

德才装饰股份有限公司
2021年年度报告



公司代码：605287

公司简称：德才股份

德才装饰股份有限公司

2021 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、和信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人叶德才、主管会计工作负责人王文静及会计机构负责人（会计主管人员）王文静声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司 2021 年度利润分配预案为：拟以实施权益分派的股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.50 元（含税），预计共分配股利 1,500.00 万元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配；公司不进行资本公积金转增股本，不送红股。上述利润分配预案已经公司第三届董事会第十三次会议审议通过，尚需提交本公司 2021 年年度股东大会审议批准后实施。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请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。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅本报告“第三节管理层讨论与分析”里“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”中的“（四）可能面对的风险”部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理.....	38
第五节	环境与社会责任.....	51
第六节	重要事项.....	55
第七节	股份变动及股东情况.....	68
第八节	优先股相关情况.....	74
第九节	债券相关情况.....	75
第十节	财务报告.....	75

备查文件目录	经现任法定代表人签名和公司盖章的本次年报全文和摘要
	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
	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
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	德才装饰股份有限公司
城高世纪投资	指	青岛城高世纪基金投资管理中心（有限合伙），本公司股东
红塔创新投资	指	红塔创新投资股份有限公司，本公司发起人、股东
德才君和投资	指	青岛德才君和投资有限公司，本公司发起人、股东
青岛地铁金控	指	青岛地铁金融控股有限公司，本公司股东
中建联合、青岛中建联合	指	青岛中建联合集团有限公司，本公司全资子公司
德才高科	指	青岛德才高科新材料有限公司，本公司全资子公司
DC-HD 设计公司	指	DC-HD 建筑设计有限公司，本公司控股子公司
中房设计院	指	青岛中房建筑设计院有限公司，青岛中建联合控股子公司
股东大会	指	德才装饰股份有限公司股东大会
董事会	指	德才装饰股份有限公司董事会
监事会	指	德才装饰股份有限公司监事会
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
报告期末	指	2021 年 12 月 31 日
元	指	人民币元
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
《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》
《公司章程》	指	《德才装饰股份有限公司章程》
新租赁准则	指	《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	德才装饰股份有限公司
公司的中文简称	德才股份
公司的外文名称	Decai Decoration CO., LTD
公司的外文名称缩写	-
公司的法定代表人	叶德才

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王文静	吕承鑫
联系地址	青岛市崂山区海尔路1号甲5号楼	青岛市崂山区海尔路1号甲5号楼
电话	0532-68066976	0532-68066976
传真	0532-68066976	0532-68066976
电子信箱	decaizqb@126.com	decaizqb@126.com

三、基本情况简介

公司注册地址	青岛市市南区香港中路169号
公司注册地址的历史变更情况	-
公司办公地址	青岛市崂山区海尔路1号甲5号楼
公司办公地址的邮政编码	266000
公司网址	www.qddecail.com.cn
电子信箱	decaizqb@126.com

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》： https://www.cnstock.com/ 《中国证券报》： https://www.cs.com.cn/ 《证券时报》： http://www.stcn.com/ 《证券日报》： http://www.zqrb.cn/
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	德才股份	605287	-

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层
	签字会计师姓名	王晖、吕晓舟
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	光大证券股份有限公司
	办公地址	上海市静安区新闸路1508号
	签字的保荐代表人姓名	李建、成鑫
	持续督导的期间	2021年7月6日至2023年12月31日

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年同期增减 (%)	2019年
营业收入	5,039,505,623.28	4,635,044,992.29	8.73	4,773,730,184.46
归属于上市公司股东的净利润	139,717,087.06	183,324,074.45	-23.79	145,823,332.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	135,022,171.82	171,100,960.88	-21.09	137,258,102.04

经营活动产生的现金流量净额	126,064,278.66	303,575,409.15	-58.47	-193,954,344.73
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减(%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	1,522,275,446.22	671,640,535.82	126.65	569,239,638.24
总资产	8,396,133,855.23	6,659,413,353.42	26.08	5,949,808,082.24

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
基本每股收益(元/股)	1.60	2.44	-34.43	1.94
稀释每股收益(元/股)	1.60	2.44	-34.43	1.94
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.54	2.28	-32.46	1.83
加权平均净资产收益率(%)	12.74	27.96	减少15.22个百分点	30.09
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	12.31	26.09	减少13.78个百分点	28.32

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额：主要系报告期内购买商品、接受劳务支付现金，以及公司职工人数增加导致支付的工资及社保金额增加所致。

归属于上市公司股东的净资产：主要系报告期内 IPO 发行募集资金到账所致。

基本每股收益：主要系报告期内公司首次公开发行股票、收益摊薄导致。

稀释每股收益：主要系报告期内公司首次公开发行股票、收益摊薄导致。

扣除非经常性损益后的基本每股收益：主要系报告期内公司首次公开发行股票、收益摊薄导致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2021 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	698,041,168.81	1,540,550,427.05	986,954,217.29	1,813,959,810.13
归属于上市公司股东的净利润	54,476,057.68	69,308,439.60	25,145,240.98	-9,212,651.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	43,154,949.06	63,452,996.05	23,851,984.63	4,562,242.08
经营活动产生的现金流量净额	95,914,161.48	100,613,539.93	-246,956,221.00	176,492,798.25

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	附注 (如适用)	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	85,901.43		1,340.92	170,443.21
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	24,162,257.45		15,185,035.85	12,090,746.60
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益	-17,885,185.98			
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			420,318.08	1,430,941.11
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	2,103,881.46		-638,327.89	-1,074,535.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-741,162.08		426,625.48	-2,451,499.4
减：所得税影响额	2,802,238.85		3,079,345.59	1,601,090.34
少数股东权益影响额（税后）	228,538.19		92,533.28	-225.34
合计	4,694,915.24		12,223,113.57	8,565,230.78

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
应收款项融资	442,645.73	1,500,000.00	0.00	0.00

合计	442,645.73	1,500,000.00	0.00	0.00
----	------------	--------------	------	------

十二、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2021 年，公司围绕构筑“绿色智慧型全产业链样本企业”为战略定位，充分发挥全产业链优势，横向优化业务结构，纵向优化业务模式，保持了业绩的稳定和可持续增长。一方面，面对外部环境变化，公司紧跟国家战略方向和城市建设规划，抓住行业发展新机遇，深耕新城建和新基建等领域，创造新的业务增长点；另一方面，公司顺应行业发展趋势，完善营销网络拓展全国业务，加速绿色智慧转型布局未来，做大 EPC 模式，提升市场拓展能力，推动信息化建设，降本增效。

收入和订单稳定增长。在下游地产行业持续面临压力，建筑行业受到冲击的大背景下，公司凭借业务的全面性平抑行业波动，实现了收入的稳定增长。2021 年度，公司不断完善营销网络布局，积极开拓全国市场，实现营业收入 50.40 亿元，同比增长 8.73%；累计新签项目 350 个，累计新签项目总金额 68.57 亿元，收入和订单均实现稳定增长。

利润下滑系区域扩张和加大研发。2021 年度，公司实现归属于母公司净利润 1.40 亿元，同比减少 23.79%。公司本期净利润下滑主要系为拓展青岛之外的全国市场，完善全国市场布局，公司先后在深圳、上海、济南、淄博等地设立全资子公司，导致本期的销售费用和管理费用增加。此外，公司加大了研发投入，主要用于新城建、新基建两大领域和新材料、新技术、新工艺三大方向的创新和研发，有利于公司持续优化业务结构和推动绿色智慧转型。

成本和风险控制较好。公司通过信息化建设和强化项目管理，持续提升成本控制能力，上线项目驾驶舱和 BPM 系统应用追溯成本支出，明确成本重点管控项；减少质量事故、减少返修率，加强对人力和材料的费用控制。2021 年度，在行业人工成本、材料成本都上涨的情况下，公司整体毛利率仍提升 0.89 个百分点至 14.01%。同时，公司不断提升风险控制能力，利用大数据手段对客户资信、项目情况等方面进行分析和准确研判，有效预估项目风险；通过项目事前、事中、事后三个环节的过程管理，有效降低应收账款风险。报告期，公司信用减值损失（坏账准备损失和商业承兑汇票减值损失）占营业收入的 2.02%，同比减少 0.35 个百分点；应收账款占营业收入的 68.08%，同比增长 7.85 个百分点，在行业中保持稳定，风险相对可控。

（一）弱化地产业务，深耕新城建和新基建

面对中央延续“房住不炒”的主基调，下游商业地产和办公楼建设速度放缓并进入结构调整期。公司对已有业务结构进行战略调整，弱化地产业务，降低公司经营风险。2021 年度，商业地

产类新签项目占公司全年新签项目的比重低于 30%。同时，公司充分发挥全产业链和数字化技术优势，紧跟国家战略方向，抓住新城建和新基建的发展机遇，创造新的业务增长点。

在新城建领域，由于新城建业务链条长、范围广，对企业实力和资质都有着较高的要求，公司多年来打造的全产业链优势为深入开展新城建业务奠定了基础。公司紧抓城市更新、历史城区保护行动的契机，深入市政、老旧小区、古建筑和城市公共建筑等业务领域，重点布局城市管廊、海绵城市、城市桥梁、老旧小区改造等民生业务领域重大工程项目，加快推动城市风貌更新和历史城区保护，并大力推广超低能耗建筑。

在老旧小区建设改造方面，公司搭建了“1+3+N”模式，即全产业链建筑装饰平台“一个平台”，老旧社区综合改造、老旧社区配套设施提升、老旧社区绿化升级“三大改造板块”，以及向“N个场景”无限进化的能力。公司以 EPC 模式为底座，实现设计、施工和景观的全流程改造，将老旧小区改造的各个方面连接为有机整体。在历史城区改造和历史建筑修缮方面，公司不仅实现了从设计到施工的全数字化 EPC 项目管理，同时谨遵“修旧如故”的设计理念，充分展示城市独特的文化风貌，以精益求精的工匠精神让中国传统文化得以传承和延续。

2021 年度，公司新城建领域收入同比增长超过 100%。公司参与了青岛空港综合保税区服务中心道路、胶州市南坦片区等七个老旧小区和医药小区等 12 个老旧小区改造工程设计施工 EPC 工程总承包、青岛市中山路与四方路历史文化街区改造、青岛市博物馆扩建等金额过亿的重点项目。

在新基建领域，公司抓住“适度超前开展基础设施投资”的政策红利，通过与国企共同成立合资公司的方式，积极拓展城际/城市轨道交通等业务领域的重大工程项目，推动城市高质量发展，助力“双循环”。公司曾参与青岛市地铁 1/2/3/8/13 号线的建设，运用 BIM 技术构建地铁数据库，为后期地铁运维奠定了坚实的基础，助力智慧城市的发展。2021 年度，根据青岛地铁的建设进展，公司又参与了青岛市地铁 4 号线项目建设。公司与济南轨道交通集团全资子公司成立合资公司，有利于公司拓展青岛市外新基建领域项目。2021 年度，公司作为联合体成员之一中标及签约济南城市轨道交通 6 号线项目。

（二）完善营销网络布局

公司以“立足青岛，辐射全国”为发展方针，不断完善营销网络布局。2021 年度，公司深入布局国内一线城市，在上海成立了上海德才实业集团有限公司，在深圳成立了深圳德才建设集团有限公司，打造重点区域营销中心。截至 2021 年末，公司在国内已经形成了以青岛、北京、上海、深圳、重庆为主要营销中心，覆盖京津冀、长三角、珠三角和成渝全国四大经济圈，并以上述营销中心为区域中心，辐射周边地区。同时，各区域营销中心发展方向各有特色，北京为新城建、上海为展览展陈与创意设计、深圳为城市及道路照明、重庆为古建筑。公司不断强化各区域营销中心特色方向的能力建设，并形成交互机制和可复制模式，最终实现各区域业务之间互相赋能。

2021 年度，公司的梯次化布局也在持续进行中，公司先后与济南轨道交通集团全资子公司合资成立山东德才建设有限公司，与淄博城市资产运营有限公司合资成立淄博德才城运建设发展有

限公司。通过与当地国企成立合资公司，借助其资源优势，有助于公司拓展青岛市外的新城建和新基建领域业务。

公司坚持以专业的理念、突出的设计、高效的管理和优秀的质量，为客户提供全方位高品质服务，以及超出客户预期的增值服务。2021 年度，公司跨区域开拓市场效果显著，华东、西南、东北三个区域的收入均实现增长。

（三）加速绿色智慧转型

公司积极响应国家“3060”碳达峰碳中和战略，在项目中探索应用绿色、节能、环保等新技术、新材料、新工艺，加速向绿色智慧型企业转型。

2021 年度，公司积极探索和应用节能降碳新材料和装配式建筑。节能降碳新材料方面，公司通过全资子公司德才高科积极开展新材料研发与应用、装配式部件的标准化设计、工厂化生产、装配式施工、一体化装修。公司持续探索光伏建筑一体化（BIPV）领域，2021 年度公司完成了第一个光伏发电的绿色生态环保项目“印象平度”的施工建设，该项目以产销建一体化的模式建设分布式光伏，将太阳能转换成电能。装配式建筑方面，公司积极推广装配式施工，并在诸多项目中成熟应用。

2021 年度，公司不断探索和打造建筑全生命周期 BIM 数字化服务能力。公司是国内在设计、施工和运维全过程中应用 BIM 技术的企业之一，BIM 技术的应用使得公司将成本管控前置，在设计阶段提前考量，将施工经验落实到设计方案上，减少方案落地的困难程度，为高标准、高质量交付项目提供了有力支撑，实现开源节流、降本增效。公司还参与编制了《青岛市 BIM 技术应用导则（房屋建筑工程）》，这是青岛市第一部房屋建筑工程 BIM 技术应用导则；参与主编了《古建筑及仿古建筑工程 BIM 技术应用标准》，开创 BIM 应用的新领域和新维度，对古建筑历史的传承和文化艺术的传承有着重要的价值。截至报告期末，公司获得 BIM 奖项 36 项，其中国家级奖项 12 项，省市级奖项 24 项。

此外，公司还不断探索融入 VR、AR 等新技术，形成了“BIM+VR+AR”的全数字化设计模式，除了可以看到三维空间效果，还可以通过智能交互、传感等多种技术手段感受实景体验。该模式也为模块化装配式施工提供了可能，大大减少原材料损耗，缩短建设周期，全过程可溯可控。

公司以 BIM 技术为基础，充分结合三维扫描仪、无人机、AR 虚拟现实技术等智能设备，依托数字管理平台，建立并实现了以 BIM 技术、三维扫描技术、可视化管理平台和智慧运维为核心的数字化体系，实现了项目的智慧建造与数字管理，全面推动公司数字化转型。

（四）做大 EPC 工程总承包模式

EPC 工程总承包模式能够最大限度地发挥公司后盾力量，同时展现工程项目管理各方的优势，实现项目管理的各项目标。公司是全建筑产业链企业，业务涵盖内装装饰工程、建筑幕墙工程、智能化工程、古建筑工程、房屋建筑工程、市政工程等领域，并且在这些领域都能提供设计、采购和施工一体化服务，具备推广 EPC 工程总承包模式的基础。

2021 年度，公司进一步整合一流设计资源，依托 DC-HD 设计公司、建筑设计研究院、装饰设计院、古建设计院等，着力打造以设计为龙头、设计驱动订单的业务模式，充分实现资源的优势互补与强强联合。公司深耕新城建和新基建，加大市场开拓力度，深入拓展公共卫生、老旧小区改造、学校教育等、光伏安装施工等领域项目。2021 年度，公司 EPC 项目收入同比增加约 278%。

（五）信息化建设助力降本增效

公司十分重视信息化建设工作，信息化建设不仅能提升公司跨区域运营能力、设计水平和施工质量，还能够有效提升成本控制能力。2021 年度，公司整合多方面的优势，不断夯实业务核心系统及数据体系，持续探索数字化、智能化应用，打造项目综合管理平台。公司信息管理中心结合实际业务流程，开发了项目管理、营销管理、成控模块、人力资源管理、资金管理、资质/考核分管理、核算管理、招采平台等 29 个模块。

信息化建设使得施工方、材料商、劳务、工程咨询方等多组织在一个平台及时协同作业，不仅实现了多项目、跨组织、跨地域的协作、质量、安全风险控制，同时也赋能生产模式变革。信息化建设进一步提升了公司的成本管控力度，通过成本测算、项目成本条线管理等流程，建立高度信息化的项目成本控制平台，让项目部、审计、核算中心全程参与把控，多措并举实现降本增效。

二、报告期内公司所处行业情况

公司所处的建筑行业是我国经济发展的重要组成部分。近年来，建筑行业随着中国宏观经济快速发展、城镇化水平快速提高，进入快速发展阶段，发展成为关乎国民经济、影响社会生活的重要行业。建筑行业随着我国经济的快速发展，生产和经营规模不断扩大，总产值持续增长。

在中央延续“房住不炒”的主基调和疫情常态化的大背景下，地产行业持续面临压力，部分地产企业也遭遇债务危机，建筑行业也面临市场竞争加剧、收款难度加大、管理成本上升等较大压力。

近年来，新基建正成为国家政策和各地方高质量发展的重要抓手。2021 年 12 月召开的中央经济工作会议明确提出，适度超前开展新型基础设施投资，新基建将成为 2022 年做好“六稳、六保”工作的主要抓手。其中，城际高速铁路和城际轨道交通是其中带动投资最大、民生最关注的领域之一。“十四五”时期，国家及有关部委相继发布了《交通强国建设纲要》《数字交通“十四五”发展规划》等政策文件，强调要从交通大国向强国迈进，交通领域新型基础设施的建设也提上日程。新基建立足于用科技手段对传统市政基础设施进行提升改造，围绕地下管廊、海绵城市等能够补足短板、改善民生的基建投资，也应属于新基建的范畴。

2020 年 8 月，住房和城乡建设部会同中央网信办等 6 部门印发指导意见，提出加快推进基于信息化、数字化、智能化的新型城市基础设施建设，以“新城建”对接“新基建”，引领城市转型升级，推进城市现代化，首次提出“新城建”概念。“十四五”规划提出，要提升城镇化发展质量，全面提升城市品质，实施城市更新行动，推动城市空间结构优化和品质提升。2022 年 2 月，

在国务院新闻办公室就推动住房和城乡建设高质量发展举行新闻发布会上，住建部介绍了城市更新、老旧小区改造、“新城建”等存量领域的任务，大力推进“新城建”项目落地。

2021年3月，为贯彻落实“碳达峰碳中和”的预期目标，住建厅发布《绿色建造技术导则（试行）》，明确建筑业转型升级的方向，推进绿色建筑。《导则》包含了建设施工各阶段的要求，以“绿色化”为核心，推广新技术广泛应用，提高建筑整体建造方式工业化水平。例如BIM、物联网、大数据、人工智能等相关技术，合理优化资源配置，构件绿色建造产业链。

整体来看，虽然我国商业地产和办公楼建设速度放缓并进入结构调整期，总体规模增速放缓，但在新城建、新基建发展需求，以及行业绿色转型和新技术应用的有力推动下，公司所处的建筑行业和房屋建筑行业处于持续稳步发展的阶段，发展热点及增长点仍然存在。

三、报告期内公司从事的业务情况

公司是一家全建筑产业链企业，业务涵盖内装装饰工程、建筑幕墙工程、智能化工程、古建筑工程、房屋建筑工程、市政工程、设计业务等领域，还能提供设计、采购和施工一体化服务。公司企业资质齐全，公司及子公司共计取得24项壹级（甲级）资质，覆盖装饰、幕墙、施工、设计、古建、建筑智能化、展陈等专业领域。

公司是中国建筑装饰协会副会长单位、中国民族建筑研究会副会长单位，曾获得中国建筑装饰协会AAA级信用企业，国家级守合同重信用企业，中国建筑装饰百强企业、中国建筑装饰设计机构五十强企业、中国建筑幕墙行业百强企业、中国民族建筑业百强企业、中国建筑装饰优秀专业化设计机构、中国民族建筑优秀企业、全国建筑装饰行业百家优秀科技创新型企业等称号。

报告期内，公司主营业务、经营模式等未发生重大变化。

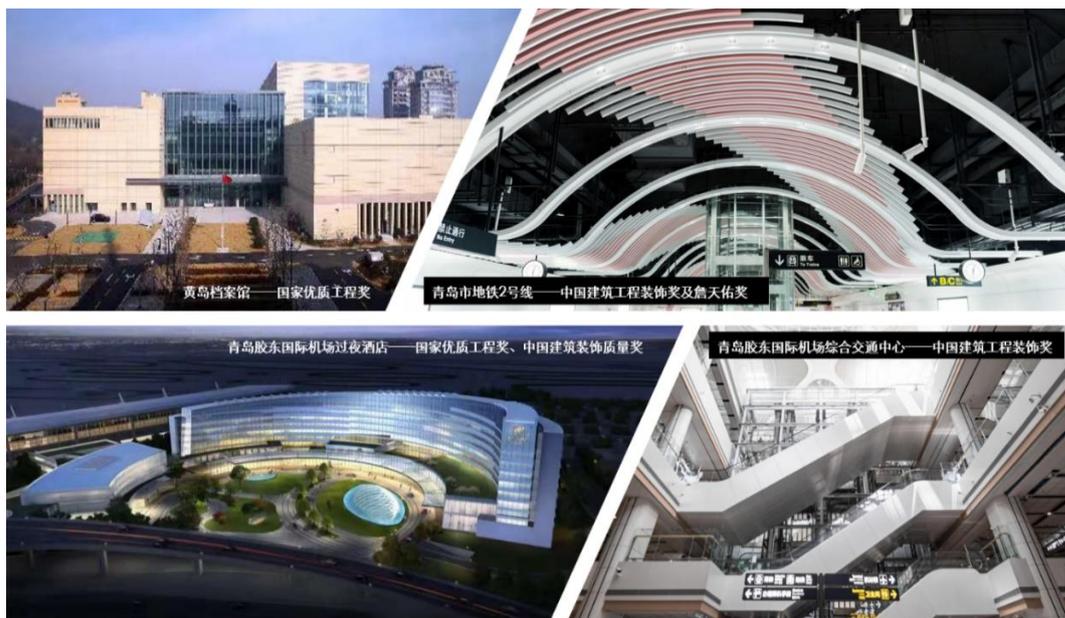
（一）装饰装修业务

公司装饰装修业务包括内装装饰工程、建筑幕墙工程、智能化工程和古建筑工程。

1. 内装装饰工程

公司主要承接高端星级酒店、行政办公及写字楼、文教体卫建筑、商业展馆等大型城市公共建筑，机场、地铁等公共交通设施，以及批量家庭住宅（精装修），对室内空间进行装饰装修。公司具有建筑装修装饰工程专业承包壹级、中国博物馆陈列展览施工壹级、展览陈列工程设计与施工一体化壹级等资质。

近年来，公司承接了北京大兴国际机场、青岛胶东国际机场、青岛奥帆博物馆、青岛地铁、济南地铁、青岛大剧院、小青岛接待中心、八大关宾馆、八大关小礼堂、山东大厦仁和厅、城阳市民中心、青岛市民中心、章丘为民服务大厅、海尔洲际酒店、海天中心、红岛国际会展中心酒店、国信·金融中心酒店、厦门威斯汀酒店、厦门万豪酒店、兴业银行办公楼、重庆交通银行、清华青岛艺术与科学研究院等一大批高端公共建筑装饰项目。



2. 建筑幕墙工程

公司主要承接高档写字楼、酒店、商业综合体、机场、车站、文体场馆、医院、企事业单位办公大楼和高层住宅的建筑幕墙工程，为客户提供研发设计、生产制造、工程施工与技术服务于一体的幕墙系统整体解决方案。公司具有建筑幕墙工程专业承包壹级、建筑幕墙工程设计专项甲级等资质，中国建筑幕墙行业排名第五。

全资子公司德才高科专业从事幕墙、高档门窗、节能环保新型材料的研发、生产及销售，其采用德国、意大利等国进口的先进生产线，加工精度、品质、效率均达到国内先进水平。

近年来，公司承接了上合组织青岛峰会新闻中心、城发商业中心、东宏时代广场酒店、中国建设银行青岛分行、海尔云谷创新中心、上海同济大学附属东方医院胶州分院、山东高速国际航运中心、海尔国际广场、青岛市辽阳东路购物中心、重庆第三垃圾焚烧发电厂、上海海尔智谷、即墨中央花园、杭州长龙领航湾、莱钢大厦、青岛胶东机场、青岛地铁、重庆东宏时代广场酒店、成都量力健康城一大批代表性工程。



3. 智能化工程

公司主要承接智能建筑、能源管理系统、智慧交通、智慧医疗、智慧城市系统工程的设计、研发与施工，为客户提供智能化系统的完整解决方案。公司具有电子与智能化工程专业承包壹级等资质。

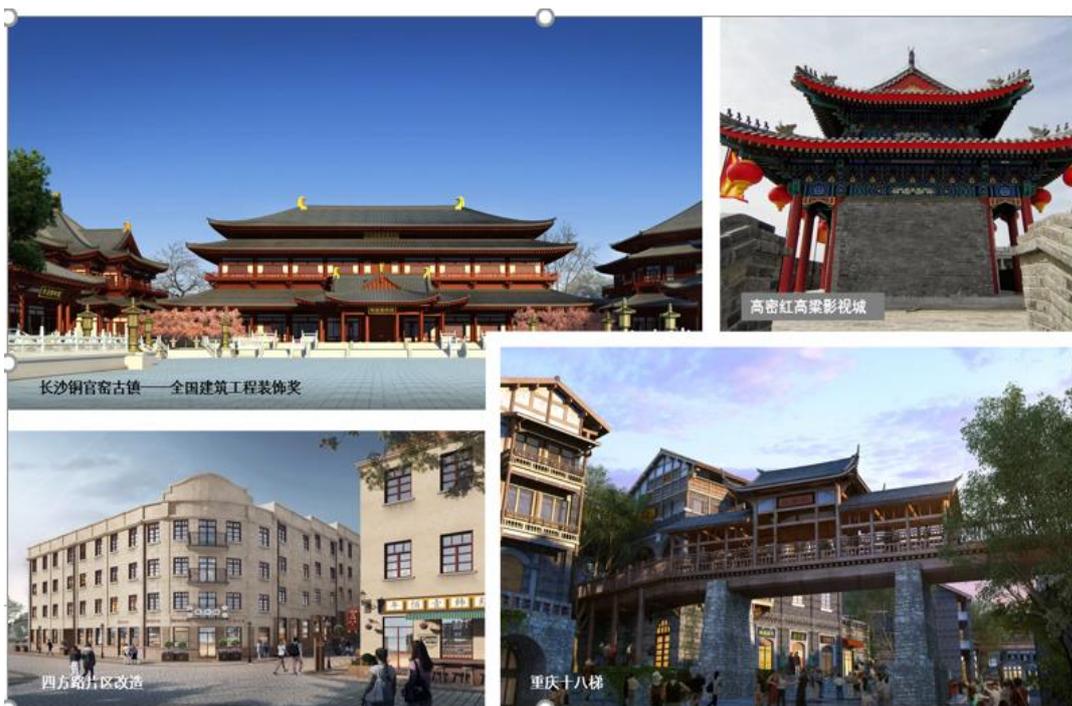
近年来，公司承接了德国企业中心、烟台山医院、青岛市科技馆、扬州市科技馆、中国企业论坛分会场、青岛市民中心、国际创新园、歌尔 MOS 办公楼、即墨音乐厅，黄岛机关东部办公楼、青岛科技大学淄博教科产融合基地、青岛市崂山区城运中心、中韩交流合作国际客厅、中科环渤海（烟台）药物高等研究院等代表性项目。



