,151.59
购买商品、接受劳务支付的现金	203,844,516.90	306,024,783.98
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	21,771,212.31	16,956,429.54
支付的各项税费	15,859,913.88	42,873,110.05
支付其他与经营活动有关的现金	53,311,111.58	21,061,686.74
经营活动现金流出小计	294,786,754.67	386,916,010.31
经营活动产生的现金流量净额	25,771,864.82	-44,469,858.72
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		228,224.17
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	1,000,000.00	
投资活动现金流入小计	1,000,000.00	228,224.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,724,298.55	22,346,586.77
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	8,559,283.64	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	86,283,582.19	22,346,586.77
投资活动产生的现金流量净额	-85,283,582.19	-22,118,362.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		560,200,000.00
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	158,042,000.00	320,000,000.00
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	158,042,000.00	880,200,000.00
偿还债务支付的现金	243,276,000.00	275,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,623,695.77	6,699,493.76
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		4,433,417.00
筹资活动现金流出小计	257,899,695.77	286,132,910.76

筹资活动产生的现金流量净额	-99,857,695.77	594,067,089.24
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	-159,369,413.14	527,478,867.92
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	402,557,085.12	561,926,498.26

法定代表人：万国江

主管会计工作负责人：李胜光

会计机构负责人：李树生

## 6、母公司现金流量表

编制单位：江门市科恒实业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	277,467,529.02	330,817,150.13
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	18,613,228.96	21,088,902.84
经营活动现金流入小计	296,080,757.98	351,906,052.97
购买商品、接受劳务支付的现金	193,196,185.58	306,024,783.98
支付给职工以及为职工支付的现金	20,645,794.79	16,956,429.54
支付的各项税费	15,816,701.67	42,873,110.05
支付其他与经营活动有关的现金	31,278,522.76	21,057,087.74
经营活动现金流出小计	260,937,204.80	386,911,411.31
经营活动产生的现金流量净额	35,143,553.18	-35,005,358.34
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		228,224.17
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	1,000,000.00	
投资活动现金流入小计	1,000,000.00	228,224.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,720,983.55	22,237,786.77
投资支付的现金		10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	10,950,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	88,670,983.55	32,237,786.77

投资活动产生的现金流量净额	-87,670,983.55	-32,009,562.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		560,200,000.00
取得借款收到的现金	150,042,000.00	320,000,000.00
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	150,042,000.00	880,200,000.00
偿还债务支付的现金	243,276,000.00	275,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,998,023.10	6,699,493.76
支付其他与筹资活动有关的现金		4,433,417.00
筹资活动现金流出小计	257,274,023.10	286,132,910.76
筹资活动产生的现金流量净额	-107,232,023.10	594,067,089.24
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	-159,759,453.47	527,052,168.30
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	401,740,345.17	561,499,798.64

法定代表人：万国江

主管会计工作负责人：李胜光

会计机构负责人：李树生

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：江门市科恒实业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
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、本年初余额	50,000,000.00	563,516,069.17			26,987,652.67		285,488,207.22		925,991,929.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	50,000,000.00	-50,000,000.00			325,148.97		-6,874,996.87	3,177,512.02	-3,372,335.88

(一) 净利润						3,450,152.10		451,732.31	3,901,884.41
(二) 其他综合收益									
上述 (一) 和 (二) 小计						3,450,152.10		451,732.31	3,901,884.41
(三)所有者投入和减少资本								2,725,779.71	2,725,779.71
1. 所有者投入资本								2,725,779.71	2,725,779.71
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配				325,148.97		-10,325,148.97			-10,000,000.00
1. 提取盈余公积				325,148.97		-325,148.97			
2. 提取一般风险准备						-10,000,000.00			-10,000,000.00
3. 对所有者 (或股东) 的分配									
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转	50,000,000.00	-50,000,000.00							
1. 资本公积转增资本 (或股本)	50,000,000.00	-50,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本 (或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	100,000,000.00	513,516,069.17		27,312,801.64		278,613,210.35		3,177,512.02	922,619,593.18

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			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、本年期初余额	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：李树生

### 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：江门市科恒实业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							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		285,490,340.93	925,994,062.77
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	50,000,000.00	563,516,069.17			26,987,652.67		285,490,340.93	925,994,062.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	50,000,000.00	-50,000,000.00			325,148.97		-7,073,659.27	-6,748,510.30
（一）净利润							3,251,489.70	3,251,489.70
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							3,251,489.70	3,251,489.70
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					325,148.97		-10,325,148.97	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积					325,148.97		-325,148.97	
2. 提取一般风险准备							-10,000,000.00	-10,000,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	50,000,000.00	-50,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	50,000,000.00	-50,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								



(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	100,000,000.00	513,516,069.17			27,312,801.64		278,416,681.66	919,245,552.47

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：李树生

### 三、公司基本情况

江门市科恒实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为江门市联星科恒助剂厂，于1994年4月2日成立，注册资本为50万元人民币。2000年3月27日，江门市江海区体制改革办公室出具《关于江门市联星科恒助剂厂改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，改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》。

根据公司2013年5月22日在江门市科恒实业股份有限公司召开的2012年度股东大会决议，公司决定以资本公积向全体股东每10股转增10股。转增前总股数为5,000万股，转增后总股数为10,000万股。立信会计师事务所（特殊普通合伙）已于2013年7月9日对转增后的股本进行了审验，并出具信会师报字[2013]

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12月31日止。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

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

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

#### (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

允价值。

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

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

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

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

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

- (1) “一揽子交易”的判断原则
- (2) “一揽子交易”的会计处理方法
- (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

#### 1、合并范围

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

#### 2、合并程序

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

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

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

#### （1）增加子公司

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

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

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

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

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

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

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

## ② 分步处置子公司

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

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

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

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### (2) 外币财务报表的折算

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

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

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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



(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **(4) 金融负债终止确认条件**

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

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

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

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

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### **(1) 可供出售金融资产的减值准备**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

##### **(2) 持有至到期投资的减值准备**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

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

### 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 100 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	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。

**12、存货****(1) 存货的分类**

存货分类为：原材料、在产品、自制半成品、产成品、发出商品等。

**(2) 发出存货的计价方法**

计价方法：加权平均法

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

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

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

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

**(4) 存货的盘存制度**

盘存制度：永续盘存制

**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

### 13、长期股权投资

#### (1) 投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金

股利或利润)作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (2) 后续计量及损益确认

1) 后续计量 公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理:对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,在持股比例不变的情况下,公司按照持股比例计算应享有或承担的部分,调整长期股权投资的账面价值,同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

2) 损益确认成本法下,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下,在被投资单位账面净利润的基础上考虑:被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致,按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整;以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响;对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后,确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值,同时确认投资收益。在持有投资期间,被投资单位能够提供合并财务报表的,应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

