



江门市科恒实业股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	2
第二节	公司基本情况简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	10
第五节	重要事项.....	24
第六节	股份变动及股东情况.....	30
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	35
第八节	公司治理.....	42
第九节	财务报告.....	45
第十节	备查文件目录.....	143

释义

释义项	指	释义内容
公司/科恒股份/本公司/股份公司	指	江门市科恒实业股份有限公司
联星实业	指	江门市联星实业发展总公司
广发信德	指	广发信德投资管理有限公司
董事会	指	江门市科恒实业股份有限公司董事会
监事会	指	江门市科恒实业股份有限公司监事会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	江门市科恒实业股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
保荐人/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
稀土功能材料	指	利用稀土金属的特殊性能制备成具有某些物理或化学功能，如电学、磁学、光学、热学、声学、力学、化学和生物医学等功能，可以完成功能相互转化的材料
稀土发光材料	指	利用稀土元素独特的 4f 电子结构，采用不同激发方式而使其发光的稀土应用型产品，俗称稀土荧光粉。
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
联腾/联腾科技	指	深圳市联腾科技有限公司

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	科恒股份	股票代码	300340
公司的中文名称	江门市科恒实业股份有限公司		
公司的中文简称	江门市科恒实业股份有限公司		
公司的外文名称	Jiangmen Kanhoo Industry Co., Ltd		
公司的外文名称缩写	Kanhoo		
公司的法定代表人	万国江		
注册地址	广东省江门市江海区滘头工业区滘兴南路 22 号		
注册地址的邮政编码	529040		
办公地址	广东省江门市江海区滘头工业区滘兴南路 22 号		
办公地址的邮政编码	529040		
公司国际互联网网址	Http://www.keheng.com.cn		
电子信箱	txl@keheng.com.cn		
公司聘请的会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	深圳市福田区香梅路 1061 号中投国际商务中心 B 栋 3 楼		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

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

四、公司历史沿革

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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	389,697,552.61	379,671,825.84	2.64%	527,294,787.81
营业成本（元）	362,608,534.06	336,873,996.98	7.64%	419,600,060.85
营业利润（元）	-54,420,594.43	1,215,675.25	-4,576.57%	45,846,594.34
利润总额（元）	-56,088,366.11	4,982,041.38	-1,225.81%	49,253,298.48
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	-48,185,456.14	3,450,152.10	-1,496.62%	42,599,333.23
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）	-47,012,555.42	1,913,722.17	-2,556.60%	39,703,634.71
经营活动产生的现金流量净额（元）	-12,032,527.35	25,771,864.82	-146.69%	-44,469,858.72
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.1203	0.2577	-146.68%	-0.8894
基本每股收益（元/股）	-0.4819	0.0345	-1,496.81%	0.9737
稀释每股收益（元/股）	-0.4819	0.0345	-1,496.81%	0.9737
加权平均净资产收益率	-5.39%	0.37%	-5.76%	6.78%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-5.26%	0.21%	-5.47%	6.24%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
期末总股本（股）	100,000,000.00	100,000,000.00	0.00%	50,000,000.00
资产总额（元）	1,008,342,042.24	1,055,995,614.18	-4.51%	1,076,546,423.05
负债总额（元）	136,802,527.06	133,376,021.00	2.57%	150,554,493.99
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	869,256,625.02	919,442,081.16	-5.46%	925,991,929.06
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	8.6926	9.1944	-5.46%	18.5198
资产负债率	13.57%	12.63%	0.94%	13.98%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按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。

三、非经常性损益的项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-825,536.44	-435,849.33	-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）	320,072.14	222,061.37	3,399,719.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,162,307.38	3,980,154.09	15,362.24	
减：所得税影响额		564,954.92	511,005.62	
少数股东权益影响额（税后）	-494,870.96	1,664,981.28		
合计	-1,172,900.72	1,536,429.93	2,895,698.52	--

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。

四、重大风险提示

1、未来期间的经营业绩波动的风险

2012年至2014年度，公司营业收入分别为52,729.48万元、37,967.18万元和38,969.76万元，营业收入波动较大，同时公司净利润也逐年大幅下滑。主要原因为稀土发光材料营业收入受稀土原材料价格下滑、公司产品价格下调、LED替代节能灯等影响市场需求下滑。公司其它业务包括锂电材料等收入的增长未必能对冲稀土发光材料业务下降的影响。考虑到未来市场竞争进一步加剧，稀土价格波动以及技术进步等因素影响，公司在未来期间的经营业绩可能出现较大波动，公司营业收入特别是稀土发光材料产品营业收入存

在继续下降的风险。投资者应综合考虑公司所处行业和上下游行业的国内外市场竞争情况、国家宏观经济政策、LED行业市场发展情况、照明技术发展趋势等因素审慎的估值和投资。

2、募集资金投资项目实施的风险

为了提升公司稀土发光材料生产能力和生产制造水平，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”和“新型稀土发光材料产业化项目——符合一级能效、EUP指令等标准要求的稀土发光材料产业化项目”到目前已有序开展。虽然公司在选择上述投资项目过程中，已聘请有关专业机构在多方面进行了充分论证和预测分析，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。报告期末，公司计提存货跌价准备1,379.47万元，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接替存货减值准备。

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。

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

1、报告期内主要业务回顾

公司主营业务主要为稀土发光材料、锂电材料及LED显示屏工程。报告期实现营业收入38,969.76万元，同比增长2.64%。其中发光材料实现营业收入25,720.95万元，同比下滑19.02%，锂电材料实现营业收入8,595.76万元，同比增长147.76%，LED工程实现营业收入4,564.44万元，同比增长655.85%（2013年只合并腾科技后4个月财务数据）

报告期内公司经营成效主要体现在以下几个方面：

a. 新领域项目发展方面

报告期内，公司新产品锂电材料在公司研发中心、销售部等的努力下，实现了大幅度增长，2014年实现营业收入8,595.76万元。

b. 产品及技术研发方面

报告期内，公司继续加大研发工作的投入力度，在人员、资金等方面重点支持。经过多年的研发积累，目前锂电材料产品已形成较丰富的技术积累，已开始由电子产品领域向动力锂电方向拓展。转光材料、稀土催化剂等项目技术已较为成熟。截至目前，公司主要研发项目情况如下：

序号	项目名称	研发项目目的及进展
1	高涂覆率红粉	主要应用于节能灯中对用粉量有特殊需求的客户，第二代产品。已经通过客户认证，在批量生产使用
2	高涂覆率绿粉	主要应用于节能灯中对用粉量有特殊需求的客户，第二代产品。已经通过客户认证，在逐步放大生产过程中。
3	高涂覆率蓝粉	主要应用于节能灯中对用粉量有特殊需求的客户，第二代产品。在客户认证过程中。
4	特种灯用荧光粉	主要应用于特殊的荧光灯中，如复印灯，保健灯，晒黑灯，植物生产灯中。有多个品种，部分品种已经开始批量供货，部分品种还在客户认证当中。
5	氮化物红色荧光粉的制备	随着 LED 进入室内照明，对光效和显指要求越来越高，此项目开发的荧光粉应用于 LED 中主要用来调节色温和提高白光 LED 的显色性能。该项目产品已经通过客户认证，在大批量生产使用。
6	农膜用转光材料	主要是针对农作物产品进行开发的材料，在继续开展不同农作物的实验。针对大棚草莓的转光农膜已经开始进行初步的推广销售。
7	锂电池正极材料	电子产品用的锂电池正极材料部分型号已经批量开始生产销售，针对高倍率型，高电压等电池用正极材料目前分别在客户批量试用和认证过程中。
	锂电池三元正极材料	针对数码产品的三元材料已经在客户认证过程当中，小批量销售。针对动力电池的三元材料还处在研发过程当中。
8	汽车尾气用催	主要是针对机动车尾气净化催化用的材料进行开发，部分型号产品已经

	化材料	开始小批量的销售；针对不同应用场合的型号产品还在继续研发及验证当中。
9	MLCC 用 电子陶瓷材料	主要是针对多层陶瓷电容器用的钛酸钡及其改性进行开发，目前在客户认证和小批量试用中。
10	LED 用 铝酸盐黄绿色荧光粉的制备	随着 LED 的快速发展，其对光效和荧光粉的稳定性要求越来越高，此项目开发的荧光粉性能稳定，主要用来调节色温和提高白光 LED 的显色性能。已经通过客户认证，正批量生产使用。第二代产品在开发中。

c. 管理创新方面

报告期内，公司全面深化绩效考核机制，果断对其管理人员进行合理调配。对中层干部深化月度、季度、年度阶段考核，增加部门审计次数，加大奖惩比例，切实提高全员成本意识。

为适应公司发展，有利于新领域产品的推进，公司调整内部部门结构和职能，事业部机制的建立将使公司管理模式与项目发展形成有机整体，有利于公司新项目的发展，有利于公司业绩的提升。

d. 战略并购、投资方面

2014年10月，公司完成了对湖南雅城新材料发展有限公司的增资。通过参股湖南雅城，将进一步加强双方业务合作。同时，鉴于湖南雅城拥有的研发和渠道优势，且其在三氧化二钴、氢氧化亚钴、磷酸铁等方面亦具有较强的技术储备，双方可在锂电新材料、新技术研究方面展开广泛的合作，有利于扩大公司竞争优势、提升公司锂电材料产业链的竞争力。公司与泓科投资（控股股东万国江控制的公司）共同参股雅城新材，有利于降低投资风险,亦充分体现了控股股东对上市公司经营发展的支持和信心。总之，产业投资和对外并购，有利于加快公司战略目标的实现，为公司带来新的利润增长点，增强公司的可持续发展能力，同时促进募集资金尽快产生效益，提高公司的资产回报率，实现股东利益的最大化。

2、报告期内主要经营情况

(1) 主营业务分析

1) 概述

报告期内，公司主营业务主要为稀土发光材料、锂电材料及LED显示屏工程。报告期实现营业收入38,969.76万元，其中发光材料实现营业收入25,720.95万元，锂电材料实现营业收入8,595.76万元，LED工程实现营业收入4,564.44万元，稀土发光材料收入和净利润大幅下降的原因为：稀土原材料价格下跌，使公司主要产品稀土发光材料销售单价持续下降，导致产品毛利率大幅下降；公司超期应收账款的增大，使得公司计提应收账款坏账准备大幅增加；稀土发光材料售价的下降，使得公司计提存货跌价准备增加。

2) 报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

适用 不适用

3) 收入

项目	2014 年	2013 年	同比增减情况
营业收入	389,697,552.61	379,671,825.84	2.64%

驱动收入变化的因素

报告期内，稀土发光材销量为1,026.5吨，同比增长3.73%，但由于价格下滑，使发光材料收入同比下滑19.02%；锂电材料销售595.5吨，同比增长160.07%，全年实现营业收入8,595.76万元，同比增长147.76。合并联腾科技报表，实现收入4,564.44万元，同比增长655.85%（2013年只合并联腾科技后4个月财务数据）？

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类/产品	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
稀土发光材料	销售量	KG	1,026,500	989,603.66	3.73%
	生产量	KG	1,039,800	990,059.41	5.02%
	库存量	KG	58,698.15	45,398.15	29.30%
锂电材料	销售量	KG	595,500	228,975	160.07%
	生产量	KG	607,600	253,587	139.60%
	库存量	KG	36,712	24,612	49.16%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期内，锂电材料的销售量、生产量、库存量较去年同期大幅增长，主要系锂电材料受益于产品技术提升和需求扩大，销售业绩稳步提升所致。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

