标段编号： 2018-440303-70-03-718425031001

深圳市建设工程施工招标投标文件

标段名称： 罗湖区笋岗街道城建梅园片区城市更新单元项目01-01地块公寓精装修工程

投标文件内容： 资信标文件

投标人： 德才装饰股份有限公司

日期： 2026年01月13日

目录

一、 投标人近 5 年已完工同类业绩 5
二、 项目经理近 5 年已完工同类业绩 88
三、 项目经理个人资历 104
四、 拟派项目管理机构及团队人员情况 109
五、 投标人获奖情况 147
六、 投标人近三年纳税及营收情况 170
1、 投标人近三年纳税情况证明 170
2、 投标人近三年营收情况-第三方财务审计报告 177
七、 其他 394
1、 营业执照 394
2、 投标人前两大股东（提供工商登记证明） 400

附件：客观摘录表

投标人名称	德才装饰股份有限公司		对应投标文件及响应页码
投标人成立时间	1999 年 8 月		资格审查文件：P2，资信标：P394
投标人注册资金	14000.00（单位：万元，保留两位小数）		资格审查文件：P2，资信标：P394
投标人前两大股东（提供工商登记证明）	第一大股东：叶德才（占 32.4414%股权）；第二大股东：红塔创新投资股份有限公司（占 6.25%股权）		资信标：P400
投标工期	120 日历天		技术标：P22、P57
投标报价	（无需投标人填写）		详见商务标
提供近 5 年（招标公告发布日起倒推）投标人已完成的最具代表性的已竣工类似工程业绩（不超过 5 项，超过 5 项的只取序号前 5 项，时间以竣工验收报告载明时间为准），优先提供最具代表性的精装修工程业绩。 提供相关业绩证明材料【注：业绩证明材料包括以下：①必须提供合同关键页（合同封面、项目基本情况描述页、合同范围页、甲乙双方盖章页、合同金额页等）；②必须同时提供竣工验收报告（验收合格页、竣工验收合格日期页等）；③证明材料须体现合同金额、合同范围、建筑面积（或装修面积或装修建筑区域）、竣工时间等重要信息，若不能体现的，投标人可以提供由第三方单位提供的证明材料且至少有建设单位盖章证明，否则该业绩不予认可】。	1	工程名称：青岛世茂拾贰府 12 号楼工程项目 发包人：青岛市城市建设投资（集团）有限责任公司 合同金额：5455.33（单位：万元） 建筑面积：26986.26（单位：㎡） 验收时间：2021.10.19	资信标：P6-P21
	2	工程名称：三亚“同心家园”二十一期暨崖州新城 B20 地块租赁式公寓项目设计、施工总承包（EPC） 发包人：三亚崖州湾科技城投资控股有限公司 合同金额：6360.12（单位：万元） 建筑面积：48871.16（单位：㎡） 验收时间：2023.7.30	资信标：P22-P31
	3	工程名称：红岛会展配套 0 地块项目精装修及室外工程（暂估价） 发包人：青岛国信高新区置业有限公司 合同金额：3012.67（单位：万元） 建筑面积：52274.08（单位：㎡） 验收时间：2023.12.28	资信标：P32-P52
	4	工程名称：红岛会展配套 P 地块（住宅）项目精装修及室外工程（暂估价） 发包人：青岛国信高新区置业有限公司 合同金额：1449.24（单位：万元） 建筑面积：66868.3（单位：㎡） 验收时间：2024.3.29	资信标：P53-P73

	5	工程名称：成都保利国际广场项目一期公区精装修工程 发包人：保利（成都）房地产开发有限公司 合同金额：1133.99（单位：万元） 建筑面积：/（单位：㎡） 验收时间：2024.10.8	资信标： P74-P87
拟派项目经理信息	姓名：刘坤基　　年龄：46 岁 职称：高级工程师　　执业资格：二级建造师注册证		资信标： P104-P108
提供近 5 年（招标公告发布日起倒推）项目经理已完成的最具代表性的已竣工类似工程业绩（不超过 3 项，超过 3 项的只取序号前 3 项，时间以竣工验收报告载明时间为准），优先提供最具代表性的精装修工程业绩。提供相关业绩证明材料【注：业绩证明材料包括以下：①必须提供合同关键页（合同封面、项目基本情况描述页、合同范围、甲乙双方盖章页、合同金额页等）；②必须同时提供竣工验收报告（验收合格页、竣工验收合格日期页等）；③项目经理任职证明（合同任职页或竣工验收证明任职页）；④证明材料须体现合同金额、合同范围、建筑面积（或装修面积或装修建筑区域）、竣工时间、项目经理任职等重要信息，若不能体现的，投标人可以提供由第三方单位提供的证明材料且至少有建设单位盖章证明，否则该业绩不予认可】。	1	工程名称：青岛世茂拾贰府 12 号楼工程项目 发包人：青岛市城市建设投资（集团）有限责任公司 合同金额：5455.33（单位：万元） 建筑面积：26986.26（单位：㎡） 验收时间：2021.10.19	资信标： P88-P103
	2	工程名称：/ 发包人：/ 合同金额：/（单位：万元） 建筑面积：/（单位：㎡） 验收时间：/	/
	3	工程名称：　/ 发包人：/ 合同金额：/（单位：万元） 建筑面积：/（单位：㎡） 验收时间：/	/
项目管理机构设置及人员各岗位、各专业管理人员配备按招标文件要求设置情况。提供项目管理人员职称、资历等证明材料。	满足最低配备要求：是；		资信标： P109-P146

提供近 5 年（招标公告发布日起倒推）取得的装饰装修施工类奖项（时间以奖项上载明时间为准）。须提供获奖证书，获奖证书上须载明获奖项目、获奖时间、奖项级别（国家、省、市、区级）、颁授单位。（同一项目如获得多个奖项，仅计算一个最高等级奖项）	共 42 项。其中，国家级 36 项，省级 5 项，市级 1 项	资信标： P147-P169
投标人近三年纳税情况	2022 年：10857.82（单位：万元，保留两位小数）	资信标： P170-P176
	2023 年：11369.32（单位：万元，保留两位小数）	
	2024 年：6457.92（单位：万元，保留两位小数）	
投标人近三年营业收入情况	2022 年：273257.05（单位：万元，保留两位小数）	资信标： P177-P393
	2023 年：278840.85（单位：万元，保留两位小数）	
	2024 年：159383.16（单位：万元，保留两位小数）	
说明：1.以上信息均需在投标文件中提供相关证明文件，否则不于采纳（建议进行标识，以便快速识别）。 2.excel 中数据采用 9 号宋体字体（小五）进行填写。 3.请勿调整表格格式。		

一、投标人近 5 年已完工同类业绩

序号	项目名称	合同金额（万元）	竣工时间
1	青岛世茂拾贰府 12 号楼工程项目	5455.33	2021.10.19
2	三亚“同心家园”二十一期暨崖州新城 B20 地块租赁式公寓项目设计、施工总承包（EPC）	6360.12	2023.7.30
3	红岛会展配套 0 地块项目精装修及室外工程（暂估价）	3012.67	2023.12.28
4	红岛会展配套 P 地块（住宅）项目精装修及室外工程（暂估价）	1449.24	2024.3.29
5	成都保利国际广场项目一期公区精装修工程	1133.99	2024.10.8

业绩 1：青岛世茂拾贰府 12 号楼工程项目

德才装饰股份有限公司，青岛颐金建设装饰集团有限公司：

我单位青岛世茂拾贰府 12 号楼工程项目，经评标委员会评审由你单位中标，请你单位接到本通知后三十日内，按照招标文件、投标文件等有关要求与我单位签订承包合同。

项目名称	青岛世茂拾贰府 12 号楼工程项目		
工程地点	崂山区中韩街道青大 3 路/街 10 号	建设规模	26986.26m²
中标单位	德才装饰股份有限公司，青岛颐金建设装饰集团有限公司		
中标内容	项目招标图纸范围内的工程，包括图纸范围内的全部内容以及为完成本工程内容所必需的各项工作，包含拆除工程、加固工程、装饰工程、安装工程、装修物资等招标施工图范围内的全部工程。具体内容详见本工程招标文件、设计图纸及工程量清单。		
总投资	68000000 元	招标控制总价	54651680.9 元
中标总价（费率）	54553307.61 元	含招标代理费	/元
工期	160 日历天	计划开工日期	以实际开工日期为准
中标项目负责人	刘坤基	执业资格/职称	二级注册建造师
项目组成员	赵相军 注册建造师 注册建造师/建筑工程/二级/鲁 202171820310 王超伟 注册建造师 注册建造师/建筑工程/二级/鲁 202171819605 夏明奇 注册建造师 注册建造师/建筑工程/二级/鲁 202181920547 刘坤基 项目经理 注册建造师/房屋建筑工程/二级/鲁 202111819763 宋治涣 注册建造师 注册建造师/房屋建筑工程/二级/鲁 202171819376 成拿捷 施工员 施工员/装饰装修工程/37181020200105 马凤林 施工员 施工员/装饰装修工程/37191020270428 程孝明 安全员 安全员//鲁建安 C（2015）0200001 葛霄 安全员 安全员//鲁建安 C（2009）0201031 盛磊 预算员 造价专业人员//初级/建【造】19370018616 薛汉琛 资料员 其他/无/37191140271773 王娟 技术负责人 职称证/建筑工程/高级工程师		
质量要求	合格		
备注			

招标人（建设单位）：

青岛城市建设投资（集团）有限责任公司

法定代表人：（签字或盖章）

招标代理（盖章）：

山东齐信招标有限公司

法定代表人：（签字或盖章）

（GF—2017—0201）

建设工程施工合同

住房城乡建设部
国家工商行政管理总局 制定

第一部分 合同协议书

发包人（全称）： 青岛城市建设投资(集团)有限责任公司

承包人（全称）： 德才装饰股份有限公司和青岛颐金建设装饰集团有限公司联合体

根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就青岛世茂拾贰府12号楼工程项目工程施工及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

一、工程概况

1.工程名称：青岛世茂拾贰府12号楼工程项目。

2.工程地点：青岛市崂山区青大三路10号。

3.工程立项批准文号：2020-370212-50-03-000002。

4.资金来源：企业自筹。

5.工程内容：本项目拟对企业自持的青岛世茂拾贰府12号楼A栋地上1-2层、地上5-17层、地下一层和B栋地上17层进行室内装修升级，总面积合计约26986.26平方米。

6.工程承包范围：施工图范围内全部内容，包括图纸范围内的全部内容以及为完成本工程内容所必需的各项工作，包含拆除工程、加固工程、装饰工程、安装工程、装修物资等。联合体各自的施工范围详见附件4-1《项目施工界面划分协议》。

二、合同工期

计划开工日期：2020 年 08 月 06 日。

计划竣工日期：2020 年 12 月 31 日。

工期总日历天数：153 日历天（分为两阶段施工，具体施工时间以发包人通知为准）。

三、质量标准

工程质量符合 一次性验收合格 标准。

四、签约合同价与合同价格形式

1.签约合同价为：

人民币（大写）伍仟肆佰伍拾伍万叁仟叁佰零柒元陆角壹分(¥54553307.61 元)；此金额为增值税含税价格，税率为 9%；其中德才装饰股份有限公司为人民币（大写）叁仟贰佰捌拾肆万柒仟贰佰陆拾叁元陆角肆分（¥32847263.64 元），不含税金额为叁仟零壹拾叁万伍仟壹佰零肆元贰角陆分（¥30135104.26）元；青岛颐金建设装饰集团有限公司为人民币（大写）贰仟壹佰柒拾万零陆仟零肆拾叁元玖角柒分（¥21706043.97 元），不含税金额为壹仟玖佰玖拾壹万叁仟捌佰零壹元捌角壹分（¥19913801.81）元；

其中：

（1）安全文明施工费：

人民币（大写） 壹佰陆拾伍万叁仟零壹元零贰分 (¥1653001.02 元)；

（2）材料和工程设备暂估价金额：

人民币（大写）_____/_____（¥_____/_____元）；

（3）专业工程暂估价金额：

人民币（大写）_____/_____（¥_____/_____元）；

（4）暂列金额：

人民币（大写）肆佰陆拾伍万元　（¥4650000.00 元），其中，世茂拾贰府 A 栋怡程酒店装饰工程 320 万元，世茂拾贰府 B 栋冠寓公寓装饰工程 145 万元。

2.合同价格形式：　单价合同　。

五、项目经理

承包人项目经理：　刘坤基　。

六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

（1）中标通知书（如果有）；

（2）投标函及其附录（如果有）；

（3）专用合同条款及其附件；

（4）通用合同条款；

（5）技术标准和要求；

（6）图纸；

（7）已标价工程量清单或预算书；

（8）其他合同文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。

上述各项合同文件包括合同当事人就该项合同文件所作出的补充和修改，属于同一类内容的文件，应以最新签署的为准。专用合同条款及其附件须经合同当事人签字或盖章。

七、承诺

1.发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款。

2.承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工，确保工程质量和安全，不进行转包及违法分包，并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

3.发包人和承包人通过招投标形式签订合同的，双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

八、词语含义

本协议书中词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

九、签订时间

本合同于 2020 年 08 月 06 日签订。

十、签订地点

本合同在青岛市崂山区海尔路 166 号 签订。

十一、补充协议

合同未尽事宜，合同当事人另行签订补充协议，补充协议是合同的组成部分。

十二、合同生效

本合同自双方签字盖章后 生效。

十三、合同份数

本合同一式 拾贰 份，均具有同等法律效力，发包人执 陆 份，承包人执 陆 份。

发包人(公章)：青岛城市建设投资（集团）有限责任公司

组织机构代码：91370200675264354K

地　址：青岛市崂山区海尔路166号

邮政编码：

法定代表人：

委托代理人：

电　话：

电子信箱：

开户银行：建行市南支行

账　号：37101986106051008016

承包人(公章)：德才装饰股份有限公司

组织机构代码：913702007180133454

地　址：青岛市崂山区海尔路1号

邮政编码：266101

法定代表人：叶德才

委托代理人：/

电　话：/

电子信箱：/

开户银行：青岛银行文创支行

账　号：802120200096694

承包人（公章）：青岛颐金建设装饰集团有限公司

组织机构代码：9137020070640156XH

地　址：青岛市市北区连云港路20号7080中心广场三号楼33层

邮政编码：266034

法定代表人：高飞

委托代理人：辛建国

电　话：0532-88900068

电子信箱：qdyijin@126.com

开户银行：招商银行青岛东海路支行

账　号：5329 0421 2110 701

附件 8

房屋建筑工程竣工验收备案表

青建竣备字第2021073号

建设单位名称	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司			
工程名称	青岛世茂拾贰府 12 号楼工程项目			
工程地址	崂山区中韩街道青大 3 路 10 号	建筑面积（㎡）	26986.26	
工程造价	5455.330761 万元	结构类型	框架剪力墙	
工程性质	酒店、公寓	质量监督登记编号	02-05-2020-0051	
施工图审查合格书编号	【2020】消防 Z046 号	施工许可证编号	370212202008060101	
开工日期	2020.08.06	竣工验收日期	2021.6.15	
勘察单位名称	/		资质等级	/
设计单位名称	青岛北洋建筑设计有限公司		资质等级	甲级
施工单位名称	德才装饰股份有限公司/青岛颐金建设装饰集团有限公司		资质等级	壹级
监理单位名称	青岛市工程建设监理有限责任公司		资质等级	综合
工程质量监督机构名称	崂山区建设工程管理服务中心			

竣工验收意见	勘察单位意见	项目负责人：　　（公章） 年　月　日
	设计单位意见	工程符合设计文件要求，同意验收。 项目负责人：　　（公章） 年　月　日
	施工单位意见	工程符合设计文件要求，同意验收及规范标准规定，评定为合格等级。 项目经理：　　（公章） 年　月　日
	监理单位意见	工程质量经验收评定为合格等级。 总监理工程师：　　（公章） 年　月　日
	建设单位意见	工程符合设计文件要求，同意验收及规范标准规定，评定为合格等级。 项目负责人：　　（公章） 年　月　日
备案机构意见		该工程竣工验收备案文件已于　　年　月　日收讫，文件齐全。 经办人签字： （公章） 2021年 10 月 19 日

备注：本表一式两份，A4 纸正反面打印。

附件 3

建设工程竣工验收报告

工程名称：青岛世茂拾贰府 12 号楼工程项目

设计单位：青岛北洋建筑设计有限公司

施工单位：德才装饰股份有限公司

青岛颐金建设装饰集团有限公司

监理单位：青岛市工程建设监理有限责任公司

建设单位：青岛城市建设投资（集团）有限责任公司

目　　录

一、 工程概况
二、 施工许可证号、施工图设计文件审查意见、特殊建设工程消防设计审查意见
三、 建设单位执行基本建设程序情况
四、 地基与基础、主体结构工程质量检查、结构抽检及评定情况
五、 屋面工程质量检查及评定情况
六、 设备安装工程及使用功能质量检查情况
七、 消防工程质量检查及查验情况
八、 施工企业自评、监理核查质量情况
九、 工程竣工验收组织形式、程序、内容等情况
十、 验收组对工程设计、施工、监理等方面的评价
十一、 工程竣工验收意见
十二、 其它有关需要注明的情况

建设工程竣工验收报告

一、工程概况

本工程为青岛世茂拾贰府 12 号楼工程项目，位于崂山区中韩街道青大 3 路 10 号，建设单位青岛城市建设投资（集团）有限责任公司，监理单位青岛市工程建设监理有限责任公司，设计单位青岛北洋建筑设计有限公司。本工程建筑面积 26986.26 ㎡，其中 A 栋 12772 ㎡，B 栋 14214.26 ㎡。

二、施工许可证号、施工图设计文件审查意见

施工许可证号：370212202008060101

施工图设计文件审查意见：合格

特殊建设工程消防设计审查意见（如有）：崂住建消审字【2020】第 0012 号

三、建设单位执行基本建设程序情况

在工程项目管理过程中执行基本建设程序，开工前（开工后补）办理施工图设计文件审查、质量监督注册、施工许可（开工报告）手续、按规定委托工程监理；组织图纸会审、设计交底、设计变更；组织工程质量验收；原设计有重大修改变动的施工图设计文件重新报审；及时办理竣工验收备案手续。

四、设备安装工程及使用功能质量检查情况

设备安装工程质量符合规范标准要求、符合设计要求、各项功能性试验符合要求、运行正常，资料齐全评定合格。

五、消防工程质量检查及查验情况

消防工程质量符合工程建设强制性标准、符合设计及合同要求、保证资料齐全评定合格。已经按照相关要求进行竣工验收消防查验，完成经审查合格的消防工程设计文件和合同约定的各项内容；有完整的消防工程技术档案、施工管理资料；建设单位对工程涉及消防的各分部分项工程验收合格；消防设施性能、系统功能联调联试等内容的检测报告记录完整、结论合格。具体情况详见附件。

六、施工企业自评、监理核查质量情况

工程质量符合工程建设强制性标准、符合设计文件及合同要求、工程技术资料齐全有效，施工企业自评合格，监理核查合格。

七、工程竣工验收组织形式、程序、内容等情况

工程竣工验收组织形式：成立以建设单位项目负责人 鹿通 为组长，各参建单位项目负责人及有关专家参加的验收组，按照验收程序进行验收。

工程竣工验收程序：1、建设单位组织，成立验收组并主持验收会议。2、各参建单位分别汇报工程合同履约情况和在工程建设各环节执行法律、法规和工程建设强制性标准的情况。3、审阅各参建单位提供的工程档案资料。4、查验工程实体质量。5、形成工程竣工验收意见。

工程竣工验收内容：验收人员听取和审阅了建设、设计、施工、监理单位的工程合同履约情况和在工程建设各个环节执行法

律、法规和工程建设强制性标准的情况及工程档案资料，对工程质量进行实地检查。

八、验收组对工程设计、施工、监理等方面的评价

工程设计、施工、监理等单位的质量行为（含消防施工部门）符合有关质量管理规定的要求，在工程施工过程中，各责任主体责任制落实到位，质保体系健全，运行正常，确保工程质量达到良好的效果。

九、工程竣工验收意见

该工程经建设单位组织设计、施工、监理单位组成的验收组共同检查，认为满足设计要求，符合国家规范及标准要求。质量等级：合格。

竣工验收主办人（签章）：

竣工验收组成员（签章）：

建设单位（项目）负责人（签章）：

建设单位：（公章）

年　　月　　日

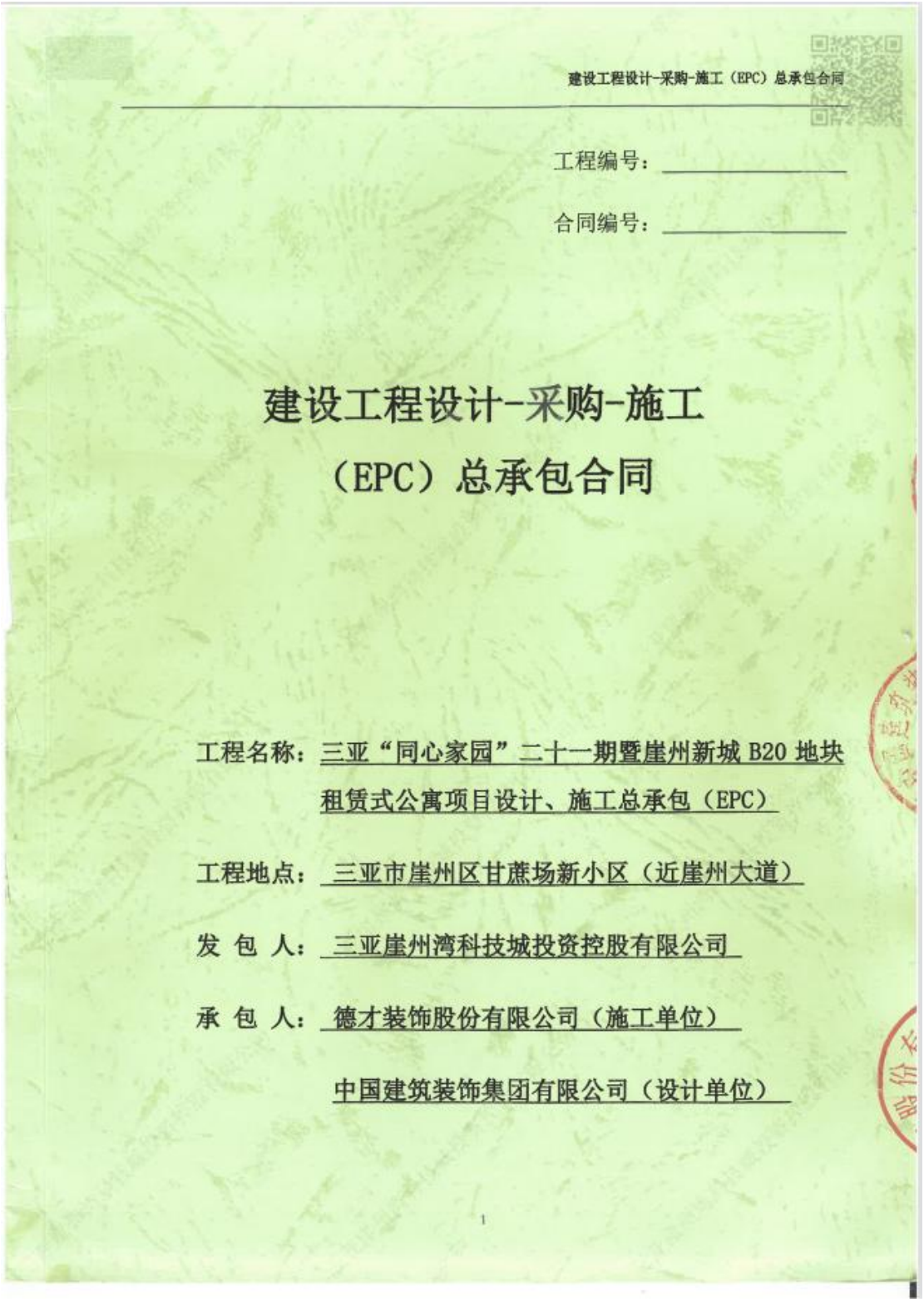
附件：1.青岛世茂拾贰府 12 号楼工程项目建设工程竣工验收消防查验一览表

2.涉及消防的各分部工程的质量验收记录

3.涉及消防建筑材料、建筑构配件和设备的进场试验报告

4.消防设施性能、消防系统功能联调联试检测报告

业绩 2：三亚“同心家园”二十一期暨崖州新城 B20 地块租赁式公寓项目设计、施工总承包（EPC）



建设工程设计-采购-施工（EPC）总承包合同

工程编号：_____

合同编号：_____

建设工程设计-采购-施工
（EPC）总承包合同

工程名称：三亚“同心家园”二十一期暨崖州新城 B20 地块租赁式公寓项目设计、施工总承包（EPC）

工程地点：三亚市崖州区甘蔗场新小区（近崖州大道）

发 包 人：三亚崖州湾科技城投资控股有限公司

承 包 人：德才装饰股份有限公司（施工单位）

中国建筑装饰集团有限公司（设计单位）

1

第一部分　合同协议书

发包人（全称）：三亚崖州湾科技城投资控股有限公司

统一社会信用代码：91460200MA5TFHHN7J

法定代表人：张亚博

地址：海南省三亚市崖州区创意产业园 2 号路标准厂房一期旁

承包人一（全称）：德才装饰股份有限公司（联合体牵头人，施工单位）

统一社会信用代码：913702007180133454

法定代表人：　　叶德才

地址：青岛市市南区香港中路 169 号

承包人二（全称）：中国建筑装饰集团有限公司（联合体成员，设计单位）

统一社会信用代码：9111010810000501XH

法定代表人：袁文清

地址：北京市海淀区三里河路 15 号

（承包人一、承包人二统称“承包人”）

其中，联合体牵头人（全称）：德才装饰股份有限公司

依照《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》、《中华人民共和国招标投标法》及相关法律、行政法规，遵循平等、自愿、公平和诚信原则，合同双方就项目采用设计-采购-施工一体化总承包（EPC）实施等相关事宜经协商一致，订立本合同。

一、工程概况

工程名称：三亚“同心家园”二十一期暨崖州新城 B20 地块租赁式公寓项目设计、施工总承包（EPC）

工程批准、核准或备案文号：项目代码 2207-465204-04-02-341589

工程内容及规模：室内装饰装修、地砖墙砖铺贴、墙面粉刷、棚面吊顶、室内门安装、水电管线改造、防水工程、橱柜、洁具、活动家具（鞋柜、餐桌、餐椅、鞋柜、床、沙发、茶几、床头柜等）、家电（电视、空调、冰箱、电子打火灶、抽油烟机、电热水器、洗衣机等）等。

工程所在省市详细地址：三亚崖州湾科技城

工程承包范围包括但不限于（1）设计部分：施工图设计及后期技术服务，深化设计、全过程的技术把关及跟踪服务、施工过程中的方案优化及设计变更、施工过程中必要的监测及后续服务。（2）施工部分：工程设备及家具采购、施工及试运行等。负责项目实施阶段全过程建设管理，直至工程竣工验收、项目移交、完成并配合发包人结（决）算审计、工程保修等工作。

二、工程建筑设计方案来源

发包人书面认可及政府相关部门批复的工程建筑设计方案。承包人负责除初步设计、方案设计外的全部设计内容。

三、主要日期

合同工期总日历天数：120 个日历天（其中：设计工期 30 个日历天，施工工期 90 个日历天）。合同工期总日历天数与根据下述开竣工日期计算的工期天数不一致的，以合同工期总日历天数为准。

设计开工日期(绝对日期或相对日期)：2022 年 11 月 7 日；

施工开工日期(绝对日期或相对日期)：监理发出开工令载明的开工日期；

竣工日期(绝对日期或相对日期)：发包人或经发包人授权监理人向承包人出具工程接收证书之日止。

四、工程质量标准

工程设计质量标准：设计成果文件须满足国家、海南省、三亚市有关规范、规定要求及本合同要求，质量标准为合格。

工程施工质量标准：工程施工质量应符合设计文件的要求，满足国家、海南省、三亚市有关规范、规定要求及本合同要求，质量标准为合格。

五、合同价格和付款货币

（一）合同价款的组成

本合同含税金额暂定为人民币（大写）：陆仟叁佰陆拾万壹仟贰佰壹拾元肆角陆分（¥63601210.46 元），其中，不含税价人民币（大写）：伍仟捌佰叁拾柒万肆仟叁佰捌拾壹

元肆角壹分（¥58374381.41元）。如果因国家税法相关规定增值税税率变动，本合同含税金额不变（不含税价和增值税予以相应调整），并按含税金额作为付款依据。

其中：

1、设计费：

人民币（大写）玖拾肆万玖仟贰佰肆拾元整（¥949240.00元）；其中，不含税价人民币（大写）：捌拾玖万伍仟伍佰零玖元肆角叁分（¥895509.43元），增值税为人民币（大写）：伍万叁仟柒佰叁拾元伍角柒分（¥53730.57元），增值税税率为6%。

2、建安工程费（含安全文明施工费）：

人民币（大写）陆仟贰佰陆拾伍万壹仟玖佰柒拾元肆角陆分（¥62651970.46元）；其中，不含税价人民币（大写）：伍仟柒佰肆拾柒万捌仟捌佰柒拾壹元玖角捌分（¥57478871.98元），增值税为人民币（大写）：伍佰壹拾柒万叁仟零玖拾捌元肆角捌分（¥5173098.48元），增值税税率为9%。暂定合同金额，以承包人投标文件中已标价工程量清单的综合单价作为本项目清单的固定单价，最终竣工结算，按实结算。

3、专业工程暂估价：

人民币（大写）___/___（¥___/___元）；其中，不含税价人民币（大写）：___/___元（¥___/___元），增值税为人民币（大写）：___/___元（¥___/___元），增值税税率为___/___%。

4、暂列金额：

人民币（大写）___/___（¥___/___元）；其中，不含税价人民币（大写）：___/___元（¥___/___元），增值税为人民币（大写）：___/___元（¥___/___元），增值税税率为___/___%。

5、其他（___/___）：

人民币（大写）___/___（¥___/___元）；其中，不含税价人民币（大写）：___/___元（¥___/___元），增值税为人民币（大写）：___/___元（¥___/___元），增值税税率为___/___%。

安全文明施工费按照国家标准计取，随工程款一起申请支付，但需在付款申请时进行列明。结算价以发包人指定审核单位审核为准。

（二）开票信息

1、发包人开票信息

公司名称：【三亚崖州湾科技城投资控股有限公司】

统一社会信用代码：【91460200MA5TFHHN7J】

税务登记地址：【海南省三亚市崖州区创意产业园 2 号路标准厂房一期旁】

开户银行：【中国民生银行三亚分行营业部】

开户账号：【631660454】

2、承包人开票信息

公司名称：【德才装饰股份有限公司】（联合体牵头人，施工单位）

统一社会信用代码：【913702007180133454】

税务登记地址：【青岛市崂山区海尔路 1 号甲 5 号楼德才大厦 0532-85896517】

开户银行：【青岛银行文创支行】

开户账号：【802120200096694】

公司名称：【中国建筑装饰集团有限公司】（联合体成员，设计单位）

统一社会信用代码：【91110108100005O1XH】

税务登记地址：【北京市海淀区三里河路 15 号】

开户银行：【交通银行股份有限公司北京阜外支行】

开户账号：【06643201101001】

（三）工程的计价原则与要求

1、合同签约价格

合同价格形式：固定单价。

2、合同总价

（1）结算依据

①设计费结算：本工程施工图设计费总价包干，结算不予调整（重大设计变更除外）。

②建安费：

1）本工程合同为固定单价合同，工程量按实结算，承包人在投标报价中如有错漏，视为承包人在投标报价时已在项目单价和合价中综合考虑，构成合同价款项目的单价不作调整；工程竣工结算时，除合同文件和招标文件另有约定（详见商务标复核修正纪要（如有））外，按合同价款项目的单价结算。

（签字盖章页）

发包人：三亚崖州湾科技城投资控股有限公司（盖章）

统一社会信用代码：91460200MA5TFJHN7J

法定代表人或其委托代理人：

（签字）

地址：海南省三亚市崖州区创意产业园2号路标准厂房一期旁

邮政编码：572025

法定代表人：张亚博

委托代理人：/

电话：88705870

承包人一：德才装饰股份有限公司（盖章）

统一社会信用代码：91370200718013J154

法定代表人或其委托代理人：

（签字）

地址：青岛市市南区香港中路169号

邮政编码：266000

法定代表人：叶德才

委托代理人：

电话：0532-85896535

承包人二：中国建筑装饰集团有限公司（盖章）

统一社会信用代码：91110108100005O1XH

法定代表人或其委托代理人：

（签字）

地址：北京市海淀区三里河路15号

邮政编码：100037

法定代表人：袁文清

委托代理人：/

电话：010-21722700

签约日期：2022年11月11日

8

编号：TXJY-01

工程竣工验收报告

工程名称：三亚“同心家园”二十一期暨崖州新城B20地块租赁式公寓项目设计、施工总承包(EPC)

建设单位：三亚崖州湾科技城投资控股有限公司

2023 年 7 月 30 日

工程名称	三亚“同心家园”二十一期暨崖州新城B20地块租赁式公寓项目设计、施工总承包(EPC)	工程地址	三亚崖州区崖州大道
建设单位	三亚崖州湾科技城投资控股有限公司	建筑面积	48871.16 m^2
勘察单位	/	工程总造价	6265 万元
设计单位	中国建筑装饰集团有限公司	基础类型	
施工单位	德才装饰股份有限公司	结构类型/层数	框剪结构/地下1层，地上17层
监理单位	上海建科工程咨询有限公司	质量监督单位	/
开工日期	2022年11月7日	竣工验收日期	
工程完成设计与合同所约定内容情况	已按合同约定与设计完成约定内容		
竣工验收程序	1. 建设单位组织，成立验收组； 2. 各参建单位分别汇报工程合同履约情况和在工程建设各环节执行法律、法规和工程建设强制性标准的情况； 3. 审阅各参建单位提供的工程档案资料； 4. 实地查验工程质量； 5. 形成工程竣工验收结论。		
验收组织	建设单位组织设计、施工、监理等单位和其他有关专家组成验收组，根据工程特点，下设若干个专业组。		
验收组	组长	马鹏举	
	副组长	何亚强	
	组员	段晓培、陈天词、王志杰、黄阳春、郭振、牛福斌	

专业组	组长	组员
建筑装饰工程	马鹏举	段晓培、何亚强、陈天词、王志杰、黄阳春、郭振、牛福斌
给排水工程	马鹏举	段晓培、何亚强、陈天词、王志杰、黄阳春、郭振、牛福斌
电气安装工程	马鹏举	段晓培、何亚强、陈天词、王志杰、黄阳春、郭振、牛福斌
智能建筑工程	/	/
通风与空调工程	马鹏举	段晓培、何亚强、陈天词、王志杰、黄阳春、郭振、牛福斌
电梯安装工程	/	/
工程档案及有关文件资料审查	马鹏举	段晓培、何亚强、陈天词、王志杰、黄阳春、郭振、牛福斌

工程竣工验收情况

分部工程名称	验收结论	共 6 分部，经查 6 分部，符合标准及设计要求 6 分部。 检查结果：符合要求、通过验收	质量控制资料核查：共 24 项，经审查符合要求 24 项经核定符合规范要求 24 项。 安全和主要使用功能核查及抽查结果：共核查 10 项，符合要求 10 项，共抽查 4 项，符合要求 4 项，经返工处理符合要求 0 项。 检查结果：符合要求、通过验收	观感质量验收
地基与基础工程	/			共抽查 14 项好 14 项，一般 0 项差 0 项， 抽查结果：符合要求、通过验收
主体结构工程	/			
建筑装饰装修工程	合格			
建筑屋面工程	/			
建筑给排水、排水及采暖工程	合格			
建筑电气工程	合格			
智能建筑工程	合格			
通风与空调工程	合格			
电梯工程	/			
建筑节能工程	合格			

可再生能源应用

太阳能热水			太阳能发电	其他	验收结论
应用面积（m²）	集热器面积（m²）	补贴（万或元）			
/	/	/	/	/	/

参建各方竣工验收意见

建设单位（公章）：　　项目负责人：

设计单位（公章）：　　项目负责人：

施工单位（公章）：　　项目经理（签章）：　　技术负责人：

监理单位（公章）：　　总监理工程师（签章）：

验收组对竣工验收程序和参建主体的评价意见	竣工验收程序执行情况： 工程完工后施工单位提交竣工报告申请竣工验收，建设单位收到报告后，组织设计、施工、监理单位的有关人员组成验收组，制定验收方案，组织竣工验收，作出全面评价，形成竣工验收意见。
	建设单位执行基本建设程序情况： 根据相关法规程序办理规划许可证，对报计、施工、监理单位进行招投标，设计文件已审查批准，办理工程质量报监手续，申领施工许可证，工程建设符合基本程序和《建设工程质量管理条例》的要求。
竣工验收结论	该工程符合国家有关法律、法规和强制性标准的规定，质量合格，工期视为按合同约定完成，一致通过验收。
参加验收人员：	郭振、何亚强、陈天词 黄阳春 耿晓璞

业绩 3：红岛会展配套 0 地块项目精装修及室外工程（暂估价）

德才装饰股份有限公司，北京顺景园林股份有限公司：

我单位红岛会展配套 0 地块项目精装修及室外工程（暂估价），经评标委员会评审由你单位中标，请你单位接到本通知后三十日内，按照招标文件、投标文件等有关要求与我单位签订承包合同。

项目名称	红岛会展配套 0 地块项目精装修及室外工程（暂估价）		
工程地点	高新区田海路二支路以东、青威快速路延长线以西、支十号线以南、规划九号线以北	建设规模	52274.08㎡
投资项目统一代码	2110-370271-89-01-433576		
中标单位	德才装饰股份有限公司，北京顺景园林股份有限公司		
中标内容	施工图范围内的全部工程内容，详见工程量清单。		
总投资	492500000 元	招标控制总价	30366695.8200 元
中标总价（费率）	30126701.7500 元	含招标代理费	/元
工期	90 日历天	计划开工日期	以实际开工日期为准
中标项目负责人	朱鹏	执业资格/职称	壹级注册建造师
项目组成员	朱鹏 项目经理 注册建造师/建筑工程/一级/鲁 1372021202200796 朱鹏 安全考核合格证 安全考核证/鲁建安 B（2022）0200760 王云山 技术负责人 职称证/建设工程/工程师 李淑君 造价专业人员 关键岗位/其他专业/鲁 190200033302268 郑巧 材料员 其他/建筑工程/37191110272698 王云川 安全员 安全考核证/鲁建安 C（2022）0203336 孙忠玲 安全员 安全考核证/土建专业/C(2020)0200284 贺向坤 质检员 其他/装饰装修工程/37181070200104 李强 质检员 其他/37191070270174 司占坤 施工员 关键岗位/装饰/37191020270476 陈丽伟 施工员 关键岗位/装饰/37151020200021 刘国龙 施工员 关键岗位/安装/37191030270616 李亭亭 资料员 关键岗位/37191110271764 丁冠国 安全员 安全考核证/建筑工程/鲁建安 C(2019)0212193 丁震 关键岗位 注册建造师/建筑工程/二级/鲁 2372020202233484 黄茂顺 关键岗位 注册建造师/建筑工程/二级/鲁 2372006202260009 李栋柱 关键岗位 注册建造师/建筑工程/一级/鲁 1372020202100565 刘永富 关键岗位 注册建造师/建筑工程/二级/鲁 2372019202239731 孙宁 项目经理 职称证/园林绿化/高级工程师 聂玉琪 技术负责人 职称证/园林绿化/工程师 孙珊珊 造价专业人员 职称证/园林绿化/工程师 刘长百 材料员 关键岗位/市政公用工程/11180370013673 胡志伟 技术负责人 职称证/园林绿化/工程师 陈永敬 关键岗位 关键岗位/1201060000301184 董丽娜 关键岗位 关键岗位/京建教 11113001877 闫金路 关键岗位 其他/01116109911160008[illegible] 王洁 关键岗位 关键岗位/给排水 /00502825 刘瑜 资料员 关键岗位/关键岗位 吴翔 安全员 关键岗位/京建教 11104001446		
质量要求	施工质量符合相关施工质量验收规范及检验标准的规定，达到合格标准。		
备注			

招标人（建设单位）：

青建集团股份公司

法定代表人：（签字或盖章）

招标代理（盖章）：

青岛佳恒工程造价咨询有限公司

法定代表人：（签字或盖章）

合同编号：ZY2023034W060

建设工程施工分包合同

CNQC
中国青建

工 程 名 称：红岛金茂配套 O 地块项目

总 包 单 位：青建集团股份公司

分 包 单 位：德才装饰股份有限公司、北京顺景园林股份有限公司

第 1 页 共 566 页

建设工程施工专业分包合同

总承包单位（以下简称甲方）：青建集团股份公司

分包单位 1 （以下简称乙方）：德才装饰股份有限公司

分包单位 2 （以下简称乙方）：北京顺景园林股份有限公司

依照《中华人民共和国民法典》和《中华人民共和国建筑法》《建设工程质量管理条理》以及有关的法律、法规、施工验收规范等的规定，双方本着自愿、互利、平等的原则签订本合同，以资双方共同遵守执行。

第一条　工程概况

1.1 工程名称：红岛会展配套 0 地块项目

工程地点：山东省青岛市高新区田海路二支路以东、青威快速路延长线以西、规划九号线以南、双积公路以北。

工程内容及承包范围：施工图纸范围内的精装及室外工程，具体承包范围按甲方项目经理部的要求执行。

1.2 工程工期：

精装修部分计划工期：80 日历天

计划开工日期：2023 年 7 月 12 日；

计划竣工日期：2023 年 9 月 30 日；

景观部分计划工期：80 日历天

计划开工日期：2023 年 7 月 12 日；

计划竣工日期：2023 年 9 月 30 日；

实际开竣工时间按甲方项目经理部要求执行。

（1）主要工期节点：无

（2）各进度控制点工期要求：各工序进度符合项目部总体工程进度要求，并按照项目部要求满足整体工期进度计划。对于中间节点工期每延误一天扣罚 5000 元，因乙方原因竣工验收工期逾期，每延误一天扣罚工程结算的百分之五，罚款不累计。并承担给建设单位及甲方造成的一切损失。

（3）进度计划要求：按甲方前一道工序完成时间计算工期，具体进度计划应满足甲方项目经理部要求。

1.3 合同价款：小写：¥30126701.75 元（含安全文明施工费：¥1293169.67 元）

大写：人民币叁仟零壹拾贰万陆仟柒佰零壹元柒角伍分

其中：不含税价款¥27639175.92 元，税金¥2487525.83 元

装饰部分：

小写：¥18176655.81 元

大写：人民币壹仟捌佰壹拾柒万陆仟陆佰伍拾伍元捌角壹分

其中：不含税价款¥16675831.02 元，税金¥1500824.79 元

景观部分：

小写：¥11950045.94 元

大写：人民币壹仟壹佰玖拾伍万零肆拾伍元玖角肆分

其中：不含税价款¥10963344.90 元，税金¥986701.04 元

第二条　施工方案及预算

2.1 施工方案提交时间：开工前提交甲方项目经理部施工方案一套。

2.2 预算提供日期和审核部门：无。

第三条　工地代表

3.1 甲方驻工地代表及委派人员：迟敬华

甲方驻工地商务经理：高新生

甲方出具给乙方的工程签证、索赔报告、设计变更、往来函件等商务文件，必须由甲方施工人员、项目经理和商务经理（或预算人员）三人签字方可生效，额度较大的签证（同类签证总额超过 2 万元的）还需甲方公司商务分管领导或公司负责人签字，签字手续不齐全的签证一律无效，甲方其他人员签字的商务文件，未经甲方授权甲方不予认可。

3.2 乙方驻工地代表：朱鹏　身份证号码：371202198809251563

乙方驻工地代表不得随意更换，若确需换人，必须甲方同意。若乙方未经甲方同意，随意抽调现场管理力量或不按甲方要求和现场工程需要及时充实力量时，可视同违约处理，甲方有权对其进行 1000 元/人/日的处罚。

第四条　甲方工作

4.1 施工场地具备开工条件和完成时间的要求：已具备开工条件。

4.2 水、电、电讯和交通干道进入和开通时间、起止地点：现场已具备。乙方承担其施工范围内用水、用电的费用，甲方只提供水、电源点，乙方自备电箱并接表，按实际发生数量结合市场价或者现场管理协议中规定以高价计算缴纳或由甲方从其工程款中扣除；若乙方未及时接电表，发生的水电费按乙方完成产值占各分包总产值比例分摊由甲方从其工程款中扣除。

4.3 施工方案审批时间：开工前完成。

第五条　乙方工作

5.1 提交进度计划及报表时间及要求：按甲方项目部要求提交施工方案、进度计划、工程量报表。乙方应在开工前五天提供符合甲方要求、且审核审批完整（包含专家论证通过）的施工组织设计。此外，乙方应按照甲方要求编制内装相关的部分分项施工方案，具体方案根据现场实际情况确定，提供时间应在施工前七天。

5.2 施工防护工作的要求：做好其承包范围内的施工防护工作，并做好原有结构及建筑物的保护，如因乙方原因造成破坏，由乙方在限期内无偿整改至达到甲方要求，如乙方未能按期按质整改，甲方委托他人施工，发生的费用由甲方从乙方工程款中扣除。

5.3 材料的存放，保护的要求： 工程施工期间乙方负责其承包范围内成品及半成品的保护工作。若有损坏或丢失，由乙方自行修好或补齐，并赔偿给甲方造成的经济损失。乙方施工期间必须做好其工作面内甲方已完工程的保护工作，若因乙方原因造成损坏，乙方负责无偿修复，并赔偿因此给甲方（含业主单位）造成的实际经济损失。

5.4 向甲方代表提供的办公和生活设施要求： 按甲方项目部有关要求。

5.5 施工场地的安全生产卫生要求： 达到按建设部及省、市主管部门颁发的有关要求。乙方要严格按照操作规范施工，出现安全事故，及时通报，并承担因此造成的全部经济损失及责任。

5.6 施工场地清洁卫生：施工场地清洁卫生按照“青岛市施工现场综合管理样板工程”的要求，承担因自身原因违反有关规定造成的损失和罚款；工程竣工验收合格后，乙方应在十五日内清理现场和撤离现场，交工工程须做到工完、料清、场地清；乙方若未按照上述要求清场和撤离现场，乙方应给予甲方经济赔偿。赔偿费用按乙方占用的施工场地，以每天每平方米 20 元计取，若因此对甲方造成损失，乙方负责经济赔偿。乙方未能按时履行清场责任，甲方将自行或委托他人清理，费用由乙方承担。工程竣工验收前保洁的费用，由分包单位按乙方完成产值占各分包总产值比例进行分摊，从工程款中扣除。

5.7 现场安全保卫、夜间施工照明： 本工程乙方必须按省级安全文明工地标准进行施工，乙方严格按操作规范施工，若出现安全事故，其责任及损失均由乙方负责。并承担由此给甲方造成的一切经济损失。

5.8 按照劳务实名制管理有关要求，人员增减需到甲方项目经理部备案，并及时与施工现场工人签定规范的劳动用工合同，劳动用工合同必须加盖法人用工单位公章并由务工人员签字按手印，双方各持一份，严禁私拉滥招和非法用工。落实总包代发工资制度，积极为工人办理银行卡通过卡发工资，严禁直接发放给不具备主体资格的组织和包工头。

5.9 乙方须按照甲方要求整理整个施工过程中的资料，并提供予甲方。

5.10 若图纸需要深化设计由乙方会同该工程设计单位、业主单位、甲方办理，审批由乙

方直接会同该工程设计单位、建设单位办理，并将设计图纸、设计文件及审批意见报甲方备案，费用已包含在乙方合同价款中。设计深度要达到业主要求。开工前乙方免费提供节点优化设计图纸（加盖乙方公章）六套。因乙方原因深化设计不及时或不当对工程施工造成影响，责任及费用全部由乙方负责。

5.11 乙方应积极配合甲方跟建设单位或物业的交接工作，包含对物业相关人员进行交底及培训等内容。

5.12 施工准备：现场施工应自行准备、搭设操作架、操作平台等。如使用其他分包单位的垂直运输、脚手架等设施，费用由乙方自行承担。

5.13 施工现场外部协调的要求：承包人按规定办理的有关施工场地交通、环境保护、施工噪音、安全文明施工、占路、占绿等手续，施工中涉及市政、规划、市容、环保、卫生、交通、社会治安、夜间施工手续、水电接入、污水排放、噪音、粉尘等对周边环境及工程造成的影响和停工因素等问题由承包人负责解决，并承担所发生的费用。

第六条　工程进度

6.1 乙方提供施工组织设计(或施工方案)和进度计划时间：开工前 10 日向甲方提供施工组织设计及进度计划一式二份。

甲方代表批准时间：收到乙方提交的施工组织设计及进度计划后十五天内给予批复。

6.2 阶段进度计划：乙方按甲方整体工程进度计划，提交阶段进度计划，并严格按各阶段进度计划组织施工。

6.3 因乙方原因达不到计划进度要求，影响工期，甲方有权委托其他施工单位参加抢工，由此发生的一切抢工费用由乙方承担，甲方代付，结算时从乙方结算值中扣除。

第七条　工程质量

7.1 工程质量的等级及要求：符合国家现行的《建筑工程施工质量验收统一标准》和相关专业工程施工质量验收规范的规定，工程质量符合一次性验收合格，达到国信建设单位飞检竣工验收标准。

7.2 工程质量等级的经济支出：由乙方自行负担，若因乙方原因使工程未达到合同质量标准，乙方承担给甲方造成的实际经济损失，并整改至达标。质量等级经济支出费用由乙方自行承担。竣工验收观感量化评价优良（以青岛市质量监督站竣前检查评分为准）。

若因乙方原因满足不了上述目标，则扣罚乙方工程结算总价的 5%。产生质量缺陷经整形仍影响验收和使用的，甲方可从履约保证金中扣罚给甲方造成的一切罚款及损失。发生重大的质量事故或者未能一次性通过合格验收的，扣罚全部的履约保证金并承担给甲方造成的一切损失。政府质量监督部门的现场过程检查及专业分项验收、竣工验收等的协调、接待费用

由乙方自理。

组织工程报检、验收：包括开工到竣工验收的全部报检、检测、抽检、试验类、验收相关工作，相关费用含在合同价款中。上述检测、验收均须一次性通过，如未能一次性通过，工期不予顺延，且乙方应承担合同价款 10%的违约金。

7.3 质量评定仲裁部门名称：业主、监理、甲方及政府有关部门。

7.4 安全文明施工要求：安全文明施工，杜绝死亡事故、设备事故、重大火灾事故、施工现场交通死亡事故。安全文明标准化管理实施率 100%，无职业病、无食物中毒；无重大环境污染和扰民事件；环境污染事故为零，无施工现场扬尘违规行为。争创青岛市建筑施工安全文明标准化示范工地争创山东省安全文明示范工地、争创国家 AAA 级安全文明工地。

执行标准：乙方应严格按照现行的《建筑施工安全技术规范和规程》、《建筑施工现场管理标准》、山东省工程建设标准《建筑施工现场管理标准》及青岛市的有关要求组织施工，在各级安全检查中严格按照《建筑施工安全检查评分标准》的规定达到优良。

安全防护：乙方在工程施工过程中应采取严格的安全防护措施，提出相应的安全防护措施，经甲方确认后实施，所有安全防护措施费用由乙方承担。如现场存在重大安全隐患，甲方有权下发安全隐患整改通知单，乙方不得拒收。视隐患严重程度及整改力度，甲方有权暂停拨款、直至要求乙方停工整顿，停工损失由乙方负担且工期不予顺延，由于乙方安全措施不力造成事故的责任和因此发生的一切费用由乙方承担。

乙方在工程施工过程中应采取严格的安全防护措施，施工过程中不得擅自挪动楼层防护措施，保证现场安全措施有效，楼层施工完成后需对所有安全防护措施检查无误后移交甲方。工人安全帽和带企业 logo 标志反光背心等安全防护用品由乙方采购发放，所发生的费用由乙方承担。如现场存在安全隐患，甲方有权下发安全隐患整改通知单，乙方不得拒收。视隐患严重程度及整改力度，甲方有权暂停拨款、直至要求乙方停工整顿，停工损失由乙方负担且工期不予顺延，由于乙方安全措施不力造成事故的责任和因此发生的一切费用由乙方承担。

严格遵守国家有关安全生产的法律法规、《建筑施工安全技术规范》等有关安全生产规定，杜绝安全责任事故，杜绝死亡和重伤事故，年度轻伤负伤频率控制在 0.2‰以内；不发生负同等及以上责任的道路交通、急性中毒事故；不发生直接财产损失 10 万元以上的责任事故。发生伤亡事故，乙方应立即通知甲方代表，发现有隐瞒不报的则按地方及甲方内部规定给予双倍经济处罚。

如因乙方原因发生安全或责任事故，除承担全部损失外，还需承担合同价款百分之一的违约金（若实际损失超过此额度，则以实际损失为准，该损失包括但不仅限于由此导致的第三方索赔损失）

景观工程，建设单位与第三方评估机构有权对交付效果进行等级测评，对项目交付后的效果独立进行测评（具体详见交付项目园林景观评估标准），测评比例为3:7，根据综合得分，判定景观工程得分等级（差、良、优），根据得分等级进行奖励或处罚，最终交付阶段测评等级达到“优”项标准的，按照测评费24万的100%予以支付；等级达到“良”项标准的，按照测评费24万的70%予以支付；等级达到“差”项标准的，扣除全部测评费24万（具体详见优质优价方案的评测等级说明）。

第八条　工程款支付

8.1 预付款比例和时间：

（1）预付款的比例

预付款支付比例或金额：签约合同价（扣除暂列金）的10%。

预付款支付期限：提供预付款担保、履约担保、提交预付款支付申请后15个工作日内。

（2）预付款扣回的方式：

预付款从首次进度款支付当月起开始分2次扣回，每月从应付进度款中扣回预付款的50%。若当月应付款不足以扣回则不予支付,累计至下月支付时扣回，以此类推。

8.2 工程进度款比例和时间：

（1）进度款按月完成形象进度拨付，每月拨付当月完成产值的70%。

（2）工程竣工验收备案完成支付至产值的72%；

（3）经过发包人或者第三方验收合格，完成工程实体移交、提报实体运转相关配套资料且按要求提报结算资料后支付至累计完成产值的80%；

（4）若提前10天及以上按发包人要求，完成工程实体移交、提报实体运转相关配套资料且按要求提报结算资料后支付至累计完成产值的82%；

（5）完成结算出稿、达到向发包人上级（集团）审计报审条件且提报结算后支付至累计完成产值的85%；

（6）经发包人上级主管部门审计（集团或政府）后付至审定值的97% ；

（7）预留审定值的3%作为质量保证金。

缺陷责任期满且经发包人和项目物业管理公司全面验收合格后，支付质量保证金总额的60%；防水工程质保期满，经发包方全面验收合格后支付质量保证金余额。

以上付款条件均在甲方收到业主付款后支付，若业主付款延误或付款比例变动，则以上付款方法亦随之变动，甲方不承担该变动的违约责任。

拨付的工程款不得挪作他用，必须专款专用。甲方有权跟踪监督其资金流向。乙方在收到甲方付款后，优先支付工人工资，否则，甲方保留从乙方工程款中直接支付工人工资的权

利。

8.2 对增值税发票的约定

8.2.1 乙方必须提供增值税专用发票，增值税率为 9%。如遇到国家税率政策调整，执行国家政策。

8.2.2 甲方向乙方支付工程款时，乙方须同时提供不少于付款额度的符合税务机关要求的合法合规发票。乙方开具的发票需于开具当月送达甲方，如开票当月无法提交发票的需及时与甲方沟通。因乙方原因导致的、应认证抵扣增值税而未认证抵扣的发票，由此产生的不能抵扣的税费由乙方承担。

8.6.3 发票上购买方名称、税号必须与合同甲方名称、税号一致，销售方名称、税号必须与合同乙方名称、税号一致。

8.6.4 乙方须按照国家及地方税收法规，以及甲方发票管理规定提供上述发票，否则甲方有权拒绝支付工程款，由此造成的损失由乙方承担。

8.6.5 乙方不得提供虚假发票，一经发现并查证属实，乙方承诺全额赔偿给甲方造成的各类损失且甲方有权对乙方进行壹拾万元的处罚，同时乙方承担相应责任，且甲方保留对乙方的追诉权。

8.2.6 甲方相关发票信息:

公司名称：青建集团股份公司　　公司地址：青岛市市北区堂邑路 11 号

公司电话：0532 - 88253752　　公司税号：913702002645877228

开户银行：建行青岛市北支行　　账　　号：37101986210051018008

8.2.7 分包单位 1 收款信息：

户　　名：德才装饰股份有限公司

公司税号：913702007180133454

开户银行：浙商银行青岛分行营业部

账　　号：4520020010120100007820

分包单位 2 收款信息：

户　　名：北京顺景园林股份有限公司

公司税号：91110105786890796Y

开户银行：中国银行股份有限公司北京北辰世纪中心支行

账　　号：336372803206

如乙方需变更收款账户，应在甲方付款前向甲方出具书面变更账户通知书，收款账户变更仅限于变更为以乙方名称开立的其他银行账户，对乙方提供的非乙方名称开立的银行账户，

甲方不予支付。

第九条　甲方供应材料、设备和要求：无。

甲供材料的采保费及检验试验费乙方已综合考虑，不再另外计取费用。

第十条　乙方采购材料、设备：乙方承包范围内的所有材料设备均由乙方自行采购。

乙方采购的各类材料品牌及生产厂家须经建设单位认可。如建设单位另有要求按建设单位要求执行，最终解释权归建设单位所有。乙方应提前45天将所需材料的名称、规格、数量、价格、质量、产地、合格证、准用证、到货时间等报建设单位、监理工程师及甲方，建设单位和监理工程师在7日内审核确定签字盖章后方可采购；未经签字确认的，不得用于工程。乙方不得随意更改品牌和厂家，否则，无条件返工，工期不顺延，并加罚本批次货物价款的10%。

凡乙方采购的材料，乙方应根据检测规范提前一个检测周期的时间采购进场并及时通知建设单位、甲方代表和监理工程师进行实际测量检验验收，对与设计和规范要求不符的产品，建设单位、甲方、监理工程师可拒绝验收，由乙方在建设单位、甲方和监理工程师规定的时间内运出施工现场并重新采购符合要求的产品，由此产生的费用由乙方负责，工期不予顺延。

对有复检抽查要求的材料、构件，乙方应及时进行送检，检验合格后，方能用于工程。

所有材料、设备必须有产品合格证和质量保证书，凡青岛市有备案要求的材料必须有备案证。乙方采购的材料必须具有符合甲方工程存档需要的各项资料，且为优质产品，若乙方使用产品质量不合格给甲方造成的损失由乙方承担，并整改合格，工期不顺延，且甲方视情节对乙方进行相应的处罚。

得到批准后的样品由乙方负责存放在经甲方批准的场所。乙方应在甲方、建设单位代表及监理工程师的签证下封存样品，并妥善保存，因存放不当而造成样品的任何破损、变性、变形或灭失等应属乙方责任。

进场的材料、设备，未经甲方签署出场证书，均不得运出场外，否则给甲方造成损失的，甲方有权加倍追偿。

由于报价过低不能采购或拖期采购的，甲方有权对该产品（或专业工程）进行招标采购，由此产生的差价由乙方承担，拖延的工期不予顺延。

材料、设备品牌：按照招标文件执行，乙方采购的各类材料、设备品牌及生产厂家须经建设单位认可，如建设单位另有要求按建设单位要求执行，最终解释权归建设单位所有。

应按照建筑主管部门要求进行抽检检测，费用由乙方承担。

第十一条　工程变更（变更内容、增减价款）

11.1 施工过程中甲方如需对原设计进行变更应提前7天通知乙方，现场办理签证并经甲

方预算部门审核后方可计入结算。

11.2 施工过程中乙方不得对原工程设计进行变更，乙方在施工过程中提出的合理化建议涉及到对设计图纸或施工组织设计的更改及对材料设备的更换需经甲方的同意。

11.3 因乙方自身原因导致的工程变更，乙方无权要求追加合同价款。乙方自行变更设计所增加的费用，结算时不予调整；乙方自行变更设计所减少的费用，结算时由甲方扣回；给甲方造成损失的，由乙方负责承担。

11.4 设计变更甲方要提供书面资料则乙方方可进行施工。乙方不得以设计变更经济签证尚未确认为由，停止、延误变更部分的施工；如发生，应承担工期延误的违约责任。

第十二条　工程验收

12.1 中间工程检验：执行有关规定，中间工程及隐蔽工程进行隐蔽前，必须经甲方代表在验收单上签字，否则不得进行下道工序的施工。

12.2 乙方提交竣工资料和验收报告的时间和份数：乙方随工程及时报验过程资料，工程完工后 15 日内提交乙方施工范围内的分部工程验收记录及竣工图，分部工程验收记录及竣工图的份数根据业主及甲方要求提供，如因质量不符合要求造成的罚扣，由乙方承担。

12.3 验收时间：由甲方通知。

12.4 参加验收的部门：业主、监理、甲方及政府有关部门。

第十三条　竣工结算

13.1 结算方式及乙方承担的费用：

（一）固定单价合同，乙方单价详见后附附件 1。

1.综合单价包括完成本项目所需的人工费、材料和工程设备费、施工机具使用费和企业管理费、利润，以及为完成本合同约定内容所发生的费用，并考虑因各种风险而增加的费用、在限定的工期内完成施工项目及整项工程并达到合同规定的质量标准所需要的费用、隐含的为完成该项目而必须发生的费用。综合单价中包含本工程所用材料品牌风险，即：乙方综合单价不因建设单位指定本工程所用材料的品牌而改变。

2.精装修工程措施费按平米包干，措施费包含非实体工程所有施工措施费用及工程量清单和清单说明中所列内容，若因清单未列项而现场施工发生的，视为已在包干费用中。

措施费单价包干，措施费总价=合同清单中措施费包干单价×实际承包范围对应的地面实铺装修面积。每月包干措施费=合同包干措施费×经审核确认的月度产值（不含措施费）/签约合同价(除暂列金、措施费外)。

景观工程措施费按费率执行。

3.合同履行过程中如遇国家税收政策调低，则税率随之调低，除此以外单价固定不变，

不因任何因素调整。

4.工程量计量方法按甲方与建设单位计算办法执行：采用《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500-2013）、相关专业工程工程量计算规范及省市相关规定，以及工程量清单的补充说明。精装面积计量规则，是指不含墙体（外墙、内墙）的实际装修地面面积，即以墙面装饰完成面以内的各种地面装饰项面积汇总，包括门槛石的地面面积。室外或半室外空间中天棚、地面、墙面，若一个区域或二个区域进行装饰，则按照围合半面积计取。

（二）乙方应承担的其他费用：

（1）按甲方要求进行结算工作。

（2）甲方和建设单位供料（如有）的采保费及检验试验费乙方已综合考虑，不再另外计取费用。

（3）在本合同履行过程中，乙方应严格按照国家、地方现有的有关工程建设的法律、法规及其他有关规定，进行科学、绿色环保施工，所发生的费用，由乙方承担。

（4）本工程乙方承包范围内的竣工验收前各种试验费、试车费、调试费、检验检测费（包含接地）、抽检费、化验费等各项说明工程是否达到验收标准的相关费用，由乙方交纳承担。若因乙方施工原因造成的工程验收一次未达到合格所造成的全部责任由乙方负担。

（5）乙方承包范围内的建筑队伍管理费、治安费、卫生费、防噪音费、安全报监费等应由施工单位上交当地政府主管部门等的费用，由乙方交纳承担。

（6）本工程水、电接驳点由甲方提供(临水接驳点详甲方现场布置情况，临电接驳点提供至箱变)，甲方不担保所提供的水源、电源不会间歇中断，乙方须自费将甲方提供的水、电接驳点接至施工位置，乙方负责安装计量用表，经甲方验收确认后使用，费用由乙方承担，甲方代交的水、电费(含全部损耗费用)，直接从应支付给乙方的工程款中全额扣除。

为保证工程用电安全有序，甲方单独发包项目用水、电从乙方现场相关位置接出，乙方不得以任何理由拒绝，甲方单独招标发包、委托项目的工程水电费由其自行承担，向乙方缴纳水电费用，自行办理计量结算。

乙方现场、办公区、生活区等范围内水、电费由乙方自行承担；甲方、监理、业主办公及生活区内水费、电费、卫生清理费、安保人员管理费根据现场实际发生费用按各分包产值比例进行分摊。

由于停电原因造成的供电费用增加，乙方单价中已综合考虑，不再另外计取费用。

（7）按乙方承包范围内的工程需要和青岛市建委及地方管委有关规定提供和维护施工使用的照明、安全防护等。如乙方未履行上述义务造成工程、财产损失和人身伤害，由乙方承担责任及所发生的费用。

（8）施工场地清洁卫生要求：按照青岛市的有关规定做好施工场地的清洁卫生，并接受建设单位和青岛市有关政府部门的检查和处罚，承担因自身原因违反有关规定造成的损失和罚款；工程完工验收合格后，乙方应在十五日内清理现场和撤离现场，交工工程须做到工完、料清、场地清；乙方若未按照上述要求清场和撤离现场，乙方应给予甲方经济赔偿。赔偿费用按乙方占用的施工场地，以每天每平方米 20 元计取，若因此对甲方造成损失，乙方负责经济赔偿。乙方未能按时履行清场责任，甲方将自行或委托他人清理，费用由乙方承担。

（9）乙方配合甲方整理及归档竣工资料，涉及乙方竣工资料及竣工图以及归档等发生的相关费用乙方产值占各分包总产值比例分摊后扣除。

（10）施工过程中，需乙方按要求进行的工程样板施工，乙方单价中已综合考虑，不再另外计取费用。

（11）红线外临时占地租用费用（如有）由乙方自行承担。

（12）乙方承包范围内的现场安全文明施工应符合甲方现场安全文明管理相关规定，乙方施工范围内安全文明施工（包括但不限于：安全防护、安全文明标识、临建板房基础、围墙基础、加工场地、临时道路、垃圾集中堆放场地并清理、竣工清理保洁及其他安全文明施工等），所产生的全部费用乙方已综合考虑，不再另外计取费用。

（13）建筑及生活垃圾乙方应自行堆放至甲方要求的指定地点，发生的费用以及外运费用乙方已综合考虑，不再另外计取费用。若乙方未能及时清运，由甲方将自行或委托他人清理外运，发生费用从乙方工程款中扣除。

（14）关于创奖及迎检发生的相关费用乙方单价中已综合考虑，不再另外计取费用。

（15）关于疫情防控发生的费用乙方单价中已综合考虑，不再另外计取费用。

（16）乙方须按要求提前做好深化设计工作，在与现场施工充分结合的情况下完成深化设计，并与设计单位积极沟通，满足设计要求后尽快出具正式深化图纸，完成设计最终确认。深化设计必须满足现场施工进度和施工质量要求，因二次深化设计引发的所有材料和施工费用等的增加以及后置埋板及化学螺栓等乙方单价中已综合考虑，不再另外计取费用。

（17）乙方在现场施工应自行准备、搭设操作架、操作平台、脚手架等满足施工要求的机具设备。如使用其他分包单位的垂直运输、脚手架等设施，费用由乙方自行承担。

（18）施工现场住宿需服从总包单位统一管理，所需费用乙方单价中已综合考虑，不再另外计取费用。

（19）乙方负责施工范围内已完工程的成品保护，直到甲方收到建设单位颁发的工程接收证书之日止。

（20）凡合同范围外需办理现场签证的，必须按甲方统一格式要求办理，未能按甲方要

求办理的签证结算时不予确认。现场签证必须在发生事项二日内上报，超期甲方将不予认可。

（21）乙方无条件接受甲方与建设单位签订的建设工程施工合同及现场管理规定等与乙方有关的全部内容并承担与乙方有关的费用。

（22）乙方需提供通过专家论证的施工方案，所发生费用乙方单价中已综合考虑，不再另外计取费用。

13.2 凡合同范围外需办理现场签证的，必须按甲方统一格式要求办理，未能按甲方要求办理的签证结算时不予确认。现场签证必须在发生事项二日内上报，超期甲方将不予认可。

13.3 乙方必须按甲方指令要求配合工程结算，否则由此引起的后果均由乙方承担。乙方提交甲方的结算量总值不得超至审计完毕后工程量总值的5%，否则按规定由乙方承担相关审计费用。

乙方提交结算报告的时间：工程完工后15日内。

甲方批准结算报告的时间：甲方与建设单位结算完成后30日内。

乙方提报的工程结算书需在甲方财务结算办理完成且财务结算经双方盖章后方可生效，未经甲方财务确认并加盖财务专用章的结算书一律无效，甲方其他人员签字或加盖其他印章的结算书，未经甲方授权甲方不予认可。

第十四条　保修

14.1 保修的内容和范围：乙方承包范围内的工程的质量问题属保修范围。乙方必须高度重视承包范围内的施工质量，并对施工内容的质量负有全部的责任及连带责任。保修期间甲方按《竣工工程保修期内维修承诺书》中的地址、电话、联系人联系乙方，乙方接到甲方通知后24小时内派人进入现场，根据甲方要求时间进行维修。若乙方未能在指定时间内到场维修并修至合格，甲方有权找其他公司完成，所需费用无需经乙方确认，从乙方保修金中双倍扣除。并对在保修期内因质量缺陷造成的损失承担赔偿责任。

如乙方地址变动或联系方式变动应在变动后24小时内通知甲方。若甲方无法联系到乙方，甲方可委托他人维修，发生的费用按两倍从乙方保修金中扣除，不足抵扣的，甲方有权向乙方追索。

若甲方工程部人员通知乙方到场履行保修责任2次及以上，乙方仍未能到场履约，甲方有权将乙方纳入企业分包黑名单中，今后不予合作。

14.2 保修期限：防水工程为建设单位交工证书签发之日起10年。

其他为建设单位交工证书签发之日起2年。

若保修期内发生等级质量事故或较多保修问题甲方有权根据实际情况延长保修期限。

因乙方使用不合格材料、设备而造成的工程质量问题，乙方应无限期承担返工及保修等

责任，并承担因缺陷造成的损失所发生的赔偿责任。

14.3 工程缺陷责任期为 24 个月，缺陷责任期自建设单位和项目物业管理公司全面验收合格之日起计算。单位工程先于全部工程进行验收，单位工程缺陷责任期自单位工程验收合格之日起算。

第十五条　争议

因履行本合同发生的一切争议，由当事人双方协商或调解解决，协商或调解不成，依法向青岛仲裁委员会申请仲裁。

第十六条　违约

16.1 乙方延误工期的责任：由于乙方原因导致工期延误，每延误一天罚乙方合同价款百分之五的违约金，不足以补偿甲方相应损失的，乙方承担甲方所有剩余相应损失。

因乙方原因达不到计划进度要求，影响甲方工程形象进度的，甲方有权委托其他施工单位参加抢工，由此发生的一切抢工费用由乙方承担，结算时从乙方结算值中扣除。

如果合同范围内的内容乙方以其他理由不施工的，经甲方催促乙方仍不能继续施工的，甲方另找其他队伍施工，同时甲方有权降低乙方已施工内容工程造价的 20%对乙方进行结算。

16.2 质量违约责任：因乙方原因未达到一次性验收合格的，扣合同总额的百分之五作为违约金。经两次整改仍不合格的，每次扣合同总额的 10%作为违约金，同时甲方有权另行委托其它有资质的单位完成整改，所发生的费用及相关损失全部由乙方负责。因乙方工程质量不达标给甲方以及与本工程有关的第三方造成的所有经济损失，乙方应负责全额赔偿，且工期不予顺延。不足以补偿甲方相应损失的，乙方承担甲方所有剩余相应损失。

各级主管部门进行检查，如因乙方原因被处罚，则由乙方承担其处罚，给甲方造成的损失由乙方承担，工期不予顺延。

施工中发现不合格项目时，乙方应及时进行整改，同时把整改措施以书面形式报甲方存档备查。不合格项目整改工作应在当月申请进度款之前完成，并请甲方复查通过，否则相应工程款顺延至下月拨付。不合格项目不计入当月完成工作总量内，即不能申报支付劳务报酬。

若因乙方质量问题造成人身损害，乙方应承担赔偿责任。

16.3 安全生产文明施工违约责任：因乙方原因引起的一切伤亡病残等安全事故均由乙方负责，因乙方原因使本工程未达到合同约定的安全文明目标的，则乙方承担其工作总量的百分之二的违约金（若实际损失超过此额度，则以实际损失为准，该损失包括但不仅限于由此导致的第三方索赔损失）。另，如因乙方原因发生重大安全或责任事故，除承担全部损失外，还需承担工作总量百分之一的违约金（若实际损失超过此额度，则以实际损失为准，该损失包括但不仅限于由此导致的第三方索赔损失）。

16.4 若乙方施工队伍素质、力量、机械设备等不能满足施工需要，或现场管理、施工质量、进度、文明施工等明显不能满足工程需要时，甲方有权要求其调整充实力量，加强管理，限期整改。上述措施仍无效时，将视同乙方违约，甲方可向乙方提出索赔，每次整改无效罚合同价款的1‰，违约金累计计算。

16.5 乙方应于开工前对所属工人进行岗前培训，合法用工、证照齐全，并要求工人遵守施工现场的各项规章制度，实行持证上岗，不得发生赌博、打架的违纪行为，如发生造成的一切后果由乙方承担。乙方必须与劳务人员签订劳务用工合同，严格按照甲方劳务实名制管理办法落实实名制管理，并落实工人工资按月足额代发。乙方必须妥善解决民工工资问题，不得出现民工上访，投诉、聚众索要工资等现象，若出现，其全部后果均由乙方承担，同时处以乙方不低于5万元/次的罚款，由此造成的一切后果均由乙方承担，并赔偿由此给甲方造成的全部经济损失。若发生乙方的分包、施工人员向甲方索讨工程款、劳务报酬的情况，甲方将核实后视情况支付，但甲方将在支付给乙方的工程款中双倍扣罚。

乙方现场管理人员必须为乙方公司在职人员，提供劳动合同及近3个月在本单位的社保证明，确保项目经理（持建造师证）、技术负责人（持职称证）、安全负责人（安全C证）、质量负责人四大关键岗位人员配备齐全，须持有相关证件并到岗履职，每日通过总包配备的实名制管理系统打卡考勤，施工期间月度考勤率不得低于80%，以上管理人员不允许外聘、返聘。若有违反，扣罚乙方工程造价10%的违约金，且甲方有权解除合同。

16.6 乙方不得将工程再分包或转包，一经发现，扣罚乙方工程造价50%的违约金，且双方解除合同。

16.7 若本工程由于乙方原因造成甲方被质量、安全、环保省市政府职能部门企业扣分及罚款，则甲方扣罚乙方五倍罚款，且乙方需承担由此给甲方造成的一切后果。若本工程出现被建设单位、监理方罚款，则由乙方承担。

16.8 甲方依据合同而向乙方主张权益发生的律师费用及诉讼费用（包括但不限于案件受理费、诉讼保全费、诉讼财产保全担保费和保险费），均由乙方承担。

因乙方与其他单位相关联的纠纷导致甲方涉诉或仲裁，无论乙方在该案件中是否承担责任，对于给甲方造成的损失，包括但不限于：甲方按照法律文书支付的款项、甲方聘请律师代理费、案件受理费、因冻结甲方账户产生的损失（按中国人民银行公布的一年期贷款市场报价利率四倍计算损失），均由乙方承担。如乙方在甲方处尚有工程款等款项未领取，甲方可从应支付乙方的工程款等款项中直接扣除，乙方须按照甲方财务要求提供合规发票。如乙方无工程款等款项扣除，经甲方通知后又不支付甲方索赔金额，甲方为实现该索赔而发生的全部诉讼费用（包括但不限于律师代理费、诉讼财产保全担保或保险费），均由乙方承担。

16.9 乙方的工作人员，严禁以甲方或甲方项目经理部名义对外签订合同及结算，严禁向业主单位报送任何资料，严禁到业主单位领取工程款。否则，每次对乙方处以 10 万—100 万元的违约金。

16.10 乙方须在收到本合同稿后 7 天内盖章返回给甲方。如经甲方催促乙方仍不能及时送回盖章合同的，每延误一天，乙方须向甲方支付合同价款 1%的违约金，该违约金累计计算。

16.11 以上各违约金及罚款可在甲方对乙方进行工程款支付时扣除。

16.12 甲方未按合同约定期限支付款项，乙方有权暂停施工，甲方应按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率(LPR)为标准向乙方支付违约金，但违约金总额不超过逾期金额的 5%；同时甲方承担违约金责任后，不再承担迟延支付工程款的利息责任。

第十七条　保险

17.1 雇员赔偿保险

1、乙方须对其雇员（包括其现场管理人员、其下属各分包的劳务人员、指定乙方和指定供应单位及独立施工单位的劳务人员），及乙方原因造成的甲方人员、监理人员及经甲方允许进入现场的人员在现场发生的意外或伤亡负全责。

2、甲方对乙方范围内的任何雇员的意外或伤亡，不负任何法律上的赔偿责任，乙方须保障甲方免负上述任何有关的索偿、要求、诉讼、成本、费用和支出。

3、假若有任何受雇于本工程与本合同有关的雇员或其他人士受到损伤，不论是乙方或其分包方所雇用的，亦不论有没有索偿，乙方须马上以书面将该损伤通知甲方。

17.2 责任保障

1、乙方须对与本工程有关或本工程进行期间因乙方原因发生或由本工程引致的现场和周围人身伤亡及财产损坏负费用、责任、损失、索偿或诉讼的法律责任。不论其是否购买工程一切险和第三方责任险，所有与此有关的责任均由乙方承担，甲方概不负责，除非有关伤亡是甲方或其应负责的人所引致的。

2、乙方须积极地遵从保险条款和乙方关于解决索偿、追讨损失、防止意外、安全措施、事故发生后补救和减低损失的措施和提供必要证明的一切合理要求。乙方应承担因未能遵从有关要求而造成的一切后果。上述保险若有若干不负责项目或限制和免赔额，乙方须承担保险单内规定的免赔额、不负责项目或限制的费用。

17.3 甲方在向乙方进行上述保险的理赔时，乙方应有义务积极配合甲方准备有关资料、保护现场等，并接受保险公司的承赔额。如因乙方原因导致甲方无法就上述保险内容得到应有的赔偿，则应由乙方承担相应责任。

第十八条　通知与送达

18.1 通讯地址和联系方式：乙方确认以下通讯地址和联系方式为乙方履行合同、解决合同争议时向接收其他方商业文件信函或司法机关(法院、仲裁机构)诉讼、仲裁文书的送达地址和联系方式。乙方送达地址和联系方式为：姓名：李晓海 电话：15725253344 地址：山东省青岛市崂山区海尔路1号甲5号楼。上述通讯地址和联系方式适用至本合同履行完毕或争议经过一审、二审至案件执行终结时止；如乙方通讯地址和联系方式需要变更的，应提前五个工作日向甲方送交书面变更告知书；如未及时告知所产生的一切不利后果由乙方承担。

18.2 乙方承诺：上述确认的通讯地址和联系方式真实有效，如有错误，导致的商业信函和诉讼文书送达不能的法律后果由自己承担。乙方明知：因各方提供或者确认的送达地址和联系方式不准确、或者送达地址变更后未及时依程序告知对方或者当事人和指定接收人拒绝签收等原因，导致诉讼文书未能被当事人实际接收，邮寄送达的，以文书退回之日视为送达之日；直接送达的，送达人当场在邮件或送达回证上记明情况之日视为送达之日。

第十九条 如需担保，另立合同。

第二十条 合同生效与终止

本合同双方签字盖章之日起生效，至保修期满时终止。

第二十一条 合同份数

本合同一式九份，甲方执五份，乙方执四份。

第二十二条 其他：

1. 乙方施工期间必须做好对原有结构的保护工作，因乙方原因造成损坏，乙方负责无偿修复，并赔偿因此给甲方（含建设单位）造成的实际经济损失。

2. 本工程涉及乙方应承担的试验、检验、资料费用由乙方承担。

3. 甲方协调各分包单位工作面，乙方应与本工程其他分包单位密切配合，按照预定工期配合其他分包单位进场，并提供各分包单位施工作业面，配合各工序穿插。发生冲突时，服从甲方安排。如与第三方配合时产生费用时，由乙方与其进行商谈，商谈结果达不成一致意见时，由项目部进行协调，乙方应遵照执行。

4. 合同履行期间，因乙方原因所产生的一切罚款和赔偿款（包括生产中的质量、安全、文明施工等以及乙方给第三人造成的损害赔偿等），由乙方自行承担。由于乙方自己原因造成的来自各方面的一切处罚，由甲方签收后转交乙方，乙方必须签收并承担，如乙方拒绝签字，甲方项目经理部留置于乙方即视为签字，由项目经理部直接送交甲方有关部门，该费用由甲方直接在结算时从乙方的工程款中扣除。

5. 乙方使用甲方劳务层的垂直运输机械、脚手架等，可由甲方协调，费用由乙方承担。若租用甲方办公室、临时设施等，费用由乙方自行负担。

6．乙方无条件接受甲方与建设单位签订的《红岛会展配套O地块项目施工总承包工程建设工程施工合同》（含合同附件）及建设单位下发的管理规定中与乙方有关的全部内容并承担与乙方有关的费用。

7．所有属于乙方的班组或个人与租赁商或材料商签订的所有合同、协议及其欠款均由乙方承担全部法律责任。

8．本工程甲方招标文件及其附件、乙方投标文件作为本合同组成文件。

9．其他未尽事宜，以招标文件为准。

10．本合同附件：

附件1：建设工程施工现场管理协议书

附件2：农民工工资委托代发协议

附件3：乙方驻工地代表身份证

附件4：工程量清单

甲方（章）： 法定代表人： 委托代理人： 电　　话： 签约时间：2023年7月28日	
分包单位1（章）： 法定代表人： 委托代理人： 电　　话： 签约时间：2023年7月28日	分包单位2（章）： 法定代表人： 委托代理人： 电　　话： 签约时间：2023年7月28日

注：本合同按国家、省规定，乙方提供以下材料：

1. 乙方在签订合同前必须向甲方提供两份营业执照、资质证书、安全生产许可证、地税税务登记证明复印件并加盖企业公章；
2. 乙方法人授权委托书；

房屋建筑工程竣工验收备案表

青高建竣备字第20230104号

建设单位名称	青岛国信高新区置业有限公司			
工程名称	红岛会展配套0地块项目			
工程地址	高新区田海二支路以东、青威快速路延长线以西、支十号线以南、规划九号线以北	建筑面积（㎡）	52274.08㎡	
工程造价	24641.914471万元	结构类型	剪力墙/框架-剪力墙结构	
工程性质	住宅	质量监督登记编号		
施工图审查合格书编号	（2021）第288号	施工许可证编号	370215202205060101	
开工日期	2022年5月10日	竣工验收日期	2023年12月26日	
勘察单位名称	青岛市勘察测绘研究院		资质等级	甲级
设计单位名称	青岛城市建筑设计院有限公司		资质等级	甲级
施工单位名称	青建集团股份公司		资质等级	特级
监理单位名称	青岛城市建筑设计院有限公司		资质等级	甲级
工程质量监督机构名称	青岛高新技术产业开发区管理委员会建设部			

竣工验收意见	勘察单位意见	现场地质与勘察报告相符，地基承载力符合设计要求 项目负责人： （公章） 2023年 12 月 26 日
	设计单位意见	工程符合设计文件要求，同意验收 项目负责人： （公章） 2023年 12 月 26 日
	施工单位意见	工程质量符合设计文件要求及规范标准规定，评定为合格。 项目经理： （公章） 2023年 12 月 26 日
	监理单位意见	工程质量经验收评定为合格等级 总监理工程师： （公章） 2023年 12 月 26 日
	建设单位意见	工程质量符合设计文件要求及标准规范规定，工程质量经验收评定为合格等级 项目负责人： （公章） 2023年 12 月 26 日
备案意见		该工程竣工验收备案文件已于2023年 12 月 28 日收讫，文件齐全。 （公章） 2023年 12 月 28 日

备注：本表一式两份，A4 纸正反面打印。

业绩 4：红岛会展配套 P 地块（住宅）项目精装修及室外工程（暂估价）

德才装饰股份有限公司，北京顺景园林股份有限公司：

我单位红岛会展配套 P 地块（住宅）项目精装修及室外工程（暂估价），经评标委员会评审由你单位中标，请你单位接到本通知后三十日内，按照招标文件、投标文件等有关要求与我单位签订承包合同。

项目名称	红岛会展配套 P 地块（住宅）项目精装修及室外工程（暂估价）		
工程地点	高新区田海路二支路以东、青威快速路延长线以西、规划九号线以南、双积公路以北	建设规模	66868.3m²
投资项目统一代码	2110-370271-89-01-652385		
中标单位	德才装饰股份有限公司，北京顺景园林股份有限公司		
中标内容	施工图范围内的全部工程内容，详见工程量清单。		
总投资	550300000 元	招标控制总价	14576384.6300 元
中标总价（费率）	14492440.3200 元	含招标代理费	/元
工期	151 日历天	计划开工日期	以实际开工日期为准
中标项目负责人	王素慧	执业资格/职称	壹级注册建造师
项目组成员	王素慧 项目经理 注册建造师/建筑工程/一级/鲁 1372019202001874 王素慧 安全考核合格证 安全考核证/B（2021）0200379 刘国栋 技术负责人 职称证/建设工程/工程师 王军娜 造价专业人员 职称证/建设工程/工程师 胡云鹏 材料员 关键岗位/37191110272866 盛少泓 安全员 安全考核证/建筑工程/鲁建安 C（2021）0205850 臧震宇 安全员 安全考核证/建筑工程/C（2015）0200556 陈淑娟 质检员 其他/37191060272669 张一晴 质检员 其他/装饰装修工程/37181070200136 胡纯羽 施工员 关键岗位/其他专业/37181010200099 于凯 施工员 关键岗位/装饰/37191020270435 赵腾飞 施工员 关键岗位/37181020200113 乔璐 资料员 关键岗位/37191140271767 唐永祥 安全员 安全考核证/鲁建安 C（2021）0205768 李淼森 关键岗位 关键岗位/青 173121000 刘波 关键岗位 关键岗位/鲁 150821460131 汲庆玉 关键岗位 关键岗位/鲁 160821460188 吴晓东 关键岗位 关键岗位/鲁 2102000332020012 何珊娜 项目经理 职称证/园林专业/高级工程师 朱华 技术负责人 职称证/园林绿化/工程师 赵颖 造价专业人员 职称证/园林绿化/工程师 沈雷 材料员 职称证/园林绿化/工程师 杨忠伟 技术负责人 职称证/园林绿化/工程师 周鑫 关键岗位 职称证/园林专业/高级工程师 王树鑫 关键岗位 注册建造师/建筑工程/二级/京 211121326584 张衍斌 关键岗位 关键岗位/土建专业/ZGC26068488 刘勇 材料员 关键岗位/其他专业/0111811191118002034 李宇辉 资料员 关键岗位/0111511491115005149 张春宇 安全员 安全考核证/其他专业/京建安 C2（2019）0287285		
质量要求	施工质量符合相关施工质量验收规范及检验标准的规定，达到合格标准。		
备注			

招标人（建设单位）：

青建集团股份公司

法定代表人：（签字或盖章）

招标代理（盖章）：

青岛佳恒工程造价咨询有限公司

法定代表人：（签字或盖章）

合同编号：ZY2023034W061

建设工程施工分包合同

中国青建

工 程 名 称：红岛会展配套 P 地块（住宅）项目

总 包 单 位：青建集团股份公司

分 包 单 位：德才装饰股份有限公司、北京顺景园林股份有限公司

第 1 页 共 218 页

建设工程施工专业分包合同

总承包单位（以下简称甲方）：青建集团股份公司

分包单位 1 （以下简称乙方）：德才装饰股份有限公司

分包单位 2 （以下简称乙方）：北京顺景园林股份有限公司

依照《中华人民共和国民法典》和《中华人民共和国建筑法》《建设工程质量管理条理》以及有关的法律、法规、施工验收规范等的规定，双方本着自愿、互利、平等的原则签订本合同，以资双方共同遵守执行。

第一条　工程概况

1.1 工程名称：红岛会展配套 P 地块（住宅）项目

工程地点：山东省青岛市高新区田海路二支路以东、青威快速路延长线以西、规划九号线以南、双积公路以北。

工程内容及承包范围：施工图纸范围内的精装及室外工程，具体承包范围按甲方项目经理部的要求执行。

1.2 工程工期：

精装修部分计划工期：126 日历天

计划开工日期：2023 年 7 月 12 日；

计划竣工日期：2023 年 11 月 15 日；

景观部分计划工期：141 日历天

计划开工日期：2023 年 7 月 12 日；

计划竣工日期：2023 年 11 月 30 日；

实际开竣工时间按甲方项目经理部要求执行。

（1）主要工期节点：无

（2）各进度控制点工期要求：各工序进度符合项目部总体工程进度要求，并按照项目部要求满足整体工期进度计划。对于中间节点工期每延误一天扣罚 5000 元，因乙方原因竣工验收工期逾期，每延误一天扣罚工程结算的百分之五，罚款不累计。并承担给建设单位及甲方造成的一切损失。

