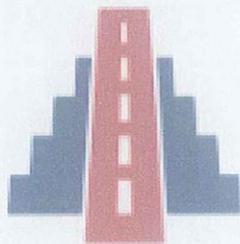


湖北益通建设股份有限公司

Hubei Yitong Construction Co.,Ltd



公开转让说明书

主办券商



(湖北省武汉市新华路特 8 号长江证券大厦)

二零一四年十月

挂牌公司声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

公司特别提醒需要投资者注意下列提示：

一、不同区域市政投资规模在不同时期发生变动产生的风险

公司从事的市政工程施工业务主要依赖于国内各地区市政基础设施的投资规模。各地区不同时期、不同发展状况对市政基础设施的投资规模都将产生直接影响，从而对公司业务的发展造成较大影响。

二、偿债能力风险

报告期内公司母公司资产负债率分别为 84.38%（截至 2012 年 12 月 31 日）、80.58%（截止 2013 年 12 月 31 日）及 77.82%（截至 2014 年 3 月 31 日），从债务结构上看，流动负债比例较高，主要为应付账款、短期借款、预收款项、其他应付款及应付票据等。报告期内，公司流动比率分别为 1.20、1.16、1.17，速动比率分别为 1.01、0.87、0.80。公司资产负债率在报告期内处于较高水平，但仍属合理范围，公司债务绝大部分为流动性负债，短期偿债压力较大。工程施工项目建设周期长，工程款一般按施工进度支付，如果因业主支付不及时等因素造成公司未按进度收回工程款，则可能造成公司因流动资金不足而产生偿债能力风险。

三、营运资金不足风险

公司主要从事市政工程施工业务。公司业务性质决定了公司的项目执行期间较长，公司从项目投标至收回质保金的整个过程较长，需占用较多的营运资金。如项目招标需要投标保证金，项目执行过程中需要履约保证金等，同时公司所处行业性质决定了公司的收款期较长，因此，公司经营过程中需占用大量营运资金以满足业务发展的需要。营运资金不足已成为公司业务发展的主要瓶颈，限制了公司业务拓展的速度。

四、应收款项发生坏账的风险

截至 2014 年 3 月 31 日，公司应收账款、其他应收款、长期应收款余额分别是 18,092.42 万元、5,214.92 万元和 9,841.33 万元。公司所承建工程业主主要是政府市政工程投融资平台公司，其信誉和还款能力有较好保障，公司与业主合作关系持续稳定，发生坏账的可能性较小，但仍存在个别项目款在未来出现呆坏账金额大于已计提的坏账准备的可能，若公司的应收款项无法收回，将对公司的生产经营造成损失，产生一定风险。

。

五、非经常性损益对公司业绩波动的影响

公司 2014 年第一季度、2013 年、2012 年非经常性损益分别为-799,774.18 元、-1,303,046.20 元，-283,403.4 元，占各报告期利润总额的-29.38%、-5.01%以及-1.49%。我们提请报告使用者关注非经常性损益可能对公司未来业绩波动产生的影响。

六、项目经理垫款模式可能导致的风险

公司部分项目采取由公司投标，中标后公司内部各项目经理竞标的方式进行安排。项目经理中标后为项目前期施工进行部分垫款，项目结算后公司对项目经理垫款部分进行结算。由于公司项目前期施工主要依靠各项目经理垫款，可能导致部分项目出现资金紧张的情形，影响项目工程进度。

七、公司毛利率下降的风险

2014 年宜昌市内招标规则发生重大变化，受政治环境、资金等因素的影响，行业主管部门及业主将原 CKF 值评标办法更改为最低价中标，使得竞争变得更为激烈，导致企业的毛利率有所下降。报告期内，公司来源于宜昌市的主营业务收入占总主营业务收入的比重分别为 59.88%（2012 年）、43.77%（2013 年）及 57.62%（2014 年第一季度）。我们提请报表使用者关注，宜昌市招标规则的变化可能导致企业未来毛利率有所下降。

八、工程项目分包风险

在施工总承包项目的执行中，部分作业项目简单繁杂，人员流动性较大，为降低管理成本，公司工程项目部分劳务选择与劳务分包公司或工程施工队合作。虽然公司已建立了较为完善的分包商挑选内控制度、持续监控机制，但如果公司分包方式不当或对分包商监管不力，可能引发安全、质量事故和经济纠纷，会对公司的工程质量、成本和经济效益产生影响，存在一定的工程分包风险。

九、工程安全和环保方面的风险

市政、桥梁施工环境存在一定的危险性，如防护不当可能造成人员伤亡；施工过程中因地质状况复杂可能出现坍塌，加之管理上、操作上的问题，也可能造成装备损毁，人员伤亡，影响工期。

目前，国家有关管理部门对建筑施工行业的工程安全、环保等方面提出了更高的要求，公司从事的市政工程施工存在一些具有一定危险性的现场施工工作，环境保护工作也始终贯穿于工程施工过程中。如果在工程建设中存在安全、环保控制工作不到

位的情况，则会对公司市政工程施工项目的交付、后续业务的开展等形成一定的影响，带来一定的法律、经济损失风险。

十、延期、误工风险

在与业主签订工程施工合同之后，公司需要在约定的时间内将完工工程交付给业主。由于工程承包项目实施过程复杂、周期较长，可能出现工程设计发生变更、工程款项不能及时到位、设备原材料供应不及时、交通供电供水限制及暴雨等情况，导致工程进度无法按合同约定进行，存在工程不能按期建成交付的风险，影响公司的经营业绩和信誉。对此，公司将审慎研究合同条款，通过在合同中制定免责条款、加强与工程项目所在地政府、与交通水电等部门的联系获取支持、加强项目管理来降低风险。

十一、公司治理不规范的风险

报告期内，公司存在股东及关联方占用公司资金行为，公司关联方资金占用情况已于2012年12月31日前清理完毕。公司共同控制方陶加林、张晓东7位自然人已出具承诺未来不会再占用公司资金。公司于2014年5月实现改制，各项制度已建立，但公司法人治理水平、管理层规范意识均有待于逐步提升。

十二、公司涉及国企改革过程中重大事项的提示

公司系由原宜昌市政工程公司改制演变而来，市政公司依据国有企业改制法律、法规及规范性文件的规定，严格履行国有企业改制程序，国有资产转让过程合法合规，不存在国有资产流失的情形。职工安置费支付足额到位，符合改制时的职工安置方案，不存在纠纷或潜在纠纷。有限公司设立时，33名自然人股东将市政公司改制资产经评估后投入有限公司，其中32,620,607.28元资产投入证据不充分，后经全体股东分两次以货币补足不实出资，经全体股东补足后，有限公司出资已全部到位。有限公司设立时部分实物出资证据不充分的瑕疵经全体股东货币补足后已消除，股权权属明晰，不存在潜在纠纷。

目 录

挂牌公司声明	1
重大事项提示	2
释义	1
第一节 公司基本情况	3
一、基本情况	3
二、股份挂牌情况	3
三、主要股东情况	5
四、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员	35
五、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表	37
六、本次挂牌的有关中介机构情况	38
第二节 公司业务	41
一、公司主营业务、主要产品及用途	41
二、公司组织结构	41
三、公司业务流程	42
四、公司业务关键资源要素	49
五、公司收入、成本情况	63
六、公司商业模式	71
七、公司所处行业情况	73
第三节 公司治理	84
一、最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	84
二、董事会对公司治理机制执行情况的评估结果	84
三、最近两年公司及其控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况	87
四、公司的独立性	88
五、同业竞争情况及其承诺	88
六、公司权益是否被控股股东、共同控制人及其控制的其他企业损害的说明	89
七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明	89
八、近两年内董事、监事、高级管理人员变动情况	91
第四节 公司财务	93
一、公司最近两年及一期财务会计报告的审计意见	93
二、最近两年及一期经审计的财务报表	93
三、公司主要会计政策、会计估计及其变更情况	115
四、公司最近两年及一期的主要财务数据和财务指标分析	137
五、报告期利润形成的有关情况	142
六、公司最近两年及一期主要资产情况	151
七、公司最近两年及一期主要负债情况	185
八、公司股东权益情况	200
九、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易	200
十、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项	205
十一、资产评估情况	205
十二、股利分配政策和最近两年分配及实施情况	206
十三、子公司的情况	207
十四、期后事项	211
十五、特有风险提示	212

第五节 有关声明	215
一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明	215
二、主办券商声明.....	216
三、律师事务所声明.....	217
四、会计师事务所声明.....	218
五、评估师事务所声明.....	219
第六节 附件	220

释义

在本公开转让说明书中，除非另有说明，下列简称具有如下含义：

一、普通术语		
公司、益通建设	指	湖北益通建设股份有限公司
湖北益通，有限公司	指	湖北益通建设工程有限公司，系益通建设前身
市政公司	指	宜昌市市政工程公司
股东大会	指	湖北益通建设股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北益通建设股份有限公司董事会
监事会	指	湖北益通建设股份有限公司监事会
公司章程	指	湖北益通建设股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	湖北益通建设股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
工作指引	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司2013年2月8日发布实施的《全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引（试行）》
推荐报告	指	长江证券股份有限公司关于湖北益通建设股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的推荐报告
尽职调查报告	指	长江证券股份有限公司关于湖北益通建设股份有限公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌的尽职调查报告
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统进行公开转让的行为
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、长江证	指	长江证券股份有限公司

券		
兴华会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
德恒律师事务所	指	北京德恒（武汉）律师事务所
开元资产评估	指	开元资产评估有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
二、专业术语		
市政工程	指	市政设施建设工程。市政设施是指在城市区、镇（乡）规划建设范围内设置基于政府责任和义务为居民提供有偿或无偿公共产品和服务的各种建筑物、构筑物、设备等
业主	指	具有工程发包主体资格和支付工程价款能力的当事人以及取得该当事人资格的合法继承人
分包商	指	从事分包业务的分包单位，并向承包商负责
砼	指	混凝土
报告期	指	2012年、2013年、2014年1-3月

第一节 公司基本情况

一、基本情况

中文名称：湖北益通建设股份有限公司

英文名称：Hubei Yitong Construction Co.,Ltd

法定代表人：陶加林

有限公司成立日期：2006年4月18日

股份公司成立日期：2014年5月23日

注册资本：10100万元

住所：宜昌市东山大道314号

电话：0717-6357415

传真：0717-6357415

电子邮箱：359321504@qq.com

互联网网址：www.hbyitong.cn

董事会秘书：张斌

经营范围：市政公用工程、桥梁工程、钢结构工程、土石方工程、公路路基、路面工程、堤防工程、房屋建筑工程施工；园林绿化；建筑工程质量检测试验；水泥商品砼、沥青砼、水泥稳定粒料生产销售；砂石料销售；房屋租赁；机械设备租赁；园林绿化植物材料销售（经营范围中涉及许可项目的须办理许可手续后经营）。

所属行业：根据《国民经济行业分类和代码表》（GB/T4754-2011），公司所属行业为“E48 建筑业”大类下的“E4813 市政道路工程建筑”小类。

按照中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司主营业务属于“E类 建筑业”中的“E48 土木工程建筑业”子行业。

二、股份挂牌情况

（一）股份代码、股份简称、股票种类、每股面值、股票总量、挂牌日期

股份代码：831343

股份简称：益通建设

股票种类：人民币普通股

每股面值：1元/股

股票总量：101,000,000股

挂牌日期： 年 月 日

（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十二条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应该继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十七条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起 1 年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让；在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。”

根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的规定，本次股票挂牌前，公司各发起人股东承诺：自益通建设股票进入全国股份转让系统挂牌之日起 12 个月内转让不超过直接或间接持有的益通建设股份的三分之一，进入全国股份转让系统挂牌后第 13 个月至第 24 个月转让不超过直接或间接持有的益通建设股份的三分之一。

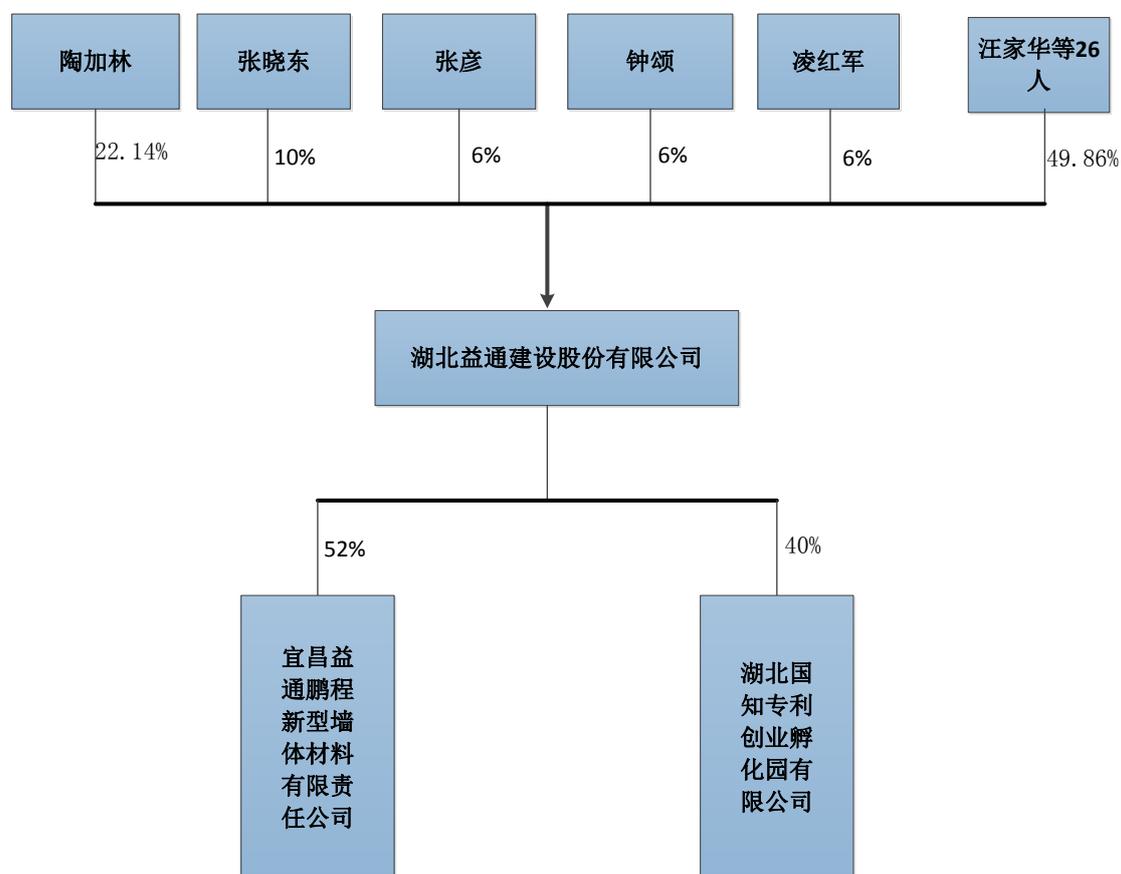
股份公司于 2014 年 5 月 23 日成立，截至公开转让说明书签署日，公司设立未满一年，公司无可进行转让的股份。

除上述情况，公司全体股东所持股份无质押或冻结等转让受限情况。

三、主要股东情况

(一) 公司股权结构图

截至本公开转让说明书签署之日，公司股权结构如下图所示：



(二) 共同控制股东及实际控制人的基本情况

1、公司共同控制股东及实际控制人情况

公司由陶加林、张晓东、汪家华、钟颂、张彦、凌红军、周宜 7 位自然人共同控制，陶加林持有公司 22.14% 股份，张晓东持有公司 10% 股份、汪家华持有公司 6% 股份、钟颂持有公司 6% 股份、张彦持有公司 6% 股份、凌红军持有公司

6%股份、周宜持有公司 5.96%股份，7 人合计持有公司 62.10%股份。

陶加林，男，1959 年 5 月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。1982 年毕业于湖北电大工程机械专业，大专，高级工程师职称。1982 年 11 月至 1984 年 4 月任宜昌市政公司搅拌站副站长；1984 年 5 月至 1985 年 7 月任宜昌市市政公司副经理；1985 年 7 月至 1992 年 9 月任宜昌市市政维修处从事管理工作副主任；1992 年 10 月至 1998 年 12 月任宜昌市市政公用工程开发总公司总经理；1999 年 1 月至 2005 年 12 月任宜昌市市政工程公司总经理；2006 年 1 月至 2014 年 5 月任湖北益通建设工程有限责任公司党委书记、董事长；2014 年 5 月至今任湖北益通建设股份有限公司董事长、党委书记。

张晓东，男，1967 年 10 月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。1989 年 6 月毕业于重庆建工学院给排水专业，本科，正高级工程师职称，国家注册一级建造师，湖北省省管专家。1989 年 7 月至 1995 年 10 月于宜昌市第二市政公司技术科长；1995 年 10 月至 2005 年 12 月任宜昌市市政工程公司常务副总经理、总工程师；2006 年 1 月至 2014 年 5 月任湖北益通建设工程有限责任公司董事、总经理；2014 年 5 月至今任湖北益通建设股份有限公司董事、总经理。

汪家华，男，1954 年 11 月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。大专文化程度，高级经济师职称。1970 年 1 月至 1984 年 5 月先后任宜昌市伍家公社企业办公室办事员、副主任；1984 年 5 月至 1992 年 12 月先后任宜昌市市政公司机械队司机、队长、主任；1992 年 12 月至 2005 年 12 月任宜昌市市政工程公司总经理助理、副总经理；2006 年 1 月至 2014 年 5 月任湖北益通建设工程有限责任公司董事、副总经理；2014 年 5 月至今任湖北益通建设股份有限公司董事、副总经理。

钟颂，男，1973 年 3 月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。1993 年 7 月毕业于贵州工学院水工专业，本科，正高级工程师职称，国家注册一级建造师，造价、咨询工程师。1993 年 7 月至 1995 年 4 月任宜昌鑫成公司施工员；1995 年 3 月至 1997 年 4 月任宜昌市市政公司建筑处、五公司施工员、技术负责人；1997 年 4 月至 2005 年 12 月，先后任宜昌市市政公司项目部技术负责人、生产办调度员、市场营销部主任；2006 年 1 月至 2014 年 5 月任湖北益通建设工程有限责任公司董事、总经济师、副总经理；2014 年 5 月至今任湖北益通建设股份

有限公司董事、副总经理兼总工程师。

张彦，男，1959年4月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。2004年7月毕业于华中师大经济学专业，研究生，高级会计师职称。1981年9月至1988年3月任宜昌市四零三厂会计；1988年3月至1998年12月任宜昌市市进出口公司财务科长；1999年1月至2000年1月任宜昌市市政开发公司财务科长；2000年1月至2005年12月任宜昌市市政工程公司总会计师；2006年1月至2014年5月任湖北益通建设工程有限责任公司董事、总会计师；2014年5月至今任湖北益通建设股份有限公司董事、财务总监。

凌红军，男，1963年2月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。2004年7月毕业于华中师大经济学专业，研究生，高级工程师、一级建造师职称。1980年12月至1993年6月任三峡制药厂任提炼工艺员；1993年7月至2000年1月先后任宜昌市市政开发总公司施工员、项目经理、主任、副总经理；2000年1月至2005年12月任宜昌市市政工程公司副总经理；2006年1月至2013年8月任湖北益通建设工程有限责任公司董事、副总经理；2013年8月至2014年5月任湖北益通建设工程有限责任公司董事；2014年5月至今任湖北益通建设股份有限公司董事。

周宜，男，1973年7月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。本科，高级工程师、国家注册二级建造师。1993年7月至1999年6月任宜昌市市政公司施工员、项目经理；1999年7月至2005年12月任宜昌市政宏伟商品砼公司经理；2006年1月至2013年4月任湖北益通建设工程有限责任公司商品砼分公司经理；2013年4月至2014年4月任湖北益通建设工程有限责任公司机械化经理；2014年4月至今任宜昌益通鹏程新型墙体材料有限公司总经理。2006年1月-2014年4月任湖北益通建设工程有限责任公司监事会主席；2014年5月至今任湖北益通建设股份有限公司监事会主席。

2、实际控制人最近2年内变化情况

公司实际控制人为陶加林、张晓东、汪家华、钟颂、张彦、凌红军、周宜7位自然人，且最近两年未发生变化。

(1) 陶加林、张晓东、汪家华等7人最近两年一直为公司的控股股东陶加林持有公司22.14%股份，张晓东持有公司10%股份、汪家华持有公司6%股份、

钟颂持有公司 6% 股份、张彦持有公司 6% 股份、凌红军持有公司 6% 股份、周宜持有公司 5.96% 股份，7 人合计持有公司 62.10% 股份。陶加林、张晓东、汪家华等 7 人自公司设立以来持有的公司股份比例合计均超过 50%，为公司的控股股东。

(2) 陶加林、张晓东、汪家华等 7 人对公司生产经营有重大影响

股份公司阶段，陶加林任公司董事长、张晓东任公司董事总经理、汪家华任公司董事副总经理、钟颂任公司董事副总经理兼总工程师、张彦任公司董事财务总监、凌红军任公司董事、周宜任公司监事长。陶加林、张晓东、汪家华等 7 人能够通过股东大会、董事会决议决定公司的经营管理决策及管理人选任。

(3) 陶加林、张晓东、汪家华等人在历次董事会、股东（大）会的表决中均保持一致

经核查公司自设立以来的历次董事会决议以及会议记录、股东（大）会决议以及会议记录，陶加林、张晓东、汪家华等 6 人在历次董事会，陶加林、张晓东、汪家华等 7 人在历次股东（大）会的表决中均保持了一致。

(4) 陶加林、张晓东、汪家华等 7 人已经签署了《一致行动协议》

为保持对公司控制的稳定，2012 年 5 月，陶加林、张晓东、汪家华等 7 人签署了《一致行动协议》，各方将在今后的行动中保持一致。

综上所述，公司控股股东和实际控制人为陶加林、张晓东、汪家华等 7 人，且最近两年未发生变更。

(三) 前十名股东及持有 5% 以上股份股东的情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司前十名股东及持有 5% 以上股份股东持股情况如下：

序号	股东名称或姓名	出资方式	持股数量 (万股)	持股比例(%)
1	陶加林	净资产折股	2235.41	22.14%
2	张晓东	净资产折股	1010	10%
3	汪家华	净资产折股	606	6%

4	钟 颂	净资产折股	606	6%
5	张 彦	净资产折股	606	6%
6	凌红军	净资产折股	606	6%
7	周 宜	净资产折股	601.96	5.96%
8	费建鄂	净资产折股	408.29	4.04%
9	丁学兵	净资产折股	155.54	1.54%
10	刘 鹏	净资产折股	155.54	1.54%

公司前十大股东持有的股份不存在质押或其他争议事项。

(四) 公司股东相互间的关联关系

公司股东陶加林、张晓东、汪家华、张彦、汪家华、钟颂、周宜7位自然人为一致行动人。

除此之外，公司股东之间无其他通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无任何关系密切的家庭成员。

(五) 股本的形成及其变化和重大资产重组情况

1、有限公司成立

(1) 宜昌市市政工程公司

湖北益通系由宜昌市市政工程公司改制而来，宜昌市市政工程公司前身系成立于1959年5月的宜昌市市政建设工程队。1989年10月21日申请工商登记，注册资本472万元，法定代表人曾庆如，经济性质为全民所有制企业，经营范围为主要承担市政工程基本建设施工。

1999年12月8日，宜昌市市政公用事业局出具宜市公用【1999】52号《关于市政工程公司、市政公用工程开发总公司重组联合方案的批复》，同意两家公司进行重组，公司名称保留为宜昌市市政工程公司。1999年12月16日，中共宜昌市市政公用事业局委员会出具宜市公用党【1999】53号《关于陶加林等同

志职务任免的通知》，任命陶加林为重组后的市政公司总经理。

(2) 2006年1月，宜昌市市政工程公司改制

2002年7月17日，宜昌市建设局出具宜市建【2002】114号《关于宜昌市市政工程公司实行股份制改制的批复》，同意市政公司改制立项。

2003年3月13日，宜昌市人民政府办公室出具宜府办【2003】11号《关于同意将宜昌建筑总公司等四家建筑企业纳入市直工业企业改革范围的批复》，将市政公司纳入市直工业企业改制范畴。

2005年1月20日，市政公司委托北京亚洲会计师事务所有限公司以2004年12月31日为基准日，对市政公司资产及负债进行评估。

2005年6月28日，北京亚洲会计师事务所有限公司出具京亚宜评报字【2005】第023号《宜昌市市政工程公司资产评估项目资产评估报告》，经其评估，截至2004年12月31日，市政公司资产评估值60,726,562.68元，负债评估值44,664,245.40元，净资产评估值16,062,317.28元。

2005年7月21日，宜昌市国资委出具宜市国资产权【2005】50号《关于宜昌市市政工程公司改制资产评估项目核准意见的通知》，核准京亚宜评报字【2005】第023号《资产评估报告》。

2005年11月18日，公司召开职工代表大会，审议通过《职工安置实施方案》。

2005年11月22日，宜昌市劳动和社会保障局出具宜劳社函【2005】99号《关于对宜昌市市政工程公司职工安置有关问题的意见》，核准市政公司改制《职工安置实施方案》。

宜昌市人民政府于出具【2005】74号《关于市市政公司、市建筑设计研究院和宜昌中房公司改制有关问题的会议纪要》、宜昌市人民政府出具【2005】88号《关于市政公司改制有关问题的会议纪要》，同意市政公司《改制方案》与《职工安置实施方案》。

2005年12月5日，湖北西陵律师事务所出具《宜昌市市政工程公司企业改制法律意见书》，认为市政公司改制合法合规。

2005年12月26日，市政公司改制征得了债权人宜昌市商业银行股份有限公司三峡支行的同意。宜昌市商业银行股份有限公司三峡支行出具《债务转移意

向书》，同意将市政公司所欠贷款 464 万元，保函和信贷证明 4413 万元转移至改制后的新公司。

2005 年 12 月 11 日，北京亚洲会计师事务所有限公司出具京亚宜审字【2005】第 055 号《审计报告》，截止 2005 年 11 月 30 日，市政公司资产 75,126,734.95 元，负债 60,534,182.23 元，净资产 14,592,552.72 元。

2005 年 12 月 14 日，宜昌市国资委出具宜市国资产权【2005】80 号《关于市政工程公司转让国有产权的批复》，在坚持公开、公平、公正的原则下，同意将市政工程公司以不低于 1459.25 万元价格，优先考虑转让给管理层及在职职工；转让收益上缴市财政专户，用于职工安置。

2005 年 12 月 23 日，宜昌市建设委员会发布《宜昌市市政工程公司国有资产转让公告》，公告转让底价为 1749.97 万元。

2005 年 12 月 24 日，张晓东等 33 名市政公司部分职工一致推选陶加林代表以上职工，作为市政公司国有产权受让人。

2005 年 12 月 29 日，宜昌市建设委员会出具宜市建【2005】188 号《关于确定市市政工程公司国有资产受让人的决定》，确定陶加林为市政公司改制国有资产受让人。

2006 年 1 月 12 日，宜昌市建设委员会与陶加林签订《宜昌市市政工程公司资产转让合同》，合同约定情况如下：

出 让 方	受 让 方	转 让 标 的	转 让 价 款	转 让 方 式
宜昌市建设委员会	陶加林	市政公司资产 7512.675 万元及资产溢价 290.7148 万元，共计 7803.3883 万元；	7803.3883 万元	<ol style="list-style-type: none"> 1. 受让方以承继方式承继市政公司负债 6053.4182 万元； 2. 根据市政公司资产与负债情况，市政公司净资产转让底价为 1749.97 万元； 3. 安置职工预留资产 1036.25 万元； 4. 受让方实际支付的转让价款为 713.72 万元（转让底价 1749.97 万元扣除预留资产）。

2006 年 1 月 23 日，宜昌市产权交易中心出具了 NO.Z06004 号《产权交易成

交确认书》，宜昌市建设委员会与陶加林依据交易程序达成整体资产承债式转让协议，成交金额为 7803.3883 万元，陶加林承继市政公司债务 6053.4182 万元，经审核，此项目交易有效，予以确认。

2006 年 3 月，宜昌市建设委员会委托湖北华审会计师事务所有限公司对市政公司企业领导人进行离任审计。2006 年 3 月 20 日，湖北华审会计师事务所有限公司出具鄂华审财字【2006】370 号《审计报告》，截止 2005 年 12 月 31 日，市政公司资产总额 67,937,416.20 元，负债总额 53,275,718.51 元，净资产 14,661,697.69 元。

2014 年 4 月 1 日，宜昌市住房和城乡建设委员会出具宜市住建函【2014】1 号《关于确认宜昌市市政工程公司企业改制相关问题的函》，确认市政公司的国有产权转让过程合规合法，国有资产溢价 290.7148 万元转让未造成国有资产流失。

2014 年 4 月 8 日，宜昌市国有资产监督管理委员会出具《关于对原宜昌市市政工程公司企业改制相关问题进行确认的函》，确认市政公司国有资产转让过程合法合规，无国有资产流失，实现了国有资产的保值增值。

(3) 2006年4月，湖北益通成立

2006年4月18日，股东陶加林、张小东、凌红军、张彦、汪家华等33位自然人股东以购买的原宜昌市市政工程公司资产（房屋建筑物、土地、机器设备）发起设立了湖北益通建设有限责任公司，经营范围为：市政公用工程、土石方工程、公路路基、路面工程、堤防工程、房屋建筑工程施工；爆破施工；园林绿化；建筑工程质量检测试验；水泥商品砼、沥青砼、水泥稳定粒料生产销售；砂石料销售；房屋租赁；机械设备租赁；园林绿化植物材料销售。注册资本5000万元，实收资本4071.06万元，法定代表人为陶加林。

2006 年 3 月 29 日，宜昌建业会计师事务所有限公司出具宜建会所评字[2006]第 114-1 号《资产评估报告书》，对股东用作出资的实物资产进行了评估，评估值为 4071.06 万元。2006 年 3 月 29 日，宜昌建业会计师事务所有限公司出具宜建会所验字【2006】第 114 号《验资报告书》对湖北益通股东出资进行了审验，确认公司已收到费建鄂（等 33 位自然人）第一期缴纳的注册资本合计人民币 4071.06 万元，以实物方式出资。

2006年4月18日，湖北益通在宜昌市工商行政管理局完成了设立登记，并取得了注册号为4205032101523的《企业法人营业执照》。

有限公司设立时股权结构如下：

序号	股东	认缴出资 (万元)	占比 (%)	实缴出资 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	陶加林	1000	20	814.210	16.28	实物
2	张小东	500	10	407.106	8.14	实物
3	钟 颂	300	6	244.260	4.89	实物
4	凌洪军	300	6	244.260	4.89	实物
5	汪家华	300	6	244.260	4.89	实物
6	张 彦	300	6	244.260	4.89	实物
7	周 宜	298	5.96	242.634	4.85	实物
8	王 丹	77	1.54	62.695	1.25	实物
9	万家华	77	1.54	62.695	1.25	实物
10	张 斌	77	1.54	62.695	1.25	实物
11	龙四海	77	1.54	62.695	1.25	实物
12	丁学兵	77	1.54	62.695	1.25	实物
13	杨金华	77	1.54	62.695	1.25	实物
14	范文生	77	1.54	62.695	1.25	实物
15	夏 梦	77	1.54	62.695	1.25	实物
16	吴昌全	77	1.54	62.695	1.25	实物

17	谢家树	77	1.54	62.695	1.25	实物
18	姚力	77	1.54	62.695	1.25	实物
19	廖亮	77	1.54	62.695	1.25	实物
20	张春阳	77	1.54	62.695	1.25	实物
21	杜刚	77	1.54	62.695	1.25	实物
22	刘鹏	77	1.54	62.695	1.25	实物
23	罗尘	77	1.54	62.695	1.25	实物
24	谭长林	77	1.54	62.695	1.25	实物
25	江陵	77	1.54	62.695	1.25	实物
26	蒋晓捷	77	1.54	62.695	1.25	实物
27	胡圣列	77	1.54	62.695	1.25	实物
28	朱志林	77	1.54	62.695	1.25	实物
29	周发祥	77	1.54	62.695	1.25	实物
30	张心和	77	1.54	62.695	1.25	实物
31	吴署名	77	1.54	62.695	1.25	实物
32	王青	77	1.54	62.695	1.25	实物
33	费建鄂	77	1.54	62.695	1.25	实物
合计		5000.00	100.00	4071.06	81.43	-

2、股权结构历次变化情况

(1) 2007年1月29日，公司实收资本增至5000万元

2007年1月25日，公司召开股东会通过第二期缴纳注册资本金，股东以货币出资278.684万元，其中陶加林货币出资185.79万元，张晓东货币出资92.894万元，费建鄂等31人以实物出资人民币650.256万元。宜昌建业会计师事务所有限公司对益通公司用作出资的实物资产进行了评估，并于2006年11月8日出具宜建会所评字[2006]第408-1号《资产评估报告书》。2007年1月25日，宜昌天成会计师事务所有限公司对湖北益通的增资情况进行了审验，并出具了宜天成资字[2007]047号验资报告。截至2007年1月25日止，全体股东缴纳第二期出资人民币928.94万元整。

有限公司实收资本增至5000万元时股权结构如下：

序号	股东	认缴出资 (万元)	占比 (%)	实缴出资 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	陶加林	1000	20	1000	20	货币、实物
2	张小东	500	10	500	10	货币、实物
3	钟 颂	300	6	300	6	实物
4	凌洪军	300	6	300	6	实物
5	汪家华	300	6	300	6	实物
6	张 彦	300	6	300	6	实物
7	周 宜	298	5.96	298	5.96	实物
8	王 丹	77	1.54	77	1.54	实物
9	万家华	77	1.54	77	1.54	实物
10	张 斌	77	1.54	77	1.54	实物
11	龙四海	77	1.54	77	1.54	实物
12	丁学兵	77	1.54	77	1.54	实物

13	杨金华	77	1.54	77	1.54	实物
14	范文生	77	1.54	77	1.54	实物
15	夏梦	77	1.54	77	1.54	实物
16	吴昌全	77	1.54	77	1.54	实物
17	谢家树	77	1.54	77	1.54	实物
18	姚力	77	1.54	77	1.54	实物
19	廖亮	77	1.54	77	1.54	实物
20	张春阳	77	1.54	77	1.54	实物
21	杜刚	77	1.54	77	1.54	实物
22	刘鹏	77	1.54	77	1.54	实物
23	罗尘	77	1.54	77	1.54	实物
24	谭长林	77	1.54	77	1.54	实物
25	江陵	77	1.54	77	1.54	实物
26	蒋晓捷	77	1.54	77	1.54	实物
27	胡圣列	77	1.54	77	1.54	实物
28	朱志林	77	1.54	77	1.54	实物
29	周发祥	77	1.54	77	1.54	实物
30	张心和	77	1.54	77	1.54	实物
31	吴署名	77	1.54	77	1.54	实物

32	王青	77	1.54	77	1.54	实物
33	费建鄂	77	1.54	77	1.54	实物
合计		5000.00	100.00	5000.00	100.00	-

(2) 2008年5月29日，有限公司第一次股权转让

2007年5月29日，有限公司股东胡圣列将其持有的湖北益通股份（占有限公司股份总额1.54%），以77万元的价格转让给股东费建鄂。公司股东张小东更名为张晓东，凌洪军更名为凌红军，本次股权转让及股东更名（股东更名仅是作为名称的外在符号发生了变动，其他信息均未发生变动如身份证号码，更名的股东依然是原股东）后，有限公司股权结构如下：

序号	股东	认缴出资 (万元)	占比 (%)	实缴出资 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	陶加林	1000	20	1000	20	货币、实物
2	张晓东	500	10	500	10	货币、实物
3	钟 颂	300	6	300	6	实物
4	凌红军	300	6	300	6	实物
5	汪家华	300	6	300	6	实物
6	张 彦	300	6	300	6	实物
7	周 宜	298	5.96	298	5.96	实物
8	王 丹	77	1.54	77	1.54	实物
9	万家华	77	1.54	77	1.54	实物
10	张 斌	77	1.54	77	1.54	实物
11	龙四海	77	1.54	77	1.54	实物

12	丁学兵	77	1.54	77	1.54	实物
13	杨金华	77	1.54	77	1.54	实物
14	范文生	77	1.54	77	1.54	实物
15	夏梦	77	1.54	77	1.54	实物
16	吴昌全	77	1.54	77	1.54	实物
17	谢家树	77	1.54	77	1.54	实物
18	姚力	77	1.54	77	1.54	实物
19	廖亮	77	1.54	77	1.54	实物
20	张春阳	77	1.54	77	1.54	实物
21	杜刚	77	1.54	77	1.54	实物
22	刘鹏	77	1.54	77	1.54	实物
23	罗尘	77	1.54	77	1.54	实物
24	谭长林	77	1.54	77	1.54	实物
25	江陵	77	1.54	77	1.54	实物
26	蒋晓捷	77	1.54	77	1.54	实物
27	朱志林	77	1.54	77	1.54	实物
28	周发祥	77	1.54	77	1.54	实物
29	张心和	77	1.54	77	1.54	实物
30	吴署名	77	1.54	77	1.54	实物

31	王青	77	1.54	77	1.54	实物
32	费建鄂	154	3.08	154	3.08	实物
合计		5000.00	100.00	5000.00	100.00	-

(3) 2009年3月4日，有限公司第一次增资

2009年2月23日，公司股东会通过决议，同意有限公司注册资本由5000万元增加至8000万元，由股东陶加林、钟颂、张彦、汪家华、周宜、费建鄂、廖亮、夏梦以货币方式认缴2096.4万元、180万元、180万元、180万元、178.8万元、92.4万元、46.2万元、46.2万元。

2009年2月24日，湖北上融会计师事务所有限公司并出具了鄂上会验字[2009]第036号验资报告，对有限公司增资情况进行了审验。经审验，截至2009年2月24日止，公司已收到陶家林、钟颂、张彦、汪家华、周宜、费建鄂、廖亮、夏梦缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币3000万元，股东以货币出资人民币3000万元。

有限公司增资后，股权结构如下：

序号	股东	认缴出资 (万元)	占比 (%)	实缴出资 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	陶加林	3096.40	38.7050	3096.40	38.7050	货币、实物
2	张晓东	500	6.2500	500	6.2500	货币、实物
3	钟颂	480	6	480	6	货币、实物
4	凌红军	300	3.75	300	3.75	实物
5	汪家华	480	6	480	6	货币、实物
6	张彦	480	6	480	6	货币、实物
7	周宜	476.80	5.96	476.80	5.96	货币、实物
8	王丹	77	0.9625	77	0.9625	实物

9	万家华	77	0.9625	77	0.9625	实物
10	张 斌	77	0.9625	77	0.9625	实物
11	龙四海	77	0.9625	77	0.9625	实物
12	丁学兵	77	0.9625	77	0.9625	实物
13	杨金华	77	0.9625	77	0.9625	实物
14	范文生	77	0.9625	77	0.9625	实物
15	夏 梦	77	0.9625	77	0.9625	货币、实物
16	吴昌全	77	0.9625	77	0.9625	实物
17	谢家树	77	0.9625	77	0.9625	实物
18	姚 力	77	0.9625	77	0.9625	实物
19	廖 亮	77	0.9625	77	0.9625	货币、实物
20	张春阳	77	0.9625	77	0.9625	实物
21	杜 刚	77	0.9625	77	0.9625	实物
22	刘 鹏	77	0.9625	77	0.9625	实物
23	罗 尘	77	0.9625	77	0.9625	实物
24	谭长林	77	0.9625	77	0.9625	实物
25	江 陵	77	0.9625	77	0.9625	实物
26	蒋晓捷	77	0.9625	77	0.9625	实物
27	朱志林	77	0.9625	77	0.9625	实物

28	周发祥	77	0.9625	77	0.9625	实物
29	张心和	77	0.9625	77	0.9625	实物
30	吴署名	77	0.9625	77	0.9625	实物
31	王青	77	0.9625	77	0.9625	实物
32	费建鄂	246.40	3.0800	246.40	3.0800	货币、实物
合计		8000.00	100.00	8000.00	100.00	

(4) 2009年3月20日，有限公司第二次增资

2009年3月16日，公司股东会通过决议，同意有限公司注册资本由8000万元增加至10100万元，由股东张彦、汪家华、周宜、费建鄂、廖亮、夏梦、刘鹏、张心和、吴昌全以货币方式认缴126万元、126万元、821.62万元、864.68万元、32.34万元、32.34万元、32.34万元、32.34万元、32.34万元。

2009年3月20日，湖北大地会计师事务所有限公司出具了鄂大地会师验报字[2009]第087号验资报告，对有限公司增资情况进行了审验。经审验，截至2009年3月20日止，贵公司已收到张彦、汪家华、周宜、费建鄂、廖亮、夏梦、刘鹏、张心和、吴昌全缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币2100万元，各股东以货币出资人民币2100万元。

有限公司增资后，股权结构如下：

序号	股东	认缴出资 (万元)	占比 (%)	实缴出资 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	陶加林	3096.40	30.66	3096.40	30.66	货币、实物
2	张晓东	500	4.95	500	4.95	货币、实物
3	钟颂	480	4.75	480	4.75	货币、实物
4	凌红军	300	3	300	3	实物
5	汪家华	606	6	606	6	货币、实物

6	张彦	606	6	606	6	货币、实物
7	周宣	1298.42	12.86	1298.42	12.86	货币、实物
8	王丹	77	0.76	77	0.76	实物
9	万家华	77	0.76	77	0.76	实物
10	张斌	77	0.76	77	0.76	实物
11	龙四海	77	0.76	77	0.76	实物
12	丁学兵	77	0.76	77	0.76	实物
13	杨金华	77	0.76	77	0.76	实物
14	范文生	77	0.76	77	0.76	实物
15	夏梦	155.54	1.54	155.54	1.54	货币、实物
16	吴昌全	109.34	1.08	109.34	1.08	货币、实物
17	谢家树	77	0.76	77	0.76	实物
18	姚力	77	0.76	77	0.76	实物
19	廖亮	155.54	1.54	155.54	1.54	货币、实物
20	张春阳	77	0.76	77	0.76	实物
21	杜刚	77	0.76	77	0.76	实物
22	刘鹏	109.34	1.08	109.34	1.08	货币、实物
23	罗尘	77	0.76	77	0.76	实物
24	谭长林	77	0.76	77	0.76	实物

25	江陵	77	0.76	77	0.76	实物
26	蒋晓捷	77	0.76	77	0.76	实物
27	朱志林	77	0.76	77	0.76	实物
28	周发祥	77	0.76	77	0.76	实物
29	张心和	109.34	1.08	109.34	1.08	货币、实物
30	吴署名	77	0.76	77	0.76	实物
31	王青	77	0.76	77	0.76	实物
32	费建鄂	1111.08	11	1111.08	11	货币、实物
合计		10100.00	100.00	10100.00	100.00	

注：公司 2009 年 3 月注册资本增加两次，突破 1 亿元，主要是当时为投标一项工程款为 5 亿元的项目。（公司作为一级资质的企业，可承担单项合同额不超过企业注册资金的 5 倍）。

（5）2009 年 12 月 1 日，有限公司第二次股权转让

2009 年 8 月 31 日，湖北益通召开股东大会，审议通过下列股东股权转让方案，具体情况如下：

出让方	股权转让比例 (%)	出让价款 (万元)	是否出让全部股权	受让方
蒋晓捷	0.76	77.00	是	费建鄂
陶加林	5.05	510.00	否	张晓东
	3.03	306.00	否	凌红军
	0.44	44.99	否	钟颂
周宜	0.8	81.01	否	钟颂
	0.78	78.54	否	朱志林
	0.78	78.54	否	丁学兵
	0.45	46.20	否	刘鹏
	0.78	78.54	否	周发祥
	0.78	78.54	否	张春阳
	0.78	78.54	否	王丹
	0.78	78.54	否	谭长林

	0.78	78.54	否	吴署名
	0.19	19.47	否	罗尘
费建鄂	0.58	59.07	否	罗尘
	0.78	78.54	否	龙四海
	0.45	46.20	否	张心和
	0.45	46.20	否	吴昌全
	0.78	78.54	否	姚力
	0.78	78.54	否	王青
	0.78	78.54	否	谢家树
	0.78	78.54	否	张斌
	0.78	78.54	否	万家华
	0.78	78.54	否	范文生
	0.78	78.54	否	杨金华

2009年12月1日，本次股权转让在宜昌市工商局完成了工商变更登记。本次股权转让完成后，湖北益通的股东及股权结构如下表：

序号	股东名称	出资形式	出资金额（万元）	比例
1	陶加林	货币、实物	2,235.41	22.14%
2	张晓东	货币、实物	1,010.00	10.00%
3	凌红军	货币、实物	606.00	6.00%
4	张彦	货币、实物	606.00	6.00%
5	汪家华	货币、实物	606.00	6.00%
6	钟颂	货币、实物	606.00	6.00%
7	周宜	货币、实物	601.96	5.96%
8	费建鄂	货币、实物	408.29	4.04%
9	廖亮	货币、实物	155.54	1.54%
10	夏梦	货币、实物	155.54	1.54%
11	朱志林	货币、实物	155.54	1.54%
12	江陵	货币、实物	77.00	0.76%
13	杜刚	货币、实物	77.00	0.76%
14	丁学兵	货币、实物	155.54	1.54%
15	吴署名	货币、实物	155.54	1.54%
16	刘鹏	货币、实物	155.54	1.54%
17	周发祥	货币、实物	155.54	1.54%
18	张春阳	货币、实物	155.54	1.54%
19	王丹	货币、实物	155.54	1.54%
20	谭长林	货币、实物	155.54	1.54%
21	罗尘	货币、实物	155.54	1.54%
22	龙四海	货币、实物	155.54	1.54%
23	张心和	货币、实物	155.54	1.54%
24	吴昌全	货币、实物	155.54	1.54%
25	姚力	货币、实物	155.54	1.54%

