

江西恒大高新技术股份有限  
公司

审 计 报 告

大信审字[2022]第 6-00034 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[2022]第 6-00034 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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、（四十四）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、互联网广告营销、互联网广告投放充值、移动信息服务等业务。2021 年公司主营业务收入金额为 51,367.67 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）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；

（6）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；

（7）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

如贵公司财务报表附注五、（四）所述，截至 2021 年 12 月 31 日，贵公司应收账款账面余额为 34,350.49 万元，坏账准备金额为 8,640.78 万元，账面价值为 25,709.71 万元。若应



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

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 2021 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。

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。



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

## 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。

（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



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

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：

二〇二二年四月十一日

# 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

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	113,906,011.37	158,978,570.28
交易性金融资产	五、(二)	89,817,790.17	21,020,805.99
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	3,453,995.40	
应收账款	五、(四)	257,097,125.90	166,532,754.50
应收款项融资	五、(五)	32,579,929.59	39,377,593.63
预付款项	五、(六)	14,344,710.38	74,208,957.74
其他应收款	五、(七)	35,731,641.41	21,623,278.85
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、(八)	97,011,290.47	100,107,451.75
合同资产	五、(九)	31,441,166.48	15,784,642.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(十)	8,820,252.03	12,000,056.05
流动资产合计		684,203,913.20	609,634,111.25
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、(十一)	2,033,490.57	2,431,434.80
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、(十二)	2,004,100.00	2,249,500.00
其他非流动金融资产	五、(十三)	23,886,506.00	43,886,506.00
投资性房地产	五、(十四)	54,225,806.29	58,230,982.05
固定资产	五、(十五)	186,692,356.27	187,615,498.50
在建工程	五、(十六)	79,715,244.57	21,753,563.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十七)	6,467,261.76	
无形资产	五、(十八)	25,659,074.25	26,443,297.30
开发支出			
商誉	五、(十九)	15,969,185.95	15,969,185.95
长期待摊费用	五、(二十)	436,036.68	630,248.43
递延所得税资产	五、(二十一)	20,838,477.14	20,181,305.22
其他非流动资产	五、(二十二)	956,270.00	
非流动资产合计		418,883,809.48	379,391,522.11
资产总计		1,103,087,722.68	989,025,633.36

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

# 合并资产负债表（续）

编制单位：江西恒大高新技术股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、(二十三)	82,054,544.28	43,320,837.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(二十四)	15,740,000.00	59,813,588.43
应付账款	五、(二十五)	88,844,350.71	37,201,751.62
预收款项	五、(二十六)	877,737.52	
合同负债	五、(二十七)	13,725,048.97	16,734,173.09
应付职工薪酬	五、(二十八)	11,802,061.10	12,349,457.06
应交税费	五、(二十九)	11,152,102.80	6,590,187.27
其他应付款	五、(三十)	19,638,270.76	20,177,361.24
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(三十一)	34,058,628.82	9,576.39
其他流动负债	五、(三十二)	1,570,361.44	1,395,227.17
流动负债合计		279,463,106.40	197,592,159.77
非流动负债：			
长期借款	五、(三十三)	28,190,000.00	9,360,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(三十四)	3,067,088.08	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(三十五)	5,219,222.40	2,576,985.20
递延收益	五、(三十六)	2,638,070.41	2,958,097.57
递延所得税负债	五、(二十一)	14,746.56	14,905.92
其他非流动负债	五、(三十七)		6,884.93
非流动负债合计		39,129,127.45	14,916,873.62
负债合计		318,592,233.85	212,509,033.39
股东权益：			
股本	五、(三十八)	300,199,484.00	304,480,284.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十九)	815,850,015.85	848,551,700.60
减：库存股	五、(四十)		36,980,108.51
其他综合收益	五、(四十一)	-7,384,086.00	-6,825,402.30
专项储备			
盈余公积	五、(四十二)	39,135,170.34	39,135,170.34
未分配利润	五、(四十三)	-371,679,680.97	-390,064,531.10
归属于母公司股东权益合计		776,120,903.22	758,297,113.03
少数股东权益		8,374,585.61	18,219,486.94
股东权益合计		784,495,488.83	776,516,599.97
负债和股东权益总计		1,103,087,722.68	989,025,633.36

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



# 母公司资产负债表

编制单位：江西恒大高新技术股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		23,450,119.41	53,802,778.95
交易性金融资产		44,509,684.22	3,001,854.45
衍生金融资产			
应收票据		3,453,995.40	
应收账款	十三、（一）	112,296,177.33	106,895,612.67
应收款项融资		26,953,513.77	25,954,356.78
预付款项		1,282,127.18	3,474,022.46
其他应收款	十三、（二）	111,466,053.27	45,915,786.87
其中：应收利息			
应收股利			
存货		63,717,884.76	80,754,008.91
合同资产		22,602,063.20	12,901,657.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,073,144.04	
流动资产合计		413,804,762.58	332,700,078.19
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	433,053,068.23	384,865,530.30
其他权益工具投资		2,004,100.00	2,249,500.00
其他非流动金融资产		5,086,504.00	5,086,504.00
投资性房地产		54,225,806.29	58,230,982.05
固定资产		72,227,187.98	131,523,537.93
在建工程		78,239,544.57	20,277,863.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,964,816.14	
无形资产		21,974,928.14	22,613,475.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		141,509.40	
递延所得税资产		19,002,265.75	19,303,094.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		688,919,730.50	644,150,488.38
资产总计		1,102,724,493.08	976,850,566.57

法定代表人：朱星河

管会计工作负责人：万建英

会计机构负责人：乔睿

# 母公司资产负债表（续）

编制单位：江西恒大高新技术股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		47,512,298.61	24,320,837.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		16,840,000.00	59,813,588.43
应付账款		22,774,754.02	20,441,736.04
预收款项		877,737.52	
合同负债		3,864,129.72	5,651,995.13
应付职工薪酬		3,060,534.17	2,475,008.82
应交税费		1,391,346.36	3,011,895.64
其他应付款		90,928,419.69	63,320,687.93
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		31,831,054.74	9,576.39
其他流动负债		502,336.87	582,863.19
流动负债合计		219,582,611.70	179,628,189.07
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		28,190,000.00	9,360,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,278,552.38	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,686,574.34	2,258,704.96
递延收益		2,638,070.41	2,958,097.57
递延所得税负债		1,452.63	278.17
其他非流动负债			6,884.93
非流动负债合计		35,794,649.76	14,583,965.63
负债合计		255,377,261.46	194,212,154.70
<b>股东权益：</b>			
股本		300,199,484.00	304,480,284.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		811,664,679.02	844,363,987.53
减：库存股			36,980,108.51
其他综合收益		-7,384,086.00	-6,876,670.82
专项储备			
盈余公积		38,914,779.89	38,914,779.89
未分配利润		-296,047,625.29	-361,263,860.22
股东权益合计		847,347,231.62	782,638,411.87
负债和股东权益总计		1,102,724,493.08	976,850,566.57

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

# 合并利润表

编制单位：江西恒大高新技术股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(四十四)	528,159,338.07	317,861,532.36
减：营业成本	五、(四十四)	419,536,294.91	213,463,594.93
税金及附加	五、(四十五)	4,040,494.96	4,564,491.22
销售费用	五、(四十六)	21,534,669.73	20,423,724.26
管理费用	五、(四十七)	55,416,410.96	48,675,285.93
研发费用	五、(四十八)	20,174,304.64	21,923,356.95
财务费用	五、(四十九)	2,531,980.36	4,028,373.73
其中：利息费用	五、(四十九)	3,443,285.25	5,148,610.11
利息收入	五、(四十九)	1,420,120.99	1,548,891.96
加：其他收益	五、(五十)	7,319,105.37	2,009,446.68
投资收益（损失以“－”号填列）	五、(五十一)	3,310,200.58	2,511,438.39
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）	五、(五十二)	1,838.63	-2,782,441.53
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五、(五十三)	1,791,901.43	-21,720,874.77
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五、(五十四)	-742,283.42	-495,809,434.75
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、(五十五)	-121,945.47	-109,102.92
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		16,483,999.63	-511,118,263.56
加：营业外收入	五、(五十六)	5,039,287.92	5,148,772.78
减：营业外支出	五、(五十七)	3,043,640.20	3,842,507.19
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		18,479,647.35	-509,811,997.97
减：所得税费用	五、(五十八)	971,266.84	4,586,895.72
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		17,508,380.51	-514,398,893.69
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		17,508,380.51	-514,398,893.69
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）		18,384,850.13	-508,501,842.60
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-876,469.62	-5,897,051.09
五、其他综合收益的税后净额		-558,683.70	-9,995,577.21
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-558,683.70	-9,995,577.21
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-208,590.00	-10,220,910.00
(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	-10,220,910.00
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-350,093.70	225,332.79
(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		-350,093.70	225,332.79
(5) 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		16,949,696.81	-524,394,470.90
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		17,826,166.43	-518,497,419.81
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-876,469.62	-5,897,051.09
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.0607	-1.6631
(二) 稀释每股收益		0.0607	-1.6631

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

# 母公司利润表

编制单位：江西恒大高新技术股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、（四）	222,917,980.14	175,537,465.87
减：营业成本	十三、（四）	178,354,175.27	132,530,669.38
税金及附加		1,882,623.96	3,567,511.40
销售费用		8,087,733.24	15,166,406.69
管理费用		29,103,986.79	26,691,401.99
研发费用		6,922,043.81	10,833,920.17
财务费用		2,188,638.20	2,911,709.87
其中：利息费用		2,059,297.40	2,749,670.24
利息收入		272,323.12	126,607.95
加：其他收益		1,053,540.11	505,048.66
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、（五）	59,099,807.31	50,601,023.35
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）		9,684.22	-2,463,017.45
信用减值损失（损失以“－”号填列）		6,667,890.86	-22,762,331.87
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-415,218.19	-471,315,377.38
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-82,306.85	104,481.13
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		62,712,176.33	-461,494,327.19
加：营业外收入		4,036,084.43	2,658,192.17
减：营业外支出		1,168,374.57	1,433,229.40
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		65,579,886.19	-460,269,364.42
减：所得税费用		363,651.26	-1,016,436.10
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		65,216,234.93	-459,252,928.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		65,216,234.93	-459,252,928.32
（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		-507,415.18	-9,985,884.56
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-208,590.00	-10,220,910.00
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	-10,220,910.00
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-298,825.18	235,025.44
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		-298,825.18	235,025.44
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		64,708,819.75	-469,238,812.88
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：朱星河

