



华建股份

NEEQ: 871417

湖北省华建石材股份有限公司

Hubei Province Huajian Stone CO.,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、公司负责人李龙才、主管会计工作负责人熊才刚及会计机构负责人（会计主管人员）熊才刚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、天职国际会计师事务所（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

本报告不存在未按要求披露的事项

目 录

第一节 公司概况.....5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析6

第三节 重大事件.....20

第四节 股份变动、融资和利润分配.....25

第五节 行业信息.....29

第六节 公司治理.....30

第七节 财务会计报告36

附件 会计信息调整及差异情况.....138

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）
	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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、华建股份、股份公司	指	湖北省华建石材股份有限公司
华建石材供应链	指	湖北省华建石材供应链有限公司
董事会	指	湖北省华建石材股份有限公司董事会
监事会	指	湖北省华建石材股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	光大证券
会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
本期、本年	指	2023 年度
上期、上年	指	2022 年度
本期末、期末	指	2023 年 12 月 31 日
期初	指	2023 年 1 月 1 日
石材	指	以天然岩石（荒料或原石）为原材料经加工制作并用于各种建筑、装饰、碑石、工艺品或路面等的材料
原石、荒料	指	从矿山开采出来，具有一定规格的立方体块石，可满足板材加工或其他用途

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北省华建石材股份有限公司		
英文名称及缩写	Hubei Province Huajian Stone Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	李龙才	成立时间	2010 年 4 月 28 日
控股股东	控股股东为（李龙才）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李龙才、陈梅玲夫妇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-砖瓦、石材等建筑材料制造（C303）-建筑用石加工（C3033）		
主要产品与服务项目	装饰石材的设计、生产和销售业务		
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	华建股份	证券代码	871417
挂牌时间	2017 年 5 月 12 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	122,900,000
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区复兴门外大街 6 号光大大厦 16 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	邬剑	联系地址	湖北省麻城市闵五路华建石材公司
电话	0713-2700077	电子邮箱	wujian78@sohu.com
传真	0713-2700077		
公司办公地址	湖北省麻城市闵五路华建石材公司	邮政编码	438300
公司网址	www.huajianjt.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91421181553920333C		
注册地址	湖北省黄冈市麻城市南湖办事处十里铺村		
注册资本（元）	122,900,000.00	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) 商业模式与经营计划实现情况

商业模式：

公司所处行业属于“C30 非金属矿物制品业”中的“建筑用石加工”，公司主要从事装饰石材的设计、生产和销售业务，现已具备矿山开采、产品设计、石材加工及石材安装施工的全产业链服务能力。公司的主要产品为装饰石材类产品，已广泛应用于机场、高铁站、地铁站、会展中心、美术馆、大剧院、科技中心、政府大楼、医院等公共建筑，酒店、办公大楼等商业地产以及住宅地产的室内及室外装饰。公司主要通过对外采购或开采自有矿山获取石材原料，利用所拥有的技术、专利、生产设备等关键资源要素，生产板材、拼花、异形等石材产品，并采用直销方式销售给客户。公司主营业务收入主要来源于装饰石材的生产销售，该类业务的客户主要为建筑装饰工程项目的业主、承包方或施工单位，公司按照客户对石料种类、规格、图案设计等方面的要求，加工成相应的石材制品，经客户验收后确认收入。此外，公司部分主营业务收入来源于石材贸易、石材加工及工程施工安装服务等。

1、设计研发模式

公司的设计研发工作以提升企业品牌价值和满足客户需求为出发点。由于客户对石材产品了解程度差异大，公司的设计研发工作以跟踪不同地区的消费偏好变化、行业发展趋势为先导，根据客户的需求及产品历史销售情况、市场调研信息拟定开发计划，并组织设计、研发，以提供供需适配的产品。另外，公司研发人员通过与当地艺术家协会紧密沟通、听取艺术从业人员的设计意见，根据客户需求，结合建筑物的地理环境与安装部位，选择适合的材料品种，并按照材质性能与价格进行比较，让客户选择最适合的石材产品。

2、采购模式

目前，公司石材产品的原料基本从自有矿山采购，少量荒料需要外购。公司采购部门执行“分类管理、以耗定购、适度库存”的管理模式。公司对采购物资进行分类，有针对性地采用不同的采购策略，对于与产品密切相关的专用物资，按照销售订单的需求采购，并通过与供应商保持密切联系，使其按公司生产进度及时供货，通常情况下该类原材料库存较少；对于需求量大的通用物资，密切跟踪市场行情，并按经济批量进行订货、分批提货，保证适度的库存量。荒料采购按照公司制定的供应商评审制度进行，对矿山的品质、供货能力、管理水平、价格等进行详细的评审，只有通过评审的矿山才能成为公司的合

格供应商，并与其签订供货协议。在保证一定安全库存情况下，公司正常按业务需求采购原材料，特殊品种公司采取战略备料，保证原材料供应与生产进度完全衔接。

3、生产模式

公司实行“以销定产”的生产模式，根据订单情况和库存情况按照作业计划组织生产，同时根据市场变化调整作业计划，在满足客户需要的前提下控制最低库存量。公司根据订单编制月、季及年度生产计划，并按生产任务制订每笔订单的计划安排，月初向公司生产车间下达当月的生产任务。公司生产车间按照计划要求组织生产，生产完成后，统一进行包装及质检。公司根据国内外市场石材需求特点，采购相应所需的原材料，将部分材料加工成半成品，获取订单后根据设计要求组织生产，正常流程时间为 5-15 天。

4、销售模式

公司主要采用直销方式销售给客户。公司主要通过直接向工程客户投标获得订单。公司对直销客户采用信用评估的方法确定其信用等级，根据客户的财务状况、经营情况，按照客户的采购规模、以往信用记录将客户分类，并给予不同的信用账期及信用额度。公司对收集的市场信息进行分析，了解顾客的需求和期望，在此基础上进行产品开发、建立业务关系、顾客服务与顾客管理等活动，并通过信息的传递、反馈，进行市场营销服务过程的设计。

报告期至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

经营计划

（一）财务状况分析

截止报告期末，公司总资产 821,164,657.95 元，净资产 270,033,364.79 元，资产负债率为 66.82%，由于资源整合，影响整个麻城产业的收入，公司营业收入有所下降，但市场的影响力逐步提高，公司的服务品牌市场影响力持续提升。

（二）经营成果分析

报告期内公司实现营业收入 162,826,784.87 元，较上年同期下降 50.84%，主要是受宏观经济和资源整合影响较大；归属于挂牌公司所有者的净利润-6,522,555.20 元，较上年同期下降了 -166.89%，主要受资产减值的影响。

（三）现金流量分析

报告期内，公司经营活动现金流量净额 92,929,895.04 元，较上年同期增加 241.70%，主要原因系公司报告期内公司加大清理旧欠，杜绝新欠工作有效果，以及报告期内公司加强控制成本、费

用，减少支出所致。投资活动产生的现金流量净额本期流出-105,388,660.72 元，较上年同期减少 231.84%，主要原因系公司报告期内公司竞得一宗采矿权证所致。筹资活动产生的现金流量净额本期金额 16,079,012.26 元，较上年同期增加 2,095.44%，主要原因系报告期内公司为购买采矿权向招商银行贷款所致。

报告期内，市场环境下滑，订单保持稳定，竞争加剧的局面没有得到大的改变。面对国内外错综复杂的环境，公司紧紧围绕年度经营计划，着眼“抓订单，控成本，调结构，求发展”的经营思路，一方面根据城市化建设进程，积极开拓国内外市场，积极争取机场地铁订单，同时加大国外宣传力度，提升海外客户对公司的认知度；另一方面积极布局高端石材的发展规划，促进产业升级，适应市场的发展需求。此外，公司严格有效控制费用，降低成本；积极搭建平台，实现产业集群，资源共享；在研发方面，加大研发支出，引进新的技术及设备，逐步实现设备代替人工；同时鼓励公司研发人员发挥主观能动性，积极钻研新技术，进一步提高生产效率；加强企业文化建设，提升员工归属感和凝聚力，营造良好的工作氛围；在公司治理方面，公司进一步加强规范化治理工作，进一步完善了各项规章制度，确保公司运作规范，董监高勤勉尽责，使公司治理更加完善。

(二) 行业情况

从全球来看，中国、意大利、西班牙、美国、印度、土耳其、巴西等国的石材市场发展较为迅速，这些国家不仅石材矿产资源丰富，所生产和加工的石材产品能满足全球约 70% 以上的需求。同时，以这几个石材工业领先国家为代表的各个石材区域市场特征鲜明。从国内情况看，福建、广东和山东等省是我国石材资源主要分布地区，也是生产企业的主要分布地区。我国石材产业经过多年的发展，形成了以福建水头、广东云浮、山东莱州等为代表的产业集群，据中国石材协会的统计，我国石材产业集群的产量占全国石材产量的 80% 左右，成为中国石材产业发展的主力。本行业产品销售的主要地区为经济发达地区，发达地区对固定资产投资大，公共建筑及中高档建筑的建设促进了石材行业的发展。

国内市场石材企业数量众多，良莠不齐，低价恶性竞争严重。随着经济增速持续回落和企业经营成本的上升，中小石材企业资金压力和经营风险不断加大，行业转型升级迫在眉睫。随着国内环保政策法规的健全，对石材开采和加工环节的环保要求逐渐提高，乱采乱挖、浪费资源、污染环境的石材企业正逐步关停整治，故确保绿色生产、在供给侧改革下扎实提升产品质量、树立品牌和服务意识是石材类企业竞争的关键要素。

随着国家“一带一路”战略的推进，沿线国家相关区域的公路、铁路、机场等基础设施建设项

目将迎来井喷，尤其是新增的轨道交通站台、机场等的大规模建设需求，公司未来有望继续在更多基础建设项目方面取得更大发展。

公司致力于改变麻城石材产品单一的局面，提高石材产业的附加值，实现产品创新和营销模式创新。公司将抓住市场机遇，积极以极致的产品和超预期的服务为客户提供系统的石材装修装饰解决方案。公司将按照既定的战略发展规划，深化和完善嵌入式设计、服务模式，整合现有资源，进一步拓展公司业务领域。同时，公司将充分利用资本市场平台，实现公司内生式、跨越式、外延式的发展。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	公司 2023 年获得湖北省智能制造试点示范企业、2023 年湖北省 5G 全连接工厂。

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	162,826,784.87	331,219,744.41	-50.84%
毛利率%	26.72%	30.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,522,555.20	9,751,125.45	-166.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,861,154.90	9,530,565.72	-171.99%
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）	-2.39%	3.61%	-
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）	-2.51%	3.53%	-
基本每股收益	-0.05	0.08	-166.96%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	821,164,657.95	473,883,618.78	73.28%
负债总计	551,131,293.16	197,344,888.64	179.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	270,033,364.79	276,538,730.14	-2.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.20	2.25	-2.22%

资产负债率%（母公司）	66.82%	40.96%	—
资产负债率%（合并）	67.12%	41.64%	—
流动比率	0.93	1.66	—
利息保障倍数	-1.16	3.41	—
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	92,929,895.04	27,196,123.08	241.70%
应收账款周转率	1.09	2.01	—
存货周转率	2.78	5.43	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	73.28%	3.10%	—
营业收入增长率%	-50.84%	-11.47%	—
净利润增长率%	-166.89%	-87.25%	—

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	46,506,688.75	5.66%	38,128,180.61	8.05%	21.97%
应收票据	1,000,000.00	0.12%	13,267,444.68	2.80%	-92.46%
应收账款	113,102,867.29	13.77%	185,924,508.68	39.23%	-39.17%
存货	21,608,841.52	2.63%	64,171,243.09	13.54%	-66.33%
固定资产	151,214,678.66	18.41%	114,267,454.46	24.11%	32.33%
无形资产	457,697,667.28	55.74%	14,288,000.25	3.02%	3,103.37%
短期借款	19,321,230.00	2.35%	40,251,877.22	8.49%	-52.00%
应付账款	36,539,008.73	4.45%	64,291,650.25	13.57%	-43.17%
应付职工薪酬	1,938,571.44	0.24%	2,516,807.64	0.53%	-22.97%

项目重大变动原因：

- 1、 应收票据本期期末余额 1,000,000.00 元，上年期末余额 13,267,444.68 元，本期期末较上年期末减少 12,267,444.68 元，降幅 92.46%，主要原因系收入减少，收到票据减少以及应收票据已承兑所致。
- 2、 应收账款本期期末余额 113,102,867.29 元，上年期末余额 185,924,508.68 元，本期期末较上年期末减少 72,821,641.39 元，降幅 39.17%，主要原因系清理旧欠和减少新欠所致。
- 3、 本期存货 21,608,841.52 元，上年期末存货余额 64,171,243.09 元，本期期末较上年期末减少 42,562,401.57 元，降幅 66.33%，主要原因是公司矿山停产，销售囤积原石荒料以板材减少库存所致。

- 4、固定资产本期期末余额 151,214,678.66 元，上年期末余额 114,267,454.46 元，本期期末较上年期末未增加 36,947,224.20 元，增幅 32.33%，主要原因系增加矿山的弃置费用所致。
- 5、无形资产本期期末余额 457,697,667.28 元，上年期末余额 14,288,000.25 元，本期期末较上年期末未增加 443,409,667.03 元，增幅 3,103.37%，主要原因系竞标一宗采矿权。
- 6、短期借款本期期末余额 19,321,230.00 元，上年期末余额 40,251,877.22 元，本期期末较上年期末减少 20,930,647.22 元，降幅 52.00%，主要原因系为支付采矿权购买款向招商贷款由流贷转为固贷所致。
- 7、应付账款本期期末余额 36,539,008.73 元，上年期末余额 64,291,650.25 元，本期期末较上年期末减少 27,752,641.52 元，降幅 43.17%，主要原因系矿山停产，工厂下半年半停产，采购业务减少所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	162,826,784.87	-	331,219,744.41	-	-50.84%
营业成本	119,317,943.81	73.28%	231,655,774.02	69.94%	-48.49%
毛利率%	26.72%	-	30.06%	-	-
销售费用	3,682,231.10	2.26%	734,064.99	0.22%	401.62%
管理费用	20,769,328.62	12.76%	17,621,043.68	5.32%	17.87%
研发费用	6,948,652.67	4.27%	11,224,962.14	3.39%	-38.10%
财务费用	3,981,374.07	2.45%	2,910,105.44	0.88%	36.81%
信用减值损失	-13,497,987.78	-8.29%	-13,136,827.23	-3.97%	2.75%
资产减值损失	0.00	0.00%	-32,206,714.71	-9.72%	-100.00%
其他收益	1,938,859.06	1.19%	1,381,149.37	0.42%	40.38%
资产处置收益	563,415.34	-0.35%	-122,650.64	-0.04%	359.37%
营业利润	-7,527,253.85	-4.62%	8,117,123.35	2.45%	-192.73%
营业外收入	669.47	0.01%	2,149,493.80	0.65%	-99.97%
营业外支出	1,080,892.92	0.66%	3,257,147.98	0.98%	-66.81%
净利润	-6,522,555.20	-4.01%	9,751,125.45	2.94%	-166.89%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期发生额 162,826,784.87 元，上年同期发生额 331,219,744.41 元，本期发生额较上年同期

