

江西恒大高新技术股份有限公司

JIANGXI HENGDA HI-TECH CO., LTD.



2011 年半年度报告

2011 年 8 月 15 日



目 录

第一节	重要提示.....	3
第二节	公司基本情况.....	3
第三节	股本变动及股东情况.....	5
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	6
第五节	董事会工作报告.....	7
第六节	重要事项.....	11
第七节	财务报告（未经审计）.....	13
第八节	备查文件.....	84

第一节 重要提示

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

2、本公司没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

3、公司所有董事均已出席审议本次半年度报告的董事会。

4、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

5、公司董事长朱星河先生、主管会计工作负责人彭伟宏先生及会计机构负责人万建英女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

一、公司基本情况

1、中文名称：江西恒大高新技术股份有限公司

英文名称：JIANGXI HENGDA HI-TECH CO., LTD.

中文简称：恒大高新

英文简称：HENGDA

2、公司法定代表人：朱星河

3、公司董事会秘书、证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	唐明荣	
联系地址	江西省南昌市高新区金庐北路 88 号	
电话	0791-8194572	
传真	0791-8197020	

电子信箱	zq@heng-da.net.cn
------	--

- 4、公司注册地址：江西省南昌市高新区金庐北路 88 号
 公司办公地址：江西省南昌市高新区金庐北路 88 号
 邮政编码：330096
 网 址：[http:// www.heng-da.com](http://www.heng-da.com)
 电子邮箱：zq@heng-da.net.cn
- 5、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》
 登载半年度报告的网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>
 公司半年度报告备置地点：公司证券事务部
- 6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
 证券简称：恒大高新
 证券代码：002591
- 7、其它有关资料
 公司最近一次变更登记日期：2010 年 3 月 29 日
 注册登记地点：南昌市工商行政管理局
 企业法人营业执照注册号：360100219401372
 税务登记证号码：360106613024646
 组织机构代码：61302464-6

二、主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增 减（%）
总资产（元）	761,419,408.26	372,562,201.91	104.37%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	681,934,341.29	280,817,220.63	142.84%
股本（股）	80,000,000.00	60,000,000.00	33.33%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/ 股）	8.52	4.68	82.05%

	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入(元)	122,983,548.17	96,443,446.24	27.52%
营业利润(元)	23,226,793.16	20,302,992.47	14.40%
利润总额(元)	24,591,195.01	22,116,476.77	11.19%
归属于上市公司股东的净利润(元)	20,634,143.63	18,704,494.53	10.32%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	19,474,306.96	17,163,032.88	13.47%
基本每股收益(元/股)	0.34	0.32	6.25%
稀释每股收益(元/股)	0.34	0.32	6.25%
加权平均净资产收益率(%)	7.09%	11.71%	-4.62%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.69%	10.75%	-4.06%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-43,102,479.53	-35,527,882.44	-21.32%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.54	-0.59	9.01%

2、非经常性损益项目 (单位:人民币元)

单位:元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,490,427.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-126,025.31	
所得税影响额	-204,565.18	
合计	1,159,836.67	-

3、境内外会计准则差异

无

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

本报告期股本未发生变动。

二、前十名股东和前十名无限售条件股东持股情况 (单位:股)

单位:股

股东总数		9,934			
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股	质押或冻结的股份

				份数量	数量
朱星河	境内自然人	34.38%	27,500,000	27,500,000	0
胡恩雪	境内自然人	21.00%	16,800,000	16,800,000	0
胡长清	境内自然人	7.00%	5,600,000	5,600,000	0
朱光宇	境内自然人	3.75%	3,000,000	3,000,000	0
天津达晨创富股权投资 基金中心（有限合伙）	境内非国有 法人	1.88%	1,500,000	1,500,000	0
朱倍坚	境内自然人	1.25%	1,000,000	1,000,000	0
中森投资发展有限公司	境内非国有 法人	1.25%	1,000,000	1,000,000	0
深圳市中科招商投资管 理有限公司	境内非国有 法人	1.25%	1,000,000	1,000,000	0
深圳市和泰成长创业投 资有限责任公司	境内非国有 法人	1.25%	1,000,000	1,000,000	0
胡恩莉	境内非国有 法人	1.13%	900,000	900,000	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
中国对外经济贸易信托有限公司一鸿道 3 期		275,000		人民币普通股	
山东省国际信托有限公司一鸿道 1 期集 合资金信托		223,301		人民币普通股	
何勇		161,800		人民币普通股	
苏章琦		145,755		人民币普通股	
杨宇帷		112,000		人民币普通股	
林爱萍		102,362		人民币普通股	
李省和		102,000		人民币普通股	
上海国际信托有限公司		100,000		人民币普通股	
刘伟权		85,800		人民币普通股	
王泓		83,300		人民币普通股	
上述股东关联关系或一 致行动的说明	朱星河与胡恩雪、朱光宇、胡恩莉、朱倍坚、胡长清为一致行动人。朱星河与胡恩雪为配偶关系、与朱光宇为父子关系、与朱倍坚为叔侄关系，胡长清与胡恩雪和胡恩莉均为父女关系，胡恩雪与胡恩莉为姐妹关系。天津达晨创富股权投资基金中心（有限合伙）、中森投资发展有限公司、深圳市中科招商投资管理有限公司、深圳市和泰成长创业投资有限责任公司与公司及其他股东不存在关联关系或其他利益关系。 公司未知前 10 名流通股股东是否存在关联关系；也未知前 10 名流通股股东是否存在属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持股无变动。

二、董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无新聘、解聘情况。

第五节 董事会工作报告

一、管理层对公司经营情况的讨论与分析

1、报告期主营业务范围及总体经营情况

公司主要从事防磨抗蚀新材料的研制以及工业系统设备的防磨、抗蚀、节能等技术工程服务。经营范围包括：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”业务等。报告期内，公司所属行业及经营范围未发生变化。

2011 年 1—6 月，公司实现营业收入 12,298.35 万元，同比增长 27.52%，实现净利润 2063.41 万元，同比增长 10.32%。报告期公司实现净利润未与营业收入保持同步增长的主要原因：

①公司为拓展市场，上半年加大了销售力度，使得宣传推广费用、差旅费用较上年同期有较大增加；②本报告期公司计提应收账款坏账准备有所增加。

报告期内，公司主营业务收入比上年同期增长 27.62%，主要是 HDS 防护产品市场开发取得显著成绩，比上年同期增长 58.38%。

2、主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增	营业成本比上年同期增	毛利率比上年同期增减 (%)

				减 (%)	减 (%)	
防磨抗蚀产业	12,229.91	7,521.47	38.50%	27.62%	35.55%	-3.60%
主营业务分产品情况						
HDS 防护	8,634.55	5,257.89	39.11%	58.38%	75.67%	-5.99%
KM 防护	1,291.01	766.85	40.60%	-7.80%	-10.56%	1.83%
MC 防护	1,524.74	1,002.29	34.26%	0.92%	3.56%	-1.68%

3、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北地区	2,210.38	7.72
华东地区	5,870.24	77.90
华中地区	355.42	-42.89
华南地区	1,136.56	26.36
西南地区	883.68	-21.58
西北地区	1,412.23	6.81
东北地区	429.85	33.61
合计	12,298.35	27.52

4、报告期内，公司利润构成与上年度相比未发生重大变化。

5、报告期内，公司主营业务及其结构未发生较大变化。

6、报告期内，公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比未发生重大变化，本报告期公司主营业务毛利率较上年同期相比下降 3.6%，主要是受部分原材料成本、人工成本、物流成本变动等因素影响所造成的一定幅度的波动。

7、对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动：无

8、报告期内投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的单个参股公司情况：无

9、经营中的问题与困难

目前，公司在生产经营活动中出现的问题主要表现在：

①公司目标市场之一的钢铁行业，根据国家对钢铁产业结构调整的要求，部分钢铁企业为了适应产业整合和产品结构调整的需要，调整了设备使用台次及频率，导致防护周期相对延长；同时受国家货币政策逐步收紧和钢铁行业整体盈利能力减弱的影响，部分企业调整了检修计划，因此对设备防护的需求出现阶段性的变化，但从长期来看，该行业对设备防护的刚性需求依然存在。

②公司生产经营规模逐步扩大对公司的技术工程服务能力和管理带来了新的

挑战。

10、下半年的业务发展计划和工作措施

下半年重点重做好以下几个方面的工作：

①充分把握下半年防护需求逐季增加的良好时机，在继续巩固传统防护市场的同时，积极拓展新的市场领域；

②加强新产品和新技术研发，满足拓展新市场、新领域的需求；

③增强技术工程服务能力，改进和加强现场技术工程服务的管理；

④提高全员质量意识，加强材料生产及技术工程服务的质量控制；

⑤降低管理费用和生产成本，提升经济效益。

二、报告期内投资情况

1、募集资金使用情况

募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额		40,000.00		本报告期投入募集资金总额			118.42			
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额			145.12			
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额			145.12			
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		已累计投入募集资金总额			145.12			
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
金属防护项目	否	8,515.70	8,515.70	87.78	87.78	1.03%	2012年12月31日	0.00	否	否
非金属防护项目	否	6,996.50	6,996.50	9.69	9.69	0.14%	2012年12月31日	0.00	否	否
技术研发中心	否	3,465.00	3,465.00	3.00	29.70	0.86%	2012年12月31日	0.00	否	否
网络服务体系	否	3,602.00	3,602.00	17.95	17.95	0.50%	2012年12月31日	0.00	否	否
承诺投资项目小计	-	22,579.20	22,579.20	118.42	145.12	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-	2,900.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	-	-	-	-



补充流动资金（如有）	-	3,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	5,900.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	28,479.20	22,579.20	118.42	145.12	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司公开发行 2000 万股公众股募集资金总额 40000 万元，扣除发行费用后募集资金净额为 38042.30 万元，超募资金总额 15463.10 万元。公司将根据业务发展需要适时选择合适项目予以使用。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未投入使用									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用									

2、非募集资金投资项目：无

三、报告期内，公司未披露过盈利预测、有关计划或展望

四、公司 2011 年 1-9 月经营业绩预计

2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度小于 30%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度为：	-10.00%	~~	20.00%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	35,907,947.15		
业绩变动的原因说明	公司业务主要通过自制的新材料采用公司专有服务技术以工程服务的形式为客户提供各类型设备的防磨抗蚀服务，大多以招议标形式取得客户订单，因该类项目			

	基本属于客户企业大修、中修或基建项目，客户招议标提前时间较短，从招议标到项目完成的时间周期不长。目前对 1-9 月业务的预计主要根据公司当前产能以及已中标项目和正参与的投标项目情况预计，因部分参与投标项目的不确定因素，及已中标项目现场技术服务开工时间不确定、和服务周期影响，或客户验收周期影响等，预计业绩存在不确定性。
--	---

