

目 录

| | |
|--------------------------|-----------|
| 一、审计报告 | 第 1—2 页 |
| 二、财务报表 | 第 3—10 页 |
| (一) 合并及母公司资产负债表 | 第 3—4 页 |
| (二) 合并及母公司利润表 | 第 5 页 |
| (三) 合并及母公司现金流量表 | 第 6 页 |
| (四) 合并及母公司所有者权益变动表 | 第 7—10 页 |
| 三、财务报表附注 | 第 11—67 页 |

审计报告

天健审〔2016〕7173号

天祥建设集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天祥建设集团股份有限公司（以下简称天祥建设公司）财务报表，包括2014年12月31日、2015年12月31日、2016年5月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度、2015年度、2016年1-5月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是天祥建设公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，天祥建设公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天祥建设公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 5 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

吕群



中国注册会计师：

耿振




二〇一六年九月一日

资产负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元

| 注释号 | 2016年5月31日 | | 2015年12月31日 | | 2014年12月31日 | |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 1 | 154,630,187.13 | 141,685,041.87 | 79,757,616.38 | 78,752,375.74 | 19,774,005.84 | 17,708,599.69 |
| 2 | 25,561,259.29 | 25,561,259.29 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 | | 319,191,504.33 |
| 3 | 760,195,649.37 | 760,195,649.37 | 767,623,309.83 | 767,623,309.83 | 4,177,115.57 | 4,177,115.57 |
| 4 | 475,000.00 | 475,000.00 | | | | |
| 5 | 46,570,450.52 | 40,714,795.66 | 63,499,455.02 | 30,139,444.80 | 59,323,052.74 | 41,259,514.69 |
| 6 | 1,076,714,747.02 | 1,076,714,747.02 | 1,071,526,095.50 | 1,071,526,095.50 | 929,495,264.10 | 929,495,264.10 |
| 7 | 820.00 | | | | | |
| | 2,064,148,113.33 | 2,045,346,493.21 | 2,022,406,476.73 | 1,988,041,225.87 | 1,331,960,942.58 | 1,311,831,998.38 |
| 非流动资产: | | | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | | | |
| 持有至到期投资 | | | | | | |
| 长期应收款 | | 38,473,510.41 | | 37,453,510.41 | | 26,146,563.85 |
| 长期股权投资 | | | | | | |
| 投资性房地产 | | 7,530,368.46 | | 8,691,963.08 | | 13,080,210.47 |
| 固定资产 | 7,530,709.79 | 7,841,098.00 | | | | |
| 在建工程 | 7,841,098.00 | | | | | |
| 工程物资 | | | | | | |
| 固定资产清理 | | | | | | |
| 生产性生物资产 | | | | | | |
| 油气资产 | | | | | | |
| 无形资产 | | | | | | |
| 开发支出 | | | | | | |
| 商誉 | | | | | | |
| 长期待摊费用 | | 10,690,832.76 | 10,105,706.49 | 10,105,706.49 | 4,199,888.22 | 4,199,888.22 |
| 递延所得税资产 | | | | | | |
| 其他非流动资产 | | 64,535,809.63 | 18,797,679.55 | 56,251,179.98 | 17,280,796.61 | 43,426,662.54 |
| 非流动资产合计 | 26,062,640.55 | 2,109,882,302.84 | 2,041,204,156.28 | 2,044,292,405.85 | 1,349,241,739.19 | 1,355,258,660.92 |
| 资产总计 | 2,090,210,753.88 | | | | | |

会计机构负责人: 

主管会计工作的负责人:

 第 3 页 共 67 页

法定代表人: 



资产负 债 表 (负 债 和 所 有 者 权 益)

会企01表
单位:人民币元

| 注 册 号 | 2016年5月31日 | | 2015年12月31日 | | 2014年12月31日 | |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 合 并 | 母 公 司 | 合 并 | 母 公 司 | 合 并 | 母 公 司 |
| 11 | 158,111,034.29 | 121,941,034.29 | 187,021,876.57 | 117,921,876.57 | 109,200,000.00 | 79,600,000.00 |
| 12 | 865,758,322.26 | 865,758,322.26 | 827,875,452.47 | 827,875,452.47 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 13 | 39,746,042.98 | 39,496,042.98 | 106,823,851.21 | 106,823,851.21 | 487,716,380.33 | 487,716,380.33 |
| 14 | 8,567,475.85 | 8,560,410.04 | 10,238,851.69 | 8,848,147.13 | 73,211,490.38 | 73,211,490.38 |
| 15 | 12,258,553.28 | 12,251,206.22 | 44,112,769.91 | 44,112,769.91 | 33,595,185.13 | 33,583,635.99 |
| 16 | 3,553,347.70 | 3,495,878.84 | 1,240,823.09 | 1,179,470.59 | 638,677.78 | 638,677.78 |
| 17 | 302,843,036.80 | 363,424,439.80 | 186,377,988.24 | 260,310,866.25 | 168,738,354.49 | 220,868,235.16 |
| 18 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | | |
| 19 | 1,490,837,813.16 | 1,514,927,334.43 | 1,463,691,613.18 | 1,468,456,076.01 | 891,948,235.24 | 914,456,495.25 |
| | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 20 | 6,473,190.74 | 6,473,190.74 | 5,166,649.55 | 5,166,649.55 | | |
| 21 | 160,720,000.00 | 160,720,000.00 | 180,720,000.00 | 180,720,000.00 | | |
| 22 | 72,411,929.85 | 76,800,000.00 | 72,411,929.85 | 76,800,000.00 | | |
| 23 | | | | | | |
| 24 | 10,678,487.46 | 10,678,487.46 | 10,678,487.46 | 10,678,487.46 | 10,678,487.46 | 10,678,487.46 |
| 25 | 198,408,239.88 | 190,283,290.21 | 178,535,476.24 | 172,471,192.83 | 187,015,539.75 | 180,123,678.21 |
| | 442,218,657.19 | 438,481,777.67 | 422,345,893.55 | 420,689,680.29 | 297,694,027.21 | 290,802,165.67 |
| | 681,092.79 | 438,481,777.67 | 422,345,893.55 | 420,689,680.29 | 9,599,476.74 | 9,599,476.74 |
| | 442,899,749.98 | 2,109,882,302.84 | 2,041,204,156.28 | 2,044,292,405.85 | 1,349,241,739.19 | 1,355,258,660.92 |
| | 2,090,210,753.88 | 2,109,882,302.84 | 2,041,204,156.28 | 2,044,292,405.85 | | |

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

法定代表人:



利润表

会企02表
单位:人民币元

| 注释号 | 2016年1-5月 | | 2015年度 | | 2014年度 | |
|-----|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 合并 | | 合并 | | 合并 | |
| | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 |
| 1 | 1,021,897,346.41 | 2,496,134,601.99 | 2,496,134,601.99 | 2,431,671,115.08 | 2,430,699,256.75 | 2,430,699,256.75 |
| 1 | 956,042,485.37 | 2,242,590,743.48 | 2,242,590,743.48 | 2,219,010,134.89 | 2,219,010,134.89 | 2,219,010,134.89 |
| 2 | -4,182,515.87 | 83,360,980.31 | 83,360,980.31 | 81,648,211.89 | 81,589,785.53 | 81,589,785.53 |
| 3 | 1,309,541.47 | 2,736,172.73 | 2,736,172.73 | 2,907,222.70 | 2,907,222.70 | 2,907,222.70 |
| 4 | 13,124,164.66 | 69,059,902.97 | 69,059,902.97 | 22,641,764.70 | 20,340,529.97 | 20,340,529.97 |
| 5 | 26,326,966.00 | 63,628,782.99 | 63,628,782.99 | 41,699,149.64 | 41,787,525.35 | 41,787,525.35 |
| 6 | 1,260,031.19 | 22,296,894.92 | 22,296,894.92 | 12,943,364.94 | 18,253,606.96 | 18,253,606.96 |
| 7 | | | 16,730.30 | 5,728,852.01 | 2,917,133.66 | 2,917,133.66 |
| 8 | 28,016,673.59 | 12,461,124.59 | 13,216,042.99 | 56,550,118.33 | 49,727,585.01 | 49,727,585.01 |
| 9 | 1,979,722.23 | 409,572.38 | 409,572.38 | 567,811.83 | 560,000.00 | 560,000.00 |
| 10 | 26,036,951.36 | 7,263,410.92 | 7,263,410.92 | 1,664,183.75 | 1,572,597.97 | 1,572,597.97 |
| | 6,378,086.98 | 5,607,286.05 | 6,362,204.45 | 55,453,746.41 | 48,714,987.04 | 48,714,987.04 |
| | 19,658,864.38 | 14,013,560.56 | 14,014,689.83 | 13,366,529.74 | 13,365,850.78 | 13,365,850.78 |
| | 19,872,763.64 | -8,406,274.51 | -7,652,485.38 | 42,087,216.67 | 35,349,136.26 | 35,349,136.26 |
| | -213,899.26 | 73,789.00 | | 43,717,757.73 | | |
| | | | | -1,630,541.06 | | |
| | 19,658,864.38 | -8,406,274.51 | -7,652,485.38 | 42,087,216.67 | 35,349,136.26 | 35,349,136.26 |
| | 19,872,763.64 | -8,480,063.51 | | 43,717,757.73 | | |
| | -213,899.26 | 73,789.00 | | -1,630,541.06 | | |

