



江门市科恒实业股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

## 目 录

第一节 重要提示、释义.....	3
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 董事会报告.....	9
第四节 重要事项.....	20
第五节 股份变动及股东情况.....	25
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第七节 财务报告.....	31
第八节 备查文件目录.....	126

## 第一节 重要提示、释义

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
熊永忠	独立董事	因公出差	周林彬

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/科恒股份/本公司/股份公司	指	江门市科恒实业股份有限公司
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	2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 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（如有）	江门市科恒实业股份有限公司		
公司的外文名称（如有）	Jiangmen Kanhoo Industry Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Kanhoo		
公司的法定代表人	万国江		
注册地址	广东省江门市江海区滘头工业区滘兴南路 22 号		
注册地址的邮政编码	529040		
办公地址	广东省江门市江海区滘头工业区滘兴南路 22 号		
办公地址的邮政编码	529040		
公司国际互联网网址	Http://www.keheng.com.cn		
电子信箱	txl@keheng.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	唐秀雷	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报纸的名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网
公司半年度报告备置地点	广东江门市江海区滘头滘兴南路 22 号

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	184,497,126.47	190,142,014.41	-2.97%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	-9,625,506.82	1,043,210.41	-1,022.68%
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）	-9,947,089.33	920,235.32	-1,180.93%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-15,097,164.50	-15,214,600.44	-0.77%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.151	-0.1521	-0.72%
基本每股收益（元/股）	-0.0963	0.0104	-1,025.96%
稀释每股收益（元/股）	-0.0963	0.0104	-1,025.96%
加权平均净资产收益率	-1.11%	0.11%	-1.22%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-1.15%	0.10%	-1.25%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	974,288,528.91	1,008,342,042.24	-3.38%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	859,631,118.20	869,256,625.02	-1.11%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	8.5963	8.6926	-1.11%

## 五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	335,834.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52,260.33	
减：所得税影响额	58,214.27	
少数股东权益影响额（税后）	8,298.35	
合计	321,582.51	--

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 七、重大风险提示

### 1、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，2015年上半年营业收入为18,449.71万元，虽然近两年收入相对稳定，但对比2011年、2012年营业收入下滑较大，同时公司净利润也逐年大幅下滑。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及锂电正极材料原材料价格的大幅波动，给公司存货及在产品管理带来较大的不确定性。报告期末，公司计提存货跌价准备954.16万元，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。

#### 5、发生坏账风险

报告期末，公司合计计提坏账准备4,252.40万元，本报告期计提472.04万元，计提坏账金额较大且呈逐步增加的态势。公司已开展相应对超期应收账款催收催缴工作，但是否能够取得较好的效果存在一定的不确定性。

#### 6、控股公司业绩不达预期风险

联腾科技为公司控股子公司，公司持有其51%股权，根据收购承诺，联腾科技在2013年8-12月、2014年度、2015年度经审计税后净利润分别不低于人民币200万元、400万元、600万元。2014年度及2015年上半年，联腾科技净利润分别为-179.52万元（经审计）及-484.02万元（未经审计），虽然联腾科技业务规模逐步提高，但是盈利能力未能达到预计，后续能否实现业绩承诺以及相应业绩补偿是否能实现存在不确定性。



### 第三节 董事会报告

#### 一、报告期内财务状况和经营成果

##### 1、报告期内总体经营情况

公司主营业务主要为稀土发光材料、锂电材料及LED显示屏工程。报告期实现营业收入18,449.71万元，同比下滑2.97%。其中发光材料实现营业收入9,496.38万元，同比下滑33.80%，锂电材料实现营业收入6,904.12万元，同比增长136.28%，LED工程实现营业收入2,015.02万元，同比增长18.26%

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，公司新产品锂电事业部等的努力下，实现了大幅度增长，实现营业收入6,904.12万元，且动力三元材料也已开始销售。

##### b. 产品及技术研发方面

报告期内，公司原有研发项目按照计划有序推进。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。

其中属于公司新领域项目的锂电正极材料和氮化物红色荧光粉已处于稳定销售当中，目前公司正组织研究开发性能更优的产品。

具体进展如下：

报告期内公司研发项目按计划进行，部分项目已经到客户验证阶段，已被客户认可。具体情况见下表：

序号	项目名称	研发项目目的及进展
1	高涂覆率绿粉	主要应用于节能灯中对用粉量有高要求的客户，目前已经实现稳定生产，并批量供客户使用。现进一步研究性能更高，更具有市场竞争力的新一代产品。
2	高光效蓝粉	样品已有客户认可，但未大批量销售
3	荧光粉分散技术	提高粉体分散性，改进粉体的涂覆性能，提高光效，客户已认可并批量稳定生产
4	特种助熔剂	通过对助熔剂的挑选和改进，提高助熔效果，改进荧光粉的性能，客户已认可并批量稳定生产
5	紫外粉的制备及其性能改进	客户已认可并批量稳定生产
6	高涂覆率蓝粉的制备	客户已认可并批量稳定生产
7	农膜用转光材料	主要是针对农作物产品进行开发的材料，目前正批量生产过程中，用户反映良好。
8	锂电池正极材料	4.35V高电压钴酸锂产品已通过客户认证并正常批量销售中，4.4V高电压钴酸锂以及高电压高倍率钴酸锂产品，正在客户认证当中。
9	三元锂电正极	常规型三元材料已通过客户验证，形成批量生产销售；容量型和压实型

	材料	三元材料已掌握关键技术，目前正在送样验证。
10	汽车尾气用催化材料	主要开发机动车尾气净化用催化材料，可以提高净化效果和减少贵金属用量，部分型号产品小批量销售中。
11	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，目前部分型号的产品在客户小批量试用，部分新品还在研发及客户验证阶段
12	MLCC 用的 X7R 的瓷粉的研制	计划开展MLCC用的X7R瓷粉研究，目前还处于实验阶段。
13	氮化物红色荧光粉的制备	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。该项目产品已经批量生产使用，批量销售当中。
14	氮氧化物蓝绿荧光粉的制备	随着LED的快速发展，其对光效和显色指数的要求越来越高，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，正小批量生产过程中。

#### 专利情况：

截止2015年6月30日，公司共有57项授权及正在审查的专利，以及有1项独占实施许可的发明专利。在这57项专利中，已授权的发明专利有28项，已授权的实用新型专利有21项，审查中的发明专利有7项。2015年上半年新增授权发明专利2项，受理的发明专利有1项。

#### c. 管理创新方面

报告期内，公司继续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；引入阿米巴经营模式，提升公司精细化管理水平。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	184,497,126.47	190,142,014.41	-2.97%	
营业成本	172,188,292.37	164,923,799.85	4.40%	
销售费用	6,658,167.54	5,995,241.58	11.06%	
管理费用	20,688,048.00	20,220,728.86	2.31%	
财务费用	-2,006,234.65	-3,186,021.53	-37.03%	主要系本期募集资金定期利息收入减少所致
所得税费用	-21,163.35	137,569.53	-115.38%	主要系本期亏损及确认递延所得税资产所致
研发投入	6,561,250.49	6,412,969.98	2.31%	
经营活动产生的现金流	-15,097,164.50	-15,214,600.44	-0.77%	

量净额				
投资活动产生的现金流量净额	-14,876,169.40	-15,547,163.93	-4.32%	
筹资活动产生的现金流量净额	-22,341,474.71	62,653,731.48	-135.66%	主要系本期取得银行借款收到的现金同比大幅下降所致
现金及现金等价物净增加额	-52,314,808.61	31,891,967.11	-264.04%	主要系本期取得银行借款收到的现金同比大幅下降所致
投资收益	1,763,684.42	153,540.65	1,048.68%	主要系确认湖南雅城1-6月份投资收益所致
营业外收入	608,805.26	200,475.78	203.68%	主要系本期政府补助增加所致
营业外支出	220,710.13	1,351.39	16,232.08%	主要系本期子公司联腾支付了房屋抵押风险金所致
应收票据	19,094,434.03	31,955,802.17	-40.25%	主要系应收票据到期或背书支付货款所致
应收利息	2,574,386.20	861,479.65	198.83%	主要系确认本期募集资金定期存款利息所致
其他流动资产	10,627,619.19	22,573,259.15	-52.92%	上年期末待抵扣进项税在本期予以抵扣所致
短期借款	8,000,000.00	27,500,000.00	-70.91%	主要系报告期内利用超募资金补充的流动资金归还银行贷款所致
应付职工薪酬	1,880,223.35	4,132,036.89	-54.50%	主要系报告期支付年终奖所致
应交税费	483,176.93	1,054,158.24	-54.16%	2014年期末的应交税费在本期支付所致
少数股东权益	-96,310.97	2,282,890.16	-104.22%	主要系报告期内子公司联腾科技亏损所致