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

期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 14、投资性房地产

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

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

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

## 15、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- 1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- 2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- 3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## (3) 各类固定资产的折旧方法

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

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	20	5%	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

### 16、在建工程

#### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

#### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

### 17、借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相



关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

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

## (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## (3) 暂停资本化期间

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

## (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 18、生物资产

## 19、油气资产

## 20、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

#### (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证规定的使用年限
专利权	94 个月	合同及权证规定的使用年限

电脑软件	5 年	合同、行业情况及企业历史经验
------	-----	----------------

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

(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，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性;

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 21、长期待摊费用

1、开办费转销方法:

在开始生产经营的当月一次计入损益。

2、其他长期待摊费用摊销方法:

摊销期限在1年以上(不含1年)的固定资产大修理支出, 将发生的大修理费用在下一次大修理前平均摊销; 其他长期待摊费用应当在受益期内平均摊销。

## 22、附回购条件的资产转让

## 23、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时, 如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的, 确认为预计负债。

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时, 本公司确认为预计负债:

1) 该义务是本公司承担的现时义务;

2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时, 综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 24、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

### （2）权益工具公允价值的确定方法

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

## 25、回购本公司股份

## 26、收入

### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

### （2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

### (3) 确认提供劳务收入的依据

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

## 27、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### (2) 会计政策

#### 1、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

#### 2、确认时点

本公司是以收到政府补助款日为确认时点。

## 28、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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

## 29、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

### (2) 融资租赁会计处理

### (3) 售后租回的会计处理

## 30、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

## 31、资产证券化业务

## 32、套期会计

## 33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

无

**(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

**34、前期会计差错更正**

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

(无)

**(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

**35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**

**1、商誉**

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

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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



合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## 1、关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

- 1) 本公司的母公司；
- 2) 本公司的子公司；
- 3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许	17%

	抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加*	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

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

## 2、税收优惠及批文

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

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

科明诺系小规模生产企业，根据江门市江海区国家税务局出具的江海国税核通[2013]178号的《江门市江海区国家税务局税务事项通知书》规定，科明诺系核定企业应纳税所得，核定应税所得率按收入的7%，企业所得税税率为25%。

## 3、其他说明

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	广东科明诺科技有限公司
子公司类型	全资子公司
注册地	江门市
业务性质	研发、销售
注册资本	10,000,000.00
经营范围	研发、销售化工产品，货物、技术进出口
期末实际投资额	10,000,000.00
实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	

持股比例(%)	100%
表决权比例(%)	100%
是否合并报表	是
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) 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

子公司全称	深圳市联腾科技有限公司
子公司类型	控股子公司
注册地	深圳市
业务性质	生产、销售
注册资本	20,000,000.00
经营范围	LED 开发、生产和销售
期末实际投资额	20,000,000.00
实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	
持股比例(%)	51%
表决权比例(%)	51%
是否合并报表	是
少数股东权益	3,177,512.02
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	

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明:

深圳市联腾科技有限公司于2005年11月14日成立，注册资本2,000万元，本公司出资1,095万元，持股比例51%。

2013年7月29日，经股东会决议，本公司出资1,095万元，取得联腾科技51%的股权，并已于2013年8月16日工商变更。

## 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

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

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位1家，原因为

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

与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因为

### 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

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
深圳市联腾科技有限公司	6,036,104.18	932,098.45

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

（无）

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

（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

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
深圳市联腾科技有限公司	8,112,963.98	本公司的合并成本为人民币 10,950,000.00 元，在合并中取得联腾科技 51% 权益，可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 2,837,036.02 元，两者的差额人民币 8,112,963.98 元确认为商誉

非同一控制下企业合并的其他说明

本公司以2013年8月31日为购买日，支付现金人民币1,095.00万元作为合并成本，取得了联腾科技51.00%的权益。

购买日的确定依据：以实际取得对联腾科技控制权的日期为购买日。2013年8月5日本公司支付购买股权全部价款，2013年8月16日联腾科技修改公司章程并组成新董事会（5名董事会成员有3名由本公司委派），并完成工商变更。2013年8月31日本公司实际取得控制权。

联腾科技是于2005年11月14日在深圳市成立的公司，总部位于深圳市，主要从事LED电子显示屏、LED灯饰的技术开发、生产、租赁、销售。在被合并之前，联腾科技的最大股东系莫业文。

购买股权于购买日公允价值的确认方法系根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的沃克森评报字[2013]第0201号评估报告确认，使用的主要假设如下：以持续使用和公开市场为前提，根据评估目的，被评估资产在今后生产经营中仍维持其原有用途并继续使用和获取收益，因此评估中采用资产基础法对联腾科技的股东全部权益价值进行评估，截止2013年8月31日本公司的合并成本为10,950,000.00元，对应的可辨认净资产公允价值为2,837,036.02元。

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

#### 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

（无）

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用  不适用

#### 8、报告期内发生的反向购买

（无）

反向购买的其他说明

#### 9、本报告期发生的吸收合并

（无）

吸收合并的其他说明

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

## 七、合并财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	16,949.19	--	--	15,735.12
人民币	--	--	16,949.19	--	--	15,735.12
小计			16,949.19			15,735.12
银行存款：	--	--	402,540,135.93	--	--	561,910,763.14
人民币	--	--	402,104,390.00	--	--	561,910,763.14
美元	71,470.08	6.0969	435,745.93			
小计			402,540,135.93			561,910,763.14
合计	--	--	402,557,085.12	--	--	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

货币资金的说明：年末无受限制的货币资金。

## 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

## 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	53,021,635.43	23,968,351.69

合计	53,021,635.43	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)

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
厦门比捷洗车贸易有限公司	2013 年 09 月 16 日	2014 年 03 月 16 日	5,420,000.00	
沙县天隆贸易有限公司	2013 年 08 月 22 日	2014 年 02 月 22 日	5,000,000.00	
沙县天隆贸易有限公司	2013 年 08 月 22 日	2014 年 02 月 22 日	5,000,000.00	
福建凯西集团有限公司	2013 年 09 月 18 日	2014 年 03 月 18 日	5,000,000.00	
福州翔瑞贸易有限公司	2013 年 08 月 20 日	2014 年 02 月 20 日	4,000,000.00	
合计	--	--	24,420,000.00	--

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

公司已贴现未到期的票据金额最大的前五项

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
浙江三晶照明有限公司	2013 年 7 月 24 日	2014 年 1 月 23 日	1,000,000.00	
临安市半球电子有限公司	2013 年 7 月 1 日	2014 年 1 月 1 日	974,000.00	
厦门龙胜达照明电器有限公司	2013 年 7 月 11 日	2014 年 1 月 11 日	845,000.00	
临安天宇照明电器有限公司	2013 年 7 月 5 日	2014 年 1 月 5 日	800,000.00	
厦门龙胜达照明电器有限公司	2013 年 10 月 24 日	2014 年 4 月 24 日	722,000.00	
合计			4,341,000.00	--

