

# 江门市科恒实业股份有限公司

## 2016年半年度报告

2016年08月

## 目 录

第一节 重要提示、释义.....	3
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 董事会报告.....	9
第四节 重要事项.....	21
第五节 股份变动及股东情况.....	28
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第七节 财务报告.....	33
第八节 备查文件目录.....	117

## 第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/科恒股份/本公司/股份公司	指	江门市科恒实业股份有限公司
董事会	指	江门市科恒实业股份有限公司董事会
监事会	指	江门市科恒实业股份有限公司监事会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	江门市科恒实业股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
保荐人/保荐机构	指	国信证券股份有限公司
元/万元	指	人民币元/万元
报告期	指	2016年1月1日至6月30日
联腾科技	指	深圳市联腾科技有限公司
浩能科技	指	深圳市浩能科技有限公司
湖南雅城	指	湖南雅城新材料股份有限公司
江苏宇翔/宇翔化工	指	江苏宇翔化工有限公司
杭州萤科	指	杭州萤科新材料有限公司

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	唐秀雷	杨赤冰
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	0750-3863815
传真	0750-3899896	0750-3899896
电子信箱	tangxiulei@keheng.com.cn	yangchibing@163.com

### 三、信息披露及备置地点

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

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业总收入（元）	254,659,698.10	184,497,126.47	38.03%
归属于上市公司普通股股东的净利润 （元）	4,104,895.70	-9,625,506.82	142.65%
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）	7,361,430.29	-9,947,089.33	174.01%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-21,117,967.02	-15,097,164.50	-39.88%
每股经营活动产生的现金流量净额（元 /股）	-0.2112	-0.151	-39.74%
基本每股收益（元/股）	0.0410	-0.0963	142.58%
稀释每股收益（元/股）	0.0410	-0.0963	142.58%
加权平均净资产收益率	0.52%	-1.11%	1.63%
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率	0.92%	-1.15%	2.07%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	978,529,199.49	949,982,314.20	3.00%
归属于上市公司普通股股东的所有者 权益（元）	798,681,476.86	794,576,581.16	0.52%
归属于上市公司普通股股东的每股净 资产（元/股）	7.9868	7.9458	0.52%

## 五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-129,760.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,126,773.65	
合计	-3,256,534.59	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益

项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 七、重大风险提示

### 1、经营业绩波动的风险

虽然近年收入相对稳定，但对比2011年、2012年营业收入下滑较大，同时公司净利润也逐年大幅下滑，并已连续两年亏损。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、LED替代节能灯等影响导致市场需求下滑等因素影响，收入及利润连年下滑。公司锂电材料业务收入增长较快但钴酸锂毛利率不高，公司三元材料占比较低，是否能取得预期收益存在不确定性。考虑到未来锂电材料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，公司未来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生产制造水平，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”（已变更产能为800吨）、“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”已建设完成，“年产2500吨锂离子电池正极材料技术改造项目”正在建设，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，但由于稀土原材料价格波动、LED替代节能灯、外围市场情况等影响，以及市场供求变化、产业政策调整、技术更新等因素导致项目不能达到预期收益，因此募集资金投资项目的实施存在一定的风险。

### 3、存货跌价风险

近年来由于稀土原材料及锂电正极材料原材料价格的大幅波动，给公司存货及在产品管理带来较大的不确定性，给公司经营和业绩带来了负面的影响，并使公司存货管理难度增加，如果稀土原材料及公司其它产品原材料价格进一步下降，公司可能进一步加大计提存货减值准备。

### 4、新领域产品市场风险

近年来公司主要发展的新项目中，锂电材料取得了较快的发展，但其它新项目如稀土转光材料和稀土催化材料等未能达到公司的预期。未来公司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、公司的人力、物力以及财力投入是否会有所回报存在不确定性。

#### 5、发生坏账风险

报告期末，公司合计计提坏账准备8,327.59万元，计提坏账金额较大且呈逐步增加的趋势。公司已开展相应对超期应收账款催收催缴工作，但是否能够取得较好的效果存在一定的不确定性。

6、联腾科技业绩不达预期的相关风险（业绩补偿不能实现的风险及财务资助不能偿还的风险）

联腾科技2014年度、2015年度经审计税后净利润分别为-179.52万元及-1,852.68万元未达业绩承诺标准。按业绩承诺，2014年度及2015年度，莫业文应分别补偿联腾科技579.52万元及2,452.68万元，合计3032.2万元。该业绩承诺款至今不能支付，且未来支付的可能性也不确定；根据联腾科技经营状况，公司对联腾科技财务资助及相应利息共计4,393.63万元（公司已在2015年度相应计提3,125.73万元坏账准备）也存在回收风险。目前公司正积极处理该事项，也与莫业文、联腾科技达成初步的《股权转让协议》和《还款协议》，详见“第七节 财务报告 十二、关联方及关联交易 7、关联方承诺”。

上述公司与莫业文及联腾科技签订的初步《股权转让协议》及《还款协议》未经公司董事会等有权机构正式审批，是否能实施及实施后能否达到公司预期的效果均存在不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

#### 7、公司股票可能被暂停上市的风险

因公司2014年、2015年连续两年亏损，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》第13.1.1条第（一）项等的规定，若公司2016年度审计报告最终确定为亏损，深圳证券交易所可能暂停公司股票上市。

公司已采取各项经营措施促进公司基本面的好转，并取得了初步成效，2016年半年度已实现扭亏为盈。但2016全年经审计业绩是否能盈利仍存在不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

公司主营业务主要为稀土发光材料和锂电材料，报告期内，公司实现营业收入254,659,698.10元，同比上升38.03%，实现归属于上市公司股东的净利润为4,104,895.70元，同比增加13,730,402.52元；其中，稀土发光材料实现营业收入63,219,800.75元，同比下滑33.43%，锂电材料实现营业收入190,026,839.91元，同比增长175.24%；本期公司营业收入和净利润均大幅增长，实现扭亏为盈，主要系通过前两年研发和客户方面的积累，本期公司主要产品锂电池正极材料的销售收入大幅增长，毛利率大幅上升；随着锂电池正极材料销售规模的增长，公司盈利能力显著增强，经营业绩明显改善。

报告期内公司经营成效主要体现在以下几个方面：

#### a. 新领域项目及产品发展方面

报告期内，公司新产品在锂电事业部等的努力下，实现了大幅度增长，实现营业收入19,002.68万元，且动力三元材料也已开始销售。

#### b. 技术研发方面

报告期内，公司原有研发项目按照计划有序推进，主要新产品三元材料销量逐步上升。知识产权数量逐步上升，截止报告期末，公司共有65项授权及正在申请的专利，以及有1项独占实施许可的发明专利。在这65项专利中，已授权的发明专利有28项，已授权的实用新型专利有21项，申请中的发明专利有13项，申请中的实用新型专利3项。2016年上半年新增授权发明专利1项，申请发明专利有4项，申请实用新型专利有3项。

#### c. 管理创新方面

报告期内，公司继续全面深化绩效考核，全面深入实施阿米巴经营模式，提升公司精细化管理成本控制水平。

#### d. 资本运作方面

报告期内，公司积极实施外延式发展模式，成功参股江苏宇翔及浩能科技，在对业绩影响积极的同时拓展公司战略发展空间。报告期内，公司实施重大资产重组全面并购浩能科技，目前已处于反馈回复阶段，如最终能成功实施，将极大提升公司经营业绩，并在公司长远战略发展方面影响积极。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	254,659,698.10	184,497,126.47	38.03%	主要是本期锂电池正极材料销售收入大幅增长所致
营业成本	230,070,295.05	172,188,292.37	33.62%	主要是本期锂电池正极材料销量大幅增长所致
销售费用	4,996,513.96	6,658,167.54	-24.96%	主要系本期未合并联腾科技利

				润表所致
管理费用	16,473,681.25	20,688,048.00	-20.37%	主要系本期未合并联腾科技利润表所致
财务费用	-482,522.71	-2,006,234.65	75.95%	主要系本期募集资金定期利息收入减少所致
所得税费用	735,174.87	-21,163.35	3,573.81%	主要系本期公司扭亏为盈所致
研发投入	6,135,372.79	6,561,250.49	-6.49%	
经营活动产生的现金流量净额	-21,117,967.02	-15,097,164.50	-39.88%	主要系本期购买材料的金额大幅增长,使得购买材料支付的现金同比上升所致
投资活动产生的现金流量净额	-155,931,888.19	-14,876,169.40	-948.20%	主要是本期支付 9700 万江苏宇翔股权投资款和 5000 万浩能科技股权投资款所致
筹资活动产生的现金流量净额	55,131,540.89	-22,341,474.71	346.77%	主要是本期银行贷款同比增加和偿还银行贷款的金额同比减少所致
现金及现金等价物净增加额	-121,918,314.32	-52,314,808.61	-133.05%	主要是本期支付 9700 万江苏宇翔股权投资款和 5000 万浩能科技股权投资款所致
投资收益	4,612,775.00	1,763,684.42	161.54%	主要系确认江苏宇翔 4-6 月份投资收益所致
营业外支出	3,258,299.93	220,710.13	1,376.28%	主要主是本期确认全南包钢晶环稀土有限公司合同纠纷案件诉讼费及相关利息共 3,077,738.99 元所致
归属于母公司所有者的净利润	4,104,895.70	-9,625,506.82	142.65%	主要系公司主要产品锂电池正极材料的销售收入大幅增长,毛利率大幅上升所致
货币资金	123,904,668.72	300,527,522.76	-58.77%	主要系应付票据到期结算和支付江苏宇翔、浩能科技股权投资款所致
应收票据	16,507,498.26	11,133,565.32	48.27%	主要系报告期内收到客户转让的银承增加所致
预付款项	25,223,573.93	17,850,614.40	41.30%	主要系报告期内预付锂电原材料采购款所致
应收利息	632,253.55	466,437.95	35.55%	主要系确认本期募集资金定期存款利息所致
其他流动资产	10,590,346.87	31,509,836.20	-66.39%	主要系上年期末待抵扣进项税在本期予以抵扣所致

可供出售金融资产	55,000,000.00	5,000,000.00	1,000.00%	主要系本期新增 5000 万浩能科技股权投资所致
长期股权投资	152,485,857.08	40,123,082.08	280.05%	主要系本期新增江苏宇翔 1.08 亿股权投资所致
其他非流动资产	12,198,984.23	6,264,148.86	94.74%	主要系报告期内设备预付款增加所致
应付票据	4,000,000.00	74,461,940.72	-94.63%	主要系票据到期结算所致
应付账款	92,569,483.15	58,970,888.45	56.97%	主要系本期采购金额增大,导致应付材料款增加所致
应付职工薪酬	1,844,110.89	4,817,016.87	-61.72%	主要系报告期支付上年年终奖所致
其他应付款	15,675,257.04	4,981,548.88	214.67%	主要系本期增加应付江苏宇翔 1100 万股权投资款所致

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司实现营业收入254,659,698.10元，同比上升38.03%，实现归属于上市公司股东的净利润为4,104,895.70元，同比增加13,730,402.52元；其中，稀土发光材料实现营业收入63,219,800.75元，同比下滑33.43%，锂电材料实现营业收入190,026,839.91元，同比增长175.24%；本期公司营业收入和净利润均大幅增长，实现扭亏为盈，主要系通过前两年研发和客户方面的积累，本期公司主要产品锂电池正极材料的销售收入大幅增长，毛利率大幅上升；随着锂电池正极材料销售规模的增长，公司盈利能力显著增强，经营业绩明显改善。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司主营业务主要为稀土发光材料和锂电材料，报告期内，公司实现营业收入254,659,698.10元，同比上升38.03%，实现归属于上市公司股东的净利润为4,104,895.70元，同比增加13,730,402.52元；其中，稀土发光材料实现营业收入63,219,800.75元，同比下滑33.43%，锂电材料实现营业收入190,026,839.91元，同比增长175.24%；本期公司营业收入和净利润均大幅增长，实现扭亏为盈，主要系通过前两年研发和客户方面的积累，本期公司主要产品锂电池正极材料的销售收入大幅增长，毛利率大幅上升；随着锂电池正极材料销售规模的增长，公司盈利能力显著增强，经营业绩明显改善。

