

江西恒大高新技术股份有限公司

审计报告

大信审字【2020】第 6-00057 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【2020】第 6-00057 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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）收入的确认 1.

关键审计事项描述



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、（三十三）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、互联网广告营销、互联网广告投放充值业务等。2019 年公司主营业务收入金额为 344,854,021.50 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，因此我们将营业收入的真实性识别为关键审计事项。

2. 审计应对

（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）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；

（3）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；

（4）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；

（5）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；对主要的互联网业务的客户通过现场或者视频形式进行核实，对相关当事人进行访谈，现场查阅、核对对方系统数据和结算数据；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；

（6）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）商誉减值准备

1、关键审计事项描述

如财务报表附注五、（十六）商誉所述，截至 2019 年 12 月 31 日，贵公司因收购子公司产生的商誉账面价值为 502,897,394.51 元，其中因收购武汉飞游科技有限公司产生商誉 230,032,485.82 元，收购长沙聚丰网络科技有限公司产生商誉 272,864,908.69 元。贵公司于年末进行商誉减值测试，并将含有商誉的资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确



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

定是否需要计提减值。可收回金额是采用预计未来现金流量的现值计算所得。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，公司需要恰当地预测相关资产组未来现金流所涉及的收入和毛利率，合理地确定计算相关资产组预计未来现金流量现值所采用的折现率，这涉及管理层运用重大会计估计和判断，同时考虑商誉占合并资产总额的 32.86%，对于财务报表整体具有重要性，因此我们将商誉减值识别为一项关键审计事项。

2、审计应对

- 1) 评价管理层聘请的外部估值专家的专业胜任能力和独立性；
- 2) 评估管理层对各资产组的识别以及商誉如何分配至各资产组；
- 3) 获取并比较财务预算与管理层预测数据，评估预测的合理性；
- 4) 评估假设的合理性，将管理层做出的关键假设如收入的预测增长率、预测毛利率与历史数据进行比较，比较管理层采用的折现率与可比上市公司的相关数据；
- 5) 将业绩承诺公司实现的业绩与承诺业绩进行比较，分析其完成情况，评估商誉减值测试结果的合理性；
- 6) 复核资产组可收回金额和商誉减值损失计算结果；
- 7) 评价财务报表中对商誉减值测试相关信息披露的充分性。

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 2019 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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。



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

如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二〇年五月二十五日

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

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	162,809,208.73	117,560,893.43
交易性金融资产	五（二）	49,163,247.52	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			26,120,050.98
应收账款	五（三）	288,201,512.21	284,110,571.88
应收款项融资	五（四）	19,615,278.71	
预付款项	五（五）	18,033,488.30	28,806,713.63
其他应收款	五（六）	38,287,670.40	51,335,855.60
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	66,041,051.78	27,814,721.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	4,083,243.05	36,544,743.43
流动资产合计		646,234,700.70	572,293,550.35
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			52,913,301.28
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	五（九）	2,827,931.10	3,268,209.94
长期股权投资			
其他权益工具投资	五（十）	14,274,100.00	
其他非流动金融资产	五（十一）	46,200,002.00	
投资性房地产	五（十二）	89,053,550.59	94,655,856.54
固定资产	五（十三）	168,883,785.04	174,912,779.11
在建工程	五（十四）	5,715,318.71	3,392,406.24
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十五）	35,538,294.99	35,623,689.07
开发支出			
商誉	五（十六）	502,897,394.51	502,897,394.51
长期待摊费用	五（十七）	228,199.62	329,386.17
递延所得税资产	五（十八）	18,379,249.42	16,974,987.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		883,997,825.98	884,968,010.76
资产总计		1,530,232,526.68	1,457,261,561.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（十九）	134,080,183.96	123,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十）	6,220,000.00	806,476.40
应付账款	五（二十一）	30,512,678.44	25,795,911.28
预收款项	五（二十二）	8,111,930.75	2,548,053.82
应付职工薪酬	五（二十三）	8,720,425.13	6,525,958.64
应交税费	五（二十四）	9,807,322.19	19,074,209.47
其他应付款	五（二十五）	27,989,716.96	65,501,369.76
其中：应付利息			1,236,525.30
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		225,442,257.43	243,251,979.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十六）	3,278,124.73	3,598,151.89
递延所得税负债	五（十八）	601,073.65	198,480.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,879,198.38	3,796,632.13
负债合计		229,321,455.81	247,048,611.50
股东权益：			
股本	五（二十七）	306,671,584.00	306,829,909.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	858,347,522.24	857,974,559.48
减：库存股	五（二十九）	48,967,230.15	61,938,668.08
其他综合收益	五（三十）	3,170,174.91	507,569.00
专项储备			
盈余公积	五（三十一）	39,135,170.34	32,048,440.18
未分配利润	五（三十二）	118,437,311.50	46,583,893.39
归属于母公司股东权益合计		1,276,794,532.84	1,182,005,702.97
少数股东权益		24,116,538.03	28,207,246.64
股东权益合计		1,300,911,070.87	1,210,212,949.61
负债和股东权益总计		1,530,232,526.68	1,457,261,561.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		38,651,499.68	44,458,930.58
交易性金融资产		40,164,871.90	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			20,290,034.30
应收账款	十二（一）	128,805,519.45	134,948,591.46
应收款项融资		10,097,971.71	
预付款项		4,345,505.06	4,728,700.98
其他应收款	十二（二）	43,819,928.65	66,487,596.05
其中：应收利息			
应收股利			
存货		52,547,438.04	19,162,587.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		64,682.21	18,050,595.29
流动资产合计		318,497,416.70	308,127,036.25
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			13,688,400.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	834,829,870.88	764,048,815.93
其他权益工具投资		14,274,100.00	
其他非流动金融资产		7,400,000.00	
投资性房地产		89,053,550.59	94,655,856.54
固定资产		110,632,123.60	121,932,332.92
在建工程		4,239,618.71	1,916,706.24
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		25,986,711.30	24,059,088.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		17,071,322.21	16,693,796.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,103,487,297.29	1,036,994,996.35
资产总计		1,421,984,713.99	1,345,122,032.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		76,008,317.29	109,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,220,000.00	
应付账款		19,106,083.15	10,590,685.16
预收款项		6,406,184.36	1,356,510.50
应付职工薪酬		2,245,582.90	1,349,119.22
应交税费		1,278,679.83	4,885,701.17
其他应付款		55,017,360.19	49,030,090.98
其中：应付利息			164,612.05
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		166,282,207.72	176,212,107.03
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,278,124.73	3,598,151.89
递延所得税负债		547,156.79	89,571.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,825,281.52	3,687,722.89
负债合计		170,107,489.24	179,899,829.92
股东权益：			
股本		306,671,584.00	306,829,909.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		854,159,809.17	853,786,846.41
减：库存股		48,967,230.15	61,938,668.08
其他综合收益		3,109,213.74	507,569.00
专项储备			
盈余公积		38,914,779.89	31,828,049.73
未分配利润		97,989,068.10	34,208,496.62
股东权益合计		1,251,877,224.75	1,165,222,202.68
负债和股东权益总计		1,421,984,713.99	1,345,122,032.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：江西恒大高新技术股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	五（三十三）	378,175,054.00	335,113,423.20
减：营业成本	五（三十三）	183,499,366.76	168,725,062.02
税金及附加	五（三十四）	4,604,000.09	6,246,098.82
销售费用	五（三十五）	16,016,122.76	16,109,039.37
管理费用	五（三十六）	47,748,112.67	59,058,142.34
研发费用	五（三十七）	19,123,714.82	14,642,103.57
财务费用	五（三十八）	3,309,343.11	2,911,171.15
其中：利息费用		7,316,187.72	5,494,064.15
利息收入		4,209,236.77	2,819,476.93
加：其他收益	五（三十九）	1,976,920.74	1,962,510.93
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	1,691,203.38	3,189,263.52
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（四十一）	-21,651.76	-3,547.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-11,546,998.44	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十三）		-36,008,537.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十四）	103,573.72	16,142.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		96,077,441.43	36,577,637.03
加：营业外收入	五（四十五）	3,399,832.29	4,381,477.96
减：营业外支出	五（四十六）	1,487,031.59	3,669,418.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		97,990,242.13	37,289,696.26
减：所得税费用	五（四十七）	17,417,802.83	6,677,855.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,572,439.30	30,611,841.12
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		80,572,439.30	30,611,841.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		84,556,117.75	34,908,702.88
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,983,678.45	-4,296,861.76
五、其他综合收益的税后净额		2,662,605.91	-5,458,105.00
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		2,662,605.91	-5,458,105.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		2,537,845.00	
（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		2,537,845.00	
（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		124,760.91	-5,458,105.00
（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）可供出售金融资产公允价值变动损益			-5,458,105.00
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备		124,760.91	
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）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		83,235,045.21	25,153,736.12
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		87,218,723.66	29,450,597.88
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,983,678.45	-4,296,861.76
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.2834	0.1137
（二）稀释每股收益		0.2825	0.1159

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：江西恒大高新技术股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十二（四）	155,417,479.27	131,581,318.05
减：营业成本	十二（四）	100,416,510.26	79,890,074.93
税金及附加		3,419,377.52	4,493,340.97
销售费用		8,904,069.04	10,998,527.12
管理费用		30,653,368.06	39,794,024.45
研发费用		9,240,850.96	6,590,172.29
财务费用		5,615,254.58	3,478,107.89
其中：利息费用		5,672,243.29	3,459,600.37
利息收入		128,239.80	161,972.71
加：其他收益		320,027.16	1,962,510.93
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	80,434,598.30	71,522,586.07
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）		64,871.90	-3,547.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,991,591.67	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-26,785,410.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		84,723.40	16,142.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,080,677.94	33,049,351.77
加：营业外收入		1,774,205.92	2,587,609.87
减：营业外支出		728,291.21	3,138,524.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,126,592.65	32,498,437.27
减：所得税费用		16,697.73	-1,892,342.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		73,109,894.92	34,390,780.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		73,109,894.92	34,390,780.08
（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		2,601,644.74	-5,458,105.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,537,845.00	
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		2,537,845.00	
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		63,799.74	-5,458,105.00
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.可供出售金融资产公允价值变动损益			-5,458,105.00
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备		63,799.74	
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		75,711,539.66	28,932,675.08
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		607,457,263.75	295,956,464.64
收到的税费返还			1,642,483.78
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	28,288,849.11	30,097,185.07
经营活动现金流入小计		635,746,112.86	327,696,133.49
购买商品、接受劳务支付的现金		394,329,390.28	190,921,605.67
支付给职工以及为职工支付的现金		49,857,202.85	43,208,773.17
支付的各项税费		43,854,219.74	40,605,990.48
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	69,867,772.94	90,159,409.43
经营活动现金流出小计		557,908,585.81	364,895,778.75
经营活动产生的现金流量净额		77,837,527.05	-37,199,645.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		308,556,634.86	710,400,112.70
取得投资收益收到的现金		1,691,207.92	3,189,263.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,199,962.10	96,602.50
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		311,447,804.88	713,685,978.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,346,382.06	10,483,163.73
投资支付的现金		324,311,691.62	639,160,000.00
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		332,658,073.68	649,643,163.73
投资活动产生的现金流量净额		-21,210,268.80	64,042,814.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,072,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		149,000,000.00	123,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十八）		7,200,000.00
筹资活动现金流入小计		149,000,000.00	135,272,200.00
偿还债务支付的现金		138,100,000.00	61,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,216,498.23	95,541,626.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十八）	11,042,499.76	47,718,698.17
筹资活动现金流出小计		157,358,997.99	204,260,324.31
筹资活动产生的现金流量净额		-8,358,997.99	-68,988,124.31
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			
		48,268,260.26	-42,144,954.58
加：期初现金及现金等价物余额		92,560,893.43	134,705,848.01
六、期末现金及现金等价物余额			
		140,829,153.69	92,560,893.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		129,309,243.99	108,031,209.08
收到的税费返还			1,642,483.78
收到其他与经营活动有关的现金		151,390,146.20	134,837,193.17
经营活动现金流入小计		280,699,390.19	244,510,886.03
购买商品、接受劳务支付的现金		66,923,219.21	22,958,657.75
支付给职工以及为职工支付的现金		10,433,744.33	16,624,161.40
支付的各项税费		14,257,929.26	21,401,173.17
支付其他与经营活动有关的现金		175,389,772.41	190,860,759.96
经营活动现金流出小计		267,004,665.21	251,844,752.28
经营活动产生的现金流量净额		13,694,724.98	-7,333,866.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		134,556,076.12	250,290,112.70
取得投资收益收到的现金		80,434,600.80	71,522,586.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,962.10	96,602.50
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		215,057,639.02	321,909,301.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,683,657.08	7,453,952.87
投资支付的现金		188,361,130.84	224,660,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,450,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		195,044,787.92	234,563,952.87
投资活动产生的现金流量净额		20,012,851.10	87,345,348.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,962,300.00
取得借款收到的现金		75,900,000.00	109,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		75,900,000.00	113,962,300.00
偿还债务支付的现金		109,000,000.00	61,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,572,507.22	95,397,112.82
支付其他与筹资活动有关的现金		842,499.76	43,718,698.17
筹资活动现金流出小计		115,415,006.98	200,115,810.99
筹资活动产生的现金流量净额		-39,515,006.98	-86,153,510.99
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		-5,807,430.90	-6,142,028.84
加：期初现金及现金等价物余额		44,458,930.58	50,600,959.42
六、期末现金及现金等价物余额		38,651,499.68	44,458,930.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