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

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18,449.71万元，同比下滑2.97%。其中发光材料实现营业收入9,496.38万元，同比下滑33.80%，锂电材料实现营业收入6904.12万元，同比增长136.28%，LED工程实现营业收入2,015.02万元，同比增长18.26%。稀土发光材料继续下滑，主要是下游市场LED取代其它光源包括节能灯的趋势逐步加深，公司总体收入变化不大主要是锂电材料的增长与发光材料下滑基本冲抵。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

### 3、主营业务经营情况

#### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司主营业务主要为稀土发光材料、锂电材料及LED显示屏工程。报告期实现营业收入18,449.71万元，同比下滑2.97%。其中发光材料实现营业收入9,496.38万元，同比下滑33.80%，锂电材料实现营业收入6904.12万元，同比增长136.28%，LED工程实现营业收入2,015.02万元，同比增长18.26%。

#### (2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
节能灯用稀土发光材料	81,095,496.56	81,438,767.35	-0.42%	-17.40%	-9.90%	-8.35%
新兴领域用稀土发光材料	13,868,287.11	9,461,325.66	31.78%	-69.36%	-74.68%	14.34%
锂电材料	69,041,174.68	66,103,984.11	4.25%	136.28%	126.66%	4.06%
LED 工程	20,150,236.07	14,723,271.12	26.93%	18.26%	85.37%	-26.45%
分行业：						
工业	184,497,126.47	172,188,292.37	6.67%	-2.97%	4.40%	-6.59%
分地区：						
浙江省	46,867,102.85	45,571,519.84	2.76%	-2.62%	10.31%	-11.40%
国内其他地区	109,720,453.97	103,090,805.41	6.04%	0.57%	9.28%	-7.48%

### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

本报告期，公司前五大供应商采购金额合计为9,794.36万元，占当期采购总额的 63.48%，上年同期前五大供应商采购金额合计为 6,959.44 万元，占上期采购总额的 55.01%；前五大供应商的变化是公司根据业务需要进行采购的结果，前五大供应商的变化，不会对公司的未来经营产生影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

本报告期，公司前五大客户销售金额合计为 3,404.12 万元，占当期销售总额的18.45%，上年同期前五大客户的销售金额合计为5,757.03 万元，占上期销售总额的 30.28%；前五大客户的变化是由于公司客户群体数量较多，对产品需求的时间各不相同，因而出现不同报告期内前五大客户的排名变化，前五大客户的变化，不会对公司未来的经营产生影响。

## 6、主要参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
广东科明诺科技有限公司	生产销售化工产品、化学产品技术咨询	-581,890.76
深圳市联腾科技有限公司	LED 显示屏	-4,840,218.85
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	小额贷款	8,579,178.85
广东南方报业新视界传媒有限公司	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	-5,088,102.88
湖南雅城新材料发展有限公司	电子新型材料的研发、制造及销售	6,336,058.69

## 7、重要研发项目的进展及影响

√ 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。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。

其中属于公司新领域项目的锂电正极材料和氮化物红色荧光粉已处于稳定销售当中，目前公司正组织研究开发性能更优的产品。

具体进展如下：

报告期内公司研发项目按计划进行，部分项目已经到客户验证阶段，已被客户认可。具体情况见下表：

序号	项目名称	研发项目目的及进展

1	高涂覆率绿粉	主要应用于节能灯中对用粉量有高要求的客户，目前已经实现稳定生产，并批量供客户使用。现进一步研究性能更高，更具有市场竞争力的新一代产品。
2	高光效蓝粉	样品已有客户认可，但未大批量销售
3	荧光粉分散技术	提高粉体分散性，改进粉体的涂覆性能，提高光效，客户已认可并批量稳定生产
4	特种助熔剂	通过对助熔剂的挑选和改进，提高助熔效果，改进荧光粉的性能，客户已认可并批量稳定生产
5	紫外粉的制备及其性能改进	客户已认可并批量稳定生产
6	高涂覆率蓝粉的制备	客户已认可并批量稳定生产
7	农膜用转光材料	主要是针对农作物产品进行开发的材料，目前正批量生产过程中，用户反映良好。
8	锂电池正极材料	4.35V高电压钴酸锂产品已通过客户认证并正常批量销售中，4.4V高电压钴酸锂以及高电压高倍率钴酸锂产品，正在客户认证当中。
9	三元锂电正极材料	常规型三元材料已通过客户验证，形成批量生产销售；容量型和压实型三元材料已掌握关键技术，目前正在送样验证。
10	汽车尾气用催化材料	主要开发机动车尾气净化用催化材料，可以提高净化效果和减少贵金属用量，部分型号产品小批量销售中。
11	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，目前部分型号的产品在客户小批量试用，部分新品还在研发及客户验证阶段
12	MLCC用的X7R的瓷粉的研制	计划开展MLCC用的X7R瓷粉研究，目前还处于实验阶段。
13	氮化物红色荧光粉的制备	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。该项目产品已经批量生产使用，批量销售当中。
14	氮氧化物蓝绿荧光粉的制备	随着LED的快速发展，其对光效和显色指数的要求越来越高，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，正小批量生产过程中。

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

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

报告期内公司稀土发光材料收入继续下滑，主要是受下游行业的影响，照明领域中LED光源取代其他光源包括节能灯的趋势逐步加深；锂电材料行业总体处于上升趋势，特别是动力电池方面，目前市场处于供不应求态势，公司积极推进动力电池正极材料的研发，目前三元材料已开始销售。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司实现营业收入18,449.71万元，同比下滑2.97%。其中发光材料实现营业收入9,496.38万元，同比下滑33.80%，锂电材料实现营业收入6904.12万元，同比增长136.28%，LED工程实现营业收入2,015.02万元，同比增长18.26%。

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

(1)、针对经营业绩下滑的风险，公司采取自主发展与外延式发展结合的相关多元化发展模式，拓展新产品新项目领域，目前锂电正极材料已步入正轨，正大力推进动力锂电材料业务及筹备扩产等，其它项目也积极推进中；同时一直谋求适合公司战略发展方向的项目实施外延式发展。

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

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

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

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

(6)、针对控股子公司业绩承诺风险，公司已开展相应的处理及预防工作，避免可能发生的风险

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	55,360.45
报告期投入募集资金总额	11,888.45
已累计投入募集资金总额	38,182.86
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	
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》。2015年半年度募集资金项目投入金额888.45万元,截止2015年6月30日累计投入9,982.86万元,均系投入承诺投资项目;2015年半年度募集资金存款利息收入364.96万元,截止2015年6月30日,募集资金累计存款利息收入3,098.57万元;2015年半年度使用超募资金永久性补充流动资金11,000.00万元,截止2015年6月30日,使用超募资金永久性补充流动资金18,500.00万元,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。2015年半年度共使用募集资金11,888.45万元,截止2015年6月30日,累计使用募集资金38,182.86万元。2015年半年度因使用募集资金发生手续费0.09万元,截止2015年6月30日,因使用募集资金共发生手续费0.83万元。截至2015年6月30日,本公司募集资金账户余额为20,275.33万元,其中活期存款账户余额为1,559.04万元,定期存款为18,716.29万元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

承诺投资项目和超募资金投向	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	88.77	3,162.28	102.47%	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	289.45	3,651.46	40.89%	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	510.23	3,169.12	59.39%	2015年12月31日				否
承诺投资项目小计	--	17,352.7	17,352.7	888.45	9,982.86	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
1、永久性补充流动资金	否	25,500	25,500	11,000	25,500	100.00%					否
2、对外投资	否	2,700	2,700	0	2,700	100.00%					否
超募资金投向小计	--	28,200	28,200	11,000	28,200	--	--			--	--
合计	--	45,552.7	45,552.7	11,888.45	38,182.86	--	--	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 2015 年 6 月 30 日，累计使用超募资金 28,200.00 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；5、2015 年 4 月 15 日，公司第三届董事会第十一次会议决议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 11,000 万元永久补充流动资金。
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其他情况	无

**(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。

**2、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。

**3、对外股权投资情况****(1) 持有其他上市公司股权情况**

适用  不适用

**(2) 持有金融企业股权情况**

适用  不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
江门市江海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	250,000.00	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	250,000.00	--	--