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
募集资金定期存款利息	3,902,517.81	12,358,422.74	12,361,758.67	3,899,181.88
合计	3,902,517.81	12,358,422.74	12,361,758.67	3,899,181.88

(2) 逾期利息

(无)

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合：账龄分析法	191,012,456.98	97.23%	17,278,401.47	9.05%	224,005,221.34	99.25%	17,009,667.40	7.59%
组合小计	191,012,456.98	97.23%	17,278,401.47	9.05%	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	5,447,261.41	2.77%	5,447,261.41	100%	1,700,011.07	0.75%	1,700,011.07	100%
合计	196,459,718.39	--	22,725,662.88	--	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 (含 1 年)	162,239,407.85	84.94%	8,111,970.40	197,267,984.96	88.06%	9,863,399.25
1 年以内小计	162,239,407.85	84.94%	8,111,970.40	197,267,984.96	88.06%	9,863,399.25
1 至 2 年	18,932,526.73	9.91%	3,786,505.35	21,166,918.46	9.45%	4,233,383.69
2 至 3 年	8,921,193.36	4.67%	4,460,596.68	5,314,866.92	2.37%	2,657,433.46
3 年以上	919,329.04	0.48%	919,329.04	255,451.00	0.12%	255,451.00
合计	191,012,456.98	--	17,278,401.47	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
北京朗波尔光电股份有限公司(中山项目)	2,348,821.25	2,348,821.25	100%	预计无法收回
陕西壹传媒广告有限公司	1,384,382.00	1,384,382.00	100%	预计无法收回
陕西阿房宫旅游	141,500.00	141,500.00	100%	预计无法收回
长沙田汉大剧院	135,765.50	135,765.50	100%	预计无法收回
大中华项目	121,000.00	121,000.00	100%	预计无法收回
LG 香港展会	118,600.00	118,600.00	100%	预计无法收回
清远广播电视台	116,624.00	116,624.00	100%	预计无法收回
北京丰台南宫	107,044.00	107,044.00	100%	预计无法收回
其他公司	973,524.66	973,524.66	100%	预计无法收回
合计	5,447,261.41	5,447,261.41	--	--

**(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况**

(无)

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

(无)

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
波兰	货款	2013年12月31日	2,004.84	账龄长,收回的可能性极小	否
重庆 TT 酒吧	货款	2013年12月31日	165,000.00	账龄长,收回的可能性极小	否
重庆 TT 酒吧后补 1	货款	2013年12月31日	32,080.00	账龄长,收回的可能性极小	否
广州雾峰(乐山佛光普照)	货款	2013年12月31日	173,908.00	账龄长,收回的可能性极小	否
TekNO(突尼西)	货款	2013年12月31日	180,277.18	账龄长,收回的可能性极小	否
香港凤凰卫视科技有限公司(LED 一)	货款	2013年12月31日	261,306.87	账龄长,收回的可能性极小	否
香港凤凰卫视科技有限公司(LED 二)	货款	2013年12月31日	55,065.66	账龄长,收回的可能性极小	否
香港凤凰卫视科技有限公司(LED 三)	货款	2013年12月31日	232,204.00	账龄长,收回的可能性极小	否
吉安南城广场(北京城市亮景照明科技有限公司)	货款	2013年12月31日	335,195.00	账龄长,收回的可能性极小	否
乌鲁木齐赖伟(LTHW110708)	货款	2013年12月31日	29,526.00	账龄长,收回的可能性极小	否
深圳市大运会开闭幕式运营有限公司	货款	2013年12月31日	1,482,000.00	账龄长,收回的可能性极小	否
西安凯歌照明工程有限公司	货款	2013年12月31日	523,600.00	账龄长,收回的可能性极小	否
LTQD111202-1YHJ(大连世纪长城光电科技有限公司)	货款	2013年12月31日	415,872.00	账龄长,收回的可能性极小	否
深圳秀 8 酒吧	货款	2013年12月31日	21,778.00	账龄长,收回的可能性极小	否

深圳百丽雅美容有限公司	货款	2013 年 12 月 31 日	13,500.00	账龄长,收回的可能性极小	否
华侨友谊酒店	货款	2013 年 12 月 31 日	848.00	账龄长,收回的可能性极小	否
辉煌国际夜总会	货款	2013 年 12 月 31 日	86,000.00	账龄长,收回的可能性极小	否
临潼地税局(陕西北斗恒星)	货款	2013 年 12 月 31 日	6,560.00	账龄长,收回的可能性极小	否
浙江在线天台远景	货款	2013 年 12 月 31 日	188,500.00	账龄长,收回的可能性极小	否
西安老城根	货款	2013 年 12 月 31 日	100,000.00	账龄长,收回的可能性极小	否
北京消防支队	货款	2013 年 12 月 31 日	13,000.00	账龄长,收回的可能性极小	否
香港晋兴科技	货款	2013 年 12 月 31 日	7,995.00	账龄长,收回的可能性极小	否
上海世博会	货款	2013 年 11 月 30 日	30,000.00	账龄长,收回的可能性极小	否
华正恒光电科技	货款	2013 年 11 月 30 日	2,480.00	账龄长,收回的可能性极小	否
鹤山银雨	货款	2013 年 11 月 30 日	2,800.00	账龄长,收回的可能性极小	否
昆明盛意莲广告	货款	2013 年 12 月 31 日	1,560.00	账龄长,收回的可能性极小	
合计	--	--	4,363,060.55	--	--

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

(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(%)
厦门仨顺光电科技有限公司	非关联方	6,800,097.00	1 年以内	3.46%
深圳市爱华动力电池有限公司	非关联方	6,304,500.00	1 年以内	3.21%
临安宇通光源有限公司	非关联方	5,900,650.57	1 年以内	3%
深圳市鑫升新能源有限公司	非关联方	5,764,688.10	1 年以内	2.93%
临安天宇照明电器有限公司	非关联方	5,725,852.32	1 年以内	2.92%
合计	--	30,495,787.99	--	15.52%

(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	16,497,445.84	100%	1,014,010.72	6.15%	558,371.52	100%	28,901.53	5.18%
组合小计	16,497,445.84	100%	1,014,010.72	6.15%	558,371.52	100%	28,901.53	5.18%
合计	16,497,445.84	--	1,014,010.72	--	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（含 1 年）	15,859,559.69	96.13%	792,977.99	553,218.52	99.08%	27,660.93
1 年以内小计	15,859,559.69	96.13%	792,977.99	553,218.52	99.08%	27,660.93
1 至 2 年	327,534.46	1.99%	65,506.89	4,453.00	0.8%	890.60

