

江门市科恒实业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2012年1月1日至2012年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-51
三、	事务所营业执照、执业许可证及证券期货从业准许证	

审计报告

信会师报字[2013]第 310315 号

江门市科恒实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江门市科恒实业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2012 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

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

二、 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 张锦坤

中国注册会计师： 康跃华

中国●上海

二〇一三年四月二十三日

江门市科恒实业股份有限公司

资产负债表

2012年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十一	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		561,499,798.64	34,447,630.34
交易性金融资产			-
应收票据		23,968,351.69	22,170,953.91
应收账款	(一)	206,995,553.94	217,208,089.96
预付款项		66,165,217.32	6,958,935.07
应收利息		3,902,517.81	-
应收股利			-
其他应收款	(二)	529,469.99	1,984,755.37
存货		136,682,609.50	127,248,157.97
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产		6,902,338.87	-
流动资产合计		1,006,645,857.76	410,018,522.62
非流动资产:			
可供出售金融资产			-
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	(三)	15,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			-
固定资产		51,358,668.59	53,266,352.42
在建工程		4,407,384.48	-
工程物资			-
固定资产清理			-
无形资产		4,044,981.42	4,232,771.10
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用			-
递延所得税资产		4,555,844.51	1,918,888.71
其他非流动资产			-
非流动资产合计		79,366,879.00	64,418,012.23
资产总计		1,086,012,736.76	474,436,534.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江门市科恒实业股份有限公司

资产负债表(续)

2012年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益 (或股东权益)	附注十一	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		100,000,000.00	55,000,000.00
交易性金融负债			-
应付票据			-
应付账款		37,425,479.38	64,341,561.03
预收款项		6,562,506.15	16,003,853.83
应付职工薪酬		654,693.70	484,962.47
应交税费		540,156.26	5,846,188.82
应付利息			-
应付股利			-
其他应付款		10,365,838.50	1,317,723.27
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债			-
流动负债合计		155,548,673.99	142,994,289.42
非流动负债:			
长期借款			-
应付债券			-
长期应付款			-
专项应付款			-
预计负债			-
递延所得税负债			-
其他非流动负债		4,470,000.00	1,654,149.60
非流动负债合计		4,470,000.00	1,654,149.60
负债合计		160,018,673.99	144,648,439.02
所有者权益 (或股东权益):			
实收资本 (或股本)		50,000,000.00	37,500,000.00
资本公积		563,516,069.17	22,411,569.17
减: 库存股			-
专项储备			-
盈余公积		26,987,652.67	26,987,652.67
一般风险准备			-
未分配利润		285,490,340.93	242,888,873.99
所有者权益 (或股东权益) 合计		925,994,062.77	329,788,095.83
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,086,012,736.76	474,436,534.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江门市科恒实业股份有限公司

合并资产负债表

2012年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	561,926,498.26	34,447,630.34
交易性金融资产			-
应收票据	(二)	23,968,351.69	22,170,953.91
应收账款	(四)	206,995,553.94	217,208,089.96
预付款项	(五)	66,165,217.32	6,958,935.07
应收利息	(三)	3,902,517.81	-
应收股利			-
其他应收款	(六)	529,469.99	1,984,755.37
存货	(七)	136,682,609.50	127,248,157.97
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	(八)	6,902,338.87	-
流动资产合计		1,007,072,557.38	410,018,522.62
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			-
固定资产	(十)	51,358,668.59	53,266,352.42
在建工程	(十一)	4,407,384.48	-
工程物资			-
固定资产清理			-
无形资产	(十二)	4,151,968.09	4,232,771.10
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用			-
递延所得税资产	(十三)	4,555,844.51	1,918,888.71
其他非流动资产			-
非流动资产合计		69,473,865.67	64,418,012.23
资产总计		1,076,546,423.05	474,436,534.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江门市科恒实业股份有限公司

合并资产负债表(续)

2012年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益(或股东权益)	附注五	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	(十五)	100,000,000.00	55,000,000.00
交易性金融负债			-
应付票据			-
应付账款	(十六)	37,425,479.38	64,341,561.03
预收款项	(十七)	6,562,506.15	16,003,853.83
应付职工薪酬	(十八)	654,693.70	484,962.47
应交税费	(十九)	540,156.26	5,846,188.82
应付利息			-
应付股利			-
其他应付款	(二十)	901,658.50	1,317,723.27
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债			-
流动负债合计		146,084,493.99	142,994,289.42
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	(二十一)	4,470,000.00	1,654,149.60
非流动负债合计		4,470,000.00	1,654,149.60
负债合计		150,554,493.99	144,648,439.02
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(二十二)	50,000,000.00	37,500,000.00
资本公积	(二十三)	563,516,069.17	22,411,569.17
减: 库存股			-
专项储备			-
盈余公积	(二十四)	26,987,652.67	26,987,652.67
一般风险准备			-
未分配利润	(二十五)	285,488,207.22	242,888,873.99
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		925,991,929.06	329,788,095.83
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		925,991,929.06	329,788,095.83
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,076,546,423.05	474,436,534.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江门市科恒实业股份有限公司

利润表

2012年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	本年金额	上年金额
一、营业收入	(四)	527,294,787.81	1,088,430,175.41
减: 营业成本	(四)	419,600,060.85	792,801,191.52
营业税金及附加		2,762,589.72	5,267,903.05
销售费用		7,361,849.53	11,802,727.95
管理费用		33,576,674.74	49,395,470.35
财务费用		793,403.72	4,433,517.36
资产减值损失		17,579,705.37	7,702,742.05
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)	(五)	228,224.17	434,629.17
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			-
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		45,848,728.05	217,461,252.30
加: 营业外收入		4,457,729.20	2,644,088.65
减: 营业外支出		1,051,025.06	80,417.38
其中: 非流动资产处置损失		8,377.70	25,903.38
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		49,255,432.19	220,024,923.57
减: 所得税费用		6,653,965.25	32,382,649.40
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		42,601,466.94	187,642,274.17
五、每股收益:			-
(一) 基本每股收益		0.97	5.00
(二) 稀释每股收益		0.97	5.00
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		42,601,466.94	187,642,274.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江门市科恒实业股份有限公司

合并利润表

2012年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本年金额	上年金额
一、营业总收入		527,294,787.81	1,088,430,175.41
其中：营业收入	(二十六)	527,294,787.81	1,088,430,175.41
其他收入			
二、营业总成本		481,676,417.64	871,403,552.28
其中：营业成本	(二十六)	419,600,060.85	792,801,191.52
营业税金及附加	(二十七)	2,762,589.72	5,267,903.05
销售费用	(二十八)	7,361,849.53	11,802,727.95
管理费用	(二十九)	33,582,851.07	49,395,470.35
财务费用	(三十)	789,361.10	4,433,517.36
资产减值损失	(三十一)	17,579,705.37	7,702,742.05
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）	(三十二)	228,224.17	434,629.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,846,594.34	217,461,252.30
加：营业外收入	(三十三)	4,457,729.20	2,644,088.65
减：营业外支出	(三十四)	1,051,025.06	80,417.38
其中：非流动资产处置损失		8,377.70	25,903.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,253,298.48	220,024,923.57
减：所得税费用	(三十五)	6,653,965.25	32,382,649.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,599,333.23	187,642,274.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		42,599,333.23	187,642,274.17
少数股东损益			
六、每股收益：			
(一) 基本每股收益	(三十六)	0.97	5.00
(二) 稀释每股收益	(三十六)	0.97	5.00
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		42,599,333.23	187,642,274.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		42,599,333.23	187,642,274.17
归属于少数股东的综合收益总额			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江门市科恒实业股份有限公司