（3）进度计划要求：按甲方前一道工序完成时间计算工期，具体进度计划应满足甲方项目经理部要求。

1.3 合同价款：小写：¥14492440.32 元（含安全文明施工费：¥577827.89 元）

大写：壹仟肆佰肆拾玖万贰仟肆佰肆拾元叁角贰分

其中：不含税价款¥13295816.80 元，税金¥1196623.52 元

装饰部分：

小写：¥6317148.61 元

大写：陆佰叁拾壹万柒仟壹佰肆拾捌元陆角壹分

其中：不含税价款¥5795549.18 元，税金¥521599.43 元

景观部分：

小写：¥8175291.71 元

大写：捌佰壹拾柒万伍仟贰佰玖拾壹元柒角壹分

其中：不含税价款¥7500267.62 元，税金¥675024.09 元

第二条　施工方案及预算

2.1 施工方案提交时间：开工前提交甲方项目经理部施工方案一套。

2.2 预算提供日期和审核部门：无。

第三条　工地代表

3.1 甲方驻工地代表及委派人员：迟敬华

甲方驻工地商务经理：高新生

甲方出具给乙方的工程签证、索赔报告、设计变更、往来函件等商务文件，必须由甲方施工人员、项目经理和商务经理（或预算人员）三人签字方可生效，额度较大的签证（同类签证总额超过 2 万元的）还需甲方公司商务分管领导或公司负责人签字，签字手续不齐全的签证一律无效，甲方其他人员签字的商务文件，未经甲方授权甲方不予认可。

3.2 乙方驻工地代表：王素慧　身份证号码：370783198706262221

乙方驻工地代表不得随意更换，若确需换人，必须甲方同意。若乙方未经甲方同意，随意抽调现场管理力量或不按甲方要求和现场工程需要及时充实力量时，可视同违约处理，甲方有权对其进行 1000 元/人/日的处罚。

第四条　甲方工作

4.1 施工场地具备开工条件和完成时间的要求：已具备开工条件。

4.2 水、电、电讯和交通干道进入和开通时间、起止地点：现场已具备。乙方承担其施工范围内用水、用电的费用，甲方只提供水、电源点，乙方自备电箱并接表，按实际发生数量结合市场价或者现场管理协议中规定以高价计算缴纳或由甲方从其工程款中扣除；若乙方未及时接电表，发生的水电费按乙方完成产值占各分包总产值比例分摊由甲方从其工程款中扣除。

4.3 施工方案审批时间：开工前完成。

第五条　乙方工作

5.1 提交进度计划及报表时间及要求：按甲方项目部要求提交施工方案、进度计划、工程量报表。乙方应在开工前五天提供符合甲方要求、且审核审批完整（包含专家论证通过）的施工组织设计。此外，乙方应按照甲方要求编制内装相关的部分分项施工方案，具体方案根据现场实际情况确定，提供时间应在施工前七天。

5.2 施工防护工作的要求：做好其承包范围内的施工防护工作，并做好原有结构及建筑物的保护，如因乙方原因造成破坏，由乙方在限期内无偿整改至达到甲方要求，如乙方未能按期按质整改，甲方委托他人施工，发生的费用由甲方从乙方工程款中扣除。

5.3 材料的存放，保护的要求：工程施工期间乙方负责其承包范围内成品及半成品的保护工作。若有损坏或丢失，由乙方自行修好或补齐，并赔偿给甲方造成的经济损失。乙方施工期间必须做好其工作面内甲方已完工程的保护工作，若因乙方原因造成损坏，乙方负责无偿修复，并赔偿因此给甲方（含业主单位）造成的实际经济损失。

5.4 向甲方代表提供的办公和生活设施要求：按甲方项目部有关要求。

5.5 施工场地的安全生产卫生要求：达到按建设部及省、市主管部门颁发的有关要求。乙方要严格按照操作规范施工，出现安全事故，及时通报，并承担因此造成的全部经济损失及责任。

5.6 施工场地清洁卫生：施工场地清洁卫生按照“青岛市施工现场综合管理样板工程”的要求，承担因自身原因违反有关规定造成的损失和罚款；工程竣工验收合格后，乙方应在十五日内清理现场和撤离现场，交工工程须做到工完、料清、场地清；乙方若未按照上述要求清场和撤离现场，乙方应给予甲方经济赔偿。赔偿费用按乙方占用的施工场地，以每天每平方米 20 元计取，若因此对甲方造成损失，乙方负责经济赔偿。乙方未能按时履行清场责任，甲方将自行或委托他人清理，费用由乙方承担。工程竣工验收前保洁的费用，由分包单位按乙方完成产值占各分包总产值比例进行分摊，从工程款中扣除。

5.7 现场安全保卫、夜间施工照明：本工程乙方必须按省级安全文明工地标准进行施工，乙方严格按操作规范施工，若出现安全事故，其责任及损失均由乙方负责。并承担由此给甲方造成的一切经济损失。

5.8 按照劳务实名制管理有关要求，人员增减需到甲方项目经理部备案，并及时与施工现场工人签定规范的劳动用工合同，劳动用工合同必须加盖法人用工单位公章并由务工人员签字按手印，双方各持一份，严禁私拉滥招和非法用工。落实总包代发工资制度，积极为工人办理银行卡通过卡发工资，严禁直接发放给不具备主体资格的组织和包工头。

5.9 乙方须按照甲方要求整理整个施工过程中的资料，并提供予甲方。

5.10 若图纸需要深化设计由乙方会同该工程设计单位、业主单位、甲方办理，审批由乙方直接会同该工程设计单位、建设单位办理，并将设计图纸、设计文件及审批意见报甲方备案，费用已包含在乙方合同价款中。设计深度要达到业主要求。开工前乙方免费提供节点优化设计图纸（加盖乙方公章）六套。因乙方原因深化设计不及时或不当对工程施工造成影响，责任及费用全部由乙方负责。

5.11 乙方应积极配合甲方跟建设单位或物业的交接工作，包含对物业相关人员进行交底及培训等内容。

5.12 施工准备：现场施工应自行准备、搭设操作架、操作平台等。如使用其他分包单位的垂直运输、脚手架等设施，费用由乙方自行承担。

5.13 施工现场外部协调的要求：承包人按规定办理的有关施工场地交通、环境保护、施工噪音、安全文明施工、占路、占绿等手续，施工中涉及市政、规划、市容、环保、卫生、交通、社会治安、夜间施工手续、水电接入、污水排放、噪音、粉尘等对周边环境及工程造成的影响和停工因素等问题由承包人负责解决，并承担所发生的费用。

第六条　工程进度

6.1 乙方提供施工组织设计(或施工方案)和进度计划时间：开工前 10 日向甲方提供施工组织设计及进度计划一式二份。

甲方代表批准时间：收到乙方提交的施工组织设计及进度计划后十五天内给予批复。

6.2 阶段进度计划：乙方按甲方整体工程进度计划，提交阶段进度计划，并严格按各阶段进度计划组织施工。

6.3 因乙方原因达不到计划进度要求，影响工期，甲方有权委托其他施工单位参加抢工，由此发生的一切抢工费用由乙方承担，甲方代付，结算时从乙方结算值中扣除。

第七条　工程质量

7.1 工程质量的等级及要求：符合国家现行的《建筑工程施工质量验收统一标准》和相关专业工程施工质量验收规范的规定，工程质量符合一次性验收合格，达到国信建设单位飞检竣工验收标准。

7.2 工程质量等级的经济支出：由乙方自行负担，若因乙方原因使工程未达到合同质量标准，乙方承担给甲方造成的实际经济损失，并整改至达标。质量等级经济支出费用由乙方自行承担。竣工验收观感量化评价优良（以青岛市质量监督站竣前检查评分为准）。

若因乙方原因满足不了上述目标，则扣罚乙方工程结算总价的 5%。产生质量缺陷经整形仍影响验收和使用的，甲方可从履约保证金中扣罚给甲方造成的一切罚款及损失。发生重大的质量事故或者未能一次性通过合格验收的，扣罚全部的履约保证金并承担给甲方造成的一

切损失。政府质量监督部门的现场过程检查及专业分项验收、竣工验收等的协调、接待费用由乙方自理。

组织工程报检、验收：包括开工到竣工验收的全部报检、检测、抽检、试验类、验收相关工作，相关费用含在合同价款中。上述检测、验收均须一次性通过，如未能一次性通过，工期不予顺延，且乙方应承担合同价款 10%的违约金。

7.3 质量评定仲裁部门名称：业主、监理、甲方及政府有关部门。

7.4 安全文明施工要求：安全文明施工，杜绝死亡事故、设备事故、重大火灾事故、施工现场交通死亡事故。安全文明标准化管理实施率 100%，无职业病、无食物中毒；无重大环境污染和扰民事件；环境污染事故为零，无施工现场扬尘违规行为。争创青岛市建筑施工安全文明标准化示范工地争创山东省安全文明示范工地、争创国家 AAA 级安全文明工地。

执行标准：乙方应严格按照现行的《建筑施工安全技术规范和规程》、《建筑施工现场管理标准》、山东省工程建设标准《建筑施工现场管理标准》及青岛市的有关要求组织施工，在各级安全检查中严格按照《建筑施工安全检查评分标准》的规定达到优良。

安全防护：乙方在工程施工过程中应采取严格的安全防护措施，提出相应的安全防护措施，经甲方确认后实施，所有安全防护措施费用由乙方承担。如现场存在重大安全隐患，甲方有权下发安全隐患整改通知单，乙方不得拒收。视隐患严重程度及整改力度，甲方有权暂停拨款、直至要求乙方停工整顿，停工损失由乙方负担且工期不予顺延，由于乙方安全措施不力造成事故的责任和因此发生的一切费用由乙方承担。

乙方在工程施工过程中应采取严格的安全防护措施，施工过程中不得擅自挪动楼层防护措施，保证现场安全措施有效，楼层施工完成后需对所有安全防护措施检查无误后移交甲方。工人安全帽和带企业 logo 标志反光背心等安全防护用品由乙方采购发放，所发生的费用由乙方承担。如现场存在安全隐患，甲方有权下发安全隐患整改通知单，乙方不得拒收。视隐患严重程度及整改力度，甲方有权暂停拨款、直至要求乙方停工整顿，停工损失由乙方负担且工期不予顺延，由于乙方安全措施不力造成事故的责任和因此发生的一切费用由乙方承担。

严格遵守国家有关安全生产的法律法规、《建筑施工安全技术规范》等有关安全生产规定，杜绝安全责任事故，杜绝死亡和重伤事故，年度轻伤负伤频率控制在 0.2‰以内；不发生负同等及以上责任的道路交通、急性中毒事故；不发生直接财产损失 10 万元以上的责任事故。发生伤亡事故，乙方应立即通知甲方代表，发现有隐瞒不报的则按地方及甲方内部规定给予双倍经济处罚。

如因乙方原因发生安全或责任事故，除承担全部损失外，还需承担合同价款百分之一的违约金（若实际损失超过此额度，则以实际损失为准，该损失包括但不仅限于由此导致的第

三方索赔损失）

景观工程，建设单位与第三方评估机构有权对交付效果进行等级测评，对项目交付后的效果独立进行测评（具体详见交付项目园林景观评估标准），测评比例为3:7，根据综合得分，判定景观工程得分等级（差、良、优），根据得分等级进行奖励或处罚，最终交付阶段测评等级达到“优”项标准的，按照测评费16万的100%予以支付；等级达到“良”项标准的，按照测评费16万的70%予以支付；等级达到“差”项标准的，扣除全部测评费16万（具体详见优质优价方案的评测等级说明）。

第八条　工程款支付

8.1 预付款比例和时间：

（1）预付款的比例

预付款支付比例或金额：签约合同价（扣除暂列金）的10%。

预付款支付期限：提供预付款担保、履约担保、提交预付款支付申请后15个工作日内。

（2）预付款扣回的方式：

预付款从首次进度款支付当月起开始分2次扣回，每月从应付进度款中扣回预付款的50%。若当月应付款不足以扣回则不予支付,累计至下月支付时扣回，以此类推。

8.2 工程进度款比例和时间：

（1）进度款按月完成形象进度拨付，每月拨付当月完成产值的70%。

（2）工程竣工验收备案完成支付至产值的72%；

（3）经过发包人或者第三方验收合格，完成工程实体移交、提报实体运转相关配套资料且按要求提报结算资料后支付至累计完成产值的80%；

（4）若提前10天及以上按发包人要求，完成工程实体移交、提报实体运转相关配套资料且按要求提报结算资料后支付至累计完成产值的82%；

（5）完成结算出稿、达到向发包人上级（集团）审计报审条件且提报结算后支付至累计完成产值的85%；

（6）经发包人上级主管部门审计（集团或政府）后付至审定值的97%；

（7）预留审定值的3%作为质量保证金。

缺陷责任期满且经发包人和项目物业管理公司全面验收合格后，支付质量保证金总额的60%；防水工程质保期满，经发包方全面验收合格后支付质量保证金余额。

以上付款条件均在甲方收到业主付款后支付，若业主付款延误或付款比例变动，则以上付款方法亦随之变动，甲方不承担该变动的违约责任。

拨付的工程款不得挪作他用，必须专款专用。甲方有权跟踪监督其资金流向。乙方在收

到甲方付款后，优先支付工人工资，否则，甲方保留从乙方工程款中直接支付工人工资的权利。

以上付款条件均在甲方收到业主付款后支付，若业主付款延误或付款比例变动，则以上付款方法亦随之变动，甲方不承担该变动的违约责任。

拨付的工程款不得挪作他用，必须专款专用。甲方有权跟踪监督其资金流向。乙方在收到甲方付款后，优先支付工人工资，否则，甲方保留从乙方工程款中直接支付工人工资的权利。

8.2 对增值税发票的约定

8.2.1 乙方必须提供增值税专用发票，增值税率为 9%。如遇到国家税率政策调整，执行国家政策。

8.2.2 甲方向乙方支付工程款时，乙方须同时提供不少于付款额度的符合税务机关要求的合法合规发票。乙方开具的发票需于开具当月送达甲方，如开票当月无法提交发票的需及时与甲方沟通。因乙方原因导致的、应认证抵扣增值税而未认证抵扣的发票，由此产生的不能抵扣的税费由乙方承担。

8.6.3 发票上购买方名称、税号必须与合同甲方名称、税号一致，销售方名称、税号必须与合同乙方名称、税号一致。

8.6.4 乙方须按照国家及地方税收法规，以及甲方发票管理规定提供上述发票，否则甲方有权拒绝支付工程款，由此造成的损失由乙方承担。

8.6.5 乙方不得提供虚假发票，一经发现并查证属实，乙方承诺全额赔偿给甲方造成的各类损失且甲方有权对乙方进行壹拾万元的处罚，同时乙方承担相应责任，且甲方保留对乙方的追诉权。

8.2.6 甲方相关发票信息:

公司名称：青建集团股份公司　　公司地址：青岛市市北区堂邑路 11 号

公司电话：0532 - 88253752　　公司税号：913702002645877228

开户银行：建行青岛市北支行　　账　　号：37101986210051018008

8.2.7 分包单位 1 收款信息：

户　　名：德才装饰股份有限公司

公司税号：913702007180133454

开户银行：浙商银行青岛分行营业部

账　　号：4520020010120100007820

分包单位 2 收款信息：

户　　名：北京顺景园林股份有限公司

公司税号：91110105786890796Y

开户银行：中国银行股份有限公司北京北辰世纪中心支行

账　　号：336372803206

如乙方需变更收款账户，应在甲方付款前向甲方出具书面变更账户通知书，收款账户变更仅限于变更为以乙方名称开立的其他银行账户，对乙方提供的非乙方名称开立的银行账户，甲方不予支付。

第九条　甲方供应材料、设备和要求：无。

甲供材料的采保费及检验试验费乙方已综合考虑，不再另外计取费用。

第十条　乙方采购材料、设备：乙方承包范围内的所有材料设备均由乙方自行采购。

乙方采购的各类材料品牌及生产厂家须经建设单位认可。如建设单位另有要求按建设单位要求执行，最终解释权归建设单位所有。乙方应提前 45 天将所需材料的名称、规格、数量、价格、质量、产地、合格证、准用证、到货时间等报建设单位、监理工程师及甲方，建设单位和监理工程师在 7 日内审核确定签字盖章后方可采购；未经签字确认的，不得用于工程。乙方不得随意更改品牌和厂家，否则，无条件返工，工期不顺延，并加罚本批次货物价款的 10%。

凡乙方采购的材料，乙方应根据检测规范提前一个检测周期的时间采购进场并及时通知建设单位、甲方代表和监理工程师进行实际测量检验验收，对与设计和规范要求不符的产品，建设单位、甲方、监理工程师可拒绝验收，由乙方在建设单位、甲方和监理工程师规定的时间内运出施工现场并重新采购符合要求的产品，由此产生的费用由乙方负责，工期不予顺延。

对有复检抽查要求的材料、构件，乙方应及时进行送检，检验合格后，方能用于工程。

所有材料、设备必须有产品合格证和质量保证书，凡青岛市有备案要求的材料必须有备案证。乙方采购的材料必须具有符合甲方工程存档需要的各项资料，且为优质产品，若乙方使用产品质量不合格给甲方造成的损失由乙方承担，并整改合格，工期不顺延，且甲方视情节对乙方进行相应的处罚。

得到批准后的样品由乙方负责存放在经甲方批准的场所。乙方应在甲方、建设单位代表及监理工程师的签证下封存样品，并妥善保存，因存放不当而造成样品的任何破损、变性、变形或灭失等应属乙方责任。

进场的材料、设备，未经甲方签署出场证书，均不得运出场外，否则给甲方造成损失的，甲方有权加倍追偿。

由于报价过低不能采购或拖期采购的，甲方有权对该产品（或专业工程）进行招标采购，

由此产生的差价由乙方承担，拖延的工期不予顺延。

材料、设备品牌：按照招标文件执行，乙方采购的各类材料、设备品牌及生产厂家须经建设单位认可，如建设单位另有要求按建设单位要求执行，最终解释权归建设单位所有。

应按照建筑主管部门要求进行抽检检测，费用由乙方承担。

第十一条　工程变更（变更内容、增减价款）

11.1 施工过程中甲方如需对原设计进行变更应提前 7 天通知乙方，现场办理签证并经甲方预算部门审核后方可计入结算。

11.2 施工过程中乙方不得对原工程设计进行变更，乙方在施工过程中提出的合理化建议涉及到对设计图纸或施工组织设计的更改及对材料设备的更换需经甲方的同意。

11.3 因乙方自身原因导致的工程变更，乙方无权要求追加合同价款。乙方自行变更设计所增加的费用，结算时不予调整；乙方自行变更设计所减少的费用，结算时由甲方扣回；给甲方造成损失的，由乙方负责承担。

11.4 设计变更甲方要提供书面资料则乙方方可进行施工。乙方不得以设计变更经济签证尚未确认为由，停止、延误变更部分的施工；如发生，应承担工期延误的违约责任。

第十二条　工程验收

12.1 中间工程检验：执行有关规定，中间工程及隐蔽工程进行隐蔽前，必须经甲方代表在验收单上签字，否则不得进行下道工序的施工。

12.2 乙方提交竣工资料和验收报告的时间和份数：乙方随工程及时报验过程资料，工程完工后 15 日内提交乙方施工范围内的分部工程验收记录及竣工图，分部工程验收记录及竣工图的份数根据业主及甲方要求提供，如因质量不符合要求造成的罚扣，由乙方承担。

12.3 验收时间：由甲方通知。

12.4 参加验收的部门：业主、监理、甲方及政府有关部门。

第十三条　竣工结算

13.1 结算方式及乙方承担的费用：

（一）固定单价合同，乙方单价详见后附附件 1。

1.综合单价包括完成本项目所需的人工费、材料和工程设备费、施工机具使用费和企业管理费、利润，以及为完成本合同约定内容所发生的费用，并考虑因各种风险而增加的费用、在限定的工期内完成施工项目及整项工程并达到合同规定的质量标准所需要的费用、隐含的为完成该项目而必须发生的费用。综合单价中包含本工程所用材料品牌风险，即：乙方综合单价不因建设单位指定本工程所用材料的品牌而改变。

2.精装修工程措施费按平米包干，措施费包含非实体工程所有施工措施费用及工程量清

单和清单说明中所列内容，若因清单未列项而现场施工发生的，视为已在包干费用中。

措施费单价包干，措施费总价=合同清单中措施费包干单价×实际承包范围对应的地面实铺装修面积。每月包干措施费=合同包干措施费×经审核确认的月度产值（不含措施费）/签约合同价(除暂列金、措施费外)。

景观工程措施费按费率执行。

3.合同履行过程中如遇国家税收政策调低，则税率随之调低，除此以外单价固定不变，不因任何因素调整。

4.工程量计量方法按甲方与建设单位计算办法执行：采用《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500-2013）、相关专业工程工程量计算规范及省市相关规定，以及工程量清单的补充说明。精装面积计量规则，是指不含墙体（外墙、内墙）的实际装修地面面积，即以墙面装饰完成面以内的各种地面装饰项面积汇总，包括门槛石的地面面积。室外或半室外空间中天棚、地面、墙面，若一个区域或二个区域进行装饰，则按照围合半面积计取。

（二）乙方应承担的其他费用：

（1）按甲方要求进行结算工作。

（2）甲方和建设单位供料（如有）的采保费及检验试验费乙方已综合考虑，不再另外计取费用。

（3）在本合同履行过程中，乙方应严格按照国家、地方现有的有关工程建设的法律、法规及其他有关规定，进行科学、绿色环保施工，所发生的费用，由乙方承担。

（4）本工程乙方承包范围内的竣工验收前各种试验费、试车费、调试费、检验检测费（包含接地）、抽检费、化验费等各项说明工程是否达到验收标准的相关费用，由乙方交纳承担。若因乙方施工原因造成的工程验收一次未达到合格所造成的全部责任由乙方负担。

（5）乙方承包范围内的建筑队伍管理费、治安费、卫生费、防噪音费、安全报监费等应由施工单位上交当地政府主管部门等的费用，由乙方交纳承担。

（6）本工程水、电接驳点由甲方提供(临水接驳点详甲方现场布置情况，临电接驳点提供至箱变)，甲方不担保所提供的水源、电源不会间歇中断，乙方须自费将甲方提供的水、电接驳点接至施工位置，乙方负责安装计量用表，经甲方验收确认后使用，费用由乙方承担，甲方代交的水、电费(含全部损耗费用)，直接从应支付给乙方的工程款中全额扣除。

为保证工程用电安全有序，甲方单独发包项目用水、电从乙方现场相关位置接出，乙方不得以任何理由拒绝，甲方单独招标发包、委托项目的工程水电费由其自行承担，向乙方缴纳水电费用，自行办理计量结算。

乙方现场、办公区、生活区等范围内水、电费由乙方自行承担；甲方、监理、业主办公

及生活区内水费、电费、卫生清理费、安保人员管理费根据现场实际发生费用按各分包产值比例进行分摊。

由于停电原因造成的供电费用增加，乙方单价中已综合考虑，不再另外计取费用。

（7）按乙方承包范围内的工程需要和青岛市建委及地方管委有关规定提供和维护施工使用的照明、安全防护等。如乙方未履行上述义务造成工程、财产损失和人身伤害，由乙方承担责任及所发生的费用。

（8）施工场地清洁卫生要求：按照青岛市的有关规定做好施工场地的清洁卫生，并接受建设单位和青岛市有关政府部门的检查和处罚，承担因自身原因违反有关规定造成的损失和罚款；工程完工验收合格后，乙方应在十五日内清理现场和撤离现场，交工工程须做到工完、料清、场地清；乙方若未按照上述要求清场和撤离现场，乙方应给予甲方经济赔偿。赔偿费用按乙方占用的施工场地，以每天每平方米 20 元计取，若因此对甲方造成损失，乙方负责经济赔偿。乙方未能按时履行清场责任，甲方将自行或委托他人清理，费用由乙方承担。

（9）乙方配合甲方整理及归档竣工资料，涉及乙方竣工资料及竣工图以及归档等发生的相关费用乙方产值占各分包总产值比例分摊后扣除。

（10）施工过程中，需乙方按要求进行的工程样板施工，乙方单价中已综合考虑，不再另外计取费用。

（11）红线外临时占地租用费用（如有）由乙方自行承担。

（12）乙方承包范围内的现场安全文明施工应符合甲方现场安全文明管理相关规定，乙方施工范围内安全文明施工（包括但不限于：安全防护、安全文明标识、临建板房基础、围墙基础、加工场地、临时道路、垃圾集中堆放场地并清理、竣工清理保洁及其他安全文明施工等），所产生的全部费用乙方已综合考虑，不再另外计取费用。

（13）建筑及生活垃圾乙方应自行堆放至甲方要求的指定地点，发生的费用以及外运费用乙方已综合考虑，不再另外计取费用。若乙方未能及时清运，由甲方将自行或委托他人清理外运，发生费用从乙方工程款中扣除。

（14）关于创奖及迎检发生的相关费用乙方单价中已综合考虑，不再另外计取费用。

（15）关于疫情防控发生的费用乙方单价中已综合考虑，不再另外计取费用。

（16）乙方须按要求提前做好深化设计工作，在与现场施工充分结合的情况下完成深化设计，并与设计单位积极沟通，满足设计要求后尽快出具正式深化图纸，完成设计最终确认。深化设计必须满足现场施工进度和施工质量要求，因二次深化设计引发的所有材料和施工费用等的增加以及后置埋板及化学螺栓等乙方单价中已综合考虑，不再另外计取费用。

（17）乙方在现场施工应自行准备、搭设操作架、操作平台、脚手架等满足施工要求的

机具设备。如使用其他分包单位的垂直运输、脚手架等设施，费用由乙方自行承担。

（18）施工现场住宿需服从总包单位统一管理，所需费用乙方单价中已综合考虑，不再另外计取费用。

（19）乙方负责施工范围内已完工程的成品保护，直到甲方收到建设单位颁发的工程接收证书之日止。

（20）凡合同范围外需办理现场签证的，必须按甲方统一格式要求办理，未能按甲方要求办理的签证结算时不予确认。现场签证必须在发生事项二日内上报，超期甲方将不予认可。

（21）乙方无条件接受甲方与建设单位签订的建设工程施工合同及现场管理规定等与乙方有关的全部内容并承担与乙方有关的费用。

（22）乙方需提供通过专家论证的施工方案，所发生费用乙方单价中已综合考虑，不再另外计取费用。

13.2 凡合同范围外需办理现场签证的，必须按甲方统一格式要求办理，未能按甲方要求办理的签证结算时不予确认。现场签证必须在发生事项二日内上报，超期甲方将不予认可。

13.3 乙方必须按甲方指令要求配合工程结算，否则由此引起的后果均由乙方承担。乙方提交甲方的结算量总值不得超至审计完毕后工程量总值的5%，否则按规定由乙方承担相关审计费用。

乙方提交结算报告的时间：工程完工后15日内。

甲方批准结算报告的时间：甲方与建设单位结算完成后30日内。

乙方提报的工程结算书需在甲方财务结算办理完成且财务结算经双方盖章后方可生效，未经甲方财务确认并加盖财务专用章的结算书一律无效，甲方其他人员签字或加盖其他印章的结算书，未经甲方授权甲方不予认可。

第十四条　保修

14.1 保修的内容和范围：乙方承包范围内的工程的质量问题属保修范围。乙方必须高度重视承包范围内的施工质量，并对施工内容的质量负有全部的责任及连带责任。保修期间甲方按《竣工工程保修期内维修承诺书》中的地址、电话、联系人联系乙方，乙方接到甲方通知后24小时内派人进入现场，根据甲方要求时间进行维修。若乙方未能在指定时间内到场维修并修至合格，甲方有权找其他公司完成，所需费用无需经乙方确认，从乙方保修金中双倍扣除。并对在保修期内因质量缺陷造成的损失承担赔偿责任。

如乙方地址变动或联系方式变动应在变动后24小时内通知甲方。若甲方无法联系到乙方，甲方可委托他人维修，发生的费用按两倍从乙方保修金中扣除，不足抵扣的，甲方有权向乙方追索。

若甲方工程部人员通知乙方到场履行保修责任2次及以上，乙方仍未能到场履约，甲方有权将乙方纳入企业分包黑名单中，今后不予合作。

14.2 保修期限：防水工程为建设单位交工证书签发之日起10年。

其他为建设单位交工证书签发之日起2年。

若保修期内发生等级质量事故或较多保修问题甲方有权根据实际情况延长保修期限。

因乙方使用不合格材料、设备而造成的工程质量问题，乙方应无限期承担返工及保修等责任，并承担因缺陷造成的损失所发生的赔偿责任。

14.3 工程缺陷责任期为24个月，缺陷责任期自建设单位和项目物业管理公司全面验收合格之日起计算。单位工程先于全部工程进行验收，单位工程缺陷责任期自单位工程验收合格之日起算。

第十五条　争议

因履行本合同发生的一切争议，由当事人双方协商或调解解决，协商或调解不成，依法向青岛仲裁委员会申请仲裁。

第十六条　违约

16.1 乙方延误工期的责任：由于乙方原因导致工期延误，每延误一天罚乙方合同价款百分之五的违约金，不足以补偿甲方相应损失的，乙方承担甲方所有剩余相应损失。

因乙方原因达不到计划进度要求，影响甲方工程形象进度的，甲方有权委托其他施工单位参加抢工，由此发生的一切抢工费用由乙方承担，结算时从乙方结算值中扣除。

如果合同范围内的内容乙方以其他理由不施工的，经甲方催促乙方仍不能继续施工的，甲方另找其他队伍施工，同时甲方有权降低乙方已施工内容工程造价的20%对乙方进行结算。

16.2 质量违约责任：因乙方原因未达到一次性验收合格的，扣合同总额的百分之五作为违约金。经两次整改仍不合格的，每次扣合同总额的10%作为违约金，同时甲方有权另行委托其它有资质的单位完成整改，所发生的费用及相关损失全部由乙方负责。因乙方工程质量不达标给甲方以及与本工程有关的第三方造成的所有经济损失，乙方应负责全额赔偿，且工期不予顺延。不足以补偿甲方相应损失的，乙方承担甲方所有剩余相应损失。

各级主管部门进行检查，如因乙方原因被处罚，则由乙方承担其处罚，给甲方造成的损失由乙方承担，工期不予顺延。

施工中发现不合格项目时，乙方应及时进行整改，同时把整改措施以书面形式报甲方存档备查。不合格项目整改工作应在当月申请进度款之前完成，并请甲方复查通过，否则相应工程款顺延至下月拨付。不合格项目不计入当月完成工作总量内，即不能申报支付劳务报酬。

若因乙方质量问题造成人身损害，乙方应承担赔偿责任。

16.3 安全生产文明施工违约责任：因乙方原因引起的一切伤亡病残等安全事故均由乙方负责，因乙方原因使本工程未达到合同约定的安全文明目标的，则乙方承担其工作总量的百分之二的违约金（若实际损失超过此额度，则以实际损失为准，该损失包括但不仅限于由此导致的第三方索赔损失）。另，如因乙方原因发生重大安全或责任事故，除承担全部损失外，还需承担工作总量百分之一的违约金（若实际损失超过此额度，则以实际损失为准，该损失包括但不仅限于由此导致的第三方索赔损失）。

16.4 若乙方施工队伍素质、力量、机械设备等不能满足施工需要，或现场管理、施工质量、进度、文明施工等明显不能满足工程需要时，甲方有权要求其调整充实力量，加强管理，限期整改。上述措施仍无效时，将视同乙方违约，甲方可向乙方提出索赔，每次整改无效罚合同价款的1‰，违约金累计计算。

16.5 乙方应于开工前对所属工人进行岗前培训，合法用工、证照齐全，并要求工人遵守施工现场的各项规章制度，实行持证上岗，不得发生赌博、打架的违纪行为，如发生造成的一切后果由乙方承担。乙方必须与劳务人员签订劳务用工合同，严格按照甲方劳务实名制管理办法落实实名制管理，并落实工人工资按月足额代发。乙方必须妥善解决民工工资问题，不得出现民工上访，投诉、聚众索要工资等现象，若出现，其全部后果均由乙方承担，同时处以乙方不低于5万元/次的罚款，由此造成的一切后果均由乙方承担，并赔偿由此给甲方造成的全部经济损失。若发生乙方的分包、施工人员向甲方索讨工程款、劳务报酬的情况，甲方将核实后视情况支付，但甲方将在支付给乙方的工程款中双倍扣罚。

乙方现场管理人员必须为乙方公司在职人员，提供劳动合同及近3个月在本单位的社保证明，确保项目经理（持建造师证）、技术负责人（持职称证）、安全负责人（安全C证）、质量负责人四大关键岗位人员配备齐全，须持有相关证件并到岗履职，每日通过总包配备的实名制管理系统打卡考勤，施工期间月度考勤率不得低于80%，以上管理人员不允许外聘、返聘。若有违反，扣罚乙方工程造价10%的违约金，且甲方有权解除合同。

16.6 乙方不得将工程再分包或转包，一经发现，扣罚乙方工程造价50%的违约金，且双方解除合同。

16.7 若本工程由于乙方原因造成甲方被质量、安全、环保省市政府职能部门企业扣分及罚款，则甲方扣罚乙方五倍罚款，且乙方需承担由此给甲方造成的一切后果。若本工程出现被建设单位、监理方罚款，则由乙方承担。

16.8 甲方依据合同而向乙方主张权益发生的律师费用及诉讼费用（包括但不限于案件受理费、诉讼保全费、诉讼财产保全担保费和保险费），均由乙方承担。

因乙方与其他单位相关联的纠纷导致甲方涉诉或仲裁，无论乙方在该案件中是否承担责

任，对于给甲方造成的损失，包括但不限于：甲方按照法律文书支付的款项、甲方聘请律师代理费、案件受理费、因冻结甲方账户产生的损失（按中国人民银行公布的一年期贷款市场报价利率四倍计算损失），均由乙方承担。如乙方在甲方处尚有工程款等款项未领取，甲方可从应支付乙方的工程款等款项中直接扣除，乙方须按照甲方财务要求提供合规发票。如乙方无工程款等款项扣除，经甲方通知后又不支付甲方索赔金额，甲方为实现该索赔而发生的全部诉讼费用（包括但不限于律师代理费、诉讼财产保全担保或保险费），均由乙方承担。

16.9 乙方的工作人员，严禁以甲方或甲方项目经理部名义对外签订合同及结算，严禁向业主单位报送任何资料，严禁到业主单位领取工程款。否则，每次对乙方处以 10 万—100 万元的违约金。

16.10 乙方须在收到本合同稿后 7 天内盖章返回给甲方。如经甲方催促乙方仍不能及时送回盖章合同的，每延误一天，乙方须向甲方支付合同价款 1%的违约金，该违约金累计计算。

16.11 以上各违约金及罚款可在甲方对乙方进行工程款支付时扣除。

16.12 甲方未按合同约定期限支付款项，乙方有权暂停施工，甲方应按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率(LPR)为标准向乙方支付违约金，但违约金总额不超过逾期金额的 5%；同时甲方承担违约金责任后，不再承担迟延支付工程款的利息责任。

第十七条 保险

17.1 雇员赔偿保险

1、乙方须对其雇员（包括其现场管理人员、其下属各分包的劳务人员、指定乙方和指定供应单位及独立施工单位的劳务人员），及乙方原因造成的甲方人员、监理人员及经甲方允许进入现场的人员在现场发生的意外或伤亡负全责。

2、甲方对乙方范围内的任何雇员的意外或伤亡，不负任何法律上的赔偿责任，乙方须保障甲方免负上述任何有关的索偿、要求、诉讼、成本、费用和支出。

3、假若有任何受雇于本工程与本合同有关的雇员或其他人士受到损伤，不论是乙方或其分包方所雇用的，亦不论有没有索偿，乙方须马上以书面将该损伤通知甲方。

17.2 责任保障

1、乙方须对与本工程有关或本工程进行期间因乙方原因发生或由本工程引致的现场和周围人身伤亡及财产损坏负费用、责任、损失、索偿或诉讼的法律责任。不论其是否购买工程一切险和第三方责任险，所有与此有关的责任均由乙方承担，甲方概不负责，除非有关伤亡是甲方或其应负责的人所引致的。

2、乙方须积极地遵从保险条款和乙方关于解决索偿、追讨损失、防止意外、安全措施、事故发生后补救和减低损失的措施和提供必要证明的一切合理要求。乙方应承担因未能遵从

有关要求而造成的一切后果。上述保险若有若干不负责项目或限制和免赔额，乙方须承担保险单内规定的免赔额、不负责项目或限制的费用。

17.3 甲方在向乙方进行上述保险的理赔时，乙方应有义务积极配合甲方准备有关资料、保护现场等，并接受保险公司的承赔额。如因乙方原因导致甲方无法就上述保险内容得到应有的赔偿，则应由乙方承担相应责任。

第十八条　通知与送达

18.1 通讯地址和联系方式：乙方确认以下通讯地址和联系方式为乙方履行合同、解决合同争议时向接收其他方商业文件信函或司法机关(法院、仲裁机构)诉讼、仲裁文书的送达地址和联系方式。乙方送达地址和联系方式为：姓名：李晓海　电话：15725253344　地址：山东省青岛市崂山区海尔路1号甲5号楼。上述通讯地址和联系方式适用至本合同履行完毕或争议经过一审、二审至案件执行终结时止；如乙方通讯地址和联系方式需要变更的，应提前五个工作日向甲方送交书面变更告知书；如未及时告知所产生的一切不利后果由乙方承担。

18.2 乙方承诺：上述确认的通讯地址和联系方式真实有效，如有错误，导致的商业信函和诉讼文书送达不能的法律后果由自己承担。乙方明知：因各方提供或者确认的送达地址和联系方式不准确、或者送达地址变更后未及时依程序告知对方或者当事人和指定接收人拒绝签收等原因，导致诉讼文书未能被当事人实际接收，邮寄送达的，以文书退回之日视为送达之日；直接送达的，送达人当场在邮件或送达回证上记明情况之日视为送达之日。

第十九条　如需担保，另立合同。

第二十条　合同生效与终止

本合同双方签字盖章之日起生效，至保修期满时终止。

第二十一条　合同份数

本合同一式九份，甲方执五份，乙方执四份。

第二十二条　其他：

1．乙方施工期间必须做好对原有结构的保护工作，因乙方原因造成损坏，乙方负责无偿修复，并赔偿因此给甲方（含建设单位）造成的实际经济损失。

2．本工程涉及的乙方应承担的试验、检验、资料费用由乙方承担。

3．甲方协调各分包单位工作面，乙方应与本工程其他分包单位密切配合，按照预定工期配合其他分包单位进场，并提供各分包单位施工作业面，配合各工序穿插。发生冲突时，服从甲方安排。如与第三方配合时产生费用时，由乙方与其进行商谈，商谈结果达不成一致意见时，由项目部进行协调，乙方应遵照执行。

4．合同履行期间，因乙方原因所产生的一切罚款和赔偿款（包括生产中的质量、安全、

文明施工等以及乙方给第三人造成的损害赔偿等），由乙方自行承担。由于乙方自己原因造成的来自各方面的一切处罚，由甲方签收后转交乙方，乙方必须签收并承担，如乙方拒绝签字，甲方项目经理部留置于乙方即视为签字，由项目经理部直接送交甲方有关部门，该费用由甲方直接在结算时从乙方的工程款中扣除。

5．乙方使用甲方劳务层的垂直运输机械、脚手架等，可由甲方协调，费用由乙方承担。若租用甲方办公室、临时设施等，费用由乙方自行负担。

6．乙方无条件接受甲方与建设单位签订的《建设工程施工合同》（含合同附件）及建设单位下发的管理规定中与乙方有关的全部内容并承担与乙方有关的费用。

7．所有属于乙方的班组或个人与租赁商或材料商签订的所有合同、协议及其欠款均由乙方承担全部法律责任。

8．本工程甲方招标文件及其附件、乙方投标文件作为本合同组成文件。

9．其他未尽事宜，以招标文件为准。

10．本合同附件：

附件 1：建设工程施工现场管理协议书

附件 2：农民工工资委托代发协议

附件 3：乙方驻工地代表身份证

附件 4：工程量清单

甲方（章）： 法定代表人： 委托代理人： 电　　话： 签约时间：2023 年 7 月 28 日	
分包单位 1（章）： 法定代表人： 委托代理人： 电　　话： 签约时间：2023 年 7 月 28 日	分包单位 2（章）： 法定代表人： 委托代理人： 电　　话： 签约时间：2023 年 7 月 28 日

注：本合同按国家、省规定，乙方提供以下材料：

1. 乙方在签订合同前必须向甲方提供两份营业执照、资质证书、安全生产许可证、地税税务登记证明复印件并加盖企业公章；
2. 乙方法人授权委托书；

房屋建筑工程竣工验收备案表

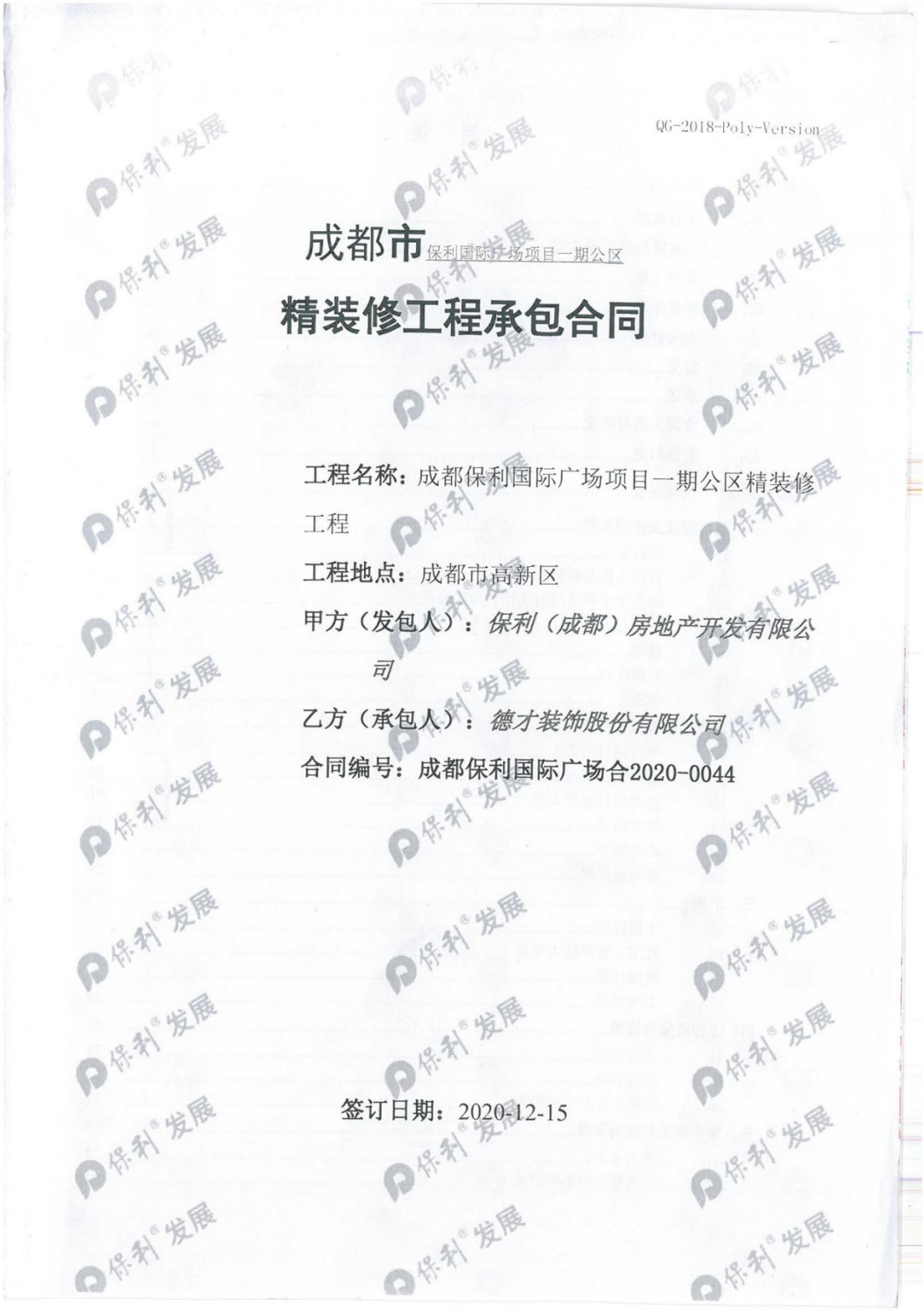
青高建竣备字第20240101[illegible]号

建设单位名称	青岛国信高新区置业有限公司		
工程名称	红岛会展配套P地块（住宅）项目 地上部分		
工程地址	高新区田海路二支路以东、青威快速路延长线以西、规划九号线以南、双积公路以北	建筑面积（㎡）	47299.15㎡
工程造价	16731.000985万元	结构类型	框架/剪力墙结构
工程性质	住宅	质量监督登记编号	/
施工图审查合格书编号	(2021)第287号	施工许可证编号	370215202205070101
开工日期	2022年5月10日	竣工验收日期	2024年3月18日
勘察单位名称	青岛市勘察测绘研究院	资质等级	甲级
设计单位名称	青岛城市建筑设计院有限公司	资质等级	甲级
施工单位名称	青建集团股份公司	资质等级	特级
监理单位名称	青岛城市建筑设计院有限公司	资质等级	甲级
工程质量监督机构名称	青岛高新技术产业开发区管理委员会建设部		

竣工验收意见	勘察单位意见	现场地质与勘察报告相符，地基承载力符合设计要求。 项目负责人： （公章） 年 月 日
	设计单位意见	工程符合设计文件要求，同意验收。 项目负责人： （公章） 年 月 日
	施工单位意见	工程符合设计文件要求及规范标准规定，评定为合格等级。 项目经理： （公章） 年 月 日
	监理单位意见	工程质量经验收评定为合格等级。 总监理工程师： （公章） 年 月 日
	建设单位意见	工程质量符合设计文件要求及规范标准规定，工程质量经验收评定为合格等级。 项目负责人： （公章） 年 月 日
备案意见		该工程竣工验收备案文件已于2021年3月29日收讫，文件齐全。 （公章） 2021年3月29日

备注：本表一式两份，A4纸正反面打印。

业绩 5：成都保利国际广场项目一期公区精装修工程



QG-2018-Poly-Version

成都市保利国际广场项目一期公区

精装修工程承包合同

工程名称：成都保利国际广场项目一期公区精装修工程

工程地点：成都市高新区

甲方（发包人）：*保利（成都）房地产开发有限公司*

乙方（承包人）：*德才装饰股份有限公司*

合同编号：成都保利国际广场合2020-0044

签订日期：2020-12-15

第一部分　协议书

甲方（发包人）：**保利（成都）房地产开发有限公司**

乙方（承包人）：**德才装饰股份有限公司**

依照《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》、《建设工程质量管理条例》及其他有关法律、行政法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就本房屋建筑修缮及装修工程施工事项协商一致，订立本合同。

一、 工程概况

1、工程名称：**成都保利国际广场项目一期公区精装修工程**

2、工程地点：成都市高新区

3、工程内容：公共区域、后勤区、卫生间、电梯厅楼梯间，扶梯两侧及底部，室内常态美陈（垃圾桶、花缸、座椅）、标识标牌。

二、 工程承包范围及方式

1、承包范围：公共区域、后勤区、卫生间、电梯厅楼梯间，扶梯两侧及底部，室内常态美陈（垃圾桶、花缸、座椅）、标识标牌。。界面划分详见附件 18：

2、承包方式：采取包工、包料（除甲方负责直接供货的材料）、包质量、包工期、包安全、包文明施工、包检验检测、包验收，包成品保护、包赶工措施、包冬季施工措施、包材料运输及甲供材的二次搬运、包保洁以及总价包干等承包方式。

3、施工标准：装饰工程施工及竣工验收中应遵循国家或行业颁布的现行相关规程、规范，主要有：(1)《建筑装饰装修工程质量验收规范》GB50210-2013；(2)《建筑工程施工质量验收统一标准》GB50300-2013；(3)《高级建筑装饰工程质量检验评定标准》DBJ01-27-96；(4)《民用建筑工程室内环境污染控制规范》GB50325-2013；(5)《建筑地面工程施工质量验收规范》GB50209-2010；(6)《建筑电气工程施工质量验收规范》GB50303-2011；(7)《建筑给水排水及采暖工程施工质量验收规范》GB50242-2002；(8)《室内装饰装修材料人造板及其制品甲醛释放限量》GB18580-2001；(9)《室内装饰装修材料溶剂型木器涂料中有害物质限量》GB18581-2009；(10)《室内装饰装修材料内墙

涂料中有害物质限量》GB18582－2008；（11）《室内装饰装修材料胶粘剂中有害物质限量》GB18583－2008；（12）《室内装饰装修材料木家具中有害物质限量》GB18584－2001；（13）《建筑材料放射性核素限量》GB6566-2010；（14）《关于实施室内装饰装修材料有害物质限量10项强制性国家标准的通知》（国质检标函【2002】392号）。

其他约定的施工标准：/

三、 合同工期

合同工期总日历天数：195 天

暂定开工日期：2020-12-15；竣工日期：2021-06-30。实际开工日期以甲方发出的开工令为准，竣工日期按合同工期推算。

四、 质量标准

质量标准的评定以国家或行业的质量检验评定标准为依据。乙方应当严格按照图纸、设计文件和设计说明以及相关施工技术规范和操作规程进行施工，按国家和本地区规定做好试件和材料的试验，确保工程质量。

其他约定的工程质量标准：/

五、 合同价款

本合同附件的清单价格、条款中未特别说明的金额或价款均为现金支付的价格；

5.1 采取现金支付的固定总价（含税价）：人民币(大写)：壹仟壹佰叁拾叁万玖仟玖佰贰拾捌元肆角伍分，小写：11339928.45；税额：人民币(大写)：玖拾叁万陆仟叁佰贰拾肆元叁角柒分，小写：936324.37；不含税价：人民币(大写)：壹仟零肆拾万零叁仟陆佰零肆元零捌分，小写：10403604.08元。上述工程款不包括甲方负责直接供货的材料、设备费用。如无特别指明，本合同所涉及的货币单位均为人民币元。

现金支付价为非现金支付价给予95折优惠后的价格。

5.2 采取非现金支付（定义见5.3）的暂定总价（含税价）：人民币(大写)：壹仟壹佰玖拾叁万陆仟柒佰陆拾陆元柒角玖分元，小写：11936766.79；税额：人民币(大写)：

玖拾捌万伍仟陆佰零肆元陆角整元，小写：985604.60；不含税价：人民币(大写)：壹仟零玖拾伍万壹仟壹佰陆拾贰元壹角玖分元，小写：10951162.19元。上述工程款不包括甲方负责直接供货的材料、设备费用。如无特别指明，本合同所涉及的货币单位均为人民币元。

5.3.双方同意，甲方有权选择非现金支付或现金支付方式进行合同价款支付，采取非现金支付的情况下，最长账期不超过一年。为免歧义，非现金支付方式指包括但不限于商业承兑汇票、供应链保理、代付款、信用证等有账期的合同价款支付方式。若甲方选择非现金方式支付，在实际结算时，甲方有权按照所选择的具体非现金支付形式、实际账期等与付款方式选择相关的变动因素调整第5.2款所述之非现金支付合同总价("**账期因素调整**")，尽管有前述约定，基于账期因素调整后的非现金支付合同结算总价不应低于第5.1款所述之现金支付合同总价，但若因同时适用【合同】项下约定的其他合同总价变动因素而导致调整后的非现金支付合同结算总价低于第5.1款所述之现金支付合同总价的，不受此限制。

5.4.乙方承诺不得将本协议以及各相关分包合同以任何方式进行融资（包括但不限于担保、抵押、质押），否则甲方有权向乙方收取涉及金额的5%，作为违约金，并取消乙方日后合作资格。

六、定义

本合同中有关词语含义与本合同第二部分《合同条款》分别赋予它们的定义相同。

七、承诺

1、乙方向甲方承诺按照合同约定进行施工、竣工并在质量保修期内承担工程质量保修责任。

2、甲方向乙方承诺按照合同约定的期限和方式支付合同价款及其他应支付的款项。

八、 合同生效与终止

1、合同订立时间：*2020-12-15*

2、双方约定本合同*自双方签字盖章之日*起生效。

3、甲方、乙方完成包括工程移交与竣工验收结算、保修期满、乙方解决全部保修问题等合同全部义务后，本合同即告终止。

4、合同的权利义务终止后，甲乙双方应当遵循诚实信用原则，履行通知、协助、保密等义务。

九、 其他约定

1. 合同范围：
公共区域、后勤区、卫生间、电梯厅楼梯间，扶梯两侧及底部，室内常态美陈（垃圾桶、花缸、座椅）、标识标牌，其乙方识样品需经商管公司确定后方可实施。
2. 甲供：瓷砖。
3. 楼梯区域及商铺后门、后勤通道门及所有需要做饰面的防火门均包含在此次合同范围，并且包防火门验收通过。
4. 乙供：开关面板、灯具、洁具、卫生间热水设备供货及安装、石材、墙纸、无机涂料、垃圾桶、标识标牌等。
所有电梯门套的封堵在合同范围内，采用 1.5 厚镀锌铁皮+水泥砂浆封堵，并满足防火封修的国家规范要求。
6. 精装单位进场时负责基层和户内尺寸位置的检查，如符合土建及安装标准，但不符合精装标准，均由精装单位整改到位；安装点位与建筑图相符，与装修图不符则所有调整点位由精装单位负责，并包含在合同报价中。
7. 由乙方单位分隔材料库房。材料运输路径，施工单位自行勘察现场，涉及物业的可能有卫生费用分摊在合同范围内，每层二个临时卫生间。
8. 电梯及管井、防火门、窗及栏杆等二次成品保护、开荒保洁及精保洁在合同范围内，标准参考集团文件及甲方提供的标准文件，精保洁需满足商业管理公司要求。
9. 电梯运行电费、人员工资和电梯大修费在合同范围内，人为损坏需按电梯公司要求进行赔偿，由合同单位负总责，对室内电梯运行使用进行统一管理；室外施工电梯费用包含在合同范围内。
10. 土建部分有需验收后改造、加建的内容，精装单位需按要求在土建实施完成后进场局部加建和装修。
11. 土建移交后出现通病（空鼓、开裂等缺陷无偿修补）后由精装单位综合考虑。
12. 所有石材尺寸在下单等均由精装单位负责。
13. 卫生间、厨房五金、洁具的角阀及软管、排水安装均由精装单位施工(包含水管二次拆改)，卫浴柜下水管道，污水总包预留至点位，排水总包负责安排至板上 20cm，洗手盆去水、浴缸去水软管由精装单位采购及安装。
14. 电梯轿厢空调接管至风口由精装施工（保温软接），电梯内风口由精装施工。
15. 防水施工区域门槛石下方增加细石砼反水坎，具体做法详见图纸。
16. 燃气公司造成的所有的收边收口及卫生处理由精装修单位负责，燃气管安装开洞由精装单位负责，

含在措施费中。燃气公司施工管线造成的成品损坏及污染，均由精装单位负责返工维修。

17. 竣工移交商业管理公司后（非竣工验收），六个月内为缺陷整改期，施工单位原配置人员不得脱岗，精装单位需配合商业管理公司及时完成相关问题整改，不得影响商场运营及形象，由此造成损失的，甲方有权安排第三方进行施工，费用双倍扣除。

成品保护、甲供材管理、分包配合费、开荒保洁，精保洁，与政府和相关部门沟通及验收费用在本次合同范围内。

19. 在本工程大面积施工前，乙方需要甲方指定时间指定地点先行施工样板段，样板段施工及各方点评后调整施工费用包含在合同内。

20. 所有精装修接收的完成面的保护由精装修单位负责。

21. 精装房电线总包穿线完毕后，移交精装负责看管保护，如有遗失精装负责。

22. 配合燃气报警及其他单位（如新风、空调等）开孔收口工作。

23. 对于现场施工与精装修图纸差异的地方由装修单位进行整改，包含但不限于点位、墙体等工程，由合同人现场实际勘查后进行综合报价。

24. 精装修过程中，需做到工完场清，完工后进行开荒保洁（移交标准为：无相关施工物质遗留，且地面砖及地板面、地板间拼缝无积灰等），后期精保洁由精装单位实施。

25. 电梯室内装修在本次合同范围内。

26. 精装负责末端点位安装，配管配线由机电总包负责，但精装需考虑 20-50cm 接线及偏差。

27. 合同单位必须到现场勘查，并填写 勘查记录表，作为附件放入技术标中。注意踏勘现场需联系甲方现场负责人，并需甲方负责人在勘查记录表中签字确认。

28. 20cm 以内的点位调整，由乙方单位负责，考虑在总体报价中。

29. 损耗为固定值，合同单位认为不够的自行考虑在综合单价中。

30. 电梯使用期间由精装负责轿厢维保，具体使用时间以现场实际进度为准，上述费用考虑到报价综合措施费中，若自身施工无法满足合同进度节点要求需增加开设室内电梯，相关费用由精装总包自行承担。

31. 所有饰面开孔均由精装单位实施，并修补收口，报在综合单价中。

32. 地漏高低调节均由精装单位实施，含接管或锯管，报在综合单价中。

33. 精装单位负责验收工作。

34. 合同单位需要现场勘察，所有梁高、孔洞对吊顶标高有影响的，需向甲方提出，如不提出，后期不予增加费用。

35. 精装单位单独搭设建渣池，并定期进行清理外运，包含分包单位的建渣（精装甲分包单位施工垃圾由各甲分包单位自行清理至精装总包指定地点，由精装总包统一外运），此费用报在精装单位合同总价中，不得单独找分包单位收取。

36. 所有等需要回填的区域（自行踏勘现场估算）包含在本次合同范围内。

37. 本工程中的地面及墙面防水工作内容均包含水泥砂浆打底、找平、找坡层、R 角，后期无相关变更及签证，地面抓毛含在报价中。

38. 土建结构室内移交精装后，天花、墙面油漆腻子施工前，精装单位需做界面处理，相应费用综合考虑在相应饰面清单中（如基层腻子或瓷砖铺贴等）。

39. 如需配合精装报建，办理施工许可证，费用自行考虑在综合单价中。

40. 卫生间等电位由合同单位实施，做法必须满足验收规范要求。

41. 穿线配管要求为 JD 管或其它满足要求的金属软管。

42. 配合过程检查，交付评估等检查的现场卫生及安全文明施工等。

43. 负责各工序材料及施工检测（检测费包含在报价综合单价中）。

44. 在施工过程中，如遇清单描述与图纸不符，则以图纸（包括合同图纸及签订合同时所优化和完善

的关于本工程项目的所有图纸）和技术要求为准，如遇工程量清单较图纸出现漏算现象，则乙方应按照图纸要求安排施工且不做任何增加费用的要求。

45. 无论因何种原因造成机械停滞、退场及二次进场等费用已综合考虑在合同总价内，乙方不得借此提出额外的费用补偿。

46. 对于工程施工过程中产生的乙方之间相互索赔，实行由受益一方负责举证的原则，如受益单位不能提供足够的书面或照片等资料来找到相关责任人，我司有权对该事项不予认可，乙方应自行承担一切费用。

47. 发包方有权减少任何工程量、工程量的减少按实扣除，单价执行合同清单；发包方有权增加任何工程量，工程量增加按实增加，单价执行合同清单。承包人不得因增加、减少工程量为由提出任何综合单价变更索赔。

48. 保利地产第三方工程评估方案措施费及相关的其它费用考虑在综合单价中

49. 精装修实测实量结果与进度款挂钩。

50. 瓷砖、木工、金属、涂料、水泥设置集中加工区域，不允许现场加工。

51. 甲供材收货转运（多次装运）在合同范围内，包含二次转运等相关费用考虑在报价中。

52. 保利集团的精装交付优秀做法，必须参照执行，考虑到综合单价中，详附件。

53. 本次合同范围内的所有成品保护，必须按我司制度执行，甲供材料，精装分包内容（如门窗玻璃，栏杆等）。

54. 正式室内电梯未投入使用前，使用总包施工电梯。正式电梯维保，使用费，电费，含在本次合同范围，含分包单位的使用。施工电梯拆除前按甲方指令提前预备搬运材料，甲方不对二次搬运，垂直运输办理签证

55. 土建总包移交精装单位，双方签订书面移交单，若无移交单精装进场施工造成的土建返工由精装承担。

56. 户内墙、顶面木基层均需做三防（防火、防潮、防腐）处理，如木基层不满足消防验收要求，精装单位需调整为轻钢龙骨或玻镁板等不燃材料。

57. 该项目为穿插施工，装修单位需充分考虑施工及通道区域各项措施费、管理费等，如所有成品及半成品保护、工序穿插等。

58. 对剪力墙的处理工艺由合同单位自行综合考虑报价，要求达到贴砖后砖不脱落、开裂及空鼓等。

59. 甲分包移交后的成品保护、维护及部品部件移交后的现场保护均由合同单位负责。

60. 电梯的成品保护需做两道，一道为施工过程中成品保护，一道为移交给商业管理公司时的成品保护。

61. 合同单位熟读我司工艺工法、三方检查标准、成品保护标准等合同单位报价中综合考虑。

62. 清单中损耗已给定，合同单位认为不足，需在综合单价中综合考虑损耗产生的相关费用。

63. 所有精装区域挡烟垂壁（防火玻璃）由精装单位施工，并且需通过验收，电动挡烟垂壁不在合同范围内。

64. 无障碍卫生间电动移门及基层施工，因此门影响人身安全，特殊要求主板及电机需采用进口设备；

65. 技术标开标后，乙方项目经理，深化设计人员，技术负责人需接受甲方专业团队面试，乙方需对面试不合格人员无条件更换；

66. 排水管及支管由总包实施，精装负责水的末端点位，局部偏差综合考虑；

67. 灯具、开关面板安装由精装负责采购及安装。

68. 乙方需复核现场土建楼板、墙体、建筑门窗等是否符合国家验收标准，一切土建移交后的整改工作，包括但不限于：地平、开洞、封堵、开槽等均由乙方负责；

69. 土建只完成沉降缝、伸缩缝基层工作，乙方需按图纸及国家相关规范负责装饰面处理。

70. 合同范围包含风口及风口驳接（采用符合消防验收规定的保温软接），回风口过滤网，过长风口

的检修处理，非有效风口的封闭处理（镀锌铁皮封闭），风口及风口基层的喷黑处理、如有特殊风口，精装单位需根据空调专业对风口要求进行风速风量验算后施工风口。

71. 合同范围包含所有连接外幕墙的精装修收口工作，包含各种饰面的打胶及其他专业施工与精装修施工交接处打胶，包含各项施工所需的界面处理费用（如界面剂、背胶等）。

72. 地面湿作业铺贴包伸缩缝（本身和建筑的），包地面结构高差，包为避免石材返碱的各项处理措施。

73. 拦河位置包土建误差导致所需要增加钢板及钢结构加固的处理；

74. 吊顶均为上人龙骨，吊顶价格包含精装修图纸中未体现，但建筑、机电、设备等其他专业所需要的所有检修口，空调风口的基层处理（风口基层加固处理，非有效风口的封闭及喷黑处理等），不同高差处的侧面收口处理，与幕墙收口处理，天花伸缩缝，防火卷帘处收口处理，挡烟垂壁收口处理、反支撑处理、转换层处理等；

75. 为满足天花造型的各项防开裂措施，包括但不限于材质及做法超过设计图纸要求的调整，如龙骨斜拉、包转角铁皮、L 形整块基层板材封转角处天花、局部龙骨由轻钢龙骨调整为钢结构、异形天花采用 GRG 材质等。

76 土建填充墙体主要为加气块、多孔砖、空心砖，乙方各项墙体基层处理需自行考虑加气块的材料特性，包括基层界面剂处理，干挂石材竖向龙骨的加强处理，或为保证基层强度所需的对穿加固处理。

77. 材料异形、弧形、车边倒角等特殊加工处理费用在合同范围内；

78 乙方施工内容及施工范围内设施设备（如电梯、扶手梯等）的成品保护费用，成品保护按照甲方相关成品保护制度执行；

79. 合同单位项目经理、技术负责人、深化设计人员必须具备大型商业施工经验，深化设计，驻场两个深化设计人员，并负责统筹组织天花综合图深化工作。

80. 甲方及设计师对深化图纸的审核、修改、审批、签字确认不能解除乙方对所深化设计图纸的任何责任和义务，乙方需对其深化设计图纸负全部责任；

81. 消防喷淋定位采用先局部封板开孔移交，待消防喷淋施工完成后，拆除局部封板，再进行整体封板方式；

82. 包含各项验收所需要的材料设备检测费用，包含甲指分包、甲供材各项验收所需要的材料设备检测费用；

83. 完成洁具、灯具、建筑/机电/设备专业要求的各种末端点位定位、开孔及修补孔洞等工作及其与各分包之间的协调配合等工作内容；

84. 为满足商业管理公司可能的分批开业的多次分批次移交，实际竣工时间以移交商业管理公司的最后批次场地时间为准；

85. 根据工程需要，完成某阶段工作时，乙方应向下一工序的施工单位办理书面工序移交手续，如未办理，所造成的损失均由乙方负责；

86.工程在未移交甲方之前，乙方负责维护，场地内总包及所有分包单位设施设备安保及保洁均由乙方负责，乙方需根据大型商业的实际情况，配置足够安保及保洁人员，确保场地内安保及保洁工作直至移交甲方及甲方指定商业管理公司。

87. 施工过程中乙方会与商铺小业主穿插施工，乙方需为其提供便利条件；

88. 合同单位需配合甲方指定商业管理公司开业证件办理，包括但不限于提供相关资料（如打印图纸、盖章、相关验收报告、产品合格证及验收资料等），多次保洁等；

89. 合同单位需考虑提前完成工程中商业管理公司或物业公司办公室，具体完成时间以甲方要求为准，并提前交付甲方指定商业管理公司或物业公司使用，乙方不得以整体工程未竣工为由不予配合，提前交付办公区域的能源费用均包含在内；

90. 乙方施工能源费计量以移交甲方指定商业管理公司最晚日期为准，在此之前所有施工、调试、整

改的能源费用均包含；

91. 关于竣工条件的规定：

工程完成/场地移交甲方指定商业管理公司/没有影响经营的严重缺陷/商业管理公司接管场地,视为乙方按合约完成工作日期，但不视为竣工日期；

完成竣工资料移交，包括但不限于竣工图纸，工程资料；设备\材料\物件清单；质保证明；对接收方的培训证明；按商业管理公司问题整改清单完成整改工作,不影响商场形象及经营，确认为竣工日期；

92. 消火栓外侧可开启精装暗门开启角度需满足图纸设计要求，为达到开启角度所需要的各项做法均包含在内；消火栓外侧可开启精装暗门所有五金配置均包含在内；

93. 因外立面工程不能及时封闭而导致的保护措施、工序调整及其他配合协调费用；

94. 场地及通道受限所需额外费用包含在报价中，如材料设备堆放、加工、二次及多次转运以及其他可能导致的费用；

95. 合同单位报价充分考虑工期而发生的任何赶工、窝工等的费用；

96. 与总包、分包、材料供应商等的协调配合、交叉作业、定位划线、收口处理、基层加固及成品保护，并为相关单位提供现场定位及开孔工作，乙方负责所有放线工作，包括但不限于：基准线、完成面线、家具设备定位、 末端点位定位等；

97. 对精装范围内所有分包、材料设备供应商的统一管理、协调配合、收口处理，以保证本工程的工期和质量；

98. 牵头机电总包、消防、弱电等机电单位深化精装区域机电末端点位图纸，并给各机电单位提供放线定位工作；

99. 合同单位需按照甲方要求进行送样，并为甲方预留足够的选择时间，如三次送样未满足甲方要求或在最终期限前未能提交样品，甲方有权利要求乙方按照甲方或设计师指定样板作为封样样板，价格及工期不做调整；

100. 所有施工范围内脚手架及施工平台均由乙方负责提供，包括但不限于配合机电及其他施工；

101. 合同单位报价需综合考虑无偿提供给总包、各分包、材料设备供应商、甲方指定的商铺承租方、甲方指定的商业、物业管理公司使用。

102 乙方不得收取机电总包、分包单位、甲供材单位、商铺承租方任何配合费，相关费用已包含在合同报价中。

（此页无合同正文）

甲方（盖章）：

保利（成都）房地产开发有限公司

地址：

四川省成都市武侯区领事馆路 7 号保利中心北塔 28 楼

法定代表人：

签约代表（签字）：

经办人：

联系电话：*028-8551 6588*

电子邮件：/

传真：*028-8551 6800*

开户行：*中国建设银行成都高新支行*

银行账号：

51001406137051513620

签约日期：*2020-12-15*

乙方（盖章）：

德才装饰股份有限公司

地址：

重庆市渝北区栖霞路 18 号融创金贸时代 10 栋 14-1

法定代表人：

签约代表（签字）：

经办人：

联系电话：/

电子邮件：/

传真：/

开户行：*青岛银行文创支行*

银行账号：

802120200096694

签约日期：*2020-12-15*

竣工移交使用表

移交内容：合同名称：成都保利国际广场项目一期公区精装修工程（合同编号：成都保利国际广场合 2020-0044）合同范围及所有签证包括但不限于公共区域、后勤区、卫生间、电梯厅楼梯间，扶梯两侧及底部，室内及车库标识标牌，灯具洁具，所有装饰装修工作、所有相关物品、钥匙，移交贵司予以接收。

遗留问题：现场验收发现部分造型灯槽内立面部位需补漆、感应器需调整、标识牌有3处未完成接线、灯具及其它交备资料经基本满足使用条件。（以上待完善事项限两周内完成）

业主意见：按商管公司意见进行整改通过。其它遗留问题完成后符合交付条件，同意办理移交。

建设单位：	施工单位：	监理单位：
（专业工程师）		
签名：	签名：	签名：
日期：2024.10.8	日期：2024.10.8	日期：2024.10.8
盖章：	盖章：	盖章：

工程竣工验收意见会签表

工程名称	成都保利国际广场项目一期公区精装工程	验收时间 2024.10.8
监理公司	该项目现已完工，经我公司检查验收，符合要求，资料齐全，同意竣工。 负责人：[illegible] 2024年 10 月 8 日	
工程管理部意见	该项目现已完工并已正常开业运营，同意竣工。 项目经理：[illegible] 2024 年 10 月 8 日	

竣工移交使用表

移交内容：合同名称：成都保利国际广场项目三期公区精装修工程（合同编号：成都保利国际广场合 2020-0045）合同范围及所有签证包括但不限于公共区域、后勤区、卫生间、电梯厅楼梯间，扶梯两侧及底部，室内及车库标识标牌，灯具洁具，所有装饰装修工作、所有相关物品、钥匙，移交贵司予以接收。

遗留问题：现场验收发现部分造型灯槽内立面部分需补漆、皂液器需调整、标识牌有3处未完成拆线，灯具及其它设备资料齐全、基本满足使用条件（以上待完善事项限两周内完成）

业主意见：按商管公司意见进行整改后。其它装修、外还到移交条件，同意办理移交。

建设单位：	施工单位：	监理单位：
（专业工程师）		
签名：	签名：	签名：
日期：2024.10.8	日期：2024.10.8	日期：2024.10.8
盖章：	盖章：	盖章：

工程竣工验收意见会签表

工程名称	成都保利国际广场项目三期公区精装工程	验收时间	2024.10.8
监理公司	该项目现已完工，经我场检查验收，符合要求，资料齐全，同意竣工。 负责人：[illegible] 2024 年 10 月 8 日		
工程管理部意见	该项目现已完工，并已正常开业运营，同意验收。 项目经理：[illegible] 2024 年 10 月 8 日		

二、项目经理近 5 年已完工同类业绩

项目经理业绩：青岛世茂拾贰府 12 号楼工程项目

德才装饰股份有限公司，青岛颐金建设装饰集团有限公司：

我单位青岛世茂拾贰府 12 号楼工程项目，经评标委员会评审由你单位中标，请你单位接到本通知后三十日内，按照招标文件、投标文件等有关要求与我单位签订承包合同。

项目名称	青岛世茂拾贰府 12 号楼工程项目		
工程地点	崂山区中韩街道青大 3 路/街 10 号	建设规模	26986.26m²
中标单位	德才装饰股份有限公司，青岛颐金建设装饰集团有限公司		
中标内容	项目招标图纸范围内的工程，包括图纸范围内的全部内容以及为完成本工程内容所必需的各项工作，包含拆除工程、加固工程、装饰工程、安装工程、装修物资等招标施工图范围内的全部工程。具体内容详见本工程招标文件、设计图纸及工程量清单。		
总投资	68000000 元	招标控制总价	54651680.9 元
中标总价（费率）	54553307.61 元	含招标代理费	/元
工期	160 日历天	计划开工日期	以实际开工日期为准
中标项目负责人	刘坤基	执业资格/职称	二级注册建造师
项目组成员	赵相军 注册建造师 注册建造师/建筑工程/二级/鲁 202171820310 王超伟 注册建造师 注册建造师/建筑工程/二级/鲁 202171819605 夏明奇 注册建造师 注册建造师/建筑工程/二级/鲁 202181920547 刘坤基 项目经理 注册建造师/房屋建筑工程/二级/鲁 202111819763 宋治涣 注册建造师 注册建造师/房屋建筑工程/二级/鲁 202171819376 成拿捷 施工员 施工员/装饰装修工程/37181020200105 马凤林 施工员 施工员/装饰装修工程/37191020270428 程孝明 安全员 安全员//鲁建安 C（2015）0200001 葛霄 安全员 安全员//鲁建安 C（2009）0201031 盛磊 预算员 造价专业人员//初级/建【造】19370018616 薛汉琛 资料员 其他/无/37191140271773 王娟 技术负责人 职称证/建筑工程/高级工程师		
质量要求	合格		
备注			

招标人（建设单位）：

青岛城市建设投资（集团）有限责任公司

法定代表人：（签字或盖章）

招标代理（盖章）：

山东齐信招标有限公司

法定代表人：（签字或盖章）

（GF—2017—0201）

建设工程施工合同

住房城乡建设部
国家工商行政管理总局 制定

第一部分 合同协议书

发包人（全称）： 青岛城市建设投资(集团)有限责任公司

承包人（全称）： 德才装饰股份有限公司和青岛颐金建设装饰集团有限公司联合体

根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就青岛世茂拾贰府12号楼工程项目工程施工及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

一、工程概况

1.工程名称：青岛世茂拾贰府12号楼工程项目。

2.工程地点：青岛市崂山区青大三路10号。

3.工程立项批准文号：2020-370212-50-03-000002。

4.资金来源：企业自筹。

5.工程内容：本项目拟对企业自持的青岛世茂拾贰府12号楼A栋地上1-2层、地上5-17层、地下一层和B栋地上17层进行室内装修升级，总面积合计约26986.26平方米。

6.工程承包范围：施工图范围内全部内容，包括图纸范围内的全部内容以及为完成本工程内容所必需的各项工作，包含拆除工程、加固工程、装饰工程、安装工程、装修物资等。联合体各自的施工范围详见附件4-1《项目施工界面划分协议》。

二、合同工期

计划开工日期：2020 年 08 月 06 日。

计划竣工日期：2020 年 12 月 31 日。

工期总日历天数：153 日历天（分为两阶段施工，具体施工时间以发包人通知为准）。

三、质量标准

工程质量符合 一次性验收合格 标准。

四、签约合同价与合同价格形式

1.签约合同价为：

人民币（大写）伍仟肆佰伍拾伍万叁仟叁佰零柒元陆角壹分(¥54553307.61 元)；此金额为增值税含税价格，税率为 9%；其中德才装饰股份有限公司为人民币（大写）叁仟贰佰捌拾肆万柒仟贰佰陆拾叁元陆角肆分（¥32847263.64 元），不含税金额为叁仟零壹拾叁万伍仟壹佰零肆元贰角陆分（¥30135104.26）元；青岛颐金建设装饰集团有限公司为人民币（大写）贰仟壹佰柒拾万零陆仟零肆拾叁元玖角柒分（¥21706043.97 元），不含税金额为壹仟玖佰玖拾壹万叁仟捌佰零壹元捌角壹分（¥19913801.81）元；

其中：

（1）安全文明施工费：

人民币（大写） 壹佰陆拾伍万叁仟零壹元零贰分 (¥1653001.02 元)；

（2）材料和工程设备暂估价金额：

人民币（大写）_____/_____（¥_____/_____元）；

（3）专业工程暂估价金额：

人民币（大写）_____/_____（¥_____/_____元）；

（4）暂列金额：

人民币（大写）肆佰陆拾伍万元 （¥4650000.00 元），其中，世茂拾贰府 A 栋怡程酒店装饰工程 320 万元，世茂拾贰府 B 栋冠寓公寓装饰工程 145 万元。

2.合同价格形式：单价合同。

五、项目经理

承包人项目经理：刘坤基。

六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

（1）中标通知书（如果有）；

（2）投标函及其附录（如果有）；

（3）专用合同条款及其附件；

（4）通用合同条款；

（5）技术标准和要求；

（6）图纸；

（7）已标价工程量清单或预算书；

（8）其他合同文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。

上述各项合同文件包括合同当事人就该项合同文件所作出的补充和修改，属于同一类内容的文件，应以最新签署的为准。专用合同条款及其附件须经合同当事人签字或盖章。

七、承诺

1.发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款。

2.承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工，确保工程质量和安全，不进行转包及违法分包，并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

3.发包人和承包人通过招投标形式签订合同的，双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

八、词语含义

本协议书中词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

九、签订时间

本合同于 2020 年 08 月 06 日签订。

十、签订地点

本合同在青岛市崂山区海尔路166号 签订。

十一、补充协议

合同未尽事宜，合同当事人另行签订补充协议，补充协议是合同的组成部分。

十二、合同生效

本合同自双方签字盖章后 生效。

十三、合同份数

本合同一式 拾贰 份，均具有同等法律效力，发包人执 陆 份，承包人执 陆 份。

发包人(公章)：青岛城市建设投资（集团）有限责任公司

组织机构代码：91370200675264354K

地　址：青岛市崂山区海尔路166号

邮政编码：

法定代表人：

委托代理人：

电　话：

电子信箱：

开户银行：建行市南支行

账　号：37101986106051008016

承包人(公章)：德才装饰股份有限公司

组织机构代码：913702007180133454

地　址：青岛市崂山区海尔路1号

邮政编码：266101

法定代表人：叶德才

委托代理人：/

电　话：/

电子信箱：/

开户银行：青岛银行文创支行

账　号：802120200096694

承包人（公章）：青岛颐金建设装饰集团有限公司

组织机构代码：9137020070640156XH

地　址：青岛市市北区连云港路20号7080中心广场三号楼33层

邮政编码：266034

法定代表人：高飞

委托代理人：辛建国

电　话：0532-88900068

电子信箱：qdyijin@126.com

开户银行：招商银行青岛东海路支行

账　号：5329 0421 2110 701

附件 8

房屋建筑工程竣工验收备案表

青建竣备字第2021073号

建设单位名称	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司		
工程名称	青岛世茂拾贰府 12 号楼工程项目		
工程地址	崂山区中韩街道青大 3 路 10 号	建筑面积（㎡）	26986.26
工程造价	5455.330761 万元	结构类型	框架剪力墙
工程性质	酒店、公寓	质量监督登记编号	02-05-2020-0051
施工图审查合格书编号	【2020】消防 Z046 号	施工许可证编号	370212202008060101
开工日期	2020.08.06	竣工验收日期	2021.6.15
勘察单位名称	/	资质等级	/
设计单位名称	青岛北洋建筑设计有限公司	资质等级	甲级
施工单位名称	德才装饰股份有限公司/青岛颐金建设装饰集团有限公司	资质等级	壹级
监理单位名称	青岛市工程建设监理有限责任公司	资质等级	综合
工程质量监督机构名称	崂山区建设工程管理服务中心		

- 1 -

竣工验收意见	勘察单位意见	项目负责人：　　（公章） 年　月　日
	设计单位意见	工程符合设计文件要求，同意验收。 项目负责人：　　（公章） 年　月　日
	施工单位意见	工程符合设计文件要求，同意验收及规范标准规定，评定为合格等级。 项目经理：　　（公章） 年　月　日
	监理单位意见	工程质量经验收评定为合格等级。 总监理工程师：　　（公章） 年　月　日
	建设单位意见	工程符合设计文件要求，同意验收及规范标准规定，评定为合格等级。 项目负责人：　　（公章） 年　月　日
备案机构意见		该工程竣工验收备案文件已于　年　月　日收讫，文件齐全。 经办人签字： （公章） 2021年 10 月 19 日

备注：本表一式两份，A4 纸正反面打印。

附件 3

建设工程竣工验收报告

工程名称：青岛世茂拾贰府 12 号楼工程项目

设计单位：青岛北洋建筑设计有限公司

施工单位：德才装饰股份有限公司

青岛颐金建设装饰集团有限公司

监理单位：青岛市工程建设监理有限责任公司

建设单位：青岛城市建设投资（集团）有限责任公司

目　　录

一、 工程概况
二、 施工许可证号、施工图设计文件审查意见、特殊建设工程消防设计审查意见
三、 建设单位执行基本建设程序情况
四、 地基与基础、主体结构工程质量检查、结构抽检及评定情况
五、 屋面工程质量检查及评定情况
六、 设备安装工程及使用功能质量检查情况
七、 消防工程质量检查及查验情况
八、 施工企业自评、监理核查质量情况
九、 工程竣工验收组织形式、程序、内容等情况
十、 验收组对工程设计、施工、监理等方面的评价
十一、 工程竣工验收意见
十二、 其它有关需要注明的情况

建设工程竣工验收报告

一、工程概况

本工程为青岛世茂拾贰府 12 号楼工程项目，位于崂山区中韩街道青大 3 路 10 号，建设单位青岛城市建设投资（集团）有限责任公司，监理单位青岛市工程建设监理有限责任公司，设计单位青岛北洋建筑设计有限公司。本工程建筑面积 26986.26 ㎡，其中 A 栋 12772 ㎡，B 栋 14214.26 ㎡。

二、施工许可证号、施工图设计文件审查意见

施工许可证号：370212202008060101

施工图设计文件审查意见：合格

特殊建设工程消防设计审查意见（如有）：崂住建消审字【2020】第 0012 号

三、建设单位执行基本建设程序情况

在工程项目管理过程中执行基本建设程序，开工前（开工后补）办理施工图设计文件审查、质量监督注册、施工许可（开工报告）手续、按规定委托工程监理；组织图纸会审、设计交底、设计变更；组织工程质量验收；原设计有重大修改变动的施工图设计文件重新报审；及时办理竣工验收备案手续。

四、设备安装工程及使用功能质量检查情况

设备安装工程质量符合规范标准要求、符合设计要求、各项功能性试验符合要求、运行正常，资料齐全评定合格。

五、消防工程质量检查及查验情况

消防工程质量符合工程建设强制性标准、符合设计及合同要求、保证资料齐全评定合格。已经按照相关要求进行竣工验收消防查验，完成经审查合格的消防工程设计文件和合同约定的各项内容；有完整的消防工程技术档案、施工管理资料；建设单位对工程涉及消防的各分部分项工程验收合格；消防设施性能、系统功能联调联试等内容的检测报告记录完整、结论合格。具体情况详见附件。

六、施工企业自评、监理核查质量情况

工程质量符合工程建设强制性标准、符合设计文件及合同要求、工程技术资料齐全有效，施工企业自评合格，监理核查合格。

七、工程竣工验收组织形式、程序、内容等情况

工程竣工验收组织形式：成立以建设单位项目负责人 鹿通 为组长，各参建单位项目负责人及有关专家参加的验收组，按照验收程序进行验收。

工程竣工验收程序：1、建设单位组织，成立验收组并主持验收会议。2、各参建单位分别汇报工程合同履约情况和在工程建设各环节执行法律、法规和工程建设强制性标准的情况。3、审阅各参建单位提供的工程档案资料。4、查验工程实体质量。5、形成工程竣工验收意见。

工程竣工验收内容：验收人员听取和审阅了建设、设计、施工、监理单位的工程合同履约情况和在工程建设各个环节执行法

律、法规和工程建设强制性标准的情况及工程档案资料，对工程质量进行实地检查。

八、验收组对工程设计、施工、监理等方面的评价

工程设计、施工、监理等单位的质量行为（含消防施工部门）符合有关质量管理规定的要求，在工程施工过程中，各责任主体责任制落实到位，质保体系健全，运行正常，确保工程质量达到良好的效果。

九、工程竣工验收意见

该工程经建设单位组织设计、施工、监理单位组成的验收组共同检查，认为满足设计要求，符合国家规范及标准要求。质量等级：合格。

竣工验收主办人（签章）：

竣工验收组成员（签章）：

建设单位（项目）负责人（签章）：

建设单位：（公章）

年　　月　　日

附件：1.青岛世茂拾贰府 12 号楼工程项目建设工程竣工验收消防查验一览表

2.涉及消防的各分部工程的质量验收记录

3.涉及消防建筑材料、建筑构配件和设备的进场试验报告

4.消防设施性能、消防系统功能联调联试检测报告

三、项目经理个人资历



中华人民共和国二级建造师注册证书

姓　　名：刘坤基

性　　别：男

出生日期：1981年10月07日

注册编号：鲁2372011202415644

聘用企业：德才装饰股份有限公司

注册专业：建筑工程

注册专业有效期：　2024-07-09至2027-07-10

请使用官网证书查询页面指定的小程序扫码验真

个人签名：刘坤基

签名日期：2024.7.9

山东　省

住房和城乡建设厅

签发日期：2024年07月09日

建筑施工企业项目负责人

安全生产考核合格证书

编号： 鲁建安B（2019）8018886



姓　　名：刘坤基

性　　别：男

出 生 年 月：1981年10月07日

企 业 名 称：德才装饰股份有限公司

职　　务：项目负责人（项目经理）

初次领证日期：2019年04月18日

有 效 期：2025年04月22日　　至　2028年04月18日

发 证 机 关：山东省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2025 年 04 月 22 日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

山东省高级职称证书

本证书表明持证人具有相应学术技术水平和专业能力



姓　　名：刘坤基

性　　别：男

从事专业：建设工程-建筑工程

系列（专业）名称：工程技术

资格名称：高级工程师

评审时间：2024年10月17日

评审委员会：青岛市工程技术职务资格高级评审委员会

身份证号：321002198110077610

证书编号：鲁240200033200736

公布文号：青人社字〔2024〕79号

证书查询：山东省专业技术人员管理服务平台（http://hrss.shandong.gov.cn/rsrc/zcps）

在线验证码：F0J3Z3H4

核准公布部门（章）

公布时间：2024年10月25日

普通高等学校

毕业证书



学生 刘坤基 性别 男，一九八一年 十 月 七 日生，于二〇一二年 九 月至二〇一六年 七 月在本校网络教育学院 专科起点 工程管理（工程建设管理方向）专业 2.5 年制 本 科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：重庆大学

校（院）长：周绪红

证书编号：106117201605201159

二〇一六 年 七 月 一 日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn





社会保险单位参保证明

证明编号：2601041078　　校验码:JD6FQJ99

单位编号	3702307985	单位名称	德才装饰股份有限公司

参保缴费情况

参保险种	参保起止时间	当前参保人数
失业保险	2003年04月-2025年12月	569
工伤保险	2015年10月-2025年12月	569
企业养老	2003年04月-2025年12月	569

备注：本证明涉及单位及参保职工个人信息，因单位经办人保管不当或向第三方泄露引起的一切后果，由单位和单位经办人承担。本信息为系统查询信息，不作为待遇计发最终依据。

社会保险经办机构（章）
2026年01月04日

附：参保单位全部（或部分）职工参保明细（ 2025年01　至 2026年01 ）

当前参保单位：　　德才装饰股份有限公司

序号	姓名	身份证号码	参保险种	参保起止日期（如有中断分段显示）	备注
1	刘坤基	321002198110077610	企业养老	202501-202512	
2	刘坤基	321002198110077610	失业保险	202501-202512	
3	刘坤基	321002198110077610	工伤保险	202501-202512	

打印流水号：375202012601O4TX953921　　系统自助：　5340347

备注：　1、本证明涉及单位及个人信息，有单位经办人保管，因保管不当或因向第三方泄露引起的一切后果由单位和单位经办人承担。

2、上述信息为打印时的当前参保登记情况，供参考。

四、 拟派项目管理机构及团队人员情况

1.项目管理机构配备情况表

职务	姓名	职称	上岗资格证明					已承担在建工程情况	
			证书名称	级别	证号	专业	原服务单位	项目数	项目名称
项目经理	刘坤基	高级工程师	注册建造师证	二级	鲁2372011202415644	建筑工程	/	/	/
技术负责人	丁震	工程师	职称证	中级	鲁210200033302589	建设工程	/	/	/
生产经理	崔鹏飞	工程师	职称证	中级	鲁220261833300035	建设工程	/	/	/
质量负责人	贺向坤	工程师	岗位证	/	37181070200104	装饰装修	/	/	/
安全负责人	丁冠国	工程师	安全生产考核合格C证	/	鲁建安C3(2019)8047057	建筑工程	/	/	/
安全员	李宗晓	/	安全生产考核合格C证	/	鲁建安C3(2020)8042989	建筑工程	/	/	/
劳资专管员	张宽东	工程师	岗位证	/	37191130271754	建筑工程	/	/	/
造价工程师	李淑君	工程师	造价师注册证	一级	建[造]11223700013859	土木建筑	/	/	/
施工员	赵腾飞	工程师	岗位证	/	37181020200113	装饰装修	/	/	/
材料员	张永喆	工程师	岗位证	/	37191110272697	装饰装修	/	/	/
装修工程师	于哲	工程师	职称证	中级	鲁200200033302918	建设工程	/	/	/
电气工程师	谭锦宁	工程师	职称证	中级	鲁190200033302269	建设工程	/	/	/

