



Grant Thornton
致同

苏州柯利达装饰股份有限公司
二〇一八年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-74

审计报告

致同审字（2019）第 350ZA0212 号

苏州柯利达装饰股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州柯利达装饰股份有限公司（以下简称柯利达股份公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了柯利达股份公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的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，我们独立于柯利达股份公司，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）建造合同收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三之 21 和附注五之 33。

1、 事项描述

柯利达股份公司的营业收入主要来源于建造合同收入。本期建造合同收入 2,236,877,026.38 元，占营业收入总额的比例为 93.78%。根据柯利达股份公司收入确认政策，建造合同收入采用完工百分比法确认，完工百分比按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。由于在确定完工百分比法时，涉及管理层的重大估计和判断，因此，我们将建造合同收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对这一关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价与建造合同收入确认有关的内部控制设计的有效性，包括完工进度、实际发生的合同成本和合同预计总成本的编制等，并测试了关键控制执行的有效性。

(2) 选取样本检查合同及对管理层进行访谈，对与建造合同收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评价，进而评价公司的建造合同收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。

(3) 选取样本，对本期建造合同项目的毛利率实施询问、分析性程序，核实是否存在重大异常以及异常的原因。

(4) 选取样本检查建造合同的金额、付款方式、付款进度以及相关的质保条款和质保期限，是否与公司合同台账一致。

(5) 选取样本检查合同预计总收入和合同预计总成本编制的合理性与准确性。

(6) 选取样本检查本期实际发生的合同成本的准确性，并进行截止性测试。

(7) 选取样本对建造合同项目进行现场检查，了解项目的施工进度，获得经过业主或监理方确认的形象进度资料，检查形象进度与账面确认的完工进度是否存在重大差异。

(8) 获取管理层编制的收入、成本明细表，复核完工进度以及收入、成本计算的准确性。

(二) 应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三之 11 和附注五之 2 (2)。

1、事项描述

柯利达股份公司的应收账款主要来源于建造合同收入，截止 2018 年 12 月 31 日，应收账款的余额为人民币 2,507,049,013.44 元，已计提坏账准备 402,017,533.04 元。

当存在客观证据表明应收账款存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额单项计提坏账准备。对于不存在减值客观证据的应收账款，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断，因此我们将坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

针对这一关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价与应收账款坏账准备计提相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性。

（2）结合公司的行业特征和实际经营情况，评价管理层制定的应收账款单项金额重大的标准、组合划分的依据以及按照账龄计提坏账的比例是否恰当。

（3）对单项金额重大的应收款项，获取管理层评估其可收回性的文件，通过检查相关的支持性证据，包括期后收款、相关项目的施工状态以及本期的回款情况等，评估管理层判断的合理性。

（4）获取管理层编制的应收账款账龄分析表和坏账准备计提表，选取样本检查账龄划分的准确性，测试坏账准备计提计算的准确性。

（5）选取样本对应收账款进行函证。

（6）选取样本检查应收账款期后回款情况。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括柯利达股份公司 2018 年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

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，管理层负责评估柯利达股份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柯利达股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督柯利达股份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。

(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，就可能导致对柯利达股份公司的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柯利达股份公司不能持续经营。

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

(6) 就柯利达股份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。

此页无正文，为《苏州柯利达装饰股份有限公司 2018 年度审计报告》之签字盖章页。



致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇一九年四月二十五日

合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：苏州柯利达装饰股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	458,748,960.05	298,620,318.96	357,752,557.90	226,066,174.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据及应收账款	五、2	2,120,158,180.40	1,544,034,529.30	1,882,441,977.38	1,359,793,151.62
其中：应收票据		15,126,700.00	12,612,700.00	46,997,530.64	33,654,841.44
应收账款		2,105,031,480.40	1,531,421,829.30	1,835,444,446.74	1,326,138,310.18
预付款项	五、3	12,599,769.81	9,283,782.15	13,324,340.42	11,760,789.17
其他应收款	五、4	69,128,998.86	73,683,740.06	76,493,886.51	79,698,414.07
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、5	38,956,089.45	20,935,122.32	34,156,703.37	12,605,722.84
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、6	9,500,000.00	9,500,000.00		
其他流动资产	五、7	110,455,552.61	95,528,799.15	178,587,644.87	166,124,941.05
流动资产合计		2,819,547,551.18	2,051,586,291.94	2,542,757,110.45	1,856,049,193.55
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款	五、8	158,922,607.32	158,922,607.32	89,873,762.09	89,873,762.09
长期股权投资	五、9	174,976,353.05	659,368,663.40	205,889,302.91	641,556,709.30
投资性房地产					
固定资产	五、10	498,803,423.46	343,455,098.42	110,198,384.14	41,029,977.73
在建工程	五、11			263,436,680.32	195,690,043.73
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、12	48,766,104.90	16,648,493.87	49,062,584.73	16,169,937.76
开发支出					
商誉	五、13	147,770,334.41		147,770,334.41	
长期待摊费用	五、14	2,195,048.22		3,915,416.38	
递延所得税资产	五、15	72,730,275.42	48,095,798.12	64,717,639.73	42,008,156.77
其他非流动资产	五、16	68,079,578.67	64,490,800.12	78,692,956.03	76,454,069.03
非流动资产合计		1,172,243,725.45	1,290,981,461.25	1,013,557,060.74	1,102,782,656.41
资产总计		3,991,791,276.63	3,342,567,753.19	3,556,314,171.19	2,958,831,849.96

合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、17	550,152,200.00	550,152,200.00	395,000,000.00	395,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据及应付账款	五、18	1,714,677,160.80	1,271,334,925.11	1,514,853,709.11	1,089,133,995.02
预收款项	五、19	15,780,983.66	11,196,824.58	19,961,559.58	14,029,533.70
应付职工薪酬	五、20	34,725,503.44	20,058,425.28	33,100,005.72	20,215,241.72
应交税费	五、21	16,376,222.38	6,129,018.78	29,389,685.11	10,132,994.36
其他应付款	五、22	62,250,042.66	70,256,514.74	60,469,847.39	62,478,658.32
其中：应付利息		1,226,355.78	1,226,355.78	904,449.52	904,449.52
应付股利		921,793.13	921,793.13	753,667.50	753,667.50
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、23	49,600,000.00	49,600,000.00	19,600,000.00	19,600,000.00
其他流动负债	五、24	149,812,733.76	104,743,131.81	102,393,695.55	74,131,056.91
流动负债合计		2,593,374,846.70	2,083,471,040.30	2,174,768,502.46	1,684,721,480.03
非流动负债：					
长期借款	五、25	194,050,000.00	194,050,000.00	243,700,000.00	243,700,000.00
应付债券					
长期应付款	五、26	63,496,949.16	63,496,949.16	55,793,794.01	55,793,794.01
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、27	5,050,000.00	5,050,000.00		
递延所得税负债	五、15	1,094,311.30		1,094,449.79	
其他非流动负债					
非流动负债合计		263,691,260.46	262,596,949.16	300,588,243.80	299,493,794.01
负债合计		2,857,066,107.16	2,346,067,989.46	2,475,356,746.26	1,984,215,274.04
股本					
资本公积	五、29	238,789,364.40	238,789,364.40	362,291,298.33	362,291,298.33
减：库存股	五、30	25,126,286.79	25,126,286.79	50,449,651.44	50,449,651.44
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、31	41,912,775.44	41,912,775.44	38,550,172.16	38,550,172.16
未分配利润	五、32	428,268,155.02	315,345,185.68	382,173,139.22	293,997,881.87
归属于母公司股东权益合计		1,109,422,733.07	996,499,763.73	1,062,791,833.27	974,616,575.92
少数股东权益		25,302,436.40		18,165,591.66	
股东权益合计		1,134,725,169.47	996,499,763.73	1,080,957,424.93	974,616,575.92
负债和股东权益总计		3,991,791,276.63	3,342,567,753.19	3,556,314,171.19	2,958,831,849.96

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2018 年度

编制单位：苏州柯利达装饰股份有限公司

单位：人民币元

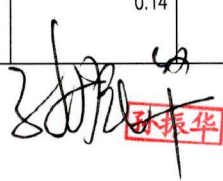
项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、33	2,385,252,631.16	1,711,692,403.04	2,035,009,614.87	1,589,270,014.12
减：营业成本	五、33	1,983,419,132.86	1,470,734,634.49	1,680,207,935.27	1,337,881,165.71
税金及附加	五、34	7,696,529.83	3,733,404.30	6,883,864.28	3,819,224.19
销售费用	五、35	20,204,558.80	13,843,677.81	18,790,023.94	13,855,145.48
管理费用	五、36	105,964,282.78	61,450,273.14	89,569,456.19	54,282,841.72
研发费用	五、37	85,357,841.49	54,380,444.10	79,273,909.82	59,242,698.58
财务费用	五、38	33,875,854.90	32,490,398.95	22,220,869.31	22,442,506.89
其中：利息费用		33,799,901.70	32,230,761.09	22,084,857.13	21,993,815.46
利息收入		3,004,322.16	2,695,464.87	1,501,652.19	1,087,555.09
资产减值损失	五、39	70,886,131.25	43,682,655.62	76,224,008.03	57,173,846.08
加：其他收益	五、40	4,213,230.84	831,788.24	956,615.08	421,159.54
投资收益(损失以“-”号填列)	五、41	3,524,000.20	8,964,636.40	7,220,463.11	4,263,979.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-87,459.46	-562,555.50	2,828,463.45	-69,807.13
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、42	23,498.17	-20,168.61	170,513.05	170,513.05
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		85,609,028.46	41,153,170.66	70,187,139.27	45,428,237.87
加：营业外收入	五、43	153,890.00	103,535.05	39,473.04	
减：营业外支出	五、44	1,659,104.60	1,613,498.66	1,379,415.31	1,356,886.36
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		84,103,813.86	39,643,207.05	68,847,197.00	44,071,351.51
减：所得税费用	五、45	15,978,216.28	6,017,174.21	5,854,389.38	7,236,412.79
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		68,125,597.58	33,626,032.84	62,992,807.62	36,834,938.72
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		68,125,597.58	33,626,032.84	62,992,807.62	36,834,938.72
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		9,751,852.75		5,375,567.01	
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		58,373,744.83		57,617,240.61	
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		68,125,597.58	33,626,032.84	62,992,807.62	36,834,938.72
归属于母公司股东的综合收益总额		58,373,744.83	33,626,032.84	57,617,240.61	36,834,938.72
归属于少数股东的综合收益总额		9,751,852.75		5,375,567.01	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.14		0.13	
(二) 稀释每股收益					

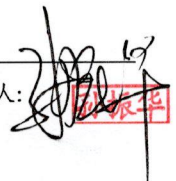
公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：