现金流量表

2012年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		330,817,150.13	846,363,233.61
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(六)	21,088,902.84	2,643,512.32
经营活动现金流入小计		351,906,052.97	849,006,745.93
购买商品、接受劳务支付的现金		306,024,783.98	731,097,827.07
支付给职工以及为职工支付的现金		16,956,429.54	15,756,672.77
支付的各项税费		42,873,110.05	70,769,056.08
支付其他与经营活动有关的现金	(六)	21,057,087.74	25,260,672.21
经营活动现金流出小计		386,911,411.31	842,884,228.13
经营活动产生的现金流量净额		-35,005,358.34	6,122,517.80
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		228,224.17	434,629.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		228,224.17	434,629.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,237,786.77	13,494,913.80
投资支付的现金		10,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		32,237,786.77	13,494,913.80
投资活动产生的现金流量净额		-32,009,562.60	-13,060,284.63
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		560,200,000.00	-
取得借款收到的现金		320,000,000.00	63,560,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		880,200,000.00	63,560,000.00
偿还债务支付的现金		275,000,000.00	33,510,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,699,493.76	4,468,532.75
支付其他与筹资活动有关的现金		4,433,417.00	-
筹资活动现金流出小计		286,132,910.76	37,978,532.75
筹资活动产生的现金流量净额		594,067,089.24	25,581,467.25
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	(六)	527,052,168.30	18,643,700.42
加: 年初现金及现金等价物余额	(六)	34,447,630.34	15,803,929.92
六、年末现金及现金等价物余额	(六)	561,499,798.64	34,447,630.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江门市科恒实业股份有限公司

合并现金流量表

2012年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		330,817,150.13	846,363,233.61
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(三十七)	11,629,001.46	2,643,512.32
经营活动现金流入小计		342,446,151.59	849,006,745.93
购买商品、接受劳务支付的现金		306,024,783.98	731,097,827.07
支付给职工以及为职工支付的现金		16,956,429.54	15,756,672.77
支付的各项税费		42,873,110.05	70,769,056.08
支付其他与经营活动有关的现金	(三十七)	21,061,686.74	25,260,672.21
经营活动现金流出小计		386,916,010.31	842,884,228.13
经营活动产生的现金流量净额	(三十八)	-44,469,858.72	6,122,517.80
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		228,224.17	434,629.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		228,224.17	434,629.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,346,586.77	13,494,913.80
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,346,586.77	13,494,913.80
投资活动产生的现金流量净额		-22,118,362.60	-13,060,284.63
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		560,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		320,000,000.00	63,560,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		880,200,000.00	63,560,000.00
偿还债务支付的现金		275,000,000.00	33,510,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,699,493.76	4,468,532.75
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	(三十七)	4,433,417.00	
筹资活动现金流出小计		286,132,910.76	37,978,532.75
筹资活动产生的现金流量净额		594,067,089.24	25,581,467.25
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	(三十八)	527,478,867.92	18,643,700.42
加：年初现金及现金等价物余额	(三十八)	34,447,630.34	15,803,929.92
六、年末现金及现金等价物余额	(三十八)	561,926,498.26	34,447,630.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江门市科恒实业股份有限公司所有者权益变动表

2012年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本年金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	37,500,000.00	22,411,569.17	-	-	26,987,652.67	-	242,888,873.99	329,788,095.83
加: 会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	37,500,000.00	22,411,569.17	-	-	26,987,652.67	-	242,888,873.99	329,788,095.83
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	12,500,000.00	541,104,500.00	-	-	-	-	42,601,466.94	596,205,966.94
(一) 净利润							42,601,466.94	42,601,466.94
(二) 其他综合收益								-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	42,601,466.94	42,601,466.94
(三) 所有者投入和减少资本	12,500,000.00	541,104,500.00	-	-	-	-	-	553,604,500.00
1. 所有者投入资本	12,500,000.00	541,104,500.00	-	-	-	-	-	553,604,500.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他								-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对所有者(或股东)的分配								-
4. 其他								-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)								-
2. 盈余公积转增资本(或股本)								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								-
2. 本年使用								-
(七) 其他								-
四、本年年末余额	50,000,000.00	563,516,069.17	-	-	26,987,652.67	-	285,490,340.93	925,994,062.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江门市科恒实业股份有限公司所有者权益变动表（续）

2012年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	37,500,000.00	22,411,569.17	-	-	8,223,425.25	-	74,010,827.24	142,145,821.66
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	37,500,000.00	22,411,569.17	-	-	8,223,425.25	-	74,010,827.24	142,145,821.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	18,764,227.42	-	168,878,046.75	187,642,274.17
（一）净利润							187,642,274.17	187,642,274.17
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							187,642,274.17	187,642,274.17
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积					18,764,227.42		-18,764,227.42	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	37,500,000.00	22,411,569.17	-	-	26,987,652.67	-	242,888,873.99	329,788,095.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江门市科恒实业股份有限公司合并所有者权益变动表

2012年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本年金额										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	37,500,000.00	22,411,569.17	-	-	26,987,652.67	-	242,888,873.99	-	-	-	329,788,095.83
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	37,500,000.00	22,411,569.17	-	-	26,987,652.67	-	242,888,873.99	-	-	-	329,788,095.83
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	12,500,000.00	541,104,500.00	-	-	-	-	42,599,333.23	-	-	-	596,203,833.23
(一) 净利润							42,599,333.23				42,599,333.23
(二) 其他综合收益											
上述(一)和(二)小计							42,599,333.23				42,599,333.23
(三) 所有者投入和减少资本	12,500,000.00	541,104,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	553,604,500.00
1. 所有者投入资本	12,500,000.00	541,104,500.00									553,604,500.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他											
(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(六) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(七) 其他											
四、本年年末余额	50,000,000.00	563,516,069.17	-	-	26,987,652.67	-	285,488,207.22	-	-	-	925,991,929.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江门市科恒实业股份有限公司合并所有者权益变动表（续）

2012年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年金额										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	37,500,000.00	22,411,569.17	-	-	8,223,425.25	-	74,010,827.24				142,145,821.66	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	37,500,000.00	22,411,569.17	-	-	8,223,425.25	-	74,010,827.24				142,145,821.66	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					18,764,227.42	-	168,878,046.75				187,642,274.17	
（一）净利润							187,642,274.17				187,642,274.17	
（二）其他综合收益												
上述（一）和（二）小计							187,642,274.17				187,642,274.17	
（三）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他												
（四）利润分配												
1. 提取盈余公积					18,764,227.42		-18,764,227.42					
2. 提取一般风险准备					18,764,227.42		-18,764,227.42					
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（五）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（六）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（七）其他												
四、本年年末余额	37,500,000.00	22,411,569.17	-	-	26,987,652.67	-	242,888,873.99				329,788,095.83	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江门市科恒实业股份有限公司 2012 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

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

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

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

2012 年 7 月 16 日经中国证监会《关于核准江门市科恒实业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2012]869 号）文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,250 万股，每股面值为 1 元，发行后股本为 5,000 万元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2012 年 7 月 19 日对发行人首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具信会师报字[2012]第 310315 号《验资报告》。

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

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

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

(二) 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。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期为 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

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

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

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

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

2、 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

(六) 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。

(七) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(八) 应收款项

1、 单项金额重大并单项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：

单项应收账款占应收账款余额的 10% 以上或应收款项前五名为单项金额重大的应收款项；

单项其他应收款占其他应收款余额的 10% 以上为单项金额重大的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年 (含 2 年)	20	20
2—3 年 (含 3 年)	50	50
3 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：

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

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(九) 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、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要

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

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

(十) 长期股权投资

1、 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账

面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十一) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	10	5	9.50
电子设备	5	5	19.00

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十二) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量

的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到

预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

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

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

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

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

(十五) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

(十六) 政府补助

1、 类型

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

2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商

誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十八) 经营租赁

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

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

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(十九) 职工薪酬

每一会计期间内，将应付的职工薪酬确认为负债，按受益对象分别计入产品或劳务成本、当期费用或固定资产或无形资产成本。根据有关规定，本公司按照月工资额的一定比例提取保险费和公积金，并按月向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用。

