

防伪条形码:



37912016120000874400

防伪编号: 07912016120000874400

报告文号: 大信审字【2016】第6-00121号

委托单位: 江西恒大高新技术股份有限公司

事务所名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

南昌恒大新材料发展有限公司

报告时间: 2016-12-07 11:36

报告单位所在地: 江西

签名注册会计师: 舒佳斌

审计报告

大信审字【2016】第6-00121号

南昌恒大新材料发展有限公司

2016年1-11月审计报告

事务所名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 010-82330558

传 真: 010-82327668

通 讯 地 址: 北京市海淀区知春1路学院国际大厦15楼

电 子 邮 件: daxinjiangxi@163.com

事务所网址: 学院国际大厦15层

如对上述报告资料有疑问的,请与江西省注册会计师协会联系。

防伪查询电话: 0791-86237144

防伪查询网址: <http://www.jsicpa.org.cn>

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

防伪条形码:



07912016120000874400

防伪编号: 07912016120000874400

报告文号: 大信审字【2016】第6-00121号

委托单位: 江西恒大高新技术股份有限公司

事务所名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

报告日期: 2016-12-04

报备时间: 2016-12-07 11:56

被审单位所在地: 南昌

签名注册会计师: 李国平

舒佳敏

南昌恒大新材料发展有限公司

2016年1-11月审计报告

事务所名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 010-82330558

传 真: 010-82327668

通讯地址: 北京市海淀区知春1路学院国际大厦15楼

电子邮箱: daxinjiangxi@163.com

事务所网址: 学院国际大厦15层

如对上述报备资料有疑问的,请与江西省注册会计师协会联系。

防伪查询电话: 0791-86237144

防伪查询网址: <http://www.jxicpa.org.cn>



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian
DisBeijing, China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字【2016】第6-00121号

南昌恒大新材料发展有限公司全体股东：

我们审计了后附的南昌恒大新材料发展有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2016年11月30日的资产负债表，2016年度1-11月的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian
DisBeijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

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2016年11月30日的财务状况以及2016年度1-11月的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年十二月四日

资产负债表

编制单位：南昌恒大新材料发展有限公司

2016年11月30日

项 目	附注	2016年11月30日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	487,319.02	183,572.99
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	五（二）	3,843.43	9,581.58
预付款项			2,150.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（三）	1,475,415.01	1,325,257.92
存货	五（四）	33,373.62	118,897.13
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		1,999,951.08	1,639,459.62
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（五）		1,250,000.00
投资性房地产	五（六）	1,478,131.21	1,626,828.11
固定资产	五（七）	13,162,817.59	2,258,281.67
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	五（八）	9,285,350.31	8,257,433.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（九）	62,844.55	51,135.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,989,143.66	13,443,678.70
资产总计		25,989,094.74	15,083,138.32

法定代表人：胡恩宇

主管会计工作负责人：和

会计机构负责人：秦怡

资产负债表（续）

编制单位：南昌恒大新材料发展有限公司

2016年11月30日

项 目	附注	2016年11月30日	2015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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十）	12,695.51	12,695.51
预收款项	五（十一）	29,878.30	29,878.30
应付职工薪酬	五（十二）	62,328.28	61,837.58
应交税费	五（十三）	35,256.23	56,257.82
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五（十四）	788,428.12	2,358,439.18
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		928,586.44	2,519,108.39
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		928,586.44	2,519,108.39
所有者权益：			
股本	五（十五）	13,787,700.00	13,787,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十六）	12,501,201.72	230,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十七）	111,444.74	111,444.74
未分配利润	五（十八）	-1,339,838.16	-1,565,114.81
所有者权益合计		25,060,508.30	12,564,029.93
负债和所有者权益总计		25,989,094.74	15,083,138.32