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

| 注释号 | 2016年1-5月 | | 2015年度 | | 2014年度 | |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 一、经营活动产生的现金流量: | 1,008,277,623.42 | 1,008,027,623.42 | 1,760,694,466.78 | 1,760,694,466.78 | 1,962,421,691.96 | 1,961,379,745.81 |
| | 21,099,234.42 | 19,534,030.79 | 8,564,962.82 | 8,555,013.35 | 3,647,855.86 | 3,570,837.94 |
| | 1,029,376,857.84 | 1,027,561,654.21 | 1,769,259,429.60 | 1,769,249,480.13 | 1,966,069,517.82 | 1,964,950,583.75 |
| | 892,721,783.57 | 892,721,783.57 | 1,745,670,095.29 | 1,745,670,095.29 | 1,921,941,921.79 | 1,922,594,038.19 |
| | 47,266,581.13 | 46,796,121.23 | 86,747,681.30 | 86,560,799.19 | 101,128,250.54 | 100,633,402.32 |
| | 37,201,017.35 | 37,197,972.35 | 95,154,696.38 | 95,143,764.69 | 94,807,144.44 | 94,251,110.76 |
| | 50,146,933.52 | 50,060,246.10 | 103,390,792.46 | 103,371,645.08 | 49,175,496.59 | 47,409,906.85 |
| | 1,027,336,315.57 | 1,026,776,123.25 | 2,030,963,265.43 | 2,030,746,304.25 | 2,167,052,813.36 | 2,164,888,458.12 |
| | 2,040,542.27 | 785,530.96 | -261,703,835.83 | -261,496,824.12 | -200,983,265.54 | -199,937,874.37 |
| | 二、投资活动产生的现金流量: | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | | 2,009,783.74 | 40,625.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 28,920,585.12 | 1,300,000.00 | 23,172,949.50 | 13,330,000.00 | 2,484,050.50 | 3,200,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 28,920,585.12 | 1,300,000.00 | 23,172,949.50 | 15,339,783.74 | 2,524,675.50 | 3,200,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 8,627,572.55 | 8,627,572.55 | 321,943.00 | 321,943.00 | 681,734.00 | 681,734.00 |
| 投资支付的现金 | | | | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 12,855,504.57 | 15,857,319.57 | 25,833,889.88 | 100,000.00 | 15,948,231.01 | 15,930,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 21,483,077.12 | 24,484,892.12 | 71,555,832.88 | 45,921,943.00 | 16,629,965.01 | 17,311,734.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 7,437,508.00 | -23,184,892.12 | -48,382,883.38 | -30,582,159.26 | -14,105,289.51 | -14,111,734.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | | | |
| 其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | | | | |
| 发行债券收到的现金 | 116,839,905.56 | 95,369,905.56 | 358,200,000.00 | 289,100,000.00 | 308,700,000.00 | 279,100,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 163,884,357.76 | 159,181,250.00 | 245,696,971.65 | 265,119,157.28 | 61,983,775.12 | 65,966,225.11 |
| 筹资活动现金流入小计 | 280,724,263.32 | 254,551,155.56 | 603,896,971.65 | 554,219,157.28 | 370,683,775.12 | 345,066,225.11 |
| 偿还债务支付的现金 | 145,942,101.57 | 91,542,101.57 | 180,378,123.43 | 150,778,123.43 | 216,217,206.14 | 186,217,206.14 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 15,331,410.79 | 14,193,213.35 | 42,683,621.08 | 38,594,161.53 | 20,757,007.38 | 18,626,009.97 |
| 其中:子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 32,922,869.06 | 34,350,451.93 | 141,908,126.55 | 142,867,342.05 | 3,266,898.33 | 5,487,452.74 |
| 筹资活动现金流出小计 | 194,196,381.42 | 140,085,766.85 | 364,969,871.06 | 332,239,627.01 | 240,241,111.85 | 210,330,668.85 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 86,527,881.90 | 114,465,388.71 | 330,367,100.59 | 313,419,530.27 | 130,742,663.27 | 134,735,556.26 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 96,005,932.17 | 92,066,027.55 | 20,280,381.38 | 21,340,546.89 | -84,345,891.78 | -79,314,052.11 |
| 加:期初现金及现金等价物余额 | 37,035,879.44 | 36,030,638.80 | 16,755,498.06 | 14,690,091.91 | 101,101,389.84 | 94,004,144.02 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 133,041,811.61 | 128,096,666.35 | 37,035,879.44 | 36,030,638.80 | 16,755,498.06 | 14,690,091.91 |

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

[Signature]

[Signature]

[Signature]

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

| 项 | 2016年1-6月 | | | | | | | | | | 所有者 权益合计 | 少数股东 权益 | 所有者 权益合计 | | |
|-------------------------------|----------------|----------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|-----|--------|----------------|----------------|-------------|------------|-------------|----------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | |
| | 实收资本 | 其他权益工具 优先股 永续债 其他 | 资本 公积 | 盈余 公积 | 专项 储备 | 减：其他综 留存收益 | 库存股 | 其他综合收益 | 未分配 利润 | 一般风 险准 备 | | | | 其他 | |
| 一、上年期末余额 | 160,720,000.00 | | 72,411,929.85 | 10,678,487.46 | | | | | 178,535,476.24 | | | | | 9,599,476.74 | 307,293,503.95 |
| 加：会计政策 变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错 更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制 下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 160,720,000.00 | | 72,411,929.85 | 10,678,487.46 | | | | | 178,535,476.24 | | | | | 9,599,476.74 | 307,293,503.95 |
| 三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列) | | | | | | | | | 19,872,765.64 | | | | | -9,599,476.74 | 115,032,389.60 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | 19,872,765.64 | | | | | -8,480,063.51 | 115,032,389.60 |
| (二) 所有者投入 和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | 73,789.00 | -8,406,274.51 |
| 1. 所有者投入的资 本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持 有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所 有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准 备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者分配的 股利 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内 部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | 20,437,946.93 | | | | | | | | | 49,922,692.04 | 49,922,692.04 |
| 2. 本期使用 | | | | | -20,437,946.93 | | | | | | | | | -49,922,692.04 | -49,922,692.04 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 160,720,000.00 | | 72,411,929.85 | 10,678,487.46 | | | | | 198,408,239.88 | | | | | -4,388,070.15 | 422,345,893.55 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

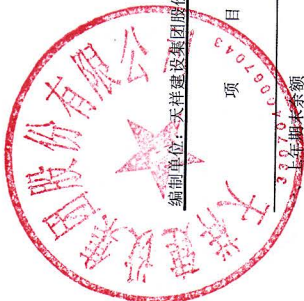
会计机构负责人：



孙永春

王冠

李峰



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：天祥建设集团股份有限公司

| 项目 | 2014年度 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------------|-----|----|------|-------|--------|---------------|------|--------|----------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本 | 其他权益工具 优先股 | 永续债 | 其他 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| 100,000,000.00 | | | | | | | | 7,061,422.34 | | | 146,914,847.14 | 11,474,795.50 | 265,451,064.98 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 100,000,000.00 | | | | | | | 7,061,422.34 | | | 146,914,847.14 | 11,474,795.50 | 265,451,064.98 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | 3,617,065.12 | | | 40,100,692.61 | -1,875,318.76 | 41,842,438.97 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 43,717,757.73 | -1,630,541.06 | 42,087,216.67 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 3,617,065.12 | | | -3,617,065.12 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | 3,617,065.12 | | | -3,617,065.12 | | |
| 3. 对所有者的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 100,000,000.00 | | | | | | | 10,678,487.46 | | | 187,015,539.75 | 9,599,476.74 | 307,293,503.95 |

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

| 项目 | 2015年1-5月 | | | | | | | | | | 2015年度 | | | |
|-----------------------|----------------|-----|--------|-----|---------------|----|--------|-----|--------|--|--------|---------------|----------------|----------------|
| | 实收资本 | | 其他权益工具 | | 资本公积 | | 减：库存股 | | 其他综合收益 | | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 优先股 | 永续债 | 其他 | 其他综合收益 | 库存股 | 其他综合收益 | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 160,720,000.00 | | | | 76,800,000.00 | | | | | | | 10,678,487.46 | 180,123,678.21 | 290,802,165.67 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 160,720,000.00 | | | | 76,800,000.00 | | | | | | | 10,678,487.46 | 180,123,678.21 | 290,802,165.67 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | | | | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者分配的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 160,720,000.00 | | | | 76,800,000.00 | | | | | | | 10,678,487.46 | 172,171,192.83 | 420,669,660.29 |

法定代表人：

(Handwritten Signature)

主管会计工作的负责人：

(Handwritten Signature)

会计机构负责人：

(Handwritten Signature)

母公司所有者权益变动表

编制单位：天祥建设集团股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

| 项 目 | 2014年度 | | | | | | | 所有者权益合计 | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | | 盈余公积 | 未分配利润 |
| | | 优先股 | 永续债 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 100,000,000.00 | | | | | | | 7,061,422.34 | 148,391,607.07 | 255,453,029.41 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 100,000,000.00 | | | | | | | 7,061,422.34 | 148,391,607.07 | 255,453,029.41 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | | | | 3,617,065.12 | 31,732,071.14 | 35,349,136.26 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | 35,349,136.26 | 35,349,136.26 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的资本 | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 3,617,065.12 | -3,617,065.12 | |
| 2. 对所有者的分配 | | | | | | | | 3,617,065.12 | -3,617,065.12 | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | 48,613,985.14 | 48,613,985.14 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | -48,613,985.14 | -48,613,985.14 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 100,000,000.00 | | | | | | | 10,678,487.46 | 180,123,678.21 | 290,802,165.67 |

法定代表人：

天祥建设

主管会计工作的负责人：

孙永春

会计机构负责人：

才

天祥建设集团股份有限公司

财务报表附注

2014年1月1日至2016年5月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

天祥建设集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原天祥建设集团有限公司（以下简称天祥建设公司），天祥建设公司系东阳市广达建筑工程有限公司整体改制设立，由蒋德龙和蒋星洪共同出资组建，于1998年6月10日在东阳市工商行政管理局登记注册，成立时注册资本522万元。天祥建设公司以2016年3月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2016年7月26日在金华市市场监督管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为91330783760197272Y营业执照，注册资本16,072.00万元，股份总数16,072万股（每股面值1元）。

本公司属建筑施工行业。经营范围：建筑及装饰装潢，施工，水电安装，古典园林，公路桥梁，市政施工。

本财务报表业经公司2016年9月1日一届二次董事会批准对外报出。

本公司将广州浙商信息科技有限公司（以下简称浙商信息公司）、广州汇力建材有限公司（以下简称汇力建材公司）、浙江省东阳市汇祥广告有限公司（以下简称汇祥广告公司）、浙江省东阳市中祥建材贸易有限公司（以下简称中祥建材公司）、东阳市景祥门业有限公司（以下简称景祥门业公司）和广州容联建筑科技有限公司（以下简称容联建筑公司）等6家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 5 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金

融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债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，计入公允价值变动收益；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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；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其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，

与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其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检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

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 | 金额 1000 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项” 等为标准。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

| | |
|----------------------|-------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

（2）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, 以下同) | 5 | 5 |
| 1-2 年 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 15 | 15 |
| 3-4 年 | 30 | 30 |
| 4-5 年 | 50 | 50 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在施工过程中的未完工程施工成本、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 工程施工成本的具体核算方法: 以工程项目为核算对象, 按支出分别核算各工程项目的工程施工成本。期末, 工程施工成本根据完工百分比法确认的营业收入, 配比结转至营业成本。

4. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。
6. 周转材料按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|------|-------|---------|--------|---------|
| 通用设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 专用设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 临时设施 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付, 如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的, 按照其他方服务在取得日的公允价值计量; 如果其他方服务的公允价值不能可靠计量, 但权益工具的公允价值能够可靠计量的, 按照权益工具在服务取得日的公允价值计量, 计入相关成本或费用, 相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权益工具的数量,公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(十九) 收入

1. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若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;若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。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

(4) 资产负债表日,合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。

执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

5. 收入确认的具体方法

具体而言，公司承接建造合同时，预计相应建造合同的毛利率和工程成本总额，待实际工程成本发生时，按预计的毛利率和实际成本进度确认建造合同收入实现。建造合同完工时根据实际情况进行调整。

（二十）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的

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

（二十一）递延所得税资产

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

（二十二）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十三）其他重要的会计政策和会计估计

根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号），本公司按该规定标准提取的安全生产费用计入“工程施工”科目，同时计入“专项储备”科目。本公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减“专项储备”。本公司使用提取的安全生产费形成资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成资产的成本冲减“专项储备”，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|-----|------|-----|
|-----|------|-----|

| | | |
|---------|-------------|-------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 3%[注] |
| 营业税 | 应纳税营业额 | 3% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

[注]：公司目前处于营改增过渡期间，增值税暂按 3% 简易征收。

(二) 其他

根据财政部、国家税务总局联合发布的《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)，自 2016 年 5 月 1 日起，建筑业等营业税纳税人，纳入营业税改征增值税试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。公司自 2016 年 5 月份开始正式实施营改增。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2016 年 5 月 31 日财务报表数，本期指 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|---------------|
| 库存现金 | 54,823.37 | 64,336.66 |
| 银行存款 | 146,575,363.76 | 49,693,279.72 |
| 其他货币资金 | 8,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 合 计 | 154,630,187.13 | 79,757,616.38 |