主管会计工作负责人：万建英

会计机构负责人：乔睿

# 合并现金流量表

编制单位：江西恒大高新技术股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		872,278,079.27	685,748,553.37
收到的税费返还		902,774.32	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十九）	51,381,936.00	30,899,083.56
经营活动现金流入小计		924,562,789.59	716,647,636.93
购买商品、接受劳务支付的现金		728,830,194.30	470,256,296.52
支付给职工以及为职工支付的现金		70,271,872.38	54,714,437.93
支付的各项税费		20,050,319.77	29,383,300.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十九）	113,727,426.86	84,857,814.33
经营活动现金流出小计		932,879,813.31	639,211,848.90
经营活动产生的现金流量净额		-8,317,023.72	77,435,788.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		715,149,503.45	393,160,000.00
取得投资收益收到的现金		3,632,367.41	2,511,438.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,282.90	2,868,140.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		718,822,153.76	398,539,578.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,135,344.41	16,536,283.50
投资支付的现金		766,964,649.00	360,400,000.00
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		811,099,993.41	376,936,283.50
投资活动产生的现金流量净额		-92,277,839.65	21,603,294.89
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		144,772,162.29	54,360,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		144,772,162.29	54,360,000.00
偿还债务支付的现金		58,780,000.00	135,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,043,839.32	3,420,056.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,434,803.19	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十九）	3,147,439.36	12,457,176.51
筹资活动现金流出小计		75,971,278.68	151,477,232.52
筹资活动产生的现金流量净额		68,800,883.61	-97,117,232.52
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		-31,793,979.76	1,921,850.40
加：期初现金及现金等价物余额		142,751,004.09	140,829,153.69
六、期末现金及现金等价物余额		110,957,024.33	142,751,004.09

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

# 母公司现金流量表

编制单位：江西恒大高新技术股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		168,548,238.12	142,642,761.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		131,949,030.42	118,089,399.89
经营活动现金流入小计		300,497,268.54	260,732,161.19
购买商品、接受劳务支付的现金		139,164,977.79	96,219,214.81
支付给职工以及为职工支付的现金		17,426,475.18	13,211,348.75
支付的各项税费		8,333,153.83	12,648,650.39
支付其他与经营活动有关的现金		209,442,435.51	126,597,737.80
经营活动现金流出小计		374,367,042.31	248,676,951.75
经营活动产生的现金流量净额		-73,869,773.77	12,055,209.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		415,211,228.37	263,400,000.00
取得投资收益收到的现金		59,012,305.14	50,601,023.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,000.00	2,866,141.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		474,241,533.51	316,867,164.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,922,611.54	12,422,648.50
投资支付的现金		451,100,000.00	239,900,000.00
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			4,411,937.23
投资活动现金流出小计		490,022,611.54	256,734,585.73
投资活动产生的现金流量净额		-15,781,078.03	60,132,578.62
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		109,920,000.00	25,360,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		109,920,000.00	25,360,000.00
偿还债务支付的现金		39,780,000.00	75,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,104,449.06	2,166,676.41
支付其他与筹资活动有关的现金		1,446,954.12	12,457,176.51
筹资活动现金流出小计		45,331,403.18	90,523,852.92
筹资活动产生的现金流量净额		64,588,596.82	-65,163,852.92
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			
		-25,062,254.98	7,023,935.14
加：期初现金及现金等价物余额		45,675,434.82	38,651,499.68
六、期末现金及现金等价物余额			
		20,613,179.84	45,675,434.82

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

# 合并股东权益变动表

编制单位：江西恒大高新技术股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	304,480,284.00				848,551,700.60	36,980,108.51	-6,825,402.30		39,135,170.34	-390,064,531.10	758,297,113.03	18,219,486.94	776,516,599.97
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	304,480,284.00				848,551,700.60	36,980,108.51	-6,825,402.30		39,135,170.34	-390,064,531.10	758,297,113.03	18,219,486.94	776,516,599.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,280,800.00				-32,701,684.75	-36,980,108.51	-558,683.70			18,384,850.13	17,823,790.19	-9,844,901.33	7,978,888.86
（一）综合收益总额							-558,683.70			18,384,850.13	17,826,166.43	-876,469.62	16,949,696.81
（二）股东投入和减少资本	-4,280,800.00				-32,701,684.75	-36,980,108.51					-2,376.24	-8,968,431.71	-8,970,807.95
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他	-4,280,800.00				-32,701,684.75	-36,980,108.51					-2,376.24	-8,968,431.71	-8,970,807.95
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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）专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
（六）其他													
四、本期期末余额	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

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

## 合并股东权益变动表（续）

编制单位：江西恒大高新技术股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	306,671,584.00				858,347,522.24	48,967,230.15	3,170,174.91		39,135,170.34	118,437,311.50	1,276,794,532.84	24,116,538.03	1,300,911,070.87
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	306,671,584.00				858,347,522.24	48,967,230.15	3,170,174.91		39,135,170.34	118,437,311.50	1,276,794,532.84	24,116,538.03	1,300,911,070.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,191,300.00				-9,795,821.64	-11,987,121.64	-9,995,577.21			-508,501,842.60	-518,497,419.81	-5,897,051.09	-524,394,470.90
（一）综合收益总额							-9,995,577.21			-508,501,842.60	-518,497,419.81	-5,897,051.09	-524,394,470.90
（二）股东投入和减少资本	-2,191,300.00				-9,795,821.64	-11,987,121.64							
1. 股东投入的普通股	-2,191,300.00										-2,191,300.00		-2,191,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					-9,795,821.64	-11,987,121.64					2,191,300.00		2,191,300.00
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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）专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
（六）其他													
四、本期期末余额	304,480,284.00				848,551,700.60	36,980,108.51	-6,825,402.30		39,135,170.34	-390,064,531.10	758,297,113.03	18,219,486.94	776,516,599.97

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



# 母公司股东权益变动表

编制单位：江西恒大高新技术股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	归属于母公司股东权益										股东 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	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	304,480,284.00				844,363,987.53	36,980,108.51	-6,876,670.82		38,914,779.89	-361,263,860.22	782,638,411.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	304,480,284.00				844,363,987.53	36,980,108.51	-6,876,670.82		38,914,779.89	-361,263,860.22	782,638,411.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,280,800.00				-32,699,308.51	-36,980,108.51	-507,415.18			65,216,234.93	64,708,819.75
（一）综合收益总额							-507,415.18			65,216,234.93	64,708,819.75
（二）股东投入和减少资本	-4,280,800.00				-32,699,308.51	-36,980,108.51					
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他	-4,280,800.00				-32,699,308.51	-36,980,108.51					
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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）专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（六）其他											
四、本期期末余额	300,199,484.00				811,664,679.02		-7,384,086.00		38,914,779.89	-296,047,625.29	847,347,231.62

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

# 母公司股东权益变动表（续）

编制单位：江西恒大高新技术股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	归属于母公司股东权益									股东 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		未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	306,671,584.00				854,159,809.17	48,967,230.15	3,109,213.74		38,914,779.89	97,989,068.10	1,251,877,224.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	306,671,584.00				854,159,809.17	48,967,230.15	3,109,213.74		38,914,779.89	97,989,068.10	1,251,877,224.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,191,300.00				-9,795,821.64	-11,987,121.64	-9,985,884.56			-459,252,928.32	-469,238,812.88
（一）综合收益总额							-9,985,884.56			-459,252,928.32	-469,238,812.88
（二）股东投入和减少资本	-2,191,300.00				-9,795,821.64	-11,987,121.64					
1. 股东投入的普通股	-2,191,300.00										-2,191,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					-9,795,821.64	-11,987,121.64					2,191,300.00
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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）专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（六）其他											
四、本期期末余额	304,480,284.00				844,363,987.53	36,980,108.51	-6,876,670.82		38,914,779.89	-361,263,860.22	782,638,411.87

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

# 江西恒大高新技术股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 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众公开发行2,000万股新股,发行后公司股份总数为8,000.00万股,于2011年9月6日在南昌市工商行政管理局办理了工商变更。

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十七次会议于2022年4月11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。

## （四）合并财务报表范围

2021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	江西恒大环境资源开发有限公司	二级子公司
14	共青城恒大鼎毅投资有限公司	二级子公司
15	共青城鼎毅环保产业投资中心（有限合伙）	二级子公司
16	长沙七丽网络科技有限公司	二级子公司
17	长沙聚通网络科技有限公司	二级子公司
18	武汉机游科技有限公司	二级子公司

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

## 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。

（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 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

## (三) 营业周期

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

## (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

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

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以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。

## (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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



的分类进行重新评估。

## 2. 共同经营的会计处理

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。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (九) 金融工具

#### 1. 金融工具的分类及重分类

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。

## （十）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。

（1）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。

（2）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 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。
---------------	--------------	-------------------------------------

### (3) 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。

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

### 2. 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）。

## （十一） 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（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五五摊销法摊销。

## （十二） 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。

## 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。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资, 如为同一控制下的企业合并, 应当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。

#### (十四) 投资性房地产

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

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

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

##### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、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

#### (十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定

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

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### （十七）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

#### （十八）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

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

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

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认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. 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。

#### (十九) 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。

#### (二十) 长期待摊费用

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

#### (二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指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

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

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

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

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。

### (二十二) 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。

### (二十三) 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。

### (二十四) 收入

#### 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。

### （二十五）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下的该资产在转回日的账面价值。

## (二十六) 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。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

## (二十八) 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

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。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 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。

## （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：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。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

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) 融资租赁会计处理

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。

## (二十九) 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。

## (三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

### 2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

单位（元）

合并报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产	—	7,754,236.92	7,754,236.92
负债：			
一年内到期的非流动负债	9,576.39	2,462,272.60	2,471,848.99
租赁负债	—	5,291,964.32	5,291,964.32

母公司报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产	—	5,929,632.28	5,929,632.28
负债：			
一年内到期的非流动负债	9,576.39	1,674,953.37	1,684,529.76
租赁负债	—	4,254,678.91	4,254,678.91

## 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	7%
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%或 25%

### （二）重要税收优惠及批文

1、本公司为设置在国务院批准的高新技术产业开发区内的企业，并经江西省科学技术厅认定为高新技术企业。根据 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、本公司子公司长沙聚丰网络科技有限公司（以下简称“长沙聚丰”）根据 2019 年 9 月 20 日湖南省科学技术厅、湖南省国家税务局、湖南省财政厅、湖南省地方税务局联合下发的编号为 GR201943001407 高新技术企业证书，核定其为高新技术企业，2019-2021 年度执行

15%的企业所得税。

3、本公司子公司长沙七丽网络技有限公司（以下简称“长沙七丽”）根据 2019 年 9 月 20 日湖南省科学技术厅、湖南省国家税务局、湖南省财政厅、湖南省地方税务局联合下发的编号为 GR201943001427 高新技术企业证书，核定其为高新技术企业，2019-2021 年度执行 15% 的企业所得税。

4、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 2019 年 9 月 16 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 GR201936001183 高新技术企业证书，核定其为高新技术企业，2019-2021 年度执行 15%的企业所得税。

5、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 2019 年 11 月 15 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 GR201942001287 高新技术企业证书，核定其为高新技术企业，2019-2021 年度执行 15% 的企业所得税。

6、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 2019 年 11 月 15 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 GR201942000360 高新技术企业证书，核定其为高新技术企业，2019-2021 年度执行 15% 的企业所得税。

7、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。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	113,100.65	143,023.18
银行存款	106,113,223.87	132,282,997.71
其他货币资金	7,679,686.85	26,552,549.39
合计	113,906,011.37	158,978,570.28

