

证券代码：831343

证券简称：益通建设

主办券商：长江承销保荐



# 益通建设

NEEQ : 831343

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



## 年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、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）陈丽月保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、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。
- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目 录

|     |                       |     |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 1   |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 2   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 11  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 13  |
| 第五节 | 行业信息 .....            | 17  |
| 第六节 | 公司治理 .....            | 23  |
| 第七节 | 财务会计报告 .....          | 28  |
| 第八节 | 附件 会计信息调整及差异情况 .....  | 135 |

|        |   |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 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                             |
|        | 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（如有）<br>报告期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  |

## 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                                  |
| 长江承销保荐        | 指 | 长江证券承销保荐有限公司                                    |
| 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                                    |
| 新益科技          | 指 | 湖北省新益建筑科技有限公司                                   |
| 国知公司          | 指 | 湖北国知专利创业孵化园有限公司                                 |
| 飞鑫机械          | 指 | 湖北飞鑫机械设备有限责任公司                                  |
| 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 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日                |

## 第一节 公司概况

|                 |   |                |                          |
|-----------------|---|----------------|--------------------------|
| 企业情况            |   |                |                          |
| 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  |                |                          |
| 法定代表人           | 陶加林   | 成立时间           | 1989 年 10 月 21 日         |
| 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 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 建筑业-土木工程建筑业-市政工程建筑-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   |                |                          |
| 挂牌情况            |   |                |                          |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统  |                |                          |
| 证券简称            | 益通建设  | 证券代码           | 831343                   |
| 挂牌时间            | 2014 年 11 月 11 日  | 分层情况           | 创新层                      |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易<br><input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股）      | 158,700,000              |
| 主办券商（报告期内）      | 长江承销保荐  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                        |
| 主办券商办公地址        | 中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层   |                |                          |
| 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  | 电子邮箱           | 50754672@qq.com          |
| 传真              | 0717-6986685  |                |                          |
| 公司办公地址          | 湖北省宜昌市西陵区西陵二路 165 号   | 邮政编码           | 443000                   |
| 公司网址            | http://www.hbyitong.cn  |                |                          |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn   |                |                          |
| 注册情况            |   |                |                          |
| 统一社会信用代码        | 91420500788163242E  |                |                          |
| 注册地址            | 湖北省宜昌市西陵区西陵二路 165 号   |                |                          |
| 注册资本（元）         | 158,700,000   | 注册情况报告期内是否变更   | 否                        |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

1、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。拥有市政公用工程施工总承包一级及建筑工程、公路工程、机电工程施工总承包二级资质，多项专业承包一级、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，在业内具备较强的技术优势及行业优势。

2、报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### (二) 行业情况

近年来，建筑行业面临前所未有的困境。经济增速放缓，房地产业泡沫破裂，导致建筑市场需求大幅减少。同时，环保法规的加强、劳动力成本的上升、技术的更新换代等因素，也使得建筑行业的经营压力日益增大。未来建筑行业需面临转型发展：1. 智能化建设：利用智能化技术，提升建筑的设计、施工和运营效率；2. 绿色建筑：发展绿色建筑，提升建筑的节能环保水平；3. 建筑工业化：通过建筑工业化，提高建筑的质量和效率，降低成本。

#### (三) 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                                     |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是  |
| 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；<br>2、2021 年公司连续第三次通过国家“高新技术企业”认定，认定有效期三年（2021-2023 年），目前公司正在申请进行第四次认定。 |

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期               | 上年同期             | 增减比例%    |
|---|------------------|------------------|----------|
| 营业收入                                    | 638,453,062.09   | 937,839,739.93   | -31.92%  |
| 毛利率%                                    | 14.70%           | 9.53%            | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 1,370,297.30     | 31,327,915.40    | -95.63%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -14,519,300.15   | -23,803,026.85   | 39.00%   |
| 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）          | 0.34%            | 8.16%            | -        |
| 加权平均净资产收益率%（依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） | -3.62%           | -6.2%            | -        |
| 基本每股收益                                  | 0.01             | 0.20             | -95.000% |
| 偿债能力                                    | 本期期末             | 上年期末             | 增减比例%    |
| 资产总计                                    | 1,825,630,165.94 | 1,913,701,889.39 | -4.60%   |
| 负债总计                                    | 1,361,501,825.84 | 1,451,379,667.61 | -6.19%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 394,665,430.81   | 400,462,582.76   | -1.45%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 2.49             | 2.52             | -1.19%   |
| 资产负债率%（母公司）                             | 75.34%           | 76.27%           | -        |
| 资产负债率%（合并）                              | 74.58%           | 75.84%           | -        |
| 流动比率                                    | 1.17             | 1.14             | -        |
| 利息保障倍数                                  | 1.82             | 5.38             | -        |
| 营运情况                                    | 本期               | 上年同期             | 增减比例%    |
| 经营活动产生的现金流量净额                           | -17,249,329.25   | -34,170,248.37   | 49.52%   |
| 应收账款周转率                                 | 0.78             | 0.87             | -        |
| 存货周转率                                   | 7.97             | 11.17            | -        |
| 成长情况                                    | 本期               | 上年同期             | 增减比例%    |
| 总资产增长率%                                 | -4.60%           | 5.24%            | -        |
| 营业收入增长率%                                | -31.92%          | -5.79%           | -        |
| 净利润增长率%                                 | -73.03%          | -5.68%           | -        |

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目     | 本期期末             |          | 上年期末             |          | 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   | 102,086,926.56   | 5.59%    | 126,622,006.25   | 6.62%    | -19.38% |
| 应收票据   | 16,021,387.00    | 0.88%    | 38,545,556.27    | 2.01%    | -58.44% |
| 应收账款   | 1,052,135,494.95 | 57.63%   | 1,001,750,528.91 | 52.35%   | 5.03%   |
| 其他应收款  | 87,758,495.08    | 4.81%    | 50,857,777.01    | 2.66%    | 72.56%  |
| 存货     | 67,227,876.31    | 3.68%    | 69,360,382.78    | 3.62%    | -3.07%  |
| 投资性房地产 | 29,200,618.68    | 1.60%    | 27,097,620.62    | 1.42%    | 7.76%   |
| 长期股权投资 | 1,872,455.04     | 0.10%    | 1,842,027.34     | 0.10%    | 1.65%   |
| 固定资产   | 143,945,124.48   | 7.88%    | 183,057,145.71   | 9.57%    | -21.37% |
| 在建工程   | 1,059,552.49     | 0.06%    | 1,048,873.86     | 0.05%    | 1.02%   |
| 无形资产   | 37,205,617.07    | 2.04%    | 38,603,080.66    | 2.02%    | -3.62%  |
| 短期借款   | 158,000,000.00   | 8.65%    | 148,700,000.00   | 7.77%    | 6.25%   |

项目重大变动原因：

- (1) 货币资金及应收票据较上年同期下降的主要原因：本报告期内业务量缩减，且政府资金紧张，现金及票据收款均减少。
- (2) 本报告期内其他应收款增加 72.56%，主要原因为本报告期内子公司益智建材增加确认了应收土地拆迁款 5,537.45 万元；但同时本报告期内收回了十里红村的土地拆迁款 680.32 万元以及部分供应商的保证金 500 余万元。
- (3) 固定资产较去年同期下降 21.37%，主要原因为本报告期内子公司益智建材因政府拆迁减少构筑物和生产设备，原值分别为 3,061.67 万元和 856.16 万元。

#### (二) 经营情况分析

| 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   | 638,453,062.09 | -         | 937,839,739.93 | -         | -31.92%        |
| 营业成本   | 544,597,527.78 | 85.30%    | 848,495,680.77 | 90.47%    | -35.82%        |
| 毛利率%   | 14.70%         | -         | 9.53%          | -         | -              |
| 销售费用   | 9,850,694.71   | 1.54%     | 8,407,994.32   | 0.90%     | 17.16%         |
| 管理费用   | 43,716,917.10  | 6.85%     | 49,763,337.35  | 5.31%     | -12.15%        |
| 研发费用   | 23,188,566.14  | 3.63%     | 37,753,951.16  | 4.03%     | -38.58%        |
| 财务费用   | 10,408,937.51  | 1.63%     | 8,538,728.07   | 0.91%     | 21.90%         |
| 信用减值损失 | -27,116,866.01 | -4.25%    | -5,420,700.51  | -0.58%    | 400.25%        |
| 资产减值损失 | 773,186.62     | 0.12%     | -2,104,083.03  | -0.22%    | -136.75%       |

|        |               |       |               |       |         |
|--------|---------------|-------|---------------|-------|---------|
| 其他收益   | 5,299,894.29  | 0.83% | 6,923,752.63  | 0.74% | -23.45% |
| 投资收益   | 65,427.70     | 0.01% | 5,587,643.63  | 0.60% | -98.83% |
| 资产处置收益 | 27,211,020.50 | 4.26% | 53,687,040.22 | 5.72% | -49.32% |
| 营业利润   | 7,359,255.40  | 1.15% | 37,540,117.30 | 4.00% | -80.40% |
| 营业外收入  | 1,195,426.47  | 0.19% | 830,314.64    | 0.09% | 43.97%  |
| 营业外支出  | 205,618.99    | 0.03% | 218,788.81    | 0.02% | -6.02%  |
| 净利润    | 8,972,472.89  | 1.41% | 33,262,780.81 | 3.55% | -73.03% |

## 项目重大变动原因：

|  |
|--|
| <p>(1) 本报告期内营业收入较上年同期下降 31.92%，营业成本较上年下降 35.82%，主要是市场份额大幅下降，竞争加剧，销售费用上升；公司充分挖潜，多举措降低成本；同时由于上年同期根据审计结果，个别项目因实际成本超出预算成本，导致上年同期毛利率偏低。</p> <p>(2) 本报告期内研发费用较上年下降 38.58%，主要原因为 2020-2022 年，根据宜昌本地精益建造、装配式建造、海绵城市建设等要求，为了储备和掌握相关技术，开展了大量研究探索与应用工作，故研发费用开支较大。本报告期，公司在前期研究的基础上，主要以持续性或延续性的开展研究与应用工作，故研发费用相比过去有所降低。</p> <p>(3) 本报告期内财务费用较上年同期上涨 21.90%，主要原因为受现金流不足的影响，贷款规模较上年同期增长 12%，整体利息较上年同期增加 125.74 万，另商票贴现利息支出 18.9 万元。</p> <p>(4) 本报告期内信用减值损失较上年同期大幅上涨，主要原因为应收账款未能及时收回，导致部分应收账款账龄延长，计提比例大幅提升，同时收到的商业承兑汇票按照会计准则的规定，也应计提减值准备。</p> <p>(5) 资产减值损失较上年同期下降 136.75%，主要原因为上年同期计提了枝江苗圃苗木减值损失 189.34 万元。</p> <p>(6) 本报告期内投资收益较上年同期下降 98.83%，主要原因为上年度已收回子公司国知公司控制权。</p> <p>(7) 本报告期内资产处置收益较上年下降 49.32%，主要原因为上年度有政府征收点军区十里红村及伍家区联丰村土地补偿款。</p> <p>(8) 本报告期内营业外收入较上年同期上涨 43.97%，主要为内部罚没收入等。</p> <p>(9) 本报告期净利润大幅下降主要是信用减值损失大幅上涨，销售费用上涨，财务费用上涨等多因素导致。</p> |
|--|

## 1、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 | 633,704,228.18 | 934,147,230.21 | -32.16% |
| 其他业务收入 | 4,748,833.91   | 3,692,509.72   | 28.61%  |
| 主营业务成本 | 541,791,521.05 | 844,942,789.46 | -35.88% |
| 其他业务成本 | 2,806,006.73   | 3,552,891.31   | -21.02% |

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比 |
|--------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 建造合同收入 | 551,537,322.24 | 464,280,585.06 | 15.82% | -34.44%      | -39.14%      | 69.93%        |
| 销售收入   | 72,529,375.75  | 70,712,862.30  | 2.50%  | -21.57%      | -13.68%      | -78.07%       |
| 租赁收入   | 14,386,634.10  | 9,604,080.42   | 33.24% | 251.37%      | 162.58%      | 211.56%       |
| 合计     | 638,453,332.09 | 544,597,527.78 | 14.70% | -31.92%      | -35.82%      | 54.25%        |

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本期收入构成未发生较大变化。其中租赁收入上涨幅度较大主要是因为子公司国知公司并表后，其收入主要为租赁收入。

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  | 宜昌市城市规划设计研究院有限责任公司 | 124,590,718.48 | 19.51%  | 否        |
| 2  | 宜昌市城市建设投资开发有限公司    | 89,530,174.90  | 14.02%  | 否        |
| 3  | 宜昌产投建设投资有限公司       | 55,184,457.12  | 8.64%   | 否        |
| 4  | 中建三局集团有限公司工程总承包公司  | 36,448,981.47  | 5.71%   | 否        |
| 5  | 宜昌市城市园林绿化建设管护中心    | 34,245,115.95  | 5.36%   | 否        |
| 合计 |                    | 305,754,331.97 | 47.89%  | -        |

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  | 湖北越佟建设工程有限公司               | 22,299,569.81 | 3.61%   | 否        |
| 2  | 湖北昌耀管廊建设有限公司（三峡昌耀管廊建设有限公司） | 21,642,926.84 | 3.51%   | 否        |
| 3  | 宜昌泰玺贸易有限公司                 | 21,495,132.35 | 3.48%   | 否        |
| 4  | 宸瑞建设有限公司                   | 20,741,161.69 | 3.36%   | 否        |
| 5  | 葛洲坝（宜昌）商品砼有限公司             | 13,191,341.76 | 2.14%   | 否        |

|    |               |        |   |
|----|---------------|--------|---|
| 合计 | 99,370,132.45 | 16.10% | - |
|----|---------------|--------|---|

### (三) 现金流量分析

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 | -17,249,329.25 | -34,170,248.37 | 49.52%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 6,513,562.40   | -9,785,820.01  | 166.56%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -4,584,384.85  | 24,110,718.24  | -119.01% |

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有所改善，主要原因为受宏观经济下滑的影响，本期收款情况仍然较差。

(2) 本报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年增加幅度较大，主要原因为本报告期内收到十里红土地征收的补偿款 680.32 万元，另上年度子公司益智建材购买土地支付 960 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下降，主要原因为本报告期内向银行借款较上年同期减少 1,925.72 万元。

