

江西恒大高新技术股份
有限公司
审计报告

大信审字[2024]第 6-00049 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

审计报告

大信审字[2024]第 6-00049 号

江西恒大高新技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西恒大高新技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

如贵公司财务报表附注五、（四十五）所述，贵公司主营业务收入主要来自防磨抗蚀、垃圾炉防护、隔音降噪工程、余热发电、移动信息服务、互联网广告营销、互联网广告投放充值、光伏发电等业务。2023 年公司主营业务收入金额为 38,428.08 万元，由于营业收入为公司的关键业绩指标之一，产生错报的固有风险较高，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们设计并实施如下审计程序：

（1）访谈贵公司管理层，了解公司经营业务及销售确认流程，了解、评价和测试与销售收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

（2）检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）结合业务类别和客户单位，对营业收入月度变动、年度变动以及毛利率的波动情况执行分析程序；

（4）抽样检查与收入确认相关的支持性凭证，包括合同、交货确认单据、验收单（结算单）、后台结算数据及销售发票等，检查是否满足收入确认条件、收入确认金额是否正确；

（5）移动信息服务业务，检查重要的采购合同及综合考虑所有相关事实和情况，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人，并分别采用总额法或净额法确认收入；

（6）结合函证，向主要客户函证本期销售收入金额和期末应收账款余额；

（7）针对互联网相关业务，利用信息技术专家的工作，对公司业务运营中的相关数据进行分析；抽取大额销售回款的银行流水明细，核对回款金额和回款单位，抽查销售回款的银行单据；

（8）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。

（二）应收账款坏账准备

1. 事项描述



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

如贵公司财务报表附注五、（四）所述，截至2023年12月31日，贵公司应收账款账面余额为34,409.40万元，坏账准备金额为9,955.36万元，账面价值为24,454.04万元。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响重大，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款坏账准备，我们设计并实施如下审计程序：

（1）对贵公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

（2）分析贵公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

（3）分析计算贵公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提的充分性；

（4）分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价坏账准备计提的合理性；

（5）获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账准备计提金额的准确性；

（6）检查与应收账款坏账准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十四日

江西恒大高新技术股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

江西恒大高新技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由江西恒大高新技术实业有限公司于2007年10月整体变更设立的股份有限公司,并于2011年5月16日在深圳证券交易所上市。公司的统一社会信用代码:91360106613024646A,公司实际控制人为朱星河、胡恩雪。经过历年的派送红股、转增股本、增发新股及回购注销,截至2023年12月31日,本公司股本总数300,199,484股,注册资本为30,019.9484万元。

公司注册地和总部地址:江西省南昌市高新技术开发区金庐北路88号。

公司主营业务包括:防磨抗蚀业务、声学降噪业务、互联网业务及余热发电、光伏发电等。在防磨抗蚀领域,主要为电力、冶金、化工、水泥、JG、垃圾焚烧等行业企业提供集防护材料和工程技术服务于一体的综合防护和治理解决方案;在声学降噪领域,专业从事建筑声学、噪音治理和脱硫除尘业务,研发、生产、销售各类消声、吸声、隔声等声学产品,承接各类建筑声学、降噪减震和脱硫除尘工程,并提供从设计施工、设备制造、安装调试、售后综合化解决方案服务;在互联网领域,为客户提供互联网软件分发、互联网广告精准营销及专业的短信通信服务。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月24日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则),并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 1%以上，且金额超过 100 万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	占当期坏账准备转回的 1%以上，且金额超过 100 万元
重要的应收款项核销	占相应应收款项 1%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大占现有固定资产规模比例超过 10%，且期末余额占比 10%以上
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上

项 目	重要性标准
重要的合营企业或联营企业	来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的10%以上

（六）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照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。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）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。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，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。

（3）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。

（4）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。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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。

(九) 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。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。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

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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，采用估值技术确定其公允价值。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。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 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）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，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：

应收票据按照信用风险特征组合：

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。

应收账款按照信用风险特征组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
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。

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄

发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，如对账龄超过3或5年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，并根据可收回情况计提坏账准备。

5. 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：

- ① 信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化。
- ② 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。
- ③ 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。
- ④ 金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。
- ⑤ 对借款人实际或预期的内部信用评级下调。
- ⑥ 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。
- ⑦ 借款人经营成果实际或预期的显著变化。
- ⑧ 同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。
- ⑨ 借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。
- ⑩ 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。
- ⑪ 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。
- ⑫ 借款合同的预期变更。
- ⑬ 借款人预期表现和还款行为的显著变化。
- ⑭ 企业对金融工具信用管理方法的变化。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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：

组合名称	确定组合的依据
组合1：关联方往来	与关联单位的往来款项
组合2：保证金及押金	收取的保证金、押金

组合名称	确定组合的依据
组合 3: 职工个人承担社保及个税	为员工代垫的社保款等
组合 4: 职工备用金及项目周转金	公司员工办理业务临时借支款
组合 5: 单位往来款	与单位的往来款项

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十二) 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. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 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附注预期信用损失的确定方法。

2. 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。

(十四) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,划分为持有待售类别,并满足下列条件: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批准后方可出售的,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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,应当先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

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: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;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;该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用(收益)和净利润,终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额,终止经营的处置损益总额、所得税费用(收益)和处置净损益,终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额,归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指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。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。

2. 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债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 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。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，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。

(十六) 投资性房地产

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

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

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

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。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备	3-6	5.00	31.67-15.83
运输设备	5	5.00	19.00

（十八）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

（十九）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。

(二十) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司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。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	可使用期限	直线法
专利权	10	专利权保护期限	直线法
系统软件	5	经济可使用期限	直线法

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。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、其他费用等。

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。

(二十一) 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、使用权资产、

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。。

(二十二) 长期待摊费用

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

(二十三) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 收入

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法规规定。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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

（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

公司根据移动信息服务业务中对向供应商采购的移动信息通道具备控制权，可自主决定移动信息通道的销售价格，且采购的移动信息通道未使用完毕不可退回，承担了移动信息通道过期无效风险，承担了被投诉产生的赔偿、被运营商关闭移动信息通道的风险，确定从事交易时的身份是主要责任人，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按总额法确认收入，如不承担上述风险则是代理人并按净额法确认收入。

（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。

（二十七）合同成本

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。

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：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；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；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：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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下的该资产在转回日的账面价值。

（二十八）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。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得

税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现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。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 50000 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十一) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额	影响数
资产：			
递延所得税资产	22,023,819.01	22,045,104.93	21,285.92
负债：			
递延所得税负债	20,029.61	24,451.43	4,421.82
股东权益：			
未分配利润	-434,082,990.77	-434,066,126.67	16,864.10

注：对母公司报表项目无影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期无重要的会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务的增值额	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%

税种	计税依据	税率
教育费附加及地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同企业所得税税率纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
江西恒大高新技术股份有限公司	15%
江西恒大声学技术工程有限公司	15%
江西恒大高新科技有限公司	15%
武汉飞游科技有限公司	15%
武汉机游科技有限公司	15%
深圳市宝乐互动科技有限公司	15%
江西恒大智造科技有限公司	小型微利企业
江西恒大新能源科技有限公司	小型微利企业
江西省中凯电力有限公司	小型微利企业
北京球冠科技有限公司	小型微利企业
江西恒大高新投资管理有限公司	小型微利企业
江西恒大环境资源开发有限公司	小型微利企业
共青城恒大鼎毅投资有限公司	小型微利企业
长沙七丽网络科技有限公司	小型微利企业
长沙聚通网络科技有限公司	小型微利企业
黑龙江恒大高新技术有限公司	小型微利企业
江西恒大绿能科技有限公司	小型微利企业
长沙聚丰网络科技有限公司	25%
福建省宁德恒茂节能科技有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1、本公司根据 2023 年 12 月 15 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 GR202336000125 高新技术企业证书,核定本公司为高新技术企业,2023-2025 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、根据财税[2023]第 12 号《税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。江西恒大智造科技有限公司、江西恒大新能源科技有限公司、江西省中凯电力有限公司、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、黑龙江恒大高新技术有限公司、江西恒大绿能科技有限公司满足小型微利企业标准，2023 年度按照 20%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,987.45	197,711.74
银行存款	111,359,582.90	68,308,591.68
其他货币资金	15,001,849.15	3,318,348.68
合计	126,368,419.50	71,824,652.10