4. 古建筑工程

公司主要承接园林景观、合院、影视基地、文旅古城等仿古建筑和近现代建筑保护及修缮，以及古建筑修缮，通过 BIM 技术和三维扫描技术、管理平台、仿真模拟等多维技术应用，提供从设计到施工的全数字化 EPC 项目管理。公司具有国家园林古建筑工程专业承包壹级等资质。

近年来，公司承接了遂宁金科美湖湾仿古建筑、高密红高粱影视城、青岛影视外景基地、重庆十八梯、重庆白象街、芜湖鸠兹古镇、湖南里耶旅游文化小镇、镇江金山寺、西宁民族风情街、青岛融创藏马山、中山路沿街两侧外立面整治、四方路历史文化街区改造等重大项目，主持过北培区绍龙观修缮（重庆市优质建筑装饰工程奖）、沂蒙山银座天蒙旅游区望海楼（中国民族建筑工程金奖）、重庆市永川区兴龙湖牌坊永昌阁及九紫阁（全国建筑工程装饰奖），长沙新华联铜官窑国际旅游度假区（全国建筑工程装饰奖）等一大批重点工程。



（二）房屋建筑工程业务

公司主要承接各类房屋建筑及其附属设施的设计、建造和与其配套的线路、管道、设备的安装项目。公司具有房屋建筑工程施工总承包壹级等资质。

近年来，公司承接了上海海尔智谷、青岛市博物馆、天津世纪公馆、厦门创客中心、青岛综合保税区服务中心、北服青岛时尚产业园、海尔国际学校、西宁新华联国际旅游城、山东大学青岛校区图书馆、康复大学、青岛大学附属医院国际医疗中心、芜湖新华联、融海公馆、翡翠天城、即墨海尚海、青岛市广播电视台中波发射台、胶州市南小区老旧小区改造等众多公共、民用及重点民生项目。



（三）市政工程业务

公司主要承接在城市区、镇(乡)规划建设范围内为居民提供公共产品和服务的各种建筑物、构筑物等,包括管线、综合管廊、道路、桥梁、附属等市政工程、景观园林工程施工等。公司具有市政公用工程施工总承包壹级等资质。

近年来,公司承建了上合青岛峰会道路整治(银川西路、宁夏路)、中国-上合组织地方经贸合作示范区道路、青岛空港综合保税区服务中心道路、海尔大道(管线、交通)、青岛金茂府景观示范区、海尔大云谷景观、莱芜雪野湖白马酒店景观、青岛蓝谷山地自行车运动公园等一大批优质市政基础设施项目及地产景观配套项目。



(四) 设计业务

公司运用 BIM 技术、三维扫描技术和 VR 等技术,为建筑、幕墙、景观、装饰装修等领域客户提供可研论证、规划设计、方案策划等全产业链一体化设计和全生命周期服务。公司拥有 DC-HD 设计公司、建筑设计研究院、装饰设计院、古建设计院等丰富的设计资源。

近年来,公司成功承接了胶南城际归到交通工程高架站、青岛地铁、桥头堡国际商务区、平度新旧动能转换产业园、青岛大剧院、凤凰之声大剧院、即墨音乐厅、山东大厦、海尔云世界、海尔生物医疗产业化项目、太原国际广场、长沙铜官窑、君澜酒店、芜湖绿心谷酒店等地标性项目的设计工作。



四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。主要包括如下：

（一）品牌和资质优势

公司自成立以来一直注重企业品牌和形象建设，秉承“诚信依德，质量藉才”的核心价值观，不断拓展市场、加强技术创新、提高工程质量，提升服务水平，立足青岛，辐射全国，品牌优势逐渐体现，曾获得“中国驰名商标”、“山东省服务名牌”、“山东省著名商标”、“青岛市著名商标”、“青岛市市长质量奖”等荣誉称号。

作为布局全建筑产业链的企业，公司企业资质广而精。截至报告期末，公司及分子公司共计 24 项壹级（甲级）资质。其中，公司在装饰、幕墙、施工、设计、古建、建筑智能化、展陈等专业领域均是壹级资质。公司综合实力突出。报告期内，公司品牌知名度、美誉度及行业影响力进一步增强。在中国建筑装饰协会 2021 年 12 月公布的“2020 年度中国建筑装饰行业综合数据统计结果”中，公司荣获中国建筑装饰行业百强企业第 2 名，中国建筑装饰设计行业百强企业第 4 名，中国建筑幕墙行业百强企业第 5 名，连续 16 年位居山东省建筑装饰行业首位。

报告期内，公司荣誉奖项再创佳绩，入选了青岛市新一代“青岛金花”培育企业名单。同时，公司以卓越的业绩、突出的实力荣获了 10 项“中国建筑工程装饰奖（含设计类）”，1 项“国家优质工程金奖”，2 项“国家优质工程奖”，4 项“中国建筑装饰行业科学技术奖”等多个国家级工程（含设计类）奖项，并荣获了中国国际空间设计大赛奖、科学创新成果奖、科技创新工程奖、华东地区优质工程奖、山东省高端品牌培育企业、山东省先进市政工程施工企业、青岛市民营企业百强、青岛市专精特新企业、青岛市博士后创新实践基地、青岛市最佳雇主、青岛市创新型班组等诸多荣誉。

（二）全产业链优势

公司全建筑产业链业务布局完善，涵盖内装装饰工程、建筑幕墙工程、智能化工程、古建筑工程、房屋建筑工程、市政工程、设计业务等领域，资质齐全，为公司推动业务转型，发力新城建、新基建等领域提供了基础。

同时，公司拥有设计、采购和施工一体化的服务能力，能提供项目全生命周期的服务，为推动公司 EPC 工程总承包模式发展创造了条件。EPC 工程总承包模式能够最大程度的优化施工过程、降低成本、提升项目品质和利润，也增加了获取订单的机会，保证业绩可持续增长。

（三）设计一体化优势

公司在行业内率先打造设计一体化全产业链服务，为客户提供可研论证、规划设计、方案策划、建筑设计、幕墙设计、景观设计、装饰装修设计等全产业链一体化设计、全生命周期服务。公司拥有专门的设计师团队，同时为整合国际一流的设计师资源，于 2013 年在英国伦敦成立了 DC-HD 设计公司，通过把英国设计师引进来，以及让本土设计师走出去，增强双方在设计理念和项目上的交流，实现了中英双方资源的优势互补、相互赋能，公司整体设计实力不断提升。公司

是“中国建筑装饰设计机构五十强”企业，曾荣获多项“中国国际空间环境艺术设计大赛筑巢奖”、“中国建筑工程装饰奖（公共建筑装饰设计类）”、“中国装饰设计奖（CBDA 设计奖）”。

2021 年度，公司不断探索新技术在设计领域的应用，目前已经形成了“BIM+VR+AR”的全数字化设计模式。同时，公司充分发挥设计一体化全产业链优势，由地产设计业务向多元化的综合性设计转变，加强了新城建、新基建等领域的创新和研发，在古建设计、古建改造、老旧小区改造、数字乡村等领域都实现了较大的突破。此外，公司持续推动 EPC 工程总承包模式发展，打造设计、采购和施工一体化人才队伍，并重点加强设计人员成本意识，鼓励设计人员与施工方对接，力争将成本管控前置，在设计阶段提前考量。报告期内，承揽了大量设计、采购和施工一体化 EPC 工程。

（四）营销布局优势

公司以“立足青岛，辐射全国”为发展方针，经过多年的发展，在以青岛为中心的山东区域已形成局部的区域优势。同时，公司梯次化展开全国布局，在重点城市成立分子公司，积极开拓国内市场，提升公司整体业务规模 and 在全国的市场占有率。营销区域覆盖全国各重点区域和中心城市。

（五）技术研发优势

公司自成立以来一直高度重视技术研发，将技术研发创新作为企业持续发展的核心竞争力，通过完善的措施与激励政策积极鼓励员工参与专利、新工艺、新工法的研发与推广应用，积极开展 BIM 技术等建筑行业新技术、新工艺的创新研发。全资子公司德才高科是国家级高新技术企业和青岛市专精特新企业之一，不断深入幕墙、高档门窗、节能环保新型材料等领域的研发，推动绿色智慧转型。同时，公司充分依托博士后基地和省级技术中心，以及优秀大学、科研机构、外部企业的优势学科和科研资源，建立产学研联合体，形成联合开发、委托开发、技术入股、人才培养等模式，研究开发新工艺，共建结构实验室，共同研究编制国家或行业标准。

公司作为主编单位主持编写了住建部行业标准的《寺庙建筑装饰装修工程施工技术规程》，并积极参与了《中国古建营造技术导则》《建筑装饰工程木质部品产品标准》《住宅建筑室内装修污染控制技术规程》等行业标准的编写，提升了公司在行业中的技术影响力，展示了雄厚的研发能力以及丰富的项目实践经验。

2021 年度，公司组建起技术委员会，积极发挥完善组织架构与管理制度，定期发布技术成果，提炼公司优秀做法，固化公司标准工艺，贯彻工艺交底，下沉技术管理。公司新增专利 61 项，参编的 1 项国家标准《系统门窗通用技术条件》，自 2021 年 11 月 1 日起实施。参编的 3 项团体标准，《建筑装饰装修室内空间照明设计应用标准》自 2021 年 5 月 1 日起实施；《建筑装饰装修工程施工安全管理标准》自 2021 年 10 月 1 日起实施；《中式仿古节能门窗》自 2021 年 12 月 1 日起实施。截至 2021 年末，公司累计获得专利 600 余项，其中发明专利 12 项。

2021 年度，公司持续加大研发投入，研发费用增加 72.35%。公司围绕新材料、新技术、新工艺三大方向，在绿色健康、节能低碳、精益施工、环保材料、智能建造、可再生能源利用等多个

领域开展研发布局，开展新型建筑节能门窗、历史保护建筑外立面更新材料等新材料研究探索，光电玻璃幕墙系统、装配式施工系统等新技术实践应用，以及新型防水材料施工、装配式材料安装等新工艺落地推广方面的创新研发。同时，公司还加强了在新城建、新基建等领域的创新和研发，在城市综合管廊施工、太阳能光伏发电系统安装、城市更新改造设计、采购和施工一体化等领域开展前沿探索、施工创新、技术研发。

（六）信息化优势

公司围绕战略目标，紧抓“定位、目标、场景、架构”四个要素，重点从管理、运营、业务三个方面进行顶层设计。同时，公司按照“顶层引领、上下结合、业务导向、平台支撑”的原则，系统化推进公司数字化改革“1+3+3+X”的总体架构建设，“1”是建设一朵云，“3”是三个平台——数据中台、技术赋能平台和供应链门户平台，“3”是三体系——数字化运营管控体系、数据治理体系和网络与信息安全体系，“X”是构建数字化创新示范场景。

公司通过自上而下大力推送信息化建设，实现了各个管理维度的一体化、标准化、精细化的管控。公司建设了各管理层级、各分子公司、各职能维度的网状数据分析驾驶舱；针对工程管理的工期进度、成本、质量、安全、结算等重要管控点，以信息化的手段将计划、实际、审定等维度进行对比，实现不同等级的阈值预警提醒，并设置红线管控，实现全产业链、不同预警等级的精细化管理。另外，公司建设了资金管理系统，加强对公司资金状况的实时监控与管理；审计综合管理平台，对全产业链、全项目周期的成本管控提供了有效工具；针对质量安全巡检，以及劳务实名制管理，自主开发了便于操作的微信小程序。

公司把信息化作为提升部门管理水平、提高响应速度、推进精益建造的有效手段。公司 CRM 系统、SRM 系统、项目信息化管理、核算信息化管理、人力资源信息化管理、审计中心信息化管理等均按计划完成信息化建设工作。

（七）管理优势

公司自成立以来，始终秉承“诚信依德，质量藉才”的核心价值观，把质量安全管理放在施工管理的首位。公司具有完善的质量安全管理体系，先后通过了“GB/T19001-2016/ISO9001: 2015 和 GB/T50430-2017 质量管理体系认证”、“GB/T24001-2016/ISO14001: 2015 环境管理体系认证”、“GB/T45001-2020/ISO45001:2018 职业健康安全管理体系认证”、“GB/T29490-2013 知识产权管理体系认证”，成为“四证一体化”的建筑行业高新技术企业，并建立了以经营流程为管理轴心的内部管理制度体系。

公司通过分公司、项目部及平台职能部门的复合矩阵式管理模式，以及不断健全的标准化的管理制度，对项目实施及时有效的质量控制、成本控制、进度控制、安全控制、信息管理，并通过相应的考核手段落实到个人，实现全流程管理。成熟的项目管理体系提升了公司整体的运行效率，使公司在激烈的竞争中处于有利地位。

2021 年度，面对疫情新常态下严峻的外部形势，公司积极推进精细化管理，制定、完善了公司工程管理手册、平台管理手册、项目管理手册、技术标准手册、信息化体系手册等内容，并针

对墙面、地面、测量放线、天花吊顶、厨卫防水等制定施工手册、工程质量通病防治手册，强化对工程项目的管理。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 50.40 亿元，同比增长 8.73%。公司实现净利润 1.48 亿元，归属于上市公司股东的净利润 1.39 亿元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益净利润 1.35 亿元。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	5,039,505,623.28	4,635,044,992.29	8.73
营业成本	4,333,662,586.65	4,027,117,645.23	7.61
销售费用	22,892,804.00	17,770,147.04	28.83
管理费用	172,196,450.67	117,320,842.66	46.77
财务费用	50,189,376.57	51,921,218.89	-3.34
研发费用	156,662,041.45	90,899,767.81	72.35
经营活动产生的现金流量净额	126,064,278.66	303,575,409.15	-58.47
投资活动产生的现金流量净额	-243,867,303.12	56,025,005.54	-535.28
筹资活动产生的现金流量净额	733,324,054.54	-275,920,011.50	不适用

管理费用变动原因说明：主要系报告期内新设子公司导致运营管理费用增加，管理人员增加导致支付的工资及社保金额增长所致。

研发费用变动原因说明：主要系报告期内加大新技术研发力度、实践应用、新工艺推广创新所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内购买商品、接受劳务支付现金，以及公司职工人数增加导致支付的工资及社保金额增长所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内加大固定资产、无形资产投入所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内 IPO 发行募集资金到账所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

2021 年度，公司实现主营业务收入 50.27 亿元，较上年同期 46.32 亿元增加 3.96 亿元，同比增长 8.54%；实现主营业务成本 43.29 亿元，较上年同期 40.26 亿元增加 3.03 亿元，同比增长 7.53%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
建筑装饰行业	5,027,298,683.84	4,329,126,484.23	13.89	8.54	7.53	增加 0.81 个百分点

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
装饰装修业务	3,061,267,800.59	2,518,084,846.90	17.74	8.46	6.16	增加1.78个百分点
其中：内装饰装修业务	2,244,783,643.60	1,863,069,129.10	17.00	22.00	19.55	增加1.70个百分点
幕墙工程业务	392,979,619.27	316,696,763.49	19.41	-3.31	-2.64	减少0.56个百分点
智能化业务	226,340,318.95	169,401,579.06	25.16	-21.09	-25.64	增加4.58个百分点
古建筑工程业务	197,164,218.77	168,917,375.25	14.33	-31.85	-35.12	增加4.32个百分点
建筑工程业务	1,343,144,319.63	1,297,527,890.64	3.40	8.42	10.26	减少1.61个百分点
市政工程业务	520,413,377.83	456,623,569.15	12.26	7.30	5.48	增加1.52个百分点
设计业务	102,473,185.79	56,890,177.54	44.48	20.27	28.61	减少3.60个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
山东省内	4,304,181,249.36	3,660,241,477.58	14.96	8.93	8.82	增加0.09个百分点
山东省外	723,117,434.48	668,885,006.65	7.50	6.29	1.19	增加4.66个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

古建筑业务：主要系报告期内公司古建业务量减少。

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
建筑装饰行业	人工、材料、专业分包、项目费用	4,329,126,484.23	100	4,025,849,047.33	100	7.53	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
装饰装修业务	人工、材料、项目费用	2,518,084,846.90	58.17	2,371,875,945.71	58.92	6.16	
其中：内装装饰业务	人工、材料、项目费用	1,863,069,129.10	43.04	1,558,442,960.63	38.71	19.55	
幕墙工程业务	人工、材料、项目费用	316,696,763.49	7.32	325,267,726.43	8.08	-2.64	
智能化业务	人工、材料、项目费用	169,401,579.06	3.91	227,812,577.30	5.66	-25.64	
古建筑工程业务	人工、材料、项目费用	168,917,375.25	3.90	260,352,681.35	6.47	-35.12	
建筑工程业务	人工、材料、专业分包、项目费用	1,297,527,890.64	29.97	1,176,820,985.79	29.23	10.26	

市政工程业务	人工、材料、专业分包、项目费用	456,623,569.15	10.55	432,917,379.33	10.75	5.48	
设计业务	人工、专业分包、项目费用	56,890,177.54	1.31	44,234,736.50	1.10	28.61	

成本分析其他情况说明

古建筑业务：主要系报告期内公司古建业务量减少。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

本期股权变动：

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入 (2021 年度)	购买日至期末被购买方的净利润 (2021 年度)
淄博德才城运建设 (注 1)	2021-12-28	20,800,000.00	100	购买	2021-12-28	工商变更	0.00	0.00

注 1：淄博德才城运建设发展有限公司原名为淄博宜安建筑装饰工程有限公司，于 2021 年 12 月 28 日更名

2021 年 12 月，山东通达工程建设有限公司与公司控股子公司淄博德才城运投资控股有限公司签订股权转让协议，将其持有的 100% 的股权转让给淄博德才城运投资控股有限公司，2021 年 12 月 28 日，淄博德才城运建设完成工商变更，为了方便核算，将 2021 年 12 月 31 日设为合并日。

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 94,149.38 万元，占年度销售总额 18.68%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 103,064.58 万元，占年度采购总额 24.40%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

3. 费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期金额	上年同期金额	增长率 (%)
销售费用	22,892,804.00	17,770,147.04	28.83
管理费用	172,196,450.67	117,320,842.66	46.77
财务费用	50,189,376.57	51,921,218.89	-3.34
研发费用	156,662,041.45	90,899,767.81	72.35
所得税费用	30,561,772.66	38,484,937.29	-20.59

管理费用变动原因说明：主要系报告期内新设子公司导致运营管理费用增加，管理人员增加导致支付的工资及社保金额增长所致。

研发费用变动原因说明：主要系报告期内加大新技术研发力度、实践应用、新工艺推广创新所致。

4. 研发投入**(1). 研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	156,662,041.45
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	156,662,041.45
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.11
研发投入资本化的比重 (%)	0.00

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	203
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	9.65
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	7
本科	113
专科	78
高中及以下	5
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	76
30-40岁(含30岁,不含40岁)	96
40-50岁(含40岁,不含50岁)	23
50-60岁(含50岁,不含60岁)	8
60岁及以上	0

(3). 情况说明

√适用 □不适用

研发费用大幅增加的主要原因：加大新技术实践应用、新工艺落地推广的创新等。

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

√适用 □不适用

本期公司研发人员数量为 203 人，比上期人数增加了 185.92%，研发人员增长的原因主要为公司人员的正常流动、研发人员岗位的变更、公司为满足发展大量招聘研发人员等。

研发人员的变动没有对公司研发项目造成不良影响，主要有以下几个方面：1. 由于研发项目的关键技术人员未变动，研发项目得以正常进行，未受影响；2. 公司业务的扩大，通过各种渠道招聘了高学历、高素质的研发人员，研发人员中研究生占比由 2020 年的占比由 0 提高到 2021 年的 3.45%，本科生占比由 2020 年的 29.58% 提高到 2021 年的 55.67%；3. 研发人员年轻化趋势明显，公司注重研发队伍的年轻化、专业化建设，年轻人年富力强，精力旺盛，富有创新精神，有广博的知识和合理的知识结构。按照我国青年联合会界定的年轻人界限为：18-40 岁，公司 40 岁以下的研发人员占比由 2020 年的 71.83% 提高到 2021 年的 84.73%；4. 研发人员都与公司签有同业竞争禁止协议，部分研发人员的离开未对公司的研发项目成果造成影响。

5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元

现金流量	本期	上期	增长率
经营活动产生的现金流量净额	126,064,278.66	303,575,409.15	-58.47%
投资活动产生的现金流量净额	-243,867,303.12	56,025,005.54	-535.28%
筹资活动产生的现金流量净额	733,324,054.54	-275,920,011.50	不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内购买商品、接受劳务支付现金，以及公司职工人数增加导致支付的工资及社保金额增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内加大固定资产投入所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内 IPO 发行募集资金到账所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,622,864,287.81	19.33	858,008,419.51	12.88	89.14	报告期内营收规模增加，IPO 发行募集资金到账
应收票据	303,878,581.48	3.62	500,806,086.10	7.52	-39.32	报告期末未到期承兑汇票减

						少
应收款项融资	1,500,000.00	0.02	442,645.73	0.01	238.87	报告期末收到客户银行承兑汇票未到期金额较上年度增加
其他流动资产	319,441,749.57	3.80	222,952,482.26	3.35	43.28	报告期内定期存单、抵债资产增加
长期股权投资	3,352.31	0.00	380,194.13	0.01	-99.12	报告期内被投资单位净资产减少
在建工程	51,278,817.83	0.61	304,718.47	0.00	16,728.26	报告期内新增在建工程
商誉	2,636,792.39	0.03	1,836,792.39	0.03	43.55	因报告期内非同一控制下收购公司导致
长期待摊费用	3,457,714.30	0.04	139,999.99	0.00	2,369.80	报告期内装修费增加
应付票据	1,034,637,820.56	12.31	781,460,994.96	11.73	32.40	报告期内支付银行承兑汇票增加
应付职工薪酬	58,245,100.62	0.69	41,000,507.27	0.62	42.06	报告期内职工人数增加,工资社保等增加
其他应付款	48,303,020.96	0.58	19,075,195.23	0.29	153.22	报告期内保证金、押金、单位往来款项增加
合同负债	153,717,186.64	1.83	41,357,158.89	0.62	271.68	报告期内预收工程款增加

其他说明

无

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 349,931.65（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.0042%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项 目	期末余额	受限原因
银行存款	42,778,651.59	诉讼冻结
其他货币资金	579,132,737.03	保证金
应收票据	241,032,474.07	附追索权的已贴现或背书、 质押票据
应收账款	170,987,990.68	用于质押借款或开具保函
合同资产	15,975,316.35	用于质押借款或开具保函
其他流动资产(质押或受限的定期存款)	84,095,155.13	定期存单质押
投资性房地产	17,167,562.23	用于抵押借款
固定资产	47,514,231.71	用于抵押借款

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

详见本报告第三节管理层讨论与分析之二、报告期内公司所处的行业情况及三、报告期内公司从事的业务情况

建筑行业经营性信息分析

1. 报告期内竣工验收的项目情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

细分行业	房屋建设	基建工程	建筑装饰	其他	总计
项目数（个）	23	7	95	17	142
总金额	362,268.75	8,190.18	297,833.13	418.56	668,710.62

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目地区	项目数量（个）	总金额
境内	142	668,710.62
境外	0	0
总计	142	668,710.62

其他说明

□适用 √不适用

2. 报告期内在建项目情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

细分行业	房屋建设	基建工程	建筑装饰	其他	总计
项目数量（个）	32	32	212	61	337
总金额	501,427.30	190,378.12	411,470.07	6,662.36	1,109,937.85

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目地区	项目数量（个）	总金额
境内	337	1,109,937.85
境外		
总计	337	1,109,937.85

其他说明

□适用 √不适用

3. 在建重大项目情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	业务模式	项目金额	工期	完工百分比	本期确认收入	累计确认收入	本期成本投入	累计成本投入	截至期末累计回款金额	项目进度是否符合预期	付款进度是否符合预期
莱芜区中国企业论坛分会综合提升项目	施工合同	27,867	90 天	81%	20,862	20,862	17,045	17,054	17,958	是	是

其他说明

□适用 √不适用

4. 报告期内累计新签项目

√适用 □不适用

报告期内累计新签项目数量 350 (个)，金额 685,669 万元人民币。

5. 报告期末在手订单情况

√适用 □不适用

报告期末在手订单总金额 653,192.66 万元人民币。其中，已签订合同但尚未开工项目金额 207,296.73 万元人民币，在建项目中未完工部分金额 445,895.93 万元人民币。

其他说明

□适用 √不适用

6. 其他说明

□适用 √不适用

(五) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

1、公司使用募集资金向德才高科增资人民币 15,400.31 万元，其中 15,000 万元增加注册资本，400.31 万元进入资本公积，增资完成后，德才高科的注册资本由原人民币 5,000 万元增加至人民币 20,000 万元。上述事项详见 2021 年 8 月 27 日公司在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《德才装饰股份有限公司关于使用募集资金向全资子公司增资以实施募投项目的公告》(公告编号：2021-010)。公司已于 2021 年 9 月 3 日，完成工商变更手续。

2、公司以自有资金对青岛中建联合增资人民币 16,940 万元。增资完成后，青岛中建联合的注册资本由原人民币 15,060 万元增加至人民币 32,000 万元。上述事项详见 2021 年 10 月 28 日公司在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《德才装饰股份有限公司关于对全资子公司增资的公告》(公告编号：2021-022)。公司已于 2021 年 10 月 29 日，完成工商变更手续。

3、2021 年 12 月，山东通达工程建设有限公司与公司控股子公司淄博德才城运投资控股有限公司签订股权转让协议，将其持有的淄博宜安建筑装饰工程有限公司 100%的股权转让给淄博德才城运投资控股有限公司。淄博宜安建筑装饰工程有限公司更名为淄博德才城运建设发展有限公司，并于 2021 年 12 月 28 日完成工商变更手续。

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

2. 重大的非股权投资

√适用 □不适用

公司以自有资金向青岛海云创智商业发展有限公司购买拟开发建设的青岛市崂山区海尔路 1 号丁(原海尔工业园)LS0801-017 地块产业一期工程 06#楼(预测建筑面积 16,057 m²、车位数量 160 个)，本次交易价格为人民币 301,826,000.00 元(实测面积确定后，双方根据实测面积确定房屋最终总价款，多退少补)。上述事项及进展详见 2021 年 12 月 8 日、2021 年 12 月 30 日公司在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)分别披露的《德才装饰股份有限公司关于关于购买资产的公告》(公告编号：2021-028)、《德才装饰股份有限公司关于购买资产的进展公告》(公告编号：2021-034)。

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期末余额	期初余额
------	------	------

应收款项融资	1,500,000.00	442,645.73
合计	1,500,000.00	442,645.73

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
青岛中建联合集团有限公司	子公司	建筑工程、市政工程	320,000,000.00	4,662,035,335.29	172,991,980.58	3,143,778,668.73	2,194,981.98	12,854,484.65

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

建筑行业经过多年发展，行业结构、行业竞争环境不断优化调整，产业结构进一步优化，行业企业数量呈下降趋势，行业集中度略有提高。近年来，越来越多的建筑行业公司成功上市，借助资本市场力量，整合产业链，夯实自身技术储备，行业内部逐渐分化，头部企业逐渐成为产业核心，具有较强市场竞争力，引领整个建筑行业发展水平的提高。

(1) 绿色低碳是现阶段行业发展必然趋势

中央发布的“十四五”规划和2035年远景目标纲要强调推进建筑业全面转型升级，明确未来建筑行业装配式、绿色低碳、信息化、新型工业化的发展方向，深入推进建筑领域低碳转型，并将推动装配式装修和BIPV行业快速发展。根据中国建筑装饰协会印发的《建筑装饰行业“十四五”发展规划》，建立完善绿色建筑装饰和碳排放技术标准和产业体系，大力推动绿色装饰关键核心技术攻关及产业化应用；提升工程建设集约化水平，推动装饰装修与建筑、机电等专业协同

