

苏州柯利达装饰股份有限公司
二〇一五年度
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	7-55

审计报告

致同审字（2016）第 350ZA0098 号

苏州柯利达装饰股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的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 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 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财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是柯利达股份公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为，柯利达股份公司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 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

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





中国注册会计师





二〇一六年 四月八日

合并及公司资产负债表

2015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	193,188,801.32	143,832,007.29	253,825,045.54	187,207,385.11
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	五、2	33,009,054.22	22,272,354.00	18,650,000.00	15,600,000.00
应收账款	五、3	1,573,563,124.18	1,218,170,567.65	1,351,307,697.42	1,079,774,988.90
预付款项	五、4	3,997,352.05	3,941,812.14	12,970,510.46	11,775,767.04
应收利息	五、5	157,356.16	157,356.16		
应收股利					
其他应收款	五、6	67,896,758.52	173,212,056.16	43,947,833.87	93,073,091.56
存货	五、7	19,631,755.25	15,477,779.26	32,309,281.94	23,008,768.02
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	200,110,316.64	200,000,000.00	2,778,951.96	2,778,951.96
流动资产合计		2,091,554,518.34	1,777,063,932.66	1,715,789,321.19	1,413,218,952.59
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					
长期股权投资			74,964,779.30		64,464,779.30
投资性房地产					
固定资产	五、9	94,350,430.24	40,114,317.97	98,246,890.15	40,171,865.80
在建工程	五、10	12,321,636.70	12,321,636.70	2,181,094.87	2,181,094.87
工程物资					
固定资产清理					
无形资产	五、11	42,829,965.52	17,541,599.12	44,050,442.65	18,177,222.41
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、12	3,403,692.50	142,000.56	4,493,089.34	568,002.48
递延所得税资产	五、13	29,722,217.45	24,540,884.18	22,183,063.78	17,758,534.68
其他非流动资产	五、14	31,677,171.36	30,792,651.36		
非流动资产合计		214,305,113.77	200,417,869.19	171,154,580.79	143,321,499.54
资产总计		2,305,859,632.11	1,977,481,801.85	1,886,943,901.98	1,556,540,452.13

合并及公司资产负债表（续）

2015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、15			175,000,000.00	155,000,000.00
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	五、16	57,260,000.00	33,670,000.00	104,141,613.46	70,788,521.46
应付账款	五、17	1,059,797,230.77	809,801,518.45	1,035,263,721.35	813,394,135.59
预收款项	五、18	905,138.76	905,138.76	4,719,630.50	4,116,869.23
应付职工薪酬	五、19	21,908,093.76	15,124,378.60	21,045,761.56	15,678,568.46
应交税费	五、20	81,908,730.86	57,738,115.51	63,268,340.15	44,894,298.86
应付利息	五、21			292,752.10	256,111.11
应付股利					
其他应付款	五、22	92,687,156.68	123,636,806.26	4,504,531.26	15,783,081.14
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		1,314,466,350.83	1,040,875,957.58	1,408,236,350.38	1,119,911,585.85
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		1,314,466,350.83	1,040,875,957.58	1,408,236,350.38	1,119,911,585.85
股东权益：					
股本	五、23	123,785,000.00	123,785,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
资本公积	五、24	606,588,713.07	606,588,713.07	76,205,607.63	76,205,607.63
减：库存股	五、25	88,630,089.90	88,630,089.90		
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、26	31,286,222.12	31,286,222.12	27,042,325.87	27,042,325.87
未分配利润	五、27	318,363,435.99	263,575,998.98	285,459,618.10	243,380,932.78
归属于母公司股东权益合计		991,393,281.28	936,605,844.27	478,707,551.60	436,628,866.28
少数股东权益					
股东权益合计		991,393,281.28	936,605,844.27	478,707,551.60	436,628,866.28
负债和股东权益总计		2,305,859,632.11	1,977,481,801.85	1,886,943,901.98	1,556,540,452.13

