

关于湖北三峡新型建材股份有限公司
2024 年度财务报表更正事项
的专项鉴证报告
众环专字（2025）0100863 号



中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市中北路166号长江产业大厦17-18楼
邮政编码：430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
17-18/F, Yangtze River Industry Building
No. 166 Zhongbei Road, Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

关于湖北三峡新型建材股份有限公司 2024 年度财务报表更正事项的专项鉴证报告

众环专字（2025）0100863 号

湖北三峡新型建材股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了湖北三峡新型建材股份有限公司（以下简称“三峡新材公司”）2024 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2024 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《湖北三峡新型建材股份有限公司 2024 年度财务报表更正事项的专项说明》（以下简称“专项说明”）执行了鉴证工作。

三峡新材公司管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的要求编制和披露专项说明，并保证专项说明的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明提出鉴证结论。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的相关规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

我们认为，后附的专项说明在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的规定编制。

本鉴证报告仅供三峡新材公司以临时报告的形式披露更正后的 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年度财务信息之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·武汉

中国注册会计师：



中国注册会计师：



方正

2025年4月23日

湖北三峡新型建材股份有限公司
2024年度财务报表更正事项的专项说明

一、更正事项的性质及原因

公司于 2024 年对前期财务数据进行自查，发现本公司原全资子公司深圳市恒波商业连锁有限公司 2018 年度部分手机销售业务收入成本确认有误，导致深圳市恒波商业连锁有限公司原股东对本公司业绩补偿金额计算有误，故本公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年度财务报表存在错误。经本公司第十二届董事会第四次会议审议通过，本公司对上述年度财务数据进行追溯调整。

二、更正事项的财务影响和更正后的财务指标

1、对 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他应收款	610,789,574.38	620,244,222.17	9,454,647.79
未分配利润	611,724,506.03	621,179,153.82	9,454,647.79

2、对 2018 年 12 月 31 日资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他应收款	307,677,535.58	317,132,183.37	9,454,647.79
未分配利润	-2,735,015.37	6,719,632.42	9,454,647.79

3、对 2018 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	9,422,187,957.03	9,179,613,494.51	-242,574,462.52
营业成本	8,566,041,575.26	8,327,455,703.70	-238,585,871.56
投资收益	89,024,169.43	98,976,430.26	9,952,260.83
资产减值损失	-103,742,464.25	-104,240,077.29	-497,613.04

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业利润	368,611,045.47	374,077,102.30	5,466,056.83
营业外收入	4,808,683.51	8,797,274.47	3,988,590.96
利润总额	290,396,690.68	299,851,338.47	9,454,647.79
净利润	239,391,529.48	248,846,177.27	9,454,647.79
归属于母公司股东的净利润	240,398,025.14	249,852,672.93	9,454,647.79

4、对 2018 年度利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
投资收益	143,797,936.11	153,750,196.94	9,952,260.83
资产减值损失	-10,899,365.63	-11,396,978.67	-497,613.04
营业利润	151,520,128.08	160,974,775.87	9,454,647.79
利润总额	77,097,060.04	86,551,707.83	9,454,647.79
净利润	64,719,825.40	74,174,473.19	9,454,647.79

5、对 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他应收款	305,712,551.96	315,167,199.75	9,454,647.79
未分配利润	608,182,141.96	617,636,789.75	9,454,647.79

6、对 2019 年 12 月 31 日资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他应收款	304,179,287.36	313,633,935.15	9,454,647.79
未分配利润	7,857,500.55	17,312,148.34	9,454,647.79

7、对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他应收款	457,536,237.99	466,990,885.78	9,454,647.79
未分配利润	-1,456,595,229.73	-1,447,140,581.94	9,454,647.79

8、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他应收款	347,185,696.93	356,640,344.72	9,454,647.79
未分配利润	-1,669,506,746.03	-1,660,052,098.24	9,454,647.79

9、对 2021 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
信用减值损失	-159,875,095.69	-169,329,743.48	-9,454,647.79
营业利润	-100,792,770.61	-110,247,418.40	-9,454,647.79
利润总额	-149,784,309.47	-159,238,957.26	-9,454,647.79
净利润	112,085,020.27	102,630,372.48	-9,454,647.79
归属于母公司股东的净利润	90,190,308.30	80,735,660.51	-9,454,647.79

