



# 深圳市建艺装饰集团股份有限公司

## 2021 年年度报告

2022 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张有文、主管会计工作负责人林卫民及会计机构负责人（会计主管人员）高志强声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者及相关人士注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理 .....	22
第五节 环境和社会责任.....	34
第六节 重要事项 .....	35
第七节 股份变动及股东情况 .....	49
第八节 优先股相关情况.....	53
第九节 债券相关情况.....	54
第十节 财务报告 .....	57

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、载有容诚会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、载有董事长签名的 2021 年年度报告文本原件。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、上市公司、本集团、建艺集团	指	深圳市建艺装饰集团股份有限公司
正方集团	指	珠海正方集团有限公司
公司章程	指	深圳市建艺装饰集团股份有限公司章程
股东大会、董事会、监事会	指	深圳市建艺装饰集团股份有限公司股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	建艺集团	股票代码	002789
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市建艺装饰集团股份有限公司		
公司的中文简称	建艺集团		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN JIANYI DECORATION GROUP CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	JIANYI GROUP		
公司的法定代表人	张有文		
注册地址	深圳市福田区振兴路建艺大厦 19 层东		
注册地址的邮政编码	518031		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	深圳市福田区振兴路建艺大厦 19 层东		
办公地址的邮政编码	518031		
公司网址	http://www.jyzs.com.cn		
电子信箱	investjy@jyzs.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高仲华	蔡晓君
联系地址	深圳市福田区振兴路建艺大厦 19 层东	深圳市福田区振兴路建艺大厦 19 层东
电话	0755-8378 6867	0755-8378 6867
传真	0755-8378 6093	0755-8378 6093
电子信箱	investjy@jyzs.com.cn	investjy@jyzs.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（ <a href="http://www.szse.cn/">http://www.szse.cn/</a> ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	无变更
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	2021年12月20日，原控股股东刘海云先生出具的《关于放弃行使相关股份表决权的承诺函》生效，刘海云先生与正方集团签署的《战略合作协议》生效，公司控制权发生变更，公司控股股东由刘海云变更为正方集团。（公告编号：2021-100）

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路9号广电金融中心29A
签字会计师姓名	胡乃鹏、宣德忠

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
五矿证券有限公司	深圳市南山区粤海街道海珠社区滨海大道3165号五矿金融大厦2401	温波、宋平	2021年8月18日 -2022年12月31日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2021年	2020年	本年比上年增减	2019年
营业收入（元）	1,947,823,403.74	2,269,386,975.71	-14.17%	3,014,873,284.15
归属于上市公司股东的净利润（元）	-981,681,538.46	-24,598,702.16	-3,890.79%	21,955,318.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-975,231,066.97	-27,450,999.46	-3,452.62%	18,273,171.49
经营活动产生的现金流量净额（元）	-120,110,806.98	-341,258,440.91	64.80%	399,963,045.33
基本每股收益（元/股）	-6.760	-0.180	-3,655.56%	0.16
稀释每股收益（元/股）	-6.760	-0.180	-3,655.56%	0.16

加权平均净资产收益率	-184.05%	-2.11%	-181.94%	1.75%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	3,329,769,089.24	4,327,616,275.86	-23.06%	4,567,743,406.88
归属于上市公司股东的净资产（元）	144,647,232.23	1,023,445,245.03	-85.87%	1,188,415,475.71

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

项目	2021 年	2020 年	备注
营业收入（元）	1,947,823,403.74	2,269,386,975.71	装饰工程与设计业务收入
营业收入扣除金额（元）	908,697.59	6,915,822.80	租赁业务收入
营业收入扣除后金额（元）	1,946,914,706.15	2,262,471,152.91	

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	597,901,353.42	500,548,569.48	424,451,561.06	424,921,919.78
归属于上市公司股东的净利润	6,795,013.42	9,325,198.25	8,440,966.08	-1,006,242,716.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,993,759.36	9,146,765.92	8,406,996.08	-998,778,588.33
经营活动产生的现金流量净额	-127,755,125.27	53,533,988.02	42,812,594.44	-88,702,264.17

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异



是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-24,922.35	-17,500.00		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,714,170.68	8,340,962.22	6,569,860.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		1,977,406.67		
债务重组损益	-4,573,371.22			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-346,947.39	525.54		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,357,887.03	-7,054,233.61	-2,193,740.61	
减：所得税影响额	-1,138,485.82	399,140.83	573,567.92	
少数股东权益影响额（税后）		-4,277.31	120,404.93	
合计	-6,450,471.49	2,852,297.30	3,682,147.14	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用  不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处的行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中装修装饰业的披露要求

2021年，公司主营业务所属行业为建筑装饰业。我国建筑装饰行业企业数量繁多但规模普遍较小，近年来，我国建筑装饰行业企业数量表现出减少趋势，市场份额逐渐集中于中高端企业，其中低资质小企业逐渐被清退，中高端企业得以发展，设计水平、材料加工能力和施工技术水平也不断提高。从总体来看，建筑装饰行业集中度有所提升但仍比较低，市场竞争仍激烈。2021年，中央推行“三条红线”标准，对房地产企业影响较大，进而使建筑装饰行业在住宅装修新增业务量和盈利能力上承压，行业内企业流动资金压力普遍较大。总体而言，建筑装饰业仍具有较广阔的发展空间，但市场环境的变化要求装修装饰企业积极调整业务结构和业务模式，加快提升应变能力和盈利水平。

面对房地产行业宏观调控影响，公司积极调整了业务比重，一方面降低了房地产住宅装修业务，另一方面大力开拓公共建筑装修业务。2021年公司通过非公开发行股票为公司主营业务发展募集资金，优化公司股权结构。未来，公司新控股股东正方集团将利用国企优势，积极对公司赋能，拓宽公司新的营收及利润增长点。公司将持续保持在装饰装修工程领域的行业领先优势，并在此基础上致力推动业务向建筑施工上下游产业链纵向延伸，探索向新能源科技、产业投资和城市运营等新兴领域横向拓宽，实现纵横双向拓展。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中装修装饰业的披露要求

公司为综合性建筑装饰企业，主要为写字楼、政府机关、星级酒店、文教体卫建筑、交通基建建筑等公共建筑及住宅提供室内建筑装饰的施工和设计服务。公司设计和施工项目的承接一般通过招投标、邀标及战略合作的方式取得。公司拥有《建筑装饰工程设计专项甲级》《建筑幕墙工程设计专项甲级》、《建筑机电安装工程专业承包壹级》、《建筑装修装饰工程专业承包壹级》、《建筑幕墙工程专业承包壹级》等多项工程设计及专业承包资质证书。报告期内，公司主要经营模式未发生重大变化。

报告期内，公司所承接工程均采用自主组织施工、劳务分包用工的经营模式。公司注重质量管理，于2003年即通过ISO9001（质量）、ISO14001（环境）、OHSAS18001（职业健康安全管理）体系认证，并严

格以《建筑装饰装修工程质量验收规范》、《住宅装饰装修工程施工规范》、《建筑地面工程施工质量验收规范》等国家行业相关规范为质量标准，对施工材料、施工过程、工程资料等与产品实现相关的关键环节加以控制。公司根据自主组织施工、劳务分包用工的经营模式，针对质量控制采取的主要措施包括质量目标管理、施工材料管理、施工过程管理、工程资料管理、保修回访管理等环节，并对各个环节进行细分，与公司合作的劳务分包商具备相应的业务资质，公司与分包商关于工程质量和安全生产的责任分担与追偿有明确的合同约定，符合有关法律法规的规定。目前公司质量控制措施已贯穿全过程、全流程，并在实际项目管理中心发挥良好效果。

报告期内，公司未出现重大项目质量问题。

### 三、核心竞争力分析

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中装修装饰业的披露要求

#### 1、品牌优势

公司长期注重品牌的建设和维护，通过实施精品工程，提高工程质量，提升服务水平，品牌优势逐步凸显。公司是“中国建筑装饰百强企业”、“中国建筑装饰三十年优秀装饰施工企业”、“中国建筑装饰设计机构五十强企业”、“中国装饰行业诚信AAA企业”、“广东企业500强”、“广东省优秀企业”、“广东省守合同重信用企业”、“广东省诚信示范企业”、“深圳知名品牌企业”、“深圳老字号”。近年来，公司在全国各地承建了一大批具有影响力的精品工程，所承接的建筑装饰项目多次荣获鲁班奖、全国建筑工程装饰奖、全国建筑装饰行业科技示范工程奖等国家级和省级优质工程。

#### 2、项目经验及区域布局优势

公司各类建筑项目经验丰富，承接的装饰工程遍布全国各地，项目类型覆盖范围广泛，包括政府机关建筑、写字楼等商业建筑、星级酒店、文教体卫等公共建筑、机场地铁等交通设施。区域布局方面优势明显，建艺集团整合扎根深圳的区域优势，积极协同发挥控股股东在珠海的优势资源，致力打造深圳、珠海双核心经营区域，重点发展华东（上海-南京-安徽）、华北（北京-天津-雄安）、西北（西安-太原）、西南（重庆-成都-昆明）、华中（长沙-武汉）等为5大区域，构建“立足湾区、辐射全国”的发展区域布局。

### 3、管理优势

#### (1) 管控模式及人才优势

经过多年的积累，公司已培养和引进了各类管理人才和专业技术人才，涵盖了建筑、装饰、设计、机电、经济、管理等多个专业，建立了一支由素质能力强的高层管理人员、执行力强的中层管理人员、创新能力强的设计人员、技术精和业务专的项目管理和工程技术人员组成的稳定团队。在控股股东变更后，公司组建了新一届董事会及高级管理人员，重新梳理了公司的组织架构，搭建了三级管控模式，设置集团总公司为一级管理机构、平台公司为二级管理机构、下属公司为业务实施单位。通过将集团打造为战略管控型总部，搭建起现代化治理体系，进而提升集团的市场化经营能力及整体运作效能。

#### (2) 装饰工程管理优势

本公司具有丰富的现场施工管理经验，能承接不同类别（如星级酒店、写字楼、地铁机场、政府机关、文教体卫设施、住宅精装修等）和不同专业（如装饰、机电、给排水、智能化等）的装饰工程施工任务。经过多年的培养和锻炼，现已形成了阶梯型高素质的施工管理队伍，为公司的可持续性发展奠定了基础。

#### (3) 质量管理优势

公司成立至今，始终把质量管理放在施工管理的首位。公司具有完善的质量管理体系，在2003年即通过了ISO9001/ISO14001/OHSAS18001管理体系的认证，为行业内较早通过三大体系认证的建筑装饰企业之一。公司通过严格实施全员、全过程、全方位的质控管理，有效保证装饰工程的施工质量和安全。

### 4、产业优势

在控股股东的支持下，公司重新对组织架构及业务布局进行了梳理及优化，谋划打造“3+X”业务平台，一是沿建筑产业链打造“建工平台”（包含设计业务、建筑施工、建筑装饰、建筑材料科技等）、二是打造新能源科技平台，开展能源研究及能源解决方案的提供，承接新能源基建及城市智慧信息化业务。三是成立资本平台，作为集团专注于产业投资与资本运营的管理平台，整合产业投资和招商服务，打造服务政府、服务企业的优质“产投+运营”二合一平台。此外，在三大平台基础上，公司还将继续整合股东资源，培育城市运营类业务，在商业管理、新零售等领域不断丰富业务内涵，加快培育集团新的利润增长点。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2021年，公司实现营业收入194,782.34万元，同比下降14.17%；净利润-98,414.96万元，同比减少3,684.09%，主要系对恒大、新力等客户的应收款及合同资产单项计提信用减值损失所致。公司总体经营状况稳定，公司各工程项目按合同计划有序施工，经营模式未发生重大变化，未出现影响公司正常经营的其他重大不利因素。

2021年12月31日，公司流动资产和非流动资产占总资产比例分别为76.56%和23.44%，与上年末相比发生变化的原因，主要系应收款及合同资产等流动资产大额计提减值所致。应收账款价值较2020年12月31日减少28,114.50万元，系本年度计提的应收账款信用减值损失增加所致。

2021年12月31日，公司流动负债和非流动负债占总负债比例分别为98.81%和1.19%，与上年末相比发生较大变化，主要系公司将计划于2022年5月兑付清偿的“20建艺债”转入一年内到期的非流动负债列报所致。公司负债余额减少11,658.11万元，减幅为3.52%，主要系2021年末赎回本金为28,500万元的“19建艺债”。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2021年		2020年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,947,823,403.74	100%	2,269,386,975.71	100%	-14.17%
分行业					
装饰工程业务	1,923,075,858.87	98.73%	2,234,363,268.28	98.46%	-13.93%
设计业务	22,599,909.23	1.16%	28,107,884.63	1.24%	-19.60%
其他业务	2,147,635.64	0.11%	6,915,822.80	0.30%	-68.95%
分产品					
公共装修	965,852,574.05	49.59%	900,844,932.20	39.70%	7.22%
住宅装修	957,223,284.82	49.14%	1,333,518,336.08	58.76%	-28.22%
装饰设计	22,599,909.23	1.16%	28,107,884.63	1.24%	-19.60%
其他业务	2,147,635.64	0.11%	6,915,822.80	0.30%	-68.95%
分地区					

东部地区	447,260,524.84	22.96%	423,001,349.83	18.64%	5.74%
南部地区	984,256,336.97	50.53%	1,041,089,074.05	45.88%	-5.46%
西部地区	188,458,690.53	9.68%	363,154,926.83	16.00%	-48.11%
北部地区	152,290,736.86	7.82%	116,636,595.01	5.14%	30.57%
中部地区	175,557,114.54	9.01%	325,505,029.99	14.34%	-46.07%
分销售模式					

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中装修装饰业的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年 同期增减
分行业						
装饰工程业务	1,923,075,858.87	1,683,222,277.28	12.47%	-13.93%	-9.62%	-4.18%
分产品						
公共装修	965,852,574.05	860,494,074.94	10.91%	7.22%	14.28%	-5.37%
住宅装修	957,223,284.82	822,728,202.34	14.05%	-28.22%	-25.89%	-2.85%
装饰设计	22,599,909.23	18,359,958.07	18.76%	-19.60%	-20.39%	0.81%
其他业务	2,147,635.64	3,644,557.63	-69.70%	-68.95%	-49.91%	-64.50%
分地区						
东部地区	447,260,524.84	398,655,667.50	10.87%	5.74%	13.11%	-5.81%
南部地区	984,256,336.97	859,777,246.40	12.65%	-5.46%	-0.46%	-4.38%
西部地区	188,458,690.53	158,334,112.91	15.98%	-48.11%	-46.84%	-2.00%
北部地区	152,290,736.86	137,711,628.95	9.57%	30.57%	28.56%	1.41%
中部地区	175,557,114.54	150,748,137.22	14.13%	-46.07%	-44.50%	-2.43%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

公司不同业务类型的情况

单位：元

业务类型	营业收入	营业成本	毛利率
公共装修	965,852,574.05	860,494,074.94	10.91%

住宅装修	957,223,284.82	822,728,202.34	14.05%
设计业务	22,599,909.23	18,359,958.07	18.76%
其他业务	2,147,635.64	3,644,557.63	-69.70%

公司是否需通过互联网渠道开展业务

是  否

公司是否需开展境外项目

是  否

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中装修装饰业的披露要求

单位：元

	项目金额	累计确认产值	未完工部分金额
未完工项目	3,723,284,989.76	1,544,222,365.33	2,179,062,624.43

是否存在重大未完工项目

适用  不适用

是否存在重大已完工未结算项目

适用  不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
公共装修	装饰材料	534,216,691.93	31.33%	464,993,533.21	24.57%	14.89%
公共装修	人工	269,060,711.77	15.78%	237,477,459.56	12.55%	13.30%
公共装修	项目费用	57,216,671.24	3.36%	51,750,412.68	2.73%	10.56%
住宅装修	装饰材料	526,949,747.52	30.90%	668,602,175.69	35.32%	-21.19%
住宅装修	人工	229,495,782.57	13.46%	365,595,538.43	19.32%	-37.23%

住宅装修	项目费用	66,282,672.25	3.89%	73,995,993.37	3.91%	-10.42%
设计业务	人工	11,024,142.52	0.65%	14,340,617.55	0.76%	-23.13%
设计业务	项目费用	7,335,815.55	0.43%	8,723,110.31	0.46%	-15.90%
其他业务	直接材料	1,229,293.25	0.07%	5,413,195.65	0.29%	-77.29%
其他业务	费用	2,415,264.38	0.14%	1,862,192.41	0.10%	29.70%
合计		1,705,226,792.98	100.00%	1,892,754,228.86	100.00%	-9.91%

说明

无

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中装修装饰业的披露要求  
主营业务成本构成

单位：元

成本构成	业务类型	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
装饰材料	公共装修	534,216,691.93	31.33%	464,993,533.21	24.57%	14.89%
装饰材料	住宅装修	526,949,747.52	30.90%	668,602,175.69	35.32%	-21.19%
直接材料	其他业务	1,229,293.25	0.07%	5,413,195.65	0.29%	-77.29%
人工	公共装修	269,060,711.77	15.78%	237,477,459.56	12.55%	13.30%
人工	住宅装修	229,495,782.57	13.46%	365,595,538.43	19.32%	-37.23%
人工	设计业务	11,024,142.52	0.65%	14,340,617.55	0.76%	-23.13%
项目费用	公共装修	57,216,671.24	3.36%	51,750,412.68	2.73%	10.56%
项目费用	住宅装修	66,282,672.25	3.89%	73,995,993.37	3.91%	-10.42%
项目费用	设计业务	7,335,815.55	0.43%	8,723,110.31	0.46%	-15.90%
费用	其他业务	2,415,264.38	0.14%	1,862,192.41	0.10%	29.70%
合计		1,705,226,792.98	100.00%	1,892,754,228.86	100.00%	-9.91%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况



前五名客户合计销售金额（元）	1,015,235,309.26
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	52.11%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	639,941,191.37	32.85%
2	第二名	118,563,458.76	6.09%
3	第三名	108,395,594.94	5.56%
4	第四名	80,129,343.53	4.11%
5	第五名	68,205,720.66	3.50%
合计	--	1,015,235,309.26	52.11%

## 主要客户其他情况说明

适用  不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	556,433,660.08
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	29.49%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	197,030,183.58	10.44%
2	第二名	113,403,516.16	6.01%
3	第三名	104,307,612.35	5.53%
4	第四名	93,829,087.51	4.97%
5	第五名	47,863,260.48	2.54%
合计	--	556,433,660.08	29.49%

## 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

## 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	17,641,967.52	16,888,273.77	4.46%	无重大变化

管理费用	55,717,625.52	46,638,495.39	19.47%	人力成本上升
财务费用	168,900,433.59	95,620,831.21	76.64%	系商票贴现息增加
研发费用	60,617,078.98	70,992,741.09	-14.62%	无重大变化

#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
新型装饰天花板及其安装结构的研究	<p>"天花板是一座建筑物室内顶部表面的地方。目前常规的天花板一般通过多块板材拼接组成，相邻的板材之间一般无缝拼接，但是拼接的结构强度不够，以及容易从拼接状态中变成无拼接状态，影响美观，若天花板与龙骨之间的连接结构不稳定，天花板还容易从房梁上的龙骨上掉下来，造成安全隐患。</p> <p>另外，市面上的天花结构大致可分为暗架天花、明架天花、半明半暗天花，但由于传统的天花与龙骨的接触面为平面，因此容易出现滑动的情况，导致连接不稳定。</p> <p>因此需要能够解决以上一种或多种问题的新型天花结构。"</p>	该项目于2021年12月20日通过验收	使用本新型装饰天花板及其安装结构，能实现方便快捷安装、拆卸天花吊顶，安装后天花吊顶牢固稳定，能够在便捷更换装饰板的同时起到隔音和阻燃的作用，提高施工效率，节约材料，节省施工成本。同时，使用本天花结构，吸音棉可以与装饰天花板进行结合，以达到吸音效果，满足不同的使用需求。	带来良好的社会效益和经济效益
便于排水的建筑装饰幕墙的研究	<p>"在建筑外装饰中，经常需要在墙体上安装装饰幕墙，目前的装饰幕墙一般都是通过螺钉固定在墙体上的，这样一来，螺钉的头部会裸露在装饰幕墙外，从而会影响装饰幕墙的美观度。</p> <p>并且装饰幕墙存在积水过多而导致膨胀变形的问题，雨水灌进装饰幕墙不能顺利排出，长期受到雨水浸泡导致墙体膨胀变形，加快装饰幕墙的损坏，也会对建筑工地的美观造成一定影响。</p> <p>因此，市面上亟需一种能够解决上述幕墙防水质量通病问题的方法。以提高幕墙本体的美观性，且安装便捷。使幕墙本体能将渗入的水从幕墙本体内排出去，减少被水浸泡的情况，增加幕墙本体的使用寿命。"</p>	该项目于2021年5月30日通过验收	<p>"1) 本项目装配简易，实用性高，幕墙本体内部设置有排水结构，能将渗入的水从幕墙本体内排出去，减少被水浸泡导致幕墙本体内部膨胀变形的情况，大大增加幕墙本体的使用寿命，防排水效果显著。2) 增强幕墙本体的美观性；</p> <p>3) 安装便捷，提高安装效率，提高工程质量；</p> <p>4) 保护墙体和幕墙饰面，减少幕墙维修几率，节约维护成本。"</p>	带来良好的社会效益和经济效益
强弱电防布排干扰结构的研	"房屋建筑过程中，需要进行线路的铺设，铺设的线路一般包括强弱电线或弱电线路和弱强电线或弱电线路，强弱电线或弱电线路一般为室	该项目于2021年11月20日通	"(1) 本强弱电线排布防干扰结构方便了前期的布线和后期的线路检修，更换。只需将防干扰保护外壳拆卸后即可进行布线、检修、	带来良好的社会效益

<p>究</p>	<p>内的各种电器提供电能，弱电一般为传输各种视频、音频、网络等各种信号。</p> <p>在进行线路铺设过程中，因为室内各种用电器件的摆放位置分散在室内各处，强电和弱电分别通过对应的接口引入室内，之后将强电通过线路分别引至各种电器位置处，弱强电线或弱电线路分别引至需要进行相关信号传输的电器的位置处进行连接。</p> <p>目前，一般情况下，室内各种电器的摆放位置时分散在室内各处的，强强电线或弱电线路和弱强电线或弱电线路是铺设在地面上，位于同一平面内，对强强电线或弱电线路和弱强电线或弱电线路进行连接的过程中，难以避免出现交叉的现象，交叉位置处，强强电线或弱电线路中的电流产生磁场，会对弱强电线或弱电线路中信号传输的稳定性产生影响，会出现视频、音频、网络等信号不稳的现象。</p> <p>因此需要一种能够解决以上一种或多种问题的强弱电线。”</p>	<p>过验收</p>	<p>更换等，同时，通过电线防干扰固定槽将强弱电线路进行阻隔，避免了强弱电线路之间的干扰，减少对信号的影响，同时降低了装修线路的损坏几率,延长了使用寿命。</p> <p>(2)本强弱电线排布防干扰结构通过多根强电线与多根弱电线交叉处的电磁场被防干扰锡箔纸吸收屏蔽，使得防干扰锡箔纸吸收了大量电离子，大量电离子通过第一接地夹持装置和第二接地夹持装置输出于地面，即导出电流，从而提高抗干扰的效果。</p> <p>(3)采用本结构，通过在外层上设置第一导流板和第二导流板，通过导流板对散热风扇扇出的风进行引流，使其按照预定路线对应箱体内部的电器进行全面散热，从而无需设置多个散热风扇进行全面散热，减少散热风扇的安装成本。</p> <p>(4)本结构简单，设计合理，同时第一导流板压缩风的流动通道的宽度，加快风的流速，提升箱体的散热效率。</p> <p>(5)本结构外侧的两侧顶部上分别设有散热孔，里层的两侧底部上分别设有相对应的进风孔，里层的一侧顶部上设有出风孔，从而加快热量的散发，避免因温度过高，导致其上的电器受影响。”</p>	<p>和经济效益</p>
<p>装配式墙面结构及施工方法的研究</p>	<p>“现有的装饰外墙石板一般是通过使用螺栓固定在墙体或墙内龙骨上，或是使用墙外支架进行固定。对于较薄的石板还可以使用混凝土配合支架、螺栓的固定方式。施工过程繁琐、复杂，需要在施工过程中不断进行调整以避免相邻墙面间出现高低落差，影响美观性；同时需要避免石板脱落、裂开。并且在整体墙面施工完成后，若某块石板出现问题需要进行更换，后续的拆卸、更换工程非常麻烦。</p> <p>因此，亟需一种能够解决以上一种或多种问题的装配式墙面结构。”</p>	<p>该项目于2021年12月17日通过验收</p>	<p>实现了将面板方便、快捷和牢固地安装在龙骨上，避免安装时出现面板高低落差，提高安装后的美观性；在面板出现问题后能够方便快捷地进行更换，同时面板的安装牢固可靠，有效降低面板脱料的风险；节省了施工步骤，加快了施工效率，同时通过挂件组成的一体式新工艺，在技术和整体墙面安装上，都是新的突破。</p>	<p>带来良好的社会效益和经济效益</p>
<p>架空式弹性木地板装饰地面及施工方法的研究</p>	<p>“现有的木地板弹性装饰结构一般是通过弹簧、弹性垫配合镂空支架组成，其耐用性差，木板之间的衔接粗容易夹人、积灰；长时间在同一处受力，容易导致木板的衔接处开裂，甚至是断开；其安装结构复杂繁琐，并且安装后容易出现局部供起，或是固定不到位，导致返工；再是木板与硬地面对接处容易沉降或是无弹性，导致使用感受下降。</p>	<p>该项目于2021年12月24日通过验收</p>	<p>通过巧妙的施工方法，能够方便快捷、牢固地进行安装，效避免安装后现拱起现象与木板被压下时出现夹人或夹物的现象，保障铺设的各个木板处的弹性反弹的一致性，同时检验安装的准确度。实现了方便快捷地设置一个弹性木地板装饰地面，同时避免缝隙夹人或夹物、长时间使用出现拱起，提高使用寿命和结构强度。</p>	<p>带来良好的社会效益和经济效益</p>

	因此,亟需一种能够解决以上一种或多种问题的架空式弹性木地板装饰地面。”			
新型装饰地板的研究	<p>"现有的木地板弹性装饰结构一般是通过弹簧、弹性垫配合镂空支架组成,其耐用性差,木板之间的衔接粗容易夹人、积灰;长时间在同一处受力,容易导致木板的衔接处开裂,甚至是断开;其安装结构复杂繁琐,并且安装后容易出现局部供起,或是固定不到位,导致返工;再是木板与硬地面对接处容易沉降或是无弹性,导致使用感受下降。</p> <p>再是现有的住宅室内装饰地板,尤其是具有弹性的装饰地板,因需要经常进行清洗,在清洗过程中污水会渗透到支架内,日积月累下会导致支架失效,给使用者带来风险。</p> <p>因此,亟需一种能够解决以上一种或多种问题的新型装饰地板强化结构"</p>	该项目于2021年12月24日通过验收	该新型装饰木地板,可将损坏的地板本体拆卸下,及时进行更换或维修处理,在安装过程中大大提高了安装效率;避免现拱起现象,使用时的静音,木板安装紧密贴合,避免污水进入内部,污染隔音棉和弹性件等金属部件,提高使用寿命,安装时快速并且避免了以后的除尘、维修等问题。	带来良好的社会效益和经济效益
墙面施工结构及工艺的研究	<p>"现有技术中有骨架式结构是在墙体和瓷砖之间安装干挂钢构支撑架,并在瓷砖上开设吊挂槽口或吊挂孔,然后通过安装在干挂钢构支撑架上的挂件与吊挂槽口或吊挂孔直接连接,吊挂槽口与挂件之间的连接可以同时使用防水胶等粘贴剂进行人工粘贴。然人们为追求墙面的整体性,美观性大都会选择单块面积较大的墙面拼接或是直接采用单块大面积的墙面,减少连接缝的存在,以提升墙面的美观性及整体性,然而墙面的单块面积增大,就会导致单块墙面的重量同步增加,导致现有的干挂结构无法满足墙面的安装。</p> <p>因此,亟需设计一种墙面施工技术结构来克服现有技术的不足。以此来提高装饰装修的施工质量和效果。”</p>	该项目于2021年12月15日通过验收	通过此工艺流程进行施工能够确保施工顺畅、省力、省时,并且能够节省施工材料;同时需要指出的是方通、角钢、L型钢筋的规格可以根据需要灵活设置。以上极大地提高了本发明的实用价值。墙面干挂结构,结构简单,承受能力强。降低误差,提高施工效率,结构稳定牢固、便于维护。	带来良好的社会效益和经济效益
装饰细部及收口结构的研究	<p>"随着我国的建筑工程的迅速发展,建筑工作范围越来越大,建筑工程中装饰工作的所需的投入也不断增大,甚至在有些工程中装饰工程占到的投入资金的一半.装饰施工的收口技术是工程的重要环节,与施工质量有直接影响。在降低建筑装饰工程的所需费用和提高工程的利润上,必须着手于收口技术,根据具体的环境选用合适的收口技术,并不断地提高收口技术手段,确保工程质量和收益。正确的收口技术是促进建筑装饰工程的效率及质量的重要保障性因素,使得建筑行业能够在激烈的社会竞争中稳健发展。</p> <p>针对上述,市面上需要提供一种更好更高效的</p>	该项目于2021年12月3日通过验收	收口结构实现了方便、快捷地收纳饰面,同时有效避免饰面脱出、翻折,以及避免填入饰面后将饰面挤爆或撕裂,简化饰面在收口位置的处理,降低人工成本和提高工作效率。	带来良好的社会效益和经济效益

