

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

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(2025)第 011805 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 2020 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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

2025 年 4 月 28 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 2025 年发现 2020-2023 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 2025 年 1 月 24 日收到中国证监会下发的《立案告知书》（编号：证监立案字 00720252 号）。公司对以前年度进行财务自查，通过梳理相关业务项目过程资料、核实会计确认过程和确认条件，近期发现子公司个别项目涉及前期会计差错更正事项，为更加真实、准确、完整反映公司的财务状况和经营成果，公司对涉及的前期会计差错事项进行更正并追溯调整。

二、具体的差错及会计处理

1、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) 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	2,106,598,710.60	2,067,943,405.07	-38,655,305.53
预付款项	214,358,977.24	235,289,764.26	20,930,787.02
其他应收款	404,037,598.07	384,896,778.07	-19,140,820.00
流动资产合计	4,346,974,748.52	4,310,109,410.01	-36,865,338.51
递延所得税资产	290,353,656.82	291,419,606.36	1,065,949.54
非流动资产合计	2,990,543,823.38	2,991,609,772.92	1,065,949.54
资产总计	7,337,518,571.90	7,301,719,182.93	-35,799,388.97

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)
应付账款	1,138,033,056.30	1,134,636,770.44	-3,396,285.86
应交税费	52,463,911.80	48,509,503.44	-3,954,408.36
流动负债合计	2,990,969,736.06	2,983,619,041.84	-7,350,694.22
负债合计	3,639,150,928.71	3,631,800,234.49	-7,350,694.22
未分配利润	85,233,651.32	56,784,956.57	-28,448,694.75
归属于母公司股东权益合计	3,694,398,755.62	3,665,950,060.87	-28,448,694.75
股东权益合计	3,698,367,643.19	3,669,918,948.44	-28,448,694.75
负债和股东权益总计	7,337,518,571.90	7,301,719,182.93	-35,799,388.97
一、营业总收入	4,910,221,755.67	4,859,531,960.38	-50,689,795.29
其中：营业收入	4,910,221,755.67	4,859,531,960.38	-50,689,795.29
二、营业总成本	4,738,323,606.57	4,713,996,533.69	-24,327,072.88
其中：营业成本	3,823,161,788.31	3,798,834,715.43	-24,327,072.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-141,488,998.89	-148,595,329.13	-7,106,330.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	49,535,654.28	16,066,601.63	-33,469,052.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	71,681,798.28	38,212,745.63	-33,469,052.65
减：所得税费用	21,779,633.99	16,759,276.09	-5,020,357.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	49,902,164.29	21,453,469.54	-28,448,694.75
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	49,902,164.29	21,453,469.54	-28,448,694.75
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	55,575,893.44	27,127,198.69	-28,448,694.75
七、综合收益总额	-16,742,535.59	-45,191,230.34	-28,448,694.75
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	-10,982,890.36	-39,431,585.11	-28,448,694.75
（一）基本每股收益（元/股）	0.0464	0.0226	-0.0238
（二）稀释每股收益（元/股）	0.0464	0.0226	-0.0238
销售商品、提供劳务收到的现金	4,014,878,262.80	4,004,878,262.80	-10,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	466,052,736.89	476,052,736.89	10,000,000.00

2) 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)
应收账款	1,408,836,410.05	1,386,375,534.52	-22,460,875.53
预付款项	188,772,671.18	207,599,744.06	18,827,072.88
其他应收款	434,875,347.61	413,875,347.61	-21,000,000.00
其他流动资产	34,244,322.24	38,198,730.60	3,954,408.36
流动资产合计	4,241,344,752.06	4,220,665,357.77	-20,679,394.29
递延所得税资产	182,031,130.47	181,658,340.05	-372,790.42
非流动资产合计	1,512,896,429.71	1,512,523,639.29	-372,790.42
资产总计	5,754,241,181.77	5,733,188,997.06	-21,052,184.71
应交税费	30,673,087.22	29,916,907.27	-756,179.95
流动负债合计	3,033,761,096.19	3,033,004,916.24	-756,179.95
负债合计	3,527,894,354.36	3,527,138,174.41	-756,179.95
未分配利润	-1,342,346,924.22	-1,362,642,928.98	-20,296,004.76
归属于母公司股东权益合计	2,233,973,001.30	2,213,676,996.54	-20,296,004.76
股东权益合计	2,226,346,827.41	2,206,050,822.65	-20,296,004.76
负债和股东权益总计	5,754,241,181.77	5,733,188,997.06	-21,052,184.71
一、营业总收入	2,934,866,056.45	2,934,865,886.64	-169.81
其中：营业收入	2,934,866,056.45	2,934,865,886.64	-169.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-369,295,255.52	-359,703,655.76	9,591,599.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,416,225,557.41	-1,406,634,127.46	9,591,429.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,414,556,042.47	-1,404,964,612.52	9,591,429.95
减：所得税费用	17,567,381.34	19,006,121.30	1,438,739.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,432,123,423.81	-1,423,970,733.82	8,152,689.99
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,432,123,423.81	-1,423,970,733.82	8,152,689.99
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,427,580,575.54	-1,419,427,885.55	8,152,689.99
七、综合收益总额	-1,459,007,204.96	-1,450,854,514.97	8,152,689.99
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	-1,455,753,598.51	-1,447,600,908.52	8,152,689.99

