

江西恒大高新技术股份有限公司

审 计 报 告

大信审字【2017】第 6-00063 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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 Dis
Beijing,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【2017】第 6-00063 号

江西恒大高新技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江西恒大高新技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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。

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 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。



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 Dis
Beijing,China,100083

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中 国 • 北 京

中国注册会计师：

二〇一七年四月十七日



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 Dis
Beijing,China,100083

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

财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：江西恒大高新技术股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	150,925,059.91	121,792,239.06
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	22,074,876.38	13,244,993.21
应收账款	172,382,119.08	213,336,890.60
预付款项	3,832,359.16	13,588,658.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		84,284.39
应收股利		
其他应收款	71,763,020.82	70,960,773.31
买入返售金融资产		
存货	31,072,324.57	52,072,843.83
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	92,359,982.80	22,510,056.86
流动资产合计	544,409,742.72	507,590,739.76
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	51,042,405.00	30,940,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	5,909,545.65	5,681,781.88
长期股权投资	9,791,286.82	67,999,633.49
投资性房地产		1,626,828.11
固定资产	229,736,428.59	211,371,597.24
在建工程	32,897,780.63	48,045,590.61



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

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

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

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	36,300,139.01	45,721,929.00
开发支出	1,376,720.28	
商誉		
长期待摊费用	478,769.52	
递延所得税资产	10,908,902.11	9,494,418.13
其他非流动资产	96,630.00	
非流动资产合计	378,538,607.61	420,881,778.46
资产总计	922,948,350.33	928,472,518.22
流动负债:		
短期借款	55,000,000.00	86,000,000.00
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	750,000.00	
应付账款	18,995,520.45	22,126,294.54
预收款项	12,545,870.32	3,386,545.63
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,770,084.60	1,291,816.91
应交税费	9,117,770.30	3,255,968.96
应付利息	4,290.27	170,811.11
应付股利		
其他应付款	31,911,753.03	9,283,244.85
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	30,000,000.00	1,450,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	162,095,288.97	126,964,682.00
非流动负债:		



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

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

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

长期借款		40,000,000.00
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	3,897,986.68	4,192,174.36
递延所得税负债	860,835.96	2,628,527.81
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,758,822.64	46,820,702.17
负债合计	166,854,111.61	173,785,384.17
所有者权益：		
股本	260,507,000.00	260,507,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	323,012,175.97	318,687,538.27
减：库存股		
其他综合收益	4,693,781.60	14,955,500.00
专项储备		
盈余公积	28,609,362.17	28,609,362.17
一般风险准备		
未分配利润	91,490,319.25	77,368,749.97
归属于母公司所有者权益合计	708,312,638.99	700,128,150.41
少数股东权益	47,781,599.73	54,558,983.64
所有者权益合计	756,094,238.72	754,687,134.05
负债和所有者权益总计	922,948,350.33	928,472,518.22

法定代表人：朱星河

主管会计工作负责人：彭伟宏

会计机构负责人：万建英

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	103,351,772.38	62,984,233.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		



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

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

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

衍生金融资产		
应收票据	21,735,660.50	10,422,543.21
应收账款	151,286,085.23	181,402,085.05
预付款项	725,678.59	10,697,806.90
应收利息		84,284.39
应收股利		
其他应收款	90,457,981.61	100,403,691.73
存货	23,799,364.34	37,653,480.86
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	91,515,651.59	21,510,056.86
流动资产合计	482,872,194.24	425,158,182.08
非流动资产：		
可供出售金融资产	50,502,405.00	30,400,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	87,367,070.04	159,517,388.45
投资性房地产		
固定资产	205,456,738.38	187,252,712.06
在建工程	14,671,118.74	25,388,001.43
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	25,707,623.51	27,471,555.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,996,757.26	7,885,704.43
其他非流动资产	96,630.00	
非流动资产合计	394,798,342.93	437,915,361.48
资产总计	877,670,537.17	863,073,543.56
流动负债：		
短期借款	55,000,000.00	80,000,000.00
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	750,000.00	
应付账款	12,694,699.95	12,292,343.34



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

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

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

预收款项	12,288,063.82	1,490,281.74
应付职工薪酬	2,904,634.23	992,347.36
应交税费	7,701,553.86	2,834,125.75
应付利息	4,290.27	170,811.11
应付股利		
其他应付款	30,060,482.18	9,710,542.53
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	151,403,724.31	107,490,451.83
非流动负债:		
长期借款		40,000,000.00
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	3,897,986.68	4,192,174.36
递延所得税负债	860,835.96	2,628,527.81
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,758,822.64	46,820,702.17
负债合计	156,162,546.95	154,311,154.00
所有者权益:		
股本	260,507,000.00	260,507,000.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	304,657,194.64	304,657,194.64
减: 库存股		
其他综合收益	4,693,781.60	14,955,500.00
专项储备		
盈余公积	28,388,971.72	28,388,971.72
未分配利润	123,261,042.26	100,253,723.20
所有者权益合计	721,507,990.22	708,762,389.56
负债和所有者权益总计	877,670,537.17	863,073,543.56

法定代表人: 朱星河

主管会计工作负责人: 彭伟宏

会计机构负责人: 万建英



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 Dis
Beijing,China,100083

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

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	147,575,260.39	185,142,770.19
其中：营业收入	147,575,260.39	185,142,770.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	209,878,825.05	235,177,447.45
其中：营业成本	107,813,595.16	140,185,840.73
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		
税金及附加	2,433,293.00	2,787,209.51
销售费用	21,201,602.96	16,317,949.99
管理费用	52,008,922.61	47,908,072.03
财务费用	3,517,944.35	4,901,298.29
资产减值损失	22,903,466.97	23,077,076.90
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）	64,903,641.43	-28,298,633.36
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）	0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	2,600,076.77	-78,333,310.62
加：营业外收入	7,093,821.94	12,049,430.16
其中：非流动资产处置利得		11,044.34
减：营业外支出	743,201.73	1,911,681.51
其中：非流动资产处置损失	106,442.43	10.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	8,950,696.98	-68,195,561.97
减：所得税费用	1,606,511.61	-149,851.41
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	7,344,185.37	-68,045,710.56



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

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

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

归属于母公司所有者的净利润	14, 121, 569. 28	-66, 454, 598. 92
少数股东损益	-6, 777, 383. 91	-1, 591, 111. 64
六、其他综合收益的税后净额	-10, 261, 718. 40	14, 730, 500. 00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-10, 261, 718. 40	14, 730, 500. 00
（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	-10, 261, 718. 40	14, 730, 500. 00
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	-225, 000. 00	0. 00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-10, 036, 718. 40	14, 730, 500. 00
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	-2, 917, 533. 03	-53, 315, 210. 56
归属于母公司所有者的综合收益总额	3, 859, 850. 88	-51, 724, 098. 92
归属于少数股东的综合收益总额	-6, 777, 383. 91	-1, 591, 111. 64
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0. 0542	-0. 2539
（二）稀释每股收益	0. 0542	-0. 2539

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：朱星河

主管会计工作负责人：彭伟宏

会计机构负责人：万建英



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 Dis
Beijing,China,100083

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

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	115,107,586.21	127,924,466.92
减：营业成本	83,020,361.37	91,203,611.97
税金及附加	1,984,614.20	2,466,080.74
销售费用	18,934,358.13	13,466,233.40
管理费用	34,139,474.14	38,300,427.45
财务费用	5,446,379.60	5,633,746.72
资产减值损失	21,439,498.76	4,661,756.84
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）	67,247,654.97	-24,615,994.72
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）	17,390,554.98	-52,423,384.92
加：营业外收入	6,626,482.05	11,407,857.21
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	488,702.34	798,058.81
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	23,528,334.69	-41,813,586.52
减：所得税费用	521,015.63	-761,257.98
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	23,007,319.06	-41,052,328.54
五、其他综合收益的税后净额		14,730,500.00
（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		14,730,500.00
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		14,730,500.00



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

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

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

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	23,007,319.06	-26,321,828.54
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：朱星河

主管会计工作负责人：彭伟宏

会计机构负责人：万建英

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	155,221,361.29	206,466,087.03
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	44,265,955.49	41,544,107.73
经营活动现金流入小计	199,487,316.78	248,010,194.76
购买商品、接受劳务支付的现金	56,385,125.79	124,105,660.01
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		



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

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

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

支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	26,246,836.43	23,451,303.59
支付的各项税费	13,798,023.67	22,852,860.54
支付其他与经营活动有关的现金	71,919,409.47	83,719,769.03
经营活动现金流出小计	168,349,395.36	254,129,593.17
经营活动产生的现金流量净额	31,137,921.42	-6,119,398.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	436,666,440.53	208,564,264.47
取得投资收益收到的现金	893,332.00	728,618.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	228,278.00	200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	79,302,244.64	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	517,090,295.17	209,293,082.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,270,646.32	39,413,142.26
投资支付的现金	478,770,000.00	214,620,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,967,166.15
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	508,040,646.32	257,000,308.41
投资活动产生的现金流量净额	9,049,648.85	-47,707,225.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	12,600,000.00	30,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	55,000,000.00	116,000,000.00
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	67,600,000.00	146,700,000.00
偿还债务支付的现金	97,450,000.00	99,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,206,127.25	9,028,507.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		



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

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

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

支付其他与筹资活动有关的现金		6,104,650.43
筹资活动现金流出小计	103,656,127.25	114,833,158.07
筹资活动产生的现金流量净额	-36,056,127.25	31,866,841.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4.37	11,659.40
五、现金及现金等价物净增加额	4,131,447.39	-21,948,122.66
加：期初现金及现金等价物余额	121,792,239.06	143,740,361.72
六、期末现金及现金等价物余额	125,923,686.45	121,792,239.06