数量分散的订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

4) 成本

单位：元

项目	2014 年		2013 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
直接材料	322,981,599.60	89.07%	303,453,941.41	90.08%	6.44%
直接人工	9,007,929.79	2.48%	6,200,245.68	1.84%	45.28%
制造费用	12,597,690.18	3.47%	10,072,852.25	2.99%	25.07%
燃料动力	18,021,314.49	4.97%	17,146,957.65	5.09%	5.10%

5) 费用

单位：元

	2014 年	2013 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	13,114,960.78	8,955,626.82	46.44%	主要系本期公司加大了对新产品的推广力度和本期子公司联腾加大市场开拓投入所致
管理费用	42,786,672.83	37,784,170.57	13.24%	主要是合并子公司联腾管理费用增大所致
财务费用	-5,137,090.04	-7,590,548.20	32.32%	主要系本年募集资金定期利息收入减少所致

所得税	-7,008,288.11	1,080,156.97	-748.82%	主要系本年亏损及确认递延所得税资产所致
-----	---------------	--------------	----------	---------------------

6) 研发投入

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司原有研发项目按照计划有序推进，并根据公司发展的需要，新增或调整部分研发项目。所有研发项目根据市场情况及技术成熟情况，分为短期，中期，长期项目。研发项目的顺利完成，将有助于公司提升产品的竞争力，进一步扩大市场占有率。同时一些新领域的项目的研发成功，也会给公司找到新的增长点。其中新材料中锂电池正极材料、催化材料和生物转光材料已经掌握基础的技术，开始不同程度的推广当中。

具体进展如下：

序号	项目名称	研发项目目的及进展
1	高涂覆率红粉	主要应用于节能灯中对用粉量有特殊需求的客户，第二代产品。已经通过客户认证，在批量生产使用
2	高涂覆率绿粉	主要应用于节能灯中对用粉量有特殊需求的客户，第二代产品。已经通过客户认证，在逐步放大生产过程中。
3	高涂覆率蓝粉	主要应用于节能灯中对用粉量有特殊需求的客户，第二代产品。在客户认证过程中。
4	特种灯用荧光粉	主要应用于特殊的荧光灯中，如复印灯，保健灯，晒黑灯，植物生产灯中。有多个品种，部分品种已经开始批量供货，部分品种还在客户认证当中。
5	氮化物红色荧光粉的制备	随着 LED 进入室内照明，对光效和显指要求越来越高，此项目开发的荧光粉应用于 LED 中主要用来调节色温和提高白光 LED 的显色性能。该项目产品已经通过客户认证，在大批量生产使用。
6	农膜用转光材料	主要是针对农作物产品进行开发的材料，在继续开展不同农作物的实验。针对大棚草莓的转光农膜已经开始进行初步的推广销售。
7	锂电池正极材料	电子产品用的锂电池正极材料部分型号已经批量开始生产销售，针对高倍率型，高电压等电池用正极材料目前分别在客户批量试用和认证过程中。
	锂电池三元正极材料	针对数码产品的三元材料已经在客户认证过程当中，小批量销售。针对动力电池的三元材料还处在研发过程当中。
8	汽车尾气用催化材料	主要是针对机动车尾气净化催化用的材料进行开发，部分型号产品已经开始小批量的销售；针对不同应用场合的型号产品还在继续研发及验证当中。
9	MLCC 用电子陶瓷材料	主要是针对多层陶瓷电容器用的钛酸钡及其改性进行开发，目前在客户认证和小批量试用中。
10	LED 用铝酸盐黄绿色荧光粉的制备	随着 LED 的快速发展，其对光效和荧光粉的稳定性要求越来越高，此项目开发的荧光粉性能稳定，主要用来调节色温和提高白光 LED 的显色性能。已经通过客户认证，正批量生产使用。第二代产品在开发中。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2014 年	2013 年	2012 年
研发投入金额（元）	13,049,786.03	16,701,514.90	16,847,054.81
研发投入占营业收入比例	3.35%	4.40%	3.19%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

7) 现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	259,668,958.71	320,558,619.49	-18.99%
经营活动现金流出小计	271,701,486.06	294,786,754.67	-7.83%
经营活动产生的现金流量净额	-12,032,527.35	25,771,864.82	-146.69%
投资活动现金流入小计	153,665.65	1,000,000.00	-84.63%
投资活动现金流出小计	50,304,176.46	86,283,582.19	-41.70%
投资活动产生的现金流量净额	-50,150,510.81	-85,283,582.19	41.20%
筹资活动现金流入小计	158,499,200.00	158,042,000.00	0.29%
筹资活动现金流出小计	152,095,441.75	257,899,695.77	-41.03%
筹资活动产生的现金流量净额	6,403,758.25	-99,857,695.77	106.41%
现金及现金等价物净增加额	-55,779,279.91	-159,369,413.14	65.00%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额同比下降146.69%，主要系本期销售回款减少，应收账款增大所致；
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额同比上升41.2%，主要系本期募投项目投入较上期减少所致；
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额同比上升106.41%，主要系本期公司银行贷款增加和本期偿还银行贷款的金额相比上期减少所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

8) 公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	89,481,281.76
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	22.96%

向单一客户销售比例超过 30%的客户资料

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	149,263,440.30
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	28.61%

向单一供应商采购比例超过 30%的客户资料

适用 不适用

9) 公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

适用 不适用

报告期内，稀土发光材料行业受稀土原材料价格波动、产品单价下滑及坏账准备加大计提等影响，公司稀土发光材料收入及利润均有所下滑。在行业不景气的情况下，公司通过技术创新、产品创新、提升运营管理水平等措施，使公司稀土发光材料的销量同比有所增长，提升了行业市场占有率。未来，公司将大力推进新领域发光材料特别是LED用稀土发光材料发展，抓住行业变化的契机，继续提升公司的市场占有率。

此外，公司不断加大新项目的拓展，公司锂电材料业务收入连续两年大幅增长。其它各新项目也在积极推进。

前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司秉承“科技卓越、永恒追求”的发展理念，通过坚持自主创新等手段提升了稀土发光材料行业的市场占有率，同时继续加大研发工作的力度，较多新产品项目取得突破性成果，锂电材料取得较快发展，稀土催化材料等项目也形成了技术储备，处于推广阶段。未来公司将继续通过自主研发、合作研发及技术、人才引进以及并购等方式，重点拓展公司产品及业务领域，力争实现业绩的上升。

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

适用 不适用

(2) 主营业务分部报告

1) 报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

	主营业务收入	主营业务利润
分行业		
工业	389,697,552.61	24,891,739.17
分产品		
节能灯用稀土发光材料	216,168,380.04	-3,198,396.32
新兴领域用稀土发光材料	41,041,116.17	10,784,466.03

锂电材料	85,957,593.75	270,158.89
LED 工程	45,644,430.06	17,007,051.41
其他	886,032.59	28,459.15
分地区		
浙江省	91,602,573.98	-789,712.75
福建省	20,897,303.40	929,297.50
江苏省	31,217,546.13	611,026.51
其他华东地区	32,472,758.16	5,165,638.16
国内其他地区	205,589,505.27	17,262,780.12
出口	7,917,865.67	1,712,709.63

2) 占比 10%以上的产品、行业或地区情况

√ 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
分行业						
工业	389,697,552.61	362,608,534.06	6.95%	2.64%	7.64%	-4.32%
分产品						
节能灯用稀土发光材料	216,168,380.04	218,147,927.74	-0.92%	-26.52%	-19.09%	-9.26%
新兴领域用稀土发光材料	41,041,116.17	30,025,242.99	26.84%	-7.52%	-5.75%	-1.37%
锂电材料	85,957,593.75	85,202,769.64	0.88%	147.76%	161.26%	-5.12%
LED 工程	45,644,430.06	28,380,016.08	37.82%	655.85%	977.76%	-18.57%
分地区						
浙江省	91,602,573.98	91,875,792.73	-0.30%	-27.07%	-22.11%	-6.39%
国内其他地区	205,589,505.27	187,167,524.69	8.96%	50.06%	57.89%	-4.51%

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

□ 适用 √ 不适用

(3) 资产、负债状况分析

1) 资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	346,778,134.37	34.39%	402,557,085.12	38.12%	-3.73%	本期募投项目投入增加所致
应收账款	212,321,674.91	21.06%	173,734,055.51	16.45%	4.61%	主要是锂电材料应收账款账期较长所致
存货	123,514,403.63	12.25%	169,154,979.39	16.02%	-3.77%	稀土原材料格价下降，导致存货单位成本下降所致
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	27,547,989.95	2.73%		0.00%	2.73%	主要系报告期内使用 2700 万超募资金投资湖南雅城新材料发展有限公司所致
固定资产	151,171,612.26	14.99%	87,858,231.92	8.32%	6.67%	主要系厂房和募投设备完工转固所致
在建工程	4,769,230.60	0.47%	30,254,272.31	2.86%	-2.39%	主要系上期在建工程完工转固所致

2) 负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	27,500,000.00	2.73%	14,766,000.00	1.40%	1.33%	主要系本期银行贷款增加所致

3) 以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

(4) 公司竞争能力重大变化分析

适用 不适用

(5) 投资状况分析

1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

2) 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	12,201.89
已累计投入募集资金总额	26,294.41
报告期内变更用途的募集资金总额	0

累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证监会《关于核准江门市科恒实业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2012]869号）文核准，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》。</p> <p>2014年度募集资金项目投入金额2,001.89万元，截止2014年12月31日累计投入9,094.41万元，均系投入承诺投资项目；2014年度募集资金存款利息收入1,282.64万元，截止2014年12月31日，募集资金累计存款利息收入2,733.61万元；2014年度归还超募资金5,500.00万元，使用超募资金永久性补充流动资金7,500.00万元，使用超募资金对外投资2,700.00万元，截止2014年12月31日，使用超募资金永久性补充流动资金7,500.00万元，使用超募资金对外投资2,700.00万元，使用超募资金永久性偿还贷款7,000.00万元。2014年度共使用募集资金12,201.89万元，截止2014年12月31日累计使用募集资金26,294.41万元。2014年度因使用募集资金发生手续费0.35万元，截止2014年12月31日，因使用募集资金共发生手续费0.74万元。截至2014年12月31日，本公司募集资金账户余额为31,798.91万元，其中活期存款账户余额为1,573.00万元，定期存款为30,225.91万元。</p>	

2.募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1. 研发中心扩建项目	否	3,086	3,086	1,017.88	3,073.51	99.60%	2014年12月31日				否
2. 年产1200吨稀土发光材料扩建项目	否	8,931	8,931	409.82	3,362.01	37.64%	2015年12月31日				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	574.19	2,658.89	49.83%	2015年12月31日				否
承诺投资项目小计	--	17,352.7	17,352.7	2,001.89	9,094.41	--	--			--	--
超募资金投向											
1、永久性补充流动	否	14,500	14,500	7,500	14,500	100.00%					否

资金											
2、对外投资	否	2,700	2,700	2,700	2,700	100.00%					否
超募资金投向小计	--	17,200	17,200	10,200	17,200	--	--			--	--
合计	--	34,552.7	34,552.7	12,201.89	26,294.41	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无										
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	适用 公司超募资金的金额为 38007.75 万元，截止 2014 年 12 月 31 日，累计使用超募资金 17,200.00 万元，其中用途如下： 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； 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； 3、2014 年 4 月 8 日，公司经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； 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。										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	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	无										

其他情况	
------	--

3. 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

3) 非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

4) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

5) 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	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
江门市江海汇通小额贷款股份有限公司	其他	5,000,000.00	5,000,000	2.50%	5,000,000	2.50%	5,000,000.00	153,540.65	可供出售金融资产	参股
合计		5,000,000.00	5,000,000	--	5,000,000	--	5,000,000.00	153,540.65	--	--

6) 买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

7) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(6) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东科明诺科技有限公司	子公司	化工	生产销售化工产品、化工产品技术咨询	10,000,000.00	9,451,189.39	9,158,755.10	752,395.84	-797,252.01	-721,449.38
深圳市联腾科技有限公司	子公司	LED	LED 显示屏	20,000,000.00	79,994,059.48	4,240,932.62	45,644,430.06	-2,430,463.73	-1,795,171.56
江门市江	参股公	金融	小额贷款	200,000,000.00	309,965,123.87	218,419,544.	24,644,572.	15,211,188.	11,361,434.