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项的说明。

| 项 目 | 期末数 |
|--------|---------------|
| 质押的保证金 | 8,000,000.00 |
| 农民工保证金 | 13,588,375.52 |

| | |
|-----|---------------|
| 小 计 | 21,588,375.52 |
|-----|---------------|

2. 应收票据

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 商业承兑汇票 | 25,561,259.29 | | 25,561,259.29 | 40,000,000.00 | | 40,000,000.00 |
| 合 计 | 25,561,259.29 | | 25,561,259.29 | 40,000,000.00 | | 40,000,000.00 |

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

| 项 目 | 期末已质押金额 |
|--------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 20,000,000.00 |
| 小 计 | 20,000,000.00 |

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|---------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按信用风险特征组合 计提坏账准备 | 802,958,980.42 | 100.00 | 42,763,331.05 | 5.33 | 760,195,649.37 |
| 合 计 | 802,958,980.42 | 100.00 | 42,763,331.05 | 5.33 | 760,195,649.37 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | |
|---------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按信用风险特征组合 计提坏账准备 | 808,046,135.77 | 100.00 | 40,422,825.94 | 5.00 | 767,623,309.83 |
| 合 计 | 808,046,135.77 | 100.00 | 40,422,825.94 | 5.00 | 767,623,309.83 |

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|----------------|---------------|---------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 750,651,339.97 | 37,532,567.00 | 5.00 | 807,635,752.67 | 40,381,787.63 | 5.00 |

| | | | | | | |
|-------|----------------|---------------|-------|----------------|---------------|-------|
| 1-2 年 | 52,307,640.45 | 5,230,764.05 | 10.00 | 410,383.10 | 41,038.31 | 10.00 |
| 小 计 | 802,958,980.42 | 42,763,331.05 | 5.33 | 808,046,135.77 | 40,422,825.94 | 5.00 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,340,505.11 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|------------------|----------------|---------------|---------------|
| 广州富利建筑安装工程有限公司 | 407,382,832.45 | 50.74 | 20,369,141.62 |
| 广州市誉城房地产开发有限公司 | 204,314,272.98 | 25.45 | 10,215,713.65 |
| 广州市鼎通贸易有限公司 | 97,517,768.62 | 12.14 | 6,915,598.81 |
| 佛山市三水裕华房地产发展有限公司 | 29,566,711.15 | 3.68 | 1,478,335.56 |
| 合肥保利房地产开发有限公司 | 20,838,032.70 | 2.60 | 1,538,712.99 |
| 小 计 | 759,619,617.90 | 94.61 | 40,517,502.63 |

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

| 账 龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------|------------|--------|------|------------|------|-------|------|------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 475,000.00 | 100.00 | | 475,000.00 | | | | |
| 合 计 | 475,000.00 | 100.00 | | 475,000.00 | | | | |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例(%) |
|---------|------------|---------------|
| 广东省浙江商会 | 475,000.00 | 100.00 |
| 小 计 | 475,000.00 | 100.00 |

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 |
|-----|-----|
|-----|-----|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 51,925,105.81 | 100.00 | 5,354,655.29 | 10.31 | 46,570,450.52 |
| 合计 | 51,925,105.81 | 100.00 | 5,354,655.29 | 10.31 | 46,570,450.52 |

(续上表)

| 种类 | 期初数 | | | | |
|-----------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 69,934,584.23 | 100.00 | 6,435,129.21 | 9.20 | 63,499,455.02 |
| 合计 | 69,934,584.23 | 100.00 | 6,435,129.21 | 9.20 | 63,499,455.02 |

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|---------------|--------------|---------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 34,817,105.81 | 1,740,855.29 | 5.00 | 50,186,584.23 | 2,509,329.21 | 5.00 |
| 1-2年 | 10,068,000.00 | 1,006,800.00 | 10.00 | 11,748,000.00 | 1,174,800.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 2,100,000.00 | 315,000.00 | 15.00 | 3,060,000.00 | 459,000.00 | 15.00 |
| 3-4年 | 1,140,000.00 | 342,000.00 | 30.00 | 1,140,000.00 | 342,000.00 | 30.00 |
| 4-5年 | 3,700,000.00 | 1,850,000.00 | 50.00 | 3,700,000.00 | 1,850,000.00 | 50.00 |
| 5年以上 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00 |
| 小计 | 51,925,105.81 | 5,354,655.29 | 10.31 | 69,934,584.23 | 6,435,129.21 | 9.20 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,080,473.92元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 拆借款 | 23,318,540.79 | 42,681,620.23 |
| 押金保证金 | 25,069,500.00 | 26,578,784.00 |
| 其他 | 3,537,065.02 | 674,180.00 |
| 合计 | 51,925,105.81 | 69,934,584.23 |

(4) 其他应收款金额前5名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 | 是否关联方 |
|------|------|------|----|----------------|------|-------|
|------|------|------|----|----------------|------|-------|

| | | | | | | |
|-----------------------|-----------|---------------|------|-------|--------------|---|
| 胡刚锋 | 拆借款 | 9,156,596.22 | 1年以内 | 17.63 | 457,829.81 | 是 |
| 广州市天河区员村东阳天 工装卸服务部 | 拆借款 | 5,445,000.00 | 1年以内 | 10.49 | 272,250.00 | 是 |
| 南宁市龙荣建筑装饰材 料有限责任公司 | 押金保 证金 | 5,000,000.00 | 1-2年 | 9.63 | 500,000.00 | 否 |
| 广州市天河区东圃筑祥商 品信息咨询部 | 拆借款 | 4,560,167.61 | 1年以内 | 8.78 | 228,008.38 | 是 |
| 保利房地产集团股份有限 公司 | 押金保证 金 | 3,000,000.00 | [注] | 5.78 | 1,300,000.00 | 否 |
| 小 计 | | 27,161,763.83 | | 52.31 | 2,758,088.19 | |

[注]其中3-4年1,000,000.00元,4-5年2,000,000.00元。

6. 存货

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------------------|------------------|----------|------------------|------------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价 准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价 准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 2,029,001.91 | | 2,029,001.91 | 80,059,827.78 | | 80,059,827.78 |
| 其他周转材料 | 58,704,154.49 | | 58,704,154.49 | 76,679,448.88 | | 76,679,448.88 |
| 建造合同形成的已 完工未结算资产 | 1,015,981,590.62 | | 1,015,981,590.62 | 914,786,818.84 | | 914,786,818.84 |
| 合 计 | 1,076,714,747.02 | | 1,076,714,747.02 | 1,071,526,095.50 | | 1,071,526,095.50 |

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

| 项 目 | 金 额 |
|-----------------|------------------|
| 累计已发生成本 | 5,727,554,505.13 |
| 累计已确认毛利 | 456,462,785.85 |
| 减：已办理结算的金额 | 5,168,035,700.36 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 1,015,981,590.62 |

7. 其他流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------|-----|
| 待抵扣增值税 | 820.00 | |
| 合 计 | 820.00 | |

8. 固定资产

| 项 目 | 通用设备 | 专用设备 | 运输工具 | 临时设施 | 合 计 |
|-----------|--------------|-----------|--------------|---------------|---------------|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | 7,041,192.40 | 30,000.00 | 1,848,102.49 | 15,311,240.86 | 24,230,535.75 |
| 本期增加金额 | 81,219.50 | 14,800.00 | 697,082.05 | | 793,101.55 |
| 1) 购置 | 74,592.50 | 14,800.00 | 697,082.05 | | 786,474.55 |
| 2) 企业合并增加 | 6,627.00 | | | | 6,627.00 |
| 期末数 | 7,122,411.90 | 44,800.00 | 2,545,184.54 | 15,311,240.86 | 25,023,637.30 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 期初数 | 4,438,081.92 | 23,275.00 | 895,230.67 | 10,181,975.10 | 15,538,562.69 |
| 本期增加金额 | 566,418.66 | 6,162.33 | 169,643.86 | 1,212,139.97 | 1,954,364.82 |
| 1) 计提 | 560,123.01 | 6,162.33 | 169,643.86 | 1,212,139.97 | 1,948,069.17 |
| 2) 企业合并增加 | 6,295.65 | | | | 6,295.65 |
| 期末数 | 5,004,500.58 | 29,437.33 | 1,064,874.53 | 11,394,115.07 | 17,492,927.51 |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 2,117,911.32 | 15,362.67 | 1,480,310.01 | 3,917,125.79 | 7,530,709.79 |
| 期初账面价值 | 2,603,110.48 | 6,725.00 | 952,871.82 | 5,129,265.76 | 8,691,973.06 |

9. 在建工程

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|--------------|------|--------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付购房款 | 7,841,098.00 | | 7,841,098.00 | | | |
| 合 计 | 7,841,098.00 | | 7,841,098.00 | | | |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数 |
|-------|-----|-----|--------------|--------|------|--------------|
| 预付购房款 | | | 7,841,098.00 | | | 7,841,098.00 |
| 小 计 | | | 7,841,098.00 | | | 7,841,098.00 |

(续上表)

| 工程名称 | 工程累计投入 占预算比例(%) | 工程 进度(%) | 利息资本 化累计金额 | 本期利息 资本化金额 | 本期利息资本 化率(%) | 资金来源 |
|-------|--------------------|-------------|---------------|---------------|-----------------|------|
| 预付购房款 | | | | | | 自有资金 |
| 小 计 | | | | | | |

10. 递延所得税资产

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 可抵扣 暂时性差异 | 递延 所得税资产 | 可抵扣 暂时性差异 | 递延 所得税资产 |
| 资产减值准备 | 42,763,331.05 | 10,690,832.76 | 40,422,825.94 | 10,105,706.49 |
| 合 计 | 42,763,331.05 | 10,690,832.76 | 40,422,825.94 | 10,105,706.49 |

11. 短期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|----------------|----------------|
| 保证、质押借款 | 87,799,775.00 | 28,831,876.57 |
| 质押借款 | 7,580,000.00 | 40,000,000.00 |
| 保证借款 | 57,170,000.00 | 118,190,000.00 |
| 商业承兑汇票贴现款 | 5,561,259.29 | |
| 合 计 | 158,111,034.29 | 187,021,876.57 |

12. 应付账款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|----------------|----------------|
| 购货款 | 652,047,233.11 | 623,944,675.82 |
| 劳务款 | 213,711,089.15 | 203,930,776.65 |
| 合 计 | 865,758,322.26 | 827,875,452.47 |

13. 预收款项

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|----------------|
| 预收工程款 | 39,746,042.98 | 106,823,851.21 |
| 合 计 | 39,746,042.98 | 106,823,851.21 |

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 10,238,851.69 | 44,681,278.80 | 46,352,654.64 | 8,567,475.85 |
| 离职后福利—设定提存计划 | | 892,217.22 | 892,217.22 | |
| 合 计 | 10,238,851.69 | 45,573,496.02 | 47,244,871.86 | 8,567,475.85 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 10,238,851.69 | 42,582,554.21 | 44,253,930.05 | 8,567,475.85 |
| 职工福利费 | | 292,345.62 | 292,345.62 | |
| 社会保险费 | | 734,499.74 | 734,499.74 | |
| 其中：医疗保险费 | | 634,177.30 | 634,177.30 | |
| 工伤保险费 | | 37,495.73 | 37,495.73 | |
| 生育保险费 | | 62,826.71 | 62,826.71 | |
| 住房公积金 | | 132,738.00 | 132,738.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 939,141.23 | 939,141.23 | |
| 劳务费 | | | | |
| 小 计 | 10,238,851.69 | 44,681,278.80 | 46,352,654.64 | 8,567,475.85 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-----|------------|------------|-----|
| 基本养老保险 | | 840,700.36 | 840,700.36 | |
| 失业保险费 | | 51,516.86 | 51,516.86 | |
| 小 计 | | 892,217.22 | 892,217.22 | |

15. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|--------------|
| 企业所得税 | 12,215,198.98 | 9,872,722.23 |

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 增值税 | 36,005.24 | |
| 代扣代缴个人所得税 | 7,349.06 | 10.82 |
| 营业税 | | 30,571,464.47 |
| 城市维护建设税 | | 2,140,002.52 |
| 教育费附加 | | 917,141.89 |
| 地方教育附加 | | 611,427.98 |
| 合 计 | 12,258,553.28 | 44,112,769.91 |

16. 应付利息

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|--------------|--------------|
| 长期借款利息 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 一年内到期的长期借款利息 | 2,662,500.00 | 375,000.00 |
| 短期借款应付利息 | 390,847.70 | 365,823.09 |
| 合 计 | 3,553,347.70 | 1,240,823.09 |

17. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|----------------|----------------|
| 往来款 | 290,938,803.84 | 180,172,747.06 |
| 押金保证金 | 10,681,752.77 | 4,247,000.00 |
| 股权转让款 | 1,020,000.00 | |
| 赔偿款 | 116,005.20 | 544,861.00 |
| 其他 | 86,474.99 | 1,413,380.18 |
| 合 计 | 302,843,036.80 | 186,377,988.24 |

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|----------------|-----------|
| 广州富利建筑安装工程有限公司 | 119,013,237.50 | 借款延续 |
| 小 计 | 119,013,237.50 | |

18. 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|----------------|----------------|
| 保证、抵押、质押借款 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 合 计 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |

19. 长期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|----------------|----------------|
| 保证、抵押、质押借款 | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 合 计 | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 |

20. 预计负债

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|--------------|
| 未决诉讼 | 6,473,190.74 | 5,166,649.55 |
| 合 计 | 6,473,190.74 | 5,166,649.55 |

(2) 其他说明

期末未决诉讼形成原因详见本财务报表附注十一或有事项之说明。

21. 实收资本

(1) 明细情况

| 股东类别 | 2016.5.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|-------------------|----------------|----------------|---------------|
| 胡刚锋 | 114,387,000.00 | 114,387,000.00 | 87,990,000.00 |
| 朱苏兰 | 7,898,720.00 | 15,613,000.00 | 12,010,000.00 |
| 胡远锋 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | |
| 林玲 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 | |
| 东阳市智航投资合伙企业（有限合伙） | 6,755,000.00 | 6,755,000.00 | |
| 东阳市启程投资合伙企业（有限合伙） | 5,965,000.00 | 5,965,000.00 | |
| 李盛勇 | 2,000,000.00 | | |
| 刘付钧 | 2,000,000.00 | | |

| | | | |
|-----|----------------|----------------|----------------|
| 张文华 | 1,714,280.00 | | |
| 黄泽阳 | 2,000,000.00 | | |
| 合 计 | 160,720,000.00 | 160,720,000.00 | 100,000,000.00 |

(2) 其他说明

1) 根据公司 2015 年 12 月 8 日股东会决议, 全体股东同意将公司注册资本由 100,000,000.00 元增加至 130,000,000.00 元, 由各股东以货币增资, 公司已于 2015 年 12 月 30 日收到上述出资款。新增注册资本实收情况业经广东公认会计师事务所有限公司审验, 并由其出具《验资报告》(粤公会(验)字〔2016〕第 001 号)。

2) 根据公司 2015 年 12 月 10 日股东会决议通过的股权激励计划, 公司于 2015 年 12 月 30 日授予激励对象限制性股票 30,720,000 股, 授予价格为每股 2 元, 其中 30,720,000.00 确认为实收资本, 剩余 30,720,000.00 确认为资本溢价。公司已于 2015 年 12 月 31 日收到上述出资款。新增注册资本实收情况业经广东公认会计师事务所有限公司审验, 并由其出具《验资报告》(粤公会(验)字〔2016〕第 002 号)。

3) 根据朱苏兰与李盛勇于 2016 年 2 月 24 日签订的《股东转让出资协议书》, 朱苏兰将其持有的本公司 1.244% 的股份以 700 万元的价格转让给李盛勇。上述股权转让事项已于 2016 年 2 月 26 日办妥工商变更。

4) 根据朱苏兰与刘付钧于 2016 年 2 月 24 日签订的《股东转让出资协议书》, 朱苏兰将其持有的本公司 1.244% 的股份以 700 万元的价格转让给刘付钧。上述股权转让事项已于 2016 年 2 月 26 日办妥工商变更。

5) 根据朱苏兰与张文华于 2016 年 2 月 24 日签订的《股东转让出资协议书》, 朱苏兰将其持有的本公司 1.067% 的股份以 599.998 万元的价格转让给张文华。上述股权转让事项已于 2016 年 2 月 26 日办妥工商变更。

6) 根据朱苏兰与黄泽阳于 2016 年 2 月 24 日签订的《股东转让出资协议书》, 朱苏兰将其持有的本公司 1.244% 的股份以 700 万元的价格转让给黄泽阳。上述股权转让事项已于 2016 年 2 月 26 日办妥工商变更。

22. 资本公积

(1) 明细情况

| 项 目 | 2016.5.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|-----|-----------|------------|------------|
|-----|-----------|------------|------------|

| | | | |
|-----------|---------------|---------------|--|
| 资本公积-资本溢价 | 72,411,929.85 | 72,411,929.85 | |
| 合 计 | 72,411,929.85 | 72,411,929.85 | |

(2) 其他说明

2015 年度资本公积资本溢价增加 30,720,000.00 元详见本财务报表附注五（一）实收资本之说明，增加 46,080,000.00 元系 2015 年底实施的股权激励计划，根据公司授予的股份价格 2 元每股与公允价值 3.5 元每股之间的差额确认资本公积。

2015 年公司出资收购广州浙商信息科技有限公司、广州汇力建材有限公司、浙江省东阳市汇祥广告有限公司、浙江省东阳市中祥建材贸易有限公司少数股东所持有的股份，根据相关准则规定，公司将支付的对价与收购日享有的净资产份额的差异冲减资本公积 4,388,070.15 元。

23. 专项储备

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|-----|---------------|---------------|-----|
| 专项储备 | | 20,437,946.93 | 20,437,946.93 | |
| 合 计 | | 20,437,946.93 | 20,437,946.93 | |

24. 盈余公积

| 项 目 | 2016. 5. 31 | 2015. 12. 31 | 2014. 12. 31 |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 法定盈余公积 | 10,678,487.46 | 10,678,487.46 | 10,678,487.46 |
| 合 计 | 10,678,487.46 | 10,678,487.46 | 10,678,487.46 |

25. 未分配利润

| 项 目 | 2016. 5. 31 | 2015. 12. 31 | 2014. 12. 31 |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 期初未分配利润 | 178,535,476.24 | 187,015,539.75 | 146,914,847.14 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 19,872,763.64 | -8,480,063.51 | 43,717,757.73 |
| 减：提取法定盈余公积 | | | 3,617,065.12 |
| 期末未分配利润 | 198,408,239.88 | 178,535,476.24 | 187,015,539.75 |

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目 | 2016 年 1-5 月 | | 2015 年度 | |
|--------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 1,021,897,346.41 | 956,042,485.37 | 2,496,134,601.99 | 2,242,590,743.48 |
| 合 计 | 1,021,897,346.41 | 956,042,485.37 | 2,496,134,601.99 | 2,242,590,743.48 |

(续上表)

| 项 目 | 2014 年度 | |
|--------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 2,431,671,115.08 | 2,219,010,134.89 |
| 合 计 | 2,431,671,115.08 | 2,219,010,134.89 |

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2016 年 1-5 月

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------------|----------------|-----------------|
| 广州富利建筑安装工程有限公司 | 473,622,217.11 | 46.35 |
| 南宁天誉巨成置业有限公司 | 332,210,707.48 | 32.51 |
| 广州市鼎通贸易有限公司 | 41,625,734.67 | 4.07 |
| 广州市誉城房地产开发有限公司 | 33,002,886.63 | 3.23 |
| 广州鼎尚股份有限公司 | 32,402,978.12 | 3.17 |
| 小 计 | 912,864,524.01 | 89.33 |

2) 2015 年度

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------------------|------------------|-----------------|
| 广州富利建筑安装工程有限公司 | 1,441,263,347.30 | 57.74 |
| 南宁天誉巨成置业有限公司 | 379,382,963.78 | 15.20 |
| 广州市誉城房地产开发有限公司 | 161,286,627.99 | 6.46 |
| 佛山市三水裕华房地产发展有限公司 | 103,282,980.37 | 4.14 |
| 广州市鼎通贸易有限公司 | 101,014,183.58 | 4.05 |
| 小 计 | 2,186,230,103.02 | 87.59 |

3) 2014 年度

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|------|-----------------|
|------|------|-----------------|

| | | |
|----------------|------------------|-------|
| 广州富利建筑安装工程有限公司 | 1,317,985,761.88 | 54.20 |
| 广州市誉城房地产开发有限公司 | 371,771,847.85 | 15.29 |
| 广州鼎尚股份有限公司 | 140,826,313.55 | 5.79 |
| 合肥保利房地产开发有限公司 | 112,753,426.07 | 4.64 |
| 南宁天誉巨成置业有限公司 | 95,137,347.13 | 3.91 |
| 小计 | 2,038,474,696.48 | 83.83 |

2. 营业税金及附加

(1) 明细情况

| 项目 | 2016年1-5月 | 2015年度 | 2014年度 |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 营业税 | -3,868,403.70 | 74,495,842.88 | 72,993,139.52 |
| 城市维护建设税 | -192,350.81 | 5,140,350.41 | 5,005,077.85 |
| 教育费附加 | -73,056.72 | 2,234,872.32 | 2,189,996.71 |
| 地方教育费附加 | -48,704.64 | 1,489,914.70 | 1,459,997.81 |
| 合计 | -4,182,515.87 | 83,360,980.31 | 81,648,211.89 |

(2) 其他说明

根据营改增的政策要求，公司自2016年5月1日开始由缴纳营业税改为缴纳增值税，故将以前年度根据产值确认收入未开票部分计提的营业税及其附加税在本期一次性冲回。

3. 销售费用

| 项目 | 2016年1-5月 | 2015年度 | 2014年度 |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 工资及福利费 | 858,589.47 | 1,535,422.81 | 1,420,299.00 |
| 业务招待费 | 450,952.00 | 1,145,249.92 | 926,923.70 |
| 广告费 | | 55,500.00 | 560,000.00 |
| 合计 | 1,309,541.47 | 2,736,172.73 | 2,907,222.70 |