(二十) 利润分配

根据有关法律法规和《公司章程》，公司以缴纳所得税后的利润，按以下规定进行分配：公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东

必须将违反规定分配的利润退还公司。公司持有的本公司股份不参与分配利润。公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

(二十一) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的子公司；
- (2) 与本公司受同一方控制的其他企业；
- (3) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (4) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (5) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (6) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (7) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (8) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十二) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2、 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十三) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

2、 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
所得税	应交所得额	15%、25%
增值税	计税收入	17%
营业税	计税收入	5%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加*	应交流转税税额	2%

* 地方教育费附加自 2011 年 1 月 1 日起，按应交流转税税额的 2% 缴纳。

(二) 税收优惠及批文

公司被认定为广东省 2009 年第一批高新技术企业，2012 年通过广东省第二批高新技术企业复审，高新技术企业证书编号为 GF201244000359，发证日期是 2012 年 11 月 26 日，有效期 3 年，根据企业所得税法的有关规定，公司享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日；由于公司截止 2013 年 4 月 22 日仍未能办理完企业所得税减免优惠相关手续，公司 2012 年度按 25% 的税率预缴企业所得税，但根据企业所得税法的有关规定，公司 2012 年度可以享受高新技术企业所得税优惠，按 15% 的税率计缴企业所得税。

四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
广东科明诺科技有限公司	有限责任公司	江门市	研发、销售	1,000.00	研发、销售化工产品，货物、技术进出口	1,000.00		100.00	100.00	是			

(二) 本公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(三) 合并范围发生变更的说明

与上年相比本年新增合并单位 1 家，原因为：新设成立全资子公司。

(四) 本年新纳入合并范围的主体和本年不再纳入合并范围的主体

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

公司名称	纳入合并当年年末净资产	合并当年纳入合并报表的净利润
广东科明诺科技有限公司	999.97	-0.03

(五) 本年未发生同一控制下企业合并。

(六) 本年未发生非同一控制下企业合并。

(七) 本年未发生出售丧失控制权的股权而减少子公司。

(八) 本年未发生反向购买。

(九) 本年未发生吸收合并。

(十) 本年无境外经营实体主要报表项目的折算汇率。

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			15,735.12			4,428.86
小计			15,735.12			4,428.86
银行存款						
人民币			561,910,763.14			34,443,193.98
美元				1.19	6.3009	7.50
小计			561,910,763.14			34,443,201.48
其他货币资金						
人民币						
小计			-			
合 计			561,926,498.26			34,447,630.34

货币资金的说明：年末无受限制的货币资金。

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	23,968,351.69	22,170,953.91
合计	23,968,351.69	22,170,953.91

2、 年末公司已经贴现给他方但尚未到期的票据情况

年末公司已经贴现给他方但尚未到期的票据金额为 6,851,032.00 元，其中金额最大的前五名如下

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
上虞市乐辉进出口有限公司	2012-7-3	2013-1-3	2,650,000.00	
临安钱氏照明电器有限公司	2012-7-3	2013-1-3	1,248,000.00	
浙江晨辉照明有限公司	2012-8-23	2013-2-23	1,000,000.00	
东莞市百分百科技有限公司	2012-8-27	2013-2-27	560,000.00	
浙江双士照明电器有限公司	2012-7-3	2013-1-3	370,000.00	
合计			5,828,000.00	

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

(1) 无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(2) 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

年末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额为 125,837,354.77 元，其中金额最大的前五名如下

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
厦门福厦苏宁电器有限公司	2012-07-31	2013-01-31	10,000,000.00	
上海苏宁电器有限公司	2012-08-24	2013-02-24	10,000,000.00	
苏宁电器股份有限公司南京采购中心	2012-09-10	2013-03-10	10,000,000.00	
宜兴市天源化工有限公司	2012-10-25	2013-04-25	10,000,000.00	
山西鼎浩能源有限公司	2012-12-28	2013-06-27	10,000,000.00	
合计			50,000,000.00	

(三) 应收利息

1、 应收利息

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
募集资金定期存款利息		3,902,517.81		3,902,517.81
合计		3,902,517.81		3,902,517.81

2、 年末无逾期利息。

3、 年末应收利息中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(四) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
组合：账龄分析法	224,005,221.34	99.25	17,009,667.40	7.59	229,880,530.22	99.99	12,672,440.26	5.51
组合小计	224,005,221.34	99.25	17,009,667.40	7.59	229,880,530.22	99.99	12,672,440.26	5.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,700,011.07	0.75	1,700,011.07	100.00	14,285.00	0.01	14,285.00	100.00
合计	225,705,232.41	100.00	18,709,678.47	8.29	229,894,815.22	100.00	12,686,725.26	5.52

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	197,267,984.96	88.06	9,863,399.25	222,607,049.90	96.83	11,130,352.50
1-2 年 (含 2 年)	21,166,918.46	9.45	4,233,383.69	6,982,174.66	3.04	1,396,434.93
2-3 年 (含 3 年)	5,314,866.92	2.37	2,657,433.46	291,305.66	0.13	145,652.83
3 年以上	255,451.00	0.12	255,451.00	--	--	--
合计	224,005,221.34	100.00	17,009,667.40	229,880,530.22	100.00	12,672,440.26

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖州上跃光能科技有限公司	1,700,011.07	1,700,011.07	100.00%	企业预计收不回

- 2、 本报告期无以前已全额或大比例计提坏账准备，本年又全额收回或转回的应收款。
- 3、 本报告期无实际核销的应收账款。
- 4、 年末应收账款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。
- 5、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
宜兴市忠杰光电材料有限公司	非关联方	12,040,000.00	1 年以内	5.23
临安天宇照明电器有限公司	非关联方	11,732,062.32	1 年以内	5.2
临安金典贸易有限公司	非关联方	10,000,100.00	1 年以内	4.43
漳州市立达信电光源有限公司	非关联方	9,840,200.00	1 年以内	4.36
浙江三晶照明有限公司	非关联方	9,016,815.82	1 年以内	3.99
合计		52,629,178.14		23.21

- 6、 年末应收账款中无关联方欠款。
- 7、 本报告期无终止确认的应收账款。
- 8、 年末无用于质押借款的应收账款。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	66,165,217.32	100.00	6,883,685.07	98.92
1-2 年 (含 2 年)	---	---	75,250.00	1.08
2-3 年 (含 3 年)	---	---	---	---
3 年以上	---	---	---	---
合计	66,165,217.32	100.00	6,958,935.07	100.00

2、 年末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、 年末预付款项中无关联方欠款。

4、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
宜兴市捷成窑炉耐火材料有限公司	非关联方	30,231,829.07	1 年以内	交易未完成
江门市蓬江区盈实商贸发展有限公司	非关联方	10,760,000.00	1 年以内	交易未完成
江门市蓬江区金硕贸易有限公司	非关联方	8,400,000.00	1 年以内	交易未完成
甘肃稀土新材料股份有限公司	非关联方	5,270,000.00	1 年以内	交易未完成
宜兴市亨立陶瓷机械有限公司	非关联方	3,100,000.00	1 年以内	交易未完成
合计		57,761,829.07		

(六) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
组合：账龄分析法	558,371.52	100.00	28,901.53	5.18	2,090,621.47	100.00	105,866.10	5.06
组合小计	558,371.52	100.00	28,901.53	5.18	2,090,621.47	100.00	105,866.10	5.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	558,371.52	100.00	28,901.53	5.18	2,090,621.47	100.00	105,866.10	5.06