海区汇通小额贷款股份有限公司	司					09	53	40	26
广东南方报业新视界传媒有限公司	参股公司	广告业	户外广告项目；广告设计、制作、代理；文化艺术交流活动的策划和推广	126,000,000.00	186,463,027.27	167,209,155.88	75,189,476.75	15,814,784.26	11,308,369.27
湖南雅城新材料发展有限公司	参股公司	化工	电子新型材料的研发、制造及销售	30,880,000.00	262,579,953.22	73,346,207.68	275,176,557.42	6,757,585.83	8,069,209.22

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(7) 公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

二、公司未来发展的展望

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

三、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

四、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

适用 不适用

五、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2014年5月15日公司2013年度股东大会审议通过了《关于公司2013年度利润分配方案的议案》，

同意公司以2013年12月31日公司股份总数100,000,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利0.2元（含税），共计派发现金股利2,000,000.00元。该方案已于2014年7月9日实施。

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

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

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案:不分配不转增

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

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

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

2014年度分配预案：不分配不转增。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2014 年	0	-48,185,456.14	--
2013 年	2000000	3,450,152.10	57.97%
2012 年	10000000	42,599,333.23	23.47%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

六、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

2013年公司制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，董事会按相关规定对公司的经营信息进行了规范管理，组织董监高及公司各经营部门负责人学习相关规定，明确了各自的职责，落实信息披露的归口管理责任，完善信息流程和控制机制，严格执行信息外报流程的审批程序，所有信息必须经公司董事会秘书

批准后方可对外报送，要求证券事务代表等接收人员及时登记内幕知情人登记表，以备日后查验。同时在信息披露后，密切关注市场有无交易异动情况出现。

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

七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年02月28日	公司	实地调研	机构	民生证券	公司及行业近期发展情况
2014年07月01日	公司	实地调研	机构	申银万国	公司及行业近期发展情况
2014年08月27日	公司	实地调研	机构	安信证券、工银瑞信	公司及行业近期发展情况
2014年09月24日	公司	实地调研	机构	广发证券、安信证券、鹏华基金、天弘基金、海通证券	公司及行业近期发展情况

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

四、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
湖南雅城	湖南雅城23.89%股权	2,700	已完成	主要业务延伸产业链、取得投资收益	2014年度投资收益547,989.95元		是	与控股股东万国江控制的广州泓科投资公司共同投资	2014年09月05日	

收购资产情况说明

公司使用超募资金与关联法人广州泓科投资有限公司、非关联法人长沙臻泰新能源投资合伙企业（有限合伙）共同增资湖南雅城新材料发展有限公司，其中公司使用超募资金出资2700万元，占增资后注册资本的23.89%；泓科投资出资300万元，占增资后注册资本的2.65%；臻泰能源出资2600万元，占增资后注册资本的23.01%。2014年10月，湖南雅城完成此次增资的工商登记。

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。

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

适用 不适用

公司使用超募资金2700万元增资湖南雅城，占增资后注册资本的23.89。2014年10月，湖南雅城完成此次增资的工商登记。2014年度形成投资收益547,989.95元

五、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。

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的重大关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、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。

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

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

公司报告期不存在担保情况。

3、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。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	83
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	王丹、陈琼
境外会计师事务所名称	无
境外会计师事务所报酬（万元）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限	无
境外会计师事务所注册会计师姓名	无

是否改聘会计师事务所

是 否

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

适用 不适用

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十一、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

公司股东及其一致行动人在报告期内未提出或实施股份增持计划。

十二、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、控股子公司重要事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	36,338,015	36.34%				-8,880,778	-8,880,778	27,457,237	27.46%
3、其他内资持股	35,451,052	35.45%				-8,720,341	-8,720,341	26,730,711	26.73%
其中：境内法人持股	4,413,007	4.41%				-2,768,995	-2,768,995	1,644,012	1.64%
境内自然人持股	31,038,045	31.04%				-5,951,346	-5,951,346	25,086,699	25.08%
4、外资持股	886,963	0.89%				-160,437	-160,437	726,526	0.73%
其中：境外法人持股	101	0.00%				95	95	196	0.00%
境外自然人持股	886,862	0.87%				-160,532	-160,532	726,330	0.73%
二、无限售条件股份	63,661,985	63.66%				8,880,778	8,880,778	72,542,763	72.54%
1、人民币普通股	63,661,985	63.66%				8,880,778	8,880,778	72,542,763	72.54%
三、股份总数	100,000,000	100.00%						100,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 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	解除限售日期
朱永康	641,652	160,413		481,239	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	1,203,370			1,203,370	高管锁定	高管每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
胡学芳	1,268,043	15,000		1,253,043	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	357,372	89,343		268,029	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	382,170	45,000		337,170	高管锁定	高管每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
陈饶	643,790	643,790		0	离职锁定	
陈波	6,940,858	6,940,858		0	离职锁定	2014/2/1
赵国信	986,374	986,374		0	离任锁定	
万涛	1,355,886			1,355,886	上市承诺	2015/7/26
万国江	22,558,500			22,558,500	高管锁定	2015/7/26 上市承诺解限， 高管每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
合计	36,338,015	8,880,778	0	27,457,237	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	7,031	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	5,062
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	0	22,558,500	0	质押	18,500,000
陈波	境内自然人	6.14%	6,143,400	-797458	0	6,143,400	质押	2,700,000
中山证券—光大银行—中山证券远翔5号集合资产管理计划	其他	4.03%	4,030,500	4030500	0	4,030,500		
黄秋英	境内自然人	2.09%	2,086,770	-200000	0	2,086,770		
唐维	境内自然人	1.40%	1,403,370	-201124	1,203,370	200,000		
万涛	境内自然人	1.36%	1,355,886	0	1,355,886			
胡学芳		1.25%	1,254,624	-416100	1,253,043	1,581		
华宝信托有限责任公司—时节好雨17号集合资金信托	其他	1.16%	1,161,127	1161127	0	1,161,127		
中海信托股份有限公司—中海—浦江之星165号集合资金信托	其他	1.02%	1,018,000	1018000	0	1,018,000		
吴坤燊	境内自然人	1.00%	1,001,000	1001000	0	1,001,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中万国江和万涛为直系亲属关系，其他股东之间，未知是否存在关联，也未知是否属于一致行动人							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
陈波	6,143,400	人民币普通股	6,143,400					
中山证券—光大银行—中山证券远翔5号集合资产管理计划	4,030,500	人民币普通股	4,030,500					
黄秋英	2,086,770	人民币普通股	2,086,770					
华宝信托有限责任公司—时节好雨17号集合资金信托	1,161,127	人民币普通股	1,161,127					
中海信托股份有限公司—中海—浦江之星165号集合资金信托	1,018,000	人民币普通股	1,018,000					
吴坤燊	1,001,000	人民币普通股	1,001,000					

徐燕	948,010	人民币普通股	948,010
西安开元投资集团股份有限公司	935,900	人民币普通股	935,900
赵国信	750,874	人民币普通股	750,874
中海信托股份有限公司—中海—浦江之星 50 号集合资金信托	730,000	人民币普通股	730,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间 未知是否存在关联，也未知是否属于一致行动人		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东吴坤燊通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 1001000 股		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
万国江	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	万国江：董事长、总经理，中国国籍，无永久境外居留权，男，1964 年生，高级工程师，工商管理硕士，中共党员。2007 年 11 月至今任公司研发中心主任；2007 年 11 月至 2010 年 11 月任科恒股份第一届董事会董事长、总经理。2010 年 11 月当选为科恒股份第二届董事会董事长，并任公司总经理；2013 年 11 月当选为科恒股份第三届董事会董事长，并任公司总经理	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

自然人

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

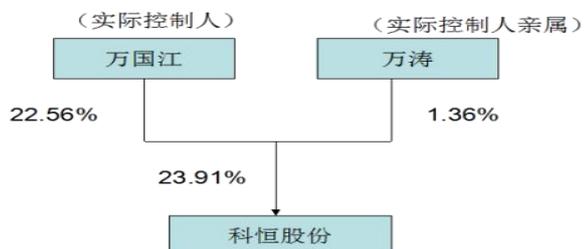
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
----------------------	---

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

限售条件股东名称	持有的限售条件股份数量 (股)	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量 (股)	限售条件
万国江	22,558,500	2015 年 07 月 26 日		首发前个人类限售股
万涛	1,355,886	2015 年 07 月 26 日		首发前个人类限售股
胡学芳	1,253,043			高管锁定股
唐维	1,203,370			高管锁定股
朱永康	481,239			高管锁定股
李子明	337,170			高管锁定股
唐秀雷	268,029			高管锁定股

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

1、持股情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	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	增减变动原因
万国江	董事长、总经理	男	50	现任	22,558,500	0	0	22,558,500	0	0	0	0	无
唐维	董事、副总经理	男	52	现任	1,604,494	0	201,124	1,403,370	0	0	0	0	减持
冯宝爱	董事	女	53	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
朱永康	董事	男	40	现任	641,652	0	160,413	481,239	0	0	0	0	减持
唐秀雷	董事、董事会秘书	男	36	现任	357,372	0	89,000	268,372	0	0	0	0	减持
胡学芳	董事	女	35	现任	1,670,724	0	416,100	1,254,624	0	0	0	0	减持
熊永忠	独立董事	男	47	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
尹荔松	独立董事	男	44	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
周林彬	独立董事	男	56	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
李子明	监事会主席	男	42	现任	382,170	0	45,000	337,170	0	0	0	0	减持
关斯明	监事	女	33	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
朱小潘	监事	男	32	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
左海波	副总经理	男	41	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
李胜光	财务总监	男	37	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
合计	--	--	--	--	27,214,912	0	911,637	26,303,275	0	0	0	0	--

2、持有股票期权情况

□ 适用 √ 不适用

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

（一）董事会成员

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（二）监事会成员

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

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

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

(三) 高级管理人员

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

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

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

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

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

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

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

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
万国江	上海齐力助剂有限公司	执行董事	2013 年 04 月 02 日	2016 年 04 月 01 日	否
万国江	上海新齐力助剂科技有限公司	董事长	2013 年 12 月 26 日	2016 年 12 月 25 日	否
万国江	江门市科创橡塑材料有限责任公司	董事长	2013 年 10 月 26 日	2016 年 10 月 25 日	否
万国江	江门市科力新材料有限公司	董事	2013 年 09 月 16 日	2016 年 09 月 15 日	否
万国江	深圳市联腾科技有限公司	董事	2013 年 08 月 16 日	2016 年 08 月 15 日	否