4. 管理费用

| 项目 | 2016年1-5月 | 2015年度 | 2014年度 |
|------|-----------|---------------|--------|
| 股份支付 | | 46,080,000.00 | |

| | | | |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 工资福利及保险费 | 9,313,409.31 | 13,377,412.89 | 14,407,625.72 |
| 折旧及摊销 | 466,093.38 | 1,058,832.05 | 1,030,362.52 |
| 办公水电费 | 1,008,116.41 | 2,540,474.61 | 994,543.96 |
| 税金 | 258,002.80 | 1,244,583.01 | 865,661.86 |
| 审计咨询费 | 288,811.00 | 994,106.00 | 667,293.88 |
| 差旅费 | 434,230.06 | 920,828.39 | 390,826.06 |
| 业务招待费 | 457,108.20 | 1,411,233.86 | 929,123.05 |
| 汽车费用 | 400,240.49 | 666,652.25 | 648,308.42 |
| 其他 | 498,153.01 | 765,779.91 | 2,708,019.23 |
| 合 计 | 13,124,164.66 | 69,059,902.97 | 22,641,764.70 |

5. 财务费用

| 项 目 | 2016年1-5月 | 2015年度 | 2014年度 |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 27,811,995.30 | 63,665,520.57 | 42,542,116.63 |
| 利息收入 | -1,591,929.47 | -444,613.35 | -1,679,576.34 |
| 手续费 | 106,900.17 | 407,875.77 | 276,609.35 |
| 财务管理顾问费 | | | 560,000.00 |
| 合 计 | 26,326,966.00 | 63,628,782.99 | 41,699,149.64 |

6. 资产减值损失

| 项 目 | 2016年1-5月 | 2015年度 | 2014年度 |
|------|--------------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | 1,260,031.19 | 22,296,894.92 | 12,943,364.94 |
| 合 计 | 1,260,031.19 | 22,296,894.92 | 12,943,364.94 |

7. 投资收益

| 项 目 | 2016年1-5月 | 2015年度 | 2014年度 |
|----------|-----------|--------|--------------|
| 股权投资处置收益 | | | 5,728,852.01 |
| 合 计 | | | 5,728,852.01 |

8. 营业外收入

| 项 目 | 2016 年 1-5 月 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-------------|--------------|------------|------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | | 7,811.83 |
| 其中：固定资产处置利得 | | | 7,811.83 |
| 政府补助 | | 320,000.00 | 560,000.00 |
| 无需支付的款项 | | 59,572.38 | |
| 其他 | | 30,000.00 | |
| 合 计 | | 409,572.38 | 567,811.83 |

(2) 政府补助明细

| 补助项目 | 2016 年 1-5 月 | 2015 年度 | 2014 年度 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---------|--------------|------------|------------|-----------------|
| 建筑业奖励资金 | | 320,000.00 | 560,000.00 | 与收益有关 |
| 小 计 | | 320,000.00 | 560,000.00 | |

9. 营业外支出

| 项 目 | 2016 年 1-5 月 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 堤围防护费等 | 597,822.22 | 1,147,602.07 | 1,571,706.84 |
| 赔偿支出 | 1,368,787.39 | 5,711,510.55 | |
| 罚款支出 | 13,112.62 | 302,298.28 | 912.00 |
| 对外捐赠 | | 100,000.00 | |
| 其他 | | 2,000.02 | 91,564.91 |
| 合 计 | 1,979,722.23 | 7,263,410.92 | 1,664,183.75 |

10. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目 | 2016 年 1-5 月 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|---------|--------------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 6,963,213.25 | 19,919,378.83 | 17,337,773.98 |
| 递延所得税费用 | -585,126.27 | -5,905,818.27 | -3,971,244.24 |
| 合 计 | 6,378,086.98 | 14,013,560.56 | 13,366,529.74 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 2016年1-5月 | 2015年度 | 2014年度 |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 26,036,951.36 | 5,607,286.05 | 55,453,746.41 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 6,509,237.84 | 1,401,821.51 | 13,863,436.60 |
| 子公司适用不同税率的影响 | | | |
| 调整以前期间所得税的影响 | | -1,129.27 | 678.96 |
| 非应税收入的影响 | | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 238,759.95 | 12,307,575.40 | 594,946.51 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -665,215.93 | | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 273,185.70 | 301,110.35 | -389,602.76 |
| 合并影响利润 | 22,119.42 | 4,182.57 | -702,929.57 |
| 所得税费用 | 6,378,086.98 | 14,013,560.56 | 13,366,529.74 |

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2016年1-5月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-------|---------------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 1,591,929.47 | 144,613.35 | 1,679,576.34 |
| 押金保证金 | 19,474,850.77 | 6,730,000.00 | 1,335,000.00 |
| 政府补助 | | 320,000.00 | 560,000.00 |
| 其他 | 32,454.18 | 1,370,349.47 | 73,279.52 |
| 合 计 | 21,099,234.42 | 8,564,962.82 | 3,647,855.86 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2016年1-5月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-------|---------------|----------------|---------------|
| 租赁费用 | 33,961,349.90 | 72,510,954.41 | 31,371,813.80 |
| 押金保证金 | 9,705,590.58 | 21,065,327.16 | 9,299,669.28 |
| 付现的费用 | 4,456,634.11 | 8,620,863.05 | 6,752,734.62 |
| 其他 | 2,023,358.93 | 1,193,647.84 | 1,751,278.89 |
| 合 计 | 50,146,933.52 | 103,390,792.46 | 49,175,496.59 |

3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 2016年1-5月 | 2015年度 | 2014年度 |
|------------|---------------|---------------|--------------|
| 往来款及利息 | 27,077,954.01 | 23,172,949.50 | 2,484,050.50 |
| 购买子公司收到的现金 | 1,842,631.11 | | |
| 合 计 | 28,920,585.12 | 23,172,949.50 | 2,484,050.50 |

4. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 2016年1-5月 | 2015年度 | 2014年度 |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 往来款 | 12,855,504.57 | 25,833,889.88 | 15,940,000.00 |
| 子公司注销的现金 | | | 8,231.01 |
| 合 计 | 12,855,504.57 | 25,833,889.88 | 15,948,231.01 |

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2016年1-5月 | 2015年度 | 2014年度 |
|---------|----------------|----------------|---------------|
| 往来款 | 133,884,357.76 | 245,696,971.65 | 61,983,775.12 |
| 质押的定期存单 | 30,000,000.00 | | |
| 合 计 | 163,884,357.76 | 245,696,971.65 | 61,983,775.12 |

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2016年1-5月 | 2015年度 | 2014年度 |
|---------|---------------|----------------|--------------|
| 往来款 | 22,956,162.89 | 101,703,891.44 | |
| 利息 | 9,966,706.17 | 10,204,235.11 | 2,706,898.33 |
| 质押的定期存单 | | 30,000,000.00 | |
| 顾问费 | | | 560,000.00 |
| 合 计 | 32,922,869.06 | 141,908,126.55 | 3,266,898.33 |

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2016年1-5月 | 2015年度 | 2014年度 |
|--|----------------|-----------------|-----------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量: | | | |
| 净利润 | 19,658,864.38 | -8,406,274.51 | 42,087,216.67 |
| 加: 资产减值准备 | 1,260,031.19 | 22,296,894.92 | 12,943,364.94 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧 | 1,948,069.17 | 4,624,214.33 | 4,562,313.24 |
| 无形资产摊销 | | | |
| 长期待摊费用摊销 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失(收益以 “-”号填列) | | | -7,811.83 |
| 固定资产报废损失(收益以 “-”号填列) | | | |
| 公允价值变动损失(收益以 “-”号填列) | | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 27,811,995.30 | 63,365,520.57 | 43,102,116.63 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | | | -5,728,852.01 |
| 递延所得税资产减少(增加以 “-”号填列) | -585,126.27 | -5,905,818.27 | -3,971,244.24 |
| 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) | -5,188,651.52 | -142,030,831.40 | -137,642,064.18 |
| 经营性应收项目的减少(增加 以“-”号填列) | 13,784,704.20 | -627,066,012.31 | -350,310,445.47 |
| 经营性应付项目的增加(减少 以“-”号填列) | -56,649,344.18 | 385,338,470.84 | 193,982,140.71 |
| 其他 | | 46,080,000.00 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,040,542.27 | -261,703,835.83 | -200,983,265.54 |
| 2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动: | | | |
| 债务转为资本 | | | |

| | | | |
|-------------------|----------------|---------------|----------------|
| 一年内到期的可转换公司债券 | | | |
| 融资租入固定资产 | | | |
| 3) 现金及现金等价物净变动情况: | | | |
| 现金的期末余额 | 133,041,811.61 | 37,035,879.44 | 16,755,498.06 |
| 减: 现金的期初余额 | 37,035,879.44 | 16,755,498.06 | 101,101,389.84 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 96,005,932.17 | 20,280,381.38 | -84,345,891.78 |

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

| 项 目 | 2016年1-5月 | 2015年度 | 2014年度 |
|------------------------------|-----------|---------------|--------|
| 加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | | 32,200,000.00 | |
| 其中: 浙商信息公司 | | 7,000,000.00 | |
| 汇力建材公司 | | 21,000,000.00 | |
| 汇祥广告公司 | | 2,100,000.00 | |
| 浙江省东阳市中腾建筑劳务有限公司 | | 2,100,000.00 | |
| 取得子公司支付的现金净额 | | 32,200,000.00 | |

其他说明: 取得子公司的现金金额中包含本期支付收购少数股东股权所支付的款项

(3) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 2016年1-5月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|
| 1) 现金 | 133,041,811.61 | 37,035,879.44 | 16,755,498.06 |
| 其中: 库存现金 | 54,823.37 | 64,336.66 | 171,652.64 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 132,986,988.24 | 36,971,542.78 | 16,583,845.42 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | | |
| 存放同业款项 | | | |
| 拆放同业款项 | | | |
| 2) 现金等价物 | | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | | |

| | | | |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 133,041,811.61 | 37,035,879.44 | 16,755,498.06 |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

| 项 目 | 期末数 |
|--------|---------------|
| 质押的保证金 | 8,000,000.00 |
| 农民工保证金 | 13,588,375.52 |
| 小 计 | 21,588,375.52 |

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|------------------------------|
| 货币资金 | 21,588,375.52 | 其中 800.00 万系定期存款质押，其余为农民工保证金 |
| 应收票据 | 20,000,000.00 | 票据质押 |
| 应收账款 | 325,495,865.99 | 借款质押 |
| 合 计 | 367,084,241.51 | |

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例(%) | 股权取得方式 |
|--------------|-----------|----------|-----------|--------|
| 1) 2016年1-5月 | | | | |
| 容联建筑公司 | 2016年3月1日 | 102.00万元 | 51.00 | 股权转让 |

(续上表)

| 被购买方名称 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至当期期末被购买方的收入 | 购买日至当期期末被购买方的净利润 |
|--------------|-----------|----------|-----------------|------------------|
| 1) 2016年1-5月 | | | | |
| 容联建筑公司 | 2016年3月1日 | 办妥工商变更 | | -436,529.10 |

2. 合并成本及商誉

| 项 目 | 2016年1-5月 |
|-------------------|--------------|
| | 容联建筑公司 |
| 合并成本 | |
| 现金 | 1,020,000.00 |
| 合并成本合计 | 1,020,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 1,020,000.00 |