### (2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
稀土发光材料	63,219,800.75	62,244,276.81	1.54%	-33.43%	-31.52%	-2.74%
锂电材料	190,026,839.91	167,185,939.21	12.02%	175.24%	152.91%	7.77%

#### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### 5、公司前5大供应商或客户的变化情况

报告期公司前5大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

本报告期，公司前五大供应商采购金额合计为10,552.09万元，占当期采购总额的 50.95%，上年同期前五大供应商采购金额合计为 9,794.36 万元，占上期采购总额的63.48%；前五大供应商的变化是公司根据业务需要进行采购的结果，前五大供应商的变化，不会对公司的未来经营产生影响。

报告期公司前5大客户的变化情况及影响

适用  不适用

本报告期，公司前五大客户销售金额合计为 5,681.82万元，占当期销售总额的22.31%，上年同期前五大客户的销售金额合计为3,404.12 万元，占上期销售总额的18.45%；前五大客户的变化是由于公司客户群体数量较多，对产品需求的时间各不相同，因而出现不同报告期内前五大客户的排名变化，前五大客户的变化，不会对公司未来的经营产生影响。

#### 6、主要参股公司分析

适用  不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
广东科明诺科技有限公司	生产销售化工产品、化学产品技术咨询	-149,889.01

深圳市联腾科技有限公司	LED 显示屏	-4,707,588.91
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	小额贷款	10,586,655.98
湖南雅城新材料发展有限公司	电子新型材料的研发、制造及销售	14,063,879.11
江苏宇翔化工有限公司	医药中间体的研发、生产、销售	28,722,187.41
杭州萤鹤光电材料有限公司	销售、生产、研发：发光材料	68,671.33

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

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

报告期内公司稀土发光材料收入继续下滑，主要是受下游行业的影响，照明领域中LED光源取代其他光源包括节能灯的趋势逐步加深；锂电材料行业处于上升趋势，特别是动力电池材料方面，市场规模发展迅速，公司积极推进动力电池正极材料的研发，目前三元材料销量快速上升。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

公司主营业务主要为稀土发光材料和锂电材料，报告期内，公司实现营业收入254,659,698.10元，同比上升38.03%，实现归属于上市公司股东的净利润为4,104,895.70元，同比增加13,730,402.52元；其中，稀土发光材料实现营业收入63,219,800.75元，同比下滑33.43%，锂电材料实现营业收入190,026,839.91元，同比增长175.24%；本期公司营业收入和净利润均大幅增长，实现扭亏为盈，主要系通过前两年研发和客户方面的积累，本期公司主要产品锂电池正极材料的销售收入大幅增长，毛利率大幅上升；随着锂电池正极材料销售规模的增长，公司盈利能力显著增强，经营业绩明显改善。

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

(1)、针对经营业绩波动的风险，公司采取自主发展与外延式发展结合的相关多元化发展模式，拓展新产品新项目领域，加大锂电正极材料投入，运用剩余募集资金扩大产能特别是动力锂电材料规模。积极推进外延式发展，通过参股、控股等扩大公司业务相关范畴、增大业绩来源。

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

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

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

(5)、针对发生坏账的风险，公司组织专人对超期应收账款分析处理，针对不同情况采取相应应对措施；进一步提高客户评审的有效性，抑制新增坏账准备。

(6)、针对控股子公司业绩承诺风险，公司组织专人积极应对该事项，尽最大可能降低公司的损失。

(7)、针对公司股票可能被暂停上市的风险，公司采取自主发展与外延式发展结合的相关多元化发展模式，拓展新产品新项目领域，加大锂电正极材料投入，运用剩余募集资金扩大产能特别是动力锂电材料规模。积极推进外延式发展，通过参股、控股等扩大公司业务相关范畴、增大业绩来源。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	55,360.45
报告期投入募集资金总额	10,001.22
已累计投入募集资金总额	48,477.7
报告期内变更用途的募集资金总额	8,931
累计变更用途的募集资金总额	8,931
累计变更用途的募集资金总额比例	16.13%

#### 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》。

2016年半年度共使用募集资金10,001.22万元，截至2016年6月30日累计使用募集资金48,477.7万元；2016年半年度募集资金存款利息收入60.87万元，截止2016年6月30日，募集资金累计存款利息收入3,295.13万元；2016年半年度因使用募集资金发生手续费0.10万元，截止2016年6月30日，因使用募集资金共发生手续费0.99万元。截至2016年6月30日，本公司募集资金账户余额为10,176.89万元，其中活期存款账户余额为4,118.99万元，定期存款为6,057.90万元。

#### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和	是否	募集	调整	本报	截至	截至	项目	本报	截止	是否	项目
---------	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

超募资金投向	已变更项目(含部分变更)	资金承诺投资总额	后投资总额(1)	告期投入金额	期末累计投入金额(2)	期末投资进度(3)=(2)/(1)	达到预定可使用状态日期	告期实现的效益	报告期末累计实现的效益	达到预计效益	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	0	3,162.28	102.47%	2014年12月31日	不适用	不适用	不适用	否
2. 年产 800 吨稀土发光材料扩建项目	是	8,931	6,416.58	1,440.71	5,296.68 <sup>注2</sup>	82.55%	2015年12月31日	-945.42	-945.42	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	1,265.94	4,524.16 <sup>注3</sup>	84.79%	2015年12月31日	529.86	529.86	是	否
承诺投资项目小计	--	17,352.7	14,838.28	2,706.65	12,983.12	--	--	-415.56	-415.56	--	--
超募资金投向											
1、永久性补充流动资金	否	25,500	25,500		25,500	100.00%					
2、投资湖南雅城新材料发展有限公司		2,700	2,700		2,700	100.00%		249.29	536.6	是	
3、认缴浩能科技新增 10%注册资本	否	5,000	5,000	5,000	5,000	100.00%					
4、年产 2500 吨锂离子电池正极材料技术改造项目	否	10,911.41	10,911.41	2,294.57	2,294.57	21.03%	2017年06月30日				
超募资金投向小计	--	44,111.41 <sup>注1</sup>	44,111.41	7,294.57	35,494.57	--	--	249.29	536.6	--	--
合计	--	61,464.11	58,949.69	10,001.22	48,477.69	--	--	-166.27	121.04	--	--

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	年产 800 吨稀土发光材料扩建项目没能达到预期收益，主要原因是近年来由于受稀土原材料价格下滑、产品价格下调、LED 替代节能灯等因素影响，稀土发光材料市场需求下滑，且无明显改善迹象，行业需求与原先的市场发展预期相差较大，造成募投项目产能未能完全释放和销售收入低于预期，从而未能实现预期收益。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司 2012 年度公开发行股票超募资金总额为 38,007.75 万元，2016 年 5 月 6 日，公司 2015 年度股东大会审议通过《关于调整部分募投项目及募投项目结项的议案》，同意将募投项目结余资金和相关利息收入转入超募资金账户管理，截止 2016 年 6 月 30 日，公司累计超募资金及相关利息收入总额为 44,111.41 万元，其中用途如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、2013 年 3 月 17 日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分超募资金归还银行贷款的议案》，同意公司使用超募资金 7,000 万元归还银行贷款；</li> <li>2、2013 年 8 月 23 日，公司第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，使用超募资金 5,500 万元暂时补充公司流动资金，公司已将上述用于暂时补充流动资金的超募资金 5,500 万元全部归还至超募资金专用账户；</li> <li>3、2014 年 4 月 8 日，公司第三届董事会第二次会议决议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 7,500 万元永久补充流动资金；</li> <li>4、2014 年 9 月 23 日是，公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用超募资金与关联方共同对外投资的议案》，同意公司使用超募资金 2,700 万元投资湖南雅城新材料发展有限公司；</li> <li>5、2015 年 4 月 15 日，公司第三届董事会第十一次会议决议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 11,000 万元永久补充流动资金。</li> <li>6、2016 年 4 月 10 日，公司第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于使用超募资金对外投资的议案》，同意公司使用超募资金 5,000 万元认缴深圳市浩能科技有限公司新增注册资本 555.5556 万元。</li> <li>7、2016 年 5 月 6 日，公司 2015 年度股东大会审议通过了《关于调整部分募投项目及募投项目结项的议案》，同意公司调整“年产 1200 吨稀土发光材料扩建项目”投资规模并结项，同时将结余资金转入超募资金账户管理，同意公司“研发中心扩建项目”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”结项并将结余募集资金转入超募资金账户管理。2016 年 5 月 13 日，公司第三届董事会第二十四次会议审议通过了《使用剩余超募资金投资“年产 2500 吨锂离子电池正极材料技术改造项目”的议案》，同意使用剩余超募资金 10,911.41 万元投资“年产 2500 吨锂离子电池正极材料技术改造项目”。</li> </ol>
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	不适用

目先期投入及置换情况	
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放在募集资金专户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。

注 1：公司 2012 年度公开发行股票超募资金总额为 38,007.75 万元，2016 年 5 月 6 日，公司 2015 年度股东大会审议通过《关于调整部分募投项目及募投项目结项的议案》，同意将募投项目结余资金和相关利息收入转入超募资金账户管理，截止 2016 年 6 月 30 日，公司累计超募资金及相关利息收入总额为 44,111.41 万元。

注 2：2016 年 5 月 6 日，公司 2015 年度股东大会审议通过《关于调整部分募投项目及募投项目结项的议案》，同意公司调整“年产 1200 吨稀土发光材料扩建项目”投资规模并进行项目结项，项目投资额为 6,416.58 万元，截止 2016 年 6 月 30 日，项目尚需支付工程尾款、质保金和铺底流动资金共 1,119.9 万元。

注 3：2016 年 5 月 6 日，公司 2015 年度股东大会审议通过《关于调整部分募投项目及募投项目结项的议案》，同意将“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”进行结项，项目投资额为 4,998.22 万元，截止 2016 年 6 月 30 日，项目尚需支付工程尾款、质保金和铺底流动资金共 474.06 万元。

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 1200 吨稀土发光材料扩建项目	年产 800 吨稀土发光材料扩建项目	6,416.58	1,440.71	5,296.68	82.55%	2015 年 12 月 31 日	-945.42	否	否
合计	--	6,416.58	1,440.71	5,296.68	--	--	-945.42	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			2016 年 5 月 6 日,公司 2015 年度股东大会审议通过《关于调整部分募投项目及募投项目结项的议案》,同意调整“年产 1200 吨稀土发光材料扩建项目”的投资规模,将项目目标产能调整为“年产 800 吨”,将投资额调整为 6,416.58 万元。项目调						

	整原因为:近年来,由于受稀土原材料价格下滑、产品价格下调、LED 替代节能灯等因素影响,稀土发光材料市场需求下滑,且无明显改善迹象,行业需求与原先的市场发展预期相差较大。根据行业及市场需求变化情况,结合公司的具体情况,公司精简了项目建设中部分产线的建设和生产设备的采购;且在产线设计、建设及设备购置等方面,结合公司自身特点,对各项资源进行合理调度和优化配置,提高了产线和设备的综合利用率,合理降低了项目整体投入金额。经过对经济形势、市场需求和公司实际情况等变化的分析,公司认为,虽然项目累计投资金额和投资进度尚未达到项目投资计划,但该项目已经形成的产能,可以解决公司产能不足的问题,基本实现了该项目原先规划的目的。为了有效控制风险,提高募集资金使用效率,更好地维护公司和广大投资者的利益,公司决定将“年产 1200 吨稀土发光材料扩建项目”的投资规模调整为“年产 800 吨”,将投资额调整为 6,416.58 万元。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	年产 800 吨稀土发光材料扩建项目没能达到预期收益,主要原因是近年来由于受稀土原材料价格下滑、产品价格下调、LED 替代节能灯等因素影响,稀土发光材料市场需求下滑,且无明显改善迹象,行业需求与原先的市场发展预期相差较大,造成募投项目产能未能完全释放和销售收入低于预期,从而未能实现预期收益。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 3、对外股权投资情况

### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	其他	5,000.00 0.00	5,000,000	2.50%	5,000,000	2.50%	5,000,000 0.00	250,000.00	可供出售金融资产	参股
合计		5,000.00 0.00	5,000,000	--	5,000,000	--	5,000,000 0.00	250,000.00	--	--

#### 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

##### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

##### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

##### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

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

适用  不适用

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
宁波瑞翔盈投资合伙企业(有限合伙)	江苏宇翔化工有限公司20%股权	10,800	2016年3月31日江苏宇翔化工有限公司已完成此次股权转让的工商变更登记,公司已取得了变更后的《营业执照》	本次收购事项不会对公司业务连续性、管理屋稳定性产生重要影响	自购买日至报告期末为上市公司贡献了投资收益186.99万元	45.55%	否	不适用	2016年04月01日	巨潮资讯网 2016-016
万国江	广东粤科泓润创业投资有限公司36.67%股权	990	公司与广东粤科泓润创业投资有限公司及公司控股股东万国江先生于2016年6月20日签署《股权转	本次收购事项不会对公司业务连续性、管理屋稳定性产生重要影响	不适用	不适用	是	本公司控股股东	2016年06月20日	巨潮资讯网 2016-063

			让协议》， 截止报告 期末，广东 粤科泓润 创业投资 有限公司 正在办理 此次股权 转让的工 商变更登 记										
--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

注：1、适用于报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的收购资产的情形。

2、“所涉及的资产产权是否已全部过户”和“所涉及的债权债务是否已全部转移”应填列截止本报告披露日的情况。

3、收购事项对公司业务连续性、管理层稳定性的影响。

4、收购事项对报告期财务状况和经营成果的影响，例如：自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润（万元）（适用于非同一控制下的企业合并），自本期初至报告期末为上市公司贡献的净利润（万元）（适用于同一控制下的企业合并）。

5、如公司收购资产事项已在临时报告披露且后续实施无变化的，仅需披露该事项概述，并提供临时报告披露网站的相关查询索引。披露索引可以披露公告的编号、公告名称、公告披露的网站名称。如果在本表中填写了未达到临时披露标准的收购资产事项，请在披露日期和披露索引处填写“不适用”。

公司报告期未收购资产。

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

## 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联 交易	关联 关系	关联 交易	关联 交易	关联 交易	关联 交易	关联 交易	占同 类交	获批 的交	是否 超过	关联 交易	可获 得的	披露 日期	披露 索引
----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

方		类型	内容	定价原则	价格	金额 (万元)	易金 额的比例	易额 度(万元)	获批 额度	结算 方式	同类 交易 市价		
湖南雅城新材料发展有限公司	参股公司	采购商品	采购锂电材料原材料	按市场同类商品的市场价格	107.69元/KG	549.23	8.29%	3,000	否	银行汇款或支付银行承兑汇票	107.69元/KG	2016年04月15日	巨潮资讯网 2016-017
合计				--	--	549.23	--	3,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									
关联交易事项对公司利润的影响				无									

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(若有)(万元)	市场公允价值(若有)(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
万国江	控股股东	购买股权	公司使用自有或自筹资金990万元收购公司控股股东、	截止2016年5月31日，广东粤科泓润投资有限公司暂未	990			990	现金	0	2016年06月20日	巨潮资讯网 2016-063

			实际控制人万国江持有的广东粤科泓润创业投资有限公司36.67%股权（990万元出资）	实施具体投资项目，其资产均为现金								
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（若有）			无									
对公司经营成果与财务状况的影响情况			无									

### 3、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
深圳市联腾科技有限公司	子公司	财务资助	否	4,393.63	0	0	0.00%	0 <sup>注1</sup>	4,393.63
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		截止报告日，本公司应收联腾科技款项合计 4,393.63 万元（财务资助 3,996.00 万元以及应收利息 397.63 万元）；因联腾科技发生超额亏损，2015 年联腾科技亏损约 1,852.68 万元，净资产为 -1,428.59 万元，结合联腾科技的经营情况和偿债能力，本公司认为对联腾科技财务资助 3,996.00 万元以及应收利息 397.63 万元共计 4,393.63 万元应收款回收可能性较低，基于谨慎性原则，公司对联腾科技应收款计提 3,125.73 万元坏账准备；坏账准备计提过程：公司与联腾科技于 2015 年 3 月 27 日签订的《股权质押协议》，联腾科技对本公司借款由联腾科技持有广东南方新视界							

	传媒科技有限公司（以下简称南方传媒）7%的股权作为质押，根据国众联资产评估土地房地产估价有限公司对南方传媒出具的国众联评报字[2016]第3—009号评估报告，以2015年9月30日为评估基准日，南方传媒的市场价值为18,112.81万元，对应7%股权的价值1,267.90万元作为本公司对联腾科技应收款可收回的金额，剩余应收款全部计提坏账准备，共计提3,125.73万元坏账准备。
--	---

注1：应收联腾公司款项难以收回已经全额（除质押股权价值）计提坏账，因此不再计提利息。

应付关联方债务

#### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 五、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

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生日 期（协议签署 日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
湖南雅城新材料 发展有限公司	2015年 04月17 日	3,000	2015年06月 03日	3,000	连带责任 保证	2年	否	是

报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)	3,000	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)	3,000					
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)	3,000	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)	3,000					
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发生日期 (协议签 署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	3,000	报告期内担保实际发生额 合计 (A2+B2+C2)	3,000					
报告期末已审批的担保额度 合计 (A3+B3+C3)	3,000	报告期末实际担保余额合 计 (A4+B4+C4)	3,000					
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			3.76%					
其中:								
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的 债务担保金额 (E)			3,000					
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			3,000					
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)			无					
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)			无					

采用复合方式担保的具体情况说明

### (1) 违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

适用  不适用

### 4、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

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

公司报告期不存在公司或持股 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。

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

公司半年度报告未经审计。

## 八、其他重大事项的说明

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第五节 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	21,867,612	21.87%				-3,706,225	-3,706,225	18,161,387	18.16%
3、其他内资持股	21,867,612	21.87%				-3,706,225	-3,706,225	18,161,387	18.16%
境内自然人持股	21,867,612	21.87%				-3,706,225	-3,706,225	18,161,387	18.16%
二、无限售条件股份	78,132,388	78.13%				3,706,225	3,706,225	81,838,613	81.84%
1、人民币普通股	78,132,388	78.13%				3,706,225	3,706,225	81,838,613	81.84%
三、股份总数	100,000,000	100.00%						100,000,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

 适用  不适用

股份变动的理由

 适用  不适用

高管每年25%限售股额度解除限售

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

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

 适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

 适用  不适用

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	拟解除限售日期

万国江	20,000,000	3,081,125		16,918,875	高管锁定	高管每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
唐维	1,052,527	150,632		901,895	高管锁定	高管每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
李子明	252,877	63,219		189,658	高管锁定	高管每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
唐秀雷	201,279	50,320		150,959	高管锁定	高管每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
朱永康	360,929	360,929		0	离职锁定	2015年8月18日辞职董事，其股份于2016年2月18日解禁
合计	21,867,612	3,706,225	0	18,161,387	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	19,580							
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		16,918,875	5,639,625	质押	1,412,500
中国工商银行－南方绩优成长股票型证券投资基金	其他	2.62%	2,620,776	2,620,776				
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	2.35%	2,350,100					
陈波	境内自然人	2.24%	2,240,000	-2250408				
中国工商银行－上投摩根内需动力股票型证券投资基金	其他	1.59%	1,593,456	1,593,456				
万涛	境内自然人	1.23%	1,225,886	130000				
中国农业银行股份有限公司－融通新区域新经济灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.13%	1,126,769	1,126,769				
唐维	境内自然人	1.05%	1,052,527	-150000	901,895	150,632		
中国建设银行股份有	其他	1.01%	1,009,881					

限公司—上投摩根民生需求股票型证券投资基金								
中国光大银行股份有限公司—招商安本增利债券型证券投资基金	其他	0.85%	853,479					
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中万国江和万涛为直系亲属关系							
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					
万国江	5,639,625	人民币普通股	5,639,625					
中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金	2,620,776	人民币普通股	2,620,776					
中央汇金资产管理有限责任公司	2,350,100	人民币普通股	2,350,100					
陈波	2,240,000	人民币普通股	2,240,000					
中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金	1,593,456	人民币普通股	1,593,456					
万涛	1,225,886	人民币普通股	1,225,886					
中国农业银行股份有限公司—融通新区域新经济灵活配置混合型证券投资基金	1,126,769	人民币普通股	1,126,769					
中国建设银行股份有限公司—上投摩根民生需求股票型证券投资基金	1,009,881	人民币普通股	1,009,881					
中国光大银行股份有限公司—招商安本增利债券型证券投资基金	853,479	人民币普通股	853,479					
中国建设银行—上投摩根双息平衡混合型证券投资基金	839,884	人民币普通股	839,884					
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中万国江和万涛为直系亲属关系							
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注4)	无							

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

适用  不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
万国江	董事长	现任	22,558,500			22,558,500				
唐维	董事、副总经理	现任	1,202,527		150,000	1,052,527				
唐秀雷	董事、董事会秘书	现任	201,279			201,279				
李子明	监事会主席	现任	252,877		63,219	189,658				
合计	--	--	24,215,183	0	213,219	24,001,964	0	0	0	0

#### 2、持有股票期权情况

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李胜光	财务总监	离任	2016年06月15日	因个人原因辞职，离开公司
李树生	财务总监	聘任	2016年06月20日	原财务总监辞职，董事会聘任

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：江门市科恒实业股份有限公司

2016年06月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	123,904,668.72	300,527,522.76
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	16,507,498.26	11,133,565.32
应收账款	267,674,196.12	222,406,086.34
预付款项	25,223,573.93	17,850,614.40
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	632,253.55	466,437.95
应收股利		
其他应收款	20,018,456.90	17,747,133.61
买入返售金融资产		
存货	103,128,929.16	103,051,964.57
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,590,346.87	31,509,836.20
流动资产合计	567,679,923.51	704,693,161.15
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	55,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	152,485,857.08	40,123,082.08
投资性房地产		
固定资产	163,829,739.14	165,828,117.33
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	3,492,944.02	3,555,972.82
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	23,841,751.51	24,517,831.96
其他非流动资产	12,198,984.23	6,264,148.86
非流动资产合计	410,849,275.98	245,289,153.05
资产总计	978,529,199.49	949,982,314.20
流动负债：		
短期借款	54,354,573.40	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	4,000,000.00	74,461,940.72
应付账款	92,569,483.15	58,970,888.45

预收款项	4,023,087.67	6,126,943.02
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,844,110.89	4,817,016.87
应交税费	597,561.53	277,395.10
应付利息		
应付股利		
其他应付款	15,675,257.04	4,981,548.88
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	173,064,073.68	149,635,733.04
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	5,770,000.00	5,770,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,770,000.00	5,770,000.00
负债合计	178,834,073.68	155,405,733.04
所有者权益：		
股本	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	513,516,069.17	513,516,069.17
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,312,801.64	27,312,801.64
一般风险准备		
未分配利润	157,852,606.05	153,747,710.35
归属于母公司所有者权益合计	798,681,476.86	794,576,581.16
少数股东权益	1,013,648.95	
所有者权益合计	799,695,125.81	794,576,581.16
负债和所有者权益总计	978,529,199.49	949,982,314.20

法定代表人：万国江

主管会计工作负责人：李树生

会计机构负责人：陈美容

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	122,832,159.68	298,984,302.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	15,819,498.26	11,083,565.32
应收账款	265,653,952.46	220,826,018.24
预付款项	24,654,855.56	17,495,065.42
应收利息	632,253.55	466,437.95
应收股利		
其他应收款	18,796,984.90	17,743,704.11
存货	100,528,313.65	101,479,667.15
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,564,344.54	31,420,370.29
流动资产合计	559,482,362.60	699,499,131.01
非流动资产：		