2019年度

单位：人民币元

项目	2019年度												
	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	306,829,909.00				857,974,559.48	61,938,668.08	507,569.00		32,048,440.18	46,583,893.39	1,182,005,702.97	28,207,246.64	1,210,212,949.61
加：会计政策变更									-224,259.33	-5,391,710.15	-5,615,969.48	-107,030.16	-5,722,999.64
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	306,829,909.00				857,974,559.48	61,938,668.08	507,569.00		31,824,180.85	41,192,183.24	1,176,389,733.49	28,100,216.48	1,204,489,949.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-158,325.00				372,962.76	-12,971,437.93	2,662,605.91		7,310,989.49	77,245,128.26	100,404,799.35	-3,983,678.45	96,421,120.90
（一）综合收益总额							2,662,605.91			84,556,117.75	87,218,723.66	-3,983,678.45	83,235,045.21
（二）股东投入和减少资本	-158,325.00				372,962.76	-12,971,437.93					13,186,075.69		13,186,075.69
1. 股东投入的普通股	-158,325.00										-158,325.00		-158,325.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					372,962.76	-842,499.76					1,215,462.52		1,215,462.52
4. 其他						-12,128,938.17					12,128,938.17		12,128,938.17
（三）利润分配									7,310,989.49	-7,310,989.49			
1. 提取盈余公积									7,310,989.49	-7,310,989.49			
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

单位：人民币元

项 目	2018年度												
	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	306,616,909.00				847,472,477.90	35,635,060.00	5,965,674.00		28,609,362.17	106,235,550.56	1,259,264,913.63	51,622,054.55	1,310,886,968.18
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	306,616,909.00				847,472,477.90	35,635,060.00	5,965,674.00		28,609,362.17	106,235,550.56	1,259,264,913.63	51,622,054.55	1,310,886,968.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	213,000.00				10,502,081.58	26,303,608.08	-5,458,105.00		3,439,078.01	-59,651,657.17	-77,259,210.66	-23,414,807.91	-100,674,018.57
（一）综合收益总额							-5,458,105.00			34,908,702.88	29,450,597.88	-4,296,861.76	25,153,736.12
（二）股东投入和减少资本	213,000.00				10,502,081.58	26,303,608.08					-15,588,526.50	-19,117,946.15	-34,706,472.65
1. 股东投入的普通股	213,000.00				-772,153.85						-559,153.85	-19,890,100.00	-20,449,253.85
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					11,274,235.43	-10,676,500.43					21,950,735.86		21,950,735.86
4. 其他						36,980,108.51					-36,980,108.51	772,153.85	-36,207,954.66
（三）利润分配									3,439,078.01	-94,560,360.05	-91,121,282.04		-91,121,282.04
1. 提取盈余公积									3,439,078.01	-3,439,078.01			
2. 对股东的分配										-91,121,282.04	-91,121,282.04		-91,121,282.04
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	306,829,909.00				857,974,559.48	61,938,668.08	507,569.00		32,048,440.18	46,583,893.39	1,182,005,702.97	28,207,246.64	1,210,212,949.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

2019年度

单位：人民币元

项 目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	306,829,909.00				853,786,846.41	61,938,668.08	507,569.00		31,828,049.73	34,208,496.62	1,165,222,202.68
加：会计政策变更									-224,259.33	-2,018,333.95	-2,242,593.28
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	306,829,909.00				853,786,846.41	61,938,668.08	507,569.00		31,603,790.40	32,190,162.67	1,162,979,609.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-158,325.00				372,962.76	-12,971,437.93	2,601,644.74		7,310,989.49	65,798,905.43	88,897,615.35
（一）综合收益总额							2,601,644.74			73,109,894.92	75,711,539.66
（二）股东投入和减少资本	-158,325.00				372,962.76	-12,971,437.93					13,186,075.69
1. 股东投入的普通股	-158,325.00										-158,325.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					372,962.76	-842,499.76					1,215,462.52
4. 其他						-12,128,938.17					12,128,938.17
（三）利润分配									7,310,989.49	-7,310,989.49	
1. 提取盈余公积									7,310,989.49	-7,310,989.49	
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

单位：人民币元

项 目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	306,616,909.00				842,512,610.98	35,635,060.00	5,965,674.00		28,388,971.72	94,378,076.59	1,242,227,182.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	306,616,909.00				842,512,610.98	35,635,060.00	5,965,674.00		28,388,971.72	94,378,076.59	1,242,227,182.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	213,000.00				11,274,235.43	26,303,608.08	-5,458,105.00		3,439,078.01	-60,169,579.97	-77,004,979.61
（一）综合收益总额							-5,458,105.00			34,390,780.08	28,932,675.08
（二）股东投入和减少资本	213,000.00				11,274,235.43	26,303,608.08					-14,816,372.65
1. 股东投入的普通股	213,000.00										213,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					11,274,235.43	-10,676,500.43					21,950,735.86
4. 其他						36,980,108.51					-36,980,108.51
（三）利润分配									3,439,078.01	-94,560,360.05	-91,121,282.04
1. 提取盈余公积									3,439,078.01	-3,439,078.01	
2. 对股东的分配										-91,121,282.04	-91,121,282.04
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	306,829,909.00				853,786,846.41	61,938,668.08	507,569.00		31,828,049.73	34,208,496.62	1,165,222,202.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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 262,039,983.00 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 5 月 31 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、高温抗蚀耐磨等涂沫料、特种陶瓷、耐磨衬里材料、耐火材料、捣打料、高温胶泥、尼龙、超高分子量聚乙烯衬板、防腐涂料等新材料及通用机械(阀门)的生产；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。(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四届董事会第三十六次会议于2020年5月25日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

(四) 本年度合并财务报表范围

2019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	恒大金属交易中心股份有限公司	一级子公司
7	武汉飞游科技有限公司	一级子公司
8	长沙聚丰网络科技有限公司	一级子公司
9	共青城恒大互联网产业投资中心(有限合伙)	一级子公司
10	江西恒大工程技术有限公司	一级子公司
11	福建省宁德恒茂节能科技有限公司	一级子公司
12	江西恒大环境资源开发有限公司	二级子公司
13	共青城恒大鼎毅投资有限公司	二级子公司
14	共青城鼎毅环保产业投资中心(有限合伙)	二级子公司
15	江西恒大净水材料有限公司	二级子公司
16	长沙聚通网络科技有限公司	二级子公司

序号	单位名称	说明
17	长沙七丽网络科技有限公司	二级子公司
18	武汉机游科技有限公司	二级子公司
19	霍尔果斯聚丽网络科技有限公司	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、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 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 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。

(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-关联方组合	合并范围内关联方	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，按 3%的比例计算预期信用损失。

(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）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。

(十三) 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。

(十四) 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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）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。

(十六) 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。

(十七) 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
-------	----	-----

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
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。

（十八）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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 收入

1、收入确认原则

(1) 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、收入确认的具体方法

(1) 防磨抗蚀收入

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) 垃圾炉防护收入

本公司销售垃圾炉组成部件的收入，满足下列条件时确认收入：在公司已根据合同约定将产品交付给购货方并且购货方完成接货检查或者按照合同约定已完成安装调试工作并取得终验收合格相关文件；产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入；产品相关的成本能够可靠地计量。

(3) 隔音降噪工程收入

在通过客户验收并取得相关验收确认单据及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) 互联网营销业务

公司互联网营销业务收入实现方式划分为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。

（5）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。

（二十四）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，计入营业外收支。

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。

(二十五) 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。

(二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十七) 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批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

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。

(二十八) 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

1 财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。新

金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定

的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（九）及附注三、（十）。

① 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

（1）执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
交易性金融资产	--	33,437,758.72	33,437,758.72
应收票据	26,120,050.98	-26,120,050.98	--
应收账款	284,110,571.88	-10,751,512.34	273,359,059.54
应收款项融资	--	26,120,050.98	26,120,050.98
其他应收款	51,335,855.60	4,163,859.57	55,499,715.17
其他流动资产	36,544,743.43	-33,012,859.44	3,531,883.99
可供出售金融资产	52,913,301.28	-52,913,301.28	--
长期应收款	3,268,209.94	-87,461.79	3,180,748.15
其他权益工具投资	--	11,288,400.00	11,288,400.00
其他非流动金融资产	--	41,200,002.00	41,200,002.00
递延所得税资产	16,974,987.90	952,114.92	17,927,102.82
负债：			
短期借款	123,000,000.00	164,612.05	123,164,612.05
应付利息	1,236,525.30	-1,236,525.30	
其他应付款	64,264,844.46	1,071,913.25	65,336,757.71
股东权益：			
盈余公积	32,048,440.18	-224,259.33	31,824,180.85
未分配利润	46,583,893.39	-5,391,710.15	41,192,183.24
少数股东权益	28,207,246.64	-107,030.16	28,100,216.48

母公司报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
交易性金融资产		18,012,859.44	18,012,859.44

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
应收票据	20,290,034.30	-20,290,034.30	
应收账款	134,948,591.46	-9,849,847.47	125,098,743.99
应收款项融资		20,290,034.30	20,290,034.30
其他应收款	66,487,596.05	7,211,502.43	73,699,098.48
其他流动资产	18,050,595.29	-18,012,859.44	37,735.85
可供出售金融资产	13,688,400.00	-13,688,400.00	
其他权益工具投资		11,288,400.00	11,288,400.00
其他非流动金融资产		2,400,000.00	2,400,000.00
递延所得税资产	16,693,796.17	395,751.76	17,089,547.93
负债：			
短期借款	109,000,000.00	164,612.05	109,164,612.05
应付利息	164,612.05	-164,612.05	
股东权益：			
盈余公积	31,828,049.73	-224,259.33	31,603,790.40
未分配利润	34,208,496.62	-2,018,333.95	32,190,162.67

注1：公司自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）以及《企业会计准则第37号-金融工具列报》（财会[2017]14号）相关规定对2019年初金融工具进行重分类。

注2：公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将原计入可供出售金融资产、其他流动资产科目的金融资产投资进行重分类，并根据金融工具准则将其列报在不同报表科目。

注3：公司视其日常资金管理的需要将应收票据进行背书，按照新金融工具准则，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，列示为应收款项融资科目，将原“应收票据”26,120,050.98元重分类至“应收款项融资”26,120,050.98元。

注4：根据财会[2019]6号财务报表格式的要求，将计提的利息从应付利息调整至相应金融工具的账面余额中。

注5：公司按预期信用损失方法对期初应收款项坏账准备进行了调整，相应调整了期初递延所得税资产及期初留存收益。

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供应税劳务的增值额	3%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额	5%或 7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额	1.5%或 2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%或 25%

注：根据财政部、国家税务总局及海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），从 2019 年 4 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10% 税率的，税率分别调整为 13%、9%。

(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 2017 年 8 月 23 日江西省科学技术厅、江西省国家税务局、江西省财政厅、江西省地方税务局联合下发的编号为 GR201736000342 高新技术企业证书，核定本公司为高新技术企业，2017-2019 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。

五、合并财务报表重要项目注释

期初余额是指根据本年会计政策变更后2019年1月1日的金额，所涉及的相关科目详见附注“三、（二十八）主要会计政策变更、会计估计变更的说明”。

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	233,392.19	257,079.40
银行存款	152,171,739.35	88,798,967.47
其他货币资金	10,404,077.19	28,504,846.56
合计	162,809,208.73	117,560,893.43

注：期末银行存款中存在不可随意支取的3年期大额存单15,000,000.00元，另有55.04元由于银行账户资料未更新，账户冻结。其他货币资金中使用受限制的交易风险准备金6,980,000.00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

类 别	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	338,052.33	424,899.28
其他	48,825,195.19	33,012,859.44
合计	49,163,247.52	33,437,758.72

注：期末其他指公司购买的理财产品，主要为：

- （1）本公司期末持有工银理财·法人“添利宝”净值型理财产品（TLB1801）40,164,871.90份，单位金额1元/份。
- （2）子公司江西恒大高新投资管理有限公司期末持有工银理财·法人“添利宝”净值型理财产品（TLB1801）900,323.29份，单位金额1元/份。
- （3）子公司恒大金属交易中心股份有限公司期末持有招商银行朝招金（多元稳健型）理财计划7,000,000.00元。
- （4）子公司共青城鼎毅环保产业投资中心（有限合伙）期末持有“乾元-日鑫月溢”（按日）开放式资产组合型非保本浮动收益型人民币理财产品750,000.00元。
- （5）子公司江西恒大工程技术有限公司期末持有光大银行“阳光碧机构盈EB1669”10,000.00元。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	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	145,872,256.32	38.07	26,554,020.68	18.20
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	237,333,775.15	61.93	68,450,498.58	28.84
组合小计	237,333,775.15	61.93	68,450,498.58	28.84
合计	383,206,031.47	100.00	95,004,519.26	

类别	期初余额			
	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	107,041,294.53	28.85	18,718,726.68	17.49
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	263,972,710.96	71.15	78,936,219.27	29.90
组合小计	263,972,710.96	71.15	78,936,219.27	29.90
合计	371,014,005.49	100.00	97,654,945.95	