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

| 项 目 | 2016年1-5月 | |
|----------|--------------|--------------|
| | 容联建筑公司 | |
| | 购买日 公允价值 | 购买日 账面价值 |
| 资产 | 1,936,927.86 | 1,848,450.20 |
| 货币资金 | 1,842,631.11 | 1,842,631.11 |
| 其他应收款 | 5,487.74 | 5,487.74 |
| 固定资产 | 331.35 | 331.35 |
| 无形资产 | 88,477.66 | |
| 负债 | 21,935.81 | 21,935.81 |
| 应交税费 | 17,917.81 | 17,917.81 |
| 其他应付款 | 4,018.00 | 4,018.00 |
| 净资产 | 1,914,992.05 | 1,826,514.39 |
| 减：少数股东权益 | 894,992.05 | 894,992.05 |
| 取得的净资产 | 1,020,000.00 | 931,522.34 |

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

除合并增值的无形资产外，各资产、负债公允价值与账面保持一致。

(二) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

(1) 明细情况

| 子公司 | 股权处 | 股权处置 | 股权处置 | 丧失控制 | 丧失控制权时点 | 处置价款与处置投资 |
|-----|-----|------|------|------|---------|-----------|
|-----|-----|------|------|------|---------|-----------|

| 名称 | 置价款 | 比例(%) | 方式 | 权的时点 | 的确定依据 | 对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|---------------------|--------|-------|------|------------|----------|---------------------------|
| 2014 年度 | | | | | | |
| 阿勒泰市俄罗斯步行街房地产开发有限公司 | 700 万元 | 70 | 股权转让 | 2014 年 6 月 | 企业完成工商变更 | 5,728,852.02 |

(续上表)

| 子公司名称 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额 |
|---------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|---------------------------------------|
| 2014 年度 | | | | | | |
| 阿勒泰市俄罗斯步行街房地产开发有限公司 | | | | | | |

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

| 公司名称 | 股权取得方式 | 股权取得时点 | 出资额 | 出资比例 |
|-------------|--------|------------|------|------|
| (1) 2015 年度 | | | | |
| 景祥门业公司 | 新设成立 | 2015 年 9 月 | 10 万 | 100% |
| (2) 2014 年度 | | | | |
| 中祥建材公司 | 新设成立 | 2014 年 7 月 | 70 万 | 70% |

2. 合并范围减少

| 公司名称 | 股权处置方式 | 股权处置时点 | 处置日净资产 | 处置当期期初至处置日净利润 |
|------------------|--------|-------------|--------------|---------------|
| (1) 2015 年度 | | | | |
| 浙江省东阳市中腾建筑劳务有限公司 | 注销 | 2015 年 12 月 | 2,871,119.63 | 246,386.62 |

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | 取得方式 |
|-------|-------|-----|------|---------|------|
|-------|-------|-----|------|---------|------|

| | | | | 直接 | 间接 | |
|--------|-----|-----|-----|--------|----|----------|
| 中祥建材公司 | 东阳市 | 东阳市 | 商业 | 100.00 | | 新设成立 |
| 景祥门业公司 | 东阳市 | 东阳市 | 商业 | 100.00 | | 新设成立 |
| 浙商信息公司 | 广州市 | 广州市 | 服务业 | 100.00 | | 同一控制下合并 |
| 汇力建材公司 | 广州市 | 广州市 | 商业 | 100.00 | | 同一控制下合并 |
| 汇祥广告公司 | 东阳市 | 东阳市 | 服务业 | 100.00 | | 同一控制下合并 |
| 容联建筑公司 | 广州市 | 广州市 | 建筑业 | 51.00 | | 非同一控制下合并 |

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2016年5月31日,本公司具有特定信用风险集中,本公司应收账款的94.61%(2015年12月31日:94.17%;2014年12月31日:99.88%)源于余额前五

名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 金融负债 | | | | | |
| 银行借款 | 158,111,034.29 | 163,310,451.88 | 163,310,451.88 | | |
| 信托借款 | 250,000,000.00 | 274,754,166.67 | 120,845,833.33 | 153,908,333.33 | |
| 小 计 | 408,111,034.29 | 438,064,618.55 | 284,156,285.21 | 153,908,333.33 | |

| 项 目 | 期初数 | | | | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 金融负债 | | | | | |
| 银行借款 | 187,021,876.57 | 191,033,807.71 | 191,033,807.71 | | |
| 信托借款 | 250,000,000.00 | 288,054,166.67 | 125,337,500.00 | 162,716,666.67 | |
| 小 计 | 437,021,876.57 | 479,087,974.38 | 316,371,307.71 | 162,716,666.67 | |

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年5月31日，本公司无以浮动利率计息的借款(2015年12月31日：无；2014年12月31日：无)，其中在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末无外币货币性资产和负债情况。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

| 母公司名称 | 对本公司的持股比例 | 对本公司的表决权比例 |
|-------|-----------|------------|
| 胡刚锋 | 71.17% | 71.17% |

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------------|---------------------|
| 胡刚锋 | 本公司之实际控制人 |
| 胡汝良 | 胡刚锋之父 |
| 朱苏兰 | 胡刚锋之母 |
| 胡泉锋 | 胡刚锋之兄弟 |
| 胡远锋 | 胡刚锋之兄弟 |
| 胡忠民 | 广州市欧瑞装饰工程设计有限公司之总经理 |
| 林玲 | 胡刚锋之配偶 |
| 英德浙商展业基地开发有限公司 | 胡刚锋之控股公司 |
| 广州市欧瑞装饰工程设计有限公司 | 胡刚锋之控股公司 |
| 阿勒泰市俄罗斯步行街房地产开发有限公司 | 胡刚锋之控股公司 |

| | |
|-------------------|-----------|
| 广州市天河区员村东阳天工装卸服务部 | 胡汝良之控股经营部 |
| 广州市天河区东圃筑祥商品信息咨询部 | 朱苏兰之控股咨询部 |

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 2016年1-5月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-----|---------|---------------|--------------|------------|
| 胡汝良 | 钢管扣件租赁费 | 10,971,801.70 | 1,281,376.79 | 316,399.93 |
| 胡汝良 | 劳务费 | 714,966.67 | 606,883.33 | 155,089.21 |

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

本公司及子公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 (万元) | 担保 起始日 | 担保 到期日 | 担保是否已经 履行完毕 |
|---|--------------|------------|------------|----------------|
| 胡刚锋、胡汝良、朱苏兰[注1] | 1,487.00 | 2015-08-18 | 2016-08-17 | 否 |
| | 1,371.00 | 2015-11-11 | 2016-11-10 | 否 |
| 胡刚锋、朱苏兰[注2] | 1,779.98 | 2016-01-08 | 2017-01-07 | 否 |
| | 4,000.00 | 2016-01-15 | 2017-01-14 | 否 |
| | 2,000.00 | 2016-01-21 | 2017-01-20 | 否 |
| 胡远峰、胡刚锋[注3] | 1,000.00 | 2016-02-05 | 2016-07-14 | 否 |
| 胡刚锋、阿勒泰市俄罗斯步行街 房地产开发有限公司、广州市欧 瑞装饰工程设计有限公司[注4] | 15,000.00 | 2015-08-07 | 2017-08-01 | 否 |
| 英德浙商展业基地开发有限公 司、广州市欧瑞装饰工程设计有 限公司、胡刚锋[注5] | 1,900.00 | 2014-06-12 | 2016-06-04 | 否 |
| | 100.00 | 2014-06-30 | 2016-06-04 | |
| | 1,100.00 | 2014-07-17 | 2016-06-04 | |
| | 4,680.00 | 2014-07-30 | 2016-06-04 | |
| | 500.00 | 2014-07-24 | 2016-06-04 | |
| | 1,720.00 | 2014-08-01 | 2016-06-04 | |
| 胡刚锋[注6] | 350.00 | 2016-03-29 | 2016-09-25 | 否 |
| | 350.00 | 2016-03-31 | 2016-09-27 | |
| | 300.00 | 2016-04-05 | 2016-10-02 | |
| | 502.00 | 2016-04-06 | 2016-10-03 | |

| | | | | |
|---|----------|------------|------------|---|
| | 94.00 | 2016-04-07 | 2016-10-04 | |
| | 404.00 | 2016-04-12 | 2016-10-09 | |
| 胡刚锋、朱苏兰、胡汝良[注 7] | 1,498.00 | 2015-08-31 | 2016-08-31 | 否 |
| | 1,361.00 | 2015-11-25 | 2016-11-17 | 否 |
| 胡刚锋、胡忠民、胡远锋、朱苏兰、林玲、广州市欧瑞装饰工程设计有限公司[注 8] | 5,500.00 | 2016-05-25 | 2017-05-25 | 否 |
| | 5,500.00 | 2016-05-31 | 2017-05-31 | |

[注 1]：该笔借款同时由胡刚锋个人持有的房产作抵押担保。

[注 2]：该笔借款同时由胡刚锋个人持有的房产作抵押担保、由广州市鼎通贸易有限公司和云浮奥园置业有限公司应收款项作质押担保。

[注 3]：该笔借款同时由合肥保利房地产开发有限公司应收款项作质押担保。

[注 4]：该笔借款同时由公司对南宁天誉巨成置业有限公司应收款项作质押担保（担保截至 2016 年 5 月 31 日，公司对该单位为预收款）、由阿勒泰市俄罗斯步行街房地产开发有限公司以其持有的房产开发项目作抵押担保。

[注 5]：该笔借款同时由公司对广州市誉城房地产开发有限公司应收款项作质押担保、由英德浙商展业基地开发有限公司所持有的土地使用权作抵押担保。

[注 6]：该笔借款同时由公司对佛山市皇朝房地产发展有限公司应收款项作质押担保。

[注 7]：该笔借款同时由胡刚锋个人持有的房产作抵押担保。

[注 8]：该笔借款同时由公司对广州富利建筑安装工程有限公司应收款项及广西唐美投资有限公司应收款项作质押担保。

3. 关联方资金拆借

(1) 资金拆入

1) 2016 年 1-5 月

| 债务人 | 债权人 | 期初数 | 本期拆入 | 本期归还 | 期末数 |
|--------|-------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 汇力建材公司 | 广州市天河区东圃筑祥商品信息咨询部 | 249,872.00 | 4,703,107.76 | | 4,952,979.76 |
| 本公司 | 胡刚锋 | 25,847,099.65 | 181,250.00 | | 26,028,349.65 |
| 本公司 | 广州市欧瑞装饰工程设计有限公司 | 13,742,865.31 | | 769,518.64 | 12,973,346.67 |

2) 2015 年

| 债务人 | 债权人 | 2015. 1. 1 | 2015 年度拆入 | 2015 年度归还 | 2015. 12. 31 |
|--------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 汇力建材公司 | 广州市天河区东圃筑祥商品信息咨询部 | 100,000.00 | 149,872.00 | | 249,872.00 |
| 本公司 | 胡刚锋 | 5,400,000.00 | 32,747,099.65 | 12,300,000.00 | 25,847,099.65 |
| 本公司 | 广州市欧瑞装饰工程有限公司 | 19,630,101.79 | | 5,887,236.48 | 13,742,865.31 |

3) 2014 年

| 债务人 | 债权人 | 2014. 1. 1 | 2014 年度拆入 | 2014 年度归还 | 2014. 12. 31 |
|--------|-------------------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| 汇力建材公司 | 广州市天河区东圃筑祥商品信息咨询部 | 100,000.00 | | | 100,000.00 |
| 本公司 | 胡刚锋 | 5,000,000.00 | 400,000.00 | | 5,400,000.00 |
| 本公司 | 广州市欧瑞装饰工程有限公司 | 16,046,326.67 | 3,583,775.12 | | 19,630,101.79 |

