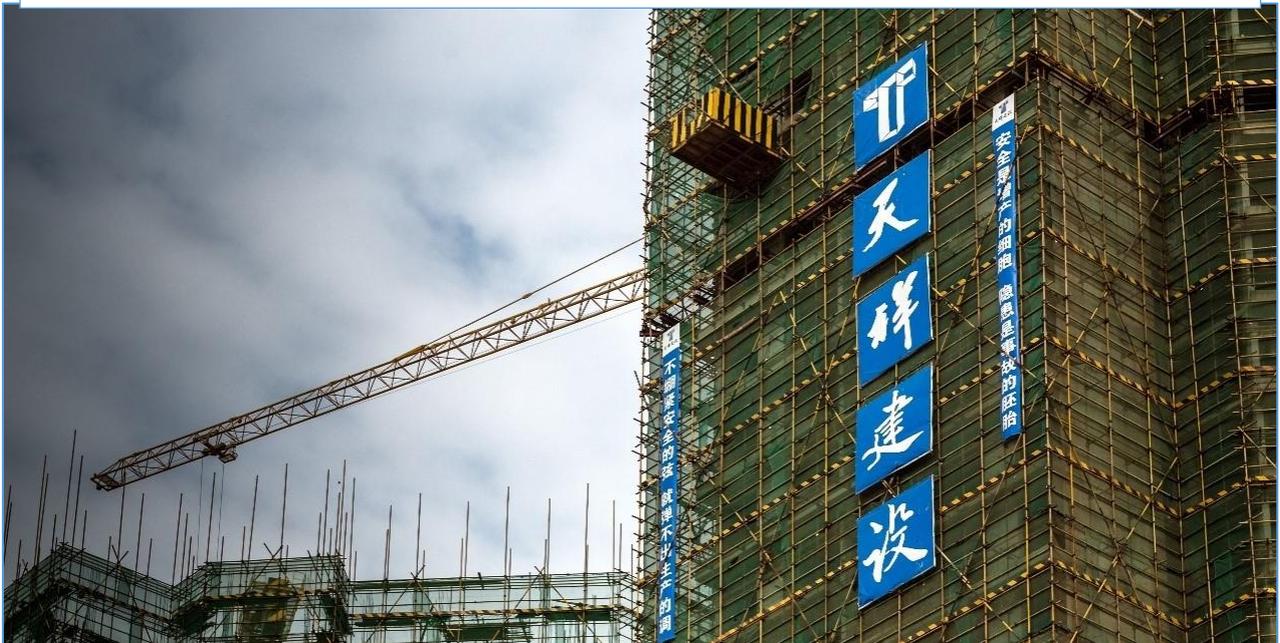


# 天祥集团

NEEQ : 870643

## 天祥建设集团股份有限公司

Tianxiang Construction Group Co., Ltd.



## 半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记



2021年4月，天祥建设集团股份有限公司荣获广东省建筑业协会颁发的“广东省建设工程优质结构奖”。



2021年4月，天祥建设集团股份有限公司荣获广东省建筑业协会颁发的“广东省建设工程优质结构奖”。



2021年1月，天祥建设集团股份有限公司荣获西安建筑业协会颁发的“西安市建筑优质结构工程”奖。



2021年6月，天祥建设集团股份有限公司荣获昆明市住房和城乡建设局颁发的“2020年度昆明市建设施工安全生产标准化工地”奖。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	24
第五节	股份变动和融资 .....	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	31
第七节	财务会计报告 .....	34
第八节	备查文件目录 .....	94

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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。
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。
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。
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。

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。
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。
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,建筑业业务收入的增长速度可能放缓。
存货余额较大的风险	2021年6月30日公司存货及合同资产金额合计3,136,011,263.94元,占流动资产的比重为70.46%。存货及合同资产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。
应付账款偿付风险	2021年6月30日公司应付票据余额为144,025,465.10元,占流动负债比重为3.61%,应付账款余额为2,679,117,201.35元,占流动负债的比重为67.23%。由于公司项目施工都按进度收款,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。应付账款的产生虽基于商业信用,公司与供应商建立了长期合作的关系,但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。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 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
全国股转系统	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	中证天通会计师事务所（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 (Precastformwork 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
容柏生	指	广州容柏生建筑设计事务所
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
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	中国保利集团有限公司
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	指	2021 年 1-6 月
报告期末	指	2021 年 6 月 30 日
元/万元	指	人民币元/万元

## 第二节 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 Co., Ltd. TXCG
证券简称	天祥集团
证券代码	870643
法定代表人	胡刚锋

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	宋红宇
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	广州市海珠区会展南四路保利世贸中心 F 座 7 楼
电话	18588623346
传真	020-85571681
电子邮箱	3384284064@qq.com
公司网址	<a href="http://www.txcg.com.cn/">http://www.txcg.com.cn/</a>
办公地址	广州市海珠区会展南四路保利世贸中心 F 座 7 楼
邮政编码	510335
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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

股票交易场所	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
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	控股股东为胡刚锋
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为胡刚锋，无一致行动人

#### 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 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	安信证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,043,733,957.08	1,810,772,061.90	12.87%
毛利率%	6.85%	6.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,879,598.23	21,625,186.75	-12.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	29,294,198.76	24,565,517.95	19.25%
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）	2.84%	3.30%	-
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）	4.40%	3.85%	-
基本每股收益	0.12	0.13	-7.69%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	4,672,088,715.32	5,044,307,402.11	-7.38%
负债总计	3,990,949,914.97	4,392,795,970.25	-9.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	674,503,028.59	655,623,430.36	2.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.15	4.03	2.88%
资产负债率%（母公司）	84.74%	86.74%	-
资产负债率%（合并）	85.42%	87.08%	-
流动比率	1.12	1.10	-
利息保障倍数	2.74	1.92	-

##### (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	-61,767,480.88	17,905,919.93	-444.96%
应收账款周转率	2.16	2.10	-
存货周转率	38.00	25.16	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.38%	-7.78%	-
营业收入增长率%	12.87%	-12.79%	-
净利润增长率%	-13.67%	-21.67%	-

#### 二、 非经常性损益项目及金额

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	-13,771,861.25
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	308,598.20
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	
债务重组收益	
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性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	-320,004.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目	

非经常性损益合计	-13,783,267.98
减：所得税影响数	-3,445,817.00
少数股东权益影响额（税后）	77,149.55
非经常性损益净额	-10,414,600.53

### 三、 补充财务指标

适用 不适用

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据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

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2018年12月7日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《企业会计准则第21号—租赁（修订）》（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从2021年1月1日起开始执行。根据新旧会计准则衔接规定，公司自2021年1月1日起按照新租赁准则要求进行会计列报，不追溯调整上年度可比期间的数据，本次会计政策变更不存在金额的调整，不会对公司的财务报表产生重大影响。

本期无受重要影响的报表项目和金额。

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 六、 业务概要

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、市政公用工程施工总承包叁级、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。本公司拥有质量、环境、职业健康三项管理体系认证证书，是国内较早通过质量、环境、职业健康三项管理体系认证的建筑企业。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；为推进房建业务的转型升级，公司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83项专利，其中控股子公司容联科技目前已申请了国家专利69项，其中发明专利18项，实用新型专利51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、陕西、安徽等已有市场的情况下，拓展了湖南、天津、江苏、云南、重庆、北京等地的业务并已取得进展，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。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

报告期内公司实现营业收入 2,043,733,957.08 元，较上年同期增长 12.87%。报告期内，公司在市场开拓、技术研发等经营情况执行如下：

#### 1、市场开拓情况

报告期内，市场化的政策环境促进了全国房地产市场的量价齐升，房地产政策经历了从宽松到热点城市持续收紧的过程，同时中央加强房地产长效机制建设，区域一体化、新型城镇化等继续突破前行，为行业长期发展积极构建良好环境。公司本期市场开拓情况良好，本期为开拓全面开拓市场设立了一家子公司，目前经营情况良好。

#### 2、技术研发概况

报告期内，公司及其子公司共拥有 83 项专利，其中控股子公司容联科技目前已申请了国家专利 69 项，其中发明专利 18 项，实用新型专利 51 项。所有专利均为容联科技自主研发完成。专利技术的取得为公司下一步建筑产业化奠定坚实的基础。本期公司持续推进容联科技开发的 PI 装配式建筑体系（以下简称 PI 体系），逐步提升新型技术工艺的研发，目前相关研发项目正处于平稳运行期间。

#### 3、公司获得荣誉情况

报告期内，公司被评为“广东省建设工程优质结构奖”、“广东省建设工程优质结构奖”、“西安市建筑优质结构工程”奖、“2020 年度昆明市建设工程施工安全生产标准化工地”奖、“2021 年（上半年）钦州市建筑施工安全文明工地”、碧桂园地产“先进合作单位”、雅居乐地产“优秀施工单位”等多项表彰。且多次在保利的评估中名列前茅。全年实现安全生产，没有发生严重安全事故和工程质量问题。

### （二） 行业情况

根据中国建筑业协会发布的《2021 年上半年建筑业发展统计分析》，2021 年上半年，全国建筑业企业（指具有资质等级的总承包和专业承包建筑业企业，不含劳务分包建筑业企业，下同）完成建筑业总产值 119,843.55 亿元（人民币，下同），同比增长 18.85%；增加值占国内生产总值的比重为 6.26%，持续上升。经初步核算，2021 年上半年我国国内生产总值 532,167.5 亿元，按可比价格计算，同比增长 12.7%。上半年建筑业实现增加值 33,335.2 亿元，同比增长 8.6%，增速低于国内生产总值增速 4.1 个百分点。建筑业增加值占国内生产总值的比重为 6.26%。2021 年上半年，全国固定资产投资（不含农户）255,900 亿元，同比增长 12.6%。其中，建筑安装工程投资同比增长 17.6%，比全国固定资产投资（不含农户）增幅高出 5 个百分点。截至 2021 年 6 月底，全国有施工活动的建筑业企业 115,066 个，同比增长 12.03%；从业人数 4,172.34 万人，同比增长 1.25%。其中，国有及国有控股建筑业企业 6,926 个，比上年同期增加 284 个，占建筑业企业总数的 6.02%。

### (三) 财务分析

#### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	150,195,859.71	3.21%	152,017,000.53	3.01%	-1.20%
应收票据	178,098,093.94	3.81%	231,833,318.18	4.60%	-23.18%
应收账款	897,891,407.93	19.22%	862,143,859.59	17.09%	4.15%
交易性金融资产	-	-	1,000,000	0.02%	-
预付款项	5,735,389.48	0.12%	22,591,880.36	0.45%	-74.61%
存货	33,043,455.36	0.71%	67,143,184.81	1.33%	-50.79%
其他流动资产	-	-	98,502.04	0.002%	-
无形资产	1,209,425.78	0.03%	856,951.14	0.02%	41.13%
短期借款	196,602,109.69	4.21%	293,376,439.29	5.82%	-32.99%
应付票据	144,025,465.10	3.08%	43,908,689.93	0.87%	228.01%
长期借款	4,550,000.00	0.10%	39,637,944.44	0.79%	-88.52%
递延收益	663,199.26	0.01%	266,555	0.01%	148.80%
少数股东权益	6,635,771.76	0.14%	-4,111,998.50	-0.08%	261.38%