注：1.项目管理机构包括：（1）必填项：项目经理、技术负责人、质量负责人、安全负责人、安全员、劳资专管员；（2）选填项：项目副经理、土建工程师、强电工程师、弱电工程师、暖通工程师、给排水工程师、造价工程师、测量工程师、BIM工程师、质量员、施工员、材料员、预算员、资料员、其他施工管理人员；

2.本表填报项目管理机构应与提交投标文件时投标子系统填报一致。

人员社保

社会保险单位参保证明

证明编号：2601041078　　校验码:JD6FQJ99

单位编号	3702307985	单位名称	德才装饰股份有限公司

参保缴费情况

参保险种	参保起止时间	当前参保人数
失业保险	2003年04月-2025年12月	569
工伤保险	2015年10月-2025年12月	569
企业养老	2003年04月-2025年12月	569

备注：本证明涉及单位及参保职工个人信息，因单位经办人保管不当或向第三方泄露引起的一切后果，由单位和单位经办人承担。本信息为系统查询信息，不作为待遇计发最终依据。

社会保险经办机构（章）
2026年01月04日

附：参保单位全部（或部分）职工参保明细（ 2025年01 至 2026年01 ）

当前参保单位：　　德才装饰股份有限公司

序号	姓名	身份证号码	参保险种	参保起止日期（如有中断分段显示）	备注
1	刘坤基	321002198110077610	企业养老	202501-202512	
2	刘坤基	321002198110077610	失业保险	202501-202512	
3	刘坤基	321002198110077610	工伤保险	202501-202512	

打印流水号：375202012601041TX953921　　系统自助：　5340347

备注：　1、本证明涉及单位及个人信息，有单位经办人保管，因保管不当或因向第三方泄露引起的一切后果由单位和单位经办人承担。
　　2、上述信息为打印时的当前参保登记情况，供参考。

社会保险单位参保证明

证明编号：2601061710　　校验码:LFL7RN3R

单位编号	3702307985	单位名称	德才装饰股份有限公司

参保缴费情况

参保险种	参保起止时间	当前参保人数
失业保险	2003年04月-2025年12月	568
工伤保险	2015年10月-2025年12月	568
企业养老	2003年04月-2025年12月	568

备注：本证明涉及单位及参保职工个人信息，因单位经办人保管不当或向第三方泄露引起的一切后果，由单位和单位经办人承担。本信息为系统查询信息，不作为待遇计发最终依据。

社会保险经办机构（章）
2026年01月06日

附：参保单位全部（或部分）职工参保明细（ 2024年12 至 2026年01 ）

当前参保单位：　　德才装饰股份有限公司

序号	姓名	身份证号码	参保险种	参保起止日期（如有中断分段显示）	备注
1	张永喆	220122198712181112	工伤保险	202412-202512	
2	丁震	320322197906143616	企业养老	202412-202512	
3	丁震	320322197906143616	失业保险	202412-202512	
4	张永喆	220122198712181112	企业养老	202412-202512	
5	张永喆	220122198712181112	失业保险	202412-202512	
6	丁震	320322197906143616	工伤保险	202412-202512	

打印流水号：375202012601062Z8A9148Y　　系统自助：　6262075

备注：　1、本证明涉及单位及个人信息，有单位经办人保管，因保管不当或因向第三方泄露引起的一切后果由单位和单位经办人承担。
　　2、上述信息为打印时的当前参保登记情况，供参考。

社会保险单位参保证明

证明编号：2601062776　　校验码:PCKWBH3U

单位编号	3702307985	单位名称	德才装饰股份有限公司

参保缴费情况

参保险种	参保起止时间	当前参保人数
失业保险	2003年04月-2025年12月	568
工伤保险	2015年10月-2025年12月	568
企业养老	2003年04月-2025年12月	568

备注：本证明涉及单位及参保职工个人信息，因单位经办人保管不当或向第三方泄露引起的一切后果，由单位和单位经办人承担。本信息为系统查询信息，不作为待遇计发最终依据。

社会保险经办机构（章）
2026年01月06日

附：参保单位全部（或部分）职工参保明细（ 2024年12 至 2026年01 ）

当前参保单位：　　德才装饰股份有限公司

序号	姓名	身份证号码	参保险种	参保起止日期（如有中断分段显示）	备注
1	李宗晓	370214199710064556	企业养老	202412-202512	
2	李宗晓	370214199710064556	失业保险	202412-202512	
3	李宗晓	370214199710064556	工伤保险	202412-202512	
4	赵腾飞	370283198805151239	企业养老	202412-202512	
5	赵腾飞	370283198805151239	失业保险	202412-202512	
6	赵腾飞	370283198805151239	工伤保险	202412-202512	
7	于哲	370204197012082317	企业养老	202412-202512	
8	于哲	370204197012082317	失业保险	202412-202512	
9	于哲	370204197012082317	工伤保险	202412-202512	

打印流水号：375202012601O6E1X17204　　系统自助：　6266485

备注：　1、本证明涉及单位及个人信息，有单位经办人保管，因保管不当或因向第三方泄露引起的一切后果由单位和单位经办人承担。
　　2、上述信息为打印时的当前参保登记情况，供参考。

社会保险单位参保证明

证明编号：2601063528　　校验码:B6R8M47Y

单位编号	3702307985	单位名称	德才装饰股份有限公司

参保缴费情况

参保险种	参保起止时间	当前参保人数
失业保险	2003年04月-2025年12月	568
工伤保险	2015年10月-2025年12月	568
企业养老	2003年04月-2025年12月	568

备注：本证明涉及单位及参保职工个人信息，因单位经办人保管不当或向第三方泄露引起的一切后果，由单位和单位经办人承担。本信息为系统查询信息，不作为待遇计发最终依据。

社会保险经办机构（章）
2026年01月06日

附：参保单位全部（或部分）职工参保明细（ 2024年12 至 2026年01 ）

当前参保单位：　　德才装饰股份有限公司

序号	姓名	身份证号码	参保险种	参保起止日期（如有中断分段显示）	备注
1	丁冠国	372321198310287618	企业养老	202412-202512	
2	丁冠国	372321198310287618	失业保险	202412-202512	
3	丁冠国	372321198310287618	工伤保险	202412-202512	

打印流水号：375202012601O650H27866　　系统自助：　6269402

备注：　1、本证明涉及单位及个人信息，有单位经办人保管，因保管不当或因向第三方泄露引起的一切后果由单位和单位经办人承担。
　　2、上述信息为打印时的当前参保登记情况，供参考。

社会保险单位参保证明

证明编号：2601063209　　校验码:SD1N1762

单位编号	3702307985	单位名称	德才装饰股份有限公司

参保缴费情况

参保险种	参保起止时间	当前参保人数
失业保险	2003年04月-2025年12月	568
工伤保险	2015年10月-2025年12月	568
企业养老	2003年04月-2025年12月	568

备注：本证明涉及单位及参保职工个人信息，因单位经办人保管不当或向第三方泄露引起的一切后果，由单位和单位经办人承担。本信息为系统查询信息，不作为待遇计发最终依据。

社会保险经办机构（章）
2026年01月06日

附：参保单位全部（或部分）职工参保明细（ 2024年12　至 2026年01 ）

当前参保单位：　　德才装饰股份有限公司

序号	姓名	身份证号码	参保险种	参保起止日期（如有中断分段显示）	备注
1	谭锦宁	370305197910310416	企业养老	202412-202512	
2	谭锦宁	370305197910310416	失业保险	202412-202512	
3	谭锦宁	370305197910310416	工伤保险	202412-202512	
4	崔鹏飞	370781199403121810	企业养老	202412-202512	
5	崔鹏飞	370781199403121810	失业保险	202412-202512	
6	崔鹏飞	370781199403121810	工伤保险	202412-202512	
7	贺向坤	370682198203315035	企业养老	202412-202512	
8	贺向坤	370682198203315035	失业保险	202412-202512	
9	贺向坤	370682198203315035	工伤保险	202412-202512	
10	张宽东	370302198308216916	企业养老	202412-202512	
11	张宽东	370302198308216916	失业保险	202412-202512	
12	张宽东	370302198308216916	工伤保险	202412-202512	
13	李淑君	370305199002286229	企业养老	202412-202512	
14	李淑君	370305199002286229	失业保险	202412-202512	
15	李淑君	370305199002286229	工伤保险	202412-202512	

打印流水号：375202012601O6TCK23276　　系统自助：　6267457

备注：1、本证明涉及单位及个人信息，有单位经办人保管，因保管不当或因向第三方泄露引起的一切后果由单位和单位经办人承担。

2、上述信息为打印时的当前参保登记情况，供参考。

项目经理:刘坤基

中华人民共和国二级建造师注册证书



姓　　名：刘坤基

性　　别：男

出生日期：1981年10月07日

注册编号：鲁2372011202415644

聘用企业：德才装饰股份有限公司

注册专业：建筑工程

注册专业有效期：　2024-07-09至2027-07-10

请使用官网证书查询页面指定的小程序扫码验真

个人签名：刘坤基

签名日期：2024.7.9

山东　省　住房和城乡建设厅

签发日期：2024年07月09日

建筑施工企业项目负责人

安全生产考核合格证书

编号： 鲁建安B（2019）8018886



姓　　名：刘坤基

性　　别：男

出 生 年 月：1981年10月07日

企 业 名 称：德才装饰股份有限公司

职　　务：项目负责人（项目经理）

初次领证日期：2019年04月18日

有 效 期：2025年04月22日　　至　2028年04月18日

发 证 机 关：山东省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2025 年 04 月 22 日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

山东省高级职称证书

本证书表明持证人具有相应学术技术水平和专业能力



姓　　名：刘坤基

性　　别：男

从事专业：建设工程-建筑工程

系列（专业）名称：工程技术

资格名称：高级工程师

评审时间：2024年10月17日

评审委员会：青岛市工程技术职务资格高级评审委员会

身份证号：321002198110077610

证书编号：鲁240200033200736

公布文号：青人社字〔2024〕79号

证书查询：山东省专业技术人员管理服务平台（http://hrss.shandong.gov.cn/rsrc/zcps）

在线验证码：F0J3Z3H4

核准公布部门（章）

公布时间：2024年10月25日

普通高等学校

毕业证书



学生 刘坤基 性别 男，一九八一年 十 月 七 日生，于二〇一二年 九 月至二〇一六年 七 月在本校网络教育学院 专科起点 工程管理（工程建设管理方向）专业 2.5 年制 本 科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：重庆大学

校（院）长：周绪红

证书编号：106117201605201159

二〇一六 年 七 月 一 日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn





技术负责人:丁震

山东省中级职称证书

本证书表明持证人具有相应学术技术水平和专业能力



姓　　名：丁震

性　　别：男

从事专业：建设工程

系列（专业）名称：工程技术

资格名称：工程师

评审时间：2021年12月05日

评审委员会：青岛市工程技术职务资格中级评审委员会

身份证号：320322197906143616

证书编号：鲁210200033302589

公布文号：青人社字〔2021〕122号

证书查询：山东省专业技术人员管理服务平台（http://hrss.shandong.gov.cn/rsrc/zcps）

在线验证码：F3NKGV0F

核准公布部门（章）

公布时间：2021年12月16日



姓 名 丁 震

性 别 男 民 族 汉

出 生 1979 年 6 月 14 日

住 址 山东省青岛市李沧区兴华路47号18号楼3单元601户

公民身份号码 320322197906143616



中华人民共和国

居民身份证

签发机关 青岛市公安局李沧分局

有效期限 2011.10.18-2031.10.18



中国地质大学

CHINA UNIVERSITY OF GEOSCIENCES

毕业证书

丁震 性别 男，1979 年 06 月 14 日生，于 2016 年 09 月至 2019 年 01 月在本校 网络教育 建筑工程技术 专业 2.5 年制 专 科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校长 邓军

2019 年 01 月 10 日

证书编号：114157201906011097

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

生产经理:崔鹏飞

山东省中级职称证书

本证书表明持证人具有相应学术技术水平和专业能力



姓　　名：崔鹏飞

性　　别：男

从事专业：建设工程

系列（专业）名称：工程技术

资格名称：工程师

评审时间：2022年12月15日

评审委员会：德才装饰股份有限公司工程技术职务资格中级评审委员会

身份证号：370781199403121810

证书编号：鲁220261833300035

公布文号：德才装饰〔2022〕12号

证书查询：山东省专业技术人员管理服务平台（http://hrss.shandong.gov.cn/rsrc/zcps）

在线验证码：17E9EU88

核准公布部门（章）

公布时间：2022年12月24日



姓 名 崔鹏飞

性 别 男 民 族 汉

出 生 1994 年 3 月 12 日

住 址 山东省青州市高柳镇王木村117号

公民身份号码 370781199403121810



中华人民共和国

居民身份证

签发机关 青州市公安局

有效期限 2021.10.08-2041.10.08



普通高等学校

毕业证书

学生 崔鹏飞 性别 男，一九九四 年 三 月 十二 日生，于 二〇一三 年 九 月至 二〇一七 年 六 月在本校 土木工程 专业 四 年制 本 科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名： 青岛滨海学院 校（院）长：

证书编号： 108681201705000541 二〇一七 年 六 月 三十 日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：

质量负责人:贺向坤


姓 名 贺向坤
性 别 男 民 族 汉
出 生 1982 年 3 月 31 日
住 址 山东省青岛市市北区诸城路20号甲
公民身份号码 370682198203315035


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 青岛市公安局市北分局
有效期限 2013.06.04-2033.06.04


本证书由中华人民共和国住房和城乡建设部监制，各省、自治区、直辖市住房城乡建设主管部门批准颁发。本证书表明持证人已通过住房城乡建设领域专业人员岗位培训考核评价，成绩合格。

发证单位：（盖章）
发证时间：2018年[illegible]5日
本证书查询网址：www.sdjs.gov.cn

姓 名：贺向坤
性 别：男
身份证号：370682198203315035
岗位名称：质量员（装饰装修）
证书编号：37181070200104
工作单位：德才装饰股份有限公司

山东省住房和城乡建设厅
关于住房和城乡建设领域专业人员
岗位培训考核合格证书相关事项的公告

发布日期:2023-12-29 16:44 浏览次数: 92977

根据国家职业资格管理的相关政策要求，经研究，自2024年1月1日起，不再办理住房和城乡建设领域专业人员岗位培训考核合格证书的延期、补办、单位变更及企业名称变更等业务，原纸质证书可作为持证人员水平能力评价的证明继续使用。持证人员姓名、身份证号码、证书编号等相关信息可通过“山东省建设从业人员管理系统”（https://117.73.255.95:8081/const/index）查询，系统不再记录和显示证书有效期和工作单位名称。

特此公告。

山东省住房和城乡建设厅

2023年12月29日

山东省中级职称证书

本证书表明持证人具有相应学术技术水平和专业能力



姓　　名：贺向坤

性　　别：男

从事专业：建设工程

系列（专业）名称：工程技术

资格名称：工程师

评审时间：2020年11月21日

评审委员会：青岛市工程技术职务资格中级评审委员会

身份证号：370682198203315035

证书编号：鲁200200033302878

公布文号：青人社字〔2020〕124号

证书查询：山东省专业技术人员管理服务平台（http://hrss.shandong.gov.cn/rsrc/zcps）

在线验证码：96ZQU6GA

核准公布部门（章）

公布时间：2020年12月07日

普通高等学校

毕业证书



学生　贺向坤　性别 男，　1982 年 03 月　31 日生，于　2002 年　9 月至　2006 年　7 月在本校　艺术设计　专业肆年制本科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校　　名：吉林建筑工程学院　　校（院）长：尹军

证书编号：101911200605205 24　　二〇〇六年　七　月　一　日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

安全负责人:丁冠国



建筑施工企业综合类专职安全生产管理人员

安全生产考核合格证书

编号：鲁建安C3（2019）8047057

姓　　名：丁冠国

性　　别：男

出 生 年 月：1983年10月28日

企 业 名 称：德才装饰股份有限公司

职　　务：专职安全生产管理人员

初次领证日期：2019年04月18日

有　效　期：2025年04月18日　　至　2028年04月18日

发 证 机 关：山东省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2025 年 04 月 18 日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

山东省中级职称证书

本证书表明持证人具有相应学术技术水平和专业能力



姓　　名：丁冠国

性　　别：男

从事专业：建设工程

系列（专业）名称：工程技术

资格名称：工程师

评审时间：2020年11月21日

评审委员会：青岛市工程技术职务资格中级评审委员会

身份证号：372321198310287618

证书编号：鲁200200033302835

公布文号：青人社字〔2020〕124号

证书查询：山东省专业技术人员管理服务平台（http://hrss.shandong.gov.cn/rsrc/zcps）

在线验证码：0V0NG173

核准公布部门（章）

公布时间：2020年12月07日


姓名 丁冠国
性别 男 民族 汉
出生 1983 年 10 月 28 日
住址 山东省惠民县胡集镇北辛庄村0002号
公民身份号码 372321198310287618


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 惠民县公安局
有效期限 2017.12.28-2037.12.28


普通高等学校
毕业证书
学生 丁冠国 性别男，一九八三 年 十 月二十八日生，于二〇一七年
九 月至 二〇二〇 年 一 月 在本校 建筑工程管理 专业
专科 网络教育学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校 名：
校（院）长：
证书编号：101417202006011321
二〇二〇 年 一 月 十 日

安全员:李宗晓


姓名 李宗晓
性别 男 民族 汉
出生 1997 年 10 月 6 日
住址 山东省青岛市城阳区前田村177号
公民身份号码 370214199710064556


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 青岛市公安局城阳分局
有效期限 2017.07.14-2027.07.14

建筑施工企业综合类专职安全生产管理人员

安全生产考核合格证书

编号： 鲁建安C3（2020）8042989



姓　　名：李宗晓

性　　别：男

出 生 年 月：1997年10月06日

企 业 名 称：德才装饰股份有限公司

职　　务：专职安全生产管理人员

初次领证日期：2020年11月02日

有 效 期：2023年10月19日　　至　2026年11月02日

发 证 机 关：山东省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2023 年 10 月 19 日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

吉林工程技術師范學院
JILIN ENGINEERING NORMAL UNIVERSITY

普 通 高 等 学 校

毕 业 证 书



学生 李宗晓 ，性别 男 ，一九九七 年 十 月 六 日生，于二〇一六年 八 月至二〇二〇年 六 月在本校 环境设计 专业 四 年制 本 科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

学 校：吉林工程技术师范学院 校 长：杨晓印

证书编号：102041202005001267

二〇二〇 年 六 月 二十二日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

劳资专管员:张宽东



本证书由中华人民共和国住房和城乡建设部监制，各省、自治区、直辖市住房城乡建设主管部门批准颁发。本证书表明持证人已通过住房城乡建设领域专业人员岗位培训考核评价，成绩合格。

发证单位：（盖章）
发证时间：2018年12月12日
本证书查询网址：www.sdjs.gov.cn

姓　　名：张宽东
性　　别：男
身份证号：370302198308216916
岗位名称：劳务员
证书编号：37191130271754
工作单位：德才装饰股份有限公司

ZJBKHZS



山东省住房和城乡建设厅
Housing and Urban-Rural Development Department of Shandong Province

请输入您想了解的内容　搜索

网站首页　政务公开　政务服务　政民互动　政策法规　数据开放　专题专栏

首页>专题专栏>建设教育与执业资格注册>通知公告

山东省住房和城乡建设厅
关于住房和城乡建设领域专业人员
岗位培训考核合格证书相关事项的公告

发布日期:2023-12-29 16:44　　浏览次数:　32934

根据国家职业资格管理的相关政策要求，经研究，自2024年1月1日起，不再办理住房和城乡建设领域专业人员岗位培训考核合格证书的延期、补办、单位变更及企业名称变更等业务，原纸质证书可作为持证人员水平能力评价的证明继续使用。持证人员姓名、身份证号码、证书编号等相关信息可通过“山东省建设从业人员管理系统”（https://117.73.255.95:8081/const/index）查询，系统不再记录和显示证书有效期和工作单位名称。

特此公告。

山东省住房和城乡建设厅
2023年12月29日

山东省中级职称证书

本证书表明持证人具有相应学术技术水平和专业能力



姓　　名：张宪东

性　　别：男

从事专业：建设工程

系列（专业）名称：工程技术

资格名称：工程师

评审时间：2019年11月29日

评审委员会：青岛市工程技术职务资格中级评审委员会

身份证号：370302198308216916

证书编号：鲁190200033302270

公布文号：青人社办字〔2019〕105号

证书查询：山东省专业技术人员管理服务平台
（http://hrss.shandong.gov.cn/rsrc/zcps）

在线验证码：51H70VVC

核准公布部门（章）

公布时间：2019年12月25日



中华人民共和国

居民身份证

签发机关　青岛市公安局市南分局

有效期限　2017.01.17-2037.01.17



姓名　张宽东

性别　男　民族　汉

出生　1983 年 8 月 21 日

住址　山东省青岛市市南区贵州路69号7

公民身份号码　370302198308216916



普通高等学校

毕业证书

学生　张宽东　性别　男，一九八三　年　八　月二十一　日生，于　二〇〇三　年　九　月至二〇〇七　年　七　月在本校　土木工程(装饰)　专业　四　年制本科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校　名：山东农业大学　校（院）长：

证书编号：104341200705005510　二〇〇七　年　七　月　二　日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

造价工程师:李淑君

使用有效期: 2025年12月17日
- 2026年03月17日

中华人民共和国
一级造价工程师注册证书

The People's Republic of China
Class1 Cost Engineer Certificate of Registration



姓　　名: 李淑君

性　　别: 女

出 生 日 期: 1990年02月28日

专　　业: 土木建筑工程

证 书 编 号: 建[造]11223700013859

有 效 期 : 2022年07月04日-2026年07月03日

聘 用 单 位: 德才装饰股份有限公司

个人签名: 李淑君

签名日期: 2025.12.17

中华人民共和国
住房和城乡建设部

发证日期:2022年06月30日

山东省中级职称证书

本证书表明持证人具有相应学术技术水平和专业能力



姓　　名： 李澈君

性　　别： 女

从事专业： 建设工程

系列（专业）名称： 工程技术

资格名称： 工程师

评审时间： 2019年11月29日

评审委员会： 青岛市工程技术职务资格中级评审委员会

身份证号： 370305199002286229

证书编号： 鲁190200033302268

公布文号： 青人社办字〔2019〕105号

证书查询： 山东省专业技术人员管理服务平台（http://hrss.shandong.gov.cn/rsrc/zcps）

在线验证码： 7X551ZB1

核准公布部门（章）

公布时间： 2019年12月25日



姓 名 李淑君

性 别 女 民 族 汉

出 生 1990 年 2 月 28 日

住 址 山东省淄博市临淄区胜利路一化生活区41号楼1单元103号

公民身份号码 370305199002286229



中华人民共和国

居民身份证

签发机关 淄博市公安局临淄分局

有效期限 2019.01.09-2039.01.09



普通高等学校

毕业证书

学生 李淑君 性别 女 ，一九九〇 年 二 月 二十八 日生，于二〇〇七 年 九 月至二〇一〇 年 六 月在本校 工程造价 专业 三 年制 专 科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：青岛理工大学琴岛学院 校（院）长：张健

证书编号：133781201006000367 二〇一〇 年 六 月 二十九 日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

施工员:赵腾飞



本证书由中华人民共和国住房和城乡建设部监制，各省、自治区、直辖市住房城乡建设主管部门批准颁发。本证书表明持证人已通过住房城乡建设领域专业人员岗位培训考核评价，成绩合格。

发证单位：（盖章）
发证时间：2018年[illegible]5日
本证书查询网址：www.sdjs.gov.cn

姓　　名：赵腾飞
性　　别：男
身份证号：370283198805151239
岗位名称：施工员（装饰装修）
证书编号：37181020200113
工作单位：德才装饰股份有限公司

ZJBKHZS



山东省住房和城乡建设厅
关于住房和城乡建设领域专业人员
岗位培训考核合格证书相关事项的公告

发布日期:2023-12-29 16:44　　浏览次数:　32934

根据国家职业资格管理的相关政策要求，经研究，自2024年1月1日起，不再办理住房和城乡建设领域专业人员岗位培训考核合格证书的延期、补办、单位变更及企业名称变更等业务，原纸质证书可作为持证人员水平能力评价的证明继续使用。持证人员姓名、身份证号码、证书编号等相关信息可通过“山东省建设从业人员管理系统”（https://117.73.255.95:8081/const/index）查询，系统不再记录和显示证书有效期和工作单位名称。

特此公告。

山东省住房和城乡建设厅
2023年12月29日

山东省中级职称证书

本证书表明持证人具有相应学术技术水平和专业能力



姓　　名：赵腾飞

性　　别：男

从事专业：建设工程-城市道路与交通工程

系列（专业）名称：工程技术

资格名称：工程师

评审时间：2024年12月14日

评审委员会：德才装饰股份有限公司工程技术职务资格中级评审委员会

身份证号：370283198805151239

证书编号：鲁2402618333000053

公布文号：德才装饰[2024]28号

证书查询：山东省专业技术人员管理服务平台（http://hrss.shandong.gov.cn/rsrc/zcps）

在线验证码：3XAV5Z69

核准公布部门（章）

公布时间：2024年12月31日






普通高等学校

毕业证书

学生 赵腾飞 性别 男，一九八八年 五 月 十五 日生，于 二00八年 九 月至 二0一二年 六 月在本校 艺术设计 专业 四 年制 本 科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：青岛理工大学 校（院）长：

证书编号：104291201205006500 二0一二 年 六 月 二十七日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

材料员:张永喆



本证书由中华人民共和国住房和城乡建设部监制，各省、自治区、直辖市住房城乡建设主管部门批准颁发。本证书表明持证人已通过住房城乡建设领域专业人员岗位培训考核评价，成绩合格。

发证单位：（盖章）
发证时间：2018年12月12日
本证书查询网址：www.sdjs.gov.cn

姓　　名：张永喆
性　　别：男
身份证号：220122198712181112
岗位名称：材料员
证书编号：37191110272697
工作单位：德才装饰股份有限公司

ZJBKHZS



山东省住房和城乡建设厅
Housing and Urban-Rural Development Department of Shandong Province

请输入您想了解的内容　搜索

网站首页　政务公开　政务服务　政民互动　政策法规　数据开放　专题专栏

首页>专题专栏>建设教育与执业资格注册>通知公告

山东省住房和城乡建设厅
关于住房和城乡建设领域专业人员
岗位培训考核合格证书相关事项的公告

发布日期:2023-12-29 16:44　　浏览次数:　92977

根据国家职业资格管理的相关政策要求，经研究，自2024年1月1日起，不再办理住房和城乡建设领域专业人员岗位培训考核合格证书的延期、补办、单位变更及企业名称变更等业务，原纸质证书可作为持证人员水平能力评价的证明继续使用。持证人员姓名、身份证号码、证书编号等相关信息可通过“山东省建设从业人员管理系统”（https://117.73.255.95:8081/const/index）查询，系统不再记录和显示证书有效期和工作单位名称。

特此公告。

山东省住房和城乡建设厅
2023年12月29日

打印　关闭

山东省中级职称证书

本证书表明持证人具有相应学术技术水平和专业能力



姓　　名：张永喆

性　　别：男

从事专业：建设工程

系列（专业）名称：工程技术

资格名称：工程师

评审时间：2018年11月30日

评审委员会：青岛市工程技术职务资格中级评审委员会

身份证号：220122198712181112

证书编号：鲁180200033303872

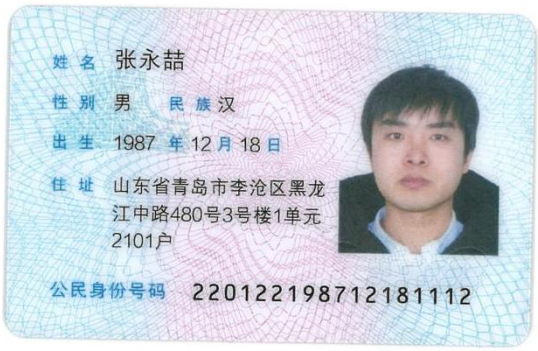
公布文号：青人社办字〔2018〕184号

证书查询：山东省专业技术人员管理服务平台（http://hrss.shandong.gov.cn/rsrc/zcps）

在线验证码：BUI2M109

核准公布部门（章）

公布时间：2018年12月27日


姓名 张永喆
性别 男 民族 汉
出生 1987 年 12 月 18 日
住址 山东省青岛市李沧区黑龙江中路480号3号楼1单元2101户
公民身份号码 220122198712181112


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 青岛市公安局李沧分局
有效期限 2018.01.11-2038.01.11


普通高等学校
毕业证书
学生 张永喆 性别男 ，一九八七年 十二月 十八 日生，于二〇〇七年 九 月至二〇一〇年 六 月在本校 数控技术 专业 三 年制专科(高职)科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校 名：白城职业技术学院 校（院）长：
证书编号:141071201006000025
二〇一〇年 六 月三十 日
中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

装修工程师:于哲

山东省中级职称证书

本证书表明持证人具有相应学术技术水平和专业能力



姓　　名：于哲

性　　别：男

从事专业：建设工程

系列（专业）名称：工程技术

资格名称：工程师

评审时间：2020年11月21日

评审委员会：青岛市工程技术职务资格中级评审委员会

身份证号：370204197012082317

证书编号：鲁200200033302918

公布文号：青人社字〔2020〕124号

证书查询：山东省专业技术人员管理服务平台（http://hrss.shandong.gov.cn/rsrc/zcps）

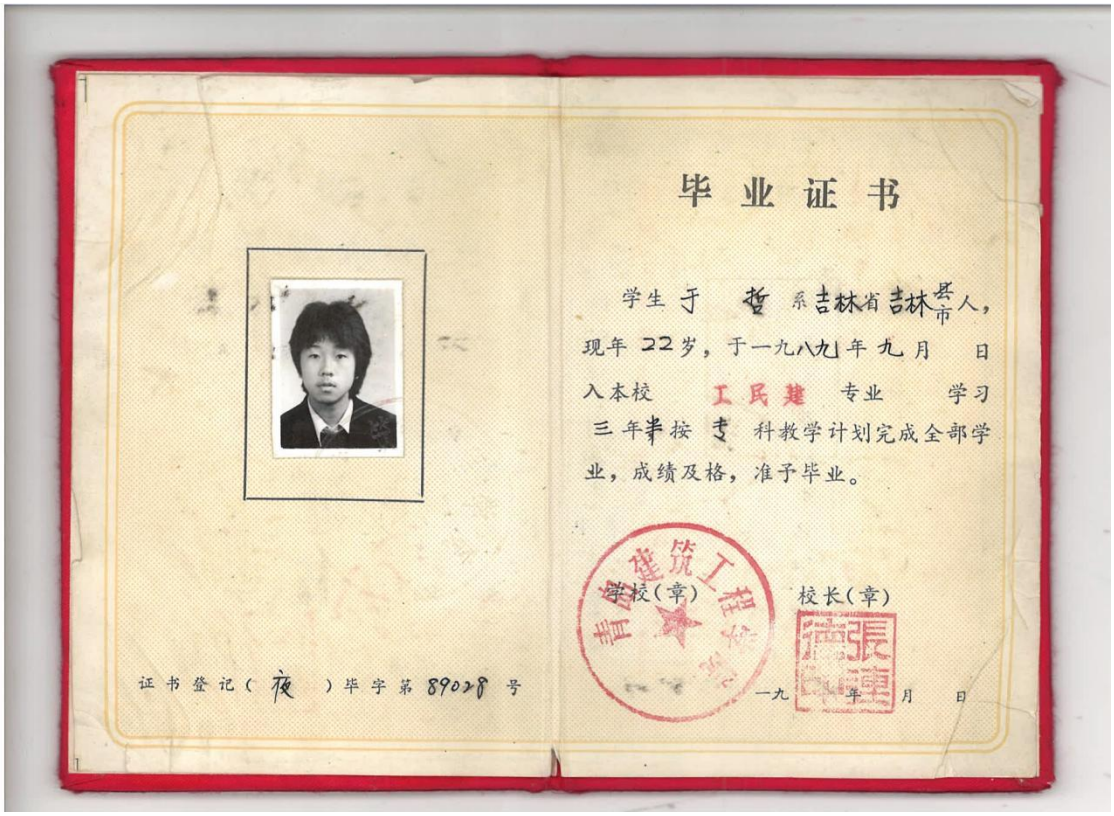
在线验证码：56W43YOV

核准公布部门（章）

公布时间：2020年12月07日


姓名 于哲
性别 男 民族 汉
出生 1970 年 12 月 8 日
住址 山东省青岛市市北区延安三路40号701户
公民身份号码 370204197012082317


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 青岛市公安局市北分局
有效期限 2006.06.29-2026.06.29


毕业证书

学生 于 哲 系 吉林省 吉林 县市 人，现年 22 岁，于一九八九 年 九 月 日入本校 工民建 专业 学习三年半 按 专 科教学计划完成全部学业，成绩及格，准予毕业。

学校(章) 校长(章)

证书登记（夜）毕字第 89038 号

一九 年 月 日

电气工程师:谭锦宁

山东省中级职称证书

本证书表明持证人具有相应学术技术水平和专业能力



姓　　名：谭锦宁

性　　别：男

从事专业：建设工程

系列（专业）名称：工程技术

资格名称：工程师

评审时间：2019年11月29日

评审委员会：青岛市工程技术职务资格中级评审委员会

身份证号：370305197910310416

证书编号：鲁190200033302269

公布文号：青人社办字〔2019〕105号

证书查询：山东省专业技术人员管理服务平台（http://hrss.shandong.gov.cn/rsrc/zcps）

在线验证码：FI6PQQ09

核准公布部门（章）

公布时间：2019年12月25日



姓名 谭锦宁

性别 男 民族 汉

出生 1979 年 10 月 31 日

住址 山东省淄博市临淄区稷下路稷下南生活区12号楼3单元501号

公民身份号码 370305197910310416



中华人民共和国

居民身份证

签发机关 淄博市公安局临淄分局

有效期限 2006.08.24-2026.08.24



普通高等学校

毕业证书

学生 谭锦宁 性别男， 1979 年 10 月 日生，于 2001 年 9 月至 2005 年 6 月在本校网络教育学院 艺术设计 专业四年制本科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：西南交通大学 校（院）长：

证书编号：10613720050500l107 2005 年 6 月 18 日

查询网址：http://www.chsi.com.cn 中华人民共和国教育部监制

五、投标人获奖情况

国家级奖项-詹天佑奖


证书

海天大酒店改造项目（海天中心）一期工程

荣获第二十届中国土木工程詹天佑奖

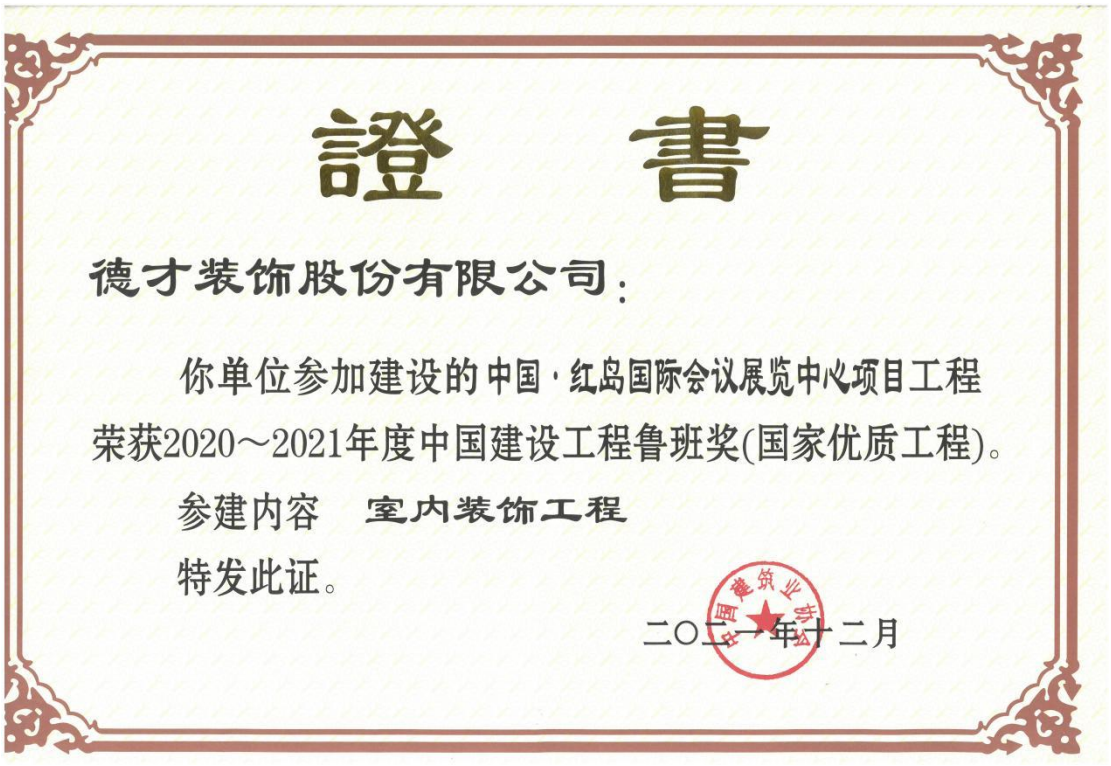
获奖单位：德才装饰股份有限公司

中国土木工程学会

北京詹天佑土木工程科学技术发展基金会

二〇二三年十二月

国家级奖项-鲁班奖


證書

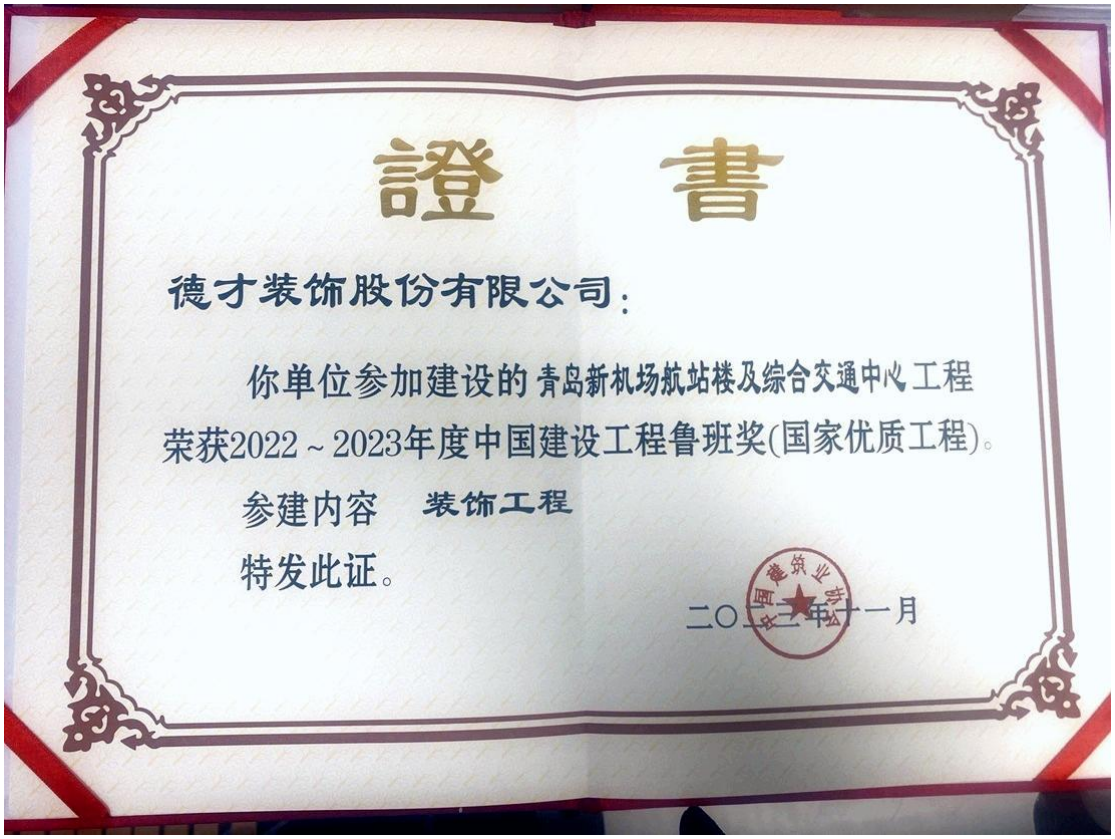
德才装饰股份有限公司：

你单位参加建设的中国·红岛国际会议展览中心项目工程荣获2020～2021年度中国建设工程鲁班奖(国家优质工程)。

参建内容 室内装饰工程

特发此证。

二〇二一年十二月



證　書

德才装饰股份有限公司：

你单位参加建设的青岛新机场航站楼及综合交通中心工程荣获2022～2023年度中国建设工程鲁班奖(国家优质工程)。

参建内容　装饰工程

特发此证。

二〇二三年十一月

国家级奖项-国家优质工程奖


德才装饰股份有限公司

你单位参建的青岛市地铁2号线一期工程 荣获

2020-2021年度国家优质工程金奖。

特发此证。

中国施工企业管理协会

二〇二一年十二月


德才装饰股份有限公司

你单位参建的青岛市档案馆工商分馆、黄岛区档案馆 荣获

2020-2021年度国家优质工程奖。

特发此证。

中国施工企业管理协会

二〇二一年十二月



德才装饰股份有限公司

你单位参建的青岛新机场旅客过夜用房、贵宾楼工程 荣获

2020-2021年度国家优质工程奖。

特发此证。

中国施工企业管理协会

二〇二一年十二月



德才装饰股份有限公司

你单位参建的山东大学青岛校区图书馆 荣获

2020-2021年度国家优质工程奖。

特发此证。

中国施工企业管理协会

二〇二一年十二月

国家级奖项-2019-2020 年度中国建筑工程装饰奖



中国建筑工程装饰奖

获奖证书

（公共建筑装饰类）

德才装饰股份有限公司

你单位承建的 八大关小礼堂及居庸关路 18 号区域改造工程 工程

荣获二〇一九~二〇二〇年度中国建筑工程装饰奖。

特发此证

承建范围：厨房区域、多功能厅、办公室区域、第一会议室、第二会议室、接待室、卫生间等

二〇二〇年十二月

※中国建筑装饰协会 制※



中国建筑工程装饰奖

获奖证书

（公共建筑装饰类）

德才装饰股份有限公司

你单位承建的 八大关小礼堂及居庸关路 18 号区域改造工程 工程

荣获二〇一九~二〇二〇年度中国建筑工程装饰奖。

特发此证

承建范围：厨房区域、多功能厅、办公室区域、第一会议室、第二会议室、接待室、卫生间等

二〇二〇年十二月

※中国建筑装饰协会 制※

中国建筑工程装饰奖

获奖证书

（公共建筑装饰类）

德才装饰股份有限公司

你单位承建的 北京新机场旅客航站楼及综合换乘中心精装修工程五标段 工程

荣获二〇一九~二〇二〇年度中国建筑工程装饰奖。

特发此证

承建范围：东北指廊首层、二层公共区、相邻登机桥的装饰工程，部分机电专业配管及设备末端安装工程

二〇二〇年十二月

※中国建筑装饰协会 制※

中国建筑工程装饰奖

获奖证书

（公共建筑装饰类）

德才装饰股份有限公司

你单位承建的 海尔云谷 1-C0174# 地块创新中心 A 座工程二标段 工程

荣获二〇一九~二〇二〇年度中国建筑工程装饰奖。

特发此证

承建范围：1-6 层精装修工程

二〇二〇年十二月

※中国建筑装饰协会 制※

中国建筑工程装饰奖

获奖证书

（公共建筑装饰类）

德才装饰股份有限公司

你单位承建的 海尔云谷 1-C0174# 地块德才大厦精装修工程 工程

荣获二〇一九~二〇二〇年度中国建筑工程装饰奖。

特发此证

承建范围：1-8 层装饰装修工程

二〇二〇年十二月

※中国建筑装饰协会 制※

中国建筑工程装饰奖

获奖证书

（公共建筑装饰类）

德才装饰股份有限公司

你单位承建的 青岛海上皇宫文旅综合体项目装饰工程 工程

荣获二〇一九~二〇二〇年度中国建筑工程装饰奖。

特发此证

承建范围：二至五层施工图纸、工程量清单所示的施工范围

二〇二〇年十二月

※中国建筑装饰协会 制※

中国建筑工程装饰奖

获奖证书

（公共建筑装饰类）

德才装饰股份有限公司

你单位承建的 青岛市地铁一号线控制中心1#楼精装修工程二标段 工程

荣获二〇一九~二〇二〇年度中国建筑工程装饰奖。

特发此证

承建范围：1#楼6-10层图纸范围内

二〇二〇年十二月

※中国建筑装饰协会 制※

中国建筑工程装饰奖

获奖证书

（公共建筑装饰类）

德才装饰股份有限公司

你单位承建的 青岛市红岛－胶南城际轨道交通工程公共区域装饰装修工程施工四标段 工程

荣获二〇一九~二〇二〇年度中国建筑工程装饰奖。

特发此证

承建范围：古镇口、古镇口南、港城CBD站装饰装修工程

二〇二〇年十二月

※中国建筑装饰协会 制※

中国建筑工程装饰奖

获奖证书

（公共建筑装饰类）

德才装饰股份有限公司

你单位承建的 长沙新华联铜官窑国际文化旅游度假区一期仿古装修工程标段八 工程

荣获二〇一九~二〇二〇年度中国建筑工程装饰奖。

特发此证

承建范围：一期I区A01-11地A01-11-01，A01-11-02，A01-11-03，A01-11-4,A01-11-05，A01-11-06，A01-11-07各个院子施工图纸全部内容

二〇二〇年十二月

※中国建筑装饰协会 制※

中国建筑工程装饰奖

获奖证书

（公共建筑装饰类）

德才装饰股份有限公司

你单位承建的 镇江苏宁广场西塔楼装饰装修工程 工程

荣获二〇一九~二〇二〇年度中国建筑工程装饰奖。

特发此证

承建范围：1、9-59层精装修工程

二〇二〇年十二月

※中国建筑装饰协会 制※

国家级奖项-2021-2022 年度中国建筑工程装饰奖



中国建筑工程装饰奖

获奖证书

（公共建筑装饰类）

德才装饰股份有限公司

你单位承建的 保利天汇三期 16-19# 楼户内及公区精装修工程 工程

荣获二〇二一～二〇二二年度中国建筑工程装饰奖。

特发此证

承建范围：16-19# 楼精装修

二〇二二年十二月五十一日



中国建筑工程装饰奖

获奖证书

（公共建筑装饰类）

德才装饰股份有限公司

你单位承建的 创智产业园一期（配套服务区 50# 含装修、51# 楼）工程 工程

荣获二〇二一～二〇二二年度中国建筑工程装饰奖。

特发此证

承建范围：1-9 层精装修

二〇二二年十二月五十一日

中国建筑工程装饰奖

获奖证书

（公共建筑装饰类）

德才装饰股份有限公司

你单位承建的 青岛市地铁8号线工程公共区域装饰装修工程四标段 工程

荣获二〇二一~二〇二二年度中国建筑工程装饰奖。

特发此证

承建范围：观涛站、红岛科技馆（方特）站、大洋站、青岛北站

二〇二二年十二月三十一日

中国建筑工程装饰奖

获奖证书

（公共建筑装饰类）

德才装饰股份有限公司

你单位承建的 董家口大厦（酒店装饰装修）工程总承包 工程

荣获二〇二一~二〇二二年度中国建筑工程装饰奖。

特发此证

承建范围：1-12层精装修

二〇二二年十二月三十一日

中国建筑工程装饰奖

获奖证书

（公共建筑装饰类）

德才装饰股份有限公司

你单位承建的 青岛国信金融中心项目 工程

荣获二〇二一～二〇二二年度中国建筑工程装饰奖。

特发此证

承建范围：1-10层精装修

二〇二二年十二月三十一日

中国建筑工程装饰奖

获奖证书

（建筑幕墙类）

德才装饰股份有限公司

你单位承建的 海尔国际广场一期项目 工程

荣获二〇二一～二〇二二年度中国建筑工程装饰奖。

特发此证

承建范围：建筑幕墙

二〇二二年十二月三十一日

中国建筑工程装饰奖

获奖证书

（公共建筑装饰类）

德才装饰股份有限公司

你单位承建的 平度市新旧动能转换产业园建设项目（一期）中小企业产业园 1.1 期室内精装修工程 工程

荣获二〇二一～二〇二二年度中国建筑工程装饰奖。

特发此证

承建范围：2-3 层精装修

二〇二二年十二月五十一日

中国建筑工程装饰奖

获奖证书

（公共建筑装饰类）

德才装饰股份有限公司

你单位承建的 山东大厦仁和厅改造装饰工程 工程

荣获二〇二一～二〇二二年度中国建筑工程装饰奖。

特发此证

承建范围：1 层精装修

二〇二二年十二月五十一日

中国建筑工程装饰奖

获奖证书

（公共建筑装饰类）

德才装饰股份有限公司

你单位承建的 上海市东方医院（同济大学附属东方医院）青岛分院医疗综合楼（一标段） 工程

荣获二〇二一～二〇二二年度中国建筑工程装饰奖。

特发此证

承建范围：上海市东方医院（同济大学附属东方医院）青岛分院医疗综合楼（一标段）

二〇二二年十二月三十一日

中国建筑工程装饰奖

获奖证书

（公共建筑装饰类）

德才装饰股份有限公司

你单位承建的 新建章丘区为民服务大厅项目 工程

荣获二〇二一～二〇二二年度中国建筑工程装饰奖。

特发此证

承建范围：中空大厅1、3、5层精装修

二〇二二年十二月三十一日

国家级奖项-2023-2024 年度中国建筑工程装饰奖

中国建筑工程装饰奖

获奖证书

（公共建筑装饰类）

德才装饰股份有限公司

你单位承建的德州市保利医养健康小镇度假酒店精装修工程 工程

荣获二〇二三~二〇二四年度中国建筑工程装饰奖。

特发此证

承建范围：1-5 层精装修

二〇二四年十二月

中国建筑工程装饰奖

获奖证书

（公共建筑装饰类）

德才装饰股份有限公司

你单位承建的高密市红高粱影视城一期项目老县城部分EPC工程总承包 工程

荣获二〇二三~二〇二四年度中国建筑工程装饰奖。

特发此证

承建范围：施工包含 39 栋单体主体建筑

二〇二四年十二月

中国建筑工程装饰奖

获奖证书

（公共建筑装饰类）

德才装饰股份有限公司

你单位承建的 开发区新动能产业基地科创园（开投大厦）－精装修工程 工程

荣获二〇二三~二〇二四年度中国建筑工程装饰奖。

特发此证

承建范围：1层－4层、19层－24层（不包含消防楼梯）

二〇二四年十二月

中国建筑工程装饰奖

获奖证书

（建筑幕墙类）

德才装饰股份有限公司

你单位承建的 青岛空港综合保税区服务中心幕墙工程 工程

荣获二〇二三~二〇二四年度中国建筑工程装饰奖。

特发此证

承建范围：建筑幕墙

二〇二四年十二月

中国建筑工程装饰奖

获奖证书

（公共建筑装饰类）

德才装饰股份有限公司

你单位承建的上合核心区配套设施工程项目精装修（元素馆IV区、V区）工程

荣获二〇二三~二〇二四年度中国建筑工程装饰奖。

特发此证

承建范围：上合核心区配套设施工程项目精装修（上合之珠国际博览中心）元素馆IV区、V区

二〇二四年十二月

中国建筑工程装饰奖

获奖证书

（公共建筑装饰类）

德才装饰股份有限公司

你单位承建的威海逍遥湾国际商务酒店B座精装修工程（标段二）工程

荣获二〇二三~二〇二四年度中国建筑工程装饰奖。

特发此证

承建范围：1-3层、8-11层精装修

二〇二四年十二月

中国建筑工程装饰奖

获奖证书

（公共建筑装饰类）

德才装饰股份有限公司

你单位承建的 中国海洋大学海洋科教创新园区（西海岸校区）学习综合体提升工程（工程总承包） 工程

荣获二〇二三~二〇二四年度中国建筑工程装饰奖。

特发此证

承建范围：4-7 层精装修

二〇二四年十二月

中国建筑工程装饰奖

获奖证书

（公共建筑装饰类）

德才装饰股份有限公司

你单位承建的 淄博大学城二期建设项目施工一标段 工程

荣获二〇二三~二〇二四年度中国建筑工程装饰奖。

特发此证

承建范围：淄博大学城二期建设项目 1# 科研信息中心、3# 学术交流中心、4# 学员餐厅

二〇二四年十二月

中国建筑工程装饰奖

获奖证书

（公共建筑装饰类）

德才装饰股份有限公司

你单位承建的海尔物联网全球创新中心（一期）COSMIPlat工业互联网创新中心精装工程工程荣获二〇二三~二〇二四年度中国建筑工程装饰奖。

特发此证

承建范围：1-3层装饰装修工程

二〇二四年十二月

省级奖项

荣誉证书

Honorary Certificate

德才装饰股份有限公司：

你单位参建的 4-C0013地块度假项目 工程项目

荣获2021年度“山东省工程建设泰山杯奖”一等奖。

特发此证书，以资鼓励。

山东省住房和城乡建设厅

二〇二二年四月

证书编号：2021103601



荣誉证书

Honorary Certificate

德才装饰股份有限公司：

你单位参建的 海尔云谷1-C0175#地块项目四期8#楼 工程项目

荣获2021年度“山东省工程建设泰山杯奖”三等奖。

特发此证书，以资鼓励。

山东省住房和城乡建设厅

二〇二二年四月

证书编号：2021303802





荣誉证书

Honorary Certificate

德才装饰股份有限公司：

你单位参建的 海尔学校项目 工程项目

荣获2023年度“山东省工程建设泰山杯奖”。

山东省住房和城乡建设厅

二〇二四年一月

证书编号：202310404



荣誉证书

Honorary Certificate

德才装饰股份有限公司：

你单位参建的 海尔云谷配套学校一期 工程项目

荣获2023年度“山东省工程建设泰山杯奖”。

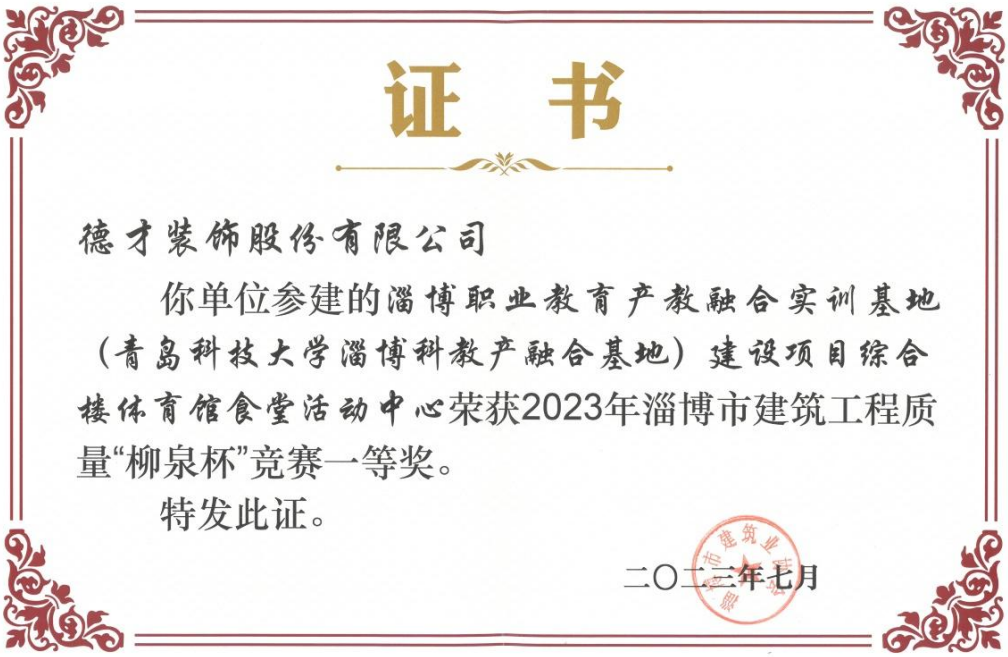
山东省住房和城乡建设厅

二〇二四年一月

证书编号：202308803


德才装饰股份有限公司　　参建
新建住宅楼及商业配套设施项目一期　　荣获
华东地区优质工程奖
上海市建筑施工行业协会　江苏省建筑行业协会　浙江省建筑业行业协会　山东省建筑业协会　安徽省建筑业协会　福建省建筑业协会　江西省建筑业协会
二〇二二年十二月

市级奖项



证　书

德才装饰股份有限公司

你单位参建的淄博职业教育产教融合实训基地（青岛科技大学淄博科教产融合基地）建设项目综合楼体育馆食堂活动中心荣获2023年淄博市建筑工程质量“柳泉杯”竞赛一等奖。

特发此证。

二〇二三年七月

六、投标人近三年纳税及营收情况

1、投标人近三年纳税情况证明

2022 年的税务部门出具的纳税证明



中华人民共和国
税收完税证明

24(0222)94 证明 00000224

税务机关	国家税务总局青岛市市南区税务局第一税务所	填发日期	2024-02-22
纳税人名称	德才装饰股份有限公司	纳税人识别号	913702007180133454

税种	税款所属时期	入（退）库日期	实缴（退）金额
增值税	2021-12-01 至 2022-12-31	2022-12-12	￥68432988.75
企业所得税(滞纳金)	2021-01-01 至 2021-12-31	2022-11-15	￥1502.88
企业所得税	2021-01-01 至 2022-09-30	2022-10-24	￥29310949.52
城市维护建设税	2021-12-01 至 2022-11-30	2022-12-15	￥4780087.70
印花税	2021-10-14 至 2022-09-30	2022-10-19	￥2267658.85
车辆购置税	2022-10-28 至 2022-10-28	2022-10-31	￥257522.12
教育费附加	2021-12-01 至 2022-11-30	2022-12-15	￥2048609.02
地方教育附加	2021-12-01 至 2022-11-30	2022-12-15	￥1365739.36
残疾人就业保障金	2021-01-01 至 2021-12-31	2022-11-24	￥41218.93
其他收入	2022-01-01 至 2022-09-30	2022-10-20	￥72000.00

妥善保管

手写无效

金额合计（大写）	壹亿零捌佰伍拾柒万捌仟贰佰柒拾柒元壹角叁分	￥108578277.13

备注

税务机关
（盖章）

国家税务总局青岛市市南区税务局
税收业务专用章

填票人 电子税务局

第 1 页，总共 1 页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

2023 年的税务部门出具的纳税证明

中 华 人 民 共 和 国
税 收 完 税 证 明

24(0607)94 证明 00000557

税务机关	国家税务总局青岛市市南区税务局第一税务所	填发日期	2024-06-07
纳税人名称	德才装饰股份有限公司	纳税人识别号	913702007180133454

税种	税款所属时期	入（退）库日期	实缴（退）金额
增值税	2022-12-01 至 2023-11-30	2023-12-14	￥70792254.89
增值税(滞纳金)	2023-03-01 至 2023-03-31	2023-05-11	￥216.97
增值税(滞纳金)	2023-03-01 至 2023-03-31	2023-05-17	￥-216.97
增值税	2023-03-01 至 2023-03-31	2023-05-17	￥-61992.00
企业所得税	2022-01-01 至 2023-09-30	2023-10-24	￥32797101.63
城市维护建设税	2022-12-01 至 2023-11-30	2023-12-14	￥4938154.04
印花税	2022-10-01 至 2023-09-30	2023-10-17	￥1611253.18
车辆购置税	2023-08-21 至 2023-08-21	2023-08-22	￥89176.98
教育费附加	2022-12-01 至 2023-11-30	2023-12-14	￥2116351.73
地方教育附加	2022-12-01 至 2023-11-30	2023-12-14	￥1410901.16

妥善保管

手写无效

金额合计（大写）	壹亿壹仟叁佰陆拾玖万叁仟贰佰零壹元陆角壹分	￥113693201.61

备 注

国家税务总局青岛市市南区税务局第一税务所 税收业务专用章

税务机关
（盖章）

填票人 电子税务局

第 1 页，总共 1 页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

2024 年的税务部门出具的纳税证明

中 华 人 民 共 和 国
税 收 完 税 证 明

24(1210)94 证明 00000551

税务机关	国家税务总局青岛市市南区税务局第一税务所	填发日期	2024-12-10
纳税人名称	德才装饰股份有限公司	纳税人识别号	913702007180133454

税种	税款所属时期	入（退）库日期	实缴（退）金额
增值税	2022-11-01 至 2022-11-30	2024-03-19	¥-82500.00
增值税	2022-12-01 至 2022-12-31	2024-03-19	¥-9000.00
增值税	2024-02-01 至 2024-02-29	2024-03-11	¥29755.87
增值税	2024-06-01 至 2024-06-30	2024-09-12	¥130630.13
企业所得税(滞纳金)	2020-04-01 至 2020-06-30	2024-07-22	¥7642.07
企业所得税(滞纳金)	2023-01-01 至 2023-12-31	2024-12-03	¥787.17
教育费附加	2024-04-01 至 2024-04-30	2024-05-15	¥131555.60
教育费附加	2024-05-01 至 2024-05-31	2024-06-18	¥41315.04
教育费附加	2024-08-01 至 2024-08-31	2024-09-11	¥2413.03
地方教育附加	2024-02-01 至 2024-02-29	2024-03-11	¥595.12
地方教育附加	2024-03-01 至 2024-03-31	2024-04-12	¥70505.61
地方教育附加	2024-06-01 至 2024-06-30	2024-09-12	¥2651.60
地方教育附加	2024-07-01 至 2024-07-31	2024-08-07	¥39.00

妥善保管

手写无效

金额合计（大写） 贰仟叁佰伍拾壹万陆仟捌佰肆拾玖元柒角 ¥23516849.70

备 注

税务机关（盖章）

国家税务总局青岛市市南区税务局第一税务所 税收业务专用章

填票人 电子税务局

第 1 页，总共 5 页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

中华人民共和国
税收完税证明

24(1210)94 证明 00000551

税务机关	国家税务总局青岛市市南区税务局第一税务所	填发日期	2024-12-10
纳税人名称	德才装饰股份有限公司	纳税人识别号	913702007180133454

税种	税款所属时期	入（退）库日期	实缴（退）金额
增值税(滞纳金)	2023-10-01 至 2023-10-31	2024-07-02	¥6.67
增值税	2024-03-01 至 2024-03-31	2024-04-12	¥3517480.44
增值税	2024-04-01 至 2024-04-30	2024-05-15	¥4382586.53
增值税(滞纳金)	2024-06-01 至 2024-06-30	2024-09-12	¥1.04
城市维护建设税	2023-08-01 至 2023-08-31	2024-07-02	¥835.92
城市维护建设税	2023-10-01 至 2023-10-31	2024-07-02	¥4.07
城市维护建设税	2024-05-01 至 2024-05-31	2024-06-18	¥96401.76
城市维护建设税	2024-06-01 至 2024-06-30	2024-09-12	¥9280.61
城市维护建设税	2024-08-01 至 2024-08-31	2024-09-11	¥5630.41
城市维护建设税	2024-09-01 至 2024-09-30	2024-10-22	¥4834.83
印花税	2024-01-01 至 2024-03-31	2024-04-11	¥162578.43
印花税	2024-07-01 至 2024-09-30	2024-10-15	¥353890.23
教育费附加	2024-06-01 至 2024-06-30	2024-09-12	¥3977.40
金额合计（大写）	贰仟叁佰伍拾壹万陆仟捌佰肆拾玖元柒角		¥23516849.70

妥善保管

手写无效

备注

税务机关（盖章）

国家税务总局青岛市市南区税务局第一税务所 税收业务专用章

填票人 电子税务局

第 2 页，总共 5 页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

中华人民共和国
税收完税证明

24(1210)94 证明 00000551

税务机关	国家税务总局青岛市市南区税务局第一税务所	填发日期	2024-12-10
纳税人名称	德才装饰股份有限公司	纳税人识别号	913702007180133454

税种	税款所属时期	入（退）库日期	实缴（退）金额
增值税	2021-12-01 至 2021-12-31	2024-03-19	¥-2250.00
增值税(滞纳金)	2023-08-01 至 2023-08-31	2024-07-02	¥1731.55
增值税	2023-10-01 至 2023-10-31	2024-07-02	¥58.25
企业所得税(滞纳金)	2018-01-01 至 2018-12-31	2024-07-22	¥9148.11
企业所得税	2023-01-01 至 2023-12-31	2024-12-03	¥5211736.04
企业所得税	2024-04-01 至 2024-06-30	2024-07-16	¥5957029.50
城市维护建设税	2024-03-01 至 2024-03-31	2024-04-12	¥246769.63
印花税	2024-04-01 至 2024-06-30	2024-07-11	¥130378.68
教育费附加	2023-08-01 至 2023-08-31	2024-07-02	¥358.26
教育费附加	2024-02-01 至 2024-02-29	2024-03-11	¥892.68
教育费附加	2024-03-01 至 2024-03-31	2024-04-12	¥105758.41
地方教育附加	2023-10-01 至 2023-10-31	2024-07-02	¥1.16
地方教育附加	2024-04-01 至 2024-04-30	2024-05-15	¥87703.73
金额合计（大写）	贰仟叁佰伍拾壹万陆仟捌佰肆拾玖元柒角		¥23516849.70

妥善保管

手写无效

备注

税务机关（盖章）

国家税务总局青岛市市南区税务局第一税务所 税收业务专用章

填票人 电子税务局

第 3 页，总共 5 页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

中华人民共和国
税收完税证明

24(1210)94 证明 00000551

税务机关	国家税务总局青岛市市南区税务局第一税务所	填发日期	2024-12-10
纳税人名称	德才装饰股份有限公司	纳税人识别号	913702007180133454

税种	税款所属时期	入（退）库日期	实缴（退）金额
增值税	2021-11-01 至 2021-11-30	2024-03-19	¥-66750.00
增值税	2023-08-01 至 2023-08-31	2024-07-02	¥11941.75
增值税	2023-11-01 至 2023-11-30	2024-03-19	¥-9000.00
增值税	2024-09-01 至 2024-09-30	2024-10-22	¥67118.95
企业所得税	2024-01-01 至 2024-03-31	2024-04-19	¥871065.50
城市维护建设税(滞纳金)	2023-08-01 至 2023-08-31	2024-07-02	¥121.21
城市维护建设税	2024-02-01 至 2024-02-29	2024-03-11	¥2082.91
城市维护建设税	2024-04-01 至 2024-04-30	2024-05-15	¥306963.06
印花税	2023-10-01 至 2023-12-31	2024-01-11	¥233998.20
教育费附加	2023-10-01 至 2023-10-31	2024-07-02	¥1.75
教育费附加	2024-07-01 至 2024-07-31	2024-08-07	¥58.50
教育费附加	2024-09-01 至 2024-09-30	2024-10-22	¥2072.07
地方教育附加	2023-08-01 至 2023-08-31	2024-07-02	¥238.83
金额合计（大写）	贰仟叁佰伍拾壹万陆仟捌佰肆拾玖元柒角		¥23516849.70

妥善保管

手写无效

备　注

税务机关
（盖章）

国家税务总局青岛市市南区税务局第一税务所 税收业务专用章

填票人　电子税务局

第 4 页，总共 5 页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

中华人民共和国
税收完税证明

24(1210)94 证明 00000551

税务机关	国家税务总局青岛市市南区税务局第一税务所	填发日期	2024-12-10
纳税人名称	德才装饰股份有限公司	纳税人识别号	913702007180133454

税种	税款所属时期	入（退）库日期	实缴（退）金额
增值税	2024-05-01 至 2024-05-31	2024-06-18	¥1374568.00
增值税	2024-08-01 至 2024-08-31	2024-09-11	¥78484.46
城市维护建设税	2024-07-01 至 2024-07-31	2024-08-07	¥136.50
地方教育附加	2024-05-01 至 2024-05-31	2024-06-18	¥27543.36
地方教育附加	2024-08-01 至 2024-08-31	2024-09-11	¥1608.69
地方教育附加	2024-09-01 至 2024-09-30	2024-10-22	¥1381.38

妥善保管

手写无效

金额合计（大写）	贰仟叁佰伍拾壹万陆仟捌佰肆拾玖元柒角	¥23516849.70

税务机关
（盖章）

国家税务总局青岛市市南区税务局第一税务所 税收业务专用章

备注

填票人 电子税务局

第 5 页，总共 5 页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

审 计 报 告

和信审字(2023)第 000684 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2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 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三.29 及附注五.40 所述，德才股份主要从事建筑装

德才装饰股份有限公司

审计报告

和信审字（2023）第 000684 号

目 录

	页 码
一、审计报告	1-6
二、已审财务报表及附注	
1、合并及公司资产负债表	7-10
2、合并及公司利润表	11-12
3、合并及公司现金流量表	13-14
4、合并及公司股东权益变动表	15-18
5、财务报表附注	19-123

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二三年四月二十七日

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：鲁23FKBRZ5W7

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

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。2022 年度营业收入为 5,637,800,589.42 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五.4 所述，截至 2022 年 12 月 31 日，德才股份应收账款账面余额为 4,466,803,020.40 元，坏账准备金额 716,650,364.87 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

（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，就可能导致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）。

从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。

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。

合并资产负债表

2022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	附注	2022-12-31	2021-12-31
流动资产：			
货币资金	五.1	1,994,698,977.41	1,622,864,287.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五.2	60,476,431.15	
衍生金融资产			
应收票据	五.3	161,495,109.01	303,878,581.48
应收账款	五.4	3,750,152,655.53	3,431,058,827.04
应收款项融资	五.5	200,000.00	1,500,000.00
预付款项	五.6	62,271,918.89	42,504,387.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.7	51,217,920.73	35,182,428.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.8	48,056,380.54	44,820,254.06
合同资产	五.9	2,534,718,619.52	1,853,930,704.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.10	382,707,476.58	319,441,749.57
流动资产合计		9,045,995,489.36	7,655,181,219.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五.11		3,352.31
其他权益工具投资	五.12	10,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五.13	23,447,723.60	24,928,490.24
固定资产	五.14	418,573,812.17	307,512,432.65
在建工程	五.15	305,012,200.53	51,278,817.83
生产性生物资产			
使用权资产	五.16	29,694,579.79	48,751,681.32
无形资产	五.17	58,057,466.71	51,798,861.19
开发支出			
商誉	五.18	2,636,792.39	2,636,792.39
长期待摊费用	五.19	12,230,150.23	3,457,714.30
递延所得税资产	五.20	167,273,339.15	135,058,993.11
其他非流动资产	五.21	394,308.87	115,525,499.90
非流动资产合计		1,027,320,373.44	740,952,635.24
资产总计		10,073,315,862.80	8,396,133,855.23

法定代表人：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

（本页为审计报告签字页，无正文。）

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·济南

中国注册会计师：（项目合伙人）王晖

中国注册会计师：吕晓舟

2023年4月27日

资产负债表

2022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	附注	2022-12-31	2021-12-31
流动资产：			
货币资金		816,985,119.45	613,135,652.73
交易性金融资产		20,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		93,509,956.05	143,875,636.51
应收账款	十四.1	2,795,801,683.16	2,491,534,890.25
应收款项融资		200,000.00	1,500,000.00
预付款项		181,173,384.27	8,418,513.60
其他应收款	十四.2	315,355,255.68	460,016,830.71
其中：应收利息			
应收股利			
存货		242,788.11	1,159,933.15
合同资产		753,177,058.13	628,452,634.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		139,168,840.45	99,914,249.69
流动资产合计		**5,115,614,085.30**	**4,448,008,341.54**
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	十四.3	767,880,162.60	361,164,761.91
其他权益工具投资		10,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		12,595,640.84	13,820,621.36
固定资产		46,035,292.74	34,581,496.91
在建工程		25,311,551.66	9,977,657.37
生产性生物资产			
使用权资产			
无形资产		16,656,248.71	10,204,106.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,625,633.54	
递延所得税资产		73,739,338.09	63,847,266.96
其他非流动资产			64,995,909.81
非流动资产合计		**960,843,868.18**	**558,591,820.32**
资产总计		**6,076,457,953.48**	**5,006,600,161.86**

法定代表人：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

合并资产负债表（续）

2022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	附注	2022-12-31	2021-12-31
流动负债：			
短期借款	五.22	1,520,784,042.81	1,197,565,718.96
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五.23	1,282,937,985.66	1,034,637,820.56
应付账款	五.24	4,502,633,767.40	3,713,167,475.91
预收款项			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五.25	68,205,310.96	58,245,100.62
应交税费	五.26	75,203,634.97	76,392,175.03
其他应付款	五.27	66,778,698.33	48,303,020.96
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债	五.28	242,688,636.56	153,717,186.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五.29	38,494,171.37	31,554,390.35
其他流动负债	五.30	387,187,434.69	484,459,656.24
流动负债合计		**8,184,913,682.75**	**6,798,042,545.27**
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五.31	79,375,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五.32	3,700,408.42	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	五.33	2,230,315.27	2,279,877.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		**85,305,723.69**	**19,477,168.79**
负债合计		**8,270,219,406.44**	**6,817,519,714.06**
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.34	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.35	888,632,517.15	888,632,517.15
减：库存股			
其他综合收益	五.36	3,144.21	-68,488.68
专项储备	五.37		
盈余公积	五.38	50,000,000.00	49,899,454.05
一般风险准备			
未分配利润	五.39	668,628,411.43	483,811,963.70
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,707,264,072.79	1,522,275,446.22
少数股东权益		95,832,383.57	56,338,694.95
所有者权益（或股东权益）合计		1,803,096,456.36	1,578,614,141.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,073,315,862.80	8,396,133,855.23

法定代表人：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

资产负债表（续）

2022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	附注	2022-12-31	2021-12-31
流动负债：			
短期借款		483,658,490.04	487,470,702.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,119,687,831.74	766,858,293.33
应付账款		1,777,414,183.73	1,697,976,685.50
预收款项			
合同负债		109,809,190.68	14,383,065.19
应付职工薪酬		28,903,436.46	32,379,675.95
应交税费		21,109,733.13	17,846,140.30
其他应付款		724,600,242.75	255,561,735.27
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		12,500,000.00	
其他流动负债		206,269,193.18	268,141,558.39
流动负债合计		4,483,952,301.71	3,540,617,856.43
非流动负债：			
长期借款		9,375,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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		9,375,000.00	
负债合计		4,493,327,301.71	3,540,617,856.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		838,865,830.60	838,865,830.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		50,000,000.00	49,899,454.05
未分配利润		594,264,821.17	477,217,020.78
所有者权益（或股东权益）合计		1,583,130,651.77	1,465,982,305.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,076,457,953.48	5,006,600,161.86

法定代表人：叶德才　　主管会计工作负责人：王文耕　　会计机构负责人：王文耕

合并利润表

编制单位：德才装饰股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入	五.40	5,637,800,589.42	5,039,505,623.28
其中：营业收入	五.40	5,637,800,589.42	5,039,505,623.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,273,183,389.33	4,758,124,934.57
其中：营业成本	五.40	4,836,388,168.82	4,333,662,586.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五.41	29,956,409.76	22,521,675.23
销售费用	五.42	35,553,234.46	22,892,804.00
管理费用	五.43	200,290,796.04	172,196,450.67
研发费用	五.44	115,143,031.01	156,662,041.45
财务费用	五.45	55,851,749.24	50,189,376.57
其中：利息费用		49,698,414.94	49,109,193.65
利息收入		15,811,954.86	12,953,817.81
加：其他收益	五.45	31,545,226.00	24,162,257.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五.46	1,712,544.70	567,631.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-376,841.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五.47	283,959.03	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.48	-122,200,689.64	-101,613,490.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.49	-35,869,840.36	-9,174,977.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.50	816,839.05	-655,260.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		240,905,238.87	194,666,849.19
加：营业外收入	五.51	10,630,058.79	3,037,804.71
减：营业外支出	五.52	5,921,190.59	18,819,109.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		245,614,107.07	178,885,544.67
减：所得税费用	五.53	40,531,617.10	30,561,772.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		205,082,489.97	148,323,772.01
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		205,082,489.97	148,323,772.01
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		199,916,993.68	139,717,087.06
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,165,496.29	8,606,684.95
六、其他综合收益的税后净额		71,632.89	-102,176.66
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		71,632.89	-102,176.66
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		71,632.89	-102,176.66
(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		71,632.89	-102,176.66
（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		205,154,122.86	148,221,595.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		199,988,626.57	139,614,910.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额		5,165,496.29	8,606,684.95
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		2.00	1.60
（二）稀释每股收益（元/股）		2.00	1.60

法定代表人：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

利润表

编制单位：德才装饰股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十四.4	2,732,570,586.66	2,846,899,877.78
减：营业成本	十四.4	2,243,417,310.88	2,356,434,133.51
税金及附加		13,986,595.66	6,983,497.54
销售费用		23,570,461.19	20,133,882.08
管理费用		110,023,735.55	104,332,712.16
研发费用		101,446,931.26	144,340,356.65
财务费用		41,062,119.21	31,889,746.23
其中：利息费用		27,502,055.05	31,706,915.87
利息收入		6,921,110.85	8,466,107.25
加：其他收益		17,114,123.02	6,745,260.17
投资收益（损失以“－”号填列）		451,116.59	-243,153.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-376,841.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-58,970,253.01	-35,516,961.13
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-6,564,443.33	7,023,885.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-57,947.75	-852,062.89
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		151,036,028.43	159,942,516.83
加：营业外收入		9,069,119.74	2,698,870.72
减：营业外支出		4,757,718.62	18,659,775.04
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		155,347,429.55	143,981,612.51
减：所得税费用		23,199,083.21	19,987,072.03
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		132,148,346.34	123,994,540.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		132,148,346.34	123,994,540.48
（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			
六、综合收益总额		132,148,346.34	123,994,540.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：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

现金流量表

编制单位：德才装饰股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021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		2,955,830,557.01	2,213,064,347.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		161,064,127.63	15,957,364.97
经营活动现金流入小计		3,116,894,684.64	2,229,021,712.32
购买商品、接受劳务支付的现金		2,056,465,163.64	2,263,880,830.00
支付给职工以及为职工支付的现金		166,181,406.06	121,535,939.53
支付的各项税费		144,321,948.04	61,515,095.01
支付其他与经营活动有关的现金		66,113,506.91	120,875,733.74
经营活动现金流出小计		2,433,082,024.65	2,567,807,598.28
经营活动产生的现金流量净额		683,812,659.99	-338,785,885.96
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		677,710.56	465,100.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,833,805.00	
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		31,000,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流入小计		33,511,515.56	5,465,100.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,325,184.73	65,496,848.48
投资支付的现金		416,718,752.00	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		21,381,690.05	31,000,000.00
投资活动现金流出小计		489,425,626.78	306,799,948.48
投资活动产生的现金流量净额		-455,914,111.22	-301,334,848.04
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		578,535,769.27	487,866,145.05
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		355,446,580.55	306,512,863.02
筹资活动现金流入小计		933,982,349.82	1,528,149,008.07
偿还债务支付的现金		560,520,460.73	514,033,148.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,454,576.05	31,696,859.08
支付其他与筹资活动有关的现金		487,171,631.27	355,446,580.55
筹资活动现金流出小计		1,090,146,668.05	901,176,588.50
筹资活动产生的现金流量净额		-156,164,318.23	626,972,419.57
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		71,734,230.54	-13,148,314.43
加：期初现金及现金等价物余额		256,044,458.58	269,192,773.01
六、期末现金及现金等价物余额		327,778,689.12	256,044,458.58

法定代表人：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

编制单位：德才装饰股份有限公司　　2022年度　　单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021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		5,078,744,869.76	4,065,090,267.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		72,710,883.81	59,275,718.76
收到其他与经营活动有关的现金	五、54	5,151,464,763.57	4,624,815,966.09
经营活动现金流入小计		4,233,990,321.20	3,966,865,797.14
购买商品、接受劳务支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		328,172,419.45	243,239,102.70
支付的各项税费		286,639,426.91	156,150,756.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	111,515,067.66	129,994,051.00
经营活动现金流出小计		4,498,751,707.34	4,960,317,255.22
经营活动产生的现金流量净额		191,147,508.35	126,064,278.66
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		2,361,052.14	1,064,185.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,833,805.00	
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	五、54		
投资活动现金流入小计		4,194,857.14	1,064,185.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		293,257,527.88	82,085,967.36
投资支付的现金		297,452,385.02	53,150,152.86
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、54	271,381,690.05	83,450,000.00
投资活动现金流出小计		862,091,602.95	218,686,120.22
投资活动产生的现金流量净额		-857,896,745.81	-217,622,034.62
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
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,721,856,068.18	1,239,928,916.11
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、54	579,132,737.03	472,451,133.84
筹资活动现金流入小计		2,300,988,805.21	2,446,150,049.95
偿还债务支付的现金		1,307,095,080.53	1,123,850,172.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,366,679.04	49,013,385.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、54	846,790,359.01	579,132,737.03
筹资活动现金流出小计		2,218,254,118.58	1,752,026,295.41
筹资活动产生的现金流量净额		117,035,286.93	733,324,054.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		780,365.87	-125,116.56
五、现金及现金等价物净增加额		105,368,055.13	615,355,182.02
加：期初现金及现金等价物余额		1,000,952,899.19	385,596,985.67
六、期末现金及现金等价物余额		1,106,320,954.32	1,000,952,899.19

法定代表人：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

编制单位：腾龙装配股份有限公司　　2021年度　　单位：元 币种：人民币

项目	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	100,000,000.00				888,632,517.15		-68,488.68		69,899,654.05		483,811,963.70	1,522,275,146.22	56,338,694.95	1,578,613,841.17
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	100,000,000.00				888,632,517.15		-68,488.68		69,899,654.05		483,811,963.70	1,522,275,146.22	56,338,694.95	1,578,613,841.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							71,623.89		100,545.95		184,816,447.73	184,988,626.57	39,692,688.62	224,681,315.19
（一）综合收益总额							71,623.89				199,916,992.68	199,988,626.57	5,165,196.29	205,154,122.86
（二）所有者投入和减少资本													34,528,192.33	34,528,192.33
1.所有者投入的普通股													34,528,192.33	34,528,192.33
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									100,545.95		-15,100,545.95	-15,000,000.00		-15,000,000.00
1.提取盈余公积									100,545.95		-100,545.95			
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配											-15,000,000.00	-15,000,000.00		-15,000,000.00
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														
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									69,722,619.74			69,722,619.74		69,722,619.74
2.本期使用									69,722,619.74			69,722,619.74		69,722,619.74
（六）其他														
四、本期期末余额	100,000,000.00				888,632,517.15		3,144.21		70,000,000.00		668,628,417.43	1,707,264,022.79	95,832,383.57	1,803,096,456.36

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

第158张 共123张

合并所有者权益变动表

编制单位：腾龙装配股份有限公司　　2021年度　　单位：元 币种：人民币

项目	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	75,000,000.00				282,612,517.15		33,687.98		37,500,000.00		356,894,330.69	671,640,535.82	8,522,010.00	680,162,545.82
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				282,612,517.15		33,687.98		37,500,000.00		356,894,330.69	671,640,535.82	8,522,010.00	680,162,545.82
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		12,399,654.05		127,317,083.01	850,634,560.40	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.股东投入的普通股	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									12,399,654.05		-12,399,654.05			
1.提取盈余公积									12,399,654.05		-12,399,654.05			
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														
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									69,711,710.12			69,711,710.12		69,711,710.12
2.本期使用									69,711,710.12			69,711,710.12		69,711,710.12
（六）其他														
四、本期期末余额	100,000,000.00				888,632,517.15		-68,488.68		69,899,654.05		483,811,963.70	1,522,275,146.22	56,338,694.95	1,578,613,841.17

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

第160张 共123张

所有者权益变动表

编制单位：惠冬装饰股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	2021年度										
	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、上年期末余额	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.股东投入的普通股	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.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

法定代表人：叶盛平　　主管会计工作负责人：王文静　　会计机构负责人：王文静

第18页 共123页

所有者权益变动表

编制单位：惠冬装饰股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	2022年度										
	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	100,000,000.00				838,865,830.60				49,899,454.05	477,217,020.78	1,465,982,305.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									100,545.95	117,047,800.39	117,148,346.34
（一）综合收益总额										132,148,346.34	132,148,346.34
（二）所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									100,545.95	-15,100,545.95	-15,000,000.00
1.提取盈余公积									100,545.95	-100,545.95	
2.对所有者（或股东）的分配										-15,000,000.00	-15,000,000.00
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				50,000,000.00	594,264,821.17	1,583,130,651.77

法定代表人：叶盛平　　主管会计工作负责人：王文静　　会计机构负责人：王文静

第17页 共123页

重要提示:本财务报表附注是财务报表的重要组成部分。

德才装饰股份有限公司
财务报表附注

(金额单位除特别指明外，均为人民币元)

附注一、公司基本情况

1. 公司概况

(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（以下简称“德才有限”）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 2023 年 4 月 27 日批准报出。

2. 报告期合并财务报表范围及其变化

报告期内纳入合并范围的主要子公司详见附注七“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六“合并范围的变更”。

附注二、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

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。

附注三、会计政策、会计估计和前期差错

具体会计政策和会计估计提示：

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 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 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

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

本公司以人民币为记账本位币

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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的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. 应收款项

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

① 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。

12. 存货

12.1 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。

12.2 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。

12.3 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。

12.4 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

12.5 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。

12.6 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。

13. 合同资产

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。

14. 持有待售资产

14.1 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对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。

14.2 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。

14.3 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。

15. 长期股权投资

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。

15.1 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。

15.2 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。

15.3 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。

15.4 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。

15.5 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。

15.6 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。

16. 投资性房地产

16.1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。

16.2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。

16.3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。

17. 固定资产计价和折旧

17.1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。

17.2 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的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。

17.3 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：

固定资产类别	残值率	折旧年限（年）	年折旧率(%)
房屋建筑物	5%	20-40	2.38-4.75
机械设备	5%	5-10	9.50-19.00
运输设备	5%	5-10	9.50-19.00
电子设备及其他	5%	5-10	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。

17.4 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。

18. 在建工程

18.1 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。

18.2 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。

18.3 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。

19.借款费用

19.1 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。

19.2 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。

20.无形资产

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。

20.1 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。

20.2 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。

20.3 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。

20.4 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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。

21. 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。

22. 长期资产减值

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。

23. 长期待摊费用

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。

24. 合同负债

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。

25.职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

25.1 短期薪酬的会计处理方法

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。

25.2 离职后福利的会计处理方法

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。

25.3 辞退福利的会计处理方法

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。

26.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。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。

27.预计负债

27.1 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。

27.2 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。

27.3 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。

27.4 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。

28. 股份支付

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。

29. 收入

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等。

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%

30. 政府补助

30.1 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。

30.2 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）。

30.3 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。

30.4 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。

30.5 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。

31. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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。

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。

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。

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。

32. 租赁

32.1 经营租赁

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。

32.2 融资租赁

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。

32.3 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

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 号一套期会计》(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。

33. 其他重要的会计政策和会计估计

33.1 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。

33.2 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。

33.3 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。

34. 主要会计政策、会计估计的变更

34.1 主要会计政策变更

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号），要求“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。本项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），要求“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。”本公司自规定之日起开始执行。本项会计政策变更对公司财务报表无影响。

34.2 公司报告期内无会计估计变更。

35. 前期会计差错更正

公司报告期内无前期会计差错更正。

附注四、税项

1.增值税

本公司装饰装修、房屋建筑类收入增值税税率为 9%。公司为建筑工程老项目提供的建筑服务，选用简易计税方法按 3%的征收率计征增值税。

本公司设计业务收入报告期内按照 6%税率计算销项税。

本公司销售商品或提供劳务按照 13%的税率计算销项税。

2.企业所得税

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%。

2022 年 12 月 14 日，本公司控股子公司青岛德才高科新材料有限公司（以下简称“德才高科”）经青岛市科学技术局、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：GR202237100613，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%

2022 年 12 月 14 日，青岛中房建筑设计院有限公司（以下简称“中房设计院”）经青岛市科学技术局、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：GR202237100579，有效期三年。按照《企业所得税法》等相关规定，享受高新技术企业 15%的企

业所得税优惠。

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%。

3.城市维护建设税

本公司及子公司按当期应交流转税的7%计缴城市维护建设税。

4. 教育费附加

本公司及子公司按当期应交流转税的 3%、2%计缴教育费附加和地方教育费附加。

附注五、合并财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2021 年 12 月 31 日；本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

1.货币资金

1.1 明细项目

项　　目	期末余额	期初余额
现金	1,486.35	10,831.34
银行存款	1,147,905,132.05	1,043,720,719.44
其他货币资金	846,792,359.01	579,132,737.03
合　　计	**1,994,698,977.41**	**1,622,864,287.81**

1.2 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	843,645,149.38	570,769,918.55
农民工工资保证金	232,177.63	609,745.98
保函保证金	2,915,032.00	1,400,500.00
信用证保证金		6,352,572.50
合　　计	**846,792,359.01**	**579,132,737.03**

1.3 公司报告期末银行存款因诉讼冻结的资金为 41,585,664.08 元。

2. 交易性金融资产

2.1 明细项目

种　　类	期末余额	期初余额

种　类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备的应收账款	4,387,784.84	0.10	4,387,784.84	100.00	4,387,784.84	0.11	4,387,784.84	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款								
关联方组合								
账龄组合	4,462,415,235.56	99.90	712,262,580.03	15.96	4,013,160,592.53	99.89	582,101,765.49	14.50
组合小计	4,462,415,235.56	99.90	712,262,580.03	15.96	4,013,160,592.53	99.89	582,101,765.49	14.50
合　计	4,466,803,020.40	100.00	716,650,364.87	16.04	4,017,548,377.37	100.00	586,489,550.33	14.60