	装饰收口结构，以此来提高装饰装修的施工质量和效果。”		
--	----------------------------	--	--

## 公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	104	122	-14.75%
研发人员数量占比	29.46%	30.05%	-0.59%
研发人员学历结构	——	——	——
本科	59	63	-6.35%
硕士	3	3	0.00%
其他	42	56	-25.00%
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	22	33	-33.33%
30~40 岁	46	51	-9.80%
其他	36	38	-5.26%

## 公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	60,617,078.98	70,992,741.09	-14.62%
研发投入占营业收入比例	3.11%	3.13%	-0.02%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,695,950,167.75	1,755,768,392.07	-3.41%
经营活动现金流出小计	1,816,060,974.73	2,097,026,832.98	-13.40%

经营活动产生的现金流量净额	-120,110,806.98	-341,258,440.91	64.80%
投资活动现金流入小计	4,750.00	256,217,671.98	-100.00%
投资活动现金流出小计	6,121,342.05	8,852,800.87	-30.85%
投资活动产生的现金流量净额	-6,116,592.05	247,364,871.11	-102.47%
筹资活动现金流入小计	2,514,839,447.06	2,066,712,905.60	21.68%
筹资活动现金流出小计	2,480,739,211.85	2,174,499,266.80	14.08%
筹资活动产生的现金流量净额	34,100,235.21	-107,786,361.20	131.64%
现金及现金等价物净增加额	-92,128,898.89	-201,684,894.68	54.32%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

(1) 经营活动产生的现金流净额比上年同比减少净流出64.80%，系业务规模下降，跟供应商之间的增加了以票据结算的形式，从而采购商品的现金流减少。

(2) 投资活动产生的现金流量净额与上年同比减少102.47%，主要系上年同期子公司建艺资本对外转让持有的睿灿投资的全部份额收回投资成本所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额与上年同期相比同比增加131.64%，主要是增加了2022年8月，公司向正方集团非公开发行股票募集资金198,999,999.08元；2022年12月，公司向正方集团借入金385,500,000元。

(4) 现金及现金等价物净增加额与上年同比增加54.32%，主要是公司筹资活动产生的现金流量净额增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 五、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,930,664.79	-0.28%	主要系报告期内取得的股权投资收益	否
公允价值变动损益	-346,947.39	0.03%	主要系报告期内债务重组所获得的海航基础股权公允价值变动	否
资产减值	-21,409,005.77	2.02%	主要系报告期内合同资产计提的减值损失增加	否
营业外收入	2,698.15	0.00%	其他与日常经营活动无关的利得	否

营业外支出	4,363,685.82	-0.41%	主要系报告期内预计负债损失	否
信用减值损失	-969,618,895.30	91.53%	主要系报告期内计提的应收款信用减值损失增加	否
其他收益	759,193.66	-0.07%	主要系报告期内获得的政府补助增加	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	246,979,868.23	7.42%	445,073,490.74	10.43%	-3.01%	主要系公司在 2021 年 12 月赎回“19 建艺债”285,000,00.00 元全部本金及兑付当期利息 17,812,500.00 元。
应收账款	1,761,117,884.58	52.89%	2,042,262,861.80	47.88%	5.01%	系信用减值损失大额增加
合同资产	128,514,044.59	3.86%	209,942,047.62	4.92%	-1.06%	系资产减值损失大额增加
存货	121,785,265.22	3.66%	102,723,756.65	2.41%	1.25%	
投资性房地产	42,410,660.62	1.27%	21,822,251.13	0.51%	0.76%	
长期股权投资	152,089,050.41	4.57%	144,585,014.40	3.39%	1.18%	
固定资产	132,776,388.02	3.99%	123,801,184.10	2.90%	1.09%	
在建工程		0.00%	18,087,737.23	0.42%	-0.42%	
使用权资产		0.00%		0.00%	0.00%	
短期借款	997,286,521.73	29.95%	1,366,847,675.41	32.04%	-2.09%	
合同负债	128,975,941.07	3.87%	30,701,784.23	0.72%	3.15%	系预收工程款增加
长期借款	38,000,000.00	1.14%	30,000,000.00	0.70%	0.44%	
租赁负债		0.00%		0.00%	0.00%	
应收票据	206,721,815.92	6.21%	661,558,197.27	15.51%	-9.30%	系信用减值损失大额增加
其他权益工具投资	29,191,588.18	0.88%	55,160,741.28	1.29%	-0.41%	系公司持有的深圳天基权健康科技集团股份有限公司和广州足球俱乐部股份有限公司的投资公允价值变动所致。
无形资产	199,323,862.19	5.99%	208,878,448.03	4.90%	1.09%	
递延所得税资	200,700,582.61	6.03%	124,485,262.23	2.92%	3.11%	系减值准备大额增加

产						
应付债券		0.00%	396,585,236.59	9.30%	-9.30%	系本报告期末将“20 年建艺债”转入一年内到期的非流动负债

境外资产占比较高

适用  不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	30,000.00	-346,947.39					3,428,656.56	3,111,709.17
4.其他权益工具投资	55,160,741.28	-25,969,153.10	-184,727,523.01					29,191,588.18
金融资产小计	55,190,741.28	-26,316,100.49	-184,727,523.01				3,428,656.56	32,303,297.35
上述合计	55,190,741.28	-26,316,100.49	-184,727,523.01				3,428,656.56	32,303,297.35
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

交易性金融资产中的其他主要系债务重组获得海航基础股权所增加的价值

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	2021年12月31日账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	149,208,113.26	银行借款及其他事项保证金
货币资金-银行存款	58,881,900.35	涉诉冻结
应收票据	22,710,719.51	质押借款
应收票据	19,809,314.02	票据贴现取得银行借款
应收账款	43,644,197.85	质押借款
其他应收款	36,000,000.00	债券质押保证金



合同资产	4,238,025.84	质押借款
固定资产	22,602,529.16	抵押借款
无形资产	186,138,950.88	债券担保
投资性房地产	16,634,708.02	债券担保
合计	559,868,458.89	——

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式
境内外股票	600515	*ST 基础	3,428,656.56	公允价值计量
合计			3,428,656.56	--
证券投资审批董事会公告披露日期				
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）				

期初 账面价值	本期公允价 值变动损益	计入权益 的累计公允 价值变动	本期 购买金额	本期 出售金额	报告期损益	期末 账面价值	会计核算 科目	资金来源
0.00	-346,947.39	0.00	3,428,656.56	0.00	-346,947.39	3,081,709.17	交易性金 融资产	因海航集团债 务重组，公司被 动持有该股票
0.00	-346,947.39	0.00	3,428,656.56	0.00	-346,947.39	3,081,709.17	--	--

## (2) 衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

## 5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2019、2020	面向特定合格投资者非公开发行公司债券	39,520	39,520	39,520	0	0	0.00%	0	募集资金已使用完毕	0
2021	面向特定合格投资者非公开发行人民币普通股	18,892.22	17,868.38	17,868.38	0	0	0.00%	1,028.1	存放在募集资金专户	0
合计	--	58,412.22	57,388.38	57,388.38	0	0	0.00%	1,028.1	--	0

## 募集资金总体使用情况说明

## 1、面向特定合格投资者非公开发行公司债券

2019年9月25日，公司取得深圳证券交易所《关于深圳市建艺装饰集团股份有限公司2019年非公开发行公司债券符合深交所转让条件的无异议函》（深证函【2019】524号），公司获准面向合格机构投资者非公开发行面值不超过人民币4亿元的公司债券。2019年12月25日，公司完成2019年非公开发行公司债券（以下简称“19建艺债”）的发行，本期债券募集资金总额为285,000,000.00元，扣除发行费用后募集资金净额为281,580,000.00元。2020年5月28日，公司完成2020年非公开发行公司债券的发行，本期债券募集资金总额为115,000,000.00元，扣除发行费用后募集资金净额为113,620,000.00元。

根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的数据，截至“19建艺债”回售登记最后日期收市后，“19建艺债”投资者全部申请回售。2021年12月27日，公司已通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司向“19建艺债”投资者兑付全部本息。同日，“19建艺债”在深圳证券交易所摘牌。

截至2021年12月31日，募集资金账户余额为49,507.65元，系募集资金利息收入扣减手续费后的结余资金，存放于募集资金专户。

## 2、面向特定合格投资者非公开发行人民币普通股（A股）

2021年1月13日，经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准深圳市建艺装饰集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2021】13号）的核准，公司获准面向特定合格投资者核发行不超过41,412,000股新股票。

根据本公司董事会、股东大会决议及认购邀请书约定，结合公司拟募集资金需求量，确定本次发行价格为9.22元/股，

发行数量 21,583,514 股，募集资金总额为人民币 198,999,999.08 元。

截至 2021 年 8 月 3 日，本公司收到本次募集资金总额 198,999,999.08 元，扣除不含增值税的发行费用 10,077,792.83 元，公司实际募集资金净额为 188,922,206.25 元。

本公司已于 2020 年 7 月 3 日支付部分保荐费用：1,060,000.00 元(含税)，本次扣除券商承销费用 3,979,999.98 元（不含税）和剩余保荐费用 1,000,000.00 元（不含税）。主承销商在扣除承销及保荐费用后于 2021 年 8 月 2 日、2021 年 8 月 3 日向本公司指定账户划转了认股款（详见表-1）。上述募集资金到账情况业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证，并出具容诚验字[2021]518Z0072 号《验资报告》。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
建筑装饰工程项目	否	34,100	10,050	2,326.2	2,326.2	23.15%			不适用	否
总部基地建设项目	否	11,900	3,350	62.55	62.55	1.87%	2022-06-30		不适用	否
补充流动资金	否	8,000	5,492.22	5,492.18	5,492.18	99.99%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	54,000	18,892.22	7,880.93	7,880.93	--	--		--	--
超募资金投向										
	否									
用闲置募集资金暂时补充流动资金(如有)	--			9,987.45	9,987.45		--	--	--	--
合计	--	54,000	18,892.22	17,868.38	17,868.38	--	--		--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实	不适用									

施方式调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>在募集资金到位前，本公司利用自筹资金对募集资金项目累计已投入 2388.75 万元，预先支付发行费用 361.67 万元。募集资金到位后，公司于 2021 年 8 月 24 日置换了总部基地建设项目前期投入 62.55 万元，2021 年 8 月 26 日分别置换出、国投·樊魏路酒店室内装修项目设计施（EPC）总承包工程项目前期投入 2,326.20 万元和前期预先支付的发行费用 361.67 万元，上述资金置换合计 2750.42 万元。公司以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的事项已经公司第三届董事会第二十七次会议和第三届监事会第十六次会议审议通过，独立董事与保荐机构已发表明确的同意意见，并经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具容诚专字[2021]518Z0445 号报告进行了专项鉴证，公司资金置换履行了必要的程序，符合《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等有关法律、行政法规及其他规范性文件的规定。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>为提高募集资金的使用效率，降低公司财务费用，2021 年 8 月 18 日召开第三届董事会第二十八次会议和第三届监事会第十七次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 10,050.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自本次董事会审议通过之日起不超过 12 个月。到期之前将上述资金及时归还到募集资金专用账户。公司独立董事对此事项发表了明确的同意意见，保荐机构对此事项无异议。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2021 年 12 月 31 日，募集资金账户余额为 10,280,999.12 元，系募投项目未投入资金以及募集资金利息收入扣减手续费后的结余资金，存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	截至 2021 年 12 月 31 日，公司募集资金使用及披露不存在问题。

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用  不适用

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司发展战略及经营计划

公司将依托控股股东资产规模和体量优势，积极推动资产注入工作。在控股股东的支持下，重新对组织架构及业务布局进行了梳理及优化，谋划打造“3+X”业务平台：

一是在现有主营业务基础上，沿建筑产业链打造建工平台。建筑板块的主营业务将拓展为建筑设计、建筑施工、市政园林、建筑科技、装饰装修等多种类型，充分发挥建筑产业联动效应，依托现有优势资源，大力拓展整合市场优势业务，以创新的运营模式，实现资源共享协同，提升产业合作维度，形成稳定持久的建筑产业体系，进一步夯实公司发展基础。

二是打造新能源科技平台。联合龙头的央企、能源企业开展能源投资；联合著名高校，开展能源研究及能源解决方案的提供；承接新能源基建及城市智慧信息化业务。

三是成立资本平台。作为集团专注于产业投资与资本运营的管理平台，将联合央企、市场知名机构、整合产业投资和招商服务，紧扣国家及省、市产业发展战略，重点关注湾区范围内战略发展的新兴产业、信息科技行业、新能源行业等产业投资机会；为政府及企业提供全方位的产业研究、招商及投后管理等专业服务，打造成为服务政府、服务企业的优质“产投+运营”二合一平台。

此外，在三大平台基础上，公司还将继续整合股东资源，培育城市运营类业务，在商业管理、新零售等领域不断丰富业务内涵，加快培育公司新的利润增长点。

### （二）可能面对的风险

#### 1、宏观经济周期性波动风险

建筑装饰业与经济周期的变化紧密相关，特别是与基础设施投资规模、城市化进程及房地产发展等发展因素高度相关。在国民经济发展的不同时期，国家的宏观经济政策也在不断调整，近年来，我国经济进入新常态，由以往高速增长进入中高速增长期，宏观经济面临一定的周期性波动风险。若经济结构调整中

我国经济增长速度持续放缓，固定资产投资减少影响到对公共建筑装饰服务的需求，可能对公司未来公共建筑装饰业务开拓的产生不利影响。

## 2、房地产行业调控政策变化的风险

住宅装饰行业与房地产行业存在一定的关联性。近些年来，国家出台了多项房地产调控政策，房地产行业面临较大的资金压力和调控风险，行业内部的整合不可避免。公司主要承接高档酒店、办公楼、商业建筑、高端住宅等的装饰设计与施工业务，下游行业需求的波动可能会对公司业务量造成影响，如果未来政府继续出台更严厉的调控政策，使得房地产行业投资及销售持续出现下滑，可能对公司住宅装饰业务的开拓产生不利影响。

## 3、公司业务回款不及预期的风险

受房地产行业宏观调控及疫情的影响，短期内房地产行业仍面临较大的资金压力，民营房地产企业融资情况受到较大影响。受行业经营特点的影响，公司应收账款余额比较大，如果未来宏观经济发生不利变化或者货币资金环境趋紧等因素，则可能导致公司应收账款不能及时回收，将影响公司的资金周转速度和经营活动现金流量，从而对公司的生产经营及业绩水平造成不利影响。

## 4、原材料涨价及人工成本上升带来的经营风险

报告期内，建筑装饰业原材料价格及人工成本上涨趋势明显（需看财报确认是否属实）。如原材料价格及人工成本继续上升，可能会造成公司主营业务成本增加，进而影响公司经营业绩的风险。

## 5、业务扩张带来的管理风险

随着公司对组织架构及业务布局的优化，公司业务和规模将不断扩张，在公司管理模式、人才储备、市场开拓等方面的管理提出了更高要求。

### （三）应对措施

#### 1、持续加强应收账款的收款工作

报告期内，公司已组建了应收专项团队，结合公司法务部及外部合作律师团队，全面梳理存量应收款项及加强收款工作，以不同维度进行分类管理及催收，提高了收款工作的效率与针对性。公司将持续关注和分析宏观经济形势变化，加强对客户的履约能力考查，继续健全应收账款催收制度，并建立严格的管理、控制与考核制度，从合同签订、执行等环节严格把关，做到从源头防范。同时，公司将高度关注政府对房地产行业的调控政策，持续开发和维护大客户，改善市场布局、加速资金回笼，以积极适应新政策的需求。

## 2、提升精细化管理

公司持续加强精细化管理，以科技创新为抓手，通过标准化、信息化、精细化的管理手段，有效化解施工管理、采购管理和人员管理的痛点，降低相关因素带来的经营风险。公司通过搭建三级管控模式，设置集团总公司为一级管理机构、平台公司为二级管理机构、下属公司为业务实施单位，通过搭建起现代化治理体系，进而提升集团的市场化经营能力及整体运作效能。

## 3、提升行业竞争力

面对行业竞争风险加剧的挑战，公司将在市场开拓、项目实施、成本管理方面进一步加大管控力度，并从调整客户类型结构、探索进入上下游产业、加强设计研发、提高工程施工质量以及提升企业综合管控能力等方面进行探索，以提升自身抗风险能力和行业竞争力。同时，积极探索行业新兴领域，借助控股股东的资源和优势，探索新增业务及利润增长点。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年05月12日	约调研平台	其他	其他	通过约调研平台参与2020年年度报告网上说明会的投资者	公司经营情况；未提供资料	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《建艺集团：2021年5月12日投资者关系活动记录表》
2021年11月30日	“全景·路演天下”网站（http://rs.p5w.net/）	其他	其他	通过全景网平台参与2021深圳辖区上市公司投资者网上集体接待日活动的投资者	公司经营情况；未提供资料	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《建艺集团：2021年11月30日投资者关系活动记录表》

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司设立以来，依据《公司法》、《证券法》等相关法律、法规和规范性文件的要求，逐步完善公司法人治理结构，制定了《公司章程》，建立了由公司股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制，为公司高效、稳健经营提供了组织保证。本公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员均根据《公司法》、《公司章程》行使职权和履行义务。

公司根据相关法律、法规及《公司章程》制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、各专门委员会议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等相关制度，为公司法人治理的规范化运行提供了制度保证。本公司董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会三个专门委员会，分别负责公司审计、董事和高级管理人员的提名、甄选、管理和考核等工作，为公司董事会科学决策提供支持。

通过以上对公司组织机构、制度的建立健全，本公司逐步建立、完善符合上市要求、保障公司稳健经营和运行、并使中小股东充分行使权力的公司治理结构。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

#### 1、资产独立

公司具备与生产经营有关的业务资质，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利的所有权或者使用权，具有独立的材料采购和项目承接渠道。

#### 2、人员独立

公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和控股股东及其控制的其他企业之间完全



独立；公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### 3、财务独立

公司已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

### 4、机构独立

公司已建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

### 5、业务独立

公司拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公允的关联交易。

## 三、同业竞争情况

√ 适用 □ 不适用

问题类型	与上市公司的关联关系类型	公司名称	公司性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	控股股东	珠海正方集团有限公司	地方国资委	公司控股股东正方集团旗下的控股子公司广东正方建设集团有限公司及其下属子公司与上市公司旗下控股子公司拥有相似业务。	将符合条件的优质资产、业务优先注入上市公司，若无法注入上市公司的，将通过包括但不限于将产生竞争的资产、业务托管给上市公司等一切有助于解决上述问题的可行、合法方式，使得正方集团及其控制的公司与上市公司及其子公司不构成实质性同业竞争。	正方集团正在梳理广东正方建设集团有限公司及其下属子公司相关情况，逐步将符合条件的优质资产、业务优先注入上市公司。

#### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

##### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	46.47%	2021 年 01 月 11 日	2021 年 01 月 12 日	《2021 年第一次临时股东大会决议公告》(2021-003) 刊登于信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2020 年年度股东大会	年度股东大会	46.85%	2021 年 06 月 25 日	2021 年 06 月 26 日	《2020 年年度股东大会决议公告》(2021-031) 刊登于信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	32.07%	2021 年 11 月 11 日	2021 年 11 月 12 日	《2021 年第二次临时股东大会决议公告》(2021-074) 刊登于信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	3.37%	2021 年 12 月 20 日	2021 年 12 月 21 日	《2021 年第三次临时股东大会决议公告》(2021-099) 刊登于信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2021 年第四次临时股东大会	临时股东大会	27.12%	2021 年 12 月 22 日	2021 年 12 月 23 日	《2021 年第四次临时股东大会决议公告》(2021-101) 刊登于信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
唐亮	董事长	现任	男	37	2021-12-22	2024-12-21	0	0	0	0	0	-
郭伟	副董事长	现任	男	39	2021-12-22	2024-12-21	0	0	0	0	0	-
刘珊	副董事长	现任	女	33	2015-03-23	2024-12-21	3,400,000	0	0	0	3,400,000	-
张有文	董事、总经理	现任	男	42	2021-12-22	2024-12-21	0	0	0	0	0	-
周丹	董事	现任	女	42	2021-12-22	2024-12-21	0	0	0	0	0	-
颜如珍	董事	现任	女	60	2022-03-02	2024-12-21	262,820	0	0	0	262,820	-
刘原	独立董事	现任	男	59	2020-01-21	2024-12-21	0	0	0	0	0	-
顾增才	独立董事	现任	男	59	2021-12-22	2024-12-21	0	0	0	0	0	-
孙伟	独立董事	现任	男	50	2021-12-22	2024-12-21	0	0	0	0	0	-
伍建祥	监事会主席	现任	男	41	2021-12-22	2024-12-21	0	0	0	0	0	-
李学慧	监事	现任	女	41	2022-03-02	2024-12-21	0	0	0	0	0	-
刘浪梅	监事	现任	女	36	2020-01-21	2024-12-21	0	0	0	0	0	-
刘庆云	副总经理	现任	男	48	2014-10-28	2024-12-21	510,000	0	0	0	510,000	-
林卫民	副总经理	现任	男	51	2021-12-22	2024-12-21	0	0	0	0	0	-

高仲华	副总经理 董事会 秘书	现任	男	40	2016 04-01	2024 12-21	0	0	0	0	0	-
高志强	财务 负责人	现任	男	41	2021 12-22	2024 12-21	0	0	0	0	0	-
刘海云	董事	离任	男	64	2012 06-28	2024 12-21	59,950,490	0	14,987,622	0	44,962,868	协议转 让给正 方集团
孙昀	董事 副总 经理	离任	男	41	2012 06-28	2021 02-09	2,542,631	0	144,408	0	2,398,223	个人 原因
葛锐	独立 董事	离任	男	42	2020 01-21	2021 12-21	0	0	0	0	0	-
陈景辉	监事会 主席	离任	男	56	2012 06-28	2021 12-21	500,000	0	0	0	500,000	-
刘国平	监事	离任	男	45	2012 06-28	2021 12-21	24,204	0	0	0	24,204	-
坚彪	监事	离任	男	38	2021 12-22	2024 12-21	0	0	0	0	0	-
阮成楠	副总 经理	离任	男	60	2017 08-28	2021 12-21	0	0	0	0	0	-
李小波	财务 负责人	离任	男	39	2017 08-28	2021 12-21	0	0	0	0	0	-
合计	--	--	--	--	--	--	67,190,145	0	15,132,030	0	52,058,115	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是  否

2021年2月9日，孙昀先生因个人原因辞去董事、副总经理职务，辞职后仍在公司及其控股子公司担任其他职务。

2021年12月21日，颜如珍女士因公司提前换届选举，离任董事、副总经理职务；换届后仍在公司担任其他职务；2022年3月2日，颜如珍女士补选为董事。

2021年12月21日，葛锐先生因公司提前换届选举，离任独立董事职务；换届后不在公司担任任何职务。

2021年12月21日，陈景辉先生因公司提前换届选举，离任监事会主席的职务；换届后仍在公司担任其他职务。

2021年12月21日，刘国平先生因公司提前换届选举，离任监事职务；换届后仍在公司担任其他职务。

2021年12月21日，阮成楠先生因公司提前换届选举，离任副总经理职务；换届后仍在公司担任其他职务。

2021年12月21日，李小波先生因公司提前换届选举，离任财务负责人职务；换届后不在公司担任其他职务。

2022年2月4日，刘海云先生因个人原因辞去董事职务。2022年3月2日，刘海云获聘为荣誉董事长。

2022年2月14日，坚彪先生因个人原因辞去监事职务，辞职后不在公司担任任何职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	期	原因
唐亮	董事长	被选举	2021-12-22	被选举为第四届董事会董事长
郭伟	副董事长	被选举	2021-12-22	被选举为第四届董事会董事，2022年3月2日被选举为第四届董事会副董事长
刘珊	副董事长	被选举	2021-12-22	被选举为第四届董事会副董事长
张有文	董事、总经理	被选举	2021-12-22	被选举为第四届董事会董事、聘任为总经理
周丹	董事	被选举	2021-12-22	被选举为第四届董事会董事
颜如珍	董事、副总经理	离任	2021-12-21	因提前换届选举离任
颜如珍	董事	被选举	2022-03-02	补选董事
顾增才	独立董事	被选举	2021-12-22	被选举为第四届董事会独立董事
孙伟	独立董事	被选举	2021-12-22	被选举为第四届董事会独立董事
伍建祥	监事会主席	被选举	2021-12-22	被选举为第四届监事会监事会主席
坚彪	监事	被选举	2021-12-22	被选举为第四届监事会监事
坚彪	监事	离任	2022-03-01	因个人原因辞职
李学慧	监事	被选举	2022-03-02	补选监事
林卫民	副总经理	聘任	2021-12-22	被聘任为公司副总经理
高志强	财务负责人	聘任	2021-12-22	被聘任为公司财务负责人
刘海云	董事	离任	2022-02-14	因个人原因辞职
孙昀	董事、副总经理	离任	2021-02-09	因个人原因辞职
葛锐	独立董事	离任	2021-12-21	因提前换届选举离任
陈景辉	监事会主席	离任	2021-12-21	因提前换届选举离任
刘国平	监事	离任	2021-12-21	因提前换届选举离任
阮成楠	副总经理	离任	2021-12-21	因提前换届选举离任
李小波	财务负责人	离任	2021-12-21	因提前换届选举离任

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 董事会成员

唐亮先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1984年，本科学历。曾任珠海市香洲正方控股有限公司党委书记、董事长、总经理，珠海市正方创业投资有限公司董事、总经理；自2021年12月22日起任公司董事长。

郭伟先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1982年，本科学历，高级会计师。曾任珠海安生医药有限公司集团财务部经理，珠海市智迪科技股份有限公司财务总监等；自2021年12月22日起任董事，现任公司副董事长。

刘珊女士，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1988年，英国普利茅斯大学工商管理本科学历。2014年进入深圳市建艺装饰集团股份有限公司，现任副董事长。

张有文先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1980年，本科学历，工程师。曾任珠海正方城市建设有限公司副总经理，珠海正方市政园林工程有限公司执行董事等。自2021年12月22日起任公司董事、总经理。

周丹女士，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1979年，大专学历。曾任珠海市香洲正方控股有限公司总经理助理、珠海正方商业运营管理有限公司董事长；自2021年12月22日起任公司董事。

颜如珍女士，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1961年。曾任梅州食品厂财务人员、广东梅州商业局冷冻厂财务人员、深圳市洪涛装饰工程公司财务人员、深圳市赛奥星自行车有限公司董事长。2003年10月进入本公司，现任公司董事。

刘原先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1963年，本科学历，高级工程师，建筑装饰施工与管理专家，装饰品牌建设专家。曾任中国建筑二局二公司技术员、工程师、总工长，中国建筑装饰工程公司技术员、项目经理、项目管理部经理、副总经理、总工程师，曾兼任深圳市建装业集团股份有限公司董事。现任中国建筑装饰协会副秘书长、总工程师、设计委员会秘书长，兼任中装新网科技(北京)有限公司监事会主席。自2020年1月21日起任公司独立董事。

顾增才先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1963年，大专学历，会计师、注册会计师、审计师。1987年2月至1993年10月，历任江苏省盐城市印染厂财务科副科长、科长；1993年10月至1994年9月，历任珠海港股份有限公司（A股上市，股票代码：SZ.000507）审计部负责人、财务部经理；1994年9月至2002年4月，历任珠海华银城市信用社主任、珠海城市商业银行（现更名为珠海华润银行）支行行长、总行行长助理并先后兼任总行计划资金部总经理、财务会计部总经理、政策调研中心主任、信贷管理部总经理；2002年5月至2012年8月，历任珠海九洲控股集团集团公司集团总会计师、副总经理；2002年10月至2012年

8月，兼任珠海控股（香港上市，股票代码：HK.00908）执行董事、董事会副主席；2012年8月至今，担任上海恒富三川股权投资有限公司董事长，2016年6月起担任雅高控股有限公司（香港上市公司，股票代码：HK.03313）独立非执行董事；2021年6月起担任协鑫集成科技股份有限公司（002506）独立董事。自2021年12月22日起任公司独立董事。

孙伟先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1972年，中山大学计算机软件与理论专业，博士学位。曾任职于江苏省连云港市物资局，现任中山大学电子与信息工程学院教授，自2021年12月22日起任公司独立董事。

### 监事会成员

伍建祥先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1980年，本科学历，法律职业资格。曾任广东南方宝塔投资控股有限公司法律顾问、总裁助理、法务部总经理，广东朗乾律师事务所律师。自2021年12月22日起任公司监事会主席。

李学慧女士，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1980年，本科学历。曾任惠州市太东实业投资有限公司审计副总监，珠海正方集团有限公司审计部纪检审计组组长；自2021年12月22日起任公司审计部负责人，自2022年3月2日补选为公司监事。

刘浪梅女士，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1985年，本科学历。曾就职于深圳马洪会计师事务所。2011年2月进入本公司，现任财务管理中心会计核算部总监、公司监事。

### 高级管理人员

张有文先生，详见“董事会成员”