法定代表人：朱星河

主管会计工作负责人：彭伟宏

会计机构负责人：万建英

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	124,428,767.26	147,286,699.47
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	95,854,251.57	142,327,212.27
经营活动现金流入小计	220,283,018.83	289,613,911.74
购买商品、接受劳务支付的现金	37,353,218.53	71,377,461.89
支付给职工以及为职工支付的现金	18,783,367.73	18,482,747.59
支付的各项税费	11,982,504.82	20,176,800.39
支付其他与经营活动有关的现金	121,952,461.65	189,936,886.77
经营活动现金流出小计	190,071,552.73	299,973,896.64
经营活动产生的现金流量净额	30,211,466.10	-10,359,984.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	205,716,440.53	208,564,264.47
取得投资收益收到的现金	750,324.30	727,796.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	227,278.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	79,800,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	286,494,042.83	209,292,060.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,995,781.75	26,860,212.88
投资支付的现金	225,070,000.00	233,080,000.00
取得子公司及其他营业单位支付		2,967,166.15



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

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

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

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	248,065,781.75	262,907,379.03
投资活动产生的现金流量净额	38,428,261.08	-53,615,318.12
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	12,600,000.00	
取得借款收到的现金	55,000,000.00	110,000,000.00
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	67,600,000.00	110,000,000.00
偿还债务支付的现金	90,000,000.00	95,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,872,192.25	8,756,561.93
支付其他与筹资活动有关的现金		6,104,650.43
筹资活动现金流出小计	95,872,192.25	109,861,212.36
筹资活动产生的现金流量净额	-28,272,192.25	138,787.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4.37	11,659.40
五、现金及现金等价物净增加额	40,367,539.30	-63,824,855.98
加: 期初现金及现金等价物余额	62,984,233.08	126,809,089.06
六、期末现金及现金等价物余额	103,351,772.38	62,984,233.08

法定代表人: 朱星河

主管会计工作负责人: 彭伟宏

会计机构负责人: 万建英

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
	股本	优先股	永续债	其他	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	
一、上年期末余额	260,507,000.00				318,687,538.27		14,955,500.00		28,609,362.17		77,368,749.97	54,558,983.64
加: 会计政策变更												
前期差错更正												



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

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

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

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	260,507,000.00				318,687,538.27		14,955,500.00		28,609,362.17		77,368,749.97	54,558,983.64	754,687,134.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,324,637.70		-10,261,718.40				14,121,569.28	-6,777,383.91	1,407,104.67
（一）综合收益总额							-10,261,718.40				14,121,569.28	-6,777,383.91	-2,917,533.03
（二）所有者投入和减少资本					4,324,637.70								4,324,637.70
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					4,324,637.70								4,324,637.70
（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													



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

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

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

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	260,507.00				323,012,175.97		4,693,781.60		28,609,362.17		91,490,319.25	47,781,599.73	756,094,238.72

上期金额

单位：元

项目	上期												
	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	262,039,983.00				305,074,971.85		225,000.00		28,609,362.17		152,468,239.50	25,450,095.28	773,867,651.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					10,000,000.00						-7,334,690.69		2,665,309.31
其他													
二、本年期初余额	262,039,983.00				315,074,971.85		225,000.00		28,609,362.17		145,133,548.81	25,450,095.28	776,532,961.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,532,983.00				3,612,566.42		14,730,500.00				-67,764,798.84	29,108,888.36	-21,845,827.06
（一）综合收益总额							14,730,500.00				-66,454,598.92	-1,591,111.64	-53,315,210.56
（二）所有者投入和减少资本	-1,532,983.00				6,579,732.57							30,700,000.00	35,749,749.57
1．股东投入的普通股	-1,532,983.00				-2,575,067.00							30,700,000.00	26,591,950.00
2．其他权益工具													



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

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

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

所有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					286,068.75								286,068.75
4. 其他					8,868,730.82								8,868,730.82
(三) 利润分配											-1,310,199.92		-1,310,199.92
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											-1,310,199.92		-1,310,199.92
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					-2,967,166.15								-2,967,166.15
四、本期期末余额	260,507,000.00				318,687,538.27		14,955,500.00		28,609,362.17		77,368,749.97	54,558,983.64	754,687,134.05

法定代表人：朱星河

主管会计工作负责人：彭伟宏

会计机构负责人：万建英

8、母公司所有者权益变动表

本期金额



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 Dis
Beijing,China,100083

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

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	260,507,000.00				304,657,194.64		14,955,500.00		28,388,971.72	100,253,723.20	708,762,389.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	260,507,000.00				304,657,194.64		14,955,500.00		28,388,971.72	100,253,723.20	708,762,389.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-10,261,718.40			23,007,319.06	12,745,600.66
（一）综合收益总额							-10,261,718.40			23,007,319.06	12,745,600.66
（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）											



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

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

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

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	260,507,000.00				304,657,194.64		4,693,781.60		28,388,971.72	123,261,042.26	721,507,990.22

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	262,039,983.00				306,946,192.89		225,000.00		28,388,971.72	142,616,251.66	740,216,399.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	262,039,983.00				306,946,192.89		225,000.00		28,388,971.72	142,616,251.66	740,216,399.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,532,983.00				-2,288,998.25		14,730,500.00			-42,362,528.46	-31,454,009.71
（一）综合收益总额							14,730,500.00			-41,052,328.54	-26,321,828.54
（二）所有者投入和减少资本	-1,532,983.00				-2,288,998.25						-3,821,981.25
1. 股东投入的普通股	-1,532,983.00				-2,575,067.00						-4,108,050.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

15/F,Xueyuan International Tower ,

1 Zhichun Road,Haidian Dis

电话 Telephone: +86 (10) 82330558

传真 Fax: +86 (10) 82327668

网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					286,068.75						286,068.75
(三) 利润分配										-1,310,199.92	-1,310,199.92
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,310,199.92	-1,310,199.92
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	260,507,000.00				304,657,194.64		14,955,500.00		28,388,971.72	100,253,723.20	708,762,389.56

法定代表人：朱星河

主管会计工作负责人：彭伟宏

会计机构负责人：万建英

江西恒大高新技术股份有限公司

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

(一) 江西恒大高新技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身江西恒大高新技术实业有限公司于1993年1月18日经南昌市工商行政管理局批准成立, 并取得企业法人营业执照, 注册号洪高私0011-1。

根据江西恒大高新技术实业有限公司2007年10月25日临时股东会决议和修改后的章程规定, 江西恒大高新技术实业有限公司整体变更为本公司, 变更后公司注册资本为人民币56,000,000.00元, 于2007年10月30日取得南昌市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。

2011年5月16日中国证监会证监许可[2011]720号文核准本公司在深圳证券交易所向社会公众公开发行2,000万股新股, 发行后公司股份总数为8,000.00万股, 于2011年9月6日在南昌市工商行政管理局办理了工商变更。截止2016年12月31日, 本公司注册资本为人民币260,507,000元, 累计股本人民币260,507,000元。

经营范围: 工业设备特种防护及表面工程、硬面技术服务(凭资质证经营); 金属热喷涂、高温远红外、高温抗蚀耐磨等涂抹料、特种陶瓷、耐磨衬里材料、耐火材料、捣打料、高温胶泥、尼龙、超高分子量聚乙烯衬板、防腐涂料等新材料及通用机械(阀门)的生产和销售; 国内贸易、进料加工和“三来一补”业务。(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外)。

公司法定代表人为朱星河; 公司总部注册地址: 江西省南昌市高新技术开发区金庐北路88号。

公司实际控制人为朱星河、胡恩雪。

(二) 本财务报表业经本公司第三届董事会第三十四次会议于2017年4月17日决议批准。根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。

(三) 本年度合并财务报表范围

截止2016年12月31日, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	单位名称	说明
1	江西恒大高新投资管理有限公司	一级子公司
2	北京球冠科技有限公司	一级子公司

序号	单位名称	说明
3	北京东方晶格科技发展有限公司	一级子公司
4	江西恒大新能源科技有限公司	一级子公司
5	黑龙江恒大高新技术有限公司	一级子公司
6	江西恒大声学技术工程有限公司	一级子公司
7	恒大金属交易中心股份有限公司	一级子公司
8	江西恒大环境资源开发有限公司	二级子公司
9	大连鑫溪源石油化工有限公司	二级子公司
10	江西恒大净水材料有限公司	二级子公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

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）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 12 月 31 日的财务状况、2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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。

（三）营业周期

本公司以一年 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）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍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，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 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。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(十) 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

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
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

（十一）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。

（十二）长期应收款

长期应收款指的是企业融资租赁产生的应收款项和采用递延方式分期收款、实质上具有融资性质的销售商品和提供劳务等经营活动产生的应收款项。

以 BOT（建造-运营-移交）或 BT（建造-移交）方式建设公共基础设施，且运营后不直接向公众收费而由政府偿付的项目，按建造活动所发生支出的公允价值确认为长期应收款，根据合同约定的政府还款计划，按实际利率法计算应确认的收益，每期收回款项扣除应确认收益后的余额冲减长期应收款。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技

术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十五）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	3-6	5	31.67-15.83
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。

（十六）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。

（十七）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。

（十八）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”，报管理着代表审核、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。

（十九）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。

（二十）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。

（二十一）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

企业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。

(二十二) 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； 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

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

2016 年度本公司无主要会计政策变更、会计估计变更的事项。

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	5%、6%、11%或 17%
营业税(注)	商标使用权收入、租赁收入及技术工程收入，自 2016 年 5 月 1 日起“营改增”	3%或 5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额	1%或 7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额	1%或 2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%或 25%