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)
(一) 基本每股收益(元/股)	-1.1910	-1.1842	0.0068
(二) 稀释每股收益(元/股)	-1.1910	-1.1842	0.0068
销售商品、提供劳务收到的现金	3,841,897,724.56	3,832,538,544.56	-9,359,180.00
收到其他与经营活动有关的现金	166,962,193.44	176,321,373.44	9,359,180.00
购买商品、接受劳务支付的现金	2,848,228,132.33	2,842,728,132.33	-5,500,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	445,844,053.12	451,344,053.12	5,500,000.00

3) 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	1,148,106,415.96	1,142,602,423.65	-5,503,992.31
预付款项	204,481,010.92	223,308,083.80	18,827,072.88
其他应收款	334,124,251.96	328,978,244.27	-5,146,007.69
其他流动资产	47,198,978.72	51,909,567.03	4,710,588.31
流动资产合计	3,437,604,675.64	3,450,492,336.83	12,887,661.19
资产总计	4,356,308,354.63	4,369,196,015.82	12,887,661.19
未分配利润	-2,344,883,774.95	-2,331,996,113.76	12,887,661.19
归属于母公司股东权益合计	1,254,155,451.62	1,267,043,112.81	12,887,661.19
股东权益合计	1,237,809,951.85	1,250,697,613.04	12,887,661.19
负债和股东权益总计	4,356,308,354.63	4,369,196,015.82	12,887,661.19
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-552,512,409.24	-519,701,533.71	32,810,875.53
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-966,944,902.35	-934,134,026.82	32,810,875.53
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-965,486,813.11	-932,675,937.58	32,810,875.53
减：所得税费用	44,843,405.03	44,470,614.61	-372,790.42
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-1,010,330,218.14	-977,146,552.19	33,183,665.95
1、持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-1,010,330,218.14	-977,146,552.19	33,183,665.95
1、归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	-1,002,536,850.73	-969,353,184.78	33,183,665.95

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)
七、综合收益总额	-988,536,875.56	-955,353,209.61	33,183,665.95
(一)归属于母公司股东的综合收益总额	-979,817,549.68	-946,633,883.73	33,183,665.95
(一)基本每股收益(元/股)	-0.8364	-0.8087	0.0277
(二)稀释每股收益(元/股)	-0.8364	-0.8087	0.0277

4) 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)
应收账款	801,845,213.01	796,341,220.70	-5,503,992.31
预付款项	198,402,619.24	217,229,692.12	18,827,072.88
其他应收款	222,587,320.74	217,441,313.05	-5,146,007.69
其他流动资产	62,275,895.06	66,986,483.37	4,710,588.31
流动资产合计	2,187,701,106.05	2,200,588,767.24	12,887,661.19
资产总计	3,002,445,020.58	3,015,332,681.77	12,887,661.19
未分配利润	-3,115,885,430.16	-3,102,997,768.97	12,887,661.19
归属于母公司股东权益合计	487,020,061.91	499,907,723.10	12,887,661.19
股东权益合计	468,390,405.51	481,278,066.70	12,887,661.19
负债和股东权益总计	3,002,445,020.58	3,015,332,681.77	12,887,661.19

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

1) 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				账面价值
	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	576,135,860.61	24.21%	133,160,378.44	23.11%	442,975,482.17

准备的应收账款					
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,803,746,722.27	75.79%	178,778,799.37	9.91%	1,624,967,922.90
其中:					
信用风险组合	1,803,746,722.27	75.79%	178,778,799.37	9.91%	1,624,967,922.90
合计	2,379,882,582.88	100.00%	311,939,177.81	13.11%	2,067,943,405.07

(续)

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	
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:

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	1,803,746,722.27	178,778,799.37	9.91%
合计	1,803,746,722.27	178,778,799.37	--

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	1,502,667,923.19
1至2年	544,199,450.38
2至3年	145,748,164.85
3年以上	187,267,044.46
3至4年	101,225,762.73
4至5年	21,840,312.52
5年以上	64,200,969.21
合计	2,379,882,582.88

(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	98,066,938.63	35,093,439.81	-	-	-	133,160,378.44
信用风险组合	123,632,979.21	124,775,577.11	66,939,644.58	1,018,579.43	-1,671,532.94	178,778,799.37
合计	221,699,917.84	159,869,016.92	66,939,644.58	1,018,579.43	-1,671,532.94	311,939,177.81

(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	12.38%	2,946,342.88
第二名	104,629,533.10	4.40%	1,046,295.33
第三名	71,404,256.00	3.00%	3,570,212.80
第四名	67,015,360.39	2.82%	3,350,768.02
第五名	45,916,592.56	1.93%	4,214,690.74
合计	583,600,029.68	24.53%	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	203,967,725.12	86.69%	175,572,324.80	96.81%
1至2年	28,092,540.08	11.94%	5,125,974.06	2.83%
2至3年	2,844,090.56	1.21%	374,201.48	0.21%
3年以上	385,408.50	0.16%	278,246.59	0.15%
合计	235,289,764.26	--	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	23.20%
第二名	37,768,278.14	16.05%
第三名	20,930,787.02	8.90%
第四名	15,000,000.00	6.38%
第五名	13,524,292.13	5.75%
合计	141,821,941.15	60.28%