设计，加强绿色技术、工艺、材料的研发推广，大力推广工厂化预制、装配式施工、数字化加工的建造模式，探索建立项目全过程绿色施工动态考核评价体系，推动行业、企业建立绿色供应链，建设绿色装饰装修示范项目和示范基地。

(2) BIM 将推动行业数字化转型

住建部印发《“十四五”建筑业发展规划》，数字化、科技化转型趋势强化，首次提及建立至 2025 年，基本形成 BIM 技术框架和标准体系、形成一批建筑机器人标志性产品，实现部分领域批量化应用。借助 BIM，可准确地构建建筑物数字化模型，该模型可帮助建筑师、工程师和施工人员将要在模拟环境中建造的内容可视化，以识别任何潜在的设计、施工或运营问题，已经成为建筑行业最新趋势之一。

(3) EPC 工程总承包模式是主流趋势之一

EPC 工程总承包模式是行业目前发展变革的重要方式，设计、施工、采购同时推进，对行业内项目整体周期缩短，增强项目管控，降低项目成本，提高项目设计、施工品质有着巨大优势。同时，EPC 模式是国际市场普遍采用的建筑工程建设模式，在“一带一路”战略带动下，建筑业企业纷纷“走出去”，该模式对推动建筑行业与国际接轨，培育具有国际竞争力民族企业有着重要的作用。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

“十四五”是建筑业供给侧结构性改革和建筑业转型升级、持续高质量发展的新时期。站在新的历史起点上，公司将始终践行“创造绿色、智慧、美好的人居环境”的企业使命，依托全产业链体系的优势和特点，深耕新城建和新基建领域，积极响应国家绿色发展理念，围绕“五个德才”，加速打造具有国际影响力的全建筑产业链精品企业。

(1) 绿色德才

公司将积极响应国家“3060”碳达峰碳中和战略，从技术研发、资源整合、加工制造、现场管理、客户服务等多个维度发力，以设计为龙头，推动生产、施工、运维等多个阶段的绿色转型，打造绿色建筑全产业链体系。公司将积极探索新材料、新技术、新工艺的应用落地，加大装配化深加工材料、绿色建材、钢结构住宅等方面生产能力，布局被动建筑、装配化建筑、零能耗建筑、绿色建筑、城市更新等新兴市场。同时，公司将充分发挥德才高科作为住建部授予的绿色环保生产研发基地的优势，大力引入光伏幕墙、节能门窗、被动幕墙等节能低耗的技术，将培育成绿色建材生产示范基地。

(2) 智慧德才

公司将遵循智能化、智慧化的发展方向，努力推动新技术向建筑业不断渗透，逐步建立和完善智能建造的技术和产业体系。从智慧城市建设到 CIM 模型构建“数字孪生城市”基础，致力为城市规划、建设、运行管理提供有力支撑。公司将以 BIM 技术作为数字化转型核心技术，打造数

数字化设计、施工、营销、采购一体化平台，解决业务分块割裂问题。公司将全力打造 5G “智慧工地”，全面监控项目实施过程安全、质量、成本、进度信息，全方位构建智慧建造体系。

（3）精益德才

公司将通过精益建造，逐步实现“零浪费、零库存、零缺陷、零事故、零返工、零窝工、零投诉、零追责、零延迟、零债权”的目标。公司将深入整合 BIM、VR、AR、AI 等先进技术，结合信息化、数字化运维管理智能化体系，整合建筑智能化传感器采集端，并结合建筑运维大数据决策，实现数字化的精细管理。公司将推广应用标准化、模数化设计，实现自动化、规模化制造，最大程度地降低成本、提升质量。公司将以精益管理思想指导强化精细化管理，实现流程优化、固化的长效机制，提高管理效率。

（4）人文德才

建筑是凝固的历史，是文化的传承。公司将积极响应政策，继续加大古建项目投入，进一步塑造公司在历史建筑保护、修缮以及仿古建筑建设领域的优势，引领中国文化遗产活化利用及可持续发展。同时，公司将发扬匠人精神，深入研究历史价值要素保护及传统施工工艺，做好价值要素保护实现原址风貌复原的同时，运用现代元素去重新阐述传统文化的神韵，塑造了一批历史文化保护传承精品工程。

公司将依托现有企业文化大讲堂、精英人才计划，大力推动人才后备梯队建设；通过校企合作、行业合作、外部对标、人才引进，加速组织横向复制裂变，纵向拓展延伸；通过人才走出去战略，协助各中心子公司快速成长、发展壮大，并做好进入国际市场的团队储备。

（5）民生德才

新城建、新基建不仅是一项质量工程，更是一项民生工程。公司将因改惠民，扎实做好老旧小区改造惠民工程，打造智慧社区，加快城市更新；筑路富民，积极发展市政道路工程，赋能城市建设，以交通配套撬动区域环境提升，助力城市全面发展；校企合作，通过引进、培育人才，为促进大学生就业和社会稳定做出新的贡献；主动担当社会责任，广泛参与慈善事业，以实际行动回报社会，为共同富裕做出更大贡献。

（三）经营计划

√适用 □不适用

2022 年，公司将继续围绕发展战略，提高质量产量，降低生产成本，优化产品结构，加强国内外市场开拓力度，进一步提升市场占有率，实现销售的稳步增长。

（1）拓宽市场方面

公司将进一步完善营销战略布局，积极发挥华东、华南、西南等中心的营销集聚作用，重点推进北京、济南、淄博等区域的营销管理工作，积极开拓当地市场，扩大市场覆盖面。公司将持续深耕新城建和新基建领域，在强化传统强势业务领域的同时，积极拓展以城市更新、乡村振兴、

数字建造、管网建设、水利建设、医疗教育、轨道交通等领域。公司在与传统战略客户继续深度合作的基础上，持续开发新客户，通过标准化管理和前期营销策划，提高营销的中标率和利润率。

(2) 加强技术研发管理方面

公司将坚持创新驱动，贯彻绿色、低碳发展理念，积极进行技术的优化创新，探索装配式、数字化、智能化发展，加快创新成果以及新技术、新材料、新设备的研发和应用，推动绿色低碳发展，公司相关技术标准体系、产业体系和产业链基本建立，工程质量常见问题治理水平进一步提高，工程项目质量显著提升。

(3) 加强产品质量方面

公司将严格项目管理，提升项目管理水平。一方面，公司将梳理、完善工程管理业务流程体系，明确业务管理职能与职责范围，确定工程管理主要风险管控节点，并根据风险及职责梳理系统流程，建立起主业务流程管理体系。另一方面，公司将积极引进成熟劳务资源，推行劳务指导价标准，为公司投标、定劳务单价提供系统标准支撑。公司将根据年度结算目标，加快推进结算，强化成本管控管理，实现成本归集的常态化管理，通过沟通闭环把控好项目过程成本，提升项目团队的二次经营意识。

(4) 强化设计引领方面

公司将继续发挥设计板块的引领和带动作用，强化设计全过程、全方位的品牌影响力，更好的为国内客户提供一流的设计服务。公司将大力开展新城建、绿色建筑、城市更新的设计研究，并重点对 BIM、CIM、VR、智慧建造、零碳房、被动房、超低能耗、装配式、BIPV、BAPV，以及老旧小区改造、微更新、历史建筑改造、功能调整等内容进行研发，积极响应行业发展趋势，对全过程咨询管理进行研究、论证，建立全过程咨询管理的工作模式。

(5) 加强内控管理方面

公司将通过流程梳理强化内控管理。公司将完成流程优化及设计，提高工作效率，并建立持续固化流程梳理更新的长效机制，并针对精细化管理制定具体的推进措施，按计划、按节点、有步骤、有组织的推进精细化管理落地，以提升各部门的管理为抓手，通过解决管理中的难点痛点、补齐管理短板，实现开源节流、优化制度流程、提高工作效率。公司将扩大引进各专业供应商优质资源，依托信息化管理平台，规范集采部门管理，提升材料盈利和服务一线水平。

(6) 信息化建设方面

公司将继续加大在信息化建设方面的投入，推动公司流程体系建设与财务共享中心建设工作。公司将通过优化业务流程，以战略为目标，以业务为导向，从上而下，纵向贯通，横向协同，打造公司规范标准的业务流程体系。并通过财务共享中心提升公司资源管理水平，为一线业务赋能，以大数据为核心着力打造大财务、大共享的管控服务型平台，实现业财融合。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

下述风险因素根据重要性原则或可能影响投资决策的程度大小排序，该排序并不表示风险因素依次发生。本公司的风险如下：

(1) 宏观经济周期性波动风险

宏观经济的周期性波动对本公司所处的建筑行业影响明显。公司系全建筑产业链企业，能够提供设计、采购和施工一体化服务。该市场需求受国家宏观经济、全社会固定资产投资及相关政策影响，公司存在由于宏观经济波动及相关政策变化而导致公共建筑建设投资规模受到影响的风险；房屋建筑及装饰工程项目工期较长、行业客户如房地产公司支付能力受宏观经济波动影响的风险，甚至所承建项目推迟开工或停建、在建项目款项支付进度受影响等风险。

(2) 房地产行业周期性波动带来的影响

房地产行业具有典型的周期性，并与宏观经济和调控政策密切相关。2010 年至今，为了进一步加强房地产市场调控，促进我国房地产市场平稳健康发展，国家先后颁布实施了一系列房地产调控政策，并通过行政化的限购政策、加快保障房建设等多种举措强化对房地产市场调控的政策效果。国家对房地产行业的调控政策可能对本公司装饰工程业务和房屋建筑施工业务的经营业绩产生不利影响。

(3) 应收账款回收风险

公司应收账款余额较大，应收账款净额占总资产比例较高是由所处行业的特点决定的。随着本公司业务规模的扩大，公司应收账款余额总体上呈增加趋势，应收账款净额占总资产的比例预计仍将可能保持较高水平。

如果未来宏观经济发生不利变化或者货币资金环境趋紧等因素导致公司应收账款不能及时回收将影响公司的资金周转速度和经营活动现金流量，从而对公司的生产经营及业绩水平造成不利影响。

(4) 资产负债率较高的风险

公司资产负债率较高，与公司所处工程施工行业的商业结算模式有关。公司债务主要以短期借款、应付账款、应付票据等流动负债为主；应付账款金额较高，可能会导致公司短期内支付货款或劳务款的压力较大；应付票据、短期借款金额较高，如果票据、借款集中到期，会导致公司较大的资金压力。如遇银行压缩对公司的信贷规模或出现借款、票据集中兑付情况，则会给公司资金管理带来一定的压力，若不能通过其他融资方式获得资金，则可能存在资金短缺的风险。

(5) 公司规模高速扩张引致的管理风险

随着公司主营业务的不断拓展，尤其是本次募集资金投资项目实施后，公司资产规模、员工数量、经营区域都将进一步扩大，管理难度不断加大，这对公司提出了更高的要求，能否在新形势下调整和完善管理机制，提高管理水平，以适应资本市场和竞争环境的变化，将直接影响公司发展目标的顺利实现。因此，公司存在快速成长导致的管理风险。

(6) 人力资源风险

随着公司发展战略的逐步实施，对装饰设计、工程管理和配套服务等方面人才的需求愈发迫切。随着技术和管理人才竞争的日益加剧，公司在稳定现有核心技术人员和关键管理人员、吸纳和培养公司发展所需的技术和管理人才等方面仍存在潜在风险。公司将及时提升和完善人才储备、研发水平、管理水平以配合公司的转型升级以及扩张。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的治理架构，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事制度》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策制度》、《内部审计制度》等各项规范制度。同时公司进一步强化科学决策，依法经营，规范管理，法人治理结构不断完善，股东大会、董事会和监事会运作规范，公司董事、监事、高级管理人员勤勉尽职。公司股东大会、董事会和监事会、独立董事、董事会秘书均能按照《公司章程》和议事规则、工作制度等规章制度的规定规范运作和履行职责，未出现任何违法违规现象。公司治理情况具体如下：

1. 股东和股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定召开股东大会，聘请常年法律顾问对股东大会的召集、召开、表决等程序进行见证，并出具法律意见书，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使自己的权力。公司股东大会对关联交易严格按规定的程序进行，关联股东在表决时实行回避，保证关联交易符合公开、公平、公正、合理的原则。

2. 控股股东和上市公司

为了规范控股股东的行为，公司制定了《关联交易决策制度》。公司控股股东及实际控制人能够严格按照有关规定履行相关义务，没有利用其控股地位谋取额外利益或者干预公司的决策和经营活动。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到五分开。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

3. 董事和董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》规定的董事选聘程序选举董事，董事会由八名董事组成，其中有三名独立董事。董事会设董事长一名，董事每届任期三年，独立董事连任不得超过两届，其他董事任期届满可以连选连任。

董事会下设战略、提名、审计、薪酬与考核四个专门委员会。并建立了各专门委员会的工作制度。其中审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会成员中独立董事占多数。

各位董事均以认真负责的态度出席董事会和股东大会，依法履行职责，并积极参加相关的培训学习，不断提高个人素质和履职能力。

4. 监事和监事会

监事会为公司的监督机构，主要负责监督检查公司的经营管理、财务状况，并对董事、总经理等其他高级管理人员执行公司职务的情况进行监督，维护公司和全体股东的利益。公司监事会由三名监事组成，其中职工代表监事一名，监事会主席一名，监事每届任期三年，可连选连任。监事会的召集、召开符合公司的相关规定。

5. 高级管理人员和经理层

公司的高级管理人员能够严格按照《公司章程》的要求，参与公司重大决策事项的讨论，列席公司的董事会和股东大会。公司的经理层能够勤勉尽责，对公司日常生产经营实施有效的管理和控制，保障了公司每年制定的年度经营目标的完成。

6. 利益相关者

公司尊重和维护利益相关者的合法权益，并与相关利益者之间保持良好的沟通，共同推动公司持续健康发展。

7. 信息披露和透明度

公司制订了《信息披露制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》，指定由董事会秘书负责依法履行信息披露的义务，公司所有应披露的信息均在指定的网站和指定报纸上真实、准确、完整、及时地披露，确保了公司所有股东能够以平等的机会获得信息，增强了公司运作的公开性和透明度。

8. 投资者关系管理

公司重视投资者关系管理工作，制订了《投资者关系管理制度》，通过新闻媒体、公司网站、上证 E 互动、邮箱、电话等多种方式与投资者进行有效的沟通。使投资者及时了解公司的生产经营状况和发展前景，并取得投资者的认同，与投资者之间建立一种相互信任、利益一致的公共关系。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	2021.04.28	-	-	1. 审议通过《关于 2020 年度董事会工作报告的议案》 2. 审议通过《关于 2020 年度监事会工组报告的议案》 3. 审议通过《关于 2020 年度财务决算报告的议案》 4. 审议通过《关于 2021 年度财务预算报告的议案》 5. 审议通过《关于 2020 年利润分配方案的议案》 6. 审议通过《关于聘任 2021 年审计机构的议案》 7. 审议通过《关于确认公司 2020 年发生的关联交易的议案》 8. 审议通过《关于预计 2021 年日常性关联交易的议案》 9. 审议通过《关于公司及子公司向金融机构申请授信并提供担保的议案》
2021 年第一次临时股东大会	2021.12.23	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/	2021.12.24	审议通过《关于公司购买资产的议案》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开股东大会 2 次，2020 年年度股东大会于上市前召开，2021 年第一次临时股东大会内容详见公司在上海证券交易所网站披露的《德才股份 2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2021-032）。股东大会未出现否决提案或变更前次股东大会决议的情形。

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
叶德才	董事长、总经理	男	54	2019年6月25日	2022年6月24日	28,651,364	28,651,364	0	不适用	61.90	否
刘彬 (离任)	董事、副总经理	男	47	2019年6月25日	2021年10月13日	0	0	0	不适用	27.91	否
王文静	董事、财务总监、董事会秘书、副总经理	女	48	2019年6月25日	2022年6月24日	0	0	0	不适用	31.84	否
裴文杰	董事、副总经理	男	54	2019年6月25日	2022年6月24日	0	0	0	不适用	37.28	否
卢民	董事	男	57	2019年6月25日	2022年6月24日	0	0	0	不适用	0	是
周向阳	董事	男	47	2019年6月25日	2022年6月24日	0	0	0	不适用	0	是
刘晓一	独立董事	男	71	2019年6月25日	2022年6月24日	0	0	0	不适用	10	是
陈新	独立董事	男	69	2019年6月25日	2022年6月24日	0	0	0	不适用	10	是
顾旭芬	独立董事	女	76	2019年6月25日	2022年6月24日	0	0	0	不适用	10	是
孙晓蕾	监事会主席	女	40	2019年6月25日	2022年6月24日	0	0	0	不适用	29.56	否
郭振	职工代表监事	男	37	2019年6月25日	2022年6月24日	0	0	0	不适用	29.57	否
邹昆	监事	女	38	2019年6月25日	2022年6月24日	0	0	0	不适用	17.16	否
王振西	副总经理	男	49	2019年6月25日	2022年6月24日	0	0	0	不适用	52.45	否
袁永林	副总经理	男	53	2021年8月26日	2022年6月24日	0	0	0	不适用	37.73	否
田会娜	副总经理	女	39	2021年8月26日	2022年6月24日	0	0	0	不适用	29.11	否
合计	/	/	/	/	/	28,651,364	28,651,364	0	/	384.51	/

姓名	主要工作经历
叶德才	工程师，国家一级项目经理，中国建筑装饰协会副会长、中国民族建筑研究会副会长、中国国际贸易学会副会长、青岛市工商联副主席，青岛市人大代表。1991年至1999年任职于胶州市实验中学国家一级教师；1999年至今任本公司董事长兼总经理。
王文静	1994年至2002年任职于胶州市金州贸易大厦财务部；2002年2月至今任职于德才装饰股份有限公司。历任本公司财务经理、总经理助理，现任本公司董事、副总经理、财务总监、董事会秘书。
裴文杰	中国建筑装饰协会设计委员会副主任，高级室内建筑师，全国资深室内建筑师，兼青岛理工大学研究生导师、客座教授。1990年至1998年任职青岛商务学校，历任装潢设计专业教师、龙城装饰公司经理；1998年至2000年任职广东省装饰有限公司（青岛），历任设计部主任、区域经理、副总经理；2000年至2008年任职深圳长城家俱装饰工程有限公司（青岛）（项目经理）兼青岛华运装饰工程有限公司总经理和鑫川环境艺术有限公司常务副总经理；2009年至今就职于德才装饰股份有限公司。历任本公司工程部经理、副总经理、设计院院长，同时兼任重点项目总指挥，现任本公司董事、副总经理。
卢民	1988年8月至1996年8月任职于青岛市财政局；1996年9月至2001年10月任职青岛市国资局副局长、处长；2001年11月至2008年2月，任职青岛开发投资有限公司总经理助理；2008年3月至今，任职青岛城市建设投资（集团）有限责任公司集团总经理助理。现任本公司董事。
周向阳	1997年7月至2005年1月供职于国元证券股份有限公司；2005年2月至2005年9月供职于明天控股有限公司；2005年10月至2006年7月供职于华安财产保险股份有限公司；2006年8月至2020年6月供职于红塔创新投资股份有限公司，担任投资二部总经理；2018年9月至2020年5月供职于红塔高新（深圳）股权投资管理有限公司，担任董事、总经理。2020年6月至今，供职于红塔创新（青岛）股权投资管理有限公司，担任法定代表人、董事、总经理。现任本公司董事。
刘晓一	1971年至1980年任职于中建二局二公司，担任技术员、总工长；1983年4月至1988年11月派驻中建总公司约旦经理部任项目经理；1988年11月至2007年8月先后担任中国建筑装饰工程有限公司董事长、总经理、党委书记；2007年8月至今先后担任中国建筑装饰协会副会长、秘书长兼法定代表人、会长。现任本公司独立董事。
陈新	1993至1996年，任中建六局装饰公司总经理；1997至1999年，任中国建筑第六工程局副局长；2000至2009年，任中建华鼎建筑装饰工程有限公司总经理、董事长、党委书记；2009年至今，任中国建筑装饰协会副会长、秘书长。现任本公司独立董事。
顾旭芬	高级会计师、注册会计师、注册税务师。1984至1986年任东营市税务局办公室副主任；1986年至1989年任青岛市税务局四方分局副局长；1989年至1994年任职于青岛市税务局市北分局，历任副局长、局长；1994年至1998年任职于青岛市北国家税务局，历任书记、局长；1998年至1999年任职于青岛市南国家税务局，历任书记、助理巡视员；1999年至今任尤尼泰振青会计师事务所有限公司（2020年11月4日，变更为尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙））董事长、主任会计师、执行事务合伙人。现任本公司独立董事。
孙晓蕾	2003年至2004年就职于青岛海信电器股份有限公司营销分公司任市场助理；2004年至2006年就职于青岛信专电子有限公司任行政助理；2007年至今就职于德才装饰股份有限公司。历任行政部经理、行政总监，现任商务总监、营销中心总经理。现任本公司监事会主席。
郭振	2006年至2008年，就职于中启胶建集团有限公司，任职技术员；2009年至今，就职于德才装饰股份有限公司，历任技术员、巡检部副经理、项目经理、营销经理、营销管理中心副总经理。现任本公司监事。

邹昆	国家二级人力资源管理师。2008年至2014年任职于青岛洁神大饭店有限公司、青岛洁神洗涤有限公司人事部；2014年12月至今任职于德才装饰股份有限公司，历任人力资源部经理，现任人力行政管理中心副总监。现任本公司监事。。
王振西	2009年至2015年，任北京港源建筑装饰工程有限公司总经理；2016年至2017年3月，任德才装饰北京分公司总经理；2017年3月至今，任本公司副总经理。
袁永林	1990年10月至2004年4月就职于青岛一建集团股份有限公司一分公司，任副总经理；2004年4月至2017年4月就职于青建集团股份有限公司-总承包事业部，任董事长、总裁；2017年4月至2018年12月就职于青岛隆元鼎盛建筑安装工程有限公司，任总经理，2018年12月至今就职于青岛中建联合集团有限公司，任董事长；2021年8月至今任本公司副总经理。
田会娜	2005年至2015年9月就职于净雅集团，任青岛银海净雅总经理；2015年10月至今就职于本公司，历任人力资源总监、行政总监。现任德才股份人力行政总监。2021年8月至今任本公司副总经理。
刘彬（离任）	1997年8月至2003年8月，任职于青岛北钢铸管有限公司，担任会计/财务经理；2003年9月至2007年1月，任职于正大集团济南正大、青岛正大农业，历任内审经理、财务总监；2007年3月至2011年3月，任职于青岛华仁药业股份有限公司，担任财务总监、董事会秘书；2011年4月至2011年6月，任职于青岛海利尔药业有限公司，担任财务总监；2011年6月至2017年3月，任职于海利尔药业集团股份有限公司，担任董事、财务总监兼董事会秘书；2017年4月至2021年10月任本公司董事、副总经理。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
叶德才	青岛德才君和投资有限公司	执行董事	2011年10月11日	至今
孙晓蕾	青岛德才君和投资有限公司	监事	2011年10月11日	至今
在股东单位任职情况的说明	无			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王文静	青岛中建联合集团有限公司	执行董事	2015年12月29日	至今
王文静	山东德才建设有限公司	董事	2021年5月11日	至今
王文静	德才（北京）文旅发展有限公司	监事	2022年2月22日	至今
王文静	德才（北京）古建筑工程有限公司	监事	2017年12月6日	至今
王文静	青岛中房建筑设计院有限公司	董事	2019年9月27日	至今
王文静	青岛英中创意设计有限公司	董事长	2019年8月30日	至今
王文静	青岛英中中外商贸有限公司	执行董事	2019年8月29日	至今
王文静	青岛中英国际创意设计有限公司	监事	2017年6月13日	至今
裴文杰	青岛中和建筑材料科技有限公司	执行董事兼经理	2019年9月11日	至今
裴文杰	青岛城市艺术馆有限公司	董事	2016年10月9日	至今
裴文杰	青岛中新启力商贸有限公司	执行董事兼经理	2021年8月9日	至今
卢民	青岛城投地产投资控股（集团）有限公司	董事长	2015年9月1日	至今
卢民	青岛科瑞新型环保材料集团有限公司	董事	2020年12月21日	至今
卢民	青岛城投众成置业有限公司	董事长	2021年12月28日	至今
卢民	青岛城投丰汇置业有限公司	董事长	2015年7月29日	至今
卢民	青岛中亿投资管理有限公司	董事	2005年1月25日	至今
卢民	青岛城世基金管理有限公司	董事	2015年7月31日	至今
卢民	青岛城投能源股权投资管理有限公司	董事长	2015年6月24日	至今
周向阳	锐芯微电子股份有限公司	董事	2017年1月	至今
周向阳	深圳市万佳安物联科技股份有限公司	董事	2019年9月26日	2021年9月15日
周向阳	烟台万隆真空冶金股份有限公司	董事	2019年11月21日	至今
周向阳	华维节水科技集团股份有限公司	董事	2019年4月23日	至今
周向阳	广东柯内特环境科技有限公司	董事	2020年7月23日	至今
周向阳	红塔创新（青岛）股权投资管理有限公司	董事兼总经理	2020年6月4日	至今
周向阳	红创志合（北京）管理咨询服务有限责任公司	执行董事兼经理	2022年1月5日	至今

周向阳	青岛红创志合投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2020年4月2日	至今
刘晓一	浙江亚厦装饰股份有限公司	独立董事	2019年5月17日	至今
刘晓一	深装总建设集团股份有限公司	独立董事	2015年9月8日	至今
刘晓一	深圳市卓艺建筑装饰工程股份有限公司	董事	2019年12月30日	至今
刘晓一	中国建筑装饰协会	会长	2017年12月28日	至今
刘晓一	天筑文化投资股份有限公司	监事会主席	2013年4月16日	至今
刘晓一	中装新网科技（北京）有限公司	董事	2016年1月28日	至今
陈新	中孚泰文化建筑股份有限公司	独立董事	2016年2月3日	至今
陈新	上海企联贸易发展有限公司	监事	2012年11月8日	至今
陈新	北京天地人居文化发展有限公司	董事	2015年6月11日	至今
陈新	上海联汇建筑劳务有限公司	执行董事兼总经理	2012年11月28日	至今
顾旭芬	尤尼泰税务师事务所有限公司	董事	2011年7月13日	至今
顾旭芬	青岛振青工程造价咨询有限公司	执行董事	2003年11月3日	至今
顾旭芬	青岛振青资产评估有限责任公司	执行董事兼总经理	2003年4月28日	至今
顾旭芬	青岛振青管理咨询有限公司	执行董事兼总经理	2005年8月10日	至今
顾旭芬	青岛振青税务师事务所有限责任公司	执行董事兼总经理	2000年5月29日	至今
顾旭芬	青岛尤尼泰振青会计有限公司	董事长兼总经理	2017年11月29日	至今
顾旭芬	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	执行事务合伙人	2020年7月9日	至今
孙晓蕾	深圳德才建设集团有限公司	执行董事兼总经理	2020年11月10日	至今
孙晓蕾	青岛城市艺术馆有限公司	监事	2016年10月9日	至今
孙晓蕾	青岛中房建筑设计院有限公司	监事	2018年12月21日	至今
郭振	青岛英中创意设计有限公司	监事	2019年8月30日	至今
邹昆	青岛德才高科新材料有限公司	监事	2019年8月5日	至今
邹昆	青岛中新启力商贸有限公司	监事	2021年8月9日	至今
邹昆	青岛英中中外商贸有限公司	监事	2019年8月29日	至今
袁永林	青岛中建联合集团有限公司	总经理	2019年2月21日	至今
田会娜	上海德才实业集团有限公司	执行董事	2020年11月23日	至今
在其他单位任职情况的说明				