注：根据财政部、国家税务总局发布的《关于做好全面推开营业税改征增值税试点准备工作的通知》(财税[2016]32 号)。从 2016 年 5 月 1 日起，本公司商标使用权收入、租赁收入及技术工程收入等由缴纳营业税改为缴纳增值税，其中技术工程收入适用的增值税税率为 6%，商标使用权收入适用的增值税税率为 17%，租赁收入适用的增值税税率为 5%或 11%。

(二) 重要税收优惠及批文

1、本公司为设置在国务院批准的高新技术产业开发区内的企业，并经江西省科学技术厅认定为高新技术企业。根据 2014 年 10 月 8 日江西省科学技术厅、江西省国家税务局、江西

省财政厅、江西省地方税务局联合下发的编号为GR201436000251高新技术企业证书，核定本公司为高新技术企业，2014年度至2016年度按应纳税所得额15%缴纳。

2、本公司子公司北京球冠科技有限公司成立于2006年6月，根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局共同下发的编号为GF201111000486高新技术企业证书，核定北京球冠科技有限公司为高新技术企业，2014年度至2016年度可享受企业所得税优惠政策，按应纳税所得额的15%缴纳。

3、本公司子公司北京东方晶格科技发展有限公司，根据财政部、国家税务总局财税【2015】99号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自2015年10月1日起至2017年12月31日，对年应纳税所得额在20万元到30万元（含30万元）之间的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金：	——	——	221,504.57	——	——	1,225,641.02
其中：人民币	——	——	221,504.57	——	——	1,225,641.02
银行存款：	——	——	123,636,709.49	——	——	120,566,598.04
其中：人民币	——	——	123,636,704.05	——	——	120,566,532.91
美 元	0.82	6.6711	5.44	10.03	6.4936	65.13
其他货币资金：	——	——	27,066,845.85	——	——	
其中：人民币	——	——	27,066,845.85	——	——	
合 计	——	——	150,925,059.91	——	——	121,792,239.06

注1：期末银行存款中被冻结的1,373.46元资金在编制现金流量表时不视为现金及现金等价物。

注2：期末其他货币资金中使用受限制的交易风险准备金25,000,000.00元在编制现金流量表时不视为现金及现金等价物。

（二）应收票据

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,287,865.00	
银行承兑汇票	19,787,011.38	13,244,993.21
合 计	22,074,876.38	13,244,993.21

注1：期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为10,341,456.78元。

（三）应收账款

1、 应收账款分类

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	235,768,497.91	100	63,386,378.83	26.89
组合小计	235,768,497.91	100	63,386,378.83	26.89
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	235,768,497.91	100	63,386,378.83	

(续)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	261,132,375.56	100	47,795,484.96	18.30
组合小计	261,132,375.56	100	47,795,484.96	18.30
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	261,132,375.56	100	47,795,484.96	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	74,350,829.81	3	2,230,524.89	112,081,618.33	3	3,362,448.56
1至2年	47,759,860.75	8	3,820,788.87	69,103,424.87	8	5,528,273.99
2至3年	49,255,047.32	25	12,313,761.83	44,961,404.12	25	11,240,351.03
3至4年	35,308,393.13	50	17,654,196.57	12,212,386.14	50	6,106,193.07
4至5年	8,636,301.15	80	6,909,040.92	6,076,618.93	80	4,861,295.14
5年以上	20,458,065.75	100	20,458,065.75	16,696,923.17	100	16,696,923.17
合 计	235,768,497.91		63,386,378.83	261,132,375.56		47,795,484.96

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为 16,375,133.46 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元；本期核销的坏账为 784,239.59 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
福建瑞鑫节能科技有限公司	26,922,000.00	11.42	6,628,500.00
北京信力筑正新能源技术股份有限公司	11,000,000.00	4.67	5,500,000.00
山东章临石油化工有限公司	7,901,044.80	3.35	3,950,522.40
山西潞安煤基合成油有限公司	5,329,778.40	2.26	2,664,889.20
新疆宜化化工有限公司	4,016,205.70	1.70	120,486.17
合 计	55,169,028.90	23.40	18,864,397.77

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,021,636.54	78.85	4,435,813.09	32.64
1至2年	810,722.62	21.15	2,219,036.85	16.33
2至3年			6,933,808.56	51.03
合 计	3,832,359.16	100	13,588,658.50	100

2、 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
江西恒大高新技术股份有限公司	上海川力化工新材料技术有限公司	69,636.50	1-2年	预付货款
江西恒大高新技术股份有限公司	淄博汉能化工销售有限公司	52,732.80	1-2年	预付货款
合 计	—	122,369.30	—	—

3、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例%
上海三能食品科技有限公司	551,250.00	14.38
无锡高运金融信息服务有限公司	544,000.00	14.19
江西三星钢铁有限公司	363,142.38	9.48
杜书华	251,160.00	6.55
北京奥德宝环保设备有限公司	212,372.80	5.54
合 计	1,921,925.18	50.14

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	83,642,985.59	100	11,879,964.77	14.20
组合小计	83,642,985.59	100	11,879,964.77	14.20
3. 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	83,642,985.59	100	11,879,964.77	

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	76,358,281.82	100	5,397,508.51	7.07
组合小计	76,358,281.82	100	5,397,508.51	7.07
3. 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	76,358,281.82	100	5,397,508.51	

按组合，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	35,232,154.61	3	1,056,964.64	47,489,501.15	3	1,424,685.03
1至2年	24,641,590.17	8	1,971,327.21	25,751,273.02	8	2,060,101.84
2至3年	14,918,781.74	25	3,729,695.44	793,481.41	25	198,370.35
3至4年	7,193,737.08	50	3,596,868.54	785,686.23	50	392,843.11
4至5年	658,065.23	80	526,452.18	1,084,159.15	80	867,327.32
5年以上	998,656.76	100	998,656.76	454,180.86	100	454,180.86
合 计	83,642,985.59		11,879,964.77	76,358,281.82		5,397,508.51

注：本期预付账款 3-4 年对应的金额增加系将预付上海格瑞工贸有限公司工程款 700 万元从预付账款转入其他应收款并按账龄计提坏账。

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为 6,641,133.51 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 万元，本期核销的坏账为 158,677.25 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	15,930,032.28	16,880,797.00
投资款	10,000,000.00	10,000,000.00
职工个人承担社保及个税	199,229.45	310,666.92
职工备用金	30,347,473.89	32,729,280.21
项目管理周转金	7,834,217.07	8,783,697.43
预付货款（1年以上）	13,430,000.00	
其他	5,902,032.90	7,653,840.26
合 计	83,642,985.59	76,358,281.82

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
上海瑞恩能源投资有限公司	投资款	10,000,000.00	2-3 年	11.96	2,500,000.00
上海格瑞工贸有限公司	单位往来	7,000,000.00	2-3 年 970,000.00 元， 3-4 年 6,030,000.00 元	8.37	3,257,500.00
南昌成鑫五金网业实业有限公司	往来款	6,430,000.00	1-2 年	7.69	514,400.00
宋立国	备用金	2,947,900.00	一年以内 85,000.00 元，1-2 年 2,862,900.00 元	3.52	231,582.00
吴志勇	备用金	1,530,152.50	1 年以内	1.83	45,904.58
合 计		27,908,052.50		33.37	6,549,386.58

(六) 存货

1、存货的分类

存货类别	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	26,230,117.08	411,691.72	25,818,425.36	11,975,421.45	524,491.72	11,450,929.73
库存商品	3,207,339.91		3,207,339.91	35,188,949.55		35,188,949.55
自制半成品	139,733.37		139,733.37	1,870,506.35		1,870,506.35
工程施工	1,761,344.29		1,761,344.29	3,528,009.46		3,528,009.46
周转材料	121,863.65		121,863.65	34,448.74		34,448.74
委托加工物资	23,617.99		23,617.99			
合 计	31,484,016.29	411,691.72	31,072,324.57	52,597,335.55	524,491.72	52,072,843.83

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	524,491.72	-112,800.00			411,691.72

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
合 计	524,491.72	-112,800.00			411,691.72

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	91,515,651.59	22,510,056.86
待抵扣税金	844,331.21	
合 计	92,359,982.80	22,510,056.86

注 1：本公司向中国工商银行股份有限公司南昌市青山湖分理处购入无固定期限 0701CDQB 理财产品 8,550 万元。

注 2：本公司向上海浦发银行股份有限公司南昌分行天宝支行购入利多多公司理财 600 万元，该产品类别为混合型-保证收益（保本）理财产品。

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量的	18,228,750.00		18,228,750.00	30,400,000.00		30,400,000.00
按成本计量的	32,813,655.00		32,813,655.00	540,000.00		540,000.00
合计	51,042,405.00		51,042,405.00	30,940,000.00		30,940,000.00

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本	12,706,654.00	12,706,654.00
公允价值	18,228,750.00	18,228,750.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	5,522,096.00	5,522,096.00
合 计	18,228,750.00	18,228,750.00

3、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被 投 资 单 位	账面余额				跌价准备				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		
福建恒大饮料有限公司	540,000.00			540,000.00					18	
华夏威阿科技股份有限公司		2,400,000.00		2,400,000.00					8	
北京信力筑		29,873,655.00		29,873,655.00					15	

被投资单位	账面余额				跌价准备				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		
正新能源技术股份有限公司										
合 计	540,000.00	32,273,655.00		32,813,655.00						

注 1：截止 2016 年 12 月 31 日，公司持有中润油股份数为 486.1 万股，2016 年 12 月 31 日收盘价 3.75 元。

注 2：2016 年 8 月 22 日本公司与河南省华夏美术馆有限公司、河南乐游投资有限公司、暴风集团股份有限公司共同出资设立华夏威阿科技股份有限公司，注册资本 1 亿元。本公司认缴出资 800 万元，占持股比例的 8%，首次出资 240 万元。