刘庆云先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1974年，大专学历。曾任深圳市洪涛装饰工程公司项目负责人、深圳市深装总装饰工程工业总公司项目经理。2003年进入本公司，历任北京业务负责人、工程总监、常务副总经理。现任公司副总经理。

林卫民先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1970年，大专学历。曾任珠海市香洲正方控股有限公司总经理助理兼董事会秘书，珠海市农业投资控股集团有限公司战略投资部副经理，珠海市粮食集团有限公司常务副总经理；现任公司副总经理。

高仲华先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1981年，本科学历，注册会计师。曾先后担任普华永道中天会计师事务所审计部高级审计员、西南证券股份有限公司投资银行事业部高级经理、长城证券

股份有限公司投资银行事业部执行董事。2016年进入公司，现任公司副总经理、董事会秘书。

高志强先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1980年，本科学历。曾任雅居乐建设集团有限公司财务总监，雅居乐振中建设集团有限公司财务总监，珠海正方集团有限公司（城市建设平台）财务管理中心总经理；现任公司财务负责人。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
唐亮	珠海正方集团有限公司	党委书记、董事长、总经理	2020-06-22		是
郭伟	珠海正方集团有限公司	总经理助理	2020-11-02		是
周丹	珠海正方集团有限公司	总经理助理	2021-06-01		否
伍建祥	珠海正方集团有限公司	职工监事、法务风控总监、公司律师	2019-10-21		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
唐亮	珠海正高开发建设有限公司	董事长	2021-04-25		否
唐亮	东信和平科技股份有限公司	董事	2019-05-10		否
郭伟	珠海正方产业投资服务有限公司	董事长	2021-09-27		否
郭伟	珠海正方商贸有限公司	执行董事	2021-08-13	2022-02-22	否
郭伟	珠海正方金融投资有限公司	执行董事、经理	2019-04-11		否
郭伟	珠海正方投资管理有限公司	执行董事	2021-03-10		否
郭伟	珠海普天和平电信工业有限公司	董事	2021-05-26		否
郭伟	珠海国家医药管理局药物固体制剂研究生产工程中心有限公司	董事	2021-06-25		否
郭伟	珠海经济特区尔康药业有限公司	董事	2021-06-28		否
郭伟	东信和平科技股份有限公司	监事	2021-05-14		否
刘珊	深圳市建艺投资控股有限公司	董事	2016-08-16		否
刘珊	福安仓储（深圳）有限公司	监事	2016-07-04		否



刘珊	深圳前海建艺资本有限公司	监事	2021-08-08		否
刘珊	深圳市乐辰网络通讯有限公司	执行董事、总经理	2020-08-07		否
刘珊	广东建艺筑工有限公司	执行董事、经理	2020-04-22		否
张有文	广东正方建设集团有限公司	董事长	2021-06-	2021-12	否
张有文	广东南粤建筑工程有限公司	董事长、总经理	2020-03-16	2021-12-01	是
张有文	珠海正方劳务有限公司	执行董事、经理	2021-09-30	2021-12-14	否
周丹	珠海正方现代服务产业投资有限公司	经理	2019-01-03	2021-11-17	-是
周丹	珠海正方康养产业有限公司	执行董事	2020-10-14		否
周丹	珠海经济特区科隆实业集团有限公司	董事长	2020-09-09		否
周丹	珠海正方城市空间服务有限公司	执行董事,经理	2020-03-30		否
周丹	珠海正方酒店管理有限公司	执行董事,经理	2021-07-14		否
周丹	珠海正方商业运营管理有限公司	董事长、经理	2021-09-30		是
周丹	珠海经济特区拱北农工商有限公司	董事长、经理	2019-02-22		否
颜如珍	深圳市三汇建筑材料有限公司	执行董事	2011-09-16		否
颜如珍	福安仓储（深圳）有限公司	董事	2016-07-04		否
颜如珍	深圳前海建艺资本有限公司	董事	2016-08-08		否
颜如珍	深圳市建艺投资控股有限公司	董事	2016-08-16		否
颜如珍	梅州市富达房地产开发有限公司	执行董事、经理	2004-12-07		否
颜如珍	济南大众兴和置业有限公司	监事	2002-09-10		否
颜如珍	广东森晒湖庄园置业有限公司	经理	2016-12-13		否
颜如珍	深圳市乐辰网络通讯有限公司	监事	2020-08-07		否
刘原	中国建筑装饰协会	副秘书长、总工程师、设计委员会秘书长	2009-02-01		否
刘原	中装新网科技（北京）有限公司	监事会主席	2016-01-28		否
顾增才	上海恒富三川股权投资有限公司	董事长	2012-07-09		是
顾增才	雅高控股有限公司	非执行董事	2016-06-08		是
顾增才	协鑫集成科技股份有限公司	独立董事	2021-06-18		是
孙伟	中山大学	教授	2004-07-01		是
伍建祥	广东南方宝塔投资控股有限公司	董事	2018-08-21		否
伍建祥	珠海宝塔油气销售有限公司	董事	2018-06-20		否
刘庆云	建艺集团香港有限公司	董事	2018-11-02		否
刘庆云	深圳市建艺装饰集团（澳门）有限公司	总经理	2020-09-24		否
刘庆云	SHENZHEN JIANYI DECORATION (MALAYSIA) SDN. BHD.	董事	2014-12-10		否

刘庆云	深圳市建艺投资控股有限公司	董事	2016-08-16		否
高仲华	福安仓储（深圳）有限公司	董事	2016-07-04		否
高仲华	深圳前海建艺资本有限公司	董事	2016-08-08		否
高仲华	浙江陆特能源科技股份有限公司	董事	2017-01-18		否
高仲华	深圳市建艺投资控股有限公司	董事	2016-08-16		否
高仲华	广州创智海蓝文化传播有限公司	执行董事兼经理	2020-08-04		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司按照《公司章程》及公司薪酬政策等规定，确定董事、监事、高级管理人员的报酬。董事和监事的报酬由股东大会确定，其中在公司担任具体职务的董事、监事，根据公司相关薪酬制度以其具体职务领取报酬，不再领取董事、监事津贴；高级管理人员由董事会薪酬与考核委员会根据年度绩效进行考核确定其年度薪酬，提交董事会审议。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
唐亮	董事长	男	37	现任	0	是
郭伟	副董事长	男	39	现任	0	是
刘珊	副董事长	女	33	现任	56	否
张有文	董事、总经理	男	42	现任	0	否
周丹	董事	女	42	现任	0	是
颜如珍	董事	女	60	现任	84.74	否
刘原	独立董事	男	59	现任	6	否
顾增才	独立董事	男	59	现任	0	否
孙伟	独立董事	男	50	现任	0	否
伍建祥	监事会主席	男	41	现任	0	是

李学慧	监事	女	41	现任	0	否
刘浪梅	监事	女	36	现任	25.24	否
刘庆云	副总经理	男	48	现任	89.6	否
林卫民	副总经理	男	48	现任	0	否
高仲华	副总经理、 董事会秘书	男	40	现任	66.41	否
高志强	财务负责人	男	41	现任	0	否
刘海云	董事	男	64	离任	113.42	否
孙昀	董事、副总经理	男	41	离任	92.96	否
葛锐	独立董事	男	42	离任	3	否
陈景辉	监事会主席	男	56	离任	56.77	否
坚彪	监事	男	38	离任	0	是
刘国平	监事	男	45	离任	35.65	否
阮成楠	副总经理	男	60	离任	68.08	否
李小波	财务负责人	男	39	离任	65.87	否
合计	--	--	--	--	763.74	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届董事会第二十一次会议	2021-02-07	2021-02-08	《第三届董事会第二十一次会议决议公告》详见《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
第三届董事会第二十二次会议决议	2021-02-23	2021-02-24	《第三届董事会第二十二次会议决议公告》详见《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
第三届董事会第二十三次会议决议	2021-03-25	2021-03-26	《第三届董事会第二十三次会议决议公告》详见《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
第三届董事会第二十四次会议决议	2021-04-27	2021-04-28	《第三届董事会第二十四次会议决议公告》详见《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
第三届董事会第二十五次会议决议	2021-04-29	2021-04-30	审议通过《公司 2021 年第一季度报告》全文及正文
第三届董事会第二十六次会议决议	2021-06-04	2021-06-05	《第三届董事会第二十六次会议决议公告》详见《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》

			和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
第三届董事会第二十七次会议决议	2021-08-17	2021-08-19	《第三届董事会第二十七次会议决议公告》详见《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
第三届董事会第二十八次会议决议	2021-08-18	2021-08-20	《第三届董事会第二十八次会议决议公告》详见《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
第三届董事会第二十九次会议决议	2021-08-27	2021-08-28	审议通过《公司 2021 年半年度报告》及报告摘要
第三届董事会第三十次会议决议	2021-08-30	2021-09-01	《第三届董事会第三十次会议决议公告》详见《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
第三届董事会第三十一次会议决议	2021-10-20	2021-10-21	《第三届董事会第三十一次会议决议公告》详见《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
第三届董事会第三十二次会议决议	2021-10-26	2021-10-27	《第三届董事会第三十二次会议决议公告》详见《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
第三届董事会第三十三次会议决议	2021-10-28	2021-10-30	《第三届董事会第三十三次会议决议公告》详见《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
第三届董事会第三十四次会议决议	2021-11-09	2021-11-11	《第三届董事会第三十四次会议决议公告》详见《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
第三届董事会第三十五次会议决议	2021-12-02	2021-12-04	《第三届董事会第三十五次会议决议公告》详见《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
第三届董事会第三十六次会议决议	2021-12-06	2021-12-07	《第三届董事会第三十六次会议决议公告》详见《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
第三届董事会第三十七次会议决议	2021-12-16	2021-12-17	《第三届董事会第三十七次会议决议公告》详见《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
第四届董事会第一次会议决议	2021-12-22	2021-12-23	《第四届董事会第一次会议决议公告》详见《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况

董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
唐亮	1	1	0	0	0	否	1
郭伟	1	1	0	0	0	否	1
刘珊	18	18	0	0	0	否	5
张有文	1	1	0	0	0	否	1
周丹	1	1	0	0	0	否	1
颜如珍	17	17	0	0	0	否	5
刘原	18	1	17	0	0	否	5
顾增才	1	0	1	0	0	否	1
孙伟	1	1		0	0	否	1
刘海云（离任）	17	17	0	0	0	否	5
孙昀（离任）	1	1	0	0	0	否	1
葛锐（离任）	17	5	12	0	0	否	5

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

### 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第三届董事会审计委员	刘原、葛锐、	6	2021-01-22	审议通过：1、《审计监察部 2021 年度审计工作计划》；2、《审计监察部 2020 年度审计工作总结》。			

会	颜如珍		2021-04-16	审议通过：1、《公司 2020 年年度审计报告》；2、《公司 2020 年度内部控制自我评价报告》；3、《公司 2020 年度募集资金专项审计报告》；4、《公司 2020 年第四季度关联资金往来查阅情况报告》。			
			2021-04-27	审议通过：1、《公司 2021 年第一季度报告》；2、《公司 2021 年第一季度募集资金专项审计报告》；3、《公司 2021 年第一季度关联资金往来查阅情况报告》			
			2021-08-27	1、《公司 2021 年半年度报告》；2、《公司 2021 年半年度募集资金专项审计报告》；3、《公司 2021 年第二季度关联资金往来查阅情况报告》			
			2021-10-20	审议通过《公司 2021 年第三季度报告》			
			2021-12-02	审议通过《关于续聘公司 2021 年度审计机构的议案》			
第三届董事会薪酬与考核委员会	刘原、葛锐	1	2021-04-16	审议通过《关于公司董事、高级管理人员 2020 年度薪酬总额的议案》			

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	327
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	26
报告期末在职员工的数量合计（人）	353
当期领取薪酬员工总人数（人）	353
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	11

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
销售人员	34
技术人员	26
财务人员	25
行政人员	55
设计人员	51
工程人员	162
合计	353
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	166
大专	144
大专以下	43
合计	353

## 2、薪酬政策

公司根据企业经营战略目标，结合行业薪酬水平，建立了完善的薪酬管理制度和公平公正、富有竞争力的薪酬体系，通过以岗位价值、综合能力及业绩贡献为导向的绩效考核政策，激励、促进员工将个人目标与企业目标达成统一，实现双赢。同时依据市场行情，结合国家相关法律法规，为员工提供包括“五险一金”等较为健全的福利保障。此外，公司根据企业战略目标的实现及市场对标，对公司薪酬绩效体系不断优化，适时调整公司员工薪资水平，以实现薪酬战略对员工的有效激励及对人才的吸引，共同致力于公司的可持续发展。

## 3、培训计划

公司建立有完善的培训体系，坚持人才发展的战略，以人为本，积极激发、挖掘员工潜力，推动企业内外双循环。紧跟集团战略及业务发展需求，不断丰富培训内容、创新培训方式、拓宽培训渠道，针对不同层级人员组织更多系统性、专业性培训，定期组织公司各中心及各部门员工积极参加管理类、技能类、资格类、工程类、法务类等各形式的培训，积极参加政府、协会、行业、培训机构等组织的各类培训交流活动，建设一支学习型、实干型、创新型的精英员工队伍，提高各层级人员专业技能、管理能力和综合素质。积极推进内训师队伍建设，加强企业业务与管理模式传承，为集团转型升级及可持续发展提供更多支持。

#### 4、劳务外包情况

适用  不适用

#### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，公司利润分配政策符合《公司章程》对分红标准、比例的规定，审议程序及信息披露合法合规。独立董事对利润分配方案独立、公正发表意见，充分保护中小投资者的合法权益。公司利润分配政策具连续性和稳定性。

2021年6月25日，公司召开2020年年度股东大会，审议通过《关于2020年度利润分配预案的议案》，鉴于2020年度建艺集团母公司实现的可供分配利润为负，为保障公司正常生产经营和持续平稳发展，公司2020年度不派发现金红利，不送红股，也不进行公积金转增股本。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。



## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司根据《公司法》《证券法》《企业内部控制基本规范》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规，建立健全和有效实施内部控制，合理保证了经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果。公司及时修订、补充和完善日常经营管理规定，加强相关培训与宣贯力度，内控运行机制有效，保障了公司及全体股东的利益，为公司健康发展奠定了良好的制度基础。具体内容详见 2022 年 4 月 30 日公司刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《公司 2021 年度内部控制自我评价报告》及《关于公司内部控制的鉴证报告》。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《深圳市建艺装饰集团股份有限公司 2021 年度内部控制自我评价报告》详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	93.94%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	99.94%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标注	1、重大缺陷包括： （1）董事、监事和高级管理人员舞弊； （2）企业更正已公布的财务报告； （3）注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该	出现以下情形的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷： 1、严重违犯国家法律、法规或规范性文件；

	<p>错报；</p> <p>(4) 企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>2、重要缺陷包括： 单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。</p> <p>3、一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>2、重大决策程序不科学；</p> <p>3、制度缺失可能导致系统性失效；</p> <p>4、重大或重要缺陷不能得到整改；</p> <p>5、高级管理人员或核心技术人员纷纷流失；</p> <p>6、主流媒体负面新闻频现；</p> <p>7、其他对公司影响重大的情形。</p>
定量标注	<p>定量标准以利润总额、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致的损失与利润相关的，以利润总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务错报金额小于/等于利润总额的 2%，则认定为一般缺陷；如果超过利润总额的 2%但小于 5%，则为重要缺陷；如果超过利润总额的 5%，则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产、负债管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于/等于资产总额的 2%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 2%但小于 5%，认定为重要缺陷；如果超过资产总额的 5%，则认定为重大缺陷。</p>	<p>定量标准以利润总额、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致的损失与利润表相关的，以利润总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务错报金额小于/等于利润总额的 2%，则认定为一般缺陷；如果超过利润总额的 2%但小于 5%，则为重要缺陷；如果超过利润总额的 5%，则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产、负债管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于/等于资产总额的 2%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 2%但小于 5%，认定为重要缺陷；如果超过资产总额的 5%，则认定为重大缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，建艺集团公司于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 04 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	《内部控制鉴证报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见

非财务报告是否存在重大缺陷	否
---------------	---

注：披露索引可以披露公告的编号、公告名称、公告披露的网站名称。

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据监管部门的要求，公司对2018年至2020年的公司治理开展了专项自查活动，对照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规、规范性文件及《公司章程》等制度，对多方面进行了逐项自查。在本次上市公司治理专项自查过程中，未发现公司存在重大问题。截至本报告期末，不存在尚未整改的情形。公司将不断完善法人治理结构，依法规范“三会”运作，继续规范关联交易，加强内控体系建设，不断提升信息披露水平，维护公司及股东的合法利益。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
深圳市建艺装饰集团股份有限公司	在北京市朝阳区麦子店街 58 号承包的北京中缘酒店装修工程在切割作业过程中粉尘直排，向大气排放粉尘、有毒有害气体或者恶臭气体，未安装净化装置或者采取其他措施防止污染周边环境。	涉嫌违反《北京市大气污染防治条例》第六十条	罚款人民币 2 万元	对公司生产经营没有重大影响	公司接到整改通知后，立即召开专题会议，按照环境保护防治要求立即进行整改，具体整改措施如下：1、木材加工在指定房间内部，采取措施防尘防噪音；2、专人对场地洒水清洗，避免粉尘堆积、扬尘；3、对运输车辆轮胎清洗，避免带出粉尘；4、对运输车辆严密覆盖，避免遗洒；5、垃圾装袋密闭处理。现已整改完毕。

参照重点排污单位披露的其他环境信息

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 二、社会责任情况

多年来，公司一直坚持“以德为先、诚信为本、构筑精品项目为目标”的企业宗旨，在企业发展的同时，认真积极地履行社会责任，积极参与“爱心扶贫”、“捐资助教”、“文化保护”等社会公益事业。2021 年上半年，公司通过深圳市红荔慈善基金会捐赠金额 18 万元。2018 年至本报告期末，公司累计对外捐赠金额达 1,174.28 万元。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内公司暂未开展巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	刘海云	业绩承诺及补偿安排	<p>刘海云先生就上市公司业绩的相关承诺及业绩奖励：为保障上市公司装饰施工等现有主营业务经营业绩的稳定性，乙方就上市公司 2022-2024 年业绩出具如下承诺：上市公司装饰施工等现有主营业务在 2022-2024 年累计实现的净利润额不低于人民币 6,000 万元。若上市公司装饰施工等现有主营业务 2022-2024 年累计实际实现的净利润额低于上述承诺净利润额，相应差额由乙方在上市公司 2024 年度审计报告出具之日起 30 个工作日内向上市公司以现金方式补足。若上市公司装饰施工等现有主营业务 2022-2024 年累计实现的净利润额超过人民币 6,000 万元，则在已完成证券服务业务备案的会计师事务所对上市公司进行并完成 2024 年的年度审计后，甲方支持上市公司在履行完毕相关审议流程后以现金方式对上市公司现有业务核心管理成员进行奖励（具体奖励分配办法由乙方自行确定），其中：若上市公司装饰施工等现有主营业务累计实际实现净利润额超过人民币 6,000 万元但低于人民币 12,000 万元，奖励金额=30% *（累计实际实现净利润额-6,000 万元）；若上市公司装饰施工等现有主营业务累计实际实现净利润额不低于人民币 12,000 万元，奖励金额=1,800 万元+50% *（累计实际实现净利润额-12,000 万元）。上述奖励金额的实际发放日应不早于上市公司 2025 年度审计报告出具之日。</p>	2021-12-20	2022 年至 2024 年	正常履行中

	刘海云	其他承诺	<p>本人刘海云与珠海市正方集团有限公司（以下简称“正方集团”）于 2021 年 12 月 2 日在珠海市签署了《战略合作协议》。为达成《战略合作协议》所约定的事项及目标，本人现就本人于本承诺函签署之日直接及间接持有上市公司的 45,015,568 股股份（以下简称“标的股份”）在本承诺函有效期内放弃行使标的股份表决权事宜，本人不可撤销地承诺如下：（1）召集、召开建艺集团的股东大会会议的权利；（2）对所有依据相关法律法规、公司章程需要股东大会讨论、决议的事项行使表决权（但本人有权出席该等股东大会）；（3）在表决权放弃期限内，本人不再以股东身份行使持有上市公司股份对应的表决权，不得再委托第三方行使股份表决权，不得撤销或单方解除上述表决权的放弃。（4）因建艺集团配股、送股、公积金转增、拆股等情形导致标的股份总数发生变化的，本承诺函项下放弃表决权的标的股份数量应相应调整。2、本承诺函生效条件，本承诺函在下列条件全部满足时生效：（1）承诺人已签署本承诺函；（2）正方集团与上市公司及本人签署的《战略合作协议》亦已生效。3、本承诺函有效期，本承诺函的有效期自本承诺函生效之日起，至以下孰晚者为止：（1）本承诺函生效之日后届满 36 个月之日；（2）本承诺函生效之日后，正方集团直接和间接所持上市公司股份份额合计超过承诺人所持股份份额 5% 以上。4、为保障正方集团能够取得建艺集团之控制权，本人确认并承诺：（1）建艺集团董事会进行相应改组，正方集团所提名的人员当选董事且提名并当选的董事应在建艺集团董事会席位中占多数；（2）促使和推动对董事会各专门委员会进行换届/改选。（3）本人在本承诺函有效期内不会单独或共同谋求建艺集团控股权或实质控制权。5、在本承诺函有效期内，经正方集团书面同意，本人放弃表决权对应的股份向正方集团或其他方转让或处置后，所转让或处置的股份所对应的表决权自动恢复。</p>	2021-12-20	2024-12-19	正常履行中
--	-----	------	--	------------	------------	-------

	刘海云	其他承诺	刘海云先生在《战略合作协议》中应收款项回收的相关承诺：上市公司截至 2020 年 12 月 31 日的所有客户应收款项净额合计数（即所有客户应收账款、应收票据及其他应收款扣除坏账计提金额的合计数）应在其 2025 年度审计报告出具日前收回 100%，若逾期未能收回，则刘海云先生应在上述年度审计报告出具之日起 30 个工作日内，按照实际已收回的金额与上述应收款项净额合计数 100% 的差额承担坏账损失并以现金方式支付给上市公司。若在上市公司 2029 年度审计报告出具日前，上述逾期的应收款项被收回，则按照收回情况，上市公司将上述补偿款返还给刘海云先生；若截至上市公司 2029 年度审计报告出具日，上述逾期的应收款项仍未被收回，则上述补偿款不再返还。为确保其对于上述应收款项回收承诺的履约能力，刘海云先生承诺珠海正方集团有限公司	2021-12-20	2029 年审计报告出具日	正常履行中
	刘海云	其他承诺	刘海云先生在《战略合作协议》中承诺，自 2021 年 1 月 1 日至上市公司董事会及监事会改选完毕的期间内，对于上市公司因与该期间内新发生业务相关联的诉讼而遭受或可预见的累计损失金额超过 800 万元以上的部分，刘海云先生承担向上市公司的赔偿责任。	2021-12-20	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	珠海正方集团有限公司	股份限售承诺	基于对深圳市建艺装饰集团股份有限公司（以下简称“建艺集团”）未来稳定发展前景的信心和对建艺集团价值的高度认可，为支持建艺集团实现未来业务拓展战略，增强投资者信心，珠海正方集团有限公司承诺自愿将持有的非公开发行认购的 21,583,514 股建艺集团股票，自原限售届满日起延长限售期 12 个月至 2023 年 2 月 18 日，承诺期间上述股份因资本公积转增、派送股票红利等新增的股份亦将遵守上述承诺。若违反上述承诺，珠海正方集团有限公司将依法承担由此产生的法律责任。	2022-02-18	2023-2-18	正常履行中



珠海正方集团有限公司	股份限售承诺	本公司作为合格投资者参与本次深圳市建艺装饰集团股份有限公司非公开发行股票，认购 21,583,514 股建艺集团的股票并已签署认购合同，根据《上市公司证券发行管理办法》等有关法规规定，本公司在本次非公开发行过程中认购的建艺集团股票自本次非公开发行股票上市之日起 6 个月内不予转让。	2021-08-18	2022-2-17	已履行完毕
深圳市建艺装饰集团股份有限公司	股份回购承诺	"经 2014 年第一次临时股东大会审议通过，公司承诺：“如果本公司首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股。公司将在中国证监会认定有关违法事实的当日进行公告，并在 5 个交易日内根据相关法律、法规及公司章程的规定召开董事会并发出召开临时股东大会通知，在股东大会审议通过并经相关主管部门批准后启动股份回购措施。公司承诺股份回购价格为不低于首次公开发行股票的发行价格。公司上市后若发生除权除息事项的，上述回购价格及回购股份数量将做相应调整。	2014-03-27	长期	正常履行中
深圳市建艺装饰集团股份有限公司、刘海云、颜如珍、孙昀、刘珊、刘晓一、丘运良、陈景辉、杨广生、刘国平、田力、刘庆云、温良茂	其他承诺	经 2014 年第一次临时股东大会审议通过，公司承诺：“如果本公司首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股。公司将在中国证监会认定有关违法事实的当日进行公告，并在 5 个交易日内根据相关法律、法规及公司章程的规定召开董事会并发出召开临时股东大会通知，在股东大会审议通过并经相关主管部门批准后启动股份回购措施。公司承诺股份回购价格为不低于首次公开发行股票的发行价格。公司上市后若发生除权除息事项的，上述回购价格及回购股份数量将做相应调整。如果本公司首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。公司	2014-03-27	长期	正常履行中

			<p>将在该等违法事实被有权机关认定后，本着切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，采取各种有效方式，积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。若本公司违反上述承诺，则将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述赔偿措施向股东和社会公众投资者道歉，并按有权机关认定的实际损失向投资者进行赔偿。”公司控股股东、实际控制人刘海云承诺：“如果公司首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在该项事实经有权机关生效法律文件确认后 30 日内，本人将依法购回首次公开发行时转让的限售股份。股份回购价格不低于首次公开发行股票的发行价格（上市后发生除权除息事项的，上述回购价格及回购股份数量将做相应调整）。如果发行人首次公开发行股票并上市招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。上述承诺不因本人控股股东、实际控制人地位的变化，或职务变更、离职等因素影响而终止。”公司全体董事、监事、高级管理人员承诺：“若公司首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。上述承诺不因本人职务变更、离职等因素影响而终止。”</p>			
刘海云	股份减持承诺	<p>公司控股股东、实际控制人刘海云承诺：股份锁定期满后两年内，本人减持的股份数不超过期满前直接持有的股份数的 10%，且减持的价格不低于公司股票发行价。本人减持股票时将严格遵守证券交易所的相关规定，并将提前三个交易日通知公司予以公告。上述承诺不因本人控股股东、实际控制人地位的变化而终止。本人若违反上述承诺减持股票的，因上述减持行为所得的收益归公司所有。</p>	2014-03-27	长期	正常履行中	

刘海云、颜如珍、孙昀、刘珊、陈景辉、杨广生、刘国平、田力、刘庆云、温良茂	股份减持承诺	本公司董事、监事、高级管理人员刘海云、颜如珍、孙昀、刘珊、陈景辉、杨广生、刘国平、田力、刘庆云、温良茂承诺：在担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让公司股份不超过本人所持有股份总数的 25%；在离职后半年内不转让本人所持有的公司股份；申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司的股票数量占本人所持有股份总数的比例不超过 50%。发行人首次公开发行股票并上市后本人所持有的股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；发行人上市后 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月。上述承诺不因本人职务变更、离职等因素的影响而终止。本人若违反上述承诺减持股票的，因上述减持行为所得的收益归上市公司所有。	2013-04-17	2016-3-11 至 2021-3-10	履行完毕
孙昀	股份减持承诺	公司持股 5% 以上股东孙昀减持意向承诺如下：在股份锁定期满后两年内，本人减持的价格不低于公司股票发行价。本人减持股票时将严格遵守证券交易所的相关规定，并将提前三个交易日通知公司予以公告。本人若违反上述承诺减持股票的，因上述减持行为所得的收益归公司所有。	2015-03-31	长期	正常履行中
阎永平	股份减持承诺	公司持股 5% 以上股东阎永平减持意向承诺如下：在限售期满后一年内，本人将根据本人的财务状况和资金需求情况，减持股份的数量不超过深圳市建艺装饰集团股份有限公司上市前本人已持有股份数的 70%；在限售期满后两年内，减持股份的数量合计不超过深圳市建艺装饰集团股份有限公司上市前本人已持有股份数的 95%。上述股份减持的价格不低于股票发行价格（如遇股票除权除息，则按照规定做相应处理）。本人将严格遵守证券交易所的相关规定减持股票，并将提前三个交易日通知上市公司予以公告。若本人未按照上述承诺履行，上述股份转让所得的收益归上市公司所有，本人将在 3 个工作日内将上述股份转让的收益支付到公司	2014-03-05	长期	正常履行中