## 四、 资状况分析

### (一) 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 | 81,992,443.24  | -23,223,508.83 | 22,637,584.97 | -6,972,626.14 |
| 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 | 10,037,466.56  | 9,937,758.29   | 660,907.66    | 93,935.56     |
| 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 | 278,820,575.11 | 126,884,531.40 | 62,631,205.98 | 18,138,840.45 |
| 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  | 1,197,256.43   | 1,197,256.43   | 24,554.46     | 59,964.45     |
| 湖北飞启             | 控股    | 建筑材料、钢                  | 10,000,000.00 | 25,329,215.13  | 590,316.49     | 25,561,804.15 | -449,831.01   |

|                             |                 |   |               |               |               |               |              |
|-----------------------------|-----------------|---|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 物资贸易<br>有限责任<br>公司          | 子公<br>司         | 材、水泥、机<br>电产品、五金<br>交电销售等               |               |               |               |               |              |
| 湖北飞鑫<br>机械设备<br>有限责任<br>公司  | 控 股<br>子 公<br>司 | 建筑工程机<br>械设备制造、<br>建筑工程机<br>械设备等        | 10,000,000.00 | 786,935.79    | 103,647.58    | 744,459.78    | 53,647.58    |
| 湖北新益<br>建筑科技<br>有限公司        | 控 股<br>子 公<br>司 | 工程技术服<br>务、承接总公<br>司工程建设<br>业务等         | 40,000,000.00 | 369,613.46    | 166,849.88    | 458,732.71    | -333,150.12  |
| 湖北厚匠<br>劳务有限<br>公司          | 控 股<br>子 公<br>司 | 劳务服务、园<br>林绿化工程<br>施工、建筑工<br>程等         | 40,000,000.00 | 6,439,231.22  | 996,966.90    | 8,764,419.30  | -260,765.19  |
| 湖北山长<br>建设有限<br>公司          | 控 股<br>子 公<br>司 | 建设工程施<br>工、消防设施<br>工程施工、建<br>筑劳务分包<br>等 | 15,000,000.00 | 66,772,307.84 | 21,167,948.41 | 50,244,554.30 | 3,122,797.15 |
| 湖北隽秀<br>生态环境<br>科技有限<br>公司  | 控 股<br>子 公<br>司 | 建筑劳务分<br>包、建筑工程<br>施工、园林绿<br>化工程施工等     | 40,000,000.00 | 24,301,253.70 | 5,040,231.56  | 17,527,129.35 | 381,005.09   |
| 湖北国知<br>专利创业<br>孵化园有<br>限公司 | 控 股<br>子 公<br>司 | 高新技术产<br>业投资服务、<br>企业管理等                | 2,620,000.00  | 30,961,903.71 | 29,387,071.71 | 10,429,585.11 | 187,898.08   |

## 主要参股公司业务分析

适用 不适用

## 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称         | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响                                 |
|--------------|----------------|---|
| 湖北新益建筑科技有限公司 | 新设成立           | 该公司的成立有利于提升公司的科技转化能力，寻求新的经济增长点，对公司长远发展具有积极意义。 |

**(二) 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

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**(四) 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****(一) 研发支出情况**

单位：元

| 项目            | 本期金额/比例       | 上期金额/比例       |
|---------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额        | 23,188,566.14 | 37,753,951.16 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 3.63%         | 4.03%         |
| 研发支出中资本化的比例%  | 0.00%         | 0.00%         |

**(二) 研发人员情况**

| 教育程度          | 期初人数 | 期末人数 |
|---------------|------|------|
| 博士            | 0    | 0    |
| 硕士            | 1    | 0    |
| 本科以下          | 92   | 92   |
| 研发人员合计        | 93   | 92   |
| 研发人员占员工总量的比例% | 24%  | 29%  |

**(三) 专利情况**

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 97   | 89   |
| 公司拥有的发明专利数量 | 20   | 20   |

**(四) 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”，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、数字化信息化技术、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。未来我们将持续开展科技创新，加强公司亟需或应用性技术的创新，消化吸收和推广应用“四新”技术，提升精致建造水平，并提高科技成果转化水平，通过科技创新更好的促进公司生产与经营。

## 六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

2023 年，公司积极维护职工合法权益，在工程回款很不理想的状况下，未拖欠职工工资；积极为员工创造福利，提升员工幸福感，在元宵、端午、中秋、儿童节为职工发放福利，并加强对一线工友的关怀，将温暖延伸至劳务队伍；在职工婚、丧、嫁、娶、生病等特殊事情中，全年慰问共 19 次，发放慰问金 14500 元；为员工提供文体培训平台，开展形式多样的工会活动，让员工感受到企业的关怀，营造企业健康和谐的良好氛围。

同时，公司积极支持公益事业发展，通过西陵区红十字会捐赠久心医疗除颤仪设备一台，用于支持西陵区公益事业，价值约 3 万元；向三峡文化艺术发展基金会捐款支持公益事业 15 万元。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称  | 重大风险事项简要描述  |
|-----------|---|
| 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：   | 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全过程较长，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。     |
| 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

### 第三节 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 | 三.二.(一) |
| 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 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 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 | 三.二.(四) |
| 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 | 三.二.(五) |
| 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 |         |

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

| 性质        | 累计金额         | 占期末净资产比例% |
|-----------|--------------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 0            | 0%        |
| 作为被告/被申请人 | 2,772,888.60 | 0.7%      |
| 作为第三人     | 22,586.00    | 0.006%    |
| 合计        | 2,795,474.60 | 0.706%    |

## 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## (二) 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

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

## (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 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 | 710,028,500.00 | 406,528,500.00 |
| 其他                     |                |                |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额           | 交易金额           |
| 收购、出售资产或股权             |                |                |
| 与关联方共同对外投资             |                |                |
| 提供财务资助                 |                |                |
| 提供担保                   |                |                |
| 委托理财                   |                |                |
| _____                  |                |                |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额           | 发生金额           |
| 存款                     |                |                |
| 贷款                     |                |                |
| _____                  |                |                |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

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 4.065 亿元；向公司控股股东陶加林收取房屋租赁款 2.85 万元。

违规关联交易情况

适用 不适用

## (四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## (五) 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 | 24,855,306.86  | 1.36%  | 票据及项目保函保证金 |
| 货币资金  | 货币资金 | 冻结 | 1,772,888.60   | 0.10%  | 法院冻结资金     |
| 应收账款  | 应收账款 | 质押 | 290,582,054.76 | 15.92% | 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 | 89,403,567.61  | 4.90%  | 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 | 13,392,059.31  | 0.73%  | 银行融资需要     |
| <b>总计</b>   | -    | -  | 420,005,877.14 | 23.01% | -          |

#### 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。

## 第四节 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       | 79,918,329 | 50.36% | 15,554,961      | 95,473,290 | 60.16% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 23,609,048 | 14.88% | 13,800,261      | 37,409,309 | 23.57% |
|         | 董事、监事、高管      | 26,250,555 | 16.54% | 4,500           | 26,255,055 | 16.54% |
|         | 核心员工          | 2,700,000  | 1.70%  | 0               | 2,700,000  | 1.70%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 78,781,671 | 49.64% | -<br>15,554,961 | 63,226,710 | 39.84% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 70,857,149 | 44.65% | -<br>13,795,761 | 57,061,388 | 35.96% |
|         | 董事、监事、高管      | 78,781,671 | 49.64% | -               | 63,226,710 | 39.84% |

|         |      |             |       |            |             |       |
|---------|------|-------------|-------|------------|-------------|-------|
|         |      |             |       | 15,554,961 |             |       |
|         | 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 |      | 131         |       |            |             |       |

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<br>限售股份<br>数量 | 期末持有<br>无限售股<br>份数量 | 期末持有的<br>质押股<br>份数量 | 期<br>末<br>持<br>有<br>的<br>司<br>法<br>冻<br>结<br>股<br>份<br>数<br>量 |
|----|------------------------|-------------|-------|-------------|---------|--------------------|---------------------|---------------------|---|
| 1  | 陶加林                    | 33,531,950  | 0     | 33,531,950  | 21.13%  | 25,148,963         | 8,382,987           | 0                   | 0   |
| 2  | 张晓东                    | 15,150,000  | 0     | 15,150,000  | 9.55%   | 11,362,500         | 3,787,500           | 0                   | 0   |
| 3  | 汪家华                    | 9,304,347   |       | 9,304,347   | 5.86%   | 0                  | 9,304,347           | 0                   | 0   |
| 4  | 凌红军                    | 9,213,500   | 4,500 | 9,218,000   | 5.81%   | 6,910,125          | 2,307,875           | 0                   | 0   |
| 5  | 钟颂                     | 9,111,000   | 0     | 9,111,000   | 5.74%   | 6,833,250          | 2,277,750           | 0                   | 0   |
| 6  | 张彦                     | 9,080,000   | 0     | 9,080,000   | 5.72%   | 0                  | 9,080,000           | 0                   | 0   |
| 7  | 周宜                     | 9,075,400   | 0     | 9,075,400   | 5.72%   | 6,806,550          | 2,268,850           | 0                   | 0   |
| 8  | 费建鄂                    | 6,016,125   | 0     | 6,016,125   | 3.79%   | 0                  | 6,016,125           | 3,200,000           | 0   |
| 9  | 长江证<br>券股份<br>有限公<br>司 | 3,321,500   | 0     | 3,321,500   | 2.09%   | 0                  | 3,321,500           | 0                   | 0   |
| 10 | 谢家树                    | 2,389,600   | 0     | 2,389,600   | 1.51%   | 0                  | 2,389,600           | 0                   | 0   |
| 合计 |                        | 106,193,422 | 4,500 | 106,197,922 | 66.92%  | 57061388           | 49,136,534          | 3,200,000           |   |

普通股前十名股东间相互关系说明：

截止本报告期末，公司现有前十名股东之间不存在关联关系。

## 二、 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。

## 三、 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

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 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

单位：元或股

| 股东大会审议日期       | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2023 年 5 月 6 日 | 0.5           | 0         | 0         |
| 合计             | 0.5           | 0         | 0         |

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

## 第五节 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》《建筑业企业资质标准》等。

#### (二) 公司竞争格局及行业地位分析

湖北益通建设股份有限公司是湖北省宜昌市政龙头企业，具有市政公用工程施工总承包壹级，公路工程、建筑工程、机电工程施工总承包贰级等多项资质，拥有工程施工、建材生产、绿化苗木、园林设计、新产业投资等多元化业务。为实现“致力于成为城市建设综合服务商”的目标，公司秉承着“益于社会，通达天下”的企业宗旨，坚持做美工程、做好工程，连续4年被评为宜昌市建筑十强企业。

##### 1、质量安全标杆

公司始终秉持“精细化施工”建设理念，长期承担宜昌市、武汉市市政基础设施建设任务，以“事前放心、事中省心、事后舒心”的“三心”服务理念为指导，全面强化规范化、标准化、精细化管理，用绣花功夫打造精品工程，助推城市功能和品质双提升。公司承建工程获得14项国家级、50多项省级、60多项市级奖项荣誉。其中“全国市政工程金杯奖”8项、“国家优质工程”3项、“市政工程最高质量评价”1项、“中国风景园林科学技术奖”2项，“湖北省市政示范工程”、湖北省“楚天杯”等省优奖50多项，武汉市“黄鹤杯”、宜昌市“夷陵杯”等市优工程奖60多项。

##### 2、企业党建表率

企业现有中高级管理人员中党员占比89%，技术研发人员中党员占比33%，中层管理干部、项目经理、施工技术负责人等关键岗位均为党员职工。多年来，公司党委坚持改制不改色，坚持做到“一个保持，两个提升，三个加强，四个强化”，要保持红色企业永不变色；持续提升政治凝聚力和政治引领力；加强党委班子建设、加强党务干部队伍建设、加强基层基础工作；强化党员的身份意识，强化创新进取意识、强化学习意识和能力、强化精细化施工。持续将党建工作有机融入企业生产、经营、管理等各个环节，实现党建与业务工作深度融合，着力提高党建工作推动企业高质量发展水平。

##### 3、科技创新示范

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”，作为“湖北省城市绿色建造与城市水务工程技术研究中心”、“城市路桥宜昌市工程技术研究中心”和“湖北省博士后创新实践基地”，至今拥有国家授权专利89项，其中国家授权发明专利20项。

#### 4、企业文化引领

公司不忘“益于社会 通达天下”的初心和宗旨，将企业社会责任深深根植于自身发展基因中，坚持投身公益事业，在政企共建、捐资助学、社会救助、扶贫助残等方面作出了积极贡献。公司投资建设的民营公益性三峡美术馆、益艺术中心，致力于引导和推动传统文化产业的发展也为企业文化建设发展搭建了平台。

## 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、公司成功新增公路工程施工总承包贰级资质；  
2、全资子公司湖北新益建筑科技有限公司成功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、环保工程专业承包贰级、施工劳务五项资质。

### (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，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 14 个项目，累计合同金额为 849,275,812.23 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

2023 年，公司新签订单金额 6.01 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

2023 年公司作为联合体成员方中标以下项目：

具体情况如下：

**1、宜昌市峡州大道三期（先峰路-杨家店）市政工程 EPC 工程总承包项目**

公司作为联合体成员方中标宜昌市峡州大道三期（先峰路-杨家店）市政工程 EPC 工程总承包项目，该项目为三方联合体参建，中标合同金额为 109689.56 万元。

具体情况如下：

牵头方（施工方）：中国化学工程第十六建设有限公司负责项目施工；

成员方（施工方）：湖北益通建设股份有限公司负责项目施工；

成员方（设计方）：中交第二公路勘察设计研究院有限公司负责项目设计。

**2、宜昌城市中心绿心环道工程 EPC 总承包**

公司作为联合体成员方中标宜昌城市中心绿心环道工程 EPC 总承包项目，该项目为二方联合体参建，中标合同金额为 13489.43 万元。

具体情况如下：

牵头方（施工方）：湖北益通建设股份有限公司负责项目施工；

成员方（设计方）：广州市市政工程设计研究总院有限公司。

**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）       |
|------|------------------|----------------|------------------|
| 20   | 2,132,222,623.00 | 723,272,474.25 | 1,408,950,148.75 |

**5、未完工重大项目进展**√适用  不适用

| 序 | 项目名 | 项目(合同)金 | 本期收入 | 累计确认收 | 未完工部分金 | 工 | 完 | 回款情况 |
|---|-----|---------|------|-------|--------|---|---|------|
|---|-----|---------|------|-------|--------|---|---|------|

| 号 | 称                 | 额              |            | 入            | 额              | 期    | 工<br>进<br>度 | (元)          |
|---|-------------------|----------------|------------|--------------|----------------|------|-------------|--------------|
| 1 | 宜昌市峡州大道三期EPC工程总承包 | 300,000,000.00 | 0          | 0            | 300,000,000.00 | 850天 | 0           | 0            |
| 2 | 宜昌市中心绿心环道工程EPC总承包 | 134,894,272.69 | 0          | 0            | 134,894,272.69 | 690天 | 0%          | 0            |
| 3 | 宜昌市牌坊坡路)市政工程      | 101,199,176.76 | 792,511.47 | 5,863,154.17 | 95,336,022.59  | 400天 | 60%         | 5,863,154.17 |

#### (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<br>(元) | 累计已确认毛利<br>(元) | 预计损失 | 已办理结算金额<br>(元) | 已完工未结算金<br>额(元) |
|------|----------------|----------------|------|----------------|-----------------|
| 8    | 548,369,875.05 | 65,261,429.11  | 0    | 657,133,070.40 | 148,965,539.36  |