26	王青	货币、实物	155.54	1.54%
27	谢家树	货币、实物	155.54	1.54%
28	张斌	货币、实物	155.54	1.54%
29	万家华	货币、实物	155.54	1.54%
30	范文生	货币、实物	155.54	1.54%
31	杨金华	货币、实物	155.54	1.54%
	合计		10,100.00	100.00%

(6) 2011年12月30日，有限公司第一次出资置换

2011年12月20日，湖北益通召开股东会，会议同意全体股东以货币18,745,607.28元置换原实物出资18,745,607.28元。2011年12月26日，宜昌天成会计师事务所有限公司出具《验资报告》（宜天成资字[2011]第533号），经其审验，截至2011年12月20日，湖北益通全体股东以18,745,607.28万元货币置换18,745,607.28万元实物出资，置换完成后湖北益通注册资本仍为10100万元。

2011年12月30日，湖北益通完成本次变更的工商登记。

本次资产置换的具体情况如下：

序号	股东名称	出资金额 (元)	持股比例	置换的实物出 资(元)	用于置换的货 币(元)	置换资产占 本人出资额 比例
1	陶加林	22,354,100	22.14%	3,749,121.49	3,749,121.49	16.77%
2	张晓东	10,100,000	10%	1,874,560.73	1,874,560.73	18.56%
3	凌红军	6,060,000	6.00%	1,124,736.44	1,124,736.44	18.56%
4	张彦	6,060,000	6.00%	1,124,736.44	1,124,736.44	18.56%
5	汪家华	6,060,000	6.00%	1,124,736.44	1,124,736.44	18.56%
6	钟颂	6,060,000	6.00%	1,124,736.44	1,124,736.44	18.56%
7	周宜	6,019,600	5.96%	1,117,238.19	1,117,238.19	18.56%
8	费建鄂	4,082,900	4.04%	866,047.06	866,047.06	21.21%
9	廖亮	1,555,400	1.54%	288,682.35	288,682.35	18.56%

10	夏梦	1,555,400	1.54%	288,682.35	288,682.35	18.56%
11	朱志林	1,555,400	1.54%	288,682.35	288,682.35	18.56%
12	江陵	770,000	0.76%	288,682.35	288,682.35	37.49%
13	杜刚	770,000	0.76%	288,682.35	288,682.35	37.49%
14	丁学兵	1,555,400	1.54%	288,682.35	288,682.35	18.56%
15	吴署名	1,555,400	1.54%	288,682.35	288,682.35	18.56%
16	刘鹏	1,555,400	1.54%	288,682.35	288,682.35	18.56%
17	周发祥	1,555,400	1.54%	288,682.35	288,682.35	18.56%
18	张春阳	1,555,400	1.54%	288,682.35	288,682.35	18.56%
19	王丹	1,555,400	1.54%	288,682.35	288,682.35	18.56%
20	谭长林	1,555,400	1.54%	288,682.35	288,682.35	18.56%
21	罗尘	1,555,400	1.54%	288,682.35	288,682.35	18.56%
22	龙四海	1,555,400	1.54%	288,682.35	288,682.35	18.56%
23	张心和	1,555,400	1.54%	288,682.35	288,682.35	18.56%
24	吴昌全	1,555,400	1.54%	288,682.35	288,682.35	18.56%
25	姚力	1,555,400	1.54%	288,682.35	288,682.35	18.56%
26	王青	1,555,400	1.54%	288,682.35	288,682.35	18.56%
27	谢家树	1,555,400	1.54%	288,682.35	288,682.35	18.56%
28	张斌	1,555,400	1.54%	288,682.35	288,682.35	18.56%
29	万家华	1,555,400	1.54%	288,682.35	288,682.35	18.56%
30	范文生	1,555,400	1.54%	288,682.35	288,682.35	18.56%

31	杨金华	1,555,400	1.54%	288,682.35	288,682.35	18.56%
	合计	101,000,000	100%	18,745,607.28	18,745,607.28	100%

(7) 2014年3月4日，有限公司第二次出资置换

2014年3月4日，湖北益通召开股东会，会议同意全体股东以货币13,875,000元置换原实物出资13,875,000元。2014年3月5日，宜昌天成会计师事务所有限公司出具《验资报告》（宜天成资字[2014]第043号），经其审验，截至2014年3月3日，益通有限收到全体股东新增出资13,875,000元，增资完成后益通有限注册资本仍为101,000,000元。

本次资产置换的具体情况如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	占股本比例	本次置换的货币（元）	置换后的货币出资（元）	置换后货币出资占本人出资额比例
1	陶加林	22,354,100	22.14%	3,071,925	19,545,681.48	87.44%
2	张晓东	10,100,000	10.00%	1,387,500	8,640,744.73	85.55%
3	凌红军	6,060,000	6.00%	832,500	5,184,446.84	85.55%
4	张彦	6,060,000	6.00%	832,500	5,184,446.84	85.55%
5	汪家华	6,060,000	6.00%	832,500	5,184,446.84	85.55%
6	钟颂	6,060,000	6.00%	832,500	5,184,446.84	85.55%
7	周宜	6,019,600	5.96%	832,500	5,184,446.84	85.55%
8	费建鄂	4,082,900	4.04%	560,550	3,600,916.75	88.20%
9	廖亮	1,555,400	1.54%	213,675	1,330,674.69	85.55%

10	夏梦	1,555,400	1.54%	213,675	1,330,674.69	85.55%
11	朱志林	1,555,400	1.54%	213,675	1,330,674.69	85.55%
12	江陵	770,000	0.76%	105,450	394,132.35	51.12%
13	杜刚	770,000	0.76%	105,450	394,132.35	51.12%
14	丁学兵	1,555,400	1.54%	213,675	1,330,674.69	85.55%
15	吴署名	1,555,400	1.54%	213,675	1,330,674.69	85.55%
16	刘鹏	1,555,400	1.54%	213,675	1,330,674.69	85.55%
17	周发祥	1,555,400	1.54%	213,675	1,330,674.69	85.55%
18	张春阳	1,555,400	1.54%	213,675	1,330,674.69	85.55%
19	王丹	1,555,400	1.54%	213,675	1,330,674.69	85.55%
20	谭长林	1,555,400	1.54%	213,675	1,330,674.69	85.55%
21	罗尘	1,555,400	1.54%	213,675	1,330,674.69	85.55%
22	龙四海	1,555,400	1.54%	213,675	1,330,674.69	85.55%
23	张心和	1,555,400	1.54%	213,675	1,330,674.69	85.55%
24	吴昌全	1,555,400	1.54%	213,675	1,330,674.69	85.55%
25	姚力	1,555,400	1.54%	213,675	1,330,674.69	85.55%
26	王青	1,555,400	1.54%	213,675	1,330,674.69	85.55%

27	谢家树	1,555,400	1.54%	213,675	1,330,674.69	85.55%
28	张斌	1,555,400	1.54%	213,675	1,330,674.69	85.55%
29	万家华	1,555,400	1.54%	213,675	1,330,674.69	85.55%
30	范文生	1,555,400	1.54%	213,675	1,330,674.69	85.55%
31	杨金华	1,555,400	1.54%	213,675	1,330,674.69	85.55%
	合计	10,100.00	100 %	13,875,000	86,407,447.28	

(8) 两次出资置换的说明

2006年4月18日，原宜昌市政工程公司改制为有限公司，用于出资的实物为宜建会所评字[2006]第114-1号《资产评估报告书》中，评估价值为59,050,625.00元，股东确认投资价值40,710,600.00元的土地使用权、机器设备、房屋建筑；

根据宜昌市建设委员会委托北京亚洲会计师事务所有限公司对市政公司改制的资产及负债进行评估，京亚宜审字【2005】第055号《资产评估报告》，截至2005年11月30日，宜昌市市政公司（包括市政公司本部及武汉分公司）资产价值为75,126,734.95元，负债价值为60,534,182.23元，净资产价值为14,592,552.72元。以陶加林为代表的33人以713.72万元（33名代表还需承担1036.25万元职工安置费用）价格购买上述净资产后投入到有限公司。但由于当时设立时股东对公司法理解错误，将市政公司改制部分资产（包含土地使用权、机器设备、房屋建筑）进行评估，用于对有限公司出资，宜昌建业会计师事务所有限公司于2006年3月29日出具宜建会所评字[2006]第114-1号《资产评估报告书》，评估价值为59,050,625.00元，股东确认投资价值40,710,600.00元。具体实物如下表：

出资实物资产	账面价值（元）	评估值（元）	股东确认投资价（元）
房屋建筑物	7,711,823.09	11,153,625.00	5,153,600.00
土地使用权	27,423,000.00	27,423,000.00	15,083,000.00
机器设备	20,474,278.40	20,474,000.00	20,474,000.00

合计数	55,609,101.49	59,050,625.00	40,710,600.00
-----	---------------	---------------	---------------

同时，根据宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会文件宜市国资产权【2005】80号《宜昌市国资委关于市政工程公司转让国有产权的批复》及宜昌市产权交易中心出具的《产权交易成交确认书》（Z06004号），宜昌市建设委员会与陶加林按交易程序达成整体资产承债式转让协议，成交项目：宜昌市市政工程公司资产7512.6735万元和资产溢价290.7148万元，合计7803.3883万元，承担市政公司债务6053.4182万元。陶加林等33人购买上述改制资产后设立的有限公司在实际运作过程中承担了改制取得资产的相应债务6053.42万元，有限公司设立时实际的所有者权益即为购买的改制市政公司净资产1,459.25万元，故有限公司4071.06万元出资存在出资不实。

2007年1月29日，公司实收资本增至5000万元，用于出资的实物为宜建会所评字[2006]第408-1号《资产评估报告书》评估价值为59,456,889.00元、股东确认投资价值50,000,000.00元的房屋建筑物、机器设备和土地使用权。

有限公司成立时第一次实际用于出资的资产是市政公司经改制后股东投入的市政公司净资产1,459.25万元，而不是[2006]第114-1号《资产评估报告书》所认定的股东确认投资价值4,071.06万元的土地使用权、机器设备、房屋建筑，二者的差额为2611.81万元。[2006]第408-1号《资产评估报告书》评估值中的650.256万元的房屋建筑物、机器设备和土地使用权与宜建会所评字[2006]第114-1号《资产评估报告书》中的土地使用权、机器设备、房屋建筑等重复，故该部分出资不能认定。该等用于出资的650.256万元实物资产，加上第一次出资中的差额部分2611.81万元，共计3262.06万元属于出资不实的部分。2011年12月、2014年3月股东分两次对证据不充分的实物出资3262.06万元以货币出资3262.06万元的方式进行了补足，原实物资产一直存放在公司，股东并未拿走上述实物资产，股东补足前后上述实物资产均为公司所有，相关证照均登记在公司名下。

股东用于补足出资的资金来源均为股东个人合法收入，不存在占用公司资金、资产的情形。经2011年12月、2014年3月股东分两次对证据不充分的实物出资3262.06万元以货币出资3262.06万元的方式进行补足以及股东之后分别以3000万元（第一次增资，由5000万元增资至8000万元）、2100万元（第二次增资，由8000万元增资至10100万元）货币两次增资后，货币资金出资比例符合法律规

定。2014年6月19日，宜昌市工商局出具《关于湖北益通建设股份有限公司历史沿革中出资行为不予处罚的说明》，对有限公司设立时货币出资不足注册资本30%的行为不予处罚。

(9) 2014年5月23日，整体变更为股份有限公司

公司系以有限责任公司整体变更为股份公司，已履行以下程序：

① 2014年4月18日，北京兴华会计师事务所出具了【2014】京会兴审字第57000002号《审计报告》确认：截至2014年3月31日，有限公司经审计净资产为148,392,636.76元。

② 2014年4月19日，开元资产评估有限公司出具开元评报字[2014]110号资产评估报告，确认有限公司在2014年3月31日的净资产评估价值为188,422,055.34元。

③ 2014年5月15日，有限公司召开股东会，审议通过了《关于同意湖北益通建设工程有限公司以经审计的账面净资产整体变更为股份有限公司的议案》，同意根据《公司法》及相关法律法规的规定，公司以2014年3月31日为基准日，按照截止基准日经审计的账面净资产148,392,636.76元，按1:0.680627的比例折股整体变更为股份有限公司。

④ 2014年5月14日，有限公司全体股东签署了《发起人协议》，一致同意根据《公司法》有关规定，以发起设立方式将有限公司整体变更为股份有限公司。

⑤ 2014年5月15日，北京兴华会计师事务所出具的【2014】京会兴验字第57000001号《验资报告》，验证截至2014年3月31日止，公司已收到全体股东缴纳的注册资本（股本），合计人民币10,100万元。各股东以湖北益通建设工程有限公司2014年3月31日经审计的净资产148,392,636.76元，按其所持湖北益通建设工程有限公司股权比例投入，溢价部分47,392,636.76元计入资本公积。

⑥ 2014年5月15日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《关于湖北益通建设股份有限公司筹办情况的议案》、《关于〈湖北益通建设股份有限公司章程〉的议案》等相关议案，选举产生了公司第一届董事会和第一届监事会。

⑦ 2014年5月23日，公司在工商行政管理部门办理了变更登记手续，取得

宜昌市工商局核发的注册号为 420500000003843 的《企业法人营业执照》。

股份公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资形式	持股数量（万股）	持股比例
1	陶加林	净资产折股	2,235.41	22.14%
2	张晓东	净资产折股	1,010.00	10.00%
3	凌红军	净资产折股	606.00	6.00%
4	张彦	净资产折股	606.00	6.00%
5	汪家华	净资产折股	606.00	6.00%
6	钟颂	净资产折股	606.00	6.00%
7	周宜	净资产折股	601.96	5.96%
8	费建鄂	净资产折股	408.29	4.04%
9	廖亮	净资产折股	155.54	1.54%
10	夏梦	净资产折股	155.54	1.54%
11	朱志林	净资产折股	155.54	1.54%
12	江陵	净资产折股	77.00	0.76%
13	杜刚	净资产折股	77.00	0.76%
14	丁学兵	净资产折股	155.54	1.54%
15	吴署名	净资产折股	155.54	1.54%
16	刘鹏	净资产折股	155.54	1.54%
17	周发祥	净资产折股	155.54	1.54%
18	张春阳	净资产折股	155.54	1.54%
19	王丹	净资产折股	155.54	1.54%
20	谭长林	净资产折股	155.54	1.54%
21	罗尘	净资产折股	155.54	1.54%
22	龙四海	净资产折股	155.54	1.54%
23	张心和	净资产折股	155.54	1.54%
24	吴昌全	净资产折股	155.54	1.54%
25	姚力	净资产折股	155.54	1.54%
26	王青	净资产折股	155.54	1.54%
27	谢家树	净资产折股	155.54	1.54%
28	张斌	净资产折股	155.54	1.54%
29	万家华	净资产折股	155.54	1.54%
30	范文生	净资产折股	155.54	1.54%
31	杨金华	净资产折股	155.54	1.54%
	合计		10,100.00	100.00%

3、有限公司验资报告复核情况

湖北益通 2006 年 4 月设立时股东首期出资 4071.06 万元，注册资本 5000 万元，实收资本 4071.06 万元；2007 年 1 月股东缴纳第二期出资 928.94 万元，公司注册资本 5000 万元，实收资本 5000 万元。根据兴华出具的《湖北益通建设工

程有限公司设立、变更、补足验资复核报告》(【2014】京会兴专字第 57000001 号), 2006 年 3 月至 2007 年 1 月湖北益通公司注册资本为 5000 万元, 可确认的实际出资额为 1737.94 万元, 确认证据不充分的出资额为 3262.06 万元, 占注册资本的 65%。公司于 2011 年 12 月、2014 年 3 月分两次对以上确认证据不充分的实物出资 3262.06 万元, 以货币出资 3262.06 万元的方式进行了补足。

北京德恒(武汉)律师事务所经办律师认为, 湖北益通设立时, 全体股东将市政公司改制资产经评估后投入湖北益通, 其中 3262.06 万元资产投入证据不充分, 后经全体股东以货币资产置换实物资产计入资本公积的方式, 对投入证据不充分的资产进行了改正。经全体股东改正后, 湖北益通出资已全部到位。同时, 宜昌市工商局于 2014 年 6 月 19 日出具《说明》, 对湖北益通设立时股东投入不充分后进行了补足的行为不予处罚, 公司的实际控制人亦出具若因该行为对公司造成损失的由其承担责任的承诺。鉴此, 湖北益通设立时部分实物出资证据不充分的瑕疵经全体股东补足后已消除, 对本次挂牌不构成实质性影响。

主办券商认为公司在设立时, 公司股东出现了出资有瑕疵的情况, 但当事人已经对相应的资产全额进行了置换, 实为补足出资。公司履行了法律规定的其他程序且符合有关的法律法规的规定。设立时存在的出资瑕疵对公司本次申请挂牌不构成实质性的法律障碍。

(六) 公司子公司、分公司情况

1、控股子公司——宜昌益通鹏程新型墙体材料有限公司

2012 年 8 月 21 日, 股东湖北益通建设工程有限责任公司、宜昌智隆建设有限公司、宜昌弘洋硅谷产业园投资开发有限公司发起设立了宜昌益通鹏程新型墙体材料有限公司, 经营范围为: 蒸压加气混凝土砌块和蒸压灰砂砖制造、销售; 建筑用干粉砂浆制造、销售。法定代表人为陶加林。

截至本公开转让说明书签署日, 宜昌益通鹏程新型墙体材料有限公司股权结构如下:

序号	股东	认缴出资 (万元)	占比	实缴出资 (万元)	出资比例	出资方式
1	益通建设	1820	52%	1820	52%	货币

2	宜昌智隆建设有限公司	630	18%	630	18%	货币
3	宜昌弘洋硅谷产业园投资开发有限公司	1050	30%	1050	30%	货币
合计		3500	100%	3270	100%	-

2、参股子公司——湖北国知专利创业孵化园有限公司

截至本公开转让说明书签署日，湖北国知专利创业孵化园有限公司股权结构

如下：

序号	股东	认缴出资 (万元)	占比	实缴出资 (万元)	出资比例	出资方式
1	武汉长城创新科技园有限公司	60	48%	60	48%	货币
2	益通建设	50	40%	50	40%	货币
3	武汉中旗电子有限责任公司	15	12%	15	12%	货币
合计		100	100%	100	100%	-

公司对子公司的管理立足人事，重点抓财务，全面统筹，以保障安全生产、质量达标。母公司对子公司的人事管理包括招聘、培训、考核、安全生产、奖惩等一系列的制度规范；财务管理包括合同管理、银行资信管理、资产管理、财务监督等制度。母子公司之间业务范围不同，子公司在自身的经营范围开展业务活动，所获利润按照子公司公司章程的规定进行分配。子公司的研发情况由子公司根据自身业务、发展目标报子公司董事会、股东会研究确定。

3、分公司基本情况

分公司名称	开设时间	员工人数	业务环节	分工与合作
商品砼分公司	2003年9月24日	47	供应商品砼	根据总公司承接的工程，按要求完成商品砼供应
武汉分公司	2002年10月18日	33	自行投标承揽业务	利用总公司的资源与平台，承接武汉及周边地区工程

建筑工程分公司	2013年8月15日	16	承接总公司中标项目	承接总公司中标的房建项目施工
秭归分公司	2010年9月26日	15	承接总公司中标项目	完成总公司下达的秭归地区施工任务
黄石分公司	2010年1月27日	17	承接总公司中标项目	完成总公司下达的黄石地区施工任务

四、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员

（一）公司董事基本情况

陶加林、张晓东、汪家华、钟颂、张彦、凌红军，详见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况/三、主要股东情况 /（二）控股股东及实际控制人的基本情况/1、公司实际控制人情况”。

丁学兵，男，1976年5月12日生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。2002年7月毕业于宜昌市广播电视大学，大专，高级经济师职称。2002年11月至2006年5月工作于宜昌市市政工程公司武汉分公司；2006年7月至2012年4月任湖北益通建设工程有限责任公司总经理助理兼武汉分公司经理；2012年4月至2013年8月任湖北益通建设工程有限责任公司董事、总经理助理；2013年8月至2014年5月任湖北益通建设工程有限责任公司董事、副总经理；2014年5月至今任湖北益通建设股份有限公司董事、副总经理。

（二）公司监事基本情况

周宜，详见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况/三、主要股东情况 /（二）控股股东及实际控制人的基本情况/1、公司实际控制人情况”。

廖亮，男，1959年9月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。大专，工程师。1976年至1992年工作于宜昌市伍家区政府；1992年至2005年12月任宜昌市市政工程公司办公室主任；2006年1月至2009年2月任湖北益通建设工程有限责任公司办公室主任；2009年2月至2013年4月任宜昌益通石化有限责任公司经理；2013年4月至2014年5月任湖北益通建设工程有限责任公司商品砼分公司经理；2014年5月至今任湖北益通建设股份有限公司商品砼分公司经理。

杨金华，男，1972年10月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。本科，高级工程师、国家注册一级建造师。1992年7月至2005年12月任宜昌市市政

工程公司任项目部经理；2006年1月至2014年5月任湖北益通建设工程有限责任公司第六项目部经理；2014年5月至今任湖北益通建设股份有限公司第六项目部经理。

（三）公司高级管理人员

张晓东、汪家华、钟颂、张彦，详见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况/三、主要股东情况 /（二）控股股东及实际控制人的基本情况/1、公司实际控制人情况”。

丁学兵，详见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况/四、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员/（一）公司董事基本情况”。

郭传民，男，1972年2月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。1994年7月毕业于湖北工业大学土木系，本科，高级工程师职称。1994年7月至1996年4月任宜昌市中建七局五公司质量监督科主任科员；1996年4月至2011年2月任宜昌市质量安全监测站监督员、室主任；2011年2月至2013年6月任湖北广胜建设集团有限公司副总兼总工程师；2013年6月至2014年5月任湖北益通建设工程有限责任公司副总经理；2014年5月至今任湖北益通建设股份有限公司副总经理。

刘鹏，男，1977年9月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。毕业于中国地质大学土木工程系，本科，工程师职称；1996年7月至2005年12月工作于宜昌市市政工程公司。2006年1月至2014年5月任湖北益通建设工程有限责任公司总经理助理。2014年5月至今任湖北益通建设股份有限公司的市场总监。

张斌，女，1966年9月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。本科，经济管理专业高级经济师，会计师。1985年7月至1990年1月任宜昌市市政公司搅拌厂微机操作员；1990年1月至1992年1月任宜昌市市政公司出纳；1992年1月至1995年12月任宜昌市市政公司办公室，副主任；1995年12月至2005年12月任宜昌市市政工程公司工会副主席；2006年1月至2013年2月任湖北益通建设工程公司办公室副主任、工会副主席；2013年2月至2014年5月任湖北益通建设工程有限责任公司办公室主任、工会副主席；2011年8月至2014年5月任湖北益通建设工程有限责任公司董事会秘书；2014年5月至今任湖北益通

建设股份有限公司董事会秘书、办公室主任、工会副主席。

五、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

(一) 资产负债表主要会计数据

单位：元

财务指标	2014年1-3月	2013年度	2012年度
营业收入(元)	127,951,544.12	729,804,935.42	561,375,738.49
净利润(元)	1,473,940.42	15,533,009.69	11,880,935.63
归属于申请挂牌公司股东的净利润(元)	1,473,940.42	15,530,581.70	11,835,661.66
扣除非经常性损益后的净利润(元)	2,073,771.06	16,510,294.34	12,093,488.18
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	2,073,771.06	16,507,866.35	12,048,214.21
毛利率	10.72%	13.40%	13.30%
净资产收益率(ROE)扣除非经常性损益前	0.89%	10.41%	9.40%
净资产收益率(ROE)扣除非经常性损益后	1.26%	11.06%	9.57%
应收账款周转率(次)年化	2.32	2.95	3.00
存货周转率(次)年化	3.22	5.36	6.81
基本每股收益(元/股)	0.01	0.15	0.12
稀释每股收益(元/股)	0.01	0.15	0.12
经营活动产生的现金流量净额(元)	12,711,550.47	107,134,541.58	9,355,886.93
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.13	1.06	0.09
总资产(元)	729,019,464.85	727,490,886.29	718,006,022.67
股东权益合计(元)	165,192,636.76	149,278,948.33	126,423,717.41
归属于申请挂牌公司股东权益合计(元)	148,392,636.76	132,406,099.05	109,553,296.12
每股净资产(元/股)	1.64	1.48	1.25
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元)	1.47	1.31	1.08
资产负债率(以母公司报表为基础)	77.82%	80.58%	84.38%
流动比率(倍)	1.17	1.16	1.20
速动比率(倍)	0.80	0.87	1.01
总资产周转率(次)年化	0.70	1.01	0.93

财务指标计算方法：

- 1、毛利率=（营业收入-营业成本）÷营业收入×100%
- 2、净资产收益率=净利润÷期末净资产×100%
- 3、应收账款周转率=主营业务收入净额÷平均应收账款净额×100%
- 4、存货周转率=主营业务成本÷平均存货净额×100%
- 5、每股收益=净利润÷期末股本×100%
- 6、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金净流量/期末股本
- 7、每股净资产=期末净资产÷期末股本×100%
- 8、资产负债率=负债总额÷资产总额×100%
- 9、流动比率=流动资产÷流动负债×100%
- 10、速动比率=（流动资产-存货）÷流动负债×100%
- 11、总资产周转率=主营业务收入净额÷平均资产总额×100%

注：“每股收益”和“净资产收益率”依据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号-净资产收益率和每股收益计算及披露》的要求计算。

（主要财务指标分析见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“四、公司最近两年及一期的主要财务数据和财务指标分析”部分内容。）

六、本次挂牌的有关中介机构情况

（一）主办券商

名称：长江证券股份有限公司

法定代表人：杨泽柱

住所：武汉市新华路特8号长江证券大厦

邮政编码：430015

电话：027-65799694

传真：027-65799576

项目负责人：李一科

项目小组成员：李一科 陈国忠 刘翠微

（二）律师事务所

名称：北京德恒（武汉）律师事务所

负责人：杨霞

住所：湖北省武汉市武昌区中北路 156 号长源大厦六层

邮政编码：430077

电话：027-59810700

传真：027-59810710

经办律师：王亚军 连全林 欧灿辉

（三）会计师事务所

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：王全洲

住所：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

邮政编码：100029

电话：010-82250666

传真：010-82250697

经办注册会计师：黄新奎 江少坚

（四）资产评估机构

名称：开元资产评估有限公司

法定代表人：胡劲为

联系地址：北京市海淀区中关村南大街甲 18 号北京国际大厦 B 座 17 层

邮政编码：100081

电话：010-62166150

传真：010-62166158

经办资产评估师：孟利 张浩

（五）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

电话：010-58598980

传真：010-58598977

（六）证券交易场所

名称：全国中小企业股份转让系统

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

法定代表人：杨晓嘉

邮编：100033

电话：010-63889512

传真：010-63889514

第二节 公司业务

一、公司主营业务、主要产品及用途

(一) 公司主营业务

公司经核定的经营范围为市政公用工程、桥梁工程、钢结构工程、土石方工程、公路路基、路面工程、堤防工程、房屋建筑工程施工；园林绿化；建筑工程质量检测试验；水泥商品砼、沥青砼、水泥稳定粒料生产销售；砂石料销售；房屋租赁；机械设备租赁；园林绿化植物材料销售（经营范围中涉及许可项目的须办理许可手续后经营）。

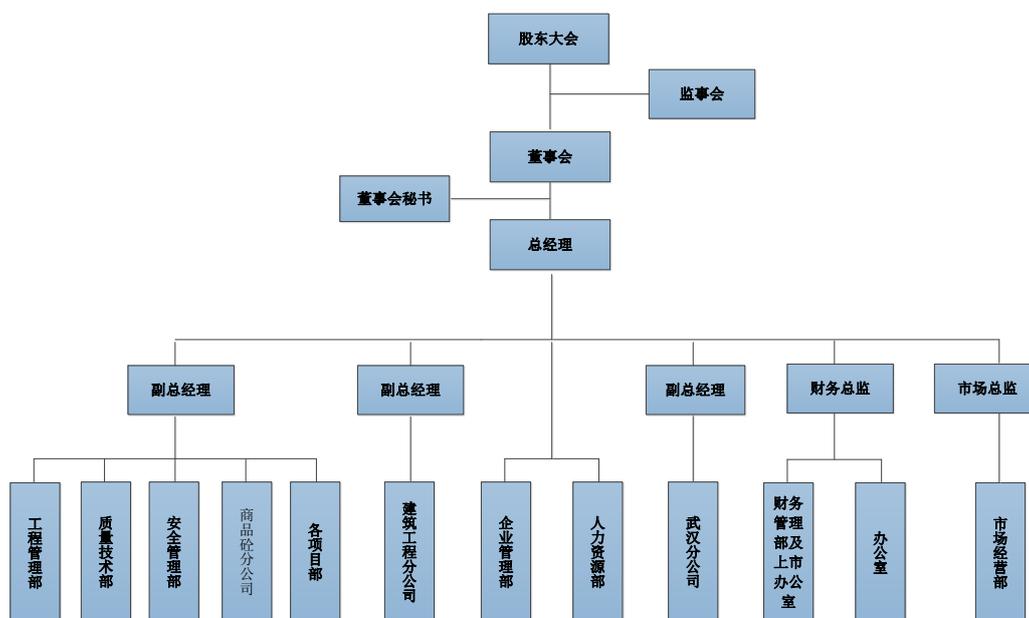
2014年1-3月、2013年度及2012年度，公司主营业务收入占公司营业收入的比例分别为99.93%、99.91%和99.89%，主营业务突出。

公司自2006年4月成立至今，主要一直从事市政公用工程施工，最近三年，主营业务未发生重大变化。

(二) 公司主要产品、服务及其用途

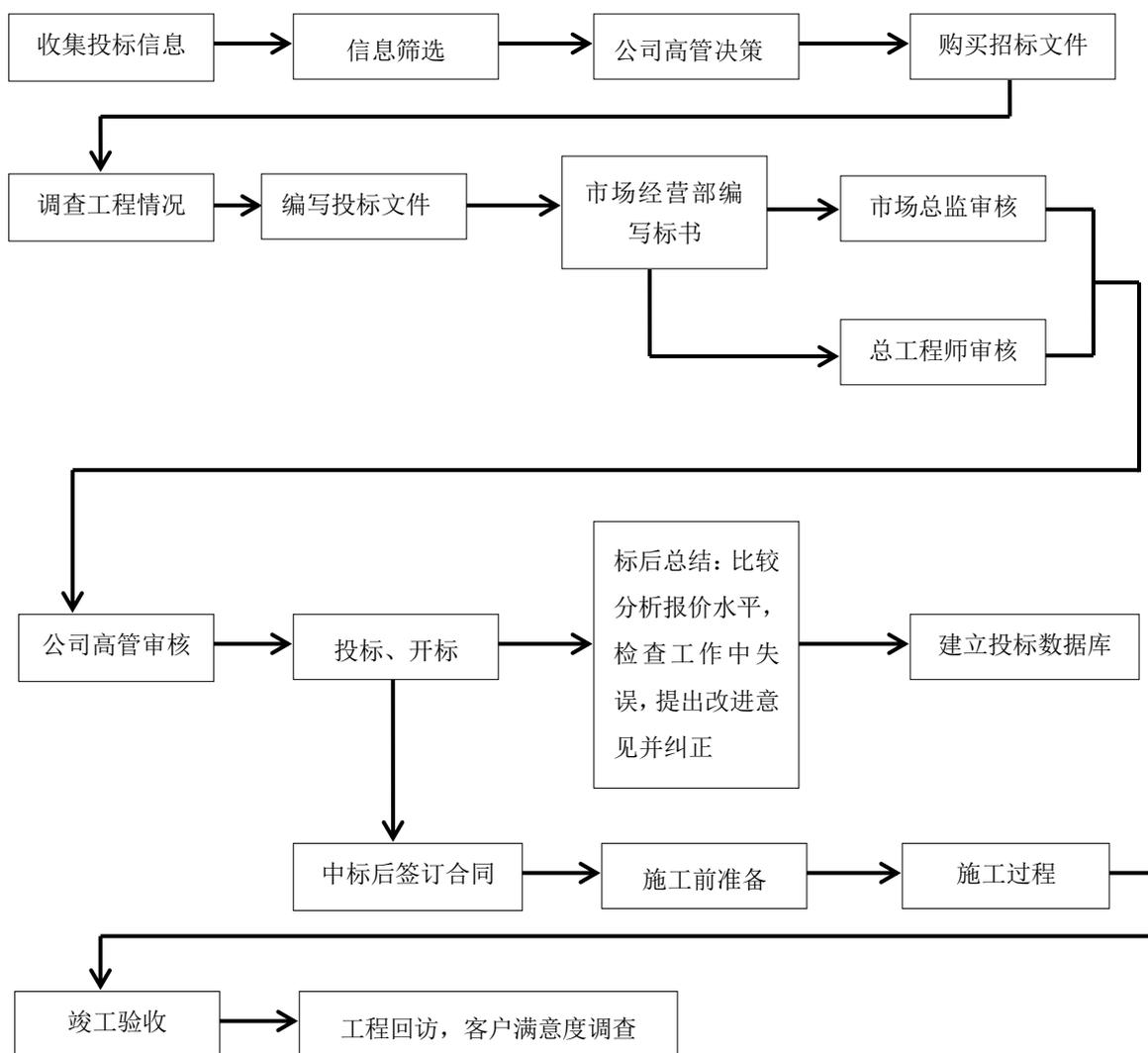
公司主要从事市政公用工程、土石方工程、公路路基、路面工程、堤防、园林绿化工程、房建工程。

二、公司组织结构



三、公司业务流程

(一) 业务流程



1、招标信息收集

公司市场经营部专职负责招标信息的收集工作，途径主要是行业报刊、行业信息网站、政府网站及其他媒体刊登的招标信息。另外，公司还采取“分区划片”负责的方法，由各片区负责人组织跟踪收集本地区的项目建设和招投标信息，并对项目进行初步判断后上报公司市场经营部。

2、组织投标

公司市场经营部将有关工程招投标的文件和其他资料进行统一整理、筛选，初步评审投标的可行性，提出初步意见后上报公司总经理审批；总经理审批投标后，公司组织投标项目组，购买标书，提交资格预审文件，进行投标前工程调查

和评审，组织编写投标文件，其中市场经营部负责编写标书，经公司市场总监和总工程师审核，报公司总经理审核签字后投标；对未中标项目，市场经营部组织进行落标原因分析，对中标项目，要比较分析报价水平，分析总结投标工作中的问题。

3、签订合同

合同中标后，公司将与客户进一步商谈有关合同细节，并签订正式合同。

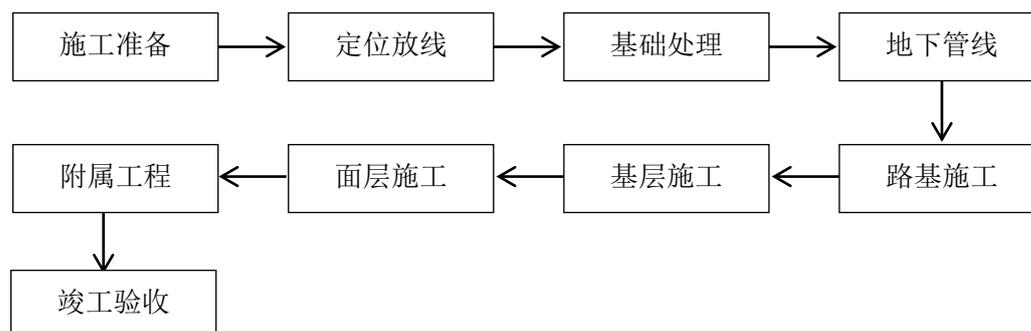
4、工程施工

工程项目合同签订后，公司按照合同规定和业主要求，组建项目部。项目部负责人员组织、设备调遣，材料采购，施工组织设计和现场施工准备。施工阶段，项目部严格按照合同要求的技术标准、质量控制规定、安全和环境保护要求，进行工程施工流程的控制与管理。与此同时，公司建立和实施科学严格的经营稽核制度，加强工程成本核算工作，提高项目事前、事中、事后的全过程控制力度，根据业主批准核实的工程量清单及实际施工进度、基础资料和设计变更，对工程项目部的成本预测、完工 稽核、经济运行进行监督。

5、业主验收合格，进入质保期

工程项目合同完成后，由业主和监理方验收合格，工程交付使用，进入质保期。质保期结束后，业主将扣压的质保金返还给施工方。

道路工程施工流程：



A、施工准备

施工准备包括电力线架设、进场道路的修建、征地拆迁、机械设备进场、各种监理业主手续等环节。

B、定位放线

定位放线包括路线控制点三维座标的复测、实际地面线与设计地面线复测对

比、构造物实际位置合理性调查等。

C、基础处理

基础处理是指道路位置处地质软弱采取的工程措施，包括碎石桩处理、CFG桩处理、粉喷桩处理、碎石垫层处理、换填处理等措施。

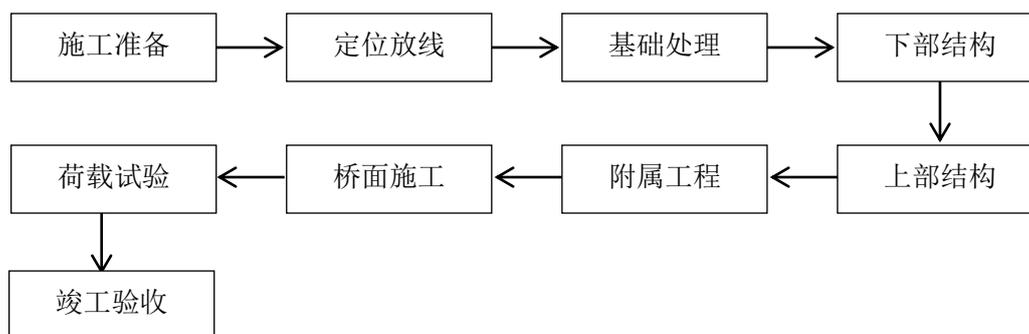
D、附属工程

附属工程是指除主体工程外的，不对工程性能起决定作用的工程，如道路外排沟、涵洞、恢复地方道路等工程。

E、竣工验收

竣工验收是指由业主组织，有监理单位、设计单位、施工单位共同参与对已完工程进行质量检查、验收评定并进行结算支付的工作环节。

桥梁工程施工准备：



A、施工准备

施工准备包括电力线架设、进场道路的修建、征地拆迁、机械设备进场、混凝土拌和设备安装及试运行、钢筋加工厂建设、各种监理业主手续等环节。

B、定位放线

定位放线包括桥梁控制点三维坐标的复测、桥梁墩柱位置地面线复测、桥梁施工控制网的建立等。

C、基础处理

基础处理是指桩基础、扩大基础、明挖基础等。

D、附属工程

附属工程包括桥梁防撞墙、泄水孔安装、桥头搭板、桥台锥形护坡、排水等工程。

E、荷载试验

荷载试验是指对桥梁的承载能力进行鉴定，一般通过对桥梁调查和检算，按照《试验方法》的检测要求，确定试验项目、加载方案、测点布置、观测方案、安全措施等内容。

F、竣工验收

竣工验收是指由业主组织，有监理单位、设计单位、施工单位共同参与对已完工程进行质量检查、验收评定并进行结算支付的工作环节。

(二) 采购流程图

公司采购分两种：一种是材料采购、另一种是设备采购。

1、公司材料采购可分为三种情况：1、公司集中采购；2、项目部自主采购。

(1) 公司集中采购

工程管理部根据公司承建各个工程的实际要求，对大宗主要材料及直接影响工程主体质量和安全的关键材料实行集中统一采购。对采购的材料，公司重点从供应商的选择、材料质量、价格、保证供应能力、付款方式、市场信誉及服务承诺等方面进行控制。具体又分为两种模式：

① 竞争比价采购

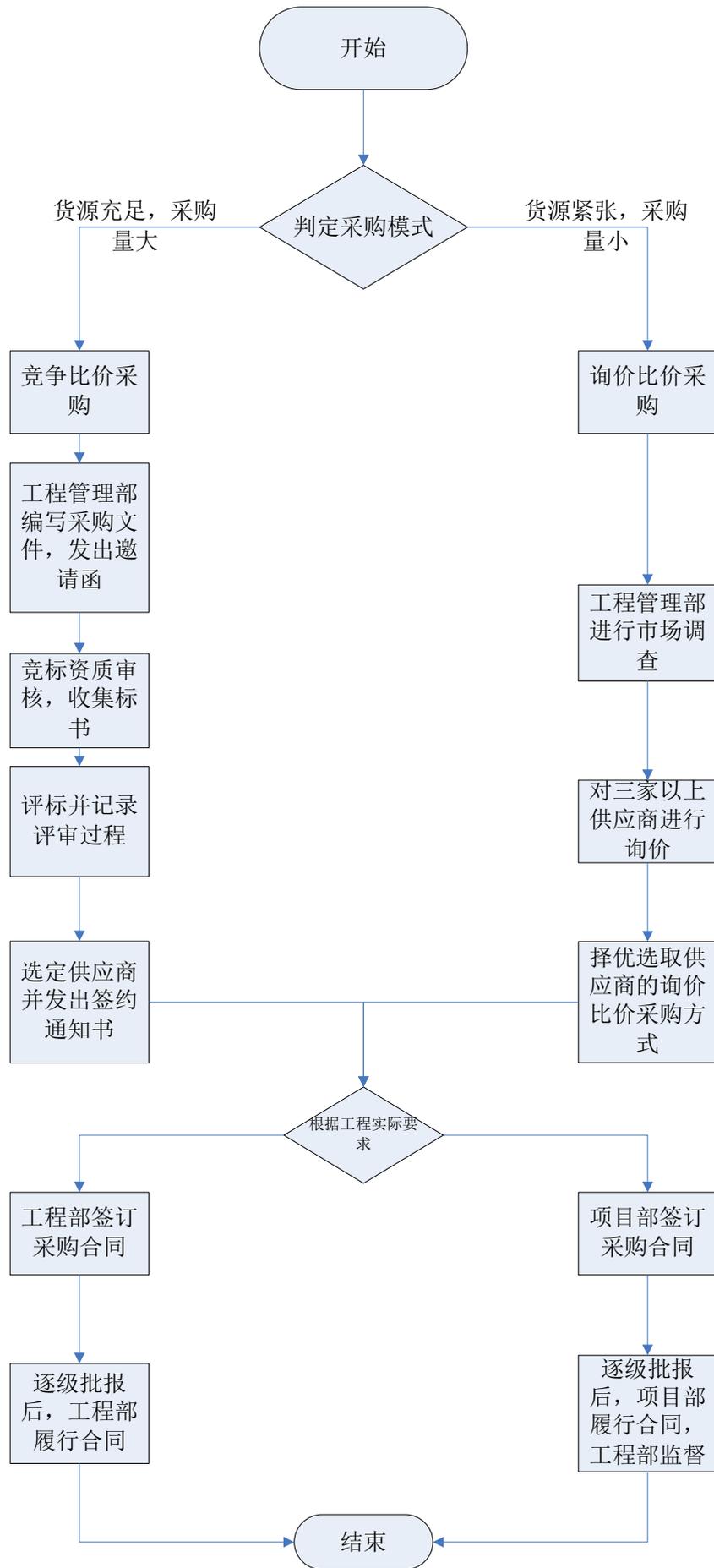
采购量大，市场货源充足，竞争激烈，从组织采购到实际使用有充足时间的情况下，必须实行竞争比价采购。

竞争比价采购由工程管理部负责组织实施，具体程序为：工程管理部根据材料需求计划编写竞争比价采购文件，向供应商发出邀请函；对竞标资质进行审核、收集标书，未开标前任何人不可开封；组织评标人员进行评标，评价标准共有5个方面，包括质量、价格、供应能力、付款方式、服务承诺及市场信誉，各标准均赋予相应的评分权重，并选择得分最高的2-3家供应商进行最终谈判报价，根据最低报价确定供应商；评标会议结束后，工程管理部负责做好评审记录，及时上报公司领导审批，最后向选定的供应商发出签约通知书；根据工程实际要求，工程管理部按评审内容与选定供应商直接签订采购合同，根据公司合同审批权限逐级报批，经审核签字盖章后，由工程管理部负责合同的履行；或各项目部按评审内容与公司选定供应商签订采购合同，根据公司合同审批权限逐级报批，经审核签字盖章后，由项目部负责合同的履行，工程管理部负责监督。