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	384,873,939.03	271,125,932.22
合计	384,896,778.07	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

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金\保证金\定金	210,607,104.42	165,758,552.79
往来款	226,892,230.39	114,694,600.82
应收出口退税	634,584.07	1,946,074.87
合计	447,111,591.31	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	0.00	1,890,689.00	19,497,508.79
2020年1月1日余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
一转入第三阶段	-702,416.58	0.00	702,416.58	0.00
本期计提	21,086,595.49	0.00	22,007,125.48	43,093,720.97
本期转回	71,733.67	0.00	99,710.00	171,443.67
本期核销	0.00	0.00	28,500.00	28,500.00
其他变动	-153,633.81	0.00	0.00	-153,633.81
2020年12月31日余额	37,765,631.22	0.00	24,472,021.06	62,237,652.28

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	220,700,058.75
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	447,111,591.31

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	35.63%	11,931,854.35
第二名	保证金	75,901,394.97	1年以内	16.98%	3,795,069.75
第三名	保证金	27,500,000.00	1-2年	6.15%	2,750,000.00
第四名	往来款	25,930,000.00	1年以内、1-2年	5.80%	2,571,500.00
第五名	保证金	12,000,000.00	1年以内	2.68%	6,384,492.00
合计	--	300,643,379.12	--	67.24%	27,432,916.10

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	454,903,268.89	73,529,737.40	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	1,603,731,752.29	291,419,606.36	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	0.00	291,419,606.36	0.00	233,419,174.99
递延所得税负债	0.00	157,345,571.86	0.00	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	

年份	期末金额	期初金额	备注
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)	859,087,168.51	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	1,134,636,770.44	677,034,940.26

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	15,386,489.24	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	0.00	73,441.60
海外税项	12,039,778.54	4,639,027.82
合计	48,509,503.44	26,224,518.43

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	27,127,198.69	4,952,157.23
期末未分配利润	56,784,956.57	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	4,829,978,938.86	3,790,429,921.37	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	4,859,531,960.38	3,798,834,715.43	4,259,002,535.82	3,343,718,146.06

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	-42,922,277.30	-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	-92,929,372.34	-60,257,867.67
应收款项融资减值损失	19,021.00	-67,185.00
合计	-148,595,329.13	-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	36,375,173.07	17,731,106.36
递延所得税费用	-19,615,896.98	-18,259,038.90
合计	16,759,276.09	-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	38,212,745.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,731,911.84
子公司适用不同税率的影响	-5,838,546.82
调整以前期间所得税的影响	293.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,547,527.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,526,540.02
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	33,987,856.94
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	5,452,445.97
研发加计扣除的影响	-15,595,673.49
所得税费用	16,759,276.09

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	30,078,798.55	6,990,415.16
收到其他单位往来资金	423,510,019.14	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	476,052,736.89	83,279,974.50

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	21,453,469.54	3,002,115.95
加：资产减值准备	160,192,966.01	84,638,834.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,246,002.15	19,166,332.57
使用权资产折旧	0.00	0.00
无形资产摊销	26,126,855.72	23,869,176.05
长期待摊费用摊销	1,812,641.39	1,647,486.67
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）	183,673.77	36,482.09
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）	-58,000,431.37	-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）	-1,395,044,601.00	-974,702,921.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	592,915,297.20	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：	--	--
债务转为资产	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
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	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	-211,566,511.25	179,429,575.88

2) 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	705,518,576.56	36.82%	375,447,165.40	53.22%	330,071,411.16
其中：					
按组合计提坏账准备	1,210,513,012.51	63.18%	154,208,889.15	12.74%	1,056,304,123.36

备的应收账款					
其中：					
信用风险组合	1,210,513,012.51	63.18%	154,208,889.15	12.74%	1,056,304,123.36
合计	1,916,031,589.07	100.00%	529,656,054.55	27.64%	1,386,375,534.52

(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	24.21%	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	1,803,746,722.27	75.79%	178,778,799.37	9.91%	1,624,967,922.90
其中：					
信用风险组合	1,803,746,722.27	75.79%	178,778,799.37	9.91%	1,624,967,922.90
合计	2,379,882,582.88	100.00%	311,939,177.81	13.11%	2,067,943,405.07