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》、董事会薪酬与考核委员会工作细则，董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司独立董事的年度津贴标准为每人每年10万元（税前），高级管理人员、职工监事的薪酬依据其岗位重要性和年度业绩完成情况确定。
董事、监事和高级管理人员	报告期内，根据上述原则，董事、监事、高级管理人员的薪酬按

报酬的实际支付情况	时足额发放。公司所披露的报酬与实际发放情况相符。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	384.51 万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘彬	董事、副总经理	离任	个人原因
袁永林	副总经理	聘任	第三届董事会第九次会议聘任
田会娜	副总经理	聘任	第三届董事会第九次会议聘任

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第三届董事会第六次会议	2021 年 1 月 28 日	审议通过《关于批准报出公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度财务报告的议案》、《关于批准报出和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的〈关于德才装饰股份有限公司内部控制的鉴证报告〉议案》。
第三届董事会第七次会议	2021 年 4 月 7 日	审议通过《关于 2020 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2020 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2020 年度财务决算报告的议案》、《关于 2021 年度财务预算报告的议案》、《关于 2020 年利润分配方案的议案》、《关于聘任 2021 年审计机构的议案》、《关于确认公司 2020 年发生的关联交易的议案》、《关于预计 2021 年日常性关联交易的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于公司及子公司向金融机构申请授信并提供担保的议案》、《关于使用自有资金进行现金管理的议案》、《关于提请召开 2020 年年度股东大会的议案》、公司独立董事在董事会上对 2020 年的履职情况进行了述职。
第三届董事会第八次会议	2021 年 6 月 11 日	审议通过《关于开立募集资金专户并签订多方监管协议的议案》
第三届董事会第九次会议	2021 年 8 月 26 日	审议通过《关于变更注册资本、公司类型、修改〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》、《关于使用募集资金置换预先投入募投项目资金和已支付发行费用自筹资金的议案》、《关于使用募集资金向全资子公司增资以实施募投项目的议案》、《关于〈重大信息内部报告制度〉的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于公司〈2021 年半年度报告及摘要〉的议案》。
第三届董事会第十次会议	2021 年 10 月 27 日	审议通过《关于对全资子公司增资的议案》、《关于公司〈2021 年第三季度报告〉的议案》。
第三届董事会第	2021 年 12	审议通过《关于公司购买资产的议案》、《德才装饰股份有

十一次会议	月 7 日	限公司关于提请召开 2021 年第一次临时股东大会的议案》。
-------	-------	--------------------------------

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
叶德才	否	6	6	6	0	0	否	2
王文静	否	6	6	6	0	0	否	2
裴文杰	否	6	6	6	0	0	否	2
卢民	否	6	6	6	0	0	否	2
周向阳	否	6	6	6	0	0	否	2
刘晓一	是	6	6	6	0	0	否	2
陈新	是	6	6	6	0	0	否	2
顾旭芬	是	6	6	6	0	0	否	2
刘彬(离任)	否	4	4	4	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	顾旭芬、刘晓一、叶德才
提名委员会	刘晓一、顾旭芬、叶德才
薪酬与考核委员会	顾旭芬、叶德才、刘晓一
战略委员会	叶德才、刘晓一、顾旭芬

(2). 报告期内审计委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 4 月 1 日	1.《关于 2020 年度财务决算报告的议案》 2.《关于 2021 年度财务预算报告的议案》 3.《关于聘任 2021 年审计机构的议案》 4.《关于确认公司 2020 年发生的关联交易的议案》 5.《关于预计 2021 年日常性关联交易的议案》	1.全体审计委员会成员根据《公司法》、证监会、上交所、《公司章程》等的有关法律法规规定，以勤勉尽责为原则积极践行履职义务，一致通过本次会议的全部审议内容，2020 年年度决算报告真实、准确、完整的反映了公司财务状况和经营成果。 2.和信会计师事务所具备为公司提供审计服务的经验和能力，同意向董事会提议续聘和信会计师事务所为公司 2021 年度审计机构。 3.公司与关联方的日常关联交易为公司正常经营业务，有利于公司业务稳定持续发展；关联交易价格公允，交易方式符合市场规则，不会对公司独立性产生影响。不存在损害公司全体股东权益，特别是中小股东权益的情形。	无
2021 年 8 月 13 日	1、《关于公司〈2021 年半年度报告及摘要〉的议案》。	全体审计委员会成员根据《公司法》、证监会、上交所、《公司章程》等的有关法律法规规定，以勤勉尽责为原则积极践行履职义务，一致通过本次会议的审议内容，认为 2021 年半年度报告真实、准确、完整的反映了公司本期财务状况和经营成果。	无
2021 年 10 月 26 日	1、《关于公司〈2021 年第三季度报告〉的议案》	全体审计委员会成员根据《公司法》、证监会、上交所、《公司章程》等的有关法律法规规定，以勤勉尽责为原则积极践行履职义务，一致通过本次会议的审议内容，认为 2021 年第三季度报告真实、准确、完整的反映了公司本期财务状况和经营成果。	无
2021 年 12 月 7 日	1、《关于公司〈2021 年度财务报表审计及内控审计计划〉的议案》	审计委员会与年审会计师就公司 2021 年度审计范围、审计计划、审计方法等进行了充分的沟通与交流，就审计的总体策略提出了意见和要求。要求年审会计师对公司进行审计期间要遵循独立、客观、公正的职业准则，要真实、准确、完整的编制 2021 年审计报告。另外要求内部审计部门要积极与年审会计师进行充分有效的沟通，提高相关审计工作的效率。	无

(3). 存在异议事项的具体情况

□适用 √不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,076
主要子公司在职员工的数量	1,028

在职员工的数量合计	2,104
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	105
销售人员	63
技术人员	96
财务人员	75
行政人员	68
设计人员	360
工程人员	1,337
合计	2,104
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
专科以上	1,800
专科以下	304
合计	2,104

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司实行全员劳动合同制，员工聘用与解聘均依照国家的有关规定办理。公司依法支付员工报酬，员工每年收入由公司效益状况决定，并依据效益的增长情况进行提高，员工按照与公司签订的劳动合同承担义务和享受权力。

公司依据合法性原则、市场化原则、绩效导向原则、与公司经济效益和支付能力相结合原则等制定了相关薪酬福利制度。

公司区分职能岗位和设计、工程岗位，将岗位工资水平划分若干等级，每一工资等级又细分若干档，按等级、档次确定员工工资水平。公司员工工资水平及员工福利均有提升。绩效工资根据员工的个人工作量、所在职位对公司经营的重要性及业绩目标完成情况等确定。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

公司一直秉承“德才兼备 以德为先”的人才观。根据未来发展规划需要，公司在大力招聘设计、施工、预决算、企业管理等各类优秀人才的同时健全人才激励机制、人才竞争机制和人才培训体系，通过引进、识别、培育、再教育、提升的循环，构建最佳的人才梯队。根据不同岗位、人员素质、人员能力的有效分析，制定年度培训计划，认真实施严格执行。公司一直把人力资源作为最宝贵的资源和公司的核心竞争力，有序推进，取得了不错的成绩。公司根据各部门的人员需求计划，积极组织关键岗位年度人才招聘，招聘到位率实现 90%，为公司各项业务的发展提供了团队保障。

同时，公司积极开展梯队人才建设工作和各项培训公司，我们已经搭建起了一个涵盖不同人员、不同专业的整体培训体系，对管理人员、专业技术人员、新招聘大学生进行针对性的培养。2020 年度梯队培养圆满收官，各层级晋升人员均实现大幅增加，全年培养目标顺利完成，而且我们在春节前最后一个工作日举行了 2021 年鹰击长空启动仪式，正式开始梯队人才建设新的五年计划。2021 届校招新员工“芯动力”集训营顺利开展，新员工通过集中培训与锻炼，在经过入职考试后，开始在公司各岗位进行实习。企业文化大讲堂形成常态化内容，各高管从不同的视角、方向为大家讲解企业文化，各部门蓄能计划有序组织实施。2022 年，公司将继续开展“群鹰梯队”活动，提供丰富的培训资源、开放的沟通平台和科学的实践机会，培养以德为先、积极担当、真抓实干、勇于创新、勤思善学的项目、设计、综合管理方面的人才。

(四) 劳务外包情况

□适用 √不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

√适用 □不适用

经第三届董事会第二次会议、2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于制订〈公司章程（草案）〉的议案》、《关于制订德才装饰股份有限公司上市后三年股东分红回报规划的议案》，明确了公司上市后的股利分配政策及上市前滚存利润分配方案。具体内容详见公司于 2021 年 8 月 27 日在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 披露的《德才装饰股份有限公司章程》及 2021 年 6 月 23 日在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 招股说明书“第十一节 管理层讨论与分析”之“八、股东未来分红回报分析”。

公司 2021 年度利润分配预案为：拟以实施权益分派的股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.50 元（含税），预计共分配股利 1,500.00 万元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配；公司不进行资本公积金转增股本，不送红股。上述利润分配预案已经公司第三届董事会第十三次会议审议通过，尚需提交本公司 2021 年年度股东大会审议批准后实施。

(二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□适用 √不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司不断完善高级管理人员的选择、考评、激励与约束机制。公司总经理及董事会秘书由董事会聘任，副总经理及财务总监由总经理提名并经董事会审议批准，公司依据年全年经营工作目标，按季度和年度对高级管理人员进行考核，并由董事会薪酬与考核委员会按照考评结果对薪酬方案的实施进行有效监督。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

根据中国证监会、上海证券交易所的有关规定，公司持续对内部控制体系进行完善，加强对内部审计工作的监督，进一步落实内部控制制度的有效执行，确保公司的规范运作。

报告期内，公司内部控制工作开展合理、有效，整体内部控制体系能够满足公司的管理和发展的需要，符合公司及全体股东利益，不存在重大缺陷。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司根据《公司法》《公司章程》等相关法律法规与规章制度的规定，对下属分、子公司通过生产经营、财务管理、资金调度、人员管理等对分、子公司实行管理控制和考核监督，保证合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

是否披露内部控制审计报告：否

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任**一、环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明**

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司所从事的业务不属于重污染行业，建筑装饰及房屋建筑企业对环境的影响主要为部分建筑材料的挥发性气体及建筑垃圾，“三废”排放量总体较小。公司及青岛中建联合通过了GB/T24001-2016/ISO14001:2015 环境管理体系认证，也制定了较为完善的措施，尽可能减少对环境的影响，在施工过程中采取有效措施，控制粉尘飞扬，减少施工对市容、环境和绿化的污染；合理安排作业时间，严格控制噪音，防止夜间施工的噪声影响居民休息，项目完工后，项目组会对现场进行清理，废弃材料等废品由本公司自行处理或环卫部门处理。

目前公司全资子公司德才高科的主营业务为建筑幕墙及建筑新型材料的生产及组装加工，生产过程中产生的少量污染物如下：

(1) 废气，主要包括下料粉尘、注胶固化有机废气、打胶废气、食堂油烟；

(2) 固体废弃物，包括危险固废、一般固废。

危险固废主要包括废胶桶内层塑料袋、废机油、废机油桶，委托有资质的危险废物综合处置有限公司处置；

一般固废主要包括下脚料、废胶桶外层铁桶、回收颗粒物、废包装材料，需集中存放，外售综合利用；废含油抹布和生活垃圾由环卫部门统一清运至生活垃圾填埋场填埋。

(3) 噪声，项目营运期产生噪声的设备主要是双头锯、加工中心等设备产生的噪声，经减振、隔音等措施并经距离以及墙壁的衰减后，厂界噪声可以满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)中的2类标准要求，对周围环境影响较小。

报告期内，公司及子公司不存在因违反环境保护法律、法规和规范性文件受到行政处罚的情况；公司及子公司生产经营和募集资金投资项目已依法取得有权部门关于符合环境保护要求的证明文件，未发生环保事故，亦未受到当地环保部门的重大行政处罚，生产经营和拟投资项目符合国家环境保护的相关规定。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司积极锚定“3060”目标，率先落实“双碳”战略，将绿色理念融入企业发展的血脉中，不论是在材料、技术还是工艺等方面，公司都充分发挥公司在行业的资源优势，顺应用户高品质需求，将低碳、绿色、环保理念渗透到全产业链业务的每一个角落，逐步有序地实现行业转型引领，在我国迈向绿色“零碳”未来中实现高质量发展。

在新材料方面，公司充分发挥德才高科作为住建部授予的绿色环保生产研发基地的优势，大力研发光伏幕墙、节能门窗、被动幕墙等节能低耗产品，实现了清洁能源的综合利用。此外，公司光电玻璃幕墙系统、装配式施工系统等新技术，新型防水材料施工、装配式材料安装等新工艺也已实现应用和推广。此外，德才高科将 2021 年产生普通的作业垃圾 6 吨、胶类的固体危废垃圾 1.4 吨，进行集中储存，分类回收，无害化处理，降低对环境的危害。

报告期内，公司积极探索和应用节能降碳新材料和装配式建筑，将“探索应用绿色、节能、环保等新技术、新材料、新工艺”的理念应用于公司多个中标项目中。另外，在建筑业数字化转型的道路上，公司整合数字设计、智能施工、5G 工地等资源，并持续打造“精益德才建造平台”，数字化工程覆盖项目设计施工、公司治理管控全过程，大大减少了资源浪费，提高了施工效率，降低了环境污染。

公司秉承绿色发展理念，始终与时代同呼吸，与祖国共命运，积极投身降碳减排行动。

二、社会责任工作情况

√适用 □不适用

自成立以来，公司始终以回馈社会、共生共享的精神为指引，坚守企业责任之道，坚持公益服务，把公司发展和国家繁荣、民族兴盛、人民幸福紧密结合在一起，主动为国担当、为国分忧，唱响“服务民生筑和谐”主旋律。

（一）因改惠民

公司凭借全产业链优势，搭建起“1+3+N”的城市更新及老旧小区改造模式。2021 年，公司承接了青岛市四方路片区建筑外立面修缮整治，胶州市南坦片区等 7 个老旧小区和医药小区等 12 个老旧小区的改造工程设计施工总承包、西海岸新区长江路街道老旧小区改造工程等青岛 5 个区市的诸多老旧小区。人居环境显著改善，居民幸福感显著提升。

（二）助教强国

公司多年来坚持向条件落后地区的学校及家庭困难的学生捐赠资金和设备，同时，还积极助力高校专业人才培养，通过设立奖学金，联合育人，专家讲座等方式，为建筑业发展输送“新鲜血液”。公司设立了中国海洋大学“德才奖学金”，5 年来共有多名潜心向学、锐意进取、自立自强的优秀本科生和矢志学术、刻苦钻研、成果丰硕的优秀研究生获得奖励，中国海洋大学向公司赠送了“捐资助学，功在千秋”纪念铜牌。不仅如此，报告期内公司还参与多个校园建设工程项目。

（三）力援“医”线

公司积极投入人力、物力和财力为抗击疫情贡献力量。当前，我国疫情防控进入常态化，公司稳妥有序推进复工复产，配合各级政府兴建各类医疗卫生基础设施，为健康中国行动夯实基础。近三年，医疗建设相关项目数量 28 个。

（四）以人为本

公司与员工同行，坚持以人为本的理念，在为员工提供坚实的权益保障的同时，打造培养体系与多元化职业发展通道，助力他们实现自我价值。截至报告期末，提供 2,104 个就业岗位，同比增加约 30%，其中新增应届毕业生就业岗位 240 个，全年公司层培训 32 次，各部门自行组织培训 960 次，培训覆盖率 100%。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 不适用

公司积极相应国家乡村振兴和脱贫攻坚战略，在乡村基础设施领域发力，大力巩固拓展脱贫攻坚成果，全面接续美丽乡村振兴新篇章。2021 年，公司优质、保量地完成了胶州市 21 个新村村庄规划阶段性成果，以“陪伴式规划”服务态度，在青岛市崂山区、西海岸新区、胶州市、莱西市、平度市 5 区市深入开展美丽村居设计工作，先后承接响山潘家村、五龙社区、姜家许社区等美丽村居建设。报告期内，公司党委和工会多次组织参与公益活动捐赠，捐赠金额约 27 万元。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一)公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	注 1	注 1	注 1	是	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	注 2	注 2	注 2	是	是	不适用	不适用
	解决关联交易	注 3	注 3	注 3	是	是	不适用	不适用
	其他	注 4	注 4	注 4	是	是	不适用	不适用
	其他	注 5	注 5	注 5	是	是	不适用	不适用
	其他	注 6	注 6	注 6	是	是	不适用	不适用
	其他	注 7	注 7	注 7	是	是	不适用	不适用
	其他	注 8	注 8	注 8	是	是	不适用	不适用
	其他	注 9	注 9	注 9	是	是	不适用	不适用

注 1：关于股份锁定的承诺

(1) 公司控股股东、实际控制人叶德才承诺：自公司股票上市交易之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

(2) 公司股东青岛德才君和投资有限公司、叶得森承诺：自公司股票上市交易之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本公司/人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

(3) 公司股东青岛城高世纪基金投资管理中心（有限合伙）、珠海赢股股权投资基金（有限合伙）、红塔创新投资股份有限公司、青岛地铁金融控股有限公司、北京新华联产业投资有限公司、金石投资有限公司、西藏赢悦投资管理有限公司、陆晓红承诺：自公司股票上市交易之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本合伙企业/公司直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

(4) 公司董事、监事、高级管理人员，裴文杰、王文静、孙晓蕾、郭振、邹昆和王振西承诺：自公司股票上市交易之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的德才君和投资股份，也不由公司回购该部分股份。本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持有的德才君和投资股份的 25%；在离职后半年内，不转让所持有的德才君和投资股份。所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行

价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长至少 6 个月。如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，上述价格将按规定做相应调整。本人承诺不因职务变更、离职等原因，而放弃履行承诺。

（5）同时，作为公司董事、高级管理人员，叶德才承诺：本人在担任公司董事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有的本公司股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让所直接或间接持有的本公司股份。所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长至少 6 个月。如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，上述价格将按规定做相应调整。本人承诺不因职务变更、离职等原因，而放弃履行承诺。

注 2：关于避免同业竞争的承诺

1、公司控股股东、实际控制人叶德才，以及公司股东德才君和投资、叶得森已就避免与公司及其控股子公司同业竞争出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：

（1）截至本承诺函签署之日，本人/本公司、本人/本公司直接或间接控制的除公司以外的其他企业（以下简称“相关企业”）均未直接或间接从事任何与公司现有业务构成竞争或可能构成竞争的业务。

（2）如公司认定本人/本公司或相关企业有从事与公司经营业务构成或可能构成竞争的业务，则本人/本公司或相关企业将在公司提出异议后及时将相关业务终止或转让给无关联第三方。如公司提出受让相关业务请求，则本人/本公司或相关企业应按经有证券期货从业资格的中介机构审计或评估后的公允价格将相关业务和资产优先转让给公司或其控制的公司。

（3）自本承诺函签署之日起，本人/本公司或相关企业将不会以任何形式直接或间接地从事与公司经营业务构成竞争或可能构成竞争的业务。

（4）本人/本公司或相关企业如从事新的有可能涉及与公司构成竞争的业务，则有义务就该新业务通知公司及其下属企业。如该新业务可能构成与公司的同业竞争，在公司提出异议后，本人/本公司或相关企业应及时将该业务终止或转让给无关联第三方。如公司认为该新业务有利于公司的发展，则本人/本公司或相关企业应优先将该业务转让给公司经营。

（5）自本承诺函签署之日起，承诺函及承诺为不可撤销的，且持续有效，直至本人/本公司或相关企业不再成为对公司直接或间接拥有权益的主要股东为止。

（6）如承诺函被认定为不真实或违反本承诺函，则本人/本公司将赔偿公司由此遭受的所有损失。

2、公司股东城高世纪投资、红塔创新投资、青岛地铁金控已就避免与公司及其控股子公司同业竞争出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：

（1）至本承诺函签署日，本公司/企业未直接或间接从事与公司及其子公司相同、相近或类似的业务或项目，未进行任何损害或可能损害公司及其子公司利益的其他竞争行为。

（2）本公司/企业及控制的企业不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与公司主营业务构成同业竞争的业务或活动；如所控制的企业获得的商业机会与公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，将立即通知公司，在同等条件下将该商业机会给予公司，以确保公司及其其他股东利益不受损害。

（3）如本公司/企业或本公司/企业实际控制的企业违反上述承诺与保证，本公司/企业承担由此给公司及其子公司造成的全部经济损失。

（4）本《承诺函》自签署之日起生效，直至本公司/企业持有公司的股份不足 5%时终止。

注 3：关于关联交易事项的承诺**1、控股股东、实际控制人关于关联交易事项的承诺**

公司控股股东、实际控制人叶德才就关联交易事项作出如下承诺：

(1) 本人已按照法律法规及证监会的有关规定对关联方和关联交易的情况进行了完整、详尽的披露，除已披露的关联交易外，不存在其他按照法律法规及证监会的有关规定需要披露的关联交易事项。

(2) 在本人作为公司控股股东、实际控制人期间，本人及本人控制或任职的企业将尽量避免与公司发生关联交易；对于不可避免的关联交易，本人及本人控制或任职的企业将严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《关联交易决策及回避表决制度》的规定，在平等、自愿的基础上，按照公平、公正以及等价有偿的原则进行，并按照有关规定及时履行信息披露义务、配合办理审批程序，保证不通过关联交易转移、输送利益，损害公司及其他股东的合法权益。

(3) 涉及本人及本人控制或任职的企业的关联交易事项，本人将严格按照《公司章程》及相关规范性法律文件的要求，在相关董事会和股东大会中回避表决，不利用本人控股股东、实际控制人的地位，为本人在与公司关联交易中谋取不正当利益。

(4) 本承诺同样适用于本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）及其控制或任职的企业等重要关联方，本人将在合法的权限内促成以上企业及上述人员履行承诺。

(5) 若因违反上述承诺，给公司及其他股东造成任何经济损失，本人将承担全部法律责任。

2、主要股东关于关联交易事项的承诺

公司股东德才君和投资、城高世纪投资、红塔创新投资、青岛地铁金控和叶得森就关联交易事项作出如下承诺：

(1) 尽量避免或减少本企业/公司/人、本企业/公司/人控制的企业与公司及其子公司之间发生关联交易。

(2) 本企业/公司/人将严格按照法律、法规及公司的《公司章程》的有关规定行使权利，不利用股东的地位及影响谋求公司在业务合作等方面优于市场第三方的权利，或谋求与公司达成交易的优先权利。

(3) 如与公司及其子公司进行交易时，本企业/公司/人将按公平、公开的市场原则，履行法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的决策程序，以市场公允价格进行交易，并依法履行信息披露义务。

(4) 本企业/公司/人不通过与公司及其子公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不进行任何有损公司及中小股东利益的关联交易。

注 4：关于上市后稳定股价的承诺

(1) 公司控股股东、实际控制人叶德才、董事刘彬、王文静、裴文杰、周向阳、卢民承诺：自德才装饰股票正式上市之日起三年内，若德才装饰股票连续 20 个交易日的收盘价均低于德才装饰最近一期经审计的每股净资产时，本人将按照《德才装饰股份有限公司稳定股价预案》增持德才装饰股票；本人将根据德才装饰股东大会批准的《德才装饰股份有限公司稳定股价预案》中的相关规定，在德才装饰就回购股票事宜召开的董事会及股东大会上对回购股票的相关决议投赞成票。

(2) 未担任董事的其他高级管理人员王振西承诺：自德才装饰股票正式上市之日起三年内，若德才装饰股票连续 20 个交易日的收盘价均低于德才装饰最近一期经审计的每股净资产时，本人将按照《德才装饰股份有限公司稳定股价预案》增持德才装饰股票。

注 5：关于公开发行前持股 5%以上股东的持股意向及减持意向的承诺**1、公司控股股东、实际控制人叶德才承诺**

本人减持所持有公司的股份按照如下安排：

(1) 减持方式。减持方式包括但不限于二级市场集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。

(2) 减持价格。本人减持所持有的公司股份的价格根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律法规及证券交易所规则要求；本人在公司首次公开发行前所持有的公司股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价格（公司在此期间发生派息、送股、公积金转增股本、配股等除权、除息事项的，发行价格相应调整）。

(3) 减持期限。本人将根据相关法律法规及证券交易所规则，结合证券市场情况、公司股票走势及公开信息等情况，自主决策、择机进行减持。

(4) 在锁定期满后两年内，每年所减持的公司股票数量合计不超过上一年最后一个交易日登记在本人名下的股份总数的 25%，同时符合证券交易所关于减持数量的规定。

(5) 本人在减持所持有的公司股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。

2、其他持股 5%以上股东青岛城高世纪基金投资管理中心（有限合伙）、红塔创新投资股份有限公司、青岛德才君和投资有限公司、青岛地铁金融控股有限公司承诺

本合伙企业/公司减持所持有公司的股份按照如下安排：

(1) 减持方式。减持方式包括但不限于二级市场集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。

(2) 减持价格。本合伙企业/公司减持所持有的公司股份的价格根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律法规及证券交易所规则要求。

本合伙企业/公司在公司首次公开发行前所持有的公司股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价格（公司在此期间发生派息、送股、公积金转增股本、配股等除权、除息事项的，发行价格相应调整）。

(3) 减持期限。本合伙企业/公司将根据相关法律法规及证券交易所规则，结合证券市场情况、公司股票走势及公开信息等情况，自主决策、择机进行减持。

(4) 本合伙企业/公司减持公司股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则履行信息披露义务。

同时，上述股东承诺：本人/合伙企业/公司如未按照上述承诺进行减持，减持相关股份所取得的收益归公司所有。

注 6：关于公司被摊薄即期回报填补措施的相关承诺

1、公司的相关承诺

为填补公司首次公开发行股票并上市可能导致的投资者即期回报减少，公司承诺本次发行及上市后将采取多方面措施提升公司盈利能力与水平，尽量减少因本次发行及上市造成的每股收益摊薄的影响，具体措施如下：

(1) 加强经营管理和内部控制，提升经营效率

公司将进一步加强内控体系建设，完善并强化投资决策程序，提高资金使用效率，节省公司的各项费用支出，全面有效地控制公司经营和管理风险。此外公司还将充分利用资本市场的融资功能，合理利用股权、债权等多种融资方式，拓宽融资渠道，打造多层次、稳健的财务结构，控制资金成本。

(2) 积极开展人力资源建设

公司将根据经营规模和未来投资项目逐步达产的需要，实施积极的人才战略，具体计划如下：继续开展全员教育与培训，建立合理的人才培养机制，完善人才激励机制；按照培养与引进相结合的人力资源发展规划，完善人才梯队建设。

(3) 不断完善公司治理，为公司发展提供制度保障

公司将严格遵循《公司法》、《证券法》及《上市公司治理准则》等法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，确保股东能够充分行使权力，确保董事会能够按照法律、法规和《公司章程》的规定行使职权，做出科学决策，确保独立董事能够认真履行职责，维护公司整体利益特别是中小股东的合法权益，确保监事会能够独立有效地行使对董事和高级管理人员及公司财务的监督权和检查权，为公司发展提供制度保障。

(4) 加强募集资金管理，确保募集资金规范和有效使用

公司已按照《公司法》、《证券法》及《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定制定《募集资金管理制度》，对募集资金的专户存储、使用、投向变更、管理和监督进行了明确的规定。为保障公司规范、有效地使用募集资金，本次募集资金到账后，公司董事会将持续监督公司对募集资金进行专项存储、保障募集资金按照本招股说明书中规定用于指定的投资项目、配合监管银行和保荐机构对募集资金使用的检查和监督，以保证募集资金合理规范使用，合理防范募集资金使用风险。