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	553,218.52	99.08	27,660.93	2,081,721.27	99.57	104,086.06
1-2 年（含 2 年）	4,453.00	0.80	890.60	8,900.20	0.43	1,780.04
2-3 年（含 3 年）	700.00	0.12	350.00	---	---	---
3 年以上	---	---	---	---	---	---
合计	558,371.52	100.00	28,901.53	2,090,621.47	100.00	105,866.10

2、 本报告期无以前已全额或大比例计提坏账准备，本年又全额收回或转回的其他应收款。

3、 本报告期无实际核销的其他应收款。

4、 年末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
黄建锡	非关联方	154,532.80	1 年以内	27.68	备用金
沈其	非关联方	63,513.00	1 年以内	11.37	备用金
黄淑卿	非关联方	59,416.70	1 年以内	10.64	备用金
魏杰群	非关联方	35,025.70	1 年以内	6.27	备用金
刘宗淼	非关联方	33,000.00	1 年以内	5.91	备用金
合计		345,488.20		61.87	

6、年末其他应收款中无应收关联方款项。

7、本报告期无终止确认的其他应收款。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	62,079,350.19	700,308.87	61,379,041.32	22,424,604.26	---	22,424,604.26
在产品	18,359,578.40	505,212.75	17,854,365.65	38,009,756.73	---	38,009,756.73
自制半成品	43,013,755.45	4,500,876.05	38,512,879.40	10,628,098.58	---	10,628,098.58
产成品	9,454,593.19	2,317,689.16	7,136,904.03	33,740,030.19	---	33,740,030.19
发出商品	15,409,049.00	3,609,629.90	11,799,419.10	22,445,668.21	---	22,445,668.21
合计	148,316,326.23	11,633,716.73	136,682,609.50	127,248,157.97	---	127,248,157.97

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料		700,308.87			700,308.87
在产品		505,212.75			505,212.75
自制半成品		4,500,876.05			4,500,876.05
产成品		2,317,689.16			2,317,689.16
发出商品		3,609,629.90			3,609,629.90
合计		11,633,716.73		-	11,633,716.73

3、 本年无计入存货成本的借款费用资本化金额。

4、 年末无用于担保或所有权受到限制的存货。

(八) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	6,902,338.87	
合计	6,902,338.87	

(九) 长期股权投资

1、长期投资分类如下

项目	年末余额	年初余额
合营企业	---	---
联营企业	---	---
其他股权投资	5,000,000.00	5,000,000.00
小计	5,000,000.00	5,000,000.00
减:减值准备	---	---
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

2、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	---	5,000,000.00	4.54	4.54	---	---	---	228,224.17
合计		5,000,000.00	5,000,000.00	---	5,000,000.00				---	---	228,224.17

3、不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、固定资产账面原值合计	70,389,388.41	4,410,123.02	177,554.04	74,621,957.39
其中：房屋及建筑物	23,559,086.97	---	---	23,559,086.97
机器设备	42,677,245.28	3,605,907.29	169,404.04	46,113,748.53
运输设备	1,571,427.15	368,000.00	---	1,939,427.15
电子设备	2,581,629.01	436,215.73	8,150.00	3,009,694.74
二、固定资产累计折旧合计	17,123,035.99	6,299,429.15	159,176.34	23,263,288.80
其中：房屋及建筑物	4,940,230.52	1,174,801.62	---	6,115,032.14
机器设备	10,543,294.53	4,569,198.04	151,433.84	14,961,058.73
运输设备	614,059.15	148,121.19	---	762,180.34
电子设备	1,025,451.79	407,308.30	7,742.50	1,425,017.59
三、固定资产账面净值合计	53,266,352.42			51,358,668.59
其中：房屋及建筑物	18,618,856.45			17,444,054.83
机器设备	32,133,950.75			31,152,689.80
运输设备	957,368.00			1,177,246.81
电子设备	1,556,177.22			1,584,677.15
四、固定资产减值准备合计	---	---	---	---
其中：房屋及建筑物	---	---	---	---
机器设备	---	---	---	---
运输设备	---	---	---	---
电子设备	---	---	---	---
五、固定资产账面价值合计	53,266,352.42			51,358,668.59
其中：房屋及建筑物	18,618,856.45			17,444,054.83
机器设备	32,133,950.75			31,152,689.80
运输设备	957,368.00			1,177,246.81
电子设备	1,556,177.22			1,584,677.15

本年折旧额 6,299,429.15 元。

- 2、 固定资产本年增加 4,410,123.02 元，主要为机器、运输及电子设备。
- 3、 年末无暂时闲置的固定资产。
- 4、 年末无通过融资租赁租入的固定资产。
- 5、 年末无通过经营租赁租出的固定资产。
- 6、 年末无持有待售的固定资产。
- 7、 年末无未办妥产权证书的固定资产。
- 8、 年末无用于抵押的固定资产。

(十一) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发中心扩建工程	2,461,870.35		2,461,870.35	---	---	---
6#楼工程	457,808.00		457,808.00	---	---	---
8#楼工程	457,808.00		457,808.00	---	---	---
10#楼工程	457,808.00		457,808.00	---	---	---
零星工程	427,590.13		427,590.13			
自动包装机	144,500.00		144,500.00	---	---	---
合计	4,407,384.48		4,407,384.48	---	---	---

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	年末余额
研发中心扩建工程	5,277,800.00	---	2,461,870.35	---	---	46.65	40.00	---	---	---	募集资金	2,461,870.35
6#楼工程	25,180,000.00	---	457,808.00	---	---	1.82	5.00	---	---	---	募集资金	457,808.00
8#楼工程		---	457,808.00	---	---	1.82	5.00	---	---	---	募集资金	457,808.00
10#楼工程		---	457,808.00	---	---	1.82	5.00	---	---	---	募集资金	457,808.00
零星工程		---	427,590.13	---	---			---	---	---	自有资金	427,590.13
自动包装机		---	144,500.00	---	---			---	---	---	自有资金	144,500.00
合计		---	4,407,384.48	---	---			---	---	---		4,407,384.48

3、 在建工程年末未发生减值情况，故未提取减值准备。

(十二) 无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、无形资产账面原值合计	5,095,721.89	108,800.00	---	5,204,521.89
(1). 工业园土地使用权*1	323,833.28		---	323,833.28
(2). 金瓯路土地使用权*2	4,252,751.84		---	4,252,751.84
(3). 金蝶软件	419,136.77	108,800.00	---	527,936.77
(4). 专利权（独占许可）	100,000.00		---	100,000.00
2、无形资产累计摊销合计	862,950.79	189,603.01	---	1,052,553.80
(1). 工业园土地使用权*1	34,542.08	6,476.64	---	41,018.72
(2). 金瓯路土地使用权*2	673,352.40	85,055.04	---	758,407.44
(3). 金蝶软件	117,822.26	85,305.37	---	203,127.63
(4). 专利权（独占许可）	37,234.05	12,765.96	---	50,000.01
3、无形资产账面净值合计	4,232,771.10			4,151,968.09
(1). 工业园土地使用权*1	289,291.20			282,814.56
(2). 金瓯路土地使用权*2	3,579,399.44			3,494,344.40
(3). 金蝶软件	301,314.51			324,809.14
(4). 专利权（独占许可）	62,765.95			49,999.99
4、无形资产减值准备合计	---	---	---	---
(1). 工业园土地使用权*1	---	---	---	---
(2). 金瓯路土地使用权*2	---	---	---	---
(3). 金蝶软件	---	---	---	---
(4). 专利权（独占许可）	---	---	---	---
5、无形资产账面价值合计	4,232,771.10			4,151,968.09
(1). 工业园土地使用权*1	289,291.20			282,814.56
(2). 金瓯路土地使用权*2	3,579,399.44			3,494,344.40
(3). 金蝶软件	301,314.51			324,809.14
(4). 专利权（独占许可）	62,765.95			49,999.99