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
深圳市建筑工务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
HD地产集团有限公司	71,445,364.21	35,722,682.11	50.00%	客户经营困难
客户1	55,116,592.56	10,602,505.99	19.24%	部分款项预计无法收回
客户2	37,543,631.00	37,543,631.00	100%	预计无法收回
客户3	34,643,953.76	20,786,372.25	60.00%	回款具有重大不确定性
客户4	30,899,937.58	15,449,968.79	50.00%	客户经营状况不良
客户5	30,566,037.71	15,283,018.86	50.00%	回款具有重大不确定性
客户6	29,898,581.91	29,898,581.91	100.00%	诉讼
客户7	23,057,621.20	13,834,572.72	60.00%	回款具有重大不确定性
客户8	22,350,316.00	11,175,158.00	50.00%	部分款项预计无法收回
客户9	16,803,904.06	16,803,904.06	100.00%	预计无法收回
客户10	15,878,508.41	9,527,105.05	60.00%	客户经营状况不良
客户11	15,219,390.56	9,131,634.34	60.00%	客户经营状况不良
客户12	15,074,395.85	13,566,956.27	90.00%	诉讼
客户13	11,137,796.00	11,137,796.00	100.00%	诉讼
客户14	8,199,873.53	8,199,873.53	100.00%	诉讼
客户15	7,597,190.74	4,558,314.40	60.00%	客户经营状况不良
客户16	7,500,000.00	7,500,000.00	100.00%	预计不可收回
客户17	7,011,375.00	7,011,375.00	100.00%	预计不可收回
客户18	7,077,500.00	7,077,500.00	100.00%	预计不可收回
客户19	7,370,741.46	3,685,370.73	50.00%	回款具有重大不确定性
客户20	5,063,474.25	5,063,474.25	100.00%	破产
客户21	4,599,045.24	1,379,713.57	30.00%	诉讼
客户22	3,974,690.18	2,384,814.11	60.00%	诉讼
客户23	3,911,696.86	3,129,357.49	80.00%	经营不善
客户24	2,800,000.01	840,000.00	30.00%	诉讼
客户25	2,760,363.65	2,760,363.65	100.00%	诉讼
客户26	2,347,251.20	2,347,251.20	100.00%	诉讼

客户 27	2,159,000.19	2,159,000.19	100.00%	无法回款
客户 28	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	705,518,576.56	375,447,165.40	-	-

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	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)	714,337,865.83
1至2年	552,937,266.77
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	1,916,031,589.07

(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	214,965,144.33	2,454,393.29	2,592,107.19	32,368,143.11	375,447,165.40
信用风险组合	178,778,799.37	37,862,910.63	10,238,764.09	6,300,619.97	-45,893,436.79	154,208,889.15
合计	311,939,177.81	252,828,054.96	12,693,157.38	8,892,727.16	-13,525,293.68	529,656,054.55

(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	4.16%	796,558.34
第二名	74,168,657.85	3.87%	741,686.58
第三名	71,445,364.21	3.73%	35,722,682.11
第四名	80,235,439.95	4.19%	7,532,916.88
第五名	55,116,592.56	2.88%	10,602,505.99
合计	360,621,888.33	18.83%	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	105,784,027.40	50.96%	203,967,725.12	86.69%
1 至 2 年	95,277,829.57	45.89%	28,092,540.08	11.94%
2 至 3 年	4,794,205.62	2.31%	2,844,090.56	1.21%
3 年以上	1,743,681.47	0.84%	385,408.50	0.16%
合计	207,599,744.06	--	235,289,764.26	--

(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	24.50%
第二名	45,952,689.78	22.14%
第三名	19,720,021.86	9.50%
第四名	13,964,936.19	6.73%
第五名	6,889,662.38	3.32%
合计	137,384,351.88	66.19%

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	413,852,508.57	384,873,939.03
合计	413,875,347.61	384,896,778.07

(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	6,858,942.08	8,977,672.43
押金\保证金\定金	286,480,905.25	210,607,104.42
往来款	219,499,470.29	226,892,230.39
应收出口退税	0.00	634,584.07
合计	512,839,317.62	447,111,591.31

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	37,765,631.22	0.00	24,472,021.06	62,237,652.28

2021年1月1日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
在本期				
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	-719,218.17	0.00	719,218.17	0.00
本期计提	30,618,789.04	0.00	8,319,147.07	38,937,936.11
本期转回	75,518.16	0.00	0.00	75,518.16
本期核销	0.00	0.00	1,133,938.56	1,133,938.56
其他变动	-979,322.62	0.00	0.00	-979,322.62
2021年12月31日余额	66,610,361.31	0.00	32,376,447.74	98,986,809.05

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	132,864,589.82
1至2年	174,549,453.72
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	512,839,317.62

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	35.69%	23,817,834.13
第二名	保证金	70,672,408.45	1-2年	13.78%	9,520,384.44
第三名	监管账户资金	50,782,450.50	1年以内	9.90%	0.00
第四名	保证金	27,500,000.00	2-3年	5.36%	5,500,000.00
第五名	保证金	23,390,604.01	1年以内、1-2年	4.56%	1,192,705.20
合计	--	355,382,804.99	--	69.29%	40,030,923.77

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/预缴税项	35,415,607.93	63,037,511.61
其他	2,783,122.67	2,067,172.11
合计	38,198,730.60	65,104,683.72

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	460,915,999.29	72,678,771.08	454,903,268.89	73,529,737.40

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
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	1,068,262,990.08	181,658,340.05	1,603,731,752.29	291,419,606.36