(2) 资金拆出

1) 2016 年 1-5 月

| 债权人 | 债务人 | 期初数 | 本期拆出 | 本期收回 | 期末数 |
|--------|-------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 汇力建材公司 | 胡刚锋 | 55,221,017.88 | | 25,777,954.01 | 29,443,063.87 |
| 浙商信息公司 | 胡刚锋 | 5,741,882.00 | | | 5,741,882.00 |
| 汇力建材公司 | 广州市欧瑞装饰工程有限公司 | | 10,000.00 | | 10,000.00 |
| 本公司 | 胡远锋 | | 1,432,051.96 | | 1,432,051.96 |
| 本公司 | 广州市天河区员村东阳天工装卸服务部 | | 5,445,000.00 | | 5,445,000.00 |
| 本公司 | 广州市天河区东圃筑祥商品信息咨询部 | | 4,560,167.61 | | 4,560,167.61 |

2) 2015 年

| 债权人 | 债务人 | 2015. 1. 1 | 2015 年度拆出 | 2015 年度收回 | 2015. 12. 31 |
|--------|-----|---------------|---------------|-----------|---------------|
| 汇力建材公司 | 胡刚锋 | 29,487,128.00 | 25,733,889.88 | | 55,221,017.88 |

| | | | | | |
|------------------|-----|---------------|--|---------------|--------------|
| 浙商信息公司 | 胡刚锋 | 5,741,882.00 | | | 5,741,882.00 |
| 汇祥广告公司 | 胡远锋 | 2,926,949.50 | | 2,926,949.50 | |
| 浙江省东阳市中腾建筑劳务有限公司 | 胡远锋 | 2,916,000.00 | | 2,916,000.00 | |
| 本公司 | 胡远锋 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | |
| 浙商信息公司 | 胡汝良 | 4,000,000.00 | | 4,000,000.00 | |

3) 2014 年

| 债权人 | 债务人 | 2014.1.1 | 2014 年度拆出 | 2014 年度收回 | 2014.12.31 |
|------------------|-----|---------------|---------------|-----------|---------------|
| 汇力建材公司 | 胡刚锋 | 29,487,128.00 | | | 29,487,128.00 |
| 浙商信息公司 | 胡刚锋 | 5,741,882.00 | | | 5,741,882.00 |
| 汇祥广告公司 | 胡远锋 | 2,965,000.00 | | 38,050.50 | 2,926,949.50 |
| 浙江省东阳市中腾建筑劳务有限公司 | 胡泉锋 | 2,962,000.00 | | 46,000.00 | 2,916,000.00 |
| 本公司 | 胡远锋 | | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 |
| 浙商信息公司 | 胡汝良 | 4,000,000.00 | | | 4,000,000.00 |

4. 关键管理人员报酬

| 项 目 | 2016 年 1-5 月 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|----------|--------------|-----------|-----------|
| 关键管理人员报酬 | 145.09 万元 | 314.63 万元 | 312.76 万元 |

5. 关联方租赁

胡刚锋将其位于海珠区新港东路琶洲街 1024、1026、1028 号 701 房自编之六租赁给子公司汇力建材公司，租赁期为 2013.11.01-2016.12.31，月租金 4,200.00 元。后双方签订补充协议，免于支付该期间的房租费用。

胡刚锋将其位于海珠区新港东路琶洲街 1024、1026、1028 号 701 房自编之三租赁给子公司浙商信息公司，租赁期为 2013.11.01-2016.12.31，月租金 1,200.00 元。后双方签订补充协议，免于支付该期间的房租费用。

胡刚锋将其位于海珠区新港东路琶洲街 1024、1026、1028 号 701 房自编之一租赁给广州分公司，租赁期为 2013.11.01-2016.12.31，月租金 37,380.00 元。后双方签订补充协议，免于支付该期间的房租费用。

6. 其他关联交易

根据公司与胡刚锋签订的股权转让协议，公司作价 700 万元将持有的阿勒泰市俄罗斯步行街房地产开发有限公司 70%的股权转让给胡刚锋。上述股权转让已于 2014 年 6 月办妥工

商变更。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2016. 5. 31 | | 2015. 12. 31 | |
|-------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 胡汝良 | | | | |
| | 胡刚锋 | 9, 156, 596. 22 | 457, 829. 81 | 35, 115, 800. 23 | 1, 755, 790. 01 |
| | 胡远锋 | 1, 432, 051. 96 | 71, 602. 60 | | |
| | 胡泉锋 | | | | |
| | 广州市欧瑞装饰工程设计有限公司 | 10, 000. 00 | 500. 00 | | |
| | 广州市天河区员村东阳天工装卸服务部 | 5, 445, 000. 00 | 272, 250. 00 | | |
| | 广州市天河区东圃筑祥商品信息咨询部 | 4, 560, 167. 61 | 228, 008. 38 | | |
| 小 计 | | 20, 603, 815. 79 | 1, 030, 190. 79 | 35, 115, 800. 23 | 1, 755, 790. 01 |

(续上表)

| 项目名称 | 关联方 | 2014. 12. 31 | |
|-------|-------------------|------------------|-----------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | | | |
| | 胡汝良 | 4, 000, 000. 00 | 1, 200, 000. 00 |
| | 胡刚锋 | 11, 769, 010. 00 | 588, 450. 50 |
| | 胡远锋 | 12, 926, 949. 50 | 792, 694. 95 |
| | 胡泉锋 | 2, 916, 000. 00 | 291, 600. 00 |
| | 广州市欧瑞装饰工程设计有限公司 | | |
| | 广州市天河区员村东阳天工装卸服务部 | | |
| | 广州市天河区东圃筑祥商品信息咨询部 | | |
| 小 计 | | 31, 611, 959. 50 | 2, 872, 745. 45 |

2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2016. 5. 31 | 2015. 12. 31 | 2014. 12. 31 |
|------|-----|-------------|--------------|--------------|
| | | | | |

| | | | | |
|-------|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | | | | |
| | 胡汝良 | 10,235,445.70 | 657,699.33 | 49,289.21 |
| 其他应付款 | | | | |
| | 广州市欧瑞装饰工程有限公司 | 12,973,346.67 | 13,742,865.31 | 19,630,101.79 |
| | 广州市天河区东圃筑祥商品信息咨询部 | 4,952,979.76 | 249,872.00 | 100,000.00 |
| | 胡汝良 | | | 11,200,000.00 |
| | 胡泉锋 | | | 420,000.00 |
| | 胡远锋 | | | 2,520,000.00 |
| 小 计 | | 17,926,326.43 | 13,992,737.31 | 33,870,101.79 |

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

| 项 目 | 2016年1-5月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-----------------|-----------|---------------|--------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | | 30,720,000.00 | |

(二) 以权益结算的股份支付情况

| 项 目 | 2015年度 |
|-----------------------|---------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 按照公司最新的股权转让价 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 根据本次股权激励计划确定 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 46,080,000.00 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 46,080,000.00 |

十一、承诺及或有事项

(一) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1) 2015年10月19日,喻成梅以提供劳务者受害纠纷为由向佛山市顺德区人民法院起诉,请求法院判决本公司支付各项赔偿款合计2,218,546.80元,目前本案尚处于审理过程中。经对相关情况进行了解,公司预计支付赔偿金额为1,331,128.08元,公司按照该金额

确认为预计负债。

2) 2015年11月23日, 胡江元以建设工程分包合同纠纷为由向中山市第一人民法院起诉, 请求法院判决本公司支付工程款和各项损失合计 2,079,898.90 元。本公司提起反诉, 目前本案尚处于审理过程中。经对相关情况进行了解, 公司预计支付赔偿金额为 500,000.00 元, 公司按照该金额确认为预计负债。

3) 2015年11月23日, 佛山市建通混凝土制品公司以买卖合同纠纷向佛山市禅城区法院起诉, 请求法院判决公司支付货款 3,094,133.23 元及违约金。佛山市禅城区法院经开庭审理, 于 2015年12月23日作出一审判决, 判决本公司支付货款 3,094,133.23 元及违约金。本公司对本案已提起上诉, 目前本案尚处于审理过程中。经对相关情况进行了解, 公司预计支付赔偿金额为 3,094,133.23 元, 公司按照该金额确认为预计负债。

4) 2015年11月28日, 广州永熙利金属制品有限公司以租赁合同纠纷向天河区人民法院起诉, 请求法院判决公司支付租金 1,250,413.00 元及滞纳金 318,374.39 元, 目前本案尚处于审理过程中。经对相关情况进行了解, 公司预计支付赔偿金额为 1,568,787.39 元, 公司按照该金额确认为预计负债。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

根据公司股东会决议、全体股东签署的发起人协议和章程的规定, 天祥建设集团有限公司整体变更为天祥建设集团股份有限公司, 以 2016年3月31日经审计的净资产 428,276,610.32 元(其中: 实收资本 160,720,000.00 元, 资本公积 76,800,000.00 元, 盈余公积 10,678,487.46 元, 未分配利润 180,078,122.86 元)按 2.6647:1 的比例折成股本为 160,720,000 元, 其余净资产 267,556,610.32 元计入公司资本公积。上述注册资本实收情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 并由其出具《验资报告》(天健验(2016)295号), 公司已于 2016年7月26日办妥工商变更登记手续。同时公司名称变更为天祥建设集团股份有限公司。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分

部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2016年1月1日-2016年5月31日

行业分部

| 项 目 | 建筑施工行业 | 其他 | 分部间抵销 | 合 计 |
|--------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,021,897,346.41 | | | 1,021,897,346.41 |
| 主营业务成本 | 956,042,485.37 | | | 956,042,485.37 |
| 资产总额 | 2,071,408,792.43 | 79,940,407.24 | -61,138,445.79 | 2,090,210,753.88 |
| 负债总额 | 1,671,400,525.17 | 44,491,660.74 | -68,581,182.01 | 1,647,311,003.90 |

(2) 2015年度

行业分部

| 项 目 | 建筑施工行业 | 其他 | 分部间抵销 | 合 计 |
|--------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 主营业务收入 | 2,496,134,601.99 | | | 2,496,134,601.99 |
| 主营业务成本 | 2,242,590,743.48 | | | 2,242,590,743.48 |
| 资产总额 | 2,006,838,895.44 | 80,237,893.86 | -45,872,633.02 | 2,041,204,156.28 |
| 负债总额 | 1,597,775,625.91 | 69,422,092.64 | -48,339,455.82 | 1,618,858,262.73 |

(3) 2014年度

行业分部

| 项目 | 建筑施工行业 | 其他 | 分部间抵销 | 合 计 |
|--------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 主营业务收入 | 2,430,699,256.75 | 971,858.33 | | 2,431,671,115.08 |
| 主营业务成本 | 2,219,010,134.89 | | | 2,219,010,134.89 |
| 资产总额 | 1,329,112,097.07 | 47,461,520.40 | -27,331,878.28 | 1,349,241,739.19 |
| 负债总额 | 1,040,996,495.25 | 29,722,138.18 | -28,770,398.19 | 1,041,948,235.24 |

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 802,958,980.42 | 100.00 | 42,763,331.05 | 5.33 | 760,195,649.37 |
| 合计 | 802,958,980.42 | 100.00 | 42,763,331.05 | 5.33 | 760,195,649.37 |