可供出售金融资产	55,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	153,255,857.08	40,726,181.19
投资性房地产		
固定资产	163,635,549.90	165,621,706.30
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	3,462,117.21	3,514,266.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	23,807,387.40	24,517,831.96
其他非流动资产	12,198,984.23	6,264,148.86
非流动资产合计	411,359,895.82	245,644,134.34
资产总计	970,842,258.42	945,143,265.35
流动负债：		
短期借款	54,354,573.40	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	4,000,000.00	74,461,940.72
应付账款	92,132,851.39	58,729,527.30
预收款项	3,768,028.87	6,007,191.72
应付职工薪酬	1,751,550.47	4,745,311.00
应交税费	532,971.14	269,056.92
应付利息		
应付股利		
其他应付款	17,462,582.24	7,631,548.88
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	174,002,557.51	151,844,576.54
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	5,470,000.00	5,470,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,470,000.00	5,470,000.00
负债合计	179,472,557.51	157,314,576.54
所有者权益：		
股本	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	513,516,069.17	513,516,069.17
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,312,801.64	27,312,801.64
未分配利润	150,540,830.10	146,999,818.00
所有者权益合计	791,369,700.91	787,828,688.81
负债和所有者权益总计	970,842,258.42	945,143,265.35

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	254,659,698.10	184,497,126.47

其中：营业收入	254,659,698.10	184,497,126.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	251,142,218.99	198,674,777.32
其中：营业成本	230,070,295.05	172,188,292.37
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	449,615.28	790,579.12
销售费用	4,996,513.96	6,658,167.54
管理费用	16,473,681.25	20,688,048.00
财务费用	-482,522.71	-2,006,234.65
资产减值损失	-365,363.84	355,924.94
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）	4,612,775.00	1,763,684.42
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）	8,130,254.11	-12,413,966.43
加：营业外收入	1,765.34	608,805.26
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	3,258,299.93	220,710.13
其中：非流动资产处置损失	129,760.94	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	4,873,719.52	-12,025,871.30
减：所得税费用	735,174.87	-21,163.35
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	4,138,544.65	-12,004,707.95
归属于母公司所有者的净利润	4,104,895.70	-9,625,506.82

少数股东损益	33,648.95	-2,379,201.13
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	4,138,544.65	-12,004,707.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,104,895.70	-9,625,506.82
归属于少数股东的综合收益总额	33,648.95	-2,379,201.13
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0410	-0.0963
（二）稀释每股收益	0.0410	-0.0963

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：万国江

主管会计工作负责人：李树生

会计机构负责人：陈美容

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	253,317,922.72	164,049,439.03
减：营业成本	229,541,232.79	157,035,389.84
营业税金及附加	442,815.91	704,369.39
销售费用	4,823,138.29	4,566,758.71
管理费用	15,776,657.85	14,111,469.94
财务费用	-482,551.37	-3,454,844.85
资产减值损失	-531,893.99	-289,164.84
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）	3,759,675.89	1,763,684.42
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）	7,508,199.13	-6,860,854.74
加：营业外收入	1,557.46	336,924.80
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	3,258,299.93	
其中：非流动资产处置损失	129,760.94	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	4,251,456.66	-6,523,929.94
减：所得税费用	710,444.56	43,374.73
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,541,012.10	-6,567,304.67
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以		

后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	3,541,012.10	-6,567,304.67
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0354	-0.0657
（二）稀释每股收益	0.0354	-0.0657

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	153,429,718.73	101,566,993.29
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	57,523,757.33	6,233,288.91
经营活动现金流入小计	210,953,476.06	107,800,282.20
购买商品、接受劳务支付的现金	192,479,298.76	77,677,870.91
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	14,377,948.71	16,392,146.58
支付的各项税费	4,515,090.85	8,192,287.95
支付其他与经营活动有关的现金	20,699,104.76	20,635,141.26
经营活动现金流出小计	232,071,443.08	122,897,446.70
经营活动产生的现金流量净额	-21,117,967.02	-15,097,164.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	250,000.00	250,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	250,000.00	250,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,161,888.19	15,126,169.40
投资支付的现金	149,020,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	156,181,888.19	15,126,169.40
投资活动产生的现金流量净额	-155,931,888.19	-14,876,169.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,000,000.00	
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	54,354,573.40	18,390,000.00
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	56,354,573.40	18,390,000.00
偿还债务支付的现金		39,920,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,223,032.51	811,474.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,223,032.51	40,731,474.71
筹资活动产生的现金流量净额	55,131,540.89	-22,341,474.71
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	-121,918,314.32	-52,314,808.61
加：期初现金及现金等价物余额	241,822,983.04	346,778,134.37
六、期末现金及现金等价物余额	119,904,668.72	294,463,325.76

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	152,499,132.15	78,711,027.54
收到的税费返还		

收到其他与经营活动有关的现金	57,521,224.11	2,152,028.48
经营活动现金流入小计	210,020,356.26	80,863,056.02
购买商品、接受劳务支付的现金	190,428,591.43	62,917,944.91
支付给职工以及为职工支付的现金	13,718,436.15	12,897,727.97
支付的各项税费	4,460,501.54	7,092,195.06
支付其他与经营活动有关的现金	20,062,570.15	7,164,517.74
经营活动现金流出小计	228,670,099.27	90,072,385.68
经营活动产生的现金流量净额	-18,649,743.01	-9,209,329.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	250,000.00	250,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	250,000.00	250,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,159,401.01	14,998,640.40
投资支付的现金	149,020,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	156,179,401.01	14,998,640.40
投资活动产生的现金流量净额	-155,929,401.01	-14,748,640.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	54,354,573.40	9,000,000.00
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	54,354,573.40	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		36,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,223,032.51	617,175.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,223,032.51	37,117,175.00
筹资活动产生的现金流量净额	53,131,540.89	-28,117,175.00
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	-121,447,603.13	-52,075,145.06
加：期初现金及现金等价物余额	240,279,762.81	345,608,357.13
六、期末现金及现金等价物余额	118,832,159.68	293,533,212.07

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	100,000,000.00				513,516,069.17				27,312,801.64		153,747,710.35		794,576,581.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余	100,				513,5				27,31		153,7		794,5

额	000,000.00				16,069.17				2,801.64		47,710.35		76,581.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											4,104,895.70	1,013,648.95	5,118,544.65
（一）综合收益总额											4,104,895.70	33,648.95	4,138,544.65
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）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													
（四）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													

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												980,000.00	980,000.00
四、本期期末余额	100,000,000.00				513,516,069.17				27,312,801.64		157,852,606.05	1,013,648.95	799,695.81

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	100,000,000.00				513,516,069.17				27,312,801.64		228,427,754.21	2,282,890.16	871,539,515.18
加：会计政策变更											-353,859.98		-353,859.98
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				513,516,069.17				27,312,801.64		228,073,894.23	2,282,890.16	871,185,655.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-74,326,183.88	-2,282,890.16	-76,609,074.04
(一) 综合收益总额											-74,326,183.88	-9,078,124.04	-83,404,307.92

											3.88	.94	8.82
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)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													
(四)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													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他												6,795,234.78	6,795,234.78
四、本期期末余额	100,				513,5				27,31		153,7		794,5

额	000,000.00				16,069.17				2,801.64		47,710.35		76,581.16
---	------------	--	--	--	-----------	--	--	--	----------	--	-----------	--	-----------

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	100,000,000.00				513,516,069.17				27,312,801.64	146,999,818.00	787,828,688.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	100,000,000.00				513,516,069.17				27,312,801.64	146,999,818.00	787,828,688.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										3,541,012.10	3,541,012.10
（一）综合收益总额										3,541,012.10	3,541,012.10
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公 积											
2. 对所有者(或 股东)的分配											
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余 额	100,0 00,00 0.00				513,51 6,069.1 7				27,312, 801.64	150,5 40,83 0.10	791,36 9,700.9 1

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分 配利 润	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余 额	100,0 00,00 0.00				513,51 6,069.1 7				27,312, 801.64	237,8 38,49 2.82	878,66 7,363.6 3
加：会计政 策变更										-353, 859.9 8	-353,85 9.98
前期 差错更正											

其他											
二、本年期初余额	100,000,000.00				513,516,069.17				27,312,801.64	237,484,632.84	878,313,503.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-90,484,814.84	-90,484,814.84
（一）综合收益总额										-90,484,814.84	-90,484,814.84
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	100,000.00				513,516,069.17				27,312,801.64	146,999.81	787,828,688.81

### 三、公司基本情况

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

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

2009年12月22日，根据公司章程修正案规定，增加注册资本4,870,000.00元，由万国江、广发信德投资管理有限公司共同出资缴纳，变更后注册资本为人民币37,500,000.00元。业经江门市江源会计师事务所有限公司出具的江源所验字[2009]12-22号《验资报告》审验。

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

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

本公司属稀土功能材料行业中的稀土发光材料细分行业，主要的经营业务包括：生产、销售化工原料及化工产品（法律、行政法规禁止或未取得前置审批的项目不得经营）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目不得经营；法律、行政法规限制的项目需取得许可后方可经营）。主要产品为稀土发光材料和锂电池正极材料，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。

本财务报表业经公司全体董事于2016年8月16日批准报出。

截至2016年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2016. 6. 30	2015. 12. 31
杭州萤科新材料有限公司	是	不适用
广东科明诺科技有限公司	是	是

杭州萤科新材料有限公司以下简称“杭州萤科”，由本公司、支波、周炯于2016年3月发起设立，其中本公司出资102万元，占注册资本的51%；支波出资78万元，占注册资本的39%；周炯出资20万元，占注册资本的10%。广东科明诺科技有限公司以下简称“科明诺”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

公司自报告期末起12个月具有持续经营能力。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

注：公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，应在本节开始部分对相关事项进行提示。

### 1、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。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

注：公司对营业周期不同于12个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的，应说明营业周期及确定依据。

### 4、记账本位币

本公司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

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6、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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### （2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## ②处置子公司或业务

### a、一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### b、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，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司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长期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自购买日或合并日开始持续计算的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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## 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。

资产负债表日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。

### （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，采用平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；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其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### 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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

**(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

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。

**11、应收款项**

**(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	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	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1：账龄分析法组合	账龄分析法
组合 2：关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方组合	0.00%	0.00%

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于某项期末余额的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项（例如：关联方、债务单位所处的特定地区、债务人的财务和经营状况、与债务人之间的争议和纠纷等），导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的应收款，实行单项计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	采用个别认定法计提坏账准备，即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析，据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。

## 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

存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

### 13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；（2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；（3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；（4）该项转让将在一年内完成。

### 14、长期股权投资

#### （1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### （2）初始投资成本的确定

##### （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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

##### （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。

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和应支付的相关税费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。

#### （3）后续计量及损益确认方法

##### ①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

##### ②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

### 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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 15、投资性房地产

## 16、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 17、在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的计价方法

##### a、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。

##### b、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### ②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证规定的使用年限

专利权	94个月	合同及权证规定的使用年限
电脑软件	5年	合同、行业情况及企业历史经验

③使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### ①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

### ②开发阶段支出资本化的具体条件

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。开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用应当在受益期内平均摊销。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十一) 应付职工薪酬”。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

### 25、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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) 各类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。

### 26、股份支付

注：说明股份支付计划的会计处理方法，包括修改或终止股份支付计划的相关会计处理。

### 27、优先股、永续债等其他金融工具

注：说明优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法。

### 28、收入

#### (1) 销售商品收入

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

#### (2) 提供劳务收入

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指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；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

#### (3) 让渡资产使用权收入

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。

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；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。

#### (4) 本公司商品销售收入以货物发运并经客户签收后确认。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，分期计入营业外收入。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与收益相关的政府补助，在其补偿的相关费用或损失的发生期间计入损益：①.用于补偿本公司以后期间费用或损失的，在取得时先确认为递延收益，然后在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；②.用于补偿本公司已发生费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