柯利达印


孙振华



合并及公司现金流量表
2018年度

编制单位：苏州柯利达装饰股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		2,102,162,518.92	1,549,968,129.50	1,744,156,669.85	1,433,659,842.75
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	160,468,871.93	893,317,571.02	117,951,011.79	688,114,220.69
经营活动现金流入小计		2,262,631,390.85	2,443,285,700.52	1,862,107,681.64	2,121,774,063.44
购买商品、接受劳务支付的现金		1,351,074,001.95	1,018,405,774.04	1,120,194,002.05	957,714,686.82
支付给职工以及为职工支付的现金		537,981,904.23	375,764,064.38	455,404,101.74	341,618,316.00
支付的各项税费		72,847,689.64	39,562,352.54	57,409,176.73	40,598,766.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	217,222,888.69	926,307,273.30	200,150,489.31	773,811,740.20
经营活动现金流出小计		2,179,126,484.51	2,360,039,464.26	1,833,157,769.83	2,113,743,509.28
经营活动产生的现金流量净额		83,504,906.34	83,246,236.26	28,949,911.81	8,030,554.16
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		487,542,250.00	463,642,250.00	587,000,000.00	579,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,523,911.68	4,326,801.38	4,793,511.80	4,735,299.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		182,000.00	112,000.00	402,097.09	402,097.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,203,391.25			
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		493,451,552.93	468,081,051.38	592,195,608.89	584,137,396.17
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		144,503,746.80	96,840,732.70	144,062,343.06	107,011,882.26
投资支付的现金		369,800,000.00	399,200,000.00	639,251,000.00	705,551,000.00
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		60,000,000.00	82,000,000.00		
投资活动现金流出小计		574,303,746.80	578,040,732.70	783,313,343.06	812,562,882.26
投资活动产生的现金流量净额		-80,852,193.87	-109,959,681.32	-191,117,734.17	-228,425,486.09
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				4,904,900.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				4,904,900.00	
取得借款收到的现金		821,515,000.00	816,515,000.00	863,000,000.00	863,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	65,966,952.32	53,022,174.35	103,168,327.74	88,623,598.35
筹资活动现金流入小计		887,481,952.32	869,537,174.35	971,073,227.74	951,623,598.35
偿还债务支付的现金		687,970,800.00	682,970,800.00	424,700,000.00	424,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,722,489.88	41,798,590.34	39,295,477.65	39,295,477.65
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	65,295,160.84	50,730,148.60	206,312,697.69	193,727,783.66
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		795,988,450.72	775,499,538.94	670,308,175.34	657,723,261.31
筹资活动产生的现金流量净额		91,493,501.60	94,037,635.41	300,765,052.40	293,900,337.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,582,616.13	1,582,616.13		
五、现金及现金等价物净增加额		95,728,830.20	68,906,806.48	138,597,230.04	73,505,405.11
加：期初现金及现金等价物余额		347,540,656.38	216,944,433.78	208,943,426.34	143,439,028.67
六、期末现金及现金等价物余额		443,269,486.58	285,851,240.26	347,540,656.38	216,944,433.78

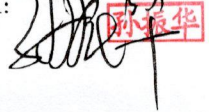
公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：







合并股东权益变动表
2018年度

编制单位：苏州柯利达装饰股份有限公司

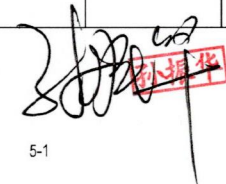

单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	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
一、上年年末余额	330,226,875.00	362,291,298.33	50,449,651.44			38,550,172.16		382,173,139.22	18,165,591.66	1,080,957,424.93
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	330,226,875.00	362,291,298.33	50,449,651.44			38,550,172.16		382,173,139.22	18,165,591.66	1,080,957,424.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	95,351,850.00	-123,501,933.93	-25,323,364.65			3,362,603.28		46,095,015.80	7,136,844.74	53,767,744.54
（一）综合收益总额								58,373,744.83	9,751,852.75	68,125,597.58
（二）股东投入和减少资本	-3,716,213.00	-24,433,870.93	-25,323,364.65						-2,615,008.01	-5,441,727.29
1. 股东投入的普通股	-3,716,213.00	-21,439,026.02	-25,323,364.65							168,125.63
2. 股份支付计入股东权益的金额		-2,994,844.91								-2,994,844.91
3. 其他									-2,615,008.01	-2,615,008.01
（三）利润分配						3,362,603.28		-12,278,729.03		-8,916,125.75
1. 提取盈余公积						3,362,603.28		-3,362,603.28		
2. 对股东的分配								-8,916,125.75		-8,916,125.75
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	99,068,063.00	-99,068,063.00								
1. 资本公积转增股本	99,068,063.00	-99,068,063.00								
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	425,578,725.00	238,789,364.40	25,126,286.79			41,912,775.44		428,268,155.02	25,302,436.40	1,134,725,169.47

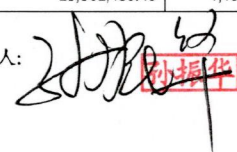

公司法定代表人：




主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：苏州利和达装饰股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	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		
一、上年年末余额	184,512,000.00	528,870,809.32	70,037,942.69			34,866,678.29		346,586,979.98	7,885,124.65	1,032,683,649.55
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	184,512,000.00	528,870,809.32	70,037,942.69			34,866,678.29		346,586,979.98	7,885,124.65	1,032,683,649.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	145,714,875.00	-166,579,510.99	-19,588,291.25			3,683,493.87		35,586,159.24	10,280,467.01	48,273,775.38
（一）综合收益总额								57,617,240.61	5,375,567.01	62,992,807.62
（二）股东投入和减少资本	-1,065,825.00	-19,798,810.99	-19,588,291.25						4,904,900.00	3,628,555.26
1. 股东投入的普通股	-1,065,825.00	-18,457,805.00	-19,588,291.25						4,904,900.00	4,969,561.25
2. 股份支付计入股东权益的金额		-1,341,005.99								-1,341,005.99
3. 其他										
（三）利润分配						3,683,493.87		-22,031,081.37		-18,347,587.50
1. 提取盈余公积						3,683,493.87		-3,683,493.87		
2. 对股东的分配								-18,347,587.50		-18,347,587.50
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	146,780,700.00	-146,780,700.00								
1. 资本公积转增股本	146,780,700.00	-146,780,700.00								
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	330,226,875.00	362,291,298.33	50,449,651.44			38,550,172.16		382,173,139.22	18,165,591.66	1,080,957,424.93

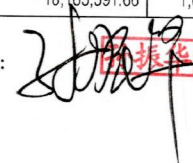

公司法定代表人：




主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：苏州柯利达装饰股份有限公司

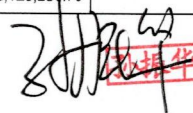

单位：人民币元

项目	本期金额							股东权益合计
	股本	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	
一、上年年末余额	330,226,875.00	362,291,298.33	50,449,651.44			38,550,172.16	293,997,881.87	974,616,575.92
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	330,226,875.00	362,291,298.33	50,449,651.44			38,550,172.16	293,997,881.87	974,616,575.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	95,351,850.00	-123,501,933.93	-25,323,364.65			3,362,603.28	21,347,303.81	21,863,187.81
（一）综合收益总额							33,626,032.84	33,626,032.84
（二）股东投入和减少资本	-3,716,213.00	-24,433,870.93	-25,323,364.65					-2,826,719.28
1. 股东投入的普通股	-3,716,213.00	-21,439,026.02	-25,323,364.65					168,125.63
2. 股份支付计入股东权益的金额		-2,994,844.91						-2,994,844.91
3. 其他								
（三）利润分配						3,362,603.28	-12,278,729.03	-8,916,125.75
1. 提取盈余公积						3,362,603.28	-3,362,603.28	
2. 对股东的分配							-8,916,125.75	-8,916,125.75
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	99,068,063.00	-99,068,063.00						
1. 资本公积转增股本	99,068,063.00	-99,068,063.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	425,578,725.00	238,789,364.40	25,126,286.79			41,912,775.44	315,345,185.68	996,499,763.73

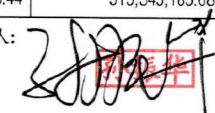

公司法定代表人：




主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

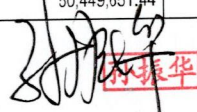

编制单位：苏州柯利达装饰股份有限公司

项目	上期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	184,512,000.00	528,870,809.32	70,037,942.69			34,866,678.29	279,194,024.52	957,405,569.44
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	184,512,000.00	528,870,809.32	70,037,942.69			34,866,678.29	279,194,024.52	957,405,569.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	145,714,875.00	-166,579,510.99	-19,588,291.25			3,683,493.87	14,803,857.35	17,211,006.48
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本	-1,065,825.00	-19,798,810.99	-19,588,291.25					64,661.25
1. 股东投入的普通股	-1,065,825.00	-18,457,805.00	-19,588,291.25					-1,341,005.99
2. 股份支付计入股东权益的金额		-1,341,005.99						
3. 其他								
（三）利润分配						3,683,493.87	-22,031,061.37	-18,347,567.50
1. 提取盈余公积						3,683,493.87	-3,683,493.87	
2. 对股东的分配							-18,347,567.50	-18,347,567.50
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	146,780,700.00	-146,780,700.00						
1. 资本公积转增股本	146,780,700.00	-146,780,700.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	330,226,875.00	362,291,298.33	50,449,651.44			38,550,172.16	293,997,881.87	974,616,575.92

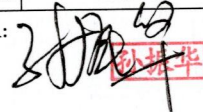

公司法定代表人：




主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

苏州柯利达装饰股份有限公司（以下简称“本公司”）是一家在江苏省注册的股份有限公司，是由苏州柯利达建筑装饰工程有限公司全体股东以发起方式整体改制变更设立，于2011年6月28日取得江苏省苏州市工商行政管理局核发的320500000021304号《企业法人营业执照》，本公司原注册资本和股本均为人民币9,000.00万元。2016年9月，本公司办理换发新版《营业执照》，统一社会信用代码为91320500722291305C。

经中国证券监督管理委员会证监许可（2015）192号文核准，本公司向社会公众发行人民币普通股（A股）3,000万股，每股发行价格为17.20元。经上海证券交易所“自律监管决定书【2015】72号”文批准，2015年2月26日本公司发行的人民币普通股（A股）股票在上海证券交易所挂牌上市交易，股票简称“柯利达”，股票代码“603828”。

经过历次股份变更，截至2018年12月31日，本公司股本为人民币42,557.8725万元。

本公司设有股东大会、董事会、监事会、战略发展委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会、审计部、业务部、投标部、合约部等业务部门，拥有十六家分公司和苏州柯利达光电幕墙有限公司（以下简称“光电幕墙公司”）、苏州承志装饰有限公司（以下简称“承志装饰公司”）、苏州柯利达资产管理有限公司（以下简称“柯利达资产管理公司”）、苏州中望宾舍设计有限公司（以下简称“中望宾舍公司”）、成都柯利达光电幕墙有限公司（以下简称“成都光电幕墙公司”）、四川域高建筑设计有限公司（以下简称“四川域高公司”）、苏州柯利达苏作园林工程管理有限公司（以下简称“苏作园林公司”）、泰州柯利达装饰工程有限公司（以下简称“泰州柯利达公司”）、苏州柯依迪智能家居股份有限公司（以下简称“柯依迪公司”）等九家子公司及柯利达信息技术有限公司（以下简称“信息技术公司”，该公司原名为南通柯利达信息技术有限公司）一家孙公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要从事建筑装饰、幕墙装饰、工程设计等，本公司经营范围：室内外装饰工程、建筑门窗、幕墙、钢结构、机电安装及建筑智能化工程设计、安装、施工；承包境外建筑装修装饰、建筑幕墙；承包境外建筑装饰、建筑幕墙工程的勘测、咨询、设计和监理项目、智能家居产品的研发、设计、生产和销售、软件开发及电子商务技术服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第二十六次会议于2019年4月25日批准。

2、合并财务报表范围

报告期内本集团合并财务报表范围及其变化情况详见附注六、“合并范围的变动”、附注七、“在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团按照中国证监会《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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策和会计估计

本集团根据自身生产经营特点确定存货、收入确认政策，具体会计政策参见附注三、12 和附注三、21。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值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），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与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、其他综合收益和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或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（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、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团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

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者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。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位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

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产均为应收款项。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（相关说明见附注三、11）。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债均为其他金融负债。

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因债务人发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来

现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（5）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末单一客户余额大于 1,000 万元（含 1,000 万元）的应收账款以及期末单一项目余额大于 200 万元（含 200 万元）的其他应收款为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
关联方组合	合并范围内应收款项及应收母公司款项	不计提坏账
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收票据	资产类型	注

注：（1）“应收票据”组合，指未逾期的应收票据。逾期的应收票据应转入应收账款，根据应收账款的政策计提坏账，账龄应当连续计算。

（2）应收票据结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%	长期应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

12、存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、周转材料、库存商品、工程施工、设计成本等。

(2) 取得存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。

本公司控股子公司四川域高公司设计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，主要包括人工费用、晒图费、制图费和其他费用等。未完工合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已

结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示为“设计合同形成的已完成未结算资产”。未完工合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示，未完工合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“设计合同形成的已结算尚未完工款”。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