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	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	51,300,000.00	14,400,000.00	1年以内1,800万, 1-2年1,800万, 2-3年1,530万;	28.07	根据预估的可收回金额计提
北京信力筑正新能源技术股份有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
湖南微时光传媒有限公司	33,811,725.52	519,119.05	1年以内	1.54	应收广通业务款，期后已回款，将期后收回款项折现确定应收账款账面价值
长沙小洋文化传媒有限公司	13,245,150.24	144,009.53	1年以内	1.09	
长沙雅丽莎娜生物科技有限公司	4,010,221.47	47,367.45	1年以内	1.18	
武汉掌游科技有限公司	4,538,095.31	16,074.31	1年以内	0.35	
武汉团团互娱科技有限公司	3,990,978.18	14,136.37	1年以内	0.35	
黄冈雷霆网络科技有限公司	8,811,915.69	97,356.00	1年以内	1.10	
长沙得意淘文化传媒有限公司	6,373,323.29	67,484.90	1年以内	1.06	
黄冈万兔网络科技有限公司	5,150,000.00	18,241.73	1年以内	0.35	
李敬成	3,433,357.62	22,742.34	1年以内	0.66	

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
杭州津盛电子商务有限公司	207,489.00	207,489.00	1年以内	100.00	客户经营异常, 预计无法收回
合计	145,872,256.32	26,554,020.68			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	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	122,609,287.76	6.45	7,909,576.62	139,497,214.81	6.87	9,586,544.48
1至2年	44,418,832.93	13.62	6,047,689.68	33,156,199.74	19.53	6,476,793.03
2至3年	12,824,443.70	32.80	4,205,803.10	22,428,462.46	31.46	7,055,431.46
3至4年	13,145,136.60	53.22	6,995,198.96	12,489,043.51	50.11	6,258,352.12
4至5年	6,043,951.31	82.73	5,000,107.37	34,213,461.29	80.00	27,370,769.03
5年以上	38,292,122.85	100.00	38,292,122.85	22,188,329.15	100.00	22,188,329.15
合计	237,333,775.15		68,450,498.58	263,972,710.96		78,936,219.27

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 4,126,353.91 元; 本期收回或转回坏账准备金额为 209,321.42 元; 本期核销坏账准备金额为 6,986,102.02 元。

3. 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
华亭煤业集团有限责任公司华亭煤矿洗煤厂	工程款	671,861.90	预计无法收回	经董事会审议	否
中国四冶曹妃甸工程总项目经理部	工程款	481,300.00	预计无法收回	经董事会审议	否
山西潞安煤基合成油有限公司	工程款	278,208.40	预计无法收回	经董事会审议	否
广西盛隆冶金有限公司	工程款	268,600.00	预计无法收回	经董事会审议	否
山东华泰纸业股份有限公司	工程款	244,800.00	预计无法收回	经董事会审议	否
内蒙古创源金属有限公司	工程款	243,267.2	经民事调解, 预计无法收回	经董事会审议	否
浙江春晖环保能源有限公司	工程款	221,740.00	预计无法收回	经董事会审议	否
兰州祁连山水泥商砼有限公司	工程款	180,055.00	预计无法收回	经董事会审议	否
青铜峡铝业发电有限责任公司	工程款	176,000.00	预计无法收回	经董事会审议	否
山东滕州富源热电厂	工程款	156,561.60	债务重组	经董事会审议	否
宁夏青铜峡水泥股份有限公司	工程款	150,000.00	预计无法收回	经董事会审议	否

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
大唐七台河发电有限责任公司	工程款	135,604.97	预计无法收回	经董事会审议	否
凌源钢铁集团有限责任公司	工程款	133,842.35	预计无法收回	经董事会审议	否
山东阳煤恒通化工股份有限公司	工程款	132,550.00	预计无法收回	经董事会审议	否
吉安永新龙源口水电站	工程款	132,500.00	预计无法收回	经董事会审议	否
华电渠东发电有限公司	工程款	130,000.00	预计无法收回	经董事会审议	否
新疆美克化工股份有限公司	工程款	125,163.30	预计无法收回	经董事会审议	否
柳州化工股份有限公司	工程款	116,000.00	预计无法收回	经董事会审议	否
四川宜宾岷江机械制造有限公司	工程款	112,798.40	预计无法收回	经董事会审议	否
四川威远钢铁有限责任公司	工程款	106,000.00	预计无法收回	经董事会审议	否
临澧冀东水泥有限公司	工程款	105,637.50	预计无法收回	经董事会审议	否
济南江杉建筑材料有限公司	工程款	102,894.91	预计无法收回	经董事会审议	否
合计		4,405,385.53			

4. 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	51,300,000.00	13.39	14,400,000.00
湖南微时光传媒有限公司	33,811,725.52	8.82	519,119.05
福建瑞鑫节能科技有限公司	21,838,666.69	5.70	21,718,666.69
上海康恒环境股份有限公司	18,992,551.17	4.96	1,707,694.09
长沙小洋文化传媒有限公司	13,245,150.24	3.46	144,009.53
合计	139,188,093.62	36.33	38,489,489.36

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	19,615,278.71	26,120,050.98
其中：银行承兑汇票	14,755,161.49	26,120,050.98
商业承兑汇票	4,860,117.22	
合计	19,615,278.71	26,120,050.98

本期应收款项融资计提减值准备金额为 145,803.51 元，并计入其他综合收益。

注：期末已背书终止确认且在资产负债表日尚未到期的应收票据为 34,399,429.07 元，均为银行承兑汇票。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	17,837,806.71	98.91	28,274,869.46	98.15
1 至 2 年	55,239.68	0.31	158,612.03	0.55
2 至 3 年	73,024.43	0.41	137,441.15	0.48
3 年以上	67,417.48	0.37	235,790.99	0.82
合计	18,033,488.30	100.00	28,806,713.63	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
上饶县巨网科技有限公司	4,624,274.95	25.64
江西巨广网络科技有限公司	3,170,779.13	17.58
天石在线（北京）文化传媒有限公司	1,757,308.71	9.74
丹阳市金运合金有限公司	1,320,936.21	7.33
江西南方锅炉股份有限公司	793,335.75	4.40
合计	11,666,634.75	64.69

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	77,957,004.03	87,894,207.78
减：坏账准备	39,669,333.63	32,394,492.61
合计	38,287,670.40	55,499,715.17

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	14,005,473.96	13,622,340.63
投资款	10,000,000.00	10,000,000.00
职工个人承担社保及个税	287,523.16	344,892.09
职工备用金及项目周转金	18,803,469.68	27,031,750.87
股权转让款	12,419,655.00	12,419,655.00
单位往来款	13,329,926.54	13,688,683.50
山西南娄项目资产转让款	9,110,955.69	10,786,885.69
小计	77,957,004.03	87,894,207.78

款项性质	期末余额	期初余额
减：坏账准备	39,669,333.63	32,394,492.61
合计	38,287,670.40	55,499,715.17

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	13,130,545.80	16.84	22,519,122.32	25.62
1 至 2 年	8,757,686.77	11.23	22,701,382.08	25.83
2 至 3 年	18,495,390.24	23.73	7,102,013.91	8.08
3 至 4 年	5,924,020.66	7.60	13,174,622.63	14.99
4 至 5 年	12,178,478.05	15.62	21,731,699.10	24.72
5 年以上	19,470,882.51	24.98	665,367.74	0.76
合计	77,957,004.03	100.00	87,894,207.78	100.00

(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）	
期初余额	419,016.99	14,643,268.55	17,332,207.07	32,394,492.61
期初余额在本期重新评估后	-	-	-	-
本期计提	9,772.94	7,089,533.16	175,534.92	7,274,841.02
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	428,789.93	21,732,801.71	17,507,741.99	39,669,333.63

注：第一阶段低风险组合按预期信用损失率 3%计提坏账准备；第二阶段根据账龄迁徙率计算历史信用损失率，再结合对未来经济状况的预测，计算出各账龄下的预期信用损失率；第三阶段单项逐笔计算坏账准备。

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	14,005,473.96	3.00	420,164.23	13,622,340.63	3.00	408,670.23
职工个人承担社保及个税	287,523.16	3.00	8,625.70	344,892.09	3.00	10,346.76
合计	14,292,997.12		428,789.93	13,967,232.72		419,016.99

②其中按第二阶段账龄迁徙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	1,555,340.88	10.51	163,480.71	3,857,917.17	3.32	128,196.78
1 至 2 年	1,889,169.09	14.63	276,412.81	1,046,564.95	10.54	110,286.78
2 至 3 年	370,827.00	25.62	95,019.38	2,500,800.82	25.00	625,200.20
3 至 4 年	1,801,992.82	78.76	1,419,324.61	6,591,264.73	50.00	3,295,632.37
4 至 5 年	6,531,851.00	80.00	5,225,480.80	10,012,710.00	80.00	8,010,168.00
5 年以上	10,160,466.83	100.00	10,160,466.83	149,425.83	100.00	149,425.83
合计	22,309,647.62		17,340,185.14	24,158,683.50		12,318,909.96

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	8,681,968.06	6.26	543,463.83	16,882,135.49	3.01	508,398.56
1 至 2 年	5,342,278.19	12.48	666,958.50	8,090,760.65	8.00	647,260.85
2 至 3 年	4,079,482.40	63.15	2,576,306.92	898,236.25	25.14	225,822.83
3 至 4 年	270,135.13	65.62	177,268.92	776,884.06	75.89	589,607.77
4 至 5 年	307,268.97	99.68	306,281.47	152,329.21	80.00	121,863.37
5 年以上	122,336.93	100.00	122,336.93	231,405.21	100.00	231,405.21
合计	18,803,469.68		4,392,616.57	27,031,750.87		2,324,358.59

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	11,819,655.00	8,598,698.52	2-3 年	72.75	款项收回存在不确定性
山西南娄集团股份有限公司	9,110,955.69	7,288,764.55	1-2 年 5,951.00 元, 2-3 年账龄 588,119.00 元, 5 年以上 8,516,885.69 元	80.00	预计无法收回
重庆易时光科技有限公司	489,786.58	489,786.58	1-2 年	100.00	预计无法收回
陈金灿	304,407.16	304,407.16	3-4 年 257,949.00 元, 4-5 年 46,458.16 元	100.00	正在诉讼
朱存祥	162,395.85	162,395.85	1 年以内 10,000.00 元, 1-2 年 150,746.15 元, 3-4 年 1,649.70 元	100.00	已离职, 预计无法收回
简志勇	94,240.95	94,240.95	1 年以内 1,918.38 元, 1-2 年 92,322.57 元	100.00	已离职, 预计无法收回
朱郭华	86,521.44	86,521.44	1 年以内 300 元, 1-2 年 86,221.44 元	100.00	已离职, 预计无法收回
赵振鹏	79,799.13	79,799.13	2-3 年	100.00	已离职, 预计无法收回
郑洪	58,930.20	58,930.20	3-4 年 54,302.00 元, 4-5 年 4,628.20 元	100.00	已离职, 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
李业国	56,821.52	56,821.52	1年以内	100.00	已离职, 预计无法收回
淦千牛	46,552.87	46,552.87	1-2年 44,860.70元, 3-4年 1,692.17元	100.00	已离职, 预计无法收回
胡金辉	42,819.00	42,819.00	1-2年 42,392.30元, 2-3年 426.70元	100.00	已离职, 预计无法收回
邓勇军	37,497.89	37,497.89	1年以内	100.00	已离职, 预计无法收回
李发明	36,418.28	36,418.28	1年以内	100.00	已离职, 预计无法收回
熊隆江	31,992.76	31,992.76	1年以内	100.00	已离职, 预计无法收回
江才根	25,711.40	25,711.40	1年以内	100.00	已离职, 预计无法收回
刘茂帮	21,059.29	21,059.29	1-2年 3,293.80元, 23 年 17,765.49元	100.00	已离职, 预计无法收回
李院龙	15,797.36	15,797.36	1年以内	100.00	已离职, 预计无法收回
蔡安国	15,467.64	15,467.64	1年以内 5,366.60元, 1-2年 10,101.04元	100.00	无力还款
胡大鹏	14,059.60	14,059.60	1-2年 8,454.70元, 23 年 5,604.90元	100.00	已离职, 预计无法收回
合计	22,550,889.61	17,507,741.99			

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 7,274,841.02 元; 本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
杨昭平	股权转让款	11,819,655.00	2-3年	15.16	8,598,698.52
上海瑞恩能源投资有限公司	投资款	10,000,000.00	5年以上	12.83	10,000,000.00
山西南娄集团股份有限公司	山西南娄项目资产转让款	9,110,955.69	1-2年 5,951.00元, 2-3年账龄 588,119.00元, 5年以上 8,516,885.69元	11.69	7,288,764.55
南昌成鑫五金网业实业有限公司	单位往来款	6,430,000.00	4-5年	8.25	5,144,000.00
林德宝	职工备用金及项目周转金	2,758,412.30	1年以内 242,500.00元, 1-2年 440,663.86元, 2-3年 2,075,248.44元	3.54	2,570,515.62
合计		40,119,022.99		51.47	33,601,978.69

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,002,567.49		33,002,567.49	21,341,381.26	378,691.72	20,962,689.54
库存商品	13,618,770.61		13,618,770.61	4,361,648.83		4,361,648.83
工程施工	19,419,713.68		19,419,713.68	2,490,383.03		2,490,383.03
合计	66,041,051.78		66,041,051.78	28,193,413.12	378,691.72	27,814,721.40

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	378,691.72			378,691.72	-
合计	378,691.72			378,691.72	-

注：子公司北京球冠科技有限公司本期将已计提跌价准备的原材料出售，对应的存货跌价准备结转至营业成本。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	4,067,373.06	3,494,148.14
其他	15,869.99	37,735.85
合计	4,083,243.05	3,531,883.99