注：说明递延所得税资产和递延所得税负债的确认依据。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的

与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：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用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

## 33、重要会计政策和会计估计变更

## 34、其他

# 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
消费税		
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%

## 2、税收优惠

本公司被认定为广东省2009年第一批高新技术企业，2015年10月10日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期自2015年1月1日至2017年12月31日。

科明诺于2014年5月1日评定为增值税一般纳税人，根据江门市江海区国家税务局出具的纳税人减免税备案登记表，科明诺符合财税字[2001]第113号《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》减免税条件，同意科明诺2016年1月1日至2016年12月31日取得的关于农膜等减免税项目收入免征增值税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	66,061.24	21,884.51
银行存款	119,838,607.48	241,801,098.53
其他货币资金	4,000,000.00	58,704,539.72
合计	123,904,668.72	300,527,522.76

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2016.6.30	2015.12.31
履约保证金		-
银行承兑汇票保证金	4,000,000.00	58,704,539.72
合计	4,000,000.00	58,704,539.72

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

### 3、衍生金融资产

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	16,507,498.26	11,133,565.32
合计	16,507,498.26	11,133,565.32

(2) 期末公司已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	112,302,945.41	
合计	112,302,945.41	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	14,285,313.07	4.48%	14,285,313.07	100.00%		14,285,313.07	5.23%	14,285,313.07	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	298,815,055.02	93.65%	31,140,858.90	10.42%	267,674,196.12	252,732,002.73	92.52%	30,325,916.39	12.00%	222,406,086.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,952,583.27	1.87%	5,952,583.27	100.00%		6,151,090.28	2.25%	6,151,090.28	100.00%	
合计	319,052,951.36	100.00%	51,378,755.24	16.10%	267,674,196.12	273,168,406.08	100.00%	50,762,319.74	18.58%	222,406,086.34

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

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由

深圳市力驰科技有限公司	2,344,518.70	2,344,518.70	100.00%	未决诉讼中
深圳市爱华动力电池有限公司	5,403,826.08	5,403,826.08	100.00%	未决诉讼中
深圳市广宇通科技有限公司	3,321,533.89	3,321,533.89	100.00%	未决诉讼中
深圳市鼎力源科技有限公司	1,930,800.00	1,930,800.00	100.00%	未决诉讼中
东莞市赛比电池有限公司	1,284,634.40	1,284,634.40	100.00%	未决诉讼中
合计	14,285,313.07	14,285,313.07	--	--

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内（含1年）	261,837,030.89	13,091,851.55	5.00%
1年以内小计	261,837,030.89	13,091,851.55	5.00%
1至2年	16,579,284.90	3,315,856.98	20.00%
2至3年	11,331,177.73	5,665,588.87	50.00%
3年以上	9,067,561.50	9,067,561.50	100.00%
合计	298,815,055.02	31,140,858.90	10.42%

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 616,435.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额62,296,517.16元，占应收账款期末余额合计数的比例19.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额3,388,171.76元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	24,384,428.25	96.67%	17,022,929.53	95.36%
1至2年	839,145.68	3.33%	827,684.87	4.64%
合计	25,223,573.93	--	17,850,614.40	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额16,172,502.03元，占预付款项期末余额合计数的比例64.12%。

## 7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
募集资金定期存款利息	632,253.55	466,437.95
合计	632,253.55	466,437.95

(2) 重要逾期利息

## 8、应收股利

## 9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	43,936,279.97	84.63%	31,257,312.97	71.14%	12,678,967.00	43,936,279.97	88.62%	31,257,312.97	71.14%	12,678,967.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,979,278.53	15.37%	639,788.63	8.02%	7,339,489.90	5,643,348.27	11.38%	575,181.66	10.19%	5,068,166.61
合计	51,915,558.50	100.00%	31,897,101.60	61.44%	20,018,456.90	49,579,628.24	100.00%	31,832,494.63	64.20%	17,747,133.61

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（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市联腾科技有限公司	43,936,279.97	31,257,312.97	71.14%	根据评估价值计提
合计	43,936,279.97	31,257,312.97	--	--

备注：本公司于2015年12月23日转让联腾科技10%股权，由原持控股股权51%降为41%，截止报告日，本公司应收联腾科技款项合计4,393.63万元（财务资助3,996.00万元以及应收利息397.63万元）；因联腾科技发生超额亏损，2015年联腾科技亏损约1,852.68万元，净资产为-1,428.59万元，结合联腾科技的经营情况和偿债能力，本公司认为对联腾科技财务资助3,996.00万元以及应收利息397.63万元共计4,393.63万元应收款回收可能性较低，基于谨慎性原则，公司对联腾科技应收款计提3,125.73万元坏账准备；坏账准备计提过程：公司与联腾科技于2015年3月27日签订的《股权质押协议》，联腾科技对本公司借款由联腾科技持有广东南方新视界传媒科技有限公司（以下简称南方传媒）7%的股权作为质押，根据国众联资产评估土地房地产估价有限公司对南方传媒出具的国众联评报字[2016]第3-009号评估报告，以2015年9月30日为评估基准日，南方传媒的市场价值为18,112.81万元，对应7%股权的价值1,267.90万元作为本公司对联腾科技应收款可收回的金额，剩余应收款全部计提坏账准备，共计提3,125.73万元坏账准备。

组合中，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内（含1年）	7,085,351.83	354,267.59	5.00%
1年以内小计	7,085,351.83	354,267.59	5.00%
1至2年	555,562.71	111,112.54	20.00%
2至3年	327,910.99	163,955.50	50.00%

3年以上	10,453.00	10,453.00	100.00%
合计	7,979,278.53	639,788.63	8.02%

确定该组合依据的说明：

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

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 64,606.97 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
设备维修工程款项	423,621.71	20,611.04
处置联腾 10%股权款	2,250,000.00	2,250,000.00
关联方往来	45,136,279.97	43,936,279.97
保证金	1,663,864.66	1,663,864.66
借款备用金	1,652,605.16	1,168,901.16
其他	789,187.00	539,971.41
合计	51,915,558.50	49,579,628.24

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市联腾科技有限公司	关联方往来	43,936,279.97	1年以内、1-2年、2-3年	84.63%	31,257,312.97
深圳市斯坦梦卫星传播有限公司	处置联腾 10%股权款	2,250,000.00	1年以内	4.33%	112,500.00
江门市江海区法院	保证金	1,663,864.66	1年以内	3.20%	83,193.23
支波	借款备用金	1,200,000.00	1年内	2.31%	60,000.00

吴建华	借款备用金	225,000.00	1年以内、1-2年	0.43%	21,750.00
合计	--	49,275,144.63	--	94.91%	31,534,756.20

## (6) 涉及政府补助的应收款项

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 10、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	35,442,697.02	9,229,880.96	26,212,816.06	44,250,514.79	7,817,072.07	36,433,442.72
在产品	47,669,096.96	2,099,523.24	45,569,573.72	39,525,789.99	4,031,543.97	35,494,246.02
库存商品	3,001,763.92	181,474.94	2,820,288.98	4,897,461.57	1,234,232.35	3,663,229.22
自制半成品	20,918,142.51	4,496,630.69	16,421,511.82	13,381,022.85	3,636,131.02	9,744,891.83
发出商品	13,354,825.59	1,250,087.01	12,104,738.58	19,301,178.52	1,585,023.74	17,716,154.78
合计	120,386,526.00	17,257,596.84	103,128,929.16	121,355,967.72	18,304,003.15	103,051,964.57

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,817,072.07	1,412,808.89				9,229,880.96
在产品	4,031,543.97			1,932,020.73		2,099,523.24
库存商品	1,234,232.35			1,052,757.41		181,474.94
自制半成品	3,636,131.02	860,499.67				4,496,630.69
发出商品	1,585,023.74			334,936.73		1,250,087.01
合计	18,304,003.15	2,273,308.56		3,319,714.87		17,257,596.84

## 存货跌价准备计提的原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
存货	可变现净值低于账面价值	生产领用	---

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

11、划分为持有待售的资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	10,545,062.08	10,545,062.08
留抵和待抵扣增值税	26,002.33	20,959,240.57
预缴工会费和其他税费	19,282.46	5,533.55
合计	10,590,346.87	31,509,836.20

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	55,000,000.00		55,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
	0		0			
按成本计量的	55,000,000.00		55,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
	0		0			
合计	55,000,000.00		55,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
	0		0			

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

江门市 江海区 汇通小 额贷款 股份有 限公司	5,000,00 0.00			5,000,00 0.00					2.50%	250,000. 00
深圳市 浩能科 技有限 公司		50,000,0 00.00		50,000,0 00.00					10.00%	
合计	5,000,00 0.00	50,000,0 00.00		55,000,0 00.00					--	250,000. 00

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

15、持有至到期投资

16、长期应收款

17、长期股权投资

单位：元

被投资 单位	期初余 额	本期增减变动								期末余 额	减值准 备期末 余额
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
湖南雅 城新材 料股份 有限公 司	29,873, 082.08			2,492,8 91.06						32,365, 973.14	
联腾科 技*1	10,250, 000.00									10,250, 000.00	
江苏宇 翔化工 有限公 司		108,00 0,000.0 0		1,869,8 83.94						109,86 9,883.9 4	

司(以下简称"江苏宇翔")											
小计	40,123,082.08	108,000,000.00		4,362,775.00						152,485,857.08	
合计	40,123,082.08	108,000,000.00		4,362,775.00						152,485,857.08	

其他说明

\*1: 截至报告期末, 公司与莫业文就联腾科技股权回购达成初步《股权转让协议》并在2016年4月29日收到了莫业文支付的第一笔股权回购款125万元。根据初步协议, 公司同意将所持有的25%联腾科技股份以625万转让给莫业文(交易价格以2015年公司转让给深圳市斯坦梦卫星传播有限公司10%联腾科技股权的价值为定价依据, 不低于收购协议规定价格)。综合考虑联腾科技后续经营有改善的可能以及莫业文支付能力的客观情况, 经双方协商, 公司暂时继续持有剩余16%的联腾科技股权, 等条件成熟再向莫业文或第三方转让。

18、投资性房地产

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位: 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	79,529,308.59	123,759,846.92	2,034,152.81	4,835,246.05	210,158,554.37
2.本期增加金额		6,506,498.94		62,509.49	6,569,008.43
(1) 购置		6,506,498.94		62,509.49	6,569,008.43
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		262,983.95			262,983.95
(1) 处置或报废		262,983.95			262,983.95

4.期末余额	79,529,308.59	130,003,361.91	2,034,152.81	4,897,755.54	216,464,578.85
二、累计折旧					
1.期初余额	12,958,074.91	27,082,160.07	1,153,420.37	3,136,781.69	44,330,437.04
2.本期增加金额	1,941,078.54	6,140,663.13	80,908.92	274,975.09	8,437,625.68
(1) 计提	1,941,078.54	6,140,663.13	80,908.92	274,975.09	8,437,625.68
3.本期减少金额		133,223.01			133,223.01
(1) 处置或报废		133,223.01			133,223.01
4.期末余额	14,899,153.45	33,089,600.19	1,234,329.29	3,411,756.78	52,634,839.71
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	64,630,155.14	96,913,761.72	799,823.52	1,485,998.76	163,829,739.14
2.期初账面价值	66,571,233.68	96,677,686.85	880,732.44	1,698,464.36	165,828,117.33

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

20、在建工程

21、工程物资

22、固定资产清理

23、生产性生物资产

24、油气资产

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	金蝶软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	4,576,585.12	100,000.00		539,731.64	5,216,316.76
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,576,585.12	100,000.00		539,731.64	5,216,316.76
二、累计摊销					
1.期初余额	1,074,021.20	88,297.89		498,024.85	1,660,343.94
2.本期增加金额	45,765.84	6,382.98		10,879.98	63,028.80
(1) 计提	45,765.84	6,382.98		10,879.98	63,028.80