(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	52,043,992.66	14,655,588.30	60,637,543.81	16,972,764.38
分期收款-长期应收款	-707,111.26	-199,122.53	21,184.56	6,102.09
子公司无形资产评估增值	619,552,115.18	94,853,435.34	935,778,035.94	140,366,705.39
公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	181,658,340.05	0.00	291,419,606.36
递延所得税负债	0.00	109,309,901.11	0.00	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	816,995,555.12	536,252,144.51
合计	1,215,477,544.68	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	656,010,344.85	355,290,041.83	
无时间限制	45,369,468.50	59,080,610.95	
合计	816,995,555.12	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	859,087,168.51
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	1,134,636,770.44

注释 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,726,773.21	19,238,407.58
企业所得税	1,509,796.33	15,386,489.24
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
其他	9,843,654.15	12,039,778.54
海外税项	100,012.50	0.00
合计	29,916,907.27	48,509,503.44

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	56,784,956.57	29,657,757.88
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	56,784,956.57	29,657,757.88
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-1,419,427,885.55	27,127,198.69
期末未分配利润	-1,362,642,928.98	56,784,956.57

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	2,903,463,833.93	2,326,422,305.33	4,829,978,938.86	3,790,429,921.37
其他业务	31,402,052.71	18,124,140.42	29,553,021.52	8,404,794.06
合计	2,934,865,886.64	2,344,546,445.75	4,859,531,960.38	3,798,834,715.43

注释 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-39,177,535.66	-42,922,277.30
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	-240,134,897.57	-92,929,372.34
应收款项融资减值损失	0.00	19,021.00
合计	-359,703,655.76	-148,595,329.13

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	36,375,173.07
递延所得税费用	15,254,395.20	-19,615,896.98
合计	19,006,121.30	16,759,276.09

(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	-1,404,964,612.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	-210,744,691.88
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	59,161,909.52
所得税费用	19,006,121.30

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	118,200,755.48	423,510,019.14
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	176,321,373.44	476,052,736.89

(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	104,369,975.74	126,792,052.45
付现管理费用和研发费用	196,099,678.87	189,798,867.16

项目	本期发生额	上期发生额
支付履约保证金及其他往来	64,079,158.65	596,828,829.94
银行手续费	8,475,034.19	5,406,310.02
保函保证金	64,857,893.59	478,079.84
其他	13,462,312.08	1,172,321.23
合计	451,344,053.12	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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-1,423,970,733.82	21,453,469.54
加：资产减值准备	1,137,968,647.82	160,192,966.01
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
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）	109,761,266.31	-58,000,431.37
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）	-505,218,592.20	-1,395,044,601.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	664,102,916.29	592,915,297.20
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：	--	--
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
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

3) 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	804,318,306.46	42.02%	599,044,334.43	74.48%	205,273,972.03
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,109,912,149.07	57.98%	172,583,697.45	15.55%	937,328,451.62
其中：					
信用风险组合	1,109,912,149.07	57.98%	172,583,697.45	15.55%	937,328,451.62
合计	1,914,230,455.53	100.00%	771,628,031.88	40.31%	1,142,602,423.65

(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	705,518,576.56	36.82%	375,447,165.40	53.22%	330,071,411.16
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,210,513,012.51	63.18%	154,208,889.15	12.74%	1,056,304,123.36
其中：					
信用风险组合	1,210,513,012.51	63.18%	154,208,889.15	12.74%	1,056,304,123.36
合计	1,916,031,589.07	100.00%	529,656,054.55	27.64%	1,386,375,534.52

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
HD地产集团有限公司	71,445,364.21	57,156,291.37	80.00%	客户经营困难
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	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

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中心				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	30,566,037.71	30,566,037.71	100.00%	收回可能性较小
客户 4	29,803,690.81	29,803,690.81	100.00%	诉讼
客户 5	26,365,306.94	22,410,510.90	85.00%	回款高风险
客户 6	23,259,498.94	11,629,749.47	50.00%	回款高风险
客户 7	23,057,621.20	19,598,978.03	85.00%	回款高风险
客户 8	22,251,915.00	11,125,957.50	50.00%	回款高风险
客户 9	20,859,433.94	18,773,490.55	90.00%	回款高风险
客户 10	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 11	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 12	18,867,924.53	18,867,924.53	100.00%	回款高风险
客户 13	17,568,729.79	14,054,983.84	80.00%	回款高风险
客户 14	16,803,904.06	16,803,904.06	100.00%	涉诉
客户 15	15,878,508.41	15,878,508.41	100.00%	回款高风险
客户 16	15,219,390.56	13,697,451.50	90.00%	回款高风险
客户 17	15,074,395.85	15,074,395.85	100.00%	诉讼
客户 18	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 19	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 20	8,274,719.22	7,033,511.34	85.00%	回款高风险
客户 21	8,199,873.53	8,199,873.53	100.00%	诉讼
客户 22	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 23	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 24	7,640,438.64	3,820,219.32	50.00%	回款高风险
客户 25	7,597,190.74	7,597,190.74	100.00%	回款高风险
客户 26	7,500,000.00	7,500,000.00	100.00%	涉诉
客户 27	7,077,500.00	7,077,500.00	100.00%	涉诉
客户 28	7,011,375.00	7,011,375.00	100.00%	预计不可收回
客户 29	6,906,636.79	2,071,991.04	30.00%	回款高风险
客户 30	6,132,075.48	6,132,075.48	100.00%	诉讼
客户 31	5,243,771.89	3,146,263.13	60.00%	诉讼
客户 32	5,063,474.25	5,063,474.25	100.00%	破产
客户 33	5,005,720.52	5,005,720.52	100.00%	诉讼
客户 34	3,974,690.18	3,974,690.18	100.00%	诉讼
客户 35	3,911,696.86	3,129,357.49	80.00%	经营不善
客户 36	3,799,045.24	1,139,713.57	30.00%	诉讼
客户 37	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 38	3,386,765.29	3,386,765.29	100.00%	预计不可收回
客户 39	3,027,610.70	3,027,610.70	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 40	2,760,363.65	2,760,363.65	100.00%	诉讼
客户 41	2,561,169.06	2,561,169.06	100.00%	存在分歧,回款风险大
客户 42	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 43	2,340,491.20	2,340,491.20	100.00%	涉诉
客户 44	2,330,188.68	2,330,188.68	100.00%	收回可能性很小
客户 45	2,159,000.19	2,159,000.19	100.00%	回款高风险
客户 46	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	804,318,306.46	599,044,334.43		

