



江西恒大高新技术股份有限公司

2023 年半年度财务报告

2023 年 8 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 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

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	86,054,792.18	71,824,652.10
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	66,883,135.70	27,077,337.55
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	940,900.00	7,918,137.98
应收账款	245,429,139.53	223,175,643.06
应收款项融资	19,430,500.96	25,342,047.48
预付款项	48,211,127.97	49,709,870.00
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	34,004,830.17	27,955,951.12
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	68,308,872.86	66,148,337.01
合同资产	13,612,995.51	12,503,804.65
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	8,535,081.89	12,121,800.79
流动资产合计	591,411,376.77	523,777,581.74
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	1,235,848.10	1,533,252.03

长期股权投资	26,000,520.03	999,556.48
其他权益工具投资	613,500.00	858,900.00
其他非流动金融资产	14,694,860.22	14,694,860.22
投资性房地产	226,055,320.67	50,220,630.49
固定资产	170,997,883.82	175,813,565.52
在建工程	1,941,242.56	154,199,343.31
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	9,370,943.40	1,579,006.81
无形资产	24,540,181.86	24,890,904.45
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	626,262.43	656,432.42
递延所得税资产	21,014,897.66	22,023,819.01
其他非流动资产	27,356,916.23	37,411,270.96
非流动资产合计	524,448,376.98	484,881,541.70
资产总计	1,115,859,753.75	1,008,659,123.44
流动负债：		
短期借款	131,692,796.93	102,786,140.29
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	40,000,000.00	0.00
应付账款	90,085,337.83	69,459,568.07
预收款项	423,740.14	1,067,054.92
合同负债	22,099,426.74	14,647,920.90
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	4,536,264.52	10,632,822.19
应交税费	4,100,361.48	7,334,734.80
其他应付款	35,167,765.60	20,642,637.03
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	31,252,470.44	28,422,693.54
其他流动负债	1,925,291.25	2,312,124.79
流动负债合计	361,283,454.93	257,305,696.53

非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	17,712,120.00	21,554,127.50
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	6,888,068.77	372,834.34
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	6,716,330.20	7,012,371.37
递延收益	2,158,029.67	2,318,043.25
递延所得税负债	20,612.29	20,029.61
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	33,495,160.93	31,277,406.07
负债合计	394,778,615.86	288,583,102.60
所有者权益：		
股本	300,199,484.00	300,199,484.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	815,850,015.85	815,850,015.85
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	-8,566,096.00	-8,357,506.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	39,135,170.34	39,135,170.34
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	-432,483,759.83	-434,082,990.77
归属于母公司所有者权益合计	714,134,814.36	712,744,173.42
少数股东权益	6,946,323.53	7,331,847.42
所有者权益合计	721,081,137.89	720,076,020.84
负债和所有者权益总计	1,115,859,753.75	1,008,659,123.44

法定代表人：朱星河    主管会计工作负责人：万建英    会计机构负责人：乔睿

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	52,300,480.33	20,441,822.60
交易性金融资产	26,625,298.62	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	940,900.00	7,772,637.98
应收账款	77,624,341.94	67,895,213.99
应收款项融资	6,285,820.15	10,372,890.93
预付款项	1,374,823.28	395,598.22
其他应收款	121,681,788.18	109,774,319.80

其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	47,211,110.35	48,227,978.89
合同资产	10,306,530.11	7,839,804.83
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	1,297,252.73	5,399,088.36
流动资产合计	345,648,345.69	278,119,355.60
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	404,786,833.60	380,786,431.06
其他权益工具投资	613,500.00	858,900.00
其他非流动金融资产	5,086,504.00	5,086,504.00
投资性房地产	226,055,320.67	50,220,630.49
固定资产	66,595,243.78	66,150,405.93
在建工程	1,801,508.04	154,199,343.31
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	6,440,246.82	0.00
无形资产	21,030,969.24	21,336,380.66
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	135,210.86	59,651.01
递延所得税资产	19,491,729.82	20,085,588.81
其他非流动资产	15,472,990.72	16,195,308.33
非流动资产合计	767,510,057.55	714,979,143.60
资产总计	1,113,158,403.24	993,098,499.20
流动负债：		
短期借款	90,000,000.00	52,429,472.94
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	40,000,000.00	0.00
应付账款	64,767,746.43	69,368,719.75
预收款项	423,740.14	1,067,054.92
合同负债	5,321,612.73	5,559,827.17
应付职工薪酬	1,355,878.28	4,089,786.00
应交税费	1,920,128.04	1,343,696.28
其他应付款	58,906,627.52	47,261,585.92
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00

持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	29,040,607.72	26,363,206.32
其他流动负债	691,809.68	1,572,777.55
流动负债合计	292,428,150.54	209,056,126.85
非流动负债：		
长期借款	11,920,000.00	15,400,000.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	5,126,465.80	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	5,733,498.97	5,653,558.56
递延收益	2,158,029.67	2,318,043.25
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	24,937,994.44	23,371,601.81
负债合计	317,366,144.98	232,427,728.66
所有者权益：		
股本	300,199,484.00	300,199,484.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	811,664,679.02	811,664,679.02
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	-8,566,096.00	-8,357,506.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	38,914,779.89	38,914,779.89
未分配利润	-346,420,588.65	-381,750,666.37
所有者权益合计	795,792,258.26	760,670,770.54
负债和所有者权益总计	1,113,158,403.24	993,098,499.20

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	162,447,686.32	173,658,194.41
其中：营业收入	162,447,686.32	173,658,194.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	169,474,006.37	185,376,284.42
其中：营业成本	121,410,541.28	142,390,679.53
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,640,561.56	804,593.52
销售费用	9,607,545.67	6,221,954.23
管理费用	23,491,819.23	24,656,133.22
研发费用	9,098,506.91	9,004,825.65
财务费用	3,225,031.72	2,298,098.27
其中：利息费用	3,155,551.34	2,525,682.30
利息收入	360,174.95	416,129.69
加：其他收益	3,254,766.46	2,162,853.69
投资收益（损失以“-”号填列）	586,784.96	1,104,443.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-9,500.47	-9,684.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,961,843.38	4,022,215.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	484,629.58	-121,705.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	733,410.55	7,711.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-14,385.59	-4,552,255.51
加：营业外收入	3,139,345.79	298,946.61
减：营业外支出	732,197.38	1,006,194.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,392,762.82	-5,259,502.99
减：所得税费用	1,179,055.77	-368,448.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,213,707.05	-4,891,054.12
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,213,707.05	-4,891,054.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	1,599,230.94	-4,532,414.12
2. 少数股东损益（净亏损以“-”	-385,523.89	-358,640.00

号填列)		
六、其他综合收益的税后净额	-208,590.00	-903,890.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-208,590.00	-903,890.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-208,590.00	-903,890.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-208,590.00	-903,890.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 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	1,005,117.05	-5,794,944.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,390,640.94	-5,436,304.12
归属于少数股东的综合收益总额	-385,523.89	-358,640.00
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0053	-0.0151
(二) 稀释每股收益	0.0053	-0.0151

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：朱星河    主管会计工作负责人：万建英    会计机构负责人：乔睿

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	74,794,825.33	59,544,547.06
减：营业成本	45,695,081.25	47,961,139.26
税金及附加	1,983,583.69	850,423.73
销售费用	5,016,036.10	1,943,983.03
管理费用	13,200,581.02	13,572,399.64
研发费用	2,704,205.22	2,104,115.15
财务费用	2,363,067.15	1,683,719.98
其中：利息费用	2,295,538.70	1,668,543.58
利息收入	21,972.06	31,958.97
加：其他收益	746,013.58	419,323.12



投资收益（损失以“-”号填列）	30,246,222.74	20,656,476.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	-9,684.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,055,667.21	1,025,790.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-83,139.52	-70,723.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	733,410.55	8,598.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	36,530,445.46	13,458,547.50
加：营业外收入	148,130.69	149,164.44
减：营业外支出	717,829.44	418,039.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	35,960,746.71	13,189,671.97
减：所得税费用	630,668.99	-315,330.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	35,330,077.72	13,505,002.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	35,330,077.72	13,505,002.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-208,590.00	-903,890.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-208,590.00	-903,890.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-208,590.00	-903,890.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		

六、综合收益总额	35,121,487.72	12,601,112.61
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	393,433,062.10	407,464,105.78
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,848,712.96	3,215,090.17
收到其他与经营活动有关的现金	39,260,507.34	31,549,269.54
经营活动现金流入小计	434,542,282.40	442,228,465.49
购买商品、接受劳务支付的现金	307,789,882.55	410,432,992.56
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		
拆出资金净增加额		
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	32,766,029.42	37,859,708.93
支付的各项税费	6,561,370.27	6,526,882.46
支付其他与经营活动有关的现金	40,270,713.53	60,573,653.33
经营活动现金流出小计	387,387,995.77	515,393,237.28
经营活动产生的现金流量净额	47,154,286.63	-73,164,771.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	210,228,758.05	327,083,480.00
取得投资收益收到的现金	577,851.73	1,109,687.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,406,000.00	19,823.27
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	213,212,609.78	328,212,990.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,662,083.70	44,924,796.57
投资支付的现金	265,036,087.00	300,006,619.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	279,698,170.70	344,931,415.57
投资活动产生的现金流量净额	-66,485,560.92	-16,718,425.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	122,000,000.00	96,600,150.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	122,000,000.00	96,600,150.00
偿还债务支付的现金	82,002,007.50	47,840,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,349,176.66	3,265,767.60
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	651,175.16	
筹资活动现金流出小计	86,002,359.32	51,105,767.60
筹资活动产生的现金流量净额	35,997,640.68	45,494,382.40
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	16,666,366.39	-44,388,814.46
加：期初现金及现金等价物余额	68,006,458.14	110,957,024.33
六、期末现金及现金等价物余额	84,672,824.53	66,568,209.87

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	57,080,419.85	63,077,521.64
收到的税费返还	315,324.15	1,608,233.26
收到其他与经营活动有关的现金	167,108,521.42	107,329,607.45
经营活动现金流入小计	224,504,265.42	172,015,362.35
购买商品、接受劳务支付的现金	22,896,455.90	32,768,365.56
支付给职工以及为职工支付的现金	13,993,263.22	12,476,268.80
支付的各项税费	1,632,808.45	2,230,765.59
支付其他与经营活动有关的现金	152,441,896.93	150,830,177.38
经营活动现金流出小计	190,964,424.50	198,305,577.33
经营活动产生的现金流量净额	33,539,840.92	-26,290,214.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	111,382,671.05	232,250,000.00
取得投资收益收到的现金	30,237,850.53	20,656,476.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,406,000.00	13,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	144,026,521.58	252,919,476.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,948,907.30	39,976,765.20
投资支付的现金	162,000,000.00	208,350,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	174,948,907.30	248,326,765.20
投资活动产生的现金流量净额	-30,922,385.72	4,592,711.37

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	90,000,000.00	63,560,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	90,000,000.00	63,560,000.00
偿还债务支付的现金	55,840,000.00	34,040,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,482,571.16	2,780,592.61
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	58,322,571.16	36,820,592.61
筹资活动产生的现金流量净额	31,677,428.84	26,739,407.39
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	34,294,884.04	5,041,903.78
加：期初现金及现金等价物余额	17,123,628.64	20,613,179.84
六、期末现金及现金等价物余额	51,418,512.68	25,655,083.62