注 3：北京信力筑正新能源技术股份有限公司本期增加详见本附注五（十）注 2 所述。

（九）长期应收款

1、长期应收款情况

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	
克山路灯工程（BT 项目）	3,254,434.84		3,254,434.84	5,681,781.88		5,681,781.88	44.39%
莫旗路灯工程（BT 项目）	2,655,110.81		2,655,110.81				
合 计	5,909,545.65		5,909,545.65	5,681,781.88		5,681,781.88	

注 1：2015 年 4 月 20 日本公司子公司黑龙江恒大高新技术有限公司与黑龙江省齐齐哈尔市克山县人民政府签订《节能服务合同书》，合同约定节能效益分享的起始日为黑龙江省齐齐哈尔市克山县人民政府出具试运行正常的项目安装竣工验收单的次日，效益分享期为十年。

注 2：2016 年 1 月 14 日本公司子公司黑龙江恒大高新技术有限公司与莫力达瓦达斡尔族自治旗城市管理行政执法局签订《LED 路灯节能协议》，合同约定节能效益分享的起始日为莫力达瓦达斡尔族自治旗城市管理行政执法局验收合格的次日，效益分享期为九年。

（十）长期股权投资

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											
恒大车时代信息技术（北京）有限公司	9,344,701.22			-3,878,052.10		4,324,637.70				9,791,286.82	
小计	9,344,701.22			-3,878,052.10		4,324,637.70				9,791,286.82	
二、联营企业											
北京信力筑正新能源技术股份有限公司	58,654,932.27		29,327,466.13						-29,327,466.14		
小计	58,654,932.27		29,327,466.13						-29,327,466.14		
合计	67,999,633.49		29,327,466.13	-3,878,052.10		4,324,637.70			-29,327,466.14	9,791,286.82	

注 1：本公司的子公司江西恒大高新投资管理有限公司（以下简称恒大投资管理）对恒大车时代信息技术（北京）有

限公司（以下简称：恒大车时代）的投资因其他股东增资造成股权稀释：恒大车时代于2016年2月3日由北京昆仑同德创业投资管理中心以货币方式出资60万元，造成恒大投资管理对车时代持股比例从45%下降为43.69%；于2016年3月1日由北京昆仑富智创业投资管理中心以货币方式出资50万元，造成恒大投资管理对车时代持股比例从43.69%下降为42.65%。因持股比例变化，分段计算权益法下的投资收益金额-3,878,052.10元；因车时代的其他股东溢价增资，恒大投资管理增加长期股权投资-其他权益变动金额4,324,637.70元。

注2：本期对北京信力筑正的投资减少系本公司将持有北京信力筑正15%的股权转让给自然人刘志鹏，股权转让于2016年1月28日办妥股权登记手续；其他减少系公司将剩余15%股权投资转入可供出售金融资产。

（十一）投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	3,415,049.36	3,415,049.36
2、本期增加金额		
3、本期减少金额	3,415,049.36	3,415,049.36
（1）处置	3,415,049.36	3,415,049.36
4、期末余额		
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	1,788,221.25	1,788,221.25
2、本期增加金额	162,214.80	162,214.80
（1）计提或摊销	162,214.80	162,214.80
3、本期减少金额	1,950,436.05	1,950,436.05
（1）处置	1,950,436.05	1,950,436.05
4、期末余额		
三、账面价值		
1、期末账面价值		
2、期初账面价值	1,626,828.11	1,626,828.11

注：本期投资性房地产减少详见附注八、关联方关系及其交易（五）之4所述。

（十二）固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	156,870,893.62	94,815,946.65	5,445,002.86	8,814,894.94	265,946,738.07
2、本期增加金额	43,157,247.39	3,647,773.63	2,600,978.72		49,405,999.74
（1）购置		3,560,465.88	2,600,978.72		6,161,444.60
（2）在建工程转入	41,504,748.73	87,307.75			41,592,056.48
（3）其他增加	1,652,498.66				1,652,498.66
3、本期减少金额	23,912,477.25	2,021,103.83	116,878.63		26,050,459.71

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
(1) 处置或报废	23,912,477.25	2,021,103.83	116,878.63		26,050,459.71
4、期末余额	176,115,663.76	96,442,616.45	7,929,102.95	8,814,894.94	289,302,278.10
二、累计折旧					
1、期初余额	20,262,314.53	25,418,066.71	3,226,859.62	5,667,899.97	54,575,140.83
2、本期增加金额	7,889,108.16	8,351,738.05	949,054.11	1,043,017.28	18,232,917.60
(1) 计提	7,889,108.16	8,351,738.05	949,054.11	1,043,017.28	18,232,917.60
3、本期减少金额	10,873,946.56	2,260,241.19	108,021.17		13,242,208.92
(1) 处置或报废	10,873,946.56	2,260,241.19	108,021.17		13,242,208.92
4、期末余额	17,277,476.13	31,509,563.57	4,067,892.56	6,710,917.25	59,565,849.51
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	158,838,187.63	64,933,052.88	3,861,210.39	2,103,977.69	229,736,428.59
2、期初账面价值	136,608,579.09	69,397,879.94	2,218,143.24	3,146,994.97	211,371,597.24

注：本期固定资产减少详见附注八、关联方关系及其交易（五）之 4 所述。

2、截止 2016 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
新疆办事处房产	1,693,614.56	房产证在办理中	2017 年
研发大楼	28,086,967.09	竣工结算办理中	
倒班大楼	24,383,600.64	竣工结算办理中	
贵阳办事处（中渝第一城商品房）	496,117.04	房产证在办理中	2017 年
学院路工业园 A/B 厂房	38,080,505.77	竣工结算办理中	
余热发电建筑物	31,714,025.02	房产坐落于福建鼎信镍业有限公司的土地上，无法办理房产证	

注 1：期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 20,559,497.84 元。

注 2：期末固定资产可收回金额高于其账面价值，故未计提固定资产减值准备。

3、截止 2016 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类 别	账面价值
机器设备	52,570,176.91
房屋及建筑物	31,714,025.02

类 别	账面价值
合 计	84,284,201.93

注：根据本公司与福建广润节能科技有限公司签订的租赁合同，本公司将位于福建安福市湾坞工业园福建鼎信镍业有限公司厂区余热发电站所属的设施及设备租赁给福建广润节能科技有限公司使用，租赁期限自2015年10月1日起至2017年12月31日止。

(十三) 在建工程

1、在建工程基本情况

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
学苑路工业园				25,308,631.43		25,308,631.43
南娄项目（水泥熟料余热发电）	34,449,685.69	18,362,800.00	16,086,885.69	34,618,794.09	18,362,800.00	16,255,994.09
莫旗路灯工程				2,134,266.74		2,134,266.74
瑶湖工业园二期	14,387,978.74		14,387,978.74			
零星工程	2,422,916.20		2,422,916.20	4,346,698.35		4,346,698.35
合 计	51,260,580.63	18,362,800.00	32,897,780.63	66,408,390.61	18,362,800.00	48,045,590.61

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
学苑路工业园	60,471,000.00	25,308,631.43	13,977,374.70	39,286,006.13			64.97	100				募集
南 娄 项 目 （水泥熟料余热发电）	31,000,000.00	34,618,794.09	150,891.60		320,000.00	34,449,685.69	112.16	100	913,910.75	22,175.07	6.15	自筹
瑶湖工业园二期	25,000,000.00		14,387,978.74			14,387,978.74	57.55	90				自筹
莫旗路灯工程	2,000,000.00	2,456,094.74	429,129.00		2,885,223.74		144.26	100				自筹
合 计	118,471,000.00	62,383,520.26	28,945,374.04	39,286,006.13	3,205,223.74	48,837,664.43	—	—	913,910.75	22,175.07	—	—

3、在建工程减值准备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
南娄项目（水泥熟料余热发电）	18,362,800.00			18,362,800.00	未来可预见期间该项目无法实施建设
合 计	18,362,800.00			18,362,800.00	—

(十四) 无形资产

1、无形资产基本情况

项 目	商标使用权	土地使用权	专利权	系统软件	合计
一、账面原值					
1、期初余额	712,300.00	43,812,313.90	6,552,700.00	1,124,385.83	52,201,699.73

项 目	商标使用权	土地使用权	专利权	系统软件	合计
2、本期增加金额				1,790,632.23	1,790,632.23
（1）购置				1,790,632.23	1,790,632.23
3、本期减少金额		12,397,153.79	50,000.00		12,447,153.79
（1）处置		12,397,153.79	50,000.00		12,447,153.79
4、期末余额	712,300.00	31,415,160.11	6,502,700.00	2,915,018.06	41,545,178.17
二、累计摊销					
1、期初余额	11,812.85	4,993,664.06	1,249,416.65	224,877.17	6,479,770.73
2、本期增加金额		925,100.37	685,380.96	337,745.12	1,948,226.45
（1）计提		925,100.37	685,380.96	337,745.12	1,948,226.45
3、本期减少金额		3,132,958.02	50,000.00		3,182,958.02
（1）处置		3,132,958.02	50,000.00		3,182,958.02
4、期末余额	11,812.85	2,785,806.41	1,884,797.61	562,622.29	5,245,039.16
三、账面价值					
1、期末账面价值	700,487.15	28,629,353.70	4,617,902.39	2,352,395.77	36,300,139.01
2、期初账面价值	700,487.15	38,818,649.84	5,303,283.35	899,508.66	45,721,929.00

