



天祥集团

NEEQ : 870643

天祥建设集团股份有限公司

Tianxiang Construction Group Inc. Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019年4月，公司荣获东阳市人民政府颁发的2018年建筑业龙头企业奖状。



2019年4月，公司、控股子公司容联科技举办PI技术发布会。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	12
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	37

释义

释义项目	指	释义
天祥集团、股份公司、公司、本公司	指	天祥建设集团股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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、安信证券	指	安信证券股份有限公司
律师	指	广东强邦律师事务所
会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
章程、《公司章程》	指	《天祥建设集团股份有限公司章程》
施工总承包	指	承包商接受业主委托，按照合同约定对工程项目的施工实行承包，并可将所承包的非主体部分分包给具有相应资质的专业分包企业、将劳务分包给具有相应资质的劳务分包企业，承包商对项目施工全过程负责的承包方式
工程总承包	指	以工程为对象，工艺为核心，运用系统工程原理，把先进技术和科学管理结合起来，经过一定的工程实践形成的综合配套的施工办法
建造师	指	从事建设工程总承包和施工管理关键岗位的专业人员
业主	指	工程承包项目的产权所有者
PI 体系	指	预模一体化钢筋混凝土结构工业化体系(Precastform work integration system of RC structure)简称 PI 体系，预模一体化装配式混凝土结构是由工厂预制的一体化钢筋笼和永久模板（简称笼模）在现场装配完成后一次性浇筑混凝土形成的混凝土结构。预模一体化装配式混凝土结构的钢筋通过可靠方式连接，混凝土为整体现浇，结构的承载力、延性和耐久性与现浇混凝土结构无异。预制的笼模在工厂制作，结构构件所用到的混凝土在现场一步浇筑到位。预制笼模的钢筋笼和模板自成整体，在浇筑混凝土时自平衡受力，不在另设施工支撑。模板采用环保水泥基材料制作，混凝土浇筑完成后成为主体结构的组成部分，无需拆除
容联科技	指	广州容联建筑科技有限公司，系公司控股子公司
卓健	指	广州卓健汽车美容服务有限公司，系公司全资子公司
通祥投资	指	东阳市通祥投资管理有限责任公司
智航投资	指	东阳市智航投资合伙企业（有限合伙）
启程投资	指	东阳市启程投资合伙企业（有限合伙）
保利	指	中国保利集团公司
天誉置业、天誉	指	天誉置业控股有限公司
奥园地产	指	中国奥园地产集团股份有限公司

碧桂园	指	碧桂园控股有限公司
报告期/报告期末	指	2019年1-6月/2019年6月30日
元/万元	指	人民币元/万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人胡刚锋、主管会计工作负责人孙永春及会计机构负责人（会计主管人员）杨宇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	天祥建设集团股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	《天祥建设集团股份有限公司 2019 年半年度报告》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天祥建设集团股份有限公司
英文名称及缩写	Tianxiang Construction Group Inc. Ltd.; TXCG
证券简称	天祥集团
证券代码	870643
法定代表人	胡刚锋
办公地址	广州市海珠区会展南四路保利世贸中心 F 座 7-8 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	宋红宇
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	18588623346
传真	020-85571681
电子邮箱	3384284064@qq.com
公司网址	http://www.txcg.com.cn
联系地址及邮政编码	广州市海珠区会展南四路保利世贸中心 F 座 7 楼（510335）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	天祥建设集团股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998 年 6 月 10 日
挂牌时间	2017 年 1 月 20 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E(建筑业)-E47(房屋建筑业)-E470(房屋建筑业)-E4700(房屋建筑业)
主要产品与服务项目	房屋建筑工程、建筑装饰装修工程、市政公用工程的施工业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	162,720,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	胡刚锋
实际控制人及其一致行动人	胡刚锋

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330783760197272Y	否
注册地址	浙江省东阳市东义路 220 号	否
注册资本（元）	162,720,000	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 楼、28 楼 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	2,076,320,047.42	1,791,719,303.69	15.88%
毛利率%	7.58%	6.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,968,852.51	31,154,353.44	-10.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,592,714.81	30,653,666.39	-16.51%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.73%	5.83%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.32%	5.74%	-
基本每股收益	0.17	0.19	-10.53%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	3,793,069,545.60	4,058,687,853.09	-6.54%
负债总计	3,191,008,524.02	3,482,983,779.91	-8.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	605,915,330.20	577,946,477.69	4.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.72	3.55	4.79%
资产负债率%（母公司）	83.47%	85.65%	-
资产负债率%（合并）	84.13%	85.82%	-
流动比率	1.16	1.15	-
利息保障倍数	1.91	1.60	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	20,188,576.29	-19,370,259.15	204.22%
应收账款周转率	2.45	2.36	-
存货周转率	0.80	0.84	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.54%	6.44%	-

营业收入增长率%	15.88%	10.97%	-
净利润增长率%	-9.36%	16.48%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	162,720,000	162,720,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	
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）	3,372,030.39
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	
非经常性损益合计	3,372,030.39
所得税影响数	843,007.60
少数股东权益影响额（税后）	152,885.09
非经常性损益净额	2,376,137.70

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司为建筑施工总承包企业，拥有建筑工程施工总承包特级、建筑行业（建筑工程、人防工程）工程设计甲级、市政公用总承包叁级、地基基础工程专业承包叁级、建筑机电安装工程专业承包叁级、环保工程专业承包叁级、建筑装修装饰工程专业承包二级等资质。公司核心业务为房屋建筑工程施工，为确保工程质量和进度，对于传统建筑工程，公司采用直营施工、设计与施工一体化的总承包模式；为推进住宅产业化，正在应用和推广建筑工业化与专业化相结合的新型装配式施工模式、设计与建筑工业化和装修工业化、一体化的施工模式等。公司已形成较完善的研发、招标、采购、施工、服务体系，拥有 54 项专利，其中控股子公司容联科技目前已申请了国家专利 40 项，其中发明专利 16 项，实用新型专利 24 项，所有专利均为容联科技自主研发完成，不断对技术、施工流程以及服务进行完善优化，提供专业、优质的服务。

公司立足于工程施工总承包领域，凭借着多年来对该行业各项规范标准的深刻理解及在该行业建立的销售信息渠道，形成了有力的市场竞争，与保利、天誉置业、碧桂园、奥园地产、阳光城、大唐地产等大地产商客户建立起战略合作关系，在稳固广东、广西、西安、安徽等已有市场的情况下，拓展了湖南、天津、江苏等地的业务，使得公司在房屋建筑工程总包服务领域，尤其是住宅、酒店建筑施工领域具有较强的竞争力。公司通过公开的市场信息、已有的业务渠道以及项目跟踪服务，及时、全面了解客户的信息与需求，通过积极参与市场招投标获得业务来源；在项目实施阶段，公司借助成熟的技术服务能力和丰富的项目实践经验，为客户提供工程施工建设服务以此获得项目收入。

报告期内，公司的商业模式较上年没有发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司积极利用宏观环境和行业出现的有利变化，稳步推进各项业务发展。公司坚持技术创新，坚持传统建筑业发展的同时持续增加对装配式建筑业务的研发投入，使得装配式发展进程大大加快，为未来业绩增长打下基础。

1、财务状况

2019 年 6 月 30 日公司资产总额为 3,793,069,545.60 元，较上年同期末减少 265,618,307.49 元，减少 6.54%；负债总额为 3,191,008,524.02 元，较上年同期末减少 291,975,255.89 元，减少 8.38%。净资产为 605,915,330.20 元，较上年同期末增加 27,968,853.51 元，增加率 4.84%。

2、经营情况

2019 年上半年，实现收入 2,076,320,047.42 元，较上年同期增加 284,600,743.73 元，增长率 15.88%；上半年营业成本 1,918,999,180.94 元，较上年同期增加 246,379,155.48 元，增长率 14.73%，毛利率较上年增长了 13.99%，主要系公司主营收入增长的同时，对项目成本进行了控制，归属于股东净利润 27,968,852.51 元，较上年同期 31,154,353.44 元减少 10.22%。

3、现金流量情况

报告期内现金及现金等价物净增加额为 60,467,566.96 元，较上年同期增加 115,606,005.96 元。其中，经营活动产生的现金流量净额为 20,188,576.29 元，较上年同期增加 39,558,835.44 元。

公司本期巩固在传统优势地区业务同时，积极开拓新市场，实现经营的稳步发展。继续对装配式建筑的发展积极投入，争取增加装配式建筑项目，扩大企业影响力，为企业转型升级奠定坚实基础。

三、 风险与价值

（一）施工安全的风险

建筑施工需要在露天、高空、地下作业，施工环境存在一定的危险性，可能出现人员伤亡。施工过程中，由于管理上、设备上、工人操作上的问题，也可能造成业务影响、财产及装备损毁，从而有可能影响施工进度。上述风险的发生可能造成重大成本费用或导致重大损失。

应对措施：公司内部制定了《安全生产管理制度》和安全组织机构，坚持“安全第一，预防为主，综合治理”安全生产方针。明确各个项目的安全责任人，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，定期召开安全生产总结与表彰大会，在公司内部培养员工良好的安全意识，严防安全事故的发生。

（二）资质核准的风险

资质是建筑施工企业进行项目投标、承揽工程的首要条件。不同的资质需要满足不同的条件，资质等级的高低直接决定着建筑施工企业能够承揽、施工项目的类型、规模的大小。建筑业企业可能面临资质到期未能取得核准的风险。

应对措施：加强资质管理，到期前提前做好续期工作。

（三）施工工期风险

建筑工程施工项目通常周期较长，在项目施工过程中，如果出现项目设计变更、工程量增减、现场管理不善、技术保障不到位、施工设备到位不及时以及其他事先无法预见的不利因素，将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，影响建筑业企业的经营业绩和信誉。

应对措施：加强项目施工管理，建立突发情况应对机制，保证工程按期完成。

（四）工程分包的风险

在实施总承包合同项目时，可以依法将非主体结构施工中的某些分项工程或由业主指定的工程对外分包，发包给具有相应资质的企业。如果选择分包商不当或对分包商监管不力，可能引发安全、质量和经济纠纷，会对工程质量、声誉产生重大不利影响。