② 询价比价采购

对不适合竞争比价采购的大宗材料，主要指市场货源紧张，供不应求，工程急需的材料；直接影响工程主体质量和安全的特殊工艺材料；采购总金额小于 5 万以下的材料，原则采取询价比价采购方式，具体步骤如下：工程管理部根据材料需求计划进行市场调查，在条件许可的情况下，向三家以上供应商进行询价，填制询价比价表上报公司领导审批，择优选取供应商的询价比价采购方式。根据工程实际要求，工程管理部与选定供应商直接签订采购合同，根据公司合同审批权限逐级报批，经审核签字盖章后，由工程管理部负责合同的履行；或各项目部与公司选定供应商签订采购合同，根据公司合同审批权限逐级报批，经审核签字盖章后，由项目部负责合同的履行，工程管理部负责监督。

公司集中采购流程图如下：



（2）项目部自主采购

按照公司内部施工合同的约定，部分材料由项目部自行采购。对自行采购材料的重点从供应商的选择、材料质量、价格、保证供应能力、付款方式、市场信誉及服务承诺等方面进行控制。主要以询价比价采购方式，具体步骤如下：项目部根据材料需求计划进行市场调查，在条件许可的情况下，向三家以上供应商进行询价，填制询价比价表上报项目经理审批，择优选取供应商签订采购合同，并根据公司合同审批权限逐级报批，经审核签字盖章后，由项目部负责合同的履行。

2、设备采购

设备采购公司采取竞标谈判采购的模式。公司工程管理部负责组织设备竞标谈判采购工作，并根据公司制定的年度生产经营计划目标，结合公司施工组织计划及现有设备实际情况，单位价值 50 万元以下设备购置（含 50 万元）由公司总工程师审批；50 万元以上 200 万元（含 200 万元）以下的设备购置由董事会审批；200 万元以上的设备购置由股东会审批。

竞价谈判采购程序

（1）工程管理部根据公司制定的年度生产经营计划中设备采购计划，编制竞标谈判文件，收集设备相关供应商信息，向符合条件、资信良好、具备承担竞标能力设备生产厂家或代理商发出竞标邀请函（3 家以上）。

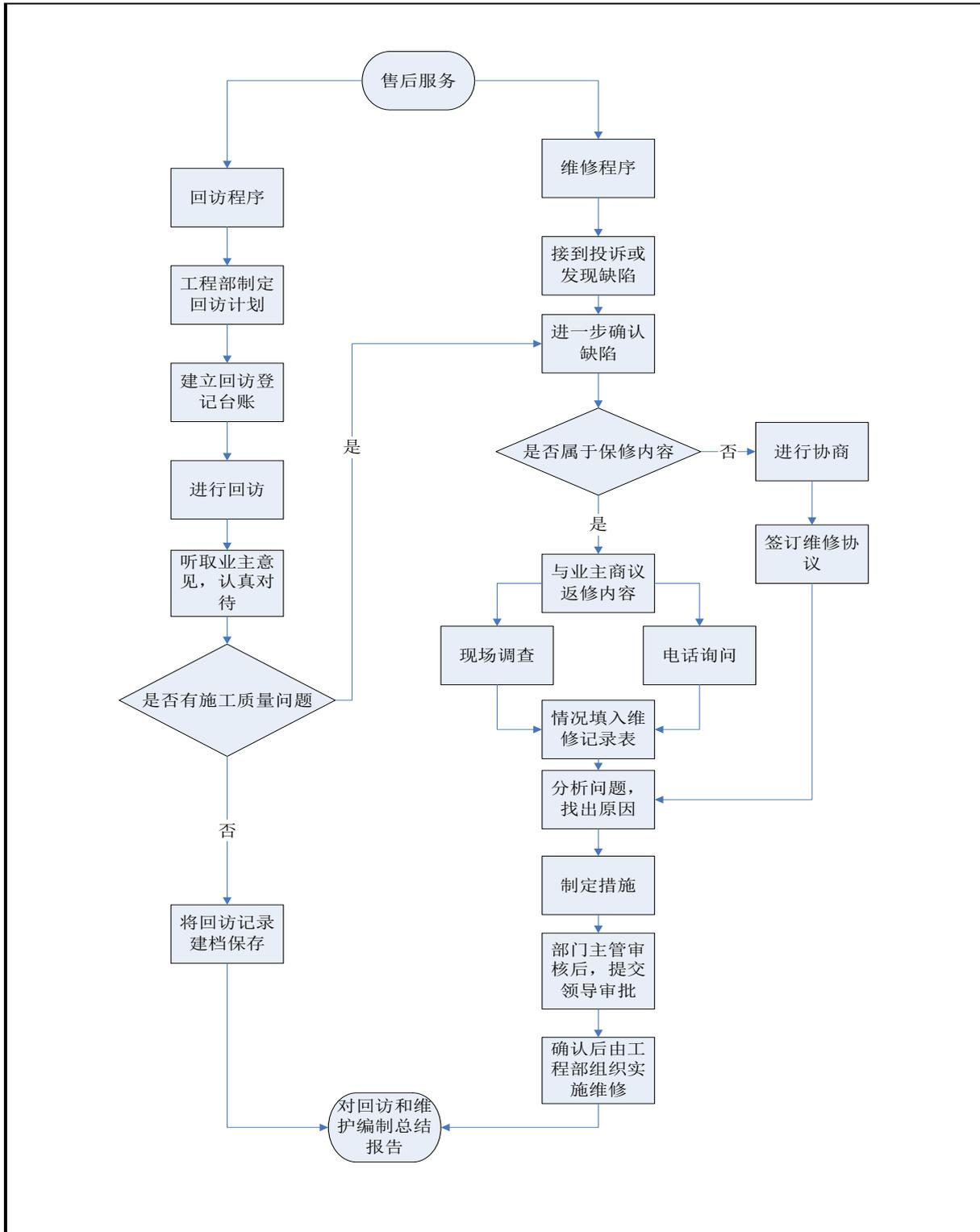
（2）工程管理部负责组织竞标谈判工作，成立竞价谈判小组，由公司主管领导、专业技术人员、使用部门负责人、企业管理部、工程管理部、财务部、办公室、经营办等相关部门人员组成。

（3）由公司竞标谈判小组与各设备供应商进行最终谈判，工程管理部负责谈判评审记录，并根据谈判小组确定的设备供应商，上报公司领导审批，确定合同签订的设备供应商。

（4）工程管理部根据公司确定的设备供应商签订采购合同，上报公司逐级报批，经审核签字盖章后，并负责合同的履行。

目前能提供上述产品的厂商数量较多，公司在选择供应商的过程中具有完全的自主性，不存在对供应商的依赖。

（三）售后服务流程



四、公司业务关键资源要素

(一) 公司业务许可和资质情况

分类	名称	认证机构	获取日期	认证范围/认证事项	有效期限
----	----	------	------	-----------	------

施工总承包资质	市政公用工程总承包一级	中华人民共和国住房和城乡建设部	2014.9.2	可承担单项合同额不超过企业注册资本金5倍各类市政公用工程施工。	2019.9.1
	房屋建筑工程总承包二级	湖北省住房和城乡建设厅	2014.9.3	可承担单项建安合同额不超过企业注册资本金4倍的下列房屋建筑工程的施工：1、22层及以下，单跨跨度28.8米及以下的房建建筑工程；2、高度96米及以下的构筑物；3、建筑面积9.6万平方米及以下的住宅小区或建筑群体。	2019.9.2
专业承包资质	土石方专业承包一级	中华人民共和国住房和城乡建设部	2014.9.2	可承担各类土石方工程的施工	2019.9.1
	公路路基工程专业承包二级	湖北省住房和城乡建设厅	2014.9.3	可承担单项合同额不超过企业注册资本金5倍的一级标准及以下公路的土石方、中小桥涵、防护及排水、软基处理工程的施工。	2019.9.2
	公路路面工程专业承包二级	湖北省住房和城乡建设厅	2014.9.3	可承担单项合同额不超过企业注册资本金5倍的一级标准及以下公路路面工程施工。	2019.9.2
	堤防工程专业承包二级	湖北省住房和城乡建设厅	2014.9.3	可承担单项合同金额不超过企业注册资本金5倍的2级及以下堤防的堤身填筑、堤身整险加固、防渗透、填塘固基、堤防水下工程、护坡护岸、堤顶硬化、堤防绿化、生物防治工程的施工。	2019.9.2
	预拌商品混凝土专业三级	宜昌市住房和城乡建设委员会	2014.9.5	可生产强度等级 C60及以下的混凝土。	2019.9.4
	桥梁工程专业承包二级	中华人民共和国住房和城乡建设部	2014.9.2	可承担单跨100米及以下桥梁工程的施工。	2019.9.1

	城市园林绿化二级	湖北省住房和城乡建设厅	2014.9	1、可承揽工程造价在1200万元以下的园林绿化工程，包括：综合公园、社区公园、专类公园、带状公园等各类公园，生产绿地、防护绿地、附属绿地等各类绿地。2、可承揽园林绿化工程中的整地、栽植及园林绿化项目配套的200平方米以下的单层建筑（工具间、茶室、卫生设施等）、小品、花坛、园路、水系、喷泉、假山、雕塑、广场铺装、驳岸、单跨10米以下的园林景观人行桥梁、码头以及园林设施、设备安装项目等。3、可承揽各种规模以及类型的园林绿化养护管理工程。4、可从事园林绿化苗木、花卉、盆景、草坪的培育、生产和经营，园林绿化技术咨询和信息服务。	2017.9
	钢结构工程专业承包三级	宜昌市住房和城乡建设委员会	2014.9.5	可承担单项合同额不超过企业注册资本金5倍且跨度24米及以下总重量600吨及以下、单体建筑面积6000平方米及以下的钢结构工程（包括轻型钢结构工程）和边长24米及以下、总重量120吨及以下、建筑面积1200平方米及以下的钢网架工程的知足与安装。	2019.9.4
对外经营资格	对外承包工程经营资格	湖北省商务厅	2013.5.21	承包与实力、规模、业绩相适应的对外承包工程项目；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员	长期（每年需年审）
安全生产许可	安全生产许可证	湖北省住房和城乡建设厅	2014.5.12	建筑施工	2017.5.12

公司获取部分业务许可和资质的时间早于公司成立时间的原因，是益通建设是由原宜昌市市政工程公司国有企业改制过来，益通建设成立后，公司向建设部申请了资质变更，建设部于2007年1月23日对公司市政公用工程施工总承包壹级、土石方工程专业承包壹级资质进行了变更，核定原企业名称为宜昌市市政工程公司，原发证日期为2002年1月16日。

根据《建筑业企业资质管理规定》（建设部令第87号）第十二条“新设立的建筑业企业，其资质等级按照最低等级核定，并设一年的暂定期。由于企业改制，或者企业分立、合并后组建设立的建筑业企业，其资质等级根据实际达到的资质

条件按照本规定的审批程序核定。”由于公司系市政公司整体改制而来，公司根据相关规定向有关住房与城乡建设部门申请资质证书持有人变更程序，公司承继市政公司原有资质合法合规。原宜昌市政工程公司改制为有限公司时，对原市政公司的资质已申请变更至有限公司名下。公司定期对拥有的资质进行复核、年检。有限公司整体改制为股份公司时，少数资质因办理变更耗时较长，依然在有限公司名下，但转移到股份公司名下不存在障碍。根据对公司报告期内工程施工合同的核查及公司的承诺，公司不存在超资质范围承接项目的情形。

（二）公司近五年来主要获奖工程

国家级

序号	获奖级别	获奖名称	获奖内容	授予单位	授予时间
1	国家级	2007 年度全国市政金杯示范工程	宜昌市夷陵大道道路改造工程	中国市政工程协会	2008 年
2	国家级	2009 年度全国市政金杯示范工程	沿江大道和石子岭综合改造	中国市政工程协会	2009
3	国家级	2011 年度全国市政金杯示范工程	夷陵大道及北门外正街 桃花岭路及胜利四路综合改造工程	中国市政工程协会	2011.12
4	国家级	2012 年度全国市政金杯示范工程	宜昌市猗亭区正大路综合改造工程	中国市政工程协会	2013.4
5	国家级	2013 年度全国市政金杯示范工程	宜昌市汉宜路（白岗路-东山四路）改线市政工程	中国市政工程协会	2014.5

省级

1	省级	2010 年度湖北省市政示范工程（金银奖）	西陵二路上段北苑桥	湖北省市政工程协会	2010
			宜昌市珍珠路及隆康路综合改造工程		
			桔城路综合改造及董家冲排水		
2	省级	2011 年湖北省市政示范工程（金银奖）	夷陵大道及北门外正街	湖北省市政工程协会	2011
			体育场路、胜利四路上段		
			火车站广场及配套景观绿化		

			宜昌市火车站东(同强路—城乡路)		
3	省级	2012 年度湖北省市政金杯奖(金奖)	宜昌市猇亭区正大路综合改造工程	湖北省市政工程协会	2012.1
4	省级	2012 年湖北省示范工程银奖(银奖)	宜昌市港窑路(城东大道-东山三路)综合改造工程	湖北省市政工程协会	2012.1
5	省级	2013 年度湖北省市政金杯奖(金奖)	宜昌市汉宜路(白岗路-东山四路)改线市政工程	湖北省市政工程协会	2013.9
6	省级	2009 建筑优质工程(楚天杯)	商业步行街	湖北省住房和城乡建设厅	2009
			夷陵大道(亚栈路—白沙路)		
			沿江大道和石子岭综合改造		
			夜明珠路		
7	省级	2010 年度湖北省建筑优质工程(楚天杯)	桔城路综合改造及董家冲排水	湖北省住房和城乡建设厅	2010
			发展大道(西陵区段)		
8	省级	湖北省第三届园林绿化优质工程(楚天杯)	三峡水利枢纽陈家冲渣场一期绿化	湖北省风景园林学会	2010
			宜昌市中心城区道路景观绿化工程二标		
9	省级	2011 年度湖北省建筑优质工程(楚天杯)	体育场路、胜利四路上段	湖北省住房和城乡建设厅	2011.7
			火车东站广场及配套景观绿化		
			宜昌市火车站东(同强路—城乡路)		
10	省级	2010 年度湖北省建设优质工程(楚天杯)	港窑路(城东大道-东山二路)	湖北省住房和城乡建设厅	2012.8

(三) 公司主要资产

1、主要固定资产

公司的固定资产主要包括房屋及建筑物、施工机械、运输设备、生产设备及其他资产等。截至 2014 年 3 月 31 日，公司固定资产情况具体如下：

项目	资产原值	累计折旧	资产净值	成新率 (%)
房屋建筑物	3,050,518.58	2,118,924.32	931,594.26	30.54%
机器设备	35,406,446.18	13,109,779.24	22,296,666.94	62.97%
运输工具	15,678,777.59	5,086,111.11	10,592,666.48	67.56%
电子设备及其他	1,696,175.59	1,025,335.88	670,839.71	39.55%
仪器及试验设备	186,296.81	32,890.57	153,406.24	82.35%
生产设备	16,397,482.84	6,855,063.54	9,542,419.30	58.19%
合计	72,415,697.59	28,228,104.66	44,187,592.93	61.02%

(1) 房屋建筑物

截至 2014 年 3 月 31 日，公司房屋建筑物情况具体如下：

序号	房屋权证号	房屋所有权人	房屋座落	建筑面积 (平方米)	用途	备注
1	宜市房权证点军区字第 0219139 号	公司	十里红村	205.35	办公	
2	宜市房权证点军区字第 0219143 号	公司	十里红村	131.61	办公	
3	宜市房权证点军区字第 0219508 号	公司	十里红村	365.72	办公	
4	宜市房权证伍家区字第 0218727 号	公司	东山大道 314 号	497.20	实验室	

5	宜市房权证伍家区字第0219017号	公司	东山大道 314号	414.05	商业	已抵押
6	宜市房权证伍家区字第0219027号	公司	东山大道 314号	1183.86	办公	已抵押
7	宜市房权证伍家区字第0219090号	公司	东山大道 314号	106.29	办公	已抵押
8	宜市房权证伍家区字第0219092号	公司	东山大道 314号	927.65	住宅	已抵押
9	宜市房权证伍家区字第0219093号	公司	东山大道 314号	1837.55	办公	已抵押
10	宜市房权证伍家区字第0218844号	公司	东山大道 314号	68.85	门房	
11	宜市房权证伍家区字第0269147号	公司	东山大道 314号	627.87	办公、 仓库	
12	宜市房权证伍家区字第0218843号	公司	东山大道 287号	87.37	住宅	
13	宜市房权证伍家区字第0219141号	公司	东山大道 287号	855.32	住宅	
14	宜市房权证伍家区字第0219641号	公司	东山大道 287-2号	46.45	住宅	

15	宜市房权证伍家区字第0219642号	公司	东山大道 287-3- 306号	111.64	住宅	包含两套住宅，公司占30%，职工占70%。公司正分别与占住宅面积70%的两名职工商谈过户事宜，将公司所持30%的面积转让给上述两名职工。
16	宜市房权证伍家区字第0219652号	公司	东山大道 287-3号	20.59	办公	
17	宜市房权证西陵区字第0219362号	公司	西陵二路 34-101 号	69.17	住宅	
18	宜市房权证西陵区字第0219363号	公司	西陵二路 34-110号	79.74	住宅	
19	宜市房权证西陵区字第0219507号	公司	果园二路 12号	26.52	门房	
20	宜市房权证伍家字第0057356号	宜昌市 市政工程 公司	东山大道 287-4号	444.31	住宅	该处房屋共七层属房改房，房改剩余面积444.31平方属单位，房屋权证暂未变更至益通建设。

21	宜市房权证西陵区 0057358	宜昌市 市政工程 公司	西陵石板 溪 5 号	252.19	住宅	该处房屋共七层属房改房，房改剩余面积 252.19 平方属单位，房屋权证暂未变更至益通建设。
----	------------------	-------------------	---------------	--------	----	--

(2) 主要设备

截至 2014 年 3 月 31 日，公司主要设备情况具体如下：

资产类别	原值	净值	成新率
机器设备	35,406,446.18	22,296,666.94	62.97%
运输工具	15,678,777.59	10,592,666.48	67.56%
生产设备	16,397,482.84	9,542,419.30	58.19%
合计	67,482,706.61	42,431,752.72	62.88%

2、主要无形资产

(1) 商标

公司目前无注册商标。

(2) 专利

截至 2014 年 3 月 31 日，公司有 1 项发明专利，具体情况如下：

序号	发明专利名称	专利号	发明人	专利申请日	授权公告日
1	一种高强页岩陶粒沥青混合料及铺装方法	2012103435 449	钟颂、张晓东、张玲、陈洁、戴金淼、张安玲	2012.9.17	2013.10.9

(3) 土地使用权

截至 2014 年 3 月 31 日，公司土地使用权情况具体如下：

序号	土地权证号	土地使用权人	座落	地类（用途）	使用权类型	终止日期	面积（m ² ）	备注
----	-------	--------	----	--------	-------	------	---------------------	----

1	宣市国用 2006 第 130201002 号	湖北益通 建设工程 有限责任 公司	东山大 道 306 号	其他商 服用地	出让	2046 年 10 月 10 日	1464.93	
2	宣市国用 2006 第 130201004 -1 号	湖北益通 建设工程 有限责任 公司	东山大 道 314 号	公共基 础设施 用地	出让	2056 年 10 月 10 日	80	抵押
3	宣市国用 2006 第 130201004 -2 号	湖北益通 建设工程 有限责任 公司	东山大 道 314 号	公共基 础设施 用地	出让	2056 年 10 月 10 日	843.32	抵押
4	宣市国用 2006 第 130201004 -3 号	湖北益通 建设工程 有限责任 公司	东山大 道 314 号	公共基 础设施 用地	出让	2056 年 10 月 10 日	695.19	
5	宣市国用 2006 第 130201004 -4 号	湖北益通 建设工程 有限责任 公司	东山大 道 314 号	公共基 础设施 用地	出让	2056 年 10 月 10 日	799.98	抵押
6	宣市国用 2006 第 1302010004 -6 号	湖北益通 建设工程 有限责任 公司	东山大 道 314 号	公共基 础设施 用地	出让	2056 年 10 月 10 日	2440.32	
7	宣市国用 2006 第 1303010008 -6-1 号	湖北益通 建设工程 有限责任 公司	东山大 道 287 号	城镇单 一住宅 用地	出让	2076 年 10 月 10 日	2607.85	
8	宣市国用 2006 第 070101055 -101 号	湖北益通 建设工程 有限责任 公司	十里红 村	公共基 础设施 用地	出让	2056 年 11 月 06 日	4643.4	

9	宜市国用 2009 第 130201004 -5 号	湖北益通 建设工程 有限责任 公司	东山大 道 314 号	公共设 施用地	出让	2056 年 10 月 09 日	510.33	
10	宜市国用 2010 第 060303100 号	湖北益通 建设工程 有限责任 公司	石板村	工业用 地	出让	2060 年 5 月 14 日	13333	
11	宜市国用 2013 第 060303047 号	湖北益通 建设工程 有限责任 公司	唐家湾 路	其他商 服用地	出让	2053 年 05 月 01 日	21215.76	抵押
12	宜市国用 2007 第 130301008 -2-1 号	湖北益通 建设工程 有限责任 公司	东山大 道 287 -2 号	城镇单 一住宅 用地	划拨		11.16	
13	宜市国用 2006 第 130301008 -2 号	湖北益通 建设工程 有限责任 公司	东山大 道 287 -2 号	城镇单 一住宅 用地	划拨		12.24	
14	宜市国用 2006 第 130301011 -2 号	湖北益通 建设工程 有限责任 公司	东山大 道 287 -3- 306 号	城镇单 一住宅 用地	划拨		16.26	
15	宜市国用 2006 第 130301011 号	湖北益通 建设工程 有限责任 公司	东山大 道 287 -3 号	城镇单 一住宅 用地	划拨		5.58	
16	宜市国用 2006 第 090102053 -1-4 号	湖北益通 建设工程 有限责任 公司	果园二 路 12 号	城镇单 一住宅 用地	划拨		470.59	

17	宜市国用 2006 第 080202001 -1-30 号	湖北益通 建设工程 有限责任 公司	西陵二 路 34- 101 号	城镇单 一住宅 用地	划拨		13.25	
18	宜市国用 2006 第 080202001 -1-45 号	湖北益通 建设工程 有限责任 公司	西陵二 路 34- 110 号	城镇单 一住宅 用地	划拨		15.27	
19	宜市夷陵国 用 2013 第 5060124217 03004 号	宜昌益通 鹏程新型 墙体材料 有限公司	夷陵区 鸦鹊岭 镇东西 泉村	工业用 地 (061)	出让	2063 年 4 月 29 日	76344.81	抵押

(四) 员工及核心技术人员情况

1、员工基本情况

截至 2014 年 6 月 1 日，公司共有员工 421 人，其中 408 人在册，27 人为内退，13 人为退休返聘，具体专业、教育程度、年龄分布情况如下：

内容		员工人数（人）	占员工总数比例（%）
岗位结构	生产研发人员	333	79.10
	销售人员	11	2.61
	财务人员	23	5.46
	行政人员	54	12.83
教育程度	硕士及以上	3	0.71
	本科	116	27.55
	本科以下	302	71.74
年龄分布	30 岁以下	121	28.74
	30（含）~39 岁	103	24.47
	40 岁（含）以上	197	46.79
总人数		421	100

2、核心技术人员情况

张晓东、汪家华、钟颂、张彦，详见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况/三、主要股东情况 /（二）控股股东及实际控制人的基本情况/1、公司实际控制人情况”。

丁学兵，详见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况/四、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员/（一）公司董事基本情况”。

郭传民、刘鹏，详见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况/四、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员/（三）高级管理人员”。

张玲，女，1974年10月27日生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。本科，市政道桥高级工程师。1993年7月至1995年5月任宜昌市市政工程公司质检员；1995年5月至2005年任宜昌市市政工程公司中心试验室试验员；2005年至2006年任宜昌市市政工程公司太平溪桥项目部质检员、资料员；2007年至2010年任湖北益通建设工程有限责任公司质量安全部技术员；2010年至2011年任湖北益通建设工程有限责任公司武汉分公司质量技术部主任；2011年至2014年5月任湖北益通建设工程有限责任公司质量技术部主任；2014年5月至今任湖北益通建设股份有限公司质量技术部担任主任。

王青，女，1971年6月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。本科，高级工程师。1996年7月至1999年12月任宜昌市市政公用工程建设开发总公司担任技术员、施工员。2000年1月至2005年12月任宜昌市市政公司工作技术员、技术负责人；2005年12月至2014年5月任湖北益通建设工程有限责任公司任项目部经理。2014年5月至今任湖北益通建设股份有限公司任项目部经理。

汪宇，女，1988年2月23日生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。本科，助理工程师。2010年6月至2012年8月任湖北益通建设工程有限责任公司第九项目部担任质检员；2012年8月至2014年5月任湖北益通建设工程有限责任公司质量技术部担任技术员；2014年5月至今在湖北益通建设股份有限公司质量技术部担任技术员。

朱志林，男，1963年9月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。大专，高级工程师、国家注册一级建造师，国家注册造价工程师。1985年5月至1989年8月任宜昌市水利水电工程团任技术员；1989年9月至1995年1月任宜昌市

第二市政工程公司工程部经理；1995年2月至1998年7月任宜昌市花艳工业园区管委会任工程部经理；1998年8月至2005年12月任宜昌市市政工程公司任项目部经理；2006年1月至2014年5月任湖北益通建设工程有限责任公司任第九项目部经理；2014年5月至2014年5月任湖北益通建设工程有限责任公司任第九项目部经理；2014年5月至今任湖北益通建设股份有限公司任第九项目部经理。

姚力，男，1960年5月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。经济管理专业，专科，高级工程师，一级建造师，现为湖北益通建设工程有限责任公司项目部经理。1982年7月至1983年12月任铁道兵第四师十九团任排长、副连长。1984年1月至1990年7月任铁道部第十四工程局四处任队长、副段长；1990年7月至2003年12月任湖北省宜昌市市政工程公司任分公司经理、项目经理；2004年1月至2014年5月任湖北益通建设工程有限责任公司任第三项目部经理；2014年5月至今任湖北益通建设股份有限公司任第三项目部经理。

谭长林，男，1973年3月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。土木工程专业，本科，高级工程师，一级建造师。1992年7月至1995年10月先后任宜昌市市政工程二公司施工员、工程处处长；1995年11月至1999年2月任宜昌市市政工程公司二分公司副经理；2000年1月至2014年5月任湖北益通建设工程有限责任公司任项目部经理；2014年5月至今任湖北益通建设股份有限公司任项目部经理。

五、公司收入、成本情况

(一) 公司收入结构

报告期内，公司的营业收入构成如下：

单位：元

	2014年1-3月		2013年		2012年	
一、营业收入	127,951,544.12		729,804,935.42		561,375,738.49	
1、主营业务收入	127,862,294.12	99.93%	729,140,275.22	99.91%	560,740,542.97	99.89%
工程施工收入	93,650,834.96	73.19%	695,762,671.11	95.34%	541,160,462.90	96.40%
商品砼销售收入	34,211,459.16	26.74%	33,377,604.11	4.57%	7,962,451.78	1.42%
石油化工收入	-	0.00%	-	0.00%	11,617,628.29	2.07%
2、其他业务收入	89,250.00	0.07%	664,660.20	0.09%	635,195.52	0.11%
材料销售收入	-	0.00%	1,605.00	0.00%	398,795.52	0.07%
固定资产出租收入	89,250.00	0.07%	663,055.20	0.09%	236,400.00	0.04%

(二) 公司成本结构

单位：元

项目	2014年1-3月			2013年度			2012年度		
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率
营业收入	127,951,544.12	114,237,087.49	10.72%	729,804,935.42	632,019,063.75	13.40%	561,375,738.49	486,731,064.48	13.30%
1、主营业务收入	127,862,294.12	114,220,555.14	10.67%	729,140,275.22	631,894,838.10	13.34%	560,740,542.97	486,579,782.85	13.23%
工程施工收入	93,650,834.96	81,604,758.74	12.86%	695,762,671.11	599,929,574.28	13.77%	541,160,462.90	467,779,268.73	13.56%
商品砼销售收入	34,211,459.16	32,615,796.40	4.66%	33,377,604.11	31,965,263.82	4.23%	7,962,451.78	7,799,633.10	2.04%
石油化工收入	-	-	-	-	-	-	11,617,628.29	11,000,881.02	5.31%
2、其他业务收入	89,250.00	16,532.35	81.48%	664,660.20	124,225.65	81.31%	635,195.52	151,281.63	76.18%
材料销售收入	-	-	-	1,605.00	-	100%	398,795.52	107,373.58	73.08%
固定资产出租收入	89,250.00	16,532.35	81.48%	663,055.20	124,225.65	81.26%	236,400.00	43,908.05	81.43%

(三) 公司前五名客户情况

① 2014年1-3月

单位：元

序号	客户名称	收入金额	占营业总收入比例 (%)
1	宜昌市城市建设投资开发有限公司	28,787,579.85	22.5
2	武汉光谷建设投资有限公司	16,734,832.00	13.08
3	宜昌市住建委城市建设重点工程管理办公室道路改造项目部	14,842,442.75	11.6
4	巴东县地方税务局	8,977,323.23	7.02
5	武汉左岭新城开发投资有限公司	4,361,098.35	3.41
	合计	73,703,276.18	57.61

② 2013年度

单位：元

序号	客户名称	收入金额	占营业总收入比例 (%)
1	宜昌市城市建设投资开发有限公司	194,109,940.51	26.6
2	武汉未来科技城投资建设有限公司	100,403,714.82	13.76
3	武汉光谷投资有限公司	87,060,123.56	11.93
4	甘肃白银高新技术产业园管委会	59,095,301.49	8.1
5	武汉光谷建设投资有限公司	56,751,877.31	7.78
	合计	497,420,957.69	68.17

③ 2012年度

单位：元

序号	客户名称	收入金额	占营业总收入比例 (%)
1	宜昌市城市建设投资开发有限公司	93,149,485.17	16.59
2	湖北安琪生物集团有限公司	90,303,076.74	16.09
3	宜昌市住建委城市建设重点工程管理办公室道路改造项目部	70,563,481.39	12.57
4	十堰市市政工程项目建设中心	70,000,000.00	12.47
5	武汉光谷建设投资有限公司	22,100,161.66	3.94
	合计	346,116,204.96	61.66

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司5%以上股份的股东均未在前五名客户中占有权益。

(四) 公司前五名供应商情况

1、2014年3月31日

2014年1-3月供应商前五名				
序号	单位名称	主要采购内容	采购金额	占采购总额的比例(%)
1	宜昌通世达交通开发有限公司	沥青	4,092,607.60	8.86%
2	葛洲坝当阳水泥有限公司	水泥	3,600,616.89	7.79%
3	枝江市鄂西水泥制品有限责任公司	钢筋砼管、水泥	3,208,930.00	6.94%
4	邓爱民	碎石	2,304,046.25	4.99%
5	宜昌市预新机制瓦有限责任公司(王玉坤)	水泥	2,162,906.10	4.68%
	合计		15,369,106.84	33.26%

2、2013年12月31日

2013年供应商前五名				
序号	单位名称	主要采购内容	采购金额	占采购总额的比例(%)
1	宜昌市预新机制瓦有限责任公司(王玉坤)	水泥	15,598,359.88	5.18%
2	枝江市鄂西水泥制品有限责任公司	钢筋砼管、水泥	13,636,313.00	4.53%
3	宜昌通世达交通开发有限公司	沥青	11,096,021.80	3.69%
4	新兴铸管股份有限公司武汉销售分公司	球墨铸铁管	11,014,375.50	3.66%
5	葛洲坝当阳水泥有限公司	水泥	8,852,298.40	2.94%
	合计		60,197,368.58	20.00%

3、2012年12月31日

2012年供应商前五名				
序号	单位名称	主要采购内容	采购金额	占采购总额的比例(%)
1	宜昌通世达交通开发有限公司	沥青	13,045,858.25	6.22%
2	壳牌(鄂州)沥青有限公司	沥青	7,849,435.60	3.74%
3	宜昌市和友商贸有限公司	钢材	7,760,387.69	3.70%

4	宜昌市预新机制瓦有限责任公司（王玉坤）	水泥	6,976,828.64	3.32%
5	钟厦水泥股份有限公司	水泥	6,274,876.72	2.99%
	合计		41,907,386.90	19.97%

（五）重大业务合同及履行情况

重大合同是指益通建设正在履行或将要履行的金额在 1000 万元以上，或者交易金额虽低于 1000 万元但对于公司生产经营状况、未来发展或财务状况具有重要影响的合同。

1、授信协议

2012 年 5 月 7 日，益通建设与湖北银行宜昌港窑路支行签订《授信协议》（编号：鄂银宜分港窑路授字 2012 第 001 号），约定湖北银行宜昌港窑路支行向益通建设提供 16,000 万元的综合授信额度。其中，一般贷款具体流动资金贷款授信额度 3000 万元（其中 2000 万元用于经营周转，1000 万元用于工程投标保证金）、工程类包含和银行信贷证明授信额度 10,000 万元、应收账款质押贷款授信额度 3000 万元。

2、借款合同

序号	合同及编号	贷款银行	金额 (万元)	提款日期	借款期限	担保
1	《固定资产社团（银团）借款合同》	宜昌市农村信用合作联社	10,000	2012. 10.30	36 个月	保证担保
2	NO.2013 年宜借字第 0525 号《借款合同》	招商银行股份有限公司宜昌分行	1000	2013.5.31	12 个月	保证担保
3	NO.2014 年宜借字第 0512 号《借款合同》	招商银行股份有限公司宜昌分行	1500	2014.5.21	12 个月	-
4	NO.A101D130321《流动资金借款合同》	交通银行股份有限公司宜昌分行	2000	2013.5.27	12 个月	保证担保
5	NO.113D03280295《流动资金借款合同》	上海浦东发展银行股份有限公司宜昌分行	1000	2013.10.24	12 个月	保证、抵押、质押担保
6	NO.203 固借宜白	湖北银行宜昌	3500	2013.7.14	48 个月	保证、抵押

	支 0714 第 001 号 《固定资产借款合同》	白龙岗支行				担保
--	------------------------------	-------	--	--	--	----

3、保证抵押合同

序号	合同编号	担保人/抵押、质押物	债务人	抵押权人	担保债权	担保期限
1	NO.城郊联社 社团 2012 年 20-1 号《保证 合同》	陶加林、张晓东、 丁学兵、凌红军、 张彦、钟颂	益通 建设	宜昌市农村信 用合作联社	《固定资产社 团（银团）借 款合同》	2012. 10.3 0-2017.10.3 1
2	NO. 420006161009 13060027 号 《小企业保证 合同》	武汉信用担保（集 团）股份有限公司	益通 建设	中国邮政储蓄 银行股份有限 公司武汉市分 行	NO. 《42000616100 213060038 小企业流动资 金借款合同》	2013.7.31- 2016.8.1
3	NO. 420006161009 13060028 号 《小企业保证 合同》	陶加林	益通 建设	中国邮政储蓄 银行股份有限 公司武汉市分 行	NO. 《42000616100 213060038 小企业流动资 金借款合同》	2013.7.31- 2016.8.1
4	NO.保 A101D130321 《保证合同》	湖北省信达投资担 保有限公司	益通 建设	交通银行股份 有限公司宜昌 分行	NO.A101D1303 21 《 流动资金借 款合同》	2013.5.27- 2016.5.28
5	NO.保 A101D130321 《保证合同》	湖北省信达投资担 保有限公司	益通 建设	交通银行股份 有限公司宜昌 分行	NO. A101D130330 《 流动资金借 款合同》	2013.5.30- 2014.6.1
6	NO.ZB113120 130000066《最 高额保证合 同》	保证人为陶加林； 最高额保证金额为 30,000,000 元	益通 建设	上海浦东发展 银行股份有限 公司宜昌分行	NO.113D03280 295 《流动资 金借 款合同》	2013.10.24- 2016.10.25
7	NO.ZB113120 130000013《最 高额抵押保 证合同》	抵押物为土地：宜 市国用（2013）第 060303047 号；最 高额抵押金额为 10,013,480 元	益通 建设	上海浦东发展 银行股份有限 公司宜昌分行	NO.113D03280 295 《流动资 金借 款合同》	2013.10.24- 2016.10.25
8	NO.ZB113120 130000052《应 收账款最高 额质押合 同》	质押物为应收账 款；最高额质押金 额为 30,000,000 元	益通 建设	上海浦东发展 银行股份有限 公司宜昌分行	NO.113D03280 295 《流动资 金借 款合同》	2013.10.24- 2016.10.25

9	NO.2013 固借保宜白支 0714 第 0001-1 号《保证合同》	益通建设	新材料公司	湖北银行宜昌白龙岗支行	NO. 2013 固借保宜白支 0714 第 0001 号《固定资产借款合同》	2013.7.14-2019.7.15
10	NO.2013 固借保宜白支 0714 第 0001-2 号《保证合同》	宜市夷陵国用 2013 第 506012421703004 号	新材料公司	湖北银行宜昌白龙岗支行	NO. 2013 固借保宜白支 0714 第 0001 号《固定资产借款合同》	2013.7.14-2019.7.15
12	NO.2013 固借保宜白支 0714 第 00013 号《保证合同》	程涛	新材料公司	湖北银行宜昌白龙岗支行	NO. 2013 固借保宜白支 0714 第 0001 号《固定资产借款合同》	2013.7.14-2019.7.15
13	NO.2013 固借保宜白支 0714 第 0001-4 号《保证合同》	李智龙	新材料公司	湖北银行宜昌白龙岗支行	NO. 2013 固借保宜白支 0714 第 0001 号《固定资产借款合同》	2013.7.14-2019.7.15
14	NO.鄂银宜分港窑路授抵字 2012 第 001-1 号《最高额抵押合同》	宜市房权证伍家区字第 0219017、0219090、0219092、0219093、0219027 号共五处房屋及宜市国用 2006 第 130201004-1、130201004-2、130201004-4 号三宗土地	益通建设	湖北银行宜昌港窑路支行	NO.鄂银宜分港窑路授字 2012 第 001 号《授信协议》	2012.5.7-2014.5.6
15	NO.鄂银宜分港窑路授抵字 2012 第 001-2 号《最高额抵押合同》	以压路机、挖掘机、平地机、装载机、铲运机、回转钻机、空压机、推土机、沥青摊铺机、水泥稳定粒料搅拌站、路面铣刨机、沥青洒布机机器与运输设备共 65 台/套	益通建设	湖北银行宜昌港窑路支行	NO.鄂银宜分港窑路授字 2012 第 001 号《授信协议》	2012.5.7-2014.5.6
16	NO.港窑路授保字 2012 第 001 号《最高额不可撤销担保书》	陶加林等 11 位益通建设主要股东、高管	益通建设	湖北银行宜昌港窑路支行	NO.鄂银宜分港窑路授字 2012 第 001 号《授信协议》	2012.5.7-2014.5.6

17	NO. 2013 年 宜授保字第 0514 号《最高 额不可撤销担 保书》	宜昌市中小企业担 保投资有限公司	益通 建设	招商银行股份 有限公司宜昌 分行	NO.2013 年宜 借字第 0525 号 《借款合同》	2013.5.30-2 014.5.29
----	---	---------------------	----------	------------------------	------------------------------------	-------------------------

4、施工合同

报告期内合同金额 5000 万元以上的主要建造合同情况：

序号	中标项目	工程建设单位	合同金额 (元)	签署日期	合同 期限	履行情况
1	宜昌产业园东山三路BT项目	宜昌高新技术产业开 发区管理委员会	220,000,000.00	2011 年 10 月	2015 年 12 月	正在履行
2	未来城卸甲路等 5 条新建道 路工程	武汉未来科技城投资 建设有限公司	135,174,739.35	2013 年 2 月	2014 年 5 月	履行完毕
3	泉岗北路(光谷大道~泉岗中 路)道排工程	武汉光谷建设投资有 限公司	91,890,852.29	2013 年 2 月	2014 年 8 月	正在履行
4	宜昌市猗亭污水处理厂部分 土建项目工程	宜昌市城市建设投资 开发有限公司	91,589,969.56	2012 年 3 月	2015 年 3 月	正在履行
5	宜昌市柏临河路(花溪路—东 山四路)市政工程	宜昌市城市建设投资 开发有限公司	90,506,268.84	2012 年 9 月	2013 年 7 月	正在履行
6	宜昌市白洋工业园田家河大 道(318 国道—马家铺路)市 政工程	宜昌市城市建设投资 开发有限公司	81,908,016.61	2012 年 3 月	2013 年 3 月	履行完毕
7	凤凰山光电产业园场平工程	武汉光谷建设投资有 限公司	73,571,348.87	2013 年 3 月	2014 年 1 月	履行完毕
8	宜昌市合益路(东山大道-城 东大道)综合市政工程	宜昌市住建委城市建 设重点工程管理办公 室道路改造项目部	61,209,329.72	2011 年 4 月	2012 年 4 月	正在履行
9	宜昌市花溪路(318 国道-汉宜 路)市政工程	宜昌市城市建设投资 开发有限公司	61,209,329.72	2013 年 6 月	2015 年 12 月	正在履行
10	汉宜路(白岗路-东山四路) 改线市政工程	湖北安琪生物集团有 限公司	60,359,410.58	2011 年 3 月	2011 年 11 月	履行完毕
11	宜昌市江南大道市政工程(夷 陵长江大桥-将军路)	宜昌市城市建设投资 开发有限公司	55,766,387.89	2010 年 12 月	2013 年 6 月	正在履行
12	宜昌市将军路(桥边镇段)市 政工程	宜昌市城市建设投资 开发有限公司	54,383,723.37	2013 年 3 月	2014 年 2 月	正在履行
13	宜昌市东站路(同强路-城乡 路)市政工程	宜昌市城市建设投资 开发有限公司	53,994,687.00	2010 年 4 月	2010 年 11 月	履行完毕
14	宜昌市金鸡路(朝阳路—西陵 二路)市政工程	宜昌市城市建设投资 开发有限公司	51,762,210.96	2013 年 12 月	2015 年 2 月	正在履行
15	宜昌市夷陵大道(西陵一路- 樵湖二路)及北门外正街综合	宜昌市住建委城市建 设重点工程管理办公	50,700,592.00	2010 年 5 月	2010 年 12 月	履行完毕

	改造	室道路改造项目部				
16	宜昌市体育场路、胜利四路上段、桃花岭路综合改造及体育场路污水收集工程	宜昌市住建委城市建设重点工程管理办公室道路改造项目部	50,353,813.64	2010年8月	2011年2月	履行完毕

5、采购合同

序号	签订时间	合同名称	供应商名称	合同金额	履行情况
1	2013.3	采购合同	新兴铸管股份有限公司武汉销售分公司	8,850,000.00	履行完毕
2	2013.3	采购合同	枝江鄂西水泥制品有限责任公司	7,272,000.00	履行完毕
3	2013.3	采购合同	浙江连顺道路筑养科技有限公司武汉分公司	5,713,500.00	履行完毕
4	2012.11	采购合同	壳牌（鄂州）沥青有限公司	3,477,850.80	履行完毕
5	2012.11	采购合同	宜昌通世达交通开发有限公司	3,338,240.80	履行完毕
6	2013.8	采购合同	枝江鄂西水泥制品有限责任公司	3,090,600.00	履行完毕
7	2014.1	采购合同	宜昌通世达交通开发有限公司	3,047,756.00	履行完毕
8	2013.8	采购合同	新兴铸管股份有限公司武汉销售分公司	2,422,423.50	履行完毕
9	2012.6	采购合同	枝江鄂西水泥制品有限责任公司	2,009,800.00	履行完毕
10	2013.7	采购合同	葛洲坝当阳水泥有限公司	2,000,000.00	履行完毕
11	2012.8	采购合同	宜昌市和友商贸有限公司	1,859,019.40	履行完毕
12	2012.12	采购合同	宜昌市预新机制瓦有限责任公司	1,841,456.42	履行完毕
13	2013.12	采购合同	宜昌市预新机制瓦有限责任公司	1,807,912.58	履行完毕
14	2014.1	采购合同	邓爱民	1,700,000.00	履行完毕
15	2013.11	采购合同	宜昌市预新机制瓦有限责任公司	1,626,324.02	履行完毕
16	2013.1	采购合同	宜昌市预新机制瓦有限责任公司	1,560,923.64	履行完毕

由于施工类企业采购的特殊性，公司签订的合同大多数属于框架性合同，双方对单价进行了约定，但对采购数量则视项目具体情况而定。采购多由项目部提出采购申请，报公司审批，供应商直接向项目部交付。公司未履行完毕的工程施工合同，一直在向供应商采购，具体的合同采购金额需由工程总承包额、工程施

工程进度、市场行情等因素确定；未申请采购时，无法判断合同金额。

六、公司商业模式

公司属于建筑业中的土木工程建筑行业，专业从事路面、桥梁、土石方等工程施工服务。历经多年的发展，公司形成了自身独特的关键资源要素，包括多项公司资质、人力资源优势、多种机械设备、内部管理和技术创新。通过对关键资源要素的有机整合，公司根据建设单位的招标公告，积极参与投标，中标后签订工程施工合同，按照建设单位的要求进行施工。公司主要客户为市政建设项目公司或市政投资平台公司（如宜昌市城投公司、武汉光谷建设投资有限公司）等。收益方式为各施工项目按照工程进度收取的工程进度款。公司 2014 年一季度、2013 年度、2012 年度销售毛利率分别为 10.72%、13.40%、13.30%，与同行业典型类似上市公司基本一致，略高于平均值。其主要原因有二：公司立足宜昌地区，形成了自身的区位优势，市场占有率高；公司拥有经验丰富的施工人员，严格的预算控制体系。