**4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

**(2) 衍生品投资情况**

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

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

适用  不适用

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

### 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
湖南雅城新材料发展有限公司	参股公司	采购商品	采购锂电材料原材料	按市场同类商品的市	156 元/KG	935	11.37%	1,000	否	银行汇款或支付银行	156 元/KG		

司				场价格						承兑汇 票			
合计				--	--	935	--	1,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	无												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无												
关联交易事项对公司利润的影响	无												

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
深圳市联腾科技有限公司	子公司	财务资助	否	4,147.87	0	0	6.15%	121.87	4,269.74
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响	因为公司现在资金比较充裕，关联债权不会对公司的经营成果及财务状况产生重大影响。								

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
-----	------	------	----------	------------	------------	----	----------	----------

## 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
湖南雅城新材料 发展有限公司	2015 年 04 月 16 日	3,000	2015 年 05 月 28 日	3,000	连带责任保 证	一年	否	是
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）			3,000	报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）				3,000
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）			3,000	报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				3,000
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保

公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）	3,000	报告期内担保实际发生额合计 （A2+B2+C2）	3,000
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3+C3）	3,000	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）	3,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		3.49%	
其中：			

采用复合方式担保的具体情况说明

### （1）违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

### 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。

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

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：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未经审计每股净资产增加不高于	2013年08月01日	长期有效	未到履行条件，暂未履行

		25%注册资本（注册资本额以上季度末为准）的权利；科恒股份承诺届时放弃同比例增资的权利。			
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				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 八、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。



## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	27,457,237	27.46%				-720,615	-720,615	26,736,622	26.74%
3、其他内资持股	27,457,237	27.46%				-720,615	-720,615	26,736,622	26.74%
境内自然人持股	27,457,237	27.46%				-720,615	-720,615	26,736,622	26.74%
二、无限售条件股份	72,542,763	72.54%				720,615	720,615	73,263,378	73.26%
1、人民币普通股	72,542,763	72.54%				720,615	720,615	73,263,378	73.26%
三、股份总数	100,000,000	100.00%				0	0	100,000,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

股份变动的理由

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

#### 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
朱永康	481,239	120,310	0	360,929	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	150,843	0	1,052,527	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	1,253,043	298,419	0	954,624	高管锁定		高管每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售；2015 年 3 月 16 日辞职，其持有股份锁定半年
唐秀雷	268,029	66,750	0	201,279	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	337,170	84,293	0	252,877	高管锁定		高管每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
万涛	1,355,886	0	0	1,355,886	上市承诺		2015/7/26
万国江	22,558,500	0	0	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	27,457,237	720,615	0	26,736,622	--		--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		5,648						
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	20,000,000
陈波	境内自然人	4.84%	4,840,000	-1,303,400	0	4,840,000	质押	2,700,000
黄秋英	境内自然人	1.93%	1,925,770	-161,000	0	1,925,770		
陈超	境内自然人	1.73%	1,731,615	1,350,415	0	1,731,615		
中国农业银行股份有限公司—新华策略精选股票	其他	1.40%	1,404,701	1,404,701	0	1,404,701		

型证券投资基金								
万涛	境内自然人	1.36%	1,355,886	0	1,355,886	0		
唐维	境内自然人	1.20%	1,202,527	-200,843	1,052,527	150,000		
嘉实资本—民生 银行—嘉实资本 汇鑫 1 号资产管理 计划	其他	1.20%	1,195,468	1,195,468	0	1,195,468		
马鞍山市长泰投 资中心（普通合 伙）	境内非国有法人	1.18%	1,175,596	1,175,596	0	1,175,596		
龚惠祥	境内自然人	1.15%	1,152,813	924,913	0	1,152,813		
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	4,840,000				人民币普通股	4,840,000		
黄秋英	1,925,770				人民币普通股	1,925,770		
陈超	1,731,615				人民币普通股	1,731,615		
中国农业银行股份有限公司—新华 策略精选股票型证券投资基金	1,404,701				人民币普通股	1,404,701		
嘉实资本—民生银行—嘉实资本汇 鑫 1 号资产管理计划	1,195,468				人民币普通股	1,195,468		
马鞍山市长泰投资中心（普通合伙）	1,175,596				人民币普通股	1,175,596		
龚惠祥	1,152,813				人民币普通股	1,152,813		
莫常春	1,051,100				人民币普通股	1,051,100		
徐燕	811,610				人民币普通股	811,610		
黄闻革	750,000				人民币普通股	750,000		
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）	股东陈超通过光大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 1,731,615 股；股东马鞍山市长泰投资中心（普通合伙）通过华安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 1,175,596 股；股东莫常春通过招商证券股份有限							

	公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 1,051,100 股;
--	-----------------------------------

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
万国江	董事长、总经理	现任	22,558,500	0	0	22,558,500	0	0	0	0
唐维	董事、副总经理	现任	1,403,370	0	-200,843	1,202,527	0	0	0	0
冯宝爱	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
朱永康	董事	现任	481,239	0	-120,310	360,929	0	0	0	0
唐秀雷	董事、董事会秘书	现任	268,372	0	-67,093	201,279	0	0	0	0
胡学芳	董事	离任	1,254,624	0	-300,000	954,624	0	0	0	0
熊永忠	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
尹荔松	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
周林彬	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李子明	监事会主席	现任	337,170	0	-84,293	252,877	0	0	0	0
关斯明	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
朱小潘	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
左海波	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李胜光	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
吴建华	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	26,303,275	0	-772,539	25,530,736	0	0	0	0

**2、持有股票期权情况**

□ 适用 √ 不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
胡学芳	董事	离职	2015 年 03 月 16 日	因个人原因辞去董事及其它职务、离开公司
左海波	董事	被选举	2015 年 05 月 13 日	董事胡学芳辞职, 2015 年 5 月 13 日年度股东大会增选副总经理左海波为董事
吴建华	副总经理	聘任	2015 年 04 月 15 日	经总经理提名, 第三届董事会第十一次会议通过聘任吴建华为公司副总经理

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：江门市科恒实业股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	294,463,325.76	346,778,134.37
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	19,094,434.03	31,955,802.17
应收账款	220,604,832.46	212,321,674.91
预付款项	41,750,447.87	37,338,028.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,574,386.20	861,479.65
应收股利		
其他应收款	19,542,110.81	17,753,239.19
买入返售金融资产		
存货	140,119,397.21	123,514,403.63

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,627,619.19	22,573,259.15
流动资产合计	748,776,553.53	793,096,021.12
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	29,061,674.37	27,547,989.95
投资性房地产		
固定资产	159,395,111.55	151,171,612.26
在建工程	5,335,818.86	4,769,230.60
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	4,033,273.54	4,162,355.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	13,226,069.61	13,204,906.26
其他非流动资产	640,027.45	569,926.40
非流动资产合计	225,511,975.38	215,246,021.12
资产总计	974,288,528.91	1,008,342,042.24
流动负债：		
短期借款	8,000,000.00	27,500,000.00
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	20,875,000.00	18,251,084.46



应付账款	52,702,788.46	47,058,348.15
预收款项	6,597,829.09	7,660,925.24
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,880,223.35	4,132,036.89
应交税费	483,176.93	1,054,158.24
应付利息		
应付股利		
其他应付款	18,744,703.85	25,675,974.08
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	109,283,721.68	131,332,527.06
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	114,753,721.68	136,802,527.06
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	218,802,247.39	228,427,754.21
归属于母公司所有者权益合计	859,631,118.20	869,256,625.02
少数股东权益	-96,310.97	2,282,890.16
所有者权益合计	859,534,807.23	871,539,515.18
负债和所有者权益总计	974,288,528.91	1,008,342,042.24

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	293,533,212.07	345,608,357.13
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	18,984,819.73	29,855,402.17
应收账款	203,188,981.96	192,632,200.37
预付款项	35,520,930.08	32,637,808.78
应收利息	5,311,796.70	2,380,219.62
应收股利		
其他应收款	41,679,111.25	41,486,040.22
存货	115,909,240.96	99,064,125.65
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,608,402.07	22,571,452.32
流动资产合计	724,736,494.82	766,235,606.26