第六节 重要事项

一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其他相关法律、法规的有关规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，加强内部控制制度的执行力度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

报告期内，根据中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，结合公司内控建立情况，不断完善内部管理制度，加强内控体系的规范性和有效性，提高公司经营管理水平和风险防范能力，切实保护投资者利益。

二、报告期内实施利润分配方案的执行情况

报告期内，根据公司 2010 年度股东大会决议，以公司总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派 1.5 元(含税)，共派发现金红利 12,000,000.00 元。

公司于 2011 年 7 月 9 日在《中国证券报》、《证券时报》上刊登了《公司 2010 年权益分派实施公告》：本次权益分派股权登记日为：2011 年 07 月 15 日，除权除息日为：2011 年 07 月 18 日。

三、公司本次利润分配或资本公积转增股本预案

公司 2011 年中期不进行利润分配，也不进行资本公积金转增。

四、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司未有发生或以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁的事项。

五、报告期内，公司未有发生或以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及企业合并的事项。

六、报告期内发生的重大关联交易事项

- 1、报告期内，公司未发生与日常经营相关的重大关联交易事项。
- 2、报告期内，公司无资产收购、出售发生的关联交易。
- 3、报告期内，公司与关联方不存在非经营性债权债务往来或担保事项。
- 4、报告期内，公司无其他重大关联交易。

七、重大合同及履行情况

- 1、报告期内，公司未发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的重大事项。
- 2、报告期内，公司无重大担保事项。
- 3、报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。
- 4、报告期内，公司无其他重大合同。

八、股权投资情况

报告期内，公司没有持有非上市金融企业和拟上市公司股权的情况。

九、报告期内重大合同及履行情况

报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项。

报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

十、公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的承诺事项

1、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司实际控制人朱星河及其家族关联自然人胡恩雪、胡长清、朱光宇、朱倍坚和胡恩莉以及公司股东周小根、彭伟宏、李建敏、邓国昌和唐明荣均承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其在公司首次公开

发行前已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

2、避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能的同业竞争，本公司实际控制人朱星河先生及其家族成员胡恩雪女士、胡长清先生、朱光宇先生、胡恩莉女士、朱倍坚先生向公司出具了《不竞争承诺函》。

3、利润分配的承诺

本公司实际控制人朱星河及其家族关联自然人胡恩雪、胡长清、朱光宇、胡恩莉和朱倍坚承诺，自公司股票上市后三年内每年向年度股东大会提出“当年利润分配比例不低于公司当年实现的可分配利润的 20%”的利润分配方案，并保证在股东大会表决时对该议案投赞成票。

十一、独立董事对公司累计和当期对外担保情况出具的专项说明和独立意见

公司独立董事朱正吼、郭华平、李云龙对公司 2011 年上半年度对外担保情况和关联方资金往来情况进行认真细致的核查，认为：

1、截至 2011 年 6 月 30 日，公司未发生任何形式的对外担保事项，也没有以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项；

2、报告期内，公司与控股股东及其他关联方发生的资金往来均为正常经营性资金往来，不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。

十二、报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人未发生受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

十三、报告期内，公司没有接受券商、基金、记者等特定对象的调研、采访。

十四、本半年度报告未经审计。

十五、报告期内，公司无其他重要事项。

第七节 财务报告（未经审计）

(一) 会计报表

资产负债表

编制单位：江西恒大高新技术股份有限公司 2011 年 06 月 30 日 单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	430,465,244.42	422,279,738.73	99,942,505.26	90,183,159.09
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	17,904,154.21	15,894,154.21	17,124,077.17	16,374,077.17
应收账款	169,353,842.02	168,590,963.56	141,036,808.40	140,041,001.46
预付款项	8,502,225.65	9,576,899.51	5,866,192.74	7,266,258.22
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	18,778,356.57	21,910,857.82	6,695,247.88	9,592,930.64
买入返售金融资产				
存货	32,773,352.61	27,490,004.34	18,830,136.82	14,073,116.49
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	677,777,175.48	665,742,618.17	289,494,968.27	277,530,543.07
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		27,337,290.02		27,337,290.02
投资性房地产	2,356,794.71		2,437,902.11	
固定资产	53,489,417.26	49,056,830.47	54,275,865.23	49,567,562.09
在建工程	299,955.00	297,600.00	267,000.00	267,000.00
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	26,077,542.73	16,799,539.90	24,922,179.07	15,529,390.84



开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	1,418,523.08	1,357,544.22	1,164,287.23	1,106,552.19
其他非流动资产				
非流动资产合计	83,642,232.78	94,848,804.61	83,067,233.64	93,807,795.14
资产总计	761,419,408.26	760,591,422.78	372,562,201.91	371,338,338.21
流动负债：				
短期借款	29,000,000.00	29,000,000.00	29,000,000.00	29,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	4,000,000.00	4,000,000.00	22,850,000.00	22,850,000.00
应付账款	18,151,351.37	17,420,486.81	14,111,352.16	12,250,867.62
预收款项	1,850,067.50	297,462.50	2,803,976.80	2,097,575.80
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	780,905.16	618,042.27	792,902.90	623,579.81
应交税费	11,118,133.22	11,021,338.01	10,049,436.37	10,067,987.74
应付利息				
应付股利				
其他应付款	5,950,742.37	11,785,450.93	2,154,631.11	7,572,351.57
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				
一年内到期的非流动 负债				
其他流动负债				
流动负债合计	70,851,199.62	74,142,780.52	81,762,299.34	84,462,362.54
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	14,515.08	14,515.08	12,902.51	12,902.51
其他非流动负债	8,619,352.27	8,619,352.27	9,969,779.43	9,969,779.43
非流动负债合计	8,633,867.35	8,633,867.35	9,982,681.94	9,982,681.94
负债合计	79,485,066.97	82,776,647.87	91,744,981.28	94,445,044.48
所有者权益（或股东权 益）：				



实收资本（或股本）	80,000,000.00	80,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	424,823,011.50	427,018,849.64	64,340,034.47	66,535,872.61
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	17,456,132.57	17,235,742.12	17,456,132.57	17,235,742.12
一般风险准备				
未分配利润	159,655,197.22	153,560,183.15	139,021,053.59	133,121,679.00
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	681,934,341.29	677,814,774.91	280,817,220.63	276,893,293.73
少数股东权益				
所有者权益合计	681,934,341.29	677,814,774.91	280,817,220.63	276,893,293.73
负债和所有者权益总计	761,419,408.26	760,591,422.78	372,562,201.91	371,338,338.21

公司负责人：朱星河

主管会计工作负责人：彭伟宏

会计主管：万建英

利润表

编制单位：江西恒大高新技术股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	122,983,548.17	114,395,184.64	96,443,446.24	91,499,295.04
其中：营业收入	122,983,548.17	114,395,184.64	96,443,446.24	91,499,295.04
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	99,756,755.01	91,617,741.08	76,140,453.77	72,636,696.39
其中：营业成本	75,684,622.53	69,099,948.91	56,013,295.06	54,177,702.30
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,813,147.32	1,785,008.31	1,631,643.03	1,606,003.02
销售费用	7,330,641.43	7,107,433.49	5,296,098.08	5,011,043.78
管理费用	12,574,962.29	11,204,451.06	11,856,285.79	10,559,153.40
财务费用	672,622.28	735,919.12	555,668.33	510,140.36
资产减值损失	1,680,759.16	1,684,980.19	787,463.48	772,653.53

加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以 “-”号填列)				
其中：对联营企 业和合营企业的投资收 益				
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	23,226,793.16	22,777,443.56	20,302,992.47	18,862,598.65
加：营业外收入	1,539,657.16	1,539,657.16	7,696,030.24	7,696,030.24
减：营业外支出	175,255.31	173,853.42	5,882,545.94	5,881,600.40
其中：非流动资产处 置损失				
四、利润总额(亏损总额 以“-”号填列)	24,591,195.01	24,143,247.30	22,116,476.77	20,677,028.49
减：所得税费用	3,957,051.38	3,704,743.15	3,411,982.24	3,159,736.34
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	20,634,143.63	20,438,504.15	18,704,494.53	17,517,292.15
归属于母公司所有 者的净利润	20,634,143.63	20,438,504.15	18,704,494.53	17,517,292.15
少数股东损益				
六、每股收益：				
(一)基本每股收益	0.34	0.34	0.32	0.30
(二)稀释每股收益	0.34		0.32	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	20,634,143.63	20,438,504.15	18,704,494.53	17,517,292.15
归属于母公司所有 者的综合收益总额	20,634,143.63	20,438,504.15	18,704,494.53	17,517,292.15
归属于少数股东的 综合收益总额				

公司负责人：朱星河

主管会计工作负责人：彭伟宏

会计主管：万建英

现金流量表

编制单位：江西恒大高新技术股份有限公司 2011 年 1-6 月 单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	84,896,304.19	72,048,543.49	66,623,490.13	58,633,919.36
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				
处置交易性金融资产净增加额				
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	8,266,926.75	7,932,091.63	16,866,125.38	16,274,120.14
经营活动现金流入小计	93,163,230.94	79,980,635.12	83,489,615.51	74,908,039.50
购买商品、接受劳务支付的现金	79,597,587.55	67,127,116.28	60,410,905.23	56,963,905.08
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	6,962,937.91	6,172,445.62	5,784,741.45	4,986,999.37
支付的各项税费	9,371,208.52	8,812,003.43	15,203,996.85	14,554,527.61
支付其他与经营活动有关的现金	40,333,976.49	39,430,452.94	37,617,854.42	36,987,403.90



经营活动现金流出小计	136,265,710.47	121,542,018.27	119,017,497.95	113,492,835.96
经营活动产生的现金流量净额	-43,102,479.53	-41,561,383.15	-35,527,882.44	-38,584,796.46
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			45,789.20	45,789.20
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			45,789.20	45,789.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,757,344.76	4,724,600.66	7,535,548.38	7,452,324.86
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	4,757,344.76	4,724,600.66	7,535,548.38	7,452,324.86
投资活动产生的现金流量净额	-4,757,344.76	-4,724,600.66	-7,489,759.18	-7,406,535.66
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	386,000,000.00	386,000,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00
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	15,000,000.00	15,000,000.00	15,500,000.00	15,500,000.00
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	401,000,000.00	401,000,000.00	57,500,000.00	57,500,000.00
偿还债务支付的现金	15,000,000.00	15,000,000.00	11,630,000.00	11,630,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,051,995.00	1,051,995.00	10,426,452.92	10,426,452.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金			3,547,437.40	3,547,437.40
筹资活动现金流出小计	16,051,995.00	16,051,995.00	25,603,890.32	25,603,890.32
筹资活动产生的现金流量净额	384,948,005.00	384,948,005.00	31,896,109.68	31,896,109.68
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	337,088,180.71	338,662,021.19	-11,121,531.94	-14,095,222.44
加：期初现金及现金等价物余额	91,984,078.26	82,224,732.09	53,333,242.12	50,668,283.90
六、期末现金及现金等价物余额	429,072,258.97	420,886,753.28	42,211,710.18	36,573,061.46