（一）业务模式

公司属于建筑业中的土木工程建筑行业，公司主要从事市政公用工程、桥梁工程、钢结构工程、土石方工程、公路路基、路面工程、堤防工程等施工服务。

公司业务模式主要为市政工程施工总承包模式，该模式是指客户（一般为业主或总包方）将施工、部分物料采购等承包给公司来完成，公司对承包工程的质量、安全、工期、造价全面负责。在该业务模式中，公司与客户签订工程承包合同，按照工程承包合同的约定，公司按照业主提供设计图纸，开展工程施工等工作，客户按约定的阶段或者进度向公司支付工程款，形成现金流。当工程达到合同约定的交付验收条件后交付客户。

公司开展业务，获取收入、利润及现金流的关键资源要素包括：

（1）公司资质。市政公用工程施工总承包一级资质，同时具备土石方专业承包一级、公路路基、路面工程专业承包二级、堤防施工二级、园林绿化工程施工二级、房建施工二级、预拌商品砼三级资质，具有对外承包工程经营资格，专业资质较齐全。

（2）人力资源。人力是建筑企业的战略性资源，公司具有成熟的专业技术人员：各类专业技术人员 224 人（高级 16 人、中级 132 人、初级 76 人），其中

享受政府津贴专家 1 人；大专以上文化程度 274 人；国家注册一级建造师 26 人、二级建造师 47 人。

(3) 机械设备。拥有各类大中型工程机械和试验检测设备 594 台套，总功率 20195 千瓦，年承接工程金额可达到 10 亿元，具备承接资质范围内各类工程施工的能力。

(4) 内部管理和技术创新。公司致力于企业持续发展，于 2006 年通过了质量、环境、职业健康安全管理体系认证。

公司利用上述关键资源要素，积极参与市场竞争，在资质满足的情况下，运用合适的项目管理人员，采用合理的投标报价，合适的组织施工设计，充分运用机械设备，组织投标文件，在建筑市场采用投标方式，获得承建工程的任务。公司主要客户为市政建设项目公司或市政投资平台公司（如宜昌市城投公司）等。收益方式为各施工项目的按照工程进度收取的工程进度款。

（二）销售模式

由于建筑施工产品的特殊性和单一性，公司生产的每一件产品都具有其独立性和不可复制性，产品特性导致公司销售模式为直接面向客户进行销售。公司根据建设单位的招标公告参与投标，再中标后双方签订施工合同，公司按照建设单位提供的设计图纸等要求进行施工。

公司的销售流程主要包括：

1、搜集筛选招标信息

公司市场经营部收集项目招标信息并筛选适合参与的项目信息。

2、选定意向性的项目

公司有关部门对是否符合公司业务能力和战略发展目标，对意向性项目进行评议、若未通过评议则放弃；若公司内通过部门评议，再与业主方进一步沟通。

3、投标、中标

购买业主方提供的《招标文件》及图纸资料，通过组织相关技术部门、市场经营部门、财务专家对项目现场进行勘查。根据勘察数据撰写投标文件，进行投标。中标后公司与业主方进行谈判，根据谈判的具体结果明确合同条款并签订相关合同。至此实现销售，进入生产环节。

公司销售毛利率 2012 年、2013 年分别为 13.30%和 13.40%与同行业典型

类似上市公司基本一致。

（三）建筑业劳务分包的说明

公司在项目施工中，为满足施工要求，确保工程施工的顺利进行，历史上存在将部分工程中的劳务作业分包给工程施工队的情况，该等工程施工队等自然人主体不符合《建筑业企业资质管理规定》等相关法规要求，存在不规范情形。

通过逐渐对不规范的劳务分包进行清理，目前公司签订的劳务承包合同均是与劳务分包公司签订。公司依据建筑行业的规定、标准对劳务分包公司进行谨慎选择、严格审查。截至 2014 年 7 月，经公司考核评定，合格劳务分包方有 9 家，分别为宜昌市宏宇工程劳务有限责任公司、湖北宇星建筑劳务有限公司、湖北智昌建设工程有限公司、宜昌展豪建筑劳务有限公司、宜昌市福胜建筑劳务有限公司、松滋市兴海建筑劳务有限公司、当阳宏达路桥工程劳务有限责任公司、武汉第七建筑工程有限责任公司宜昌公司、宜昌泰安劳务服务有限公司。除宜昌市宏宇工程劳务有限责任公司报告期内为公司关联方外，公司与各劳务公司不存在关联关系。

公司与劳务公司的合作均依据《中华人民共和国合同法》，并遵照合法、公平、平等、协商、诚实信用的原则与之签订劳务承包合同。合作形式主要有：包工不包料、包工及施工机械、全包（包质量、安全、工期）、按实际工程量结算等。为严把质量关，公司对劳务分包单位和施工队合作的项目制定了一套质量管理体系制度，包括基本要求、事前质量控制措施、事中质量控制措施、事后质量控制措施。

经测算公司各项目劳务分包成本，劳务分包占工程业务的成本比例大多数项目在 15% 以下，少数项目超过 25%，这主要取决于项目现场施工可实行机械化的程度。劳动力成本目前处于逐年上升的状态，公司采取了一系列应对劳动力成本上升的举措，如通过发展教育和培训，比如开展农民工教室，保证高效生产队伍的运行，从而以劳动力质量替代劳动力数量；实施新的劳动力成本管理方法；在生产经营过程中通过提高效率、提高机械化作业能力、提高综合科学管理水平等等应对劳动力成本上升带来的压力。劳动力成本的上升对公司既有一种压力，同时也是一种动力，但对公司生产经营总的影响不大。

七、公司所处行业情况

根据《国民经济行业分类和代码表》（GB/T4754-2011），公司所属行业为“E48 建筑业”大类下的“E4813 市政道路工程建筑”小类。

按照中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司主营业务属于“E类 建筑业”中的“E48 土木工程建筑业”子行业。

（一）公司所处行业概况

公司主营城市各类道路、桥梁、隧道、公共广场工程，各类供水、排水、污水处理工程、园林绿化工程，各类燃气和热力工程，城市生活垃圾处理工程以及沥青混凝土、水泥混凝土、水泥稳定粒料生产销售等业务。

1. 公司所处行业涉及的主要法律法规

序号	法律法规名称	生效日期	文件编号
1	中华人民共和国建筑法	2011年7月11日	国家主席令[2011]第46号公布
2	中华人民共和国公路法	2004年8月28日	国家主席令[2004]第19号公布
3	中华人民共和国合同法	1999年10月1日	国家主席令[1999]第15号公布
4	中华人民共和国招标投标法	2000年1月1日	国家主席令[1999]第21号公布
5	中华人民共和国安全生产法	2002年11月1日	国家主席令[2002]第70号公布
6	中华人民共和国清洁生产促进法	2012年7月1日	国家主席令[2012]第54号公布
7	中华人民共和国标准化法	1989年4月1日	国家主席令[1988]第11号公布
8	中华人民共和国环境保护法	2015年5月1日	国家主席令[2014]第9号公布
9	中华人民共和国城市规划法	1990年4月1日	国家主席令[1989]第23号公布
10	建设项目环境保护管理条例	1998年11月29日	国务院[1998]第253号令
11	建设工程质量管理条例	2000年1月30日	国务院[2000]第279号令
12	安全生产许可证条例	2004年1月13日	国务院[2004]第397号令
13	建设工程安全生产管理条例	2004年2月1日	国务院[2003]第393号令
14	关于培育发展工程总承包和工程项目管理企业的指导意见	2003年2月13日	建设部令[2003]第30号
15	建筑施工企业安全生产许可证管理规定	2004年7月5日	建设部令[2004]第128号
16	建筑业企业资质管理规定	2007年9月1日	建设部令[2006]第159号
17	房屋建筑和市政基础设施工程竣工验收规定	2013年12月2日	建质[2013]171号
18	建设项目环境影响评价分类管理名录	2008年10月1日	国家环保局令第2号
19	建设工程施工图设计文件审查暂行办法	2000年2月17日	建设[2000]41号
20	建设部推广应用新技术管理细则	2002年9月6日	建科[2002]222号

21	关于印发《建设领域安全生产行政责任的规定》	2002年9月9日	建科[2002]223号
22	建设部推广应用和限制禁止使用技术	2004年3月18日	建设部公告第218号
23	建设工程项目管理试行办法	2004年12月1日	建市[2004]200号
24	关于加快建筑业改革与发展的若干意见	2005年7月12日	建质[2005]第119号
25	施工总承包企业特级资质标准	2007年3月13日	建市[2007]72号
26	建设领域推广应用新技术管理规定	2001年11月29日	建设部令第109号

(1) 行业资质管理有关规定

根据《中华人民共和国建筑法》、《中华人民共和国公路法》、《建筑业企业资质管理规定》等法律法规的规定，国务院建设主管部门负责全国建筑业企业资质的统一监督管理，国务院铁路、交通、水利、信息产业等有关部门配合国务院建设主管部门实施相关资质类别建筑业企业资质的管理工作；省、自治区、直辖市人民政府建设主管部门负责本行政区域内建筑业企业资质的统一监督管理，省、自治区、直辖市人民政府交通、水利、信息产业等有关部门配合同级建设主管部门实施本行政区域内相关资质类别建筑业企业资质的管理工作。建筑业企业仅可在其拥有的资质许可的业务范围内从事有关经营活动。

建筑业企业资质分为施工总承包、专业承包和劳务分包三个序列：

① 取得施工总承包资质的企业，可以承接施工总承包工程。施工总承包企业可以对所承接的施工总承包工程内各专业工程全部自行施工，也可以将专业工程或劳务作业依法分包给具有相应资质的专业承包企业或劳务分包企业。

② 取得专业承包资质的企业，可以承接由施工总承包企业分包的专业工程和建设单位依法发包的专业工程。专业承包企业可以对所承接的专业工程全部自行施工，也可以将劳务作业依法分包给具有相应资质的劳务分包企业。

③ 取得劳务分包资质的企业，可以承接由施工总承包企业或专业承包企业分包的劳务作业。

(2) 招标、投标有关规定

全国人民代表大会常务委员会第十一次会议通过并于 2000年1月1日生效的《中华人民共和国招标投标法》的规定如下：

招标：

在中华人民共和国境内进行下列建设工程项目包括项目的勘察、设计、施工、

监理以及与工程建设有关的重要设备、材料等的采购，必须进行招标：

①大型基础设施、公用事业等关系社会公共利益、公众安全的项目；②全部或者部分使用国有资金投资或者国家融资的项目；③使用国际组织或者外国政府贷款、援助资金的项目。依法必须进行招标的项目，其招标投标活动不受地区或者部门的限制，任何单位和个人不得违法限制或者排斥本地区、本系统以外的法人或者其他组织参加投标，不得以任何方式非法干涉招标投标活动。招标人应当有进行招标项目的相应资金或者资金来源已经落实，并应当在招标文件中如实载明。

投标：

投标人应当具备承担招标项目的能力；国家有关规定对投标人资格条件或者招标文件对投标人资格条件有规定的，投标人应当具备规定的资格条件。招标项目属于建设施工的，投标文件的内容应当包括拟派出的项目负责人与主要技术人员的简历、业绩和拟用于完成招标项目的机械设备等。

投标人根据招标文件载明的项目实际情况，拟在中标后将中标项目的部分非主体、非关键性工作分包的，应当在投标文件中载明。

两个以上法人或者其他组织可以组成一个联合体，以一个投标人的身份共同投标。联合体各方均应当具备承担招标项目的相应能力。国家有关规定或者招标文件对投标人资格条件有规定的，联合体各方均应当具备规定的相应资格条件。由同一专业的单位组成的联合体，按照资质等级较低的单位确定资质等级。联合体中标的，联合体各方应当共同与招标人签订合同，就中标项目向招标人承担连带责任。

投标人不得以低于成本的报价竞标。招标文件要求中标人提交履约保证金的，中标人应当提交；中标人不履行与招标人订立的合同的，履约保证金不予退还，给招标人造成的损失超过履约保证金数额的，还应当对超过部分予以赔偿；没有提交履约保证金的，应当对招标人的损失承担赔偿责任。

中标人不得向他人转让中标项目，也不得将中标项目肢解后分别向他人转让；中标人按照合同约定或者经招标人同意，可以将中标项目的部分非主体、非关键性工作分包给他人完成；接受分包的人应当具备相应的资格条件，并不得再次分包；中标人应当就分包项目向招标人负责，接受分包的人就分包项目承担连

带责任。

（3）工程质量管理有关规定

根据国务院于 2000 年 1 月 30 日发布实施的《建设工程质量管理条例》的规定，建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责；建设单位依法对建设工程项目的勘察、设计、施工、监理以及与工程建设有关的重要设备、材料等的采购进行招标；由建设单位采购建筑材料、建筑构配件和设备的，建设单位应当保证建筑材料、建筑构配件和设备符合设计文件和合同要求。

建设工程实行总承包的，总承包单位应当对全部建设工程质量负责；建设工程勘察、设计、施工、设备采购的一项或者多项实行总承包的，总承包单位应当对其承包的建设工程或者采购的设备的质量负责；总承包单位依法将建设工程分包给其他单位的，分包单位应当按照分包合同的约定对其分包工程的质量向总承包单位负责，总承包单位与分包单位对分包工程的质量承担连带责任。

（4）竣工验收有关规定

根据住房和城乡建设部于 2013 年 12 月 2 日颁布的《房屋建筑和市政基础设施工程竣工验收规定》，工程竣工验收应当按以下程序进行：

（一）工程完工后，施工单位向建设单位提交工程竣工报告，申请工程竣工验收。实行监理的工程，工程竣工报告须经总监理工程师签署意见。

（二）建设单位收到工程竣工报告后，对符合竣工验收要求的工程，组织勘察、设计、施工、监理等单位组成验收组，制定验收方案。对于重大工程和技术复杂工程，根据需要可邀请有关专家参加验收组。

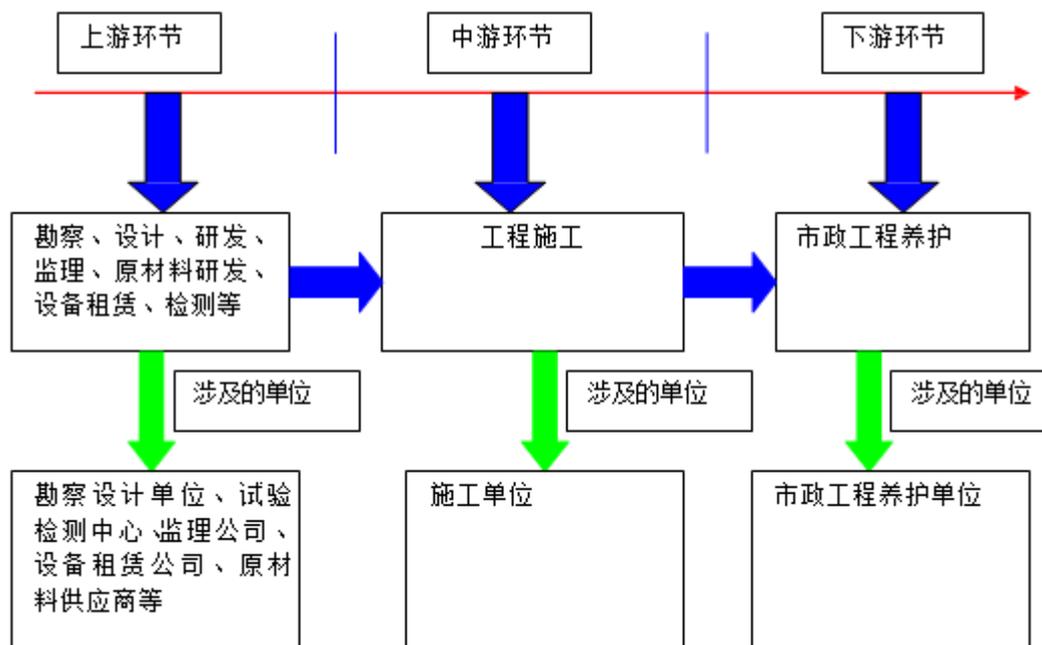
（三）建设单位应当在工程竣工验收 7 个工作日前将验收的时间、地点及验收组名单书面通知负责监督该工程的工程质量监督机构。

（四）建设单位组织工程竣工验收。

2、行业的产业链情况

根据中华人民共和国建筑法的规定，建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。从事建设工程活动，必须严格执行基本建设程序，坚持先勘察、后设计、再施工的原则。市政工程建设行业分为上游、中游、下游三个环节。上游行业从事的业务包括工程咨询、勘探、设计、

施工原材料生产及开发、监理、设备租赁、检测等业务，中游主要是项目施工，下游则涵盖市政工程养护。公司处于行业中游，行业业务链如下：



3、行业发展趋势

建筑行业发展前景广阔，建筑业主要受宏观经济增长及固定资产投资等因素所驱动。受宏观经济调控影响，短期内建筑业增长有所缓慢，但从长期看，在国内城市化进程中加速及国际承包业务逐渐成熟的大背景下，建筑业有广阔的发展前景。

从国际经验来看，发展中国家在步入发达国家的征途中，大规模的基础设施建设和城市化是发展必经阶段。通常来看，大多数发达国家基本要经历将近 30 年的建设时期才基本形成相对完善的基础设施。我国的大规模基础设施建设从 1990 年代中后期才真正开始，按照 30 年乃至 40 年的平均建设周期来看，我国的基础设施建设仅仅处于建设中前期阶段。我国目前基础设施，距离发达国家的平均水平尚有较大距离，即便与其他亚洲发展中国家相比也有差距。我国的基础设施建设，尤其是基础设施建设领域中建筑业是最主要市场之一。

建筑业从总体看目前正进入健康的发展轨道，行业属于充分竞争行业，受宏观调控、建材价格上涨及劳动力成本上升等因素影响，短期内建筑业成本呈上升趋势，盈利能力将有所下降。

4、行业壁垒

进入本行业的主要壁垒：

(1) 从业资质限制

2007年9月1日开始实施的新的《建筑业企业资质管理规定》从注册资本、净资产、专业技术人员、技术装备和已完成的建筑工程业绩等方面对建筑业企业申请从业资质作了明确规定。新制度下的资质框架设立了施工总承包、专业承包和劳务分包三大序列，各个序列有不同专业类别。建筑业企业应当按照其拥有的注册资本、净资产、专业技术人员、技术装备和已完成的建筑工程业绩等资质条件申请资质，经审查合格，取得相应等级的资质证书后，方可在其资质等级许可的范围内从事建筑活动。从业资质是其它企业进入本行业的主要障碍。

(2) 项目管理人员和专业技术人才限制

一定数量、具有从业资格的优秀项目经理和专业技术人才，不仅决定着市政施工企业能否取得和保持从业资质，而且是市政施工项目顺利开展、保障工程质量、控制工程成本的重要因素。项目经理和专业技术人员的技术水平、管理经验和数量，决定了市政施工企业在某一时间可以开展的市政工程施工项目数量、技术难度和盈利水平。市政施工企业能否吸引、留住并有效激励足够数量的优秀项目管理人才和专业技术人才，在很大程度上决定着企业能否生存、发展和壮大。

(3) 从业经验限制

市政工程施工企业已往的业绩、经验是业主进行招标时重点关注的因素。具有丰富施工经验的企业往往更能给业主提供优质服务。

(4) 资金规模限制

《建筑业企业资质管理规定》对企业注册资本和净资产等做出了数量上的规定，另一方面，市政工程施工企业在项目投标过程中需要提供投标保证金，在项目中标并签订合同时要提供履约保证金，在项目建设过程中还需要购买或租赁价格昂贵的大型机械设备，在施工过程中还经常需要垫付用于购置原材料、人员工资的资金等，工程竣工后还要占用一定比例的质量保证金。行业特点使企业在项目承揽、设备采购、施工和竣工验收等环节都需要支付和占用大量的资金。资金实力和融资能力是进入本行业的障碍之一。

5、影响行业发展的有利因素和不利因素

有利因素

1、中国正处在城市化加速发展的阶段，大规模的基础设施建设是发展必经阶段。

2009年我国的城镇人口达6.22亿人，城市化率达46.6%，已经逐步接近中等收入国家的平均水平。我国城市化快速发展的趋势或会保持15-20年左右的时间，在“十二五”期间，我国的城市化水平预计将超过50%，特别是二、三线城市的城市化速度将进一步加快。按照发达国家发展经验，城市化水平从30%提高到70%，是城市化加速发展时期。“十二五”期间，我国城市化将进入新的发展阶段，必然导致城市建设规模、基础设施、综合配套以及现代化程度的不断提升，这为专业化的城市资源经营和综合开发企业提供了更为广阔的发展空间。党的十八大提出了全面建设小康社会和城镇化建设的战略纲领，为城市建设带来更大的发展契机。

2、宜昌市进入新一轮的城市建设高峰期

《宜昌市城市总体规划（2005-2020年）》确定宜昌的城市定位为200万人口以上的大城市。规划期内宜昌仍将处于城市基础设施建设的加速期，特别是沿长江东向发展的辐射作用将更为明显，城市建设的重心将逐渐向点军、伍家岗和猇亭、枝江、宜都等区域转移。“十二五”期间宜昌发展方向及人口规模预测综合确定至“十二五”期间城市建成区达200平方公里，实现新增建成区97平方公里，其中可建设用地总量为80平方公里。

不利因素：

（1）市场仍存在不正当竞争现象，目前市政工程建设市场存在一定程度的不正当竞争现象，部分企业为了获得业务，在投标时恶意压低投标价，造成行业毛利率下降。同时，部分地区仍存在地方保护主义现象，在确定中标对象时对本地区企业进行一定程度的倾斜。

（2）建筑业属于充分竞争行业，受宏观调控、建材价格上涨及劳动力成本上升因素影响较大。

（二）市场规模

1、全国规模

建筑业是国民经济的重要物质生产部门，它与整个国家经济的发展、人民生

活的改善有着密切的关系。2001年以来，中国宏观经济步入新一轮景气周期，与建筑业密切相关的全社会固定资产投资（FAI）总额增速持续在15%以上的高位运行，导致建筑业总产值及利润总额增速也在20%的高位波动。随着建筑业的快速发展，经过多年的市场整顿、制度建设及有效监管，我国建筑市场正在进入健康的发展轨道。

建筑业的高速发展在扩大内需，推动国民经济发展，以及改善人民物质文化生活等方面作出了积极贡献。2012年建筑业总产值已达137217.86亿元，建筑业总产值占GDP的比重，已从2005年6%，增至6.8%，增幅约13%。2013年，我国建筑业总产值为159313亿元，同比增长16.1%；全国建筑业房屋建筑施工面积为113亿平方米，同比增长14.6%。2014年一季度，我国建筑业总产值为26238亿元，比上年同期增长15.9%；全国对外承包工程业务完成营业额270.1亿美元，同比增长7.2%。

未来50年，中国城市化率将提高到76%以上，城市对整个国民经济的贡献率将达到95%以上。都市圈、城市群、城市带和中心城市的发展预示了中国城市化进程的高速起飞，也预示了建筑业更广阔的市场即将到来。

年份	2008年	2009年	2010年	2011年	2012年	2013年
建筑业总产值(亿元)	62036.81	76807.74	96031.13	116463.32	137217.86	159313
企业单位数(个)	71095	70817	71863	75280	72280	
从业人员数(万人)	3315	3672.6	4160.4	3852.5	4367.2	
在国内生产总值构成中的比例	6%	6.6%	6.6%	6.8%	6.8%	

注：数据来源于中华人民共和国统计局编制的《中国统计年鉴》、《2014-2018年中国建筑业投资分析及前景预测报告》

2、区域市场情况

湖北出台新战略布局,宜昌要建设成为武汉、宜昌、襄阳“金三角”中有力支点,带动鄂西地区发展。《宜昌市城市总体规划(2011—2030年)》获省政府正式批复。根据规划,到2030年,宜昌中心城区实际居住人口控制在300万人左右,建设用地控制在300平方公里以内远期规划500平方公里、500万人。

当前,宜昌正向现代化特大城市稳步迈进,宜昌大城新区建设如火如荼,力争大城新区梦“一年见成效、三年出形象、五年成规模”。

未来三年,包括宜昌新区在内的城市建设预计需投入2000亿元。其中,需要政府主导投入到路网、生态等方面的资金约300亿元。宜昌还创新管理办法和协调机制,出台创新城市管理体制机制等七方面规范性文件,为建设现代化城市提供支撑;成立新区建设领导小组及推进办公室,实行提前介入、并联审批、特事特办、限时办结,集聚优惠政策,为新区建设营造良好环境。

宜昌市现进入城市发展的高速时期,宜昌新区建设的已经起步,基础设施建设是成为大城崛起的先行军。2013年3月,总投资167亿元的51个重大项目集中开工,宜昌“大城”建设迈出坚实一步。

(三) 所处行业风险

1、经营风险

(1) 原材料价格波动风险

施工行业属资源、材料消耗性行业,钢材、水泥、砂石等原材料支出占建筑企业总成本的比重较大。另外,施工企业的项目周期相对较长,期间原材料价格可能会发生较大的变化。

(2) 履约风险

施工企业在承包项目之初就签订了承包合同,约定了竣工日期。而工程在施工过程中会遇到很多不确定的因素,例如:设计变更、地下障碍物、自然气候变化、业主资金不到位等,这些因素会对诸多合同能否如约履行带来一定的不确定性。

(3) 安全生产风险

建筑施工是安全事故多发行业之一。一旦发生因管理不善造成的因工伤亡,特别是群死群伤的重大安全事故,企业的社会信誉、正常的生产经营等将会受到严重影响。

（4）工程质量管理风险

建设施工由于周期较长，多工种交叉作业对项目组织施工的要求较高。在项目施工过程中，不仅承受着工程进度的压力，施工质量的考验，而且容易受到各种不确定因素的影响（譬如材料指标不过关、工程进度款不到位、设计图纸未计算提供、恶劣天气等），从而面临延迟交付、出现质量问题。

2、财务风险

（1）短期资金周转压力大风险

施工企业，资产负债率较高，面临短期资金周转压力较大的风险。建设施工企业的生产周期较长，往来资金数额较大，通常在招投标时就确定了垫资施工，应收账款规模较大，占比相对较高，如果遇到信用度不佳的业主，公司甚至可能不能足额收回工程决算款，将对企业的资金周转造成一定的压力。

（2）经营活动现金流波动风险

建筑生产成本上升以及应收款回款不及时都会导致建筑企业经营活动现金流出现较大波动。

（四）公司所处行业地位

我国目前的建筑业企业数量较多，据国家统计局统计，全国的建筑业企业达7万多家，仅上市公司就达三四十家，行业内现有企业之间的竞争就足够激烈，但由于规模的不同，企业之间竞争的项目或者环节也不同。大型上市公司主要竞争于房地产建设、基础设施建设等大型项目的承包，小型企业主要竞争于建筑装饰装潢等子行业或者大型项目的分包项目等。

公司目前的主要竞争对手为北京城建道桥、中铁上海局、中铁一局、葛洲坝集团及下属公司、中交四公局等大型国企。

公司市场区域主要是以宜昌、武汉为主。在2009年，根据宜昌建设网的报道，公司一举进入全省市政施工企业前三名。在2012年2月，公司受到湖北省住房和城乡建设厅的表彰，成为全省建筑施工企业“走出去”发展先进企业。

第三节 公司治理

一、最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

（一）最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全情况

2014年5月15日，公司召开创立大会暨第一次股东大会并通过决议，共同制定并通过《公司章程》；选举陶加林、张晓东、凌红军、张彦、汪家华、钟颂、丁学兵为董事，组成董事会；选举周宜、廖亮为股东代表监事，与职工代表监事杨金华共同组成监事会；通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》等。2014年5月15日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举陶加林为董事长，并聘任张晓东为总经理。2014年5月15日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举周宜为监事会主席。公司成立以来，董事会、监事会成员未发生变化。

公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。

（二）最近两年内股东大会、董事会、监事会的运行情况

股份公司成立以后，能够严格依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则的规定召开股东大会、董事会、监事会。股份公司成立以来共召开2次股东大会、2次董事会、1次监事会。股东大会、董事会、监事会的召开程序严格遵守《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则的规定，没有发生损害股东、债权人或第三人合法权益的情况。

二、董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

2014年6月23日，股份公司召开第一届董事会第二次会议，全体董事讨论并形成了《湖北益通建设股份有限公司董事会对公司治理机制的评估报告》。

（一）内部控制体系运行的总体情况

公司已经建立起较为完善的内部控制制度体系，能够较好的覆盖公司治理层和经营层的运作、管理和经营活动。报告期内，公司治理层和经营层的权责清晰明确，内部控制体系运行总体保持平稳有效。

公司治理层已经建立起健全、规范的公司治理制度，公司股东大会、董事会

及监事会均能够依据公司治理制度规范、有效的进行运作。目前公司董事会由 7 名董事组成；公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名。

公司能够按照有关法律法规和公司章程的规定按期召开“三会”；董事会、监事会的换届选举符合有关法律、法规和公司章程的规定；“三会”文件完备并已归档保存；所表决事项涉及关联董事、关联股东或其他利益相关者应当回避的，该等人员均回避表决；重大投资、融资、对外担保等事项的经营及财务决策履行了公司章程和相关议事规则的程序；监事会能够正常发挥作用，履行监督职能；董事会能够正常发挥作用并形成相关决策记录；“三会”决议的实际执行情况良好。

公司经营层在管控方面已经建立起了能有效覆盖各方面经营活动的内部控制体系，并重点在体系建设、财务会计管理、资产管理以及行政管理等方面制订了完善的内部控制管理制度。

根据职责划分并结合公司实际情况，公司设置了工程管理部、质量技术部、安全管理部、企业管理部、人力资源部、财务管理部及上市办公室、办公室、市场经营部 8 个部门。

公司经营层和各职能部门均能够按照各项内部控制制度有效的开展工作。对下属子公司宜昌益通鹏程新型墙体材料有限公司，公司将继续建立健全下属公司治理结构并参照公司内部控制体系架构和标准建立内控体系进行管控。

同时，公司已计划进一步根据经营发展及风险防控的需要，按照有关法律法规的要求不断完善内部控制体系，使之持续为防控业务风险和为公司的发展提供基础和动力。

（二）内部控制制度建设情况

2012 年至 2014 年 5 月 31 日，公司在已有的内部控制制度体系的基础上，继续完善内部控制制度，重点放在持续修订已有制度，不断完善内控细节，增强内控制度的可执行性。

1、完善公司治理层内控制度

为进一步规范公司的关联交易，切实保障公司资金安全，有效防范公司资金风险，公司制定了《关联交易制度》，并经创立大会暨第一次股东大会审议通过后实施。

2、完善公司经营层内控制度

2012年至2014年5月31日，公司在保证已有内控管理制度体系有效执行的基础上，进一步完善内控制度细节，加强财务管理，公司加强了运行能力方面的制度建设。

（三）风险评估

2012年1月1日至2014年5月31日，为应对经营环境的不断变化，公司在日常生产经营工作中积极识别各种经营活动可能面对的风险，通过部门例会、公司例会、定期经营分析会等各种例行会议，以及针对突发情况召开的临时会议等对公司经营情况进行分析讨论，评估经营活动潜在的风险，及时调整公司经营策略，有效化解风险。

（四）重点控制活动

1、关联交易

公司依据监管规定和《公司章程》制定了《湖北益通建设股份有限公司关联交易制度》。2012年1月1日至2012年12月31日期间，公司股东因公司经营及个人消费所需存在向公司借款情况，2013年1月1日之后并无发生股东向公司借款。2012年、2013年公司与湖北楚天卓越建设工程质量检测有限公司因检测分别发生487,700元、652,243.80元关联交易。

2、对外担保

依据《公司章程》，公司制订了完善的对外担保内部控制制度，严格控制对外担保活动。公司在2012年1月1日至2014年5月31日，除发生一笔公司向控股子公司宜昌益通鹏程新型墙体材料有限公司提供担保外，并无其它担保行为。

3、资金管理

公司制定了《资金管理办法》，对现金流管理、资金流动性风险管理等进行了明确的规定，且公司已使用较为完善的资金管理系统，进行流动性风险的监控、报告及进行管理决策，为公司的资金及经营的安全性提供更好的保障。2012年度，公司股东曾向公司借款，陶加林（11,091,039.08元）、张晓东（1,109,154.83元）、汪家华（3,213,271.25元）、钟颂（1,944,031.25元）、凌红军（127,669.67元）、张彦（3,155,461.27元）、杨金华（268,865.60元）、周宜（5,135,200.00元）。

元)、费建鄂(5,101,830.00元)。除股东杨金华外,其他股东均在2013年度归还了公司借款。股东杨金华的借款在2014年3月31日为188,000.00元,相对公司规模来说,金额不大;经核查,该资金往来为项目工程款结算的原因,并非关联方资金占用。股份公司成立后,公司建立健全了资金管理制度,尽量避免与股东之间产生资金往来的事项。

(五) 信息与沟通

公司按照每周工作例会、月度经营会议、总经理办公会等会议制度以及内部报告制度、重大事项督办制度等定期或不定期召开各种会议,确保各类信息在公司内有效传递。公司加强信息化建设,建立了完善的内部办公网络,保证信息网络安全、便捷、有效的运作。企业内部员工、各部门能够通过办公网络、会议等方式进行沟通,能够及时、顺畅交流、沟通公司内外部信息。

(六) 监督检查

公司已经逐步建立起内部监督检查体系。监事会在报告期间有效地履行其监督职责;董事会行使对管理层内控制度的制定和执行情况的监督检查;合规部门在日常经营活动中发挥其监督作用,为公司健康、良性发展提供保证。公司组织进行了对内部控制系统的评估和检查,促进了内部控制体系建设的提高。

(七) 内部控制的总体评价

综上所述,公司董事会认为:公司已经建立起较为完善的内部控制制度并能够有效执行,公司的内控体系和相关制度能够适应公司管理的要求和发展的需要,能够对编制真实公允的财务报表提供合理的保证,能够对公司各项业务的健康运行及公司经营风险的控制提供合理保障。但由于内部控制固有的局限性、内部环境和外部宏观环境及政策法规的持续变化,可能导致现有内部控制体系出现偏差,公司将根据未来经营发展的需要,按照有关法律法规的要求,持续完善内部控制体系建设,使之始终适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

三、最近两年公司及其控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况

公司严格遵守国家法律、行政法规、部门规章,合法经营。公司最近两年不存在违法违规情况,亦不存在因违法违规受到工商、税务、社保、质监、环保等主管部门处罚的情况。

公司实际控制人陶加林、张晓东、凌红军、张彦、汪家华、钟颂、周宜作出了书面声明及承诺，最近两年无违法违规行为，亦未受到相关主管部门的处罚。

四、公司的独立性

（一）业务独立性

公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及独立的供应、销售部门和渠道，公司业务独立。

（二）资产独立性

公司的主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在资产被股东占用的情况，公司资产独立。

（三）人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬。公司与员工签订有劳动合同，符合劳动法相关规定，公司与管理层及核心技术人员签订了保密协议。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

（四）财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位或股东共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

（五）机构独立性

公司设置了工程管理部、质量技术部、安全管理部、企业管理部、人力资源部、财务管理部及上市办公室、办公室、市场经营部 8 个部门。公司完全拥有机构设置自主权，公司不存在合署办公、混合经营的情形，公司机构独立。

五、同业竞争情况及其承诺

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的同业竞争情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司实际控制人、董事、监事和高级管理人员除持有益通建设股份外，未持有其他公司股份。

（二）实际控制人、控股股东及持有 5% 以上股份的主要股东关于避免同业竞争的承诺

为避免日后发生同业竞争，公司控股股东及持有 5% 以上股份股东出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

六、公司权益是否被控股股东、共同控制人及其控制的其他企业损害的说明

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在资金、款项被实际控制人及其控制的其他企业占用的情况，不存在为实际控制人及其控制的其他企业担保的情况。

公司建立了《公司章程》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易制度》等一系列制度，公司已建立健全了资金占用防范和责任追究机制，公司在机构设置、职权分配和业务流程等各个方面均能有效监督和相互制约，有效防范了大股东及其他关联方违规占用资金现象的发生，截至本公开转让说明书签署之日，公司未发生违规占用资金情形。

七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份情况

序号	姓名	任职情况	持股数量(万股)	持股比例(%)	亲属关系
1	陶加林	董事长	2235.41	22.14	-
2	张晓东	董事、总经理	1010.00	10.00	-
3	汪家华	董事、副总经理	606.00	6.00	-
4	钟颂	董事、副总经理、总工程师	606.00	6.00	-

5	丁学兵	董事、副总经理	155.54	1.54	-
6	张彦	董事、财务总监	606.00	6.00	-
7	凌红军	董事	606.00	6.00	-
8	周宜	监事	601.96	5.96	-
9	廖亮	监事	155.54	1.54	-
10	杨金华	监事	155.54	1.54	-
11	郭传民	副总经理	0	0	
12	刘鹏	市场总监	155.54	1.54	-
10	张斌	监事会秘书	155.54	1.54	-

除上述情形外，本公司不存在董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有本公司股份情况。

（二）董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系

董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议和作出的重要承诺及履行情况

1、与公司签订的协议或合同

公司与高级管理人员签订了劳动合同，在勤勉尽责，保密等方面作了严格的规定。

截至本公开转让说明书签署之日，上述合同履行正常，不存在违约情形。

2、重要承诺

（1）避免同业竞争的承诺

公司董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销

负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

（2）锁定股份的承诺

董事、监事、高级管理人员作出的锁定股份承诺具体参见本公开转让说明书“第一节 基本情况/二、股份挂牌情况/（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺”。

（四）董事、监事、高级管理人员兼职情况

董事、监事、高级管理人员除有在控、参股子公司任职外，不存在在其他单位兼职的情况。

（五）董事、监事、高级管理人员其他对外投资情况

本公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

（六）董事、监事、高级管理人员任职资格合规情况

公司董事、监事和高级管理人员均符合《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》规定的任职资格。最近两年，公司的董事、监事以及高级管理人员未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、也未受到全国股份转让系统公司公开谴责。

八、近两年内董事、监事、高级管理人员变动情况

（一）董事变动情况

公司自2012年1月1日至2014年5月14日止，公司董事会由陶加林、张晓东、凌红军、张彦、汪家华、钟颂、丁学兵7名董事组成，陶加林出任公司董事长。

2014年5月15日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举陶加林、张晓东、凌红军、张彦、汪家华、钟颂、丁学兵为股份公司第一届董事会董事。公司第一届董事会第一次会议选举陶加林为董事长。

（二）监事变动情况

公司自2012年1月1日至2014年5月14日止，公司监事会由周宜、夏梦、姚力3名监事组成。

2014年5月15日，公司召开创立大会暨第一次股东大会决议选举周宜、廖亮为股东代表监事，与职工代表监事杨金华一起组成股份公司第一届监事会。公司第一届监事会第一次会议选举周宜为董事长。

（三）高级管理人员变动情况

有限公司阶段，公司聘任张晓东为总经理，汪家华、钟颂（兼总工程师）、丁学兵、郭传民为副总经理，张彦为总会计师，刘鹏为总经理助理。股份公司阶段，公司聘任张晓东为总经理，汪家华、钟颂（兼总工程师）、丁学兵、郭传民为副总经理，张彦为财务总监，刘鹏为市场总监，张斌为董事会秘书。

第四节 公司财务

一、公司最近两年及一期财务会计报告的审计意见

(一) 公司财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制财务报表。

(二) 公司合并报表范围及变化情况

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。

(三) 最近两年及一期财务会计报告的审计意见

公司 2014 年 3 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的财务会计报告经具有证券期货相关业务资格的北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了【2014】京会兴审字第 57000002 号标准无保留意见的审计报告。

二、最近两年及一期经审计的财务报表

(一) 合并财务报表

1、合并资产负债表

单位：元

项 目	合并报表数		
	2014 年 03 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	74,244,297.55	60,953,935.29	126,450,141.86

交易性金融资产净值			
应收票据			
应收账款	180,924,192.12	260,038,724.27	234,824,822.56
预付款项	29,108,881.74	30,030,120.29	23,287,981.97
应收股利			
应收利息			
其他应收款	52,149,229.02	36,958,184.10	154,106,726.53
存货	152,989,315.97	130,787,985.48	105,064,226.31
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	489,415,916.40	518,768,949.43	643,733,899.23
非流动资产			
可供出售金融资产			
投资性艺术品	3,517,465.00	3,300,270.00	
投资性房地产	140,195.78	144,590.12	162,167.48
长期股权投资	319,707.44	446,660.60	397,238.12
长期应收款	98,413,324.89	85,472,579.09	20,210,465.69
固定资产原值	72,415,697.59	70,274,907.98	63,481,236.73
减:累计折旧	28,228,104.66	26,522,429.98	24,249,268.25
固定资产净额	44,187,592.93	43,752,478.00	39,231,968.48
在建工程	48,472,865.28	31,322,953.98	1,087,166.62
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产净值			
无形资产	34,201,736.68	34,433,213.97	8,979,108.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,307,123.36	2,460,035.62	282,613.34
递延所得税资产	7,043,537.09	7,389,155.48	3,921,395.34
其他非流动资产			
非流动资产合计	239,603,548.45	208,721,936.86	74,272,123.44
资产总计	729,019,464.85	727,490,886.29	718,006,022.67

项 目	合并报表数		
	2014年03月31	2013年12月31	2012年12月31
负债和权益:			

	日	日	日
短期借款	88,700,000.00	80,800,000.00	179,800,000.00
交易性金融负债			
应付票据	37,950,676.50	28,129,000.00	3,541,290.00
应付账款	176,117,618.86	245,078,545.82	154,205,677.63
预收款项	63,581,823.85	35,467,470.31	30,741,078.54
应付职工薪酬	749,777.96	2,839,187.30	2,551,503.96
应交税费	11,486,945.72	15,240,464.82	6,371,929.61
应付利息			
应付股利			
其他应付款	41,389,985.20	39,807,269.71	157,370,825.52
预计负债			
一年内到期的非流动负 债			
其他流动负债			
流动负债合计	419,976,828.09	447,361,937.96	534,582,305.26
非流动负债			
长期借款	135,000,000.00	125,000,000.00	57,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
递延收益	8,850,000.00	5,850,000.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	143,850,000.00	130,850,000.00	57,000,000.00
负债合计	563,826,828.09	578,211,937.96	591,582,305.26
所有者权益			
实收资本（股本）	101,000,000.00	101,000,000.00	101,000,000.00
资本公积	13,875,000.00		
减：库存股			
专项储备	11,788,776.29	11,180,418.11	3,723,163.81
盈余公积	4,099,754.76	4,099,754.76	1,630,615.16
△一般风险准备			
未分配利润	17,629,105.71	16,125,926.18	3,199,517.15
归属于母公司所有者权益 合计	148,392,636.76	132,406,099.05	109,553,296.12
*少数股东权益	16,800,000.00	16,872,849.28	16,870,421.29

所有者权益合计	165,192,636.76	149,278,948.33	126,423,717.41
负债和所有者权益总计	729,019,464.85	727,490,886.29	718,006,022.67

2、合并利润表

单位：元

项目	合并报表数		
	2014年1-3月	2013年度	2012年度
一、营业总收入	127,951,544.12	729,804,935.42	561,375,738.49
其中：营业收入	127,951,544.12	729,804,935.42	561,375,738.49
其中：主营业务收入	127,862,294.12	729,140,275.22	560,740,542.97
其他业务收入	89,250.00	664,660.20	635,195.52
二、营业总成本	124,429,697.40	702,518,134.57	542,078,294.43
其中：营业成本	114,237,087.49	632,019,063.75	486,731,064.48
其中：主营业务成本	114,220,555.14	631,894,838.10	486,579,782.85
其他业务成本	16,532.35	124,225.65	151,281.63
营业税金及附加	4,247,364.98	27,404,531.13	18,926,132.21
销售费用	415,309.01	2,210,628.03	1,481,359.30
管理费用	5,090,010.49	20,514,510.56	22,138,661.31
财务费用	2,303,803.98	14,141,892.95	10,697,623.08
资产减值损失	-1,990,831.71	6,413,786.27	1,963,688.25
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	-126,953.16	186,278.12	-139,765.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,521,846.72	27,286,800.85	19,297,444.06
加：营业外收入	15,352.12	456,151.24	76,675.00
减：营业外支出	815,126.30	1,759,197.44	360,078.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,722,072.54	25,983,754.65	19,014,040.66
减：所得税费用	1,248,132.12	10,450,744.96	7,133,105.03
加：#*未确认的投资损失(损)			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,473,940.42	15,533,009.69	11,880,935.63
*少数股东损益		2,427.99	45,273.97
归属于母公司所有者的净利润	1,473,940.42	15,530,581.70	11,835,661.66

六、每股收益：			
基本每股收益	0.01	0.15	0.12
稀释每股收益	0.01	0.15	0.12
七、其他综合收益			
八、综合收益总额	1,473,940.42	15,533,009.69	11,880,935.63