注 1：截止 2023 年 12 月 31 日，银行存款中使用受限的账户余额为 510,534.30 元，在编制现金流量表时不视为现金及现金等价物。

注 2：截止 2023 年 12 月 31 日，其他货币资金中银行承兑汇票保证金 15,000,000.68 元、信用证保证金 16.10 元，在编制现金流量表时不视为现金及现金等价物。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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		27,077,337.55
其中：理财产品		27,077,337.55
合计		27,077,337.55

(三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,893,240.10	8,614,350.07
减：坏账准备	549,429.77	696,212.09
合计	1,343,810.33	7,918,137.98

1、按组合计提坏账准备

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
商业承兑汇票	1,893,240.10	100.00	549,429.77	29.02
合计	1,893,240.10	100.00	549,429.77	29.02

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
商业承兑汇票	8,614,350.07	100.00	696,212.09	8.08
合计	8,614,350.07	100.00	696,212.09	8.08

2、期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

账龄	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		1,185,500.00
信用证		15,000,000.00
合计		16,185,500.00

3、坏账准备情况

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	其他变动	
商业承兑汇票	696,212.09	-146,782.32				549,429.77
合计	696,212.09	-146,782.32				549,429.77

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	180,927,317.49	178,883,840.85
1至2年	45,410,306.83	45,420,782.15
2至3年	43,856,516.47	14,063,952.82
3至4年	12,214,930.64	28,667,925.55
4至5年	25,269,054.90	11,414,021.33

5年以上	36,415,890.66	28,993,031.65
减：坏账准备	99,553,658.26	84,267,911.29
合计	244,540,358.73	223,175,643.06

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	56,370,778.27	16.38	45,706,407.15	81.08	10,664,371.12
按组合计提坏账准备的应收账款	287,723,238.72	83.62	53,847,251.11	18.71	233,875,987.61
其中：账龄组合	287,723,238.72	83.62	53,847,251.11	18.71	233,875,987.61
合计	344,094,016.99	100.00	99,553,658.26	28.93	244,540,358.73

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	35,325,064.67	11.49	35,325,064.67	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	272,118,489.68	88.51	48,942,846.62	17.99	223,175,643.06
其中：账龄组合	272,118,489.68	88.51	48,942,846.62	17.99	223,175,643.06
合计	307,443,554.35	100.00	84,267,911.29	27.41	223,175,643.06

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
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
河钢股份有限公司承德分公司	15,234,815.89	4,570,444.77	30.00	款项收回存在不确定性
江苏省普菲柯医疗器械总厂	3,703,635.00	3,703,635.00	100.00	预计无法收回
江苏能建机电实业集团有限公司	2,151,184.00	2,151,184.00	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	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	预计无法收回
福州靠谱网络有限公司	167,612.00	167,612.00	100.00	预计无法收回
广州泽天广告有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
武汉谦浩倡网络科技有限公司	27,995.00	27,995.00	100.00	预计无法收回
玉灵舒(武汉)网络	13,479.00	13,479.00	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
科技有限公司				
合计	56,370,778.27	45,706,407.15	---	---

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
福建广润节能科技有限公司	34,022,770.69	34,022,770.69	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	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	预计无法收回
福州靠谱网络有限公司	167,612.00	167,612.00	100.00	预计无法收回
广州泽天广告有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
合计	35,325,064.67	35,325,064.67	---	---

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	166,480,595.93	5,243,017.95	3.15	178,883,840.85	5,568,175.28	3.11
1至2年	45,247,830.83	3,757,095.37	8.30	44,325,977.17	4,070,429.62	9.18
2至3年	37,680,794.51	9,420,431.67	25.00	6,563,952.82	1,642,424.99	25.02
3至4年	3,694,371.64	1,843,754.71	49.91	10,460,436.55	6,122,876.53	58.53
4至5年	6,641,130.55	5,604,436.15	84.39	2,891,250.64	2,545,908.55	88.06
5年以上	27,978,515.26	27,978,515.26	100.00	28,993,031.65	28,993,031.65	100.00
合计	287,723,238.72	53,847,251.11	18.71	272,118,489.68	48,942,846.62	17.99

3. 坏账准备情况

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	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	35,325,064.67	10,381,342.48				45,706,407.15
按组合计提坏账准备的应收账款	48,942,846.62	5,594,758.96	287,308.13	977,662.60		53,847,251.11
合计	84,267,911.29	15,976,101.44	287,308.13	977,662.60		99,553,658.26

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 977,662.60 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 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		33,937,375.40	9.3	33,937,375.40
深圳市承峰软件有限公 司	30,093,879.51		30,093,879.51	8.25	907,475.97
上海瑞恩能源投资有限 公司	21,278,666.69		21,278,666.69	5.83	21,278,666.69
阿里巴巴云计算(北京) 有限公司	20,414,297.31		20,414,297.31	5.59	612,428.92
河钢股份有限公司承德 分公司	15,234,815.89	1,963,918.81	17,198,734.70	4.71	5,159,620.41
合计	120,959,034.80	1,963,918.81	122,922,953.61	33.68	61,895,567.39

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,514,458.61	25,342,047.48
合计	24,514,458.61	25,342,047.48

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款项融资情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	36,183,108.75	
合计	36,183,108.75	

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	18,173,844.50	91.81	48,442,950.90	97.45
1至2年	447,519.24	2.26	1,048,381.43	2.11
2至3年	956,281.72	4.83	113,127.31	0.23
3年以上	218,537.67	1.10	105,410.36	0.21
合计	19,796,183.13	100.00	49,709,870.00	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国联合网络通信有限公司广州市分公司	4,000,000.00	20.21
中国移动通信集团福建有限公司福州分公司	3,000,000.00	15.15
河北北冶管道设备有限公司	1,067,355.00	5.39
深圳华紫技术有限公司	890,487.26	4.50
深圳市星威互动科技有限公司	871,138.96	4.40
合计	9,828,981.22	49.65

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	65,265,894.07	77,375,623.32
减：坏账准备	47,000,360.70	49,419,672.20
合计	18,265,533.37	27,955,951.12

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,836,993.33	15,280,515.54
1至2年	6,694,833.37	24,718,532.05
2至3年	22,630,987.70	3,249,984.84
3至4年	1,029,858.57	1,233,313.51
4至5年	1,102,668.48	2,296,554.85
5年以上	25,970,552.62	30,596,722.53
减：坏账准备	47,000,360.70	49,419,672.20
合计	18,265,533.37	27,955,951.12

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	8,500,487.93	10,379,394.41
投资款	10,000,000.00	10,000,000.00
职工个人承担社保及个税	505,628.94	426,704.10
职工备用金及项目周转金	15,596,260.30	16,052,478.72
股权转让款	28,439,655.00	28,439,655.00
单位往来款	2,223,861.90	12,077,391.09
小计	65,265,894.07	77,375,623.32
减：坏账准备	47,000,360.70	49,419,672.20
合计	18,265,533.37	27,955,951.12

(3) 坏账准备计提情况

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	322,682.96	23,137,265.79	25,959,723.45	49,419,672.20
本期计提	55,304.54	319,118.63	3,745,569.33	4,119,992.50
本期转回				
本期转销				

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）	
本期核销	109,304.00	6,430,000.00		6,539,304.00
2023年12月31日余额	268,683.50	17,026,384.42	29,705,292.78	47,000,360.70

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的其他应收款	25,959,723.45	3,745,569.33				29,705,292.78
按组合计提坏账准备的其他应收款	23,459,948.75	374,423.17		6,539,304.00		17,295,067.92
合计	49,419,672.20	4,119,992.50		6,539,304.00		47,000,360.70

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 6,539,304.00 元，其中核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
南昌成鑫五金网业实业有限公司	单位往来	6,430,000.00	预计无法收回	管理层审批	否