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	300,199,484.00				815,850,015.85		-8,357,506.00		39,135,170.34		-434,082,990.77		712,744,173.42	7,331,847.42	720,076,020.84
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	300,199,484.00				815,850,015.85		-8,357,506.00		39,135,170.34		-434,082,990.77		712,744,173.42	7,331,847.42	720,076,020.84
三、本期增减变动金额（减少以							-208,59				1,599,230		1,390,640	-385,52	1,005,117

“一”号填列)							0.0 0				.94		.94	3.8 9	.05
(一) 综合收益总额							- 208 ,59 0.0 0				1,5 99, 230 .94		1,3 90, 640 .94	- 385 ,52 3.8 9	1,0 05, 117 .05
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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	300,199,484.00				815,850,015.85		-8,566,096.00		39,135,170.34			-432,483,759.83		714,134,814.36	6,946,323.53	721,081,137.89

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度															
	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	其他			小计	
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	300,199,484.00				815,850,015.85		-7,384,086.00		39,135,170.34			-371,679,680.97		776,120,903.22	8,374,585.61	784,495,488.83
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	300,199,484.00				815,850,015.85		-7,384,086.00		39,135,170.34			-371,679,680.97		776,120,903.22	8,374,585.61	784,495,488.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							919,190.00					4,924,591.25		5,843,781.25	358,640.00	6,202,421.25
(一) 综合收益总额							919,190.00					4,924,591.25		5,843,781.25	358,640.00	6,202,421.25

							0				.25		.25	0	.25
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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	300,199,484.00				815,850.00	-8,303,276.00	39,135,170.34		-376,604,272.22	770,277,121.97	8,015,945.61	778,293,067.58		

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	300,199,484.00				811,664,679.02		-8,357,506.00		38,914,779.89	-381,750,666.37		760,670,770.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	300,199,484.00				811,664,679.02		-8,357,506.00		38,914,779.89	-381,750,666.37		760,670,770.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-208,590.00			35,330,077.72		35,121,487.72
（一）综合收益总额							-208,590.00			35,330,077.72		35,121,487.72
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												



4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	300,199,484.00				811,664,679.02		-8,566,096.00		38,914,779.89	-346,420,588.65		795,792,258.26

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	300,199,484.00				811,664,679.02		-7,384,086.00		38,914,779.89	-296,047,625.29		847,347,231.62

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	300,199,484.00				811,664,679.02	0.00	-7,384,086.00		38,914,779.89	-296,047,625.29		847,347,231.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-919,190.00			13,520,302.61		12,601,112.61
（一）综合收益总额							-919,190.00			13,520,302.61		12,601,112.61
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	300,199,484.00				811,664,679.02	0.00	-8,303,276.00		38,914,779.89	-282,527,322.68		859,948,344.23

### 三、公司基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

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。

2010年3月17日公司召开2010年第二次临时股东大会，同意增加注册资本400万元，变更后的股本为60,000,000股，于2010年3月29日在南昌市工商行政管理局办理了工商变更。

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开发行人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。

2012年4月27日公司召开2011年度股东会决议及修改公司章程，公司增加注册资本人民币20,000,000元，其中以2011年12月31日的公司总股本80,000,000股为基数，向全体股东按每10股送红股1股；以资本公积向全体股东每10股转增1.5股，增资后股份总数为100,000,000股。

根据公司2012年度股东会决议及2013年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司增加注册资本人民币30,000,000元，变更后的股本为130,000,000股。

2013年9月17日公司发行1,275,000股新股用于股权激励计划，发行后公司股份总数为131,275,000股。

2014 年第三届董事会第四次临时会议审议通过《关于回购注销股票期权及限制性股票的议案》，公司回购并注销第一个行权/解锁期所涉及 82 名激励对象所持有的未满足解锁条件的限制性股票份额的 40%共 510,000 股限制性股票，变更后股本为人民币 130,765,000 元。

2014 年 5 月 29 日公司召开 2013 年年度股东大会决议审议通过《关于 2013 年度利润分配的预案》，以截止 2013 年 12 月 31 日公司股本总数 131,275,000.00 股为基数，以公司未分配利润向全体股东每 10 股送 3.011700 股，以公司资本公积向全体股东每 10 股转增 7.027300 股。截至 2014 年 7 月 29 日止，公司变更后注册资本为人民币 262,039,983 元。

公司 2015 年第三届董事会第十一次临时股东会决议审议《关于注销首次授予和预留第二期股票期权、回购注销第二期限制性股票及提前终止股权激励计划的议案》，回购限制性股票 1,532,983.00 股，公司申请减少注册资本人民币 1,532,983.00 元，减少资本公积人民币 2,575,067.00 元。截至 2016 年 12 月 31 日止，公司的股份总数为 260,507,000 元。

2017 年 3 月 17 日中国证监会证监许可[2017]331 号文核准本公司向肖亮发行 13,146,666 股新股、向陈遂仲发行 7,393,406 股新股、向陈遂佰发行 7,393,406 股新股、向肖明发行 3,696,703 股新股，核准本公司非公开发行不超过 18,461,536 股新股募集用于购买武汉飞游科技有限公司、长沙聚丰网络科技有限公司 100%的股权的配套资金，发行后公司股份总数为 301,074,909 股，于 2017 年 7 月 7 日办理了工商变更。2017 年 11 月本公司发行 5,542,000 股新股用于员工激励计划，发行后公司股份总数为 306,616,909 股，于 2018 年 1 月 17 日办理完成工商变更。

2018 年 7 月本公司发行预留的限售条件流通股 1,390,000 股用于员工激励计划，发行后股份总数为 308,006,909 股，于 2018 年 9 月 18 日办理完成工商变更。根据本公司第四届董事会第十五次临时会议《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，2018 年 11 月本公司回购注销限制性股票 1,177,000 股，公司股份总数减为 306,829,909 股，于 2019 年 1 月 28 日办理完成工商变更。

公司第四届董事会第二十五次会议、第四届监事会第二十一次会议及 2018 年年度股东大会审议通过《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，于 2019 年 5 月回购注销限制性股票 106,900 股，公司股份总数减为 306,723,009 股，于 2019 年 9 月 14 日办理完成工商变更。

公司第四届董事会第三十一次临时会议、第四届监事会第二十四次会议及 2019 年年度第四次临时股东大会审议通过《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，于 2019 年 12 月回购注销限制性股票 51,425 股，公司股份总数减为 306,671,584 股，于 2020 年 3 月 4 日办理完成工商变更。

公司第四届董事会第三十六次临时会议及 2019 年年度股东大会决议，审议通过《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，于 2020 年 7 月回购限制性股票 2,191,300.00 股，公司股份总数减为 304,480,284 股，于 2020 年 9 月 23 日办理完成工商变更。

公司第五届董事会第八次会议及 2020 年年度股东大会，审议通过《关于公司调整回购股份用途并注销的议案》，公司注销回购股份 4,280,800 股，本次注销完成后，公司股份总数减为 300,199,484 股，于 2021 年 11 月 22 日办理完成工商变更。

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）企业的业务性质和主要经营活动

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、防腐涂料等新材料的生产；装饰装修工程；钢结构工程；环保工程；国内贸易；自营或代理各类商品和技术的进出口业务；物业管理；食品的生产及销售；机械产品的制造及销售；余热发电关键技术研发；余热余压余气利用技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程管理服务；各类工程建设活动；发电、输电、供电业务；特种设备销售；普通阀门和旋塞制造（不含特种设备制造）；特种设备出租；通用设备制造（不含特种设备制造）；特种设备制造；特种设备安装改造修理；特种设备检验检测服务；特种设备设计（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司第五届董事会第二十六次会议于 2023 年 8 月 25 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。

2023 年度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
3	江西恒大新能源科技有限公司	一级子公司
4	黑龙江恒大高新技术有限公司	一级子公司
5	江西恒大声学技术工程有限公司	一级子公司
6	武汉飞游科技有限公司	一级子公司
7	长沙聚丰网络科技有限公司	一级子公司
8	共青城恒大互联网产业投资中心（有限合伙）	一级子公司
9	江西恒大高新科技有限公司	一级子公司
10	福建省宁德恒茂节能科技有限公司	一级子公司
11	深圳市宝乐互动科技有限公司	一级子公司
12	江西恒大智造科技有限公司	一级子公司
13	江西恒大绿能科技有限公司	一级子公司

14	江西恒大环境资源开发有限公司	二级子公司
15	共青城恒大鼎毅投资有限公司	二级子公司
16	共青城鼎毅环保产业投资中心（有限合伙）	二级子公司
17	长沙七丽网络科技有限公司	二级子公司
18	长沙聚通网络科技有限公司	二级子公司
19	武汉机游科技有限公司	二级子公司
20	江西省中凯电力有限公司	二级子公司

## 四、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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、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 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、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。

### 3、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。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （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被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

## 6、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

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、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本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“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施控制时已经发生，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。

#### (5) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(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 本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按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，以及按份额确认共同经营发生的费用。本公司为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，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，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 本公司为合营企业合营方，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；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## 8、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。



## 9、外币业务和外币报表折算

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### 1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### 2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### (2) 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### 1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## 2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### (3) 本公司对金融工具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。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### (4) 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### 1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## 2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## 11、应收票据

参考 10、金融工具

## 12、应收账款

### （一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### （1）预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；3）第三

阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （2）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （3）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收票据-银行承兑汇票	银行承兑汇票	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况对持有的银行承兑汇票的信用风险进行评估，如评估结果无明显的预期损失，则不计提预期信用损失。
应收票据-商业承兑汇票	商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款-账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款-关联方组合	合并范围内关联方	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，按 3%的比例计算预期信用损失。

#### （4）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化。
- 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款将发生的显著变化。
- 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。
- 金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。
- 对借款人实际或预期的内部信用评级下调。
- 预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。

- 借款人经营成果实际或预期的显著变化。
- 同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。
- 借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。
- 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。
- 借款合同的预期变更。
- 借款人预期表现和还款行为的显著变化。
- 企业对金融工具信用管理方法的变化。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1：关联方往来

组合 2：保证金及押金

组合 3：职工个人承担社保及个税

组合 4：职工备用金及项目周转金

组合 5：单位往来款

#### （二）预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### 13、应收款项融资

参考 11、应收票据

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参考 12、应收账款

### 15、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（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、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一次性摊销法摊销。

## 16、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## 17、合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常

营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、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，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

#### 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：房屋及建筑物、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。



## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	3-6	5	31.67-15.83
运输设备	年限平均法	5	5	19

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

### 25、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。

### 26、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。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的计价方法

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	10	直线法
系统软件	5	直线法

#### 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，或使用期限不确定的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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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阶段和开发阶段的具体标准：

研究阶段：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司在研究阶段所发生的支出全部费用化，计入当期损益。

开发阶段：

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

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

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

### 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

### 32、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。

### 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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，企业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。本公司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）离职后福利的会计处理方法

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）辞退福利的会计处理方法

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

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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，应当按照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。

### 35、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### 36、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 37、股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