对于工程施工成本，集团对预计工程总成本超过预计总收入的工程项目，按照预计工程总成本超过预计总收入的部分，确认为预计合同损失，计提存货跌价准备；在签订增补合同或由于工作量变更等原因，使得预计总收入超过预计总成本时，转回已计提的跌价准备，否则即在工程项目完工时，转销存货跌价准备。对于设计成本，集团期末按照预计设计总成本超过设计合同预计总收入的部分，计提存货跌价准备；在签订增补合同或由于设计变更等原因，使得预计总收入超过预计总成本时，转回已计提的跌价准备，否则即在设计合同完工时，转销存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

本集团周转材料领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的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公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团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持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果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；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；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本集团计提资产减值的方法见附注三、18。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5-8	5.00	11.88-19.00
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 每年年度终了，本集团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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	法定使用期限	直线法	—
软件	5年	直线法	—

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本集团期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

本集团离职后福利计划均为设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不

再承担进一步支付义务的离职后福利计划，主要包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

（4）辞退福利

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

21、收入

（1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

①一般原则

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

②具体方法

本集团的劳务收入主要是设计收入。设计业务一般按照合同约定的进度节点向客户申请付款。

控股子公司四川域高公司设计收入的具体确认方法如下：

设计业务在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入，按照已收或应收的合同或协议价款（不含暂定金）确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。暂定金部分待整体工程竣工后根据最终确认金额在当期确认收入实现。

完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。本集团根据行业特点确定的进度标志和完工百分比如下：

服务类别	进度标志	完工百分比	备注
设计业务	取得批文	20%	未达到进度节点前不确认收入
	提交初步设计方案	40%	
	提交施工图	80%	
	设计主体验收	97%	
	整体竣工决算	100%	

在资产负债表日，按照各项目的预计总收入、预计总成本分别乘以相应完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入、成本后的金额，确认该项目当期收入、成本。公式如下：

本年确认的收入 = 预计总收入 × 本年末止的完工进度 - 以前期间累计已确认的收入

本年确认的成本 = 预计总成本 × 本年末止的完工进度 - 以前期间累计已确认的成本

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，在达到收入确认节点时，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

(4) 建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本集团根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本集团将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

本集团预计总收入和预计总成本在资产负债表日会根据实际情况进行变更，影响变更的主要因素包括原工程项目增补合同，设计变更等导致的工作量变更。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者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；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，本集团以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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。

24、经营租赁

本集团租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

25、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

建造合同

本集团根据建筑工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建筑工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本集团会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

26、重要会计政策变更、会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），经第三届董事会第二十六次会议决议通过，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；
将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；
将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；
将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；
将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；
将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；
将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；
在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②根据财政部《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本集团作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，调增2017年度其他收益22,673.80元，调减2017年度营业外收入22,673.80元。

(2) 主要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、10、11、16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加及地方教育附加	应纳流转税额	3、2
企业所得税	应纳税所得额	25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
苏州柯利达装饰股份有限公司	15%
苏州承志装饰有限公司	15%
苏州柯利达光电幕墙有限公司	15%
四川域高建筑设计有限公司	15%

说明：

（1）根据《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）自 2018 年 5 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 17%税率的，税率调整为 16%，原适用 11%税率的，税率调整为 10%，因此，本公司在 2018 年 5 月 1 日前适用 17%和 11%的增值税率，2018 年 5 月 1 日之后适用 16%和 10%的增值税率。

（2）城市维护建设税：本集团注册所在地的城市维护建设税、教育费附加及地方教育附加税率分别为 7%、3%、2%；本集团承接的外地工程项目，在工程所在地预缴的城市维护建设、教育费附加及地方教育附加需按当地税务机关规定的税率缴纳。

2、税收优惠及批文

2017 年 11 月，本公司收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准颁发的《高新技术企业证书》，有效期 3 年，即自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止，本公司企业所得税适用 15%优惠税率。

2018 年 10 月，本公司子公司承志装饰公司收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准颁发的《高新技术企业证书》，有效期 3 年，即自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止，承志装饰公司企业所得税适用 15%优惠税率。

2018 年 11 月，本公司子公司光电幕墙公司收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准颁发的《高新技术企业证书》，有效期 3 年，即自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止，光电幕墙公司企业所得税适用 15%优惠税率。

根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58 号）规定，本公司控股子公司四川域高公司符合《西部地区鼓励类产业目录》中规定的鼓励类产业，四川域高公司 2018 年度企业所得税适用 15%的优惠税率。

2017 年 12 月，本公司控股子公司四川域高公司收到四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局批准颁发的《高新技术企业证书》，有效期 3 年，即自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止。

3、房产税

房产税按照自用房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.20%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
人民币	—	—	22,645.71	—	—	74,906.33
银行存款：						
人民币	—	—	444,598,063.36	—	—	347,465,750.05
欧元	171,877.91	7.8473	1,348,777.51	—	—	—
其他货币资金：						
人民币	—	—	12,779,473.47	—	—	10,211,901.52
合 计	171,877.91	—	458,748,960.05	—	—	357,752,557.90

说明：

（1）截至 2018 年 12 月 31 日止，银行存款余额中因施工合同纠纷被冻结人民币 270.00 万元；其他货币资金余额 12,779,473.47 元，其中农民工工资保证金 436,323.13 元，履约保证金 540,900.00 元，银行承兑汇票保证金 11,802,250.34 元。由于使用受到限制，上述款项不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（2）除此之外，截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	15,126,700.00	46,997,530.64
应收账款	2,105,031,480.40	1,835,444,446.74
合 计	2,120,158,180.40	1,882,441,977.38

（1）应收票据明细列示如下：

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,240,000.00	39,462,689.20
商业承兑汇票	8,603,600.00	7,534,841.44
应付款保函	283,100.00	—
合 计	15,126,700.00	46,997,530.64

说明：

期末的商业承兑汇票是由信用等级较高、付款能力较强的公司出具和承兑，兑付风险较小，所以不计提坏账准备。

①期末本集团已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	2,546,000.00

②期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额
银行承兑票据	29,188,145.75
商业承兑汇票	7,410,818.00
应付款保函	286,000.00
合 计	36,884,963.75

说明：

A、用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

B、用于背书或贴现的商业承兑汇票是由信用较高、付款能力较强的公司出具和承兑，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	期末数				净额
	金 额	比 例	坏账准备	比 例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	2,507,049,013.44	100.00%	402,017,533.04	16.04%	2,105,031,480.40
其中：账龄组合	2,507,049,013.44	100.00%	402,017,533.04	16.04%	2,105,031,480.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	2,507,049,013.44	100.00%	402,017,533.04	16.04%	2,105,031,480.40

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数				净额
	金 额	比 例	坏账准备	比 例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	2,176,761,320.19	100.00%	341,316,873.45	15.68%	1,835,444,446.74
其中：账龄组合	2,176,761,320.19	100.00%	341,316,873.45	15.68%	1,835,444,446.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	2,176,761,320.19	100.00%	341,316,873.45	15.68%	1,835,444,446.74

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数				
	金 额	比 例	坏账准备	计提比例	净额
1年以内	1,332,821,954.60	53.16%	66,641,097.75	5.00%	1,266,180,856.85
1至2年	570,518,417.02	22.76%	57,051,841.71	10.00%	513,466,575.31
2至3年	333,046,137.20	13.28%	99,913,841.16	30.00%	233,132,296.04
3至4年	149,114,097.17	5.95%	74,557,048.59	50.00%	74,557,048.58
4至5年	88,473,518.10	3.53%	70,778,814.48	80.00%	17,694,703.62
5年以上	33,074,889.35	1.32%	33,074,889.35	100.00%	—
合 计	2,507,049,013.44	100.00%	402,017,533.04	16.04%	2,105,031,480.40

账 龄	期初数				
	金 额	比 例	坏账准备	计提比例	净额
1年以内	1,107,892,940.24	50.90%	55,398,510.08	5.00%	1,052,494,430.16
1至2年	523,579,651.95	24.05%	52,357,965.20	10.00%	471,221,686.75
2至3年	303,871,504.85	13.96%	91,161,451.45	30.00%	212,710,053.40
3至4年	176,708,556.61	8.12%	88,354,278.32	50.00%	88,354,278.29
4至5年	53,319,990.66	2.45%	42,655,992.52	80.00%	10,663,998.14
5年以上	11,388,675.88	0.52%	11,388,675.88	100.00%	—
合 计	2,176,761,320.19	100.00%	341,316,873.45	15.68%	1,835,444,446.74

③本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 60,700,659.59 元。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 385,071,243.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例 15.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 45,128,485.16 元。

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项 目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	不附追索权的应收账款保理	2,070,701.00	103,535.05

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,477,601.01	91.09%	12,368,818.05	92.82%
1 至 2 年	1,111,968.80	8.83%	825,522.37	6.20%
2 至 3 年	10,200.00	0.08%	130,000.00	0.98%
合 计	12,599,769.81	100.00%	13,324,340.42	100.00%

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 6,060,646.90 元，占预付款项期末余额合计数的比例 48.10%。

4、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	69,128,998.86	76,493,886.51
合 计	69,128,998.86	76,493,886.51

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	期末数				净额
	金 额	比例	坏账准备	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	84,769,824.24	100.00%	15,640,825.38	18.45%	69,128,998.86
其中：账龄组合	84,769,824.24	100.00%	15,640,825.38	18.45%	69,128,998.86

苏州柯利达装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	期末数				净额
	金 额	比 例	坏账准备	比 例	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	84,769,824.24	100.00%	15,640,825.38	18.45%	69,128,998.86

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				净额
	金 额	比 例	坏账准备	比 例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	92,355,573.73	100.00%	15,861,687.22	17.17%	76,493,886.51
其中：账龄组合	92,355,573.73	100.00%	15,861,687.22	17.17%	76,493,886.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	92,355,573.73	100.00%	15,861,687.22	17.17%	76,493,886.51

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数				净额
	金 额	比 例	坏账准备	计提比例	
1年以内	44,444,977.13	52.43%	2,222,248.85	5.00%	42,222,728.28
1至2年	26,375,373.62	31.11%	2,637,337.36	10.00%	23,738,036.26
2至3年	2,182,375.70	2.58%	655,312.71	30.00%	1,527,062.99
3至4年	2,249,246.67	2.65%	1,124,623.34	50.00%	1,124,623.33
4至5年	2,582,740.00	3.05%	2,066,192.00	80.00%	516,548.00
5年以上	6,935,111.12	8.18%	6,935,111.12	100.00%	—
合 计	84,769,824.24	100.00%	15,640,825.38	18.45%	69,128,998.86

账 龄	期初数				净额
	金 额	比 例	坏账准备	计提比例	
1年以内	58,330,584.76	63.16%	2,916,529.24	5.00%	55,414,055.52
1至2年	15,193,139.45	16.45%	1,519,313.94	10.00%	13,673,825.51
2至3年	6,585,178.06	7.13%	1,975,553.42	30.00%	4,609,624.64
3至4年	4,016,990.00	4.35%	2,008,495.00	50.00%	2,008,495.00

苏州柯利达装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	金额	比例	期初数		净额
			坏账准备	计提比例	
4至5年	3,939,429.20	4.27%	3,151,543.36	80.00%	787,885.84
5年以上	4,290,252.26	4.64%	4,290,252.26	100.00%	—
合计	92,355,573.73	100.00%	15,861,687.22	17.17%	76,493,886.51

③本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-220,861.84元。

④其他应收款按款项性质披露

项目	期末数	期初数
保证金及押金	70,855,207.66	88,123,072.69
备用金	1,492,942.57	1,521,089.63
往来款	8,282,846.67	—
其他	4,138,827.34	2,711,411.41
合计	84,769,824.24	92,355,573.73