万国江	广州泓科投资有限公司	监事	2013年11月15日	2016年11月14日	否
唐维	湖南雅城新材料发展有限公司	董事	2014年10月20日	2017年10月19日	否
朱永康	深圳市联腾科技有限公司	董事	2013年08月16日	2016年08月15日	否
唐秀雷	深圳市联腾科技有限公司	董事	2013年08月16日	2016年08月15日	否
李子明	江门市科力新材料有限公司	监事	2013年08月16日	2016年08月15日	否

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司担任工作职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付。独立董事津贴根据股东大会所通过的决议来进行支付。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据公司盈利水平及董事、监事、高级管理人员的职责履行情况并结合年度绩效完成情况综合确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2014年公司共计支付给董事、监事及高级管理人员报酬230.71万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
万国江	董事长、总经理	男	50	现任	33.69	0	33.69
唐维	董事、副总经理	男	52	现任	27.16	0	27.16
冯宝爱	董事	女	53	现任	4	3	7
朱永康	董事	男	40	现任	21.76	0	21.76
唐秀雷	董事、董事会秘书	男	36	现任	21.45	0	21.45
胡学芳	董事	女	35	现任	17.78	0	17.78
熊永忠	独立董事	男	47	现任	7	0	7
尹荔松	独立董事	男	44	现任	7	0	7
周林彬	独立董事	男	56	现任	7	0	7
李子明	监事会主席	男	42	现任	20.4	0	20.4
关斯明	监事	女	33	现任	7.91	0	7.91
朱小潘	监事	男	32	现任	7.35	0	7.35

左海波	副总经理	男	41	现任	24.26	0	24.26
李胜光	财务总监	男	37	现任	23.95	0	23.95
合计	--	--	--	--	230.71	3	233.71

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员没有变动。

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

（一）核心技术人员

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

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

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

（二）技术顾问和企业科技特派员

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

闫世润：技术顾问，复旦大学化学系副教授，博士、硕士生导师，复旦-科恒发光材料研究中心主任

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

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

六、公司员工情况

截至2014年12月31日，公司在册员工总人数308人，没有公司需要承担费用的退休人员，员工分类构成如下：

职位专业类别	员工人数	占员工总数比例
财务人员	6	1.95%
研发技术人员	62	20.13%
生产人员	132	42.86%
销售人员	25	8.12%
管理人员	53	17.21%
行政人员	30	9.74%
合计	308	100%

职位专业类别	员工人数	占员工总数比例
研究生及以上	21	6.82%
本科	57	18.51%
大专	44	14.29%
中专及以下	186	60.39%
合计	308	100%

按年龄区间统计		
年龄区间	员工人数	占员工总数比例
30岁以下	114	37.01%
31-40岁	77	25.00%
41-50岁	86	27.92%
51岁以上	31	10.06%
合计	308	100%

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

（一）关于股东与股东大会

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

（二）关于公司与控股股东

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

（三）关于董事和董事会

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

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

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

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

（四）关于监事和监事会

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

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

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

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

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

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2013 年度股东大会	2014 年 05 月 15 日	http://www.cninfo.com.cn/	2014 年 04 月 10 日

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 09 月 23 日	http://www.cninfo.com.cn/	2014 年 09 月 05 日

三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第三届董事会第二次会议	2014 年 04 月 08 日	http://www.cninfo.com.cn/	2014 年 04 月 10 日
第三届董事会第三次会议	2014 年 04 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn/	2014 年 04 月 24 日
第三届董事会第四次会议	2014 年 06 月 14 日	http://www.cninfo.com.cn/	2014 年 06 月 17 日
第三届董事会第五次会议	2014 年 06 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn/	2014 年 06 月 30 日
第三届董事会第六次会议	2014 年 08 月 20 日	http://www.cninfo.com.cn/	2014 年 08 月 22 日
第三届董事会第七次会议	2014 年 09 月 04 日	http://www.cninfo.com.cn/	2014 年 09 月 05 日
第三届董事会第八次会议	2014 年 10 月 21 日	http://www.cninfo.com.cn/	2014 年 10 月 23 日

第三届董事会第九次会议	2014 年 12 月 30 日	http://www.cninfo.com.cn/	2014 年 12 月 31 日
-------------	------------------	---	------------------

四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

无

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 15 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2015]第 310331 号
注册会计师姓名	陈琼 王丹

审计报告正文

审计报告

信会师报字[2015]第310331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（以下简称科恒股份）财务报表，包括2014年12月31日的合并及公司资产负债表、2014年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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

编制和公允列报财务报表是科恒股份管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，科恒股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科恒股份 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司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： 陈琼

中国注册会计师： 王丹

中国·上海
二〇一五年四月十五日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：江门市科恒实业股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	346,778,134.37	402,557,085.12
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	31,955,802.17	53,021,635.43
应收账款	212,321,674.91	173,734,055.51
预付款项	37,338,028.05	33,069,457.77
应收保费		
应收分保账款		

应收分保合同准备金		
应收利息	861,479.65	3,899,181.88
应收股利		
其他应收款	17,753,239.19	15,483,435.12
买入返售金融资产		
存货	123,514,403.63	169,154,979.39
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	22,573,259.15	21,725,229.03
流动资产合计	793,096,021.12	872,645,059.25
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	13,820,000.00	13,820,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	27,547,989.95	
投资性房地产		
固定资产	151,171,612.26	87,858,231.92
在建工程	4,769,230.60	30,254,272.31
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	4,162,355.65	4,391,032.67
开发支出		
商誉		8,112,963.98
长期待摊费用		
递延所得税资产	13,204,906.26	6,196,618.15
其他非流动资产	569,926.40	32,717,435.90
非流动资产合计	215,246,021.12	183,350,554.93
资产总计	1,008,342,042.24	1,055,995,614.18
流动负债：		
短期借款	27,500,000.00	14,766,000.00
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	18,251,084.46	29,963,900.00
应付账款	47,058,348.15	56,187,310.81
预收款项	7,660,925.24	3,564,746.96
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,132,036.89	1,479,190.48
应交税费	1,054,158.24	614,064.51
应付利息		
应付股利		
其他应付款	25,675,974.08	21,330,808.24
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	131,332,527.06	127,906,021.00
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	136,802,527.06	133,376,021.00
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	228,427,754.21	278,613,210.35
归属于母公司所有者权益合计	869,256,625.02	919,442,081.16
少数股东权益	2,282,890.16	3,177,512.02
所有者权益合计	871,539,515.18	922,619,593.18
负债和所有者权益总计	1,008,342,042.24	1,055,995,614.18

法定代表人：万国江

主管会计工作负责人：李胜光

会计机构负责人：李树生

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	345,608,357.13	401,740,345.17
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	29,855,402.17	51,491,635.43
应收账款	192,632,200.37	163,754,940.63
预付款项	32,637,808.78	33,008,772.27
应收利息	2,380,219.62	3,899,181.88
应收股利		

其他应收款	41,486,040.22	14,153,006.36
存货	99,064,125.65	152,627,735.54
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	22,571,452.32	19,629,653.31
流动资产合计	766,235,606.26	840,305,270.59
非流动资产：		
可供出售金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	48,497,989.95	20,950,000.00
投资性房地产		
固定资产	146,359,179.79	82,401,480.51
在建工程	4,769,230.60	30,254,272.31
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	3,680,862.01	3,857,191.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	11,488,007.94	4,610,649.71
其他非流动资产	569,926.40	32,717,435.90
非流动资产合计	220,365,196.69	179,791,030.17
资产总计	986,600,802.95	1,020,096,300.76
流动负债：		
短期借款	27,500,000.00	6,766,000.00
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	18,251,084.46	29,963,900.00
应付账款	34,170,625.34	42,866,727.52
预收款项	3,909,896.79	3,328,143.06

应付职工薪酬	3,493,215.07	916,534.86
应交税费	421,391.96	199,827.38
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,717,225.70	11,339,615.47
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	102,463,439.32	95,380,748.29
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	107,933,439.32	100,850,748.29
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	237,838,492.82	278,416,681.66

所有者权益合计	878,667,363.63	919,245,552.47
负债和所有者权益总计	986,600,802.95	1,020,096,300.76

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	389,697,552.61	379,671,825.84
其中：营业收入	389,697,552.61	379,671,825.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	444,819,677.64	378,456,150.59
其中：营业成本	362,608,534.06	336,873,996.98
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	2,197,279.38	1,804,792.63
销售费用	13,114,960.78	8,955,626.82
管理费用	42,786,672.83	37,784,170.57
财务费用	-5,137,090.04	-7,590,548.20
资产减值损失	29,249,320.63	628,111.79
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	701,530.60	
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）	-54,420,594.43	1,215,675.25
加：营业外收入	1,463,250.08	4,230,922.85
其中：非流动资产处置利得		

减：营业外支出	3,131,021.76	464,556.72
其中：非流动资产处置损失	825,536.44	435,849.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-56,088,366.11	4,982,041.38
减：所得税费用	-7,008,288.11	1,080,156.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-49,080,078.00	3,901,884.41
归属于母公司所有者的净利润	-48,185,456.14	3,450,152.10
少数股东损益	-894,621.86	451,732.31
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	-49,080,078.00	3,901,884.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	-48,185,456.14	3,450,152.10
归属于少数股东的综合收益总额	-894,621.86	451,732.31
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	-0.4819	0.0345
(二) 稀释每股收益	-0.4819	0.0345

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：万国江

主管会计工作负责人：李胜光

会计机构负责人：李树生

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	343,146,880.56	373,408,529.99
减：营业成本	333,435,663.91	334,226,126.67
营业税金及附加	1,636,756.60	1,740,112.61
销售费用	8,898,056.78	7,643,542.32
管理费用	31,366,461.14	34,408,112.96
财务费用	-8,246,740.95	-8,368,967.00
资产减值损失	19,961,387.21	331,729.97
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）	701,530.60	
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）	-43,203,173.53	3,427,872.46
加：营业外收入	865,432.22	225,061.37
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	3,117,805.76	456,249.33
其中：非流动资产处置损失	825,536.44	435,849.33
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-45,455,547.07	3,196,684.50
减：所得税费用	-6,877,358.23	-54,805.20
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-38,578,188.84	3,251,489.70
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	-38,578,188.84	3,251,489.70
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	-0.3858	0.0325
(二)稀释每股收益	-0.3858	0.0325

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	226,580,621.00	282,531,555.03
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	33,088,337.71	38,027,064.46
经营活动现金流入小计	259,668,958.71	320,558,619.49
购买商品、接受劳务支付的现金	182,165,971.33	203,844,516.90
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	26,809,178.34	21,771,212.31
支付的各项税费	14,698,714.17	15,859,913.88
支付其他与经营活动有关的现金	48,027,622.22	53,311,111.58
经营活动现金流出小计	271,701,486.06	294,786,754.67
经营活动产生的现金流量净额	-12,032,527.35	25,771,864.82
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	153,540.65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	125.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00
投资活动现金流入小计	153,665.65	1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,304,176.46	77,724,298.55
投资支付的现金	27,000,000.00	
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		8,559,283.64
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	50,304,176.46	86,283,582.19