注：本期无形资产减少详见附注八、关联方关系及其交易（五）之4所述。

（十五）开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	资本化开始时间点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产				
卫生型纳滤膜生产线开发及产业化平台搭建		1,376,720.28				1,376,720.28	2016年	详见注释	进行中
合 计		1,376,720.28				1,376,720.28			

注：本期开发支出系子公司黑龙江恒大高新技术有限公司委托天津工业大学研究开发“卫生型纳滤膜生产线开发及产业化平台搭建”项目，根据技术开发（委托）合同，研发经费总额145万，研发完成后，专利权由本公司和天津工业大学共同所有，研发仍在按进度进行尚未结束。

（十六）递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额

项 目	期末余额		期初余额	
	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	10,894,664.85	72,630,204.09	8,560,384.55	55,536,376.97
未弥补亏损	14,237.26	82,923.76	934,033.58	3,736,134.32
小 计	10,908,902.11	72,713,127.85	9,494,418.13	59,272,511.29

项 目	期末余额		期初余额	
	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
递延所得税负债：				
商标使用权	32,521.56	216,810.40	29,027.81	193,518.73
计入其他综合收益的可 供出售金融资产公允价值 变动	828,314.40	5,522,096.00	2,599,500.00	17,330,000.00
小 计	860,835.96	5,738,906.40	2,628,527.81	17,523,518.73

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	21,857,848.43	
可抵扣亏损	18,511,047.40	13,839,127.71
合 计	40,368,895.83	13,839,127.71

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备 注
2019 年度	2,140,548.12	1,159,574.85	
2020 年度	4,783,103.84	12,679,552.86	2016 年度使用可抵扣 亏损 11,632,583.31 元
2021 年度	11,587,395.44		
合 计	18,511,047.40	13,839,127.71	

注：2012 年及 2013 年本公司均确认了递延所得税资产，即不存在于 2017 年度、2018 年度到期的可抵扣亏损情况。

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	35,000,000.00	80,000,000.00
抵押借款		6,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	
合 计	55,000,000.00	86,000,000.00

注 1：本公司向工商银行江西省分行贷款 1000 万元、向浦发银行南昌分行贷款 1500 万元、向兴业银行南昌分行贷款 1,000 万元，上述借款均为信用借款。

注 2：本公司向中信银行南昌分行贷款 2,000 万元，是由朱星河、胡恩雪夫妇提供连带保证担保。

(十八) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	8,343,592.31	20,446,889.69
1 年以上	10,651,928.14	1,679,404.85
合 计	18,995,520.45	22,126,294.54

账龄超过1年的大额应付账款

债权人单位名称	期末余额	欠款年限	未偿还原因
大连易世达新能源发展股份有限公司	9,300,000.00	1-2 年	案件审理中
海南恒大中通科技发展有限公司	463,979.50	2-3 年	工程款尚在结算期
佛山市兴唯科特种陶瓷设备有限公司	449,298.14	1 年以内 308,513.86 元， 2-3 年 140,784.28 元	工程款尚在结算期
合 计	10,213,277.64	—	—

(十九) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	12,441,579.06	2,089,234.97
1 年以上	104,291.26	1,297,310.66
合 计	12,545,870.32	3,386,545.63

注：本期预收账款增加系 2016 年 12 月本公司收到股权转让款 11,658,300.00 元，详见附注十一、其他重要事项所述。

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期职工薪酬	1,291,816.91	27,237,446.58	24,759,178.89	3,770,084.60
二、离职后福利-设定提存计划		2,688,724.83	2,688,724.83	
三、其他		25,666.25	25,666.25	
合 计	1,291,816.91	29,951,837.66	27,473,569.97	3,770,084.60

2、 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,075,898.79	22,963,822.72	20,578,300.88	3,461,420.63
2、职工福利费		1,879,618.88	1,879,618.88	
3、社会保障费		1,037,046.60	1,037,046.60	
其中：医疗保险费		843,543.56	843,543.56	
工伤保险费		168,233.37	168,233.37	
生育保险费		25,269.67	25,269.67	
4、住房公积金		720,377.00	720,377.00	
5、工会经费和职工教育经费	215,918.12	636,581.38	543,835.53	308,663.97
合 计	1,291,816.91	27,237,446.58	24,759,178.89	3,770,084.60

3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
-----	------	-------	-------	------

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、基本养老保险费		2,656,335.57	2,656,335.57	
2、失业保险费		32,389.26	32,389.26	
合 计		2,688,724.83	2,688,724.83	

(二十一) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税	2,117,883.09	-1,008,120.04
个人所得税	32,780.22	29,948.64
增值税	2,829,799.29	-244,397.93
营业税	3,435,157.60	3,708,789.11
城建税	32,370.53	110,791.92
教育费附加	41,152.12	79,397.68
房产税	406,667.32	193,607.15
土地使用税	212,816.05	220,468.09
其他	9,144.08	165,484.34
合 计	9,117,770.30	3,255,968.96

(二十二) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
质保金及押金	1,100,571.78	5,415,069.17
职工备用金	3,056,359.65	2,127,873.63
非公开发行股票履约保证金	12,600,000.00	
项目周转金	9,635,335.63	
应付合并外关联方	1,299,628.00	
其他	4,219,857.97	1,740,302.05
合 计	31,911,753.03	9,283,244.85

账龄超过 1 年的大额其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
南昌市第二建筑工程公司	1,969,530.40	工程款
南昌市财政局社保处	300,000.00	项目扶持款
南昌市医疗保险事业管理处	227,274.69	社保
中电投江西电力有限公司新能源发电分公司	176,670.00	押金
南通众鑫焊业有限公司（华秋根）	157,200.00	固定资产质保金
合 计	2,830,675.09	—

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
保证借款		1,450,000.00
信用借款	30,000,000.00	
合 计	30,000,000.00	1,450,000.00

注：详见附注五（二十四）所述。

（二十四）长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款		30,000,000.00	5%
保证借款		10,000,000.00	6%-6.55%
合 计		40,000,000.00	

注：本公司向中国建设银行高新开发区支行贷款 3,000 万元，该借款为信用借款，按月支付利息，到期一次性还本，借款期限 2015 年 8 月 27 日至 2017 年 8 月 26 日，截止 2016 年 12 月 31 日，该笔借款的余额为 3,000 万元，其中 2017 年 8 月 26 日需还款 3,000 万元，从长期借款重分类至一年内到期的非流动负债列示。

（二十五）递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
高新车间补偿款	4,192,174.36		294,187.68	3,897,986.68	
合 计	4,192,174.36		294,187.68	3,897,986.68	

2、政府补助项目情况

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
高新车间补偿款	4,192,174.36		294,187.68		3,897,986.68	与资产相关
合 计	4,192,174.36		294,187.68		3,897,986.68	

（二十六）股本

项目	年初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	111,366,742.00						111,366,742.00
其他内资持股	111,366,742.00						111,366,742.00
境内自然人持股	111,366,742.00						111,366,742.00
二、无限售条件股份	149,140,258.00						149,140,258.00
人民币普通股	149,140,258.00						149,140,258.00
三、股份总额	260,507,000.00						260,507,000.00

（二十七）资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
-----	------	-------	-------	------

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	317,879,338.37			317,879,338.37
其他资本公积	808,199.90	4,324,637.70		5,132,837.60
合 计	318,687,538.27	4,324,637.70		323,012,175.97

注 1: 2016 年 3 月本公司子公司江西恒大高新投资管理有限公司对其子公司恒大车时代信息技术(北京)有限公司(以下简称车时代)的投资因其他股东增资造成股权稀释,持股比例从 45%下降为 42.65%。本公司按照增资后享有车时代净资产份额与增资前享有的车时代净资产份额的差额计入资本公积 4,324,637.70 元。

(二十八) 其他综合收益

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	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中: 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	225,000.00		225,000.00		-225,000.00		
可供出售金融资产公允价值变动损益	14,730,500.00	-11,807,904.00		-1,771,185.60	-10,036,718.40		4,693,781.60
其他综合收益合计	14,955,500.00	-11,807,904.00	225,000.00	-1,771,185.60	-10,261,718.40		4,693,781.60

(二十九) 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	28,609,362.17			28,609,362.17
合 计	28,609,362.17			28,609,362.17

(三十) 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	77,368,749.97	
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	77,368,749.97	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	14,121,569.28	
减: 提取法定盈余公积		10%
期末未分配利润	91,490,319.25	

(三十一) 营业收入和营业成本

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	126,440,531.09	99,129,666.00	172,186,859.23	133,376,609.49
HDS 防护	68,669,271.29	52,144,824.13	82,312,292.81	60,333,935.22

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
KM 防护	5,147,115.57	3,411,512.06	7,416,991.71	3,993,132.29
MC 防护	16,530,704.22	13,305,496.28	25,487,638.02	18,665,594.46
MT 防护	2,076,606.99	1,058,586.19	5,765,884.91	5,763,743.26
MHC 防护	4,169,315.47	2,829,456.31	5,190,764.94	2,373,023.75
贸易	7,314,080.33	7,282,131.87	33,227,217.11	32,262,782.32
中盘手续费	2,065,209.10	523,520.71		
降噪工程	20,468,228.12	18,574,138.45	12,786,069.73	9,984,398.19
二、其他业务小计	21,134,729.30	8,683,929.16	12,955,910.96	6,809,231.24
租金及技术服务	19,195,287.75	7,898,945.10	11,688,104.96	6,322,913.63
其他	1,939,441.55	784,984.06	1,267,806.00	486,317.61
合 计	147,575,260.39	107,813,595.16	185,142,770.19	140,185,840.73