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
苏州市吴江城市投资发展有限公司	履约保证金	15,150,000.00	1-2年	17.87%	1,515,000.00
广东赛翼智能科技有限公司	往来款	8,282,846.67	1年以内	9.77%	414,142.33
七彩小镇开发有限公司	履约保证金	5,000,000.00	1年以内	5.90%	250,000.00
江苏金海置业有限公司	履约保证金	4,375,659.59	1年以内	5.16%	218,782.98
滨海国际大酒店工程建设指挥部办公室	履约保证金	4,000,000.00	5年以上	4.72%	4,000,000.00
合计	—	36,808,506.26	—	43.42%	6,397,925.31

5、存货

存货分类列示如下：

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,336,157.33	—	23,336,157.33	15,381,409.88	—	15,381,409.88
在产品	548,045.31	—	548,045.31	1,479,270.81	—	1,479,270.81

苏州柯利达装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
设计合同形成的已完工未结算资产	15,071,886.81	—	15,071,886.81	17,296,022.68	—	17,296,022.68
合计	38,956,089.45	—	38,956,089.45	34,156,703.37	—	34,156,703.37

6、一年内到期的非流动资产

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期应收款	9,500,000.00	—

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
多交或预缴的增值税额	10,315,479.02	94,445.81
待抵扣进项税额	3,251,971.94	3,230,656.16
待认证进项税额	3,191,363.98	690,990.30
增值税留抵税额	21,596,737.67	18,371,552.60
银行理财产品	72,100,000.00	156,200,000.00
合计	110,455,552.61	178,587,644.87

8、长期应收款

项目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
PPP 项目应收款项	90,076,107.32	—	90,076,107.32	89,873,762.09	—	89,873,762.09	4.90%
股权转让款	82,470,000.00	4,123,500.00	78,346,500.00	—	—	—	—
小计	172,546,107.32	4,123,500.00	168,422,607.32	89,873,762.09	—	89,873,762.09	—
减：1 年内到期的长期应收款	10,000,000.00	500,000.00	9,500,000.00	—	—	—	—
合计	162,546,107.32	3,623,500.00	158,922,607.32	89,873,762.09	—	89,873,762.09	—

说明：

(1) PPP 项目应收款项主要系本公司作为联合体，承建四川内江第六中学高新区建设项目（社会资本 PPP 项目）的款项。

(2) 股权转让款处系处置广东赛翼智能科技有限公司（以下简称“广东赛翼公司”）股权款，具体说明详见本附注六之 3。

苏州柯利达装饰股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	追加投资	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			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			
①合营企业												
四川立达住业工程管理有限公司（说明）	14,945,680.61	—	—	-7,859.60	—	—	—	—	—	—	14,937,821.01	—
小计	14,945,680.61	—	—	-7,859.60	—	—	—	—	—	—	14,937,821.01	—
②联营企业												
泰州华康工程管理有限公司	107,346,249.39	—	30,825,490.40	-554,695.90	—	—	—	—	—	—	75,966,063.09	—
苏州新合盛商业保理有限公司	33,593,645.65	—	—	487,112.03	—	—	—	—	—	—	34,080,757.68	—
宁波梅山保税港区畅网投资管理合伙企业（有限合伙）	50,003,727.26	—	—	-12,015.99	—	—	—	—	—	—	49,991,711.27	—
小计	190,943,622.30	—	30,825,490.40	-79,599.86	—	—	—	—	—	—	160,038,532.04	—
合计	205,889,302.91	30,825,490.40	-87,459.46	—	—	—	—	—	—	—	174,976,353.05	—

说明：

本公司持有四川立达住业工程管理有限公司 51.00%的股权，但该公司章程规定，涉及企业基本经营活动的决策需要投资双方一致同意，任何一方均不能单独控制企业的生产经营活动。故未达到控制，不列入合并范围，按权益法核算。

10、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	498,803,423.46	110,198,384.14
固定资产清理	-	-
合 计	498,803,423.46	110,198,384.14

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值:					
1.期初余额	115,540,484.68	36,203,554.89	21,153,260.74	13,118,325.61	186,015,625.92
2.本期增加金额	361,233,556.00	14,415,921.98	6,372,398.51	23,183,756.43	405,205,632.92
(1) 购置	—	—	5,925,698.51	1,741,093.66	7,666,792.17
(2) 在建工程转入	341,107,932.52	14,415,921.98	—	21,132,435.85	376,656,290.35
(3) 企业合并增加	—	—	446,700.00	310,226.92	756,926.92
(4) 其他增加	20,125,623.48	—	—	—	20,125,623.48
3.本期减少金额	—	—	2,181,972.64	1,068,309.42	3,250,282.06
(1) 处置或报废	—	—	1,654,247.00	552,827.00	2,207,074.00
(2) 其他减少	—	—	527,725.64	515,482.42	1,043,208.06
4.期末余额	476,774,040.68	50,619,476.87	25,343,686.61	35,233,772.62	587,970,976.78
二、累计折旧					
1.期初余额	37,547,924.66	19,119,625.67	10,701,203.47	8,448,487.98	75,817,241.78
2.本期增加金额	6,871,252.26	3,527,382.61	3,161,176.40	2,162,207.23	15,722,018.50
(1) 计提	6,871,252.26	3,527,382.61	3,029,062.02	2,108,495.49	15,536,192.38
(2) 其他增加	—	—	132,114.38	53,711.74	185,826.12
3.本期减少金额	—	—	1,724,872.54	646,834.42	2,371,706.96
(1) 处置或报废	—	—	1,451,822.83	525,185.65	1,977,008.48
(2) 其他减少	—	—	273,049.71	121,648.77	394,698.48
4.期末余额	44,419,176.92	22,647,008.28	12,137,507.33	9,963,860.79	89,167,553.32
三、减值准备					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—

苏州柯利达装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.期末账面价值	432,354,863.76	27,972,468.59	13,206,179.28	25,269,911.83	498,803,423.46
2.期初账面价值	77,992,560.02	17,083,929.22	10,452,057.27	4,669,837.63	110,198,384.14

②暂时闲置的固定资产情况

截至2018年12月31日止，本集团不存在暂时闲置的固定资产。

③未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
研发大楼	255,353,036.39	产权证尚在办理中
成都光电幕墙公司厂房	72,709,107.08	产权证尚在办理中
金美国际写字楼1-2-906	507,724.26	产权证尚在办理中

11、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
研发大楼	-	-	- 191,401,537.59	-	-	- 191,401,537.59
厂房工程	-	-	- 71,217,178.02	-	-	- 71,217,178.02
木制品加工中心废气治理工程	-	-	- 817,964.71	-	-	- 817,964.71
合 计	-	-	- 263,436,680.32	-	-	- 263,436,680.32

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末数
研发大楼	191,401,537.59	84,477,526.26	275,879,063.85	—	5,102,988.00	4,651,443.30	4.75	—
厂房工程	71,217,178.02	28,540,356.42	99,757,534.44	—	—	—	—	—
合 计	262,618,715.61	113,017,882.68	375,636,598.29	—	5,102,988.00	4,651,443.30	—	—

苏州柯利达装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、无形资产

项 目	土地使用权	软件	软件著作权、 域名及商标等	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	56,913,174.00	3,027,811.40	—	59,940,985.40
2.本期增加金额	—	1,276,214.53	17,340,300.00	18,616,514.53
购置	—	1,260,158.16	—	1,260,158.16
企业合并增加	—	16,056.37	17,340,300.00	17,356,356.37
3.本期减少金额	—	37,512.41	17,340,300.00	17,377,812.41
处置	—	—	—	—
其他减少	—	37,512.41	17,340,300.00	17,377,812.41
4.期末余额	56,913,174.00	4,266,513.52	—	61,179,687.52
二、累计摊销				
1.期初余额	8,332,310.12	2,546,090.55	—	10,878,400.67
2.本期增加金额	1,146,988.80	426,285.24	1,861,849.52	3,435,123.56
计提	1,146,988.80	417,139.62	991,716.90	2,555,845.32
其他增加	—	9,145.62	870,132.62	879,278.24
3.本期减少金额	—	38,092.09	1,861,849.52	1,899,941.61
处置	—	—	—	—
其他减少	—	38,092.09	1,861,849.52	1,899,941.61
4.期末余额	9,479,298.92	2,934,283.70	—	12,413,582.62
三、减值准备				
1.期初余额	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1.期末账面价值	47,433,875.08	1,332,229.82	—	48,766,104.90
2.期初账面价值	48,580,863.88	481,720.85	—	49,062,584.73

说明：

本集团将位于苏州市高新区运河路西、金山滨绿化地南地块（产权证号：苏（2017）苏州市不动产权第 5053324 号）向中国工商银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行抵押贷款。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末数
四川域高建筑设计有限公司	147,770,334.41	—	—	147,770,334.41
广东赛翼智能科技有限公司	—	211,093,714.11	211,093,714.11	—
合 计	147,770,334.41	211,093,714.11	211,093,714.11	147,770,334.41

(2) 商誉减值准备

本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 14.59%（上期：14.92%），根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

14、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	2,082,083.05	2,092,109.60	1,021,368.16	1,791,109.60	1,361,714.89
管理咨询服务	1,833,333.33	—	1,000,000.00	—	833,333.33
合 计	3,915,416.38	2,092,109.60	2,021,368.16	1,791,109.60	2,195,048.22

说明：其他减少主要系本期处置广东赛翼公司所致。

15、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	421,781,858.42	63,422,806.02	357,178,560.67	56,158,109.34
内部交易未实现利润	10,745,189.33	1,611,778.41	—	—
可抵扣亏损	43,556,296.93	7,695,690.99	32,441,214.58	8,110,303.65
股份支付	—	—	2,994,844.91	449,226.74
小 计	476,083,344.68	72,730,275.42	392,614,620.16	64,717,639.73
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资 产评估增值	7,295,408.67	1,094,311.30	7,296,331.90	1,094,449.79
小 计	7,295,408.67	1,094,311.30	7,296,331.90	1,094,449.79

苏州柯利达装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付房屋、设备款	68,079,578.67	78,692,956.03

17、短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	419,000,000.00	335,000,000.00
信用借款	131,152,200.00	60,000,000.00
合 计	550,152,200.00	395,000,000.00

说明：

本期本集团的保证借款，系由本公司的母公司苏州柯利达集团有限公司（以下简称“柯利达集团有限公司”）提供保证担保，具体担保情况，详见附注十、4之（2）。

18、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据	74,791,909.52	52,263,962.12
应付账款	1,639,885,251.28	1,462,589,746.99
合 计	1,714,677,160.80	1,514,853,709.11

（1）应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	74,791,909.52	52,263,962.12

说明：期末本集团不存在已到期未支付的应付票据。

（2）应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	1,595,153,825.43	1,369,731,642.51
工程设备款	44,731,425.85	92,840,104.48
其他	—	18,000.00
合 计	1,639,885,251.28	1,462,589,746.99

19、预收款项

苏州柯利达装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数	期初数
工程款	11,146,824.58	13,979,533.70
设计款	4,634,159.08	5,982,025.88
合计	15,780,983.66	19,961,559.58

20、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	33,098,859.12	529,753,412.17	528,126,767.85	34,725,503.44
离职后福利-设定提存计划	1,146.60	13,131,144.92	13,132,291.52	—
合计	33,100,005.72	542,884,557.09	541,259,059.37	34,725,503.44

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	31,999,059.57	514,765,744.12	513,122,275.60	33,642,528.09
职工福利费	1,328.00	3,394,247.05	3,395,575.05	—
社会保险费	570.40	6,890,141.19	6,890,671.71	39.88
其中：1. 医疗保险费	470.40	5,968,067.49	5,968,498.01	39.88
2. 工伤保险费	70.60	352,104.62	352,175.22	—
3. 生育保险费	29.40	569,969.08	569,998.48	—
住房公积金	2,387.00	5,252,086.48	5,246,952.48	7,521.00
工会经费和职工教育经费	1,095,514.15	2,446,038.24	2,466,137.92	1,075,414.47
股份支付	—	-2,994,844.91	-2,994,844.91	—
合计	33,098,859.12	529,753,412.17	528,126,767.85	34,725,503.44