4.2.截止 2022 年 12 月 31 日，按单项计提的坏账准备的应收账款

名　称	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

4.3 账龄分析

账　龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	2,405,959,469.35	53.92	120,297,973.46	5.00	2,332,912,992.85	58.13	116,645,655.95	5.00
1-2年	992,125,803.90	22.23	99,212,580.39	10.00	907,829,048.14	22.62	90,782,904.82	10.00
2-3年	591,285,927.29	13.25	177,385,778.20	30.00	440,993,741.09	10.99	132,298,122.32	30.00
3-4年	292,404,456.40	6.55	146,202,228.21	50.00	140,890,476.91	3.51	70,445,238.45	50.00
4-5年	57,377,794.20	1.29	45,902,235.35	80.00	93,022,447.95	2.32	74,417,958.36	80.00
5年以上	123,261,784.42	2.76	123,261,784.42	100.00	97,511,885.59	2.43	97,511,885.59	100.00
合计	4,462,415,235.56	100.00	712,262,580.03	15.96	4,013,160,592.53	100.00	582,101,765.49	14.50

4.4 各类应收账款的坏账准备

项目	按单项计提坏账准备的应收账款	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
1.2022.1.1	4,387,784.84	582,101,765.49
2.本期增加金额		130,519,414.62

非保本浮动收益理财产品-本金	40,192,472.12	
保本浮动收益理财产品-本金	20,000,000.00	
非保本浮动收益理财产品-公允价值变动	283,959.03	
合　计	60,476,431.15	

3.应收票据

3.1 明细项目

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,090,000.00	33,260,428.20
商业承兑汇票	146,904,851.59	286,611,762.84
减：应收票据减值准备	8,499,742.58	15,993,609.56
合　计	161,495,109.01	303,878,581.48

3.2 期末公司无质押的应收票据。

3.3 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

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据		
其中：银行承兑汇票		22,790,000.00
商业承兑汇票		62,375,869.90
合　计		85,165,869.90

3.4 本公司在日常资金管理中将部分承兑汇票背书或贴现，信用等级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票在背书或贴现时未终止确认。

3.5 公司报告期内应收票据中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3.6 公司报告期内因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据有：

出票人	项目	期末转应收账款金额
青岛地铁华润置地开发有限公司	商业承兑汇票	8,243,060.69
高密市红高粱文化投资开发有限公司	商业承兑汇票	200,000.00
重庆融创地产有限公司	商业承兑汇票	1,500,000.00
合　计		9,943,060.69

4.应收账款

4.1 应收账款分类披露

第五名	第三方	90,984,128.89	1年以内	2.04	4,549,206.44
合　计		561,438,769.06		12.58	53,614,517.64

5.应收款项融资

5.1 明细项目

项　目	期末余额	期初余额
应收票据	200,000.00	1,500,000.00
其中：银行承兑汇票	200,000.00	1,500,000.00
合计	200,000.00	1,500,000.00

5.2 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。

5.3 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款项融资

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	20,219,456.00	
其中：银行承兑汇票	20,219,456.00	
合　计	20,219,456.00	

5.4 公司报告期末应收款项融资中无应收持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项、无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

6.预付款项

6.1 账龄分析

账　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	43,634,762.32	70.06	33,573,867.63	78.99
1-2年	14,520,157.97	23.32	7,734,027.90	18.20
2-3年	3,826,702.17	6.15	1,196,491.85	2.81
3年以上	290,296.43	0.47		
合　计	62,271,918.89	100.00	42,504,387.38	100.00

6.2 公司各报告期末预付款项金额前五名单位明细

项目	按单项计提坏账准备的应收账款	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
（1）计提金额		130,519,414.62
（2）以前年度核销转回		
3.本期减少金额		358,600.08
（1）转回或回收金额		
（2）核销金额		358,600.08
4.2022.12.31	4,387,784.84	712,262,580.03

4.5 公司报告期内无终止确认应收账款情况、无以应收账款为标的进行证券化交易情况。

4.6 公司报告期末应收账款中持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项详见附注九.7—关联方应收应付款项余额。

4.7 公司报告期末应收账款中应收其他关联方的款项见附注九.7—关联方应收应付款项余额。

4.8 报告期内核销的应收账款情况

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
中国水电建设集团十五工程局有限公司	应收工程款	358,600.08	根据民事调解书确认无法收回	否
合　计		358,600.08		

4.9 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的应收账款。无终止确认应收账款情况，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4.10 报告期末应收账款金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备余额
第一名	第三方	149,109,636.24	1年以内	3.34	7,455,481.81
第二名	第三方	115,442,175.76	1年以内 488,790.21 1-2年 39,742,154.36 2-3年 75,211,231.19	2.59	26,562,024.30
第三名	第三方	105,441,032.86	1年以内	2.36	5,272,051.64
第四名	第三方	100,461,795.31	1年以内 5,408,521.57 1-2年 95,053,273.74	2.25	9,775,753.45

2022 年 12 月 31 日			12,228,191.83	12,228,191.83

按账龄披露其他应收款：

账　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	27,787,682.37	43.80	17,955,079.36	37.22
1-2 年	8,927,794.62	14.07	9,884,546.45	20.49
2-3 年	7,313,568.95	11.53	1,975,895.31	4.10
3-4 年	1,925,595.31	3.03	3,390,400.00	7.03
4-5 年	3,360,400.00	5.30	3,756,152.43	7.79
5 年以上	14,131,071.31	22.27	11,273,404.77	23.37
合　计	63,446,112.56	100.00	48,235,478.32	100.00

7.2.3 公司报告期末持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款情况详见附注九.7—关联方应收应付款项余额。

7.2.4 公司报告期末其他应收款中应收其他关联方的款项详见附注九.7—关联方应收应付款项余额。

7.2.5 公司报告期末其他应收款金额前五名单位明细

单位名称	业务性质	期末余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
德锦建设有限公司	保证金	3,394,852.09	1 年以内	5.35	
扬州华腾置业有限公司	保证金	2,700,000.00	1 年以内	4.26	
董娟娟	备用金	2,135,619.56	1 年以内	3.37	
济南海智房地产开发有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	3.15	
厦门市海沧区建设局	保证金	2,000,000.00	5 年以上	3.15	2,000,000.00
合　计		12,230,471.65		19.28	2,000,000.00

7.2.6 其他应收款按款项性质分类情况

类　别	期末余额	期初余额
备用金	9,829,857.89	2,317,779.13
单位往来款项	17,461,878.49	6,787,386.40
保证金及押金	36,154,376.18	39,130,312.79
合　计	63,446,112.56	48,235,478.32

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限
青岛中为建筑工程有限公司	第三方	3,741,982.81	1 年以内 97,000.00
			1-2 年 3,644,982.81
青岛惠泰物资有限公司	第三方	3,516,418.18	1 年以内
杭州赢天下建筑有限公司重庆分公司	第三方	3,368,424.93	1 年以内 972,075.70
			1-2 年 2,396,349.23
上海比雷福实业有限公司	第三方	3,211,571.31	1 年以内
山东省文物保护修复中心	第三方	3,188,000.00	1 年以内
合　计		17,026,397.23	

6.3 公司报告期末预付款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

7. 其他应收款

7.1 总体情况列示

项　目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款（净额）	51,217,920.73	35,182,428.49
合　计	51,217,920.73	35,182,428.49

7.2.1 明细情况

种　类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
其他应收款	63,446,112.56	100.00	12,228,191.83	19.27	48,235,478.32	100.00	13,053,049.83	27.06
合　计	63,446,112.56	100.00	12,228,191.83	19.27	48,235,478.32	100.00	13,053,049.83	27.06

7.2.2 各类其他应收款的坏账准备

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）	
2022 年 1 月 1 日			13,053,049.83	13,053,049.83
本期计提				
本期转回			824,858.00	824,858.00
本期转销				

种　　类	期末余额	期初余额
抵债资产	341,949,475.30	207,710,320.97
定期存单	1,381,690.05	84,095,155.13
合　　计	382,707,476.58	319,441,749.57

11. 长期股权投资

11.1 明细项目

被投资单位	投资成本	期初余额	本期投资	本期增减变动			期末余额
				权益法下确认的投资收益增加长期投资金额	本期分配现金红利减少长期投资金额	其他	
青岛城市艺术馆有限公司	4,000,000.00	3,352.31				3,352.31	
合　　计	4,000,000.00	3,352.31				3,352.31	

11.2 报告期内被投资单位向本公司转移资金的能力没有受到限制。

12. 其他权益工具投资

12.1　明细项目

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	其他综合收益调整	其他权益变动
青岛虚拟现实研究院有限公司		10,000,000.00			
合　　计		10,000,000.00			

（续上表）

被投资单位	本期增减变动		期末余额	持股比例	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他				
青岛虚拟现实研究院有限公司			10,000,000.00	7.46%		
合　　计			10,000,000.00			

13. 投资性房地产

13.1 采用成本计量模式的投资性房地产

7.2.7 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的其他应收款、无终止确认的其他应收款、无以其他应收款为标的进行证券化交易情况、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8. 存货

8.1 明细项目

项　　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,131,471.74		22,131,471.74	16,164,566.26		16,164,566.26
库存商品	7,412,904.68		7,412,904.68	28,655,687.80		28,655,687.80
在产品	8,232,385.47		8,232,385.47			
履约成本	10,279,618.65		10,279,618.65			
合　　计	48,056,380.54		48,056,380.54	44,820,254.06		44,820,254.06

8.2 公司报告期末存货余额中无利息资本化金额。

9. 合同资产

9.1 合同资产情况

项　　目	期末余额	期初余额
合同资产-未结算产值	2,668,163,760.10	1,951,506,004.38
合同资产减值准备	133,445,140.58	97,575,300.22
合　　计	2,534,718,619.52	1,853,930,704.16

9.2 本期合同资产计提减值准备情况

项　　目	期初余额	本期计提	本期转入	本期转回	本期转销/核销	期末余额
合同资产减值准备	97,575,300.22	35,869,840.36				133,445,140.58
合　　计	97,575,300.22	35,869,840.36				133,445,140.58

10. 其他流动资产

种　　类	期末余额	期初余额
留抵增值税	33,161,605.85	19,150,763.17
预缴税款	616,852.31	648,834.23
待摊费用	5,597,853.07	7,836,676.07

项　　目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合　计
2. 本期增加金额	127, 336, 467. 14	361, 504. 41	4, 704, 421. 78	8, 344, 796. 59	140, 747, 189. 92
（1）购置	63, 545, 063. 67	361, 504. 41	4, 704, 421. 78	8, 344, 796. 59	76, 955, 786. 45
（2）在建工程转入	63, 791, 403. 47				63, 791, 403. 47
3. 本期减少金额	7, 800, 632. 19	910, 529. 86	415, 800. 00	347, 027. 75	9, 473, 989. 80
（1）处置或报废	7, 800, 632. 19	910, 529. 86	415, 800. 00	347, 027. 75	9, 473, 989. 80
（2）转入投资性房地产					
4. 期末余额	452, 514, 137. 11	13, 939, 391. 80	15, 022, 518. 49	28, 190, 396. 83	509, 666, 444. 23
二、累计折旧					
1. 期初余额	45, 333, 376. 74	8, 013, 073. 18	6, 651, 494. 49	10, 882, 867. 05	70, 880, 811. 46
2. 本期增加金额	15, 324, 515. 81	1, 390, 497. 78	840, 956. 05	3, 528, 514. 21	21, 084, 483. 85
（1）计提	15, 324, 515. 81	1, 390, 497. 78	840, 956. 05	3, 528, 514. 21	21, 084, 483. 85
（2）新增					
3. 本期减少金额	250, 141. 80	175, 391. 76	400, 000. 00	47, 129. 69	872, 663. 25
（1）处置或报废	250, 141. 80	175, 391. 76	400, 000. 00	47, 129. 69	872, 663. 25
（2）转入投资性房地产					
4. 期末余额	60, 407, 750. 75	9, 228, 179. 20	7, 092, 450. 54	14, 364, 251. 57	91, 092, 632. 06
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. 期末余额	392, 106, 386. 36	4, 711, 212. 60	7, 930, 067. 95	13, 826, 145. 26	418, 573, 812. 17
2. 期初余额	287, 644, 925. 42	6, 475, 344. 07	4, 082, 402. 22	9, 309, 760. 94	307, 512, 432. 65

14.2 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。

14.3 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。

14.4 本公司由中建联合、公司实际控制人叶德才、王雯艳提供保证，由高科新材料抵押

项目	房屋、建筑物	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）固定资产转入		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
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	13, 593, 186. 41	13, 593, 186. 41
2. 本期增加金额	1, 480, 766. 64	1, 480, 766. 64
（1）固定资产转入		
（1）计提或摊销	1, 480, 766. 64	1, 480, 766. 64
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额	15, 073, 953. 05	15, 073, 953. 05
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末余额	23, 447, 723. 60	23, 447, 723. 60
2. 期初余额	24, 928, 490. 24	24, 928, 490. 24

13.2 本公司由中建联合、高科新材料、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分行短期借款 1, 964. 63 万元，获得中信银行股份有限公司青岛分行应付票据 4, 036, 893. 81 元。

14. 固定资产及累计折旧

14.1. 明细项目

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	332, 978, 302. 16	14, 488, 417. 25	10, 733, 896. 71	20, 192, 627. 99	378, 393, 244. 11

德才大厦改扩建工程	2,909,847.67	3,661,868.78	-	
德才公寓		131,099.40	131,099.40	
德才壹号院装修	7,067,809.70	11,672,025.51		
合　　计	**51,278,817.83**	**317,524,786.17**	**63,791,403.47**	

（续下表）

项目名称	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
胶州玻璃幕墙生产研发基地-土建				自筹、募集	127,489,436.81
海尔工业园在建06#楼				自筹	152,211,212.06
上海办公楼				自筹	
德才大厦改扩建工程				自筹	6,571,716.45
德才公寓				自筹	
德才壹号院装修				自筹	18,739,835.21
合　　计					**305,012,200.53**

16. 使用权资产

项目	设备租赁	房屋租赁	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	81,171,378.27	7,600,966.75	88,772,345.02
2.本期增加金额	67,207,866.02	502,034.94	67,709,900.96
3.本期减少金额	89,914,682.03		89,914,682.03
4.期末余额	58,464,562.26	8,103,001.69	66,567,563.95
二、累计折旧			-
1.期初余额	39,173,537.25	847,126.45	40,020,663.70
2.本期增加金额	84,650,577.06	2,116,425.43	86,767,002.48
3.本期减少金额	89,914,682.03		89,914,682.03
4.期末余额	33,909,432.28	2,963,551.88	36,872,984.15
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			

房地产鲁（2017）胶州市不动产权第0007975号，由中建联合抵押鲁（2020）青岛市崂山区不动产权第0028959号、0028949号、第0028951号、第0028942号、第0028943号、第0028944号、第0028945号、第0028946号、第0028947号，获得青岛银行股份有限公司文创支行短期借款9,000.00万元，获得青岛银行股份有限公司文创支行应付票据48,260,920.74元。

14.5未办妥产权证书的固定资产情况

项　　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中德创意设计基地九号馆项目	31,350,404.49	手续未办妥
德才（北京）古建筑工程有限公司所属房产	22,954,706.39	手续未办妥
海尔云玺A栋701-712	19,047,305.00	手续未办妥
合　　计	**73,352,415.88**	

15. 在建工程

15.1 明细项目

项　　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
胶州玻璃幕墙生产研发基地-土建	127,489,436.81		127,489,436.81	31,638,827.58		31,638,827.58
海尔工业园在建06#楼	152,211,212.06		152,211,212.06			
上海办公楼				9,662,332.88		9,662,332.88
德才大厦改扩建工程	6,571,716.45		6,571,716.45	2,909,847.67		2,909,847.67
德才公寓						
德才壹号院装修	18,739,835.21		18,739,835.21	7,067,809.70		7,067,809.70
合　　计	**305,012,200.53**		**305,012,200.53**	**51,278,817.83**		**51,278,817.83**

15.2 在建工程重要项目变动情况

项目名称	2022.1.1	本期增加	转入固定资产	其他减少
胶州玻璃幕墙生产研发基地-土建	31,638,827.58	95,850,609.23		
海尔工业园在建06#楼		152,211,212.06		
上海办公楼	9,662,332.88	53,997,971.19	63,660,304.07	

项目	设备租赁	房屋租赁	合计
1.期末账面价值	24,555,129.98	5,139,449.81	29,694,579.79
2.期初账面价值	41,997,841.02	6,753,840.30	48,751,681.32

17. 无形资产

17.1 明细项目

项目	土地使用权	软件	专利权	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	45,900,903.98	15,046,392.89	617,933.30	35,000.00	61,600,230.17
2. 本期增加金额	710,537.90	8,949,299.90	123,655.94		9,783,493.74
(1)购置	710,537.90	8,949,299.90	123,655.94		9,783,493.74
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置					
(2)转投资性房地产					
(3)处置子公司					
4. 期末余额	46,611,441.88	23,995,692.79	741,589.24	35,000.00	71,383,723.91
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,009,308.71	4,464,507.13	292,553.14	35,000.00	9,801,368.98
2. 本期增加金额	1,098,877.85	2,342,144.26	83,866.11		3,524,888.22
(1)计提	1,098,877.85	2,342,144.26	83,866.11		3,524,888.22
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置					
(2)转投资性房地产					
(3)处置子公司					
4. 期末余额	6,108,186.56	6,806,651.39	376,419.25	35,000.00	13,326,257.20
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					

项目	土地使用权	软件	专利权	商标权	合计
1. 期末余额	40,503,255.32	17,189,041.40	365,169.99		58,057,466.71
2. 期初余额	40,891,595.27	10,581,885.76	325,380.16		51,798,861.19

17.2 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。

17.3 公司报告期内无形资产不存在减值情况，故未计提减值准备。

18. 商誉

18.1 明细项目

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	2,636,792.39			2,636,792.39

18.2 商誉减值准备

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。

19. 长期待摊费用

项　　目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	3,373,343.27	9,861,986.25	1,054,462.41	12,180,867.11
房屋租赁费	59,999.95	0.64	60,000.59	
其他	24,371.08	43,283.02	18,370.98	49,283.12
合　　计	3,457,714.30	9,905,269.91	1,132,833.98	12,230,150.23

20. 递延所得税资产

20.1 已确认的递延所得税资产

项　　目	期末余额	期初余额
未实现内部利润	178,662.73	238,216.97
坏账准备	136,816,375.53	112,698,918.34
合同资产减值准备	29,188,209.87	21,086,179.61

项　目	期末余额	期初余额
保证借款	853,806,361.07	562,501,419.33
联合方式借款	109,646,327.53	263,000,000.00
保理借款	24,289,946.33	36,963,307.03
票据贴现未终止确认	531,554,438.24	324,695,758.86
信用借款		3,000,000.00
应付利息	1,486,969.64	1,155,233.74
信用证贴现		6,250,000.00
合　计	**1,520,784,042.81**	**1,197,565,718.96**

22.2 截止 2022 年 12 月 31 日，本公司由中建联合、公司实际控制人叶德才、王雯艳提供保证，由高科新材料抵押房地产鲁(2017)胶州市不动产权第 0007975 号，由中建联合抵押鲁(2020)青岛市崂山区不动产权第 0028959 号、0028949 号、第 0028951 号、第 0028942 号、第 0028943 号、第 0028944 号、第 0028945 号、第 0028946 号、第 0028947 号，获得青岛银行股份有限公司文创支行短期借款 9,000.00 万元；由公司实际控制人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，获得中国民生银行股份有限公司青岛金水路支行短期借款 6,210.10 万元；由公司实际控制人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，获得中国银行股份有限公司青岛香港西路支行短期借款 2,868.08 万元；由公司实际控制人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，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 2,300.00 万元；由公司实际控制人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，获得招商银行股份有限公司香港西路支行短期借款 7,100.00 万元；由中建联合、高科新材料、公司实际控制人叶德才提供保证，获得上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行短期借款 8,293.62 万元；由中建联合、高科新材料、公司实际控制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 房屋作抵押，获得中信银行股份有限公司青岛分行短期借款 1,964.63 万元；由中建联合、高科新材料、公司实际控制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 4,987.89 万元；由中建联合、高科新材料、公司实际控制人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，获得光大银行股份有限公司山东路支行短期借款 4,771.44 万元。

截止 2022 年 12 月 31 日，高科新材料由德才股份、公司实际控制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；由德才股份、中建联合、公司实际控制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；由德才股份提供保证，获得北京银行股份有限公司

可弥补亏损	1,090,091.02	1,035,678.19
合　计	**167,273,339.15**	**135,058,993.11**

20.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项　目	期末余额	期初余额
未实现内部利润	714,650.89	952,867.86
坏账准备	735,780,479.52	613,403,263.02
合同资产减值准备	133,295,434.57	97,575,300.22
可弥补亏损	4,360,364.07	6,007,014.93
合　计	**874,150,929.05**	**717,938,446.03**

20.3 未确认递延所得税资产的时间性差异明细

项　目	期末余额	期初余额
坏账准备	1,597,819.76	2,132,946.70
合同资产减值准备	149,706.01	
未弥补亏损	11,526,721.48	19,174,408.97
合　计	**13,274,247.25**	**21,307,355.67**

20.4 未确认递延所得税资产的可弥补亏损将于以下年度到期

年　份	期末余额	期初余额
2023 年	1,805,522.21	1,805,522.21
2024 年	3,983,322.43	3,983,322.43
2025 年	1,772,047.13	5,065,275.76
2026 年	1,335,701.85	8,320,288.57
2027 年	2,630,127.86	
合　计	**11,526,721.48**	**19,174,408.97**

21. 其他非流动资产

项　目	期末金额	期初余额
预付购置长期资产款	394,308.87	115,525,499.90
合　计	**394,308.87**	**115,525,499.90**

22. 短期借款

22.1 明细项目

24.1 应付账款列示

项　目	期末余额	期初余额
应付材料款	2,312,638,768.43	2,008,871,029.63
应付劳务费	1,298,776,590.73	1,108,850,440.39
应付专业分包	839,605,485.11	548,147,475.35
应付租赁费	51,612,923.13	47,298,530.54
合　计	**4,502,633,767.40**	**3,713,167,475.91**

24.2 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	余额	未偿还或结转的原因
青岛百能达土石方工程有限公司	17,012,137.60	未结算专业分包费
青岛名邦建筑劳务有限公司	15,752,848.12	未结算劳务费
山东圣约克商贸有限公司	14,142,390.65	未结算材料款
青岛泛华园林市政建设有限公司	14,064,472.07	未结算专业分包费
上海建工南桥混凝土有限公司	12,561,916.00	未结算材料款
城地建设集团有限公司	12,167,059.90	未结算专业分包费
青岛建一混凝土有限公司	11,762,198.73	未结算材料款
青岛苏建建设劳务有限公司	11,244,596.34	未结算劳务费
青岛开元科润电子有限公司	11,053,155.18	未结算专业分包费
青岛明山建设工程有限公司	10,831,624.16	未结算材料款
青岛卓海建筑劳务有限公司	10,200,550.50	未结算劳务费
青岛宏顺泰建筑劳务有限公司	10,004,291.00	未结算劳务费
合　计	**150,797,240.25**	

25.应付职工薪酬

25.1 应付职工薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	58,131,346.58	315,852,119.26	305,966,700.25	68,016,765.59
离职后福利-设定提存计划	113,754.04	22,280,510.53	22,205,719.20	188,545.37
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合　计	**58,245,100.62**	**338,132,629.79**	**328,172,419.45**	**68,205,310.96**

25.2 短期薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额

青岛分行短期借款940.00万元；由德才股份、公司实际控制人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，获得光大银行股份有限公司麦岛支行短期借款1,000.00万元；由德才股份、中建联合、公司实际控制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市北支行短期借款1,000.00万元；由德才股份提供保证，获得交通银行股份有限公司青岛麦岛支行短期借款658.85万元；由德才股份提供保证，获得建设银行南京路支行短期借款1,460.00万元。

截止2022年12月31日，中和材料由德才装饰股份有限公司、公司实际控制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2022年12月31日，中建联合由德才装饰股份有限公司、公司实际控制人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，获得华夏银行股份有限公司青岛新都心支行短期借款6,000.00万元；由德才装饰股份有限公司、青岛德才高科新材料有限公司、公司实际控制人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，共获得兴业银行股份有限公司青岛分行短期借款10,020.66万元；由德才装饰股份有限公司、青岛德才高科新材料有限公司、公司实际控制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2,000.00万元；由德才装饰股份有限公司、公司实际控制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麦岛支行短期借款4,325.76万元；由德才装饰股份有限公司、公司实际控制人叶德才先生提供保证，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；由德才装饰股份有限公司、青岛德才高科新材料有限公司、公司实际控制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5,144.24万元；由德才装饰股份有限公司提供保证，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10,300.00万元；由德才装饰股份有限公司、公司实际控制人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，获得中国农业银行股份有限公司青岛四方支行短期借款3,000.00万元。

22.3 公司报告期内无已到期未偿还的短期借款。

23.应付票据

种　类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,282,937,985.66	1,005,065,439.54
商业承兑汇票		29,572,381.02
合　计	**1,282,937,985.66**	**1,034,637,820.56**

24.应付账款

项　　目	期末余额	期初余额
合　　计	75,203,634.97	76,392,175.03

27.其他应付款

27.1 总体情况列示

种　　类	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	66,778,698.33	48,303,020.96
合　　计	66,778,698.33	48,303,020.96

27.2 其他应付款部分

项　　目	期末余额	期初余额
单位往来款项	30,411,817.69	20,082,129.36
个人往来款项	6,202,814.87	5,972,962.78
保证金、押金	30,164,065.77	22,247,928.82
合　　计	66,778,698.33	48,303,020.96

28.合同负债

项　　目	期末余额	期初余额
合同负债	242,688,636.56	153,717,186.64
合　计	242,688,636.56	153,717,186.64

29.一年内到期的非流动负债

项　　目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	25,994,171.37	31,554,390.35
一年内到期的长期借款	12,500,000.00	
合　　计	38,494,171.37	31,554,390.35

30.其他流动负债

项　　目	期末余额	期初余额
待转销项税	308,211,185.09	293,705,979.44
票据背书未终止确认	78,976,249.60	190,753,676.80
合　　计	387,187,434.69	484,459,656.24

31.长期借款

项　　目	期末余额	期初余额

一、工资、奖金、津贴和补贴	57,470,679.46	296,368,388.37	286,187,137.57	67,651,930.26
二、职工福利费		3,159,732.99	3,159,732.99	
三、职工奖励及福利基金				
四、社会保险费	542,730.77	11,377,791.49	11,672,741.28	247,780.98
其中：1.医疗保险费	507,076.61	10,590,264.66	10,886,880.99	210,460.28
2.工伤保险费	15,637.59	764,737.37	769,993.23	10,381.73
3.生育保险费	20,016.57	22,789.46	15,867.06	26,938.97
4.大额救助和残联基金				
五、住房公积金	76,257.00	4,459,683.00	4,460,565.00	75,375.00
六、工会经费及职工教育经费	41,679.35	486,523.41	486,523.41	41,679.35
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合　　计	58,131,346.58	315,852,119.26	305,966,700.25	68,016,765.59

25.3 设定提存计划列示

项　　目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、基本养老保险费	97,998.75	21,352,600.47	21,283,247.67	167,351.55
二、失业保险费	15,755.29	927,910.06	922,471.53	21,193.82
三、企业年金缴费				
合　　计	113,754.04	22,280,510.53	22,205,719.20	188,545.37

26.应交税费

项　　目	期末余额	期初余额
增值税	23,220,328.27	29,482,739.37
所得税	42,057,449.15	36,718,984.93
城建税	3,816,266.99	3,944,195.04
教育费附加	1,619,175.70	1,673,859.31
地方教育费附加	1,103,193.06	1,138,289.58
个税	291,829.60	44,486.57
房产税	2,108,586.27	1,715,164.58
土地使用税	148,951.34	92,269.76
河道费	1,406.05	54,820.39
印花税	766,626.19	1,516,557.45
地方性税费	69,822.35	10,808.05

其中：境内法人持股	26,119,091				-20,439,546	-20,439,546	5,679,545
境内自然人持股	33,540,000				-2,045,454	-2,045,454	31,494,546
3、外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	25,000,000				37,825,909	37,825,909	62,825,909
境内上市人民币普通股	25,000,000				37,825,909	37,825,909	62,825,909
三、股份总数	100,000,000				-	-	100,000,000

34.2 股本变动详见本财务报表附注一、公司基本情况。

35. 资本公积

35.1 明细项目

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	888,632,517.15			888,632,517.15
合　计	888,632,517.15			888,632,517.15

36. 其他综合收益

项　目	2022.1.1	2022年1-12月					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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-68,488.68	71,632.89			71,632.89		3,144.21
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
外币财务报表折算差额	-68,488.68	71,632.89			71,632.89		3,144.21
其他综合收益合计	-68,488.68	71,632.89			71,632.89		3,144.21

37. 专项储备

37.1 明细项目

项　目	期末余额	期初余额
期初数		
本期计提	69,722,619.74	49,711,710.12

联合方式借款	9,375,000.00	
担保借款	70,000,000.00	
合　计	79,375,000.00	

31.1 截止2022年12月31日，德才装饰由公司实际控制人叶德才、王雯艳提供保证，以价值25,898,538.18元的固定资产作抵押，获得远东宏信（天津）融资租赁有限公司长期借款2,500.00万元，截止报告期，已归还312.50万元。

截止2022年12月31日，中建联合由德才装饰股份有限公司提供保证，获得中国建设银行股份有限公司青岛南京路支行长期借款7,000.00万元。

32. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	3,700,408.42	17,197,290.97
合　计	3,700,408.42	17,197,290.97

33. 递延所得税负债

33.1 已确认的递延所得税负债

项　目	期末余额	期初余额
非同一控制下企业合并资产评估增值	2,230,315.27	2,279,877.82
合　计	2,230,315.27	2,279,877.82

33.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项　目	期末余额	期初余额
非同一控制下企业合并资产评估增值	8,921,261.08	9,119,511.28
合　计	8,921,261.08	9,119,511.28

34. 股本

34.1 明细项目

项　目	期初数（股）	本期增减变动					期末数（股）
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	75,000,000				-37,825,909	-37,825,909	37,174,091
1、国有法人持股	15,340,909				-15,340,909	-15,340,909	
2、其他内资持股	59,659,091				-22,485,000	-22,485,000	37,174,091

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	3,232,580,842.66	2,629,144,280.36	3,061,267,800.59	2,518,084,846.90
其中：内装装饰业务	2,055,318,305.23	1,711,959,209.43	2,244,783,643.60	1,863,069,129.10
幕墙门窗工程业务	436,490,743.50	341,130,729.67	392,979,619.27	316,696,763.49
智能化业务	414,878,366.96	310,935,321.49	226,340,318.95	169,401,579.06
古建筑工程业务	325,893,426.97	265,119,019.77	197,164,218.77	168,917,375.25
（2）建筑工程业务	1,647,999,907.05	1,568,753,919.84	1,343,144,319.63	1,297,527,890.64
（3）市政工程业务	627,894,611.40	551,966,228.26	520,413,377.83	456,623,569.15
（4）设计业务	116,596,011.74	75,852,788.24	102,473,185.79	56,890,177.54
主营业务小计	**5,625,071,372.85**	**4,825,717,216.70**	**5,027,298,683.84**	**4,329,126,484.23**
2.其他业务				
其他	12,729,216.57	10,670,952.12	12,206,939.44	4,536,102.42
其他业务小计	**12,729,216.57**	**10,670,952.12**	**12,206,939.44**	**4,536,102.42**
合　计	**5,637,800,589.42**	**4,836,388,168.82**	**5,039,505,623.28**	**4,333,662,586.65**

40.3 按地区列示营业收入、成本

地区名称	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
山东省内	4,876,460,707.96	4,144,797,907.80	4,316,388,188.80	3,664,777,580.00
山东省外	761,339,881.46	691,590,261.02	723,117,434.48	668,885,006.65
合　计	**5,637,800,589.42**	**4,836,388,168.82**	**5,039,505,623.28**	**4,333,662,586.65**

40.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期		上期	
	金额	比例	金额	比例(%)
A客户	245,217,040.14	4.35		
B客户	205,638,765.78	3.65		
C客户	176,390,826.37	3.13		
D客户	172,907,651.58	3.07		
E客户	146,353,443.80	2.60		
F客户			206,166,613.72	4.09
G客户			185,462,528.88	3.68
H客户			171,391,401.92	3.40

本期使用	69,722,619.74	49,711,710.12
期末数		

37.2 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。

38.盈余公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,899,454.05	100,545.95		50,000,000.00
合计	**49,899,454.05**	**100,545.95**		**50,000,000.00**

39.未分配利润

项　目	期末余额	期初余额
调整前期初未分配利润	483,811,963.70	356,494,330.69
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	483,811,963.70	356,494,330.69
加：归属于母公司普通股股东净利润	199,916,993.68	139,717,087.06
减：提取法定盈余公积金	100,545.95	12,399,454.05
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利	15,000,000.00	
期末未分配利润	**668,628,411.43**	**483,811,963.70**

40.营业收入及营业成本

40.1 营业收入、营业成本明细情况

项　目	本期	上期
营业收入	**5,637,800,589.42**	**5,039,505,623.28**
其中：主营业务收入	5,625,071,372.85	5,027,298,683.84
其他业务收入	12,729,216.57	12,206,939.44
营业成本	**4,836,388,168.82**	**4,333,662,586.65**
其中：主营业务成本	4,825,717,216.70	4,329,126,484.23
其他业务成本	10,670,952.12	4,536,102.42

40.2 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

项　目	本期	上期
社会保险费	13,406,930.98	9,890,371.29
折旧费	16,012,244.95	14,680,658.56
摊销费	2,792,421.71	1,490,083.68
办公费	13,635,069.72	8,244,669.27
业务招待费	13,119,719.16	9,981,853.29
咨询顾问费	16,057,277.03	14,382,450.50
车辆费	3,817,549.18	3,580,685.60
差旅费	4,192,625.88	4,929,916.42
其他	8,649,102.13	9,369,157.42
合　计	**200,290,796.04**	**172,196,450.67**

44. 研发费用

项　目	本期	上期
研发材料	95,867,301.82	132,366,937.23
研发人员工资	18,689,974.65	23,663,754.90
其他	585,754.54	631,349.32
合　计	**115,143,031.01**	**156,662,041.45**

45. 财务费用

项　目	本期	上期
利息支出	49,698,414.94	49,109,193.65
减：利息收入	15,811,954.86	12,953,817.81
汇兑损失	-780,305.87	-567.42
手续费	7,754,229.82	4,909,216.86
贴现息	8,761,277.67	9,125,351.29
保理费	6,230,087.54	
合　计	**55,851,749.24**	**50,189,376.57**

46. 其他收益

46.1 明细项目

项　目	本期	上期

I 客户			167,787,022.24	3.33
J 客户			150,001,780.87	2.98
合　计	**946,507,727.67**	**16.79**	**880,809,347.63**	**17.48**

41. 税金及附加

项　目	本期	上期
城建税	12,509,182.70	7,660,592.51
教育费附加	5,385,312.62	3,308,525.42
地方教育费附加	3,589,897.12	2,206,688.17
地方水利基金	1,604.66	64,202.01
房产税	3,103,423.34	2,913,081.83
印花税	4,723,793.48	5,074,535.60
土地使用税	513,062.59	364,948.52
车船使用税	14,790.00	73,016.26
地方性税费	115,343.25	856,084.91
合计	**29,956,409.76**	**22,521,675.23**

42. 销售费用

项　目	本期	上期
工资及社保费	18,434,964.54	12,710,629.59
业务招待费	3,911,626.62	3,943,029.04
办公费	1,616,014.34	928,021.63
差旅费	446,369.47	686,734.15
维修费	2,851,235.15	2,857,145.09
招标代理费	514,486.13	104,727.84
车辆费	810,002.98	622,104.24
中标前费用	3,604,805.74	
其他	3,363,729.49	1,040,412.42
合　计	**35,553,234.46**	**22,892,804.00**

43. 管理费用

项　目	本期	上期
工资费用	108,607,855.30	95,646,604.64

补助项目名称	审批部门	审批文号	补助金额	接受补助单位
发放 20220302 批次用人单位吸纳困难人员社保及岗位	青岛市市南区公共就业和人才服务中心	青人社规〔2019〕11 号	6,909.66	德才股份
青岛市市南区公共就业和人力服务中心付 1201 批次用人单位吸纳就业困难人员社保补贴	青岛市市南区公共就业和人才服务中心	青人社规〔2019〕11 号	1,201.36	德才股份
青岛市投资者保护 IP 形象征集活动二等奖奖金	青岛证券期货业协会	关于“青岛市投资者保护 IP 形象”征集活动优秀单位的通报	1,000.00	德才股份
个税代扣代缴手续费退还		青人社字〔2022〕94 号	41.22	青岛德才建设
个税手续费返还	财政部、国家税务总局、人民银行	同上	14,625.54	中房设计院
增值税进项税加计扣除	财政部、国家税务总局	财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号	50,239.56	中房设计院
青岛市崂山区住房和城乡建设局-同心抗疫奖补资金	崂山住建局	《关于促进服务业领域困难行业恢复发展的若干政策》（43 条）等	8,900.00	中房设计院
崂山区 2021 年产业扶持资金	崂山财政局	青崂财〔2021〕61 号	565,466.00	中房设计院
扩岗补贴	上海人社局	沪人社规[2022] 33 号	1,500.00	上海德才实业
个税手续费返还	财政部、国家税务总局、人民银行	青人社字〔2022〕94 号	30,450.28	中建联合
吸纳就业社会保险岗位补贴	青岛市人力资源和社会保障局、青岛市财政局	青人社发[2022]4 号	24,204.05	中建联合
崂山区 2021 年产业扶持资金	崂山财政局	青崂财〔2021〕61 号	4,174,365.00	中建联合
一次性扩岗补助		《关于落实促进高校毕业生就业政策有关工作的通知》（青人社字〔2022〕94 号）	78,000.00	中建联合
关于组织申报 2021 年产业扶持资金的通知	青岛市崂山区招商投资租金中心	青崂财[2021]6 号	5,917,873.00	中和材料
个税手续费返还	财政部、国家税务总局、人民银行	青人社字〔2022〕94 号	218.73	中和材料
收胶州市科技和工业信息化局 2021 年青岛市专精特新奖	中共胶州市委、胶州市人民政府	胶发[2017]20 号	50,000.00	高科新材料

与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	31,545,226.00	24,162,257.45
合 计	31,545,226.00	24,162,257.45

46.2 政府补助明细

补助项目名称	审批部门	审批文号	补助金额	接受补助单位
上市公司第四阶段补助、企业家奖励	青岛市市南区地方金融监督管理局	青岛市市南区招商引资招才引智指挥部南招字〔2020〕2 号	8,285,900.00	德才股份
上市第四阶段补助、经济发展贡献奖励	青岛市市南区地方金融监督管理局	青金监字〔2019〕121 号	2,940,000.00	德才股份
上市第四阶段补助、经济发展贡献奖励	青岛市市南区地方金融监督管理局	同上	2,260,000.00	德才股份
胶州市李哥庄镇财政和资产管理办公室奖励资金	胶州市李哥庄镇财政和资产管理办公室	人民政府出具的相关 资产管理办说明公室胶州市科技与收益类 2021 年青岛市 胶发〔2017〕20	2,000,000.00	德才股份
胶州市李哥庄镇财政和资产管理奖励款	胶州市李哥庄镇财政和资产管理办公室	同上	1,000,000.00	德才股份
2022 年青岛市科技计划（第三批）产业集群培训转	青岛市市南区科学技术局	青科资字〔2022〕6 号	200,000.00	德才股份
市南区人才公共就业和人才服务中心	青岛市市南区公共就业和人才服务中心	青岛市 关于落实促进高校毕业生就业政策有关工作的通知（一次性吸纳就业补贴、扩岗补助）鲁人社字〔2022〕92 号	118,500.00	德才股份
青岛市市南科学技术局政府补助	青岛市市南区科学技术局	关于 2021 年市南区促进科技创新创业发展奖励扶持政策资金申领的通知	105,000.00	德才股份
青岛市市南科学技术局政府补助	青岛市市南区科学技术局		100,000.00	德才股份
望城分-2021 铜官街道企业经济贡献奖	长沙市铜官街道财政所	胶发〔2017〕20 号	50,000.00	德才股份
2022 年度标准化资助奖励资金发放	青岛市市南区地方金融监督管理局	青市监字〔2022〕188 号	16,000.00	德才股份
青岛市南区 2022 年度标准化资助奖励资金发放	青岛市市南区市场监督管理局	同上	16,000.00	德才股份
收一匠五创补助		2022 年度青岛市“一匠五创”公示	8,000.00	德才股份

补助项目名称	审批部门	审批文号	补助金额	接受补助单位
励资金				
收胶州市住房和城乡建设局住建局拨第五批实体经济奖励资金	胶州市人民政府	胶政发[2022]11号	1,614,125.00	高科新材料
收胶州市住房和城乡建设局住建局DP2022062300327住建局拨实体经济扶持奖励资金		胶政发[2022]11号	968,475.00	高科新材料
收胶州市科技和工业信息化局第一批中小企业发展专项-创新转型专项-技术改造补助、产业链配套补助	青岛市民营经济发展局	青发[2018]22号	277,400.00	高科新材料
收胶州市住房和城乡建设局DP2022102700494住建局拨2022年第一批实体经济扶持奖励资金		胶政发[2022]11号	645,650.00	高科新材料
社保中心失业稳岗补贴		《人力资源社会保障部 财政部 国家税务总局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（人社部发〔2022〕23号）	9,569.60	深圳德才
社保中心失业稳岗补贴		青人社字〔2022〕94号）	5,612.00	德才股份
合计			31,545,226.00	

47. 投资收益

项　目	本期	上期
权益法核算的投资收益		-376,841.82
处置联营企业收益	-3,352.31	
定额存单收益	1,715,897.01	944,473.42
合　计	1,712,544.70	567,631.60

48. 信用减值损失

项　目	本期	上期
坏账准备损失	-129,694,556.62	-111,978,095.74
商业承兑汇票减值损失	7,493,866.98	10,364,605.50
合　计	-122,200,689.64	-101,613,490.24

49. 资产减值损失

项　目	本期	上期
合同资产减值损失	-35,869,840.36	-9,174,977.68
合计	-35,869,840.36	-9,174,977.68

50. 资产处置收益

项　目	本期	上期
固定资产处置净损益	826,483.89	85,901.43
抵债资产处置收益	-9,644.84	-741,162.08
合　计	816,839.05	-655,260.65

51. 营业外收入

项　目	本期	上期
罚款收入	1,622,746.98	2,578,605.77
其它	9,007,311.81	459,198.94
合　计	10,630,058.79	3,037,804.71

52. 营业外支出

项　目	本期	上期
非流动资产报废损失	28,878.36	
捐赠支出	660,626.10	185,000.00
滞纳金	7,645.73	9,216.05
债务重组损失	1,116,846.76	17,885,185.98
其它	4,107,193.64	739,707.20
合　计	5,921,190.59	18,819,109.23

53. 所得税费用

53.1 明细项目

财务费用中现金支出	13,984,317.36	4,909,216.86
投标保证金、借支款净额等	19,010,438.48	22,821,472.67
冻结资金	2,536,180.83	42,778,651.59
合　　计	**111,515,087.66**	**129,994,051.00**

54.3 收到其他与投资活动有关的现金

项　　目	本期	上期
理财产品赎回	293,257,527.88	32,075,925.75
收购子公司增加货币资金		20,010,041.61
合　　计	**293,257,527.88**	**52,085,967.36**

54.4 支付其他与投资活动有关的现金

项　　目	本期	上期
购买理财产品	271,381,690.05	83,450,000.00
合　　计	**271,381,690.05**	**83,450,000.00**

54.5 收到的其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期	上期
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)	579,132,737.03	472,451,433.84
合　　计	**579,132,737.03**	**472,451,433.84**

54.6 支付的其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期	上期
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)	846,792,359.01	579,132,737.03
合　　计	**846,792,359.01**	**579,132,737.03**

55.现金流量表补充资料

55.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期	上期
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	205,082,489.97	148,323,772.01
加：资产减值准备	158,070,530.00	110,788,467.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,565,250.49	21,317,170.45

项　　目	本期	上期
当期所得税	72,772,525.69	52,137,193.77
加：递延所得税费用	-32,240,908.59	-21,575,421.11
合　　计	**40,531,617.10**	**30,561,772.66**

53.2 会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	本期	上期
利润总额	245,614,107.07	178,885,544.67
按适用税率计算的所得税费用	36,842,116.04	26,832,831.72
子公司适用不同税率的影响	4,499,383.56	1,763,010.06
调整以前期间所得税的影响	-94,611.42	-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	3,152,585.92	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	-1,544,283.27	
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	719,027.31	3,311,287.62
加计扣除项目的影响	-2,910,020.01	-3,070,124.51
税率调整导致递延所得税资产余额的变化	-132,581.03	
所得税费用	**40,531,617.11**	**30,561,772.66**

54.现金流量表项目注释

54.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期	上期
政府补助	31,545,226.00	24,162,257.45
利息收入	15,811,954.86	12,953,817.81
营业外收入	10,630,058.79	3,037,804.71
业务风险金押金及其他	11,003,485.82	19,571,838.79
冻结资金转回	3,729,168.34	
合　　计	**72,719,893.81**	**59,725,718.76**

54.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期	上期
管理、销售费用中现金支出	75,984,150.99	59,484,709.88

56. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末余额	受限原因
银行存款	41,585,664.08	诉讼冻结
其他货币资金	846,792,359.01	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	85,165,869.90	附追索权的已贴现或背书、质押票据
其他流动资产(质押或受限的定期存款)	1,381,690.05	定期存单质押
投资性房地产	17,567,562.23	用于抵押借款
固定资产	141,258,104.20	用于抵押借款

57. 外币货币性项目

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	11,655.34	6.9646	81,174.78
英镑	33,314.03	8.3941	279,641.30
应收账款			
其中：美元			
英镑	48,949.04	8.3941	410,883.14

附注六、合并范围的变化

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

3. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	注册地址	注册资本	经营范围	实际投资额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益
青岛硕和建筑材料科技有限责任公司	青岛市黄岛区	1000万元	新材料技术研发；企业管理咨询；货物进出口等		100.00	100.00	是	
上合中鑫	青岛市胶州市	1000万元	物业管理；物业服		100.00	100.00	是	

补充资料	本期	上期
无形资产摊销	3,524,888.22	1,974,640.69
长期待摊费用摊销	1,132,833.98	224,144.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-816,839.05	655,260.65
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	49,698,414.94	49,109,193.65
投资损失	-1,715,897.01	-944,473.42
递延所得税资产减少	-32,214,346.04	-21,400,342.56
递延所得税负债增加	-49,562.55	-49,562.55
存货的减少	-719,893,882.20	-178,812,077.76
经营性应收项目的减少	-453,781,199.91	-613,828,775.48
经营性应付项目的增加	959,544,827.51	631,456,860.35
其他		-22,750,000.00
经营活动产生的现金流量净额	**191,147,508.35**	**126,064,278.66**
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	1,106,320,954.32	1,000,952,899.19
减：现金的期初余额	1,000,952,899.19	385,556,985.67
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	105,368,055.13	615,395,913.52

55.2 列示于现金流量表的现金及现金等价物包括

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,106,320,954.32	1,000,952,899.19
其中：库存现金	1,486.35	10,831.34
可随时用于支付的银行存款	1,106,319,467.97	1,000,942,067.85
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	**1,106,320,954.32**	**1,000,952,899.19**

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
4	深圳德才发展集团有限公司	深圳市宝安区	深圳市宝安区	建设工程施工	100.00		100.00	直接投资
5	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		100.00	直接投资
6	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		100.00	直接投资
7	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		100.00	直接投资
8	山东诗允建筑工程施工有限公司	青岛市市北区	青岛市市北区	建设工程施工	100.00		100.00	直接投资
9	山东翡泽建筑工程有限公司	青岛市李沧区	青岛市李沧区	消防设施工程施工	100.00		100.00	直接投资
10	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、施工总成本；专业成本；劳务分包等。	100.00		100.00	直接投资
11	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		100.00	直接投资
12	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		51.00	直接投资
13	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	70.00	非同一控制下企业合并
14	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	51.00		51.00	直接投资
15	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
16	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；工程管理服务等	100.00		100.00	直接投资
17	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	100.00	直接投资

子公司名称	注册地址	注册资本	经营范围	实际投资额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益
（青岛）物业管理有限公司			务评估；集贸市场管理服务					
德才（北京）文旅发展有限公司	北京市通州区	1000万元	旅游业务；旅游咨询		100.00	100.00	是	
济南泉合建筑材料有限公司	山东省济南市	300万元	建筑装饰材料销售	300万元	51.00	51.00	是	
济南盛通建筑材料有限公司	山东省济南市	300万元	建筑装饰材料销售	300万元	51.00	51.00	是	
山东诚涵建筑安装有限公司	山东省济南市	6600万元	金属门窗工程施工		51.00	51.00	是	
北京德才建筑设计有限公司	北京市通州区	100万元	建设工程设计；文物保护工程设计；建筑智能化系统设计。		70.00	70.00	是	

附注七、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

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
1	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		100.00	直接投资
2	DC-HD建筑设计有限公司	英国	英国	建筑室内外设计	70.00		70.00	直接投资
3	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、市内外装饰装潢、园林绿化工程、电子智能化工程、建筑工程等。	100.00		100.00	同一控制下企业合并

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
18	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	100.00	间接投资
19	山东川木建设工程有限公司	青岛市城阳区	青岛市城阳区	消防设施工程施工		100.00	100.00	间接投资
20	青岛英中创意设计有限公司	青岛市黄岛区	青岛市黄岛区	平面设计；建筑工程设计及施工		100.00	100.00	间接投资
21	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	100.00	间接投资
22	青岛硕和建筑材料科技有限责任公司	青岛市黄岛区	青岛市黄岛区	新材料技术研发；企业管理咨询；货物进出口等		100.00	100.00	间接投资
23	上合中鑫（青岛）物业管理有限公司	青岛市胶州市	青岛市胶州市	物业管理；物业服务评估；集贸市场管理服务		100.00	100.00	间接投资
24	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	51.00	非同一控制下企业合并
25	德才（北京）文旅发展有限公司	北京市顺义区	北京市通州区	旅游业务；旅游咨询		100.00	100.00	间接投资
26	济南泉合建筑材料有限公司	山东省济南市	山东省济南市	建筑装饰材料销售		51.00	51.00	间接投资
27	济南盛通建筑材料有限公司	山东省济南市	山东省济南市	建筑装饰材料销售		51.00	51.00	间接投资
28	山东诚涵建筑安装有限公司	山东省济南市	山东省济南市	金属门窗工程施工		51.00	51.00	间接投资
29	青岛中英国际创意设计有限公司	青岛市黄岛区	青岛市黄岛区	城市建设规划设计；建筑设计；市政工程设计等		63.00	63.00	非同一控制下企业合并
30	北京德才建筑设计有限公司	北京市通州区	北京市通州区	建设工程设计；文物保护工程设计；建筑智能化系统设计。		70.00	70.00	间接投资

注：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。

附注八、与金融工具相关的风险

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 2022 年 12 月 31 日，流动资产合计 9,045,995,489.36 元、流动负债合计 8,184,913,682.75 元，流动比率为 1.11。

附注九、关联方及关联交易

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
青岛城投路桥投资发展有限公司	发行人持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
青岛鸿城置业有限公司	发行人持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
青岛城投新城开发建设有限公司	发行人持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
青岛城泰国际贸易有限公司	发行人持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
青岛城乡社区建设投资集团有限公司	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方
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方
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
青岛青铁中开置业有限公司	发行人持股 5%以上股东青岛地铁金融控股关联方
青岛青铁润达智能设备有限公司	发行人持股 5%以上股东青岛地铁金融控股关联方
青岛青铁商业发展有限公司	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
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

注：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。

4.关联交易情况

4.1 向关联方销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占当期营	金额	占当期营

1. 本公司的控股股东与实际控制人情况

截止 2022 年 12 月 31 日，叶德才先生直接持有的本公司 28.65%的股权，且通过青岛德才君和投资有限公司间接控制本公司 5.68%的股权，合计控制本公司 34.33%的股权，为本公司的控股股东、实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

公司子公司情况见附注七.1。

3.其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王雯艳	叶德才先生的配偶
青岛城高世纪基金投资管理中心(有限合伙)	本公司股东，直接持有本公司 9.89%的股份
红塔创新投资股份有限公司	本公司股东，直接持有本公司 8.25%的股份
青岛德才君和投资有限公司	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
青岛城投创业发展集团有限公司	发行人持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
青岛城投丰汇置业有限公司	发行人持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
青岛城投环境资源有限公司	发行人持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
青岛城投姜山产业新城投资有限公司	发行人持股 5%以上股东城高世纪投资关联方

担保方	担保金额（万元）	担保期限		是否完成
		起始日	终止日	
叶德才、王雯艳	829.80	2021-6-1	2022-5-31	是
叶德才、王雯艳	1,174.73	2021-6-10	2022-6-9	是
叶德才、王雯艳	928.12	2021-6-17	2022-6-16	是
叶德才、王雯艳	1,109.98	2021-6-24	2022-6-23	是
叶德才、王雯艳	645.91	2021-6-29	2022-6-28	是
叶德才、王雯艳	500.00	2021-3-31	2022-3-28	是
叶德才、王雯艳	1,571.48	2021-2-2	2022-2-2	是
叶德才、王雯艳	1,000.00	2021-5-27	2022-5-26	是
叶德才、王雯艳	3,500.00	2021-6-3	2022-6-2	是
叶德才、王雯艳	500.00	2021-6-23	2022-3-10	是
叶德才	1,600.00	2021-2-4	2022-2-3	是
叶德才	2,000.00	2021-4-28	2022-4-27	是
叶德才	2,600.00	2021-5-18	2022-5-17	是
叶德才、王雯艳	3,000.00	2021-1-18	2022-1-17	是
叶德才、王雯艳	1,600.00	2021-1-28	2022-1-27	是
叶德才、王雯艳	1,200.00	2021-1-7	2022-1-6	是
叶德才、王雯艳	1,000.00	2021-4-21	2022-4-20	是
叶德才、王雯艳	2,000.00	2021-5-26	2022-5-25	是
叶德才、王雯艳	3,000.00	2021-1-27	2022-1-26	是
叶德才、王雯艳	700.00	2021-6-9	2022-6-8	是
叶德才、王雯艳	800.00	2021-11-24	2022-11-23	是
叶德才、王雯艳	700.00	2021-7-30	2022-7-30	是
叶德才、王雯艳	728.50	2021-11-4	2022-11-3	是
叶德才、王雯艳	738.18	2021-11-9	2022-11-9	是
叶德才、王雯艳	394.75	2021-11-17	2022-11-17	是
叶德才	5,300.00	2021-7-5	2022-7-4	是
叶德才	2,000.00	2021-7-20	2022-7-19	是
叶德才	500.00	2021-12-15	2022-12-15	是
叶德才、王雯艳	1,500.00	2021-7-14	2022-1-14	是

			业收入的比例（%）		业收入的比例（%）
青岛鸿城置业有限公司	建筑工程	205,638,765.78	3.65		
青岛城投姜山产业新城投资有限公司	装饰装修	146,353,443.80	2.60		
青岛市地铁四号线有限公司	建筑工程/装饰装修/设计	127,051,160.07	2.25	329,822.12	0.01
青岛地铁海泉置业开发有限公司	建筑工程/装饰装修/设计	126,049,535.04	2.24	132,473,384.30	2.62
青岛城投环境资源有限公司	建筑工程	101,464,655.04	1.80		
青岛城投新城开发建设有限公司	建筑工程	68,105,696.53	1.21		
青岛城投路桥投资发展有限公司	建筑工程	66,274,826.03	1.18		
青岛青铁中开置业有限公司	建筑工程/装饰装修	13,821,417.30	0.25		
青岛地铁集团有限公司	建筑工程	4,349,933.62	0.08		
红塔创新投资股份有限公司	装饰装修	2,248,293.18	0.04	2,771.39	0
青岛市地铁六号线有限公司	设计	1,893,511.02	0.03		
青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	装饰装修	1,803,979.84	0.03	15,566,586.85	0.31
青岛青铁润达智能设备有限公司	装饰装修	729,171.10	0.01		
青岛市地铁八号线有限公司	装饰装修	560,235.96	0.01	1,962,513.00	0.04
青岛青铁商业发展有限公司	装饰装修	87,375.62	0.00		
青岛城投丰汇置业有限公司	设计	37,735.85	0.00		

4.2 向关键管理人员支付报酬

2022 年度、2021 年度本公司支付给关键管理人员的报酬总额分别为 418.00 万元 384.51 万元；上述关键管理人员包括董事、监事、总经理、副总经理、董事会秘书和财务负责人等。

5. 关联担保情况

5.1 本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保期限		是否完成
		起始日	终止日	
叶德才、王雯艳	693.86	2021-5-20	2022-5-20	是
叶德才、王雯艳	1,109.78	2021-5-27	2022-5-27	是

担保方	担保金额（万元）	担保期限		是否完成
		起始日	终止日	
叶德才、王雯艳	1,000.00	2021-10-12	2022-10-12	是
叶德才、王雯艳	1,500.00	2021-10-21	2022-10-21	是
叶德才、王雯艳	1,000.00	2021-11-18	2022-11-18	是
叶德才、王雯艳	1,300.00	2021-7-27	2022-5-10	是
叶德才、王雯艳	1,500.00	2021-10-26	2022-10-26	是
叶德才、王雯艳	3,000.00	2021-8-27	2022-7-22	是
叶德才、王雯艳	1,600.00	2021-8-26	2022-8-25	是
叶德才、王雯艳	482.06	2021-12-14	2022-12-13	是
叶德才、王雯艳	2,409.18	2021-12-29	2022-12-28	是
叶德才、王雯艳	2,000.00	2021-7-30	2022-7-29	是
叶德才、王雯艳	990.00	2021-11-29	2022-11-28	是
叶德才、王雯艳	980.00	2021-12-3	2022-12-2	是
叶德才	2,043.39	2021-7-6	2022-7-5	是
叶德才	1,486.31	2021-7-29	2022-7-28	是
叶德才	376.55	2021-8-12	2022-8-12	是
叶德才	456.43	2021-8-18	2022-8-18	是
叶德才	628.26	2021-8-19	2022-8-19	是
叶德才、王雯艳	2,347.38	2021-12-15	2022-12-14	是
叶德才、王雯艳	799.50	2021-11-18	2022-11-17	是
叶德才、王雯艳	3,000.00	2021-8-27	2022-8-25	是
叶德才、王雯艳	500.00	2021-10-28	2022-10-27	是
叶德才、王雯艳	500.00	2021-10-19	2022-10-19	是
叶德才、王雯艳	500.00	2021-11-26	2022-11-25	是
叶德才、王雯艳	400.00	2021-4-29	2022-4-28	是
叶德才、王雯艳	200.00	2021-5-19	2022-4-28	是
叶德才、王雯艳	100.00	2021-7-2	2022-4-28	是
叶德才、王雯艳	4,144.24	2022-1-24	2023-1-23	否
叶德才、王雯艳	1,000.00	2022-12-2	2023-12-2	否

担保方	担保金额（万元）	担保期限		是否完成
		起始日	终止日	
叶德才	2,500.00	2022-12-9	2023-12-9	否
叶德才	2,350.00	2022-12-28	2023-12-28	否
叶德才、王雯艳	2,000.00	2022-1-11	2022-10-25	是
叶德才、王雯艳	6,000.00	2022-8-23	2023-1-28	否
叶德才、王雯艳	599.90	2022-5-25	2023-5-25	否
叶德才、王雯艳	2,535.61	2022-6-8	2023-6-8	否
叶德才	500.00	2022-8-2	2023-8-1	否
叶德才、王雯艳	2,061.86	2022-1-25	2022-7-25	是
叶德才、王雯艳	1,076.51	2022-1-5	2023-1-5	否
叶德才、王雯艳	5,540.08	2022-1-28	2023-1-28	否
叶德才、王雯艳	178.09	2022-3-29	2023-3-29	否
叶德才、王雯艳	981.49	2022-4-12	2023-4-12	否
叶德才、王雯艳	409.45	2022-4-25	2023-4-25	否
叶德才、王雯艳	649.70	2022-4-28	2023-4-28	否
叶德才、王雯艳	3,684.52	2022-9-8	2023-9-8	否
叶德才、王雯艳	3,126.30	2022-9-19	2023-9-19	否
叶德才、王雯艳	599.14	2022-11-10	2023-11-9	否
叶德才、王雯艳	2,532.57	2022-11-17	2023-11-17	否
叶德才、王雯艳	3,988.21	2022-12-5	2023-12-5	否
叶德才、王雯艳	773.10	2022-12-28	2023-12-28	否
叶德才、王雯艳	342.50	2022-5-30	2022-11-30	是
叶德才、王雯艳	3,047.33	2022-5-18	2023-5-18	否
叶德才、王雯艳	1,416.55	2022-5-25	2023-5-25	否
叶德才、王雯艳	393.20	2022-6-14	2023-6-14	否
叶德才、王雯艳	3,597.18	2022-6-22	2023-6-21	否
叶德才、王雯艳	938.32	2022-9-29	2023-9-28	否
叶德才、王雯艳	2,000.00	2022-8-31	2023-8-30	否
叶德才、王雯艳	3,000.00	2022-10-26	2023-10-25	否

担保方	担保金额（万元）	担保期限		是否完成
		起始日	终止日	
叶德才	1,320.60	2022-11-2	2023-11-2	否
叶德才	3,005.16	2022-11-9	2023-11-9	否
叶德才	214.00	2022-2-28	2023-2-28	否
叶德才	603.86	2022-11-16	2023-5-15	否
叶德才	500.00	2022-12-2	2023-12-2	否
叶德才、王雯艳	2,163.46	2022-1-24	2023-1-24	否
叶德才、王雯艳	1,300.00	2022-1-25	2023-1-25	否
叶德才、王雯艳	133.29	2022-10-17	2023-4-17	否
叶德才、王雯艳	140.00	2022-12-13	2023-6-12	否
叶德才、王雯艳	981.71	2022-10-12	2023-10-12	否
叶德才、王雯艳	1,108.50	2022-10-20	2023-10-19	否
叶德才、王雯艳	2,179.60	2022-10-28	2023-10-27	否
叶德才、王雯艳	2,118.76	2022-11-4	2023-11-3	否
叶德才、王雯艳	536.60	2022-12-12	2023-12-11	否
叶德才、王雯艳	421.51	2022-12-29	2023-12-29	否
叶德才、王雯艳	949.10	2022-9-22	2023-9-22	否
叶德才、王雯艳	966.43	2022-9-22	2023-9-22	否
叶德才、王雯艳	728.50	2022-8-3	2023-8-3	否
叶德才、王雯艳	1,586.62	2022-8-16	2023-8-16	否
叶德才、王雯艳	862.25	2022-8-16	2023-8-16	否
叶德才、王雯艳	694.82	2022-8-16	2023-8-16	否
叶德才、王雯艳	991.39	2022-8-8	2023-8-8	否
叶德才、王雯艳	999.45	2022-8-8	2023-8-8	否
叶德才、王雯艳	759.26	2022-10-24	2023-10-24	否
叶德才、王雯艳	899.98	2022-10-24	2023-10-24	否
叶德才、王雯艳	582.87	2022-9-29	2023-9-29	否
叶德才、王雯艳	900.00	2022-1-28	2023-1-28	否
叶德才、王雯艳	1,990.20	2022-1-27	2023-1-27	否

担保方	担保金额（万元）	担保期限		是否完成
		起始日	终止日	
叶德才、王雯艳	1,378.96	2022-8-2	2023-8-2	否
叶德才、王雯艳	2,696.98	2022-8-15	2023-8-15	否
叶德才、王雯艳	800.00	2022-9-13	2023-9-13	否
叶德才、王雯艳	100.00	2022-8-26	2023-2-26	否
叶德才、王雯艳	599.66	2022-9-13	2023-3-13	否
叶德才、王雯艳	807.38	2022-4-7	2023-4-7	否
叶德才、王雯艳	500.00	2022-12-28	2023-12-25	否
叶德才、王雯艳	330.44	2022-7-21	2023-1-21	否
叶德才、王雯艳	100.00	2022-7-27	2023-1-27	否
叶德才、王雯艳	6.39	2022-7-19	2023-1-19	否
叶德才、王雯艳	22.44	2022-11-16	2023-11-16	否
叶德才、王雯艳	71.08	2022-11-18	2023-5-18	否
叶德才、王雯艳	2,000.00	2022-1-24	2023-1-24	否
叶德才、王雯艳	3,000.00	2022-1-25	2023-1-25	否
叶德才、王雯艳	4,000.00	2022-1-26	2023-1-26	否
叶德才、王雯艳	1,659.32	2022-8-29	2023-8-16	否
叶德才、王雯艳	114.60	2022-5-20	2023-5-20	否
叶德才、王雯艳	1,473.94	2022-8-16	2023-8-15	否
叶德才、王雯艳	500.00	2022-5-23	2023-5-23	否
叶德才、王雯艳	2,462.24	2022-5-25	2023-5-25	否
叶德才、王雯艳	1,500.00	2022-11-11	2023-11-11	否
叶德才、王雯艳	968.08	2022-9-16	2023-9-16	否
叶德才、王雯艳	200.00	2022-8-19	2023-8-19	否
叶德才、王雯艳	200.00	2022-8-26	2023-8-26	否
叶德才、王雯艳	2,300.00	2022-11-17	2023-11-17	否
叶德才、王雯艳	1,500.00	2022-4-14	2023-4-14	否
叶德才、王雯艳	1,000.00	2022-4-24	2024-4-24	否
叶德才、王雯艳	700.00	2022-4-25	2023-4-25	否

担保方	担保金额（万元）	担保期限		是否完成
		起始日	终止日	
叶德才、王雯艳	700.00	2022-7-4	2023-7-4	否
叶德才、王雯艳	600.00	2022-5-9	2023-5-8	否
叶德才、王雯艳	600.00	2022-7-13	2023-7-13	否
叶德才、王雯艳	500.00	2022-2-24	2023-2-24	否
叶德才、王雯艳	500.00	2022-4-28	2023-4-28	否
叶德才、王雯艳	500.00	2022-7-6	2023-7-6	否
叶德才、王雯艳	300.00	2022-3-23	2023-3-23	否
叶德才、王雯艳	200.00	2022-5-30	2023-5-30	否
叶德才	103.90	2022-9-27	2023-9-26	否
叶德才	2,648.45	2022-10-12	2023-10-11	否
叶德才	1,880.26	2022-10-27	2023-10-26	否
叶德才	661.01	2022-7-26	2023-7-25	否
叶德才	3,000.00	2022-12-7	2023-12-6	否
叶德才、王雯艳	1,371.32	2022-7-26	2023-3-25	否
叶德才、王雯艳	310.00	2022-7-27	2023-3-25	否
叶德才、王雯艳	283.31	2022-7-28	2023-3-28	否
叶德才、王雯艳	2,142.26	2022-8-31	2023-8-30	否
叶德才、王雯艳	1,310.00	2022-5-9	2023-5-8	否
叶德才、王雯艳	930.37	2022-9-16	2023-9-15	否
叶德才、王雯艳	413.27	2022-5-13	2023-5-12	否
叶德才、王雯艳	191.98	2022-5-13	2023-5-12	否
叶德才、王雯艳	1,200.00	2022-2-11	2023-2-10	否
叶德才、王雯艳	1,449.34	2022-7-14	2023-7-13	否
叶德才、王雯艳	643.17	2022-7-26	2023-7-25	否
叶德才、王雯艳	1,478.93	2022-8-16	2023-8-15	否
叶德才、王雯艳	500.00	2022-10-18	2023-10-18	否
叶德才、王雯艳	500.00	2022-11-18	2023-11-18	否
叶德才、王雯艳	200.00	2022-4-19	2023-4-18	否

担保方	担保金额（万元）	担保期限		是否完成
		起始日	终止日	
叶德才、王雯艳	400.00	2022-4-28	2023-4-27	否
叶德才、王雯艳	100.00	2022-3-24	2023-3-23	否
叶德才、王雯艳	300.00	2022-3-14	2023-3-13	否
叶德才、王雯艳	500.00	2022-7-29	2023-7-28	否
叶德才、王雯艳	200.00	2022-8-9	2023-8-8	否
叶德才、王雯艳	300.00	2022-8-16	2023-8-15	否
叶德才、王雯艳	300.00	2022-9-9	2023-9-9	否
叶德才、王雯艳	200.00	2022-9-30	2023-9-30	否
叶德才、王雯艳	500.00	2022-10-14	2023-10-14	否
叶德才、王雯艳	2,000.00	2022-1-4	2023-1-4	否
叶德才、王雯艳	2,000.00	2022-1-11	2023-1-11	否
叶德才、王雯艳	2,000.00	2022-1-19	2023-1-19	否
叶德才	500.00	2022-3-15	2022-9-14	是
叶德才	550.00	2022-3-25	2022-9-24	是
叶德才、王雯艳	430.60	2022-1-7	2023-1-7	否
叶德才、王雯艳	4,000.00	2022-1-19	2023-1-19	否
叶德才、王雯艳	2,298.33	2022-1-25	2022-7-25	是
叶德才、王雯艳	220.09	2022-2-25	2023-2-25	否
叶德才、王雯艳	400.00	2022-6-23	2023-6-23	否
叶德才、王雯艳	1,102.27	2022-8-18	2023-8-18	否
叶德才、王雯艳	4,000.00	2022-11-24	2023-11-24	否
叶德才、王雯艳	6,970.44	2022-11-30	2023-11-30	否
叶德才、王雯艳	2,315.71	2022-12-28	2023-12-28	否
叶德才、王雯艳	118.74	2022-1-26	2023-1-26	否
叶德才、王雯艳	1,398.92	2022-1-27	2023-1-27	否
叶德才、王雯艳	488.49	2022-1-28	2023-1-28	否
叶德才、王雯艳	1,349.63	2022-3-25	2023-3-25	否
叶德才、王雯艳	100.00	2022-1-18	2022-7-18	是

担保方	担保金额（万元）	担保期限		是否完成
		起始日	终止日	
叶德才、王雯艳	151.76	2022-1-19	2023-1-19	否
叶德才、王雯艳	1,240.97	2022-1-20	2023-1-20	否
叶德才、王雯艳	3,064.95	2022-1-25	2023-1-20	否
叶德才、王雯艳	2,985.33	2022-1-26	2022-7-26	是
叶德才、王雯艳	3,657.31	2022-1-28	2023-1-28	否
叶德才、王雯艳	645.09	2022-1-29	2022-7-29	是
叶德才、王雯艳	1,259.98	2022-4-14	2023-4-14	否
叶德才、王雯艳	309.56	2022-4-18	2022-10-18	是
叶德才、王雯艳	1,135.74	2022-4-24	2023-4-24	否
叶德才、王雯艳	767.41	2022-4-26	2023-4-26	否
叶德才、王雯艳	243.30	2022-5-12	2022-11-14	是
叶德才、王雯艳	469.87	2022-5-16	2023-5-16	否
叶德才、王雯艳	3,133.33	2022-5-19	2023-5-19	否
叶德才、王雯艳	205.00	2022-6-6	2023-6-6	否
叶德才、王雯艳	1,688.94	2022-6-13	2023-6-13	否
叶德才、王雯艳	452.26	2022-6-16	2022-12-16	是
叶德才、王雯艳	271.80	2022-6-22	2022-12-22	是
叶德才、王雯艳	100.00	2022-8-29	2023-8-29	否
叶德才、王雯艳	1,267.00	2022-9-7	2023-9-7	否
叶德才、王雯艳	2,736.82	2022-9-22	2023-9-22	否
叶德才、王雯艳	688.00	2022-9-27	2023-9-27	否
叶德才、王雯艳	3,107.88	2022-12-5	2023-12-5	否
叶德才、王雯艳	1,087.41	2022-12-13	2023-12-13	否
叶德才、王雯艳	1,362.52	2022-12-15	2023-12-15	否
叶德才	657.89	2022-1-7	2023-1-7	否
叶德才	252.91	2022-3-15	2022-9-15	是
叶德才	704.52	2022-9-28	2023-9-27	否
叶德才	2,396.24	2022-10-14	2023-10-14	否

担保方	担保金额（万元）	担保期限		是否完成
		起始日	终止日	
叶德才	2,077.21	2022-11-4	2023-11-4	否
叶德才	1,574.00	2022-11-10	2023-11-10	否
叶德才	4,051.86	2022-11-21	2023-11-21	否
叶德才、王雯艳	539.82	2022-1-13	2023-1-13	否
叶德才、王雯艳	1,079.64	2022-1-20	2023-1-20	否
叶德才、王雯艳	1,081.73	2022-1-24	2023-1-24	否
叶德才、王雯艳	1,192.04	2022-1-28	2023-1-28	否
叶德才、王雯艳	1,675.59	2022-1-29	2023-1-29	否
叶德才、王雯艳	207.08	2022-2-25	2023-2-25	否
叶德才、王雯艳	100.00	2022-5-17	2023-5-17	否
叶德才、王雯艳	94.42	2022-7-19	2023-1-19	否
叶德才、王雯艳	40.00	2022-11-16	2023-11-16	否
叶德才、王雯艳	1,462.30	2022-11-24	2023-11-24	否
叶德才、王雯艳	266.96	2022-12-6	2023-12-6	否
叶德才、王雯艳	206.72	2022-12-8	2023-12-8	否
叶德才、王雯艳	322.30	2022-12-27	2023-12-27	否
叶德才、王雯艳	489.60	2022-12-28	2023-6-28	否
叶德才、王雯艳	893.99	2022-12-29	2022-12-28	是
叶德才、王雯艳	633.17	2022-7-28	2023-1-28	否
叶德才、王雯艳	249.66	2022-7-29	2023-7-28	否
叶德才、王雯艳	541.54	2022-8-4	2023-2-4	否
叶德才、王雯艳	1,446.47	2022-8-4	2023-8-4	否
叶德才、王雯艳	161.19	2022-8-18	2023-8-18	否
叶德才、王雯艳	562.23	2022-2-25	2023-2-25	否
叶德才、王雯艳	1,285.77	2022-3-15	2023-3-15	否
叶德才、王雯艳	3,000.00	2022-4-25	2023-4-25	否
叶德才、王雯艳	1,195.39	2022-5-13	2023-5-13	否
叶德才、王雯艳	725.04	2022-7-5	2023-7-5	否
叶德才、王雯艳	476.88	2022-7-12	2023-1-12	否
叶德才、王雯艳	1,118.50	2022-8-25	2023-8-25	否
叶德才、王雯艳	342.11	2022-10-21	2023-4-21	否
叶德才、王雯艳	620.92	2022-10-26	2023-10-26	否

应收账款	青岛市地铁六号线有限公司	1,017,498.34	0.02	341,488.61	0.01
应收账款	江塔创新投资股份有限公司	367,200.00	0.01	3,020.81	0.00
应收账款	青岛地铁海城置业有限公司	66,052.72	0.00		
应收账款	青岛城投丰汇置业有限公司	40,000.00	0.00		
应收账款	青岛青铁润达智能设备有限公司	23,843.90	0.00		
应收账款	青岛城投高新投资控股有限公司	19,293.00	0.00		
应收账款	青岛城泰国际贸易有限公司	5,940.17	0.00		
应收账款	青岛城投创业发展集团有限公司	5,719.79	0.00		
应收账款	青岛城乡社区建设投资集团有限公司	2,505.39	0.00	2,505.39	0.00
其他应收款	青岛地铁集团有限公司运营分公司	291,300.00	0.46		
其他应收款	青岛城乡社区建设融资担保有限公司	9,286.57	0.01		
其他应收款	青岛金创联合国际投资有限公司	50,000.00	0.08		
应付账款	青岛盛德美商贸有限公司	421,220.18	0.00	421,220.18	0.01
应付账款	市北区惠锦鹏装饰材料总汇	13,538.29	0.00	13,538.29	0.00
应付账款	青岛鹏达建材有限公司	768,198.76	0.00	768,198.76	0.02
合同负债	青岛城投路桥投资发展有限公司	12,771,045.53	5.26		
合同负债	青岛城投姜山产业新城投资有限公司	9,414,514.08	3.88		
合同负债	青岛青铁中开置业有限公司	6,280.95	0.00		
合同负债	青岛市地铁四号线有限公司			56,322.45	0.04

附注十、或有事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

附注十一、承诺事项

截止资产负债表日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

附注十二、资产负债表日后事项

公司 2023 年 4 月 27 日召开的第四届董事会第七次会议审议通过了公司 2022 年度利润分配的预案：以公司 2022 年度利润分配方案实施时股权登记日总股本 100,000,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），合计派发现金股利 20,000,000.00 元（含税），以资本公积向全体股

担保方	担保金额（万元）	担保期限		是否完成
		起始日	终止日	
叶德才、王雯艳	285.03	2022-1-18	2022-10-18	是
叶德才、王雯艳	1,211.94	2022-1-14	2022-10-14	是
叶德才、王雯艳	696.76	2022-1-28	2022-10-28	是
叶德才、王雯艳	807.38	2022-4-7	2023-4-7	否
叶德才、王雯艳	180.53	2022-4-25	2022-10-25	是
叶德才、王雯艳	1,000.00	2022-7-27	2023-1-27	否
叶德才、王雯艳	321.96	2022-9-7	2023-3-7	否
叶德才、王雯艳	1,076.66	2022-9-13	2023-3-13	否
叶德才	560.00	2022-1-26	2023-1-26	否
叶德才	372.63	2022-1-21	2022-7-21	是
叶德才	215.00	2022-12-9	2023-12-9	否

6. 其他关联交易

6.1 关联租赁业务

承租方名称	出租方名称	本期发生额	2021 年发生额
德才装饰	王雯艳		59,142.86
德才装饰	叶德才		118,285.72

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

7. 关联方应收应付款项余额

科目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		金额	比例（%）	金额	比例（%）
应收账款	青岛城投新城开发建设有限公司	40,014,366.43	0.90		
应收账款	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	33,152,038.61	0.74	25,346,652.10	0.63
应收账款	青岛城投环境资源有限公司	18,217,770.98	0.41		
应收账款	青岛鸿城置业有限公司	17,169,560.96	0.38		
应收账款	青岛市地铁八号线有限公司	8,697,341.87	0.19	8,522,535.08	0.21
应收账款	青岛地铁集团有限公司	6,780,589.86	0.15	3,518,969.18	0.09
应收账款	青岛市地铁四号线有限公司	5,669,001.91	0.13		
应收账款	青岛地铁海泉置业开发有限公司	3,864,499.09	0.09	82,701,619.77	2.06

深圳德才建设集团有限公司		1,522,610.96
合　　计	837,444,703.57	528,937,376.69

1.4 账龄分析

账　龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
1年以内	1,023,589,990.19	42.74	51,179,499.51	5.00	1,279,821,603.31	54.77	63,991,086.48	5.00
1-2年	700,453,140.81	29.25	70,045,314.08	10.00	567,772,688.04	24.30	56,777,268.80	10.00
2-3年	374,179,041.02	15.62	112,253,712.31	30.00	241,853,601.51	10.35	72,556,080.45	30.00
3-4年	174,822,986.11	7.30	87,411,493.06	50.00	99,578,938.15	4.26	49,789,469.07	50.00
4-5年	31,009,202.09	1.29	24,807,361.67	80.00	83,422,936.75	3.57	66,738,349.40	80.00
5年以上	90,697,148.63	3.79	90,697,148.63	100.00	64,076,438.76	2.74	64,076,438.76	100.00
合　计	2,394,751,508.85	100.00	436,394,529.26	18.22	2,336,526,206.52	100.00	373,928,692.96	16.00

1.5 公司报告期内应收账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况,详见附注九.7—关联方应收应付款项余额。

1.6 报告期内实际核销应收账款情况

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
中国水电建设集团十五工程局有限公司	应收工程款	358,600.08	根据民事调解书确认无法收回	否
合　　计		358,600.08		

1.7 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的应收账款。无终止确认应收账款情况，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

1.8 公司报告期末应收账款中欠款金额前五名的单位明细情况如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例（%）
第一名	合并内单位	714,098,175.67	1年以内	22.06
第二名	第三方	114,500,665.44	1-2年 39,289,434.25	3.54
			2-3年 75,211,231.19	

东每10股转增4股，截至2022年12月31日，公司总股本100,000,000股，本次转增40,000,000股后，公司总股本为140,000,000股。

附注十三、其他重要事项

截止报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

附注十四、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

1.1 应收账款分类披露

种　类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
按单项计提坏账准备的应收账款	4,387,784.84	0.14	4,387,784.84	100.00	4,387,784.84	0.15	4,387,784.84	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款								
关联方组合	837,444,703.57	25.87			528,937,376.69	18.43		
账龄组合	2,394,751,508.85	73.99	436,394,529.26	18.22	2,336,526,206.52	81.42	373,928,692.96	16.00
组合小计	3,232,196,212.42	99.86	436,394,529.26	13.50	2,865,463,583.21	99.85	373,928,692.96	13.05
合　计	3,236,583,997.26	100.00	440,782,314.10	13.62	2,869,851,368.05	100.00	378,316,477.80	13.18

1.2 截止2022年12月31日，按单项计提的坏账准备的应收账款

名　称	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

1.3 关联方往来（期末母公司对控股子公司的应收账款）

单位名称	期末余额	期初余额
青岛中建联合集团有限公司	795,674,809.92	496,046,982.80
青岛中房建筑设计院有限公司	30,711,304.17	15,410,609.49
青岛德才高科新材料有限公司	10,570,779.03	5,884,254.73
淄博德才城运建设发展有限公司	487,810.45	410,585.83
上海德才实业集团有限公司		9,662,332.88

青岛德才高科新材料有限公司	113,511,817.62	108,687,798.28
德才（北京）古建筑工程有限公司	40,922,665.72	37,488,974.43
青岛德才信息科技发展有限公司	36,773,061.26	10,849,911.62
青岛中建联合集团有限公司		217,260,361.68
深圳德才建设集团有限公司	8,426,161.33	4,777,517.35
上海德才实业集团有限公司	47,444,371.46	43,432,783.52
淄博德才城运建设发展有限公司		44,843.99
淄博德才城运投资控股有限公司		509.00
中建联合工程管理有限公司	2,318,665.73	88,474.24
德才思美软装有限公司	810,590.43	300,590.43
山东德才建设有限公司	352,425.37	355,417.55
青岛中新启力商贸有限公司	261,217.00	900.00
山东诗允建筑工程施工有限公司	112,510.00	
青岛英中创意设计有限公司	21,004,884.19	
德才（北京）文旅发展有限公司	6,711.07	
合　计	**281,229,622.50**	**431,833,990.20**

2.2.3 各类其他应收款的坏账准备

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）	
2022年1月1日余额			7,095,556.76	7,095,556.76
本期计提				
本期转回			844,758.00	844,758.00
本期转销				
2022年12月31日			**844,758.00**	**6,250,798.76**

2.2.4 账龄分析法明细

账　龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	15,300,002.30	37.89	14,549,181.11	41.24
1-2年	7,866,426.87	19.48	9,504,565.13	26.94

第三名	第三方	100,461,795.31	1年以内 5,408,521.57	3.10
			1-2年 95,053,273.74	
第四名	第三方	77,747,356.00	1年以内 54,547,377.24	2.40
			1-2年 10,818,003.70	
			2-3年 12,381,975.06	
第五名	第三方	66,307,567.77	1年以内 32,104,176.99	2.05
			1-2年 6,052,482.20	
			2-3年 2,357,847.18	
			3-4年 22,953,304.42	
			4-5年 2,839,756.98	
合　计		**1,073,115,560.19**		**33.16**

1.9 公司报告期内无终止确认的应收款项、无以应收款项为标的进行证券化交易的情况。

2. 其他应收款

2.1 总体情况列示

项　目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款（净额）	315,355,255.68	460,016,830.71
合　计	**315,355,255.68**	**460,016,830.71**

2.2 其他应收款

2.2.1 明细项目

种　类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
关联方往来	281,229,622.50	87.45			431,833,990.20	92.45		
外部往来款	40,376,431.94	12.55	6,250,798.76	15.48	35,278,397.27	7.55	7,095,556.76	20.11
合　计	**321,606,054.44**	**100.00**	**6,250,798.76**	**1.94**	**467,112,387.47**	**100.00**	**7,095,556.76**	**1.52**

2.2.2 关联方往来（期末母公司对控股子公司的其他应收款）

单位名称	期末余额	期初余额
青岛中房建筑设计院有限公司	9,284,541.32	8,545,908.11

淄博德才城运投资控股有限公司	成本法	25,500,000.00	25,500,000.00	15,300,000.00
山东德才建设有限公司	成本法	41,000,000.00	41,000,000.00	41,000,000.00
深圳德才建设集团有限公司	成本法	1,850,001.00	1,850,001.00	
上海德才实业集团有限公司	成本法	25,268,752.00	25,268,752.00	
合计		767,880,162.60	767,880,162.60	361,161,409.60

（续下表）

被投资单位名称	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	分配股利
青岛德才高科新材料有限公司	100.00	100.00			
DC-HD 建筑设计有限公司	70.00	100.00			
青岛中建联合集团有限公司	100.00	100.00			
淄博德才城运投资控股有限公司	51.00	51.00			
山东德才建设有限公司	51.00	51.00			
深圳德才建设集团有限公司	100.00	100.00			
上海德才实业集团有限公司	100.00	100.00			
合　计					

3.3 对联营企业投资的明细

被投资单位	投资成本	2022.1.1	本期投资	本期增减变动			期末余额
				权益法下确认的投资收益增加长期投资金额	本期分配现金红利减少长期投资金额	其他	
青岛城市艺术馆有限公司	4,000,000.00	3,352.31				3,352.31	
合　计	4,000,000.00	3,352.31				3,352.31	

4. 营业收入及营业成本

4.1 营业收入

项　目	本期	上期
主营业务收入	2,728,549,238.10	2,843,828,011.27
其他业务收入	4,021,348.56	3,071,866.51

2-3 年	6,934,137.63	17.17	1,337,535.90	3.79
3-4 年	1,287,235.90	3.19	810,500.00	2.30
4-5 年	810,500.00	2.01	2,021,172.83	5.73
5 年以上	8,178,129.24	20.25	7,055,442.30	20.00
合　计	40,376,431.94	100.00	35,278,397.27	100.00

2.2.5 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的其他应收款。

2.2.6 公司报告期末其他应收款余额中无无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

2.2.7 公司报告期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	业务性质	期末余额	年限	占其他应收款总额比例（%）
青岛德才高科新材料有限公司	合并内往来	113,511,817.62	1 年以内	35.30
上海德才实业集团有限公司	合并内往来	47,444,371.46	1 年以内	14.75
德才（北京）古建筑工程有限公司	合并内往来	40,922,665.72	1 年以内	12.72
青岛德才信息科技发展有限公司	合并内往来	36,773,061.26	1 年以内	11.43
青岛英中创意设计有限公司	合并内往来	21,004,884.19	1 年以内	6.53
合　计		259,656,800.25		80.74

3. 长期股权投资

3.1 明细项目

项　目	期末余额	期初余额
对子公司投资	767,880,162.60	361,161,409.60
对联营企业投资		3,352.31
合　计	767,880,162.60	361,164,761.91

3.2 上述对子公司的投资明细如下：

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期末余额	期初余额
青岛德才高科新材料有限公司	成本法	204,003,100.00	204,003,100.00	204,003,100.00
DC-HD 建筑设计有限公司	成本法	65,789.44	65,789.44	65,789.44
青岛中建联合集团有限公司	成本法	470,192,520.16	470,192,520.16	100,792,520.16

无形资产摊销	2,182,332.07	875,702.65
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	57,947.75	852,062.89
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	27,502,055.05	31,706,915.87
投资损失	-451,116.59	-243,153.93
递延所得税资产减少	-9,892,071.13	-3,786,391.00
递延所得税负债增加		
存货的减少	-130,371,721.52	152,916,361.67
经营性应收项目的减少	-430,740,671.55	-914,315,051.63
经营性应付项目的增加	1,024,067,451.37	259,927,115.29
其他		-22,750,000.00
经营活动产生的现金流量净额	**683,812,659.99**	**-338,785,885.96**
5.2.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		
5.3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	327,778,689.12	256,044,458.58
减：现金的期初余额	256,044,458.58	269,192,773.01
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	71,734,230.54	-13,148,314.43
5.4 现金及现金等价物的构成		
一、现金	327,778,689.12	256,044,458.58
其中：库存现金	1,486.35	1,995.00
可随时用于支付的银行存款	327,777,202.77	256,042,463.58
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的其他流动资产		

合　计	**2,732,570,586.66**	**2,846,899,877.78**

4.2 营业成本

项　目	本期	上期
主营业务成本	2,240,458,949.03	2,355,190,154.59
其他业务成本	2,958,361.85	1,243,978.92
合　计	**2,243,417,310.88**	**2,356,434,133.51**

4.3 主营业务收入产品类别

产品名称	本期		上期	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
（1）装饰装修业务	2,693,759,815.73	2,209,307,904.11	2,803,272,503.65	2,337,256,916.42
其中：内装装饰业务	1,769,445,770.64	1,494,107,886.10	2,067,123,213.17	1,727,303,066.80
幕墙门窗工程业务	282,005,020.06	216,831,606.94	270,843,834.33	223,099,178.69
智能化业务	331,652,617.91	243,703,820.70	269,209,451.27	217,937,295.68
古建筑工程业务	310,656,407.12	254,664,590.37	196,096,004.88	168,917,375.25
（2）设计业务	34,789,422.37	31,151,044.92	40,555,507.62	17,933,238.17
合　计	**2,728,549,238.10**	**2,240,458,949.03**	**2,843,828,011.27**	**2,355,190,154.59**

4.4 按地区列示营业收入、成本

地区名称	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
山东省内	2,176,302,856.62	1,749,609,041.94	2,229,403,350.13	1,788,193,306.53
山东省外	556,267,730.04	493,808,268.94	617,496,527.65	568,240,826.98
合　计	**2,732,570,586.66**	**2,243,417,310.88**	**2,846,899,877.78**	**2,356,434,133.51**

5.现金流量表补充资料

补　充　资　料	本期	上期
5.1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	132,148,346.34	123,994,540.48
加：资产减值准备	65,534,696.34	28,493,076.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,775,411.86	3,542,935.62

18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19、抵债资产处置收益		-741,162.08
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,825,714.96	2,103,881.46
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22、所得税影响额	-6,711,951.60	-2,802,238.85
23、少数股东权益影响额	-160,647.07	-228,538.19
合　　计	**30,198,334.58**	**4,694,915.24**

2. 报告期净资产收益率及每股收益

根据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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（"中国证券监督管理委员会公告[2010]2号"）、《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》（"中国证券监督管理委员会公告[2008]43号"）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

2.1 本期

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
归属于普通股股东的净利润	12.38	2.00	2.00
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	10.51	1.70	1.70

2.2 上期

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普通股股东的净利润	12.31	1.54	1.54

2.3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）每股收益计算过程

项　目	代码	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润(Ⅰ)	P0	199,916,993.68	139,717,087.06
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(Ⅱ)	P0	169,718,659.10	135,022,171.82

三、期末现金及现金等价物余额	**327,778,689.12**	**256,044,458.58**

附注十五、补充资料

1. 报告期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下(收益以正数列示，损失以负数列示)：

项　　目	本期	上期
1、非流动资产处置损益	816,839.05	85,901.43
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助（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）	31,545,226.00	24,162,257.45
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6、非货币资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9、债务重组损益	-1,116,846.76	-17,885,185.98
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项　目	代码	本期	上期
期初股份总数	S0	100,000,000.00	75,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		25,000,000.00
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		6
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	100,000,000.00	87,500,000.00
基本每股收益(Ⅰ)		2.00	1.60
基本每股收益(Ⅱ)		1.70	1.54
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(Ⅰ)	P1	199,916,993.68	139,717,087.06
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(Ⅱ)	P1	169,718,659.10	135,022,171.82
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		100,000,000.00	87,500,000.00
稀释每股收益(Ⅰ)		2.00	1.60
稀释每股收益(Ⅱ)		1.70	1.54

①基本每股收益

基本每股收益= P0÷S

S= S0+S1+Si×Mi÷M0－Sj×Mj÷M0-Sk

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

④ 稀释每股收益

P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0－Sj×Mj÷M0－Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通

股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

⑤ 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

加权平均净资产收益率＝P0/（E0＋ NP÷2＋Ei×Mi÷M0－Ej×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0）

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

（本页为财务报表附注签字页，无正文。）

德才装饰股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

2023 年 4 月 27 日

会计师事务所
执业证书

名　　称：
首席合伙人：王晖
主任会计师：
经 营 场 所：
组 织 形 式：特殊普通合伙
执业证书编号：370100001
批准执业文号：鲁财会函字〔2000〕63号
批准执业日期：2000-07-29

证书序号：0011555

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：
2019 年 07 月 09 日
中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
更名：和信会计师
转所专用章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019 年 7 月 19 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

10

姓名 Full name 王晖
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1970-04-07
工作单位 Working unit 山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 370202700407483?