发生额减少 168,392,959.54 元，降幅 50.84%，主要原因系公司矿山停产，荒料销售减少以及工厂下半年半停产所致。

- 2、营业成本本期发生额 119,317,943.81 元，上年同期发生额 231,655,774.02 元，本期发生额较上年同期发生额减少 112,337,830.21 元，降幅 48.49%，主要原因系公司矿山停产，荒料销售减少以及工厂下半年半停产，营业成本同步减少所致。
- 3、销售费用本期发生额 3,682,231.1 元，上年同期发生额 734,064.99 元，本期发生额较上年同期发生额增加 2,948,166.11 元，增幅 401.62%，主要原因系公司发生维保支出。
- 4、研发费用本期发生额 6,948,652.67 元，上年同期发生额 11,224,962.14 元，本期发生额较上年同期发生额减少 4,276,309.47 元，降幅 38.10%，主要原因系公司矿山停产，对应矿山设备研发人员也停止了研发所致。
- 5、财务费用本期发生额 3,981,374.07 元，上年同期发生额 2,910,105.44 元，本期发生额较上年同期发生额增加 1,071,268.63 元，增幅 36.81%，主要原因系公司新增招商银行贷款所致。
- 6、资产减值损失本期发生额 0 元，上年同期发生额-32,206,714.71 元，本期发生额较上年同期发生额减少 32,206,714.71 元，降幅 100%，主要原因系公司去年矿山整合，相关的资产做减值。
- 7、其他收益本期发生额 1,938,859.06 元，上年同期发生额 1,381,149.37 元，本期发生额较上年同期发生额增加 557,709.69 元，增幅 40.38%，主要原因系公司获得省级制造企业单项冠军和两化融合贯标奖励所致。
- 8、资产处置收益本期发生额-563,415.34 元，上年同期发生额-122,650.64 元，本期发生额较上年同期发生额增加-440,764.7 元，增幅 359.37%，主要原因系公司设备更新换代，变卖旧设备所致。
- 9、营业利润本期发生额-7,527,253.85 元，上年同期发生额 8,117,123.35 元，本期发生额较上年同期发生额减少 15,644,377.2 元，降幅 192.73%，主要原因系公司矿山停产，荒料销售减少以及工厂下半年半停产所致。
- 10、营业外收入本期发生额 669.47 元，上年同期发生额 2,149,493.8 元，本期发生额较上年同期发生额减少 2,148,824.33 元，降幅 99.97%，主要系上期收到政府上市补助，本期无。
- 11、营业外支出本期发生额 1,080,892.92 元，上年同期发生额 3,257,147.98 元，本期发生额较上年同期发生额减少 2,176,255.06 元，降幅 66.81%，主要原因系公司变卖旧设备减少所致。
- 12、净利润本期-6,522,555.2 元，上年同期 9,751,125.45 元，本期净利润较上年同期减少 16,273,680.65 元，降幅 166.89%，主要原因系公司矿山停产，荒料销售减少以及工厂下半年半停产所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	161,491,615.91	329,982,798.70	-51.06%
其他业务收入	1,335,168.96	1,236,945.71	7.94%
主营业务成本	119,134,406.25	231,472,236.46	-48.53%
其他业务成本	183,537.56	183,537.56	0.00%

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
石材制品	161,491,615.91	119,134,406.25	26.23%	-51.06%	-48.53%	-3.62%
其他	1,335,168.96	183,537.56	-	-	-	-

按地区分类分析：

√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
湖北省内	78,482,940.93	53,822,722.74	31.42%	-63.44%	-	-
湖北省外	83,008,674.98	65,273,920.76	21.36%	-47.68%	-	-

收入构成变动的原因：

营收下降主要原因为资源整合，矿山停产，公司缺少原材料导致营收下滑比较大。

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	中国水利水电第四工程局有限公司成都分公司	11,481,135.42	7.60%	否
2	高雷杰	7,976,917.75	5.28%	否
3	李一涵	7,242,671.96	4.80%	否
4	陆国新	5,417,637.59	3.59%	否
5	中铁建工集团有限公司	5,131,012.75	3.40%	是
合计		37,249,375.47	24.67%	-

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	湖北欧能气体有限公司	2,249,129.00	3.46%	否
2	湖北华瑞泰合建筑有限公司麻城分公司	1,627,256.00	2.50%	否
3	江西核工业建设有限公司麻城分公司	3,238,691.35	4.98%	否
4	国网湖北省电力公司麻城市供电公司	3,743,986.99	5.76%	否
5	麻城晟辉石业有限公司	8,341,415.31	12.83%	否
合计		19,200,478.65	29.53%	-

(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	92,929,895.04	27,196,123.08	241.70%
投资活动产生的现金流量净额	-105,388,660.72	-31,759,300.14	-231.84%
筹资活动产生的现金流量净额	16,079,012.26	-805,789.39	2,095.44%

现金流量分析：

公司经营活动现金流量净额 92,929,895.04 元，较上年同期增加 241.70%，主要原因系公司报告期内公司加大清理旧欠，杜绝新欠工作有效果，以及报告期内公司加强控制成本、费用，减少支出所致。投资活动产生的现金流量净额本期流出-105,388,660.72 元，较上年同期减少 231.84%，主要原因系公司报告期内公司竞得一宗采矿权证所致。筹资活动产生的现金流量净额本期金额 16,079,012.26 元，较上年同期增加 2,095.44%，主要原因系报告期内公司为购买采矿权向招商银行贷款所致。

四、 投资状况分析

(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
湖北省华建石材供应链有限公司	控股子公司	供应链管理及相关配套服务	10,000,000.00	3,807,220.16	-1,609,768.55	5,792,428.13	-68,543.31

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

(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	6,948,652.67	11,224,962.14
研发支出占营业收入的比例%	4.27%	3.39%
研发支出中资本化的比例%	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	0	0
本科以下	53	53
研发人员合计	53	53
研发人员占员工总量的比例%	33.54%	33.54%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	53	53
公司拥有的发明专利数量	10	10

(四) 研发项目情况

2023 研发项目清单							
序号	专利名称	类型	专利号	申请日	专利权人	发明人	进展状态
1	一种用于桥式金刚石圆盘锯荒料锯解的抑尘降噪装置及方法	发明	2023118118365	2023-12-25	华建股份	张进生,许伍卓,张恒,郭京,李龙才,邬剑	受理
2	一种用于花岗岩石板材的节水高效双面泥沙清洗装置	发明	2023117998851	2023-12-25	华建股份	张进生,郭京,张恒,许伍卓,康金有,李龙才,邬剑	受理
3	一种用于桥式金刚石圆盘锯荒料锯解的抑尘降噪装置	实用新型	2023235517215	2023-12-25	华建股份	张进生,许伍卓,张恒,郭京,李龙才,邬剑	受理
4	一种用于花岗岩石板材的节水高效双面泥沙清洗装置	实用新型	2023235517291	2023-12-25	华建股份	张进生,郭京,张恒,许伍卓,康金有,李龙才,邬剑	受理

六、 对关键审计事项说明

√ 适用 □ 不适用

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入的确认	

2023 年度，华建股份营业收入为 16,282.68 万元。

由于营业收入是华建股份的关键业绩指标，从而存在华建股份管理层通过不恰当的收入确认方式以达到特定目标或预期的固有风险，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策详见附注三、（二十七）；关于收入数据的披露见附注六、（三十五）。

我们针对收入的确认执行的主要审计程序如下：

- （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价相关控制的设计及是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- （2）检查收入合同，识别合同中的单项履约义务和控制权转移等相关条款，评价收入确认的时点是否符合企业会计准则要求，复核相关会计政策是否一贯地运用；
- （3）对主营业务收入以及毛利情况实施分析程序，并与行业毛利率进行对比，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；
- （4）从本期记录的营业收入中选取样本，查看销售合同、验收单或签收单、销售发票等支持性文件以测试营业收入确认的真实性；
- （5）结合应收账款的审计，执行函证程序并检查期后回款情况，判断主营业务收入的真实性；
- （6）对资产负债表日前后的收入确认，获取销售合同、验收单或签收单、销售发票等支持性资料，核实收入是否存在跨期；
- （7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

七、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

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、实际控制人不当控制风险	截止 2023 年 12 月 31 日，公司实际控制人李龙才、陈梅玲持有公司 62,141,666 股，占股本总额的 50.56%。若实际 控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。
2、宏观经济周期性波动风险	公司所处石材行业的发展情况与国民经济业的经营状况与国民经济运行状况、全社会固定资产投资规模、城市化进程、居民消费习惯等因素相关。近年，受宏观经济增速放缓暨疫情影响，全社会固定资产投资增速和全国房地产开发投资增速不断放缓，全国基础建设投资增速出现明显下滑。如果 2024 年宏观经济增速持续放缓，影响基建投资或国家加强调控力度，减少对基础建设投资规模，将导致对装饰性石材消费需求减少，公司的经营业绩及现金流量将会受到一定影响。
3、市场竞争导致经营业绩下滑风险	石材行业呈现出“大而散”的特点，石材矿山及加工企业大大小小上千家，加上石材行业相关资产具有很强的专用性，退出障碍较高，行业竞争较为激烈。石材行业市场处于较为分散的状况，行业中具有品牌优势的知名企业市场份额也较小。如果公司不能继续提高自身竞争优势，保持市场份额，将有可能在未来的市场竞争中处于不利的地位导致公司收入规模或利润水平下滑。
4、矿山开采安全风险	公司拥有编号为 C4211002023117161000183 的采矿许可证，从事矿山开采作业活动，存在一定的安全风险。公司注重

	安全生产，报告期内未发生重大安全生产事故。如未来生产过程中发生重大安全事故，将会对公司的业绩及声誉产生不利影响。
5、营收账款发生坏账的风险	公司大部分客户信誉良好，且大部分应收账款账期较短，但若公司客户信用发生变动，客户资产质量下降，可能导致公司应收账款存在无法按期收回的风险，进而影响公司经营业绩。
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	√是 □否	三.二.一
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.二
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.三
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.四
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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.五
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	√是 □否	三.二.六

(一)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	-	-
作为被告/被申请人	2,981,189.56	1.10%
作为第三人	-	-
合计	2,981,189.56	1.10%

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、 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√ 是 □ 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是 否为挂 牌公 司控 股股 东、实 际控 制人 及其 控制 的企 业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	麻城市三川石材有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2022年12月30日	2023年12月30日	连带	否	已事前及时履行
2	麻城裕顺石业有限公司	3,300,000.00	3,300,000.00	3,300,000.00	2023年1月5日	2024年1月5日	连带	否	已事前及时履行
3	麻城市宝川石业有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	2023年1月6日	2024年1月5日	连带	否	已事前及时履行
4	麻城飞英石业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	2023年1月6日	2024年1月5日	连带	否	已事前及时履行
5	麻城铭筑石业有限公司	3,300,000.00	3,300,000.00	3,300,000.00	2023年1月6日	2024年1月4日	连带	否	已事前及时履行
6	麻城中联石材有限公司	3,900,000.00	3,900,000.00	3,900,000.00	2023年1月6日	2024年1月5日	连带	否	已事前及时履行
7	麻城晟	8,000,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	2023	2024	连	否	已事

	辉石业有限公司				年 4 月 27 日	年 4 月 27 日	带		前及时履行
8	湖北麻城昆达石材工艺有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2023 年 9 月 26 日	2024 年 9 月 26 日	连带	否	已事后补充履行
9	麻城市鑫华隆石业工艺有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	0	2022 年 10 月 9 日	2023 年 10 月 8 日	连带	否	已事前及时履行
10	湖北麻城昆达石材工艺有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	0	2022 年 10 月 9 日	2023 年 10 月 8 日	连带	是	已事前及时履行
合计	-	52,500,000.00	46,300,000.00	28,300,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

上述被担保人经营情况良好，有能力到期偿还债务，且与公司保持着良好的合作关系，目前不存在承担连带清偿责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	52,500,000.00	28,300,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	5,000,000.00	5,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

三、 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

四、 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	7,000,000.00	2,440,463.08
销售产品、商品，提供劳务	3,000,000.00	341,175.96
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-

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：

公司与关联方进行的日常经营相关的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

上述关联交易价格和条件公允，不存在损害公司及股东利益的情况。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

五、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 20 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016 年 12 月 20 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 12 月 20 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 20 日		挂牌	其他承诺（关于规范和减少关联交易	公司实际控制人、控股股东、持股 5%以上股东出具了《关于	正在履行中

				的承诺)	规范和减少关联交易的承诺函》	
董监高	2016 年 12 月 20 日		挂牌	其他承诺 (关于规范和减少关联交易的承诺)	公司实际控制人、控股股东、持股 5%以上股东出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》	正在履行中
其他股东	2016 年 12 月 20 日	2020 年 4 月 24 日	发行	其他承诺 (在册现有股东关于放弃优先认购权的声明)	在册现有股东均签署放弃股票优先认购权的《承诺书》	已履行完毕
公司	2020 年 2 月 1 日	2020 年 4 月 24 日	发行	募集资金使用承诺	募集资金补流期间不进行证券等高风险投资	已履行完毕
其他股东	2020 年 2 月 1 日	2020 年 4 月 24 日	发行	其他承诺 (认购对象关于自有资金认购的承诺函)	股票发行认购股份的资金均为自有资金	已履行完毕
其他股东	2020 年 2 月 1 日	2020 年 4 月 24 日	发行	其他承诺 (认购对象关于不存在股权代持情况的声明)	不存在通过委托持股、信托持股或其他协议安排他人持股的情形	已履行完毕
其他股东	2020 年 2 月 1 日	2020 年 4 月 24 日	发行	其他承诺 (认购对象不属于失信被执行人的声明)	认购对象关于不属于失信联合惩戒对象的声明	已履行完毕
董监高	2020 年 2 月 1 日	2020 年 4 月 24 日	发行	其他承诺 (公司对提供资料真实性准确性和完整性的承诺)	《公司对提供资料真实性准确性和完整性的承诺》	已履行完毕
实际控制人	2024 年 2 月		发行	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

或控股股东	1 日			承诺	竞争	
-------	-----	--	--	----	----	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

六、 应当披露的其他重大事项

湖北省华建石材股份有限公司（以下简称“公司”）根据公司的发展需求， 2023 年 11 月 10 日，公司和黄冈市自然资源和规划局签订了“湖北省麻城市白鸭山矿区 C3 区块饰面用花岗岩矿”的采矿权出让合同，合同总金额为 441,000,000.00 元。

第四节 股份变动、融资和利润分配

七、 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	39,375,000	32.04%	-283,332	39,658,332	32.27%
	其中：控股股东、实际控制人	15,516,666	12.63%	0	15,516,666	12.63%
	董事、监事、高管	6,358,331	5.17%	-180,298	6,178,033	5.01%
	核心员工	216,665	0.17%	183,343	399,998	0.33%
有限售条件股份	有限售股份总数	83,525,000	67.96%	-283,332	83,241,668	67.73%
	其中：控股股东、实际控制人	46,625,000	37.94%	0	46,625,000	37.94%
	董事、监事、高管	19,200,000	15.62%	-513,621	18,686,369	15.20%
	核心员工	650,000	0.53%	-516,666	133,334	0.11%
总股本		122,900,000	-	-566,664	122,900,000	-
普通股股东人数		60				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李龙才	61,475,000	0	61,475,000	50.02%	46,125,000	15,350,000	0	0
2	伍成峰	23,641,666	0	23,641,666	19.23%	17,750,000	5,891,666	0	0
3	伍兴达	17,250,000	0	17,250,000	14.04%	12,937,500	4,312,500	0	0
4	王立斌	5,750,000	0	5,750,000	4.68%	4,312,500	1,437,500	0	0
5	伍雅婷	5,750,000	0	5,750,000	4.68%	0	5,750,000	0	0
6	伍幼婷	5,749,000	0	5,749,000	4.68%	0	5,749,000	0	0
7	陈梅玲	666,666	0	666,666	0.54%	500,000	166,666	0	0
8	陈梅芬	666,666	0	666,666	0.54%	500,000	166,666	0	0
9	邬剑	666,666	-130,298	536,368	0.44%	500,000	36,368	0	0
10	李海欣	200,000	0	200,000	0.16%	50,000	150,000	0	0
合计		121,815,664	-130,298	121,685,366	99.01%	82,675,000	39,010,366	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

李龙才与陈梅玲为夫妻关系，陈梅玲与陈梅芬为姐妹关系，伍成峰和伍兴达为父子关系，伍成峰和伍幼婷、伍雅婷为父女关系。除上述关联关系外，董监高和控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

八、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

李龙才先生，1971 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999 年 9 月至今，就职于福建省南安市汇源石业有限公司，任监事；2001 年 4 月至今，就职于南安市鸿江液化石油气有限公司，任监事；2002 年 9 月至 2017 年 7 月，就职于厦门佳冠进出口有限公司，任执行董事；2004 年 6 月至今，就职于福建华能投资股份有限公司，任董事长；2009 年 6 月至 2019 年 6 月，就职于福建华建御景装饰工程有限公司，任执行董事；2013 年 11 月至今，就职于中部（麻城）石材产业园开发有限公司，任执行董事；2013 年 6 月至今，就职于福建省菊江投资股份有限公司，任董事长；2014 年 9 月至 2019 年 12 月，就职于麻城华科水务有限公司，任执行董事；2014 年 10 月至今，就职于麻城市博石矿山管理有限公司，任执行董事；2018 年 9 月至今，就职于厦门遂旺投资有限公司，任董事；2018 年 12 月至今，