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	1,146.60	13,131,144.92	13,132,291.52	—
其中：1. 基本养老保险费	1,117.20	12,775,376.22	12,776,493.42	—
2. 失业保险费	29.40	355,768.70	355,798.10	—
合计	1,146.60	13,131,144.92	13,132,291.52	—

21、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	741,630.03	9,881,977.32

苏州柯利达装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	期末数	期初数
企业所得税	14,525,351.47	17,574,688.08
个人所得税	112,065.98	207,710.56
房产税	724,928.17	584,851.98
土地使用税	272,246.73	122,118.04
教育费附加	—	217,636.00
城市维护建设税	—	507,817.40
地方教育附加	—	145,090.67
其他税种	—	147,795.06
合 计	16,376,222.38	29,389,685.11

22、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	1,226,355.78	904,449.52
应付股利	921,793.13	753,667.50
其他应付款	60,101,893.75	58,811,730.37
合 计	62,250,042.66	60,469,847.39

(1) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	349,008.31	376,105.76
短期借款应付利息	877,347.47	528,343.76
合 计	1,226,355.78	904,449.52

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
应付股利	921,793.13	753,667.50

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
限制性股票回购义务	50,279,030.18	50,447,155.81
其他	9,822,863.57	8,364,574.56
合 计	60,101,893.75	58,811,730.37

23、一年内到期的非流动负债

苏州柯利达装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	49,600,000.00	19,600,000.00

24、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	149,812,733.76	102,393,695.55

25、长期借款

项 目	期末数	利率	期初数	利率
保证借款	173,650,000.00	4.51%-4.75%	193,300,000.00	4.51%-4.75%
抵押+保证借款	70,000,000.00	4.75%	70,000,000.00	4.75%
减：一年内到期的长期借款	49,600,000.00	—	19,600,000.00	—
合 计	194,050,000.00	—	243,700,000.00	—

说明：

（1）本期本公司向中国工商银行股份有限公司苏州新区支行贷款 7,000.00 万元，抵押物为苏州高新区运河路西、金山滨绿化地南地块，产权证号：苏（2017）苏州市不动产权第 5053324 号，抵押物担保限额为 935.00 万元。

（2）本期本集团的保证借款，系由本公司的母公司柯利达集团公司提供保证担保，具体担保情况，详见附注十、4 之（2）。

26、长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付款	63,496,949.16	55,793,794.01
专项应付款	—	—
合 计	63,496,949.16	55,793,794.01

（1）长期应付款

项 目	期末数	期初数
借款及利息	63,496,949.16	55,793,794.01

说明：

本期本公司长期应付款，主要系向四川柯利达建筑设计咨询有限公司的借款及利息，该公司系四川内江第六中学高新区建设项目（社会资本 PPP 项目）的项目公司，是由本公司的合营公司四川立达住业工程管理有限公司投资设立的全资子公司。截止 2018 年 12 月 31 日，累计借款本金为 5,922.00 万元，累计计提利息 4,276,949.16 元。

27、递延收益

苏州柯利达装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资金占用费	—	5,050,000.00	—	5,050,000.00

说明：

递延收益系应收广东赛翼公司股权处置款的资金占用费，具体说明详见本附注六之 3。

28、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,022.6875	—	9,906.8063	—	-371.6213	9,535.1850	42,557.8725

说明：

(1) 2018 年 4 月，公司第三届董事会第十三次会议已审议通过 2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案，并于 2018 年 5 月 25 日经 2017 年年度股东大会审议通过，以公司 2017 年 12 月 31 日的总股本为 330,226,875 股基数，每 10 股派送现金红利 0.27 元(含税)；同时拟以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。

(2) 2018 年 4 月 25 日，公司召开第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于回购并注销部分已授出的股权激励股票的议案》，同意公司本次注销已授出未解锁的股权激励股份共计 281.0025 万股，共涉及股权激励对象 102 人。

(3) 2018 年 8 月 1 日，公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于调整限制性股票激励计划相关事项的议案》和《关于回购并注销部分已授出的股权激励股票的议案》。公司首次授予的限制性股票数量调整为 385.9245 万股，授予价格调整为 6.29 元；预留授予的限制性股票数量调整为 58.2660 万股，授予价格调整为 4.26 元，每一位激励对象获授的股份数量相应调整，各期限限制性股票的回购价格相应调整。同意公司本次注销已授出未解锁的股权激励股份共计 5.2650 万股，共涉及股权激励对象 2 人。公司于 2018 年 4 月 25 日经第三届董事会第十三次会议审议确认的拟回购注销的限制性股票由 281.0025 万股调整为 365.30325 万股。

(4) 2018 年 9 月 28 日，公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于回购并注销部分已授出的股权激励股票的议案》，同意公司本次注销已授出未解锁的股权激励股份共计 1.0530 万股，共涉及股权激励对象 1 人。

29、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	356,475,435.42	—	120,507,089.02	235,968,346.40
其他资本公积	5,815,862.91	-2,994,844.91	—	2,821,018.00
合 计	362,291,298.33	-2,994,844.91	120,507,089.02	238,789,364.40

说明：

（1）本期股本溢价的增减变动主要系：

A、本期资本公积-股本溢价减少 21,439,026.02 元，主要系本公司注销已授出未解锁的股权激励股份 371.6213 万股，注销股份的金额系按照股票授予价格加上同期贷款基准利率计算。

B、本期资本公积-股本溢价减少 99,068,063.00 元，系资本公积转增股本，具体说明见附注五、28 之说明（1）。

（2）本期其他资本公积的增减变动主要系本期确认的股份支付费用。

30、库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存股	50,449,651.44	—	25,323,364.65	25,126,286.79

说明：

库存股本期减少数主要系本公司注销已授出未解锁的股权激励股份 371.6213 万股，按照相应的回购价格计算确定的金额 25,323,364.65 元。

31、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	38,550,172.16	3,362,603.28	—	41,912,775.44

说明：

盈余公积本期增加额 3,362,603.28 元，系根据本公司 2018 年度净利润的 10%计提的法定盈余公积。

32、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	382,173,139.22	346,586,979.98
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后 期初未分配利润	382,173,139.22	346,586,979.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,373,744.83	57,617,240.61
减：提取法定盈余公积	3,362,603.28	3,683,493.87
应付普通股股利	8,916,125.75	18,347,587.50
期末未分配利润	428,268,155.02	382,173,139.22

33、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	2,385,252,631.16	2,035,009,614.87
主营业务收入	2,384,697,395.77	2,034,359,117.28
其他业务收入	555,235.39	650,497.59
营业成本	1,983,419,132.86	1,680,207,935.27
主营业务成本	1,982,969,957.12	1,679,809,973.93
其他业务成本	449,175.74	397,961.34

（2）主营业务（分行业或业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
公共建筑装饰工程	919,279,962.93	786,860,563.31	903,591,111.60	783,859,205.77
建筑幕墙工程	1,284,643,445.58	1,093,151,239.77	982,476,162.77	810,958,378.02
设计业务	147,820,369.39	74,540,925.96	118,214,447.78	57,869,890.14
EPC项目	32,953,617.87	28,417,228.08	30,077,395.13	27,122,500.00
合 计	2,384,697,395.77	1,982,969,957.12	2,034,359,117.28	1,679,809,973.93

（3）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
江苏省内	1,165,634,576.42	1,005,813,219.64	1,142,641,223.36	920,845,103.28
江苏省外	1,219,062,819.35	977,156,737.48	891,717,893.92	758,964,870.65
合 计	2,384,697,395.77	1,982,969,957.12	2,034,359,117.28	1,679,809,973.93

34、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,250,983.71	2,286,156.95
教育费附加	1,015,861.11	1,025,911.67
地方教育附加	673,527.40	674,975.60
房产税	1,352,925.50	1,246,645.03

苏州柯利达装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	1,234,541.09	634,497.97
车船使用税	38,792.20	31,552.20
印花税	1,129,648.79	976,706.41
其他税种	250.03	7,418.45
合 计	7,696,529.83	6,883,864.28

35、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,230,079.05	12,204,148.96
业务招待费	2,784,691.51	2,813,489.30
办公费	796,527.53	529,569.52
折旧费	821,797.58	540,683.36
差旅费	1,284,227.76	1,385,348.53
其他	1,287,235.37	1,316,784.27
合 计	20,204,558.80	18,790,023.94

36、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,126,762.85	48,083,989.51
办公费	7,925,096.37	5,243,216.46
交通差旅费	5,641,113.55	4,679,780.52
业务招待费	6,522,408.14	6,236,545.71
租赁费	5,436,736.81	3,139,454.49
水电费	2,357,869.68	1,573,250.65
维修费	304,590.74	776,976.18
折旧费	11,622,262.48	9,651,327.59
中介机构咨询费	4,549,115.90	2,991,999.90
税金及上交基金	9,362.56	9,803.70
宣传费	583,873.69	37,658.15
长期待摊费用摊销	1,752,856.28	1,547,621.89
无形资产摊销	2,464,537.19	1,356,721.67
物料消耗	3,718,733.31	3,308,130.46

苏州柯利达装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
保险费	541,135.62	303,290.86
股份支付	-2,994,844.91	-1,341,005.99
其他	4,402,672.52	1,970,694.44
合 计	105,964,282.78	89,569,456.19

37、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	42,114,261.15	42,304,994.65
材料费	36,203,287.94	31,061,654.49
折旧费	2,247,452.85	1,072,634.45
无形资产摊销	77,663.66	31,450.29
设计费	1,389,064.69	1,501,302.68
其他	3,326,111.20	3,301,873.26
合 计	85,357,841.49	79,273,909.82

38、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	38,451,345.00	22,536,401.83
减：利息资本化	4,651,443.30	451,544.70
利息收入	3,004,322.16	1,501,652.19
汇兑损益	389,102.43	—
手续费及其他	2,691,172.93	1,637,664.37
合 计	33,875,854.90	22,220,869.31

39、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	70,886,131.25	76,224,008.03

40、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	4,212,570.33	933,941.28	与收益相关
个税手续费返还	660.51	22,673.80	与收益相关
合 计	4,213,230.84	956,615.08	—

说明：政府补助的具体信息，详见附注十四、1。

41、投资收益

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	-87,459.46	2,828,463.45
处置长期股权投资产生的投资收益	-761,921.99	—
理财产品收益	4,373,381.65	4,391,999.66
合 计	3,524,000.20	7,220,463.11

42、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	23,498.17	170,513.05

43、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	153,890.00	39,473.04

说明：报告期内营业外收入均计入非经常性损益。

44、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	306,000.00	22,500.00
非流动资产毁损报废损失	27,641.35	—
其他	1,325,463.25	1,356,915.31
合 计	1,659,104.60	1,379,415.31

说明：报告期内营业外支出均计入非经常性损益。

45、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	24,917,885.22	25,533,497.84
递延所得税费用	-8,939,668.94	-19,679,108.46
合 计	15,978,216.28	5,854,389.38

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

苏州柯利达装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	84,103,813.86	68,847,197.00
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	12,615,572.08	10,327,079.55
子公司适用不同税率的影响	-73,724.35	-783,614.25
对以前期间当期所得税的调整	-82,490.83	447,684.59
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-34,390.68	-714,096.58
不可抵扣的成本、费用和损失	753,892.25	598,394.28
税率变动对期初递延所得税余额的影响	5,211,840.75	-3,626,985.68
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,412,482.94	-394,072.53
所得税费用	15,978,216.28	5,854,389.38

46、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
收回工程项目投标保证金、履约保证金等	136,431,859.07	106,284,186.77
收到政府补贴收入	4,012,570.33	933,941.28
主要项目小计	140,444,429.40	107,218,128.05

（2）支付的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
支付工程项目投标保证金、履约保证金等	120,207,528.99	122,732,831.96
支付其他日常经营管理费用	58,826,655.66	36,970,752.74
主要项目小计	179,034,184.65	159,703,584.70

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金项目列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票及其他保证金	59,286,952.32	48,128,327.74
四川柯利达建筑设计咨询有限公司借款	6,680,000.00	55,040,000.00
合 计	65,966,952.32	103,168,327.74