公司负责人：朱星河

主管会计工作负责人：彭伟宏

会计主管：万建英



合并所有者权益变动表

编制单位：江西恒大高新技术股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额									上年金额											
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	60000000	64340034.47			17456132.57		139021053.59			280817220.63	56000000	26340034.47			11620864.88		97448269.66			191409169.01	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年初余额	60000000	64340034.47			17456132.57		139021053.59			280817220.63	56000000	26340034.47			11620864.88		97448269.66			191409169.01	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20000000	360482977.03					20634143.63			401117120.66	4000000	38000000			5835267.69		41572783.93			89408051.62	
（一）净利润							20634143.63			20634143.63							59408051.62			59408051.62	
（二）其他综合收益																					
上述（一）和（二）小计																	59408051.62			59408051.62	
（三）所有者投入和减少资本	20000000	360482977.03								380482977.03	4000000	38000000								42000000	
1. 所有者投入资本	20000000	360482977.03								380482977.03	4000000	38000000								42000000	



母公司所有者权益变动表

编制单位：江西恒大高新技术股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额							上年金额								
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	60000000	66535872.61			17235742.12		133121679	276893293.73	56000000	28535872.61			11400474.43		92604269.82	188540616.86
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	60000000	66535872.61			17235742.12		133121679	276893293.73	56000000	28535872.61			11400474.43		92604269.82	188540616.86
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	20000000	360482977.03					20438504.15	400921481.18	4000000	38000000			5835267.69		40517409.18	88352676.87
(一) 净利润							20438504.15	20438504.15							58352676.87	58352676.87
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							20438504.15	20438504.15							58352676.87	58352676.87
(三) 所有者投入和减少资本	20000000	360482977.03						380482977.03	4000000	38000000						42000000
1. 所有者投入资本	20000000	360482977.03						380482977.03	4000000	38000000						42000000
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配													5835267.69		-17835267.69	-12000000



1. 提取盈余公积												5835267.69		-5835267.69	
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-12000000	-12000000
4. 其他															
（五）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															
（六）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（七）其他															
四、本期期末余额	80000000	427018849.64			17235742.12	153560183.15	677814774.91	60000000	66535872.61			17235742.12		133121679	276893293.73

公司负责人：朱星河

主管会计工作负责人：彭伟宏

会计主管：万建英

（二） 会计报表附注

一、 公司基本情况

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，注册资本：8 万元；注册地址：南昌市南京东路 480 号；法定代表人：朱星河；企业类型：有限责任公司。

1995 年 2 月，公司增加注册资本 42 万元，公司注册资本变更为 50 万元；

1997 年 3 月，公司增加注册资本 100 万元，公司注册资本变更为 150 万元（江西赣江会计师事务所<97 赣江会所验字第 1 号>）；

1998 年 2 月，公司增加注册资本 50 万元，公司注册资本变更为 200 万元，朱星河占 60%、胡长清占 30%、胡恩雪占 10%（江西省资信审计师事务所验资报告书（1998）赣资审事验字第 040 号）；

1999 年 3 月，公司增加注册资本 100 万元，注册资本变更为 300 万元，朱星河占 60%、胡长清占 30%、胡恩雪占 10%（江西省资信审计师事务所验资报告书赣资审事验字（1999）104 号）；

2002 年 4 月，公司增加注册资本 2,700 万元，注册资本变更为 3,000 万元，朱星河占 57.5%、胡恩雪占 30%、胡长清占 10%、胡恩莉占 2.5%（江西中晟会计师事务所有限公司中晟验字第[2002]046 号验资报告）。

2007 年 10 月，根据朱星河与朱光宇、朱倍坚签订的股权转让协议及股东会决议，朱星河将其持有的 5.3571%股权转让给朱光宇；朱星河将其持有的 1.7857%股权转让给朱倍坚，上述转让事项已于 2007 年 10 月 24 日办理工商变更登记手续。

根据公司 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江西恒大高新技术股份有限公司，并将截至 2007 年 8 月 31 日止经审计后的公司净资产 84,535,872.61 元中的 56,000,000.00 元按 1:1 的比例折为江西恒大高新技术股份有限公司的股本，余额 28,535,872.61 元转为江西恒大高新技术股份有限公司的资本公积，变更后的注册资本为人民币 56,000,000.00 元，并于 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。

根据朱星河与周小根、彭伟宏、李建敏、邓国昌、唐明荣签订的股权转让协议及 2009 年 12 月 21 日股东会决议，朱星河将其持有的 0.36%股权，计 200,000.00 元转让给周小根；朱星河将其持有的 0.36%股权，计 200,000.00 元转让给彭伟宏；朱星河将

其持有的 0.21% 股权，计 120,000.00 元转让给李建敏；朱星河将其持有的 0.18% 股权，计 100,000.00 元转让给邓国昌；朱星河将其持有的 0.14% 股权，计 80,000.00 元转让给唐明荣。转让后公司注册资本不变，上述转让事项已于 2009 年 12 月 29 日办理工商变更登记手续。

根据 2010 年 3 月 17 日临时股东大会决议及修改后的章程规定，江西恒大高新技术股份有限公司新增股本 400 万股，计人民币 4,000,000.00 元，由天津达晨创富股权投资基金中心(有限合伙)、深圳市中科招商投资管理有限公司、中森投资发展有限公司、深圳市和泰成长创业投资有限责任公司按照每股 10.50 元分别认缴 1,500,000.00 股、1,000,000.00 股、1,000,000.00 股、500,000.00 股，计 15,750,000.00 元、10,500,000.00 元、10,500,000.00 元、5,250,000.00 元。同时股东胡恩莉将其持有的 0.89% 股权，计 500,000 万元转让给深圳市和泰成长创业投资有限责任公司。变更后的注册资本为人民币 60,000,000.00 元，并于 2010 年 3 月 29 日取得南昌市工商行政管理局颁发的法人营业执照。法定代表人：朱星河。

根据公司 2010 年度第三次临时股东大会决议和公司修改后章程的规定，公司申请公开发行新股并增加注册资本人民币 20,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 80,000,000.00 元。经中国证券监督管理委员会证监许可字[2011]720 号文核准，公司于 2011 年 6 月 10 日向社会公众发行人民币普通股 2,000 万股，每股面值 1 元，发行价为人民币 20.00 元，可募集资金总额为 400,000,000.00 元。截至 2011 年 6 月 15 日止，贵公司实际募集资金总额 400,000,000.00 元，扣除券商承销佣金、审计费、律师费、信息披露费等发行费用 19,517,022.97 元后，募集资金净额为人民币 380,482,977.03 元，其中增加股本 20,000,000.00 元，增加资本公积 360,482,977.03 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)。

按照《公司法》、《证券法》和公司章程的规定，公司建立了较为完善的法人治理结构。股东大会是公司最高权力机构，董事会是公司的常设决策机构，向股东大会负

责，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定，或提交股东大会审议。监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、经理的行为及公司财务进行监督。公司下设战略发展部、水泥事业部、业务部、海外市场部、市场拓展部、博士后工作站、表面工程中心、生产部、技术部、质量与安全部、采购部、工程部、人力资源部、总经理办公室、财务部、证券事务部、监审部等职能部门。公司目前拥有四家全资子公司南昌恒大新材料发展有限公司、江西恒大表面工程有限公司、北京球冠科技有限公司和北京东方晶格科技发展有限公司。

二、会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

（四）记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，

本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的

期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七）现金等价物的确定标准

本公司将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险小的投资确定为现金等价物。

（八）外币折算

外币交易应当在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；外币财务报表的折算遵循下列原则：

- 1、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；
- 2、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；
- 3、按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；
- 4、现金流量表按照系统合理的方法确定、与现金流量发生日即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（九）金融资产和金融负债计量方法

1、金融资产和金融负债初始确认分类

公司金融资产在初始确认时划分为四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的初始计量

公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

3、金融资产和金融负债的后续计量

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

（2）持有至到期投资、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

（3）可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失、除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（4）其他金融负债按摊余成本进行后续计量。

与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，应当按照成本计量。

（十）应收款项

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

应收账款 200 万元以上，其他应收款 50 万元以上确认为重大的应收款项。公司对重大的应收款项，在资产负债表日将其账面价值与预计未来现金流量现值比较，对账面价值高于预计未来现金流量现值的部分计提减值损失，计入当期损益。以后如有客观证据表明价值已恢复，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。

（2）单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账

准备的确定依据、计提方法：

对除作为重要的项目以外的应收账款和其他应收款以及单独测试未减值的重要应收款项，按应收款项账龄划分信用风险特征组合，期末按账龄余额的百分比分析计提坏账准备，期末与期初坏帐准备余额之差计入当期损益。根据公司董事会决议，计提比率如下：

账 龄	按应收款项余额的百分比（%）
1年以内	3
1-2年	8
2-3年	25
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

本公司账龄在一年以内的应收款项基本为合约期内的应收账款，且债务人信誉较好，其财务状况、现金流量情况正常，形成坏账的可能性很小，故计提比例确定为3%；而账龄在三年以上的应收款项，债务人大多财务状况欠佳，现金流量不足，欠款的可收回性较小，故计提比例确定为50%以上。

(3) 符合下列情况之一的应收款项，取得相关证据并按程序报经批准后确认为坏帐：

- ①因债务人破产或者死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的账款。
- ②因债务人逾期未履行偿债义务且有充分证据表明不能收回的应收款项。

(十一) 存货

1、公司存货分类为：原材料、周转材料、在产品、库存商品。

2、存货计量：

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料、库存商品采用月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

周转材料中的低值易耗品、包装物采用一次摊销法摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的

估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

3、存货的盘存制度：采用永续盘存制。

（十二）长期股权投资

1、初始计量

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①同一控制下的企业合并，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，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，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，购买方在购买日以取得股权支付对价的公允价值和为进行企业合并发生的各项直接相关费用确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。如果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差额，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，吸收合并的其差额计入当期损益，控股合并的其差额计入留存收益。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计