注册会计师协会登记
Annual Registration
年度检验登记
本证书经检验，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2016年注册会计师年检合格专用章
2016 年 03 月 09 日

证书编号 No. of Certificate 370200010008
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance 1995 年 07 月 27 日

德才装饰股份有限公司

审计报告

和信审字（2024）第 000283 号

目　录	页　码
一、审计报告	1-6
二、已审财务报表及附注	
1、合并及公司资产负债表	7-10
2、合并及公司利润表	11-12
3、合并及公司现金流量表	13-14
4、合并及公司股东权益变动表	15-18
5、财务报表附注	19-140

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二四年四月二十九日

审 计 报 告

和信审字（2024）第 000283 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2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 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三.32 及附注五.42 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，对于适合同根据完工百分比法确

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，并检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）检查报告期内为诉讼情况，了解相应为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

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。2023年度营业收入为6,102,836,313.32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）应收账款坏账准备计提

1、事项描述

如德才股份财务报表附注五.4所述，截至2023年12月31日，德才股份应收账款账面余额为5,058,702,366.86元，坏账准备金额886,163,808.35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

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，就可能导致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）。

从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。

老似乎存在重大错报。

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

合并资产负债表

2023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	附注	2023/12/31	2022/12/31
流动资产：			
货币资金	五.1	2,164,605,614.77	1,994,698,977.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五.2	-	60,476,431.15
衍生金融资产			
应收票据	五.3	338,190,398.45	161,495,109.01
应收账款	五.4	4,172,538,558.81	3,750,152,655.53
应收款项融资	五.6	46,527,574.26	200,000.00
预付款项	五.7	98,844,423.57	62,271,918.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.8	112,158,715.86	51,217,920.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.9	29,659,118.71	48,056,380.54
合同资产	五.5	2,624,767,696.81	2,534,718,619.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.10	666,530,124.81	382,707,476.58
流动资产合计		**10,253,822,226.05**	**9,045,995,489.36**
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五.11	10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五.12	73,384,943.31	23,447,723.60
固定资产	五.13	948,498,862.10	418,573,812.17
在建工程	五.14	23,952,138.27	305,012,200.53
生产性生物资产			
使用权资产	五.15	14,062,344.58	29,694,579.79
无形资产	五.16	61,962,046.77	58,057,466.71
开发支出			
商誉	五.17	2,636,792.39	2,636,792.39
长期待摊费用	五.18	12,987,640.89	12,230,150.23
递延所得税资产	五.19	215,689,145.60	167,273,339.15
其他非流动资产	五.20	95,551,207.57	394,308.87
非流动资产合计		**1,458,725,121.48**	**1,027,320,373.44**
资产总计		**11,712,547,347.53**	**10,073,315,862.80**

法定代表人：袁永林　主管会计工作负责人：杨翠芬　会计机构负责人：

（本页为审计报告签字页，无正文。）

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·济南

中国注册会计师：（项目合伙人）

中国注册会计师：

2024年4月29日

资产负债表

2023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	附注	2023/12/31	2022/12/31
流动资产：			
货币资金		1,106,679,726.94	816,985,119.45
交易性金融资产		-	20,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		109,218,400.78	93,509,956.05
应收账款	十七.1	2,814,739,599.29	2,795,801,683.16
应收款项融资		54,924,819.57	200,000.00
预付款项		34,463,798.35	181,173,384.27
其他应收款	十七.2	1,187,190,853.34	315,355,255.68
其中：应收利息			
应收股利			
存货		6,568,260.83	242,788.11
合同资产		750,778,139.47	753,177,058.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		438,526,507.39	139,168,840.45
流动资产合计		**6,503,090,105.96**	**5,115,614,085.30**
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	十七.3	865,117,378.83	767,880,162.60
其他权益工具投资		10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		170,068,307.93	12,595,640.84
固定资产		258,816,848.79	46,035,292.74
在建工程		-	25,311,551.66
生产性生物资产			
使用权资产			
无形资产		19,529,703.86	16,656,248.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,408,669.23	8,625,633.54
递延所得税资产		83,662,048.38	73,739,338.09
其他非流动资产		35,615,832.71	-
非流动资产合计		**1,453,218,789.73**	**960,843,868.18**
资产总计		**7,956,308,895.69**	**6,076,457,953.48**

法定代表人：袁永林　主管会计工作负责人：杨翠芬　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2023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	附注	2023/12/31	2022/12/31
流动负债：			
短期借款	五.22	1,946,898,834.77	1,520,784,042.81
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五.23	871,519,350.96	1,282,937,985.66
应付账款	五.24	5,413,837,712.20	4,502,633,767.40
预收款项			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五.25	67,357,704.17	68,205,310.96
应交税费	五.26	58,005,158.78	75,203,634.97
其他应付款	五.27	280,311,535.28	66,778,698.33
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债	五.28	223,952,535.29	242,688,636.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五.29	19,437,531.81	38,494,171.37
其他流动负债	五.30	653,865,728.68	387,187,434.69
流动负债合计		**9,535,186,091.94**	**8,184,913,682.75**
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五.31	189,604,267.23	79,375,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五.32	5,574,245.97	3,700,408.42
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	五.33	7,319,977.55	2,230,315.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		**202,498,490.75**	**85,305,723.69**
负债合计		**9,737,684,582.69**	**8,270,219,406.44**
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.34	140,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.35	873,332,517.15	888,632,517.15
减：库存股			
其他综合收益	五.36	-5,522.44	3,144.21
专项储备	五.37		
盈余公积	五.38	56,423,062.96	50,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五.39	798,491,535.57	668,628,411.43
属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		**1,868,241,593.24**	**1,707,264,072.79**
少数股东权益		106,621,171.60	95,832,383.57
所有者权益（或股东权益）合计		**1,974,862,764.84**	**1,803,096,456.36**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**11,712,547,347.53**	**10,073,315,862.80**

法定代表人：袁永林　主管会计工作负责人：杨翠芬　会计机构负责人：

资产负债表（续）

2023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	附注	2023/12/31	2022/12/31
流动负债：			
短期借款		521,378,701.53	483,658,490.04
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,164,210,988.27	1,119,687,831.74
应付账款		2,314,887,320.91	1,777,414,183.73
预收款项			
合同负债		119,614,587.97	109,809,190.68
应付职工薪酬		25,687,171.15	28,903,436.46
应交税费		17,112,017.94	21,109,733.13
其他应付款		1,840,951,015.96	724,600,242.75
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		7,217,155.56	12,500,000.00
其他流动负债		252,763,655.04	206,269,193.18
流动负债合计		**6,263,822,614.33**	**4,483,952,301.71**
非流动负债：			
长期借款		65,125,000.00	9,375,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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		**65,125,000.00**	**9,375,000.00**
负债合计		**6,328,947,614.33**	**4,493,327,301.71**
所有者权益（或股东权益）：			
股本		140,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		798,865,830.60	838,865,830.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		56,423,062.96	50,000,000.00
未分配利润		632,072,387.80	594,264,821.17
所有者权益（或股东权益）合计		**1,627,361,281.36**	**1,583,130,651.77**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**7,956,308,895.69**	**6,076,457,953.48**

法定代表人：袁永林　　主管会计工作负责人：杨翠芬　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：德才装饰股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年1-12月	2022年1-12月
一、营业总收入	五. 40	6, 102, 836, 313. 32	5, 637, 800, 589. 42
其中：营业收入	五. 40	6, 102, 836, 313. 32	5, 637, 800, 589. 42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5, 708, 862, 976. 29	5, 273, 183, 389. 33
其中：营业成本	五. 40	5, 195, 203, 105. 50	4, 836, 388, 168. 82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五. 41	29, 600, 320. 81	29, 956, 409. 76
销售费用	五. 42	39, 110, 443. 39	35, 553, 234. 46
管理费用	五. 43	228, 763, 571. 95	200, 290, 796. 04
研发费用	五. 44	123, 285, 313. 87	115, 143, 031. 01
财务费用	五. 45	92, 900, 220. 77	55, 851, 749. 24
其中：利息费用		63, 475, 480. 79	49, 698, 414. 94
利息收入		22, 633, 549. 70	15, 811, 954. 86
加：其他收益	五. 46	8, 246, 858. 54	31, 545, 226. 00
投资收益（损失以“-”号填列）	五. 47	-	1, 712, 544. 70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五. 48	-	283, 959. 03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五. 49	-184, 302, 609. 39	-122, 200, 689. 64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五. 50	-12, 678, 688. 83	-35, 869, 840. 36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五. 51	2, 091, 253. 13	816, 839. 05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		207, 330, 150. 48	240, 905, 238. 87
加：营业外收入	五. 52	9, 284, 171. 67	10, 630, 058. 79
减：营业外支出	五. 53	5, 748, 064. 77	5, 921, 190. 59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		210, 866, 257. 38	245, 614, 107. 07
减：所得税费用	五. 54	43, 791, 282. 25	40, 531, 617. 10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		167, 074, 975. 13	205, 082, 489. 97
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		167, 074, 975. 13	205, 082, 489. 97
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		156, 286, 187. 10	199, 916, 993. 68
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		10, 788, 788. 03	5, 165, 496. 29
六、其他综合收益的税后净额		-8, 666. 65	71, 632. 89
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-8, 666. 65	71, 632. 89
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		-8, 666. 65	71, 632. 89
(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		-8, 666. 65	71, 632. 89
（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		167, 066, 308. 48	205, 154, 122. 86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		156, 277, 520. 45	199, 988, 626. 57
（二）归属于少数股东的综合收益总额		10, 788, 788. 03	5, 165, 496. 29
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1. 12	2. 00
（二）稀释每股收益（元/股）		1. 12	2. 00

法定代表人：袁永林　　主管会计工作负责人：杨翠芬　　会计机构负责人：杨

利润表

编制单位：德才装饰股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年1-12月	2022年1-12月
一、营业收入	十七.4	2,788,408,582.35	2,732,570,586.66
减：营业成本	十七.4	2,334,347,372.57	2,243,417,310.88
税金及附加		14,658,638.71	13,986,595.66
销售费用		22,366,816.03	23,570,461.19
管理费用		119,187,577.65	110,023,735.55
研发费用		105,263,158.94	101,446,931.26
财务费用		50,092,500.05	41,062,119.21
其中：利息费用		30,691,316.87	27,502,055.05
利息收入		16,170,393.56	6,921,110.85
加：其他收益		6,165,241.34	17,114,123.02
投资收益（损失以“－”号填列）		-	451,116.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-81,047,392.03	-58,970,253.01
资产减值损失（损失以“－”号填列）		3,736,904.28	-6,564,443.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,091,253.13	-57,947.75
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		73,438,525.12	151,036,028.43
加：营业外收入		4,401,558.15	9,069,119.74
减：营业外支出		2,483,545.06	4,757,718.62
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		75,356,538.21	155,347,429.55
减：所得税费用		11,125,908.62	23,199,083.21
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		64,230,629.59	132,148,346.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		64,230,629.59	132,148,346.34
（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			
六、综合收益总额		64,230,629.59	132,148,346.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：袁永林　　主管会计工作负责人：杨翠芬　　会计机构负责人：杨翠芬



合并现金流量表

编制单位：赣州稀土矿业有限公司	附注	2023年度1-12月	2022年度1-12月
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		5,337,448,714.06	5,078,744,869.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		204,369,902.20	72,719,893.81
经营活动现金流入小计	五、55	5,541,818,616.26	5,151,464,763.57
购买商品、接受劳务支付的现金		4,487,284,586.35	4,233,990,321.20
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流出小计		4,487,284,586.35	4,233,990,321.20
经营活动产生的现金流量净额		1,054,533,629.91	917,473,442.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,533,805.20	577,700.36
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		31,000,000.00	26,000,000.00
投资活动现金流入小计		32,533,805.20	26,577,700.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,090,146,608.05	1,412,634,680.99
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,090,146,608.05	1,412,634,680.99
投资活动产生的现金流量净额		-1,057,612,803.05	-1,386,056,980.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		578,555,769.27	718,654,406.47
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		355,446,350.55	487,171,631.27
筹资活动现金流入小计		933,982,119.82	1,205,826,037.74
偿还债务支付的现金		550,620,450.73	859,708,411.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,456,576.05	50,686,675.37
支付其他与筹资活动有关的现金		487,771,551.27	502,334,650.99
筹资活动现金流出小计		1,080,848,578.05	1,412,634,688.03
筹资活动产生的现金流量净额		-156,764,318.23	-206,782,650.29
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		71,734,210.64	268,940,295.96
加：期初现金及现金等价物余额		254,944,458.58	327,778,699.12
六、期末现金及现金等价物余额		327,778,699.12	596,718,995.08

法定代表人：李永斌　主管会计工作负责人：李永斌　会计机构负责人：杨翠芬

合并所有者权益变动表

编制单位：德龙重型装备有限公司　　2022年度　　单位：元 币种：人民币

项目	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、上年期末余额	100,000,000.00	–	–	–	888,632,517.15	–	-66,488.68	–	49,893,454.05	–	483,811,963.70	–	1,522,279,446.22	56,338,694.95	1,578,618,141.17
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	100,000,000.00				888,632,517.15		-66,488.68		49,893,454.05		483,811,963.70		1,522,279,446.22	56,338,694.95	1,578,618,141.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	–				–		71,632.89		100,545.95		184,816,447.73		184,988,626.57	39,493,686.62	224,482,313.19
（一）综合收益总额							71,632.89				199,816,992.68		199,988,626.57	5,166,686.29	205,155,122.86
（二）所有者投入和减少资本	–												–	34,326,192.33	34,326,192.33
1.股东投入的普通股													–	34,326,192.33	34,326,192.33
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									100,545.95		-15,100,545.95		-15,000,000.00		-15,000,000.00
1.提取盈余公积									100,545.95		-100,545.95				–
2.提取一般风险准备															–
3.对所有者（或股东）的分配											-15,000,000.00		-15,000,000.00		-15,000,000.00
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															
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								69,722,619.74					69,722,619.74		69,722,619.74
2.本期使用								69,722,619.74					69,722,619.74		69,722,619.74
（六）其他															
四、本期期末余额	100,000,000.00				888,632,517.15		3,144.21		50,000,000.00		668,628,411.43		1,707,264,072.79	95,832,383.57	1,803,096,456.36

法定代表人：李永林　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：杨军芬　　第16页 共16页

合并所有者权益变动表

编制单位：德龙重型装备有限公司　　2022年度　　单位：元 币种：人民币

项目	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、上年期末余额	100,000,000.00	–	–	–	888,632,517.15	–	-66,488.68	–	49,893,454.05	–	483,811,963.70	–	1,522,279,446.22	56,338,694.95	1,578,618,141.17
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	100,000,000.00				888,632,517.15		-66,488.68		49,893,454.05		483,811,963.70		1,522,279,446.22	56,338,694.95	1,578,618,141.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00	–	–	–	-15,300,000.00	–	-6,666.68		6,423,062.96		129,863,134.14		160,979,530.43	10,788,788.63	171,768,319.06
（一）综合收益总额							-6,666.68						-6,666.68		-6,666.68
（二）所有者投入和减少资本											156,286,187.10		156,279,520.45	10,788,788.63	167,068,308.48
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									6,423,062.96		-26,423,062.96		-20,000,000.00		-20,000,000.00
1.提取盈余公积									6,423,062.96		-6,423,062.96				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-20,000,000.00		-20,000,000.00		-20,000,000.00
4.其他															
（四）所有者权益内部结转	40,000,000.00				-40,000,000.00										
1.资本公积转增资本（或股本）	40,000,000.00				-40,000,000.00										
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								72,790,014.27					72,790,014.27		72,790,014.27
1.本期提取								72,790,014.27					72,790,014.27		72,790,014.27
2.本期使用								72,790,014.27					72,790,014.27		72,790,014.27
（六）其他					24,700,000.00								24,700,000.00		24,700,000.00
四、本期期末余额	140,000,000.00				873,332,517.15		-6,522.44		56,423,062.96		613,675,097.84		1,696,424,155.51	106,621,171.60	1,803,045,327.11

法定代表人：李永林　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：杨军芬　　第15页 共16页

所有者权益变动表

编制单位：德方纳米智能股份有限公司　　2023年度1-12月　　单位：元 币种：人民币

项目	其他权益工具				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
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积					
一、上年期末余额	100,000,000.00				838,865,830.60			50,000,000.00	594,264,821.17	1,583,130,651.77
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	100,000,000.00				838,865,830.60			50,000,000.00	594,264,821.17	1,583,130,651.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00				-40,000,000.00			6,423,062.96	37,807,566.63	44,230,629.59
（一）综合收益总额									64,230,629.59	64,230,629.59
（二）所有者投入和减少资本	-				-					-
1.股东投入的普通股										-
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								6,423,062.96	-26,423,062.96	-20,000,000.00
1.提取盈余公积								6,423,062.96	-6,423,062.96	-
2.对所有者（或股东）的分配									-20,000,000.00	-20,000,000.00
3.其他										
（四）所有者权益内部结转	40,000,000.00				-40,000,000.00					
1.资本公积转增资本（或股本）	40,000,000.00				-40,000,000.00					
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	140,000,000.00				798,865,830.60			56,423,062.96	632,072,387.80	1,627,361,281.36

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

第17页 共140页

所有者权益变动表

编制单位：德方纳米智能股份有限公司　　2023年度1-12月　　单位：元 币种：人民币

项目	其他权益工具				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
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积					
一、上年期末余额	100,000,000.00			-	838,865,830.60	-		49,899,454.05	477,317,020.78	1,465,982,305.43
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	100,000,000.00				838,865,830.60			49,899,454.05	477,317,020.78	1,465,982,305.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-			100,545,305.39	117,047,800.39	217,593,105.78
（一）综合收益总额									192,148,946.34	192,148,946.34
（二）所有者投入和减少资本	-				-					-
1.股东投入的普通股										
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								100,545,305.39	-15,100,545.95	85,444,759.44
1.提取盈余公积								100,545,305.39	-100,545.95	-
2.对所有者（或股东）的分配									-15,000,000.00	-15,000,000.00
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			60,000,000.00	594,364,821.17	1,583,130,651.77

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

第18页 共140页

（3）报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 4 月 29 日批准报出。

2、报告期合并财务报表范围及其变化

报告期内纳入合并范围的主要子公司详见附注七“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”。

附注二、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》及相关规定和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》(2023 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

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司生产经营稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

附注三、会计政策、会计估计和前期差错

具体会计政策和会计估计提示：

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 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度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

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均流动性划分标准。

3 重要提示：本财务报表附注是财务报表的重要组成部分。

德才装饰股份有限公司
财务报表附注

（金额单位除特别指明外，均为人民币元）

附注一、公司基本情况

1、公司概况

（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（以下简称“德才有限”）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]442 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。公司于 2023 年 7 月 10 日实施完成 2022 年年度权益分派。公司以 2023 年 7 月 7 日股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股以股票溢价形成的资本公积转增 4 股，公司总股本由 10,000 万股变为 14,000 万股。2023 年 7 月 17 日，公司完成工商变更登记手续。

公司统一社会信用代码：91370200718013346A；公司住所：青岛市市南区香港中路 189 号；法定代表人：袁永权。

（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国际招标工程，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、门制品、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。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

（2）投资主体的判断依据

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子 公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日 的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）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。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（4）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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收账款坏账准备	利润总额的 3%以上且金额大于 3000 万元
重要的其他应收款坏账准备	利润总额的 2%以上且金额大于 200 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方发生的审计、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（资本溢价），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。

（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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。购买方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。购买方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。

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，本公司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。

（8）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权而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。

（9）不丧失控制权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。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

（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业份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产品所产生的收入；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，在该等资产由其卖给第三方之前，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。该等资产发生资产减值损失的，按照《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，本公司按承担份额确认该损失。

会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（5）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，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间的所有重大产品销售、交易及未实现利润予以抵销。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”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。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）合并取得了公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并自最终控制方开始实施控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得了公司，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。

（7）处置了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，本公司按照其丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按照持股比例计算应享有原有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，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置了公司

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：

1．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

（1）金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，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等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1）本公司持有的债务工具：

①以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。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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此类金融资产，列示为其他非流动金融资产。

2）本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资分类为以公允价值计量且其变动

（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，相关会计政策见本附注“二、20、长期股权投资”。

9、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。

10、外币业务和外币报表折算

（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。

（2）外币财务报表折算

本公司的境外子公司、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确认。

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。

本公司外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或重新资产导致利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、可购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具在公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分红作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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。

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

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原则进行会计处理。

（5）金融负债终止确认

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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认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，本公司将金融资产和金融负债在资产负债

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，无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，本公司将之前计入其他综合收益的累计利得或损失直接转入留存收益，不计入当期损益。

（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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他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。质保金在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上的当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。

（3）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则将该工具分类为金融负债。

A 应收款项

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、合同资产、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其他应收票据、应收账款、合同资产、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，本公司依类信用风险特征将应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合依据如下：

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、应收账款确定组合依据如下：

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-非关联方组合	应收外部客户款项

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款及合同资产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、应收款项融资确定组合的依据如下：

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

本公司依类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

类内分别列示，不予汇总披露。

（7）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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基础上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。

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（8）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的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、合同资产、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。

给予免息期、利率减干、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同条款做出其他变更；

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。

②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。

③预期信用损失准备的列报

为反映金融工具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。

④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。

12、应收票据

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、合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合1-已完工未结算资产	已完工未结算资产
合同资产组合2-未到期质保金	未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，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，编制应收账款及合同资产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。

B 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

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

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的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. 作为债务抵押品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规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债合同义务的免除或修订、

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某类存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值：对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销；包装物采用其加权平均法确定其实际成本核算。

17、合同资产

本公司将已有的、无条件（即，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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。向客户销售类项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对合同资产的坏账准备的确认标准和计提方法详见二、11金融工具。

18、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因签订合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

（1）管理费用。

（2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

（3）与履约义务中已履行部分相关的支出。

应收票据的坏账准备的确认标准和计提方法详见三、11金融工具。

13、应收账款

应收账款的坏账准备的确认标准和计提方法详见三、11金融工具。

14、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

（1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

（2）本公司管理应收票据和应收账款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。

应收款项融资的坏账准备的确认标准和计提方法详见三、11金融工具。

15、其他应收款

其他应收款的坏账准备的确认标准和计提方法详见三、11金融工具。

16、存货

（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、在产品、半成品、产成品、包装物、低值易耗品、委托加工物资等。

（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。

（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。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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，本公司将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。对于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本公司不予转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置条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，本公司将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可收回金额。

（2）终止经营的认定标准

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

①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对本公司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该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

（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”。

本公司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。

本公司对已经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，本公司将原来作为持续经营损益列报的信息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，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（4）无法在流动负债与非流动负债的划分中区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同成本会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当采用与该资产相关的商品收入确认的相同基础进行摊销，计入当期损益。

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1）本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

19、持有待售的非流动资产或处置组

（1）划分为持有待售类非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司本主要通过出售（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，将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应按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了本公司合并中取得的商誉的，该处置组包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司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，即本公司已经就一项业务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，本公司在个别财务报表中将对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，本公司将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，本公司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

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。

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。

（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：原持有的对被投资单位股权投资（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，投资方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：投资方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：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，应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：因处置投资等原因导致对被投资单位能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资比例结转应终止确认的长期股权投资成本，然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

（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

20、长期股权投资

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。

（1）初始投资成本确定

①对于企业合并形成的长期股权投资，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，初始投资成本按相关准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

投资方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，追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体直接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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，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

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中中租赁土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

本公司的投资性房地产类别、折旧方法、折旧年限、预计残值率、年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-40	5.00	2.38-4.75
土地使用权	直线法	30-50		2.00-3.25

本公司对于投资性房地产出售、转让、报废或发生毁损时处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当其损益。本公司在有证据表明将用于出租的房屋及建筑物或用于出租或持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产；本公司有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物或为自用或将用于经营出租的房屋及建筑物正所用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货；

22、固定资产

（1）固定资产确认条件和计量

本公司固定资产指为生产商品、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，同时满足以下条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

（2）固定资产分类和折旧方法

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。判断是不存在共同控制时，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均具权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换为认股权证、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。

（5）长期股权投资公置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

21、投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

24、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。

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，本公司借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：在资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，本公司暂停借款费用的资本化。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

本公司资本化金额计算：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占用一般借款资金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。

25、无形资产

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。在同时满足以下条件时予以确认：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值，并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类 别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	5-10	5.00	9.50-19.00

（3）固定资产处置

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

23、在建工程

（1）在建工程的计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

（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。

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。

（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，当可收回金额低于账面价值的部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不得转回。

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

26、长期资产减值

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、使用权资产、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，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。

本公司对因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，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，则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与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，如可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。。

上述资产减值损失一经确认，本公司在以后会计期间不予转回。

27、长期待摊费用

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。

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与关联支出作为实际成本；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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

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，产生年度终了，对无形资产的预生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预生寿命是有限的，则估计其预生寿命，按直线法进行摊销。

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，在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，为无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，本公司对预生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具体复核，评价使用寿命不确定的原因是否存在变化等。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，其中研发人员的工资按照项目工时分配计入研发支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：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。

本公司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，本公司确定为研究阶段，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，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

30、预计负债

（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。

（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，最佳估计数应当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账面价值。

31、股份支付

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，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值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，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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

28、合同负债

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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同、不同合同资产和合同负债不予抵销。

29、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

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，将实际发生的应付职工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

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：本公司在年年和年度资产负债表日在至少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净负债导致的变动。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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）按照业务类型披露收入确认和计量具体采用的会计政策

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；

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。

32、收入

（1）一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供服务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。本公司在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的过程中即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

确认为递延收益的，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得低于市场性优惠贷款贴息，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。

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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。

企业取得的综合性项目补助，依据批准文件或口径文件将其划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在能够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。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之差额（暂时性差异）计算确认。

（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。

（2）本公司递延所得税资产的确认依据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应纳

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%

33、政府补助

（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，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。

（2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，与资产相关的政府补助

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。

因提前终止导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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。其他租赁变更导致对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

在租赁开始日，本公司作为承租人对短期租赁和低价值资产租赁外，本公司将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，在类似抵押条件下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；

在租赁开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因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。在这两种情形下，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，采用修订后的折现率。

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

税所得额用以抵扣递延所得资产的，确认递延所得税资产的账面价值；

（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；

（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）的非企业合并低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，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。

35、租赁

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。

发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

（5）租赁变更

本公司作为中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，本公司作为中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，本公司作为中租人按照《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原实际利率或按照《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。

本公司作为中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。

（3）售后租回交易

本公司按照本附注“32、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售：

A、本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让给出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“11、金融工具”。

B、本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为中租人对资产购买进行会计处理，并对租赁

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、经营租赁的会计处理方法

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“11、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

期项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含先前还款权，且该先前还款权均公允价值受被套期风险变化影响的，不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该先前还款权影响的情况除外。

3）套期关系评估

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、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。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的程度。此关套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

套期关系因下套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司对套期关系进行再平衡。

4）确认和计量满足套期会计方法标准的，按如下方法进行处理：

①公允价值套期套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。如果被套期项目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分），因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

就与按摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）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，按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，计入当期损益。该摊销日可以自调整日开始，并不得晚于被套期项目停止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引

述“（2）本公司作为中租人”的政策对资产中租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为中租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“11、金融工具”。

36、其他重要的会计政策和会计估计

（1）套期会计

1）本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期：

①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，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预测交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

2）套期工具和被套期项目：

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。②以公允价值计量且其变动计入当期损益的非为二金融资产或非衍生金融负债，但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益的金融负债除外。本公司自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为被套期项目：①已确认资产或负债。②尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分，本公司将下列项目组成部分或其组合被指定为被套期项目：①项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价值或现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。②一项或多项选定的合同现金流量。③项目名义金额的组成部分。

目。

37、主要会计政策、会计估计的变更

37.1 主要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十二条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

公司按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间与期初留存收益及其他相关财务报表项目。

项目	资产负债表		
	2022 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2023 年 1 月 1 日
递延所得税资产	57,272,250.13	7,423,634.96	17,695,984.13
递延所得税负债	2,250,315.27	7,423,644.95	9,655,960.22

37.2 公司报告期内无会计估计变更。

38、前期会计差错更正

公司报告期内无前期会计差错更正。

附注四、税项

1、增值税

本公司装饰装修、房屋建筑类收入增值税税率为 9%。公司为建筑工程类项目提供化建筑服务，选用简易计税方法按 3%征收率计缴增值税。

本公司设计业务收入报告期内按照 6%税率计算销项税。

定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。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

套现金流量套期套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：A.套期工具自套期开始的累计利得或损失；B.被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果被套期的预期交易随后确认为金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期低预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

（2）股份回购

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（3）分产信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

（4）安全生产费用

本公司根据财政部、应急部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

本公司提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用按取的安全生产费用属于费用性支出的，直接冲减专项储备；使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折

银行存款	1,431,539,638.57	1,147,905,132.95
其他货币资金	760,057,852.73	846,792,359.01
存放财务公司存款		
合　　计	**2,164,605,614.77**	**1,994,698,977.41**
其中：存放在境外的款项总额	578,215.22	360,815.98

1.2 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	756,057,852.73	843,645,149.38
农民工工资专证金		252,177.65
保函保证金		2,915,032.00
信用证保证金	4,000,000.00	
合　　计	**760,057,852.73**	**846,792,359.01**

1.3 公司报告期末银行存款因诉讼冻结的资金为 30,209,436.93 元。

2. 交易性金融资产

2.1 明细项目

种　　类	期末余额	期初余额
非保本浮动收益理财产品-本金		40,182,472.12
保本浮动收益理财产品-本金		20,000,000.00
非保本浮动收益理财产品-公允价值变动		293,959.03
合　　计		**60,476,431.15**

3. 应收票据

3.1 明细项目

项　　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,589,329.45	23,090,000.00
商业承兑汇票	336,400,068.00	146,904,851.59
减：应收票据减值准备	17,799,284.68	8,499,742.58
合　　计	**338,190,398.45**	**161,495,109.01**

3.2 期末公司无质押的应收票据。

3.3 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

本公司销售商品或提供劳务按照 13%的税率计算销项税。

2、企业所得税

2014 年 9 月 9 日，公司经青岛市科学技术局、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，2023 年 11 月 29 日通过高新技术企业复审，证书编号：GR202337100025，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%。

2022 年 12 月 14 日，本公司控股子公司青岛德才高科新材料有限公司（以下简称“德才高科”）经青岛市科学技术局、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：GR202237100613，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%

2022 年 12 月 14 日，青岛十房建筑设计院股份有限公司（以下简称“十房设计院”）经青岛市科学技术局、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：GR202237100579，有效期三年，按照《企业所得税法》等相关规定，享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠。

本公司及其他纳入合并范围的子公司企业所得税税率为 25%。

本公司子公司 DC-HD 国际设计有限公司报告期内企业所得税税率为 16.5%。

3、城市维护建设税

本公司及子公司按当期应交流转税的7%计缴城市维护建设税。

4、教育费附加

本公司及子公司按当期应交流转税的 3%、2%计缴教育费附加和地方教育费附加。

附注五、合并财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日；本期指 2023 年 1-12 月，上期指 2022 年 1-12 月。

1. 货币资金

1.1 明细项目

项　　目	期末余额	期初余额
现金	8,125.47	7,755.35

合　　计	355,989,893.10	17,799,494.65	5.00

3.6 坏账准备情况

名称	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或转核销	
按组合计提坏账准备	8,499,742.58	9,299,752.07			17,799,494.65
合　　计	8,499,742.58	9,299,752.07			17,799,494.65

3.7 本公司在日常资金管理中将部分承兑汇票背书或贴现，信用等级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票在背书或贴现时未终止确认。

3.8 公司报告期内应收票据中无应收持公司 5%（含 5%）以下表决权股份的股东单位款项。

4.应收账款

4.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,822,767,492.47	2,670,959,659.35
1-2 年	945,051,17 .06	932,125,303.90
2-3 年	663,001,523.69	691,289,927.29
3 年 4 年	333,525,073.13	282,494,478.40
4-5 年	183,741,550.50	57,377,754.20
5 年以上	149,565,378.21	127,649,759.25
小　　计	5,058,702,360.86	4,166,803,020.10
减：坏账准备	886,165,802.05	716,650,364.87
合　　计	4,172,536,558.81	3,750,152,655.53

4.2 按坏账计提方法分类披露

类　　别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	16,005,352.58	0.32	16,005,352.58	100.00	-
其中：					-

项　　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		9,079,482.01
商业承兑汇票		260,176,929.39
合　　计		269,256,411.40

3.4 按坏账准备计提方法分类披露

类　　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	355,989,893.10	100.00	17,799,494.65	5.00	338,190,398.45
其中：					
银行承兑汇票	19,589,329.45	5.50	977,966.47	5.00	18,611,362.98
商业承兑汇票	336,400,563.65	94.50	16,821,528.18	5.00	319,579,035.47
合　　计	355,989,893.10	100.00	17,799,494.65	5.00	338,190,398.45

（续上表）

类　　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	169,994,851.59	100.00	8,499,742.58	5.00	161,495,109.01
其中：					
银行承兑汇票	23,090,000.00	13.58	1,154,500.00	5.00	21,935,500.00
商业承兑汇票	146,904,851.59	86.42	7,345,242.58	5.00	139,559,609.01
合　　计	169,994,851.59	100.00	8,499,742.58	5.00	161,495,109.01

3.5 按组合计提坏账准备

名　　称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	19,589,329.45	977,966.47	5.00
商业承兑汇票	336,400,563.65	16,821,528.18	5.00

名　称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用风险组合	4,462,415,235.56	712,262,580.03	15.96
合　计	**4,462,415,235.56**	**712,262,580.03**	**15.96**

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,822,757,462.47	141,136,871.18	5.00
1-2年	945,081,171.06	94,508,117.11	10.00
2-3年	645,688,705.08	193,706,610.92	30.00
3-4年	303,955,075.13	151,977,537.57	50.00
4-5年	181,925,274.23	145,540,219.38	80.00
5年以上	143,289,300.31	143,289,300.31	100.00
合　计	**5,042,697,014.28**	**870,158,455.47**	**17.26**

（续上表）

账　龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,405,939,469.35	120,297,073.46	5.00
1-2年	992,125,803.90	99,212,580.39	10.00
2-3年	591,285,927.29	177,385,778.20	30.00
3-4年	292,404,456.40	146,202,228.21	50.00
4-5年	57,777,797.20	46,222,237.76	80.00
5年以上	123,282,784.42	123,282,784.42	100.00
合　计	**4,462,415,235.56**	**712,262,580.03**	**15.96**

4.3本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	4,387,784.84	11,617,567.74		5,002,914.15	16,005,352.58
按组合计提坏账准备	712,262,580.03	162,868,789.35			875,158,455.47
合　计	**716,650,364.87**	**174,516,357.33**		**5,002,914.15**	**886,163,808.05**

单项评估风险	16,005,352.58	0.32	16,005,352.58	100.00	
按组合计提坏账准备	5,042,697,014.28	99.68	870,158,455.47	17.26	4,172,538,558.81
其中：					
信用风险组合	5,042,697,014.28	99.68	870,158,455.47	17.26	4,172,538,558.81
合　计	**5,058,702,366.86**	**100.00**	**886,163,808.05**	**17.52**	**4,172,538,558.81**

（续上表）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	4,387,784.84	0.10	4,387,784.84	100.00	
其中：					
单项评估风险	4,387,784.84	0.10	4,387,784.84	100.00	
按组合计提坏账准备	4,462,415,235.56	99.90	712,262,580.03	15.96	3,750,152,655.53
其中：					
信用风险组合	4,462,415,235.56	99.90	712,262,580.03	15.96	3,750,152,655.53
合　计	**4,466,803,020.40**	**100.00**	**716,650,364.87**	**16.04**	**3,750,152,655.53**

按单项计提坏账准备

名　称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
南京玄武苏宁置业有限公司	347,500.00	347,500.00	100.00	预计无法收回
青岛银海洋雅餐饮管理有限公司	4,387,784.84	4,387,784.84	100.00	预计无法收回
镇江苏宁置业有限公司	11,270,067.74	11,270,067.74	100.00	预计无法收回
合　计	**16,005,352.58**	**16,005,352.58**	**100.00**	

按组合计提坏账准备

名　称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用风险组合	5,042,697,014.28	870,158,455.47	17.26
合　计	**5,042,697,014.28**	**870,158,455.47**	**17.26**

（续上表）

4.4 本期实际核销的应收账款情况

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
中航长城大地建工集团淮南建设工程有限公司	应收工程款	2,997,837.13	经确认无法收回	否
杭州图讯实业有限公司	应收工程款	670,818.05	经确认无法收回	否
重庆大雅地产有限公司	应收工程款	599,105.68	经确认无法收回	否
海南亿隆城建投资有限公司	应收工程款	735,153.29	经确认无法收回	否
合 计		5,002,914.15		

4.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	期末余额				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	117,599,547.00	268,087,378.31	385,686,925.31	4.93	19,284,346.27
第二名	129,205,042.95	154,686,548.34	283,891,591.29	3.63	14,194,579.56
第三名	192,862,328.32	42,549,717.76	235,412,046.08	3.01	15,842,520.86
第四名	56,328,150.07	150,428,829.52	206,756,979.59	2.64	10,551,734.53
第五名	113,235,292.48	24,153,724.36	137,389,016.84	1.76	7,157,082.67
合计	609,230,360.82	639,906,198.29	1,249,136,559.11	15.97	67,030,263.89

4.6 公司报告期内无终止确认应收账款情况、无以应收账款为标的进行证券化交易情况。

4.7 公司报告期末应收账款中持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项详见附注十二.6—关联方应收应付款项余额。

4.8 公司报告期末应收账款中应收其他关联方的款项见附注十二.6—关联方应收应付款项余额。

4.9 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的应收账款。无终止确认应收账款情况，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5. 合同资产

5.1 合同资产情况

项 目	期末余额	期初余额
合同资产-未结算产值	2,762,907,856.24	2,668,153,760.10
合同资产减值准备	138,140,159.43	133,445,140.58
合 计	2,624,767,696.81	2,534,718,619.52

5.2 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
单项评估风险					
按组合计提坏账准备	2,762,907,856.24	100.00	138,140,159.43	5.00	2,624,767,696.81
其中：					
信用风险组合	2,762,907,856.24	100.00	138,140,159.43	5.00	2,624,767,696.81
合 计	2,762,907,856.24	100.00	138,140,159.43	5.00	2,624,767,696.81

（续上表）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
单项评估风险					
按组合计提坏账准备	2,668,153,760.10	100.00	133,445,140.58	5.00	2,534,718,619.52
其中：					
信用风险组合	2,668,153,760.10	100.00	133,445,140.58	5.00	2,534,718,619.52
合 计	2,668,153,760.10	100.00	133,445,140.58	5.00	2,534,718,619.52

按组合计提坏账准备

名 称	期末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	46,527,574.26	100.00			46,527,574.26
其中：银行承兑汇票组合	46,527,574.26	100.00			46,527,574.26
合　计	46,527,574.26	100.00			46,527,574.26

（续上表）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	200,000.00	100.00			200,000.00
其中：银行承兑汇票	200,000.00	100.00			200,000.00
合　计	200,000.00	100.00			200,000.00

按组合计提坏账准备

名　称	期末余额		
	应收款项融资	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	46,527,574.26		
合　计	46,527,574.26		

6.5 公司报告期末应收款项融资中无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项、无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

7.预付款项

7.1账龄分析

账　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	79,292,072.43	80.62	42,534,762.52	70.06
1-2年	10,655,581.73	10.78	14,520,157.97	23.32
2-3年	7,649,520.72	7.74	3,825,702.7	6.5

	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
信用风险组合	2,762,907,866.24	138,140,169.43	5.00
合　计	2,762,907,866.24	138,140,169.43	5.00

（续上表）

名　称	期初余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
信用风险组合	2,668,163,760.10	133,445,140.58	5.00
合　计	2,668,163,760.10	133,445,140.58	5.00

5.3本期合同资产计提减值准备情况

项　目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
合同资产减值准备	133,445,140.58	4,695,028.85			138,140,169.43
合　计	133,445,140.58	4,695,028.85			138,140,169.43

6.应收款项融资

6.1明细项目

项　目	期末余额	期初余额
应收票据	46,527,574.26	200,000.00
其中：银行承兑汇票	46,527,574.26	200,000.00
合计	46,527,574.26	200,000.00

6.2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。

6.3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款项融资

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	33,736,497.98	
其中：银行承兑汇票	33,736,497.98	
合　计	33,736,497.98	

6.4 按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额

合　计	124,149,854.37	63,446,112.56

8.2.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 （未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	合　计
2023年1月1日			12,228,191.83	12,228,191.83
本期计提			515,500.00	516,500.00
本期转回			30,000.00	30,000.00
本期转销			723,553.32	723,553.32
2023年12月31日			11,991,138.51	11,991,138.51

8.2.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	12,228,191.83	516,500.00	30,000.00	723,553.32		11,991,138.51
合　计	12,228,191.83	516,500.00	30,000.00	723,553.32		11,991,138.51

8.2.5 本期实际核销的其他应收款情况

项　目	核销金额
实际核销的其他应收款	723,553.32
合　计	723,553.32

8.2.6 公司报告期末持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款情况详见附注十二.6—关联方应收应付款项余额；

8.2.7 公司报告期末其他应收款中应收其他关联方的款项详见附注十二.6—关联方应收应付款项余额。

8.2.8 公司报告期末其他应收款金额前五名单位明细

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额

3年以上	947,429.19	0.96	290,295.43	0.47
合　计	98,844,123.37	100.00	62,271,918.89	100.00

7.2 公司各报告期末预付款项金额前五名单位明细

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	15,706,75...3	15.89
第二名	5,577,708.86	5.67
第三名	3,952,777.51	4.04
第四名	3,978,958.47	4.02
第五名	3,651,200.08	3.70
合　计	32,905,256.05	33.29

7.3 公司报告期末预付款项中，持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

8. 其他应收款

8.1 总体情况列示

项　目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款（净额）	112,158,715.86	51,217,920.73
合　计	112,158,715.86	51,217,920.73

8.2.1 按账龄披露

账　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	91,34...,781.14	74.05	27,757,582.37	43.80
1-2年	3,82...,224.5.	2.92	8,927,794.62	14.07
2-3年	6,805,006.87	5.32	7,312,558.93	11.53
3年以上	21,997,842.25	17.70	19,417,966.62	30.60
合　计	124,149,854.37	100.00	63,446,112.56	100.00

8.2.2 按款项性质分类情况

类　别	期末余额	期初余额
备用金	17,976,525.09	9,829,857.89
单位往来款项	11,966,622.74	17,45...,848.49
保证金及押金	97,216,356.54	36,154,376.18

11. 其他权益工具投资

11.1 明细项目

项目	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
青岛盛视现实研究院有限公司	10,000,000.00					
合计	10,000,000.00					

（续上表）

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
青岛盛视现实研究院有限公司	10,000,000.00				企业在初始确认时，将上交易性权益工具进行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，列报为其他权益工具投资
合 计	10,000,000.00				

12. 投资性房地产

12.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	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	52,353,261.91	52,353,261.91
（1）外购		
（2）固定资产转入	52,353,261.91	52,353,261.91
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	90,874,938.56	90,874,938.56
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	15,073,953.05	15,073,953.05

第一名	保证金及押金	31,000,000.00	1年以内	27.64	-
第二名	保证金及押金	30,000,000.00	1年以内	25.75	-
第三名	保证金及押金	2,600,000.00	1年以内	2.32	-
第四名	保证金及押金	2,091,374.89	1年以内	1.86	-
第五名	保证金及押金	2,000,000.00	3年以上	1.78	
合 计		67,691,374.89		60.35	

8.2.9 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的或通过债务重组收回的应收款、无终止确认的其他应收款、无以其他应收款为标的进行证券化交易情况、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9. 存货

9.1 明细项目

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,544,713.12		22,544,713.12	22,131,471.74		22,131,471.74
库存商品	4,399,863.57		4,399,863.57	7,412,304.68		7,412,304.68
在产品	2,714,652.02		2,714,652.02	8,235,585.47		8,235,585.47
履约成本				10,279,618.65		10,279,618.65
合 计	29,659,118.71		29,659,118.71	48,056,380.54		48,056,380.54

9.2 公司报告期末存货余额中无利息资本化金额。

10. 其他流动资产

种 类	期末余额	期初余额
留抵增值税	49,715,506.68	33,15_,905.85
预缴税款	1,529,042.52	616,852.3
待摊费用	6,374,867.52	5,597,371.97
contract资产	608,880,706.21	341,949,475.30
定期存单		1,28_,890.05
合 计	666,530,124.81	382,707,476.58

项　　目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合　计
1. 期初余额	60,407,750.75	9,228,179.20	7,092,450.54	14,364,251.57	91,092,632.06
2.本期增加金额	20,335,089.57	1,209,675.73	1,951,605.13	4,426,505.41	27,563,750.84
（1）计提	20,335,089.57	1,209,675.73	1,951,605.13	4,476,505.41	27,563,750.84
（2）新增					
2.本期减少金额	1,395,053.26		1,272,009.91	172,586.55	2,842,990.55
（1）处置或报废	914,881.09		1,272,009.91	172,586.55	2,359,476.58
（2）转入投资性房产	482,514.37				483,514.37
4. 期末余额	79,345,644.86	10,437,855.93	7,812,050.70	18,617,870.16	116,213,421.65
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.期末余额	909,651,795.59	19,221,492.74	7,677,895.84	11,944,677.93	948,498,862.10
2.期初余额	392,106,886.26	4,711,212.60	7,930,067.95	13,826,145.26	418,573,812.17

13.2 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。

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

13.4 本公司由青岛丰建联合集团有限公司、公司实际控制人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，青丰新材料抵押房地产备（2017）胶州市不动产权第0007875号，获得青岛银行股份有限公司广西路支行短期借款8,800.00万元。

13.5未办妥产权证书的固定资产情况

项　　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
海尔路1号厂2号楼	33,500,000.00	手续未办妥
上海市松江区广富林东路88弄11幢商东园公寓	63,059,019.95	手续未办妥
合　　计	96,633,413.38	

14. 在建工程

项目	房屋、建筑物	合计
2.本期增加金额	2,416,042.20	2,416,042.20
（1）固定资产转入	483,514.37	483,514.37
（2）计提或摊销	1,932,527.83	1,932,527.83
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	17,489,995.25	17,489,995.25
三、减值准备		
1.期初余额		
2.期末余额		
四、账面价值		
1.期末余额	73,384,943.31	73,384,943.31
2.期初余额	23,447,723.60	23,447,723.60

12.2本公司由青岛中建汉合集团有限公司、青岛德才高科新材料有限公司、公司实际控制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2015279866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分行短期借款3,000.00万元；

13. 固定资产及累计折旧

13.1. 明细项目

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	452,514,137.11	13,930,391.80	15,022,518.49	28,190,396.83	509,666,444.23
2.本期增加金额	650,365,439.72	15,124,955.80	5,310,612.15	7,853,391.79	621,898,443.48
（1）购置	59,541,041.32	1,981,782.02	2,310,612.15	2,853,291.79	66,729,797.20
（2）在建工程转入	540,825,358.40	14,143,247.78			554,968,646.18
2.本期减少金额	63,885,126.38	402,042.93	1,845,184.12	521,240.52	66,582,603.26
（1）处置或报废	1,532,874.47	402,042.93	1,845,184.12	521,240.52	14,299,342.05
（2）转入投资性房地产	52,352,251.91				52,283,261.21
4.期末余额	988,997,440.45	29,662,348.67	15,489,946.54	30,562,548.09	1,064,712,288.75
二、累计折旧					

项目	设备租赁	房屋租赁	合计
2.本期增加金额	20,758,366.02	3,753,927.11	23,972,453.13
3.本期减少金额	53,252,468.39		53,252,468.39
4.期末余额	35,970,659.89	11,336,928.80	47,307,588.69
二、累计折旧			
1.期初余额	33,909,432.28	2,963,551.88	36,872,984.16
2.本期增加金额	47,042,349.41	2,062,578.92	49,604,928.33
3.本期减少金额	53,252,468.39		53,252,468.39
4.期末余额	28,219,313.30	5,025,930.80	33,245,244.10
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	7,751,346.59	6,310,997.99	14,062,344.58
2.期初账面价值	24,555,129.98	5,139,119.81	29,694,579.79

16. 无形资产

16.1 明细项目

项目	土地使用权	软件	专利权	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	46,611,441.88	23,995,692.79	741,589.24	35,000.00	71,383,723.91
2.本期增加金额		2,843,302.60	5,017,303.66	4,850.00	7,865,456.26
(1)购置		2,843,302.60	5,017,303.66	4,850.00	7,865,456.26
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额		1,150,945.36		1,750.00	1,152,695.36
(1)处置		1,150,945.36		1,750.00	1,152,695.36
(2)转投资性房地产					
(3)处置子公司					
4.期末余额	46,611,441.88	25,688,051.93	5,758,893.90	37,800.00	78,096,187.71
二、累计摊销					
1.期初余额	6,108,186.56	6,806,651.39	376,419.25	35,000.00	13,326,257.20

14.1 明细项目

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
胶州玻璃幕墙生产研发基地	23,952,138.27		23,952,138.27	127,489,420.81		127,489,420.81
海尔工业园A区在建06#楼				152,211,212.06		152,211,212.06
德才大厦改扩建工程				6,571,716.45		6,571,716.45
德才壹号院装修				18,759,825.21		18,759,825.21
合 计	23,952,138.27		23,952,138.27	305,012,200.53		305,012,200.53

14.2 在建工程重要项目变动情况

项目名称	2023.1.1	本期增加	转入固定资产	其他减少
胶州玻璃幕墙生产研发基地	127,489,420.81	85,685,821.58	189,223,820.12	
海尔工业园A区在建06#楼	152,211,212.06	249,614,787.94	301,826,000.00	
德才大厦改扩建工程	6,571,716.45	57,317,109.61	63,915,826.06	
德才壹号院装修	18,759,825.21	15,658,796.60		34,348,621.81
合 计	305,012,200.53	308,257,215.73	554,968,646.18	34,348,631.81

（续下表）

项目名称	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
胶州玻璃幕墙生产研发基地				自筹、募集	23,952,138.27
海尔工业园A区在建06#楼				自筹	
德才大厦改扩建工程				自筹	
德才壹号院装修				自筹	
合 计					23,952,138.27

15. 使用权资产

项目	设备租赁	房屋租赁	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	58,464,562.26	8,103,001.69	66,567,563.95

18. 长期待摊费用

项　　目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	12,180,857.11	3,968,693.15	3,717,328.49	12,400,065.79
其它	49,293.12	536,349.61	29,993.61	587,579.14
合　　计	12,230,150.23	4,505,042.76	3,747,552.10	12,987,640.89

19. 递延所得税资产

19.1 已确认的递延所得税资产

项　　目	期末余额	期初余额
未实现内部利润	653,795.00	178,662.75
坏账准备	172,946,505.18	136,816,375.55
合同资产减值准备	30,692,305.35	29,188,209.87
可弥补亏损	5,944,755.56	1,090,091.32
租赁负债	3,515,388.15	7,423,644.95
预计资产减值准备	1,955,895.25	
合　　计	215,689,145.60	174,696,984.10

19.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项　　目	期末余额	期初余额
未实现内部利润	5,907,684.07	714,650.99
坏账准备	912,574,946.47	725,780,279.52
合同资产减值准备	138,121,864.59	133,295,434.57
可弥补亏损	5,138,306.56	4,390,364.07
租赁负债	14,062,344.58	29,694,579.79
预计资产减值准备	7,953,659.55	
合　　计	1,107,788,856.25	903,845,508.84

19.3 未确认递延所得税资产的时间性差异明细

项　　目	期末余额	期初余额
坏账准备	5,332,290.85	1,597,819.75
合同资产减值准备	18,304.80	149,706.32
未弥补亏损	19,815,617.53	11,526,721.48

项目	土地使用权	软件	专利权	商标权	合计
2.本期增加金额	922,687.55	1,701,359.54	185,451.45	155.19	2,809,653.74
(1)计提	922,687.55	1,701,359.54	185,451.45	155.19	2,809,653.74
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额				1,750.00	1,750.00
(1)处置				1,750.00	1,750.00
(2)转投资性房地产					
(3)处置子公司					
4.期末余额	7,030,874.11	8,507,990.93	561,870.71	33,405.19	16,134,140.94
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.期末余额	39,580,567.77	17,180,061.00	5,197,023.19	4,394.81	61,962,046.77
2.期初余额	40,503,255.32	17,180,041.40	365,169.99		58,057,466.71

16.2 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，无形资产全部通过企业外部购置所得。

16.3 公司报告期内无形资产不存在减值情况，故未计提减值准备。

17. 商誉

17.1 明细项目

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中清设计院	1,836,792.39			1,836,792.39
淄博海才城建建设发展有限公司	800,000.00			800,000.00
合　　计	2,636,792.39			2,636,792.39

17.2 商誉减值准备

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。

项　目	期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
银行存款	41,585,664.08	41,585,664.08	冻结	诉讼冻结
其他货币资金	846,792,359.01	846,792,359.01	使用受限	保证金（承兑汇票保证金，农天工保证金，保函保证金，信用证保证金）
应收票据	85,165,869.90	80,907,576.41	质押、背书	附追索权的已贴现或背书、票据
其他流动资产（质押或受限的定期存款）	1,351,690.05	1,381,860.05	质押	定期存单质押
固定资产	141,258,104.20	109,903,431.09	抵押	用于抵押借款
投资性房地产	17,567,562.52	8,365,951.33	抵押	用于抵押借款
合　计	1,133,751,249.47	1,088,940,822.57		

22. 短期借款

22.1 明细项目

项　目	期末余额	期初余额
保证借款	1,014,256,231.72	853,806,451.97
联合方式借款	68,300,000.00	109,646,327.53
保理借款	33,290,000.00	54,289,946.35
票据贴现未终止确认	793,300,000.00	531,554,438.24
已贴现未到期供应链金融	17,450,252.50	
信用证转现	19,252,956.49	
应付利息	1,829,292.06	1,486,969.84
合　计	1,946,898,834.77	1,320,784,042.81

22.2 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司由青岛中建联合集团有限公司、公司实际控制人叶德才先生提供保证，获得北京银行股份有限公司青岛分行青业路短期借款 986.36 万元；由青岛中建联合集团有限公司、公司实际控制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 4,859.05 万元；由青岛中建联合集团有限公司、青岛德才高科新材料有限公司、公司实际控制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 9,050.00 万元；由青岛中建联合集团有限公司、公司实际控制人叶德才先生与其夫人王雯艳女士共同提供保证，高科新材料抵押房地产鲁（2017）胶州市不动产权第 0007976 号，获得青岛银行股份有限公司广西路支行短期借款 3,800.00 万元；由公司实际控制

合　计	23,196,213.46	13,274,247.25

19.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末余额	期初余额
2023 年		1,805,522.21
2024 年	3,983,322.43	3,983,322.45
2025 年	2,054,560.47	1,772,947.13
2026 年	1,315,923.26	1,355,701.85
2027 年	2,897,425.66	2,650,127.85
2028 年	10,393,486.01	
合　计	19,845,617.83	11,526,721.48

注：期初余额与上期期末余额（2022 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、34 之说明。

20. 其他非流动资产

项　目	期末金额	期初余额
预付购置长期资产款		394,308.87
1 年以上抵债资产	102,534,867.55	
减：抵债资产减值准备	6,983,659.98	
合　计	95,551,207.57	394,308.87

21. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
银行存款	30,209,436.93	30,209,436.93	冻结	诉讼冻结
其他货币资金	760,057,852.73	760,057,852.73	使用受限	保证金（承兑汇票保证金，农天工保证金，保函保证金，信用证保证金）
应收票据	269,256,411.46	255,793,590.83	背书	附追索权的已背书票据
应收账款	55,290,000.00	31,625,500.00	质押	用于保理质押
固定资产	80,955,706.29	53,654,758.85	抵押	用于抵押借款
投资性房地产	17,567,562.20	7,517,552.7	抵押	用于抵押借款
合　计	1,190,936,969.55	1,138,849,101.51		

（续上表）

司、公司实际控制人叶德才先生提供保证，获得青岛崂山交银村镇银行股份有限公司短期借款500.00万元；以对青岛城投西城开发建设有限公司，基于四流北路（遵义路至瑞金路段）道路及综合配套工程建设工程施工合同的应收账款进行抵押，获得青岛城投金控资产经营有限公司保证额度2,329.00万元。

截至2023年12月31日，高科新材料由德才装饰股份有限公司提供保证，获得华夏银行股份有限公司青岛香港中路支行短期借款1,000.00万元；由德才装饰股份有限公司提供保证，获得交通银行股份有限公司青岛麦岛支行短期借款341.15万元；由德才装饰股份有限公司、青岛中建联合集团有限公司、公司实际控制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；由德才装饰股份有限公司提供保证，获得青岛银行股份有限公司文创支行短期借款500.00万元；由德才装饰股份有限公司、公司实际控制人叶德才先生提供保证，获得青岛银行股份有限公司文创支行短期借款500.00万元；由德才装饰股份有限公司、青岛中建联合集团有限公司、公司实际控制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北支行短期借款2,818.85万元；由德才装饰股份有限公司提供保证，获得上海浦东发展银行股份有限公司市南支行短期借款500.00万元。

截至2023年12月31日，中房设计院由青岛中建联合集团有限公司提供保证，获得上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行短期借款600.00万元。

截至2023年12月31日，中新由德才装饰股份有限公司、公司实际控制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短期借款500.00万元。

截至2023年12月31日，中建联合青岛第一分公司对青岛海岳开发建设有限公司的应收账款进行质押，获得中国工商银行股份有限公司青岛黄岛支行保理融资1,000.00万元。

22.3 公司报告期内无已到期未偿还短期借款。

23. 应付票据

种　　类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	871,519,350.96	1,282,937,985.66
商业承兑汇票		
合　　计	**871,519,350.96**	**1,282,937,985.66**

24. 应付账款

人王德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，获得招商银行股份有限公司青岛香港西路支行短期借款4,800.00万元；由青岛中建联合集团有限公司、青岛德才高科新材料有限公司、公司实际控制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山东路支行短期借款1,140.00万元；由青岛中建联合集团有限公司提供保证，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1,500.00万元；由公司实际控制人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，获得中国邮政储蓄银行股份有限公司青岛分行短期借款3,000.00万元；由青岛中建联合集团有限公司、青岛德才高科新材料有限公司、公司实际控制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201527988号”崂山区香尔路182号2号楼1701、1801房屋作抵押，获得上海银行股份有限公司青岛分行短期借款3,000.00万元；由公司实际控制人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，获得华夏银行股份有限公司青岛分行短期借款3,000.00万元；由青岛中建联合集团有限公司、青岛德才高科新材料有限公司、公司实际控制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崂山支行短期借款585.98万元；由青岛上建兴合集团有限公司、青岛德才高科新材料有限公司、公司实际控制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香港东路支行短期借款2,100.00万元；由公司实际控制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香港东路支行短期借款10,700.00万元。

截至2023年12月31日，中建联合由德才装饰股份有限公司、公司实际控制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1,851.54万元；由德才装饰股份有限公司、公司实际控制人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，获得中国民生银行股份有限公司青岛分行短期借款4,900.00万元；由德才装饰股份有限公司、青岛德才高科新材料有限公司、公司实际控制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1,283.12万元；由德才装饰股份有限公司、公司实际控制人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，获得华夏银行股份有限公司青岛分行短期借款8,000.00万元；由德才装饰股份有限公司、公司实际控制人叶德才先生提供保证，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17,000.00万元；由德才装饰股份有限公司、青岛德才高科新材料有限公司、公司实际控制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8,887.28万元；由德才装饰股份有限公司、公司实际控制人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，获得中国农业银行股份有限公司青岛四方支行短期借款3,000.00万元；由德才装饰股份有限公司、公司实际控制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麦岛支行短期借款3,923.27万元；由德才装饰股份有限公

二、职工福利费		2,007,301.50	2,007,301.50	
三、职工奖励及福利基金				
四、社会保险费	247,785.98	13,119,343.22	13,164,023.54	203,102.66
其中：1.医疗保险费	210,465.28	11,817,524.68	11,861,524.37	166,069.59
2.工伤保险费	10,581.75	1,291,558.25	1,284,914.45	17,225.55
3.生育保险费	26,938.95	10,260.34	17,584.74	20,015.57
4.大额救助和意外基金				
五、住房公积金	75,375.00	2,899,975.00	1,904,940.00	70,411.00
六、工会经费及职工教育经费	41,679.35	96,000.00	96,000.00	41,679.35
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合　计	68,016,765.59	343,527,942.14	344,247,199.00	67,297,508.73

25.3 设定提存计划列示

项　目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、基本养老保险费	167,351.55	24,141,584.17	24,255,411.45	53,524.25
二、失业保险费	2,193.82	662,885.53	684,408.27	6,671.08
三、企业年金缴费				
合　计	188,545.37	25,111,469.80	25,239,819.73	60,195.44

26. 应交税费

项　目	期末余额	期初余额
增值税	8,530,064.65	53,290,328.27
所得税	25,235,624.45	42,057,449.15
城建税	3,985,140.31	3,816,266.99
教育费附加	1,754,856.69	1,619,175.70
地方教育费附加	1,043,863.05	1,193,193.35
个税	289,778.67	29,879.50
房产税	2,797,337.79	2,198,385.27
土地使用税	281,672.25	118,921.34
河道费	54,820.39	4,706.35
印花税	499,938.47	796,625.19
地方性税费	30,052.09	59,822.35
合　计	58,005,158.78	75,203,634.97

24.1 应付账款列示

项　目	期末余额	期初余额
应付材料款	2,495,752,353.40	2,087,150,548.27
应付劳务费	1,612,523,559.49	1,298,776,360.75
应付专业分包	575,637,650.74	839,605,485.1
应付租赁费	58,349,850.60	51,612,923.15
应付供应链金融	891,855,398.58	228,499,250.18
合　计	5,413,837,712.21	4,502,633,767.40

24.2 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	余额	未偿还或结转的原因
山东圣约克商贸有限公司	12,489,014.57	未结算材料款
青岛明山建设工程有限公司	10,851,624.16	未结算材料款
青岛金军达商贸有限公司	11,423,411.79	未结算材料款
青岛汇金恒材料有限公司	16,183,935.82	未结算材料款
青岛百能达土石方工程有限公司	15,324,366.59	未结算专业分包
青岛开元科技电子有限公司	20,993,394.47	未结算专业分包
青岛圣建建设劳务有限公司	20,153,482.16	未结算劳务费
青岛元昌城市建筑集团有限公司	11,889,175.28	未结算劳务费
合　计	119,528,607.63	

25. 应付职工薪酬

25.1 应付职工薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	68,016,765.59	343,527,942.14	344,247,199.00	67,297,508.73
离职后福利-设定提存计划	188,545.37	25,111,469.80	25,239,819.73	60,195.44
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合　计	68,205,310.96	368,639,411.94	369,487,018.73	67,357,704.17

25.2 短期薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	67,685,930.25	323,405,316.42	324,074,935.96	66,982,312.72

担保借款	189,604,267.23	70,000,000.00
合　　计	**189,604,267.23**	**79,375,000.00**

30.1 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司由公司实际控制人叶德才、王爱艳提供保证，获得远东宏信（天津）融资租赁有限公司长期借款 625.00 万元，其中一年内到期的非流动负债 312.50 万元；由青岛中建联合集团有限公司提供保证，获得中国建设银行股份有限公司青岛南京路支行长期借款 6,600.00 万元，其中一年内到期的非流动负债 400.00 万元。

截至 2023 年 12 月 31 日，中建联合由德才装饰股份有限公司提供保证，获得中国建设银行股份有限公司青岛南京路支行长期借款 7,000.00 万元；由德才装饰股份有限公司、公司实际控制人叶德才先生与其夫人王爱艳女士提供保证，获得华夏银行股份有限公司青岛香港中路支行长期借款 2,950.00 万元，其中一年内到期的非流动负债 100.00 万元。

截至 2023 年 12 月 31 日，西科新材料由德才装饰股份有限公司、青岛中建联合集团有限公司、公司实际控制人叶德才先生与其夫人王爱艳女士提供保证，获得中国民生银行股份有限公司青岛即墨支行短期借款 2,384.97 万元，其中一年内到期的非流动负债 239.67 万元；由德才装饰股份有限公司提供保证，获得北京银行股份有限公司青岛分行长期借款 472.63 万元，其中一年内到期的非流动负债 300.00 万元。

32. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	5,574,245.97	3,700,408.42
合　　计	**5,574,245.97**	**3,700,408.42**

33. 递延所得税负债

33.1 已确认的递延所得税负债

项　　目	期末余额	期初余额
非同一控制下企业合并资产评估增值	2,180,752.72	2,250,315.27
使用权资产	5,515,586.15	7,423,644.95
固定资产折旧账面与税法差异	1,623,638.68	
合　　计	**7,319,977.55**	**9,653,960.22**

33.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

27. 其他应付款

27.1 总体情况列示

种　　类	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	280,311,535.28	66,778,698.33
合　　计	**280,311,535.28**	**66,778,698.33**

27.2 其他应付款部分

项　　目	期末余额	期初余额
单位往来款项	35,404,880.86	30,411,817.69
个人往来款项	11,875,460.83	6,202,814.87
保证金、押金	233,031,193.59	30,164,065.77
合　　计	**280,311,535.28**	**66,778,698.33**

28. 合同负债

项　　目	期末余额	期初余额
合同负债	223,952,535.29	242,688,636.56
合　　计	**223,952,535.29**	**242,688,636.56**

29. 一年内到期的非流动负债

项　　目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	8,488,098.61	25,994,171.37
一年内到期的长期借款	10,949,433.20	12,500,000.00
合　　计	**19,437,531.81**	**38,494,171.37**

30. 其他流动负债

项　　目	期末余额	期初余额
待转销项税	384,609,317.28	308,211,185.09
票据背书未终止确认	269,256,411.40	78,976,249.60
合　　计	**653,865,728.68**	**387,187,434.69**

31. 长期借款

项　　目	期末余额	期初余额
联合方式借款		9,375,000.00

三、股份总数	120,000,000	100.00	45,000,000	45,000,000	165,000,000	100.00

34.2 股本变动详见本财务报表附注一、公司基本情况。

35. 资本公积

35.1 明细项目

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	888,632,517.15	24,700,000.00	40,000,000.00	873,332,517.15
合　计	888,632,517.15	24,700,000.00	40,000,000.00	873,332,517.15

36. 其他综合收益

项　目	2023.1.1	2023 年 1-12 月					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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	5,144.21	8,666.65			8,666.65		5,522.44
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
外币财务报表折算差额	5,144.21	-8,666.65			-8,666.65		-5,522.44
其他综合收益合计	**3,144.21**	**-5,666.65**			**-8,666.65**		**-5,522.44**

37. 专项储备

37.1 明细项目

项　目	期末余额	期初余额
期初数		
本期计提	72,790,304.27	69,722,619.74
本期使用	72,790,304.27	69,722,619.74
期末数		

37.2 上述专项储备系本公司按照财政部财会[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。

38. 盈余公积

项　目	期末余额	期初余额
非同一控制下企业合并资产评估增值	8,723,010.88	8,921,251.98
使用权资产	14,092,344.60	29,694,579.79
固定资产折旧账面与税法差异	10,824,257.87	
合　计	33,609,613.35	38,615,840.87

注：期初余额与上期期末余额（2022 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注二、34 之说明。

34. 股本

34.1 明细项目

项目	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	27,174,091	37.17			14,869,638		14,869,638	82,045,727	57.17
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	27,174,091	37.17			14,869,638		14,869,638	82,045,727	57.17
其中：境内非国有法人持股	5,675,845	5.68			2,271,818		2,271,818	7,95,,363	5.68
境内自然人持股	21,,494,846	31.49			12,597,818		12,597,818	44,092,364	51.49
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	82,825,939	62.83			25,130,364		25,130,364	87,956,273	62.83
1、人民币普通股	82,825,939	62.83			25,130,364		25,130,364	87,956,273	62.83
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									

类　别	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(2) 建筑工程业务	1,855,837,430.54	1,653,740,056.98	1,647,995,907.05	1,568,753,919.52
(3) 市政工程业务	534,382,278.05	521,187,538.54	527,894,811.40	581,566,228.26
(4) 设计业务	158,542,42..39	151,163,603.54	116,592,01..74	75,552,788.24
主营业务小计	**6,051,451,725.24**	**5,159,046,986.50**	**5,625,071,372.85**	**4,825,717,216.70**
2.其他业务				
其他	5..,654,588.08	26,156,119.00	12,729,216.57	10,670,952.12
其他业务小计	**51,654,588.06**	**36,156,119.00**	**12,729,216.57**	**10,670,952.12**
合　计	**6,102,836,313.32**	**5,195,203,105.50**	**5,637,800,589.42**	**4,836,388,168.82**

40.3 按地区列示营业收入、成本

地区名称	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
山东省内	4,972,237,696.82	4,154,655,368.94	4,876,420,707.92	4,..44,797,907.50
山东省外	1,130,598,6..6.50	1,040,547,736.56	761,379,581.42	691,590,261.32
合　计	6,102,836,313.32	5,195,203,105.50	5,637,800,589.42	4,836,388,168.82

41. 税金及附加

项　目	本期	上期
城建税	10,969,345.98	12,509,152.70
教育费附加	4,750,172.22	5,385,412.62
地方教育费附加	3,152,813.50	3,589,897.12
地方水利基金	485.48	..604.55
房产税	4,584,469.29	3,103,423.34
印花税	5,479,081.78	4,723,793.48
土地使用税	484,105.92	513,062.59
车船使用税	16,436.74	14,759.00
地方附加费	53,371.90	115,343.25
合计	**29,600,320.81**	**29,956,409.76**

42. 销售费用

项　目	本期	上期
工资及社保费	18,948,871.18	18,454,965.54
业务招待费	6,850,392.92	3,91..,625.82

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	50,000,000.00	6,423,062.96		56,423,062.96
合计	**50,000,000.00**	**6,423,062.96**		**56,423,062.96**

39. 未分配利润

项　目	期末余额	期初余额
调整前期初未分配利润	668,628,411.43	483,811,963.70
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	668,628,411.43	483,811,963.70
加：归属于母公司普通股股东净利润	156,286,187.10	199,916,993.68
减：提取法定盈余公积金	6,423,062.96	100,545.95
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利	20,000,000.00	15,000,000.00
期末未分配利润	**798,491,535.57**	**668,628,411.43**

40. 营业收入及营业成本

40.1 营业收入、营业成本明细情况

项　目	本期	上期
营业收入	**6,102,836,313.32**	**5,637,800,589.42**
其中：主营业务收入	6,051,181,725.24	5,625,071,372.85
其他业务收入	51,654,588.08	12,729,216.57
营业成本	**5,195,203,105.50**	**4,836,388,168.82**
其中：主营业务成本	5,159,046,986.50	4,825,717,216.70
其他业务成本	36,156,119.00	10,670,952.12

40.2 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	3,072,529,618.08	2,532,985,786.84	3,232,580,842.66	2,629,144,280.36
其中：内装装饰业务	2,205,285,872.33	1,852,816,301.32	2,055,318,305.23	1,711,959,209.43
幕墙门窗工程业务	418,754,862.05	353,151,013.97	436,490,743.50	341,130,729.67
智能化业务	249,033,378.34	180,641,533.29	414,878,366.96	310,935,321.49
古建筑工程业务	199,455,505.36	146,376,938.26	325,893,426.97	265,119,019.77

利息支出	83,478,590.79	49,698,215.94
减：利息收入	22,633,549.73	15,811,954.86
汇兑损失	749,275.63	790,305.87
手续费	18,829,155.29	7,754,229.82
贴现息	28,447,974.54	8,715,277.57
保理费	3,749,885.21	6,250,057.54
合　　计	**92,900,220.77**	**55,851,749.24**

46. 其他收益

46.1 明细项目

项　　目	本期	上期
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	8,246,858.54	31,545,226.00
合　　计	**8,246,858.54**	**31,545,226.00**

46.2 政府补助明细

补助项目名称	审批部门	审批文号	补助金额
区级企业资质扶持政策	青岛市市南区北方金融监督管理局		3,050,000.00
胶州市李哥庄镇财政和资产管理补贴	胶州市李哥庄镇财政和资产管理办公室	与收益类 2021 年青岛市政发〔2017〕20	2,000,000.00
进项税加计扣除	国家税务总局	进项税加计扣除	954,119.1…
企业入驻海尔智谷奖励政策	上海市松江区人民政府中山街道办事处	企业入驻海尔智谷奖励政策	580,000.00
2023 年度建筑高质量发展奖	青岛市崂山区住房和城乡建设局	2023 年度建筑高质量发展奖	500,000.00
2022 年度对外开放总部经济资金	青岛市市南区商务局	《关于印发对外经贸发展专项资金管理办法》的通知》（财建〔2022〕3 号）	300,000.00
青岛市市南区公共就业和人才服务中心普通补助款	青岛市市南区公共就业和人才服务中心	一次性扩岗补贴补贴	249,441.34
2022 年市级服务业高质量示范企业奖励	青岛市发展和改革委员会	《青岛市人民政府办公厅关于印发落实省支持大力发展总部经济财政政策加快集聚产业高质量发展若干政策的通知》（青政字〔2022〕…	200,000.00

办公费	872,249.75	1,616,012.34
差旅费	1,052,850.85	416,389.47
维修费	2,979,676.17	2,85…,239.15
咨询代理费	956,050.88	514,486.15
车辆费	357,465.57	810,002.98
中标油费压	3,829,681.58	3,604,805.74
其他	…,183,895.10	3,253,752.49
合　　计	**39,110,443.39**	**35,553,234.46**

13. 管理费用

项　　目	本期	上期
工资费用	…20,889,511.12	108,607,…50.39
社会保险费	16,330,685.50	13,406,970.98
折旧费	21,174,…58.90	16,012,242.96
推销费	2,139,796.56	2,792,…21.71
办公费	15,938,…91.12	13,655,…69.72
业务招待费	13,987,386.04	13,119,719.15
咨询顾问费	14,…57,431.90	16,057,277.05
车辆费	3,907,…42.94	3,817,549.18
差旅费	5,556,…55.16	4,132,…57.88
其他	8,452,217.54	8,619,102.15
合　　计	**228,763,571.95**	**200,290,796.04**

44. 研发费用

项　　目	本期	上期
研发材料	90,754,…00.7	95,807,…01.82
研发人员工资	32,15…,927.42	18,689,97….65
折旧与推销	368,985.73	585,75….54
合　　计	**123,285,313.87**	**115,143,031.01**

45. 财务费用

项　　目	本期	上期

补助项目名称	审批部门	审批文号	补助金额
		市人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》	
应届生一次性扩岗补贴	山东省人力资源和社会保障厅、山东省教育厅、山东省财政厅	青岛市关于落实进一步促进高校毕业生就业政策有关工作的通知（一次性吸纳就业补贴、扩岗补助）鲁人社字〔2022〕92号	6,000.00
2022年市长杯决赛奖金	青岛市民营经济发展局、青岛市市南区人民政府	关于举办2022"创客中国"（青岛赛区）暨第九届"市长杯"·青创杯·中小企业创新创业大赛的通知	5,000.00
一次性就业补贴	上海市松江区人力资源和社会保障局	按上海市松江区人力资源和社会保障局支付一次性稳岗补贴	2,000.00
南山区人力资源局增员有补项目补贴	深圳市南山区人力资源局	《人力资源社会保障部财政部 国家税务总局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（人社部发〔2022〕23号）	1,600.00
就业补贴	深圳市宝安区福永街道	深圳市宝安区福永街道支付的应急办（劳动部）9月首次申领就业补贴	1,000.00
合计			8,246,858.54

47. 投资收益

项　　目	本期	上期
处置联营企业收益		-3,472.32
定额存单收益		1,715,857.0.
合　　计		1,712,644.70

48. 公允价值变动收益

项　　目	本期	上期
交易性金融资产		283,959.03
合　　计		283,959.03

49. 信用减值损失

项　　目	本期	上期

补助项目名称	审批部门	审批文号	补助金额
		21号）	
个税返还	财政部、国家税务总局、人民银行	《财政部税务总局人民银行关于进一步扩大个人银行电子结算账户免收小额转账手续费等有关政策的通知》（财行〔2019〕11号）	80,715.38
稳岗补	山东省人力资源和社会保障厅	鲁人社发〔2023〕5号关于优化调整稳就业政策措施的通知	59,768.45
收购房补贴-崂山区人民防空办公室	区财政局、住建局、政府	关于促进崂山区房地产市场平稳发展的若干措施	51,725.44
青岛市崂山区公共就业和人才服务局就业补助	山东省人力资源和社会保障厅、山东省教育厅、山东省财政厅	鲁人社字〔2022〕92号关于做好一次性扩岗补助政策落实工作的通知	51,500.00
一次性就业补贴	山东省人力资源和社会保障厅、山东省教育厅、山东省财政厅	鲁人社字〔2022〕92号关于做好一次性扩岗补助政策落实工作的通知	25,500.00
2022年青岛市"一五五创"资助资金	青岛市总工会	2022年度青岛市"一五五创"公示	22,000.00
增值税加计抵减	国家税务总局	生产、生活性服务业增值税加计抵减政策	20,955.8
先进企业奖	-	按上海虹口经济发展考核公司给予进企业奖	20,000.00
创新成果奖励资金	青岛市总工会	青工办〔2023〕20号	20,000.00
2022年青岛市"一五五创"资助资金	青岛市市南区总工会	青岛市"一五五创"奖	20,000.00
淄博市张店区社会保险事业中心扩岗补助	淄博人社局	淄博市一次性扩岗补助服务指南	16,500.00
2022年度市南和谐共赢星级单位经费补助	青岛市总工会	关于印发《青岛市总工会关于在全市开展"真情比武·和谐共赢"品牌服务基层行动的实施方案》的通知	10,000.00
南山区人力资源局总局有奖补贴	深圳市南山区人力资源局	《人力资源社会保障部财政部 国家税务总局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（人社部发〔2022〕23号）	10,000.00
2023年市南区人上管理现场观摩业组会	青岛市市南区总工会	青岛市市南区总工会现场观摩	7,800.00
士兵增值税减免	国家税务总局	《财政部 税务总局 退役	6,000.00

项　目	本期	上期
当期所得税	87,117,079.45	72,772,525.52
加：递延所得税费用	-43,325,797.20	-32,240,908.53
合　计	43,791,282.25	40,531,617.10

55.2 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期	上期
利润总额	210,856,237.38	245,614,107.07
按适用税率计算的所得税费用	31,358,675.61	36,842,116.04
子公司适用不同税率的影响	11,435,755.37	4,499,353.55
调整以前期间所得税的影响	-27,156.55	-94,611.42
非应税收入的影响		
归属于合营企业和联营企业的损益		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,230,957.22	3,152,585.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,316,490.92	-1,544,283.27
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	3,479,072.23	719,027.31
加计扣除项目的影响	-18,537,464.51	-2,916,020.20
税率调整导致递延所得税资产余额的变化	-	-232,581.05
所得税费用	**43,791,282.25**	**40,531,617.10**

55. 现金流量表项目注释

55.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期	上期
政府补助	8,246,858.54	31,545,226.30
利息收入	22,633,549.70	15,812,954.86
营业外收入	9,284,171.67	10,630,058.79
业务风险金押金及长包	152,829,965.14	11,093,485.82
冻结资金转回	11,276,227.15	3,729,168.34
合　计	**204,369,902.20**	**72,719,893.81**

55.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期	上期
管理、销售费用中现金支出	89,402,586.56	75,984,150.99

坏账准备损失	-175,002,857.32	-129,697,556.62
票据减值损失	9,299,752.07	7,193,886.98
合　计	**-184,302,609.39**	**-122,200,689.64**

50. 资产减值损失

项　目	本期	上期
合同资产减值损失	-4,695,028.85	-35,869,840.36
存货跌价减值损失	-7,983,659.98	
合计	**-12,678,688.83**	**-35,869,840.36**

51. 资产处置收益

项　目	本期	上期
固定资产处置净收益	2,091,253.13	826,483.89
无形资产处置收益		-9,644.84
合　计	**2,091,253.13**	**816,839.05**

52. 营业外收入

项　目	本期	上期
罚款收入	5,956,255.32	1,622,756.98
其它	3,327,916.35	9,007,311.81
合　计	**9,284,171.67**	**10,630,058.79**

53. 营业外支出

项　目	本期	上期
非流动资产报废损失		28,878.36
捐赠支出	1,271,000.00	660,626.10
滞纳金	21,400.11	7,643.73
其它	4,455,664.66	5,224,040.4
合　计	**5,748,064.77**	**5,921,190.59**

54. 所得税费用

54.1 明细项目

长期借款	79,575,200.00	124,675,981.23		5,625,200.00	10,821,714.03	189,304,257.25
支付租赁一类应付金额	228,495,229.16		961,074,655.55	294,658,571.23		894,985,338.58
合 计	1,841,158,262.97	2,213,548,798.65	973,653,488.91	1,985,714,020.98	20,309,883.69	3,042,337,843.78

56.现金流量表补充资料

56.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期	上期
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	67,074,975.15	205,082,459.97
加：资产减值损失	12,578,686.85	25,859,340.35
信用减值损失	184,302,609.59	122,200,689.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,501,036.79	22,585,250.42
无形资产摊销	2,509,631.74	3,524,888.22
长期待摊费用摊销	4,747,552.10	1,152,823.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-2,061,253.15	-816,339.05
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	62,475,480.79	49,688,414.94
投资损失	-	-1,715,857.9.
递延所得税资产减少	-48,4 5,806.45	-22,214,345.64
递延所得税负债增加	5,089,665.28	-49,562.55
存货的减少	76,346,864.31	719,893,852.20
经营性应收项目的减少	-1,302,855,724.50	-453,781,199.92
经营性应付项目的增加	1,287,259,262.90	939,544,827.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	**270,269,274.47**	**191,147,508.35**
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	1,374,528,325.11	1,106,320,954.32
减：现金的期初余额	1,06,520,954.25	1,000,952,359.19

财务费用中现金支出	18,820,155.20	13,984,517.35
支存保证金、借支款净额等	5,718,964.77	19,010,438.18
冻结资金		2,536,180.85
合 计	**113,970,806.53**	**111,515,087.56**

55.3 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期	上期
理财产品赎回	60,476,431.15	293,257,527.88
合 计	**60,476,431.15**	**293,257,527.88**

55.4 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期	上期
购买理财产品		271,38.,690.05
合 计		**271,381,690.05**

55.5 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期	上期
上期失证金转回(承兑保证金，农民工失证金，保函保证金、信用证保证金)	846,792,359.0	579,132,727.05
合 计	**846,792,359.01**	**579,132,787.05**

55.6 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期	上期
保证金(承兑失证金，农民工保证金，保函保证金、信用证保证金)	760,057,852.73	846,792,359.0.
合 计	**760,057,852.73**	**846,792,359.01**

55.7 筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,519,297,073.17	2,065,872,817.37		1,654,930,449.73	8,005,009.00	1,945,269,440.5.
短期借款-应付利息	1,136,964.54		1,629,190.96		1,245,954.64	1,529,153.56
一年内到期的长期借款	12,500,000.00		10,821,714.03	2,500,000.00		10,821,714.03
一年内到期的长期借款-应付利息			127,715.15			127,719.15

项　目	本期发生额	上期发生额
研发材料	80,734,400.71	65,867,351.82
研发人员工资	32,131,927.42	18,689,974.65
折旧与摊销	368,985.72	585,724.54
合　计	**123,285,313.87**	**115,143,031.01**
其中：费用化研发支出	123,285,313.87	115,143,031.01
资本化研发支出		

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

3、重要的外购在研项目

无。

附注七、合并范围的变化

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、其他原因的合并范围变动

2023 年 4 月，公司控股子公司青岛中英国际创意设计有限公司注销，自注销日不再纳入合并财务报表。

2022 年 5 月，公司控股子公司山东城通建筑安装有限公司注销，自注销日不再纳入合并财务报表。

2022 年 5 月，公司控股子公司德才智南发展有限公司注册成立，自注册日纳入合并财务报表。

2022 年 8 月，公司控股子公司天津德才建设发展有限公司注册成立，自注册日纳入合并财务报表。

2022 年 9 月，公司控股孙公司德才集团发展有限公司注册成立，自注册日纳入合并财务报表。

2022 年 11 月，公司控股子公司深圳德才国城建设有限公司注册成立，自注册日纳入合并财务报表。

2022 年 11 月，公司控股孙公司深圳德才汇德建设有限公司注册成立，自注册日纳入合并财务报表。

2022 年 11 月，公司控股孙公司德才集团研究有限公司注册成立，自注册日纳入合并财务报表。

补充资料	本期	上期
加：现金等价物年初余额		
减：现金等价物年初余额		
现金及现金等价物净增加额	265,0 7,370.79	105,308,055. 5

56.2 列示于现金流量表的现金及现金等价物包括

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,374,228,325.11	,106,320,954.32
其中：库存现金	8,123.47	,658.35
可随时用于支付的银行存款	1,374,220,201.64	,106,319,267.97
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	**1,374,338,325.11**	**1,106,320,954.32**

56.3 不属于现金及现金等价物的货币资金

项　目	本期金额	上期金额	理由
信用证保证金	4,000,000.00		使用受限
银行承兑保证金	756,037,852.73	843,645,109.38	使用受限
保函保证金		2,915,032.00	使用受限
农民工保证金		232,177.83	使用受限
银行冻款	30,209,436.93	41,585,664.08	使用受限
合　计	**790,267,289.66**	**888,378,023.09**	

57.外币货币性项目

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	4,566.09	7.0827	50,923.72
英镑	64,969.12	9.04	587,352.80
应收账款			
其中：美元			
英镑	47,8 9.57	9.04	430,333.29