注 1：截至 2021 年 12 月 31 日，银行存款中使用受限的账户余额为 200,634.71 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2021年12月31日，其他货币资金中超过3个月以上的信用证保证金、保函保证金为2,748,352.33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	2021年12月31日	2020年12月31日
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	89,817,790.17	21,020,805.99
其中：理财产品	89,817,790.17	21,020,805.99
合计	89,817,790.17	21,020,805.99

### (三) 应收票据

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
商业承兑汇票	3,560,820.00	
减：坏账准备	106,824.60	
合计	3,453,995.40	

#### 1、按组合计提坏账准备

类别	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
商业承兑汇票	3,560,820.00	100.00	106,824.60	3.00
合计	3,560,820.00	100.00	106,824.60	3.00

#### 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票		106,824.60				106,824.60
合计		106,824.60				106,824.60

### (四) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	234,566,051.14	115,856,838.01
1至2年	26,019,909.09	66,602,308.14
2至3年	35,008,413.38	22,666,208.00
3至4年	14,968,329.07	5,790,919.56
4至5年	1,557,170.73	7,518,852.10
5年以上	31,385,020.50	40,856,977.43
减：坏账准备	86,407,768.01	92,759,348.74



合计	257,097,125.90	166,532,754.50
----	----------------	----------------

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	35,107,452.67	10.22	35,107,452.67	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	308,397,441.24	89.78	51,300,315.34	16.63
组合小计	308,397,441.24	89.78	51,300,315.34	16.63
合计	343,504,893.91	100.00	86,407,768.01	25.15

类别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	52,891,114.53	20.40	34,323,397.24	64.89
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	206,400,988.71	79.60	58,435,951.50	28.31
组合小计	206,400,988.71	79.60	58,435,951.50	28.31
合计	259,292,103.24	100.00	92,759,348.74	35.77

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
福建广润节能科技有限公司	34,022,770.69	34,022,770.69	1-2年 7,500,000.00元 2-3年 18,000,000.00元 3-4年 8,522,770.69元	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	1年以内	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	2-3年	100.00	公司工商信息显示为非正常户，款项预计无法收回
合计	35,107,452.67	35,107,452.67			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	233,688,858.16	3.64	8,510,320.46	100,695,983.17	6.65	6,701,253.49
1至2年	18,519,909.09	12.62	2,336,436.44	48,394,819.14	16.54	8,004,801.63
2至3年	16,800,924.38	25.97	4,363,054.72	14,143,437.31	30.32	4,287,692.67

账龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
3至4年	6,445,558.38	53.68	3,459,746.61	5,790,919.56	50.02	2,896,854.68
4至5年	1,557,170.73	80.00	1,245,736.61	7,518,852.10	88.95	6,688,371.60
5年以上	31,385,020.50	100.00	31,385,020.50	29,856,977.43	100.00	29,856,977.43
合计	308,397,441.24	16.63	51,300,315.34	206,400,988.71	28.31	58,435,951.50

### 3. 坏账准备情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	34,323,397.24	784,055.43				35,107,452.67
按组合计提坏账准备的应收账款	58,435,951.50	-4,431,179.31	297,305.83	3,001,762.68		51,300,315.34
合计	92,759,348.74	-3,647,123.88	297,305.83	3,001,762.68		86,407,768.01

### 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 3,001,762.68 元。

其中：本期实际核销的重要应收账款情况

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
四川川锅锅炉有限责任公司	工程款	602,331.26	预计无法收回	经董事会审议	否
沅江市金太阳纸业股份有限公司	工程款	375,488.72	预计无法收回	经董事会审议	否
上海板换机械设备有限公司	工程款	270,333.89	预计无法收回	经董事会审议	否
河北西柏坡发电有限责任公司	工程款	178,400.00	预计无法收回	经董事会审议	否
福建金牛水泥有限公司	工程款	169,987.48	预计无法收回	经董事会审议	否
辽宁南票煤电有限公司煤研石热电分公司	工程款	168,300.00	预计无法收回	经董事会审议	否
云南南磷集团电化有限公司	工程款	150,183.34	预计无法收回	经董事会审议	否
赣州华劲纸业股份有限公司	工程款	133,000.00	预计无法收回	经董事会审议	否
黔东南州华明电力服务有限责任公司	工程款	118,334.44	预计无法收回	经董事会审议	否
江西省三余环保节能科技有限公司	工程款	100,020.00	预计无法收回	经董事会审议	否
合计		2,266,379.13			

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	--------------------	----------

单位名称	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
深圳市易路安科技有限公司	47,849,601.39	13.93	1,435,488.04
福建广润节能科技有限公司	34,022,770.69	9.90	34,022,770.69
福建瑞鑫节能科技有限公司	21,278,666.69	6.19	21,278,666.69
上海康恒环境股份有限公司	20,102,725.08	5.85	2,288,444.99
中国移动通信集团广东有限公司深圳分公司	12,608,306.82	3.67	378,249.20
合计	135,862,070.67	39.54	59,403,619.61

(五) 应收款项融资

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	32,579,929.59	39,377,593.63
合计	32,579,929.59	39,377,593.63

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	77,046,962.59	
合计	77,046,962.59	

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,969,908.80	97.39	74,009,591.87	99.73
1年以上	374,801.58	2.61	199,365.87	0.27
合计	14,344,710.38	100.00	74,208,957.74	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(%)
河北勃旺环境工程有限公司	1,409,022.68	9.82
广州优特诺建材有限公司	1,123,646.89	7.83
深圳市四同信息技术控股有限公司	766,364.81	5.34
上饶市乾元互动信息技术有限公司	740,418.89	5.16
西藏蓝韵广告有限公司	728,904.13	5.08
合计	4,768,357.40	33.23

(七) 其他应收款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息		

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应收股利		
其他应收款项	78,181,540.83	62,570,597.93
减：坏账准备	42,449,899.42	40,947,319.08
合计	35,731,641.41	21,623,278.85

### 1. 其他应收款项

#### (1) 按款项性质披露

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
保证金及押金	10,599,284.46	5,699,813.28
投资款	10,000,000.00	10,000,000.00
职工个人承担社保及个税	213,674.13	429,578.68
职工备用金及项目周转金	13,712,523.82	15,112,689.71
股权转让款	28,939,655.00	9,439,655.00
单位往来款	11,105,447.73	13,277,905.57
山西南娄项目资产转让款	3,610,955.69	8,610,955.69
小计	78,181,540.83	62,570,597.93
减：坏账准备	42,449,899.42	40,947,319.08
合计	35,731,641.41	21,623,278.85

#### (2) 按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	35,301,009.46	12,674,864.96
1至2年	4,353,691.85	4,971,312.56
2至3年	1,401,109.40	3,340,915.68
3至4年	2,563,399.15	14,282,061.85
4至5年	13,386,055.45	2,183,418.88
5年以上	21,176,275.52	25,118,024.00
减：坏账准备	42,449,899.42	40,947,319.08
合计	35,731,641.41	21,623,278.85

#### (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)	
2020年12月31日余额	183,881.75	22,882,132.96	17,881,304.37	40,947,319.08
本期计提	109,007.01	17,844.21	2,045,729.12	2,172,580.34
本期收回	30,000.00			30,000.00
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期核销		700,000.00		700,000.00
2021年12月31日余额	322,888.76	22,199,977.17	19,927,033.49	42,449,899.42

①其中按第一阶段计提坏账准备的其他应收款情况

款项性质	期末余额	预期信用损失率(%)	期末坏账准备	期初余额	预期信用损失率(%)	期初坏账准备
保证金及押金	10,549,284.46	3.00	316,478.54	5,699,813.28	3.00	170,994.39
职工个人承担社保及个税	213,674.13	3.00	6,410.22	429,578.68	3.00	12,887.36
合计	10,762,958.59	3.00	322,888.76	6,129,391.96	3.00	183,881.75

②其中按第二阶段账龄迁移率方法计提坏账准备的其他应收款情况

A. 单位往来款

账龄	期末余额	预期信用损失率(%)	期末坏账准备	期初余额	预期信用损失率(%)	期初坏账准备
1年以内	722,896.12	5.94	42,936.93	3,982,994.96	10.68	425,490.33
1至2年	2,139,013.07	18.72	400,493.89	137,132.93	21.40	29,352.68
2至3年	112,095.93	25.00	28,023.98	600,983.70	28.77	172,896.34
3至4年	395,388.83	50.00	197,694.42	16,489.00	50.00	8,244.50
4至5年	16,489.00	80.00	13,191.20	1,586,656.40	92.91	1,474,206.40
5年以上	16,997,918.40	100.00	16,997,918.40	16,463,862.00	100.00	16,463,862.00
合计	20,383,801.35	86.74	17,680,258.82	22,788,118.99	81.51	18,574,052.25

B. 职工备用金及项目周转金

账龄	期末余额	预期信用损失率(%)	期末坏账准备	期初余额	预期信用损失率(%)	期初坏账准备
1年以内	6,606,626.16	3.11	205,295.43	7,545,913.81	3.66	275,945.62
1至2年	988,280.17	11.71	115,744.30	1,520,867.86	21.26	323,319.38
2至3年	851,177.88	43.55	370,664.30	1,564,104.24	46.61	729,023.95
3至4年	1,113,003.57	69.80	776,833.72	2,804,759.00	85.21	2,390,050.38
4至5年	2,582,889.28	95.15	2,457,601.40	190,428.61	87.29	166,223.43
5年以上	593,579.20	100.00	593,579.20	423,517.95	100.00	423,517.95
合计	12,735,556.26	35.49	4,519,718.35	14,049,591.47	30.66	4,308,080.71

③其中按第三阶段计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
曹振军	19,500,000.00	5,850,000.00	1年以内	30.00	款项收回存在不确定性

债务人名称	期末账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
杨昭平	9,439,655.00	9,439,655.00	4-5年	100.00	款项收回存在不确定性
山西南娄集团股份有限公司	3,610,955.69	2,888,764.55	3-4年 5,951.00元 4-5年 588,119.00元 5年以上 3,016,885.69元	80.00	款项收回存在不确定性
重庆易时光科技有限公司	489,786.58	489,786.58	3-4年	100.00	预计无法收回
陈金灿	304,407.16	304,407.16	5年以上	100.00	正在诉讼
深圳市鑫起科技有限公司	231,859.80	231,859.80	1年以内	100.00	预计无法收回
朱存祥	162,395.85	162,395.85	2-3年 10,000.00元 3-4年 150,746.15元 5年以上 1,649.70元	100.00	已离职，预计无法收回
简志勇	75,398.30	75,398.30	1-2年 278.00元 2-3年 1,918.38元 3-4年 73,201.92元	100.00	预计无法收回
郑洪	58,930.20	58,930.20	5年以上	100.00	已离职，预计无法收回
李业国	56,821.52	56,821.52	2-3年	100.00	已离职，预计无法收回
武汉三点十分科技有限公司	50,000.00	50,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
淦千牛	46,552.87	46,552.87	3-4年 44,860.70元 5年以上 1,692.17元	100.00	已离职，预计无法收回
江才根	45,711.40	45,711.40	2-3年 25,711.40元 5年以上 20,000.00元	100.00	已离职，预计无法收回
胡金辉	42,819.00	42,819.00	3-4年 42,392.30元 4-5年 426.70元	100.00	已离职，预计无法收回
邓勇军	37,497.89	37,497.89	2-3年	100.00	已离职，预计无法收回
李发明	36,418.28	36,418.28	2-3年	100.00	已离职，预计无法收回
熊隆江	31,992.76	31,992.76	2-3年	100.00	已离职，预计无法收回
赵振鹏	29,799.13	29,799.13	4-5年	100.00	已离职，预计无法收回
刘茂帮	19,630.67	19,630.67	3-4年 3,293.80元 4-5年 16,336.87元	100.00	已离职，预计无法收回
李院龙	15,797.36	15,797.36	2-3年	100.00	已离职，预计无法收回
胡大鹏	12,795.17	12,795.17	3-4年 8,454.70元 4-5年 4,340.47元	100.00	已离职，预计无法收回
合计	34,299,224.63	19,927,033.49			