### （2）收入确认的具体方法

#### 1) 防磨抗蚀

防磨抗蚀业务是通过提供防护材料和工程技术服务，为客户提供相应防护服务，预防和修复工业设备基体表面磨损腐蚀。

公司根据与客户签订的合同，按照约定的单价及实际施工面积结算或按照固定总价结算，在项目施工完毕并通过客户验收，取得验收合格证明时确认收入。

#### 2) 垃圾炉防护

垃圾炉防护业务为公司为客户提供垃圾焚烧炉的承压锅炉部件的建造和焊接，解决垃圾炉磨损和燃烧高温腐蚀问题，获取订单的方式主要是通过招标完成，合同涉及的产品为承压锅炉部件。客户在产品制造过程中参与监督检验，产品完工后交付客户，待客户安装完成后再由公司完成焊缝补焊工作。由于客户在产品的建造和焊接（补焊）工作后受益，公司将其作为一项单项履约义务，垃圾炉防护业务不符合时段履行的三个条件，公司在产品交付，且完成焊接（补焊）工作取得验收单时点确认收入。

#### 3) 隔音降噪工程

隔音降噪业务主要系通过采取隔声、吸声、消声、隔振等措施，控制噪声源的声输出，控制噪声的传播和接收，以达到所要求的声学环境。

公司在通过客户验收并取得相关验收确认单据及按照合同要求取得第三方机构的环境监测合格报告后，按照合同约定的金额确认收入。

#### 4) 余热发电

公司收到经客户确认的每月电量结算表时确认收入。

#### 5) 互联网营销业务

公司提供互联网广告服务，具体包括软件营销、游戏推广、页面广告等业务。互联网广告业务以客户单位或第三方媒体平台的后台数据为结算数据依据，在与客户单位核对确认实际交易量后，按照与客户单位约定的结算标准，确认互联网广告业务收入。公司互联网营销业务收入实现方式主要有 CPA (Cost Per Action)、CPS (Cost Per Sale)、CPM (Cost Per Mille)、CPC (Cost Per Click) 和 CPT (Cost Per Time) 五种形式：

CPA 方式是指软件产品的下载安装量、激活量或有效使用量等流量数据进行计费的收入实现方式。公司基于客户需求，在互联网平台完成营销投放，在互联网访问者实际完成下载安装、激活或使用等行为时，按照与客户约定的单价及客户后台系统统计的流量数据确认收入。

CPS 方式是指依据软件产品安装下载后带来的销售额进行分成的收入实现方式。公司在订单生成时，按照与客户确定的分成比例和订单的销售额，计算确认收入。

CPM 方式是指为客户提供网站设置为首页、搜索、网络联盟广告等流量增值服务来实现收入的方式，公司按与客户约定的单价每完成千次展示时确认收入。

CPC 方式是指根据广告点击的数量进行收费的收入实现方式。公司按与客户约定的单价和广告点击数量确认收入。

CPT 方式是指依据双方约定的营销投放位置和投放时长，以公司自有或具有运营权的互联网广告位为客户提供营销投放服务的实现收入的方式。公司根据与客户约定的收费标准和已投放时长计算确认收入。

#### 6) 互联网广告投放充值业务

本公司为客户提供互联网广告充值服务并按照账期约定收回款项。公司按照客户消耗情况及应收款项回款情况确认业务收入。

#### 7) 移动信息服务

公司收到客户移动信息服务需求，经审核后将其提交到供应商，公司向客户提供服务并经供应商反馈其服务状态后再经客户确认后确认收入。

#### 8) 光伏发电

公司于电力供应至所在的电网公司或业主时确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### (1) 政府补助的类型及会计处理



政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定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。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （2）政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 41、递延所得税资产/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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务的增值额	3%、6%、9%、13%
消费税	应税消费品的销售额	4%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%或 25%
教育费附加及地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

#### 2、税收优惠

(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 2020 年 9 月 14 日江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合下发的编号为 GR202036000741 高新技术企业证书，核定本公司为高新技术企业，2020-2022 年度执行 15%的企业所得税。

(2) 本公司子公司江西恒大声学技术工程有限公司（以下简称“恒大声学”）根据 2022 年 11 月 4 日江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合下发的编号为 GR202236000704 高新技术企业证书，核定其为高新技术企业，2022-2024 年度执行 15%的企业所得税。

(3) 本公司子公司江西恒大高新科技有限公司（以下简称“恒大高科”）根据 2022 年 11 月 4 日江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合下发的编号为 GR202236000078 高新技术企业证书，核定其为高新技术企业，2022-2024 年度执行 15%的企业所得税。

(4) 本公司子公司武汉飞游科技有限公司（以下简称“武汉飞游”）根据 2022 年 11 月 29 日湖北省科学技术厅、湖北省国家税务局、湖北省财政厅、湖北省地方税务局联合下发的编号为 GR202242005271 高新技术企业证书，核定其为高新技术企业，2022-2024 年度执行 15%的企业所得税。

(5) 本公司子公司武汉机游科技有限公司（以下简称“武汉机游”）根据 2022 年 11 月 9 日湖北省科学技术厅、湖北省国家税务局、湖北省财政厅、湖北省地方税务局联合下发的编号为 GR202242003027 高新技术企业证书，核定其为高新技术企业，2022-2024 年度执行 15%的企业所得税。

(6) 本公司子公司深圳市宝乐互动科技有限公司（以下简称“宝乐互动”）根据财税[2021]30 号 财政部 税务总局《关于延续深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策的通知》，自 2021 年 1 月 1 日起执行至 2025 年 12 月 31 日，对设在前海深港现代服务业合作区的符合条件的企业减按 15%的税率征收企业所得税。

(7) 根据财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号文件《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本期子公司江西恒大新能源科技有限公司、北京球冠科技有限公司、江西恒大高新投资管理有限公司、江西恒大环境资源开发有限公司、共青城恒大鼎毅投资有限公司、长沙七丽网络科技有限公司、长沙聚通网络科技有限公司均符合小微企业普惠性税收减免条件。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	99,674.66	197,711.74
银行存款	80,073,049.87	68,308,591.68
其他货币资金	5,882,067.65	3,318,348.68
合计	86,054,792.18	71,824,652.10

#### 其他说明

注 1：截至 2023 年 6 月 30 日，银行存款中使用受限的账户余额为 500,000.00 元，在编制现金流量表时不视为现金及现金等价物。

注 2：截至 2023 年 6 月 30 日，其他货币资金中银行承兑汇票保证金 4,555.41 元、保函保证金 745,739.74 元、信用证保证金 131,672.50 元，在编制现金流量表时不视为现金及现金等价物。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	66,883,135.70	27,077,337.55
其中：		
理财产品	66,883,135.70	27,077,337.55
其中：		
合计	66,883,135.70	27,077,337.55

其他说明

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	970,000.00	8,614,350.07
坏账准备	-29,100.00	-696,212.09
合计	940,900.00	7,918,137.98

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	970,000.00	100.00%	29,100.00	3.00%	940,900.00	8,614,350.07	100.00%	696,212.09	8.08%	7,918,137.98
其中：										
合计	970,000.00	100.00%	29,100.00	3.00%	940,900.00	8,614,350.07	100.00%	696,212.09	8.08%	7,918,137.98

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	970,000.00	29,100.00	3.00%
合计	970,000.00	29,100.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	696,212.09	-667,112.09				29,100.00
合计	696,212.09	-667,112.09				29,100.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明：

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	35,373,143.38	11.00%	35,373,143.38	100.00%	0.00	35,325,064.67	11.49%	35,325,064.67	100.00%	0.00
其中：										
按单项评估计提坏账准备的应收账款	35,373,143.38	11.00%	35,373,143.38	100.00%	0.00	35,325,064.67	11.49%	35,325,064.67	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	292,141,816.61	89.00%	46,712,677.08	15.99%	245,429,139.53	272,118,489.68	88.51%	48,942,846.62	17.99%	223,175,643.06
其中：										
账龄组合	292,141,816.61	89.00%	46,712,677.08	15.99%	245,429,139.53	272,118,489.68	88.51%	48,942,846.62	17.99%	223,175,643.06
合计	327,514,959.99	100.00%	82,085,820.46	25.06%	245,429,139.53	307,443,554.35	100.00%	84,267,911.29	27.41%	223,175,643.06

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
福建广润节能科技有限公司	33,937,375.40	33,937,375.40	100.00%	预计无法收回
湖南平头哥网络科技有限公司	877,192.98	877,192.98	100.00%	已诉讼至强制执行仍无法收回
福州靠谱网络科技有限公司	309,612.00	309,612.00	100.00%	预计无法收回
杭州津盛电子商务有限公司	207,489.00	207,489.00	100.00%	企查查显示对方单位已破产
武汉谦浩倡网络科技有限公司	27,995.00	27,995.00	100.00%	企查查显示对方单位已破产
玉灵舒（武汉）网络科技有限公司	13,479.00	13,479.00	100.00%	企查查显示对方单位已破产
合计	35,373,143.38	35,373,143.38		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	201,549,067.82	6,346,799.07	3.15%
1-2 年	44,313,918.92	3,855,779.32	8.70%
2-3 年	9,031,400.17	2,257,850.04	25.00%
3-4 年	5,157,431.49	2,588,665.01	50.19%
4-5 年	3,738,986.14	3,312,571.57	88.60%
5 年以上	28,351,012.07	28,351,012.07	100.00%
合计	292,141,816.61	46,712,677.08	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	201,549,067.82
1 至 2 年	44,313,918.92
2 至 3 年	10,076,205.15
3 年以上	71,575,768.10
3 至 4 年	5,157,431.49
4 至 5 年	3,987,949.14
5 年以上	62,430,387.47
合计	327,514,959.99

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	35,325,064.67	48,078.71				35,373,143.38
按组合计提坏账准备的应收账款	48,942,846.62	2,284,326.04	253,656.50	199,500.00		46,712,677.08
合计	84,267,911.29	2,332,404.75	253,656.50	199,500.00		82,085,820.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式



## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
本期实际核销的应收账款情况	199,500.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
天津达亿钢铁有限公司	应收账款	49,500.00	无法收回	管理层审批	否
曹彬	应收账款	150,000.00	无法收回	管理层审批	否
合计		199,500.00			

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市承峰软件有限公司	39,950,184.56	12.20%	1,198,505.54
福建广润节能科技有限公司	33,937,375.40	10.36%	33,937,375.40
上海瑞恩能源投资有限公司	21,278,666.69	6.50%	21,278,666.69
阿里巴巴云计算（北京）有限公司	17,343,806.26	5.30%	520,314.19
深圳市百程软件有限公司	15,371,739.62	4.69%	461,152.19
合计	127,881,772.53	39.05%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,430,500.96	25,342,047.48
合计	19,430,500.96	25,342,047.48

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	46,295,640.80	96.03%	48,442,950.90	97.45%
1 至 2 年	1,809,557.96	3.75%	1,266,919.10	2.55%
2 至 3 年	105,929.21	0.22%		
合计	48,211,127.97		49,709,870.00	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
沃森凯莱品牌管理（北京）有限公司	15,364,149.89	31.87%
广州时利合科技有限公司	6,674,722.64	13.84%
江西赢家电子商务有限公司	6,008,889.14	12.46%
北京中达博业信息技术有限公司	5,443,395.82	11.29%
深圳华紫技术有限公司	3,481,250.01	7.22%
合计	36,972,407.50	76.69%