##### 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<br>金额   |
|----|--------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 1  | 江城大道及辅路(伍家岗大桥-宜都界限(仙人桥)) | 237,559,150.98 | 201,528,555.08 | 11,170,995.66 | 218,766,601.52 |
| 2  | 宜昌市夜明珠路(宜秭路-马兰路)改造工      | 104,625,675.48 | 79,593,287.09  | 11,450,438.36 | 107,686,545.68 |

|   |                                     |               |               |              |               |
|---|-------------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|   | 程                                   |               |               |              |               |
| 3 | 宜昌市卷桥河湿地生态保护和修复项目(二期)服务建筑、栈桥及附属配套工程 | 81,986,870.17 | 80,763,775.50 | 6,676,134.86 | 94,217,288.33 |
| 4 | 宜昌市滨江公园(西陵一路-白沙路段)绿道建设项目 EPC 工程总承包  | 71,795,361.77 | 67,888,889.24 | 2,564,311.07 | 66,772,087.76 |

#### 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。

1、持续完善安全管理体系。优化安全生产双链条管理，全面提升安全管理体系运行效能，进一步压实

安全主体责任，落实全员安全生产责任制。健全分包单位安全管理体系，完善各项安全管理制度和操作规程，落实安全教育和隐患排查职责，提高一线安全生产自控能力。

2、强化安全生产意识。进一步强化安全生产教育，抓实安全培训和交底，坚持安全关口前移、管理重心下移，聚焦现场管理和基础管理，打通安全责任的最后一米。

3、提高安全生产保障能力。强化安全投入，确保专项资金规范使用，保障安全生产设备、设施投放到位，保障安全教育、应急演练有序开展。强化安全标准建设，持续完善和升级安全管理、文明施工、环境保护、职业健康、工作流程等标准，完善标准化建设。

### (三) 安全生产事故

适用 不适用

### (四) 质量控制

适用 不适用

1、完善并贯彻质量管理体系。进一步完善质量管理体系，加强质量双链条管理，落实和优化岗位履职考核，全面提升质量管理体系运行效能，推动项目质量管理自控能力提升。

2、夯实质量主体责任。进一步完善质量控制关键岗位责任制，加强工程质量考核评价的运用，压实项目负责人对项目质量的首要责任、施工员和质检员对项目质量的直接责任，严格落实绩效考核制度和追责问责制度。

3、加强施工过程质量控制。严格实行质量三检制，强化质量内控，加强对关键工序的监督把控和抽检频次。

4、巩固质量品质管理成果。以高质量验收标准、精细化施工手册为抓手，以负面清单等制度文件为依托，持续巩固公司整体施工品质，不断向精益化迈进。

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务           | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期     |            | 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% |
|-----|--------------|----|----------|------------|------------|------------|--------|------------|------------|
|     |              |    |          | 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 | 33,531,950 | 0      | 33,531,950 | 21.13%     |
| 张晓东 | 副董事长         | 男  | 1969年10月 | 2023年3月28日 | 2026年3月27日 | 15,150,000 | 0      | 15,150,000 | 9.55%      |
| 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 | 0          | 0      | 0          | 0.00%      |
| 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 | 9,111,000  | 0      | 9,111,000  | 5.74%      |
| 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 | 2,333,100  | 0      | 2,333,100  | 1.47%      |
| 凌红军 | 董事           | 男  | 1963年2月  | 2023年3月28日 | 2026年3月27日 | 9,213,500  | 4,500  | 9,218,000  | 5.81%      |
| 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 | 242,100    | 0      | 242,100    | 0.15%      |
| 周 宜 | 监事会主席        | 男  | 1973年7月  | 2023年3月28日 | 2026年3月27日 | 9,075,400  | 0      | 9,075,400  | 5.72%      |
| 刘丽  | 职工监事         | 女  | 1975年10月 | 2023年3月28日 | 2026年3月27日 | 343,000    | 68,100 | 411,100    | 0.26%      |
| 熊海波 | 股东监事         | 男  | 1979年9月  | 2023年3月28日 | 2026年3月27日 | 372,500    | 0      | 372,500    | 0.23%      |

|     |      |   |                   |                    |                       |           |        |           |           |
|-----|------|---|-------------------|--------------------|-----------------------|-----------|--------|-----------|-----------|
| 杨金华 | 安全总监 | 男 | 1972<br>年 10<br>月 | 2023 年 3 月<br>28 日 | 2026 年<br>3 月 27<br>日 | 2,334,629 | 20,000 | 2,354,629 | 1.48<br>% |
| 刘 鹏 | 市场总监 | 男 | 1977<br>年 9 月     | 2023 年 3 月<br>28 日 | 2026 年<br>3 月 27<br>日 | 2,333,100 | 0      | 2,333,100 | 1.47<br>% |
| 陈仪  | 财务总监 | 女 | 1975<br>年 4 月     | 2023 年 3 月<br>28 日 | 2026 年<br>3 月 27<br>日 | 300,000   | 0      | 300,000   | 0.19<br>% |
| 刘少波 | 生产总监 | 男 | 1973<br>年 12<br>月 | 2023 年 3 月<br>28 日 | 2026 年<br>3 月 27<br>日 | 305,000   | 0      | 305,000   | 0.19<br>% |

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) 变动情况

适用  不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用  不适用

## (三) 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）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  | 71   | 2    | 11   | 62   |
| 生产人员    | 169  | 2    | 33   | 138  |
| 销售人员    | 35   | 0    | 6    | 29   |
| 技术人员    | 257  | 1    | 27   | 231  |
| 财务人员    | 32   | 0    | 3    | 29   |
| 员工总计    | 564  | 5    | 80   | 489  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 7    | 6    |

|      |     |     |
|------|-----|-----|
| 本科   | 209 | 194 |
| 专科   | 181 | 145 |
| 专科以下 | 167 | 144 |
| 员工总计 | 564 | 489 |

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）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

| 事项               | 是或否  |
|------------------|--|
| 投资机构是否派驻董事       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### （一） 公司治理基本情况

（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。

## (二) 监事会对监督事项的意见

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。

## (三) 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、市场经营部、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。

#### (四) 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、 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

## 第七节 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span><br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大</span><br>不确定性段落<br><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[2024]第 ZE10131 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           | 2024 年 4 月 16 日   |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 李洪勇   | 黄芬  |
|                  | 4 年   | 4 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否   |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 4 年   |     |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 30 万  |     |

### 审计报告

信会师报字[2024]第 ZE10131 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）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于益通建设，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  |
|---|--|
| <b>(一) 工程承包业务的收入确认</b>  |  |
| <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”(三十六)。</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)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> |
| <b>(二) 应收账款和合同资产的减值</b>   |  |
| <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</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>   |

释”（三）和（七），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。

（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；  
（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）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 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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，就可能对益通建设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)

中国注册会计师：黄芬

中国·上海

2024 年 4 月 16 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目      | 附注    | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|-------|------------------|------------------|
| 流动资产：   |       |                  |                  |
| 货币资金    | 五、（一） | 102,086,926.56   | 126,622,006.25   |
| 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） | 16,021,387.00    | 38,545,556.27    |
| 应收账款    | 五、（三） | 1,052,135,494.95 | 1,001,750,528.91 |
| 应收款项融资  |       |                  |                  |
| 预付款项    | 五、（四） | 7,175,470.33     | 4,205,703.28     |
| 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、（五）   | 87,758,495.08    | 50,857,777.01    |
| 其中：应收利息     |         |                  |                  |
| 应收股利        |         |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |         |                  |                  |
| 存货          | 五、（六）   | 67,227,876.31    | 69,360,382.78    |
| 合同资产        | 五、（七）   | 258,291,613.48   | 353,600,271.17   |
| 持有待售资产      |         |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |         |                  |                  |
| 其他流动资产      | 五、（八）   | 3,249,222.81     | 1,832,311.87     |
| 流动资产合计      |         | 1,593,946,486.52 | 1,646,774,537.54 |
| 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、（九）   | 1,872,455.04     | 1,842,027.34     |
| 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）   | 29,200,618.68    | 27,097,620.62    |
| 固定资产        | 五、（十一）  | 143,945,124.48   | 183,057,145.71   |
| 在建工程        | 五、（十二）  | 1,059,552.49     | 1,048,873.86     |
| 生产性生物资产     |         |                  |                  |
| 油气资产        |         |                  |                  |
| 使用权资产       |         |                  |                  |
| 无形资产        | 五、（十三）  | 37,205,617.07    | 38,603,080.66    |
| 开发支出        |         |                  |                  |
| 商誉          | 五、（十四）  | 724,081.73       | 724,081.73       |
| 长期待摊费用      | 五、（十五）  | 1,040,167.14     | 1,466,305.36     |
| 递延所得税资产     | 五、（十六）  | 16,257,713.27    | 12,709,867.05    |
| 其他非流动资产     | 五、（十七）  | 378,349.52       | 378,349.52       |
| 非流动资产合计     |         | 231,683,679.42   | 266,927,351.85   |
| 资产总计        |         | 1,825,630,165.94 | 1,913,701,889.39 |
| 流动负债：       |         |                  |                  |
| 短期借款        | 五、（十九）  | 158,000,000.00   | 148,700,000.00   |
| 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）  | 43,488,699.05    | 47,409,155.71    |
| 应付账款        | 五、（二十一） | 764,188,378.02   | 839,358,387.93   |
| 预收款项        | 五、（二十二） | 79,542.73        | 111,586.24       |

|               |         |                  |                  |
|---------------|---------|------------------|------------------|
| 合同负债          | 五、（二十三） | 213,491,927.26   | 210,576,782.06   |
| 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） | 12,105,831.93    | 10,156,662.30    |
| 应交税费          | 五、（二十五） | 14,530,075.46    | 24,274,990.01    |
| 其他应付款         | 五、（二十六） | 62,758,212.40    | 85,231,205.41    |
| 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   | 五、（二十七） | 9,502,804.18     |                  |
| 其他流动负债        | 五、（二十八） | 78,219,108.44    | 81,138,917.57    |
| 流动负债合计        |         | 1,356,364,579.47 | 1,446,957,687.23 |
| 非流动负债：        |         |                  |                  |
| 保险合同准备金       |         |                  |                  |
| 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         | 五、（二十九） | 2,302,419.97     |                  |
| 长期应付职工薪酬      |         |                  |                  |
| 预计负债          | 五、（三十）  | 565,966.25       | 607,398.85       |
| 递延收益          | 五、（三十一） | 683,296.98       | 2,176,882.74     |
| 递延所得税负债       |         | 1,585,563.17     | 1,637,698.79     |
| 其他非流动负债       |         |                  |                  |
| 非流动负债合计       |         | 5,137,246.37     | 4,421,980.38     |
| 负债合计          |         | 1,361,501,825.84 | 1,451,379,667.61 |
| 所有者权益（或股东权益）： |         |                  |                  |
| 股本            | 五、（三十二） | 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、（三十三） | 1,342,461.56     | 1,342,461.56     |
| 减：库存股         |         |                  |                  |
| 其他综合收益        |         |                  |                  |
| 专项储备          | 五、（三十四） | 25,511,660.47    | 24,744,109.72    |
| 盈余公积          | 五、（三十五） | 43,114,618.47    | 43,114,618.47    |
| 一般风险准备        |         |                  |                  |
| 未分配利润         | 五、（三十六） | 165,996,690.31   | 172,561,393.01   |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |  | 394,665,430.81   | 400,462,582.76   |
| 少数股东权益               |  | 69,462,909.29    | 61,859,639.02    |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 464,128,340.10   | 462,322,221.78   |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 1,825,630,165.94 | 1,913,701,889.39 |

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：陈丽月

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 附注     | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------------|--------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |        |                  |                  |
| 货币资金        |        | 80,376,398.37    | 109,901,431.27   |
| 交易性金融资产     |        |                  |                  |
| 衍生金融资产      |        |                  |                  |
| 应收票据        |        | 9,700,000.00     | 33,845,556.27    |
| 应收账款        | 十三、（一） | 902,868,846.11   | 865,925,998.37   |
| 应收款项融资      |        |                  |                  |
| 预付款项        |        | 3,881,623.50     | 2,429,044.57     |
| 其他应收款       | 十三、（二） | 115,176,772.60   | 126,704,199.77   |
| 其中：应收利息     |        |                  |                  |
| 应收股利        |        |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |        |                  |                  |
| 存货          |        | 50,565,919.32    | 52,725,794.26    |
| 合同资产        |        | 221,445,894.86   | 310,063,339.36   |
| 持有待售资产      |        |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |        |                  |                  |
| 其他流动资产      |        | 2,378,365.79     | 1,082,323.74     |
| 流动资产合计      |        | 1,386,393,820.55 | 1,502,677,687.61 |
| 非流动资产：      |        |                  |                  |
| 债权投资        |        |                  |                  |
| 其他债权投资      |        |                  |                  |
| 长期应收款       |        |                  |                  |
| 长期股权投资      | 十三、（三） | 117,152,139.60   | 115,901,172.01   |
| 其他权益工具投资    |        |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |        |                  |                  |
| 投资性房地产      |        | 6,671,562.27     | 3,972,919.77     |
| 固定资产        |        | 97,584,442.47    | 106,403,312.03   |
| 在建工程        |        |                  |                  |
| 生产性生物资产     |        |                  |                  |

|               |  |                  |                  |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 油气资产          |  |                  |                  |
| 使用权资产         |  |                  |                  |
| 无形资产          |  | 13,416,373.47    | 13,852,029.27    |
| 开发支出          |  |                  |                  |
| 商誉            |  |                  |                  |
| 长期待摊费用        |  |                  | 47,895.70        |
| 递延所得税资产       |  | 13,562,349.81    | 10,382,189.78    |
| 其他非流动资产       |  |                  |                  |
| 非流动资产合计       |  | 248,386,867.62   | 250,559,518.56   |
| 资产总计          |  | 1,634,780,688.17 | 1,753,237,206.17 |
| 流动负债：         |  |                  |                  |
| 短期借款          |  | 158,000,000.00   | 148,700,000.00   |
| 交易性金融负债       |  |                  |                  |
| 衍生金融负债        |  |                  |                  |
| 应付票据          |  | 48,621,002.12    | 46,409,155.71    |
| 应付账款          |  | 691,939,941.31   | 748,664,957.37   |
| 预收款项          |  | 79,542.73        | 111,586.24       |
| 卖出回购金融资产款     |  |                  |                  |
| 应付职工薪酬        |  | 7,930,859.25     | 6,807,594.28     |
| 应交税费          |  | 10,878,095.69    | 19,339,637.95    |
| 其他应付款         |  | 39,784,713.83    | 81,505,356.84    |
| 其中：应付利息       |  |                  |                  |
| 应付股利          |  |                  |                  |
| 合同负债          |  | 199,157,068.63   | 205,817,878.94   |
| 持有待售负债        |  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   |  | 9,502,804.18     |                  |
| 其他流动负债        |  | 63,468,595.32    | 79,867,931.88    |
| 流动负债合计        |  | 1,229,362,623.06 | 1,337,224,099.21 |
| 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         |  | 2,302,419.97     |                  |
| 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       |  | 2,302,419.97     |                  |
| 负债合计          |  | 1,231,665,043.03 | 1,337,224,099.21 |
| 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              |  | 25,506,673.62    | 24,744,109.72    |
| 盈余公积              |  | 43,114,618.47    | 43,114,618.47    |
| 一般风险准备            |  |                  |                  |
| 未分配利润             |  | 172,097,298.60   | 185,757,324.32   |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |  | 403,115,645.14   | 416,013,106.96   |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 |  | 1,634,780,688.17 | 1,753,237,206.17 |

