

深圳市大新佳业投资发展有限公司
专项审计报告

深圳市大新佳业投资发展有限公司

审计报告及财务报表

(2014 年 1 月 1 日至 2016 年 8 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
三、	财务报表附注	1-18



立信会计师事务所(特殊普通
合伙)广东分所

地址: 广州市天河区林和西路9号耀中广场B栋11楼
邮编: 510610
电话: 86-20-38396233
传真: 86-20-38396216

SHU LUN PAN Certified Public
Accountants LLP Guangdong Branch
Address: 11/F, Suite B, China Shine Plaza, 9
Linhe Road West, Guangzhou/Guangdong/P.R.C.
Postcode: 510610
Telephone: 86-20-38396233
Facsimile: 86-20-38396216

审计报告

信会师粤报字[2016]第 10961 号

深圳市大新佳业投资发展有限公司全体股东:

我们审计了后附的深圳市大新佳业投资发展有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 8 月 31 日的合并及公司资产负债表、2014 年度至 2016 年 8 月的合并及公司利润表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 8 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度至 2016 年 8 月的合并及公司经营成果。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

广东分所



中国注册会计师：王建民



中国注册会计师：蔡洁瑜



中国·广州

二〇一六年十一月二十七日

深圳市大新佳业投资发展有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产:			
货币资金	14,881,375.81	876,932.23	44,783.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项	662.47	2,355,465.00	2,355,465.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5,819,210.78	2,848,096.74	8,056,740.48
存货	4,130,000.00		
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	24,831,249.06	6,080,493.97	10,456,988.73
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	3,994,559.90	2,281,450.60	1,286,522.16
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,994,559.90	2,281,450.60	1,286,522.16
资产总计	28,825,808.96	8,361,944.57	11,743,510.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市大新佳业投资发展有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬	183,016.35	58,946.30	121,785.05
应交税费	12,926.08	2,083.58	7,081.58
应付利息			
应付股利			
其他应付款	49,670,883.01	24,538,248.67	17,150,000.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	49,866,825.44	24,599,278.55	17,278,866.63
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	49,866,825.44	24,599,278.55	17,278,866.63
所有者权益:			
股本	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
资本公积			
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	-31,041,016.48	-26,237,333.98	-15,535,355.74
归属于母公司所有者权益合计	-21,041,016.48	-16,237,333.98	-5,535,355.74
少数股东权益			
所有者权益合计	-21,041,016.48	-16,237,333.98	-5,535,355.74
负债和所有者权益总计	28,825,808.96	8,361,944.57	11,743,510.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市大新佳业投资发展有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产:			
货币资金	982.09	409.81	
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			
应收账款			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	18,266,718.07	16,623,183.07	10,758,509.06
买入返售金融资产			
存货			
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			
流动资产合计	18,267,700.16	16,623,592.88	10,758,509.06
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资产总计	28,267,700.16	26,623,592.88	20,758,509.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市大新佳业投资发展有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债:			
短期借款			
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			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬			
应交税费			
应付利息			
应付股利			
其他应付款	18,661,209.01	17,016,674.01	11,150,000.00
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	18,661,209.01	17,016,674.01	11,150,000.00
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	18,661,209.01	17,016,674.01	11,150,000.00
所有者权益:			
股本	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
报表 第3页			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	-393,508.85	-393,081.13	-391,490.94
归属于母公司所有者权益合计	9,606,491.15	9,606,918.87	9,608,509.06
少数股东权益			
所有者权益合计	9,606,491.15	9,606,918.87	9,608,509.06
负债和所有者权益总计	28,267,700.16	26,623,592.88	20,758,509.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市大新佳业投资发展有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
一、营业总收入			
其中: 营业收入			
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	4,803,682.50	10,701,978.24	7,499,150.67
其中: 营业成本			
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			
销售费用			
管理费用	4,864,758.38	10,699,406.49	7,497,955.23
财务费用	-61,075.88	2,571.75	1,195.44
资产减值损失			
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)			
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)	-4,803,682.50	-10,701,978.24	-7,499,150.67
加: 营业外收入			99.00
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出			1,028.22
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	-4,803,682.50	-10,701,978.24	-7,500,079.89
减: 所得税费用			
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	-4,803,682.50	-10,701,978.24	-7,500,079.89
归属于母公司所有者的净利润	-4,803,682.50	-10,701,978.24	-7,500,079.89
少数股东损益			
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净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	-4,803,682.50	-10,701,978.24	-7,500,079.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	-4,803,682.50	-10,701,978.24	-7,500,079.89
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市大新佳业投资发展有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
一、营业总收入			
其中: 营业收入			
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	427.72	1,590.19	750.09
其中: 营业成本			
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			
销售费用			
管理费用			
财务费用	427.72	1,590.19	750.09
资产减值损失			
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)			
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)	-427.72	-1,590.19	-750.09
加: 营业外收入			
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出			
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	-427.72	-1,590.19	-750.09
减: 所得税费用			
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	-427.72	-1,590.19	-750.09
归属于母公司所有者的净利润	-427.72	-1,590.19	-750.09
少数股东损益			
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	-427.72	-1,590.19	-750.09
报表 第3页	-427.72	-1,590.19	-750.09
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市大新佳业投资发展有限公司
2014年1月1日至2016年8月31日
财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市大新佳业投资发展有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2011年7月经深圳市市场监督管理局批准成立。公司的统一社会信用代码 91440300577664338Q。