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	34,004,830.17	27,955,951.12
合计	34,004,830.17	27,955,951.12

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判

				断依据
--	--	--	--	-----

其他说明：

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

#### (2) 应收股利

##### 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

##### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

#### (3) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	8,773,882.95	10,379,394.41
投资款	10,000,000.00	10,000,000.00
职工个人承担社保	568,829.38	426,704.10
职工备用金及项目周转金	18,134,315.23	16,052,478.72
股权转让款	28,439,655.00	28,439,655.00
单位往来款	18,458,533.91	12,077,391.09
坏账准备	-50,370,386.30	-49,419,672.20
合计	34,004,830.17	27,955,951.12

##### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2023 年 1 月 1 日余额	322,682.95	23,137,265.80	25,959,723.45	49,419,672.20
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	-42,481.76	1,002,006.50	-8,810.64	950,714.10
2023 年 6 月 30 日余额	280,201.19	24,139,272.30	25,950,912.81	50,370,386.30

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	23,142,379.23
1 至 2 年	23,964,110.63
2 至 3 年	3,830,663.56
3 年以上	33,438,063.05
3 至 4 年	719,424.67
4 至 5 年	4,646,383.44
5 年以上	28,072,254.94
合计	84,375,216.47

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	49,419,672.20	950,714.10				50,370,386.30
合计	49,419,672.20	950,714.10				50,370,386.30

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联

					交易产生
--	--	--	--	--	------

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
曹振军	股权回购款	19,000,000.00	1至2年	22.52%	15,200,000.00
上海瑞恩能源投资有限公司	投资款	10,000,000.00	5年以上	11.85%	10,000,000.00
杨昭平	股权转让款	9,439,655.00	5年以上	11.19%	9,439,655.00
南昌成鑫五金网业实业有限公司	单位往来款	6,430,000.00	5年以上	7.62%	6,430,000.00
林德宝	职工备用金及项目周转金	2,697,900.00	1至2年 12,286.38元、2至3年 46,000.00元、3至4年 242,500.00元、4至5年 440,663.86元、5年以上 1,956,449.76元	3.20%	2,697,900.00
合计		47,567,555.00			43,767,555.00

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

原材料	32,389,036.56		32,389,036.56	37,548,898.13		37,548,898.13
在产品	16,718,209.77	275,297.58	16,442,912.19	13,617,613.48	2,199,249.66	11,418,363.82
库存商品	24,382,884.80	4,905,960.69	19,476,924.11	23,452,857.25	6,271,782.19	17,181,075.06
合计	73,490,131.13	5,181,258.27	68,308,872.86	74,619,368.86	8,471,031.85	66,148,337.01

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	2,199,249.66			1,923,952.08		275,297.58
库存商品	6,271,782.19			1,365,821.50		4,905,960.69
合计	8,471,031.85			3,289,773.58		5,181,258.27

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	14,094,252.72	481,257.21	13,612,995.51	12,938,270.28	434,465.63	12,503,804.65
合计	14,094,252.72	481,257.21	13,612,995.51	12,938,270.28	434,465.63	12,503,804.65

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备
账龄组合	14,094,252.72	3.41	481,257.22	12,938,270.28	3.36	434,465.63
合计	14,094,252.72	3.41	481,257.22	12,938,270.28	3.36	434,465.63

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
账龄组合	46,791.58			按预期损失率计算

合计	46,791.58			
----	-----------	--	--	--

其他说明

**11、持有待售资产**

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	8,397,021.90	11,915,056.54
预缴所得税	138,059.99	206,744.25
合计	8,535,081.89	12,121,800.79

其他说明：

**14、债权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计			0.00			0.00

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明:

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
合计	0.00			0.00				

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明:

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
克山路灯工程(BT项目)	415,729.00	12,471.87	403,257.13	491,626.65	14,748.80	476,877.85	
莫旗路灯工程(BT项目)	858,341.21	25,750.24	832,590.97	1,089,045.55	32,671.37	1,056,374.18	



合计	1,274,070.21	38,222.11	1,235,848.10	1,580,672.20	47,420.17	1,533,252.03	
----	--------------	-----------	--------------	--------------	-----------	--------------	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
丹阳博云恒大天工产业投资中心(有限合伙)	999,556.48			402.54						999,959.02	
江西恒视新能源有限公司	0.00	25,000,000.00		561.01						25,000,561.01	
小计	999,556.48	25,000,000.00		963.55						26,000,520.03	
合计	999,556.48	25,000,000.00		963.55						26,000,520.03	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中润油新能源股份有限公司股票	613,500.00	858,900.00
合计	613,500.00	858,900.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中润油新能源股份有限公司			10,077,760.00		非交易性权益工具投资	

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
星际数科科技股份有限公司	8,800,002.00	8,800,002.00
南昌心客春之雨创业投资中心（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00
长沙豆芽文化传播有限公司	808,354.22	808,354.22
四川省达州钢铁集团有限责任公司债转股	86,504.00	86,504.00
华夏威阿科技股份有限公司	0.00	0.00
合计	14,694,860.22	14,694,860.22

其他说明：

注：华夏威阿科技股份有限公司（以下简称“华夏威阿”）于2016年08月22日联合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发起设立华夏威阿科技股份有限公司。华夏威阿注册资本1亿元，公司认缴800万元，占股8%，已完成实缴240万元。华夏威阿经营状况持续恶化，公司已无法与其经营团队有效沟通，无法取得财务报表，无法与华夏威阿其他股东取得有效联系，故对该项投资按零元公允价值计量。

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	84,319,489.95			84,319,489.95

2. 本期增加金额	182,229,375.79			182,229,375.79
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	182,229,375.79			182,229,375.79
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	266,548,865.74			266,548,865.74
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	34,098,859.46			34,098,859.46
2. 本期增加金额	6,394,685.61			6,394,685.61
(1) 计提或摊销	6,394,685.61			6,394,685.61
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	40,493,545.07			40,493,545.07
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	226,055,320.67			226,055,320.67
2. 期初账面价值	50,220,630.49			50,220,630.49

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	170,997,883.82	175,813,565.52
合计	170,997,883.82	175,813,565.52

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	157,034,762.31	137,120,158.68	8,788,211.33	7,607,459.59	310,550,591.91
2. 本期增加金额	184,646,568.07	1,608,511.38	466,706.19	409,891.56	187,131,677.20
(1) 购置	33,000.00	1,608,511.38	466,706.19	409,891.56	2,518,109.13
(2) 在建工程转入	184,613,568.07				184,613,568.07
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	184,421,186.50	9,997.31	3,700.00		184,434,883.81
(1) 处置或报废	2,191,810.71	9,997.31	3,700.00		2,205,508.02
(2) 转投资性房地产	182,229,375.79				182,229,375.79
4. 期末余额	157,260,143.88	138,718,672.75	9,251,217.52	8,017,351.15	313,247,385.30
二、累计折旧					
1. 期初余额	48,225,290.66	71,504,013.02	8,212,596.63	4,947,120.30	132,889,020.61
2. 本期增加金额	3,629,884.68	5,749,842.49	133,112.79	241,457.66	9,754,297.62
(1) 计提	3,629,884.68	5,749,842.49	133,112.79	241,457.66	9,754,297.62
3. 本期减少金额	2,230,643.87		1,878.00	9,300.66	2,241,822.53
(1) 处置或报废	667,804.62		1,878.00	9,300.66	678,983.28
(2) 转投资性房地产	1,562,839.25				1,562,839.25

4. 期末余额	49,624,531.47	77,253,855.51	8,343,831.42	5,179,277.30	140,401,495.70
三、减值准备					
1. 期初余额	1,666,514.31	181,491.47			1,848,005.78
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	1,666,514.31	181,491.47			1,848,005.78
四、账面价值					
1. 期末账面价值	105,969,098.10	61,283,325.77	907,386.10	2,838,073.85	170,997,883.82
2. 期初账面价值	107,142,957.34	65,434,654.19	575,614.70	2,660,339.29	175,813,565.52

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
检测楼暨配套设施倒班楼	89,890,719.09	暂未竣工结算，暂估转固定资产
瑶湖工业园三期	91,070,853.46	暂未竣工结算，暂估转固定资产

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,941,242.56	154,199,343.31
合计	1,941,242.56	154,199,343.31

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
检测楼暨配套设施倒班楼	0.00	0.00	0.00	79,463,593.73	0.00	79,463,593.73
瑶湖工业园三期（E、F厂房及1#倒班楼）	0.00	0.00	0.00	73,743,679.64	0.00	73,743,679.64
瑶湖工业园四期（防磨抗蚀工业园2#倒班楼）	992,069.94	0.00	992,069.94	992,069.94	0.00	992,069.94
ERP集成项目	809,438.10	0.00	809,438.10	0.00	0.00	0.00
备用电源技改	88,407.09		88,407.09	0.00		0.00
AOD炉改造	51,327.43		51,327.43	0.00		0.00
合计	1,941,242.56	0.00	1,941,242.56	154,199,343.31	0.00	154,199,343.31

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
检测楼暨配套设施倒班楼	101,143,000.00	79,463,593.73	12,613,967.44	92,077,561.17			91.04%	预转固	2,056,270.96	0.00	0.00%	金融机构贷款
瑶湖工业园三期（E、F厂房及1#倒班楼）	145,940,500.00	73,743,679.64	18,792,327.26	92,536,006.90			63.41%	预转固	2,931,836.54	193,130.56	5.26%	金融机构贷款
合计	247,083,500.00	153,207,273.37	31,406,294.70	184,613,568.07					4,988,107.50	193,130.56		

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,737,985.48	3,737,985.48
2. 本期增加金额	10,110,366.68	10,110,366.68
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	13,848,352.16	13,848,352.16
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,158,978.67	2,158,978.67
2. 本期增加金额	2,318,430.09	2,318,430.09
(1) 计提	2,318,430.09	2,318,430.09
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额	4, 477, 408. 76	4, 477, 408. 76
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	9, 370, 943. 40	9, 370, 943. 40
2. 期初账面价值	1, 579, 006. 81	1, 579, 006. 81

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	系统软件	商标使用权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	31, 415, 160. 11	6, 502, 700. 00		5, 902, 101. 67	548, 900. 00	44, 368, 861. 78
2. 本期增加金额		20, 000. 00				20, 000. 00
(1) 购置		20, 000. 00				20, 000. 00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	31, 415, 160. 11	6, 522, 700. 00		5, 902, 101. 67	548, 900. 00	44, 388, 861. 78
二、累计摊销						
1. 期初余额	6, 702, 443. 79	4, 626, 320. 98		4, 826, 437. 36	11, 340. 33	16, 166, 542. 46
2. 本期增加金额	326, 386. 44	13, 976. 19		30, 359. 96		370, 722. 59
(1)	326, 386. 44	13, 976. 19		30, 359. 96		370, 722. 59



) 计提						
3. 本期减少金额						
(1 ) 处置						
4. 期末余额	7,028,830.23	4,640,297.17		4,856,797.32	11,340.33	16,537,265.05
三、减值准备						
1. 期初余额		1,876,379.02		937,735.85	497,300.00	3,311,414.87
2. 本期增加金额						
(1 ) 计提						
3. 本期减少金额						
(1 ) 处置						
4. 期末余额		1,876,379.02		937,735.85	497,300.00	3,311,414.87
四、账面价值						
1. 期末账面价值	24,386,329.88	6,023.81		107,568.50	40,259.67	24,540,181.86
2. 期初账面价值	24,712,716.32	0.00		137,928.46	40,259.67	24,890,904.45