### （三）合并利润表

单位：元

| 项目              | 附注      | 2023 年         | 2022 年         |
|-----------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入         |         | 638,453,062.09 | 937,839,739.93 |
| 其中：营业收入         | 五、（三十七） | 638,453,062.09 | 937,839,739.93 |
| 利息收入            |         |                |                |
| 已赚保费            |         |                |                |
| 手续费及佣金收入        |         |                |                |
| 二、营业总成本         |         | 637,326,469.79 | 958,973,275.57 |
| 其中：营业成本         | 五、（三十七） | 544,597,527.78 | 848,495,680.77 |
| 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、（三十八） | 5,563,826.55   | 6,013,583.90   |
| 销售费用            | 五、（三十九） | 9,850,694.71   | 8,407,994.32   |
| 管理费用            | 五、（四十）  | 43,716,917.10  | 49,763,337.35  |
| 研发费用            | 五、（四十一） | 23,188,566.14  | 37,753,951.16  |
| 财务费用            | 五、（四十二） | 10,408,937.51  | 8,538,728.07   |
| 其中：利息费用         |         | 10,213,822.75  | 12,692,390.74  |
| 利息收入            |         | 365,508.38     | 4,519,978.42   |
| 加：其他收益          | 五、（四十三） | 5,299,894.29   | 6,923,752.63   |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、（四十四） | 65,427.70      | 5,587,643.63   |

|                                   |         |                |               |
|-----------------------------------|---------|----------------|---------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益<br>(损失以“-”号填列) |         | 65,427.70      | 1,197,275.48  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益<br>(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、(四十五) | -27,116,866.01 | -5,420,700.51 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)                 | 五、(四十六) | 773,186.62     | -2,104,083.03 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)                 | 五、(四十七) | 27,211,020.50  | 53,687,040.22 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)                 |         | 7,359,255.40   | 37,540,117.30 |
| 加：营业外收入                           | 五、(四十八) | 1,195,426.47   | 830,314.64    |
| 减：营业外支出                           | 五、(四十九) | 205,618.99     | 218,788.81    |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)               |         | 8,349,062.88   | 38,151,643.13 |
| 减：所得税费用                           | 五、(五十)  | -623,410.01    | 4,888,862.32  |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)                 |         | 8,972,472.89   | 33,262,780.81 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润                 |         |                |               |
| (一)按经营持续性分类：                      |         | -              | -             |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)             |         | 8,972,472.89   | 33,262,780.81 |
| 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)              |         | 7,602,175.59   | 1,934,865.41  |
| 2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)       |         | 1,370,297.30   | 31,327,915.40 |
| 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                |         | 8,972,472.89 | 33,262,780.81 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |         | 1,370,297.30 | 31,327,915.40 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |         | 7,602,175.59 | 1,934,865.41  |
| 八、每股收益：                 |         |              |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）         | 五、（五十一） | 0.01         | 0.20          |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         | 五、（五十一） | 0.01         | 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：陈丽月

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注     | 2023 年         | 2022 年         |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 十三、（四） | 493,300,508.82 | 803,127,524.38 |
| 减：营业成本                        | 十三、（四） | 409,805,945.50 | 738,946,621.86 |
| 税金及附加                         |        | 4,583,816.68   | 4,702,003.40   |
| 销售费用                          |        | 5,308,667.91   | 6,716,578.45   |
| 管理费用                          |        | 32,911,390.19  | 41,154,527.50  |
| 研发费用                          |        | 19,506,495.15  | 31,909,870.13  |
| 财务费用                          |        | 7,287,678.38   | 5,784,273.88   |
| 其中：利息费用                       |        | 9,630,102.10   | 9,907,898.45   |
| 利息收入                          |        | 2,870,144.11   | 4,452,612.75   |
| 加：其他收益                        |        | 1,425,736.08   | 3,693,924.45   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十三、（五） | 967.59         | 1,430,642.72   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |        | 967.59         | 1,430,642.72   |
| 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）             |        | -24,088,597.41 | -2,514,098.29  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        | 678,779.06     | -2,113,998.08  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        | 500,208.59     | 53,687,040.22  |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |        | -7,586,391.08  | 28,097,160.18  |
| 加：营业外收入                       |        | 659,138.81     | 112,513.38     |
| 减：营业外支出                       |        | 180,145.94     | 203,320.48     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |        | -7,107,398.21  | 28,006,353.08  |
| 减：所得税费用                       |        | -1,382,372.49  | 2,366,839.68   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |        | -5,725,025.72  | 25,639,513.40  |

|                         |  |               |               |
|-------------------------|--|---------------|---------------|
| (一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) |  | -5,725,025.72 | 25,639,513.40 |
| (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                |  | -5,725,025.72 | 25,639,513.40 |
| 七、每股收益：                 |  |               |               |
| (一) 基本每股收益(元/股)         |  | -0.04         | 0.16          |
| (二) 稀释每股收益(元/股)         |  | -0.04         | 0.16          |

### (五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 附注    | 2023 年         | 2022 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  |       | 682,784,990.02 | 771,556,242.47 |
| 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         |       | 1,452,808.94   | 157,784.78     |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 五、(五十 | 84,389,443.92  | 21,183,156.37  |

|                           |         |                |                |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
|                           | 二)      |                |                |
| 经营活动现金流入小计                |         | 768,627,242.88 | 792,897,183.62 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 587,665,893.67 | 671,924,772.70 |
| 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           |         | 70,685,559.50  | 75,595,920.79  |
| 支付的各项税费                   |         | 47,612,224.68  | 30,675,290.57  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、(五十二) | 79,912,894.28  | 48,871,447.93  |
| 经营活动现金流出小计                |         | 785,876,572.13 | 827,067,431.99 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | -17,249,329.25 | -34,170,248.37 |
| 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               |         | 35,000.00      |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 7,235,246.40   | 184,830.00     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五、(五十二) |                | 4,199,192.61   |
| 投资活动现金流入小计                |         | 7,270,246.40   | 4,384,022.61   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 706,684.00     | 14,169,842.62  |
| 投资支付的现金                   |         | 50,000.00      |                |
| 质押贷款净增加额                  |         |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |         | 756,684.00     | 14,169,842.62  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | 6,513,562.40   | -9,785,820.01  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |         |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 50,000.00      |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |         | 205,744,333.75 | 211,437,600.00 |
| 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                |         | 205,794,333.75 | 211,437,600.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 192,413,919.54 | 178,850,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 17,964,799.06  | 8,476,881.76   |
| 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     |  |                |                |
| 筹资活动现金流出小计         |  | 210,378,718.60 | 187,326,881.76 |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | -4,584,384.85  | 24,110,718.24  |
| 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     |  | -15,320,151.70 | -19,845,350.14 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 90,778,882.80  | 110,624,232.94 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 75,458,731.10  | 90,778,882.80  |

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：陈丽月

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2023 年         | 2022 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            |    | 570,757,334.44 | 683,571,633.12 |
| 收到的税费返还                   |    |                | 8,653.33       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 81,160,196.01  | 34,058,770.72  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 651,917,530.45 | 717,639,057.17 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 493,349,124.68 | 604,044,696.97 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 42,545,999.86  | 58,382,826.53  |
| 支付的各项税费                   |    | 38,215,420.43  | 23,207,020.08  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 100,169,023.64 | 58,668,950.83  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 674,279,568.61 | 744,303,494.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -22,362,038.16 | -26,664,437.24 |
| 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 |    | 7,061,703.00   | 181,580.00     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |    | 7,061,703.00   | 181,580.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 125,385.00     | 1,735,521.67   |
| 投资支付的现金                   |    | 1,250,000.00   | 17,409,174.81  |
| 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                |    | 1,375,385.00   | 19,144,696.48  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 5,686,318.00   | -18,963,116.48 |
| 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          |  | 205,744,233.75 | 208,937,600.00 |
| 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         |  | 205,744,233.75 | 211,410,638.07 |
| 偿还债务支付的现金          |  | 192,413,819.44 | 176,350,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  |  | 17,964,799.06  | 8,476,527.39   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |  |                |                |
| 筹资活动现金流出小计         |  | 210,378,618.50 | 184,826,527.39 |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | -4,634,384.75  | 26,584,110.68  |
| 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     |  | -21,310,104.91 | -19,043,443.04 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 75,058,307.82  | 94,101,750.86  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 53,748,202.91  | 75,058,307.82  |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目        | 2023 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 |       |        | 24,744,109.72 | 43,114,618.47 |        | 172,561,393.01 | 61,859,639.02 | 462,322,221.78 |
| 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    | 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 |

|                       |  |  |  |  |  |  |            |  |  |  |               |              |              |
|-----------------------|--|--|--|--|--|--|------------|--|--|--|---------------|--------------|--------------|
| 余额                    |  |  |  |  |  |  |            |  |  |  |               |              |              |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |  |  |  |  |  |  | 767,550.75 |  |  |  | -6,564,702.70 | 7,603,270.27 | 1,806,118.32 |
| （一）综合收益总额             |  |  |  |  |  |  |            |  |  |  | 1,370,297.30  | 7,602,175.59 | 8,972,472.89 |
| （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          |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -7,935,000.00 |  | -7,935,000.00 |  |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |               |  |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |               |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -7,935,000.00 |  | -7,935,000.00 |  |
| 4. 其他             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |               |  |
| (四)               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |               |  |

|                                       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 所有者<br>权益内<br>部结转                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.资本<br>公积转<br>增资本<br>(或股<br>本)       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.盈余<br>公积转<br>增资本<br>(或股<br>本)       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.盈余<br>公积弥<br>补亏损                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.设定<br>受益计<br>划变动<br>额结转<br>留存收<br>益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.其他<br>综合收<br>益结转<br>留存收             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|                  |                |  |  |  |              |  |                    |               |  |                |               |                |
|------------------|----------------|--|--|--|--------------|--|--------------------|---------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 益                |                |  |  |  |              |  |                    |               |  |                |               |                |
| 6.其他             |                |  |  |  |              |  |                    |               |  |                |               |                |
| (五)<br>专项储备      |                |  |  |  |              |  | 767,550.75         |               |  |                | 1,094.68      | 768,645.43     |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |              |  | 12,285,273.76      |               |  |                | 85,805.34     | 12,371,079.10  |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |              |  | -<br>11,517,723.01 |               |  |                | -84,710.66    | -11,602,433.67 |
| (六)<br>其他        |                |  |  |  |              |  |                    |               |  |                |               |                |
| 四、本<br>年期末<br>余额 | 158,700,000.00 |  |  |  | 1,342,461.56 |  | 25,511,660.47      | 43,114,618.47 |  | 165,996,690.31 | 69,462,909.29 | 464,128,340.10 |

| 项目         | 2022 年         |        |    |  |              |           |        |               |               |        |                |               |                |
|------------|----------------|--------|----|--|--------------|-----------|--------|---------------|---------------|--------|----------------|---------------|----------------|
|            | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |              |           |        |               |               |        |                |               |                |
|            | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积         | 减：<br>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          | 少数股东权益        | 所有者权益合计        |
| 优先股        |                | 永续债    | 其他 |  |              |           |        |               |               |        |                |               |                |
| 一、上<br>年期末 | 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 |

|                       |                |  |  |              |  |               |               |   |                |               |                |  |  |
|-----------------------|----------------|--|--|--------------|--|---------------|---------------|---|----------------|---------------|----------------|--|--|
| 余额                    |                |  |  |              |  |               |               |   |                |               |                |  |  |
| 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<br>(或股<br>东)的<br>分配           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他                            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (四)<br>所有者<br>权益内<br>部结转         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 资本<br>公积转<br>增资本<br>(或股<br>本) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 盈余<br>公积转<br>增资本<br>(或股<br>本) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 盈余<br>公积弥<br>补亏损              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 设定<br>受益计<br>划变动<br>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 |

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：陈丽月

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2023 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 |       |        | 24,744,109.72 | 43,114,618.47 |        | 185,757,324.32 | 416,013,106.96 |
| 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 |       |        | 24,744,109.72 | 43,114,618.47 |        | 185,757,324.32 | 416,013,106.96 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |              |       |        | 762,563.90    |               |        | -13,660,025.72 | -12,897,461.82 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |              |       |        |               |               |        | -5,725,025.72  | -5,725,025.72  |
| （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            |                |        |     |    |              |       |        |               |               |        |                |                |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |                |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|---------------|----------------|
| 所有者权益的金额           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |                |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |                |
| (三) 利润分配           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               | -7,935,000.00 |                |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |                |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               | -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           |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 762,563.90    |               | 762,563.90     |
| 1. 本期提取            |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 11,365,006.80 |               | 11,365,006.80  |
| 2. 本期使用            |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -             |               | -10,602,442.90 |
|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 10,602,442.90 |               |                |

|          |                |  |  |  |              |  |  |               |               |  |                |                |
|----------|----------------|--|--|--|--------------|--|--|---------------|---------------|--|----------------|----------------|
| (六) 其他   |                |  |  |  |              |  |  |               |               |  |                |                |
| 四、本年期末余额 | 158,700,000.00 |  |  |  | 3,697,054.45 |  |  | 25,506,673.62 | 43,114,618.47 |  | 172,097,298.60 | 403,115,645.14 |

| 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 |
|----------|----------------|---|---|---|--------------|---|---|---------------|---------------|---|----------------|----------------|

# 湖北益通建设股份有限公司

## 二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

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2024年4月16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、 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 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) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,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的确认依据和计量方法

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。

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、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产,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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款,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。对于其他金融工具,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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,

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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。对于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),在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外,本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合,在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下:

#### (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 |

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。

## (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、 存货的盘存制度

采用永续盘存制 。

### 4、 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 。

## 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货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。

## (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、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十三) 持有待售和终止经营

### 1、 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

产一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   |
| 施工机械    | 年限平均法 | 6-8     | 5      | 11.88-15.83 |
| 生产设备    | 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 |
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20-30   | 5      | 3.17-4.75   |

### 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  | 预计使用寿命的确定依据 |
|-------|--------|------|------|-------------|
| 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、 研发支出的归集范围**

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等。

#### **5、 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。

#### **6、 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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

### (1) 建筑施工业务

本公司与客户之间的建造合同通常仅包含工程项目建设一项履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行

的履约义务，按照履约进度确认收入。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。

### 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),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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。

### 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的，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。

## 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、 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。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十九）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。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） 重要性标准确定方法和选择依据

| 项目                    | 重要性标准                            |
|-----------------------|----------------------------------|
| 重要的应收款项、合同资产坏账准备收回或转回 | 金额大于 1,000 万元                    |
| 账龄超过 1 年的重要应付款项       | 金额大于 1,000 万元                    |
| 重要的非全资子公司             | 子公司收入总额或资产总额占集团收入总额或资产总额的 10% 以上 |

### （三十一） 重要会计政策和会计估计的变更

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

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”), 其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定, 对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易), 不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定, 企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定, 分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易, 以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定, 执行该规定对本公司无影响。