			指定的账户。			
刘海云、颜如珍、孙昀、刘珊、刘晓一、丘运良、陈景辉、杨广生、刘国平、田力、刘庆云、温良茂	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	控股股东、实际控制人刘海云关于避免同业竞争的承诺：“本人及本人关系密切的家庭成员将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何与建艺装饰构成竞争的任何业务或活动。”本公司控股股东、实际控制人刘海云，全体董事、监事和高级管理人员关于规范和减少与深圳市建艺装饰集团股份有限公司关联交易的承诺：“在本人作为建艺装饰股东期间以及本人在建艺装饰任职期间和离任后十二个月内，本人及本人控制的下属企业或公司将尽量避免与建艺装饰发生关联交易，如与建艺装饰发生不可避免的关联交易，本人及本人控制的下属企业或公司将严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律法规、《深圳市建艺装饰集团股份有限公司公司章程》和《深圳市建艺装饰集团股份有限公司关联交易管理制度》的规定履行有关程序、规范关联交易行为，严格履行回避表决的义务，并按有关规定及时履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害建艺装饰及其他股东的合法权益”；控股股东、实际控制人刘海云还向公司出具了《关于不占用深圳市建艺装饰集团股份有限公司资金的承诺函》：承诺不以任何方式占用或使用本公司的资产和资源，不以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害建艺装饰及其他股东利益的行为。	2013-04-17	长期	正常履行中	
承诺是否按时履行			是			
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划			不适用			

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用  不适用

财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会【2018】35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	125
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	胡乃鹏、宣德忠
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	胡乃鹏（3 年）、宣德忠（1 年）

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理结 果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
公司起诉镇江协信 房地产开发有限公 司建设工程纠纷	1,878.23	否	工程造价 鉴定阶段	无	无		不适用
公司起诉哈尔滨时 代置业房屋开发有 限公司建设工程纠 纷	3,088.06	否	一审裁判	判令时代置业支付 拖欠建艺集团的工 程款 8,698,756.9。	建艺集团申 请上诉,待通 知开庭。	2020 08-25	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《关于诉讼事项的 公告》(公告编号: 2020-081)、《关于诉讼进 展的公告》(公告编号: 2021-002)

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、重大关联交易

## 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
广东南粤建筑工程有限公司(前称“广东南粤正方建设有限公司”)	控股股东珠海正方集团有限公司的关联方	向关联方提供劳务、服务或产品等	南屏科技园邻里中心及人才公寓项目-改造工程精装修(一标段)	招投标定价、市场同类产品或服务的价格	市场价	1,201	0.62%	1,283.36	否	现金转账	市场定价	2021-09-01	2021-9-1 披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于签订装饰装修施工合同暨日常关联交易的公告》
广东南粤建筑工程有限公司	控股股东珠海正方集团有限公司的关联方	向关联方提供劳务、服务或产品等	香洲区社会福利中心项目-室外装饰工程专业承包施工合同	招投标定价、市场同类产品或服务的价格	市场价	0	0.00%	630.91	否	现金转账	市场定价	2021-10-27	2021-10-27 披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于预计日常关联交易的公告》
广东南粤建筑工程有限公司	控股股东珠海正方集团有限公司的关联方	向关联方提供劳务、服务或产品等	香洲区社会福利中心项目-精装修工程专业	招投标定价、市场同类产品或服务的价格	市场价	0	0.00%	8,062.46	否	现金转账	市场定价	2021-10-27	同上

			分包施工合同										
广东南粤建筑工程有限公司	控股股东珠海正方集团有限公司的关联方	向关联方提供劳务、服务或产品等	香山迎宾馆项目施工总承包-装饰装修专业分包工程施工合同	招投标定价、市场同类产品或服务的价格	市场价 0	0	0.00%	15,932.4	否	现金转账	市场定价	2021 10-27	同上
广东南粤建筑工程有限公司	控股股东珠海正方集团有限公司的关联方	向关联方提供劳务、服务或产品等	香山迎宾馆项目施工总承包-幕墙专业分包工程	招投标定价、市场同类产品或服务的价格	市场价	0	0.00%	5,322.5	否	现金转账	市场定价	2021 10-27	同上
广东南粤建筑工程有限公司	控股股东珠海正方集团有限公司的关联方	向关联方提供劳务、服务或产品等	香洲区文化中心项目-幕墙专业分包工程	招投标定价、市场同类产品或服务的价格	市场价	0	0.00%	3,370.23	否	现金转账	市场定价	2021 10-27	同上
广东南粤建筑工程有限公司	控股股东珠海正方集团有限公司的关联方	向关联方提供劳务、服务或产品等	香洲区文化中心项目-装饰装修专业分包工程	招投标定价、市场同类产品或服务的价格	市场价	0	0.00%	5,473.05	否	现金转账	市场定价	2021 10-27	同上
广东南粤建筑工程有限公司	控股股东珠海正方集团有限公司的关联方	向关联方提供劳务、服务或产品等	香洲科技创新中心项目 S2 地块施工总承包-精装修专业分包工程	招投标定价、市场同类产品或服务的价格	市场价	0	0.00%	2,400.42	否	现金转账	市场定价	2021 10-27	同上
广东南粤建筑工程有限公司	控股股东珠海	向关联方提供	香洲科技创新	招投标定价、	市场价	0	0.00%	1,917.15	否	现金转账	市场定价	2021 10-27	同上



有限公司	正方集团有限公司的关联方	劳务、服务或产品等	中心(五期)施工总承包工程-幕墙专业分包工程	市场同类产品或服务的价格									
广东南粤建筑工程有限公司	控股股东珠海正方集团有限公司的关联方	向关联方提供劳务、服务或产品等	香洲科技创新中心项目(四期)-装饰装修工程	招标投标定价、市场同类产品或服务的价格	市场价	0	0.00%	4,828	否	现金转账	市场定价	2021 10-27	同上
广东南粤建筑工程有限公司	控股股东珠海正方集团有限公司的关联方	向关联方提供劳务、服务或产品等	香洲创港智慧产业园-幕墙分包施工合同	招标投标定价、市场同类产品或服务的价格	市场价	0	0.00%	1,539.95	否	现金转账	市场定价	2021 10-27	同上
广东南粤建筑工程有限公司	控股股东珠海正方集团有限公司的关联方	向关联方提供劳务、服务或产品等	南屏果场搬迁用地项目-公区、户内精装工程	招标投标定价、市场同类产品或服务的价格	市场价	596.7	0.31%	5,687.65	否	现金转账	市场定价	2021 10-27	同上
广东南粤建筑工程有限公司	控股股东珠海正方集团有限公司的关联方	向关联方提供劳务、服务或产品等	香洲科技创新中心项目(四期)-幕墙工程专业分包施工合同	招标投标定价、市场同类产品或服务的价格	市场价	433.84	0.22%	4,728.89	否	现金转账	市场定价		同上
珠海正方房地产开发有限公司	控股股东珠海正方集团有限公司的关联方	向关联方提供劳务、服务或产品等	正方房产平台仁恒滨海中心业务用房装修项目	招标投标定价、市场同类产品或服务的价格	市场价	262.04	0.13%	285.62	否	现金转账	市场定价	2021 10-27	同上

珠海正方慧通科技有限公司	控股股东珠海正方集团有限公司的关联方	向关联方提供劳务、服务或产品等	三溪科创小镇二期道路综合改造提升工程-安监及电缆敷设工程项目	招投标定价、市场同类产品或服务的价格	市场价	42.96	0.02%	46.83	否	现金转账	市场定价	2021 10-27	同上
珠海正方房地产开发有限公司	控股股东珠海正方集团有限公司的关联方	向关联方提供劳务、服务或产品等	仁恒滨海中心业务用房装修项目室内设计合同	招投标定价、市场同类产品或服务的价格	市场价	19.52	0.01%	20.69	否	现金转账	市场定价	2021 10-27	同上
合计					--	--	2,556.06	--	61,530.11	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				<p>公司于 2021 年 10 月 26 日召开第三届董事会第三十二次会议和第三届监事会第二十一次会议审议通过了《关于预计日常关联交易的议案》,公司预计 2021 年度与关联方正方集团及其关联方发生日常关联交易合计金额不超过 5 亿元。2022 年 3 月 25 日,公司召开第四届董事会第四次会议和第四届监事会第三次会议审议通过了《关于追认 2021 年度日常关联交易的议案》,追认公司与正方集团及其关联方累计发生的关联交易共计 10,417.28 万元。</p> <p>2021 年内,公司就上述关联交易确认营业收入的金额约为 2556.06 万元(不含税),该部分产值对应的施工合同不涉及期后追认程序。</p>									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用  不适用

详见下列表

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于接受财务资助暨关联交易的公告》	2021-10-30	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
《关于接受财务资助暨关联交易的公告》	2021-11-11	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
《关于向关联方借款暨关联交易的公告》	2021-12-07	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

### 十五、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

√ 适用 □ 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司部分物业出租获得租金收入 908,697.59 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类型	担保物（如 有）	反担保 情况 （如 有）	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类型	担保物（如 有）	反担保 情况 （如 有）	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
深圳市三 汇建筑材 料有限公 司	2020 年 04 月 07 日	3,000	2020 年 04 月 24 日	3,000	连带责任 保证			合同生效 之日起至 “委托贷 款合同项 下的全部 债务履行 期（还款 期）届满 之日起另 加三年期 满”止。	否	否
深圳市三 汇建筑材 料有限公 司	2020 年 11 月 10 日	3,000	2020 年 11 月 25 日	3,000	连带责任 保证		公司全 资子公 司深圳 市三汇	合同签订 之日起至 “在委托 保证合同	否	否

						<p>建筑材料有限公司向人保资本投资管理有限公司申请借款人民币 3,000 万元，借款期限为 25 个月，由深圳市中小微企业融资再担保有限公司提供连带保证担保，公司及其全资子公司深圳前海建艺资本有限公司、全资子公司振业发展有限公司、全资子公司福安仓储（深圳）有限公司向中小</p>	<p>项下的全部债务履行期（还款期）届满之日起另加两年“期满”止。</p>		
--	--	--	--	--	--	--	---------------------------------------	--	--

							保证反担保。 此 3000 万担保余额已计入公司对子公司的担保余额中。			
广东建艺科技有限公司	2020 年 12 月 25 日	4,000	2021 年 01 月 15 日	4,000	连带责任保证			主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否	否
福安仓储(深圳)有限公司	2021 年 02 月 08 日	1,500	2021 年 02 月 07 日	1,500	连带责任保证	商业承兑汇票	公司全资子公司福安仓储(深圳)有限公司向深圳市中小微小额贷款有限公司申请借款人民币 1,500 万元,由深圳市中小微企业融资再担保有限公司(以下简称“中小微”)提供连带保证担	自合同签订之日起至“在委托保证合同项下的全部债务履行期(还款期)届满之日起另加两年期满”止。	是	否

							保，并由公司向中小微提供连带保证反担保及向中小微提供公司名下相应的商业承兑汇票作为质押反担保。			
公司上下游优质企业	2021年02月24日	4,000		0	连带责任保证					
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			9,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）					5,500
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			15,500		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）					10,000
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）					0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			0		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）					0
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			9,500		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）					5,500
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			15,500		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）					10,000
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余										
										0

额 (D)	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保约 (E)	10,000
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)	3,308.86
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	13,308.86
对未到期担保合同，报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	不适用

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	0	30,000.00	0	0
合计		0	30,000.00	0	0

#### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公告名称	公告日期
《关于诉讼及诉讼进展的公告》	2021年1月5日
《关于诉讼进展的公告》	2021年2月4日
《关于诉讼进展的公告》	2021年3月9日



《关于诉讼进展的公告》	2021年3月15日
《关于诉讼及诉讼进展的公告》	2021年4月12日
《关于资产发生减值、公允价值变动导致损失超过上年末净资产百分之十的公告》	2021年4月29日
《2020年非公开发行公司债券2021年付息公告》	2021年5月24日
《关于公司主体信用评级发生调整的公告》	2021年6月25日
《关于诉讼进展的公告》	2021年7月26日
《关于诉讼进展的公告》	2021年11月9日
《关于“19建艺债”回售实施办法第一次提示性公告》	2021年11月22日
《关于“19建艺债”回售实施办法第二次提示性公告》	2021年11月24日
《关于“19建艺债”回售实施办法第三次提示性公告》	2021年11月26日
《关于控股股东及实际控制人拟发生变更的公告》	2021年12月3日
《关于公司控制权发生变更的提示性公告》	2021年12月21日
《2019年非公开发行公司债券2021年付息公告》	2021年12月23日
《关于“19建艺债”回售结果暨摘牌的公告》	2021年12月23日
《关于董事会、监事会换届完成暨聘任高级管理人员及其他人员的公告》	2021年12月27日
《关于调整公司组织架构的公告》	2021年12月27日

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中装修装饰业的披露要求

### （一）公司行业资质情况说明

#### 1、报告期内取得的行业资质类型及有效期

行业资质类型	获取时间	有效期	取得类型
轻型钢结构工程设计专项乙级	2021年9月1日	2022年12月31日	有效期顺延
建筑智能化系统设计专项乙级	2021年9月1日	2022年12月31日	有效期顺延

#### 2、报告期内相关资质发生重大变化的情况说明

2021年度，轻型钢结构工程设计专项乙级、建筑智能化系统设计专项乙级有效期已延至2022年12月31日。

其他资质无重大变化。

#### 3、下一报告期内相关资质有效期限届满的情况说明

2022年度，轻型钢结构工程设计专项乙级、建筑智能化系统设计专项乙级将于2022年12月31日到期，待新工程设计企业资质标准颁布后，开始办理延期手续。

### （二）公司安全生产制度运行情况说明

报告期内，公司安全生产制度运行良好，未发生重大安全事故。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	50,392,608	36.51%	21,583,514			196,756	21,780,270	72,172,878	45.21%
1、国家持股									
2、国有法人持股			21,583,514				21,583,514	21,583,514	
3、其他内资持股	50,392,608	36.51%				196,756	196,756	50,589,364	31.69%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	50,392,608	36.51%				196,756	196,756	50,589,364	31.69%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	87,647,392	63.49%				-196,756	-196,756	87,450,636	54.79%
1、人民币普通股	87,647,392	63.49%				-196,756	-196,756	87,450,636	54.79%
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	138,040,000	100.00%	21,583,514			0	21,583,514	159,623,514	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，依据相关法律、法规规定，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司对公司现任、离任董事、监事及高级管理人员所持的股份按规定比例进行相应的锁定和解除锁定处理，高管锁定股份共增加196,756股。

报告期内，公司因非公开发行股票发行数量为21,583,514股，发行对象为珠海正方集团有限公司，新股已于2021年8月18日在深圳证券交易所上市。本次发行完成后，公司总股本由138,040,000股变更为159,623,514股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2021年1月13日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准深圳市建艺装饰集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2021】13号），核准公司非公开发行不超过 41,412,000 股新股。

股份变动的过户情况

适用  不适用

公司2021年非公开发行股票实际发行数量为21,583,514股，发行对象为珠海正方集团有限公司，2021年8月18日，该部分股份在深圳证券交易所上市。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

报告期内，因公司非公开发行股票，公司总股本由138,040,000股变更为159,623,514股。本次股份变动使公司最近一年及一期的基本每股收益和稀释每股收益、归属于上市公司普通股股东的每股净资产等财务指标相应摊薄。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加 限售股数	本期解除 限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
珠海正方集团有限公司	0	21,583,514		21,583,514	现金认购本公司非公开发行	2023-2-18
合计	0	21,583,514	0	21,583,514	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

股票及 衍生证券 名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易 终止 日期	披露索引	披露日期
股票类								
建艺集团	2021-08-18	9.22 元/股	21,583,514	2021-08-18	21,583,514		《深圳市建艺装饰集团	2021-08-17

							股份有限公司非公开发行股票发行情况及上市公告书》刊登于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

#### 报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

2021年1月13日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准深圳市建艺装饰集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2021】13号），核准公司非公开发行不超过 41,412,000 股新股。公司本次非公开发行股票实际发行数量为21,583,514股。2021年8月18日，该部分股份在深圳证券交易所上市。

#### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

2021年8月，公司完成非公开发行股票，公司总股本由138,040,000股变更为159,623,514股。公司的总资产与净资产规模将相应增加，资产负债率进一步降低，公司资本结构得到优化。

#### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	9,981	年度报告披露 日前上一月末 普通股股东总 数	12,737	报告期末表决权恢复 的优先股股东总数 (如有)(参见注 8)	0	年度报告披露日 前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数(如有) (参见注 8)	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
刘海云	境内自然人	28.17%	44,962,868	-14,987,622	44,962,867	1	质押	24,009,900
珠海正方集团有 限公司	国有法人	22.91%	36,571,136	36,571,136	21,583,514	14,987,622		
刘珊	境内自然人	2.13%	3,400,000		2,550,000	850,000		

郝成刚	境内自然人	1.57%	2,513,350	2,513,350				
孙昀	境内自然人	1.50%	2,398,223	-144,408	1,906,973	491,260		
巫小平	境内自然人	1.49%	2,386,009	2,386,009				
崔晓路	境内自然人	1.07%	1,700,000			1,700,000		
阎永平	境内自然人	1.01%	1,608,027			1,608,027		
西藏中盈成长网络科技有限公司	境内非国有法人	0.83%	1,332,800			1,332,800		
钱海平	境内自然人	0.80%	1,275,000			1,275,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	报告期内, 正方集团认购公司非公开发行股票 21,583,514 股及协议受让刘海云先生持有的公司股票 14,987,622 股。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	刘海云与刘珊系父女关系, 除上述情况以外, 公司未知其他股东之间是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	刘海云先生于 2021 年 12 月 2 日签署《关于放弃行使相关股份表决权的承诺函》, 承诺放弃其直接持有的 44,962,868 股及间接持有的 52,700 股的股份表决权, 《关于放弃行使相关股份表决权的承诺函》于 2021 年 12 月 20 日生效, 公司控股股东由刘海云变更为正方集团。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注 10)	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
珠海正方集团有限公司	14,987,622	人民币普通股	14,987,622					
郝成刚	2,513,350	人民币普通股	2,513,350					
巫小平	2,386,009	人民币普通股	2,386,009					
崔晓路	1,700,000	人民币普通股	1,700,000					
阎永平	1,608,027	人民币普通股	1,608,027					
西藏中盈成长网络科技有限公司	1,332,800	人民币普通股	1,332,800					
钱海平	1,275,000	人民币普通股	1,275,000					
刘珊	850,000	人民币普通股	850,000					
深圳市本利达资产管理有限公司—本利达稳健投资增长 FOF 私募证券投资基金	726,340	人民币普通股	726,340					
任兴华	653,370	人民币普通股	653,370					
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东	刘海云与刘珊系父女关系, 除前述情形外, 公司未知前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系, 也未知是否属于一致							

和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
珠海正方集团有限公司	唐亮	1996-02-28	91440400192649284D	依法对以区属国有资产兴办的全资企业和参股企业进行产权管理；按照产业政策投资兴办各种实业，开展各类投资业务；房屋出租；商业零售。（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）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	正方集团持有珠海普天和平电信工业有限公司（以下简称“普天和平”）42.20%股份，系普天和平第二大股东。普天和平系上市公司东信和平科技股份有限公司第二大股东，普天和平持有东信和平科技股份有限公司 66,228,631 股份，持股比例为 14.83%。			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

新控股股东名称	珠海正方集团有限公司
变更日期	2021 年 12 月 20 日
指定网站查询索引	《关于公司控制权发生变更的提示性公告》（2021-100）披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
指定网站披露日期	2021-12-21

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

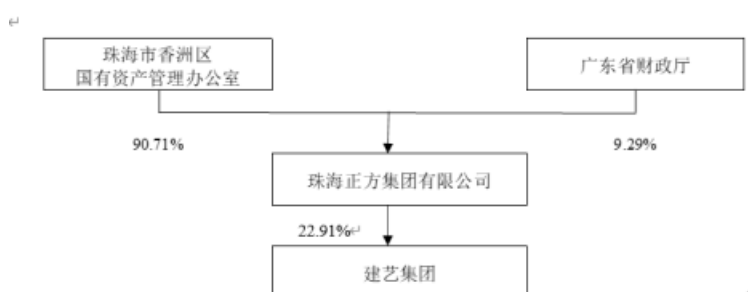
实际控制人名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
珠海市香洲区国有资产管理办公室	黎希健	2004-09-09	11440402MB2C5007X1	履行国有资产出资人职责
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无			

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

原实际控制人名称	刘海云
新实际控制人名称	珠海市香洲区国有资产管理办公室
变更日期	2021 年 12 月 20 日
指定网站查询索引	《关于公司控制权发生变更的提示性公告》(2021-100) 披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
指定网站披露日期	2021 年 12 月 21 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

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

适用  不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用



#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

### 一、企业债券

适用  不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用  不适用

#### 1、公司债券基本信息

单位：元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
深圳市建艺装饰集团股份有限公司 2019 年非公开发行公司债券	19 建艺债	114644	2019 12-25	2019 12-25	2022 12-25	285,000,000	6.25%	本次债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深圳 证券交易所
深圳市建艺装饰集团股份有限公司 2020 年非公开发行公司债券	20 建艺债	114757	2020 05-28	2020 05-28	2023 05-28	115,000,000	5.60%	本次债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深圳 证券交易所
投资者适当性安排（如有）	本次债券仅面向符合《公司债券发行与交易管理办法》及《深圳证券交易所债券市场投资者适当性管理办法》的规定并拥有中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司 A 股证券账户的合格机构投资者（法律、法规禁止的购买者除外）发行，公众投资者不得参与发行认购，本次债券挂牌后将实行投资者适当性管理，仅限合格机构投资者参与交易，公众投资者认购买入的交易行为无效。								
适用的交易机制	深圳证券交易所交易								
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施	不适用								

#### 逾期未偿还债券

适用  不适用

## 2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

√ 适用 □ 不适用

“19 建艺债”附第 2 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。公司不调整本期债券的票面利率，投资者在回售申报期内选择将其持有的“19 建艺债”全部回售给公司，公司已于 2021 年 12 月 27 日兑付全部的本金与利息。

“20 建艺债”附第 2 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。

## 3、中介机构的情况

债券项目名称	中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	中介机构联系人	联系电话
19 建艺债 20 建艺债	长城证券股份有限公司	深圳市福田区福田街道金田路 2026 号能源大厦南塔楼 10-19 层	不适用	戚春然、徐溢文	0755-23934048
19 建艺债 20 建艺债	中证鹏元资信评估股份有限公司	深圳市深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦三楼	不适用	姚睿	0755-82871651
19 建艺债 20 建艺债	北京国枫律师事务所	北京市东城区建国门内大街 26 号新闻大厦 7 层	不适用	何谦、林映明	010-88004488
19 建艺债	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区永定门西滨河路中海地产广场西塔 9 层	崔永强、李全秋	崔永强、李全秋	010-88095868
19 建艺债	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区永定门西滨河路中海地产广场西塔 9 层	殷建民、匡傲	崔永强、李全秋	010-88095868
20 建艺债	容城会计师事务所（特殊普通合伙）	深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路 9 号广电金融中心 29A	胡乃鹏、潘怡君、宣德忠	胡乃鹏、潘怡君、宣德忠	010-66001391

报告期内上述机构是否发生变化

□ 是 √ 否

## 4、募集资金使用情况

单位：元

债券项目名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况（如	募集资金违规使用的整改情况	是否与募集说明书承诺的用途、

				有)	(如有)	使用计划及其他约定一致
19 建艺债	285,000,000.00	285,000,000.00	0.00	专用账户有三方监管协议	不适用	是
20 建艺债	115,000,000.00	115,000,000.00	0.00	专用账户有三方监管协议	不适用	是

募集资金用于建设项目

适用  不适用

公司报告期内变更上述债券募集资金用途

适用  不适用

### 5、报告期内信用评级结果调整情况

适用  不适用

公司于 2021 年 6 月 25 日在深圳证券交易所固定收益平台披露了《关于公司主体信用评级发生调整的公告》(编号: 2021-008), 中证鹏元对深圳市建艺装饰集团股份有限公司公司及公司 2019 年 12 月非公开发行的公司债券(“19 建艺债”)和 2020 年 5 月非公开发行的公司债券(“20 建艺债”)的 2021 年跟踪评级结果为“19 建艺债”和“20 建艺债”信用等级均维持为 AAA, 发行主体信用等级维持为 AA-, 评级展望调整为负面。

中证鹏元认为: 公司业务量较为充足, 短期收入较有保障, 资本实力有望进一步增强, 同时, 深圳市高新投集团有限公司提供的保证担保仍能有效提升本次债券的信用水平。但中证鹏元也关注到, 公司营业收入大幅下降并由盈转亏, 客户集中度进一步上升和对单一客户较为依赖, 应收款项规模较大, 存在较大的坏账风险, 且存在较大的资金支出压力和债务偿付压力等风险因素。

### 6、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用  不适用

报告期内, 公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

上述公司债券采用保证担保方式增信, 由深圳市高新投集团有限公司提供附条件的连带责任保证担保。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用  不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

#### 四、可转换公司债券

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

#### 五、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用  不适用

#### 六、报告期内是否有违反规章制度的情况

是  否

#### 七、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	0.81	1.23	-34.15%
资产负债率	95.98%	76.54%	19.44%
速动比率	0.77	1.19	-35.29%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-97,523.11	-2,745.1	3,452.63%
EBITDA 全部债务比	-30.26%	2.14%	-32.40%
利息保障倍数	-14.1	0.7	-2,114.29%
现金利息保障倍数	-1.12	-2.54	-55.91%
EBITDA 利息保障倍数	-13.79	0.91	-1,615.38%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 28 日
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	容诚审字[2022]518Z0265 号
注册会计师姓名	胡乃鹏、 宣德忠

#### 审计报告正文

### 深圳市建艺装饰集团股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了深圳市建艺装饰集团股份有限公司（以下简称建艺集团公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了建艺集团公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 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，我们独立于建艺集团公司，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。

## （一）合同收入确认

### 1、事项描述

2021年度，如建艺集团公司合并财务报表附注五、36.营业收入及营业成本所述，建艺集团公司营业收入为人民币194,782.34万元，金额重大。

建艺集团公司的建筑装饰业务，主要属于在某一时段内履行的履约义务。在合同期内，管理层根据预计总收入和预计总成本，按照投入法确定的履约进度确认收入。合同预计总收入、合同预计总成本需根据建造合同项目的合同预算予以确定，并于合同执行过程中持续进行评估和修订，相关合同预算涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将其认定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解和评价建艺集团公司与合同收入确认相关内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；

（2）评价管理层确定预计合同总成本时所采用的判断和估计以及完工百分比方法确认的合同收入，我们根据已发生成本和预计合同总成本重新计算完工百分比；

（3）获取重大建造合同，并验证合同收入，复核关键合同条款，复核建造合同履行进度及本期确认收入金额计算的准确性；

（4）选取样本检查相关文件验证已发生的合同成本；

（5）执行截止性测试程序，检查相关合同成本是否被记录在恰当的会计期间；

（6）对重大的工程项目进行现场走访，并选取样本对客户进行函证，向甲方获取工程的形象进度，以验证完工进度的准确性；

（7）对主要合同的毛利率进行分析性复核程序。

## （二）合同资产、应收账款减值准备

### 1、事项描述



截至2021年12月31日，如建艺集团公司合并财务报表附注五、4.应收账款和8.合同资产所述，建艺集团公司应收账款余额为人民币299,782.23万元，坏账准备金额为人民币123,670.44万元；合同资产余额为人民币17,257.23万元，合同资产减值准备为人民币4,405.82万元，金额重大。

由于应收账款和合同资产可收回性的确定需要管理层获取客观证据，并在评估应收账款的可回收金额方面涉及管理层运用重大会计估计和判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性，基于应收账款减值准备和合同资产减值准备的计提对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款减值准备和合同资产减值准备的预期信用损失识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们执行的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层应收账款和合同资产减值准备计提的内部控制设计的合理性，测试管理层应收账款和合同资产减值准备计提的内部控制执行的有效性；

(2) 了解管理层评估应收账款和合同资产减值准备时的判断和考虑因素，分析管理层对应收账款减值准备会计估计的合理性；

(3) 检查资产负债表日应收账款和合同资产账龄明细表，通过核对记账凭证、银行流水、发票等支持性记录检查应收账款和合同资产账龄明细表的准确性；

(4) 选取金额重大的应收账款，独立测试其可回收性。在评估应收款项的可回收性时，检查相关的支持性证据，包括客户回函、期后收款、通过查询客户的工商登记信息了解客户性质、经营是否正常等信息，判断是否存在回收风险；

(5) 选取主要项目，对项目名称、合同金额、项目进度、项目状态、收款金额等信息进行函证；

(6) 结合应收账款账龄分析表，重新计算并复核应收账款减值准备是否充分计提。

## 四、其他信息

建艺集团公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括建艺集团公司2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

建艺集团公司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，管理层负责评估建艺集团公司的持续经营能力，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建艺集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督建艺集团公司的财务报告过程。

## 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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对建艺集团公司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建艺集团公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就建艺集团公司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。

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师（项目合伙人）：胡乃鹏

中国 北京

中国注册会计师：宣德忠

2022年4月28日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

## 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市建艺装饰集团股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	246,979,868.23	445,073,490.74
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	3,111,709.17	30,000.00
衍生金融资产		
应收票据	206,721,815.92	661,558,197.27
应收账款	1,761,117,884.58	2,042,262,861.80
应收款项融资		
预付款项	6,500,213.49	7,867,631.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	69,071,647.68	66,537,276.37
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	121,785,265.22	102,723,756.65
合同资产	128,514,044.59	209,942,047.62
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,534,943.80	9,234,382.78
流动资产合计	2,549,337,392.68	3,545,229,644.92
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	152,089,050.41	206,787,829.73
其他权益工具投资	29,191,588.18	55,160,741.28
其他非流动金融资产		
投资性房地产	42,410,660.62	21,822,251.13
固定资产	132,776,388.02	123,801,184.10
在建工程		18,087,737.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	199,323,862.19	208,878,448.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	15,899,990.25	16,585,677.21
递延所得税资产	200,700,582.61	124,485,262.23
其他非流动资产	8,039,574.28	6,777,500.00
非流动资产合计	780,431,696.56	782,386,630.94
资产总计	3,329,769,089.24	4,327,616,275.86
流动负债：		
短期借款	997,286,521.73	1,366,847,675.41
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	55,310,793.06	64,375,768.47
应付账款	1,167,508,500.62	1,106,244,293.59
预收款项		
合同负债	128,975,941.07	30,701,784.23
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	10,358,227.02	5,481,136.91
应交税费	227,044,623.30	245,696,680.73
其他应付款	411,529,266.32	60,809,101.32