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项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	2至3年	29.11	19,000,000.00
上海瑞恩能源投资有限公司	投资款	10,000,000.00	5年以上	15.32	10,000,000.00
杨昭平	股权转让款	9,439,655.00	5年以上	14.46	9,439,655.00
林德宝	职工备用金及项目周转金	2,697,900.00	2至3年 12,286.38元 3至4年 46,000.00元 4至5年 242,500.00元 5年以上 2,397,113.62元	4.13	2,697,900.00
江西省中山舞蹈中等专业学校	保证金及押金	1,790,000.00	1至2年	2.74	143,200.00
合计	---	42,927,555.00	---	65.76	41,280,755.00

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,035,306.81		33,035,306.81	37,548,898.13		37,548,898.13
在产品	35,883,526.93	485,385.30	35,398,141.63	13,617,613.48	2,199,249.66	11,418,363.82
库存商品	8,450,002.77	2,201,137.42	6,248,865.35	23,452,857.25	6,271,782.19	17,181,075.06
合计	77,368,836.51	2,686,522.72	74,682,313.79	74,619,368.86	8,471,031.85	66,148,337.01

2. 存货跌价准备的增减变动情况

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	485,385.30		2,199,249.66		485,385.30
库存商品	6,271,782.19	761,068.60		4,831,713.37		2,201,137.42
合计	8,471,031.85	1,246,453.90		7,030,963.03		2,686,522.72

(九) 合同资产

1. 合同资产分类

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	10,971,087.19	828,029.05	10,143,058.14	12,938,270.28	434,465.63	12,503,804.65
合计	10,971,087.19	828,029.05	10,143,058.14	12,938,270.28	434,465.63	12,503,804.65

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					账面价值
	账面余额		减值准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提减值准备的合同资产	1,605,191.27	14.63	481,557.38	30.00		1,123,633.89
按组合计提减值准备的合同资产	9,365,895.92	85.37	346,471.67	3.70		9,019,424.25
其中：账龄组合	9,365,895.92	85.37	346,471.67	3.70		9,019,424.25
合计	10,971,087.19	100.00	828,029.05	7.55		10,143,058.14

类别	期初余额					账面价值
	账面余额		减值准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按组合计提减值准备的合同资产	12,938,270.28	100.00	434,465.63	3.36		12,503,804.65
其中：账龄组合	12,938,270.28	100.00	434,465.63	3.36		12,503,804.65
合计	12,938,270.28	100.00	434,465.63	3.36		12,503,804.65

(1) 重要的单项计提减值准备的合同资产

单位名称	期末余额			
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	依据
河钢股份有限公司承德分公司	1,605,191.27	481,557.38	30.00	款项收回存在不确定性
合计	1,605,191.27	481,557.38	30.00	——

3. 合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
按单项计提减值准备的合同资产		481,557.38				481,557.38
按组合计提减值准备的合同资产	434,465.63	-57,629.71		30,364.25		346,471.67
合计	434,465.63	423,927.67	-	30,364.25	-	828,029.05

4. 本期实际核销的合同资产情况

本期实际核销的合同资产金额为 30,364.25 元。

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的大额存单	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,747,098.63	11,915,056.54
预缴税款	230,047.76	206,744.25
合计	2,977,146.39	12,121,800.79

(十二) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
克山路灯工程(BT项目)	340,681.70	10,220.45	330,461.25	491,626.65	14,748.80	476,877.85	
莫旗路灯工程(BT项目)	604,389.66	18,131.69	586,257.97	1,089,045.55	32,671.37	1,056,374.18	
合计	945,071.36	28,352.14	916,719.22	1,580,672.20	47,420.17	1,533,252.03	

2. 长期应收款坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
克山路灯工程(BT项目)	14,748.80	-4,528.35				10,220.45
莫旗路灯工程(BT项目)	32,671.37	-14,539.68				18,131.69

合计	47,420.17	-19,068.03				28,352.14
----	-----------	------------	--	--	--	-----------

(十三) 长期股权投资

投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
一、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	240,641.00		1,589.11	1,241,786.59	
江西恒视新能源有限公司		25,000,000.00		14,208.37	25,014,208.37	
合计	999,556.48	25,240,641.00		15,797.48	26,255,994.96	

(十四) 其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
中润油新能源股份有限公司	858,900.00				858,900.00		
合计	858,900.00				858,900.00		

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
中润油新能源股份有限公司			10,691,260.00	非交易性权益工具投资
合计			10,691,260.00	

(十五) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
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	14,785,781.08	14,694,860.22
其中：权益工具投资	14,785,781.08	14,694,860.22
合计	14,785,781.08	14,694,860.22

期末权益工具投资明细

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
长沙豆芽文化科技有限公司	808,354.22	90,920.86		899,275.08	5.00	
星际数科科技股份有限公司	8,800,002.00			8,800,002.00	2.00	
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	14.2857	

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
华夏威阿科技股份有限公司					8.00	
四川省达州钢铁集团有限责任公司	86,504.00			86,504.00	0.0021	
合计	14,694,860.22	90,920.86		14,785,781.08	---	---

注：公司于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。

(十六) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	84,319,489.95	84,319,489.95
2. 本期增加金额	95,849,918.00	95,849,918.00
(1) 外购		
(2) 固定资产\在建工程转入	95,849,918.00	95,849,918.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	180,169,407.95	180,169,407.95
二、累计折旧		
1. 期初余额	34,098,859.46	34,098,859.46
2. 本期增加金额	9,635,375.64	9,635,375.64
(1) 计提	8,072,536.39	8,072,536.39
(2) 固定资产\在建工程转入	1,562,839.25	1,562,839.25
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	43,734,235.10	43,734,235.10
三、账面价值		
1. 期末账面价值	136,435,172.85	136,435,172.85
2. 期初账面价值	50,220,630.49	50,220,630.49

(十七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	241,456,604.14	177,661,571.30
固定资产清理		
减：减值准备	1,894,835.32	1,848,005.78
合计	239,561,768.82	175,813,565.52

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

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	7,607,459.59	8,788,211.33	310,550,591.91
2. 本期增加金额	178,449,320.95	3,785,490.65	491,927.43	795,932.17	183,522,671.20
(1) 购置	33,000.00	3,785,490.65	491,927.43	795,932.17	5,106,350.25
(2) 在建工程转入	178,416,320.95				178,416,320.95
3. 本期减少金额	98,512,048.37	662,083.45	90,829.20	1,299,621.03	100,564,582.05
(1) 处置或报废	2,662,130.37	662,083.45	90,829.20	1,299,621.03	4,714,664.05
(2) 转入投资性房地产	95,849,918.00				95,849,918.00
4. 期末余额	236,972,034.89	140,243,565.88	8,008,557.82	8,284,522.47	393,508,681.06
二、累计折旧					
1. 期初余额	48,225,290.66	71,504,013.02	4,947,120.30	8,212,596.63	132,889,020.61
2. 本期增加金额	10,760,262.30	11,652,979.23	288,218.73	529,946.37	23,231,406.63
(1) 计提	10,760,262.30	11,652,979.23	288,218.73	529,946.37	23,231,406.63
(2) 其他					
3. 本期减少金额	2,362,992.09	433,490.51	84,620.73	1,187,246.99	4,068,350.32
(1) 处置或报废	800,152.84	433,490.51	84,620.73	1,187,246.99	2,505,511.07
(2) 转入投资性房地产	1,562,839.25				1,562,839.25
4. 期末余额	56,622,560.87	82,723,501.74	5,150,718.30	7,555,296.01	152,052,076.92
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	12,543.27			50,265.53	62,808.80
(1) 计提	12,543.27			50,265.53	62,808.80
3. 本期减少金额		15,979.26			15,979.26
(1) 处置或报废		15,979.26			15,979.26
4. 期末余额	1,679,057.58	165,512.21		50,265.53	1,894,835.32
四、账面价值					
1. 期末账面价值	178,670,416.44	57,354,551.93	2,857,839.52	678,960.93	239,561,768.82
2. 期初账面价值	107,142,957.34	65,434,654.19	2,660,339.29	575,614.70	175,813,565.52

注：期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 25,818,448.23 元。

(十八) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,051,747.28	154,199,343.31
工程物资		

类别	期末余额	期初余额
减：减值准备		
合计	1,051,747.28	154,199,343.31

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
ERP 集成项目	809,438.10		809,438.10			
瑶湖工业园四期	242,309.18		242,309.18	992,069.94		992,069.94
检测楼暨配套设施倒班楼				79,463,593.73		79,463,593.73
瑶湖工业园三期				73,743,679.64		73,743,679.64
合计	1,051,747.28		1,051,747.28	154,199,343.31		154,199,343.31

