

深圳英飞拓科技股份有限公司  
前期会计差错更正专项说明  
的审核报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编:100073

电话: (010) 51423818

传真: (010) 51423816

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具, 您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编码:京24FKFM75V7



# 目 录

---

- 一、前期会计差错更正专项说明的审核报告
- 二、审核报告附送
  - 1. 前期会计差错更正专项说明
- 三、审核报告附件
  - 1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
  - 2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
  - 3. 注册会计师执业证书复印件







## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP  
地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层  
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China  
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

### 关于深圳英飞拓科技股份有限公司 前期会计差错更正专项说明的审核报告

中兴华核字（2024）第011542号

深圳英飞拓科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的《深圳英飞拓科技股份有限公司2019年-2023年前期会计差错更正专项说明》（以下简称《前期会计差错更正专项说明》）。

#### 一、管理层的责任

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定的要求，编制和对外披露《前期会计差错更正专项说明》，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并提供真实、合法、完整的审核证据是深圳英飞拓科技股份有限公司（以下简称“英飞拓科技公司”）管理层的责任。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对上述说明发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审计准则要求我们计划和实施审核工作，以对上述说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的审核程序，并根据所取得的审核证据做出职业判断。

我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

#### 三、审核结论





我们认为，英飞拓科技公司编制的《前期会计差错更正专项说明》已按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定编制，如实反映了英飞拓科技公司前期会计差错的更正情况。

#### 四、使用限制

本专项审核报告仅供英飞拓科技公司对外披露之用，不得用作任何其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024 年 12 月 30 日



## 深圳英飞拓科技股份有限公司

## 前期会计差错更正专项说明

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

深圳英飞拓科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2023年发现2019-2023年度财务报表存在会计差错事项, 本公司已对此相关会计差错进行了更正, 并对前期财务报表进行了追溯调整。根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编制规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定, 现将前期差错更正事项说明如下:

### 一、前期会计差错更正的原因

公司于2023年12月28日收到中国证券监督管理委员会深圳监管局(以下简称“深圳证监局”)送达的《深圳证监局关于对深圳英飞拓科技股份有限公司采取责令改正措施的决定》(行政监管措施决定书[2023]265号)(以下简称“《决定书》”)。《决定书》中涉及前期会计差错事项内容如下: 你公司2019年至2020年部分收入核算与业务基础不匹配, 2020年部分应收账款虚构收回, 导致相关年度财务报告数据不准确。为更准确反映各会计期间的经营成果, 如实反映相关会计科目列报、准确反映各期间收入、成本、费用情况, 经本公司2024年12月30日第六届董事会第二十次会议批准, 对前期会计差错进行追溯调整。

公司对上述所涉问题进行了认真梳理及查证, 根据企业会计准则有关规定, 针对上述前期会计差错采用追溯重述法, 公司对2019年至2023年年度财务报表进行会计差错更正及追溯调整。

### 二、具体的差错及会计处理

1、2019年度、2020年度、2021年度、2022年度及2023年度受影响的报表项目前后对比情况如下:

1) 2019年度受影响的报表项目前后对比情况

单位: 人民币元

受影响的报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2019-12-31/2019年度)
应收账款	1,779,483,372.11	1,553,160,966.07	-226,322,406.04





受影响的报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2019-12-31/2019年度)
预付款项	166,710,746.93	181,350,746.93	14,640,000.00
其他应收款	177,997,330.94	271,148,771.26	93,151,440.32
一年内到期的非流动资产	224,775,225.65	185,692,546.33	-39,082,679.32
其他流动资产	47,092,655.76	63,017,772.08	15,925,116.32
流动资产合计	3,900,315,234.76	3,758,626,706.04	-141,688,528.72
长期应收款	762,159,950.76	585,913,502.55	-176,246,448.21
递延所得税资产	262,714,529.26	233,419,174.99	-29,295,354.27
非流动资产合计	2,635,894,472.19	2,430,352,669.71	-205,541,802.48
资产总计	6,536,209,706.95	6,188,979,375.75	-347,230,331.20
应付账款	925,209,899.87	677,034,940.26	-248,174,959.61
应交税费	23,194,411.48	26,224,518.43	3,030,106.95
其他流动负债	14,595,996.49	14,951,680.19	355,683.70
流动负债合计	2,330,041,995.97	2,085,252,827.01	-244,789,168.96
递延所得税负债	150,441,513.84	118,142,144.71	-32,299,369.13
非流动负债合计	421,039,465.01	388,740,095.88	-32,299,369.13
负债合计	2,751,081,460.98	2,473,992,922.89	-277,088,538.09
未分配利润	99,799,550.99	29,657,757.88	-70,141,793.11
归属于母公司股东权益合计	3,775,399,713.17	3,705,257,920.06	-70,141,793.11
股东权益合计	3,785,128,245.97	3,714,986,452.86	-70,141,793.11
负债和股东权益总计	6,536,209,706.95	6,188,979,375.75	-347,230,331.20
一、营业总收入	4,751,146,473.16	4,259,002,535.82	-492,143,937.34
其中：营业收入	4,751,146,473.16	4,259,002,535.82	-492,143,937.34
二、营业总成本	4,642,929,444.57	4,235,147,991.29	-407,781,453.28
其中：营业成本	3,745,571,537.60	3,343,718,146.06	-401,853,391.54
财务费用	25,795,790.75	19,867,729.01	-5,928,061.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-91,135,838.54	-82,387,820.74	8,748,017.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	76,106,696.06	192,229.80	-75,614,466.26



受影响的报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2019-12-31/2019年度)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	78,088,619.67	2,474,183.41	-75,614,466.26
减：所得税费用	4,944,740.61	-527,932.54	-5,472,673.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	73,143,909.06	3,002,115.95	-70,141,793.11
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	73,143,909.06	3,002,115.95	-70,141,793.11
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	75,093,950.34	4,952,157.23	-70,141,793.11
七、综合收益总额	94,783,461.33	24,641,668.22	-70,141,793.11
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	96,659,364.90	26,517,571.79	-70,141,793.11

## 2) 2020年度受影响的报表项目前后对比情况

单位：人民币元

受影响的报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2020-12-31/2020年度)
应收账款	2,229,873,492.52	2,106,598,710.60	-123,274,781.92
预付款项	343,905,737.86	214,358,977.24	-129,546,760.62
其他应收款	245,078,968.26	404,037,598.07	158,958,629.81
存货	650,979,503.08	649,660,136.19	-1,319,366.89
一年内到期的非流动资产	317,752,944.73	278,670,265.41	-39,082,679.32
其他流动资产	53,264,603.53	65,104,683.72	11,840,080.19
流动资产合计	4,469,399,627.27	4,346,974,748.52	-122,424,878.75
长期应收款	1,330,150,065.53	1,075,691,011.13	-254,459,054.40
递延所得税资产	316,163,256.44	290,353,656.82	-25,809,599.62
非流动资产合计	3,270,812,477.40	2,990,543,823.38	-280,268,654.02
资产总计	7,740,212,104.67	7,337,518,571.90	-402,693,532.77
应付账款	1,377,634,975.02	1,138,033,056.30	-239,601,918.72
合同负债	172,133,492.51	162,976,909.12	-9,156,583.39
应交税费	42,311,095.60	52,463,911.80	10,152,816.20
其他流动负债	136,714,538.36	107,326,914.45	-29,387,623.91
流动负债合计	3,258,963,045.88	2,990,969,736.06	-267,993,309.82





受影响的报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2020-12-31/2020 年度)
递延所得税负债	189,979,862.13	157,345,571.86	-32,634,290.27
非流动负债合计	680,815,482.92	648,181,192.65	-32,634,290.27
负债合计	3,939,778,528.80	3,639,150,928.71	-300,627,600.09
未分配利润	187,299,584.00	85,233,651.32	-102,065,932.68
归属于母公司股东权益合计	3,796,464,688.30	3,694,398,755.62	-102,065,932.68
股东权益合计	3,800,433,575.87	3,698,367,643.19	-102,065,932.68
负债和股东权益总计	7,740,212,104.67	7,337,518,571.90	-402,693,532.77
一、营业总收入	5,237,232,133.79	4,910,221,755.67	-327,010,378.12
其中：营业收入	5,237,232,133.79	4,910,221,755.67	-327,010,378.12
二、营业总成本	5,043,943,408.15	4,738,323,606.57	-305,619,801.58
其中：营业成本	4,126,258,610.79	3,823,161,788.31	-303,096,822.48
销售费用	350,599,395.14	350,239,395.14	-360,000.00
管理费用	282,653,198.51	282,653,298.54	100.00
财务费用	33,358,913.75	31,195,834.65	-2,163,079.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-126,932,707.14	-141,488,998.89	-14,556,291.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	85,482,522.57	49,535,654.28	-35,946,868.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	107,628,666.57	71,681,798.28	-35,946,868.29
减：所得税费用	25,802,362.71	21,779,633.99	-4,022,728.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	81,826,303.86	49,902,164.29	-31,924,139.57
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	81,826,303.86	49,902,164.29	-31,924,139.57
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	87,500,033.01	55,575,893.44	-31,924,139.57
七、综合收益总额	15,181,603.98	-16,742,535.59	-31,924,139.57
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	20,941,249.21	-10,982,890.36	-31,924,139.57

## 3) 2021 年度受影响的报表项目前后对比情况

单位：人民币元

受影响的报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2021-12-31/2021 年度)



受影响的报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2021-12-31/2021 年度)
应收账款	1,467,482,265.71	1,408,836,410.05	-58,645,855.66
预付款项	357,692,535.80	188,772,671.18	-168,919,864.62
其他应收款	280,258,725.22	434,875,347.61	154,616,622.39
存货	534,107,241.63	510,133,885.92	-23,973,355.71
一年内到期的非流动资产	488,650,148.80	423,842,608.88	-64,807,539.92
其他流动资产	28,811,999.65	34,244,322.24	5,432,322.59
流动资产合计	4,397,642,422.99	4,241,344,752.06	-156,297,670.93
长期应收款	866,350,364.15	717,137,150.43	-149,213,213.72
递延所得税资产	205,177,849.80	182,031,130.47	-23,146,719.33
非流动资产合计	1,685,256,362.76	1,512,896,429.71	-172,359,933.05
资产总计	6,082,898,785.75	5,754,241,181.77	-328,657,603.98
应付账款	1,167,923,324.03	975,518,905.42	-192,404,418.61
合同负债	150,040,797.11	147,370,986.97	-2,669,810.14
应交税费	23,557,706.14	30,673,087.22	7,115,381.08
其他流动负债	139,151,846.85	116,849,446.02	-22,302,400.83
流动负债合计	3,244,022,344.69	3,033,761,096.19	-210,261,248.50
递延所得税负债	133,545,319.02	109,309,901.11	-24,235,417.91
非流动负债合计	518,368,676.08	494,133,258.17	-24,235,417.91
负债合计	3,762,391,020.77	3,527,894,354.36	-234,496,666.41
未分配利润	-1,248,185,986.65	-1,342,346,924.22	-94,160,937.57
归属于母公司股东权益合计	2,328,133,938.87	2,233,973,001.30	-94,160,937.57
股东权益合计	2,320,507,764.98	2,226,346,827.41	-94,160,937.57
负债和股东权益总计	6,082,898,785.75	5,754,241,181.77	-328,657,603.98
一、营业总收入	2,935,662,012.96	2,934,866,056.45	-795,956.51
其中：营业收入	2,935,662,012.96	2,934,866,056.45	-795,956.51
二、营业总成本	3,334,429,331.55	3,349,546,109.68	15,116,778.13
其中：营业成本	2,324,243,774.19	2,344,546,445.75	20,302,671.56





受影响的报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2021-12-31/2021年度)
财务费用	60,231,219.36	55,045,325.93	-5,185,893.43
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-398,818,977.34	-369,295,255.52	29,553,721.82
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-1,429,866,544.59	-1,416,225,557.41	13,640,987.18
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-1,428,197,029.65	-1,414,556,042.47	13,640,987.18
减:所得税费用	11,831,389.27	17,567,381.34	5,735,992.07
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-1,440,028,418.92	-1,432,123,423.81	7,904,995.11
1、持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-1,440,028,418.92	-1,432,123,423.81	7,904,995.11
1、归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	-1,435,485,570.65	-1,427,580,575.54	7,904,995.11
七、综合收益总额	-1,466,912,200.07	-1,459,007,204.96	7,904,995.11
(一)归属于母公司股东的综合收益总额	-1,463,658,593.62	-1,455,753,598.51	7,904,995.11