(4) 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 700,000.00 元。

其中：本期实际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
深圳市多元世纪信息技术有限公司	单位往来款	700,000.00	预计无法收回	经董事会审议	否
合计		700,000.00			

(5) 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	股权转让款	19,500,000.00	1年以内	24.94	5,850,000.00
上海瑞恩能源投资有限公司	投资款	10,000,000.00	5年以上	12.79	10,000,000.00
杨昭平	股权转让款	9,439,655.00	4-5年	12.07	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	8.22	6,430,000.00
山西南娄集团股份有限公司	山西南娄项目资产转让款	3,610,955.69	3-4年 5,951.00元 4-5年 588,119.00元 5年以上 3,016,885.69元	4.62	2,888,764.55
合计		48,980,610.69		62.64	34,608,419.55

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	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	48,595,859.97		48,595,859.97	41,454,716.63		41,454,716.63
在产品	41,503,467.18		41,503,467.18	48,170,488.61		48,170,488.61
库存商品	7,205,504.79	293,541.47	6,911,963.32	10,775,787.98	293,541.47	10,482,246.51
合计	97,304,831.94	293,541.47	97,011,290.47	100,400,993.22	293,541.47	100,107,451.75

2. 存货跌价准备的增减变动情况

项目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	293,541.47					293,541.47
合计	293,541.47					293,541.47

(九) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	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	35,611,713.97	4,170,547.49	31,441,166.48	19,212,906.53	3,428,264.07	15,784,642.46

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	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	35,611,713.97	4,170,547.49	31,441,166.48	19,212,906.53	3,428,264.07	15,784,642.46

## 2. 合同资产减值准备

### (1) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	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	35,611,713.97	11.71	4,170,547.49	19,212,906.53	17.84	3,428,264.07
合计	35,611,713.97	11.71	4,170,547.49	19,212,906.53	17.84	3,428,264.07

### (2) 合同资产减值准备情况

项目	2020年12月31日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	转回	核销	其他变动	
账龄组合	3,428,264.07	742,283.42				4,170,547.49
合计	3,428,264.07	742,283.42				4,170,547.49

## (十) 其他流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
待抵扣进项税额	8,407,557.70	1,226,863.37
预缴所得税	412,694.33	158,946.00
合同取得成本		297,029.70
待摊费用		317,216.98
理财产品		10,000,000.00
合计	8,820,252.03	12,000,056.05

## (十一) 长期应收款

项目	2021年12月31日			2020年12月31日			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)	607,351.8 7	18,22 0.56	589,131. 31	687,497. 92	20,62 4.93	666,872. 99	
莫旗路灯 工程(BT项目)	1,489,030. 16	44,67 0.90	1,444,35 9.26	1,819,13 5.89	54,57 4.08	1,764,56 1.81	
合计	2,096,382. 03	62,89 1.46	2,033,49 0.57	2,506,63 3.81	75,19 9.01	2,431,43 4.80	

## (十二) 其他权益工具投资



项目	2021年12月31日	2020年12月31日	本期确认的股利收入	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原因
中润油新能源股份有限公司	2,004,100.00	2,249,500.00			8,687,160.00		非交易性权益工具投资	
合计	2,004,100.00	2,249,500.00			8,687,160.00			

### (十三) 其他非流动金融资产

类别	2021年12月31日	2020年12月31日
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	23,886,506.00	43,886,506.00
其中：权益工具投资	23,886,506.00	43,886,506.00
合计	23,886,506.00	43,886,506.00

#### 期末权益工具投资明细

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
长沙奇热信息科技有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
长沙豆芽文化传播有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	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	
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	43,886,506.00		20,000,000.00	23,886,506.00		

注 1：本公司根据与长沙奇热信息科技有限公司原股东曹振军就公司持有的长沙奇热信息科技有限公司的股权签订股权回购协议，将该股权投资转入其他应收款。

注 2：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。

### (十四) 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. 2020年12月31日	84,319,489.95	84,319,489.95

项目	房屋及建筑物	合计
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2021年12月31日	84,319,489.95	84,319,489.95
二、累计折旧		
1. 2020年12月31日	26,088,507.90	26,088,507.90
2. 本期增加金额	4,005,175.76	4,005,175.76
(1) 计提	4,005,175.76	4,005,175.76
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日	30,093,683.66	30,093,683.66
三、账面价值		
1. 2021年12月31日账面价值	54,225,806.29	54,225,806.29
2. 2020年12月31日账面价值	58,230,982.05	58,230,982.05

(十五) 固定资产

类 别	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	188,540,362.05	189,463,504.28
固定资产清理		
减：减值准备	1,848,005.78	1,848,005.78
合计	186,692,356.27	187,615,498.50

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建 筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2020年12月31日	156,508.6 91.02	126,552.4 17.01	10,256.43 2.86	8,123,882. 16	301,441.4 23.05
2. 本期增加金额	356,573.0 4	15,891.33 1.32	815,234.0 8	719,026.1 6	17,782.16 4.60
(1) 购置	356,573.0 4	8,196,547. 85	815,234.0 8	719,026.1 6	10,087.38 1.13
(2) 在建工程转入		7,694,783. 47			7,694,783. 47
3. 本期减少金额	208,425.0 0	305,572.1 9	104,176.6 4	901,260.7 7	1,519,434. 60
(1) 处置或报废	208,425.0 0	305,572.1 9	104,176.6 4	901,260.7 7	1,519,434. 60
4. 2021年12月31日	156,656.8	142,138.1	10,967.49	7,941,647.	317,704.1

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
	39.06	76.14	0.30	55	53.05
二、累计折旧					
1.2020年12月31日	34,123,90	62,863,06	9,806,122.	5,184,828.	111,977,91
	1.81	6.44	03	49	8.77
2.本期增加金额	7,066,538.	10,379,15	512,670.5	453,605.3	18,411,964
	12	0.38	1	2	.33
(1) 计提	7,066,538.	10,379,15	512,670.5	453,605.3	18,411,964
	12	0.38	1	2	.33
3.本期减少金额	86,981.11	242,386.8	98,952.80	797,771.3	1,226,092.
		5		4	10
(1) 处置或报废	86,981.11	242,386.8	98,952.80	797,771.3	1,226,092.
		5		4	10
4.2021年12月31日	41,103,45	72,999,82	10,219,83	4,840,662.	129,163,7
	8.82	9.97	9.74	47	91.00
三、减值准备					
1.2020年12月31日	1,666,514.	181,491.4			1,848,005.
	31	7			78
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2021年12月31日	1,666,514.	181,491.4			1,848,005.
	31	7			78
四、账面价值					
1. 2021年12月31日	113,886,86	68,956,85	747,650.5	3,100,985.	186,692,3
账面价值	5.93	4.70	6	08	56.27
2. 2020年12月31日	120,718,2	63,507,85	450,310.8	2,939,053.	187,615,4
账面价值	74.90	9.10	3	67	98.50

注：期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 41,001,114.69 元。

#### (十六) 在建工程

类别	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程项目	79,715,244.57	21,753,563.86
工程物资		
减：减值准备		
合计	79,715,244.57	21,753,563.86

#### 1. 在建工程项目

##### (1) 在建工程项目基本情况

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
----	-------------	-------------

	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	44,444,157.00		44,444,157.00	13,237,877.83		13,237,877.83
瑶湖工业园三期	32,853,560.78		32,853,560.78	7,039,986.03		7,039,986.03
永修县三溪桥地热水勘查支出	1,475,700.00		1,475,700.00	1,475,700.00		1,475,700.00
瑶湖工业园四期	941,826.79		941,826.79			
合计	79,715,244.57		79,715,244.57	21,753,563.86		21,753,563.86

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2020年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	2021年12月31日
检测楼暨配套设施倒班楼	101,143,000.00	13,237,877.83	31,206,279.17			44,444,157.00
瑶湖工业园三期	145,940,500.00	7,039,986.03	25,813,574.75			32,853,560.78
合计	247,083,500.00	20,277,863.86	57,019,853.92			77,297,717.78

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	43.94	43.94	827,790.82	634,347.74	4.75	自筹、金融机构贷款
瑶湖工业园三期	22.51	22.51	1,341,304.73	1,341,304.73	5.4625	自筹、金融机构贷款
合计	—	—	2,169,095.55	1,975,652.47	—	

(十七) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年1月1日	7,754,236.92	7,754,236.92
2. 本期增加金额	3,579,026.88	3,579,026.88
(1) 新增租赁	3,579,026.88	3,579,026.88
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日	11,333,263.80	11,333,263.80
二、累计折旧		
1. 2021年1月1日		
2. 本期增加金额	4,866,002.04	4,866,002.04
(1) 计提	4,866,002.04	4,866,002.04
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日	4,866,002.04	4,866,002.04
三、减值准备		

项目	房屋及建筑物	合计
1. 2021年1月1日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日		
四、账面价值		
1. 2021年12月31日账面价值	6,467,261.76	6,467,261.76
2. 2021年1月1日账面价值	7,754,236.92	7,754,236.92

### (十八) 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. 2020年12月31日	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					
3. 本期减少金额					
4. 2021年12月31日	31,415,160.11	6,502,700.00	5,902,101.67	548,900.00	44,368,861.78
二、累计摊销					
1. 2020年12月31日	5,396,898.03	4,626,320.98	4,579,590.27	11,340.33	14,614,149.61
2. 本期增加金额	652,772.88		131,450.17		784,223.05
(1) 计提	652,772.88		131,450.17		784,223.05
3. 本期减少金额					
4. 2021年12月31日	6,049,670.91	4,626,320.98	4,711,040.44	11,340.33	15,398,372.66
三、减值准备					
1. 2020年12月31日		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. 2021年12月31日		1,876,379.02	937,735.85	497,300.00	3,311,414.87
四、账面价值					
1. 2021年12月31日 账面价值	25,365,489.20		253,325.38	40,259.67	25,659,074.25
2. 2020年12月31日 账面价值	26,018,262.08		384,775.55	40,259.67	26,443,297.30