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
检测楼暨配套设施倒班楼	101,143,000.00	79,463,593.73	11,025,252.77	90,488,846.50		
瑶湖工业园三期	145,940,500.00	73,743,679.64	14,183,794.81	87,927,474.45		
ERP 集成项目	1,300,000.00		809,438.10			809,438.10
合计	248,383,500.00	153,207,273.37	26,018,485.68	178,416,320.95		809,438.10

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	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	89.47	100.00	2,056,270.96		4.75	自筹、金融机构贷款
瑶湖工业园三期	60.25	100.00	2,738,705.98		5.2875	自筹、金融机构贷款
ERP 集成项目	62.26	62.26				
合计	---	---	4,794,976.94	---	---	---

(十九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,842,797.83	3,842,797.83
2. 本期增加金额	11,779,752.37	11,779,752.37
(1) 新增租赁	11,779,752.37	11,779,752.37
3. 本期减少金额	104,812.35	104,812.35
4. 期末余额	15,517,737.85	15,517,737.85

项目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,263,791.02	2,263,791.02
2. 本期增加金额	4,992,789.36	4,992,789.36
(1) 计提	4,992,789.36	4,992,789.36
3. 本期减少金额	104,812.35	104,812.35
4. 期末余额	7,151,768.03	7,151,768.03
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		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	8,365,969.82	8,365,969.82
2. 期初账面价值	1,579,006.81	1,579,006.81

(二十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	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
3. 本期减少金额					
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	652,772.88	1,500.03	78,254.34		732,527.25
(1) 计提	652,772.88	1,500.03	78,254.34		732,527.25
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	7,355,216.67	4,627,821.01	4,904,691.70	11,340.33	16,899,069.71
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					
3. 本期减少金额					
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	24,059,943.44	18,499.97	59,674.12	40,259.67	24,178,377.20

项目	土地使用权	专利权	系统软件	商标使用权	合计
2. 期初账面价值	24,712,716.32		137,928.46	40,259.67	24,890,904.45

(二十一) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
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

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
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

(二十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	596,781.41		196,420.68	7,519.50	392,841.23
工程咨询费	47,169.80		47,169.80		
其他	12,481.21	188,679.25	65,949.60		135,210.86
合计	656,432.42	188,679.25	309,540.08	7,519.50	528,052.09

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	18,507,804.57	122,787,422.45	18,674,202.73	124,027,942.49
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	1,603,689.00	10,691,260.00	1,474,854.00	9,832,360.00
交易性金融资产公允价值变动	360,000.00	2,400,000.00	360,000.00	2,400,000.00
预计负债	768,970.32	5,126,468.80	1,051,855.71	7,012,371.37
递延收益	299,702.41	1,998,016.09	347,706.49	2,318,043.25
内部交易未实现利润	122,180.93	814,539.53	115,200.08	768,000.53
租赁负债	1,292,844.95	8,380,619.83	260,117.62	1,698,803.88
小计	22,955,192.18	152,198,326.70	22,283,936.63	148,057,521.52
递延所得税负债：				
交易性金融资产公允价值变动			8,879.45	58,652.64

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
非同一控制企业合并资产评估增值	10,672.29	42,689.16	11,150.16	44,600.64
使用权资产	1,303,105.88	8,365,969.82	243,253.52	1,579,006.81
小计	1,313,778.17	8,408,658.98	263,283.13	1,682,260.09

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

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	1,270,377.89	21,684,814.29	238,831.70	22,045,104.93
递延所得税负债	1,270,377.89	43,400.28	238,831.70	24,451.43

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	16,549,276.99	16,199,550.82
可抵扣亏损	153,751,503.53	105,308,870.60
合计	170,300,780.52	121,508,421.42

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023 年度		9,783,002.78	
2024 年度	14,710,811.89	14,710,811.89	
2025 年度	34,165,029.09	34,165,029.09	
2026 年度	9,060,875.05	11,576,601.45	
2027 年度	33,542,013.75	35,073,425.39	
2028 年度	62,272,773.75		
合计	153,751,503.53	105,308,870.60	

(二十四) 其他非流动资产

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
预付设备款				2,193,135.00		2,193,135.00
合同资产	9,907,912.78	2,202,452.16	7,705,460.62	30,559,412.83	6,816,976.87	23,742,435.96
探矿权	1,547,925.00		1,547,925.00	1,475,700.00		1,475,700.00
长期大额存单				10,000,000.00		10,000,000.00
合计	11,455,837.78	2,202,452.16	9,253,385.62	44,228,247.83	6,816,976.87	37,411,270.96

(二十五) 所有权或使用权受限资产

1. 期末资产受限情况

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	500,000.00	500,000.00	冻结	涉诉冻结

货币资金	10,534.30	10,534.30	使用受限	农民工工资专户
货币资金	15,000,016.78	15,000,016.78	保证金	票据/信用证保证金
合计	15,510,551.08	15,510,551.08	——	——

2. 期初资产受限情况

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	500,000.00	500,000.00	冻结	涉诉冻结
货币资金	3,318,293.96	3,318,293.96	保证金	票据/信用证/保函保证金
投资性房地产	84,319,489.95	50,220,630.49	抵押	长期借款抵押
固定资产	57,916,616.37	40,768,268.60	抵押	长期借款抵押
无形资产	27,034,575.11	21,239,049.40	抵押	长期借款抵押
合计	173,088,975.39	116,046,242.45	——	——

(二十六) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	50,852,162.29	14,852,162.29
保证借款	16,000,000.00	35,800,000.00
信用借款	60,000,000.00	52,360,000.00
应付利息	-190,918.76	-226,022.00
应收票据贴现未终止确认借款	16,185,500.00	
合计	142,846,743.53	102,786,140.29

(二十七) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	

(二十八) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	61,848,965.59	63,071,421.26
1年以上	16,432,578.42	6,388,146.81
合计	78,281,544.01	69,459,568.07

(二十九) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	977,862.10	1,067,054.92
合计	977,862.10	1,067,054.92

(三十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,449,738.26	14,647,920.90

项目	期末余额	期初余额
合计	10,449,738.26	14,647,920.90

(三十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	10,587,436.88	57,616,083.03	57,851,403.17	10,352,116.74
离职后福利-设定提存计划	45,385.31	4,284,474.29	4,257,847.06	72,012.54
辞退福利		1,343,902.94	1,343,902.94	
合计	10,632,822.19	63,244,460.26	63,453,153.17	10,424,129.28

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,735,684.88	50,662,160.36	50,819,580.00	9,578,265.24
职工福利费		2,697,713.74	2,697,713.74	
社会保险费	23,872.29	2,252,839.47	2,253,325.78	23,385.98
其中：医疗保险费	21,696.26	2,116,285.32	2,118,145.88	19,835.70
工伤保险费	277.57	76,233.97	74,696.97	1,814.57
生育保险费	1,898.46	60,320.18	60,482.93	1,735.71
住房公积金	48,114.61	1,195,138.60	1,192,182.20	51,071.01
工会经费和职工教育经费	779,765.10	808,230.86	888,601.45	699,394.51
合计	10,587,436.88	57,616,083.03	57,851,403.17	10,352,116.74

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险	43,486.77	4,145,896.97	4,119,283.37	70,100.37
失业保险费	1,898.54	138,577.32	138,563.69	1,912.17
合计	45,385.31	4,284,474.29	4,257,847.06	72,012.54

(三十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,157,073.50	4,262,554.35
企业所得税	3,735,780.09	2,056,923.70
房产税	1,072,289.19	676,010.13
土地使用税	290,581.38	230,528.87
个人所得税	32,849.79	43,015.80
城市维护建设税	207,293.13	19,706.14
教育费附加	152,142.52	16,133.94
其他税费	38,690.74	29,861.87
合计	9,686,700.34	7,334,734.80

(三十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	46,872,805.08	20,642,637.03
合计	46,872,805.08	20,642,637.03

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
质保金及押金	5,696,173.80	2,550,469.64
职工备用金及项目周转金	12,593,742.16	11,888,722.43
其他	28,582,889.12	6,203,444.96
合计	46,872,805.08	20,642,637.03

