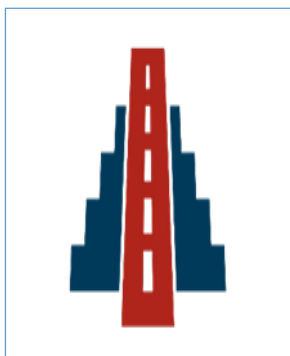


证券代码：831343

证券简称：益通建设

主办券商：长江证券



益通建设

NEEQ : 831343

湖北益通建设股份有限公司
(HuBeiYiTongConstructionCo.,Ltd)



年度报告

2022

目 录

| | | |
|------|---------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 3 |
| 第二节 | 公司概况 | 6 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标 | 8 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 101 |
| 第五节 | 重大事件 | 212 |
| 第六节 | 股份变动、融资和利润分配 | 234 |
| 第七节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 278 |
| 第八节 | 行业信息 | 312 |
| 第九节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 | 389 |
| 第十节 | 财务会计报告 | 423 |
| 第十一节 | 备查文件目录 | 162 |

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陶加林、主管会计工作负责人陈仪及会计机构负责人（会计主管人员）陈仪保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项 | 是或否 |
|--|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过年度报告 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项描述及分析 |
|-----------|--|
| 1、政策风险： | 公司所属行业为建筑业，公司发展在较大程度上依赖于固定资产投资规模，尤其是基础设施投资规模。基础设施建设受国家经济形势及政策的影响较大，给公司带来市场的不确定性，或将对公司主营业务收入构成影响。 |
| 2、市场风险： | 公司目前尚未完成全国范围的业务布局，业务主要集中在宜昌市及武汉市区域，对宜昌区域依赖度较高，仍具有较大的区域性风险。若宜昌地区市政基础设施投资规模出现需求减少的重大变化，在公司未能及时开拓新市场的情形下，将影响公司业绩。 |
| 3、安全施工风险： | 道路、桥梁、隧道施工主要在露天、高空和地下作业，施工环境存在一定的危险性，如防护不当可能造成人员伤亡；施工过程中因状况复杂，可能出现各种意外情况，从而造成财产损失和 |

| | |
|-----------------|---|
| | 人员伤亡。 |
| 4、财务风险： | <p>报告期内公司应收账款较大，主要是由于施工合同约定的支付比例较低、财政资金紧张所致。公司从项目开始至收回全部工程款的整个过程较长，需占用一定的营运资金，从而增加了公司的流动性风险，可能对公司经营业务的资金周转产生一定的影响。但由于公司所承建的工程业主主要是政府市政工程投融资平台公司，其信誉较好，还款能力有保障，发生坏账的可能性较小。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化。 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

无

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|---------------|---|---|
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 公司、本公司、益通建设 | 指 | 湖北益通建设股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 湖北益通建设股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 湖北益通建设股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 湖北益通建设股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 湖北益通建设股份有限公司股东大会、董事会、监事会 |
| 公司章程 | 指 | 湖北益通建设股份有限公司章程 |
| 全国股份转让系统、股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 立信会计师事务所 | 指 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 国浩律师事务所 | 指 | 国浩律师（武汉）事务所 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、市场总监、生产总监、安全总监、总工程师、董事会秘书、总经理助理 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员 |
| 长江证券 | 指 | 长江证券股份有限公司 |
| 益通鹏程 | 指 | 宜昌益通鹏程新型墙体材料有限公司 |
| 山长建设 | 指 | 湖北山长建设有限公司 |
| 隼秀生态 | 指 | 湖北隼秀生态环境科技有限公司 |
| 厚匠劳务 | 指 | 湖北厚匠劳务有限公司 |
| 益智建材 | 指 | 宜昌益智建材有限责任公司 |
| 国知公司 | 指 | 湖北国知专利创业孵化园有限公司 |
| 路面分公司 | 指 | 湖北益通建设股份有限公司路面分公司 |
| 武汉分公司 | 指 | 湖北益通建设股份有限公司武汉分公司 |
| 报告期 | 指 | 2022年1月1日至2022年12月31日 |
| 元, 万元 | 指 | 人民币元, 人民币万元 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 湖北益通建设股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | HuBei YiTong Construction Co.,Ltd HBYT |
| 证券简称 | 益通建设 |
| 证券代码 | 831343 |
| 法定代表人 | 陶加林 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---|
| 董事会秘书姓名 | 孙志远 |
| 联系地址 | 湖北省宜昌市西陵区西陵二路 165 号 |
| 电话 | 0717-6986679 |
| 传真 | 0717-6986685 |
| 电子邮箱 | 50754672@qq.com |
| 公司网址 | http://www.hbyitong.cn |
| 办公地址 | 湖北省宜昌市西陵区西陵二路 165 号 |
| 邮政编码 | 443000 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|-------------------------------|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 1989 年 10 月 21 日 |
| 挂牌时间 | 2014 年 11 月 11 日 |
| 分层情况 | 创新层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 建筑业-土木工程建筑业-市政工程建设-道路 |
| 主要产品与服务项目 | 市政公用工程、工业与民用建筑工程、公路工程 |
| 普通股股票交易方式 | √集合竞价交易 □做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 158,700,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为陶加林、张晓东、汪家华、钟颂、张彦、凌红军、周宜 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 陶加林、张晓东、汪家华、钟颂、张彦、凌红军、周宜 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|---------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91420500788163242E | 否 |
| 注册地址 | 湖北省宜昌市西陵区西陵二路 165 号 | 否 |
| 注册资本 | 158,700,000 | 否 |

五、 中介机构

| | | |
|------------------|-------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内） | 长江证券 | |
| 主办券商办公地址 | 湖北省武汉市江汉区淮海路 88 号长江证券大厦 | |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 | |
| 主办券商（报告披露日） | 长江证券 | |
| 会计师事务所 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 李洪勇 | 黄芬 |
| | 3 年 | 3 年 |
| 会计师事务所办公地址 | 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼 | |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|----------------|----------|
| 营业收入 | 937,839,739.93 | 995,457,218.26 | -5.79% |
| 毛利率% | 9.53% | 15.33% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 31,327,915.40 | 31,384,580.85 | -0.18% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -23,803,026.85 | 27,409,696.73 | -186.84% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 8.16% | 8.72% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -6.2% | 7.62% | - |
| 基本每股收益 | 0.20 | 0.20 | 0% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|------------------|------------------|-------|
| 资产总计 | 1,913,701,889.39 | 1,818,454,242.17 | 5.24% |
| 负债总计 | 1,451,379,667.61 | 1,401,525,563.87 | 3.56% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 400,462,582.76 | 368,379,950.71 | 8.71% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.52 | 2.32 | 8.62% |
| 资产负债率%（母公司） | 76.27% | 77.08% | - |
| 资产负债率%（合并） | 75.84% | 77.07% | - |
| 流动比率 | 1.14 | 1.11 | - |
| 利息保障倍数 | 5.38 | 4.5 | - |

三、 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|----------------|------------|-------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -34,170,248.37 | 263,208.69 | -13,082.19% |
| 应收账款周转率 | 0.87 | 0.95 | - |
| 存货周转率 | 11.17 | 10.97 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------|-------|-------|-------|
| 总资产增长率% | 5.24% | 4.47% | - |

| | | | |
|----------|--------|--------|---|
| 营业收入增长率% | -5.79% | 7.73% | - |
| 净利润增长率% | -5.68% | -4.91% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|------------|-------------|-------------|-------|
| 普通股总股本 | 158,700,000 | 158,700,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0.00% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0.00% |

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|----------------------|
| 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） | 53,684,756.36 |
| 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） | 6,923,752.63 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 93,986.11 |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | 4,390,368.15 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 611,525.83 |
| 非经常性损益合计 | 65,704,389.08 |
| 所得税影响数 | 10,015,807.55 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 557,639.28 |
| 非经常性损益净额 | 55,130,942.25 |

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司属于建筑业中的土木工程建筑行业，专业从事市政公用工程、房屋建筑、公路工程、园林绿化等项目施工服务。拥有市政公用工程及房屋建筑工程总承包一级资质，多项专业承包一级资质及总承包二级资质，拥有已积累丰富经验的施工及技术团队，形成了一批自身专利技术，拥有自主知识产权的发明专利。公司通过多年的发展已经形成了良好的客户关系及客户资源，在业内具备独特的技术优势及行业优势。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

| | |
|----------------|--|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| “科技型中小企业”认定 | <input type="checkbox"/> 是 |
| “技术先进型服务企业”认定 | <input type="checkbox"/> 是 |
| 其他与创新属性相关的认定情况 | 国家知识产权优势企业、湖北省磷石膏综合利用中试基地 |
| 详细情况 | 1、公司于2023年3月获得湖北省第五批“专精特新”企业称号； 2、2021年公司连续第三次通过国家“高新技术企业”认定，本次认定有效期三年（2021-2023年）。 |

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2022年，公司新中标工程项目21项，累计新增合同额8.57亿元，同比上升10%。

(二) 行业情况

为促进建筑业发展，近期中央多部委陆续推出政策、加速推动重大项目开工建设、加快项目审批速度，鼓励新投资项目落地。中央及各部委通过下调部分领域项目资本金、信贷支持，以及增加专项债在地方债中的比重等政策明确了大力发展基建项目，进一步推进城镇化和各区域均衡发展的经济战略。湖北省人民政府办公厅印发《关于更好服务市场主体推动经济稳健发展若干政策措施》、《关于支持建筑业企业稳发展促转型的若干措施》，宜昌市住房和城乡建设局印发关于《宜昌市建筑业企业奖补政策实施细则》，市财政局市公共资源交易局印发《进一步加大政府采购支持中小企业力度的通知》。

目前建筑业总体属于充分竞争行业，短期内受宏观调控、建材价格上涨及劳动力成本上升等因素影响，建筑业增长有所放缓，且成本呈上升趋势，但从长期看，在国内城市化进程加速的大背景下，建筑业仍有广阔的发展前景。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|--------|------------------|----------|------------------|----------|------------------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 126,622,006.25 | 6.62% | 143,466,381.58 | 7.89% | -11.74% |
| 应收票据 | 38,545,556.27 | 2.01% | 32,343,362.79 | 1.78% | 19.18% |
| 应收账款 | 1,001,750,528.91 | 52.35% | 1,009,341,812.44 | 55.51% | -0.75% |
| 存货 | 69,360,382.78 | 3.62% | 80,636,465.25 | 4.43% | -13.98% |
| 投资性房地产 | 27,097,620.62 | 1.42% | 37,246,641.71 | 2.05% | -27.25% |
| 长期股权投资 | 1,842,027.34 | 0.10% | 1,774,307.55 | 0.10% | 3.82% |
| 固定资产 | 183,057,145.71 | 9.57% | 190,369,817.50 | 10.47% | -3.84% |
| 在建工程 | 1,048,873.86 | 0.05% | 0.00 | 0.00% | 100% |
| 无形资产 | 38,603,080.66 | 2.02% | 30,633,425.62 | 1.68% | 26.02% |
| 商誉 | 724,081.73 | 0.04% | 0.00 | 0.00% | 100% |
| 短期借款 | 148,700,000.00 | 7.77% | 125,973,333.33 | 6.93% | 18.04% |

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金变化原因：本报告期内客户支付承兑汇票的比例大幅提升，因此货币资金较上年同期

减少。

(2) 应收票据较上年同期上涨 19.18%，主要原因为本报告期内客户对部分母、子公司增加了票据付款的比例，年末部分票据尚未到期。

(3) 本报告期内存货较上年同期下降 13.98%，主要原因为部分项目发生设计变更，在本报告期确认收入成本。

(4) 投资性房地产较上年同期下降 27.25%，主要原因为本年度联丰村土地被政府征收。

(5) 无形资产较上年同期上涨 26.02%，主要原因为本报告期内益智建材购入土地 989.04 万元。

(6) 短期借款较上年同期上涨 18.04%，主要原因为本报告期内新增汉口银行及招商银行的短期借款约 3500 万元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 937,839,739.93 | - | 995,457,218.26 | - | -5.79% |
| 营业成本 | 848,495,680.77 | 90.47% | 842,872,078.07 | 84.67% | 0.67% |
| 毛利率 | 9.53% | - | 15.33% | - | - |
| 销售费用 | 8,407,994.32 | 0.90% | 6,949,764.38 | 0.70% | 20.98% |
| 管理费用 | 49,763,337.35 | 5.31% | 51,732,701.98 | 5.20% | -3.81% |
| 研发费用 | 37,753,951.16 | 4.03% | 43,263,264.35 | 4.35% | -12.73% |
| 财务费用 | 8,538,728.07 | 0.91% | 10,656,441.65 | 1.07% | -19.87% |
| 信用减值损失 | -5,420,700.51 | -0.58% | -1,976,658.27 | -0.20% | 174.24% |
| 资产减值损失 | -2,104,083.03 | -0.22% | -522,660.40 | -0.05% | 302.57% |
| 其他收益 | 6,923,752.63 | 0.74% | 4,914,911.19 | 0.49% | 40.87% |
| 投资收益 | 5,587,643.63 | 0.60% | 181,696.32 | 0.02% | 2,975.27% |
| 资产处置收益 | 53,687,040.22 | 5.72% | 38,096.06 | 0.00% | 140,825.44% |
| 营业利润 | 37,540,117.30 | 4.00% | 36,083,142.13 | 3.62% | 4.04% |
| 营业外收入 | 830,314.64 | 0.09% | 821,375.78 | 0.08% | 1.09% |
| 营业外支出 | 218,788.81 | 0.02% | 463,513.15 | 0.05% | -52.80% |
| 净利润 | 33,262,780.81 | 3.55% | 35,265,078.04 | 3.54% | -5.68% |

项目重大变动原因：

(1) 本报告期内销售费用较上年同期上涨 20.98%，主要原因为为争取市场占有率，加大了市场开拓力度。

(2) 本报告期内财务费用较上年同期下降 19.87%，主要原因为通过拓展融资渠道、调整贷款结构等方式，降低了融资成本。

(3) 本报告期内信用减值损失较上年同期大幅上涨，主要原因为客户增加商业承兑汇票支付比例后，按照会计准则的规定应对未到期的商业承兑汇票确认风险，计提减值准备。

(4) 本报告期内资产减值损失较上年同期大幅上涨，主要原因为计提了枝江苗圃苗木减值损失 189.34

万元。

(5) 本报告期内其他收益较上年同期上涨 40.87%，主要原因为收到政府研发专项资金、区域奖励及稳岗补贴等。

(6) 本报告期内投资收益较上年同期大幅上涨，主要原因为收购子公司国知公司控制权。

(7) 本报告期内资产处置收益较上年同期大幅上涨，主要原因为政府征收点军区十里红及伍家区联丰村土地。

(8) 本报告期内营业外支出较上年同期下降，主要因为减少捐赠支出。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|----------------|----------------|--------|
| 主营业务收入 | 934,147,230.21 | 991,644,392.83 | -5.80% |
| 其他业务收入 | 3,692,509.72 | 3,812,825.43 | -3.16% |
| 主营业务成本 | 844,942,789.46 | 840,306,815.57 | 0.55% |
| 其他业务成本 | 3,552,891.31 | 2,565,262.50 | 38.50% |

本报告期内，其他业务成本较上年同期上涨 38.5%，主要原因为母公司调拨机械设备至路面分公司用于机械租赁业务，该部分设备折旧调整至“其他业务成本”科目。

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分点 |
|--------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 建造合同收入 | 841,268,935.98 | 762,922,881.13 | 9.31% | -3.05% | 4.13% | -40.15% |
| 销售收入 | 92,476,391.01 | 81,915,162.53 | 11.42% | -25.84% | -24.22% | -14.26% |
| 租赁收入 | 4,094,412.94 | 3,657,637.11 | 10.67% | 34.21% | 75.06% | -66.15% |
| 合计 | 937,839,739.93 | 848,495,680.77 | 9.53% | -5.79% | 0.67% | -37.86% |

(1) 本报告期内建造合同毛利率较上年同期下降 40.15%，主要因为受宏观经济下行影响，本年度项目投标毛利率下降，且部分项目发生设计变更，尚在等待客户确认，在本报告期确认成本。

(2) 本报告期内租赁业务收入、成本及毛利率波动较大，主要因为路面分公司本年度转变经营模式，租赁母公司机械设备用于自身施工及对外出租，上年同期为房屋租赁收入。

按区域分类分析：

适用 不适用

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|--------------------|----------------|---------|----------|
| 1 | 宜昌市城市建设投资开发有限公司 | 267,433,438.83 | 28.52% | 否 |
| 2 | 宜昌市城市规划设计研究院有限责任公司 | 113,160,488.51 | 12.07% | 否 |
| 3 | 宜昌市城市园林绿化建设管护中心 | 91,676,301.81 | 9.78% | 否 |
| 4 | 中交第二航务工程勘察设计院有限公司 | 54,378,459.68 | 5.80% | 否 |
| 5 | 中建三局集团有限公司工程总承包公司 | 49,614,608.32 | 5.29% | 否 |
| 合计 | | 576,263,297.15 | 61.46% | - |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|----------------|---------|----------|
| 1 | 宜昌建投物资贸易有限公司 | 40,238,115.05 | 4.74% | 是 |
| 2 | 宜昌泰玺贸易有限公司 | 36,106,999.28 | 4.26% | 否 |
| 3 | 葛洲坝（宜昌）商品砼有限公司 | 26,840,951.36 | 3.16% | 否 |
| 4 | 宜昌市宏宇工程劳务有限公司 | 26,077,105.48 | 3.07% | 否 |
| 5 | 湖北川流达腾建设工程有限公司 | 25,283,413.14 | 2.98% | 否 |
| 合计 | | 154,546,584.31 | 18.21% | - |

3、现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|----------------|----------------|-------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -34,170,248.37 | 263,208.69 | -13,082.19% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -9,785,820.01 | 44,742,900.83 | -121.87% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 24,110,718.24 | -66,407,525.51 | 136.31% |

现金流量分析：

(1) 本报告期内经营活动产生现金流量净额较上年大幅下降，主要因为销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 7,962.72 万元，客户支付承兑汇票的比例大幅上升以及部分工程项目未到收款节点。

(2) 本报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年大幅下降，主要因为 2021 年预收宜昌市伍家岗区住房服务保障中心对于联丰村房屋征收的补偿款 5,000.00 万元。