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
武汉飞游科技有限公司	230,032,485.82					230,032,485.82
长沙聚丰网络科技有限公司	272,864,908.69					272,864,908.69
合计	502,897,394.51					502,897,394.51

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
武汉飞游科技有限公司	230,032,485.82					230,032,485.82
长沙聚丰网络科技有限公司	272,864,908.69					272,864,908.69
合计	502,897,394.51					502,897,394.51

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	596,781.41		105,729.84		491,051.57
工程咨询费	59,651.01	188,679.25	113,119.40		135,210.86
合计	656,432.42	188,679.25	218,849.24		626,262.43

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	142,864,207.79	17,700,370.03	124,027,942.49	18,674,202.73
内部交易未实现利润	744,731.03	111,709.65	768,000.53	115,200.08
递延收益	2,158,029.67	323,704.45	2,318,043.25	347,706.49
交易性金融工具、衍生工具公允价值变动	2,400,000.00	360,000.00	2,400,000.00	360,000.00
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	10,077,760.00	1,511,664.00	9,832,360.00	1,474,854.00
预计负债	6,716,330.20	1,007,449.53	7,012,371.37	1,051,855.71
合计	164,961,058.69	21,014,897.66	146,358,717.64	22,023,819.01

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	47,746.92	11,936.73	44,600.64	11,150.16
其他权益工具投资公允价值变动	57,837.08	8,675.56	58,652.64	8,879.45
合计	105,584.00	20,612.29	103,253.28	20,029.61

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		21,014,897.66		22,023,819.01
递延所得税负债		20,612.29		20,029.61

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	28,901,092.54	6,285,555.71	22,615,536.83	30,559,412.83	6,816,976.87	23,742,435.96

预付设备款	3,206,279.40		3,206,279.40	2,193,135.00		2,193,135.00
探矿权	1,535,100.00		1,535,100.00	1,475,700.00		1,475,700.00
长期大额存单				10,000,000.00		10,000,000.00
合计	33,642,471.94	6,285,555.71	27,356,916.23	44,228,247.83	6,816,976.87	37,411,270.96

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	44,852,162.29	14,852,162.29
保证借款	27,000,000.00	35,800,000.00
信用借款	60,000,000.00	52,360,000.00
计提应付借款利息	-159,365.36	-226,022.00
合计	131,692,796.93	102,786,140.29

短期借款分类的说明：

短期借款分类的说明：

注 1：本公司向九江银行南昌分行贷款，期末余额为 2,000 万元，借款期限为 2023-5-22 至 2024-5-17，借款方式为质押借款；

注 2：本公司向中信银行南昌分行贷款，期末余额为 1,000 万元，借款期限为 2023-5-23 至 2024-5-18，借款方式为质押借款；

注 3：本公司向广发银行南昌分行贷款，期末余额为 3,000 万元，借款期限为 2023-6-30 至 2024-6-29，借款方式为信用借款；

注 4：本公司向北京银行南昌分行贷款，期末余额为 1,000 万元，借款期限为 2023-3-17 至 2024-3-14，借款方式为信用借款；

注 5：本公司向兴业银行南昌分行贷款，期末余额为 2,000 万元，借款期限为 2023-4-11 至 2024-4-10，借款方式为信用借款；

注 6：本公司子公司江西恒大声学技术工程有限公司向中国银行南昌高新支行贷款期末余额为 500 万元，借款期限为 2022-12-29 至 2023-12-28，是由本公司提供最高额保证担保；

注 7：本公司子公司江西恒大声学技术工程有限公司向中国银行南昌高新支行贷款期末余额为 500 万元，借款期限为 2023-3-16 至 2024-3-15，是由本公司提供最高额保证担保；

注 8：本公司子公司江西恒大声学技术工程有限公司向交通银行江西省分行贷款期末余额为 600 万元，借款期限为 2023-6-20 至 2024-6-19，是由本公司提供最高额保证担保；

注 9：本公司子公司江西恒大声学技术工程有限公司向北京银行贷款期末余额为 600 万元，借款期限为 2023-3-22 至 2024-3-21，是由本公司提供最高额保证担保；

注 10：本公司子公司江西恒大声学技术工程有限公司向江西银行贷款期末余额为 500 万元，借款期限为 2022-9-15 至 2023-8-14，是由本公司提供最高额保证担保；

注 11：本公司子公司江西恒大声学技术工程有限公司将对本公司的应收账款 490 万元转让给中国工商银行青山湖支行，中国工商银行青山湖支行为子公司江西恒大声学技术工程有限公司提供无追索权国内保理融资，保理融资到期日为 2023 年 7 月 21 日。

注 12：本公司子公司江西恒大高新科技有限公司将对本公司的应收账款 465 万元转让给中国工商银行青山湖支行，中国工商银行青山湖支行为子公司江西恒大高新科技有限公司提供无追索权国内保理融资，保理融资到期日为 2023 年 7 月 7 日。

注 13：本公司子公司江西恒大高新科技有限公司将对本公司的应收账款 5,302,162.29 元转让给中国工商银行青山湖支行，中国工商银行青山湖支行为子公司江西恒大高新科技有限公司提供无追索权国内保理融资，保理融资到期日为 2023 年 7 月 15 日。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		

其中：		
合计	0.00	0.00

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,000,000.00	
国内信用证	15,000,000.00	
合计	40,000,000.00	0.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	83,378,760.69	63,071,421.26
1 年以上	6,706,577.14	6,388,146.81
合计	90,085,337.83	69,459,568.07

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
唐山市路南登峰耐火材料有限公司	577,981.53	未结算
北京首红环保科技有限公司	315,210.99	未结算
江苏启迪合金有限公司	253,349.55	未结算
深圳市龙众互动科技有限公司	213,553.97	未结算
福州旭东升贸易有限公司	165,955.00	未结算
江西维邦动力设备有限公司	127,558.99	未结算
丹阳市华龙特钢有限公司	125,865.00	未结算
佛山市兴唯科特种陶瓷设备有限公司	111,175.95	未结算
合计	1,890,650.98	

其他说明：

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	423,740.14	1,067,054.92
1 年以上		
合计	423,740.14	1,067,054.92

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	22,099,426.74	14,647,920.90
合计	22,099,426.74	14,647,920.90

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,587,436.88	25,536,500.37	31,632,381.97	4,491,555.28
二、离职后福利-设定提存计划	45,385.31	2,061,134.06	2,061,810.13	44,709.24
合计	10,632,822.19	27,597,634.43	33,694,192.10	4,536,264.52

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,735,684.88	22,353,225.55	28,343,817.51	3,745,092.92
2、职工福利费		1,150,860.64	1,127,850.64	23,010.00
3、社会保险费	23,872.29	1,116,405.25	1,119,749.82	20,527.72

其中：医疗保险费	21,696.26	1,007,986.60	1,011,099.24	18,583.62
工伤保险费	277.57	34,574.43	34,534.00	318.00
生育保险费	1,898.46	29,290.02	29,562.38	1,626.10
大病统筹险		44,554.20	44,554.20	
4、住房公积金	48,114.61	534,137.20	568,834.40	13,417.41
5、工会经费和职工教育经费	779,765.10	381,871.73	472,129.60	689,507.23
合计	10,587,436.88	25,536,500.37	31,632,381.97	4,491,555.28

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	43,486.77	1,993,211.84	1,993,792.00	42,906.61
2、失业保险费	1,898.54	67,922.22	68,018.13	1,802.63
合计	45,385.31	2,061,134.06	2,061,810.13	44,709.24

其他说明

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	497,532.75	4,262,554.35
企业所得税	2,066,711.40	2,056,923.70
个人所得税	16,352.50	43,015.80
城市维护建设税	13,176.99	19,706.14
教育费附加	10,739.19	16,133.94
房产税	1,229,192.43	676,010.13
土地使用税	260,589.15	230,528.87
其他税费	6,067.07	29,861.87
合计	4,100,361.48	7,334,734.80

其他说明

### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	35,167,765.60	20,642,637.03
合计	35,167,765.60	20,642,637.03



## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质保金及押金	5,657,834.46	2,550,469.64
职工备用金及项目周转金	5,295,343.25	11,888,722.43
其他	24,214,587.89	6,203,444.96
合计	35,167,765.60	20,642,637.03

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西赫柏康华制药设备有限公司	333,915.00	租房押金
唐山龙凯机械设备有限公司	268,000.00	质保金
国家电投集团江西电力有限公司新能源发电分公司	262,402.00	租房押金
福州旭东升贸易有限公司	165,955.00	未结算
河北北冶管道设备有限公司	70,050.00	质保金
河北宏发机械有限公司	59,690.00	质保金
武汉数字创意与游戏产业协会	50,000.00	未结算
合计	1,210,012.00	

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

合计	0.00	0.00
----	------	------

其他说明

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	27,023,015.00	27,023,015.00
一年内到期的租赁负债	4,229,455.44	1,325,969.54
应付利息		73,709.00
合计	31,252,470.44	28,422,693.54

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内待转销项税	1,925,291.25	1,462,124.79
已背书尚未到期的票据		850,000.00
合计	1,925,291.25	2,312,124.79

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	11,920,000.00	15,400,000.00
保证借款	5,792,120.00	6,154,127.50
合计	17,712,120.00	21,554,127.50

长期借款分类的说明：

长期借款分类的说明：

注 1：本公司向兴业银行股份有限公司南昌分行贷款期末余额为 1,192 万元，用于本公司瑶湖工业园三期项目购置设备投入、工程款以及物资采购所需的固定资产贷款需求，借款期限为 2021-1-25 至 2026-1-20，是由本公司的赣（2019）南昌市不动产权第 0017691 号的不动产作为抵押担保。

注 2：本公司全资子公司江西恒大新能源科技有限公司向兴业银行股份有限公司南昌分行贷款 579.21 万元，该贷款用于 3.2MW 分布式光伏发电项目（EPC）购置设备投入、工程款以及物资采购所需的固定资产贷款需求，借款期限 2022-5-30 至 2029-5-29，是由本公司提供连带责任保证担保。

其他说明，包括利率区间：

1、兴业银行（瑶湖三期项目贷）：利率为 LPR 利率+1.6125%

2、兴业银行（光伏发电项目贷）：利率为 LPR 利率+0.05%

其他说明，包括利率区间：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### （1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

### （2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

### （3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### （4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,671,747.48	1,754,861.25
未确认融资费用	-554,223.27	-56,057.37
一年内到期的租赁负债	-4,229,455.44	-1,325,969.54
合计	6,888,068.77	372,834.34

其他说明：

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		374,442.60	计提诉讼赔偿
产品质量保证	6,716,330.20	6,118,723.00	计提质量保证金
待执行的亏损合同		519,205.77	计提待执行亏损合同
合计	6,716,330.20	7,012,371.37	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,318,043.25		160,013.58	2,158,029.67	政府补助
合计	2,318,043.25		160,013.58	2,158,029.67	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 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	2,132,860 .60			147,093.8 4			1,985,766 .76	与资产相 关
生产用电 外线安装 费用补贴 款	185,182.6 5			12,919.74			172,262.9 1	与资产相 关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