(三十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	724,015.00	27,023,015.00
应付利息	7,991.82	73,709.00
一年内到期的租赁负债	4,334,218.88	1,325,969.54
合计	5,066,225.70	28,422,693.54

(三十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,147,619.91	1,462,124.79
已背书尚未到期的票据		850,000.00
合计	1,147,619.91	2,312,124.79

(三十六) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款		15,400,000.00	4.55%-5.28%
保证借款	5,430,112.50	6,154,127.50	4.25%-4.38%
合计	5,430,112.50	21,554,127.50	

(三十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,738,533.10	1,754,861.25
减：未确认融资费用	357,913.27	56,057.37
减：一年内到期的租赁负债	4,334,218.88	1,325,969.54
合计	4,046,400.95	372,834.34

(三十八) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计诉讼损失	257,160.00	374,442.60	计提诉讼赔偿
产品质量保证	5,134,973.98	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	5,392,133.98	7,012,371.37	——

(三十九) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	2,318,043.25		320,027.16	1,998,016.09	
合计	2,318,043.25		320,027.16	1,998,016.09	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高新车间补偿款	2,132,860.60			294,187.68		1,838,672.92	与资产相关
生产用电外线安装费用补贴款	185,182.65			25,839.48		159,343.17	与资产相关
合计	2,318,043.25			320,027.16		1,998,016.09	

(四十) 股本

项目	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	
一、有限售条件股份	83,519,513.00						83,519,513.00
其他内资持股	83,519,513.00						83,519,513.00
其中：境内自然人持股	83,519,513.00						83,519,513.00
二、无限售条件股份	216,679,971.00						216,679,971.00
人民币普通股	216,679,971.00						216,679,971.00
三、股份总数	300,199,484.00						300,199,484.00

(四十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
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

(四十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生	减：前期计入其他	减：前期计入其他	减：所得税费用	税后归属于母公司	

		额	综合收益 当期转入 损益	综合收益 当期转入 留存收益			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	-858,900.00			-128,835.00	-730,065.00		-9,087,571.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-8,357,506.00	-858,900.00			-128,835.00	-730,065.00		-9,087,571.00
其他综合收益合计	-8,357,506.00	-858,900.00			-128,835.00	-730,065.00		-9,087,571.00

(四十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	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

(四十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-434,082,990.77	-371,679,680.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	16,864.10	19,632.11
调整后期初未分配利润	-434,066,126.67	-371,660,048.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-40,603,438.40	-62,406,077.81
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-474,669,565.07	-434,066,126.67

(四十五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	384,280,816.55	329,903,494.45	358,790,327.02	299,943,110.60
其他业务收入	19,789,035.09	14,263,346.08	15,033,031.22	12,146,604.22
合计	404,069,851.64	344,166,840.53	373,823,358.24	312,089,714.82

2. 营业收入扣除情况表

项目	本期发生额	具体扣除情况	上期发生额	具体扣除情况
营业收入金额	404,069,851.64		373,823,358.24	
营业收入扣除项目合计金额	19,789,035.09		15,033,031.22	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	4.90%		4.02%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1.正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	19,789,035.09	正常经营之外的其他业务收入	15,033,031.22	正常经营之外的其他业务收入

2.不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4.与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5.同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6.未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	19,789,035.09		15,033,031.22	
二、不具备商业实质的收入				
1.未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2.不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3.交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	384,280,816.55		358,790,327.02	

3. 营业收入、营业成本分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、按业务类型				
防磨抗蚀	75,653,238.37	44,615,348.48	63,830,197.76	35,374,600.22
垃圾炉防护	50,935,286.01	48,375,482.89	49,249,032.63	60,390,206.24
隔音降噪工程	8,501,319.65	12,448,324.80	70,583,119.14	55,577,640.47
余热发电	28,018,397.70	15,223,447.40	27,857,876.98	14,864,640.26
移动信息服务	185,632,755.29	180,412,341.26	101,181,679.93	95,736,800.84
互联网广告营销	33,189,523.65	28,203,538.20	44,045,863.46	37,004,037.31
互联网广告投放充值业务	1,516,698.12	139,040.88	1,585,439.12	673,292.46
光伏发电	478,995.02	432,090.60	362,778.38	321,892.80
贸易及其他	354,602.74	53,879.94	94,339.62	
租金及技术服务	19,382,081.61	14,105,590.34	12,693,425.31	9,805,460.53
其他	406,953.48	157,755.74	2,339,605.91	2,341,143.69

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	404,069,851.64	344,166,840.53	373,823,358.24	312,089,714.82
二、按经营地区				
东北地区	993,658.31	532,057.15	2,422,447.83	2,620,857.24
华北地区	67,461,955.05	62,339,375.90	80,955,586.48	68,754,949.13
华东地区	139,675,049.73	111,257,735.06	116,686,292.91	89,790,982.60
华南地区	125,635,810.52	118,520,048.20	84,077,913.65	77,149,713.29
华中地区	41,764,778.54	34,638,319.36	49,969,259.04	40,807,942.26
西北地区	15,454,637.96	7,804,023.01	12,318,676.04	9,419,705.86
西南地区	13,083,961.53	9,075,281.85	27,393,182.29	23,545,564.44
合计	404,069,851.64	344,166,840.53	373,823,358.24	312,089,714.82

(四十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	3,425,331.96	1,376,230.96
土地使用税	681,438.61	429,021.96
城市维护建设税	609,556.11	-54,158.42
教育费附加	468,012.53	-22,690.74
其他	411,498.16	330,070.69
合计	5,595,837.37	2,058,474.45

(四十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,129,440.54	8,917,646.99
营销开支	12,587,240.64	7,192,356.19
折旧及资产摊销	849,542.28	445,622.31
售后服务费	-978,973.48	1,363,142.05
其他	1,240,909.11	128,313.53
合计	21,828,159.09	18,047,081.07

(四十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,192,107.98	27,324,320.19
行政开支	8,768,486.07	10,013,449.17
折旧及资产摊销	8,892,234.73	9,598,795.96
中介费	2,899,872.14	2,073,308.02
董事会费	577,278.57	1,186,774.63
咨询服务费	2,739,484.76	1,700,312.50
其他	-247,890.84	1,022,128.92
合计	51,821,573.41	52,919,089.39

(四十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发办公费	537,759.84	923,579.93
职工薪酬	7,030,407.93	6,966,306.34
材料、检测费	6,203,306.84	4,363,797.88
折旧摊销费	1,833,014.25	1,563,172.71
专利、技术服务费	1,320,372.63	3,054,065.20
合计	16,924,861.49	16,870,922.06

(五十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,960,271.33	5,222,911.46
其中：租赁负债利息费用	416,333.50	258,788.69
减：利息收入	820,977.95	974,069.67
手续费支出	452,741.57	290,792.65
合计	6,592,034.95	4,539,634.44

(五十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新车间补偿款	294,187.68	294,187.68	与资产相关
生产用电外线安装费用补贴款	25,839.48	25,839.48	与资产相关
增值税加计抵减	-653,659.97	3,541,777.18	与收益相关
稳岗补贴	129,035.21	194,203.27	与收益相关
增值税即征即退	1,668,036.60	4,469,191.21	与收益相关
研发费用后补助资金	345,800.00	101,000.00	与收益相关
知识产权质押融资补助		425,100.00	与收益相关
科技创新奖励	360,000.00	178,880.00	与收益相关
JMRH 发展专项转移支付资金	1,740,000.00		与收益相关
其他	629,895.07	186,386.55	与收益相关
合计	4,539,134.07	9,416,565.37	---

(五十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	15,797.48	-443.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,917,090.47	2,306,515.18
处置交易性金融资产取得的投资收益	305,427.85	
债务重组收益	-327,938.60	-468,327.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-189,933.33	
合计	1,720,443.87	1,837,743.77

(五十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	23,583.31	-9,139,854.62
合计	23,583.31	-9,139,854.62

(五十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-15,976,101.44	1,413,443.02
其他应收款信用减值损失	-4,119,992.50	-7,215,544.17
应收票据信用减值损失	146,782.32	-589,387.49
长期应收款信用减值损失	19,068.03	15,471.29
合计	-19,930,243.59	-6,376,017.35