3、合并现金流量表

单位：元

项 目	2014 年 1-3 月金额	2013 年度金额	2012 年度金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	224,407,126.97	708,970,394.80	451,168,314.71
收到的税费返还	-	271.19	-
收到的其他与经营活动有关的现金	1,772,715.49	119,568,250.65	54,037,118.99
经营活动现金流入小计	226,179,842.46	828,538,916.64	505,205,433.70
购买商品、接受劳务支付的现金	184,825,854.59	546,624,632.32	440,788,081.47
支付给职工以及为职工支付的现金	10,628,716.02	34,112,498.97	28,347,748.25
支付的各项税费	7,384,918.36	26,111,020.88	24,078,896.95
支付的其他与经营活动有关的现金	10,628,803.02	114,556,222.89	2,634,820.10
经营活动现金流出小计	213,468,291.99	721,404,375.06	495,849,546.77
经营活动产生的现金流量净额	12,711,550.47	107,134,541.58	9,355,886.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	72,230.00	1,000,000.00	962,400.00
取得投资收益所收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其它长期资产而收回的现金净额	-	29,000.00	60,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	72,230.00	1,029,000.00	1,022,400.00
购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金	16,125,579.44	67,961,256.49	14,764,298.59
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现	12,940,745.80	65,262,113.40	20,210,465.69

金			
投资活动现金流出小计	29,066,325.24	133,223,369.89	34,974,764.28
投资活动产生的现金流量净额	-28,994,095.24	-132,194,369.89	-33,952,364.28
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	
吸收投资所收到的现金	13,875,000.00	2,300,000.00	14,500,000.00
借款所收到的现金	30,500,000.00	173,850,000.00	304,155,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	44,375,000.00	176,150,000.00	318,655,000.00
偿还债务所支付的现金	12,600,000.00	204,850,000.00	198,925,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	2,076,620.08	11,517,304.28	9,113,928.71
支付的其它与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	14,676,620.08	216,367,304.28	208,038,928.71
筹资活动产生的现金流量净额	29,698,379.92	-40,217,304.28	110,616,071.29
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	13,415,835.15	-65,277,132.59	86,019,593.94
加：期初现金及现金等价物余额	60,953,935.29	126,450,141.86	40,430,547.92
加：新增子公司的期初现金余额			
减：减少子公司的期初现金余额	125,472.89	219,073.98	
六、期末现金及现金等价物余额	74,244,297.55	60,953,935.29	126,450,141.86

4、合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2014年1-3月							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	101,000,000.00			11,180,418.11	4,099,754.76	16,125,926.18	16,872,849.28	149,278,948.33
1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
3. 其他						-154,920.72		-154,920.72
二、本年初余额	101,000,000.00			11,180,418.11	4,099,754.76	15,971,005.46	16,872,849.28	149,124,027.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		13,875,000.00		608,358.18		1,658,100.25	-72,849.28	16,068,609.15
（一）本年净利润						1,473,940.42		1,473,940.42
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 现金流量套期工具公允价值变动净额								
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他								

小计						1,473,940.42		1,473,940.42
(三)所有者投入资本		13,875,000.00						13,875,000.00
1. 所有者本期投入资本		13,875,000.00						13,875,000.00
2. 本年购回库存股								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
(四)本年利润分配								
1. 对所有者(或股东)的分配								
2. 提取盈余公积								
(五)所有者权益内部结转				608,358.18		184,159.83	-72,849.28	719,668.73
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他				608,358.18		184,159.83	-72,849.28	719,668.73
四、本年年末余额	101,000,000.00	13,875,000.00		11,788,776.29	4,099,754.76	17,629,105.71	16,800,000.00	165,192,636.76

项目	2013 年度							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润			

一、上年年末余额	101,000,000.00			3,723,163.81	1,630,615.16	3,199,517.15	16,870,421.29	126,423,717.41
1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
3. 其他						-395,669.65		-395,669.65
二、本年年初余额	101,000,000.00			3,723,163.81	1,630,615.16	2,803,847.50	16,870,421.29	126,028,047.76
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				7,457,254.30	2,469,139.60	13,322,078.68	2,427.99	23,250,900.57
(一) 本年净利润						15,530,581.70	2,427.99	15,533,009.69
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失							0.00	0.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 现金流量套期工具公允价值变动净额								
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他							0.00	0.00
小计						15,530,581.70	2,427.99	15,533,009.69
(三) 所有者投入资本								
1. 所有者本期投入资本								
2. 本年购回库存股								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
(四) 本年利润分配					2,469,139.60	-2,469,139.60		

1. 对所有者（或股东）的分配								
2. 提取盈余公积					2,469,139.60	-2,469,139.60		
（五）所有者权益内部结转				7,457,254.30		260,636.58		7,717,890.88
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他				7,457,254.30		260,636.58		7,717,890.88
四、本年年末余额	101,000,000.00			11,180,418.11	4,099,754.76	16,125,926.18	16,872,849.28	149,278,948.33

项目	2012 年度							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	101,000,000.00				141,332.15	-6,328,402.58	258,582.97	95,071,512.54
1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
3. 其他							72,191.80	72,191.80
二、本年初余额	101,000,000.00				141,332.15	-6,328,402.58	330,774.77	95,143,704.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,723,163.81	1,489,283.01	9,527,919.73	16,539,646.52	31,280,013.07
（一）本年净利润						11,835,661.66	45,273.97	11,880,935.63

(二)直接计入所有者权益的利得和损失								
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 现金流量套期工具公允价值变动净额								
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他								
小计						11,835,661.66	45,273.97	11,880,935.63
(三)所有者投入资本							16,800,000.00	16,800,000.00
1. 所有者本期投入资本							16,800,000.00	16,800,000.00
2. 本年购回库存股								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
(四)本年利润分配					1,489,283.01	-1,489,283.01		
1. 对所有者(或股东)的分配								
2. 提取盈余公积					1,489,283.01	-1,489,283.01		
(五)所有者权益内部结转				3,723,163.81		-818,458.92	-305,627.45	2,599,077.44
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他				3,723,163.81		-818,458.92	-305,627.45	2,599,077.44

四、本年年末余额	101,000,000.00		3,723,163.81	1,630,615.16	3,199,517.15	16,870,421.29	126,423,717.41
----------	----------------	--	--------------	--------------	--------------	---------------	----------------

(二) 母公司财务报表

1、母公司资产负债表

单位：元

项 目	母公司报表数		
	2014年03月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金	67,141,462.45	58,050,657.19	100,317,767.51
交易性金融资产净值			
应收票据			
应收账款	181,042,876.29	259,816,405.76	234,296,453.47
预付款项	29,610,415.24	27,323,022.04	23,485,268.41
应收股利			
应收利息			
其他应收款	48,669,718.32	32,883,190.25	148,226,277.70
存货	152,927,530.68	130,700,380.40	104,358,668.21
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	479,392,002.98	508,773,655.64	610,684,435.30
非流动资产			
可供出售金融资产净值			
投资性艺术品	3,517,465.00	3,300,270.00	
投资性房地产	140,195.78	144,590.12	162,167.48
长期股权投资	18,519,707.44	18,718,890.60	19,669,468.12
长期应收款	98,413,324.89	85,472,579.09	20,210,465.69
固定资产原值	64,012,105.82	63,136,830.56	62,158,360.41
减：累计折旧	27,844,899.52	26,101,411.32	23,839,261.97
固定资产净额	36,167,206.30	37,035,419.24	38,319,098.44
在建工程	8,966,218.19	4,238,473.46	898,171.62
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产净值			
无形资产	16,810,871.65	16,882,561.80	8,455,275.53
开发支出			
长期待摊费用			189,933.00
递延所得税资产	7,043,537.09	7,389,155.48	3,921,395.34

其他非流动资产			
非流动资产合计	189,578,526.34	173,181,939.79	91,825,975.22
资产总计	668,970,529.32	681,955,595.43	702,510,410.52

项 目	母公司报表数		
	2014年03月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
负债和权益：			
短期借款	88,700,000.00	80,800,000.00	179,800,000.00
交易性金融负债			
应付票据	35,950,676.50	28,129,000.00	3,541,290.00
应付账款	176,599,116.68	246,355,879.61	155,150,127.31
预收款项	63,581,823.85	35,467,470.31	30,741,078.54
应付职工薪酬	749,777.96	2,839,187.30	2,545,775.96
应交税费	13,458,766.22	16,798,927.43	6,245,940.57
应付利息			
应付股利			
其他应付款	41,537,731.35	39,112,887.28	157,753,768.76
预计负债			
一年内到期的非流动负 债			
其他流动负债			
流动负债合计	420,577,892.56	449,503,351.93	535,777,981.14
非流动负债			
长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	57,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
递延收益			
其他非流动负债			
非流动负债合计	100,000,000.00	100,000,000.00	57,000,000.00
负债合计	520,577,892.56	549,503,351.93	592,777,981.14
所有者权益			
实收资本（股本）	101,000,000.00	101,000,000.00	101,000,000.00
资本公积	13,875,000.00		
专项储备	11,788,776.29	11,180,418.11	3,723,163.81
盈余公积	4,099,754.76	4,099,754.76	1,630,615.16

△一般风险准备			
未分配利润	17,629,105.71	16,172,070.63	3,378,650.41
所有者权益合计	148,392,636.76	132,452,243.50	109,732,429.38
负债和所有者权益总计	668,970,529.32	681,955,595.43	702,510,410.52

2、母公司利润表

单位：元

项目	母公司报表数		
	2014年1-3月	2013年度	2012年度
一、营业总收入	125,924,559.12	725,277,575.85	546,987,371.70
其中：营业收入	125,924,559.12	725,277,575.85	546,987,371.70
其中：主营业务收入	125,835,309.12	724,612,915.65	546,352,176.18
其他业务收入	89,250.00	664,660.20	635,195.52
二、营业总成本	122,450,022.52	697,925,068.89	527,676,459.74
其中：营业成本	112,350,629.47	627,788,440.38	473,198,189.72
其中：主营业务成本	112,334,097.12	627,664,214.73	473,046,908.09
其他业务成本	16,532.35	124,225.65	151,281.63
营业税金及附加	4,157,495.55	27,227,581.59	18,789,493.88
销售费用	415,309.01	2,210,628.03	1,481,359.30
管理费用	5,086,500.49	20,328,617.19	21,405,659.93
财务费用	2,303,966.55	14,142,293.55	10,698,302.86
资产减值损失	-1,990,831.71	6,413,786.27	1,963,688.25
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	-126,953.16	186,278.12	-139,765.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,474,536.60	27,352,506.96	19,310,911.96
加：营业外收入	15,352.12	456,151.24	15,800.00
减：营业外支出	815,126.30	1,759,197.44	357,234.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,674,762.42	26,049,460.76	18,969,477.34
减：所得税费用	1,217,727.34	10,391,231.29	7,091,116.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,457,035.08	15,658,229.47	11,878,361.20
六、每股收益：			
基本每股收益	0.01	0.16	0.12

稀释每股收益	0.01	0.16	0.12
七、其他综合收益			
八、综合收益总额	1,457,035.08	15,658,229.47	11,878,361.20

3、母公司现金流量表

单位：元

项 目	2014 年 1-3 月金额	2013 年度金额	2012 年度金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	222,039,139.29	704,136,984.65	435,219,348.40
收到的税费返还	0.00	271.19	0.00
收到的其他与经营活动有关的现金	2,614,844.07	114,912,541.22	54,175,829.20
经营活动现金流入小计	224,653,983.36	819,049,797.06	489,395,177.60
购买商品、接受劳务支付的现金	184,971,757.16	539,774,693.17	426,536,390.04
支付给职工以及为职工支付的现金	10,350,074.65	33,447,677.81	28,256,978.25
支付的各项税费	7,384,081.44	25,929,038.42	23,997,498.75
支付的其他与经营活动有关的现金	14,618,070.79	115,081,729.83	2,574,646.46
经营活动现金流出小计	217,323,984.04	714,233,139.23	481,365,513.50
经营活动产生的现金流量净额	7,329,999.32	104,816,657.83	8,029,664.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	72,230.00	1,000,000.00	962,400.00
取得投资收益所收到的现金	0.00	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其它长期资产而收回的现金净额	0.00	29,000.00	60,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	72,230.00	1,029,000.00	1,022,400.00
购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金	5,748,524.84	16,046,328.26	14,838,284.45
投资所支付的现金	0.00	0.00	18,200,000.00
取得子公司及其他营业单	0.00	0.00	

位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	12,940,745.80	65,262,113.40	20,210,465.69
投资活动现金流出小计	18,689,270.64	81,308,441.66	53,248,750.14
投资活动产生的现金流量净额	-18,617,040.64	-80,279,441.66	-52,226,350.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	13,875,000.00	0.00	0.00
借款所收到的现金	20,500,000.00	148,850,000.00	304,155,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	34,375,000.00	148,850,000.00	304,155,000.00
偿还债务所支付的现金	12,600,000.00	204,850,000.00	190,525,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,397,153.42	10,804,326.49	9,113,928.71
支付的其它与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	13,997,153.42	215,654,326.49	199,638,928.71
筹资活动产生的现金流量净额	20,377,846.58	-66,804,326.49	104,516,071.29
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	9,090,805.26	-42,267,110.32	60,319,385.25
加：期初现金及现金等价物余额	58,050,657.19	100,317,767.51	39,998,382.26
减：减少子公司的期初现金余额			
六、期末现金及现金等价物余额	67,141,462.45	58,050,657.19	100,317,767.51

4、母公司权益变动表

单位：元

项 目	2014 年 1-3 月						所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						
	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	101,000,000.00			11,180,418.11	4,099,754.76	16,172,070.63	132,452,243.50
1. 会计政策变更							
2. 前期差错更正							
3. 其他							
二、本年年初余额	101,000,000.00			11,180,418.11	4,099,754.76	16,172,070.63	132,452,243.50
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		13,875,000.00		608,358.18		1,457,035.08	15,940,393.26
(一) 本年净利润						1,457,035.08	1,457,035.08
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		13,875,000.00					13,875,000.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 现金流量套期工具公允价值变动净额							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他		13,875,000.00					13,875,000.00
小计		13,875,000.00				1,457,035.08	15,332,035.08
(三) 所有者投入资本							

1. 所有者本期投入资本							
2. 本年购回库存股							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
(四) 本年利润分配							
1. 对所有者(或股东)的分配							
2. 提取盈余公积							
(五) 所有者权益内部结转				608,358.18			608,358.18
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他				608,358.18			608,358.18
四、本年年末余额	101,000,000.00	13,875,000.00		11,788,776.29	4,099,754.76	17,629,105.71	148,392,636.76

项 目	2013 年						所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						
	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	101,000,000.00			3,723,163.81	1,630,615.16	3,378,650.41	109,732,429.38
1. 会计政策变更							
2. 前期差错更正							
3. 其他						-395,669.65	-395,669.65
二、本年年初余额	101,000,000.00			3,723,163.81	1,630,615.16	2,982,980.76	109,336,759.73

三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				7,457,254.30	2,469,139.60	13,189,089.87	23,115,483.77
（一）本年净利润						15,658,229.47	15,658,229.47
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 现金流量套期工具公允价值变动净额							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
小计						15,658,229.47	15,658,229.47
（三）所有者投入资本							
1. 所有者本期投入资本							
2. 本年购回库存股							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
（四）本年利润分配					2,469,139.60	-2,469,139.60	
1. 对所有者（或股东）的分配							
2. 提取盈余公积					2,469,139.60	-2,469,139.60	
（五）所有者权益内部结转				7,457,254.30			7,457,254.30
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他				7,457,254.30			7,457,254.30
四、本年年末余额	101,000,000.00			11,180,418.11	4,099,754.76	16,172,070.63	132,452,243.50

项 目	2012 年						
	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	101,000,000.00				141,332.15	-7,010,427.78	94,130,904.37
1. 会计政策变更							
2. 前期差错更正							
3. 其他							
二、本年年初余额	101,000,000.00				141,332.15	-7,010,427.78	94,130,904.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,723,163.81	1,489,283.01	10,389,078.19	15,601,525.01
（一）本年净利润						11,878,361.20	11,878,361.20
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 现金流量套期工具公允价值变动净额							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
小计						11,878,361.20	11,878,361.20
（三）所有者投入资本							
1. 所有者本期投入资本							
2. 本年购回库存股							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
（四）本年利润分配					1,489,283.01	-1,489,283.01	
1. 对所有者（或股东）的分配							

2. 提取盈余公积					1,489,283.01	-1,489,283.01	
(五) 所有者权益内部结转				3,723,163.81			3,723,163.81
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他				3,723,163.81			3,723,163.81
四、本年年末余额	101,000,000.00			3,723,163.81	1,630,615.16	3,378,650.41	109,732,429.38

三、公司主要会计政策、会计估计及其变更情况

(一) 公司主要会计政策及会计估计

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则-基本准则》和38项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司2012年12月31日、2013年12月31日、2014年3月31日的财务状况以及2012年度、2013年度、2014年1—3月的经营成果和现金流量等相关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期近似的汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值

确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

7. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除

原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的

金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

8. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款账面余额 100 万元、其他应收款 50 万元以上的款项
单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	单项金额重大或单项金额不重大但不用单项计提坏账准备的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00	3.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	15.00	15.00
3 至 4 年	20.00	20.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	80.00	80.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

9. 存货**(1) 存货的分类**

公司存货分为原材料、低值易耗品、周转材料、库存商品和工程施工等项目。

(2) 发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法结转成本。公司工程施工成本分项按实际成本确定。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌

价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。④工程施工等，可变现净值为以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本和估计的销售费用以及相关税金后的净额。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次转销法摊销。

10. 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益

并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

1. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
2. 参与被投资单位的政策制定过程；
3. 向被投资单位派出管理人员；
4. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
5. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

11. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、生产设备、运输工具、其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30	3-5	4.75-3.17
施工机械	6-8	3-5	15.83-11.88
生产设备	8-10	3-5	11.88-9.50
仪器及试验设备	3-5	3-5	31.67-19.00
运输设备	5-8	3-5	19.00-11.88
电子设备及其他	3-5	3-5	31.67-19.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存

在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(5) 固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

12. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程均为自行建造。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

13. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为

维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

14. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

15. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要为子公司的筹办费。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

17. 收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确

认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司对让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件版权等），以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

上述收入的确认应同时满足：①与交易相关的经济利益能够流入企业；②收入的金额能够可靠地计量。

分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定；

(3) 出租屋业收入：

a. 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书

b. 履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已取得或确信可以取得

c. 出租开发产品成本能够可靠地计量

(4) 建造合同

1、建造合同概述

建造合同是指为建造一项或数项在设计、技术、功能、最终用途等方面密切相关的资产而订立的合同。

建造合同分为固定造价合同和成本加成合同。

固定造价合同，是指按照固定的合同价或固定单价确定工程价款的建造合同。

成本加成合同，是指以合同约定或以其他方式议定的成本为基础，加上该成本的一定比例或定额费用确定工程价款的建造合同。

2、合同的分立与合并

企业通常应当按照单项建造合同进行会计处理。但是，在某些情况下，为了反映一项或一组合同的实质，需要将单项合同进行分立或将数项合同进行合并。

(1) 合同分立

有的资产建造虽然形式上只签订了一项合同，但各项资产在商务谈判、设计施工、价款结算等方面都是可以相互分离的，实质上是多项合同，在会计上应当作为不同的核算对象。

一项包括建造数项资产的建造合同，同时满足下列三项条件的，每项资产应当分立为单项合同：①每项资产均有独立的建造计划；②与客户就每项资产单独进行谈判，双方能够接受或拒绝与每项资产有关的合同条款；③每项资产的收入和成本可以单独辨认。

(2) 合同合并

有的资产建造虽然形式上签订了多项合同，但各项资产在设计、技术、功能、最终用途上是密不可分的，实质上是一项合同，在会计上应当作为一个核算对象。

一组合同无论对应单个客户还是多个客户，同时满足下列三项条件的，应当合并为单项合同：①该组合同按一揽子交易签订；②该组合同密切相关，每项合同实际上已构成一项综合利润率工程的组成部分；③该组合同同时或依次履行。

3、追加资产的建造

建造合同在执行过程中，公司对于客户提出追加建造资产的要求，协商变更原合同内容或者另行签订建造追加资产的合同。根据不同情况，建造追加资产的合同可能与原合同合并为一项合同进行会计核算，也可能作为单项合同单独核算。

追加资产的建造，满足下列条件之一的，本公司作为单项合同：①该追加资产在设计、技术或功能上与原合同包括的一项或数项资产存在重大差异；②议定

该追加资产的造价时，不需要考虑原合同价款。

4、合同收入与合同成本

(1) 合同收入的组成

合同收入包括两部分内容：①合同规定的初始收入。即本公司与客户签订的合同中最初商定的合同总金额，它构成合同收入的基本内容。②因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

合同变更是指客户为改变合同规定的作业内容而提出的调整。合同变更款同时满足下列条件的，构成合同收入：①客户能够认可因变更而增加的收入；②该收入能够可靠地计量。

索赔款是指因客户或第三方的原因造成的、向客户或第三方收取的、用以补偿不包括在合同造价中成本的款项。索赔款同时满足下列条件的，构成合同收入：①根据谈判情况，预计对方能够同意该项索赔；②对方同意接受的金额能够可靠地计量。

奖励款是指工程达到或超过规定的标准，客户同意支付的额外款项。奖励款同时满足下列条件的，构成合同收入：①根据合同目前完成情况，足以判断工程进度和工程质量能够达到或超过规定的标准；②奖励金额能够可靠地计量。

(2) 合同成本的组成

合同成本是指为建造某项合同而发生的相关费用，合同成本包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。“直接费用”是指为完成合同所发生的、可以直接计入合同成本核算对象的各项费用支出；“间接费用”是指为完成合同所发生的、不宜直接归属于合同成本核算对象而应分配计入有关合同成本核算对象的各项费用支出。公司间接费用的分配方法主要直接费用比例法。与合同有关的零星收益，即在合同执行过程中取得的，非经常性的零星收益，不计入合同收入而直接冲减合同成本。

直接费用的组成。合同的直接费用包括四项内容：即耗用的材料费用、耗用的人工费用、耗用的机械使用费和其他直接费用。

耗用的材料费用主要包括施工生产过程中耗用的构成工程实体或有助于形成工程实体的原材料、辅助材料、构配件、零件、半成品的成本和周转材料的摊销

及租赁费用。周转材料是指企业在施工过程中能多次使用并可基本保持原来的实物形态而逐渐转移其价值的材料。

耗用的人工费用主要包括从事工程建造的人员的工资、奖金、福利费、工资性质的津贴等支出。

耗用的机械使用费主要包括施工生产过程中使用自有施工机械所发生的机械使用费、租用外单位施工机械支付的租赁费和施工机械的安装、拆卸和进出场费。

其他直接费用是指在施工过程中发生的除上述三项直接费用以外的其他可以直接计入合同成本核算对象的费用。主要包括有关的设计和技术援助费用、施工现场材料的二次搬运费、生产工具和用具使用费、检验试验费、工程定位复测费、工程点交费用、场地清理费用等。

间接费用的组成。间接费用主要包括临时设施摊销费用和企业下属的施工、生产单位组织和管理施工生产活动所发生的费用，如管理人员薪酬、劳动保护费、固定资产折旧费及修理费、物料消耗、取暖费、水电费、办公费、差旅费、财产保险费、工程保修费、排污费等。

不计入合同成本的各项费用。下列各项费用属于期间费用，应在发生时计入当期损益，不计入建造合同成本：

- ①企业行政管理部门为组织和管理生产经营活动所发生的管理费用。
- ②企业为建造合同借入款项所发生的、不符合借款费用准则规定的资本化条件的借款费用。
- ③因订立合同而发生的有关费用。

5、合同收入与合同费用的确认

合同收入与合同费用确认的基本原则是：①如果建造合同的结果能够可靠估计，企业应根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和合同费用；②如果建造合同的结果不能够可靠估计，应分两种情况进行处理：合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本金额予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；合同预计总成本超过合同总收入的，应当将预计损失确认

为当期费用。

(1) 结果能够可靠估计的建造合同

建造合同的结果能够可靠估计的，公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和合同费用。完工百分比法是根据合同完工进度确认合同收入和费用的方法，运用这种方法确认合同收入和费用，体现本公司按照权责发生制进行核算的要求。

建造合同的结果能够可靠估计的认定标准。固定造价合同的结果能够可靠估计的认定标准为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计的认定标准为：①与合同相关的经济利益很可能流入企业；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(2) 完工进度的确定。确定合同完工进度采取以下三种方法：

①根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。计算公式如下：

$$\text{合同完工进度} = \frac{\text{累计实际发生的合同成本}}{\text{合同预计总成本}} \times 100\%$$

累计实际发生的合同成本是指形成工程完工进度的工程实体和工程量所耗用的直接成本和间接成本，不包括与合同未来活动相关的合同成本（如施工中尚未安装、使用或耗用的材料成本），以及在分包工程的工作量完成之前预付给分包单位的款项（根据分包工程进度支付的分包工程进度款，应构成累计实际发生的合同成本）。

②根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。该方法适用于合同工作量容易确定的建造合同，如道路工程、土石方挖掘、砌筑工程等。计算公式如下：

$$\text{合同完工进度} = \frac{\text{已经完成的合同工作量}}{\text{合同预计总工作量}} \times 100\%$$

③根据实际测定的完工进度确定。该方法是在无法根据上述两种方法确定合同完工进度时所采用的一种特殊的技术测量方法，适用于一些特殊的建造合同，

如水下施工工程等。但这种技术测量不是由本公司自行测定，而由专业人员现场进行科学测定。

完工百分比法的运用。确定建造合同的完工进度后，根据完工百分比法确认和计量当期的合同收入和费用。当期确认的合同收入和费用计算公式如下：

当期确认的合同收入=合同总收入×完工进度-以前会计期间累计已确认的收入

当期确认的合同费用=合同预计总成本×完工进度-以前会计期间累计已确认的费用

当期确认的合同毛利=当期确认的合同收入-当期确认的合同费用

上述公式中的完工进度指累计完工进度。

对于当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

（3）结果不能可靠估计的建造合同

如果建造合同的结果不能可靠估计，则不采用完工百分比法确认和计量合同收入和费用，本公司区别以下两种情况进行会计处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素消除后，就不再按照上述规定确认合同收入和费用，立即转为按照完工百分比法确认合同收入和费用。

6、合同预计损失的处理

公司对于承建的工程项目，期末对其进行减值测试。如果建造合同的预计总成本超过合同总收入，则形成合同预计损失，应提取损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

（5）公司主要收入确认方式

①工程施工收入的确认方法：

益通公司根据甲方招标文件，由工程部组织人员投标，接中标通知书后，公司针对项目情况组织内部项目竞标，公司针对竞标项目经理的方案组织内部评标，方案优的项目经理中标后组织项目人员。接开工令后，项目开始施工，开工令存放项目部。

工程开工后，企业应根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和合同费用；公司完工百分比根据甲、乙及监理三方签字认同的项目进度表确定。会计期末，项目部上报项目合同（进度）统计表及与业主、监理三方签字认可的项目进度表，财务部根据累计发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定完工进度，然后根据合同总收入×累计完工进度-以前会计期间累计确认的收入确认当期的工程合同收入。

公司合同一般为定额合同，如果工程量有变化，要求项目部必须签定补充协议，填写变更申请单，针对变更量预计变更成本，并对预计总成本及时做出修订。

②商品砼销售收入确认方法：

接到客户订单后，公司根据具体情况决定是否承接业务。由经营部门与客户商定供货价格，报经理批准后签订供货合同。之后根据客户通知进行生产。生产部门接客户通知后，根据客户所需时间、供货量安排生产。技术部根据当天的原材料含水率计算生产配合比提供给生产部，生产部操作人员根据技术部开具的配合比进行生产。由搅拌运输车运输到项目现场，通过泵车泵送到浇筑部位。

每月综合部根据本月发货单及技术部提供的生产配比进行生产量及材料消耗统计，经营部根据发货单和综合部统计表对外办理决算，与客户核对当月销售量及金额。材料部门根据生产报表材料消耗进行核算，核算完毕后，编制材料消耗单。财务部根据材料部门提供的材料的消耗单和经营部提供的工程决算单来确认当期的材料消耗成本和销售收入后入账。

③石化销售收入确认方法：

2012年之前石化公司采取的是手工发票，车辆进入加油站加油，由加油机起止码数确认加油量跟金额，加油员收取顾客（个人）现金然后按照金额开具国税发票，发票底联交与财务做账，财务按照发票金额和银行进账单确认当期收入。单位加油则是通过加油回执单确认总量和金额，月底开具发票即当期根据发票金

额确认收入并挂往来帐，收到业务单位现金或转账即销往来账。

2012年，国税局要求改换电子发票，因只有一联，业务单位做账依据发票复印件确认收入。

18. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该

暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

20. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

对于经营租赁的租金，承租人在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；其他方法更为系统合理的，也可以采用其他方法。

承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

21. 安全生产费

公司安全生产费按规定计提，在所有者权益“盈余公积”项下以“专项储备”项目单独列报。

公司安全措施费用主要有以下项目：1、施工围挡；2、施工便桥；3、警示标牌、警示带；4、路锥/膜；5、文明宣传；6、门楼及六牌一图；7、安全技术服务费；8、工伤保险费；9、建工意外险；10、职工意外险；11、工程一切险；12、车辆保险；13、培训教材。

（二）报告期内主要会计政策及会计估计的变更情况

（1）主要会计政策变更说明

报告期内公司无会计政策变更情况。

（2）主要会计估计变更说明

根据会计核算的谨慎性原则，公司于 2013 年变更会计估计，对公司应收款项的坏账准备计提方法进行了调整，由原来的对投标保证金和备用金不计提坏账准备，对关联方的应收款项按个别认定法计提坏账准备更改为按照账龄分析法计提坏账准备。公司对该会计估计变更采用未来适用法进行处理，该会计估计变更对 2013 年及 2014 年净利润的影响分别为 136,418.48 元及-205,588.64 元。

（3）前期会计差错更正

报告期内公司无前期会计差错更正情况。

四、公司最近两年及一期的主要财务数据和财务指标分析

(一) 财务状况分析

单位：元

财务指标	年份		
	2014年3月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
总资产	729,019,464.85	727,490,886.29	718,006,022.67
流动资产	489,415,916.40	518,768,949.43	643,733,899.23
非流动资产	239,603,548.45	208,721,936.86	74,272,123.44
其中：固定资产	44,187,592.93	43,752,478.00	39,231,968.48
无形资产	34,201,736.68	34,433,213.97	8,979,108.37
所有者权益（归属于母公司所有者权益）	148,392,636.76	132,406,099.05	109,553,296.12
流动负债	419,976,828.09	447,361,937.96	534,582,305.26
总负债	563,826,828.09	578,211,937.96	591,582,305.26

公司 2012 年末、2013 年末及 2014 年第一季度末，资产总额、总负债较为稳定，所有者权益逐年增长。

公司资产、负债构成符合公司所处行业特点和实际经营状况，资产、负债的变动情况也与公司所处时期和发展状况基本相符，不存在重大异常。截至 2014 年 3 月 31 日，公司资产总额为 729,019,464.85 元，总负债为 563,826,828.09 元，归属于母公司的所有者权益为 148,392,636.76 元，相对于年初，总资产减少 0.21%，归属于母公司的所有者权益增长 12.07%，总负债减少 2.49%。

流动资产于 2014 年 3 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日分别为 489,415,916.40 元，518,768,949.43 元及 643,733,899.23 元，占总资产的比重分别为 67.13%、71.31%和 89.66%。2013 年 12 月 31 日流动资产较 2012 年 12 月 31 日减少 124,964,949.80 元，降幅 19.41%，主要是由其他应收款减少及货币资金减少所致。

2013 年 12 月 31 日非流动资产较上年增加 134,449,813.42 元，主要原因是 2013 年公司长期应收款、在建工程及无形资产有所增加。

2014年3月31日、2012年末、2011年末负债总额分别为563,826,828.09元、578,021,937.96元、591,582,305.26元，较为稳定。

(二) 盈利能力分析

单位：元

财务指标	年份		
	2014年3月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
毛利率	10.72%	13.40%	13.30%
净资产收益率(ROE) 扣除非经常性损益前	0.89%	10.41%	9.40%
净资产收益率(ROE) 扣除非经常性损益后	1.26%	11.06%	9.57%
每股收益扣除非经常 性损益前(元/股)	0.01	0.15	0.12
每股收益扣除非经常 性损益后(元/股)	0.02	0.16	0.12

报告期内，公司毛利率有一定的波动。公司主要从事工程施工等业务，按照完工百分比法核算工程施工收入和成本。公司以项目总成本预算及加成毛利作为投标价格的基础，并综合考虑项目的投标竞争情况、业主方评标标准等因素确定投标价格。报告期内，公司工程项目中标价格导致公司毛利率的波动。

2014年第一季度毛利率较2013年有所下降，主要是由于部分工程项目拉低了本季度工程施工业务毛利率。

该公司主营业务为工程施工，该类企业第一季度受农历新年影响开工较少，导致2014年第一季度净利润较少。

报告期内每股收益波动主要受净利润波动影响。公司2014年第一季度、2013年、2012年非经常性损益分别为-799,774.18元、-1,303,046.20元、-283,403.4元。

(三) 偿债能力分析

财务指标	年份		
	2014年3月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产负债率(以母公司报 表为基础)	77.82%	80.58%	84.38%
流动比率	1.17	1.16	1.20
速动比率	0.80	0.87	1.01

长期偿债能力方面，公司盈利能力较好，资产负债结构合理，未来具备较强的长期偿债能力。公司于2014年3月31日、2013年末、2012年末资产负债率(以母公司报表为基础)分别为77.82%、80.58%、84.38%。公司资产负债率逐

步降低，趋于稳定，且处于较为合理的范围。

短期偿债能力方面，报告期内公司流动比率均大于 1 且较为稳定，资产流动性较好，短期偿债能力较强。报告期内速动比率逐年下降，主要是因为公司项目逐年增多导致存货逐年增加。

综上，公司现阶段偿债能力指标均符合当前公司所处发展阶段，其财务风险可控。

（四）营运能力分析

财务指标	年份		
	2014年3月31日(年化)	2013年12月31日	2012年12月31日
应收帐款周转率(次)	2.32	2.95	3.00
存货周转率(次)	3.22	5.36	6.81
总资产周转率(次)	0.70	1.01	0.93

公司营运能力一般，2012 年及 2013 年应收账款周转率、存货周转率以及总资产周转率较为稳定。2014 年第一季度应收账款周转率以及总资产周转率波动符合行业特征。

（五）现金流量分析

单位：元

财务指标	年份		
	2014年1-3月	2013年	2012年
经营活动产生的现金流量净额	12,711,550.47	107,134,541.58	9,355,886.93
投资活动产生的现金流量净额	-28,994,095.24	-132,194,369.89	-33,952,364.28
筹资活动产生的现金流量净额	29,698,379.92	-40,217,304.28	110,616,071.29
现金及现金等价物净增加额	13,415,835.15	-65,277,132.59	86,019,593.94
期末现金及现金等价物余额	74,244,297.55	60,953,935.29	126,450,141.86

公司2014年第一季度、2013年、2012年现金及现金等价物净增加额分别为13,415,835.15元、-65,277,132.59元、86,019,593.94元。各项目的变化及原因具体如下：

1、公司报告期内经营活动产生的现金流量净额均为正数，2013年经营活动产生的现金流量净额较大主要是由于主要股东占款归还约3,092.5万元、东山三路项目拆迁资金返还约3,000万元、创园房地产公司还款约1660.98万元以及项目保证金的收回等。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额皆为负数，主要是由于公司增加了对固定资产、在建工程及无形资产的投入。2013年公司对投资活动的现金流量支出大额增加主要是由于长期应收款的增加。该长期应收款为宜昌产业园东山三路BT项目投资款。

3、2013年，公司筹资活动产生的现金流量净额为-40,217,304.28元，主要是由公司偿还借款所致。2014年第一季度公司筹资活动产生的现金流量净额为29,698,379.92元，主要来源于借款的增加及股东增资。

报告期内公司经营活动现金流与净利润存在差异，详情如下：

单位：元

项 目	2014年1-3月金额	2013年度金额	2012年度金额
净利润	1,473,940.42	15,533,009.69	11,880,935.63
加：资产减值准备	-1,990,831.71	6,413,786.27	1,963,688.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,705,674.68	2,273,161.73	5,240,385.01
无形资产摊销	172,244.13	961,354.66	254,857.48
长期待摊费用摊销	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其它长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-	-	-
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	189,628.03	117,346.72
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）			
财务费用（收益以“—”号填列）	2,076,620.08	11,517,304.28	9,039,187.28
投资损失（收益以“—”号填列）	126,953.16	-186,278.12	139,765.80
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	345,618.39	-3,467,760.14	-1,421,713.02
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）			
存货的减少（增加以“—”号填列）	-22,201,330.49	-25,723,759.17	-67,132,020.67
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	66,835,557.49	82,272,656.71	-52,014,624.07
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-36,338,739.86	11,779,632.70	98,472,615.14
其他	505,844.18	5,571,804.94	2,815,463.38
经营活动产生的现金流量净额	12,711,550.47	107,134,541.58	9,355,886.93

工程施工企业对资金需求量较大，公司资金流动较频繁，公司对外的资金拆借和归还较多，同时公司年度间预收预付资金也会造成经营活动现金流与净利润不匹配。

（六）同行业上市公司对比

公司主要财务指标与所选同行业上市公司较为一致，详情如下表（数据来源：wind 资讯）。个别指标有所波动主要是由各自的业务模式及内容不同所致。

从净资产收益率指标来看，公司 2014 年第一季度加权/扣非后净资产收益率均高于所选上市公司，主要是由于公司规模相对较小，固定费用较同类上市公司较少导致净利润相对较高。公司存货周转率较所选上市公司较高，主要原因包括：

（1）公司主营业务为市政工程，主要项目地位于湖北省境内，且以宜昌居多。公司项目周期相对较短，结算较为及时，每期末存货总额相对较少，导致计算出的存货周转率较高；（2）同行业上市公司中路桥企业居多，项目多为桥梁建造以及高速公路工程等，项目周期偏长导致存货周转率较低。公司的总资产周转率与同类上市公司相比较高，主要是由于公司目前规模不大，资产总额偏小。就现有规模而言，公司目前财务状况较好。

（1）盈利能力分析

公司名称	毛利率%			净资产收益率（加权）%		
	2014Q1	2013 年	2012 年	2014Q1	2013 年	2012 年
北新路桥	14.69	12.81	12.76	0.17	1.91	3.14
成都路桥	15.49	14.98	14.73	0.46	15.05	17.37
西藏天路	-3.90	16.05	11.57	-1.95	0.46	-3.91
新疆城建	6.86	10.46	14.67	-1.60	8.85	8.31
益通建设	10.72	13.40	13.30	0.89	10.41	9.40

公司名 称	扣除非经常性损益后的净资产收益 率%			每股收益		
	2014Q1	2013 年	2012 年	2014Q1	2013 年	2012 年
北新路桥	-1.06	0.83	2.00	0.01	0.06	0.09
成都路桥	0.48	14.93	17.21	0.02	0.48	0.78
西藏天路	-1.93	0.42	-3.98	-0.04	0.01	-0.08
新疆城建	-1.63	0.22	1.43	-0.05	0.26	0.23
益通建设	1.26	11.06	9.57	0.01	0.15	0.12

(2) 偿债能力分析

公司名称	资产负债率%			流动比率(倍)			速动比率(倍)		
	2014Q1	2013年	2012年	2014Q1	2013年	2012年	2014Q1	2013年	2012年
北新路桥	83.36	83.65	80.17	1.11	1.25	1.34	0.70	0.84	1.01
成都路桥	60.08	67.58	68.99	1.25	1.20	0.76	0.99	1.02	0.55
西藏天路	55.36	54.28	50.42	1.20	1.14	1.42	0.83	0.75	1.01
新疆城建	73.81	75.22	72.32	1.21	1.17	1.45	0.74	0.76	0.50
益通建设	77.82	80.58	84.38	1.17	1.16	1.20	0.80	0.87	1.01

(3) 营运能力分析

公司名称	应收账款周转率(次)			存货周转率(次)			总资产周转率(次)		
	2014Q1	2013年	2012年	2014Q1	2013年	2012年	2014Q1	2013年	2012年
北新路桥	0.38	4.11	3.71	0.23	3.17	3.20	0.06	0.66	0.65
成都路桥	0.46	6.44	10.37	0.37	4.67	5.61	0.05	0.65	0.97
西藏天路	0.12	4.48	4.99	0.10	2.83	3.18	0.02	0.62	0.65
新疆城建	0.02	2.66	3.43	0.02	1.26	0.66	0.01	0.57	0.42
益通建设	0.58	2.95	3.00	0.81	5.36	6.81	0.18	1.01	0.93

(4) 获取现金能力分析

公司名称	经营活动产生的现金流量净额(元)			经营活动产生的现金流量净额/营业收入(%)		
	2014Q1	2013年	2012年	2014Q1	2013年	2012年
北新路桥	-82,374,074.95	-361,582,362.01	-561,858,812.45	-17.58	-7.40	-16.09
成都路桥	-249,688,988.71	-423,929,039.75	-701,747,836.80	-67.79	-9.92	-17.81
西藏天路	-145,544,122.25	198,355,153.15	16,737,172.17	-289.54	11.36	1.02
新疆城建	407,315,185.19	22,886,542.92	-120,889,971.43	930.14	0.52	-4.67
益通建设	12,711,550.47	107,134,541.58	9,355,886.93	9.93	14.68	1.67

五、报告期利润形成的有关情况

(一) 营业收入的具体确认方法

具体请参见“第四节 公司财务”之“三、公司主要会计政策、会计估计及其变更情况”。

(二) 营业收入的构成及分析

单位：元

	2014年1-3月	2013年	2012年
一、营业收入	127,951,544.12	729,804,935.42	561,375,738.49

1、主营业务收入	127,862,294.12	99.93%	729,140,275.22	99.91%	560,740,542.97	99.89%
工程施工收入	93,650,834.96	73.19%	695,762,671.11	95.34%	541,160,462.90	96.40%
商品砼销售收入	34,211,459.16	26.74%	33,377,604.11	4.57%	7,962,451.78	1.42%
石油化工收入	-	0.00%	-	0.00%	11,617,628.29	2.07%
2、其他业务收入	89,250.00	0.07%	664,660.20	0.09%	635,195.52	0.11%
材料销售收入	-	0.00%	1,605.00	0.00%	398,795.52	0.07%
固定资产出租收入	89,250.00	0.07%	663,055.20	0.09%	236,400.00	0.04%

公司的主营业务为市政公用工程、桥梁工程、钢结构工程、土石方工程、公路路基、路面工程、堤防工程、房屋建筑工程施工；园林绿化；建筑工程质量检测试验；水泥商品砼、沥青砼销售等。报告期内，公司主营业务收入占全部收入95%以上，主营业务突出，收入结构稳定，未发生重大变化。

（三）毛利率变化分析

1、按产品类别计算的毛利率及变化分析

单位：元

项目	2014年1-3月			2013年度			2012年度		
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率
营业收入	127,951,544.12	114,237,087.49	10.72%	729,804,935.42	632,019,063.75	13.40%	561,375,738.49	486,731,064.48	13.30%
1、主营业务收入	127,862,294.12	114,220,555.14	10.67%	729,140,275.22	631,894,838.10	13.34%	560,740,542.97	486,579,782.85	13.23%
工程施工收入	93,650,834.96	81,604,758.74	12.86%	695,762,671.11	599,929,574.28	13.77%	541,160,462.90	467,779,268.73	13.56%
商品砼销售收入	34,211,459.16	32,615,796.40	4.66%	33,377,604.11	31,965,263.82	4.23%	7,962,451.78	7,799,633.10	2.04%
石油化工收入	-	-	-	-	-	-	11,617,628.29	11,000,881.02	5.31%
2、其他业务收入	89,250.00	16,532.35	81.48%	664,660.20	124,225.65	81.31%	635,195.52	151,281.63	76.18%
材料销售收入	-	-	-	1,605.00	-	100%	398,795.52	107,373.58	73.08%
固定资产出租收入	89,250.00	16,532.35	81.48%	663,055.20	124,225.65	81.26%	236,400.00	43,908.05	81.43%

公司两年的收入持续增长，综合毛利率稳中有升，主要受公司工程项目收入的毛利率波动影响，与公司承接项目的类型和公司商业模式密切相关。报告期内公司从事的业务主要为工程施工，商品砼销售以及石油化工业务，公司工程施工及商品砼销售毛利较为稳定，石油化工业务为子公司宜昌益通石化有限责任公司的主营业务，该子公司已于2013年被转让。公司2014年第一季度毛利有所下降主要受行业特征影响及部分低毛利项目的影响，该公司主营业务为工程施工，该类企业第一季度受农历新年影响开工较少，受固定成本的影响2014年第一季度毛利率有所下降。2014年宜昌市内招标规则发生重大变化，受政治环境、资金等因素的影响，行业主管部门及业主将原CKF值评标办法更改为含最低价中标法在内的综合评标办法，使得竞争变得更为激烈，导致企业的毛利率有所下降。宜昌市招标规则的变化可能导致企业未来毛利率有所下降。部分低毛利项目明细如下：