## 4) 2022年度受影响的报表项目前后对比情况

单位:人民币元

受影响的报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2022-12-31/2022年度)
应收账款	1,163,460,642.06	1,148,106,415.96	-15,354,226.10
预付款项	294,927,884.45	204,481,010.92	-90,446,873.53
其他应收款	205,968,329.72	334,124,251.96	128,155,922.24
存货	352,620,894.12	351,302,407.61	-1,318,486.51
一年内到期的非流动资产	623,349,143.15	492,787,046.98	-130,562,096.17
其他流动资产	52,404,162.09	47,198,978.72	-5,205,183.37
流动资产合计	3,552,335,619.08	3,437,604,675.64	-114,730,943.44
长期应收款	222,888,310.21	234,692,293.06	11,803,982.85
递延所得税资产	98,442,456.28	78,938,147.77	-19,504,308.51
非流动资产合计	926,404,004.65	918,703,678.99	-7,700,325.66
资产总计	4,478,739,623.73	4,356,308,354.63	-122,431,269.10
应付账款	1,007,582,074.44	918,973,083.47	-88,608,990.97
预收款项	118,631,019.04	117,165,872.80	-1,465,146.24





受影响的报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2022-12-31/2022年度)
应交税费	11,353,834.26	8,706,677.30	-2,647,156.96
其他流动负债	106,838,777.33	88,412,450.94	-18,426,326.39
流动负债合计	2,965,524,344.99	2,854,376,724.43	-111,147,620.56
递延所得税负债	63,893,675.52	49,509,379.70	-14,384,295.82
非流动负债合计	278,505,974.18	264,121,678.36	-14,384,295.82
负债合计	3,244,030,319.17	3,118,498,402.79	-125,531,916.38
未分配利润	-2,347,984,422.24	-2,344,883,774.95	3,100,647.29
归属于母公司股东权益合计	1,251,054,804.33	1,254,155,451.62	3,100,647.29
股东权益合计	1,234,709,304.56	1,237,809,951.85	3,100,647.29
负债和股东权益总计	4,478,739,623.73	4,356,308,354.63	-122,431,269.10
一、营业总收入	1,837,289,398.33	1,841,452,090.39	4,162,692.06
其中：营业收入	1,837,289,398.33	1,841,452,090.39	4,162,692.06
二、营业总成本	2,212,118,536.11	2,199,077,025.55	-13,041,510.56
财务费用	56,708,879.27	43,667,368.71	-13,041,510.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-638,778,502.75	-552,512,409.24	86,266,093.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,070,415,198.48	-966,944,902.35	103,470,296.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,068,957,109.24	-965,486,813.11	103,470,296.13
减：所得税费用	38,634,693.76	44,843,405.03	6,208,711.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,107,591,803.00	-1,010,330,218.14	97,261,584.86
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,107,591,803.00	-1,010,330,218.14	97,261,584.86
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,099,798,435.59	-1,002,536,850.73	97,261,584.86
七、综合收益总额	-1,085,798,460.42	-988,536,875.56	97,261,584.86
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	-1,077,079,134.54	-979,817,549.68	97,261,584.86

## 5) 2023年度受影响的报表项目前后对比情况

单位：人民币元

受影响的报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2023-12-31/2023年度)
------------	-----	-----	------------------------------



受影响的报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2023-12-31/2023 年度)
应收账款	840,963,983.82	801,845,213.01	-39,118,770.81
预付款项	168,332,426.22	198,402,619.24	30,070,193.02
其他应收款	135,103,142.44	222,587,320.74	87,484,178.30
存货	293,423,122.40	292,266,517.90	-1,156,604.50
一年内到期的非流动资产	363,375,384.17	293,327,017.81	-70,048,366.36
其他流动资产	65,206,951.60	62,275,895.06	-2,931,056.54
流动资产合计	2,183,401,532.94	2,187,701,106.05	4,299,573.10
长期应收款	120,741,482.71	184,701,607.84	63,960,125.13
非流动资产合计	750,783,789.40	814,743,914.53	63,960,125.12
资产总计	2,934,185,322.34	3,002,445,020.58	68,259,698.22
应付账款	989,016,315.78	979,193,719.15	-9,822,596.63
合同负债	164,390,554.68	164,053,152.87	-337,401.81
应交税费	11,025,454.46	9,399,204.91	-1,626,249.55
其他流动负债	77,609,017.35	84,379,309.59	6,770,292.24
流动负债合计	2,052,224,489.13	2,047,208,533.38	-5,015,955.75
递延所得税负债	32,453,904.68	28,707,089.62	-3,746,815.06
非流动负债合计	490,592,896.75	486,846,081.69	-3,746,815.06
负债合计	2,542,817,385.88	2,534,054,615.07	-8,762,770.81
未分配利润	-3,192,907,899.21	-3,115,885,430.16	77,022,469.05
归属于母公司股东权益合计	409,997,592.86	487,020,061.91	77,022,469.05
股东权益合计	391,367,936.46	468,390,405.51	77,022,469.05
负债和股东权益总计	2,934,185,322.34	3,002,445,020.58	68,259,698.24
一、营业总收入	1,408,597,590.97	1,396,634,047.10	-11,963,543.87
其中：营业收入	1,408,597,590.97	1,396,634,047.10	-11,963,543.87
二、营业总成本	1,708,532,122.46	1,682,036,380.47	-26,495,741.99
其中：营业成本	1,185,236,363.96	1,170,080,505.38	-15,155,858.58
财务费用	34,846,233.34	23,506,349.93	-11,339,883.41





受影响的报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2023-12-31/2023年度)
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-333,531,745.99	-355,856,132.71	-22,324,386.72
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-726,350,708.82	-734,142,897.42	-7,792,188.60
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-760,142,742.70	-767,934,931.30	-7,792,188.60
减:所得税费用	16,417,914.97	4,469,239.39	-11,948,675.58
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-776,560,657.67	-772,404,170.69	4,156,486.98
1、持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-776,560,657.67	-772,404,170.69	4,156,486.98
1、归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	-774,783,862.56	-770,627,375.58	4,156,486.98
七、综合收益总额	-773,201,753.69	-769,045,266.71	4,156,486.98
(一)归属于母公司股东的综合收益总额	-770,917,597.06	-766,761,110.08	4,156,486.98

2、2019年、2020年、2021年、2022年及2023年年度报告相关披露更正如下:

1) 2019年年度报告“第十二节财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”相关披露更正如下:

#### 注释5、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位: 元

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的应收账款	302,598,347.23	17.05%	98,066,938.63	32.41%	204,531,408.60
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,472,262,536.68	82.95%	123,632,979.21	8.40%	1,348,629,557.47
其中:					
信用风险组合	1,472,262,536.68	82.95%	123,632,979.21	8.40%	1,348,629,557.47
合计	1,774,860,883.91	100.00%	221,699,917.84	12.49%	1,553,160,966.07

(续)

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的应收账款	127,539,141.50	8.49%	44,646,724.01	35.01%	82,892,417.49
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,375,433,193.21	91.51%	114,094,588.67	8.30%	1,261,338,604.54



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:					
信用风险组合	1,375,433,193.21	91.51%	114,094,588.67	8.30%	1,261,338,604.54
合计	1,502,972,334.71	100.00%	158,741,312.68	10.56%	1,344,231,022.03

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险组合	1,472,262,536.68	123,632,979.21	8.40%
合计	1,472,262,536.68	123,632,979.21	—

单位: 元

按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	1,261,130,365.92
1至2年	250,153,186.59
2至3年	158,174,991.39
3年以上	105,402,340.01
3至4年	25,882,217.58
4至5年	21,280,154.73
5年以上	58,239,967.70
合计	1,774,860,883.91

单位: 元

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	44,646,724.01	53,420,214.62				98,066,938.63
信用风险组合	114,094,588.67	92,017,316.15	85,179,663.10	2,482,548.48	5,183,285.97	123,632,979.21
合计	158,741,312.68	145,437,530.77	85,179,663.10	2,482,548.48	5,183,285.97	221,699,917.84

单位: 元

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	131,987,288.03	7.44%	1,319,872.88
第二名	63,878,590.94	3.60%	3,193,929.55
第三名	58,413,563.31	3.29%	2,920,678.17
第四名	43,263,308.07	2.44%	2,163,165.40
第五名	43,040,278.00	2.42%	2,152,013.90
合计	340,583,028.35	19.19%	11,749,659.90

单位: 元



## 注释 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	175,572,324.80	96.81%	77,495,799.01	96.79%
1 至 2 年	5,125,974.06	2.83%	1,131,901.87	1.41%
2 至 3 年	374,201.48	0.21%	1,128,603.70	1.41%
3 年以上	278,246.59	0.15%	306,944.06	0.39%
合计	181,350,746.93	--	80,063,248.64	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	52,018,821.79	28.68%
第二名	15,000,000.00	8.27%
第三名	13,593,801.29	7.50%
第四名	11,010,128.73	6.07%
第五名	4,097,463.61	2.26%
合计	95,720,215.42	52.78%

## 注释 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	22,839.04	219,956.93
其他应收款	271,125,932.22	119,665,892.34
合计	271,148,771.26	119,885,849.27

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款及各分公司备用金	8,247,051.57	12,333,217.40
押金\保证金\定金	165,758,552.79	96,829,026.48
往来款	114,694,600.82	18,514,120.05
应收出口退税	1,946,074.87	723,398.63
合计	290,646,280.05	128,399,762.56

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	8,677,740.22		56,130.00	8,733,870.22





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)	
2019年1月1日余额	—	—	—	—
在本期	—	—	—	—
—转入第三阶段	-892,029.50			
本期计提	13,382,234.78		892,029.50	
本期转回	4,336,087.22		942,529.50	14,324,764.28
其他变动	774,961.51		0.00	4,336,087.22
2019年12月31日余额	17,606,819.79		0.00	774,961.51
			1,890,689.00	19,497,508.79

按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	225,516,173.65
1至2年	50,690,858.36
2至3年	8,688,812.22
3年以上	5,750,435.82
3至4年	2,807,135.82
4至5年	1,103,111.00
5年以上	1,840,189.00
合计	290,646,280.05

单位：元

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金、往来款	88,015,128.10	1年以内, 1-2年	30.28%	3,648,687.78
第二名	保证金	61,022,758.96	1年以内	21.00%	3,051,137.95
第三名	保证金	27,500,000.00	1年以内	9.46%	1,375,000.00
第四名	往来款	25,500,000.00	1年以内	8.77%	1,275,000.00
第五名	保证金	18,000,000.00	1-2年	6.19%	1,800,000.00
合计	--	220,037,887.06	—	75.71%	11,149,825.73

单位：元

## 注释12、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	185,692,546.33	101,309,164.53
合计	185,692,546.33	101,309,164.53

单位：元

## 注释13、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	0.00	643,183,800.00
待抵扣/预缴税项	61,053,339.66	13,447,074.12
其他	1,964,432.42	1,109,956.55
合计	63,017,772.08	657,740,830.67

单位：元



## 注释 17、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品及 PPP 项目长期应收款项	831,511,866.18	6,941,323.16	824,570,543.02
减：未实现融资收益	-52,964,494.14	0.00	-52,964,494.14
减：一年内到期的长期应收款	-185,692,546.33	0.00	-185,692,546.33
合计	592,854,825.71	6,941,323.16	585,913,502.55

(续)

单位：元

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品及 PPP 项目长期应收款项	494,025,455.34	24,358,359.82	469,667,095.52
减：未实现融资收益	-51,518,250.41	0.00	-51,518,250.41
减：一年内到期的长期应收款	-101,309,164.53	0.00	-101,309,164.53
合计	341,198,040.40	24,358,359.82	316,839,680.58

## 注释 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	329,895,282.12	60,540,033.91	270,523,706.32	48,134,500.00
内部交易未实现利润	9,087,775.21	1,363,166.28	6,869,456.25	1,477,234.70
可抵扣亏损	208,506,875.92	54,474,615.88	106,327,069.82	45,422,565.44
计提的应付职工薪酬	26,494,275.59	5,558,943.48	34,461,169.88	6,749,343.82
其他预提负债	53,859,310.70	20,409,057.21	55,757,347.07	16,330,440.71
可供出售金融资产减值准备	200,000.00	30,000.00	200,000.00	30,000.00
分期收款-发出商品	443,275,362.18	67,640,729.62	281,004,806.82	41,191,414.54
其他	80,829,476.62	23,402,628.61	74,856,501.61	17,894,699.81
合计	1,152,148,358.34	233,419,174.99	830,000,057.77	177,230,199.02