(5) 保持和优化利润分配制度，加强投资回报机制

为完善公司利润分配政策，推动公司建立更为科学、持续、稳定的股东回报机制，增加利润分配政策决策透明度和可操作性，公司制定了《公司章程（草案）》，对分红政策进行了明确，确保公司股东特别是中小股东的利益得到保护。

为了明确公司首次公开发行股票并上市后对新老股东的分红回报原则和决策机制，建立对投资者持续、稳定、科学的回报机制，保持股利分配政策的连续性和稳定性，公司董事会制定《德才装饰股份有限公司上市后三年股东分红回报规划》。

(6) 公司违反承诺后采取的措施

公司如违反前述承诺，将及时公告违反的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于公司的原因外，将向本公司股东和社会公众投资者道歉，同时向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的利益，并在公司股东大会审议通过后实施补充承诺或替代承诺。

以上填补回报措施不等于对公司未来利润做出保证，公司将在日后的定期报告中持续披露填补即期回报措施的完成情况及相关承诺主体承诺事项的履行情况。

2、公司控股股东、实际控制人的相关承诺

公司控股股东、实际控制人叶德才承诺：

“本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。”

3、公司董事、高级管理人员的相关承诺

公司董事、高级管理人员根据中国证监会相关规定，对公司填补回报措施作出承诺：

- (1) 承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。
- (2) 承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。
- (3) 承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。
- (4) 承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。
- (5) 承诺公司股权激励（如有）的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

注 7：关于公司员工社会保障情况的承诺

实际控制人承诺：

报告期内，公司未缴纳的社会保险、住房公积金存在补缴和处罚风险。公司实际控制人叶德才已就公司社会保险费和住房公积金缴纳事项出具承诺函，承诺若公司或其下属公司因有关政府部门或司法机关认定需补缴社会保险费（包括养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险）和住房公积金，或因社会保险费和住房公积金事宜受到处罚，或被相关方提出有关社会保险费和住房公积金的索赔，叶德才将无条件全额承担应由公司或其下属公司补缴或支付的全部社会保险费和住房公积金、罚款或赔偿款项，以及因上述事项而产生的应由公司或其下属公司支付的所有相关费用，且叶德才对以上承诺承担连带责任。

注 8：关于不占用公司资金的承诺

本公司控股股东、实际控制人叶德才就不占用公司资金事项作出如下承诺：

（1）本人保证本人及本人控制的除公司以外的其他企业严格遵守法律法规和《公司章程》等制度的规定，不会以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或其他资产，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。

（2）本人承诺如违反上述保证，占用公司及其控股公司的资金或其他资产，而给公司及公司其他股东造成损失的，由本人承担一切赔偿责任。

注 9：关于主要固定资产和无形资产的承诺

公司实际控制人出具承诺，如公司及其子公司因土地房产问题而遭受相关主管部门的行政处罚或产生其他损失的，以及因此导致搬迁产生的费用，实际控制人将足额补偿公司及其子公司因此发生的支出或所受损失，不需要公司或其子公司支付任何对价。

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

根据新租赁准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表部进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的影响有：增加使用权资产 20,194,010.47 元，增加一年内到期的非流动负债 13,648,154.02 元，增加租赁负债 6,545,856.45 元。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	100.00
境内会计师事务所审计年限	5

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	—	—
财务顾问	—	—
保荐人	光大证券股份有限公司	—

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2021 年 4 月 7 日，公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于公司聘任 2021 年度财务审计机构的议案》，公司聘请和信会计师事务所为 2021 年度财务审计机构，2021 年 4 月 28 日，公司 2020 年年度股东大会审议通过上述议案。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

1、截止至 2021 年 9 月 15 日，公司及子公司近 12 个月内新增累计涉及诉讼（仲裁）事项和已披露累计涉及诉讼（仲裁）涉及金额合计 70,509,429.54 元，公司已于 2021 年 9 月 16 日在上海证券交易所网站上披露了《德才装饰股份有限公司及子公司关于累计涉及诉讼、仲裁的公告》（公告编号：2021-017）。

2、自 2021 年 9 月 16 日至 2021 年 12 月 30 日，公司及子公司新增累计涉及诉讼（仲裁）事项和已披露累计涉及诉讼（仲裁）涉及金额合计 120,661,818.07 元。其中，公司及子公司作为原告/申请人应诉的涉案金额为 69,931,657.19 元，作为被告/被申请人应诉的涉案金额为 41,529,639.74 元，作为第三人/再审原审被告参诉的涉案金额为 9,200,521.14 元。公司已于 2021 年 12 月 31 日在上海证券交易所网站上披露了《德才装饰股份有限公司关于公司及子公司累计涉及诉讼、仲裁的公告》（公告编号：2021-035）。

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															0
公司及其子公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															337,841,073.47
报告期末对子公司担保余额合计（B）															296,427,156.69
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）															296,427,156.69
担保总额占公司净资产的比例（%）															19.47
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															286,627,156.69
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															0
上述三项担保金额合计（C+D+E）															286,627,156.69
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															无
担保情况说明															无

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财	自有资金	161,000,000.00	131,000,000.00	0

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2. 委托贷款情况**(1) 委托贷款总体情况**

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托贷款情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

3. 其他情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	75,000,000	100.00						75,000,000	75.00
1、国家持股									
2、国有法人持股	15,340,909	20.45						15,340,909	15.34
3、其他内资持股	59,659,091	79.55						59,659,091	59.66
其中：境内非国有法人持股	26,119,091	34.83						26,119,091	26.12
境内自然人持股	33,540,000	44.72						33,540,000	33.54
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股			25,000,000				25,000,000	25,000,000	25.00
1、人民币普通股			25,000,000				25,000,000	25,000,000	25.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	75,000,000	100.00	25,000,000				25,000,000	100,000,000	100.00

2、 股份变动情况说明√适用 不适用

经中国证监会《关于核准德才装饰股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可(2021)443号)文核准,公司首次公开发行人民币普通股2,500.00万股。和信会计师事务所(特殊普通合伙)已于2021年7月1日对公司首次公开发行股票的资位情况进行了审验,并出具了《验资报告》(和信验字(2021)第000032号)。

公司股票已于2021年7月6日在上海证券交易所正式上市。本次公开发行股票后,公司总股本由75,000,000股增加至100,000,000股。

3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响(如有)√适用 不适用

报告期内,公司首次公开发行A股2,500万股,发行后公司总股份由7,500万股增加至10,000万股,故上述股份变动导致公司2021年度的基本每股收益及每股净资产等财务指标被摊薄。

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容 适用 不适用**(二) 限售股份变动情况** 适用 不适用**二、 证券发行与上市情况****(一) 截至报告期内证券发行情况**√适用 不适用

单位:股 币种:人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
A股普通股-首次公开发行股票	2021年6月24日	31.56元	25,000,000	2021年7月6日	25,000,000	不适用

截至报告期内证券发行情况的说明(存续期内利率不同的债券,请分别说明):

√适用 不适用

根据中国证券监督管理委员会《关于核准德才装饰股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2021]443号)核准,并经上海证券交易所同意,公司向社会公众公开发行人民币普通股(A股)股票2,500万股,每股面值人民币1.00元,每股发行价格为人民币31.56元,公司股票于2021年7月6日在上海证券交易所上市交易,公司总股本由75,000,000股变更为100,000,000股。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况√适用 不适用

公司本次发行前总股本为75,000,000股,本次公司发行人民币普通股25,000,000股,本次

发行后公司的总股本数量为 100,000,000 股。报告期初资产总额为 665,941.34 万元，负债总额为 597,924.08 万元，资产负债率为 89.79%；报告期末资产总额为 839,613.39 万元，负债总额为 681,751.97 万元，资产负债率为 81.20%。

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	14,291
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	13,199
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报 告 期 内 增 减	期 末 持 股 数 量	比 例 (%)	持 有 有 限 售 条 件 股 份 数 量	质押、标记或冻结情况		股 东 性 质
					股 份 状 态	数 量	
叶德才		28,651,364	28.65	28,651,364	无		境内自然人
青岛城世基金管理 有限公司—青岛城 高世纪基金投资管 理中心(有限合 伙)		9,886,364	9.89	9,886,364	无		其他
红塔创新投资股份 有限公司		8,250,000	8.25	8,250,000	无		国有法 人
青岛德才君和投资 有限公司		5,679,545	5.68	5,679,545	无		境内非 国有法 人
青岛地铁金融控股 有限公司		3,750,000	3.75	3,750,000	无		国有法 人
北京新华联产业投 资有限公司		3,735,000	3.74	3,735,000	质押	3,735,000	境内非 国有法 人
西藏赢股投资管理 有限公司—珠海赢 股股权投资基金 (有限合伙)		3,477,273	3.48	3,477,273	无		其他

金石投资有限公司		3,340,909	3.34	3,340,909	无		境内非 国有法 人
西藏赢悦投资管理 有限公司		3,340,909	3.34	3,340,909	无		国有法 人
叶得森		2,843,182	2.84	2,843,182	无		境内自 然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
谢士平		205,587	人民币普通股	205,587			
尤祖良		149,000	人民币普通股	149,000			
华福兴		139,000	人民币普通股	139,000			
毕英佐		136,000	人民币普通股	136,000			
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.		95,172	人民币普通股	95,172			
法国兴业银行		76,600	人民币普通股	76,600			
华泰证券股份有限公司		75,185	人民币普通股	75,185			
林美芬		71,800	人民币普通股	71,800			
张克平		67,700	人民币普通股	67,700			
吴胜棠		65,200	人民币普通股	65,200			
前十名股东中回购专户 情况说明	无						
上述股东委托表决权、 受托表决权、放弃表决 权的说明	无						
上述股东关联关系或一 致行动的说明	叶德才为公司控股股东、实际控制人，股东德才君和投资为叶德才控制的公司，股东叶得森为叶德才之哥哥。除此之外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系和属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股 东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限 售条件股份 数量	有限售条件股份可 上市交易情况		限售条件
			可上市交 易时间	新增可 上市交 易股份 数量	
1	叶德才	28,651,364	2025-1-6		首发限售 42 个月

2	青岛城世基金管理有限公司—青岛城高世纪基金投资管理中心（有限合伙）	9,886,364	2022-7-6		首发限售 12 个月
3	红塔创新投资股份有限公司	8,250,000	2022-7-6		首发限售 12 个月
4	青岛德才君和投资有限公司	5,679,545	2024-7-8		首发限售 36 个月
5	青岛地铁金融控股有限公司	3,750,000	2022-7-6		首发限售 12 个月
6	北京新华联产业投资有限公司	3,735,000	2022-7-6		首发限售 12 个月
7	西藏赢股投资管理有限公司—珠海赢股股权投资基金（有限合伙）	3,477,273	2022-7-6		首发限售 12 个月
8	金石投资有限公司	3,340,909	2022-7-6		首发限售 12 个月
9	西藏赢悦投资管理有限公司	3,340,909	2022-7-6		首发限售 12 个月
10	叶得森	2,843,182	2024-7-8		首发限售 36 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		叶德才为公司控股股东、实际控制人，股东德才君和投资为叶德才控制的公司，股东叶得森为叶德才之哥哥。除此之外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系和属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	叶德才
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事长、总经理

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

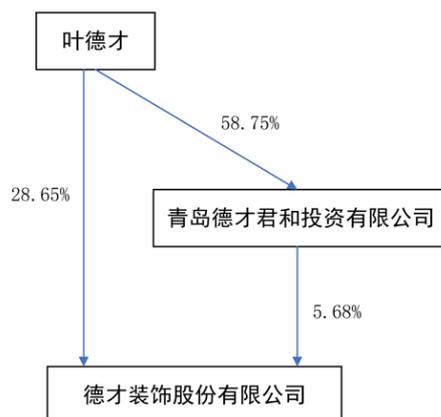
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	叶德才
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	董事长、总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

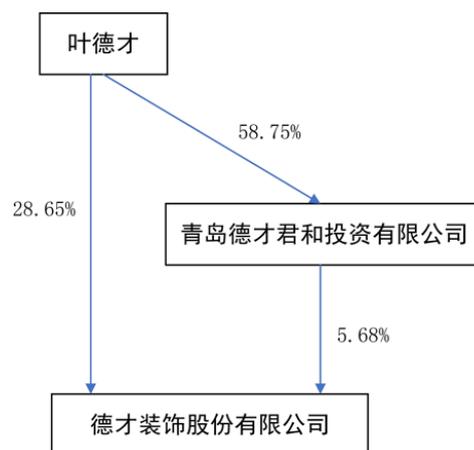
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

审计报告

和信审字（2022）第 000694 号

德才装饰股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了德才装饰股份有限公司（以下简称“德才股份”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德才股份 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于德才股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）建造合同收入确认

1、事项描述

如德才股份财务报表附注五、38 及附注七、61 所述，德才股份主要从事建筑装饰、房屋建筑等业务，根据公司收入确认政策，对建造合同根据完工百分比法确认合同收入和成本，合同完工进度根据累计实际发生的工程成本占合同预计总成本的比例确定。2021 年度营业收入为 5,039,505,623.28 元，由于营业收入是德才股份的关键业绩指标之一，管理层对完工进度和收入的确认涉及重大的会计估计和判断，因此我们将建造合同收入的确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对德才股份建造合同收入确认执行的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价德才股份与建造合同收入确认相关内部控制设计的有效性，并测试相关控制运行的有效性。

(2) 获取建造合同台账，复核建造合同完工百分比及报告期确认收入金额计算的准确性。

(3) 选取建造合同样本，检查建造合同关键合同条款和相应的成本预算资料，评价管理层对预计总收入和预计总成本估计的合理性。

(4) 选取样本检查与工程施工成本确认相关的支持性文件，包括采购合同、材料入库单、劳务分包结算单、采购发票等，复核账面确认的工程施工成本的准确性。

(5) 执行以下审计程序评价工程项目期末完工进度的合理性：①随机选取建造合同样本，对其工程形象进行现场察看，②随机选取建造合同样本，获取第三方监理单位出具的工程进度单，并与账面确认的完工百分比进行核对。

(6) 访谈项目工程师及管理人员，了解工程的进展及完工情况、合同条款及收款信息等，并与账面记载的信息进行核对，对异常情况执行进一步的检查程序，评估工程成本、完工进度和收入确认的合理性。

(二) 应收账款坏账准备的计提

1、事项描述

如德才股份财务报表附注七.5 所述，截至 2021 年 12 月 31 日，德才股份应收账款账面余额为 4,017,548,377.37 元，坏账准备金额 586,489,550.33 元。当存在客观证据表明应收款项存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。由于应收款项金额重大，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断，因此我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项

2、审计应对

我们对德才股份应收账款坏账准备的计提执行的主要审计程序包括：

(1) 了解管理层与信用控制、款项回收和评估应收款项减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；

(2) 评估管理层报告期坏账政策是否与上期保持一致，并核查应收款项的账龄区间的划分是否准确；

(3) 获取并检查主要客户的合同，了解合同约定的结算政策，并与实际执行的信用政策进行比较分析；

(4) 复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据；

(5) 调阅工商档案资料或在全国企业信用信息公示系统中查询主要客户工商信息，检查应收账款账龄和历史还款记录，并评估是否交易对方出现财务问题而对应收账款的收回性产生影响；

(6) 检查报告期内的诉讼情况，了解相应的应收账款回收情况及坏账准备计提情况；

(7) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性；

(8) 执行函证程序及期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

德才股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

德才股份管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估德才股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德才股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对德才股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致德才股份不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就德才股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师:王晖
(项目合伙人)

中国·济南

中国注册会计师:吕晓舟

2022年4月26日

二、财务报表

合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：德才装饰股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,622,864,287.81	858,008,419.51
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	303,878,581.48	500,806,086.10
应收账款	3,431,058,827.04	2,791,897,263.22
应收款项融资	1,500,000.00	442,645.73
预付款项	42,504,387.38	33,078,845.59
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	35,182,428.49	33,638,439.63
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	44,820,254.06	49,507,729.74
合同资产	1,853,930,704.16	1,679,606,128.40
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	319,441,749.57	222,952,482.26
流动资产合计	7,655,181,219.99	6,169,938,040.18
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,352.31	380,194.13
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	24,928,490.24	26,428,255.28
固定资产	307,512,432.65	297,032,614.84
在建工程	51,278,817.83	304,718.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	48,751,681.32	
无形资产	51,798,861.19	49,694,087.59
开发支出		
商誉	2,636,792.39	1,836,792.39
长期待摊费用	3,457,714.30	139,999.99

递延所得税资产	135,058,993.11	113,658,650.55
其他非流动资产	115,525,499.90	
非流动资产合计	740,952,635.24	489,475,313.24
资产总计	8,396,133,855.23	6,659,413,353.42
流动负债：		
短期借款	1,197,565,718.96	1,081,421,167.58
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	1,034,637,820.56	781,460,994.96
应付账款	3,713,167,475.91	3,427,213,128.53
预收款项		
合同负债	153,717,186.64	41,357,158.89
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	58,245,100.62	41,000,507.27
应交税费	76,392,175.03	68,464,399.71
其他应付款	48,303,020.96	19,075,195.23
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	31,554,390.35	
其他流动负债	484,459,656.24	516,918,815.06
流动负债合计	6,798,042,545.27	5,976,911,367.23
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	17,197,290.97	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	2,279,877.82	2,329,440.37
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,477,168.79	2,329,440.37
负债合计	6,817,519,714.06	5,979,240,807.60
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	100,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	888,632,517.15	202,612,517.15
减：库存股		
其他综合收益	-68,488.68	33,687.98
专项储备		
盈余公积	49,899,454.05	37,500,000.00
一般风险准备		
未分配利润	483,811,963.70	356,494,330.69
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,522,275,446.22	671,640,535.82
少数股东权益	56,338,694.95	8,532,010.00
所有者权益（或股东权益） 合计	1,578,614,141.17	680,172,545.82
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	8,396,133,855.23	6,659,413,353.42

公司负责人：叶德才

主管会计工作负责人：王文静

会计机构负责人：王文静

母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：德才装饰股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	613,135,652.73	575,705,636.03
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	143,875,636.51	305,726,129.85
应收账款	2,491,534,890.25	1,658,329,948.28
应收款项融资	1,500,000.00	200,000.00
预付款项	8,418,513.60	22,649,717.13
其他应收款	460,016,830.71	266,636,446.53
其中：应收利息		
应收股利		
存货	-90,014,036.14	13,598,594.72
合同资产	719,626,604.19	761,906,450.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	99,914,249.69	61,966,949.51
流动资产合计	4,448,008,341.54	3,666,719,872.05
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	361,164,761.91	151,238,503.73
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		

投资性房地产	13,820,621.36	15,064,600.28
固定资产	34,581,496.91	33,028,174.95
在建工程	9,977,657.37	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	10,204,106.00	7,413,436.83
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	63,847,266.96	60,060,875.96
其他非流动资产	64,995,909.81	
非流动资产合计	558,591,820.32	266,805,591.75
资产总计	5,006,600,161.86	3,933,525,463.80
流动负债：		
短期借款	487,470,702.50	513,627,649.53
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	766,858,293.33	597,012,395.71
应付账款	1,697,976,685.50	1,649,615,204.91
预收款项		
合同负债	14,383,065.19	20,502,434.38
应付职工薪酬	32,379,675.95	23,017,790.63
应交税费	17,846,140.30	25,116,241.56
其他应付款	255,561,735.27	155,952,710.59
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		
其他流动负债	268,141,558.39	317,713,271.54
流动负债合计	3,540,617,856.43	3,302,557,698.85
非流动负债：		
长期借款		
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		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	3,540,617,856.43	3,302,557,698.85
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	100,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	838,865,830.6	152,845,830.6
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	49,899,454.05	37,500,000.00
未分配利润	477,217,020.78	365,621,934.35
所有者权益（或股东权益） 合计	1,465,982,305.43	630,967,764.95
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	5,006,600,161.86	3,933,525,463.8

公司负责人：叶德才

主管会计工作负责人：王文静

会计机构负责人：王文静

合并利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	5,039,505,623.28	4,635,044,992.29
其中：营业收入	5,039,505,623.28	4,635,044,992.29
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,758,124,934.57	4,324,983,349.71
其中：营业成本	4,333,662,586.65	4,027,117,645.23
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	22,521,675.23	19,953,728.08
销售费用	22,892,804.00	17,770,147.04
管理费用	172,196,450.67	117,320,842.66
研发费用	156,662,041.45	90,899,767.81
财务费用	50,189,376.57	51,921,218.89
其中：利息费用	49,109,193.65	40,772,183.78
利息收入	12,953,817.81	7,397,069.52
加：其他收益	24,162,257.45	15,185,035.85
投资收益（损失以“－”号填 列）	567,631.60	1,232,913.08
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益	-376,841.82	-650,250.35
以摊余成本计量的金融资产 终止确认收益		

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）	-101,613,490.24	-109,550,500.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,174,977.68	8,411,270.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-655,260.65	395,032.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	194,666,849.19	225,735,394.14
加：营业外收入	3,037,804.71	2,093,647.01
减：营业外支出	18,819,109.23	2,699,040.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	178,885,544.67	225,130,000.49
减：所得税费用	30,561,772.66	38,484,937.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	148,323,772.01	186,645,063.20
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	148,323,772.01	186,645,063.20
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	139,717,087.06	183,324,074.45
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	8,606,684.95	3,320,988.75
六、其他综合收益的税后净额	-102,176.66	-18,329.87
（一）归属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		
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-102,176.66	-18,329.87
（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	-102,176.66	-18,329.87
（7）其他		

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	148,221,595.35	186,626,733.33
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	139,614,910.40	183,305,744.58
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	8,606,684.95	3,320,988.75
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益(元/股)	1.60	2.44
(二) 稀释每股收益(元/股)	1.60	2.44

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：叶德才

主管会计工作负责人：王文静

会计机构负责人：王文静

母公司利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	2,846,899,877.78	2,757,797,161.55
减：营业成本	2,356,434,133.51	2,316,770,099.31
税金及附加	6,983,497.54	5,601,693.68
销售费用	20,133,882.08	17,644,994.97
管理费用	104,332,712.16	81,376,868.67
研发费用	144,340,356.65	83,196,682.34
财务费用	31,889,746.23	27,914,569.07
其中：利息费用	31,706,915.87	25,333,008.78
利息收入	-8,466,107.25	-4,774,547.75
加：其他收益	6,745,260.17	6,984,510.78
投资收益（损失以“-”号填列）	-243,153.93	16,966.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-376,841.82	-650,250.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-35,516,961.13	-78,979,729.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	7,023,885.00	-9,365,114.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-852,062.89	303,130.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	159,942,516.83	144,252,017.94
加：营业外收入	2,698,870.72	1,669,087.06
减：营业外支出	18,659,775.04	2,125,089.11

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	143,981,612.51	143,796,015.89
减：所得税费用	19,987,072.03	19,884,943.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	123,994,540.48	123,911,072.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	123,994,540.48	123,911,072.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
（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		
六、综合收益总额	123,994,540.48	123,911,072.18
七、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)		
（二）稀释每股收益(元/股)		

公司负责人：叶德才

主管会计工作负责人：王文静

会计机构负责人：王文静

合并现金流量表
2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,565,090,267.24	4,149,981,792.84
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		
收到其他与经营活动有关的现金	59,725,718.76	26,513,123.12
经营活动现金流入小计	4,624,815,986.00	4,176,494,915.96
购买商品、接受劳务支付的现金	3,968,867,797.14	3,445,092,128.02
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		
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		
支付给职工及为职工支付的现金	243,739,102.70	181,973,049.69
支付的各项税费	156,150,756.50	172,195,739.76
支付其他与经营活动有关的现金	129,994,051.00	73,658,589.34
经营活动现金流出小计	4,498,751,707.34	3,872,919,506.81
经营活动产生的现金流量净额	126,064,278.66	303,575,409.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		175,000.00
取得投资收益收到的现金	1,064,185.50	2,508,092.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		102,050.00
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	52,085,967.36	103,000,000.00
投资活动现金流入小计	53,150,152.86	105,785,142.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	192,767,455.98	22,684,210.81
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	20,800,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	83,450,000.00	27,075,925.75
投资活动现金流出小计	297,017,455.98	49,760,136.56
投资活动产生的现金流量净额	-243,867,303.12	56,025,005.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	772,970,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	39,200,000.00	
取得借款收到的现金	1,239,928,916.11	1,245,464,163.97
收到其他与筹资活动有关的现金	472,451,433.84	379,555,173.60
筹资活动现金流入小计	2,485,350,349.95	1,625,019,337.57
偿还债务支付的现金	1,123,850,172.44	1,369,897,834.82

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,043,385.94	57,012,721.92
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	579,132,737.03	474,028,792.33
筹资活动现金流出小计	1,752,026,295.41	1,900,939,349.07
筹资活动产生的现金流量净额	733,324,054.54	-275,920,011.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-125,116.56	-18,329.87
五、现金及现金等价物净增加额	615,395,913.52	83,662,073.32
加：期初现金及现金等价物余额	385,556,985.67	301,894,912.35
六、期末现金及现金等价物余额	1,000,952,899.19	385,556,985.67

公司负责人：叶德才

主管会计工作负责人：王文静

会计机构负责人：王文静

母公司现金流量表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,213,064,347.35	2,118,484,963.60
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	15,957,364.97	46,734,985.01
经营活动现金流入小计	2,229,021,712.32	2,165,219,948.61
购买商品、接受劳务支付的现金	2,263,880,830.00	1,879,313,869.70
支付给职工及为职工支付的现金	121,535,939.53	99,583,491.60
支付的各项税费	61,515,095.01	65,229,158.04
支付其他与经营活动有关的现金	120,875,733.74	75,366,549.47
经营活动现金流出小计	2,567,807,598.28	2,119,493,068.81
经营活动产生的现金流量净额	-338,785,885.96	45,726,879.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	465,100.44	1,117,292.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,250.00
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	5,000,000.00	43,000,000.00
投资活动现金流入小计	5,465,100.44	44,165,542.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,496,848.48	11,665,715.29
投资支付的现金	210,303,100.00	
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	31,000,000.00	
投资活动现金流出小计	306,799,948.48	11,665,715.29
投资活动产生的现金流量净额	-301,334,848.04	32,499,826.81

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	733,770,000.00	
取得借款收到的现金	487,866,145.05	566,220,410.62
收到其他与筹资活动有关的现金	306,512,863.02	243,247,369.03
筹资活动现金流入小计	1,528,149,008.07	809,467,779.65
偿还债务支付的现金	514,033,148.87	527,638,538.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,696,859.08	31,363,492.50
支付其他与筹资活动有关的现金	355,446,580.55	308,090,221.51
筹资活动现金流出小计	901,176,588.50	867,092,252.94
筹资活动产生的现金流量净额	626,972,419.57	-57,624,473.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-13,148,314.43	20,602,233.32
加：期初现金及现金等价物余额	269,192,773.01	248,590,539.69
六、期末现金及现金等价物余额	256,044,458.58	269,192,773.01

公司负责人：叶德才

主管会计工作负责人：王文静

会计机构负责人：王文静

合并所有者权益变动表
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度																
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他													
一、上年年末余额	75,000,000.00				202,612,517.15		33,687.98				37,500,000.00		356,494,330.69		671,640,535.82	8,532,010.00	680,172,545.82
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
同一控制下企业合并																	
其他																	
二、本年期初余额	75,000,000.00				202,612,517.15		33,687.98				37,500,000.00		356,494,330.69		671,640,535.82	8,532,010.00	680,172,545.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	25,000,000.00				686,020,000.00		-102,176.66				12,399,454.05		127,317,633.01		850,634,910.40	47,806,684.95	898,441,595.35
(一) 综合收益总额							-102,176.66						139,717,087.06		139,614,910.40	8,606,684.95	148,221,595.35
(二) 所有者投入和减少资本	25,000,000.00				686,020,000.00										711,020,000.00	39,200,000.00	750,220,000.00
1. 所有者投入的普通股	25,000,000.00				686,020,000.00										711,020,000.00	39,200,000.00	750,220,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
(三) 利润分配											12,399,454.05		-12,399,454.05				
1. 提取盈余公积											12,399,454.05		-12,399,454.05				
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者(或股东)的分配																	
4. 其他																	
(四) 所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本(或股本)																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																	
3. 盈余公积弥补亏损																	