(3) 本报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年大幅增加，主要因为本报告期内新增汉口银行及招商银行的短期借款约 3,500.00 万元。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------------------|-------|---------------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 宜昌益通鹏程新型墙体材料有限公司 | 控股子公司 | 蒸压加气混凝土砌块和蒸压灰砂砖制造销售等 | 35,000,000.00 | 89,651,395.38 | -16,256,964.22 | 31,856,148.36 | -6,296,623.57 |
| 湖北益美术文化传播有限公司 | 控股子公司 | 企业文化传播；文化艺术交流策划等 | 10,000,000.00 | 9,947,655.76 | 9,843,822.73 | 765,499.52 | 483,562.26 |
| 宜昌益智建材有限责任公司 | 控股子公司 | 建筑材料、钢材、水泥、机电产品、五金交电销售等 | 60,000,000.00 | 273,708,419.39 | 108,745,690.98 | 162,795,344.96 | 6,007,754.41 |
| 宜昌市三峡美术馆 | 控股子公司 | 收藏、展示、研究、社会教育、交流等 | 1,000,000.00 | 1,137,423.86 | 1,137,291.98 | 96,471.93 | 62,392.87 |
| 湖北飞启物资贸易有限责任公司 | 控股子公司 | 建筑材料、钢材、水泥、机电产品、五金交电销售等 | 10,000,000.00 | 5,415,383.87 | 840,147.50 | 4,714,145.31 | -30,319.99 |
| 湖北厚匠劳务有限公司 | 控股子公司 | 劳务服务、园林绿化工程施工、建筑工程与机械设备租赁、建筑劳务分 | 40,000,000.00 | 2,361,034.86 | 757,732.09 | 2,949,051.81 | -227,664.07 |

| | | 包等 | | | | | |
|-----------------|-------|---|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 湖北山长建设有限公司 | 控股子公司 | 建设工程施工、消防设施工程施工、建筑劳务分包、房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包、建设工程设计等 | 15,000,000.00 | 45,106,466.86 | 18,045,151.26 | 31,582,623.09 | 2,791,139.37 |
| 湖北隽秀生态环境科技有限公司 | 控股子公司 | 建筑劳务分包、建筑工程施工、园林绿化工程施工等 | 40,000,000.00 | 10,590,338.12 | 4,659,226.47 | 9,579,784.86 | 659,226.47 |
| 湖北国知专利创业孵化园有限公司 | 控股子公司 | 高新技术产业投资服务、企业管理等 | 2,620,000.00 | 30,819,624.93 | 29,199,173.63 | 2,169,466.77 | 434,773.28 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(五) 研发情况

研发支出情况:

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|--------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额 | 38,382,730.00 | 43,263,264.35 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 4.09% | 4.35% |
| 研发支出中资本化的比例 | 0.00% | 0% |

研发人员情况:

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|--------------|--------|--------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 2 | 1 |
| 本科以下 | 124 | 92 |
| 研发人员总计 | 126 | 93 |
| 研发人员占员工总量的比例 | 25.35% | 24.16% |

专利情况:

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 89 | 78 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 20 | 16 |

研发项目情况:

公司立足生产经营发展需要,紧密围绕行业前沿技术,不断加强自主研发和技术创新,以“精致建造”、“数字建造”、“资源循环利用”为主要研发方向,开展科技创新,围绕“科技兴质”、“科技兴安”,推广和应用“四新技术”,夯实公司科学技术水平。

公司重点开展了磷石膏综合利用、装配式桥梁建造、新型特色混凝土等关键技术研究与应用,围绕主导产业加强创新资源开放集聚和优化配置,科技实力和竞争优势显著提升,荣获一批科技创新成果。公司将加大研发投入,持续开展科技创新,夯实企业发展根基、积蓄企业发展后劲,以工匠精神创造优质产品,通过科技进步提升公司的核心竞争力,并逐步向以资源整合为特色的建筑业发展之路推进。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

适用 不适用

| 关键审计事项 | 事项描述 | 审计应对 |
|-----------------|---|--|
| (一) 工程承包业务的收入确认 | 收入确认的会计政策详情及分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(二十五)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”(三十五)。益通建设的工程承包业 | 我们针对工程承包业务的收入确认执行的审计程序主要包括: (1) 了解与工程承包项目预算编制和收入确认相关的关键内部控制; (2) 抽样选取工程承包项目样本,检查预计总收入和预计总成本所依据的工程项目合同和成本预算资料,评价管理层 |

| | | |
|-------------------------|--|--|
| | <p>务，属于在某一时段内履行的履约义务，在合同期内按照投入法确定的履约进度确认收入。管理层根据工程承包项目的合同预算，对合同预计总收入、合同预计总成本作出合理估计以确定合同的履约进度，并于合同执行过程中持续进行评估和修订，涉及管理层运用重大会计估计和判断。基于上述原因，我们将工程承包业务的收入确认认定为关键审计事项。</p> | <p>所作估计是否合理、依据是否充分；</p> <p>(3) 选取样本对本年度发生的合同履约成本进行测试；</p> <p>(4) 抽样选取工程承包合同台账中的工程项目，重新计算其履约进度，以验证其准确性；</p> <p>(5) 抽样选取工程承包合同台账中的工程项目，重新计算其履约进度，以验证其准确性；</p> <p>(6) 选取工程承包项目样本，对工程形象进度进行现场查看，与工程管理部门等讨论确认工程的形象进度，并与账面记录的履约进度进行比较，对异常偏差执行进一步的检查程序。</p> |
| <p>(二) 应收账款和合同资产的减值</p> | <p>如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(十)所述及“五、合并财务报表项目注释”(三)和(八)，益通建设对应收账款与合同资产按照预期信用损失的金额计量损失准备。管理层考虑所有可获得的合理且有依据的信息(包括前瞻性信息)进行预期信用损失的评估，涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此，应收账款与合同资产的减值认定为关键审计事项。</p> | <p>我们针对应收账款和合同资产减值执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解管理层对于应收账款与合同资产日常管理及减值测试相关的内部控制；</p> <p>(2) 复核管理层对应收账款与合同资产预期信用损失进行评估的相关考虑及客观证据；(3) 对于单项计提信用损失的应收账款与合同资产，选取样本复核管理层对预期收取的现金流量作出估计的依据及合理性；</p> <p>(4) 复核和评价管理层使用的预期信用损失模型的适当性及管理层参照历史信用损失经验并结合前瞻性信息确定的损失准备计提比例的合理性。</p> |

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内，合并范围增加以下两家控股子公司：湖北隼秀生态环境科技有限公司、湖北国知专利创业孵化园有限公司。

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司积极履行社会责任，向西陵区建筑业协会、三峡美术馆举办的公益活动等累计捐款 70 余万元。

2. 其他社会责任履行情况

√适用□不适用

报告期内，公司积极维护职工合法权益，为员工发放福利物资，加强一线工友关怀，开展形式多样的工会活动，建设“职工之家”，搭建职工休养、学习的平台。

三、持续经营评价

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

报告期内公司业务、资产、人员、财务、组织机构等完全独立，具有良好的自主经营能力；工程管理、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

1、针对目前建筑市场状况，在市场格局上稳定宜昌市场，重点发展武汉市场，积极拓展省外市场，通过投资和工程总承包综合商业模式，结合各项战略发展机遇，可大幅提升公司的持续经营及盈利能力；

2、以成本控制为核心积极参与市场投标经营活动；

3、在市场布局上，大力发展建筑节能绿色环保产业，成立湖北隽秀生态环境科技有限公司全资子公司；结合政府实施推广绿色建筑推动生态城市建设的机遇，逐步战略转型实现多元化发展。

综上所述，公司具有持续经营的能力。

四、未来展望

是否自愿披露

□是√否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、政策风险：公司所属行业为建筑业，公司发展在较大程度上依赖于国民经济运行状况及固定资产投资规模，尤其是基础设施投资规模。

基础设施建设受国家经济形势及政策的影响会给公司带来市场的不确定性，或将对公司主营业务收入构成影响。

采取的措施：积极分析国家政策，积极学习和研究，制订可行的实施方案。

2、市场风险：公司目前业务主要集中在湖北省内，区域依赖度较高。

采取的措施：公司经过多年发展，已经积累了良好的市场口碑，通过不断打造精品工程，增加宣传力度，积极创新技术，努力开拓省外市场，不断提高自身实力应对日益加剧的市场竞争。

3、安全施工风险

工程施工主要在露天、高空及地下作业，施工环境存在一定的危险性，如防护不当可能造成人员伤亡。

采取的措施：建立、持续改进和严格执行安全生产规章制度，编制安全生产保证计划，专项施工方案和应急预案，加强施工安全管理。

4、财务风险：公司从项目开工至收回工程款期间需占用一定的营运资金，从而增加了公司的流动性风险。但因公司所承建的工程业主主要是政府市政工程投融资平台公司，其信誉较好，还款能力有保障，发生坏账的可能性较小。

采取的措施：公司将加强资金预算管理，合理安排使用资金，提高资金使用效率，加强应收账款催收管理。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.1 |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.4 |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.5 |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.6 |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(一) 重大事件详情

1、 诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是否

单位：元

| 性质 | 累计金额 | | 合计 | 占期末净资产比例% |
|-------|----------|--------------|--------------|-----------|
| | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 | | |
| 诉讼或仲裁 | 0 | 6,285,398.82 | 6,285,398.82 | 1.36% |

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用不适用

4、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

5、报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | | |
| 销售产品、商品，提供劳务 | | |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 640,760,000.00 | 450,043,890.00 |
| 其他 | | |

本报告期向银行等金融机构申请授信及贷款，由公司控股股东及一致行动人为公司申请授信及贷款提供各类关联担保及反担保共计 4.5 亿元；向公司控股股东陶加林、张晓东，关联方宜昌益中控股有限责任公司收取房屋租赁款 43,890.00 元（含税）。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

6、承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|---|------|--------|----------------|----------|------------|
| 货币资金 | 货币资金 | 质押 | 27,518,351.92 | 1.44% | 票据及项目保函保证金 |
| 货币资金 | 货币资金 | 冻结 | 8,324,771.53 | 0.44% | 法院冻结资金 |
| 应收账款 | 应收账款 | 质押 | 246,971,160.77 | 12.91% | 银行融资需要 |
| 西陵二路 165 号总部大楼、西陵二路 169 号美术馆房产、枝江市问安镇燕居塘、东山大道 314 号房产 | 固定资产 | 抵押 | 79,950,339.72 | 4.18% | 银行融资需要 |
| 西陵二路 165 号总部大楼、西陵二路 169 号美术馆房产、枝江市问安镇燕居塘、东山大道 314 号房产 | 无形资产 | 抵押 | 13,820,298.83 | 0.72% | 银行融资需要 |
| 总计 | - | - | 376,584,922.77 | 19.68% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限主要是公司向银行申请授信以资产提供担保，为公司正常生产经营所需，不会对公司经营产生不利影响。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|-----------------|-------------------|-------------|--------|------------|-------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 75,757,613 | 47.74% | 4,160,716 | 79,918,329 | 50.36% |
| | 其中：控股股东、实际 控制人 | 23,427,960 | 14.76% | 181,088 | 23,609,048 | 14.88% |
| | 董事、监事、高管 | 23,481,635 | 14.80% | 2,768,920 | 26,250,555 | 16.54% |
| | 核心员工 | 2,700,000 | 1.70% | -2,430,000 | 270,000 | 0.17% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 82,942,387 | 52.26% | -4,160,716 | 78,781,671 | 49.64% |
| | 其中：控股股东、实际 控制人 | 70,677,037 | 44.53% | 180,112 | 70,857,149 | 44.65% |
| | 董事、监事、高管 | 81,188,062 | 51.16% | -2,406,391 | 78,781,671 | 49.64% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 158,700,000 | - | 0 | 158,700,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 142 | | | | |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有 限售股份 数量 | 期末持有 无限售股 份数量 | 期末持有的 质押股 份数量 | 期末持有的 司法冻 结股份数 量 |
|----|------|------------|---------|------------|---------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| 1 | 陶加林 | 33,260,850 | 271,100 | 33,531,950 | 21.13% | 25,148,963 | 8,382,987 | | |
| 2 | 张晓东 | 15,150,000 | 0 | 15,150,000 | 9.55% | 11,362,500 | 3,787,500 | | |
| 3 | 汪家华 | 9,214,247 | 90,100 | 9,304,347 | 5.86% | 6,978,261 | 2,326,086 | | |
| 4 | 凌红军 | 9,213,500 | 0 | 9,213,500 | 5.81% | 6,910,125 | 2,303,375 | | |
| 5 | 钟颂 | 9,111,000 | 0 | 9,111,000 | 5.74% | 6,833,250 | 2,277,750 | | |
| 6 | 张彦 | 9,080,000 | 0 | 9,080,000 | 5.72% | 6,817,500 | 2,262,500 | | |

| | | | | | | | | | |
|----|----------------------------|--------------------|----------------|--------------------|---------------|-------------------|-------------------|----------|------------------|
| 7 | 周宜 | 9,075,400 | 0 | 9,075,400 | 5.72% | 6,806,550 | 2,268,850 | | |
| 8 | 费建鄂 | 6,016,125 | 0 | 6,016,125 | 3.79% | | 6,016,125 | | 3,200,000 |
| 9 | 长江证 券股 份有 限公 司 | 3,321,500 | 0 | 3,321,500 | 2.09% | | 3,321,500 | | |
| 10 | 谢家树 | 2,389,600 | 0 | 2,389,600 | 1.51% | | 2,389,600 | | |
| | 合计 | 105,832,222 | 361,200 | 106,193,422 | 66.92% | 70,857,149 | 35,336,273 | 0 | 3,200,000 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

截止本报告期日，公司现有前十名股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司由陶加林、张晓东、汪家华、钟颂、张彦、凌红军、周宜 7 位自然人共同控制，陶加林持有公司 21.13%股份，张晓东持有公司 9.55%股份、汪家华持有公司 5.86%股份、钟颂持有公司 5.74%股份、张彦持有公司 5.72%股份、凌红军持有公司 5.81%股份、周宜持有公司 5.72%股份，7 人合计持有公司 59.53%股份。

陶加林，男，1959 年 5 月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。大专学历，高级工程师职称，国家注册一级建造师，享受湖北省政府专项津贴、宜昌市第六届人民代表大会代表、湖北省市政工程协会副会长、宜昌市总商会副会长、宜昌市摄影协会副主席。2014 年 5 月至今任湖北益通建设股份有限公司董事长、党委书记。

张晓东，男，1967 年 10 月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。本科学历，正高级工程师职称，国家注册一级建造师，享受国务院政府专项津贴人员。2014 年 5 月至 2023 年 3 月任湖北益通建设股份有限公司董事、副董事长、总经理；2023 年 3 月至今任湖北益通建设股份有限公司副董事长。

汪家华，男，1954 年 11 月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。大专文化程度，高级经济师职称。2014 年 5 月至 2017 年 6 月 25 日任湖北益通建设股份有限公司董事、副总经理；2017 年 6 月 26 日至 2023 年 3 月；2023 年 3 月至今任湖北益通建设股份有限公司荣誉董事。

钟颂，男，1973 年 3 月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。本科学历，正高级工程师职称，国家注册一级建造师，造价、咨询工程师，享受湖北省政府专项津贴人员。2014 年 5 月至 2021 年 3 月先后任湖北益通建设股份有限公司董事、副总经理、总工程师兼安全总监。2021 年 3 月至今任湖北益通建设股份有限公司董事、副总经理兼总工程师。

张彦，男，1959 年 4 月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。研究生学历，高级会计师职称。2014 年 5 月至 2020 年 6 月任湖北益通建设股份有限公司董事、财务总监；2014 年 5 月至 2023 年 3 月任湖北益通建设股份有限公司董事；2023 年 3 月至今任湖北益通建设股份有限公司荣誉董事。

凌红军，男，1963 年 2 月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。研究生学历，高级工程师、一级建造师职称。2014 年 5 月至今任湖北益通建设股份有限公司董事。

周宜，男，1973年7月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。本科学历，正高级工程师、国家注册二级建造师。2014年5月至今任湖北益通建设股份有限公司监事会主席。
报告期内，控股股东、实际控制人无变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方 | 贷款提供方类型 | 贷款规模 | 存续期间 | | 利息率 |
|----|------|------------|---------|---------------|------------|------------|------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 1 | 抵押 | 三峡农商银行伍家支行 | 银行贷款 | 10,000,000.00 | 2022年6月16日 | 2023年6月15日 | 5.5% |
| 2 | 抵押 | 三峡农商银行伍家支行 | 银行贷款 | 30,000,000.00 | 2022年6月21日 | 2023年6月20日 | 5.5% |
| 3 | 抵押 | 三峡农商银行伍家支行 | 银行贷款 | 15,000,000.00 | 2022年9月15日 | 2023年9月14日 | 5.5% |
| 4 | 抵押 | 三峡农商银行伍家支行 | 银行贷款 | 20,000,000.00 | 2022年11月9日 | 2023年11月8日 | 5.5% |
| 5 | 抵押 | 三峡农商银行伍家支行 | 银行贷款 | 20,000,000.00 | 2022年12月6日 | 2023年12月5日 | 5.5% |
| 6 | 抵押 | 三峡农商银行伍家支行 | 银行贷款 | 25,000,000.00 | 2023年1月10日 | 2024年1月9日 | 5.5% |

| | | | | | | | |
|----|----|------------------|------|----------------|-------------|------------|------|
| 7 | 抵押 | 汉口银行股份有限公司宜昌分行 | 银行贷款 | 19,000,000.00 | 2022年9月1日 | 2023年9月1日 | 5.4% |
| 8 | 抵押 | 招商银行宜昌分行夷陵支行 | 银行贷款 | 9,700,000.00 | 2022年11月17日 | 2023年5月17日 | 4.0% |
| 9 | 抵押 | 国华化工产业转型升级投资有限公司 | 企业借款 | 16,000,000.00 | 2020年5月28日 | 2023年5月28日 | 6.0% |
| 10 | 保证 | 建设银行宜昌伍家支行 | 银行贷款 | 1,500,000.00 | 2022年10月27日 | 2023年4月27日 | / |
| 11 | 保证 | 建设银行宜昌伍家支行 | 银行贷款 | 4,500,000.00 | 2022年10月10日 | 2023年5月9日 | / |
| 合计 | - | - | - | 170,700,000.00 | - | - | - |