法定代表人：胡恩平

主管会计工作负责人：AP

会计机构负责人：秦怡

利润表

编制单位：南昌恒大新材料发展有限公司

2016年1-11月

项 目	附注	2016年1月至11月	2015年度
一、营业收入	五（十九）	1,392,944.62	1,490,176.00
减：营业成本	五（十九）	248,606.87	410,859.90
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用	五（二十）	797,404.80	744,561.51
财务费用	五（二十一）	1,926.13	-2,136.91
资产减值损失	五（二十二）	46,837.74	58,947.08
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		298,169.08	277,944.42
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五（二十三）	84,601.86	1,000,000.00
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额		213,567.22	-722,055.58
减：所得税费用	五（二十四）	-11,709.43	18,849.11
四、净利润		225,276.65	-740,904.69
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. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
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		225,276.65	-740,904.69
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：胡恩雪

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：秦怡

现金流量表

编制单位：南昌恒大新材料发展有限公司

2016年1-11月

项 目	附注	2016年1月至10月	2015年度
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		1,485,230.80	1,959,988.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十五）	2,046.53	4,337.31
经营活动现金流入小计		1,487,277.33	1,964,325.69
购买商品、接受劳务支付的现金		800,320.28	884,536.81
支付给职工以及为职工支付的现金		103,292.46	118,719.18
支付的各项税费		335,462.49	439,789.18
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十五）	1,066,331.07	1,558,764.95
经营活动现金流出小计		2,305,406.30	3,001,810.12
经营活动产生的现金流量净额		-818,128.97	-1,037,484.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,250,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	
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		1,251,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,125.00	8,400.00
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		129,125.00	8,400.00
投资活动产生的现金流量净额		1,121,875.00	-8,400.00
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		303,746.03	-1,045,884.43
加：期初现金及现金等价物余额		183,572.99	1,229,457.42
六、期末现金及现金等价物余额		487,319.02	183,572.99

法定代表人：胡恩平 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：秦怡

股东权益变动表

2016年1-11月

单位：人民币元

编制单位：南昌恒大新材料发展有限公司

项	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	13,787,700.00	-	-	-	230,000.00	-	-	-	111,444.74	-1,565,114.81	12,564,029.93
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	13,787,700.00	-	-	-	230,000.00	-	-	-	111,444.74	-1,565,114.81	12,564,029.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	12,271,201.72	-	-	-	-	225,276.65	12,496,478.37
（一）综合收益总额										225,276.65	225,276.65
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	12,271,201.72	-	-	-	-	-	12,271,201.72
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					12,271,201.72						12,271,201.72
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积									-	-	-
2. 对股东的分配										-	-
3. 其他										-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	13,787,700.00	-	-	-	12,501,201.72	-	-	-	111,444.74	-1,339,838.16	25,060,508.30

法定代表人：胡恩喜

主管会计工作负责人：李卫

会计机构负责人：秦怡

股东权益变动表

编制单位：南昌恒大新材料发展有限公司

2016年1-11月

单位：人民币元

项	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	13,787,700.00	-	-	-	230,000.00	-	-	-	111,444.74	-824,210.12	13,304,934.62
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	13,787,700.00	-	-	-	230,000.00	-	-	-	111,444.74	-824,210.12	13,304,934.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-740,904.69	-740,904.69
（一）综合收益总额										-740,904.69	-740,904.69
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 对股东的分配										-	-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	13,787,700.00	-	-	-	230,000.00	-	-	-	111,444.74	-1,565,114.81	12,564,029.93

法定代表人：胡恩雪

主管会计工作负责人：王卫

会计机构负责人：秦小

南昌恒大新材料发展有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

南昌恒大新材料发展有限公司成立于2000年01月13日, 注册资本为1378.77 万元, 公司住所位江西省南昌经济技术开发区枫林大道1059号, 营业执照号为91360108716545532M, 法定代表人: 胡恩雪。

经营范围: 新型陶瓷、特种涂料、耐火材料及化工产品的科研生产与销售, 普通机械、电子产品、建筑材料、轻工产品的生产与销售, 新材料和纳米材料及制品(国家政策有专项规定的除外), 国内贸易, 房屋租赁、物业管理(凭资质经营), 进料加工和“三来一补”业务。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 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》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营: 本公司主营业务符合国家产业政策, 生产经营正常, 盈利能力稳定。自报告期末起 12 个月本公司持续经营能力不存在重大疑虑。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 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》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司主营业务符合国家产业政策, 生产经营正常, 盈利能力稳定。自报告期末起 12 个月本公司持续经营能力不存在重大疑虑。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司 2016 年 11 月 30 日的财务状况、2016 年度 1-11 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(三) 会计期间及营业周期