合计	0.00	0.00
----	------	------

其他说明：

### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	300,199,484.00						300,199,484.00

其他说明：

### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计		0.00						0.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	811,693,454.23			811,693,454.23
其他资本公积	4,156,561.62			4,156,561.62
合计	815,850,015.85			815,850,015.85

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00			0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	- 8,357,506 .00	- 245,400.0 0			- 36,810.00	- 208,590.0 0	-	- 8,566,096 .00
其他 权益工具 投资公允 价值变动	- 8,357,506 .00	- 245,400.0 0			- 36,810.00	- 208,590.0 0	-	- 8,566,096 .00
其他综合 收益合计	- 8,357,506 .00	- 245,400.0 0			- 36,810.00	- 208,590.0 0	-	- 8,566,096 .00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00			0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,135,170.34			39,135,170.34
合计	39,135,170.34			39,135,170.34

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-434,082,990.77	-371,679,680.97
调整后期初未分配利润	-434,082,990.77	-371,679,680.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,599,230.94	-62,403,309.80
期末未分配利润	-432,483,759.83	-434,082,990.77

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。  
5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	151,574,080.02	114,768,780.14	166,720,716.01	139,510,487.71
其他业务	10,873,606.30	6,641,761.14	6,937,478.40	2,880,191.82
合计	162,447,686.32	121,410,541.28	173,658,194.41	142,390,679.53

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	工程业务分部	互联网业务分部	合计
商品类型			89,860,108.10	72,587,578.22	162,447,686.32
其中：					
防磨抗蚀			39,609,907.92		
垃圾炉防护			23,992,895.73		
隔音降噪工程			814,979.67		
余热发电业务			14,293,812.04		
光伏发电业务			274,906.44		
其他			10,873,606.30		
移动信息服务				48,573,345.19	
互联网广告营销				23,249,633.03	
互联网广告投放 充值业务				764,600.00	
按经营地区分类					
其中：					
市场或客户类型					
其中：					
合同类型					
其中：					
按商品转让的时间 分类					
其中：					
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计			89,860,108.10	72,587,578.22	162,447,686.32

与履约义务相关的信息：



无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	225,803.22	-203,164.42
教育费附加	103,680.43	-84,805.41
房产税	1,756,637.45	730,574.59
土地使用税	258,084.94	237,638.49
车船使用税	7,167.80	4,967.80
印花税	140,687.18	163,513.03
地方教育附加	69,308.95	-56,536.96
土地增值税	77,240.63	
其他	1,950.96	12,406.40
合计	2,640,561.56	804,593.52

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,554,470.19	3,236,386.48
营销开支	4,969,557.31	1,885,524.29
折旧及资产摊销	217,855.99	220,227.84
租赁费	269,363.47	134,281.68
售后服务费	596,298.71	740,678.03
其他		4,855.91
合计	9,607,545.67	6,221,954.23

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,174,656.40	12,219,594.67
行政开支	4,693,403.26	4,827,122.35
折旧及资产摊销	4,779,941.29	4,746,935.96
中介费	2,044,028.75	1,681,742.25
董事会费	450,185.77	462,646.99
咨询服务费	1,112,572.35	332,871.98
其他	237,031.41	385,219.02
合计	23,491,819.23	24,656,133.22

其他说明

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发办公费	137,848.74	984,679.41
职工薪酬	3,361,674.75	3,454,945.54
材料、检测费	1,327,493.95	704,866.35
折旧摊销费	898,859.82	787,626.96
专利、技术服务费	3,372,629.65	3,072,707.39
合计	9,098,506.91	9,004,825.65

其他说明

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,155,551.34	2,525,682.30
减：利息收入	360,174.95	416,129.69
手续费支出	429,655.33	188,545.66
合计	3,225,031.72	2,298,098.27

其他说明

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
高新车间补偿款	147,093.84	147,093.84
生产用电外线安装费用补贴款	12,919.74	12,919.74
增值税加计抵减	896,766.54	1,576,921.39
稳岗补贴	11,503.74	116,657.82
增值税即征即退	1,436,136.87	201,602.87
研发费用后补助资金	227,200.00	101,000.00
2022年南昌市医疗卫生科技支撑项目和部分科技创新后补助奖励项目资金	60,000.00	
安全生产标准化奖	20,000.00	
退伍军人及贫困人员税收减免	93,100.00	
职工创新工作室奖金	300,000.00	
劳模宣讲及职工主题阅读补助	3,000.00	
其他	47,045.73	6,658.03

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	963.55	
理财产品收益	585,821.41	1,104,443.45
合计	586,784.96	1,104,443.45

其他说明

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-9,500.47	-9,684.22
合计	-9,500.47	-9,684.22

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-950,714.10	2,547,204.90
长期应收款坏账损失	9,198.06	
应收账款信用减值损失	2,236,247.33	1,386,186.09
应收票据信用减值损失	667,112.09	88,824.60
合计	1,961,843.38	4,022,215.59

其他说明

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	484,629.58	-121,705.47
合计	484,629.58	-121,705.47

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	733,410.55	7,711.46

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
----	-------	-------	-------------------

政府补助	202,640.00	44,200.00	202,640.00
罚没收入	294,155.77	5,446.46	2,642,550.02
其他	2,642,550.02	249,300.15	
合计	3,139,345.79	298,946.61	3,139,345.79

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
专利资助款	武汉市洪山区发展和改革委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		44,200.00	与收益相关
科技专项经费、科技创新奖励	武汉市科学技术局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	100,000.00		与收益相关
高新技术企业补贴款	武汉市洪山区科学技术和经济信息化局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	100,000.00		与收益相关
返还党费	中国共产党南昌高新开发区非公有制企业委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	2,640.00		与收益相关

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	601,125.00	370,000.00	601,125.00
固定资产毁损报废损失	2,518.65	124,427.78	2,518.65
罚款、赞助支出	71,774.99	137,326.24	71,774.99
其他	56,778.74	374,440.07	56,778.74
合计	732,197.38	1,006,194.09	732,197.38

其他说明：

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	169,551.74	98,781.97
递延所得税费用	1,009,504.03	-467,230.84
合计	1,179,055.77	-368,448.87

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	2,392,762.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	358,914.42
子公司适用不同税率的影响	196,341.69
调整以前期间所得税的影响	-98,341.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	471,114.21
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,482,278.28
研发费用加计扣除的影响	-1,231,251.39
所得税费用	1,179,055.77

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	12,689,657.84	7,544,816.39
利息收入	360,174.95	209,674.72
政府奖励及补助	871,389.47	381,937.12
员工归还备用金	601,523.33	353,182.81
罚款及赔偿款	200.00	109,256.23
收到其他单位往来款	24,737,561.75	22,950,402.27
合计	39,260,507.34	31,549,269.54

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理费用支出	12,615,891.20	15,141,344.91
投标及履约保证金	4,561,986.94	3,695,182.37
银行手续费	110,320.52	84,369.74
营业外支出	946,572.59	825,561.52
员工借备用金及项目管理周转金	18,711,915.61	16,630,309.57
支付其他单位往来款	3,324,026.67	24,196,885.22
合计	40,270,713.53	60,573,653.33

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费	651,175.16	
合计	651,175.16	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,213,707.05	-4,891,054.12
加：资产减值准备	-2,446,472.96	-3,900,510.12
固定资产折旧、油气资产折	16,148,983.23	11,617,185.70

耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧	2,318,430.09	2,486,976.27
无形资产摊销	370,722.59	384,084.90
长期待摊费用摊销	218,849.24	163,866.84
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）	-733,410.55	-7,711.46
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,518.65	124,427.78
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	9,500.47	9,684.22
财务费用（收益以“－”号填列）	3,155,551.34	2,525,682.30
投资损失（收益以“－”号填列）	-586,784.96	-1,104,443.45
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,008,921.35	-614,046.15
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	582.68	-3,534.26
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,160,535.85	-8,136,013.99
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-27,166,691.90	-49,657,997.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	55,800,416.16	-22,161,369.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	47,154,286.63	-73,164,771.79
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	84,672,824.53	66,568,209.87
减：现金的期初余额	68,006,458.14	110,957,024.33
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	16,666,366.39	-44,388,814.46

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	84,672,824.53	68,006,458.14
其中：库存现金	99,674.66	197,711.74
可随时用于支付的银行存款	79,573,049.87	67,808,591.68
可随时用于支付的其他货币资金	5,000,100.00	54.72
三、期末现金及现金等价物余额	84,672,824.53	68,006,458.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,381,967.65	3,818,293.96

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,381,967.65	见附注七、1 注释
固定资产	39,393,403.12	长期借款抵押
无形资产	20,963,997.90	长期借款抵押
投资性房地产	48,217,388.44	长期借款抵押
合计	109,956,757.11	

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------



货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新车间补偿款	147,093.84	其他收益	147,093.84
生产用电外线安装费用补贴款	12,919.74	其他收益	12,919.74
科技专项经费、科技创新奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
高新技术企业补贴款	100,000.00	营业外收入	100,000.00
返还党费	2,640.00	营业外收入	2,640.00
稳岗补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
研发费用后补助资金	227,200.00	其他收益	227,200.00
增值税即征即退	1,436,136.87	其他收益	1,436,136.87
其他	514,141.66	其他收益	514,141.66

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江西恒大高新投资管理有限公司	南昌市	南昌市	实业投资、投资管理咨询；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、高温远红外涂抹料、金属热喷涂；防磨工程、保温工程施工、技术服务等	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	55.00%		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	100.00%		同一控制下企业合并
武汉飞游科技有限公司	武汉市	武汉市	计算机软硬件、耗材、通讯设备、电子产品的研发；网页制作，国内广告设计；第二类增值电信业务中的信息服务业务等	100.00%		非同一控制下企业合并
长沙聚丰网络科技有限公司	长沙市	长沙市	计算机软件开发；网络游戏	100.00%		非同一控制下企业合并

			服务等			
共青城恒大互联网产业投资中心（有限合伙）	九江市	九江市	项目投资，投资管理，实业投资	99.98%	0.02%	投资设立
江西恒大高新科技有限公司	南昌市	南昌市	工业设备特种防护及表面工程、硬面技术服务；金属焊接、金属热喷涂、工业自动化成套控制系统的技术开发与技术服务；节能环保工程；防腐防磨保温工程；水性涂料制造等	100.00%		投资设立
福建省宁德恒茂节能科技有限公司	宁德市	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	100.00%		投资设立
深圳市宝乐互动科技有限公司	深圳市	深圳市	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；会议及展览服务；咨询策划服务；信息咨询服务；商务信息咨询；广告发布；广告制作；广告设计、代理；软件销售；软件开发；互联网信息服务	100.00%		投资设立
江西恒大智造科技有限公司	南昌市	南昌市	特种设备制造，特种设备检验检测服务，特种设备安装改造修	100.00%		投资设立