准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

2、后续计量

(1) 成本法核算的长期股权投资

对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三）投资性房地产

1、本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括：出租的房屋建筑物等。

2、本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

3、本公司对投资性房地产后续计量采用成本模式计量，按可使用年限采用年限平均法计提折旧或摊销。

投资性房地产分类、折旧或摊销年限、预计净残值率、年折旧率或摊销率如下：

类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋	20	5	4.75
建筑物	20	5	4.75

（十四）固定资产

1、本公司的固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足下列条件的，予以确认：

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

2、本公司固定资产按照成本进行初始计量。

3、本公司对所有固定资产（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除外）计提折旧。固定资产按年限平均法计提折旧。

4、固定资产分类、预计残值率和折旧年限如下：

类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
运输设备	5	5	19

5、公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%及其以上；
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%及其以上）；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。公司在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。公司在计算最低租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率（租赁合同规定的利率或同期银行利率）作为折现率。未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租

赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十五）在建工程

本公司在建工程按实际发生的支出确定其工程成本，在达到预定可使用状态之日按照达到预定可使用状态前所发生的必要支出转入固定资产。在工程达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转为固定资产，待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值。

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十六）借款费用

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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，

按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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；

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上

述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期待摊费用

其他长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

(十九) 非货币性资产交换

本公司非货币性资产交换，是指交易双方主要以存货、固定资产、无形资产和长期股权投资等非货币性资产进行的交换，该交换不涉及或只涉及少量的货币性资产（即补价）。

对具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量的非货币性资产交换，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益：

换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

对不具有商业实质或换入资产或换出资产的公允价值不能够可靠地计量的非货币性资产交换，应当以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

本公司在按照公允价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，应当分别下列情况处理：

(1) 支付补价的，换入资产成本与换出资产账面价值加支付的补价、应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。

(2) 收到补价的，换入资产成本加收到的补价之和与换出资产账面价值加应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。

本公司在按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别下列情况处理：

(1) 支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。

(2) 收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。

(二十) 收入确认、计量方法

1、销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入企业；

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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。

公司采用已完工作的测量（已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）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，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；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，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地

计量的，确认收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 合同总收入能够可靠地计量；
- (2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- (4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或实际测定的完工进度）确定合同完工进度。

建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（二十一）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，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。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二十三）租赁

本公司租赁包括经营租赁及融资租赁。

融资租入资产在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对于经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（二十四）应付职工薪酬

本公司职工薪酬，是指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括：（1）职工工资、奖金、津贴和补贴；（2）职工福利费；（3）医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；（4）住房公积金；（5）工会经费和职工教育经费；（6）非货币性福利；（7）因解除与职工的劳动关系给予的补偿；（8）其他与获得职工提供的服务相关的支出。

在职工为本公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别计入产品成本、劳务成本、建造固定资产成本、无形资产成本或当期损益。

（二十五）利润分配方法

本公司税后利润按以下顺序分配：

- 1、弥补以前年度亏损；
- 2、提取 10%法定盈余公积金；
- 3、根据股东大会决议，提取任意盈余公积金；

4、股利分配：由董事会按规定和公司经营状况拟定，提交股东大会审议通过。

三、税项

1、增值税销项税率为 17%，按扣除进项税后的余额缴纳；

2、营业税：劳务收入、租赁收入按 5%计算缴纳，技术工程收入按 3%计算缴纳，技术服务收入按 5%计算缴纳。

3、城市维护建设税为应纳流转税额的 1-7%。

4、教育费附加为应纳流转税额的 3%。

5、所得税为应纳税所得额的 15%、25%。

(1) 根据 2009 年 1 月 16 日江西省科技厅、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赣科发[2009]1 号《关于认定江西珍视明药业有限公司等 61 家企业为高新技术企业的通知》，本公司被认定为高新技术企业，所得税按 15%税率征收。

(2) 子公司江西恒大表面工程有限公司 2011 年按微利企业 20%缴纳。

(3) 子公司南昌恒大新材料发展有限公司 2011 年按应纳税所得额 25%缴纳。

(4) 子公司北京东方晶格科技发展有限公司 2011 年按应纳税所得额 25%缴纳。

(5) 子公司北京球冠科技有限公司成立于 2006 年 6 月，为设置在中关村科技园区内的企业，并经北京市科学技术委员会批准认定为高新技术企业。根据北京市丰台区国家税务局 2009 年 5 月 27 日下发的《企业所得税减免税备案通知书》的规定，球冠公司自 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日减按 15%征企业所得税。2011 年暂按 25%计算缴纳所得税。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额
南昌恒大新材料发展有限公司	全资子公司	南昌	1378.77万元	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，国内贸易，房屋租赁、物业管理，进料加工和“三来一补”业务	1378.77万元
江西恒大表面工程有限公司	全资子公司	南昌	1000万元	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、节能材料、机电产品及配件开发、生产、技术服务；防磨工程、保温工程施工、技术服务	875万元

子公司名称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
南昌恒大新材料发展有限公司		100%	100%	是			
江西恒大表面工程有限公司		87.5%	100%	是			

注 1、江西恒大表面工程有限公司原名江西恒大高新实业股份有限公司，2007 年 11 月 9 日变更名称并取得南昌市工商行政管理局颁发的法人营业执照，注册号 360100110001627。

注 2、南昌恒大新材料发展公司同时持有江西恒大表面工程有限公司 12.5%的股份。

注 3、本公司原持有子公司南昌恒大新材料发展公司有限公司 76.79%股权，2008 年 4 月受让剩余的 23.21%股权，受让后持有其 100%的股权。

注 4、本公司子公司所采用的会计政策及会计期间与本公司一致。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司



子公司名称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额
北京东方晶格科技发展有限公司	全资子公司	北京	100万元	金属热喷涂材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	100万元
北京球冠科技有限公司	全资子公司	北京	100万元	法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未经规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。	100万元

子公司名称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京东方晶格科技发展有限公司		100%	100%	是			
北京球冠科技有限公司		100%	100%	是			

2、合并范围发生变更的说明

(1)经 2008 年 1 月 28 日召开的 2008 年第一次股东大会决议通过本公司分别向黄玉、胡炳恒、周华荣收购其持有的北京东方晶格科技发展有限公司的全部股权，收购后本公司持有北京东方晶格科技发展有限公司 100%股权，转让价格以北京东方晶格科技发展有限公司经审计的 2008 年 3 月 31 日净资产值确定。

(2)经 2008 年 1 月 28 日召开的 2008 年第一次股东大会决议通过本公司分别向胡恩莉、胡恩雪、胡炳恒收购其持有的北京球冠科技有限公司全部股权，收购后本公司持有北京球冠科技有限公司 100%股权，转让价格以北京球冠科技有限公司经审计的 2008 年 3 月 31 日净资产值确定。

五、合并会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、货币资金

项 目		2011.06.30			2010.12.31		
		原币金额	汇率	折人民币	原币金额	汇率	折人民币
现 金	人民币	3,417,127.99		3,417,127.99	2,031,155.06		2,031,155.06
银行存款	人民币	425,543,265.80		425,543,265.80	89,952,923.20		89,952,923.20
其他货币资金		1,504,850.63		1,504,850.63	7,958,427.00		7,958,427.00
合 计		430,465,244.42		430,465,244.42	99,942,505.26		99,942,505.26

注：本账户期末余额中其他货币资金 400,000.00 元系应付票据保证金，1,103,427.00 元系本公司开具保函的质押保证金；银行存款中包含 406,117,185.79 元七天通知存款。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	2011.06.30	2010.12.31
银行承兑汇票	17,904,154.21	17,029,077.17
商业承兑汇票		95,000.00
合 计	17,904,154.21	17,124,077.17

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额最大的前五名情况：

出票单位	出票日期	到期日	金额	票据号
济源市国泰发电有限责任公司	20110321	20110920	2,000,000.00	20247003
南京南钢产业发展有限公司	20110223	20110823	1,100,000.00	03244011
江西江联能源环保股份有限公司	20110316	20110916	500,000.00	00106724
江西强邦实业有限公司	20110304	20110904	500,000.00	00097024
青岛永信建材贸易有限公司	20110128	20110728	500,000.00	03770807
合 计			4,600,000.00	

(3) 本公司应收票据无抵押、担保情况。

(4) 本账户 2011 年 6 月 30 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额增加 780077.04 元，增幅 4.56%。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露



种 类	2011.6.30				2010.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%
单项金额重大的应收账款	11,208,536.36	6.31	336,256.09	4.12	12,716,350.98	8.59	424,711.53	6.07
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	166,297,043.14	93.69	7,815,481.39	95.88	135,321,929.44	91.41	6,576,760.49	93.93
其他不重大应收账款								
合计	177,505,579.50	100	8,151,737.48	100	148,038,280.42	100	7,001,472.02	100

(2) 期末单项金额重大的应收款项计提

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
单项金额重大并单独测试需计提减值的应收款项	11,208,536.36	336,256.09	3.00%	本公司将金额200万元以上的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项计提

账 龄	2011.06.30				2010.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	141,697,284.89	85.20	4,250,918.55	3	108,556,213.27	80.21	3,256,686.40	3
1-2年	17,816,437.37	10.71	1,425,314.99	8	20,857,191.35	15.41	1,668,575.30	8
2-3年	5,099,099.68	3.07	1,287,675.16	25	5,352,104.73	3.96	1,338,026.18	25
3-4年	1,581,415.30	0.95	764,907.17	50	453,614.19	0.34	226,807.09	50
4-5年	80,701.90	0.05	64,561.52	80	80,701.90	0.06	64,561.52	80
5年以上	22,104.00	0.01	22,104.00	100	22,104.00	0.02	22,104.00	100
合计	166,297,043.14	100	7,815,481.39		135,321,929.44	100	6,576,760.49	

(4) 本账户期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

(5) 本账户期末余额中欠款前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额比例
南昌宏狄氯碱有限公司	非关联方	3,174,444.36	1年以内	1.79%
本溪北营钢铁(集团)有限公司	非关联方	3,136,452.00	1年以内	1.77%
山西路安煤基合成油有限公司	非关联方	2,658,540.00	1年以内	1.50%
东莞玖龙纸业股份有限公司	非关联方	2,239,100.00	1年以内	1.26%
中国铝业股份有限公司贵州分公司	非关联方	1,964,318.24	1年以内	1.11%
合计		13,172,854.60	-	7.43%

4、预付账款

账龄	2011.6.30		2010.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	6,525,756.05	76.75	5,650,370.39	96.32
1-2年	1,957,241.25	23.02	164,494.00	2.80
2-3年	12,550.00	0.15	10,000.00	0.17
3年以上	6,678.35	0.08	41328.35	0.70
合计	8,502,225.65	100.00	5,866,192.74	100.00