附注六、研发支出

1、按费用性质列示

序号	子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
6	青岛申房建筑设计院有限公司	5,000.00	青岛市崂山区	青岛市崂山区	建筑工程设计；市政园林设计；建筑智能化系统设计；园林绿化工程施工等。		70.00	同一控制下企业合并
11	山东瀚才建设有限公司	10,000.00	济南市高新区	济南市高新区	二类五项资质；施工总承包；建筑装饰装修工程专业承包；建筑幕墙工程专业承包；钢结构工程专业承包；建筑机电安装工程专业承包；建筑工程施工总承包；建筑工程施工等。	51.00		设立
15	上海瀚才安装工程有限公司	3,000.00	上海市松江区	上海市松江区	建筑工程施工；建筑劳务分包。	70.00		设立
3	青岛瀚才思贤机电有限公司	1,000.00	山东省青岛市	山东省青岛市	住宅室内装饰装修。	100.00		设立
17	青岛申福建筑材料科技有限公司	1,000.00	青岛市崂山区	青岛市崂山区	销售：钢材；建筑材料、建筑装饰材料、有色金属材料、装饰材料等		100.00	设立
18	青岛中建联合工程管理有限公司	1,000.00	山东省青岛市	山东省青岛市	建设工程施工；发电、输电、供电业务；房地产开发经营；施工专业作业等。		100.00	同一控制下企业合并
19	山东川禾建筑工程有限公司	5,000.00	青岛市城阳区	青岛市城阳区	装饰装修工程施工；各类工程建设活动；住宅室内装饰装修等。		100.00	同一控制下企业合并
20	青岛美印管理咨询有限公司	100.00	青岛市黄岛区	青岛市黄岛区	企业管理咨询等。		100.00	设立
21	青岛天申幕墙有限公司	100.00	青岛市黄岛区	青岛市黄岛区	批发零售：五金、电气设备、有色金属、计算机等。		100.00	设立
22	青岛瑞和建筑材料科技有限责任公司	1,000.00	青岛市黄岛区	青岛市黄岛区	新材料技术研发；企业管理咨询；建筑门窗销售等。		100.00	设立
23	上海中泰(青岛)物业管理有限公司	1,000.00	西藏自治区	西藏自治区	物业管理；物业服务评估；装饰装修管理服务等。		100.00	设立
24	瀚海建才投资建设发展有限公司	10,000.00	山东省淄博市	山东省淄博市	建筑工程总承包；建筑工程监理；建筑专业作业；住宅室内装饰装修。		51.00	同一控制下企业合并
25	瀚才(北京)金控投资有限公司	1,000.00	北京市通州区	北京市通州区	投资业务；资产管理。		100.00	设立
26	瀚海兆合建筑材料有限公司	500.00	山东省菏泽市	山东省菏泽市	建筑装饰材料销售；机械设备租赁等。		51.00	设立

附注八、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

序号	子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
1	青岛瀚才装饰工程有限公司	20,000.00	青岛胶州市	青岛胶州市	建筑装饰技术服务；门窗制造加工；窗销售；金属门窗工程施工等。	90.00		设立
2	DCHD国际设计有限公司	5.40	美国	美国	建筑类国外设计		25.30	设立
3	青岛申建联合工程管理有限公司	50,000.00	青岛市崂山区	青岛市崂山区	建设工程施工；施工专业作业等。	90.00		同一控制下企业合并
4	深圳瀚才装饰工程有限公司	5,000.00	深圳市宝安区	深圳市宝安区	建筑工程施工	100.00		设立
5	深圳瀚才建设集团有限公司	3,000.00	深圳市南山区	深圳市南山区	电气安装、电子设备工程安装等		100.00	设立
6	青岛瀚才信息科技有限责任公司	5,000.00	青岛市黄岛区	青岛市黄岛区	住宅室内装饰装修；建筑劳务分包；施工专业作业等。	100.00		设立
7	青岛瀚才建设有限公司	5,000.00	山东省青岛市	山东省青岛市	建设工程施工；施工专业作业。	90.00		同一控制下企业合并
8	山东瀚金建筑工程有限公司	1,000.00	山东省济南市	山东省济南市	建筑工程施工；施工专业作业；建筑劳务分包；住宅室内装饰装修。	100.00		同一控制下企业合并
9	山东瀚海建筑工程有限公司	1,000.00	山东省淄博市	山东省淄博市	住宅室内装饰装修；建筑劳务分包；建筑工程施工等。	90.00		同一控制下企业合并
10	瀚才(北京)金建筑工程有限公司	1,000.00	北京市通州区	北京市通州区	建筑工程施工；建筑劳务分包；施工专业作业；金属结构工程施工等。	100.00		设立
11	青岛中建联合物资有限公司	100.00	山东省青岛市	山东省青岛市	五金产品零售；计量机械及仪表销售及维修等物资；建筑材料销售等。	100.00		设立
12	瀚海兆才投资控股有限公司	5,000.00	山东省淄博市	山东省淄博市	以自有资金从事投资活动；自有资金投资资产管理服务；企业管理；工程管理服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。	51.00		设立

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（当其信息可获取时）。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。

公司的信生额度是销售业务员根据客户的规模、客户潜力、走货额度等情况综合已评信生额度，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逾账期的现象，已现逾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，控制应收账款为信用风险。

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实行控制。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。

本公司截至 2023 年 12 月 31 日，流动资产 10,253,822,226.05 元、流动负债合计 9,535,186,091.84 元，流动比率为 1.08。

附注十一、公允价值的披露

公允价值计量中使用的输入值划分为三个层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第一层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

序号	子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
17	深圳市海才建筑材料有限公司	500.00	广东省深圳市	广东省深圳市	建筑装饰材料销售；建筑劳务分包。		51.00	设立
18	北京海才建筑设计有限公司	100.00	北京市丰台区	北京市丰台区	建筑工程设计；施工总承包；专业承包；室内外装饰工程设计；建筑智能化系统设计。		70.00	设立
19	青岛中建环合幕墙装饰有限公司	4,500.00	山东省青岛市	山东省青岛市	建筑工程施工；建筑劳务分包；施工专业作业。		100.00	同一控制下企业合并
20	深圳海才生美建筑有限公司	10,000.00	深圳市龙岗区	深圳市龙岗区	技术推广；建筑劳务分包；园林绿化工程施工；对外承包工程；建筑装饰材料销售等。		100.00	设立
21	重庆市海润发展有限公司	10,000.00	重庆市巴南区	重庆市巴南区	建筑工程施工；建筑劳务分包；施工专业作业；建筑装饰材料销售等。	30.00		设立
22	天津海才建筑发展有限公司	8,000.00	天津市滨海新区	天津市滨海新区	建筑工程施工等。	100.00		设立
23	深圳海才精筑建筑有限公司	10,000.00	深圳市大鹏新区	深圳市大鹏新区	医药制化工程施工；劳务分包；产业园管理服务等。	100.00		设立
24	海才集团发展有限公司	自动实施	新加坡注册地点	总部新加坡注册地	建筑装饰类投资业务		90	设立
25	海才集团发展有限公司	100美金	美国	美国	建筑装饰类投资业务		90	设立

注：根据 DC-HD 国际设计有限公司双方股东的投资合作协议约定，本公司控股外公司青岛中房建筑设计咨询有限公司持有 DC-HD 国际设计有限公司 70%股权，但享有 100%分红权。

附注九、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

类　项	本期发生额	上期发生额
收益性补助	8,246,858.54	31,545,226.00
资产性补助		
合　计	8,246,858.54	31,545,226.00

附注十、与金融工具相关的风险

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

公司子公司情况见附注六、1。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王雯艳	叶德才先生的配偶
青岛诚高世纪基金投资管理中心(有限合伙)	本公司股东，直接持有本公司9.89%的股份
红塔创新投资股份有限公司	本公司股东，直接持有本公司8.25%的股份
青岛德才管理投资有限公司	本公司股东，直接持有本公司5.68%的股份
王海森	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
王灵芝	叶德才先生的妹妹
毕清平	土文融女士的配偶
青岛金总联合国际投资有限公司	叶德才先生控制的公司
青岛英中马运营管理有限公司	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	公司持股 5%以上股东或高管经投资关联方
青岛投资房地产开发有限公司	公司持股 5%以上股东或高管经投资关联方
青岛投资资产运营投资控股有限公司	公司持股 5%以上股东或高管经投资关联方
青岛城投工程总投发展（集团）有限责任公司	公司持股 5%以上股东或高管经投资关联方
青岛蓝海新城建营业有限公司	公司持股 5%以上股东或高管经投资关联方
青岛城乡土区建设融资担保有限公司	公司持股 5%以上股东或高管经投资关联方
青岛城投创业发展集团有限公司	公司持股 5%以上股东或高管经投资关联方
青岛城投卡汇置业有限公司	公司持股 5%以上股东或高管经投资关联方
青岛城投环境资源有限公司	公司持股 5%以上股东或高管经投资关联方
青岛城投基金产业新城投资有限公司	公司持股 5%以上股东或高管经投资关联方
青岛城投路桥投资发展有限公司	公司持股 5%以上股东或高管经投资关联方
青岛鸿城置业有限公司	公司持股 5%以上股东或高管经投资关联方
青岛城投新城开发建设有限公司	公司持股 5%以上股东或高管经投资关联方
青岛城泰国际贸易有限公司	公司持股 5%以上股东或高管经投资关联方
青岛城乡土区建设投资集团有限公司	公司持股 5%以上股东或高管经投资关联方
青岛城北置业有限公司	公司持股 5%以上股东或高管经投资关联方
山东鸿山湖台湖集团有限公司	公司持股 5%以上股东或高管经投资关联方
青岛国际机场集团有限公司	公司持股 5%以上股东或高管经投资关联方
青岛卓城置业有限公司	公司持股 5%以上股东或高管经投资关联方

公允价值计量结果所属层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、指定金融资产				
（二）应收款项融资			465,527,574.26	465,527,574.26
（三）其他权益工具投资			10,000,000.00	10,000,000.00
（四）其他非流动金融资产				
持续和公允价值计量资产总额			565,527,574.26	565,527,574.26

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

本公司第一层次公允价值计量项目的公允价值均来源于活跃市场上的报价。

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

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

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资、其他权益工具投资。应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相若，所以公司以票面金额确认公允价值。其他权益工具投资核算均为非上市公司股权投资和合伙企业投资，被投资单位经营情况和未来投资预期情况内，以原投资成本作为公允价值的确定基础。

附注十二、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东与实际控制人情况

截至 2025 年 12 月 31 日，叶德才先生直接持有本公司 28.65%的股权，且还过青岛德才投资有限公司间接控制本公司 5.68%股权，合计控制本公司 34.33%的股权，为本公司的控股股东、实际控制人。

2、本公司的子公司情况

青岛城投置标资产发展有限公司	建筑工程	100,575,076.15	1.65	86,274,826.05	1.18
红塔证券股份有限公司	装饰装修			2,248,253.18	0.03
青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	装饰装修	3,573,985.88	0.06	7,803,979.84	0.11
荣成市久泰置业开发有限公司	建筑工程/装饰装修	96,531,863.32	1.58		
青岛市城建集业有限公司	建筑工程	3,745,898.51	0.06		
山东浩口能源装备服务有限公司	装饰装修	40,520.64	0.00		
山东浩海建设集团有限公司	装饰装修	4,234,923.57	0.07		
青岛国际机场集团有限公司	装饰装修	67,143.59	0.00		
青岛城投丰汇置业有限公司	设计			57,725.85	0.00

4.2 向关键管理人员支付报酬

2023 年度、2022 年度本公司支付给关键管理人员的报酬总额分别为 173.09 万元、118.00 万元；上述关键管理人员包括董事、监事、总经理、副总经理、董事会秘书和财务负责人等。

5、关联担保情况

5.1 本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保期限		是否完成
		起始日	终止日	
叶德才、王爱芹	1,076.8…	2022-1-5	2023-1-5	是
叶德才	657.59	2022-1-7	2023-1-7	是
叶德才、王爱芹	430.90	2022-1-7	2023-1-7	是
叶德才、王爱芹	539.52	2022-1-13	2023-1-13	是
叶德才、王爱芹	4,151.76	2022-1-19	2023-1-19	是
叶德才、王爱芹	2,320.8…	2022-1-20	2023-1-20	是
叶德才、王爱芹	5,275.19	2022-1-21	2023-1-21	是
叶德才、王爱芹	4,…44.54	2022-1-24	2023-1-23	是
叶德才、王爱芹	4,530.20	2022-1-25	2023-1-25	是
叶德才、王爱芹	3,064.55	2022-1-25	2023-1-25	是
叶德才	530.20	2022-1-26	2023-1-25	是
叶德才、王爱芹	4,…18.74	2022-1-26	2023-1-26	是
叶德才、王爱芹	1,538.22	2022-1-27	2023-1-27	是
叶德才、王爱芹	…0,877.52	2022-1-28	2023-1-28	是
叶德才、王爱芹	1,675.89	2022-1-29	2023-1-23	是
叶德才、王爱芹	1,230.20	2022-2-11	2023-2-13	是
叶德才、王爱芹	530.20	2022-2-22	2023-2-24	是

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
青岛人才集团有限公司	公司持股 5%以上股东或高管控制的企业
银河证券（山东）科技有限公司	公司持股 5%以上股东或高管控制的企业
山东浩口开发需求服务有限公司	公司持股 5%以上股东或高管控制的企业
山东浩口集团文化传媒有限公司	公司持股 5%以上股东或高管控制的企业
山东浩口产业融合发展集团有限公司	公司持股 5%以上股东或高管控制的企业
山东浩海建设集团有限公司	公司持股 5%以上股东或高管控制的企业
威海山海置景大酒店有限公司	公司持股 5%以上股东或高管控制的企业
荣成市久泰旅游开发有限公司	公司持股 5%以上股东或高管控制的企业
青岛城投金控商业保理有限公司	公司持股 5%以上股东或高管控制的企业
UNITY(兰卡海亚）有限公司	叶德才先生控制的公司
北京美伦凯文化发展有限公司	叶德才先生控制的公司
青岛中房汇智投资合伙企业（有限合伙）	叶德才先生担任执行事务合伙人的企业
青岛中房汇金投资合伙企业（有限合伙）	叶德才先生担任执行事务合伙人的企业
青岛中房汇源投资合伙企业（有限合伙）	叶德才先生担任执行事务合伙人的企业
市北区惠诚顺装饰材料总汇	毕道平先生控制的公司
青岛顺达盛建材有限公司	毕道平先生控制的公司
青岛盛德美商贸有限公司	刘灵芝女士控制的公司
中资源网科技（北京）有限公司	受同一关键管理人员重大影响
青岛蓝海税务师事务所有限责任公司	公司关键管理人员重大影响的企业

4、关联交易情况

4.1 向关联方销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占当期营业收入的比例（%）	金额	占当期营业收入的比例（%）
青岛城投置业有限公司	建筑工程	18,330,675.16	1.94	235,638,735.78	3.65
青岛城投蓝色产业智能发展有限公司	装饰装修	19,851,774.42	0.32	148,253,443.50	2.60
青岛城投环境发展有限公司	建筑工程	1,225,890.81	0.02	121,464,655.24	1.80
青岛城投新城开发建设有限公司	建筑工程	81,578,957.47	1.34	98,105,856.55	1.51

叶海才、下受电	990.10	2022-6-23	2023-6-25	是
叶海才	217.50	2022-5-24	2023-5-25	是
叶海才、下受电	530.50	2022-5-14	2023-5-13	是
叶海才、上受电	1,285.77	2022-5-15	2023-5-15	是
叶海才、下受电	530.50	2022-5-23	2023-5-22	是
叶海才、上受电	130.50	2022-5-22	2023-5-22	是
叶海才、下受电	1,539.55	2022-5-25	2023-5-25	是
叶海才、上受电	178.59	2022-5-24	2023-5-25	是
叶海才、下受电	1,614.76	2022-4-7	2025-4-7	是
叶海才、上受电	981.49	2022-1-12	2023-1-12	是
叶海才、下受电	2,759.58	2022-4-14	2023-4-14	是
叶海才、上受电	230.50	2022-1-19	2024-1-18	是
叶海才、下受电	1,030.50	2022-4-24	2024-4-24	否
叶海才、上受电	1,735.74	2022-1-21	2024-1-24	是
叶海才、下受电	4,139.45	2022-4-25	2023-4-25	是
叶海才、上受电	737.41	2022-1-28	2024-1-25	是
叶海才、下受电	1,159.70	2022-4-28	2023-4-25	是
叶海才、上受电	430.50	2022-1-28	2024-1-27	是
叶海才、下受电	1,910.50	2022-5-9	2025-5-9	是
叶海才、下受电	1,795.29	2022-5-13	2023-5-12	是
叶海才、下受电	605.25	2022-5-13	2023-5-12	是
叶海才、下受电	439.87	2022-5-16	2023-5-15	是
叶海才、下受电	430.50	2022-5-17	2023-5-17	是
叶海才、上受电	3,057.25	2022.5.18	2024.5.15	是
叶海才、上受电	3,734.25	2022.5.19	2024.5.15	是
叶海才、上受电	716.30	2022.5.20	2024.5.22	是
叶海才、上受电	830.30	2022.5.21	2024.5.22	是
叶海才、上受电	4,474.39	2022.5.25	2024.5.25	是
叶海才、上受电	930.30	2022.5.30	2024.5.30	是
叶海才、上受电	235.50	2022.6.6	2025.6.5	是
叶海才、上受电	2,545.27	2022.6.8	2025.6.5	是
叶海才、上受电	1,684.54	2022.5.11	2024.5.10	是
叶海才、下受电	593.20	2022-6-14	2023-6-14	是
叶海才、下受电	3,597.18	2022-6-22	2023-6-21	是
叶海才、下受电	430.50	2022-6-23	2023-6-23	是
叶海才、下受电	730.50	2022-7-4	2025-7-4	是
叶海才、下受电	725.54	2022-7-5	2025-7-5	是
叶海才、下受电	530.50	2022-7-6	2025-7-5	是
叶海才、工受电	476.88	2022.7.12	2024.1.17	是

叶海才、下受电	630.30	2022-7-13	2023-7-12	是
叶海才、下受电	1,449.24	2022-7-14	2023-7-12	是
叶海才、工受电	30.5	2022.7.19	2024.1.15	是
叶海才、工受电	330.44	2022-7-21	2024-1-21	是
叶海才	681.5	2022-7-25	2024-7-25	是
叶海才、工受电	641.32	2022-7-25	2024-7-25	是
叶海才、工受电	1,371.32	2022-7-25	2024-7-25	是
叶海才、下受电	310.30	2022-7-27	2023-7-25	是
叶海才、下受电	1,.30.30	2022-7-27	2023-1-27	是
叶海才、下受电	283.3.	2022-7-28	2023-7-25	是
叶海才、下受电	633.17	2022-7-28	2023-1-25	是
叶海才、下受电	739.86	2022-7-29	2023-7-25	是
叶海才、下受电	1,578.56	2022-8-2	2025-8-2	是
叶海才	630.30	2022-8-2	2025-8-1	是
叶海才、下受电	728.80	2022-8-3	2025-8-2	是
叶海才、下受电	1,460.47	2022-8-4	2025-8-4	是
叶海才、下受电	561.84	2022-8-4	2025-2-4	是
叶海才、下受电	1,930.54	2022-8-8	2025-8-5	是
叶海才、下受电	230.30	2022-8-9	2025-8-5	是
叶海才、下受电	2,606.38	2022-8-10	2023-8-10	是
叶海才、上受电	3,.24.58	2022.8.16	2024.8.15	是
叶海才、上受电	1,771.54	2022.8.16	2024.8.15	是
叶海才、工受电	1,478.55	2022.8.16	2024.8.15	是
叶海才、工受电	1,253.46	2022.8.18	2024.8.15	是
叶海才、工受电	230.30	2022.8.19	2024.8.15	是
叶海才、工受电	6,000.30	2022.8.21	2024.1.28	是
叶海才、下受电	1,.18.80	2022-8-25	2023-8-25	是
叶海才、下受电	230.30	2022-8-26	2023-8-25	是
叶海才、下受电	.30.30	2022-8-26	2023-8-25	是
叶海才、下受电	.30.30	2022-8-29	2023-8-25	是
叶海才、下受电	1,680.22	2022-8-29	2023-8-15	是
叶海才、下受电	1,.42.26	2022-8-31	2023-8-30	是
叶海才、下受电	1,287.30	2022-9-7	2025-9-7	是
叶海才、下受电	521.36	2022-9-7	2023-3-7	是
叶海才、下受电	3,684.52	2022-9-8	2025-9-8	是
叶海才、上受电	930.30	2022.9.4	2024.9.5	是
叶海才、上受电	830.30	2022.5.11	2024.5.10	是
叶海才、上受电	1,676.37	2022.5.11	2024.5.10	是
叶海才、上受电	934.38	2022.5.16	2024.5.15	是
叶海才、上受电	930.37	2022.5.16	2024.5.15	是
叶海才、工受电	3,.96.30	2022.5.19	2024.5.15	是

叶海才、下受电	296.56	2022-12-6	2023-12-6	是
叶海才	3,000.30	2022-12-7	2023-12-6	是
叶海才、王受电	296.72	2022.12.8	2023.12.8	是
叶海才	2,715.30	2022-12-9	2023-12-8	是
叶海才、王受电	536.80	2023-1-12	2023-2-1	是
叶海才、王受电	1,087.4	2023-1-13	2023-2-3	是
叶海才、王受电	60.20	2023-1-13	2023-2-13	是
叶海才、王受电	1,382.52	2023-1-15	2023-2-15	是
叶海才、王受电	322.30	2023-1-27	2023-2-27	是
叶海才	2,350.30	2023-1-28	2023-2-28	是
叶海才、王受电	3,088.5.	2023-1-28	2023-2-28	是
叶海才、下受电	530.30	2023-1-28	2023-2-28	是
叶海才、王受电	489.30	2023-1-28	2023-2-28	是
叶海才、王受电	421.5.	2023-1-29	2023-2-28	是
叶海才、王受电	50,074.30	2023-2-4	2023-7-4	是
叶海才、王受电	88.57	2023-2-5	2023-10-8	是
叶海才、王受电	1,280.56	2023-2-9	2023-7-8	是
叶海才、王受电	14,579.86	2023-2-9	2023-7-8	是
叶海才、王受电	296.30	2023-1-10	2023-2-10	是
叶海才、下受电	139.54	2023-1-12	2023-2-12	是
叶海才、王受电	.53.30	2023-1-13	2023-7-13	是
叶海才、下受电	1,851.54	2023-1-16	2023-1-16	否
叶海才、王受电	4,000.30	2023-1-16	2023-7-16	是
叶海才	4,53..30	2023-1-16	2023-7-16	是
叶海才、王受电	7,.75.5.	2023-1-16	2023-7-16	是
叶海才、下受电	1,830.30	2023-1-17	2023-1-17	否
叶海才、王受电	2,000.30	2023-1-17	2023-8-17	是
叶海才、下受电	8,030.30	2023-1-17	2023-7-17	是
叶海才	8,351.52	2023-1-18	2023-7-18	是
叶海才、下受电	7,887.28	2023-1-19	2023-1-19	否
叶海才、王受电	3,000.30	2023-1-19	2023-8-19	是
叶海才	9,636.76	2023-1-19	2023-7-19	是
叶海才、王受电	8.74	2023-2-1	2023-8-30	是
叶海才、下受电	13.19	2023-2-3	2023-11-3	是
叶海才、王受电	88.53	2023-2-6	2023-11-6	是
叶海才、下受电	.18.72	2023-2-7	2023-11-7	是
叶海才、王受电	296.34	2023.2.8	2023.11.8	是
叶海才、下受电	22.76	2023-2-9	2023-11-8	是
叶海才、王受电	41.35	2023.2.10	2023.1.0	是

叶海才、下受电	4,652.26	2023-3-22	2023-3-22	是
叶海才、下受电	638.50	2023-3-27	2023-3-27	是
叶海才	33.50	2023.3.27	2023.3.25	是
叶海才	734.52	2023-3-28	2023-3-27	是
叶海才、王受电	583.57	2023-3-29	2023-3-25	是
叶海才、王受电	938.32	2023-3-29	2023-3-28	是
叶海才、王受电	230.50	2023-3-30	2023-3-30	是
叶海才、王受电	312.50	2023-10-1	2024-3-30	否
叶海才、王受电	1,582.50	2023-10-1	2023-3-30	是
叶海才、王受电	981.7.	2023-10-12	2023-10-12	是
叶海才	2,648.45	2023-10-12	2023-10-1	是
叶海才	2,536.24	2023-10-14	2023-10-14	是
叶海才、下受电	530.30	2023-10-14	2023-10-14	是
叶海才、下受电	.33.29	2023-10-17	2023-1-17	是
叶海才、下受电	1,530.30	2023-10-18	2023-10-1.	是
叶海才、下受电	1,.38.50	2023-10-20	2023-10-2.	是
叶海才、下受电	542.1.	2023-10-21	2023-1-21	是
叶海才、下受电	1,669.24	2023-10-23	2023-10-24	是
叶海才、下受电	620.22	2023-10-23	2023-10-25	是
叶海才、下受电	3,030.30	2023-10-23	2023-10-25	是
叶海才	1,880.26	2023-10-27	2023.10.25	是
叶海才、王受电	2,.74.50	2023-10-28	2023.10.27	是
叶海才	1,530.30	2022.11.2	2023.11.2	是
叶海才	2,077.2	2022.11.4	2023.11.4	是
叶海才、王受电	2,.18.76	2022.11.4	2023.11.3	是
叶海才	3,035.16	2022.11.9	2023.11.8	是
叶海才	1,574.30	2022-11-10	2023-11-10	是
叶海才、下受电	599.14	2022-11-10	2023-11-9	是
叶海才、下受电	1,530.30	2022-11-11	2023-11-11	是
叶海才、下受电	82.44	2022-11-16	2023-11-15	是
叶海才	633.56	2022-11-16	2023-6-15	是
叶海才、下受电	4,832.57	2022-11-17	2023-11-17	是
叶海才、下受电	1,030.30	2022-11-18	2023-11-18	是
叶海才、下受电	71.38	2022-11-18	2023-6-15	是
叶海才	4,051.56	2022-11-21	2023-11-21	是
叶海才、王受电	5,432.30	2022-11-22	2023.11.21	是
叶海才、王受电	530.30	2022-11-28	2023.11.25	是
叶海才、王受电	6,970.44	2022-11-30	2023.11.30	是
叶海才	530.30	2022.12.2	2023.12.2	是
叶海才、王受电	1,030.30	2022.12.2	2023.12.2	是
叶海才、王受电	7,086.10	2022.12.5	2023.12.5	是

叶海才、王爱芝	532.16	2023-2-11	2023-11-3	是
叶海才、上爱芝	1,730.30	2024-2-17	2025-12-25	是
叶海才、王爱芝	245.52	2023-2-14	2023-11-1	是
叶海才、上爱芝	790.19	2024-2-15	2025-11-15	是
叶海才、王爱芝	53.29	2023-2-15	2023-11-1	是
叶海才、上爱芝	1,821.85	2024-2-16	2025-11-15	是
叶海才、王爱芝	650.30	2023-2-16	2023-5-15	是
叶海才	1,830.30	2024-2-20	2025-2-15	否
叶海才、王爱芝	455.30	2023-2-21	2023-5-21	是
叶海才、上爱芝	2,030.30	2024-2-21	2025-2-23	否
叶海才	530.30	2023-2-24	2024-2-23	台
叶海才、上爱芝	8.54	2024-2-27	2025-11-27	是
叶海才、王爱芝	50.29	2023-2-28	2023-11-25	是
叶海才、上爱芝	1,740.30	2025-3-4	2026-3-5	否
叶海才、王爱芝	341.15	2023-3-5	2024-3-5	台
叶海才、上爱芝	1,030.30	2025-3-7	2026-3-7	否
叶海才、王爱芝	645.35	2023-3-8	2024-3-7	台
叶海才、王爱芝	89.28	2025-3-8	2026-3-7	否
叶海才、王爱芝	1,283.12	2023-3-8	2024-3-8	台
叶海才、下爱芝	2,775.28	2025-3-9	2026-3-8	否
叶海才、王爱芝	12.89	2023-3-9	2024-3-8	台
叶海才、下爱芝	37.58	2025-3-9	2026-3-8	否
叶海才、下爱芝	74.54	2025-2-10	2026-3-8	否
叶海才、上爱芝	888.4	2024-2-10	2025-2-12	是
叶海才、下爱芝	72.65	2025-2-13	2026-2-12	否
叶海才、上爱芝	331.54	2024-2-13	2024-11-5	否
叶海才、下爱芝	55.25	2025-2-14	2026-2-12	否
叶海才、上爱芝	15.25	2024-2-14	2024-11-5	否
叶海才、下爱芝	7.54	2025-2-15	2026-3-8	否
叶海才、上爱芝	790.78	2024-2-17	2025-12-15	是
叶海才、下爱芝	38.62	2025-2-21	2027-1-22	否
叶海才、上爱芝	46.57	2024-2-21	2027-1-15	否
叶海才、下爱芝	2,113.47	2025-2-23	2027-2-22	否
叶海才、上爱芝	4,930.30	2024-2-24	2027-2-22	否
叶海才、下爱芝	90.30	2025-2-25	2027-1-24	否
叶海才、上爱芝	432.27	2024-2-27	2027-1-24	否
叶海才、下爱芝	82.54	2025-2-25	2027-1-24	否
叶海才、上爱芝	10.30	2024-2-27	2027-1-25	否

叶海才、王爱芝	6,930.30	2023-3-28	2025-3-25	否
叶海才、上爱芝	76.75	2024-3-28	2027-1-25	否
叶海才、王爱芝	180.50	2023-3-28	2025-1-25	否
叶海才、上爱芝	1,926.30	2024-3-28	2027-3-25	否
叶海才、王爱芝	228.56	2023-3-29	2025-1-25	否
叶海才、上爱芝	3,830.30	2024-3-30	2025-3-25	否
叶海才、王爱芝	50.30	2023-3-30	2025-3-21	否
叶海才、上爱芝	50.30	2024-3-30	2027-5-21	否
叶海才、王爱芝	50.30	2023-3-30	2025-3-21	否
叶海才、上爱芝	1,730.26	2024-3-30	2024-10-7	是
叶海才、王爱芝	50.30	2023-3-30	2023-5-21	是
叶海才、上爱芝	224.30	2024-3-31	2024-4-5	否
叶海才、王爱芝	38.16	2023-3-31	2025-1-31	台
叶海才、上爱芝	21.30	2023-4-4	2024-4-5	否
叶海才、王爱芝	4,000.30	2023-4-6	2023-10-6	是
叶海才	980.28	2023-4-7	2024-4-7	否
叶海才、王爱芝	275.30	2023-4-7	2024-3-5	台
叶海才、上爱芝	7.29	2023-4-7	2024-2-7	否
叶海才、王爱芝	112.36	2023-4-7	2024-2-7	台
叶海才、下爱芝	181.50	2023-4-10	2024-3-5	否
叶海才、王爱芝	30.30	2023-4-11	2024-3-5	台
叶海才、下爱芝	136.28	2023-4-12	2024-3-5	否
叶海才、下爱芝	214.37	2023-4-12	2025-2-15	否
叶海才、上爱芝	318.54	2024-4-12	2025-3-17	否
叶海才、下爱芝	120.30	2023-4-13	2024-3-5	否
叶海才、上爱芝	31.4	2024-4-14	2024-11-5	否
叶海才、下爱芝	119.84	2023-4-14	2025-2-15	否
叶海才、上爱芝	14.50	2024-4-15	2024-11-5	否
叶海才、下爱芝	997.25	2023-4-17	2024-3-5	否
叶海才、上爱芝	1,030.30	2024-4-18	2025-4-15	否
叶海才、下爱芝	42.80	2023-4-18	2024-3-5	否
叶海才、上爱芝	716.57	2024-4-19	2024-11-5	否
叶海才、下爱芝	70.2	2023-4-20	2024-3-5	否
叶海才、上爱芝	250.50	2024-4-21	2024-11-5	否
叶海才、下爱芝	185.30	2023-4-22	2024-3-5	否
叶海才、上爱芝	254.74	2024-4-22	2024-11-5	否
叶海才、下爱芝	3.15	2023-4-24	2025-2-22	否
叶海才、上爱芝	730.30	2024-4-25	2027-1-25	否

叶海才、王爱华	922.15	2023-4-23	2024-3-5	否
叶海才、上爱华	711.59	2024-1-25	2024-2-22	否
叶海才、王爱华	41.54	2023-4-23	2024-2-22	否
叶海才、上爱华	34.56	2024-1-25	2024-1-5	否
叶海才、王爱华	34.56	2023-4-23	2024-2-22	否
叶海才、上爱华	54.50	2024-1-25	2024-1-5	否
叶海才、王爱华	132.2.	2023-4-23	2024-3-5	否
叶海才、上爱华	630.30	2023-5-6	2024-5-5	否
叶海才、王爱华	10.50	2023-5-6	2024-3-5	否
叶海才、上爱华	60.35	2023-5-8	2024-1-5	否
叶海才、王爱华	20.50	2023-5-9	2024-3-5	否
叶海才、上爱华	1,030.30	2023-5-10	2024-5-5	否
叶海才、王爱华	14.28	2023-5-10	2024-3-5	否
叶海才、上爱华	9.29	2023-5-10	2024-1-5	否
叶海才、王爱华	5.50	2023-5-11	2024-3-5	否
叶海才、上爱华	239.50	2023-5-12	2024-1-5	否
叶海才、王爱华	89.25	2023-5-12	2023-11-12	是
叶海才、上爱华	5,253.85	2023-5-12	2023-11-12	是
叶海才、王爱华	40.50	2023-5-13	2024-3-5	否
叶海才、上爱华	72.50	2023-5-15	2024-1-5	否
叶海才、王爱华	630.30	2023-5-16	2024-5-15	否
叶海才、上爱华	530.25	2023-5-16	2024-2-15	否
叶海才、王爱华	670.27	2023-5-16	2024-3-5	否
叶海才、上爱华	515.74	2024-1-16	2024-1-5	否
叶海才、王爱华	730.20	2023-5-17	2024-5-15	否
叶海才、上爱华	85.50	2024-1-17	2024-1-5	否
叶海才、王爱华	5.86	2023-5-18	2024-3-5	否
叶海才、上爱华	275.20	2024-1-19	2024-1-5	否
叶海才、王爱华	30.50	2023-5-22	2024-2-22	否
叶海才、上爱华	32.32	2024-1-22	2024-1-5	否
叶海才、王爱华	1.57	2023-5-22	2024-3-5	否
叶海才、上爱华	515.90	2024-1-22	2023-11-25	是
叶海才、王爱华	653.25	2023-5-23	2024-5-22	否
叶海才、上爱华	656.32	2024-1-24	2024-1-5	否
叶海才、王爱华	60.4.	2023-5-23	2024-3-5	否
叶海才、上爱华	524.34	2024-1-27	2024-2-29	否
叶海才、王爱华	268.10	2023-5-25	2024-3-5	否
叶海才、上爱华	341.89	2024-1-27	2024-1-5	否

叶海才、王爱华	27.32	2023-5-25	2024-2-22	否
叶海才、上爱华	170.25	2024-1-25	2024-1-5	否
叶海才、王爱华	30.19	2023-5-25	2024-3-5	否
叶海才、上爱华	7.65	2024-1-25	2023-11-25	是
叶海才、王爱华	279.38	2023-5-26	2024-2-22	否
叶海才、上爱华	1,776.55	2024-1-26	2024-1-5	否
叶海才、王爱华	78.59	2023-5-26	2024-3-5	否
叶海才、上爱华	871.57	2024-1-27	2024-1-5	否
叶海才、王爱华	25.30	2023-5-29	2024-3-5	否
叶海才、上爱华	168.15	2024-1-29	2024-1-5	否
叶海才、王爱华	25.35	2023-5-29	2024-2-25	否
叶海才、上爱华	91.20	2024-1-30	2024-1-5	否
叶海才、王爱华	293.52	2023-5-30	2023-11-30	是
叶海才、上爱华	274.59	2024-1-31	2024-1-5	否
叶海才、王爱华	124.40	2023-6-1	2026-6-1	否
叶海才、上爱华	90.30	2023-6-1	2024-1-1	否
叶海才、王爱华	100.30	2023-6-1	2024-3-5	否
叶海才、上爱华	480.35	2023-6-1	2023-11-1	是
叶海才、王爱华	300.30	2023-6-2	2024-5-31	否
叶海才、上爱华	383.79	2023-6-2	2024-1-1	否
叶海才、王爱华	53.19	2023-6-2	2024-3-5	否
叶海才、上爱华	92.75	2023-6-2	2024-3-1	否
叶海才、上爱华	90.30	2023-6-3	2024-3-5	否
叶海才、上爱华	58.50	2023-6-4	2024-6-7	否
叶海才、上爱华	534.38	2023-6-5	2024-3-5	否
叶海才、上爱华	31.25	2023-6-5	2024-1-5	否
叶海才、上爱华	1,737.76	2023-6-5	2023-12-5	是
叶海才、上爱华	1,000.30	2023-6-6	2024-6-5	否
叶海才、上爱华	2,000.30	2023-6-6	2024-6-4	否
叶海才、上爱华	10.40	2023-6-6	2024-2-5	否
叶海才、上爱华	435.18	2023-6-6	2024-3-5	否
叶海才、上爱华	184.75	2023-6-7	2024-6-7	否
叶海才、上爱华	270.25	2023-6-7	2024-3-5	否
叶海才、上爱华	2.10	2023-6-7	2024-1-5	否
叶海才、上爱华	183.59	2023-6-7	2024-3-5	否
叶海才、上爱华	2.77	2023-6-7	2024-1-5	否
叶海才、上爱华	6,000.30	2023-6-8	2024-6-7	否
叶海才、上爱华	385.30	2023-6-8	2024-1-5	否

叶海才、王爱芝	20.78	2023-6-8	2024-2-11	否
叶海才、上爱芝	47.7	2023-6-8	2024-1-5	否
叶海才、王爱芝	58.1	2023-6-8	2024-3-5	否
叶海才、上爱芝	24.30	2023-6-9	2024-6-7	否
叶海才、王爱芝	137.1	2023-6-9	2024-3-5	否
叶海才、上爱芝	1,580.30	2023-6-9	2031-12-5	是
叶海才、王爱芝	8.30	2023-6-10	2024-3-5	否
叶海才、上爱芝	156.85	2023-6-12	2024-1-12	否
叶海才、王爱芝	234.50	2023-6-12	2024-3-5	否
叶海才、上爱芝	40.27	2023-6-12	2024-1-5	否
叶海才、王爱芝	38.32	2023-6-13	2024-6-13	否
叶海才、上爱芝	10.30	2023-6-14	2024-1-5	否
叶海才、王爱芝	59.54	2023-6-13	2024-3-5	否
叶海才、上爱芝	1,470.75	2023-6-14	2028-12-12	是
叶海才、王爱芝	905.50	2023-6-14	2024-3-5	否
叶海才、上爱芝	132.50	2023-6-15	2024-1-5	否
叶海才、王爱芝	52.2	2023-6-15	2024-6-14	否
叶海才、上爱芝	83.56	2023-6-16	2024-1-15	否
叶海才、王爱芝	151.48	2023-6-16	2024-3-5	否
叶海才、上爱芝	95.77	2023-6-16	2024-1-5	否
叶海才、王爱芝	1,015.50	2023-6-16	2028-12-12	是
叶海才、上爱芝	90.50	2023-6-19	2024-1-18	否
叶海才、王爱芝	235.44	2023-6-19	2024-3-5	否
叶海才、上爱芝	577.35	2023-6-19	2024-1-5	否
叶海才、王爱芝	530.20	2023-6-20	2024-6-20	否
叶海才、上爱芝	27.50	2023-6-20	2024-6-22	否
叶海才、王爱芝	42.29	2023-6-20	2024-1-19	否
叶海才、上爱芝	534.80	2023-6-20	2024-1-5	否
叶海才、王爱芝	30.50	2023-6-21	2024-1-19	否
叶海才、上爱芝	14.20	2023-6-21	2024-1-5	否
叶海才、王爱芝	589.25	2023-6-21	2024-3-5	否
叶海才、上爱芝	17.50	2023-6-25	2024-1-5	否
叶海才、王爱芝	588.56	2023-6-26	2024-1-25	否
叶海才、上爱芝	270.50	2023-6-26	2024-1-5	否
叶海才、王爱芝	484.32	2023-6-26	2024-3-5	否
叶海才、上爱芝	71.85	2023-6-27	2024-1-25	否
叶海才、王爱芝	120.50	2023-6-27	2024-3-5	否
叶海才、上爱芝	3,030.50	2023-6-28	2024-5-20	否

叶海才、王爱芝	2,068.52	2023-6-28	2023-12-25	是
叶海才、上爱芝	94.50	2023-6-28	2024-1-5	否
叶海才、王爱芝	497.32	2023-6-29	2024-3-5	否
叶海才、上爱芝	134.30	2023-7-1	2024-1-5	否
叶海才、王爱芝	293.1	2023-7-4	2024-3-5	否
叶海才、上爱芝	16.95	2023-7-4	2027-1-22	否
叶海才、王爱芝	70.30	2023-7-4	2024-6-5	否
叶海才、上爱芝	299.55	2023-7-4	2024-1-3	否
叶海才、王爱芝	127.95	2023-7-4	2024-3-5	否
叶海才、上爱芝	730.30	2023-7-5	2024-7-5	否
叶海才、王爱芝	3.49	2023-7-5	2026-4-15	否
叶海才、上爱芝	52.57	2023-7-5	2024-1-4	否
叶海才、王爱芝	192.5	2023-7-5	2024-6-3	否
叶海才、上爱芝	7.42	2023-7-5	2024-1-5	否
叶海才、王爱芝	78.35	2023-7-5	2024-3-5	否
叶海才、上爱芝	100.30	2023-7-6	2024-7-5	否
叶海才、王爱芝	0.65	2023-7-6	2024-7-5	否
叶海才、上爱芝	4.81	2023-7-6	2024-1-5	否
叶海才、王爱芝	95.46	2023-7-6	2024-3-5	否
叶海才、上爱芝	80.30	2023-7-7	2024-7-5	否
叶海才、王爱芝	15.56	2023-7-7	2024-5-7	否
叶海才、上爱芝	131.30	2023-7-7	2024-1-5	否
叶海才、上爱芝	51.89	2023-7-7	2024-3-5	否
叶海才、上爱芝	3.50	2023-7-10	2024-1-5	否
叶海才、上爱芝	1,987.52	2023-7-10	2027-1-10	否
叶海才、上爱芝	236.54	2023-7-11	2026-5-12	否
叶海才、上爱芝	11.80	2023-7-11	2024-3-5	否
叶海才、上爱芝	230.79	2023-7-11	2024-1-5	否
叶海才、上爱芝	19.50	2023-7-12	2027-7-12	否
叶海才、上爱芝	92.54	2023-7-12	2027-4-12	否
叶海才、上爱芝	35.30	2023-7-12	2024-3-5	否
叶海才、上爱芝	12.45	2023-7-12	2024-1-5	否
叶海才、上爱芝	41.58	2023-7-13	2027-5-13	否
叶海才、上爱芝	56.30	2023-7-14	2024-1-5	否
叶海才、上爱芝	68.30	2023-7-13	2023-7-12	是
叶海才、上爱芝	271.48	2023-7-17	2026-7-14	否
叶海才、上爱芝	830.30	2023-7-14	2027-7-14	否
叶海才、上爱芝	47.77	2023-7-17	2027-7-12	否

叶海才、王爱芝	25.86	2023-7-14	2024-4-12	否
叶海才、上爱芝	51.30	2023-7-14	2024-4-12	否
叶海才、王爱芝	5.47	2023-7-14	2024-3-5	否
叶海才、上爱芝	720.25	2023-7-14	2024-4-5	否
叶海才、王爱芝	482.58	2023-7-15	2024-3-5	否
叶海才、上爱芝	2536.79	2023-7-17	2024-5-15	否
叶海才、王爱芝	8.50	2023-7-18	2024-7-15	否
叶海才、上爱芝	404.25	2023-7-18	2024-7-15	否
叶海才、王爱芝	537.5.	2023-7-18	2024-5-15	否
叶海才、上爱芝	21.50	2023-7-18	2024-4-5	否
叶海才、王爱芝	2.50	2023-7-19	2024-7-15	否
叶海才、上爱芝	2.86	2023-7-19	2024-7-15	否
叶海才、王爱芝	81.55	2023-7-19	2024-7-5	否
叶海才、上爱芝	470.24	2023-7-19	2024-5-15	否
叶海才、王爱芝	28.55	2023-7-19	2024-4-15	否
叶海才、上爱芝	580.49	2023-7-19	2024-4-5	否
叶海才、王爱芝	229.50	2023-7-19	2024-4-15	否
叶海才、王爱芝	558.25	2023-7-20	2024-7-5	否
叶海才、王爱芝	3.39	2023-7-20	2024-5-15	否
叶海才、下爱芝	28.50	2023-7-20	2024-3-5	否
叶海才、王爱芝	10.58	2023-7-20	2024-2-7	否
叶海才、下爱芝	130.50	2023-7-20	2023-8-11	是
叶海才、下爱芝	808.27	2023-7-21	2024-7-15	否
叶海才、王爱芝	90.50	2023-7-21	2024-7-15	否
叶海才、下爱芝	19.50	2023-7-21	2024-4-15	否
叶海才、王爱芝	50.5	2023-7-21	2024-7-5	否
叶海才、下爱芝	214.45	2023-7-22	2024-7-22	否
叶海才、王爱芝	70.50	2023-7-22	2024-4-15	否
叶海才、下爱芝	1,578.58	2023-7-23	2024-7-24	否
叶海才、上爱芝	225.90	2023-7-24	2024-5-15	否
叶海才、下爱芝	530.50	2023-7-25	2024-4-24	否
叶海才、上爱芝	86.87	2023-7-25	2024-4-15	否
叶海才、下爱芝	77.24	2023-7-25	2024-3-5	否
叶海才、上爱芝	94.27	2023-7-25	2023-8-11	是
叶海才、下爱芝	630.50	2023-7-25	2024-7-25	否
叶海才、上爱芝	714.29	2023-7-25	2024-7-24	否
叶海才、下爱芝	437.58	2023-7-25	2024-5-15	否
叶海才、上爱芝	32.26	2023-7-25	2024-4-15	否

叶海才、王爱芝	22.15	2023-7-25	2024-4-15	否
叶海才、上爱芝	616.65	2023-7-25	2024-4-15	否
叶海才、王爱芝	190.75	2023-7-20	2024-7-24	否
叶海才、上爱芝	7.54	2023-7-26	2024-5-15	否
叶海才、王爱芝	58.59	2023-7-26	2024-4-15	否
叶海才、上爱芝	50,[illegible]74	2023-7-26	2024-4-25	否
叶海才、王爱芝	34.50	2023-7-26	2023-8-11	是
叶海才、上爱芝	37.28	2023-7-26	2023-8-5	是
叶海才、王爱芝	55.75	2023-7-27	2024-7-24	否
叶海才、上爱芝	39.29	2023-7-27	2024-5-15	否
叶海才、王爱芝	33.50	2023-7-27	2024-4-15	否
叶海才、上爱芝	21.57	2023-7-27	2024-4-15	否
叶海才	20,687.26	2023-7-27	2024-1-25	否
叶海才、上爱芝	25.20	2023-7-27	2023-10-17	是
叶海才、王爱芝	4.50	2023-7-27	2023-8-5	是
叶海才、上爱芝	542.56	2023-7-28	2024-7-24	否
叶海才、王爱芝	36.54	2023-7-28	2024-5-15	否
叶海才、王爱芝	8.77	2023-7-28	2024-4-15	否
叶海才、王爱芝	29.72	2023-7-28	2023-11-25	是
叶海才、下爱芝	1,685.75	2023-7-29	2024-7-24	否
叶海才、王爱芝	3.54	2023-7-29	2024-4-15	否
叶海才、下爱芝	10.50	2023-7-29	2023-11-25	是
叶海才、下爱芝	7.50	2023-7-29	2023-10-17	是
叶海才、王爱芝	54.49	2023-7-29	2024-10-7	是
叶海才、下爱芝	130.50	2023-7-29	2023-8-11	是
叶海才、王爱芝	34.49	2023-7-29	2024-8-16	是
叶海才、下爱芝	6.50	2023-7-29	2023-8-17	是
叶海才、王爱芝	240.74	2023-7-29	2024-8-11	是
叶海才、下爱芝	42.58	2023-7-29	2023-8-5	是
叶海才、上爱芝	94.15	2023-7-29	2023-8-5	是
叶海才、下爱芝	73.50	2023-7-31	2024-7-24	否
叶海才、上爱芝	736.15	2023-7-31	2024-7-15	否
叶海才、下爱芝	90.22	2023-7-31	2024-5-15	否
叶海才、上爱芝	2,054.25	2023-7-31	2024-1-31	否
叶海才、下爱芝	5.50	2023-7-31	2023-8-11	是
叶海才、上爱芝	14.57	2023-8-1	2024-8-1	否
叶海才、下爱芝	58.1.	2023-8-1	2024-5-15	否
叶海才、上爱芝	22.50	2023-8-1	2023-8-5	是

叶海才、王爱芝	3,000.30	2023-5-25	2024-5-24	否
叶海才、上爱芝	450.30	2024-5-25	2025-5-22	否
叶海才、王爱芝	239.52	2023-5-25	2024-5-24	否
叶海才、上爱芝	19.62	2024-5-25	2025-5-23	否
叶海才、王爱芝	411.84	2023-5-28	2024-5-27	否
叶海才、上爱芝	61.53	2024-5-28	2025-5-26	否
叶海才、王爱芝	15.36	2023-5-28	2024-5-25	否
叶海才、上爱芝	298.39	2024-5-28	2024-6-5	否
叶海才、王爱芝	1.36	2023-5-28	2024-6-5	否
叶海才、上爱芝	11.30	2024-5-29	2025-5-25	否
叶海才、王爱芝	45.30	2023-5-29	2024-5-25	否
叶海才	13,462.46	2024-5-29	2027-5-28	否
叶海才、王爱芝	690.57	2023-5-30	2024-5-25	否
叶海才、上爱芝	2.47	2024-5-30	2027-5-30	否
叶海才	2,316.38	2023-5-30	2024-5-25	否
叶海才、上爱芝	2,000.30	2024-5-31	2027-5-28	否
叶海才、王爱芝	2,.50.30	2023-5-31	2024-5-25	否
叶海才、王爱芝	1,598.86	2023-6-1	2024-6-1	否
叶海才、王爱芝	70.74	2023-6-4	2024-6-4	否
叶海才、王爱芝	80.30	2023-6-6	2024-6-5	否
叶海才、王爱芝	95.52	2023-6-6	2024-6-7	否
叶海才、王爱芝	15.59	2023-6-8	2027-5-13	否
叶海才、王爱芝	75.30	2023-6-7	2024-6-6	否
叶海才、王爱芝	13.40	2023-6-7	2024-6-5	否
叶海才、王爱芝	580.86	2023-6-7	2024-6-7	否
叶海才、王爱芝	14.35	2023-6-8	2024-6-5	否
叶海才、王爱芝	58.52	2023-6-8	2024-6-7	否
叶海才、王爱芝	50.46	2023-6-8	2024-6-5	否
叶海才、王爱芝	2.3.	2023-6-11	2027-6-10	否
叶海才、上爱芝	35.39	2024-6-12	2027-6-10	否
叶海才、王爱芝	883.30	2023-6-12	2027-6-12	否
叶海才、上爱芝	1,000.30	2024-6-14	2027-6-13	否
叶海才、王爱芝	.38.30	2023-6-13	2027-6-12	否
叶海才、上爱芝	791.52	2024-6-15	2027-6-14	否
叶海才、王爱芝	530.30	2023-6-18	2027-6-13	否
叶海才	12,000.30	2024-6-21	2027-6-20	否
叶海才、王爱芝	81.28	2023-6-20	2027-6-13	否
叶海才、上爱芝	2.14	2024-6-21	2027-6-20	否

叶海才、王爱芝	20.30	2023-8-1	2025-8-1	是
叶海才、上爱芝	760.15	2023-8-2	2024-6-5	否
叶海才、王爱芝	230.30	2023-8-7	2026-8-7	否
叶海才、上爱芝	764.87	2023-8-8	2024-6-5	否
叶海才、王爱芝	10.32	2023-8-8	2024-6-5	否
叶海才、上爱芝	220.30	2023-8-8	2024-6-5	否
叶海才、王爱芝	516.35	2023-8-8	2024-2-5	否
叶海才、上爱芝	415.75	2023-8-9	2024-6-5	否
叶海才、王爱芝	.57.30	2023-8-9	2024-6-5	否
叶海才、上爱芝	1,836.85	2023-8-9	2024-2-5	否
叶海才、王爱芝	49.65	2023-8-10	2024-8-5	否
叶海才、上爱芝	17.25	2024-8-10	2027-8-10	否
叶海才、王爱芝	27.39	2023-8-10	2024-6-5	否
叶海才、上爱芝	30.30	2024-8-11	2024-8-5	否
叶海才、王爱芝	25.2.	2023-8-11	2027-8-10	否
叶海才、上爱芝	2.25	2024-8-14	2027-8-14	否
叶海才、王爱芝	80.77	2023-8-14	2027-8-14	否
叶海才、王爱芝	47.29	2023-8-15	2027-8-14	否
叶海才、王爱芝	20.35	2023-8-15	2027-8-15	否
叶海才、王爱芝	539.85	2023-8-15	2027-8-15	否
叶海才、王爱芝	230.30	2023-8-15	2024-6-5	否
叶海才、王爱芝	530.30	2023-8-15	2023-8-15	是
叶海才、王爱芝	.78.27	2023-8-16	2027-8-15	否
叶海才、上爱芝	50.85	2024-8-16	2027-8-15	否
叶海才、王爱芝	1,.35.5.	2023-8-16	2027-8-15	否
叶海才、上爱芝	25,000.7	2024-8-17	2027-8-15	否
叶海才、王爱芝	23.25	2023-8-18	2027-8-17	否
叶海才、上爱芝	13.38	2024-8-18	2027-8-15	否
叶海才、王爱芝	5.25	2023-8-21	2027-8-21	否
叶海才、上爱芝	30.10	2024-8-21	2027-8-21	否
叶海才、王爱芝	78.5.	2023-8-22	2027-8-22	否
叶海才、上爱芝	730.98	2024-8-22	2027-8-25	否
叶海才、王爱芝	6.18	2023-8-23	2027-8-22	否
叶海才、上爱芝	21.85	2024-8-24	2027-8-27	否
叶海才	5,000.30	2023-8-24	2027-8-24	否
叶海才、上爱芝	81.1.52	2024-8-27	2027-8-24	否
叶海才、王爱芝	.29.75	2023-8-25	2027-8-22	否
叶海才、上爱芝	532.14	2024-8-27	2024-6-5	否

叶海才、王爱华	2,091.35	2023-5-20	2023-5-20	否
叶海才、王爱华	284.78	2024-5-21	2023-5-21	否
叶海才、王爱华	90.56	2023-5-21	2023-5-21	否
叶海才、王爱华	765.24	2024-5-21	2023-5-21	否
叶海才、王爱华	45.74	2023-5-22	2023-5-21	否
叶海才、王爱华	570.86	2024-5-26	2023-5-23	否
叶海才、王爱华	631.56	2023-5-26	2023-5-27	否
叶海才、王爱华	0.24	2024-5-26	2023-5-24	否
王爱华、叶海才	3,000.50	2023-5-27	2023-5-27	否
叶海才	530.50	2024-5-27	2023-5-27	否
叶海才、王爱华	55.45	2023-5-27	2023-5-27	否
叶海才、王爱华	1,758.85	2024-5-27	2023-5-27	否
叶海才、王爱华	534.46	2023-5-27	2023-5-25	否
叶海才、王爱华	748.47	2024-5-27	2023-5-25	否
叶海才、王爱华	12.56	2023-5-27	2023-5-25	否
叶海才、王爱华	0.45	2024-5-27	2023-5-27	否
叶海才、王爱华	2,950.54	2023-5-27	2023-5-27	否
叶海才、王爱华	60.16	2023-5-28	2023-5-27	否
叶海才、王爱华	450.50	2023-5-28	2023-5-25	否
叶海才、王爱华	703.80	2023-5-28	2023-5-25	否
叶海才、王爱华	2,000.50	2023-5-28	2023-5-27	否
叶海才、王爱华	538.24	2023-10-7	2023-5-30	否
叶海才、王爱华	37.54	2023-10-7	2023-5-30	否
叶海才、王爱华	15.2	2023-10-7	2024-7-5	否
叶海才、王爱华	551.50	2023-10-8	2023-5-30	否
叶海才、王爱华	25.50	2023-10-8	2024-7-5	否
叶海才、王爱华	3.80	2023-10-8	2024-7-5	否
叶海才、王爱华	24.76	2023-10-9	2023-10-5	否
叶海才、王爱华	11.45	2022-12-10	2023-7-12	否
叶海才、王爱华	54.38	2023-12-10	2023-7-12	否
叶海才、王爱华	35.12	2022-12-11	2023-7-11	否
叶海才、王爱华	5.45	2023-12-11	2023-7-11	否
叶海才、王爱华	273.25	2022-12-12	2023-5-30	否
叶海才、王爱华	44.17	2023-12-12	2023-7-12	否
叶海才、王爱华	0.40	2022-12-13	2023-5-30	否
叶海才、王爱华	74.25	2023-12-14	2023-7-12	否
叶海才、王爱华	32.50	2022-12-14	2023-5-30	否
叶海才、王爱华	30.50	2023-12-16	2024-10-14	否

叶海才、王爱华	191.30	2023-12-10	2023-5-30	否
叶海才、王爱华	84.09	2023-12-16	2023-7-15	否
叶海才、王爱华	187.95	2023-12-10	2023-7-12	否
叶海才、王爱华	990.27	2023-12-16	2023-7-15	否
叶海才、王爱华	200.50	2023-12-17	2024-10-8	否
叶海才、王爱华	1,000.50	2023-12-17	2024-10-15	否
叶海才、王爱华	30.50	2023-12-17	2023-5-30	否
叶海才、王爱华	534.85	2023-12-18	2024-10-17	否
叶海才、王爱华	11.10	2023-12-18	2023-7-17	否
叶海才、王爱华	36.38	2023-12-19	2023-7-15	否
叶海才、王爱华	12.65	2023-12-20	2024-10-15	否
叶海才、王爱华	57.96	2023-12-20	2023-7-15	否
叶海才、王爱华	30.50	2023-12-21	2023-7-15	否
叶海才、王爱华	90.70	2022-12-23	2024-10-22	否
叶海才、王爱华	170.12	2022-12-23	2024-10-22	否
叶海才、王爱华	23.19	2022-12-23	2023-7-22	否
叶海才、王爱华	80.84	2022-12-23	2023-7-22	否
叶海才、王爱华	32.80	2022-12-27	2024-10-22	否
叶海才、王爱华	250.12	2022-12-27	2023-7-24	否
叶海才、王爱华	586.58	2022-12-28	2024-10-28	否
叶海才、王爱华	1,480.50	2022-12-28	2024-10-28	否
叶海才、王爱华	30.50	2022-12-28	2024-10-24	否
叶海才、王爱华	784.22	2023-12-25	2023-7-25	否
叶海才、王爱华	84.58	2023-12-25	2024-10-24	否
叶海才、王爱华	470.59	2023-12-25	2023-7-25	否
叶海才、王爱华	84.75	2023-12-26	2023-7-25	否
叶海才、王爱华	180.12	2023-12-27	2024-10-25	否
叶海才、王爱华	136.10	2023-12-27	2024-10-21	否
叶海才、王爱华	537.6…	2023-12-27	2023-7-28	否
叶海才、王爱华	20.54	2023-12-27	2023-7-28	否
叶海才、王爱华	70.59	2023-12-30	2023-7-30	否
叶海才、王爱华	170.78	2023-12-30	2023-7-30	否
叶海才、王爱华	78.36	2023-1-3	2023-11-5	否
叶海才、王爱华	18.30	2023-1-3	2023-11-5	否
叶海才、王爱华	18.59	2023-1-3	2024-8-5	否
叶海才、王爱华	24.15	2023-1-3	2024-8-5	否
叶海才、王爱华	32.35	2023-1-3	2023-11-7	否
叶海才、王爱华	12.88	2024-1-4	2024-8-5	否
叶海才、王爱华	6.35	2024-1-4	2024-8-5	否
叶海才、王爱华	650.14	2024-1-4	2024-5-5	否
叶海才	3,500.20	2023-11-10	2023-11-5	否

叶海才、羊绒毛	772.50	2022-11-20	2025-5-22	否
叶海才、羊绒毛	3.57	2023-12-2	2025-5-22	否
叶海才、羊绒衫	36.50	2023-12-6	2025-12-9	否
叶海才、羊绒衫	3.50	2023-12-6	2024-1-27	否
叶海才、羊绒衫	5.57	2023-12-6	2024-1-5	否
叶海才、羊绒衫	71.3	2023-12-7	2025-12-7	否
叶海才、羊绒衫	53.7	2023-12-7	2024-9-5	否
叶海才、羊绒衫	2.32	2023-12-7	2024-9-5	否
叶海才、羊绒衫	2,000.50	2023-12-7	2024-6-7	否
叶海才	3,000.50	2023-12-8	2025-12-8	否
叶海才、羊绒衫	169.88	2023-12-8	2025-12-8	否
叶海才、羊绒毛	189.15	2023-12-8	2025-12-2	否
叶海才、羊绒毛	27.89	2023-12-8	2024-9-5	否
叶海才、羊绒毛	15.25	2023-12-8	2024-9-5	否
叶海才、羊绒毛	88.42	2022-12-11	2025-12-5	否
叶海才、羊绒毛	50.50	2022-12-11	2024-11-22	否
叶海才、羊绒毛	130.58	2022-12-11	2025-5-15	否
叶海才、羊绒毛	1,884.57	2022-12-11	2025-5-11	否
叶海才	2,230.50	2022-12-12	2024-12-6	否
叶海才、羊绒毛	43.57	2022-12-12	2025-12-5	否
叶海才、上衣毛	30.50	2023-12-12	2024-11-29	否
叶海才、上衣毛	12.50	2023-12-13	2024-12-9	否
叶海才、羊绒衫	34.27	2023-12-13	2024-2-9	否
叶海才、羊绒衫	46.54	2023-12-13	2025-12-5	否
叶海才、羊绒衫	48.50	2023-12-13	2025-12-3	否
叶海才、羊绒衫	2,000.50	2023-12-13	2025-5-13	否
叶海才、羊绒毛	71.5	2022-12-14	2025-12-5	否
叶海才、羊绒毛	130.50	2022-12-14	2025-12-5	否
叶海才、羊绒毛	12.25	2022-12-14	2024-9-5	否
叶海才、羊绒毛	32.18	2022-12-15	2025-5-12	否
叶海才、羊绒毛	130.50	2022-12-15	2025-5-12	否
叶海才、羊绒毛	1,250.70	2022-12-15	2025-7-31	否
叶海才、羊绒毛	273.57	2022-12-15	2024-7-1	否
叶海才、羊绒毛	20.70	2022-12-15	2025-5-28	否
叶海才、羊绒毛	10.50	2022-12-15	2025-2-25	否
叶海才、上衣毛	181.50	2023-12-16	2024-12-9	否
叶海才、上衣毛	50.59	2023-12-16	2025-12-3	否
叶海才、上衣毛	94.50	2023-12-16	2025-7-31	否
叶海才、上衣毛	30.50	2023-12-19	2024-12-9	否
叶海才、上衣毛	114.55	2023-12-19	2024-12-9	否
叶海才、羊绒衫	3.50	2023-12-19	2025-5-13	否

叶海才、羊绒毛	2,638.56	2022-11-10	2025-5-12	否
叶海才	3,923.27	2022-11-13	2024-11-2	否
叶海才、羊绒衫	43.50	2023-11-13	2025-11-4	否
叶海才、羊绒衫	86.40	2023-11-14	2025-5-14	否
叶海才、羊绒衫	46.52	2023-11-14	2025-5-14	否
叶海才、羊绒衫	416.85	2023-11-15	2025-5-15	否
叶海才、羊绒衫	36.50	2023-11-15	2025-5-15	否
叶海才、羊绒衫	330.50	2023-11-16	2024-11-4	否
叶海才、羊绒衫	1,000.50	2023-11-16	2024-11-1	否
叶海才、羊绒衫	578.28	2023-11-16	2025-5-15	否
叶海才、羊绒衫	551.87	2023-11-16	2025-5-15	否
叶海才、羊绒毛	83.72	2022-11-16	2025-5-15	否
叶海才、羊绒毛	32.17	2022-11-17	2024-11-5	否
叶海才、羊绒毛	1.54	2022-11-17	2025-5-15	否
叶海才、羊绒毛	50.50	2022-11-18	2024-11-2	否
叶海才、羊绒衫	82.54	2023-11-18	2024-11-1	否
叶海才、上衣毛	6.77	2023-11-18	2025-5-15	否
叶海才、羊绒衫	152.29	2023-11-22	2024-11-21	否
叶海才、上衣毛	232.50	2023-11-22	2024-11-15	否
叶海才、羊绒衫	67.5	2023-11-22	2025-5-25	否
叶海才、上衣毛	27.47	2023-11-23	2024-11-15	否
叶海才、羊绒衫	41.5	2023-11-23	2025-5-22	否
叶海才、上衣毛	1,137.59	2023-11-23	2025-5-22	否
叶海才、羊绒毛	513.19	2022-11-23	2025-5-22	否
叶海才、羊绒毛	17.15	2022-11-24	2024-10-31	否
叶海才、上衣毛	725.87	2023-11-27	2025-5-23	否
叶海才、上衣毛	627.10	2023-11-27	2025-5-24	否
叶海才、上衣毛	21.20	2023-11-25	2024-11-15	否
叶海才、上衣毛	17.25	2023-11-25	2025-5-22	否
叶海才、上衣毛	50.20	2023-11-27	2024-11-25	否
叶海才、上衣毛	718.82	2023-11-27	2025-5-27	否
叶海才、上衣毛	30.27	2023-11-27	2025-5-23	否
叶海才、上衣毛	347.4	2023-11-28	2024-11-27	否
叶海才	3,000.50	2023-11-28	2024-11-27	否
叶海才、羊绒毛	15.15	2022-11-28	2024-11-27	否
叶海才、羊绒毛	2,000.50	2022-11-29	2024-11-25	否
叶海才、羊绒毛	103.25	2022-11-29	2024-11-25	否
叶海才、羊绒毛	131.12	2022-11-29	2024-11-25	否
叶海才、羊绒毛	90.12	2022-11-29	2025-5-25	否
叶海才、羊绒毛	11.12	2022-11-29	2025-5-25	否
叶海才、羊绒毛	1.11	2022-11-30	2025-5-25	否

应收账款	青岛城投创业发展集团有限公司	5,779.79	0.01	5,779.75	0.00
应收账款	青岛城乡社区建设集团有限公司	2,505.39	0.00	2,505.35	0.00
应收账款	青岛城投云山产业新城投资有限公司	23,038,386.70	0.46		
应收账款	青岛城投房地产开发有限公司	0.05	0.00		
应收账款	青岛城投康养投资发展有限公司	17,857,580.51	0.35		
应收账款	上海港口国际发展有限公司	295,884.59	0.01		
应收账款	上海港口产城融合发展有限公司	9,828,150.04	0.18		
应收账款	荣成市人和投资开发有限公司	4,388,096.92	0.09		
应收账款	青岛启城置业有限公司	1,117,662.97	0.02		
应收账款	青岛人才集团有限公司	46,500.00	0.00		
应收账款	青岛国际陆港集团有限公司	17,261,446.99	0.34		
其他应收款	青岛城投云山产业新城投资有限公司	31,000,500.00	24.97		
其他应收款	青岛城乡社区建设集团有限公司	9,280.57	0.01	9,280.57	0.01
其他应收款	青岛金创联合医药投资有限公司			50,000.00	0.08
应付账款	青岛海德装饰有限公司	344,198.32	0.00	421,220.15	0.00
应付账款	青北区票据更新江村综合	1,582.00	0.00	15,535.25	0.00
应付账款	青岛城运建材有限公司			788,198.75	0.00
应付账款	绿洲城零（山东）科技有限公司	474,485.71	0.01		
合同负债	青岛城投康养投资发展有限公司			5,77 ,045.52	5.26
合同负债	青岛城投云山产业新城投资有限公司			5,414,5 4.08	3.88
其他应付款	威海山海维朵大酒店有限公司	2,290,000.00	0.89		
其他应付款	上海港口集团文化传媒有限公司	204,506.00	0.07		

7、关联方保理业务

本期公司全资子公司青岛中建联合集团有限公司与青岛城投金控商业保理有限公司（以下简称“青岛城投保理”）签订了《有追索权商业保理合同》，本公司将应中建联合作为卖方以其与青岛城发新城开发建设有限公司之间形成的应收账款，向青岛城投保理申请办理保理业务，具体明细如下表所示：

申请人	中建联合

叶海才、王爱军	27.50	2022-12-19	2023-7-31	否
叶海才、王爱军	4,800.50	2022-12-19	2023-8-13	否
叶海才、王爱军	50.50	2023-12-20	2024-2-5	否
叶海才、王爱军	42.82	2023-12-20	2023-8-13	否
叶海才、王爱军	459.34	2023-12-20	2023-7-31	否
叶海才、王爱军	21.54	2023-12-20	2023-8-28	否
叶海才、王爱军	5.50	2023-12-20	2023-1-15	否
叶海才、王爱军	0.59	2023-12-20	2024-1-5	否
叶海才、王爱军	150.50	2023-12-21	2023-12-3	否
叶海才、王爱军	7.51	2023-12-21	2023-8-13	否
叶海才、王爱军	2.22	2023-12-21	2023-8-13	否
叶海才、王爱军	10.50	2022-12-22	2023-12-2	否
叶海才、王爱军	12.56	2022-12-23	2023-1-15	否
叶海才、王爱军	2.50	2022-12-23	2023-2-25	否
叶海才、王爱军	231.50	2022-12-23	2023-12-2	否
叶海才、王爱军	10.50	2022-12-23	2023-2-24	否
叶海才、王爱军	98.7	2022-12-23	2023-2-25	否
叶海才、王爱军	4,900.50	2022-12-23	2023-2-25	否
叶海才、王爱军	50.50	2022-12-23	2023-1-15	否
叶海才、王爱军	70.50	2022-12-23	2023-12-2	否
叶海才、王爱军	2,654.58	2023-12-25	2023-2-25	否
叶海才、王爱军	3,854.50	2023-12-25	2023-2-25	否
叶海才、王爱军	1,630.50	2023-12-28	2024-2-25	否
叶海才、王爱军	30.50	2023-12-29	2023-12-3	否
叶海才、王爱军	1,000.50	2023-12-29	2023-2-25	否

6、关联方应收应付款项余额

科目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		金额	比例（%）	金额	比例（%）
应收账款	青岛城投新城开发建设有限公司	7,078,451.81	0.14	45,014,365.42	0.90
应收账款	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	37, 22,960.52	0.73	33,152,038.61	0.74
应收账款	青岛城投环境资源有限公司	4,028,57 .36	0.08	5,217,770.95	0.11
应收账款	青岛海城置业有限公司	44,084,582.82	0.87	77,159,360.95	0.58
应收账款	红塔与新投资咨询服务有限公司			367,200.00	0.01
应收账款	青岛城投三江置业有限公司	40,500.00	0.00	40,000.00	0.00
应收账款	青岛城投西新投资控股有限公司	14,993.00	0.00	19,990.00	0.00
应收账款	青岛城泰国际贸易有限公司	5,040.17	0.00	5,040.17	0.00

1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合并内往来	1,021,406,277.55	857,144,703.57
1年以内	975,932,725.27	1,923,585,990.19
1-2年	479,531,004.35	790,452,140.81
2-3年	481,183,587.85	374,179,941.02
3-4年	165,519,425.33	174,825,886.11
4-5年	104,462,096.33	31,605,302.09
5年以上	96,727,681.05	85,084,953.57
小　计	3,324,822,802.15	3,236,583,997.26
减：坏账准备	510,083,202.86	440,782,313.10
合　计	2,814,739,599.29	2,795,801,683.16

1.2 按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	16,005,352.58	0.47	16,005,352.58	100.00	
其中：					
单项评估风险	16,005,352.58	0.47	16,005,352.58	100.00	
按组合计提坏账准备	3,308,817,449.57	99.53	494,077,850.28	14.93	2,814,739,599.29
其中：					
关联方组合	1,021,406,277.55	30.73			1,021,406,277.55
信用风险组合	2,287,411,172.02	67.46	494,077,850.28	21.60	1,793,333,322.34
合　计	3,324,822,802.15	100.00	510,083,202.86	14.98	2,814,739,599.29

（续上表）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,387,784.84	0.14	4,387,784.84	100.00	
其中：					

保理公司	青岛城投保理
保理融资金额（万元）	2,329.00
贷款期限（天）	180
融资利率（年）	10.00%

8、关联方资产销售

2023年3月30日，公司全资子公司丰建联合分别与关联方青岛中房汇金投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“丰房汇金”）、青岛中房汇能投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“中房汇能”）、青岛丰房汇信投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“中房汇信”）签署《股权转让协议》，向中房汇金、中房汇信、丰房汇能分别转让其所持有的青岛中房建筑设计院股份有限公司（以下简称“中房设计”）10%股权即500万元出资额，转让价格均为1,200万元，即2.40元/注册资本，累计转让股权30%。本次股权转让的价格系以中房设计截至2023年1月31日评估值为基准确定。根据青岛天和资产评估有限责任公司于2023年3月17日出具的青天评报字[2023]第QDV052号《青岛中房建筑设计院有限公司股权转让所涉及的青岛中房建筑设计院有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》，中房设计股东全部权益在本次评估基准日为2023年1月31日的公允价值为119,540,400元。本次中建联合转让公司30%股权分格合计为3,600万元。

附注十三、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

附注十四、承诺事项

截至资产负债表日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

附注十五、资产负债表日后事项

公司2024年1月29日召开的第四届董事会第十六次会议审议通过了公司2023年度利润分配的预案：以公司2023年度利润分配方案实施时股权登记日总股本140,000,000股为基数，每10股派发现金股利1.20元（含税），合计拟派发现金股利16,800,000.00元（含税）。

附注十六、其他重要事项

截至报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

附注十七、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

1-2 年	479,531,093.55	47,935,109.34	10.00
2-3 年	475,270,667.24	14,951,200.17	30.00
3-4 年	185,819,429.33	92,909,714.67	50.00
4-5 年	102,665,741.55	82,132,593.08	80.00
5 年以上	90,451,605.76	90,451,605.76	100.00
合　　计	2,287,411,172.32	494,077,850.28	21.60

（续上表）

账　　龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,025,589,990.19	51,279,499.51	5.00
1-2 年	700,423,149.81	70,042,314.98	10.00
2-3 年	374,179,041.02	112,253,712.31	30.00
3-4 年	174,822,985.1	87,411,493.05	50.00
4-5 年	37,009,292.99	24,807,361.67	80.00
5 年以上	90,697,148.83	90,697,148.83	100.00
合　　计	2,394,751,508.85	436,394,529.26	18.22

1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转出	转销	
按单项计提坏账准备	4,287,784.84	11,617,567.74				16,005,352.58
按组合计提坏账准备	436,394,529.26	62,892,776.43		206,531.28	5,002,914.15	494,077,850.28
合　　计	440,782,314.10	74,510,334.19		206,531.28	5,002,914.15	510,083,202.56

1.4 本期实际核销的应收账款

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
中铁长城大地建工集团淮安建设工程有限公司	应收工程款	2,697,837.15	经确认无法收回	否
郑州易讯实业有限公司	应收工程款	870,818.05	经确认无法收回	否
重庆大雅地产有限公司	应收工程款	599,105.68	经确认无法收回	否

单项评估风险	4,387,784.84	0.14	4,387,784.84	100.00	
按组合计提坏账准备	3,232,195,212.42	99.86	436,394,529.26	13.50	2,795,801,683.16
其中：					
关联方组合	837,444,703.57	25.87			837,444,703.57
信用风险组合	2,394,751,508.85	73.99	436,394,529.26	18.22	1,958,356,979.59
合　　计	3,238,583,997.26	100.00	440,782,314.1	13.62	2,795,801,683.16

按单项计提坏账准备

名　　称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
南京玄武苏宁置业有限公司	847,500.00	847,500.00	100.00	预计无法收回
青岛佳海净雅餐饮管理有限公司	4,387,784.84	4,387,784.84	100.00	预计无法收回
镇江苏宁置业有限公司	11,270,067.74	11,270,067.74	100.00	预计无法收回
合　　计	16,005,352.58	16,005,352.58	100.00	

按组合计提坏账准备

名　　称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	1,021,436,277.25		
信用风险组合	2,287,411,172.32	494,077,850.28	21.60
合　　计	3,308,847,449.57	494,077,850.28	14.58

（续上表）

名　　称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	837,444,703.57		
信用风险组合	2,394,751,508.85	436,394,529.26	18.22
合　　计	3,232,195,212.42	436,394,529.26	18.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　　龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	975,952,725.27	48,797,636.25	5.00

项　目	期末余额	期初余额
其他应收款（净额）	1,187,190,853.34	315,355,255.68
合　计	1,187,190,853.34	315,355,255.68

2.2 其他应收款

2.2.1 按账龄披露

账　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
合并方往来	1,126,183,618.53	94.41	281,229,622.50	87.45
1年以内	46,381,472.97	3.87	15,300,902.30	4.76
1-2年	2,158,231.57	0.18	7,866,126.87	2.45
2-3年	5,851,325.68	0.49	6,934,137.63	2.16
3-4年	4,815,893.16	0.32	1,287,255.90	0.40
4-5年	948,745.0	0.08	810,500.00	0.25
5年以上	7,858,803.76	0.65	8,178,129.24	2.54
合　计	1,193,198,098.78	100.00	321,606,054.44	100.00

2.2.2 按款项性质分类情况

类　别	期末余额	期初余额
关联方往来	1,126,183,618.53	281,229,622.50
备用金	5,820,149.38	6,173,165.87
单位往来款项	3,65[illegible],552.44	5,420,141.28
保证金及押金	57,532,778.43	28,783,124.99
合　计	1,193,198,098.78	321,606,054.44

2.2.3 坏账准备计提情况

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）	
2023年1月1日			6,350,795.76	6,350,795.76
本期计提			810,000.50	810,000.50
本期转回			30,000.00	30,000.00
本期转销			723,552.82	723,552.82
2023年12月31日			6,007,245.44	6,007,245.44

2.2.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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
海南亿隆城建设投资有限公司	应收工程款	735,[illegible]53.99	经确认无法收回	否
合　计		5,002,914.15		

1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	期末余额				坏账准备
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	
第一名	98,849,794.07		98,849,794.07	2.41	28,573,231.51
第二名	68,952,308.75	25,070,722.00	95,053,537.75	2.31	7,704,757.35
第三名	29,014,755.72	41,363,425.67	70,378,162.39	1.71	3,500,829.47
第四名	61,968,580.08	5,147,202.98	67,[illegible]45,881.06	1.63	[illegible],522,491.27
第五名	36,[illegible]92,586.97	25,647,045.84	62,[illegible]03,503.81	1.51	4,140,[illegible]87.14
合计	295,008,706.19	99,222,452.49	394,231,158.68	9.59	37,741,446.74

1.6 公司报告期内无终止确认应收账款情况、无以应收账款为标的进行证券化交易情况。

1.7 公司报告期末应收账款中持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项详见附注[illegible].6—关联方应收应付款项余额。

1.8 公司报告期末应收账款中应收其他关联方的款项见附注[illegible].6—关联方应收应付款项余额。

1.9 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的应收账款。无终止确认应收账款情况，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2.其他应收款

2.1 总体情况披示

项　目	期末余额	期初余额
应收利息		

2.2.9 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的关联应收款、无终止确认的其他应收款、无以其他应收款为标的进行证券化交易情况、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3. 长期股权投资

3.1 明细项目

项　　目	期末余额	期初余额
对子公司投资	865,117,378.83	767,880,162.60
对联营企业投资		
合　　计	865,117,378.83	767,880,162.60

3.2 上述对子公司投资明细如下：

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期末余额	期初余额
青岛德才高科新材料有限公司	成本法	204,003,000.00	204,003,000.00	204,003,000.00
DC-HD 国际设计有限公司	成本法	95,789.44		95,789.44
青岛中建联合集团有限公司	成本法	470,192,520.16	470,192,520.16	470,192,520.16
淄博德才诚远投资控股有限公司	成本法	25,500,000.00	25,500,000.00	25,500,000.00
山东德才建设有限公司	成本法	51,000,000.00	51,000,000.00	41,000,000.00
深圳德才建设集团有限公司	成本法	1,850,001.00		1,850,001.00
深圳德才发展集团有限公司	成本法	1,150,000.00	1,650,000.00	
上海德才实业集团有限公司	成本法	29,921,758.67	29,771,758.67	25,268,752.00
德才工商发展有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	
天津德才建设发展有限公司	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00	
合计		865,783,169.27	865,117,378.83	767,880,162.60

（续上表）

被投资单位名称	本期增加	本期减少
青岛德才高科新材料有限公司		
DC-HD 国际设计有限公司		95,789.44
青岛中建联合集团有限公司		
淄博德才诚远投资控股有限公司		
山东德才建设有限公司	10,000,000.00	

类　　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	6,250,798.76	510,000.00	30,000.00	723,553.32		6,007,245.44
合　　计	6,250,798.76	510,000.00	30,000.00	723,553.32		6,007,245.44

2.2.5 本期实际核销的其他应收款情况

项　　目	核销金额
实际核销的其他应收款	723,553.32
合　　计	723,553.32

2.2.6 公司报告期末持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款情况详见附注十二.6 关联方应收应付款项余额。

2.2.7 公司报告期末其他应收款中应收其他关联方的款项详见附注十二.6 关联方应收应付款项余额。

2.2.8 公司报告期末其他应收款金额前五名单位明细

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金及押金	31,000,000.00	1年以内	2.59	
第二名	保证金及押金	2,600,000.00	1年以内	0.22	
第三名	保证金及押金	2,091,574.89	1年以内	0.17	
第四名	保证金及押金	1,325,920.54	3年以上	0.11	
第五名	保证金及押金	1,000,000.00	3年以上	0.08	1,000,000.00
合　　计		38,016,395.43		3.17	1,000,000.00

附注十八、补充资料

1.报告期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会公告[2023]65号《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[2023年修订]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下：（收益以正数列示，损失以负数列示）：

项　　目	金额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,091,213.13	
2、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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,282,739.43	
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、委托他人投资或管理资产的损益		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、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		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
9、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		
10、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		
11、非货币资产交换损益		
12、债务重组损益		
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
20、受托经营取得的托管费收入		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,538,106.90	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
25、所得税影响额	-2,177,119.0.	

深圳德才建设集团有限公司		1,350,951.00
深圳德才发展集团有限公司	1,650,000.00	
上海德才实业集团有限公司	4,705,006.67	
德才亚南发展有限公司	3,000,000.00	
天津德才建设发展有限公司	80,000,000.00	
合计	99,153,006.67	1,915,790.44

（续下表）

被投资单位名称	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	分配股利
青岛德才高性新材料有限公司	100.00	100.00			
DC-HK 国际设计有限公司	70.00	100.00			
青岛中德联合集团有限公司	100.00	100.00			
淄博德才融达投资控股有限公司	51.00	51.00			
山东德才建设有限公司	51.00	51.00			
深圳德才建设集团有限公司	100.00	100.00			
深圳德才发展集团有限公司	100.00	100.00			
上海德才实业集团有限公司	100.00	100.00			
德才亚南发展有限公司	100.00	100.00			
天津德才建设发展有限公司	100.00	100.00			
合　计					

1.营业收入及营业成本

1.1 营业收入

项　　目	本期	上期
主营业务收入	2,762,277,320.21	2,728,549,228.10
其他业务收入	26,131,062.14	4,02 ,348.55
合　　计	2,788,408,582.35	2,732,570,586.66

1.2 营业成本

项　　目	本期	上期
主营业务成本	2,318,861,927.20	2,240,458,949.05
其他业务成本	18,485,445.37	2,958,361.85
合　　计	2,334,347,372.57	2,243,417,310.88

（本页为财务报表附注签字页，无正文。）

德才装饰股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

2024 年 4 月 29 日

24、少数股东权益影响额	-125,158.66
合 计	10,607,821.79

2. 报告期净资产收益率及每股收益

根据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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

2.1 本期

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
归属于普通股股东的净利润	5.70	1.12	1.12
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	5.1.	1.04	1.0.