### (十九) 商誉

#### 1. 商誉账面原值

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
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	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
武汉飞游科技有限公司	214,063,299.87			214,063,299.87
长沙聚丰网络科技有限公司	272,864,908.69			272,864,908.69
合计	486,928,208.56			486,928,208.56

## 3. 商誉减值情况

项目	武汉飞游（含子公司）
商誉账面余额①	230,032,485.82
商誉减值准备余额②	214,063,299.87
商誉的账面价值③=①-②	15,969,185.95
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	15,969,185.95
资产组的账面价值⑥	12,219,716.44
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	28,188,902.39
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	32,091,946.67
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	

### （1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产负债表日的测试范围为与商誉相关的最小资产组所涉及的长期经营性资产，具体包括武汉飞游及其子公司的固定资产和无形资产。

上述资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了中铭国际资产评估（北京）有限责任公司2022年4月10日出具的《江西恒大高新技术股份有限公司减值测试事宜涉及并购武汉飞游科技有限公司互联网营销业务所形成的商誉及相关资产组可收回金额资产评估报告》（中铭评报字[2022]第2052号）的评估（估值）结果。

### （2）商誉减值测试的过程与方法

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与预测其可收回金额进行比较，以确定资产组（包含商誉）是否发生了减值。在预测可收回金额时，管理层

利用了中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的中铭评报字[2022]第2052号《江西恒大高新技术股份有限公司减值测试事宜涉及并购武汉飞游科技有限公司互联网营销业务所形成的商誉及相关资产组可收回金额资产评估报告》商誉减值损失的确认方法。

1) 重要假设及依据

①国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

②假设公司的经营者是负责的，并且管理层有能力担当其职务。

③假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。

④假设公司以前年度及当年签订的合同、协议有效，并能得到执行。

⑤资产未来现金流折现值是假设未来经营预测按照企业目前现状及管理水平，并且持续按此状态使用该资产所能产生的收益。

⑥有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

⑦无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对公司造成重大不利影响。

2) 商誉减值关键参数如下：

项目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
武汉飞游科技有限公司	2022-2026年	注1	永续	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.30%

注：结合2021年度收入完成情况及未来的业务发展趋势，预计武汉飞游2022年至2026年收入增长率分别在-8.85%、0.26%、0.22%、0.02%、0.32%。

(二十) 长期待摊费用

类别	2020年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021年12月31日
装修费	123,581.75		82,387.83		41,193.92
工程咨询费	506,666.68	141,509.40	253,333.32		394,842.76
合计	630,248.43	141,509.40	335,721.15		436,036.68

(二十一) 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	2021年12月31日		2020年12月31日	
	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

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	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	17,853,193.78	117,729,018.28	18,555,041.22	122,500,227.66
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	1,303,074.00	8,687,160.00	1,266,264.00	8,441,760.00
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	805,115.84	5,219,222.40		
递延收益	395,710.56	2,638,070.41		
内部交易未实现利润	121,382.96	774,116.39		
小计	20,838,477.14	137,447,587.48	20,181,305.22	133,341,987.66
递延所得税负债：				
交易性金融资产公允价值变动	3,118.53	20,790.17	404.43	1,617.72
非同一控制企业合并资产评估增值	11,628.03	77,520.13	14,501.49	96,736.60
小计	14,746.56	98,310.30	14,905.92	98,354.32

## 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
可抵扣暂时性差异	15,071,874.82	20,162,865.36
可抵扣亏损	79,370,255.05	94,513,442.32
合计	94,442,129.87	114,676,307.68

## 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	2021年12月31日	2020年12月31日	备注
2021年度		7,292,418.86	
2022年度	5,582,424.45	26,125,573.57	
2023年度	10,043,604.16	10,043,604.16	
2024年度	15,673,187.19	15,673,187.19	
2025年度	34,631,113.48	35,378,658.54	
2026年度	13,439,925.77		
合计	79,370,255.05	94,513,442.32	

## (二十二) 其他非流动资产

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	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	956,270.00		956,270.00			
合计	956,270.00		956,270.00			

## (二十三) 短期借款



借款条件	2021年12月31日	2020年12月31日
质押借款	32,302,162.29	8,300,000.00
保证借款	30,000,000.00	29,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	6,000,000.00
应付利息	-247,618.01	20,837.50
合计	82,054,544.28	43,320,837.50

(二十四) 应付票据

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	15,740,000.00	42,813,588.43
商业承兑汇票		17,000,000.00
合计	15,740,000.00	59,813,588.43

(二十五) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	82,070,058.28	30,026,084.12
1年以上	6,774,292.43	7,175,667.50
合计	88,844,350.71	37,201,751.62

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	2021年12月31日	未偿还原因
北京首红环保科技有限公司	680,627.60	未结算
登封市强力磨料磨具厂	203,595.35	未结算
江西维邦动力设备有限公司	133,038.99	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
新建区剑剑五金经营部	106,352.04	未结算
合计	1,234,789.93	

(二十六) 预收款项

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	877,737.52	
合计	877,737.52	

(二十七) 合同负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
预收货款	13,725,048.97	16,734,173.09
合计	13,725,048.97	16,734,173.09

(二十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
短期薪酬	12,293,527.97	67,677,351.25	68,210,498.89	11,760,380.33
离职后福利-设定提存计划	55,929.09	4,000,950.91	4,015,199.23	41,680.77
合计	12,349,457.06	71,678,302.16	72,225,698.12	11,802,061.10

2. 短期职工薪酬情况

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	11,631,062.94	60,342,138.14	61,251,834.21	10,721,366.87
职工福利费	8,320.00	2,993,022.44	3,001,342.44	
社会保险费	28,279.66	1,984,455.50	1,981,759.95	30,975.21
其中：医疗保险费	25,969.70	1,734,158.60	1,731,728.86	28,399.44
工伤保险费	-60.61	97,915.19	97,396.23	458.35
生育保险费	2,370.57	152,381.71	152,634.86	2,117.42
住房公积金	41,000.00	1,270,157.41	1,277,111.00	34,046.41
工会经费和职工教育经费	584,865.37	1,087,577.76	698,451.29	973,991.84
合计	12,293,527.97	67,677,351.25	68,210,498.89	11,760,380.33

3. 设定提存计划情况

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
基本养老保险	53,593.53	3,867,627.20	3,882,602.93	38,617.80
失业保险费	2,335.56	133,323.71	132,596.30	3,062.97
合计	55,929.09	4,000,950.91	4,015,199.23	41,680.77

(二十九) 应交税费

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税	6,154,092.64	2,511,113.22
企业所得税	3,303,740.34	2,982,553.50
房产税	696,479.54	529,033.41

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
土地使用税	195,528.87	195,371.25
个人所得税	46,605.46	51,054.85
城市维护建设税	384,301.39	169,212.99
教育费附加	269,882.06	118,924.96
其他税费	101,472.50	32,923.09
合计	11,152,102.80	6,590,187.27

(三十) 其他应付款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	19,638,270.76	20,177,361.24
合计	19,638,270.76	20,177,361.24

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
质保金及押金	2,877,989.01	6,267,471.79
职工备用金及项目周转金	12,905,730.39	9,772,299.02
应付合并外关联方		300,000.00
其他	3,854,551.36	3,837,590.43
合计	19,638,270.76	20,177,361.24

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	2021年12月31日	未偿还或未结转原因
江西赫柏康华制药设备有限公司	333,915.00	租房押金
赣州明高科技股份有限公司	331,189.00	租房押金
合计	665,104.00	—

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2021年12月31日	2021年1月1日
一年内到期的长期借款	28,160,000.00	
应付利息	203,649.46	9,576.39
一年内到期的租赁负债	5,694,979.36	2,462,272.60
合计	34,058,628.82	2,471,848.99

(三十二) 其他流动负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
----	-------------	-------------

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
待转销项税额	1,570,361.44	1,395,227.17
合计	1,570,361.44	1,395,227.17

(三十三) 长期借款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	利率区间
抵押借款	28,190,000.00	9,360,000.00	4.75%、5.4625%
合计	28,190,000.00	9,360,000.00	

(三十四) 租赁负债

项目	2021年12月31日	2021年1月1日	形成原因
租赁付款额	9,146,580.92	8,216,681.70	
减：未确认融资费用	384,513.48	462,444.78	
减：一年内到期的租赁负债	5,694,979.36	2,462,272.60	
合计	3,067,088.08	5,291,964.32	

(三十五) 预计负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	形成原因
预计诉讼损失	426,300.00		计提诉讼赔偿
产品质量保证	4,792,922.40	2,576,985.20	计提质量保证金
合计	5,219,222.40	2,576,985.20	

(三十六) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日	形成原因
高新车间补偿款	2,721,235.96		294,187.68	2,427,048.28	政府补助
生产用电外线安装费用补贴款	236,861.61		25,839.48	211,022.13	政府补助
合计	2,958,097.57		320,027.16	2,638,070.41	

2. 政府补助项目情况

项目	2020年12月31日	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	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
高新车间补偿款	2,721,235.96			294,187.68		2,427,048.28	与资产相关
生产用电外线安装费用补贴款	236,861.61			25,839.48		211,022.13	与资产相关
合计	2,958,097.57			320,027.16		2,638,070.41	

(三十七) 其他非流动负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
----	-------------	-------------

1年以上待转销项税		6,884.93
合计		6,884.93

### (三十八) 股本

项目	2020年12月31日	本次变动增减(+、-)					2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	89,379,335.00				-5,859,822.00	-5,859,822.00	83,519,513.00
其他内资持股	89,379,335.00				-5,859,822.00	-5,859,822.00	83,519,513.00
其中：境内自然人持股	89,379,335.00				-5,859,822.00	-5,859,822.00	83,519,513.00
二、无限售条件股份	215,100,949.00				1,579,022.00	1,579,022.00	216,679,971.00
人民币普通股	215,100,949.00				1,579,022.00	1,579,022.00	216,679,971.00
三、股份总数	304,480,284.00				-4,280,800.00	-4,280,800.00	300,199,484.00

注1：有限售条件的股份本期减少5,859,822.00元，其中：1)自2020年8月22日起陈遂仲先生、周小根先生不再担任公司董事，聂政先生不再担任公司副总经理，根据《公司法》相关规定，陈遂仲先生、周小根先生、聂政先生所持股份在离任后半年之后全部解除锁定，共计5,880,072股；2)2021年1月04日，因中国证券登记结算有限公司调整公司高管的高管锁定股数量，公司股东万建英女士、邵英平先生的高管锁定股增加20,250股。

注2：根据公司于2021年4月29日召开公司第五届董事会第八次会议及2021年5月21日召开2020年年度股东大会，审议通过了《关于公司调整回购股份用途并注销的议案》及《关于减少注册资本及修订〈公司章程〉相关条款的议案》，公司对回购股份的用途进行变更，回购股份用途调整为“注销以减少注册资本”，公司注销回购股份4,280,800股，减少股本4,280,800.00元，减少资本公积32,699,308.51元，减少库存股36,980,108.51元。