其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	148,342,542.03	4,277,710.37
其他流动负债	11,589,814.13	1,507,990.58
流动负债合计	3,157,946,229.28	2,885,942,141.61
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	38,000,000.00	30,000,000.00
应付债券		396,585,236.59
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	38,000,000.00	426,585,236.59
负债合计	3,195,946,229.28	3,312,527,378.20
所有者权益：		
股本	159,623,514.00	138,040,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	721,029,812.70	553,691,120.45
减：库存股		
其他综合收益	-184,727,523.01	-159,658,369.91
专项储备	15,049,564.08	13,816,276.24
盈余公积	51,169,142.32	51,169,142.32
一般风险准备		

未分配利润	-617,497,277.86	426,387,075.93
归属于母公司所有者权益合计	144,647,232.23	1,023,445,245.03
少数股东权益	-10,824,372.27	-8,356,347.37
所有者权益合计	133,822,859.96	1,015,088,897.66
负债和所有者权益总计	3,329,769,089.24	4,327,616,275.86

法定代表人：张有文

主管会计工作负责人：林卫民

会计机构负责人：高志强

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	223,517,169.10	422,556,588.99
交易性金融资产	3,091,709.17	10,000.00
衍生金融资产		
应收票据	206,671,815.92	661,558,197.27
应收账款	1,762,497,576.61	2,041,818,205.37
应收款项融资		
预付款项	6,240,403.12	7,456,461.32
其他应收款	411,396,119.80	424,667,745.63
其中：应收利息		
应收股利		
存货	121,360,009.13	102,629,090.34
合同资产	128,514,044.59	209,942,047.62
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,091,634.59	8,023,692.74
流动资产合计	2,867,380,482.03	3,878,662,029.28
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	316,981,446.61	317,138,760.51
其他权益工具投资	9,160,741.28	15,160,741.28
其他非流动金融资产		



投资性房地产	25,775,952.60	5,954,921.62
固定资产	28,461,156.62	31,421,169.07
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	6,349,472.71	7,370,864.57
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	15,899,990.25	16,585,677.21
递延所得税资产	200,700,582.61	113,838,103.51
其他非流动资产	1,262,074.28	
非流动资产合计	604,591,416.96	507,470,237.77
资产总计	3,471,971,898.99	4,386,132,267.05
流动负债：		
短期借款	987,491,546.73	1,317,576,355.41
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	55,310,793.06	64,375,768.47
应付账款	1,162,588,255.85	1,101,259,816.25
预收款项		
合同负债	128,975,941.07	30,701,784.23
应付职工薪酬	10,281,219.45	5,360,002.02
应交税费	213,853,551.96	232,556,020.81
其他应付款	453,332,919.81	141,363,340.57
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	118,190,942.03	4,192,710.37
其他流动负债	11,589,814.13	1,507,990.58
流动负债合计	3,141,614,984.09	2,898,893,788.71
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		396,585,236.59

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		150,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计		396,735,236.59
负债合计	3,141,614,984.09	3,295,629,025.30
所有者权益：		
股本	159,623,514.00	138,040,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	721,029,812.70	553,691,120.45
减：库存股		
其他综合收益	-134,758,369.91	-129,658,369.91
专项储备	15,049,564.08	13,816,276.24
盈余公积	51,169,142.32	51,169,142.32
未分配利润	-481,756,748.29	463,445,072.65
所有者权益合计	330,356,914.90	1,090,503,241.75
负债和所有者权益总计	3,471,971,898.99	4,386,132,267.05

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	1,947,823,403.74	2,269,386,975.71
其中：营业收入	1,947,823,403.74	2,269,386,975.71
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,015,093,141.04	2,135,883,500.60

其中：营业成本	1,705,226,792.98	1,892,754,228.86
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,989,242.45	12,988,930.28
销售费用	17,641,967.52	16,888,273.77
管理费用	55,717,625.52	46,638,495.39
研发费用	60,617,078.98	70,992,741.09
财务费用	168,900,433.59	95,620,831.21
其中：利息费用	171,775,639.28	103,531,462.68
利息收入	5,837,069.28	11,591,210.74
加：其他收益	759,193.66	5,955,657.73
投资收益（损失以“-”号填列）	2,930,664.79	31,660,285.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,504,036.01	5,573,031.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-346,947.39	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-969,618,895.30	-187,060,992.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-21,409,005.77	-53,545.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,054,954,727.31	-15,995,120.88
加：营业外收入	2,698.15	
减：营业外支出	4,363,685.82	7,139,304.12

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,059,315,714.98	-23,134,425.00
减：所得税费用	-75,166,151.62	2,873,115.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-984,149,563.36	-26,007,540.59
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-984,149,563.36	-26,007,540.59
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-981,681,538.46	-24,598,702.16
2.少数股东损益	-2,468,024.90	-1,408,838.43
六、其他综合收益的税后净额	-25,069,153.10	-130,508,369.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-25,069,153.10	-130,508,369.91
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-25,069,153.10	-130,508,369.91
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	-25,069,153.10	-130,508,369.91
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		

7.其他		
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	-1,009,218,716.46	-156,515,910.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,006,750,691.56	-155,107,072.07
归属于少数股东的综合收益总额	-2,468,024.90	-1,408,838.43
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-6.760	-0.180
（二）稀释每股收益	-6.760	-0.180

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：张有文

主管会计工作负责人：林卫民

会计机构负责人：高志强

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	1,948,003,707.57	2,266,969,392.70
减：营业成本	1,704,153,689.41	1,890,130,099.52
税金及附加	6,699,138.82	12,758,772.46
销售费用	17,641,967.52	16,888,273.77
管理费用	39,193,977.47	35,238,898.90
研发费用	60,617,078.98	70,992,741.09
财务费用	160,209,681.75	93,414,342.09
其中：利息费用	162,704,632.98	100,004,903.10
利息收入	5,395,291.96	10,204,308.82
加：其他收益	758,245.53	5,954,448.61
投资收益（损失以“-”号填列）	-4,730,685.12	1,939,616.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-157,313.90	-175,437.95
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）	-346,947.39	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-960,608,096.67	-185,356,721.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-21,409,005.77	-53,545.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-1,026,848,315.80	-29,969,937.11
加：营业外收入	2,698.15	
减：营业外支出	4,363,685.81	6,921,804.12
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-1,031,209,303.46	-36,891,741.23
减：所得税费用	-86,007,482.52	-5,164,926.46
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-945,201,820.94	-31,726,814.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-945,201,820.94	-31,726,814.77
（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	-5,100,000.00	-130,508,369.91
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-5,100,000.00	-130,508,369.91
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	-5,100,000.00	-130,508,369.91
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其		

他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-950,301,820.94	-162,235,184.68
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-6.510	-0.23
（二）稀释每股收益	-6.510	-0.23

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,682,162,979.24	1,691,006,687.05
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,787,188.51	64,761,705.02
经营活动现金流入小计	1,695,950,167.75	1,755,768,392.07
购买商品、接受劳务支付的现金	1,608,224,904.62	1,872,390,197.91
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		

支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	59,239,872.55	57,290,799.38
支付的各项税费	71,357,850.57	123,161,122.95
支付其他与经营活动有关的现金	77,238,346.99	44,184,712.74
经营活动现金流出小计	1,816,060,974.73	2,097,026,832.98
经营活动产生的现金流量净额	-120,110,806.98	-341,258,440.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		200,160,000.00
取得投资收益收到的现金		56,057,671.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,750.00	
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		
投资活动现金流入小计	4,750.00	256,217,671.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,121,342.05	8,702,800.87
投资支付的现金		150,000.00
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	6,121,342.05	8,852,800.87
投资活动产生的现金流量净额	-6,116,592.05	247,364,871.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	194,019,999.10	
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	1,704,769,898.79	1,918,712,905.60
收到其他与筹资活动有关的现金	616,049,549.17	148,000,000.00
筹资活动现金流入小计	2,514,839,447.06	2,066,712,905.60
偿还债务支付的现金	2,301,777,720.44	1,929,112,454.43



分配股利、利润或偿付利息支付的现金	96,641,751.45	98,500,303.86
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	82,319,739.96	146,886,508.51
筹资活动现金流出小计	2,480,739,211.85	2,174,499,266.80
筹资活动产生的现金流量净额	34,100,235.21	-107,786,361.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,735.07	-4,963.68
五、现金及现金等价物净增加额	-92,128,898.89	-201,684,894.68
加：期初现金及现金等价物余额	128,736,475.43	330,421,370.11
六、期末现金及现金等价物余额	36,607,576.54	128,736,475.43

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,680,466,279.24	1,688,275,858.18
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	48,145,393.61	348,328,787.59
经营活动现金流入小计	1,728,611,672.85	2,036,604,645.77
购买商品、接受劳务支付的现金	1,606,032,033.08	1,870,103,272.31
支付给职工以及为职工支付的现金	58,517,784.80	56,650,743.49
支付的各项税费	70,943,980.97	122,930,840.19
支付其他与经营活动有关的现金	125,145,679.41	84,361,436.34
经营活动现金流出小计	1,860,639,478.26	2,134,046,292.33
经营活动产生的现金流量净额	-132,027,805.41	-97,441,646.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		20,000.00
取得投资收益收到的现金		3,495,393.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,750.00	
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		
投资活动现金流入小计	4,750.00	3,515,393.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,367,099.46	163,573.98
投资支付的现金		10,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,367,099.46	173,573.98
投资活动产生的现金流量净额	-5,362,349.46	3,341,819.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	194,019,999.10	
取得借款收到的现金	1,655,269,898.79	1,839,512,905.60
收到其他与筹资活动有关的现金	614,975,516.64	98,000,000.00
筹资活动现金流入小计	2,464,265,414.53	1,937,512,905.60
偿还债务支付的现金	2,269,777,720.44	1,821,212,454.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	87,900,903.06	94,698,596.33
支付其他与筹资活动有关的现金	72,319,739.96	126,886,508.51
筹资活动现金流出小计	2,429,998,363.46	2,042,797,559.27
筹资活动产生的现金流量净额	34,267,051.07	-105,284,653.67
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	-103,123,103.80	-199,384,480.38
加：期初现金及现金等价物余额	127,193,972.47	326,578,452.85
六、期末现金及现金等价物余额	24,070,868.67	127,193,972.47

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	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	138,040,000.00				553,691,120.45		-159,658,369.91	13,816,276.24	51,169,142.32		426,387,075.93		1,023,445,245.03	-8,356,347.37	1,015,088,897.66
加：会计政策变更											-62,202,815.33		-62,202,815.33		-62,202,815.33
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	138,040,000.00				553,691,120.45		-159,658,369.91	13,816,276.24	51,169,142.32		364,184,260.60		961,242,429.70	-8,356,347.37	952,886,082.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	21,583,514.00				167,338,692.25		-25,069,153.10	1,233,287.84			-981,681,538.46		-816,595,197.47	-2,468,024.90	-819,063,222.37
（一）综合收益							-25,069,153.10				-981,681,538.46		-1,006,750,691.56	-2,468,024.90	-1,009,218,716.46

总额													
(二) 所有者投入和减少资本	21,583,514.00			167,338,692.25							188,922,206.25		188,922,206.25
1. 所有者投入的普通股	21,583,514.00			167,338,692.25							188,922,206.25		188,922,206.25
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													
1. 提取盈余公积													
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							1,233,287.84					1,233,287.84		1,233,287.84
1. 本期提取							46,157,664.21					46,157,664.21		46,157,664.21
2. 本期使用							44,924,376.37					44,924,376.37		44,924,376.37
(六) 其他														
四、本期期末余 额	159,623,514.00				721,029,812.70	-184,727,523.01	15,049,564.08	51,169,142.32	-617,497,277.86			144,647,232.23	-10,824,372.27	133,822,859.96

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	138,040,000.00				553,691,120.45		-29,150,000.00	12,411,292.97	51,460,647.20		461,962,415.09		1,188,415,475.71	-6,947,508.94	1,181,467,966.77
加：会计政策变更									-291,504.88		-3,798,557.00		-4,090,061.88		-4,090,061.88

前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	138,040,000.00			553,691,120.45		-29,150,000.00	12,411,292.97	51,169,142.32		458,163,858.09		1,184,325,413.83	-6,947,508.94	1,177,377,904.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-130,508,369.91	1,404,983.27	0.00		-31,776,782.16		-160,880,168.80	-1,408,838.43	-162,289,007.23
（一）综合收益总额						-130,508,369.91				-24,598,702.16		-155,107,072.07	-1,408,838.43	-156,515,910.50
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配										-7,178,080.00		-7,178,080.00		-7,178,080.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														

3. 对所有者（或股东）的分配										-7,178,080.00		-7,178,080.00		-7,178,080.00
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														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	138,040,000.00			553,691,120.45	-159,658,369.91	13,816,276.24	51,169,142.32			426,387,075.93		1,023,445,245.03	-8,356,347.37	1,015,088,897.66

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	138,040,000.00				553,691,120.45		-129,658,369.91	13,816,276.24	51,169,142.32	463,445,072.65		1,090,503,241.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	138,040,000.00				553,691,120.45		-129,658,369.91	13,816,276.24	51,169,142.32	463,445,072.65		1,090,503,241.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	21,583,514.00				167,338,692.25		-5,100,000.00	1,233,287.84		-945,201,820.94		-760,146,326.85
（一）综合收益总额							-5,100,000.00			-945,201,820.94		-950,301,820.94
（二）所有者投入和减少资本	21,583,514.00				167,338,692.25							188,922,206.25
1. 所有者投入的普通股	21,583,514.00				167,338,692.25							188,922,206.25
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												
1. 提取盈余公积												
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								1,233,287.84				1,233,287.84
1. 本期提取								46,157,664.21				46,157,664.21
2. 本期使用								44,924,376.37				44,924,376.37
(六) 其他												
四、本期期末余额	159,623,514.00				721,029,812.70		-134,758,369.91	15,049,564.08	51,169,142.32	-481,756,748.29		330,356,914.90

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	138,040,000.00				553,691,120.45		850,000.00	12,411,292.97	51,460,647.20	506,148,524.42		1,262,601,585.04
加：会计政策变更									-291,504.88	-3,798,557.00		-4,090,061.88
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	138,040,000.00				553,691,120.45		850,000.00	12,411,292.97	51,169,142.32	502,349,967.42		1,258,511,523.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-130,508,369.91	1,404,983.27		-38,904,894.77		-168,008,281.41
（一）综合收益总额							-130,508,369.91			-31,726,814.77		-162,235,184.68
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配											-7,178,080.00		-7,178,080.00
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配											-7,178,080.00		-7,178,080.00
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	138,040,000.00				553,691,120.45		-129,658,369.91	13,816,276.24	51,169,142.32	463,445,072.65			1,090,503,241.75

### 三、公司基本情况

#### 一、公司的基本情况

##### 1. 公司概况

深圳市建艺装饰集团股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“建艺集团”）系以深圳市建艺装饰集团有限公司（以下简称“建艺有限”）整体变更的方式，由建艺有限的股东共同发起设立。

2012年6月13日，根据本公司创立大会决议，将建艺有限整体变更为股份有限公司，以截至2012年4月30日业经审计的净资产人民币185,336,614.80元扣除专项储备8,773,174.95元后剩余176,563,439.85元按1:0.3172的比例折为股本总额5,600.00万元，上述股本业经中审国际会计师事务所有限责任公司以“中审国际验字[2012]01030003号”验资报告验证。

2012年10月26日，根据本公司第二次股东大会决议，新增注册资本人民币430.00万元，均以货币资金出资，注册资本增加到6,030.00万元，其中佛山市凯鼎长盛创业投资企业（有限合伙）出资105.00万元，北京中技富坤创业投资中心（有限合伙）出资75.00万元，鼎信博成创业投资有限公司出资75.00万元，吴江富坤赢通长三角科技创业投资中心（有限合伙）出资62.50万元，湖南富坤文化传媒投资中心（有限合伙）出资62.50万元，深圳市德同富坤创业投资合伙企业（有限合伙）出资50.00万元，由中审国际会计师事务所有限公司深圳分所出具“中审国际验字[2012]09030036号”验资报告验证此次增资。

2012年12月14日，根据本公司第三次股东大会决议，新增注册资本人民币60.00万元，均以货币资金出资，注册资本增加到6,090.00万元，其中深圳市建艺人投资管理中心（有限合伙）出资28.00万元、深圳市建艺仕投资管理中心（有限合伙）出资32.00万元，变更后的注册资本为人民币6,090.00万元，由中审国际会计师事务所有限公司深圳分所出具“中审国际验字[2012]09030050号”验资报告验证此次增资。

由于股东徐曙光逝世，其持有的公司27.50万股股份由其父母妻儿分别继承，其中徐浩然继承10万股，朱蓉辉继承10.00万股，徐牧继承5.00万股，刘安玉继承2.50万股。2014年1月20日，深圳市公证处出具《公证书》（[2013]深证字第158133号），对上述继承情况予以公证。

2015年3月，自然人股东海滨因资金紧张，转让了其所持有的280万股公司股份。2015年3月25日，海滨与孙昀签订《股份转让协议书》，海滨将其持有本公司280.00万股股份按10.00元/股的价格转让给孙昀。同日，双方在深圳联合产权交易所完成上述股权权益交割。

2016年2月14日，中国证券监督管理委员会签发《关于核准深圳市建艺装饰集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2016]251号文），核准公司向社会公开发行人民币普通股2,030.00万股。

本次公开发行股票完成后，公司注册资本由6,090.00万元变更为8,120.00万元，股本总数由6,090.00万股变更为8,120.00万股。2018年6月28日，公司2017年年度股东大会审议通过了《公司2017年度利润分配预案》：公司以总股本8,120.00万股为基数，向全体股东每10.00股派发现金股利1.38元（含税），以资本公积金向全体股东每10.00股转增7.00股，不送红股。本次分配现金股利总额（含税）共计11,205,600.00元，剩余未分配利润转入以后年度。分红前公司总股本为8,120.00万股，分红后总股本增至13,804.00万股。

2018年8月24日，公司第二届董事会第三十一次会议审议并通过《关于修改〈深圳市建艺装饰集团股份有限公司章程〉并办理公司注册资本工商变更等事宜的议案》，公司注册资本由8,120.00万元变更为13,804.00万元，股本总数由8,120.00万股变更为13,804.00万股；2018年10月9日公司完成工商变更登记及《公司章程修正案》备案等事宜。

2021年1月5日，根据公司2020年第五次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市建艺装饰集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]13号）的核准，建艺集团向特定投资者发行人民币普通股股票21,583,514股，每股面值1元，申请增加注册资本人民币21,583,514.00元，变更后的注册资本为人民币159,623,514.00元。截至2021年8月3日止，公司已向珠海正方集团有限公司非公开发行人民币普通股股票21,583,514股，募集资金总额人民币198,999,999.08元，扣除不含增值税的发行费用人民币10,077,792.83元，公司实际募集资金净额为人民币188,922,206.25元，其中计入股本人民币21,583,514.00元，计入资本公积人民币167,338,692.25元。各投资者全部以货币出资。2022年1月5日，刘海云与正方集团签订《股份转让协议》，刘海云将其所持建艺集团部分股份转让予正方集团。该次协议转让完成后，正方集团持有建艺集团股份的比例上升至29.95%，刘海云持股比例为21.13%。

公司主要的经营活动为室内外装饰工程设计与施工；建筑幕墙工程设计与施工；智能化工程施工；机电安装工程施工；防腐保温工程施工；钢结构工程施工；建筑材料、灯具、卫生洁具、家私的购销；园林技术开发；园林设计、园林绿化（凭资质证书经营）；自有房屋租赁。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2022年4月28日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围及变化

### （1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	深圳市三汇建筑材料有限公司	三汇建筑	100.00	
2	广东建艺科技有限公司	建艺科技	100.00	
3	深圳市富山厚土建材有限公司	富山厚土	51.00	

4	深圳前海建艺资本有限公司	建艺资本	100.00	
5	振业实业国际有限公司	振业实业	100.00	
6	振业发展有限公司	振业发展		100.00
7	福安仓储（深圳）有限公司	福安仓储		100.00
8	宁夏建艺矿业有限公司	宁夏矿业	75.00	
9	建艺集团香港有限公司	建艺香港	100.00	
10	广东建艺筑工有限公司	建艺筑工		100.00
11	深圳市建艺装饰集团（澳门）有限公司	建艺澳门		100.00

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本报告期内合并财务报表范围未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

## 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（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。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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，于发生时计入

当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

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) 合并财务报表的编制方法



本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

##### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

##### **B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## ②处置子公司或业务

- A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### (5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，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。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

### (6) 特殊交易的会计处理

#### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权

投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），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。

在合并财务报表中，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，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

## ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与

处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份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，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其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 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

### **(3) 外币报表折算方法**

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，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**

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。

### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

## 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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

## ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债



贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。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合同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。

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单

独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

### （5）金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，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。

对于应收票据、应收账款及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司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/合同资产

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、合同资产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、合同资产及长期应收款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、合同资产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：

应收票据确定组合的依据如下：

组合	项目	确定组合的依据
组合1	银行承兑汇票	承兑人为银行，信用风险较小
组合2	商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

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。本公司评估银行承兑汇票无收回风险，不计提预期信用损失；商业承兑汇票预期信用损失的计提参照应收账款、其他应收款执行，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款款项账龄起始点。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1合并范围内应收款项

应收账款组合2账龄组合

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。

对于组合1，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收合并范围内公司的应收款项计提坏账准备；对于组合2，本公司以账龄作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对合并范围外应收款项计算预期信用损失。

其他应收款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应收股利

其他应收款组合3应收保证金及押金

其他应收款组合4应收其他款项

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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合1未到期质保金

对于划分为组合1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，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。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合1应收工程款

长期应收款组合2应收其他款项

对于划分为组合1的长期应收款，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合2的长期应收款，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。

## 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。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已

放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互

抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### **11、公允价值计量**

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### **① 估值技术**

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该



输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

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。

## 12、应收票据

请参照“五、重要会计政策及估计”-10、金融工具的说明

## 13、应收账款

请参照“五、重要会计政策及估计”-10、金融工具的说明

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中装修装饰业的披露要求

请参照“五、重要会计政策及估计”-10、金融工具的说明

## 14、应收款项融资

请参照“五、重要会计政策及估计”-10、金融工具的说明

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

请参照“五、重要会计政策及估计”-10、金融工具的说明

## 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，包括原材料、工程施工、包装物和低值易耗品等。

## （2）发出存货的计价方法

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

工程施工成本按照单个项目为核算对象，项目未完工前，按单个归集所发生的实际成本，期末按完工百分比法结转工程施工成本。

## （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

## （4）存货跌价准备的计提方法

工程设计与施工类公司根据工程项目的实际情况估计单项建造合同总成本，若单项建造合同预计总成本将超过其预计总收入，则提取合同预计损失准备，计入当期损益。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## （5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 17、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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

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。

## 18、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 19、持有待售资产

不适用

## 20、债权投资

请参照“五、重要会计政策及估计”-10、金融工具的说明

## 21、其他债权投资

请参照“五、重要会计政策及估计”-10、金融工具的说明

## 22、长期应收款

请参照“五、重要会计政策及估计”-10、金融工具的说明

## 23、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方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。

### （2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

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；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理。

### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

## 24、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

### (1) 投资性房地产的分类

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：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、21。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

## 25、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 26、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点



在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

## 27、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资

本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 28、生物资产

不适用

## 29、油气资产

不适用

## 30、使用权资产

使用权资产，是指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，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

## 31、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### ②无形资产使用寿命及摊销

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

## (3) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 32、长期资产减值

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需

求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法**

资产负债表日按投资性房产的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。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

## **(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

## **(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法**

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## **(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法**

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### **(6) 商誉减值测试**

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后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。

### **33、长期待摊费用**

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### **34、合同负债**

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。

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。

## 35、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,本公司参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定),将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ②设定受益计划

### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息,均计入当期损益。

### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

(a) 精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;

(b) 计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c) 资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 36、租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：



- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### 37、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 38、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

## **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

## **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

### *以现金结算的股份支付*

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，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和相应的负债。

### *以权益结算的股份支付*

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

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。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。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### **39、优先股、永续债等其他金融工具**

不适用

### **40、收入**

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中装修装饰业的披露要求

#### **(1) 一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。

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。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

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，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④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；

⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回

商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

销售产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

#### ②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含提供劳务和让渡资产使用权等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

#### ③建造合同

本公司与客户之间的建造合同包含工程项目建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

### 41、政府补助

#### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

#### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

#### （3）政府补助的会计处理

##### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义

金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## ③政策性优惠贷款贴息

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息重建相关借款费用。

## ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 42、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；

- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

- ②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：



- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

#### **①与企业合并相关的递延所得税负债或资产**

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

#### **②直接计入所有者权益的项目**

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### **③可弥补亏损和税款抵减**

##### **A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减**

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

##### **B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损**

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

#### **④合并抵销形成的暂时性差异**

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面

价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

### 43、租赁

自2021年1月1日适用。

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指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，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

#### ②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款

利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### **(4) 本公司作为出租人的会计处理方法**

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### **①经营租赁**

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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付款额在实际发生时计入当期损益。

##### **②融资租赁**

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的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。

#### **(5) 租赁变更的会计处理**

##### **①租赁变更作为一项单独租赁**

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。

##### **②租赁变更未作为一项单独租赁**

###### **A. 本公司作为承租人**

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

#### B. 本公司作为出租人

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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### (6) 售后租回

本公司按照附注三、26的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### ① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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，并按照附注三、10对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司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。

##### ② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

#### 44、其他重要的会计政策和会计估计

无

#### 45、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会【2018】35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。	董事会审批	具体详见公司于 2021 年 4 月 28 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com）披露的《关于根据财政部规定变更会计政策的公告》（公告编号：2021-021）

##### **执行新租赁准则**

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、29。

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

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

##### ①本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A.对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B.对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

C.在首次执行日，本公司按照附注三、21，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

## ②本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

## ③售后租回交易

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合附注三、26作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

上述会计政策的变更对公司无累积影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

√ 适用 □ 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	445,073,490.74	445,073,490.74	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	30,000.00	30,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	661,558,197.27	661,558,197.27	
应收账款	2,042,262,861.80	2,042,262,861.80	
应收款项融资			
预付款项	7,867,631.69	7,867,631.69	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	66,537,276.37	66,537,276.37	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	102,723,756.65	102,723,756.65	
合同资产	209,942,047.62	209,942,047.62	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9,234,382.78	9,234,382.78	
流动资产合计	3,545,229,644.92	3,545,229,644.92	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			



债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	206,787,829.73	144,585,014.40	-62,202,815.33
其他权益工具投资	55,160,741.28	55,160,741.28	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	21,822,251.13	21,822,251.13	
固定资产	123,801,184.10	123,801,184.10	
在建工程	18,087,737.23	18,087,737.23	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	208,878,448.03	208,878,448.03	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	16,585,677.21	16,585,677.21	
递延所得税资产	124,485,262.23	124,485,262.23	
其他非流动资产	6,777,500.00	6,777,500.00	
非流动资产合计	782,386,630.94	720,183,815.61	-62,202,815.33
资产总计	4,327,616,275.86	4,265,413,460.53	-62,202,815.33
流动负债：			
短期借款	1,366,847,675.41	1,366,847,675.41	
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	64,375,768.47	64,375,768.47	
应付账款	1,106,244,293.59	1,106,244,293.59	
预收款项			
合同负债	30,701,784.23	30,701,784.23	
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	5,481,136.91	5,481,136.91	
应交税费	245,696,680.73	245,696,680.73	
其他应付款	60,809,101.32	60,809,101.32	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	4,277,710.37	4,277,710.37	
其他流动负债	1,507,990.58	1,507,990.58	
流动负债合计	2,885,942,141.61	2,885,942,141.61	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
应付债券	396,585,236.59	396,585,236.59	
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	426,585,236.59	426,585,236.59	
负债合计	3,312,527,378.20	3,312,527,378.20	
所有者权益：			
股本	138,040,000.00	138,040,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	553,691,120.45	553,691,120.45	
减：库存股			

其他综合收益	-159,658,369.91	-159,658,369.91	
专项储备	13,816,276.24	13,816,276.24	
盈余公积	51,169,142.32	51,169,142.32	
一般风险准备			
未分配利润	426,387,075.93	364,184,260.60	-62,202,815.33
归属于母公司所有者权益合计	1,023,445,245.03	961,242,429.70	-62,202,815.33
少数股东权益	-8,356,347.37	-8,356,347.37	
所有者权益合计	1,015,088,897.66	952,886,082.33	-62,202,815.33
负债和所有者权益总计	4,327,616,275.86	4,265,413,460.53	-62,202,815.33