就职于中民石材产业（厦门）有限责任公司，任董事；2019 年 3 月至今，就职于博时（吉林）石材产业有限公司，任总经理；2019 年 4 月至今，就职于中部（麻城）展览中心开发有限公司，任执行董事兼总经理；2019 年 4 月至今，就职于湖北省华建石材供应链有限公司，任执行董事兼总经理；2020 年 8 月至今，就职于南部（岑溪）石材产业开发有限公司，任执行董事；2020 年 11 月至今，就职于中民福冀（福建）有限公司，任总经理；2010 年 10 月至 2016 年 12 月，就职于湖北省华建石材工艺有限公司，任执行董事兼总经理；2016 年 12 月至今，任华建股份董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

（二）实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人为李龙才、陈梅玲。李龙才先生详见三（一）。

陈梅玲女士，1977 年 8 月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2009 年 6 月至今，就职于福建华建御景装饰工程有限公司，任监事；2016 年 8 月至 2017 年 6 月，就职于湖北欧能气体有限公司，任执行董事；2019 年 3 月至今，就职于博时（吉林）石材产业有限公司，任执行董事；2019 年 12 月至今，就职于麻城华科水务有限公司，任执行董事兼总经理；2016 年 12 月至今，就职于华建股份，任董事；2020 年 4 月至今，就职于吉林蛟龙影视文化传媒有限公司，任总经理。

2020 年 4 月 24 日，原实际控制人李龙才与伍成峰签署《一致行动人解除协议》，解除一致行动人关系；李龙才与陈梅玲夫妇合计持有华建股份 62,166,666 股股票，持股比例为 50.56%，二人基于夫妻关系认定为公众公司共同实际控制人。公司实际控制人由李龙才、伍成峰变更为李龙才、陈梅玲。

九、 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

十、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

十一、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十三、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 权益分派预案

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

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				
李龙才	董事长、总经理	男	1971年 11月	2022年 12月 22日	2025年 12月 22日	61,475,000	0	61,475,000	50.02%
陈梅玲	董事	女	1977年 8月	2023年 12月 22日	2025年 12月 22日	666,666	0	666,666	0.54%
伍成峰	董事	男	1969年 11月	2022年 12月 22日	2025年 12月 22日	23,641,666	0	23,641,666	19.24%
陈梅芬	董事	女	1975年 6月	2022年 12月 22日	2025年 12月 22日	666,666	0	666,666	0.54%
邬剑	董事、董事会秘书	男	1978年 3月	2022年 12月 22日	2025年 12月 22日	666,666	130,298	536,368	0.44%
邱尚启	监事会主席、监事	男	1967年 9月	2022年 12月 22日	2025年 12月 22日	0	0	0	0%
林端月	监事	男	1976年 6月	2022年 12月 1日	2025年 12月 22日	133,333	0	133,333	0.11%
熊才刚	财务总监	男	1978年 7月	2022年 12月 22日	2025年 12月 22日	200,000	0	200,000	0.16%
夏秀玲	监事	女	1976年 9月	2023年 7月 11日	2025年 12月 22日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事李龙才与陈梅玲为夫妻关系，董事陈梅玲与陈梅芬为姐妹关系。除上述关联关系外，董监高和

控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
龙玉江	监事	离任	无	离职
夏秀玲	无	新任	监事	任职

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

夏秀玲 2012 年开始在华建石材销售部任职，目前任职为销售员。

(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
管理人员	9	0	0	9
生产人员	106	0	1	105
财务人员	6	0	0	6
销售人员	6	0	0	6
技术人员	31	0	0	31
员工总计	158	0	1	157

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	5
专科	15	14
专科以下	138	138
员工总计	158	157

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

公司实施全员劳动合同管理，依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》；根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，向员工支付的薪酬包括薪金及奖金；依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险和住房公积金，为员

工代缴代扣个人所得税。

公司重视员工培训，根据员工实际情况和岗位技能要求，安排员工培训；公司培训分为新员工培训、任职能力培训、能力提升培训等，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训；通过培训，不断提升员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

需公司承担费用的离退休人员：无。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
张泽安	无变动	销售	200,000	0	200,000
李海欣	无变动	销售	200,000	0	200,000
田玲	无变动	综合部主管	66,666	0	66,666
刘莲莲	无变动	总账会计	66,666	0	66,666
龙玉江	离职	-	200,000	0	200,000
李侨阳	离职	-	133,333	0	133,333

核心员工的变动情况

李侨阳和龙玉江辞去核心员工

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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司运作规范。

公司三会的召集、召开、表决程序及重大事项决策、财务决策符合《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》的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和

义务。

截至报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司将继续严格执行《公司章程》及相关法律法规、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范动作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

1、业务独立性

公司拥有独立完整的采购、加工和销售、研发等系统，拥有与上述经营相适应的生产和管理人员及组织机构，具有与其经营相适应的场所、机器、设备。公司日常经营活动并未受到控股股东或实际控制人控制的其他企业的干涉或影响。

2、资产独立性

公司的主要财产包括土地、房产、机器设备、无形资产等，相关财产均有权利凭证或使用权，且报告期内不存在资产被控股股东及其关联企业占用的情形，亦不存在为控股股东及关联方提供担保的行为，公司资产独立于公司控股股东及其控制的其他企业。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事以及应由股东大会选举的监事均由公司股东大会选举产生，职工监事由公司职工代表大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均由公司董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。公司总经理等高级管理人员未在股东单位及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务。

4、财务独立性

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司开设了独立的银行账户，不存在与其股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

5、机构独立性

公司已设置了董事会领导下的总经理负责管理机制，各单位根据业务开展需要成立了营销事业部、生产事业部等经营机构，总部设立市场部、财务部、人事行政资源部、董秘办等职能机构，独立行使经营管理职权。公司具有独立的办公机构和场所，不存在与股东单位混合办公情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司严格遵循《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》以及《信息披露管理办法》，建立健全了各项内部控制制度。公司在内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等各个方面已建立了基本健全的、合理的内部控制制度，完善了符合现代企业管理要求的法人治理结构及内部组织结构。报告期内，公司法人治理、经营管理、信息披露和重大事项等活动严格按照法律法规和公司各项内控管理制度的规定进行，公司的内部控制是有效的。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格遵守有关会计核算的法律法规，并结合行业特点和内部管理需要，制定会计核算的具体细则。同时公司借助于金蝶财务软件的系统平台，全面推进财务业务一体化核算体系，极大的简化了核算流程，提高了运算效率，保证了前端基础数据的可靠性，确保财务报表数据真实可靠。

2、财务管理体系

报告期内，公司致力于财务管理体系的不断优化与完善，建立了《财务管理基本制度》，从各环节指导财务人员开展各项工作。同时，公司积极推进预算管理，进一步完善固定资产预算、销售及利润预算、职能部门费用预算等，确保公司在年度内按计划有效执行。在资金管理方面，总部财务实行统一计划管理，全面做好公司的资金计划工作，保证了资金周转安全及使用效率最大化。

3、风险控制体系

报告期内，公司不断完善各项内控制度，保证各日常经营业务得以有效监控，同时结合内部监察审计部门的意见不断优化，使各项制度得以有效运行并真正落实到位。

(1) 公司已严格执行“三会”运作程序，遵守有关法律法规，充分发挥“三会”在公司治理中的作用，董事会、监事会充分发挥各自职能，确实有效保护股东的合法权益。公司董事会秘书负责对外投资者关系协调及信息披露工作，很好的确保了投资者及潜在投资者的沟通渠道的畅通。管理层在董事会授权范围内开展各项工作，对董事会负责，日常营运工作由监事会负责监督。

(2) 公司制定的各项内部控制制度在报告期内得到了很好的执行，包括人力资源基本管理制度、生产采购管理制度、销售业务管理制度、信息技术管理制度等。如在采购方面公司一直坚持“阳光式”采

购，通过招投标程序选取合适的供应商，由监察审计、财务人员全程参与其中，共同完成采购招标工作，各项招投标工作程序化、标准化、透明化。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	天职业字[2024]31373 号	
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	中国北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李晓阳	郭龙
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	
审计报告		
天职业字[2024]31373 号		
湖北省华建石材股份有限公司全体股东：		
一、 审计意见		
我们审计了湖北省华建石材股份有限公司（以下简称“华建股份”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2023 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及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，公允反映了华建股份 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，我们独立于华建股份，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入的确认	
2023 年度，华建股份营业收入为 16,282.68 万元。 由于营业收入是华建股份的关键业绩指标，从而存在华建股份管理层通过不恰当的收入确认方式以达到特定目标或预期的固有风险，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。 关于收入确认的会计政策详见附注三、（二十七）；关于收入数据的披露见附注六、（三十五）。	我们针对收入的确认执行的主要审计程序如下： （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价相关控制的设计及是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； （2）检查收入合同，识别合同中的单项履约义务和控制权转移等相关条款，评价收入确认的时点是否符合企业会计准则要求，复核相关会计政策是否一贯地运用； （3）对主营业务收入以及毛利情况实施分析程序，并与行业毛利率进行对比，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； （4）从本期记录的营业收入中选取样本，查看销售合同、验收单或签收单、销售发票等支持性文件以测试营业收入确认的真实性； （5）结合应收账款的审计，执行函证程序并检查期后回款情况，判断主营业务收入的真实性； （6）对资产负债表日前后的收入确认，获取销售合同、验收单或签收单、销售发票等支持性资料，核实收入是否存在跨期； （7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

华建股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括华建股份 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，管理层负责评估华建股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算华建股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华建股份的财务报告过程。

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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华建股份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华建股份不能持续经营。

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

（6）就华建股份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。

[以下无正文]

中国·北京
二〇二四年四月二十九日

中国注册会计师
(项目合伙人):

李晓阳

中国注册会计师:

郭龙

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	六、（一）	46,506,688.75	38,128,180.61
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	六、（二）	1,000,000.00	13,267,444.68
应收账款	六、（三）	113,102,867.29	185,924,508.68
应收款项融资	六、（四）	-	125,894.01
预付款项	六、（五）	89,360.00	1,062,384.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	2,219,247.67	2,122,803.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	21,608,841.52	64,171,243.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（八）	2,938,877.89	
流动资产合计		187,465,883.12	304,802,458.88
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、（九）	-	1,377,257.28
固定资产	六、（十）	151,214,678.66	114,267,454.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、(十一)	2,503,369.27	
无形资产	六、(十二)	457,697,667.28	14,288,000.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十三)	8,467,798.70	7,700,053.23
递延所得税资产	六、(十四)	13,247,119.92	11,381,438.42
其他非流动资产	六、(十五)	568,141.00	20,066,956.26
非流动资产合计		633,698,774.83	169,081,159.90
资产总计		821,164,657.95	473,883,618.78
流动负债：			
短期借款	六、(十七)	19,321,230.00	40,251,877.22
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			
应付账款	六、(十八)	36,539,008.73	64,291,650.25
预收款项			
合同负债	六、(十九)	30,292,410.53	21,689,083.20
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	六、(二十)	1,938,571.44	2,516,807.64
应交税费	六、(二十一)	63,887,136.71	18,168,572.58
其他应付款	六、(二十二)	9,955,663.58	21,942,604.57
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	六、(二十三)	39,230,033.34	
其他流动负债	六、(二十四)	1,165,956.82	14,412,518.33
流动负债合计		202,330,011.15	183,273,113.79
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十五)	42,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十六)	2,351,456.27	
长期应付款	六、(二十七)	261,792,476.98	

长期应付职工薪酬			
预计负债	六、（二十八）	29,351,096.34	
递延收益	六、（二十九）	13,306,252.42	14,071,774.85
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		348,801,282.01	14,071,774.85
负债合计		551,131,293.16	197,344,888.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（三十）	122,900,000	122,900,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十一）	4,264,400.51	4,264,400.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、（三十二）	9,842,536.55	9,825,346.70
盈余公积	六、（三十三）	19,627,320.82	19,627,320.82
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十四）	113,399,106.91	119,921,662.11
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		270,033,364.79	276,538,730.14
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		270,033,364.79	276,538,730.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		821,164,657.95	473,883,618.78

法定代表人：李龙才

主管会计工作负责人：熊才刚

会计机构负责人：熊才刚

（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		45,638,509.98	37,325,511.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,000,000.00	13,267,444.68
应收账款	十九、（一）	111,571,393.56	184,066,758.97
应收款项融资			
预付款项		89,360.00	1,062,384.38
其他应收款	十九、（二）	2,219,247.67	2,122,803.43
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,608,841.52	64,171,243.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,938,877.89	
流动资产合计		185,066,230.62	302,016,145.58
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	十九、（三）		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			1,377,257.28
固定资产		151,214,678.66	114,267,454.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,503,369.27	
无形资产		457,697,667.28	14,288,000.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,467,798.70	7,700,053.23
递延所得税资产		13,166,761.17	11,304,687.21
其他非流动资产		568,141.00	20,066,956.26
非流动资产合计		633,618,416.08	169,004,408.69
资产总计		818,684,646.70	471,020,554.27
流动负债：			
短期借款		19,321,230.00	40,251,877.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		34,351,233.82	62,367,235.24
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,938,571.44	2,516,807.64
应交税费		63,564,107.75	18,053,476.99
其他应付款		9,955,663.58	21,942,604.57
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		29,009,117.88	19,596,358.28
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		39,230,033.34	
其他流动负债		870,273.54	14,140,464.10
流动负债合计		198,240,231.35	178,868,824.04
非流动负债：			
长期借款		42,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,351,456.27	
长期应付款		261,792,476.98	
长期应付职工薪酬			
预计负债		29,351,096.34	
递延收益		13,306,252.42	14,071,774.85
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		348,801,282.01	14,071,774.85
负债合计		547,041,513.36	192,940,598.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本		122,900,000	122,900,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,264,400.51	4,264,400.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		9,842,536.55	9,825,346.70
盈余公积		19,627,320.82	19,627,320.82
一般风险准备			
未分配利润		115,008,875.46	121,462,887.35
所有者权益（或股东权益）合计		271,643,133.34	278,079,955.38
负债和所有者权益（或股东权益）合计		818,684,646.70	471,020,554.27

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		162,826,784.87	331,219,744.41

其中：营业收入	六、（三十五）	162,826,784.87	331,219,744.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		158,603,598.61	279,017,577.85
其中：营业成本	六、（三十五）	119,317,943.81	231,655,774.02
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	六、（三十六）	3,904,068.34	14,871,627.58
销售费用	六、（三十七）	3,682,231.10	734,064.99
管理费用	六、（三十八）	20,769,328.62	17,621,043.68
研发费用	六、（三十九）	6948652.67	11,224,962.14
财务费用	六、（四十）	3,981,374.07	2,910,105.44
其中：利息费用	六、（四十）	3,764,956.60	2,861,398.57
利息收入	六、（四十）	128,042.47	63,993.01
加：其他收益	六、（四十一）	1,938,859.06	1,381,149.37
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十二）	372,103.95	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、（四十三）	-13,497,987.78	-13,136,827.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十四）		-32,206,714.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十五）	-563,415.34	-122,650.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,527,253.85	8,117,123.35
加：营业外收入	六、（四十六）	669.47	2,149,493.80
减：营业外支出	六、（四十七）	1,080,892.92	3,257,147.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,607,477.30	7,009,469.17
减：所得税费用	六、（四十八）	-2,084,922.10	-2,741,656.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,522,555.20	9,751,125.45
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）		-6,522,555.20	9,751,125.45
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,522,555.20	9,751,125.45
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		-6,522,555.20	9,751,125.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,522,555.20	9,751,125.45
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	二十、(二)	-0.05	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）	二十、(二)	-0.05	0.08

法定代表人：李龙才

主管会计工作负责人：熊才刚

会计机构负责人：熊才刚

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十九、(四)	162,394,421.96	331,191,586.18
减：营业成本	十九、(四)	119,084,882.16	231,655,773.98
税金及附加		3,834,092.98	14,854,014.65
销售费用		3,682,035.62	734,064.99
管理费用		20,769,048.62	17,620,763.68