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款账面余额在200万元以上、其他应收款账面余额在50万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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)	3	3
1至2年	8	8
2至3年	25	25
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单笔在200万元以上、其他应收款单笔金额为50万元以上的客户，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄3年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(七) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用五五摊销法摊销。

(八) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净

残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
电子设备	5	5	19
运输设备	5	5	19

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（九）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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。

（十）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十一) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究和开发阶段的具体标准：

研究阶段：

①通过业务部和市场部市场调研或分析、技术部、技术服务部技术改进、工程部根据技术革新需要等途径提出“项目建议书”或技术服务部与顾客签定新产品合同或技术协议，报管理者代表审核、总经理批准后，由管理者代表下达“设计开发任务书”，进行研究立项，并将与新产品有关的技术资料、相关背景资料转交技术部；

②确立研发项目并进行研究立项后，技术部根据上述项目来源，确定项目负责人，组织编制“设计开发计划书”，报管理者代表审核、总经理批准；

③设计和开发项目负责人依据经批准的《设计开发计划书》，开展项目风险分析，以使立项产品符合相关法律法规、质量标准以及顾客的特殊要求等，形成项目的《设计开发方案》；

④在设计开发的适当阶段应进行综合评审，一般由设计负责人提出申请，技术部主管批准并组织相关人员和部门进行。项目负责人根据评审结果，填写“设计开发评审报告”，对评审作出结论，报技术工艺部主管审核、管理者代表批准后研究阶段结束；

⑤评审通过后，质管部负责对项目成果进行工艺性试验和性能试验进行验证试验或送国家指定的检测机构检测，并出具检测报告。项目负责人综合所有验证结果，编制“设计开发验证报告”；

⑥项目成果验证通过后，技术部组织各相关部门对小批量生产的可行性进行评审，填写“试产报告”，质管部对小批量试产的产品进行检验或试验，出具相应的检测报告，硬面生产中心、生产部都应对其工艺进行验证并出具工艺验证报告；物流中心出具物资批量供应可行性报告；财务部出具成本核算报告；技术部综合上述情况，填写“试产总结报告”，报管理者代表审核、总经理批准后，作为批量生产的依据。进行设计向生产的转换；

⑦技术部组织召开新产品鉴定会，邀请有关专家、用户参加，提交“新产品鉴定报告”，即对设计开发予以确认；

⑧试产合格的产品，由业务部、市场部联系交顾客使用一段时间，业务部、市场部提交“客户试用报告”，说明顾客对试样符合标准或合同要求的满意程序及对适用性的评价，顾

客满意即对设计开发予以确认；

⑨新产品可送往国家授权的试验室进行形式试验并出具合格报告，并提供用户使用满意的报告，即为对设计开发予以确认。

本公司在研究阶段所发生的支出全部费用化，计入当期损益。

开发阶段：

①开发的产品和工艺技术经过检验或工艺验证后，向省市一级技术监督局申请产品生产条件的审核（或者其他相关部门）、技术中心根据行业相关技术标准，进行产业化实施，并取得市场经济效益和社会效益；

②经过产业化实施，并取得市场经济效益和社会效益的，按照相关注册法规要求，准备注册资料，向相关部门申请注册，经注册评审和批准后，获得产品注册证书，或者本项目产业化实施后客户满意经济效益明显，即完成该项目的开发。

在开发阶段所发生的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化，否则其所发生的支出全部计入当期损益。

（十二）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、采用成本模式计量的无形资产、商誉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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十三）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十四）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3、辞退福利