#### 资产负债项目重大变动原因：

##### 1、交易性金融资产

报告期末公司交易性金融资产较上年末减少了1,000,000元，主要原因系赎回银行理财产品1,000,000.00元。

##### 2、预付款项

报告期末公司预付款项较上年末下降74.61%，主要原因系大宗采购上年支付的预付款，在今年送货入库所致。

##### 3、存货

报告期末存货较上年末下降了 50.79%，主要系正常生产耗用。

##### 4、其他流动资产

报告期末公司其他流动资产较上年末减少 98,502.04 元，主要原因系上年待摊费用摊销已摊销完毕。

##### 5、无形资产

报告期末公司无形资产较上年末上涨 41.13%，主要原因系本期新增了办公软件。

##### 6、短期借款

报告期末公司短期借款较上年末下降 32.99%，主要原因系归还银行借款。

##### 7、应付票据

报告期末公司应付票据较上年末上涨 228.01%，主要原因系票据集中在上半年开具，大部分票据到期日在下半年所致。

##### 8、长期借款

报告期末公司长期借款较上年末下降 88.52%，主要原因系归还借款所致。

##### 9、递延收益

报告期末公司递延收益较上年末上涨 148.80%，主要原因系子公司容联科技获得政府补助。

## 10、少数股东权益

报告期末公司少数股东权益较上年末上涨 261.38%，主要系天祥建筑科技（兰溪市）有限公司外部注资 14,000,000.00 元所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	2,043,733,957.08	-	1,810,772,061.90	-	12.87%
营业成本	1,903,654,725.38	93.15%	1,689,027,789.88	93.28%	12.71%
毛利率	6.85%	-	6.72%	-	-
税金及附加	8,593,220.43	0.42%	5,571,197.09	0.31%	54.24%
销售费用	22,745,660.58	1.11%	2,534,335.60	0.14%	797.50%
管理费用	53,078,289.67	2.60%	37,517,731.06	2.07%	41.47%
财务费用	15,934,791.67	0.78%	39,116,455.42	2.16%	-59.26%
利息收入	496,562.81	0.02%	-6,161.94	-0.0003%	8,158.55%
其他收益	308,598.20	0.02%	-80,352.85	-0.004%	484.05%
投资收益	-2,320,214.54	-0.11%	-55,000.00	-0.003%	-4,118.57%
信用减值损失	-418,753.23	0.00%	-2,084,915.39	-0.12%	-79.92%
资产减值损失	5,325,436.48	0.26%	-	-	-
资产处置收益	-13,771,861.25	-0.67%	-2,255,000.00	-0.12%	-510.73%
营业外收入	-	-	523.00	0.00003%	-
营业外支出	320,004.93	0.02%	1,649,334.27	0.09%	-80.60%

### 项目重大变动原因：

#### 1、税金及附加

报告期末公司税金及附加较上年同期上涨54.24%，主要原因系本期达到纳税时点的应交增值税较上期增加，因此附加税费随之增加。

#### 2、销售费用

报告期末公司销售费用较上年同期上涨797.50%，主要原因系报告期内新设分公司、子公司的业务拓展费用以及公司拓展市场产生的费用。

#### 3、管理费用

报告期末公司管理费用较上年同期上涨 41.47%，主要原因系：（1）公司为提升项目管理，引进社会管理精英，管理人员工资增加 546.54 万元所致；（2）本期为拓展杭州分公司、上海分公司、郑州分公司新增管理费用 480 万元。

#### 4、财务费用

报告期末公司财务费用较上年同期下降 59.26%，主要原因系借款减少所致。

#### 5、利息收入

报告期末公司利息收入较上年同期上涨 8158.55%，主要原因系今年回款金额较上年有所增长。

#### 6、其他收益

报告期末公司其他收益较上年同期上涨 484.05%，主要原因系政府补助所致。

#### 7、投资收益

报告期末公司投资收益较上年同期下降 4118.57%，主要原因系应收账款保理产生的手续费所致。

#### 8、信用减值损失

报告期末公司信用减值损失较上年同期上涨 79.92%，主要原因系应收票据到期，冲回上年计提的应收票据减值准备所致。

#### 9、资产减值损失

报告期末公司资产减值损失较上年同期增加 5,325,436.48 元，主要原因系合同资产减少，冲回上年计提的合同资产减值准备所致。

#### 10、资产处置收益

报告期末公司资产处置收益较上年同期下降 510.73%，主要原因系出售“花都金碧御水山庄”房产亏损所致。

#### 11、营业外支出

报告期公司新增营业外支出主要是捐赠支出 320,000.00 元。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	2,043,733,957.08	1,810,772,061.90	12.87%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	1,903,654,725.38	1,689,027,789.88	12.71%
其他业务成本	-	-	-

#### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
房屋建筑	1,980,963,661.01	1,843,943,544.48	6.92%	14.10%	14.67%	-0.46%
市政工程	42,626,232.31	40,107,140.17	5.91%	221.88%	93.04%	62.80%
装饰装修	20,144,063.76	19,604,040.73	2.68%	-67.18%	-67.41%	0.68%

#### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
华北地区	105,381,622.48	99,879,895.59	5.22%	1,151.47%	1,132.95%	1.42%
华东地区	326,145,376.55	308,593,816.85	5.38%	-0.65%	-4.76%	4.08%

华南地区	1,162,120,101.22	1,072,478,790.49	7.71%	4.44%	6.15%	-1.49%
华中地区	159,039,085.93	147,952,861.92	6.97%	69.14%	67.02%	1.18%
西北地区	67,571,405.01	65,299,037.81	3.36%	-57.27%	-58.47%	2.81%
西南地区	223,476,365.89	209,450,322.72	6.28%	104.60%	107.86%	-1.47%

### 收入构成变动的原因:

按产品分类分析:

(1) 市政工程营业收入较去年同期上涨增加 221.88%，主要原因系福泽园公墓（一期）项目进入项目施工高峰期，确认营业收入 4266 万元。

(2) 装饰装修工程营业收入较去年同期下降 67.18%，主要原因系装饰装修类项目在上年年底已接近完工，本期处于竣工收尾结算阶段，因此导致收入同比下降。

按区域分类分析:

(1) 华北地区营业收入较去年同期上涨 1151.47%，主要原因系上期华北地区项目处于竣工收尾结算阶段，本期天津、山西区域项目进入施工高峰期，如天津滨海中关村科技园确认收入 5344 万元、融信时光之城项目项目确认收入 3596 万元。

(2) 华中地区营业收入较去年同期上涨 69.14%，主要原因系本期公司拓展项目至河南郑州，如融信朗玥时光之城 1 号地项目确认收入 826 万元、融信朗玥时光之城安置商业总承包项目确认收入 1429 万元。

(3) 西北地区营业收入较去年同期下降 57.27%，主要原因系本期西安地区项目上年已接近完工，属于项目竣工收尾阶段。

(4) 西南地区营业收入较去年同期增加 104.60%，主要原因系云南地区原有项目进入施工高峰期，同时当期有新项目开展，如百集龙项目确认收入 7595 万元，天平天誉项目确认收入 6682 万元，天沐华府项目确认收入 4947 万元。

### 3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-61,767,480.88	17,905,919.93	-444.96%
投资活动产生的现金流量净额	35,881,966.17	18,904,019.12	89.81%
筹资活动产生的现金流量净额	23,635,232.74	-93,367,526.72	125.31%

### 现金流量分析:

#### 1、 经营活动产生的现金流量净额

经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降了 444.96%，主要原因系本期支付供应商的付现比较上年增长 6%;本期支付的税金较上年增长 2,924.00 万元

#### 2、 投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额较上年同期上涨了 89.81%，主要原因系出售“花都金碧御水山庄”房产收到的款项所致。

#### 3、 筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期上涨了 125.31%，主要原因系收到应收账款保理及应收票据贴现款。

## 八、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州汇力建材有限公司	子公司	建材、装饰材料批发、零售	相关	扩展业务范畴，增加业务收入	人民币 3,000 万元	80,797,931.32	24,176,113.40	1,077,597.35	-50,831.26
广州浙商信息科技有限公司	子公司	技术咨询、技术服务	不相关	扩展业务范畴，增加业务收入	人民币 1,000 万元	9,596,060.03	9,452,205.55	-	-256.12
浙江省东阳市汇祥广告有限公司	子公司	广告设计、制作；建筑设计、室内装潢设计	不相关	扩展业务范畴，增加业务收入	人民币 300 万元	2,194,158.62	2,194,158.62	-	-1,142.99
浙江省东阳市中祥建材贸易有限公司	子公司	建材、劳保用品、家用电器销售	相关	扩展业务范畴，增加业务收入	人民币 100 万元	9,195,674.41	900,715.41	-	14,850.82

东阳市景祥门业有限公司	子公司	木门销售	相关	扩展业务范畴,增加业务收入	人民币 10 万元	45,017.58	-34,939.92	-	-68.20
广州卓健汽车美容服务有限公司	子公司	汽车零配件批发、零售	不相关	扩展业务范畴,增加业务收入	人民币 100 万元	118,670,322.18	- 55,695,444.73	-	- 34,760,326.37
深圳市天祥科润建设有限公司	子公司	建筑工程设计与施工、装饰装修工程	相关	扩展业务范畴,增加业务收入	人民币 500 万元	2,630,740.62	-488,337.29	-	-10,382.63
天祥(深圳)装配式建筑投资有限公司	子公司	装配式建筑材料的技术研发、销售	相关	PI 体系技术的研发及应用拓展	人民币 5,000 万元	34,500,171.95	34,498,471.95	-	-1,528.05
广州容联建筑科技有限公司	子公司	科学研究、技术开发;建筑工程、土木工程技术开发、	相关	PI 体系技术的研发及应用拓展	人民币 1,000 万元	4,232,103.64	- 11,849,190.88	1,132,075.48	-2,433,119.20

		转 让、 咨 询 服 务							
深圳市天祥科润贸易有限公司	子公 司	国内 贸易	相关	扩展 业务 范 畴， 增加 业务 收入	人民 币 200 万元	-	-	-	-
深圳前海金贝斯投资管理有限公司	参股 公司	受托 资产 管 理、 投资 管理	不相 关	对外 投资	人民 币 1,000 万元	-	-	-	-
东阳建筑供应链服务有限公司	参股 公司	供应 链管 理服 务	相关	对外 投资	人民 币 7,091 万元	-	-	-	-

## (二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广东省装配式建筑设计院有限公司	转让	不会对公司生产经营产生不利影响
天祥（深圳）装配式建筑投资有限公司	新设	本次对外投资有利于实施公司发展战略，进一步提升公司综合竞争实力，有利于公司的长远发展，预计对公司的未来财务状况和经营成果产生积极影响。

## 合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

合并范围减少				
公司名称	减少方式	转让时点	出资额	出资比例
广东省装配式建筑设计院有限公司	转让	2021年4月	[注]	60%

注：广东省装配式建筑设计院有限公司由本公司、黄剑阁、胡智雯于2020年11月30日共同投资设立，注册资本1,000.00万元。2021年4月13日公司第二届董事会第十一次会议审议通过《关于出售控股子公司广东省装配式建筑设计院有限公司股权》议案，将控股子公司广东省装配式建筑设计

院有限公司 60%的股权，以 0 元的价格出售给胡智雯，按实际出资比例退回股本金。

合并范围增加

公司名称	增加方式	增加时点	出资额	出资比例
天祥（深圳）装配式建筑投资有限公司	新设	2021 年 2 月	尚未实缴	100%

(三) 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

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 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