			理, 特种设备设计, 各类工程建设活动			
江西恒大金服科技有限公司	南昌市	南昌市	应用软件开发; 技术开发、技术咨询、技术服务; 技术转让; 会议策划; 商务信息咨询; 网上贸易代理; 互联网信息服务	100.00%		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		55.01%	投资设立
共青城恒大鼎毅投资有限公司	九江市	九江市	资产管理, 投资管理		100.00%	投资设立
共青城鼎毅环保产业投资中心(有限合伙)	九江市	九江市	项目投资, 股权投资, 实业投资, 环保产业投资		100.00%	投资设立
长沙七丽网络科技有限公司	长沙市	长沙市	网络技术的研发; 计算机技术开发、技术服务; 软件开发等		100.00%	非同一控制下企业合并
长沙聚通网络科技有限公司	长沙市	长沙市	网络技术的研发; 计算机技术开发、技术服务; 软件开发等		100.00%	投资设立
武汉机游科技有限公司	武汉市	武汉市	产品的研发; 计算机系统集成, 网页设计, 国内广告的设计、制作、发布、代理等		100.00%	非同一控制下企业合并
江西省中凯电力有限公司	南昌市	南昌市	电力设施承装、承修、承试, 建设工程设计, 建设工程监理, 建设工程勘察, 各类工程建设活动等		100.00%	非同一控制下企业合并
江西恒大绿能科技有限公司	南昌市	南昌市	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广, 电池制造, 电池销售, 电池零配件生产, 电池	80.00%		投资设立

			零配件销售等			
--	--	--	--------	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	



购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		

净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		

下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业:		
投资账面价值合计	26,000,520.03	999,556.48
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	963.55	
--综合收益总额	963.55	

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

#### 十、与金融工具相关的风险

#### 十一、公允价值的披露

##### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			66,883,135.70	66,883,135.70
（三）其他权益工具投资	613,500.00			613,500.00
其他非流动金融资产			14,694,860.22	14,694,860.22
应收款项融资			19,430,500.96	19,430,500.96
持续以公允价值计量的资产总额	613,500.00		101,008,496.88	101,621,996.88
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以计量日相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价确定公允价值。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、公司持有的应收款项融资采用组合方式测试其公允价值，以预期信用损失为基础，测试应收款项融资的减值准备，以账面原值减去减值准备计算其公允价值。

2、对于计量日不能取得活跃市场上未经调整的报价的其他权益工具投资，考虑被投资企业本年度经营环境和经营情况、财务状况的变化，公司采用账面投资成本或预计可收回金额作为公允价值的合理估计进行计量。

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
朱星河、胡恩雪夫妇				32.05%	32.05%

本企业的母公司情况的说明

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

本企业最终控制方是朱星河、胡恩雪夫妇。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江西省中山舞蹈中等专业学校	房产	1,733,690.96	
江西星河歌舞团有限公司南昌分公司	房产		25,612.84

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
南昌恒大新材料发展有限公司	房产					221,183.58	1,520,650.93	182,860.53	123,050.86	10,110,366.68	7,649,424.57

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西恒大声学技术工程有限公司	10,000,000.00	2022年12月29日	2024年03月15日	否
江西恒大声学技术工程有限公司	6,000,000.00	2023年03月22日	2024年03月21日	否
江西恒大声学技术工程有限公司	6,000,000.00	2023年06月20日	2024年06月19日	否
江西恒大声学技术工程有限公司	5,000,000.00	2022年09月15日	2023年08月14日	是
江西恒大新能源科技有限公司	6,516,135.00	2022年05月30日	2029年05月29日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,192,899.94	1,191,848.74

## (8) 其他关联交易

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江西恒大实业投资有限公司	同一实际控制人
江西恒大教育科技有限公司	同一实际控制人
南昌东方星河纳米科技有限公司	同一实际控制人
江西金牛投资管理有限公司	同一实际控制人
共青城志恒投资管理合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人
南昌恒大新材料发展有限公司	同一实际控制人
江西星河歌舞团有限公司	同一实际控制人
江西省中山舞蹈中等专业学校	同一实际控制人
南昌高新技术产业开发区恒大素能科技培训中心有限公司	同一实际控制人
朱光宇	与实际控制人朱星河、胡恩雪为一致行动人
胡炳恒	与实际控制人朱星河、胡恩雪为一致行动人

其他说明

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江西省中山舞蹈中等专业学校	2,551,152.61	76,534.58	1,800,000.00	54,000.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	江西省中山舞蹈中等专业学校	5,229,357.80	5,229,357.80
其他流动负债	江西省中山舞蹈中等专业学校	470,642.20	470,642.20
其他应付款	江西省中山舞蹈中等专业学校	377,680.00	4,209.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

本公司截止 2023 年 6 月 30 日无需披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1) 诉讼事项

①2017 年 6 月 5 日本公司对福建广润节能科技有限公司租赁合同及技术服务合同纠纷案，因双方协商未果遂本公司向福建省福州市中级人民法院提起诉讼。



诉讼请求如下：a、判令被告终止履行余热发电设施设备租赁及使用技术服务合同，限期被告向原告移交租赁的余热发电设施设备；b、判令被告向原告支付租金及服务费用 1,800 万元，赔偿原告损失 200 万元，二项共计 2,000 万元；c、本案诉讼费用由被告承担。

福建省福州市中级人民法院于 2018 年 4 月 26 日作出（2017）闽 01 民初 632 号民事判决书，判决如下：a、确认本公司与被告福建广润签订的《关于余热发电设施设备租赁合同》、《关于余热发电设施设备使用技术服务合同》于 2017 年 6 月 19 日解除；b、被告福建广润应于本判决生效之日起三十日内向本公司返还《关于余热发电设施设备租赁合同》、《关于余热发电设施设备使用技术服务合同》项下的余热发电站所属设施设备；c、被告福建广润应于本判决生效之日起十日内向本公司支付尚欠租金 630 万元（此后按每月 150 万元的标准自 2017 年 7 月起至租赁物归还之日止），并支付逾期支付违约金。

因福建广润提出上诉，经过二审及再审，福州中院驳回了福建广润的上诉、维持原判。福州中院于 2020 年 4 月 29 日前往福建青拓镍业有限公司，将属于申请执行人的机器设备返还给本公司，并现场查封福建广润添加的附着于本公司所有的余热发电设备设施上的机器设备，福州中院向福建广润发出查封财产及限期履行通知书，在规定的期限内，被执行人福建广润未在期限内履行义务。公司于 2020 年 5 月中下旬正式接管余热发电资产。

福州中院于 2020 年 8 月 24 日委托福州中恒大正资产评估房地产土地估价有限责任公司对查封的机器设备进行评估，该评估公司作出闽中恒评报字（2020）ZH007 号《资产评估报告》，评估价为 2,894,064.00 元，福州中院对评估结果进行了送达，随后通过淘宝网司法拍卖网络平台拍卖上述设备。2020 年 11 月 11 日，本公司子公司福建省宁德恒茂节能科技有限公司以人民币 2,894,064.00 元竞得，在规定的时间内缴清拍卖款，并与福州中院签订了拍卖成交确认书，福州中院于 2020 年 12 月 2 日裁定上述机器设备归福建省宁德恒茂节能科技有限公司所有。本公司向福州中院递交报告，申请领取机器设备拍卖款 2,890,764.00 元（拍卖款扣除辅助拍卖费用 3,300.00 元），并同意终结本案的本次执行程序。2020 年 12 月 15 日，福州中院做出（2019）闽 01 执 1025 号之三执行裁定书，裁定如下：终结本院（2017）闽 01 民初 632 号民事判决书、福建省高级人民法院（2018）闽民终 960 号民事判决书的本次执行程序。终结本次执行程序后，被执行人负有继续向申请执行人履行债务的义务。被执行人自动履行完毕的，当事人应当及时告知本院。待具备执行条件时，申请执行人可再向福州中院申请恢复执行，不受时效期间限制。福州中院冻结被执行人福建广润在福建青拓镍业有限公司的债权收益，并划拨债权收益及被执行人的银行存款，扣除诉讼费、执行费后，公司在 2020 年 6 月-12 月分三笔累计收到法院转来的款项共计 24,777,229.31 元。

于 2021 年 4 月 18 日，福建省福州市中级人民法院（2021）闽 01 执异 41 号执行裁定书，裁定如下：追加广东开能环保能源有限公司为本院执行福建省高级人民法院（2018）闽民终 960 号民事判决一案的被执行人，对该判决确定的福建广润节能科技有限公司的债务在 5400 万元范围内承担责任。

广东开能环保能源有限公司对上述判决不服，提起上诉，于 2022 年 1 月 17 日，福建省福州市中级人民法院（2021）闽 01 民初 1419 号民事判决书，判决如下：驳回原告广东开能环保能源有限公司不得追加为被执行人的诉讼请求。

广东开能环保能源有限公司对上述判决不服，提起上诉，于 2022 年 11 月 21 日，福建省高级人民法院（2022）闽民终 683 号民事判决书，终审判决如下：驳回上诉，维持追加广东开能环保能源有限公司为本公司强制执行福建广润执行案件被执行人的判决。

2023 年 2 月底，本公司向福州市中级人民法院申请恢复执行。2023 年 3 月 7 日，福州市中级人民法院立案恢复执行（2023）闽 01 执恢 61 号裁定书。福州市中级人民法院恢复执行过程中，依法强制执行广东开能环保能源有限公司货币 85,395.29 元，基于无可供执行财产，福州市中级人民法院于 2023 年 6 月 13 日作出（2023）闽 01 执恢 61 号之一号执行裁定书终结本次执行。

2023 年 7 月，广东开能环保能源有限公司因与江西恒大高新技术股份有限公司及原审第三人福建广润节能科技有限公司追加、变更被执行人异议之诉一案，不服福建省高级人民法院于 2022 年 11 月 21 日作出的（2022）闽民终 683 号民事判决，向最高人民法院申请再审。最高人民法院决定立案审查后于 2023 年 7 月 10 日向江西恒大高新技术股份有限公司送达应诉通知书【案号：（2023）最高法民申 977 号】，现该再审审查案件处于最高人民法院审查过程中。

截止 2023 年 6 月 30 日，福建广润节能科技有限公司尚欠公司 33,937,375.40 元。

#### ②本公司与王菊林、支文琴及第三人中润油新能源股份有限公司股权转让合同纠纷

2014 年 6 月 18 日，本公司与被告王菊林、案外人中润环能集团有限公司（以下简称中润环能公司）签订《股份认购及增资协议》，约定本公司认购第三人 222 万股，每股价值 4.5 元，认购金额 999 万元。同日，协议各方签订《补充协议》，就业绩承诺保证、股权回购条件等进行了约定。2015 年 9 月 22 日，本公司与第三人签订《股份认购及增资协议》，约定本公司认购第三人新增 56 万股，每股 5.5 元。同日，本公司与被告王菊林、支文琴（第三人实际控制人）及第三人签订《股份认购及增资协议之补充协议》，约定该补充协议完全覆盖原 2014 年 6 月 18 日签订的补充协议并将补充协议延续一年，两被告承诺：第三人未来三年的年度保证净利润至少达到以下指标 1) 2015 年不低于 7500 万元；2) 2016 年不低于 1.2 亿元；3) 2017 年不低于 1.8 亿元，若第三人 2015 年、2016 年、2017 年年度任一年度的实际净利润未能达到年度保证净利润的 70%，则本公司有权要求两被告回购本公司持有第三人的全部或部分股权，股权回购或受让总价应为公司出资按年投资收益率 15%复利计算的收益与投资本金之和。协议还约定两被告在本公司提出的回购要求起 6 个月内没有付清全部回购款，每逾期一日按日万分之五计算罚息。