研发费用		6,948,652.67	11,224,962.14
财务费用		3,988,497.16	2,916,541.53
其中：利息费用		3,764,956.60	2,861,398.57
利息收入		120,652.82	57,356.92
加：其他收益		1,938,859.06	1,331,149.37
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、（五）	372,103.95	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-13,289,863.42	-13,078,831.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-32,206,714.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-563,415.34	-122,650.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,455,103.00	8,108,417.26
加：营业外收入		669.47	2,149,493.80
减：营业外支出		1,080,892.92	3,257,147.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,535,326.45	7,000,763.08
减：所得税费用		-2,081,314.56	-2,703,498.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,454,011.89	9,704,261.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,454,011.89	9,704,261.41
（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		-6,454,011.89	9,704,261.41

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（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		225,514,487.94	273,429,700.26
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十九）	1,348,737.06	5,371,035.61
经营活动现金流入小计		226,863,225.00	278,800,735.87
购买商品、接受劳务支付的现金		72,700,481.30	184,784,063.19
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		14,719,664.30	19,265,206.23
支付的各项税费		25,376,039.63	30,381,339.23
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十九）	21,137,144.73	17,174,004.14
经营活动现金流出小计		133,933,329.96	251,604,612.79
经营活动产生的现金流量净额	六、（五十）	92,929,895.04	27,196,123.08
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		65,929.00	261,989.20

的现金净额			
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	六、（四十九）	50,372,103.95	
投资活动现金流入小计		50,438,032.95	261,989.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,602,631.49	31,021,734.21
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、（四十九）	52,224,062.18	999,555.13
投资活动现金流出小计		155,826,693.67	32,021,289.34
投资活动产生的现金流量净额		-105,388,660.72	-31,759,300.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		89,100,000.00	61,927,326.19
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		89,100,000.00	61,927,326.19
偿还债务支付的现金		56,000,000.00	34,727,326.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,879,948.74	1,785,392.18
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	六、（四十九）	15,141,039.00	26,220,397.21
筹资活动现金流出小计		73,020,987.74	62,733,115.58
筹资活动产生的现金流量净额		16,079,012.26	-805,789.39
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	六、（五十）	3,620,246.58	-5,368,966.45
加：期初现金及现金等价物余额	六、（五十）	36,554,210.29	41,923,176.74
六、期末现金及现金等价物余额	六、（五十）	40,174,456.87	36,554,210.29

法定代表人：李龙才

主管会计工作负责人：熊才刚

会计机构负责人：熊才刚

(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		224,870,867.06	274,775,006.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,341,347.41	5,314,399.52
经营活动现金流入小计		226,212,214.47	280,089,406.43
购买商品、接受劳务支付的现金		72,539,679.30	184,677,181.98

支付给职工以及为职工支付的现金		14,719,664.30	19,265,206.23
支付的各项税费		24,952,082.33	30,023,853.51
支付其他与经营活动有关的现金		21,136,402.69	17,173,524.14
经营活动现金流出小计		133,347,828.62	251,139,765.86
经营活动产生的现金流量净额		92,864,385.85	28,949,640.57
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		65,929.00	261,989.20
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		50,372,103.95	
投资活动现金流入小计		50,438,032.95	261,989.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,602,631.49	31,021,734.21
投资支付的现金			
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		52,224,062.18	999,555.13
投资活动现金流出小计		155,826,693.67	32,021,289.34
投资活动产生的现金流量净额		-105,388,660.72	-31,759,300.14
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		89,100,000.00	61,927,326.19
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		89,100,000.00	61,927,326.19
偿还债务支付的现金		56,000,000.00	34,727,326.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,879,948.74	1,785,392.18
支付其他与筹资活动有关的现金		15,141,039.00	26,220,397.21
筹资活动现金流出小计		73,020,987.74	62,733,115.58
筹资活动产生的现金流量净额		16,079,012.26	-805,789.39
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		3,554,737.39	-3,615,448.96
加：期初现金及现金等价物余额		35,751,540.71	39,366,989.67
六、期末现金及现金等价物余额		39,306,278.10	35,751,540.71

(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
	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								所有者权益合 计
一、上年期末余额	122,900,000				4,264,400.51			9,825,346.70	20,263,938.13		125,651,217.93	282,904,903.27
加：会计政策变更												
前期差错更正									-636,617.31		-5,729,555.82	-6,366,173.13
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	122,900,000				4,264,400.51			9,825,346.70	19,627,320.82		119,921,662.11	276,538,730.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								17,189.85			-6,522,555.20	-6,505,365.35
（一）综合收益总额											-6,522,555.20	-6,522,555.20
（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												
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												
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							17,189.85					17,189.85
1. 本期提取							140,360.92					140,360.92
2. 本期使用							123,171.07					123,171.07
（六）其他												
四、本年期末余额	122,900,000				4,264,400.51		9,842,536.55	19,627,320.82		113,399,106.91		270,033,364.79

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	122,900,000				4,264,400.51			6,725,942.83	18,932,138.54		113,618,157.56		266,440,639.44
加：会计政策变更													
前期差错更正									-275,243.86		-2,477,194.76		-2,752,438.62
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	122,900,000				4,264,400.51			6,725,942.83	18,656,894.68		111,140,962.80		263,688,200.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,099,403.87	970,426.14		8,780,699.31		12,850,529.32
（一）综合收益总额											9,751,125.45		9,751,125.45
（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								970,426.14		-970,426.14		0.00
1. 提取盈余公积								970,426.14		-970,426.14		0.00
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							3,099,403.87					3,099,403.87
1. 本期提取							3,796,843.35					3,796,843.35
2. 本期使用							697,439.48					697,439.48
（六）其他												
四、本年期末余额	122,900,000				4,264,400.51		9,825,346.70	19,627,320.82		119,921,662.11		276,538,730.14

法定代表人：李龙才

主管会计工作负责人：熊才刚

会计机构负责人：熊才刚

(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	122,900,000				4,264,400.51			9,825,346.70	20,263,938.13		127,192,443.17	284,446,128.51
加：会计政策变更												
前期差错更正									-636,617.31		-5,729,555.82	-6,366,173.13
其他												
二、本年期初余额	122,900,000				4,264,400.51			9,825,346.70	19,627,320.82		121,462,887.35	278,079,955.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								17,189.85			-6,454,011.89	-6,436,822.04
（一）综合收益总额											-6,454,011.89	-6,454,011.89
（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												
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												
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							17,189.85					17,189.85
1. 本期提取							140,360.92					140,360.92
2. 本期使用							123,171.07					123,171.07
（六）其他												
四、本年期末余额	122,900,000				4,264,400.51		9,842,536.55	19,627,320.82		115,008,875.46		271,643,133.34

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	122,900,000				4,264,400.51			6,725,942.83	18,932,138.54		115,206,246.84	268,028,728.72
加：会计政策变更												
前期差错更正									-275,243.86		-2,477,194.76	-2,752,438.62
其他												
二、本年期初余额	122,900,000				4,264,400.51			6,725,942.83	18,656,894.68		112,729,052.08	265,276,290.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,099,403.87	970,426.14		8,733,835.27	12,803,665.28
（一）综合收益总额											9,704,261.41	9,704,261.41
（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									970,426.14		-970,426.14	0
1．提取盈余公积									970,426.14		-970,426.14	0
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								3,099,403.87				3,099,403.87
1. 本期提取								3,796,843.35				3,796,843.35
2. 本期使用								697,439.48				697,439.48
（六）其他												
四、本年期末余额	122,900,000				4,264,400.51			9,825,346.70	19,627,320.82		121,462,887.35	278,079,955.38

湖北省华建石材股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

公司名称: 湖北省华建石材股份有限公司 (以下简称“华建股份”、“公司”、或“本公司”)

注册资本: 人民币 122,900,000.00 元

法定代表人: 李龙才

注册地址: 湖北省麻城市南湖办事处十里铺村

统一社会信用代码: 91421181553920333C

登记机关: 黄冈市市场监督管理局

(二) 公司实际从事的主要经营活动

本公司实际从事的主要经营活动为饰面用花岗岩露天开采、石材加工、销售; 房屋租赁。

(三) 本公司的最终控制人

本公司的最终控制人为李龙才、陈梅玲夫妻。

(四) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于 2024 年 4 月 29 日经本公司董事会批准报出。

(五) 营业期限

经营期限: 2010-04-28 至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照企业会计准则的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力, 不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并和母公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2023年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项应收款项金额超过资产总额 0.5%的应收款项认定为重要应收款项
重要的应收款项实际核销	公司将核销应收单一债务人金额超过 200 万元的款项认定为重要的应收款项实际核销
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额超过资产总额 2%的在建工程认定为重要在建工程
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将账龄超过 1 年的应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将账龄超过 1 年的其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将账龄超过 1 年的合同负债金额超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要合同负债。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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；但是，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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司

自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一

部分), 即从其账户和资产负债表内予以转销:

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满;

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利, 或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务; 并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 或 (b) 虽然实质上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, 但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类, 依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的, 分类为以摊余成本计量的金融资产: 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标; 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 其摊销或减值产生的利得或损失, 均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的, 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: 本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标; 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产, 采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外, 此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认, 直到该金融资产终止确认时, 其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入, 计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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, 仅将相关股利收入计入当期损益, 公允价值变动作为其他综合收益确认, 直到该金融资产终止确认时, 其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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公司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，并在公司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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认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。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本

公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简

化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收商业承兑汇票及应收账款、其他应收款的预期信用损失。本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

6.金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十) 应收票据

1.应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	票据承兑人	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
应收票据—商业承兑汇票		

3.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十一）应收款项

1.应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

按组合计量预期信用损失的应收账款

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内关联往来	不计提坏账准备

3.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十二）应收款项融资

1.应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	票据承兑人	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
应收票据—商业承兑汇票		

3.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注“三、（九）金融工具”进行处理。

（十四）存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有

合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十五）持有待售的非流动资产或处置组

1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2.终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义:

(1) 终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

(2) 终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区,或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一,该组成部分在资产负债表日之前已经处置,包括已经出售和结束使用(如关停或报废等);该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

(十六) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积不足冲减的,调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的,应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的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

产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。

4.长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30.00	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00
弃置费用	年限平均法	25.00		4.00

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经

开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

(二十一) 无形资产

无形资产包括土地使用权、采矿权、软件等，按成本进行初始计量。

1.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
采矿权	25
软件	2

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。截至期末本公司无使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

2.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 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、股权激励费用、材料投入费用、折旧费用与摊销费用、委托外部研究开发费用等。

(2) 研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(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。

(二十二) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

(1)资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;(2)企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;(3)市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;(4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;(5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;(6)企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的,应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值,应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值,应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,应当将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

(二十三) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

类别	使用年限（年）	年摊销率（%）
矿山道路平整	10.00	10.00
装修费用	5.00	20.00

（二十四）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。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老

金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外,职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款,供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利,确认为负债,计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利,该等补充退休福利属于设定受益计划,资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

(二十六) 预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出本公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十七) 收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入的确认

本公司的收入主要为销售石材及其制品收入。

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

(2) 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履

约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①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。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③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。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②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。

③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。

④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。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

公司收入确认时点：公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，如果合同约定需要验收的商品在验收完成时间确认收入，合同未约定要求验收的按签收单时间确认收入。

(3) 收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、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。

①可变对价

本集团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，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支

付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十八）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（二十九）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法

(1)与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2)与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

4.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用;将与本公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收入。

6.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。

(三十)递延所得税资产和递延所得税负债

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

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日,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,转回减记的金额。

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1)企业合并;(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十一)租赁

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

(1)判断依据

短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过12个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

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。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时,应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估,不应考虑资产已被使用的年限。

(2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁,选择不确认使用权资产和租赁负债,将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的,在租赁期开始日,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,并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。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的,在租赁期内各个期间,采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产,本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,应当根据该资产适用的企业会计准则,采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定,确定经营租赁资产是否发生减值,并进行相应会计处理。

(三十二) 安全生产费

1.安全生产费的提取

根据财政部、应急部财资〔2022〕136号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知规定提取的安全生产费用,在所有者权益中的专项储备项目单独反映。公司安全生产费用以上年度实际营业收入为计提依据,采取超额累退方式按照规定标准平均逐月提取,月初结余达到上一年应计提金额三倍及以上的,自当月开始暂停提取企业安全生产费用,直至企业安全生产费用结余低于上一年应计提金额三倍时恢复提取。按规定标准提取安全生产费用等时,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入专项储备科目。

2.安全生产费的使用

使用提取的安全生产费用等时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的,通过在建工程科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

四、税项

（一）主要税种及税率

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%
增值税	按税法规定一般纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，选择适用简易计税方法，按照 5%的征收率计算应纳税额	5%
增值税	按税法规定建筑用和生产建筑材料所用的砂、土、石料；以自己采掘的砂、土、石料或其他矿物连续生产的砖、瓦、石灰(不含粘土实心砖、瓦)；可选择简易计税按 3%征收率	3%（注 1）
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	按实际占用的土地面积	2 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%（注 2）
资源税	矿石开采销售额	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
湖北省华建石材股份有限公司	15%
湖北省华建石材供应链有限公司	20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

- 1.自2014年8月1日开始，公司成为增值税一般纳税人，按照3%的征收率简易征收增值税。
- 2.公司2021年11月15日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的“GR202142002268”号《高新技术企业证书》，有效期为三年（2021年-2023年）。根据《企业所得税法》及实施条例，公司2021年-2023年度适用的企业所得税税率为15%。
- 3.根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号），自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。
- 4.根据《财政部 税务总局公告2022年第10号 关于进一步实施小微企业“六税两费”减

免政策的公告》，自2022年1月1日至2024年12月31日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。华建供应链属于小型微利企业，可享受城市维护建设税、教育费附加、地方教育附减半征收的优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）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”相关规定，该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
2022 年 11 月，财政部发布了《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”)，“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”，内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始执行。	对合并和母公司财务报表上期和期初数无影响。

（二）会计估计的变更

公司本期不存在会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

2023 年 10 月 13 日，麻城市公安局对公司前员工李侨阳利用职务便利侵占公司货款进行立案侦查。该前员工因涉嫌职务侵占罪，已被麻城市人民检察院批准逮捕。目前，案件已进入公诉阶段。根据司法机关已查明事实，其侵占公司货款 11,996,508.95 元。

公司依据司法机关已查明事实，针对职务侵占中属于 2023 年以前侵占的货款对前期会计差错进行了更正，并采用追溯重述法对前期财务报表的相关项目进行了调整。对报表影响项目及影响金额列式如下：

对合并财务报表的影响：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累计影响数
期初数	经董事会审议通过	应收账款	-7,489,615.44
期初数	经董事会审议通过	递延所得税资产	1,123,442.31
期初数	经董事会审议通过	资产总计	-6,366,173.13
期初数	经董事会审议通过	盈余公积	-636,617.31
期初数	经董事会审议通过	未分配利润	-5,729,555.82
上期数	经董事会审议通过	信用减值损失（损失以“－”号填列）	-4,251,452.36

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累计影响数
上期数	经董事会审议通过	利润总额	-4,251,452.36
上期数	经董事会审议通过	所得税费用	-637,717.85
上期数	经董事会审议通过	净利润	-3,613,734.51
上期数	经董事会审议通过	归属于母公司所有者的净利润	-3,613,734.51

对母公司财务报表的影响：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累计影响数
期初数	经董事会审议通过	应收账款	-7,489,615.44
期初数	经董事会审议通过	递延所得税资产	1,123,442.31
期初数	经董事会审议通过	资产总计	-6,366,173.13
期初数	经董事会审议通过	盈余公积	-636,617.31
期初数	经董事会审议通过	未分配利润	-5,729,555.82
上期数	经董事会审议通过	信用减值损失（损失以“－”号填列）	-4,251,452.36
上期数	经董事会审议通过	利润总额	-4,251,452.36
上期数	经董事会审议通过	所得税费用	-637,717.85
上期数	经董事会审议通过	净利润	-3,613,734.51
上期数	经董事会审议通过	归属于母公司所有者的净利润	-3,613,734.51