适用 不适用

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

## 十二、 评价持续经营能力

1、股权结构合理，治理结构较为完善

公司的股权结构较为合理，公司依照《公司法》和《公司章程》已建立较为完善的治理结构，形成股东大会、董事会、监事会、部门分级授权管理的机制，公司已建立适度的管理体系和管理工具。

2、管理层和核心技术人员稳定

公司管理层和核心技术人员均在公司领取薪酬且人员稳定，对公司经营状况不存在不利影响。为稳定高级管理人员及核心技术人员，公司已采取或拟采取的措施有：

(1) 公司与管理层和核心技术人员均订立长期劳动合同等法律文件，依法约定各自的权利和义务，从制度上保证上述核心人员与公司建立稳固的合作关系；

(2) 随着公司的发展、业绩的增长,将进一步提高高级管理人员、核心技术人员和公司其他骨干人员的薪酬、福利待遇,同时,公司将分批派遣高级管理人员、核心技术人员和公司其他骨干人员到高等院校及德国进行技术培训,鼓励他们报考建造师、经济师、工程师、会计师等证书。分配他们到重要岗位锻炼,担任重要职务,不断地得到提拔重用;

(3) 公司将努力营造良好的企业文化氛围,提高公司人员的责任感、归属感和工作的激情。

### 3、主营业务稳定增长、业绩成长性良好

公司主要产品和服务为房屋建筑工程施工业务、装饰装修业务,其中还有少量的市政工程施工业务。公司与保利、碧桂园、天誉、奥园等多家有影响力和信誉力的开发商建立了战略合作伙伴关系,并先后承建了赫基大厦、广州嘉裕酒店、保利威座大厦、洲头咀天誉半岛、珠海长隆马戏酒店、南宁天誉花园、合肥保利香槟国际、海陵岛保利十里银滩、奥园国际中心、西安曲江春天花园、碧桂园江与城、南宁大唐盛世、天誉南宁东盟创客城等一大批优质工程,目前在建施工面积约 1500 万平方米,确保了公司业务的持续性。公司的工程项目合格率 100%,拥有省优质工程 12 项,市优工程 28 项,省安全文明施工示范工地 19 项,市安全文明施工示范工地 32 项。

### 4、重视创新,装配式建筑方向取得一定领先优势

根据以上竞争优势的分析,公司在未来行业竞争中具有足够的持续经营能力,同时公司也在积极应对未来行业的变化,主动研发 PI 体系,向装配式建筑方向拓展。

报告期内无对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

### (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等责任，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

2021年6月30日公司存货及合同资产金额合计 3,136,011,263.94 元，占流动资产的比重为 70.46%。存货及合同资产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

2021年6月30日公司应付票据余额为 144,025,465.10 元，占流动负债比重为 3.61%，应付账款余额为 2,679,117,201.35 元，占流动负债的比重为 67.23%。由于公司项目施工都按进度收款，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。应付账款的产生虽基于商业信用，公司与供应商建立了长期合作的关系，但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。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
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	□是 √否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	500,000.00	5,505,015.10	6,005,015.10	0.89%

#### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### (二) 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

√是 □否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
广州市欧瑞装饰工程有限公司	是	70,000,000	70,000,000	70,000,000	2020年9月23日	2021年9月24日	保证	连带	已事前及时履行
胡远锋	否	3,000,000	3,000,000	3,000,000	2020年8月21日	2023年8月20日	保证	连带	已事前及时履行
张正钢	否	3,000,000	3,000,000	3,000,000	2020年9月24日	2021年9月23日	保证	连带	已事前及时履行
吴江峰	否	3,000,000	3,000,000	3,000,000	2021年1月1日	2021年12月31日	保证	连带	已事前及时履行
金国彪	否	3,000,000	3,000,000	3,000,000	2021年4月29日	2022年4月28日	保证	连带	已事前及时履行
陈忠伟	否	1,000,000	1,000,000	1,000,000	2021年5月19日	2022年5月18日	保证	连带	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	83,000,000	83,000,000	83,000,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	83,000,000	83,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	76,000,000	76,000,000
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

**清偿和违规担保情况：**

报告期内未发生清偿和违规担保情况。
-------------------

**(三) 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**

报告期公司无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

**(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况**

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	800,000,000.00	351,900,000.00

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司董事会于 2021 年 4 月 27 日第二届董事会第十二次会议审议通过《关于关联方为公司及子公司在 2021 年融资额度内办理融资业务提供担保》议案，公司关联方为公司融资业务提供最高额不超过 8 亿元的担保。该议案已于 2021 年 5 月 19 日公司 2020 年年度股东大会审议通过。本期存在关联方为本公司借款提供担保共计 351,900,000.00 元，详情如下：

担保方	被担保方	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、广州市欧瑞装饰设计有限公司、英德祥安房地产开发有限公司、英德浙商展业基地开发有限公司	天祥建设集团股份有限公司	136,200,000.00	2019/8/6	2021/8/5	否
		13,800,000.00	2019/8/9	2021/8/5	否
胡刚锋、广州市欧瑞装饰设计有限公司、英德祥安房地产开发有限公司、英德浙商展业基地开发有限公司	天祥建设集团股份有限公司	65,000,000.00	2020/1/20	2021/7/19	否
胡刚锋	天祥建设集团股份有限公司广州分公司	14,900,000.00	2020/8/14	2021/8/13	否
胡刚锋	广州汇力建材有限公司	15,000,000.00	2020/8/20	2021/8/19	否
胡刚锋、英德祥安房地产开发有限公司	天祥建设集团股份有限公司	53,000,000.00	2021/5/18	2022/5/17	否
胡刚锋	天祥建设集团股份有限公司	15,000,000.00	2020/11/24	2021/11/23	否
胡刚锋	天祥建设集团股份有限公司	10,000,000.00	2020/11/27	2021/11/23	否
胡刚锋	广州汇力建材有限公司	10,000,000.00	2020/12/17	2021/12/16	否

胡刚锋	广州汇力建材有限公司	14,000,000.00	2020/11/17	2021/11/17	否
胡刚锋	广州汇力建材有限公司	5,000,000.00	2020/9/30	2022/9/29	否

其他关联交易情况：

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 2021-1-1 至 2021-12-31。

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 2021-1-1 至 2021-12-31。

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 2021-1-1 至 2021-12-31。

本报告期房东免去租金。

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。

#### （五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年1月20日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017年1月20日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年1月20日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2017年1月20日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月20日		挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
其他股东	2017年1月20日		挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月20日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
其他股东	2017年1月20日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2017年1月20日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中

其他	2017年1月20日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
----	------------	--	----	--------	-------------	-------

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

1、公司控股股东、实际控制人、其他持股 5%以上的主要股东、董事、高级管理人员及核心技术人员出具了避免同业的承诺函，报告期内履行情况良好；

2、公司股东及实际控制人出具了控制股东及实际控制人关于公司资金占用事宜的承诺函，报告期内履行情况良好；

3、公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了减少和规范关联交易的承诺函，报告期内已尽力减少与公司之间的关联交易，对于无法避免的任何业务来往或交易均严格遵守有关法律、法规及《公司章程》、《关联交易决策制度》等规定，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定，未损害公司及其他股东的合法权益。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	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	货币资金	保证金	38,917,303.43	0.83%	政策要求
应收票据	流动资产	质押	40,000,000.00	0.86%	借款质押
应收账款	流动资产	质押	153,702,109.69	3.29%	借款质押
其他非流动资产	非流动资产	抵押	66,660,038.54	1.43%	借款抵押
总计	-	-	299,279,451.66	6.41%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

受限资产主要是用于农民工保证金账户及质押、抵押借款，受限资产占总资产比例为 6.41%，不会对公司生产经营造成重大不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	10,786,100	6.63%	18,999	10,805,099	6.64%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股	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	87,290,250	53.64%	-	87,290,250	53.64%

份	制人					
	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		58				

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。

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	胡刚锋	116,387,000	-	116,387,000	71.53%	87,290,250	29,096,750	20,000,000	0
2	胡远锋	13,723,460	18,899	13,742,359	8.45%	11,449,360	2,292,999	0	0
3	林玲	8,010,000	-	8,010,000	4.92%	0	8,010,000	8,000,000	0
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	0	0
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	0	0
6	胡汝良	3,949,360	-	3,949,360	2.43%	3,949,360	0	0	0
7	李盛勇	2,000,000	-	2,000,000	1.23%	1,500,000	500,000	0	0
8	刘付钧	2,000,000	-	2,000,000	1.23%	0	2,000,000	0	0
9	黄泽阳	2,000,000	-	2,000,000	1.23%	0	2,000,000	0	0
10	张文华	1,714,280	-	1,714,280	1.05%	0	1,714,280	0	0
合计		162,504,100	18,899	162,522,999	99.89%	108,428,971	54,094,028	28,000,000	0

普通股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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 募集资金用途变更情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
胡刚锋	董事长	男	1976年12月	2019年7月17日	2022年7月16日
胡远锋	董事	男	1981年12月	2019年7月17日	2022年7月16日
林玲	董事	女	1981年2月	2019年8月13日	2022年7月16日
李盛勇	董事	男	1962年8月	2019年7月17日	2022年7月16日
江青华	董事、副总经理	男	1969年3月	2019年7月17日	2022年7月16日
李忠中	董事、副总经理、总工程师	男	1956年11月	2019年8月13日	2022年7月16日
金国彪	董事、总经理	男	1976年8月	2020年11月26日	2022年7月16日
陈伟	监事会主席	女	1986年10月	2020年12月7日	2022年7月16日
李多田	监事	男	1963年12月	2020年11月26日	2022年7月16日
张敏	职工代表监事	女	1982年5月	2019年7月17日	2022年7月16日
宋红宇	董事会秘书、副总经理	男	1969年5月	2019年7月27日	2022年7月16日
孙永春	财务总监	男	1965年3月	2019年7月27日	2022年7月16日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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	期末被授予的限制性股票数量
胡刚锋	董事长	116,387,000	-	116,387,000	71.53%	0	0
胡远锋	董事	13,723,460	18,899	13,742,359	8.45%	0	0
林玲	董事	8,010,000	-	8,010,000	4.92%	0	0
李盛勇	董事	2,000,000	-	2,000,000	1.23%	0	0
江青华	董事、副总经理	1,000	-	1,000	0.0006%	0	0
宋红宇	董事会秘	1,000	100	1,100	0.0007%	0	0

	书、副总经理						
合计	-	140,122,460	-	140,141,459	86.13%	0	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
金国彪	总经理	新任	董事、总经理	公司战略发展原因
刘雪军	董事、副总经理	离任	无	个人原因离任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	185	72	17	240
生产人员	513	12	17	508
销售人员	35	29	3	61
技术人员	287	12	91	208
财务人员	65	10	0	75
行政人员	48	53	3	98
员工总计	1,133	188	131	1,190

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	13	11
本科	243	267
专科	499	517
专科以下	375	393
员工总计	1,133	1,190