2.2 上期

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
归属于普通股股东的净利润	12.38	2.00	2.00
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	10.51	1.70	1.70

统一社会信用代码
91370100061188952J

营业执照

（副 本）

1-1

名　　称　和信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　王珠

经营范围　审查企业财务报表、出具审计报告；验证企业资本及其变动情况，并出具相关报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务；出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、会计培训；税务咨询、管理咨询、会计软件开发（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）

出资额　叁仟伍佰万元整

成立日期　2013 年 04 月 23 日

主要经营场所　济南市历下区文化东路59号金业大厦7层

登记机关

2024 年 01 月 05 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：和信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王珠

主任会计师：

经 营 场 所：济南市历下区文化东路59号

组 织 形 式：特殊普通合伙

执业证书编号：37010001

批准执业文号：鲁财会执字〔2000〕63号

批准执业日期：2000-07-29

证书序号：0011555

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予协行注册会计师从度业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向原审批门发回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2019 年 07 月 01 日

中华人民共和国财政部制



证书编号：370100011232
No. of Certificate

批准注册协会：山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2012年 05月 24日
Date of Issuance

山东省注册会计师协会 2022年 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 2023年 注册会计师 年检合格专用章

本证书经年检合格，延续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会 2020年 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 2018年 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 2019年 注册会计师 年检合格专用章

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
转至：和信会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年 8月 16日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

姓名 Full name 吕晓华
性别 Sex 男
出生日期 Date of Birth 1990-08-04
工作单位 Working unit 山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所
身份证件号码 Identity card No. 370213199008044521X



证书编号：370200010008
No. of Certificate

批准注册协会：山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1995 06 27 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

山东省注册会计师协会 2018年 注册会计师 年检合格专用章

本证书经年检合格，延续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会 2023年 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 2015年 注册会计师 年检合格专用章

2015年 3月 20日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
更名：和信会计师

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年 7月 19日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

姓名 Full name 王晶
性别 Sex 男
出生日期 Date of Birth 1970-04-07
工作单位 Working unit 山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证件号码 Identity card No. 370202700407483

德才装饰股份有限公司

审计报告

和信审字（2025）第 000594 号

目　录	页　码
一、审计报告	1-6
二、已审财务报表及附注	
1、合并及公司资产负债表	7-10
2、合并及公司利润表	11-12
3、合并及公司现金流量表	13-14
4、合并及公司股东权益变动表	15-18
5、财务报表附注	19-145

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二五年四月二十九日

审 计 报 告

和信审字（2025）第 000594 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2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 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 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 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三.32 及附注五.40 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

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

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。2024年度营业收入为4,133,844,642.75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五.3所述，截至2024年12月31日，德才股份应收账款账面余额为5,147,942,561.63元，坏账准备金额1,135,221,332.40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

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，就可能导致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）。

从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。

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。

（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

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：德米装饰股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024-12-31	2023-12-31
流动资产：			
货币资金	五. 1	1, 867, 382, 616. 50	2, 164, 605, 614. 77
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	五. 2	201, 775, 583. 29	338, 190, 398. 45
应收账款	五. 3	4, 012, 721, 229. 23	4, 172, 538, 558. 81
应收款项融资	五. 5	18, 171, 192. 66	46, 527, 574. 26
预付款项	五. 6	63, 875, 983. 49	98, 844, 423. 57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五. 7	143, 324, 953. 63	112, 158, 715. 86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五. 8	45, 193, 399. 94	29, 659, 118. 71
合同资产	五. 4	2, 459, 614, 938. 89	2, 624, 767, 696. 81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五. 9	695, 843, 673. 93	666, 530, 124. 81
流动资产合计		9, 507, 903, 571. 56	10, 253, 822, 226. 05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五. 10	10, 000, 000. 00	10, 000, 000. 00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五. 11	224, 071, 950. 99	73, 384, 943. 31
固定资产	五. 12	830, 056, 840. 20	948, 498, 862. 10
在建工程	五. 13	17, 519, 485. 35	23, 952, 138. 27
生产性生物资产			
使用权资产	五. 14	22, 241, 545. 30	14, 062, 344. 58
无形资产	五. 15	64, 857, 564. 82	61, 962, 046. 77
开发支出			
商誉	五. 16	1, 836, 792. 39	2, 636, 792. 39
长期待摊费用	五. 17	8, 415, 300. 78	12, 987, 640. 89
递延所得税资产	五. 18	287, 231, 983. 92	215, 689, 145. 60
其他非流动资产	五. 19	307, 110, 792. 43	95, 551, 207. 57
非流动资产合计		1, 773, 342, 256. 18	1, 458, 725, 121. 48
资产总计		11, 281, 245, 827. 74	11, 712, 547, 347. 53

法定代表人：袁永林　　主管会计工作负责人：杨翠芬　　会计机构负责人：

（本页为审计报告签字页，无正文。）

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·济南

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

2025 年 4 月 29 日

资产负债表

2024年12月31日

编制单位：德力装饰股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024-12-31	2023-12-31
流动资产：			
货币资金		733,538,174.92	1,106,679,726.94
交易性金融资产			-
衍生金融资产			
应收票据		234,187,496.98	109,218,400.78
应收账款	十七.1	2,434,861,342.22	2,814,739,599.29
应收款项融资		1,826,924.64	54,924,819.57
预付款项		18,963,619.03	34,463,798.35
其他应收款	十七.2	397,679,443.97	1,187,190,853.34
其中：应收利息			
应收股利			
存货		5,050,710.35	6,568,260.83
合同资产		464,085,403.58	750,778,139.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		311,803,579.21	438,526,507.39
流动资产合计		4,601,996,694.90	6,503,090,105.96
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	十七.3	930,332,869.62	865,117,378.83
其他权益工具投资		10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		252,189,869.28	170,068,307.93
固定资产		149,165,405.46	258,816,848.79
在建工程		14,830,639.21	-
生产性生物资产			
使用权资产			
无形资产		22,629,902.28	19,529,703.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,031,325.18	10,408,669.23
递延所得税资产		122,243,990.15	83,662,048.38
其他非流动资产		199,403,715.11	35,615,832.71
非流动资产合计		1,708,827,716.29	1,453,218,789.73
资产总计		6,310,824,411.19	7,956,308,895.69

法定代表人：袁永林　主管会计工作负责人：杨草芬　会计机构负责人：杨草芬

合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：德力装饰股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024-12-31	2023-12-31
流动负债：			
短期借款	五.21	2,472,136,573.82	1,946,898,834.77
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五.22	595,486,860.11	871,519,350.96
应付账款	五.23	4,502,262,675.55	5,413,837,712.20
预收款项			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五.24	67,743,540.35	67,357,704.17
应交税费	五.25	16,458,830.97	58,005,158.78
其他应付款	五.26	731,923,237.50	280,311,535.28
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债	五.27	173,032,014.40	223,952,535.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五.28	181,862,435.52	19,437,531.81
其他流动负债	五.29	613,738,592.63	653,865,728.68
流动负债合计		9,354,644,760.85	9,535,186,091.94
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五.30	261,966,506.06	189,604,267.23
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五.31	3,344,640.45	5,574,245.97
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	五.32	9,129,693.62	7,319,977.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		274,440,840.13	202,498,490.75
负债合计		9,629,085,600.98	9,737,684,582.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.33	140,000,000.00	140,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.34	873,332,517.15	873,332,517.15
减：库存股	五.35	25,513,060.06	
其他综合收益	五.36	-17,613.82	-5,522.44
专项储备	五.37		
盈余公积	五.38	56,423,062.96	56,423,062.96
一般风险准备			
未分配利润	五.39	495,059,483.54	798,491,535.57
属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,539,284,389.77	1,868,241,593.24
少数股东权益		112,875,836.99	106,621,171.60
所有者权益（或股东权益）合计		1,652,160,226.76	1,974,862,764.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,281,245,827.74	11,712,547,347.53

法定代表人：袁永林　主管会计工作负责人：杨草芬　会计机构负责人：杨草芬

资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：维力装饰股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024-12-31	2023-12-31
流动负债：			
短期借款		837,665,375.00	521,378,701.53
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		909,674,714.34	1,164,210,988.27
应付账款		1,379,552,947.89	2,314,887,320.91
预收款项			
合同负债		66,174,886.35	119,614,587.97
应付职工薪酬		21,979,216.35	25,687,171.15
应交税费		798,963.28	17,112,017.94
其他应付款		1,323,462,693.30	1,840,951,015.96
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		17,953,719.38	7,217,155.56
其他流动负债		223,537,435.92	252,763,655.04
流动负债合计		**4,780,799,951.81**	**6,263,822,614.33**
非流动负债：			
长期借款		168,741,666.59	65,125,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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		**168,741,666.59**	**65,125,000.00**
负债合计		**4,949,541,618.40**	**6,328,947,614.33**
所有者权益（或股东权益）：			
股本		140,000,000.00	140,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		798,865,830.60	798,865,830.60
减：库存股		25,513,060.06	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		56,423,062.96	56,423,062.96
未分配利润		391,506,959.29	632,072,387.80
所有者权益（或股东权益）合计		**1,361,282,792.79**	**1,627,361,281.36**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**6,310,824,411.19**	**7,956,308,895.69**

法定代表人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

合并利润表

编制单位：[redacted]装饰股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年1-12月	2023年1-12月
一、营业总收入	五.40	4,133,844,642.75	6,102,836,313.32
其中：营业收入	五.40	4,133,844,642.75	6,102,836,313.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,116,842,740.35	5,708,862,976.29
其中：营业成本	五.40	3,694,761,985.96	5,195,203,105.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五.41	19,274,435.58	29,600,320.81
销售费用	五.42	28,227,686.96	39,110,443.39
管理费用	五.43	203,349,127.06	228,763,571.95
研发费用	五.44	70,109,118.12	123,285,313.87
财务费用	五.45	101,120,386.67	92,900,220.77
其中：利息费用		70,638,635.49	63,475,480.79
利息收入		13,566,677.05	22,633,549.70
加：其他收益	五.46	4,815,560.94	8,246,858.54
投资收益（损失以“-”号填列）	五.47	1,881,985.28	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.48	-245,460,441.47	-184,302,609.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.49	-125,805,349.20	-12,678,688.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.50	96,499.17	2,091,253.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-347,469,842.88	207,330,150.48
加：营业外收入	五.51	17,335,504.05	9,284,171.67
减：营业外支出	五.52	5,474,078.03	5,748,064.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-335,608,416.86	210,866,257.38
减：所得税费用	五.53	-55,044,001.22	43,791,282.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-280,564,415.64	167,074,975.13
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-280,564,415.64	167,074,975.13
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-286,819,081.03	156,286,187.10
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,254,665.39	10,788,788.03
六、其他综合收益的税后净额		-12,091.38	5,522.44
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-12,091.38	5,522.44
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		-12,091.38	5,522.44
(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		-12,091.38	5,522.44
（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		-280,576,507.02	167,080,497.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-286,831,172.41	156,291,709.54
（二）归属于少数股东的综合收益总额		6,254,665.39	10,788,788.03
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-2.07	1.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-2.07	1.12

法定代表人：[redacted]　主管会计工作负责人：[redacted]　会计机构负责人：[redacted]

利润表

编制单位：维业装饰股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年1-12月	2023年1-12月
一、营业收入	十七.4	1,593,831,697.39	2,788,408,582.35
减：营业成本	十七.4	1,386,936,682.83	2,554,347,372.57
税金及附加		7,187,879.03	14,658,638.71
销售费用		10,763,817.32	22,366,816.03
管理费用		104,599,183.33	119,187,577.65
研发费用		55,872,004.25	105,263,158.94
财务费用		58,205,128.86	50,092,500.05
其中：利息费用		35,443,732.67	30,691,316.87
利息收入		7,661,996.73	16,170,393.56
加：其他收益		-2,482,094.91	6,165,241.34
投资收益（损失以“－”号填列）			-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-138,042,991.10	-81,047,392.03
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-97,141,157.49	3,736,904.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）		37,500.00	2,091,253.13
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**-267,361,741.73**	**73,438,525.12**
加：营业外收入		7,669,987.78	4,401,558.15
减：营业外支出		2,842,645.33	2,483,545.06
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**-262,534,399.28**	**75,356,538.21**
减：所得税费用		-38,581,941.77	11,125,908.62
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		**-223,952,457.51**	**64,230,629.59**
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-223,952,457.51	64,230,629.59
（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			
六、综合收益总额		**-223,952,457.51**	**64,230,629.59**
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：袁永林　　主管会计工作负责人：杨翠芬　　会计机构负责人：杨翠芬

现金流量表

编制单位：浙江装饰股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度1-12月	2023年度1-12月
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		2,397,917,745.80	3,381,566,149.62
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		864,070,977.45	425,014,327.10
经营活动现金流入小计		3,261,988,723.25	3,806,580,476.72
购买商品、接受劳务支付的现金		2,520,656,190.97	2,836,598,732.68
支付给职工以及为职工支付的现金		115,993,776.83	150,222,425.75
支付的各项税费		64,579,238.76	152,631,165.45
支付其他与经营活动有关的现金		341,834,289.32	80,292,571.33
经营活动现金流出小计		3,043,063,495.88	3,219,744,895.21
经营活动产生的现金流量净额		218,925,227.37	586,835,581.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,668,573.76
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		448,544.20	35,905,367.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			20,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		448,544.20	66,573,941.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,987,097.74	78,033,690.27
投资支付的现金		65,215,490.79	99,653,006.67
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			
投资活动现金流出小计		87,202,588.53	177,686,696.94
投资活动产生的现金流量净额		-86,754,044.33	-111,112,755.26
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		905,000,000.00	718,664,406.47
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		502,324,480.99	487,171,631.27
筹资活动现金流入小计		1,407,324,480.99	1,205,836,037.74
偿还债务支付的现金		1,352,619,918.82	859,708,411.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,944,059.95	50,585,675.37
支付其他与筹资活动有关的现金		390,375,081.75	502,324,480.99
筹资活动现金流出小计		1,794,939,060.52	1,412,618,568.03
筹资活动产生的现金流量净额		-387,614,579.53	-206,782,530.29
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		-255,443,396.49	268,940,295.96
加：期初现金及现金等价物余额		596,718,985.08	327,778,689.12
六、期末现金及现金等价物余额		341,275,588.59	596,718,985.08

法定代表人：　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：

第14页 共14页

合并现金流量表

编制单位：浙江装饰股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度1-12月	2023年度1-12月
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		5,328,074,540.33	5,337,448,714.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		153,582,750.27	60,476,431.15
经营活动现金流入小计		5,481,657,290.60	5,397,925,145.21
购买商品、接受劳务支付的现金		4,082,318,442.11	4,487,284,586.35
支付给职工以及为职工支付的现金		764,579,238.76	639,387,018.73
支付的各项税费		300,806,930.18	260,673,799.77
支付其他与经营活动有关的现金		113,970,806.53	362,834,546.41
经营活动现金流出小计		5,271,549,341.79	5,750,179,951.26
经营活动产生的现金流量净额		210,107,948.81	-352,254,806.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,641,818,616.26	4,487,284,586.35
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,881,985.28	1,104,421,361.92
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		36,000,000.00	1,374,338,335.11
投资活动现金流入小计		5,679,700,601.54	6,966,044,283.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		455,369,944.87	270,269,274.47
投资支付的现金		4,936,580,368.81	5,271,549,349.79
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			
投资活动现金流出小计		5,391,950,313.68	5,541,818,624.26
投资活动产生的现金流量净额		287,750,287.86	1,424,225,659.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,352,619,918.82	859,708,411.67
收到其他与筹资活动有关的现金		322,364,883.36	369,487,018.73
筹资活动现金流入小计		1,674,984,802.18	1,229,195,430.40
偿还债务支付的现金		1,674,984,802.18	1,229,195,430.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,944,059.95	50,585,675.37
支付其他与筹资活动有关的现金		390,375,081.75	502,324,480.99
筹资活动现金流出小计		2,117,303,943.88	1,782,105,586.76
筹资活动产生的现金流量净额		-442,319,141.70	-552,910,156.36
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		55,538,094.97	519,060,696.71
加：期初现金及现金等价物余额		1,104,421,361.92	585,360,665.21
六、期末现金及现金等价物余额		1,159,959,456.89	1,104,421,361.92

法定代表人：　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：

第13页 共14页

合并所有者权益变动表

编制单位：国家电网有限公司 2024年度 人民币

项目	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	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、上年期末余额	100,000,000.00				886,652,517.15		3,144.31		50,000,000.00		656,626,411.43		1,707,279,072.89	95,432,365.97	1,802,711,438.86
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	100,000,000.00				886,652,517.15		3,144.31		50,000,000.00		656,626,411.43		1,707,279,072.89	95,432,365.97	1,802,711,438.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00				-15,300,000.00	-	-3,666.65		8,423,062.96		129,863,124.14		160,977,520.45	10,768,706.03	171,746,226.48
（一）综合收益总额							-3,666.65				156,286,187.10		156,277,520.45	10,768,706.03	167,046,226.48
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入普通股															
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									8,423,062.96		-26,423,062.96		-20,000,000.00		-20,000,000.00
1.提取盈余公积									8,423,062.96		-8,423,062.96		-		-
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-20,000,000.00		-20,000,000.00		-20,000,000.00
4.其他															
（四）所有者权益内部结转	40,000,000.00				-40,000,000.00										
1.资本公积转增资本（或股本）	40,000,000.00				-40,000,000.00										
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								72,790,914.27					72,790,914.27		72,790,914.27
2.本期使用								72,790,914.27					72,790,914.27		72,790,914.27
（六）其他					24,700,000.00								24,700,000.00		24,700,000.00
四、本期期末余额	140,000,000.00				871,352,517.15		-3,522.34		58,423,062.96		786,489,535.57		1,866,241,133.24	106,201,071.99	1,972,442,205.23

编制单位：国家电网有限公司 2024年度 人民币

项目	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	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、上年期末余额	100,000,000.00				886,652,517.15		3,144.31		50,000,000.00		656,626,411.43		1,707,279,072.89	95,432,365.97	1,802,711,438.86
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	100,000,000.00				886,652,517.15		3,144.31		50,000,000.00		656,626,411.43		1,707,279,072.89	95,432,365.97	1,802,711,438.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00				-15,300,000.00	-	-6,666.65		8,423,062.96		129,863,124.14		160,977,520.45	10,768,706.03	171,746,226.48
（一）综合收益总额							-6,666.65				156,286,187.10		156,277,520.45	10,768,706.03	167,046,226.48
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入普通股															
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									8,423,062.96		-26,423,062.96		-20,000,000.00		-20,000,000.00
1.提取盈余公积									8,423,062.96		-8,423,062.96		-		-
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-20,000,000.00		-20,000,000.00		-20,000,000.00
4.其他															
（四）所有者权益内部结转	40,000,000.00				-40,000,000.00										
1.资本公积转增资本（或股本）	40,000,000.00				-40,000,000.00										
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								72,790,914.27					72,790,914.27		72,790,914.27
2.本期使用								72,790,914.27					72,790,914.27		72,790,914.27
（六）其他					24,700,000.00								24,700,000.00		24,700,000.00
四、本期期末余额	140,000,000.00				871,352,517.15		-3,522.34		58,423,062.96		786,489,535.57		1,866,241,133.24	106,201,071.99	1,972,442,205.23

所有者权益变动表

编制单位：德宏装饰股份有限公司　　2023年度1-12月　　单位：元 币种：人民币

项目	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、上年期末余额	100,000,000.00				838,865,830.60				50,000,000.00	594,264,821.17	1,583,130,651.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	100,000,000.00				838,865,830.60				50,000,000.00	594,264,821.17	1,583,130,651.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00				-40,000,000.00				6,423,062.96	37,807,566.63	44,230,629.59
（一）综合收益总额										64,230,629.59	64,230,629.59
（二）所有者投入和减少资本	-				-						-
1.股东投入的普通股											
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									6,423,062.96	-26,423,062.96	-20,000,000.00
1.提取盈余公积									6,423,062.96	-6,423,062.96	-
2.对所有者（或股东）的分配										-20,000,000.00	-20,000,000.00
3.其他											
（四）所有者权益内部结转	40,000,000.00				-40,000,000.00						
1.资本公积转增资本（或股本）	40,000,000.00				-40,000,000.00						
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	140,000,000.00				798,865,830.60				56,423,062.96	632,072,387.80	1,627,361,281.36

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]　　第18页 共145页

所有者权益变动表

编制单位：德宏装饰股份有限公司　　2024年度1-12月　　单位：元 币种：人民币

项目	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、上年期末余额	140,000,000.00	-	-	-	798,865,830.60	-	-	-	56,423,062.96	632,072,387.80	1,627,361,281.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	140,000,000.00				798,865,830.60		-		56,423,062.96	632,072,387.80	1,627,361,281.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-25,513,060.06		-	-	-	-240,665,428.51	-266,178,488.57
（一）综合收益总额										-223,962,457.51	-223,962,457.51
（二）所有者投入和减少资本	-				-25,513,060.06						-25,513,060.06
1.股东投入的普通股											-
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					-25,513,060.06						
（三）利润分配									-	-16,612,971.00	-16,612,971.00
1.提取盈余公积									-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配										-16,612,971.00	-16,612,971.00
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	140,000,000.00				798,865,830.60				56,423,062.96	391,506,959.29	1,361,282,792.79

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]　　第17页 共145页

重要提示：本财务报表附注是财务报表的重要组成部分。

德才装饰股份有限公司
财务报表附注

（金额单位除特别指明外，均为人民币元）

附注一、公司基本情况

1、公司概况

（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（以下简称“德才有限”）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。公司于 2023 年 7 月 10 日实施完成 2022 年年度权益分派，公司以 2023 年 7 月 7 日股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股以股票溢价形成的资本公积转增 4 股，公司的总股本由 10,000 万股变为 14,000 万股。2023 年 7 月 17 日，公司完成工商变更登记手续。

公司统一社会信用代码：91370200718013345 4；公司住所：青岛市市南区香港中路 169 号；法定代表人：袁永林。

（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；施工专业作业；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；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；建设工程设计；金属门窗工程施工；文物保护工程设计；建筑智能化系统设计；国土空间规划编制。

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 2025 年 4 月 29 日批准报出。

2、报告期合并财务报表范围及其变化

报告期内纳入合并范围的主要子公司详见附注七“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六“合并范围的变更”。

附注二、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》及相关规定和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》(2023 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

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司生产经营稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

附注三、会计政策、会计估计和前期差错

具体会计政策和会计估计提示：

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 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度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

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。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

（2）投资主体的判断依据

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子 公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从 一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日 的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）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。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（4）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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收账款核销	利润总额的 3%以上且金额大于 1,000 万元
重要的其他应收款核销	利润总额的 2%以上且金额大于 200 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方发生的审计、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。

（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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。购买方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。购买方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。

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，本公司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，按处置了公司一般处理方法进行会计处理。

（8）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。

（9）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。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

（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。

会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（5）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，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间的所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。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"项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以"少数股东损益"项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。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）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并自最终控制方开始实施控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

（7）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，本公司将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，本公司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；

为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

（1）金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，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等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1）本公司持有的债务工具：

①以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。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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此类金融资产，列示为其他非流动金融资产。

2）本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资分类为以公允价值计量且其变动

（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，相关会计政策见本附注“三、20、长期股权投资”。

9、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。

10、外币业务和外币报表折算

（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。

（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。

本公司外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成

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，本公司将之前计入其他综合收益的累计利得或损失直接转入留存收益，不计入当期损益。

（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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他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。

（3）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则将该工具分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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。

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

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。

（5）金融负债终止确认

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。

（6）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，本公司的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。

（7）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价，第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（8）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、合同资产、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。

A 应收款项

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、合同资产、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、合同资产、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、合同资产、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

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、应收账款确定组合的依据如下：

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-非关联方组合	应收外部客户款项

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款及合同资产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、应收款项融资确定组合的依据如下：

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、合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合1-已完工未结算资产	已完工未结算资产
合同资产组合2-未到期质保金	未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，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，编制应收账款及合同资产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。

B 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

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

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的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。

12、应收票据

应收票据的坏账准备的确认标准和计提方法详见三、11金融工具。

13、应收账款

应收账款的坏账准备的确认标准和计提方法详见三、11金融工具。

14、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

（1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

（2）本公司管理应收票据和应收账款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。

应收款项融资的坏账准备的确认标准和计提方法详见三、11金融工具。

15、其他应收款

其他应收款的坏账准备的确认标准和计提方法详见三、11金融工具。

16、存货

（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、在产品、半成品、产成品、包装物、低值易耗品、委托加工物资等。

（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。

（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。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销，包装物采用加权平均法确定其实际成本核算。

17、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对合同资产的坏账准备的确认标准和计提方法详见三、11金融工具。

18、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

（1）管理费用。

（2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

（3）与履约义务中已履行部分相关的支出。

（4）无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1）本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

19、持有待售的非流动资产或处置组

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司在主要通过出售（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，将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》分摊了本公司合并中取得的商誉的，该处置组包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司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，即本公司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，本公司在个别财务报表中将对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，本公司将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，本公司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，本公司将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。对于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本公司不予转回。

本公司对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可收回金额。

（2）终止经营的认定标准

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

①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对本公司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该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

（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”。

本公司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。

本公司对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，本公司将原来作为持续经营损益列报的信息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，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

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。

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。

（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：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，投资方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：投资方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：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，应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：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

（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

20、长期股权投资

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。

（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。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

投资方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。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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，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

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

本公司的投资性房地产类别、折旧方法、折旧年限、预计残值率、年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20-40	5.00	2.38-4.75
土地使用权	直线法	30-50		2.00-3.33

本公司对于投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物或用于出租或持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

22、固定资产

（1）固定资产确认条件和计量

本公司固定资产指为生产商品、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，同时满足以下条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

（2）固定资产分类和折旧方法

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。

（5）长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

21、投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法，根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类　别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	5-10	5.00	9.50-19.00

（3）固定资产处置

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

23、在建工程

（1）在建工程的计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

（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。

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。

（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。

24、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。

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，本公司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，本公司暂停借款费用的资本化。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

本公司资本化金额计算：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。

25、无形资产

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，在同时满足以下条件时予以确认：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

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。

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，本公司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。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：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。

本公司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，本公司确定为研究阶段，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，本公司确定为开发阶段，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，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

26、长期资产减值

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、使用权资产、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年的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。。

上述资产减值损失一经确认，本公司在以后会计期间不予转回。

27、长期待摊费用

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。

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。

30、预计负债

（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。

（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。

31、股份支付

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，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值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

28、合同负债

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。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。

29、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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；

能重新计量，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。

32、收入

（1）一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。本公司在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

确认为递延收益的，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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。

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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。

企业取得的综合性项目补助，依据批准文件或申请文件将其划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（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。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

（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。

（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

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%

33、政府补助

（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，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。

（2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，与资产相关的政府补助

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

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。

（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。

（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。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。

35、租赁

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。

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。

（3）售后租回交易

本公司按照本附注“32、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A、本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“11、金融工具”。

B、本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前

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、经营租赁的会计处理方法

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“11、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金额结转销售成本。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

即项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权，且该提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的，不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

3）套期关系评估

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、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。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的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司对套期关系进行再平衡。

4）确认和计量满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

①公允价值套期套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。如果被套期项目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分），因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

就与按摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）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，按照开始终结日重新计算的实际利率进行摊销，计入当期损益。该摊销日可以自调整日开始，并不得晚于被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引

述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“11、金融工具”。

36、其他重要的会计政策和会计估计

（1）套期会计

1）本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期：

①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，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

2）套期工具和被套期项目：

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。②以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债，但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益的金融负债除外。本公司自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司将下列单个项目、项目集合或其组成部分指定为被套期项目：①已确认资产或负债。②尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分，本公司将下列项目组成部分或其组合被指定为被套期项目：①项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价值或现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。②一项或多项选定的合同现金流量。③项目名义金额的组成部分，

旧。

37、主要会计政策、会计估计的变更

37.1 主要会计政策变更

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会【2023】21 号），“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。根据相关要求，本公司对会计政策予以相应变更，本次会计政策变更对本公司报告期内财务报表无重大影响。

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会【2024】24 号），“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的内容自印发之日起施行。根据相关要求，本公司对会计政策予以相应变更，本次会计政策变更对本公司报告期内财务报表无重大影响。

37.2 公司报告期内无会计估计变更。

38、前期会计差错更正

公司报告期内无前期会计差错更正。

附注四、税项

1、增值税

本公司装饰装修、房屋建筑类收入增值税税率为 9%。公司为建筑工程老项目提供的建筑服务，选用简易计税方法按 3%的征收率计征增值税。

本公司设计业务收入报告期内按照 6%税率计算销项税。

本公司销售商品或提供劳务按照 13%的税率计算销项税。

2、企业所得税

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，2023 年 11 月 29 日通过高新技术企业复审，证书编号：GR202337100025，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%。

2022 年 12 月 14 日，本公司控股子公司青岛德才高科新材料有限公司（以下简称“德才高科”）经青岛市科学技术局、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，

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。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认当被套期项目的公允价值累计变动额。

②现金流量套期套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：A.套期工具自套期开始的累计利得或损失；B.被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

（2）股份回购

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（3）分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

（4）安全生产费用

本公司根据财政部、应急部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

本公司提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费用属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折

信用证保证金		4,000,000.00
冻结资金	42,804,857.44	
合　　计	762,961,234.58	760,057,852.73

1.3 公司报告期末银行存款因诉讼冻结的资金为 42,804,857.44 元。

2.应收票据

2.1 明细项目

项　　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,458,677.12	19,589,329.45
商业承兑汇票	199,251,309.86	336,400,563.65
减：应收票据减值准备	15,934,403.69	17,799,494.65
合　　计	201,775,583.29	338,190,398.45

2.2 期末公司无质押的应收票据。

2.3 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

项　　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		17,995,000.00
商业承兑汇票		170,667,138.91
合　　计		188,662,138.91

2.4 按坏账准备计提方法分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	217,709,986.98	100.00	15,934,403.69	7.32	201,775,583.29
其中：					
银行承兑汇票	18,458,677.12	8.48	922,933.85	5.00	17,535,743.27
商业承兑汇票	199,251,309.86	91.52	15,011,469.84	7.53	184,239,840.02
合　　计	217,709,986.98	100.00	15,934,403.69	7.32	201,775,583.29

（续上表）

证书编号：GR202237100613，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%

2022 年 12 月 14 日，青岛中房建筑设计院股份有限公司（以下简称“中房设计院”）经青岛市科学技术局、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：GR202237100579，有效期三年。按照《企业所得税法》等相关规定，享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠。

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 国际设计有限公司、德才集团研究有限公司报告期内企业所得税税率为19%。

3、城市维护建设税

本公司及子公司按当期应交流转税的7%计缴城市维护建设税。

4、教育费附加

本公司及子公司按当期应交流转税的 3%、2%计缴教育费附加和地方教育费附加。

附注五、合并财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期末指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 12 月 31 日；本期指 2024 年 1 12 月，上期指 2023 年 1 12 月。

1.货币资金

1.1 明细项目

项　　目	期末余额	期初余额
现金	22,618.09	8,123.47
银行存款	1,104,398,765.83	1,404,539,538.57
其他货币资金	762,961,234.58	760,057,852.73
存放财务公司存款		
合　　计	1,867,382,616.50	2,164,605,614.77
其中：存放在境外的款项总额	449,179.05	618,316.22

1.2 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	720,096,377.14	756,057,852.73

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	2,372,356,032.10	2,822,757,492.47
1-2年	1,411,338,200.16	945,981,171.06
2-3年	575,942,870.35	652,601,623.69
3-4年	388,616,776.52	302,955,073.13
4-5年	190,896,666.99	183,741,630.20
5年以上	208,792,015.51	146,565,376.31
小　计	5,147,942,561.63	5,058,702,366.86
减：坏账准备	1,135,221,332.40	886,163,808.05
合　计	4,012,721,229.23	4,172,538,558.81

3.2 按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	302,273,746.76	5.87	293,132,464.89	96.98	9,141,281.87
其中：					
单项评估风险	302,273,746.76	5.87	293,132,464.89	96.98	9,141,281.87
按组合计提坏账准备	4,845,668,814.87	94.13	842,088,867.51	17.38	4,003,579,947.36
其中：					
信用风险组合	4,845,668,814.87	94.13	842,088,867.51	17.38	4,003,579,947.36
合　计	5,147,942,561.63	100.00	1,135,221,332.40	22.05	4,012,721,229.23

（续上表）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	16,005,352.58	0.32	16,005,352.58	100.00	-
其中：					-
单项评估风险	16,005,352.58	0.32	16,005,352.58	100.00	-
按组合计提坏账准备	5,042,697,014.28	99.68	870,158,455.47	17.26	4,172,538,558.81
其中：					

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	355,989,893.10	100.00	17,799,494.65	5.00	338,190,398.45
其中：					
银行承兑汇票	19,589,329.45	5.50	977,966.47	5.00	18,611,362.98
商业承兑汇票	336,400,563.65	94.50	16,821,528.18	5.00	319,579,035.47
合　计	355,989,893.10	100.00	17,799,494.65	5.00	338,190,398.45

2.5 按组合计提坏账准备

名　称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	18,458,677.12	922,933.86	5.00
商业承兑汇票	199,251,309.86	15,011,469.84	7.53
合　计	217,709,986.98	15,934,403.69	7.32

2.6 坏账准备情况

名称	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或转核销	
按组合计提坏账准备	17,799,494.65		1,865,090.96		15,934,403.69
合　计	17,799,494.65		1,865,090.96		15,934,403.69

2.7 本公司在日常资金管理中将部分承兑汇票背书或贴现，信用等级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票在背书或贴现时不终止确认。

2.8 公司报告期内应收票据中无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3. 应收账款

3.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额

合　计	5,042,697,014.28	870,158,455.47	17.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,350,180,603.26	117,509,030.17	5.00
1-2年	1,358,141,591.76	135,814,159.17	10.00
2-3年	514,360,064.14	154,308,019.25	30.00
3-4年	311,900,016.17	155,950,008.08	50.00
4-5年	162,894,848.50	130,315,878.80	80.00
5年以上	148,191,781.04	148,191,781.04	100.00
合　计	4,845,668,814.87	842,088,867.51	17.38

（续上表）

账　龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,822,757,492.47	141,136,671.18	5.00
1-2年	945,081,171.06	94,508,117.11	10.00
2-3年	645,688,703.08	193,706,610.92	30.00
3-4年	303,955,073.13	151,977,535.57	50.00
4-5年	181,925,274.23	145,540,219.38	80.00
5年以上	143,289,300.31	143,289,300.31	100.00
合　计	5,042,697,014.28	870,158,455.47	17.26

3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	核销转回	
按单项计提坏账准备	16,035,352.58	277,127,112.31				293,132,464.89
按组合计提坏账准备	870,158,455.47		28,677,402.88	777,189.84	1,384,984.76	842,088,867.51
合　计	886,193,808.05	277,127,112.31	28,677,402.88	777,189.84	1,384,984.76	1,135,221,332.40

3.4 本期实际核销的应收账款情况

信用风险组合	5,042,697,014.28	93.68	870,158,455.47	17.26	4,172,538,558.81
合　计	5,058,702,366.86	100.00	886,193,808.05	17.52	4,172,538,558.81

按单项计提坏账准备

名　称	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
客户A	41,686,475.50	41,686,475.50	100.00	本公司结合款项预计可收回情况，对其计提信用损失准备。
客户B	32,702,373.13	32,702,373.13	100.00	
客户C	29,318,086.61	29,318,086.61	100.00	
客户D	26,859,666.69	26,859,666.69	100.00	
客户E	18,558,323.91	10,708,323.91	57.67	
客户F	14,558,133.39	14,558,133.39	100.00	
客户G	13,108,379.69	13,108,379.69	100.00	
客户H	12,826,099.96	12,826,099.96	100.00	
客户I	11,270,067.74	11,270,067.74	100.00	
客户J	7,019,012.64	7,019,012.64	100.00	
客户K	6,884,650.54	6,884,650.54	100.00	
客户L	6,612,886.34	6,612,886.34	100.00	
客户M	6,565,006.48	6,565,006.48	100.00	
客户N	5,877,844.12	5,877,844.12	100.00	
其他单位	68,396,740.02	67,115,458.15	98.13	
合　计	302,273,746.76	293,132,464.89	96.98	

按组合计提坏账准备

名　称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用风险组合	4,845,668,814.87	842,088,867.51	17.38
合　计	4,845,668,814.87	842,088,867.51	17.38

（续上表）

名　称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用风险组合	5,042,697,014.28	870,158,455.47	17.26

3.9 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的应收账款。无终止确认应收账款情况，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3. 合同资产

4.1 合同资产情况

项　目	期末余额	期初余额
合同资产-未结算产值	2,623,001,147.21	2,762,907,866.24
合同资产减值准备	163,386,208.32	138,140,169.43
合　计	2,459,614,938.89	2,624,767,696.81

4.2 按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	33,932,790.45	1.29	33,932,790.45	100.00	
其中：					
单项评估风险	33,932,790.45	1.29	33,932,790.45	100.00	
按组合计提坏账准备	2,589,068,356.76	98.71	129,453,417.87	5.00	2,459,614,938.89
其中：					
信用风险组合	2,589,068,356.76	98.71	129,453,417.87	5.00	2,459,614,938.89
合　计	2,623,001,147.21	100.00	163,386,208.32	6.23	2,459,614,938.89

（续上表）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
单项评估风险					
按组合计提坏账准备	2,762,907,866.24	100.00	138,140,169.43	5.00	2,624,767,696.81
其中：					
信用风险组合	2,762,907,866.24	100.00	138,140,169.43	5.00	2,624,767,696.81

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销转回金额	原因	是否因关联交易产生
客户A	应收工程款	34,469.34		本期核销	否
客户B	应收工程款	59,255.00		本期核销	否
客户C	应收工程款	8,071.75		本期核销	否
客户D	应收工程款	42,218.67		本期核销	否
客户E	应收工程款	163,402.28		本期核销	否
客户F	应收工程款	469,752.80		本期核销	否
客户G	应收工程款		172,497.90	本期收回	否
客户H	应收工程款		1,036,788.72	本期收回	否
客户I	应收工程款		175,698.14	本期收回	否
合　计		777,169.84	1,384,984.76		

3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	期末余额				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	288,120,989.94	217,913,528.97	506,034,518.91	6.51	26,246,364.31
第二名	188,690,058.30	290,393,929.82	479,083,988.12	6.17	23,954,199.41
第三名	232,195,657.05	32,381,867.08	264,577,524.13	3.40	13,228,876.21
第四名	1,533,485.00	148,776,776.04	150,310,261.04	1.93	7,515,513.05
第五名	98,448,511.48	23,364,206.90	121,812,718.38	1.57	10,951,581.49
合计	808,988,701.77	712,830,308.81	1,521,819,010.58	19.58	81,896,534.47

3.6 公司报告期内无终止确认应收账款情况、无以应收账款为标的进行证券化交易情况。

3.7 公司报告期末应收账款中持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项详见附注十二.6—关联方应收应付款项余额。

3.8 公司报告期末应收账款中应收其他关联方的款项见附注十二.6—关联方应收应付款项余额。

合　计	2,762,907,866.24	100.00	138,140,169.43	5.00	2,624,767,696.81

按单项计提坏账准备

名　称	期末余额			
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 A	18,065,024.33	18,065,024.33	100.00	根据预计损失计提坏账准备
客户 B	13,385,481.46	13,385,481.46	100.00	
客户 C	2,482,284.66	2,482,284.66	100.00	
合　计	33,932,790.45	33,932,790.45	100.00	

按组合计提坏账准备

名　称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
信用风险组合	2,589,068,356.76	129,453,417.87	5.00
合　计	2,589,068,356.76	129,453,417.87	5.00

（续上表）

名　称	期初余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
信用风险组合	2,762,907,866.24	138,140,169.43	5.00
合　计	2,762,907,866.24	138,140,169.43	5.00

4.3 本期合同资产计提减值准备情况

项　目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
合同资产减值准备	138,140,169.43	25,998,770.85	752,731.96		163,386,208.32
合　计	138,140,169.43	25,998,770.85	752,731.96		163,386,208.32

5. 应收款项融资

5.1 明细项目

项　目	期末余额	期初余额
应收票据	18,171,192.66	46,527,574.26
其中：银行承兑汇票	18,171,192.66	46,527,574.26
合计	18,171,192.66	46,527,574.26

5.2 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。

5.3 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款项融资

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	162,592,431.89	
其中：银行承兑汇票	162,592,431.89	
合　计	162,592,431.89	

5.4 按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,171,192.66	100.00			18,171,192.66
其中：银行承兑汇票组合	18,171,192.66	100.00			18,171,192.66
合　计	18,171,192.66	100.00			18,171,192.66

（续上表）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	46,527,574.26	100.00			46,527,574.26
其中：银行承兑汇票	46,527,574.26	100.00			46,527,574.26
合　计	46,527,574.26	100.00			46,527,574.26

按组合计提坏账准备

名　称	期末余额		
	应收款项融资	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	18,171,192.66		
合　计	18,171,192.66		

1年以内	90,891,168.25	60.11	91,941,781.14	74.06
1-2年	38,760,136.15	25.64	3,621,224.31	2.92
2-3年	2,354,750.15	1.56	6,605,006.67	5.32
3年以上	19,185,860.58	12.69	21,981,842.25	17.70
合　计	151,191,915.14	100.00	124,149,854.37	100.00

7.2.2 按款项性质分类情况

类　别	期末余额	期初余额
备用金	16,812,914.98	14,976,635.09
单位往来款项	24,173,446.17	11,956,622.74
保证金及押金	110,205,553.99	97,216,596.54
合　计	151,191,915.14	124,149,854.37

7.2.3 坏账准备计提情况

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）	
2024年1月1日			11,991,138.51	11,991,138.51
本期计提				
本期转回			1,124,177.00	1,124,177.00
本期转销			3,000,000.00	3,000,000.00
2024年12月31日			7,866,961.51	7,866,961.51

7.2.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	11,991,138.51		1,124,177.00	3,000,000.00		7,866,961.51
合　计	11,991,138.51		1,124,177.00	3,000,000.00		7,866,961.51

7.2.5 本期实际核销的其他应收款情况

项　目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,000,000.00

5.5 公司报告期末应收款项融资中无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

6. 预付款项

6.1 账龄分析

账　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	43,471,627.18	68.06	79,592,072.43	80.52
1-2年	10,103,792.59	15.82	10,655,581.73	10.78
2-3年	5,943,001.48	9.30	7,649,320.22	7.74
3年以上	4,357,562.24	6.82	947,449.19	0.96
合　计	63,875,983.49	100.00	98,844,423.57	100.00

6.2 公司各报告期末预付款项金额前五名单位明细

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	5,203,288.97	8.15
第二名	3,651,200.08	5.72
第三名	2,654,425.64	4.16
第四名	2,060,584.41	3.23
第五名	1,824,584.07	2.86
合　计	15,394,063.17	24.12

6.3 公司报告期末预付款项中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

7. 其他应收款

7.1 总体情况列示

项　目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款（净额）	143,324,953.63	112,158,715.86
合　计	143,324,953.63	112,158,715.86

7.2.1 按账龄披露

账　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）

种　类	期末余额	期初余额
留抵增值税	56,123,089.87	49,745,506.66
预缴税款	17,651,798.36	1,529,043.92
待摊费用	4,742,838.30	6,374,867.92
抵债资产	510,234,897.90	608,880,706.31
定期存单	107,091,049.50	
合　计	695,843,673.93	666,530,124.81

10.其他权益工具投资

10.1　明细项目

项目	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
青岛虚拟现实研究院有限公司	10,000,000.00					
合计	10,000,000.00					

（续上表）

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
青岛虚拟现实研究院有限公司	10,000,000.00				企业在初始确认时，将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，列报为其他权益工具投资
合　计	10,000,000.00				

11.投资性房地产

11.1采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	90,874,938.56	90,874,938.56

合　计	3,000,000.00

7.2.6 公司报告期末持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款情况详见附注十二.6一关联方应收应付款项余额。

7.2.7 公司报告期末其他应收款中应收其他关联方的款项详见附注十二.6一关联方应收应付款项余额。

7.2.8 公司报告期末其他应收款金额前五名单位明细

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	保证金及押金	50,000,000.00	1年以内	33.07	
第二名	保证金及押金	31,000,000.00	1-2年	20.50	
第三名	购房款	4,658,373.00	1年以内	3.08	
第四名	单位往来	4,330,000.00	1年以内	2.86	
第五名	单位往来	3,020,617.04	1年以内	2.00	
合　计		93,008,990.04		61.51	

7.2.9 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的其他应收款、无终止确认的其他应收款、无以其他应收款为标的进行证券化交易情况、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8.存货

8.1明细项目

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,428,663.95		25,428,663.95	22,544,713.12		22,544,713.12
库存商品	10,660,474.10		10,660,474.10	4,399,803.57		4,399,803.57
在产品	9,104,261.89		9,104,261.89	2,714,602.02		2,714,602.02
合　计	45,193,399.94		45,193,399.94	29,659,118.71		29,659,118.71

8.2公司报告期末存货余额中无利息资本化金额。

9.其他流动资产

项　　目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合　计
（2）在建工程转入		20,645,181.17		1,334,070.80	21,979,250.97
3.本期减少金额	110,502,040.24	-	350,000.00	54,621.81	110,906,662.05
（1）处置或报废	13,769,213.33		350,000.00	54,621.81	14,173,835.14
（2）转入投资性房地产	96,732,826.91				96,732,826.91
4.期末余额	881,723,742.48	51,051,260.17	15,321,285.98	32,666,119.16	980,762,407.79
二、累计折旧					
1.期初余额	79,345,644.86	10,437,855.59	7,812,059.70	18,617,876.16	116,213,421.65
2.本期增加金额	24,794,261.14	3,720,433.51	1,931,287.88	4,492,237.65	34,938,220.18
（1）计提	24,794,261.14	3,720,433.51	1,931,287.88	4,492,237.65	34,938,220.18
（2）新增					
3.本期减少金额	61,683.53	-	332,500.00	51,890.71	446,074.24
（1）处置或报废	61,683.53		332,500.00	51,890.71	446,074.24
（2）转入投资性房地产					
4.期末余额	104,078,222.47	14,158,289.44	9,410,838.58	23,058,217.10	150,705,567.59
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.期末余额	777,645,520.01	36,892,970.73	5,910,447.40	9,607,902.06	830,056,840.20
2.期初余额	909,651,795.59	19,224,492.74	7,677,895.84	11,944,627.93	948,498,862.10

12.2 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；

12.3 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；

12.4 本公司由青岛中建联合集团有限公司提供保证，以崂山区海尔路 1 号丁 6 号楼 101-107、201、202、301、501、601、701、801、1001 户房产作抵押，获得青岛银行股份有限

项目	房屋、建筑物	合计
2.本期增加金额	160,904,318.63	160,904,318.63
（1）外购	64,171,491.72	64,171,491.72
（2）固定资产转入	96,732,826.91	96,732,826.91
3.本期减少金额	2,231,993.68	2,231,993.68
（1）处置	2,231,993.68	2,231,993.68
4.期末余额	249,547,263.51	249,547,263.51
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	17,489,995.25	17,489,995.25
2.本期增加金额	7,985,317.27	7,985,317.27
（1）固定资产转入		
（2）计提或摊销	7,985,317.27	7,985,317.27
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	25,475,312.52	25,475,312.52
三、减值准备		
1.期初余额		
2.期末余额		
四、账面价值		
1.期末余额	224,071,950.99	224,071,950.99
2.期初余额	73,384,943.31	73,384,943.31

11.2 本公司由青岛中建联合集团有限公司、青岛中和建筑材料科技有限公司、公司实际控制人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，以崂山区海尔路 182 号 3 号楼 701、702、703 号房产作抵押，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 4,000.00 万元；

12.固定资产及累计折旧

12.1 明细项目

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	988,997,440.45	29,662,348.67	15,489,946.54	30,552,548.09	1,064,712,283.75
2.本期增加金额	3,228,342.27	21,388,911.50	181,339.44	2,158,192.88	26,956,786.09
（1）购置	3,228,342.27	743,731.33	181,339.44	824,122.68	4,977,535.12

项　目	设备租赁	房屋租赁	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	35,970,659.89	11,336,928.80	47,307,588.69
2. 本期增加金额	28,204,613.41	495,088.79	28,699,702.20
3. 本期减少金额	23,800,335.60	1,466,440.36	25,266,775.96
4. 期末余额	40,374,937.70	10,365,577.23	50,740,514.93
二、累计折旧			
1. 期初余额	28,219,313.30	5,025,930.81	33,245,244.11
2. 本期增加金额	18,017,175.13	1,681,151.19	19,698,326.32
3. 本期减少金额	23,800,335.60	644,265.19	24,444,600.79
4. 期末余额	22,436,152.83	6,062,816.80	28,498,969.63
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	17,938,784.87	4,302,760.43	22,241,545.30
2. 期初账面价值	7,751,346.59	6,310,997.99	14,062,344.58

15. 无形资产

15.1 明细项目

项　目	土地使用权	软件	专利权	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	46,611,441.88	25,688,051.93	5,758,893.90	37,800.00	78,096,187.71
2. 本期增加金额		3,272,194.92	3,157,154.87	1,079,100.00	7,508,449.79
(1)购置		3,272,194.92	3,157,154.87		6,429,349.79
(2)企业合并增加				1,079,100.00	1,079,100.00
3. 本期减少金额					
(1)处置					
(2)转投资性房地产					
(3)处置子公司					

公司文创支行长期借款 12,444.17 万元，其中一年内到期的非流动负债 1,370.00 万元；本公司由公司实际控制人叶德才先生与其夫人王美艳女士提供保证，以崂山区海尔路 1 号厂 6 号楼 101-107、201、202、301、501、601、701、801、1001 户房产作抵押，获得青岛银行股份有限公司文创支行短期借款 3,000.00 万元。

12.5 未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
海尔路 1 号厂 2 号楼	33,560,000.00	手续未办妥
合　计	33,560,000.00	

13. 在建工程

13.1 明细项目

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
胶州玻璃幕墙生产研发基地	2,688,846.14		2,688,846.14	23,952,138.27		23,952,138.27
办公楼装修	14,830,639.21		14,830,639.21			
合　计	17,519,485.35		17,519,485.35	23,952,138.27		23,952,138.27

13.2 在建工程重要项目变动情况

项目名称	2024.1.1	本期增加	转入固定资产	其他减少
胶州玻璃幕墙生产研发基地	23,952,138.27	715,958.84	21,979,250.97	
办公楼装修		14,830,639.21		
合　计	23,952,138.27	15,546,598.05	21,979,250.97	

（续下表）

项目名称	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
胶州玻璃幕墙生产研发基地				自筹、募集	2,688,846.14
办公楼装修				自筹	14,830,639.21
合　计					17,519,485.35

14. 使用权资产

设发展有限公司				
合 计	2,636,792.39	2,636,792.39		800,000.00

16.2 商誉减值准备

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，经测算公司对淄博德才城运建设发展有限公司的投资存在商誉减值，根据测算结果计提商誉减值准备。

17. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	12,400,061.75	187,720.38	4,348,405.12	8,239,377.01
其他	587,579.14	172,477.06	584,132.43	175,923.77
合 计	12,987,640.89	360,197.44	4,932,537.55	8,415,300.78

18. 递延所得税资产

18.1 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
未实现内部利润	508,617.30	633,796.00
坏账准备	218,001,888.73	172,946,808.18
合同资产减值准备	34,538,076.48	30,692,303.35
可弥补亏损	10,967,676.18	5,944,755.66
租赁负债	5,522,371.87	3,515,586.16
抵债资产减值准备	17,693,353.36	1,955,896.25
合 计	287,231,983.92	215,689,145.60

18.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	期末余额	期初余额
未实现内部利润	3,669,467.10	3,907,684.07
坏账准备	1,157,878,220.45	912,574,946.47
合同资产减值准备	163,238,234.21	138,121,864.59
可弥补亏损	61,651,386.37	31,138,355.55
租赁负债	22,089,487.46	14,062,344.58
抵债资产减值准备	102,540,955.03	7,983,659.98

项 目	土地使用权	软件	专利权	商标权	合计
4.期末余额	46,811,441.88	28,960,246.85	8,916,048.77	1,116,900.00	85,604,637.50
二、累计摊销					
1.期初余额	7,030,874.11	8,507,990.93	561,870.71	33,495.19	16,134,140.94
2.本期增加金额	933,254.74	2,549,933.05	1,009,563.99	120,179.96	4,612,931.74
(1)计提	933,254.74	2,549,933.05	1,009,563.99	120,179.96	4,612,931.74
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)转投资性房地产					
(3)处置子公司					
4.期末余额	7,964,128.85	11,057,923.98	1,571,434.70	153,585.15	20,747,072.68
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.期末余额	38,847,313.03	17,902,322.87	7,344,614.07	963,314.85	64,857,564.82
2.期初余额	39,780,567.77	17,180,061.00	5,197,023.19	4,394.81	61,962,046.77

15.2 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。

15.3 公司报告期内无形资产不存在减值情况，故未计提减值准备。

16. 商誉

16.1 明细项目

被投资单位名称	原 值		商誉减值准备	
	期初余额	期末余额	期初余额	期末余额
中房设计院	1,838,792.39	1,838,792.39		
淄博德才城运建	800,000.00	800,000.00		800,000.00

固定资产	8,623,675.00	3,400,961.86	抵押	用于抵押借款
投资性房地产	120,654,327.60	117,072,402.28	抵押	用于抵押借款
其他流动资产	90,000,000.00	90,000,000.00	使用受限	定期存单
合　计	1,193,470,885.53	1,183,537,772.55		

（续上表）

项　目	期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
银行存款	30,209,435.93	30,209,436.93	冻结	诉讼冻结
其他货币资金	760,057,852.73	760,057,852.73	使用受限	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	269,256,411.40	255,793,590.83	背书	附追索权的已背书票据
应收账款	33,290,000.00	31,625,500.00	抵押	用于保理质押
固定资产	80,955,706.29	53,644,758.85	抵押	用于抵押借款
投资性房地产	17,167,562.20	7,517,962.17	抵押	用于抵押借款
合　计	1,190,936,969.55	1,138,849,101.51		

21. 短期借款

21.1 明细项目

项　目	期末余额	期初余额
保证借款	996,454,147.06	1,014,266,281.72
联合方式借款	70,000,000.00	68,000,000.00
保理借款	146,962,042.32	33,290,000.00
票据贴现未终止确认	1,256,902,324.80	793,000,000.00
已贴现未到期供应链金融	251,233.30	17,450,252.60
信用证贴现		19,262,956.49
应付利息	1,566,825.34	1,629,393.96
合　计	2,472,136,573.82	1,946,898,834.77

21.2 截至 2024 年 12 月 31 日，本公司由青岛中建联合集团有限公司、公司实际控制人叶德才先生提供保证，获得北京银行股份有限公司青岛分行营业部短期借款 9,000.00 万元；由青岛中建联合集团有限公司、青岛中科建筑材料科技有限公司、公司实际控制人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，以崂山区海尔路 182 号 3 号楼 701/702/703 户房产作为抵押，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 4,000.00 万元；由公司实际控制人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，以崂山区海尔路 1 号丁 6 号楼房产

项　目	期末余额	期初余额
合　计	1,511,066,850.62	1,107,788,856.25

18.3 未确认递延所得税资产的时间性差异明细

项　目	期末余额	期初余额
坏账准备	1,275,501.26	3,332,290.83
合同资产减值准备	15,950.00	18,304.80
未弥补亏损	36,096,254.60	19,845,617.83
合　计	37,388,705.86	23,196,213.46

18.4 未确认递延所得税资产的可弥补亏损将于以下年度到期

年　份	期末余额	期初余额
2024 年		3,983,322.43
2025 年	2,054,360.47	2,054,360.47
2026 年	1,565,266.67	1,515,023.26
2027 年	2,922,921.91	1,897,426.66
2028 年	8,316,105.34	10,395,486.01
2029 年	22,137,609.21	
合　计	36,096,254.60	19,845,617.83

19. 其他非流动资产

项　目	期末金额	期初余额
1 年以上抵债资产	409,650,847.46	103,534,867.55
减：抵债资产减值准备	102,540,055.03	7,983,659.98
合　计	307,110,792.43	95,551,207.57

20. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
其他货币资金	42,864,857.44	42,864,857.44	冻结	诉讼冻结
其他货币资金	720,096,377.14	720,096,377.14	使用受限	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	188,662,138.91	188,662,138.91	背书	附追索权的已背书票据
应收账款	22,569,510.44	21,441,034.92	抵押	用于保理质押

得光大银行股份有限公司青岛麦岛路支行短期借款 1,000.00 万元；由德才装饰股份有限公司、青岛中建联合集团有限公司、公司实际控制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市北支行短期借款 2,480.00 万元；由德才装饰股份有限公司、公司实际控制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。

截至 2024 年 12 月 31 日，中房设计院由青岛中建联合集团有限公司提供保证，获得上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行短期借款 600.00 万元。

21.3 公司报告期内无已到期未偿还的短期借款。

22. 应付票据

种　类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	595,486,860.11	871,519,350.96
合　计	595,486,860.11	871,519,350.96

23. 应付账款

23.1 应付账款列示

项　目	期末余额	期初余额
应付材料款	2,143,212,057.22	2,493,452,353.40
应付劳务费	774,695,303.50	1,012,523,559.49
应付专业分包	1,546,743,092.22	976,627,630.14
应付租赁费	37,612,222.61	36,348,860.60
应付供应链金融		894,885,308.58
合　计	4,502,262,675.55	5,413,837,712.21

23.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
供应商 A	41,348,684.17	未结算材料款项
供应商 B	28,588,590.84	未结算专业分包款项
供应商 C	18,361,467.89	未结算专业分包款项
供应商 D	17,854,501.33	未结算材料与劳务款项
供应商 E	17,123,982.23	未结算专业分包款项
供应商 F	16,916,895.94	未结算材料款项

（101-107/201/202/301/501/601/701/801/1001）作为抵押，获得青岛银行股份有限公司文创支行短期借款 3,000.00 万元；由青岛中建联合集团有限公司、公司实际控制人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，获得中信银行股份有限公司青岛分行短期借款 8,000.00 万元；由青岛中建联合集团有限公司提供保证，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 3,100.00 万元；由青岛中建联合集团有限公司、青岛德才高科新材料有限公司、公司实际控制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崂山支行短期借款 2,600.00 万元；由青岛中建联合集团有限公司、公司实际控制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山东路支行短期借款 8,000.00 万元；由公司实际控制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香港东路支行短期借款 16,000.00 万元。

截至 2024 年 12 月 31 日，中建联合由德才装饰股份有限公司、公司实际控制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 3,781.00 万元；由德才装饰股份有限公司、公司实际控制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 2,000.00 万元；由德才装饰股份有限公司、公司实际控制人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，获得华夏银行股份有限公司短期借款 10,200.00 万元；由德才装饰股份有限公司、公司实际控制人叶德才先生提供保证，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 7,900.00 万元；由德才装饰股份有限公司、青岛中和建筑材料科技有限公司、公司实际控制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 4,900.00 万元；由德才装饰股份有限公司、公司实际控制人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，获得中国农业银行股份有限公司青岛四方支行短期借款 3,000.00 万元；由德才装饰股份有限公司、公司实际控制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麦岛支行短期借款 4,000.00 万元；由德才装饰股份有限公司提供保证，获得青岛崂山交银村镇银行股份有限公司短期借款 1,000.00 万元；由德才装饰股份有限公司、青岛德才高科新材料有限公司、公司实际控制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 8,787.90 万元；以对青岛城投新城开发建设有限公司，基于青钢片区九年制学校建设工程施工合同的应收账款进行抵押，获得青岛城投金控商业保理有限公司保理融资 2,258.95 万元。

截至 2024 年 12 月 31 日，高科新材料由德才装饰股份有限公司提供保证，获得华夏银行股份有限公司青岛香港中路支行短期借款 1,000.00 万元；由青岛中建联合编织有限公司、公司实际控制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 1,296.51 万元；由德才装饰股份有限公司、公司实际控制人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，获

24.3 设定提存计划列示

项　目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、基本养老保险费	53,524.26	22,471,943.38	22,438,552.61	86,915.03
二、失业保险费	6,671.18	882,484.82	883,858.28	5,297.72
三、企业年金缴费				
合　计	60,195.44	23,354,428.20	23,322,410.89	92,212.75

25. 应交税费

项　目	期末余额	期初余额
增值税	2,463,697.10	9,530,064.63
所得税	8,174,001.27	39,236,624.48
城建税	1,220,537.91	3,083,140.31
教育费附加	356,608.35	1,154,826.69
地方教育费附加	508,941.22	1,043,863.05
个税	55,701.39	289,778.64
房产税	2,865,209.29	2,797,357.79
土地使用税	287,605.69	284,672.24
地方水利基金	55,144.14	54,820.39
印花税	452,111.46	499,958.47
地方性规费	19,273.15	30,052.09
合　计	16,458,830.97	58,005,158.78

26. 其他应付款

26.1 总体情况列示

种　类	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	731,923,237.50	280,311,535.28
合　计	731,923,237.50	280,311,535.28

26.2 其他应付款部分

项　目	期末余额	期初余额
单位往来款项	689,514,169.92	35,404,880.86
个人往来款项	8,523,523.40	11,875,460.83
保证金、押金	33,885,544.18	233,031,193.59

供应商G	15,311,149.90	未结算专业分包款项
供应商H	12,489,014.57	未结算材料款项
供应商I	11,491,106.78	未结算劳务款项
供应商J	10,851,824.15	未结算材料款项
供应商K	10,803,162.69	未结算专业分包款项
合　计	201,120,171.41	

24. 应付职工薪酬

24.1 应付职工薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	67,297,508.73	299,396,291.33	299,042,472.46	67,651,327.60
离职后福利-设定提存计划	60,195.44	23,354,428.20	23,322,410.89	92,212.75
辞退福利				-
一年内到期的其他福利				-
合　计	67,357,704.17	322,750,719.53	322,364,883.35	67,743,540.35

24.2 短期薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	66,982,312.72	271,754,467.43	283,559,434.62	55,177,345.53
二、职工福利费		115,043.42	115,043.42	
三、职工奖励及福利基金				
四、社会保险费	208,102.66	10,957,591.65	10,992,209.56	168,484.75
其中：1.医疗保险费	166,060.59	9,814,287.10	9,841,551.17	138,796.52
2.工伤保险费	17,025.50	1,106,704.55	1,114,058.39	9,671.66
3.生育保险费	20,016.57	36,600.00	36,600.00	20,016.57
4.大额救助和残联基金				-
五、住房公积金	70,414.00	4,269,039.60	4,277,640.60	61,813.00
六、工会经费及职工教育经费	41,679.35	12,300,149.23	98,144.26	12,243,684.32
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合　计	67,297,508.73	299,396,291.33	299,042,472.46	67,651,327.60

年夏银行股份有限公司青岛香港中路支行长期借款 2,850.00 万元，其中一年内到期的非流动负债 2,850.00 万元；由德才装饰股份有限公司、公司实际控制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长期借款 8,600.00 万元，其中一年内到期的非流动负债 3,750.00 万元。

截至 2024 年 12 月 31 日，高科新材料由德才装饰股份有限公司提供保证，获得北京银行股份有限公司青岛分行营业部长期借款 1,440.27 万元，其中一年内到期的非流动负债 462.63 万元。由德才装饰股份有限公司、公司实际控制人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，获得民生银行股份有限公司即墨支行长期借款 2,148.87 万元，其中一年内到期的非流动负债 246.09 万元。由德才装饰股份有限公司、青岛中建联合集团有限公司、公司实际控制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市北支行长期借款 1,770.00 万元，其中一年内到期的非流动负债 177.00 万元。

31. 租赁负债

项　目	期末余额	期初余额
租赁负债	3,344,640.45	5,574,245.97
合　计	3,344,640.45	5,574,245.97

32. 递延所得税负债

32.1 已确认的递延所得税负债

项　目	期末余额	期初余额
非同一控制下企业合并资产评估增值	2,131,190.17	2,180,752.72
使用权资产	5,560,386.33	3,515,586.15
固定资产折旧账面与税法差异	1,438,117.12	1,623,638.68
合　计	9,129,693.62	7,319,977.55

32.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项　目	期末余额	期初余额
非同一控制下企业合并资产评估增值	8,524,760.68	8,723,010.88
使用权资产	22,241,545.33	14,062,344.60
固定资产折旧账面与税法差异	9,486,897.67	10,824,257.87
合　计	40,253,203.68	33,609,613.35

33. 股本

合　计	731,923,237.50	280,311,535.28

27. 合同负债

项　目	期末余额	期初余额
合同负债	173,032,014.40	223,952,535.29
合　计	173,032,014.40	223,952,535.29

28. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	18,744,847.03	8,488,098.61
一年内到期的长期借款	163,117,588.49	10,949,433.20
合　计	181,862,435.52	19,437,531.81

29. 其他流动负债

项　目	期末余额	期初余额
待转销项税	406,977,827.47	384,609,317.28
票据背书未终止确认	206,760,765.16	269,256,411.40
合　计	613,738,592.63	653,865,728.68

30. 长期借款

项　目	期末余额	期初余额
联合方式借款	110,741,666.59	
担保借款	151,224,839.47	189,604,267.23
合　计	261,966,506.06	189,604,267.23

30.1 截至 2024 年 12 月 31 日，由青岛中建联合集团有限公司提供保证，获得中国建设银行股份有限公司青岛南京路支行长期借款 6,200.00 万元，其中一年内到期的非流动负债 400.00 万元；由青岛中建联合集团有限公司提供保证、由崂山区海尔路 1 号丁 6 号楼（101-107/201/202/301/501/601/701/801/1001）房产作为抵押，获得青岛银行股份有限公司文创支行长期借款 12,444.17 万元，其中一年内到期的非流动负债 1,370.00 万元。

截至 2024 年 12 月 31 日，中建联合由德才装饰股份有限公司提供保证，获得中国建设银行股份有限公司青岛南京路支行长期借款 7,000.00 万元，其中一年内到期的非流动负债 7,000.00 万元；由德才装饰股份有限公司、公司实际控制人叶德才先生与其夫人王雯艳女士提供保证，获得

合 计	873,332,517.15			873,332,517.15

35. 库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份		25,513,060.06		25,513,060.06
合 计		25,513,060.06		25,513,060.06

36. 其他综合收益

项 目	2024.1.1	2024年1-12月					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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-5,522.44	-12,091.38			-12,091.38		-17,613.82
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
外币财务报表折算差额	-5,522.44	-12,091.38			-12,091.38		-17,613.82
其他综合收益合计	-5,522.44	-12,091.38			-12,091.38		-17,613.82

37. 专项储备

37.1 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
期初数		
本期计提	43,570,439.25	72,790,014.27
本期使用	43,570,439.25	72,790,014.27
期末数		

38. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	56,423,062.96			56,423,062.96
合计	56,423,062.96			56,423,062.96

39. 未分配利润

33.1 明细项目

项目	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	52,043,727	37.17				-11,931,818	-11,931,818	40,111,909	28.65
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	52,043,727	37.17				-11,931,818	-11,931,818	40,111,909	28.65
其中：境内非国有法人持股	7,951,363	5.68				-7,951,363	-7,951,363	0	0
境内自然人持股	44,092,364	31.49				-3,980,455	-3,980,455	40,111,909	28.65
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	87,956,273	62.83				11,931,818	11,931,818	99,888,091	71.35
1、人民币普通股	87,956,273	62.83				11,931,818	11,931,818	99,888,091	71.35
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	140,000,000	100.00						140,000,000	100.00

33.2 股本变动详见本财务报表附注一、公司基本情况。

34. 资本公积

34.1 明细项目

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	873,332,517.15			873,332,517.15

类别	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他业务小计	73,003,109.61	58,869,008.83	51,654,588.08	36,156,119.00
合计	4,133,844,642.75	3,694,761,985.96	6,102,836,313.32	5,195,203,105.50

40.3 按地区列示营业收入、成本

地区名称	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
山东省内	3,400,299,822.48	2,999,041,601.57	4,972,297,695.82	4,154,695,368.94
山东省外	733,544,820.27	695,720,382.39	1,130,538,616.50	1,040,507,736.56
合计	4,133,844,642.75	3,694,761,985.96	6,102,836,313.32	5,195,203,105.50

41. 税金及附加

项目	本期	上期
城建税	5,210,266.77	10,969,346.98
教育费附加	2,254,422.45	4,730,179.22
地方教育费附加	1,480,411.64	3,152,813.30
地方水利基金	1,458.56	486.48
房产税	6,626,311.63	4,684,400.29
印花税	3,140,548.13	5,479,081.78
土地使用税	497,607.00	484,105.02
车船使用税	23,779.84	16,336.74
地方性税费	39,629.56	83,571.00
合计	19,274,435.58	29,600,320.81

42. 销售费用

项目	本期	上期
工资及社保费	15,009,901.41	18,048,871.19
业务招待费	3,100,170.33	6,850,398.02
办公费	1,083,888.01	872,149.75
差旅费	987,483.84	1,052,850.83
维修费	1,240,920.00	2,979,676.47
招标代理费	512,510.51	936,050.88
车辆费	984,180.84	357,465.57

项目	期末余额	期初余额
调整前期初未分配利润	798,491,535.57	668,528,411.43
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	798,491,535.57	668,528,411.43
加：归属于母公司普通股股东净利润	-266,819,081.03	156,286,187.10
减：提取法定盈余公积金		6,423,062.96
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利	16,612,971.00	20,000,000.00
期末未分配利润	495,059,483.54	798,491,535.57

40. 营业收入及营业成本

40.1 营业收入、营业成本明细情况

项目	本期	上期
营业收入	4,133,844,642.75	6,102,836,313.32
其中：主营业务收入	4,060,841,533.14	6,051,181,725.24
其他业务收入	73,003,109.61	51,654,588.08
营业成本	3,694,761,985.96	5,195,203,105.50
其中：主营业务成本	3,635,892,977.13	5,159,046,986.50
其他业务成本	58,869,008.83	36,156,119.00

40.2 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	2,018,730,519.05	1,758,397,385.16	3,072,529,618.18	2,532,985,786.84
其中：内装装饰业务	1,400,761,532.01	1,234,660,367.22	2,205,285,872.33	1,852,816,301.32
幕墙门窗工程业务	380,152,105.09	312,213,817.04	418,254,862.05	353,151,013.97
智能化业务	166,070,603.83	144,206,942.63	249,033,378.34	180,641,533.29
古建筑工程业务	71,746,277.12	67,256,458.27	199,455,505.56	146,376,938.26
（2）建筑工程业务	1,371,787,789.28	1,317,179,240.34	1,855,827,500.54	1,593,740,056.98
（3）市政工程业务	544,608,763.01	491,015,980.14	954,282,275.03	831,157,538.84
（4）设计业务	125,734,461.80	69,270,371.49	158,543,431.59	101,183,803.84
主营业务小计	4,060,841,533.14	3,635,892,977.13	6,051,181,725.24	5,159,046,986.50
2. 其他业务				
其他	73,003,109.61	58,869,008.83	51,654,588.08	36,156,119.00

贴现息	53,158,478.03	28,747,974.54
保理费	3,567,901.94	3,740,885.31
合　　计	101,120,386.67	92,900,220.77

46. 其他收益

46.1 明细项目

项　　目	本期	上期
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	2,764,155.32	8,246,858.54
债务重组收益	2,051,405.62	
合　　计	4,815,560.94	8,246,858.54

46.2 政府补助明细

补助项目名称	审批部门	审批文号	补助金额
增值税加计抵减	国家税务总局	生产、生活性服务业增值税加计抵减政策	890,705.23
个税返还	财政部、国家税务总局、人民银行	《财政部税务总局人民银行关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》（财行〔2019〕12号）	250,358.28
2022年度市级工业设计中心奖励	胶州市科技和工业信息化局	市工业和信息化局《关于组织申报第六批市级工业设计中心的通知》青工信字〔2022〕58号	500,000.00
稳岗补贴	山东省人力资源和社会保障厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局、国家税务总局青岛市税务局	鲁人社发〔2024〕8号山东省人力资源和社会保障厅等4部门关于做好失业保险援企稳岗政策落实工作的通知	358,705.51
第二批企业发展专项扶持资金	上海市松江区人民政府	企业入驻海尔智谷奖励和扶持协议	290,000.00
退伍军人补贴	财政部 税务总局 退役军人事务部	退役军人事务部公告2023年第14号	169,500.00
科技惠民项目	青岛市市南区科学技术局	南科技规〔2024〕1号青岛市市南区科学技术局关于印发《市南区科技计划项目管理办法》的通知	150,000.00

中标前费用	2,304,336.96	3,829,081.58
其他	3,004,295.03	4,183,899.10
合　　计	28,227,686.96	39,110,443.39

43. 管理费用

项　　目	本期	上期
工资费用	107,946,633.09	120,889,511.43
社会保险费	13,909,777.38	16,390,689.50
折旧费	28,456,491.73	21,474,648.90
摊销费	3,982,610.33	2,139,796.68
办公费	12,178,104.00	16,838,191.12
业务招待费	10,441,390.02	18,987,386.04
咨询顾问费	11,776,975.15	14,937,431.90
车辆费	2,568,467.80	3,007,143.94
差旅费	2,776,526.04	5,666,555.10
其他	9,312,151.52	8,432,217.34
合　　计	**203,349,127.06**	**228,763,571.95**

44. 研发费用

项　　目	本期	上期
研发材料	48,894,561.97	90,734,400.71
研发人员工资	20,423,374.01	32,151,927.43
折旧与摊销	791,182.14	398,985.73
合　　计	**70,109,118.12**	**123,285,313.87**

45. 财务费用

项　　目	本期	上期
利息支出	70,638,635.49	63,475,480.79
减：利息收入	13,566,677.05	22,633,549.70
汇兑损失	6,198.87	749,274.63
手续费	7,315,849.39	18,820,155.20

项　目	本期	上期
罚款收入	16,009,906.56	5,956,255.31
其它	1,325,597.39	3,327,915.36
合　计	17,335,504.05	9,284,171.67

52. 营业外支出

项　目	本期	上期
捐赠支出	655,850.00	1,271,000.00
滞纳金	538,616.27	21,400.11
其它	4,309,611.76	4,455,664.66
合　计	5,474,078.03	5,748,064.77

53. 所得税费用

53.1 明细项目

项　目	本期	上期
当期所得税	14,689,121.03	87,117,059.45
加：递延所得税费用	-69,733,122.25	-43,325,777.20
合　计	-55,044,001.22	43,791,282.25

53.2 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期	上期
利润总额	-335,608,416.86	210,866,257.38
按适用税率计算的所得税费用	-50,341,262.53	31,558,675.19
子公司适用不同税率的影响	9,015,516.57	11,403,709.37
调整以前期间所得税的影响	874,737.90	27,126.33
非应税收入的影响		
归属于合营企业和联营企业的损益		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,454,642.60	17,230,907.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,919,840.26	-1,316,490.92
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	5,550,269.03	3,479,072.23
加计扣除项目的影响	-1,271,611.60	-18,537,464.51
税率调整导致递延所得税资产余额的变化	-175,419.68	

补助项目名称	审批部门	审批文号	补助金额
国家企业技术中心 2023 年度认定高新技术企业第一批拟奖补	青岛市科学技术局	关于公示 2023 年度认定高新技术企业第一批拟奖补名单的通知	55,000.00
《青岛市实施“沃土计划”加快培育科技型企业三年行动方案（2022-2024 年）》	青岛市科学技术局	《青岛市实施“沃土计划”加快培育科技型企业三年行动方案（2022-2024 年）》青政字〔2021〕30 号	50,000.00
其他零星			49,885.30
合计			2,764,155.32

47. 投资收益

项　目	本期	上期
定额存单收益	1,881,985.28	
合　计	1,881,985.28	

48. 信用减值损失

项　目	本期	上期
坏账准备损失	-247,325,532.43	-175,002,857.32
票据减值损失	1,865,090.96	-9,299,752.07
合　计	-245,460,441.47	-184,302,609.39

49. 资产减值损失

项　目	本期	上期
合同资产减值损失	-25,246,038.89	-4,695,028.85
抵债资产减值损失	-99,759,310.31	-7,983,659.98
商誉减值损失	-800,000.00	
合计	-125,805,349.20	-12,678,688.83

50. 资产处置收益

项　目	本期	上期
固定资产处置净损益	96,499.17	2,091,253.13
合　计	96,499.17	2,091,253.13

51. 营业外收入

合　计	760,057,852.73	846,792,359.01

54.6 支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期	上期
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)	720,096,377.14	760,057,852.73
回购库存股	25,513,060.06	
合　计	745,609,437.20	760,057,852.73

55. 现金流量表补充资料

55.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期	上期
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-280,564,415.64	167,074,975.13
加：资产减值损失	120,602,433.94	12,678,688.83
信用减值损失	243,068,256.40	184,302,609.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,621,863.77	79,501,036.70
无形资产摊销	4,612,931.74	2,809,633.74
长期待摊费用摊销	4,932,537.55	3,747,552.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-96,499.17	-2,091,253.13
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	70,638,635.49	63,475,480.79
投资损失	-1,881,985.28	-
递延所得税资产减少	-71,542,838.32	-48,415,806.45
递延所得税负债增加	1,609,716.07	5,089,662.28
存货的减少	124,372,437.80	-76,346,844.31
经营性应收项目的减少	-143,016,007.27	-1,308,855,724.50
经营性应付项目的增加	319,812,877.79	1,187,299,263.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	455,369,944.87	270,269,274.47
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		

项　目	本期	上期
所得税费用	-55,044,001.21	43,791,282.25

54.现金流量表项目注释

54.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期	上期
政府补助	1,873,450.09	8,245,858.54
利息收入	13,566,677.05	22,533,549.70
营业外收入	17,335,504.05	9,284,171.67
业务风险金押金及其他	890,705.23	152,829,095.14
冻结资金转回	30,209,436.93	11,376,227.15
合　计	63,875,773.35	204,369,902.20

54.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期	上期
管理、销售费用中现金支出	68,760,514.11	89,402,586.56
财务费用中现金支出	18,820,155.20	18,820,155.20
投标保证金、借支款净额等	234,348,272.30	5,748,064.77
冻结资金	42,864,857.44	
合　计	364,793,799.05	113,970,806.53

54.3 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期	上期
定期存单赎回	153,582,750.27	60,476,431.15
合　计	153,582,750.27	60,476,431.15

54.4 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期	上期
购买定期存单	260,673,799.77	
合　计	260,673,799.77	

54.5 收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期	上期
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)	760,057,852.73	846,792,359.01

项　目	本期金额
其他应付款-供应链融资	658,917,913.75
其中：供应商已收到款项	658,917,913.75
合　计	658,917,913.75

56.外币货币性项目

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	7,677.97	7.1884	55,192.32
英镑	43,515.26	9.0765	394,966.27
其他流动资产-定期存单			
其中：英镑	1,883,000.00	9.0765	17,091,049.50

附注六、研发支出

1、按费用性质列示

项　目	本期发生额	上期发生额
研发材料	48,894,561.97	90,734,400.71
研发人员工资	20,423,374.01	32,151,927.43
折旧与摊销	791,182.14	398,985.73
合　计	70,109,118.12	123,285,313.87
其中：费用化研发支出	70,109,118.12	123,285,313.87
资本化研发支出		

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

3、重要的外购在研项目

无。

附注七、合并范围的变化

1、非同一控制下企业合并

2024年3月，公司控股孙公司深圳德才鹏城建设有限公司出资107.91万元收购深圳市瑞德

补充资料	本期	上期
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	1,104,421,381.92	1,374,338,325.11
减：现金的期初余额	1,374,338,325.11	1,106,320,954.32
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	-269,916,943.19	268,017,370.79

55.2 列示于现金流量表的现金及现金等价物包括

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,104,421,381.92	1,374,338,325.11
其中：库存现金	22,618.09	8,123.47
可随时用于支付的银行存款	1,104,398,763.83	1,374,330,201.64
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,104,421,381.92	1,374,338,325.11

55.3 不属于现金及现金等价物的货币资金

项　目	本期金额	上期金额	理由
信用证保证金		4,000,000.00	使用受限
银行承兑保证金	720,096,377.14	756,067,852.73	使用受限
冻结资金	42,864,857.44	30,209,436.93	使用受限
合　计	762,961,234.58	790,267,289.66	

55.4 供应商融资安排

55.4.1 供应商融资安排的条款和条件

本集团通过多个融资方为供应商提供反向保理服务。合资格的供应商可通过供应链金融平台向融资方提交保理业务申请，融资方在审核通过该申请并收到本集团的书面同意后，直接向供应商支付保理款。本集团在保理到期日前需将应付款足额支付至相应的专用账户以结清应付的保理款。在融资方代为向供应商支付货款时，本集团终止对相关应付账款的确认，同时形成对融资方的负债，确认对融资方的负债不涉及现金流入。

55.4.2 列报项目和账面金额

序号	子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
7	青岛德才建设有限公司	2,000.00	山东省青岛市	山东省青岛市	建设工程施工。施工专业作业。	100.00		非同一控制下企业合并
8	山东许允建筑工程施工有限公司	1,000.00	青岛市市北区	青岛市市北区	建设工程施工；施工专业作业；建筑劳务分包；住宅室内装饰装修。	100.00		非同一控制下企业合并
9	山东鼎泽建筑工程有限公司	1,500.00	青岛市李沧区	青岛市李沧区	住宅室内装饰装修；建筑劳务分包；建设工程施工等。	100.00		非同一控制下企业合并
10	德才（北京）古建筑工程有限公司	1,000.00	北京市通州区	北京市通州区	建设工程施工。建筑劳务分包。施工专业作业；安装假山工程施工等。	49.00	51.00	设立
11	青岛中亚启力药业有限公司	100.00	山东省青岛市	山东省青岛市	五金产品零售；计算机软件及辅助设备零售；建筑材料销售等。	100.00		设立
12	雄安德才城运设备检测有限公司	5,000.00	山东省淄博市	山东省淄博市	以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；企业管理；土地整治服务；市政设施管理；工程管理服务。	51.00		设立
13	青岛中亚建筑设计院股份有限公司	5,000.00	青岛市崂山区	青岛市崂山区	建设工程设计；文物保护工程设计；建筑智能化系统设计；园林绿化规划测。		70.00	非同一控制下企业合并
14	山东德才建设有限公司	10,000.00	济南市高新区	济南市高新区	土石方工程施工；金属门窗工程施工等。	51.00		设立
15	上海德才实业集团有限公司	3,000.00	上海市松江区	上海市松江区	建设工程施工；建筑劳务分包。	49.00	51.00	设立
16	青岛德才装饰装修有限公司	1,000.00	山东省青岛市	山东省青岛市	住宅室内装饰装修。	100.00		设立
17	青岛中和建筑材料科技有限公司	1,000.00	青岛市崂山区	青岛市崂山区	预拌、销售：建筑材料、建筑装饰材料、幕墙材料、景观材料等		100.00	设立
18	青岛中建联合工程管理有限公司	1,000.00	山东省青岛市	山东省青岛市	建设工程施工；文物保护工程施工；施工专业作业等。		100.00	非同一控制下企业合并
19	山东川木建设工程有限公司	2,000.00	青岛市城阳区	青岛市城阳区	装饰设施工程施工；各类工程建设活动；住宅室内装饰装修等。		100.00	非同一控制下企业合并
20	青岛英中管理咨询有限公司	100.00	青岛市武昌区	青岛市黄岛区	企业管理咨询等。		100.00	设立

工程技术咨询有限公司所持有的深圳德才瑞源建设有限公司 100%的股份，自工商变更日纳入合并范围。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、其他原因的合并范围变动

2024 年 5 月，公司控股子公司德才科创集团有限公司注册成立，自注册日纳入合并财务报表。

2024 年 7 月，公司控股孙公司青岛中房建筑设计院股份有限公司设立全资子公司深圳英中建筑设计有限公司，自注册日纳入合并财务报表。

2024 年 9 月，公司控股孙公司青岛德才汇德投资有限公司注册成立，自注册日纳入合并财务报表。

附注八、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

序号	子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
1	青岛德才高科新材料有限公司	20,000.00	青岛胶州市	青岛胶州市	新材料技术推广服务；门窗制造加工；门窗销售。金属门窗工程施工等。	100.00		设立
2	DC-IBD 国际设计有限公司	9.40	英国	英国	建筑室内外设计		73.00	设立
3	青岛中建联合集团有限公司	52,000.00	青岛市崂山区	青岛市崂山区	建设工程施工；施工专业作业等。	100.00		同一控制下企业合并
4	深圳德才发展集团有限公司	5,000.00	深圳市宝安区	深圳市宝安区	建设工程施工	49.00	51.00	设立
5	深圳德才建设集团有限公司	2,000.00	深圳市南山区	深圳市南山区	电气安装；电子设备工程安装等		100.00	设立
6	青岛德才信息科技发展有限公司	2,000.00	青岛市市南区	青岛市市南区	住宅室内装饰装修；建筑劳务分包；施工专业作业等。	100.00		设立

序号	子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
36	德才科创集团有限公司	5,000.00	山东省青岛市	山东省青岛市	软件和信息技术服务业	100.00		设立
37	青岛德才资产管理投资有限公司	1,000.00	山东省青岛市	山东省青岛市	土木工程建筑业		100.00	设立
38	深圳德才瑞恩建设有限公司	5,000.00	深圳市大鹏新区	深圳市大鹏新区	园林绿化工程施工；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发		100.00	非同一控制下企业合并
39	深圳英中建筑设计有限公司	100.00	深圳市龙岗区	深圳市龙岗区	专业设计服务；规划管理；工业设计服务等		70.00	设立

注：根据 DC+HD 国际设计有限公司双方股东的投资合作协议约定，本公司控股孙公司青岛中房建筑设计院股份有限公司持有 DC HD 国际设计有限公司 70%股权，但享有 100%分红权。

附注九、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

类　型	本期发生额	上期发生额
收益性补助	2,764,155.32	8,246,858.54
资产性补助		
合　计	2,764,155.32	8,246,858.54

附注十、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

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。

序号	子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
21	青岛装中中外建筑有限公司	100.00	青岛市黄岛区	青岛市黄岛区	找设计图，方金、电气设备、音像制品、计算机等。		100.00	设立
22	青岛德和建筑材料科技有限责任公司	1,000.00	青岛市黄岛区	青岛市黄岛区	新材料技术研发；企业管理咨询；货物进出口等。		100.00	设立
23	上合中鑫（青岛）物业管理有限公司	1,000.00	青岛市市南区	青岛市市南区	物业管理；物业服务评估；停车场管理服务等。		100.00	设立
24	淄博德才建运建设发展有限公司	10,000.00	山东省淄博市	山东省淄博市	建设工程施工；建设工程监理；施工专业作业；住宅室内装饰装修。		51.00	非同一控制下企业合并
25	德才（北京）文旅发展有限公司	1,000.00	北京市顺义区	北京市顺义区	装修业务；装修咨询等。		100.00	设立
26	济南泰合建筑材料有限公司	300.00	山东省济南市	山东省济南市	建筑装饰材料销售；机械设备租赁等。		51.00	设立
27	济南盛通建筑材料有限公司	300.00	山东省济南市	山东省济南市	建筑装饰材料销售；机械设备租赁等。		51.00	设立
28	北京德才建筑设计有限公司	100.00	北京市通州区	北京市通州区	建设工程设计；国土空间规划编制；文物保护工程设计；建筑智能化系统设计。		70.00	设立
29	青岛中建联合路桥建设有限公司	4,500.00	山东省青岛市	山东省青岛市	建设工程施工；建筑劳务分包；施工专业作业等。		100.00	非同一控制下企业合并
30	深圳德才实验建设有限公司	10,000.00	深圳市宝安区	深圳市宝安区	技术进出口；货物进出口；园林绿化工程施工；对外承包工程；市政设施管理等。		100.00	设立
31	德才西南发展有限公司	10,000.00	重庆市巴南区	重庆市巴南区	建设工程施工；文物保护工程施工；施工专业作业；建筑劳务分包；住宅室内装饰装修。	49.00	51.00	设立
32	天津德才建设发展有限公司	8,000.00	天津市滨海新区	天津市滨海新区	建设工程施工等。	100.00		设立
33	深圳德才锦城建设有限公司	10,000.00	深圳市大鹏新区	深圳市大鹏新区	园林绿化工程施工；数字创意产品展演展示服务等。	100.00		设立
34	德才集团发展有限公司	5万美元	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	建筑装饰装修业务		100	设立
35	德才集团研究有限公司	100英镑	英国	英国	建筑装饰装修业务		100	设立

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、衍生金融资产				
（二）应收款项融资			18,171,192.65	18,171,192.65
（三）其他权益工具投资			10,000,000.00	10,000,000.00
（四）其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额			28,171,192.65	28,171,192.65

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

本公司第一层次公允价值计量项目的公允价值均来源于活跃市场中的报价。

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

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

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资、其他权益工具投资。应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相若，所以公司以票面金额确认公允价值。其他权益工具投资核算的为非上市公司股权投资和合伙企业投资，被投资单位经营情况在原投资预期情况内，以原投资成本作为公允价值的确定基础。

附注十二、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东与实际控制人情况

截至2024年12月31日，叶德才先生直接持有的本公司28.68%的股权，且通过青岛德才君和投资有限公司间接控制本公司5.68%的股权，合计控制本公司34.33%的股权，为本公司的控股股东、实际控制人。

2、本公司的子公司情况

公司子公司情况见附注八.1。

3、其他关联方

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。

本公司截至 2024 年 12 月 31 日，流动资产 9,507,903,571.56 元、流动负债合计 9,354,644,760.85 元，流动比率为 1.02。

2、金融资产转移

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	162,592,431.89	

附注十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
青岛卓城置业有限公司	公司持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
青岛人才集团有限公司	公司持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
银河城泰（山东）科技有限公司	公司持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
山东港口阳光基采服务有限公司	公司持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
山东港口集团文化传媒有限公司	公司持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
山东港口产城融合发展日照有限公司	公司持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
山东港湾建设集团有限公司	公司持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
威海山海壹景大酒店有限公司	公司持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
荣成市久泰旅游开发有限公司	公司持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
青岛城投金控资产保理有限公司	公司持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
青岛少城置业有限公司	公司持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
青岛城和置业有限公司	公司持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
青岛环海湾开发建设有限公司	公司持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
青岛海轩国际人才科技园有限公司	公司持股 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	公司持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
青岛世园城茂置业有限公司	公司持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
青岛高建集团有限公司	公司持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
LIVITY(圣卢西亚）有限公司	叶德才先生控制的公司
北京英雄凯文化创意有限公司	叶德才先生控制的公司
青岛中房汇信投资合伙企业（有限合伙）	叶德才先生担任执行事务合伙人的企业
青岛中房汇金投资合伙企业（有限合伙）	叶德才先生担任执行事务合伙人的企业
青岛中房汇德投资合伙企业（有限合伙）	叶德才先生担任执行事务合伙人的企业
市北区恩锦腊装饰材料总汇	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
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	公司独立董事顾凤芬控制的企业

4、关联交易情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王爱忠	叶德才先生的配偶
青岛城高世纪基金投资管理中心(有限合伙)	本公司股东，直接持有本公司 9.71%的股份
红塔创新投资股份有限公司	本公司股东，直接持有本公司 8.25%的股份
青岛德才君和投资有限公司	本公司股东，直接持有本公司 5.68%的股份
叶得森	叶德才先生的弟弟，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
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
青岛英中吉建新材料有限公司	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	公司持股 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	公司持股 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	公司持股 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	公司持股 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	公司持股 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	公司持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
青岛城投创业发展集团有限公司	公司持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
青岛城投丰汇置业有限公司	公司持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
青岛城投环境资源有限公司	公司持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
青岛城投姜山产业新城投资有限公司	公司持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
青岛城投隆桥投资发展有限公司	公司持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
青岛鸿城置业有限公司	公司持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
青岛城投新城开发建设有限公司	公司持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
青岛城泰国际贸易有限公司	公司持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
青岛城乡社区建设投资集团有限公司	公司持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
青岛城和置业有限公司	公司持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
山东港口烟台港集团有限公司	公司持股 5%以上股东城高世纪投资关联方
青岛国际机场集团有限公司	公司持股 5%以上股东城高世纪投资关联方

5.1 本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保期限		是否完成
		起始日	终止日	
中建联合、中和、叶德才、王雯艳	4,000.00	2024-8-21	2025-8-20	否
中建联合、中和、叶德才、王雯艳	4,745.76	2024-07-24	2025-01-24	否
中建联合、中和、叶德才、王雯艳	8,000.00	2024-08-07	2025-02-07	否
中建联合、中和、叶德才、王雯艳	8,134.93	2024-09-05	2025-03-05	否
中建联合、中和、叶德才、王雯艳	7,600.00	2024-09-26	2025-03-26	否
中建联合、中和、叶德才、王雯艳	6,000.00	2024-11-05	2025-05-05	否
中建联合、叶德才、王雯艳	1,800.00	2023-1-17	2024-1-17	是
中建联合、叶德才、王雯艳	37.68	2023-3-9	2024-3-5	是
中建联合、叶德才、王雯艳	174.04	2023-3-10	2024-3-5	是
中建联合、叶德才、王雯艳	363.54	2023-3-13	2024-3-5	是
中建联合、叶德才、王雯艳	15.03	2023-3-14	2024-3-5	是
中建联合、叶德才、王雯艳	7.84	2023-3-15	2024-3-5	是
中建联合、叶德才、王雯艳	82.84	2023-3-24	2024-1-24	是
中建联合、叶德才、王雯艳	186.80	2023-3-28	2024-1-26	是
中建联合、叶德才、王雯艳	38.16	2023-3-31	2024-1-31	是
中建联合、叶德才、王雯艳	112.05	2023-4-7	2024-2-7	是
中建联合、叶德才、王雯艳	318.94	2023-4-12	2024-2-12	是
中建联合、叶德才、王雯艳	41.84	2023-4-25	2024-2-23	是
中建联合、叶德才、王雯艳	34.06	2023-4-26	2024-2-26	是
中建联合、叶德才、王雯艳	40.61	2023-5-8	2024-3-5	是
中建联合、叶德才、王雯艳	9.09	2023-5-10	2024-3-5	是
中建联合、叶德才、王雯艳	315.34	2023-5-16	2024-3-5	是
中建联合、叶德才、王雯艳	1.87	2023-5-22	2024-3-5	是
中建联合、叶德才、王雯艳	59.41	2023-5-23	2024-3-5	是
中建联合、叶德才、王雯艳	311.59	2023-5-24	2024-3-5	是
中建联合、叶德才、王雯艳	66.19	2023-5-25	2024-3-5	是
中建联合、叶德才、王雯艳	78.99	2023-5-26	2024-3-5	是
中建联合、叶德才、王雯艳	138.13	2023-5-29	2024-3-5	是
中建联合、叶德才、王雯艳	53.19	2023-6-2	2024-3-5	是
中建联合、叶德才、王雯艳	2.77	2023-6-7	2024-3-5	是
中建联合、叶德才、王雯艳	58.41	2023-6-8	2024-3-5	是
中建联合、叶德才、王雯艳	40.97	2023-6-12	2024-3-5	是
中建联合、叶德才、王雯艳	59.04	2023-6-13	2024-3-5	是
中建联合、叶德才、王雯艳	95.77	2023-6-16	2024-3-5	是
中建联合、叶德才、王雯艳	377.36	2023-6-19	2024-3-5	是

