

海通证券股份有限公司

关于上海全筑控股集团股份有限公司之专项现场检查报告

海通证券股份有限公司（以下简称“海通证券”或“保荐机构”）作为上海全筑控股集团股份有限公司（以下简称“全筑股份”或“公司”）公开发行可转换公司债券和非公开发行A股股票的持续督导保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》等有关规定，履行对全筑股份的持续督导工作。根据全筑股份2021年半年度报告显示，公司2021年1-6月出现业绩出现亏损且营业利润比上年同期下降50%以上的情况，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》和《上海证券交易所上市公司持续督导工作指引》等有关法律、法规的规定，保荐机构对上述事项进行了专项现场检查，现将现场检查结果书面汇报如下：

一、本次现场检查的基本情况

保荐机构知悉全筑股份 2021 年 1-6 月出现业绩亏损、利润显著下滑的情况后，对公司进行了现场检查，通过高管访谈、查阅相关公告文件和财务资料等方式对公司经营情况、财务情况以及未来发展进行了研究，了解公司业绩亏损、利润显著下滑的主要原因。

二、公司 2021 年 1-6 月主要财务数据变动情况

单位：万元

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	变动率
营业收入	220,095.00	210,881.79	4.37%
归属于上市公司股东的净利润	-17,406.53	7,553.42	-330.45%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-18,449.98	6,540.57	-382.09%

通过现场检查了解，公司 2021 年 1-6 月业绩亏损、利润显著下滑的主要原因如下：

（一）对恒大集团的应收账款进行坏账计提

公司的第一大客户恒大地产集团有限公司（以下简称“恒大集团”）出现资金

流动性问题，导致公司的应收账款回款出现严重问题，公司的资金流动性受到严峻挑战。截至 2021 年 6 月 30 日，公司对恒大集团的应收款项（应收账款和合同资产）为 252,508.01 万元。根据会计谨慎性原则，公司对期末所有的应收票据均统一提高了坏账计提比例，公司相应计提了坏账准备 21,327.12 万元。由于恒大集团项目的材料采购采用甲指乙供的形式，公司同时还有对应恒大集团的应付账款 101,811.99 万元。根据公司在恒大集团项目中先收后付的政策，在扣除对恒大集团的应付账款后，公司实际对恒大集团的应收款项为 150,696.02 万元。

（二）主营业务毛利率下降

1、由于恒大集团的资金流动性问题，公司自 2021 年 4 月份起开始控制恒大集团项目的开工节奏，不再为其项目赶工。2021 年 6 月起公司对恒大集团在建项目非全现金收款项目都采取了停工减损措施，为此公司损失了恒大集团项目的赶工奖励。

2、为了降低恒大集团商票逾期的影响，公司积极采取各种措施，有意识地放弃一些项目的部分利益，加速项目结算和资金回笼速度，导致毛利率出现下滑。

3、公司积极调整客户结构，增加了靠招投标方式获取的央企、国企开发商项目。相比于原来战略客户的集中采购模式，此类业务的毛利率相对较低。

三、提请上市公司注意的事项及建议

在公司的第一大客户恒大集团出现资金流动性问题的前提下，公司应该采取积极的收款措施，加速结算回款，并进一步加强预算管理和资金统筹管控，积极拓宽多元化融资渠道，优化资金结构，化解和防范外部风险。对于公司业绩亏损、利润显著下滑的情况，公司应当做好相关信息披露工作，及时、充分地揭示相关风险，切实保护投资者利益。

四、是否存在《证券发行上市保荐业务管理办法》及上海证券交易所相关规则规定应向中国证监会和上海证券交易所报告的事项

根据《上海证券交易所上市公司持续督导工作指引》第二十六条的相关规定，上市公司业绩出现亏损或营业利润比上年同期下降 50%以上情形的，保荐机构需要对其进行专项现场检查，现场检查报告需要上报上海证券交易所。

五、上市公司及其他中介配合情况

在本次现场检查工作中，公司领导和相关部门人员给予了积极的配合，为本次现场检查提供了必要的支持。本次现场检查为保荐机构独立进行，未安排其他中介机构配合工作。

六、本次现场检查的结论

经核查，保荐机构认为：公司 2021 年 1-6 月业绩亏损且营业利润比上年同期下降 50%以上的主要原因系公司的第一大客户恒大集团出现资金流动性问题。对于公司未来的经营状况，保荐机构将本着勤勉尽责的态度，进行持续关注和督导，并督促上市公司及时披露相关信息。

（以下无正文）

(本页无正文，为《海通证券股份有限公司关于上海全筑控股集团股份有限公司之专项现场检查报告》之签章页)

保荐代表人签名：

张子慧

张子慧

雷浩

雷浩