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 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	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	150,195,859.71	152,017,000.53
结算备付金		—	—
拆出资金		—	—
交易性金融资产	五（二）	—	1,000,000.00
衍生金融资产		—	—
应收票据	五（三）	178,098,093.94	231,833,318.18
应收账款	五（四）	897,891,407.93	862,143,859.59
应收款项融资		—	—
预付款项	五（五）	5,735,389.48	22,591,880.36
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（六）	82,718,718.16	115,431,115.98
其中：应收利息		—	—
应收股利		—	—
买入返售金融资产		—	—
存货	五（七）	33,043,455.36	67,143,184.81
合同资产	五（八）	3,102,967,808.58	3,324,290,778.92
持有待售资产		—	—
一年内到期的非流动资产		—	—
其他流动资产	五（九）	—	98,502.04
<b>流动资产合计</b>		<b>4,450,650,733.16</b>	<b>4,776,549,640.41</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		—	—
债权投资		—	—
其他债权投资	五（十）	—	—
长期应收款		—	—
长期股权投资		—	—
其他权益工具投资		1,600,000.00	1,600,000.00
其他非流动金融资产		—	—
投资性房地产		—	—

固定资产	五（十一）	12,160,706.85	10,867,928.87
在建工程		—	—
生产性生物资产		—	—
油气资产		—	—
使用权资产		—	—
无形资产	五（十二）	1,209,425.78	856,951.14
开发支出		—	—
商誉		—	—
长期待摊费用		—	—
递延所得税资产	五（十三）	33,591,379.44	34,206,760.48
其他非流动资产	五（十四）	172,876,470.09	220,226,121.21
<b>非流动资产合计</b>		221,437,982.16	267,757,761.70
<b>资产总计</b>		4,672,088,715.32	5,044,307,402.11
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十五）	196,602,109.69	293,376,439.29
向中央银行借款		—	—
拆入资金		—	—
交易性金融负债		—	—
衍生金融负债		—	—
应付票据	五（十六）	144,025,465.10	43,908,689.93
应付账款	五（十七）	2,679,117,201.35	2,986,714,148.03
预收款项		—	—
合同负债	五（十八）	110,764,689.12	132,054,537.36
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（十九）	20,567,198.35	28,734,622.54
应交税费	五（二十）	57,945,683.04	51,839,219.23
其他应付款	五（二十一）	356,575,348.96	385,686,256.26
其中：应付利息		—	—
应付股利		—	—
应付手续费及佣金		—	—
应付分保账款		—	—
持有待售负债		—	—
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	215,000,000.00	215,000,000.00
其他流动负债	五（二十三）	204,674,824.28	215,113,362.35
<b>流动负债合计</b>		3,985,272,519.89	4,352,427,274.99
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		—	—
长期借款	五（二十四）	4,550,000.00	39,637,944.44
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（二十五）	464,195.82	464,195.82
递延收益	五（二十六）	663,199.26	266,555.00
递延所得税负债		—	—
其他非流动负债		—	—
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,677,395.08</b>	<b>40,368,695.26</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,990,949,914.97</b>	<b>4,392,795,970.25</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十七）	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（二十八）	274,208,540.17	274,208,540.17
减：库存股		—	—
其他综合收益		—	—
专项储备	五（二十九）	—	—
盈余公积	五（三十）	23,898,527.42	23,898,527.42
一般风险准备		—	—
未分配利润	五（三十一）	213,675,961.00	194,796,362.77
归属于母公司所有者权益合计		674,503,028.59	655,623,430.36
少数股东权益		6,635,771.76	-4,111,998.50
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>681,138,800.35</b>	<b>651,511,431.86</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>4,672,088,715.32</b>	<b>5,044,307,402.11</b>

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	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		136,846,393.54	135,304,459.09
交易性金融资产		—	1,000,000.00
衍生金融资产		—	—
应收票据		175,066,127.38	231,833,318.18
应收账款	十三（一）	897,891,407.93	851,515,998.00
应收款项融资		—	—
预付款项		5,716,456.95	22,572,947.83
其他应收款	十三（二）	144,910,998.87	234,589,933.92
其中：应收利息		—	—

应收股利		—	—
买入返售金融资产		—	—
存货		32,761,784.40	66,960,015.89
合同资产		3,102,967,808.58	3,324,290,778.92
持有待售资产		—	—
一年内到期的非流动资产		—	—
其他流动资产		—	—
<b>流动资产合计</b>		<b>4,496,160,977.65</b>	<b>4,868,067,451.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		—	—
其他债权投资		—	—
长期应收款		—	—
长期股权投资	十三（三）	64,053,510.41	45,553,510.41
其他权益工具投资		1,600,000.00	1,600,000.00
其他非流动金融资产		—	—
投资性房地产		—	—
固定资产		8,588,152.56	7,929,672.74
在建工程		—	—
生产性生物资产		—	—
油气资产		—	—
使用权资产		—	—
无形资产		957,123.28	587,046.14
开发支出		—	—
商誉		—	—
长期待摊费用		—	—
递延所得税资产		33,591,379.44	34,206,760.48
其他非流动资产		128,670,082.18	113,258,636.12
<b>非流动资产合计</b>		<b>237,460,247.87</b>	<b>203,135,625.89</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,733,621,225.52</b>	<b>5,071,203,077.72</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		143,900,000.00	240,364,284.98
交易性金融负债		—	—
衍生金融负债		—	—
应付票据		144,025,465.10	56,104,262.93
应付账款		2,679,431,501.29	2,990,524,985.60
预收款项		—	—
合同负债		101,457,836.12	105,261,484.26
卖出回购金融资产款		—	—
应付职工薪酬		20,066,386.79	27,158,276.66
应交税费		58,041,876.96	51,678,142.98
其他应付款		438,928,311.81	465,534,280.09
其中：应付利息		—	—
应付股利		—	—

持有待售负债		—	—
一年内到期的非流动负债		215,000,000.00	215,000,000.00
其他流动负债		204,674,824.28	211,630,265.45
<b>流动负债合计</b>		<b>4,005,526,202.35</b>	<b>4,363,255,982.95</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		—	34,787,944.44
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		464,195.82	464,195.82
递延收益		—	—
递延所得税负债		—	—
其他非流动负债		—	—
<b>非流动负债合计</b>		<b>464,195.82</b>	<b>35,252,140.26</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,005,990,398.17</b>	<b>4,398,508,123.21</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		23,898,527.42	23,898,527.42
一般风险准备		—	—
未分配利润		262,415,689.61	207,479,816.77
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>727,630,827.35</b>	<b>672,694,954.51</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>4,733,621,225.52</b>	<b>5,071,203,077.72</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	五（三十二）	2,043,733,957.08	1,810,772,061.90
其中：营业收入	五（三十二）	2,043,733,957.08	1,810,772,061.90
利息收入		—	—
已赚保费		—	—
手续费及佣金收入		—	—

<b>二、营业总成本</b>		2,006,852,479.25	1,776,173,940.38
其中：营业成本	五（三十二）	1,903,654,725.38	1,689,027,789.88
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（三十三）	8,593,220.43	5,571,197.09
销售费用	五（三十四）	22,745,660.58	2,534,335.60
管理费用	五（三十五）	53,078,289.67	37,517,731.06
研发费用	五（三十六）	2,845,791.52	2,406,431.33
财务费用	五（三十七）	15,934,791.67	39,116,455.42
其中：利息费用		14,752,791.44	—
利息收入		305,520.52	—
加：其他收益	五（三十八）	308,598.20	-80,352.85
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-2,320,214.54	-55,000.00
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）		—	—
汇兑收益（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）	五（四十）	-418,753.23	-2,084,915.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	5,325,436.48	—
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-13,771,861.25	-2,255,000.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		26,004,683.49	30,122,853.28
加：营业外收入	五（四十三）	0.00	523.00
减：营业外支出	五（四十四）	320,004.93	1,649,334.27
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		25,684,678.56	28,474,042.01
减：所得税费用	五（四十五）	7,997,308.74	7,984,778.43
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		17,687,369.82	20,489,263.58
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）		—	—
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（净亏损以“-”号填列）		-1,192,228.41	-1,135,923.17
2. 归属于母公司所有者的净利润		18,879,598.23	21,625,186.75
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		—	—
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		—	—
1. 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		—	—
2. 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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		—	—
（4）其他债权投资信用减值准备		—	—
（5）现金流量套期储备		—	—
（6）外币财务报表折算差额		—	—
（7）其他		—	—
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		—	—
<b>七、综合收益总额</b>		17,687,369.82	20,489,263.58
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		—	—
（二）归属于少数股东的综合收益总额		—	—
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.13

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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十三（四）	2,042,601,881.60	1,809,992,259.91
减：营业成本	十三（四）	1,903,665,904.95	1,688,930,748.35
税金及附加		8,173,855.44	5,567,720.31

销售费用		7,904,437.09	2,354,944.09
管理费用		50,173,188.24	37,279,468.91
研发费用		—	—
财务费用		15,938,180.69	39,210,823.56
其中：利息费用		—	—
利息收入		—	—
加：其他收益		—	161,938.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	-2,320,214.54	-55,000.00
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）		—	—
汇兑收益（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）		-271,999.80	-4,565,765.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		5,325,436.48	—
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,773,413.63	—
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		63,252,950.96	32,189,727.21
加：营业外收入		—	523.00
减：营业外支出		320,000.00	1,649,334.27
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		62,932,950.96	30,540,915.94
减：所得税费用		7,997,078.12	7,635,228.99
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		54,935,872.84	22,905,686.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,935,872.84	22,905,686.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		—	—
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		—	—
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		—	—
4. 其他债权投资信用减值准备		—	—
5. 现金流量套期储备		—	—

6. 外币财务报表折算差额		—	—
7. 其他		—	—
<b>六、综合收益总额</b>		54,935,872.84	22,905,686.95
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.34	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.34	0.15

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,844,361,933.40	1,565,806,222.99
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		—	—
向其他金融机构拆入资金净增加额		—	—
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		—	—
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		4,306.41	—
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十六）1（1）	114,541,803.29	118,513,923.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,958,908,043.10</b>	<b>1,684,320,146.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,813,382,349.33	1,452,386,348.78
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		79,122,547.59	122,673,579.25
支付的各项税费		78,354,844.31	49,115,697.22
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十六）1（2）	49,815,782.75	42,238,601.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,020,675,523.98</b>	<b>1,666,414,226.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-61,767,480.88</b>	<b>17,905,919.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		2,000,000.00	—
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		38,279,614.00	20,181,991.00
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		—	—
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>40,279,614.00</b>	<b>20,181,991.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,397,647.83	1,277,971.88
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（四十六）1（3）	—	—
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,397,647.83</b>	<b>1,277,971.88</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>35,881,966.17</b>	<b>18,904,019.12</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		14,000,000.00	—
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		—	—
取得借款收到的现金		69,742,135.37	170,000,000.00
发行债券收到的现金		—	—
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十六）1（4）	53,366,519.80	8,725,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>137,108,655.17</b>	<b>178,725,000.00</b>
偿还债务支付的现金		99,352,179.99	187,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,936,967.44	55,098,584.01
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（四十六）1（5）	184,275.00	29,993,942.71
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>113,473,422.43</b>	<b>272,092,526.72</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>23,635,232.74</b>	<b>-93,367,526.72</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>—</b>	<b>—</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,250,281.97</b>	<b>-56,557,587.67</b>
加：期初现金及现金等价物余额		113,528,838.25	115,342,534.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>111,278,556.28</b>	<b>58,784,946.88</b>