10、对 2021 年度利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
信用减值损失	-10,536,492.99	-19,991,140.78	-9,454,647.79
营业利润	-51,810,733.71	-61,265,381.50	-9,454,647.79
利润总额	-61,301,311.76	-70,755,959.55	-9,454,647.79
净利润	216,902,066.19	207,447,418.40	-9,454,647.79

11、上述追溯调整事项对 2022 年度、2023 年度报表项目无影响。

三、更正事项的批准情况

本次财务报表更正议案已经 2025 年 4 月 23 日本公司第十二届董事会第四次会议审议通过。

湖北三峡新型建材股份有限公司董事会

2025年4月23日

照业营

统一—社会信用代码

91420106081978608B



扫描二维码或“国家

企业信用公示系统”

了解更多登记、备案、

许可、监督信息

(本副)

1-5

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 叁仟捌佰捌拾万圆人民币

类型

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

主要经营场所

湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

**无
担
扣
经**

审查企业会计报表、合并财务报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务，并受托对诉讼案件进行审计；受托对企业基本建设项目的预决算进行审核、评价；接受委托，代订记账凭证，编制会计账目；接受委托，代理记账（依法须经审批的经营活动）；其他经批准的业务。



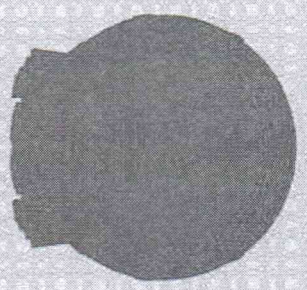
登记机关

2025年1月17日

证书序号: 0017829

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》。



会计师事务所

执业证书



名 称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经 营 场 所: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组 织 形 式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

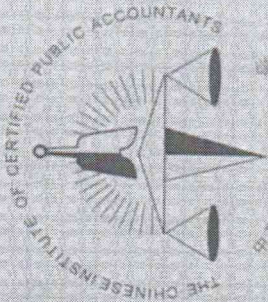
批准执业文号: 鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期: 2013年10月28日

发证机关:



二〇二四 年 月 日
中华人民共和国财政部制



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名	王郁
Sex	女
出生日期	1970-12-04
工作单位	中审众环会计师事务所(特 殊普通合伙)
身份证号码	420111197012045607





年度检验登记
Annual Renewal Registration



证书编号:
No. of Certificate

420000253925

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

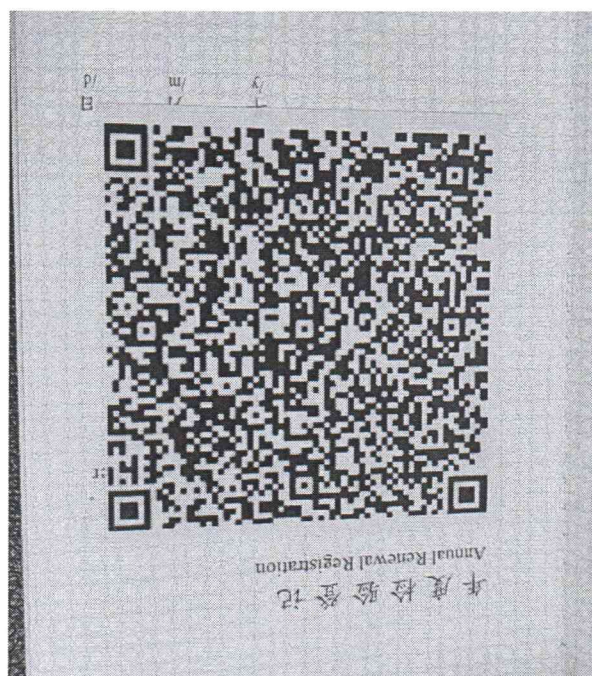
湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1998 年 08 月 25 日

年 月 日

/y /m /d



证书编号: 420100050094

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期: 2015 年 11 月 06 日

Date of Issuance

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 方正

Sex: 男

出生日期: 1986-08-16

Date of Birth

工作单位: 中审众环会计师事务所(普通合伙)

Working unit

身份证号码: 421125198608163317

Identity card No.

420100000311665

中审众环会计师事务所(普通合伙)