（四）2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当期期初财务报表

本公司首次执行《企业会计准则解释第 16 号》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事项”对本公司合并和母公司财务报表上期和期初数无影响。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，上期指 2022 年度，本期指 2023 年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	38,429.00	10,118.00
银行存款	46,340,834.74	37,543,647.42
其他货币资金	127,425.01	574,415.19
合计	<u>46,506,688.75</u>	<u>38,128,180.61</u>

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 6,332,231.88 元。其中包括有保证金账户，矿山地质环境治理基金专用账户以及因涉诉导致部分银行存款被冻结。

3.期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

1.应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	7,850,000.00
商业承兑汇票		5,702,573.35
小计	<u>1,000,000.00</u>	<u>13,552,573.35</u>
坏账准备		285,128.67
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>13,267,444.68</u>

2.期末无已质押的应收票据。

3.期末无已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

4.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>1,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>1,000,000.00</u>
其中：按信用风险特征组					
合计提坏账准备的应收	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00
票据					
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>1,000,000.00</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>13,552,573.35</u>	<u>100.00</u>	<u>285,128.67</u>	<u>2.10</u>	<u>13,267,444.68</u>
其中：按信用风险特征组					
合计提坏账准备的应收	13,552,573.35	100.00	285,128.67	2.10	13,267,444.68

类别	账面余额		期初余额	坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例		
				（%）		
票据						
合计	<u>13,552,573.35</u>	<u>100.00</u>	<u>285,128.67</u>			<u>13,267,444.68</u>
按组合计提坏账准备						
组合计提项目：信用风险特征组合						

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	1,000,000.00		
合计	1,000,000.00		

注：期末银行承兑汇票的承兑人是商业银行，具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，不计算预期信用损失。

5.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险组合	285,128.67	-285,128.67				
合计	285,128.67	-285,128.67				

6.本期无实际核销的应收票据。

（三）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	49,608,400.54	136,114,080.57
1-2 年（含 2 年）	48,532,361.30	48,817,797.17
2-3 年（含 3 年）	32,733,433.51	13,561,447.03
3-4 年（含 4 年）	7,105,155.97	7,004,710.38
4-5 年（含 5 年）	6,604,710.38	3,638,468.61
5 年以上	13,250,133.05	11,344,894.39
小计	157,834,194.75	220,481,398.15
减：坏账准备	44,731,327.46	34,556,889.47

账龄	期末余额	期初余额
合计	<u>113,102,867.29</u>	<u>185,924,508.68</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	19,862,904.65	12.58	19,862,904.65	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>137,971,290.10</u>	<u>87.42</u>	<u>24,868,422.81</u>	<u>18.02</u>	<u>113,102,867.29</u>
其中: 按信用风险特征组					
合计提坏账准备的应收	137,971,290.10	87.42	24,868,422.81	18.02	113,102,867.29
账款					
合计	<u>157,834,194.75</u>	<u>100.00</u>	<u>44,731,327.46</u>		<u>113,102,867.29</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	坏账准备	
				计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	8,399,575.89	3.81	8,399,575.89	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>212,081,822.26</u>	<u>96.19</u>	<u>26,157,313.58</u>	<u>12.33</u>	<u>185,924,508.68</u>
其中：按信用风险特征组					
合计提坏账准备的应收	212,081,822.26	96.19	26,157,313.58	12.33	185,924,508.68
账款					
合计	<u>220,481,398.15</u>	<u>100.00</u>	<u>34,556,889.47</u>		<u>185,924,508.68</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额		计提比例(%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
麻城鑫旺石材有限公司	2,793,909.26	2,793,909.26	100.00	经营困难, 资金流紧张
其他	2,766,964.17	2,766,964.17	100.00	无法取得联系
中铁建工集团有限公司大张高速铁路	1,331,966.95	1,331,966.95	100.00	经营困难, 资金流紧张
湖北宏利达石材有限公司	1,210,665.00	1,210,665.00	100.00	经营困难, 资金流紧张
中铁建工集团装饰工程有限公司	1,194,417.45	1,194,417.45	100.00	经营困难, 资金流紧张

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
司				
新余澧丰能源有限公司	1,146,724.37	1,146,724.37	100.00	经营困难，资金流紧张
四川超盛建设集团有限公司	1,108,958.21	1,108,958.21	100.00	经营困难，资金流紧张 该企业存在多起拖欠货款
江苏东珠景观股份有限公司	1,103,080.00	1,103,080.00	100.00	诉讼,资金流紧张，还款意愿较小
麻城市博鑫石业有限公司	766,228.53	766,228.53	100.00	经营困难，资金流紧张
中铁北京工程局集团有限公司	664,340.62	664,340.62	100.00	经营困难，资金流紧张
安九铁路安徽段项目经理部				
李辉赞	609,637.72	609,637.72	100.00	个人无力还款
麻城市圆球厂	574,500.00	574,500.00	100.00	经营困难，资金流紧张
杨佳滨	556,334.15	556,334.15	100.00	无法取得联系 公司被吊销营业执照，无法
宜兴市佳源石业有限公司	479,783.38	479,783.38	100.00	正常生产经营，预计未来现金流入的可能性较小
尤东文	458,328.85	458,328.85	100.00	客户财务紧张，预计未来现金流入的可能性较小
李忠满	377,076.70	377,076.70	100.00	经营困难，资金流紧张
李长虹	333,813.00	333,813.00	100.00	经营困难，资金流紧张
麻城市贤誉石材有限公司	307,053.07	307,053.07	100.00	经营困难，资金流紧张
戴志杰	290,034.74	290,034.74	100.00	无法取得联系
重庆泉锦商贸有限责任公司	285,639.00	285,639.00	100.00	经营困难，资金流紧张
王金林	276,281.37	276,281.37	100.00	经营困难，资金流紧张
深圳市宝安区石岩奇发石材店	194,516.56	194,516.56	100.00	无法取得联系
翁其和	193,720.49	193,720.49	100.00	无法取得联系
柯辉辉	177,853.46	177,853.46	100.00	无法取得联系
泉州丰宇石业有限公司	176,399.42	176,399.42	100.00	无法取得联系
安徽福磊建材有限公司	168,262.16	168,262.16	100.00	单位经营异常
陈俊生	164,555.07	164,555.07	100.00	无法取得联系
李坤培	151,860.95	151,860.95	100.00	无法取得联系
合计	19,862,904.65	19,862,904.65		

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	46,662,033.36	2,333,101.69	5.00
1-2 年（含 2 年）	46,286,591.79	4,628,659.21	10.00
2-3 年（含 3 年）	27,825,701.60	5,565,140.31	20.00
3-4 年（含 4 年）	5,589,543.60	2,794,771.85	50.00
4-5 年（含 5 年）	4,121,340.12	2,060,670.12	50.00
5 年以上	7,486,079.63	7,486,079.63	100.00
合计	<u>137,971,290.10</u>	<u>24,868,422.81</u>	

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
单项计提坏账准确	8,399,575.89	11,965,956.68	502,627.92		19,862,904.65
按组合计提坏账准备	<u>26,157,313.58</u>	<u>-1,288,890.77</u>			<u>24,868,422.81</u>
其中：信用风险特征组合	26,157,313.58	-1,288,890.77			24,868,422.81
合计	<u>34,556,889.47</u>	<u>10,677,065.91</u>	<u>502,627.92</u>		<u>44,731,327.46</u>

注：本期无重要坏账准备收回或转回。

4.本期无实际核销的应收账款。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和合同资 产期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
麻城中联石材有限公司	9,110,016.68		9,110,016.68	5.77	905,630.23
中国水利水电第四工程局有 限公司成都分公司	8,120,976.48		8,120,976.48	5.15	406,048.82
广州市番禺区钟村新光隆石 材经营部	5,683,581.50		5,683,581.50	3.60	1,034,586.00
东莞市嘉溢石材有限公司	4,351,429.14		4,351,429.14	2.76	424,255.46
中铁建工集团有限公司	4,344,943.13		4,344,943.13	2.75	217,247.16
合计	<u>31,610,946.93</u>		<u>31,610,946.93</u>	<u>20.03</u>	<u>2,987,767.67</u>

（四）应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		125,894.01
合计		<u>125,894.01</u>

注1：期末应收款项融资系期末公司持有的由信用等级较高的银行承兑的应收票据，因不符合合同现金流量特征，在此项目列示，并以公允价值计量票据到期，不获支付的可能性较低，不计算预期信用损失。

注2：因期末应收款项融资项目期限较短，其公允价值按照票面金额确认。

- 2.期末公司无已质押的应收款项融资。
- 3.期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。
- 4.本期无实际核销的应收款项融资。

（五）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	89,360.00	100.00	1,062,384.38	100.00
合计	<u>89,360.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,062,384.38</u>	<u>100.00</u>

注：本期无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2.按预付对象归集的期末余额前两名的预付款

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
厦门会展金泓信展览有限公司	59,360.00	66.43
聚腾（黄冈）信息技术咨询有限公司	30,000.00	33.57
合计	<u>89,360.00</u>	<u>100.00</u>

（六）其他应收款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,219,247.67	2,122,803.43
合计	<u>2,219,247.67</u>	<u>2,122,803.43</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,090,122.70	6,402,145.30
1-2 年（含 2 年）	5,017,145.30	3,772,912.52
2-3 年（含 3 年）	3,772,912.52	232,521.41
3-4 年（含 4 年）	232,521.41	90,000.00
4-5 年（含 5 年）	90,000.00	
5 年以上	200,500.00	200,500.00
小计	14,403,201.93	10,698,079.23
减：坏账准备	12,183,954.26	8,575,275.80
合计	2,219,247.67	2,122,803.43

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	791,594.49	1,443,674.61
押金、保证金	1,557,243.37	1,051,335.93
其他	12,054,364.07	8,203,068.69
合计	14,403,201.93	10,698,079.23

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,996,503.15	83.29	11,663,168.15	97.22	333,335.00
按组合计提坏账准备	2,406,698.78	16.71	520,786.11	21.64	1,885,912.67
其中：账龄组合	2,406,698.78	16.71	520,786.11	21.64	1,885,912.67
合计	14,403,201.93	100.00	12,183,954.26		2,219,247.67

(续上表)

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,165,999.29	76.33	8,165,999.29	100.00	
按组合计提坏账准备	2,532,079.94	23.67	409,276.51	16.16	2,122,803.43

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：账龄组合	2,532,079.94	23.67	409,276.51	16.16	2,122,803.43
合计	<u>10,698,079.23</u>	<u>100.00</u>	<u>8,575,275.80</u>		<u>2,122,803.43</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
李侨阳	11,996,503.15	11,663,168.15	97.22	注
合计	<u>11,996,503.15</u>	<u>11,663,168.15</u>		

注：李侨阳因涉嫌职务侵占罪被被麻城市人民检察院批准逮捕，经公司积极追偿，预计相关款项大部分无法收回。

按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	1,259,618.84	62,980.94	5.00
1-2 年（含 2 年）	287,672.42	28,767.24	10.00
2-3 年（含 3 年）	336,386.11	67,277.22	20.00
3-4 年（含 4 年）	232,521.41	116,260.71	50.00
4-5 年（含 5 年）	90,000.00	45,000.00	50.00
5 年以上	200,500.00	200,500.00	100.00
合计	<u>2,406,698.78</u>	<u>520,786.11</u>	

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	409,276.51		8,165,999.29	<u>8,575,275.80</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本 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				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	
本期计提	111,509.60		3,497,168.86	<u>3,608,678.46</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>520,786.11</u>		<u>11,663,168.15</u>	<u>12,183,954.26</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	8,165,999.29	3,497,168.86				11,663,168.15
账龄组合	409,276.51	111,509.60				520,786.11
合计	<u>8,575,275.80</u>	<u>3,608,678.46</u>				<u>12,183,954.26</u>

注：本期无重要的坏账准备收回或转回。

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
李侨阳	其他	11,996,503.15	注 1	83.29	11,663,168.15
中铁建工集团有限公司	押金、保证金	250,000.00	1 年以内 (含 1 年)	1.74	12,500.00
麻城市南湖办事处	资金往来	200,000.00	5 年以上	1.39	200,000.00
中铁建工集团有限公司北京分公司	押金、保证金	200,000.00	1 年以内 (含 1 年)	1.39	10,000.00
中铁五局集团电务工程有限公司	押金、保证金	140,270.91	2-3 年(含 3 年)	0.97	28,054.18
合计		<u>12,786,774.06</u>		<u>88.78</u>	<u>11,913,722.33</u>

注1：1年以内（含1年）金额为3,497,168.86元，1-2年（含2年）金额为4,729,472.88元，2-3年（含3年）金额3,436,526.41元。

(7) 期末无因资金集中管理而列报于其他应收款的款项。

（七）存货

项目	期末余额		期初余额	
	存货跌价准		存货跌价	
	账面	备/合同履	账面	账面
	余额	约成本减值	价值	余额
		准备		准备/合同
				履约成本
				减值准备
				账面
				价值
原材料	7,397,195.32		7,397,195.32	45,406,753.16
在产品	1,683,155.87		1,683,155.87	4,460,618.06
库存商品	9,434,997.21		9,434,997.21	13,732,107.51
发出商品	2,747,558.32		2,747,558.32	
低值易耗品	345,934.80		345,934.80	571,764.36
合计	<u>21,608,841.52</u>		<u>21,608,841.52</u>	<u>64,171,243.09</u>

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	2,938,877.89	
合计	<u>2,938,877.89</u>	

（九）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
一、账面原值		
1.期初余额	<u>2,023,312.27</u>	<u>2,023,312.27</u>
2.本期增加金额		
（1）外购		
（2）存货、固定资产、在建工程转入		
（3）企业合并增加		
3.本期减少金额	<u>2,023,312.27</u>	<u>2,023,312.27</u>
（1）处置		
（2）其他转出	2,023,312.27	<u>2,023,312.27</u>
4.期末余额		
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	<u>646,054.99</u>	<u>646,054.99</u>
2.本期增加金额	<u>64,071.56</u>	<u>64,071.56</u>

项目	房屋建筑物	合计
(1) 计提或摊销	64,071.56	<u>64,071.56</u>
3.本期减少金额	<u>710,126.55</u>	<u>710,126.55</u>
(1) 处置		
(2) 其他转出	710,126.55	<u>710,126.55</u>
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	<u>1,377,257.28</u>	<u>1,377,257.28</u>

2.期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十) 固定资产

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	151,214,678.66	114,267,454.46
固定资产清理		
合计	<u>151,214,678.66</u>	<u>114,267,454.46</u>

2.固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	弃置费用	合计
一、账面原值						
1.期初余额	59,988,636.79	68,999,606.31	2,196,552.20	26,115,563.90		<u>157,300,359.20</u>
2.本期增加金额	<u>15,786,260.49</u>	<u>3,828,490.00</u>	<u>180,000.00</u>	<u>5,285,284.64</u>	<u>29,248,725.80</u>	<u>54,328,760.93</u>
(1) 购置	715,508.21	3,086,490.00	180,000.00	824,446.00		<u>4,806,444.21</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	弃置费用	合计
(2) 投资性房地 产转入	2,023,312.27					<u>2,023,312.27</u>
(3) 弃置费用的 影响					29,248,725.80	<u>29,248,725.80</u>
(4) 其他	13,047,440.01	742,000.00		4,460,838.64		<u>18,250,278.65</u>
3.本期减少金额		<u>858,000.00</u>	<u>212,250.00</u>	<u>21,800.00</u>		<u>1,092,050.00</u>
(1) 处置或报废		858,000.00	212,250.00	21,800.00		<u>1,092,050.00</u>
(2) 其他						
4.期末余额	<u>75,774,897.28</u>	<u>71,970,096.31</u>	<u>2,164,302.20</u>	<u>31,379,048.54</u>	<u>29,248,725.80</u>	<u>210,537,070.13</u>
二、累计折旧						
1.期初余额	11,465,013.55	24,947,872.56	1,169,983.47	5,450,035.16		<u>43,032,904.74</u>
2.本期增加金额	<u>3,964,432.74</u>	<u>6,222,140.34</u>	<u>296,458.32</u>	<u>6,126,287.43</u>	<u>97,495.75</u>	<u>16,706,814.58</u>
(1) 计提	1,977,578.09	6,157,524.47	296,458.32	5,240,398.07	97,495.75	<u>13,769,454.70</u>
(2) 投资性房地 产转入	710,126.55					<u>710,126.55</u>
(3) 其他	1,276,728.10	64,615.87		885,889.36		<u>2,227,233.33</u>
3.本期减少金额		<u>194,980.06</u>	<u>201,637.79</u>	<u>20,710.00</u>		<u>417,327.85</u>
(1) 处置或报废		194,980.06	201,637.79	20,710.00		<u>417,327.85</u>
(2) 其他						
4.期末余额	<u>15,429,446.29</u>	<u>30,975,032.84</u>	<u>1,264,804.00</u>	<u>11,555,612.59</u>	<u>97,495.75</u>	<u>59,322,391.47</u>
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期初账面价值	<u>48,523,623.24</u>	<u>44,051,733.75</u>	<u>1,026,568.73</u>	<u>20,665,528.74</u>		<u>114,267,454.46</u>
2.期末账面价值	<u>60,345,450.99</u>	<u>40,995,063.47</u>	<u>899,498.20</u>	<u>19,823,435.95</u>	<u>29,151,230.05</u>	<u>151,214,678.66</u>