(九) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
克山路灯工程（BT项目）	823,822.03	24,714.66	799,107.37	951,799.56	24,714.66	927,084.90	
莫旗路灯工程（BT项目）	2,091,570.86	62,747.13	2,028,823.73	2,316,410.38	62,747.13	2,253,663.25	
合计	2,915,392.89	87,461.79	2,827,931.10	3,268,209.94	87,461.79	3,180,748.15	

(十) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的 股利收入	本期累计利得和损失 从其他综合收益转入 留存收益的金额	转入原因
中润油新 能源股份 有限公司	10,691,260.00	11,288,400.00	14,274,100.00			指定
合计	10,691,260.00	11,288,400.00	14,274,100.00			

(十一) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	46,200,002.00	41,200,002.00
其中：权益工具投资	46,200,002.00	41,200,002.00
合计	46,200,002.00	41,200,002.00

期末权益工具投资明细

被投资单位	期初	本期增加	本期减少	期末	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	10.00	
长沙豆芽文化传播有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	5.00	
北京星际互娱科技有限公司	8,800,002.00			8,800,002.00	2.00	
华夏威阿科技股份有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00	8.00	
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	5.00	
合计	41,200,002.00	5,000,000.00		46,200,002.00		

注：2019年11月7日，公司作为有限合伙人向南昌心客春之雨创业投资中心（有限合伙）实缴出资500万元，占合伙企业出资比例5%。

(十二) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	117,943,281.54	117,943,281.54
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	117,943,281.54	117,943,281.54
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	23,287,425.00	23,287,425.00
2. 本期增加金额	5,602,305.95	5,602,305.95
(1) 计提或摊销	5,602,305.95	5,602,305.95
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	28,889,730.95	28,889,730.95

项目	房屋及建筑物	合计
三、账面价值		
1.期末账面价值	89,053,550.59	89,053,550.59
2.期初账面价值	94,655,856.54	94,655,856.54

(十三) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	168,883,785.04	174,912,779.11
固定资产清理	-	
减：减值准备	-	
合计	168,883,785.04	174,912,779.11

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	118,499,038.09	111,081,988.85	10,110,741.60	10,055,038.73	249,746,807.27
2.本期增加金额	571,478.59	10,427,643.66	95,000.00	314,445.17	11,408,567.42
(1) 购置		10,427,643.66	95,000.00	314,445.17	10,837,088.83
(2) 其他增加	571,478.59				571,478.59
3.本期减少金额	-	502,237.19	1,236,896.69	-	1,739,133.88
(1) 处置或报废	-	502,237.19	1,236,896.69	-	1,739,133.88
4.期末余额	119,070,516.68	121,007,395.32	8,968,844.91	10,369,483.90	259,416,240.81
二、累计折旧					
1.期初余额	14,832,851.90	45,377,945.10	5,951,618.68	8,671,612.48	74,834,028.16
2.本期增加金额	5,431,633.21	9,824,375.34	1,046,753.08	1,000,911.17	17,303,672.80
(1) 计提	5,431,633.21	9,824,375.34	1,046,753.08	1,000,911.17	17,303,672.80
3.本期减少金额	-	474,130.65	1,131,114.54	-	1,605,245.19
(1) 处置或报废	-	474,130.65	1,131,114.54	-	1,605,245.19
4.期末余额	20,264,485.11	54,728,189.79	5,867,257.22	9,672,523.65	90,532,455.77
三、账面价值					
1.期末账面价值	98,806,031.57	66,279,205.53	3,101,587.69	696,960.25	168,883,785.04
2.期初账面价值	103,666,186.19	65,704,043.75	4,159,122.92	1,383,426.25	174,912,779.11

注：本期房屋及建筑物其他增加主要系本公司客户中宁县虹晟货物运输部以永宁县望远镇中拓世纪城蓝宝台 11 号住宅楼 1 单元 11-1-303 房屋抵货款，房产证编号：宁（2019）永宁县不动产权第 Y0001054 号，房屋总价款为 404,502 元，契税 11,557.20 元，固定资产原值增加 396,797.22 元。

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
创新新天地办公楼	12,784,899.41	房产证在办理中
合计	12,784,899.41	

注：期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 27,656,777.73 元。

(3) 截止 2019 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
机器设备	35,572,584.60
合计	35,572,584.60

(十四) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	5,715,318.71	3,392,406.24
工程物资		
减：减值准备		
合计	5,715,318.71	3,392,406.24

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
检测楼暨配套设施倒班楼	2,975,306.01		2,975,306.01	1,266,706.25		1,266,706.25
瑶湖工业园三期	1,264,312.70		1,264,312.70	649,999.99		649,999.99
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
合计	5,715,318.71		5,715,318.71	3,392,406.24		3,392,406.24

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
检测楼暨配套设施倒班楼	101,143,000.00	1,266,706.25	1,708,599.76			2,975,306.01	2.94	2.94				自筹
瑶湖工业园三期	145,940,500.00	649,999.99	614,312.71			1,264,312.70	0.87	0.87				自筹
合计	247,083,500.00	1,916,706.24	2,322,912.47			4,239,618.71	—	—			—	—

(十五) 无形资产

项目	商标使用权	土地使用权	专利权	系统软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	548,900.00	31,415,160.11	6,502,700.00	7,927,183.75	46,393,943.86
2.本期增加金额	2,641,509.36			209,421.30	2,850,930.66
(1) 购置	2,641,509.36			209,421.30	2,850,930.66
3.本期减少金额					
4.期末余额	3,190,409.36	31,415,160.11	6,502,700.00	8,136,605.05	49,244,874.52
二、累计摊销					
1.期初余额	11,340.33	4,091,352.17	3,400,481.44	3,267,080.85	10,770,254.79
2.本期增加金额		652,772.88	685,380.84	1,598,171.02	2,936,324.74
(1) 计提		652,772.88	685,380.84	1,598,171.02	2,936,324.74
3.本期减少金额					
4.期末余额	11,340.33	4,744,125.05	4,085,862.28	4,865,251.87	13,706,579.53
三、账面价值					
1.期末账面价值	3,179,069.03	26,671,035.06	2,416,837.72	3,271,353.18	35,538,294.99
2.期初账面价值	537,559.67	27,323,807.94	3,102,218.56	4,660,102.90	35,623,689.07

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
武汉飞游科技有限公司	230,032,485.82			230,032,485.82
长沙聚丰网络科技有限公司	272,864,908.69			272,864,908.69
合计	502,897,394.51			502,897,394.51

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
武汉飞游科技有限公司				
长沙聚丰网络科技有限公司				
合计				

3. 商誉减值情况

项目	武汉飞游（含子公司）	长沙聚丰（含子公司）
商誉账面余额①	230,032,485.82	272,864,908.69
商誉减值准备余额②		
商誉的账面价值③=①-②	230,032,485.82	272,864,908.69

项目	武汉飞游（含子公司）	长沙聚丰（含子公司）
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=③+④	230,032,485.82	272,864,908.69
资产组的账面价值⑥	13,404,329.38	14,595,068.10
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	243,436,815.20	287,459,976.79
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	264,306,845.02	324,379,630.00
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

1) 武汉飞游：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。

2) 长沙聚丰：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，具体包括长沙聚丰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2020年5月24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的该公司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[2020]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的该公司并购长沙聚丰网络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[2020]第2051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[2020]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的该公司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[2020]第2051号《江西恒大高新技术股份有限公司减值测试事宜涉及的该公司并购长沙聚丰网络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	2020-2024年	注 1	永续	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.68%
长沙聚丰网络科技有限公司	2020-2024年	注 2	永续	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.32%

注 1: 武汉飞游于 2012 年 3 月成立，属于互联网广告营销服务行业，是一家以互联网技术为发展起点，集研发、运营、销售为一体的综合性互联网高新技术企业。在开发自有媒体资源，创造自身流量的同时，通过构建专业化的互联网运营平台，整合各类互联网应用下载平台资源及流量资源，提供软件营销及推广、页面广告服务。结合 2019 年度及 2020 年一季度收入完成情况未来的业务发展趋势，预计 2020 年至 2024 年收入增长率分别在-17.77%、2.9%、2.1%、1.47%、0.65% 注

2: 长沙聚丰成立于 2010 年 6 月，属于互联网广告营销服务行业，拥有自有的优质互联网媒体资源PC6 下载，在软件下载网站中排名靠前，与其他的一些互联网媒体资源建立了稳定的合作关系，通过自有媒体资源和构建专业的互联网产品营销平台，整合各类互联网应用下载平台资源，提供软件营销与推广以及页面广告服务。结合 2019 年度及 2020 年一季度收入完成情况未来的业务发展趋势，预计2020年至2024年收入增长率分别在-10.94%、-0.91%、-0.32%、-0.15% 0.01%。

(3) 商誉减值测试的影响

武汉飞游、长沙聚丰业绩承诺完成情况:

考核期	武汉飞游（含子公司）		长沙聚丰（含子公司）	
	承诺金额	实现金额（净利润与扣除非经常性损益后孰低）	承诺金额	实现金额（净利润与扣除非经常性损益后孰低）
2016 年度	23,800,000.00	26,796,898.19	29,000,000.00	36,730,399.36
2017 年度	30,900,000.00	35,696,305.04	37,700,000.00	40,432,250.08
2018 年度	40,200,000.00	34,121,695.48	49,000,000.00	38,618,013.89
2019 年度	40,500,000.00	42,557,025.25	49,500,000.00	54,471,287.17
合计	135,400,000.00	139,171,923.96	165,200,000.00	170,251,950.50

本公司收购武汉飞游的业绩对赌期为 2016-2019 年四个会计年度，其中 2016-2019 年累

计超额完成业绩承诺 3,771,923.96 元；本公司收购长沙聚丰的业绩对赌期为 2016-2019 年四个会计年度，其中 2016-2019 年累计超额完成业绩承诺 5,051,950.50 元。

(十七) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	329,386.17		101,186.55		228,199.62
合计	329,386.17		101,186.55		228,199.62

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	18,379,249.42	120,861,239.44	17,927,102.82	115,705,074.19
小计	18,379,249.42	120,861,239.44	17,927,102.82	115,705,074.19
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	537,426.00	3,582,840.00	89,571.00	597,140.00
交易性金融资产公允价值变动	9,730.79	64,871.90		
非同一控制企业合并资产评估增值	53,916.86	359,445.88	108,909.24	871,273.92
小计	601,073.65	4,007,157.78	198,480.24	1,468,413.92

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	13,812,613.45	14,723,056.09
可抵扣亏损	63,912,350.44	52,519,792.65
合计	77,724,963.89	67,242,848.74

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2019 年度		841,984.25	
2020 年度	4,777,566.66	4,777,566.66	
2021 年度	7,292,418.86	8,585,978.81	
2022 年度	26,125,573.57	28,131,417.27	
2023 年度	10,043,604.16	10,182,845.66	
2024 年度	15,673,187.19		
合计	63,912,350.44	52,519,792.65	

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	65,900,000.00	79,000,000.00
保证借款	68,000,000.00	44,000,000.00
计提应付借款利息	180,183.96	164,612.05
合计	134,080,183.96	123,164,612.05

注 1: 本公司本期向招商银行南昌分行借款 490 万元, 借款期限为 2019-4-23 至 2020-2-23, 借款方式为信用借款;

注 2: 本公司本期向北京银行股份有限公司南昌经开支行借款 1,000 万元, 借款期限为 2019-4-27 至 2020-4-26, 借款方式为保证借款, 保证人为江西恒大高新投资管理有限公司;

注 3: 本公司本期向上海浦东发展银行南昌分行天宝支行借款 2,100 万元, 借款期限为 2019-07-03 至 2020-01-01, 借款方式为信用借款;

注 4: 本公司本期向兴业银行股份有限公司南昌分行借款 2,000 万元, 借款期限为 2019-8-19 至 2020-8-18, 借款方式为信用借款;

注 5: 本公司本期向广发银行股份有限公司南昌分行借款 2,000 万元, 借款期限为 2019-9-23 至 2020-08-08, 借款方式为信用借款;

注 6: 本公司子公司江西恒大声学技术工程有限公司向中国银行股份有限公司南昌市青湖支行借款 500 万元, 借款期限为 2019-12-26 至 2020-12-25, 借款方式为保证借款, 由本公司提供最高额保证担保;

注 7: 本公司子公司江西恒大声学技术工程有限公司向中国光大银行股份有限公司南昌分行借款 500 万元, 借款期限为 2019-11-13 至 2020-11-12, 借款方式为保证借款, 由本公司提供最高额保证担保;

注 8: 本公司子公司江西恒大声学技术工程有限公司向交通银行股份有限公司江西省分行借款 800 万元, 借款期限为 2019-6-27 至 2020-6-26, 借款方式为保证借款, 由本公司提供最高额保证担保;

注 9: 本公司子公司长沙聚丰网络科技有限公司向长沙银行股份有限公司东城支行借款 1,500 万元, 借款开始日期为 2019-10-14, 借款期限为 10 个月, 借款方式为保证借款, 由本公司、陈遂仲及侯晨曦提供最高额保证担保;

注 10: 本公司子公司长沙聚丰网络科技有限公司向长沙银行股份有限公司东城支行借款 2,500 万元, 借款开始日期为 2019-12-17, 借款期限为 8 个月, 借款方式为保证借款, 由本公司、陈遂仲及侯晨曦提供最高额保证担保;

(二十) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,220,000.00	806,476.40
合计	6,220,000.00	806,476.40

(二十一) 应付账款1.