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	50,011,674.37	48,497,989.95
投资性房地产		
固定资产	154,980,976.62	146,359,179.79
在建工程	5,335,818.86	4,769,230.60
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	3,577,953.55	3,680,862.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	11,444,633.21	11,488,007.94
其他非流动资产	640,027.45	569,926.40
非流动资产合计	230,991,084.06	220,365,196.69
资产总计	955,727,578.88	986,600,802.95
流动负债：		
短期借款		27,500,000.00
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	19,375,000.00	18,251,084.46
应付账款	41,791,916.18	34,170,625.34
预收款项	4,740,220.81	3,909,896.79
应付职工薪酬	1,289,459.84	3,493,215.07
应交税费	432,965.10	421,391.96
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,527,957.99	14,717,225.70
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	78,157,519.92	102,463,439.32
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	83,627,519.92	107,933,439.32
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	231,271,188.15	237,838,492.82
所有者权益合计	872,100,058.96	878,667,363.63
负债和所有者权益总计	955,727,578.88	986,600,802.95

### 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	184,497,126.47	190,142,014.41
其中：营业收入	184,497,126.47	190,142,014.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	198,674,777.32	189,377,150.48
其中：营业成本	172,188,292.37	164,923,799.85
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	790,579.12	813,250.40
销售费用	6,658,167.54	5,995,241.58
管理费用	20,688,048.00	20,220,728.86
财务费用	-2,006,234.65	-3,186,021.53
资产减值损失	355,924.94	610,151.32
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）	1,763,684.42	153,540.65
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）	-12,413,966.43	918,404.58
加：营业外收入	608,805.26	200,475.78
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	220,710.13	1,351.39
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-12,025,871.30	1,117,528.97
减：所得税费用	-21,163.35	137,569.53
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-12,004,707.95	979,959.44
归属于母公司所有者的净利润	-9,625,506.82	1,043,210.41

少数股东损益	-2,379,201.13	-63,250.97
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	-12,004,707.95	979,959.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	-9,625,506.82	1,043,210.41
归属于少数股东的综合收益总额	-2,379,201.13	-63,250.97
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0963	0.0104
（二）稀释每股收益	-0.0963	0.0104

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	164,049,439.03	172,664,291.15
减：营业成本	157,035,389.84	156,932,405.35
营业税金及附加	704,369.39	756,198.66
销售费用	4,566,758.71	3,465,094.90
管理费用	14,111,469.94	14,924,498.80
财务费用	-3,454,844.85	-4,354,887.74
资产减值损失	-289,164.84	-424,842.45
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）	1,763,684.42	153,540.65
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）	-6,860,854.74	1,519,364.28
加：营业外收入	336,924.80	88,757.79
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		751.39
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-6,523,929.94	1,607,370.68
减：所得税费用	43,374.73	218,587.30
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-6,567,304.67	1,388,783.38
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	-6,567,304.67	1,388,783.38
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0657	0.0139
（二）稀释每股收益	-0.0657	0.0139

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	101,566,993.29	98,811,279.03
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	6,233,288.91	9,246,757.63
经营活动现金流入小计	107,800,282.20	108,058,036.66



购买商品、接受劳务支付的现金	77,677,870.91	82,544,092.16
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	16,392,146.58	13,266,049.87
支付的各项税费	8,192,287.95	7,070,868.33
支付其他与经营活动有关的现金	20,635,141.26	20,391,626.74
经营活动现金流出小计	122,897,446.70	123,272,637.10
经营活动产生的现金流量净额	-15,097,164.50	-15,214,600.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	250,000.00	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		
投资活动现金流入小计	250,000.00	153,665.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,126,169.40	15,700,829.58
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	15,126,169.40	15,700,829.58
投资活动产生的现金流量净额	-14,876,169.40	-15,547,163.93
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	18,390,000.00	148,050,000.00

發行債券收到的現金		
收到其他與籌資活動有關的現金		
籌資活動現金流入小計	18,390,000.00	148,050,000.00
償還債務支付的現金	39,920,000.00	82,870,600.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	811,474.71	2,020,268.52
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		
支付其他與籌資活動有關的現金		505,400.00
籌資活動現金流出小計	40,731,474.71	85,396,268.52
籌資活動產生的現金流量淨額	-22,341,474.71	62,653,731.48
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		
五、現金及現金等價物淨增加額	-52,314,808.61	31,891,967.11
加：期初現金及現金等價物餘額	346,778,134.37	402,557,085.12
六、期末現金及現金等價物餘額	294,463,325.76	434,449,052.23

## 6、母公司現金流量表

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	78,711,027.54	86,157,822.47
收到的稅費返還		
收到其他與經營活動有關的現金	2,152,028.48	5,961,359.28
經營活動現金流入小計	80,863,056.02	92,119,181.75
购买商品、接受勞務支付的現金	62,917,944.91	72,238,121.21
支付給職工以及為職工支付的現金	12,897,727.97	10,960,929.97
支付的各项稅費	7,092,195.06	6,254,830.59
支付其他與經營活動有關的現金	7,164,517.74	22,359,847.04
經營活動現金流出小計	90,072,385.68	111,813,728.81
經營活動產生的現金流量淨額	-9,209,329.66	-19,694,547.06
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金		
取得投資收益收到的現金	250,000.00	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		
投资活动现金流入小计	250,000.00	153,665.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,998,640.40	15,691,749.58
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	14,998,640.40	15,691,749.58
投资活动产生的现金流量净额	-14,748,640.40	-15,538,083.93
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	9,000,000.00	146,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	9,000,000.00	146,000,000.00
偿还债务支付的现金	36,500,000.00	76,766,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	617,175.00	1,741,201.82
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	37,117,175.00	78,507,201.82
筹资活动产生的现金流量净额	-28,117,175.00	67,492,798.18
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	-52,075,145.06	32,260,167.19
加：期初现金及现金等价物余额	345,608,357.13	401,740,345.17
六、期末现金及现金等价物余额	293,533,212.07	434,000,512.36

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	100,000,000.00				513,516,069.17				27,312,801.64		228,427,754.21	2,282,890.16	871,539,515.18
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		228,427,754.21	2,282,890.16	871,539,515.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-9,625,506.82	-2,379,201.13	-12,004,707.95
（一）综合收益总额											-9,625,506.82	-2,379,201.13	-12,004,707.95
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或													

股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	100,000,000.00				513,516,069.17				27,312,801.64		218,802,247.39	-96,310,977	859,534,807.23

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	100,000,000.00				513,516,069.17				27,312,801.64		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	



00												
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

### 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	237,838,492.82	878,667,363.63
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	237,838,492.82	878,667,363.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-6,567,304.67	-6,567,304.67
（一）综合收益总额										-6,567,304.67	-6,567,304.67
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											

3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	100,000,000.00				513,516,069.17			27,312,801.64	231,271,188.15	872,100,058.96

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	100,000,000.00				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	

### 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。

本财务报告经公司全体董事批准于2015年8月21日报出。

截至2015年06月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2015.06.30	2014.06.30
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



的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；需要經過加工的材料存貨，在正常生產經營過程中，以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算，若持有存貨的數量多於銷售合同訂購數量的，超出部分的存貨的可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。

期末按照單個存貨項目計提存貨跌價準備；但對於數量繁多、單價較低的存貨，按照存貨類別計提存貨跌價準備；與在同一地區生產和銷售的產品系列相關、具有相同或類似最終用途或目的，且難以與其他項目分開計量的存貨，則合併計提存貨跌價準備。

除有明確證據表明資產負債表日市場價格異常外，存貨項目的可變現淨值以資產負債表日市場價格為基礎確定。

期末存貨項目的可變現淨值以資產負債表日市場價格為基礎確定。

#### 4、存貨的盤存制度

採用永續盤存制

#### 5、低值易耗品和包裝物的攤銷方法

- (1) 低值易耗品採用一次轉銷法；
- (2) 包裝物採用一次轉銷法。

### 13、劃分為持有待售資產

本公司將同時滿足下列條件的組成部分（或非流動資產）確認為持有待售：（1）該組成部分必須在其當前狀況下僅根據出售此類組成部分的慣常條款即可立即出售；（2）公司已經就處置該組成部分（或非流動資產）作出決議，如按規定需得到股東批准的，已經取得股東大會或相應權力機構的批准；（3）公司已與受讓方簽訂了不可撤銷的轉讓協議；（4）該項轉讓將在一年內完成。

### 14、長期股權投資

#### 1、共同控制、重大影響的判斷標準

共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。本公司與其他合營方一同对被投資單位實施共同控制且对被投資單位淨資產享有權利，被投資單位為本公司的合營企業。

重大影響，是指對一個企業的財務和經營決策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。本公司能夠对被投資單位施加重大影響的，被投資單位為本公司聯營企業。

#### 2、初始投資成本的確定

- (1) 企業合併形成的長期股權投資

同一控制下的企業合併：公司以支付現金、轉讓非現金資產或承擔債務方式以及以發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。因追加投資等原因能夠對同一控制下的被投資單位實施控制的，在合併日根據合併後應享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額，確定長期股權投資的初始投資成本。合併日長期股權投資的初始投資成本，與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整股本溢價，股本溢價不足沖減的，沖減留存收益。