### (三十九) 资本公积

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
股本溢价	844,392,762.74		32,699,308.51	811,693,454.23
其他资本公积	4,158,937.86		2,376.24	4,156,561.62
合计	848,551,700.60		32,701,684.75	815,850,015.85

注1：本期股本溢价减少详见附注“五、(三十八)股本”注释所述。

注2：本期其他资本公积变动系子公司共青城恒大互联网产业投资中心(有限合伙)(以下简称“恒大互联网”)的少数股东北京比特资本投资管理有限公司将所持有恒大互联网的1万元股权转让给本公司子公司共青城恒大鼎毅投资有限公司所形成。

### (四十) 库存股

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
限制性股票回购义务	36,980,108.51		36,980,108.51	
合计	36,980,108.51		36,980,108.51	

注：本期库存股减少详见附注“五、(三十八)股本”注释所述。

### (四十一) 其他综合收益

项目	2020 年12月31 日	本期 所得税前 发生额	本期发生额				2021 年12月31 日
			减：前期 计入其他综 合收益当期 转入损益	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	
一、不能重分类 进损益的其他综合收 益	-7,175.4 96.00	-245,400 .00			-36.81 0.00	-208.59 0.00	-7,384.086 .00
其中：其他权益 工具投资公允价值变 动	-7,175.4 96.00	-245,400 .00			-36.81 0.00	-208.59 0.00	-7,384.086 .00
二、将重分类进 损益的其他综合收益	350,093. 70	-411,874 .94			-61.78 1.24	-350.09 3.70	
其他债权投资信 用减值准备	350,093. 70	-411,874 .94			-61.78 1.24	-350.09 3.70	
其他综合收益合 计	-6,825.4 02.30	-657,274 .94			-98.59 1.24	-558.68 3.70	-7,384.086 .00

(四十二) 盈余公积

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
法定盈余公积	39,135,170.34			39,135,170.34
合计	39,135,170.34			39,135,170.34

(四十三) 未分配利润

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
调整前上期末未分配利润	-390,064,531.10	118,437,311.50
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-390,064,531.10	118,437,311.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,384,850.13	-508,501,842.60
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	-371,679,680.97	-390,064,531.10

(四十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	513,676,655.67	412,988,370.05	295,560,936.72	201,709,434.72

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
防磨抗蚀	84,840,549.19	47,815,956.95	82,528,261.96	56,979,305.57
垃圾炉防护	89,705,799.57	85,590,650.43	65,392,673.24	56,693,427.00
隔音降噪工程	88,402,321.74	73,407,326.94	31,583,998.66	22,741,132.63
余热发电	28,320,916.35	15,361,273.30	10,089,740.71	8,645,061.14
移动信息服务	143,847,214.19	133,613,501.72		
互联网广告营销	73,840,256.48	56,747,952.85	101,000,451.25	55,877,962.62
互联网广告投放充值业务	4,603,008.07	430,477.70	4,461,413.61	571,279.95
贸易及其他	116,590.08	21,230.16	504,397.29	201,265.81
二、其他业务小计	14,482,682.40	6,547,924.86	22,300,595.64	11,754,160.21
租金及技术服务	13,094,902.23	6,539,290.03	14,797,867.90	7,050,277.05
其他	1,387,780.17	8,634.83	7,502,727.74	4,703,883.16
合计	528,159,338.07	419,536,294.91	317,861,532.36	213,463,594.93

### 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	480,567,990.16	1,416,571.57
在某一时段内确认	33,108,665.51	13,066,110.83
合计	513,676,655.67	14,482,682.40

### 3. 本期营业收入按报告分部分类

收入类别	工程业务分部	互联网业务分部	分部间抵消	合计
防磨抗蚀	84,840,549.19			84,840,549.19
垃圾炉防护	89,705,799.57			89,705,799.57
隔音降噪工程	88,402,321.74			88,402,321.74
余热发电	28,320,916.35			28,320,916.35
贸易及其他	116,590.08			116,590.08
其他业务	14,482,682.40			14,482,682.40
移动信息服务		143,847,214.19		143,847,214.19
互联网广告营销		73,840,256.48		73,840,256.48
互联网广告投放充值业务		4,603,008.07		4,603,008.07
合计	305,868,859.33	222,290,478.74		528,159,338.07

### (四十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,404,157.42	1,663,122.38
土地使用税	313,352.48	905,389.00
城市维护建设税	1,193,052.62	1,090,368.03
教育费附加	841,827.32	777,185.58
其他	288,105.12	128,426.23

项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,040,494.96	4,564,491.22

(四十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,526,524.79	5,763,692.76
营销开支	8,797,200.50	10,773,050.72
折旧及资产摊销	514,138.99	651,311.09
租赁费	681,199.48	351,953.07
售后服务费	2,215,937.20	2,576,985.20
其他	799,668.77	306,731.42
合计	21,534,669.73	20,423,724.26

(四十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,910,747.01	22,948,486.83
行政开支	11,055,238.14	12,152,708.54
折旧及资产摊销	9,174,884.14	5,660,895.23
中介费	4,236,630.14	1,998,594.92
董事会费	2,075,803.03	2,654,464.62
咨询服务费	1,570,479.39	1,396,520.88
其他	392,629.11	1,863,614.91
合计	55,416,410.96	48,675,285.93

(四十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发办公费	883,536.50	2,580,055.95
职工薪酬	8,830,630.90	11,285,267.20
材料、检测费	5,472,006.75	5,065,344.15
折旧摊销费	1,276,029.16	1,146,761.59
专利、技术服务费	3,712,101.33	1,845,928.06
合计	20,174,304.64	21,923,356.95

(四十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,443,285.25	5,148,610.11
减：利息收入	1,420,120.99	1,548,891.96
手续费支出	508,816.10	428,655.58
合计	2,531,980.36	4,028,373.73

(五十) 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
----	-------	-------	-------------



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	3,563,688.06	1,332,465.51	与收益相关
稳岗补贴	1,633,983.91	190,507.33	与收益相关
增值税即征即退	902,774.32		与收益相关
研发费用后补助资金	850,000.00		与收益相关
工业企业新增用电量补贴		136,000.00	与收益相关
其他	48,631.92	30,446.68	与收益相关
合计	7,319,105.37	2,009,446.68	

(五十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益		185,670.18
处置交易性金融资产的投资收益		71,059.58
理财产品收益	3,632,367.41	2,254,708.63
票据贴现利息	-322,166.83	
合计	3,310,200.58	2,511,438.39

(五十二) 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
交易性金融资产	1,838.63	-2,782,441.53
合计	1,838.63	-2,782,441.53

(五十三) 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	3,647,123.88	-11,969,318.47
其他应收款信用减值损失	-2,172,580.34	-9,497,747.65
应收票据信用减值损失	-106,824.60	
应收款项融资信用减值损失	411,874.94	-266,071.43
长期应收款信用减值损失	12,307.55	12,262.78
合计	1,791,901.43	-21,720,874.77

(五十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-293,541.47
合同资产减值损失	-742,283.42	-3,428,264.07
固定资产减值损失		-1,848,005.78
无形资产减值损失		-3,311,414.87

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失		-486,928,208.56
合计	-742,283.42	-495,809,434.75

(五十五) 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	-121,945.47	-109,102.92
合计	-121,945.47	-109,102.92

(五十六) 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	1,209,960.00	4,697,558.00	1,209,960.00
其他	3,829,327.92	451,214.78	3,829,327.92
合计	5,039,287.92	5,148,772.78	5,039,287.92

注：其他中金额较大的系本期收到北京市石景山区人民法院转入北京信力筑正新能源技术股份有限公司的执行款扣除应收账款挂账的款项 3,027,215.00 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
人才补贴款		200,000.00	与收益相关
财政奖励、补贴款	333,900.00	3,082,440.00	与收益相关
专利资助款		208,000.00	与收益相关
科技专项经费、科技创新奖励	316,900.00	227,358.00	与收益相关
知识产权质押融资补助资金		329,760.00	与收益相关
高新技术企业补贴款	155,000.00	650,000.00	与收益相关
纳税贡献奖	402,000.00		与收益相关
返还党费	2,160.00		与收益相关
合计	1,209,960.00	4,697,558.00	

(五十七) 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
对外捐赠	1,230,942.59	2,508,400.00	1,230,942.59
非流动资产损坏报废损失	2,608.64	524,393.70	2,608.64
罚款、赞助支出	958,743.08	326,578.67	958,743.08
预计诉讼损失	375,000.00		375,000.00
其他	476,345.89	483,134.82	476,345.89
合计	3,043,640.20	3,842,507.19	3,043,640.20

(五十八) 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	2,317,060.40	5,212,167.89
递延所得税费用	-558,740.04	-625,272.17
其他	-787,053.52	
合计	971,266.84	4,586,895.72

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	18,479,647.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,771,947.10
子公司适用不同税率的影响	1,463,762.05
调整以前期间所得税的影响	-787,053.52
非应税收入的影响	-49,456.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	922,930.54
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	-1,125,768.21
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	1,567,923.52
研究开发费加计扣除额	-3,793,017.93
所得税费用	971,266.84

(五十九) 现金流量表

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
收到其他与经营活动有关的现金	51,381,936.00	30,899,083.56
其中：保证金及押金	14,299,163.83	10,724,834.71
利息收入	874,677.96	914,800.99
政府奖励及补助	4,826,969.57	5,054,485.80
员工归还备用金	6,908,224.88	3,422,009.99
罚款及赔偿款	3,056,424.15	
收到其他单位往来款	21,416,475.61	10,782,952.07
支付其他与经营活动有关的现金	113,727,426.86	84,857,814.33
其中：销售、管理费用支出	31,602,417.83	24,091,634.63
投标及履约保证金	11,004,119.50	3,816,518.00
银行手续费	508,816.10	354,245.58
营业外支出	1,868,645.99	2,673,609.78

项目	本期发生额	上期发生额
员工备用金及项目管理周转金	35,151,051.39	22,292,740.20
支付其他单位往来款	33,592,376.05	31,629,066.14

## 2. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	3,147,439.36	12,457,176.51
其中：股票回购支付的现金		12,457,176.51
支付租赁费	3,147,439.36	
合计	3,147,439.36	12,457,176.51

## (六十) 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	17,508,380.51	-514,398,893.69
加：信用减值损失	-1,791,901.43	21,720,874.77
资产减值准备	742,283.42	495,809,434.75
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	22,417,140.09	29,554,102.31
使用权资产折旧	4,866,002.04	
无形资产摊销	784,223.05	2,617,679.76
长期待摊费用摊销	335,721.15	357,951.19
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）	121,945.47	109,102.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,608.64	524,393.70
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）	-1,838.63	2,782,441.53
财务费用（收益以“-”号填列）	3,443,285.25	5,148,610.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,310,200.58	-2,511,438.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-657,171.92	-1,802,055.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-159.36	-586,167.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,096,161.28	-34,359,941.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,433,718.74	97,589,570.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,439,783.96	-25,119,876.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,317,023.72	77,435,788.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