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
子公司固定资产折旧	153,501.62	39,605.28	1,043,923.59	200,235.23
分期收款-长期应收款	578,504,258.49	88,436,455.62	367,146,698.05	57,191,947.06
子公司无形资产评估增值	79,071,490.64	21,273,996.74	83,382,392.08	22,784,855.96
公允价值变动	26,477,850.23	6,619,462.56	0.00	0.00



项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他	2,685,244.85	1,772,624.51	0.00	0.00
合计	686,892,345.83	118,142,144.71	451,573,013.72	80,177,038.25

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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	0.00	233,419,174.99	0.00	177,230,199.02
递延所得税负债	0.00	118,142,144.71	0.00	80,177,038.25

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	24,147,714.88	37,528,043.86
可抵扣亏损	424,585,623.95	302,517,966.43
合计	448,733,338.83	340,046,010.29

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020年	0.00	11,118,164.17	
2021年	0.00	89,756,744.43	
2022年	13,186,936.41	130,256,909.12	
2023年	1,633,291.06	26,724,105.31	
2024年	36,596,111.80	0.00	
2025年-2029年	322,190,246.45	0.00	
无时间限制	50,979,038.23	44,662,043.40	
合计	424,585,623.95	302,517,966.43	--

## 注释 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	546,909,387.85	520,126,891.76
1-2年(含2年)	100,350,123.17	33,912,454.55
2-3年(含3年)	25,676,678.44	2,420,266.32
3年以上	4,098,750.80	2,125,480.60
合计	677,034,940.26	558,585,093.23

## 注释 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------





项目	期末余额	期初余额
增值税	7,472,379.24	5,618,938.19
企业所得税	12,236,305.38	12,326,271.49
个人所得税	1,237,296.92	704,241.69
城市维护建设税	136,443.95	468,999.92
教育费附加	99,578.92	336,177.25
印花税	330,044.60	654,888.41
其他	73,441.60	443,370.68
海外税项	4,639,027.82	1,035,875.22
合计	26,224,518.43	21,588,762.85

## 注释 44、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年以内的退货补偿金	0.00	4,544,138.52
待转销项税额	14,951,680.19	16,158,856.23
合计	14,951,680.19	20,702,994.75

单位：元

## 注释 60、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,423,187.38	-133,152,682.32
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	19,282,413.27	0.00
调整后期初未分配利润	24,705,600.65	-133,152,682.32
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,952,157.23	138,801,724.52
减: 提取法定盈余公积	0.00	225,854.82
期末未分配利润	29,657,757.88	5,423,187.38

单位：元

## 注释 61、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,239,372,515.65	3,334,114,585.62	4,240,018,007.24	3,287,007,587.55
其他业务	19,630,020.17	9,603,560.44	30,810,830.45	21,692,346.86
合计	4,259,002,535.82	3,343,718,146.06	4,270,828,837.69	3,308,699,934.41

单位：元

## 注释 66、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	52,350,002.05	36,216,272.67
减: 利息收入(含摊销的未实现融资收益)	34,167,673.15	11,811,205.99
汇兑损益	-336,812.18	5,121,303.41
其他	2,022,212.29	2,807,420.85
合计	19,867,729.01	32,333,790.94

单位：元



## 注释 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-9,988,677.06	—
长期应收款坏账损失	-5,420,727.29	—
应收票据坏账损失	-6,653,363.72	—
应收账款坏账损失	-60,257,867.67	—
应收款项融资减值损失	-67,185.00	—
合计	-82,387,820.74	—

其他说明：

上期在资产减值损失科目核算。

## 注释 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,731,106.36	25,512,977.69
递延所得税费用	-18,259,038.90	-15,303,050.97
合计	-527,932.54	10,209,926.72

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	2,474,183.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	371,127.51
子公司适用不同税率的影响	-12,894,197.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,977,332.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,587,765.03
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	29,013,530.72
研发加计扣除的影响	-4,407,960.75
所得税费用	-527,932.54

## 注释 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	6,990,415.16	3,534,332.96
收到其他单位往来资金	61,142,891.73	55,579,035.79
银行存款利息	4,711,293.52	11,811,205.99
保函保证金	1,701,972.20	—
其他	8,733,401.89	6,005,157.16
合计	83,279,974.50	76,929,731.90



## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	156,455,005.36	167,494,813.48
付现管理费用和研发费用	180,972,114.33	131,919,060.77
支付履约保证金及其他往来	256,045,750.67	54,103,138.77
银行手续费	1,308,967.29	2,807,420.85
保函保证金	13,391,282.50	
其他	4,030,779.88	727,184.80
合计	612,203,900.03	357,051,618.67

## 注释 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,002,115.95	139,650,941.43
加：资产减值准备	84,638,834.14	79,732,534.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,166,332.57	19,929,100.62
无形资产摊销	23,869,176.05	20,151,582.66
长期待摊费用摊销	1,647,486.67	3,692,213.50
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）	36,482.09	146,728.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	57,387.70	8,768.53
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-26,477,850.23	
财务费用（收益以“-”号填列）	47,052,059.75	36,185,636.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,987,215.08	-44,892,461.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-56,188,975.97	-60,395,213.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	36,964,118.21	46,702,570.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,095,288.47	-83,316,409.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-974,702,921.34	-698,734,496.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	49,820,019.50	270,890,667.92
其他	5,828,917.60	-25,675,139.66
经营活动产生的现金流量净额	-830,369,320.86	-295,922,977.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	757,721,749.42	578,292,173.54
减：现金的期初余额	578,292,173.54	390,197,362.52
现金及现金等价物净增加额	179,429,575.88	188,094,811.02

2) 2020 年年度报告“第十二节财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”相关披露更正如下：

## 注释 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元





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的应收账款	576,135,860.61	23.80%	133,160,378.44	23.11%	442,975,482.17
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,844,436,517.56	76.20%	180,813,289.13	9.80%	1,663,623,228.43
其中:					
信用风险组合	1,844,436,517.56	76.20%	180,813,289.13	9.80%	1,663,623,228.43
合计	2,420,572,378.17	100.00%	313,973,667.57	12.97%	2,106,598,710.60

(续)

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的应收账款	302,598,347.23	17.05%	98,066,938.63	32.41%	204,531,408.60
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,472,262,536.68	82.95%	123,632,979.21	8.40%	1,348,629,557.47
其中:					
信用风险组合	1,472,262,536.68	82.95%	123,632,979.21	8.40%	1,348,629,557.47
合计	1,774,860,883.91	100.00%	221,699,917.84	12.49%	1,553,160,966.07

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险组合	1,844,436,517.56	180,813,289.13	9.80%
合计	1,844,436,517.56	180,813,289.13	--

单位: 元

按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	
1至2年	1,543,357,718.48
2至3年	544,199,450.38
3年以上	145,748,164.85
3至4年	187,267,044.46
4至5年	101,225,762.73
5年以上	21,840,312.52
合计	64,200,969.21
	2,420,572,378.17

单位: 元

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	98,066,938.63	35,093,439.81	0.00	0.00	0.00	133,160,378.44
信用风险组合	123,632,979.21	126,810,066.87	66,939,644.58	1,018,579.43	-1,671,532.94	180,813,289.13
合计	221,699,917.84	161,903,506.68	66,939,644.58	1,018,579.43	-1,671,532.94	313,973,667.57

单位: 元



## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	294,634,287.63	12.17%	2,946,342.88
第二名	104,629,533.10	4.32%	1,046,295.33
第三名	71,404,256.00	2.95%	3,570,212.80
第四名	67,015,360.39	2.77%	3,350,768.02
第五名	45,916,592.56	1.90%	4,214,690.74
合计	583,600,029.68	24.11%	15,128,309.77

## 注释7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	183,036,938.10	85.39%	175,572,324.80	96.81%
1至2年	28,092,540.08	13.11%	5,125,974.06	2.83%
2至3年	2,844,090.56	1.33%	374,201.48	0.21%
3年以上	385,408.50	0.18%	278,246.59	0.15%
合计	214,358,977.24	--	181,350,746.93	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	54,598,583.86	25.47%
第二名	37,768,278.14	17.62%
第三名	15,000,000.00	7.00%
第四名	13,524,292.13	6.31%
第五名	10,895,843.07	5.08%
合计	131,786,997.20	61.48%

## 注释8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	22,839.04	22,839.04
其他应收款	404,014,759.03	271,125,932.22
合计	404,037,598.07	271,148,771.26

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款及各分公司备用金	8,977,672.43	8,247,051.57



押金\保证金\定金	240,607,104.42	165,758,552.79
往来款	206,892,230.39	114,694,600.82
应收出口退税	634,584.07	1,946,074.87
合计	457,111,591.31	290,646,280.05

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	17,606,819.79	—	1,890,689.00	19,497,508.79
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
—转入第三阶段	-702,416.58	—	702,416.58	0.00
本期计提	22,586,595.49	—	11,366,305.48	33,952,900.97
本期转回	71,733.67	—	99,710.00	171,443.67
本期核销	—	—	28,500.00	28,500.00
其他变动	-153,633.81	—	—	-153,633.81
2020年12月31日余额	39,265,631.22	—	13,831,201.06	53,096,832.28

## 按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	230,700,058.75
1至2年	165,387,576.31
2至3年	47,374,385.81
3年以上	13,649,570.44
3至4年	8,489,293.70
4至5年	2,539,097.74
5年以上	2,621,179.00
合计	457,111,591.31

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金、往来款	159,311,984.15	1年以内、1-2年、2-3年	34.85%	11,931,854.35
第二名	保证金	75,901,394.97	1年以内	16.60%	3,795,069.75
第三名	保证金	30,000,000.00	1年以内	6.56%	1,500,000.00
第四名	保证金	27,500,000.00	1-2年	6.02%	2,750,000.00
第五名	往来款	25,930,000.00	1年以内、1-2年	5.67%	2,571,500.00
合计	—	318,643,379.12	—	69.71%	22,548,424.10

## 注释9、存货

## (1) 存货分类

单位：元





项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	134,137,027.54	23,948,153.99	110,188,873.55	157,457,658.27	22,128,853.83	135,328,804.44
在产品	42,029,604.60	332,749.15	41,696,855.45	43,077,626.44	132,458.64	42,945,167.80
库存商品	356,271,726.81	58,176,541.14	298,095,185.67	354,017,332.08	57,500,386.62	296,516,945.46
周转材料	592,790.73	363,484.23	229,306.50	626,503.72	243,029.09	383,474.63
发出商品	12,864,594.03	7,592,245.50	5,272,348.53	124,919,760.23	7,184,503.28	117,735,256.95
合同履约 成本	185,767,646.35	0.00	185,767,646.35	0.00	0.00	0.00
自制半成 品	20,385,211.14	11,975,291.00	8,409,920.14	25,034,491.40	11,994,466.99	13,040,024.41
合计	752,048,601.20	102,388,465.01	649,660,136.19	705,133,372.14	99,183,698.45	605,949,673.69

## 注释 12、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
一年内到期的长期应收款	278,670,265.41		185,692,546.33	
合计	278,670,265.41		185,692,546.33	

单位：元

## 注释 13、其他流动资产

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
待抵扣/预缴税项	63,037,511.61		61,053,339.66	
其他	2,067,172.11		1,964,432.42	
合计	65,104,683.72		63,017,772.08	

单位：元

## 注释 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	1,438,957,834.21	20,597,286.47	1,418,360,547.74
减：未实现融资收益	-63,999,271.20		-63,999,271.20
减：一年内到期的长期应收款	-278,670,265.41		-278,670,265.41
合计	1,096,288,297.60	20,597,286.47	1,075,691,011.13

单位：元

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	831,511,866.18	6,941,323.16	824,570,543.02
减：未实现融资收益	-52,984,494.14		-52,984,494.14
减：一年内到期的长期应收款	-185,692,546.33		-185,692,546.33
合计	592,854,825.71	6,941,323.16	585,913,502.55



## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	6,941,323.16			6,941,323.16
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	13,655,963.31			13,655,963.31
2020年12月31日余额	20,597,286.47			20,597,286.47

## 注释 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	447,796,938.65	72,463,787.86	329,895,282.12	60,540,033.91
内部交易未实现利润	5,821,963.91	873,294.59	9,087,775.21	1,363,166.28
可抵扣亏损	279,861,193.90	60,434,289.42	208,506,875.92	54,474,615.88
计提的应付职工薪酬	40,694,397.94	7,223,087.07	26,494,275.59	5,558,943.48
其他预提负债	63,742,296.82	15,635,344.24	53,859,310.70	20,409,057.21
可供出售金融资产减值准备	200,000.00	30,000.00	200,000.00	30,000.00
分期收款-发出商品	685,002,292.08	102,750,343.81	443,275,362.18	67,640,729.62
其他	60,630,715.89	27,744,604.12	80,829,476.62	23,402,628.61
公允价值变动	12,875,622.86	3,198,905.71	0.00	0.00
合计	1,596,625,422.05	290,353,656.82	1,152,148,358.34	233,419,174.99