截至2016年8月31日止, 注册资本为1,000万元, 注册地: 深圳市南山区南山大道3688号南头城综合办公楼832。本公司主要经营活动为: 投资兴办实业(具体项目另行申报); 在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营; 房地产经纪; 建筑工程的设计与施工; 国内贸易; 从事货物及技术的进出口业务。本公司的母公司为深圳市粤泰和顺房地产有限公司。

本财务报表业经公司全体股东于2016年11月27日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2016年8月31日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
深圳市中浩丰投资发展有限公司

二、财务报表的编制基础

(一) 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”)。

(二) 持续经营

公司自报告期末起12个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 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。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 8 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

披露要求：若公司对营业周期不同于 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的，应披露营业周期及确定依据。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

(六) 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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

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。

(八) 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。

(九) 应收款项坏账准备

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 1000 万元以上。

单项金额重大应收款项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应收款项

确定组合的依据	
组合 1	账龄分析法
组合 2	应收关联方款项、对有确凿证据证明可收回的其他应收款项，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1-2 年	7%	7%
2-3 年	10%	10%
3 年以上	30%	30%

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：某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照账龄分析法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额。

坏账准备的计提方法：个别认定法。

(十) 存货

1、存货的分类

存货分类为：开发成本、拟开发土地、开发产品、出租开发产品、工程施工、原材料、库存商品、周转材料等。

2、发出存货的计价方法

本公司采用实际成本对存货进行核算，其中：

开发产品：在建设期间以实际支付和已确认的成本计算。工程完成后，对尚未支付的工程价款及其他费用，按合同总价或预结算总价以及估计的应付费用预提计入开发产品成本。

出租开发产品：核算用于安置被拆迁居民临时周转使用的房屋和用于出租经营的房屋，均按实际成本计价，预留5%残值，分40年摊销。

开发用土地：在“开发成本”内核算，主要归集土地征用及拆迁补偿费、前期工程费等，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

公共配套设施费用：完工决算前，公共配套设施费用计入相应项目的“开发成本”；完工决算时，未付的公共配套设施费用预提入“开发成本”；完工决算后，实付的公共配套设施费用超过预提的部分入当期损益，少于原预提部分所产生的预提费用余额调整未售项目的存货成本及当期损益。

工程施工：归集建筑公司工程成本的专用科目。工程施工下设人工费、材料费、机械费、其他直接费等四个明细。期末借方余额为未完工施工成本。

周转材料：企业能够多次使用、逐渐转移其价值但仍保持原有形态不确认为固定资产的材料。不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 建筑公司的周转材料如钢模板、木模板、脚手架和其他周转材料等，采用分次摊销法进行摊销。

(十一)长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“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（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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。

(十二) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法（提示：或：工作量法、双倍余额递减法和年数总和法等）分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	8	5%	11.875%
办公及其他设备	5	5%	19%

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司。
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值。
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十三) 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。

提示：依据企业提存计划的实际情况确定企业应当披露“企业年金缴费（补充养老缴费）”还是“企业年金”。

(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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

(十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

无。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
库存现金	31,721.26	873,657.63	20,651.90
银行存款	14,849,654.55	3,274.60	24,131.35
合计	14,881,375.81	876,932.23	44,783.25

(二) 预付款项

账龄	2016年8月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	662.47	100.00				
1至2年					2,355,465.00	100.00
2至3年			2,355,465.00	100.00		
3年以上						
合计	662.47	100.00	2,355,465.00	100.00	2,355,465.00	100.00

(三) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	2016年8月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,819,210.78	100.00			5,819,210.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,819,210.78	100.00			5,819,210.78

种类	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,848,096.74	100.00			2,848,096.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,848,096.74	100.00			2,848,096.74

种类	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,056,740.48	100.00			8,056,740.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,056,740.48	100.00			8,056,740.48

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2016 年 8 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方往来款	4,197,309.06		
其他往来款	1,621,901.72		
合计	5,819,210.78		

组合名称	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方往来款	2,258,809.06		
其他往来款	589,287.68		
合计	2,848,096.74		

组合名称	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方往来款	4,608,809.06		
其他往来款	3,447,931.42		
合计	8,056,740.48		

(四) 存货

项目	2016 年 8 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	4,130,000.00		4,130,000.00
合计	4,130,000.00		4,130,000.00