## 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% |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

|         |                 |      |
|---------|-----------------|------|
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 3%   |
| 地方教育费附加 | 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%   |
| 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%   |
| 湖北隽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%   |
| 湖北新益建筑科技有限公司     | 25%   |
| 湖北飞鑫机械设备有限责任公司   | 5%    |

## (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，有效期为三年，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 2023 年 10 月 16 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202342000510，有效期为三年，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     | 525.82        | 4,248.15      |
| 银行存款     | 77,220,605.77 | 99,089,406.18 |
| 其他货币资金   | 24,865,794.97 | 27,528,351.92 |
| 存放财务公司款项 |               |               |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

| 项目 | 期末余额           | 上年年末余额         |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 102,086,926.56 | 126,622,006.25 |

其他说明：诉讼冻结是由于本公司与武汉兴茂盛源木材有限公司的买卖合同纠纷，本公司湖北银行宜昌港窑路支行账号 686080100100012483 户被湖北省宜昌市西陵区人民法院冻结 1,231,888.60 元；诉讼冻结是由于本公司与鲁琼的债权转让合同纠纷，本公司招商银行宜昌分行夷陵支行账号 59190276281100021 户被湖北省宜昌市西陵区人民法院冻结 541,000.00 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 | 3,236,787.00  | 4,700,000.00  |
| 商业承兑汇票 | 13,180,000.00 | 34,892,326.05 |
| 减：坏账准备 | 395,400.00    | 1,046,769.78  |
| 合计     | 16,021,387.00 | 38,545,556.27 |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 2、 应收票据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 (%) |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 16,416,787.00 | 100.00 | 395,400.00 | 2.41     | 16,021,387.00 | 39,592,326.05 | 100.00 | 1,046,769.78 | 3.00     | 38,545,556.27 |
| 其中：             |               |        |            |          |               |               |        |              |          |               |
| 银行承兑汇票          | 3,236,787.00  | 19.72  |            |          | 3,236,787.00  | 4,700,000.00  | 11.87  |              |          | 4,700,000.00  |
| 商业承兑汇票          | 13,180,000.00 | 80.28  | 395,400.00 | 3.00     | 12,784,600.00 | 34,892,326.05 | 88.13  | 1,046,769.78 |          | 33,845,556.27 |
| 合计              | 16,416,787.00 | 100.00 | 395,400.00 |          | 16,021,387.00 | 39,592,326.05 | 100.00 | 1,046,769.78 |          | 38,545,556.27 |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### 3、 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 |          | 5,476,787.00  |
| 商业承兑汇票 |          | 13,066,199.66 |
| 合计     |          | 18,542,986.66 |

### (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      | 485,869,969.12   | 687,478,305.91   |
| 其中：1 年以内分项 | 485,869,969.12   | 687,478,305.91   |
| 1 至 2 年    | 471,948,787.73   | 263,883,107.05   |
| 2 至 3 年    | 114,426,797.10   | 85,836,441.58    |
| 3 至 4 年    | 58,860,598.95    | 26,818,513.02    |
| 4 至 5 年    | 15,089,570.27    | 4,558,895.01     |
| 5 年以上      | 2,451,113.92     | 2,359,919.97     |
| 小计         | 1,148,646,837.09 | 1,070,935,182.54 |
| 减：坏账准备     | 96,511,342.14    | 69,184,653.63    |
| 合计         | 1,052,135,494.95 | 1,001,750,528.91 |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 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 (%) |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备    | 1,148,646,837.09 | 100.00 | 96,511,342.14 | 8.40     | 1,052,135,494.95 | 1,070,935,182.54 | 100.00 | 69,184,653.63 | 6.46     | 1,001,750,528.91 |
| 其中：                |                  |        |               |          |                  |                  |        |               |          |                  |
| 按信用风险特征组合-组合1关联方组合 | 6,996,916.00     | 0.61   | 310,560.44    |          | 6,686,355.56     | 6,905,709.50     | 0.64   | 207,171.29    |          | 6,698,538.21     |
| 按信用风险特征组合-组合2账龄组合  | 1,141,649,921.09 | 99.39  | 96,200,781.70 |          | 1,045,449,139.39 | 1,064,029,473.04 | 99.36  | 68,977,482.34 |          | 995,051,990.70   |
| 合计                 | 1,148,646,837.09 | 100.00 | 96,511,342.14 |          | 1,052,135,494.95 | 1,070,935,182.54 | 100.00 | 69,184,653.63 |          | 1,001,750,528.91 |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

| 名称   | 期末余额             |               |          |
|------|------------------|---------------|----------|
|      | 应收账款             | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 一年以内 | 488,082,088.22   | 13,720,783.61 | 2.81     |
| 1至2年 | 466,098,376.43   | 45,983,457.88 | 9.87     |
| 2至3年 | 113,058,184.22   | 16,631,344.14 | 14.71    |
| 3至4年 | 58,161,230.75    | 11,032,246.15 | 18.97    |
| 4至5年 | 13,890,277.55    | 6,945,138.78  | 50.00    |
| 5年以上 | 2,359,763.92     | 1,887,811.14  | 80.00    |
| 合计   | 1,141,649,921.09 | 96,200,781.70 |          |

### 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 | 其他变动 |               |
| 按信用风险特征组合 | 69,184,653.63 | 27,326,688.51 |       |       |      | 96,511,342.14 |
| 合计        | 69,184,653.63 | 27,326,688.51 |       |       |      | 96,511,342.14 |

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称                     | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额       | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------|-----------------------|
| 宜昌市城市建设投资开发有限公司          | 408,925,595.53 | 79,960,048.35  | 488,885,643.88 | 37.38                    | 37,223,546.40         |
| 宜昌市城市规划设计研究院有限责任公司       | 96,853,191.35  | 35,446,659.67  | 132,299,851.02 | 10.12                    | 2,905,595.74          |
| 中建三局集团有限公司工程总承包公司        | 60,952,652.32  | 6,673,706.78   | 67,626,359.10  | 5.17                     | 1,356,897.64          |
| 武汉光谷建设投资有限公司             | 56,819,757.32  | 14,289,722.74  | 71,109,480.06  | 5.44                     | 4,580,170.27          |
| 信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司 | 43,026,149.36  | 10,215,508.91  | 53,241,658.27  | 4.07                     | 1,290,784.48          |
| 合计                       | 666,577,345.88 | 146,585,646.45 | 813,162,992.33 | 62.18                    | 47,356,994.53         |

## (四) 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 | 5,840,456.11 | 81.39  | 3,067,299.06 | 72.93  |
| 1至2年 | 397,655.06   | 5.55   | 265,726.06   | 6.32   |
| 2至3年 | 194,680.00   | 2.71   | 1,458.30     | 0.03   |
| 3年以上 | 742,679.16   | 10.35  | 871,219.86   | 20.72  |
| 合计   | 7,175,470.33 | 100.00 | 4,205,703.28 | 100.00 |

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

| 预付对象            | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|-----------------|--------------|--------------------|
| 湖北新合通建筑材料销售有限公司 | 1,400,000.00 | 19.51              |
| 武汉凯鑫劳务有限公司      | 1,200,000.00 | 16.72              |
| 湖北康星瑞梦建筑工程有限公司  | 414,598.67   | 5.78               |
| 湖北智隆建设有限公司      | 381,700.68   | 5.32               |
| 梁巨满             | 355,524.52   | 4.95               |
| 合计              | 3,751,823.87 | 52.28              |

(五) 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 | 87,758,495.08 | 50,857,777.01 |
| 合计     | 87,758,495.08 | 50,857,777.01 |

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   | 60,338,348.11 | 30,739,291.88 |
| 1 至 2 年 | 17,682,058.28 | 8,714,025.51  |
| 2 至 3 年 | 4,301,515.81  | 11,106,469.32 |
| 3 至 4 年 | 8,476,689.16  | 793,385.05    |
| 4 至 5 年 | 104,626.43    | 1,519,803.83  |
| 5 年以上   | 6,428,964.70  | 7,120,781.85  |
| 小计      | 97,332,202.49 | 59,993,757.44 |
| 减：坏账准备  | 9,573,707.41  | 9,135,980.43  |
| 合计      | 87,758,495.08 | 50,857,777.01 |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(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 (%) |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 97,332,202.49 | 100.00 | 9,573,707.41 | 9.84     | 87,758,495.08 | 59,993,757.44 | 100.00 | 9,135,980.43 | 15.23    | 50,857,777.01 |
| 其中:             |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合       | 97,332,202.49 |        | 9,573,707.41 |          | 87,758,495.08 | 59,993,757.44 |        | 9,135,980.43 |          | 50,857,777.01 |
| 合计              | 97,332,202.49 | 100.00 | 9,573,707.41 |          | 87,758,495.08 | 59,993,757.44 | 100.00 | 9,135,980.43 |          | 50,857,777.01 |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按信用风险特征组合计提坏账准备:

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<br>员工备用金及关联方往来 | 7,372,089.50  |              |          |
| 按信用风险特征组合-组合 2<br>账龄组合        | 89,960,112.99 | 9,573,707.41 | 10.64    |
| 合计                            | 97,332,202.49 | 9,573,707.41 |          |

(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<br>信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未发<br>生信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) |              |
| 上年年末余额    | 9,135,980.43       |                              |                              | 9,135,980.43 |
| 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      | 437,726.98         |                              |                              | 437,726.98   |
| 本期转回      |                    |                              |                              |              |
| 本期转销      |                    |                              |                              |              |
| 本期核销      |                    |                              |                              |              |
| 其他变动      |                    |                              |                              |              |
| 期末余额      | 9,573,707.41       |                              |                              | 9,573,707.41 |

(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     | 3,700,661.53  | 13,554,386.61 |
| 员工备用金借支 | 7,166,527.31  | 10,559,376.38 |
| 往来款     | 16,832,471.65 | 14,813,731.28 |
| 征地补偿款   | 69,632,542.00 | 21,066,263.17 |
| 合计      | 97,332,202.49 | 59,993,757.44 |

(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<br>项期末余额合<br>计数的比例(%) | 坏账准备期末<br>余额 |
|---------------------|-----------|---------------|-------------|------------------------------|--------------|
| 宜昌市伍家岗区住房保<br>障服务中心 | 征地补偿<br>款 | 69,632,542.00 | 1 年以内、1-2 年 | 71.54                        | 3,087,037.15 |
| 武汉城安建设有限公司          | 往来款       | 6,000,000.00  | 3-4 年       | 6.16                         | 1,200,000.00 |
| 林龙                  | 备用金       | 5,731,742.75  | 1 年以内、1-2 年 | 5.89                         | 1,760,000.00 |
| 武汉至尚鼎迪建设有限<br>公司    | 拆借款       | 2,200,000.00  | 5 年以上       | 2.26                         | 300,000.00   |
| 武汉华震科技有限公司          | 保证金       | 1,600,000.00  | 1-2 年       | 1.64                         | 160,000.00   |
| 合计                  |           | 81,432,542.00 |             | 83.65                        | 6,507,037.15 |

(六) 存货

1、 存货分类

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

| 类别      | 期末余额          |                           |               | 上年年末余额        |                           |               |
|---------|---------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|
|         | 账面余额          | 存货跌价准备<br>/合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备/<br>合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值          |
| 原材料     | 7,165,545.03  |                           | 7,165,545.03  | 7,651,735.05  | 1,893,415.40              | 5,758,319.65  |
| 在途物资    |               |                           |               |               |                           |               |
| 周转材料    | 703,653.59    |                           | 703,653.59    | 743,261.94    |                           | 743,261.94    |
| 委托加工物资  |               |                           |               |               |                           |               |
| 在产品     |               |                           |               | 14,034.10     |                           | 14,034.10     |
| 库存商品    | 13,566,384.38 |                           | 13,566,384.38 | 12,092,005.79 |                           | 12,092,005.79 |
| 消耗性生物资产 |               |                           |               |               |                           |               |
| 合同履约成本  | 45,792,293.31 |                           | 45,792,293.31 | 50,752,761.30 |                           | 50,752,761.30 |
| 合计      | 67,227,876.31 |                           | 67,227,876.31 | 71,253,798.18 | 1,893,415.40              | 69,360,382.78 |

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 类别  | 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 |    |      |

## (七) 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<br>合同资产 | 253,748,951.94 | 142,661.61   | 253,606,290.33 | 346,470,336.61 | 1,689,293.23 | 344,781,043.38 |
| 应收货款         | 5,780,610.17   | 1,095,287.02 | 4,685,323.15   | 9,141,069.81   | 321,842.02   | 8,819,227.79   |
| 合计           | 259,529,562.11 | 1,237,948.63 | 258,291,613.48 | 355,611,406.42 | 2,011,135.25 | 353,600,271.17 |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 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 (%) |                |
| 按单项计提减值准备       |                |        |              |          |                |                |        |              |          |                |
| 按信用风险特征组合计提减值准备 | 259,529,562.11 | 100.00 | 1,237,948.63 | 0.48     | 258,291,613.48 | 355,611,406.42 | 100.00 | 2,011,135.25 | 0.57     | 353,600,271.17 |
| 其中:             |                |        |              |          |                |                |        |              |          |                |
| 按信用风险特征组合       | 259,529,562.11 |        | 1,237,948.63 |          | 258,291,613.48 | 355,611,406.42 |        | 2,011,135.25 |          | 353,600,271.17 |
| 合计              | 259,529,562.11 | 100.00 | 1,237,948.63 |          | 258,291,613.48 | 355,611,406.42 | 100.00 | 2,011,135.25 |          | 353,600,271.17 |

## (八) 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  | 2,372,281.84 | 912,649.13   |
| 预缴、多缴其他税费 | 876,940.97   | 919,662.74   |
| 合计        | 3,249,222.81 | 1,832,311.87 |

## (九) 长期股权投资

### 1、 长期股权投资情况

| 被投资单位            | 上年年末余额       | 减值准备上年年末余额 | 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       | 494,008.91   |            |        |      | 967.59      |          |        |             |        |    | 494,976.50   |          |
| 小计               | 494,008.91   |            |        |      | 967.59      |          |        |             |        |    | 494,976.50   |          |
| 2. 联营企业          |              |            |        |      |             |          |        |             |        |    |              |          |
| 武汉高科医疗器械企业孵化有限公司 | 1,348,018.43 |            |        |      | 64,460.11   |          |        | 35,000.00   |        |    | 1,377,478.54 |          |
| 小计               | 1,348,018.43 |            |        |      | 64,460.11   |          |        | 35,000.00   |        |    | 1,377,478.54 |          |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

| 被投资单位 | 上年年末余额       | 减值准备上年年末余额 | 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 |
| 合计    | 1,842,027.34 |            |        |      | 65,427.70   |          |        | 35,000.00   |        |      | 1,872,455.04 |    |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## (十) 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        | 合计            |
|--------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值      |               |               |
| (1) 上年年末余额   | 31,240,615.04 | 31,240,615.04 |
| (2) 本期增加金额   | 3,712,909.78  | 3,712,909.78  |
| —外购          | 165,549.24    | 165,549.24    |
| —固定资产转入      | 3,547,360.54  | 3,547,360.54  |
| (3) 本期减少金额   |               |               |
| —处置          |               |               |
| (4) 期末余额     | 34,953,524.82 | 34,953,524.82 |
| 2. 累计折旧和累计摊销 |               |               |
| (1) 上年年末余额   | 4,142,994.42  | 4,142,994.42  |
| (2) 本期增加金额   | 1,609,911.72  | 1,609,911.72  |
| —计提或摊销       | 931,158.02    | 931,158.02    |
| —固定资产转入      | 678,753.70    | 678,753.70    |
| (3) 本期减少金额   |               |               |
| —处置          |               |               |
| (4) 期末余额     | 5,752,906.14  | 5,752,906.14  |
| 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   | 29,200,618.68 | 29,200,618.68 |
| (2) 上年年末账面价值 | 27,097,620.62 | 27,097,620.62 |