(五十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,246,453.90	-8,177,490.38
合同资产减值损失	4,190,597.04	-3,146,691.01
固定资产减值损失	-62,808.80	
商誉减值损失		-15,969,185.95
合计	2,881,334.34	-27,293,367.34

(五十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	717,730.10	7,868.96
使用权资产处置收益		299,621.86
无形资产处置利得	11,792,452.83	
合计	12,510,182.93	307,490.82

(五十七) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	1,642,880.00	149,845.00	1,642,880.00
其他	3,281,665.58	2,800,918.91	3,281,665.58
合计	4,924,545.58	2,950,763.91	4,924,545.58

注：其他中金额较大的系本期收到山西南委集团股份有限公司的执行款 2,544,247.75 元。

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政奖励、补贴款	640,240.00	148,975.00	与收益相关
新引进企业（非金融）落户奖励	1,000,000.00		与收益相关
返还党费	2,640.00	870.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合计	1,642,880.00	149,845.00	—

(五十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	42,432.52	1,599,710.72	42,432.52
对外捐赠	2,200,000.00	930,000.00	2,200,000.00
罚款、赞助支出	298,371.50	969,085.77	298,371.50
预计诉讼损失	230,360.00	120,000.00	230,360.00
其他	123,856.90	124,395.52	123,856.90
合计	2,895,020.92	3,743,192.01	2,895,020.92

(五十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,783,527.61	23,592.51
递延所得税费用	508,074.49	-1,005,510.81
其他	89.02	-310,691.14
合计	2,291,691.12	-1,292,609.44

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-39,085,495.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,862,824.34
子公司适用不同税率的影响	1,469,917.32
调整以前期间所得税的影响	89.02
非应税收入的影响	-64,165.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,554,829.80
使用前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	-1,480,688.80
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	9,555,681.98
所得税减免优惠的影响	-342,419.02
研究开发费加计扣除额	-2,538,729.23
所得税费用	2,291,691.12

(六十) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	16,362,568.56	17,640,103.62
利息收入	502,531.73	528,166.22
政府奖励及补助	4,403,961.35	1,236,087.38
员工归还备用金	1,257,064.88	893,101.68
罚款及赔偿款	171,337.54	134,881.05
收到其他单位往来款	30,329,588.28	20,178,709.65
合计	53,027,052.34	40,611,049.60

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理费用支出	28,485,973.77	25,133,200.03
投标及履约保证金	8,581,123.80	15,667,145.40
银行手续费	452,939.49	397,376.84
营业外支出	2,721,168.87	976,026.29
员工借备用金及项目管理周转金	31,025,342.57	23,728,238.85
支付其他单位往来款	1,496,110.92	17,372,213.09
合计	72,762,659.42	83,274,200.50

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	408,446,087.00	622,433,574.44
合计	408,446,087.00	622,433,574.44

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,083,347.05	73,044,396.04
交易性金融资产	381,436,087.00	562,123,619.00
联营企业投资	25,240,641.00	1,000,000.00
合计	431,760,075.05	636,168,015.04

3. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费	5,344,818.42	6,220,612.65
合计	5,344,818.42	6,220,612.65

(六十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-41,377,186.73	-63,448,816.00
加：信用减值损失	19,930,243.59	6,376,017.35
资产减值准备	-2,881,334.34	27,293,367.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	31,303,943.02	23,783,035.37
使用权资产折旧	4,992,789.36	4,409,224.90
无形资产摊销	732,527.25	768,169.80
长期待摊费用摊销	309,540.08	391,668.69
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）	-12,510,182.93	-307,490.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	42,432.52	1,599,710.72
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-23,583.31	9,139,854.62
财务费用（收益以“-”号填列）	6,960,271.33	5,222,911.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,720,443.87	-1,837,743.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	489,125.64	-1,015,215.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	18,948.85	9,704.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,749,467.65	22,685,463.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	25,810,668.20	23,058,344.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	49,711,178.09	-87,864,317.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	79,039,469.10	-29,736,110.97
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		
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	110,857,868.42	68,006,358.14
减：现金的期初余额	68,006,358.14	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	42,851,510.28	-42,950,666.19

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	110,857,868.42	68,006,358.14
其中：库存现金	6,987.45	197,711.74
可随时用于支付的银行存款	110,849,048.60	67,808,591.68

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	1,832.37	54.72
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	110,857,868.42	68,006,358.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	15,510,551.08	3,818,293.96

(六十二) 租赁

1. 作为承租人

项目	本期发生额	上期发生额
与租赁相关的总现金流出	5,344,818.42	6,220,612.65

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	本期发生额	上期发生额
房屋及厂房租赁	18,909,888.74	12,138,738.33

六、研发支出

1. 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
研发办公费	537,759.84	923,579.93
职工薪酬	7,030,407.93	6,966,306.34
材料、检测费	6,203,306.84	4,363,797.88
折旧摊销费	1,833,014.25	1,563,172.71
专利、技术服务费	1,320,372.63	3,054,065.20
合计	16,924,861.49	16,870,922.06
其中：费用化研发支出	16,924,861.49	16,870,922.06
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因

2023年1月16日，本公司出资设立全资子公司江西恒大绿能科技有限公司，注册资本20000万元人民币，取得南昌高新技术产业开发区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码91360106MAC7N38L11的营业执照。本期将其纳入合并财务报表的合并范围。

八、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,318,043.25			320,027.16		1,998,016.09	与资产相关
合计	2,318,043.25			320,027.16		1,998,016.09	——

2. 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	4,539,134.07	9,416,565.37
计入营业外收入的政府补助金额	1,642,880.00	149,845.00
合计	6,182,014.07	9,566,410.37

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				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	可再生资源发电、发热的技术服务等	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	互联网广告营销、软件营销、游戏推广	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	互联网广告营销、软件营销、游戏推广	100.00		非同一控制下企业合并
共青城恒大互联网产业投资中心（有限合伙）	共青城市	共青城市	股权投资、投资管理、资产管理等	99.9875	0.0125	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；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	宁德市	宁德市	工业余热发电	100.00		投资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
技术有限公司						
深圳市宝乐互动科技有限公司	深圳市	深圳市	广告发布、制作、设计、代理；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、检验检测、安装改造修理及设计，建设工程施工	100.00		投资设立
江西恒大绿能科技有限公司	南昌市	南昌市	技术服务、技术开发等	100.00		投资设立
江西恒大金服科技有限公司	南昌市	南昌市	应用软件开发、技术开发等	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		55.0129	投资设立
共青城恒大鼎毅投资有限公司	共青城市	共青城市	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）	共青城市	共青城市	股权投资、投资管理、资产管理等		100.00	投资设立
长沙七丽网络科技有限公司	长沙市	长沙市	互联网广告营销、软件营销、游戏推广		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	互联网广告营销、软件营销、游戏推广		100.00	投资设立
武汉机游科技有限公司	武汉市	武汉市	互联网广告营销、软件营销、游戏推广		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、监理、勘察，各类工程建设活动等		100.00	非同一控制下企业合并

注：本公司对江西恒大金服科技有限公司投资 100%股权，该公司于 2017 年 1 月 18 日在南昌高新技术产业开发区市场监督管理局办理了工商登记，注册资本 200 万元人民币，但本公司未出资，该公司未经营，且无财务报表。

(二) 在联营企业中的权益

1. 联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
丹阳博云恒大天工产业投资中心（有限合伙）	丹阳市	丹阳市	股权投资 创业投资	49.75		权益法
江西恒视新能源有限公司	南昌县	南昌县	技术服务、开发，电池制造、销售等		28.5714	权益法

2. 不重要联营企业的财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	26,255,994.96	999,556.48
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	15,797.48	-443.52
其他综合收益		
综合收益总额	15,797.48	-443.52

十、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一) 其他非流动金融资产			14,785,781.08	14,785,781.08
(二) 应收款项融资			24,514,458.61	24,514,458.61
持续以公允价值计量的资产总额			39,300,239.69	39,300,239.69

(二) 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

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。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人	注册地	业务性质	注册资本	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)	关联关系	本公司最终控制方
朱星河、胡恩雪夫妇				32.05	32.05	最终控制方	是