### 调整情况说明

上述资产负债表期初数的影响主要系本公司联营企业浙江陆特能源科技股份有限公司自2021年1月1日起执行新准则而对2021年财务报表的期初数进行调整。

根据新收入准则、新金融工具准则、新租赁准则（以下简称“新准则”）的实施时间安排和衔接规定，自2021年1月1日起所有执行企业会计准则的企业（根据有关规定暂缓执行相关新准则的除外）均须执行新准则。本公司联营企业浙江陆特能源科技股份有限公司自2021年1月1日起执行新准则而对2021年财务报表的期初数进行调整，本公司相应调整2021年度财务报表期初长期股权投资-62,202,815.33元，未分配利润-62,202,815.33元。本年“其他”系被投资单位自2021年1月1日起执行新收入准则、对2021年财务报表的期初数进行调整导致的权益变动。

### 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	422,556,588.99	422,556,588.99	
交易性金融资产	10,000.00	10,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	661,558,197.27	661,558,197.27	
应收账款	2,041,818,205.37	2,041,818,205.37	
应收款项融资			
预付款项	7,456,461.32	7,456,461.32	
其他应收款	424,667,745.63	424,667,745.63	

其中：应收利息			
应收股利			
存货	102,629,090.34	102,629,090.34	
合同资产	209,942,047.62	209,942,047.62	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,023,692.74	8,023,692.74	
流动资产合计	3,878,662,029.28	3,878,662,029.28	
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	317,138,760.51	317,138,760.51	
其他权益工具投资	15,160,741.28	15,160,741.28	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5,954,921.62	5,954,921.62	
固定资产	31,421,169.07	31,421,169.07	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	7,370,864.57	7,370,864.57	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	16,585,677.21	16,585,677.21	
递延所得税资产	113,838,103.51	113,838,103.51	
其他非流动资产			
非流动资产合计	507,470,237.77	507,470,237.77	
资产总计	4,386,132,267.05	4,386,132,267.05	
流动负债：			
短期借款	1,317,576,355.41	1,317,576,355.41	
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据	64,375,768.47	64,375,768.47	
应付账款	1,101,259,816.25	1,101,259,816.25	
预收款项			
合同负债	30,701,784.23	30,701,784.23	
应付职工薪酬	5,360,002.02	5,360,002.02	
应交税费	232,556,020.81	232,556,020.81	
其他应付款	141,363,340.57	141,363,340.57	
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	4,192,710.37	4,192,710.37	
其他流动负债	1,507,990.58	1,507,990.58	
流动负债合计	2,898,893,788.71	2,898,893,788.71	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	396,585,236.59	396,585,236.59	
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	150,000.00	150,000.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	396,735,236.59	396,735,236.59	
负债合计	3,295,629,025.30	3,295,629,025.30	
所有者权益：			
股本	138,040,000.00	138,040,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	553,691,120.45	553,691,120.45	

减：库存股			
其他综合收益	-129,658,369.91	-129,658,369.91	
专项储备	13,816,276.24	13,816,276.24	
盈余公积	51,169,142.32	51,169,142.32	
未分配利润	463,445,072.65	463,445,072.65	
所有者权益合计	1,090,503,241.75	1,090,503,241.75	
负债和所有者权益总计	4,386,132,267.05	4,386,132,267.05	

#### 调整情况说明

因公司暂未涉及相关租赁业务，故不涉及自2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表和相关项目的情况。

#### (4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 46、其他

无

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售过程或提供应税服务过程中的增值额	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	销售过程或提供应税服务过程中的增值额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、16.5%以及免税

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
三汇建筑	25%
建艺科技	25%
富山厚土	20%
建艺资本	25%
振业实业	注册地在 BVI，免税
振业发展	16.5%

福安仓储	20%
宁夏矿业	20%
建艺香港	16.5%
建艺筑工	20%
建艺澳门	免税

## 2、税收优惠

(1) 2019年12月9日，公司通过高新技术企业认证并取得编号为GR201944206276的《高新技术企业证书》，有效期三年（自2019年至2021年），根据《企业所得税法》等相关法规规定，本公司报告期内享受国家高新技术企业所得税优惠政策，按15%的所得税优惠税率缴纳企业所得税。

(2) 根据财税[2019]13号《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》及其相关规定，富山厚土、福安仓储、宁夏矿业和建艺筑工被认定为小型微利企业，2021年度企业所得税享受减计应纳税所得额和企业所得税优惠税率。

## 3、其他

按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,213.60	35,081.20
银行存款	95,475,263.29	136,423,151.13
其他货币资金	151,490,391.34	308,615,258.41
合计	246,979,868.23	445,073,490.74
其中：存放在境外的款项总额	68,325.14	62,252.54
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	210,372,291.69	316,337,015.31

### 其他说明

(1) 其他货币资金中125,576,898.28元系银行借款保证金，4,503,329.37元系保函保证金，19,127,885.61元系农民工保障保证金，2,282,278.08元系银行汇票。截至2021年12月31日止，银行存款余额中有

58,881,900.35元处于冻结状态中，除此之外，货币资金中无其他因抵押、质押等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 2021年12月31日货币资金较2020年12月31日减少44.51%，，主要系公司在2021年12月赎回“19建艺债”285,000,00.00元全部本金及兑付当期利息17,812,500.00元。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,111,709.17	30,000.00
其中：		
理财产品	30,000.00	30,000.00
权益工具投资	3,081,709.17	
其中：		
合计	3,111,709.17	30,000.00

其他说明：

2021年12月31日交易性金融资产较2020年12月31日增加10,272.36%主要系本年客户海航基础设施投资集团股份有限公司债务重组，公司收到其股票所致。

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,275,229.30	4,177,815.20
商业承兑票据	202,446,586.62	657,380,382.07
合计	206,721,815.92	661,558,197.27

单位：元

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的应收票据	376,808,199.72	84.81%	229,160,293.85	60.82%	147,647,905.87



其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	67,514,295.99	15.19%	8,440,385.94	12.50%	59,073,910.05
其中：					
组合 1 银行承兑汇票	4,275,229.30	0.96%	0.00	0.00%	4,275,229.30
组合 2 商业承兑汇票	63,239,066.69	14.23%	8,440,385.94	13.35%	54,798,680.75
合计	444,322,495.71	100.00%	237,600,679.79	53.47%	206,721,815.92
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的应收票据					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	724,550,174.93	100.00%	62,991,977.66	8.69%	661,558,197.27
其中：					
组合 1 银行承兑汇票	4,177,815.20	0.58%			4,177,815.20
组合 2 商业承兑汇票	720,372,359.73	99.42%	62,991,977.66	8.74%	657,380,382.07
合计	724,550,174.93	100.00%	62,991,977.66	8.69%	661,558,197.27

按单项计提坏账准备：229,160,293.85 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恒大集团及其子公司	364,602,743.07	222,843,472.42	61.12%	预计难以收回
新力地产集团及其子公司	2,056,042.00	1,028,021.00	50.00%	预计难以收回
融创集团及其子公司	10,149,414.65	5,288,800.43	52.11%	预计难以收回
合计	376,808,199.72	229,160,293.85	--	--

按组合计提坏账准备：8,440,385.94 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	63,239,066.69	8,440,385.94	13.35%
合计	63,239,066.69	8,440,385.94	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见“附注五、重要会计政策及估计”-10、金融工具的说明

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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	
商业承兑汇票	62,991,977.66	174,608,702.13				237,600,679.79
合计	62,991,977.66	174,608,702.13				237,600,679.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□ 适用 √ 不适用

**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位: 元

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	56,776,798.78
合计	56,776,798.78

**(4) 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**

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,689,227.04
商业承兑票据		267,307,955.61
合计		268,997,182.65

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位: 元

项目	期末转应收账款金额	期末转其他应收账款金额
商业承兑票据	347,341,959.61	13,164,516.08
合计	347,341,959.61	13,164,516.08

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

2021年度本公司无核销的应收票据。

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	1,414,493,185.10	47.18%	921,662,397.92	65.16%	492,830,787.18
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,583,329,068.68	52.82%	315,041,971.28	19.90%	1,268,287,097.40
其中：					
合计	2,997,822,253.78	100.00%	1,236,704,369.20	41.25%	1,761,117,884.58
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的应收账款	161,283,635.96	6.45%	139,921,879.01	86.76%	21,361,756.95
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,337,532,624.12	93.55%	316,631,519.27	13.55%	2,020,901,104.85
其中：					
合计	2,498,816,260.08	100.00%	456,553,398.28	18.27%	2,042,262,861.80

按单项计提坏账准备：921,662,397.92 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恒大集团及其子公司	1,159,475,995.71	707,738,381.75	61.04%	预计难以收回
温州港龙置业有限公司	79,033,314.76	79,033,314.76	100.00%	票据违约涉诉
佳兆业集团及其子公司	56,995,125.29	31,602,814.80	55.45%	预计难以收回
永州龙华华美达文化旅游开发有限公司	21,672,000.00	21,672,000.00	100.00%	诉讼判决
新力地产集团及其子公司	21,308,652.25	10,654,326.12	50.00%	预计难以收回
苏州乐颐养老产业服务集团有限公司	21,141,600.00	21,141,600.00	100.00%	破产
松潘德恒旅游地产投资有限公司	13,039,385.97	13,039,385.97	100.00%	诉讼判决
融创集团及其子公司	11,674,654.89	6,628,118.29	56.77%	预计难以收回
昆山港龙建材有限公司	11,384,530.00	11,384,530.00	100.00%	票据违约涉诉

丽江红树林旅游文化地产开发有限公司	11,263,865.23	11,263,865.23	100.00%	预计难以收回
山东智圣汤泉度假村有限责任公司	3,755,121.00	3,755,121.00	100.00%	预计难以收回
苏州平江港龙房地产有限公司	3,748,940.00	3,748,940.00	100.00%	票据违约涉诉
合计	1,414,493,185.10	921,662,397.92	--	--

按组合计提坏账准备：315,041,971.28 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	701,160,529.73	35,058,026.49	5.00%
1-2 年	386,283,438.44	38,628,343.84	10.00%
2-3 年	280,582,746.51	84,174,823.95	30.00%
3-4 年	100,735,313.58	50,367,656.79	50.00%
4-5 年	38,769,601.06	31,015,680.85	80.00%
5 年以上	75,797,439.36	75,797,439.36	100.00%
合计	1,583,329,068.68	315,041,971.28	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见“附注五、重要会计政策及估计”-10、金融工具的说明

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,136,205,866.81
1 至 2 年	1,026,628,486.92
2 至 3 年	343,309,041.91
3 年以上	491,678,858.14
3 至 4 年	243,518,726.94
4 至 5 年	125,744,626.03

5 年以上	122,415,505.17
合计	2,997,822,253.78

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中装修装饰业的披露要求

账龄3年以上前五大客户

单位：元

单位名称	年末余额	其中账龄超过3年金额	已计提坏账金额	回款风险
单位1	79,033,314.76	79,033,314.76	79,033,314.76	涉诉
单位2	24,556,375.16	24,556,375.16	15,160,100.13	账龄较长
单位3	21,672,000.00	21,672,000.00	21,672,000.00	涉诉
单位4	21,141,600.00	21,141,600.00	21,141,600.00	破产
单位5	17,044,026.83	17,044,026.83	16,724,026.83	账龄较长
合计	163,447,316.75	163,447,316.75	153,731,041.72	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按单项计提坏账准备	139,921,879.01	781,740,518.91				921,662,397.92
按组合计提坏账准备	316,631,519.27	1,093,713.97		2,683,261.96		315,041,971.28
合计	456,553,398.28	782,834,232.88		2,683,261.96		1,236,704,369.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
天津海航建筑设计有限公司	7,256,633.18

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额	坏账准备期末余额
------	----------	-----------	----------

		合计数的比例	
恒大集团及其子公司	1,159,475,995.71	38.68%	707,738,381.75
中国建筑集团及其子公司	178,080,917.24	5.94%	18,957,325.98
常发置业（江苏）有限公司	120,825,731.16	4.03%	7,772,042.37
华润集团及其子公司	95,885,602.19	3.20%	19,312,788.68
港龙集团及其子公司	94,166,784.76	3.14%	94,166,784.76
合计	1,648,435,031.06	54.99%	

#### (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2021年度无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

单位：元

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
应收账款保理	28,314,729.28	-1,911,054.82
合计	28,314,729.28	-1,911,054.82

### 5、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

无

### 6、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,501,659.23	69.25%	7,048,002.67	89.58%
1至2年	1,760,712.11	27.09%	819,629.02	10.42%
2至3年	237,842.15	3.66%		
合计	6,500,213.49	--	7,867,631.69	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为947,680.64元，占预付款项期末余额合计数的比例为14.58%。

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	69,071,647.68	66,537,276.37
合计	69,071,647.68	66,537,276.37

### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	110,590,133.44	115,914,068.51
备用金及借支款项	3,414,021.62	2,330,159.03
其他往来款项	102,215,054.58	83,264,650.50
合计	216,219,209.64	201,508,878.04

### (2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	28,066,011.03		106,905,590.64	134,971,601.67
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	12,000,960.29		175,000.00	12,175,960.29
2021年12月31日余额	40,066,971.32		107,080,590.64	147,147,561.96

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	29,292,299.03
1 至 2 年	44,721,775.18
2 至 3 年	4,034,987.82
3 年以上	138,170,147.61
3 至 4 年	7,223,594.16
4 至 5 年	68,277,886.95
5 年以上	62,668,666.50
合计	216,219,209.64

### （3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
单项计提的坏账准备	106,905,590.64	175,000.00				107,080,590.64
组合计提的坏账准备	28,066,011.03	12,000,960.29				40,066,971.32
合计	134,971,601.67	12,175,960.29				147,147,561.96

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

### （4）本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明：

报告期内无实际核销的其他应收款

### （5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------



厦门源生置业有限公司	其他往来款项	62,000,000.00	4-5 年	28.67%	62,000,000.00
深圳市高新投集团有限公司	保证金及押金	40,000,000.00	1-2 年	18.50%	4,000,000.00
深圳市天聚诚实业发展有限公司	保证金及押金、其他往来款项	33,912,040.00	5 年以上	15.68%	33,912,040.00
合肥鸿志体育设施工程有限公司	其他往来款项	13,164,516.08	1 年以内	6.09%	658,225.80
佛山市中鸿酒店投资有限公司	保证金及押金	8,000,000.00	5 年以内	3.70%	8,000,000.00
合计	--	157,076,556.08	--	72.65%	108,570,265.80

## (6) 所有权或使用权受限制的其他应收款情况

单位：元

项目	2021年12月31日账面价值	受限原因
深圳市高新投集团有限公司	36,000,000.00	债券质押保证金

## 8、存货

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	106,735,701.14		106,735,701.14	88,907,480.41		88,907,480.41
工程施工-专项储备	15,049,564.08		15,049,564.08	13,816,276.24		13,816,276.24
合计	121,785,265.22		121,785,265.22	102,723,756.65		102,723,756.65

## 9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	172,572,276.55	44,058,231.96	128,514,044.59	232,591,273.81	22,649,226.19	209,942,047.62
合计	172,572,276.55	44,058,231.96	128,514,044.59	232,591,273.81	22,649,226.19	209,942,047.62

□ 适用 √ 不适用

## 本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未到期的质保金	21,409,005.77			
合计	21,409,005.77			--

其他说明：

2021年12月31日合同资产较2020年12月31日减少38.79%，主要系公司按单项计提减值增加所致。

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	1,443,309.21	1,210,690.04
融资担保费	660,567.47	4,616,240.85
非公开发行股票中介费等		3,407,451.89
预缴所得税	3,431,067.12	
合计	5,534,943.80	9,234,382.78

其他说明：

2021年12月31日其他流动资产较2020年12月31日减少40.06%，主要系本期股权筹资活动较上年减少所致。

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值 准备 期末 余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他			
一、合营企业												
SHENZHENJIANI DECORA	1.71										1.71	

TION(AL AYSIA) DN.BHD.										
小计	1.71								1.71	
二、联营企业										
深圳飘红 资本管理 有限公司	1,039,358.80			-157,313.90					882,044.90	
浙江陆特 能源科技 股份有限 公司	205,748,469.22			7,661,349.91				-62,202,815.33	151,207,003.80	
小计	206,787,828.02			7,504,036.01				-62,202,815.33	152,089,048.70	
合计	206,787,829.73			7,504,036.01				-62,202,815.33	152,089,050.41	

## 其他说明

根据新收入准则、新金融工具准则、新租赁准则（以下简称“新准则”）的实施时间安排和衔接规定，自2021年1月1日起所有执行企业会计准则的企业（根据有关规定暂缓执行相关新准则的除外）均须执行新准则。本公司联营企业浙江陆特能源科技股份有限公司自2021年1月1日起执行新准则而对2021年财务报表的期初数进行调整，本公司相应调整2021年度财务报表期初长期股权投资-62,202,815.33元，未分配利润-62,202,815.33元。本年“其他”系被投资单位自2021年1月1日起执行新收入准则、对2021年财务报表的期初数进行调整导致的权益变动。

## 12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上市权益工具投资		6,000,000.00
非上市权益工具投资	29,191,588.18	49,160,741.28
合计	29,191,588.18	55,160,741.28

## 分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益的 金额	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	其他综合收益 转入留存收益的 原因

中科建设供应链管理发展(上海)有限公司					会计政策变更,根据新金融工具准则重新分类列报	
深圳天基权健康科技集团股份有限公司					会计政策变更,根据新金融工具准则重新分类列报	
珠海横琴富坤创业投资中心(有限合伙)		15,434,286.76			会计政策变更,根据新金融工具准则重新分类列报	
广州恒大淘宝足球俱乐部股份有限公司					会计政策变更,根据新金融工具准则重新分类列报	
山西昶晟达工程项目管理有限公司					会计政策变更,根据新金融工具准则重新分类列报	
深圳市深商控股集团股份有限公司					会计政策变更,根据新金融工具准则重新分类列报	
辽宁深建艺装饰工程有限公司					会计政策变更,根据新金融工具准则重新分类列报	
合计		15,434,286.76				

其他说明:

2021年12月31日其他权益工具投资较2020年12月31日减少47.08%,主要系公司持有的深圳天基权健康科技集团股份有限公司和广州足球俱乐部股份有限公司的投资公允价值变动所致。

### 13、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	30,258,960.16			30,258,960.16
2.本期增加金额	20,989,528.75		1,854,807.91	22,844,336.66
(1) 外购	20,989,528.75		1,419,241.88	22,408,770.63
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入			435,566.03	435,566.03
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	51,248,488.91		1,854,807.91	53,103,296.82
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	8,436,709.03			8,436,709.03
2.本期增加金额	2,255,927.17			2,255,927.17
(1) 计提或摊销	2,255,927.17			2,255,927.17
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	10,692,636.20			10,692,636.20
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				

四、账面价值				
1.期末账面价值	40,555,852.71		1,854,807.91	42,410,660.62
2.期初账面价值	21,822,251.13			21,822,251.13

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

报告期内无未办妥产权证书的投资性房地产

### (4) 所有权或使用权受限制的投资性房地产情况

单位：元

项目	2021年12月31日账面价值	受限原因
福安仓储房屋建筑物	16,634,708.02	债券担保

### (5) 其他

2021年12月31日投资性房地产较2020年12月31日增长94.35%，主要系本年购买赛格科技工业园办公楼所致。

## 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	132,776,388.02	123,801,184.10
合计	132,776,388.02	123,801,184.10

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	136,190,191.83	4,129,726.73	10,141,406.26	9,775,647.61	160,236,972.43
2.本期增加金额	17,916,039.12	546,996.85		155,996.43	18,619,032.40
(1) 购置		474,000.00		155,996.43	629,996.43
(2) 在建工程	17,916,039.12	72,996.85			17,989,035.97

转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				479,961.00	479,961.00
(1) 处置或报废				479,961.00	479,961.00
4.期末余额	154,106,230.95	4,676,723.58	10,141,406.26	9,451,683.04	178,376,043.83
二、累计折旧					
1.期初余额	20,055,702.65	2,857,839.57	8,705,870.05	4,816,376.06	36,435,788.33
2.本期增加金额	8,341,581.48	253,901.01	633,333.36	385,340.28	9,614,156.13
(1) 计提	8,341,581.48	253,901.01	633,333.36	385,340.28	9,614,156.13
3.本期减少金额				450,288.65	450,288.65
(1) 处置或报废				450,288.65	450,288.65
4.期末余额	28,397,284.13	3,111,740.58	9,339,203.41	4,751,427.69	45,599,655.81
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	125,708,946.82	1,564,983.00	802,202.85	4,700,255.35	132,776,388.02
2.期初账面价值	116,134,489.18	1,271,887.16	1,435,536.21	4,959,271.55	123,801,184.10

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
海南海花岛 2 号岛 277 栋 20 套房产	4,597,896.51	尚在办理中
建艺科技工业园厂房	94,885,416.07	尚在办理中

**(3) 所有权或使用权受限制的固定资产情况**

单位：元

项目	2021年12月31日账面价值	受限原因
建艺大厦18层、19层	22,602,529.16	银行借款抵押

**15、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		18,087,737.23
合计		18,087,737.23

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋及建筑物				18,087,737.23		18,087,737.23
合计				18,087,737.23		18,087,737.23

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
建艺科技工业园项目	168,214,100.00	17,916,039.12	72,996.85	17,989,035.97			62.95	100				募股资金
福安		171,698.11	263,867.92		435,566.03							



仓储房屋建筑物装饰工程												
合计	168,214,100.00	18,087,737.23	336,864.77	17,989,035.97	435,566.03		--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

本期在建工程未计提减值准备。

### (4) 其他说明

本年在建工程较上期减少100%主要系本年建艺科技工业园项目厂房转入固定资产所致。

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	241,190,001.00			10,282,902.18	251,472,903.18
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	241,190,001.00			10,282,902.18	251,472,903.18
二、累计摊销					
1.期初余额	39,682,417.54			2,912,037.61	42,594,455.15
2.本期增加金额	8,533,193.98			1,021,391.86	9,554,585.84

(1) 计提	8,533,193.98			1,021,391.86	9,554,585.84
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	48,215,611.52			3,933,429.47	52,149,040.99
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	192,974,389.48			6,349,472.71	199,323,862.19
2.期初账面价值	201,507,583.46			7,370,864.57	208,878,448.03

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
福安仓储土地使用权	186,138,950.88	债券担保

## (3) 其他说明

2021年12月31日无使用寿命不确定的无形资产。

2021年12月31日无形资产未发生减值情形。

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
游艇泊位费	13,494,010.46		569,020.32		12,924,990.14
游艇会籍费	3,091,666.75		116,666.64		2,975,000.11
合计	16,585,677.21		685,686.96		15,899,990.25

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	44,058,231.96	6,608,734.79	22,649,226.19	3,397,383.93
可抵扣亏损	58,336,051.25	8,750,407.69	3,188,484.40	797,121.08
公允价值变动	159,886,206.11	23,982,930.92	193,539,258.73	33,030,888.81
信用减值准备	1,061,476,767.08	159,221,515.06	567,535,728.00	85,130,374.26
预计负债	9,466,627.67	1,419,994.15	9,466,627.67	1,419,994.15
捐赠支出	4,780,000.00	717,000.00	5,730,000.00	859,500.00
合计	1,338,003,884.07	200,700,582.61	802,109,324.99	124,635,262.23

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动			1,000,000.00	150,000.00
合计			1,000,000.00	150,000.00

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		200,700,582.61	150,000.00	124,485,262.23

递延所得税负债			150,000.00	
---------	--	--	------------	--

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	46,988,248.72	27,838,877.16
资产减值准备	36,702,904.83	36,702,904.83
信用减值准备	82,448,145.56	3,839,649.61
公允价值变动	4,989,730.22	
合计	171,129,029.33	68,381,431.60

**19、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	6,777,500.00		6,777,500.00	6,777,500.00		6,777,500.00
购置长期资产款项	1,262,074.28		1,262,074.28			
合计	8,039,574.28		8,039,574.28	6,777,500.00		6,777,500.00

**20、短期借款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	546,601,799.51	821,808,984.57
抵押借款	140,213,888.89	100,161,097.78
保证借款	310,470,833.33	444,877,593.06
合计	997,286,521.73	1,366,847,675.41

**21、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	55,310,793.06	64,375,768.47
合计	55,310,793.06	64,375,768.47

本期末已到期未支付的应付票据总额为 39,337,824.98 元。

## 22、应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	880,148,048.75	1,063,899,124.61
1 至 2 年	275,852,555.44	36,079,937.58
2 至 3 年	9,261,958.04	3,977,502.42
3 年以上	2,245,938.39	2,287,728.98
合计	1,167,508,500.62	1,106,244,293.59

## 23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	128,975,941.07	30,701,784.23
合计	128,975,941.07	30,701,784.23

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收工程款	98,274,156.84	主要系公司预收工程款增加所致
合计	98,274,156.84	——

## 24、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,481,136.91	61,908,015.31	57,030,925.20	10,358,227.02
二、离职后福利-设定提存计划		2,355,369.89	2,355,369.89	
合计	5,481,136.91	64,263,385.20	59,386,295.09	10,358,227.02

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,974,489.77	56,647,696.15	51,638,946.47	9,983,239.45
2、职工福利费		2,323,321.91	2,323,321.91	

3、社会保险费		1,221,288.61	1,221,288.61	
其中：医疗保险费		1,123,321.70	1,123,321.70	
工伤保险费		34,030.01	34,030.01	
生育保险费		63,936.90	63,936.90	
4、住房公积金		1,115,308.00	1,115,308.00	
5、工会经费和职工教育经费	506,647.14	600,400.64	732,060.21	374,987.57
合计	5,481,136.91	61,908,015.31	57,030,925.20	10,358,227.02

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,301,498.60	2,301,498.60	
2、失业保险费		53,871.29	53,871.29	
合计		2,355,369.89	2,355,369.89	

2021年12月31日应付职工薪酬较2020年12月31日增加88.98%，主要系本期应付职工工资增加所致。

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	187,092,573.02	197,034,621.96
企业所得税	14,952,768.02	23,215,150.91
城市维护建设税	14,943,077.55	15,245,274.87
教育费附加	9,743,866.81	9,993,039.97
其他税费	312,337.90	208,593.02
合计	227,044,623.30	245,696,680.73

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	411,529,266.32	60,809,101.32
合计	411,529,266.32	60,809,101.32

## 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
珠海正方集团有限公司（短期借款）	385,955,178.08	
往来款	15,351,328.25	50,586,341.33
保证金及押金	10,222,759.99	10,222,759.99
合计	411,529,266.32	60,809,101.32

2021年12月31日其他应付款较2020年12月31日增加576.76%，主要系公司本期向珠海正方集团有限公司借款所致。

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	30,000,000.00	
一年内到期的应付债券	114,344,585.85	
一年内到期的应付债券利息	3,846,356.18	4,192,710.37
一年内到期的长期借款利息	151,600.00	85,000.00
合计	148,342,542.03	4,277,710.37

## 28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	11,589,814.13	1,507,990.58
合计	11,589,814.13	1,507,990.58

## 29、长期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	38,000,000.00	30,000,000.00
合计	38,000,000.00	30,000,000.00

### 30、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
19 建艺债		283,048,784.56
20 建艺债	118,190,942.03	117,729,162.40
一年内到期的应付债券	-118,190,942.03	-4,192,710.37
合计		396,585,236.59

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 建艺债	100	2019-12-25	3 年	285,000,000	283,048,784.56		17,467,036.46	2,297,569.61	302,813,390.63	
20 建艺债	100	2020-05-28	3 年	115,000,000	117,729,162.40		6,440,000.03	461,779.60	6,440,000.00	118,190,942.03
合计	--	--	--		400,777,946.96		23,907,036.49	2,759,349.21	309,253,390.63	118,190,942.03

### 31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	138,040,000.00	21,583,514.00				21,583,514.00	159,623,514.00

2021年12月31日较2020年12月31日股本增加主要系，2021年1月13日经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准深圳市建艺装饰集团股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2021】13号）的核准，公司面向特定合格投资者非公开发行人民币普通股所致。

### 32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	526,169,534.85	177,416,485.08	10,077,792.83	693,508,227.10
其他资本公积	27,521,585.60			27,521,585.60



合计	553,691,120.45	177,416,485.08	10,077,792.83	721,029,812.70
----	----------------	----------------	---------------	----------------

### 33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-159,658,369.91	-25,969,153.10			-900,000.00	-25,069,153.10		-184,727,523.01
其他权益工具投资公允价值变动	-159,658,369.91	-25,969,153.10			-900,000.00	-25,069,153.10		-184,727,523.01
其他综合收益合计	-159,658,369.91	-25,969,153.10			-900,000.00	-25,069,153.10		-184,727,523.01

### 34、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	13,816,276.24	46,157,664.21	44,924,376.37	15,049,564.08
合计	13,816,276.24	46,157,664.21	44,924,376.37	15,049,564.08

### 35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,169,142.32			51,169,142.32
合计	51,169,142.32			51,169,142.32

### 36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	426,387,075.93	461,962,415.09
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-62,202,815.33	-3,798,557.00

调整后期初未分配利润	364,184,260.60	458,163,858.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-981,681,538.46	-24,598,702.16
应付普通股股利		7,178,080.00
期末未分配利润	-617,497,277.86	426,387,075.93

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-62,202,815.33 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,946,914,706.15	1,702,987,151.40	2,262,471,152.91	1,885,478,840.80
其他业务	908,697.59	2,239,641.58	6,915,822.80	7,275,388.06
合计	1,947,823,403.74	1,705,226,792.98	2,269,386,975.71	1,892,754,228.86