3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,119,787.04	94,680.87		508,904.83	1,723,372.74
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计提					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	3,456,798.08	5,319.13		30,826.81	3,492,944.02
2.期初账面 价值	3,502,563.92	11,702.11		41,706.79	3,555,972.82

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

26、开发支出

27、商誉

28、长期待摊费用

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	100,421,037.92	15,076,901.33	100,815,475.46	15,122,321.32

可抵扣亏损	58,432,334.51	8,764,850.18	62,636,737.59	9,395,510.64
合计	158,853,372.43	23,841,751.51	163,452,213.05	24,517,831.96

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		23,841,751.51		24,517,831.96

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	112,415.76	83,342.06
可抵扣亏损	2,223,516.18	2,103,720.87
合计	2,335,931.94	2,187,062.93

## (5) 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	期末金额	期初金额	备注
2021	119,795.31		
2020	1,420,872.81	1,420,872.81	
2019	682,848.06	682,848.06	
合计	2,223,516.18	2,103,720.87	--

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	12,198,984.23	6,264,148.86
合计	12,198,984.23	6,264,148.86

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	54,354,573.40	
合计	54,354,573.40	

短期借款分类的说明：

(1) 2016年3月2日，公司与中国银行股份有限公司江门分行签订的《流动资金借款合同》（编号：GDK47502012016205），借款金额800万元人民币，借款期限12个月，截止2016年6月30日，该借款合同下的实际借款金额为800万元人民币。该借款合同纳入编号为：GBZ475022014038的《最高额保证合同》的保证担保范围内，保证人万国江，保证期限自2013年1月1日起至2019年12月31日，最高保证金额5000万元人民币。截止报告日，未偿还金额为800万元人民币。

(2) 2016年4月8日，公司与中国银行股份有限公司江门分行签订的《流动资金借款合同》（编号：GDK47502012016335），借款金额6,829,573.40元人民币，借款期限12个月，截止2016年6月30日，该借款合同下的实际借款金额为6,829,573.40元人民币。该借款合同纳入编号为：GBZ475022014038的《最高额保证合同》的保证担保范围内，保证人万国江，保证期限自2013年1月1日起至2019年12月31日，最高保证金额5,000万元人民币。截止报告日，未偿还金额为6,829,573.40元人民币。

(3) 2016年1月28日，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的《借款合同》（编号：2016（报）借字第10020169910433754号），借款金额1,077.5万元人民币，借款期限6个月，截止2016年6月30日，该借款合同下的实际借款金额为1,077.5万元人民币。该借款合同纳入编号为：2016（报）高保字第030026号、2016（报）高保字第030027号的《最高额保证担保合同》的保证担保范围内，保证人万国江、唐芬，保证期限自2016年1月27日至2019年1月27日，最高保证金额4,000万元人民币。截止报告日，未偿还金额为1,077.5万元人民币。

(4) 2016年2月22日，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的《借款合同》（编号：2016（报）借字第10020169910721899号），借款金额300万元人民币，借款期限6个月，截止2016年6月30日，该借款合同下的实际借款金额为300万元人民币。该借款合同纳入编号为：2016（报）高保字第030026号、2016（报）高保字第030027号的《最高额保证担保合同》的保证担保范围内，保证人万国江、唐芬，保证期限自2016年1月27日至2019年1月27日，最高保证金额4,000万元人民币。截止报告日，未偿还金额为300万元人民币。

(5) 2016年4月19日，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的《借款合同》（编号：2016（报）借字第10020169911702763号），借款金额228万元人民币，借款期限6个月，截止2016年6月30日，该借款合同下的实际借款金额为228万元人民币。该借款合同纳入编号为：2016（报）高保字第030026号、2016（报）高保字第030027号的《最高额保证担保合同》的保证担保范围内，保证人万国江、唐芬，保证期限自2016年1月27日至2019年1月27日，最高保证金额4,000万元人民币。截止报告日，未偿还金额为228万元人民币。

(6) 2016年4月26日，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的《借款合同》（编号：2016（报）借字第10020169911910897号），借款金额180万元人民币，借款期限6个月，截止2016年6月30日，该借款合同下的实际借款金额为180万元人民币。

(7) 2016年5月10日，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的《借款合同》（编号：2016（报）借字第10020169912155649号），借款金额1,267万元人民币，借款期限6个月，截止2016年6月30日，该借款合同下的实际借款金额为1,267万元人民币。该借款合同纳入编号为：2016（报）高保字第030026

号、2016（报）高保字第030027号的《最高额保证担保合同》的保证担保范围内，保证人万国江、唐芬，保证期限自2016年1月27日至2019年1月27日，最高保证金额4000万元人民币。截止报告日，未偿还金额为1,267万元人民币。

（8）2016年6月1日，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的《借款合同》（编号：2016（报）借字第10020169912655303号），借款金额900万元人民币，借款期限6个月，截止2016年6月30日，该借款合同下的实际借款金额为900万元人民币。该借款合同纳入编号为：2016（报）高保字第030026号、2016（报）高保字第030027号的《最高额保证担保合同》的保证担保范围内，保证人万国江、唐芬，保证期限自2016年1月27日至2019年1月27日，最高保证金额4000万元人民币。截止报告日，未偿还金额为900万元人民币。

## （2）已逾期未偿还的短期借款情况

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

## 33、衍生金融负债

## 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,000,000.00	74,461,940.72
合计	4,000,000.00	74,461,940.72

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 35、应付账款

### （1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	91,963,531.91	57,665,336.91
1-2年（含2年）	172,738.37	854,930.12
2-3年（含3年）	321,131.94	338,540.49
3年以上	112,080.93	112,080.93
合计	92,569,483.15	58,970,888.45

### （2）账龄超过1年的重要应付账款

## 36、预收款项

### （1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,802,184.41	4,902,929.33
1—2年（含2年）	1,215,919.16	1,218,270.70
2—3年（含3年）	4,984.10	5,014.10
3年以上		728.89
合计	4,023,087.67	6,126,943.02

## (2) 账龄超过1年的重要预收款项

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

## 37、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,817,016.87	12,100,175.65	15,073,081.63	1,844,110.89
二、离职后福利-设定提存计划		1,002,905.50	1,002,905.50	
合计	4,817,016.87	13,103,081.15	16,075,987.13	1,844,110.89

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,817,016.87	10,856,463.78	13,829,369.76	1,844,110.89
2、职工福利费		4,500.00	4,500.00	
3、社会保险费		430,493.43	430,493.43	
其中：医疗保险费		383,864.36	383,864.36	
工伤保险费		28,047.51	28,047.51	
生育保险费		18,581.56	18,581.56	
4、住房公积金		574,723.90	574,723.90	
5、工会经费和职工教		233,994.54	233,994.54	

育经费				
合计	4,817,016.87	12,100,175.65	15,073,081.63	1,844,110.89

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		963,808.46	963,808.46	
2、失业保险费		39,097.04	39,097.04	
合计		1,002,905.50	1,002,905.50	

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	363,643.46	
企业所得税	59,094.42	
个人所得税	87,332.07	61,291.23
城市维护建设税	26,646.56	111,499.94
教育费附加	11,419.96	47,785.68
地方教育费附加	7,613.30	31,857.13
堤围防护费	41,204.90	24,961.12
印花税	107.09	
水利基金	499.77	
合计	597,561.53	277,395.10

39、应付利息

40、应付股利

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
投资款	11,000,000.00	
工程款	399,409.34	1,218,359.65

其他	2,439,102.99	1,435,574.41
诉讼费	1,783,516.71	1,863,516.71
往来款	53,228.00	464,098.11
合计	15,675,257.04	4,981,548.88

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

42、划分为持有待售的负债

43、一年内到期的非流动负债

44、其他流动负债

45、长期借款

46、应付债券

47、长期应付款

48、长期应付职工薪酬

49、专项应付款

50、预计负债

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,770,000.00			5,770,000.00	
合计	5,770,000.00			5,770,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新型稀土发光材料产业化关键技术*1	250,000.00				250,000.00	与资产相关
年产 1200 吨稀土材料扩建项目*2	3,620,000.00				3,620,000.00	与资产相关

高光效、环境友好新型稀土发光材料制备关键技术研究及产业化*3	600,000.00				600,000.00	与资产相关
植物高产转光材料、转光母粒、转光农膜的研发和应用推广*4	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
中小企业技术创新资金项目*5	300,000.00				300,000.00	与资产相关
合计	5,770,000.00				5,770,000.00	--

其他说明：

\*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。

\*5科明诺公司于2015年10月、12月分别收到江门市科技局关于开发个性化多功能光生态薄膜产品项目经费15万元。

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00						100,000,000.00

**54、其他权益工具****55、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	513,516,069.17			513,516,069.17
合计	513,516,069.17			513,516,069.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**56、库存股****57、其他综合收益****58、专项储备****59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,312,801.64			27,312,801.64
合计	27,312,801.64			27,312,801.64

**60、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	153,747,710.35	228,427,754.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-353,859.98
调整后期初未分配利润	153,747,710.35	228,073,894.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,104,895.70	-74,326,183.88
期末未分配利润	157,852,606.05	153,747,710.35

调整期初未分配利润明细：

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

**61、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	254,659,698.10	230,070,295.05	184,497,126.47	172,188,292.37
合计	254,659,698.10	230,070,295.05	184,497,126.47	172,188,292.37

**62、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		40,512.97
城市维护建设税	141,903.70	370,981.37
教育费附加	60,815.88	159,005.80
地方教育费附加	40,543.93	106,003.86
堤围费	205,187.53	114,075.12
水利基金	1,164.24	
合计	449,615.28	790,579.12

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	994,424.30	1,483,270.48
业务招待费	676,464.10	1,215,794.95
差旅费	483,448.89	1,016,825.06
工资福利费	1,766,246.46	1,808,158.00
包装费	972,747.84	591,575.52
速递费	58,050.75	54,740.45
通讯费	21,673.81	28,851.55
广告宣传费	3,800.00	150,256.12
修理费	5,709.00	42,701.65
其他	13,948.81	111,750.44
诉讼费		103,588.00
社会保险费		50,655.32

合计	4,996,513.96	6,658,167.54
----	--------------	--------------

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	6,135,372.79	6,561,250.49
工资	2,694,630.00	3,701,401.00
咨询及审计费	1,370,149.48	885,167.92
社会保险费	262,501.15	584,058.40
办公费	303,584.20	1,015,557.40
福利费	763,620.10	806,034.47
会议费	281,370.00	324,817.00
折旧费	1,415,887.38	1,476,231.76
差旅费	273,851.99	635,830.24
业务招待费	341,148.24	538,290.56
税金	698,395.92	907,217.21
无形资产摊销	63,028.80	113,788.44
其他	1,870,141.20	1,976,306.81
诉讼费		478,827.20
租金及物业管理费		683,269.10
合计	16,473,681.25	20,688,048.00

#### 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,223,032.51	798,212.81
利息收入	-1,733,267.87	-3,002,699.11
汇兑损益	-260.58	267.00
其他	27,973.23	197,984.65
合计	-482,522.71	-2,006,234.65

其他说明：

## 66、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	681,042.47	4,609,002.49
二、存货跌价损失	-1,046,406.31	-4,253,077.55
合计	-365,363.84	355,924.94

## 67、公允价值变动收益

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,362,775.00	1,513,684.42
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	250,000.00	250,000.00
合计	4,612,775.00	1,763,684.42

## 69、营业外收入

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		335,834.80	
农膜堤围减免税额	192.38		192.38
其他	1,572.96	272,970.46	1,572.96
合计	1,765.34	608,805.26	1,765.34

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
江门市江海 区地方税务 局退税手 续费	江门市江 海区地方 税务局	补助	因符合地 方政府招 商引资等 地方性扶 持政策而	否	否	0.00	834.80	与收益相 关