公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十五) 收入

1、销售商品

销售模式	收入确认时点	备注
综合防护技术工程服务销售模式	公司会计核算在“五单”齐备的情况下，确认当期收入。“五单”指“项目合同”、“项目派工及产品发货单”、“现场项目工作日志”、“竣工验收单”、“项目决算单”。因公司整体承揽项目从开工准备到服务结束的周期时间一般不长（大都在一个月以内），所以公司均以竣工完工验收的时间确认当期收入，不存在跨期按工程进度计算确认收入的情况。	A、项目合同：确定产品（服务）的提供对象、产品（服务）类型、结算方式、价格组成等； B、项目派工及产品发货单：项目开工前公司调度中心根据合同要求开出的技术工程人员派遣单和产品发货通知单； C、现场项目工作日志：由现场技术工人负责人填写的现场工作日志； D、竣工验收单：防护项目完成后由客户出具的项目竣工验收证明，明确现场实际完成防护面积和验收合格； E、项目决算单：公司财务部门根据项目竣工验收单防护面积，项目合同单价准确计算完工项目的决算额，作为确认当期收入的依据。
防护材料直接销售模式	公司会计核算在“四单”齐备的情况下确认当期收入。“四单”指“产品购销合同”、“产品发货单”、“产品验收证明”、“收入确认单”。	A、产品购销合同：确定产品的提供对象、产品类型、产品数量、结算方式、价格组成、交付方式等； B、产品发货单：品名、规格、数量、时间等； C、产品验收证明：由客户出具的产品验收合格证明；

销售模式	收入确认时点	备注
		D、收入确认单：公司财务部门根据产品验收证明的实际交付数量和合同价格准确计算销售收入，作为确认当期收入的依据。
单纯技术工程服务模式	公司会计核算在“五单”齐备的情况下，确认当期收入。“五单”指“项目合同”、“项目派工单”、“现场项目工作日志”、“竣工验收单”、“项目决算单”。	A、项目合同：确定工程技术劳务服务的提供对象、服务类型，结算方式、价格组成等； B、项目派工单：项目开工前公司调度中心根据合同要求开出的技术工程人员派遣单（内容包括技术工人组成、外协服务单位外协通知、现场服务所需设备清单、外购辅助材料通知单、物流安排计划等）； C、现场项目工作日志：由现场技术工人负责人填写的现场工作日志； D、竣工验收单：防护项目完成后由客户出具的项目竣工验收证明，明确现场实际完成防护面积和验收合格； E、项目决算单：公司财务部门根据项目竣工验收单防护面积，项目合同单价准确计算完工项目的决算额，作为确认当期收入的依据。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

(十六) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(十八) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供加工、修理修配劳务的增值额	17%

税种	计税依据	税率
营业税	劳务收入、租赁收入或技术工程收入	3%或5%
城市维护建设税	按实际应缴纳的流转税额	7%
教育费附加	按实际应缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	按实际应缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

1、货币资金分类列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	其中：外币金额	金额	其中：外币金额
现金	18,934.90		5,763.90	
银行存款	468,384.12		177,809.09	
合 计	487,319.02	-	183,572.99	

(二) 应收账款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	88,761.46	100	84,918.03	95.67
组合小计	88,761.46	100	84,918.03	95.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	88,761.46	100	84,918.03	95.67

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	88,761.46	100	79,179.88	89.21
组合小计	88,761.46	100	79,179.88	89.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	88,761.46	100	79,179.88	89.21

1、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
2至3年		25		54.00	25	13.50
3至4年	54.00	50	27.00	19,082.16	50	9,541.08
4至5年	19,082.16	80	15,265.73		80	
5年以上	69,625.30	100	69,625.30	69,625.30	100	69,625.30
合计	88,761.46		84,918.03	88,761.46		79,179.88

2、应收账款金额前几名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
佛山市南海区狮山宏典精密机械厂	非关联方	55,216.00	3-4年金额 54.00; 5年以上金额 55,162.00	62.21
江西丰城南方水泥有限公司	非关联方	19,082.16	4-5年	21.50
大连天瑞水泥有限公司	非关联方	12,791.00	5年以上	14.41
贵溪新世纪水泥有限公司	非关联方	1,672.30	5年以上	1.88
合计	—	88,761.46	—	100

(三) 其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	1,641,875.19	100.00	166,460.18	10.14
特定款项组合				
组合小计	1,641,875.19	100.00	166,460.18	10.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,641,875.19	100.00	166,460.18	10.14

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	1,450,618.51	100.00	125,360.59	8.64
特定款项组合		-		
组合小计	1,450,618.51	100.00	125,360.59	8.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-		
合计	1,450,618.51	100.00	125,360.59	8.64