应对措施：加强分包商管理，对分包商进行评级，保证选择质量、声誉较好的分包商。

（五）建筑业企业易涉诉讼的风险

公司作为建筑施工企业，可能存在因工期延误而导致的相关责任，在生产过程中发生的人身及财产损害赔偿赔偿责任，因不及时付款而产生的材料及人工费清偿责任以及因业主方拖延付款导致的债务追索权等，上述责任及追偿可能导致潜在诉讼风险，进而影响公司正常的生产经营。

应对措施：减少工程风险，及时支付工人工资，针对不可控情况发生的诉讼，严格履行法律程序。

（六）实际控制人不当控制风险

公司股权较为集中，胡刚锋系公司第一大股东，直接持有公司 71.53%的股份，为公司控股股东。同时，胡刚锋持有通祥投资 100.00%的股权并担任通祥投资的执行董事，通祥投资系智航投资、启程投资的执行事务合伙人，通祥投资持有智航投资 0.07%的合伙份额、持有启程投资 0.08%的合伙份额。智航投资直接持有公司 4.15%的股份；启程投资直接持有公司 3.67%的股份。胡刚锋通过智航投资、启程投资间接控制公司 7.82%的股份。因此，胡刚锋合计控制公司 79.35%的股份。报告期内，胡刚锋一直担任公司董事长兼总经理，能够对公司经营决策施予重大影响，为公司的实际控制人。公司已经初步建立了与股份公司相适应的法人治理结构，并建立健全了各项规章制度，但实际控制人仍可凭借其控股地位，可能对公司的重大人事、发展战略、经营决策、投资方针、关联交易等重大事项决策予以不利控制或施加重大影响，给公司生产经营带来影响。

应对措施：公司将严格遵守《公司法》等相关法律法规，按照《公司章程》、三会议事规则、关联交易决策管理办法等规范操作，健全公司内控体系，规范实际控制人行为，从而保证公司及公司其他股东利益不受侵害，尽可能避免实际控制人控制不当的风险。

（七）宏观经济周期波动的风险

建筑业的发展与国民经济的景气度有很强的关联性，受固定资产投资规模、城市化进程等宏观经

济因素的影响重大。如果宏观经济发展放缓，将对建筑业的经营状况产生不利影响，建筑业务收入的增长速度可能放缓。

应对措施：加强宏观经济研究与了解，做好宏观经济周期波动的提前准备。

（八）存货余额较大的风险

2019年6月30日公司存货金额为2,361,170,126.92元，占流动资产的比重为68.55%。存货主要为处在建设阶段的工程项目，与公司的经营情况相匹配，经过长期积累，公司形成了较为成熟的存货管理方法，不存在跌价风险。但是基于公司施工期、回款期较长等行业特点，存货余额较大会要求公司垫付大量资金，影响公司的资金使用效率，加大公司的资金压力。

应对措施：加强存货管理，减少存货跌价，不断增强公司盈利能力，增加公司总资产，从而减少存货占比。

（九）应付账款偿付风险

2019年6月30日公司应付票据及应付账款余额为2,175,577,166.79元，占流动负债的比重为73.37%。由于公司在对项目进行施工时，需要垫付大量的资金，且工期较长，故公司对供应商的资金支付进度与工程的施工和结算进度相关。但应付账款的产生基于商业信用，公司虽然与供应商建立了长期合作的关系，但是延期支付可能会影响公司在行业内的商业信誉，且在项目结算后单次大金额的偿还会给公司带来较大的资金压力，可能对公司经营产生影响。

应对措施：加强应付账款与货币资金管理，充分利用信用期间，保证按期支付货款。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中。公司充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，切实履行应尽的义务并积极参与，关注社会公益和慈善事业。支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，遵守社会公德、商业道德，接受政府和社会的监督。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
股东胡刚锋	240,000,000	240,000,000	2018/11/14	2020/11/14	保证	连带	已事前及时履行	是
广州冠鸿贸易有限	20,000,000	20,000,000	2018/12/18	2019/12/17	保证	连带	已事后补	否

公司							充履行	
广州盛恒建筑劳务分包有限公司	30,000,000	30,000,000	2018/12/18	2019/12/17	保证	连带	已事后补充履行	否
总计	290,000,000	290,000,000	-	-	-	-	-	-

[注]: 公司为胡刚锋向宏信-天祥集团集合资金信托计划转让胡刚锋持有的天祥建设集团股份有限公司 9,000 万股的股权收益权融资提供连带责任担保。担保期限为 24 个月, 担保最高金额为 24,000 万元。截至 2019 年 6 月 30 日, 东莞信托有限公司已支付的转让价款合计 18,000.00 万元。

对外担保分类汇总:

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保, 不含公司对子公司的担保)	50,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	240,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50% (不含本数) 部分的金额	0.00

清偿和违规担保情况:

<p>公司为广州冠鸿贸易有限公司向兴业银行借款提供连带责任担保。广州冠鸿贸易有限公司向兴业银行借款 20,000,000 元。广州冠鸿贸易有限公司同意将该笔借款全部借于子公司广州卓健汽车美容服务有限公司使用, 用于补充流动资金, 借款期限为 2018 年 12 月 18 日至 2019 年 12 月 17 日。借款到期后, 由广州卓健汽车美容服务有限公司偿还对广州冠鸿贸易有限公司的全部借款。在借款存续期内, 由广州卓健汽车美容服务有限公司向广州冠鸿贸易有限公司支付兴业银行收取的等额利息。</p> <p>公司为广州盛恒建筑劳务分包有限公司向兴业银行借款提供连带责任担保。广州盛恒建筑劳务分包有限公司向兴业银行借款 30,000,000 元。广州盛恒建筑劳务分包有限公司同意将该笔借款全部借于子公司广州卓健汽车美容服务有限公司使用, 用于补充流动资金, 借款期限为 2018 年 12 月 17 日至 2019 年 12 月 16 日。借款到期后, 由广州卓健汽车美容服务有限公司偿还对广州盛恒建筑劳务分包有限公司的全部借款。在借款存续期内, 由广州卓健汽车美容服务有限公司向广州盛恒建筑劳务分包有限公司支付兴业银行收取的等额利息。</p> <p>上述对担保所借款项均借予公司或子公司使用, 因此, 担保风险完全可控。</p> <p>由于工作人员失误疏忽, 导致该对外担保事项未能按时审议及披露。公司已于第一届董事会第十五次会议、2018 年年度股东大会对该对外担保事项进行追认并审议披露。</p>
--

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位: 元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
胡刚锋、英德祥安房地产开发有限公司 [注 1]	关联方为本公司借款提供担保	50,000,000	已事前及时履行	2019 年 4 月 29 日	2019-014
胡刚锋 [注 2]	关联方为本公司借款提供担保	5,212,800	已事前及时履行	2019 年 4 月 29 日	2019-014

广州市欧瑞装饰工程设计有限公司、胡刚锋[注 3]	关联方为本公司借款提供担保	50,000,000	已事前及时履行	2019年4月29日	2019-014
胡刚锋、胡远锋[注 4]	关联方为本公司借款提供担保	22,600,000	已事前及时履行	2019年4月29日	2019-014
胡刚锋	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	0.00	已事前及时履行	2019年4月29日	2019-008
胡刚锋	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	0.00	已事前及时履行	2019年4月29日	2019-008
胡刚锋	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	0.00	已事前及时履行	2019年4月29日	2019-008

注 1：该笔借款同时由英德祥安房地产开发有限公司房产及胡刚锋房产提供抵押担保，由公司价值 58,602.53 万元工程应收款提供质押担保。

注 2：该笔借款同时由广州市融资担保中心有限责任公司提供保证担保；由胡刚锋向广州市融资担保中心有限责任公司提供保证反担保，由汇力建材公司向广州市融资担保中心有限责任公司背书与借款同等金额的商业承兑汇票提供质押反担保。

注 3：该笔借款同时由公司持有的在其他非流动资产核算的“花都金碧御水山庄”房产提供抵押担保，由公司承建的保利紫山花园二期土建施工暨水电安装工程项目应收账款 2,329.60 万元、保利紫山花园二期土建施工暨水电安装工程项目应收账款 2198.99 万元、保利中山林语花园（二期）土建施工暨水电安装工程项目应收账款 2385.31 万元提供质押担保。

注 4：根据胡刚锋与东莞信托有限公司签订的《股权收益转让及回购合同》，胡刚锋将其持有的本公司 9,000 万股股权的收益权按照 24,000.00 万元价格转让给东莞信托有限公司，东莞信托有限公司以东莞信托·宏信-天祥集团集合资金信托计划的信托资金支付转让对价，截至 2019 年 6 月 30 日，东莞信托有限公司已支付的转让价款合计 18,000.00 万元。同时，胡刚锋向东莞信托有限公司承诺在信托计划成立日起 24 个月内对本公司 9,000 万股股权收益权进行回购。以上交易事项由胡刚锋持有的本公司 9,000 万股股权及胡远锋持有的本公司 1,000 万股股权提供质押担保，由本公司提供保证担保，由本公司与广东黄河实业集团岳阳房地产有限公司签署的洞庭湖国际公馆 G 地块建设工程项目合同项下目前及未来的工程应收款作质押担保。胡刚锋将收到的股权收益转让款全额拆借给本公司使用，并约定由本公司承担股权收益权回购的所有费用，公司将收到的 18,000.00 万元计入长期借款核算。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易发生的目的是公司业务发展及生产经营的需要，增加资金流动性，保证公司可持续

发展，对公司发展有着积极的作用。上述偶发性关联交易是为了解决公司经营发展的资金需求，不存在危害本公司及其他非关联股东利益的行为，对公司财务状况和经营成果、业务完整性和独立性不会造成不利影响。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
农民工保证金	保证金	33,224,437.55	0.88%	政府要求
南宁市良庆区3、4号回建安置点项目（天誉花园）良庆社区3、4、5、6号地块建设工程和十里尚堤南苑A、B区建安总承包工程、昆山项目、佛山保利悦公馆项目、保利东旭花园项目、保利紫山花园二期、三期土建施工暨水电安装工程项目享有的应收款项	质押	208,601,430.02	5.50%	融资需要
“花都金碧御水山庄”房产、“华府楼宇”房产	抵押	228,350,546.65	6.02%	融资需要
合计	-	470,176,414.22	12.40%	-

(四) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018/4/26	10,000,000	10,003,260.78	否	不适用	不适用	已事前及时履行

注：报告期内使用金额包括募集金额及3,260.78元利息收入，截至2019年6月30日，募集资金及利息收入共10,003,260.78元已全部使用完毕。

募集资金使用详细情况:

本公司均已严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则(试行)》、《挂牌公司股票发行常见问题解答(三)---募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》中的要求存放和使用募集资金,并依据本公司董事会决议(公告编号:2018-001)通过的募集资金用途,将募集资金已使用部分均用于补充流动资金。公司本次股票发行募集资金已使用部分均已用于补充公司流动资金。公司本次股票发行募集资金不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形;亦不存在募集资金用途变更的情形。经核实,公司不存在违规使用募集资金的情况。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	54,291,029	33.36%	-	54,291,029	33.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	29,096,750	17.88%	-	29,096,750	17.88%	
	董事、监事、高管	2,805,000	1.72%	-31,000	2,774,000	1.70%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	108,428,971	66.64%	-	108,428,971	66.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	87,290,250	53.64%	-	87,290,250	53.64%	
	董事、监事、高管	12,949,360	7.96%	-	12,949,360	7.96%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		162,720,000	-	0	162,720,000	-	
普通股股东人数							28

注：胡刚锋为公司实际控制人、控股股东及董事长。上表中董监高持股数不包含实际控制人胡刚锋持股数。

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	胡刚锋	116,387,000	-	116,387,000	71.53%	87,290,250	29,096,750
2	胡远锋	13,754,360	-31,000	13,723,360	8.43%	11,449,360	2,274,000
3	林玲	8,010,000	32,000	8,042,000	4.94%	0	8,042,000
4	东阳市智航投资合伙企业(有限合伙)	6,755,000	-	6,755,000	4.15%	2,251,667	4,503,333
5	东阳市启程投资合伙企业(有限合伙)	5,965,000	-	5,965,000	3.67%	1,988,334	3,976,666
	胡汝良	3,949,360	-	3,949,360	2.43%	3,949,360	0
	刘付钧	2,000,000	-	2,000,000	1.23%	0	2,000,000
	黄泽阳	2,000,000	-	2,000,000	1.23%	0	2,000,000
	李盛勇	2,000,000	-	2,000,000	1.23%	1,500,000	500,000
	张文华	1,714,280	-	1,714,280	1.05%	0	1,714,280
	合计	162,535,000	1,000	162,536,000	99.89%	108,428,971	54,107,029

前十名股东间相互关系说明：股东胡汝良与胡刚锋系父子关系，股东胡汝良与胡远锋系父子关系，股东胡刚锋与胡远锋系兄弟关系；股东李盛勇与张文华系夫妻关系；股东胡刚锋持有通祥投资 100.00% 的股权并担任通祥投资执行董事，通祥投资系智航投资、启程投资执行事务合伙人，通祥投资持有智航投资 0.07% 的合伙份额、持有启程投资 0.08% 的合伙份额。除此之外，公司股东之间不存在关联关系。股东之间亦不存在一致行动协议或其他协议安排、授权情形，股东按其所持有的股份比例各自行使表决权。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

胡刚锋系公司第一大股东，直接持有公司 71.53% 的股份，为公司控股股东。同时，胡刚锋持有通祥投资 100.00% 的股权并担任通祥投资的执行董事，通祥投资系智航投资、启程投资的执行事务合伙人，通祥投资持有智航投资 0.07% 的合伙份额、持有启程投资 0.08% 的合伙份额。智航投资直接持有公司 4.15% 的股份；启程投资直接持有公司 3.67% 的股份。胡刚锋通过智航投资、启程投资间接控制公司 7.82% 的股份。因此，胡刚锋合计控制公司 79.35% 的股份。此外，胡刚锋担任公司的董事长和总经理，是公司生产管理层的领导核心，能够对公司经营决策施予重大影响，为公司的实际控制人。

胡刚锋，男，1976 年 12 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级经济师、高级工程师。1998 年 7 月至 2002 年 2 月，任欧瑞设计工作室负责人；2000 年 2 月至 2011 年 3 月，任浙江省东阳市建筑总公司广州分公司总经理；2002 年 3 月至今，任欧瑞装饰执行董事；2005 年 4 月至 2008 年 11 月、2011 年 11 月至今，任阿勒泰房产执行董事；2008 年 9 月至今，任广东浙商董事长；2010 年 1 月至今，任英德浙商董事长；2011 年 5 月至今，任万隆房地产董事；2011 年 12 月至 2016 年 7 月，任有限公司执行董事；2015 年 12 月至今，任容联科技董事长；2016 年 7 月至今，任股份公司董事长、总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
胡刚锋	董事长、总经理	男	1976年12月	本科	2016.6.28-2019.6.27	是
胡远锋	董事	男	1981年12月	本科	2016.6.28-2019.6.27	是
刘万贵	董事、副总经理	男	1972年4月	本科	2016.6.28-2019.6.27	是
刘雪军	董事、副总经理	女	1973年1月	本科	2016.6.28-2019.6.27	是
李盛勇	董事	男	1962年8月	硕士	2016.6.28-2019.6.27	是
金国彪	监事会主席	男	1976年8月	大专	2016.6.28-2019.6.27	是
陆江锋	监事	男	1982年1月	本科	2016.6.28-2019.6.27	是
张敏	监事	女	1982年5月	本科	2016.6.28-2019.6.27	是
孙永春	财务总监	男	1965年3月	本科	2016.6.28-2019.6.27	是
宋红宇	董事会秘书、 副总经理	男	1969年5月	本科	2016.6.28-2019.6.27	是
胡玉泉	副总经理	男	1977年11月	中专	2016.6.28-2019.6.27	是
申如恒	副总经理	男	1982年1月	本科	2016.6.28-2019.6.27	是
向勇	副总经理	男	1969年7月	大专	2016.6.28-2019.6.27	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						8

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

胡刚锋与胡远峰系兄弟关系，胡刚锋系公司控股股东、实际控制人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
胡刚锋	董事长、总经理	116,387,000	-	116,387,000	71.53%	0
胡远锋	董事	13,754,360	31,000	13,723,360	8.43%	0
李盛勇	董事	2,000,000	-	2,000,000	1.23%	0
合计	-	132,141,360	-31,000	132,110,360	81.19%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	财务总监是否发生变动	□是 √否
--	------------	-------

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
程连富	副总经理、总工程师	离任	无	个人原因离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	304	297
生产人员	515	507
销售人员	18	22
技术人员	243	209
财务人员	38	36
员工总计	1,118	1,071

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	10	11
本科	182	209
专科	503	482
专科以下	421	366
员工总计	1,118	1,071

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、 人员变动

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员没有发生变动。通过人才招聘，一方面补充了公司发展需要的新鲜血液、推动了公司内部的优胜劣汰，另一方面也巩固和增强公司的销售和技术，在公司各部门之间实行轮岗制，培养员工的专业技能及全方位发展，从而为公司的长远发展提供了坚实的人才基础。

2、 人才引进、招聘

公司一直十分重视优秀人才的引进，为了发展的需要，根据人力资源规划和工作分析的要求，寻找、吸引那些有能力又有兴趣到本企业任职的人员，并从中选出适宜人员予以录用。报告期内，人事行政部门会根据各部门实际工作情况，结合校园招聘、网络招聘、现场招聘等多种方式寻找适合公司发展的优秀人才，加强人才梯队建设。

3、 培训

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工企业文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训及实习、在职员工业务与管理技能培、调岗职业技能培训等，提升员工和部门的工作效率，支撑公司业务的可

持续发展。

4、薪酬政策

公司根据自身情况制定了完整的薪酬体系和绩效考核制度。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司遵循国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，建立科学有效的绩效激励等激励机制；建设被普遍认可的企业文化；进行合理且富有弹性的员工价值定位；提供多种升迁和培养的机会，创造员工成长和发展的空间；建立动态的绩效评估体系，提供有竞争力的薪酬水平；制定严格、科学的内部控制管理制度；适时调整公司人力资源战略。

5、需公司承担费用的离退休职工情况

公司依法建立合理的人事管理制度，报告期内，公司无相关费用支出用于承担离退休职工的情况出现。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

《关于选举张敏为公司第二届监事会职工代表监事》议案于天祥建设集团股份有限公司 2019 年第一次职工代表大会审议通过，任命张敏女士为第二届监事会职工代表监事；《关于天祥建设集团股份有限公司第二届董事会董事提名人选》议案、《关于天祥建设集团股份有限公司第二届监事会非职工代表监事候选人》议案于 2019 年 7 月 17 日经天祥建设集团股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过，任命胡刚锋、胡远锋、刘万贵、刘雪军、李盛勇、江青华、宛清为第二届董事会董事，任命金国彪、陆江锋为非职工代表监事；2019 年 7 月 27 日经天祥建设集团股份有限公司第二届董事会第一次会议审议通过，任命胡刚锋为董事长、总经理，任命宋红宇为董事会秘书，任命李忠中为常务副总经理、总工程师，任命孙永春为财务总监，任命刘雪军、江青华、宋红宇为副总经理；2019 年 7 月 27 日经天祥建设集团股份有限公司第二届监事会第一次会议审议通过，任命金国彪为监事会主席；《关于新增董事》议案于 2019 年 8 月 13 日天祥建设集团股份有限公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过，任命林玲、李忠中为董事。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）1	198,783,869.71	138,316,302.75
结算备付金		—	—
拆出资金		—	—
交易性金融资产		—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		—	—
衍生金融资产		—	—
应收票据及应收账款	五（一）2	781,524,532.95	1,105,689,589.17
其中：应收票据		75,864,371.80	231,477,786.73
应收账款		705,660,161.15	874,211,802.44
应收款项融资		—	—
预付款项	五（一）3	254,347.30	5,196,548.27
应收保费		—	—
应收分保账款		—	—
应收分保合同准备金		—	—
其他应收款	五（一）4	98,518,946.42	83,466,539.71
其中：应收利息		—	—
应收股利		—	—
买入返售金融资产		—	—
存货	五（一）5	2,361,170,126.92	2,409,751,653.45
合同资产		—	—
持有待售资产		—	—
一年内到期的非流动资产		—	—
其他流动资产	五（一）6	4,150,120.20	77,559.90
流动资产合计		3,444,401,943.50	3,742,498,193.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款		—	—
债权投资		—	—
可供出售金融资产	五（一）7	—	1,600,000.00
其他债权投资		—	—
持有至到期投资		—	—