本年摊销额 189,603.01 元。

*1、工业园土地使用权通过出让取得，取得成本为 323,833.28 元，土地使用权面积 2,505 平方米，属工业用地，从 2006 年 9 月 20 日-2056 年 7 月 3 日止，使用期限 50 年，国有土地使用证号：江国用（2007）第 115294 号。

*2、金瓯路土地使用权通过出让取得，取得成本为 4,252,751.84 元，土地使用权面积 32,897 平方米，属工业用地，从 2004 年 2 月 9 日-2053 年 3 月 23 日止，使用期限 50 年，国有土地使用证号：江国用（2007）第 115295 号。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,555,844.51	1,918,888.71
合计	4,555,844.51	1,918,888.71

2、 可抵扣差异项目明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣差异项目：		
资产减值准备	30,372,296.73	12,792,591.36
合计	30,372,296.73	12,792,591.36

(十四) 资产减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	转销	
存货减值准备		11,633,716.73			11,633,716.73
坏账准备	12,792,591.36	6,393,416.71	447,428.07		18,738,580.00
合计	12,792,591.36	18,027,133.44	447,428.07	-	30,372,296.73

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	---	---
信用借款	---	10,000,000.00
抵押、质押及保证借款	---	20,000,000.00
保证及质押借款	---	25,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	---
合计	100,000,000.00	55,000,000.00

2、 年末无已到期未偿还的短期借款。

(十六) 应付账款

1、 应付账款明细如下

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	34,501,147.97	63,877,384.38
1—2 年 (含 2 年)	2,715,102.28	464,176.65
2—3 年 (含 3 年)	209,229.13	---
3 年以上	---	---
合计	37,425,479.38	64,341,561.03

2、 年末应付账款中无欠持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

3、 年末应付账款中无欠关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额应付账款

单位名称	年末余额	未结转原因	备注 (报表日后已还款的应予注明)
全南包钢晶环稀土有限公司	1,821,953.87	原料质量问题	报表日后已还款
天津市汉沽海中化工厂	248,399.77	采购氧化铝	报表日后未还款
江门市天正五金机电有限公司	161,394.50	采购设备零部件	报表日后未还款
重庆同泰粉体科技有限公司	151,006.00	采购部原料粉	报表日后未还款
江海区昌健薄膜包装厂	117,976.47	采购包装材料	报表日后未还款
合计	2,500,730.61		

(十七) 预收账款

1、 预收账款明细如下

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	4,925,552.78	15,832,013.35
1—2 年 (含 2 年)	1,636,909.20	171,840.48
2—3 年 (含 3 年)	44.17	---
3 年以上	---	---
合计	6,562,506.15	16,003,853.83

2、 年末预收账款中无预收持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

3、 年末预收账款中无预收关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额预收款项情况的说明

单位名称	年末余额	未结转原因	备注 (报表日后已结转或还款的应予注明)
临安市豪郡照明电器有限公司	935,700.00	货物质量问题	报表日后已达成协议, 结转收入
江门市宝顶光电有限公司	700,975.00	货物质量问题	报表日后尚未达成协议
合计	1,636,675.00		

(十八) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	484,962.47	14,717,132.50	14,547,401.27	654,693.70
(2) 职工福利费	---			
(3) 社会保险费	---	1,325,096.77	1,325,096.77	---
其中：医疗保险费	---	375,595.40	375,595.40	---
基本养老保险费	---	799,515.97	799,515.97	---
失业保险费	---	88,680.60	88,680.60	---
工伤保险费	---	41,351.66	41,351.66	---
生育保险费	---	19,953.14	19,953.14	---
(4) 住房公积金	---	1,083,931.50	1,083,931.50	---
(5) 职工教育经费	---	---	---	---
合计	484,962.47	17,126,160.77	16,956,429.54	654,693.70

应付职工薪酬年末余额主要系本公司在当月计提员工工资但在下月发放所致，不存在拖欠职工工资情况。

(十九) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	371,997.51	638,208.39
企业所得税	---	4,873,463.68
个人所得税	33,663.00	150,487.45
城市维护建设税	26,219.27	45,799.87
房产税	---	---
土地使用税	---	---
教育费附加	11,236.83	19,628.52
地方教育费附加	7,491.22	13,085.68
堤围防护费	89,548.43	105,515.23
合计	540,156.26	5,846,188.82

(二十) 其他应付款

1、 其他应付款明细如下

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	876,026.50	1,075,935.76
1—2 年（含 2 年）	15,000.00	134,349.11
2—3 年（含 3 年）	---	87,146.40
3 年以上	10,632.00	20,292.00
合计	901,658.50	1,317,723.27

2、 年末其他应付款中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

- 3、 年末其他应付款中无欠关联方款项。
- 4、 无账龄超过一年的大额其他应付款项。

(二十一) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
新型稀土发光材料项目 *1	---	1,554,149.60
新型稀土发光材料创新产业化基地建设项目 *2	---	100,000.00
新型稀土发光材料产业化关键技术*3	250,000.00	---
年产 1200 吨稀土材料扩建项目*4	3,620,000.00	---
高光效、环境友好新型稀土发光材料制备关键技术研究及产业化*5	600,000.00	---
合计	4,470,000.00	1,654,149.60

*1: 据广东省经济和信息化委员会和广东省财政厅联合发布的文件《关于下达 2010 年粤港关键领域重点突破项目计划的通知》(粤经信创新【2010】1080 号), 公司获得 2010 年 10 月至 2012 年 10 月新型稀土发光材料项目资金 300 万元。其中, 计入 2012 年度损益金额为 155.41 万元。

*2: 据广东省中小企业局、广东省财政厅文件《关于下达 2010 年省中小企业发展专项资金(示范基地、示范平台)项目计划的通知》(粤中小企【2010】52 号), 公司获得 2010 年 1 月至 2012 年 6 月中小企业发展专项资金(新型稀土发光材料创新产业化基地建设项目) 50 万元。其中, 计入 2012 年度损益金额为 10 万元。

*3: 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。

*4: 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。

*5: 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。

(二十二) 股本

项目	年初余额	本年变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	37,500,000.00						37,500,000.00
其中:							
境内法人持股							
境内自然人持股	37,500,000.00						37,500,000.00
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	37,500,000.00						37,500,000.00
2. 无限售条件流通股							
(1). 人民币普通股		12,500,000.00				12,500,000.00	12,500,000.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股合计		12,500,000.00				12,500,000.00	12,500,000.00
合计	37,500,000.00	12,500,000.00				12,500,000.00	50,000,000.00

股本的说明：2012 年 7 月 16 日经中国证监会《关于核准江门市科恒实业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2012]869 号）文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,250 万股，每股面值为 1 元，发行后股本为 5,000 万元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2012 年 7 月 19 日对发行人首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具信会师报字[2012]第 310315 号《验资报告》。

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.资本溢价（股本溢价）	22,411,569.17	541,104,500.00		563,516,069.17
（1）投资者投入的资本	22,411,569.17	541,104,500.00		563,516,069.17
2.其他资本公积	-			-
合计	22,411,569.17	541,104,500.00		563,516,069.17

说明：资本公积本年增加系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，发行价格为人民币 48 元，扣除发行费用后增加股本人民币 12,500,000.00 元，增加资本公积人民币 541,104,500.00 元。

(二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	26,987,652.67			26,987,652.67
合计	26,987,652.67			26,987,652.67

(二十五) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	242,888,873.99	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	42,599,333.23	
减：提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	285,488,207.22	

(二十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	527,294,787.81	1,088,430,175.41
其他业务收入	---	---
营业成本	419,600,060.85	792,801,191.52

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	527,294,787.81	419,600,060.85	1,088,430,175.41	792,801,191.52
合计	527,294,787.81	419,600,060.85	1,088,430,175.41	792,801,191.52