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
营业收入金额	1,947,823,403.74	装饰工程与设计业务收入	2,269,386,975.71	装饰工程与设计业务收入
营业收入扣除项目合计金额	908,697.59	租赁业务收入	6,915,822.80	商品销售收入与租赁业务收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.05%	租赁业务收入	0.30%	商品销售收入与租赁业务收入
一、与主营业务无关的业务收入	—	—	—	—
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，	908,697.59	租赁业务收入	866,480	赁业务收入

销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。				
3.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。			6,049,342.8	商品销售收入
与主营业务无关的业务收入小计	908,697.59	租赁业务收入	6,915,822.80	商品销售收入与租赁业务收入
二、不具备商业实质的收入	—	—	—	—
不具备商业实质的收入小计	0.00	不适用	0.00	不适用
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0	不适用	0	不适用
营业收入扣除后金额	1,946,914,706.15	租赁业务收入	2,262,471,152.91	商品销售收入与租赁业务收入

## 收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
公共装修	965,852,574.05			965,852,574.05
住宅装修	957,223,284.82			957,223,284.82
设计业务	22,599,909.23			22,599,909.23
其他业务	2,147,635.64			2,147,635.64
按经营地区分类				
其中：				
东部地区	447,260,524.84			447,260,524.84
南部地区	984,256,336.97			984,256,336.97
西部地区	188,458,690.53			188,458,690.53
北部地区	152,290,736.86			152,290,736.86
中部地区	175,557,114.54			175,557,114.54
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
装饰装修合同	1,923,075,858.87			1,923,075,858.87

设计合同	22,599,909.23			22,599,909.23
其他	2,147,635.64			2,147,635.64
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	1,947,823,403.70			1,947,823,403.70

注：披露与客户之间的合同产生的收入按主要类别分解的信息以及该分解信息与每一报告分部的收入之间的关系等。

与履约义务相关的信息：

不适用

注：披露与履约义务相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、企业承诺转让的商品的性质（包括说明企业是否作为代理人）、企业承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,010,068,361.73 元，其中，1,716,010,687.53 元预计将于 2022 年度确认收入，294,057,674.20 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

注：披露与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括分摊至本期末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额、上述金额确认为收入的预计时间的定量或定性信息、未包括在交易价格的对价金额（如可变对价）等。

### 38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,252,306.32	6,861,863.08
教育费附加	2,355,912.54	4,913,990.26
房产税	689,640.93	444,806.38
土地使用税	63,514.92	49,352.57
车船使用税	48,428.00	45,008.00
印花税	576,613.74	673,909.99
环境保护税	2,826.00	
合计	6,989,242.45	12,988,930.28

2021年12月31日税金及附加较2020年12月31日减少46.19%，主要系本期附加税下降所致。

### 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,481,222.31	12,269,282.13
折旧与摊销	1,005,675.94	1,592,471.78
交通差旅费	382,252.14	523,571.80
办公费用	103,412.43	411,027.54
咨询广告费	46,630.57	590,544.09
其他	622,774.13	1,501,376.43
合计	17,641,967.52	16,888,273.77

### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,358,920.15	14,970,010.75
折旧与摊销	17,947,021.49	12,695,117.60
咨询服务费	5,505,969.82	6,174,456.39
业务招待费	2,902,428.46	2,060,489.42
交通差旅费	1,703,090.60	3,031,376.92
办公费用	549,006.05	1,700,362.76
其他	4,751,188.95	6,006,681.55
合计	55,717,625.52	46,638,495.39

### 41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	48,570,775.43	59,369,284.79
职工薪酬	9,610,923.22	7,400,778.31
折旧与摊销	918,454.82	939,379.60
其他	1,516,925.51	3,283,298.39
合计	60,617,078.98	70,992,741.09

## 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	70,144,653.34	72,409,010.71
减：利息收入	5,837,069.28	2,283,052.64
利息净支出	64,307,584.06	70,125,958.07
汇兑损失	1,735.07	
减：汇兑收益		54,078.09
汇兑净损失	1,735.07	-54,078.09
银行手续费及其他	2,960,128.52	2,881,008.51
应收账款保理及票据贴现利息	101,630,985.94	45,406,582.72
合计	168,900,433.59	95,620,831.21

本年财务费用较上年增长76.64%，主要系本年应收账款保理和票据贴现利息增加所致。

## 43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助		
直接计入当期损益的政府补助	731,170.68	5,888,087.22
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目		
其中：个税扣缴税款手续费	28,022.98	67,570.51
合计	759,193.66	5,955,657.73

## 44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,504,036.01	5,573,031.27
交易性金融资产在持有期间的投资收益		525.54
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		26,086,728.21
债务重组收益	-4,573,371.22	
合计	2,930,664.79	31,660,285.02

2021年度投资收益较2020年度减少90.74%，主要系2020年度出售苏州工业园区睿灿投资企业（有限合

伙)，本年未收到股利收入所致。

#### 45、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-346,947.39	
合计	-346,947.39	

#### 46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-782,834,232.88	-102,286,208.67
应收票据坏账损失	-174,608,702.13	-29,268,788.39
其他应收款坏账损失	-12,175,960.29	-55,505,995.74
合计	-969,618,895.30	-187,060,992.80

#### 47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-21,409,005.77	-53,545.94
合计	-21,409,005.77	-53,545.94

#### 48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得	1.07		1.07
其他	2,697.08		2,697.08
合计	2,698.15		2,698.15

#### 49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
----	-------	-------	-------------------

对外捐赠	200,000.00	6,560,000.00	200,000.00
预计负债	4,112,531.70	357,749.37	4,112,531.70
滞纳金	24,231.76		24,231.76
非常损失	2,000.00		2,000.00
非流动资产毁损报废损失	24,922.35	17,500.00	24,922.35
其他	0.01	204,054.75	0.01
合计	4,363,685.82	7,139,304.12	4,363,685.82

## 50、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	149,168.76	21,599,947.99
递延所得税费用	-75,315,320.38	-18,726,832.40
合计	-75,166,151.62	2,873,115.59

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-1,059,315,714.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-158,897,357.25
子公司适用不同税率的影响	2,094,300.59
调整以前期间所得税的影响	104,996.58
非应税收入的影响	23,597.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	216,680.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,904.56
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	70,515,505.14
研发费用加计扣除	-1,265,146.15
其他	12,039,367.45
所得税费用	-75,166,151.62

## 51、其他综合收益

详见附注七、32 其他综合收益。。



**52、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,224,872.59	9,708,273.40
政府补助	1,714,170.68	8,340,962.22
保证金及押金等	5,332,032.13	10,834,143.70
往来款	516,113.11	35,878,325.70
合计	13,787,188.51	64,761,705.02

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用	27,857,373.75	19,513,647.81
往来款项	36,123,885.72	2,702,456.28
保证金及押金等	10,116,779.02	11,732,993.06
银行手续费及其他	2,960,308.50	3,675,615.59
捐赠支出	180,000.00	6,560,000.00
合计	77,238,346.99	44,184,712.74

**(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款和汇票保证金等	160,549,549.17	148,000,000.00
正方集团借款	385,500,000.00	
刘海云借款	35,000,000.00	
往来款借款	35,000,000.00	
合计	616,049,549.17	148,000,000.00

**(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

票据和借款保证金	10,000,000.00	94,930,000.00
信用证保证金		2,700,000.00
债券保证金		40,000,000.00
为发行证券、债券而支付的审计、咨询费	1,725,000.00	5,849,056.62
为非公开发行股票而支付的审计、咨询费等	594,739.96	3,407,451.89
刘海云借款	35,000,000.00	
往来款借款	35,000,000.00	
合计	82,319,739.96	146,886,508.51

### 53、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-984,149,563.36	-26,007,540.59
加：资产减值准备	21,409,005.77	53,545.94
加：信用减值损失	969,618,895.30	187,060,992.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,870,083.30	6,258,984.77
使用权资产折旧		
无形资产摊销	9,554,585.84	9,561,040.16
长期待摊费用摊销	685,686.96	685,686.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	24,922.35	17,500.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	346,947.39	
财务费用（收益以“—”号填列）	106,682,202.74	91,826,732.19
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,930,664.79	-31,660,285.02
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-75,315,320.38	-18,726,832.40
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-19,061,508.57	-26,037,397.97

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-215,131,765.42	-257,272,645.91
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	55,052,398.05	-278,423,205.11
其他	1,233,287.84	1,404,983.27
经营活动产生的现金流量净额	-120,110,806.98	-341,258,440.91
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	36,607,576.54	128,736,475.43
减：现金的期初余额	128,736,475.43	330,421,370.11
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	-92,128,898.89	-201,684,894.68

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	36,607,576.54	128,736,475.43
其中：库存现金	14,213.60	35,081.20
可随时用于支付的银行存款	36,593,362.94	128,701,394.23
三、期末现金及现金等价物余额	36,607,576.54	128,736,475.43

## 54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	19,809,314.02	票据贴现取得银行借款
无形资产	186,138,950.88	债券担保
货币资金-其他货币资金	149,208,113.26	银行借款及其他事项保证金
货币资金-银行存款	58,881,900.35	涉诉冻结
应收票据	22,710,719.51	质押借款
应收账款	43,644,197.85	质押借款

其他应收款	36,000,000.00	债券质押保证金
固定资产	22,602,529.16	抵押借款
投资性房地产	16,634,708.02	债券担保
合同资产	4,238,025.84	质押借款
合计	559,868,458.89	--

## 55、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	0.36	6.3757	2.30
港币	71,393.51	0.8176	58,371.33
合计	71,393.87		58,373.63

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 56、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
深圳市福田区国库支付中心-建筑装饰设计行业-贷款贴息支持补贴	983,000.00	财务费用	983,000.00
R&D 投入支持款项	413,900.00	其他收益	413,900.00
深圳市福田区科技创新局补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
社保及失业稳岗补贴	17,270.68	其他收益	17,270.68
合计	1,714,170.68		1,714,170.68

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

无

## 九、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
三汇建筑	深圳	深圳	商品销售	100.00%		设立
建艺科技	广东平远	广东平远	制造销售	100.00%		设立
富山厚土	深圳	深圳	商品销售	51.00%		设立
建艺资本	深圳	深圳	投资实业	100.00%		设立
振业实业	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	无业务	100.00%		非同一控制下 企业合并
振业发展	香港	香港	无业务		100.00%	非同一控制下 企业合并
福安仓储	深圳	深圳	仓储租赁、转口 贸易		100.00%	非同一控制下 企业合并
宁夏矿业	宁夏隆德	宁夏隆德	生产销售	75.00%		同一控制下 企业合并
建艺香港	香港	香港	金融、实业、工 程施工、贸易、 服务	100.00%		设立
建艺筑工	深圳	深圳	无业务		100.00%	设立
建艺澳门	澳门	澳门	无业务		100.00%	收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

## 2、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	1.71	1.71
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	152,089,048.70	206,787,828.02
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	7,504,036.01	5,573,031.27
--综合收益总额	7,504,036.01	5,573,031.27

## 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司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，制定尽可能降低各类与金融工具相关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未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、债权投资以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、债权投资及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸

如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### **(1) 信用风险显著增加判断标准**

本公司在每个资产负债表日评估相关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，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### **(2) 已发生信用减值资产的定义**

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### **(3) 预期信用损失计量的参数**

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十、关联方及关联交易中披露。

## 2、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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至2021年12月31日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

项 目	2021年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	997,286,521.73	-	-	-
应付票据	55,310,793.06	-	-	-
应付账款	1,167,508,500.62	-	-	-
一年内到期的非流动负债	148,342,542.03	-	-	-
长期借款	-	-	38,000,000.00	-
合计	2,368,448,357.44	-	38,000,000.00	-

(续上表)

项 目	2020年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	1,366,847,675.41	-	-	-
应付票据	64,375,768.47	-	-	-



应付账款	1,106,244,293.59	-	-	-
一年内到期的非流动负债	4,277,710.37	-	-	-
长期借款	-	30,000,000.00	-	-
应付债券-19建艺债	-	282,702,430.34	-	-
应付债券-20建艺债	-	-	113,882,806.25	-
合计	2,541,745,447.84	312,702,430.34	113,882,806.25	-

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			30,000.00	30,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,081,709.17		30,000.00	3,111,709.17
（2）权益工具投资	3,081,709.17			3,081,709.17
持续以公允价值计量的资产总额	3,081,709.17		30,000.00	3,111,709.17
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 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

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

### 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

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。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

#### 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

对于非上市的股权投资，若近期内被投资单位存在引入外部投资者、股东之间转让股权的行为，则以交易价格作为该股权投资的公允价值。若被投资单位的经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，则以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
珠海正方集团有限公司	珠海市香洲区吉大景山路莲山巷 8 号 正方云创园 13 层 1301 号	兴办各种实业,开展各类投资业务	133000 万元	22.91%	31.90%

本企业的母公司情况的说明

2021年12月3日，公司控股股东刘海云自愿在承诺函有效期内放弃其直接及间接持有的公司股份对应的表决权，亦不得委托第三方行使弃权权利。刘海云放弃表决权后，公司控股股东变更为珠海正方集团有限公司，实际控制人变更为珠海市香洲区国有资产管理办公室。截至2021年12月31日，正方集团持有36,571,136股，占比22.91%。2022年1月5日，刘海云与正方集团签订《股份转让协议》，刘海云将其所持建艺集团部分股份转让予正方集团。该次协议转让完成后，正方集团持有建艺集团股份的比例上升至29.95%，刘海云持股比例为21.13%。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注九、在其他主体中的权益。。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：  
无

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
珠海正方集团有限公司	控股股东
唐亮	第四届董事会董事长
刘海云	股东、第三届董事会董事长、荣誉董事长
刘珊	第三届、第四届董事会副董事长
郭伟	第四届副董事长
颜如珍	第三届、第四届董事会董事
张有文	第三届董事会董事、总经理
周丹	第三届董事会董事
刘原	第三届、第四届董事会独立董事
顾增才	第四届董事会独立董事
孙伟	第四届董事会独立董事
伍建祥	第四届监事会监事会主席
李学慧	第四届监事会监事
刘浪梅	第三届、第四届监事会监事
刘庆云	副总经理
林卫民	副总经理
高仲华	副总经理、董事会秘书
高志强	财务负责人
葛锐	第三届董事会独立董事（已离任）
陈景辉	第三届监事会监事会主席（已离任）
刘国平	第三届监事会监事（已离任）
坚彪	第四届监事（已离任）
阮成楠	副总经理（已离任）
李小波	财务负责人（已离任）
广东南粤建筑工程有限公司	控股股东关联方
广东南粤建筑工程有限公司珠海分公司	控股股东关联方
珠海正方房地产开发有限公司	控股股东关联方
珠海正方慧通科技有限公司	控股股东关联方
广东建艺石材有限公司	关联自然人担任董事
深圳市建艺人投资咨询企业（有限合伙）	关联自然人担任执行事务合伙人的企业
深圳市建艺仕投资咨询企业（有限合伙）	关联自然人担任执行事务合伙人的企业

2021年12月21日，因公司提前换届选举，董事、副总经理颜如珍、独立董事葛锐、监事会主席陈景辉、监事刘国平、副总经理阮成楠、财务负责人李小波报告期内离任。董事刘海云因个人原因于2022年2月4日辞去董事职务。2022年3月2日，刘海云获聘为荣誉董事长，颜如珍补选为董事。监事坚彪因个人原因于2022年2月14日辞去监事职务。2022年3月2日，李学慧补选为监事。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东建艺石材有限公司	采购商品			否	703,076.85

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东南粤建筑工程有限公司	工程项目	22,315,360.33	
珠海正方房地产开发有限公司	工程、设计项目	2,815,571.07	
珠海正方慧通科技有限公司	工程项目	429,636.65	
合计		25,560,568.05	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

### (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘海云、颜如珍	20,000,000.00	2020年01月02日	2021年01月02日	是
刘海云、颜如珍	30,000,000.00	2020年01月14日	2021年01月12日	是
刘海云、颜如珍	60,000,000.00	2020年01月21日	2021年01月20日	是
刘海云、颜如珍	57,450,000.00	2020年02月27日	2021年02月27日	是
刘海云、颜如珍	50,000,000.00	2020年02月27日	2021年02月27日	是
刘海云、颜如珍	70,000,000.00	2020年03月04日	2021年03月04日	是
刘海云、颜如珍	50,000,000.00	2020年03月09日	2021年03月08日	是

刘海云、颜如珍	20,000,000.00	2020年03月10日	2021年03月04日	是
刘海云、颜如珍	30,000,000.00	2020年03月13日	2021年03月12日	是
刘海云、颜如珍	30,000,000.00	2020年04月24日	2021年04月23日	是
刘海云、颜如珍	50,000,000.00	2020年05月27日	2021年04月09日	是
刘海云、颜如珍	27,000,000.00	2020年06月18日	2021年06月15日	是
刘海云、颜如珍	10,000,000.00	2020年06月30日	2021年06月29日	是
刘海云、颜如珍	10,000,000.00	2020年07月21日	2021年07月08日	是
刘海云、颜如珍	30,000,000.00	2020年07月31日	2021年06月28日	是
刘海云、颜如珍	30,000,000.00	2020年08月23日	2021年08月23日	是
刘海云、颜如珍	2,900,000.00	2020年08月25日	2021年08月20日	是
刘海云、颜如珍	2,000,000.00	2020年08月25日	2021年08月20日	是
刘海云、颜如珍	3,000,000.00	2020年08月25日	2021年08月20日	是
刘海云、颜如珍	2,100,000.00	2020年08月25日	2021年08月20日	是
刘海云、颜如珍	8,000,000.00	2020年09月18日	2021年09月13日	是
刘海云、颜如珍	10,000,000.00	2020年09月21日	2021年09月16日	是
刘海云、颜如珍	500,000.00	2020年09月23日	2021年09月17日	是
刘海云、颜如珍	1,800,000.00	2020年09月23日	2021年09月17日	是
刘海云、颜如珍	2,700,000.00	2020年09月23日	2021年09月17日	是
刘海云、颜如珍	30,000,000.00	2020年11月10日	2022年12月10日	否
刘海云、颜如珍	30,000,000.00	2020年11月10日	2021年11月10日	是
刘海云、颜如珍	100,000,000.00	2020年11月13日	2021年05月12日	是
刘海云、颜如珍	50,000,000.00	2020年11月18日	2021年05月17日	是
刘海云、颜如珍	20,000,000.00	2020年11月25日	2021年11月25日	是
刘海云、颜如珍	80,000,000.00	2020年12月03日	2021年12月03日	是
刘海云、颜如珍	60,000,000.00	2020年12月08日	2021年12月08日	是
刘海云、颜如珍	60,000,000.00	2020年12月21日	2021年12月21日	是
刘海云、颜如珍	12,244,100.00	2020年12月30日	2021年06月29日	是
刘海云、颜如珍	8,582,600.00	2020年12月30日	2021年06月29日	是
刘海云、颜如珍	1,958,300.00	2020年12月30日	2021年06月29日	是
刘海云、颜如珍	60,000,000.00	2021年01月01日	2021年07月08日	是
刘海云、颜如珍	100,000,000.00	2021年01月04日	2021年07月04日	是
刘海云、颜如珍	100,000,000.00	2021年01月05日	2021年07月05日	是
刘海云、颜如珍	40,000,000.00	2021年01月06日	2022年01月06日	否
刘海云、颜如珍	50,000,000.00	2021年01月08日	2022年01月08日	否

刘海云、颜如珍、刘珊	20,000,000.00	2021年01月15日	2024年01月15日	否
刘海云、颜如珍	20,000,000.00	2021年01月15日	2024年01月15日	否
刘海云、颜如珍	15,000,000.00	2021年02月08日	2021年05月08日	是
刘海云、颜如珍	15,000,000.00	2021年02月08日	2021年05月08日	是
刘海云、颜如珍	60,000,000.00	2021年03月05日	2022年03月04日	否
刘海云、颜如珍	40,000,000.00	2021年03月09日	2022年03月08日	否
刘海云、颜如珍	28,800,000.00	2021年03月22日	2021年09月17日	是
刘海云、颜如珍	30,000,000.00	2021年03月24日	2022年03月23日	否
刘海云	9,500,000.00	2021年03月31日	2022年03月30日	否
刘海云、颜如珍	19,000,000.00	2021年04月19日	2022年04月18日	否
刘海云、颜如珍	50,000,000.00	2021年04月21日	2022年04月20日	否
刘海云、颜如珍	70,000,000.00	2021年05月11日	2022年05月10日	否
刘海云、颜如珍	50,000,000.00	2021年05月14日	2022年05月13日	否
刘海云、颜如珍	27,000,000.00	2021年05月21日	2021年11月21日	是
刘海云、颜如珍	13,000,000.00	2021年05月21日	2021年11月21日	是
刘海云、颜如珍	20,000,000.00	2021年06月21日	2021年12月21日	是
刘海云、颜如珍	20,000,000.00	2021年06月21日	2021年12月21日	是
刘海云、颜如珍	50,000,000.00	2021年07月01日	2022年07月01日	否
刘海云、颜如珍	3,700,000.00	2021年07月02日	2021年12月15日	是
刘海云、颜如珍	4,100,000.00	2021年07月02日	2021年12月15日	是
刘海云、颜如珍	15,000,000.00	2021年07月02日	2021年12月15日	是
刘海云、颜如珍	50,000,000.00	2021年07月02日	2022年05月31日	否
刘海云、颜如珍	2,200,000.00	2021年07月08日	2021年12月15日	是
刘海云、颜如珍	50,000,000.00	2021年07月08日	2022年05月31日	否
刘海云、颜如珍	1,000,000.00	2021年09月10日	2022年09月08日	否
刘海云、颜如珍	1,000,000.00	2021年09月10日	2022年09月08日	否
刘海云、颜如珍	2,000,000.00	2021年09月10日	2022年09月08日	否
刘海云、颜如珍	2,000,000.00	2021年09月10日	2022年09月08日	否
刘海云、颜如珍	3,000,000.00	2021年09月17日	2022年09月15日	否
刘海云、颜如珍	1,000,000.00	2021年09月17日	2022年09月15日	否
刘海云、颜如珍	40,000,000.00	2021年11月24日	2022年05月24日	否
刘海云、颜如珍	56,500,000.00	2021年12月06日	2022年06月06日	否

### (3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
珠海正方集团有限公司	333,000,000.00	2021年12月23日	2022年12月22日	偿还"19建艺债"本金及利息及其他到期债务或补充经营性流动资金
珠海正方集团有限公司	30,000,000.00	2021年12月30日	2022年12月29日	补充经营性流动资金
珠海正方集团有限公司	22,500,000.00	2021年12月30日	2022年12月29日	补充经营性流动资金
刘海云	20,000,000.00	2021年10月29日	2022年12月29日	已于2021年12月6号、2021年12月7号无息偿还
刘海云	15,000,000.00	2021年11月10日	2022年11月10日	已于2021年12月7号无息偿还
拆出				

### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,637,293.25	3,956,468.34

### (5) 其他关联交易

集团内部担保情况, 本公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	保证类型	担保是否 已经履行完毕
深圳市三汇建筑材料有限公司	3,000.00	2020/4/24	2024/4/23	保证	否
深圳市三汇建筑材料有限公司	3,000.00	2020/11/10	2022/12/10	质押	否
福安仓储(深圳)有限公司	1,500.00	2021/2/8	2021/5/8	质押	是
广东建艺科技有限公司	2,000.00	2021/1/15	2024/1/15	保证	否
广东建艺科技有限公司	2,000.00	2021/1/15	2024/1/15	保证	否
深圳市三汇建筑材料有限公司	3,000.00	2020/4/24	2024/4/23	保证	否

本公司作为被担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	保证类型	担保是否已经 履行完毕
福安仓储(深圳)有限公司	40,000.00	2019/7/2	2027/7/1	抵押	否

福安仓储（深圳）有限公司		2019/7/2	2027/7/1	抵押	否
振业发展有限公司		2019/7/15	2026/7/15	质押	否
福安仓储（深圳）有限公司	1,500.00	2021/2/7	2021/5/7	质押	是

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东南粤建筑工程有限公司	4,677,429.50	233,871.48		
应收账款	珠海正方房地产开发有限公司	1,119,293.67	55,964.68		
应收账款	珠海正方慧通科技有限公司	454,254.83	22,712.74		
合同资产	广东南粤建筑工程有限公司	385,008.90	34,458.30		
合同资产	珠海正方房地产开发有限公司	85,686.20	7,668.91		
合同资产	珠海正方慧通科技有限公司	14,049.12	1,257.40		

### （2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东建艺石材有限公司		164,305.91
合同负债	广东南粤建筑工程有限公司	127,546,457.76	
其他应付款	深圳市建艺人投资咨询企业（有限合伙）	910,000.00	
其他应付款	深圳市建艺仕投资咨询企业（有限合伙）	290,000.00	
其他流动负债	广东南粤建筑工程有限公司	11,479,181.20	

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2021年12月2日，深圳市建艺装饰集团股份有限公司（以下简称“公司”、“上市公司”、“建艺集团”）召开第三届董事会第三十五次会议审议和第三届监事会第二十四次会议审议通过了《关于签署战略合作协议暨关联交易的议案》，公司与公司控股股东刘海云先生及持有公司5%以上股份的股东正方集团签署战略合作协议。



除了刘海云先生在首次股份转让协议项下的声明和承诺外，刘海云补充承诺如下：

①刘海云先生就应收款项回收的相关承诺

刘海云先生就应收款项回收的相关承诺上市公司截至2020年12月31日的所有客户应收款项净额合计数（即所有客户应收账款、应收票据及其他应收款扣除坏账计提金额的合计数）应在其2025年度审计报告出具日前收回100%，若逾期未能收回，则刘海云先生应在上述年度审计报告出具之日起30个工作日内，按照实际已收回的金额与上述应收款项净额合计数100%的差额承担坏账损失并以现金方式支付给上市公司。若在上市公司2029年度审计报告出具日前，上述逾期的应收款项被收回，则按照收回情况，上市公司将上述补偿款返还给刘海云先生；若截至上市公司2029年度审计报告出具日，上述逾期的应收款项仍未被收回，则上述补偿款不再返还。为确保其对于上述应收款项回收承诺的履约能力，刘海云先生承诺甲方获得上市公司控制权后将其持有的上市公司300万股股份质押给甲方，并提供个人连带责任担保。刘海云先生上述股份质押将根据上市公司上述应收账款实际回收情况分期解除直至上述关于应收账款承诺兑现或履行完成。

②刘海云先生就上市公司业绩的相关承诺及业绩奖励

为保障上市公司装饰施工等现有主营业务经营业绩的稳定性，刘海云先生就上市公司2022-2024年业绩出具如下承诺：上市公司装饰施工等现有主营业务在2022-2024年累计实现的净利润额不低于人民币6,000万元。若上市公司装饰施工等现有主营业务2022-2024年累计实际实现的净利润额低于上述承诺净利润额，相应差额由刘海云先生在上市公司2024年度审计报告出具之日起30个工作日内向上市公司以现金方式补足。若上市公司装饰施工等现有主营业务2022-2024年累计实现的净利润额超过人民币6,000万元，则在已完成证券服务业务备案的会计师事务所对上市公司进行并完成2024年的年度审计后，甲方支持上市公司在履行完毕相关审议流程后以现金方式对上市公司现有业务核心管理成员进行奖励（具体奖励分配办法由刘海云先生自行确定），其中：若上市公司装饰施工等现有主营业务累计实际实现净利润额超过人民币6,000万元但低于人民币12,000万元，奖励金额=30%\*（累计实际实现净利润额-6,000万元）；若上市公司装饰施工等现有主营业务累计实际实现净利润额不低于人民币12,000万元，奖励金额=1,800万元+50%\*（累计实际实现净利润额-12,000万元）。上述奖励金额的实际发放日应不早于上市公司2025年度审计报告出具之日。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

#### 1) 与厦门源生置业有限公司诉讼情况

2017年4月11日，本公司与厦门源生置业有限公司（以下简称“厦门源生”）签订合作协议，双方约定厦门源生将其拥有的厦门市地标性建筑厦门国际中心项目的商业及写字楼装修工程整体交由本公司承建，该项目总建筑面积约38.56万平米，合同价格为人民币7亿元。由于厦门源生在施工过程中资金周转需要，经协商，由本公司向其提供人民币6,200万元临时支持。同时，双方约定由福建京朋水力发电集团有限公司（以下简称“福建京朋”）和李柄江提供连带责任担保。本公司与李柄江签订两份《股权质押合同》、与福建省三明力亚电力有限公司签订一份《股权质押合同》，约定李柄江、福建省三明力亚电力有限公司分别质押持有的福建京朋40%股权及派生权益、10%股权及派生权益作为借款担保，并均在福州市工商行政管理局办理了股权出质登记手续。

其后，厦门源生未能如期归还相关款项，本公司已于2017年11月22日向深圳市中级人民法院提出起诉，并向法院申请查封厦门国际中心项目用地（土地房屋登记卡号：厦地房证字第地00011395号，地籍号4000161610014）土地使用权及房屋所有权、冻结厦门源生的银行账户、冻结福建京朋及李柄江对外持有的股权等财产。深圳市中级人民法院已立案受理（案号为（2017）粤03民初2561号），并依本公司申请裁定轮候查封、（轮候）冻结厦门源生、福建京朋、李柄江名下的财产。