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

| 项目 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 0.5 | 0 | 0 |

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|--------------|----|----------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 陶加林 | 董事长 | 男 | 1959年5月 | 2023年3月28日 | 2026年3月27日 |
| 张晓东 | 副董事长 | 男 | 1969年10月 | 2023年3月28日 | 2026年3月27日 |
| 陶其阳 | 董事、总经理 | 男 | 1987年12月 | 2023年3月28日 | 2026年3月27日 |
| 钟颂 | 董事、副总经理兼总工程师 | 男 | 1973年3月 | 2023年3月28日 | 2026年3月27日 |
| 丁学兵 | 董事兼副总经理 | 男 | 1976年5月 | 2023年3月28日 | 2026年3月27日 |
| 凌红军 | 董事 | 男 | 1963年2月 | 2023年3月28日 | 2026年3月27日 |
| 孙志远 | 董事、董事会秘书 | 男 | 1986年1月 | 2023年3月28日 | 2026年3月27日 |
| 周宜 | 监事会主席 | 男 | 1973年7月 | 2023年3月28日 | 2026年3月27日 |
| 刘丽 | 职工监事 | 男 | 1975年10月 | 2023年3月28日 | 2026年3月27日 |
| 熊海波 | 监事 | 男 | 1979年9月 | 2023年3月28日 | 2026年3月27日 |
| 杨金华 | 生产总监 | 男 | 1972年10月 | 2023年3月28日 | 2026年3月27日 |
| 刘鹏 | 市场总监 | 男 | 1977年9月 | 2023年3月28日 | 2026年3月27日 |
| 陈仪 | 财务总监 | 女 | 1975年4月 | 2023年3月28日 | 2026年3月27日 |
| 刘少波 | 安全总监 | 男 | 1973年12月 | 2023年3月28日 | 2026年3月27日 |
| 董事会人数: | | | | 7 | |
| 监事会人数: | | | | 3 | |
| 高级管理人员人数: | | | | 8 | |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事之间没有关联性关系,高级管理人员陶其阳与实际控制人陶加林为父子关系,其他高级管理人员与实际控制人无关联关系。公司实际控制人为陶加林、张晓东、汪家华、钟颂、张彦、凌红军、周宜7位自然人共占59.53%的股份,也是公司的控股股东。为保持对公司控制的稳定,2015年5月,陶加林、张晓东、汪家华等7人签署了《一致行动协议》,协议各方约定在后期的行动中保持一致。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|--------------|------------|---------|------------|------------|------------|---------------|
| 陶加林 | 董事长 | 33,260,850 | 271,100 | 33,531,950 | 21.13% | 0 | 0 |
| 张晓东 | 副董事长兼总经理 | 15,150,000 | 0 | 15,150,000 | 9.55% | 0 | 0 |
| 陶其阳 | 董事、总经理 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 |
| 钟颂 | 董事、副总经理兼总工程师 | 9,111,000 | 0 | 9,111,000 | 5.74% | 0 | 0 |
| 丁学兵 | 董事兼副总经理 | 2,333,100 | 0 | 2,333,100 | 1.47% | 0 | 0 |
| 凌红军 | 董事 | 9,213,500 | 0 | 9,213,500 | 5.81% | 0 | 0 |
| 孙志远 | 董事会秘书 | 241,500 | 600 | 242,100 | 0.15% | 0 | 0 |
| 周宜 | 监事会主席 | 9,075,400 | 0 | 9,075,400 | 5.72% | 0 | 0 |
| 刘丽 | 职工代表监事 | 300,100 | 42,900 | 343,000 | 0.22% | | |
| 熊海波 | 监事 | 372,500 | 0 | 372,500 | 0.23% | 0 | 0 |
| 刘鹏 | 市场总监 | 2,333,100 | 0 | 2,333,100 | 1.47% | 0 | 0 |
| 杨金华 | 生产总监 | 2,333,100 | 1,529 | 2,334,629 | 1.47% | 0 | 0 |
| 刘少波 | 安全总监 | 305,000 | 0 | 305,000 | 0.19% | 0 | 0 |
| 陈仪 | 财务总监 | 300,000 | 0 | 300,000 | 0.19% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 84,329,150 | 31,6129 | 84,645,279 | 53.34% | 0 | 0 |

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

适用 不适用

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 | 特殊说明 |
|-----|------|------|------|------|------|
| 胡兴鹏 | 独立董事 | 离任 | 无 | 个人原因 | |

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政管理人员 | 64 | 9 | 2 | 71 |
| 生产人员 | 135 | 49 | 15 | 169 |
| 销售人员 | 31 | 4 | 0 | 35 |
| 技术人员 | 240 | 34 | 17 | 257 |
| 财务人员 | 27 | 7 | 2 | 32 |
| 员工总计 | 497 | 103 | 36 | 564 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 6 | 7 |
| 本科 | 193 | 209 |
| 专科 | 145 | 181 |
| 专科以下 | 153 | 167 |
| 员工总计 | 497 | 564 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

员工薪酬政策：

公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件，实行全员劳动合同制，与所有正式员工签订《劳动合同书》。向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等，并为员工缴纳五险一金。按照《中华人民共和国个人所得税法》，为员工代扣代缴个人所得税。

培训计划：

公司始终秉承培训育人的理念。报告期内，开展了岗位应知应会、专业技术等各类专题培训，帮助各岗位人员掌握其岗位所需的知识和技能，提高履职能力。同时，公司统筹内外部资源，开展后备干部职业培训和储备人才轮岗培训。通过专题讲座、行业会议、轮岗学习等多种形式，开拓员工视野，转变思维模式，提高职业素养和管理能力，为公司培养适应行业需求的复合型人才。

报告期内，需公司承担费用的离退休员工人数为零。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023年3月公司进行了董事会、监事会以及高级管理人员换届，具体详见公司在股转公司信息披露网站上发布的相关换届公告。

第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

报告期内：本行业企业正常经营所涉及的行业内法律、法规主要包括：《中华人民共和国建筑法》《中华人民共和国测绘法》《中华人民共和国招标投标法》《建设工程质量管理条例》《建设项目环境保护管理条例》《建设工程安全生产管理条例》《建设工程勘察设计管理条例》《建设工程勘察质量管理条例》《测绘成果管理条例》《测绘市场管理暂行办法》《建筑业企业资质标准》等。

(二) 公司竞争格局及行业地位分析

本公司属于建筑业中的土木工程建筑行业，专业从事市政公用工程、房屋建筑、公路工程、园林绿化等项目施工服务。公司拥有市政公用工程及房屋建筑工程总承包一级资质，多项专业承包一级资质及总承包二级资质，拥有已积累丰富经验的施工及技术团队，形成了一批自身专利技术，拥有自主知识产权的发明专利，通过良好的客户关系及客户资源，在业内具备独特的技术优势及行业优势。

公司的宗旨是“益于社会，通达天下”。公司的核心竞争力是：“精细化施工”，作为湖北省市政建设行业的龙头企业之一，公司的竞争优势体现在以下几个方面：

1、品牌优势

公司牢牢树立“精细化施工”的核心竞争力，工作中以“三化”（规范化、标准化、精细化）为核心竞争力的核心因素，对待客户做好“三心”（放心、省心、舒心）。对施工生产的进度控制、质量控制、成本控制、安全与环境管理、合同管理、信息管理等进行规范化管理，成为树立“益通建设”品牌的核心因素，每年都有近二十个项目保质按期的竣工交付。近五年，公司有 2 个项目获国家级优质奖项，多个项目分获省级、市级优质奖项。

2、管理优势

公司是由国企改制成立，我们改制不改色，不仅有新“三会”（股东大会、董事会、监事会），还有老“三会”（党委会、工会委员会、职工代表大会），公司治理制度健全，公司重视文化传承，员工思想教育，公司的重大决策民主，管理机制灵活。近三年来，公司持续推进“三化（规范化、标准化、精细化）管理”，管理体系日臻完善。

3、人才优势

公司有相对稳定的核心管理团队以及关键技术人员结构。

报告期末公司有享有受国务院政府专项津贴人员 1 人，享受湖北省政府专项津贴专家 2 人，经济、技术管理人才占员工队伍的 50%以上，核心管理团队和关键技术人员实行了员工持股的政策方案，这些人才均为公司股东，提高了核心人员的管理意识，保证了整个公司核心团队和关键人员的稳定。

4、技术优势

公司拥有专业的工程技术研发团队。公司始终注重技术创新，瞄准施工行业前沿，组织工程技术人员积极攻关，潜心研究，不断提高自主创新水平。公司与三峡大学合作成立了“产学研合作基地”，并被宜昌市科技技术局授予“城市路桥宜昌市工程技术研究中心”，至今拥有国家授权专利 89 项，其中国家授权发明专利 20 项。公司 2022 年开展研发项目数为 17 项，截止目前，公司取得科技成果证书 10 项。为更好地支撑企业的战略布局与发展，2022 年企业申报专利数量达 13 项，其中发明专利 5 项，实用新型专利 8 项。报告期内，公司核心竞争力持续得到增强。

二、 行业许可与资质

(一) 新增建筑行业资质情况

适用 不适用

1、公司成功新增建筑工程总承包贰级、机电工程施工总承包贰级、隧道工程专业承包壹级、桥梁工程专业承包壹级四项资质；

2、全资子公司隽秀生态公司成功新增市政工程施工总承包贰级、建筑装修装饰工程专业承包贰级、地基基础工程专业承包贰级、环保工程专业承包贰级、施工劳务五项资质；

3、全资子公司山长公司新增市政工程施工总承包贰级、地基基础工程专业承包贰级、建筑装修装饰工程专业承包贰级、环保工程专业承包贰级、城市及道路照明工程专业承包贰级、隧道工程专业承包贰级、桥梁工程专业承包贰级、施工劳务八项资质。

(二) 相关资质是否发生重大变化

适用 不适用

(三) 是否超越资质许可经营

适用 不适用

三、 工程项目业务模式及项目情况

(一) 工程项目业务模式

1、 基本信息

适用 不适用

工程项目模式为施工总承包和工程总承包，报告期内，工程项目模式未发生变化。

2、 各业务模式下项目汇总披露

适用 不适用

(二) 重大项目是否采用融资合同模式

适用 不适用

(三) 已竣工项目

目前公司已完工项目为施工总承包及工程总承包业务模式，其中施工总承包共 31 个项目，累计合同金额为 2,731,079,642.72 元，工程总承包 1 个项目 21,569,118.56 元。

(四) 新签订单、尚未开工及未完工项目

1、新签订单汇总披露

适用 不适用

2022 年，公司新签订单金额 8.57 亿元。

2、尚未开工的新签重大项目

适用 不适用

3、是否存在项目联合体方式中中标签订重大项目

适用 不适用

2022 年公司作为联合体成员方中标以下项目：

具体情况如下：

1、宜昌市点军大道周边绿化提升工程 EPC 工程总承包项目

公司作为联合体成员方中宜昌市点军大道周边绿化提升工程 EPC 工程总承包项目，该项目为二方联合体参建，中标合同金额为 2186.2 万元。

具体情况如下：

牵头方（设计方）：宜昌市城市规划设计研究院负责项目设计；

成员方（施工方）：湖北益通建设股份有限公司负责项目施工。

2、宜昌市西陵区石溪路（峡州大道~江河路）新建项目 EPC 项目

公司作为联合体成员方中标宜昌市西陵区石溪路（峡州大道-江河路）新建项目 EPC 项目，该项目为二方联合体参建，中标合同金额为 3679.79 万元。

具体情况如下：

牵头方（设计方）：宜昌市城市规划设计研究院负责项目设计；

成员方（施工方）：湖北益通建设股份有限公司负责项目施工。

3、宜昌市滨江公园（石子岭路—西陵一路段）绿道建设项目 EPC 工程项目

公司作为联合体成员方中标宜昌市滨江公园(石子岭路—西陵一路段)绿道建设项目 EPC 工程项目，该项目为二方联合体参建，中标合同金额为 1499.15 元。

具体情况如下：

牵头方（设计方）：宜昌市城市规划设计研究院负责项目设计；

成员方（施工方）：湖北益通建设股份有限公司负责项目施工。

4、马家铺路北侧排水工程 EPC 工程项目

公司作为联合体成员方中标马家铺路北侧排水工程 EPC 工程项目，该项目为二方联合体参建，中标合同金额为 1760.16 元。

具体情况如下：

牵头方（设计方）：宜昌市城市规划设计研究院负责项目设计；

成员方（施工方）：湖北益通建设股份有限公司负责项目施工

5、土门路延伸段（毓秀路—合益路）道路工程 EPC 工程总承包项目

公司作为联合体成员方中标土门路延伸段（毓秀路—合益路）道路工程 EPC 工程总承包项目，该项目为二方联合体参建，中标合同金额为 6302.17 元。

具体情况如下：

牵头方（设计方）：宜昌市城市规划设计研究院负责项目设计；

成员方（施工方）：湖北益通建设股份有限公司负责项目施工

4、未完工项目汇总披露

√适用□不适用

| 项目数量 | 项目金额（元） | 累计确认收入（元） | 未完工部分金额（元） |
|------|------------------|----------------|------------------|
| 23 | 2,024,720,023.00 | 569,311,500.00 | 1,455,408,523.00 |

5、未完工重大项目进展

√适用□不适用

| 序号 | 项目名称 | 项目(合同)金额 | 本期收入 | 累计确认收入 | 未完工部分金额 | 工期 | 完工进度 | 回款情况(元) |
|----|------|----------|------|--------|---------|----|------|---------|
|----|------|----------|------|--------|---------|----|------|---------|

| | | | | | | | | |
|---|---------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|-------|-----|---------------|
| 1 | 宜昌市夜明珠路(宜秭路-马兰路)市政工程 | 104,625,675.48 | 50,676,514.74 | 80,485,079.83 | 21,252,256.92 | 540 天 | 80% | 59,354,329.36 |
| 2 | 东风路(金东方学校-中南路)综合市政工程 | 49,289,815.68 | 2,954,238.64 | 2,954,238.64 | 44,171,385.62 | 360 天 | 10% | 1,234,824.65 |
| 3 | 宜昌市点军一路(卷桥河二路-五龙三路)市政工程EPC工程总承包 | 60,922,561.16 | 22,168,144.69 | 22,168,144.69 | 26,290,917.35 | 400 天 | 60% | 29,612,871.24 |

(五) 已完工未结算项目

1. 已完工项目汇总披露

√适用□不适用

| 项目数量 | 累计已发生成本(元) | 累计已确认毛利(元) | 预计损失 | 已办理结算金额(元) | 已完工未结算金额(元) |
|------|------------------|----------------|------|------------------|----------------|
| 10 | 1,060,163,634.82 | 115,942,451.61 | | 1,247,475,057.56 | 157,287,618.11 |

2. 已完工未结算重大项目的具体情况

√适用□不适用

| 序号 | 项目名称 | 项目(合同)金额 | 累计已发生成本 | 累计已确认毛利 | 已办理结算的金额 |
|----|-------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 1 | 宜昌市江城大道下段(夷桥路-宜昌长江公路大桥)市政工程(一 | 393,565,798.03 | 312,155,476.71 | 41,145,616.76 | 373,503,307.22 |

| | | | | | |
|---|---------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 标段) | | | | |
| 2 | 宜昌市点军区地下综合管廊及市政道路工程 PPP 项目 | 274,587,630.49 | 219,310,369.70 | 37,299,800.16 | 27,9865,965.78 |
| 3 | 宜昌市沿江大道延伸段（伍家岗长江大桥-宜古路通道止点）市政工程 | 177,753,600.00 | 131,601,385.47 | -8,693,875.23 | 122,907,510.24 |
| 4 | 宜昌市港窑路（西陵区段）市政工程 | 262,366,762.37 | 221,218,992.09 | 23,873,031.61 | 256,243,806.51 |
| 5 | 宜昌市东山大道延伸段（八一路-东站路）市政工程 | 71,363,112.61 | 58,608,583.92 | 3,844,176.17 | 67,088,074.81 |

四、 融资情况

适用 不适用

五、 特殊业务

(一) 工程分包

适用 不适用

(二) 境外项目汇总披露

适用 不适用

(三) 重大境外项目

适用 不适用

(四) 园林工程业务

适用 不适用

(五) 是否通过互联网渠道开展建筑装修装饰业务

适用 不适用

六、 特殊用工、安全生产与质量控制

(一) 特殊用工

无

(二) 安全生产

报告期内，公司持续强化安全管理体系建设。进一步完善了各项安全管理制度、标准和流程，优化安全生产双链条管理，进一步压实安全主体责任，全面梳理部门及岗位安全职责，突出职能部门的监督和管理作用，强化了二级单位、项目部的自控能力，公司安全生产运行情况良好。

报告期内，公司推进了岗位安全责任考核。以安全生产责任制为核心，以岗位安全生产责任考核为抓手，以追责问责和奖惩制度为手段，全面提升了安全管理体系运行效能，进一步落实企业主体责任，实现安环控制目标，提高了安全生产领导力和执行力。

(三) 安全生产事故

适用 不适用

(四) 质量控制

适用 不适用

1、持续健全质量管理体系，进一步完善岗位质量责任考核体系及相关办法、标准，全面推进落实岗位质量责任考核工作。

2、继续严格抓制度执行：2023年依然根据制度要求严格执行，协助、审核项目部建立的质量管理体系。

3、抓三检制和项目部自检考核落实：抓检查和考核：一是项目部质量三检制、内部验收、每月质量自查的检查，二是核实每月项目部上报质量自检月报和整改情况，根据部门检查结果组织整改，有质量问题应及时暴露、及时整改，将质量问题控制在可控层面，质量管理行为的问题将计入岗位及项目部考核中。三是工程部进行的巡检、月检和专项检查，针对共性问题、特性问题、趋势问题组织不同的检查。

4、抓内部验收：材料验收、首段验收、交接验收、分部验收、竣工前验收是质量管理中的重要节点，内部自控验收真正落实到位能有效的避免质量事故的发生。

5、抓二级单位制度建设：建立健全分公司的质量管理体系，严格落实奖罚制度，补齐技术和过程中检查的短板。

6、围绕工程项目品质提升，梳理公司高质量验收标准，完成道路、排水工程企业质量验收标准及作业指导书的编制工作，力争用企业验收标准实施至少1个项目的验收。

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|------|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | √是□否 |
| 投资机构是否派驻董事 | √是□否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | □是√否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | □是√否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | □是√否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | √是□否 |

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

(1) 公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。公司权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范、相互协调、相互制衡。

报告期内认真执行《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《承诺管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《关联交易制度》、《信息披露规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等 18 项公司内控管理制度。公司的内控制度已全面涵盖各个部门、各项业务环节以及授权管理、岗位职责、信息反馈、监督检查、奖惩考核及责任追究等各个方面。

(2) 报告期公司及其控股股东、实际控制人无违法违规及受处罚情况。

(3) 公司严格遵守国家法律、行政法规、部门规章，合法经营。公司报告期内不存在违法违规情况，亦不存在因违法违规受到工商、税务、社保、质监、环保等主管部门处罚的情况。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，认真按照《公司章程》、《信息披露管理制度》等制度的要求，加强规范股东大会的召集、召开、表决程序，并尽可能地为股东参加股东大会提供便利，确保所有股东特别是中小股东能够被平等对待，并充分行使自身合法权利。

报告期内认真按照《公司章程》、《信息披露管理制度》的要求不断完善信息披露管理工作，能够真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司全体股东和潜在投资者都有平等的机会获得信息。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公

司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求,履行各自的权利和义务,公司董事、监事、高级管理人员的换届选举、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司重大决策已履行规定的程序。

4、 公司章程的修改情况

公司章程进行了两处修改,其中第一百八十条 公司与投资者沟通的方式,增加了第九点:若公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的,应充分考虑投资者合法权益,并对异议投资者作出合理安排。公司终止挂牌过程中应制定合理的投资者保护措施。其中,公司主动终止挂牌的,控股股东、实际控制人应当制定合理的投资者保护措施,通过提供现金选择权、回购安排等方式为其他投资者的权益提供保护;公司被强制终止挂牌的,控股股东、实际控制人应主动、积极与其他投资者协商解决方案,可以通过设立专门基金等方式对投资者损失进行合理的补偿;由于一名独立董事辞职,第一百零六条 “董事会由 9 名董事组成” 改为 “董事会由 8 名董事组成”。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

| 项目 | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 3 | 6 | 2 |

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会和监事会的召开程序、委托授权、议案审议及表决均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司进一步加强并完善内控工作,严格遵守三会议事规则、关联交易决策制度、关于投融资担保等重大事项管理制度等,公司各部门先后制定和修订了 4 项管理制度,如《责任追究管理办法》、《项目部管理岗位分级评价管理办法》、《档案管理制度》、《诉讼管理办法》等,形成了较为完整、合理的内部控制制度和科学的决策体系,最大限度地保证内部控制目标的实现。