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
节能灯用稀土发光材料	461,888,085.39	377,734,109.20	1,042,516,265.42	771,785,532.08
新兴领域用稀土发光材料	65,406,702.42	41,865,951.65	45,913,909.99	21,015,659.44
合计	527,294,787.81	419,600,060.85	1,088,430,175.41	792,801,191.52

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广东广晟有色金属进出口有限公司	40,531,747.53	7.69
临安金典贸易有限公司	25,641,111.12	4.86
临安天宇照明电器有限公司	20,546,153.85	3.90
上海星熠贸易商行	14,974,359.00	2.84
厦门通士达照明有限公司	11,127,051.27	2.11
合计	112,820,422.77	21.40

(二十七) 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
城市维护建设税	1,303,922.04	2,438,025.83	流转税额的 7%
教育费附加	558,823.74	1,044,868.23	流转税额的 3%
地方教育费附加	372,549.14	696,578.81	流转税额的 2%
堤围防护费	527,294.80	1,088,430.18	应税收入的 0.1%
合计	2,762,589.72	5,267,903.05	

(二十八) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
运费	2,673,127.47	5,026,602.22
业务招待费	1,338,449.90	1,656,773.39
差旅费	1,329,770.41	2,210,009.75
工资福利费	1,070,216.00	1,536,565.00
包装费	787,156.23	876,407.69
速递费	68,407.30	39,774.26
通讯费	53,519.45	90,103.15
广告宣传费	23,000.00	280,194.00
其他	15,837.77	86,298.49
修理费	2,365.00	---
合计	7,361,849.53	11,802,727.95

(二十九) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
技术开发部费用	16,847,054.81	33,232,673.77
工资福利费	4,914,952.50	4,189,971.50
福利费	1,827,428.86	1,446,988.69
办公费	1,422,674.89	2,015,581.80
社会保险费	1,325,096.76	1,299,493.93
差旅费	1,098,474.05	976,266.93
咨询及审计费	1,079,821.70	1,718,119.50
修理费	909,246.48	780,580.03
业务招待费	883,491.86	549,786.35
折旧费	872,658.97	933,613.96
会议费	723,687.00	444,638.50
税金	561,347.69	854,519.32
其他	308,530.91	222,132.51
职工住房公积金	266,984.50	225,680.00
通讯费	212,802.95	189,227.23
无形资产摊销	189,603.01	182,289.97
职工教育经费	92,967.26	53,869.30
保险费	30,630.87	60,904.46
汽车费用	15,396.00	19,132.60
合计	33,582,851.07	49,395,470.35

(三)
十) 财务费用

类别	本年金额	上年金额
利息支出	6,699,493.76	4,616,319.42
减：利息收入	6,031,692.37	340,628.55
汇兑损益	71,717.53	19,149.93
其他	49,842.18	138,676.56
合计	789,361.10	4,433,517.36

(三十一) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

坏账损失	5,945,988.64	7,702,742.05
存货跌价损失	11,633,716.73	---
合计	17,579,705.37	7,702,742.05

(三十二) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	228,224.17	434,629.17

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	228,224.17	434,629.17

3、 投资收益汇回不存在重大限制。

(三十三) 营业外收入

1、 营业外收入情况如下

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得合计	---	---
其中：处置固定资产利得	---	---
政府补助	3,399,719.60	2,602,850.40
其他	1,058,009.60	41,238.25
合计	4,457,729.20	2,644,088.65

其中，计入各期非经常性损益的金额为

项目	本年金额	上年金额
计入非经常性损益的金额	4,457,729.20	2,644,088.65

2、 政府补助明细

项目	金额	相关文件
新型稀土发光材料项目	1,554,149.60	粤经信创新【2010】1080 号
新型稀土发光材料创新产业化基地建设项目	100,000.00	粤中小企【2010】52 号
年产 1200 吨稀土材料扩建项目	940,000.00	粤经信创新【2011】1017 号
年产 1200 吨稀土材料扩建项目	740,000.00	粤经信创新【2012】510 号
江门市财政局质监局实施技术标准战略专项资金	30,000.00	关于 2012 年度江门市实施技术标准战略第一批专项资助项目评审结果的通告
专利资助费	35,570.00	无
合计	3,399,719.60	

(三十四) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失	8,377.70	25,903.38
其中：固定资产处置损失	8,377.70	25,903.38
对外捐赠	32,000.00	50,000.00
其中：公益性捐赠支出	32,000.00	50,000.00
赔偿款	336,423.00	---
其他	674,224.36	4,514.00
合计	1,051,025.06	80,417.38

其中，计入各期非经常性损益的金额为

项目	本年金额	上年金额
计入非经常性损益的金额	1,051,025.06	80,417.38

(三十五) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,290,921.05	33,467,265.47
递延所得税调整	-2,636,955.80	-1,084,616.07
合计	6,653,965.25	32,382,649.40

(三十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	每股收益			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
归属于公司普通股股东的净利润	0.97	5.00	0.97	5.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.90	4.95	0.90	4.95

项目	本年金额	上年金额
基本每股收益和稀释每股收益计算		
(一) 分子		
税后净利润	42,599,333.23	187,642,274.17
调整：优先股股利及其它工具影响		---
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	42,599,333.23	187,642,274.17
调整：		---

项目	本年金额	上年金额
与稀释性潜在普通股股相关的股利和利息	---	---
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化		---
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	42,599,333.23	187,642,274.17
(二) 分母		
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	43,750,000.00	37,500,000.00
加：所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	---	---
稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数	43,750,000.00	37,500,000.00
(三) 每股收益		
基本每股收益：		
归属于公司普通股股东的净利润	0.97	5.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.90	4.95
稀释每股收益：		
归属于公司普通股股东的净利润	0.97	5.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.90	4.95

(三十七) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
利息收入	2,125,355.94
政府补贴	7,923,579.60
员工借款	1,580,065.92
合计	11,629,001.46

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
员工借款	1,820,996.70
手续费	22,704.76
支付费用	19,217,985.28
合计	21,061,686.74

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额
上市发行费用	4,433,417.00

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	42,599,333.23	187,642,274.17
加: 资产减值准备	17,579,705.37	7,702,742.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,299,429.15	5,361,263.46
无形资产摊销	189,603.01	182,289.97
长期待摊费用摊销		---
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		---
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8,377.70	25,903.38
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		---
财务费用(收益以“-”号填列)	6,699,493.76	4,616,319.42
投资损失(收益以“-”号填列)	-228,224.17	-434,629.17
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,636,955.80	-1,084,616.07
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		---
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,434,451.53	-79,445,971.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-60,294,338.73	-151,460,973.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-45,251,830.71	33,017,916.33
其他		---
经营活动产生的现金流量净额	-44,469,858.72	6,122,517.80
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	561,926,498.26	34,447,630.34
减: 现金的年初余额	34,447,630.34	15,803,929.92
加: 现金等价物的年末余额	---	---
减: 现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	527,478,867.92	18,643,700.42

2、 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现 金	561,926,498.26	34,447,630.34
其中: 库存现金	15,735.12	4,428.86
可随时用于支付的银行存款	561,910,763.14	34,443,201.48
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
其中: 三个月内到期的债券投资	---	---
三、年末现金及现金等价物余额	561,926,498.26	34,447,630.34

六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 控制本公司的关联方

名称	关联关系	类型	户口所在地	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
万国江	控股股东	自然人	上海市杨浦区政肃路 151 弄 49 号	22.56	22.56

(二) 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
广东科明诺科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	江门市	万国江	研发、销售	1,000 万元	100.00	100.00	05531189-3