投资活动产生的现金流量净额	-50,150,510.81	-85,283,582.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	158,499,200.00	158,042,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	158,499,200.00	158,042,000.00
偿还债务支付的现金	145,075,400.00	243,276,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,020,041.75	14,623,695.77
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	152,095,441.75	257,899,695.77
筹资活动产生的现金流量净额	6,403,758.25	-99,857,695.77
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	-55,779,279.91	-159,369,413.14
加：期初现金及现金等价物余额	402,557,085.12	561,926,498.26
六、期末现金及现金等价物余额	346,777,805.21	402,557,085.12

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	185,879,881.58	277,467,529.02
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	22,823,381.41	18,613,228.96
经营活动现金流入小计	208,703,262.99	296,080,757.98
购买商品、接受劳务支付的现金	151,560,651.01	193,196,185.58
支付给职工以及为职工支付的现金	20,856,722.04	20,645,794.79
支付的各项税费	13,051,986.94	15,816,701.67

支付其他与经营活动有关的现金	44,851,921.86	31,278,522.76
经营活动现金流出小计	230,321,281.85	260,937,204.80
经营活动产生的现金流量净额	-21,618,018.86	35,143,553.18
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	153,540.65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	125.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00
投资活动现金流入小计	153,665.65	1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,028,026.46	77,720,983.55
投资支付的现金	27,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,950,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	50,028,026.46	88,670,983.55
投资活动产生的现金流量净额	-49,874,360.81	-87,670,983.55
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	147,500,000.00	150,042,000.00
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	147,500,000.00	150,042,000.00
偿还债务支付的现金	126,766,000.00	243,276,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,373,608.37	13,998,023.10
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	132,139,608.37	257,274,023.10
筹资活动产生的现金流量净额	15,360,391.63	-107,232,023.10
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	-56,131,988.04	-159,759,453.47
加：期初现金及现金等价物余额	401,740,345.17	561,499,798.64

六、期末现金及现金等价物余额	345,608,357.13	401,740,345.17
----------------	----------------	----------------

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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	100,000,000.00				513,516,069.17					27,312,801.64		278,613,210.35	3,177,512.02	922,619,593.18
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、本年期初余额	100,000,000.00				513,516,069.17					27,312,801.64		278,613,210.35	3,177,512.02	922,619,593.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												-50,185,456.14	-894,621.86	-51,080,078.00
（一）综合收益总额												-48,185,456.14	-894,621.86	-49,080,078.00
（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														

错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				563,516,069.17			26,987,652.67		285,488,207.22			925,991,929.06
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	50,000,000.00				-50,000,000.00			325,148.97		-6,874,996.87	3,177,512.02		-3,372,335.88
(一)综合收益总额										3,450,152.10	451,732.31		3,901,884.41
(二)所有者投入和减少资本											2,725,779.71		2,725,779.71
1. 股东投入的普通股											2,725,779.71		2,725,779.71
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								325,148.97		-10,325,148.97			-10,000,000.00
1. 提取盈余公积								325,148.97		-325,148.97			
2. 提取一般风险准备										-10,000,000.00			-10,000,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	50,000,000.00				-50,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	50,000,000.00				-50,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(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	100,000,000.00				513,516,069.17			27,312,801.64		278,613,210.35	3,177,512.02	922,619,593.18	

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		278,416,681.66	919,245,552.47
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		278,416,681.66	919,245,552.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-40,578,188.84	-40,578,188.84
(一) 综合收益总额										-38,578,188.84	-38,578,188.84
(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										-2,000,000.00	-2,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-2,000,000.00	-2,000,000.00
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	100,000,000.00				513,516,069.17				27,312,801.64	237,838,492.82	878,667,363.63

上期金额

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	50,000,000.00				563,516,069.17				26,987,652.67	285,490,340.93	925,994,062.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	50,000,000.00				563,516,069.17				26,987,652.67	285,490,340.93	925,994,062.77
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	50,000,000.00				-50,000,000.00				325,148.97	-7,073,659.27	-6,748,510.30
(一)综合收益总额										3,251,489.70	3,251,489.70
(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									325,148.97	-10,325,148.97	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									325,148.97	-325,148.97	
2. 对所有者(或股东)的分配										-10,000,000.00	-10,000,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	50,000,000.00				-50,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	50,000,000.00				-50,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(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	100,000,000.00				513,516,069.17				27,312,807.64	278,416,181.66	919,245,552.47

	000.00			69.17			1.64	,681.66	52.47
--	--------	--	--	-------	--	--	------	---------	-------

三、公司基本情况

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

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

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

2012年7月16日经中国证监会《关于核准江门市科恒实业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2012]869号）文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）1,250万股，每股面值为1元，发行后股本为5,000.00万元。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，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2015年4月15日批准报出。

截至2014年12月31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	
	2014.12.31	2013.12.31
深圳市联腾科技有限公司	是	是
广东科明诺科技有限公司	是	是

深圳市联腾科技有限公司以下简称“联腾科技”，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

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。

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

①一般处理方法

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。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按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	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

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 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

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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	5.00%	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50
运输设备	年限平均法	10	5.00%	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00%	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

(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。

(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

每年度终了，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，本年期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、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。

4、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。

5、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。

（2）内部研究开发支出会计政策

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。

(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

27、优先股、永续债等其他金融工具

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，计入当期损益。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。

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

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2014 年初分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。	公司第三届董事会第十一次会议审议通过	

本公司已执行财政部于2014年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：《企业会计准则——基本准则》（修订）、《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第33号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：执行《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）。本公司根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）将本公司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投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。上述追溯调整对本期和上期财务报表的主要影响如下：

(1) 合并报表

2014年	采用前年初余额	采用会计准则（《企业会计准则2号-长期股权投资》）	采用后年初余额
可供出售金融资产	-	13,820,000.00	13,820,000.00
长期股权投资	13,820,000.00	- 13,820,000.00	-

(2) 公司报表

2014年	采用前年初余额	采用会计准则（《企业会计准则2号-长期股权投资》）	采用后年初余额
可供出售金融资产	-	5,000,000.00	5,000,000.00
长期股权投资	5,000,000.00	-5,000,000.00	-

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
联腾科技	15%
科明诺	25%

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

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

科明诺于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江海国税减[2014]35号的《减、免税批准通知书》规定，科明诺符合财税字[2001]第113号《关于若干农业生产资料免征增值税政策的通知》减免税条件，同意科明诺2014年4月1日至2014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	40,497.75	16,949.19
银行存款	346,737,307.46	402,540,135.93
其他货币资金	329.16	
合计	346,778,134.37	402,557,085.12

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	年末余额	年初余额
履约保证金	329.16	
合计	329.16	

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

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	31,915,802.17	53,021,635.43
商业承兑票据	40,000.00	
合计	31,955,802.17	53,021,635.43

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(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	69,581,656.26	
商业承兑票据	330,450.00	
合计	69,912,106.26	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

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	5,403,826.08	2.16%	2,701,913.04	50.00%	2,701,913.04					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	237,223,853.95	94.76%	27,604,092.08	11.64%	209,619,761.87	191,012,456.98	97.23%	17,278,401.47	9.05%	173,734,055.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,711,652.47	3.08%	7,711,652.47	100.00%		5,447,261.41	2.77%	5,447,261.41	100.00%	
合计	250,339,332.50	100.00%	38,017,657.59	15.19%	212,321,674.91	196,459,718.39	100.00%	22,725,662.88	11.57%	173,734,055.51

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
深圳市爱华动力电池有限公司	5,403,826.08	2,701,913.04	50.00%	未决诉讼中
合计	5,403,826.08	2,701,913.04	--	--

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）	183,143,235.51	9,157,161.77	5.00%
1 年以内小计	183,143,235.51	9,157,161.77	5.00%
1 至 2 年	37,128,908.60	7,425,781.72	20.00%
2 至 3 年	11,861,122.50	5,930,561.25	50.00%
3 年以上	5,090,587.34	5,090,587.34	100.00%
合计	237,223,853.95	27,604,092.08	11.64%

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（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 15,616,160.21 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：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	324,165.50

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

应收账款核销说明：本期应收账款核销主要系联腾科技零星客户款项收不回来。

(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43,123,077.23元，占应收账款期末余额合计数的比例17.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额4,039,185.01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

其他说明：

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	33,071,507.56	88.57%	32,692,500.48	98.86%
1至2年	4,266,520.49	11.43%	376,957.29	1.14%
合计	37,338,028.05	--	33,069,457.77	--

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21,832,253.64元，占预付款项期末余额合计数的比例58.47%。

其他说明：

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

定期存款	861,479.65	3,899,181.88
合计	861,479.65	3,899,181.88

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,321,421.78	100.00%	1,568,182.59	8.12%	17,753,239.19	16,497,445.84	100.00%	1,014,010.72	6.15%	15,483,435.12
合计	19,321,421.78	100.00%	1,568,182.59	8.12%	17,753,239.19	16,497,445.84	100.00%	1,014,010.72	6.15%	15,483,435.12

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，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）	17,452,112.83	872,605.64	5.00%
1 年以内小计	17,452,112.83	872,605.64	5.00%
1 至 2 年	1,315,282.20	263,056.44	20.00%
2 至 3 年	243,012.46	121,506.22	50.00%
3 年以上	311,014.29	311,014.29	100.00%
合计	19,321,421.78	1,568,182.59	8.12%

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 554,171.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

（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	153,430.24	1,159,009.49

运费	14,454.43	81,094.11
保证金	338,553.11	328,032.00
押金	721,758.50	690,178.50
借款备用金	17,747,403.56	13,874,307.23
出口退税		176,553.67
其他	345,821.94	188,270.84
合计	19,321,421.78	16,497,445.84

(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
莫业文	诉讼赔偿款、往来款	14,200,899.38	1 年以内	73.50%	710,044.97
深圳市百旺鑫投资有限公司	押金	595,008.00	1-2 年	3.08%	119,001.60
张波	员工借款	530,000.00	1 年以内	2.74%	26,500.00
唐顺吉	个人借款	339,200.00	1 年以内	1.76%	16,960.00
蔡春辉	个人借款	300,000.00	1 年以内	1.55%	15,000.00
合计	--	15,965,107.38	--	82.63%	887,506.57

(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

(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

其他说明：

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	66,164,480.78	4,512,805.35	61,651,675.43	91,802,688.11	1,549,422.28	90,253,265.83
在产品	30,413,366.36	2,474,105.36	27,939,261.00	23,239,128.75	1,361,124.05	21,878,004.70
库存商品	15,835,048.62	2,869,834.15	12,965,214.47	15,187,970.93	2,477,244.00	12,710,726.93
自制半成品	13,573,019.86	2,609,395.64	10,963,624.22	29,922,269.04	2,943,350.94	26,978,918.10
发出商品	11,316,619.42	1,328,561.94	9,988,057.48	17,807,144.83	497,536.60	17,309,608.23
委托加工物资	6,571.03		6,571.03	24,455.60		24,455.60
合计	137,309,106.07	13,794,702.44	123,514,403.63	177,983,657.26	8,828,677.87	169,154,979.39

(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	1,549,422.28	2,963,383.07				4,512,805.35
在产品	1,361,124.05	1,112,981.31				2,474,105.36
库存商品	2,477,244.00	392,590.15				2,869,834.15
自制半成品	2,943,350.94			333,955.30		2,609,395.64
发出商品	497,536.60	831,025.34				1,328,561.94
合计	8,828,677.87	5,299,979.87		333,955.30		13,794,702.44