			获得的补助					
江门市企业联合会补贴	江门市企业联合会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	0.00	5,000.00	与收益相关
江门市科技技术局科学技术奖二等奖	江门市科技技术局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	0.00	30,000.00	与收益相关
江门高新技术产业开发区财政局专项补助资金	江门高新技术产业开发区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	0.00	300,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	0.00	335,834.80	--

其他说明：

## 70、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	129,760.94		129,760.94
其中：固定资产处置损失	129,760.94		129,760.94
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
赔偿款支出	3,077,738.99		3,077,738.99
其他	800.00	220,710.13	800.00
合计	3,258,299.93	220,710.13	3,258,299.93

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	59,094.42	
递延所得税费用	676,080.45	-21,163.35
合计	735,174.87	-21,163.35

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	4,873,719.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	731,057.93
子公司适用不同税率的影响	23,637.77
非应税收入的影响	-110,407.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	68,403.74
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	22,483.35
所得税费用	735,174.87

## 72、其他综合收益

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,567,147.23	1,303,278.18
政府补贴		335,834.80
单位往来	1,250,000.00	3,416,601.73
票据保证金	54,704,539.72	
其他	2,070.38	1,177,574.20
合计	57,523,757.33	6,233,288.91

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	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	10,288,306.62	11,439,455.13
付现销售费用	3,219,367.50	3,579,579.36
单位往来	2,704,896.90	3,898,268.30
其他	4,486,533.74	1,717,838.47
合计	20,699,104.76	20,635,141.26

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

#### 74、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	4,138,544.65	-12,004,707.95
加：资产减值准备	-365,363.84	355,924.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,304,402.67	7,715,498.41
无形资产摊销	63,028.80	129,082.11
财务费用（收益以“-”号填列）	1,223,032.51	798,212.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,612,775.00	-1,763,684.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	676,080.45	-21,163.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	969,441.72	-12,351,916.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,621,525.58	-7,730,875.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-46,135,884.56	9,776,464.36
经营活动产生的现金流量净额	-21,117,967.02	-15,097,164.50
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	119,904,668.72	294,463,325.76
减：现金的期初余额	241,822,983.04	346,778,134.37
现金及现金等价物净增加额	-121,918,314.32	-52,314,808.61

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	119,904,668.72	241,822,983.04
其中：库存现金	66,061.24	21,884.51
可随时用于支付的银行存款	119,838,607.48	241,801,098.53
三、期末现金及现金等价物余额	119,904,668.72	241,822,983.04

75、所有者权益变动表项目注释

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,000,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	4,000,000.00	--

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	88.18	6.6312	584.74

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

**78、套期****79、其他****八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****2、同一控制下企业合并****3、反向购买****4、处置子公司****5、其他原因的合并范围变动**

与上期相比本期新增合并单位1家，因为本期新设成立杭州萤科所致，公司以货币出资人民币102万元，占杭州萤科51%股份。

**6、其他****九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
科明诺	江门市	江门市	研发、销售	100.00%		投资设立
杭州萤科	杭州市	杭州市	销售、生产、研发	51.00%		投资设立

**(2) 重要的非全资子公司****(3) 重要非全资子公司的主要财务信息****(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持****2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联腾科技	深圳	深圳	生产、销售	41.00%		权益法
湖南雅城新材料股份有限公司*	湖南	湖南	生产、销售	19.08%		权益法
江苏宇翔	江苏	江苏	生产、销售	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

湖南雅城新材料发展有限公司（以下简称“湖南雅城”）成立于2007年7月31日，2014年10月20日，本公司向其增资2,700.00万元，取得其23.89%的股权。2015年11月，根据湖南雅城2015年第三次临时股东大会决议和修改后的公司章程，湖南雅城同意吸收北京盈知宝通投资管理中心(有限合伙)以货币出资30,000,000.00元为湖南雅城新股东，其中增加实收资本9,375,000.00元，增加资本公积20,625,000.00元。此次增资后，湖南雅城注册资本由67,304,495.00元增资至76,679,495.00元。本公司持股比例降为19.08%，但因本公司对湖南雅城生产经营决策有重大影响，故对湖南雅城长期股权投资采取权益法核算。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额	
	联腾科技	湖南雅城	江苏宇翔	联腾科技	湖南雅城
流动资产	36,424,846.45	212,306,252.91	200,919,094.20	52,818,513.19	202,655,954.84
非流动资产	14,895,505.29	126,285,343.73	136,868,441.22	15,304,680.64	114,428,958.52
资产合计	51,320,351.74	338,591,596.64	337,787,535.42	68,123,193.83	317,084,913.36
流动负债	70,313,793.62	186,640,962.21	186,130,643.95	82,409,046.80	181,898,117.16
非流动负债		3,300,000.00			
负债合计	70,313,793.62	189,940,962.21	186,130,643.95	82,409,046.80	181,898,117.16
按持股比例计算的净资产份额	-7,787,311.17	28,362,541.05	30,331,378.29	-5,857,199.72	25,793,640.71
--内部交易未实					33,315.61

现利润					
--其他		-998,412.36			-1,996,824.72
对联营企业权益投资的账面价值		32,365,973.14	109,869,883.94	853,099.11	29,873,082.08
营业收入	4,734,022.15	170,697,161.09	189,043,540.11	20,150,236.07	167,146,892.34
净利润	-4,707,588.91	14,063,879.11	28,722,187.41	-4,840,218.85	6,336,058.69
综合收益总额	-4,707,588.91	14,063,879.11	28,722,187.41	-4,840,218.85	6,336,058.69

其他说明：

根据 2015年12月30日，宇翔化工及其股东瑞孚信集团有限公司、徐官根、宁波瑞翔盈投资合伙企业（有限合伙）签署的《投资意向协议书》（详见 2015年12月30日发布于中国证监会制定信息披露网站的《对外投资意向公告》），经公司第三届董事会第十八次会议审议通过，公司与宇翔化工、瑞孚信集团公司、徐官根及宁波瑞翔盈投资合伙企业（有限合伙）于 2016年3月31日签订了《股权转让协议》，公司以乙方整体估值 5.4 亿元购买原股东宁波瑞翔盈投资合伙企业（有限合伙）持有的乙方20%股权。江苏宇翔化工有限公司于2016年3月31日已办理工商股权变更登记，公司从2016年4月1日开始按权益法确认江苏宇翔化工有限公司的投资收益。

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
联腾科技		1,077,012.34	1,077,012.34

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司内审部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过内审部经理递交的月度报告来审查

已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。于2016年6月30日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加0元。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

#### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于2016年1-6月，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2016年6月30日		
	美元	其他外币	合计
货币资金	584.74		584.74
外币金融资产小计	584.74		584.74

于2016年6月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值1%，则公司将增加或减少净利润5.85元。管理层1%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

#### (3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

### (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2016年6月30日					合计
	6个月以内	6个月-1年	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	39,525,000.00	14,829,573.40				54,354,573.40

应付账款	92,569,483.15				92,569,483.15
应付职工薪酬	1,844,110.89				1,844,110.89
应交税费	597,561.53				597,561.53
其他应付款	15,675,257.04				15,675,257.04
合计	150,211,412.61	14,829,573.40			165,040,986.01

## 十一、公允价值的披露

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
湖南雅城	参股公司

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
莫业文	持有子公司联腾科技 49%股份的股东

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南雅城	采购材料	5,492,307.70	30,000,000.00	否	9,349,500.00

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

#### (3) 关联租赁情况

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

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
湖南雅城*1	30,000,000.00	2015年06月03日	2016年05月24日	是
湖南雅城*2	30,000,000.00	2016年06月06日	2017年05月19日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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*3	150,000,000.00	2014年02月28日	2017年02月28日	否
万国江*4	50,000,000.00	2013年01月01日	2019年12月31日	否

关联担保情况说明

\*1、2015年6月3日本公司与广发银行股份有限公司长沙分行签订了编号：（2015）长银最保字第0170号《最高额保证合同》，为2015年6月3日至2016年5月24日期间广发银行股份有限公司长沙分行与湖南雅城所签订的一系列合同项下的债务提供保证，担保最高本金余额3,000万元。

\*2、2016年6月6日本公司与广发银行股份有限公司长沙分行签订了编号：（2016）长银最保字第2512号《最高额保证合同》，为2016年6月6日至2017年5月19日期间广发银行股份有限公司长沙分行与湖南雅城所签订的一系列合同项下的债务提供保证，担保最高本金余额3,000万元。

\*3、2014年2月28日，公司与江门融合农村商业银行股份有限公司外海支行签订编号为2014（报）高保字第030074号《最高额保证担保合同》的保证担保范围，保证人万国江，担保期限2014年2月28日至2017年2月28日止，最高担保金额15,000万元。

\*4、2014年2月17日，公司控股股东万国江与中国银行股份有限公司江门分行签订编号为GBZ475022014038《最高额保证合同》，为自2013年1月1日至2019年12月31日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同提供担保，担保最高本金余额5,000万元。

**(5) 关联方资金拆借****(6) 关联方资产转让、债务重组情况****(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	589,390.00	524,498.00

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	联腾科技	43,936,279.97	31,257,312.97	43,936,279.97	31,257,312.97
	支波	1,200,000.00	60,000.00		

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	湖南雅城	1,155,124.49	712,746.11

## 7、关联方承诺

根据收购承诺，联腾科技在2013年8-12月、2014年度、2015年度经审计税后净利润分别不低于人民币200万元、400万元、600万元。联腾在2013年8-12月期间的净利润为3,653,984.35元，已经超过200万元，完成2013年的业绩承诺，2014年度及2015年度，联腾科技经审计净利润分别为-179.52万元及-1,852.68万元，未实现业绩承诺。按照上述承诺，莫业文应分别补偿联腾科技579.52万元和2,452.68万元合计3032.2万元。公司已多次督促莫业文履行承诺，但因为金额巨大，莫业文不能按照前述约定支付业绩补偿款。莫业文目前不具备履约能力，且联腾科技继续经营比采取其它方式有利于改善其基本面（如已于2015年12月份通过公安部列装定审的全新型“人员基础信息一体化采集设备”，自2016年5月起已正式进入全国公安系统标配和统一列装，市场需求规模和利润预期较好），更有利于公司收回投资成本和财务资助。综上，经公司审慎决策，决定根据收购协议启动股权回购事宜。

截至目前，公司与莫业文就联腾科技股权回购达成初步《股权转让协议》并在2016年4月29日收到了莫业文支付的第一笔股权回购款125万元。根据初步协议，公司同意将所持有的25%联腾科技股份以625万转让给莫业文（交易价格以2015年公司转让给深圳市斯坦梦卫星传播有限公司10%联腾科技股权的价值为定价依据，不低于收购协议规定价格）。综合考虑联腾科技后续经营有改善的可能以及莫业文支付能力的客观情况，经双方协商，公司暂时继续持有剩余16%的联腾科技股权，等条件成熟再向莫业文或第三方转让。公司与莫业文达成初步《股权转让协议》时约定，如果莫业文按照约定支付部分股权转让款，并按双方签定的初步《还款协议》将质押的南方新视界7%股权和联腾科技名下已办理质押登记的存货及设备划转到公司抵销部分债务后（科恒股份应收联腾科技款项合计4,393.63万元，其中财务资助3,996.00万元，应收利息397.63万元），公司董事会将正式批准该《股权转让协议》，否则公司将采取其他措施。

根据联腾科技目前经营状况，公司对联腾科技财务资助及相应利息共计4,393.63万元（公司已在2015

年度相应计提 3,125.73 万元坏账准备) 也存在回收风险。目前公司正积极处理该事项, 与莫业文及联腾科技初步达成《还款协议》( 未经公司董事会审批): 联腾科技通过转让其出资的南方新视界 7% 股权和联腾科技名下已办理质押登记的存货及设备给科恒股份的方式抵销部分借款金额, 上述各项资产转让价格( 以经具有证券从业资格的评估公司的评估价值为定价依据) 与还款金额相抵, 仍不足以偿还还款金额的差额部分作为借款, 借款期限自 2016 年 4 月 10 日至 2018 年 12 月 31 日, 考虑到科恒股份原为联腾科技的控股股东, 经双方友好协商, 如联腾科技在 2018 年 12 月 31 日前还清剩余的借款, 科恒股份将不收取该笔借款的利息, 否则到期未偿还部份除将追索相应借款外还将按照银行同期贷款利率追索自 2016 年 4 月 10 日起至还清借款之日止的利息。