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
子公司固定资产折旧	60,637,543.81	16,972,764.38	79,071,490.64	21,273,996.74
分期收款-长期应收款	21,184.56	6,102.09	153,501.62	39,605.28
子公司无形资产评估增值	935,778,035.94	140,366,705.39	578,504,258.49	88,436,455.62
公允价值变动	0.00	0.00	26,477,850.23	6,619,462.56
其他	0.00	0.00	2,685,244.85	1,772,624.51
合计	996,436,764.31	157,345,571.86	686,892,345.83	118,142,144.71

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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		290,353,656.82		233,419,174.99
递延所得税负债		157,345,571.86		118,142,144.71

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	48,238,006.29	24,147,714.88
可抵扣亏损	536,252,144.51	424,585,623.95
合计	584,490,150.80	448,733,338.83

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020年	0.00	0.00	
2021年	1,561,944.35	13,186,936.41	
2022年	1,266,114.83	1,633,291.06	
2023年	36,644,587.81	36,596,111.80	
2024年	82,408,844.74	77,808,055.51	
2025年-2029年	355,290,041.83	244,382,190.94	
无时间限制	59,080,610.95	50,979,038.23	
合计	536,252,144.51	424,585,623.95	--

## 注释 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	862,483,454.37	546,909,387.85
1-2年(含2年)	162,121,791.11	100,350,123.17
2-3年(含3年)	90,652,728.54	25,676,678.44
3年以上	22,775,082.28	4,098,750.80
合计	1,138,033,056.30	677,034,940.26

## 注释 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	162,976,909.12	186,822,266.56
合计	162,976,909.12	186,822,266.56

## 注释 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,238,407.58	7,472,379.24
企业所得税	19,340,897.60	12,236,305.38
个人所得税	1,592,290.07	1,237,296.92



城市维护建设税	43,482.76	136,443.95
教育费附加	31,139.52	99,578.92
印花税	177,915.73	330,044.60
其他		73,441.60
海外税项	12,039,778.54	4,639,027.82
合计	52,463,911.80	26,224,518.43

## 注释 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	107,326,914.45	14,951,680.19
合计	107,326,914.45	14,951,680.19

## 注释 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	29,657,757.88	5,423,187.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	19,282,413.27
调整后期初未分配利润	29,657,757.88	24,705,600.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,575,893.44	4,952,157.23
期末未分配利润	85,233,651.32	29,657,757.88

## 注释 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,880,668,734.15	3,814,756,994.25	4,239,372,515.65	3,334,114,585.62
其他业务	29,553,021.52	8,404,794.06	19,630,020.17	9,603,560.44
合计	4,910,221,755.67	3,823,161,788.31	4,259,002,535.82	3,343,718,146.06

## 注释 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	216,877,535.24	175,928,535.20
办公费	7,046,946.68	6,536,771.14
广告宣传费	61,951,708.68	80,338,274.01
差旅及交通运输费	14,926,995.38	30,417,150.49
业务费	26,660,541.88	25,711,399.20
折旧费	6,304,437.08	6,964,227.13
租赁费	12,483,928.07	8,797,443.59
水电费	309,472.82	215,383.90
咨询费	116,416.55	2,235,718.17
劳务费	158,425.63	2,613,856.46
其他	3,402,987.13	4,400,404.58
合计	350,239,395.14	344,159,163.87



## 注释 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	144,609,847.18	142,938,626.50
办公费	12,523,207.10	11,760,916.43
差旅及交通费	3,029,735.39	5,561,826.50
业务招待费	2,998,010.59	9,209,115.02
折旧费及摊销	27,716,511.87	30,332,613.24
租赁费	21,738,265.00	24,159,100.54
水电费	3,175,371.97	3,726,087.59
专业服务费	33,439,684.16	34,376,583.11
通讯费	18,666,918.10	12,608,818.26
保险费	4,539,854.25	4,915,464.86
其他	10,215,892.93	19,113,256.04
合计	282,653,298.54	298,702,408.09

## 注释 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	68,221,936.34	52,350,002.05
减：利息收入(含摊销的未实现融资收益)	39,625,404.80	34,167,673.15
汇兑损益	-2,807,006.91	-336,812.18
其他	5,406,310.02	2,022,212.29
合计	31,195,834.65	19,867,729.01

## 注释 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-33,781,457.30	-9,988,677.06
长期应收款坏账损失	-13,655,963.31	-5,420,727.29
应收票据坏账损失	893,262.82	-6,653,363.72
应收账款坏账损失	-94,963,862.10	-60,257,867.67
应收款项融资减值损失	19,021.00	-67,185.00
合计	-141,488,998.89	-82,387,820.74

## 注释 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	40,329,581.43	17,731,106.36
递延所得税费用	-18,549,947.44	-18,259,038.90
合计	21,779,633.99	-527,932.54

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元





项目	本期发生额
利润总额	
按法定/适用税率计算的所得税费用	71,681,798.28
子公司适用不同税率的影响	10,752,269.74
调整以前期间所得税的影响	-5,838,546.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	293.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,547,527.89
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	-8,526,540.02
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	33,987,856.94
研发加计扣除的影响	5,452,445.97
所得税费用	-15,595,673.49
	21,779,633.99

## 注释 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	单位：元	
	本期发生额	上期发生额
政府补助款	30,078,798.55	6,990,415.16
收到其他单位往来资金	413,510,019.14	61,142,891.73
银行存款利息	2,714,639.87	4,711,293.52
保函保证金	11,945,294.38	1,701,972.20
其他	7,803,984.95	8,733,401.89
合计	466,052,736.89	83,279,974.50

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	单位：元	
	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	126,792,052.45	156,455,005.36
付现管理费用和研发费用	189,798,867.16	180,972,114.33
支付履约保证金及其他往来	596,828,829.94	256,045,750.67
银行手续费	5,406,310.02	1,308,967.29
保函保证金	478,079.84	13,391,282.50
其他	1,172,321.23	4,030,779.88
合计	920,476,460.64	612,203,900.03

## 注释 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	单位：元	
	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	--	--
加：资产减值准备	49,902,164.29	3,002,115.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	153,086,635.77	84,638,834.14
使用权资产折旧	31,246,002.15	19,166,332.57
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	26,126,855.72	23,869,176.05
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）	1,812,641.39	1,647,486.67
	183,673.77	36,482.09



补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	101,402.20	57,387.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-13,409,612.27	-26,477,850.23
财务费用（收益以“-”号填列）	68,221,936.34	47,052,059.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,817,995.64	-21,987,215.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-56,934,481.83	-56,188,975.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	39,203,427.15	36,964,118.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-43,710,462.50	-23,095,288.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,424,803,609.27	-974,702,921.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	600,265,991.42	49,820,019.50
其他	123,725.92	5,828,917.60
经营活动产生的现金流量净额	-571,401,705.39	-830,369,320.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	546,155,238.17	757,721,749.42
减：现金的期初余额	757,721,749.42	578,292,173.54
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	-211,566,511.25	179,429,575.88

3) 2021年年度报告“第十节财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”相关披露更正如下：

#### 注释5、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	737,605,541.61	37.86%	385,073,254.92	52.21%	352,532,286.69
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,210,513,012.51	62.14%	154,208,889.15	12.74%	1,056,304,123.36
其中：					
信用风险组合	1,210,513,012.51	62.14%	154,208,889.15	12.74%	1,056,304,123.36
合计	1,948,118,554.12	100.00%	539,282,144.07	27.68%	1,408,836,410.05

(续)

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的应收账款	576,135,860.61	23.80%	133,160,378.44	23.11%	442,975,482.17





其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,844,436,517.56	76.20%	180,813,289.13	9.80%	1,663,623,228.43
其中:					
信用风险组合	1,844,436,517.56	76.20%	180,813,289.13	9.80%	1,663,623,228.43
合计	2,420,572,378.17	100.00%	313,973,667.57	12.97%	2,106,598,710.60

按单项计提坏账准备:

单位:元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
怀化市智慧中方建设运营发展有限责任公司	74,168,657.85	741,686.58	1.00%	政府合作PPP项目,预期应收款项无法收回的风险较低,不同于其他组合的信用风险,故单独计提坏账准备
深圳市建筑工程署教育工程管理中心	79,655,833.76	796,558.34	1.00%	预期应收款项无法收回的风险较低,不同于其他组合的信用风险,故单独计提坏账准备
恒大地产集团有限公司	71,445,364.21	35,722,682.11	50.00%	恒大经济危机
客户2	55,116,592.56	10,602,505.99	19.24%	部分款项预计无法收回
客户3	37,543,631.00	37,543,631.00	100%	预计无法收回
客户4	34,643,953.76	20,786,372.25	60.00%	回款具有重大不确定性
客户5	32,086,965.05	9,626,089.52	30.00%	回款高风险
客户6	30,899,937.58	15,449,968.79	50.00%	客户经营状况不良
客户7	30,566,037.71	15,283,018.86	50.00%	回款具有重大不确定性
客户8	29,898,581.91	29,898,581.91	100.00%	诉讼
客户9	23,057,621.20	13,834,572.72	60.00%	回款具有重大不确定性
客户10	22,350,316.00	11,175,158.00	50.00%	部分款项预计无法收回
客户11	16,803,904.06	16,803,904.06	100.00%	预计无法收回
客户12	15,878,508.41	9,527,105.05	60.00%	客户经营状况不良
客户13	15,219,390.56	9,131,634.34	60.00%	客户经营状况不良
客户14	15,074,395.85	13,566,956.27	90.00%	诉讼
客户15	11,137,796.00	11,137,796.00	100.00%	诉讼
客户16	8,199,873.53	8,199,873.53	100.00%	诉讼
客户17	7,597,190.74	4,558,314.40	60.00%	客户经营状况不良
客户18	7,500,000.00	7,500,000.00	100.00%	预计不可收回
客户19	7,011,375.00	7,011,375.00	100.00%	预计不可收回
客户20	7,077,500.00	7,077,500.00	100.00%	预计不可收回
客户21	7,370,741.46	3,685,370.73	50.00%	回款具有重大不确定性
客户22	5,063,474.25	5,063,474.25	100.00%	破产
客户23	4,599,045.24	1,379,713.57	30.00%	诉讼
客户24	3,974,690.18	2,384,814.11	60.00%	诉讼
客户25	3,911,696.86	3,129,357.49	80.00%	经营不善



名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 26	2,800,000.01	840,000.00	30.00%	诉讼
客户 27	2,760,363.65	2,760,363.65	100.00%	诉讼
客户 28	2,347,251.20	2,347,251.20	100.00%	诉讼
客户 29	2,159,000.19	2,159,000.19	100.00%	无法回款
客户 30	2,075,471.69	2,075,471.69	100.00%	无法回款
其他	67,610,380.14	63,273,153.32	93.27%	诉讼或长账龄
合计	737,605,541.61	385,073,254.92		

按组合计提坏账准备:

单位:元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险组合	1,210,513,012.51	154,208,889.15	12.74%
合计	1,210,513,012.51	154,208,889.15	--

按账龄披露

单位:元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	715,094,215.59
1至2年	584,267,882.06
2至3年	405,159,066.61
3年以上	243,597,389.86
3至4年	106,456,088.88
4至5年	70,109,021.93
5年以上	67,032,279.05
合计	1,948,118,554.12

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位:元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	133,160,378.44	224,591,233.85	2,451,393.29	2,592,107.19	32,368,143.11	385,073,254.92
信用风险组合	180,813,289.13	35,828,420.87	10,238,764.09	6,300,619.97	-45,893,436.79	154,208,889.15
合计	313,973,667.57	260,419,654.72	12,693,157.38	8,892,727.16	-13,525,293.68	539,282,144.07

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位:元



单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	79,655,833.76	4.09%	796,558.34
第二名	74,168,657.85	3.81%	741,686.58
第三名	71,445,364.21	3.67%	35,722,682.11
第四名	80,235,439.95	4.12%	7,532,916.88
第五名	55,116,592.56	2.83%	10,602,505.99
合计	360,621,888.33	18.51%	55,396,349.90

## 注释 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	107,887,741.54	57.15%	183,036,938.10	85.39%
1至2年	74,347,042.55	39.38%	28,092,540.08	13.11%
2至3年	4,794,205.62	2.54%	2,844,090.56	1.33%
3年以上	1,743,681.47	0.92%	385,408.50	0.18%
合计	188,772,671.18	—	214,358,977.24	—