长期应收款		—	—
长期股权投资		1,600,000.00	—
其他权益工具投资		—	—
其他非流动金融资产		—	—
投资性房地产		—	—
固定资产	五（一）8	12,790,787.10	12,896,485.74
在建工程	五（一）9	6,647,094.15	6,647,094.15
生产性生物资产		—	—
油气资产		—	—
使用权资产		—	—
无形资产	五（一）10	322,712.50	340,315.00
开发支出		—	—
商誉		—	—
长期待摊费用		—	—
递延所得税资产	五（一）11	13,558,164.52	14,975,058.82
其他非流动资产	五（一）12	313,748,843.83	279,730,706.13
非流动资产合计		348,667,602.10	316,189,659.84
资产总计		3,793,069,545.60	4,058,687,853.09
流动负债：			
短期借款	五（一）13	251,660,338.98	367,917,956.89
向中央银行借款		—	—
拆入资金		—	—
交易性金融负债		—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		—	—
衍生金融负债		—	—
应付票据及应付账款	五（一）14	2,175,577,166.79	2,355,481,765.38
其中：应付票据		142,766,100.96	75,897,800.18
应付账款		2,032,811,065.83	2,279,583,965.20
预收款项	五（一）15	28,679,680.80	14,389,811.09
卖出回购金融资产款		—	—
吸收存款及同业存放		—	—
代理买卖证券款		—	—
代理承销证券款		—	—
应付职工薪酬	五（一）16	5,886,366.61	15,859,099.10
应交税费	五（一）17	6,304,614.84	14,553,648.06
其他应付款	五（一）18	261,066,099.10	332,135,232.10
其中：应付利息		—	1,935,768.80
应付股利		—	330,199,463.30
应付手续费及佣金		—	—
应付分保账款		—	—
合同负债		—	—
持有待售负债		—	—

一年内到期的非流动负债	五（一）19	236,000,000.00	150,000,000.00
其他流动负债		—	—
流动负债合计		2,965,174,267.12	3,250,337,512.62
非流动负债：			
保险合同准备金		—	—
长期借款	五（一）20	224,000,000.00	231,000,000.00
应付债券		—	—
其中：优先股		—	—
永续债		—	—
租赁负债		—	—
长期应付款		—	—
长期应付职工薪酬		—	—
预计负债	五（一）21	869,938.80	869,938.80
递延收益	五（一）22	964,318.10	776,328.49
递延所得税负债		—	—
其他非流动负债		—	—
非流动负债合计		225,834,256.90	232,646,267.29
负债合计		3,191,008,524.02	3,482,983,779.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）23	162,720,000.00	162,720,000.00
其他权益工具		—	—
其中：优先股		—	—
永续债		—	—
资本公积	五（一）24	274,208,540.17	274,208,540.17
减：库存股		—	—
其他综合收益		—	—
专项储备	五（一）25	—	—
盈余公积	五（一）26	13,839,095.57	13,839,095.57
一般风险准备		—	—
未分配利润	五（一）27	155,147,694.46	127,178,841.95
归属于母公司所有者权益合计		605,915,330.20	577,946,477.69
少数股东权益		-3,854,308.62	-2,242,404.51
所有者权益合计		602,061,021.58	575,704,073.18
负债和所有者权益总计		3,793,069,545.60	4,058,687,853.09

法定代表人：胡刚锋

主管会计工作负责人：孙永春

会计机构负责人：杨宇

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		185,125,953.43	109,165,982.19
交易性金融资产		—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产		—	—
应收票据	十三（一） 1	43,127,171.80	186,696,256.74
应收账款	十三（一） 1	705,660,161.15	874,211,802.44
应收款项融资		—	—
预付款项		150,000.00	7,686,548.27
其他应收款	十三（一） 2	193,509,511.76	189,122,861.33
其中：应收利息		—	—
应收股利		—	—
买入返售金融资产		—	—
存货		2,358,615,196.39	2,407,292,057.49
合同资产		—	—
持有待售资产		—	—
一年内到期的非流动资产		—	—
其他流动资产		—	—
流动资产合计		3,486,187,994.53	3,774,175,508.46
非流动资产：			
债权投资		—	—
可供出售金融资产		—	1,600,000.00
其他债权投资		—	—
持有至到期投资		—	—
长期应收款		—	—
长期股权投资	十三（一） 3	45,703,510.41	43,553,510.41
其他权益工具投资		—	—
其他非流动金融资产		—	—
投资性房地产		—	—
固定资产		9,185,426.70	9,077,323.40
在建工程		—	—
生产性生物资产		—	—
油气资产		—	—
使用权资产		—	—
无形资产		—	—
开发支出		—	—
商誉		—	—
长期待摊费用		—	—
递延所得税资产		13,558,164.52	14,975,058.82

其他非流动资产		127,391,061.98	93,372,924.28
非流动资产合计		195,838,163.61	162,578,816.91
资产总计		3,682,026,158.14	3,936,754,325.37
流动负债：			
短期借款		192,523,138.98	290,696,426.90
交易性金融负债		—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	—
衍生金融负债		—	—
应付票据		142,766,100.96	75,897,800.18
应付账款		2,031,798,060.99	2,278,958,004.59
预收款项		8,509,627.74	6,850,663.09
卖出回购金融资产款		—	—
应付职工薪酬		5,263,698.37	14,771,511.80
应交税费		1,922,953.86	12,779,989.73
其他应付款		230,791,109.20	302,829,354.28
其中：应付利息		—	1,804,609.42
应付股利		—	—
合同负债		—	—
持有待售负债		—	—
一年内到期的非流动负债		236,000,000.00	150,000,000.00
其他流动负债		—	—
流动负债合计		2,849,574,690.10	3,132,783,750.57
非流动负债：			
长期借款		224,000,000.00	231,000,000.00
应付债券		—	—
其中：优先股		—	—
永续债		—	—
租赁负债		—	—
长期应付款		—	—
长期应付职工薪酬		—	—
预计负债		869,938.80	869,938.80
递延收益		—	—
递延所得税负债		—	—
其他非流动负债		—	—
非流动负债合计		224,869,938.80	231,869,938.80
负债合计		3,074,444,628.90	3,364,653,689.37
所有者权益：			
股本		162,720,000.00	162,720,000.00
其他权益工具		—	—
其中：优先股		—	—
永续债		—	—
资本公积		278,596,610.32	278,596,610.32

减：库存股		—	—
其他综合收益		—	—
专项储备		—	—
盈余公积		13,839,095.57	13,839,095.57
一般风险准备		—	—
未分配利润		152,425,823.35	116,944,930.11
所有者权益合计		607,581,529.24	572,100,636.00
负债和所有者权益合计		3,682,026,158.14	3,936,754,325.37

法定代表人：胡刚锋

主管会计工作负责人：孙永春

会计机构负责人：杨宇

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,076,320,047.42	1,791,719,303.69
其中：营业收入	五（二）1	2,076,320,047.42	1,791,719,303.69
利息收入		—	—
已赚保费		—	—
手续费及佣金收入		—	—
二、营业总成本		2,045,956,804.76	1,764,027,934.83
其中：营业成本	五（二）1	1,918,999,180.94	1,672,620,025.46
利息支出		—	—
手续费及佣金支出		—	—
退保金		—	—
赔付支出净额		—	—
提取保险责任准备金净额		—	—
保单红利支出		—	—
分保费用		—	—
税金及附加	五（二）2	5,402,638.10	8,089,433.85
销售费用	五（二）3	2,410,158.31	2,128,322.42
管理费用	五（二）4	27,790,161.70	23,459,646.79
研发费用	五（二）5	60,237,928.32	6,328,525.32
财务费用	五（二）6	37,162,182.55	42,476,458.51
其中：利息费用		—	—
利息收入		—	—
信用减值损失		—	—
资产减值损失	五（二）7	-6,045,445.16	8,925,522.48
加：其他收益	五（二）8	3,377,030.39	1,667,617.08
投资收益（损失以“—”号填列）		—	—
其中：对联营企业和合营企业的投资收		—	—

益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		—	—
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		—	—
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		—	—
资产处置收益（损失以“-”号填列）		—	—
汇兑收益（损失以“-”号填列）		—	—
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,740,273.05	29,358,985.94
加：营业外收入		—	21,008.81
减：营业外支出	五（二）9	—	5,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,740,273.05	29,374,994.75
减：所得税费用	五（二）10	7,583,324.65	517,558.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,156,948.40	28,857,435.82
其中：被合并方在合并前实现的净利润		—	—
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,156,948.40	28,857,435.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		—	—
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-1,811,904.11	-2,296,917.62
2. 归属于母公司所有者的净利润		27,968,852.51	31,154,353.44
六、其他综合收益的税后净额		—	—
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		—	—
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		—	—
1. 重新计量设定受益计划变动额		—	—
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		—	—
3. 其他权益工具投资公允价值变动		—	—
4. 企业自身信用风险公允价值变动		—	—
5. 其他		—	—
（二）将重分类进损益的其他综合收益		—	—
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		—	—
2. 其他债权投资公允价值变动		—	—
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	—
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		—	—
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	—
6. 其他债权投资信用减值准备		—	—
7. 现金流量套期储备		—	—
8. 外币财务报表折算差额		—	—
9. 其他		—	—
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		—	—

七、综合收益总额		26,156,948.40	28,857,435.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,968,852.51	31,154,353.44
归属于少数股东的综合收益总额		-1,811,904.11	-2,296,917.62
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.19

法定代表人：胡刚锋

主管会计工作负责人：孙永春

会计机构负责人：杨宇

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（二） 1	2,074,339,755.49	1,791,476,585.24
减：营业成本	十三（二） 1	1,916,140,499.39	1,672,620,025.46
税金及附加		5,402,608.08	6,736,498.26
销售费用		2,022,939.63	2,128,322.42
管理费用		27,215,581.26	23,208,563.10
研发费用	十三（二） 2	57,943,552.41	—
财务费用		34,002,572.02	41,157,220.43
其中：利息费用		—	40,547,671.92
利息收入		—	160,413.51
加：其他收益		3,065,020.00	115,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		—	—
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		—	—
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		—	—
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		—	—
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		—	—
信用减值损失（损失以“-”号填列）		—	—
资产减值损失（损失以“-”号填列）		8,387,195.19	-9,083,558.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）		—	—
汇兑收益（损失以“-”号填列）		—	—
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,064,217.89	36,657,396.80
加：营业外收入		—	21,008.80
减：营业外支出		—	5,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,064,217.89	36,673,405.60
减：所得税费用		7,583,324.65	517,558.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,480,893.24	36,155,846.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号		35,480,893.24	36,155,846.67