2018 年 4 月 16 日，第三人披露 2017 年度报告，公示第三人 2017 年度归属挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 124,151,800.90 元，未达到两被告在《补充协议》承诺的 2018 年度利润 1.8 亿元的 70%，回购条件已经成就。此外，本公司在 2016 年至 2017 年期间，在全国中小企业股份转让系统陆续抛售 91 万元股股票，回收资金 3,653,220.00 元。本公司认为回购条件已经成就，已多次要求两被告履行股权回购义务，但两被告拒不履行，故本公司诉至法院请求判如下诉讼请求：a、判令两被告于判决生效之日起六个月内支付股权回购款 9,416,780.00 元；b、判令两被告支付收益 17,108,892.52 元（投资收益截止至 2020 年 10 月 21 日），六个月后（即原告第一次起诉之日起后六个月）以 26,525,672.52 元为基数，按每日万分之五计算利息；c、诉讼费用由两被告承担。

镇江经济开发区人民法院于 2022 年 11 月 16 日作出 (2022) 苏 1191 民初 744 号民事判决书, 判决如下: a、被告王菊林、支文琴于本判决生效之日起六个月内以 9,416,780.00 元回购原告江西恒大高新技术股份有限公司持有第三人中润油新能源股份有限公司的全部股份。若逾期履行, 还应承担逾期付款罚息 (以未付清的投资本金为基数, 自本判决生效后第七个月起, 按年利率 15% 计算至实际付清之日); b、被告王菊林、支文琴于本判决生效之日起六个月内给付原告江西恒大高新技术股份有限公司投资收益补偿款 8,432,250.00 元。若逾期履行, 还应承担逾期付款利息 (以未付清的投资收益补偿款为基数, 自本判决生效后第七个月起, 按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至实际付清之日); c、驳回原告江西恒大高新技术股份有限公司的其他诉讼请求。

被告王菊林、支文琴对上述判决不服, 已上诉江苏省镇江市中级人民法院。2023 年 4 月 7 日, 镇江市中级人民法院已开庭审理, 等待二审判决。2023 年 5 月 11 日江苏省镇江市中级人民法院作出 (2023) 苏 11 民终 949 号民事判决书, 判决驳回上诉, 维持原判。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位: 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位: 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## 1) 报告分部的确定依据

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度、不同经济特征为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用。

②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，本公司将其合并为一个经营分部。

## 2) 报告分部会计政策

每个经营分部会计政策与本附注三所述会计政策一致。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	工程业务分部	互联网业务分部	分部间抵销	合计
----	--------	---------	-------	----

一、营业收入	89,854,658.56	72,593,027.76	0.00	162,447,686.32
二、营业成本	57,765,838.18	63,644,703.10	0.00	121,410,541.28
三、信用减值损失	2,740,454.88	-778,611.50	0.00	1,961,843.38
四、资产减值损失	484,629.58	0.00	0.00	484,629.58
五、折旧费和摊销费	18,226,895.67	1,245,915.03	0.00	19,472,810.70
六、利润总额	2,238,254.11	420,200.04	-265,691.33	2,392,762.82
七、所得税费用	1,024,547.06	154,508.71	0.00	1,179,055.77
八、净利润	1,213,707.05	265,691.33	-265,691.33	1,213,707.05
九、资产总额	1,030,155,751.42	231,912,921.38	-146,208,919.05	1,115,859,753.75
十、负债总额	325,916,460.93	158,862,154.93	-90,000,000.00	394,778,615.86

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	33,937,375.40	23.67%	33,937,375.40	100.00%		34,022,770.69	25.24%	34,022,770.69	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	109,427,790.58	76.33%	31,803,448.64	29.06%	77,624,341.94	100,773,068.90	74.76%	32,877,854.91	32.63%	67,895,213.99
其中：										
合计	143,365,165.98	100.00%	65,740,824.04	45.86%	77,624,341.94	134,795,839.59	100.00%	66,900,625.60	49.63%	67,895,213.99

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
福建广润节能科技有限公司	33,937,375.40	33,937,375.40	100.00%	预计无法收回

按组合计提坏账准备:

单位:元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	52,843,413.81	1,886,414.69	3.57%
1-2年	20,690,156.75	2,014,730.74	9.74%
2-3年	7,074,740.77	1,768,685.19	25.00%
3-4年	3,018,387.70	1,509,193.85	50.00%
4-5年	479,614.32	383,691.46	80.00%
5年以上	24,207,307.62	24,207,307.62	100.00%
合计	108,313,620.97	31,770,023.55	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位:元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	53,957,583.42
1至2年	20,690,156.75
2至3年	7,074,740.77
3年以上	61,642,685.04
3至4年	3,018,387.70
4至5年	34,416,989.72
5年以上	24,207,307.62
合计	143,365,165.98

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位:元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	34,022,770.69	-85,395.29				33,937,375.40
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	32,846,106.75	-1,130,239.70	253,656.50	199,500.00		31,770,023.55
按关联方组合计提坏账准备的应收账款	31,748.16	1,676.93				33,425.09
合计	66,900,625.60	-1,213,958.06	253,656.50	199,500.00		65,740,824.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
本期实际核销的应收账款情况	199,500.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
天津达亿钢铁有限公司	应收账款	49,500.00	无法收回	管理层审批	否
曹彬	应收账款	150,000.00	无法收回	管理层审批	否
合计		199,500.00			

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
福建广润节能科技有限公司	33,937,375.40	23.67%	33,937,375.40
上海瑞恩能源投资有限公司	21,278,666.69	14.84%	21,278,666.69
上海康恒环境股份有限公司	8,899,288.66	6.21%	866,579.73
河钢股份有限公司承德分公司	5,288,060.66	3.69%	249,197.55
邹平滨能能源科技有限公司	4,465,353.77	3.11%	159,400.17
合计	73,868,745.18	51.52%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	121,681,788.18	109,774,319.80
合计	121,681,788.18	109,774,319.80

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

## 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	3,510,216.36	4,035,107.97
关联方往来	110,835,874.13	103,668,834.80
投资款	10,000,000.00	10,000,000.00
职工个人承担社保	286,996.51	212,024.36



职工备用金及项目周转金	5,398,598.61	4,506,346.01
股权转让款	9,439,655.00	9,439,655.00
单位往来款	15,656,409.19	10,537,410.34
坏账准备	-33,445,961.62	-32,625,058.68
合计	121,681,788.18	109,774,319.80

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,237,479.01	19,167,642.80	10,219,936.87	32,625,058.68
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	201,508.35	628,205.23	-8,810.64	820,902.94
2023 年 6 月 30 日余额	3,438,987.36	19,795,848.03	10,211,126.23	33,445,961.62

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	40,014,908.38
1 至 2 年	50,153,651.44
2 至 3 年	33,166,425.08
3 年以上	31,792,764.90
3 至 4 年	636,734.51
4 至 5 年	516,863.85
5 年以上	30,639,166.54
合计	155,127,749.80

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	32,625,058.68	820,902.94				33,445,961.62
合计	32,625,058.68	820,902.94				33,445,961.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市宝乐互动科技有限公司	关联方往来	90,000,000.00	1 年以内 10200000; 1-2 年 50000000; 2- 3 年 29800000	58.02%	2,700,000.00
江西恒大高新科技有限公司	关联方往来	17,731,874.13	1 年以内	11.43%	531,956.22
上海瑞恩能源投资有限公司	投资款	10,000,000.00	5 年以上	6.45%	10,000,000.00
杨昭平	股权转让款	9,439,655.00	5 年以上	6.09%	9,439,655.00
南昌成鑫五金网业实业有限公司	往来款	6,430,000.00	5 年以上	4.14%	6,430,000.00
合计		133,601,529.13		86.13%	29,101,611.22

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	940,857,053. 44	537,070,178. 86	403,786,874. 58	916,857,053. 44	537,070,178. 86	379,786,874. 58
对联营、合营企业投资	999,959.02		999,959.02	999,556.48		999,556.48
合计	941,857,012. 46	537,070,178. 86	404,786,833. 60	917,856,609. 92	537,070,178. 86	380,786,431. 06

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京球冠科技有限公司	3,397,584. 03					3,397,584. 03	
共青城恒大互联网产业投资中心(有限合伙)	40,000,000. 00					40,000,000. 00	
江西恒大声学技术工程有限公司	57,967,166. 15					57,967,166. 15	
江西恒大高新投资管理有限公司	9,646,065. 75					9,646,065. 75	
黑龙江恒大高新技术有限公司	10,932,063. 05					10,932,063. 05	19,625,936. 95
武汉飞游科技有限公司	32,191,579. 99					32,191,579. 99	245,774,381. 99
长沙聚丰网络科技有限公司	67,256,115. 33					67,256,115. 33	271,669,859. 92
江西恒大高新科技有限公司	40,281,054. 95					40,281,054. 95	
江西恒大新能源科技有限公司	30,000,000. 00					30,000,000. 00	
福建省宁德恒茂节能科技有限公司	58,115,245. 33					58,115,245. 33	
深圳市宝乐互动科技有限公司	10,000,000. 00					10,000,000. 00	
江西恒大智造科技有限公司	20,000,000. 00					20,000,000. 00	
江西恒大绿能科技有限公司	0.00	24,000,000. 00				24,000,000. 00	
合计	379,786,874. 58	24,000,000. 00				403,786,874. 58	537,070,178. 86

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	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											
小计	0.00									0.00	
二、联营企业											
丹阳博云恒大天工产业投资中心（有限合伙）	999,556.48								402.54	999,959.02	
小计	999,556.48								402.54	999,959.02	
合计	999,556.48								402.54	999,959.02	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,442,487.84	39,008,834.50	46,865,853.08	44,783,053.88
其他业务	16,352,337.49	6,686,246.75	12,678,693.98	3,178,085.38
合计	74,794,825.33	45,695,081.25	59,544,547.06	47,961,139.26

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	工程分部	合计
商品类型			74,794,825.33	74,794,825.33
其中：				
节能环保			58,442,487.84	58,442,487.84
其他			16,352,337.49	16,352,337.49
按经营地区分类			74,794,825.33	74,794,825.33
其中：				
东北地区				
华北地区			14,212,029.80	14,212,029.80
华东地区			40,794,278.01	40,794,278.01
华南地区			7,360,857.39	7,360,857.39
华中地区			4,415,093.59	4,415,093.59
西北地区			5,264,954.61	5,264,954.61
西南地区			2,747,611.93	2,747,611.93

市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计			74,794,825.33	74,794,825.33

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	20,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	402.54	
理财产品收益	245,820.20	656,476.57
合计	30,246,222.74	20,656,476.57

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	733,410.55	

计入当期损益的政府补助（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）	202,640.00	
委托他人投资或管理资产的损益	585,821.40	
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	-9,500.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,204,508.41	
减：所得税影响额	128,769.98	
合计	3,588,109.91	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.22%	0.0053	0.0053
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.28%	-0.0066	-0.0066

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无。

#### 4、其他

无。

江西恒大高新技术股份有限公司

二〇二三年八月二十五日