上述公司与莫业文及联腾科技签订的初步《股权转让协议》及《还款协议》未经公司董事会等有权机构正式审批, 是否能实施及实施后能否达到公司预期的效果均存在不确定性。

## 8、其他

### 十三、股份支付

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、本公司于2015年7月2日状告深圳市力驰科技有限公司拖欠货款, 江门市江海区人民法院受理, 并于2015年8月20日出具“(2015) 江海法民初字第129-3号”民事裁定书, 驳回被告深圳市力驰科技有限公司提出的管辖权异议。截止2016年6月30日, 案件正在审理中, 深圳市力驰科技有限公司基本户余额为0.00元且被查封。截止2015年12月31日, 该笔欠款余额为2, 344, 518. 70元, 计提相应的坏账准备2, 344, 518. 70元。

2、公司与全南包钢晶环稀土有限公司合同纠纷一案, 2015年10月一审判决科恒股份胜诉, 2016年5月份二审判决科恒股份败诉, 二审判决科恒股份按2011年采购合同价支付有争议的货款9, 972, 369. 77元及利息2, 811, 072. 52元, 并支付案件受理费186, 296. 73元及执行费80, 369. 74元; 公司在收到判决书后进行了相应的账务处理, 该诉讼导致公司2016年半年度存货跌价准备多计提了8, 244, 418. 27 元和确认营业外支出3, 077, 738. 99元, 使公司2016年半年度归属于上市公司股东的净利润减少11, 322, 157. 26元; 针对该诉讼二审判决, 公司已向省高院申请再审, 截止目前, 省高院已受理重审该案件。

注: 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债索引至“附注九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 本公司于2013年7月30日收购联腾科技在收购协议中有如下条款：2015年以后，如果联腾科技连续三个会计年度经审计净利润均为负数或经审计年度期末净资产低于人民币500万元，在审计报告出具日后的60日内，本公司有权要求联腾科技股东莫业文回购本公司持有联腾科技的全部股权，回购价格以本公司收购金额人民币1,095万元的年利率10%（按复利计算）扣除联腾科技向本公司的累计现金分红后的金额或本公司按持股比例享有的联腾科技经审计净资产两者孰高为实现价格。莫业文应在本公司提出股权回购的60日内，完成股权回购事宜；截至目前公司已向莫业文提出股权回购要求，经过公司与莫业文的商讨，公司已就所持有的联腾科技剩余股权与莫业文达成初步的《股权转让协议》。

(2) 公司正在筹划重大资产重组事项，筹划收购锂电池装备制造企业，拟采用发行股份及现金支付相结合的交易方式，截止报告日，重大资产重组事项的相关准备工作尚未完成。本公司自2016年1月20日开市起停牌，拟收购工作正在进行中。2016年1月20日，本公司董事会发出关于重大事项停牌的公告，拟筹划重大事项，公司股票于2016年1月20日开市起停牌。2016年1月27日，本公司董事会发出《重大事项停牌进展公告》，2016年2月2日发布了《重大资产重组停牌公告》筹划重大资产重组事项。2016年5月31日，公司2016年第一次临时股东大会会议，审议通过了《关于公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的议案》。2016年6月8日收到了中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（161376号）。2016年6月29日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（161376号）；公司与相关中介机构已按照上述通知书的要求，在规定的期限内及时组织有关材料报送中国证监会行政许可申请受理部门。本次重大重组相关工作在推进中。

## 十六、其他重要事项

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	14,285,313.07	4.51%	14,285,313.07	100.00%		14,285,313.07	5.26%	14,285,313.07	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	296,609,227.15	93.61%	30,955,274.69	10.44%	265,653,952.46	251,068,773.07	92.47%	30,242,754.83	12.05%	220,826,018.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,952,583.27	1.88%	5,952,583.27	100.00%		6,151,090.28	2.27%	6,151,090.28	100.00%	
合计	316,847,123.49	100.00%	51,193,171.03	16.16%	265,653,952.46	271,505,176.42	100.00%	50,679,158.18	18.67%	220,826,018.24

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

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市力驰科技有限公司	2,344,518.70	2,344,518.70	100.00%	未决诉讼中
深圳市爱华动力电池有限公司	5,403,826.08	5,403,826.08	100.00%	未决诉讼中
深圳市广宇通科技有限公司	3,321,533.89	3,321,533.89	100.00%	未决诉讼中
深圳市鼎力源科技有限公司	1,930,800.00	1,930,800.00	100.00%	未决诉讼中
东莞市赛比电池有限公司	1,284,634.40	1,284,634.40	100.00%	未决诉讼中
合计	14,285,313.07	14,285,313.07	--	--

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内（含1年）	258,125,346.74	12,906,267.34	5.00%
1年以内小计	258,125,346.74	12,906,267.34	5.00%
1至2年	16,579,284.90	3,315,856.98	20.00%
2至3年	11,331,177.73	5,665,588.87	50.00%

3年以上	9,067,561.50	9,067,561.50	100.00%
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	295,103,370.87	30,955,274.69	10.49%

确定该组合依据的说明：

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

单位：元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计			

注：填写具体组合名称。

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

按关联方组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2016.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	1,505,856.28	0	0
合计	1,505,856.28	0	0

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 514,012.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## （3）本期实际核销的应收账款情况

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额62,296,517.16元，占应收账款期末余额合计数的比例19.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额3,388,171.76元。

## （5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

## （6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2、其他应收款

### （1）其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	43,936,279.97	86.78%	31,257,312.97	71.14%	12,678,967.00	43,936,279.97	88.62%	31,257,312.97	71.14%	12,678,967.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,693,518.53	13.22%	575,500.63	8.60%	6,118,017.90	5,639,738.27	11.38%	575,001.16	10.20%	5,064,737.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	50,629,798.50	100.00%	31,832,813.60	62.87%	18,796,984.90	49,576,018.24	100.00%	31,832,314.13	64.21%	17,743,704.11

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（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
联腾科技*	43,936,279.97	31,257,312.97	71.14%	根据评估价值计提
合计	43,936,279.97	31,257,312.97	--	--

备注：本公司于2015年12月23日转让联腾科技10%股权，由原持控股股权51%降为41%，截止报告日，本公司应收联腾科技款项合计4,393.63万元（财务资助3,996.00万元以及应收利息397.63万元）；因联腾科技发生超额亏损，2015年联腾科技亏损约1,852.68万元，净资产为-1,428.59万元，结合联腾科技的经营情况和偿债能力，本公司认为对联腾科技财务资助3,996.00万元以及应收利息397.63万元共计4,393.63万元应收款回收可能性较低，基于谨慎性原则，公司对联腾科技应收款计提3,125.73万元坏账准备；坏账准备计提过程：公司与联腾科技于2015年3月27日签订的《股权质押协议》，联腾科技对本公司借款由联腾科技持有广东南方新视界传媒科技有限公司（以下简称南方传媒）7%的股权作为质押，根据国众联资产评估土地房地产估价有限公司对南方传媒出具的国众联评报字[2016]第3-009号评估报告，以2015年9月30日为评估基准日，南方传媒的市场价值为18,112.81万元，对应7%股权的价值1,267.90万元作为本公司对联腾科技应收款可收回的金额，剩余应收款全部计提坏账准备，共计提3,125.73万元坏账准备。

组合中，按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	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内（含1年）	5,799,591.83	289,979.59	5.00%
1年以内小计	5,799,591.83	289,979.59	5.00%
1至2年	555,562.71	111,112.54	20.00%
2至3年	327,910.99	163,955.50	50.00%
3年以上	10,453.00	10,453.00	100.00%
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	6,693,518.53	575,500.63	8.60%

确定该组合依据的说明：

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

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 499.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## （3）本期实际核销的其他应收款情况

## （4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
设备维修工程款项	423,621.71	20,611.04
处置联腾 10%股权款	2,250,000.00	2,250,000.00
关联方往来	43,936,279.97	43,936,279.97
保证金	1,663,864.66	1,663,864.66
借款备用金	1,577,605.16	1,168,901.16
其他	778,427.00	536,361.41
合计	50,629,798.50	49,576,018.24

## （5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------------	----------

				比例	
深圳市联腾科技有限公司	关联方往来	43,936,279.97	1年以内, 1-2年, 2-3年	86.78%	31,257,312.97
深圳市斯坦梦卫星传播有限公司	处置联腾10%股权款	2,250,000.00	1年以内	4.44%	112,500.00
江门市江海区法院	保证金	1,663,864.66	1年以内	3.29%	83,193.23
吴建华	借款备用金	225,000.00	1年以内, 1-2年	0.44%	21,750.00
龙先银	借款备用金	200,000.00	1年以内	0.40%	10,000.00
合计	--	48,275,144.63	--	95.35%	31,484,756.20

### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
合计	--		--	--

注：公司未能在预计时点收到预计金额政府补助，应说明原因。

### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

注：说明金融资产转移的方式、终止确认的其他应收款金额，及与终止确认相关的利得或损失。

### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

注：说明金融资产转移的方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,020,000.00		11,020,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资	142,235,857.08		142,235,857.08	30,726,181.19		30,726,181.19
合计	153,255,857.08		153,255,857.08	40,726,181.19		40,726,181.19

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
科明诺	10,000,000.00			10,000,000.00		
杭州萤科		1,020,000.00		1,020,000.00		
合计	10,000,000.00	1,020,000.00		11,020,000.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
湖南雅城	29,873,082.08			2,492,891.06						32,365,973.14	
联腾科技*1	853,099.11			-853,099.11							
江苏宇翔		108,000,000.00		1,869,883.94						109,869,883.94	
小计	30,726,181.19	108,000,000.00		3,509,675.89						142,235,857.08	
合计	30,726,181.19	108,000,000.00		3,509,675.89						142,235,857.08	

其他说明

\*1:截至报告期末，公司与莫业文就联腾科技股权回购达成初步《股权转让协议》并在2016年4月29日收到了莫业文支付的第一笔股权回购款125万元。根据初步协议，公司同意将所持有的25%联腾科技股份以625万转让给莫业文（交易价格以2015年公司转让给深圳市斯坦梦卫星传播有限公司10%联腾科技股权的价值为定价依据，不低于收购协议规定价格）。综合考虑联腾科技后续经营有改善的可能以及莫业文支付能力的客观情况，经双方协商，公司暂时继续持有剩余16%的联腾科技股权，等条件成熟再向莫业文或第三方转让。

**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	253,317,922.72	229,541,232.79	164,049,439.03	157,035,389.84
其他业务				
合计	253,317,922.72	229,541,232.79	164,049,439.03	157,035,389.84

其他说明：

**5、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	3,509,675.89	1,513,684.42
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	250,000.00	250,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	3,759,675.89	1,763,684.42

**6、其他****十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-129,760.94	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对		

当期损益进行一次调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,126,773.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-3,256,534.59	--

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

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(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	0.52%	0.0410	0.0410
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.92%	0.0736	0.0736

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	4,104,895.70	-9,625,506.82	798,681,476.86	794,576,581.16
按国际会计准则调整的项目及金额：				
按国际会计准则				

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

□ 适用 √ 不适用

境外会计准则名称：

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	4,104,895.70	-9,625,506.82	798,681,476.86	794,576,581.16
按境外会计准则调整的项目及金额：				
按境外会计准则				

注：境内外会计准则下会计数据差异填列合并报表数据。

**(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称**

**4、其他**

## 第八节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、经公司法定代表人签名的2016年半年度报告文本原件。
- 4、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

江门市科恒实业股份有限公司

法定代表人：\_\_\_\_\_

万国江

2016年8月16日