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	50,857,041.67	26.94
第二名	27,125,616.90	14.37
第三名	19,720,021.86	10.45
第四名	13,964,936.19	7.40
第五名	6,889,662.38	3.65
合计	118,557,279.00	62.80

## 注释 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	22,839.04	22,839.04
其他应收款	434,852,508.57	404,014,759.03
合计	434,875,347.61	404,037,598.07





## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款及各分公司备用金	6,858,942.08	8,977,672.43
押金\保证金\定金	316,480,905.25	240,607,104.42
往来款	203,358,650.29	206,892,230.39
应收出口退税	0.00	634,584.07
合计	526,698,497.62	457,111,591.31

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	39,265,631.22	0.00	13,831,201.06	53,096,832.28
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-1,500,000.00	1,500,000.00		0.00
—转入第三阶段	-719,218.17		719,218.17	0.00
本期计提	30,618,789.04	7,500,000.00	2,819,147.07	40,937,936.11
本期转回	75,518.16			75,518.16
本期转销			1,133,938.56	1,133,938.56
其他变动	-979,322.62			-979,322.62
2021年12月31日余额	66,610,361.31	9,000,000.00	16,235,627.74	91,845,989.05

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	127,364,589.82
1至2年	193,908,633.72
2至3年	158,220,041.49
3年以上	47,205,232.59
3至4年	37,935,767.38
4至5年	5,929,068.04
5年以上	3,340,397.17
合计	526,698,497.62



## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金、往来款	183,037,342.03	1-4年	34.75%	23,817,834.13
第二名	保证金	70,672,408.45	1-2年	13.42%	9,520,384.44
第三名	监管账户资金	50,782,450.50	1年以内	9.64%	0.00
第四名	保证金	30,000,000.00	1-2年	5.70%	9,000,000.00
第五名	保证金	27,500,000.00	2-3年	5.22%	5,500,000.00
合计	--	361,992,200.98	--	68.73%	47,838,218.57

## 注释9、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	95,503,400.64	33,620,842.68	61,882,557.96	134,137,027.54	23,948,153.99	110,188,873.55
在产品	2,458,961.17	0.00	2,458,961.17	42,029,604.60	332,749.15	41,696,855.45
库存商品	264,027,015.52	49,968,504.93	214,058,510.59	356,271,726.81	58,176,541.14	298,095,185.67
周转材料	334,513.52	195,897.24	138,616.28	582,790.73	363,484.23	229,306.50
合同履约成本	224,138,502.37	5,366,665.00	218,771,837.37	185,767,646.35	0.00	185,767,646.35
发出商品	13,120,183.12	11,151,668.59	1,968,514.53	12,864,594.03	7,592,245.50	5,272,348.53
自制半成品	18,864,385.29	8,009,497.27	10,854,888.02	20,385,211.14	11,975,281.00	8,409,920.14
合计	618,446,961.63	108,313,075.71	510,133,885.92	752,048,601.20	102,388,465.01	649,660,136.19

## 注释12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	423,842,608.88	278,670,265.41
合计	423,842,608.88	278,670,265.41

## 注释13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税/预缴税项	31,461,199.57	63,037,511.61
其他	2,783,122.67	2,067,172.11
合计	34,244,322.24	65,104,683.72

## 注释 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	1,293,560,449.59	104,182,471.10	1,189,377,978.49
减：未实现融资收益	-48,398,219.17	0.00	-48,398,219.17
减：一年内到期的长期应收款	-423,842,608.89	0.00	-423,842,608.89
合计	821,319,621.53	104,182,471.10	717,137,150.43

(续)

单位：元

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	1,438,957,834.21	20,597,286.47	1,418,360,547.74
减：未实现融资收益	-63,999,271.20	0.00	-63,999,271.20
减：一年内到期的长期应收款	-278,670,265.41	0.00	-278,670,265.41
合计	1,096,288,297.60	20,597,286.47	1,075,691,011.13

## 坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	20,597,286.47			20,597,286.47
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	6,271,438.19		79,856,047.54	86,127,485.73
本期转回	2,653,728.09			2,653,728.09
其他变动	-8,572,728.64		8,684,155.63	111,426.99
2021 年 12 月 31 日余额	15,642,267.93		88,540,203.17	104,182,471.10





## 注释 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	463,401,268.81	73,051,561.50	447,796,938.65	72,463,787.86
内部交易未实现利润	1,037,025.40	155,553.81	5,821,963.91	873,294.59
可抵扣亏损	84,746,255.71	24,516,440.59	279,861,193.90	60,434,289.42
计提的应付职工薪酬	45,035,193.93	7,808,371.03	40,694,397.94	7,223,087.07
其他预提负债	18,375,637.72	7,432,660.63	63,742,296.82	15,635,344.24
可供出售金融资产减值准备	0.00	0.00	200,000.00	30,000.00
分期收款-发出商品	442,440,978.54	66,366,146.78	685,002,292.08	102,750,343.81
其他	15,711,899.49	2,700,396.13	60,630,715.89	27,744,604.12
公允价值变动	0.00	0.00	12,875,622.86	3,198,905.71
合计	1,070,748,259.60	182,031,130.47	1,596,625,422.05	290,353,656.82

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	52,043,992.66	14,655,588.30	60,637,543.81	16,972,764.38
子公司固定资产折旧	-707,111.26	-199,122.53	21,184.56	6,102.09
分期收款-长期应收款	619,552,115.18	94,853,435.34	935,778,035.94	140,366,705.39
公允价值变动	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	670,888,996.58	109,309,901.11	996,436,764.31	157,345,571.86

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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		182,031,130.47		290,353,656.82
递延所得税负债		109,309,901.11		157,345,571.86

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	398,481,989.56	48,238,006.29



可抵扣亏损	816,995,385.31	536,252,144.51
合计	1,215,477,374.87	584,490,150.80

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022年	74,439.15	1,561,944.35	
2023年	79,173.77	1,266,114.83	
2024年	35,999,447.80	36,644,587.81	
2025年	79,462,681.05	82,408,844.74	
2026年-2030年	656,010,175.04	355,290,041.83	
无时间限制	45,369,468.50	59,080,610.95	
合计	816,995,385.31	536,252,144.51	---

## 注释 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	596,435,308.59	862,483,454.37
1-2年(含2年)	157,390,825.55	162,121,791.11
2-3年(含3年)	108,713,006.77	90,652,728.54
3年以上	112,979,764.51	22,775,082.28
合计	975,518,905.42	1,138,033,056.30

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	36,112,689.78	工程结算款，尚未到结算期
供应商 2	18,549,963.52	工程结算款，尚未到结算期
供应商 3	18,348,623.85	工程结算款，尚未到结算期
供应商 4	14,271,998.66	工程结算款，尚未到结算期
供应商 5	22,571,809.87	未达结算条件
供应商 6	16,898,504.00	涉诉
合计	109,855,085.68	---

## 注释 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	147,370,986.97	162,976,909.12



合计	147,370,986.97	162,976,909.12
----	----------------	----------------

## 注释 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,482,953.16	19,238,407.58
企业所得税	1,509,796.33	19,340,897.60
个人所得税	1,659,489.93	1,592,290.07
城市维护建设税	41,228.37	43,482.76
教育费附加	29,448.86	31,139.52
印花税	6,503.92	177,915.73
海外税项	9,843,654.15	12,039,778.54
土地使用税	100,012.50	0.00
合计	30,673,087.22	52,463,911.80

## 注释 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	88,316,986.98	107,326,914.45
长期借款利息	2,449,193.48	0.00
未到期票据背书支付款项	26,083,265.56	0.00
合计	116,849,446.02	107,326,914.45

## 注释 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	85,233,651.32	29,657,757.88
调整后期初未分配利润	85,233,651.32	29,657,757.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,427,580,575.54	55,575,893.44
期末未分配利润	-1,342,346,924.22	85,233,651.32

## 注释 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,903,461,003.74	2,326,422,305.33	4,880,668,734.15	3,814,756,994.25
其他业务	31,402,052.71	18,124,140.42	29,553,021.52	8,404,794.06
合计	2,934,866,056.45	2,344,546,445.75	4,910,221,755.67	3,823,161,788.31





## 注释 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	83,493,632.94	68,221,936.34
减：利息收入(含摊销的未实现融资收益)	45,216,488.60	39,625,404.80
汇兑损益	7,158,123.97	-2,807,006.91
其他	297,894.56	5,406,310.02
手续费支出	9,312,163.06	-
合计	55,045,325.93	31,195,834.65

## 注释 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-41,177,535.66	-33,781,457.30
长期应收款坏账损失	-86,127,485.73	-13,655,963.31
应收票据坏账损失	5,736,263.20	893,262.82
应收账款坏账损失	-247,726,497.33	-94,963,862.10
应收款项融资减值损失	-	19,021.00
合计	-369,295,255.52	-141,488,998.89

## 注释 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,751,726.10	40,329,581.43
递延所得税费用	13,815,655.24	-18,549,947.44
合计	17,567,381.34	21,779,633.99

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-1,414,556,042.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	-212,183,406.37
子公司适用不同税率的影响	-3,288,365.53
调整以前期间所得税的影响	4,993,859.96
非应税收入的影响	72,158,961.80



不可抵扣的成本、费用和损失的影响	98,080,770.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,356,323.06
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	59,161,884.05
所得税费用	17,567,381.34

#### 注释 78、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	14,222,283.48	30,078,798.55
收到其他单位往来资金	108,841,575.48	413,510,019.14
银行存款利息	1,393,385.84	2,714,639.87
保函保证金	26,956,793.20	11,945,294.38
其他	15,548,155.44	7,803,984.95
合计	166,962,193.44	466,052,736.89

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	101,369,975.74	126,792,052.45
付现管理费用和研发费用	196,099,678.87	189,798,867.16
支付往来资金	58,579,158.65	596,828,829.94
银行手续费	8,475,034.19	5,406,310.02
押金、保证金	64,857,893.59	478,079.84
其他	13,462,312.08	1,172,321.23
合计	445,844,053.12	920,476,460.64

#### 注释 79、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
i. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,432,123,423.81	49,902,164.29
加：资产减值准备	1,147,560,247.58	153,086,635.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,856,507.24	31,246,002.15
使用权资产折旧	19,450,486.49	0.00
无形资产摊销	24,594,908.17	26,126,855.72



补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	2,751,646.79	1,812,641.39
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)	298,741.74	183,673.77
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	309,793.40	101,402.20
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	11,124,556.09	-13,409,612.27
财务费用(收益以“-”号填列)	83,493,632.94	68,221,936.34
投资损失(收益以“-”号填列)	-138,557,895.14	-2,817,995.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	108,322,526.35	-56,934,481.83
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-48,035,670.75	39,203,427.15
存货的减少(增加以“-”号填列)	133,601,639.57	-43,710,462.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-498,624,247.74	-1,424,803,609.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	657,508,402.02	600,265,991.42
其他	0.00	123,725.92
经营活动产生的现金流量净额	118,531,850.94	-571,401,705.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	0.00	0.00
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,019,170,862.95	546,155,238.17
减: 现金的期初余额	546,155,238.17	757,721,749.42
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	473,015,624.78	-211,566,511.25

4) 2022 年年度报告“第十节财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”相关披露更正如下:

#### 注释 5、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位: 元

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的应收账款	836,405,271.51	42.97%	625,627,307.17	74.80%	210,777,964.34
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,109,912,149.07	57.03%	172,583,697.45	15.55%	937,328,451.62





其中:					
信用风险组合	1,109,912,149.07	57.03%	172,583,697.45	15.55%	937,328,451.62
合计	1,946,317,420.58	100.00%	798,211,004.62	41.01%	1,148,106,415.96

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的应收账款	737,605,541.61	37.86%	385,073,254.92	52.21%	352,532,286.69
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,210,513,012.51	62.14%	154,208,889.15	12.74%	1,056,304,123.36
其中:					
信用风险组合	1,210,513,012.51	62.14%	154,208,889.15	12.74%	1,056,304,123.36
合计	1,948,118,554.12	100.00%	539,282,144.07	27.68%	1,408,836,410.05

按单项计提坏账准备:

单位:元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恒大地产集团有限公司	71,445,364.21	57,156,291.37	80.00%	恒大经济危机
怀化市智慧中方建设运营发展有限责任公司	68,870,466.38	17,518,704.66	25.44%	按照预计无法收回金额计提坏账准备
深圳市建筑工务署教育工程管理中心	43,410,254.51	434,102.55	1.00%	预期应收款项无法收回的风险较低,不同于其他组合的信用风险,故单独计提坏账准备
客户1	55,116,592.56	55,116,592.56	100.00%	预计不可收回
客户2	37,543,631.00	37,543,631.00	100.00%	拟涉诉
客户3	32,086,965.05	26,582,972.74	82.85%	按照预计无法收回金额计提坏账准备
客户4	30,566,037.71	30,566,037.71	100.00%	收回可能性较小
客户5	29,803,690.81	29,803,690.81	100.00%	诉讼
客户6	26,365,306.94	22,410,510.90	85.00%	回款高风险
客户7	23,259,498.94	11,629,749.47	50.00%	回款高风险
客户8	23,057,621.20	19,598,978.03	85.00%	回款高风险
客户9	22,251,915.00	11,125,957.50	50.00%	回款高风险
客户10	20,859,433.94	18,773,490.55	90.00%	回款高风险
客户11	20,000,000.00	10,000,000.00	50.00%	按照预计无法收回金额计提坏账准备
客户12	19,263,258.29	9,631,629.15	50.00%	资金紧张,诉讼客户,回款高风险
客户13	18,867,924.53	18,867,924.53	100.00%	回款高风险



名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 14	17,568,729.79	14,054,983.84	80.00%	回款高风险
客户 15	16,803,904.06	16,803,904.06	100.00%	涉诉
客户 16	15,878,508.41	15,878,508.41	100.00%	回款高风险
客户 17	15,219,390.56	13,697,451.50	90.00%	回款高风险
客户 18	15,074,395.85	15,074,395.85	100.00%	诉讼
客户 19	9,505,542.58	2,851,662.77	30.00%	按照预计无法收回金额计提坏账准备
客户 20	8,383,755.00	4,191,877.50	50.00%	按照预计无法收回金额计提坏账准备
客户 21	8,274,719.22	7,033,511.34	85.00%	回款高风险
客户 22	8,199,873.53	8,199,873.53	100.00%	诉讼
客户 23	7,828,814.74	3,914,407.37	50.00%	按照预计无法收回金额计提坏账准备
客户 24	7,683,600.00	3,841,800.00	50.00%	按照预计无法收回金额计提坏账准备
客户 25	7,640,438.64	3,820,219.32	50.00%	回款高风险
客户 26	7,597,190.74	7,597,190.74	100.00%	回款高风险
客户 27	7,500,000.00	7,500,000.00	100.00%	涉诉
客户 28	7,077,500.00	7,077,500.00	100.00%	涉诉
客户 29	7,011,375.00	7,011,375.00	100.00%	预计不可收回
客户 30	6,906,636.79	2,071,991.04	30.00%	回款高风险
客户 31	6,132,075.48	6,132,075.48	100.00%	诉讼
客户 32	5,243,771.89	3,146,263.13	60.00%	诉讼
客户 33	5,063,474.25	5,063,474.25	100.00%	破产
客户 34	5,005,720.52	5,005,720.52	100.00%	诉讼
客户 35	3,974,690.18	3,974,690.18	100.00%	诉讼
客户 36	3,911,696.86	3,129,357.49	80.00%	经营不善
客户 37	3,799,045.24	1,139,713.57	30.00%	诉讼
客户 38	3,500,000.00	1,750,000.00	50.00%	项目存在不确定性,回款高风险
客户 39	3,386,765.29	3,386,765.29	100.00%	预计不可收回
客户 40	3,027,610.70	3,027,610.70	100.00%	回款高风险
客户 41	2,760,363.65	2,760,363.65	100.00%	诉讼
客户 42	2,561,169.06	2,561,169.06	100.00%	存在分歧,回款风险大
客户 43	2,533,111.00	2,533,111.00	100.00%	按照预计无法收回金额计提坏账准备
客户 44	2,340,491.20	2,340,491.20	100.00%	涉诉
客户 45	2,330,188.68	2,330,188.68	100.00%	收回可能性很小
客户 46	2,159,000.19	2,159,000.19	100.00%	回款高风险
客户 47	2,075,471.69	2,075,471.69	100.00%	回款高风险
其他	59,678,289.65	55,730,925.29	93.39%	诉讼或长账龄
合计	836,405,271.51	625,627,307.17		



按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险组合	1,109,912,149.07	172,583,697.45	15.55%
合计	1,109,912,149.07	172,583,697.45	--

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	716,422,147.64
1至2年	226,812,240.69
2至3年	397,001,046.61
3年以上	606,081,985.64
3至4年	396,516,934.63
4至5年	106,101,606.54
5年以上	103,463,444.47
合计	1,946,317,420.58

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	385,073,254.92	247,580,874.88	6,825,582.58	201,240.05	0.00	625,627,307.17
信用风险组合	154,208,889.15	17,014,255.96	0.00	0.00	1,360,552.34	172,583,697.45
合计	539,282,144.07	264,595,130.84	6,825,582.58	201,240.05	1,360,552.34	798,211,004.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户1	240,000.00	现金回收
客户2	840,000.00	现金回收
客户3	950,000.00	现金回收
客户4	1,837,190.00	现金回收
客户5	200,000.00	现金回收
客户6	239,444.00	现金回收
客户7	621,000.00	现金回收
客户8	273,781.75	现金回收
客户9	663,474.62	现金回收
客户10	319,623.83	现金回收





单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户 11	641,068.38	现金回收
合计	6,825,582.58	

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	71,445,364.21	3.72%	57,156,291.37
第二名	68,870,466.38	3.59%	17,518,704.66
第三名	68,241,942.10	3.56%	3,412,097.11
第四名	55,116,592.56	2.87%	55,116,592.56
第五名	50,201,313.80	2.62%	2,510,065.69
合计	313,875,679.05	16.36%	135,713,751.39

## 注释 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	96,498,864.88	47.19%	107,887,741.54	57.15%
1 至 2 年	64,644,139.74	31.61%	74,347,042.55	39.38%
2 至 3 年	42,685,730.89	20.88%	4,794,205.62	2.54%
3 年以上	652,275.41	0.32%	1,743,681.47	0.92%
合计	204,481,010.92	--	188,772,671.18	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
单位 1	55,060,567.35	26.93%
单位 2	26,028,351.41	12.73%
单位 3	23,677,293.91	11.58%
单位 4	9,506,268.82	4.65%
单位 5	5,995,236.68	2.93%
合计	120,267,718.17	58.82%

## 注释 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		22,839.04
其他应收款	334,124,251.96	434,852,508.57



合计	334,124,251.96	434,875,347.61
----	----------------	----------------

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款及各分公司备用金	1,725,339.39	6,858,942.08
押金\保证金\定金	298,991,056.80	316,480,905.25
往来款	218,541,769.49	203,358,650.29
合计	519,258,165.68	526,698,497.62

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022年1月1日余额	66,610,361.31	9,000,000.00	16,235,627.74	91,845,989.05
2022年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-15,703,406.55	15,703,406.55		
——转入第三阶段	-19,315,864.99	-9,000,000.00	28,315,864.99	
本期计提	40,493,899.88	8,516,961.85	43,998,954.11	93,009,815.84
其他变动	278,108.83			278,108.83
2022年12月31日余额	72,363,098.48	24,220,368.40	88,550,446.84	185,133,913.72

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	140,796,267.32
1至2年	43,922,753.31
2至3年	162,521,424.38
3年以上	172,017,720.67
3至4年	137,744,987.78
4至5年	26,387,980.63
5年以上	7,884,752.26
合计	519,258,165.68

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备期末
------	-------	------	----	--------	--------



称				期末余额合计 数的比例	余额
第一名	保证金及往来款	129,419,101.56	1-5年	24.92%	38,928,989.19
第二名	保证金及往来款	59,244,337.24	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	11.41%	14,789,876.83
第三名	保证金	30,000,000.00	2-3年	5.78%	24,853,992.31
第四名	监管账户资金	28,214,527.23	1-2年	5.43%	0.00
第五名	保证金	27,500,000.00	3-4年	5.30%	13,750,000.00
合计	—	274,377,966.03	—	52.84%	55,130,629.75

## 注释9、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	78,523,035.09	56,005,931.90	22,517,103.19	95,503,400.64	33,620,842.68	61,882,557.96
在产品	1,857,352.99		1,857,352.99	2,458,961.17		2,458,961.17
库存商品	242,909,740.10	47,117,498.93	195,792,241.17	264,027,015.52	49,968,504.93	214,058,510.59
周转材料	334,070.35	234,427.63	99,642.72	334,513.52	195,897.24	138,616.28
合同履约成本	142,228,398.27	28,393,254.65	113,835,143.62	224,138,502.37	5,366,665.00	218,771,837.37
发出商品	28,832,279.95	19,250,056.17	9,582,223.78	13,120,183.12	11,151,668.59	1,968,514.53
自制半成品	17,919,643.53	10,300,943.39	7,618,700.14	18,864,385.29	8,009,497.27	10,854,888.02
合计	512,604,520.28	161,302,112.67	351,302,407.61	618,446,961.63	108,313,075.71	510,133,885.92

## 注释12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	492,787,046.98	423,842,608.88
合计	492,787,046.98	423,842,608.88

## 注释13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税/预缴税项	44,568,778.29	31,461,199.57
其他	2,630,200.43	2,783,122.67
合计	47,198,978.72	34,244,322.24





## 注释 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	1,047,647,377.82	259,647,094.06	788,000,283.76	1,293,560,449.59	104,182,471.10	1,189,377,978.49
减：未实现融资收益	-60,520,943.72		-60,520,943.72	-48,398,219.17	-	-48,398,219.17
减：一年内到期的长期应收款	-752,434,141.04	-259,647,094.06	-492,787,046.98	-423,842,608.89	-	-423,842,608.89
合计	234,692,293.06		234,692,293.06	821,319,621.53	104,182,471.10	717,137,150.43

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
LPS 项目	136,000,000.00	债权债务转让	-19,771,012.15
QY 项目	17,781,398.00	调解重新达成协议	-462,108.69
合计	153,781,398.00		-20,233,120.84

## 注释 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	314,225,146.78	48,044,760.32	463,401,268.81	73,051,561.50
内部交易未实现利润	4,269,338.59	640,400.79	1,037,025.40	155,553.81
可抵扣亏损	0.00	0.00	84,746,255.71	24,516,440.59
计提的应付职工薪酬	20,469,247.84	3,071,117.19	45,035,193.93	7,808,371.03
其他预提负债	1,048,717.09	272,666.43	18,375,637.72	7,432,660.63
分期收款-发出商品	196,116,429.60	26,614,394.64	442,440,978.54	66,366,146.78
其他	1,018,493.83	264,808.40	15,711,899.49	2,700,396.13
合计	537,147,373.73	78,938,147.77	1,070,748,259.60	182,031,130.47

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债



非同一控制企业合并资产评估增值	31,408,530.72	9,961,298.20	52,043,992.66	14,655,588.30
子公司固定资产折旧			-707,111.26	-199,122.53
分期收款-长期应收款	286,630,099.67	39,548,081.50	619,552,115.18	94,853,435.34
合计	318,038,630.39	49,509,379.70	670,888,996.58	109,309,901.11

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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		78,938,147.77		182,031,130.47
递延所得税负债		49,509,379.70		109,309,901.11

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	937,403,531.54	398,481,989.56
可抵扣亏损	1,420,906,662.19	816,995,385.31
合计	2,358,310,193.73	1,215,477,374.87

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023年	97,423.35	153,612.92	
2024年	48,589,381.94	35,999,447.80	
2025年	93,597,114.98	79,462,681.05	
2026年	190,667,971.47	339,475,443.00	
2027年及以后	1,034,914,038.95	316,534,732.04	
无到期日	53,040,731.50	45,369,468.50	
合计	1,420,906,662.19	816,995,385.31	

## 注释 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	566,994,107.52	596,435,308.59
1-2年(含2年)	93,877,885.94	157,390,825.55
2-3年(含3年)	119,855,848.90	108,713,006.77
3年以上	138,245,241.11	112,979,764.51
合计	918,973,083.47	975,518,905.42



## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	22,571,809.87	未达结算条件
供应商 2	40,000,000.00	未达结算条件
供应商 3	20,000,000.00	未达结算条件
供应商 4	18,289,282.22	工程结算款, 尚未到结算期
供应商 5	17,242,194.20	未达结算条件
供应商 6	16,898,504.00	涉诉
供应商 7	14,962,264.15	未达结算条件
合计	149,964,054.44	

## 注释 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	117,165,872.80	147,370,986.97
合计	117,165,872.80	147,370,986.97