2至3年	309,651.69	1.88%	154,825.84	700.00	0.12%	350.00
3年以上	700.00	0%	700.00			
合计	16,497,445.84	--	1,014,010.72	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)

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

(无)

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
唐顺吉	借款	2013年11月30日	20,000.00	账龄长,收回的可能性极小	否
合计	--	--	20,000.00	--	--

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**

(无)

**(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容**

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
莫业文	11,156,747.73	往来款、诉讼赔偿款	67.63%
合计	11,156,747.73	--	67.63%

说明：

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

#### （6）其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
莫业文	子公司联腾科技股东	11,156,747.73	1年以内	67.63%
深圳市百旺鑫投资有限公司	非关联方	595,008.00	1年以内	3.6%
江门市高士达电梯工程有限公司	非关联方	402,292.00	1年以内	2.44%
中山市大信新都商业投资有限公司	非关联方	328,032.00	1年以内	1.99%
蓬江区创弘安防设备商行	非关联方	261,983.70	1年以内	1.59%
合计	--	12,744,063.43	--	77.25%

#### （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）

#### （10）报告期末按应收金额确认的政府补助

（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	32,692,500.48	98.86%	66,165,217.32	100%
1 至 2 年	376,957.29	1.14%		
合计	33,069,457.77	--	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	供应商	12,826,524.11	1 年以内	合同未执行完
宜兴市捷成窑炉耐火材料有限公司	供应商	7,365,536.92	1 年以内	合同未执行完
珠海横琴新区潮正商贸有限公司	供应商	2,865,071.80	1 年以内	合同未执行完
全南包钢晶环稀土有限公司	供应商	2,277,630.23	1 年以内	合同未执行完
赣州立强新材料有限责任公司	供应商	2,215,109.89	1 年以内	合同未执行完
合计	--	27,549,872.95	--	--

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

## 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	91,503,956.87	1,549,422.28	89,954,534.59	62,079,350.19	700,308.87	61,379,041.32
在产品	23,239,128.75	1,361,124.05	21,878,004.70	18,359,578.40	505,212.75	17,854,365.65
自制半成品	29,922,269.04	2,943,350.94	26,978,918.10	43,013,755.45	4,500,876.05	38,512,879.40
产成品	15,187,970.93	2,477,244.00	12,710,726.93	9,454,593.19	2,317,689.16	7,136,904.03
发出商品	17,807,144.83	497,536.60	17,309,608.23	15,409,049.00	3,609,629.90	11,799,419.10
低值易耗品	298,731.24		298,731.24			
委托加工物资	24,455.60		24,455.60			
合计	177,983,657.26	8,828,677.87	169,154,979.39	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	1,849,565.87		1,000,452.46	1,549,422.28
在产品	505,212.75	1,361,124.05		505,212.75	1,361,124.05
自制半成品	4,500,876.05	625,147.61		2,182,672.72	2,943,350.94
产成品	2,317,689.16	2,169,734.55		2,010,179.71	2,477,244.00
发出商品	3,609,629.90	497,536.60		3,609,629.90	497,536.60
合计	11,633,716.73	6,503,108.68		9,308,147.54	8,828,677.87

(3) 存货跌价准备情况

(无)

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预缴企业所得税	10,545,062.08	6,902,338.87
留抵和待抵扣增值税	11,096,727.01	
预缴其他税费	83,439.94	



合计	21,725,229.03	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)

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

### (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

(无)

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

### (3) 可供出售金融资产的减值情况

(无)

### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

(无)

### (5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

(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	江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	广东南方报业新视界传媒有限公司	合计
核算方法	成本法	成本法	--
投资成本	5,000,000.00	8,820,000.00	13,820,000.00
期初余额	5,000,000.00		5,000,000.00
增减变动		8,820,000.00	8,820,000.00
期末余额	5,000,000.00	8,820,000.00	13,820,000.00
在被投资单位持股比例(%)	4.54%	7%	--
在被投资单位表决权比例(%)	4.54%	7%	--
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			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

(无)

长期股权投资的说明

本期增减变动包含本期新增合并子公司联腾科技的期初长期股权投资8,820,000.00元；

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)

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：	74,621,957.39	45,326,057.41		828,000.00	119,120,014.80
其中：房屋及建筑物	23,559,086.97	14,196,182.00			37,755,268.97
机器设备	46,113,748.53	28,945,651.16		828,000.00	74,231,399.69
运输工具	1,939,427.15	410,000.00			2,349,427.15
电子设备	3,009,694.74	1,774,224.25			4,783,918.99
--	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		8,390,644.75	392,150.67	31,261,782.88
其中：房屋及建筑物	6,115,032.14		1,181,036.55		7,296,068.69
机器设备	14,961,058.73		5,694,357.02	392,150.67	20,263,265.08
运输工具	762,180.34		244,718.81		1,006,899.15
电子设备	1,425,017.59		1,270,532.37		2,695,549.96
--	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	--			87,858,231.92
其中：房屋及建筑物	17,444,054.83	--			30,459,200.28
机器设备	31,152,689.80	--			53,968,134.61
运输工具	1,177,246.81	--			1,342,528.00
电子设备	1,584,677.15	--			2,088,369.03
电子设备		--			
五、固定资产账面价值合计	51,358,668.59	--			87,858,231.92
其中：房屋及建筑物	17,444,054.83	--			30,459,200.28
机器设备	31,152,689.80	--			53,968,134.61
运输工具	1,177,246.81	--			1,342,528.00
电子设备	1,584,677.15	--			2,088,369.03

本期折旧额8,390,644.75元；本期由在建工程转入固定资产原价为22,608,052.92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				2,461,870.35		2,461,870.35
6#楼工程	7,865,251.59		7,865,251.59	457,808.00		457,808.00
8#楼工程	7,865,251.80		7,865,251.80	457,808.00		457,808.00
10#楼工程	7,865,252.06		7,865,252.06	457,808.00		457,808.00
年产 1200 吨稀土发光材料扩建项目	6,588,708.80		6,588,708.80			
零星工程	69,808.06		69,808.06	427,590.13		427,590.13
自动包装机				144,500.00		144,500.00
合计	30,254,272.31		30,254,272.31	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 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
研发中心扩 建工程	11,244,357.38	2,461,870.35	11,538,129.65	14,000,000.00		124.51%	100%				募集资金	
6#楼工程	8,684,322.06	457,808.00	7,407,443.59			90.57%	90.57%				募集资金、 自有资金	7,865,251.59
8#楼工程	8,684,322.06	457,808.00	7,407,443.80			90.57%	90.57%				募集资金、 自有资金	7,865,251.80
10#楼工程	8,684,322.06	457,808.00	7,407,444.06			90.57%	90.57%				募集资金、 自有资金	7,865,252.06
锂电厂房	196,182.00		196,182.00	196,182.00		100%	100%				自有资金	
年产 1200 吨 稀土发光材 料扩建项目	6,290,980.00		6,588,708.80			104.73%					募集资金	6,588,708.80
零星工程		427,590.13	7,909,588.85	8,267,370.92			---				自有资金	69,808.06
自动包装机	144,500.00	144,500.00		144,500.00		100%	100%				自有资金	
合计	43,928,985.56	4,407,384.48	48,454,940.75	22,608,052.92		--	--			--	--	30,254,272.31