项目名称	收入	成本	毛利	毛利率
宜昌市南海路市政工程（东山二路~大连路）	4,654,863.23	4,654,863.23	-	0.00%
湖北国知专利孵化园	2,039,000.00	2,039,000.00	-	0.00%
武汉花山生态产业园四号路新建工程	1,817,034.75	1,789,779.16	27,255.59	1.50%
河源市万绿湖大道第二合同段	3,008,600.00	2,958,004.89	50,595.11	1.68%
硃山湖北岸部分地块平整工程	2,061,816.24	2,020,580.00	41,236.24	2.00%
中山舰扩湖工程	967,057.00	935,500.00	31,557.00	3.26%
从化地区污水处理厂工程厂区及厂外泵站土建施工	638,303.02	612,771.01	25,532.01	4.00%
宜昌市猇亭垃圾填埋场工程	4,680,959.33	4,452,060.42	228,898.91	4.89%
富山水质净化厂管网配套工程（一期）第六标段施工	820,000.00	779,492.00	40,508.00	4.94%
郟阳师专隧道工程	1,000,000.00	946,920.00	53,080.00	5.31%
巴东县地方税务局野三关综合业务楼暨经济适用房工程	8,977,323.23	8,453,945.29	523,377.94	5.83%
长堤中路改造工程	2,300,000.00	2,157,630.00	142,370.00	6.19%
海天大道南二期市政道路建设工程	264,243.77	247,252.87	16,990.90	6.43%
宜昌市城区猇亭二水厂供水管网改造工程（一标段）	2,770,354.42	2,501,907.08	268,447.34	9.69%
中南路延伸段绿化工程	1,087,559.65	980,000.00	107,559.65	9.89%
清风路、乐风西路、乐风路道排工程	337,608.97	300,000.00	37,608.97	11.14%

报告期公司毛利率与所选同行业上市公司基本一致，详见“本《公开转让说明书》第四节 公司财务/四、公司最近两年及一期的主要财务数据和财务指标分析/（六）同行业上市公司对比”。

公司其他业务收入主要为运输设备出租收入，报告期内毛利较稳定。随着公司规模和品牌知名度的提升，公司承接项目的主动性有所增强，在资本有限的情况下，主动选择一些毛利率较高的项目，同时，由于单个项目规模的增加，毛利率受影响的幅度降低，逐渐趋于平稳。

2、按业务区域计算的毛利率及变化分析

报告期内，公司主营业务收入按地区分类如下：

单位：元

地区名称	2014年1-3月			2013年度			2012年度		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
湖北省	116,299,594.53	103,097,060.79	11.35%	608,847,082.41	512,131,619.06	15.89%	515,696,588.53	443,352,416.27	14.03%
广东省	11,562,699.59	11,123,494.35	3.80%	58,758,748.00	55,995,757.52	4.70%	45,043,954.44	43,227,366.58	4.03%
甘肃省	-	-	0.00%	61,534,444.81	63,767,461.52	-3.63%	-	-	0.00%
合计	127,862,294.12	114,220,555.14	10.67%	729,140,275.22	631,894,838.10	13.34%	560,740,542.97	486,579,782.85	13.23%

公司的主营业务主要为市政公用工程、桥梁工程、钢结构工程、土石方工程、公路路基、路面工程、堤防工程、房屋建筑工程施工。其中，公司在市政公用工程方面位于湖北省领先地位，被评为“2012—2013年度湖北省优秀市政施工企业（含优秀市政设施管养单位）”。报告期内公司在广东省的业务逐步开展，主要为路面工程及市政公用工程。甘肃省仅承接两个工程项目，尚余一个工程未完工。公司生根于湖北，近几年逐步发展其他省市业务。待挂牌新三板获得股权融资后，公司将拥有更充足的资金来扩展业务，逐步走向全国。

(四) 营业收入总额和利润总额的变动趋势及原因

营业收入总额和利润总额的变动趋势表：

单位：元

项目	2014 年度 1-3 月	2013 年度	2012 年度
营业收入	127,951,544.12	729,804,935.42	561,375,738.49
营业成本	114,237,087.49	632,019,063.75	486,731,064.48
营业利润	3,521,846.72	27,286,800.85	19,297,444.06
利润总额	2,722,072.54	25,983,754.65	19,014,040.66
净利润	1,473,940.42	15,533,009.69	11,880,935.63

公司 2013 年营业收入、营业利润及净利润相比 2012 年全年均实现大幅增长。2014 年 1-3 月整体销售情况一般，主要是受行业特征影响。公司 2013 年营业收入较 2012 年增长 168,429,196.93 元，增幅为 30%。

(五) 主要费用及变动情况

最近两年及一期主要费用及其变动情况表：

单位：元

项目	2014 年度 1-3 月	2013 年度	2012 年度
销售费用	415,309.01	2,210,628.03	1,481,359.30
管理费用	5,090,010.49	20,514,510.56	22,138,661.31
财务费用	2,303,803.98	14,141,892.95	10,697,623.08
三项费用合计	7,809,123.48	36,867,031.54	34,317,643.69
营业收入	127,951,544.12	729,804,935.42	561,375,738.49

项目	2014 年度 1-3 月	2013 年度	2012 年度
销售费用占收入比重 (%)	0.32%	0.30%	0.26%
管理费用占收入比重 (%)	3.98%	2.81%	3.94%
财务费用占收入比重 (%)	1.80%	1.94%	1.91%
三项费用占收入比重 (%)	6.10%	5.05%	6.11%

报告期内期间费用占营业收入的比例较低，且较为稳定，主要原因是公司规模较小，运营效率较高。

公司 2013 年管理费用较 2012 年下降 7%，主要原因是：2012 年公司因白银工程项目支付诉讼费 343,496.20 元，分公司办公住宿房屋租赁费 390,172.67 元，2013 年无相关费用。报告期内管理费用明细如下：

明细项目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
职工薪酬	2,500,461.45	10,583,527.66	10,614,167.62
差旅费	75,747.40	489,833.84	509,630.73
办公费	91,536.78	745,496.68	484,759.54
会务费	20,760.00	373,754.26	200,445.50
业务招待费	274,297.40	1,066,987.10	1,176,726.10
小车费用	262,670.60	1,408,834.58	1,326,222.30
折旧及摊销费	472,435.43	1,654,542.52	1,335,591.39
修理费	14,492.50	94,492.65	110,510.60
产品开发费	28,306.87	53,750.00	267,330.90
宣传广告费	51,736.00	278,662.00	352,348.00
计算机网络租赁维护费	13,790.00	14,882.00	182,713.30
劳务费	750,468.00	1,931,669.08	1,442,297.70
评估、咨询服务、诉讼费	14,390.00	173,606.50	705,844.90
上市筹备费	20,000.00	120,000.00	150,000.00
税金	125,842.28	430,530.88	342,747.94
保险费	169,607.24	347,470.65	566,436.28
水电费	118,057.46	273,144.73	312,469.53
劳动保护费	27,819.30	136,056.60	35,249.16
福利费	31,089.70	213,149.63	342,861.80
住房公积金	19,662.00	113,035.00	155,220.00
其他费用	6,840.08	11,084.20	1,525,088.02
合计	5,090,010.49	20,514,510.56	22,138,661.31

“产品开发费”主要用于页岩陶粒沥青混合料生产及再生材料生产研发。页岩陶粒沥青混合料生产研发已取得成功，公司已申请了专利，再生材料回收生产研发目前正处于试用阶段。报告期内产品开发费占营业收入的比重分别为0.0221%（2014年第一季度），0.0074%（2013年）以及0.0476%（2012年），明细如下：

项目	本期发生额（元）	营业收入（元）	占营业收入比重	备注
2012年度产品研发费小计	267,330.90	561,375,738.49	0.05%	已获专利
其中：产品开发物料消耗	9,900.30			页岩陶粒沥青混合料生产
产品开发差旅费	26,955.60			页岩陶粒沥青混合料生产
产品开发人员工资及附加	92,370.00			页岩陶粒沥青混合料生产
产品开发专家费用	50,000.00			页岩陶粒沥青混合料生产
劳务费、招待费	88,105.00			页岩陶粒沥青混合料生产
2013年度产品研发费小计	53,750.00	729,804,935.42	0.01%	
其中：产品开发差旅费	53,750.00			再生材料生产研发
2014年1季度产品研发费小计	28,306.87	127,951,544.12	0.02%	

其中：产品开发物料消耗	17,159.67		再生材料生产研发
产品开发差旅费	11,147.20	561,375,738.49	再生材料生产研发

报告期内管理费用中“其他费用”主要包括：

明细项目	2014年1-3月	2013年	2012年
物料消耗			156,135.92
检验费			35,875.00
诉讼费			343,496.20
排污费	-	3,600.00	-
绿化清洁费	4,925.58	3,145.00	13,325.00
财产保险费	-	-	52,318.81
警卫消防费	1,050.00	3,160.00	-
工会经费	-		35,311.16
租赁费			390,172.67
职工教育经费	-		36,551.57
交通费	-		35,099.40
邮电通讯费	-	-	6,206.50
报刊资料费	-	-	5,174.00
油费	-	-	49,000.00
过路过桥停车费	-		26,464.90
保险费	-	-	20,885.82
洗车费	-	-	800.00
车辆使用费	-		46,910.77
住宿费			4,234.00
邮电通讯费	-		2,230.17
快递费	-	631.00	7,343.00
打印费	-	40.00	68.00
投标费	-		127,476.43
汽油费	-		36,720.46
小车修理费	-		34,528.18
物业管理费	-		20,045.30
小车保险费	-	-	36,058.76
车船使用税	-	245.00	-
电话费	456.00	263.20	2,656.00
培训费	408.50	-	-
合计	6,840.08	11,084.20	1,525,088.02

(六) 重大投资收益情况

公司报告期内投资收益分别为-126,953.16（2014年第一季度），186,278.12（2013年）及-139,765.80元（2012年）。

(七) 非经常性损益情况

最近二年及一期的非经常性损益情况为：

单位：元

项目	2014年1-3月	2013年	2012年
非流动性资产处置损益		-189,628.03	-117,346.72
政府补助		162,800.00	
公益性捐赠支出		-680,000.00	-10,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-799,774.18	-596,218.17	-156,056.68
合计	-799,774.18	-1,303,046.20	-283,403.40

报告期内公司非经常性损益占当期利润总额的比例分别为：-29.38%、-5.01%及-1.49%。2014年第一季度、2013年度、2012年度扣除所得税影响后的非经常性损益分别-599,830.64元、-977,284.65元及-212,552.55元，非经常性损益均为偶发事项，对公司业绩不存在重大影响。

(八) 适用税率及主要财政税收优惠政策**1、主要税种和税率**

税种	计税依据	税率(%)
营业税	当期施工收入	3
增值税	当期产品及材料销售额	17
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、主要财政税收优惠政策

公司报告期内未享受税收优惠。

六、公司最近两年及一期主要资产情况

(一) 应收账款

1、公司最近两年及一期应收账款见下表：

单位：元

项目	2014年3月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
1年内	146,964,905.59	75.45	4,408,947.17	31.81
1-2年	37,295,943.84	19.15	3,729,594.38	26.91
2-3年				-
3-4年	204,449.29	0.1	40,889.86	0.29
4-5年	8,579,720.91	4.4	4,289,860.46	30.94
5年以上	1,742,321.79	0.9	1,393,857.43	10.05
合计	194,787,341.42	100	13,863,149.30	100

项目	2013年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
1年内	228,526,278.94	82.69	6,855,788.37	42.03
1-2年	37,295,943.84	13.5	3,729,594.38	22.87
2-3年	-	-		
3-4年	204,449.29	0.07	40,889.86	0.25
4-5年	8,579,720.91	3.1	4,289,860.46	26.30
5年以上	1,742,321.79	0.64	1,393,857.43	8.55
合计	276,348,714.77	100	16,309,990.50	100

项目	2012年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
1年内	225,698,975.03	92.07	6,770,969.26	65.57
1-2年	8,515,746.53	3.47	851,574.65	8.25
2-3年	361,274.76	0.15	54,191.21	0.52
3-4年	8,792,576.70	3.59	1,758,515.34	17.03
4-5年	1,783,000.00	0.72	891,500.00	8.63
5年以上	-	-		-
合计	245,151,573.02	100	10,326,750.46	100

公司应收账款主要为完工未收项目款，应收账款质量较高，发生坏账的可能性很小。公司按照账龄分析法计提坏账准备。应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。

2、应收账款前五名情况：

①截至 2014 年 3 月 31 日，应收账款前五名债务人情况如下：

单位：元

序号	单位名称	与公司关系	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1	武汉光谷建设投资有限公司（东园南路、泉岗北路、清风路、佛二谢、庙山北路、佛二郭、东园西路）	客户	工程款	66,065,877.96	1 年以内	33.92
				31,987,366.00	1-2 年	16.42
2	武汉未来科技城投资有限公司	客户	工程款	48,542,006.19	1 年以内	24.92
3	宜昌三峡全通涂镀板股份有限公司	客户	工程款	8,579,720.91	4-5 年	4.40
4	宜昌市住建委城市建设重点工程管理办公室道路改造项目部	客户	工程款	8,271,078.39	1 年以内	4.25
5	武汉顺华建筑工程有限公司	总包方	工程款	2,519,280.00	1 年以内	1.29
合计				165,965,329.45		85.20

②截至 2013 年 12 月 31 日，应收账款前五名债务人情况如下：

单位：元

序号	单位名称	与公司关系	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1	武汉光谷建设投资有限公司（泉岗北路、东园南路、清风路、佛二谢、庙山北路、佛二郭 6 个项目合计）	客户	工程款	100,065,877.96	1 年以内	36.21
				28,705,678.00	1-2 年	10.39
2	武汉未来科技城投资有限公司（卸甲路）	客户	工程款	68,542,006.19	1 年以内	24.80
3	宜昌市住建委城市建设重点工程管理办公室道路改造项目部	客户	工程款	28,696,694.50	1 年以内	10.38
4	宜昌三峡全通涂镀板股份有限公司	客户	工程款	8,579,720.91	4-5 年	3.10
5	武汉顺华建筑工程有限公司	总包方	工程款	3,925,965.00	1 年以内	1.42
合计				238,515,942.56		86.30

③截至 2012 年 12 月 31 日，应收账款前五名债务人情况如下：

单位：元

序号	单位名称	与公司关系	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1	武汉光谷建设投资有限公司（神墩三路、东园西路、佛二谢、庙山北路、佛二郭、流芳一路 6 个项目合计）	客户	工程款	60,260,584.00	1 年以内	24.58
2	湖北安琪生物集团有限公司	客户	工程款	52,803,960.47	1 年以内	21.54

3	宜昌市城市建设投资开发有限公司	客户	工程款	16,977,349.48	1年以内	6.93
4	宜昌三峡全通涂镀板股份有限公司	客户	工程款	8,579,720.91	3-4年	3.50
5	宜昌市土地储备中心	客户	土地拆迁款	7,000,000.00	1-2年	2.86
合计				145,621,614.86		59.41

(二) 预付账款

1、公司两年及一期预付款项见下表:

单位: 元

项目	2014年3月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年内	21,148,285.14	72.66	23,286,277.44	77.55	14,631,957.92	62.83
1-2年	3,485,452.07	11.97	2,268,698.32	7.55	3,928,255.71	16.87
2-3年	-	-	-	-	4,727,768.34	20.30
3-4年	4,475,144.53	15.37	4,475,144.53	14.90	-	-
合计	29,108,881.74	100	30,030,120.29	100	23,287,981.97	100

报告期内金额最大的预付款项为本公司向宜昌市国土资源交易中心支付的土地预付款 15,380,000.00 元。其他预付款项主要为预付分包工程款及预付设备款,都处于正常工程周期内,无法收回风险较小。3-4 年预付账款为预付“省道十永线蔡甸区新天至成功段一级公路兼城市主干道改扩建工程”的专项分包款,其中预付武汉豪氏置业有限公司 816,133.02 元,预付武汉宏达建筑工程有限公司 3,659,011.51 元。由于项目现场征地拆迁问题未妥善解决,2011 年底公司接现场监理单位指令暂停该工程。2013 年底,征地拆迁问题落实,施工条件具备后恢复施工。预计该项目的往来款项将在 2014 年内结算完毕。预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

2、预付账款前五名情况:

①截至 2014 年 3 月 31 日,预付账款前五名债务人情况如下:

单位: 元

序号	单位名称	与公司关系	款项性质	金额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
1	宜昌市国土资源交易中心	供应商	预付土地款	15,380,000.00	1 年内	52.84
2	武汉宏达建筑工程有限公司	分包商	分包工程款	3,659,011.51	3 年以上	12.57
3	宜昌市四海建筑劳务有限公司项目部	分包商	分包工程款	1,861,100.00	1-2 年	6.39
4	常州市茂源科技有限公司	供应商	预付设备款	1,471,942.00	1 年内	5.06

5	武汉豪氏置业有限公司	分包商	分包工程款	816,133.02	3年以上	2.80
合 计				23,188,186.53		79.66

②截至 2013 年 12 月 31 日，预付账款前五名债务人情况如下：

单位：元

序号	单位名称	与公司关系	款项性质	金额	账龄	占预付款项 总额的比例 (%)
1	宜昌市国土资源交易中心	供应商	预付土地款	15,380,000.00	1 年内	51.22
2	武汉宏达建筑工程有限公司	分包商	分包工程款	3,659,011.51	3 年以上	12.18
3	南京朗立达建材有限公司	供应商	预付材料款	2,100,000.00	1 年内	6.99
4	宜昌市四海建筑劳务有限公司项目 部	分包商	分包工程款	1,861,100.00	1 年内	6.20
5	常州市茂源科技有限公司	供应商	预付设备款	1,271,942.00	1 年内	4.24
合 计				24,272,053.51		80.83

③截至 2012 年 12 月 31 日，预付账款前五名债务人情况如下：

单位：元

序号	单位名称	与公司关系	款项性质	金额	账龄	占预付款 项总额的 比例(%)
1	武汉宏达建筑工程有限公司	分包商	分包工程款	3,659,011.51	2-3 年	15.71
2	湖北西陵经济开发区管理委员会	供应商	征地拆迁费	2,000,000.00	1 年内	8.59
2	宜昌市四海建筑劳务有限公司项目 部	分包商	分包工程款	900,000.00	1 年内	3.86
4	武汉豪氏置业有限公司	分包商	分包工程款	816,133.02	2-3 年	3.50
5	宜昌市夷陵区益通建材有限责任公 司（易仁枢）	供应商	预付材料款	477,187.00	1 年内	2.05
合 计				7,852,331.53		33.72

（三）其他应收款

1、公司两年及一期其他应收款见下表：

单位：元

项目	2014 年 3 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备金额	比例 (%)

1 年内	50,116,064.61	91.67	1,503,481.99	59.61
1-2 年	2,860,308.00	5.23	286,030.80	11.34
2-3 年	758,100.00	1.39	113,715.00	4.51
3-4 年	53,500.00	0.10	10,700.00	0.42
4-5 年	328,294.59	0.60	164,147.30	6.51
5 年以上	555,184.61	1.01	444,147.70	17.61
合计	54,671,451.81	100	2,522,222.79	100

项目	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备金额	比例 (%)
1 年内	34,277,550.22	87.84	1,028,326.50	49.77
1-2 年	3,051,767.96	7.82	305,176.80	14.77
2-3 年	758,100.00	1.94	113,715.00	5.50
3-4 年	53,500.00	0.14	10,700.00	0.52
4-5 年	328,294.59	0.84	164,147.30	7.94
5 年以上	555,184.63	1.42	444,147.70	21.50
合计	39,024,397.40	100	2,066,213.30	100

项目	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备金额	比例 (%)
1 年内	116,574,426.59	74.85	361,753.26	22.12
1-2 年	38,234,487.79	24.55	841,278.24	51.43
2-3 年	50,000.00	0.03	30,000.00	1.83
3-4 年	356,582.23	0.23	5,657.53	0.35
4-5 年	81,798.50	0.05	40,899.25	2.50
5 年以上	445,098.49	0.29	356,078.79	21.77
合计	155,742,393.60	100	1,635,667.07	100

公司 2014 年 3 月 31 日、2013 年末、2012 年末其他应收款净额分别为 52,149,229.02 元、36,958,184.10 元、154,106,726.53 元。2014 年 3 月 31 日其他应收款净额较 2013 年增加主要是由于公司承接项目增多导致项目保证金增加。2013 年末其他应收款净额较 2012 年大幅减少主要是由于公司收回部分项目拆迁、项目保证金以及公司股东归还占用资金所致。根据会计核算的谨慎性原则，公司于 2013 年变更会计估计，对公司应收款项的坏账准备计提方法进行了调整，由原来的对投标保证金和备用金不计提坏账准备，对关联方的应收款项按个别认定法计提坏账准备更改为按照账龄分析法计提坏账准备。公司对该会计估计变更采用未来适用法进行处理。2012 年其他应收款坏账准备按账龄分析法计提数与按原方法计提数差额为-6,160,808.99 元，占当期净利润的 51.85%。其他应收款

中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的欠款情况(详见本公开转让说明书“第四节 公司财务/九、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易/(五) 关联交易及往来”)。

2、其他应收款前五名情况：

①截至 2014 年 3 月 31 日，其他应收款前五名债务人情况如下：

单位：元

序号	单位名称	与公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
1	武汉光谷建设投资 有限公司	发包人	建设项目保证金	6,860,000.00	1-2 年	12.55
2	宜昌市三峡摄影博 物馆	发包人	建设项目保证金	5,000,240.00	1 年内	9.15
3	湖北省信达投资担 保有限公司	融资担保人	建设项目保证金	3,000,000.00	1 年内	5.49
4	湖北天造园艺有限 公司	发包人	建设项目保证金	2,490,000.00	1 年内	4.55
5	宜昌市伍家岗区非 税收入管理局	交易中间保 证人	商品砼新基地土 地保证金	2,429,664.00	1 年内	4.44
合计				19,779,904.00		36.18

②截至 2013 年 12 月 31 日，其他应收款前五名债务人情况如下：

单位：元

序号	单位名称	与公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
1	武汉光谷建设投资 有限公司	发包人	建设项目保证金	5,260,000.00	1-2 年	13.48
2	湖北省信达投资担 保有限公司	融资担保人	建设项目保证金	3,000,000.00	1 年内	7.69
3	宜昌市伍家岗区非 税收入管理局	交易中介保 证人	商品砼新基地土 地保证金	2,429,664.00	1 年内	6.23
4	林龙	资产受让人	石化子公司转让 款	2,200,000.00	1 年内	5.64
5	宜昌市城市建设投 资开发有限公司	发包人	建设项目保证金	2,110,900.00	1 年内	5.41
合计				15,000,564.00		38.45

2013 年其他应收款中应收林龙石化子公司转让款 220 万元为应收石化子公司转让款余款。2013 年 7 月，湖北益通建设工程有限责任公司与林龙签订了股权转让

让协议，协议双方约定石化公司的转让价款为 420 万元，其中包括：土地价款（无形资产）约 106.06 万元、房屋价款（固定资产）约 0.28 万元、益通公司对石化公司的长期投资 100 万元、石化公司欠付益通公司往来款 199.98 万元以及溢价转让款 13.68 万元。林龙于 2013 年 8 月支付转让款 200 万元，余款尚未支付。

③截止 2012 年 12 月 31 日，其他应收款前五名债务人情况如下：

单位：元

序号	单位名称	与公司关系	与公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
1	宜昌市东山建设发展总公司	发包人	东山三路保证金	26,357,600.00	1 年内	16.92
2	宜昌创园房地产开发有限责任公司	全资子公司	子公司拆借	16,609,828.74	1 年内	10.66
3	湖北省信达投资担保有限公司	融资担保人	融资保证金	11,500,000.00	1 年内	7.38
4	陶加林	股东	股东占用	11,091,039.08	1-2 年	7.12
5	宜昌市城市建设投资开发有限公司	发包人	建设项目保证金	5,310,900.00	1 年内	3.41
合计				70,869,367.82		45.49

（四）长期应收款

公司长期应收款为应收宜昌产业园东山三路 BT 项目工程款。该项目于 2011 年 10 月与宜昌高新技术产业开发区管理委员会签订，该项目的主要范围为：新建武汉国家生物产业基地宜昌产业园内的道路 3752.7 米，规划宽 36 米，包括道路、排水、交通、综合管线、绿化、治安监控等。武汉国家生物产业基地宜昌产业园东山三路 BT 项目投资预算 22,000 万元，其中：1、道路及其他基础设施投资预算 15,624.73 万元；2、征地拆迁资金 6,432 万元。该工程已于 2014 年 1 月 28 日完成验收，截至 2014 年 3 月 31 日，该工程仍在等待工程决算审计。公司对该 BT 项目核算按照投资形式核算，在实际发生成本和资本化的借款利息（即实际投资额）时记入长期应收款核算。长期应收款下设人工费、材料费、机械使用费等明细科目。报告期末尚处于项目投资建设期，投资尚未回收，未确认相关收入。合同约定基础设施费年回报率为 12%。由于该项目属于 BT 项目而非 BOT

项目，故无运营期及相关收益。根据合同，回购期以该条路基础设施竣工验收合格当日开始计算，回购期为三年，回购价款以最终审定投资额确定。

（五）存货

单位：元

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
原材料	4,521,469.82	148,314,707.11	150,908,703.97	1,927,472.96
低值易耗品	1,645,913.41	2,856.21	1,117,577.38	531,192.24
库存商品	1,203,520.74	28,870,081.78	29,373,205.08	700,397.44
周转材料	4,176,636.85	1,982,678.18	5,234,469.07	924,845.96
工程施工 (工程项目完工未结算)	67,498,675.14	509,788,438.05	476,306,795.48	100,980,317.71
合计	79,046,215.96	688,958,761.33	662,940,750.98	105,064,226.31

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
原材料	1,927,472.96	196,284,531.61	195,805,072.61	2,406,931.96
低值易耗品	531,192.24	3,780.00	3,121.92	531,850.32
库存商品	700,397.44	38,207,609.95	38,908,007.39	-
周转材料	924,845.96	2,623,941.11	2,442,616.45	1,106,170.62
工程施工 (工程项目完工未结算)	100,980,317.71	695,762,671.11	669,999,956.24	126,743,032.58
合计	105,064,226.31	932,882,533.78	907,158,774.61	130,787,985.48

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年3月31日
原材料	2,406,931.96	38,404,461.45	39,038,997.43	1,772,395.98
低值易耗品	531,850.32		212,502.80	319,347.52
库存商品		8,061,820.61	7,763,759.86	298,060.75
周转材料	1,106,170.62	742,652.65	817,070.15	1,031,753.12
工程施工 (工程项目完工未结算)	126,743,032.58	119,899,842.33	97,075,116.31	149,567,758.60
合计	130,787,985.48	167,108,777.04	144,907,446.55	152,989,315.97

公司的存货主要包括原材料及未结算工程。截至 2014 年 3 月 31 日，主要未结算的项目明细如下：

项目名称	合同收入	合同成本	合同毛利	工程结算
宜昌市白洋工业园梅子溪路(雅澧路~临港大道)市政工程	28,285,880.68	24,359,800.44	3,926,080.24	23,037,564.99
宜昌市白洋工业园田家河大道（318 国道~马家铺路）市政工程	63,162,095.58	55,020,501.46	8,141,594.12	56,509,879.27
宜昌城市污水处理与生活垃圾处理项目-西坝污水项目土建工程	20,989,637.68	17,514,015.23	3,475,622.45	18,792,790.71
宜昌市花艳污水处理厂污水收集系统工程	12,565,223.19	9,689,043.60	2,876,179.59	8,853,354.73
中南路延伸段绿化工程	1,313,394.74	1,183,500.00	129,894.74	1,534,938.00
宜昌市合益路（东山大道~城东大道）综合市政工程	62,373,873.84	47,703,538.71	14,670,335.13	50,178,916.00
宜昌市同强路市政工程（东站路~城东大道）	13,972,769.63	10,908,541.25	3,064,228.38	15,635,524.14
宜昌市猗亭污水处理厂部分土建项目工程	32,554,182.40	27,706,864.64	4,847,317.76	18,822,230.21
宜昌城市污水处理与生活垃圾处理项目-猗亭污水项目土建工程	41,398,873.97	30,784,656.05	10,614,217.92	39,629,103.48
宜昌市南海路市政工程（东山二路~大连路）	12,364,960.47	12,364,960.47	-	12,364,960.47
宜昌市猗亭垃圾填埋场工程	12,154,620.24	11,560,259.31	594,360.93	10,652,621.46
宜昌市花溪路(柏临河路-汉宜路)市政工程	12,088,686.04	9,507,751.57	2,580,934.47	8,092,044.54
宜昌市职教园园区道路二期工程	14,310,740.26	12,035,332.56	2,275,407.70	13,231,485.06
宜昌市柏临河路（花溪路-东山四路）市政工程	18,758,981.33	16,275,292.20	2,483,689.13	10,848,507.25
宜昌市城区猗亭二水厂供水管网改造工程（一标段）	20,032,079.83	18,090,971.29	1,941,108.54	16,204,566.92
宜昌开发区三岔河综合整治工程及附属道路工程	24,547,611.96	20,423,613.15	4,123,998.81	14,737,384.80
宜昌市将军路（桥边镇段）市政工程	2,954,259.08	2,442,581.41	511,677.67	2,954,259.08
五峰新县城曹家坪大桥工程	5,400,671.32	4,577,609.01	823,062.31	4,300,000.00
宜昌市西陵二路市政工程（明珠路-唐家湾路）	32,044,218.43	24,802,225.06	7,241,993.37	30,732,359.41
宜昌市金鸡路市政工程（朝阳路~西陵二路）	5,456,088.50	4,263,933.16	1,192,155.34	-
宜昌市汉宜路（东站路~白岗路）综合改造工程	32,353,804.14	24,236,234.68	8,117,569.46	30,907,366.31
宜昌市江南大道市政工程（将军路~东岳一路）	1,038,306.28	823,792.20	214,514.08	-
其他	1,211,902.69	600,000.00	611,902.69	

海天大道南二期市政道路建设工程	20,997,851.85	19,737,980.74	1,259,871.11	20,997,851.85
河源市万绿湖大道第二合同段	75,198,600.00	70,686,684.00	4,511,916.00	75,198,600.00
从化地区污水处理厂工程厂区及厂外泵站土建施工	12,568,294.32	11,814,196.66	754,097.66	12,568,294.32
富山水质净化厂管网配套工程（一期）第六标段施工	39,954,113.88	37,556,867.05	2,397,246.83	39,954,113.88
长堤中路改造工程	31,472,301.02	29,583,962.96	1,888,338.06	31,472,301.02
巴东县地方税务局野三关综合业务楼暨经济适用房工程	11,005,570.02	10,363,945.29	641,624.73	10,907,505.52
鄢阳师专隧道工程	6,910,000.00	6,508,720.00	401,280.00	5,910,000.00
中山舰护湖工程	10,702,702.61	10,355,575.48	347,127.13	9,762,000.00
罗家港整治土建工程第3标段	18,238,481.53	13,310,226.34	4,928,255.19	14,411,814.00
清风路、乐风西路、乐风路道排工程	31,645,463.47	28,344,040.69	3,301,422.78	35,702,028.75
东园南路道路、排水工程	49,025,218.57	38,738,197.65	10,287,020.92	44,859,349.21
湖北国知专利孵化园	12,683,256.86	12,683,256.86	-	10,644,256.86
未来城卸甲路、藤子树路等5条新建道路工程	103,402,994.85	79,526,637.21	23,876,357.64	109,094,428.00
泉岗北路（光谷大道-泉岗中路）道排工程	54,505,659.99	47,043,835.14	7,461,824.85	46,394,500.00
硃山湖北岸部分地块平整工程	8,021,433.35	7,861,005.00	160,428.35	8,590,000.00
高科路、新农路、青枫路道排工程	9,625,076.29	7,940,687.94	1,684,388.35	6,023,900.92
科技二路（未来二路-未来三路）项目	8,652,161.60	6,515,942.90	2,136,218.70	7,056,348.48
龙城路改造项目	3,355,925.09	2,762,207.37	593,717.72	1,521,686.62
凤凰山场平项目	29,023,033.67	35,777,351.30	-6,754,317.63	20,000,000.00
武汉花山生态产业园四号路新建工程	3,058,881.33	3,012,997.99	45,883.34	3,401,137.40
秭归县生态工业园排污管道工程	4,052,852.19	3,517,938.37	534,913.82	4,052,852.19
其他（跨年度未办理结算项目）	40,677,849.69	35,389,729.23	5,288,120.46	-
合计	1,056,110,584.46	905,907,003.62	150,203,580.84	906,542,825.85

(六) 投资性艺术品

单位：元

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、账面价值		3,300,270.00		3,300,270.00
其中：字画		3,300,270.00		3,300,270.00
二、投资性艺术品净值				3,300,270.00
其中：字画				3,300,270.00

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年03月31日
一、账面价值	3,300,270.00	217,195.00		3,517,465.00
其中：字画	3,300,270.00	217,195.00		3,517,465.00
二、投资性艺术品净值	3,300,270.00			3,517,465.00
其中：字画	3,300,270.00			3,517,465.00

公司2013年现金流较为充裕，考虑到当时艺术品市场较为火热，投资艺术品升值较快、风险相对较小，公司为获取更多投资收益斥资购买字画等艺术品用于投资升值。考虑到公司持有这些字画的目的是为了获得投资升值，因此增设“投资性艺术品”科目进行相关核算。

因目前国内没有公开、充分发育的市场，公司出于谨慎性原则，对投资性艺术品采用成本法进行后续计量，并按企业会计准则规定于会计期末进行减值测试，如存在减值迹象则计提减值准备，处置时，处置收入与取得成本的差异计入“投资收益”科目。

考虑到投资艺术品与公司主业无关，公司将逐步减少该类投资。投资性艺术品具体明细如下：

序号	作者	作品名称	规格(cm)	装帧	收藏成本	数量
1	张人杰	油画	68*68	框	2,900.00	1
2	刘一原	花鸟	69*44	立轴	2,750.00	1
3	李传真	人物	68*68	镜片	8,250.00	1
4	赵莱记	踏遍煤海千条巷	66*44	镜片	5,500.00	1
5	唐大康	雨后	105*54	镜片	6,050.00	1
6	陈义经	书法对联	135*36*2	镜心	5,500.00	1
7	吴文蜀	书法	136*33	镜心	19,800.00	1
8	黄亮	书法对联	100*17*2	镜心	220.00	1
9	汤文选	雄风	66*46	镜片	41,800.00	1

10	魏杨	万里霜雪映红天	68*136	镜片	13,200.00	1
11	魏杨	山水	179*79	立轴	22,000.00	1
12	张军	山乡春早	136*68	镜心	11,000.00	1
13	徐勇民	马球图	69*68	镜片	19,800.00	1
14	李峰	怀望	139*35	镜心	6,600.00	1
15	闻立圣	清供	100*50	镜片	3,850.00	1
16	魏杨	楚天秋色	68*136	镜心	19,800.00	1
17	鲁慕迅	海阔天空	50*47	镜心	1,320.00	1
18	廖连贵	花开时月	100*70	镜框	13,200.00	1
19	李峰	清秋	136*68	镜心	9,900.00	1
20	董继宁	青山积翠	136*69	镜片	36,300.00	1
21	张善平	书法对联	136*34*2	镜心	2,420.00	1
22	陈孟昕	林深云密出	68*69	镜片	18,700.00	1
23	陈立言	和平秋	68*69	镜片	11,000.00	1
24	邵声朗	书法	42*145	镜心	6,600.00	1
25	陈运权	秋林鸣禽图	52*64	横披	1,760.00	1
26	秦岭	溪声山色	69*68	镜片	3,300.00	1
27	陈新亚	书法对联	136*35*2	镜片	2,750.00	1
28	尹世顺	花鸟山水册页	45*32*11	册页	6,600.00	1
29	鲁慕迅	花鸟	68*68	镜心	11,000.00	1
30	周石峰	溪山清远图	68*68	镜心	6,600.00	1
31	徐本一	书法	96*178	镜心	30,800.00	1
32	陈新亚	书法	91*50	镜心	8,800.00	1
33	冯中衡	葛洲坝映像	40*54	镜框	5,500.00	1
34	冯中衡	黄陵庙	25*30	镜框	3,850.00	1
35	陈少平	大地银装	55*79	镜片	7,150.00	1
36	袁公亮	篆书	32*95	立轴	5,060.00	1
37	冯今松	早春图	68*68	镜心	25,300.00	1
38	贺飞白	饮月	68*68	镜心	6,600.00	1
39	施江城	朱墨山水	32*65	镜框	6,050.00	1
40	钟孺乾	东园闲弈	40*55	镜心	8,800.00	1
41	李乃蔚	雅乐图	69*69	镜心	35,200.00	1
42	陈新亚	书法	70*117	镜心	4,400.00	1
43	黄亮	书法	68*136	镜心	5,500.00	1
44	徐本一	书法	34*136	镜心	7,920.00	1
45	徐本一	书法对联	34*136*2	镜心	10,120.00	1
46	鲁慕迅	书法	68*136	立轴	6,380.00	1
47	郑瑰玺	大吉图	68*68	镜心	2,750.00	1
48	毛宗泽	山水四条屏	34*136*4	镜心	19,800.00	1
49	钟孺乾	商山死浩		镜心	11,000.00	1
50	钟鸣	高峰逸气图	45*64*12	册页	17,600.00	1

51	谢伯子	扇面册页	30*63*11	镜心	11,000.00	1
52	汪洋	女孩	50*100	镜框	3,300.00	1
53	耀华照相馆	三峡风景	21.5*27.5	蛋白照片	10,350.00	1
54	佚名	九江锁江楼塔	25.5*21, 10*8	银盐纸基	3,450.00	1
55	佚名	南京三峡风景照	43*58,17*23	银盐纸基	17,250.00	6
56	佚名	长江中上游风景建筑照	7*9.5, 3*4	银盐纸基	4,600.00	90
57	佚名	长江风景相册	14*8,5*3,11*6.5,4.5*2	银盐纸基	34,500.00	14 9
58	刘旭沧	风景静物	24*18,9.5*7,6*8.5,2.5*3.5	银盐纸基	34,500.00	55
59	唐纳德·曼尼	今日之沪江	31*25	古籍善本	36,800.00	1
60	帕卢德	三峡影集	27*19.5	古籍善本	4,600.00	1
61	孔可立	书法	70*55	镜片	660.00	1
62	胡岩	山水	123*123	框	6,050.00	1
63	付武群	小镇渡口	70*50	框	1,320.00	1
64	高山	书法十屏	74*45*10	立轴	2,860.00	10
65	郑瑰玺	山水			3,350.00	
66	陈义经	对联	118*33	立轴	2,750.00	1
67	陈作丁	山水	69*68	立轴	13,200.00	1
68	周华琴	对联	138*35*2	镜片	7,700.00	1
69	陈新亚	书法	138*35	镜心	2,420.00	1
70	陈新亚	书法	70*69	镜心	1,980.00	1
71	徐本一	书法	70*46	镜心	6,600.00	1
72	张中光	仰日	50*40	布面油画	19,800.00	1
73	陈波	穿绿衣服的小孩	50*70	布面油画	38,500.00	1
74	魏杨	山水	68*68	立轴	7,700.00	1
75	聊连贵	书法	90*56	镜心	5,720.00	1
76	黄亮	书法对联	134*34*2	镜心	4,950.00	1
77	魏杨	智者乐水	76*70	镜心	6,820.00	1
78	邵声朗	秋韵图	68*68	镜心	57,200.00	1
79	徐本一	书法	136*33	镜心	6,820.00	1
80	陈新亚	书法	137*34	镜心	3,850.00	1
81	翟公正	册页	32.5*17*70	镜心	41,800.00	1
82	谷有荃	书法对联	245*41*2	镜心	11,000.00	1
83	李俊平	风情风景系列之一	46*72	镜心	8,800.00	1
84	汉口水灾	摄影作品	15.5*21.5*30	银盐纸基	16,500.00	1
85	樊德秦	学习样板戏	60*46	哈内穆勒摄影纯棉	13,200.00	1

86	张肇铭	月季花	80*49	立轴	66,000.00	1
87	王霞宙	卷丹	93*35	镜片	71,500.00	1
88	邵声朗	秋艳图	69*69	镜片	52,800.00	1
89	刘一原	心象风景	69*69	镜心	9,350.00	1
90	董继宁	春染峡江	68*68	镜心	22,000.00	1
91	陈运权	工笔花鸟	70*70	镜框	52,800.00	1
92	钟孺乾	人猿对话	68*68	镜片	22,000.00	1
93	冯中衡	峡江绞滩	47*61	镜框	30,800.00	1
94	冯中衡	峡江险滩	49*35	镜框	6,050.00	1
95	冯中衡	云断巫峡	30*40	镜框	5,500.00	1
96	白统绪	洪湖	40*53	镜框	10,450.00	1
97	陈少平	少女之八	79*54	镜心	5,500.00	1
98	陈少平	霞光缭绕	79*109	镜心	10,450.00	1
99	唐纳德·曼尼	扬子风景	15*20	银盐纸基 手工上色	20,700.00	8
100		宣纸册页			14,300.00	3 本
101	汤文选	花鸟	67*65cm	镜片	44,000.00	1
102	冯今松	三鱼图	68*68cm	镜片	33,000.00	1
103	菅金尧	硕果	100*48cm	镜心	2,420.00	1
104	丁山	佛头之二	90*48cm	镜片	4,180.00	1
105	毛宗泽	山水四条屏	138*35cm*4	镜心	24,200.00	1
106	董继宁	霜月红於二月花	68*68cm	镜心	33,000.00	1
107	陈新亚	孟浩然秋登万山寄 张五	69*69cm	镜心	5,280.00	1
108	董继宁	春之曲	68*68cm	镜片	46,200.00	1
109	魏扬	神农溪	68*68cm	镜心	4,400.00	1
110	刘一原	报晓	69*68cm	镜心	4,180.00	1
111	孙才清	黄柏河码头	45*55cm	油画带框	5,500.00	1
112	麦柏森	风景	77*52cm	镜框	5,500.00	1
113	钱延康	茶林场石桥	21*28cm	卡纸	6,600.00	1
114	冯中衡	神女峰春色	53*38cm	镜框	6,050.00	1
115	夏奇星	书法	137*22cm*2	立轴	2,200.00	1
116	陶铸	书法信札			22,000.00	4
117	张善平	书法对联	173*31*2	镜心	3,080.00	1
118	陈新亚	书法	138*34	镜心	1,980.00	1
119	徐本一	书法	45*47	镜心	5,280.00	1
120	银小宾	人物	34*138	镜心	2,420.00	1
121	银小宾	人物	34*136	镜心	2,420.00	1
122	陈作丁	竹雀图	65*128	立轴	9,680.00	1
123	钟孺乾	重彩人物	68*68	镜心	30,800.00	1

124	陈作丁	夔门栈道	69*137	镜心	24,200.00	1
125	罗彬	戏曲人物	64*45*12	册页	49,500.00	1
126	樊枫	南山寒天地	68*136	镜心	38,500.00	1
127	江中潮	荷塘雅韵	68*68	带框	4,620.00	1
128	陈新亚	书法-崇善守正	33*136	镜心	2,860.00	1
129	翁德	雪山奔牛图	68*136	镜心	4,400.00	1
130	董继宁	黄河谣	68*68	镜心	19,800.00	1
131	张军	山水册页	24*27*5	卡纸	24,200.00	5
132	陈作丁	书法-春风取华	48*68	镜心	2,200.00	1
133	陈作丁	山水	68*68	镜心	5,720.00	1
134	周华琴	书法	80*173	镜心	9,900.00	1
135	周颖	人物	47*50	镜心	5,500.00	1
136	郑瑰玺	细雨弄春	64*96	镜心	3,520.00	1
137	郑瑰玺	玉兰	45*68	镜心	3,520.00	1
138	罗彬	嫁妹	68*68	立轴	4,950.00	1
139	程迟生	书法	68*68	镜心	2,750.00	1
140	徐晓华	工笔	38*136	镜心	25,000.00	1
141	吴善志	婆媳两		立轴	14,560.00	1
142	邵声朗	归牧图	144*80	立轴	39,200.00	1
143	陈立夫	书法两幅	85*67	镜片	17,920.00	2
144	罗中立	人物油画	58*31, 67*35	纸板油画	291,200.00	1
145	董继宁	高原红	68*68	镜心	22,400.00	1
146	费新我	书法	79.5*50.5	立轴	41,800.00	1
147	赵合俦	鹁鹑图	88*46	立轴	27,500.00	1
148	赵合俦	八哥琵琶图	99*53	镜心	19,800.00	1
149	张肇铭	松树芙蓉	81*49	镜心	60,500.00	1
150	汤文选	紫藤小鸟	33*46	镜框	38,500.00	1
151	吴丈蜀	书法	102*32	立轴	13,200.00	1
152	鲁慕迅	明月松间	136*68	镜心	27,500.00	1
153	江中潮	点点春	182*47	镜片	22,000.00	1
154	巴尔的摩太阳报	韩战新闻照片一组	18*22.5	银盐纸基	13,800.00	18
155	佚名	四川文革大批判运动	5.5*5.5	银盐纸基	9,200.00	93
156	佚名	湖北黄冈知青影集	30*25.5/5.5*5.5	银盐纸基	8,050.00	26 3
157	佚名	上海闸北区中小学生学习新闻照片	25*30	银盐纸基	9,200.00	65 9
158	王世龙	凝聚的时光—挖渠	100*78	银盐纸基	57,500.00	1