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	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,840,180,398.40	1,565,606,222.99
收到的税费返还		—	—
收到其他与经营活动有关的现金		201,865,420.77	147,877,483.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,042,045,819.17</b>	<b>1,713,483,706.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,809,949,170.71	1,451,850,708.98
支付给职工以及为职工支付的现金		75,388,418.15	119,768,097.58
支付的各项税费		69,125,424.81	48,978,908.42
支付其他与经营活动有关的现金		77,573,148.70	56,437,971.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,032,036,162.37</b>	<b>1,677,035,686.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,009,656.80</b>	<b>36,448,020.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	—
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		—	8,945,824.00
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		—	—
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,000,000.00</b>	<b>8,945,824.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,098,463.60	1,277,971.88
投资支付的现金		20,500,000.00	—
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		—	—
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>22,598,463.60</b>	<b>1,277,971.88</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,598,463.60</b>	<b>7,667,852.12</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		—	—
取得借款收到的现金		67,000,000.00	170,000,000.00
发行债券收到的现金		—	—
收到其他与筹资活动有关的现金		53,366,519.80	8,725,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>120,366,519.80</b>	<b>178,725,000.00</b>
偿还债务支付的现金		96,000,000.00	187,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,664,919.70	54,894,480.40
支付其他与筹资活动有关的现金		—	29,993,942.71
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>108,664,919.70</b>	<b>271,888,423.11</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,701,600.10</b>	<b>-93,163,423.11</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>—</b>	<b>—</b>

五、现金及现金等价物净增加额		1,112,793.30	-49,047,550.68
加：期初现金及现金等价物余额		96,816,296.81	96,304,460.95
六、期末现金及现金等价物余额		97,929,090.11	47,256,910.27

### 三、 财务报表附注

#### (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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三（二十五）
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（二十五）

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 天祥建设集团股份有限公司 2021 年半年度财务报表附注

金额单位：人民币元

### 一、 公司的基本情况

#### (一) 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，证券代码为870643（创新层）。

本公司属建筑施工行业。经营范围：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。

## （二）财务报表的批准

本财务报表由公司董事会于2021年8月23日批准报出。

## （三）合并财务报表范围

公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定，包括公司、全部子公司的财务报表。纳入本年度合并报表范围的子公司包括广州汇力建材有限公司（简称汇力建材公司）、广州浙商信息科技有限公司（简称浙商信息公司）、广州卓健汽车美容服务有限公司（卓健汽车）等共11家子公司及2家孙公司。

合并报表范围的变更详见本附注六“合并范围的变更”，子公司相关情况详见本附注七“在其他主体中的权益”相关内容。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释、其他有关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

### （二）持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，公司利用所有可获得信息，未发现影响报告期末起12个月内持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、

股东权益变动和现金流量等有关信息。

## **(二) 会计期间**

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## **(三) 营业周期**

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## **(四) 记账本位币**

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，相应公司以人民币为记账本位币，编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## **(五) 企业合并**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### **1、同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### **2、非同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整

或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、（十二）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## （六） 合并财务报表

### 1、合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

### 2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会

计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由公司编制而成。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

(2) 报告期内增加或处置子公司的处理方法。在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内，公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### **(七) 现金及现金等价物**

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

### **(八) 外币业务及外币财务报表折算**

#### **1、外币业务**

公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益或确认为其他综合收益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

#### **2、外币财务报表的折算**

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采

用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## （九） 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### 1、金融资产的分类、确认和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）摊余成本计量的金融资产。公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产。公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，公司将部分非交易性权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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；对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2、金融资产减值

本公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

## 3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

## 4、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

（2）其他金融负债。除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 5、金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## 6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采

用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### （十） 预期信用损失的确认方法及会计处理方法

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权投资、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及合同资产进行减值处理并确认损失准备。公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为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、以及衍生金融资产。

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，是指本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款项，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。

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产及其他应收款等。公司对应收款项，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。

1、对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据单项计提坏观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据单项计提损失准备并确认预期信用损失。应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策。

2、对于应收账款和合同资产，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。计提方法如下：（1）如果有客观证据表明某项应收账款/合同资产已经发生信用减值，管理层基于已发生信用减值的客观证据并考虑前瞻性信息，通过估计预期收取的现金流量确定信用损失。（2）除上述之外的应收账款与合同资产，本集团基于共同信用风险特征采用减值矩阵确定信用损失，预期信用损失率基于本集团的历史实际损失率并考虑前瞻性信息确定。

3、对于其他应收款，公司按照下列情形计量预期信用损失准备：信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；购买或源生已发生信用减值的金融资产，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的其他应收款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收款	单项认定计提预期信用损失准备

（1）以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

其他应收款计提比例（%）	
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	15
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

4、对于应收款项融资，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。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为以下组合：

组合	预期信用损失计提方法
组合1：银行承兑汇票	由于银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提预期信用损失。如果有客

	观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则本公司对该类应收票据单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。
组合2：商业承兑汇票	计提方法同“（2）应收账款”。

5、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。

## （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

存货发出时，采用移动加权平均法确定其发出的实际成本。

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/存货类别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

公司的存货盘存制度为实地盘存制。

## 6、周转材料的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

### （十二） 长期股权投资

公司长期股权投资主要包括公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

#### 1、长期股权投资的投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

公司能够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。公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的

规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

### （十三） 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### 2、固定资产的初始计量

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	5	5.00	19.00
专用设备	5	5.00	19.00
运输工具	5	5.00	19.00

临时设施	5	5.00	19.00
------	---	------	-------

#### 4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

#### 5、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### （十四） 在建工程

#### 1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

#### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （十五） 借款费用

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资

产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

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

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

## 3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （十六） 无形资产及开发支出

### 1、无形资产的确认标准

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

### 2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不

公允的除外。

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### 3、自行开发的无形资产

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

### 4、无形资产的后续计量

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。公司于每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### (十七) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。

如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **（十八） 长期待摊费用**

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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**

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

1、短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存

金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （二十） 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

### 2、预计负债的计量方法

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

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

## （二十一） 收入

### 1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接

受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3、收入确认的具体方法

公司收入主要包括建造劳务。

### （1）建造合同

公司与客户之间的建造合同通常包含房屋建筑建设和基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## （二十二） 政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

### 3、政府补助的计量

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（1元）计量。

#### 4、政府补助会计处理

公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

（1）与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。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平均分配的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。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。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（3）公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。②财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税包括当期所得税和递延所得税。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，但下述情况除外：（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该项交易不是企业合并，并且

交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

公司于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

#### （二十四） 租赁

2018年12月7日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《企业会计准则第21号——租赁（修订）》（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

##### 1、出租人对经营租赁的会计处理

在租赁期内各个期间，出租人应当采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。其他系统合理的方法能够更好地反映因使用租赁资产所产生经济利益的消耗模式的，出租人应当采用该方法。

出租人发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。

出租人应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

出租人取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，应当在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

##### 2、出租人对融资租赁会计处理

在租赁期开始日，出租人应当对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

出租人对应收融资租赁款进行初始计量时，应当以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

（一）承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

（二）取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

（三）购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；

（四）承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

（五）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

在转租的情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，转租出租人可采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）计量转租投资净额。

出租人应当按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是按照本准则第三十八条规定所采用的折现率，或者按照本准则第四十四条规定所采用的修订后的折现率。

出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定，对应收融资租赁款的终止确认和减值进行会计处理。

出租人将应收融资租赁款或其所在的处置组划分为持有待售类别的，应当按照《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》进行会计处理。

出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。

生产商或经销商作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，该出租人应当按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。

生产商或经销商出租人为取得融资租赁发生的成本，应当在租赁期开始日计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

（一）该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

（二）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

（一）假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日

开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

(二) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### (二十五) 会计政策变更

2018年12月7日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《企业会计准则第21号——租赁（修订）》（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从2021年1月1日起开始执行。根据新旧会计准则衔接规定，公司自2021年1月1日起按照新租赁准则要求进行会计列报，不追溯调整上年度可比期间的数据，本次会计政策变更不存在金额的调整，不会对公司的财务报表产生重大影响。

本期无受重要影响的报表项目和金额。

### 四、税项

#### (一) 主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	1%、3%、6%、9%、13%等	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%等	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

#### (二) 主要子公司所得税税率

纳税主体名称	所得税税率	备注
广州汇力建材有限公司	25%	
广州浙商信息科技有限公司	25%	
深圳市天祥科润建设有限公司	25%	
浙江省东阳市汇祥广告有限公司	25%	
广州卓健汽车美容服务有限公司	25%	
浙江省东阳市中祥建材贸易有限公司	25%	
东阳市景祥门业有限公司	25%	
深圳市天祥科润贸易有限公司	25%	
广东省装配式建筑设计院有限公司	25%	

广州容联建筑科技有限公司	25%	
广州容联派预制构件有限公司（孙公司）	25%	
天祥（深圳）装配式建筑投资有限公司	25%	
天祥建筑科技（兰溪市）有限公司（孙公司）	25%	

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 6 月 31 日；上期指 2020 年度，本期指 2021 年度。金额单位为人民币元。

### （一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	28,493.57	29,306.88
银行存款	111,250,062.71	113,499,531.37
其他货币资金	38,917,303.43	38,488,162.28
合 计	150,195,859.71	152,017,000.53
其中：存放在境外的款项总额	---	---
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	38,917,303.43	38,488,162.28

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
农民工工资保证金	36,994,825.77	36,605,306.79
信用证保证金	193,631.55	892,543.49
银行冻结	1,728,846.11	990,312.00
合 计	38,917,303.43	38,488,162.28

### （二）交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
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	0	1,000,000.00
其中：债务工具投资	0	1,000,000.00
合 计	0	1,000,000.00

### （三）应收票据

#### 1、票据类型

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	187,471,677.83	244,035,071.77
减：减值准备	9,373,583.89	12,201,753.59
合 计	178,098,093.94	231,833,318.18

#### 2、已质押的应收票据金额

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	40,000,000.00
合计	<b>40,000,000.00</b>

### 3、已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	122,206,340.69
合计	<b>122,206,340.69</b>

### 4、无因出票人未履约转应收账款的票据

### 5、预期信用损失计提情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收票据	187,471,677.83	100	9,373,583.89	5	178,098,093.94
其中：商业承兑汇票	187,471,677.83	100	9,373,583.89	5	178,098,093.94
合计	<b>187,471,677.83</b>		<b>9,373,583.89</b>		<b>178,098,093.94</b>

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收票据	244,035,071.77	100.00	12,201,753.59	5.00	231,833,318.18
其中：商业承兑汇票	244,035,071.77	100.00	12,201,753.59	5.00	231,833,318.18
合计	<b>244,035,071.77</b>		<b>12,201,753.59</b>		<b>231,833,318.18</b>

## (四) 应收账款

### 1、应收账款分类

类别	期末金额		账面价值
	账面余额	预期信用损失	

	金额	比例	金额	计提比例	
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	
按组合计提预期信用损失的应收账款	964,957,429.44	100	67,066,021.51	6.95	897,891,407.93
其中：组合 1：账龄分析组合	964,957,429.44	100	67,066,021.51	6.95	897,891,407.93
合计	964,957,429.44		67,066,021.51		897,891,407.93