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
江门市联星实业发展总公司	参股股东	19405265-X
江门市江海区滘头办事处联星经济合作社	通过江门市联星实业发展总公司持本公司 12.27% 股份	C0377065-7
广发信德投资管理有限公司	参股股东	68245068-1
上海齐力助剂有限公司	同一控制	63103244-7
江门市科力新材料有限公司	同一控制	66500461-2
江门市科创橡塑材料有限责任公司	同一控制	66817427-0
晋江市龙湖科宝助剂有限公司	江门市科力新材料有限公司持股 20%	77750760-1
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	本公司持股 4.54%	68861341-0
陈 波	参股股东	

(五) 关联交易

- 1、 本公司报告期内未发生采购商品、接受劳务的关联交易。
- 2、 本公司报告期内未发生出售商品、提供劳务的关联交易。
- 3、 本公司报告期内未发生关联租赁。
- 4、 关联担保情况

(1) 本公司报告期内无向关联方担保的情况。

(2) 报告期内关联方为本公司担保的情况如下

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万国江*1	江门市科恒实业股份有限公司	5,000,000.00	2007.07.20	2012.07.20	是
万国江、赵福仲、魏星群、朱永康、唐维、赵国信等*2	江门市科恒实业股份有限公司	3,000,000.00	2008.02.05	2013.02.05	否
万国江*3	江门市科恒实业股份有限公司	54,000,000.00	2011.06.13	2012.06.13	是
万国江*4	江门市科恒实业股份有限公司	50,000,000.00	2011.09.28	2014.09.27	否
万国江*5	江门市科恒实业股份有限公司	50,000,000.00	2012.05.23	2013.05.23	是
万国江*6	江门市科恒实业股份有限公司	50,000,000.00	2012.05.28	2013.05.28	否
万国江*7	江门市科恒实业股份有限公司	96,000,000.00	2012.08.01	2013.08.01	否
万国江*8	江门市科恒实业股份有限公司	100,000,000.00	2012.11.28	2015.11.28	否

关联担保情况说明：

*1、 2007 年 7 月 20 日，公司、江门市农村信用合作联社、万国江共同签订《最高额保证担保借款合同》，约定 2007 年 7 月 20 日至 2012 年 7 月 20 日间，江门市农村信用合作联社向公司提供最高额 500 万元的借款，并由万国江提供连带保证担保。

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

*3、2011 年 6 月 13 日，公司控股股东万国江签订《最高额保证合同》，为公司 2011 年 6 月 13 日至 2012 年 6 月 13 日间，向中信银行股份有限公司江门分行取得最高额为人民币 5400 万元的债务提供连带责任保证。

*4、2011 年 9 月 28 日，公司控股股东万国江签订《最高额保证合同》，为公司 2011 年 9 月 28 日至 2014 年 9 月 27 日间，向中国农业银行股份有限公司江门蓬江支行取得最高额为人民币 5000 万元的债务提供连带责任保证。

*5、2012 年 5 月 23 日，公司控股股东万国江签订《最高额保证合同》，为公司 2012 年 5 月 23 日至 2013 年 5 月 23 日间，向中国银行股份有限公司江门分行取得最高额为人民币 5000 万元的债务提供连带责任保证。

*6、2012 年 5 月 28 日，公司控股股东万国江签订《最高额保证合同》，为公司 2012 年 5 月 28 日至 2013 年 5 月 28 日间，向中国民生银行股份有限公司江门支行取得最高额为人民币 5000 万元的债务提供连带责任保证。

*7、2012 年 8 月 1 日，公司控股股东万国江签订《最高额保证合同》，为公司 2012 年 8 月 1 日至 2013 年 8 月 1 日间，向中信银行股份有限公司江门分行取得最高额为人民币 9600 万元的债务提供连带责任保证。

*8、2012 年 11 月 28 日，公司控股股东万国江签订《最高额保证合同》为公司 2012 年 11 月 28 日至 2015 年 11 月 28 日间，向江门融和农村商业银行股份有限公司外海支行取得最高额为人民币 10000 万元的债务提供连带责任保证。

5、 关键管理人员薪酬

姓名	本年金额	上年金额	备注
万国江	366,231.00	361,271.00	董事长、总经理
唐 维	281,295.00	286,075.00	董事、副总经理
陈 饶	280,990.00	285,903.00	董事、副总经理
李胜光	266,835.00	271,005.00	财务总监
唐秀雷	212,332.00	203,724.00	董事会秘书
合计	1,407,683.00	1,407,978.00	

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

年末公司无应收关联方款项。

(2) 应付关联方款项

年末公司无应付关联方款项。

七、 或有事项

本公司报告期内涉及诉讼的应收账款金额 2,023,276.95 元，已计提坏账金额 922,276.98 元。

八、 承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

1、根据公司第二届董事会第 12 次会议决议,拟以截止 2012 年 12 月 31 日的总股本 5,000 万股为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利 2 元人民币(含税),共计派发 1,000 万元人民币(含税)。同时,考虑到公司股本较小,进行资本公积金转增股本,以公司总股本 5,000 万股为基数向全体股东每 10 股转增 10 股,共计转增 5,000 万股,转增后公司总股本将增加至 10,000 万股。本次利润分配及资本公积金转增股本预案须经公司股东大会审议批准后实施。

2、公司被认定为广东省 2009 年第一批高新技术企业,2012 年通过广东省第二批高新技术企业复审,高新技术企业证书编号为 GF201244000359,发证日期是 2012 年 11 月 26 日,有效期 3 年,根据企业所得税法的有关规定,公司享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日;由于公司截至 2013 年 4 月 22 日仍未能办理完企业所得税减免优惠相关手续,公司 2012 年度按 25%的税率预缴企业所得税,但根据企业所得税法的有关规定,公司 2012 年度可以享受高新技术企业所得税优惠,按 15%的税率计缴企业所得税。

十、 其他重要事项说明

本公司无其他重要事项说明。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
组合：账龄分析法	224,005,221.34	99.25	17,009,667.40	7.59	229,880,530.22	99.99	12,672,440.26	5.51
组合小计	224,005,221.34	99.25	17,009,667.40	7.59	229,880,530.22	99.99	12,672,440.26	5.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,700,011.07	0.75	1,700,011.07	100.00	14,285.00	0.01	14,285.00	100.00
合计	225,705,232.41	100.00	18,709,678.47	8.29	229,894,815.22	100.00	12,686,725.26	5.52

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	197,267,984.96	88.06	9,863,399.25	222,607,049.90	96.83	11,130,352.50
1-2 年 (含 2 年)	21,166,918.46	9.45	4,233,383.69	6,982,174.66	3.04	1,396,434.93
2-3 年 (含 3 年)	5,314,866.92	2.37	2,657,433.46	291,305.66	0.13	145,652.83
3 年以上	255,451.00	0.12	255,451.00	---	---	---
合计	224,005,221.34	100.00	17,009,667.40	229,880,530.22	100.00	12,672,440.26

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖州上跃光能科技有限公司	1,700,011.07	1,700,011.07	100.00%	企业预计收不回

2、 本报告期无以前已全额或大比例计提坏账准备，本年又全额收回或转回的应收款。

3、 本报告期无实际核销的应收账款。

4、 年末应收账款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

5、应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
宜兴市忠杰光电材料有限公司	非关联方	12,040,000.00	1 年以内	5.23
临安天宇照明电器有限公司	非关联方	11,732,062.32	1 年以内	5.2
临安金典贸易有限公司	非关联方	10,000,100.00	1 年以内	4.43
漳州市立达信电光源有限公司	非关联方	9,840,200.00	1 年以内	4.36
浙江三晶照明有限公司	非关联方	9,016,815.82	1 年以内	3.99
合计		52,629,178.14		23.21

6、年末应收账款中无关联方欠款。

7、本报告期无终止确认的应收账款。

8、年末无用于质押借款的应收账款。

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
组合：账龄分析法	558,371.52	100.00	28,901.53	5.18	2,090,621.47	100.00	105,866.10	5.06
组合小计	558,371.52	100.00	28,901.53	5.18	2,090,621.47	100.00	105,866.10	5.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	558,371.52	100.00	28,901.53	5.18	2,090,621.47	100.00	105,866.10	5.06