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

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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	12,015,231.37	11,096,727.01
预缴工会费和其他税费	12,965.70	83,439.94
合计	22,573,259.15	21,725,229.03

其他说明：

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：	13,820,000.00		13,820,000.00	13,820,000.00		13,820,000.00
按成本计量的	13,820,000.00		13,820,000.00	13,820,000.00		13,820,000.00
合计	13,820,000.00		13,820,000.00	13,820,000.00		13,820,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	已计提减值金额
------------	-----------------------	------	-------------------------	---------

(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	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		

									比例	
江门市江海汇通小额贷款股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					2.50%	153,540.65
广东南方报业新视界传媒有限公司	8,820,000.00			8,820,000.00					7.00%	
合计	13,820,000.00			13,820,000.00					--	153,540.65

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	期初已计提减值余额	本期计提	其中：从其他综合收益转入	本期减少	其中：期后公允价值回升转回	期末已计提减值余额

(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

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

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											
湖南雅城 新材料发 展有限公 司		27,000,00 0.00		547,989.9 5						27,547,98 9.95	
小计		27,000,00 0.00		547,989.9 5						27,547,98 9.95	
二、联营企业											
合计		27,000,00 0.00		547,989.9 5						27,547,98 9.95	

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

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	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	37,755,268.97	74,231,399.69	4,783,918.99	2,349,427.15		119,120,014.80
2.本期增加金额	41,085,230.25	32,510,101.30	1,007,144.37			74,602,475.92
(1) 购置	4,552,605.82	6,562,186.13	1,007,144.37			12,121,936.32
(2) 在建工程转入	36,532,624.43	25,947,915.17				62,480,539.60
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		5,014,113.00	111,338.02			5,125,451.02
(1) 处置或报废		5,014,113.00	111,338.02			5,125,451.02
4.期末余额	78,840,499.22	101,727,387.99	5,679,725.34	2,349,427.15		188,597,039.70
二、累计折旧						
1.期初余额	7,296,068.69	20,263,265.08	2,695,549.96	1,006,899.15		31,261,782.88
2.本期增加金额	1,874,487.69	7,718,128.38	654,970.14	191,547.79		10,439,134.00
(1) 计提	1,874,487.69	7,718,128.38	654,970.14	191,547.79		10,439,134.00
3.本期减少金额		4,192,803.32	82,686.12			4,275,489.44
(1) 处置或报废		4,192,803.32	82,686.12			4,275,489.44
4.期末余额	9,170,556.38	23,788,590.14	3,267,833.98	1,198,446.94		37,425,427.44
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	69,669,942.84	77,938,797.85	2,411,891.36	1,150,980.21		151,171,612.26
2.期初账面价值	30,459,200.28	53,968,134.61	2,088,369.03	1,342,528.00		87,858,231.92

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
4#研发楼	17,648,519.00	正在办理中
6#厂房	12,160,874.54	正在办理中
8#厂房	12,160,874.79	正在办理中
10#厂房	12,160,875.10	正在办理中

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

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
6#楼工程				7,865,251.59		7,865,251.59
8#楼工程				7,865,251.80		7,865,251.80
10#楼工程				7,865,252.06		7,865,252.06
年产 1200 吨稀土发光材料扩建项目				6,588,708.80		6,588,708.80
零星工程						
电子粉体烧成炉设备安装项目	4,769,230.60		4,769,230.60	69,808.06		69,808.06
合计	4,769,230.60		4,769,230.60	30,254,272.31		30,254,272.31

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
6#楼工程	8,393,333.33	7,865,251.59	4,295,622.95	12,160,874.54			144.89%	完工				募股资金
8#楼工程	8,393,333.33	7,865,251.80	4,295,622.99	12,160,874.79			144.89%	完工				募股资金
10#楼工程	8,393,333.34	7,865,252.06	4,295,623.04	12,160,875.10			144.89%	完工				募股资金
年产 1200 吨稀土发光材料扩建项目电力增容工程	6,000,000.00	6,588,708.80	7,346.87	6,596,055.67			109.93%	完工				募股资金
零星工	50,000.0		50,000.0	50,000.0			100.00%					其他

程	0		0	0							
电子粉体烧成炉设备安装项目	24,265,590.10	69,808.06	24,051,282.04	19,351,859.50		4,769,230.60	99.40%	待安装			募股资金
合计	55,495,590.10	30,254,272.31	36,995,497.89	62,480,539.60		4,769,230.60	--	--			--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

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	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	4,576,585.12	558,810.00		527,936.77	5,663,331.89
2.本期增加金额				11,794.87	11,794.87
(1) 购置				11,794.87	11,794.87
(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	558,810.00		539,731.64	5,675,126.76
二、累计摊销					
1.期初余额	890,957.84	72,961.75		308,379.63	1,272,299.22
2.本期增加金额	91,531.68	43,353.29		105,586.92	240,471.89
(1) 计提	91,531.68	43,353.29		105,586.92	240,471.89
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	982,489.52	116,315.04		413,966.55	1,512,771.11
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	3,594,095.60	442,494.96		125,765.09	4,162,355.65
2.期初账面价值	3,685,627.28	485,848.25		219,557.14	4,391,032.67

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 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
联腾科技	8,112,963.98					8,112,963.98
合计	8,112,963.98					8,112,963.98

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
联腾科技		8,112,963.98				8,112,963.98
合计		8,112,963.98				8,112,963.98

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

根据公司第三届董事会第11次会议决议，认为对联腾科技超额投资部分的经济价值没有得到体现，对其投

资形成的商誉余额予以全额计提减值准备。

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

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	53,372,960.00	8,005,944.00	32,568,286.49	4,885,242.98
内部交易未实现利润	29,579.63	4,436.94		
可抵扣亏损	34,630,168.79	5,194,525.32	8,742,501.14	1,311,375.17
合计	88,032,708.42	13,204,906.26	41,310,787.63	6,196,618.15

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	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		13,204,906.26		6,196,618.15

(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	7,582.62	64.98

可抵扣亏损	791,597.62	
合计	799,180.24	64.98

(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
2019	791,597.62		
合计	791,597.62		--

其他说明：

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	569,926.40	32,717,435.90
合计	569,926.40	32,717,435.90

其他说明：

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
抵押借款		8,000,000.00
保证借款	27,500,000.00	6,766,000.00
合计	27,500,000.00	14,766,000.00

短期借款分类的说明：

1、2014年2月21日、2014年6月25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的《借款合同》（编号：2014（报）借字第10020149901014336号、2014（报）借字第10020149903343085号），借款金额600万元、2,000万元，借款期限12个月，截止2014年12月31日，该两笔借款合同下的实际借款金额为2,600万元。本《借款合同》纳入2012（报）高保字第030065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2012年11月28日至2015年11月28日止，最高担保金额10,000万元。

2、2014年10月30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《借款合同》（编号：2014（报）借字第10020149905448940号），借款金额150万元，借款期限12个月，截止2014年12月31日，该借款合同下的实际借款金额为150万元。本《借款合同》纳入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。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,251,084.46	29,963,900.00
合计	18,251,084.46	29,963,900.00

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）	45,868,297.64	42,656,282.96
1-2 年（含 2 年）	656,396.33	13,237,371.34
2-3 年（含 3 年）	459,457.32	84,427.38
3 年以上	74,196.86	209,229.13
合计	47,058,348.15	56,187,310.81

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

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）	7,629,382.25	3,311,997.09
1—2 年（含 2 年）	5,014.10	252,471.50
2—3 年（含 3 年）	26,296.20	274.20
3 年以上	232.69	4.17
合计	7,660,925.24	3,564,746.96

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

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	1,479,190.48	28,147,633.98	25,494,787.57	4,132,036.89
二、离职后福利-设定提存计划		1,943,811.11	1,943,811.11	
合计	1,479,190.48	30,091,445.09	27,438,598.68	4,132,036.89

(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	1,455,742.98	25,879,762.75	23,203,468.84	4,132,036.89
3、社会保险费	23,447.50	827,508.05	850,955.55	
其中：医疗保险费		43,869.41	43,869.41	
工伤保险费	23,447.50	656,904.80	680,352.30	
生育保险费		126,733.84	126,733.84	
4、住房公积金		1,161,030.30	1,161,030.30	
5、工会经费和职工教育经费		279,332.88	279,332.88	
合计	1,479,190.48	28,147,633.98	25,494,787.57	4,132,036.89

(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		1,797,579.76	1,797,579.76	
2、失业保险费		146,231.35	146,231.35	
合计		1,943,811.11	1,943,811.11	

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	535,618.95	341,820.15
营业税	92,531.80	14,325.43
企业所得税		3,891.63
个人所得税	139,051.70	7,648.39
城市维护建设税	152,487.65	125,749.80
教育费附加	65,351.85	53,892.79
地方教育费附加	43,567.90	35,928.51
印花税		1,200.00
堤围防护费	25,548.39	29,607.81
合计	1,054,158.24	614,064.51

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

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
保证金与押金	1,542,524.94	1,253,877.66
非金融机构借款	4,310,186.78	6,085,467.10
工程款	6,210,947.15	2,441,760.87
其他	621,756.56	619,106.09
诉讼费	12,378,733.23	10,818,275.52
往来款	611,825.42	112,321.00
合计	25,675,974.08	21,330,808.24

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	----	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	----	------

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

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

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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	5,470,000.00	0.00	0.00	5,470,000.00	
合计	5,470,000.00	0.00	0.00	5,470,000.00	--

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	0.00	0.00	0.00	250,000.00	与收益相关
年产1200吨稀土材料扩建项目*2	3,620,000.00	0.00	0.00	0.00	3,620,000.00	与收益相关
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	0.00	0.00	0.00	600,000.00	与收益相关
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	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	与收益相关
合计	5,470,000.00	0.00	0.00	0.00	5,470,000.00	--

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。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

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	0.00	0.00	513,516,069.17
合计	513,516,069.17	0.00	0.00	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

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	0.00	0.00	27,312,801.64
合计	27,312,801.64	0.00	0.00	27,312,801.64

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	278,613,210.35	285,488,207.22
调整后期初未分配利润	278,613,210.35	285,488,207.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-48,185,456.14	3,450,152.10
减：提取法定盈余公积		325,148.97
应付普通股股利	2,000,000.00	10,000,000.00
期末未分配利润	228,427,754.21	278,613,210.35

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	388,701,864.61	361,801,763.71	379,671,825.84	336,873,996.98
其他业务	995,688.00	808,229.66		
合计	389,697,552.61	362,609,993.37	379,671,825.84	336,873,996.98

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	399,839.50	18,132.51
城市维护建设税	897,879.87	355,158.37
教育费附加	384,094.93	834,805.08
地方教育费附加	257,247.83	360,576.67
堤围费	258,217.25	236,120.00
合计	2,197,279.38	1,804,792.63

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	2,279,364.45	2,331,864.72
业务招待费	2,821,559.85	1,190,985.20
差旅费	2,694,304.87	1,738,799.59
工资福利费	3,188,456.72	1,634,963.49
包装费	1,229,256.77	1,001,585.72
速递费	91,147.75	98,756.32
通讯费	93,554.62	64,180.59
广告宣传费	155,925.83	110,939.62
租赁费	294,013.06	408,196.00
修理费	119,030.00	15,490.99
其他	148,346.86	359,864.58
合计	13,114,960.78	8,955,626.82