(四) 投资者关系管理情况

在严格履行披露义务的前提下,公司重视投资者关系管理工作。接待洽谈投资者 6 批次,并将投资者的意见和要求及时整理,提供给董事会决策。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，具有独立面向市场经营的能力。

1、业务独立性

公司主要从事市政公用工程、房屋建筑、公路工程、园林绿化等项目施工服务，公司拥有完整的业务流程，独立的生产经营场所以及研发、生产、经营部门和渠道，具备完整的经营、生产系统，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，具备直接面向市场的独立经营能力。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、资产独立性

公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及专利、非专利技术的所有权或者使用权。公司最近两年内不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形。公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其它企业。

3、人员独立性

公司设立了人力资源部，独立招聘员工，与员工签订劳动合同，并根据相关规定，独立为员工缴纳基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举、聘任产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务总监、市场总监、安全总监、董事会秘书、总经理助理和财务人员均专职在本公司工作并在本公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业任职或领取薪水。公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立进行纳税申报，履行纳税义务。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构独立性

公司根据经营发展需要，设置了总工办、研发中心、人力资源部、财务管理部、工程质量管理部、市场营销部、安全与环境部等部门，各部门分工明确，协调运作。公司与控股股东、实际控制人及其

控制的其他企业不存在混合经营、合署办公的情形。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为完善的施工管理、人员管理、安全管理、财务管理和风险控制管理等内部控制制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前的发展需要。公司内控制度涵盖各个部门、各项业务环节以及授权管理、岗位职责、信息反馈、监督检查、奖惩考核及责任追究等各个方面。同时公司将根据发展情况，不断完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------------------|---|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号 | 【信会师报字[2023]第 ZE10069 号】 |
| 审计机构名称 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼 |
| 审计报告日期 | 2023 年 4 月 10 日 |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 李洪勇 3 年 黄芬 3 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 3 年 |
| 会计师事务所审计报酬 | 30 万元 |

审计报告

【信会师报字[2023]第 ZE10069 号】

湖北益通建设股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北益通建设股份有限公司（以下简称益通建设公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了益通建设公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于益通建设公司，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|---|--|
| (一) 工程承包业务的收入确认 | |
| <p>收入确认的会计政策详情及分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十五）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”（三十五）。</p> <p>益通建设的工程承包业务，属于在某一时段内履行的履约义务，在合同期内按照投入法确定的履约进度确认收入。管理层根据工程承包项目的合同预算，对合同预计总收入、合同预计总成本作出合理估计以确定合同的履约进度，并于合同执行过程中持续进行评估和修订，涉及管理层运用重大会计估计和判断。基于上述原因，我们将工程承包业务的收入确认认定为关键审计事项。</p> | <p>我们针对工程承包业务的收入确认执行的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解与工程承包项目预算编制和收入确认相关的关键内部控制；</p> <p>（2）抽样选取工程承包项目样本，检查预计总收入和预计总成本所依据的工程项目合同和成本预算资料，评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分；</p> <p>（3）选取样本对本年度发生的合同履行成本进行测试；</p> <p>（4）抽样选取工程承包合同台账中的工程项目，重新计算其履约进度，以验证其准确性；</p> <p>（5）选取工程承包项目样本，对工程形象进度进行现场查看，与工程管理部门等讨论确认工程的形象进度，并与账面记录的履约进度进行比较，对异常偏差执行进一步的检查程序。</p> |
| (二) 应收账款和合同资产的减值 | |
| <p>如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（十）所述及“五、合并财务报表项目注释”（三）和（八），益通建设对应收账款与合同资产按照预期信用损失的金额计</p> | <p>我们针对应收账款和合同资产减值执行的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解管理层对于应收账款与合同资产日常管理及减值测试相关的内部控制；</p> |

量损失准备。管理层考虑所有可获得的合理且有依据的信息(包括前瞻性信息)进行预期信用损失的评估,涉及管理层运用重大会计估计和判断,因此,应收账款与合同资产的减值认定为关键审计事项。

(2)复核管理层对应收账款与合同资产预期信用损失进行评估的相关考虑及客观证据;

(3)对于单项计提信用损失的应收账款与合同资产,选取样本复核管理层对预期收取的现金流量作出估计的依据及合理性;

(4)复核和评价管理层使用的预期信用损失模型的适当性及管理层参照历史信用损失经验并结合前瞻性信息确定的损失准备计提比例的合理性。

四、 其他信息

益通建设公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括益通建设公司 2022 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。

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,管理层负责评估益通建设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,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督益通建设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，就可能导致对益通建设公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致益通建设公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就益通建设公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

我们还就已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。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李洪勇
（项目合伙人）

中国·上海

中国注册会计师：黄芬

2023年4月10日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|---------------|--------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、(一) | 126,622,006.25 | 143,466,381.58 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、(二) | 38,545,556.27 | 32,343,362.79 |
| 应收账款 | 五、(三) | 1,001,750,528.91 | 1,009,341,812.44 |
| 应收款项融资 | 五、(四) | | |
| 预付款项 | 五、(五) | 4,205,703.28 | 4,465,137.72 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、(六) | 50,857,777.01 | 36,192,911.89 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、(七) | 69,360,382.78 | 80,636,465.25 |
| 合同资产 | 五、(八) | 353,600,271.17 | 238,432,876.99 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 1,832,311.87 | 1,399,061.90 |
| 流动资产合计 | 五、(九) | 1,646,774,537.54 | 1,546,278,010.56 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 五、(十) | 1,842,027.34 | 1,774,307.55 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 五、(十一) | 27,097,620.62 | 37,246,641.71 |
| 固定资产 | 五、(十二) | 183,057,145.71 | 190,369,817.50 |
| 在建工程 | 五、(十三) | 1,048,873.86 | 0.00 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |

| | | | |
|----------------|---------|-------------------------|-------------------------|
| 无形资产 | 五、(十四) | 38,603,080.66 | 30,633,425.62 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 五、(十五) | 724,081.73 | 0.00 |
| 长期待摊费用 | 五、(十六) | 1,466,305.36 | 261,628.31 |
| 递延所得税资产 | 五、(十七) | 12,709,867.05 | 11,890,410.92 |
| 其他非流动资产 | 五、(十八) | 378,349.52 | |
| 非流动资产合计 | | 266,927,351.85 | 272,176,231.61 |
| 资产总计 | | 1,913,701,889.39 | 1,818,454,242.17 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 五、(十九) | 148,700,000.00 | 125,973,333.33 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五、(二十) | 47,409,155.71 | 61,810,365.30 |
| 应付账款 | 五、(二十一) | 839,358,387.93 | 753,391,049.54 |
| 预收款项 | 五、(二十二) | 111,586.24 | 164,958.31 |
| 合同负债 | 五、(二十三) | 210,576,782.06 | 217,362,531.88 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、(二十四) | 10,156,662.30 | 9,137,351.75 |
| 应交税费 | 五、(二十五) | 24,274,990.01 | 18,197,307.25 |
| 其他应付款 | 五、(二十六) | 85,231,205.41 | 89,828,375.20 |
| 其中: 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 五、(二十七) | 81,138,917.57 | 120,372,659.40 |
| 流动负债合计 | | 1,446,957,687.23 | 1,396,237,931.96 |
| 非流动负债: | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | 0.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 五、(二十八) | 607,398.85 | 1,617,203.41 |

| | | | |
|--------------------------|---------|------------------|------------------|
| 递延收益 | 五、(二十九) | 2,176,882.74 | 3,670,428.50 |
| 递延所得税负债 | | 1,637,698.79 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 4,421,980.38 | 5,287,631.91 |
| 负债合计 | | 1,451,379,667.61 | 1,401,525,563.87 |
| 所有者权益(或股东权益): | | | |
| 股本 | 五、(三十) | 158,700,000.00 | 158,700,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、(三十一) | 1,342,461.56 | 1,342,461.56 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 五、(三十二) | 24,744,109.72 | 23,989,393.07 |
| 盈余公积 | 五、(三十三) | 43,114,618.47 | 39,268,691.46 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、(三十四) | 172,561,393.01 | 145,079,404.62 |
| 归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计 | | 400,462,582.76 | 368,379,950.71 |
| 少数股东权益 | | 61,859,639.02 | 48,548,727.59 |
| 所有者权益(或股东权益)合计 | | 462,322,221.78 | 416,928,678.30 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | | 1,913,701,889.39 | 1,818,454,242.17 |

法定代表人: 陶加林 主管会计工作负责人: 陈仪 会计机构负责人: 陈仪

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

| 项目 | 附注 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|--------------|--------|----------------|----------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 109,901,431.27 | 126,943,899.50 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 十二、(一) | 33,845,556.27 | 20,746,662.79 |
| 应收账款 | 十二、(二) | 865,925,998.37 | 882,057,590.79 |
| 应收款项融资 | 十二、(三) | | |
| 预付款项 | | 2,429,044.57 | 2,404,350.36 |
| 其他应收款 | 十二、(四) | 126,704,199.77 | 114,889,245.96 |
| 其中: 应收利息 | | | |

| | | | |
|----------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 52,725,794.26 | 66,156,657.31 |
| 合同资产 | | 310,063,339.36 | 231,490,533.42 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 1,082,323.74 | 1,391,963.17 |
| 流动资产合计 | | 1,502,677,687.61 | 1,446,080,903.30 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十二、（五） | 115,901,172.01 | 74,074,307.55 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 3,972,919.77 | 37,246,641.71 |
| 固定资产 | | 106,403,312.03 | 117,617,655.73 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 13,852,029.27 | 14,821,096.46 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 47,895.70 | 261,628.31 |
| 递延所得税资产 | | 10,382,189.78 | 9,923,732.45 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 250,559,518.56 | 253,945,062.21 |
| 资产总计 | | 1,753,237,206.17 | 1,700,025,965.51 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 148,700,000.00 | 125,973,333.33 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 46,409,155.71 | 61,810,365.30 |
| 应付账款 | | 748,664,957.37 | 694,687,861.45 |
| 预收款项 | | 111,586.24 | 164,958.31 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 6,807,594.28 | 6,565,983.61 |

| | | | |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 应交税费 | | 19,339,637.95 | 16,163,895.50 |
| 其他应付款 | | 81,505,356.84 | 83,437,784.85 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 205,817,878.94 | 213,233,490.28 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 79,867,931.88 | 108,369,415.97 |
| 流动负债合计 | | 1,337,224,099.21 | 1,310,407,088.60 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 1,337,224,099.21 | 1,310,407,088.60 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 158,700,000.00 | 158,700,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 3,697,054.45 | 3,697,054.45 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 24,744,109.72 | 23,989,393.07 |
| 盈余公积 | | 43,114,618.47 | 39,268,691.46 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 185,757,324.32 | 163,963,737.93 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 416,013,106.96 | 389,618,876.91 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 1,753,237,206.17 | 1,700,025,965.51 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年 | 2021年 |
|-------------------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 937,839,739.93 | 995,457,218.26 |
| 其中：营业收入 | 五、(三十五) | 937,839,739.93 | 995,457,218.26 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 958,973,275.57 | 962,009,461.03 |
| 其中：营业成本 | 五、(三十五) | 848,495,680.77 | 842,872,078.07 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、(三十六) | 6,013,583.90 | 6,535,210.60 |
| 销售费用 | 五、(三十七) | 8,407,994.32 | 6,949,764.38 |
| 管理费用 | 五、(三十八) | 49,763,337.35 | 51,732,701.98 |
| 研发费用 | 五、(三十九) | 37,753,951.16 | 43,263,264.35 |
| 财务费用 | 五、(四十) | 8,538,728.07 | 10,656,441.65 |
| 其中：利息费用 | | 8,455,875.47 | 10,418,060.10 |
| 利息收入 | | 531,851.49 | 603,216.08 |
| 加：其他收益 | 五、(四十一) | 6,923,752.63 | 4,914,911.19 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、(四十二) | 5,587,643.63 | 181,696.32 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | 1,197,275.48 | 181,696.32 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、(四十三) | -5,420,700.51 | -1,976,658.27 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、(四十四) | -2,104,083.03 | -522,660.40 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、(四十五) | 53,687,040.22 | 38,096.06 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 37,540,117.30 | 36,083,142.13 |

| | | | |
|------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 加：营业外收入 | 五、(四十六) | 830,314.64 | 821,375.78 |
| 减：营业外支出 | 五、(四十七) | 218,788.81 | 463,513.15 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 38,151,643.13 | 36,441,004.76 |
| 减：所得税费用 | 五、(四十七) | 4,888,862.32 | 1,175,926.72 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 33,262,780.81 | 35,265,078.04 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | 五、(四十八) | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 33,262,780.81 | 35,265,078.04 |
| 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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 1,934,865.41 | 3,880,497.19 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 31,327,915.40 | 31,384,580.85 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （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 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 33,262,780.81 | 35,265,078.04 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 31,327,915.40 | 31,384,580.85 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | 1,934,865.41 | 3,880,497.19 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | 五、(四十八) | 0.20 | 0.20 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | 五、(四十八) | 0.20 | 0.20 |

法定代表人：陶加林主管会计工作负责人：陈仪会计机构负责人：陈仪

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年 | 2021年 |
|-------------------------------|------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十二、 (六) | 803,127,524.38 | 888,835,948.72 |
| 减：营业成本 | 十二、 (六) | 738,946,621.86 | 753,501,775.01 |
| 税金及附加 | | 4,702,003.40 | 5,267,486.44 |
| 销售费用 | | 6,716,578.45 | 5,476,587.11 |
| 管理费用 | | 41,154,527.50 | 44,708,066.03 |
| 研发费用 | | 31,909,870.13 | 41,094,187.78 |
| 财务费用 | | 5,784,273.88 | 7,378,313.60 |
| 其中：利息费用 | | 8,422,187.77 | 11,534,775.40 |
| 利息收入 | | 3,105,968.74 | 4,985,544.23 |
| 加：其他收益 | | 3,693,924.45 | 1,717,724.56 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十二、 (七) | 1,430,642.72 | 181,696.32 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | 1,430,642.72 | 181,696.32 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -2,514,098.29 | 55,707.53 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -2,113,998.08 | -430,171.25 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 53,687,040.22 | 38,096.06 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 28,097,160.18 | 32,972,585.97 |
| 加：营业外收入 | | 112,513.38 | 199,829.72 |
| 减：营业外支出 | | 203,320.48 | 361,230.13 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 28,006,353.08 | 32,811,185.56 |
| 减：所得税费用 | | 2,366,839.68 | 1,066,736.56 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 25,639,513.40 | 31,744,449.00 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （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 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 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 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |

| | | | |
|-----------------------|--|---------------|---------------|
| 5. 其他 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 25,639,513.40 | 31,744,449.00 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.16 | 0.20 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.16 | 0.20 |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年 | 2021年 |
|-----------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | 771,556,242.47 | 851,183,433.05 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 157,784.78 | 788,586.82 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、(五十) | 21,183,156.37 | 67,398,828.89 |
| 经营活动现金流入小计 | | 792,897,183.62 | 919,370,848.76 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 671,924,772.70 | 737,675,292.48 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 75,595,920.79 | 67,618,233.50 |
| 支付的各项税费 | | 30,675,290.57 | 50,162,753.00 |

| | | | |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、(五十) | 48,871,447.93 | 63,651,361.09 |
| 经营活动现金流出小计 | | 827,067,431.99 | 919,107,640.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -34,170,248.37 | 263,208.69 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 184,830.00 | 51,014,640.59 |
| 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 | 五、(五十) | 4,199,192.61 | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 4,384,022.61 | 51,014,640.59 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 14,169,842.62 | 6,271,739.76 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 14,169,842.62 | 6,271,739.76 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -9,785,820.01 | 44,742,900.83 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | 1,500,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | 1,500,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 211,437,600.00 | 243,304,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 211,437,600.00 | 244,804,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 178,850,000.00 | 289,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 8,476,881.76 | 18,211,525.51 |
| 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 | | - | 4,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 187,326,881.76 | 311,211,525.51 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 24,110,718.24 | -66,407,525.51 |
| 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 | | -19,845,350.14 | -21,401,415.99 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 110,624,232.94 | 132,025,648.93 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 90,778,882.80 | 110,624,232.94 |

法定代表人：陶加林 主管会计工作负责人：陈仪 会计机构负责人：陈仪

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 | 2021 年 |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | 683,571,633.12 | 764,338,809.21 |
| 收到的税费返还 | | 8,653.33 | 3,863.28 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 34,058,770.72 | 65,226,231.33 |
| 经营活动现金流入小计 | | 717,639,057.17 | 829,568,903.82 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 604,044,696.97 | 677,303,010.72 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 58,382,826.53 | 57,060,620.18 |
| 支付的各项税费 | | 23,207,020.08 | 38,449,221.94 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 58,668,950.83 | 61,745,529.91 |
| 经营活动现金流出小计 | | 744,303,494.41 | 834,558,382.75 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -26,664,437.24 | -4,989,478.93 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 181,580.00 | 50,298,988.05 |
| 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 | | 181,580.00 | 50,298,988.05 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,735,521.67 | 4,011,829.99 |
| 投资支付的现金 | | 17,409,174.81 | 2,000,000.00 |
| 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 | | 19,144,696.48 | 6,011,829.99 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -18,963,116.48 | 44,287,158.06 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 208,937,600.00 | 239,804,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 2,473,038.07 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 211,410,638.07 | 239,804,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 176,350,000.00 | 289,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 8,476,527.39 | 18,211,525.51 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 4,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 184,826,527.39 | 311,211,525.51 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 26,584,110.68 | -71,407,525.51 |
| 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 | | -19,043,443.04 | -32,109,846.38 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 94,101,750.86 | 126,211,597.24 |

| | | | |
|----------------|--|---------------|---------------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 75,058,307.82 | 94,101,750.86 |
|----------------|--|---------------|---------------|