在建工程项目变动情况的说明

**(3) 在建工程减值准备**

(无)

**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

(无)

**(5) 在建工程的说明**

**19、工程物资**

(无)

**20、固定资产清理**

(无)

**21、生产性生物资产****(1) 以成本计量**

(无)

**(2) 以公允价值计量**

(无)

**22、油气资产**

(无)

**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	458,810.00		5,663,331.89
(1). 工业园土地使用权	323,833.28			323,833.28
(2). 金瓯路土地使用权	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	458,810.00		558,810.00
二、累计摊销合计	1,052,553.80	219,745.42		1,272,299.22
(1). 工业园土地使用权	41,018.72	6,476.64		47,495.36
(2). 金瓯路土地使用权	758,407.44	85,055.04		843,462.48
(3). 金蝶软件	203,127.63	105,252.00		308,379.63
(4). 专利权（独占许可）	50,000.01	22,961.74		72,961.75
三、无形资产账面净值合计	4,151,968.09	239,064.58		4,391,032.67
(1). 工业园土地使用权	282,814.56	-6,476.64		276,337.92
(2). 金瓯路土地使用权	3,494,344.40	-85,055.04		3,409,289.36
(3). 金蝶软件	324,809.14	-105,252.00		219,557.14
(4). 专利权（独占许可）	49,999.99	435,848.26		485,848.25
(1). 工业园土地使用权				
(2). 金瓯路土地使用权				
(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	239,064.58		4,391,032.67
(1). 工业园土地使用权	282,814.56	-6,476.64		276,337.92
(2). 金瓯路土地使用权	3,494,344.40	-85,055.04		3,409,289.36
(3). 金蝶软件	324,809.14	-105,252.00		219,557.14
(4). 专利权（独占许可）	49,999.99	435,848.26		485,848.25

本期摊销额219,745.42元。

## （2）公司开发项目支出

（无）

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
深圳市联腾科技有限公司		8,112,963.98		8,112,963.98	
合计		8,112,963.98		8,112,963.98	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

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

## 25、长期待摊费用

（无）

## 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	4,885,242.98	4,555,844.51
可抵扣亏损	1,311,375.17	
小计	6,196,618.15	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
资产减值准备	64.98	
合计	64.98	

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2018 年度	8,742,501.14		
合计	8,742,501.14		--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
可抵扣亏损	8,742,501.14	
资产减值准备	32,568,286.49	30,372,296.73
小计	41,310,787.63	30,372,296.73

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元



项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	6,196,618.15		4,555,844.51	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

(无)

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	13,360,361.57	3,976,207.42	4,383,060.55	23,739,673.60
二、存货跌价准备	11,633,716.73	6,503,108.68		9,308,147.54	8,828,677.87
合计	30,372,296.73	19,863,470.25	3,976,207.42	13,691,208.09	32,568,351.47

资产减值明细情况的说明

资产减值准备本年增加包含本期新增合并子公司联腾科技的期初坏账准备13,196,028.83元和存货跌价准备2,063,122.21元。

## 28、其他非流动资产

单位：元

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

其他非流动资产的说明

本期期末余额系预付款项中预付工程款重分类所致。

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

质押借款	8,000,000.00	
保证借款	6,766,000.00	100,000,000.00
合计	14,766,000.00	100,000,000.00

#### 短期借款分类的说明

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

2) 截止2013年12月31日，本公司与江门融和农村商业银行股份有限公司外海支行签订了2013（报）借字第10020139903826294号借款合同、2013（报）借字第10020139904198722号借款合同，借款日期2013年7月31日-2014年1月30日、2013年8月20日-2014年2月18日，借款金额为2,730,000.00元、4,036,000.00元，同时签订2012(报)高保字第030065号保证合同，保证人万国江。截止报告日，已归还借款。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

（无）

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

（无）

### 31、应付票据

单位：元

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

下一会计期间将到期的金额29,963,900.00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）	42,656,282.96	34,501,147.97
1—2年（含2年）	13,237,371.34	2,715,102.28
2—3年（含3年）	84,427.38	209,229.13
3年以上	209,229.13	
合计	56,187,310.81	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

（无）

#### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	年末余额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
厦门市信达光电科技有限公司	3,861,229.00	未结算	
深圳市洲明科技股份有限公司	3,363,502.15	未结算	
佛山市国星光电股份有限公司	1,554,618.00	未结算	2014年3月已结清
合计	8,779,349.15		

### 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）	3,311,997.09	4,925,552.78
1—2年（含2年）	252,471.50	1,636,909.20
2—3年（含3年）	274.20	44.17
3年以上	4.17	
合计	3,564,746.96	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

(无)

## (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	18,203,774.68	17,402,725.40	1,455,742.98
三、社会保险费		2,214,728.43	2,191,280.93	23,447.50
其中：医疗保险费		603,257.90	603,257.90	
基本养老保险费		1,370,385.81	1,370,385.81	
失业保险费		113,275.08	113,275.08	
工伤保险费		104,861.93	81,414.43	23,447.50
生育保险费		22,947.71	22,947.71	
四、住房公积金		1,111,098.60	1,111,098.60	
六、其他		106,453.62	106,453.62	
工会经费和职工教育经费		106,453.62	106,453.62	
合计	654,693.70	21,636,055.33	20,811,558.55	1,479,190.48

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额0.00元。

工会经费和职工教育经费金额106,453.62元，非货币性福利金额0.00元，因解除劳动关系给予补偿0.00元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬当月计提下月发放。

## 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	341,820.15	371,997.51
营业税	14,325.43	
企业所得税	3,891.63	
个人所得税	7,648.39	33,663.00

城市维护建设税	125,749.80	26,219.27
教育费附加	53,892.79	11,236.83
地方教育费附加	35,928.51	7,491.22
印花税	1,200.00	
堤围防护费	29,607.81	89,548.43
合计	614,064.51	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

(无)

### 37、应付股利

(无)

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	18,807,341.78	876,026.50
1—2 年 (含 2 年)	2,487,334.46	15,000.00
2—3 年 (含 3 年)	5,000.00	
3 年以上	31,132.00	10,632.00
合计	21,330,808.24	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

(无)

#### (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

(无)

### 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

(无)

#### (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

(无)

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

(无)

一年内到期的长期借款中的逾期借款

(无)

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

(无)