项目	本期发生额	上期发生额
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	110,957,024.33	142,751,004.09
减：现金的期初余额	142,751,004.09	140,829,153.69
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	-31,793,979.76	1,921,850.40

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	110,957,024.33	142,751,004.09
其中：库存现金	113,100.65	143,023.18
可随时用于支付的银行存款	106,113,223.87	132,282,997.71
可随时用于支付的其他货币资金	4,730,699.81	10,324,983.20
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	110,957,024.33	142,751,004.09
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	2,948,987.04	16,227,566.19

## (六十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,948,987.04	见附注五、(一) 注释
应收账款	15,119,651.16	短期借款质押
应收款项融资	7,080,000.00	票据质押
投资性房地产	54,225,806.29	长期借款抵押
固定资产	43,519,307.84	长期借款抵押
无形资产	21,789,152.32	长期借款抵押
合计	144,682,904.65	--

## 六、合并范围的变更

(一) 2021年3月30日，本公司出资设立全资子公司江西恒大智造科技有限公司，注册资本5000万元人民币，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91360106MA3ABQ846J的营业执照。本期将其纳入合并财务报表的合并范围。

(二) 本公司控股子公司恒大金属交易中心股份有限公司于2021年9月7日经南昌市行

政审批局核准办理注销登记，自注销之日起不再将其纳入合并财务报表的合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				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 服务等	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)	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、	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
			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			
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理, 特种设备设计, 各类工程建设活动	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、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

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。

## 八、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				

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) 交易性金融资产			89,817,790.17	89,817,790.17
(二) 其他权益工具投资	2,004,100.00			2,004,100.00
(三) 其他非流动金融资产			23,886,506.00	23,886,506.00
(四) 应收款项融资			32,579,929.59	32,579,929.59
持续以公允价值计量的资产总额	2,004,100.00		146,284,225.76	148,288,325.76

(二) 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。

(三) 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。

## 九、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				37.05	37.05	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



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
胡恩莉	与实际控制人朱星河、胡恩雪为一致行动人
朱光宇	与实际控制人朱星河、胡恩雪为一致行动人
胡长清	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

#### (四) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：					
南昌东方星河纳米科技有限公司	采购	原材料	市场价	6,474.76	

##### 2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期确认的租赁收入\费用
南昌恒大新材料发展有限公司	本公司	房产	3,143,297.03	3,212,879.39
南昌恒大新材料发展有限公司	江西恒大声学技术工程有限公司	房产	404,950.82	406,833.08
南昌恒大新材料发展有限公司	江西恒大高新科技有限公司	房产	506,649.62	
本公司	江西星河歌舞团有限公司南昌分公司	房产	87,366.05	

##### 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	4,000,000.00	2021-3-17	2022-3-16	是
本公司	江西恒大声学技术工程有限公司	6,000,000.00	2021-6-9	2022-6-9	否
本公司	江西恒大声学技术工程有限公司	5,000,000.00	2021-12-24	2022-12-23	否
本公司	江西恒大声学技术工程有限公司	3,800,000.00	2021-3-23	2022-3-22	是
本公司	江西恒大声学技术工程有限公司	1,200,000.00	2021-12-14	2022-12-13	否
江西恒大高新投资管理有限公司	本公司	10,000,000.00	2021-3-17	2022-3-17	是

##### 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	155.71	218.95

#### (五) 关联方应收应付款项

##### 1. 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		6,474.76
其他应付款	南昌恒大新材料发展有限公司		142,860.87
其他应付款	江西星河歌舞团有限公司	27,678.00	27,678.00

## 十、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

本公司截止 2021 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) 2012 年 8 月 22 日，本公司的子公司江西恒大新能源科技有限公司（以下简称“恒大新能源”）与山西南娄集团股份有限公司（以下简称“山西南娄集团”）签订《山西南娄集团 2500T/D 水泥熟料生产线余热发电项目节能服务合同》（以下简称：“节能服务合同”），并于 2016 年 4 月向山西南娄集团提起诉讼，后经法院主持调解，山西省高级人民法院于 2018 年 7 月 9 日作出（2018）晋民终 179 号民事调解书，双方达成如下协议：①解除 2012 年 8 月 22 日签订的《山西南娄集团 2500T/D 水泥熟料生产线余热发电项目节能服务合同》，尚未履行的，不再履行；②恒大新能源建设的山西南娄集团 2500T/D 水泥熟料生产线余热发电项目归南娄集团所有，项目全部设备（以山西万兴工程造价咨询有限公司（2017）002 号鉴定意见所列为准）及工程技术资料按现状于本协议签订后 30 日内移交南娄集团；③南娄集团于 2018 年 12 月 10 日前向恒大新能源支付补偿款 1760 万元；若南娄集团于 2019 年 4 月 10 日前仍未能支付完毕全部款项，则从 2019 年 4 月 11 日开始，恒大新能源有权要求南娄集团按照山西省阳泉市中级人民法院（2016）晋 03 民初 8 号判决书履行支付义务并有权向法院申请强制执行。

恒大新能源已于 2018 年 10 月 10 日移交相关资产设备，但尚未实际收到款项，公司向法院申请强制执行。2019 年 9 月 27 日，江西恒大新能源科技有限公司和山西南娄集团股份有限公司达成执行和解协议，双方约定被执行人山西南娄集团股份有限公司在 2019 年 10 月 20 日前归还申请执行人江西恒大新能源科技有限公司 300 万元，余款 18,851,865.00 元，自 2019 年 11 月起每月支付 100 万元，支付至 2021 年 4 月底止；如被执行人能按期履行本还款协议，申请执行人同意放弃对被执行人 851,865.00 元的追偿。

因未能按照和解协议收到款项,2020年12月1日,山西省阳泉市中级人民法院作出(2020)晋03执异24号执行裁定书,裁定如下:①追加山西南娄集团水泥有限公司为本案被执行人;②山西南娄集团水泥有限公司在所接受的2500T/D水泥熟料生产线余热发电项目及设备、资料财产范围内承担责任。

于2021年10月21日,恒大新能源(申请执行人,甲方)与山西南娄集团股份有限公司(被执行人,乙方)、山西南娄集团水泥有限公司(执行担保人,丙方)签订执行和解协议。达成如下和解协议:①被执行人原欠申请执行人设备补偿等款项共计人民币21,851,865元,上次执行已支付近300万元,此次执行申请执行人自愿放弃485万余元的债权,现要求被执行人履行1400万元的付款义务。执行过程中,被执行人又已支付300万元,尚欠1100万元。②被执行人在2021年11月25日前归还申请执行人100万元,在2021年12月25日前归还申请执行人100万元。余款900万元自2022年3月起每月25日前支付50万元,直至支付履行完毕。③上述还款计划被执行人如有任何一期违约逾期,申请执行人有权按原判决书所确认的付款义务总额申请恢复执行。被执行人除应归还债务本金外,还应自2017年11月21日起按未付支付款项向申请执行人加倍支付债务利息。④执行担保人自愿为被执行人提供连带责任担保。

2021年度共计收到回款500万元,截至2021年12月31日,江西恒大新能源科技有限公司累计收到山西南娄集团回款790万元。

(2)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。

诉讼请求如下:①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;②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;③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: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。

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。

截止审计报告日，福建广润尚欠公司34,022,770.69元。

## 十一、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。

## 十二、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	305,868,859.33	222,290,478.74	-	528,159,338.07
二、营业成本	228,744,362.64	190,791,932.27	-	419,536,294.91
三、信用减值损失	5,636,447.45	-3,844,546.02	-	1,791,901.43
四、资产减值损失	-742,283.42	-	-	-742,283.42
五、折旧费和摊销费	25,849,676.62	2,599,948.70	-46,538.99	28,403,086.33
六、利润总额	67,155,527.61	9,324,119.74	-58,000,000.00	18,479,647.35
七、所得税费用	231,096.56	740,170.28	-	971,266.84
八、净利润	66,924,431.05	8,583,949.46	-58,000,000.00	17,508,380.51
九、资产总额	1,030,753,413.19	246,496,841.01	-174,162,531.52	1,103,087,722.68
十、负债总额	247,267,205.46	121,493,017.19	-50,167,988.80	318,592,233.85

### 十三、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	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	91,958,980.55	72,502,186.63
1至2年	24,991,489.38	50,159,174.25
2至3年	26,207,176.10	17,876,315.43
3至4年	12,515,753.36	5,788,129.76
4至5年	1,557,170.52	4,152,402.54
5年以上	28,037,553.03	40,838,459.52
减：坏账准备	72,971,945.61	84,421,055.46
合计	112,296,177.33	106,895,612.67

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	34,022,770.69	18.36	34,022,770.69	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	135,300,849.01	73.03	38,470,839.82	28.43
关联方组合	15,944,503.24	8.61	478,335.10	3.00
组合小计	151,245,352.25	81.64	38,949,174.92	25.75
合计	185,268,122.94	100.00	72,971,945.61	39.39

类别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	45,022,770.69	23.53	34,061,733.60	75.65
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	145,235,625.44	75.92	50,327,573.70	34.65
关联方组合	1,058,272.00	0.55	31,748.16	3.00
组合小计	146,293,897.44	76.47	50,359,321.86	34.42
合计	191,316,668.13	100.00	84,421,055.46	44.13

##### (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
福建广润节能科技有限公司	34,022,770.69	34,022,770.69	1-2年 7,500,000.00元 2-3年 18,000,000.00元 3-4年 8,522,770.69元	100.00	预计无法收回
合计	34,022,770.69	34,022,770.69			

(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	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	77,072,749.31	4.94	3,807,330.50	65,002,186.63	8.66	5,629,169.88
1至2年	17,491,489.38	12.79	2,237,612.80	32,159,174.25	20.56	6,612,340.04
2至3年	8,207,176.10	26.86	2,204,387.73	9,353,544.74	33.03	3,089,889.35
3至4年	3,992,982.67	50.00	1,996,491.34	5,788,129.76	50.00	2,894,064.88
4至5年	1,557,170.52	80.00	1,245,736.42	4,152,402.54	80.00	3,321,922.03
5年以上	26,979,281.03	100.00	26,979,281.03	28,780,187.52	100.00	28,780,187.52
合计	135,300,849.01	28.43	38,470,839.82	145,235,625.44	34.65	50,327,573.70

②按关联方组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	14,886,231.24	3.00	446,586.94			
5年以上	1,058,272.00	3.00	31,748.16	1,058,272.00	3.00	31,748.16
合计	15,944,503.24	3.00	478,335.10	1,058,272.00	3.00	31,748.16

3. 坏账准备情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	34,061,733.60	-38,962.91				34,022,770.69
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	50,327,573.70	-9,152,277.03	297,305.83	3,001,762.68		38,470,839.82
按关联方组合计提坏账准备的应收账款	31,748.16	446,586.94				478,335.10
合计	84,421,055.46	-8,744,653.00	297,305.83	3,001,762.68		72,971,945.61