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金项目列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票及其他保证金	61,854,524.27	49,459,322.06

苏州柯利达装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
股份回购款	—	25,813,375.63
四川域高建筑设计有限公司股权收购款	—	131,040,000.00
融资性保函手续费	940,636.57	—
归还四川柯利达建筑设计咨询有限公司借款	2,500,000.00	
合 计	65,295,160.84	206,312,697.69

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	68,125,597.58	62,992,807.62
加：资产减值准备	70,886,131.25	76,224,008.03
固定资产折旧	15,536,192.38	12,188,553.82
无形资产摊销	2,555,845.32	1,440,356.81
长期待摊费用摊销	2,021,368.16	1,687,133.77
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）	-23,498.17	-170,513.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	27,641.35	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	39,004,670.66	22,536,401.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,524,000.20	-7,220,463.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,012,635.69	-19,671,366.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-138.49	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,799,386.08	-6,256,295.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-301,778,154.87	-341,284,134.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	203,485,273.14	226,483,422.29
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	83,504,906.34	28,949,911.81
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	—	—

苏州柯利达装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	443,269,486.58	347,540,656.38
减：现金的期初余额	347,540,656.38	208,943,426.34
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	95,728,830.20	138,597,230.04

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	443,269,486.58	347,540,656.38
其中：库存现金	22,645.71	74,906.33
可随时用于支付的银行存款	443,246,840.87	347,465,750.05
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	443,269,486.58	347,540,656.38

48、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,479,473.47	保证金及纠纷冻结
应收票据	2,546,000.00	开立承兑汇票质押
无形资产	12,102,887.81	抵押
合 计	30,128,361.28	—

49、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	171,877.91	7.8473	1,348,777.51
短期借款			
其中：欧元	10,000,000.00	7.8473	78,473,000.00

六、合并范围的变化

1、本期新设子公司

本集团 2018 年度新设苏州柯依迪智能家居股份有限公司，注册资本为人民币 10,000.00 万元，本公司应出资金额为人民币 8,000.00 万元，出资占比 80.00%。本公司全资子公司承志装饰公司应出资 2,000.00 万元，出资占比为 20.00%，截止 2018 年 12 月 31 日本公司已出资人民币 240.00 万元，承志装饰公司已出人民币资 60.00 万元。

2、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广东赛翼智能科技有限公司	2018.03.31	259,000,000.00	70.00	现金收购	2018.03.31	取得实际控制权	115,482,846.07	8,716,693.37

3、处置子公司

单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
广东赛翼智能科技有限公司	275,680,000.00	70.00	出售	2018.10.31	丧失控制权	-3,421,685.36	211,093,714.11

说明：

2018 年 1 月 18 日，本公司召开的第三届董事会第九次会议，审议通过《关于公司非公开发行股票方案的议案》和《关于收购广东赛翼智能科技有限公司 70%股权的议案》，收购广东赛翼公司 70%的股权收购款为 25,900.00 万元。本公司于 2018 年 3 月 31 日将此公司纳入合并范围。

2018 年 6 月本公司对广东赛翼公司增资人民币 1,400.00 万元。

2018 年 11 月 27 日，本公司召开第三届董事会第二十次会议，审议通过《关于终止非公开发行股票的议案》：鉴于宏观经济形势、行业市场环境、公司自身及收购标的公司自身情况等诸多因素发生了变化，结合公司发展规划，为维护广大投资者的利益，综合考虑内外部各种因素，决定终止本次非公开发行股票事项，同时终止收购广东赛翼公司股权事宜。本公司已与广东赛翼公司原股东签订《关于解除<股权转让协议>之协议书》，并经双方友好协商，签订了股权回售协议，回售价格为原购买价、增资款项以及已支付款项按照同期银行贷款利率计算的资金占用费之和。双方约定结清上述款项的日期为 2020 年 3 月 31 日。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司及孙公司中的权益

苏州柯利达装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

企业集团的构成

公司名称	与本集团关系	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
苏州柯利达光电幕墙有限公司	子公司	苏州	苏州	建筑幕墙	100	—	同一控制下企业合并
苏州承志装饰有限公司	子公司	苏州	苏州	装饰、建筑幕墙	100	—	同一控制下企业合并
苏州中望宾舍设计有限公司	子公司	苏州	苏州	建筑装饰设计	100	—	设立
苏州柯利达资产管理有限公司	子公司	苏州	苏州	资产管理、投资咨询	100	—	设立
成都柯利达光电幕墙有限公司	子公司	成都	成都	建筑幕墙	100	—	设立
苏州柯利达苏作园林工程管理有限公司	子公司	苏州	苏州	园林工程	76.19	—	设立
泰州柯利达装饰工程有限公司	子公司	泰州	泰州	装饰、建筑幕墙	100	—	设立
四川域高建筑设计有限公司	子公司	成都	成都	工程设计	80	—	非同一控制下企业合并
苏州柯依迪智能家居股份有限公司	子公司	苏州	苏州	智能家居服务	80	20	设立
柯利达信息技术有限公司	孙公司	南通	南通	信息技术研发及咨询	—	51	设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	14,937,821.01	14,945,680.61
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-7,859.60	-388,056.52
其他综合收益	—	—
综合收益总额	-7,859.60	-388,056.52
联营企业：		
投资账面价值合计	160,038,532.04	190,943,622.30
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-79,599.86	3,216,519.97
其他综合收益	—	—
综合收益总额	-79,599.86	3,216,519.97

八、金融工具及风险管理

本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团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。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 15.36%（2017 年 12 月 31 日：13.63%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 43.42%（2017 年 12 月 31 日：35.24%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 12 月 31

日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 82,888.54 万元（2017 年 12 月 31 日：人民币 89,706.73 万元）。

期末本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末数			合 计
	一年以内	一年至三年以内	三年以上	
金融负债：				
短期借款	55,015.22	—	—	55,015.22
应付票据	7,479.19	—	—	7,479.19
应付账款	48,402.69	115,585.84	—	163,988.53
应付利息	122.64	—	—	122.64
其他应付款	982.29	5,027.90	—	6,010.19
一年内到期的非流动负债	4,960.00	—	—	4,960.00
长期借款	—	18,715.00	690.00	19,405.00
长期应付款	—	3,361.03	2,988.66	6,349.69
金融负债和或有负债合计	116,962.03	142,689.77	3,678.66	263,330.46

期初本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期初数			合 计
	一年以内	一年至三年以内	三年以上	
金融负债：				
短期借款	39,500.00	—	—	39,500.00
应付票据	5,226.40	—	—	5,226.40
应付账款	41,607.93	104,651.04	—	146,258.97
应付利息	90.44	—	—	90.44
其他应付款	836.45	5,044.72	—	5,881.17
一年内到期的非流动负债	1,960.00	—	—	1,960.00
长期借款	—	19,320.00	5,050.00	24,370.00
长期应付款	—	3,008.71	2,570.67	5,579.38
金融负债和或有负债合计	89,221.22	132,024.47	7,620.67	228,866.36

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。影响本集团的主要是利率风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

于 2018 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 104.99 万元（2017 年 12 月 31 日：111.90 万元）。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为欧元）依然存在外汇风险。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
欧元	7,847.30	—	134.88	—

于 2018 年 12 月 31 日，对于本集团以外币计价的货币资金、银行借款，假设人民币对外币（主要为欧元）升值或贬值 5%，而其他因素保持不变，则会导致本集团股东权益及净利润均增加或减少约人民币 339.24 万元（2017 年 12 月 31 日为人民币 0 万元）。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2018年12月31日，本集团的资产负债率为71.57%（2017年12月31日：69.60%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期应付款、长期借款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
苏州柯利达集团有限公司	苏州	投资、管理、咨询	8,000.00	37.61	37.61

说明：

自然人顾龙棣、顾益明、顾佳分别持有柯利达集团公司30%股权，合计持有90%股权，为本公司实际控制人。

2、本公司的子公司及孙公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
苏州柯利达书画院	母公司出资设立的民办非企业单位
苏州瑞晟纳米科技有限公司	受同一母公司控制
昆山管众鑫投资管理有限公司	受同一母公司控制
苏州金柯实业投资有限公司	受同一母公司控制
江西苏南置业有限公司	受同一母公司控制

关联方名称	与本集团关系
苏州欧利勤电子科技有限公司	受同一母公司控制
苏州冠辰计算机信息技术有限公司	受同一母公司控制
苏州华纺房地产有限公司	本公司股东王秋林在该公司中担任董事长、法定代表人
上海至正道化高分子材料股份有限公司	本公司独立董事戚爱华在该公司中担任独立董事
苏州园林发展股份有限公司	本公司独立董事李圣学在该公司中担任独立董事
苏州华亚智能科技股份有限公司	本公司独立董事李圣学在该公司中担任独立董事
江苏国泰国际集团国贸股份有限公司	本公司独立董事顾建平在该公司中担任独立董事
苏州海陆重工股份有限公司	本公司独立董事顾建平在该公司中担任独立董事
苏州市建筑科学研究院集团股份有限公司	本公司独立董事顾建平在该公司中担任独立董事
苏州市世嘉科技股份有限公司	本公司独立董事顾建平在该公司中担任独立董事
四川立达住业工程管理有限公司	本公司合营企业
四川柯利达建筑设计咨询有限公司	本公司合营企业四川立达住业工程管理有限公司的子公司
泰州华康工程管理有限公司	本公司联营企业
苏州新合盛商业保理有限公司	本公司联营企业
宁波梅山保税港区畅网投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司联营企业
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

说明：

（1）本公司独立董事顾建平自 2018 年 11 月 4 日起不再担任苏州市世嘉科技股份有限公司独立董事。

（2）2017 年 6 月，柯利达集团公司与苏州冠辰计算机信息技术有限公司（以下简称“冠辰公司”）签订的股权转让协议，柯利达集团公司取得冠辰公司 60.00% 的股权，截止 2018 年 12 月 31 日，上述股权转让事项尚未全部完成。

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

A、提供劳务

本期本公司承建苏州市世嘉科技股份有限公司工程项目合计 161,036.86 元，占同类交易金额的比例为 0.01%。

B、采购材料

本期本公司向冠辰公司采购材料用于研发大楼工程项目，采购金额合计 4,910,000.26 元，占本期研发大楼工程项目总额的 1.78%。

（2）关联担保情况

接受关联方担保

担保方	借款人	贷款银行	借款金额	借款期限	担保是否已经履行完毕
苏州柯利达集团有限公司	本公司	广发银行股份有限公司苏州分行	30,000,000.00	2018.11.29-2019.05.29	否
苏州柯利达集团有限公司	本公司	江苏银行股份有限公司苏州平江支行	10,000,000.00	2016.08.09-2019.08.08	否
苏州柯利达集团有限公司	本公司	交通银行股份有限公司苏州姑苏支行	25,000,000.00	2017.01.19-2018.01.16	是
苏州柯利达集团有限公司	本公司	交通银行股份有限公司苏州姑苏支行	25,000,000.00	2018.05.29-2019.05.23	否
苏州柯利达集团有限公司	本公司	交通银行股份有限公司苏州姑苏支行	25,000,000.00	2018.11.22-2019.06.20	否
苏州柯利达集团有限公司	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司苏州沧浪支行	30,000,000.00	2017.05.17-2018.05.17	是
苏州柯利达集团有限公司	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司苏州沧浪支行	50,000,000.00	2018.04.18-2018.04.30	是
苏州柯利达集团有限公司	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司苏州沧浪支行	29,000,000.00	2018.09.19-2019.09.19	否
苏州柯利达集团有限公司	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司苏州沧浪支行	50,000,000.00	2018.11.16-2019.09.05	否
苏州柯利达集团有限公司	本公司	招商银行股份有限公司苏州工业园区支行	60,000,000.00	2017.05.16-2018.05.15	是
苏州柯利达集团有限公司	本公司	招商银行股份有限公司苏州工业园区支行	30,000,000.00	2017.09.22-2018.09.21	是
苏州柯利达集团有限公司	本公司	招商银行股份有限公司苏州工业园区支行	70,000,000.00	2017.09.25-2018.09.24	是
苏州柯利达集团有限公司	本公司	招商银行股份有限公司苏州工业园区支行	20,000,000.00	2018.02.12-2019.02.11	否
苏州柯利达集团有限公司	本公司	招商银行股份有限公司苏州工业园区支行	30,000,000.00	2018.05.14-2019.05.13	否
苏州柯利达集团有限公司	本公司	招商银行股份有限公司苏州工业园区支行	30,000,000.00	2018.05.15-2019.05.14	否
苏州柯利达集团有限公司	本公司	招商银行股份有限公司苏州工业园区支行	50,000,000.00	2018.09.19-2019.09.18	否
苏州柯利达集团有限公司	本公司	招商银行股份有限公司苏州工业园区支行	50,000,000.00	2018.09.20-2019.09.19	否
苏州柯利达集团有限公司	本公司	招商银行股份有限公司苏州工业园区支行	99,950,000.00	2017.10.17-2020.08.19	否
苏州柯利达集团有限公司	本公司	招商银行股份有限公司苏州工业园区支行	50,000.00	2017.10.17-2018.10.17	是
苏州柯利达集团有限公司	本公司	招商银行股份有限公司苏州工业园区支行	3,600,000.00	2018.02.09-2018.08.13	是