填列)			
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		—	—
五、其他综合收益的税后净额		—	—
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		—	—
1. 重新计量设定受益计划变动额		—	—
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		—	—
3. 其他权益工具投资公允价值变动		—	—
4. 企业自身信用风险公允价值变动		—	—
5. 其他		—	—
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		—	—
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		—	—
2. 其他债权投资公允价值变动		—	—
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	—
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		—	—
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	—
6. 其他债权投资信用减值准备		—	—
7. 现金流量套期储备		—	—
8. 外币财务报表折算差额		—	—
9. 其他		—	—
六、综合收益总额		35,480,893.24	36,155,846.67
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.22	0.28
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.22	0.28

法定代表人：胡刚锋

主管会计工作负责人：孙永春

会计机构负责人：杨宇

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		2,282,969,725.09	1,814,196,574.29
客户存款和同业存放款项净增加额		—	—
向中央银行借款净增加额		—	—
收到原保险合同保费取得的现金		—	—
收到再保险业务现金净额		—	—
保户储金及投资款净增加额		—	—
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益		-	—

的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		—	—
拆入资金净增加额		—	—
回购业务资金净增加额		—	—
代理买卖证券收到的现金净额		—	—
收到的税费返还		—	—
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	61,562,677.38	57,375,255.72
经营活动现金流入小计		2,344,532,402.47	1,871,571,830.01
购买商品、接受劳务支付的现金		1,896,323,974.38	1,615,939,600.84
客户贷款及垫款净增加额		—	—
存放中央银行和同业款项净增加额		—	—
支付原保险合同赔付款项的现金		—	—
为交易目的而持有的金融资产净增加额		—	—
拆出资金净增加额		—	—
支付利息、手续费及佣金的现金		—	—
支付保单红利的现金		—	—
支付给职工以及为职工支付的现金		104,643,713.58	103,404,115.75
支付的各项税费		68,046,095.08	57,384,009.63
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	255,330,043.14	114,214,362.94
经营活动现金流出小计		2,324,343,826.18	1,890,942,089.16
经营活动产生的现金流量净额		20,188,576.29	-19,370,259.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		—	—
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		—	131,008.80
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		—	—
投资活动现金流入小计		—	131,008.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,677,504.93	538,473.60
投资支付的现金		—	—
质押贷款净增加额		—	—
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	五（三）3	—	15,472,965.88
投资活动现金流出小计		1,677,504.93	16,011,439.48
投资活动产生的现金流量净额		-1,677,504.93	-15,880,430.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		200,000.00	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		200,000.00	—
取得借款收到的现金		214,800,000.00	197,218,324.84
发行债券收到的现金		—	—
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）4	68,941,170.15	27,346,947.07

筹资活动现金流入小计		283,941,170.15	234,565,271.91
偿还债务支付的现金		135,412,500.00	177,421,020.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,885,503.09	41,906,679.10
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	五（三）5	69,686,671.46	35,125,321.89
筹资活动现金流出小计		241,984,674.55	254,453,021.08
筹资活动产生的现金流量净额		41,956,495.60	-19,887,749.17
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		60,467,566.96	-55,138,439.00
加：期初现金及现金等价物余额		138,316,302.75	112,733,544.94
六、期末现金及现金等价物余额		198,783,869.71	57,595,105.94

法定代表人：胡刚锋

主管会计工作负责人：孙永春

会计机构负责人：杨宇

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		2,282,648,125.10	1,813,946,574.29
收到的税费返还		—	—
收到其他与经营活动有关的现金		55,077,791.87	31,409,671.08
经营活动现金流入小计		2,337,725,916.97	1,845,356,245.37
购买商品、接受劳务支付的现金		1,893,662,655.19	1,615,510,560.84
支付给职工以及为职工支付的现金		101,606,407.09	101,860,455.75
支付的各项税费		66,380,545.58	57,256,143.72
支付其他与经营活动有关的现金		249,118,384.81	107,717,204.16
经营活动现金流出小计		2,310,767,992.67	1,882,344,364.47
经营活动产生的现金流量净额		26,957,924.30	-36,988,119.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		—	—
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		—	131,008.80
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		—	—
投资活动现金流入小计		—	131,008.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,677,504.93	534,154.60
投资支付的现金		550,000.00	—
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		—	15,472,965.88
投资活动现金流出小计		2,227,504.93	16,007,120.48
投资活动产生的现金流量净额		-2,227,504.93	-15,876,111.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		—	10,000,000.00
取得借款收到的现金		184,400,000.00	191,218,324.84
发行债券收到的现金		—	—
收到其他与筹资活动有关的现金		68,941,170.15	25,794,329.99
筹资活动现金流入小计		253,341,170.15	227,012,654.83
偿还债务支付的现金		99,012,500.00	156,321,020.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,412,446.82	40,547,671.92
支付其他与筹资活动有关的现金		69,686,671.46	35,135,833.95
筹资活动现金流出小计		202,111,618.28	232,004,525.96
筹资活动产生的现金流量净额		51,229,551.87	-4,991,871.13
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		75,959,971.24	-57,856,101.91
加：期初现金及现金等价物余额		109,165,982.19	98,795,236.76
六、期末现金及现金等价物余额		185,125,953.43	40,939,134.85

法定代表人：胡刚锋

主管会计工作负责人：孙永春

会计机构负责人：杨宇

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	√是 □否	(二).3
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

根据财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司按以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

2、 合并报表的合并范围

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
广东天创建筑科技有限公司	设立	2019 年 4 月	[注]	55%

注：广东天创建筑科技有限公司于 2019 年 4 月 18 日注册成立，注册资本 1000.00 万元。截至 2019 年 6 月 30 日，公司未实际出资。

3、 研究与开发支出

天祥建设集团股份有限公司（以下简称“公司”）根据《天祥建设集团股份有限公司战略规划》以及《企业技术中心战略规划》的要求，为增强公司的市场拓展能力，提高公司竞争力和行业地位，扩大业务范围，经过企业技术中心集体讨论，公司决定自 2018 年度开始加大研发项目的投入，全公司动

员增加研发机械设备、材料的投入。目前各研发项目进展顺利，基本达到了预期进度。公司在报告期内研发费用大幅增加，主要原因系：

(1) 公司 PI 体系已经完成了 2.0 版的研发，2018 年 9 月实验生产线落地并投入生产。2019 年上半年公司相继召开了结构设计专家论证会、结构验收方案专家论证会、阶段性成果验收大会、阶段性成果观摩展示会等，为今年内完成该项目并顺利验收打下了坚实的基础。

(2) 公司的项目研发主要分为四个阶段：

第一阶段，收集技术资料、提出技术方案；

第二阶段，对第一阶段提出的技术方案付诸实践及测试，过程中对可能发生的问题进行处理并进行总结，不断完善相应的技术方案，并可能出现新的技术思路；

第三阶段，根据完善后的方案或对新的技术思路进行深入研究，讨论方案可行性，并依托工程进行实践验证；

第四阶段，整理研发资料，总结经验，形成研发成果。

公司研发的四个阶段中，第二阶段和第三阶段（尤其是第三阶段中依托工程进行实践验证）所需研发投入较大。上述部分研发项目在 2019 年上半年已完成第二阶段并进入第三阶段“依托工程进行实践验证”环节，因此本期公司研发费用较上年度增长幅度较大。

综上，报告期内公司在大幅提升研发相关投入的战略基础上，通过工程项目进行了相应的 PI 体系研发技术应用，同时，公司其他的新增研发项目也取得了阶段性成果，大部分项目已进入依托工程进行实践验证阶段，因而导致报告期内公司研发费用较去年同期大幅增加。

二、 报表项目注释

天祥建设集团股份有限公司 财务报表附注

2019 年 1-6 月

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 6 月 30 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 16,272.00 万元，股份总数 16,272 万股（每股面值 1 元）。公司股票于 2017 年 1 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属建筑施工行业。经营范围：建筑工程、装饰装修工程、古典园林工程、公路桥梁工程、市政工程施工，水电安装。

本财务报表业经公司 2019 年 8 月 19 日第二届董事会第二次会议批准对外报出。

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）、广州容联

建筑科技有限公司（以下简称容联建筑公司）、广州容联派预制构件有限公司（以下简称容联派公司）、广州卓健汽车美容服务有限公司（以下简称卓健汽车公司）、广西浙桂建筑工程有限公司（以下简称浙桂建筑公司）和广东天创建筑科技有限公司（以下简称天创建筑公司）等 10 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 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

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。

（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

1. 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。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

(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三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

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

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损

益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负

债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）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. 金融工具减值

金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，

即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(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 1,000.00 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
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, 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、处在生产过程中的在产品、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. 存货可变现净值的确定依据

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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为实地盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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存在共有的控制, 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) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件使用权	5

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

(1) 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。

(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) 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累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

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. 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。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认: (1) 公司能够满足政府补助所附的条件; (2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的, 以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断, 以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 难以区分与资产相关或与收益相关的, 整体归类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成本费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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。

(二十四) 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。

(二十五) 安全生产费

公司按照财政部、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)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。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。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定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

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%、10%、11%、9%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%
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%

五、合并财务报表项目注释

(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	147,508.48	151,892.60
银行存款	198,636,361.23	138,164,410.15
合计	198,783,869.71	138,316,302.75

(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
农民工工资保证金	33,224,437.55
小 计	33,224,437.55

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	75,864,371.80	231,477,786.73
应收账款	705,660,161.15	874,211,802.44
合 计	781,524,532.95	1,105,689,589.17

(2) 应收票据

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	75,864,371.80		75,864,371.80	231,477,786.73		231,477,786.73
小 计	75,864,371.80		75,864,371.80	231,477,786.73		231,477,786.73

(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	759,892,819.23	100.00	54,232,658.08	7.14	705,660,161.15
小 计	759,892,819.23	100.00	54,232,658.08	7.14	705,660,161.15

(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	934,112,037.73	100.00	59,900,235.29	6.41	874,211,802.44
小 计	934,112,037.73	100.00	59,900,235.29	6.41	874,211,802.44

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	577,013,801.44	28,850,690.07	5

1-2 年	41,143,216.82	4,114,321.68	10
2-3 年	141,715,011.87	21,257,251.78	15
4-5 年	20,789.10	10,394.55	50
小 计	759,892,819.23	54,232,658.08	7.14