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	553,218.52	99.08	27,660.93	2,081,721.27	99.57	104,086.06
1-2 年 (含 2 年)	4,453.00	0.80	890.60	8,900.20	0.43	1,780.04
2-3 年 (含 3 年)	700.00	0.12	350.00	---	---	---
3 年以上	---	---	---	---	---	---
合计	558,371.52	100.00	28,901.53	2,090,621.47	100.00	105,866.10

2、本报告期无以前已全额或大比例计提坏账准备，本年又全额收回或转回的其他应收款。

3、本报告期无实际核销的其他应收款。

4、年末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
黄建锡	非关联方	154,532.80	1 年以内	27.68	备用金
沈其	非关联方	63,513.00	1 年以内	11.37	备用金
黄淑卿	非关联方	59,416.70	1 年以内	10.64	备用金
魏杰群	非关联方	35,025.70	1 年以内	6.27	备用金
刘宗淼	非关联方	33,000.00	1 年以内	5.91	备用金
合 计		345,488.20		61.87	

6、年末其他应收款中无应收关联方款项。

7、本报告期无终止确认的其他应收款。

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
子公司：												
广东科明诺科技有限公司*	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00				
其他被投资单位												
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	---		5,000,000.00	4.54	4.54				228,224.17
合计		15,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00		15,000,000.00						228,224.17

* 广东科明诺科技有限公司为本年 9 月份投资新设立的全资子公司。

2、 本年无以明显高于账面价值的价格出售长期股权投资的情况

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	527,294,787.81	1,088,430,175.41
其他业务收入	---	---
营业成本	419,600,060.85	792,801,191.52

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	527,294,787.81	419,600,060.85	1,088,430,175.41	792,801,191.52
合计	527,294,787.81	419,600,060.85	1,088,430,175.41	792,801,191.52

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
节能灯用稀土发光材料	461,888,085.39	377,734,109.20	1,042,516,265.42	771,785,532.08
新兴领域用稀土发光材料	65,406,702.42	41,865,951.65	45,913,909.99	21,015,659.44
合计	527,294,787.81	419,600,060.85	1,088,430,175.41	792,801,191.52

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广东广晟有色金属进出口有限公司	40,531,747.53	7.69
临安金典贸易有限公司	25,641,111.12	4.86
临安天宇照明电器有限公司	20,546,153.85	3.90
上海星熠贸易商行	14,974,359.00	2.84
厦门通士达照明有限公司	11,127,051.27	2.11
合计	112,820,422.77	21.40

(五) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	228,224.17	434,629.17

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	228,224.17	434,629.17

3、 投资收益汇回不存在重大限制。

(六) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	42,601,466.94	187,642,274.17
加：资产减值准备	17,579,705.37	7,702,742.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,299,429.15	5,361,263.46
无形资产摊销	187,789.68	182,289.97
长期待摊费用摊销	---	---
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	---	---
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,377.70	25,903.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	---	---
财务费用（收益以“-”号填列）	6,699,493.76	4,616,319.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-228,224.17	-434,629.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,636,955.80	-1,084,616.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		---
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,434,451.53	-79,445,971.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,794,338.73	-151,460,973.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-45,287,650.71	33,017,916.33
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-35,005,358.34	6,122,517.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	561,499,798.64	34,447,630.34
减：现金的年初余额	34,447,630.34	15,803,929.92
加：现金等价物的年末余额	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	527,052,168.30	18,643,700.42

十二、 补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本金额	说明
非流动资产处置损益	-8,377.70	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,399,719.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,362.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-511,005.62	所得税率 15%
少数股东权益影响额(税后)		
合计	2,895,698.52	

(二) 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(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.78	0.97	0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.24	0.90	0.90

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	年末余额(或本 年金额)	年初余额(或上 年金额)	变动比率 (%)	变动原因
货币资金	561,926,498.26	34,447,630.34	1531.25	募集资金到位导致公司货币资金增加
预付帐款	66,165,217.32	6,958,935.07	850.80	扩大预付采购的比例
应收利息	3,902,517.81	-		募集资金定期利息增加
其他应收款	529,469.99	1,984,755.37	-73.32	上年上市发行费用 172 万已在本年结转, 导致余额减少
在建工程	4,407,384.48	-	100.00	募集资金投资项目工程开工
递延所得税资产	4,555,844.51	1,918,888.71	137.42	主要是本期计提的存货跌价准备金额较大导致递延所得税资产增加
短期借款	100,000,000.00	55,000,000.00	81.82	原材料价格较低, 公司相应增加了储备, 增加贷款购买原材料
应付账款	37,425,479.38	64,341,561.03	-41.83	公司资金充足, 本年采购大部分为现金, 导致余额减少
预收账款	6,562,506.15	16,003,853.83	-58.99	公司产能充足, 及时完成预收款的订单, 导致预收账款减少
应付职工薪酬	654,693.70	484,962.47	35.00	公司计提了研发人员的项目提成奖, 导致应付薪酬增加
应交税费	-6,362,182.61	5,846,188.82	-208.83	主要是本年所得税按 25% 计提缴纳, 期后已取得高新技术企业证书, 按 15% 缴纳所得税, 冲回本期多交金额导致

江门市科恒实业股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

报表项目	年末余额（或本 年金额）	年初余额（或上 年金额）	变动比率 （%）	变动原因
其他应付款	901,658.50	1,317,723.27	-31.57	支付工程款尾款导致其他应付款减少
其他非流动负债	4,470,000.00	1,654,149.60	170.23	本年新增的政府补助
实收资本(或股本)	50,000,000.00	37,500,000.00	33.33	公司于 2012 年 7 月 13 日向社会公开发行人民 币普通股股票 1,250 万股（每股面值 1.00 元）
资本公积	563,516,069.17	22,411,569.17	2414.40	发行价格为人民币 48 元，扣除发行费用后增加股 本人民币 12,500,000.00 元，增加资本公积人民币 541,104,500.00 元
未分配利润	285,488,207.22	242,888,873.99	17.54	本年净利润增加，未分配利润增加
营业收入	527,294,787.81	1,088,430,175.41	-51.55	原材料稀土氧化物价格较 2011 年出现较大幅度下 降，公司产品价格亦向下调整；此外，由于全球 经济形势持续低迷，下游客户采购需求降低，公 司产品销售数量相应减少，产品量价齐跌导致公 司收入与去年同期相比减少 51.55%。
营业成本	419,600,060.85	792,801,191.52	-47.07	销售数量减少及原材料价格下降导致成本下降
营业税金及附加	2,762,589.72	5,267,903.05	-47.56	收入减少，相应税金及附加减少
销售费用	7,361,849.53	11,802,727.95	-37.63	收入减少，相应销售费用减少
管理费用	33,582,851.07	49,395,470.35	-32.01	研发技术费用较上年减少比例较大
财务费用	789,361.10	4,433,517.36	-82.20	募集资金定期存款利息增加，相应财务费用减少
资产减值损失	17,579,705.37	7,702,742.05	128.23	原材料稀土氧化物价格大幅度下滑，导致存货跌 价准备增大
投资收益	228,224.17	434,629.17	-47.49	投资企业分红减少
营业外收入	4,457,729.20	2,644,088.65	68.59	政府补助增加
营业外支出	1,051,025.06	80,417.38	1206.96	本年由于产品质量问题赔偿客户损失 33.64 万元， 退货导致的销项税 67.42 万元计入营业外支出
所得税费用	6,653,965.25	32,382,649.40	-79.45	收入减少，对应利润总额减少，相应所得税费用 减少

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2013 年 4 月 23 日批准报出。

江门市科恒实业股份有限公司

二〇一三年四月二十三日