按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	28,210,687.81	15,910,083.19

项目	期末余额	期初余额
1年以上	2,301,990.63	9,885,828.09
合计	30,512,678.44	25,795,911.28

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
沈阳一博机器人自动化有限公司	399,550.00	尾款未付
佛山市兴唯科特种陶瓷设备有限公司	239,494.53	尾款未付
合计	639,044.53	

(二十二) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	7,533,251.89	2,390,157.32
1年以上	578,678.86	157,896.50
合计	8,111,930.75	2,548,053.82

(二十三) 应付职工薪酬 1.

应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	6,464,473.33	47,804,080.96	45,694,465.95	8,574,088.34
离职后福利-设定提存计划	61,485.31	3,983,500.58	3,898,649.10	146,336.79
合计	6,525,958.64	51,787,581.54	49,593,115.05	8,720,425.13

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,352,255.55	40,992,034.81	39,210,813.22	8,133,477.14
职工福利费		3,098,856.18	3,098,856.18	-
社会保险费	28,090.27	1,761,759.71	1,718,233.83	71,616.15
其中：医疗保险费	24,968.87	1,559,553.39	1,519,374.00	65,148.26
工伤保险费	936.47	84,138.48	81,942.38	3,132.57
生育保险费	2,184.93	118,067.84	116,917.45	3,335.32
住房公积金	12,360.00	1,137,459.00	1,117,247.00	32,572.00
工会经费和职工教育经费	71,767.51	813,971.26	549,315.72	336,423.05
合计	6,464,473.33	47,804,080.96	45,694,465.95	8,574,088.34

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	59,300.37	3,859,048.69	3,777,335.95	141,013.11
失业保险费	2,184.94	124,451.89	121,313.15	5,323.68

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	61,485.31	3,983,500.58	3,898,649.10	146,336.79

(二十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	7,612,595.16	6,110,473.31
个人所得税	31,603.29	161,104.07
增值税	1,175,722.98	10,963,507.32
城建税	107,552.62	673,299.38
教育费附加	74,011.20	477,842.44
房产税	564,698.28	474,095.60
土地使用税	195,371.25	205,371.25
其他	45,767.41	8,516.10
合计	9,807,322.19	19,074,209.47

(二十五) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	27,989,716.96	65,336,757.71
合计	27,989,716.96	65,336,757.71

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
质保金及押金	2,789,837.17	6,327,820.29
职工备用金及项目周转金	7,970,276.64	18,876,607.73
应付合并外关联方	1,637,170.12	74,228.02
借款		10,200,000.00
限制性股票回购义务	11,987,121.64	24,958,559.57
其他	3,605,311.39	3,827,628.85
计提应付利息		1,071,913.25
合计	27,989,716.96	65,336,757.71

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
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	330,789.00	租房押金

单位名称	期末余额	未偿还原因
江西神起信息技术有限公司	290,126.00	租房押金
合计	954,830.00	—

(二十六) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
高新车间补偿款	3,309,611.32		294,187.68	3,015,423.64	政府补助
生产用电外线安装费用补贴款	288,540.57		25,839.48	262,701.09	政府补助
合计	3,598,151.89		320,027.16	3,278,124.73	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高新车间补偿款	3,309,611.32		294,187.68		3,015,423.64	与资产相关
生产用电外线安装费用补贴款	288,540.57		25,839.48		262,701.09	与资产相关
合计	3,598,151.89		320,027.16		3,278,124.73	

(二十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	123,773,738.00				-5,682,983.00	-5,682,983.00	118,090,755.00
其他内资持股	123,773,738.00				-5,682,983.00	-5,682,983.00	118,090,755.00
其中：境内自然人持股	123,773,738.00				-5,682,983.00	-5,682,983.00	118,090,755.00
二、无限售条件股份	183,056,171.00				5,524,658.00	5,524,658.00	188,580,829.00
人民币普通股	183,056,171.00				5,524,658.00	5,524,658.00	188,580,829.00
三、股份总数	306,829,909.00				-158,325.00	-158,325.00	306,671,584.00

注 1：2019 年 4 月，根据本公司第四届董事会第二十五次会议审议通过《关于公司 2017 年限制性股票激励计划预留授予部分第一期解锁条件成就的议案》，符合解除限售条件的激励对象为 38 人，共计解除限售的限制性股票数量为 589,500 股。

注 2：2019 年 5 月，公司股东陈遂仲、陈遂佰、肖明因完成 2016-2018 年的累计业绩承诺，解除锁定限售股份的数量为 5,545,055 股，同时因陈遂仲为公司董事，新增锁定高管股份数量 2,218,022 股。

注 3：根据本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》，因限制性股票激励对象离职不符合激励条件，2019 年 5 月公司以 6.1297 元/股回购注销首次授予的限制性股票 81,900 股，以 3.57 元/股回购注销预留授予的限制性股票 25,000 股，上述合计减少股本 106,900.00 元，减少资本公积-股本溢价 484,372.43 元。

注 4: 根据本公司第四届董事会第三十一次临时会议审议通过《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》，3 名限制性股票激励对象离职不符合激励条件，2019 年 11 月公司以 6.1297 元/股回购注销首次授予的限制性股票 17,500 股，以 3.57 元/股回购注销预留授予的限制性股票 25,000 股；2 名限制性股票激励对象因 2018 年度绩效考核结果仅为“合格”，公司以 6.1297 元/股回购注销已获授尚未解除限售的限制性股票 8,925 股，上述合计减少股本 51,425.00 元，减少资本公积-资本溢价 199,802.33 元。上述股份实际注销流程在中国证券登记结算有限公司于 2020 年 1 月 3 日完成，致 2019 年 12 月 31 日中国证券登记结算有限公司登记的本公司股本金额未扣减此部分回购注销股本 51,425 股。

注 5: 2019 年 11 月，根据本公司第四届董事会第三十一次临时会议审议通过《关于公司 2017 年限制性股票激励计划首次授予部分第二期解锁条件成就的议案》，符合解除限售条件的对象为 147 人，共计解除限售的限制性股票数量为 1,635,375 股。

注 6: 本年度部分高管因持股数量及股份性质发生变动，新增高管锁定股 27,250 股。

(二十八) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	844,213,522.89	10,659,236.25	684,174.76	854,188,584.38
二、其他资本公积	13,761,036.59	1,057,137.52	10,659,236.25	4,158,937.86
合计	857,974,559.48	11,716,373.77	11,343,411.01	858,347,522.24

注 1: 本期股本溢价增加系:

(1) 根据本公司第四届董事会第二十五次会议《关于公司 2017 年限制性股票激励计划预留授予部分第一期解锁条件成就的议案》，本公司 2017 年度限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件已经成就，解除限售的限制性股票数量 589,500 股，将解除限售的限制性股票对应的原计入其他资本公积的金额 1,909,980 元转入股本溢价。

(2) 根据本公司第四届董事会第三十一次临时会议《关于公司 2017 年限制性股票激励计划首次授予部分第二期解锁条件成就的议案》，本公司 2017 年度限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件已经成就，解除限售的限制性股票数量 1,635,375 股，将解除限售的限制性股票对应的原计入其他资本公积的金额 8,749,256.25 元转入股本溢价。

注 2: 本期股本溢价减少详见附注五(二十七)股本注 3、注 4 所述。

注 3: 本期其他资本公积增加系公司股份支付产生的激励费用计入其他资本公积。

(二十九) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
限制性股票回购义务	61,938,668.08		12,971,437.93	48,967,230.15	回购、解除限售限制性股票
合计	61,938,668.08		12,971,437.93	48,967,230.15	

注: 本期库存股减少系:

(1) 本公司 2019 年回购限制性股票期权 158,325 股，其中 108,325 股对应回购价为 6.1297 元/股，50,000 股对应回购价为 3.57 元/股，原就回购义务确认的负债予以解除，确认减少库存股 842,503.79 元；

(2) 本公司 2019 年 7 月 29 日解除限售的限制性股票数量为 589,500 股，按授予价减少库存股 2,104,515.00 元。

(3) 本公司 2019 年 11 月解除限售的限制性股票数量为 1,635,375 股，按授予价扣除分配的现金股利金额减少库存股 10,024,419.14 元。

(三十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	507,569.00	2,985,700.00	-	-	447,855.00	2,537,845.00	-	3,045,414.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	507,569.00	2,985,700.00	-	-	447,855.00	2,537,845.00	-	3,045,414.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	145,803.51	-	-	21,042.60	124,760.91	-	124,760.91
其中：其他债权投资信用减值准备	-	145,803.51	-	-	21,042.60	124,760.91	-	124,760.91
其他综合收益合计	507,569.00	3,131,503.51	-	-	468,897.60	2,662,605.91	-	3,170,174.91

(三十一) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	31,824,180.85	7,310,989.49		39,135,170.34
合计	31,824,180.85	7,310,989.49		39,135,170.34

(三十二) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	46,583,893.39	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-5,391,710.15	
调整后期初未分配利润	41,192,183.24	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	84,556,117.75	
减：提取法定盈余公积	7,310,989.49	10%
期末未分配利润	118,437,311.50	

(三十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	344,854,021.50	165,719,040.87	300,593,384.43	154,299,961.25
防磨抗蚀	73,664,225.50	43,630,485.02	75,479,006.67	47,353,796.59

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
垃圾炉防护	55,531,083.98	42,172,105.97	26,628,054.69	20,316,597.75
隔音降噪工程	41,388,462.92	32,379,207.69	40,283,692.95	27,213,423.55
互联网广告营销	160,334,691.58	46,827,805.93	153,488,699.31	59,234,702.17
互联网广告投放充值业务	13,253,954.07	309,980.35	4,042,010.42	
贸易及其他	681,603.45	399,455.91	671,920.39	181,441.19
二、其他业务小计	33,321,032.50	17,780,325.89	34,520,038.77	14,425,100.77
租金及技术服务	23,950,797.73	11,285,977.03	29,529,039.67	10,470,806.07
其他	9,370,234.77	6,494,348.86	4,990,999.10	3,954,294.70
合计	378,175,054.00	183,499,366.76	335,113,423.20	168,725,062.02

(三十四)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设税	1,037,505.80	1,940,050.08
教育费附加	727,293.40	1,363,569.35
房产税	1,800,671.82	1,729,970.04
土地使用税	896,407.90	909,464.60
其他税费	142,121.17	303,044.75
合计	4,604,000.09	6,246,098.82

(三十五)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,842,974.64	3,536,962.05
营销开支	10,028,853.76	9,959,697.32
折旧及资产摊销	842,987.88	925,202.15
租赁费	788,569.63	486,617.98
其他	512,736.85	1,200,559.87
合计	16,016,122.76	16,109,039.37

(三十六)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,832,758.90	17,173,436.77
行政开支	13,390,662.16	12,119,753.05
折旧及资产摊销	7,202,902.80	8,008,582.90
中介费	2,300,129.36	2,072,196.45
董事会费	3,704,357.91	3,675,661.30
咨询服务费	1,822,001.22	1,945,408.07
股份支付费用	1,057,137.52	13,263,488.13
其他	438,162.80	799,615.67
合计	47,748,112.67	59,058,142.34

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发办公费	2,585,191.80	2,673,151.84
职工薪酬	9,991,627.59	8,716,055.71
材料、检测费	3,799,459.47	614,940.90
折旧摊销费	2,076,153.52	1,476,146.17
专利、技术服务费	671,282.44	1,161,808.95
合计	19,123,714.82	14,642,103.57

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,316,187.72	5,494,064.15
减：利息收入	4,209,236.77	2,819,476.93
手续费支出	202,392.16	236,583.93
合计	3,309,343.11	2,911,171.15

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新车间补偿款	294,187.68	294,187.68	与资产相关
生产用电外线安装费用补贴款	25,839.48	25,839.47	与资产相关
增值税加计抵减	1,633,065.87		与收益相关
稳岗补贴	23,827.71		与收益相关
收到税费返还		1,642,483.78	与收益相关
合计	1,976,920.74	1,962,510.93	

注：根据财政部 税务总局 海关总署联合公告 2019 年第 39 号（关于深化增值税改革有关政策的公告），自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额，本期长沙聚丰网络科技有限公司、长沙七丽网络科技有限公司、长沙聚通网络科技有限公司、武汉飞游科技有限公司享受该项政策优惠，确认增值税加计抵减金额 1,633,065.87 元。

(四十) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	--	2,930.75
交易性金融资产持有期间的投资收益	92,630.14	--
理财产品收益	1,598,573.24	3,186,332.77
合计	1,691,203.38	3,189,263.52

(四十一) 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	-21,651.76	-3,547.75
合计	-21,651.76	-3,547.75

(四十二) 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	-4,126,353.91	--
其他应收款信用减值损失	-7,274,841.02	--
应收款项融资信用减值损失	-145,803.51	--
合计	-11,546,998.44	--

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	--	-35,752,577.45
存货跌价损失		-34,050.00
可供出售金融资产减值损失	--	-221,910.49
合计		-36,008,537.94

(四十四) 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	103,573.72	16,142.34
合计	103,573.72	16,142.34

(四十五) 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	2,715,575.00	3,211,186.00	2,715,575.00
其他	684,257.29	1,170,291.96	684,257.29
合计	3,399,832.29	4,381,477.96	3,399,832.29

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		150,000.00	与收益相关
财政奖励、补贴款	1,537,000.00	1,380,000.00	与收益相关
专利资助款	10,000.00	369,000.00	与收益相关
科技专项经费、科技创新奖励	1,168,575.00	983,386.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
知识产权质押融资补助资金		6,000.00	与收益相关
高新技术企业补贴款		50,000.00	与收益相关
上市公司再融资奖励款		272,800.00	与收益相关
合计	2,715,575.00	3,211,186.00	