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
富利建设集团有限公司	302,466,835.81	39.80	15,123,341.79
广州市誉城房地产开发有限公司	129,880,746.78	17.09	15,442,038.52
珠海来利科技有限公司	44,549,029.25	5.86	2,227,451.46
佛山市三水裕华房地产发展有限公司	39,753,903.34	5.23	5,300,045.42
广州市雄泰房地产开发有限公司	34,228,929.81	4.50	1,711,446.49
小 计	550,879,444.99	72.49	39,804,323.68

3. 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	254,347.30	100.00		254,347.30	5,196,548.27	100.00		5,196,548.27
合 计	254,347.30	100.00		254,347.30	5,196,548.27	100.00		5,196,548.27

(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 (%)
东莞市泰来智能巨匠装饰工程有限公司	100,000.00	39.32
奥美森智能装备股份有限公司	54,000.00	21.23
长沙鼎通建材贸易有限公司	30,000.00	11.79
广东广业检测有限公司	30,000.00	11.79
涟源市振鑫新型墙体材料有限公司	20,000.00	7.86
小 计	234,000.00	92.00

4. 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	105,054,440.64	100.00	6,535,494.22	6.22	98,518,946.42
合计	105,054,440.64	100.00	6,535,494.22	6.22	98,518,946.42

(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	90,379,901.88	100.00	6,913,362.17	7.65	83,466,539.71
合计	90,379,901.88	100.00	6,913,362.17	7.65	83,466,539.71

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	91,849,702.44	4,592,485.12	5.00
1-2 年	8,454,032.73	845,403.27	10.00
2-3 年	3,650,705.47	547,605.82	15.00
3-4 年			30.00
4-5 年	1,100,000.00	550,000.00	50.00
5 年以上			100.00
小计	105,054,440.64	6,535,494.22	6.00

(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		
押金保证金	93,270,420.65	82,186,110.07
其他	11,784,019.99	8,193,791.81
合计	105,054,440.64	90,379,901.88

(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	是否为关联方
东莞信托有限公司	押金保证金	11,365,000.00	1 年以内	10.82	554,512.00	否
富利建设集团有限公司	押金保证金	10,115,214.28	1 年以内	9.63	595,532.40	否
江苏中科招商资产管理有限公司	押金保证金	10,000,000.00	1 年以内	9.52	500,000.00	否

胡礼婷	押金保证金	10,000,000.00	1年以内	9.52	500,000.00	否
广州市第三建筑工程有限公司	押金保证金	9,539,538.46	[注]	9.08	479,976.92	否
小计		51,019,752.74		48.56	2,630,021.32	

注：账龄1年以内金额为9,479,538.46元，1-2年金额为60,000.00元。

5. 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	12,283,093.03		12,283,093.03	26,211,306.90		26,211,306.90
其他周转材料	55,215,597.37		55,215,597.37	54,745,742.11		54,745,742.11
库存商品[注]	1,959,956.98		1,959,956.98			
建造合同形成的已完工未结算资产	2,291,711,479.54		2,291,711,479.54	2,328,794,604.44		2,328,794,604.44
合 计	2,361,170,126.92		2,361,170,126.92	2,409,751,653.45		2,409,751,653.45

注：库存商品为容联派工厂生产的预制墙笼模、预制梁笼模、预制叠合板等商品。

(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	13,031,723,027.02
累计已确认毛利	997,515,599.81
已办理结算的金额	11,737,527,147.29
建造合同形成的已完工未结算资产	2,291,711,479.54

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税额	4,150,120.20	77,559.90
合 计	4,150,120.20	77,559.90

7. 可供出售金融资产

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
可供出售权益工具				1,600,000.00		1,600,000.00
其中：按成本计量的				1,600,000.00		1,600,000.00

合 计				1,600,000.00		1,600,000.00
-----	--	--	--	--------------	--	--------------

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	12,164,270.47	5,710,411.67	4,664,306.62	16,589,049.99	39,128,038.75
本期增加金额	1,022,716.83	66,788.50	587,999.60		1,677,504.93
1) 购置	1,022,716.83	66,788.50	587,999.60		1,677,504.93
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	13,186,987.30	5,777,200.17	5,252,306.22	16,589,049.99	40,805,543.68
累计折旧					
期初数	7,726,814.08	1,499,276.47	2,504,090.29	14,501,372.17	26,231,553.01
本期增加金额	878,240.32	394,666.35	284,970.39	225,326.51	1,783,203.57
1) 计提	878,240.32	394,666.35	284,970.39	225,326.51	1,783,203.57
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	8,605,054.40	1,893,942.82	2,789,060.68	14,726,698.68	28,014,756.58
账面价值					
期末账面价值	4,581,932.90	3,883,257.35	2,463,245.54	1,862,351.31	12,790,787.10
期初账面价值	4,437,456.39	4,211,135.20	2,160,216.33	2,087,677.82	12,896,485.74

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
零星装修及设备采购	6,647,094.15		6,647,094.15	6,647,094.15		6,647,094.15
合 计	6,647,094.15		6,647,094.15	6,647,094.15		6,647,094.15

(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
零星装修及设备采购		6,647,094.15				6,647,094.15
小 计		6,647,094.15				6,647,094.15

(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
零星装修及						自筹

设备采购						
小 计						

10. 无形资产

项 目	软件使用权	合 计
账面原值		
期初数	352,050.00	352,050.00
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额		
期末数	352,050.00	352,050.00
累计摊销		
期初数	11,735.00	11,735.00
本期增加金额	17,602.50	17,602.50
1) 计提	17,602.50	17,602.50
本期减少金额		
期末数	29,337.50	29,337.50
账面价值		
期末账面价值	322,712.50	322,712.50
期初账面价值	340,315.00	340,315.00

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

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	54,232,658.08	13,558,164.52	59,900,235.29	14,975,058.82
合 计	54,232,658.08	13,558,164.52	59,900,235.29	14,975,058.82

12. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
房产及车位[注]	306,830,279.50	272,812,141.80
预付购房款	6,918,564.33	6,918,564.33

合 计	313,748,843.83	279,730,706.13
-----	----------------	----------------

注：房产及车位系公司购买的广州市花都绿景房地产开发有限公司开发的“花都金碧御水山庄”36套计10,498.47平方米别墅及25个车位；购买的永州天誉房地产开发有限公司开发的“华府楼宇”32套计6,303.95平方米房产；购买的广州经济技术开发区厚润投资有限公司开发的“黄埔碧桂园星悦台星玥街”10套房产；购买的广州市诚碧房地产开发有限公司开发的“增城碧桂园云顶云颂阁横街”5套房产和购买的广州市荔碧房地产开发有限公司开发的“云曦台云曦街”3套房产；购买广西唐美投资有限公司房产27套，合计2535.97平方；购买南宁天誉巨荣置业有限公司房产78套，合计2372.68平方；购买广西金川阳光城实业有限公司房产11套，合计922.84平方；购买南宁盛协房地产开发有限公司房产1套。上述房产公司拟择机出售，作为其他非流动资产列示。

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证、质押及抵押借款	70,000,000.00	51,972,475.00
保证及抵押借款	29,900,000.00	36,780,000.00
保证及质押借款	4,800,000.00	44,781,529.99
质押借款	109,010,338.98	234,383,951.90
保证借款	37,950,000.00	
合 计	251,660,338.98	367,917,956.89

14. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	142,766,100.96	75,897,800.18
应付账款	2,032,811,065.83	2,279,583,965.20
合 计	2,175,577,166.79	2,355,481,765.38

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	142,766,100.96	75,897,800.18
小 计	142,766,100.96	75,897,800.18

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
购货款	1,356,350,656.79	1,342,682,996.90
劳务款	676,460,409.04	936,900,968.30
小 计	2,032,811,065.83	2,279,583,965.20

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收工程款	9,350,935.80	6,850,663.09
预收售房款[注]	19,328,745.00	7,539,148.00
合 计	28,679,680.80	14,389,811.09

注：系预收的在其他非流动资产核算的“花都金碧御水山庄”房产的销售款项。

16. 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	15,859,099.10	139,545,531.84	149,518,264.33	5,886,366.61
离职后福利—设定提存计划		2,583,615.85	2,583,615.85	
合 计	15,859,099.10	142,129,147.69	152,101,880.18	5,886,366.61

(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	15,859,099.10	130,528,946.18	140,634,563.12	5,753,482.16
职工福利费		5,249,910.00	5,117,025.55	132,884.45
社会保险费		3,598,411.36	3,598,411.36	
其中：医疗保险费		1,494,183.1	1,494,183.1	
工伤保险费		1,843,297.94	1,843,297.94	
生育保险费		175,340.08	175,340.08	
住房公积金		85,590.24	85,590.24	
工会经费和职工教育经费		82,674.06	82,674.06	
小 计	15,859,099.10	139,545,531.84	149,518,264.33	5,886,366.61

(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		2,496,332.86	2,496,332.86	
失业保险费		87,282.99	87,282.99	
小 计		2,583,615.85	2,583,615.85	

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	6,186,608.73	9,343,334.84
增值税		3,067,804.50
代扣代缴个人所得税	3,924.99	198,320.49
房产税		1,515,055.08
土地使用税		11,645.67
城市维护建设税	63,078.79	235,609.10
教育费附加	25,349.45	103,986.96
地方教育附加	16,898.91	69,324.57
其他税金	8,753.97	8,566.85
合 计	6,304,614.84	14,553,648.06

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		1,935,768.80
其他	261,066,099.10	330,199,463.30
合 计	261,066,099.10	332,135,232.10

(2) 其他

项 目	期末数	期初数
往来款	174,390,822.65	244,701,920.37
押金保证金	86,649,513.39	85,471,779.87
赔偿款		
其他	25,763.06	25,763.06
合 计	261,066,099.10	330,199,463.30

19. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	236,000,000.00	150,000,000.00
合 计	236,000,000.00	150,000,000.00

20. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证、抵押及质押借款	44,000,000.00	111,000,000.00
保证及质押借款[注]	180,000,000.00	120,000,000.00
合 计	224,000,000.00	231,000,000.00

注：保证及质押借款详见本财务报表附注十一(二)其他对投资者决策有影响的重要交易和事项之说明。

21. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
未决诉讼	869,938.80	869,938.80
合 计	869,938.80	869,938.80