注1：本账户期末余额中无持有本公司5%以上股份的股东欠款。

注2：位列前五名的预付账款及其对应的欠款年限、占预付账款总额的比例如下：

单位名称	金额	欠款年限	占总额比例%	性质
江西齐达物资有限公司	2,916,000.00	1年以内	34.30%	预付货款
新余新良钢管有限责任公司	700,000.00	1年以内	8.23%	预付货款
南昌成鑫五金网业实业有限公司	663,045.44	1年以内	7.80%	预付货款
北京金塔金属材料厂	612,500.00	1年以内	7.20%	预付货款
福建省南平鑫世纪节工程有限公司	490,000.00	1年以内	5.76%	预付货款
合计	5,381,545.44		63.29%	

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露



种 类	2011.06.30				2010.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%
单项金额重大的其他应收款项	2,000,000.00	10.17	60,000.00	6.80				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项	17,660,147.80	89.83	821,791.23	93.20	7,058,245.41	100.00	362,997.53	100.00
其他不重大应收款项								
合计	19,660,147.80	100	881,791.23	100.00	7,058,245.41	100	362,997.53	100

(2) 期末单项金额重大的其他应收款计提

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
单项金额重大并单独测试需计提减值的应收款项	2,000,000.00	60,000.00	3.00%	本公司将金额50万元以上的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

账 龄	2011.06.30				2010.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	16,108,167.23	91.21	483,245.02	3	6,261,281.97	88.71	187,838.46	3
1-2年	1,019,739.03	5.77	81,579.12	8	467,381.51	6.62	37,390.51	8
2-3年	286,417.18	1.62	71,604.30	25	108,809.66	1.54	27,202.42	25
3-4年	38,055.65	0.22	19,027.83	50	220,172.27	3.12	110,086.14	50
4-5年	207,168.71	1.17	165,734.97	80	600.00	0.01	480.00	80
5年以上	600.00	0.00	600.00	100		0.00	-	100
合计	17,660,147.80	100	821,791.23		7,058,245.41	100	362,997.53	

(4) 本账户期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

(5) 本账户期末余额中欠款前五名单位情况如下：



单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收账款总额比例	款项性质
南昌宏狄氯碱有限公司	非关联方	2,000,000.00	1年以内	28.34%	投标保证金
江西文金防腐工程队	非关联方	437,126.00	1年以内	6.19%	往来款
山东聊城防腐工程队	非关联方	427,323.24	1年以内	6.05%	投标保证金
北京事业部	关联方	347,708.21	1年以内	4.93%	周转金
朱存祥	非关联方	328,295.62	1年以内	4.65%	投标保证金
合计		3,540,453.07		50.16%	

6、存货

存货类别	2010.12.31	本期增加额	本期减少额	2011.06.30
1、原材料	13,570,715.63	56,236,977.93	46,428,149.35	23,379,544.21
2、周转材料	91,911.36	723,332.98	684,827.73	130,416.61
3、委托加工物资	228,902.04	9,541,679.80	9,645,802.57	124,779.27
4、库存商品	4,938,607.79	47,999,776.85	43,799,772.12	9,138,612.52
合计	18,830,136.82	114,501,767.56	100,558,551.77	32,773,352.61

注 1：本公司存货项目不存在借款费用资本化金额，无用于抵押、质押的存货项目。

注 2：截止 2011 年 06 月 30 日本公司存货不存在可变现净值低于存货账面价值的情况，故未计提存货跌价准备。



7、投资性房地产

本公司采用成本模式进行后续计量：

项目	2010.12.31	本期增加额	本期减少额	2011.06.30
一、原价合计	3,415,049.36	-	-	3,415,049.36
1、房屋、建筑物	3,415,049.36			3,415,049.36
2、土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	977,147.25	81,107.40	-	1,058,254.65
1、房屋、建筑物	977,147.25	81,107.40		1,058,254.65
2、土地使用权				
三、减值准备累计金额				
1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	2,437,902.11	-81,107.40	-	2,356,794.71
1、房屋、建筑物	2,437,902.11	-81,107.40	-	2,356,794.71
2、土地使用权				

8、固定资产

项目	2010.12.31	本期增加额	本期减少额	2011.06.30
一、原价合计	69,780,706.96	2,755,876.71	38,833.01	72,497,750.66
1、房屋、建筑物	42,599,166.50	724,478.38		43,323,644.88
2、机器设备	20,630,666.71	1,758,796.76	38,833.01	22,350,630.46
3、电子工具	2,136,583.12	272,601.57		2,409,184.69
4、运输工具	4,414,290.63			4,414,290.63
二、累计折旧合计	15,504,841.73	3,505,336.23	1,844.56	19,008,333.40
1、房屋、建筑物	4,740,016.71	1,014,172.86		5,754,189.57
2、机器设备	7,330,047.42	1,954,910.17	1,844.56	9,283,113.03
3、电子工具	1,254,824.85	156,660.20		1,411,485.05
4、运输工具	2,179,952.75	379,593.00		2,559,545.75
三、减值准备累计金额合计				
1、房屋、建筑物				
2、机器设备				
3、电子工具				
4、运输工具				
四、固定资产账面价值合计	54,275,865.23	-749,459.52	36,988.45	53,489,417.26
1、房屋、建筑物	37,859,149.79	-289,694.48	-	37,569,455.31
2、机器设备	13,300,619.29	-196,113.41	36,988.45	13,067,517.43
3、电子工具	881,758.27	115,941.37	-	997,699.64
4、运输工具	2,234,337.88	-379,593.00	-	1,854,744.88

注 1：截止 2011 年 06 月 30 日，本公司无融资租入固定资产；

注 2：期末固定资产未出现可变现净值低于账面价值情况，故期末未计提固定资产减值准备。



9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2011.06.30			2010.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
高新倒班大楼(京东大道)	15,600.00		15,600.00			
新材料公司窑炉生产线	2,355.00		2,355.00			-
研发大楼	297,600.00		297,600.00	267,000.00		267,000.00
合计	299,955.00		299,955.00	267,000.00		267,000.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2010.12.31	本期增加数	本期转入固定资产	其他减少数	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	利息资本化率	资金来源	2010.12.31
高新倒班大楼(京东大道)		-	15,600.00						自筹	15,600.00
实心丝材生产线		-	2,355.00						自筹	2,355.00
研发大楼		267,000.00	15,000.00						自筹	282,000.00
合计		267,000.00	32,955.00	-						299,955.00

注：本账户余额不含借款费用资本化金额，不存在减值情况，故未计提减值准备。

10、无形资产

项目	2010.12.31	本期增加额	本期减少额	2011.06.30
一、原价合计	26,780,785.88	1,441,747.50	-	28,222,533.38
土地使用权1-011#	1,608,917.63			1,608,917.63
商标权	215,000.00			215,000.00
土地使用权298#	10,561,200.00			10,561,200.00
土地使用权297#	227,036.16			227,036.16
专利技术	50,000.00			50,000.00
高新新车间土地使用权023#	3,877,799.33			3,877,799.33
GDP1021号地块	10,240,832.76	1,441,747.50		11,682,580.26
二、累计摊销额合计	1,858,606.81	286,383.84	-	2,144,990.65
土地使用权1-011#	168,936.37	16,089.18		185,025.55
商标权	11,812.85			11,812.85
土地使用权298#	1,392,487.24	108,505.50		1,500,992.74
土地使用权297#	29,934.52	2,332.56		32,267.08
专利技术	23,026.17	3,947.34		26,973.51
高新新车间土地使用权023#	181,205.50	43,489.32		224,694.82
GDP1021号地块	51204.16	112,019.94		163,224.10
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权1-011#				
商标权				
土地使用权298#				
土地使用权297#				
专利技术				
高新新车间土地使用权023#				
GDP1021号地块				
四、无形资产账面价值合计	24,922,179.07	1,155,363.66	-	26,077,542.73
土地使用权1-011#	1,439,981.26	-16,089.18	-	1,423,892.08
商标权	203,187.15		-	203,187.15
土地使用权298#	9,168,712.76	-108,505.50	-	9,060,207.26
土地使用权297#	197,101.64	-2,332.56	-	194,769.08
专利技术	26,973.83	-3,947.34	-	23,026.49
高新新车间土地使用权023#	3,696,593.83	-43,489.32	-	3,653,104.51
GDP1021号地块	10,189,628.60	1,329,727.56	-	11,519,356.16

注 1：商标权系根据本公司 2006 年 4 月 12 日与上海恒大工业公司、上海恒大经济发展总公司签订的商标转让及代理协议购买的“恒大”系列商标专用权；

注 2：专利技术系根据本公司子公司南昌恒大新材料发展有限公司所购买的“蜂窝状锅炉四管高温耐磨陶瓷护瓦”及“新型刚玉带筋耐磨陶瓷片”二项专利权；

注 3: 高新新车间土地使用权系本公司 2008 年 9 月 19 日与江西省南昌市国土资源局高新分局签订国有建设用地使用权置换合同以本公司的持有的高新区内城东二路以南土地置换京东大道以东、大族电源以北土地, 新地与原地位置相近, 仅相隔一条路, 其价位相近。置换后实际受让面积为 25,336.00 平方米, 超出原土地面积 3,050.90 平方米, 超出部分按每平方米 384.00 元补交土地出让金。新增土地按原土地账面价值加上补交土地出让金及缴纳的相关税费做为入账价值。

注 4: GDP1021 号地块系本公司在江西省南昌公共资源交易中心以竞拍方式取得位于天祥大道以南、学苑路以北、下范路以东面积为 78,745.00 平方米的土地使用权。目前, 土地价款已全部支付, 土地使用权证已办理, 本期增加系土地耕地占用税。

注 5: 期末无形资产未出现可变现净值低于账面价值情况, 故未计提无形资产减值准备。

11、递延所得税资产和递延所得税负债

已确认递延所得税资产和递延所得税负债:

项目	2011.06.30	2010.12.31
一、递延所得税资产		
应收账款	1,233,982.18	1,058,084.89
其他应收款	184,540.90	106,202.34
递延收益		
合计	1,418,523.08	1,164,287.23
二、递延所得税负债		
交易性金融资产		
无形资产	14,515.08	12,902.51
合计	14,515.08	12,902.51

12、各项资产减值准备

项目	2010.12.31	本期计提额	本期减少额			2011.06.30
			转回	转出	转销	
一、坏账准备	7,364,469.55	1,669,059.16				9,033,528.71
二、存货跌价准备						
合计	7,364,469.55		-		-	9,033,528.71

13、短期借款

借款类别	2011.06.30	2010.12.31
信用借款	15,000,000.00	
抵押借款	14,000,000.00	24,000,000.00
质押借款		5,000,000.00
保证借款		
合计	29,000,000.00	29,000,000.00

注 1：中国银行股份有限公司南昌市青湖支行短期借款 14,000,000.00 元由本公司所有的位于南昌市高新区金庐北路 88 号洪房权证高字第 1122 号办公大楼提供抵押担保。