(三十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	471,202.10	1,325,613.06
城市建设税	897,680.60	842,691.22
教育费附加	489,852.75	618,905.23
资源税	2,877.04	
印花税	52,056.46	
房产税	286,390.62	
车船使用税	11,617.92	
土地使用税	221,615.51	
合 计	2,433,293.00	2,787,209.51

(三十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,404,376.03	3,000,513.65
行政办公费	13,757,817.04	9,570,586.32
折旧及资产摊销	632,105.01	626,529.98
租赁费	637,194.14	1,148,789.88
税费	83,221.33	386,775.49
其他	2,686,889.41	1,584,754.67
合 计	21,201,602.96	16,317,949.99

(三十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,898,386.13	12,597,763.25

项 目	本期发生额	上期发生额
行政开支	9,543,900.58	7,187,910.39
税费	38,764.36	2,245,135.17
折旧及资产摊销	8,423,872.91	8,899,879.84
中介费	2,600,808.79	1,693,001.08
董事会费	1,263,534.27	2,084,267.14
研发支出	9,318,514.48	12,093,037.92
咨询服务费	2,425,488.24	
其他	1,495,652.85	1,107,077.24
合 计	52,008,922.61	47,908,072.03

(三十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,039,606.41	6,600,613.76
减：利息收入	2,705,506.50	2,019,776.66
汇兑损失	-4.37	-11,659.40
手续费支出及其他	183,848.81	332,120.59
合 计	3,517,944.35	4,901,298.29

(三十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	23,016,266.97	4,189,785.18
二、存货跌价损失	-112,800.00	524,491.72
三、在建工程减值损失		18,362,800.00
合 计	22,903,466.97	23,077,076.90

(三十七) 投资收益

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	-3,878,052.10	-29,094,062.81
处置长期股权投资产生的投资收益	67,679,275.89	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	137,241.35	
其他	965,176.29	795,429.45
合 计	64,903,641.43	-28,298,633.36

注：处置长期股权投资产生的投资收益详见附注八、关联方关系及其交易（五）之 4 及附注十一、其他重要事项（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项所述。

(三十八) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

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
固定资产处置利得		11,044.34	
政府补助	5,948,706.10	1,466,187.68	5,948,706.10
滞纳金及违约金（抵债产生）		10,390,560.00	
其他	1,145,115.84	181,638.14	1,145,115.84
合 计	7,093,821.94	12,049,430.16	7,093,821.94

2、 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
人才补贴款	80,000.00	113,000.00	与收益相关
财政奖励、补贴款	1,580,000.00	760,000.00	与收益相关
专利资助款	34,500.00	24,500.00	与收益相关
科技专项经费、科技创新奖励	500,000.00	274,500.00	与收益相关
增值税退税及税费减免	3,460,018.42		与收益相关
高新车间补偿款	294,187.68	294,187.68	与资产相关
合 计	5,948,706.10	1,466,187.68	

(三十九) 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
固定资产处置损失	106,442.43	10.00	106,442.43
公益性捐赠支出	20,000.00	458,000.00	20,000.00
防洪保安资金	3,617.11	147,567.41	
罚款、赞助支出	35,169.87	117,201.11	35,169.87
非公益性捐赠支出	415,479.38		415,479.38
其他	162,492.94	1,188,902.99	162,492.94
合 计	743,201.73	1,911,681.51	739,584.62

(四十) 所得税费用

1、 所得税费用明细

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	3,628,574.71	106,975.17
递延所得税费用	-2,022,063.10	-256,826.58
合 计	1,606,511.61	-149,851.41

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	8,950,696.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,342,604.55

项 目	金 额
子公司适用不同税率的影响	-1,028,455.36
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,079,036.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,706,044.55
使用以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,437,894.30
当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	5,140,356.91
研发费用加计扣除	-667,406.64
其他	1,630,298.46
所得税费用	1,606,511.61

(四十一) 现金流量表

1、 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	44,265,955.49	41,544,107.73
其中：保证金及押金	13,777,004.14	17,078,066.74
利息收入	2,705,506.50	2,019,776.66
政府奖励及补助	5,654,518.42	1,172,000.00
员工归还备用金	7,229,378.79	13,611,480.68
罚款及赔偿款	102,189.58	11,876.05
收到其他单位往来款	14,797,358.06	7,650,907.60
支付其他与经营活动有关的现金	71,919,409.47	83,719,769.03
其中：销售、管理费用支出	35,893,297.77	26,696,901.10
投标及履约保证金	6,514,499.57	23,268,499.00
银行手续费	167,707.16	332,120.59
营业外支出	403,294.24	1,102,850.00
项目管理周转金	4,959,574.90	5,971,489.93
员工借备用金	8,572,994.82	8,993,556.95
支付其他单位往来款	15,408,041.01	17,354,351.46

2、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金		6,104,650.43
其中：回购限制性股份		6,102,120.43
票据贴现		2,530.00

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,344,185.37	-68,045,710.56
加：资产减值准备	22,903,466.97	23,077,076.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,395,132.40	13,982,615.22
无形资产摊销	1,948,226.45	1,812,280.60
长期待摊费用摊销	40,638.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	106,442.43	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	-11,034.34
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	6,039,606.41	6,600,613.76
投资损失（收益以“－”号填列）	-64,903,641.43	28,298,633.36
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,025,556.85	-260,051.58
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	3,493.75	3,225.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	21,000,519.26	4,044,062.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,651,719.47	15,866,689.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	36,937,127.81	-31,487,798.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,137,921.42	-6,119,398.41
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	125,923,686.45	121,792,239.06
减：现金的期初余额	121,792,239.06	143,740,361.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,131,447.39	-21,948,122.66

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金额
本期处置子公司于本期支付的现金或现金等价物	79,800,000.00
其中：南昌恒大新材料发展有限公司	79,800,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	497,755.36
其中：南昌恒大新材料发展有限公司	497,755.36
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	79,302,244.64

3、 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	125,923,686.45	121,792,239.06
其中：库存现金	221,504.57	1,225,641.02
可随时用于支付的银行存款	123,635,336.03	120,566,598.04
可随时用于支付的其他货币资金	2,066,845.85	
二、期末现金及现金等价物余额	125,923,686.45	121,792,239.06
注：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	25,001,373.46	

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
银行存款	1,373.46	涉诉资产案件尚在审理中
其他货币资金	25,000,000.00	交易风险准备金、
固定资产	84,284,201.93	涉诉资产案件尚在审理中
合 计	109,285,575.39	

六、合并范围的变更

(一) 本期出售子公司股权情况

1、存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款 (万元)	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
南昌恒大新材料发展有限公司	7980	100	出售	2016 年 12 月 31 日	款项支付,工商变更完成	54,235,553.17						

注：本期出售子公司股权情况详见附注八、关联方关系及其交易（五）之 4 所述。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
江西恒大高新投资管理有限公司	南昌市	南昌市	高温抗蚀耐磨涂料、特种陶瓷、耐磨衬里材料、浇注料、捣打料、高温胶泥、高温远红外涂料、金属热喷涂等	100%	投资设立
江西恒大环境资源开发有限公司	南昌市	南昌市	矿业项目投资	55%	投资设立
江西恒大新能源科技有限公司	南昌市	南昌市	能源技术开发、技术咨询；节能环保项目的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让等	100%	投资设立
北京球冠科技有限公司	北京	北京	技术开发；销售金属材料等	100%	投资设立
北京东方晶格科技发展有限公司	北京	北京	属热喷涂材料和堆焊材料的技术开发、销售；金属热喷涂和堆焊表面工程技术服务；销售建筑材料等	100%	投资设立
黑龙江恒大高新技术有限公司	安达市	安达市	净水设备制造，化工产品销售，照明节电技术开发等	55%	投资设立
大连鑫溪源石油化工有限公司	大连市	大连市	贸易，货物及技术进出口等	100%	投资设立
江西恒大声学技术工程有限公司	南昌市	南昌市	噪音污染防治，建筑声学材料及产品的生产销售，综合技术服务，工程施工等	100%	同一控制下企业合并
恒大金属交易中心股份有限公司	南昌市	南昌市	金属原料及产品、化工产品、金属纪念币、农产品的销售，其他国内贸易，新能源、新材料技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让等	40%	投资设立
福建省宁德恒茂节能科技有限公司	福建省	宁德市	能源技术开发、技术咨询；工业余热发电、废气净化回收节能环保项目的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；工程设计及工程总承包；可再生资源发电、发热的技术服务、投资及投资管理；机电设备及配件的销售等	100%	投资设立
江西恒大净水材料有限公司	南昌市	南昌市	膜材料、膜装置、膜组件、净水设备的销售、生产；环保科技、生物科技、化工科技、通讯科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；水处理装置及设备	100%	投资设立

注 1：本公司对福建省宁德恒茂节能科技有限公司投资 100%股权，该公司于 2014 年 10 月 21 日在福建省福安市工商行政管理局办理了工商登记，注册资本 500 万元，但本公司未出资，该公司未经营，且无财务报表。

注 2：持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据如下：

本公司持有恒大金属交易中心股份有限公司 40%股权，自然人股东鄢梦婷持股比例为 10%，且与本公司签订了《一致行动人协议》，法定代表人由本公司总经理胡恩雪担任，该公司五名董事中本公司与鄢梦婷共同委派董事三名，本公司具有实质控制权。

2、 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	黑龙江恒大高新技术有限公司	45%	-2,125,620.70		21,208,335.74
2	恒大金属交易中心股份有限公司	60%	-4,502,163.50		25,497,836.50

3、 重要的非全资子公司主要财务信息（单位：万元）

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
黑龙江恒大高新技术有限公司	1,256.96	3,924.30	5,181.26	468.30		468.30	1,685.96	4,250.18	5,936.14	750.82		750.82
恒大金属交易中心股份有限公司	4,055.85	337.68	4,393.53	143.89		143.89	5,000.00		5,000.00			