2021 年年度报告

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取							49,711,710.12				49,711,710.12		49,711,710.12		
2. 本期使用							49,711,710.12				49,711,710.12		49,711,710.12		
(六) 其他															
四、本期期末余额	100,000,000.00				888,632,517.15		-68,488.68		49,899,454.05		483,811,963.70		1,522,275,446.22	56,338,694.95	1,578,614,141.17

项目	2020 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	75,000,000.00				202,612,517.15		52,017.85		30,533,580.35		255,830,501.64		564,028,616.99	5,211,021.25	569,239,638.24
加：会计政策变更									-2,612,494.13		-73,081,331.62		-75,693,825.75		-75,693,825.75
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	75,000,000.00				202,612,517.15		52,017.85		27,921,086.22		182,749,170.02		488,334,791.24	5,211,021.25	493,545,812.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-18,329.87		9,578,913.78		173,745,160.67		183,305,744.58	3,320,988.75	186,626,733.33
(一) 综合收益总额							-18,329.87				183,324,074.45		183,305,744.58	3,320,988.75	186,626,733.33
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配									9,578,913.78		-9,578,913.78				
1. 提取盈余公积									9,578,913.78		-9,578,913.78				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															

2021 年年度报告

(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取							40,750,107.54			40,750,107.54			40,750,107.54	
2. 本期使用							40,750,107.54			40,750,107.54			40,750,107.54	
(六) 其他														
四、本期末余额	75,000,000.00				202,612,517.15		33,687.98		37,500,000.00	356,494,330.69		671,640,535.82	8,532,010.00	680,172,545.82

公司负责人：叶德才

主管会计工作负责人：王文静

会计机构负责人：王文静

母公司所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	75,000,000.00				152,845,830.60				37,500,000.00	365,621,934.35	630,967,764.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,000,000.00				152,845,830.60				37,500,000.00	365,621,934.35	630,967,764.95
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	25,000,000.00				686,020,000.00				12,399,454.05	111,595,086.43	835,014,540.48
(一) 综合收益总额										123,994,540.48	123,994,540.48
(二) 所有者投入和减少资本	25,000,000.00				686,020,000.00						711,020,000.00
1. 所有者投入的普通股	25,000,000.00				686,020,000.00						711,020,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									12,399,454.05	-12,399,454.05	

2021 年年度报告

1. 提取盈余公积									12,399,454.05	-12,399,454.05	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	100,000,000.00				838,865,830.60				49,899,454.05	477,217,020.78	1,465,982,305.43

项目	2020 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	75,000,000.00				152,845,830.60				30,533,580.35	274,802,223.16	533,181,634.11
加：会计政策变更									-2,612,494.13	-23,512,447.21	-26,124,941.34
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,000,000.00				152,845,830.60				27,921,086.22	251,289,775.95	507,056,692.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									9,578,913.78	114,332,158.40	123,911,072.18
（一）综合收益总额										123,911,072.18	123,911,072.18
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									9,578,913.78	-9,578,913.78	
1. 提取盈余公积									9,578,913.78	-9,578,913.78	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

2021 年年度报告

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	75,000,000.00				152,845,830.60				37,500,000.00	365,621,934.35	630,967,764.95

公司负责人：叶德才

主管会计工作负责人：王文静

会计机构负责人：王文静

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

德才装饰股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由叶德才先生等 7 名股东共同作为发起人,以青岛德才装饰安装工程有限公司整体变更方式设立的股份有限公司。设立时公司名称为青岛德才装饰股份有限公司,2013 年 5 月 10 日公司更名为德才装饰股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]443 号文核准,公司于 2021 年 6 月 30 日向社会公开发行人民币普通股 2,500 万股,并于 2021 年 7 月 6 日在上海证券交易所上市交易,发行后注册资本变更为 10,000 万元。

公司统一社会信用代码:913702007180133454;公司住所:青岛市市南区香港中路 169 号;法定代表人:叶德才。

(2) 经营范围和经营期限

公司经营范围为:建筑工程、市政工程的设计与施工;建筑装饰装修工程、建筑幕墙工程、钢结构工程、消防工程、机电工程、水暖工程、智能化工程、城市及道路照明工程、园林工程、古建筑工程、展览展陈工程、安全技术防范系统的设计与施工;工程技术咨询、技术开发及技术转让;境外建筑工程、建筑装饰装修工程、建筑幕墙工程和境内内国际招标工程,上述境外工程的勘测、设计、咨询和施工,出口上述境外工程所需的设备、材料,对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员;标识、标牌的设计、制作及安装;建筑幕墙、铝制品、金属门窗、建筑装饰材料、五金制品、木制品、软装配饰、艺术装饰品、雕塑、家具及包装材料的生产与销售;承办展览展示;计算机系统集成。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

公司经营期限为长期。

(3) 报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 4 月 26 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

报告期内纳入合并范围的主要子公司详见附注九“在其他主体中的权益”。报告期内合并财务报表范围变化详见附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释

及其他相关规定（以下简称“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)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年 1-12 月的经营成果和现金流量等相关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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。

5.1 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。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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之和。本公司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相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。

本公司非同一控制下合并中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，本公司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。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

6.1 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司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该回报金额。

6.2 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

6.3 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

6.4 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

6.5 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

6.6 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

6.7 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

7.1 共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资

产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7.2 合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

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

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

9.1 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

9.2 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易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。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

10.1 金融资产的分类、确认和计量

本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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具：

①摊余成本计量的金融资产

本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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，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

本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。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，本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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司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以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本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，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本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，本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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司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。

10.2 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团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。

10.3 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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的控制。若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

10.4 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

10.5 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10.6 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

10.7 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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票	信用风险较高的银行承兑汇票
应收票据组合 2：商业承兑汇票	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口、账龄和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B、应收账款

应收账款组合1-关联方组合	合并范围内关联方组合
---------------	------------

应收账款组合2-账龄组合	应收外部客户款项
--------------	----------

对于划分为关联方组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%。

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

C、应收款项融资

应收款项融资组合 1：银行承兑汇票	信用风险较低的银行承兑汇票
-------------------	---------------

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口、账龄和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

D、其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	合并范围内关联方
其他应收款组合3	应收保证金、押金
其他应收款组合4	应收单位员工备用金
其他应收款组合5	应收其他个人往来款项
其他应收款组合6	应收单位往来款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

E、债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险的评估

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

应收票据组合 1：银行承兑汇票	信用风险较高的银行承兑汇票
应收票据组合 2：商业承兑汇票	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口、账龄和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确认组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	除已单独计量损失准备的应收款项外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。
关联方组合	合并内关联方	合并范围内关联方

应收账款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年	10

2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

②合并范围内关联方组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

应收款项融资组合 1：银行承兑汇票	信用风险较低的银行承兑汇票
-------------------	---------------

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口、账龄和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本节“附注五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具”。

15. 存货

√适用 □不适用

15.1 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

15.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

15.3 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

15.4 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

15.5 周转材料的摊销方法

周转材料领用时采用一次摊销法进行摊销。

15.6 工程施工成本和设计成本的具体核算方法

工程施工成本的具体核算方法为：按照单个项目为核算对象，分别核算工程施工成本。项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际施工成本（包括材料、人工、其他费用等）。期末，未完工工程项目的工程施工成本与对应的工程结算对抵，借方余额列示于存货项目，贷方余额列示于预收款项项目。

设计成本的具体核算方法为：设计成本核算公司设计项目所发生的各项成本。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

17.1 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②收回金额。

17.2 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③组成部分是专为转售而取得的子公司。

17.3 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

18. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

19. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

20. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

21.1 初始投资成本确定

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

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，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，其初始投资成本应当按照《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，初始投资成本根据准则相关规定确定。

21.2 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账

面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

21.3 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

21.4 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决

策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否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。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

21.5 减值测试方法及减值准备计提方法

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

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

21.6 长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

22.1 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，主要包括：已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。本公司投

资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

22.2 本公司投资性房地产初始计量按照成本进行初始计量：①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；②自行建造投资性房地产的成本，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；③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

22.3 本公司投资性房地产的后续计量采用成本模式计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

23.1 本公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件的，确认为固定资产：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠计量。

23.2 固定资产按照取得时的成本入账，取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

适用 不适用

固定资产采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值，确定其折旧率。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	直线法	20-40	5%	2.38%-4.75%
机械设备	直线法	5-10	5%	9.50%-19.00%
运输设备	直线法	5-10	5%	9.50%-19.00%
电子设备及其他	直线法	5-10	5%	9.50%-19.00%

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

√适用 □不适用

24.1 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

24.2 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

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

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

24.3 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

25. 借款费用

√适用 □不适用

25.1 借款费用资本化的确认原则

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

25.2 资本化金额计算方法

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）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。

当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。

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

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3）本公司作为承租人发生的初始直接费用；

（4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。

无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本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。

29.1 无形资产的计价方法

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

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

29.2 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

29.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

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

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；(2) 设定受益义务的利息费用；(3) 重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34. 租赁负债

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司应当按照变动后租赁付款额的现值重

新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

35. 预计负债

适用 不适用

35.1 预计负债的确认标准

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

35.2 预计负债的计量方法

本公司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。

本公司于资产负债表日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，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

35.3 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

35.4 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

36. 股份支付

适用 不适用

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入是本公司日常活动中形成的，会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入，本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。附有客户额外购买选择权（例如客户奖励积分）的合同，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司将其作为单项履约义务。

交易价格是本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。本公司确认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。有权收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易

价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本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，本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。

满足下列条件之一时，本公司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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本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，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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；②本公司已将该商品的实物转移给客户；③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；④客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。与本公司取得收入的主要活动相关的会计政策描述如下：

(1) 销售商品

本公司在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指客户能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

(2) 提供劳务

本公司对外提供劳务，客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，属于某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。否则，属于在某一时点履行履约义务，本公司在客户取得相关服务控制权时确认收入。

(3) 工程承包合同收入

本公司与客户之间的工程承包合同通常包括房屋建筑建设、基础设施建设等履约义务，由于客户能够控制本集团履约过程中在建的商品，本集团将其作为某一时段内履行的履约义务，根据

履约进度在一段时间内确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。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。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供房屋建筑建设、基础设施建设等服务而发生的成本，确认为合同履约成本。本公司在确认收入时，按照已完工的进度将合同履约成本结转计入主营业务成本。本公司将为获取工程承包合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本。本集团对于摊销期限不超过一年或者该业务营业周期的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年或一个营业周期以上的合同取得成本，本公司按照相关合同下确认收入相同的基础摊销计入损益。对于初始确认时摊销期限超过一年或者一个营业周期的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

（4）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入（包括利息收入和使用费收入等）在同时满足：（1）相关经济利益很可能流入企业；（2）收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

（5）设计收入

公司通过横向划分业务类别、纵向细化工作量时序节点，对设计项目进行精细化流程控制以及工作量度量。资产负债表日，公司依据所取得的内外部证据确定累计完工进度。公司以合同总金额（不含税）乘以累计完工进度扣除以前会计期间确认的收入确认为该项目的当期收入。

公司方案及施工图设计各阶段时点完工进度确认如下：

关键阶段	工作量比例
一、方案阶段	
初步概念方案	15.00%
中期方案阶段	30.00%
二、施工图阶段	
施工图设计阶段	40.00%
施工图审查阶段	5.00%
竣工验收阶段	10.00%

公司 BIM 设计各阶段时点完工进度确认如下：

关键阶段	工作量比例
1、完成设计验证报告	30.00%
2、完成设计深化阶段（全专业模型的搭建等）	30.00%
3、完成施工图阶段（管线综合、模型优化等）	30.00%

4、完成竣工阶段（BIM 应用流程指导书、指导后期 BIM 应用）	10.00%
-----------------------------------	--------

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供房屋建筑建设、基础设施建设等服务而发生的成本，确认为合同履约成本。本公司在确认收入时，按照已完工的进度将合同履约成本结转计入主营业务成本。本公司将为获取工程承包合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本。本集团对于摊销期限不超过一年或者该业务营业周期的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年或一个营业周期以上的合同取得成本，本公司按照相关合同下确认收入相同的基础摊销计入损益。对于初始确认时摊销期限超过一年或者一个营业周期的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

40. 政府补助

适用 不适用

40.1 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为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。

40.2 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

40.3 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本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本公司提供贷款的，本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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

40.4 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

40.5 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

41.1 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

41.3 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

41.4 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

A、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- a. 租赁负债的初始计量金额；
- b. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- c. 本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- d. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

D、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a. 该租赁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；
- b. 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 本公司作为出租人

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

B、本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司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。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

D、租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a. 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；
- b. 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，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

a. 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，本公司作为出租人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；

b. 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，本公司作为出租人按照《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。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的，本公司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视为新租赁的收款额。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

43.1 资产证券化业务

本公司将部分应收款项（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

①当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；

②当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

③如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

43.2 套期会计

①套期保值的分类：

A. 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除外汇风险外）的公允价值变动风险进行的套期。

B. 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

C. 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

②套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

A. 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

B. 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

③套期会计处理方法：

A. 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

B. 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为资本公积（其他资本公积），属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将资本公积（其他资本公积）中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在资本公积（其他资本公积）中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在资本公积（其他资本公积）中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

C. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

43.3 股份回购

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

本公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
公司自 2021 年 1 月 1 日(“首次执行日”)起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	-	详见其他说明

其他说明

其他说明：主要会计政策变更

公司自 2021 年 1 月 1 日(“首次执行日”)起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)。

对于首次执行日前已存在的合同，公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行日的财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的除低价值资产租赁外的经营租赁，公司根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

(1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

(2) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

(3) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的的影响汇总如下：

项 目	合并资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		20,194,010.47	20,194,010.47
一年内到期的非流动负债		13,648,154.02	13,648,154.02
租赁负债		6,545,856.45	6,545,856.45

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日母公司资产负债表各项目无影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	858,008,419.51	858,008,419.51	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	500,806,086.10	500,806,086.10	
应收账款	2,791,897,263.22	2,791,897,263.22	
应收款项融资	442,645.73	442,645.73	
预付款项	33,078,845.59	33,078,845.59	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	33,638,439.63	33,638,439.63	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	49,507,729.74	49,507,729.74	
合同资产	1,679,606,128.40	1,679,606,128.40	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	222,952,482.26	222,952,482.26	
流动资产合计	6,169,938,040.18	6,169,938,040.18	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	380,194.13	380,194.13	

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	26,428,255.28	26,428,255.28	
固定资产	297,032,614.84	297,032,614.84	
在建工程	304,718.47	304,718.47	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		20,194,010.47	20,194,010.47
无形资产	49,694,087.59	49,694,087.59	
开发支出			
商誉	1,836,792.39	1,836,792.39	
长期待摊费用	139,999.99	139,999.99	
递延所得税资产	113,658,650.55	113,658,650.55	
其他非流动资产			
非流动资产合计	489,475,313.24	509,669,323.71	20,194,010.47
资产总计	6,659,413,353.42	6,679,607,363.89	20,194,010.47
流动负债：			
短期借款	1,081,421,167.58	1,081,421,167.58	
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	781,460,994.96	781,460,994.96	
应付账款	3,427,213,128.53	3,427,213,128.53	
预收款项			
合同负债	41,357,158.89	41,357,158.89	
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	41,000,507.27	41,000,507.27	
应交税费	68,464,399.71	68,464,399.71	
其他应付款	19,075,195.23	19,075,195.23	
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		13,648,154.02	13,648,154.02
其他流动负债	516,918,815.06	516,918,815.06	
流动负债合计	5,976,911,367.23	5,990,559,521.25	13,648,154.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,545,856.45	6,545,856.45
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	2,329,440.37	2,329,440.37	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,329,440.37	8,875,296.82	6,545,856.45
负债合计	5,979,240,807.60	5,999,434,818.07	20,194,010.47
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	75,000,000.00	75,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	202,612,517.15	202,612,517.15	
减：库存股			
其他综合收益	33,687.98	33,687.98	
专项储备			
盈余公积	37,500,000.00	37,500,000.00	
一般风险准备			
未分配利润	356,494,330.69	356,494,330.69	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	671,640,535.82	671,640,535.82	
少数股东权益	8,532,010.00	8,532,010.00	
所有者权益（或股东权益）合计	680,172,545.82	680,172,545.82	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,659,413,353.42	6,679,607,363.89	20,194,010.47

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	575,705,636.03	575,705,636.03	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	305,726,129.85	305,726,129.85	
应收账款	1,658,329,948.28	1,658,329,948.28	
应收款项融资	200,000.00	200,000.00	
预付款项	22,649,717.13	22,649,717.13	
其他应收款	266,636,446.53	266,636,446.53	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	13,598,594.72	13,598,594.72	
合同资产	761,906,450.00	761,906,450.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	61,966,949.51	61,966,949.51	

流动资产合计	3,666,719,872.05	3,666,719,872.05	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	151,238,503.73	151,238,503.73	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	15,064,600.28	15,064,600.28	
固定资产	33,028,174.95	33,028,174.95	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	7,413,436.83	7,413,436.83	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	60,060,875.96	60,060,875.96	
其他非流动资产			
非流动资产合计	266,805,591.75	266,805,591.75	
资产总计	3,933,525,463.80	3,933,525,463.80	
流动负债：			
短期借款	513,627,649.53	513,627,649.53	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	597,012,395.71	597,012,395.71	
应付账款	1,649,615,204.91	1,649,615,204.91	
预收款项			
合同负债	20,502,434.38	20,502,434.38	
应付职工薪酬	23,017,790.63	23,017,790.63	
应交税费	25,116,241.56	25,116,241.56	
其他应付款	155,952,710.59	155,952,710.59	
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			
其他流动负债	317,713,271.54	317,713,271.54	
流动负债合计	3,302,557,698.85	3,302,557,698.85	
非流动负债：			
长期借款			
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			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	3,302,557,698.85	3,302,557,698.85	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	75,000,000.00	75,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	152,845,830.60	152,845,830.60	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	37,500,000.00	37,500,000.00	
未分配利润	365,621,934.35	365,621,934.35	
所有者权益（或股东权益）合计	630,967,764.95	630,967,764.95	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,933,525,463.80	3,933,525,463.80	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%, 6%, 9%, 13%
城市维护建设税	流转税额	城建税按应缴流转税的 7% 缴纳
企业所得税	应纳税所得额	25%, 19%, 15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
德才装饰股份有限公司	15%
青岛德才高科新材料有限公司	15%
青岛中房建筑设计院有限公司	15%
深圳德才建设集团有限公司	25%
德才（北京）古建筑工程有限公司	25%
青岛德才信息科技发展有限公司	25%
上海德才实业集团有限公司	25%
济南德才建设集团有限公司	25%

青岛中建联合集团有限公司	25%
DC-HD 建筑设计有限公司	19%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

2014年9月9日，公司经青岛市科学科技局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局认定为高新技术企业，2020年12月1日通过高新技术企业复审，证书编号：GR202037100557，有效期三年。按照《企业所得税法》等相关规定，公司报告期内企业所得税税率为15%。

2019年11月28日，本公司控股子公司青岛德才高科新材料有限公司经青岛市科学科技局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201937101200，有效期三年。按照《企业所得税法》等相关规定，德才高科报告期内企业所得税税率为15%。

2019年11月29日，青岛中房建筑设计院有限公司经青岛市科学科技局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201937101268，有效期三年。按照《企业所得税法》等相关规定，中房设计院报告期内企业所得税税率为15%。

3. 其他

√适用 □不适用

本公司其他国内控股子公司企业所得税税率为25%。

本公司子公司DC-HD建筑设计有限公司报告期内企业所得税税率为19%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,831.34	444,055.99
银行存款	1,043,720,719.44	385,112,929.68
其他货币资金	579,132,737.03	472,451,433.84
合计	1,622,864,287.81	858,008,419.51
其中：存放在境外的款项总额	217,450.14	291,619.62

其他说明

其他货币资金按明细列示如下

项 目	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金	570,769,918.55	469,876,692.17
农民工工资保证金	609,745.98	602,265.57
保函保证金	1,400,500.00	722,476.10
信用证保证金	6,352,572.50	1,250,000.00
合 计	579,132,737.03	472,451,433.84

公司报告期末银行存款因诉讼冻结的资金为42,778,651.59元。

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	33,260,428.20	77,964,425.70
商业承兑票据	286,611,762.84	449,199,875.46
减：应收票据减值准备	15,993,609.56	26,358,215.06
合计	303,878,581.48	500,806,086.10

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	18,192,596.05
合计	18,192,596.05

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		29,051,490.20
商业承兑票据		193,788,386.82
合计		222,839,877.02

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：无

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	33,260,428.20	1,663,021.41	5.00
商业承兑汇票	286,611,762.84	14,330,588.15	5.00
合计	319,872,191.04	15,993,609.56	

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(6). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票坏账	3,898,221.29		2,235,199.88		1,663,021.41
商业承兑汇票坏账	22,459,993.77		8,129,405.62		14,330,588.15
合计	26,358,215.06		10,364,605.50		15,993,609.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(7). 本期实际核销的应收票据情况适用 不适用

其他说明

适用 不适用**5、应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	2,332,912,992.85
1 至 2 年	907,829,048.14
2 至 3 年	440,993,741.09
3 年以上	
3 至 4 年	140,890,476.91
4 至 5 年	93,022,447.95

5 年以上	101,899,670.43
合计	4,017,548,377.37

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,387,784.84	0.11	4,387,784.84	100.00	0	4,387,784.84	0.13	4,387,784.84	100.00	0
其中：										
按组合计提坏账准备	4,013,160,592.53	99.89	582,101,765.49	14.50	3,431,058,827.04	3,267,539,697.29	99.87	475,642,434.07	14.56	2,791,897,263.22
其中：										
账龄组合	4,013,160,592.53	99.89	582,101,765.49	14.50	3,431,058,827.04	3,267,539,697.29	99.87	475,642,434.07	14.56	2,791,897,263.22
合计	4,017,548,377.37	/	586,489,550.33	/	3,431,058,827.04	3,271,927,482.13	/	480,030,218.91	/	2,791,897,263.22

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛银海净雅餐饮管理有限公司	4,387,784.84	4,387,784.84	100.00	预计收回可能性很小
合计	4,387,784.84	4,387,784.84	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,332,912,992.85	116,645,655.95	5.00

1-2 年	907,829,048.14	90,782,904.82	10.00
2-3 年	440,993,741.09	132,298,122.32	30.00
3-4 年	140,890,476.91	70,445,238.45	50.00
4-5 年	93,022,447.95	74,417,958.36	80.00
5 年以上	97,511,885.59	97,511,885.59	100.00
合计	4,013,160,592.53	582,101,765.49	14.50

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,387,784.84					4,387,784.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	475,642,434.07	111,091,552.21		4,632,220.79		582,101,765.49
合计	480,030,218.91	111,091,552.21		4,632,220.79		586,489,550.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,632,220.79

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司	货款	1,203,056.77	账龄较长，预计无法收回	否
山东天安置业有限公司	货款	943,954.28	账龄较长，预计无法收回	否
中央储备粮滨州直属库	货款	863,912.18	账龄较长，预计无法收回	否

山东华创置业有限公司	货款	691,013.89	账龄较长, 预计无法收回	否
青岛城市建设投资(集团)有限责任公司	货款	415,081.80	账龄较长, 预计无法收回	是
中国建设银行股份有限公司青岛市分行	货款	242,370.31	账龄较长, 预计无法收回	否
青岛中能文化旅游投资有限公司	货款	118,344.58	账龄较长, 预计无法收回	否
低于 10 万元零星客户	货款	154,486.98	账龄较长, 预计无法收回	否
合 计		4,632,220.79		

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
高密市红高粱文化投资开发有限公司	129,793,387.75	3.23	10,987,580.74
青岛国信海天中心建设有限公司	114,522,416.24	2.85	5,726,120.81
烟台市烟台山医院	97,778,825.33	2.43	4,888,941.27
上海海质科技发展有限公司	87,947,131.74	2.19	4,577,675.05
青岛地铁海泉置业开发有限公司	82,701,619.77	2.06	4,844,982.11
合计	512,743,380.83	12.76	31,025,299.98

其他说明

无

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,500,000.00	442,645.73
其中: 银行承兑汇票	1,500,000.00	442,645.73
合计	1,500,000.00	442,645.73

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此根据新金融工具准则的要求，将应收票据重分类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，于财务报表“应收款项融资”科目列示。

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	33,573,867.63	78.99	30,184,087.84	91.25
1至2年	7,734,027.90	18.20	2,868,310.82	8.67
2至3年	1,196,491.85	2.81	26,446.93	0.08
3年以上				
合计	42,504,387.38	100.00	33,078,845.59	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	年限	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
青岛惠泰物资有限公司	6,882,816.95	1年以内	16.19
青岛泽明顺商贸有限公司	4,368,565.71	0-2年	10.28
日立电梯(中国)有限公司	2,986,774.00	1年以内	7.03
青岛梅轮电梯有限公司	1,787,240.00	1年以内	4.20
泰兴市素珍五金销售部	1,393,191.74	1年以内	3.28
合计	17,418,588.40		40.98

其他说明

青岛泽明顺商贸有限公司期末余额4,368,565.71元中，1年以内的金额为682,939.34元；1-2年的金额为3,685,626.37。

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	35,182,428.49	33,638,439.63
合计	35,182,428.49	33,638,439.63

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(4). 应收股利**

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	17,955,079.36
1至2年	9,884,546.45
2至3年	1,975,895.31

3 年以上	
3 至 4 年	3,390,400.00
4 至 5 年	3,756,152.43
5 年以上	11,273,404.77
合计	48,235,478.32

(7). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人往来款项	2,317,779.13	1,337,273.49
单位往来款项	6,787,386.40	5,782,363.01
保证金及押金	39,130,312.79	38,685,309.43
合计	48,235,478.32	45,804,945.93

(8). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	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)	
2021年1月1日余额		368,290.00	11,798,216.30	12,166,506.30
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			1,254,833.53	1,254,833.53
本期转回		368,290.00		368,290.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额			13,053,049.83	13,053,049.83

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(9). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(10). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(11). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄		占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门市海沧区建设局	保证金	2,000,000.00	4-5年	505,700.00	4.14	2,000,000.00
			5年以上	1,494,300.00		
济南远大房地产开发有限公司	保证金	1,800,000.00	1年以内	600,000.00	3.73	
			1-2年	1,200,000.00		
胶州市人民法院	保证金	1,325,020.54	5年以上		2.75	
天津市施工队伍管理站(天津市施工队伍交流服务中心)	保证金	1,300,000.00	3-4年	1,000,000.00	2.70	300,000.00
			5年以上	300,000.00		
泰州市第四人民医院	保证金	1,000,000.00	5年以上		2.07	1,000,000.00
合计	/	7,425,020.54	/		15.39	3,300,000.00

(12). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(13). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(14). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	16,164,566.26		16,164,566.26	41,356,444.15		41,356,444.15
库存商品	28,655,687.80		28,655,687.80	8,151,285.59		8,151,285.59
合计	44,820,254.06		44,820,254.06	49,507,729.74		49,507,729.74