注 2：上海浦东发展银行南昌分行天宝支行短期借款 15,000,000.00 元为本公司信用贷款。

14、应付票据

项目	2011.06.30	2010.12.31	下一会计期间将到期的金额
银行承兑汇票	4,000,000.00	22,850,000.00	-
合计	4,000,000.00	22,850,000.00	-

注：本账户余额为 10%保证金担保。

15、应付账款

项 目	2011.06.30		2010.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	16,624,050.28	91.59	12,951,778.62	91.78
1-2年	527,870.38	2.91	255,147.94	1.81
2-3年	999,430.71	5.51	39,639.60	0.28
3-4年			3,276.00	0.02
4-5年			782,620.00	5.55
5年以上			78,890.00	0.56
合 计	18,151,351.37	100.00	14,111,352.16	100.00

注：本账户期末余额中无欠持有本公司 5%以上股份的股东款项。

16、预收款项



项 目	2011.06.30		2010.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	1,850,067.50	100.00	2,665,044.30	95.05
1-2年			133,343.50	4.75
2-3年			5,580.00	0.20
3-4年			9.00	0.01
合 计	1,850,067.50	100.00	2,803,976.80	100.00

注：本账户期末余额中无欠持有本公司 5%以上股份的股东款项。

17、应付职工薪酬

项目	2010.12.31	本期增加额	本期支付额	2011.06.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	421,730.00	6,176,334.73	6,109,320.23	488,744.50
二、职工福利费	-	414,421.67	414,421.67	-
三、社会保险费	694.92	876,058.95	876,753.87	-
其中：1、医疗保险费	-	186,121.17	186,121.17	-
2、基本养老保险费	694.92	598,540.40	599,235.32	-
3、年金缴费	-	-	-	-
4、失业保险费	-	16,918.80	16,918.80	-
5、工伤保险费	-	67,611.48	67,611.48	-
6、生育保险费	-	6,867.10	6,867.10	-
四、住房公积金	288.00	51,098.00	51,386.00	-
五、工会经费和职工教育经费	370,189.98	256,904.88	334,934.20	292,160.66
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	792,902.90	7,774,818.23	7,786,815.97	780,905.16

18、应交税费

税费项目	税费率	2011.06.30	2010.12.31
企业所得税	15%，20%，25%	6,799,591.42	3,887,016.36
增值税	17%	796,874.62	3,119,994.84
营业税	3%，5%	3,087,225.06	2,320,595.64
城建税	1%—7%	61,974.14	221,219.91
教育费附加	3%	44,434.79	158,179.06
房产税	1.2%，12%	85,855.73	86,603.88
土地使用税		105,138.20	72,327.80
印花税			1,489.14
车船使用税			
个人所得税		-18,176.78	-9,403.33
防洪基金	0.12%	85,954.98	106,862.31
价调基金	0.10%	69,261.06	84,550.76
合计		11,118,133.22	10,049,436.37

19、其他应付款

项 目	2011.06.30		2010.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	4,950,268.96	83.19	1,819,389.56	84.44
1-2年	102,090.60	1.72	88,555.80	4.11
2-3年	97,636.20	1.64	92,854.80	4.31
3-4年	731,885.66	12.30	111,446.07	5.17
4-5年	26,476.07	0.44	800.00	0.04
5年以上	42,384.88	0.71	41,584.88	1.93
合 计	5,950,742.37	100.00	2,154,631.11	100.00

注 1：本账户期末余额中无持有本公司 5%以上股份的股东欠款。

注 2：本账户 2011 年 06 月 30 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额增加 3796111.26 元，增幅 176.18 %。主要系新增未支付发行费用。

20、一年内到期的非流动负债



借款类别与贷款单位	币种	2011.06.30	2010.12.31
一、信用借款合计		-	-
二、抵押借款合计			
三、质押借款合计			
四、保证借款合计			
合计		-	

21、专项应付款

项 目	2011.06.30		2010.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
搬迁补偿款				
合 计	-	-		

22、其他非流动负债

项目	2010.12.31	本期增加额	本期减少额	2011.06.30
递延收益	9,969,779.43		1,350,427.16	8,619,352.27
合计	9,969,779.43	-		8,619,352.27

注：本账户本期减少额系转入营业外收入的政府补助款。

23、股本



股东名称	2011.06.30	股权比例	2010.12.31	股权比例	2009.12.31	股权比例
朱星河	27,500,000.00	34.3750%	27,500,000.00	45.83%	27,500,000.00	49.11%
胡恩雪	16,800,000.00	21.0000%	16,800,000.00	28.00%	16,800,000.00	30.00%
胡长清	5,600,000.00	7.0000%	5,600,000.00	9.33%	5,600,000.00	10.00%
胡恩莉	900,000.00	1.1250%	900,000.00	1.50%	1,400,000.00	2.50%
朱光宇	3,000,000.00	3.7500%	3,000,000.00	5.00%	3,000,000.00	5.36%
朱倍坚	1,000,000.00	1.2500%	1,000,000.00	1.67%	1,000,000.00	1.79%
周小根	200,000.00	0.2500%	200,000.00	0.33%	200,000.00	0.36%
彭伟宏	200,000.00	0.2500%	200,000.00	0.33%	200,000.00	0.36%
李建敏	120,000.00	0.1500%	120,000.00	0.20%	120,000.00	0.21%
邓国昌	100,000.00	0.1250%	100,000.00	0.17%	100,000.00	0.18%
唐明荣	80,000.00	0.1000%	80,000.00	0.13%	80,000.00	0.14%
中森投资发展有限公司	1,000,000.00	1.2500%	1,000,000.00	1.67%		
深圳市中科招商投资管理有限公司	1,000,000.00	1.2500%	1,000,000.00	1.67%		
深圳市和泰成长创业投资有限责任公司	1,000,000.00	1.2500%	1,000,000.00	1.67%		
天津达晨创富股权投资基金中心（有限合伙）	1,500,000.00	1.8750%	1,500,000.00	2.50%		
社会公从股	20,000,000.00	25.0000%				
合计	80,000,000.00	100.00%	60,000,000.00	100.00%	56,000,000.00	100.00%

注：本公司 2010 年度第三次临时股东大会决议和公司修改后章程的规定，申请公开发行新股并增加注册资本人民币 20,000,000.00 元，变更后注册资本为人民币 80,000,000.00 元，上述增资事项业经中磊会计师事务所有限责任公司出具中磊验字[2011]第 0037 号验资报告验证。

24、资本公积



项 目	2011.06.30	2010.12.31	2007.12.31
资本溢价	424,646,392.42	64,163,415.39	30,359,253.53
其他资本公积	176,619.08	176,619.08	176,619.08
合 计	424,823,011.50	64,340,034.47	30,535,872.61

注 1: 本账户注注 1: 2011 年 06 月 30 日较 2010 年 12 月 31 日增加 360482977.03 元,

系增资产生的资本溢价。

注 2: 其他资本公积系收到的科技三项经费拨款。

25、盈余公积

项 目	2011.06.30	2010.12.31
法定盈余公积	17,456,132.57	17,456,132.57
任意盈余公积		
合 计	17,456,132.57	17,456,132.57

26、未分配利润

项 目	2011年6月30日	2010年度
当年净利润转入	20,634,143.63	59,408,051.62
加: 年初未分配利润	139,021,053.59	97,448,269.66
减: 提取法定盈余公积		5,835,267.69
提取法定公益金		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		12,000,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	159,655,197.22	139,021,053.59

27、营业收入和营业成本



项目	2011年6月30日		
	营业收入	营业成本	营业利润
一、主营业务合计	122,299,088.99	75,214,654.72	47,084,434.27
HDS防护	86,345,498.71	52,578,911.09	33,766,587.62
KM防护	12,910,121.37	7,668,464.29	5,241,657.08
MC防护	15,247,400.44	10,022,893.97	5,224,506.47
MT防护	6,575,239.40	4,266,685.34	2,308,554.06
MHC防护	1,062,265.39	584,410.88	477,854.51
JHU防护	158,563.68	93,289.15	65,274.53
二、其他业务合计	684,459.18	469,967.81	214,491.37
材料销售	368,640.18	337,450.33	31,189.85
租赁收入	315,819.00	132,517.48	183,301.52

注：位列前五名客户的销售收入总额 3673.16 万元，占公司全部销售收入的 29.87%。

项目	2010年6月30日		
	营业收入	营业成本	营业利润
一、主营业务合计	95,829,916.17	55,489,513.72	40,340,402.45
HDS防护	54,518,142.37	29,930,501.10	24,587,641.27
KM防护	14,002,606.94	8,573,439.23	5,429,167.71
MC防护	15,108,892.54	9,678,559.74	5,430,332.80
MT防护	6,893,587.57	4,171,266.50	2,722,321.07
MHC防护	3,314,116.40	1,733,797.43	1,580,318.97
JHU防护	1,992,570.35	1,401,949.72	590,620.63
二、其他业务合计	613,530.07	523,781.34	89,748.73
材料销售	378,376.07	377,948.72	427.35
租赁收入	235,154.00	145,832.62	89,321.38



项目	2010年度		
	营业收入	营业成本	营业利润
一、主营业务合计	254,929,979.48	152,415,982.57	102,513,996.91
HDS防护	155,032,550.89	90,636,225.60	64,396,325.29
KM防护	35,462,228.69	20,971,605.37	14,490,623.32
MC防护	43,300,946.31	28,341,130.54	14,959,815.77
MT防护	11,877,631.24	7,375,273.00	4,502,358.24
MHC防护	7,922,608.00	4,293,091.23	3,629,516.77
JHU防护	1,334,014.35	798,656.83	535,357.52
二、其他业务合计	1,041,136.18	691,311.54	349,824.64
材料销售	483,162.38	437,016.65	46,145.73
租赁收入	496,973.80	254,294.89	242,678.91
技术服务	61,000.00	-	61,000.00

分区域营业收入构成：

地区	2011年1-6月		2010年1-6月	
	金额 (万元)	比例 (%)	金额 (万元)	比例(%)
华北地区	22,103,780.59	17.97	20,519,748.32	21.28
华东地区	58,702,386.78	47.73	32,998,198.67	34.22
华中地区	3,554,211.10	2.89	6,223,705.60	6.45
华南地区	11,365,621.55	9.24	8,994,300.28	9.33
西南地区	8,836,777.03	7.19	11,268,010.28	11.68
西北地区	14,122,280.33	11.48	13,222,288.55	13.71
东北地区	4,298,490.79	3.50	3,217,194.54	3.34
合计	122,983,548.17	100.00	96,443,446.24	100

28、营业税金及附加



项目	2011年6月30日	2010年度
营业税	1,278,497.94	2,634,278.61
房产税	756.00	
城市维护建设费	313,713.57	984,161.14
教育费附加	220,179.81	536,130.04
合计	1,813,147.32	4,154,569.79