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	226,055,890.93
2至3年	365,670,431.32
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	1,914,230,455.53

(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	375,447,165.40	230,623,991.66	6,825,582.58	201,240.05	0.00	599,044,334.43
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	529,656,054.55	247,638,247.62	6,825,582.58	201,240.05	1,360,552.34	771,628,031.88

(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	3.73%	57,156,291.37
第二名	68,870,466.38	3.60%	17,518,704.66
第三名	68,241,942.10	3.56%	3,412,097.11
第四名	55,116,592.56	2.88%	55,116,592.56
第五名	50,201,313.80	2.62%	2,510,065.69
合计	313,875,679.05	16.39%	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	43.21%	105,784,027.40	50.96%
1 至 2 年	62,540,425.60	28.01%	95,277,829.57	45.89%
2 至 3 年	63,616,517.91	28.49%	4,794,205.62	2.31%
3 年以上	652,275.41	0.29%	1,743,681.47	0.84%
合计	223,308,083.80	--	207,599,744.06	--

(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	55,060,567.35	24.66%
第二名	44,855,424.29	20.09%
第三名	23,677,293.91	10.60%
第四名	9,506,268.82	4.26%
第五名	5,995,236.68	2.68%
合计	139,094,791.05	62.29%

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	0.00	22,839.04
其他应收款	328,978,244.27	413,852,508.57
合计	328,978,244.27	413,875,347.61

(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	1,725,339.39	6,858,942.08
押金\保证金\定金	268,991,056.80	286,480,905.25
往来款	234,682,589.49	219,499,470.29
合计	505,398,985.68	512,839,317.62

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	0.00	32,376,447.74	98,986,809.05
2022年1月1日余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第二阶段	-15,703,406.55	15,703,406.55	0.00	0.00
—转入第三阶段	-19,315,864.99	0.00	19,315,864.99	0.00
本期计提	40,493,899.88	8,516,961.85	28,144,961.80	77,155,823.53
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	278,108.83	0.00	0.00	278,108.83
2022年12月31日余额	72,363,098.48	24,220,368.40	79,837,274.53	176,420,741.41

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	49,422,753.31
2至3年	143,162,244.38
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	505,398,985.68

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	保证金及往来款	129,419,101.56	1-5年	25.61%	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	11.72%	14,789,876.83
第三名	监管账户资金	28,214,527.23	2-3年	5.58%	0.00
第四名	保证金	27,500,000.00	3-4年	5.44%	13,750,000.00
第五名	保证金	24,889,856.13	1年以内、1-2年、2-3年	4.92%	1,736,760.61
合计	--	269,267,822.16	--	53.27%	69,205,626.63

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	49,279,366.60	35,415,607.93
其他	2,630,200.43	2,783,122.67
合计	51,909,567.03	38,198,730.60

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	460,915,999.29	72,678,771.08
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	26,644,394.64	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	1,068,262,990.08	181,658,340.05

(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	31,408,530.72	9,961,298.20	52,043,992.66	14,655,588.30
分期收款-长期应收款	0.00	0.00	-707,111.26	-199,122.53
子公司无形资产评估增值	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	0.00	78,938,147.77	0.00	181,658,340.05
递延所得税负债	0.00	49,509,379.70	0.00	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	902,107,386.49	398,481,989.56
可抵扣亏损	1,420,906,662.19	816,995,555.12
合计	2,323,014,048.68	1,215,477,544.68

(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	339,475,612.81	
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	816,995,555.12	--

注释 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	0.00	16,726,773.21
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	29,916,907.27

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	-1,362,642,928.98	56,784,956.57
调整后期初未分配利润	-1,362,642,928.98	56,784,956.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-969,353,184.78	-1,419,427,885.55
期末未分配利润	-2,331,996,113.76	-1,362,642,928.98

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	2,903,463,833.93	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	2,934,865,886.64	2,344,546,445.75

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	-77,155,823.54	-39,177,535.66
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	-240,812,665.04	-240,134,897.57
合计	-519,701,533.71	-359,703,655.76

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	36,294,348.28	15,254,395.20
合计	44,470,614.61	19,006,121.30