(2) 其他说明

期末未决诉讼形成原因详见本财务报表附注九或有事项之说明。

22. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	776,328.49	300,000.00	112,010.39	964,318.10	用于补偿以后期间的相关费用
合 计	776,328.49	300,000.00	112,010.39	964,318.10	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 或冲减相关成本 金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
预模一体化PI体系构建及关键技术研究	462,587.71		112,010.39	350,577.32	与收益相关
预模一体化建筑工业化体系研发及产业化	313,740.78			313,740.78	与收益相关
带悬臂肘节型黏滞减震层超高层结构体系减震机		300,000.00		300,000.00	与收益相关
小 计	776,328.49			964,318.10	

注：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)其他之政府补助说明。

23. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	162,720,000.00						162,720,000.00

24. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	274,208,540.17			274,208,540.17
合 计	274,208,540.17			274,208,540.17

25. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		41,642,614.67	41,642,614.67	
合 计		41,642,614.67	41,642,614.67	

26. 盈余公积

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	13,839,095.57			13,839,095.57
合 计	13,839,095.57			13,839,095.57

27. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	127,178,841.95	80,445,521.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,968,852.51	31,154,353.44
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	155,147,694.46	111,599,874.52

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,076,320,047.42	1,918,999,180.94	1,791,719,303.69	1,672,620,025.46

合 计	2,076,320,047.42	1,918,999,180.94	1,791,719,303.69	1,672,620,025.46
-----	------------------	------------------	------------------	------------------

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	2,987,166.63	3,126,927.08
教育费附加	1,296,403.73	1,368,118.32
地方教育附加	864,016.21	890,860.70
房产税		1,341,913.82
其他税金	255,051.53	1,361,613.93
合 计	5,402,638.10	8,089,433.85

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,993,039.83	1,626,267.10
业务招待费	41,503.00	12,093.00
折旧及摊销费用	8,235.48	6,035.40
办公及差旅费用	202,161.83	270,558.88
其他	165,218.17	213,368.04
合 计	2,410,158.31	2,128,322.42

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	14,159,251.56	12,104,094.64
折旧及摊销	725,100.32	373,428.53
办公水电费	2,090,924.27	1,594,118.42
咨询费	1,116,633.25	1,455,704.86
差旅费	1,551,763.02	2,391,256.26
业务招待费	2,980,428.44	482,012.67
汽车费用	564,896.61	613,983.81
其他	4,601,164.23	4,445,047.60
合 计	27,790,161.70	23,459,646.79

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料费	35,592,033.10	957,388.29
职工薪酬	7,229,584.60	2,024,191.50
劳务费	14,334,342.42	880,107.00
办公水电费	346,443.70	47,253.57
差旅费	93,615.19	65,592.39
机械使用费	1,265,494.55	436,766.32
其他	1,168,539.10	1,893,946.25
折旧及摊销	231,592.66	
审计咨询评估保险费		23,280.00
合 计	60,237,928.32	6,328,525.32

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	36,885,503.09	41,906,679.10
利息收入	-762,511.57	-593,349.07
手续费	1,039,191.03	1,163,128.48
合 计	37,162,182.55	42,476,458.51

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-6,045,445.16	8,925,522.48
合 计	-6,045,445.16	8,925,522.48

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	3,377,030.39	1,667,617.08	3,377,030.39
合 计	3,377,030.39	1,667,617.08	3,377,030.39

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注四（二）其他之政府补助说明。

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

罚款支出		5,000.00	
合计		5,000.00	

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	6,166,430.35	2,125,100.08
递延所得税费用	1,416,894.30	-1,607,541.15
合计	7,583,324.65	517,558.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	33,740,273.05	29,374,994.75
按母公司适用税率计算的所得税费用	8,435,068.26	7,343,748.69
调整以前期间所得税的影响	-1,910,930.34	-5,212,948.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-625,280.90	-1,520,963.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	1,684,467.63	-92,277.40
所得税费用	7,583,324.65	517,558.93

(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	本期数	上年同期数
利息收入	762,511.57	593,349.07
押金保证金	18,302,875.56	17,202,787.06
政府补助	3,377,030.39	565,300.00
往来款	27,984,933.30	28,751,432.89
其他	11,135,326.56	10,262,386.70
合计	61,562,677.38	57,375,255.72

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

往来支出	158,061,233.30	71,568,253.57
押金保证金	17,530,000.00	1,465,339.65
付现的费用	63,238,520.89	28,227,983.08
其他	14,937,797.13	12,274,179.40
诉讼赔偿款	1,562,491.82	678,607.24
合 计	255,330,043.14	114,214,362.94

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款		15,472,965.88
合 计		15,472,965.88

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	68,941,170.15	7,346,947.07
质押的定期存单		20,000,000.00
合 计	68,941,170.15	27,346,947.07

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	69,686,671.46	27,125,321.89
质押的定期存单		8,000,000.00
合 计	69,686,671.46	35,125,321.89

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	27,573,842.70	28,857,435.82
加: 资产减值准备		8,925,522.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,783,203.57	1,633,205.15

无形资产摊销	176,02.50	
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)		
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)	36,885,503.09	42,476,458.51
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	48,581,526.53	-96,946,462.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	90,987,889.69	-131,720,412.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-185,623,389.29	127,403,993.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,188,576.29	-19,370,259.15
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	198,783,869.71	57,595,105.94
减: 现金的期初余额	138,316,302.75	112,733,544.94
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	60,467,566.96	-55,138,439.00
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	198,783,869.71	57,595,105.94
其中: 库存现金	81,999.30	235,696.96
可随时用于支付的银行存款	198,701,870.41	57,359,408.98

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	198,783,869.71	57,595,105.94

(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	33,224,437.55	农民工工资保证金
应收票据及应收账款	208,601,430.02	借款质押
其他非流动资产	228,350,546.65	借款抵押
合 计	470,176,414.22	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
预模一体化PI体系构建及关键技术研究	462,587.71		112,010.39	350,577.32	其他收益	穗科创字(2017)107号
预模一体化建筑工业化体系研发及产业化	313,740.78			313,740.78	其他收益	穗人才领字(2017)3号
带悬臂肘节型黏滞减震层超高层结构体系减震机		300,000.00		300,000.00	其他收益	穗财编(2019)101号
小 计	776,328.49	300,000.00	112,010.39	964,318.10		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2018 营改增奖励款	3,060,020.00	其他收益	东财企[2019]40号
街工委表彰先进	5,000.00	其他收益	街工委[2019]4号
研发费用财政局补助	100,000.00	其他收益	2017年高新企业认定通过
高企培育入库补助	100,000.00	其他收益	

小 计	3,265,020.00		
-----	--------------	--	--

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,770,330.39 元。

六、合并范围的变更

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
天创建筑公司	设立	2019年4月	[注]	55%

注：天创建筑公司于 2019 年 4 月 18 日注册成立，注册资本 1000.00 万元。截至 2019 年 6 月 30 日，公司未实际出资。

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

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		同一控制下合并
景祥门业公司	东阳市	东阳市	商业	100.00		同一控制下合并
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
卓健汽车公司	广州市	广州市	服务业	100.00		同一控制下合并
浙桂建筑公司	南宁市	南宁市	建筑业	100.00		同一控制下合并
容联派公司[注]	广州市	广州市	制造业		51.00	非同一控制下合并
天创建筑公司	肇庆市	肇庆市	建筑业	55.00		新设成立

注：系容联建筑公司之子公司。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
容联建筑公司	49.00%	-2,361,916.73		-2,242,404.51

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
容联建筑公司	7,959,057.61	3,928,062.92	11,887,120.53	19,195,296.66	988,035.10	20,183,331.76

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
容联建筑公司	10,481,727.61	4,159,467.36	14,641,194.97	18,441,202.22	776,328.49	19,217,530.71

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	期末数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
容联建筑公司	1,980,291.93	-3,697,763.49	-3,697,763.49	-3,234,665.95

(续上表)

子公司名称	期初数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
容联建筑公司	336,213.60	-4,820,238.22	-4,820,238.22	-5,159,607.56

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2019年06月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的72.49%(2018年12月31日：70.30%)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。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	75,864,371.80				75,864,371.80
小 计	75,864,371.80				75,864,371.80

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	231,477,786.73				231,477,786.73
小 计	231,477,786.73				231,477,786.73

(2) 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，本公司综合运用票据结算、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
短期借款	251,660,338.98	254,627,365.79	254,627,365.79		
应付票据及应付 账款	2,183,205,104.16	2,183,205,104.16	2,183,205,104.16		
其他应付款	311,194,131.20	311,194,131.20	311,194,131.20		
一年内到期的非 流动负债	236,000,000.00	236,000,000.00	236,000,000.00		
长期借款	224,000,000.00	224,000,000.00		224,000,000.00	
小 计	3,206,059,574.34	3,206,059,574.34	2,982,059,574.34	224,000,000.00	

(续上表)

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
短期借款	367,917,956.89	372,117,108.55	372,117,108.55		
应付票据及应付账款	2,355,481,765.38	2,355,481,765.38	2,355,481,765.38		
其他应付款	332,135,232.10	329,191,105.72	10,836,887.68		
一年内到期的非流动负债	150,000,000.00	160,700,000.00	160,700,000.00		
长期借款	231,000,000.00	270,964,559.89	26,296,508.40	244,668,051.49	
小计	3,436,534,954.37	3,488,454,539.54	2,925,432,270.01	244,668,051.49	

(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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司借款有关。

截至2018年12月31日，本公司向金融机构的借款金额为人民币748,917,956.89元(2017年12月31日：人民币607,475,761.16元)，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	71.53%	71.53%

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
胡远锋	公司股东
林玲	公司股东
胡汝良	公司股东

英德浙商展业基地开发有限公司	胡刚锋之控股公司
英德祥安房地产开发有限公司	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

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联担保情况

1) 本公司及子公司作为担保方

详见本财务报表附注十一(二)其他对投资者决策有影响的重要交易和事项之说明。

2) 关联方为本公司借款提供担保的情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡刚锋、英德祥安房地产开发有限公司[注 1]	50,000,000.00	2019-04-30	2020-04-29	否
胡刚锋[注 2]	5,212,800.00	2019-02-20	2020-02-19	否
广州市欧瑞装饰工程设计有限公司、胡刚锋[注 3]	50,000,000.00	2019-01-28	2022-01-27	否
胡刚锋、胡远锋[注 4]	22,600,000.00	2019-05-09	2020-11-14	否