29、财务费用

项 目	2011年6月30日	2010年度
利息支出	1,051,995.00	1,446,178.25
减：利息收入	486,672.29	360,670.89
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	107,299.57	230,365.72
合 计	672,622.28	1,315,873.08

30、资产减值损失

项目	2011年6月30日	2010年度
坏账损失	1,680,759.16	1,490,514.57
合计	1,680,759.16	1,490,514.57

31、投资收益

产生投资收益的来源	2011年6月30日	2010年度
一、长期股权投资收益		
1、股权投资处置收益		
2、被投资单位分红收益		
二、证券投资收益		
合计	-	-

32、营业外收入

项目	2011年6月30日	2010年度
1、非流动资产处置利得合计		9,811.52
其中：固定资产处置利得		9,811.52
2、政府补助	1,490,427.16	13,427,620.55
3、无法支付的应付账款		
3、违约金		
4、赔款收入	49,230.00	285,323.00
5、其他		153,729.81
6、罚没收入		
合计	1,539,657.16	13,876,484.88

注：（1）2011年1-6月收南昌技术产业开发区给予纳税重大贡献企业的奖励款140,000.00元；（2）高温抗蚀耐磨系列防护材料产业化项目补助资金4,400,000.00元，该项目开发期从2009年4月至2013年3月，政府补助在开发期内分期确认收益，本期确认收益550,000.00元；（3）循环流化床锅炉用快速升温耐磨新材料技术改造补助资金1,000,000.00元，该项目开发期从2009年4月至2012年3月，本期确认收益166,666.66元；（4）循环流化床锅炉用快速升温耐磨新材料产业化项目补助资金1,300,000.00万元，该项目开发期从2009年1月至2011年12月，政府补助在开发期内分期确认收益，本期确认收益370,000.00元；（5）收到的搬迁补偿款自递延收益转入5,686,446.48元，本期确认收益147,093.84元；（6）高温隔热防超温涂料技术改造项目补助资金700,000.00元，该项目开发期从2010年7月至2013年6月，政府补助在开发期内分期确认收益116,666.66元，

33、营业外支出

项目	2011年6月30日	2010年度
1、非流动资产处置损失合计		5,696,929.17
其中：固定资产处置损失		5,696,929.17
2、债务重组损失		
3、赞助费	15,000.00	58,270.00
4、捐赠支出	5,000.00	41,760.00
5、防洪基金	137,849.31	321,249.58
6、其他	17,406.00	70,495.00
合计	175,255.31	6,188,703.75

34、所得税费用

(1) 所得税费用组成明细如下：

项 目	2011年6月30日	2010年度
一、当期所得税费用	4,209,674.66	10,203,733.27
二、递延所得税费用	-252,623.28	-131,096.47
合 计	3,957,051.38	10,072,636.80

(2) 所得税费用与会计利润关系：

项目	2011年6月30日	2010年度
公司利润总额	24,591,195.01	69,480,688.42
加：应纳税所得额调整数	2,260,463.77	-1,692,516.78
得：本年度应纳税所得额	26,851,658.78	67,788,171.64
所得税税率	15%、25%	15%、25%
得：本年应计所得税额	4,209,674.66	10,203,733.27
减：税收优惠抵免企业所得税		
加：其他		
本年度应缴企业所得税	4,209,674.66	10,203,733.27

35、合并现金流量表附注

(1) 合并现金流量表补充资料



补充资料	2011年6月30日	2010年度	2009年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	20,634,143.63	59,408,051.62	49,045,974.99
加：资产减值准备	1,680,759.16	1,490,514.57	863,271.37
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	3,505,336.23	5,889,743.70	3,961,762.15
无形资产摊销	286,383.84	399,931.96	348,727.80
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（减：收益）		5,687,117.65	-243,948.78
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）	1,051,995.00	1,446,167.75	1,807,328.58
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）	-254,235.85	-134,321.61	-7,205.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,612.57	3,225.15	3,225.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,943,215.79	-6,415,898.11	-6,289,103.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,485,311.42	-39,126,335.11	-34,723,423.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,579,946.90	2,970,190.12	15,232,361.64
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-43,102,479.53	31,618,387.69	29,998,970.74
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	-43,102,479.53		
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	429,072,258.97	91,984,078.26	53,333,242.12
减：现金的期初余额	91,984,078.26	53,333,242.12	60,092,631.31
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	337,088,180.71	38,650,836.14	-6,759,389.19



(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	2011年6月30日	2010年度	2009年度
1、取得子公司及其他营业单位的有关信息：			
取得子公司及其他营业单位的价格			
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物			
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
取得子公司的净资产			
流动资产			
非流动资产			
流动负债			
非流动负债			
2、处置子公司及其他营业单位的有关信息：			
处置子公司及其他营业单位的价格			
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物			
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
处置子公司的净资产			
流动资产			
非流动资产			
流动负债			
非流动负债			

(3) 现金和现金等价物



项 目	2011年06月30日	2010年度	2009年度
1、现金	428,960,393.79	91,984,078.26	53,333,242.12
其中：库存现金	3,417,127.99	2,031,155.06	979,122.98
可随时用于支付的银行存款	425,543,265.80	89,952,923.20	52,354,119.14
可随时用于支付的其他货币资金			
2、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3、期末现金及现金等价物余额	428,960,393.79	91,984,078.26	53,333,242.12
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,504,850.63	7,958,427.00	4,379,000.00

(4) 支付或收到的其他与经营活动、筹资活动、投资活动有关的现金

项目	收到其他与经营活动有关的现金	收到其他与投资活动有关的现金	收到其他与筹资活动有关的现金	支付其他与经营活动有关的现金	支付其他与投资活动有关的现金	支付其他与筹资活动有关的现金
2009年度	9,398,608.50			22,572,279.80		672,562.61
2010年度	15,123,788.89			27,162,324.66		3,547,437.40
2011.06.30	8,266,926.75			40,333,976.49		

六、关联方关系及其交易

1、本企业的子公司

详细情况见注释四—1 所述。

2、其他的关联方



关联方名称	关联方关系性质
南昌好男人实业公司	股东及关键管理人员控制的公司
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
江西恒大声学技术工程有限公司	股东及关键管理人员控制的公司
朱星河	本公司股东
胡恩莉	本公司股东
胡恩雪	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
中森投资发展有限公司	本公司股东
深圳市中科招商投资管理有限公司	本公司股东
深圳市和泰成长创业投资有限责任公司	本公司股东
天津达晨创富股权投资基金中心（有限合伙）	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

3、关联方交易

关联方往来

关联方	项目	2011.06.30	占该账户比例%	2010.12.31	占该账户比例%	2009.12.31	占该账户比例%
江西恒大声学技术工程有限公司	预收款项						
江西恒大声学技术工程有限公司	其他应收款	301,391.17	4.27	199,298.27	2.82	182,805.62	2.96
东方星河纳米有限公司	其他应收款	1,246.00	0.02	1,869.00	0.03	1,179.00	0.02

注：报告期内公司应收江西恒大声学科技工程有限公司款项为其租赁公司子公司南昌新材料发展有限公司办公及生产厂房的租金

七、或有事项

2008年1月8日本公司与四川东方电力设备联合公司签订金属喷涂合同，根据合同约定本公司与中国银行江西省分行签订开立保函合同，由中国银行江西省分行开立履约保函予四川东方电力设备联合公司。同时根据本公司与中国银行江西省分行签订的2008年青函字002号信用证合同，本公司以货币资金684,000.00元提供履约保函的质押担保。

2008年3月11日本公司与江西省电力工程总承包有限公司签订保温材料合同，根据合同约定本公司与中国银行江西省分行签订开立保函合同，由中国银行江西省分行开立履约保函予江西省电力工程总承包有限公司。同时根据本公司与中国银行江西省分行签订的2008年青函字003号信用证合同，本公司以货币资金55,000.00元提供履约保函的质押担保。

2010年9月28日由中国银行江西省分行开立履约保函予PT. Indah Kiat Pulp & Paper Tbk。同时根据本公司与中国银行江西省分行签订的2010年青函字55号信用证合同，本公司以货币资金364,427.00元提供履约保函的质押担保。

八、承诺事项

截止资产负债表日，公司无需披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

经2011年6月8日公司股东会通过，决定对2010年公司利润分红1200万元，由新老股东共享，按每10股派发现金1.50元（含税）。

十、其他重要事项

截止报告期，公司无其他重要事项。

十一、母公司财务报表有关项目附注（金额单位：人民币元）

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2011.06.30				2010.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	11,208,536.36	6.34	336,256.09	4.16	12,716,350.98	8.65	424,711.53	6.13
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	165,468,727.91	93.66	7,750,044.62	95.84	134,255,015.21	91.35	6,505,653.20	93.87
其他不重大应收账款								
合计	176,677,264.27	100	8,086,300.71	100	146,971,366.19	100	6,930,364.73	100

(2) 期末单项金额重大的应收款项计提

单项金额重大并单独测试需计提减值的应收款项	11,208,536.36	336,256.09	3.00%	本公司将金额200万元以上的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
-----------------------	---------------	------------	-------	---

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项计提

账龄	2011.06.30				2010.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	141,222,639.96	85.34	4,236,679.20	3	107,869,860.14	80.35	3,236,095.80	3
1-2年	17,591,552.87	10.63	1,407,324.22	8	20,532,272.05	15.29	1,642,581.75	8
2-3年	5,025,955.68	3.04	1,256,488.92	25	5,338,913.73	3.98	1,334,728.43	25
3-4年	1,525,773.50	0.92	762,886.75	50	411,163.39	0.31	205,581.70	50
4-5年	80,701.90	0.05	64,561.52	80	80,701.90	0.06	64,561.52	80
5年以上	22,104.00	0.01	22,104.00	100	22,104.00	0.02	22,104.00	100
合计	165,468,727.91	100	7,750,044.61		134,255,015.21	100	6,505,653.20	

(4) 本账户期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

(5) 本账户期末余额中欠款前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额比例
南昌宏狄氯碱有限公司	非关联方	3,174,444.36	1年以内	1.80%
本溪北营钢铁(集团)有限公司	非关联方	3,136,452.00	1年以内	1.78%
山西路安煤基合成油有限公司	非关联方	2,658,540.00	1年以内	1.50%
东莞玖龙纸业股份有限公司	非关联方	2,239,100.00	1年以内	1.27%
中国铝业股份有限公司贵州分公司	非关联方	1,964,318.24	1年以内	1.11%
合计		13,172,854.60	-	7.46%