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2022 年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|--------------|-------|------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 158,700,000.00 | | | | 1,342,461.56 | | | 23,989,393.07 | 39,268,691.46 | | 145,079,404.62 | 48,548,727.59 | 416,928,678.30 |
| 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 | 158,700,000.00 | | | | 1,342,461.56 | | | 23,989,393.07 | 39,268,691.46 | | 145,079,404.62 | 48,548,727.59 | 416,928,678.30 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 754,716.65 | 3,845,927.01 | - | 27,481,988.39 | 13,310,911.43 | 45,393,543.48 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 31,327,915.40 | 1,934,865.41 | 33,262,780.81 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|---------------|---|---------------|--|---------------|---------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 3,845,927.01 | - | -3,845,927.01 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 3,845,927.01 | | -3,845,927.01 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | 754,716.65 | | | | | 754,716.65 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 23,748,358.89 | | | | | 23,748,358.89 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 22,993,642.24 | | | | | 22,993,642.24 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | 11,376,046.02 | 11,376,046.02 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|---|---|---|--------------|---|---|---------------|---------------|---|----------------|---------------|----------------|
| 四、本年期末余额 | 158,700,000.00 | - | - | - | 1,342,461.56 | - | - | 24,744,109.72 | 43,114,618.47 | - | 172,561,393.01 | 61,859,639.02 | 462,322,221.78 |
|----------|----------------|---|---|---|--------------|---|---|---------------|---------------|---|----------------|---------------|----------------|

| 项目 | 2021年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|--------------|-------|------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 158,700,000.00 | | | | 1,342,461.56 | | | 23,232,172.96 | 34,507,024.11 | | 126,391,491.12 | 43,168,230.40 | 387,341,380.15 |
| 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 | 158,700,000.00 | | | | 1,342,461.56 | | | 23,232,172.96 | 34,507,024.11 | | 126,391,491.12 | 43,168,230.40 | 387,341,380.15 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | 757,220.11 | 4,761,667.35 | | 18,687,913.50 | 5,380,497.19 | 29,587,298.15 | |
| （一）综合收益 | | | | | | | | | | 31,384,580.85 | 3,880,497.19 | 35,265,078.04 | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--------------|----------------|--|--|--------------|---------------|
| 总额 | | | | | | | | | | | | | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 4,761,667.35 | -12,696,667.35 | | | | -7,935,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 4,761,667.35 | -4,761,667.35 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -7,935,000.00 | | | | -7,935,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--------------|--|--|---------------|---------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | 757,220.11 | | | | | 757,220.11 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 19,606,436.20 | | | | | 19,606,436.20 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 18,849,216.09 | | | | | 18,849,216.09 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 158,700,000.00 | | | 1,342,461.56 | | | 23,989,393.07 | 39,268,691.46 | | 145,079,404.62 | 48,548,727.59 | 416,928,678.30 |

法定代表人：陶加林主管会计工作负责人：陈仪会计机构负责人：陈仪

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2022年 | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|---------------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 158,700,000.00 | | | | 3,697,054.45 | | | 23,989,393.07 | 39,268,691.46 | | 163,963,737.93 | 389,618,876.91 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|---|---|---|--------------|---|---|---------------|---------------|---|----------------|--|----------------|
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年期初余额 | 158,700,000.00 | | | | 3,697,054.45 | | | 23,989,393.07 | 39,268,691.46 | | 163,963,737.93 | | 389,618,876.91 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | - | - | 754,716.65 | 3,845,927.01 | - | 21,793,586.39 | | 26,394,230.05 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 25,639,513.40 | | 25,639,513.40 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | - |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | - |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 3,845,927.01 | - | -3,845,927.01 | | - |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,845,927.01 | | -3,845,927.01 | | - |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | - |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|---|---|---|--------------|---|---|---------------|---------------|---|----------------|--|----------------|
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | - |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | - |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | 754,716.65 | | | | | 754,716.65 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 22,821,398.03 | | | | | 22,821,398.03 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 22,066,681.38 | | | | | 22,066,681.38 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | - |
| 四、本年期末余额 | 158,700,000.00 | - | - | - | 3,697,054.45 | - | - | 24,744,109.72 | 43,114,618.47 | - | 185,757,324.32 | | 416,013,106.96 |

| 项目 | 2021年 | | | | | | | | | | | |
|--------------------------|----------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|---------------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 158,700,000.00 | | | | 3,697,054.45 | | | 23,232,172.96 | 34,507,024.11 | | 144,915,956.28 | 365,052,207.80 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 158,700,000.00 | | | | 3,697,054.45 | | | 23,232,172.96 | 34,507,024.11 | | 144,915,956.28 | 365,052,207.80 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填) | | | | | | | | 757,220.11 | 4,761,667.35 | | 19,047,781.65 | 24,566,669.11 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--------------|---|----------------|---------------|---------------|
| 列) | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 31,744,449.00 | 31,744,449.00 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 4,761,667.35 | - | -12,696,667.35 | | -7,935,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 4,761,667.35 | | -4,761,667.35 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -7,935,000.00 | | -7,935,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|--|----------------|----------------|
| 存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | 757,220.11 | | | | 757,220.11 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 18,187,011.07 | | | | 18,187,011.07 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 17,429,790.96 | | | | 17,429,790.96 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 158,700,000.00 | | | | 3,697,054.45 | | 23,989,393.07 | 39,268,691.46 | | 163,963,737.93 | 389,618,876.91 |

三、 湖北益通建设股份有限公司

二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

湖北益通建设股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为湖北益通建设工程有限责任公司。2014年5月,公司全体股东以湖北益通建设工程有限责任公司截至2014年3月31日止经审计的净资产148,392,636.76元(以1.469234:1的比例)折合股本101,000,000.00元,其余部分计入资本公积47,392,636.76元。湖北益通建设工程有限责任公司整体变更设立股份有限公司。

公司于2014年11月取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意湖北益通建设股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函,挂牌时间为2014年11月11日。证券简称“益通建设”,证券编码为831343。公司的统一社会信用代码91420500788163242E,住所:宜昌市西陵区西陵二路165号,法定代表人:陶加林。

公司经营范围:市政公用工程、公路工程、房屋建筑工程、水利工程、园林绿化工程、环保工程、桥梁工程、隧道工程、钢结构工程、土石方工程、建筑装饰装修工程、城市及道路照明工程、地基基础工程、防水防腐保温工程、机电工程施工;预拌商品混凝土、砂浆、水泥稳定粒料、沥青混合料、建材、沥青、砂石料、水泥制品、再生建筑材料生产及销售;园林绿化植物材料种植及销售;房屋租赁;机械设备租赁;道路普通货物运输;建筑工程质量检测试验;工程技术咨询服务;对建筑行业进行投资(不得从事吸收公众存款或变相吸收公众存款、发放贷款等金融业务,不得向社会公众销售理财类产品);园林绿化景观设计、园林绿化管养;建筑劳务服务(不含涉外劳务)。

本公司及各子公司主要从事建筑施工工程业务。公司主要产品有:商品砼、砖等产品以及建筑施工、机械租赁等服务。

本财务报表业经公司董事会于2023年4月10日批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合

并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的

各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债

债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利

润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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且未被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，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（债务工具）：

- 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；
- 合同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，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 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的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，

并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》（2017）规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

各类金融资产信用损失的确定方法：

（1）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确认组合的依据 |
|--------|----------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同 |

(2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确认组合的依据 |
|------|---------------------------|
| 组合 1 | 本组合为合并范围内的内部往来及关联方往来的应收账款 |
| 组合 2 | 除组合 1 外的应收款项以账龄作为信用风险特征 |

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确认组合的依据 |
|------|--------------------------------|
| 组合 1 | 本组合为日常经常活动中应收取的员工备用金及内部往来的应收账款 |
| 组合 2 | 除组合 1 外的应收款项以账龄作为信用风险特征 |

(4) 长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确认组合的依据 |
|------|----------------|
| 组合 1 | 本组合为账龄作为信用风险特征 |

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）

向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(十) 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

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：

- （1）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；
- （2）出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价

值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的

会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转,其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产**1、 固定资产的确认和初始计量**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 (年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|--------|-------|-------------|------------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-30 | 5 | 3.17-4.75 |

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 (年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|---------|-----------|-------------|------------|-------------|
| 施工机械 | 年限平均 法 | 6-8 | 5 | 11.88-15.83 |
| | 年限平均 法 | 8-10 | 5 | 9.50-11.88 |
| 仪器及实验设备 | 年限平均 法 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |
| 运输设备 | 年限平均 法 | 5-8 | 5 | 11.88-19.00 |
| 电子设备及其他 | 年限平均 法 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 残值率 | 依据 |
|-------|--------|------|------|-------|
| 土地使用权 | 30-50 | 直线法 | 权证期限 | 土地使用权 |
| 采矿权 | 10 | 直线法 | 权证期限 | 采矿权 |
| 软件 | 5 | 直线法 | 收益期 | 软件 |
| 专利使用权 | 5 | 直线法 | 使用期限 | 专利使用权 |

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：(1) 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；(2) 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，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。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。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十

二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,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: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;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。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定

所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 收入确认的具体方法

(1) 建造合同

本公司从事的建筑施工工程业务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，本公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

(2) 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

销售产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，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，商品控制权已转移。

(3) 其他收入

- 1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；
- 2) 经营租赁的租金收入按合同或协议约定的租金在租赁期内的各个年度按直线法确认为收入。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：收到政府补助与项目有关，且项目尚未完工。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：收到政府补助与资产无关，直接计入当期损益。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：按照谨慎性原则确认与资产相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递

延收益的,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(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1) 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,本公司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。

(2) 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。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合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该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、联营企业及合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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步

调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金

支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(三十) 终止经营

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

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营,本公司在当期财务报表中,将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会(2021)35 号,以下简称“解释第 15 号”)。

①关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报,规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售,应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同

的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号)，再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)。

①关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公

司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本公司无重要的会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|---------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、9% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 7% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 25%、15% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 3% |
| 地方教育附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 1.5% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 湖北益通建设股份有限公司 | 15% |
| 宜昌益通鹏程新型墙体材料有限公司 | 15% |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 湖北益美术文化传播有限公司 | 25% |
| 宜昌益智建材有限责任公司 | 15% |
| 湖北飞启物资贸易有限责任公司 | 25% |
| 湖北厚匠劳务有限公司 | 25% |
| 湖北山长建设有限公司 | 25% |
| 湖北隼秀生态环境科技有限公司 | 25% |
| 湖北国知专利创业孵化园有限公司 | 25% |

(二) 税收优惠

根据国家关于高新技术企业的税收优惠政策，本公司于 2021 年 11 月 15 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202142001503，有限期为三年，在该期限内享受企业所得税税收优惠，其企业所得税税率为 15%；宜昌益智建材有限责任公司于 2020 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202042002289，有限期为三年，在该期限内享受企业所得税税收优惠，其企业所得税税率为 15%；宜昌益通鹏程新型墙体材料有限公司于 2021 年 12 月 3 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202142003721。

根据《财政部国家税务总局关于新型墙体材料增值税政策的通知》（财税〔2015〕73 号），宜昌益通鹏程新型墙体材料有限公司享受新型墙体材料增值税即征即退 50% 政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 4,248.15 | |
| 数字货币 | | |
| 银行存款 | 99,089,406.18 | 110,599,975.57 |
| 其他货币资金 | 27,528,351.92 | 32,866,406.01 |
| 合计 | 126,622,006.25 | 143,466,381.58 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |
| 存放财务公司款项 | | |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 26,002,724.34 | 31,304,478.54 |
| 保函保证金 | 1,515,627.58 | 1,537,670.10 |
| 诉讼冻结 | 8,324,771.53 | |
| 合计 | 35,843,123.45 | 32,842,148.64 |

说明：诉讼冻结是由于本公司与武汉市宏鑫伟业建筑设备租赁有限公司的建筑设备租赁合同纠纷，中国建设银行股份有限公司武汉南湖大道支行账号42001237045053000086户被湖北省武汉市江岸区人民法院冻结5,160,806.59元；献县华海远禹建筑器材租赁站于2022年7月25日向湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院申请财产保全，本公司湖北银行宜昌港窑路支行账号686080100100012483户被湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院冻结3,163,964.94元。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 4,700,000.00 | 23,996,700.00 |
| 商业承兑汇票 | 34,892,326.05 | 8,604,807.00 |
| 减：坏账准备 | 1,046,769.78 | 258,144.21 |
| 合计 | 38,545,556.27 | 32,343,362.79 |

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑汇票 | | 2,700,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | 30,392,326.05 |
| 合计 | | 33,092,326.05 |

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 1年以内 | 687,478,305.91 | 656,076,446.60 |
| 1至2年 | 263,883,107.05 | 351,088,045.72 |
| 2至3年 | 85,836,441.58 | 58,104,549.06 |
| 3至4年 | 26,818,513.02 | 8,002,388.95 |
| 4至5年 | 4,558,895.01 | 524,395.17 |
| 5年以上 | 2,359,919.97 | 2,021,348.53 |
| 小计 | 1,070,935,182.54 | 1,075,817,174.03 |
| 减：坏账准备 | 69,184,653.63 | 66,475,361.59 |
| 合计 | 1,001,750,528.91 | 1,009,341,812.44 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|--------------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,070,935,182.54 | 100.00 | 69,184,653.63 | 6.46 | 1,001,750,528.91 | 1,075,817,174.03 | 100.00 | 66,475,361.59 | 6.18 | 1,009,341,812.44 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合-组合1关联方组合 | 6,905,709.50 | 0.64 | 207,171.29 | | 6,698,538.21 | 16,803,885.03 | 1.56 | | | 16,803,885.03 |
| 按信用风险特征组合-组合 | 1,064,029,473.04 | 99.36 | 68,977,482.34 | | 995,051,990.70 | 1,059,013,289.00 | 98.44 | 66,475,361.59 | | 992,537,927.41 |

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|--------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 2 账龄组合 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 1,070,935,182.54 | 100.00 | 69,184,653.63 | | 1,001,750,528.91 | 1,075,817,174.03 | 100.00 | 66,475,361.59 | | 1,009,341,812.44 |

按组合计提坏账准备:

组合 2 账龄组合计提项目:

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|------------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 683,923,433.41 | 20,517,703.01 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 260,532,270.05 | 26,053,227.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 85,836,441.58 | 12,875,466.24 | 15.00 |
| 3 至 4 年 | 26,818,513.02 | 5,363,702.60 | 20.00 |
| 4 至 5 年 | 4,558,895.01 | 2,279,447.51 | 50.00 |
| 5 年以上 | 2,359,919.97 | 1,887,935.98 | 80.00 |
| 合计 | 1,064,029,473.04 | 68,977,482.34 | |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|--------------|--------------|-------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按信用风险特征组合 | 66,475,361.59 | 5,687,876.37 | 2,978,584.33 | | 69,184,653.63 |
| 合计 | 66,475,361.59 | 5,687,876.37 | 2,978,584.33 | | 69,184,653.63 |

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 | | |
|--------------------|----------------|-----------------|---------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
| 宜昌市城市建设投资开发有限公司 | 424,881,540.66 | 39.67 | 23,767,813.35 |
| 武汉光谷建设投资有限公司 | 60,932,757.32 | 5.69 | 2,764,909.24 |
| 宜昌市城市规划设计研究院有限责任公司 | 50,232,936.26 | 4.69 | 1,506,988.09 |
| 中交第二航务工程勘察设计院有限公司 | 46,526,795.57 | 4.34 | 1,395,803.87 |
| 中建三局集团有限公司工程总承包公司 | 37,506,763.16 | 3.50 | 1,125,202.89 |
| 合计 | 620,080,792.97 | 57.89 | 30,560,717.44 |

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------|--------|
| 应收票据 | | |
| 合计 | | |

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | 上年年末余额 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 期末余额 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|------|--------|--------------|--------------|------|------|-------------------|
| 应收票据 | | 5,896,500.00 | 5,896,500.00 | | | |
| 合计 | | 5,896,500.00 | 5,896,500.00 | | | |

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 3,067,299.06 | 72.93 | 3,591,204.73 | 80.43 |
| 1 至 2 年 | 265,726.06 | 6.32 | 2,713.13 | 0.06 |
| 2 至 3 年 | 1,458.30 | 0.03 | 778,219.86 | 17.43 |
| 3 年以上 | 871,219.86 | 20.72 | 93,000.00 | 2.08 |
| 合计 | 4,205,703.28 | 100.00 | 4,465,137.72 | 100.00 |

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|----------------|--------------|---------------------|
| 湖北贵宇建材商贸有限公司 | 958,870.63 | 22.80 |
| 湖北玖零捌贸易有限公司 | 840,616.75 | 19.99 |
| 湖北前沿环境艺术工程有限公司 | 476,716.00 | 11.33 |
| 湖北智隆建设有限公司 | 381,700.68 | 9.08 |
| 湖北海业工程咨询设计有限公司 | 378,349.52 | 9.00 |
| 合计 | 3,036,253.58 | 72.20 |

(六) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------|--------|
| 应收利息 | | |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 50,857,777.01 | 36,192,911.89 |
| 合计 | 50,857,777.01 | 36,192,911.89 |

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 30,739,291.88 | 21,563,175.07 |
| 1 至 2 年 | 8,714,025.51 | 11,964,784.72 |
| 2 至 3 年 | 11,106,469.32 | 810,385.05 |
| 3 至 4 年 | 793,385.05 | 1,783,712.95 |
| 4 至 5 年 | 1,519,803.83 | 302,500.00 |
| 5 年以上 | 7,120,781.85 | 6,981,522.57 |
| 小计 | 59,993,757.44 | 43,406,080.36 |
| 减：坏账准备 | 9,135,980.43 | 7,213,168.47 |
| 合计 | 50,857,777.01 | 36,192,911.89 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 59,993,757.44 | 100.00 | 9,135,980.43 | 15.23 | 50,857,777.01 | 43,406,080.36 | 100.00 | 7,213,168.47 | 16.62 | 36,192,911.89 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合 | 59,993,757.44 | | 9,135,980.43 | | 50,857,777.01 | 43,406,080.36 | | 7,213,168.47 | | 36,192,911.89 |
| 合计 | 59,993,757.44 | 100.00 | 9,135,980.43 | | 50,857,777.01 | 43,406,080.36 | 100.00 | 7,213,168.47 | | 36,192,911.89 |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------------------------|---------------|--------------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 按信用风险特征组合-组合 1 员工备用金及关联方往来 | 10,559,376.38 | | |
| 按信用风险特征组合-组合 2 账龄组合 | 49,434,381.06 | 9,135,980.43 | 18.48 |
| 合计 | 59,993,757.44 | 9,135,980.43 | |

(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) | |
| 上年年末余额 | 7,213,168.47 | | | 7,213,168.47 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 1,922,811.96 | | | 1,922,811.96 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 9,135,980.43 | | | 9,135,980.43 |

(4) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 保证金 | 13,554,386.61 | 13,310,575.09 |
| 员工备用金借支 | 10,559,376.38 | 13,222,002.95 |
| 往来款 | 14,818,778.76 | 16,873,502.32 |
| 征地补偿款 | 21,061,215.69 | |
| 合计 | 59,993,757.44 | 43,406,080.36 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|-------|---------------|-------------|-----------------------|--------------|
| 宜昌市伍家岗区住房保障服务中心 | 征地补偿款 | 14,258,012.69 | 1 年以内 | 23.77 | 427,740.38 |
| 宜昌市点军区住房保障服务中心 | 征地补偿款 | 6,803,203.00 | 1 年以内 | 11.34 | 204,096.09 |
| 武汉城安建设有限公司 | 往来款 | 6,000,000.00 | 2-3 年 | 10.00 | 900,000.00 |
| 湖北畅杰供应链有限公司 | 保证金 | 5,000,000.00 | 1-2 年、2-3 年 | 8.33 | 325,000.00 |
| 梅靖 | 备用金 | 2,403,130.29 | 1 年以内 | 4.01 | |
| 合计 | | 34,464,345.98 | | 57.45 | 1,856,836.47 |