非同一控制下的企業合併：公司按照購買日確定的合併成本作為長期股權投資的初始投資成本。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

#### (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。截止本报告日，

2015年高新技术企业正在申请办理中。

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。截止本报告日，2015年高新技术企业正在申请办理中。

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2015年1月1日至2015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	39,124.13	40,497.75
银行存款	294,424,201.63	346,737,307.46
其他货币资金		329.16
合计	294,463,325.76	346,778,134.37

其他说明

### 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	19,094,434.03	31,915,802.17

商业承兑票据		40,000.00
合计	19,094,434.03	31,955,802.17

(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	82,157,235.79	
合计	82,157,235.79	

(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	2.05%	2,701,913.04	50.00%	2,701,913.04	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	250,494,122.90	95.20%	32,591,203.48	13.01%	217,902,919.42	237,223,853.95	94.76%	27,604,092.08	11.64%	209,619,761.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,230,845.97	2.75%	7,230,845.97	100.00%	0.00	7,711,652.47	3.08%	7,711,652.47	100.00%	0.00
合计	263,128,794.95	100.00%	42,523,962.49	16.16%	220,604,832.46	250,339,533.40	100.00%	38,017,657.60	15.19%	212,321,875.80

	794.95		62.49		32.46	3,332.50		7.59		4.91
--	--------	--	-------	--	-------	----------	--	------	--	------

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
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）	193,029,794.70	9,651,489.74	5.00%
1 年以内小计	193,029,794.70	9,651,489.74	5.00%
1 至 2 年	30,805,231.06	6,161,046.21	20.00%
2 至 3 年	19,760,859.16	9,880,429.58	50.00%
3 年以上	6,898,237.96	6,898,237.96	100.00%
合计	250,494,122.90	32,591,203.48	13.01%

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 4,720,419.40 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	214,114.50
-----------	------------

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：

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47,701,115.43元，占应收账款期末余额合计数的比例18.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额5,604,834.44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	39,448,343.78	94.49%	33,071,507.56	88.57%
1至2年	2,302,104.09	5.51%	4,266,520.49	11.43%
合计	41,750,447.87	--	37,338,028.05	--

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17,531,759.64元，占预付款项期末余额合计数的比例41.99%。

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	2,574,386.20	861,479.65
合计	2,574,386.20	861,479.65

### (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	20,998,876.48	100.00%	1,456,765.67	6.94%	19,542,110.81	19,321,421.78	100.00%	1,568,182.59	8.12%	17,753,239.19

合计	20,998,876.48	100.00%	1,456,765.67	6.94%	19,542,110.81	19,321,421.78	100.00%	1,568,182.59	8.12%	17,753,239.19
----	---------------	---------	--------------	-------	---------------	---------------	---------	--------------	-------	---------------

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）	19,824,548.31	991,227.42	5.00%
1 年以内小计	19,824,548.31	991,227.42	5.00%
1 至 2 年	629,136.00	125,827.20	20.00%
2 至 3 年	410,962.23	205,481.12	50.00%
3 年以上	134,229.94	134,229.94	100.00%
合计	20,998,876.48	1,456,765.67	6.94%

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 111,416.92 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	534,949.45	153,430.24
运费		14,454.43
投标保证金	4,862,228.95	338,553.11
押金	623,992.00	721,758.50
业务备用金	5,011,125.56	7,785,937.04
诉讼赔偿款	9,961,466.52	9,961,466.52
其他	5,114.00	345,821.94
合计	20,998,876.48	19,321,421.78

**(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、投标保证金、业务备用金	15,551,483.03	1 年以内	74.06%	777,574.15
深圳市百旺鑫投资有限公司	押金	556,632.00	1 年以上 2 年以内	2.65%	111,326.40
张波	业务备用金	500,000.00	1 年以内	2.38%	25,000.00
唐顺吉	业务备用金	323,570.00	1 年以内	1.54%	16,178.50
蔡春辉	业务备用金	310,192.00	1 年以内	1.48%	15,509.60
合计	--	17,241,877.03	--	82.11%	945,588.65

\*注：该款项产生原因为：因联腾科技起诉北京朗波尔光电股份有限公司拖欠工程款，被反诉要求联腾科技赔偿质量损失和工程延期款项，至报告日案件已有二审判决联腾科技败诉。根据科恒股份收购联腾科技时签定的协议，此款应由原来的控制人莫业文个人承担，联腾科技现已确认其他应付款 996.14 万元，确认其他应收款—莫业文 996.14 万元。关于北京朗波尔光电股份有限公司拖欠工程款案件，现联腾科技申诉程序已经启动；剩余 559 万中有 400 万左右属于暂挂莫业文个人借款的项目投标保证金，100 万左右是北京朗波尔诉讼案件的律师费等诉讼费用，根据收购协议，北京朗波尔诉讼案件中所发生的费用全部由莫业文个人承担，剩余款项为莫业文暂时借用公司的业务备用金。

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

(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	75,962,900.42	3,218,124.58	72,744,775.84	66,164,480.78	4,512,805.35	61,651,675.43
在产品	21,817,834.52	1,760,433.35	20,057,401.17	30,413,366.36	2,474,105.36	27,939,261.00
库存商品	11,558,275.29	1,358,593.27	10,199,682.02	15,835,048.62	2,869,834.15	12,965,214.47
自制半成品	23,366,983.75	3,204,473.69	20,162,510.06	13,573,019.86	2,609,395.64	10,963,624.22
发出商品	16,955,028.12		16,955,028.12	11,316,619.42	1,328,561.94	9,988,057.48
委托加工物资				6,571.03		6,571.03
合计	149,661,022.10	9,541,624.89	140,119,397.21	137,309,106.07	13,794,702.44	123,514,403.63

(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	4,512,805.35			1,294,680.77		3,218,124.58
在产品	2,474,105.36			713,672.01		1,760,433.35
库存商品	2,869,834.15			1,511,240.88		1,358,593.27
自制半成品	2,609,395.64	595,078.05				3,204,473.69
发出商品	1,328,561.94			1,328,561.94		
合计	13,794,702.44	595,078.05		4,848,155.60		9,541,624.89

1、存货可变现净值的确定：原材料、在产品、自制半成品等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；成品、库存商品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。

2、 本年转回存货跌价准备的原因

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	本年转销存货跌价准备的原因
----	---------------	------------	---------------

		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	19,217.12	12,015,231.37
预缴工会费和其他税费	63,339.99	12,965.70
合计	10,627,619.19	22,573,259.15

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	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
江门市江海汇通小额贷款股份有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	250,000.00
广东南方报业新视界传媒有限公司	8,820,000.00	0.00	0.00	8,820,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7.00%	0.00
合计	13,820,000.00	0.00	0.00	13,820,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	250,000.00

(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	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(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											
二、联营企业											

湖南雅城新材料发展有限公司	27,547,989.95		1,513,684.42						29,061,674.37	
小计	27,547,989.95		1,513,684.42						29,061,674.37	
合计	27,547,989.95		1,513,684.42						29,061,674.37	

其他说明

湖南雅城新材料发展有限公司（以下简称“湖南雅城”）成立于2007年7月31日，2014年10月20日，本公司向其增资2,700.00万元，取得其23.89%的股权。

## 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	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	78,840,499.22	101,727,387.99	2,349,427.15	5,679,725.34	188,597,039.70
2.本期增加金额	1,032,309.37	14,645,529.06	0.00	261,159.27	15,938,997.70
（1）购置	1,032,309.37	14,645,529.06	0.00	261,159.27	15,938,997.70
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					

3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	79,872,808.59	116,372,917.05	2,349,427.15	5,940,884.61	204,536,037.40
二、累计折旧					
1.期初余额	9,170,556.38	23,788,590.14	1,198,446.94	3,267,833.98	37,425,427.44
2.本期增加金额	1,927,572.33	5,294,533.20	95,773.79	397,619.09	7,715,498.41
(1) 计提	1,927,572.33	5,294,533.20	95,773.79	397,619.09	7,715,498.41
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	11,098,128.71	29,083,123.34	1,294,220.73	3,665,453.07	45,140,925.85
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	68,774,679.88	87,289,793.71	1,055,206.42	2,275,431.54	159,395,111.55
2.期初账面价值	69,669,942.84	77,938,797.85	1,150,980.21	2,411,891.36	151,171,612.26