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	4,727,400.10
合计	<u>4,727,400.10</u>

（4）本公司期末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
房屋建筑物	4,919,066.48	正在办理中
合计	<u>4,919,066.48</u>	

（十一）使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	<u>2,632,853.89</u>	<u>2,632,853.89</u>
其中：本期租入	2,632,853.89	<u>2,632,853.89</u>
3.本期减少金额		
其中：本期到期		
4.期末余额	<u>2,632,853.89</u>	<u>2,632,853.89</u>
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	<u>129,484.62</u>	<u>129,484.62</u>
（1）计提	129,484.62	<u>129,484.62</u>
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	<u>129,484.62</u>	<u>129,484.62</u>
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>2,503,369.27</u>	<u>2,503,369.27</u>
2.期初账面价值		

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	采矿权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	18,800,000.00			<u>18,800,000.00</u>
2. 本期增加金额		<u>427,800.00</u>	<u>446,351,367.78</u>	<u>446,779,167.78</u>
(1) 购置		427,800.00	443,494,667.78	<u>443,922,467.78</u>
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他非流动资产转回			2,856,700.00	<u>2,856,700.00</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额	<u>18,800,000.00</u>	<u>427,800.00</u>	<u>446,351,367.78</u>	<u>465,579,167.78</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	4,511,999.75			<u>4,511,999.75</u>
2. 本期增加金额	<u>375,999.96</u>	<u>17,825.00</u>	<u>2,975,675.79</u>	<u>3,369,500.75</u>
(1) 计提	375,999.96	17,825.00	2,975,675.79	<u>3,369,500.75</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额	<u>4,887,999.71</u>	<u>17,825.00</u>	<u>2,975,675.79</u>	<u>7,881,500.50</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期初余额	<u>14,288,000.25</u>			<u>14,288,000.25</u>
2. 期末余额	<u>13,912,000.29</u>	<u>409,975.00</u>	<u>443,375,691.99</u>	<u>457,697,667.28</u>

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

（十三）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少额	期末余额
矿山道路维修	7,373,201.43		951,380.88		6,421,820.55
北京办事处装修款		957,032.20			957,032.20
矿山道路平整	326,851.80		37,354.56		289,497.24
其他		811,635.94	12,187.23		799,448.71
合计	<u>7,700,053.23</u>	<u>1,768,668.14</u>	<u>1,000,922.67</u>		<u>8,467,798.70</u>

（十四）递延所得税资产及递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	58,062,836.71	8,662,670.35	75,624,008.65	11,317,658.57
可抵扣亏损	31,289,886.81	4,579,520.68	1,275,596.91	63,779.85
租赁负债	2,536,228.55	380,434.28		
合计	<u>91,888,952.07</u>	<u>13,622,625.31</u>	<u>76,899,605.56</u>	<u>11,381,438.42</u>

2.未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,503,369.27	375,505.39		
合计	<u>2,503,369.27</u>	<u>375,505.39</u>		

3.以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资 产和负债期末 互抵金额	抵销后递延所 得税资产或负 债期末余额	递延所得税资 产和负债期初 互抵金额	抵销后递延所 得税资产或负 债期初余额
递延所得税资产	375,505.39	13,247,119.92		11,381,438.42
递延所得税负债	375,505.39			

（十五）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

注销采矿权矿区							
范围内房屋、电力设施、道路等			22,179,961.24	5,345,279.98	16,834,681.26		
注销采矿权剩余矿产资源储量	1,244,854.99	1,147,554.99	97,300.00	29,815,434.73	26,861,434.73	2,954,000.00	
预付工程、设备款等	470,841.00		470,841.00	278,275.00		278,275.00	
合计	<u>1,715,695.99</u>	<u>1,147,554.99</u>	<u>568,141.00</u>	<u>52,273,670.97</u>	<u>32,206,714.71</u>	<u>20,066,956.26</u>	

（十六）所有权或使用权受限资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	127,425.01	127,425.01	保证金账户	保证金账户	574,415.19	574,415.19	保证金账户	保证金账户
货币资金	2,981,189.56	2,981,189.56	冻结	冻结				
货币资金	3,223,617.31	3,223,617.31	矿山环境治理基金	矿山环境治理基金	999,555.13	999,555.13	矿山环境治理基金	矿山环境治理基金
固定资产	28,503,050.28	22,683,062.85	抵押	抵押	28,418,050.28	23,500,047.14	抵押	抵押
无形资产	13,815,699.26	10,499,931.62	抵押	抵押	13,815,699.26	10,223,617.66	抵押	抵押
合计	<u>48,650,981.42</u>	<u>39,515,226.35</u>			<u>43,807,719.86</u>	<u>35,297,635.12</u>		

（十七）短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	19,300,000.00	30,200,000.00
保证借款		10,000,000.00
应付利息	21,230.00	51,877.22
合计	<u>19,321,230.00</u>	<u>40,251,877.22</u>

2.已逾期未偿还的短期借款情况

无。

3.期末抵押+保证借款，系本公司以房屋建筑物和建设用地使用权作为抵押物,具体详见附注“六、（十六）所有权或使用权受到限制的资产”，保证的具体情况,详见附注“十四、（五）2. 关联担保情况”。

(十八) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料、劳务款	32,640,624.96	55,628,827.67
工程设备款	2,520,459.16	3,847,419.24
能源、动力款	818,376.48	3,532,240.01
其他款项	559,548.13	1,283,163.33
合计	<u>36,539,008.73</u>	<u>64,291,650.25</u>

2. 账龄超过1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
湖北华瑞泰合建筑有限公司麻城分公司	7,000,000.00	在走付款结算流程，期后陆续支付
合计	<u>7,000,000.00</u>	

(十九) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	30,292,410.53	21,689,083.20
合计	<u>30,292,410.53</u>	<u>21,689,083.20</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要合同负债。

3. 报告期内合同负债账面价值未发生重大变动。

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,516,807.64	13,759,346.46	14,337,582.66	1,938,571.44
二、离职后福利中-设定提存计划负债		378,861.30	378,861.30	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>2,516,807.64</u>	<u>14,138,207.76</u>	<u>14,716,443.96</u>	<u>1,938,571.44</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,755,346.93	12,163,086.65	12,739,722.85	1,178,710.73

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费		1,276,466.86	1,276,466.86	
三、社会保险费		<u>202,432.93</u>	<u>202,432.93</u>	
其中：医疗保险费及生育保险费		195,407.91	195,407.91	
工伤保险费		7,025.02	7,025.02	
其他				
四、住房公积金		117,360.02	117,360.02	
五、工会经费和职工教育经费	761,460.71		1,600.00	759,860.71
六、其他短期薪酬				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>2,516,807.64</u>	<u>13,759,346.46</u>	<u>14,337,582.66</u>	<u>1,938,571.44</u>

3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		362,979.77	362,979.77	
2.失业保险费		15,881.53	15,881.53	
3.企业年金缴费				
合计		<u>378,861.30</u>	<u>378,861.30</u>	

（二十一）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
耕地占用税	59,010,000.00	
资源税	4,187,449.60	5,615,722.39
增值税	376,830.52	4,830,726.92
土地使用税	93,256.65	93,256.65
房产税	89,416.00	96,335.32
城市维护建设税	45,919.63	330,677.97
代扣代缴个人所得税	31,467.22	38,619.36
教育费附加	19,319.06	141,627.04
其他	17,821.81	20,875.00
地方教育附加	12,879.37	94,418.00
印花税	2,776.85	10,814.05
企业所得税		6,895,499.88
合计	<u>63,887,136.71</u>	<u>18,168,572.58</u>

（二十二）其他应付款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,955,663.58	21,942,604.57
合计	<u>9,955,663.58</u>	<u>21,942,604.57</u>

2.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	5,000,000.00	20,000,000.00
拆借利息	1,713,429.79	1,024,129.17
押金、保证金	135,000.00	115,000.00
其他	3,107,233.79	803,475.40
合计	<u>9,955,663.58</u>	<u>21,942,604.57</u>

（2）期末账龄超过一年的其他应付款为往来拆借款2,000.00万元，本期已还本金1,500.00万元，企业已对该拆借款签订延期合同。

（二十三）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	12,072,416.67	
1 年内到期的长期应付款	26,972,844.39	
1 年内到期的租赁负债	184,772.28	
合计	<u>39,230,033.34</u>	

（二十四）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据（已背书转让）		13,552,573.35
待转销项税	1,165,956.82	859,944.98
合计	<u>1,165,956.82</u>	<u>14,412,518.33</u>

（二十五）长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押+保证借款	42,000,000.00		3.95%

合计 42,000,000.00

期末抵押+保证借款，系本公司以房屋建筑物和建设用地使用权作为抵押物,具体详见附注“六、(十六)所有权或使用权受到限制的资产”，保证的具体情况,详见附注“十四、(五) 2. 关联担保情况”。

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
最低租赁付款额	3,092,669.40	
减：未确认融资费用	556,440.85	
重分类至一年内到期的非流动负债	184,772.28	
合 计	<u>2,351,456.27</u>	

(二十七) 长期应付款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	261,792,476.98	
专项应付款		
合 计	<u>261,792,476.98</u>	

2.长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
采矿权应付款	261,792,476.98	
合 计	<u>261,792,476.98</u>	

(二十八) 预计负债

分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
弃置费用	29,351,096.34		矿山弃置费用
合 计	<u>29,351,096.34</u>		

(二十九) 递延收益

1.递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	14,071,774.85		765,522.43	13,306,252.42
合 计	<u>14,071,774.85</u>		<u>765,522.43</u>	<u>13,306,252.42</u>

2.涉及政府补助情况:

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收 益相关
土地使用权价款返还	5,268,780.98		137,745.88		5,131,035.10	与资产相关
耕地使用税税收返还	3,406,458.19		155,427.75		3,251,030.44	与资产相关
房屋契税返还	638,880.17		17,090.88		621,789.29	与资产相关
环保基础设施建设补助-污 水处理车间	1,687,921.69		60,233.61		1,627,688.08	与资产相关
环保基础设施建设补助-隔 音墙	646,941.73		22,863.80		624,077.93	与资产相关
省级制造业高质量发展专项 资金	2,422,792.09		325,472.02	46,688.49	2,050,631.58	与资产相关
合计	<u>14,071,774.85</u>		<u>718,833.94</u>	<u>46,688.49</u>	<u>13,306,252.42</u>	

(三十) 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发 行 新股	送 股	公 积 金 转 股	其他		
一、有限售条件股份	<u>83,525,000.00</u>				<u>-283,332.00</u>	<u>-283,332.00</u>	<u>83,241,668.00</u>
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	<u>83,525,000.00</u>				<u>-283,332.00</u>	<u>-283,332.00</u>	<u>83,241,668.00</u>
其中：境内法人持股							
境内自然人持 股	83,525,000.00				-283,332.00	-283,332.00	83,241,668.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持 股							
二、无限售条件流通股 份	<u>39,375,000.00</u>				<u>283,332.00</u>	<u>283,332.00</u>	<u>39,658,332.00</u>
1.人民币普通股	39,375,000.00				283,332.00	283,332.00	39,658,332.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	<u>122,900,000.00</u>						<u>122,900,000.00</u>

注：2023 年 5 月 8 日，华建股份发布股票解除限售公告，本次股票解除限售数量总额为 333,332.00 股，占公司总股本 0.27%，可交易时间为 2023 年 5 月 11 日。2023 年 9 月 11 日，华建股份发布关于核心员工离职公告，因核心员工离职，其股权中 50,000.00 股转为有限售条件股份。

（三十一）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,264,400.51			4,264,400.51
合计	<u>4,264,400.51</u>			<u>4,264,400.51</u>

（三十二）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,825,346.70	140,360.92	123,171.07	9,842,536.55
合计	<u>9,825,346.70</u>	<u>140,360.92</u>	<u>123,171.07</u>	<u>9,842,536.55</u>

注：2023 年 1-12 月根据最新印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）第十条，公司矿山属于按露天矿山，按每吨 3 元标准计提安全储备。

（三十三）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,627,320.82			19,627,320.82
合计	<u>19,627,320.82</u>			<u>19,627,320.82</u>

（三十四）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	125,651,217.93	113,618,157.56
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-5,729,555.82	-2,477,194.76
调整后期初未分配利润	<u>119,921,662.11</u>	<u>111,140,962.80</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,522,555.20	9,751,125.45
减：提取法定盈余公积		970,426.14
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>113,399,106.91</u>	<u>119,921,662.11</u>

调整期初未分配利润明细：

由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-5,729,555.82元。

（三十五）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	161,491,615.91	119,134,406.25	329,982,798.70	231,472,236.46
其他业务	1,335,168.96	183,537.56	1,236,945.71	183,537.56
合计	<u>162,826,784.87</u>	<u>119,317,943.81</u>	<u>331,219,744.41</u>	<u>231,655,774.02</u>

2.营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型：		
石材及其制品	161,491,615.91	119,134,406.25
其他	1,335,168.96	183,537.56
合计	<u>162,826,784.87</u>	<u>119,317,943.81</u>
按经营地区分类：		
湖北省内	79,818,109.89	54,023,326.22
湖北省外	83,008,674.98	65,294,617.59
合计	<u>162,826,784.87</u>	<u>119,317,943.81</u>
按商品转让的时间分类：		
某一时点确认	162,826,784.87	119,317,943.81
合计	<u>162,826,784.87</u>	<u>119,317,943.81</u>

3.履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
内销	商品已经发出并收到客户的对账单、收货回执单	根据具体订单确定	货物	是	无	产品质量保证

4.分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为5,190.50万元。其中：5,190.50万元预计于2024年度确认收入。

（三十六）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	2,290,821.14	12,571,435.05
房产税	409,817.61	495,553.63
城市维护建设税	395,771.95	707,243.13
土地使用税	373,026.60	373,026.60
教育费附加（含地方教育附加）	282,022.52	504,401.32
环境保护税	78,821.81	95,325.00
印花税	73,786.71	124,642.85
合计	<u>3,904,068.34</u>	<u>14,871,627.58</u>

（三十七）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
售后修理维护费	1,870,000.00	
职工薪酬	899,846.90	496,029.93
广告宣传费	324,949.49	60,657.50
业务招待费	176,014.67	19,410.00
其他	167,302.30	58,604.48
使用权资产折旧费用	129,484.62	
差旅、办公及通信费	114,633.12	99,363.08
合计	<u>3,682,231.10</u>	<u>734,064.99</u>

（三十八）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	7,527,910.47	4,206,123.14
职工薪酬	5,505,898.42	4,495,111.84
中介机构服务费	2,757,544.27	5,311,232.83
业务招待费	2,207,419.40	1,337,961.00
差旅、办公及通信费	1,226,426.35	1,357,563.77
停工损失	1,139,066.02	
维修费	258,105.20	487,284.35
汽车使用费	146,958.49	181,617.90
其他		230,484.00
低值易耗品		13,664.85
合计	<u>20,769,328.62</u>	<u>17,621,043.68</u>

（三十九）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,511,932.64	4,274,079.07
直接投入	3,056,481.73	4,994,131.17
折旧摊销	380,238.30	956,751.90
委外研发	2,000,000.00	1,000,000.00
合计	<u>6,948,652.67</u>	<u>11,224,962.14</u>