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
黑龙江恒大高新技术有限公司	731.41	-472.36	-472.36	593.52	3,033.69	-327.34	-327.34	277.83
恒大金属交易中心股份有限公司	207.47	-750.36	-750.36	-752.58				

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业和联营企业的基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京信力筑正新能源技术有限公司	北京	北京	新能源、节能设备、环保设备、机电一体化技术开发、技术推广、技术转让等	30%		

注：本公司于2016年1月处置了所持有的北京信力筑正15%的股权，详见附注十一、其他重要事项之（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项所述。

2、不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
一、合营企业		
投资账面价值合计	9,793,064.83	9,344,701.22
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-3,876,274.09	-3,683,460.55
其他综合收益		
综合收益总额	-3,876,274.09	-3,683,460.55

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	关联关系	本企业最终控制方
-------	-----	------	------	-----------------	------------------	------	----------

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(%)	关联关系	本企业最终控制方
朱星河、胡恩雪夫妇						最终控制方	是

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本期无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。

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
恒大车时代信息技术（北京）有限公司	合营企业

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江西恒大实业投资有限公司	股东及关键管理人员控制的公司
永修柘林湖绿岛旅游娱乐有限公司	股东及关键管理人员控制的公司
南昌东方星河纳米科技有限公司	股东及关键管理人员控制的公司
江西华美新丰商贸发展有限公司	股东及关键管理人员具有重大影响的公司
江西金牛投资管理有限公司	股东及关键管理人员控制的公司
共青城志恒投资管理合伙企业（有限合伙）	股东及关键管理人员控制的公司
胡恩莉	本公司股东
朱倍坚	本公司股东
朱光宇	本公司股东
胡长清	本公司股东
周小根	本公司股东
彭伟宏	本公司股东
李建敏	本公司股东
邓国昌	本公司股东
唐明荣	本公司股东
周华荣	与股东关系密切的家庭成员
胡炳恒	与股东关系密切的家庭成员
黄玉	与股东关系密切的家庭成员

(五) 关联交易情况

1、关联担保情况

担保方	被担保方	抵押担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱星河、胡恩雪夫妇	本公司	3,000.00	2015-8-27	2017-8-26	否
朱星河、胡恩雪夫妇	本公司	2,000.00	2016-6-1	2017-6-1	否

2、关联方债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
江西金牛投资管理有限公司	债务重组			6,000,000.00	100

3、关键管理人员报酬（单位：万元）

姓名	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬总额	131.04	136.88

4、其他关联交易

根据本公司与共青城志恒投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“志恒投资”）于2016年12月8日签署的股权转让协议，公司将持有的恒大新材料100%的股权转让给志恒投资，交易价格以中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的中铭评报字[2016]第2057号评估报告（评估基准日为2016年11月30日）为依据，交易总金额为人民币7980万元。本公司于2016年12月27日收到全部股权转让价款7980万元，并于2016年12月29日办妥股权转让工商变更登记。本公司实际控制人朱星河、胡恩雪也是志恒投资的实际控制人，故本次股权转让事项为关联交易。

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

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
应收账款	北京信力筑正新能源技术股份有限公司	11,000,000.00	5,500,000.00	11,000,000.00	2,750,000.00
其他应收款	江西恒大矿泉水有限公司（罗志菲）	83,352.00	2,500.56		
其他应收款	胡恩雪	124,308.47	3,729.25		
其他应收款	胡恩莉	13,185.71	2,435.7	220,092.50	17,602.78
其他应收款	胡长清	79.26	2.38	1,475.08	58.32
其他应收款	唐明荣			56,300.00	1,689.00
其他应收款	胡炳恒	16,000.00	1,280.00	16,000.00	480.00
其他应收款	江西金牛投资管理有限公司			1,200,000.00	36,000.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	邓国昌		608.00
其他应付款	江西恒大实业投资有限公司	450,000.00	613,670.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	南昌东方星河纳米科技有限公司	960.00	960.00
其他应付款	南昌恒大新材料发展有限公司	848,668.00	

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司截止 2016 年 12 月 31 日无需披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、诉讼事项

(1) 2014 年 9 月 29 日本公司对恒大长白山矿泉水有限公司商标侵权向南昌高新技术产业开发区人民法院提起诉讼，法院出具（2014）高新民初字第 768 号案件受理通知书。

江西省南昌高新技术产业开发区人民法院于 2016 年 2 月 1 日作出了关于（2014）高新民初字第 768 号案件的《民事裁定书》，裁定如下：因国家工商行政管理总局商标评审委员会作出的“恒大”商标撤销复审决定书尚未发生法律效力，本案审理须以此结果为依据，故裁定案件中止审理。

本公司于 2016 年 11 月 9 日向南昌高新技术产业开发区人民法院提出撤诉申请，法院裁定准许撤诉。

(2) 2014 年 11 月 19 日本公司收到广东省广州市中级人民法院《民事起诉状》，恒大地产集团有限公司、恒大长白山矿泉水有限公司认为本公司开展的“恒大”商标维权行动侵犯其名誉权，要求本公司赔偿损失。

2015 年 12 月本公司收到广州中院对上述案件的民事判决书等判决材料，判决如下：①江西恒大高新技术股份有限公司立即撤回其在深圳证券交易所官方网站、证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报上发布的《关于展开“恒大”商标维权行动的公告》；②江西恒大高新技术股份有限公司在深圳证券交易所官方网站、证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报显著位置刊登对恒大地产集团有限公司、恒大长白山矿泉水股份有限公司的致歉声明；③驳回恒大地产集团有限公司、恒大长白山矿泉水股份有限公司其他的诉讼请求。

本公司对上述判决书判决不服，现依法向广东高院提起上诉。公司于 2015 年 12 月 29 日，向广州中院递交了《民事上诉状》。上诉请求：①撤销（2014）穗中法民一初字第 49 号民事判决；②判决驳回两被上诉人的全部诉讼请求；③全部诉讼费用由两被上诉人承担。

2015 年 12 月 29 日恒大地产集团有限公司、恒大长白山矿泉水股份有限公司不服广东省

广州市中级人民法院作出的民事判决书（（2014）穗中法民一初字第 49 号）判决，向广东省高级人民法院提起上诉。上诉请求：①请求撤销（2014）穗中法民一初字第 49 号民事判决书中第三项内容，依法改判江西恒大高新技术股份有限公司赔偿经济损失 8000 万元，公证费 2040 元；②请求依法改判江西恒大高新技术股份有限公司承担一审全部案件受理费；③本案的诉讼费用由江西恒大高新技术股份有限公司承担。

广东省高级人民法院于 2016 年 5 月 3 日作出了（2016）粤民终 271 号《民事裁定书》，由于江西省南昌高新技术产业开发区人民法院于 2016 年 2 月 1 日做出的对（2014）高新民初字第 768 号案件的《民事裁定书》，裁定本公司对恒大长白山矿泉水有限公司商标侵权案件中中止审理，案件尚未审结，而本案审理须以此结果为依据，故裁定本案中止审理。

（3）2012 年 8 月 22 日，本公司的子公司江西恒大新能源科技有限公司（以下简称“恒大新能源”）与山西南娄集团股份有限公司（以下简称“山西南娄集团”）签订《山西南娄集团 2500T/D 水泥熟料生产线余热发电项目节能服务合同》，并于 2016 年 4 月向山西南娄集团提起诉讼，请求判令：判定准允原被告终止履行《山西南娄集团 2500T/D 水泥熟料生产线余热发电项目节能服务合同》；判定被告回购原告所建电站，支付回购价款人民币 37,579,540.6 元，赔偿损失 7,515,908.12 元，二项共计 45,095,448.7 元，并自起诉之日起以人民币 45,095,448.7 元为基数按中国人民银行同期同类逾期商业贷款利率支付利息至付清之日止；本案诉讼费、律师费由被告负担。恒大新能源于 2016 年 9 月收到山西省阳泉市中级人民法院（以下简称山西阳泉法院）《受理案件通知书》。2016 年 11 月 28 日本公司向山西阳泉法院提交关于优先查封山西南娄集团股份有限公司财产的报告，2016 年 12 月 8 日山西阳泉法院根据（2016）晋 03 民初 8 号之一执行裁定书冻结了山西南娄集团持有的山西大寨饮品有限公司 3300 万元股权以及山西南娄集团持有的山西南娄集团阳泉孟县秀南煤业有限公司 1200 万元股权。目前该案正在审理之中。

（4）本公司的子公司恒大新能源于 2016 年 11 月收到大连市甘井子区人民法院（以下简称“大连法院”）传票、起诉状、民事裁定书等相关材料。原告大连易世达新能源发展股份有限公司（以下简称“大连易世达”）就建设工程合同纠纷一案起诉被告恒大新能源。

诉讼请求如下：请求判决被告向原告支付欠款人民币 930 万元及逾期付款违约金人民币 372 万元；请求判决被告向原告支付现场看护费人民币 28.80 万元；裁决被告承担本案诉讼费用。

事实和理由：2012 年 9 月，原告与被告签订《山西南娄集团 2500t/d 水泥熟料生产线

《4.5MW）纯低温余热电站工程总承包合同》（以下简称“总承包合同”）。2014年9月，总承包合同项下余热电站的安装工程全部完成，但由于被告未能办理并网手续、涉案水泥厂停工等原因，导致余热电站未能进行整体调试，直至今日原告认为其已完成总承包合同项下的全部合同义务，被告应支付全部合同价款，但被告仍有930万元人民币尚未支付。同时，水泥厂停工后，原告为保护余热电站设备产生看护费28.80万元，应该由被告承担。