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司联营公司情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江西恒大实业投资有限公司	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
江西恒大粮油有限公司	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

(五) 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

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南昌东方星河纳米科技有限公司	库存商品	6,397,400.00	

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南昌恒大新材料发展有限公司	提供劳务	481,721.12	412,985.48
江西省中山舞蹈中等专业学校	提供劳务	5,517,369.36	1,608.49
江西恒大实业投资有限公司	提供劳务		714.15
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	提供劳务	110,413.00	

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

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
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	房产	463,618.32	38,807.34
江西省中山舞蹈中等专业学校	房产	3,833,346.74	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		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
南昌恒大新材料发展有限公司	房产		-1,041,381.59	3,645,651.39	5,045,039.39	336,593.90	165,660.92	10,110,366.68	28,062.26

3. 关联担保情况

担保方	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
本公司	江西恒大声学技术工程有限公司	5,000,000.00	2023-3-16	2024-3-16	是
本公司	江西恒大声学技术工程有限公司	6,000,000.00	2023-3-22	2024-3-20	是
本公司	江西恒大声学技术工程有限公司	6,000,000.00	2023-6-20	2024-6-20	否
本公司	江西恒大声学技术工程有限公司	5,000,000.00	2023-12-27	2024-12-27	否
本公司	江西恒大新能源科技有限公司	6,154,127.50	2022-5-30	2029-5-29	否

4. 关键管理人员报酬（单位：万元）

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	199.87	195.47

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南昌恒大新材料发展有限公司	148,707.38	5,598.20		
应收账款	南昌高新技术开发区恒大素能科技培训中心有限公司	1,270.64	47.83		
其他应收款	南昌恒大新材料发展有限公司	10.38	0.83	10.38	0.31
其他应收款	江西省中山舞蹈中等专业学校	1,790,000.00	143,200.00	1,800,000.00	54,000.00
合同资产	江西省中山舞蹈中等专业学校	300,000.00	9,000.00		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	南昌东方星河纳米科技有限公司	5,318,185.78	
预收款项	江西省中山舞蹈中等专业学校	4,208.99	
合同负债	江西省中山舞蹈中等专业学校		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
其他应付款	江西星河歌舞团有限公司	27,678.00	27,678.00
其他应付款	江西省中山舞蹈中等专业学校	377,680.80	4,209.00
其他应付款	南昌恒大新材料发展有限公司	249,723.12	273,478.10
其他应付款	江西恒视新能源有限公司	25,000,000.00	

十二、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司截止 2023 年 12 月 31 日无需披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、 诉讼事项

(1) 2017 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。

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：1) 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；2) 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；3) 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。但恢复执行后仅执行到账人民币 85,395.29 元。因被执行人福建广润节能科技有限公司及广东开能环保能源有限公司无可供执行的财产，福州市中级人民法院终结本次执行。

因宋纪元、胡方林协助福建广润节能科技有限公司向广东开能环保能源有限公司抽逃出资超过 5400 万元，致使本公司债权无法实现。本公司于 2023 年 8 月在上海市闵行区人民法院起诉宋纪元、胡方林损害公司债权人利益责任纠纷进行了立案。该案受理后，被告宋纪元提出了管辖权异议，上海市闵行区人民法院于 2023 年 10 月 30 日作出了（2023）沪 0112 民初 44044 号之一民事裁定书，裁定本案移送广东省东莞市南城区人民法院处理。目前本案正在移送中，等待法院受案审理。

截止审计报告日，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本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。

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：1）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）；2）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）；3）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 5 月 11 日，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。

因王菊林、支文琴未履行生效法律文书确定的给付义务，本公司于 2023 年 11 月向镇江经济开发区人民法院申请强制执行，目前正在执行中。

（3）上海市浦东新区人民法院于 2023 年 8 月 3 日受理了上海瑞恩能源投资有限公司、福建瑞联节能科技有限公司、福建广润节能科技有限公司诉本公司及其子公司-福建省宁德恒茂节能科技有限公司合同纠纷案

诉讼请求如下：1. 请求二被告共同支付三原告让渡“鼎信镍业余热发电项目”75%发电收益的对价人民币 3,050 万元；2. 请求二被告共同赔偿三原告“鼎信镍业余热发电项目”自 2020 年 5 月 29 日起的经营损失 3,635.4875 万元（按照项目发电收益的 25%计算）；3. 本案诉讼费、保全申请费由二被告承担。

本公司依法提出管辖权异议，上海市浦东新区人民法院于 2023 年 12 月 25 日作出了（2023）

沪0115民初85174号民事裁定书，裁定本案移送福建省福安市人民法院处理。原告不服该民事裁定书，提出了上诉。上海市第一中级人民法院于2024年2月27日作出了（2024）沪01民辖终167号民事裁定书，裁定驳回上诉，维持原裁定。目前本案正在移送中，等待福建省福安市人民法院受案审理。

十三、资产负债表日后事项

本公司截止财务报告日无需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）分部报告

1. 分部报告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. 分部报告的财务信息

项目	工程业务分部	互联网业务分部	分部间抵消	合计
一、营业收入	183,724,434.22	220,345,417.42		404,069,851.64
二、营业成本	135,411,920.19	208,754,920.34		344,166,840.53
三、信用减值损失	-19,700,821.22	-1,729,422.37	1,500,000.00	-19,930,243.59
四、资产减值损失	-25,350,333.97	-50,265.53	28,281,933.84	2,881,334.34
五、折旧费和摊销费	34,860,705.81	2,478,093.90		37,338,799.71
六、利润总额	-45,802,759.44	6,935,329.99	-218,066.16	-39,085,495.61
七、所得税费用	585,515.86	1,466,175.26	240,000.00	2,291,691.12
八、净利润	-46,388,275.30	5,469,154.73	-458,066.16	-41,377,186.73
九、资产总额	1,006,363,047.99	226,896,778.71	-217,610,761.48	1,015,649,065.22
十、负债总额	329,042,169.07	148,621,262.94	-140,000,000.00	337,663,432.01

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	47,647,333.12	35,396,986.25
1至2年	11,843,108.37	29,612,011.38
2至3年	23,767,034.96	13,451,532.73
3至4年	10,561,274.90	20,430,676.76
4至5年	22,989,767.06	10,161,681.12
5年以上	32,545,918.44	25,742,951.35
减：坏账准备	79,141,527.48	66,900,625.60
合计	70,212,909.37	67,895,213.99

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	55,027,010.29	36.84	44,362,639.17	80.62	10,664,371.12
按组合计提坏账准备的应收账款	94,327,426.56	63.16	34,778,888.31	36.87	59,548,538.25
其中：账龄组合	92,648,138.31	62.03	34,728,509.66	37.48	57,919,628.65
关联方组合	1,679,288.25	1.13	50,378.65	3.00	1,628,909.60
合计	149,354,436.85	100.00	79,141,527.48	52.99	70,212,909.37

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	34,022,770.69	25.24	34,022,770.69	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	100,773,068.90	74.76	32,877,854.91	32.63	67,895,213.99
其中：账龄组合	99,714,796.90	73.97	32,846,106.75	32.94	66,868,690.15
关联方组合	1,058,272.00	0.79	31,748.16	3.00	1,026,523.84
合计	134,795,839.59	100.00	66,900,625.60	49.63	67,895,213.99

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
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
河钢股份有限公司承德分公司	15,234,815.89	4,570,444.77	30.00	款项收回存在不确定性
江苏省普菲柯医疗器械总厂	3,703,635.00	3,703,635.00	100.00	预计无法收回
江苏能建机电实业集团有限公司	2,151,184.00	2,151,184.00	100.00	预计无法收回
合计	55,027,010.29	44,362,639.17	80.62	---

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
福建广润节能科技有限公司	34,022,770.69	34,022,770.69	100.00	预计无法收回
合计	34,022,770.69	34,022,770.69	100.00	---

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	32,579,595.31	1,225,987.93	3.76	35,396,986.25	1,263,569.64	3.57
1至2年	11,680,632.37	1,071,718.67	9.18	29,612,011.38	2,883,507.86	9.74
2至3年	18,686,117.98	4,671,529.50	25.00	5,951,532.73	1,487,883.18	25.00
3至4年	2,040,715.90	1,020,357.95	50.00	2,430,676.76	1,215,338.38	50.00
4至5年	4,610,805.71	3,688,644.57	80.00	1,638,910.43	1,311,128.34	80.00
5年以上	23,050,271.04	23,050,271.04	100.00	24,684,679.35	24,684,679.35	100.00
合计	92,648,138.31	34,728,509.66	37.48	99,714,796.90	32,846,106.75	32.94