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
未结算产 值	1,951,506,004.38	97,575,300.22	1,853,930,704.16	1,768,006,450.94	88,400,322.54	1,679,606,128.40
合计	1,951,506,004.38	97,575,300.22	1,853,930,704.16	1,768,006,450.94	88,400,322.54	1,679,606,128.40

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	9,174,977.68			
合计	9,174,977.68			/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
留抵增值税	19,150,763.17	14,212,191.63
应收退货成本		
预缴税款	648,834.23	57,312.28
待摊费用	7,836,676.07	5,151,631.70
抵债资产	207,710,320.97	166,077,856.49
上市费用		5,146,226.41
定期存单	84,095,155.13	32,307,263.75
合计	319,441,749.57	222,952,482.26

其他说明

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
青岛城市艺术馆有限公司	380,194.13			-376,841.82						3,352.31	
小计	380,194.13			-376,841.82						3,352.31	
合计	380,194.13			-376,841.82						3,352.31	

其他说明

无

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	38,521,676.65			38,521,676.65
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	38,521,676.65			38,521,676.65
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	12,093,421.37			12,093,421.37
2. 本期增加金额	1,499,765.04			1,499,765.04
(1) 计提或摊销	1,499,765.04			1,499,765.04
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	13,593,186.41			13,593,186.41
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				

四、账面价值				
1. 期末账面价值	24,928,490.24			24,928,490.24
2. 期初账面价值	26,428,255.28			26,428,255.28

本公司由中建联合、德才高科、公司实际控制人叶德才、王雯艳提供保证,以“青房地权字第 201527986 号”崂山区海尔路 182 号 2 号楼 1701、1801 房屋作抵押,获得中信银行股份有限公司青岛南京路支行短期借款 6,500.00 万元。

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	307,512,432.65	297,032,614.84
固定资产清理		
合计	307,512,432.65	297,032,614.84

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	310,820,632.19	13,433,948.02	8,525,569.81	18,055,123.44	350,835,273.46
2. 本期增加金额	25,260,152.82	1,181,149.23	3,249,903.55	4,540,958.20	34,232,163.80
(1) 购置	24,955,365.97	1,181,149.23	3,249,903.55	4,540,958.20	33,927,376.95
(2) 在建工程转入	304,786.85				304,786.85
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	3,102,482.85	126,680.00	1,041,576.65	2,403,453.65	6,674,193.15
(1) 处置或报废	3,102,482.85	126,680.00	1,041,576.65	2,403,453.65	6,674,193.15
4. 期末余额	332,978,302.16	14,488,417.25	10,733,896.71	20,192,627.99	378,393,244.11
二、累计折旧					
1. 期初余额	31,292,262.86	6,515,749.16	6,087,003.41	9,907,643.19	53,802,658.62
2. 本期增加金额	14,090,232.36	1,617,670.02	1,532,704.02	2,576,799.01	19,817,405.41
(1) 计提	14,090,232.36	1,617,670.02	1,532,704.02	2,576,799.01	19,817,405.41
3. 本期减少金额	49,118.48	120,346.00	968,212.94	1,601,575.15	2,739,252.57
(1) 处置或报废	49,118.48	120,346.00	968,212.94	1,601,575.15	2,739,252.57

4. 期末余额	45,333,376.74	8,013,073.18	6,651,494.49	10,882,867.05	70,880,811.46
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	287,644,925.42	6,475,344.07	4,082,402.22	9,309,760.94	307,512,432.65
2. 期初账面价值	279,528,369.33	6,918,198.86	2,438,566.40	8,147,480.25	297,032,614.84

1、公司报告期末固定资产未发生可收回金额低于其账面价值的情况，故无需计提固定资产减值准备。

2、公司报告期内无通过融资租赁租入的或通过经营租赁租出的或持有待售的固定资产。

3、公司由中建联合、德才高科、公司实际控制人叶德才先生与夫人王雯艳女士提供保证，以房地产鲁（2020）青岛市崂山区不动产权第 0028959 号、房地产鲁（2020）青岛市崂山区不动产权第 0028949 号、房地产鲁（2020）青岛市崂山区不动产权第 0028946 号、房地产鲁（2020）青岛市崂山区不动产权第 0028945 号、房地产鲁（2020）青岛市崂山区不动产权第 0028951 号、房地产鲁（2020）青岛市崂山区不动产权第 0028947 号、房地产鲁（2020）青岛市崂山区不动产权第 0028943 号、房地产鲁（2020）青岛市崂山区不动产权第 0028944 号、房地产鲁（2020）青岛市崂山区不动产权第 0028942 号作抵押，获得青岛银行股份有限公司文创支行短期借款 9,600.00 万元。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
德才（北京）古建筑工程有限公司所属房产	11,985,146.32	手续未办妥
合计	11,985,146.32	

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	51,278,817.83	304,718.47
工程物资		
合计	51,278,817.83	304,718.47

其他说明：

适用 不适用**在建工程****(1). 在建工程情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
胶州玻璃幕墙生产研发基地-土建	31,638,827.58		31,638,827.58	304,718.47		304,718.47
办公楼装修	12,572,180.55		12,572,180.55			
德才公寓						
德才壹号院装修	7,067,809.70		7,067,809.70			
合计	51,278,817.83		51,278,817.83	304,718.47		304,718.47

(2). 重要在建工程项目本期变动情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
胶州玻璃幕墙生产研发基地-土建		304,718.47	31,334,109.11			31,638,827.58						自筹、募集
办公楼装修			12,572,180.55			12,572,180.55						自筹
德才公寓			304,786.85	304,786.85								自筹
德才壹号院装修			7,067,809.70			7,067,809.70						自筹
合计		304,718.47	51,278,886.21	304,786.85		51,278,817.83	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(4). 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	设备租赁	房屋租赁	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	20,194,010.47		20,194,010.47
2. 本期增加金额	60,977,367.80	7,600,966.75	68,578,334.55
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	81,171,378.27	7,600,966.75	88,772,345.02
二、累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	39,173,537.25	847,126.45	40,020,663.70
(1) 计提	39,173,537.25	847,126.45	40,020,663.70
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	39,173,537.25	847,126.45	40,020,663.70
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			

四、账面价值			
1. 期末账面价值	41,997,841.02	6,753,840.30	48,751,681.32
2. 期初账面价值	20,194,010.47		20,194,010.47

其他说明：

期初余额与上期期末余额（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注五、44之说明。

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	45,900,903.98	10,966,978.60	617,933.30		35,000.00	57,520,815.88
2. 本期增加金额		4,079,414.29				4,079,414.29
(1) 购置		4,079,414.29				4,079,414.29
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	45,900,903.98	15,046,392.89	617,933.30		35,000.00	61,600,230.17
二、累计摊销						
1. 期初余额	4,115,082.51	3,446,325.58	231,195.28		34,124.92	7,826,728.29
2. 本期增加金额	894,226.20	1,018,181.55	61,357.86		875.08	1,974,640.69
(1) 计提	894,226.20	1,018,181.55	61,357.86		875.08	1,974,640.69
3. 本期减少金额						

(1) 处置						
4. 期末 余额	5,009,308.71	4,464,507.13	292,553.14		35,000.00	9,801,368.98
三、减值准备						
1. 期初 余额						
2. 本期 增加金额						
(1) 计提						
3. 本期 减少金额						
(1) 处 置						
4. 期末 余额						
四、账面价值						
1. 期末 账面价值	40,891,595.27	10,581,885.76	325,380.16			51,798,861.19
2. 期初 账面价值	41,785,821.47	7,520,653.02	386,738.02		875.08	49,694,087.59

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

公司报告期内没有通过内部研发形成的无形资产，报告期末亦没有列入无形资产的研究开发项目，无形资产全部由企业外部购置所得。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
--	------	------	------	------

被投资单位名称 或形成商誉的事 项		企业合并形 成的		处置		
中房设计院	1,836,792.39					1,836,792.39
淄博德才城运建 设发展有限公司		800,000.00				800,000.00
合计	1,836,792.39	800,000.00				2,636,792.39

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

公司于报告期末对商誉进行了减值测试，对相关资产组的可收回金额采用预计未来现金流量的现值，报告期末公司商誉不存在减值迹象，无需计提了减值准备。

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金 额	期末余额
装修费		3,513,557.14	140,213.87		3,373,343.27
房屋租赁费	139,999.99		80,000.04		59,999.95
其他		28,301.88	3,930.80		24,371.08
合计	139,999.99	3,541,859.02	224,144.71		3,457,714.30

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税 资产
未实现内部利润	952,867.86	238,216.97	1,191,084.83	297,771.21
坏账准备	613,403,263.02	112,698,918.34	518,455,258.08	92,550,568.33

合同资产减值准备	97,575,300.22	21,086,179.61	88,400,322.54	18,090,046.69
可弥补亏损	6,007,014.93	1,035,678.19	16,237,999.96	2,720,264.32
合计	717,938,446.03	135,058,993.11	624,284,665.41	113,658,650.55

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	9,119,511.28	2,279,877.82	9,317,761.48	2,329,440.37
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	9,119,511.28	2,279,877.82	9,317,761.48	2,329,440.37

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,132,946.70	8,430.37
可抵扣亏损	19,174,408.97	7,843,257.34
合计	21,307,355.67	7,851,687.71

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	1,805,522.21	1,805,574.44	
2024 年	3,983,322.43	3,983,322.43	
2025 年	5,065,275.76	2,054,360.47	
2026 年	8,320,288.57	0.00	
合计	19,174,408.97	7,843,257.34	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
预付购置长期资产款	115,525,499.90		115,525,499.90			
合计	115,525,499.90		115,525,499.90			

其他说明：
无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	562,501,419.33	330,550,184.82
联合方式借款	263,000,000.00	329,190,486.19
保理借款	36,963,307.03	47,692,832.15
票据贴现未终止确认	324,695,758.86	372,898,238.39
信用借款	3,000,000.00	
应付利息	1,155,233.74	1,089,426.03
信用证贴现	6,250,000.00	
合计	1,197,565,718.96	1,081,421,167.58

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司由中建联合、德才高科、公司实控人叶德才先生提供保证，获得上海浦东发展银行股份有限公司青岛市南支行短期借款 14,000.00 万元；由中建联合、德才高科、公司实控人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，以房地产鲁（2020）青岛市崂山区不动产权第 0028959 号、房地产鲁（2020）青岛市崂山区不动产权第 0028949 号、房地产鲁（2020）青岛市崂山区不动产权第 0028946 号、房地产鲁（2020）青岛市崂山区不动产权第 0028945 号、房地产鲁（2020）青岛市崂山区不动产权第 0028951 号、房地产鲁（2020）青岛市崂山区不动产权第 0028947 号、房地产鲁（2020）青岛市崂山区不动产权第 0028943 号、房地产鲁（2020）青岛市崂山区不动产权第 0028944 号、房地产鲁（2020）青岛市崂山区不动产权第 0028942 号作抵押，获得青岛银行股份有限公司文创支行短期借款 9,600.00 万元；由中建联合、德才高科、公司实控人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，以“青房地权字第 201527986 号”崂山区海尔路 182 号 2 号楼 1701、1801 作抵押，获得中信银行股份有限公司青岛南京路支行短期借款 6,500.00 万元；由中建联合、德才高科、公司实控人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，获得青岛农村商业银行股份有限公司金家岭支行短期借款 1,000.00 万元；由公司实控人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，以烟台市烟台山医院莱山院区装饰装修、智能化、机电设备安装工程施工项目和青岛银丰玖玺城项目 K-1-2 地块一标段批量精装工程施工项目下的应收账款作质押，获得浙商银行股份有限公司青岛分行短期借款 3,000.00 万元；由中建联合、公司实控人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，获得北京银行股份有限公司青岛分行短期借款 4,200.00 万元；由中建联合、公司实控人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，获得渤海银行股份有限公司

青岛分行短期借款 500.00 万元；由中建联合、公司实控人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，获得广发银行股份有限公司青岛分行短期借款 1,861.43 万元；由中建联合、德才高科、公司实控人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，以胶州市海尔大道改建提升工程—管线工程、交通工程等设计施工总承包项目的应收账款作质押，获得中国光大银行股份有限公司青岛麦岛路支行短期借款 4,200.00 万元；由中建联合、德才高科、公司实控人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，获得中国光大银行股份有限公司青岛麦岛路支行短期借款 800.00 万元。

截止 2021 年 12 月 31 日，德才高科由公司实控人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，获得青岛银行股份有限公司文创支行短期借款 1,000.00 万元；由公司实控人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，获得青岛农村商业银行股份有限公司金家岭支行短期借款 700.00 万元；以信用担保，获得青岛农村商业银行股份有限公司金家岭支行短期借款 300.00 万元；由本公司提供保证，获得北京银行股份有限公司青岛分行短期借款 980.00 万元；以青岛海洋智慧小镇二期门窗工程项目、国家税务总局青岛市税务局第三税务分局综合业务办公用房维修改造项目、翡翠云城项目 B 区 1#2#楼门窗工程项目的应收账款作质押，获得交通银行股份有限公司青岛麦岛支行保理借款 156.58 万元。

截止 2021 年 12 月 31 日，中和材料由本公司、公司实控人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，获得青岛崂山交银村镇银行股份有限公司营业部短期借款 500.00 万元。

截止 2021 年 12 月 31 日，由本公司公司实控人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，中建联合获得华夏银行股份有限公司青岛分行短期借款 2,891.24 万元；由本公司、德才高科、公司实控人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，获得兴业银行股份有限公司青岛分行短期借款 3,970.00 万元；由本公司、公司实控人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，以上城御府二期项目应收账款作质押，获得浙商银行青岛分行短期借款 3,000.00 万元；以莱钢大厦莱钢综合商务写字楼项目应收账款作质押，获得青岛农村商业银行股份有限公司金家岭支行保理借款 3,539.75 万元；由本公司、德才高科、公司实控人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，获得青岛农村商业银行股份有限公司金家岭支行短期借款 799.50 万元；由本公司、公司实控人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，获得青岛银行股份有限公司麦岛支行短期借款 3,171.48 万元；由本公司、公司实控人叶德才先生提供保证，获得上海浦东发展银行股份有限公司青岛崂山支行短期借款 11,483.12 万元；由本公司、公司实控人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，获得青岛崂山交银村镇银行股份有限公司营业部短期借款 500.00 万元；由本公司、德才高科、公司实控人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，获得北京银行股份有限公司青岛分行短期借款 2,347.38 万元；由青岛融资担保中心有限公司提供保证，获得中国建设银行股份有限公司青岛南京路支行短期借款 5,546.00 万元。

公司报告期内无已到期未偿还的短期借款。

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据**(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,005,065,439.54	743,820,282.40
银行承兑汇票	29,572,381.02	37,640,712.56
合计	1,034,637,820.56	781,460,994.96

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	2,008,871,029.63	1,858,841,216.22
应付劳务费	1,108,850,440.39	1,154,824,807.61
应付专业分包	548,147,475.35	367,637,786.96
应付租赁费	47,298,530.54	45,909,317.74
合计	3,713,167,475.91	3,427,213,128.53

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛汇泉劳务工程有限公司	36,665,957.68	未结算劳务费
上海建工南桥混凝土有限公司	23,594,850.13	未结算材料款
济南市钢城德汇经贸有限公司	17,385,364.35	未结算材料款
青岛百能达土石方工程有限公司	17,112,137.60	未结算专业分包费

青岛隆业劳务承包有限公司	16,965,700.82	未结算劳务费
青岛开元科润电子有限公司	16,755,085.59	未结算专业分包费
青岛琨鹏建筑工程劳务有限公司	16,438,092.98	未结算劳务费
青岛苏建建设劳务有限公司	13,192,722.09	未结算劳务费
江苏中匀安装集团有限公司	12,466,511.32	未结算专业分包费
青岛国基商砼有限公司	12,181,387.01	未结算材料款
宿迁景天建筑劳务有限公司	11,165,400.70	未结算劳务费
青岛德盛硕建筑劳务有限公司	11,128,440.39	未结算劳务费
青岛卓海建筑劳务有限公司	10,968,230.78	未结算劳务费
烟台共建劳务工程有限公司	10,855,474.26	未结算劳务费
青岛宜军达商贸有限公司	10,843,616.61	未结算材料款
青岛佰事达混凝土有限公司	10,440,695.81	未结算材料款
合计	248,159,668.12	

其他说明

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	153,717,186.64	41,357,158.89
合计	153,717,186.64	41,357,158.89

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	40,743,284.04	244,929,387.41	227,541,324.87	58,131,346.58
二、离职后福利-设定	257,223.23	16,054,308.64	16,197,777.83	113,754.04

提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	41,000,507.27	260,983,696.05	243,739,102.70	58,245,100.62

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	40,500,541.60	229,116,067.64	212,145,929.78	57,470,679.46
二、职工福利费		3,476,278.35	3,476,278.35	
三、社会保险费	142,556.09	8,438,326.77	8,038,152.09	542,730.77
其中：医疗保险费	116,585.21	8,164,864.49	7,774,373.09	507,076.61
工伤保险费	5,954.31	260,216.16	250,532.88	15,637.59
生育保险费	20,016.57	13,246.12	13,246.12	20,016.57
四、住房公积金	58,507.00	3,517,862.00	3,500,112.00	76,257.00
五、工会经费和职工教育经费	41,679.35	380,852.65	380,852.65	41,679.35
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	40,743,284.04	244,929,387.41	227,541,324.87	58,131,346.58

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	247,641.15	15,406,082.92	15,555,725.32	97,998.75
失业保险费	9,582.08	648,225.72	642,052.51	15,755.29
企业年金缴费				
合计	257,223.23	16,054,308.64	16,197,777.83	113,754.04

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	29,482,739.37	28,073,333.89
所得税	36,718,984.93	33,074,696.62
城建税	3,944,195.04	3,097,558.39
教育费附加	1,673,859.31	1,307,553.21
地方教育费附加	1,138,289.58	899,064.36

个税	44,486.57	73.05
房产税	1,715,164.58	1,168,037.39
土地使用税	92,269.76	89,279.64
河道费	54,820.39	86,688.80
印花税	1,516,557.45	607,473.95
地方性税费	10,808.05	60,640.41
契税		
合计	76,392,175.03	68,464,399.71

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	48,303,020.96	19,075,195.23
合计	48,303,020.96	19,075,195.23

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

应付股利

(2). 分类列示

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
单位往来款项	20,082,129.36	1,525,271.32
个人往来款项	5,972,962.78	3,605,851.43
保证金、押金	22,247,928.82	13,905,928.48
其他		38,144.00
合计	48,303,020.96	19,075,195.23

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	31,554,390.35	13,648,154.02
合计	31,554,390.35	13,648,154.02

其他说明：

期初余额与上期期末余额（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注五、44 之说明。

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	293,705,979.44	198,968,323.05
票据背书未终止确认	190,753,676.80	317,950,492.01
合计	484,459,656.24	516,918,815.06

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、 租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	17,197,290.97	6,545,856.45
合计	17,197,290.97	6,545,856.45

其他说明：

期初余额与上期期末余额（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注五、44之说明。

48、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

49、 长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

□适用 √不适用

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他			
股份总数	75,000,000.00	25,000,000.00				25,000,000.00	100,000,000.00	

其他说明：

经中国证监会《关于核准德才装饰股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2021〕443号）文核准，公司首次公开发行人民币普通股2,500.00万股。和信会计师事务所（特殊普通合伙）已于2021年7月1日对公司首次公开发行股票的资金融到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》（和信验字〔2021〕第000032号）。

公司股票已于2021年7月6日在上海证券交易所正式上市。本次公开发行股票后，公司总股本由75,000,000股增加至100,000,000股。

54、其他权益工具**(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	202,612,517.15	686,020,000.00		888,632,517.15
合计	202,612,517.15	686,020,000.00		888,632,517.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据中国证券监督管理委员会《关于核准德才装饰股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2021] 443号）核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）股票2,500万股，募集资金净额为人民币711,020,000.00元，其中25,000,000.00元计入实收资本，686,020,000.00元计入资本公积。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	33,687.98	-102,176.66				-102,176.66		-68,488.68
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								

外币财务报表折算差额	33,687.98	-102,176.66				-102,176.66		-68,488.68
其他综合收益合计	33,687.98	-102,176.66				-102,176.66		-68,488.68

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		49,711,710.12	49,711,710.12	
合计		49,711,710.12	49,711,710.12	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

上述专项储备系本公司按照财政部财企[2012]16号文件的规定提取和使用的建设工程施工安全生产费。

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,500,000.00	12,399,454.05		49,899,454.05
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	37,500,000.00	12,399,454.05		49,899,454.05

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	356,494,330.69	255,830,501.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-73,081,331.62
调整后期初未分配利润	356,494,330.69	182,749,170.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	139,717,087.06	183,324,074.45
减：提取法定盈余公积	12,399,454.05	9,578,913.78
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	483,811,963.70	356,494,330.69

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,027,298,683.84	4,329,126,484.23	4,631,595,721.99	4,025,849,047.33
其他业务	12,206,939.44	4,536,102.42	3,449,270.30	1,268,597.90
合计	5,039,505,623.28	4,333,662,586.65	4,635,044,992.29	4,027,117,645.23

(2). 合同产生的收入的情况

合同产生的收入说明：

√适用 □不适用

分产品类别的营业收入、营业成本

类别	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 主营业务				
（1）装饰装修业务	3,061,267,800.59	2,518,084,846.90	2,822,601,837.48	2,371,875,945.71
其中：内装饰装修业务	2,244,783,643.60	1,863,069,129.10	1,840,039,068.76	1,558,442,960.63
幕墙工程业务	392,979,619.27	316,696,763.49	406,425,976.92	325,267,726.43
智能化业务	226,340,318.95	169,401,579.06	286,846,950.16	227,812,577.30
古建筑工程业务	197,164,218.77	168,917,375.25	289,289,841.64	260,352,681.35
（2）建筑工程业务	1,343,144,319.63	1,297,527,890.64	1,238,785,633.62	1,176,820,985.79
（3）市政工程业务	520,413,377.83	456,623,569.15	485,004,337.13	432,917,379.33
（4）设计业务	102,473,185.79	56,890,177.54	85,203,913.76	44,234,736.50
主营业务小计	5,027,298,683.84	4,329,126,484.23	4,631,595,721.99	4,025,849,047.33
2. 其他业务				
其他	12,206,939.44	4,536,102.42	3,449,270.30	1,268,597.90
其他业务小计	12,206,939.44	4,536,102.42	3,449,270.30	1,268,597.90
合计	5,039,505,623.28	4,333,662,586.65	4,635,044,992.29	4,027,117,645.23

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	7,660,592.51	7,011,038.26
教育费附加	3,308,525.42	3,032,618.66
地方教育费附加	2,206,688.17	2,015,363.07
地方水利基金	64,202.01	472,335.76
房产税	2,913,081.83	2,233,882.14
印花税	5,074,535.60	4,219,329.28
土地使用税	364,948.52	315,584.57
车船使用税	73,016.26	17,635.74
地方性税费	856,084.91	506,221.24
其他		129,719.36
合计	22,521,675.23	19,953,728.08

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保费	12,710,629.59	10,178,706.84
业务招待费	3,943,029.04	1,926,307.25
办公费	928,021.63	689,399.33
差旅费	686,734.15	309,330.37
维修费	2,857,145.09	2,621,651.00
招标代理费	104,727.84	247,052.59
车辆费	622,104.24	552,741.08
其他	1,040,412.42	1,244,958.58
合计	22,892,804.00	17,770,147.04

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资费用	95,646,604.64	67,597,328.43
社会保险费	9,890,371.29	5,608,193.61

折旧费	14,680,658.56	11,200,523.49
摊销费	1,490,083.68	1,305,144.97
办公费	8,244,669.27	5,392,515.60
业务招待费	9,981,853.29	10,470,184.97
咨询顾问费	14,382,450.50	5,202,383.52
车辆费	3,580,685.60	1,897,626.27
差旅费	4,929,916.42	2,956,978.97
其他	9,369,157.42	5,689,962.83
合计	172,196,450.67	117,320,842.66

其他说明：
无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	132,366,937.23	76,596,604.21
研发人员工资	23,663,754.90	13,743,130.26
其他	631,349.32	560,033.34
合计	156,662,041.45	90,899,767.81

其他说明：
无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	49,109,193.65	40,772,183.78
减：利息收入	12,953,817.81	7,397,069.52
汇兑损失	-567.42	3,330.00
手续费	4,909,216.86	2,362,381.28
贴现息	9,125,351.29	16,180,393.35
合计	50,189,376.57	51,921,218.89

其他说明：
无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	24,162,257.45	15,185,035.85
合计	24,162,257.45	15,185,035.85

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-376,841.82	-650,250.35
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
定额存单收益	944,473.42	1,883,163.43
合计	567,631.60	1,232,913.08

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备损失	-111,978,095.74	-113,625,120.98
商业承兑汇票减值损失	10,364,605.50	4,074,620.61
合计	-101,613,490.24	-109,550,500.37

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合同资产减值损失	-9,174,977.68	8,411,270.84
合计	-9,174,977.68	8,411,270.84

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置净损益	85,901.43	-31,593.32
抵债资产处置收益	-741,162.08	426,625.48
合计	-655,260.65	395,032.16

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		40,390.80	
其中：固定资产处置利得		40,390.80	
无形资产处置利得			

非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚款收入	2,578,605.77	970,052.90	
其它	459,198.94	1,083,203.31	
合计	3,037,804.71	2,093,647.01	

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		7,456.56	
其中：固定资产处置损失		7,456.56	
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	185,000.00	1,033,100.00	
滞纳金	9,216.05	16,118.64	
债务重组	17,885,185.98		
其它	739,707.20	1,642,365.46	
合计	18,819,109.23	2,699,040.66	

其他说明：

无

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	52,137,193.77	54,747,750.35
递延所得税费用	-21,575,421.11	-16,262,813.06
合计	30,561,772.66	38,484,937.29

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	178,885,544.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,832,831.72

子公司适用不同税率的影响	1,763,010.06
调整以前期间所得税的影响	-96,706.04
非应税收入的影响	
归属于合营企业和联营企业的损益	-56,526.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,878,000.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,311,287.62
税率调整导致递延所得税资产余额的变化	
加计扣除项目的影响	-3,070,124.51
所得税费用	30,561,772.66

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、57 其他综合收益

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	24,162,257.45	15,185,035.85
利息收入	12,953,817.81	7,397,069.52
营业外收入	3,037,804.71	1,772,913.64
业务风险金押金及其他	19,571,838.79	2,158,104.11
合计	59,725,718.76	26,513,123.12

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理、销售费用中现金支出	59,484,709.88	48,600,374.84
财务费用中现金支出	4,909,216.86	2,361,078.93
投标保证金、借支款净额等	22,821,472.67	22,697,135.57
冻结资金	42,778,651.59	
合计	129,994,051.00	73,658,589.34

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单赎回	32,075,925.75	103,000,000.00
收购子公司增加货币资金	20,010,041.61	
合计	52,085,967.36	103,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单	83,450,000.00	27,075,925.75
合计	83,450,000.00	27,075,925.75

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
上期保证金转回(承兑保证金, 农民工保证金, 保函保证金、信用证保证金)	472,451,433.84	379,555,173.60
合计	472,451,433.84	379,555,173.60

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金(承兑保证金, 农民工保证金, 保函保证金、信用证保证金)	579,132,737.03	472,451,433.84
支付上市费用		1,577,358.49
合计	579,132,737.03	474,028,792.33