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	936,085.94	3	28,082.58	821,294.34	3	24,638.83
1至2年	366,757.50	8	29,340.60	563,821.42	8	45,105.71
2至3年	303,993.00	25	75,998.25	4,958.00	25	1,239.50
3至4年	2,000.00	50	1,000.00	5,000.00	50	2,500.00
4至5年	5,000.00	80	4,000.00	18,341.00	80	14,672.80
5年以上	28,038.75	100	28,038.75	37,203.75	100	37,203.75
合计	1,641,875.19		166,460.18	1,450,618.51		125,360.59

2、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
江西恒大声学技术工程有限公司	关联方	827,630.00	1年以内金额 331,114.00, 1-2年金额 251,755.00, 2-3年金额为 244,761.00 元	50.41
佛山兴唯科特种陶瓷设备有限公司	非关联方	608,350.50	1年以内金额 463,772.00, 1-2年金额 115,002.50, 2-3年金额为 29,576.00 元	37.05
天天网吧(余润红)	非关联方	29,656.00	2-3年	1.81
南昌新城悦盛房地产发展有限公司	非关联方	26,852.30	1年以内	1.64
枫林招待所(谢贵平)	非关联方	21,942.00	1年以内	1.34
合计	—	1,514,430.80		92.24

(四) 存货

1、存货的分类

存货项目	期末数			年初数		
	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				26,734.81		26,734.81
周转材料	33,373.62		33,373.62	34,448.74		34,448.74
库存商品				57,713.58		57,713.58
合计	33,373.62		33,373.62	118,897.13		118,897.13

(五) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对合营企业投资	1,250,000.00		1,250,000.00	
小计	1,250,000.00		1,250,000.00	
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,250,000.00		1,250,000.00	

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江西恒大高新投资管理 有限公司	成本法	1,250,000.00	1,250,000.00	-1,250,000.00						
合 计	—	1,250,000.00	1,250,000.00	-1,250,000.00		—	—			

注：本公司本期将持有的江西恒大高新投资管理公司 12.5% 的股份，以初始投资金额转让给母公司江西恒大高新技术股份有限公司，系同一控制下股权转让。

(六) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	3,415,049.36			3,415,049.36
其中：房屋建筑物	3,415,049.36			3,415,049.36
二、累计折旧和累计摊销合计	1,788,221.25	148,696.90		1,936,918.15
其中：房屋建筑物	1,788,221.25	148,696.90		1,936,918.15
三、投资性房地产账面净值合计	1,626,828.11			1,478,131.21
其中：房屋建筑物	1,626,828.11			1,478,131.21
四、投资性房地产减值准备累计合计				

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	1,626,828.11			1,478,131.21
其中：房屋建筑物	1,626,828.11			1,478,131.21

(七) 固定资产

1. 固定资产分类列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	5,656,040.38	19,349,703.24	672,297.10	24,333,446.52
房屋建筑物	4,562,774.01	19,349,703.24		23,912,477.25
机器设备	987,387.74		624,447.74	362,940.00
电子设备	105,878.63		47,849.36	58,029.27
二、累计折旧合计	3,397,758.71	8,415,950.50	643,080.28	11,170,628.93
房屋建筑物	2,368,821.76	8,409,849.21		10,778,670.97
机器设备	939,394.01	2,987.08	597,588.07	344,793.02
电子设备	89,542.94	3,114.21	45,492.21	47,164.94
三、固定资产账面价值合计	2,258,281.67	10,933,752.74	29,216.82	13,162,817.59
房屋建筑物	2,193,952.25			13,133,806.28
机器设备	47,993.73			18,146.98
电子设备	16,335.69			10,864.33

注：本期新增固定资产详见注释（十六）资本公积所述；

(八) 无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	10,838,236.16	1,608,917.63	50,000.00	12,397,153.79
其中：土地使用权	10,788,236.16	1,608,917.63		12,397,153.79
专利技术	50,000.00		50,000.00	
二、累计摊销额合计	2,580,802.36	581,001.12		3,111,803.48
其中：土地使用权	2,530,802.36	581,001.12		3,111,803.48
专利技术	50,000.00		50,000.00	
三、无形资产账面价值合计	8,257,433.80	1,027,916.51		9,285,350.31
其中：土地使用权	8,257,433.80	1,027,916.51		9,285,350.31
专利技术				