(七) 存货

1、 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------|---------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 7,651,735.05 | 1,893,415.40 | 5,758,319.65 | 8,298,753.14 | | 8,298,753.14 |
| 周转材料 | 743,261.94 | | 743,261.94 | 560,960.79 | | 560,960.79 |
| 库存商品 | 12,106,039.89 | | 12,106,039.89 | 11,519,733.35 | | 11,519,733.35 |
| 合同履约成本 | 50,752,761.30 | | 50,752,761.30 | 60,257,017.97 | | 60,257,017.97 |
| 合计 | 71,253,798.18 | 1,893,415.40 | 69,360,382.78 | 80,636,465.25 | | 80,636,465.25 |

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----|--------|--------------|----|--------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | | 1,893,415.40 | | | | 1,893,415.40 |
| 合计 | | 1,893,415.40 | | | | 1,893,415.40 |

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|----------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 工程项目合同资产 | 346,470,336.61 | 1,689,293.23 | 344,781,043.38 | 232,959,243.97 | 1,468,710.55 | 231,490,533.42 |
| 应收货款 | 9,141,069.81 | 321,842.02 | 8,819,227.79 | 7,345,249.60 | 402,906.03 | 6,942,343.57 |
| 合计 | 355,611,406.42 | 2,011,135.25 | 353,600,271.17 | 240,304,493.57 | 1,871,616.58 | 238,432,876.99 |

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提减值准备 | 355,611,406.42 | 100.00 | 2,011,135.25 | 0.57 | 353,600,271.17 | 240,304,493.57 | 100.00 | 1,871,616.58 | 0.78 | 238,432,876.99 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合 | 355,611,406.42 | | 2,011,135.25 | | 353,600,271.17 | 240,304,493.57 | 100.00 | 1,871,616.58 | | 238,432,876.99 |
| 合计 | 355,611,406.42 | 100.00 | 2,011,135.25 | | 353,600,271.17 | 240,304,493.57 | 100.00 | 1,871,616.58 | | 238,432,876.99 |

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------|----------------|--------------|---------|
| | 合同资产 | 减值准备 | 计提比例（%） |
| 工程项目合同资产 | 346,470,336.61 | 1,689,293.23 | 0.49 |
| 应收货款 | 9,141,069.81 | 321,842.02 | 3.52 |
| 合计 | 355,611,406.42 | 2,011,135.25 | |

3、 本期合同资产计提减值准备情况

| 项目 | 上年年末余额 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 期末余额 | 原因 |
|----------|--------------|------------|-----------|---------|--------------|----|
| 工程项目合同资产 | 1,468,710.55 | 220,582.68 | | | 1,689,293.23 | |
| 应收货款 | 402,906.03 | | 81,064.01 | | 321,842.02 | |
| 合计 | 1,871,616.58 | 220,582.68 | 81,064.01 | | 2,011,135.25 | |

(九) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 待抵扣增值税税额 | 912,649.13 | 574,901.96 |
| 预缴、多缴其他税费 | 919,662.74 | 824,159.94 |
| 合计 | 1,832,311.87 | 1,399,061.90 |

(十) 长期股权投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|------------------|--------------|--------------|------|--------------|----------|--------|-------------|--------|------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| 1. 合营企业 | | | | | | | | | | |
| 宜昌广集石材有限公司 | 492,786.94 | | | 1,221.97 | | | | | | 494,008.91 |
| 小计 | 492,786.94 | | | 1,221.97 | | | | | | 494,008.91 |
| 2. 联营企业 | | | | | | | | | | |
| 湖北国知专利创业孵化园有限公司 | 1,281,520.61 | | | 1,429,420.75 | | | | | - | 2,710,941.36 |
| 武汉高科医疗器械企业孵化有限公司 | | 1,581,385.67 | | -233,367.24 | | | | | | 1,348,018.43 |
| 小计 | 1,281,520.61 | 1,581,385.67 | | 1,196,053.51 | | | | | - | 2,710,941.36 |
| 合计 | 1,774,307.55 | 1,581,385.67 | | 1,197,275.48 | | | | | - | 2,710,941.36 |

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 23,647,693.85 | 22,624,980.83 | 46,272,674.68 |
| (2) 本期增加金额 | 23,881,259.09 | | 23,881,259.09 |
| —外购 | | | |
| —存货\固定资产\在建工程转入 | | | |
| —企业合并增加 | 23,881,259.09 | | 23,881,259.09 |
| (3) 本期减少金额 | 16,288,337.90 | 22,624,980.83 | 38,913,318.73 |
| —处置 | 10,773,541.61 | 22,624,980.83 | 33,398,522.44 |
| —重分类 | 5,514,796.29 | | 5,514,796.29 |
| (4) 期末余额 | 31,240,615.04 | | 31,240,615.04 |
| 2. 累计折旧和累计摊销 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 6,200,768.72 | 2,825,264.25 | 9,026,032.97 |
| (2) 本期增加金额 | 1,400,136.94 | 414,795.37 | 1,814,932.31 |
| —计提或摊销 | 769,671.74 | 414,795.37 | 1,184,467.11 |
| —企业合并增加 | 630,465.20 | | 630,465.20 |
| (3) 本期减少金额 | 3,457,911.24 | 3,240,059.62 | 6,697,970.86 |
| —处置 | 2,705,706.15 | 3,240,059.62 | 5,945,765.77 |
| —重分类 | 752,205.09 | | 752,205.09 |
| (4) 期末余额 | 4,142,994.42 | | 4,142,994.42 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —计提 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 期末余额 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 期末账面价值 | 27,097,620.62 | | 27,097,620.62 |
| (2) 上年年末账面价值 | 17,446,925.13 | 19,799,716.58 | 37,246,641.71 |

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 183,057,145.71 | 190,369,817.50 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 183,057,145.71 | 190,369,817.50 |

2、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 施工机械 | 生产设备 | 仪器及实验设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 191,625,958.35 | 17,514,118.41 | 43,772,557.98 | 793,587.90 | 10,777,538.75 | 13,156,126.20 | 277,639,887.59 |
| (2) 本期增加金额 | 16,490,716.67 | 2,422,208.23 | 100,391.17 | 203,606.23 | 631,586.55 | 1,039,435.72 | 20,887,944.57 |
| —购置 | | 2,422,208.23 | 100,391.17 | 170,031.01 | 530,996.52 | 726,278.23 | 3,949,905.16 |
| —在建工程转入 | | | | | | | |
| —企业合并增加 | 10,975,920.38 | | | | 100,590.03 | 313,157.49 | 11,389,667.90 |
| —重分类 | 5,514,796.29 | | | 33,575.22 | | | 5,548,371.51 |
| (3) 本期减少金额 | 15,143,084.85 | 1,524,848.25 | 59,590.80 | | 723,150.00 | 69,230.22 | 17,519,904.12 |
| —处置或报废 | 15,143,084.85 | 1,524,848.25 | 59,590.80 | | 723,150.00 | 35,655.00 | 17,486,328.90 |
| —重分类 | | | | | | 33,575.22 | 33,575.22 |
| (4) 期末余额 | 192,973,590.17 | 18,411,478.39 | 43,813,358.35 | 997,194.13 | 10,685,975.30 | 14,126,331.70 | 281,007,928.04 |
| 2. 累计折旧 | | | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 33,031,153.61 | 12,810,607.88 | 24,717,647.94 | 495,084.78 | 8,488,160.66 | 7,727,415.22 | 87,270,070.09 |
| (2) 本期增加金额 | 9,032,761.57 | 813,046.12 | 3,759,960.38 | 131,016.41 | 682,047.71 | 2,144,074.99 | 16,562,907.18 |
| —计提 | 8,280,556.48 | 813,046.12 | 3,759,960.38 | 131,016.41 | 586,487.10 | 1,890,745.67 | 15,461,812.16 |
| —企业合并增加 | | | | | 95,560.61 | 253,329.32 | |
| —重分类 | 752,205.09 | | | | | | 752,205.09 |
| (3) 本期减少金额 | 3,660,044.20 | 1,448,605.84 | 52,475.20 | | 686,992.50 | 34,077.20 | 5,882,194.94 |
| —处置或报废 | 3,660,044.20 | 1,448,605.84 | 52,475.20 | | 686,992.50 | 34,077.20 | 5,882,194.94 |
| (4) 期末余额 | 38,403,870.98 | 12,175,048.16 | 28,425,133.12 | 626,101.19 | 8,483,215.87 | 9,837,413.01 | 97,950,782.33 |
| 3. 减值准备 | | | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | | | |
| —计提 | | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 施工机械 | 生产设备 | 仪器及实验设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|--------------|----------------|--------------|---------------|------------|--------------|--------------|----------------|
| —处置或报废 | | | | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 154,569,719.19 | 6,236,430.23 | 15,388,225.23 | 371,092.94 | 2,202,759.43 | 4,288,918.69 | 183,057,145.71 |
| (2) 上年年末账面价值 | 158,594,804.74 | 4,703,510.53 | 19,054,910.04 | 298,503.12 | 2,289,378.09 | 5,428,710.98 | 190,369,817.50 |

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------------|---------------|------------|
| 益通鹏程生产车间、办公楼 | 30,551,612.29 | 产权正在办理中 |
| 合计 | 30,551,612.29 | |

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|--------|
| 在建工程 | 1,048,873.86 | |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 1,048,873.86 | |

2、 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---------|--------------|------|--------------|--------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 益智建材新厂房 | 1,048,873.86 | | 1,048,873.86 | | | |
| 合计 | 1,048,873.86 | | 1,048,873.86 | | | |

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 采矿权 | 软件 | 专利权 | 合计 |
|----------------|---------------|------------|------------|-----------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 41,131,942.55 | 631,592.24 | 591,591.49 | 25,242.71 | 42,380,368.99 |
| (2) 本期增加金额 | 9,890,400.00 | | 98,414.27 | | 9,988,814.27 |
| —购置 | 9,890,400.00 | | 13,097.35 | | 9,903,497.35 |
| —内部研发 | | | | | |
| —企业合并增加 | | | 85,316.92 | | 85,316.92 |
| (3) 本期减少金额 | 780,900.00 | | | | 780,900.00 |
| —处置 | 780,900.00 | | | | 780,900.00 |
| —失效且终止确认的部分 | | | | | |
| (4) 期末余额 | 50,241,442.55 | 631,592.24 | 690,005.76 | 25,242.71 | 51,588,283.26 |
| 2. 累计摊销 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 10,635,105.79 | 536,853.45 | 566,149.22 | 8,834.91 | 11,746,943.37 |
| (2) 本期增加金额 | 1,327,791.98 | 63,159.24 | 92,147.49 | 5,048.52 | 1,488,147.23 |
| —计提 | 1,327,791.98 | 63,159.24 | 12,067.98 | 5,048.52 | 1,408,067.72 |
| —企业合并增加 | | | 80,079.51 | | 80,079.51 |
| (3) 本期减少金额 | 249,888.00 | | | | 249,888.00 |
| —处置 | 249,888.00 | | | | 249,888.00 |
| —失效且终止确认的部分 | | | | | |
| (4) 期末余额 | 11,713,009.77 | 600,012.69 | 658,296.71 | 13,883.43 | 12,985,202.60 |
| 3. 减值准备 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | |
| —计提 | | | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 采矿权 | 软件 | 专利权 | 合计 |
|--------------|---------------|-----------|-----------|-----------|---------------|
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| —处置 | | | | | |
| —失效且终止确认的部分 | | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 38,528,432.78 | 31,579.55 | 31,709.05 | 11,359.28 | 38,603,080.66 |
| (2) 上年年末账面价值 | 30,496,836.76 | 94,738.79 | 25,442.27 | 16,407.80 | 30,633,425.62 |

2、 所有权或使用权受到限制的知识产权

| 项目 | 账面价值 | 当期摊销额 |
|----------------------------------|---------------|------------|
| 鄂（2020）枝江市不动产权第 0012755 号 | 1,350,905.18 | 35,944.26 |
| 鄂（2017）宜昌市不动产权第 0079401 号（总部经济园） | 2,879,925.24 | 76,798.00 |
| 宜市国用（2014）130201004-1 -212（超市） | 32,584.25 | 965.47 |
| 宜市国用(2014)130201004-2（办公楼） | 343,490.38 | 10,177.48 |
| 宜市国用(2014)130201004-3（实验室） | 283,155.71 | 8,389.80 |
| 宜市国用(2014)130201004-4（食堂） | 325,837.19 | 9,654.44 |
| 宜市国用(2014)130201004-5（宿舍楼） | 207,860.73 | 6,158.84 |
| 宜市国用(2014)130201004-6（院内空地） | 993,959.35 | 29,450.65 |
| 宜土网挂（2012）43 号（摄影馆） | 7,402,580.80 | 244,041.13 |
| 合计 | 13,820,298.83 | 421,580.07 |

(十五) 商誉

1、 商誉变动情况

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 上年年末余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|--------|------------|----|------|----|------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 账面原值 | | | | | | |
| 湖北国知专利创业孵化园有限公司 | | 724,081.73 | | | | 724,081.73 |
| 小计 | | 724,081.73 | | | | 724,081.73 |
| 减值准备 | | | | | | |
| 湖北国知专利创业孵化园有限公司 | | | | | | |
| 小计 | | | | | | |
| 账面价值 | | 724,081.73 | | | | 724,081.73 |

(十六) 长期待摊费用

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 租金 | 191,581.85 | | 143,686.15 | | 47,895.70 |
| 装修费 | 70,046.46 | 1,512,970.29 | 164,607.09 | | 1,418,409.66 |
| 合计 | 261,628.31 | 1,512,970.29 | 308,293.24 | | 1,466,305.36 |

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 78,089,485.46 | 11,781,743.05 | 75,818,290.85 | 10,778,001.25 |
| 内部交易未实现利润 | 6,187,493.32 | 928,124.00 | 7,416,064.48 | 1,112,409.67 |
| 合计 | 84,276,978.78 | 12,709,867.05 | 83,234,355.33 | 11,890,410.92 |

2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------------|---------------|--------------|----------|---------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 企业合并资产评估增值 | 10,917,991.93 | 1,637,698.79 | | |
| 合计 | 10,917,991.93 | 1,637,698.79 | | |

3、 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 3,784,819.94 | 4,036,930.91 |
| 可抵扣亏损 | 18,414,783.05 | 21,178,328.71 |
| 合计 | 22,199,602.99 | 25,215,259.62 |

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 上年年末余额 | 备注 |
|-------|---------------|---------------|----|
| 2022年 | | 8,987,373.10 | |
| 2023年 | 6,935,702.37 | 6,935,702.37 | |
| 2024年 | | | |
| 2025年 | 950,940.23 | 950,940.23 | |
| 2026年 | 4,304,313.01 | 4,304,313.01 | |
| 2027年 | 6,223,827.44 | | |
| 合计 | 18,414,783.05 | 21,178,328.71 | |

(十八) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------------|------------|------|------------|--------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付购置长期资产款项 | 378,349.52 | | 378,349.52 | | | |

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|----|------------|------|------------|--------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合计 | 378,349.52 | | 378,349.52 | | | |

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 148,700,000.00 | 120,000,000.00 |
| 信用借款 | | 5,973,333.33 |
| 合计 | 148,700,000.00 | 125,973,333.33 |

说明：质押借款情况如下：1) 公司取得湖北三峡农村商业银行股份有限公司伍家支行 12,000.00 万元借款，抵押物为无形资产原值 383.99 万元的土地使用权及固定资产原值 6,503.77 万元的房屋，权证编号为鄂（2017）宜昌市不动产权第 0079401 号，同时将应收宜昌市城市建设投资开发有限公司的工程款及承租人张国志、湖北康之康卫生技术有限公司、湖北微南律师事务所的房屋租金应收款质押，陶加林、张晓东、汪家华、钟颂、张彦、凌红军、周宜、陈仪和宜昌益通鹏程新型墙体材料有限公司提供担保；2) 公司取得汉口银行股份有限公司宜昌伍家岗支行 1900.00 万元借款，抵押物为无形资产原值为 976.16 万元的土地使用权及固定资产原值为 2,503.78 万元的房屋，权证编号为鄂（2019）宜昌市不动产权第 0003425 号，同时湖北益通建设股份有限公司、陶加林提供担保；3) 公司取得招商银行股份有限公司宜昌夷陵支行 970.00 万元借款，抵押物为无形资产原值为 143.72 万元的土地使用权及固定资产原值为 389.13 万元的房屋，权证编号为鄂（2020）枝江市不动产权第 0012755 号。

(二十) 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 47,409,155.71 | 61,810,365.30 |
| 合计 | 47,409,155.71 | 61,810,365.30 |

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|----------------|----------------|
| 材料款 | 410,168,198.49 | 380,496,119.45 |
| 工程款 | 119,441,927.69 | 96,054,719.73 |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 运输、维修费 | 9,202,408.46 | 5,389,954.02 |
| 劳务费 | 201,963,335.78 | 150,092,017.35 |
| 机械费 | 98,582,517.51 | 121,358,238.99 |
| 合计 | 839,358,387.93 | 753,391,049.54 |

2、 账龄超过一年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------------|---------------|-----------|
| 点军区马青设备租赁处 | 8,263,648.27 | 未到结算期 |
| 湖北盛世鑫泰建设工程有限公司 | 5,319,007.68 | 未到结算期 |
| 武汉市欣冠华工贸有限公司 | 4,093,950.44 | 未到结算期 |
| 宜昌鼎赐劳务服务部 | 3,944,611.80 | 未到结算期 |
| 浙江联顺道路筑养科技有限公司湖北分公司 | 3,657,292.50 | 未到结算期 |
| 合计 | 25,278,510.69 | |

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------------|------------|
| 租金 | 111,586.24 | 164,958.31 |
| 合计 | 111,586.24 | 164,958.31 |

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 已结算未完工款 | 200,228,819.68 | 188,777,875.57 |
| 待执行销售合同 | 10,347,962.38 | 28,584,656.31 |
| 合计 | 210,576,782.06 | 217,362,531.88 |

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬 | 9,137,351.75 | 68,422,921.37 | 67,403,610.82 | 10,156,662.30 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 4,191,261.23 | 4,191,261.23 | |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他 | | | | |

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 福利 | | | | |
| 合计 | 9,137,351.75 | 72,614,182.60 | 71,594,872.05 | 10,156,662.30 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 7,196,677.44 | 56,746,808.87 | 56,174,504.58 | 7,768,981.73 |
| (2) 职工福利费 | | 6,071,281.99 | 6,071,281.99 | |
| (3) 社会保险费 | | 2,474,997.62 | 2,474,997.62 | |
| 其中：医疗保险费 | | 2,209,010.69 | 2,209,010.69 | |
| 工伤保险费 | | 260,887.83 | 260,887.83 | |
| 生育保险费 | | 5,099.10 | 5,099.10 | |
| (4) 住房公积金 | | 2,171,043.00 | 2,171,043.00 | |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 1,940,674.31 | 958,789.89 | 511,783.63 | 2,387,680.57 |
| (6) 短期带薪缺勤 | | | | |
| (7) 短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 9,137,351.75 | 68,422,921.37 | 67,403,610.82 | 10,156,662.30 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 | | 4,018,712.80 | 4,018,712.80 | |
| 失业保险费 | | 172,548.43 | 172,548.43 | |
| 企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 4,191,261.23 | 4,191,261.23 | |