苏州柯利达装饰股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	借款人	贷款银行	借款金额	借款期限	担保是否已经履行完毕
苏州柯利达集团有限公司	本公司	招商银行股份有限公司苏州工业园区支行	32,400,000.00	2018.02.09-2018.11.21	是
苏州柯利达集团有限公司	本公司	浙商银行股份有限公司苏州分行	30,000,000.00	2018.07.05-2018.07.31	是
苏州柯利达集团有限公司	本公司	中国工商银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行	30,000,000.00	2017.04.27-2018.04.25	是
苏州柯利达集团有限公司	本公司	中国工商银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行	40,000,000.00	2017.04.27-2018.04.27	是
苏州柯利达集团有限公司	本公司	中国工商银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行	10,000,000.00	2017.08.11-2018.01.31	是
苏州柯利达集团有限公司	本公司	中国工商银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行	20,000,000.00	2017.08.11-2018.02.11	是
苏州柯利达集团有限公司	本公司	中国工商银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行	30,000,000.00	2018.04.28-2019.04.20	否
苏州柯利达集团有限公司	本公司	中国工商银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行	30,000,000.00	2018.04.25-2019.04.18	否
苏州柯利达集团有限公司	本公司	中国工商银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行	10,000,000.00	2018.05.11-2018.05.31	是
苏州柯利达集团有限公司	本公司	中国工商银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行	20,000,000.00	2018.05.14-2018.05.31	是
苏州柯利达集团有限公司	本公司	中国工商银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行	20,000,000.00	2018.06.07-2018.12.06	是
苏州柯利达集团有限公司	本公司	中国工商银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行	20,000,000.00	2018.12.06-2019.06.06	否
苏州柯利达集团有限公司	本公司	中国工商银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行	4,900,000.00	2017.03.17-2018.03.20	是
苏州柯利达集团有限公司	本公司	中国工商银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行	4,900,000.00	2017.03.24-2018.06.20	是
苏州柯利达集团有限公司	本公司	中国工商银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行	4,900,000.00	2017.03.24-2018.09.20	是
苏州柯利达集团有限公司	本公司	中国工商银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行	4,900,000.00	2017.03.24-2018.12.20	是

苏州柯利达装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	借款人	贷款银行	借款金额	借款期限	担保是否已经履行完毕
苏州柯利达集团有限公司	本公司	中国工商银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行	4,900,000.00	2017.03.24-2019.03.20	否
苏州柯利达集团有限公司	本公司	中国工商银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行	4,900,000.00	2017.03.24-2019.06.20	否
苏州柯利达集团有限公司	本公司	中国工商银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行	4,900,000.00	2017.03.24-2019.09.20	否
苏州柯利达集团有限公司	本公司	中国工商银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行	4,900,000.00	2017.03.24-2019.12.20	否
苏州柯利达集团有限公司	本公司	中国工商银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行	4,900,000.00	2017.03.24-2020.03.20	否
苏州柯利达集团有限公司	本公司	中国工商银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行	4,900,000.00	2017.03.24-2020.06.20	否
苏州柯利达集团有限公司	本公司	中国工商银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行	4,900,000.00	2017.03.24-2020.09.20	否
苏州柯利达集团有限公司	本公司	中国工商银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行	4,900,000.00	2017.03.29-2020.12.20	否
苏州柯利达集团有限公司	本公司	中国工商银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行	4,900,000.00	2017.03.29-2021.03.20	否
苏州柯利达集团有限公司	本公司	中国工商银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行	4,900,000.00	2017.03.29-2021.06.20	否
苏州柯利达集团有限公司	本公司	中国工商银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行	4,900,000.00	2017.03.29-2021.09.20	否
苏州柯利达集团有限公司	本公司	中国工商银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行	4,900,000.00	2017.03.29-2021.12.20	否
苏州柯利达集团有限公司	本公司	中国工商银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行	4,900,000.00	2017.03.29-2022.03.16	否
苏州柯利达集团有限公司	本公司	中国工商银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行	20,000,000.00	2017.08.11-2019.12.20	否
苏州柯利达集团有限公司	本公司	中国工商银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行	2,000,000.00	2017.08.11-2020.06.20	否
苏州柯利达集团有限公司	本公司	中国工商银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行	22,000,000.00	2017.08.11-2020.12.20	否

苏州柯利达装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	借款人	贷款银行	借款金额	借款期限	担保是否已经履行完毕
苏州柯利达集团有限公司	本公司	中国工商银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行	2,000,000.00	2017.08.11-2021.06.20	否
苏州柯利达集团有限公司	本公司	中国工商银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行	22,000,000.00	2017.08.11-2021.12.20	否
苏州柯利达集团有限公司	本公司	中国工商银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行	2,000,000.00	2017.08.11-2022.07.10	否

注：截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司的母公司柯利达集团公司为本公司及下属子公司光电幕墙公司、承志装饰公司提供银行贷款、票据、保函等提供保证、信用担保，相关担保下的综合授信额度为 19.982 亿元。

(3) 关联资金拆借

本期本公司向四川柯利达建筑设计咨询有限公司新增借款 6,680,000.00 元，归还借款 2,500,000.00 元。截止 2018 年 12 月 31 日，累计借款本金余额为 59,220,000.00 元，累计计提利息 4,276,949.16 元。

(4) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 16 人，上期关键管理人员 17 人，支付薪酬情况见下表：

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	712.60	724.53

5、关联方应收、应付款项

(1) 应收关联方款项

科目名称	关联方	期末数	
		账面余额	坏账准备
应收账款	苏州华纺房地产有限公司	85,020.00	80,620.00
应收账款	苏州市世嘉科技股份有限公司	3,536,600.01	346,330.00

应收关联方款项（续）

科目名称	关联方	期初数	
		账面余额	坏账准备
应收账款	苏州华纺房地产有限公司	85,020.00	74,020.00
应收账款	苏州市世嘉科技股份有限公司	4,896,300.00	244,815.00
其他应收款	苏州市世嘉科技股份有限公司	1,500,000.00	100,000.00

科目名称	关联方	期初数	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	苏州瑞晟纳米科技有限公司	360,000.00	18,000.00
其他非流动资产	苏州冠辰计算机信息技术有限公司	2,750,000.00	—

(2) 关联方应付款项

科目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	苏州冠辰计算机信息技术有限公司	261,066.66	—
长期应付款	四川柯利达建筑设计咨询有限公司	63,496,949.16	55,793,794.01

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	371.6213 万
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	授予价格为 8.21 元/股（首次授予），股票的锁定期为股票授予之日起 12 个月内。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	—
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	—
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-2,994,844.91

说明：

根据本公司 2015 年第一次临时股东大会决议、2015 年第二届董事会第十二次会议决议、限制性股票授予协议书和修改后的章程规定，2015 年本公司向 109 名激励对象定向增发股票 378.50 万股，占公司股本总额的 3.06%，上述限制性股票分 4 期解锁，对应的解锁业绩条件为 2015 年至 2018 年的收入业绩考核目标。由于各业绩考核期本公司业绩未达到解锁条件，因此上述以权益结算的股份支付确认的累计费用总额为 0 元。相关限制性股票将全部注销。

3、股份支付的修改、终止情况

股份支付的修改情况	无
股份支付的终止情况	无

十二、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

诉讼事项

2013 年 8 月 28 日，本公司与北京国风建业门窗制造有限公司第一分公司签订保定未来石商业综合体工程合同，约定对方为保定未来石商业综合体二三期 3、4 塔楼门窗工程供货并提供安装服务。2016 年 8 月 1 日北京国风建业门窗制造有限公司第一分公司以本公司未支付相关款项 266.75 万元为由向河北省保定市莲池区人民法院提起诉讼，2018 年 4 月，根据对方申请，法院冻结本公司银行存款 270.00 万元。目前该案件尚在审理中。

除上述事项外，截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团无其他应披露未披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2018 年度利润分配方案

2019 年 4 月 25 日，本公司召开第三届董事会第二十六次会议，审议通过对 2018 年度公司利润分配的预案：鉴于公司存在回购股份，公司拟以公司 2018 年度利润分配股权登记日可参与分配的股数为基数，每 10 股派送现金红利 0.21 元（含税），资本公积金每 10 股转增 3 股。该利润分配方案尚须提请公司股东大会审议。

截至 2019 年 4 月 25 日止，除上述事项外，本集团无其他应披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

十四、其他重要事项

1、政府补助采用总额法计入当期损益的政府补助情况

项 目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2017 年第四批江苏省高新技术产品认定奖金	政府补助	11,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年度社会贡献奖奖金	政府补助	150,000.00	其他收益	与收益相关
2018 高新区优秀研发机构项目经费	政府补助	200,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年度苏州市科技创新政策性资助	政府补助	3,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年度转型升级创新发展专项经费	政府补助	30,928.20	其他收益	与收益相关

苏州柯利达装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2018 年全区知识产权贯标奖励	政府补助	30,000.00	其他收益	与收益相关
385 号 2017 年度企业研究开发费用省级财政奖励	政府补助	85,100.00	其他收益	与收益相关
高新区专利补助	政府补助	21,000.00	其他收益	与收益相关
广州市天河区财政局企业研发后补助专项经费	政府补助	747,800.00	其他收益	与收益相关
经济中心高新企业奖励	政府补助	40,000.00	其他收益	与收益相关
九里堤街办产业扶持资金	政府补助	14,500.00	其他收益	与收益相关
科技与金融结合专项补贴	政府补助	200,000.00	其他收益	与收益相关
企业发展奖励资金	政府补助	131,100.00	其他收益	与收益相关
软件著作奖奖励	政府补助	10,000.00	其他收益	与收益相关
苏知 2018 年 50 号下达 2018 年度知识产权创造与运用（专利资助）	政府补助	3,000.00	其他收益	与收益相关
苏州第一批建筑产业现代化科研课题经费	政府补助	40,000.00	其他收益	与收益相关
苏州高铁新城 2017 年度双创企业奖励	政府补助	30,000.00	其他收益	与收益相关
苏州高铁新城入驻扶持补助	政府补助	2,143,400.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	政府补助	321,742.13	其他收益	与收益相关
合 计	—	4,212,570.33	—	—

2、对外投资联营企业

根据本公司 2016 年 8 月 2 日召开的第二届董事会第二十三次会议，审议通过《关于参股设立证券公司暨关联交易的议案》，本公司与关联方柯利达集团公司、昆山管众鑫投资管理有限公司及其他非关联方等共同出资设立方圆证券股份有限公司（此为暂定名），该公司主要从事证券经纪、证券投资咨询、证券承销与保荐、证券资产管理，公司注册资本为人民币 150,000.00 万元，其中本公司出资金额为人民币 29,250.00 万元，出资占比为 19.50%，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未出资。此次设立方圆证券股份有限公司尚需获得中国证监会核准设立的批复。