注：本期新增无形资产详见注释（十六）资本公积所述；

(九) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产:				
资产减值准备	62,844.55	251,378.21	51,135.12	204,540.47
小 计	62,844.55	251,378.21	51,135.12	204,540.47

(十) 应付账款

项 目	期末余额	年初余额
3至4年(含4年)		6,992.00
4至5年(含5年)	6,992.00	5,427.51
5年以上	5,703.51	276.00
合 计	12,695.51	12,695.51

(十一) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1至2年(含2年)		29,878.30
2至3年(含3年)	29,878.30	
合 计	29,878.30	29,878.30

(十二) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,700.00	84,126.00	84,326.00	4,900.00
二、职工福利费		1,750.00	1,750.00	
三、社会保险费		20,699.42	20,986.12	286.70
其中: 1. 基本医疗保险费		4,367.90	4,654.60	286.70
2. 基本养老保险费		16,331.52	16,331.52	
四、工会经费和职工教育经费	57,137.58	1,684.52	1,688.52	57,141.58
合 计	61,837.58	108,259.94	108,750.64	62,328.28

(十三) 应交税费

税种	期末余额	年初余额
企业所得税	147,795.27	61,485.06
增值税	-58,658.68	-65,108.85
城建税	296.03	391.58
营业税		5,593.80
房产税	31,788.11	13,533.97
教育费附加	211.45	279.68
土地使用税		33,213.00
其他税金	134.26	6,869.58

税种	期末余额	年初余额
合计	121,566.44	56,257.82

(十四) 其他应付款

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	731,924.25	92.83	290,768.85	12.33
1至2年(含2年)	4,564.89	0.58	85,806.47	3.64
2至3年(含3年)	2,277.60	0.29	462,304.62	19.60
3至4年(含4年)	4,171.20	0.53	1,494,058.84	63.35
4至5年(含5年)	992.58	0.13	7,721.70	0.33
5年以上	44,497.60	5.64	17,778.70	0.75
合计	788,428.12	100	2,358,439.18	100

(十五) 实收资本

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
江西恒大高新技术股份有限公司	13,787,700.00	100			13,787,700.00	100
合计	13,787,700.00	100		-	13,787,700.00	100

(十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	230,000.00			230,000.00
二、其他资本公积		12,271,201.72		12,271,201.72
合计	230,000.00	12,271,201.72		12,501,201.72

注：根据 2016.9.30 签订的《关于部分业务重组暨向全资子公司划转部分业务资产及负债协议》，母公司江西恒大高新技术股份有限公司将以下资产、负债、业务资源及人员整体划转给本公司作为股东投入：位于江西省南昌市高新开发区金庐北路 88 号的办公大楼以及该办公大楼所拥有的土地使用权、与办公大楼物业管理业务相关的资产及负债（租金及押金），协议约定按 2016.9.30 的账面价值划转。截止 2016.9.30，该办公大楼的原值 19,220,578.24 元，已累计计提 8,047,475.51 元折旧，账面价值 11,173,102.73 元；该办公大楼所拥有的土地使用权原值 1,608,917.63 元，已累计计提 353,961.94 元摊销，账面价值 1,254,955.69 元；其他应收款（租金）余额 34,042.10 元，其他应付款（押金）余额 190,898.80 元，合计 12,271,201.72 元。

(十七) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	111,444.74			111,444.74
合计	111,444.74			111,444.74

(十八) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	-1,565,114.81	
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	-1,565,114.81	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	225,276.65	—
减：提取法定盈余公积		10%
期末未分配利润	-1,339,838.16	

（十九）营业收入和营业成本

1、按明细列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计				
二、其他业务小计	1,392,944.62	248,606.87	1,490,176.00	410,859.90
租金	1,392,944.62	248,606.87	1,490,176.00	410,859.90
合计	1,392,944.62	248,606.87	1,490,176.00	410,859.90

（二十）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	97,583.16	102,055.59
行政开支	94,240.34	146,694.55
税费	10,067.13	9,701.43
折旧及资产摊销	595,514.17	486,109.94
合计	797,404.80	744,561.51