2018年10月8日，深圳市中级人民法院作出（2017）粤03民初2516号民事判决书，判决如下：1、厦门源生应于本判决生效之日起十日内向建艺集团偿还借款本金6,200万元及利息、违约金（以6,200万元为基数，按年利率10%的标准从2017年4月12日起计至2017年10月21日，按年利率24%的标准从2017年10月22日起计至清偿之日止）；2、福建京朋、李柄江向对厦门源生的上述债务承担连带清偿责任，其代偿后，有权向厦门源生追偿；3、若厦门源生未能按上述判项履行还款义务，则申请人可对李柄江持有的福建京朋40%股权、福建省三明力亚电力有限公司（以下简称“福建三明”）持有的福建京朋10%股权行使质权，并有权从处置质物所得价款中优先受偿；4、案件受理费375,807.78元、财产保全费5,000元、公告费520元，共计381,327.78元，由厦门源生负担380,165.13元，福建京朋、李柄江、福建三明承担连带责任。

2019年1月17日，建艺集团向深圳市中级人民法院申请执行。2019年1月22日，该院立案受理（案号为（2019）粤03执307号）。目前该案处于财产查控阶段。

2020年6月22日，厦门思明百应小额贷款有限公司向福建省厦门市中级人民法院就厦门源生申请破产审查（案号（2020）闽02破申182号）。2020年7月15日，厦门中院出具文书（案号（2020）闽02破95号）。厦门源生进入破产重整阶段，管理人机构为北京盈科（厦门）律师事务所，公司已向管理人机构申报债权。

2020年11月11日，厦门国际中心项目资产完成拍卖，拍卖价款预计不足以覆盖诉讼标的款项。

综上，公司基于谨慎性原则，已于2020年12月31日对该款项账面余额按照100.00%专项计提坏账准备。

## 2) 与港龙集团下属各公司诉讼情况

### ①建艺集团与温州港龙置业有限公司的诉讼情况

2016年4月15日，建艺集团与温州港龙置业有限公司（以下简称“温州港龙”）签订《建设工程施工合同》、《关于工程款支付的补充协议》，约定由建艺集团承接温州港龙1-5楼商业装饰工程，合同暂定总价为87,280,000元；支付方式为期限6个月的商业承兑汇票或期限12个月的商业承兑汇票。其后，双方分别于2016年7月23日、2017年10月19日签订《合同备忘录》、《关于温州港龙<1-5#楼商业装修工程合同工程增项洽谈纪要>》，对于工程核算、计税标准、工程增项等进行补充约定。建艺集团已如期全面履行《施工合同》《补充协议》等合同及协议约定义务，该工程已于2017年10月28日前竣工，温州港龙于2017年10月28日将该工程投入使用，工程已通过验收。

2019年1月28日，建艺集团向浙江省温州市中级人民法院（以下简称“温州中院”）提出起诉，请求判令温州港龙向建艺集团支付工程款、质保金、赶工奖及相关违约金合计90,421,796.31元；请求判令港龙集团对于前述诉讼请求范围内的债务承担连带责任。2019年3月1日，温州中院出具民事裁定书裁定冻结温州港龙、港龙相关银行账户；裁定冻结港龙集团在杭州港龙置业有限公司的股权。

2019年12月2日一审判决（（2019）浙03民初75号-民事判决书）如下：（1）温州港龙置业有限公司于本判决生效之日起十日内支付深圳市建艺装饰集团股份有限公司工程进度款63,486,400元以及违约金（违约金计算：其中以6,754,400元为本金、自2016年4月26日起算，以56,732,000元为本金、自2018年5月31日起算，均按照中国人民银行同期同类贷款利率暂计算利息至2019年1月23日）。（2）温州港龙置业有限公司于本判决生效之日起十日内支付深圳市建艺装饰集团股份有限公司赶工奖1,040,160元。（3）港龙控股集团有限公司对第一项判项确定的工程进度款63,486,400元承担连带付款义务。（4）驳回深圳市建艺装饰集团股份有限公司其他诉讼请求。

港龙集团不服一审判决，向浙江省高级人民法院提起上诉。2020年05月19日浙江省高级人民法院作出民事判决书（（2019）浙民终156号），判决驳回上诉、维持原判。

因(2019)浙03民初75号案审理时,案涉项目未进行工程结算,因此结算款及质保金未予以支持。2020年6月,建艺集团就该项目余款即结算款及质保金向温州市瓯海区人民法院提起诉讼,该院于2021年12月6日作出(2020)浙0304民初3790号民事判决书,判决温州港龙向建艺集团支付工程款及利息等2,100余万元,并由港龙集团对该笔债务承担连带付款义务。判决书生效后,建艺集团第一时间向该院申请强制执行((2022)浙0304执602号),该案尚处于财产查控中。

温州市中级人民法院已裁定冻结港龙集团持有杭州港龙置业有限公司的股权,财产保全金额以90,421,796.31元为限,用以保障该案民事判决顺利执行到位。杭州港龙置业有限公司注册资本10,000万元,建艺集团轮候查封该杭州港龙置业有限公司100%股权,建艺集团与温州港龙、港龙集团诉讼为全额查封。温州港龙、港龙集团涉及多起诉讼及执行案件。综上,建艺集团受偿金额尚不明确。

## ②建艺集团与苏州平江港龙房地产有限公司的诉讼情况

2015年12月11日,建艺集团与苏州平江港龙房地产有限公司(以下简称“苏州港龙”)签订《建设工程施工合同》、《关于工程款支付的补充协议》,约定由建艺集团承接苏州义乌国际商贸城室内装饰工程,合同暂定总价35,211,500元;支付方式为期限6个月的商业承兑汇票或期限12个月的商业承兑汇票。建艺集团按苏州港龙指示如期进场施工,施工期间,因设计变更等因素,建艺与苏州港龙签订若干工程签证单。

建艺集团已及时全面履行《施工合同》《补充协议》等约定义务,双方分别于2017年6月8日、2017年8月16日签订《结算确认单》《竣工验收单》,该工程已通过验收。苏州港龙应向建艺集团支付工程款(含签证工程款)、保修金及赶工奖等合计48,254,653元,截至目前,苏州港龙仍有9,008,123元未支付。

2019年2月22日,建艺集团向江苏省苏州市姑苏区人民法院提出起诉,请求判令苏州港龙向建艺集团支付工程款、保修金、赶工奖及相关违约金合计9,504,159.63元;请求判令港龙集团对于前述诉讼请求范围内的债务承担连带责任。2019年4月2日,江苏省苏州市姑苏区人民法院向建艺集团出具了《受理该案件通知书》((2019)苏0508民初2886号)。

2019年12月16日苏州市姑苏区人民法院(2019)苏0508民初2886号判决书,判决如下:(1)被告苏州平江港龙房地产有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告深圳市建艺装饰集团股份有限公司工程款5,083,470元;(2)被告苏州平江港龙房地产有限公司于判决之日起十日内支付原告深圳市建艺装饰集团股份有限公司逾期付款利息(分别650,470元、2,216,500元、2,216,500元为基数,分别自2017年8月26日、2018年2月16日、2019年8月16日起至本判决书确定的给付日止,均按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算);(3)被告港龙控股集团有限公司对本判决书第一项确定的债务向原告深圳市建艺装饰集团股份有限公司承担连带清偿责任。(4)驳回原告深圳市建艺装饰集团股份有限公司的其他诉讼

请求。

因苏州港龙无法清偿到期债务，苏州市姑苏区人民法院受理债权人提交的破产申请，苏州港龙已进入破产清算程序。建艺集团第一时间向破产管理人申报债权，管理人已确认建艺集团破产债权为5,697,249.15元。

截至2021年8月13日，已有26个债权人申报金额合计619,134,427.68元的债权，需等管理人确认破产财产分配方案。苏州港龙已进入破产清算程序。建艺集团受偿金额存在不确定性。

### ③建艺集团与昆山港龙建材有限公司的诉讼情况

#### A. 昆山港龙城室内公共部位装修工程诉讼情况

2016年3月28日，建艺集团与昆山港龙建材有限公司（以下简称“昆山港龙”）签订《建设工程施工合同》，约定由建艺集团承接昆山港龙城室内公共部位装修工程，合同暂定总价15,100,000元。建艺集团按昆山港龙指示如期进场施工，施工期间，因设计变更等因素，双方签订若干工程签证单，并于2016年签订《昆山港龙城增项工程协议》。建艺集团已如期全面履行《施工合同》《增项协议》等约定义务，2018年3月30日，双方签订《结算确认单》，涉案工程已通过验收。昆山港龙应向建艺集团支付工程款（含签证工程款）、保修金等合计27,270,000元，截至目前，除最后一笔保修金外，昆山港龙仍有7,174,600元未支付。2020年2月20日（2019）苏0583民初4771号民事判决书，判决如下（1）被告昆山港龙建材有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告深圳市建艺装饰集团股份有限公司工程款6356500元、质保金818100元。（2）被告昆山港龙建材有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告深圳市建艺装饰集团股份有限公司逾期付款利息（分别以6,356,500.00元为基数，从2018年4月17日以中国人民银行公布的同期贷款基准利率计算至2019年8月20日为410,965.38元，从2019年8月21日按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至实际付款之日；以818,100.00元为基数，从2018年10月1日以中国人民银行公布的同期贷款基准利率计算至2019年8月20日为34,865.83元，从2019年8月21日按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至实际付款之日）。（3）被告港龙控股集团有限公司对本判决第一项确定的债务向原告深圳市建艺装饰集团股份有限公司承担连带清偿责任。（4）驳回原告深圳市建艺装饰集团股份有限公司的其他诉讼请求。

目前建艺集团申请移送昆山港龙进行破产审查，法院已裁定移送昆山港龙进行破产审查，建艺集团受偿金额存在不确定性。

#### B. 昆山港龙城3楼“奇奇小镇”室内装饰工程诉讼情况

2016年4月6日，建艺集团与昆山港龙签订《建设工程施工合同》，约定由建艺集团承接昆山港龙城3

楼“奇奇小镇”室内装饰工程；合同暂定总价4,500,000元。建艺集团按昆山港龙指示如期进场施工，施工期间，因设计变更等因素，双方签订若干设计变更单及建设单位工程联系单，确认增量工程施工事宜。建艺集团已如期全面履行《施工合同》及设计变更单等约定义务，该工程于2018年11月5日前已通过验收。昆山港龙应向建艺集团支付工程款（含增量工程款）及保修金等合计4,841,564.22元，昆山港龙未履行付款义务，未向建艺集团支付工程款。截至目前为止，昆山港龙需向建艺集团支付除维修金外的工程款4,744,732.94元。

2020年2月26日（2019）苏0583民初4776号民事判决书，判决如下：（1）被告昆山港龙建材有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告深圳市建艺装饰集团股份有限公司工程款及第一期保修金4,744,732.94元。（2）被告昆山港龙建材有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告深圳市建艺装饰集团股份有限公司逾期付款利息（以135万元为基数从2016年4月17日开始计算，以2,475,000元为基数从2018年11月6日开始计算，以774,486.01元为基数从2018年11月16日开始计算，以145,246.93元为基数从2019年5月6日开始计算，均按中国人民银行公布的同期同类银行贷款利率计算至2019年8月20日，以4,744,732.94元为基数从2019年8月21日按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至实际付款之日。）

（3）被告港龙控股集团有限公司对本判决第一项确定的债务向原告深圳市建艺装饰集团股份有限公司承担连带清偿责任。

公司向昆山市人民法院申请执行。但昆山港龙名下资产被另案查封，暂无法处置。目前建艺集团要求移送昆山港龙进行破产审查，该院已裁定移送昆山港龙进行破产审查，因此决定两案暂终结本次执行。

综上，考虑到港龙集团涉及多起诉讼及执行案件，温州港龙、昆山港龙、苏州港龙于2021年已进入破产审查或破产清算阶段，公司预计受偿可能性不高。基于谨慎性原则，公司于2021年12月31日对港龙集团下属各公司的应收款项账面余额按照100.00%专项计提坏账准备。

### 3) 与哈尔滨时代置业房屋开发有限公司的诉讼情况

#### ①哈尔滨时代置业房屋开发有限公司（以下简称“时代置业”）诉建艺集团情况

2018年7月9日，建艺集团与时代置业签订了时代新城一期—2#3#楼商业装饰工程施工合同及该工程的补充协议。该工程项目竣工后，时代置业已经正式接受并使用。时代置业请求法院判令：建艺集团无条件返工直至达到原始合同规定标准或赔偿维修费用9,108,878.3元；建艺集团承担本案鉴定费280,225.37元；建艺集团承担本案诉讼费。目前，时代置业起诉建艺集团的案件已经黑龙江省五常市人民法院一审判决，公司败诉，需赔偿维修费9,108,878.30，承担本案鉴定费280,225.37元、本案受理费77,524.00元。

2020年11月，黑龙江省五常市人民法院作出一审判决，判决建艺集团承担维修费用，建艺集团于2021年提起上诉，2021年6月，黑龙江省哈尔滨市中级人民法院作出（2021）黑01民终2492号终审判决，一审判决认定事实清楚，适用法律正确，予以支持，维持原判。该项诉讼款已于2020年根据一审判决对维修费用、鉴定费和案件受理费均确认预计负债。

## ②建艺集团诉时代置业情况

2018年7月9日，建艺集团与时代置业签订了时代新城一期2#3#楼商业装饰工程施工合同及该工程的补充协议。该工程项目竣工后，时代置业已经正式接受并使用，但尚未支付合同约定的全部工程款，建艺集团起诉时代置业的案件已经黑龙江省哈尔滨市中级法院受理，目前一审已判决建艺集团胜诉，时代置业于判决生效之日起十日内支付原告建艺集团工程款10,576,568.43元并且支付建艺集团工程款利息。建艺集团支付哈尔滨时代置业违约金1,336,012.47元；目前建艺集团已向哈尔滨市中级人民法院申请财产保全，并且提起申请时代置业诉建艺案暂不执行申请，待建艺集团诉时代置业诉讼案生效后再针对诉讼双方的抵扣义务情况进行执行，公司已于2021年计提违约金1,336,012.47元。

## 4）与松潘德恒旅游地产投资有限公司（以下简称“松潘德恒”）的未决诉讼情况

①2017年11月22日，建艺集团与松潘德恒签订了《九寨复华度假世界丽朗酒店客房双桥样板间临时装修工程合同文件》，合同约定建艺集团承包松潘德恒九寨复华度假世界丽朗酒店客房双桥样板间临时装修工程。

建艺集团请求法院：判令松潘德恒立即向公司支付所欠工程款人民币1,972,446.73元及利息、违约金（利息从起诉之日起至清偿全部本息之日止，按照中国人民银行同期贷款利率计算，违约金按照合同约定计算）；判令松潘德恒承担本案全部诉讼费用、保全费用、保函保险费用。

②2017年，建艺集团与松潘德恒签订了《九寨复华度假世界东区精装施工图设计合同》，合同约定建艺集团承包松潘德恒九寨复华度假世界东区精装施工图设计工作。建艺集团请求法院：判令松潘德恒立即向公司支付所欠工程款人民币1,969,831.60元及利息、违约金（利息从起诉之日起至清偿全部本息之日止，按照中国人民银行同期贷款利率计算，违约金按照合同约定计算）；判令松潘德恒承担本案全部诉讼费用、保全费用、保函保险费用。

③2017年11月22日，建艺集团与松潘德恒签订了《九寨复华度假世界西区外装修（石材、涂料）及样板区室内精装修工程合同文件》，合同约定建艺集团承包松潘德恒阿坝自治州之九寨项目一期标段一分包工程。建艺集团请求法院：判令松潘德恒立即向公司支付所欠工程款人民币6,227,581.34元及利息、违约金

（利息从起诉之日起至清偿全部本息之日止，按照中国人民银行同期贷款利率计算，违约金按照合同约定计算）；判令松潘德恒承担本案全部诉讼费用、保全费用、保函保险费用。

④2017年11月22日，建艺集团与松潘德恒签订了《九寨复华度假世界西区外泛光照明分包工程合同文件》），合同约定建艺集团承包松潘德恒九寨复华度假世界西区外泛光照明分包工程。

建艺集团请求法院：判令松潘德恒立即向公司支付所欠工程款人民币793,201.60元及利息、违约金（利息从起诉之日起至清偿全部本息之日止，按照中国人民银行同期贷款利率计算，违约金按照合同约定计算）；判令松潘德恒承担本案全部诉讼费用、保全费用、保函保险费用。

⑤2018年，建艺集团与松潘德恒签订了《九寨复华度假世界丽朗酒店室内精装修工程合同》，合同约定建艺集团承包松潘德恒九寨复华度假世界丽朗酒店室内精装修工程。建艺集团请求法院：判令松潘德恒立即向公司支付所欠工程款人民币4,492,103.22元及利息、违约金（利息从起诉之日起至清偿全部本息之日止，按照中国人民银行同期贷款利率计算，违约金按照合同约定计算）；判令松潘德恒承担本案全部诉讼费用、保全费用、保函保险费用。

2020年11月，四川省松潘县人民法院作出（2020）川3224民初409-413号判决，判决已生效，本公司已于2021年4月23日向法院提交强制执行申请书，鉴于目前被告涉诉案件较多，目前尚在核实已知财产价值及其涉诉保全信息，虽然松潘德恒母公司复华集团正在进行破产重组，但尚无实质性资料与进展，就目前的情况来看，债权申报后能回款的金额无法确认，预计判决执行到位的机率较低。基于谨慎性原则，公司于2020年12月31日对松潘德恒的应收款项账面余额按照100.00%专项计提坏账准备。

5) 与上海贵灵实业集团有限公司（以下简称“上海贵灵”）、中科建设供应链管理发展（上海）有限公司（以下简称“中科供应链”）、张友进的未决纠纷情况

①2018年11月30日，建艺集团与上海贵灵、中科供应链签订协议，约定：A.上海贵灵将其持有中科供应链18%的股权转让给公司；B.若中科供应链经营业绩未达到约定等情形时，建艺集团可以要求上海贵灵回购中科供应链的股权，中科供应链及张友进为上海贵灵支付股份回购价款等义务提供连带责任保证。

②中科供应链出现经营业绩未达约定等情形，2021年10月建艺集团要求上海贵灵、中科供应链及张友进履行回购义务，但上海贵灵、中科供应链及张友进均未支付。

③建艺集团向中国国际经济贸易仲裁委员会申请立案，并于2022年2月11日缴纳仲裁费。

上述事宜系建艺集团与中科供应链股东之间因标的公司经营业绩未达到约定而引发的纠纷，因上海贵灵、中科供应链及张友进涉及多起诉讼及执行案件，中科供应链经营停滞。建艺集团能否受偿及受偿金额



尚不明确。基于谨慎性原则，公司于2020年12月31日对中科供应链的其他权益工具投资公允价值按照0元计量。

#### 5) 与恒大集团的商业票据诉讼

截至本报告出具日，建艺集团转让恒大集团票据被诉讼追索金额为17,384.88万元，其中1,671.76万元公司已支付，剩余被追索金额公司已计提逾期利息。

(2) 截至2021年12月31日，本公司未结清保函明细如下：

单位：元

保函种类	保函金额	担保方
履约保函	48,767,598.61	深圳担保集团有限公司
非融资类银行保函	43,649,021.55	中信银行股份有限公司深圳深南支行
预付款保函	38,100,000.00	深圳担保集团有限公司
履约保函	24,554,598.95	中国建设银行股份有限公司深圳后海公馆支行
预付款保函	20,517,354.47	中国建设银行股份有限公司深圳后海公馆支行
投标保函	5,000,000.00	兴业银行股份有限公司深圳皇岗支行
投标保函	1,300,000.00	中国建设银行股份有限公司深圳后海公馆支行
预付款保函	934,769.16	深圳市深担增信融资担保有限公司
农民工工资保函	894,045.57	国寿非融资性担保（深圳）有限公司
农民工工资保函	600,000.00	中国人民财产保险股份有限公司杭州市分公司
农民工工资保函保险	400,000.00	中国人寿财产保险股份有限公司南京市中心支公司
履约保函	140,337.22	深圳市银达担保有限公司
合计	184,857,725.53	—

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

截至2022年4月28日，本公司无需要披露的重要的非调整事项

### 2、利润分配情况

截至2022年4月28日，本公司无需要披露的利润分配情况。

### 3、其他资产负债表日后事项说明

截至2022年4月28日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

2021年下半年，本公司的主要应收款恒大地产集团有限公司及其附属公司（以下简称“恒大集团”）出现债务危机，本公司管理层对截至2021年12月31日恒大集团应收款项和合同资产的可回收性进行了分析评估，认为减值迹象明显。同时管理层结合可抵债的甲供材料款及原实际控制人对应收款项收回的承诺等事项，综合考虑后针对恒大集团应收款项和合同资产计提了单项资产减值准备合计9.60亿元。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	1,414,493,185.10	47.18%	921,662,397.92	65.16%	492,830,787.18
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,583,850,654.40	52.82%	314,183,864.97	19.84%	1,269,666,789.43
其中：					
合并内关联方	1,546,973.66	0.05%			1,546,973.66
账龄组合	1,582,303,680.74	52.77%	314,183,864.97	19.86%	1,268,119,815.77
合计	2,998,343,839.50	100.00%	1,235,846,262.89	41.22%	1,762,497,576.61
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的应收账款	161,283,635.96	6.46%	139,921,879.01	86.76%	21,361,756.95
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,336,507,236.18	93.54%	316,050,787.76	13.53%	2,020,456,448.42
其中：					
合并内关联方					
账龄组合	2,336,507,236.18	93.54%	316,050,787.76	13.53%	2,020,456,448.42
合计	2,497,790,872.14	100.00%	455,972,666.77	18.26%	2,041,818,205.37

按单项计提坏账准备：921,662,397.92 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恒大集团及其子公司	1,159,475,995.71	707,738,381.75	61.04%	预计难以收回
温州港龙置业有限公司	79,033,314.76	79,033,314.76	100.00%	票据违约涉诉
佳兆业集团及其子公司	56,995,125.29	31,602,814.80	55.45%	预计难以收回
永州龙华华美达文化旅游开发有限公司	21,672,000.00	21,672,000.00	100.00%	诉讼判决
新力地产集团及其子公司	21,308,652.25	10,654,326.12	50.00%	预计难以收回
苏州乐颐养老产业服务集团有限公司	21,141,600.00	21,141,600.00	100.00%	破产
松潘德恒旅游地产投资有限公司	13,039,385.97	13,039,385.97	100.00%	诉讼判决
融创集团及其子公司	11,674,654.89	6,628,118.29	56.77%	预计难以收回
昆山港龙建材有限公司	11,384,530.00	11,384,530.00	100.00%	票据违约涉诉
丽江红树林旅游文化地产开发有限公司	11,263,865.23	11,263,865.23	100.00%	预计难以收回
山东智圣汤泉度假村有限责任公司	3,755,121.00	3,755,121.00	100.00%	预计难以收回
苏州平江港龙房地产有限公司	3,748,940.00	3,748,940.00	100.00%	票据违约涉诉
合计	1,414,493,185.10	921,662,397.92	65.16%	

按组合计提坏账准备：314,183,864.97 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	701,160,529.73	35,058,026.49	5.00%
1-2 年	386,283,438.44	38,628,343.84	10.00%
2-3 年	280,582,746.51	84,174,823.95	30.00%
3-4 年	100,725,313.58	50,362,656.79	50.00%
4-5 年	37,958,192.92	30,366,554.34	80.00%
5 年以上	75,593,459.56	75,593,459.56	100.00%
合计	1,582,303,680.74	314,183,864.97	19.86%

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见“附注五、重要会计政策及估计”-10、金融工具的说明

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	1,137,752,840.47
1至2年	1,026,628,486.92
2至3年	343,309,041.91
3年以上	490,653,470.20
3至4年	243,508,726.94
4至5年	124,933,217.89
5年以上	122,211,525.37
合计	2,998,343,839.50

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按单项计提坏账准备	139,921,879.01	781,740,518.91				921,662,397.92
按组合计提坏账准备	316,050,787.76	816,339.17		2,683,261.96		314,183,864.97
合计	455,972,666.77	782,556,858.08		2,683,261.96		1,235,846,262.89

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
天津海航建筑设计有限公司	7,256,633.18

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
恒大集团及其子公司	1,159,475,995.71	38.67%	707,738,381.75
中国建筑集团及其子公司	178,080,917.24	5.94%	18,957,325.98
常发置业（江苏）有限公司	120,825,731.16	4.03%	7,772,042.37
华润集团及其子公司	95,885,602.19	3.20%	19,312,788.68
港龙集团及其子公司	94,166,784.76	3.14%	94,166,784.76
合计	1,648,435,031.06	54.98%	--

### (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2021年度无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

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
应收账款保理	28,314,729.28	-1,911,054.82
合计	28,314,729.28	-1,911,054.82

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	411,396,119.80	424,667,745.63
合计	411,396,119.80	424,667,745.63

### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联往来	342,362,984.67	366,876,163.90
保证金及押金	110,584,483.44	115,908,418.51
备用金及借支款项	2,970,726.33	1,864,056.93
其他往来款项	90,632,994.83	71,731,639.30
合计	546,551,189.27	556,380,278.64

### (2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	24,806,942.37		106,905,590.64	131,712,533.01
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	3,267,536.46		175,000.00	3,442,536.46
2021 年 12 月 31 日余额	28,074,478.83		107,080,590.64	135,155,069.47

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	371,624,134.22
1 至 2 年	42,021,775.18
2 至 3 年	1,234,987.82
3 年以上	131,670,292.05
3 至 4 年	4,078,147.85
4 至 5 年	65,371,900.00
5 年以上	62,220,244.20
合计	546,551,189.27

### （3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
单项计提的坏账准备	106,905,590.64	175,000.00				107,080,590.64
组合计提的坏账准备	24,806,942.37	3,267,536.46				28,074,478.83
合计	131,712,533.01	3,442,536.46				135,155,069.47

### （4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳前海建艺资本有限公司	往来款	233,534,730.67	1 年以内	42.73%	
广东建艺科技有限公司	往来款	76,548,922.63	1 年以内	14.01%	
厦门源生置业有限公司	其他往来款项	62,000,000.00	4-5 年	11.34%	62,000,000.00
深圳市高新投集团有限公司	保证金及押金	40,000,000.00	1-2 年	7.32%	4,000,000.00
深圳市天聚诚实业发展有限公司	保证金及押金、其他往来款项	33,912,040.00	5 年以上	6.20%	33,912,040.00
合计	--	445,995,693.30	--	81.60%	99,912,040.00

### (5) 所有权或使用权受限制的其他应收款情况

单位：元

项目	2021年12月31日账面价值	受限原因
深圳市高新投集团有限公司	36,000,000.00	债券质押保证金

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	316,099,400.00		316,099,400.00	316,099,400.00		316,099,400.00
对联营、合营企业投资	882,046.61		882,046.61	1,039,360.51		1,039,360.51
合计	316,981,446.61		316,981,446.61	317,138,760.51		317,138,760.51

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
振业实业	289,000,000.00					289,000,000.00	
建艺资本	10,000,000.00					10,000,000.00	
建艺科技	10,000,000.00					10,000,000.00	
宁夏矿业	3,750,000.00					3,750,000.00	
富山厚土	1,530,000.00					1,530,000.00	
三汇建筑	1,000,000.00					1,000,000.00	
建艺香港	819,400.00					819,400.00	

合计	316,099,400.00					316,099,400.00	
----	----------------	--	--	--	--	----------------	--

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
SHENZHEN JIAN YI DECO RATION	1.71										1.71	
小计	1.71										1.71	
二、联营企业												
深圳飘红资本管理有限公司	1,039,358.80			-157,313.90							882,044.90	
小计	1,039,358.80			-157,313.90							882,044.90	
合计	1,039,360.51			-157,313.90							882,046.61	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,947,095,009.98	1,703,001,477.23	2,262,471,152.91	1,886,062,290.28
其他业务	908,697.59	1,152,212.18	4,498,239.79	4,067,809.24
合计	1,948,003,707.57	1,704,153,689.41	2,266,969,392.70	1,890,130,099.52

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
公共装修	967,271,815.93		967,271,815.93
住宅装修	957,223,284.82		957,223,284.82
设计业务	22,599,909.23		22,599,909.23



其他业务	908,697.59			908,697.59
按经营地区分类				
其中：				
东部地区	447,260,524.84			447,260,524.84
南部地区	984,436,640.80			984,436,640.80
西部地区	188,458,690.53			188,458,690.53
北部地区	152,290,736.86			152,290,736.86
中部地区	175,557,114.54			175,557,114.54
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
装饰装修合同	1,924,495,100.75			1,924,495,100.75
设计合同	22,599,909.23			22,599,909.23
其他	908,697.59			908,697.59
合计	1,948,003,707.57			1,948,003,707.57

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,010,068,361.73 元，其中，1,716,010,687.53 元预计将于 2022 年度确认收入，294,057,674.20 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明：无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-157,313.90	-175,437.95
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		2,115,054.35
债务重组收益	-4,573,371.22	
合计	-4,730,685.12	1,939,616.40

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-24,922.35	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,714,170.68	
债务重组损益	-4,573,371.22	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-346,947.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,357,887.03	
减：所得税影响额	-1,138,485.82	
合计	-6,450,471.49	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-184.05%	-6.760	-6.760
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-182.84%	-6.71	-6.71

深圳市建艺装饰集团股份有限公司  
董事长：唐亮