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发部费用	13,819,044.70	17,177,053.82
工资福利费	10,654,886.62	6,605,411.92
咨询及审计费	1,562,169.13	1,810,244.04
社会保险费	1,773,288.83	1,511,750.82
办公费	4,376,511.25	1,447,093.39
福利费	1,718,279.96	1,292,193.60
会议费	671,492.89	1,183,644.58
折旧费	1,339,646.28	1,013,878.72
差旅费	1,137,000.20	973,226.24
业务招待费	752,876.70	863,506.45
税金	911,792.10	597,008.61
无形资产摊销	231,214.08	219,745.42
其他	3,838,470.09	3,089,412.96
合计	42,786,672.83	37,784,170.57

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,477,948.17	4,623,695.77
利息收入	-11,958,141.73	-12,929,293.34
汇兑损益	-27,232.39	2,444.08
其他	370,335.91	712,605.29
合计	-5,137,090.04	-7,590,548.20

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	16,170,332.08	-3,811,874.68
二、存货跌价损失	4,966,024.57	4,439,986.47
十三、商誉减值损失	8,112,963.98	
合计	29,249,320.63	628,111.79

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

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	547,989.95	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	153,540.65	
合计	701,530.60	

其他说明：

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	320,072.14	222,061.37	320,072.14
债务豁免	464,451.66	3,956,968.96	464,451.66
其他	678,726.28	51,892.52	678,726.28
合计	1,463,250.08	4,230,922.85	1,463,250.08

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	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手 续费	46,001.46	49,366.67	与收益相关
江门市江海区社会事务局就 业补贴	24,070.68	10,294.70	与收益相关
江门市江海区经济和科技促 进局 2013 年度科学技术奖	50,000.00	50,000.00	与收益相关
收江门市专项资金专户 2014 年市实施技术标准战略项目 经费	200,000.00		与收益相关
江门市科学技术局（含市地震 局）示范企业认定培育款		30,000.00	与收益相关
专利资助费		49,900.00	与收益相关
2012 年度江海区科技奖		30,000.00	与收益相关
江门市江海区经济促进局区 专利款		2,500.00	与收益相关
合计	320,072.14	222,061.37	--

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	825,536.44	435,849.33	825,536.44
其中：固定资产处置损失	825,536.44	435,849.33	825,536.44
对外捐赠		11,000.00	
赔偿款支出	2,258,992.71		2,258,992.71
其他	46,492.61	17,707.39	46,492.61

合计	3,131,021.76	464,556.72	3,131,021.76
----	--------------	------------	--------------

其他说明：

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		3,891.63
递延所得税费用	-7,008,288.11	1,076,265.34
合计	-7,008,288.11	1,080,156.97

(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	-56,088,366.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,413,254.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,706,025.34
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	799,180.24
权益法核算的联营企业损益影响	-82,198.49
研究开发费加成扣除的纳税影响	-661,007.34
应收未到期收取的利息收入影响	-357,032.94
所得税费用	-7,008,288.11

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

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	11,958,141.73	12,932,629.27

政府补贴	320,072.14	222,061.37
单位往来	20,810,123.84	24,872,373.82
合计	33,088,337.71	38,027,064.46

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	24,166,134.18	25,870,832.43
付现销售费用	9,926,661.06	7,279,537.75
单位往来	10,470,827.22	19,416,984.64
其他	3,463,999.76	743,756.76
合计	48,027,622.22	53,311,111.58

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	-49,080,078.00	3,901,884.41
加：资产减值准备	29,249,320.63	628,111.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,439,134.00	8,069,554.90
无形资产摊销	240,471.89	219,745.42
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）	825,536.44	435,849.33
财务费用（收益以“-”号填列）	6,477,948.17	4,623,695.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-701,530.60	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,008,288.11	1,076,265.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	40,576,817.75	-11,226,710.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,454,021.94	2,121,470.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,597,837.58	15,921,998.12
经营活动产生的现金流量净额	-12,032,527.35	25,771,864.82
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	346,777,805.21	402,557,085.12
减：现金的期初余额	402,557,085.12	561,926,498.26
现金及现金等价物净增加额	-55,779,279.91	-159,369,413.14

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--

其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(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	346,777,805.21	402,557,085.12
其中：库存现金	40,497.75	16,949.19
可随时用于支付的银行存款	346,737,307.46	402,540,135.93
三、期末现金及现金等价物余额	346,777,805.21	402,557,085.12

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

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	329.16	
合计	329.16	--

其他说明：

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	71,479.95	6.1190	437,385.81

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

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

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	
联腾科技	深圳市	深圳市	生产、销售	51.00%		非同一控制下合并
科明诺	江门市	江门市	研发、销售	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(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

其他说明：

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

其他说明

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	
湖南雅城	宁乡	宁乡	生产、销售	23.89%		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：

(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

项目	湖南雅城	
	年末余额/ 本年11月—12月发生额	年初余额/ 上年发生额
流动资产	142,353,040.88	
其中：现金和现金等价物	18,800,840.45	
非流动资产	100,898,233.82	
资产合计	243,251,274.70	
流动负债	168,033,079.21	
非流动负债		
负债合计	168,033,079.21	
按持股比例计算的净资产份额	17,969,626.90	
调整事项		

—商誉		
—内部交易未实现利润	33,315.61	
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	27,547,989.95	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	87,987,238.52	
财务费用	1,423,185.62	
所得税费用	432,471.40	
净利润	2,327,120.32	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,327,120.32	
本年度收到的来自合营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(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认的损失	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

其他说明

(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**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

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2014年12月31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8,487.62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2014年度，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	2014年12月31日		
	美元	其他外币	合计
货币资金	437,385.81	—	437,385.81
外币金融资产小计	437,385.81	—	437,385.81

于2014年12月31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714.80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	2014年12月31日					
	6个月以内	6个月-1年	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	26,000,000.00	1,500,000.00				27,500,000.00
应付账款	13,692,075.88	32,176,221.76	656,396.33	459,457.32	74,196.86	47,058,348.15
应付职工薪酬	4,132,036.89					4,132,036.89
应交税费	1,054,158.24					1,054,158.24
其他应付款	4,335,631.05	10,116,472.44	9,598,334.13	1,620,536.46	5,000.00	25,675,974.08
合计	49,213,902.06	43,792,694.2	10,254,730.5	2,079,993.8	79,196.9	105,420,517.36

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

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

其他说明

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

其他说明

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	上期发生额
湖南雅城	采购材料	6,696,794.87	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(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
------	------	-------	-------	------------

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*1	150,000,000.00	2014年02月28日	2017年02月28日	否
万国江*1	100,000,000.00	2012年11月28日	2015年11月28日	否
万国江*2	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详见附注七、（三十一）短期借款说明

*2 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

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

（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	1,017,370.00	1,182,520.00

（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
预付账款	湖南雅城	1,019,250.00			

(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
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
业绩承诺	联腾科技	5,795,171.56	

鉴于本公司于2013年7月30日收购联腾科技有关收购协议中涉及的业绩承诺，联腾科技在2014年度经审计税后净利润不低于人民币400万元，如实际未能完成时，联腾科技股东莫业文自愿向联腾科技补足差额部分5,795,171.56元，截止本报告日联腾科技还未收到承诺款。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2014年12月31日，本公司、子公司联腾科技涉及诉讼案件情况

(1) 联腾科技状告青岛鲁蒙光电传媒有限公司欠联腾公司货款100,187.00元货款一案，已由深圳市南山区人民法院一审判决，判决联腾科技胜诉，并出具“(2010)深南法民二初字第586号”民事判决书。但至报告日此案尚未完全执行，因鲁蒙光电公司无可执行财产。该应收款项已全额计提坏账准备。

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

(3) 联腾科技状告陕西壹传媒广告有限公司欠货款1,384,382.00元一案，已由深圳市南山区人民法院一审判决，判决联腾科技胜诉，并出具“(2011)深南法民二初字第108号”民事判决书，陕西壹传媒广告有限公司不服一审判决向深圳市中级人民法院提起上诉，经审理判决联腾科技胜诉，本案现已审理终结，并出具“(2013)深中法商终字第192号”民事判决书，陕西壹传媒广告有限公司应支付联腾科技货款及滞纳金近200万元。至报告日陕西壹传媒广告有限公司应支付联腾科技货款余额为8.4万元。

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

(5) 联腾科技起诉北京朗波尔光电股份有限公司拖欠工程款4,349,821.25元和241,154.00元利息一案已由北京市大兴区人民法院立案，现被告北京朗波尔光电股份有限公司提出反诉，反诉要求联腾科技赔偿质量损失和工程延期款项，至报告日案件已由北京市大兴区人民法院二审判决，判决联腾科技败诉，并出具“(2014)大民初字第1661号”民事判决，此款应由原来的控制人承担，联腾科技确认其他应收9,961,466.52元。联腾科技已提出上诉，目前尚未判决。

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

(7) 本公司状告杭州临安冠通电气有限公司拖欠货款780,185.00元，2012年9月5日，本公司与杭州临安冠通电气有限公司在江门市江海区人民法院的主持下实行调解，取得了江门市江海区人民法院出具的“(2012)江海法民二初字第146号”民事调解书。调解书约定：杭州临安冠通电气有限公司确认欠本公司货款780,185.00元。截至2014年12月31日，该笔欠款余额为280,185.00元，计提相应的坏账准备280,185.00元。

(8) 本公司状告杭州临安远策照明电器有限公司拖欠货款133,995.50元，2013年11月8日，本公司与杭州临安远策照明电器有限公司在江门市江海区人民法院的主持下实行调解，取得了江门市江海区人民法院出具的“(2013)江海法民二字第1041号”民事调解书。调解书约定：杭州临安远策照明电器有限公司确认欠本公司货款133,995.50元。截至2014年12月31日，该笔欠款余额为133,995.50元，计提相应的坏账准备133,995.50元。

(9) 本公司状告杭州顺巨照明科技有限公司拖欠货款782,000.00元，已由江门市江海区人民法院一审判决，判决本公司胜诉，并于2014年9月2日出具“(2014)江海法民二初字第225号”民事判决书，判决杭州顺巨照明科技有限公司应于规定期限内支付货款782,000.00元以及逾期付款的利息。截至2014年12月31日，该笔欠款余额为782,000.00元，计提相应的坏账准备782,000.00元。

(10) 本公司状告杭州一搏电器有限公司拖欠货款677,200.00元，2012年9月5日，本公司与杭州一搏电器有限公司在江门市江海区人民法院的主持下实行调解，取得了江门市江海区人民法院出具的“(2012)江海法民二初字第145号”民事调解书。调解书约定：杭州一搏电器有限公司确认欠本公司货款677,200.00元。截至2014年12月31日，该笔欠款余额为207,200.00元，计提相应的坏账准备207,200.00元。

(11) 本公司状告临安飞特照明电器厂拖欠货款135,000.00元, 2013年11月8日, 本公司与临安飞特照明电器厂在江门市江海区人民法院的主持下实行调解, 取得了江门市江海区人民法院出具的“(2013)江海法民二字第1040号”民事调解书。调解书约定: 临安飞特照明电器厂确认欠本公司货款135,000.00元。截至2014年12月31日, 该笔欠款余额为135,000.00元, 计提相应的坏账准备135,000.00元。