## (十一) 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   | 143,945,124.48 | 183,057,145.71 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 143,945,124.48 | 183,057,145.71 |

错误!未提供文档变量。  
错误!未提供文档变量。  
财务报表附注

---

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 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   | 192,973,590.18 | 14,254,541.92 | 47,390,578.19 | 1,001,988.63 | 11,285,776.69 | 14,101,452.43 | 281,007,928.04 |
| (2) 本期增加金额   |                | 38,207.08     | 175,119.62    |              | 2,385,865.31  | 526,702.51    | 3,125,894.52   |
| —购置          |                | 38,207.08     | 87,735.85     |              | 2,385,865.31  | 526,702.51    | 3,038,510.75   |
| —在建工程转入      |                |               | 87,383.77     |              |               |               | 87,383.77      |
| —转入投资性房地产    |                |               |               |              |               |               |                |
| (3) 本期减少金额   | 34,164,080.31  | 559,000.00    | 8,561,605.67  | 20,305.98    | 4,019,643.18  | 208,058.03    | 47,532,693.17  |
| —处置或报废       | 30,616,719.77  | 559,000.00    | 8,561,605.67  | 20,305.98    | 4,019,643.18  | 208,058.03    | 43,985,332.63  |
| —转入投资性房地产    | 3,547,360.54   |               |               |              |               |               | 3,547,360.54   |
| (4) 期末余额     | 158,809,509.87 | 13,733,749.00 | 39,004,092.14 | 981,682.65   | 9,651,998.82  | 14,420,096.91 | 236,601,129.39 |
| 2. 累计折旧      |                |               |               |              |               |               |                |
| (1) 上年年末余额   | 37,056,442.58  | 10,739,194.91 | 30,630,313.41 | 620,279.15   | 9,053,027.23  | 9,851,525.05  | 97,950,782.33  |
| (2) 本期增加金额   | 8,306,943.12   | 908,731.31    | 3,597,066.57  | 113,696.52   | 527,876.57    | 1,360,584.18  | 14,814,898.27  |
| —计提          | 8,306,943.12   | 908,731.31    | 3,597,066.57  | 113,696.52   | 527,876.57    | 1,360,584.18  | 14,814,898.27  |
| —转入投资性房地产    |                |               |               |              |               |               |                |
| (3) 本期减少金额   | 11,385,079.94  | 531,050.00    | 4,202,353.05  | 19,290.68    | 3,774,285.72  | 197,616.30    | 20,109,675.69  |
| —处置或报废       | 10,706,326.24  | 531,050.00    | 4,202,353.05  | 19,290.68    | 3,774,285.72  | 197,616.30    | 19,430,921.99  |
| —转入投资性房地产    | 678,753.70     |               |               |              |               |               | 678,753.70     |
| (4) 期末余额     | 33,978,305.76  | 11,116,876.22 | 30,025,026.93 | 714,684.99   | 5,806,618.08  | 11,014,492.93 | 92,656,004.91  |
| 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   |                |               |               |              |               |               |                |
| —处置或报废       |                |               |               |              |               |               |                |
| (4) 期末余额     |                |               |               |              |               |               |                |
| 4. 账面价值      |                |               |               |              |               |               |                |
| (1) 期末账面价值   | 124,831,204.11 | 2,616,872.78  | 8,979,065.21  | 266,997.66   | 3,845,380.74  | 3,405,603.98  | 143,945,124.48 |
| (2) 上年年末账面价值 | 155,917,147.60 | 3,515,347.01  | 16,760,264.78 | 381,709.48   | 2,232,749.46  | 4,249,927.38  | 183,057,145.71 |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### 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 | 29,283,656.77 | 产权正在办理中    |

## (十二) 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 | 1,059,552.49 | 1,048,873.86 |
| 合计   | 1,059,552.49 | 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 | 1,059,552.49 |      | 1,059,552.49 | 1,048,873.86 |      | 1,048,873.86 |
| 合计      | 1,059,552.49 |      | 1,059,552.49 | 1,048,873.86 |      | 1,048,873.86 |

## (十三) 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   | 50,239,546.13 | 631,592.24 | 691,902.18 | 25,242.71 | 51,588,283.26 |
| (2) 本期增加金额   |               |            |            |           |               |
| —购置          |               |            |            |           |               |
| (3) 本期减少金额   |               |            |            |           |               |
| —处置          |               |            |            |           |               |
| (4) 期末余额     | 50,239,546.13 | 631,592.24 | 691,902.18 | 25,242.71 | 51,588,283.26 |
| 2. 累计摊销      |               |            |            |           |               |
| (1) 上年年末余额   | 11,711,113.35 | 600,012.69 | 660,193.13 | 13,883.43 | 12,985,202.60 |
| (2) 本期增加金额   | 1,348,454.28  | 31,579.55  | 12,381.24  | 5,048.52  | 1,397,463.59  |
| —计提          | 1,348,454.28  | 31,579.55  | 12,381.24  | 5,048.52  | 1,397,463.59  |
| (3) 本期减少金额   |               |            |            |           |               |
| —处置          |               |            |            |           |               |
| (4) 期末余额     | 13,059,567.63 | 631,592.24 | 672,574.37 | 18,931.95 | 14,382,666.19 |
| 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   | 37,179,978.50 |            | 19,327.81  | 6,310.76  | 37,205,617.07 |
| (2) 上年年末账面价值 | 38,528,432.78 | 31,579.55  | 31,709.05  | 11,359.28 | 38,603,080.66 |

### 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        | 1,314,832.09 | 35,944.26 |
| 鄂(2017)宜昌市不动产权第0079401号(总部经济园) | 2,801,693.33 | 76,797.96 |
| 宜市国用(2014)130201004-1-212(超    | 31,595.29    | 965.52    |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

|                              |               |  |            |
|------------------------------|---------------|--|------------|
| 市)                           |               |  |            |
| 宣市国用(2014)130201004-2 (办公楼)  | 333,065.90    |  | 10,177.44  |
| 宣市国用(2014)130201004-3 (实验室)  | 274,562.26    |  | 8,389.80   |
| 宣市国用(2014)130201004-4 (食堂)   | 315,948.37    |  | 9,654.48   |
| 宣市国用(2014)130201004-5 (宿舍楼)  | 201,552.36    |  | 6,158.88   |
| 宣市国用(2014)130201004-6 (院内空地) | 963,793.85    |  | 29,450.64  |
| 宣土网挂(2012)43号(摄影馆)           | 7,155,015.86  |  | 244,041.12 |
| 合计                           | 13,392,059.31 |  | 421,580.10 |

#### (十四) 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 | 处置   |            |
| 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 |

#### (十五) 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  | 47,895.70    |        | 47,895.70  |        |              |
| 装修费 | 1,418,409.66 |        | 378,242.52 |        | 1,040,167.14 |
| 合计  | 1,466,305.36 |        | 426,138.22 |        | 1,040,167.14 |

#### (十六) 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    | 102,199,395.27 | 15,500,980.66 | 78,089,485.47 | 11,781,743.05 |
| 内部交易未实现利润 | 4,960,911.87   | 756,732.61    | 6,187,493.32  | 928,124.00    |
| 可抵扣亏损     |                |               |               |               |
| 合计        | 107,160,307.14 | 16,257,713.27 | 84,276,978.79 | 12,709,867.05 |

##### 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      |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 10,570,421.13 | 1,585,563.17 | 10,917,991.93 | 1,637,698.79 |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

| 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      |
| 合计 | 10,570,421.13 | 1,585,563.17 | 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 | 3,264,028.86  | 3,784,819.94  |
| 可抵扣亏损    | 25,370,176.58 | 18,414,783.05 |
| 合计       | 28,634,205.44 | 22,199,602.99 |

### 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 |
|-------|---------------|---------------|----|
| 2023年 |               | 6,935,702.37  |    |
| 2024年 | 513,228.23    |               |    |
| 2025年 | 960,422.25    | 950,940.23    |    |
| 2026年 | 5,537,384.75  | 4,304,313.01  |    |
| 2027年 | 10,656,586.06 | 6,223,827.44  |    |
| 2028年 | 7,702,555.29  |               |    |
| 合计    | 25,370,176.58 | 18,414,783.05 |    |

### (十七) 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 | 378,349.52 |      | 378,349.52 |
| 合计         | 378,349.52 |      | 378,349.52 | 378,349.52 |      | 378,349.52 |

### (十八) 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   | 24,855,306.86  | 保证金  |
| 货币资金   | 1,772,888.60   | 诉讼冻结 |
| 应收账款   | 467,233,407.12 | 质押   |
| 固定资产   | 82,732,005.34  | 抵押   |
| 投资性房地产 | 6,671,562.27   | 抵押   |
| 无形资产   | 13,392,059.31  | 抵押   |
| 合计     | 596,657,229.50 |      |

### (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 | 158,000,000.00 | 148,700,000.00 |
| 合计   | 158,000,000.00 | 148,700,000.00 |

### (二十) 应付票据

| 种类     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 43,488,699.05 | 47,409,155.71 |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

| 种类 | 期末余额          | 上年年末余额        |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 43,488,699.05 | 47,409,155.71 |

## (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    | 358,401,856.51 | 410,168,198.49 |
| 工程款    | 120,755,668.56 | 119,441,927.69 |
| 运输、维修费 | 13,737,567.12  | 9,202,408.46   |
| 劳务费    | 151,271,048.79 | 201,963,335.78 |
| 机械费    | 120,022,237.04 | 98,582,517.51  |
| 合计     | 764,188,378.02 | 839,358,387.93 |

### 2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

| 项目             | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------|-----------|
| 湖北金程梓建设有限公司    | 9,336,582.98  | 未到结算期     |
| 点军区马青设备租赁处(马青) | 8,213,648.27  | 未到结算期     |
| 湖北越冬建设工程有限公司   | 7,592,376.60  | 未到结算期     |
| 宜昌市东谭建筑工程有限公司  | 5,253,025.56  | 未到结算期     |
| 宜昌海赫商贸经营部      | 5,167,443.78  | 未到结算期     |
| 合计             | 35,563,077.19 |           |

## (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 | 79,542.73 | 111,586.24 |
| 合计 | 79,542.73 | 111,586.24 |

## (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 | 195,604,951.49 | 200,228,819.68 |
| 待执行销售合同 | 17,886,975.77  | 10,347,962.38  |
| 合计      | 213,491,927.26 | 210,576,782.06 |

## (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         | 10,156,662.30 | 68,684,136.55 | 66,755,251.92 | 12,085,546.93 |
| 离职后福利-设定提存计划 |               | 4,492,350.89  | 4,492,350.89  |               |
| 辞退福利         |               | 139,278.43    | 118,993.43    | 20,285.00     |
| 一年内到期的其他福利   |               |               |               |               |
| 合计           | 10,156,662.30 | 73,315,765.87 | 71,366,596.24 | 12,105,831.93 |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 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 | 7,768,981.73  | 57,909,959.26 | 56,237,581.55 | 9,441,359.44  |
| (2) 职工福利费       |               | 5,033,637.44  | 5,033,637.44  |               |
| (3) 社会保险费       |               | 2,381,492.01  | 2,381,492.01  |               |
| 其中：医疗保险费        |               | 2,087,054.04  | 2,087,054.04  |               |
| 工伤保险费           |               | 294,437.97    | 294,437.97    |               |
| 生育保险费           |               |               |               |               |
| (4) 住房公积金       |               | 2,403,964.00  | 2,403,964.00  |               |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 2,387,680.57  | 955,083.84    | 698,576.92    | 2,644,187.49  |
| (6) 短期带薪缺勤      |               |               |               |               |
| (7) 短期利润分享计划    |               |               |               |               |
| 合计              | 10,156,662.30 | 68,684,136.55 | 66,755,251.92 | 12,085,546.93 |

## 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 |        | 4,304,125.28 | 4,304,125.28 |      |
| 失业保险费  |        | 188,225.61   | 188,225.61   |      |
| 企业年金缴费 |        |              |              |      |
| 合计     |        | 4,492,350.89 | 4,492,350.89 |      |

## (二十五) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 1,987,634.63  | 8,417,094.92  |
| 消费税     |               |               |
| 企业所得税   | 11,107,592.12 | 13,398,301.70 |
| 个人所得税   | 348,765.45    | 388,984.56    |
| 城市维护建设税 | 366,195.30    | 804,167.90    |
| 房产税     | 243,601.41    | 243,418.57    |
| 印花税     | 138,177.16    | 262,525.63    |
| 教育费附加   | 130,597.56    | 326,368.45    |
| 地方教育费附加 | 50,510.93     | 228,760.80    |
| 资源税     | 1,389.09      | 2,624.20      |
| 土地使用税   | 126,361.66    | 126,361.66    |
| 环境保护税   | 28,439.12     | 75,570.59     |
| 水利基金    | 811.03        | 811.03        |
| 合计      | 14,530,075.46 | 24,274,990.01 |

## (二十六) 其他应付款

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 其他应付款项 | 62,758,212.40 | 85,231,205.41 |
| 合计     | 62,758,212.40 | 85,231,205.41 |

## 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 | 54,607,428.48 | 77,144,696.77 |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 代扣代缴款 | 572,694.20    | 1,413,794.15  |
| 保证金   | 6,802,138.72  | 6,302,821.15  |
| 其他    | 775,951.00    | 369,893.34    |
| 合计    | 62,758,212.40 | 85,231,205.41 |

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

| 项目             | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|-----------|
| 陈正贵            | 2,066,666.66 | 暂未要求支付    |
| 夷陵区小溪塔博贯丰建材经营部 | 2,015,000.00 | 暂未要求支付    |
| 宜昌苏博新材料有限公司    | 2,011,666.66 | 暂未要求支付    |
| 范文生            | 1,365,151.23 | 暂未要求支付    |
| 湖北江天建筑工程有限公司   | 1,000,000.00 | 暂未要求支付    |

(二十七) 一年内到期的非流动负债

| 项目          | 期末余额         | 上年年末余额 |
|-------------|--------------|--------|
| 一年内到期的长期应付款 | 9,502,804.18 |        |
| 合计          | 9,502,804.18 |        |

(二十八) 其他流动负债

| 项目            | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------------|---------------|---------------|
| 待转销项税额        | 59,676,121.78 | 48,046,591.52 |
| 未终止确认承兑汇票预计负债 | 18,542,986.66 | 33,092,326.05 |
| 合计            | 78,219,108.44 | 81,138,917.57 |