#### (4) 一年内到期的长期应付款

(无)

### 41、其他流动负债

(无)

### 42、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

(无)

(2) 金额前五名的长期借款

(无)

43、应付债券

(无)

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

(无)

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

(无)

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

(无)

46、其他非流动负债

单位：元

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

其他非流动负债说明

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

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

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

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

涉及政府补助的负债项目

（无）

#### 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

股本的说明：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》。根据2013年5月22日在江门市科恒实业股份有限公司召开的2012年度股东大会会议决议，江门市科恒实业股份有限公司以资本公积向全体股东每10股转增10股，转增前总股本5,000万股，转增后总股本10,000万股。立信会计师事务所（特殊普通合伙）已于2013年7月9日对江门市科恒实业股份有限公司资本公积转股进行审验，并出具信会师报字[2013]第310394号《验资报告》。

#### 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

说明：资本公积本年减少系根据2013年5月22日在江门市科恒实业股份有限公司召开的2012年度股东大会会议决议，江门市科恒实业股份有限公司以资本公积向全体股东每10股转增10股，共减少资本公积50,000,000.00元。

## 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	325,148.97		27,312,801.64
合计	26,987,652.67	325,148.97		27,312,801.64

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

本期增加系根据公司章程的规定，按母公司净利润的10%提取的法定盈余公积。

## 52、一般风险准备

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	3,450,152.10	--
减：提取法定盈余公积	325,148.97	
应付普通股股利	10,000,000.00	
期末未分配利润	278,613,210.35	--

调整年初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润0.00元。

- 2)、由于会计政策变更,影响年初未分配利润0.00元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响年初未分配利润0.00元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响年初未分配利润0.00元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润0.00元。

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

## 54、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	379,671,825.84	527,294,787.81
营业成本	336,873,996.98	419,600,060.85

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	379,671,825.84	336,873,996.98	527,294,787.81	419,600,060.85
合计	379,671,825.84	336,873,996.98	527,294,787.81	419,600,060.85

### (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	294,183,183.98	269,629,502.94	461,888,085.39	377,734,109.20
新兴领域用稀土发光材料	44,376,546.96	31,856,341.89	65,406,702.42	41,865,951.65
锂电材料	34,693,841.79	32,611,969.51		
LED 工程	6,038,847.38	2,633,242.86		
其他	379,405.73	142,939.78		
合计	379,671,825.84	336,873,996.98	527,294,787.81	419,600,060.85

**(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	125,606,253.72	117,948,387.60	242,105,835.82	197,226,801.58
福建省	49,827,897.50	41,982,130.74	40,322,564.00	32,265,928.93
江苏省	47,639,411.79	42,251,558.81	71,981,180.62	55,109,621.12
其他华东地区	19,524,423.38	16,138,269.74	74,631,838.70	58,928,983.10
国内其他地区	137,003,763.35	118,545,296.12	98,194,500.40	76,063,149.14
出口	70,076.10	8,353.97	58,868.27	5,576.98
合计	379,671,825.84	336,873,996.98	527,294,787.81	419,600,060.85

**(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	42,635,774.40	11.23%
厦门海莱照明有限公司	19,484,863.29	5.13%
扬州强凌有限公司	13,209,401.71	3.48%
杭州宇中高虹照明电器有限公司	8,060,923.06	2.12%
佛山电器照明股份有限公司	6,494,423.07	1.71%
合计	89,885,385.53	23.67%

营业收入的说明

**55、合同项目收入**

(无)

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
营业税	18,132.51		5%
城市维护建设税	355,158.37	1,303,922.04	7%

教育费附加	834,805.08	558,823.74	3%
地方教育费附加	360,576.67	372,549.14	2%
堤围防护费	236,120.00	527,294.80	0.1%
合计	1,804,792.63	2,762,589.72	--

#### 营业税金及附加的说明

### 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	2,331,864.72	2,673,127.47
业务招待费	1,190,985.20	1,338,449.90
差旅费	1,738,799.59	1,329,770.41
工资福利费	1,634,963.49	1,070,216.00
包装费	1,001,585.72	787,156.23
速递费	98,756.32	68,407.30
通讯费	64,180.59	53,519.45
广告宣传费	110,939.62	23,000.00
租赁费	408,196.00	
修理费	15,490.99	2,365.00
其他	359,864.58	15,837.77
合计	8,955,626.82	7,361,849.53

### 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	17,177,053.82	16,847,054.81
工资福利费	6,605,411.92	4,914,952.50
咨询及审计费	1,810,244.04	1,079,821.70
社会保险费	1,511,750.82	1,325,096.76
办公费	1,447,093.39	1,422,674.89
福利费	1,292,193.60	1,827,428.86
会议费	1,183,644.58	723,687.00
折旧费	1,013,878.72	872,658.97

差旅费	973,226.24	1,098,474.05
业务招待费	863,506.45	883,491.86
税金	597,008.61	561,347.69
无形资产摊销	219,745.42	189,603.01
其他	3,089,412.96	1,836,558.97
合计	37,784,170.57	33,582,851.07

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,623,695.77	6,699,493.76
减：利息收入	-12,929,293.34	-6,031,692.37
汇兑损益	2,444.08	71,717.53
其他	712,605.29	49,842.18
合计	-7,590,548.20	789,361.10

## 60、公允价值变动收益

(无)

## 61、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		228,224.17
合计		228,224.17

### (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	0.00	228,224.17	
合计	0.00	228,224.17	--

(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	-3,811,874.68	5,945,988.64
二、存货跌价损失	4,439,986.47	11,633,716.73
合计	628,111.79	17,579,705.37

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	222,061.37	3,399,719.60	222,061.37
债务豁免	3,956,968.96		3,956,968.96
其他	51,892.52	1,058,009.60	51,892.52
合计	4,230,922.85	4,457,729.20	4,230,922.85

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
个税手续费	49,366.67		与收益相关	是
2012 年度江海区科技奖	30,000.00		与收益相关	是
江门市江海区经济促进局区专利款	2,500.00		与收益相关	是

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		与收益相关	是
江门市江海区经济促进局市科技奖	50,000.00		与收益相关	是
江门市科学技术局（含市地震局）示范企业 认定培育款	30,000.00		与收益相关	是
专利资助费	49,900.00		与收益相关	是
新型稀土发光材料项目		1,554,149.60	与收益相关	是
新型稀土发光材料创新产业化基地建设项 目		100,000.00	与收益相关	是
年产 1200 吨稀土材料扩建项目		940,000.00	与收益相关	是
年产 1200 吨稀土材料扩建项目		740,000.00	与收益相关	是
江门市财政局质监局实施技术标准战略专 项资金		30,000.00	与收益相关	是
专利资助费		35,570.00	与收益相关	是
合计	222,061.37	3,399,719.60	--	--