## (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
6#厂房	12,235,437.87	正在办理中
8#厂房	12,235,438.12	正在办理中
10#厂房	12,235,439.24	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
电子粉体烧成炉设备安装项目	5,335,818.86		5,335,818.86	4,769,230.60		4,769,230.60
合计	5,335,818.86		5,335,818.86	4,769,230.60		4,769,230.60

## (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
电子粉体烧成炉设备	6,000,000.00	4,769,230.60	566,588.26			5,335,818.86	88.93%	待安装				募股资金



安装项目												
合计	6,000,000.00	4,769,230.60	566,588.26			5,335,818.86	--	--				--

(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	金蝶软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	4,576,585.12	558,810.00		539,731.64	5,675,126.76
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,576,585.12	558,810.00		539,731.64	5,675,126.76
二、累计摊销					
1.期初余额	982,489.52	116,315.04		413,966.55	1,512,771.11
2.本期增加金额	45,765.84	21,676.65		61,639.62	129,082.11
(1) 计提	45,765.84	21,676.65		61,639.62	129,082.11
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,028,255.36	137,991.69	0.00	475,606.17	1,641,853.22
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	3,548,329.76	420,818.31	0.00	64,125.47	4,033,273.54
2.期初账面价值	3,594,095.60	442,494.96	0.00	125,765.09	4,162,355.65

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

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
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
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	53,514,049.05	8,027,107.35	53,372,960.00	8,005,944.00
内部交易未实现利润	29,579.63	4,436.94	29,579.63	4,436.94
可抵扣亏损	34,630,168.79	5,194,525.32	34,630,168.79	5,194,525.32
合计	88,173,797.47	13,226,069.61	88,032,708.42	13,204,906.26

### (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		13,226,069.61		13,204,906.26

### (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	8,304.00	7,582.62
可抵扣亏损	12,817,468.92	791,597.62
合计	12,825,772.92	799,180.24

#### (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	791,597.62	
2020	12,025,871.30		
合计	12,817,468.92	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	640,027.45	569,926.40
合计	640,027.45	569,926.40

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
合计	8,000,000.00	27,500,000.00

短期借款分类的说明：

- 1、2015年01月27日，联腾科技与中国农业银行股份有限公司深圳市华侨城支行签订流动资金借款合同（编号为81010120150000172），借款金额为5,000,000.00元，借款期限2015年1月27日-2016年1月26日（100万），借款期限2015年2月02日-2016年2月01日（400万）。抵押人谢宜云、蔡小燕，抵押物为深圳市中信红树湾花城18栋A-202房产、锦洲花园04栋603；借款利率按照合同规定利率 6.16%执行。
- 2、2015年03月13日，联腾科技与中国农业银行股份有限公司深圳市华侨城支行签订流动资金借款合同（编号为81010120150000350），借款金额为3,000,000.00元，借款期限2015年3月13日-2016年3月12日（300万）。抵押人谢宜云、蔡小燕，抵押物为深圳市中信红树湾花城18栋A-202房产、锦洲花园04栋603；借款利率按照合同规定利率 6.1525%执行。

**(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 0.00 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	20,875,000.00	18,251,084.46
合计	20,875,000.00	18,251,084.46

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）	52,133,002.45	45,868,297.64
1-2 年（含 2 年）	152,266.32	656,396.33
2-3 年（含 3 年）	417,519.69	459,457.32
3 年以上		74,196.86
合计	52,702,788.46	47,058,348.15

**(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）	6,597,829.09	7,629,382.25
1—2 年（含 2 年）		5,014.10
2—3 年（含 3 年）		26,296.20
3 年以上		232.69
合计	6,597,829.09	7,660,925.24

#### (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	4,132,036.89	13,453,246.70	15,705,060.24	1,880,223.35
二、离职后福利-设定提存计划		1,112,051.91	1,112,051.91	
合计	4,132,036.89	14,565,298.61	16,817,112.15	1,880,223.35

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,132,036.89	12,159,830.17	14,411,643.71	1,880,223.35
3、社会保险费		468,377.33	468,377.33	
其中：医疗保险费		395,365.72	395,365.72	
工伤保险费		40,876.15	40,876.15	
生育保险费		32,135.46	32,135.46	
4、住房公积金		631,952.14	631,952.14	
5、工会经费和职工教育经费		193,087.06	193,087.06	
合计	4,132,036.89	13,453,246.70	15,705,060.24	1,880,223.35

### (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		1,038,214.08	1,038,214.08	
2、失业保险费		73,837.83	73,837.83	
合计		1,112,051.91	1,112,051.91	

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	219,187.73	535,618.95
营业税	93,196.07	92,531.80
个人所得税	13,955.11	139,051.70
城市维护建设税	81,010.32	152,487.65
教育费附加	34,863.44	65,351.85
地方教育费附加	23,001.09	43,567.90
堤围防护费	17,963.17	25,548.39
合计	483,176.93	1,054,158.24

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

#### 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	610,929.40	1,542,524.94
非金融机构借款	1,040,186.78	4,310,186.78
工程款	2,195,079.89	6,210,947.15
其他	529,243.99	621,756.56
诉讼费*	11,763,620.49	12,378,733.23
往来款	2,605,643.30	611,825.42
合计	18,744,703.85	25,675,974.08

\*注：该款项产生原因为：因联腾科技起诉北京朗波尔光电股份有限公司拖欠工程款，被反诉要求联腾科技赔偿质量损失和工程延期款项，至报告日案件已有二审判决联腾科技败诉。根据科恒股份收购联腾科技时签定的协议，此款应由原来的控制人莫业文个人承担，联腾科技现已确认其他应付款 996.14 万元，确认其他应收款—莫业文 996.14 万元。关于北京朗波尔光电股份有限公司拖欠工程款案件，现联腾科技申诉程序已经启动；北京市邦盛律师事务所状告科恒股份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，共 178.35 万元，公司收到判决书后，已在 2014 年会计年度确认或有负债—其他应付款 178.35 万。关于此案件，本公司现已上诉至中级人民法院，截至报告期末二审尚未开庭。

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

#### 42、划分为持有待售的负债

#### 43、一年内到期的非流动负债

#### 44、其他流动负债

元

45、长期借款

46、应付债券

(1) 应付债券

(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）

(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				250,000.00	与资产相关
年产1200吨稀土材料扩建项目*2	3,620,000.00				3,620,000.00	与资产相关
高光效、环境友好新型稀土发光材料制备关键技术研究及产业化	600,000.00				600,000.00	与资产相关

*3						
植物高产转光材料、转光母粒、转光农膜的研发和应用推广*4	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
合计	5,470,000.00				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	228,427,754.21	278,613,210.35
调整后期初未分配利润	228,427,754.21	278,613,210.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,625,506.82	1,043,210.41
减：提取法定盈余公积		138,878.34
应付普通股股利		2,000,000.00
期末未分配利润	218,802,247.39	277,517,542.42

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	184,497,126.47	172,188,292.37	190,142,014.41	164,923,799.85
合计	184,497,126.47	172,188,292.37	190,142,014.41	164,923,799.85

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	40,512.97	16,594.80

城市维护建设税	370,981.37	386,550.83
教育费附加	159,005.80	165,664.63
地方教育费附加	106,003.86	110,443.10
堤围防护费	114,075.12	133,997.04
合计	790,579.12	813,250.40

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	1,808,158.00	1,553,842.82
通讯费	28,851.55	33,458.68
修理费	42,701.65	10,398.00
运费	1,483,270.48	882,075.29
速递费	54,740.45	47,453.02
广告宣传费	150,256.12	11,673.00
包装费	591,575.52	501,506.50
业务招待费	1,215,794.95	925,530.47
差旅费	1,016,825.06	785,301.84
诉讼费	103,588.00	
社会保险费	50,655.32	
其他	111,750.44	1,244,001.96
合计	6,658,167.54	5,995,241.58

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	3,701,401.00	4,608,004.84
折旧费	1,476,231.76	810,262.61
社会保险费	584,058.40	978,308.74
业务招待费	538,290.56	250,350.10
税金	907,217.21	421,535.18
修理费	871,131.33	615,930.53

保险费	20,227.91	0.00
职工教育经费	20,803.50	99,333.00
汽车费用	187,343.18	157,864.26
审计费	885,167.92	1,405,582.88
会议费	324,817.00	223,344.40
办公费	1,015,557.40	804,386.92
无形资产摊销	113,788.44	104,942.28
通讯费	191,313.11	29,998.19
福利费	806,034.47	570,042.09
差旅费	635,830.24	287,822.66
职工住房公积金	200,184.64	183,212.50
技术开发部费用	6,561,250.49	6,412,969.98
工会经费	77,234.83	64,547.18
诉讼费	478,827.20	0.00
培训费	36,800.00	0.00
租金及物业管理费	683,269.10	0.00
其他	371,268.31	2,192,290.52
合计	20,688,048.00	20,220,728.86