(二十五) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 增值税 | 8,417,094.92 | 2,866,061.03 |
| 企业所得税 | 13,398,301.70 | 13,601,305.93 |
| 个人所得税 | 388,984.56 | 496,432.28 |
| 资源税 | 2,624.20 | 2,982.14 |
| 房产税 | 243,418.57 | 236,314.16 |

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 土地使用税 | 126,361.66 | 175,434.59 |
| 印花税 | 262,525.63 | 135,221.40 |
| 城市维护建设税 | 804,167.90 | 323,120.87 |
| 教育费附加 | 326,368.45 | 140,631.32 |
| 地方教育附加 | 228,760.80 | 150,911.56 |
| 环境保护税 | 75,570.59 | 67,405.55 |
| 水利基金 | 811.03 | 1,486.42 |
| 合计 | 24,274,990.01 | 18,197,307.25 |

(二十六) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款项 | 85,231,205.41 | 89,828,375.20 |
| 合计 | 85,231,205.41 | 89,828,375.20 |

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 往来款 | 77,144,696.77 | 76,307,016.83 |
| 代扣代缴款 | 1,413,794.15 | 697,795.58 |
| 保证金 | 6,302,821.15 | 11,745,156.33 |
| 其他 | 369,893.34 | 1,078,406.46 |
| 合计 | 85,231,205.41 | 89,828,375.20 |

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------|---------------|-----------|
| 宜昌国华化工产业转型升级投资有限公司 | 16,000,000.00 | 未达付款条件 |
| 巴东县东晟贸易有限公司 | 7,311,424.52 | 暂未要求支付 |
| 王永斌 | 4,512,112.16 | 暂未要求支付 |
| 吴先海 | 4,156,391.37 | 暂未要求支付 |
| 喻洪 | 2,817,103.38 | 暂未要求支付 |

(二十七) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 待转销项税额 | 48,046,591.52 | 47,775,959.40 |
| 未终止确认银行承兑汇票预计 | 33,092,326.05 | 22,596,700.00 |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|----------------|
| 负债 | | |
| 土地征收补偿款 | | 50,000,000.00 |
| 合计 | 81,138,917.57 | 120,372,659.40 |

(二十八) 预计负债

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|--------|--------------|------|--------------|------------|------------|
| 产品质量保证 | 1,617,203.41 | | 1,009,804.56 | 607,398.85 | 预计产品质量扣损赔偿 |
| 合计 | 1,617,203.41 | | 1,009,804.56 | 607,398.85 | |

(二十九) 递延收益

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------|--------------|--------------|-------|
| 政府补助 | 3,670,428.50 | | 1,493,545.76 | 2,176,882.74 | 生产线补助 |
| 合计 | 3,670,428.50 | | 1,493,545.76 | 2,176,882.74 | |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 上年年末余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------|--------------|----------|--------------|------|--------------|-------------|
| 生产线补助 | 3,670,428.50 | | 1,493,545.76 | | 2,176,882.74 | 与资产相关 |
| 合计 | 3,670,428.50 | | 1,493,545.76 | | 2,176,882.74 | |

(三十) 股本

| 项目 | 上年年末余额 | 本期变动增（+）减（-） | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|--------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 158,700,000.00 | | | | | | 158,700,000.00 |

(三十一) 资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 其他资本公积 | 1,342,461.56 | | | 1,342,461.56 |
| 合计 | 1,342,461.56 | | | 1,342,461.56 |

(三十二) 专项储备

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 安全生产费 | 23,989,393.07 | 23,748,358.89 | 22,993,642.24 | 24,744,109.72 |
| 合计 | 23,989,393.07 | 23,748,358.89 | 22,993,642.24 | 24,744,109.72 |

(三十三) 盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 26,179,127.64 | 26,179,127.64 | 2,563,951.34 | | 28,743,078.98 |
| 任意盈余公积 | 13,089,563.82 | 13,089,563.82 | 1,281,975.67 | | 14,371,539.49 |
| 合计 | 39,268,691.46 | 39,268,691.46 | 3,845,927.01 | | 43,114,618.47 |

(三十四) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 145,079,404.62 | 126,391,491.12 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 145,079,404.62 | 126,391,491.12 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 31,327,915.40 | 31,384,580.85 |
| 减：提取法定盈余公积 | 2,563,951.34 | 3,174,444.90 |
| 提取任意盈余公积 | 1,281,975.67 | 1,587,222.45 |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | 7,935,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 172,561,393.01 | 145,079,404.62 |

(三十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 934,147,230.21 | 844,942,789.46 | 991,644,392.83 | 840,306,815.57 |
| 其他业务 | 3,692,509.72 | 3,552,891.31 | 3,812,825.43 | 2,565,262.50 |
| 合计 | 937,839,739.93 | 848,495,680.77 | 995,457,218.26 | 842,872,078.07 |

营业收入明细:

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|----------------|----------------|
| 建造合同收入 | 841,268,935.98 | 867,707,814.58 |
| 销售收入 | 92,476,391.01 | 124,698,659.73 |
| 租赁收入 | 4,094,412.94 | 3,050,743.95 |
| 合计 | 937,839,739.93 | 995,457,218.26 |

(三十六) 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|--------------|
| 营业税 | | 164,424.17 |
| 资源税 | 34,410.96 | 26,780.95 |
| 房产税 | 920,430.83 | 803,757.30 |
| 车船税 | 34,000.42 | 32,547.36 |
| 土地使用税 | 493,008.77 | 397,543.24 |
| 印花税 | 1,008,467.27 | 508,862.51 |
| 城市维护建设税 | 1,956,771.50 | 2,489,951.79 |
| 教育费附加 | 855,618.20 | 1,107,571.53 |
| 地方教育附加 | 572,330.70 | 698,045.02 |
| 水利基金 | 11,812.92 | 22,756.45 |
| 环境保护税及其他 | 126,732.33 | 282,970.28 |
| 合计 | 6,013,583.90 | 6,535,210.60 |

(三十七) 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,906,377.16 | 2,684,752.33 |
| 业务招待费 | 4,432,371.54 | 2,888,883.84 |
| 办公费 | 95,059.84 | 135,455.23 |
| 投标费 | 509,345.56 | 530,386.05 |
| 差旅费 | 209,286.10 | 231,736.36 |
| 折旧摊销费 | 27,317.95 | 40,114.94 |
| 小车费 | 74,596.60 | 61,481.01 |
| 低值易耗品消耗 | 77,500.00 | 143,782.80 |
| 劳务费 | 23,157.59 | 52,859.45 |
| 其他 | 52,981.98 | 180,312.37 |
| 合计 | 8,407,994.32 | 6,949,764.38 |

(三十八) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 22,862,540.06 | 23,515,449.46 |
| 折旧摊销费 | 8,732,931.06 | 8,733,014.24 |
| 业务招待费 | 5,475,117.71 | 6,017,702.78 |
| 小车费用 | 1,413,553.02 | 1,376,122.53 |
| 聘请中介机构费 | 1,701,808.02 | 1,815,753.59 |
| 差旅费 | 1,110,720.22 | 1,333,301.84 |
| 办公费 | 942,666.50 | 867,950.14 |
| 水电费 | 554,087.00 | 493,230.70 |
| 宣传费 | 1,240,539.68 | 1,671,798.63 |
| 劳务费 | 214,226.18 | 442,418.12 |
| 劳动保护费 | 89,655.08 | 132,125.08 |
| 停工损失 | 645,214.42 | 1,390,716.37 |
| 物业费 | 548,892.50 | 866,837.83 |
| 修理费 | 2,182,537.74 | 1,980,100.27 |
| 其他 | 2,048,848.16 | 1,096,180.40 |
| 合计 | 49,763,337.35 | 51,732,701.98 |

(三十九) 研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 人员人工费用 | 16,387,973.54 | 18,153,434.51 |
| 直接投入费用 | 20,869,915.84 | 24,721,790.41 |
| 折旧摊销费用 | 210,557.29 | 218,248.43 |
| 其他费用 | 285,504.49 | 169,791.00 |
| 合计 | 37,753,951.16 | 43,263,264.35 |

(四十) 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------------|---------------|
| 利息费用 | 8,455,875.47 | 10,418,060.10 |
| 减：利息收入 | 531,851.49 | 603,216.08 |
| 手续费支出 | 614,704.09 | 841,597.63 |
| 合计 | 8,538,728.07 | 10,656,441.65 |

(四十一) 其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 6,750,879.85 | 4,089,060.96 |
| 代扣个人所得税手续费 | 30,834.83 | 32,082.68 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 即征即退增值税 | 139,521.12 | 783,721.34 |
| 其他 | 2,516.83 | 10,046.21 |
| 合计 | 6,923,752.63 | 4,914,911.19 |

计入其他收益的政府补助

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 配套基础设施补助 | 1,170,000.00 | 1,170,000.00 | 与资产相关 |
| 供电系统补助 | 300,000.00 | 300,000.00 | 与资产相关 |
| 磷石膏综合利用设备补贴 | 23,545.76 | 23,585.76 | 与资产相关 |
| 失业保险基金稳岗补贴 | 130,131.29 | 40,300.00 | 与收益相关 |
| 以工代训补贴 | | 225,000.00 | 与收益相关 |
| 2022 年度武汉市创业孵化示范基地奖补资金 | 150,000.00 | | 与收益相关 |
| 2022 年高企培育奖励（双创孵化载体） | 35,000.00 | | 与收益相关 |
| 2021 年度创业服务机构奖励（补贴） | 700,000.00 | | 与收益相关 |
| 2022 年宜昌市科技创新资金兑现 | 26,700.00 | | 与收益相关 |
| 2021 年度优强企业科技创新奖等 | 10,700.00 | | 与收益相关 |
| 宜昌市点军区市场监督管理局（知识产权奖励补贴） | 3,000.00 | | 与收益相关 |
| 2021 年工业技术改造专项资金 | 72,300.00 | | 与收益相关 |
| 垃圾焚烧专项资金 | 300,000.00 | | 与收益相关 |
| 夷陵区总工会补助款 | 5,000.00 | | 与收益相关 |
| 高新技术企业奖励 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 宜昌市西陵区商务局区域奖励资金 | 580,000.00 | | 与收益相关 |
| 宜昌市市场监督管理局 2022 年市级标准化示范项目经费 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 宜昌市劳动就业管理局扩岗补助 | 10,000.00 | | 与收益相关 |
| 宜昌市住房和城乡建设局十强建筑企业奖励款 | 330,000.00 | | 与收益相关 |
| 宜昌市人力资源和社会保障局十佳和谐企业奖励金 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 磷石膏综合利用补贴 | 2,254,002.80 | 1,127,535.20 | 与收益相关 |
| 专利奖励资金 | | 193,180.00 | 与收益相关 |
| 科技研发项目奖金 | | 390,000.00 | 与收益相关 |
| 宜昌市西陵区科学技术局创新平台补助 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 2020 年资本市场奖励资金 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 2020 年度区域经济高质量发展奖励扶持资金 | | 103,000.00 | 与收益相关 |

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|--------------|--------------|-------------|
| 宜昌市西陵区科学技术局奖励 | 400,500.00 | 12,000.00 | 与收益相关 |
| 2020年产学研补助 | | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 2021年市级地方标准项目经费 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 三峡全通救助款 | | 26,000.00 | 与收益相关 |
| 宜昌市劳动就业管理局失业动态监测调查补助 | | 260.00 | 与收益相关 |
| 2020年第二批传统专项资金 | | 10,000.00 | 与收益相关 |
| 2020年自主创新奖金 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 市级2020年度高企认定补助资金 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 2020年区级传统产业改造升级配套补贴资金 | | 10,000.00 | 与收益相关 |
| 2020年工业技改绩效奖 | | 55,800.00 | 与收益相关 |
| 鸦鹊岭镇工会联合会职工爱心消费扶贫专项资金 | | 2,400.00 | 与收益相关 |
| 宜昌市夷陵区机关事务科技补助 | | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 6,750,879.85 | 4,089,060.96 | |

(四十二) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--|--------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,197,275.48 | 181,696.32 |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | 4,390,368.15 | |
| 合计 | 5,587,643.63 | 181,696.32 |

(四十三) 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 应收票据坏账损失 | 788,625.57 | 240,083.03 |
| 应收账款坏账损失 | 2,709,262.98 | 206,489.48 |
| 其他应收款坏账损失 | 1,922,811.96 | 1,530,085.76 |
| 合计 | 5,420,700.51 | 1,976,658.27 |

(四十四) 资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|--------------|------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 1,893,415.40 | |
| 合同资产减值损失 | 210,667.63 | 522,660.40 |
| 合计 | 2,104,083.03 | 522,660.40 |

(四十五) 资产处置收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|---------------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置利得 | 53,687,040.22 | 38,096.06 | 53,687,040.22 |
| 合计 | 53,687,040.22 | 38,096.06 | 53,687,040.22 |

(四十六) 营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------|------------|---------------|
| 接受捐赠 | 716,801.00 | 610,000.00 | 716,801.00 |
| 罚款收入 | 110,536.86 | 59,050.00 | 110,536.86 |
| 其他 | 2,976.78 | 152,325.78 | 2,976.78 |
| 合计 | 830,314.64 | 821,375.78 | 830,314.64 |

(四十七) 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 对外捐赠 | 110,000.00 | 355,000.00 | 110,000.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 2,283.86 | 105,398.09 | 2,283.86 |
| 罚款支出 | 106,503.49 | 3,115.06 | 106,503.49 |
| 其他 | 1.46 | | 1.46 |
| 合计 | 218,788.81 | 463,513.15 | 218,788.81 |

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 4,070,619.66 | 2,698,987.85 |
| 递延所得税费用 | 818,242.66 | -1,523,061.13 |
| 合计 | 4,888,862.32 | 1,175,926.72 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期金额 |
|--------------------|---------------|
| 利润总额 | 38,151,643.13 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 5,722,746.47 |

| 项目 | 本期金额 |
|--------------------------------|---------------|
| 子公司适用不同税率的影响 | -312,885.84 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 29,662.09 |
| 非应税收入的影响 | -990,406.23 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 933,664.35 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 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 | 3,509,313.34 |
| 研发费加计扣除的影响 | -4,003,231.86 |
| 其他 | |
| 所得税费用 | 4,888,862.32 |

(四十九) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 31,327,915.40 | 31,384,580.85 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 158,700,000.00 | 158,700,000.00 |
| 基本每股收益 | 0.20 | 0.20 |
| 其中：持续经营基本每股收益 | 0.20 | 0.20 |
| 终止经营基本每股收益 | | |

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 31,327,915.40 | 31,384,580.85 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释） | 158,700,000.00 | 158,700,000.00 |
| 稀释每股收益 | 0.20 | 0.20 |
| 其中：持续经营稀释每股收益 | 0.20 | 0.20 |
| 终止经营稀释每股收益 | | |

(五十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|------------|------------|
| 利息收入 | 436,862.01 | 502,949.59 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 5,396,855.21 | 3,421,325.43 |
| 往来款 | 15,349,439.15 | 45,672,201.38 |
| 冻结的银行存款解冻 | | 17,802,352.49 |
| 合计 | 21,183,156.37 | 67,398,828.89 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|---------------|
| 费用 | 22,866,469.04 | 23,116,953.09 |
| 往来款 | 17,680,207.36 | 40,534,408.00 |
| 冻结的银行存款 | 8,324,771.53 | |
| 合计 | 48,871,447.93 | 63,651,361.09 |

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|--------------|------|
| 合并子公司期初现金 | 4,199,192.61 | |
| 合计 | 4,199,192.61 | |

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|------|--------------|
| 非金融机构资金拆借 | | 4,000,000.00 |
| 合计 | | 4,000,000.00 |

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 33,262,780.81 | 35,265,078.04 |
| 加：信用减值损失 | 5,420,700.51 | 1,976,658.27 |
| 资产减值准备 | 2,104,083.03 | 522,660.40 |
| 固定资产折旧 | 16,231,483.90 | 16,137,463.04 |
| 油气资产折耗 | | |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 1,822,863.09 | 1,682,077.24 |
| 长期待摊费用摊销 | 308,293.24 | 213,732.60 |
| 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） | -53,687,040.22 | -38,096.06 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 2,283.86 | 105,398.09 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 8,455,875.47 | 10,418,060.10 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -5,587,643.63 | -181,696.32 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -819,456.13 | -1,523,061.13 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 1,637,698.79 | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 9,382,667.07 | -7,582,378.11 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -127,972,769.22 | -115,466,759.21 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 75,267,931.06 | 58,734,071.74 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -34,170,248.37 | 263,208.69 |
| 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 | 90,778,882.80 | 110,624,232.94 |
| 减：现金的期初余额 | 110,624,232.94 | 132,025,648.93 |
| 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 | -19,845,350.14 | -21,401,415.99 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| 一、现金 | 90,778,882.80 | 110,624,232.94 |
| 其中：库存现金 | 4,248.15 | |
| 可随时用于支付的数字货币 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 90,764,634.65 | 110,599,975.57 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 10,000.00 | 24,257.37 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 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 | 90,778,882.80 | 110,624,232.94 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

(五十二) 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 | 27,518,351.92 | 保证金 |
| 货币资金 | 8,324,771.53 | 诉讼冻结 |
| 应收账款 | 246,971,160.77 | 质押 |
| 固定资产 | 79,950,339.72 | 抵押 |
| 无形资产 | 13,820,298.83 | 抵押 |
| 合计 | 376,584,922.77 | |

(五十三) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 资产负债表列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|-------------|---------------|-----------|----------------------|--------------|----------------------|
| | | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 配套基础设施补助 | 11,700,000.00 | 递延收益 | 1,170,000.00 | 1,170,000.00 | 其他收益 |
| 供电系统补助 | 3,000,000.00 | 递延收益 | 300,000.00 | 300,000.00 | 其他收益 |
| 磷石膏综合利用设备补贴 | 165,100.00 | 递延收益 | 23,545.76 | 23,585.76 | 其他收益 |

2、与收益相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|-----------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|
| | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 失业保险基金稳岗补贴 | 130,131.29 | 130,131.29 | 40,300.00 | 其他收益 |
| 以工代训补贴 | | | 225,000.00 | 其他收益 |
| 2022年度武汉市创业孵化示范基地奖补资金 | 150,000.00 | 150,000.00 | | 其他收益 |
| 2022年高企培育奖励(双创孵化载体) | 35,000.00 | 35,000.00 | | 其他收益 |
| 2021年度 | 700,000.00 | 700,000.00 | | 其他收益 |