(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	-932,675,937.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	-139,901,390.64

项目	本期发生额
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	198,668,220.85
加计扣除等影响	-6,163,654.75
所得税费用	44,470,614.61

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	118,200,755.48
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	176,321,373.44

(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	64,079,158.65
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	451,344,053.12

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：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	-977,146,552.19	-1,423,970,733.82
加：资产减值准备	588,965,878.02	1,137,968,647.82
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）	0.00	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）	102,720,192.28	109,761,266.31
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）	316,317,283.98	-505,218,592.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-288,163,440.26	664,102,916.29
其他	0.00	0.00
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：	0.00	0.00
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	0.00	0.00
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	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	-666,714,476.08	473,015,624.78

4) 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

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1至2年	326,349,705.40	226,055,890.93
2至3年	161,535,596.18	365,670,431.32
3年以上	852,712,136.98	606,081,985.64
3至4年	292,183,465.28	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	1,685,388,446.72	1,914,230,455.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	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的应收账款	777,064,788.80	46.11%	681,876,339.66	87.75%	95,188,449.14
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	908,323,657.92	53.89%	207,170,886.36	22.81%	701,152,771.56
其中：					
信用风险组合	908,323,657.92	53.89%	207,170,886.36	22.81%	701,152,771.56
合计	1,685,388,446.72	100.00%	889,047,226.02	52.75%	796,341,220.70

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	804,318,306.46	42.02%	599,044,334.43	74.48%	205,273,972.03
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,109,912,149.07	57.98%	172,583,697.45	15.55%	937,328,451.62
其中：					
信用风险组合	1,109,912,149.07	57.98%	172,583,697.45	15.55%	937,328,451.62
合计	1,914,230,455.53	100.00%	771,628,031.88	40.31%	1,142,602,423.65

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%	客户经营困难
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	30,899,937.58	15,449,968.79	50.00%	回款高风险
客户6	30,566,037.71	30,566,037.71	100.00%	收回可能性较小

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 7	29,898,581.91	29,898,581.91	100.00%	预计无法收回
客户 8	26,365,306.94	22,410,510.90	85.00%	高风险
客户 9	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 10	20,859,433.94	20,859,433.94	100.00%	回款高风险
客户 11	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 12	19,282,758.10	19,282,758.10	100.00%	回款高风险
客户 13	19,263,258.29	11,557,954.97	60.00%	诉讼,回款高风险
客户 14	19,009,433.97	19,009,433.97	100.00%	回款高风险
客户 15	17,568,729.79	14,054,983.84	80.00%	诉讼、回款高风险
客户 16	16,803,904.06	16,803,904.06	100.00%	长账龄
客户 17	15,878,508.41	15,878,508.41	100.00%	回款高风险
客户 18	15,219,390.56	15,219,390.56	100.00%	预计回收存在困难
客户 19	15,074,395.85	15,074,395.85	100.00%	回款高风险
客户 20	12,095,038.00	6,047,519.00	50.00%	诉讼
客户 21	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 22	10,848,358.08	10,848,358.08	100.00%	诉讼
客户 23	10,302,714.98	10,302,714.98	100.00%	诉讼
客户 24	9,505,542.58	4,752,771.29	50.00%	经营异常
客户 25	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 26	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 27	8,199,873.53	8,199,873.53	100.00%	回款高风险
客户 28	7,683,600.00	5,378,520.00	70.00%	诉讼
客户 29	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 30	7,500,000.00	7,500,000.00	100.00%	回款高风险
客户 31	7,077,500.00	7,077,500.00	100.00%	长账龄
客户 32	7,011,375.00	7,011,375.00	100.00%	涉诉
客户 33	6,906,636.79	6,906,636.79	100.00%	预计无法收回
客户 34	6,500,000.00	3,250,000.00	50.00%	涉诉
客户 35	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 36	5,063,474.25	5,063,474.25	100.00%	诉讼
客户 37	3,974,690.18	3,974,690.18	100.00%	破产,预计无法收回
客户 38	3,911,696.86	3,911,696.86	100.00%	诉讼,预计无法收回
客户 39	3,799,045.24	1,139,713.57	30.00%	经营不善
客户 40	3,774,863.10	3,208,633.64	85.00%	诉讼
客户 41	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00%	回款高风险
客户 42	3,386,765.29	3,386,765.29	100.00%	涉诉
客户 43	3,362,180.00	3,362,180.00	100.00%	预计无法收回
客户 44	3,027,610.70	3,027,610.70	100.00%	长账龄
客户 45	2,760,363.65	2,760,363.65	100.00%	回款高风险
客户 46	2,330,188.68	2,330,188.68	100.00%	诉讼
客户 47	2,164,050.00	1,082,025.00	50.00%	收回可能性很小
客户 48	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 49	2,126,700.00	2,126,700.00	100.00%	预计无法收回
客户 50	2,075,471.69	2,075,471.69	100.00%	长账龄
客户 51	2,029,857.24	2,029,857.24	100.00%	预计无法收回
客户 52	1,900,000.00	1,900,000.00	100.00%	涉诉,从账龄组合转入单项 100%计提