3、分部报告

本集团主营业务包括公共建筑装饰工程、建筑幕墙工程和设计业务，由于本集团未独立管理上述业务的经营活动和评价其经营成果，因此本集团不予披露分部报告数据。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

苏州柯利达装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
应收票据	12,612,700.00	33,654,841.44
应收账款	1,531,421,829.30	1,326,138,310.18
合 计	1,544,034,529.30	1,359,793,151.62

(1) 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,726,000.00	26,120,000.00
商业承兑汇票	8,603,600.00	7,534,841.44
应付款保函	283,100.00	—
合 计	12,612,700.00	33,654,841.44

说明：

期末的商业承兑汇票是由信用等级较高、付款能力较强的公司出具和承兑，兑付风险较小，所以不计提坏账准备。

①期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	2,546,000.00

②期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额
银行承兑票据	21,258,145.75
商业承兑汇票	7,410,818.00
应付款保函	286,000.00
合 计	28,954,963.75

说明：

A、用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

B、用于背书或贴现的商业承兑汇票是由信用较高、付款能力较强的公司出具和承兑，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

苏州柯利达装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	期 末 数				
	金 额	比 例	坏 账 准 备	比 例	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	1,834,894,023.58	100.00%	303,472,194.28	16.54%	1,531,421,829.30
其中：账龄组合	1,821,906,630.53	99.29%	303,472,194.28	16.66%	1,518,434,436.25
不计提坏账的关联方组	12,987,393.05	0.71%	—	—	12,987,393.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	1,834,894,023.58	100.00%	303,472,194.28	16.54%	1,531,421,829.30

应收账款按种类披露（续）

种 类	期 初 数				
	金 额	比 例	坏 账 准 备	比 例	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	1,588,925,692.17	100.00%	262,787,381.99	16.54%	1,326,138,310.18
其中：账龄组合	1,588,645,490.78	99.98%	262,787,381.99	16.54%	1,325,858,108.79
不计提坏账的关联方组	280,201.39	0.02%	—	—	280,201.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	1,588,925,692.17	100.00%	262,787,381.99	16.54%	1,326,138,310.18

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期 末 数				
	金 额	比 例	坏 账 准 备	计 提 比 例	净 额
1 年以内	944,670,234.44	51.85%	47,233,511.73	5.00%	897,436,722.71
1 至 2 年	418,865,169.49	22.99%	41,886,516.95	10.00%	376,978,652.54
2 至 3 年	245,233,361.20	13.46%	73,570,008.36	30.00%	171,663,352.84
3 至 4 年	115,586,157.94	6.34%	57,793,078.97	50.00%	57,793,078.97
4 至 5 年	72,813,145.95	4.00%	58,250,516.76	80.00%	14,562,629.19
5 年以上	24,738,561.51	1.36%	24,738,561.51	100.00%	—
合 计	1,821,906,630.53	100.00%	303,472,194.28	16.66%	1,518,434,436.25

苏州柯利达装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	金 额	比 例	期 初 数		净 额
			坏 账 准 备	计 提 比 例	
1年以内	787,857,877.04	49.60%	39,396,756.90	5.00%	748,461,120.14
1至2年	366,344,648.89	23.06%	36,634,464.89	10.00%	329,710,184.00
2至3年	241,924,170.82	15.23%	72,577,251.25	30.00%	169,346,919.57
3至4年	138,736,981.89	8.73%	69,368,490.95	50.00%	69,368,490.94
4至5年	44,856,970.71	2.82%	35,885,576.57	80.00%	8,971,394.14
5年以上	8,924,841.43	0.56%	8,924,841.43	100.00%	—
合 计	1,588,645,490.78	100.00%	262,787,381.99	16.54%	1,325,858,108.79

③本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 40,684,812.29 元。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 310,458,277.72 元，占应收账款期末余额合计数的比例 16.92%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 22,375,732.70 元。

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项 目	转 移 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	不附追索权的应收账款保理	2,070,701.00	103,535.05

2、其他应收款

项 目	期 末 数	期 初 数
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	73,683,740.06	79,698,414.07
合 计	73,683,740.06	79,698,414.07

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	期 末 数				净 额
	金 额	比 例	坏 账 准 备	比 例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—

苏州柯利达装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	期 末 数				
	金 额	比 例	坏 账 准 备	比 例	净 额
按组合计提坏账准备的其他应 收款	86,726,699.90	100.00%	13,042,959.84	15.04%	73,683,740.06
其中：账龄组合	66,205,601.83	76.34%	13,042,959.84	19.70%	53,162,641.99
不计提坏账的关联方组	20,521,098.07	23.66%	—	—	20,521,098.07
单项金额虽不重大但单项计提 坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	86,726,699.90	100.00%	13,042,959.84	15.04%	73,683,740.06

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期 初 数				
	金 额	比 例	坏 账 准 备	比 例	净 额
单项金额重大并单项计提坏账 准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应 收款	93,970,565.63	100.00%	14,272,151.56	15.19%	79,698,414.07
其中：账龄组合	83,569,235.46	88.93%	14,272,151.56	17.08%	69,297,083.90
不计提坏账的关联方组	10,401,330.17	11.07%	—	—	10,401,330.17
单项金额虽不重大但单项计提 坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	93,970,565.63	100.00%	14,272,151.56	15.19%	79,698,414.07

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期 末 数				
	金 额	比 例	坏 账 准 备	计 提 比 例	净 额
1 年以内	31,067,893.63	46.93%	1,553,394.68	5.00%	29,514,498.95
1 至 2 年	23,286,102.92	35.17%	2,328,410.29	10.00%	20,957,692.63
2 至 3 年	1,676,989.16	2.53%	503,696.75	30.00%	1,173,292.41
3 至 4 年	2,224,000.00	3.36%	1,112,000.00	50.00%	1,112,000.00
4 至 5 年	2,025,790.00	3.06%	1,620,632.00	80.00%	405,158.00
5 年以上	5,924,826.12	8.95%	5,924,826.12	100.00%	—
合 计	66,205,601.83	100.00%	13,042,959.84	19.70%	53,162,641.99

苏州柯利达装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	金额	比例	期初数		净额
			坏账准备	计提比例	
1年以内	51,901,310.04	62.11%	2,595,065.50	5.00%	49,306,244.54
1至2年	14,569,752.91	17.43%	1,456,975.29	10.00%	13,112,777.62
2至3年	6,522,931.39	7.81%	1,956,879.42	30.00%	4,566,051.97
3至4年	3,450,040.00	4.13%	1,725,020.00	50.00%	1,725,020.00
4至5年	2,934,948.86	3.51%	2,347,959.09	80.00%	586,989.77
5年以上	4,190,252.26	5.01%	4,190,252.26	100.00%	—
合计	83,569,235.46	100.00%	14,272,151.56	17.08%	69,297,083.90

③本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,229,191.72元。

④其他应收款按款项性质披露

项目	期末数	期初数
与子公司款项	20,521,098.07	10,401,330.17
保证金及押金	53,499,976.78	80,390,192.09
广东赛翼智能科技有限公司往来款	8,282,846.67	—
备用金	1,393,539.57	1,460,653.73
其他	3,029,238.81	1,718,389.64
合计	86,726,699.90	93,970,565.63

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	年限	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川域高建筑设计有限公司	关联方往来款	15,737,282.74	1-2年	18.15%	—
苏州市吴江城市投资发展有限公司	履约保证金	15,150,000.00	1-2年	17.47%	1,515,000.00
广东赛翼智能科技有限公司	往来款	8,282,846.67	1年以内	9.55%	414,142.32
江苏金海置业有限公司	履约保证金	4,375,659.59	1年以内	5.05%	218,782.97
滨海国际大酒店工程建设指挥部办公室	履约保证金	4,000,000.00	5年以上	4.61%	4,000,000.00
合计		47,545,789.00		54.82%	6,147,925.29

苏州柯利达装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	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	568,464,779.30	—	568,464,779.30	519,264,779.30	—	519,264,779.30
对合营企业投资	14,937,821.01	—	14,937,821.01	14,945,680.61	—	14,945,680.61
对联营企业投资	75,966,063.09	—	75,966,063.09	107,346,249.39	—	107,346,249.39
合 计	659,368,663.40	—	659,368,663.40	641,556,709.30	—	641,556,709.30

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州柯利达光电幕墙有限公司	159,446,409.42	—	—	159,446,409.42	—	—
苏州承志装饰有限公司	5,018,369.88	600,000.00	—	5,618,369.88	—	—
苏州中望宾舍设计有限公司	3,000,000.00	1,500,000.00	—	4,500,000.00	—	—
苏州柯利达资产管理有限公司	93,000,000.00	—	—	93,000,000.00	—	—
成都柯利达光电幕墙有限公司	95,000,000.00	34,700,000.00	—	129,700,000.00	—	—
四川域高建筑设计有限公司	163,800,000.00	—	—	163,800,000.00	—	—
苏州柯依迪智能家居股份有限公司	—	2,400,000.00	—	2,400,000.00	—	—
泰州柯利达装饰工程有限公司	—	10,000,000.00	—	10,000,000.00	—	—
广东赛翼智能科技有限公司	—	273,000,000.00	273,000,000.00	—	—	—
合 计	519,264,779.30	322,200,000.00	273,000,000.00	568,464,779.30	—	—

苏州柯利达装饰股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动			宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
					其他综合收益调整	其他权益变动						
①合营企业												
四川立达住业工程管理有限公司	14,945,680.61	-	-	-7,859.60	-	-	-	-	-	-	14,937,821.01	-
小计	14,945,680.61	-	-	-7,859.60	-	-	-	-	-	-	14,937,821.01	-
②联营企业												
泰州华康工程管理有限公司	107,346,249.39	-	30,825,490.40	-554,695.90	-	-	-	-	-	-	75,966,063.09	-
小计	107,346,249.39	-	30,825,490.40	-554,695.90	-	-	-	-	-	-	75,966,063.09	-
合计	122,291,930.00	30,825,490.40	-562,555.50	-	-	-	-	-	-	-	90,903,884.10	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,711,692,403.04	1,589,270,014.12
主营业务收入	1,707,074,411.47	1,587,262,945.49
其他业务收入	4,617,991.57	2,007,068.63
营业成本	1,470,734,634.49	1,337,881,165.71
主营业务成本	1,466,778,074.35	1,336,292,109.27
其他业务成本	3,956,560.14	1,589,056.44

(2) 主营业务（分行业或业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
公共建筑装饰工程	561,945,096.94	498,859,077.48	618,432,375.14	545,842,691.04
建筑幕墙工程	1,104,767,132.87	941,317,098.46	934,636,541.94	769,398,816.08
设计业务	40,362,181.66	26,601,898.41	34,194,028.41	21,050,602.15
合 计	1,707,074,411.47	1,466,778,074.35	1,587,262,945.49	1,336,292,109.27

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
江苏省内	745,114,233.49	654,702,010.10	827,584,398.22	658,718,580.99
江苏省外	961,960,177.98	812,076,064.25	759,678,547.27	677,573,528.28
合 计	1,707,074,411.47	1,466,778,074.35	1,587,262,945.49	1,336,292,109.27

5、投资收益

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	-562,555.50	-69,807.13
处置长期股权投资产生的投资收益	5,339,763.37	-
理财产品收益	4,187,428.53	4,333,786.94
合 计	8,964,636.40	4,263,979.81

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	23,498.17
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）	4,212,570.33
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	776,413.34
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—
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	—
委托他人投资或管理资产的损益	4,373,381.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,505,214.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-761,261.48
非经常性损益总额	7,119,387.41
减：非经常性损益的所得税影响数	1,108,939.18
非经常性损益净额	6,010,448.23
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	322,698.76
归属于公司普通股股东的非经常性损益	5,687,749.47

2、2018 年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.36%	0.14	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.83%	0.12	—

苏州柯利达装饰股份有限公司

2019 年 4 月 25 日