## 注释 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		17,482,953.16
企业所得税	331,557.16	1,509,796.33
个人所得税	904,234.38	1,659,489.93
城市维护建设税	131,078.84	41,228.37
教育费附加	93,627.78	29,448.86
印花税	5,733.76	6,503.92
海外税项	7,140,432.88	9,843,654.15
土地使用税	100,012.50	100,012.50
合计	8,706,677.30	30,673,087.22

## 注释 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	84,382,947.69	88,316,986.98
长期借款利息	2,583,085.61	2,449,193.48
未到期票据背书支付款项	1,446,417.64	26,083,265.56
合计	88,412,450.94	116,849,446.02

## 注释 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,342,346,924.22	85,233,651.32





调整后期初未分配利润	-1,342,346,924.22	85,233,651.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,002,536,850.73	-1,427,580,575.54
期末未分配利润	-2,344,883,774.95	-1,342,346,924.22

### 注释 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,809,349,924.28	1,616,223,528.07	2,903,464,003.74	2,326,422,305.33
其他业务	32,102,166.11	15,437,553.67	31,402,052.71	18,124,140.42
合计	1,841,452,090.39	1,631,661,081.74	2,934,866,056.45	2,344,546,445.75

### 注释 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	78,954,021.63	83,493,632.94
减：利息收入(含摊销的未实现融资收益)	38,864,137.29	45,216,488.60
汇兑损益	-2,069,682.05	7,158,123.97
其他	40,362.61	297,891.56
手续费支出	5,606,803.81	9,312,163.06
合计	43,667,368.71	55,045,325.93

### 注释 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-93,009,815.85	-41,177,535.66
长期应收款坏账损失	-201,562,025.53	-86,127,485.73
应收票据坏账损失	-171,019.60	5,736,263.20
应收账款坏账损失	-257,769,548.26	-247,726,497.33
合计	-552,512,409.24	-369,295,255.52

### 注释 76、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,176,266.33	3,751,726.10
递延所得税费用	36,667,138.70	13,815,655.24
合计	44,843,405.03	17,567,381.34

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元



项目	本期发生额
利润总额	-965,486,813.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-144,823,021.97
子公司适用不同税率的影响	-17,513,825.95
调整以前期间所得税的影响	7,933,979.41
非应税收入的影响	112,370.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,816,208.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-481,292.83
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	203,962,642.60
加计扣除等影响	-6,163,654.75
所得税费用	44,843,405.03

## 注释 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	9,278,907.08	14,222,283.48
收到其他单位往来资金	50,581,882.74	108,841,575.48
银行存款利息	8,013,679.59	1,393,385.84
保函保证金	17,834,694.39	26,956,793.20
其他	12,446,430.96	15,548,155.44
合计	98,155,594.76	166,962,193.44

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	57,108,563.62	104,369,975.74
付现管理费用和研发费用	117,581,957.48	196,099,678.87
支付往来资金	17,512,598.69	58,579,158.65
银行手续费	1,034,888.35	8,475,034.19
押金、保证金	155,397,569.73	64,857,893.59
其他	18,102,718.13	13,462,312.08
合计	366,738,296.00	445,844,053.12

## 注释 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,010,330,218.14	-1,432,123,423.81
加：资产减值准备	621,776,753.55	1,147,560,247.58



补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,399,655.63	46,856,507.24
使用权资产折旧	16,678,806.08	19,450,486.49
无形资产摊销	15,297,596.09	24,594,908.17
长期待摊费用摊销	2,924,120.74	2,751,646.79
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)	-47,461.59	298,741.74
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	481,854.87	309,793.40
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		11,124,556.09
财务费用(收益以“-”号填列)	77,711,710.70	83,493,632.94
投资损失(收益以“-”号填列)	-15,155,537.11	-138,557,895.14
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	103,092,982.70	108,322,526.35
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-59,800,521.41	-48,035,670.75
存货的减少(增加以“-”号填列)	105,842,441.35	133,601,639.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	317,073,463.93	-498,624,247.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-288,919,620.21	657,508,402.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-84,973,972.82	118,531,850.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	352,456,386.87	1,019,170,862.95
减: 现金的期初余额	1,019,170,862.95	546,155,238.17
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	-666,714,476.08	473,015,624.78

5) 2023 年年度报告“第十节财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”相关披露更正如下:

#### 注释 5、应收账款

##### (1) 按账龄披露

单位: 元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	344,791,008.16	716,422,147.64
1 至 2 年	326,349,705.40	226,812,240.69
2 至 3 年	162,291,945.94	397,001,046.61
3 年以上	884,042,752.27	606,081,985.64
3 至 4 年	323,514,080.57	396,516,934.63





4至5年	443,658,400.51	106,101,606.54
5年以上	116,870,271.19	103,463,444.47
合计	1,717,475,411.77	1,946,317,420.58

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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的应收账款	809,151,753.85	47.11%	708,459,312.40	87.56%	100,692,441.45
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	908,323,657.92	52.89%	207,170,886.36	22.81%	701,152,771.56
其中：					
信用风险组合	908,323,657.92	52.89%	207,170,886.36	22.81%	701,152,771.56
合计	1,717,475,411.77	100.00%	915,630,198.76	53.31%	801,845,213.01

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的应收账款	836,405,271.51	42.97%	625,627,307.17	74.80%	210,777,964.34
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,109,912,149.07	57.03%	172,583,697.45	15.55%	937,328,451.62
其中：					
信用风险组合	1,109,912,149.07	57.03%	172,583,697.45	15.55%	937,328,451.62
合计	1,946,317,420.58	100.00%	798,211,004.62	41.01%	1,148,106,415.96

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户1	71,445,364.21	71,445,364.21	100.00%	恒大经济危机
客户2	68,870,466.38	40,386,877.86	58.64%	预计无法收回
客户3	55,116,592.56	55,116,592.56	100.00%	预计无法收回
客户4	37,543,631.00	37,543,631.00	100.00%	涉诉
客户5	32,086,965.05	26,582,972.75	82.85%	诉讼、回款高风险
客户6	30,899,937.58	15,449,968.79	50.00%	回款高风险
客户7	30,566,037.71	30,566,037.71	100.00%	收回可能性较小
客户8	29,898,581.91	29,898,581.91	100.00%	预计无法收回
客户9	26,365,306.94	22,410,510.90	85.00%	高风险
客户10	22,251,915.00	11,125,957.50	50.00%	涉诉，按账龄计提与50%单项计提孰高
客户11	20,859,433.94	20,859,433.94	100.00%	回款高风险



客户 12	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 13	19,282,758.10	19,282,758.10	100.00%	回款高风险
客户 14	19,263,258.29	11,557,954.97	60.00%	诉讼,回款高风险
客户 15	19,009,433.97	19,009,433.97	100.00%	回款高风险
客户 16	17,568,729.79	14,054,983.84	80.00%	诉讼、回款高风险
客户 17	16,803,904.06	16,803,904.06	100.00%	长账龄
客户 18	15,878,508.41	15,878,508.41	100.00%	回款高风险
客户 19	15,219,390.56	15,219,390.56	100.00%	预计回收存在困难
客户 20	15,074,395.85	15,074,395.85	100.00%	回款高风险
客户 21	12,095,038.00	6,047,519.00	50.00%	诉讼
客户 22	11,137,796.00	11,137,796.00	100.00%	按照预计无法收回金额计提坏账准备
客户 23	10,848,358.08	10,848,358.08	100.00%	诉讼
客户 24	10,302,714.98	10,302,714.98	100.00%	诉讼
客户 25	9,505,542.58	4,752,771.29	50.00%	经营异常
客户 26	8,383,755.00	6,707,004.00	80.00%	按照预计无法收回金额计提坏账准备
客户 27	8,274,719.22	8,274,719.22	100.00%	按照预计无法收回金额计提坏账准备
客户 28	8,199,873.53	8,199,873.53	100.00%	回款高风险
客户 29	7,683,600.00	5,378,520.00	70.00%	诉讼
客户 30	7,597,190.74	7,597,190.74	100.00%	按照预计无法收回金额计提坏账准备
客户 31	7,500,000.00	7,500,000.00	100.00%	回款高风险
客户 32	7,077,500.00	7,077,500.00	100.00%	长账龄
客户 33	7,011,375.00	7,011,375.00	100.00%	涉诉
客户 34	6,906,636.79	6,906,636.79	100.00%	预计无法收回
客户 35	6,500,000.00	3,250,000.00	50.00%	涉诉
客户 36	5,243,771.89	3,146,263.13	60.00%	按照预计无法收回金额计提坏账准备
客户 37	5,063,474.25	5,063,474.25	100.00%	诉讼
客户 38	3,974,690.18	3,974,690.18	100.00%	破产,预计无法收回
客户 39	3,911,696.86	3,911,696.86	100.00%	诉讼,预计无法收回
客户 40	3,799,045.24	1,139,713.57	30.00%	经营不善
客户 41	3,774,863.10	3,208,633.64	85.00%	诉讼
客户 42	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00%	回款高风险
客户 43	3,386,765.29	3,386,765.29	100.00%	涉诉
客户 44	3,362,180.00	3,362,180.00	100.00%	预计无法收回
客户 45	3,027,610.70	3,027,610.70	100.00%	长账龄
客户 46	2,760,363.65	2,760,363.65	100.00%	回款高风险
客户 47	2,330,188.68	2,330,188.68	100.00%	诉讼
客户 48	2,164,050.00	1,082,025.00	50.00%	收回可能性很小
客户 49	2,159,000.19	2,159,000.19	100.00%	涉诉,按账龄计提与50%单项计提孰高
客户 50	2,126,700.00	2,126,700.00	100.00%	预计无法收回
客户 51	2,075,471.69	2,075,471.69	100.00%	长账龄
客户 52	2,029,857.24	2,029,857.24	100.00%	预计无法收回
客户 53	1,900,000.00	1,900,000.00	100.00%	涉诉,从账龄组合转入单项100%计提
客户 54	1,865,407.71	1,865,407.71	100.00%	预计无法收回
客户 55	1,709,400.00	1,709,400.00	100.00%	诉讼
客户 56	1,698,994.32	1,698,994.32	100.00%	长账龄
客户 57	1,618,733.00	1,618,733.00	100.00%	注销
客户 58	1,436,378.00	1,436,378.00	100.00%	长账龄
客户 59	1,417,264.50	1,417,264.50	100.00%	长账龄
客户 60	1,407,750.00	1,407,750.00	100.00%	预计无法收回
客户 61	1,347,354.17	1,347,354.17	100.00%	预计无法收回





客户 62	1,313,773.57	1,313,773.57	100.00%	预计无法收回
客户 63	1,261,705.00	1,261,705.00	100.00%	诉讼
客户 64	1,239,358.18	1,239,358.18	100.00%	诉讼
客户 65	1,205,020.00	1,205,020.00	100.00%	诉讼
客户 66	1,076,847.30	1,076,847.30	100.00%	长账龄
其他	20,935,327.91	20,417,455.06	97.53%	长账龄
合计	809,151,753.85	708,459,312.40		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险组合	908,323,657.92	207,170,886.36	22.81%
合计	908,323,657.92	207,170,886.36	—

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	798,211,004.62	138,550,032.16	3,456,559.26	18,393,667.96	719,389.20	915,630,198.76
合计	798,211,004.62	138,550,032.16	3,456,559.26	18,393,667.96	719,389.20	915,630,198.76

## (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情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备期末余额
客户一	71,445,364.21	4.16%	71,445,364.21
客户二	70,159,747.94	4.08%	40,457,941.94
客户三	55,116,592.56	3.21%	55,116,592.56
客户四	32,086,965.05	1.87%	26,582,972.75
客户五	34,640,026.16	2.02%	30,685,230.12
合计	263,448,695.92	15.34%	224,288,101.58

## 注释 8、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	222,587,320.74	334,124,251.96
合计	222,587,320.74	334,124,251.96

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元





款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款及各分公司备用金	850,600.95	1,725,339.39
押金\保证金\定金	246,556,370.08	298,991,056.80
往来款	241,913,092.49	218,541,769.49
合计	489,320,063.52	519,258,165.68

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	106,579,066.12	140,796,267.32
1至2年	61,842,203.37	43,922,753.31
2至3年	35,654,476.43	162,521,424.38
3年以上	282,244,317.60	172,017,720.67
3至4年	134,859,435.65	137,744,987.78
4至5年	118,606,967.76	26,387,980.63
5年以上	28,777,914.19	7,884,752.26
合计	489,320,063.52	519,258,165.68