#### 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
非流动资产处置损失合计	435,849.33	8,377.70	435,849.33
其中：固定资产处置损失	435,849.33	8,377.70	435,849.33
对外捐赠	11,000.00	32,000.00	11,000.00
赔偿款		336,423.00	
其他	17,707.39	674,224.36	17,707.39
合计	464,556.72	1,051,025.06	464,556.72

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	3,891.63	9,290,921.05
递延所得税调整	1,076,265.34	-2,636,955.80
合计	1,080,156.97	6,653,965.25

## 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

### 1) 基本每股收益

基本每股收益 =  $P0 \div S$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

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

### 2) 稀释每股收益

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

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

计算过程：

#### (1) 基本每股收益

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



项目	本年金额	上年金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	3,450,152.10	42,599,333.23
本公司发行在外普通股的加权平均数	100,000,000.00	43,750,000.00
基本每股收益（元/股）	0.0345	0.9737
普通股的加权平均数计算过程如下：		
项目	本年金额	上年金额
年初已发行普通股股数	50,000,000.00	43,750,000.00
加：本期发行的普通股加权数	50,000,000.00	
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	100,000,000.00	43,750,000.00

## (2) 稀释每股收益

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

项目	本年金额	上年金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	3,450,152.10	42,599,333.23
本公司发行在外普通股的加权平均数	100,000,000.00	43,750,000.00
基本每股收益（元/股）	0.0345	0.9737

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本年金额	上年金额
年初已发行普通股股数	50,000,000.00	43,750,000.00
加：本期发行的普通股加权数	50,000,000.00	
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	100,000,000.00	43,750,000.00

## 67、其他综合收益

（无）

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	12,932,629.27
政府补贴	222,061.37
单位往来	24,872,373.82
合计	38,027,064.46

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
付现管理费用	25,870,832.43
付现销售费用	7,279,537.75
单位往来	19,416,984.64
其他	743,756.76
合计	53,311,111.58

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
与资产相关的政府补助	1,000,000.00
合计	1,000,000.00

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**

(无)

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**

(无)

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	3,901,884.41	42,599,333.23
加：资产减值准备	628,111.79	17,579,705.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,069,554.90	6,299,429.15
无形资产摊销	219,745.42	189,603.01
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）	435,849.33	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		8,377.70
财务费用（收益以“-”号填列）	4,623,695.77	6,699,493.76
投资损失（收益以“-”号填列）		-228,224.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,076,265.34	-2,636,955.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,226,710.68	-9,434,451.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,121,470.42	-60,294,338.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,921,998.12	-45,251,830.71
经营活动产生的现金流量净额	25,771,864.82	-44,469,858.72
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	402,557,085.12	561,926,498.26
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	-159,369,413.14	527,478,867.92

## (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	10,950,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	10,950,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	2,390,716.36	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	8,559,283.64	
4. 取得子公司的净资产	5,104,005.73	
流动资产	42,717,718.88	
非流动资产	17,276,199.85	
流动负债	54,889,913.00	
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	402,557,085.12	561,926,498.26
其中：库存现金	16,949.19	15,735.12
可随时用于支付的银行存款	402,540,135.93	561,910,763.14
三、期末现金及现金等价物余额	402,557,085.12	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

## 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
广东科明诺科技术有限公司	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
深圳市联腾科技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	莫业文	生产、销售	2,000 万元	51%	51%	78139896-2

### 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

(无)

### 5、关联方交易

#### (1) 采购商品、接受劳务情况表

(无)

出售商品、提供劳务情况表

(无)

#### (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

(无)

公司委托管理/出包情况表

(无)

关联托管/承包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

公司出租情况表

(无)

公司承租情况表

(无)

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*1	江门市科恒实业股份有限公司	50,000,000.00	2011年09月28日	2014年09月27日	否
万国江*2	江门市科恒实业股份有限公司	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) 2011年9月28日, 公司控股股东万国江签订《最高额保证合同》, 为公司2011年9月28日至2014年9月27日间, 向中国农业银行股份有限公司江门蓬江支行取得最高额为人民币5000万元的债务提供连带责任保证。

\*2) 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

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

(无)

上市公司应付关联方款项

(无)

十、股份支付

1、股份支付总体情况

(无)

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

(无)

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

(无)

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

(无)

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

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

(1) 联腾科技状告青岛鲁蒙光电传媒有限公司欠联腾公司货款100,187.00元一案，已由深圳市南山区人民法院一审判决，判决联腾科技胜诉，并出具“(2010)深南法民二初字第586号”民事判决书。但至报

告日此案尚未完全执行。该应收款项计提坏账准备5,009.35元。

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

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

(4) 联腾科技起诉海南雷纳广告传媒有限公司拖欠货款490,000.00元和违约金52,479.00元案件达成和解协议，协议约定：联腾科技收取500,000.00元，不再收取其他费用，雷纳公司在2013年5月25日之前付清款项。至报告日雷纳公司尚有35万元未付，已计提坏账准备17,500.00元。

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

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

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

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

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

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

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



(1) 弘凯光电（深圳）有限公司状告联腾科技拖欠货款669,384.00元及利息一案已由深圳市南山区人民法院立案，目前案件尚在审理中。

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

### 3、截止2013年12月31日，本公司其他或有事项

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

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

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

(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。

(5) 2013年7月29日召开的公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于对外投资的议案》，公司决定使用自有资金1,095万元收购深圳市联腾科技有限公司51% 股份，并在《股权转让协议》中承诺：

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

2) 科恒股份将在收购股权工商登记办理完毕后，根据联腾科技实际经营需求协助联腾科技筹措最高不超过2000万元的流动资金，具体方式和条款待签订协议时双方再行协商。

## 2、前期承诺履行情况

上述承诺均严格履行，报告期内未出现违反承诺的情况。

## 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

(无)

### 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	2,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	2,000,000.00

### 3、其他资产负债表日后事项说明

关于公司2013年度利润分配预案：以截止2013年12月31日公司总股本100,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金0.2元人民币（含税），共计现金红利2,000,000.00元。

#### 十四、其他重要事项

##### 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、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

##### 9、其他

#### 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	178,308,411.68	99.9%	14,733,471.05	8.25%	224,005,221.34	99.25%	17,009,667.40	7.59%
组合小计	178,308,411.68	99.9%	14,733,471.05	8.25%	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	180,000.00	0.1%			1,700,011.07	0.75%	1,700,011.07	100%
合计	178,488,411.68	--	14,733,471.05	--	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（含 1 年）	153,758,270.50	86.23%	7,687,913.53	197,267,984.96	88.06%	9,863,399.25
1 年以内小计	153,758,270.50	86.23%	7,687,913.53	197,267,984.96	88.06%	9,863,399.25
1 至 2 年	17,470,557.73	9.8%	3,494,111.55	21,166,918.46	9.45%	4,233,383.69
2 至 3 年	7,056,274.96	3.96%	3,528,137.48	5,314,866.92	2.37%	2,657,433.46
3 年以上	23,308.49	0.01%	23,308.49	255,451.00	0.12%	255,451.00
合计	178,308,411.68	--	14,733,471.05	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
广东科明诺科技有限公司	180,000.00			关联方不计提
合计	180,000.00		--	--