(续上表)

| 种类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 808,046,135.77 | 100.00 | 40,422,825.94 | 5.00 | 767,623,309.83 |
| 合计 | 808,046,135.77 | 100.00 | 40,422,825.94 | 5.00 | 767,623,309.83 |

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|----------------|---------------|---------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 750,651,339.97 | 37,532,567.00 | 5.00 | 807,635,752.67 | 40,381,787.63 | 5.00 |
| 1-2年 | 52,307,640.45 | 5,230,764.05 | 10.00 | 410,383.10 | 41,038.31 | 10.00 |
| 小计 | 802,958,980.42 | 42,763,331.05 | 5.33 | 808,046,135.77 | 40,422,825.94 | 5.00 |

(2) 应收账款金额前5名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|------------------|----------------|---------------|---------------|
| 广州富利建筑安装工程有限公司 | 407,382,832.45 | 50.74 | 20,369,141.62 |
| 广州市誉城房地产开发有限公司 | 204,314,272.98 | 25.45 | 10,215,713.65 |
| 广州市鼎通贸易有限公司 | 97,517,768.62 | 12.14 | 6,915,598.81 |
| 佛山市三水裕华房地产发展有限公司 | 29,566,711.15 | 3.68 | 1,478,335.56 |
| 合肥保利房地产开发有限公司 | 20,838,032.70 | 2.60 | 1,538,712.99 |
| 小计 | 759,619,617.90 | 94.61 | 40,517,502.63 |

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|-----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 45,761,258.59 | 100.00 | 5,046,462.93 | 11.03 | 40,714,795.66 |
| 合 计 | 45,761,258.59 | 100.00 | 5,046,462.93 | 11.03 | 40,714,795.66 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | |
|-----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 34,818,784.00 | 100.00 | 4,679,339.20 | 13.44 | 30,139,444.80 |
| 合 计 | 34,818,784.00 | 100.00 | 4,679,339.20 | 13.44 | 30,139,444.80 |

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|---------------|--------------|----------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 28,653,258.59 | 1,432,662.93 | 5.00 | 15,070,784.00 | 753,539.20 | 5.00 |
| 1-2 年 | 10,068,000.00 | 1,006,800.00 | 10.00 | 11,748,000.00 | 1,174,800.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 2,100,000.00 | 315,000.00 | 15.00 | 3,060,000.00 | 459,000.00 | 15.00 |
| 3-4 年 | 1,140,000.00 | 342,000.00 | 30.00 | 1,140,000.00 | 342,000.00 | 30.00 |
| 4-5 年 | 3,700,000.00 | 1,850,000.00 | 50.00 | 3,700,000.00 | 1,850,000.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00 |
| 小 计 | 45,761,258.59 | 5,046,462.93 | 11.03 | 34,818,784.00 | 4,679,339.20 | 13.44 |

(2) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 往来款 | 17,157,319.57 | 7,565,820.00 |
| 押金保证金 | 25,069,500.00 | 26,578,784.00 |
| 其他 | 3,534,439.02 | 674,180.00 |

| | | |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 45,761,258.59 | 34,818,784.00 |
|-----|---------------|---------------|

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款 余额的比例(%) | 坏账准备 |
|-----------------------|-------|---------------|-------|--------------------|--------------|
| 广州市天河区员村东 阳天工装卸服务部 | 往来款 | 5,445,000.00 | 1 年以内 | 11.90 | 272,250.00 |
| 南宁市龙荣建筑装饰 材料有限责任公司 | 押金保证金 | 5,000,000.00 | 1-2 年 | 10.93 | 500,000.00 |
| 广州市天河区东圃筑 祥商品信息咨询部 | 往来款 | 4,560,167.61 | 1 年以内 | 9.97 | 228,008.38 |
| 保利房地产集团股份 有限公司 | 押金保证金 | 3,000,000.00 | [注] | 6.56 | 1,300,000.00 |
| 广州容联建筑科技有 限公司 | 往来款 | 3,000,000.00 | 1 年以内 | 6.56 | 150,000.00 |
| 小 计 | | 21,005,167.61 | | 45.92 | 2,450,258.38 |

[注]其中 3-4 年 1,000,000.00 元, 4-5 年 2,000,000.00 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 38,473,510.41 | | 38,473,510.41 | 37,453,510.41 | | 37,453,510.41 |
| 合 计 | 38,473,510.41 | | 38,473,510.41 | 37,453,510.41 | | 37,453,510.41 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 本期计提 减值准备 | 减值准备 期末数 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|--------------|-------------|
| 浙商信息公司 | 9,246,832.26 | | | 9,246,832.26 | | |
| 汇力建材公司 | 24,213,607.21 | | | 24,213,607.21 | | |
| 汇祥广告公司 | 2,893,070.94 | | | 2,893,070.94 | | |
| 中祥建材公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 景祥门业公司 | 100,000.00 | | | 100,000.00 | | |
| 容联建筑公司 | | 1,020,000.00 | | 1,020,000.00 | | |
| 小 计 | 37,453,510.41 | 1,020,000.00 | | 38,473,510.41 | | |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

| 项 目 | 2016 年 1-5 月 | | 2015 年度 | |
|--------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 1,021,897,346.41 | 956,042,485.37 | 2,496,134,601.99 | 2,242,590,743.48 |
| 合 计 | 1,021,897,346.41 | 956,042,485.37 | 2,496,134,601.99 | 2,242,590,743.48 |

(续上表)

| 项 目 | 2014 年度 | |
|--------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 2,430,699,256.75 | 2,219,010,134.89 |
| 合 计 | 2,430,699,256.75 | 2,219,010,134.89 |

2. 投资收益

| 项 目 | 2016 年 1-5 月 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 16,730.30 | 2,917,133.66 |
| 合 计 | | 16,730.30 | 2,917,133.66 |

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

| 项 目 | 2016 年 1-5 月 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|--|--------------|------------|--------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | | | 5,736,663.84 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | | 320,000.00 | 560,000.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认 | | | |

| | | | |
|---|---------------|----------------|--------------|
| 净资产公允价值产生的收益 | | | |
| 非货币性资产交换损益 | | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | | |
| 债务重组损益 | | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,381,900.01 | -6,026,236.47 | -92,476.91 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | -46,080,000.00 | |
| 小 计 | -1,381,900.01 | -51,786,236.47 | 6,204,186.93 |
| 减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示) | -342,346.85 | -1,249,384.55 | 919,057.92 |
| 少数股东权益影响额(税后) | | | -25,125.92 |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | -1,039,553.16 | -50,536,851.92 | 5,310,254.93 |

(二) 净资产收益率

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | 2016年1-5月 | 2015年度 | 2014年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 4.60 | -2.89 | 15.85 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.84 | 14.34 | 13.92 |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序号 | 2016年1-5月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-----------------------------|---|----------------|----------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 19,872,763.64 | -8,480,063.51 | 43,717,757.73 |
| 非经常性损益 | B | -1,039,553.16 | -50,536,851.92 | 5,310,254.93 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 20,912,316.80 | 42,056,788.41 | 38,407,502.80 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 422,345,893.55 | 297,694,027.21 | 253,976,269.48 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E | | 91,440,000.00 | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F | | | |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | G | | | |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | H | | | |
| 其他 | 股权激励确认的资本公积 | I1 | 46,080,000.00 | |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J1 | | |
| | 10月份购买少数股东权益 | I2 | -1,555,425.18 | |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J2 | | 2 |
| | 12月份购买少数股东权益 | I3 | -2,832,644.97 | |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J3 | | |
| 报告期月份数 | K | 5 | 12 | 12 |
| 加权平均净资产 | $L = \frac{D+A/2+E \times F}{K-G \times H/K \pm I}$ | 432,282,275.37 | 293,194,757.93 | 275,835,148.35 |

| | | | | |
|-------------------|-------|-------|--------|--------|
| | ×J/K | | | |
| 加权平均净资产收益率 | M=A/L | 4.60% | -2.89% | 15.85% |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | N=C/L | 4.84% | 14.34% | 13.92% |

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2016年1-5月比2015年度

| 资产负债表项目 | 2016.5.31 | 2015.12.31 | 变动幅度 | 变动原因说明 |
|---------|------------------|------------------|---------|-----------------|
| 应收账款 | 760,195,649.37 | 767,623,309.83 | -0.97% | 主要系相关结算款已收回所致 |
| 其他应收款 | 46,570,450.52 | 63,499,455.02 | -26.66% | 主要系本期收回相关往来款所致 |
| 存货 | 1,076,714,747.02 | 1,071,526,095.50 | 0.48% | 主要系本期项目进度增加所致 |
| 短期借款 | 158,111,034.29 | 187,021,876.57 | -15.46% | 主要系本期偿还部分短期借款所致 |
| 应付账款 | 865,758,322.26 | 827,875,452.47 | 4.58% | 主要系本期末结算货款增加所致 |
| 预收款项 | 39,746,042.98 | 106,823,851.21 | -62.79% | 主要系部分项目已办理了结算所致 |
| 其他应付款 | 302,843,036.80 | 186,377,988.24 | 62.49% | 主要系公司拆借款增加所致 |

2. 2015年度比2014年度

| 资产负债表项目 | 2015.12.31 | 2014.12.31 | 变动幅度 | 变动原因说明 |
|---------|------------------|----------------|---------|---------------------|
| 应收票据 | 40,000,000.00 | | 100.00% | 主要系本期部分客户采用票据结算所致 |
| 应收账款 | 767,623,309.83 | 319,191,504.33 | 140.49% | 主要系本期项目增加导致应收账款增加 |
| 其他应收款 | 63,499,455.02 | 59,323,052.74 | 7.04% | 主要系本期往来款增加所致 |
| 存货 | 1,071,526,095.50 | 929,495,264.10 | 15.28% | 主要系本期在建项目增加所致 |
| 递延所得税资产 | 10,105,706.49 | 4,199,888.22 | 140.62% | 主要系坏账准备对应的递延所得税增加所致 |
| 短期借款 | 187,021,876.57 | 109,200,000.00 | 71.27% | 主要系开发项目增加资金需求增加所致 |
| 应付账款 | 827,875,452.47 | 487,716,380.33 | 69.75% | 主要系项目增加，应付成本增加所致 |
| 预收款项 | 106,823,851.21 | 73,211,490.38 | 45.91% | 主要系部分项目尚未办理结算所致 |
| 应交税费 | 44,112,769.91 | 33,595,185.13 | 31.31% | 主要系计提相关税费尚未支付所致 |

| | | | | |
|--------|------------------|------------------|---------|-------------------------|
| 资本公积 | 72,411,929.85 | | 100.00% | 主要系本期增资及股权激励确认的资本公积增加所致 |
| 利润表项目 | 2015 年度 | 2014 年度 | 变动幅度 | 变动原因说明 |
| 营业收入 | 2,496,134,601.99 | 2,431,671,115.08 | 2.65% | 主要系本期项目增加所致 |
| 营业成本 | 2,242,590,743.48 | 2,219,010,134.89 | 1.06% | 主要系本期项目增加所致 |
| 管理费用 | 69,059,902.97 | 22,641,764.70 | 205.01% | 主要系股权激励确认的相关费用增加所致 |
| 财务费用 | 63,628,782.99 | 41,699,149.64 | 52.59% | 主要系本期借款增加导致利息费用增加 |
| 资产减值损失 | 22,296,894.92 | 12,943,364.94 | 72.27% | 主要系往来款增加相应计提坏账增加所致 |