(五) 固定资产

1、2016 年 8 月 31 日固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	1,524,124.00	1,078,700.00	2,602,824.00
(2) 本期增加金额	2,213,204.74		2,213,204.74
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	3,737,328.74	1,078,700.00	4,816,028.74
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	129,229.88	192,143.52	321,373.40
(2) 本期增加金额	414,698.32	85,397.12	500,095.44
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	543,928.20	277,540.64	821,468.84
3. 减值准备			

项目	办公设备	运输设备	合计
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	3,193,400.54	801,159.36	3,994,559.90
(2) 年初账面价值	1,394,894.12	886,556.48	2,281,450.60

2、2015 年 12 月 31 日固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	271,870.00	1,078,700.00	1,350,570.00
(2) 本期增加金额	1,252,254.00		1,252,254.00
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,524,124.00	1,078,700.00	2,602,824.00
2. 累计折旧			
(1) 年初余额		64,047.84	64,047.84
(2) 本期增加金额	129,229.88	128,095.68	257,325.56
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	129,229.88	192,143.52	321,373.40
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	1,394,894.12	886,556.48	2,281,450.60
(2) 年初账面价值	271,870.00	1,014,652.16	1,286,522.16

3、2014 年 12 月 31 日固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额	271,870.00	1,078,700.00	1,350,570.00
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	271,870.00	1,078,700.00	1,350,570.00
2. 累计折旧			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额		64,047.84	64,047.84

项目	办公设备	运输设备	合计
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额		64,047.84	64,047.84
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	271,870.00	1,014,652.16	1,286,522.16
(2) 年初账面价值			

(六) 应付职工薪酬

项目	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	183,016.35	58,946.30	121,785.05
(2) 职工福利费			
(3) 社会保险费			
(4) 住房公积金			
(5) 工会经费和职工教育经费			
合计	183,016.35	58,946.30	121,785.05

(七) 应交税费

税费项目	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
个人所得税	12,926.08	2,083.58	7,081.58
合计	12,926.08	2,083.58	7,081.58

(八) 其他应付款

项目	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
关联方往来款	49,670,883.01	24,538,248.67	17,150,000.00
合计	49,670,883.01	24,538,248.67	17,150,000.00

(九) 实收资本

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年8月31日
深圳市鸿利源投资有限公司	5,000,000.00		100,000.00	4,900,000.00
深圳市光彩法诺投资有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	
润禾科技实业（深圳）有限公司		5,100,000.00	5,100,000.00	
深圳市粤泰和顺房地产有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00
合计	10,000,000.00	10,200,000.00	10,200,000.00	10,000,000.00

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
深圳市鸿利源投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
深圳市信湖控股集团有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	
深圳市光彩法诺投资有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
合计	10,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
邹××	4,410,000.00		4,410,000.00	
深圳信湖房地产投资有限公司	5,590,000.00		5,590,000.00	
深圳市鸿利源投资有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
深圳市信湖控股集团有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00

(十) 未分配利润

项目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
调整前上期末未分配利润	-26,237,333.98	-15,535,355.74	-8,035,275.85
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	-26,237,333.98	-15,535,355.74	-8,035,275.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,803,682.50	-10,701,978.24	-7,500,079.89
期末未分配利润	-31,041,016.48	-26,237,333.98	-15,535,355.74

(十一) 管理费用

项目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
工资及福利费用	1,482,820.30	1,605,738.56	1,836,244.36
业务招待费	338,911.23	1,679,300.63	840,963.75
办公费	1,414,596.33	597,740.00	279,400.00
交通费用	251,562.88	581,436.28	381,032.63
折旧摊销	500,095.44	257,325.56	64,047.84
其他费用	876,772.20	5,977,865.46	4,096,266.65
合计	4,864,758.38	10,699,406.49	7,497,955.23

(十二) 财务费用

类别	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
减：利息收入	64,590.82	989.81	708.84
其他	3,514.94	3,561.56	1,904.28
合计	-61,075.88	2,571.75	1,195.44

六、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳市粤泰和顺房地产有限公司	深圳	软件开发/ 房地产开发	100 万元	51%	51%

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市鸿利源投资有限公司	股东
深圳市光彩法诺投资有限公司	股东关联方企业/原股东
深圳市信湖地产集团有限公司	股东关联方企业/原股东
润禾科技实业（深圳）有限公司	母公司的控股公司/原股东

(三) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2016 年 8 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款			
	深圳市信湖地产集团有限公司	3,758,809.06	

2、应付项目

项目名称	关联方	2016 年 8 月 31 日
其他应付款		
	深圳市鸿利源投资有限公司	9,755,604.50
	深圳市光彩法诺投资有限公司	5,755,604.51
	润禾科技实业（深圳）有限公司	31,000,000.00

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

(此页无正文)

深圳市大新佳业投资发展有限公司

(加盖公章)

二〇一六年十一月二十七日