（二十一）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	1,046.53	4,337.31
手续费支出	2,972.66	2,200.40
合计	1,926.13	-2,136.91

（二十二）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	46,837.74	58,947.08
合计	46,837.74	58,947.08

（二十三）营业外支出

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

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
固定资产处置损失	28,216.82		28,216.82
其他	56,385.04	1,000,000.00	56,385.04
合 计	84,601.86	1,000,000.00	84,601.86

(二十四) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		69,984.23
递延所得税调整	-11,709.43	-51,135.12
合 计	-11,709.43	18,849.11

(二十五) 现金流量表

1、现金流量表补充资料

项目	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	225,276.65	-740,904.69
加: 资产减值准备	46,837.74	58,947.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	517,171.89	431,253.51
无形资产摊销	227,039.18	217,071.23
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	28,216.82	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-11,709.43	-51,135.12
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	85,523.51	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-189,106.68	-1,207,380.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,747,378.65	254,664.30
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-818,128.97	-1,037,484.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	487,319.02	183,572.99
减: 现金的年初余额	183,572.99	1,229,457.42

2016年1月1日—2016年11月30日

项目	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	303,746.03	-1,045,884.43

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	487,319.02	183,572.99
其中：库存现金	-	5,763.90
可随时用于支付的银行存款	487,319.02	177,809.09
可随时用于支付的其他货币资金	487,319.02	183,572.99
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资*		
三、期末现金及现金等价物余额	487,319.02	183,572.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,046.53	4,337.31
备用金	1,000.00	
合计	2,046.53	4,337.31

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售、管理费用支出	58,705.32	146,564.55
银行手续费	2,972.66	2,200.40
备用金	2,450.00	
支付其他单位往来款	1,001,503.09	410,000.00
营业外支出	700.00	1,000,000.00
合计	1,066,331.07	1,558,764.95

六、或有事项

截止2016年11月30日本公司无需要披露的重大或有事项。

七、承诺事项

截止 2016 年 11 月 30 日本公司无需要披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司

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 (%)
江西恒大高新技术股份有限公司	南昌市高新区金庐北路 88 号	涂料、耐磨衬里材料、耐火材料等	26,050.70 万	100.00	100.00

(二) 关联交易情况

1、关联方租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用
南昌恒大新材料发展有限公司	江西恒大声学技术工程有限公司	房屋	154,896.29

2、关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2016 年 1-11 月		2015 年度	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
江西恒大高新技术股份有限公司	划转房产	19,220,578.24	100.00		
江西恒大高新技术股份有限公司	划转土地使用权	1,608,917.63	100.00		

注：关联方资产转让合同

根据 2016.9.30 签订的《关于部分业务重组暨向全资子公司划转部分业务资产及负债协议》，母公司江西恒大高新技术股份有限公司将以下资产、负债、业务资源及人员整体划转给本公司作为股东投入：位于江西省南昌市高新开发区金庐北路 88 号的办公大楼（洪房权证高字第 1122 号）以及该办公大楼所拥有的土地使用权（高新国用（2008）第 1-011 号）、与办公大楼物业管理业务相关的资产及负债（租金及押金），协议约定按 2016.9.30 的账面价值划转。截止 2016.9.30，该办公大楼的原值 19,220,578.24 元，已累计计提 8,047,475.51 元折旧，账面价值 11,173,102.73 元；该办公大楼所拥有的土地使用权原值 1,608,917.63 元，已累计计提 353,961.94 元摊销，账面价值 1,254,955.69 元；截止 2016 年 11 月 28 日上述土地及房屋所有人已经变更为本公司，本公司已将上述房屋及土地所有权列入固定资产和无形资产。

(三) 关联方应收应付款项

2016年1月1日—2016年11月30日

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	江西恒大高新技术股份有限公司		2,010,623.36
其他应收款	江西恒大声学技术工程有限公司	827,630.00	496,516.00

十、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

截止 2016 年 11 月 30 日本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 12 月 4 日决议批准。

南昌恒大新材料发展有限公司

二〇一六年十二月四日

第 9 页至第 30 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：

胡恩宇

签名：

[Signature]

签名：

秦怡

日期：

日期：

日期：