注 1：财政奖励、补贴款主要系：

- ① 本公司荣获 2018 年度南昌高新技术产业开发区纳税重大贡献企业奖，于 2019 年 6 月收到南昌高新技术产业开发区管理委员会经发局支付的纳税重大贡献奖励款 30 万元；
- ② 子公司长沙聚丰网络科技有限公司根据《关于印发〈长沙市雨花区促进文化产业发展扶植奖励办法（试行）的通知〉（雨政发[2014]67 号）实施细则，于 2019 年 6 月获得 2018 年文化产业政策奖励 10 万元；
- ③ 子公司长沙聚丰网络科技有限公司根据湖南省经济和信息化委员会、湖南省财政厅下发关于 2018 年湖南省移动互联网产业发展专项资金拟支持项目的公示，于 2019 年 1 月获得“移动互联网软件分发平台”项目专项资金 50 万元；
- ④ 子公司武汉飞游科技有限公司根据武汉市洪山区文化和旅游局下发关于拨付 2019 年度洪山区文化体育产业发展专项资金的通知，于 2019 年 9 月收到 2019 年文化体育产业发展专项资金 25 万元；
- ⑤ 子公司武汉飞游科技有限公司因 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日主营业务收入首次超过 5 千万获得 2019 年洪山区软件及信息服务企业自制认定奖励，于 2019 年 11 月收到 10 万元奖励资金；
- ⑥ 子公司武汉飞游科技有限公司根据武汉市洪山区科学技术和经济信息化局下发关于 2019 年洪山区软件与信息服务业务提档升级奖励资金拨付的通知，于 2019 年 12 月收到 10 万元奖励资金；
- ⑦ 子公司武汉飞游科技有限公司根据武汉洪山区经济开发区管理委员会下发关于支持引进和发展文化创意企业的实施细则（试行）第八条规定，被省有关部门评为示范基地，于 2019 年 11 月收到 10 万元奖励款。

注 2：专利资助款主要系：

本公司根据南昌市市场监督管理局下发关于 2019 年南昌市授权专利奖励项目及企业累计拥有国内外有效发明专利奖励项目拟拨付资金的公示，于 2019 年 12 月收到南昌市市场监督管理局专项奖励费 1 万元。注

3：科技专项经费、科技创新奖励主要系：

- ① 本公司根据南昌市财政局、南昌市科学技术局洪财教（2018）80 号文件，公司“垃圾焚烧炉受热面防护层关键技术成果转化”项目被列为 2017 年南昌市重点科技成果转化项目，于 2019 年 1 月收到 60 万元科技经费；
- ② 本公司根据南昌高新技术产业开发区管委会洪高新管字（2018）32 号文件，于 2019 年 4 月收到南昌高新区创业服务中心创新奖励 208,575.00 元；
- ③ 子公司武汉飞游科技有限公司根据武汉市洪山区科学技术和经济信息化局下发关于洪山区 2019 年度科技企业梯次培育专项资金结果的公示，入选“瞪羚”企业并于 2019 年 3 月收到专项资金补贴款 20 万元；
- ④ 子公司武汉飞游科技有限公司根据武汉市洪山区科学技术和经济信息化局下发关于 2019 年省级科技研究与开发项目（支持企业研发活动后补助）的拨付通知，于 2019 年 12 月收到 8 万元省拨经费；
- ⑤ 子公司武汉飞游科技有限公司根据武汉市洪山区科学技术和经济信息化局下发关于 2019 年省级科技研究与开发项目（支持企业研发活动后补助）区级配套补贴项目的拨付通知，于 2019 年 12 月收到区级配套经费 8 万元。

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产损坏报废损失	47,452.86	28,132.63	47,452.86
公益性捐赠支出	641,018.00	1,269,315.00	641,018.00
罚款、赞助支出	485,505.88	1,834,695.43	485,505.88
其他	313,054.85	537,275.67	313,054.85
合计	1,487,031.59	3,669,418.73	1,487,031.59

(四十七) 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	17,936,253.62	9,037,218.54
递延所得税费用	-518,450.79	-2,359,363.40
合计	17,417,802.83	6,677,855.14

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	97,990,242.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,698,536.32
子公司适用不同税率的影响	2,025,426.03
调整以前期间所得税的影响	-877,222.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,649,563.25
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	-71,500.25
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	1,585,524.29
研究开发费加计扣除额	-1,654,595.15
其他	62,070.62
所得税费用	17,417,802.83

(四十八) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	28,288,849.11	30,097,185.07
其中：保证金及押金	5,978,079.78	5,866,304.82
利息收入	1,498,725.04	2,819,476.93
政府奖励及补助	2,739,402.71	3,211,186.00
员工归还备用金	6,943,565.64	8,536,197.14

项目	本期发生额	上期发生额
罚款及赔偿款	180,000.00	
收到其他单位往来款	10,949,075.94	9,664,020.18
支付其他与经营活动有关的现金	69,867,772.94	90,159,409.43
其中：销售、管理费用支出	34,797,950.06	37,196,232.22
投标及履约保证金	6,037,666.00	5,219,101.36
银行手续费	202,392.16	236,583.93
营业外支出	1,186,463.00	2,362,207.47
员工借备用金及项目管理周转金	19,566,320.02	28,224,952.18
支付其他单位往来款	8,076,981.70	16,920,332.27

2. 收到或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
收到其他与筹资活动有关的现金		7,200,000.00
借款		7,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	11,042,499.76	47,718,698.17
其中：股票回购支付的现金	842,499.76	43,718,698.17
归还借款	10,200,000.00	4,000,000.00

(四十九) 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	80,572,439.30	30,611,841.12
加：信用减值损失	11,546,998.44	--
资产减值准备		36,008,537.94
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	22,905,978.75	21,928,532.16
无形资产摊销	2,936,324.74	2,946,783.63
长期待摊费用摊销	101,186.55	380,916.31
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）	-103,573.72	-16,142.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	44,597.30	28,132.63
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	21,651.76	3,547.75
财务费用（收益以“-”号填列）	5,336,132.68	5,494,064.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,691,203.38	-3,189,263.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-452,146.60	-2,257,787.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	402,593.41	-101,576.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-38,226,330.38	-5,119,974.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-113,174,141.06	-208,536,364.32

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	107,617,019.26	84,619,107.59
经营活动产生的现金流量净额	77,837,527.05	-37,199,645.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	140,829,153.69	92,560,893.43
减: 现金的期初余额	92,560,893.43	134,705,848.01
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	48,268,260.26	-42,144,954.58

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	140,829,153.69	92,560,893.43
其中: 库存现金	233,392.19	257,079.40
可随时用于支付的银行存款	137,171,684.31	88,798,967.47
可随时用于支付的其他货币资金	3,424,077.19	3,504,846.56
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	140,829,153.69	92,560,893.43
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	21,980,055.04	25,000,000.00

(五十) 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	21,980,055.04	698 万元为交易风险准备金, 1500 万元为不可随意支取的 3 年期大额存单, 55.04 元为本期冻结的银行账户余额。
投资性房地产	26,909,508.20	资产移交尚未办理完成
固定资产	35,572,584.60	资产移交尚未办理完成
合计	84,462,147.84	--

六、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
恒大金属交易中心股份有限公司	南昌市	南昌市	金属原料及产品、化工产品、金属纪念币、农产品的销售，其他国内贸易，新能源、新材料技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让等	40.00		投资设立
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。（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）	99.98		投资设立
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（仅限互联网信息服务）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；网页设计等	100.00		非同一控制下企业合并
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
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
江西恒大净水材料有限公司	南昌市	南昌市	膜材料、膜装置、膜组件、净水设备的销售、生产；环保科技、生物科技、化工科技、通讯科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；水处理装置及设备		55.00	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

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
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
霍尔果斯聚丽网络科技有限公司	新疆维吾尔自治区	新疆维吾尔自治区	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
江西恒大工程技术有限公司	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
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。（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）	100.00		投资设立
福建省宁德恒茂节能科技有限公司	福建省	宁德市	能源技术开发、技术咨询；工业余热发电、废气净化回收节能环保项目的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；工程设计及工程总承包；可再生资源发电、发热的技术服务、投资及投资管理；机电设备及配件的销售等	100.00		投资设立

注 1：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 8 日在南昌高新技术产业开发区市场和监督管理局办理了工商登记，注册资本 200 万元，但本公司未出资，该公司未经营，且无财务报表。

注 2：本公司对福建省宁德恒茂节能科技有限公司投资 100%股权，该公司于 2014 年 10 月 21 日在福建省福安市工商行政管理局办理了工商登记，注册资本 500 万元，2019 年 6 月 21 日本公司实缴出资 50 万元。

注 3：本公司子公司江西恒大净水材料有限公司于 2019 年 3 月 15 日办理完成工商注销。注

4：持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据如下：

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

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	黑龙江恒大高新技术有限公司	45.00%	-3,798,348.92		13,113,841.09

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（单位：万元）

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
黑龙江恒大高新技术有限公司	416.18	3,053.03	3,469.21	555.02	-	555.02	844.41	3,328.74	4,173.15	414.89	-	414.89

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
黑龙江恒大高新技术有限公司	67.76	-844.08	-844.08	26.77	90.06	-508.12	-508.12	-51.57

七、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	本企业最终控制方
朱星河、胡恩雪夫妇				36.26	36.26	最终控制方	是

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江西恒大实业投资有限公司	与本公司实际控制人一致
江西恒大教育科技有限公司	与本公司实际控制人一致
永修恒大旅游文化有限公司	本公司关联自然人担任董事的公司
南昌东方星河纳米科技有限公司	与本公司实际控制人一致
江西金牛投资管理有限公司	与本公司实际控制人一致
共青城志恒投资管理合伙企业(有限合伙)	与本公司实际控制人一致
江西恒大矿泉水有限公司	与本公司实际控制人一致
南昌恒大新材料发展有限公司	与本公司实际控制人一致
上海乐蜀网络科技股份有限公司	本公司关联自然人担任董事的公司
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
周小根	本公司董事兼副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
胡炳恒	与实际控制人朱星河、胡恩雪为一致行动人
肖明	四人为一致行动人，合计持股 5%以上
肖亮	
陈遂佰	
陈遂仲	
磐厚蔚然（上海）资产管理有限公司	本公司股东（5%以上股东）

(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	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务：							
上海乐蜀网络科技有限公司	采购	互联网广告营销	市场价	47,587.88	0.10	849,056.60	1.69
销售商品、提供劳务：							
上海乐蜀网络科技有限公司	销售	互联网广告营销	市场价	596,233.17	0.37	307,508.83	0.20

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
南昌恒大新材料发展有限公司	本公司	办公大楼	2,623,874.41	2,611,373.71
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	办公大楼	324,167.79	146,699.13

注 1：2017 年 8 月本公司及事业部与南昌恒大新材料发展有限公司签订租赁合同，南昌恒大新材料发展有限公司向本公司及事业部出租 7,144.19 平方米办公楼，租赁期为 2017 年 8 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，每月共计 230,757.34 元（含税）房屋及物业费，本期确认物业及租赁费用 2,623,874.41 元。

注 2：2019 年 1 月本公司子公司江西恒大声学技术工程有限公司与南昌恒大新材料发展有限公司签订租赁合同，南昌恒大新材料发展有限公司向其出租 730.49 平方米办公楼，租赁期为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，每月共计 23,594.83 元（含税）房屋及物业费，自 2019 年 7 月 1 日起办公楼租赁总面积增加至 868.83 平方米，每月共计 28,063.21 元（含税）房屋及物业费，本期确认物业及租赁费用 324,167.79 元。

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西恒大投资管理有限公司	本公司	1,000.00	2019/4/27	2020/4/26	否

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	江西恒大声学技术工程有限公司	500.00	2019/12/26	2020/12/25	否
本公司	江西恒大声学技术工程有限公司	500.00	2019/11/13	2020/11/12	否
本公司	江西恒大声学技术工程有限公司	800.00	2019/6/28	2020/6/25	否
本公司 陈遂仲、侯晨曦夫妇	长沙聚丰网络科技有限公司	1,500.00	2019/10/14	2020/8/13	否
本公司 陈遂仲、侯晨曦夫妇	长沙聚丰网络科技有限公司	2,500.00	2019/12/17	2020/8/16	否

4. 关键管理人员报酬(单位：万元)

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	176.95	139.87

5. 其他关联交易

2019年4月19日日本公司子公司恒大金属交易中心股份有限公司归还南昌恒大新材料发展有限公司借款720万元，并支付借款利息887,342.47元。

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海乐蜀网络科技有限公司	8,413.35	252.40	81,536.00	2,446.08
其他应收款	江西恒大实业投资有限公司			2,349.51	70.49
其他应收款	南昌东方星河纳米科技有限公司			1,713.06	51.39
其他应收款	陈遂仲			446,795.84	13,403.88
其他应收款	胡恩莉			70,462.79	3,795.42
合计		8,413.35	252.40	602,857.20	19,767.26

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	南昌东方星河纳米科技有限公司	6,474.76	5,659.22
其他应付款	南昌恒大新材料发展有限公司	1,324,027.12	7,635,734.93
其他应付款	周小根	139,744.00	-
其他应付款	胡恩雪	110,000.00	-
其他应付款	江西恒大教育科技有限公司	63,399.00	-
合计		1,643,644.88	7,641,394.15