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|----------------------------|------------|----------------------|------|----------------------|
| | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 创业服务机构奖励(补贴) | | | | |
| 2022年宜昌市科技创新资金兑现 | 26,700.00 | 26,700.00 | | 其他收益 |
| 2021年度优强企业科技创新奖等 | 10,700.00 | 10,700.00 | | 其他收益 |
| 宜昌市点军区市场监督管理局(知识产权奖励补贴) | 3,000.00 | 3,000.00 | | 其他收益 |
| 2021年工业技术改造专项资金 | 72,300.00 | 72,300.00 | | 其他收益 |
| 垃圾焚烧专项资金 | 300,000.00 | 300,000.00 | | 其他收益 |
| 夷陵区总工会补助款 | 5,000.00 | 5,000.00 | | 其他收益 |
| 高新技术企业奖励 | 100,000.00 | 100,000.00 | | 其他收益 |
| 宜昌市西陵区商务局区域奖励资金 | 580,000.00 | 580,000.00 | | 其他收益 |
| 宜昌市市场监督管理局2022年市级标准化示范项目经费 | 50,000.00 | 50,000.00 | | 其他收益 |
| 宜昌市劳动就业管理局扩岗补助 | 10,000.00 | 10,000.00 | | 其他收益 |
| 宜昌市住房和城乡建设局十强建筑企业奖励款 | 330,000.00 | 330,000.00 | | 其他收益 |

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|------------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|
| | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 宜昌市人力资源和社会保障局十佳和谐企业奖励金 | 100,000.00 | 100,000.00 | | 其他收益 |
| 磷石膏综合利用补贴 | 2,254,002.80 | 2,254,002.80 | 1,127,535.20 | 其他收益 |
| 专利奖励资金 | | | 193,180.00 | 其他收益 |
| 科技研发项目奖金 | | | 390,000.00 | 其他收益 |
| 宜昌市西陵区科学技术局创新平台补助 | | | 100,000.00 | 其他收益 |
| 2020年资本市场奖励资金 | | | 50,000.00 | 其他收益 |
| 2020年度区域经济高质量发展奖励扶持资金 | | | 103,000.00 | 其他收益 |
| 宜昌市西陵区科学技术局奖励 | 400,500.00 | 400,500.00 | 12,000.00 | 其他收益 |
| 2020年产研学补助 | | | 20,000.00 | 其他收益 |
| 2021年市级地方标准项目经费 | | | 50,000.00 | 其他收益 |
| 三峡全通救助款 | | | 26,000.00 | 其他收益 |
| 宜昌市劳动就业管理局失业动态监测调查补助 | | | 260.00 | 其他收益 |
| 2020年第二批传统专项资金 | | | 10,000.00 | 其他收益 |
| 2020年自 | | | 50,000.00 | 其他收益 |

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|------------------------|----|----------------------|------------|----------------------|
| | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 主创新奖金 | | | | |
| 市级 2020 年度高企认定补助资金 | | | 100,000.00 | 其他收益 |
| 2020 年区级传统产业改造升级配套补贴资金 | | | 10,000.00 | 其他收益 |
| 2020 年工业技改绩效奖 | | | 55,800.00 | 其他收益 |
| 鸦鹊岭镇工会联合会职工爱心消费扶贫专项资金 | | | 2,400.00 | 其他收益 |
| 宜昌市夷陵区机关事务科技补助 | | | 30,000.00 | 其他收益 |
| 疫情期间减征税费 | | | 2,597.47 | 税金及附加 |

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1、合并范围增加

| 公司名称 | 股权取得方式 | 股权取得时间 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 出资比例(%) |
|-----------------|--------|-------------|------------|----------|---------|
| 湖北隽秀生态环境科技有限公司 | 设立 | 2022 年 1 月 | 生态保护和环境治理业 | 4,000.00 | 100.00 |
| 湖北国知专利创业孵化园有限公司 | 增资 | 2022 年 11 月 | 商业服务业 | 262.00 | 71.37 |

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|------------------|-------|-----|-------------------|----------|----|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 宜昌益通鹏程新型墙体材料有限公司 | 宜昌市 | 宜昌市 | 其他制造业 | 82.00 | | 设立 |
| 宜昌市三峡美术馆 | 宜昌市 | 宜昌市 | 收藏、展示、研究、社会教育、交流等 | 100.00 | | 设立 |
| 宜昌益智建材有限责任公司 | 宜昌市 | 宜昌市 | 非金属矿物制品业 | 51.00 | | 设立 |
| 湖北益美术文化传播有限公司 | 宜昌市 | 宜昌市 | 商务服务业 | 100.00 | | 设立 |
| 湖北飞启物资贸易有限责任公司 | 宜昌市 | 宜昌市 | 批发业 | 100.00 | | 设立 |
| 湖北厚匠劳务有限公司 | 宜昌市 | 宜昌市 | 租赁业 | 100.00 | | 设立 |
| 湖北山长建设有限公司 | 武汉市 | 武汉市 | 土木工程建筑业 | 100.00 | | 设立 |
| 湖北隽秀生态环境科技有限公司 | 宜昌市 | 宜昌市 | 生态保护和环境治理业 | 100.00 | | 设立 |
| 湖北国知专利创业孵化园有限公司 | 武汉市 | 武汉市 | 商务服务业 | 71.37 | | 非同一控制下企业合并 |

2、重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|------------------|----------|---------------|----------------|-------------------|
| 宜昌益通鹏程新型墙体材料有限公司 | 18.00 | -1,133,392.24 | | - 2,926,253.56 |
| 宜昌益智建材有限责任公司 | 49.00 | 2,943,799.65 | | 53,285,388.56 |

3、重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 上年年末余额 | | | | | |
|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 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 |
| 宜昌益通鹏程新型墙体材料有限公司 | 38,589,554.96 | 51,061,840.42 | 89,651,395.38 | 103,124,078.01 | 2,784,281.59 | 105,908,359.60 | 46,933,715.10 | 54,507,238.09 | 101,440,953.19 | 106,113,661.93 | 5,287,631.91 | 111,401,293.84 |
| 宜昌益智建材有限责任公司 | 225,763,266.65 | 47,945,152.74 | 273,708,419.39 | 164,962,728.44 | | 164,962,728.44 | 196,062,417.82 | 42,290,506.62 | 238,352,924.44 | 135,614,987.90 | | 135,614,987.90 |

| 子公司名称 | 本期金额 | | | | 上期金额 | | | |
|------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 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 |
| 宜昌益通鹏程新型墙体材料有限公司 | 31,856,148.36 | -6,296,623.57 | -6,296,623.57 | 176,797.21 | 32,145,034.31 | -5,211,676.10 | -5,211,676.10 | -4,464,897.96 |
| 宜昌益智建材有限责任公司 | 162,795,344.96 | 6,007,754.41 | 6,007,754.41 | 2,695,792.84 | 163,452,436.86 | 9,833,875.28 | 9,833,875.28 | 8,749,898.18 |

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 | 对本公司活动是否具有战略性 |
|-------------|-------|-----|----------|----------|----|---------------------|---------------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 宜昌广集石材有限公司 | 宜昌市 | 宜昌市 | 非金属矿物制品业 | 50.00 | | 权益法 | 否 |

2、 重要合营企业的主要财务信息

| | 期末余额/本期金额 | 上年年末余额/上期金额 |
|----------------------|--------------|-------------|
| | 宜昌广集石材有限公司 | 宜昌广集石材有限公司 |
| 流动资产 | 738,017.81 | 735,573.87 |
| 其中：现金和现金等价物 | 733,902.46 | 731,738.52 |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | 1,471,920.27 | 735,573.87 |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 738,017.81 | 735,573.87 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 369,008.91 | 367,786.94 |
| 调整事项 | 125,000.00 | 125,000.00 |
| —商誉 | | |
| —内部交易未实现利润 | | |
| —其他 | 125,000.00 | 125,000.00 |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 494,008.91 | 492,786.94 |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 财务费用 | -2,527.54 | -2,423.98 |
| 所得税费用 | | |
| 净利润 | 2,443.94 | -14,570.87 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 2,443.94 | -14,570.87 |
| 本期收到的来自合营企业的股利 | | |

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人以“陶加林、张晓东、凌红军、张彦、汪家华、钟颂、周宜”为一致行动人共同控制。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本公司关系 |
|------------|----------|
| 宜昌广集石材有限公司 | 本公司的参股公司 |

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|--------------|--------------|
| 湖北智隆建设有限公司 | 子公司少数股东 |
| 宜昌建投物资贸易有限公司 | 子公司少数股东 |
| 宜昌益中控股有限责任公司 | 受同一控制人控制 |

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|---------|---------------|---------------|
| 宜昌建投物资贸易有限公司 | 采购钢材、水泥 | 40,238,115.05 | 36,357,021.25 |

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|--------------|--------|-----------|-----------|
| 陶加林 | 房屋、建筑物 | 27,085.71 | 18,057.16 |
| 张晓东 | 房屋、建筑物 | 11,285.72 | 18,057.16 |
| 宜昌益中控股有限责任公司 | 房屋、建筑物 | 3,428.57 | 3,428.57 |

3、 关联担保情况

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------------------|----------------|-----------|-----------|------------|
| 陶加林、张晓东、凌红军、张彦、汪家华、钟颂、周宜、陈仪 | 240,000,000.00 | 2021/6/22 | 2024/6/10 | 否 |
| 陶加林、吴树峡、张晓东、宋南平、钟颂、周宜 | 210,000,000.00 | 2021/2/1 | 2023/8/1 | 否 |

4、 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|------------|------------|-----------|----------|-----|
| 拆出 | | | | |
| 湖北智隆建设有限公司 | 300,000.00 | 2017/12/8 | 2018/6/8 | 已逾期 |

5、 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 7,306,511.79 | 6,477,845.44 |

(六) 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 | | 上年年末余额 | |
|-------|--------------|------------|------------|---------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 宜昌建投物资贸易有限公司 | | | 11,809,183.03 | |
| | 湖北智隆建设有限公司 | 21,306.24 | 16,564.82 | 21,306.24 | 10,357.63 |
| 预付款项 | | | | | |
| | 湖北智隆建设有限公司 | 381,700.68 | | 381,700.68 | |
| | 宜昌建投物资贸易有限公司 | 300,000.00 | | | |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 湖北智隆建设有限公司 | 777,150.67 | 334,044.50 | 683,164.56 | 196,909.39 |

2、 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|-------|--------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | | | |
| | 宜昌建投物资贸易有限公司 | 73,037,993.23 | 45,279,560.50 |
| 其他应付款 | | | |
| | 湖北智隆建设有限公司 | 32,300.90 | 32,300.90 |

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2022 年 7 月，武汉市东湖新技术开发区人民法院受理了原告献县华海远禹建筑器材租赁站诉本公司的建筑设备租赁合同纠纷一案，应诉通知书号为(2022)鄂 0192 民初 11056 号；该案本公司存在需支付租赁款的情形，2022 年 7 月，该案原告向湖北省武汉市东湖新技术开发区人民法院申请了财产保全，本公司湖北银行宜昌港窑路支行账号 686080100100012483 户被湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院冻结 3,163,964.94 元；根据本公司的证据表明，该案需支付金额低于被冻结金额。截止报告出具日，该案件一审尚未判决，最终结果以一审判决后的生效法律文书为准，需要支付的负债金额无法估计。

十一、 资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 10 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | | 12,400,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 34,892,326.05 | 8,604,807.00 |
| 减：坏账准备 | 1,046,769.78 | 258,144.21 |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 33,845,556.27 | 20,746,662.79 |

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑汇票 | | |
| 商业承兑汇票 | | 32,692,326.05 |
| 合计 | | 32,692,326.05 |

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 598,187,844.60 | 568,358,586.68 |
| 1 至 2 年 | 236,179,571.02 | 317,926,525.17 |
| 2 至 3 年 | 63,918,766.02 | 47,864,295.55 |
| 3 至 4 年 | 21,047,505.77 | 3,825,295.43 |
| 4 至 5 年 | 2,511,067.49 | 673,685.09 |
| 5 年以上 | 2,509,053.84 | 2,021,192.48 |
| 小计 | 924,353,808.74 | 940,669,580.40 |
| 减：坏账准备 | 58,427,810.37 | 58,611,989.61 |
| 合计 | 865,925,998.37 | 882,057,590.79 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 924,353,808.74 | 100.00 | 58,427,810.37 | 6.32 | 865,925,998.37 | 940,669,580.40 | 100.00 | 58,611,989.61 | 6.23 | 882,057,590.79 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合1-内部往来 | 469,802.44 | 0.05 | | | 469,802.44 | 469,802.44 | 0.05 | | | 469,802.44 |
| 按信用风险特征组合2-账龄组合 | 923,884,006.30 | 99.95 | 58,427,810.37 | | 865,456,195.93 | 940,199,777.96 | 99.95 | 58,611,989.61 | | 881,587,788.35 |
| 合计 | 924,353,808.74 | 100.00 | 58,427,810.37 | | 865,925,998.37 | 940,669,580.40 | 100.00 | 58,611,989.61 | | 882,057,590.79 |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 598,187,844.60 | 17,945,635.34 | 3.00 |
| 1-2 年 | 236,179,571.02 | 23,617,957.10 | 10.00 |
| 2-3 年 | 63,918,766.02 | 9,587,814.91 | 15.00 |
| 3-4 年 | 20,747,560.77 | 4,149,512.15 | 20.00 |
| 4-5 年 | 2,511,067.49 | 1,255,533.75 | 50.00 |
| 5 年以上 | 2,339,196.40 | 1,871,357.12 | 80.00 |
| 合计 | 923,884,006.30 | 58,427,810.37 | |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|--------------|--------------|-------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按信用风险特征组合 | 58,611,989.61 | 2,275,175.48 | 2,459,354.72 | | 58,427,810.37 |
| 合计 | 58,611,989.61 | 2,275,175.48 | 2,459,354.72 | | 58,427,810.37 |

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------|--------|
| 应收票据 | | |
| 合计 | | |

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | 上年年末余额 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 期末余额 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|------|--------|--------------|--------------|------|------|-------------------|
| 应收票据 | | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 | | | |
| 合计 | | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 | | | |

(四) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 126,704,199.77 | 114,889,245.96 |
| 合计 | 126,704,199.77 | 114,889,245.96 |

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 30,724,435.74 | 25,339,260.95 |
| 1 至 2 年 | 12,214,934.29 | 15,882,361.43 |
| 2 至 3 年 | 15,024,046.03 | 6,490,285.65 |
| 3 至 4 年 | 6,473,285.65 | 12,606,566.82 |
| 4 至 5 年 | 12,342,657.70 | 16,879,411.30 |
| 5 年以上 | 59,032,010.79 | 44,888,878.28 |
| 小计 | 135,811,370.20 | 122,086,764.43 |
| 减：坏账准备 | 9,107,170.43 | 7,197,518.47 |
| 合计 | 126,704,199.77 | 114,889,245.96 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-------------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 135,811,370.20 | 100.00 | 9,107,170.43 | 6.71 | 126,704,199.77 | 122,086,764.43 | 100.00 | 7,197,518.47 | 5.90 | 114,889,245.96 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合 1-员工备用金及关联方往来 | 86,744,036.62 | 63.87 | | | 86,744,036.62 | 91,982,327.12 | 75.34 | | | 91,982,327.12 |
| 按信用风险特征组合 2-账龄组合 | 49,067,333.58 | 36.13 | 9,107,170.43 | | 39,960,163.15 | 30,104,437.31 | 24.66 | 7,197,518.47 | | 22,906,918.84 |
| 合计 | 135,811,370.20 | 100.00 | 9,107,170.43 | | 126,704,199.77 | 122,086,764.43 | 100.00 | 7,197,518.47 | | 114,889,245.96 |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 24,403,884.17 | 732,116.53 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 6,506,401.03 | 650,640.10 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 9,666,312.66 | 1,449,946.90 | 15.00 |
| 3 至 4 年 | 357,118.42 | 71,423.69 | 20.00 |
| 4 至 5 年 | 1,012,835.45 | 506,417.73 | 50.00 |
| 5 年以上 | 7,120,781.85 | 5,696,625.48 | 80.00 |
| 合计 | 49,067,333.58 | 9,107,170.43 | |

(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) | |
| 上年年末余额 | 7,197,518.47 | | | 7,197,518.47 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 1,909,651.96 | | | 1,909,651.96 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 9,107,170.43 | | | 9,107,170.43 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余 额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|---------------|--------------|--------------|-----------|-----------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转 回 | 转销或核 销 | |
| 按信用风险 特征组合 | 7,197,518.47 | 1,909,651.96 | | | 9,107,170.43 |
| 合计 | 7,197,518.47 | 1,909,651.96 | | | 9,107,170.43 |

(五) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
| | 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 | 115,407,163.10 | | 115,407,163.10 | 72,300,000.00 | | 72,300,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 494,008.91 | | 494,008.91 | 1,774,307.55 | | 1,774,307.55 |
| 合计 | 115,901,172.01 | | 115,901,172.01 | 74,074,307.55 | | 74,074,307.55 |

1、 对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 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 |
|------------------|---------------|---------------|------|----------------|----------|----------|
| 宜昌益通鹏程新型墙体材料有限公司 | 28,700,000.00 | | | 28,700,000.00 | | |
| 湖北益美术文化传播有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 宜昌益智建材有限责任公司 | 30,600,000.00 | | | 30,600,000.00 | | |
| 宜昌市三峡美术馆 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 湖北山长建设有限公司 | 1,000,000.00 | 14,409,174.81 | | 15,409,174.81 | | |
| 湖北厚匠劳务有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 湖北隽秀生态环境科技有限公司 | | 4,000,000.00 | | 4,000,000.00 | | |
| 湖北国知专利创业孵化园有限公司 | | 24,697,988.29 | | 24,697,988.29 | | |
| 合计 | 72,300,000.00 | 43,107,163.10 | | 115,407,163.10 | | |

2、 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 | |
|---------------------|--------------|--------|------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综合收 益调整 | 其他权 益变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减值 准备 | | | 其他 |
| 1. 合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 宜昌广集石材有限公司 | 492,786.94 | | | 1,221.97 | | | | | | 494,008.91 | |
| 小计 | 492,786.94 | | | 1,221.97 | | | | | | 494,008.91 | |
| 2. 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 湖北国知专利创业孵化 园有限公司 | 1,281,520.61 | | | 1,429,420.75 | | | | | 2,710,941.36 | - | |
| 小计 | 1,281,520.61 | | | 1,429,420.75 | | | | | 2,710,941.36 | - | |
| 合计 | 1,774,307.55 | | | 1,430,642.72 | | | | | 2,710,941.36 | - | 494,008.91 |

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 800,106,394.30 | 736,613,055.28 | 884,863,235.40 | 751,316,913.13 |
| 其他业务 | 3,021,130.08 | 2,333,566.58 | 3,972,713.32 | 2,184,861.88 |
| 合计 | 803,127,524.38 | 738,946,621.86 | 888,835,948.72 | 753,501,775.01 |

(七) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|--------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,430,642.72 | 181,696.32 |
| 合计 | 1,430,642.72 | 181,696.32 |

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|----------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 53,684,756.36 | |
| 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） | 6,923,752.63 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | 4,390,368.15 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 93,986.11 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 611,525.83 | |
| 小计 | 65,704,389.08 | |
| 所得税影响额 | -10,015,807.55 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -557,639.28 | |
| 合计 | 55,130,942.25 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） | |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 8.16 | 0.20 | 0.20 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -6.20 | -0.15 | -0.15 |

湖北益通建设股份有限公司
(加盖公章)
二〇二三年四月十二日

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室