(二十九) 长期应付款

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------|
| 长期应付款 | 2,302,419.97 |        |
| 合计    | 2,302,419.97 |        |

1、 长期应付款

| 项目        | 期末余额         | 上年年末余额 |
|-----------|--------------|--------|
| 长期非金融机构借款 | 2,302,419.97 |        |
| 合计        | 2,302,419.97 |        |

(三十) 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 | 607,398.85 |      | 41,432.60 | 565,966.25 | 预计产品质量扣损赔偿 |
| 合计     | 607,398.85 |      | 41,432.60 | 565,966.25 |            |

(三十一) 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 | 2,176,882.74 |      | 1,493,585.76 | 683,296.98 | 生产线补助 |
| 合计   | 2,176,882.74 |      | 1,493,585.76 | 683,296.98 |       |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### (三十二) 股本

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

### (三十三) 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 |

### (三十四) 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 | 24,744,109.72 | 12,285,273.76 | 11,517,723.01 | 25,511,660.47 |
| 合计    | 24,744,109.72 | 12,285,273.76 | 11,517,723.01 | 25,511,660.47 |

### (三十五) 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 28,743,078.98 |      |      | 28,743,078.98 |
| 任意盈余公积 | 14,371,539.49 |      |      | 14,371,539.49 |
| 合计     | 43,114,618.47 |      |      | 43,114,618.47 |

### (三十六) 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            | 172,561,393.01 | 145,079,404.62 |
| 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              | 172,561,393.01 | 145,079,404.62 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润      | 1,370,297.30   | 31,327,915.40  |
| 减: 提取法定盈余公积             |                | 2,563,951.34   |
| 提取任意盈余公积                |                | 1,281,975.67   |
| 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                 | 165,996,690.31 | 172,561,393.01 |

### (三十七) 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 | 633,704,228.18 | 541,791,521.05 | 934,147,230.21 | 844,942,789.46 |
| 其他业务 | 4,748,833.91   | 2,806,006.73   | 3,692,509.72   | 3,552,891.31   |
| 合计   | 638,453,062.09 | 544,597,527.78 | 937,839,739.93 | 848,495,680.77 |

营业收入明细:

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           |
|--------|----------------|----------------|
| 建造合同收入 | 551,537,322.24 | 841,268,935.98 |
| 销售收入   | 72,529,375.75  | 92,476,391.01  |
| 租赁收入   | 14,386,364.10  | 4,094,412.94   |
| 合计     | 638,453,062.09 | 937,839,739.93 |

#### (三十八) 税金及附加

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 资源税      | 23,964.84    | 34,410.96    |
| 房产税      | 1,006,110.00 | 920,430.83   |
| 车船税      | 30,425.11    | 34,000.42    |
| 土地使用税    | 505,937.37   | 493,008.77   |
| 印花税      | 356,888.64   | 1,008,467.27 |
| 城市维护建设税  | 1,999,731.79 | 1,956,771.50 |
| 教育税附加    | 860,261.50   | 855,618.20   |
| 地方教育税附加  | 570,202.17   | 572,330.70   |
| 水利基金     |              | 11,812.92    |
| 环境保护税及其他 | 210,305.13   | 126,732.33   |
| 合计       | 5,563,826.55 | 6,013,583.90 |

#### (三十九) 销售费用

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 5,596,193.19 | 2,906,377.16 |
| 业务招待费   | 3,229,159.51 | 4,432,371.54 |
| 办公费     | 117,076.98   | 95,059.84    |
| 投标费     | 490,879.88   | 509,345.56   |
| 差旅费     | 202,763.72   | 209,286.10   |
| 折旧摊销费   | 27,578.63    | 27,317.95    |
| 小车费     | 70,063.90    | 74,596.60    |
| 低值易耗品消耗 | 33,654.87    | 77,500.00    |
| 劳务费     | 9,027.12     | 23,157.59    |
| 其他      | 74,296.91    | 52,981.98    |
| 合计      | 9,850,694.71 | 8,407,994.32 |

#### (四十) 管理费用

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 20,404,413.39 | 22,862,540.06 |
| 折旧摊销费   | 8,155,908.83  | 8,732,931.06  |
| 业务招待费   | 4,058,827.70  | 5,475,117.71  |
| 小车费用    | 1,240,174.53  | 1,413,553.02  |
| 聘请中介机构费 | 2,117,765.18  | 1,701,808.02  |
| 差旅费     | 1,000,570.73  | 1,110,720.22  |
| 办公费     | 1,014,590.53  | 942,666.50    |
| 水电费     | 528,245.89    | 554,087.00    |
| 宣传费     | 128,735.90    | 1,240,539.68  |
| 劳务费     | 191,131.11    | 214,226.18    |
| 劳动保护费   | 100,875.80    | 89,655.08     |
| 停工损失    | 1,069,222.70  | 645,214.42    |
| 物业费     | 560,328.18    | 548,892.50    |
| 修理费     | 801,720.50    | 2,182,537.74  |
| 其他      | 2,344,406.13  | 2,048,848.16  |
| 合计      | 43,716,917.10 | 49,763,337.35 |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

#### (四十一) 研发费用

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 人员人工费用 | 9,463,598.27  | 16,387,973.54 |
| 直接投入费用 | 12,719,753.85 | 20,869,915.84 |
| 折旧摊销费用 | 146,399.16    | 210,557.29    |
| 其他费用   | 858,814.86    | 285,504.49    |
| 合计     | 23,188,566.14 | 37,753,951.16 |

#### (四十二) 财务费用

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 利息费用   | 10,213,822.75 | 12,692,390.74 |
| 减：利息收入 | 365,508.38    | 4,519,978.42  |
| 手续费支出  | 560,623.14    | 366,315.75    |
| 合计     | 10,408,937.51 | 8,538,728.07  |

#### (四十三) 其他收益

| 项目         | 本期金额         | 上期金额         |
|------------|--------------|--------------|
| 政府补助       | 4,049,065.02 | 6,750,879.85 |
| 代扣个人所得税手续费 | 35,103.27    | 30,834.83    |
| 即征即退增值税    | 1,215,726.00 | 139,521.12   |
| 其他         |              | 2,516.83     |
| 合计         | 5,299,894.29 | 6,923,752.63 |

#### (四十四) 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                                       | 65,427.70 | 1,197,275.48 |
| 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   | 65,427.70 | 5,587,643.63 |

#### (四十五) 信用减值损失

| 项目        | 本期金额          | 上期金额         |
|-----------|---------------|--------------|
| 应收票据坏账损失  | -651,369.78   | 788,625.57   |
| 应收账款坏账损失  | 27,330,508.81 | 2,709,262.98 |
| 其他应收款坏账损失 | 437,726.98    | 1,922,811.96 |
| 合计        | 27,116,866.01 | 5,420,700.51 |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

#### (四十六) 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          | -773,186.62 | 210,667.63   |
| 合计                | -773,186.62 | 2,104,083.03 |

#### (四十七) 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 | 27,211,020.50 | 53,687,040.22 | 27,211,020.50 |
| 合计        | 27,211,020.50 | 53,687,040.22 | 27,211,020.50 |

#### (四十八) 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 | 475,548.88   | 716,801.00 | 475,548.88    |
| 罚款收入 | 310,610.00   | 110,536.86 | 310,610.00    |
| 其他   | 409,267.59   | 2,976.78   | 409,267.59    |
| 合计   | 1,195,426.47 | 830,314.64 | 1,195,426.47  |

#### (四十九) 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        | 160,000.00 | 110,000.00 | 160,000.00    |
| 非流动资产毁损报废损失 | 10,481.55  | 2,283.86   | 10,481.55     |
| 罚款支出        | 32,081.94  | 106,503.49 | 32,081.94     |
| 其他          | 3,055.50   | 1.46       | 3,055.50      |
| 合计          | 205,618.99 | 218,788.81 | 205,618.99    |

#### (五十) 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 | 2,976,571.83  | 4,070,619.66 |
| 递延所得税费用 | -3,599,981.84 | 818,242.66   |
| 合计      | -623,410.01   | 4,888,862.32 |

##### 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                           | 8,349,062.88 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | 1,291,205.99 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 515,599.84   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 4,092.49     |
| 非应税收入的影响                       |              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,001,691.75 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | 26,182.33    |
| 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 | 54,949.07    |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

| 项目         | 本期金额          |
|------------|---------------|
| 响          |               |
| 研发费加计扣除的影响 | -3,478,284.92 |
| 所得税费用      | -623,410.01   |

## (五十一) 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 | 1,370,297.30   | 31,327,915.40  |
| 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            | 0.01           | 0.20           |
| 其中：持续经营基本每股收益     | 0.01           | 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） | 1,370,297.30   | 31,327,915.40  |
| 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                | 0.01           | 0.20           |
| 其中：持续经营稀释每股收益         | 0.01           | 0.20           |
| 终止经营稀释每股收益            |                |                |

## (五十二) 现金流量表项目

### 1、 与经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 本期金额          | 上期金额          |
|------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 4,124,855.19  | 436,862.01    |
| 政府补助 | 3,813,032.31  | 5,396,855.21  |
| 往来款  | 70,281,556.42 | 15,349,439.15 |
| 合计   | 78,219,443.92 | 21,183,156.37 |

#### (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      | 34,437,888.52 | 22,866,469.04 |
| 往来款     | 43,586,781.12 | 17,680,207.36 |
| 冻结的银行存款 | 1,888,224.64  | 8,324,771.53  |
| 合计      | 79,912,894.28 | 48,871,447.93 |

### 2、 与投资活动有关的现金

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### (1) 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 |

### (五十三) 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                                  | 8,972,472.89    | 33,262,780.81   |
| 加：信用减值损失                             | 27,116,866.01   | 5,420,700.51    |
| 资产减值准备                               | -773,186.62     | 2,104,083.03    |
| 固定资产折旧                               | 15,746,056.29   | 16,231,483.90   |
| 油气资产折耗                               |                 |                 |
| 使用权资产折旧                              |                 |                 |
| 无形资产摊销                               | 1,397,463.59    | 1,822,863.09    |
| 长期待摊费用摊销                             | 426,138.22      | 308,293.24      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的<br>损失（收益以“-”号填列） | -27,211,020.50  | -53,687,040.22  |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）                  | 10,481.55       | 2,283.86        |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）                  |                 |                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                      | 13,646,880.12   | 8,455,875.47    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                      | -65,427.70      | -5,587,643.63   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）                 | -3,547,846.22   | -819,456.13     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）                 | -52,135.62      | 1,637,698.79    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                     | 4,025,921.87    | 9,382,667.07    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）                | 59,667,510.60   | -127,972,769.22 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）                | -117,378,149.16 | 75,267,931.06   |
| 其他                                   | 768,645.43      |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | -17,249,329.25  | -34,170,248.37  |
| 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                        |                 |                 |
| 承担租赁负债方式取得使用权资产                      |                 |                 |
| 3、现金及现金等价物净变动情况                      |                 |                 |
| 现金的期末余额                              | 75,458,731.10   | 90,778,882.80   |
| 减：现金的期初余额                            | 90,778,882.80   | 110,624,232.94  |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

| 补充资料         | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 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 | -15,320,151.70 | -19,845,350.14 |

## 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                             | 75,458,731.10 | 90,778,882.80 |
| 其中：库存现金                          | 525.82        | 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                     | 75,332,381.13 | 90,764,634.65 |
| 可随时用于支付的其他货币资金                   | 125,824.15    | 10,000.00     |
| 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                   | 75,458,731.10 | 90,778,882.80 |
| 其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物 |               |               |

## 六、 研发支出

### (一) 研发支出

| 项目         | 本期金额          | 上期金额          |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 9,463,598.27  | 16,387,973.54 |
| 耗用材料       | 12,719,753.85 | 20,869,915.84 |
| 折旧摊销       | 146,399.16    | 210,557.29    |
| 其他         | 858,814.86    | 285,504.49    |
| 合计         | 23,188,566.14 | 37,753,951.16 |
| 其中：费用化研发支出 | 23,188,566.14 | 37,753,951.16 |
| 资本化研发支出    |               |               |

## 七、 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         | 股权取得时点  | 业务性质    | 注册资本（万元） | 股权取得方式 | 出资比例（%） |
|--------------|---------|---------|----------|--------|---------|
| 湖北新益建筑科技有限公司 | 2023年1月 | 工程监理服务业 | 4,000.00 | 设立     | 100.00  |
| 湖北飞鑫机        | 2023年1月 | 零售业     | 1,000.00 | 设立     | 100.00  |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

| 公司名称      | 股权取得时点 | 业务性质 | 注册资本（万元） | 股权取得方式 | 出资比例（%） |
|-----------|--------|------|----------|--------|---------|
| 械设备有限责任公司 |        |      |          |        |         |

## 八、在其他主体中的权益

### （一）、在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

| 子公司名称            | 注册资本      | 主要经<br>营地 | 注册地 | 业务性质                  | 持股比例(%) |    | 取得方<br>式 |
|------------------|-----------|-----------|-----|-----------------------|---------|----|----------|
|                  |           |           |     |                       | 直接      | 间接 |          |
| 宜昌益通鹏程新型墙体材料有限公司 | 3,500.00  | 宜昌市       | 宜昌市 | 其他制造业                 | 82      |    | 设立       |
| 宜昌市三峡美术馆         | 100.00    | 宜昌市       | 宜昌市 | 收藏、展示、研究、<br>社会教育、交流等 | 100     |    | 设立       |
| 宜昌益智建材有限责任公司     | 6,000.00  | 宜昌市       | 宜昌市 | 非金属矿物制品业              | 51      |    | 设立       |
| 湖北益美术文化传播有限公司    | 1,000.00  | 宜昌市       | 宜昌市 | 商务服务业                 | 100     |    | 设立       |
| 湖北飞启物资贸易有限责任公司   | 1,000.00  | 宜昌市       | 宜昌市 | 批发业                   | 100     |    | 设立       |
| 湖北厚匠劳务有限公司       | 4,000.00  | 宜昌市       | 宜昌市 | 租赁业                   | 100     |    | 设立       |
| 湖北山长建设有限公司       | 10,100.00 | 武汉市       | 武汉市 | 土木工程建筑业               | 100     |    | 设立       |
| 湖北隽秀生态环境科技有限公司   | 4,000.00  | 宜昌市       | 宜昌市 | 生态保护和环境治理<br>业        | 100     |    | 设立       |
| 湖北国知专利创业孵化园有限公司  | 262.00    | 武汉市       | 武汉市 | 商务服务业                 | 71.37   |    | 购买       |
| 湖北新益建筑科技有限公司     | 4,000.00  | 宜昌市       | 宜昌市 | 工程监理服务业               | 100     |    | 设立       |
| 湖北飞鑫机械设备有限公司     | 1,000.00  | 宜昌市       | 宜昌市 | 零售业                   | 100     |    | 设立       |