#### 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 3,001,762.68 元。

其中：本报告期实际核销的重要应收账款情况

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
四川川锅锅炉有限责任公司	工程款	602,331.26	预计无法收回	经董事会审议	否
沅江市金太阳纸业 有限公司	工程款	375,488.72	预计无法收回	经董事会审议	否
上海板换机械设备 有限公司	工程款	270,333.89	预计无法收回	经董事会审议	否
河北西柏坡发电有 限责任公司	工程款	178,400.00	预计无法收回	经董事会审议	否
福建金牛水泥有限 公司	工程款	169,987.48	预计无法收回	经董事会审议	否
辽宁南票煤电有限 公司煤研石热电分 公司	工程款	168,300.00	预计无法收回	经董事会审议	否
云南南磷集团电化 有限公司	工程款	150,183.34	预计无法收回	经董事会审议	否
赣州华劲纸业有限 公司	工程款	133,000.00	预计无法收回	经董事会审议	否
黔东南州华明电力 服务有限责任公司	工程款	118,334.44	预计无法收回	经董事会审议	否
江西省三余环保节 能科技有限公司	工程款	100,020.00	预计无法收回	经董事会审议	否
合计		2,266,379.13			

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
福建广润节能科技有限公司	34,022,770.69	18.36	34,022,770.69
福建瑞鑫节能科技有限公司	21,278,666.69	11.49	21,278,666.69
上海康恒环境股份有限公司	20,102,725.08	10.85	1,740,519.67
江西恒大高新科技有限公司	14,882,817.24	8.03	446,484.52
青岛荏原环境设备有限公司	6,491,191.82	3.50	320,659.54
合计	96,778,171.52	52.23	57,809,101.11

#### (二) 其他应收款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	143,902,932.22	76,001,169.25
减：坏账准备	32,436,878.95	30,085,382.38
合计	111,466,053.27	45,915,786.87

#### 1. 其他应收款项



(1) 按款项性质分类

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
关联方往来	107,930,467.35	32,141,999.79
保证金及押金	2,582,444.16	3,492,683.50
投资款	10,000,000.00	10,000,000.00
职工个人承担社保	173,799.42	160,955.30
职工备用金及项目周转金	3,719,918.11	8,118,081.32
股权转让款	9,439,655.00	9,439,655.00
单位往来款	10,056,648.18	12,647,794.34
小计	143,902,932.22	76,001,169.25
减：坏账准备	32,436,878.95	30,085,382.38
合计	111,466,053.27	45,915,786.87

(2) 按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	86,437,606.49	39,660,852.63
1至2年	23,672,273.40	2,283,590.08
2至3年	1,240,289.40	2,544,171.31
3至4年	2,016,917.40	11,718,601.09
4至5年	10,841,486.69	3,184,609.78
5年以上	19,694,358.84	16,609,344.36
减：坏账准备	32,436,878.95	30,085,382.38
合计	111,466,053.27	45,915,786.87

(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）	
2021年1月1日余额	1,073,869.16	18,508,759.98	10,502,753.24	30,085,382.38
本期计提	2,216,732.17	190,895.08	-86,130.68	2,321,496.57
本期收回	30,000.00			30,000.00
本期转回				
本期核销				
2021年12月31日余额	3,320,601.33	18,699,655.06	10,416,622.56	32,436,878.95

①其中按第一阶段计提坏账准备的其他应收款情况

款项性质	期末余额	预期信用损失率(%)	期末坏账准备	期初余额	预期信用损失率(%)	期初坏账准备

款项性质	期末余额	预期信用损失率 (%)	期末坏账准备	期初余额	预期信用损失率 (%)	期初坏账准备
保证金及押金	2,582,444.16	3.00	77,473.32	3,492,683.50	3.00	104,780.51
关联方往来	107,930,467.35	3.00	3,237,914.03	32,141,999.79	3.00	964,259.99
职工个人承担社保及个税	173,799.42	3.00	5,213.98	160,955.30	3.00	4,828.66
合计	110,686,710.93	3.00	3,320,601.33	35,795,638.59	3.00	1,073,869.16

②其中按第二阶段账龄迁移率方法计提坏账准备的其他应收款情况

A. 单位往来款

账龄	期末余额	预期信用损失率 (%)	期末坏账准备	期初余额	预期信用损失率 (%)	期初坏账准备
1年以内	411,911.35	8.15	33,554.37	3,751,550.24	11.15	418,304.70
1至2年	2,129,013.07	18.77	399,517.89	124,408.93	22.78	28,334.76
2至3年	111,795.93	25.00	27,948.98	600,203.83	28.77	172,701.36
3至4年	395,388.83	50.00	197,694.42	16,489.00	50.00	8,244.50
4至5年	16,489.00	80.00	13,191.20	562,250.00	80.00	449,800.00
5年以上	16,992,050.00	100.00	16,992,050.00	16,462,400.00	100.00	16,462,400.00
合计	20,056,648.18	88.07	17,663,956.86	21,517,302.00	81.51	17,539,785.32

B. 职工备用金及项目周转金

账龄	期末余额	预期信用损失率 (%)	期末坏账准备	期初余额	预期信用损失率 (%)	期初坏账准备
1年以内	686,764.16	3.00	20,602.92	5,463,457.03	3.00	163,903.71
1至2年	395,687.17	8.00	31,654.97	878,542.46	8.00	70,283.40
2至3年	341,825.88	25.00	85,456.47	893,032.78	25.00	223,258.20
3至4年	590,803.21	50.00	295,401.61	829,417.24	50.00	414,708.62
4至5年	626,439.52	80.00	501,151.62	121,025.91	80.00	96,820.73
5年以上	101,430.61	100.00	101,430.61			
合计	2,742,950.55	37.76	1,035,698.20	8,185,475.42	11.84	968,974.66

③其中按第三阶段计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
杨昭平	9,439,655.00	9,439,655.00	4-5年	100.00	款项收回存在不确定性
陈金灿	304,407.16	304,407.16	5年以上	100.00	正在诉讼
朱存祥	162,395.85	162,395.85	2-3年以内 10,000.00元 3-4年 150,746.15元 5年以上 1,649.70元	100.00	已离职, 预计无法收回
简志勇	75,398.30	75,398.30	1-2年 278.00元 2-3年 1,918.38元	100.00	预计无法收回

债务人名称	期末账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
			3-4年 73,201.92元		
郑洪	58,930.20	58,930.20	5年以上	100.00	已离职, 预计无法收回
李业国	56,821.52	56,821.52	2-3年	100.00	已离职, 预计无法收回
淦千牛	46,552.87	46,552.87	3-4年 44,860.70元 5年以上 1,692.17元	100.00	已离职, 预计无法收回
江才根	45,711.40	45,711.40	2-3年 25,711.40元 5年以上 20,000.00元	100.00	已离职, 预计无法收回
胡金辉	42,819.00	42,819.00	3-4年 42,392.30元 4-5年 426.70元	100.00	已离职, 预计无法收回
邓勇军	37,497.89	37,497.89	2-3年	100.00	已离职, 预计无法收回
李发明	36,418.28	36,418.28	2-3年	100.00	已离职, 预计无法收回
熊隆江	31,992.76	31,992.76	2-3年	100.00	已离职, 预计无法收回
赵振鹏	29,799.13	29,799.13	4-5年	100.00	已离职, 预计无法收回
刘茂帮	19,630.67	19,630.67	3-4年 3,293.80元 4-5年 16,336.87元	100.00	已离职, 预计无法收回
李院龙	15,797.36	15,797.36	2-3年	100.00	已离职, 预计无法收回
胡大鹏	12,795.17	12,795.17	3-4年 8,454.70元 4-5年 4,340.47元	100.00	已离职, 预计无法收回
合计	10,416,622.56	10,416,622.56			

(4) 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	50,000,000.00	1年以内 30,000,000.00元 1-2年 20,000,000.00元	34.75	1,500,000.00
江西恒大高新科技有限公司	关联方往来	34,856,994.62	1年以内	24.22	1,045,709.84
上海瑞恩能源投资有限公司	投资款	10,000,000.00	5年以上	6.95	10,000,000.00
杨昭平	股权转让款	9,439,655.00	4-5年	6.56	9,439,655.00
江西恒大新能源科技有限公司	关联方往来	8,654,324.00	1年以内	6.01	259,629.72
合计		112,950,973.62		78.49	22,244,994.56

(三) 长期股权投资

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	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	886,957.05	453,903.98	433,053.06	852,841,808.	467,976,277.	384,865,530.3

司投资	3.44	5.21	8.23	11	81	0
合计	886,957,05	453,903,98	433,053,06	852,841,808.	467,976,277.	384,865,530.3
	3.44	5.21	8.23	11	81	0

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	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	20,000,000.00			20,000,000.00		
北京球冠科技有限公司	3,397,584.03			3,397,584.03		
黑龙江恒大高新技术有限公司	30,558,000.00			30,558,000.00		19,625,936.95
江西恒大声学技术工程有限公司	57,967,166.15			57,967,166.15		
恒大金属交易中心股份有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
武汉飞游科技有限公司	277,965,961.98			277,965,961.98		194,595,849.81
长沙聚丰网络科技有限公司	338,925,975.25			338,925,975.25		239,682,198.45
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	4,100,000.00	54,015,245.33		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		100,000.00		100,000.00		
合计	852,841,808.11	54,115,245.33	20,000,000.00	886,957,053.44		453,903,985.21

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	177,916,886.10	158,861,666.08	154,055,474.29	121,079,960.03
防磨抗蚀	70,130,743.70	64,220,128.74	78,573,060.34	55,741,471.89
垃圾炉防护	89,705,799.57	85,590,650.43	65,392,673.24	56,693,427.00
余热发电	18,080,342.83	9,050,886.91	10,089,740.71	8,645,061.14
二、其他业务小计	45,001,094.04	19,492,509.19	21,481,991.58	11,450,709.35
租金及技术服务	31,546,323.37	6,688,824.33	14,797,867.91	7,050,277.05
其他	13,454,770.67	12,803,684.86	6,684,123.67	4,400,432.30

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	222,917,980.14	178,354,175.27	175,537,465.87	132,530,669.38

## 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	177,916,886.10	31,785,036.52
在某一时段内确认		13,216,057.52
合计	177,916,886.10	45,001,094.04

## (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	58,000,000.00	50,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	185,632.67	
理财产品收益	1,012,305.14	601,023.35
票据贴现利息	-98,130.50	
合计	59,099,807.31	50,601,023.35

## 十四、 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	-124,554.11	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,209,960.00	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	3,632,367.41	
4. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、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、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	-320,328.20	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	788,296.36	
6. 所得税影响额	-103,587.78	
7. 少数股东影响额	-59,798.13	
合计	5,022,355.55	

### (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	2.3963	-49.9734	0.0607	-1.6631	0.0607	-1.6631
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.7474	-51.4346	0.0441	-1.7018	0.0441	-1.7018

江西恒大高新技术股份有限公司

二〇二二年四月十一日

第 18 页至第 89 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： \_\_\_\_\_