4.1 向关联方销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占当期营业收入的比例（%）	金额	占当期营业收入的比例（%）
青岛鸿诚置业有限公司	建筑工程	1,961,734.79	0.04	118,390,675.16	1.84
青岛城投崂山产业新城投资有限公司	装饰装修	-4,535,324.24	-0.11	19,651,774.42	0.32
青岛城投环境资源有限公司	建筑工程	-661,605.06	-0.01	1,325,890.51	0.02
青岛城投新城开发建设有限公司	建筑工程	143,910,458.84	3.48	81,678,954.47	1.34
青岛城投建设投资发展有限公司	建筑工程	3,425,071.66	0.08	100,973,676.14	1.65
红塔创新投资股份有限公司	装饰装修	361,505.95	0.01		
青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	装饰装修	4,553,585.23	0.11	3,642,955.88	0.06
枣庄市久泰旅游开发有限公司	建筑工程/装饰装修	-16,220,875.28	-0.39	66,964,383.22	1.10
青岛卓城置业有限公司	建筑工程	8,561,866.11	0.21	3,785,898.54	0.06
山东沿口阳光基金服务有限公司	装饰装修	1,019,498.38	0.02	40,520.89	0.00
山东港湾建设集团有限公司	装饰装修	3,674,199.79	0.09	4,234,923.57	0.07
青岛国际机场集团有限公司	装饰装修			67,143.59	0.00
青岛少城置业有限公司	装饰装修	9,567,159.51	0.23		
青岛城和置业有限公司	设计	5,959,783.02	0.14		
青岛环海湾开发建设有限公司	装饰装修等	1,033,062.13	0.02		
青岛海行国际人才科技园有限公司	装饰装修等	2,815,280.65	0.07		
青岛城投房地产开发有限公司	装饰装修	1,923,205.48	0.05		
青岛世园城置业有限公司	装饰装修	30,331,074.17	0.73		

4.2 向关键管理人员支付报酬

2024 年度、2023 年度本公司支付给关键管理人员的报酬总额分别为 498.94 万元、473.09 万元。上述关键管理人员包括董事、监事、总经理、副总经理、董事会秘书和财务负责人等。

5、关联担保情况

中建联合、叶德才、王雯艳	192.60	2023-10-24	2024-10-23	是
中建联合、叶德才、王雯艳	193.22	2023-10-25	2024-7-25	是
中建联合、叶德才、王雯艳	30.00	2023-10-25	2024-10-24	是
中建联合、叶德才、王雯艳	83.75	2023-10-26	2024-7-25	是
中建联合、叶德才、王雯艳	40.94	2023-10-27	2024-7-26	是
中建联合、叶德才、王雯艳	180.12	2023-10-27	2024-10-25	是
中建联合、叶德才、王雯艳	176.78	2023-10-30	2024-7-30	是
中建联合、叶德才、王雯艳	24.15	2023-11-6	2024-8-6	是
中建联合、叶德才、王雯艳	18.00	2023-11-6	2024-11-5	是
中建联合、叶德才、王雯艳	6.03	2023-11-8	2024-8-8	是
中建联合、叶德才、王雯艳	32.93	2023-11-8	2024-11-7	是
中建联合、叶德才、王雯艳	46.52	2023-11-14	2024-8-14	是
中建联合、叶德才、王雯艳	136.50	2023-11-15	2024-8-15	是
中建联合、叶德才、王雯艳	63.72	2023-11-16	2024-8-16	是
中建联合、叶德才、王雯艳	551.67	2023-11-16	2024-8-16	是
中建联合、叶德才、王雯艳	300.00	2023-11-16	2024-11-14	是
中建联合、叶德才、王雯艳	1.84	2023-11-17	2024-8-15	是
中建联合、叶德才、王雯艳	92.17	2023-11-17	2024-11-15	是
中建联合、叶德才、王雯艳	6.77	2023-11-18	2024-8-16	是
中建联合、叶德才、王雯艳	50.00	2023-11-18	2024-11-13	是
中建联合、叶德才、王雯艳	67.01	2023-11-22	2024-8-22	是
中建联合、叶德才、王雯艳	152.29	2023-11-22	2024-11-21	是
中建联合、叶德才、王雯艳	313.19	2023-11-23	2024-8-22	是
中建联合、叶德才、王雯艳	41.61	2023-11-23	2024-8-23	是
中建联合、叶德才、王雯艳	127.57	2023-11-24	2024-8-23	是
中建联合、叶德才、王雯艳	118.82	2023-11-27	2024-8-27	是
中建联合、叶德才、王雯艳	50.00	2023-11-27	2024-11-26	是
中建联合、叶德才、王雯艳	11.62	2023-11-29	2024-8-29	是
中建联合、叶德才、王雯艳	161.52	2023-11-29	2024-11-25	是
中建联合、叶德才、王雯艳	103.23	2023-11-29	2024-11-28	是
中建联合、叶德才、王雯艳	2,000.00	2023-11-29	2024-11-29	是
中建联合、叶德才、王雯艳	1.44	2023-11-30	2024-8-26	是
中建联合、叶德才、王雯艳	2.32	2023-12-7	2024-9-6	是
中建联合、叶德才、王雯艳	15.33	2023-12-8	2024-9-6	是
中建联合、叶德才、王雯艳	149.68	2023-12-8	2024-12-6	是
中建联合、叶德才、王雯艳	34.07	2023-12-13	2024-12-12	是
中建联合、叶德才、王雯艳	105.80	2023-12-15	2024-9-13	是
中建联合、叶德才、王雯艳	3.00	2023-12-19	2024-9-13	是

中建联合、叶德才、王雯艳	334.85	2023-6-20	2024-3-5	是
中建联合、叶德才、王雯艳	530.25	2023-6-21	2024-3-5	是
中建联合、叶德才、王雯艳	454.32	2023-6-26	2024-3-5	是
中建联合、叶德才、王雯艳	437.62	2023-6-29	2024-3-5	是
中建联合、叶德才、王雯艳	127.95	2023-7-4	2024-3-5	是
中建联合、叶德才、王雯艳	78.35	2023-7-5	2024-3-5	是
中建联合、叶德才、王雯艳	26.46	2023-7-6	2024-3-5	是
中建联合、叶德才、王雯艳	151.09	2023-7-7	2024-3-5	是
中建联合、叶德才、王雯艳	230.29	2023-7-11	2024-3-5	是
中建联合、叶德才、王雯艳	12.43	2023-7-12	2024-3-5	是
中建联合、叶德才、王雯艳	120.05	2023-7-14	2024-3-5	是
中建联合、叶德才、王雯艳	482.58	2023-7-15	2024-3-5	是
中建联合、叶德才、王雯艳	300.49	2023-7-19	2024-3-5	是
中建联合、叶德才、王雯艳	30,144.74	2023-7-26	2024-1-25	是
中建联合、叶德才、王雯艳	200.00	2023-8-8	2024-3-5	是
中建联合、叶德才、王雯艳	27.39	2023-8-10	2024-3-5	是
中建联合、叶德才、王雯艳	200.00	2023-8-15	2024-3-5	是
中建联合、叶德才、王雯艳	502.14	2023-8-24	2024-3-5	是
中建联合、叶德才、王雯艳	1.06	2023-8-28	2024-3-5	是
中建联合、叶德才、王雯艳	133.47	2023-9-27	2024-9-25	是
中建联合、叶德才、王雯艳	149.00	2023-9-28	2024-9-26	是
中建联合、叶德才、王雯艳	46.16	2023-9-28	2024-9-27	是
中建联合、叶德才、王雯艳	15.21	2023-10-7	2024-7-5	是
中建联合、叶德才、王雯艳	37.04	2023-10-7	2024-9-30	是
中建联合、叶德才、王雯艳	3.60	2023-10-8	2024-7-8	是
中建联合、叶德才、王雯艳	54.28	2023-10-10	2024-7-10	是
中建联合、叶德才、王雯艳	5.43	2023-10-11	2024-7-11	是
中建联合、叶德才、王雯艳	48.71	2023-10-12	2024-7-12	是
中建联合、叶德才、王雯艳	174.93	2023-10-13	2024-7-12	是
中建联合、叶德才、王雯艳	167.95	2023-10-16	2024-7-16	是
中建联合、叶德才、王雯艳	200.00	2023-10-17	2024-10-16	是
中建联合、叶德才、王雯艳	66.08	2023-10-19	2024-7-19	是
中建联合、叶德才、王雯艳	157.26	2023-10-20	2024-7-19	是
中建联合、叶德才、王雯艳	12.65	2023-10-20	2024-10-18	是
中建联合、叶德才、王雯艳	30.00	2023-10-21	2024-7-19	是
中建联合、叶德才、王雯艳	60.54	2023-10-23	2024-7-23	是
中建联合、叶德才、王雯艳	170.12	2023-10-23	2024-10-22	是
中建联合、叶德才、王雯艳	259.12	2023-10-24	2024-7-24	是

中建联合、叶德才、王雯艳	156.76	2024-03-06	2024-11-29	是
中建联合、叶德才、王雯艳	78.38	2024-03-11	2024-12-06	是
中建联合、叶德才、王雯艳	4.80	2024-03-12	2024-12-06	是
中建联合、叶德才、王雯艳	267.89	2024-03-13	2024-12-05	是
中建联合、叶德才、王雯艳	50.00	2024-03-13	2024-12-12	是
中建联合、叶德才、王雯艳	951.55	2024-03-14	2024-12-13	是
中建联合、叶德才、王雯艳	203.82	2024-03-14	2025-03-13	否
中建联合、叶德才、王雯艳	83.10	2024-03-15	2024-12-10	是
中建联合、叶德才、王雯艳	75.72	2024-03-16	2024-12-19	是
中建联合、叶德才、王雯艳	33.19	2024-03-18	2024-12-13	是
中建联合、叶德才、王雯艳	16.71	2024-03-20	2024-12-13	是
中建联合、叶德才、王雯艳	136.48	2024-03-26	2024-12-19	是
中建联合、叶德才、王雯艳	212.26	2024-03-26	2024-12-20	是
中建联合、叶德才、王雯艳	12.27	2024-03-27	2024-12-19	是
中建联合、叶德才、王雯艳	2.94	2024-03-27	2024-12-20	是
中建联合、叶德才、王雯艳	57.45	2024-03-27	2024-12-27	是
中建联合、叶德才、王雯艳	23.23	2024-03-28	2024-12-19	是
中建联合、叶德才、王雯艳	15.84	2024-03-28	2024-12-27	是
中建联合、叶德才、王雯艳	6.60	2024-04-19	2024-12-19	是
中建联合、叶德才、王雯艳	10.00	2024-04-22	2024-12-19	是
中建联合、叶德才、王雯艳	18.20	2024-04-22	2025-01-22	否
中建联合、叶德才、王雯艳	26.22	2024-04-28	2024-12-19	是
中建联合、叶德才、王雯艳	100.00	2024-04-30	2024-12-19	是
中建联合、叶德才、王雯艳	40.00	2024-05-06	2025-02-06	否
中建联合、叶德才、王雯艳	243.95	2024-05-20	2024-12-19	是
中建联合、叶德才、王雯艳	47.36	2024-05-20	2024-12-20	是
中建联合、叶德才、王雯艳	110.60	2024-05-20	2025-02-20	否
中建联合、叶德才、王雯艳	60.40	2024-05-21	2025-02-21	否
中建联合、叶德才、王雯艳	33.19	2024-05-23	2024-12-19	是
中建联合、叶德才、王雯艳	2.00	2024-05-24	2025-02-21	否
中建联合、叶德才、王雯艳	593.91	2024-05-27	2024-12-19	是
中建联合、叶德才、王雯艳	297.23	2024-05-27	2025-02-27	否
中建联合、叶德才、王雯艳	73.59	2024-05-30	2025-05-30	否
中建联合、叶德才、王雯艳	51.45	2024-05-31	2025-02-28	否
中建联合、叶德才、王雯艳	21.02	2024-06-06	2024-12-19	是
中建联合、叶德才、王雯艳	13.85	2024-06-06	2025-06-06	否
中建联合、叶德才、王雯艳	50.27	2024-06-07	2024-12-19	是
中建联合、叶德才、王雯艳	10.00	2024-06-07	2025-03-06	否
中建联合、叶德才、王雯艳	36.96	2024-06-12	2024-12-19	是

中建联合、叶德才、王雯艳	133.53	2023-12-19	2024-12-13	是
中建联合、叶德才、王雯艳	2.22	2023-12-21	2024-9-13	是
中建联合、叶德才、王雯艳	1,000.00	2023-12-29	2024-9-26	是
中建联合、叶德才、王雯艳	5,000.00	2024-4-26	2025-4-25	否
中建联合、叶德才、王雯艳	3,000.00	2024-5-24	2025-5-23	否
中建联合、叶德才、王雯艳	3,000.00	2024-7-25	2025-7-23	否
中建联合、叶德才、王雯艳	5,000.00	2024-10-21	2025-10-20	否
中建联合、叶德才、王雯艳	13.28	2024-12-10	2025-9-10	否
中建联合、叶德才、王雯艳	20.25	2024-01-12	2024-10-10	是
中建联合、叶德才、王雯艳	255.88	2024-01-12	2024-12-19	是
中建联合、叶德才、王雯艳	107.14	2024-01-13	2024-10-11	是
中建联合、叶德才、王雯艳	3.75	2024-01-15	2024-10-11	是
中建联合、叶德才、王雯艳	57.94	2024-01-15	2024-12-19	是
中建联合、叶德才、王雯艳	427.68	2024-01-17	2024-02-02	是
中建联合、叶德才、王雯艳	127.09	2024-01-17	2024-10-11	是
中建联合、叶德才、王雯艳	95.91	2024-01-17	2025-01-16	否
中建联合、叶德才、王雯艳	3.00	2024-01-23	2024-10-21	是
中建联合、叶德才、王雯艳	10.00	2024-01-23	2024-10-22	是
中建联合、叶德才、王雯艳	7.21	2024-01-25	2024-10-24	是
中建联合、叶德才、王雯艳	150.00	2024-01-25	2024-12-19	是
中建联合、叶德才、王雯艳	202.21	2024-01-27	2024-09-24	是
中建联合、叶德才、王雯艳	72.00	2024-01-30	2024-12-19	是
中建联合、叶德才、王雯艳	500.00	2024-02-01	2024-12-19	是
中建联合、叶德才、王雯艳	46.60	2024-02-02	2024-11-01	是
中建联合、叶德才、王雯艳	108.19	2024-02-05	2024-11-05	是
中建联合、叶德才、王雯艳	48.49	2024-02-05	2024-12-19	是
中建联合、叶德才、王雯艳	88.62	2024-02-05	2025-02-04	否
中建联合、叶德才、王雯艳	9.86	2024-02-06	2024-11-05	是
中建联合、叶德才、王雯艳	84.93	2024-02-07	2024-11-05	是
中建联合、叶德才、王雯艳	21.05	2024-02-07	2024-11-07	是
中建联合、叶德才、王雯艳	396.86	2024-02-23	2024-11-19	是
中建联合、叶德才、王雯艳	1.50	2024-02-23	2024-11-22	是
中建联合、叶德才、王雯艳	103.82	2024-02-26	2024-11-22	是
中建联合、叶德才、王雯艳	46.06	2024-02-27	2024-11-22	是
中建联合、叶德才、王雯艳	5.00	2024-02-28	2025-02-27	否
中建联合、叶德才、王雯艳	171.59	2024-03-01	2024-11-28	是
中建联合、叶德才、王雯艳	129.21	2024-03-04	2024-11-29	是
中建联合、叶德才、王雯艳	1.22	2024-03-05	2024-11-29	是

中建联合、叶德才、王雯艳	108.79	2024-09-23	2025-06-13	否
中建联合、叶德才、王雯艳	21.35	2024-09-23	2025-06-23	否
中建联合、叶德才、王雯艳	251.09	2024-09-23	2025-09-22	否
中建联合、叶德才、王雯艳	39.66	2024-09-24	2025-06-23	否
中建联合、叶德才、王雯艳	293.83	2024-09-25	2025-06-24	否
中建联合、叶德才、王雯艳	82.30	2024-09-27	2025-06-12	否
中建联合、叶德才、王雯艳	142.55	2024-09-27	2025-06-25	否
中建联合、叶德才、王雯艳	6.65	2024-09-27	2025-06-27	否
中建联合、叶德才、王雯艳	250.00	2024-09-27	2025-09-25	否
中建联合、叶德才、王雯艳	171.72	2024-09-28	2025-06-25	否
中建联合、叶德才、王雯艳	28.64	2024-09-29	2025-06-26	否
中建联合、叶德才、王雯艳	1.49	2024-09-30	2025-06-26	否
中建联合、叶德才、王雯艳	4.86	2024-09-30	2025-06-30	否
中建联合、叶德才、王雯艳	14.43	2024-10-08	2025-07-08	否
中建联合、叶德才、王雯艳	80.00	2024-10-12	2025-07-11	否
中建联合、叶德才、王雯艳	82.59	2024-10-15	2025-07-14	否
中建联合、叶德才、王雯艳	74.68	2024-10-16	2025-07-14	否
中建联合、叶德才、王雯艳	147.14	2024-10-16	2025-10-15	否
中建联合、叶德才、王雯艳	7.96	2024-10-17	2025-07-15	否
中建联合、叶德才、王雯艳	25.70	2024-10-17	2025-07-16	否
中建联合、叶德才、王雯艳	64.80	2024-10-18	2025-07-17	否
中建联合、叶德才、王雯艳	19.35	2024-10-19	2025-07-18	否
中建联合、叶德才、王雯艳	1,000.00	2024-10-21	2025-04-17	否
中建联合、叶德才、王雯艳	27.52	2024-10-21	2025-07-18	否
中建联合、叶德才、王雯艳	4.00	2024-10-22	2025-07-21	否
中建联合、叶德才、王雯艳	150.00	2024-10-25	2025-10-24	否
中建联合、叶德才、王雯艳	48.78	2024-10-25	2024-12-31	是
中建联合、叶德才、王雯艳	1.57	2024-10-26	2025-07-25	否
中建联合、叶德才、王雯艳	51.32	2024-11-01	2025-04-30	否
中建联合、叶德才、王雯艳	1,500.00	2024-11-04	2025-11-03	否
中建联合、叶德才、王雯艳	53.23	2024-11-06	2025-11-05	否
中建联合、叶德才、王雯艳	30.00	2024-11-07	2025-05-07	否
中建联合、叶德才、王雯艳	63.08	2024-11-08	2025-08-07	否
中建联合、叶德才、王雯艳	71.09	2024-11-11	2025-08-09	否
中建联合、叶德才、王雯艳	1.69	2024-11-11	2025-08-08	否
中建联合、叶德才、王雯艳	1.65	2024-11-12	2025-08-11	否
中建联合、叶德才、王雯艳	1,600.00	2024-11-12	2025-11-11	否
中建联合、叶德才、王雯艳	108.82	2024-11-12	2025-11-12	否
中建联合、叶德才、王雯艳	1,000.00	2024-11-13	2025-11-12	否
中建联合、叶德才、王雯艳	40.66	2024-11-15	2025-08-14	否
中建联合、叶德才、王雯艳	152.18	2024-11-15	2025-11-14	否
中建联合、叶德才、王雯艳	39.76	2024-11-18	2025-08-15	否

中建联合、叶德才、王雯艳	5.00	2024-06-12	2025-03-12	否
中建联合、叶德才、王雯艳	179.15	2024-06-15	2025-06-13	否
中建联合、叶德才、王雯艳	32.14	2024-06-17	2025-03-17	否
中建联合、叶德才、王雯艳	21.48	2024-06-18	2025-03-18	否
中建联合、叶德才、王雯艳	183.29	2024-06-19	2025-03-19	否
中建联合、叶德才、王雯艳	1.95	2024-05-28	2025-02-28	否
中建联合、叶德才、王雯艳	45.81	2024-07-02	2025-04-02	否
中建联合、叶德才、王雯艳	494.52	2024-07-12	2025-07-11	否
中建联合、叶德才、王雯艳	154.64	2024-07-15	2025-04-15	否
中建联合、叶德才、王雯艳	234.29	2024-07-17	2025-04-17	否
中建联合、叶德才、王雯艳	325.96	2024-07-19	2025-04-18	否
中建联合、叶德才、王雯艳	34.12	2024-07-30	2025-04-30	否
中建联合、叶德才、王雯艳	24.28	2024-08-06	2025-05-06	否
中建联合、叶德才、王雯艳	13.92	2024-08-08	2025-05-08	否
中建联合、叶德才、王雯艳	11.65	2024-08-09	2025-05-05	否
中建联合、叶德才、王雯艳	21.47	2024-08-10	2025-05-06	否
中建联合、叶德才、王雯艳	22.62	2024-08-12	2025-05-12	否
中建联合、叶德才、王雯艳	71.99	2024-08-13	2025-05-13	否
中建联合、叶德才、王雯艳	60.00	2024-08-14	2025-05-14	否
中建联合、叶德才、王雯艳	25.12	2024-08-16	2025-05-16	否
中建联合、叶德才、王雯艳	150.74	2024-08-21	2025-05-20	否
中建联合、叶德才、王雯艳	7.70	2024-08-21	2025-05-21	否
中建联合、叶德才、王雯艳	14.28	2024-08-21	2025-08-20	否
中建联合、叶德才、王雯艳	74.32	2024-08-22	2025-05-22	否
中建联合、叶德才、王雯艳	6.49	2024-08-23	2025-05-23	否
中建联合、叶德才、王雯艳	253.33	2024-08-27	2025-05-23	否
中建联合、叶德才、王雯艳	11.08	2024-08-27	2025-05-27	否
中建联合、叶德才、王雯艳	74.07	2024-08-28	2025-05-28	否
中建联合、叶德才、王雯艳	96.62	2024-08-29	2025-05-29	否
中建联合、叶德才、王雯艳	36.72	2024-09-07	2025-06-06	否
中建联合、叶德才、王雯艳	115.41	2024-09-10	2025-06-09	否
中建联合、叶德才、王雯艳	1,300.00	2024-09-11	2025-03-10	否
中建联合、叶德才、王雯艳	5,000.00	2024-09-12	2025-03-12	否
中建联合、叶德才、王雯艳	20.00	2024-09-12	2025-06-11	否
中建联合、叶德才、王雯艳	250.84	2024-09-12	2025-06-12	否
中建联合、叶德才、王雯艳	23.92	2024-09-13	2025-06-11	否
中建联合、叶德才、王雯艳	126.33	2024-09-13	2025-06-13	否
中建联合、叶德才、王雯艳	18.91	2024-09-13	2025-09-12	否
中建联合、叶德才、王雯艳	193.81	2024-09-14	2025-03-14	否
中建联合、叶德才、王雯艳	5.14	2024-09-14	2025-06-13	否
中建联合、叶德才、王雯艳	160.00	2024-09-18	2025-09-17	否
中建联合、叶德才、王雯艳	355.91	2024-09-21	2025-06-19	否

中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	2,745.28	2023-3-9	2024-3-9	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	72.65	2023-3-13	2024-3-13	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	165.63	2023-3-14	2024-3-13	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	46.97	2023-3-21	2024-1-19	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	2,113.77	2023-3-23	2024-3-23	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	402.27	2023-3-24	2024-1-24	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	4,930.00	2023-3-24	2024-3-23	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	76.73	2023-3-28	2024-1-25	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	228.86	2023-3-29	2024-1-25	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	74.39	2023-4-7	2024-2-7	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	214.07	2023-4-12	2024-2-16	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	119.54	2023-4-14	2024-2-16	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	3.15	2023-4-24	2024-2-23	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	111.89	2023-4-25	2024-2-23	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	14.38	2023-5-10	2024-3-8	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	394.35	2023-5-15	2024-3-15	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	700.00	2023-5-17	2024-5-15	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	96.60	2023-5-22	2024-3-22	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	329.64	2023-5-24	2024-3-22	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	27.32	2023-5-25	2024-3-22	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	279.38	2023-5-26	2024-3-22	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	25.35	2023-5-29	2024-2-29	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	50.00	2023-6-1	2024-4-1	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	44.73	2023-6-2	2024-3-1	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	388.79	2023-6-2	2024-4-1	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	300.00	2023-6-2	2024-5-31	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	33.05	2023-6-5	2024-3-5	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	10.40	2023-6-6	2024-4-5	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	2,000.00	2023-6-6	2024-6-4	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	1,000.00	2023-6-6	2024-6-6	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	2.10	2023-6-7	2024-3-8	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	270.96	2023-6-7	2024-4-5	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	20.78	2023-6-8	2024-3-11	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	235.00	2023-6-8	2024-4-8	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	166.55	2023-6-12	2024-4-12	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	83.66	2023-6-16	2024-4-16	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	90.00	2023-6-19	2024-4-19	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	42.99	2023-6-20	2024-4-19	是

中建联合、叶德才、王雯艳	35.53	2024-11-18	2025-11-18	否
中建联合、叶德才、王雯艳	120.00	2024-11-21	2025-11-21	否
中建联合、叶德才、王雯艳	9.27	2024-11-26	2025-08-22	否
中建联合、叶德才、王雯艳	5.61	2024-11-27	2025-08-22	否
中建联合、叶德才、王雯艳	3.85	2024-12-03	2025-08-28	否
中建联合、叶德才、王雯艳	50.00	2024-12-09	2025-08-04	否
中建联合、叶德才、王雯艳	330.00	2024-12-09	2025-12-08	否
中建联合、叶德才、王雯艳	7.88	2024-12-10	2025-09-10	否
中建联合、叶德才、王雯艳	980.00	2024-12-10	2025-12-10	否
中建联合、叶德才、王雯艳	37.36	2024-12-11	2025-09-10	否
中建联合、叶德才、王雯艳	155.79	2024-12-11	2025-12-10	否
中建联合、叶德才、王雯艳	41.64	2024-12-17	2025-09-17	否
中建联合、叶德才、王雯艳	44.15	2024-12-19	2025-09-12	否
中建联合、叶德才、王雯艳	40.96	2024-12-19	2025-09-15	否
中建联合、叶德才、王雯艳	69.00	2024-12-20	2025-09-16	否
中建联合、叶德才、王雯艳	147.77	2024-12-20	2025-12-19	否
中建联合、叶德才、王雯艳	8.44	2024-12-21	2025-09-17	否
中建联合、叶德才、王雯艳	124.29	2024-12-24	2025-09-19	否
中建联合、叶德才、王雯艳	966.14	2024-12-24	2025-12-23	否
中建联合、叶德才、王雯艳	5.61	2024-12-26	2025-09-22	否
中建联合、叶德才、王雯艳	1,935.42	2024-12-26	2025-11-25	否
中建联合、叶德才、王雯艳	63.41	2024-12-27	2025-09-23	否
中建联合、叶德才、王雯艳	1,214.12	2024-12-27	2025-11-26	否
中建联合、叶德才、王雯艳	213.61	2024-12-27	2025-12-26	否
中建联合、叶德才、王雯艳	5.00	2024-12-28	2025-09-24	否
中建联合、叶德才	986.38	2023-4-7	2024-4-7	是
中建联合、叶德才	20,687.26	2023-7-27	2024-1-26	是
中建联合、叶德才	134.52	2024-2-2	2025-2-1	否
中建联合、叶德才	4,000.00	2024-3-26	2025-3-25	否
中建联合、叶德才	762.00	2024-4-15	2025-4-14	否
中建联合、叶德才	9,000.00	2024-5-23	2025-5-22	否
中建联合、叶德才	400.00	2024-5-24	2025-5-23	否
中建联合、叶德才	800.00	2024-03-26	2025-03-25	否
中建联合、叶德才	3,000.00	2024-07-11	2025-01-11	否
中建联合、叶德才	3,311.53	2024-08-13	2025-02-13	否
中建联合、叶德才	2,800.00	2024-08-30	2025-02-28	否
中建联合、叶德才	5,000.00	2024-09-20	2025-03-20	否
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	1,140.00	2023-3-3	2024-3-2	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	99.58	2023-3-8	2024-3-7	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	12.69	2023-3-9	2024-3-8	是

中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	500.00	2023-5-20	2024-5-20	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	100.00	2023-5-21	2024-4-19	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	368.56	2023-5-26	2024-4-26	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	71.83	2023-5-27	2024-4-26	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	3,000.00	2023-6-28	2024-6-21	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	289.65	2023-7-4	2024-4-3	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	70.00	2023-7-4	2024-4-8	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	16.85	2023-7-4	2024-4-26	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	203.41	2023-7-4	2024-5-3	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	182.01	2023-7-5	2024-4-3	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	52.57	2023-7-5	2024-4-4	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	3.49	2023-7-5	2024-4-19	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	4.51	2023-7-6	2024-4-5	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	0.63	2023-7-6	2024-7-5	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	141.00	2023-7-7	2024-4-5	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	15.96	2023-7-7	2024-5-7	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	1,987.62	2023-7-10	2024-1-10	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	966.64	2023-7-11	2024-5-10	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	22.54	2023-7-12	2024-4-12	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	41.98	2023-7-13	2024-5-10	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	51.30	2023-7-14	2024-4-10	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	25.66	2023-7-14	2024-4-12	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	238.79	2023-7-17	2024-5-10	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	567.91	2023-7-18	2024-5-10	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	403.05	2023-7-18	2024-7-10	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	28.05	2023-7-19	2024-4-10	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	470.34	2023-7-19	2024-5-10	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	2.86	2023-7-19	2024-7-10	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	10.88	2023-7-20	2024-2-7	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	3.39	2023-7-20	2024-5-10	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	19.50	2023-7-21	2024-4-10	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	20.00	2023-7-21	2024-7-10	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	70.00	2023-7-22	2024-4-10	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	86.87	2023-7-24	2024-4-10	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	225.20	2023-7-24	2024-5-10	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	54.59	2023-7-25	2024-4-10	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	137.98	2023-7-25	2024-5-10	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	58.59	2023-7-26	2024-4-10	是

中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	7.54	2023-7-26	2024-5-10	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	21.07	2023-7-27	2024-4-10	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	33.50	2023-7-27	2024-4-19	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	36.09	2023-7-27	2024-5-10	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	8.77	2023-7-28	2024-4-10	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	86.64	2023-7-28	2024-5-10	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	3.54	2023-7-29	2024-4-10	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	50.32	2023-7-31	2024-5-10	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	105.15	2023-7-31	2024-7-10	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	58.11	2023-8-1	2024-5-10	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	10.02	2023-8-8	2024-5-8	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	148.87	2023-8-8	2024-8-8	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	157.00	2023-8-9	2024-5-9	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	415.75	2023-8-9	2024-8-9	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	17.25	2023-8-10	2024-5-10	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	49.83	2023-8-10	2024-8-9	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	25.21	2023-8-11	2024-5-10	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	30.03	2023-8-11	2024-8-9	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	65.01	2023-8-14	2024-5-14	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	389.89	2023-8-15	2024-5-15	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	47.29	2023-8-15	2024-8-14	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	59.83	2023-8-16	2024-5-15	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	178.27	2023-8-16	2024-5-16	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	25,000.71	2023-8-17	2024-2-16	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	13.08	2023-8-16	2024-5-16	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	23.95	2023-8-18	2024-5-17	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	35.33	2023-8-21	2024-5-21	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	238.79	2023-8-22	2024-5-22	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	30.03	2023-8-23	2024-5-23	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	149.75	2023-8-24	2024-5-23	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	513.52	2023-8-24	2024-5-24	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	19.82	2023-8-25	2024-5-23	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	239.82	2023-8-25	2024-5-24	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	450.00	2023-8-25	2024-8-22	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	58.98	2023-8-28	2024-5-28	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	411.64	2023-8-28	2024-8-27	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	45.50	2023-8-29	2024-5-28	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	11.00	2023-8-29	2024-8-29	是

中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	70.89	2023-10-30	2024-7-30	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	18.69	2023-11-6	2024-8-6	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	78.05	2023-11-6	2024-11-5	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	12.88	2023-11-8	2024-8-8	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	86.40	2023-11-14	2024-8-14	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	416.55	2023-11-15	2024-8-15	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	578.28	2023-11-16	2024-8-16	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	1,000.00	2023-11-16	2024-11-11	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	62.84	2023-11-18	2024-11-11	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	202.80	2023-11-22	2024-11-18	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	1,137.59	2023-11-23	2024-8-22	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	27.41	2023-11-23	2024-11-15	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	17.35	2023-11-25	2024-8-23	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	21.30	2023-11-25	2024-11-18	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	90.01	2023-11-27	2024-8-23	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	80.42	2023-11-29	2024-8-29	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	3.81	2023-12-2	2024-8-23	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	117.50	2023-12-7	2024-9-6	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	63.38	2023-12-8	2024-9-6	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	169.15	2023-12-8	2024-12-2	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	130.98	2023-12-11	2024-9-10	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	88.42	2023-12-11	2024-12-5	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	43.57	2023-12-12	2024-12-6	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	40.94	2023-12-13	2024-12-9	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	12.00	2023-12-13	2024-12-12	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	12.33	2023-12-14	2024-9-9	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	130.00	2023-12-14	2024-12-6	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	71.91	2023-12-14	2024-12-9	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	32.18	2023-12-15	2024-9-13	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	191.50	2023-12-18	2024-12-10	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	30.00	2023-12-19	2024-12-13	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	142.52	2023-12-20	2024-9-13	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	50.00	2023-12-20	2024-12-19	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	7.01	2023-12-21	2024-9-13	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	12.06	2023-12-23	2024-9-18	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	10.00	2023-12-25	2024-9-24	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	2,800.00	2024-5-22	2025-5-22	否
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	5,000.00	2024-10-16	2025-04-15	否

中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	24.37	2023-8-30	2024-5-30	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	3,150.00	2023-8-31	2024-8-29	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	70.64	2023-9-4	2024-6-4	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	15.59	2023-9-6	2024-5-10	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	40.22	2023-9-6	2024-6-7	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	50.00	2023-9-6	2024-9-5	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	75.09	2023-9-7	2024-9-5	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	58.52	2023-9-8	2024-6-7	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	2.00	2023-9-11	2024-4-10	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	1,030.00	2023-9-14	2024-9-13	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	121.52	2023-9-15	2024-6-14	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	198.00	2023-9-15	2024-9-13	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	2.44	2023-9-20	2024-6-21	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	145.04	2023-9-21	2024-6-21	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	86.56	2023-9-21	2024-9-20	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	45.74	2023-9-22	2024-6-21	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	0.24	2023-9-26	2024-6-24	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	681.66	2023-9-26	2024-6-27	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	340.56	2023-9-26	2024-9-26	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	4.45	2023-9-27	2024-6-27	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	12.66	2023-9-27	2024-6-28	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	55.45	2023-9-27	2024-9-27	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	143.90	2023-9-28	2024-6-28	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	25.00	2023-10-8	2024-7-8	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	124.76	2023-10-9	2024-10-8	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	11.43	2023-10-10	2024-7-10	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	35.12	2023-10-11	2024-7-11	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	89.49	2023-10-16	2024-7-16	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	30.00	2023-10-16	2024-10-14	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	1,000.00	2023-10-17	2024-10-15	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	11.10	2023-10-18	2024-7-17	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	304.85	2023-10-18	2024-10-17	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	23.19	2023-10-23	2024-7-23	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	50.70	2023-10-23	2024-10-22	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	440.89	2023-10-25	2024-7-26	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	88.98	2023-10-26	2024-10-24	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	537.61	2023-10-27	2024-7-26	是
中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	196.10	2023-10-27	2024-10-21	是

中建联合、德才高科、叶德才、王雯艳	1,230.00	2024-10-29	2025-04-29	否
中建联合、德才高科、叶德才	1,830.00	2022-2-20	2021-2-18	是
中建联合、德才高科、叶德才	330.00	2023-2-24	2021-2-23	是
中建联合、德才高科、叶德才	13,432.46	2023-8-29	2024-2-29	是
中建联合、德才高科、叶德才	2,330.00	2023-11-10	2021-11-9	是
中建联合、德才高科、叶德才	3,000.00	2023-11-28	2024-11-27	是
中建联合、德才高科、叶德才	3,000.00	2023-12-8	2024-12-8	是
中建联合、德才高科、叶德才	2,200.00	2023-12-12	2024-12-12	是
叶德才、王雯艳	625.00	2022-10-1	2024-9-30	是
叶德才、王雯艳	341.15	2023-3-6	2024-3-6	是
叶德才、王雯艳	1,000.00	2023-4-18	2024-4-18	是
叶德才、王雯艳	700.00	2023-4-25	2024-4-25	是
叶德才、王雯艳	800.00	2023-5-6	2024-5-6	是
叶德才、王雯艳	1,000.00	2023-5-10	2024-5-9	是
叶德才、王雯艳	600.00	2023-5-16	2024-5-16	是
叶德才、王雯艳	168.80	2023-6-4	2024-6-2	是
叶德才、王雯艳	118.75	2023-6-7	2024-6-7	是
叶德才、王雯艳	5,000.00	2023-6-8	2024-6-7	是
叶德才、王雯艳	23.00	2023-6-9	2024-6-7	是
叶德才、王雯艳	52.21	2023-6-16	2024-6-14	是
叶德才、王雯艳	127.00	2023-6-20	2024-6-20	是
叶德才、王雯艳	700.00	2023-7-5	2024-7-5	是
叶德才、王雯艳	37.77	2023-7-14	2024-7-10	是
叶德才、王雯艳	800.00	2023-7-14	2024-7-14	是
叶德才、王雯艳	61.85	2023-7-19	2024-7-5	是
叶德才、王雯艳	568.55	2023-7-20	2024-7-5	是
叶德才、王雯艳	4,163.43	2023-8-25	2024-3-4	是
叶德才、王雯艳	3,000.00	2023-8-30	2024-8-29	是
叶德才、王雯艳	1,158.85	2023-9-27	2024-9-27	是
叶德才、王雯艳	1,460.00	2023-10-25	2024-10-25	是
叶德才、王雯艳	5,000.00	2024-5-9	2024-11-9	是
叶德才、王雯艳	7,700.00	2024-8-8	2025-2-8	否
叶德才、王雯艳	3,000.00	2024-10-31	2025-10-31	否
叶德才、王雯艳	1,000.00	2024-04-16	2024-10-11	是
叶德才、王雯艳	67.34	2024-10-17	2025-04-15	否
叶德才、王雯艳	440.00	2024-10-19	2025-04-17	否
叶德才、王雯艳	1,000.00	2024-10-22	2025-04-21	否
叶德才、王雯艳	343.16	2024-11-12	2025-05-12	否

叶德才、王雯艳	4,000.00	2024-11-14	2025-5-14	否
叶德才、王雯艳	1,950.00	2024-12-19	2025-12-18	否
叶德才、王雯艳	215.53	2024-12-20	2025-06-20	否
叶德才、王雯艳	954.66	2024-12-25	2025-06-25	否
叶德才、王雯艳	2,622.47	2024-12-25	2025-12-25	否
叶德才、王雯艳	1,878.48	2024-12-25	2025-06-24	否
叶德才、王雯艳	6,400.00	2024-12-26	2025-06-26	否
叶德才、王雯艳	1,720.82	2024-12-26	2025-12-26	否
叶德才	2,700.00	2024-2-29	2025-02-28	否
叶德才	5,900.00	2024-6-4	2025-4-27	否
叶德才	2,300.00	2024-11-15	2025-11-15	否
叶德才	3,000.00	2024-12-2	2025-12-2	否
叶德才	3,000.00	2024-12-6	2025-12-6	否
叶德才	6,000.00	2024-07-15	2025-01-15	否
叶德才	2,561.91	2024-08-16	2025-02-16	否
德才股份、中建联合、叶德才、王雯艳	200.00	2023-4-18	2024-4-17	是
德才股份、中建联合、叶德才、王雯艳	400.00	2023-4-26	2024-4-24	是
德才股份、中建联合、叶德才、王雯艳	400.00	2023-5-29	2024-5-28	是
德才股份、中建联合、叶德才、王雯艳	580.00	2024-7-25	2025-1-25	否
德才股份、中建联合、叶德才、王雯艳	980.00	2024-9-24	2025-9-24	否
德才股份、中建联合、叶德才、王雯艳	500.00	2024-10-15	2025-10-15	否
德才股份、中建联合、叶德才、王雯艳	500.00	2024-10-23	2025-10-22	否
德才股份、中建联合、叶德才、王雯艳	770.00	2024-11-8	2026-11-7	否
德才股份、中建联合、叶德才、王雯艳	500.00	2024-11-21	2025-11-19	否
德才股份、中建联合、叶德才、王雯艳	1,000.00	2024-12-2	2026-11-27	否
德才股份、中和、叶德才、王雯艳	6,400.00	2024-4-17	2025-4-17	否
德才股份、中和、叶德才、王雯艳	2,387.90	2024-5-22	2025-5-22	否
德才股份、中和、叶德才、王雯艳	2,000.00	2024-8-13	2025-8-12	否
德才股份、中和、叶德才、王雯艳	2,900.00	2024-9-3	2025-9-2	否
德才股份、叶德才、王雯艳	1,951.54	2023-1-16	2024-1-16	是
德才股份、叶德才、王雯艳	2,000.00	2023-2-23	2024-2-23	是
德才股份、叶德才、王雯艳	1,000.00	2023-3-7	2024-3-7	是
德才股份、叶德才、王雯艳	645.03	2023-3-8	2024-3-7	是
德才股份、叶德才、王雯艳	38.72	2023-3-21	2024-1-22	是
德才股份、叶德才、王雯艳	50.00	2023-3-24	2024-1-24	是
德才股份、叶德才、王雯艳	10.00	2023-3-27	2024-1-29	是
德才股份、叶德才、王雯艳	6,900.00	2023-3-28	2024-3-28	是
德才股份、叶德才、王雯艳	50.00	2023-3-30	2024-3-21	是

德才股份、叶德才、王雯艳	1,140.53	2023-5-26	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	571.87	2023-5-27	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	25.00	2023-5-29	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	61.20	2023-5-30	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	244.99	2023-5-31	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	100.00	2023-6-1	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	124.40	2023-6-1	2026-6-1	否
德才股份、叶德才、王雯艳	150.50	2023-6-3	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	331.08	2023-6-5	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	495.18	2023-6-6	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	183.89	2023-6-7	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	37.71	2023-6-8	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	137.11	2023-6-9	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	8.30	2023-6-10	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	204.00	2023-6-12	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	10.00	2023-6-13	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	38.32	2023-6-13	2024-6-13	是
德才股份、叶德才、王雯艳	905.50	2023-6-14	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	132.60	2023-6-15	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	151.48	2023-6-16	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	205.44	2023-6-19	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	14.00	2023-6-21	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	17.90	2023-6-25	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	270.00	2023-6-26	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	120.90	2023-6-27	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	49.50	2023-6-29	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	168.00	2023-7-1	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	7.42	2023-7-5	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	100.00	2023-7-6	2024-7-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	80.00	2023-7-7	2024-7-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	3.50	2023-7-10	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	11.60	2023-7-11	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	95.00	2023-7-12	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	19.50	2023-7-12	2024-7-12	是
德才股份、叶德才、王雯艳	46.00	2023-7-13	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	5.47	2023-7-14	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	271.48	2023-7-14	2026-7-14	否
德才股份、叶德才、王雯艳	21.00	2023-7-18	2024-3-5	是

德才股份、叶德才、王雯艳	50.00	2023-3-30	2024-4-21	是
德才股份、叶德才、王雯艳	50.00	2023-3-30	2026-4-21	否
德才股份、叶德才、王雯艳	2,800.00	2023-3-30	2025-3-30	否
德才股份、叶德才、王雯艳	229.90	2023-3-31	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	21.00	2023-4-3	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	275.00	2023-4-7	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	184.50	2023-4-10	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	30.00	2023-4-11	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	126.38	2023-4-12	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	120.00	2023-4-13	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	101.41	2023-4-14	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	14.50	2023-4-15	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	947.23	2023-4-17	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	42.50	2023-4-18	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	116.87	2023-4-19	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	70.21	2023-4-20	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	240.20	2023-4-21	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	185.00	2023-4-22	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	253.74	2023-4-24	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	522.15	2023-4-25	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	94.66	2023-4-26	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	53.00	2023-4-27	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	132.21	2023-4-28	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	10.00	2023-5-6	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	20.00	2023-5-9	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	5.00	2023-5-11	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	209.00	2023-5-12	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	40.00	2023-5-13	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	42.00	2023-5-15	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	670.97	2023-5-16	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	195.00	2023-5-17	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	5.56	2023-5-18	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	275.00	2023-5-19	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	32.32	2023-5-22	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	646.62	2023-5-23	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	893.00	2023-5-23	2026-5-23	否
德才股份、叶德才、王雯艳	248.10	2023-5-24	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	179.23	2023-5-25	2024-3-5	是

德才股份、叶德才、王雯艳	351.82	2023-10-8	2024-9-30	是
德才股份、叶德才、王雯艳	273.07	2023-10-12	2024-9-30	是
德才股份、叶德才、王雯艳	6.40	2023-10-13	2024-9-30	是
德才股份、叶德才、王雯艳	92.00	2023-10-14	2024-9-30	是
德才股份、叶德才、王雯艳	101.00	2023-10-16	2024-9-30	是
德才股份、叶德才、王雯艳	30.00	2023-10-17	2024-9-30	是
德才股份、叶德才、王雯艳	650.14	2023-11-9	2024-5-9	是
德才股份、叶德才、王雯艳	2,608.66	2023-11-10	2024-5-10	是
德才股份、叶德才、王雯艳	143.00	2023-11-13	2024-11-4	是
德才股份、叶德才、王雯艳	624.10	2023-11-24	2024-5-24	是
德才股份、叶德才、王雯艳	17.13	2023-11-24	2024-10-31	是
德才股份、叶德才、王雯艳	500.00	2023-11-24	2024-11-24	是
德才股份、叶德才、王雯艳	15.15	2023-11-28	2024-11-25	是
德才股份、叶德才、王雯艳	397.41	2023-11-28	2024-11-27	是
德才股份、叶德才、王雯艳	772.80	2023-11-30	2024-5-30	是
德才股份、叶德才、王雯艳	5.97	2023-12-6	2024-1-9	是
德才股份、叶德才、王雯艳	3.00	2023-12-6	2024-11-27	是
德才股份、叶德才、王雯艳	38.50	2023-12-6	2024-12-2	是
德才股份、叶德才、王雯艳	21.31	2023-12-7	2024-12-2	是
德才股份、叶德才、王雯艳	1,884.97	2023-12-11	2024-6-11	是
德才股份、叶德才、王雯艳	50.00	2023-12-11	2024-11-22	是
德才股份、叶德才、王雯艳	30.00	2023-12-12	2024-11-22	是
德才股份、叶德才、王雯艳	48.00	2023-12-13	2024-12-3	是
德才股份、叶德才、王雯艳	10.00	2023-12-15	2024-3-29	是
德才股份、叶德才、王雯艳	29.70	2023-12-15	2024-6-28	是
德才股份、叶德才、王雯艳	273.97	2023-12-15	2024-7-1	是
德才股份、叶德才、王雯艳	1,296.70	2023-12-15	2024-7-31	是
德才股份、叶德才、王雯艳	29.60	2023-12-18	2024-7-31	是
德才股份、叶德才、王雯艳	50.59	2023-12-18	2024-12-3	是
德才股份、叶德才、王雯艳	27.90	2023-12-19	2024-7-31	是
德才股份、叶德才、王雯艳	0.99	2023-12-20	2024-1-9	是
德才股份、叶德才、王雯艳	5.00	2023-12-20	2024-1-19	是
德才股份、叶德才、王雯艳	121.84	2023-12-20	2024-6-28	是
德才股份、叶德才、王雯艳	469.34	2023-12-20	2024-7-31	是
德才股份、叶德才、王雯艳	150.00	2023-12-21	2024-12-3	是
德才股份、叶德才、王雯艳	10.00	2023-12-22	2024-12-3	是
德才股份、叶德才、王雯艳	2.00	2023-12-23	2024-6-28	是
德才股份、叶德才、王雯艳	40.00	2023-12-25	2024-1-10	是

德才股份、叶德才、王雯艳	8.80	2023-7-18	2024-7-18	是
德才股份、叶德才、王雯艳	289.50	2023-7-19	2024-1-19	是
德才股份、叶德才、王雯艳	2.00	2023-7-19	2024-7-19	是
德才股份、叶德才、王雯艳	88.00	2023-7-20	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	150.61	2023-7-21	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	898.97	2023-7-21	2024-7-19	是
德才股份、叶德才、王雯艳	214.43	2023-7-22	2024-7-22	是
德才股份、叶德才、王雯艳	27.34	2023-7-24	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	300.00	2023-7-24	2024-4-24	是
德才股份、叶德才、王雯艳	1,578.58	2023-7-24	2024-7-24	是
德才股份、叶德才、王雯艳	616.83	2023-7-25	2024-1-25	是
德才股份、叶德才、王雯艳	118.29	2023-7-25	2024-7-24	是
德才股份、叶德才、王雯艳	606.09	2023-7-25	2026-7-25	否
德才股份、叶德才、王雯艳	106.73	2023-7-26	2024-7-24	是
德才股份、叶德才、王雯艳	55.73	2023-7-27	2024-7-24	是
德才股份、叶德才、王雯艳	342.55	2023-7-28	2024-7-24	是
德才股份、叶德才、王雯艳	1,685.73	2023-7-29	2024-7-24	是
德才股份、叶德才、王雯艳	75.90	2023-7-31	2024-7-24	是
德才股份、叶德才、王雯艳	18.97	2023-8-1	2024-8-1	是
德才股份、叶德才、王雯艳	130.43	2023-8-2	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	200.00	2023-8-7	2026-8-7	否
德才股份、叶德才、王雯艳	516.65	2023-8-8	2024-2-8	是
德才股份、叶德才、王雯艳	300.00	2023-8-15	2026-8-15	否
德才股份、叶德才、王雯艳	3,000.00	2023-8-25	2024-8-25	是
德才股份、叶德才、王雯艳	208.09	2023-8-28	2024-3-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	600.87	2023-8-30	2024-8-28	是
德才股份、叶德才、王雯艳	13.40	2023-9-7	2024-9-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	150.46	2023-9-8	2024-3-8	是
德才股份、叶德才、王雯艳	14.53	2023-9-8	2024-9-8	是
德才股份、叶德才、王雯艳	35.09	2023-9-12	2024-9-10	是
德才股份、叶德才、王雯艳	500.00	2023-9-18	2024-9-10	是
德才股份、叶德才、王雯艳	2,081.55	2023-9-20	2024-3-20	是
德才股份、叶德才、王雯艳	61.28	2023-9-20	2024-9-10	是
德才股份、叶德才、王雯艳	364.46	2023-9-27	2024-9-25	是
德才股份、叶德才、王雯艳	3,000.00	2023-9-27	2024-9-27	是
德才股份、叶德才、王雯艳	2,000.00	2023-9-28	2024-3-27	是
德才股份、叶德才、王雯艳	500.00	2023-9-28	2024-9-28	是
德才股份、叶德才、王雯艳	103.34	2023-10-7	2024-9-30	是

德才股份、叶德才、王雯艳	46.71	2023-12-25	2024-6-28	是
德才股份、叶德才、王雯艳	231.00	2023-12-25	2024-12-3	是
德才股份、叶德才、王雯艳	2,653.08	2023-12-26	2024-6-25	是
德才股份、叶德才、王雯艳	70.80	2023-12-26	2024-12-3	是
德才股份、叶德才、王雯艳	500.00	2023-12-28	2024-12-26	是
德才股份、叶德才、王雯艳	1,100.00	2023-12-28	2024-12-26	是
德才股份、叶德才、王雯艳	90.00	2023-12-29	2024-12-3	是
德才股份、叶德才、王雯艳	58.39	2024-1-4	2024-12-31	是
德才股份、叶德才、王雯艳	40.00	2024-1-10	2024-6-28	是
德才股份、叶德才、王雯艳	295.00	2024-1-11	2024-12-31	是
德才股份、叶德才、王雯艳	7.00	2024-1-12	2024-7-12	是
德才股份、叶德才、王雯艳	250.00	2024-1-12	2024-12-31	是
德才股份、叶德才、王雯艳	50.00	2024-1-15	2024-12-31	是
德才股份、叶德才、王雯艳	76.59	2024-1-16	2024-1-31	是
德才股份、叶德才、王雯艳	13.00	2024-1-18	2024-12-31	是
德才股份、叶德才、王雯艳	98.00	2024-1-19	2024-2-19	是
德才股份、叶德才、王雯艳	49.67	2024-1-19	2024-5-20	是
德才股份、叶德才、王雯艳	368.00	2024-1-22	2024-2-7	是
德才股份、叶德才、王雯艳	115.00	2024-1-22	2024-2-22	是
德才股份、叶德才、王雯艳	20.00	2024-1-24	2024-7-24	是
德才股份、叶德才、王雯艳	224.50	2024-1-26	2024-2-26	是
德才股份、叶德才、王雯艳	10.00	2024-1-26	2024-2-27	是
德才股份、叶德才、王雯艳	362.71	2024-1-29	2024-2-29	是
德才股份、叶德才、王雯艳	4.00	2024-1-30	2024-2-29	是
德才股份、叶德才、王雯艳	10.00	2024-2-4	2024-3-4	是
德才股份、叶德才、王雯艳	5.00	2024-2-4	2024-5-6	是
德才股份、叶德才、王雯艳	10.00	2024-2-4	2024-8-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	2,361.02	2024-2-5	2024-8-5	是
德才股份、叶德才、王雯艳	2.00	2024-2-6	2024-8-6	是
德才股份、叶德才、王雯艳	4,586.01	2024-2-6	2024-8-6	是
德才股份、叶德才、王雯艳	15.00	2024-2-7	2024-5-15	是
德才股份、叶德才、王雯艳	600.00	2024-2-7	2024-8-7	是
德才股份、叶德才、王雯艳	8,000.00	2024-2-29	2024-8-29	是
德才股份、叶德才、王雯艳	2,000.00	2024-3-15	2025-3-14	否
德才股份、叶德才、王雯艳	400.00	2024-3-18	2024-7-8	是
德才股份、叶德才、王雯艳	519.00	2024-3-18	2024-9-18	是
德才股份、叶德才、王雯艳	600.00	2024-3-29	2024-9-29	是
德才股份、叶德才、王雯艳	4,700.00	2024-3-29	2025-3-29	否
德才股份、叶德才、王雯艳	1,012.97	2024-4-24	2024-10-24	是
德才股份、叶德才、王雯艳	1,550.19	2024-5-11	2024-11-11	是

德才股份、叶德才、王雯艳	2,325.15	2023-5-27	2024-11-27	是
德才股份、叶德才、王雯艳	2,781.00	2024-6-7	2025-6-7	否
德才股份、叶德才、王雯艳	10,000.00	2024-6-18	2024-12-18	是
德才股份、叶德才、王雯艳	369.00	2024-6-19	2024-12-19	是
德才股份、叶德才、王雯艳	256.96	2024-6-26	2025-1-24	否
德才股份、叶德才、王雯艳	1,200.00	2024-6-27	2024-12-27	是
德才股份、叶德才、王雯艳	130.00	2024-7-8	2025-1-8	否
德才股份、叶德才、王雯艳	1,650.00	2024-7-11	2025-4-17	否
德才股份、叶德才、王雯艳	730.00	2024-7-15	2025-1-15	否
德才股份、叶德才、王雯艳	230.00	2024-7-19	2025-1-19	否
德才股份、叶德才、王雯艳	10,000.00	2024-7-22	2025-1-22	否
德才股份、叶德才、王雯艳	297.21	2024-8-1	2025-2-1	否
德才股份、叶德才、王雯艳	4,202.78	2024-8-7	2025-2-7	否
德才股份、叶德才、王雯艳	3,000.00	2024-8-9	2025-8-9	否
德才股份、叶德才、王雯艳	752.72	2024-8-13	2025-2-13	否
德才股份、叶德才、王雯艳	344.00	2024-8-16	2025-2-13	否
德才股份、叶德才、王雯艳	540.00	2024-8-19	2025-2-19	否
德才股份、叶德才、王雯艳	4,600.00	2024-8-22	2025-2-22	否
德才股份、叶德才、王雯艳	1,000.00	2024-8-23	2025-8-23	否
德才股份、叶德才、王雯艳	1,304.00	2024-8-26	2025-2-26	否
德才股份、叶德才、王雯艳	100.00	2024-8-30	2025-2-28	否
德才股份、叶德才、王雯艳	10,000.00	2024-8-30	2025-2-28	否
德才股份、叶德才、王雯艳	3,000.00	2024-9-4	2025-8-18	否
德才股份、叶德才、王雯艳	150.00	2024-9-5	2025-3-5	否
德才股份、叶德才、王雯艳	8,000.00	2024-9-10	2025-3-10	否
德才股份、叶德才、王雯艳	246.84	2024-9-13	2025-3-13	否
德才股份、叶德才、王雯艳	2,500.00	2024-9-13	2025-9-13	否
德才股份、叶德才、王雯艳	2,952.84	2024-9-18	2025-3-18	否
德才股份、叶德才、王雯艳	400.00	2024-9-19	2025-3-19	否
德才股份、叶德才、王雯艳	530.00	2024-9-25	2025-3-25	否
德才股份、叶德才、王雯艳	1,000.00	2024-9-26	2025-9-26	否
德才股份、叶德才、王雯艳	1,324.31	2024-10-9	2025-4-9	否
德才股份、叶德才、王雯艳	956.60	2024-10-10	2025-4-10	否
德才股份、叶德才、王雯艳	502.54	2024-10-14	2025-4-14	否
德才股份、叶德才、王雯艳	245.00	2024-10-15	2025-4-15	否
德才股份、叶德才、王雯艳	604.60	2024-10-25	2025-4-25	否
德才股份、叶德才、王雯艳	32.00	2024-10-29	2025-4-29	否
德才股份、叶德才、王雯艳	853.33	2024-10-29	2025-4-29	否
德才股份、叶德才、王雯艳	10.00	2024-10-30	2025-4-30	否
德才股份、叶德才、王雯艳	20.00	2024-11-5	2025-4-30	否
德才股份、叶德才、王雯艳	10.00	2024-11-5	2025-5-5	否

德才股份、叶德才、王雯艳	70.09	2024-04-29	2025-3-10	否
德才股份、叶德才、王雯艳	299.29	2024-4-30	2025-4-21	否
德才股份、叶德才	5,600.00	2023-8-24	2024-8-24	是
德才股份、叶德才	2,316.28	2023-8-30	2024-2-29	是
德才股份、叶德才	12,000.00	2023-9-20	2024-9-20	是
德才股份、叶德才	500.00	2023-9-27	2024-9-27	是
德才股份、叶德才	3,923.27	2023-11-13	2024-11-13	是
德才股份、叶德才	4,900.00	2024-2-29	2025-2-28	否
德才股份、叶德才	50.00	2024-3-22	2024-9-22	是
德才股份、叶德才	50.00	2024-3-22	2025-3-22	否
德才股份、叶德才	50.00	2024-3-22	2025-9-22	否
德才股份、叶德才	50.00	2024-3-22	2026-3-22	否
德才股份、叶德才	50.00	2024-3-22	2026-9-22	否
德才股份、叶德才	4,750.00	2024-3-22	2027-3-22	否
德才股份、叶德才	3,000.00	2024-3-25	2025-3-25	否
德才股份、叶德才	50.00	2024-4-12	2024-10-12	是
德才股份、叶德才	50.00	2024-4-12	2025-4-12	否
德才股份、叶德才	3,600.00	2024-4-12	2025-7-12	否
德才股份、叶德才	4,000.00	2024-12-25	2025-12-25	否
德才股份、德才高科、叶德才、王雯艳	7,887.28	2023-1-19	2024-1-18	是
德才股份、德才高科、叶德才、王雯艳	1,283.12	2023-3-8	2024-3-6	是
德才股份、德才高科、叶德才、王雯艳	1,925.30	2023-3-29	2024-3-29	是
德才股份、德才高科、叶德才、王雯艳	2,058.95	2023-7-31	2024-1-31	是
德才股份、德才高科、叶德才、王雯艳	1,866.83	2023-8-9	2024-2-9	是
德才股份、德才高科、叶德才、王雯艳	1,165.51	2023-8-16	2024-2-16	是
德才股份、德才高科、叶德才、王雯艳	2,000.00	2023-8-31	2024-8-29	是
德才股份、德才高科、叶德才、王雯艳	1,398.86	2023-9-1	2024-3-1	是
德才股份、德才高科、叶德才、王雯艳	369.86	2023-9-7	2024-3-7	是
德才股份、德才高科、叶德才、王雯艳	883.90	2023-9-12	2024-3-12	是
德才股份、德才高科、叶德才、王雯艳	288.78	2023-9-20	2024-3-20	是
德才股份、德才高科、叶德才、王雯艳	2,940.04	2023-9-27	2024-3-27	是
德才股份、德才高科、叶德才、王雯艳	982.01	2023-10-16	2024-4-16	是
德才股份、德才高科、叶德才、王雯艳	2,000.00	2023-12-7	2024-6-7	是
德才股份、德才高科、叶德才、王雯艳	2,000.00	2023-12-13	2024-6-13	是
德才股份、德才高科、叶德才、王雯艳	4,800.00	2023-12-19	2024-6-19	是
德才股份、德才高科、叶德才、王雯艳	4,900.00	2023-12-25	2024-6-25	是
德才股份、德才高科、叶德才、王雯艳	3,853.20	2023-12-26	2024-6-26	是
德才股份、德才高科、叶德才、王雯艳	600.00	2024-12-26	2025-9-6	否
德才股份、德才高科、叶德才	8,000.00	2024-2-29	2024-8-29	是
德才股份、德才高科、叶德才	4,000.00	2024-3-28	2024-9-28	是
德才股份、德才高科、叶德才	6,000.00	2024-8-29	2025-2-28	否
德才高科、中建联合、叶德才、王雯艳	585.98	2023-10-25	2024-10-25	是

德才股份、叶德才、王雯艳	35.00	2024-11-7	2025-5-7	否
德才股份、叶德才、王雯艳	27.00	2024-11-11	2025-5-12	否
德才股份、叶德才、王雯艳	83.87	2024-11-12	2025-5-12	否
德才股份、叶德才、王雯艳	10,000.00	2024-11-13	2025-5-13	否
德才股份、叶德才、王雯艳	35.00	2024-11-15	2025-5-15	否
德才股份、叶德才、王雯艳	111.15	2024-11-18	2025-5-19	否
德才股份、叶德才、王雯艳	41.29	2024-11-19	2025-5-19	否
德才股份、叶德才、王雯艳	175.40	2024-11-20	2025-5-20	否
德才股份、叶德才、王雯艳	534.59	2024-11-21	2025-5-21	否
德才股份、叶德才、王雯艳	91.02	2024-11-22	2025-5-22	否
德才股份、叶德才、王雯艳	45.00	2024-11-23	2025-5-23	否
德才股份、叶德才、王雯艳	33.00	2024-11-25	2025-5-26	否
德才股份、叶德才、王雯艳	3.00	2024-11-26	2025-5-26	否
德才股份、叶德才、王雯艳	306.90	2024-11-28	2025-5-28	否
德才股份、叶德才、王雯艳	22.00	2024-11-29	2025-5-29	否
德才股份、叶德才、王雯艳	98.00	2024-12-4	2025-6-4	否
德才股份、叶德才、王雯艳	537.84	2024-12-4	2025-6-4	否
德才股份、叶德才、王雯艳	136.06	2024-12-5	2025-6-5	否
德才股份、叶德才、王雯艳	50.00	2024-12-6	2025-6-6	否
德才股份、叶德才、王雯艳	104.00	2024-12-9	2025-6-9	否
德才股份、叶德才、王雯艳	26.55	2024-12-11	2025-6-11	否
德才股份、叶德才、王雯艳	220.00	2024-12-13	2025-6-13	否
德才股份、叶德才、王雯艳	55.00	2024-12-18	2025-6-18	否
德才股份、叶德才、王雯艳	25.50	2024-12-20	2025-6-20	否
德才股份、叶德才、王雯艳	413.46	2024-12-20	2025-6-20	否
德才股份、叶德才、王雯艳	10.00	2024-12-21	2025-6-20	否
德才股份、叶德才、王雯艳	15.00	2024-12-23	2025-6-23	否
德才股份、叶德才、王雯艳	10,000.00	2024-12-23	2025-6-23	否
德才股份、叶德才、王雯艳	371.74	2024-12-24	2025-6-24	否
德才股份、叶德才、王雯艳	188.00	2024-12-25	2025-6-25	否
德才股份、叶德才、王雯艳	79.15	2023-12-18	2024-04-28	是
德才股份、叶德才、王雯艳	391.84	2023-12-21	2024-04-28	是
德才股份、叶德才、王雯艳	67.14	2023-12-25	2024-04-28	是
德才股份、叶德才、王雯艳	41.81	2023-12-26	2024-04-28	是
德才股份、叶德才、王雯艳	37.71	2024-01-02	2024-04-28	是
德才股份、叶德才、王雯艳	78.61	2024-01-03	2024-04-28	是
德才股份、叶德才、王雯艳	39.36	2024-01-09	2024-04-28	是
德才股份、叶德才、王雯艳	128.04	2024-01-10	2025-01-10	否
德才股份、叶德才、王雯艳	85.65	2024-01-12	2025-01-13	否
德才股份、叶德才、王雯艳	41.73	2024-01-13	2025-01-06	否
德才股份、叶德才、王雯艳	60.06	2024-01-16	2025-01-13	否
德才股份、叶德才、王雯艳	380.89	2024-01-18	2025-01-13	否

应收账款	青岛海信国际人才科技园有限公司	943,559.20	0.02		
应收账款	青岛环海湾开发建设有限公司	164,798.00	0.00		
应收账款	山东港湾建设集团有限公司	11,088,127.31	0.21		
应收账款	红塔创新投资股份有限公司	200,000.00	0.00		
应收账款	青岛世园城建置业有限公司	11,812,102.17	0.23		
合同负债	青岛城和置业有限公司	395,055.19	0.23		
其他应收款	青岛城投姜山产业新城投资有限公司	31,000,000.00	20.50	31,000,000.00	24.97
其他应收款	青岛城乡社区建设融资担保有限公司			9,286.87	0.01
其他应收款	青岛路建集团有限公司	100,000.00	0.07		
其他应收款	青岛鸿城置业有限公司	12,826.52	0.01		
应付账款	青岛群澳美商贸有限公司			344,198.32	0.00
应付账款	市北区悉臻鹏装饰材料总汇			1,382.00	0.00
应付账款	银河城泰（山东）科技有限公司	474,485.71	0.01	474,485.71	0.01
应付账款	青岛少城置业有限公司	145,548.39	0.00		
其他应付款	威海山海壹景大酒店有限公司			2,493,000.00	0.89
其他应付款	山东港口集团文化传媒有限公司			204,506.00	0.07

7、关联方保理业务

本期公司全资子公司青岛中建联合集团有限公司与青岛城投金控商业保理有限公司（以下简称“青岛城投保理”）签订了《有追偿权商业保理合同》，本合同约定中建联合作为卖方以其与青岛城投新城开发建设有限公司之间形成的应收账款，向青岛城投保理申请办理保理业务，具体明细如下表所示：

申请人	中建联合
保理公司	青岛城投保理
保理融资金额（万元）	3,009.17
贷款期限（天）	180
融资利率（年）	10.00%

附注十三、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

附注十四、承诺事项

德才高科、中建联合、叶德才、王雯艳	5,000.00	2024-3-18	2024-12-12	是

上述关联担保中，不包括集团内公司互相担保部分，其中，德才股份为集团内公司担保总金额为27,925.48万元，已归还10,930.09万元，尚余16,995.39万元担保事项未完成；集团内公司为德才股份担保总金额为72,019.18万元，已归还25,831.12万元，尚余46,188.06万元担保事项未完成；集团内公司为集团内其他公司担保总金额为1,428.00万元，已归还828.00万元，尚余600.00万元担保事项未完成。

6、关联方应收应付款项余额

科目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		金额	比例（%）	金额	比例（%）
应收账款	青岛城投新城开发建设有限公司	20,567,722.29	0.40	7,079,451.81	0.14
应收账款	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	33,594,520.03	0.65	37,122,860.52	0.73
应收账款	青岛城投环境资源有限公司	10,875,661.05	0.21	4,028,371.36	0.08
应收账款	青岛鸿城置业有限公司	28,071,921.04	0.54	34,089,632.82	0.67
应收账款	青岛城投卡汇置业有限公司	40,000.00	0.00	40,000.00	0.00
应收账款	青岛城投高新投资控股有限公司	19,293.00	0.00	19,293.00	0.00
应收账款	青岛城泰国际贸易有限公司			5,940.17	0.00
应收账款	青岛城投创业发展集团有限公司			5,719.79	0.00
应收账款	青岛城乡社区建设投资集团有限公司	2,505.39	0.00	2,505.39	0.00
应收账款	青岛城投姜山产业新城投资有限公司	9,550,721.26	0.19	23,038,386.70	0.46
应收账款	青岛城投房地产开发有限公司			0.03	0.00
应收账款	青岛城投路桥投资发展有限公司	14,720,000.00	0.29	17,857,960.31	0.35
应收账款	山东港口阳光慧采服务有限公司	1,408,039.62	0.03	296,884.49	0.01
应收账款	山东港口产城融合发展日照有限公司	9,327,874.16	0.18	9,328,150.04	0.18
应收账款	荣成市久泰旅游开发有限公司	895,386.07	0.02	4,388,096.92	0.09
应收账款	青岛卓城置业有限公司	972,746.98	0.02	1,115,662.97	0.02
应收账款	青岛人才集团有限公司	46,000.00	0.00	46,000.00	0.00
应收账款	青岛国际机场集团有限公司	17,261,446.99	0.33	17,261,446.99	0.34
应收账款	青岛少城置业有限公司	3,519,689.09	0.07		
应收账款	青岛城和置业有限公司	1,070,994.72	0.02		

按组合计提坏账准备	2,860,370,974.10	92.73	425,509,631.88	14.88	2,434,861,342.22
其中：					
关联方组合	1,024,981,267.05	33.23			1,024,981,267.05
信用风险组合	1,835,389,707.05	59.50	425,509,631.88	23.18	1,409,880,075.17
合　计	3,084,484,574.31	100.00	649,623,232.09	21.06	2,434,861,342.22

（续上表）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	16,005,352.58	0.47	16,005,352.58	100.00	
其中：					
单项评估风险	16,005,352.58	0.47	16,005,352.58	100.00	
按组合计提坏账准备	3,308,817,449.57	99.53	494,077,850.28	14.58	2,814,739,599.29
其中：					
关联方组合	1,021,406,277.25	32.37			1,021,406,277.25
信用风险组合	2,287,411,172.32	67.16	494,077,850.28	21.60	1,793,333,322.04
合　计	3,324,822,802.15	100.00	510,083,202.86	14.98	2,814,739,599.29

按单项计提坏账准备

名　称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户A	4,387,784.84	4,387,784.84	100.00	本公司结合款项预计可收回情况，对其计提信用损失准备。
客户B	11,270,067.74	11,270,067.74	100.00	
客户C	41,686,475.50	41,686,475.50	100.00	
客户D	32,702,373.13	32,702,373.13	100.00	
客户E	29,318,086.61	29,318,086.61	100.00	
客户F	14,568,133.39	14,568,133.39	100.00	
客户G	13,108,379.69	13,108,379.69	100.00	

截至资产负债表日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

附注十五、资产负债表日后事项

本公司2025年4月29日召开的董事会会议表决通过了公司2024年度利润分配预案：本年度不派发现金红利，不进行送红股或资本公积转增股本。上述预案尚需公司股东大会批准。

附注十六、其他重要事项

截至报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

附注十七、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合并内往来	1,024,981,267.05	1,021,406,277.25
1年以内	780,263,360.71	975,952,725.27
1-2年	392,307,543.11	479,551,003.36
2-3年	365,215,237.46	481,183,587.85
3-4年	312,152,743.49	165,519,429.33
4-5年	96,522,574.53	104,482,097.33
5年以上	113,021,847.96	96,727,681.76
小　计	3,084,484,574.31	3,324,822,802.15
减：坏账准备	649,623,232.09	510,083,202.86
合　计	2,434,861,342.22	2,814,739,599.29

1.2 按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比	
按单项计提坏账准备	224,113,600.21	7.27	224,113,600.21	100.00	-
其中：					
单项评估风险	224,113,600.21	7.27	224,113,600.21	100.00	-

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	1,021,496,277.25		
信用风险组合	2,287,411,172.32	494,077,850.28	21.60
合　计	3,308,817,449.57	494,077,850.28	14.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	760,164,495.62	38,008,224.78	5.00
1-2年	370,275,468.68	37,027,546.87	10.00
2-3年	315,499,127.94	94,649,738.38	30.00
3-4年	236,328,078.62	118,164,039.31	50.00
4-5年	77,312,268.25	61,849,814.60	80.00
5年以上	75,810,267.94	75,810,267.94	100.00
合　计	1,835,389,707.05	425,509,631.88	23.18

（续上表）

账　龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	975,952,725.27	48,797,636.26	5.00
1-2年	479,551,903.36	47,955,100.34	10.00
2-3年	473,270,667.24	141,981,200.17	30.00
3-4年	165,519,429.33	82,759,714.67	50.00
4-5年	102,665,741.36	82,132,593.08	80.00
5年以上	90,451,605.76	90,451,605.76	100.00
合　计	2,287,411,172.32	494,077,850.28	21.60

1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销转回	转销	
按单项计提坏账准备	16,005,352.58	208,108,247.53				224,113,600.21
按组合计提坏账准	494,077,850.28		69,953,203.16	1,384,984.76		425,509,631.88

客户H	12,826,099.96	12,826,099.96	100.00
客户I	7,019,012.64	7,019,012.64	100.00
客户J	4,922,479.94	4,922,479.94	100.00
客户K	6,565,006.48	6,565,006.48	100.00
客户L	5,877,844.12	5,877,844.12	100.00
客户M	4,163,587.06	4,163,587.06	100.00
客户N	3,593,028.39	3,593,028.39	100.00
客户O	2,167,663.47	2,167,663.47	100.00
客户P	2,159,728.55	2,159,728.55	100.00
客户Q	2,063,471.72	2,063,471.72	100.00
客户R	1,230,451.85	1,230,451.85	100.00
客户S	1,978,692.17	1,978,692.17	100.00
客户T	1,730,546.37	1,730,546.37	100.00
客户U	6,612,886.34	6,612,886.34	100.00
客户V	1,267,541.88	1,267,541.88	100.00
客户W	1,129,973.00	1,129,973.00	100.00
客户X	1,111,672.41	1,111,672.41	100.00
其他零星	10,652,621.96	10,652,621.96	100.00
合　计	224,113,600.21	224,113,600.21	100.00

按组合计提坏账准备

名　称	账末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	1,024,981,267.05		
信用风险组合	1,835,389,707.05	425,509,631.88	23.18
合　计	2,860,370,974.10	425,509,631.88	14.98

（续上表）

名　称	期初余额

应收账款。无终止确认应收账款情况，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2. 其他应收款

2.1 总体情况列示

项　目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款（净额）	397,679,443.97	1,187,190,853.34
合　计	397,679,443.97	1,187,190,853.34

2.2 其他应收款

2.2.1 按账龄披露

账　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
合并内往来	339,388,591.77	84.17	1,126,183,618.53	94.41
1年以内	14,599,612.57	3.62	46,381,473.97	3.87
1-2年	33,685,950.66	8.35	2,158,235.37	0.18
2-3年	1,304,791.61	0.32	5,851,526.68	0.49
3-4年	2,791,089.14	0.69	3,815,695.46	0.32
4-5年	3,523,878.90	0.87	948,745.01	0.08
5年以上	7,910,997.76	1.98	7,858,803.76	0.65
合　计	403,204,912.41	100.00	1,193,198,098.78	100.00

2.2.2 按款项性质分类情况

类　别	期末余额	期初余额
关联方往来	339,388,591.77	1,126,183,618.53
备用金	9,418,412.14	5,820,149.38
单位往来款项	4,300,589.47	3,661,552.44
保证金及押金	50,097,319.03	57,532,778.43
合　计	403,204,912.41	1,193,198,098.78

2.2.3 坏账准备计提情况

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）	
2024年1月1日			6,007,245.44	6,007,245.44

备						
合　计	510,083,202.86	208,108,247.53	69,953,203.16	1,384,984.76		649,623,232.09

1.4 本期实际核销的应收账款

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
客户A	应收工程款	172,497.90	本期收回	否
客户B	应收工程款	1,036,788.72	本期收回	否
客户C	应收工程款	175,698.14	本期收回	否
合　计		1,384,984.76		

1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	期末余额				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	坏账准备
第一名	49,595,052.35	24,946,850.54	74,541,902.89	2.07	3,727,095.14
第二名	44,297,019.64	7,406,965.20	51,693,984.84	1.43	3,480,539.74
第三名	29,318,086.61	18,065,024.33	47,383,110.94	1.31	30,221,337.83
第四名	46,908,509.05		46,908,509.05	1.30	2,906,675.19
第五名	41,686,475.50	4,731,215.22	46,417,691.72	1.29	41,925,035.31
合计	211,795,143.15	55,149,755.29	266,944,899.45	7.40	82,258,864.21

1.6 公司报告期内无终止确认应收账款情况、无以应收账款为标的进行证券化交易情况。

1.7 公司报告期末应收账款中持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项详见附注十二.6—关联方应收应付款项余额。

1.8 公司报告期末应收账款中应收其他关联方的款项见附注十二.6—关联方应收应付款项余额。

1.9 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的

2.2.9 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的其他应收款、无终止确认的其他应收款、无以其他应收款为标的进行证券化交易情况、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3. 长期股权投资

3.1 明细项目

项　　目	期末余额	期初余额
对子公司投资	930,332,869.62	865,117,378.83
对联营企业投资		
合　　计	930,332,869.62	865,117,378.83

3.2 上述对子公司的投资明细如下：

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期末余额	期初余额
青岛德才高科新材料有限公司	成本法	204,003,100.00	204,003,100.00	204,003,100.00
青岛中建联合集团有限公司	成本法	470,192,520.16	470,192,520.16	470,192,520.16
淄博德才城运投资控股有限公司	成本法	25,500,000.00	25,500,000.00	25,500,000.00
山东德才建设有限公司	成本法	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00
深圳德才发展集团有限公司	成本法	24,500,000.00	24,500,000.00	1,650,000.00
上海德才实业集团有限公司	成本法	14,700,000.00	14,700,000.00	29,771,758.67
德才西南发展有限公司	成本法	1,470,000.00	1,470,000.00	3,000,000.00
天津德才建设发展有限公司	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
德才（北京）古建筑工程有限公司	成本法	4,900,000.00	4,900,000.00	
山东翡翔建筑工程有限公司	成本法	3,616,785.62	3,616,785.62	
山东诗允建筑工程施工有限公司	成本法	1,921,363.84	1,921,363.84	
深圳德才璐城建设有限公司	成本法	1,099,100.00	1,099,100.00	
德才科创集团有限公司	成本法	47,430,000.00	47,430,000.00	
合计		930,332,869.62	930,332,869.62	865,117,378.83

（续下表）

被投资单位名称	本期增加	本期减少

本期计提				
本期转回			481,777.00	481,777.00
本期转销				
2024年12月31日			5,525,468.44	5,525,468.44

2.2.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	6,007,245.44		481,777.00			5,525,468.44
合　计	6,007,245.44		481,777.00			5,525,468.44

2.2.5 本期无实际核销的其他应收款。

2.2.6 公司报告期末持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款情况详见附注十二.6—关联方应收应付款项余额。

2.2.7 公司报告期末其他应收款中应收其他关联方的款项详见附注十二.6—关联方应收应付款项余额。

2.2.8 公司报告期末共计应收款金额前五名单位明细

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金及押金	31,000,000.00	1-2年	7.69	
第二名	保证金及押金	1,325,020.54	3年以上	0.33	
第三名	保证金及押金	1,200,000.00	1年以内	0.30	
第四名	保证金及押金	1,000,000.00	3年以上	0.25	1,000,000.00
第五名	保证金及押金	650,000.00	1年以内	0.16	
合　计		35,175,020.54		8.73	1,000,000.00

德才转创集团有限公司	100.00	100.00			
合　计					

4. 营业收入及营业成本

4.1 营业收入

项　目	本期	上期
主营业务收入	1,572,619,983.72	2,762,277,520.21
其他业务收入	21,211,713.67	26,131,062.14
合　计	1,593,831,697.39	2,788,408,582.35

4.2 营业成本

项　目	本期	上期
主营业务成本	1,366,890,268.51	2,315,861,927.20
其他业务成本	20,045,414.32	18,485,445.37
合　计	1,386,936,682.83	2,334,347,372.57

附注十八、补充资料

1. 报告期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会公告[2023]65号《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[2023年修订]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下（收益以正数列示，损失以负数列示）：

项　目	金额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	95,499.17	
2、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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,873,450.09	
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,881,985.28	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、委托他人投资或管理资产的损益		
6、对外委托贷款取得的损益		

青岛德才高科新材料有限公司		
青岛中建联合集团有限公司		
淄博德才城运投资控股有限公司		
山东德才建设有限公司		
深圳德才发展集团有限公司	48,350,000.00	25,500,000.00
上海德才实业集团有限公司	228,241.33	15,300,000.00
德才西南发展有限公司		1,530,000.00
天津德才建设发展有限公司		
德才（北京）古建筑工程有限公司	10,000,000.00	5,100,000.00
山东翡泽建筑工程有限公司	3,616,785.62	
山东诗允建筑工程施工有限公司	1,921,353.84	
深圳德才鹏城建设有限公司	1,099,100.00	
德才科创集团有限公司	47,430,000.00	
合计	112,645,490.79	47,430,000.00

（续下表）

被投资单位名称	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	分配股利
青岛德才高科新材料有限公司	100.00	100.00			
青岛中建联合集团有限公司	100.00	100.00			
淄博德才城运投资控股有限公司	51.00	51.00			
山东德才建设有限公司	51.00	51.00			
深圳德才发展集团有限公司	100.00	100.00			
上海德才实业集团有限公司	100.00	100.00			
德才西南发展有限公司	100.00	100.00			
天津德才建设发展有限公司	100.00	100.00			
德才（北京）古建筑工程有限公司	49.00	49.00			
山东翡泽建筑工程有限公司	100.00	100.00			
山东诗允建筑工程施工有限公司	100.00	100.00			
深圳德才鹏城建设有限公司	100.00	100.00			

归属于普通股股东的净利润	-16.89	-2.07	-2.07
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-17.70	-2.17	-2.17

2.2 上期

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
归属于普通股股东的净利润	8.70	1.12	1.12
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	8.11	1.04	1.04

7、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		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
9、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		
10、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		
11、非货币资产交换损益		
12、债务重组损益	2,651,406.82	
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
20、受托经营取得的托管费收入		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,861,426.02	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
23、所得税影响额	-4,019,024.19	
24、少数股东权益影响额	-87,749.05	
合 计	13,657,992.94	

2. 报告期净资产收益率及每股收益

根据中国证券监督管理委员会公告[2023]65号《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[2023年修订]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下（收益以正数列示，损失以负数列示）：

2.1 本期

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

财务报表附注

德才装饰股份有限公司

（本页为财务报表附注签字页，无正文。）

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

2025 年 4 月 29 日

德才装饰股份有限公司

会计师事务所

执业证书

名　　称：

首席合伙人：王国

主任会计师：

经 营 场 所：

组 织 形 式：

执业证书编号：

批准执业文号：

批准执业日期：

证书序号：0011555

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法批准执业，并在一定时期内从事会计师业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更时，应当向原审批财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向原批准设立的财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

中华人民共和国财政部制

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检查合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal

2024年 注册会计师年检合格专用章

年 月 日

证书编号：370200131232

No. of Certificate

批准注册协会：山东省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期：2013年09月29日

Date of Issuance

姓名 Full name 邵燕芹

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1980-08-04

工作单位 Working unit 山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）青岛分所

身份证号码 Identity card No. 370213198008045218

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出 Agree the holder to be transferred from

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）青岛分所

会计师事务所 CPAs

2019年8月16日

转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意转入 Agree the holder to be transferred to

会计师事务所 CPAs

年 月 日

转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

七、其他

1、营业执照

营业执照

（副本） 10-3

统一社会信用代码

91370200718013345 4

名 称 德才装饰股份有限公司

类 型 股份有限公司(上市、自然人投资或控股)

法定代表人 袁永林

注册资本 壹亿肆仟万元整

成立日期 1999 年 08 月 26 日

住 所 青岛市市南区香港中路169号

经营范围 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外国际招标工程、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；制筑幕墙、铝制品、金属门窗、建筑装饰材料、五金制品、木制品、欧装配饰品、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）

登记机关 青岛市政务服务管理局

2024 年 03 月 04 日

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案信息，可查验更多应用服务。

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

查询打印变更信息

企业变更登记信息查询结果

企业名称：德才装饰股份有限公司　统一社会信用代码：913702007180133454　注册号：370200228058418

变更批次：1　变更日期：2024-03-04

项目	原登记事项	登记变更事项
法定代表人	叶德才	袁永林

查询单位章

打印时间：2024-03-04

注：微机数据，仅供参考。

企业变更登记信息查询结果

企业名称：德才装饰股份有限公司 统一社会信用代码：91370200718013345 4 注册号：370200228058418

变更批次：1 变更日期：2023-07-17

项目	原登记事项	登记变更事项
注册资本(金)变更	10000	14000

查询单位章



打印时间：2023-07-17

注：微机数据，仅供参考。

企业变更登记信息查询结果

企业名称：德才装饰股份有限公司 统一社会信用代码：913702007180133454 注册号：370200228058418

变更批次：1 变更日期：2021-08-30

项目	原登记事项	登记变更事项
企业类型变更	股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)	股份有限公司(上市、自然人投资或控股)
注册资本(金)变更	7500	10000
章程备案		

查询单位章

打印时间：2021-08-31

注：微机数据，仅供参考。

名称变更登记信息查询结果

青岛德才装饰股份有限公司 企业于

2013年04月07日 由原企业名称 青岛德才装饰安装工程有限公司

变更为 青岛德才装饰股份有限公司

查询单位章

查询时间：2013-4-7

注明：微机数据，仅供参考。

名称变更登记信息查询结果

德才装饰股份有限公司 企业于

2013年05月10日 由原企业名称 青岛德才装饰股份有限公司

变更为 德才装饰股份有限公司

查询单位章

查询时间：2014-1-16

注明：微机数据，仅供参考。

2、投标人前两大股东（提供工商登记证明）



股东信息 股权结构 企查查

股东信息 11 历史股东信息 历史股东镜像 更新日期：2025-11-28 发起人类型 持股比例 点击进行搜索 导出

序号	股东名称	股份类型	持股比例	持股数(股)	间接持股比例	关联产品/机构
1	叶德才 10 大股东 实际控制人 受益所有人	流通A股	28.65%		3.7914%	-
2	红塔创新投资股份有限公司 国有企业	流通A股	6.25%		-	红塔创投
3	青岛德才君和投资有限公司 员工持股平台	流通A股	5.68%		-	-
4	上海皋颐私募基金管理有限公司 私募基金管理人	流通A股	5.43%		-	皋颐资产
5	青岛城世私募基金管理有限公司-青岛城高世纪基金投资管理中心（有限合伙） 国有企业 私募基金	流通A股	3.46%		-	青岛城世基金管理有限公司
6	德才装饰股份有限公司-2025年员工持股计划	流通A股	3.00%		-	-
7	叶得森 11	流通A股	2.84%		-	-
8	蒋紫剑	流通A股	1.48%		-	-
9	青岛地空产融发展有限公司 国有企业	流通A股	1.15%		-	-
10	大家人寿保险股份有限公司-万能产品	流通A股	1.08%		-	-
11	吴一文	流通A股	0.86%		-	-



国家企业信用信息公示系统
National Enterprise Credit Information Publicity System

企业信用信息 | 经营异常名录 | 严重违法失信名单

请输入企业名称、统一社会信用代码或注册号

德才装饰股份有限公司 在营（开业）企业

统一社会信用代码： 913702007180133454
注册号：
法定代表人： 袁永林
登记机关： 青岛市市场监督管理局
成立日期： 1999年08月26日

发送报告 信息分享 信息打印

基础信息 | 行政许可信息 | 行政处罚信息 | 列入经营异常名录信息 | 列入严重违法失信名单（黑名单）信息 | 公告信息

营业执照信息

- 统一社会信用代码： 913702007180133454
- 企业名称： 德才装饰股份有限公司
- 注册号：
- 法定代表人： 袁永林
- 类型： 股份有限公司(上市、自然人投资或控股)
- 成立日期： 1999年08月26日
- 注册资本： 14000.000000万
- 核准日期： 2024年03月04日
- 登记机关： 青岛市市场监督管理局
- 登记状态： 在营（开业）企业
- 住所： 青岛市市南区香港中路169号
- 经营范围： 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）

提示：根据《市场主体登记管理条例》及其实施细则，按照《市场监管总局办公厅关于调整营业执照照面事项的通知》要求，国家企业信用信息公示系统将营业执照照面公示内容作相应调整，详见https://www.samr.gov.cn/zw/zfxxgk/fdzdgknr/djzcj/art/2023/art_9c67139da37a46fc8955d42d130947b2.html