#### 2、 重要的非全资子公司

| 子公司名称            | 少数股东<br>持股比例<br>(%) | 本期归属于少数<br>股东的损益 | 本期向少数股<br>东宣告分派的<br>股利 | 期末少数股东<br>权益余额 |
|------------------|---------------------|------------------|------------------------|----------------|
| 宜昌益通鹏程新型墙体材料有限公司 | 18.00               | -1,253,945.42    |                        | -4,179,104.31  |
| 宜昌益智建材有限责任公司     | 49.00               | 8,888,031.82     |                        | 62,173,420.39  |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### 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 | 34,202,912.13  | 47,789,531.11 | 81,992,443.24  | 103,960,426.16 | 1,249,263.23   | 105,209,689.39 | 38,589,554.96  | 51,061,840.42 | 89,651,395.38  | 103,124,078.01 | 2,784,281.59 | 105,908,359.60 |
| 宜昌益智建材有限责任公司     | 259,715,882.96 | 18,084,692.15 | 277,800,575.11 | 151,936,043.71 | 151,936,043.71 | 303,872,087.42 | 225,763,266.65 | 47,945,152.74 | 273,708,419.39 | 164,962,728.44 |              | 164,962,728.44 |

| 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 | 22,637,584.97 | -6,966,363.46 | -6,966,363.46 | -608,987.13   | 31,856,148.36  | -6,296,623.57 | -6,296,623.57 | 176,797.21   |
| 宜昌益智建材有限责任公司     | 62,631,205.98 | 17,118,840.45 | 17,118,840.45 | 10,455,092.97 | 162,795,344.96 | 6,007,754.41  | 6,007,754.41  | 2,695,792.84 |

## (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             |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 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                 | 739,952.99 | 738,017.81  |
| 其中：现金和现金等价物          | 735,537.64 | 733,902.46  |
| 非流动资产                |            |             |
| 资产合计                 | 739,952.99 | 738,017.81  |
| 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           | 739,952.99 | 738,017.81  |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 369,976.50 | 369,008.91  |
| 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       | 494,976.50 | 494,008.91  |
| 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                 | -1,962.70  | -2,527.54   |
| 所得税费用                |            |             |
| 净利润                  | 1,935.18   | 2,443.94    |
| 终止经营的净利润             |            |             |
| 其他综合收益               |            |             |
| 综合收益总额               | 1,935.18   | 2,443.94    |
| 本期收到的来自合营企业的股利       |            |             |

## 九、政府补助

### (一)、政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、计入当期损益的政府补助

##### 与资产相关的政府补助

| 资产负债表列报项目 | 政府补助金额        | 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         |                      |
| 递延收益      | 14,865,100.00 | 1,493,585.76         | 1,493,545.76 | 其他收益                 |
| 合计        | 14,865,100.00 | 1,493,585.76         | 1,493,545.76 |                      |

##### 与收益相关的政府补助

| 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 | 政府补助金额       | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |              |
|----------------------|--------------|----------------------|--------------|
|                      |              | 本期金额                 | 上期金额         |
| 其他收益                 | 2,555,479.26 | 2,555,479.26         | 5,257,334.09 |
| 合计                   | 2,555,479.26 | 2,555,479.26         | 5,257,334.09 |

#### 2、涉及政府补助的负债项目

| 负债项目 | 上年年末余额       | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额   | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额       | 与资产相关/与收益相关 |
|------|--------------|----------|-------------|--------------|------------|------|------------|-------------|
| 递延收益 | 2,176,882.74 |          |             | 1,493,585.76 |            |      | 683,296.98 | 与资产相关       |

## 十、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。

## **十一、 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”。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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

| 合营或联营企业名称  | 与本公司关系   |
|------------|----------|
| 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 | 采购钢筋、水泥 | 8,857,503.46 | 40,238,115.05 |

##### 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 | 27,085.69 | 27,085.71 |
| 张晓东          | 房屋、建筑物 |           | 11,285.72 |
| 宜昌益中控股有限责任公司 | 房屋、建筑物 |           | 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          |

##### 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  |      |     |     |    |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

| 关联方        | 拆借金额       | 起始日       | 到期日      | 说明  |
|------------|------------|-----------|----------|-----|
| 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 | 5,668,561.25 | 7,306,511.79 |

## (六) 关联方应收应付等未结算项目

### 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  |              |            |            |            |            |
|       | 宜昌智隆建设有限公司   | 21,306.24  | 16,601.76  | 21,306.24  | 16,564.82  |
| 预付款项  |              |            |            |            |            |
|       | 宜昌智隆建设有限公司   | 381,700.68 |            | 381,700.68 |            |
|       | 宜昌建投物资贸易有限公司 | 300,000.00 |            | 300,000.00 |            |
| 其他应收款 |              |            |            |            |            |
|       | 宜昌智隆建设有限公司   | 868,336.78 | 411,585.56 | 777,150.67 | 334,044.50 |

### 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 | 62,995,464.83 | 73,037,993.23 |
| 其他应付款 |              |               |               |
|       | 湖北智隆建设有限公司   | 32,300.90     | 32,300.90     |

## 十二、 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 2023 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

2023 年 9 月，宜昌仲裁委员会受理了申请人武汉兴茂盛源木材有限公司的买卖合同纠纷一案，案号为[2023]宜仲字第 295 号；2023 年 10 月该案申请人向宜昌市西陵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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

686080100100012483 户被冻结 1,231,888.6 元；截止报告出具日，该案件尚未作出裁决，最终结果以仲裁裁决后的生效法律文书为准。

宜昌仲裁委员会受理了申请人鲁琼的债权转让合同纠纷一案，案号为[2023]宜仲字第 316 号，2023 年 10 月该案申请人向宜昌市西陵区人民法院申请了财产保全，本公司招商银行宜昌分行夷陵支行账号 59190276281100021 户被湖北省宜昌市西陵区人民法院冻结 541000.00 元；根据案件材料，本案为宜昌市恒拓工程机械租赁有限公司转让对我公司的债权用以抵销恒拓工程机械租赁有限公司公司法人刘震个人的债务，债权转让对我公司效力尚无法确定，同时该债权转让合同约定的仲裁条款对我公司无效。截止报告出具日，该案件尚未作出裁决，最终结果以仲裁裁决后的生效法律文书为准。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 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   | 395,616,453.90 | 598,187,844.60 |
| 1 至 2 年 | 437,806,422.73 | 236,179,571.02 |
| 2 至 3 年 | 98,658,731.23  | 63,918,766.02  |
| 3 至 4 年 | 40,544,919.56  | 21,047,505.77  |
| 4 至 5 年 | 11,071,712.02  | 2,511,067.49   |
| 5 年以上   | 2,509,053.84   | 2,509,053.84   |
| 小计      | 986,207,293.28 | 924,353,808.74 |
| 减：坏账准备  | 83,338,447.17  | 58,427,810.37  |
| 合计      | 902,868,846.11 | 865,925,998.37 |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 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 (%) |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 986,207,293.28 | 100.00 | 83,338,447.17 | 8.45     | 902,868,846.11 | 924,353,808.74 | 100.00 | 58,427,810.37 | 6.32     | 865,925,998.37 |
| 其中：              |                |        |               |          |                |                |        |               |          |                |
| 按信用风险特征组合 1-内部往来 | 479,157.44     | 0.05   |               |          | 479,157.44     | 469,802.44     | 0.05   |               |          | 469,802.44     |
| 按信用风险特征组合 2-账龄组合 | 985,728,135.84 | 99.95  | 83,338,447.17 |          | 902,389,688.67 | 923,884,006.30 | 99.95  | 58,427,810.37 |          | 865,456,195.93 |
| 合计               | 986,207,293.28 | 100.00 | 83,338,447.17 |          | 902,868,846.11 | 924,353,808.74 | 100.00 | 58,427,810.37 |          | 865,925,998.37 |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按信用风险特征组合计提坏账准备:

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 | 395,607,098.90 | 10,946,533.93 | 2.77     |
| 1-2 年 | 437,806,422.73 | 43,154,262.51 | 9.86     |
| 2-3 年 | 98,658,731.23  | 14,471,426.19 | 14.67    |
| 3-4 年 | 40,544,919.56  | 7,508,983.91  | 18.52    |
| 4-5 年 | 10,771,767.02  | 5,385,883.51  | 50.00    |
| 5 年以上 | 2,339,196.40   | 1,871,357.12  | 80.00    |
| 合计    | 985,728,135.84 | 83,338,447.17 |          |

### 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 | 其他变动 |               |
| 按信用风险特征组合 | 58,427,810.37 | 24,910,636.80 |       |       |      | 82,995,086.53 |
| 合计        | 58,427,810.37 | 24,567,276.16 |       |       |      | 82,995,086.53 |

## (二) 其他应收款

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 其他应收款项 | 115,176,772.60 | 126,704,199.77 |
| 合计     | 115,176,772.60 | 126,704,199.77 |

### 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   | 8,908,485.06   | 30,724,435.74  |
| 1 至 2 年 | 20,120,143.20  | 12,214,934.29  |
| 2 至 3 年 | 7,807,424.59   | 15,024,046.03  |
| 3 至 4 年 | 12,425,046.03  | 6,473,285.65   |
| 4 至 5 年 | 5,784,527.03   | 12,342,657.70  |
| 5 年以上   | 69,163,047.51  | 59,032,010.79  |
| 小计      | 124,208,673.42 | 135,811,370.20 |
| 减: 坏账准备 | 9,031,900.82   | 9,107,170.43   |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

| 账龄 | 期末余额           | 上年年末余额         |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 115,176,772.60 | 126,704,199.77 |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(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               |                |        |              |          |                |                |        |              |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备         | 124,208,673.42 | 100.00 | 9,031,900.82 | 7.27     | 115,176,772.60 | 135,811,370.20 | 100.00 | 9,107,170.43 | 6.71     | 126,704,199.77 |
| 其中:                     |                |        |              |          |                |                |        |              |          |                |
| 按信用风险特征组合 1-员工备用金及关联方往来 | 90,137,446.84  | 72.57  |              |          | 90,137,446.84  | 86,744,036.62  | 63.87  |              |          | 86,744,036.62  |
| 按信用风险特征组合 2-账龄组合        | 34,071,226.58  | 27.43  | 9,031,900.82 |          | 25,039,325.76  | 49,067,333.58  | 36.13  | 9,107,170.43 |          | 39,960,163.15  |
| 合计                      | 124,208,673.42 | 100.00 | 9,031,900.82 |          | 115,176,772.60 | 135,811,370.20 | 100.00 | 9,107,170.43 |          | 126,704,199.77 |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按信用风险特征组合计提坏账准备:

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   | 219,333.31    | 6,580.00     | 3.00     |
| 1 至 2 年 | 16,251,157.16 | 1,625,115.72 | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 3,656,401.03  | 548,460.15   | 15.00    |
| 3 至 4 年 | 7,117,312.66  | 1,423,462.54 | 20.00    |
| 4 至 5 年 | 111,118.42    | 55,559.21    | 50.00    |
| 5 年以上   | 6,715,904.00  | 5,372,723.20 | 80.00    |
| 合计      | 34,071,226.58 | 9,031,900.82 |          |

(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    | 9,107,170.43   |                      |                      | 9,107,170.43 |
| 上年年末余额在本期 | 9,107,170.43   |                      |                      | 9,107,170.43 |
| --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      | 816,643.74     |                      |                      | 816,643.74   |
| 本期转回      | 891,913.35     |                      |                      | 891,913.35   |
| 本期转销      |                |                      |                      |              |
| 本期核销      |                |                      |                      |              |
| 其他变动      |                |                      |                      |              |
| 期末余额      | 9,031,900.82   |                      |                      | 9,031,900.82 |

(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 | 其他变动 |              |
| 按信用风险特征组合 | 9,107,170.43 | 816,643.74 | 891,913.35 |       |      | 9,031,900.82 |
| 合计        | 9,107,170.43 | 816,643.74 | 891,913.35 |       |      | 9,031,900.82 |

错误!未提供文档变量。  
错误!未提供文档变量。  
财务报表附注

---

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### (三) 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     | 116,657,163.10 |      | 116,657,163.10 | 115,407,163.10 |      | 115,407,163.10 |
| 对联营、合营企业投资 | 494,976.50     |      | 494,976.50     | 494,008.91     |      | 494,008.91     |
| 合计         | 117,152,139.60 |      | 117,152,139.60 | 115,901,172.01 |      | 115,901,172.01 |

#### 1、 对子公司投资

| 被投资单位            | 上年年末余额         | 减值准备上年年末余额 | 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 | 本期计提减值准备 | 其他 |                |          |
| 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       | 15,409,174.81  |            |              |      |          |    | 15,409,174.81  |          |
| 湖北厚匠劳务有限公司       | 1,000,000.00   |            | 500,000.00   |      |          |    | 1,500,000.00   |          |
| 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  |          |
| 湖北飞启物资贸易有限责任公司   |                |            | 200,000.00   |      |          |    | 200,000.00     |          |
| 湖北新益建筑科技有限公司     |                |            | 500,000.00   |      |          |    | 500,000.00     |          |
| 湖北飞鑫机械设备有限公司     |                |            | 50,000.00    |      |          |    | 50,000.00      |          |
| 合计               | 115,407,163.10 |            | 1,250,000.00 |      |          |    | 116,657,163.10 |          |

#### 2、 对联营、合营企业投资

| 被投资单位   | 上年年末余额     | 减值准备上年年末余额 | 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   | 494,008.91 |            |        |      | 967.59      |          |        |             |        |    |      | 494,976.50 |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

| 被投资单位 | 上年年末余额     | 减值准备上年年末余额 | 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 |            |          |
| 材有限公司 |            |            |        |      |             |          |        |             |        |            |          |
| 小计    | 494,008.91 |            |        |      | 967.59      |          |        |             |        | 494,976.50 |          |
| 合计    | 494,008.91 |            |        |      | 967.59      |          |        |             |        | 494,976.50 |          |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 489,164,073.70 | 407,988,904.31 | 800,106,394.30 | 736,613,055.28 |
| 其他业务 | 4,136,435.12   | 1,817,041.19   | 3,021,130.08   | 2,333,566.58   |
| 合计   | 493,300,508.82 | 409,805,945.50 | 803,127,524.38 | 738,946,621.86 |

#### (五) 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 | 967.59 | 1,430,642.72 |
| 合计             | 967.59 | 1,430,642.72 |

#### 十四、 补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目   | 金额            | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                      | 27,211,020.50 |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 4,049,065.02  |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  | 99,883.33     |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 989,807.48    |    |
| 小计   | 32,349,776.33 |    |
| 所得税影响额   | 4,878,443.67  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 11,581,735.21 |    |
| 合计   | 15,889,597.45 |    |

##### (六) 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          | 0.34          | 0.01    | 0.01   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -3.62         | -0.09   | -0.09  |

湖北益通建设股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二四年四月十六日

错误!未提供文档变量。  
错误!未提供文档变量。  
财务报表附注

---

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 第八节 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目   | 金额                   |
|--|----------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                      | 27,211,020.50        |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 4,049,065.02         |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  | 99,883.33            |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 989,807.48           |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>32,349,776.33</b> |
| 减：所得税影响数   | 4,878,443.67         |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 11,581,735.21        |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>15,889,597.45</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用