159	王世龙	凝聚的时光—毛主席过独木桥	40.6*50.6	银盐纸基	13,800.00	1
160	上海大都会照相馆	尚小云戏装照	13.5*8.5	银盐纸基	9,200.00	2
161	佚名	蝴蝶签名照	19.5*13.5	银盐纸基	18,400.00	1
162	佚名	英国空间长江各地私人相册	8*13/3*5	银盐纸基	13,800.00	23 9
163	佚名	黑龙江日军私人相册	9*13.5/6*8.5	银盐纸基	28,750.00	51
164	佚名	亚东印画籍	11*15	银盐纸基	48,300.00	19 0
165	许世英、邵禹襄等	黄山	30*24	银盐纸基	13,800.00	4
166	佚名	邓丽君签名肖像照片	51*40.5	彩色照片	78,200.00	1
167	伦敦实镜公司	詹五九签名合影片照	10*6	蛋白照片	5,750.00	1
168	纽约埃尔森曼照相馆	侏儒名片照	10*6	蛋白照片	3,450.00	1
169	威廉桑德斯	修鞋匠/官员全身照	21*27	蛋白照片	11,500.00	1
170	威廉桑德斯	犁地	20.5*27	蛋白照片	6,900.00	1
171	宝记照相馆	武汉黄鹤楼	21*27	蛋白照片	46,000.00	1
172	佚名	清末汉阳影集	10.5*15cm 4*6in	蛋白照片	46,000.00	42
173	佚名	宜昌海关 /长江瞿塘峡	21*28	蛋白照片	34,500.00	1
174	佚名	三峡风景	19.5*25.5	蛋白照片	9,200.00	1
175	佚名	李鸿章坐像	28*21.5	蛋白照片	19,550.00	1
176	佚名	清末扬子江风景明信片	9*14	明信片	20,700.00	30
177	佚名	清末民初酷刑明信片	9*14	明信片	13,800.00	30
178	威廉.埃德加.盖洛	中国行系列	22*15	古籍善本	18,400.00	5 册
179	山根倬三	极东大观	27*35	古籍善本	13,800.00	1 册
180	李博重	书法册页	26.5*15*14	册页	7,480.00	1
181	陈作丁	巫山云起	49*172	镜心	38,500.00	1
182	陈永锵	向日葵	68*68	镜心	44,000.00	1
183	梁岩	海之恋	68*68	镜心	33,000.00	1
184	江中潮	玉米地	195*100	软片	33,000.00	1
185	付武群	巴山过雨	64*44	水彩纸本	1,620.00	1

186	肖俊植	消逝的古镇	85*87	设色纸本	2,700.00	1
187	付武群	巫峡保航	64*44	设色纸本	1,500.00	1
188	威廉·桑德斯	独轮车夫与乘客	19*25.5	蛋白照片	8,625.00	1
189	佚名	上海蒸汽轮船	19*24.5	蛋白照片	5,175.00	1
190	阿芳	孔家墓地	21*28.5	蛋白照片	6,900.00	1
191	佚名	老僧坐像	22.5*16.5	蛋白照片	6,900.00	1
192	佚名	日本仕女照	20*26	蛋白照片 手工上色	8,625.00	4
193	佚名	日本仕女风景相册	9.5*13	蛋白照片 手工上色	17,250.00	50
194	佚名	日本风景	20*26	蛋白照片 手工上色	3,450.00	4
195		小型彩色反转片立 体照片观片器（附 6 幅照片）	长 15*宽 10		1,725.00	6
196		中型彩色反转片立 体照片观片器（附 13 幅照片）	高 20		2,300.00	13
197	耀华照相馆	外国洋人官服照	14*9.5	银盐纸基	4,025.00	1
198	美华照相馆	筱凌云与碧云霞化 妆照	14*9.5	银盐纸基	1,150.00	2
199	吉祥真雄	支那佛教寺院相册	8*12	银盐纸基	4,600.00	18
200	佚名	蒋介石戎装照	21*27.5	银盐纸基	2,875.00	1
201	佚名	民国仕女肖像	最大:25*18	银盐纸基	4,025.00	2
			最小:14*19.5	手工上色		
202	良友照片社等	民国电影明星照一 组	最大:17*12	银盐纸基	2,300.00	16
			最小:7.5*6			
203	佚名	梅兰芳新闻照	25.5*20	银盐纸基	1,725.00	1
204	佚名	孙中山葬礼	8*10	银盐纸基	3,450.00	8
205	佚名	晚清官员葬仪风俗 散照	7*9	银盐纸基	3,450.00	12
206	佚名	北洋军阀李纯葬仪 照片	最大:8.5*14	银盐纸基	575.00	6
			最小:12*7			
207	佚名	武汉风景建筑照片 一组	5*8	银盐纸基	4,025.00	43
208	佚名	毛主席题材复制底 片	6.5*8	底片	55,200.00	27 2

209	杜修贤等	毛泽东主席新闻照	15*19	银盐纸基	1,150.00	3
210	侯波、吕厚民等	毛泽东主席新闻发稿照	14.5*11	银盐纸基	6,325.00	7
211	侯波、吕相友等	毛主席接见代表新闻照	29*22	银盐纸基	3,450.00	4
212	佚名	毛主席肖像新闻照	24*30	银盐纸基	575.00	3
213	侯波	毛泽东主席在火车中	30*22	银盐纸基	2,875.00	1
214	佚名	“三反”运动	8*11	银盐纸基	2,300.00	31
215	刘铁生、樊德寿、黄克勤等	摄影散页	最大:23*20.5	银盐纸基	575.00	10
			最小:12*17			
216	田原	夺钢英雄李绍奎	23*29	银盐纸基	575.00	1
217	佚名	建国十八周年国庆阅兵等新闻照片	最大:14*18.5	银盐纸基	1,150.00	6
			最小:12.5*17.5			
218	佚名	福建清流县女知青照片及底片册	最大:18*15	银盐纸基	2,300.00	44
			最小:5*6			
219	佚名	上海宝山知青散页	10.5*12.5	银盐纸基	2,300.00	12
220	约翰·麦高温	《南中国写真》	22*15	古籍善本	4,025.00	
221	J·阿诺德	《西江风景》	19*25	古籍善本	2,300.00	
222	切斯特·斯特拉顿	《古色中国》	24.6*18	古籍善本	1,150.00	
223	丁乐梅	《中国革命记》	23*15.5	古籍善本	4,600.00	
224	威尔海姆·瓦尔特	《中国近况》	24*17.5	古籍善本	575.00	
225	亨利·弗兰克	《漫游北部中国》	22.5*15	古籍善本	575.00	
226	亨利·弗兰克	《中国》	19*13	古籍善本	575.00	
227	简·台西利埃等	法国传教士在中国善本	最大:23.5*18	古籍善本	1,150.00	6册
			最小:19.5*11			
228	中国人民解放军海军政治部	《毛主席万岁》	28*20	古籍善本	4,025.00	
229	亨利·卡蒂尔·布勒松	摄影画册	最大:36*27	古籍善本	10,925.00	13
			最小:17.5*11			
230	郎静山	郎静山展览出版物	最大:30*21	古籍善本	4,600.00	

			最小:26*19			
231	中国摄影学会等	《第一届全国摄影艺术展览》等早期摄影资料	最大:25*26 最小:18*21	古籍善本	925.00	
232	中国摄影编辑部	《中国摄影》	23*25.5	古籍善本	4,025.00	
合计					3,517,465.00	

(七) 固定资产

1、公司固定资产折旧采用直线法，各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限 (年)	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20-30	3-5	4.75-3.17
施工机械	6-8	3-5	15.83-11.88
生产设备	8-10	3-5	11.88-9.50
仪器及试验设备	3-5	3-5	31.67-19.00
运输设备	5-8	3-5	19.00-11.88
电子设备及其他	3-5	3-5	31.67-19.00

2、固定资产及累计折旧

单位：元

项 目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年3月31日
一、原价合计	49,276,336.27	14,491,709.37	286,808.91	63,481,236.73	14,354,587.61	7,560,916.36	70,274,907.98	2,140,789.61	-	72,415,697.59
其中：房屋、建筑物	2,599,816.36	-	1,800.00	2,598,016.36	712,500.00	379,676.78	2,930,839.58	119,679.00	-	3,050,518.58
机器设备	28,646,613.50	8,754,902.00	230,493.98	37,171,021.52	3,080,815.67	4,933,249.00	35,318,588.19	87,857.99	-	35,406,446.18
运输工具	7,470,496.11	5,348,976.27	-	12,819,472.38	3,941,492.05	1,411,498.00	15,349,466.43	329,311.16	-	15,678,777.59
电子设备及其他	1,308,009.93	332,031.10	16,375.00	1,623,666.03	349,688.00	366,480.44	1,606,873.59	89,302.00	-	1,696,175.59
仪器及试验设备	-	31,300.00	-	31,300.00	84,878.81	-	116,178.81	70,118.00	-	186,296.81
生产设备	9,251,400.37	24,500.00	38,139.93	9,237,760.44	6,185,213.08	470,012.14	14,952,961.38	1,444,521.46	-	16,397,482.84
二、累计折旧合计	18,061,267.70	6,342,119.32	154,118.77	24,249,268.25	7,058,405.76	4,785,244.03	26,522,429.98	1,705,674.68	-	28,228,104.66
其中：房屋、建筑物	2,162,878.95	19,084.96	4,675.72	2,177,288.19	1,801.80	71,667.39	2,107,422.60	11,501.72	-	2,118,924.32
机器设备	8,574,751.37	3,620,998.99	91,660.50	12,104,089.86	3,974,319.97	3,986,417.96	12,091,991.87	1,017,787.37	-	13,109,779.24
运输工具	2,093,351.27	1,641,923.77	16,453.80	3,718,821.24	1,717,263.81	502,263.24	4,933,821.81	152,289.30	-	5,086,111.11
电子设备及其他	944,294.56	136,558.22	16,028.75	1,064,824.03	131,656.76	210,936.08	985,544.71	39,791.17	-	1,025,335.88
仪器及试验设备	-	2,190.62	-	2,190.62	24,965.40	-	27,156.02	5,734.55	-	32,890.57
生产设备	4,285,991.55	921,362.76	25,300.00	5,182,054.31	1,208,398.02	13,959.36	6,376,492.97	478,570.57	-	6,855,063.54
三、固定资产账面价值合计	31,215,068.57	8,149,590.05	132,690.14	39,231,968.48	7,296,181.85	2,775,672.33	43,752,478.00	435,114.93	-	44,187,592.93
其中：房屋、建筑物	436,937.41	-19,084.96	-2,875.72	420,728.17	710,698.20	308,009.39	823,416.98	108,177.28	-	931,594.26
机器设备	20,071,862.13	5,133,903.01	138,833.48	25,066,931.66	-893,504.30	946,831.04	23,226,596.32	-929,929.38	-	22,296,666.94
运输工具	5,377,144.84	3,707,052.50	-16,453.80	9,100,651.14	2,224,228.24	909,234.76	10,415,644.62	177,021.86	-	10,592,666.48
电子设备及其他	363,715.37	195,472.88	346.25	558,842.00	218,031.24	155,544.36	621,328.88	49,510.83	-	670,839.71
仪器及试验设备	-	29,109.38	-	29,109.38	59,913.41	-	89,022.79	64,383.45	-	153,406.24
生产设备	4,965,408.82	-896,862.76	12,839.93	4,055,706.13	4,976,815.06	456,052.78	8,576,468.41	965,950.89	-	9,542,419.30

1、截至 2014 年 3 月 31 日，公司的固定资产主要为机器设备、运输工具、生产设备、房屋建筑物及其他，目前公司在用的固定资产均使用状态良好，不存在淘汰、更新、大修、技术升级等情况。

2、固定资产减值情况

截至 2014 年 3 月 31 日，公司固定资产不存在减值情形，无需提取固定资产减值准备。

3、固定资产抵押情况

公司位于宜昌市东山大道314号的房产（宜市房权证伍家区字第0219017号、宜市房权证伍家区字第0219090号、宜市房权证伍家区字第0219092号、宜市房权证伍家区字第0219093号、宜市房权证伍家区字第0219027号）用于借款抵押。公司部分机器设备用于借款抵押，公司用于借款抵押的机器设备共65台套，用于抵押的机器设备主要为压路机、挖掘机、平地机、装载机、铲运机、回转钻机、空压机、推土机、沥青摊铺机、水泥稳定粒料搅拌站、路面铣刨机、沥青洒布机。抵押设备账面原值为47,479,539.00元，累计摊销14,198,345.80元，账面净值33,281,193.20元。

4、公司2013年固定资产增加14,354,587.61元，新增固定资产主要为新增生产设备、运输设备及施工机械，新增固定资产与公司实际业务经营相匹配。新增固定资产明细如下：

固定资产名称	固定资产型号	固定资产类别	购置或启用日期	固定资产价值
2013 年益通工程新增固定资产合计				14,185,567.61
母公司新增固定资产合计				7,698,183.29
益通本部新增固定资产小计				6,518,237.43
UPS 电源		电子设备	2013-01-05	6,500.00
电脑		办公设备及其它	2013-01-05	3,600.00

电脑		办公设备及其它	2013-03-20	3,829.00
电脑		办公设备及其它	2013-05-03	4,675.00
电脑		办公设备及其它	2013-05-03	4,675.00
市场部长城汽车鄂 EZ6141	长城旅行车	运输设备	2013-05-23	146,321.00
工程部长城汽车鄂 EA683F	长城旅行车	运输设备	2013-05-23	146,321.00
打印机		办公设备及其它	2013-06-17	2,420.00
空调		办公设备及其它	2013-06-28	2,280.00
凯迪拉克鄂 EZ132J	凯迪拉克 SGM7201TATB	运输设备	2013-07-03	510,247.00
凯迪拉克鄂 EB4W71	凯迪拉克 SGM7201TATB	运输设备	2013-07-03	510,237.00
凯迪拉克鄂 EZ421S	凯迪拉克 2997CC 越野车	运输设备	2013-07-03	542,992.00
笔记本电脑	笔记本电脑	办公设备及其它	2013-07-19	4,480.00
中联摊铺机	多功能摊铺机 DTU90D	施工机械	2013-07-24	1,300,000.00
中联摊铺机	多功能摊铺机 DTU90D	施工机械	2013-07-24	1,300,000.00
污水泵	新界污水泵	施工机械	2013-08-12	5,040.00
洒水车	炎帝牌洒水车鄂 EB6675	施工机械	2013-08-20	195,072.29
电脑	联想台式电脑	办公设备及其它	2013-09-02	4,280.00
照明车	照明车 LW2000B	施工机械	2013-09-02	17,400.00
照明车	照明车 LW2000B	施工机械	2013-09-02	17,400.00
扫描仪	哈苏*5 型扫描仪	办公设备及其它	2013-09-09	156,970.00
徐工压路机	徐工压路机 XMR15S	施工机械	2013-09-16	155,000.00
笔记本电脑	笔记本电脑	办公设备及其它	2013-09-22	4,540.00
笔记本电脑	笔记本电脑	办公设备及其它	2013-09-22	4,540.00

全站仪	科维全站仪	电子设备	2013-09-24	19,000.00
测量仪	瑞德 GPS 测量仪	电子设备	2013-09-26	28,000.00
电脑		办公设备及其它	2013-10-28	2,800.00
电脑		办公设备及其它	2013-10-28	2,800.00
贝斯特太阳能热水器	18#	办公设备及其它	2013-11-11	3,000.00
冰箱		办公设备及其它	2013-11-11	1,900.00
雷诺科雷傲小型越野车 (鄂 EA527J)	YTYS036	运输设备	2013-11-12	313,980.00
格力空调		办公设备及其它	2013-12-28	8,800.00
格力空调		办公设备及其它	2013-12-28	8,800.00
格力空调		办公设备及其它	2013-12-28	8,800.00
格力空调		办公设备及其它	2013-12-28	8,800.00
真皮沙发		办公设备及其它	2013-12-28	9,800.00
行政办公设备及其他		办公设备及其它	2013-06-21	2,520.00
行政办公设备及其他		办公设备及其它	2013-06-21	4,580.00
沃尔沃鄂 EHL889	沃尔沃 XC60T5(鄂 EHL889)	运输设备	2013-07-28	441,056.00
行政办公设备及其他	电脑	办公设备及其它	2013-08-15	2,950.00
生产设备		生产设备	2013-09-27	470,012.14
运输设备	雪铁龙世嘉	运输设备	2013-10-28	131,820.00
武汉分公司新增固定资产小计				655,592.05
大众汽车		运输设备	2013-03-05	250,215.00
磅房		施工机械	2013-05-16	6,500.00

长城牌 CC6460RM01		运输设备	2013-05-17	130,169.32
长城牌 CC6460RM00		运输设备	2013-05-17	123,597.95
联想笔记本		办公设备及其它	2013-11-14	3,450.00
联想笔记本		办公设备及其它	2013-11-14	3,450.00
联想笔记本		办公设备及其它	2013-11-14	3,450.00
联想笔记本		办公设备及其它	2013-11-14	3,450.00
联想笔记本		办公设备及其它	2013-11-14	3,450.00
大众牌轿车		运输设备	2013-11-01	121,659.78
联想电脑		办公设备及其它	2013-12-17	3,100.00
联想电脑		办公设备及其它	2013-12-17	3,100.00
商品砼分公司新增固定资产小计				16,399.00
格力空调	KFR-32GW	办公设备及其它	2013-03-29	2,899.00
数显压力机	200T	生产设备	2013-08-31	13,500.00
工程建筑分公司新增固定资产小计				507,954.81
三鼎全站仪（江阴棱镜 2 个，华盛 D2-4 中单杆 1 副，华盛 D2-4 对中三角架 1 副）	STS-752（27120#）	电子设备	2013-09-24	8,500.00
欧波经纬仪	FDT2CSLY（141270#）	电子设备	2013-09-24	2,400.00
佳杰垂准仪	固 300A（11123#）	电子设备	2013-09-24	1,300.00
博飞水准仪	DSZ3-1（1515117#）	电子设备	2013-09-24	900.00
顶尚标线仪 1 台（临安脚架 1 副）	C5（130604620#）	电子设备	2013-09-24	500.00
博飞水准仪	DZS3-1（1512107#）	电子设备	2013-09-24	900.00
搅拌机		施工机械	2013-10-31	2,220.00
重庆三鼎发电机	5KW	施工机械	2013-10-31	3,000.00

星月神电动车		办公设备及其它	2013-10-27	2,700.00
海尔电热水器	FCD-HX80EI(E)	办公设备及其它	2013-11-03	1,499.00
SONY 相机	WX300	办公设备及其它	2013-11-11	1,600.00
柯尼卡美能达复印机		办公设备及其它	2013-11-11	3,900.00
电脑 1		办公设备及其它	2013-11-11	2,966.50
电脑 2		办公设备及其它	2013-11-11	2,966.50
电脑 3		办公设备及其它	2013-11-11	2,967.00
电脑（财务）		办公设备及其它	2013-10-23	2,630.00
HP M1005 激光打印一体机	HP1005	办公设备及其它	2013-12-12	1,450.00
主配电柜		电子设备	2013-12-13	6,100.00
二级保护柜 1		电子设备	2013-12-13	3,200.00
二级保护柜 2		电子设备	2013-12-13	3,200.00
美的空调		办公设备及其它	2013-6-28	1,949.81
笔记本电脑	101	办公设备及其它	2013-6-28	4,580.00
空调		办公设备及其它	2013-6-28	2,520.00
电脑		办公设备及其它	2013-8-25	2,950.00
鄂 EHL 889 沃尔沃汽车	XC60T5	运输设备	2013/7/25	441,056.00
控股子公司新增固定资产小计				6,487,384.32
益通鹏程新型墙体材料新增固定资产小计				6,487,384.32
电脑	电脑	办公设备及其它	2013-01-31	2,990.00
电脑		办公设备及其它	2013-05-31	9,415.00
空调（6套）	美的	办公设备及其它	2013-05-16	16,680.00

电脑		办公设备及其它	2013-07-31	3,030.00
除尘器	除尘器	生产设备	2013-09-26	239,316.23
蒸汽锅炉	蒸汽锅炉	生产设备	2013-09-26	690,113.19
斗式提升机 TH250	斗式提升机 TH250	生产设备	2013-09-26	247,863.24
球磨机	球磨机	生产设备	2013-09-26	1,017,094.01
电动伸缩门	宜昌红耀电子	生产设备	2013-12-20	26,068.38
加气专用砂浆泵 3 台	100YS-100B-1.9m	生产设备	2013-12-20	44,615.38
加气专用砂浆泵	80YS-80A-1.9m	生产设备	2013-12-20	14,871.79
加气专用砂浆泵	100YS-50-1.9m	生产设备	2013-12-20	14,871.79
加气专用砂浆泵 2 台	100YS-50-1.9m	生产设备	2013-12-20	29,914.53
蒸压釜 9 台	FGS1.5-2*31m	生产设备	2013-12-20	2,185,239.07
双投电源开关柜	160PVA/1250PVA	生产设备	2013-12-23	15,000.00
高压输电线路	湖北红旗汇成电缆	生产设备	2013-12-23	477,777.78
供水系统	高强塑料安装服务部	生产设备	2013-12-23	588,500.00
路面绿化工程	白杨坪青树垭苗木	生产设备	2013-12-30	124,000.00
电子汽车衡	3*16m	生产设备	2013-12-30	132,478.64
杭州叉车	CPC30-AG2	生产设备	2013-12-30	58,119.66
装载机 1 台	ETX936F	生产设备	2013-12-30	162,393.16
高铬钢球 8.5 吨	Φ25-Φ90	生产设备	2013-12-30	57,393.16
高铬钢锻 48.82 吨	Φ25-Φ35	生产设备	2013-12-30	329,639.31

(八) 在建工程

单位：元

工程名称	资金来源	2012年12月31日	本期增加额		本期减少额		2013年12月31日	
		金额	金额	其中：利息资本化	金额	其中：本期转固	金额	其中：利息资本化
总部经济园	自筹	898,171.62	2,268,836.25				3,167,007.87	
商品砼新基地	自筹		681,352.60				681,352.60	
摄影馆	自筹		15,428.00				15,428.00	
苗圃	自筹		284,684.99				284,684.99	
武汉分公司办公楼	自筹		90,000.00				90,000.00	
新材料场地及车间	自筹	188,995.00	19,957,266.37	529,051.15			20,146,261.37	529,051.15
新材料办公楼	自筹	-	1,176,691.00	31,193.14			1,176,691.00	31,193.14
蒸压砂加气混凝土砌块生产线	自筹	-	5,761,528.15	152,733.50			5,761,528.15	152,733.50
新材料食堂及锅炉房	自筹							
合计		1,087,166.62	30,235,787.36	712,977.79	-	-	31,322,953.98	712,977.79

工程名称	资金来源	2013年12月31日		本期增加额		本期减少额		2014年3月31日	
		金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化	金额	其中：本期转固	金额	其中：利息资本化
总部经济园	自筹	3,167,007.87		3,063,820.00				6,230,827.87	
商品砼新基地	自筹	681,352.60		1,248,233.72				1,929,586.32	
摄影馆	自筹	15,428.00		3,500.00				18,928.00	
苗圃	自筹	284,684.99		12,191.01				296,876.00	
武汉分公司办公楼	自筹	90,000.00		400,000.00				490,000.00	
新材料场地及车间	自筹	20,146,261.37	529,051.15	6,761,107.55	369,818.52			26,907,368.92	898,869.67
新材料办公楼	自筹	1,176,691.00	31,193.14	1,498,019.40	81,938.54			2,674,710.40	113,131.68
蒸压砂加气混凝土砌块生产线	自筹	5,761,528.15	152,733.50	3,371,039.62	184,388.85			9,132,567.77	337,122.35
新材料食堂及锅炉房	自筹			792,000.00	43,320.75			792,000.00	43,320.75
合计		31,322,953.98	712,977.79	17,149,911.30	679,466.66	-	-	48,472,865.28	1,392,444.45

2013年在建工程增加17,149,911.30元，主要为子公司益通鹏程新型墙体材料有限公司的在建车间和办公楼建造支出增加以及生产线投入增加。2012年控股子公司益通鹏程新型墙体材料有限责任公司开始筹建。益通本部新增固定资产主要是新办公楼的建设，新办公楼主要用于自身办公，改变公司形象。商品砼新基地主要是为了改善城市环境，将原基地从市区搬迁。枝江苗圃的建设是为公司承接园林绿化项目减少外部采购成本。各报告期末在建工程具体内容如下：

序号	在建工程名称	具体内容	预计完工时间	2012年12月31日	2013年12月31日	2014年3月31日
1	总部经济园	土地征用及拆迁补偿费	2014.12	48,090.50	128,090.50	128,090.50

		前期工程费		552,649.91	2,150,409.86	5,189,139.86
		建筑安装工程费		75,000.00	75,000.00	75,000.00
		基础设施费		63,509.33	463,509.33	463,509.33
		开发间接费		158,921.88	349,998.18	375,088.18
	小计			898,171.62	3,167,007.87	6,230,827.87
2	商品砼新基地	土地征用及拆迁补偿款	时间未定暂时使用临时基地		633,195.00	635,770.00
		前期工程费			43,157.60	930,016.27
		基础设施费			0.00	180,794.00
		配套设施费			0.00	158,006.05
		开发直接费			5,000.00	25,000.00
	小计				681,352.60	1,929,586.32
3	摄影馆	开发直接费			15,428.00	18,928.00
	小计				15,428.00	18,928.00
4	枝江苗圃	基础设施费	2018.8		221,887.80	227,869.97
		基建间接费			62,797.19	69,006.03
	小计				284,684.99	296,876.00
5	湖北国知专利创业孵化中心租用办公楼	项目设计费	2014.5.19		90,000.00	340,000.00
		设备安装费	2014.5.19			150,000.00
					90,000.00	490,000.00
	子公司厂房及设备					
6	新材料场地及车间	新材料场地及车间	2014.5	188,995.00	20,146,261.37	26,907,368.92
7	新材料办公楼	新材料办公楼	2014.5		1,176,691.00	2,674,710.40
8	蒸压砂加气混凝土砌块生产线	蒸压砂加气混凝土砌块生产	2014.5		5,761,528.15	9,132,567.77

		线				
9	新材料食堂及锅炉房	新材料食堂及锅炉房	2014.5			792,000.00
	小计			188,995.00	27,084,480.52	39,506,647.09
	合计			1,087,166.62	31,322,953.98	48,472,865.28

（九）无形资产

公司无形资产主要为土地使用权和计算机软件，报告期末公司无形资产不存在减值。公司土地使用权中，宜市国用（2013）第060303047号、宜市国用（2006）第130201004-1、宜市国用（2006）第130201004-2及宜市国用（2006）第130201004-4土地使用权均用于借款抵押。

单位：元

项目名称	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年3月31日
一、原价合计	9,896,030.27	68,752.57	-	9,964,782.84	28,006,800.00	1,826,127.71	36,145,455.13	41,200.00	-	36,186,655.13
其中：计算机软件	192,240.00	68,752.57	-	260,992.57	130,700.00	6,912.57	384,780.00	17,800.00	-	402,580.00
土地使用权	9,179,957.43	-	-	9,179,957.43	27,346,100.00	1,295,382.30	35,230,675.13	23,400.00	-	35,254,075.13
其他(采矿权)	-	-	-	-	530,000.00	-	530,000.00	-	-	530,000.00
石化经营权	523,832.84	-	-	523,832.84	-	523,832.84	-	-	-	-
二、累计摊销额合计	726,288.26	259,386.21	-	985,674.47	961,354.66	234,787.97	1,712,241.16	272,677.29	-	1,984,918.45
其中：计算机软件	48,186.00	38,448.00	-	86,634.00	44,781.71	-	131,415.71	100,433.16	-	231,848.87
土地使用权	678,102.26	220,938.21	-	899,040.47	916,572.95	234,787.97	1,580,825.45	172,244.13	-	1,753,069.58
其他(采矿权)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
石化经营权	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、无形资产账面价值合计	9,169,742.01	-190,633.64	-	8,979,108.37	27,045,445.34	1,591,339.74	34,433,213.97	-231,477.29	-	34,201,736.68
其中：计算机软件	144,054.00	30,304.57	-	174,358.57	85,918.29	6,912.57	253,364.29	-82,633.16	-	170,731.13
土地使用权	8,501,855.17	-220,938.21	-	8,280,916.96	26,429,527.05	1,060,594.33	33,649,849.68	-148,844.13	-	33,501,005.55
其他(采矿权)	-	-	-	0.00	530,000.00	-	530,000.00	-	-	530,000.00
石化经营权	523,832.84	-	-	523,832.84	-	523,832.84	-	-	-	-

(十) 长期待摊费用

单位：元

项 目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
斯太尔盖板费	259,933.00		70,000.00	189,933.00
益通鹏程新型墙体材料有限公司筹建费		92,680.34		92,680.34
合 计	259,933.00	92,680.34	70,000.00	282,613.34

项 目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
斯太尔盖板费	189,933.00		189,933.00	-
益通鹏程新型墙体材料有限公司筹建费	92,680.34	2,367,355.28		2,460,035.62
合 计	282,613.34	2,367,355.28	189,933.00	2,460,035.62

项 目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
益通鹏程新型墙体材料有限公司筹建费	2,460,035.62	847,087.74		3,307,123.36
合 计	2,460,035.62	847,087.74	-	3,307,123.36

报告期内长期待摊费用增加主要是子公司宜昌益通鹏程新型墙体材料有限公司于2012年开始筹建，截止报告日止，该公司尚未正式投产，故其筹建期间费用增加，但并未摊销。

(十一) 递延所得税资产

递延所得税资产明细情况：

单位：元

项 目	2012年12月31日		2013年12月31日		2014年3月31日	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	10,326,750.46	2,581,687.62	16,309,990.50	4,077,497.63	13,863,149.30	3,465,787.32
其他应收款坏账准备	1,635,667.07	408,916.77	2,066,213.30	516,553.33	2,522,222.79	630,555.71
安全生产费	3,723,163.81	930,790.95	11,180,418.11	2,795,104.52	11,788,776.29	2,947,194.06
合 计	15,685,581.34	3,921,395.34	29,556,621.91	7,389,155.48	28,174,148.38	7,043,537.09

安全生产费的计提和使用情况如下：

项目	2012年				
	收入金额	计提比例(%)	计提金额	使用金额	结余金额
益通公司本部	424,333,023.08	1.50	6,364,995.35	4,134,322.19	2,230,673.16
建筑工程分公司		1.50	-		-
武汉分公司	92,188,339.48	1.50	1,382,825.09	107,047.00	1,275,778.09
兰州项目部		1.50	-		-
白银项目部		1.50	-		-
秭归分公司	14,447,503.01	1.50	216,712.55		216,712.55
合计	530,968,865.57		7,964,532.99	4,241,369.19	3,723,163.80

项目	2013年				
	收入金额	计提比例(%)	计提金额	使用金额	结余金额
益通公司本部	347,425,341.75	1.50	5,211,380.13	2,426,611.07	5,015,442.22
建筑工程分公司	2,028,246.79	1.50	30,423.70		30,423.70
武汉分公司	287,348,792.23	1.50	4,310,231.88	615,526.04	4,970,483.93
兰州项目部	2,439,143.32	1.50	36,587.15		36,587.15
白银项目部	59,095,301.49	1.50	886,429.52		886,429.52
秭归分公司	1,622,602.00	1.50	24,339.03		241,051.58
合计	699,959,427.58		10,499,391.41	3,042,137.11	11,180,418.10

项目	2014年				
	收入金额	计提比例(%)	计提金额	使用金额	结余金额
益通公司本部	70,340,859.12	1.50	1,055,112.89	1,214,408.07	4,856,147.04
建筑工程分公司	8,977,323.23	1.50	134,659.85		165,083.55
武汉分公司	39,003,194.87	1.50	585,047.92		5,555,531.85
兰州项目部		1.50	-		36,587.15
白银项目部		1.50	-		886,429.52
秭归分公司	3,196,373.43	1.50	47,945.60		288,997.18
合计	121,517,750.65		1,822,766.26	1,214,408.07	11,788,776.29

(十二) 资产减值准备的计提依据及计提情况

资产减值准备计提依据:

1、坏账准备

应收款项包括应收账款、预收账款、其他应收款及长期应收款，公司对预收账款及长期应收款未计提坏账准备。上述坏账准备按如下方法计提：

(1)、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款账面余额 100 万元、其他应收款 50 万元以上的款项
单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2)、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法:

确定组合的依据	
组合	单项金额重大但不用单项计提坏账准备和单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合	账龄分析法

(3)、账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00	3.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	15.00	15.00
3 至 4 年	20.00	20.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	80.00	80.00

2、固定资产、无形资产减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按

照市场价格减去处置费用后的金额确定。

资产减值准备的明细如下：

项 目	2011年12月31日	本期计提额	本期减少额		2012年12月31日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	5,018,447.57	5,308,302.89			10,326,750.46
其他应收款坏账准备	4,980,281.71		3,344,614.64		1,635,667.07
合 计	9,998,729.28	5,308,302.89	3,344,614.64	-	11,962,417.53

项 目	2012年12月31日	本期计提额	本期减少额		2013年12月31日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	10,326,750.46	5,983,240.04			16,309,990.50
其他应收款坏账准备	1,635,667.07	430,546.23			2,066,213.30
合 计	11,962,417.53	6,413,786.27	-	-	18,376,203.80

项 目	2013年12月31日	本期计提额	本期减少额		2014年3月31日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	16,309,990.50		2,446,841.20		13,863,149.30
其他应收款坏账准备	2,066,213.30	456,009.49			2,522,222.79
合 计	18,376,203.80	456,009.49	2,446,841.20	-	16,385,372.09

公司于每期期末对应收款项进行分析并按账龄计提坏账准备。

七、公司最近两年及一期主要负债情况

(一) 短期借款

单位：元

项目	2014年3月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
质押借款		10,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款	83,700,000.00	24,800,000.00	24,800,000.00
保证借款		41,000,000.00	60,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00	75,000,000.00
合计	88,700,000.00	80,800,000.00	179,800,000.00

报告期短期借款中质押借款属保理业务，系公司将应收账款转让给上海浦东发展银行股份有限公司宜昌分行而进行的融资业务，目前已经到期偿还；报告期

末抵押借款是公司以宜昌市东山大道314号房产（宜市房权证伍家区字第0219017号、宜市房权证伍家区字第0219090号、宜市房权证伍家区字第0219092号、宜市房权证伍家区字第0219093号、宜市房权证伍家区字第0219027号）及土地使用权证宜市国用（2006）第130201004-1、宜市国用（2006）第130201004-2、宜市国用（2006）第130201004-3、宜市国用（2006）第130201004-4、宜市国用（2006）第130201004-5、宜市国用（2006）第130201004-6及65台套机器设备（主要为压路机、挖掘机、平地机、装载机、铲运机、回转钻机、空压机、推土机、沥青摊铺机、水泥稳定粒料搅拌站、路面铣刨机、沥青洒布机。抵押设备账面原值为47,479,539.00元，累计摊销14,198,345.80元，账面净值33,281,193.20元。）向湖北银行股份有限公司抵押取得的贷款。

报告期末公司无逾期未偿还的贷款。

报告期内短期借款利率在7.2%-8.53%之间，短期借款用于补充日常流动资金、项目投标保证金以及购买设备等。各报告期末短期借款明细如下：

①截至2014年3月31日，短期借款明细如下：

序号	借款时间	放贷单位或个人	借款金额	到期时间	借款用途	利率（年）	月利息	还款计划
1	2013.5.17	湖北银行港窑路支行	4,000,000.00	2014.5.17	流动资金贷款	7.38%	24,600.00	工程款回款
2	2013.5.27	交通银行宜昌分行	20,000,000.00	2014.5.27	购买施工设备	7.54%	125,666.67	工程款回款
3	2013.5.30	交通银行宜昌分行	6,000,000.00	2014.5.30	购买施工设备	7.54%	37,700.00	工程款回款
4	2013.5.31	招商银行宜昌分行中山支行	10,000,000.00	2014.5.31	购买混凝土	7.20%	60,000.00	工程款回款
5	2013.7.2	邮政储蓄武汉分公司	5,000,000.00	2014.7.2	货物采购	7.44%	31,000.00	工程款回款
6	2013.7.8	兴业银行股份有限公司宜昌分行	5,000,000.00	2014.7.8	流动资金	7.80%	32,500.00	以工程进度款到期还款
7	2013.8.20	湖北银行港窑路支行	2,000,000.00	2014.8.20	流动资金贷款	7.38%	12,300.00	工程款回款
8	2013.10.9	湖北银行港窑路支行	2,000,000.00	2014.10.9	流动资金贷款	7.38%	12,300.00	工程款回款
9	2013.10.24	上海浦东发展银行宜昌分行	10,000,000.00	2014.10.23	购买原材料	7.20%	60,000.00	工程款回款
10	2013.11.20	湖北银行港窑路支行	7,000,000.00	2014.11.18	流动资金贷款	7.38%	43,050.00	工程款回款
11	2014.2.25	湖北银行港窑路支行	5,000,000.00	2015.2.25	流动资金贷款	7.38%	30,750.00	工程款回款
12	2014.2.25	湖北银行港窑路支行	1,900,000.00	2014.4.25	投标保证金贷款	7.38%	11,685.00	保证金还款
13	2014.1.3	上海浦东发展银行宜昌分行	10,000,000.00	2015.1.3	流动资金贷款	7.20%	60,000.00	工程款回款
14	2014.3.3	湖北银行港窑路支行	800,000.00	2014.5.3	投标保证金贷款	7.38%	4,920.00	保证金还款

合计	88,700,000.00				546,471.67	
----	---------------	--	--	--	------------	--

②截至2013年12月31日，短期借款明细如下：

序号	借款时间	放贷单位或个人	借款金额	到期时间	借款用途	利率（年）	月利息	还款计划
1	2013.3.13	湖北银行港窑路支行	5,000,000.00	2014.3.13	流动资金贷款	7.38%	30,750.00	工程款回款
2	2013.5.17	湖北银行港窑路支行	4,000,000.00	2014.5.17	流动资金贷款	7.38%	24,600.00	工程款回款
3	2013.5.27	交通银行宜昌分行	20,000,000.00	2014.5.27	购买施工设备	7.54%	125,666.67	工程款回款
4	2013.5.30	交通银行宜昌分行	6,000,000.00	2014.5.30	购买施工设备	7.54%	37,700.00	工程款回款
5	2013.5.31	招商银行宜昌分行中山支行	10,000,000.00	2014.5.31	购买混凝土	7.20%	60,000.00	工程款回款
6	2013.7.2	邮政储蓄武汉分公司	5,000,000.00	2014.7.2	货物采购	7.44%	31,000.00	工程款回款
7	2013.7.8	兴业银行股份有限公司宜昌分行	5,000,000.00	2014.7.8	流动资金	7.80%	32500.00	以工程进度款到期还款
8	2013.8.20	湖北银行港窑路支行	2,000,000.00	2014.8.20	流动资金贷款	7.38%	12,300.00	工程款回款
9	2013.10.9	湖北银行港窑路支行	2,000,000.00	2014.10.9	流动资金贷款	7.38%	12,300.00	工程款回款
10	2013.10.24	上海浦东发展银行宜昌分行	10,000,000.00	2014.10.23	购买原材料	7.20%	60,000.00	工程款回款
11	2013.11.20	湖北银行港窑路支行	7,000,000.00	2014.11.18	流动资金贷款	7.38%	43,050.00	工程款回款
12	2013.12.12	湖北银行港窑路支行	4,800,000.00	2014.2.12	流动资金贷款	7.38%	29,520.00	工程款回款

合计	80,800,000.00				499,386.67	
----	---------------	--	--	--	------------	--

③截至2012年12月31日，短期借款明细如下：

序号	借款时间	放贷单位或个人	借款金额	到期时间	借款用途	利率(年)	月利息	还款计划
1	2012.1.4	交通银行	10,000,000.00	2013.1.4	购买设备	7.54%	62,866.67	工程款回款
2	2012.1.5	交通银行	10,000,000.00	2013.1.5	购买设备	7.54%	62,866.67	工程款回款
3	2012.3.12	湖北银行	5,000,000.00	2013.3.12	流动资金贷款	8.25%	34,375.00	项目款还款
4	2012.3.23	建设银行伍家支行	30,000,000.00	2013.3.22	保证金贷款	8.53%	213,250.00	保证金还款
5	2012.3.23	建设银行秭归支行	10,000,000.00	2013.3.23	流动资金贷款	8.53%	71,083.33	工程款回款
6	2012.4.18	交通银行	10,000,000.00	2013.4.18	购买设备	7.54%	62,866.67	工程款回款
7	2012.4.19	交通银行	13,000,000.00	2013.4.19	购买设备	7.54%	81,726.67	工程款回款
8	2012.5.31	湖北银行	4,000,000.00	2013.5.31	流动资金贷款	7.80%	26,000.00	工程款回款
9	2012.6.26	浦发银行	57,000,000.00	2013.7.26	流动资金贷款：购买材料	7.71%	366,225.00	汉宜路BT项目工程款回款
10	2012.7.11	交通银行	7,000,000.00	2013.7.11	流动资金贷款	7.54%	43,983.33	工程款回款
11	2012.8.17	湖北银行	2,000,000.00	2013.8.17	投标保证金	7.38%	12,300.00	保证金还款
12	2012.9.17	湖北银行	2,000,000.00	2013.9.17	流动资金贷款	7.38%	12,300.00	工程款回款
13	2012.10.30	工商银行宝塔河支行	8,000,000.00	2013.10.20	流动资金贷款	7.20%	48,000.00	工程款回款
14	2012.11.16	湖北银行	800,000.00	2013.1.16	投标保证金	7.38%	4,920.00	保证金还款
15	2012.11.19	湖北银行	2,200,000.00	2013.1.19	投标保证金	7.38%	13,530.00	保证金还款
16	2012.11.1	湖北银行	7,000,000.00	2013.11.18	投标保证金	7.38%	43,050.00	保证金还款

	8							
17	2012.11.23	湖北银行	1,000,000.00	2013.1.23	投标保证金	7.38%	6,150.00	保证金还款
18	2012.12.12	湖北银行	800,000.00	2013.2.12	投标保证金	7.38%	4,920.00	保证金还款
合计			179,800,000.00				1,170,413.33	

报告期内公司流动比率均大于1且较为稳定，资产流动性较好，短期偿债能力较强。报告期内速动比率逐年下降，主要是因为公司项目逐年增多导致存货逐年增加。

（二）应付票据

1、公司最近两年及一期应付票据见下表：

单位：元

项目	2014年3月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
商业承兑汇票	-	-	-
银行承兑汇票	37,950,676.50	28,129,000.00	3,541,290.00

报告期内公司应付票据逐年增加，其主要原因是公司业务量增加，采购量加大，融资需求增加。

2、各报告期末应付票据明细情况：

①截至2014年3月31日，主要应付票据情况如下：

序号	出票日期	出票单位	收款单位	前手背书人	票号	金额	到期日期
----	------	------	------	-------	----	----	------

1	2014.1.24	湖北益通建设工程有限责任公司	浙江联顺道路筑养科技有限公司武汉分公司	无	26447881	10,000,000.00	2014.7.24
2	2014.1.27	湖北益通建设工程有限责任公司	鄂州东方水泥有限公司	无	26447896、26447897、26447920	1,900,000.00	2014.7.27
3	2014.1.27	湖北益通建设工程有限责任公司	黄石成美建材有限公司	无	26447911、26447910、26447909、 26447908、26447907	1,640,000.00	2014.7.27
4	2014.1.27	湖北益通建设工程有限责任公司	湖北省峰华科技有限公司	无	26447895、26447894、26447893	1,398,000.00	2014.7.27
5	2013.10.12	湖北益通建设工程有限责任公司	武汉伟涵建材有限公司	无	26445865	1,300,000.00	2014.4.12

②截至 2013 年 12 月 31 日，主要应付票据情况如下：

序号	出票日期	出票单位	收款单位	前手背书人	票号	金额	到期日期
1	2013.8.15	湖北益通建设工程有限责任公司	武汉新业商品砼有限责任公司豹澥分公司	无	23618591、23618592、23618590、 23618589、23618588、23618587、 23618586、23618585、23618584、 23618583	3,000,000.00	2014.2.15
2	2013.12.13	湖北益通建设工程有限责任公司	宜昌通世达交通开发有限公司	无	22157267	2,000,000.00	2014.3.13
3	2013.10.12	湖北益通建设工程有限责任公司	武汉伟涵建材有限公司	无	26445865	1,300,000.00	2014.4.12
4	2013.10.12	湖北益通建设工程有限责任公司	武汉新业商品砼有限责任公司豹澥分公司	无	26445859	1,100,000.00	2014.4.12
5	2013.8.30	湖北益通建设工程有限责任公司	武汉中南工程机械设备有限公司	无	94502721	1,000,000.00	2014.2.2