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	148,323,772.01	186,645,063.20
加：资产减值准备	110,788,467.92	101,139,229.53
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,317,170.45	18,957,876.36
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,974,640.69	1,670,102.85
长期待摊费用摊销	224,144.71	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	655,260.65	-435,422.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		7,456.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	49,109,193.65	56,955,907.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-944,473.42	-1,232,913.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,400,342.56	-37,331,018.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-49,562.55	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-178,812,077.76	1,920,427,273.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-613,828,775.48	-2,671,524,610.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	631,456,860.35	728,296,464.01
其他	-22,750,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	126,064,278.66	303,575,409.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,000,952,899.19	385,556,985.67
减：现金的期初余额	385,556,985.67	301,894,912.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	615,395,913.52	83,662,073.32

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,000,952,899.19	385,556,985.67
其中：库存现金	10,831.34	444,055.99
可随时用于支付的银行存款	1,000,942,067.85	385,112,929.68
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,000,952,899.19	385,556,985.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	42,778,651.59	诉讼冻结
其他货币资金	579,132,737.03	保证金(承兑保证金, 农民工保证金, 保函保证金、信用证保证金)
应收票据	241,032,474.07	附追索权的已贴现或背书、质押票据
应收账款	170,987,990.68	用于质押借款或开具保函
合同资产	15,975,316.35	用于质押借款或开具保函
其他流动资产(质押或受限的定期存款)	84,095,155.13	定期存单质押
投资性房地产	17,167,562.23	用于抵押借款
固定资产	47,514,231.71	用于抵押借款

其他说明：

无

82、 外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	1,568,992.00	6.3757	10,003,422.29
英镑	30,119.00	7.2197	217,450.14
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
英镑	58,539.00	7.2197	422,634.02
港币			

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

83、 套期

□适用 √不适用

84、 政府补助**(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
就业、税收奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
企业上市补助	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
社保及岗位补贴	32,374.28	其他收益	32,374.28
创新平台奖补	500,000.00	其他收益	500,000.00
经济发展贡献奖励	169,100.00	其他收益	169,100.00
个税手续费返还	6,654.89	其他收益	6,654.89
标准化自助奖励	4,000.00	其他收益	4,000.00
隔离补贴	33,131.00	其他收益	33,131.00
产业扶持资金	9,860,000.00	其他收益	9,860,000.00
青岛市市长质量奖奖励金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
个税手续费返还	20,769.56	其他收益	20,769.56

崂山区科技创新平台奖励资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
2019 年度高新技术企业认定补助	400,000.00	其他收益	400,000.00
产业扶持资金	4,350,000.00	其他收益	4,350,000.00
财政奖励资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
崂山区发展和改革局补贴款	200,000.00	其他收益	200,000.00
产业扶持资金	310,000.00	其他收益	310,000.00
2021 年青岛市第一批科技计划扶持资金	510,000.00	其他收益	510,000.00
进项税加计扣除	76,227.72	其他收益	76,227.72
住房补助	40,000.00	其他收益	40,000.00
合计	24,162,257.45		24,162,257.45

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

√适用 □不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
淄博德才城运建设（注1）	2021-12-28	20,800,000.00	100	购买	2021-12-28	工商变更	0.00	0.00

其他说明：

注1：淄博德才城运建设发展有限公司原名为淄博宜安建筑装饰工程有限公司，于2021年12月28日更名。2021年12月，公司控股子公司淄博德才城运投资控股有限公司与山东通达工程建设有限公司签订股权转让协议，将其持有的100%的股权转让给淄博德才城运控股有限公司，2021年12月28日，淄博德才城运建设完成工商变更，为了方便核算，将2021年12月31日设为合并日。

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	淄博德才城运建设
--现金	20,800,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	

—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	20,800,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	20,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	800,000.00

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：
无

大额商誉形成的主要原因：
无

其他说明：
无

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	淄博德才城运建设	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	20,010,041.61	20,010,041.61
货币资金	20,010,041.61	20,010,041.61
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：	10,041.61	10,041.61
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
应交税金	10,000.00	10,000.00
其他应付款	41.61	41.61
净资产	20,000,000.00	20,000,000.00
减：少数股东权益		
取得的净资产	20,000,000.00	20,000,000.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

其他说明：

无

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

子公司名称	注册地址	注册资本 (万元)	经营范围	实际 投资额 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (元)
青岛德才建设有限公司	山东省青岛市	2,000.00	各类工程建设活动；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包等		100.00	100.00	是	
青岛中新启力商贸有限公司	山东省青岛市	100.00	五金产品零售；计算机软硬件及辅助设备零售等		100.00	100.00	是	
青岛德才思美软装设计工程有限公司	山东省青岛市	1,000.00	专业设计服务；工程管理服务等		100.00	100.00	是	

子公司名称	注册地址	注册资本 (万元)	经营范围	实际 投资额 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (元)
青岛中建联合 工程管理有限公司	山东省 青岛市	1,000.00	土石方工程施工；园林绿化工程施工等		100.00	100.00	是	

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
青岛德才高科新材料有限公司	青岛胶州市	青岛胶州市	新型工程材料技术推广服务，胶合板制造、纤维板制造、刨花板制造等。	100.00		直接投资
DC-HD 建筑设计有限公司	英国	英国	建筑室内外设计	70.00		直接投资
青岛中建联合集团有限公司	青岛市崂山区	青岛市崂山区	钢结构工程、市内外装饰装修、园林绿化工程、电子智能化工程、建筑工程等。	100.00		同一控制下企业合并
德才（北京）古建筑工程有限公司	北京市通州区	北京市通州区	工程设计、工程勘察、施工总承包；专业成本；劳务分包等。	100.00		直接投资
青岛德才信息科技发展有限公司	青岛市黄岛区	青岛市黄岛区	各类工程建设活动；消防设施工程施工等	100.00		直接投资
上海德才实业集团有限公司	上海市松江区	上海市松江区	各类工程建设活动；建设工程设计	100.00		直接投资
青岛中和建筑材料科技有限公司	青岛市崂山区	青岛市崂山区	研发、销售建筑材料，建筑装饰材料、幕墙材料、景观材料等。		100.00	直接投资
青岛中房建筑设计院有限公司	青岛市崂山区	青岛市崂山区	建筑工程及减值设计，晒图		70.00	非同一控制下企业合并
青岛中英国际创意	青岛市黄岛区	青岛市黄岛区	城市建设工程规划；建		49.00	非同一控制下企业合并

设计有限公司			筑设计；市政工程设计等			
青岛英中中外商贸有限公司	青岛市黄岛区	青岛市黄岛区	配发零售五金、电气设备、音像制品、计算机、建筑材料、电子设备		100.00	直接投资
山东德才建设有限公司	济南市高新区	济南市高新区	土石方工程施工、金属门窗工程施工	100.00		直接投资
深圳德才建设集团有限公司	深圳市南山区	深圳市南山区	电气安装；电子设备工程安装		100.00	直接投资
青岛德才建设有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	各类工程建设活动；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包等	100.00		直接投资
青岛中新启力商贸有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	五金产品零售；计算机软硬件及辅助设备零售等	100.00		直接投资
青岛德才思美软装设计工程有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	专业设计服务；工程管理服务	100.00		直接投资
淄博德才城运投资控股有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	以自有资金从事投资活动等	51.00		直接投资
淄博德才城运建设发展有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	建设工程施工；住宅室内装饰装修		51.00	非同一控制下企业合并
青岛中建联合工程管理有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	土石方工程施工；园林绿化工程施工等		100.00	间接投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

根据 DC-HD 建筑设计有限公司双方股东的投资合作协议约定，本公司持有 DC-HD 建筑设计有限公司 70% 股权，但享有 100% 分红权。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在接受新的销售订单之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司的信用额度是销售业务员根据客户的规模、客户潜力、进货额度等情况综合申请信用额度，经公司销售副总、总经理审批。财务人员每月末跟踪客户有无超账期的现象，出现超账期的财务人员会联系销售部催促客户尽快还款，同时销售部人员不再接受客户新的订单。每月末财务部门会进行应收账款账龄分析，控制应收账款的信用风险。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，本公司的市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(1)利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司报告期银行借款均为固定利率借款，因此不存在利率方面的风险。

(2)外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司截止 2021 年 12 月 31 日，流动资产合 7,655,181,219.99 元、流动负债合计 6,798,042,545.27 元，流动比率为 1.13。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
3. 以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产				
应收款项融资			1,500,000.00	1,500,000.00
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			1,500,000.00	1,500,000.00
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				

非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

适用 不适用

详见附注九、1 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王雯艳	叶德才先生的配偶
青岛城高	本公司股东，直接持有本公司 9.89%的股份
红塔创投	本公司股东，直接持有本公司 8.25%的股份
君和投资	本公司股东，直接持有本公司 5.68%的股份
青岛地铁金融控股有限公司	本公司股东，直接持有本公司 3.75%的股份（注 1）
叶得森	叶德才先生的哥哥，本公司股东，直接持有本公司 2.84%的股份
叶灵芝	叶德才先生的妹妹
王伟光	叶得森先生的女婿
王文静	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书
毕增平	王文静女士的配偶
青岛金创联合国际投资有限公司	叶德才先生控制的公司
青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	发行人持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
青岛城投房地产开发有限公司	发行人持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
青岛城投高新投资控股有限公司	发行人持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
青岛城投置地发展有限公司	发行人持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
青岛城投工程建设发展（集团）有限责任公司	发行人持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
青岛蓝海新港城置业有限公司	发行人持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
青岛城乡社区建设融资担保有限公司	发行人持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
青岛地铁集团有限公司	发行人持股 5%以上股东青岛地铁金融控股关联方
青岛地铁集团有限公司运营分公司	发行人持股 5%以上股东青岛地铁金融控股关联方
青岛市地铁四号线有限公司	发行人持股 5%以上股东青岛地铁金融控股关联
青岛市地铁六号线有限公司	发行人持股 5%以上股东青岛地铁金融控股关联
青岛市地铁八号线有限公司	发行人持股 5%以上股东青岛地铁金融控股关联方
青岛地铁海泉置业开发有限公司	发行人持股 5%以上股东青岛地铁金融控股关联方
青岛地铁海城置业有限公司	发行人持股 5%以上股东青岛地铁金融控股关联方
青岛鹏达建材有限公司	毕增平先生控制的公司
青岛鹏达建材有限公司市北分公司	毕增平先生控制的公司
市北区惠锦鹏装饰材料总汇	毕增平先生控制的公司
青岛鹏达盛建材有限公司	毕增平先生控制的公司
青岛盛德美商贸有限公司	叶灵芝女士控制的公司
青岛捷利恩商贸有限公司	叶灵芝女士控制的公司
青岛艺皓伟业网络科技有限公司	王伟光先生控制的公司，已注销
中装新网科技（北京）有限公司	受同一关键管理人员重大影响
青岛振青税务师事务所有限责任公司	公司独立董事顾旭芬控制的企业

其他说明

注 1：青岛地铁金融控股有限公司 2021 年 7 月 1 日之前直接持有本公司 5.00%的股份，因公司首发新股稀释至 3.75%，2021 年 7 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，认定为关联方。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
红塔创新投资股份有限公司	装饰装修	2,771.39	
青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	装饰装修	15,566,586.85	37,412,326.47
青岛城投工程建设发展（集团）有限责任公司	装饰装修		9,252.69
青岛城投创业发展集团有限公司	装饰装修		174,917.08
青岛地铁集团有限公司	装饰装修		2,032,426.47
青岛市地铁四号线有限公司	装饰装修	329,822.12	506,902.07
青岛市地铁六号线有限公司	装饰装修		946,754.72
青岛市地铁八号线有限公司	装饰装修	1,962,513.00	39,080,526.40
青岛地铁海城置业有限公司	装饰装修		302,994.11
青岛地铁海泉置业开发有限公司	建筑工程	132,473,384.30	103,804,543.84

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
王雯艳	房屋租赁	59,142.86	57,142.86
叶德才	房屋租赁	118,285.72	120,285.72

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

2021年1月1日，公司与王雯艳签订《房屋租赁合同》，公司租赁王雯艳名下位于市南区香港中路169号天虹大厦15号楼1701户的房屋，年租金6万元（含税），建筑面积为154.66平方米，使用期限自2021年1月1日至2021年12月31日。

2021年1月1日，公司与叶德才签订《房屋租赁合同》，公司租赁叶德才名下位于市南区香港中路169号天虹大厦15号楼1702、1703户的房屋，年租金12万元（含税），建筑面积为312.98平方米，使用期限自2021年1月1日至2021年12月31日。

注：上表本期确认的租赁费、上期确认的租赁费为不含税金额。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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
叶德才、王雯艳	389.19	2020/12/11	2021/12/10	是
叶德才、王雯艳	4,121.39	2020/6/28	2021/6/28	是
叶德才、王雯艳	2,000.00	2021/4/21	2021/10/20	是
叶德才、王雯艳	2,121.39	2021/4/28	2021/10/27	是
叶德才、王雯艳	439.92	2020/8/18	2021/8/18	是
叶德才、王雯艳	1,200.64	2020/8/20	2021/8/19	是
叶德才、王雯艳	857.10	2020/8/24	2021/8/24	是
叶德才、王雯艳	232.83	2020/5/20	2021/5/20	是
叶德才、王雯艳	284.61	2020/5/22	2021/5/22	是
叶德才、王雯艳	626.27	2020/5/14	2021/5/14	是
叶德才、王雯艳	699.07	2020/6/12	2021/6/12	是
叶德才、王雯艳	823.05	2020/5/28	2021/5/28	是
叶德才、王雯艳	4,400.00	2020/6/16	2021/6/16	是
叶德才、王雯艳	693.86	2021/5/20	2022/5/20	否
叶德才、王雯艳	1,109.78	2021/5/27	2022/5/27	否
叶德才、王雯艳	829.80	2021/6/1	2022/5/31	否
叶德才、王雯艳	1,174.73	2021/6/10	2022/6/9	否
叶德才、王雯艳	928.12	2021/6/17	2022/6/16	否
叶德才、王雯艳	1,109.98	2021/6/24	2022/6/23	否
叶德才、王雯艳	645.91	2021/6/29	2022/6/28	否
叶德才、王雯艳	2,000.00	2020/8/31	2021/8/26	是
叶德才、王雯艳	2,000.00	2020/9/1	2021/8/26	是
叶德才、王雯艳	1,000.00	2020/9/2	2021/9/1	是
叶德才、王雯艳	500.00	2020/3/31	2021/3/22	是
叶德才、王雯艳	500.00	2020/9/16	2021/9/15	是
叶德才、王雯艳	700.00	2020/9/17	2021/9/16	是
叶德才、王雯艳	1,300.00	2020/9/24	2021/9/23	是
叶德才、王雯艳	500.00	2021/3/31	2022/3/28	否

叶德才、王雯艳	1,571.48	2021/2/2	2022/2/2	否
叶德才、王雯艳	500.00	2020/5/29	2021/5/28	是
叶德才、王雯艳	1,000.00	2021/5/27	2022/5/26	否
叶德才、王雯艳	1,100.00	2020/8/3	2021/8/3	是
叶德才、王雯艳	1,000.00	2020/11/4	2021/11/4	是
叶德才、王雯艳	2,000.00	2020/11/13	2021/11/13	是
叶德才、王雯艳	2,800.00	2020/12/21	2021/12/21	是
叶德才、王雯艳	3,500.00	2021/6/3	2022/6/2	否
叶德才、王雯艳	1,500.00	2020/12/16	2021/12/15	是
叶德才、王雯艳	500.00	2021/6/23	2022/3/10	否
叶德才、王雯艳	2,000.00	2020/10/30	2021/9/8	是
叶德才	1,500.00	2020/5/15	2021/5/14	是
叶德才	2,300.00	2020/7/1	2021/6/30	是
叶德才	2,300.00	2020/7/20	2021/7/19	是
叶德才	700.00	2020/10/21	2021/10/20	是
叶德才	1,600.00	2021/2/4	2022/2/3	否
叶德才	2,000.00	2021/4/28	2022/4/27	否
叶德才	2,600.00	2021/5/18	2022/5/17	否
叶德才、王雯艳	80.00	2020/11/25	2021/12/24	是
叶德才、王雯艳	20.00	2020/11/25	2021/5/24	是
叶德才、王雯艳	1,800.00	2020/11/26	2021/11/25	是
叶德才、王雯艳	512.67	2020/7/28	2021/7/27	是
叶德才、王雯艳	1,287.33	2020/7/30	2021/7/29	是
叶德才、王雯艳	3,000.00	2020/4/17	2021/4/16	是
叶德才、王雯艳	5,000.00	2020/8/3	2021/8/3	是
叶德才、王雯艳	1,500.00	2020/8/6	2021/8/5	是
叶德才、王雯艳	1,500.00	2020/8/19	2021/8/18	是
叶德才、王雯艳	4,000.00	2020/9/2	2021/9/1	是
叶德才、王雯艳	1,000.00	2020/9/9	2021/9/8	是
叶德才、王雯艳	1,000.00	2020/11/18	2021/11/18	是
叶德才、王雯艳	1,000.00	2020/12/1	2021/12/1	是
叶德才、王雯艳	3,000.00	2021/1/18	2022/1/17	否
叶德才、王雯艳	1,600.00	2021/1/28	2022/1/27	否
叶德才、王雯艳	800.00	2020/9/23	2021/9/22	是
叶德才、王雯艳	1,200.00	2021/1/7	2022/1/6	否
叶德才、王雯艳	1,000.00	2021/4/21	2022/4/20	否
叶德才、王雯艳	2,000.00	2021/5/26	2022/5/25	否
叶德才、王雯艳	3,000.00	2021/1/27	2022/1/26	否
叶德才、王雯艳	700.00	2021/6/9	2022/6/8	否
叶德才、王雯艳	800.00	2021/11/24	2022/11/23	否
叶德才、王雯艳	700.00	2021/7/30	2022/7/30	否
叶德才、王雯艳	728.50	2021/11/4	2022/11/3	否
叶德才、王雯艳	738.18	2021/11/9	2022/11/9	否
叶德才、王雯艳	394.75	2021/11/17	2022/11/17	否
叶德才	5,300.00	2021/7/5	2022/7/4	否
叶德才	2,000.00	2021/7/20	2022/7/19	否
叶德才	500.00	2021/12/15	2022/12/15	否
叶德才、王雯艳	1,500.00	2021/7/14	2022/1/14	否
叶德才、王雯艳	1,000.00	2021/10/12	2022/10/12	否

叶德才、王雯艳	1,500.00	2021/10/21	2022/10/21	否
叶德才、王雯艳	1,000.00	2021/11/18	2022/11/18	否
叶德才、王雯艳	1,300.00	2021/7/27	2022/5/10	否
叶德才、王雯艳	1,500.00	2021/10/26	2022/10/26	否
叶德才、王雯艳	3,000.00	2021/8/27	2022/7/22	否
叶德才、王雯艳	1,600.00	2021/8/26	2022/8/25	否
叶德才、王雯艳	482.06	2021/12/14	2022/12/13	否
叶德才、王雯艳	2,409.18	2021/12/29	2022/12/28	否
叶德才、王雯艳	2,000.00	2021/7/30	2022/7/29	否
叶德才、王雯艳	990.00	2021/11/29	2022/11/28	否
叶德才、王雯艳	980.00	2021/12/3	2022/12/2	否
叶德才	2,043.39	2021/7/6	2022/7/5	否
叶德才	1,486.31	2021/7/29	2022/7/28	否
叶德才	376.55	2021/8/12	2022/8/12	否
叶德才	456.43	2021/8/18	2022/8/18	否
叶德才	628.26	2021/8/19	2022/8/19	否
叶德才、王雯艳	2,347.38	2021/12/15	2022/12/14	否
叶德才、王雯艳	799.50	2021/11/18	2022/11/17	否
叶德才、王雯艳	3,000.00	2021/8/27	2022/8/25	否
叶德才、王雯艳	950.00	2020/10/9	2021/10/9	是
叶德才、王雯艳	50.00	2020/11/6	2021/11/6	是
叶德才、王雯艳	500.00	2021/11/3	2021/10/25	是
叶德才、王雯艳	500.00	2021/10/28	2022/10/27	否
叶德才、王雯艳	500.00	2020/7/30	2021/7/30	是
叶德才、王雯艳	300.00	2020/8/21	2021/8/21	是
叶德才、王雯艳	200.00	2020/10/12	2021/10/12	是
叶德才、王雯艳	500.00	2021/7/2	2021/11/26	是
叶德才、王雯艳	500.00	2021/10/19	2022/10/19	否
叶德才、王雯艳	500.00	2021/11/26	2022/11/25	否
叶德才、王雯艳	400.00	2021/4/29	2022/4/28	否
叶德才、王雯艳	200.00	2021/5/19	2022/4/28	否
叶德才、王雯艳	100.00	2021/7/2	2022/4/28	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	384.51	400.45

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	红塔创新投资股份有限公司	3,020.81	151.04		
应收账款	青岛城市建设投资(集团)有限责任公司	25,346,652.10	4,873,316.83	17,361,169.12	2,476,615.30
应收账款	青岛城投房地产开发有限公司			410,898.79	372,898.62
应收账款	青岛城投高新投资控股有限公司			19,293.00	15,434.40
应收账款	青岛城乡社区建设投资集团有限公司	2,505.39	2,004.31	2,505.39	1,252.70
应收账款	青岛城投创业发展集团有限公司			5,719.79	285.99
应收账款	青岛地铁集团有限公司	3,518,969.18	1,417,793.03	12,769,235.75	6,859,664.07
应收账款	青岛地铁集团有限公司运营分公司			752,933.87	225,880.16
应收账款	青岛市地铁八号线有限公司	8,522,535.08	959,252.47	16,362,663.62	876,746.78
应收账款	青岛地铁海城置业有限公司	-		66,052.72	3,302.64
应收账款	青岛地铁海泉置业开发有限公司	82,701,619.77	4,854,680.40	7,763,941.80	644,827.10
其他应收款	青岛地铁集团有限公司运营分公司			186,300.00	
应收账款	青岛市地铁六号线有限公司	341,488.61	34,148.86	341,488.61	17,074.43
合同负债	青岛市地铁四号线有限公司	56,322.45		59,701.80	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	青岛盛德美商贸有限公司	421,220.18	1,281,578.22
应付账款	青岛鹏达建材有限公司	768,198.76	768,198.76
应付账款	市北区惠锦鹏装饰材料总汇	13,538.29	13,538.29

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他适用 不适用**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**适用 不适用**2、 以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、 以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、 股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、 其他**适用 不适用**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**适用 不适用**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、 其他**适用 不适用**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**适用 不适用**2、 利润分配情况**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	1,500
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

□适用 √不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	1,279,821,603.31
1 至 2 年	567,772,688.04
2 至 3 年	241,853,601.51
3 年以上	
3 至 4 年	99,578,938.15
4 至 5 年	83,422,936.75
5 年以上	68,464,223.60
关联方组合	528,937,376.69
合计	2,869,851,368.05

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,387,784.84	0.15	4,387,784.84	100.00			4,387,784.84	0.22	4,387,784.84	100.00
其中：										
按组合计提坏账准备	2,865,463,583.21	99.85	373,928,692.96	13.05	2,491,534,890.25	1,991,246,822.58	99.78	332,916,874.29	16.72	1,658,329,948.29
其中：										

关联方组合	528,937,376.69	18.43			528,937,376.69	113,591,931.53	5.69			113,591,931.53
账龄组合	2,336,526,206.52	81.42	373,928,692.96	16.00	1,962,597,513.56	1,877,654,891.05	94.09	332,916,874.29	17.73	1,544,738,016.76
合计	2,869,851,368.05	100.00	378,316,477.80	13.18	2,491,534,890.25	1,995,634,607.42	100.00	337,304,659.13	16.90	1,658,329,948.29

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛银海净雅餐饮管理有限公司	4,387,784.84	4,387,784.84	100%	预计收回可能性很小
合计	4,387,784.84	4,387,784.84	100%	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,838,024.94

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	年限	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
青岛中建联合集团有限公司	496,046,982.80	1 年以内	17.28	
高密市红高粱文化投资开发有限公司	128,840,667.64	0-2 年	4.49	128,840,667.64
青岛国信海天中心建设有限公司	114,522,416.24	1 年以内	3.99	

烟台市烟台山医院	97,778,825.33	1 年以内	3.41	
青岛融创西发文化发展有限公司	69,599,434.76	0-2 年	2.43	69,599,434.76
合计	906,788,326.77		31.60	198,440,102.40

其他说明

高密市红高粱文化投资开发有限公司期末余额为 128,840,667.64 元，其中 1 年以内的金额为 39,289,434.25 元，1-2 年的金额为 89,551,233.39 元；青岛融创西发文化发展有限公司期末余额为 69,599,434.76 元，其中 1 年以内的金额为 10,818,003.70 元，1-2 年的金额为 58,781,431.06 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	460,016,830.71	266,636,446.53
合计	460,016,830.71	266,636,446.53

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	14,549,181.11
1 至 2 年	9,504,565.13
2 至 3 年	1,337,535.90
3 年以上	
3 至 4 年	810,500.00
4 至 5 年	2,021,172.83
5 年以上	7,055,442.30
合计	35,278,397.27

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	431,833,990.20	240,302,646.29
外部往来款	35,278,397.27	33,243,792.45
合计	467,112,387.47	273,546,438.74

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	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)	
2021年1月1日余额		106,800.00	6,803,192.21	6,909,992.21
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				

—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			292,364.55	292,364.55
本期转回		106,800.00		106,800.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日 余额			7,095,556.76	7,095,556.76

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
青岛中建联合集团有限公司	内部往来	217,260,361.68	1年以内	46.51	
青岛德才高科新材料有限公司	内部往来	108,687,798.28	1年以内	23.27	
上海德才实业集团有限公司	内部往来	43,432,783.52	1年以内	9.30	
德才（北京）古建筑工程有限公司	内部往来	37,488,974.43	1年以内	8.03	
青岛德才信息科技发展有限公司	内部往来	10,849,911.62	1年以内	2.32	
合计	/	417,719,829.53	/	89.43	

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	361,161,409.60		361,161,409.60	150,858,309.60		150,858,309.60
对联营、合营企业投资	3,352.31		3,352.31	380,194.13		380,194.13
合计	361,164,761.91		361,164,761.91	151,238,503.73		151,238,503.73

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
青岛德才高科新材料有限公司	50,000,000.00	154,003,100.00		204,003,100.00		
DC-HD 建筑设计有限公司	65,789.44			65,789.44		
青岛中建联合集团有限公司	100,792,520.16			100,792,520.16		
淄博德才城运投资控股有限公司		15,300,000.00		15,300,000.00		

山东德才建设有限公司		41,000,000.00		41,000,000.00		
合计	150,858,309.60	210,303,100.00		361,161,409.60		

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
青岛城市艺术馆有限公司	380,194.13			-376,841.82						3,352.31	
小计	380,194.13			-376,841.82						3,352.31	
合计	380,194.13			-376,841.82						3,352.31	

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,843,828,011.27	2,355,190,154.59	2,755,892,748.85	2,315,763,464.69
其他业务	3,071,866.51	1,243,978.92	1,904,412.70	1,006,634.62
合计	2,846,899,877.78	2,356,434,133.51	2,757,797,161.55	2,316,770,099.31

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-376,841.82	-650,250.35
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	133,687.89	667,217.1
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-243,153.93	16,966.75

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	85,901.43	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	24,162,257.45	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-17,885,185.98	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	2,103,881.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-741,162.08	
减：所得税影响额	2,802,238.85	
少数股东权益影响额	228,538.19	
合计	4,694,915.24	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	12.74	1.60	1.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.31	1.54	1.54

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：叶德才

董事会批准报送日期：2022 年 4 月 26 日

修订信息

适用 不适用

德才装饰股份有限公司

DECAI DECORATION CO., LTD

电话 0532-68066976

网址 www.decaigroup.com

地址 青岛市崂山区海尔路1号甲5号楼德才大厦



诚信依德 质量藉才