(12) 本公司状告临安县晶晶照明电器有限公司拖欠货款116,000.00元, 2013年8月22日, 本公司与临安县晶晶照明电器有限公司在江门市江海区人民法院的主持下实行调解, 取得了江门市江海区人民法院出具的“(2013)江海法民二初字第647号”民事调解书。调解书约定: 临安县晶晶照明电器有限公司确认欠本公司货款116,000.00元。截至2014年12月31日, 该笔欠款余额为116,000.00元, 计提相应的坏账准备116,000.00元。

(13) 本公司状告南京凯祥电光源照明有限公司拖欠货款216,259.80元, 已由江门市江海区人民法院一审判决, 判决本公司胜诉, 并于2014年6月18日出具“(2014)江海法民二初字第195号”民事判决书, 判决南京凯祥电光源照明有限公司应于规定期限内支付货款216,259.80元以及逾期付款的利息。截至2014年12月31日, 该笔欠款余额为216,259.80元, 计提相应的坏账准备216,259.80元。

(14) 2014年3月7日, 江门市江海区人民法院受理了本公司与深圳市爱华动力电池有限公司买卖合同纠纷, 并查封其机器设备一批。2014年4月10日, 深圳市爱华动力电池有限公司提出管辖异议, 目前案件尚在审理中。截至2014年12月31日, 该笔欠款余额为5,403,826.08元, 计提相应的坏账准备2,701,913.04元。

(15) 本公司状告深圳市比迪凯科技有限公司拖欠货款204,400.00元, 已由江门市江海区人民法院一审判决, 判决本公司胜诉, 并于2014年6月10日出具“(2014)江海法民二初字第219号”民事判决书, 判决深圳市比迪凯科技有限公司应于规定期限内支付货款204,400.00元以及逾期付款的利息。截至2014年12月31日, 比迪凯欠本公司货款余额为282,300.00元(包含利息), 计提相应的坏账准备282,300.00元。

(16) 本公司状告深圳易新能源科技有限公司拖欠货款854,892.80元, 2014年9月18日, 本公司与深圳易新能源科技有限公司在江门市江海区人民法院的主持下实行调解, 取得了江门市江海区人民法院出具的“(2014)江海法民二初字第475号”民事调解书。调解书约定: 深圳易新能源科技有限公司确认欠本公司货款854,892.80元。截至2014年12月31日, 该笔欠款余额为171.10元, 计提相应的坏账准备171.10元。

(17) 本公司状告宜兴市华宇电光源有限公司拖欠货款1,088,759.50元, 已由江门市江海区人民法院一审判决, 判决本公司胜诉, 并于2014年6月26日出具“(2014)江海法民二初字第200号”民事判决书, 判决宜兴市华宇电光源有限公司应于规定期限内支付货款1,088,759.50元以及逾期付款的利息。截至2014年12月31日, 该笔欠款余额为931,245.59元, 计提相应的坏账准备931,245.59元。

(18) 本公司状告厦门威投照明科技有限公司买卖合同纠纷, 于2013年5月15日申请撤诉。截止2014年12月31日, 厦门威投照明科技有限公司拖欠本公司货款余额为149,750.00元, 计提相应的坏账准备149,750.00元。

(19) 本公司状告湖北湘商源照明发展有限公司拖欠货款181,406.00元, 已由江门市江海区人民法院一审判决, 判决本公司胜诉, 并于2014年2月8日出具“(2013)江海法民二初字第636号”民事判决书, 判决湖北湘商源照明发展有限公司应于规定期限内支付货款181,406.00元以及逾期付款的利息。截至2014年12月31日, 该笔欠款余额为181,406.00元, 计提相应的坏账准备181,406.00元。

(20) 本公司状告江门市国晶光电有限公司拖欠货款, 目前案件在受理中。截至2014年12月31日, 该笔欠款余额为202,800.00元, 计提相应的坏账准备202,800.00元。

(21) 全南包钢晶环稀土有限公司起诉本公司拖欠其货款9,972,369.77元以及逾期付款的利息。目前案件在审理中。

(22) 北京市邦盛律师事务所状告本公司法律服务合同纠纷一案由江门市江海区人民法院立案, 案号为“(2013)江海法民二初字第653号”并于2014年7月15日出具民事判决书, 判决书号为“(2013)江海法民二初字第653号”, 判决本公司偿还北京市邦盛律师事务所1,618,022.55元及相关利息(起算日期从2013年7月30日起算), 本公司对此判决正在上诉过程中。

(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

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

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，截止本报告日，2015 年高新技术企业正在申请办理中。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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	5,403,826.08	2.43%	2,701,913.04	50.00%	2,701,913.04					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	212,875,657.25	95.92%	22,945,369.92	10.78%	189,930,287.33	178,308,411.68	99.90%	14,733,471.05	8.26%	163,574,940.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,662,347.99	1.65%	3,662,347.99	100.00%		180,000.00	0.10%			180,000.00
合计	221,941,831.32	100.00%	29,309,630.95	13.21%	192,632,200.37	178,488,411.68	100.00%	14,733,471.05	8.25%	163,754,940.63

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
深圳市爱华动力电池有限公司	5,403,826.08	2,701,913.04	50.00%	未决诉讼中
合计	5,403,826.08	2,701,913.04	--	--

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）	166,503,598.28	8,325,179.91	5.00%
1 年以内小计	166,503,598.28	8,325,179.91	5.00%
1 至 2 年	32,576,726.51	6,515,345.30	20.00%
2 至 3 年	11,380,975.50	5,690,487.75	50.00%
3 年以上	2,414,356.96	2,414,356.96	100.00%
合计	212,875,657.25	22,945,369.92	

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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 14,576,159.90 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：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(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40,783,520.26元，占应收账款期末余额合计数的比例18.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额3,922,207.17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

其他说明：

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	41,727,865.17	100.00%	241,824.95	0.58%	41,486,040.22	14,346,175.65	100.00%	193,169.29	1.35%	14,153,006.36

合计	41,727,865.17	100.00%	241,824.95	0.58%	41,486,040.22	14,346,175.65	100.00%	193,169.29	1.35%	14,153,006.36
----	---------------	---------	------------	-------	---------------	---------------	---------	------------	-------	---------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，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）	1,054,657.76	52,732.89	5.00%
1 年以内小计	1,054,657.76	52,732.89	5.00%
1 至 2 年	568,064.81	113,612.96	20.00%
2 至 3 年	139,327.00	69,663.50	50.00%
3 年以上	5,815.60	5,815.60	100.00%
合计	1,767,865.17	241,824.95	13.68%

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

组合依据：以纳入合并范围的关联方组合不计提坏账准备；

关联方组合	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
联腾科技	39,960,000.00	0	0
合计	39,960,000.00	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 48,655.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(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	108,402.04	1,159,009.49
运费	14,454.43	81,094.11
联腾往来款	39,960,000.00	11,170,000.00
借款备用金	1,299,186.76	1,747,801.21
其他	345,821.94	188,270.84
合计	41,727,865.17	14,346,175.65

(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
联腾科技	子公司往来款	39,960,000.00	1 年以内	95.76%	
沈其	个人借款	237,572.00	1-2 年	0.57%	11,878.60
陈涛	个人借款	100,000.00	1 年以内	0.24%	5,000.00
吴建华	个人借款	90,000.00	1 年以内	0.22%	4,500.00
桂晶	个人借款	80,000.00	1 年以内	0.19%	4,000.00
合计	--	40,467,572.00	--	96.98%	25,378.60

(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
------	----------	------	------	---------------

(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

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	20,950,000.00		20,950,000.00	20,950,000.00		20,950,000.00
对联营、合营企业投资	27,547,989.95		27,547,989.95			
合计	48,497,989.95		48,497,989.95	20,950,000.00		20,950,000.00

(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		
联腾科技	10,950,000.00			10,950,000.00		
合计	20,950,000.00			20,950,000.00		

(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											
二、联营企业											
湖南雅城		27,000,000.00		547,989.95						27,547,989.95	
小计		27,000,000.00		547,989.95						27,547,989.95	
合计		27,000,000.00		547,989.95						27,547,989.95	

		0.00		5					9.95	
--	--	------	--	---	--	--	--	--	------	--

(3) 其他说明

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	343,146,880.56	333,435,663.91	373,408,529.99	334,226,126.67
合计	343,146,880.56	333,435,663.91	373,408,529.99	334,226,126.67

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	153,540.65	
权益法核算的长期股权投资收益	547,989.95	
合计	701,530.60	

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	-825,536.44	
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）	320,072.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,162,307.38	
少数股东权益影响额	-494,870.96	
合计	-1,172,900.72	--

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	-5.39%	-0.4819	-0.4819
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.26%	-0.4701	-0.4701

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

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

适用 不适用

（3）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

无

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	561,926,498.26	402,557,085.12	346,778,134.37
应收票据	23,968,351.69	53,021,635.43	31,955,802.17
应收账款	206,995,553.94	173,734,055.51	212,321,674.91
预付款项	66,165,217.32	33,069,457.77	37,338,028.05
应收利息	3,902,517.81	3,899,181.88	861,479.65
其他应收款	529,469.99	15,483,435.12	17,753,239.19
存货	136,682,609.50	169,154,979.39	123,514,403.63

其他流动资产	6,902,338.87	21,725,229.03	22,573,259.15
流动资产合计	1,007,072,557.38	872,645,059.25	793,096,021.12
非流动资产：			
可供出售金融资产	5,000,000.00	13,820,000.00	13,820,000.00
长期股权投资			27,547,989.95
固定资产	51,358,668.59	87,858,231.92	151,171,612.26
在建工程	4,407,384.48	30,254,272.31	4,769,230.60
无形资产	4,151,968.09	4,391,032.67	4,162,355.65
商誉		8,112,963.98	
递延所得税资产	4,555,844.51	6,196,618.15	13,204,906.26
其他非流动资产		32,717,435.90	569,926.40
非流动资产合计	69,473,865.67	183,350,554.93	215,246,021.12
资产总计	1,076,546,423.05	1,055,995,614.18	1,008,342,042.24
流动负债：			
短期借款	100,000,000.00	14,766,000.00	27,500,000.00
应付票据		29,963,900.00	18,251,084.46
应付账款	37,425,479.38	56,187,310.81	47,058,348.15
预收款项	6,562,506.15	3,564,746.96	7,660,925.24
应付职工薪酬	654,693.70	1,479,190.48	4,132,036.89
应交税费	540,156.26	614,064.51	1,054,158.24
其他应付款	901,658.50	21,330,808.24	25,675,974.08
流动负债合计	146,084,493.99	127,906,021.00	131,332,527.06
非流动负债：			
递延收益	4,470,000.00	5,470,000.00	5,470,000.00
非流动负债合计	4,470,000.00	5,470,000.00	5,470,000.00
负债合计	150,554,493.99	133,376,021.00	136,802,527.06
所有者权益：			
股本	50,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	563,516,069.17	513,516,069.17	513,516,069.17
盈余公积	26,987,652.67	27,312,801.64	27,312,801.64
未分配利润	285,488,207.22	278,613,210.35	228,427,754.21
归属于母公司所有者权益合计	925,991,929.06	919,442,081.16	869,256,625.02
少数股东权益		3,177,512.02	2,282,890.16

所有者权益合计	925,991,929.06	922,619,593.18	871,539,515.18
负债和所有者权益总计	1,076,546,423.05	1,055,995,614.18	1,008,342,042.24

5、其他

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、经公司法定代表人签名的2014年年度报告文本原件
- 五、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

江门市科恒实业股份有限公司

董事长：万国江

2015年4月15日