续：

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	
按组合计提预期信用损失的应收账款	924,077,160.18	100.00	61,933,300.59	6.70	862,143,859.59
其中：组合 1：账龄分析组合	924,077,160.18	100.00	61,933,300.59	6.70	862,143,859.59
合计	924,077,160.18		61,933,300.59		862,143,859.59

## 2、按组合计提预期信用损失的应收账款

### ①组合 1： 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率(%)	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率(%)
1年以内	752,549,407.47	37,627,470.37	5.00	874,965,408.10	43,748,270.41	5.00
1至2年	174,057,994.74	17,405,799.47	10.00	9,108,947.09	910,894.71	10.00
2至3年	10,597,831.60	1,589,674.74	15.00	308,893.60	46,334.04	15.00
3至4年	17,217,077.20	5,165,123.16	30.00	13,147,744.08	3,944,323.22	30.00
4至5年	10,514,329.33	5,257,164.67	50.00	26,525,378.21	13,262,689.11	50.00
5年以上	20,789.10	20,789.10	100.00	20,789.10	20,789.10	100.00
合计	964,957,429.44	67,066,021.51		924,077,160.18	61,933,300.59	

## 3、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

本期计提预期信用损失金额为 5,132,720.92 元。

## 4、本报告期无实际核销的重要应收账款

## 5、按欠款方归集的期末余额前 5 名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例(%)
富利建设集团有限公司	非关联方	258,508,076.11	12,925,403.81	26.79
广州市誉城房地产开发有限公司	非关联方	104,141,661.86	10,213,751.63	10.79
中海建筑有限公司	非关联方	42,193,658.42	2,109,682.92	4.37
佛山市三水裕华房地产发展有限公司	非关联方	39,753,903.34	10,926,405.17	4.12

重庆金合唐房地产开发有限公司	非关联方	29,988,206.48	1,499,410.32	3.11
合计		474,585,506.21	37,674,653.85	49.18

### (五) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	5,716,456.95	99.67	22,572,947.83	99.92
1—2年(含2年)	18,932.53	0.33	18,932.53	0.08
合计	<b>5,735,389.48</b>	100	<b>22,591,880.36</b>	<b>100.00</b>

### (六) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
其他应收款项	82,718,718.16	115,431,115.98
合计	82,718,718.16	<b>115,431,115.98</b>

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	66,548,124.54	110,755,182.90
拆借款	5,642,845.50	4,265,423.56
其他	19,907,556.06	11,676,115.45
合计	92,098,526.10	<b>126,696,721.91</b>

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失	比例(%)	账面余额	预期信用损失	比例(%)
1年以内	52,873,218.06	2,643,660.90	5.00	64,791,604.91	3,239,580.25	5.00
1至2年	21,678,730.59	2,167,873.06	10.00	35,794,366.76	3,579,436.68	10.00
2至3年	7,675,887.13	1,151,383.07	15.00	23,155,898.69	3,473,384.80	15.00
3至4年	7,828,810.53	2,348,643.13	30.00	2,771,107.90	831,332.37	30.00
4至5年	1,947,264.03	973,632.02	50.00	83,743.65	41,871.83	50.00
5年以上	94,615.76	94,615.76	100.00	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	<b>92,098,526.10</b>	<b>9,379,807.94</b>		<b>126,696,721.91</b>	<b>11,265,605.93</b>	

(3) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	7,091,244.04	2,567,965.67	1,606,396.22	11,265,605.93
期初余额在本期重新评估后	----	----	----	----

本期计提	-1,885,797.99	----	----	-1,885,797.99
本期转回	----	----	----	----
本期转销	----	----	----	----
本期核销	----	----	----	----
其他变动	----	----	----	----
期末余额	<b>5,205,446.05</b>	<b>2,567,965.67</b>	<b>1,606,396.22</b>	<b>9,379,807.94</b>

(4) 本期无收回或转回的重要预期信用损失

(5) 本报告期无实际核销的重要其他应收款项

(6) 按欠款方归集的期末余额前 5 名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
胡礼婷	押金保证金	10,000,000.00	3 年以内	10.86	2,908,631.34
厦门大唐房地产集团有限公司	押金保证金	10,000,000.00	1 年以内	10.86	500,000.00
广州市第三建筑工程有限公司	押金保证金	9,509,538.46	1-4 年	10.32	1,666,635.73
富利建设集团有限公司	押金保证金	8,436,649.46	3 年以内	9.16	965,646.06
广西唐通投资有限公司	押金保证金	5,324,273.77	3 年以内	5.78	791,880.57
合计		<b>43,270,461.69</b>		<b>46.98</b>	<b>6,832,793.70</b>

### (七) 存货

1、存货分项列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	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	7,649,977.80		7,649,977.80	33,195,580.45	---	33,195,580.45
其他周转材料	25,393,477.56		25,393,477.56	33,947,604.36	---	33,947,604.36
合计	<b>33,043,455.36</b>		<b>33,043,455.36</b>	<b>67,143,184.81</b>	---	<b>67,143,184.81</b>

### (八) 合同资产

1、分类

类别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
工程承包项目合同资产	3,160,893,720.94	100	57,925,912.36	1.83
合计	3,160,893,720.94	100	57,925,912.36	1.83

类别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例
工程承包项目合同资产	3,387,542,127.76	100	63,251,348.84	1.87
合计	3,387,542,127.76	100	63,251,348.84	1.87

### (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
其他	0.00	98,502.04
合计	0.00	98,502.04

### (十) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
	---	1,600,000.00	1,600,000.00	---	---	---
合计	---	<b>1,600,000.00</b>	<b>1,600,000.00</b>	---	---	---

### (十一) 固定资产

#### 1、固定资产

##### (1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	通用设备	专用设备	运输工具	临时设施	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	549,259.16	4,885,230.44	5,607,131.06	7,081,324.85	18,122,945.51
2. 本期增加金额	336,097.43	927,801.81	191,082.59	25,299.75	1,480,281.58
(1) 购置	336,097.43	927,801.81	191,082.59	25,299.75	1,480,281.58
(2) 其他转入	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	28,577.09	138,305.00	---	166,882.09
(1) 处置或报废	---	28,577.09	138,305.00	---	166,882.09
(2) 其他转出	---	---	---	---	---
4. 期末余额	885,356.59	5,784,455.16	5,659,908.65	7,106,624.60	19,436,345.00
二、累计折旧	---	---	---	---	---
1. 期初余额	288,471.50	2,055,869.78	1,262,966.10	3,647,709.26	7,255,016.64
2. 本期增加金额	559,383.38	22,508.50	36,674.87	4,259.76	622,826.51
(1) 计提	559,383.38	22,508.50	36,674.87	4,259.76	622,826.51
3. 本期减少金额	---	---	602,205.00	---	602,205.00
(1) 处置或报废	---	---	602,205.00	---	602,205.00
4. 期末余额	847,854.88	2,078,378.28	697,435.97	3,651,969.02	7,275,638.15
三、减值准备	---	---	---	---	---
1. 期初余额	---	---	---	---	---

2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---
四、账面价值	---	---	---	---	---
1. 期末账面价值	37,501.71	3,706,076.88	4,962,472.68	3,454,655.58	12,160,706.85
2. 期初账面价值	260,787.66	2,829,360.66	4,344,164.96	3,433,615.59	10,867,928.87

(2) 期末无暂时闲置的固定资产

(3) 无未办妥产权证书的固定资产

(4) 期末无通过融资租赁租入的固定资产

(5) 期末无通过经营租赁租出的固定资产

## (十二) 无形资产

### 1、无形资产类别情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	939,096.14	939,096.14
2. 本期增加金额	370,077.14	370,077.14
(1) 购置	370,077.14	370,077.14
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,309,173.28	1,309,173.28
二、累计摊销		
1. 期初余额	82,145.00	82,145.00
2. 本期增加金额	17,602.50	17,602.50
(1) 计提	17,602.50	17,602.50
3. 本期减少金额	0.00	0.00
4. 期末余额	99,747.50	99,747.50
三、减值准备		
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	---	---
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,209,425.78	1,209,425.78
2. 期初账面价值	856,951.14	856,951.14

## (十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	143,745,325.70	33,591,379.44	136,827,041.88	34,206,760.48
<b>小计</b>	<b>143,745,325.70</b>	<b>33,591,379.44</b>	<b>136,827,041.88</b>	<b>34,206,760.48</b>

**(十四) 其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
房产及车位	172,876,470.09	220,226,121.21
预付购房款		---
<b>合计</b>	<b>172,876,470.09</b>	<b>220,226,121.21</b>

**(十五) 短期借款**

1、短期借款情况：

借款类别	期末余额	期初余额
抵押加保证借款	29,900,000.00	29,924,580.48
保证借款	13,000,000.00	11,010,553.22
质押加保证借款	10,000,000.00	23,801,980.53
抵押加质押加保证借款	78,000,000.00	80,000,000.00
质押借款	65,702,109.69	148,374,875.06
未到期应付利息	0.00	264,450.00
<b>合计</b>	<b>196,602,109.69</b>	<b>293,376,439.29</b>

**(十六) 应付票据**

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	144,025,465.10	43,908,689.93
<b>合计</b>	<b>144,025,465.10</b>	<b>43,908,689.93</b>

**(十七) 应付账款**

1、应付账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付材料供应商	1,572,520,067.40	1,674,647,359.66
应付劳务费	1,106,597,133.95	1,312,066,788.37
<b>合计</b>	<b>2,679,117,201.35</b>	<b>2,986,714,148.03</b>

**(十八) 合同负债**

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	110,764,689.12	132,054,537.36
<b>合计</b>	<b>110,764,689.12</b>	<b>132,054,537.36</b>

## (十九) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	28,734,622.54	39,925,454.69	48,092,878.88	20,567,198.35
离职后福利-设定提存计划	---	2,965,207.96	2,965,207.96	
<b>合计</b>	<b>28,734,622.54</b>	<b>42,890,662.65</b>	<b>51,058,086.84</b>	<b>20,567,198.35</b>

### 2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,734,622.54	32,023,718.83	40,191,143.02	20,567,198.35
2、职工福利费	---	5,360,045.48	5,360,045.48	---
3、社会保险费	---	2,075,910.54	2,075,910.54	---
其中：基本医疗保险费	---	1,693,932.28	1,693,932.28	
工伤保险费	---	256,137.37	256,137.34	
生育保险费	---	125,840.92	125,840.92	
5、住房公积金	---	208,444.65	208,444.65	
6、工会经费和职工教育经费	---	257,335.19	257,335.19	
<b>合 计</b>	<b>28,734,622.54</b>	<b>39,925,454.69</b>	<b>48,092,878.88</b>	<b>20,567,198.35</b>

### 3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	---	2,886,559.77	2,886,559.77	---
2、失业保险费	---	78,648.19	78,648.19	---
<b>合 计</b>	<b>---</b>	<b>2,965,207.96</b>	<b>2,965,207.96</b>	<b>---</b>

## (二十) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
企业所得税	19,746,945.96	19,978,770.01
增值税	35,900,415.75	27,459,386.32
城市维护建设税	953,291.12	1,833,503.47
教育附加（含地方）	854,300.79	1,501,513.43
代扣代缴个人所得税	426,128.55	1,065,926.59
其他	64,600.87	119.41
<b>合 计</b>	<b>57,945,683.04</b>	<b>51,839,219.23</b>

## (二十一) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款项	356,575,348.96	385,686,256.26
<b>合 计</b>	<b>356,575,348.96</b>	<b>385,686,256.26</b>