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	72,363,098.48	24,220,368.40	88,550,446.84	185,133,913.72
2023年1月1日余额在本期				-
——转入第二阶段				-
——转入第三阶段				-
本期计提	27,286,971.36	27,584,402.48	28,567,658.66	83,439,032.50
本期核销			1,840,203.44	1,840,203.44
2023年12月31日余额	99,650,069.84	51,804,770.88	115,277,902.06	266,732,742.78

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收	185,133,913.72	83,439,032.50		1,840,203.44		266,732,742.78



款坏账准备					
合计	185,133,913.72	83,439,032.50		1,840,203.44	266,732,742.78

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金及往来款	174,088,595.48	1-5年	35.58%	63,266,521.37
第二名	保证金	55,673,985.37	1-2年、3-4年、4-5年	11.38%	32,253,499.05
第三名	保证金	30,000,000.00	3-4年	6.13%	24,853,992.31
第四名	保证金	26,500,000.00	4-5年	5.42%	26,500,000.00
第五名	保证金	25,930,000.00	5年以上	5.30%	12,965,000.00
合计		312,192,580.85		63.80%	159,839,012.73

## 注释9、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	45,306,659.75	22.84%	96,498,864.88	47.19%
1至2年	47,700,084.53	24.04%	64,644,139.74	31.61%
2至3年	63,146,959.76	31.83%	42,685,730.89	20.88%
3年以上	42,248,915.20	21.29%	652,275.41	0.32%
合计	198,402,619.24	--	204,481,010.92	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例
第一名	61,404,471.73	30.95%
第二名	26,028,351.41	13.12%
第三名	24,426,779.13	12.31%
第四名	7,334,138.74	3.70%
第五名	4,131,037.08	2.08%
合计	123,324,778.09	62.16%

## 注释10、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	52,471,253.72	35,614,499.72	16,856,754.00	78,523,035.09	56,065,931.90	22,517,103.19
库存商品	137,990,652.05	22374117.64	115,616,534.41	242,909,740.10	47,117,498.93	195,792,241.17
周转材料	886,570.35	394,985.25	491,585.10	334,070.35	234,427.63	99,642.72
合同履约成本	131,708,785.64	37,280,699.15	94,428,086.49	142,228,398.27	28,393,254.65	113,835,143.62
发出商品	102,035,984.52	45,437,816.22	56,598,168.30	28,832,279.95	19,250,056.17	9,582,223.78
自制半成品	7,289,145.82	2,376,318.34	4,912,827.48	17,919,643.53	10,300,943.39	7,618,700.14
委托加工物资	3,362,632.12	70.00	3,362,562.12	0.00	0.00	0.00
在产品	0.00	0.00	0.00	1,857,352.99	0.00	1,857,352.99
合计	435,743,024.22	143,478,506.32	292,266,517.90	512,604,520.28	161,302,112.67	351,302,407.61

## 注释 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	293,327,017.81	492,787,046.98
合计	293,327,017.81	492,787,046.98

## 注释 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税/预缴税项	46,244,325.78	44,568,778.29
其他	16,031,569.28	2,630,200.43
合计	62,275,895.06	47,198,978.72

## 注释 17、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	925,010,637.32	397,197,462.10	527,813,175.22
减：未实现融资收益	49,784,549.57	0.00	49,784,549.57
减：一年内到期的长期应收款	690,524,479.91	397,197,462.10	293,327,017.81
合计	184,701,607.84	0.00	184,701,607.84

(续)

单位：元

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	1,047,647,377.83	259,647,094.06	788,000,283.77
减：未实现融资收益	60,520,943.72		60,520,943.72





项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
减：一年内到期的长期应收款	752,434,141.04	259,647,094.06	492,787,046.98
合计	234,692,293.06	0.00	234,692,293.06

### 注释 29、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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
坏账准备	221,772,840.04	33,338,423.84	314,225,146.78	48,044,760.32
存货跌价准备	32,414,838.77	10,725,720.23	0.00	0.00
子公司可弥补亏损				
计提的应付职工薪酬	19,453,544.42	3,013,921.32	20,469,247.84	3,071,117.19
合并抵销的未实现利润	7,588,792.08	1,897,198.02	4,269,338.59	640,400.79
其他预提负债	1,428,135.04	357,033.76	1,048,717.09	272,666.43
分期收款-发出商品	6,016,530.86	902,479.63	196,116,429.60	26,644,394.64
其他	2,793,734.96	698,433.73	1,018,493.83	264,808.40
租赁负债	13,417,716.91	3,574,627.56		
合计	304,886,133.08	54,507,838.09	537,147,373.73	78,938,147.77

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
分期收款-长期应收款	81,279,245.47	12,501,198.53	286,630,099.67	39,548,081.50
子公司无形资产评估增值	52,817,435.90	15,346,082.82	31,408,530.72	9,961,298.20
使用权资产	3,721,780.01	859,808.27		
合计	137,818,461.38	28,707,089.62	318,038,630.39	49,509,379.70

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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		54,507,838.09		86,277,448.32
递延所得税负债		28,707,089.62		48,646,819.73



## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,223,170,998.91	937,403,531.54
可抵扣亏损	1,040,690,607.05	1,420,906,662.19
合计	2,263,861,605.96	2,358,310,193.73

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023年	-	97,423.35	
2024年	109,636,216.29	48,589,381.94	
2025年	144,658,274.82	93,597,114.98	
2026年	330,804,772.70	190,667,971.47	
2027年度	152,475,535.26	1,034,914,038.95	
2028年度	303,115,807.98	53,040,731.50	
合计	1,040,690,607.05	1,420,906,662.19	

## 注释 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	528,254,789.84	566,994,107.52
1-2年(含2年)	171,816,079.85	93,877,885.94
2-3年(含3年)	56,999,506.21	119,855,848.90
3年以上	222,123,343.25	138,245,241.11
合计	979,193,719.15	918,973,083.47

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	31,842,164.50	项目回款比例未达到合同约定付款条件
供应商 2	40,000,000.00	项目有争议
供应商 3	19,905,194.74	该供应商破产清算中,未及时履行合同义务,拟对合同成本进行核减
供应商 4	20,000,000.00	项目有争议
供应商 5	15,500,000.00	项目有争议
供应商 6	10,000,000.00	项目有争议
供应商 7	16,898,504.00	涉诉
供应商 8	14,421,308.83	项目未验收,未向供应商支付款项
供应商 9	22,571,809.87	未达结算条件
合计	191,138,981.94	

## 注释 39、合同负债

单位：元



项目	期末余额	期初余额
预收款项	164,053,152.87	117,165,872.80
合计	164,053,152.87	117,165,872.80

## 注释 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		
企业所得税	459,545.53	331,557.16
个人所得税	1,611,346.43	904,234.38
城市维护建设税	6,815.53	131,078.84
教育费附加	3,497.43	93,627.78
印花税	61,997.79	5,733.76
海外税项	7,055,977.20	7,140,432.88
土地使用税	200,025.00	100,012.50
合计	9,399,204.91	8,706,677.30

## 注释 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	77,645,073.97	84,382,947.69
长期借款利息	3,732,355.24	2,583,085.61
未到期票据背书支付款项	3,001,880.38	1,446,417.64
合计	84,379,309.59	88,412,450.94

## 注释 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,344,883,774.95	-1,248,185,986.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,345,258,054.59	-1,342,346,924.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-770,627,375.58	-1,002,536,850.73
期末未分配利润	-3,115,885,430.18	-2,344,883,774.95

## 注释 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,372,884,911.52	1,156,036,712.67	1,809,349,924.28	1,616,223,528.07
其他业务	23,749,135.58	14,043,792.71	32,102,166.11	15,437,553.67
合计	1,396,634,047.10	1,170,080,505.38	1,841,452,090.39	1,631,661,081.74

## 注释 66、财务费用

单位：元





项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	56,017,066.96	78,954,021.63
减：利息收入(含摊销的未实现融资收益)	-31,604,540.89	-38,864,137.29
汇兑损益	-2,118,896.00	-2,069,682.05
其他	0.00	40,362.61
手续费支出	1,212,719.86	5,606,803.81
合计	23,506,349.93	43,667,368.71

## 注释 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	172,274.42	-171,019.60
应收账款坏账损失	-136,668,006.60	-257,769,548.26
其他应收款坏账损失	-81,810,032.50	-93,009,815.85
长期应收款坏账损失	-137,550,368.03	-201,562,025.53
合计	-355,856,132.71	-552,512,409.24

## 注释 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,111,081.81	8,176,266.33
递延所得税费用	358,157.58	36,667,138.70
合计	4,469,239.39	44,843,405.03

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-767,934,931.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-168,472,255.25
子公司适用不同税率的影响	-5,611,462.03
调整以前期间所得税的影响	225,847.38
非应税收入的影响	-1,029.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,171,245.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	173,793,971.501
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	-47,153.69
所得税减免优惠的影响	-1,044,905.43
研发费加计扣除等影响	545,019.23
所得税费用	4,469,239.39



## 78、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	11,488,641.68	9,278,907.08
收到其他单位往来资金	328,838,451.11	50,581,882.74
银行存款利息	9,128,296.26	8,013,679.59
保函保证金	180,311,594.62	17,834,694.39
其他	2,232,461.04	12,446,430.96
合计	531,999,444.71	98,155,594.76

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	69,167,748.69	57,108,563.62
付现管理费用和研发费用	124,543,891.65	117,581,957.48
支付往来资金	270,417,018.25	17,512,598.69
冻结资金	16,593,700.19	
银行手续费	1,212,719.86	1,034,888.35
押金、保证金	34,063,154.94	155,397,569.73
其他	3,991,216.66	18,102,718.13
合计	519,989,450.24	366,738,296.00

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-772,404,170.69	-1,010,330,218.14
加：资产减值准备	405,982,547.22	621,776,753.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,775,088.55	28,399,655.63
使用权资产折旧	2,762,267.88	16,678,806.08
无形资产摊销	15,721,832.97	15,297,596.09
长期待摊费用摊销	3,882,557.48	2,924,120.74
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)	-1,281,606.74	-47,461.59
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	407,935.19	481,854.87
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-71,017,969.05	
财务费用(收益以“-”号填列)	45,187,249.46	77,711,710.70
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,847,038.55	-15,155,537.11
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	12,265,301.72	103,092,982.70



补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,555,434.29	-59,800,521.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	102,272,780.99	105,842,441.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	310,929,799.52	317,073,463.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	195,240,534.40	-288,919,620.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	261,321,676.06	-84,973,972.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	278,275,307.02	352,456,386.87
减：现金的期初余额	352,456,386.87	1,019,170,862.95
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	-74,181,079.85	-666,714,476.08

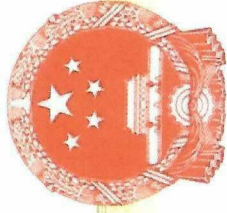
法定代表人：刘伟强 主管会计工作负责人：张军威 会计机构负责人：张军威

深圳英飞拓科技股份有限公司

2024年12月30日







# 营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

经营范围

一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）  
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 8506 万元

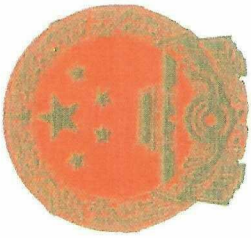
成立日期 2013 年 11 月 04 日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层



登记机关

2024 年 09 月 29 日



# 会计师事务所 执业证书



名称：中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人：李尊农  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：11000167  
 批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号  
 批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局  
 二〇一三年八月十七日  
 中华人民共和国财政部制



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书  
This cert  
this ren



一年  
after

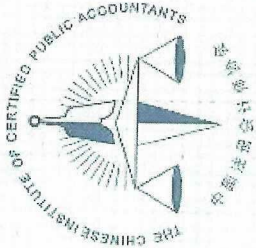
证书编号:  
No. of Certificate 110100750075

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance 2018 年 04 月 11 日

曾双  
110100750075  
深圳市注册会计师协会

年 月 日  
日 月 年



姓名: 曾双  
Full name  
性别: 女  
Sex  
出生日期: 1991-08-27  
Date of birth  
工作单位: 亚太(美国)会计师事务所  
Working unit  
身份证号码: 440304199108270224  
Identity card No.







姓名 Full name 周英  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1977-10-30  
 工作单位 Working unit 亚太(集团)会计师事务所(特  
 殊普通合伙)深圳分所  
 身份证号码 Identity card No. 430502197710301521



英的年检二维码.p1



周英  
 110100754866  
 深圳市注册会计师协会

证书编号: 110100754866  
 No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 07 月 25 日  
 Date of Issuance 年/月/日

年度检验登记 2017.7.25  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