（四十）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,611,018.81	2,861,398.57
减：利息收入	128,042.47	63,993.01
手续费及其他	344,459.94	112,699.88
未确认融资费用	1,153,937.79	
合计	<u>3,981,374.07</u>	<u>2,910,105.44</u>

（四十一）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
2022 年省级科技创新专项资金	500,000.00	
省级制造业单项冠军企业奖励	400,000.00	
省级制造业高质量发展专项资金	325,472.02	27,207.91
国家级两化融合贯标企业奖励	300,000.00	
耕地使用税税收返还	155,427.75	155,427.75
土地使用权价款返还	137,745.88	137,745.88
环保基础设施建设补助-污水处理车间	60,233.61	58,852.90
环保基础设施建设补助-隔音墙	22,863.80	16,108.59
房屋契税返还	17,090.88	17,090.88
失业保险基金补贴	13,388.00	
个税手续费返还	6,077.12	8,715.46
专利奖补资金	560.00	
麻城市科学技术和经济信息化局-新物种瞪羚企业奖金		300,000.00
麻城市科学技术和经济信息化局-省级专精特新小巨人企业奖金		200,000.00
麻城市科学技术和经济信息化局年入库税收首次突破 3000 万元奖励		200,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
麻城市科学技术和经济信息化局-重新认定高新技术企业奖金		100,000.00
麻城市科学技术和经济信息化局-黄冈市级企校联合创新中心奖金		100,000.00
2023 年度惠企政策奖补资金		50,000.00
麻城市市场监督管理局工资代发户 2020 年度专利补贴		10,000.00
合计	<u>1,938,859.06</u>	<u>1,381,149.37</u>

(四十二) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	372,103.95	
合计	<u>372,103.95</u>	

(四十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	285,128.67	-170,128.67
应收账款坏账损失	-10,174,437.99	-8,154,170.44
其他应收款坏账损失	-3,608,678.46	-4,812,528.12
合计	<u>-13,497,987.78</u>	<u>-13,136,827.23</u>

(四十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
其他非流动资产减值损失		-32,206,714.71
合计		<u>-32,206,714.71</u>

(四十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产	-563,415.34	-122,650.64
合计	<u>-563,415.34</u>	<u>-122,650.64</u>

(四十六) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他利得	669.47	1,149,493.80	669.47

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
黄冈市地方金融工作局上市奖励资金		1,000,000.00	
合计	<u>669.47</u>	<u>2,149,493.80</u>	<u>669.47</u>

（四十七）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置报废合计：		<u>1,239,991.21</u>	
其中：固定资产报废损失		1,239,991.21	
对外捐赠	1,077,474.40	1,581,604.00	1,077,474.40
其他	3,418.52	435,552.77	3,418.52
合计	<u>1,080,892.92</u>	<u>3,257,147.98</u>	<u>1,080,892.92</u>

（四十八）所得税费用

1.所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-219,240.60	4,089,333.67
递延所得税费用	-1,865,681.50	-6,830,989.95
合计	<u>-2,084,922.10</u>	<u>-2,741,656.28</u>

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-8,607,477.30
按适用税率（15%）计算的所得税费用	-1,291,121.60
子公司适用不同税率的影响	7,215.09
调整以前期间所得税的影响	-219,240.60
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	400,522.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
税率变动对本期递延所得税余额的影响	
研发费用加计扣除	-982,297.90
所得税费用合计	<u>-2,084,922.10</u>

(四十九) 合并现金流量表项目注释

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	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	1,213,948.00	4,410,000.00
收到的保证金、押金及往来款	6,746.59	897,042.60
收到的利息收入及其他	128,042.47	63,993.01
合计	<u>1,348,737.06</u>	<u>5,371,035.61</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	13,466,779.18	14,002,375.36
支付的保证金、押金及往来款	3,710,813.31	927,403.51
支付的手续费	344,459.94	34,802.79
其他	3,615,092.30	2,209,422.48
合计	<u>21,137,144.73</u>	<u>17,174,004.14</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品的投资收益	372,103.95	
收到银行理财产品本金	50,000,000.00	
合计	<u>50,372,103.95</u>	

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
矿山环境恢复治理备用金	2,224,062.18	999,555.13
购买银行理财产品	50,000,000.00	
合计	<u>52,224,062.18</u>	<u>999,555.13</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联方资金拆借	15,000,000.00	25,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	141,039.00	
资金拆借的利息		1,220,397.21
合计	<u>15,141,039.00</u>	<u>26,220,397.21</u>

（3）筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	40,200,000.00	29,100,000.00		50,000,000.00		19,300,000.00
长期借款和一年						
内到期的长期借		60,000,000.00		6,000,000.00		54,000,000.00
款						
租赁负债和一年						
内到期的租赁负			3,233,708.40	141,039.00		3,092,669.40
债						
合计	<u>40,200,000.00</u>	<u>89,100,000.00</u>	<u>3,233,708.40</u>	<u>56,141,039.00</u>		<u>76,392,669.40</u>

（五十）合并现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-6,522,555.20	9,751,125.45
加：资产减值准备		32,206,714.71
信用减值损失	13,497,987.78	13,136,827.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,833,526.26	14,395,474.91
使用权资产摊销	129,484.62	
无形资产摊销	3,369,500.75	21,785,250.81
长期待摊费用摊销	1,000,922.67	34,164,425.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
（收益以“－”号填列）	563,415.34	122,650.64
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		1,239,991.21
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,764,956.60	2,861,398.57
投资损失（收益以“－”号填列）	-372,103.95	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,865,681.50	-6,830,989.95

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	42,562,401.57	-42,993,703.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	69,654,694.55	-62,383,326.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-46,703,844.30	6,640,879.94
其他	17,189.85	3,099,403.87
经营活动产生的现金流量净额	<u>92,929,895.04</u>	<u>27,196,123.08</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	40,174,456.87	36,554,210.29
减：现金的期初余额	36,554,210.29	41,923,176.74
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	<u>3,620,246.58</u>	<u>-5,368,966.45</u>

2.本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3.本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>40,174,456.87</u>	<u>36,554,210.29</u>
其中：库存现金	38,429.00	10,118.00
可随时用于支付的银行存款	40,136,027.87	36,544,092.29
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	<u>40,174,456.87</u>	<u>36,554,210.29</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5.使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

6.不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
保证金账户	127,425.01	574,415.19	使用受限
矿山环境治理恢复基金	3,223,617.31	999,555.13	使用受限
账户冻结	2,981,189.56		使用受限
合计	<u>6,332,231.88</u>	<u>1,573,970.32</u>	

（五十一）租赁

1.作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

不适用。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

计入当期损益的短期租赁费用0.00元。

（3）售后租回交易及判断依据

不适用。

与租赁相关的现金流出总额141,039.00元。

2.作为出租人

作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋出租	1,335,168.96	1,335,168.96
合计	<u>1,335,168.96</u>	<u>1,335,168.96</u>

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,511,932.64	4,274,079.07
直接投入	3,056,481.73	4,994,131.17
折旧摊销	380,238.30	956,751.90
委外研发	2,000,000.00	1,000,000.00
合计	<u>6,948,652.67</u>	<u>11,224,962.14</u>
其中：费用化研发支出	6,948,652.67	11,224,962.14

项目	本期发生额	上期发生额
资本化研发支出		
合计	<u>6,948,652.67</u>	<u>11,224,962.14</u>

（二）本期无符合资本化条件的研发项目开发支出。

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并：无。

（二）同一控制下企业合并：无。

（三）反向购买：无。

（四）处置子公司：无。

（五）其他原因的合并范围变动

报告期内，本公司本期无新增合并范围。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
湖北省华建石材供应链有限公司	湖北麻城	1,000.00 万元	湖北麻城	石材销售	100.00		设立

注：子公司湖北省华建石材供应链有限公司注册资本暂未实缴。

2.重要非全资子公司

无。

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

4.使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

无。

5.向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

十、政府补助

（一）报告期末无按应收金额确认的政府补助

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入 其他收益	本期其他变 动	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	14,071,774.85			718,833.94	46,688.49	13,306,252.42	与资产相 关
合计	<u>14,071,774.85</u>			<u>718,833.94</u>	<u>46,688.49</u>	<u>13,306,252.42</u>	

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	718,833.94	412,433.91
与收益相关	1,213,948.00	960,000.00
合计	<u>1,932,781.94</u>	<u>1,372,433.91</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1.金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量	以公允价值计量	合计
		且其变动计入当期损益的金融资产	且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	46,506,688.75			<u>46,506,688.75</u>
应收票据	1,000,000.00			<u>1,000,000.00</u>
应收账款	113,102,867.29			<u>113,102,867.29</u>
其他应收款	2,219,247.67			<u>2,219,247.67</u>
合计	<u>162,828,803.71</u>			<u>162,828,803.71</u>

②2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量	以公允价值计量	合计
		且其变动计入当期损益的金融资产	且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	38,128,180.61			<u>38,128,180.61</u>
应收票据	13,267,444.68			<u>13,267,444.68</u>
应收账款	185,924,508.68			<u>185,924,508.68</u>
应收款项融资			125,894.01	<u>125,894.01</u>
其他应收款	2,122,803.43			<u>2,122,803.43</u>
合计	<u>239,442,937.40</u>		<u>125,894.01</u>	<u>239,568,831.41</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		19,321,230.00	<u>19,321,230.00</u>
应付账款		36,539,008.73	<u>36,539,008.73</u>
其他应付款		9,955,663.58	<u>9,955,663.58</u>
其他流动负债			
一年内到期的非流动负债		39,230,033.34	<u>39,230,033.34</u>
长期借款		42,000,000.00	<u>42,000,000.00</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变		合计
	动计入当期损益的金融	其他金融负债	
	负债		
租赁负债		2,351,456.27	<u>2,351,456.27</u>
长期应付款		261,792,476.98	<u>261,792,476.98</u>
合计		<u>411,189,868.90</u>	<u>411,189,868.90</u>

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变		合计
	动计入当期损益的金融	其他金融负债	
	负债		
短期借款		40,251,877.22	<u>40,251,877.22</u>
应付账款		64,291,650.25	<u>64,291,650.25</u>
其他应付款		21,942,604.57	<u>21,942,604.57</u>
其他流动负债		13,552,573.35	<u>13,552,573.35</u>
合计		<u>140,038,705.39</u>	<u>140,038,705.39</u>

2.信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

• 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

• 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

• 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（三）

应收账款、附注六、（六）其他应收款中。

3.流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2023年12月31日，本公司25.79% (2022年：100.00%)的债务在不足1年内到期。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内（含 1 年）	1-2 年(含 2 年)	2-3 年(含 3 年)	3 年以上	
短期借款	19,759,532.47				<u>19,759,532.47</u>
应付账款	36,539,008.73				<u>36,539,008.73</u>
其他应付款	9,970,871.91				<u>9,970,871.91</u>
一年内到期的非流动负债	41,205,033.34				<u>41,205,033.34</u>
长期借款		13,501,000.00	13,027,000.00	18,651,750.00	<u>45,179,750.00</u>
租赁负债		201,484.94	219,177.19	1,930,794.14	<u>2,351,456.27</u>
长期应付款		28,127,767.84	29,332,142.80	204,332,566.34	<u>261,792,476.98</u>
合计	<u>107,474,446.45</u>	<u>41,830,252.78</u>	<u>42,578,319.99</u>	<u>224,915,110.48</u>	<u>416,798,129.70</u>

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内（含 1 年）	1-2 年(含 2 年)	2-3 年(含 3 年)	3 年以上	
短期借款	41,307,505.56				<u>41,307,505.56</u>
应付账款	64,291,650.25				<u>64,291,650.25</u>
其他应付款	22,573,917.07				<u>22,573,917.07</u>
其他流动负债	13,552,573.35				<u>13,552,573.35</u>
合计	<u>141,725,646.23</u>				<u>141,725,646.23</u>

4.市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

（1）利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本公司借款的借款合同对借款利率均进行了明确约定，并对租赁负债采用固定利率，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

（2）汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）及其与境外子公司的净投资有关。

截至2023年12月31日，本公司不存在以外币结算的经营活动，也不存在境外子公司。

（3）权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本公司无权益工具投资，故本公司无权益工具投资价格风险。

（二）套期

不适用。

（三）金融资产转移

不适用。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值接近。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

（九）其他

无。

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的最终控制人的情况

本公司的最终控制人为李龙才、陈梅玲夫妻。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、（一）“在子公司中的权益”。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈梅玲	与李龙才为夫妻关系，担任公司董事
中部（麻城）石材产业园开发有限公司	陈梅玲、伍成峰共同出资，实际控制或施加重大影响
中部（麻城）展览中心开发有限公司	中部（麻城）石材产业园开发有限公司实际控制
湖北麻城瑞星顺石业有限公司	陈信辉实际控制或施加重大影响
麻城市众兴源石业发展有限公司	李华东实际控制或施加重大影响，持股比率 32%
湖北欧能气体有限公司	陈冬红持有 35%的股权，施加重大影响
陈信辉	李龙才之妻弟

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李华东	李龙才之兄
陈冬红	陈信辉之配偶

（五）关联方交易

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	本期发生额	上期发生额
湖北欧能气体有限公司	采购商品	2,265,162.00	1,911,260.00
麻城市众兴源石业发展有限公司	采购商品	175,301.08	786,158.35
合计		<u>2,440,463.08</u>	<u>2,697,418.35</u>

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
麻城市众兴源石业发展有限公司	出售商品	290,346.37	2,001,106.26
中部（麻城）展览中心开发有限公司	出售商品	50,829.59	1,065,752.66
湖北麻城瑞星顺石业有限公司	出售商品		338,954.37
合计		<u>341,175.96</u>	<u>3,405,813.29</u>

2.关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	授信/贷款银行	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
李龙才	华建股份	4,000.00	招商银行黄冈分行	2022 年 4 月 6 日	2025 年 4 月 5 日	否	
陈梅玲	华建股份	4,000.00	招商银行黄冈分行	2022 年 4 月 6 日	2025 年 4 月 5 日	否	
陈梅玲	华建股份	9,000.00	招商银行黄冈分行	2023 年 6 月 1 日	2028 年 5 月 31 日	否	
李龙才	华建股份	9,000.00	招商银行黄冈分行	2023 年 6 月 1 日	2028 年 5 月 31 日	否	
中部（麻城）石材产业园开发有限公司	华建股份	9,000.00	招商银行黄冈分行	2023 年 6 月 1 日	2028 年 5 月 31 日	否	注 1

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	授信/贷款银行	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
李龙才	华建股份	1,000.00	中信银行黄冈分行	2022 年 11 月 4 日	2023 年 10 月 3 日	是	

关联担保情况说明：

注1：本公司于2023年6月1日与招商银行股份有限公司黄冈分行签订了固定资产借款合同(合同编号：127HT2023100923)，金额为9,000.00万元，借款期限为2023年6月1日到2028年5月31日。2023年6月1日中部(麻城)石材产业园开发有限公司与招商银行股份有限公司黄冈分行签订《不可撤销担保书》(合同编号:127HT202310092303)，金额为9,000.00万元整，担保期限为(2023年6月1日到2028年5月31日)。同时中部(麻城)石材产业园开发有限公司还以自身的厂房作为抵押，与招商银行股份有限公司黄冈分行签订了抵押合同（合同编号127HT202310092304），为该固定资产借款提供抵押担保。截止2023年12月31日，该笔借款合同借款余额为5,400.00万元。

3.关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中部（麻城）石材产业园开发有限公司	20,000,000.00	2022 年 8 月 13 日	2023 年 8 月 13 日	注 1
中部（麻城）石材产业园开发有限公司	20,000,000.00	2023 年 8 月 13 日	2024 年 1 月 31 日	注 1
合计	<u>40,000,000.00</u>			

注1：华建股份2022年自关联方中部（麻城）石材产业园开发有限公司资金拆借金额合计2,000.00万元，2023年8月13日合同到期后，公司将剩余2,000.00万元签订一份新的借款合同，签订到期日为2024年1月31日，利率为3.65%，截止2023年12月31日已归还1,500.00万元。

（六）应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中部（麻城）展览中心开发有限公司	1,059,338.78	103.062.00	1,984,013.65	143,515.10
应收账款	中部（麻城）石材产业园开发有限公司	21,133.25	21,133.25	21,133.25	20,020.63
合计		<u>1,080,472.03</u>	<u>124,195.25</u>	<u>2,005,146.90</u>	<u>163,535.73</u>