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 53	1,865,407.71	1,865,407.71	100.00%	预计无法收回
客户 54	1,709,400.00	1,709,400.00	100.00%	诉讼
客户 55	1,698,994.32	1,698,994.32	100.00%	长账龄
客户 56	1,618,733.00	1,618,733.00	100.00%	注销
客户 57	1,436,378.00	1,436,378.00	100.00%	长账龄
客户 58	1,417,264.50	1,417,264.50	100.00%	长账龄
客户 59	1,407,750.00	1,407,750.00	100.00%	预计无法收回
客户 60	1,347,354.17	1,347,354.17	100.00%	预计无法收回
客户 61	1,313,773.57	1,313,773.57	100.00%	预计无法收回
客户 62	1,261,705.00	1,261,705.00	100.00%	诉讼
客户 63	1,239,358.18	1,239,358.18	100.00%	诉讼
客户 64	1,205,020.00	1,205,020.00	100.00%	诉讼
客户 65	1,076,847.30	1,076,847.30	100.00%	长账龄
其他	20,935,327.91	20,417,455.07	97.53%	长账龄
合计	777,064,788.80	681,876,339.66		

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	771,628,031.88	138,550,032.16	3,456,559.26	18,393,667.96	719,389.20	889,047,226.02
合计	771,628,031.88	138,550,032.16	3,456,559.26	18,393,667.96	719,389.20	889,047,226.02

(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	4.24%	71,445,364.21
客户二	70,159,747.94	4.16%	40,457,941.94
客户三	55,116,592.56	3.27%	55,116,592.56
客户四	37,543,631.00	2.23%	37,543,631.00
客户五	34,640,026.16	2.06%	30,685,230.12
合计	268,905,361.87	15.96%	235,248,759.83

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	217,441,313.05	328,978,244.27
合计	217,441,313.05	328,978,244.27

(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	216,556,370.08	268,991,056.80
往来款	258,053,912.49	234,682,589.49
合计	475,460,883.52	505,398,985.68

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	64,842,203.37	49,422,753.31
2至3年	41,154,476.43	143,162,244.38
3年以上	262,885,137.60	172,017,720.67
3至4年	115,500,255.65	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	475,460,883.52	505,398,985.68

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	79,837,274.53	176,420,741.41
2023年1月1日余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
——转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	27,286,971.36	27,584,402.48	28,567,658.66	83,439,032.50
本期核销	0.00	0.00	1,840,203.44	1,840,203.44
2023年12月31日余额	99,650,069.84	51,804,770.88	106,564,729.75	258,019,570.47

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	
其他应收款坏账准备	176,420,741.41	83,439,032.50	0.00	1,840,203.44	0.00	258,019,570.47
合计	176,420,741.41	83,439,032.50	0.00	1,840,203.44	0.00	258,019,570.47

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	36.61%	63,266,521.37
第二名	保证金	55,673,985.37	1-2年、3-4年、4-5年	11.71%	32,253,499.05
第三名	保证金	26,500,000.00	4-5年	5.57%	26,500,000.00
第四名	保证金	25,930,000.00	5年以上	5.45%	12,965,000.00
第五名	往来款	15,800,000.00	3-4年、4-5年	3.32%	15,800,000.00
合计		297,992,580.85		62.66%	150,785,020.42

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	20.86%	96,498,864.88	43.21%
1至2年	47,700,084.53	21.96%	62,540,425.60	28.01%
2至3年	61,043,245.62	28.10%	63,616,517.91	28.49%
3年以上	63,179,702.22	29.08%	652,275.41	0.29%
合计	217,229,692.12	--	223,308,083.80	--

(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	28.27%
第二名	44,855,424.29	20.65%
第三名	24,426,779.13	11.24%
第四名	7,334,138.74	3.38%
第五名	4,131,037.08	1.90%
合计	142,151,850.97	65.44%

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	50,954,914.09	49,279,366.60
其他	16,031,569.28	2,630,200.43
合计	66,986,483.37	51,909,567.03

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	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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	0.00	54,507,838.09	0.00	86,277,448.32
递延所得税负债	0.00	28,707,089.62	0.00	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	902,107,386.49
可抵扣亏损	1,040,690,607.05	1,420,906,662.19
合计	2,263,861,605.96	2,323,014,048.68

(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	0.00	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	152,475,535.26	1,034,914,038.95	
2028年	303,115,807.98	53,040,731.50	
合计	1,040,690,607.05	1,420,906,662.19	

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	-2,331,996,113.76	-1,362,642,928.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-374,279.63	0.00
调整后期初未分配利润	-2,332,370,393.39	-1,362,642,928.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-770,627,375.58	-969,353,184.78
期末未分配利润	-3,102,997,768.97	-2,331,996,113.76

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	-977,146,552.19
加：资产减值准备	405,982,547.23	588,965,878.02
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

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）	407,935.19	481,854.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-71,017,969.05	0.00
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	102,720,192.28
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）	392,621,151.59	316,317,283.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	195,240,540.35	-288,163,440.26
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	343,013,034.09	-84,973,972.82
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	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	0.00	0.00
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	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	-74,181,079.85	-666,714,476.08

[此页无正文]

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳英飞拓科技股份有限公司

2025年04月28日