(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
湖州上跃光能科技有限公司	客户结清应收帐款	根据公司会计政策, 3 年以上账龄的应收账款全额计提坏账	1,700,000.00	1,700,000.00
合计	--	--	1,700,000.00	--

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由

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

(无)

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

(无)

(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(%)
厦门仁顺光电科技有限公司	非关联方	6,800,097.00	1 年以内	3.81%
深圳市爱华动力电池有限公司	非关联方	6,304,500.00	1 年以内	3.53%
临安宇通光源有限公司	非关联方	5,900,650.57	1 年以内	3.31%
深圳市鑫升新能源有限公司	非关联方	5,764,688.10	1 年以内	3.23%
临安天宇照明电器有限公司	非关联方	5,725,852.32	1 年以内	3.21%
合计	--	30,495,787.99	--	17.09%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
广东科明诺科技有限公司	全资子公司	180,000.00	0.1%
合计	--	180,000.00	0.1%

(8) 无

(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

无

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	11,170,000.00	77.86%						
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合：账龄分析法	3,176,175.65	22.14%	193,169.29	6.08%	558,371.52	100%	28,901.53	5.18%
组合小计	3,176,175.65	22.14%	193,169.29	6.08%	558,371.52	100%	28,901.53	5.18%
合计	14,346,175.65	--	193,169.29	--	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

单位：元

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

深圳市联腾科技有限 公司	11,170,000.00			子公司不计提
合计	11,170,000.00		--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内（含 1 年）	2,959,744.95	93.19%	147,987.25	553,218.52	99.08%	27,660.93
1 年以内小计	2,959,744.95	93.19%	147,987.25	553,218.52	99.08%	27,660.93
1 至 2 年	211,277.70	6.65%	42,255.54	4,453.00	0.8%	890.60
2 至 3 年	4,453.00	0.14%	2,226.50	700.00	0.12%	350.00
3 年以上	700.00	0.02%	700.00			
合计	3,176,175.65	--	193,169.29	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)

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

(无)

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

(无)

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

(无)

(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(%)
深圳市联腾科技有限公司	子公司	11,170,000.00	1 年以内	77.86%
江门市高士达电梯工程有限公司	非关联方	402,292.00	1 年以内	2.8%
蓬江区创弘安防设备商行	非关联方	261,983.70	1 年以内	1.83%
叶卫清	本公司员工	165,000.00	1 年以内	1.15%
黄建锡	本公司员工	164,492.36	1 年以内	1.15%
合计	--	12,163,768.06	--	84.79%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
深圳市联腾科技有限公司	子公司	11,170,000.00	77.86%
合计	--	11,170,000.00	77.86%

(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	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位	在被投资单位	在被投资单位	减值准备	本期计提	本期现金
						持股					



						持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	比例与表 决权比例 不一致的 说明		减值 准备	红利
子公司:											
广东科明 诺科技有 限公司	成本 法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
深圳市联 腾科技有 限公司	成本 法	10,950,000.00		10,950,000.00	10,950,000.00	51%	51%				
其他被投 资单位:											
江门市江 海区汇通 小额贷款 股份有限 公司	成本 法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	4.54%	4.54%				
合计	--	25,950,000.00	15,000,000.00	10,950,000.00	25,950,000.00	--	--	--			

#### 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	373,408,529.99	527,294,787.81
合计	373,408,529.99	527,294,787.81
营业成本	334,226,126.67	419,600,060.85

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	373,408,529.99	334,226,126.67	527,294,787.81	419,600,060.85
合计	373,408,529.99	334,226,126.67	527,294,787.81	419,600,060.85

**(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	294,183,183.98	269,629,502.94	461,888,085.39	377,734,109.20
新兴领域用稀土发光材料	44,376,546.96	31,856,341.89	65,406,702.42	41,865,951.65
锂电材料	34,693,841.79	32,611,969.51		
其他	154,957.26	128,312.33		
合计	373,408,529.99	334,226,126.67	527,294,787.81	419,600,060.85

**(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	125,606,253.72	117,948,387.60	242,105,835.82	197,226,801.58
福建省	49,827,897.50	41,982,130.74	40,322,564.00	32,265,928.93
江苏省	47,639,411.79	42,251,558.81	71,981,180.62	55,109,621.12
其他华东地区	19,524,423.38	16,138,269.74	74,631,838.70	58,928,983.10
国内其他地区	130,740,467.50	115,897,425.81	98,194,038.86	76,062,797.49
出口	70,076.10	8,353.97	59,329.81	5,928.63
合计	373,408,529.99	334,226,126.67	527,294,787.81	419,600,060.85

**(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	42,635,774.40	11.42%
厦门海莱照明有限公司	19,484,863.29	5.22%
扬州强凌有限公司	13,209,401.71	3.53%
杭州宇中高虹照明电器有限公司	8,060,923.06	2.16%
佛山电器照明股份有限公司	6,494,423.07	1.74%
合计	89,885,385.53	24.07%

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		228,224.17
合计		228,224.17

### (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		228,224.17	
合计		228,224.17	--

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

(无)

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	3,251,489.70	42,601,466.94
加：资产减值准备	331,729.97	17,579,705.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,780,450.44	6,299,429.15
无形资产摊销	187,789.68	187,789.68
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）	435,849.33	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		8,377.70
财务费用（收益以“-”号填列）	3,998,023.10	6,699,493.76
投资损失（收益以“-”号填列）		-228,224.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-54,805.20	-2,636,955.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,379,932.56	-9,434,451.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,232,879.69	-50,794,338.73

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	36,825,838.41	-45,287,650.71
经营活动产生的现金流量净额	35,143,553.18	-35,005,358.34
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	401,740,345.17	561,499,798.64
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	-159,759,453.47	527,052,168.30

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

（无）

反向购买形成长期股权投资的情况

（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）	222,061.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,980,154.09	
减：所得税影响额	564,954.92	所得税率 15%
少数股东权益影响额（税后）	1,664,981.28	
合计	1,536,429.93	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

### 2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	3,450,152.10	42,599,333.23	919,442,081.16	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	3,450,152.10	42,599,333.23	919,442,081.16	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	0.37%	0.0345	0.0345
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.21%	0.0191	0.0191

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、财务报表编制人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露网站上披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、在其他证券市场公布的年度报告

江门市科恒实业股份有限公司

董事长：万国江

2014年4月8日