②按关联方组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	621,016.25	18,630.49	3.00			
5年以上	1,058,272.00	31,748.16	3.00	1,058,272.00	31,748.16	3.00
合计	1,679,288.25	50,378.65	3.00	1,058,272.00	31,748.16	3.00

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回已核销	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	34,022,770.69	10,339,868.48				44,362,639.17

按账龄组合计提坏账准备的应收账款	32,846,106.75	2,484,528.38	287,308.13	889,433.60		34,728,509.66
按关联方组合计提坏账准备的应收账款	31,748.16	18,630.49				50,378.65
合计	66,900,625.60	12,843,027.35	287,308.13	889,433.60		79,141,527.48

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 889,433.60 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产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		33,937,375.40	20.18	33,937,375.40
上海瑞恩能源投资有限公司	21,278,666.69		21,278,666.69	12.65	21,278,666.69
河钢股份有限公司承德分公司	15,234,815.89	1,963,918.81	17,198,734.70	10.23	5,159,620.41
上海康恒环境股份有限公司	9,950,953.46	543,850.00	10,494,803.46	6.24	3,773,184.37
江联重工集团股份有限公司	4,366,113.18	598,606.85	4,964,720.03	2.95	194,480.35
合计	84,767,924.62	3,106,375.66	87,874,300.28	52.25	64,343,327.22

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	141,684,594.19	142,399,378.48
减：坏账准备	26,243,968.34	32,625,058.68
合计	115,440,625.85	109,774,319.80

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	42,555,653.82	66,468,301.58
1至2年	52,500,547.87	30,704,927.46
2至3年	20,088,846.39	12,727,855.84
3至4年	840,361.70	1,213,874.51
4至5年	1,183,407.98	1,129,177.31
5年以上	24,515,776.43	30,155,241.78
减：坏账准备	26,243,968.34	32,625,058.68
合计	115,440,625.85	109,774,319.80

(2) 按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	113,128,214.34	103,668,834.80
保证金及押金	3,034,641.30	4,035,107.97
投资款	10,000,000.00	10,000,000.00
职工个人承担社保	232,533.69	212,024.36
职工备用金及项目周转金	4,274,233.89	4,506,346.01
股权转让款	9,439,655.00	9,439,655.00
单位往来款	1,575,315.97	10,537,410.34
小计	141,684,594.19	142,399,378.48
减：坏账准备	26,243,968.34	32,625,058.68
合计	115,440,625.85	109,774,319.80

(3) 坏账准备计提情况

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
本期计提	262,686.67	-151,042.34	-54,430.67	57,213.66
本期转回				
本期转销				
本期核销	8,304.00	6,430,000.00		6,438,304.00
2023年12月31日余额	3,491,861.68	12,586,600.46	10,165,506.20	26,243,968.34

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的其他应收款	10,219,936.87	-54,430.67				10,165,506.20
按组合计提坏账准备的其他应收款	22,405,121.81	111,644.33		6,438,304.00		16,078,462.14
合计	32,625,058.68	57,213.66		6,438,304.00		26,243,968.34

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款金额为 6,438,304.00 元，其中核销的重要其他应收款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
南昌成鑫五金网业实业有限公司	单位往来	6,430,000.00	预计无法收回	管理层审批	否

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项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	110,000,000.00	1年以内 40,000,000.00 元 1至2年 50,200,000.00 元 2至3年 19,800,000.00 元	77.64	3,300,000.00
上海瑞恩能源投资有限公司	投资款	10,000,000.00	5年以上	7.06	10,000,000.00
杨昭平	股权转让款	9,439,655.00	5年以上	6.66	9,439,655.00
黑龙江恒大高新技术有限公司	关联方往来	3,000,000.00	3至4年 400,000.00 元 4至5年 500,000.00 元 5年以上 2,100,000.00 元	2.12	90,000.00
北京中科润宇环保科技有限公司	投标保证金	834,152.60	1至2年	0.59	85,164.71
合计	--	133,273,807.60	---	94.07	22,914,819.71

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	940,857,053.44	567,618,963.46	373,238,089.98	916,857,053.44	537,070,178.86	379,786,874.58
对联营企业投资	1,241,786.59		1,241,786.59	999,556.48		999,556.48
合计	942,098,840.03	567,618,963.46	374,479,876.57	917,856,609.92	537,070,178.86	380,786,431.06

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西恒大高新投资管理有限公司	9,646,065.75			9,646,065.75		
江西恒大新能源科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
北京球冠科技有限公司	3,397,584.03			3,397,584.03		
黑龙江恒大高新技术有限公司	30,558,000.00			30,558,000.00	2,266,850.76	21,892,787.71
江西恒大声学技术工程有限公司	57,967,166.15			57,967,166.15		
武汉飞游科技有限公司	277,965,961.98			277,965,961.98	1,690,414.68	247,464,796.67
长沙聚丰网络科技有限公司	338,925,975.25			338,925,975.25	26,591,519.16	298,261,379.08
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		
江西恒大高新科技有限公司	40,281,054.95			40,281,054.95		
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	20,000,000.00			20,000,000.00		

有限公司						
江西恒大绿能科技有限公司		24,000,000.00		24,000,000.00		
合计	916,857,053.44	24,000,000.00		940,857,053.44	30,548,784.60	567,618,963.46

2. 对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
一、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	240,641.00		1,589.11	1,241,786.59	
合计	999,556.48	240,641.00		1,589.11	1,241,786.59	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	116,922,285.91	88,240,128.85	100,814,239.71	92,920,638.27
其他业务收入	29,553,252.18	14,197,990.10	25,689,015.00	8,832,668.47
合计	146,475,538.09	102,438,118.95	126,503,254.71	101,753,306.74

2. 营业收入、营业成本分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、按业务类型				
防磨抗蚀	65,986,999.90	39,864,645.96	51,565,207.08	32,530,432.03
垃圾炉防护	50,935,286.01	48,375,482.89	49,249,032.63	60,390,206.24
租金及技术服务	29,341,347.81	14,091,534.34	23,976,898.63	7,625,541.54
其他	211,904.37	106,455.76	1,712,116.37	1,207,126.93
合计	146,475,538.09	102,438,118.95	126,503,254.71	101,753,306.74
二、按经营地区				
东北地区	1,019,920.87	560,968.69		
华北地区	27,864,068.24	23,987,087.36	7,393,021.48	7,023,314.02
华东地区	73,517,841.33	50,738,404.63	79,821,199.91	60,063,797.88
华南地区	15,624,922.73	11,327,851.89	15,356,346.04	14,338,896.82
华中地区	6,995,541.02	5,078,015.68	3,347,485.05	3,413,508.47
西北地区	16,180,684.21	7,691,991.22	9,394,052.01	6,108,223.10
西南地区	5,272,559.69	3,053,799.49	11,191,150.22	10,805,566.45
合计	146,475,538.09	102,438,118.95	126,503,254.71	101,753,306.74

(五) 投资收益

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	1,589.11	-443.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	690,559.94	1,142,353.84
债务重组收益	-327,938.60	-468,327.89
合计	30,364,210.45	20,673,582.43

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	12,467,750.41	
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,513,977.47	
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	23,583.31	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 委托他人投资或管理资产的损益	2,222,518.32	
6. 对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	139,825.96	
9. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
10. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
11. 非货币性资产交换损益		
12. 债务重组损益	-327,938.60	
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益		
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
20. 受托经营取得的托管费收入		
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	429,077.18	
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	4,024,540.24	

项目	金额	备注
少数股东权益影响额（税后）	-4,200.60	
合计	15,448,454.41	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-5.8667	-8.3828	-0.1353	-0.2079	-0.1353	-0.2079
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.1903	-7.6808	-0.1867	-0.1911	-0.1867	-0.1911

江西恒大高新技术股份有限公司

二〇二四年四月二十四日

第 18 页至第 85 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____