## 1.其他应付款项

### (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用	9,435,403.52	9,435,403.52
往来款	44,003,629.24	65,151,170.52
赔偿款		---
押金保证金	224,145,459.01	303,873,475.26
其他	78,990,857.19	7,226,206.96
合计	<b>356,575,348.96</b>	<b>385,686,256.26</b>

### (二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	215,000,000.00	215,000,000.00
合计	<b>215,000,000.00</b>	<b>215,000,000.00</b>

### (二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	204,674,824.28	215,113,362.35
合计	<b>204,674,824.28</b>	<b>215,113,362.35</b>

### (二十四) 长期借款

#### 1、长期借款明细项目

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	4,550,000.00	4,850,000.00
抵押加保证加质押借款	215,000,000.00	249,000,000.00
未到期应付利息	0.00	787,944.44
减：一年内到期的长期借款	215,000,000.00	215,000,000.00
合计	<b>4,550,000.00</b>	<b>39,637,944.44</b>

### (二十五) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	464,195.82	464,195.82
合计	<b>464,195.82</b>	<b>464,195.82</b>

### (二十六) 递延收益

#### 1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
与收益相关政府补助	266,555.00	500,000.00	103,355.74	663,199.26	
合计	<b>266,555.00</b>	<b>500,000.00</b>	<b>103,355.74</b>	<b>663,199.26</b>	

#### 2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增	本期计入其他收益	期末余额	与资产相关/与收益相关
疫情失业稳就业保险补贴				---	与收益相关
高企政府奖励		200,000.00	200,000.00	---	与收益相关
个税返还手续费		5,242.46	5,242.46	---	与收益相关
白云街道奖励				---	与收益相关
增值税退税奖励				---	与收益相关
预模一体化 PI 体系构建及关键技术研究				---	与收益相关
预模一体化建筑工业化体系研发及产业化				---	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	266,555.00		103,355.74	163,199.26	与收益相关
广东省博士工作站建站		500,000.00		500,000.00	
合计	<b>266,555.00</b>	<b>705,242.46</b>	<b>308,598.20</b>	<b>663,199.26</b>	

### (二十七) 股本

项目	期初余额	本年增减变动 (+ -)					期末余额
	金额	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额
股份总数	162,720,000.00	---	---	---	---	---	162,720,000.00
合计	<b>162,720,000.00</b>	---	---	---	---	---	<b>162,720,000.00</b>

### (二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	274,208,540.17	---	---	274,208,540.17
合计	274,208,540.17	---	---	274,208,540.17

### (二十九) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	---	40,840,756.40	40,840,756.40	---
合计	---	<b>40,840,756.40</b>	<b>40,840,756.40</b>	---

### (三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,898,527.42	---	---	23,898,527.42
合计	<b>23,898,527.42</b>	---	---	<b>23,898,527.42</b>

### (三十一) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	194,796,362.77	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	0.00	
调整后期初未分配利润	194,796,362.77	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	18,879,598.23	

减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	213,675,961.00	

**(三十二) 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,043,733,957.08	1,903,654,725.38	1,810,772,061.90	1,689,027,789.88
合计	2,043,733,957.08	1,903,654,725.38	1,810,772,061.90	1,689,027,789.88

**(三十三) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,946,348.74	2,444,765.46
教育费附加	1,809,870.20	1,102,400.09
地方费附加	1,158,968.04	824,034.15
房产税	156,946.80	65,740.40
印花税	1,176,968.20	867,379.50
土地使用税	102,447.19	
其他	241,671.26	266,876.68
合计	<b>8,593,220.43</b>	<b>5,571,197.09</b>

**(三十四) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,815,957,52	2,015,190.85
业务招待费	5,316,953.58	250,509.46
折旧及摊销费用	7,221.95	7,064.28
办公、差旅费用及其他	15,498,000.40	261,571.01
合计	<b>22,745,660.58</b>	<b>2,534,335.60</b>

**(三十五) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,042,159.21	23,576,779.37
折旧及摊销	963,042.45	390,577.18
办公水电费	2,541,401.57	2,374,865.12
咨询费	820,297.36	1,350,739.80
差旅费	1,635,119.17	924,501.40
业务招待费	9,486,869.33	7,065,202.44
汽车费用	1,079,381.02	547,793.61
其他	7,510,019.56	1,287,272.14
合计	<b>53,078,289.67</b>	<b>37,517,731.06</b>

**(三十六) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	72,660.33	35,645.56
职工薪酬	1,533,223.63	1,384,457.00
劳务费	-191,622.31	95,050.51
办公水电费	578,037.48	533,801.00
差旅费	250,834.69	6,674.95
其他	387,874.73	121,473.70
折旧及摊销	203,342.97	211,728.61
审计咨询评估保险费	11,440.00	17,600.00
合 计	<b>2,845,791.52</b>	<b>2,406,431.33</b>

#### (三十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	14,752,761.44	39,407,890.66
减：利息收入	305,520.52	-458,877.27
手续费支出及其他	1,487,550.75	167,442.03
合 计	<b>15,934,791.67</b>	<b>39,116,455.42</b>

#### (三十八) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
1、高企政府奖励	303,355.74	-81,314.10	
2、个税返还手续费	5,242.46	961.25	
合 计	<b>308,598.20</b>	<b>-80,352.85</b>	

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 308,598.20 元。

#### (三十九) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-55,000.00
终止确认的应收账款保理费用	-2,320,214.54	
合 计	<b>-2,320,214.54</b>	<b>-55,000.00</b>

#### (四十) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-418,753.23	-2,084,915.39
合 计	<b>-418,753.23</b>	<b>-2,084,915.39</b>

#### (四十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	5,325,436.48	---
合 计	<b>5,325,436.48</b>	<b>---</b>

#### (四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-17,959.58	
其他非流动资产处置利得或损失	-13,753,901.67	-2,255,000.00
合计	<b>-13,771,861.25</b>	<b>-2,255,000.00</b>

#### (四十三) 营业外收入

##### 1、分类情况

项目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
其他	0	523.00		523.00
合计	0	523.00		523.00

#### (四十四) 营业外支出

项目	发生额		本期计入非经常性损益的金额
	本期发生额	上期发生额	
诉讼赔偿支出		54,221.20	
罚款支出			0.00
对外捐赠	320,000.00	460,000.00	320,000.00
非流动资产毁损报废损失			0.00
其他	4.93	1,135,113.07	4.93
合计	<b>320,004.93</b>	<b>1,649,334.27</b>	<b>320,004.93</b>

#### (四十五) 所得税费用

##### 1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	7,381,927.70	9,126,219.80
递延所得税费用	615,381.04	-1,141,441.37
合计	<b>7,997,308.74</b>	<b>7,984,778.43</b>

#### (四十六) 现金流量表项目注释

##### 1、现金流量表其他项目

###### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	496,562.81	458,877.27
押金保证金	17,932,097.31	27,967,567.12
政府补助	500,000.00	162,899.25
其他	123,892,757.17	89,924,580.29

合 计	142,821,417.29	118,513,923.93
-----	----------------	----------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
押金保证金	16,356,661.48	15,289,522.46
付现的费用	22,165,312.06	14,944,539.84
其他	580,348.52	11,184,539.44
诉讼赔偿款	713,460.69	820,000.00
合 计	39,815,782.75	42,238,601.74

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	0.00	
合 计	0.00	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款		
保证金及贴现收到的金额	53,366,519.80	8,725,000.00
合 计	53,366,519.80	8,725,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款及利息	184,275.00	29,993,942.71
合 计	184,275.00	29,993,942.71

2、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	17,687,369.82	20,489,263.58
加：资产减值准备	-5,325,436.48	2,084,915.39
固定资产折旧	970,264.40	1,432,277.05
无形资产摊销		17,602.50
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	14,366,864.22	2,255,000.00
固定资产报废损失		1,134,590.07
公允价值变动损失		
财务费用	15,934,791.67	39,407,890.66

投资损失	2,320,214.54	55,000.00
递延所得税资产减少	615,381.04	-792,130.87
递延所得税负债增加		
存货的减少	34,099,729.45	601,643,682.05
合同资产的减少	226,648,406.82	
合同负债的增加	-21,289,848.24	
经营性应收项目的减少	-18,262,848.74	-475,512,603.90
经营性应付项目的增加	-238,652,039.19	-174,309,566.60
其他	-52,600,716.19	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-23,487,866.88</b>	<b>17,905,919.93</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	111,250,062.71	58,784,946.88
减：现金的年初余额	113,528,838.25	115,342,534.55
现金及现金等价物净增加额	-2,278,775.54	-56,557,587.67

### 3、 现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、 现金	111,278,556.28	58,784,946.88
其中：库存现金	28,493.57	119,805.64
可随时用于支付的银行存款	111,250,062.71	58,665,141.24
二、 现金等价物		---
三、 年末现金及现金等价物余额	111,278,556.28	58,784,946.88

### 4、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
货币资金	38,917,303.43	农民工工资保证金等
应收票据	40,000,000.00	借款质押
应收账款	153,702,109.69	借款质押
其他非流动资产	66,660,038.54	借款抵押
合 计	299,279,451.66	

## 六、 合并范围的变更

### (一) 处置子公司

#### 1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价 款	股权处置比 例	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子	丧失控制权之 日剩余股权的 比例
-------	------------	------------	------------	--------------	------------------	--------------------------------------	------------------------

						公司净资产份 额的差额	
广东省装配式建筑设计院 有限公司	---	60%	转让	2021/4	丧失控制权	0	---

续

子公司名称	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 收益转入投资损益 的金额
广东省装配式建筑设计院有 限公司	---	---	---	---	--

## (二) 其他原因的合并范围变动

其他原因新增的子公司共计 2 户，减少的子公司共计 1 户，具体包括：

子公司名称	变更原因	变更时间
天祥（深圳）装配式建筑投资有限公司	设立	2021 年 2 月
天祥建筑科技（兰溪市）有限公司	设立	2021 年 3 月
广东省装配式建筑设计院有限公司	出售	2021 年 4 月

## 七、在其他主体中的权益

## 八、与金融工具相关的风险

公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

### (一) 市场风险

1、外汇风险，指因汇率变动产生损失的风险。公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。公司总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。2020 年度及上一年度，公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2、利率风险，公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最

新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。2020年度及上一年度公司并无利率互换安排。

## （二）信用风险

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

## （三）流动风险

公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 九、关联方及关联交易

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。本公司关联方包括但不限于：（1）母公司；（2）子公司；（3）受同一母公司控制的其他企业；（4）实施共同控制的投资方；（5）施加重大影响的投资方；（6）合营企业，包括合营企业的子公司；（7）联营企业，包括联营企业的子公司；（8）主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；（9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；（10）本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司

信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：（11）持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；（12）直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；（13）在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；（14）在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；（15）由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## （一）在子公司中的权益