注 1: 该笔借款同时由英德祥安房地产开发有限公司房产及胡刚锋房产提供抵押担保, 由公司价值 58,602.53 万元工程应收款提供质押担保。

注 2: 该笔借款同时由广州市融资担保中心有限责任公司提供保证担保; 由胡刚锋向广州市融资担保中心有限责任公司提供保证反担保, 由汇力建材公司向广州市融资担保中心有限责任公司背书与借款同等金额的商业承兑汇票提供质押反担保。

注 3: 该笔借款同时由公司持有的在其他非流动资产核算的“花都金碧御水山庄”房产提供抵押担保, 由公司承建的保利紫山花园二期土建施工暨水电安装工程项目应收账款 2,329.60 万元、保利紫山花园二期土建施工暨水电安装工程项目应收账款 2198.99 万元、保利中山林语花园(二期)土建施工暨水电安装工程项目应收账款 2385.31 万元提供质押担保。

注 4: 该笔借款担保事项详见本财务报表附注十一(二)其他对投资者决策有影响的重要交易和事项之说明。

3) 关联方为本公司保函提供担保的情况

无。

3. 关联方资金拆借

资金拆入

债务人	债权人	期初数	本期拆入	本期归还	期末数	是否计息
汇力建材公司	胡刚锋	2,551,936.13			2,551,936.13	否

浙商信息公司	胡刚锋	119,000.00			119,000.00	否
卓健汽车公司	广州市欧瑞装饰工程设计有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00	是
本公司	胡刚锋	33,905,816.91		5,321,548.30	28,584,268.61	是
本公司	广州市欧瑞装饰工程设计有限公司	20,495,727.58		4,678,050.26	15,817,677.32	是
本公司	林玲	5,321,926.69		5,321,926.69		否

4. 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 2017-1-1 至 2020-12-31。

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 2017-1-1 至 2020-12-31。

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 2017-1-1 至 2020-12-31。

以上胡刚锋租赁之房产均免于支付房租费用。

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	312.50 万元	290.95 万元

6. 其他关联交易

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及应付账款			
	广州市欧瑞装饰工程设计有限公司		1,137,857.94
小 计			1,137,857.94
其他应付款			
	广州市欧瑞装饰工程设计有限公司	42,817,677.32	47,495,727.58
	胡刚锋	28,584,268.61	36,576,753.04
	林玲		5,321,926.69
小 计			89,394,407.31

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 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。根据一审判决书,公司应向胡江元支付剩余工程款及延期支付补偿款等共计765,778.80元。公司已向中山市中级人民法院提起上诉,目前本案尚处于审理过程中。经对相关情况进行了解,公司按照一审判决金额765,778.80元确认为预计负债。

(2) 廖秀文以劳动争议纠纷为由向广东省广州市珠海区人民法院起诉,请求法院判决本公司支付加班费。根据一审判决书,公司应向廖秀文支付违约解除劳动合同赔偿金104,160.00元。公司已向广州市中级人民法院提起上诉,目前本案尚处于审理过程中。经对相关情况进行了解,公司按照一审判决金额104,160.00元确认为预计负债。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

(2) 公司及子公司为非关联方提供的担保事项

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额	借款到期日	备注
广州盛恒建筑劳务分包有限公司	兴业银行	30,000,000.00	2019-12-13	[注]
广州冠鸿贸易有限公司	兴业银行	20,000,000.00	2019-12-13	[注]
小 计		50,000,000.00		

注:该笔借款由广东省粤科融资担保股份有限公司存入的结构存款存单提供质押担保,同时由本公司、卓健汽车公司、胡刚锋和广州弘道贸易有限公司提供保证反担保,由公司持有的在其他非流动资产核算的“花都金碧御水山庄”房产提供抵押反担保。该笔借款放款后,借款人将同等金额的资金拆借给本公司使用,本公司实际承担该笔借款还本付息义务。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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报告分部,并以行业分部为基础确定报告分部。分别对建筑施工业务、其他业务的经营业绩进行考核。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。

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

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	2,074,339,755.49	1,980,291.93		2,076,320,047.42
主营业务成本	1,918,999,180.94			
资产总额	3,794,486,439.90			
负债总额	3,191,008,524.02			

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 根据胡刚锋与东莞信托有限公司签订的《股权收益转让及回购合同》，胡刚锋将其持有的本公司9,000万股股权的收益权按照24,000.00万元价格转让给东莞信托有限公司，东莞信托有限公司以东莞信托·宏信-天祥集团集合资金信托计划的信托资金支付转让对价，截至2019年6月30日，东莞信托有限公司已支付的转让价款合计18,000.00万元。同时，胡刚锋向东莞信托有限公司承诺在信托计划成立日起24个月内对本公司9,000万股股权收益权进行回购。以上交易事项由胡刚锋持有的本公司9,000万股股权及胡远锋持有的本公司1,000万股股权提供质押担保，由本公司提供保证担保，由本公司与广东黄河实业集团岳阳房地产有限公司签署的洞庭湖国际公馆G地块建设工程项目合同项下目前及未来的工程应收款作质押担保。胡刚锋将收到的股权收益转让款全额拆借给本公司使用，并约定由本公司承担股权收益权回购的所有费用，公司将收到的18,000.00万元计入长期借款核算。

2. 公司本期将账面余额为604,859,135.28元的应收账款向深圳市前海一方恒融商业保理有限公司等公司办理了应收账款保理业务，其中，不附追索权的应收账款保理业务金额为432,734,971.18元，附追索权的应收账款保理业务金额为172,124,164.10元，公司将以上不附追索权的应收账款终止确认。

十二、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. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	43,127,171.80	186,696,256.74
应收账款	705,660,161.15	874,211,802.44
合 计	748,787,332.95	1,060,908,059.18

(2) 应收票据

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	43,127,171.80		43,127,171.80	186,696,256.74		186,696,256.74
小 计	43,127,171.80		43,127,171.80	186,696,256.74		186,696,256.74

(3) 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	759,892,819.23	100.00	54,232,658.08	7.14	705,660,161.15
小计	759,892,819.23	100.00	54,232,658.08	7.14	705,660,161.15

(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	934,112,037.73	100.00	59,900,235.29	6.41	874,211,802.44
小计	934,112,037.73	100.00	59,900,235.29	6.41	874,211,802.44

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	577,013,801.44	28,850,690.07	5
1-2年	41,143,216.82	4,114,321.68	10
2-3年	141,715,011.87	21,257,251.78	15
4-5年	20,789.10	10,394.55	50
小计	759,892,819.23	54,232,658.08	7.14

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
富力建设集团有限公司	302,466,835.81	43.21	16,792,724.83
广州市誉城房地产开发有限公司	129,880,746.78	18.55	14,445,747.49
珠海来利科技有限公司	44,549,029.25	6.36	2,217,685.61
佛山市三水裕华房地产发展有限公司	39,753,903.34	5.68	5,699,322.88
广州市雄泰房地产开发有限公司	34,228,929.81	4.89	0.00
小计	565,496,020.02	78.70	39,155,480.81

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	213,637,209.19	100.00	20,127,697.43	9.42	193,509,511.76
合计	213,637,209.19	100.00	20,127,697.43	9.42	193,509,511.76

(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	211,970,176.74	100.00	22,847,315.41	10.78	189,122,861.33
合计	211,970,176.74	100.00	22,847,315.41	10.78	189,122,861.33

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	104,554,574.02	5,227,728.70	5.00
1-2年	43,271,237.86	4,327,123.79	10.00
2-3年	62,470,494.98	9,370,574.25	15.00
3-4年	2,340,902.33	702,270.70	30.00
4-5年	1,000,000.00	500,000.00	50.00
5年以上	0.00	0.00	100.00
小计	213,637,209.19	20,127,697.43	9.42

(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	108,582,768.55	200,959,017.84
押金保证金	93,270,420.65	50,147,111.35
其他	11,784,019.99	4,212,385.57
合计	213,637,209.19	255,318,514.76

(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	是否为关联方
卓健汽车公司	往来款	12,109,558.05	1年以内	49.07	14,494,598.14	是
		3,321,219.97	1-2年			
		89,404,585.12	2-3年			
广州容联公司	往来款	4,000,000.00	1年以内	6.65	1,480,000.00	是
		5,000,000.00	1-2年			
		5,200,000.00	2-3年			

东莞信托有限公司	押金保证金	11,365,000.00	1年以内	5.32	554,512.00	否
富利建设集团有限公司	押金保证金	10,115,214.28	1年以内	4.73	595,532.40	否
江苏中科招商资产管理	押金保证金	10,000,000.00	1年以内	4.68	500,000.00	否
胡礼婷	押金保证金	10,000,000.00	1年以内	4.68	500,000.00	否
小计		160,515,577.42		75.13	18,124,642.54	

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	44,103,510.41		44,103,510.41	43,553,510.41		43,553,510.41
其他投资	1,600,000.00		1,600,000.00			
合计	45,703,510.41		45,703,510.41	43,553,510.41		43,553,510.41

(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	5,100,000.00			5,100,000.00		
卓健汽车公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
浙桂建筑公司						
天创建筑公司	550,000.00			550,000.00		
小计	44,103,510.41			44,103,510.41		

(3) 其他长期股权投资

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
东阳建筑供应链服务有限公司				1,600,000.00		

注：上期为可供出售的金融资产，由于政策变更期末调整至长期股权投资。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

	本期数	上年同期数
--	-----	-------

项 目	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,074,339,755.49	1,916,140,499.39	1,791,719,303.69	1,672,620,025.46
合 计	2,074,339,755.49	1,916,140,499.39	1,791,719,303.69	1,672,620,025.46

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料费	35,573,783.15	
职工薪酬	6,550,484.60	
劳务费	13,650,732.42	
办公水电费		
差旅费	16,121.27	
机械使用费	1,265,494.55	
其他	850,805.88	
折旧及摊销	36,130.54	
审计咨询评估保险费		
合 计	57,943,552.41	

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
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		
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）	3,372,030.39	
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,372,030.39	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	843,007.60	
少数股东权益影响额(税后)	152,885.09	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,376,137.70	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.73%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.32%	0.16	0.16

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	27,968,852.51
非经常性损益	B	2,376,137.70
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	25,592,714.81
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	577,946,477.69
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	

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	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	591,930,903.95
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	4.73%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	4.32%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	27,968,852.51
非经常性损益	B	2,376,137.70
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	25,592,714.81
期初股份总数	D	162,720,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - \frac{J}{K}$	162,720,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.17
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.16

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

天祥建设集团股份有限公司

二〇一九年八月二十一日