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2011.06.30				2010.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收款项	2,000,000.00	8.74	60,000.00	6.22		0.00		0.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	20,874,851.88	91.26	903,994.06	93.78	10,039,580.49	100.00	446,649.85	100.00
其他不重大应收款项								
合计	22,874,851.88	100	963,994.06	100	10,039,580.49	100	446,649.85	100

(2) 期末单项金额重大的其他应收款计提

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
单项金额重大并单独测试需计提减值的应收款项	2,000,000.00	60,000.00	3.00%	本公司将金额200万元以上的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

账龄	2011.06.30				2010.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	19,423,425.06	93.05	582,702.75	3	9,315,895.63	92.79	279,476.87	3
1-2年	935,684.80	4.48	74,854.78	8	406,595.93	4.05	32,527.67	8
2-3年	275,400.46	1.32	68,850.12	25	96,316.66	0.96	24,079.17	25
3-4年	49,356.15	0.24	24,678.08	50	220,172.27	2.19	110,086.14	50
4-5年	190,385.41	0.91	152,308.33	80	600.00	0.01	480.00	80
5年以上	600.00	0.00	600.00	100		0.00	-	100
合计	20,874,851.88	100	903,994.06		10,039,580.49	100	446,649.85	

(4) 本账户期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(5) 本账户期末余额中欠款前五名单位情况如下:

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额比例	款项性质
南昌恒大新材料发展有限公司	本公司子公司	3,563,980.17	1年以内	15.58%	往来款
南昌宏狄氯碱有限公司	非关联方	2,000,000.00	1年以内	8.74%	投标保证金
江西文金防腐工程队	非关联方	437,126.00	1年以内	1.91%	往来款
山东聊城防腐工程公司	非关联方	427,323.24	1年以内	1.87%	投标保证金
北京事业部	关联方	347,708.21	1年以内	1.52%	周转金
合计		6,776,137.62		29.62%	

3、长期股权投资

(1) 被投资单位主要财务信息:



项目	被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	2011年6月30日净资产总额	2011.1-6月营业收入	2011.1-6月净利润
控股企业	南昌恒大新材料发展有限公司	南昌市昌北开发区枫林大道	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，国内贸易，房屋租赁、物业管理，进料加工和“三来一补”业务	100.00%	100.00%	20,881,017.69	1,140,500.21	-582,898.10
控股企业	江西恒大表面工程有限公司	南昌高新区高新五路189号	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、节能材料、机电产品及配件开发、生产、技术服务；防磨工程、保温工程施工、技术服务	87.50%	100.00%	11,021,065.85	418,237.63	18,874.94
控股企业	北京东方晶格科技发展有限公司	北京市大兴区经济开发区金苑路2号	金属热喷涂材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	100.00%	100.00%	2,340,091.29	1,437,306.84	69,048.31
控股企业	北京球冠科技有限公司	北京市丰台区科学城恒富中街2号	法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未经规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。	100.00%	100.00%	7,457,544.42	9,346,090.68	667,971.85
	合计					41,699,719.25	12,342,135.36	172,997.00

(2) 采用成本法核算的长期股权投资：



被投资单位名称	初始投资额	2010.12.31	追加投资额（减本期转让额）	分得的现金红利	2011.6.30
1、南昌恒大新材料发展有限公司		14,745,386.13			14,745,386.13
2、江西恒大表面工程有限公司		8,396,065.75			8,396,065.75
3、北京东方晶格科技发展有限公司		798,254.11			798,254.11
4、北京球冠科技有限公司		3,397,584.03			3,397,584.03
合计		27,337,290.02	-	-	27,337,290.02

4、营业收入和营业成本

项目	2011.1-6月		
	营业收入	营业成本	营业利润
主营业务合计	114,203,628.22	68,914,692.49	45,288,935.73
HDS防护	78,643,019.99	46,525,167.87	32,117,852.12
KM防护	12,910,121.37	7,668,464.29	5,241,657.08
MC防护	15,526,108.15	10,391,770.14	5,134,338.01
MT防护	5,903,549.64	3,651,590.16	2,251,959.48
MHC防护	1,062,265.39	584,410.88	477,854.51
JHU防护	158,563.68	93,289.15	65,274.53
二、其他业务合计	191,556.42	185,256.42	6,300.00
材料让售	191,556.42	185,256.42	6,300.00
技术咨询服务		-	-

注：位列前五名客户的销售收入总额 3673.16 万元，占公司全部销售收入的 32.11%



项目	2010. 1-6月		
	营业收入	营业成本	营业利润
主营业务合计	91,123,226.66	53,801,633.92	37,321,592.74
HDS防护	51,313,391.54	28,651,217.81	22,662,173.73
KM防护	14,002,606.94	8,573,439.23	5,429,167.71
MC防护	15,484,960.90	10,396,284.15	5,088,676.75
MT防护	5,015,580.53	3,044,945.58	1,970,634.95
MHC防护	3,314,116.40	1,733,797.43	1,580,318.97
JHU防护	1,992,570.35	1,401,949.72	590,620.63
二、其他业务合计	376,068.38	376,068.38	-
材料让售	376,068.38	376,068.38	-

分区域营业收入构成：

地区	2011年1-6月		2010年1-6月	
	金额 (万元)	比例 (%)	金额 (万元)	比例(%)
华北地区	14,735,417.06	12.88	17,175,807.12	18.77
华东地区	58,702,386.78	51.32	31,397,988.67	34.32
华中地区	2,334,211.10	2.04	6,223,705.60	6.80
华南地区	11,365,621.55	9.94	8,994,300.28	9.83
西南地区	8,836,777.03	7.72	11,268,010.28	12.31
西北地区	14,122,280.33	12.35	13,222,288.55	14.45
东北地区	4,298,490.79	3.76	3,217,194.54	3.52
合计	114,395,184.64	100.00	91,499,295.04	100

5、投资收益



产生投资收益的来源	2010年度	2009年度
一、长期股权投资收益	-	
1、股权投资处置收益		
2、被投资单位分红收益		
3、权益法核算收益		
二、证券投资收益		
合计	-	-

6、现金流量表附注

(1) 现金流量表补充资料



补充资料	2011.1-6月	2010.1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,438,504.15	17,517,292.15
加：资产减值准备	1,684,980.19	772,653.53
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	3,229,619.88	2,411,278.62
无形资产摊销	171,598.44	59,578.50
长期待摊费用摊销	-	-
处臵固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		10,482.69
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）	558,957.50	646,452.92
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）	-250,992.03	-65,898.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,612.57	1,612.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,416,887.85	-3,715,871.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-42,714,346.09	-41,448,944.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,264,429.91	-14,773,433.42
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-41,561,383.15	-38,584,796.46
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	420,886,753.28	36,573,061.46
减：现金的期初余额	82,224,732.09	50,668,283.90
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	338,662,021.19	-14,095,222.44



(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	2011.01-06月	2010年度
1、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
取得子公司及其他营业单位的价格		
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
2、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
处置子公司及其他营业单位的价格		
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物



项 目	2011.01-06月	2010年度
1、现金	420,886,753.28	82,224,732.09
其中：库存现金	3,349,391.38	2,016,988.34
可随时用于支付的银行存款	417,537,361.90	80,207,743.75
可随时用于支付的其他货币资金		
2、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3、期末现金及现金等价物余额	420,886,753.28	82,224,732.09
母公司或集团公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,504,850.63	7,958,427.00

(4) 支付或收到的其他与经营活动、筹资活动、投资活动有关的现金

项目	收到其他与经营活动有关的现金	收到其他与投资活动有关的现金	收到其他与筹资活动有关的现金	支付其他与经营活动有关的现金	支付其他与投资活动有关的现金	支付其他与筹资活动有关的现金
2009年度	9,293,199.60			22,176,484.37		672,562.61
2010年度	15,087,761.52			29,970,369.62		3,547,437.40
2011.01-06月	7,932,091.63			39,430,452.94		

十二、补充资料（金额单位：人民币元）

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	2011年1-6月			2010年度		
	加权平均净资产收益率%	每股收益		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		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.09	0.34	0.34	27.75	0.99	0.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.69	0.32	0.32	24.69	0.88	0.88

2、非经常性损益项目



非经常性损益项目	2011.01-06月	2010年度
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		-5,687,117.65
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	1,490,427.16	13,427,620.55
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素计提的资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-126,025.31	-52,721.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响数	-204,565.18	-1,152,434.24
少数股东损益影响数		
合计	1,159,836.67	6,535,346.89

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额(元)	年初余额(元)	变动比率(%)	变动原因
货币资金	430,465,244.42	99,942,505.26	330.71	发行 2000 万股公众股所募集资金到位增加货币资金
预付帐款	8,502,225.65	5,866,192.74	44.94	为满足业务增长需要,及控制原材料成本,对原材料供应商预付款项有所增加
其他应收款	18,778,356.57	6,695,247.88	180.47	主要系因支付南昌宏狄氯碱有限公司等单位工程投标保证金增加所致
存货	32,773,352.61	18,830,136.82	74.05	为适应业务发展需要,公司提高了安全库存数量(由去年同期的满足 2 个月左右提升到目前的满足 3~4 个月业务量所需);及为控制原材料成本,提前储备了丝材等原材料所致
应付票据	4,000,000.00	22,850,000.00	-82.49	归还到期银行承兑汇票
预收款项	1,850,067.50	2,803,976.80	-34.02	当期预收客户货款减少所致
其他应付款	5,950,742.37	2,154,631.11	176.18	部分应列入新股发行费用的款项尚未支付
实收资本(或股本)	80,000,000.00	60,000,000.00	33.33	发行 2000 万股公众股增加股本
资本公积	424,823,011.50	64,340,034.47	560.28	新股发行溢价所致
营业成本	75,684,622.53	56,013,295.06	35.12	业务增长导致成本增加
销售费用	7,330,641.43	5,296,098.08	38.42	为拓展市场,公司加大了销售力度,主要为宣传推广费用、差旅费用较上年同期有较大增加
资产减值损失	1,680,759.16	787,463.48	113.44	计提应收账款坏账准备增加
营业外收入	1,539,657.16	7,696,030.24	-79.99	去年同期账面反映拆迁补偿款净额调整额 5,686,446.48
营业外支出	175,255.31	5,882,545.94	-97.02	去年同期账面反映拆迁补偿款净额调整额 5,686,446.48

十三、财务报告的批准报出

本财务报告已于 2011 年 8 月 15 日经公司董事会批准报出。

第八节 备查文件

- 一、载有董事长朱星河先生签名的 2011 年半年度报告文本；
- 二、载有董事长朱星河先生、主管会计工作负责人彭伟宏先生及会计机构负责人万建英女士签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原件；
- 四、其他有关文件。

江西恒大高新技术股份有限公司

董事长：朱星河

二〇一一年八月十五日