2016年11月21日，大连法院下达关于（2016）辽0211民初字第11343号案件的民事裁定书，裁定如下：冻结、查封被告恒大新能源银行存款人民币1330万元或其他等额财产。截止审计报告日，恒大新能源浦发银行天宝支行64040155260000846银行账户被冻结，冻结时账户余额为1,373.46元。

2016年12月21日因管辖权异议成立，大连法院裁定将案件移送山西省孟县人民法院处理。2017年3月13日，孟县人民法院作出应诉通知书，受理本案，本案尚在审理当中。

（5）2012年10月18日公司与上海瑞恩能源投资有限公司（以下简称上海瑞恩）签订工程承包合同，由本公司承建福建鼎信镍业有限公司烧结烟气余热利用及AOD炉蒸汽发电工程；合同约定：上海瑞恩同意在其未支付完恒大高新垫资工程款前，本项目全部资产所有权归恒大高新所有。2013年8月2日签订工程总承包合同补充协议约定：原由上海瑞恩承担的全部合同责任和义务由福建瑞联全部承载，上海瑞恩承担连带责任。本公司于2015年1月18日向南昌仲裁委提出仲裁申请，请求福建瑞联交付欠付工程款及违约金，上海瑞恩承担连带责任。2015年7月7日，南昌仲裁委员会作出（2015）洪仲裁字第26号裁决书：裁定福建瑞联节能科技有限公司应支付本公司人民币合计9337万元。经双方同意用福建瑞联节能科技有限公司余热发电资产冲抵欠本公司的债务。资产移交手续已办妥。

2016年7月宁德市中级人民法院作出（2015）宁民初字第574-1号民事裁定书，查封上海瑞恩、福建瑞联转让给本公司按《福建瑞联节能科技有限公司资产抵债合同》项下机械设备、构筑物及其他辅助设备。对青岛捷能、捷能股份诉上海瑞恩、福建瑞联、本公司债权人撤销权纠纷一案，青岛捷能、捷能股份申请财产保全已提供担保，宁德中院系依法裁定，财产保全措施对公司的正常生产经营不会产生不利影响。公司针对本案将依法积极应诉。

2、本公司为部分借款提供了担保，详见本附注五（十七）短期借款、（二十四）长期借款，除上述对子公司担保外，本公司无对外担保。

十、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。

十一、其他重要事项

（一）分部报告

无。

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2016年12月，本公司与自然人杨昭平签订股权转让协议，本公司将持有的北京信力筑正剩余15%股权（共计1200万股）以3,540万元的价格出售给杨昭平，协议约定股权转让价款分三期收取。2016年12月本公司收到股权转让款1,165.83万元，2017年1月收到股权转让款639.57万元。2017年2月16日杨绍平将其持有的北京信力筑正15%的股权质押给本公司作为支付后续股份转让价款的担保，完成了股权质押登记手续。2017年2月28日办妥了股权转让变更登记手续。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	212,225,775.31	100	60,939,690.08	28.71
组合小计	212,225,775.31	100	60,939,690.08	28.71
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	212,225,775.31	100	60,939,690.08	

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	224,976,773.52	100	43,574,688.47	19.37

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
组合小计	224,976,773.52	100	43,574,688.47	19.37
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	224,976,773.52	100	43,574,688.47	

(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	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	56,513,539.55	3	1,695,406.18	100,912,693.85	3	3,027,380.82
1至2年	44,436,491.61	8	3,554,919.33	48,866,830.87	8	3,909,346.47
2至3年	48,746,733.32	25	12,186,683.33	41,687,295.72	25	10,421,823.93
3至4年	34,613,338.73	50	17,306,669.37	12,181,521.24	50	6,090,760.62
4至5年	8,598,301.15	80	6,878,640.92	6,015,276.03	80	4,812,220.82
5年以上	19,317,370.95	100	19,317,370.95	15,313,155.81	100	15,313,155.81
合 计	212,225,775.31		60,939,690.08	224,976,773.52		43,574,688.47

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
福建瑞鑫节能科技有限公司	26,922,000.00	12.69	6,628,500.00
北京信力筑正新能源技术股份有限公司	11,000,000.00	5.18	5,500,000.00
山东章临石油化工有限公司	7,901,044.80	3.72	3,950,522.40
山西潞安煤基合成油有限公司	5,329,778.40	2.51	2,664,889.20
新疆宜化化工有限公司	4,016,205.70	1.89	120,486.17
合 计	55,169,028.90	25.99	18,864,397.77

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	102,830,006.63	100	12,372,025.02	12.03
组合小计	102,830,006.63	100	12,372,025.02	12.03
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的				

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其他应收款				
合 计	102,830,006.63	100	12,372,025.02	

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	109,400,366.16	100	8,996,674.43	8.22
组合小计	109,400,366.16	100	8,996,674.43	8.22
3. 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	109,400,366.16	100	8,996,674.43	

按组合，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	51,709,924.75	3	1,551,297.74	60,400,097.76	3	1,812,002.93
1至2年	27,795,597.78	8	2,223,647.82	37,508,288.03	8	3,000,663.04
2至3年	14,672,688.74	25	3,668,172.19	7,970,589.33	25	1,992,647.33
3至4年	7,188,750.08	50	3,594,375.04	2,236,772.49	50	1,118,386.25
4至5年	642,565.23	80	514,052.18	1,058,218.37	80	846,574.70
5年以上	820,480.05	100	820,480.05	226,400.18	100	226,400.18
合 计	102,830,006.63		12,372,025.02	109,400,366.16		8,996,674.43

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收关联方	28,960,911.66	44,260,250.73
保证金及押金	14,292,627.22	16,451,129.00
投资款	10,000,000.00	10,000,000.00
职工个人承担社保	190,670.05	307,967.80
职工备用金	23,751,530.15	25,631,788.83
项目管理周转金	7,325,217.07	8,783,697.43
代付货款（1年以上）	13,430,000.00	
其他	4,879,050.48	3,965,532.37
合 计	102,830,006.63	109,400,366.16

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
江西恒大声学技术工程有限公司	往来款	18,975,819.62	一年以内 10,692,628.54元, 1-2年 8,283,191.08元	18.45	983,434.14
上海瑞恩能源投资有限公司(黄永明)	投资款	10,000,000.00	2-3年	9.72	2,500,000.00
上海格瑞工贸有限公司	单位往来	7,000,000.00	2-3年 970,000.00元, 3-4年 6,030,000.00元	6.81	3,257,500.00
南昌成鑫五金网业实业有限公司	往来款	6,430,000.00	1-2年	6.25	514,400.00
江西恒大新能源科技有限公司	往来款	5,694,966.07	一年以内	5.55	170,848.98
合 计	—	48,100,785.69	—	46.78	7,426,183.12

(三) 长期股权投资

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	87,367,070.04		87,367,070.04	100,862,456.17		100,862,456.17
对联营、合营企业投资				58,654,932.28		58,654,932.28
合 计	87,367,070.04		87,367,070.04	159,517,388.45		159,517,388.45

1、对子公司投资

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
南昌恒大新材料发展有限公司	14,745,386.13	12,271,201.72	27,016,587.85			
江西恒大高新投资管理有限公司	8,396,065.75	1,250,000.00		9,646,065.75		
江西恒大新能源科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
北京球冠科技有限公司	3,397,584.03			3,397,584.03		
北京东方晶格科技发展有限公司	798,254.11			798,254.11		
黑龙江恒大高新技术有限公司	30,558,000.00			30,558,000.00		
江西恒大声学技术工程有限公司	2,967,166.15			2,967,166.15		
恒大金属交易中心股份有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合 计	100,862,456.17	13,521,201.72	27,016,587.85	87,367,070.04		

2、对联营、合营企业投资

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		

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		
北京信力筑正新能源技术股份有限公司	58,654,932.27		29,327,466.13						-29,327,466.14		
合计	58,654,932.27		29,327,466.13						-29,327,466.14		

(四) 营业收入和营业成本

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	95,835,044.12	74,923,489.42	122,972,846.54	90,777,322.96
HDS 防护	67,545,271.90	52,289,370.54	79,111,566.96	59,981,829.20
KM 防护	5,147,115.57	3,411,512.06	7,416,991.71	3,993,132.29
MC 防护	16,530,704.22	13,305,496.28	25,487,638.02	18,665,594.46
MT 防护	2,076,606.99	1,058,586.19	5,765,884.91	5,763,743.26
MHC 防护	4,169,315.47	2,829,456.31	5,190,764.94	2,373,023.75
降噪工程	366,029.97	2,029,068.04		
二、其他业务小计	19,272,542.09	8,096,871.95	4,951,620.38	426,289.01
租金及技术服务	17,853,680.15	7,626,953.72	4,407,258.85	256,155.77
其他	1,418,861.94	469,918.23	544,361.53	170,133.24
合 计	115,107,586.21	83,020,361.37	127,924,466.92	91,203,611.97

(五) 投资收益

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		-25,410,602.25
处置长期股权投资产生的投资收益	66,227,134.87	794,607.53
处置可供出售金融资产取得的投资收益	137,241.35	
其他	883,278.75	
合 计	67,247,654.97	-24,615,994.72

十三、 补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-106,442.43	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 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）	5,948,706.10	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	511,973.65	

项 目	金 额	备注
6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	67,679,275.89	
7. 所得税影响额	-9,056,423.25	
8. 少数股东影响额	57,288.83	
合 计	65,034,378.79	

(二) 净资产收益率和每股收益

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		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.9969	-9.2662	0.0542	-0.2539		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.5463	-10.9776	-0.1954	-0.2973		

江西恒大高新技术股份有限公司

二〇一七年四月十七日

第 15 页至第 66 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：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____