八、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	10,659,236.25
公司本期失效的各项权益工具总额	11,273,898.75
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日流通股收盘价
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	赠予数量扣除预计不可行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	16,974,911.25
以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,057,137.52

(三) 其他说明

① 本公司于 2017 年 11 月 7 日根据《江西恒大高新技术股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划》，首次授予员工合计 5,542,000 股限制性股票，授予价格为 6.43 元/股，行权条件为授予后逐步解锁，其中 1 至 12 个月为锁定期，13 至 24 个月且 2017 年净利润不低于 1,000 万元解锁其持有的 30%股份，25 至 36 个月且 2018 年净利润不低于 4,000 万元解锁其持有的 35%股份，37 至 48 个月且 2019 年净利润不低于 12,000 万元解锁其持有的 35%股份。

② 本公司于 2018 年 7 月 11 日根据《江西恒大高新技术股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划》，将预留部分的限制性股票授予员工，合计授予员工 1,390,000 股，授予价格为 3.57 元/股，行权条件为授予后逐步解锁，其中 1 至 12 月为锁定期，13 至 24 个月且 2018 年净利润不低于 4,000 万元解锁其持有的 50%股份，25 至 36 个月且 2019 年净利润不低于 12,000 万元解锁其持有的 50%股份。

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司截止 2019 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，请求判令：准许恒大新能源及山西南娄集团终止履行节能服务合同；判定被告回购原告所建电站，支付回购价款人民币 37,579,540.60 元，赔偿损失 7,515,908.12 元，二项共计 45,095,448.72 元，并自起诉之日起以人民币 45,095,448.72 元为基数按中国人民银行同期同类逾期商业贷款利率支付利息至付清之日止；本案诉讼费、律师费由被告负担。2016 年 12 月 8 日山西阳泉法院根据（2016）晋 03 民初 8 号之一执行裁定书冻结了山西南娄集团持有的山西大寨饮品有限公司 3300 万元股权以及其持有的山西南娄集团阳泉孟县秀南煤业有限公司 1200 万元股权，其中冻结的山西南娄集团持有的山西大寨饮品有限公司 3300 万元股权冻结期限至 2017 年 12 月 7 日止。

2017 年 11 月 21 日本公司收到山西省阳泉市中级人民法院对上述案件的民事判决书，判决如下：①恒大新能源与山西南娄集团签订的节能服务合同无效；②恒大新能源于判决书生效之日起十五日内将其建设的山西南娄集团 2500T/D 水泥熟料生产线余热发电项目工程全部交付给山西南娄集团；③山西南娄集团于判决生效之日起十五日内赔偿恒大新能源 21,263,746.97 元；④驳回恒大新能源的其他诉讼请求。

本公司对上述判决不服，于 2017 年 12 月 8 日，向山西省高级人民法院递交了《民事上诉状》。上诉请求：①判决维持（2016）晋 03 民初 8 号民事判决书判决第一、第二、第三项，撤销民事判决书判决第四项，改判被上诉人南娄集团增加赔偿上诉人恒大新能源其他损失 10,736,283.64 元，并自 2016 年 4 月 11 起以人民币 10,736,283.64 元为基数按中国人民银行同期同类逾期商业贷款利率支付利息至付清之日止；②全部诉讼费用由被上诉人承担。

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，经法院主持调解，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责任公司（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，山西省阳泉市中级人民法院已于 2019 年 4 月 17 日立案执行，执行情况如下：

①冻结了南娄集团持有的山西大寨饮品有限公司 3300 万元股权，冻结期限至 2019 年 12 月 5 日；②冻结了南娄集团持有的山西南娄集团阳泉盂县秀南煤业有限公司 1200 万元股权，冻结期限至 2019 年 12 月 7 日。

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。

截至 2019 年 12 月底，江西恒大新能源科技有限公司收到山西南娄回款 240 万元。

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

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

事实和理由：2012 年 9 月，原告与被告签订《山西南娄集团 2500t/d 水泥熟料生产线（4.5MW）纯低温余热电站工程总承包合同》（以下简称“总承包合同”）。2014 年 9 月，总承包合同项下余热电站的安装工程全部完成，但由于被告未能办理并网手续、涉案水泥厂停工等原因，导致余热电站未能进行整体调试，截止起诉日原告认为其已完成总承包合同项下的全部合同义务，被告应支付全部合同价款，但被告仍有 930 万元人民币尚未支付。同时，水泥厂停工后，原告为保护余热电站设备产生看护费 28.80 万元，应该由被告承担。

2016 年 11 月 21 日，大连法院下达关于（2016）辽 0211 民初字第 11343 号案件的民事裁定书，裁定如下：冻结、查封被告恒大新能源银行存款人民币 1330 万元或其他等额财产。截止 2017 年 12 月 31 日，恒大新能源并未冻结任何财产。

2016 年 12 月 21 日因管辖权异议成立，大连法院裁定将案件移送山西省孟县人民法院处理。2017 年 5 月 3 日山西省孟县人民法院作出《民事裁定书》，因恒大新能源与山西南娄集团股份有限公司签订节能服务合同纠纷案件尚未审结，本案审理须以此结果为依据，故裁定案

件中中止诉讼。

2017年3月13日恒大新能源收到山西省孟县人民法院传票，本案恢复审理，案件于2018年4月16日在山西省孟县人民法院第五法庭开庭审理，经法院主持调解，双方当事人于2018年10月10日自愿达成调解：①原告大连易世达、被告恒大新能源于2012年9月17日签订的总承包合同，除已付款外，恒大新能源于2018年12月20日前向大连易世达支付工程款400万元整；②如果恒大新能源在2018年12月20日之前未能全额支付上述调解款项，则每延迟一天应向大连易世达支付全部调解款项的万分之三的逾期付款利息；③双方应于调解书生效后10日内按现状交接总承包合同的全部设施设备；④除上述调解协议内容以外，原、被告双方不得再就与总承包合同有关的任何事由向对方提出任何要求和主张，原、被告之间再无其他纠葛。

2019年1月24日大连易世达向法院申请强制执行，2019年4月12日恒大新能源与大连易世达自愿达成执行和解协议：①被执行人恒大新能源应给付申请执行人大连易世达的工程款400万元及逾期利息，经双方协商一致同意在签订协议之日由恒大新能源给付大连易世达工程款100万元；恒大新能源于2019年5月31日之前再给付大连易世达工程款100万元；其余应给付大连易世达的工程款200万元恒大新能源于2019年6月25日前全部付清。恒大新能源在按上述执行和解协议全部履行后，大连易世达同意放弃孟县人民法院（2017）晋0322民初321号民事调解书确定的逾期利息及迟延履行期间的债务利息，如恒大新能源未能按执行和解协议履行，大连易世达可申请恢复对原调解书的执行；②大连易世达同意法院解除对恒大新能源的限制消费令，同意解除对恒大新能源银行账户的冻结并同意终结本案的执行。本公司已于2019年4月12日代恒大新能源向孟县人民法院支付1,042,400元，其中工程款100万元，案件执行费42,400元；于2019年7月4日，将剩余工程款300万元支付完毕。

(3) 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。

事实和理由：2016年3月29日原告恒大高新与被告福建广润分别签订《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》各一份，期限为2016年4月1日起至2016年12月31日止，租金及技术服务费每月150万元。合同到期后，福建广润致

函恒大高新要求停止支付技术服务费，设施设备租赁费要求每月按 90 万元支付。

2017 年 6 月 28 日本公司向福建省福州市中级人民法院提交财产保全申请书，请求查封扣押被申请人福建广润节能相当于人民币 2,000 万元财产。2017 年 12 月 13 日，福建省福州市中级人民法院下达关于（2017）闽 01 民初 632-1 号案件的民事裁定书，裁定如下：冻结被申请人福建广润的银行账户存款或查封、扣押其相应价值的财产至人民币 2,000 万元，案件申请费 5,000 元由申请人恒大高新垫付。

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。

2018 年 5 月 15 日福建广润向福建省高级人民法院提出上诉，诉讼请求为撤销福州市中级人民法院作出的（2017）闽 01 民初 632 号民事判决书第一、第二、第三项判决，依法改判，判决驳回本公司全部诉讼请求。案件已于 2019 年 4 月 4 日开庭，截止审计报告日，本案正在审理中，法院尚未判决。

2019 年 5 月，福建高院下达的《民事判决书》【（2018）闽民终 960 号】，二审判决：（1）驳回上诉、维持原判。（2）二审案件受理费 267,400 元，由上诉人福建广润节能科技有限公司负担 141,800 元，上诉人江西恒大高新技术股份有限公司负担 125,600 元。（3）本判决为终审判决。

福建广润不服福建高院就本案于 2019 年 4 月 26 日作出的（2018）闽民终 960 号民事判决，向最高人民法院申请再审，最高法院立案审查。最高法院于 2019 年 12 月 30 日作出最高法民申 3359 号《民事裁定书》，法院驳回了福建广润节能科技有限公司的再审申请。本公司已于 2020 年开始准备着手接收该余热发电资产。

（4）2011 年 11 月 14 日南昌二建中标承包恒大高新技术研发中心扩建技改及配套设施建设项目工程并签订了《建设工程施工合同》，约定总造价 33,948,600.03 元，该合同仅为备案需要；备案合同外又签订了《研发中心楼施工合同补充协议》、《倒班楼施工合同补充协议》，按照补充协议约定工程造价为 21,279,488.23 元，恒大高新已支付工程款 20,826,956.45 元，

包括截止 2014 年 7 月 17 日止支付的工程款 12,960,500.00 元、南昌二建委托恒大高新支付的工程款 6,580,850.00 元、2014 年 7 月 17 日后支付的 223,200 元、恒大高新垫付的水电费 138,406.45 元、钢材款 924,000 元。恒大高新将装饰工程另行分别发包给江西恒大声学技术工程有限公司、洪沪港建设有限公司、南昌大公装饰工程有限公司及江西永顺建设工程有限公司。2012 年工程竣工验收，本公司将争议工程投入使用。

2015 年 3 月 27 日南昌市第二建筑工程公司（以下简称“南昌二建”）向南昌市中级人民法院起诉，声称恒大高新截止起诉之日总计支付南昌二建 12,960,500 元，尚欠南昌二建工程款 20,988,100.03 元及 500,000 元履约保证金未退还，请求判令①恒大高新支付南昌二建剩余工程款 20,988,100.03 元及利息 2,656,575.94 元，退回南昌二建履约保证金 500,000 元；②本案诉讼费全部由恒大高新承担。

2017 年 12 月 13 日本公司收到江西省南昌市中级人民法院《民事判决书》，判决如下：①被告江西恒大高新技术股份有限公司于本判决生效之日起十五日内给付原告南昌市第二建筑工程有限公司工程款 10,202,616.87 元及利息（2014 年 11 月 1 日起至 2016 年 11 月 11 日的利息，以 8,726,075.70 元为本金，按中国人民银行发布的同期同类贷款利率计算利息；2016 年 11 月 12 日至工程款付清为止，以 10,702,616.87 元为本金，按中国人民银行发布的同期同类贷款利率计算利息）；②驳回原告南昌市第二建筑工程公司其他诉讼请求。

本公司对上述判决书判决不服，于 2017 年 12 月 29 日向江西省高级人民法院提起上诉。诉讼请求：①判决撤销江西省南昌市中级人民法院（2015）洪民初字第 21 号民事判决书第一项，依法改判由上诉人向被上诉人支付工程余款 1,719,157.60 元（不需支付工程款 8,983,459.27 元及利息 1,328,666.10 元，二项共计 10,312,125.37 元）。

江西省高级人民法院于 2018 年 5 月 8 日作出的（2018）赣民终 184 号民事判决书，判决如下：①撤销江西省南昌市中级人民法院（2015）洪民初字第 21 号民事判决；②本公司于本判决生效之日起 15 日内给付上诉人南昌市第二建筑工程公司 1,952,914.01 元（其中工程款 1,452,914.01 元、履约保证金 50 万元）及利息（利息按中国人民银行发布的同期同类贷款利率，自 2014 年 11 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日以 913,857.99 元为本金计息）；③驳回上诉人南昌第二建筑工程公司的其他诉讼请求。本判决为终审判决。

2019 年 12 月 9 日，南昌市第二建筑工程公司与本公司进行和解，最终确定本公司欠南昌市第二建筑工程公司 1,256,615.03 元，其中本金 957,381.01 元，利息 299,234.02 元。双方全部履行本协议约定义务后，双方关于恒大高新倒班楼、研发楼工程的债权债务，以及关于

瑶湖防磨抗蚀工业园一期A、B型厂房及职工活动中心工程的债权债务，全部结清，双方不再有任何争议。本公司于2019年12月9日就上述款项支付完毕。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项

十一、其他重要事项

(一) 分部报告

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。

分部报告的财务信息

项目	传统业务分部	互联网业务分部	分部间抵消	合计
一、营业收入	204,586,408.35	173,588,645.65		378,175,054.00
二、营业成本	136,361,580.48	47,137,786.28		183,499,366.76
三、信用减值损失	-11,192,670.60	-354,327.84		-11,546,998.44
四、资产减值损失				
五、折旧费和摊销费	23,165,591.92	2,777,898.12		25,943,490.04
六、利润总额	61,831,965.98	116,158,276.15	-80,000,000.00	97,990,242.13
七、所得税费用	34,846.36	17,382,956.47		17,417,802.83
八、净利润	61,797,119.62	98,775,319.68	-80,000,000.00	80,572,439.30
九、资产总额	1,400,601,644.00	239,213,488.17	-109,582,605.49	1,530,232,526.68