			司			0	8
--	--	--	---	--	--	---	---

③截至 2012 年 12 月 31 日，主要应付票据情况如下：

序号	出票日期	出票单位	收款单位	前手背书人	票号	金额	到期日期
1	2012.9.7	湖北益通建设工程有限责任公司	浙江联顺道路筑养科技有限公司武汉分公司	无	21734088	2,000,000.00	2013.3.7
2	2012.11.22	湖北益通建设工程有限责任公司	当阳宏达路桥工程劳务有限责任公司	无	20117142	300,000.00	2013.5.20
3	2012.7.27	湖北益通建设工程有限责任公司	宜昌市建鑫实业有限公司	无	20890081	289,000.00	2013.1.27
4	2012.7.27	湖北益通建设工程有限责任公司	宜昌市先金石材有限公司	无	20890079	250,000.00	2013.1.27
5	2012.8.22	湖北益通建设工程有限责任公司	湖北大迪工程机械有限公司	无	21733653	195,000.00	2013.2.22

(三) 应付账款

1、公司最近两年及一期应付账款见下表：

单位：元

项目	2014年3月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年内	156,398,511.30	88.81	234,289,335.88	95.6	146,100,133.38	94.74
1-2年	10,040,459.66	5.7	7,693,684.92	3.14	6,550,860.82	4.25
2-3年	9,518,566.31	5.4	2,465,723.15	1.01	1,046,516.97	0.68
3年以上	160,081.59	0.09	629,801.87	0.25	508,166.46	0.33
合计	176,117,618.86	100	245,078,545.82	100	154,205,677.63	100

报告期内应付账款增幅较大，其主要原因是公司业务逐年增大，公司对外采购和专业分包量加大。应付账款中无应付持有公司5%(含5%)上表决权股份的股东单位情况。

2、应付账款前五名债权人情况：

①截至2014年3月31日，应付账款前五名债权人情况如下：

单位：元

序号	供应商名称	与公司关系	款项性质	欠款	账龄
1	甘肃奇禹市政建设有限责任公司	专业分包商	分包工程款	14,470,921.42	1年以内
2	谢家树	股东、项目经理	垫付工程款	12,438,022.32	1年以内
3	浙江联顺道路筑养科技有限公司武汉分公司	材料供应商	材料款	10,803,083.54	1年以内
4	王青	股东、项目经理	垫付工程款	7,515,345.90	1年以内
5	郭建江	项目经理	垫付工程款	4,078,790.30	1年以内

②截至2013年12月31日，应付账款前五名债权人情况如下：

单位：元

序号	供应商名称	与公司关系	款项性质	欠款	账龄
1	浙江联顺道路筑养科技有限公司武汉分公司	材料供应商	材料款	24,762,083.54	1年以内
2	王青	股东、项目经理	垫付工程款	18,220,070.90	1年以内
3	甘肃奇禹市政建设有限责任公司	专业分包商	分包工程款	15,465,501.42	1年以内
4	谢家树	股东、项目经理	垫付工程款	12,973,022.32	1年以内

5	武汉鸿铭商贸有限责任公司	材料供应商	材料款	7,125,885.12	1年以内
---	--------------	-------	-----	--------------	------

③截至2012年12月31日，应付账款前五名债权人情况如下：

单位：元

序号	供应商名称	与公司关系	款项性质	欠款	账龄
1	十堰市大梁建材有限公司	材料供应商	材料款	32,000,000.00	1年以内
2	十堰广建投资有限公司	专业分包商	分包工程款	26,000,000.00	1年以内
3	湖北义德市政武汉分公司	专业分包商	分包工程款	6,229,000.00	1年以内
4	长阳清江劳务有限公司	劳务分包商	劳务分包款	4,136,662.00	1年以内
5	武汉市东洋建筑工程劳务分包有限责任公司	劳务分包商	分包工程款	4,104,507.00	1年以内

3、报告期内向个人采购的情况：

单位：元

供应商名称	2012年度		2013年度		2014年1-3月		采购内容	采购价格
	个人采购额	占总采购额的比重	个人采购额	占总采购额的比重	个人采购额	占总采购额的比重		
个人采购总额	26,918,320.50	12.82%	54,026,843.00	17.96%	12,440,904.80	26.92%		
其中：个人采购前五名小计	14,495,254.18	6.91%	43,058,874.44	14.31%	10,358,257.49	22.41%		
郭建江	3,528,319.20	1.68%	1,715,000.00	0.57%	3,455,492.80	7.48%	材料、人工、机械台班	市价
王青	3634180.3	1.73%	19,419,270.90	6.45%	-	-	材料、人工、机械台班	市价
谢家树	2055874.68	0.98%	17,596,522.32	5.85%	-	-	材料、人工、机械台班	市价
陈家勇	2,656,690.00	1.27%	1,412,820.00	0.47%	5,476,884.69	11.85%	机械台班	市价
马明军	2,620,190.00	1.25%	2,915,261.22	0.97%	1,425,880.00	3.09%	石料	市价

公司报告期内采购业务均通过银行账户支付，不存在大额现金支付的情形。

(四) 预收账款

1、公司最近两年及一期预收账款见下表：

单位：元

项目	2014年3月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年内	49,242,844.72	77.45	22,365,966.07	63.06	14,043,847.73	45.68
1-2年	7,441,204.58	11.70	6,203,729.69	17.49	16,697,230.81	54.32

2-3年	6,897,774.55	10.85	6,897,774.55	19.45	-	0.00
3年以上	-	0.00	-	0.00	-	0.00
合计	63,581,823.85	100.00	35,467,470.31	100.00	30,741,078.54	100.00

公司预收账款随工程完工情况而变动。工程部在收到业主中标通知书后，根据投标相关条款，由公司出具保函和银行履约保函，与业主签订工程施工合同，业主根据合同条款支付工程预付款，预付款根据工程进度逐步扣回。

账龄一年以上预收账款主要为预收恩施市住房和城乡建设局恩施人行天桥项目款 4,897,883.58 元以及武汉市蔡甸区交通局（十永线）项目款 6,373,274.55 元。由于项目结算审计结果尚未明确，恩施项目预收款尚未结算。因联营方过错，蔡甸区项目至今未办理内部结算，预计将在 2014 年内办理结算。2014 年预收账款较 2013 年增长 79.27% 主要是由于：（1）预收宜昌市城市建设投资开发有限公司汉宜路等项目款约 1,350 万元；（2）预收宜昌市东山建设发展总公司项目款 700 万元。预收账款中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

2、预收账款前五名债权人情况：

①截至 2014 年 3 月 31 日，预收账款前五名债权人情况如下：

单位：元

序号	客户单位名称	与公司关系	款项性质	金额	账龄
1	宜昌市城市建设投资开发有限公司	客户	工程款	28,079,479.44	1 年以内
2	宜昌市东山建设发展总公司	客户	工程款	10,000,000.00	1 年以内
3	武汉市蔡甸区交通局	客户	工程款	6,373,274.55	2-3 年
4	恩施市住房和城乡建设局	客户	工程款	4,897,883.58	1-2 年
5	广州市污水治理有限责任公司	客户	工程款	4,847,365.28	1 年以内

②截至 2013 年 12 月 31 日，预收账款前五名债权人情况如下：

单位：元

序号	客户单位名称	与公司关系	款项性质	金额	账龄
1	宜昌市城市建设投资开发有限公司	客户	工程款	14,582,645.07	1 年以内
2	恩施市住房和城乡建设局	客户	工程款	4,897,883.58	1-2 年
3	宜昌市东山建设发展总公司	客户	工程款	3,000,000.00	1 年以内
4	武汉市蔡甸区交通局	客户	工程款	6,373,274.55	2-3 年
5	武汉光谷信息管网投资有限公司	客户	工程款	2,543,321.00	1 年以内

②截至 2012 年 12 月 31 日，预收账款前五名债权人情况如下：

单位：元

序号	客户单位名称	与公司关系	款项性质	金额	账龄
1	武汉市城市建设利用外资项目管理办公室	客户	工程款	6,841,014.00	1 年以内
2	武汉市蔡甸区交通局	客户	工程款	6,373,274.55	1-2 年
3	中国长江三峡集团公司	客户	工程款	5,301,572.68	1-2 年
4	恩施市住房和城乡建设局	客户	工程款	4,897,883.58	1 年以内
5	武汉光谷建设投资有限公司	客户	工程款	2,760,358.00	1 年以内

(五) 其他应付款

1、公司最近两年及一期其他应付款见下表：

单位：元

项目	2014 年 3 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年内	24,289,847.97	58.69	31,251,387.59	78.51	152,996,532.20	97.22
1-2 年	13,726,965.88	33.16	5,992,063.94	15.05	2,790,886.14	1.77
2-3 年	2,857,742.57	6.9	2,437,411.00	6.12	540,000.00	0.34
3 年以上	515,428.78	1.25	126,407.18	0.32	1,043,407.18	0.67
合计	41,389,985.20	100	39,807,269.71	100	157,370,825.52	100

其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东欠款情况请参见本公开转让说明书“第四节 公司财务/九、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易/(五) 关联交易及往来”。截至 2014 年 3 月 31 日，无账龄超过一年的大额其他应付款情况。

2、其他应付款前五名债权人情况：

①截至 2014 年 3 月 31 日，其他应付款前五名债权人情况如下：

单位：元

序号	债权人名称	与公司关系	款项性质	金额	账龄
1	丁学兵	股东、分公司负责人	拆借款	6,310,000.00	1 年以内
2	张斌	股东、董事会秘书	拆借款	5,500,000.00	1 年以内
3	张晓东	股东、总经理	拆借款	4,540,000.00	1 年以内
4	刘璐	劳务供应商	拆借款	2,000,000.00	1 年以内
5	卢育红	职工	项目垫付款	1,729,488.39	1 年以内

②截至 2013 年 12 月 31 日，其他应付款前五名债权人情况如下：

单位：元

序号	债权人名称	与公司关系	款项性质	金额	账龄
1	丁学兵	股东、分公司负责人	拆借款	6,310,000.00	1年以内
2	张斌	股东、董事会秘书	拆借款	4,700,000.00	1年以内
3	张晓东	股东、总经理	拆借款	4,540,000.00	1年以内
4	刘杰	项目经理	项目经理垫付款	3,531,535.89	1-2年
5	卢育红	职工	项目垫付款	1,833,182.89	1年以内

③截至2012年12月31日，其他应付款前五名债权人情况如下：

单位：元

序号	债权人名称	与公司关系	款项性质	金额	账龄
1	宋士扬	项目经理	项目经理垫付款	16,859,759.94	1年以内
2	梅春	项目经理	项目经理垫付款	11,043,190.95	1年以内
3	宜昌市恒安物贸有限公司	资金提供方，无关联	拆借款	8,500,000.00	1年以内
4	宜昌市城市建设投资开发有限公司	资金提供方，无关联	拆借款	8,500,000.00	1年以内
5	刘杰	项目经理	项目经理垫付款	7,015,469.42	1年以内

卢育红、宋士扬、刘杰、梅春、刘璐为公司项目经理及员工。公司项目采取由公司投标，中标后公司内部各项目经理竞标的方式进行安排。项目经理中标后为项目前期施工进行部分垫款，项目结算后公司对项目经理垫款部分进行结算。报告期内项目经理其他应付款余额实为公司与项目经理尚未结算完毕的项目垫款。由于公司项目前期施工主要依靠各项目经理垫款，可能导致部分项目出现资金紧张的情形，影响项目工程进度。

张晓东、张斌、丁学兵等为公司股东和高管，报告期上述款项属公司股东和高管为公司生产经营垫付资金。该款项均签署借款协议，约定利率为10%，截至最近一期报告期末，尚未偿还。公司全体股东及董事、监事、高管签订了《避免占用公司资金的承诺函》，承诺严格遵守法律及《公司章程》的规定进行资金运作，不向关联企业或其他企业进行不规范的资金拆借，不对股东、公司管理层或其他人员进行非正常经营性的个人借款，结合实际经营管理情况，尽快完善货币资金管理体系，并保证严格遵守。

(六) 应交税费

单位：元

项 目	2012年12月31日	本期应交数	本期已交数	2013年12月31日
企业所得税	-534,653.53	12,543,348.65	8,458,283.61	3,550,411.51
增值税	684,521.12	587,739.78	2,409,089.01	-1,136,828.11
营业税	5,014,550.14	17,136,878.57	12,720,319.91	9,431,108.80
消费税	-	-	-	-
资源税	5,201.58	126,053.55	106,520.25	24,734.88
土地增值税	-6,546.32	6,546.32	-	-
土地使用税	37,084.70	211,986.08	180,162.44	68,908.34
房产税	24,270.56	52,351.31	73,723.98	2,897.89
车船使用税	-	-	-	-
城市维护建设税	401,709.97	1,225,740.14	930,890.65	696,559.46
教育费附加	165,176.81	534,767.53	402,302.04	297,642.30
矿产资源补偿费	-	-	-	-
地方教育发展	93,537.85	354,073.00	267,701.39	179,909.46
印花税	33,176.09	66,175.10	49,715.18	49,636.01
个人所得税	441,334.18	3,176,412.70	1,663,837.08	1,953,909.80
堤防维护费	13,166.46	236,418.76	128,010.74	121,574.48
平抑基金	-600.00	600.00	-	-
合计	6,371,929.61	36,259,091.49	27,390,556.28	15,240,464.82

项 目	2013年12月31日	本期应交数	本期已交数	2014年3月31日
企业所得税	3,550,411.51	833,994.73	2,254,373.58	2,130,032.66
增值税	-1,136,828.11	480,362.81	830,769.89	-1,487,235.19
营业税	9,431,108.80	2,770,452.80	4,355,014.66	7,846,546.94
消费税	-	-	-	-
资源税	24,734.88	8,803.86	8,688.33	24,850.41
土地增值税	-	-	-	-
土地使用税	68,908.34	65,246.02	68,908.34	65,246.02
房产税	2,897.89	10,037.89	2,897.89	10,037.89
车船使用税	-	-	-	-
城市维护建设税	696,559.46	215,241.21	282,416.15	629,384.52

教育费附加	297,642.30	97,480.08	165,108.01	230,014.37
矿产资源补偿费	-	-	16,933.18	-16,933.18
地方教育发展	179,909.46	66,668.86	96,108.89	150,469.43
印花税	49,636.01	7,653.00	18,124.80	39,164.21
个人所得税	1,953,909.80	407,413.41	608,855.86	1,752,467.35
堤防维护费	121,574.48	19,593.77	28,267.96	112,900.29
平抑基金	-	-	-	-
合计	15,240,464.82	4,982,948.44	8,736,467.54	11,486,945.72

(七) 长期借款

单位：元

项 目	期限	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
农村信用合作联社	2012.9.20-2015.8.7	30,000,000.00			30,000,000.00
农村信用合作联社	2012.9.30-2015.9.3	6,000,000.00			6,000,000.00
农村信用合作联社	2012.11.2-2015.8.7	10,000,000.00			10,000,000.00
农村信用合作联社	2012.12.14-2015.8.7	11,000,000.00			11,000,000.00
农村信用合作联社	2013.1.18-2015.8.7		18,000,000.00		18,000,000.00
农村信用合作联社	2013.3.19-2015.8.7		25,000,000.00		25,000,000.00
湖北银行宜昌市白龙岗支行	2013.7.14-2017.7.14		25,000,000.00		25,000,000.00
合 计		57,000,000.00	68,000,000.00	-	125,000,000.00

项 目	期限	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年3月31日
农村信用合作联社	2012.9.20-2015.8.7	30,000,000.00			30,000,000.00
农村信用合作联社	2012.9.30-2015.9.3	6,000,000.00			6,000,000.00
农村信用合作联社	2012.11.2-2015.8.7	10,000,000.00			10,000,000.00
农村信用合作联社	2012.12.14-2015.8.7	11,000,000.00			11,000,000.00
农村信用合作联社	2013.1.18-2015.8.7	18,000,000.00			18,000,000.00
农村信用合作联社	2013.3.19-2015.8.7	25,000,000.00			25,000,000.00
湖北银行宜昌市白龙岗支行	2013.7.14-2017.7.14	25,000,000.00	10,000,000.00		35,000,000.00
合 计		125,000,000.00	10,000,000.00	-	135,000,000.00

公司长期借款中包括农村信用合作联社多笔贷款合计 100,000,000.00 元，借

款年利率为 8.61%，借款期限 2-3 年。该借款由股东陶加林、张晓东、丁学兵、凌红军、张彦、钟颂担保，该贷款主要用于东山三路 BT 项目。公司将用东山三路 BT 工程回购款归还上述农村信用合作联社贷款。公司长期借款中包括中湖北银行宜昌市白龙岗支行贷款 35,000,000.00 元，借款年利率为 8.32%，借款期限为 4 年。该贷款由子公司湖北益通鹏程新型墙体材料有限公司以在建工程为抵押向湖北银行取得，该款项主要用于湖北宜通鹏程新型墙体材料有限公司生产线建设。公司将用产品销售收入归还上述湖北银行抵押贷款。

公司盈利能力较好，未来具备较强的长期偿债能力。公司于 2014 年 3 月 31 日、2013 年末、2012 年末资产负债率（以母公司报表为基础）分别为 78.69%、80.96%、84.69%。报告期内公司资产负债率逐步降低，趋于稳定。

（八）递延收益

单位：元

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 3 月 31 日
湖北益通鹏程新型墙体材料 生产线补助	5,850,000.00	3,000,000.00		8,850,000.00

获取补助时，补助文件明确规定该补助是用于子公司湖北益通鹏程新型墙体材料有限公司生产线的建设补助，因此公司在收到时计入递延收益，待相关资产可供使用时起，在资产使用寿命内平均摊销分配，计入营业外收入。

八、公司股东权益情况

单位：元

项目	2014 年 3 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
股本	101,000,000.00	101,000,000.00	101,000,000.00
资本公积	13,875,000.00	-	-
专项储备	11,788,776.29	11,180,418.11	3,723,163.81
盈余公积	4,099,754.76	4,099,754.76	1,630,615.16
未分配利润	17,629,105.71	16,125,926.18	3,199,517.15
归属于母公司所有者权益合计	148,392,636.76	132,406,099.05	109,553,296.12
少数股东权益	16,800,000.00	16,872,849.28	16,870,421.29
所有者权益合计	165,192,636.76	149,278,948.33	126,423,717.41

公司增资情况详见“第一节 公司基本情况/三、主要股东情况 /（五）股本的形成及其变化和重大资产重组情况”。

九、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易

(一) 共同控制人

2012年5月12日公司股东陶加林、张晓东、凌红军、张彦、汪家华、钟颂、周宜七人签订《一致行动协议》，上述七人共持有公司6271.37万股股份，占公司总股本的62.10%，为公司的共同控制人。

(二) 公司董事、监事及高级管理人员

(1) 董事：陶加林、张晓东、凌红军、张彦、汪家华、钟颂、丁学兵；

(2) 监事：周宜、廖亮、杨金华；

(3) 高级管理人员：董事长陶加林；总经理张晓东；副总经理汪家华、钟颂、丁学兵、郭传民；财务总监张彦；市场总监刘鹏；董事会秘书张斌。

(三) 报告期内存在控制关系的关联方

序号	公司名称	注册资本(万元)	经营范围	法定代表人	与公司的关联关系	公司经营状态
1	宜昌益通鹏程新型墙体材料有限公司	3500	蒸压加气混凝土砌块和蒸压灰砂砖制造、销售，建筑用干粉砂浆制造、销售。	陶加林	公司持有52%的股权	正常经营
2	宜昌市宏远工程机械有限责任公司	60	机械设备、机械产品、建筑器材租赁；机械加工制作及维修；机电产品、工程机械设备及配件、建筑材料、五金交电、化工（不含化学危险品）销售（经营范围中涉及国家专项规定的从其规定）。	凌红军	公司持有78.67%的股权	于2012年12月10日注销
3	宜昌市宏宇工程劳务有限公司	500	承接工程建设劳务服务；劳务分包作业、承接小型建筑工程施工（凭资质证经营）。	胡刚	公司于2014年4月将持有宏宇劳务22.95%转让给股东朱占林（持股比例小于5%）	正常经营
4	宜昌市夷陵区益通建材有限公司	200	建筑石料用灰岩开采、加工、销售；建筑材料销售。	易仁枢	公司于2012年9月将持有益通建材60%的股权转让给易仁枢	正常经营

5	宜昌益通石化有限责任公司	100	乙醇汽油零售（仅限取得许可证的分支机构经营）；柴油、石油器材、润滑油、沥青、化工产品（不含化学危险品）、建材（不含木材）销售。	高新	公司于 2013 年 8 月将益通石化 51% 的股权转让给林芸华，将 49% 的股权转让给林龙	正常经营
6	宜昌创园房地产开发有限责任公司	1000	房地产开发、销售。	陶加林	公司持有 97% 的股权	于 2012 年 7 月 26 日注销

(四) 报告期内不存在控制关系的关联方

公司名称	成立时间	法定代表人	注册资本（万元）	经营范围	与公司的关联关系	经营状态
湖北国知专利创业孵化园有限公司	2005 年 12 月 28 日	柳艳芬	125	高新技术产业投资服务；企业管理、知识产权管理、资产管理、物业管理服务；科技中介与推广服务技术项目孵化所需的商务服务	参股公司	正常经营
湖北楚天卓越建设工程质量检测有限公司	2006 年 6 月 1 日	达莱	180	建设工程质量检测（经营范围中涉及许可项目的须办理许可手续后经营）	董事会秘书张斌于 2011 年 1 月向楚天卓越出资 99 万元，占该公司注册资本的 55%；2013 年 3 月张斌将上述股权转让给张玲（系公司的技术人员，与公司不存在关联关系）。	正常经营

(五) 关联交易及往来

报告期内公司不存在向关联方销售的情形。其他关联交易及往来如下：

购货单位	供应商	产品	金额	占当期营业成本比例
益通本部 2012 年	湖北楚天卓越建设工程质量检测有限公司	路面专业检测	487,700.00	0.1002%
益通本部 2013 年	湖北楚天卓越建设工程质量检测有限公司	路面专业检测	649,140.80	0.1032%
益通本部 2013 年	湖北楚天卓越建设工程质量检测有限公司	专业检测	3,103.00	

科目名称	关联方	2014-03-31 日余额	占当期末相关款项的比例	2013-12-31 日余额	占当期末相关款项的比例	2012-12-31 日余额	占当期末相关款项的比例
其他应收款	陶加林	-	0.00%	-	0.00%	11,091,039.08	7.20%
其他应收款	张晓东	-	0.00%	-	0.00%	1,109,154.83	0.72%
其他应收款	汪家华	-	0.00%	-	0.00%	3,213,271.25	2.09%
其他应收款	钟颂	-	0.00%	-	0.00%	1,944,031.25	1.26%
其他应收款	凌红军	-	0.00%	-	0.00%	127,669.67	0.08%
其他应收款	张彦	-	0.00%	-	0.00%	3,155,461.27	2.05%
其他应收款	杨金华	188,000.00	0.36%	238,865.60	0.65%	268,865.60	0.17%
其他应收款	周宜	-	0.00%	-	0.00%	5,135,200.00	3.33%
其他应收款	费建鄂	-	0.00%	-	0.00%	5,101,830.00	3.31%
合计		188,000.00	0.36%	238,865.60	0.65%	31,146,522.95	20.21%
		-	-	-	-	-	-

其他应付款	湖北楚天卓越建设工程 质量检测有限公司	-	0.00%	-	0.00%	1,200,000.00	0.78%
其他应付款	张晓东	4,540,000.00	10.97%	4,540,000.00	11.40%	-	0.00%
其他应付款	张斌	5,500,000.00	13.29%	4,700,000.00	11.81%	20,000.00	0.01%
其他应付款	姚力	465,000.00	1.12%	470,000.00	1.18%	-	0.00%
其他应付款	朱志林	1,086,921.05	2.63%	378,913.14	0.95%	1,046,632.40	0.67%
其他应付款	杨金华	74,134.40	0.18%	-	0.00%	-	0.00%
其他应付款	周宜	15,000.00	0.04%	15,000.00	0.04%	-	0.00%
其他应付款	张春阳	15,000.00	0.04%	15,000.00	0.04%	10,000.00	0.01%
其他应付款	万家华	20,000.00	0.05%	20,000.00	0.05%	20,000.00	0.01%
其他应付款	夏梦	-	0.00%	-	0.00%	500,000.00	0.32%
其他应付款	刘鹏	-	0.00%	-	0.00%	10,000.00	0.01%
其他应付款	廖亮	-	0.00%	-	0.00%	660,000.00	0.42%
其他应付款	丁学兵	6,310,000.00	15.25%	6,310,000.00	15.85%	-	0.00%
合计		18,026,055.45	43.55%	16,448,913.14	41.32%	3,466,632.40	2.20%

公司自 2013 年起对股东欠款进行清理规范，截至 2014 年 3 月 31 日，已无不规范的股东占用资金情形。报告期内，公司存在向股东及员工借款的情形，该借款被用于补充公司运营资金。

（六）关联交易决策情况

公司最近两年一期内发生的关联交易及往来主要包括：湖北楚天卓越建设工程质量检测有限公司为公司提供检测服务、公司与股东的资金往来。上述关联交易均发生在股份公司成立之前，股份公司成立之后仍存在股东借与公司资金用于周转的情形。报告期内湖北楚天卓越建设工程质量检测有限公司为公司提供检测服务均按市价收取费用，定价公允。湖北楚天卓越建设工程质量检测有限公司于2013年3月变更实际控制人，与公司不再存在关联关系。

股份公司成立后，针对日常经营中所存在的关联交易情况，公司制定了《关联交易制度》，具体规定了关联交易的审批程序，公司管理层将严格按照公司章程和《关联交易制度》的规定，在未来的关联交易实践中履行相关的董事会或股东大会审批程序。股份公司阶段已发生的关联交易均按上述制度执行。

公司全体股东及董事、监事、高管签订了《避免占用公司资金的承诺函》，承诺严格遵守法律及《公司章程》的规定进行资金运作，不向关联企业或其他企业进行不规范的资金拆借，不对股东、公司管理层或其他人员进行非正常经营性的个人借款，结合实际经营管理情况，尽快完善货币资金管理体系，并保证严格遵守。

德恒律师事务所认为，益通建设的关联交易决策制度明确了关联交易的决策机构及其权限、程序，规定了关联董事、关联股东回避制度；公司实际控制人已出具了《关于避免关联交易的承诺函》，承诺减少并规范与公司之间的关联交易。因此，益通建设已经建立了减少并规范关联交易的制度及保障措施。

长江证券认为：上述关联交易系有限公司阶段所形成，属于历史遗留问题，上述关联交易没有损害公司、公司股东、债权人、公司员工和客户的利益，未对公司正常生产经营造成影响。

十、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

公司本年度无资产负债表日后非调整事项，报告期无或有事项，本公司本年度无其他需说明的重大事项。

十一、资产评估情况

2006年3月29日，宜昌市建业会计师事务所对湖北益通建设股份有限公司投

资人投入公司的实物资产进行了评估，并出具了宜建会所评字【2006】第114-1号评估报告，用于对投入公司的实物资产提供价值参考依据。本次评估对实物采用重置成本法（机械设备）及市场比较法（房屋、土地），评估前账面价值为5560.9万元，评估价值为5905.06万元，股东确认投资价值为4071.06万元。

2014年3月31日，开元资产评估有限公司对湖北益通建设股份有限公司进行了资产评估，并出具了开元评报字[2014]110号评估报告。

该次资产评估主要采用重置成本法、收益现值法等，按照必要的评估程序，为湖北益通建设股份有限公司拟进行股份制改造事宜，对公司2014年3月31日的经审计后资产负债表所列的全部资产和负债进行评估。

评估结果为：截至评估基准日2014年3月31日资产账面价值 66,159.35万元，评估值70,605.28万元，评估增值4,445.94万元，增值率6.72%；负债账面价值52,057.79万元，评估值52,057.79万元，无增减值变化；净资产账面价值14,101.56万元，评估值18,547.49万元，评估增值4,445.94万元，增值率31.53%。

十二、股利分配政策和最近两年分配及实施情况

（一）股利分配的一般政策

公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

（1）弥补以前年度亏损；

（2）提取法定盈余公积金。法定盈余公积金按税后利润的 10%提取，盈余公积金达到注册资本 50%时不再提取；

（3）提取任意盈余公积金。公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金；

（4）分配股利。公司董事会提出预案，提交股东大会审议通过后实施。

（二）近两年及一期股利分配情况

近两年及一期，公司未进行股利分配。

十三、子公司的情况

(一) 报告期内公司子公司情况如下：

子公司名称	性质	注册资本 (万元)	初始投资 额(万元)	股权比 例(%)	表决权 比例(%)	经营 范围	是否合 并报表
宜昌市宏远机械工程有限公司	有限责任公司	60	47.20	78.67	78.67	设备租赁、维修等	是
宜昌市宏宇工程劳务有限公司	有限责任公司	30	7.22	22.95	22.95	工程劳务	是
宜昌益通石化有限责任公司	有限责任公司	100	100	100	100	石化产品销售	是
宜昌益通鹏程新型墙体材料有限公司	有限责任公司	3500	1820	52	52	建筑材料的生产、销售	是
宜昌创园房地产有限责任公司	有限责任公司	1000	1.40	100	100	房地产开发	否
益通建材有限责任公司	有限责任公司	200	147.00	60	60	建筑石料用灰岩开采、加工、销售；建筑材料销售	否

1、宜昌市宏远机械工程有限公司由宜昌市市政工程公司、张学东、张春阳、陈宁、夏梦共同出资设立，2000年7月26日公司取得了注册号为4205011100668的《企业法人营业执照》，注册资本为50万元。宜昌市市政工程公司、张学东、张春阳、陈宁、夏梦分别持股74.4%、10%、5%、5%、5.6%。2003年11月3日，宜昌市宏远机械工程有限公司增资至200万元，股权结构变更为宜昌市市政工程公司、张学东、张春阳、陈宁、夏梦，分别持股24.1%、72%、1.25%、1.25%、1.4%。2005年4月8日，宜昌市宏远机械工程有限公司减资至50万元，股权结构变更为宜昌市市政工程公司、张学东、张春阳、陈宁、夏梦，分别持股74.4%、10%、5%、5%、5.6%。2009年11月25日，股东宜昌市市政工程公司名称变更为湖北益通建设工程有限责任公司。2010年3月5日，宜昌市宏远机械工程有限公司增资至60万元并发生股权转让，股权结构变更为湖北益通建设工程有限责任公司、张学东、张春阳、陈宁、刘清华、龙四海、罗军、谢家树、周宜、郭奉平，分别持股78.67%、3.33%、1.17%、1.67%、11.67%、0.83%、0.83%、0.83%、0.83%、0.17%。2012年7月5日，宜昌市宏远机械工程有限公司向宜昌市工商局申请进行清算、注销。

2、宜昌市宏宇工程劳务有限公司由宜昌市市政工程公司、王嗣焱、叶海棠、

郭奉平共同出资设立，2001年3月5日公司取得了注册号为4205032101101的《企业法人营业执照》，注册资本为10万元。宜昌市市政工程公司、王嗣焱、叶海堂、郭奉平分别持股84%、6%、5%、5%。2001年7月3日，股东宜昌市市政工程公司增资20万元，本次增资后股权结构变更为宜昌市市政工程公司、王嗣焱、叶海堂、郭奉平，分别持股94.67%、2%、1.67%、1.67%。2004年8月13日，股东宜昌市市政工程公司将部分公司股份转让给陶加林、张小东、凌洪军、张彦、郭奉平、费建鄂、胡厚魁、赵家军、龙四海、张心和、丁学兵、汪家华，本次转让后股权结构变更为宜昌市市政工程公司、陶加林、凌洪军、张小东、张彦、郭奉平、费建鄂、胡厚魁、赵家军、龙四孩、张心和、丁学兵、汪家华，分别持股22.95%、13.34%、10%、10%、10%、10%、10%、10%、4.55%、3.33%、3.33%、2%、0.33%、0.17%。2009年11月25日，股东宜昌市市政工程公司名称变更为湖北益通建设工程有限责任公司。2014年3月27日，全体股东将100%股权转让给朱占林个人。

3、宜昌益通石化有限责任公司由公司出资100万元设立，2009年9月23日取得了注册号为420500000073959的《企业法人营业执照》。2013年8月6日，公司将其持有的全部股权转让给林芸华（51%）、林龙（49%）。

4、宜昌益通鹏程新型墙体材料有限公司由公司、宜昌智隆建设有限公司、宜昌弘洋硅谷产业园投资开发有限公司共同出资设立。2008年8月21日，宜昌益通鹏程新型墙体材料有限公司取得了注册号为420521000033585的《企业法人营业执照》，注册资本3500万元，设立时实收资本1820万元。公司、宜昌智隆建设有限公司、宜昌弘洋硅谷产业园投资开发有限公司分别持股52%、18%、30%。2012年10月24日，公司实收资本增加至3270万元，各股东持股比例不变。2013年4月12日，公司实收资本增加至3500万元，各股东持股比例不变。

5、宜昌创园房地产有限责任公司由公司出资200万元设立，2009年11月26日取得了注册号为420500000077533的《企业法人营业执照》。2009年12月8日，公司追加投资800万元，宜昌创园房地产有限责任公司注册资本增至1000万元。2010年6月11日，公司将其持有的3%股权转让给宜昌益通石化有限责任公司。2012年5月23日，宜昌创园房地产有限责任公司向宜昌市工商局申请清算、注销。

6、益通建材有限责任公司由公司、雷成共同出资设立。2006年6月9日，益通建材有限责任公司取得了注册号为4205021000016140的《企业法人营业执照》，注册资本200万元。公司、雷成分别持股60%、40%。2012年9月17日，公司将其持有的全部股权转让给易仁枢。

报告期内宜昌创园房地产公司于2011年成立，一直未进行经营，该公司于2012年被注销，因注销期未经营，其注销期损益表为0.00元，故创园房地产公司报告期2012年未纳入合并；报告期宜昌市夷陵区益通建材有限责任公司于2012年转让，因转让期一直停产，转让期损益表为0.00元，故宜昌市夷陵区益通建材有限责任公司报告期2012年未纳入合并。

（二）子公司主要财务数据

1、宜昌市宏远机械工程有限公司2012年被注销，因注销期未经营，无财务数据指标。

2、宜昌市宏宇工程劳务有限公司

项目	2014/3/31	2013/12/31	2012/12/31
总资产	0	877,742.17	709,471.72
净资产	0	98,934.83	95,783.64
营业收入	2,026,985.00	3,967,578.00	2,770,738.50
净利润（归属于母公司股东净利润）	16,905.34	3,151.19	58,759.21

5、宜昌益通石化有限责任公司

项目	2014/3/31	2013/12/31	2012/12/31
总资产	0	0	2,796,055.33
净资产	0	0	867,734.39
营业收入	0	1,958,083.75	11,617,628.29
净利润（归属于母公司股东净利润）	0	-128,370.97	-56,184.78

6、宜昌益通鹏程新型墙体材料有限公司

项目	2014/3/31	2013/12/31	2012/12/31
总资产	80,709,105.50	65,429,995.96	35,008,318.54
净资产	35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00

营业收入	0	0	0
净利润（归属于母公司股东净利润）	0	0	0

（三）子公司股权转让情况

1、宜昌市宏宇工程劳务有限公司

2014年3月27日，公司将其持有的宜昌市宏宇工程劳务有限公司的全部股权（持股22.95%，出资额6.884万）以7.223万元的协商价格转让给无关联关系的朱占林。2014年4月，朱占林将股权转让款支付给公司。宜昌市宏宇工程劳务有限公司的财务指标与母公司财务指标对比如下：

（1）转让当期：

名称	宏宇工程劳务	母公司	比例
营业收入	2,026,985.00	112,704,415.08	1.80%、
净利润	16,905.34	-2,063,296.36	-0.82%

注：由于审计基准日是3·31，在3·27未进行审计，故无总资产、净资产指标对比。

（2）上一会计年度

名称	宏宇工程劳务	母公司	比例
总资产	877,742.17	678,471,071.47	0.13%
净资产	98,934.83	129,157,719.54	0.08%
营业收入	3,967,578.00	730,913,785.21	0.54%
净利润	3,151.19	22,985,994.28	0.01%

2、益通建材有限责任公司

2012年7月30日，公司与易仁枢签订《碎石抵款协议》，约定公司将其持有益通建材有限责任公司的出资（持股60%，认缴出资额120万，实际出资额245万），以245万元的价格转让给易仁枢，转让价款从易仁枢提供给公司的碎石款中抵扣。2012年9月12日，公司与易仁枢签订《股权转让协议》，约定公司将益通建材有限责任公司60%的股权以245万元的价格转让给无关联关系的易仁枢。公司认缴出资额120万元中，公司实际出资47万元，公司47名职工实际出资198万元。公司与易仁枢碎石抵款实际金额为47万元，易仁枢以现金的

方式已经支付完毕给 47 名自然人的股权转让款。转让当期，益通建材有限责任公司一直停产，转让期损益表为 0.00 元。

3、宜昌益通石化有限责任公司

2013 年 8 月 6 日，公司将其持有的宜昌益通石化有限责任公司（持股 100%，出资额 100 万元）51%的股权以 51 万元的协商价格转让给无关联关系的林芸华、49%的股权以 49 万元的协商价格转让无关联关系的给林龙，但该协议未实际履行。此后，有限公司与林龙签订《股权转让协议》，约定有限公司将益通石化 100%的股权、坐落于宜昌市伍家区东山大道 306 号万寿加油站的土地与房产以 420 万元的价格一并转让给林龙。经核查银行支付凭证，益通石化股权受让人仅为无关联关系的林龙一人，截至《公开转让说明书》出具之日，林龙已支付转让款 200 万元，剩余 220 万元尚未支付。宜昌益通石化有限责任公司的财务指标与母公司财务指标对比如下：

（1）转让当期：

名称	益通石化	母公司	比例
营业收入	1,958,083.75	730,913,785.21	0.27%、
净利润	-128,370.97	22,985,994.28	-0.56%

注：由于审计基准日是 12 月 31 日，在 8 月 6 日未进行审计，故无总资产、净资产指标对比。

（2）上一会计年度

名称	益通石化	母公司	比例
总资产	2,796,055.33	696,015,777,.52	0.40%
净资产	867,734.39	106,435,129.30	0.82%
营业收入	11,617,628.29	540,829,897.64	2.15%
净利润	-56,184.78	4,953,325.00	-1.13%

子公司的经营规模小，利润低，与母公司的经营范围存在显著差异，为了更好的突出主营业务，专注工程承接与施工，母公司决定转让子公司股权。子公司股权转让不会对母公司经营活动、盈利能力造成影响。

十四、期后事项

无重大期后事项。

十五、特有风险提示

（一）经济周期引致的风险

公司属于建筑业，经济周期的变化与公司的主营业务紧密相关。公司的发展在很大程度上依赖于国民经济运行状况及国家固定资产投资规模，特别是基础设施投资规模和城市化进程发展等。在国民经济发展的不同时期，国家的宏观经济调控政策也在不断调整，该类调整将直接影响建筑行业，并可能造成公司主营业务波动。

（二）施工工期风险

由于路桥工程的项目建设周期较长，在项目施工过程中，可能受工程进度款支付不到位、设计部门未按时提供设计图纸、项目用地征地拆迁受阻、项目所在地的交通、供电、供水及自然条件等各种不确定因素或无法事先预见因素的影响，导致施工进度无法按工程合同完成，出现违约风险。对此，公司审慎研究合同条款，通过在合同中制定免责条款、加强与工程项目所在地政府与交通等部门的联系获取支持和加强项目管理来降低该风险。

（三）施工安全风险

公路、桥梁、隧道施工主要在露天、高空、地下作业，施工环境存在一定的危险性，如防护不当可能造成人员伤亡；施工过程中因状况复杂，可能出现坍塌等意外情况，从而造成财产损失和人员伤亡，影响工期。

目前，国家有关管理部门对建筑施工行业的工程安全、环保等方面提出了更高的要求。公司在施工过程中加强安全检查、购买安全设施以及对施工作业人员进行安全培训教育等，严防安全事故的发生。

（四）工程劳务分包协作的风险

施工作业中应用人力劳动情况较多，工程工期长短不一，且工作内容简单重复，人员流动性大，为降低项目施工中的管理成本，行业内普遍采用劳务分包的形式将依法可以分包的劳务进行分包。公司工程施工过程中采用劳务外包形式将劳务承包给劳务承包方。如果对劳务承包方监管不力，将可能引发安全、质量事故和经济纠纷，从而对公司生产经营构成不利影响。

公司已建立相关管理制度等措施防范劳务用工中在的风险。公司将选择具有资质的单位进行劳务分包，进一步降低劳务分包协作风险。

（五）偿债能力风险

报告期内公司母公司资产负债率分别为84.38%（截至2012年12月31日）、80.58%（截止2013年12月31日）及77.82%（截至2014年3月31日），从债务结构上看，流动负债比例较高，主要为应付账款、短期借款、预收款项、其他应付款及应付票据等。报告期内，公司流动比率分别为1.20、1.16、1.17，速动比率分别为1.01、0.87、0.80。公司资产负债率在报告期内处于较高水平，但仍属合理范围，公司债务绝大部分为流动性负债，存在短期偿债压力。工程施工项目建设周期长，工程款一般按施工进度支付，如果因业主支付不及时等因素造成公司未按进度收回工程款，则可能造成公司因流动资金不足而产生偿债能力风险。

应对措施：公司采取多种措施以提高公司偿债能力，如不断提高公司盈利能力以及项目获取能力，积极开拓国内市场，公司将加强应收款项回收力度，不断提高应收账款周转率等。

（六）资营运资金不足风险

公司主要从事市政工程施工业务。公司业务性质决定了公司的项目执行期间较长，公司从项目投标至收回质保金的整个过程较长，需占用较多的营运资金。如项目招标需要投标保证金，项目执行过程中需要履约保证金等，同时公司所处行业性质决定了公司的收款期较长，因此，公司经营过程中需占用大量营运资金以满足业务发展的需要。营运资金不足已成为公司业务发展的主要瓶颈，限制了公司业务拓展的速度。

应对措施：提升公司管理效率，降低管理成本；在承接项目过程中尤其是大型项目上，积极做好项目实施资金预算，以及拓展融资渠道以应对现金流不畅风险；同时，公司会以业内口碑维系客户，提高施工质量锁定客户，以专业水准维持一定的毛利率。

（七）应收款项发生坏账的风险

公司的营业收入以工程施工业务为主，如果工程业主资信较差，加上结算期限较长，工程款不能按合同及时支付，则会增加经营成本，并有可能发生坏账损失。另外，在工程项目竣工后，由业主暂扣的质量保证金也可能存在不能收回的风险。

截至2014年3月31日，公司应收账款、其他应收款、长期应收款余额分别是

18,092.42万元、5,214.92万元和9,841.33万元。公司所承建工程业主主要是政府市政工程投融资平台公司，其信誉和还款能力有较好保障，公司与业主合作关系持续稳定，发生坏账的可能性较小，但仍存在个别项目款在未来出现呆坏账金额大于已计提的坏账准备的可能，若公司的应收款项无法收回，将对公司的生产经营造成损失，产生一定风险。

应对措施：公司将对应收款项实行按项目负责人催收制度，加强应收款项回收力度。

（八）法律诉讼和仲裁的风险

公司作为建筑企业，存在因工程质量不合格而导致的建筑工程质量责任，在施工过程中发生的人身、财产损害赔偿赔偿责任，或因不及时付款而产生的材料、人工费等清偿责任，以及因业主拖延付款导致的追索债权，上述责任及追索债权均可能导致潜在诉讼风险和仲裁风险。

（九）公司治理不规范的风险

报告期内公司存在股东及关联方资金占用的行为。目前关联方资金占用情况已经基本清理完毕，公司控股股东已出具承诺未来不会再与公司发生资金占用；

公司未来将严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度的规定，建立严格的内部控制体系，逐步完善法人治理结构，提高公司管理层的规范意识。主板券商将加强持续督导，提供公司治理水平。

第五节 有关声明

公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

董事：

陶加林

张晓东

凌红军

汪家华

张彦

钟颂

丁学兵

监事：

周宜

廖亮

杨金华

高级管理人员：

张晓东

汪家华

钟颂

丁学兵

郭传民

张彦

刘鹏

张斌

湖北益通建设股份有限公司



2014年10月24日

主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目负责人（签字）：

李一柳

项目小组成员（签字）：

李一柳 陈国忠 刘翠敏

法定代表人（签字）：

杨军松



律师事务所声明

本所及承办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及承办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

北京德恒（武汉）律师事务所

负责人：_____

杨霞

承办律师：_____

王亚军

承办律师：_____

连全林

承办律师：_____

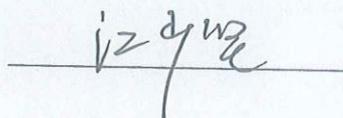
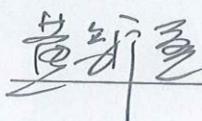
欧灿辉

2014年10月24日

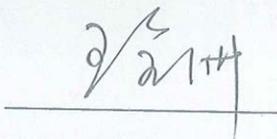
四、会计师事务所声明

本机构及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及签字注册会计师对湖北益通建设工程有限公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册会计师：



会计师事务所负责人：



王全洲

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



2014年10月24日

五、资产评估师事务所声明

本所及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本所及签字注册资产评估师对湖北益通建设工程有限责任公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册资产评估师：



资产评估机构负责人：

胡劲为



第六节 附件

一、主办券商推荐报告

二、财务报表及审计报告

三、法律意见书

四、公司章程

五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见及中国证监会核准文件

六、其他与公开转让有关的重要文件