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	798,212.81	2,920,827.53
利息收入	-3,002,699.11	-6,205,274.95
手续费	197,984.65	120,836.63
汇率差异	267.00	-22,410.74
合计	-2,006,234.65	-3,186,021.53

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	4,609,002.49	1,473,896.70



二、存货跌价损失	-4,253,077.55	-863,745.38
合计	355,924.94	610,151.32

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	1,513,684.42	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	250,000.00	153,540.65
合计	1,763,684.42	153,540.65

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	335,834.80	88,757.79	335,834.80
其他	272,970.46	111,717.99	272,970.46
合计	608,805.26	200,475.78	608,805.26

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退 个税手续费	834.80	31,975.11	与收益相关
江门市企业联合会补贴	5,000.00		与收益相关
江门市科技技术局科学技术 奖二等奖	30,000.00		与收益相关
江门高新技术产业开发区财 政局专项补助资金	300,000.00		与收益相关
江门市江海区人力资源和社		26,782.68	与收益相关

会保障局高校毕业生就业补贴			
江门市科学技术局科学技术奖		30,000.00	与收益相关
合计	335,834.80	88,757.79	--

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
其中：固定资产处置损失		751.39	
其他	220,710.13	600.00	220,710.13
合计	220,710.13	1,351.39	220,710.13

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		154,851.19
递延所得税费用	-21,163.35	-17,281.66
合计	-21,163.35	137,569.53

### (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	-12,025,871.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,803,880.70
子公司适用不同税率的影响	-58,189.08
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	1,840,906.43
所得税费用	-21,163.35

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	1,303,278.18	907,979.98
政府补贴	335,834.80	88,757.79
职工还借款	482,207.50	516,376.10
投标保证金、押金及定金	695,366.70	623,500.00
单位往来	3,416,601.73	7,110,143.76
合计	6,233,288.91	9,246,757.63

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
员工业务借款	3,898,268.30	3,222,909.11
手续费	174,638.47	137,423.91
投标保证金及押金	1,543,200.00	193,980.00
办公费、差旅费、业务招待费等费用支出	15,019,034.49	16,837,313.72
合计	20,635,141.26	20,391,626.74

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
支付借款利息		505,400.00
合计		505,400.00

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	-12,004,707.95	979,959.44
加：资产减值准备	355,924.94	610,151.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,715,498.41	5,126,239.45
无形资产摊销	129,082.11	120,235.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		751.39
财务费用（收益以“-”号填列）	798,212.81	2,920,827.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,763,684.42	-153,540.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,163.35	-17,291.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,351,916.03	13,000,403.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,730,875.38	-20,111,875.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,776,464.36	-17,690,460.69

经营活动产生的现金流量净额	-15,097,164.50	-15,214,600.44
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	294,463,325.76	434,449,052.23
减：现金的期初余额	346,778,134.37	402,557,085.12
现金及现金等价物净增加额	-52,314,808.61	31,891,967.11

## (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	294,463,325.76	346,778,134.37
其中：库存现金	39,124.13	40,497.75
可随时用于支付的银行存款	294,424,201.63	346,737,307.46
可随时用于支付的其他货币资金		329.16
三、期末现金及现金等价物余额	294,463,325.76	346,778,134.37

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

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

单位：元

合并成本	
------	--

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

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

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

单位：元

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

单位：元

	合并日	上期期末

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	
深圳市联腾科技有限公司	深圳市	深圳市	生产、销售	51.00%		非同一控制下合并
广东科明诺科技有限公司	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
深圳市联腾科技有限公司	49.00%	-2,379,201.13		-96,310.97

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
深圳市联腾科技有限公司	63,338,956.75	14,811,228.20	78,150,184.95	78,749,471.18		78,749,471.18	64,835,986.67	15,158,072.81	79,994,059.48	75,753,126.86		75,753,126.86

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
深圳市联腾科技有限公司	20,150,236.07	-4,840,218.85	-4,840,218.85	-5,725,214.64	17,427,779.57	-113,789.94	-113,789.94	-6,665,705.91

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

单位：元

--	--

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	
湖南雅城新材料发展有限公司	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

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	湖南雅城新材料发展有限公司	湖南雅城新材料发展有限公司
流动资产	201,824,372.60	142,353,040.88
非流动资产	100,691,698.53	100,898,233.82
资产合计	302,516,071.13	243,251,274.70
流动负债	220,821,711.64	168,033,079.21
负债合计	220,821,711.64	168,033,079.21
归属于母公司股东权益	81,694,359.49	75,218,195.49

按持股比例计算的净资产份额	19,516,782.48	17,969,626.90
--内部交易未实现利润		33,315.61
对联营企业权益投资的账面价值	29,061,674.37	27,547,989.95
营业收入	167,146,892.34	117,958,096.61
净利润	6,336,058.69	3,351,298.98
综合收益总额	6,336,058.69	3,351,298.98

其他说明

#### (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、在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益

未納入合併財務報表範圍的結構化主體的相关說明：

## 6、其他

## 十、與金融工具相關的風險

本公司在經營過程中面臨各種金融風險：信用風險、市場風險和流動性風險。公司董事會全面負責風險管理目標和政策的確定，並對風險管理目標和政策承擔最終責任，但是董事會已授權本公司內審部門設計和實施能確保風險管理目標和政策得以有效執行的程序。董事會通過內審部經理遞交的月度報告來審查已執行程序的有效性以及風險管理目標和政策的合理性。本公司的內部審計師也會審計風險管理的政策和程序，並且將有關發現匯報給審計委員會。

本公司風險管理的總體目標是在不過度影響公司競爭力和應變力的情況下，制定儘可能降低風險的風險管理政策。

### （一）信用風險

信用風險是指金融工具的一方不履行義務，造成另一方發生財務損失的風險。本公司主要面臨賒銷導致的客戶信用風險。在簽訂新合同之前，本公司會對新客戶的信用風險進行評估，包括外部信用評級和在某些情況下的銀行資信證明（當此信息可獲取時）。公司對每一客戶均設置了賒銷限額，該限額為無需獲得額外批准的最大額度。

公司通過對已有客戶信用評級的季度監控以及應收賬款賬齡分析的月度審核來確保公司的整體信用風險在可控的範圍內。在監控客戶的信用風險時，按照客戶的信用特徵對其分組。被評為“高風險”級別的客戶會放在受限制客戶名單里，並且只有在額外批准的前提下，公司才可在未來期間內對其賒銷，否則必須要求其提前支付相應款項。

### （二）市場風險

金融工具的市場風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場價格變動而發生波動的風險，包括匯率風險、利率風險和其他價格風險。

#### （1）利率風險

利率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。本公司面臨的利率風險主要來源於銀行借款。

#### （2）匯率風險

匯率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。本公司儘可能將外幣收入與外幣支出相匹配以降低匯率風險。此外，公司還可能簽署遠期外匯合約或貨幣互換合約以達到規避匯率風險的目的。於2015年半年度，本公司未簽署任何遠期外匯合約或貨幣互換合約。

本公司面臨的匯率風險主要來源於以美元計價的金融資產和金融負債，外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

項 目	2015年6月30日		
	美元	其他外幣	合計
貨幣資金	437,385.81	—	437,385.81
外幣金融資產小計	437,385.81	—	437,385.81

於2015年6月30日，在所有其他變量保持不變的情況下，如果人民幣對美元升值或貶值1%，則公司將增加或減少淨利潤714.80元。管理層認為1%合理反映了下一期間人民幣對美元可能發生變動的合理範圍。

#### （3）其他價格風險

本公司未持有其他上市公司的權益投資。

### (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期间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。

## 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	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南雅城新材料发展有限公司	采购锂电材料原材料	9,349,500.00	10,000,000.00	否	

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
湖南雅城新材料发展有限公司	30,000,000.00	2015年06月03日	2016年05月24日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万国江*1	150,000,000.00	2014年02月28日	2017年02月28日	否
万国江*2	100,000,000.00	2012年11月28日	2015年11月28日	否
万国江*3	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、公司控股股东万国江与江门融合农村商业银行股份有限公司外海支行签订2014（报）高保字第030074号《最高额保证担保合同》，为自2014年2月28日至2017年2月28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，最高担保金额15,000万元。
- 2、公司控股股东万国江与江门融合农村商业银行股份有限公司外海支行签订2012（报）高保字第030065号《最高额保证担保合同》，为自2012年11月28日至2015年11月28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，最高担保金额10,000万元。
- 3、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	524,498.00	541,612.00