项目	传统业务分部	互联网业务分部	分部间抵消	合计
十、负债总额	172,452,224.29	56,869,231.52		229,321,455.81

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	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	62,300,000.00	29.01	25,400,000.00	40.77
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	151,401,179.41	70.49	60,533,026.46	39.98
关联方组合	1,069,450.00	0.50	32,083.50	3.00
组合小计	152,470,629.41	70.99	60,565,109.96	39.72
合计	214,770,629.41	100.00	85,965,109.96	

类别	期初余额			
	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	44,300,000.00	20.54	18,200,000.00	41.08
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	170,260,569.68	78.96	72,299,192.19	42.46
关联方组合	1,069,450.00	0.50	32,083.50	3.00
组合小计	171,330,019.68	79.46	72,331,275.69	42.22
合计	215,630,019.68	100.00	90,531,275.69	

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	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	51,300,000.00	14,400,000.00	1年以内 1,800万元, 1-2年 1,800万元, 2-3年 1,530万元	28.07	根据预估的可收回金额计提
北京信力筑正新能源技术股份有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
合计	62,300,000.00	25,400,000.00			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	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	70,622,993.12	8.99	6,349,987.77	66,400,517.00	11.13	7,393,643.52
1 至 2 年	18,055,794.84	21.81	3,938,630.06	23,379,123.44	24.36	5,694,144.56
2 至 3 年	10,730,029.86	34.32	3,682,199.65	13,668,425.20	35.59	4,864,987.58
3 至 4 年	8,772,617.34	50.00	4,386,308.67	11,664,311.90	50.00	5,832,155.95
4 至 5 年	5,219,219.70	80.00	4,175,375.76	33,169,657.79	80.00	26,535,726.23
5 年以上	38,000,524.55	100.00	38,000,524.55	21,978,534.35	100.00	21,978,534.35
合计	151,401,179.41		60,533,026.46	170,260,569.68		72,299,192.19

②按关联方组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	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
关联方组合	1,069,450.00	3.00	32,083.50	1,069,450.00	3.00	32,083.50
合计	1,069,450.00		32,083.50	1,069,450.00		32,083.50

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,471,872.17 元；本期收回或转回坏账准备金额为 209,321.42 元；本期核销坏账准备金额为 6,247,359.32 元。

3. 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
中国四冶曹妃甸工程总项目经理部	工程款	481,300.00	预计无法收回	经董事会审议	否
山西潞安煤基合成油有限公司	工程款	278,208.40	预计无法收回	经董事会审议	否
广西盛隆冶金有限公司	工程款	268,600.00	预计无法收回	经董事会审议	否
山东华泰纸业股份有限公司	工程款	244,800.00	预计无法收回	经董事会审议	否
内蒙古创源金属有限公司	工程款	243,267.2	经民事调解, 预计无法收回	经董事会审议	否
浙江春晖环保能源有限公司	工程款	221,740.00	预计无法收回	经董事会审议	否
兰州祁连山水泥商砼有限公司	工程款	180,055.00	预计无法收回	经董事会审议	否
青铜峡铝业发电有限责任公司	工程款	176,000.00	预计无法收回	经董事会审议	否
山东滕州富源热电厂	工程款	156,561.60	债务重组	经董事会审议	否

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
宁夏青铜峡水泥股份有限公司	工程款	150,000.00	预计无法收回	经董事会审议	否
大唐七台河发电有限责任公司	工程款	135,604.97	预计无法收回	经董事会审议	否
凌源钢铁集团有限责任公司	工程款	133,842.35	预计无法收回	经董事会审议	否
山东阳煤恒通化工股份有限公司	工程款	132,550.00	预计无法收回	经董事会审议	否
吉安永新龙源口水电站	工程款	132,500.00	预计无法收回	经董事会审议	否
华电渠东发电有限公司	工程款	130,000.00	预计无法收回	经董事会审议	否
新疆美克化工股份有限公司	工程款	125,163.30	预计无法收回	经董事会审议	否
柳州化工股份有限公司	工程款	116,000.00	预计无法收回	经董事会审议	否
四川宜宾岷江机械制造有限公司	工程款	112,798.40	预计无法收回	经董事会审议	否
四川威远钢铁有限责任公司	工程款	106,000.00	预计无法收回	经董事会审议	否
临澧冀东水泥有限公司	工程款	105,637.50	预计无法收回	经董事会审议	否
济南江杉建筑材料有限公司	工程款	102,894.91	预计无法收回	经董事会审议	否
合计		3,733,523.63			

4. 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	51,300,000.00	23.89	14,400,000.00
福建瑞鑫节能科技有限公司	21,838,666.69	10.17	21,718,666.69
上海康恒环境股份有限公司	18,992,551.17	8.84	1,707,694.09
北京信力筑正新能源技术股份有限公司	11,000,000.00	5.12	11,000,000.00
新疆蓝山屯河能源有限公司	5,383,048.86	2.51	932,702.60
合计	108,514,266.72	50.53	49,759,063.38

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	71,663,633.46	97,098,142.31
减：坏账准备	27,843,704.81	23,399,043.83
合计	43,819,928.65	73,699,098.48

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	12,750,509.49	32,177,739.09
保证金及押金	12,424,868.42	12,571,621.28
投资款	10,000,000.00	10,000,000.00
职工个人承担社保	178,353.97	183,695.32
职工备用金及项目周转金	13,450,666.77	19,116,932.64
股权转让款	11,819,655.00	11,819,655.00
单位往来款	11,039,579.81	11,228,498.98
小计	71,663,633.46	97,098,142.31
减：坏账准备	27,843,704.81	23,399,043.83
合计	43,819,928.65	73,699,098.48

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	14,491,169.54	20.22	34,902,238.57	35.95
1至2年	7,089,230.57	9.89	23,260,698.16	23.96
2至3年	17,181,915.80	23.98	11,639,389.25	11.98
3至4年	9,604,594.13	13.40	16,032,731.66	16.51
4至5年	12,394,688.60	17.30	10,699,003.41	11.02
5年以上	10,902,034.82	15.21	564,081.26	0.58
合计	71,663,633.46	100.00	97,098,142.31	100.00

(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)	
期初余额	1,347,991.67	13,452,353.64	8,598,698.52	23,399,043.83
期初余额在本期重新评估后	-	-	-	
本期计提	-587,379.71	3,901,548.35	1,130,492.34	4,444,660.98
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	760,611.96	17,353,901.99	9,729,190.86	27,843,704.81

注：第一阶段低风险组合按预期信用损失率3%计提坏账准备；第二阶段根据账龄迁徙率计算历史信用损失率，再结合对未来经济状况的预测，计算出各账龄下的预期信用损失率；第三阶段单项逐笔计算坏账准备。

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	12,424,868.42	3.00	372,746.06	12,571,621.28	3.00	377,148.64
关联方往来	12,750,509.49	3.00	382,515.28	32,177,739.09	3.00	965,332.17
职工个人承担 社保及个税	178,353.97	3.00	5,350.62	183,695.32	3.00	5,510.86
合计	25,353,731.88		760,611.96	44,933,055.69		1,347,991.67

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	1,217,105.17	12.52	152,374.81	1,753,018.05	3.71	64,962.92
1至2年	938,463.05	21.35	200,356.32	384,935.95	8.00	30,794.88
2至3年	297,327.00	25.74	76,522.25	2,337,144.42	25.00	584,286.11
3至4年	765,336.42	50.00	382,668.21	6,591,264.73	50.00	3,295,632.37
4至5年	6,531,851.00	80.00	5,225,480.80	10,012,710.00	80.00	8,010,168.00
5年以上	10,159,004.83	100.00	10,159,004.83	149,425.83	100.00	149,425.83
合计	19,909,087.47		16,196,407.22	21,228,498.98		12,135,270.11

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	6,817,983.60	3.00	204,539.51	13,038,251.38	3.00	391,147.54
1至2年	4,439,188.83	8.00	355,135.11	4,790,034.30	8.00	383,202.74
2至3年	2,002,973.96	25.00	500,743.48	774,221.42	25.00	193,555.35
3至4年	185,232.43	50.00	92,616.22	295,687.60	50.00	147,843.80
4至5年	4,137.50	80.00	3,310.00	87,019.21	80.00	69,615.37
5年以上	1,150.45	100.00	1,150.45	131,718.73	100.00	131,718.73
合计	13,450,666.77		1,157,494.77	19,116,932.64		1,317,083.53

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	11,819,655.00	8,598,698.52	2-3年	72.75	款项收回存在 不确定性
陈金灿	304,407.16	304,407.16	3-4年 257,949.00元, 4-5年 46,458.16元	100	正在诉讼
朱存祥	162,395.85	162,395.85	1年以内 10,000.00 元,1-2年 150,746.15 元,3-4年 1,649.70元	100	已离职, 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
简志勇	94,240.95	94,240.95	1年以内 1,918.38元, 1-2年 92,322.57元	100	已离职, 预计无法收回
朱郭华	86,521.44	86,521.44	1年以内 300元, 1-2年 86,221.44元	100	已离职, 预计无法收回
赵振鹏	79,799.13	79,799.13	2-3年	100	已离职, 预计无法收回
郑洪	58,930.20	58,930.20	3-4年 54,302.00元, 4-5年 4,628.20元	100	已离职, 预计无法收回
李业国	56,821.52	56,821.52	1年以内	100	已离职, 预计无法收回
淦千牛	46,552.87	46,552.87	1-2年 44,860.70元, 3-4年 1,692.17元	100	已离职, 预计无法收回
胡金辉	42,819.00	42,819.00	1-2年 42,392.30元, 2-3年 426.70元	100	已离职, 预计无法收回
邓勇军	37,497.89	37,497.89	1年以内	100	已离职, 预计无法收回
李发明	36,418.28	36,418.28	1年以内	100	已离职, 预计无法收回
熊隆江	31,992.76	31,992.76	1年以内	100	已离职, 预计无法收回
江才根	25,711.40	25,711.40	1年以内	100	已离职, 预计无法收回
刘茂帮	21,059.29	21,059.29	1-2年 3,293.80元, 2-3年 17,765.49元	100	已离职, 预计无法收回
李院龙	15,797.36	15,797.36	1年以内	100	已离职, 预计无法收回
蔡安国	15,467.64	15,467.64	1年以内 5,366.60元, 1-2年 10,101.04元	100	无力还款
胡大鹏	14,059.60	14,059.60	1-2年 8,454.70元, 2-3年 5,604.90元	100	已离职, 预计无法收回
合计	12,950,147.34	9,729,190.86			

(4) 本期收回或转回的重要坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 4,444,660.98 元; 本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
杨昭平	股权转让款	11,819,655.00	2-3年	16.49	8,598,698.52
上海瑞恩能源投资有限公司	投资款	10,000,000.00	5年以上	13.95	10,000,000.00
南昌成鑫五金网业实业有限公司	单位往来款	6,430,000.00	4-5年	8.97	5,144,000.00
万剑飏	职工备用金及项目周转金	1,102,032.65	1年以内 407,306.50元 1-2年 523,658.11元 2-3年 171,068.04元	1.54	96,878.85
朱秋雨	职工备用金及项目周转金	1,013,891.23	1年以内	1.41	30,416.74

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
合计		30,365,578.88		42.36	23,869,994.11

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	834,829,870.88		834,829,870.88	764,048,815.93		764,048,815.93
合计	834,829,870.88		834,829,870.88	764,048,815.93		764,048,815.93

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西恒大高新投资管理有限公司	9,646,065.75			9,646,065.75		
江西恒大新能源科技有限公司	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		
江西恒大声学技术工程有限公司	22,967,166.15	35,000,000.00		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	276,080,000.00			276,080,000.00		
长沙聚丰网络科技有限公司	336,400,000.00			336,400,000.00		
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		
江西恒大工程技术有限公司	5,000,000.00	35,281,054.95		40,281,054.95		
福建省宁德恒茂节能科技有限公司		500,000.00		500,000.00		
合计	764,048,815.93	70,781,054.95		834,829,870.88		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	123,419,218.01	83,331,968.52	97,499,168.27	65,901,429.37
防磨抗蚀	67,888,134.03	41,159,862.55	70,281,369.99	44,524,281.07
垃圾炉防护	55,531,083.98	42,172,105.97	26,628,054.69	20,316,597.75
隔音降噪工程	-	-	589,743.59	1,060,550.55
二、其他业务小计	31,998,261.26	17,084,541.74	34,082,149.78	13,988,645.56
租金及技术服务	23,941,363.77	11,285,977.03	29,306,852.62	10,470,806.07
其他	8,056,897.49	5,798,564.71	4,775,297.16	3,517,839.49
合计	155,417,479.27	100,416,510.26	131,581,318.05	79,890,074.93

(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	80,000,000.00	70,000,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	--	2,930.75
理财产品收益	434,598.30	1,519,655.32
合计	80,434,598.30	71,522,586.07

十三、 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	58,976.42	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,715,575.00	
4. 委托他人投资或管理资产的损益	1,598,573.24	
5. 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、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、交易性金融负债取得的投资收益	92,630.14	
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-758,177.00	
7. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
8. 所得税影响额	-311,634.67	
9. 少数股东影响额	14,290.58	
合计	3,410,233.71	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产		每股收益			
	收益率		基本每股收益		稀释每股收益	
	(%)		本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.9181	2.9021	0.2834	0.1137	0.2825	0.1159
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.6484	2.6204	0.2720	0.1021	0.2711	0.1045

江西恒大高新技术股份有限公司

二〇二〇年五月二十五日

第 18 页至第 93 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： _____