### 1、企业集团的构成

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	
浙江省东阳市中祥建材贸易有限公司	东阳市	东阳市	商业	100.00		新设成立
东阳市景祥门业有限公司	东阳市	东阳市	商业	100.00		新设成立
广州浙商信息科技有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00		同一控制下合并
广州汇力建材有限公司	广州市	广州市	商业	100.00		同一控制下合并
浙江省东阳市汇祥广告有限公司	东阳市	东阳市	服务业	100.00		同一控制下合并
广州容联建筑科技有限公司	广州市	广州市	建筑业	51.00		非同一控制下合并
广州卓健汽车美容服务有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00		同一控制下合并
广州容联派预制构件有限公司	广州市	广州市	制造业		51.00	新设成立
深圳市天祥科润建设有限公司	深圳市	深圳市	建筑业	100.00		新设成立
深圳市天祥科润贸易有限公司	深圳市	深圳市	商业	100.00		新设成立
天祥（深圳）装配式建筑投资有限公司	深圳市	深圳市	建筑业	100.00		新设成立
天祥建筑科技（兰溪市）有限公司	兰溪市	兰溪市	建筑业		65.00	新设成立

## （一）关联方

### 1、公司的实际控制人情况

实际控制人名称	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、公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

### 3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
广州市欧瑞装饰工程设计有限公司	实际控制人控制的公司
胡远锋	实际控制人关系密切的近亲属
林玲	公司股东
宛清	最近一年内曾担任公司董事
英德浙商展业基地开发有限公司	实际控制人控制的公司
英德祥安房地产开发有限公司	实际控制人控制的公司

## （二）关联方交易情况

### 1、关联租赁情况

#### （1）公司作为承租人

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 2021-1-1 至 2021-12-31。

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 2021-1-1 至 2021-12-31。

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 2021-1-1 至 2021-12-31。

以上胡刚锋租赁之房产均免于支付房租费用。

### 2、关联担保情况

#### （1）本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	广州市欧瑞装饰工程设计有限公司	40,000,000.00	2020/9/23	2023/9/23	否
本公司	广州市欧瑞装饰工程设计有限公司	30,000,000.00	2020/9/24	2023/9/24	否
本公司	胡远锋	3,000,000.00	2020/8/21	2023/8/20	否
本公司	张正钢	3,000,000.00	2021/9/24	2021/9/23	否
本公司	吴江峰	3,000,000.00	2021/1/1	2021/12/31	否
本公司	金国彪	3,000,000.00	2021/4/29	2022/4/28	否

本公司	陈忠伟	1,000,000.00	2021/5/19	2022/5/18	否
-----	-----	--------------	-----------	-----------	---

注 1：该类贷款已到期偿还。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	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、广州市欧瑞装饰工程设计有限公司、英德祥安房地产开发有限公司、英德浙商展业基地开发有限公司	天祥建设集团股份有限公司	136,200,000.00	2019/8/6	2021/8/5	否
		13,800,000.00	2019/8/9	2021/8/5	否
胡刚锋、广州市欧瑞装饰工程设计有限公司、英德祥安房地产开发有限公司、英德浙商展业基地开发有限公司	天祥建设集团股份有限公司	65,000,000.00	2020/1/20	2021/7/19	否
胡刚锋	天祥建设集团股份有限公司广州分公司	14,900,000.00	2020/8/14	2021/8/13	否
胡刚锋	广州汇力建材有限公司	15,000,000.00	2020/8/20	2021/8/19	否
胡刚锋、英德祥安房地产开发有限公司	天祥建设集团股份有限公司	53,000,000.00	2020/5/15	2021/5/14	否
胡刚锋	天祥建设集团股份有限公司	15,000,000.00	2020/11/24	2021/11/23	否
胡刚锋	天祥建设集团股份有限公司	10,000,000.00	2020/11/27	2021/11/23	否
胡刚锋	广州汇力建材有限公司	10,000,000.00	2020/12/17	2021/12/16	否
胡刚锋	广州汇力建材有限公司	14,000,000.00	2020/11/17	2021/11/17	否
胡刚锋	广州汇力建材有限公司	5,000,000.00	2020/9/30	2022/9/29	否

3、关键管理人员报酬

年度报酬区间	本期数	上期数
总额	657.00 万元	615.00 万元

(三) 关联方应收应付款项

1、关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
广州市欧瑞装饰工程设计有限公司	1,137,857.94	1,137,857.94
合计	1,137,857.94	1,137,857.94
其他应付款：		
广州市欧瑞装饰工程设计有限公司	34,829,957.32	36,472,277.32
胡远锋	23,219,135.65	9,600,000.00
胡刚锋	5,000,000.00	5,000,000.00

林玲	2,268,304.95	2,105,473.00
合 计	65,317,397.92	53,177,750.32

## 十、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重要承诺事项。

### （二）或有事项

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注九之说明。

#### 十一、 资产负债表日后事项

#### 十二、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### （一）应收账款

##### 1、应收账款分类披露

类 别	期末金额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	964,957,429.44	100	67,066,021.51	6.95	897,891,407.93
其中：组合 1：账龄分析组合	964,957,429.44	100	67,066,021.51	6.95	897,891,407.93
合 计	<b>964,957,429.44</b>	<b>100</b>	<b>67,066,021.51</b>	<b>6.95</b>	<b>897,891,407.93</b>

续：

类 别	期初金额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	912,889,937.45	100.00	61,373,939.45	6.72	851,515,998.00
其中：组合 1：账龄分析组合	912,889,937.45	100.00	61,373,939.45	6.72	851,515,998.00
合 计	<b>912,889,937.45</b>	<b>100.00</b>	<b>61,373,939.45</b>	<b>6.72</b>	<b>851,515,998.00</b>

##### （1）按组合计提预期信用损失的应收账款

①组合 1：账龄分析组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1年以内	752,549,407.47	5	37,627,470.37	863,778,185.37	5.00	43,188,909.27
1至2年	174,057,994.74	10	17,405,799.47	9,108,947.09	10.00	910,894.71
2至3年	10,597,831.60	15	1,589,674.74	308,893.60	15.00	46,334.04
3至4年	17,217,077.20	30	5,165,123.16	13,147,744.08	30.00	3,944,323.22
4至5年	10,514,329.33	50	5,257,164.67	26,525,378.21	50.00	13,262,689.11
5年以上	20,789.10	100	20,789.10	20,789.10	100.00	20,789.10
合计	<b>964,957,429.44</b>		<b>67,066,021.51</b>	<b>912,889,937.45</b>		<b>61,373,939.45</b>

2、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

本期计提预期信用损失金额为 5,692,082.06 元。

3、本报告期无实际核销的重要应收账款

4、按欠款方归集的期末余额前 5 名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例(%)
富利建设集团有限公司	非关联方	258,508,076.11	12,925,403.81	26.79
广州市誉城房地产开发有限公司	非关联方	104,141,661.86	10,213,751.63	10.79
中海建筑有限公司	非关联方	42,193,658.42	2,109,682.92	4.37
佛山市三水裕华房地产发展有限公司	非关联方	39,583,067.85	10,926,405.17	4.28
重庆金合唐房地产开发有限公司	非关联方	29,988,206.48	1,499,410.32	3.11
合计		<b>474,585,506.21</b>	<b>37,674,653.85</b>	<b>49.18</b>

(二) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
其他应收款项	144,910,998.87	234,589,933.92
合计	<b>144,910,998.87</b>	<b>234,589,933.92</b>

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	96,246,523.40	163,078,504.97
押金及保证金	61,794,525.99	79,714,911.32
其他	8,455,938.32	15,814,841.84
合计	<b>166,496,987.71</b>	<b>258,608,258.13</b>

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	预期信用损失	比例(%)	账面余额	预期信用损失	比例(%)
1年以内	75,926,648.47	3,796,332.42	5	77,367,911.74	3,868,395.59	5.00
1至2年	51,678,730.59	5,167,873.06	10	151,187,196.15	15,118,719.62	10.00
2至3年	15,342,553.82	2,301,383.07	15	27,129,898.69	4,069,484.80	15.00
3至4年	7,507,175.04	2,252,152.51	30	2,749,507.90	824,852.37	30.00
4至5年	15,947,264.03	7,973,632.02	50	73,743.65	36,871.83	50.00
5年以上	94,615.76	94,615.76	100	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	<b>166,496,987.71</b>	<b>21,585,988.84</b>		<b>258,608,258.13</b>	<b>24,018,324.21</b>	

(3) 本期无收回或转回的重要预期信用损失

(4) 本报告期无实际核销的重要其他应收款项

(5) 按欠款方归集的期末余额前5名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
胡礼婷	押金保证金	10,000,000.00	3年以内	6.9	2,908,631.34
厦门大唐房地产集团有限公司	押金保证金	10,000,000.00	1年以内	6.9	500,000.00
广州市第三建筑工程有限公司	押金保证金	9,509,538.46	1-4年	6.56	1,666,635.73
富利建设集团有限公司	押金保证金	8,436,649.46	3年以内	5.82	965,646.06
广西唐通投资有限公司	押金保证金	5,324,273.77	3年以内	3.67	791,880.57
合计		<b>43,270,461.69</b>	<b>0</b>	<b>29.86</b>	<b>6,832,793.70</b>

### (三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	70,700,000.00	6,646,489.59	64,053,510.41	52,200,000.00	6,646,489.59	45,553,510.41
合计	<b>70,700,000.00</b>	<b>6,646,489.59</b>	<b>64,053,510.41</b>	<b>52,200,000.00</b>	<b>6,646,489.59</b>	<b>45,553,510.41</b>

#### 2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州汇力建材有限公司	30,000,000.00	---	---	30,000,000.00	---	5,786,392.79
广州浙商信息科技有限公司	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00	---	753,167.74
浙江省东阳市汇祥广告有限公司	3,000,000.00	---	---	3,000,000.00	---	106,929.06
广州卓健汽车美容服务有限公司	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00	---	---
浙江省东阳市中祥建材贸易有限公司	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00	---	---
东阳市景祥门业有限公司	100,000.00	---	---	100,000.00	---	---
广东省装配式建筑设计院有限公司	2,000,000.00	---	2,000,000.00	0.00	---	---
广州容联建筑科技有限公司	5,100,000.00	---	---	5,100,000.00	---	---
广东天创建筑科技有限公司	0.00	---	0.00	---	---	---
广西浙桂建筑工程有限公司	---	---	---	---	---	---

天祥（深圳）装配式建筑投资有限公司		20,500,000.00		20,500,000.00		
合计	52,200,000.00	20,500,000.00	2,000,000.00	70,700,000.00	---	6,646,489.59

#### （四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,042,601,881.60	1,903,665,904.95	1,809,992,259.91	1,688,930,748.35
其他业务				
合计	2,042,601,881.60	1,903,665,904.95	1,809,992,259.91	1,688,930,748.35

#### （五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
终止确认的应收账款保理费用	-2,320,214.54	55,000.00
合计	-2,320,214.54	55,000.00

### 十四、 补充资料

#### （一）非经常性损益

##### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额
1、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	-13,771,861.25
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	---
3、计入当期损益的政府补助	308,598.20
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---
5、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	---
6、非货币性资产交换损益	---
7、委托他人投资或管理资产的损益	---
8、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	---
9、债务重组收益	---
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---
11、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	---
12、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	---
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	---
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---
16、对外委托贷款取得的损益	---
17、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	---
18、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	---

响	
19、受托经营取得的托管费收入	---
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-320,004.93
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	---
小计	-13,783,267.98
减：所得税影响额	-3,445,817.00
少数股东权益影响额（税后）	77,149.55
合计	-10,414,600.53

## （二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	2.84%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.40%	0.17	0.17

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

天祥建设集团股份有限公司董事会秘书办公室。