## (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

## (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
采购材料款	湖南雅城新材料发展有限公司	270,028.35	-1,019,250.00

## 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2015年6月30日，本公司及子公司联腾科技涉及诉讼案件情况如下：**

(1) 联腾科技状告青岛鲁蒙光电传媒有限公司欠联腾公司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。本案于2015年5月4日出具（2014）雁执字第00441-1号执行裁定书，陕西壹传媒广告有限公司应支付联腾科技货款及滞纳金160万元，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80万元。

（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，2015年1月20日出具（2015）二中民（商）终字第01143号民事判决书，联腾科技败诉，由联腾科技承担9,961,466.52元。

（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2015年06月30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2015年06月30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2015年06月30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2015年06月30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2015年06月30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：临安晶晶照明电器有限公司确认欠本公司货款116,000.00元。截至2015年06月30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2015年06月30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。2015年4月13日, 我司同意撤诉。截至2015年06月30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2015年06月30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2015年06月30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。

(17) 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2015年06月30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。

(18) 本公司状告江门市国晶光电有限公司拖欠货款, 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, 判决江门市国晶光电有限公司应于规定期限内支付货款。截至2015年6月30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。

(19) 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。目前案件已开庭, 未出判决书。

(20) 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), 本公司上诉至中级人民法院, 二审未开庭。

(21) 本公司状告黄山虹川照明有限公司拖欠货款1,980,030.01元, 2015年1月23日, 本公司与黄山虹川照明有限公司在江门市江海区人民法院主持下实行调解, 取得了江门市江海区人民法院出具的“(2015)江海法民二初字第5号民事调解书”, 调解书约定: 黄山虹川照明有限公司确认欠本公司货款1,980,030.01元。截止至2015年6月30日, 该笔欠款余额为1,080,030.01元。

(22) 本公司状告江门市蓬江区明锐照明电器厂拖欠货款271,788.60元, 2015年3月12日, 本公司与江门市蓬江区明锐照明电器厂在江门市江海区人民法院主持下实行调解, 取得了江门市江海区人民法院出具的“(2015)江海法民二初字第9号民事调解书”, 调解书约定: 江门市蓬江区明锐照明电器厂确认欠本公司货款271,788.60元。截止至2015年6月30日, 该笔欠款余额为173,808.60元。

(23) 本公司状告池州市申大照明电器有限公司拖欠货款188,315.00元, 2015年4月20日, 本公司与池州市申大照明电器有限公司在江门市江海区人民法院主持下实行调解, 取得了江门市江海区人民法院出具的“(2015)江海法民二初字第10号民事调解书”, 调解书约定: 江西雅斯利照明有限公司确认欠本公司货款188,315.00元。截止至2015年6月30日, 该笔欠款余额为88,315.00元。

(24) 本公司状告深圳市春秋能源科技有限公司拖欠货款372,000.00元, 2015年3月16日, 本公司与深圳市春秋能源科技有限公司在江门市江海区人民法院主持下实行调解, 取得了江门市江海区人民法院出具的“(2015)江海法民二初字第28号民事调解书”, 调解书约定: 深圳市春秋能源科技有限公司确认欠本公司货款372,000.00元。截止至2015年6月30日, 该笔欠款余额为294,532.25元。

(25) 本公司状告东莞市升航新能源科技有限公司拖欠货款85,600.00元, 2015年3月9日, 本公司与东莞市升航新能源科技有限公司在江门市江海区人民法院主持下实行调解, 取得了江门市江海区人民法院出具的“(2015)江海法民二初字第30号民事调解书”, 调解书约定: 东莞市升航新能源科技有限公司确认欠本公司货款85,600.00元。截止至2015年6月30日, 该笔欠款余额为57,600.00元。

(26) 本公司状告宜兴市新亚照明电器有限公司拖欠货款173,343.00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2015年5月7日出具(2015)江海法民二初字第29号民事判决书, 判决宜兴市新亚照明电器有限公司应于规定期限内支付货款173,343.00元及逾期付款利息, 截止至2015年6月30日, 该笔欠款余额为173,343.00元。

(27) 本公司状告江苏明大照明科技有限公司拖欠货款35,000.00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2015年5月8日出具(2015)江海法民二初字第42号民事判决书, 判决江苏明大照明科技有限公司应于规定期限内支付货款35,000.00元及逾期付款利息, 截止至2015年6月30日, 该笔欠款余额为35,000.00元。

(28) 本公司状告深圳市广宇通科技有限公司拖欠货款3,421,533.89元, 于2015年6月23日立案, 2015-7-28查封基本户, 余额为0, (被告提管辖权异议, 本公司已提交答辩意见, ) 2015年8月5日江门市江海区人民法院出具(2015)江海法民二初字第123-2号民事裁定书, 驳回被告深圳市广宇通科技有限公司对本案管辖权提出的异议。

## (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

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(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	2.28%	2,701,913.04	50.00%	2,701,913.04	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	227,590,924.48	96.19%	27,103,855.56	11.91%	200,487,068.92	212,875,657.25	95.92%	22,945,369.92	10.78%	189,930,287.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,618,312.99	1.53%	3,618,312.99	100.00%		3,662,347.99	1.65%	3,662,347.99	100.00%	
合计	236,613,063.55	100.00%	33,424,081.59	14.13%	203,188,981.96	221,941,831.32	100.00%	29,309,630.95	13.21%	192,632,250.37

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
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）	178,369,375.78	8,918,468.79	5.00%
1 年以内小计	178,369,375.78	8,918,468.79	5.00%
1 至 2 年	28,313,865.18	5,662,773.03	20.00%
2 至 3 年	16,770,139.56	8,385,069.78	50.00%
3 年以上	4,137,543.96	4,137,543.96	100.00%
合计	227,590,924.48	27,103,855.56	14.13%

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 4,114,450.64 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 47,701,115.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例 20.16%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,604,834.44 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	41,770,398.26	100.00%	91,287.01	0.22%	41,679,111.25	41,727,865.17	100.00%	241,824.95	0.58%	41,486,040.22
合计	41,770,398.26	100.00%	91,287.01	0.22%	41,679,111.25	41,727,865.17	100.00%	241,824.95	0.58%	41,486,040.22

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）	1,805,284.26	90,264.21	5.00%
1 年以内小计	1,805,284.26	90,264.21	5.00%
1 至 2 年	5,114.00	1,022.80	20.00%
合计	1,810,398.26	91,287.01	5.04%

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 150,537.94 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
运费		14,454.43
联腾往来款	39,960,000.00	39,960,000.00
借款备用金	1,805,284.26	1,299,186.76
其他	5,114.00	345,821.94
合计	41,770,398.26	41,727,865.17

## (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	95.67%	
沈其	业务借款	277,572.00	1 年以内	0.66%	13,878.60
龙先银	业务借款	200,000.00	1 年以内	0.48%	10,000.00
吴建华	业务借款	145,000.00	1 年以内	0.35%	7,250.00
叶卫清	业务借款	100,000.00	1 年以内	0.24%	5,000.00
合计	--	40,682,572.00	--	97.40%	36,128.60

**(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	29,061,674.37		29,061,674.37	27,547,989.95		27,547,989.95
合计	50,011,674.37		50,011,674.37	48,497,989.95		48,497,989.95

**(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	27,547,98 9.95			1,513,684 .42						29,061,67 4.37	
小计	27,547,98 9.95			1,513,684 .42						29,061,67 4.37	
合计	27,547,98 9.95			1,513,684 .42						29,061,67 4.37	

## (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	164,049,439.03	157,035,389.84	172,664,291.15	156,932,405.35
合计	164,049,439.03	157,035,389.84	172,664,291.15	156,932,405.35

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	250,000.00	153,540.65
权益法核算的长期股权投资收益	1,513,684.42	
合计	1,763,684.42	153,540.65

## 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
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）	335,834.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52,260.33	
减：所得税影响额	58,214.27	
少数股东权益影响额	8,298.35	
合计	321,582.51	--

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	-1.11%	-0.0963	-0.0963
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.15%	-0.0995	-0.0995

## 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

#### 4、其他

## 第八节 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、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。
- 三、经公司法定代表人签名的2015年半年度报告文本原件
- 四、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8月19日