2.应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	麻城市众兴源石业发展有限公司		450,043.93
应付账款	湖北欧能气体有限公司	30,617.00	339,748.00
	合计	<u>30,617.00</u>	<u>789,791.93</u>
其他应付款	中部（麻城）石材产业园开发有限公司	6,713,429.79	21,024,129.17
	合计	<u>6,713,429.79</u>	<u>21,024,129.17</u>

（七）关联方承诺事项

本公司本期内无关联方承诺事项。

（九）其他

无。

十五、股份支付

无。

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司开立担保函如下：

单位名称	出函行	保函种类	开立日期	到期日期	保函金额 (万元)	实付保证金 (万元)
华建股份	招商银行黄冈分行	履约保函	2023年10月23 日	2025年10月31 日	12.74	12.74

本公司的未决诉讼如下：

原告	被告	案由	受理法院	标的额(元)	案件进展情况
赖秀开	湖北省华建石材股份有限公司	买卖合同纠纷	南宁市西乡塘区人民法院	2,981,189.56	一审已开庭，双方补充证据中，未判决

除存在上述或有事项外，截至资产负债表日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

（三）其他

截至资产负债表日，本公司对外提供的担保情况如下表：

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	授信/贷款银行	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
华建股份	麻城市鑫华隆石业 工艺有限公司	300.00	中国银行黄冈 分行	2022 年 10 月 9 日	2023 年 10 月 8 日	是
华建股份	湖北麻城昆达石材 工艺有限公司	500.00	中国银行黄冈 分行	2022 年 10 月 9 日	2023 年 10 月 8 日	是
华建股份	麻城市三川石材有 限公司	1,000.00	中国银行黄冈 分行	2022 年 12 月 30 日	2023 年 12 月 30 日	是
华建股份	麻城裕顺石业有限 公司	330.00	中国银行股份 有限公司黄冈 分行	2023 年 1 月 5 日	2024 年 1 月 5 日	否
华建股份	麻城市宝川石业有 限公司	800.00	中国银行股份 有限公司黄冈 分行	2023 年 1 月 6 日	2024 年 1 月 5 日	否
华建股份	麻城飞英石业有限 公司	300.00	中国银行股份 有限公司黄冈 分行	2023 年 1 月 6 日	2024 年 1 月 5 日	否
华建股份	麻城铭筑石业有限 公司	330.00	中国银行股份 有限公司黄冈 分行	2023 年 1 月 6 日	2024 年 1 月 4 日	否
华建股份	麻城中联石材有限 公司	390.00	中国银行股份 有限公司黄冈 分行	2023 年 1 月 6 日	2024 年 1 月 5 日	否
华建股份	麻城晟辉石业有限 公司	180.00	中国银行股份 有限公司黄冈 分行	2023 年 4 月 27 日	2024 年 4 月 27 日	否
华建股份	湖北麻城昆达石材 工艺有限公司	500.00	中国银行股份 有限公司黄冈 分行	2023 年 9 月 26 日	2024 年 9 月 26 日	否

十七、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

无。

(四) 其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十八、其他重要事项

(一) 债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

无。

(六) 借款费用

无。

(七) 外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额

无。

2. 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响

无。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(九) 其他

无。

十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	49,040,321.77	135,304,347.31
1-2 年（含 2 年）	47,943,944.66	48,216,353.49
2-3 年（含 3 年）	32,596,903.60	12,855,447.03
3-4 年（含 4 年）	6,399,155.97	7,004,710.38
4-5 年（含 5 年）	6,604,710.38	3,638,468.61
5 年以上	13,250,133.05	11,344,894.39
小计	155,835,169.43	218,364,221.21
减：坏账准备	44,263,775.87	34,297,462.24
合计	111,571,393.56	184,066,758.97

2.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	坏账准备	
				计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	19,862,904.65	12.75	19,862,904.65	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>135,972,264.78</u>	<u>87.25</u>	<u>24,400,871.22</u>	<u>17.95</u>	<u>111,571,393.56</u>
其中：按信用风险特征组					
合计提坏账准备的应收	135,972,264.78	87.25	24,400,871.22	17.95	111,571,393.56
账款					
合计	<u>155,835,169.43</u>	<u>100.00</u>	<u>44,263,775.87</u>		<u>111,571,393.56</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		计提比例（%）	计提理由
	账面余额	坏账准备		
麻城鑫旺石材有限公司	2,793,909.26	2,793,909.26	100.00	经营困难，资金流紧张
其他	2,766,964.17	2,766,964.17	100.00	无法取得联系
中铁建工集团有限公司大张高	1,331,966.95	1,331,966.95	100.00	经营困难，资金流紧张

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
速铁路				
湖北宏利达石材有限公司	1,210,665.00	1,210,665.00	100.00	经营困难，资金流紧张
中铁建工集团装饰工程有限公司	1,194,417.45	1,194,417.45	100.00	经营困难，资金流紧张
新余澧丰能源有限公司	1,146,724.37	1,146,724.37	100.00	经营困难，资金流紧张
四川超盛建设集团有限公司	1,108,958.21	1,108,958.21	100.00	经营困难，资金流紧张
江苏东珠景观股份有限公司	1,103,080.00	1,103,080.00	100.00	该企业存在多起拖欠货款 诉讼,资金流紧张，还款意愿较小
麻城市博鑫石业有限公司	766,228.53	766,228.53	100.00	经营困难，资金流紧张
中铁北京工程局集团有限公司 安九铁路安徽段项目经理部	664,340.62	664,340.62	100.00	经营困难，资金流紧张
李辉赞	609,637.72	609,637.72	100.00	个人无力还款
麻城市圆球厂	574,500.00	574,500.00	100.00	经营困难，资金流紧张
杨佳滨	556,334.15	556,334.15	100.00	无法取得联系 公司被吊销营业执照，无法
宜兴市佳源石业有限公司	479,783.38	479,783.38	100.00	正常生产经营，预计未来现金流入的可能性较小 客户财务紧张，预计未来现金流入的可能性较小
尤东文	458,328.85	458,328.85	100.00	
李忠满	377,076.70	377,076.70	100.00	经营困难，资金流紧张
李长虹	333,813.00	333,813.00	100.00	经营困难，资金流紧张
麻城市贤誉石材有限公司	307,053.07	307,053.07	100.00	经营困难，资金流紧张
戴志杰	290,034.74	290,034.74	100.00	无法取得联系
重庆泉锦商贸有限责任公司	285,639.00	285,639.00	100.00	经营困难，资金流紧张
王金林	276,281.37	276,281.37	100.00	经营困难，资金流紧张
深圳市宝安区石岩奇发石材店	194,516.56	194,516.56	100.00	无法取得联系
翁其和	193,720.49	193,720.49	100.00	无法取得联系
柯辉辉	177,853.46	177,853.46	100.00	无法取得联系
泉州丰宇石业有限公司	176,399.42	176,399.42	100.00	无法取得联系
安徽福磊建材有限公司	168,262.16	168,262.16	100.00	单位经营异常
陈俊生	164,555.07	164,555.07	100.00	无法取得联系

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
李坤培	151,860.95	151,860.95	100.00	无法取得联系
合计	<u>19,862,904.65</u>	<u>19,862,904.65</u>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险特征组合

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内 (含 1 年)	46,093,954.59	2,304,697.75	5.00
1-2 年 (含 2 年)	45,698,175.15	4,569,817.54	10.00
2-3 年 (含 3 年)	27,689,171.69	5,537,834.33	20.00
3-4 年 (含 4 年)	4,883,543.60	2,441,771.85	50.00
4-5 年 (含 5 年)	4,121,340.12	2,060,670.12	50.00
5 年以上	7,486,079.63	7,486,079.63	100.00
合计	<u>135,972,264.78</u>	<u>24,400,871.22</u>	

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	8,399,575.89	11,965,956.68	502,627.92			19,862,904.65
按组合计提坏账准备	<u>25,897,886.35</u>	<u>-1,497,015.13</u>				<u>24,400,871.22</u>
其中: 组合计提	25,897,886.35	-1,497,015.13				24,400,871.22
合计	<u>34,297,462.24</u>	<u>10,468,941.55</u>	<u>502,627.92</u>			<u>44,263,775.87</u>

注: 本期无重要的坏账准备收回或转回。

- 4.本期无实际核销的应收账款。
5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产

单位名称	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	占应收账款期末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
麻城中联石材有限公司	9,110,016.68		9,110,016.68	5.84	905,630.23

单位名称	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	占应收账款期末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
中国水利水电第四工程局有 限公司成都分公司	8,120,976.48		8,120,976.48	5.21	406,048.82
广州市番禺区钟村新光隆石 材经营部	5,683,581.50		5,683,581.50	3.65	1,034,586.00
东莞市嘉溢石材有限公司	4,351,429.14		4,351,429.14	2.79	424,255.46
中铁建工集团有限公司	4,344,943.13		4,344,943.13	2.79	217,247.16
合计	<u>31,610,946.93</u>		<u>31,610,946.93</u>	<u>20.28</u>	<u>2,987,767.67</u>

（二）其他应收款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,219,247.67	2,122,803.43
合计	<u>2,219,247.67</u>	<u>2,122,803.43</u>

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,090,122.70	6,402,145.30
1-2 年（含 2 年）	5,017,145.30	3,772,912.52
2-3 年（含 3 年）	3,772,912.52	232,521.41
3-4 年（含 4 年）	232,521.41	90,000.00
4-5 年（含 5 年）	90,000.00	
5 年以上	200,500.00	200,500.00
小计	<u>14,403,201.93</u>	<u>10,698,079.23</u>
减：坏账准备	12,183,954.26	8,575,275.80
合计	<u>2,219,247.67</u>	<u>2,122,803.43</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	791,594.49	1,443,674.61

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	1,557,243.37	1,025,023.87
其他	12,054,364.07	8,229,380.75
合计	<u>14,403,201.93</u>	<u>10,698,079.23</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,996,503.15	83.29	11,663,168.15	97.22	333,335.00
按组合计提坏账准备	<u>2,406,698.78</u>	<u>16.71</u>	<u>520,786.11</u>	<u>21.64</u>	<u>1,885,912.67</u>
其中：账龄组合	2,406,698.78	16.71	520,786.11	21.64	1,885,912.67
合计	<u>14,403,201.93</u>	<u>100.00</u>	<u>12,183,954.26</u>		<u>2,219,247.67</u>

(续上表)

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,165,999.29	76.33	8,165,999.29	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>2,532,079.94</u>	<u>23.67</u>	<u>409,276.51</u>	<u>16.16</u>	<u>2,122,803.43</u>
其中：账龄组合	2,532,079.94	23.67	409,276.51	16.16	2,122,803.43
合计	<u>10,698,079.23</u>	<u>100.00</u>	<u>8,575,275.80</u>		<u>2,122,803.43</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
李侨阳	11,996,503.15	11,663,168.15	97.22	注
合计	<u>11,996,503.15</u>	<u>11,663,168.15</u>		

注：李侨阳因涉嫌职务侵占罪被被麻城市人民检察院批准逮捕，经公司积极追偿，预计相关款项大部分无法收回。

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,259,618.84	62,980.94	5.00
1-2 年 (含 2 年)	287,672.42	28,767.24	10.00
2-3 年 (含 3 年)	336,386.11	67,277.22	20.00
3-4 年 (含 4 年)	232,521.41	116,260.71	50.00
4-5 年 (含 5 年)	90,000.00	45,000.00	50.00
5 年以上	200,500.00	200,500.00	100.00
合计	<u>2,406,698.78</u>	<u>520,786.11</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	409,276.51		8,165,999.29	<u>8,575,275.80</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——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	111,509.60		3,497,168.86	<u>3,608,678.46</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>520,786.11</u>		<u>11,663,168.15</u>	<u>12,183,954.26</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他变动	
单项计提	8,165,999.29	3,497,168.86			11,663,168.15
账龄组合	409,276.51	111,509.60			520,786.11
合计	<u>8,575,275.80</u>	<u>3,608,678.46</u>			<u>12,183,954.26</u>

注：本期无重要的坏账准备收回或转回。

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
李侨阳	其他	11,996,503.15	注 1	83.29	11,663,168.15
中铁建工集团有限公司	押金、保证金	250,000.00	1 年以内 (含 1 年)	1.74	12,500.00
麻城市南湖办事处	资金往来	200,000.00	5 年以上	1.39	200,000.00
中铁建工集团北京分公司	押金、保证金	200,000.00	1 年以内 (含 1 年)	1.39	10,000.00
中铁五局集团电务工程有限公司	押金、保证金	140,270.91	2-3 年 (含 3 年)	0.97	28,054.18
合计		12,786,774.06		88.78	11,913,722.33

注1: 1年以内(含1年)金额为3,497,168.86元, 1-2年(含2年)金额为4,729,472.88元, 2-3年(含3年)金额3,436,526.41元。

(8) 期末无因资金集中管理而列报于其他应收款的其他应收款。

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营						
企业投资						
合计						
对子公司投资						
被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北省华建						
石材供应链						
有限公司						
合计						

注：子公司湖北省华建石材供应链有限公司注册资本暂未实缴。

（四）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	161,059,253.00	118,901,344.60	329,954,640.47	231,472,236.42
其他业务	1,335,168.96	183,537.56	1,236,945.71	183,537.56
合计	<u>162,394,421.96</u>	<u>119,084,882.16</u>	<u>331,191,586.18</u>	<u>231,655,773.98</u>

2.营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型：		
石材及其制品	161,059,253.00	118,901,344.60
其他	1,335,168.96	183,537.56
合计	<u>162,394,421.96</u>	<u>119,084,882.16</u>
按经营地区分类：		
湖北省内	79,385,746.98	53,810,961.40
湖北省外	83,008,674.98	65,273,920.76
合计	<u>162,394,421.96</u>	<u>119,084,882.16</u>
按商品转让的时间分类：		
某一时点确认	162,394,421.96	119,084,882.16
合计	<u>162,394,421.96</u>	<u>119,084,882.16</u>

3.履约义务的说明

本公司销售商品的业务为销售石材及其制品的履约义务，公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，如果合同约定需要验收的商品在验收完成时间确认收入，合同未约定要求验收的按签收单时间确认收入。

4.分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为4,890.50万元。其中：4,890.50万元预计将于2024年度确认收入。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
银行理财产品的投资收益	372,103.95	
合计	<u>372,103.95</u>	

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	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	-610,103.83	
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	1,213,948.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	372,103.95	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	502,627.92	
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,080,223.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	59,752.89	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	<u>338,599.70</u>	

执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号--非经常性损益(2023 年修订)》
对 2022 年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	220,559.73
2022 年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号--非经常性损益(2023 年修订)》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-130,009.09
差异	350,568.82

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	-2.39	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.51	-0.06	-0.06

[此页无正文]

湖北省华建石材股份有限公司
二〇二四年四月二十九日

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 员工舞弊 ☐ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产总计	480,249,791.91	473,883,618.78	462,373,643.08	459,621,204.46
未分配利润	125,651,217.93	119,921,662.11	113,618,157.56	111,140,962.80
归属于母公司所有者 权益合计	282,904,903.27	276,538,730.14	266,440,639.44	263,688,200.82
所有者权益合计	282,904,903.27	276,538,730.14	266,440,639.44	263,688,200.82
加权平均净资产 收益率%（扣非前）	4.87	3.61	35.15	34.14
加权平均净资产 收益率%（扣非后）	4.79	3.53	34.73	33.72
营业收入	331,219,744.41	331,219,744.41	374,115,446.92	374,115,446.92
净利润	13,364,859.96	9,751,125.45	79,237,859.81	76,485,421.19
其中：归属于母公 司所有者的净利 润（扣非前）	13,364,859.96	9,751,125.45	79,237,859.81	76,485,421.19
其中：归属于母公 司所有者的净利 润（扣非后）	13,144,300.23	9,530,565.72	78,286,009.65	75,533,571.03

(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	-610,103.83
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,213,948.00
委托他人投资或管理资产的损益	372,103.95
单独进行减值测试的应收 款项减值准备转回	502,627.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,080,223.45
非经常性损益合计	398,352.59

减：所得税影响数	59,752.89
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	338,599.70

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用