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

2015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	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、28	1,627,715,909.58	1,219,517,928.56	1,844,304,354.62	1,412,745,366.21
减：营业成本	五、28	1,363,316,402.16	1,021,947,943.30	1,532,466,134.77	1,176,116,667.69
营业税金及附加	五、29	51,636,906.40	40,208,767.19	57,270,083.63	46,879,571.08
销售费用	五、30	22,486,577.44	16,890,774.41	20,437,979.74	16,084,440.48
管理费用	五、31	69,828,377.33	49,886,201.86	61,260,975.56	41,945,056.89
财务费用	五、32	1,266,011.37	1,139,642.41	10,254,543.35	9,524,686.03
资产减值损失	五、33	55,393,081.28	42,074,975.88	40,097,202.39	33,414,354.95
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	5,223,810.44	5,223,810.44		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润（损失以“-”号填列）		69,012,364.04	52,593,433.95	122,517,435.18	88,780,589.09
加：营业外收入	五、35	1,675,859.88	1,664,669.59	2,388,620.67	1,933,400.00
其中：非流动资产处置利得	五、35				
减：营业外支出	五、36	3,709,850.33	3,644,482.06	316,495.13	316,495.13
其中：非流动资产处置损失	五、36	833,248.28	813,464.06	120,675.44	120,675.44
三、利润总额（损失以“-”号填列）		66,978,373.59	50,613,621.48	124,589,560.72	90,397,493.96
减：所得税费用	五、37	11,830,659.45	8,174,659.03	29,370,549.87	22,398,413.14
四、净利润（损失以“-”号填列）		55,147,714.14	42,438,962.45	95,219,010.85	67,999,080.82
归属于母公司股东的净利润		55,147,714.14	42,438,962.45	95,219,010.85	67,999,080.82
少数股东损益					
五、其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额：		55,147,714.14	42,438,962.45	95,219,010.85	67,999,080.82
归属于母公司股东的综合收益总额		55,147,714.14	42,438,962.45	95,219,010.85	67,999,080.82
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益：					
（一）基本每股收益	十五、2	0.47		1.06	
（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



合并及公司现金流量表

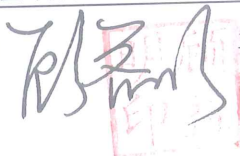
2015年度

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	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		1,132,518,716.91	863,537,019.42	1,219,290,849.20	915,548,374.98
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	77,750,600.88	146,281,554.97	88,961,053.28	395,079,670.83
经营活动现金流入小计		1,210,269,317.79	1,009,818,574.39	1,308,251,902.48	1,310,628,045.81
购买商品、接受劳务支付的现金		909,815,053.34	722,508,085.41	847,730,732.80	665,216,522.34
支付给职工以及为职工支付的现金		325,934,414.73	210,136,435.55	282,509,121.21	184,971,543.82
支付的各项税费		49,079,757.56	35,627,672.40	82,592,168.01	63,384,622.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	135,300,426.94	246,089,936.97	122,689,372.82	408,113,184.75
经营活动现金流出小计		1,420,129,652.57	1,214,362,130.33	1,335,521,394.84	1,321,685,873.14
经营活动产生的现金流量净额		-209,860,334.78	-204,543,555.94	-27,269,492.36	-11,057,827.33
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		775,000,000.00	775,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		5,066,454.28	5,066,454.28		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300,000.00	300,000.00		
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		780,366,454.28	780,366,454.28	-	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,974,716.34	25,910,628.78	5,608,950.59	4,341,983.68
投资支付的现金		975,000,000.00	985,500,000.00		
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		1,002,974,716.34	1,011,410,628.78	5,608,950.59	4,341,983.68
投资活动产生的现金流量净额		-222,608,262.06	-231,044,174.50	-5,608,950.59	-4,341,983.68
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		576,455,400.00	576,455,400.00		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		60,000,000.00	60,000,000.00	272,000,000.00	252,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	26,252,366.00	18,784,833.16	19,136,933.68	14,884,706.55
筹资活动现金流入小计		662,707,766.00	655,240,233.16	291,136,933.68	266,884,706.55
偿还债务支付的现金		235,000,000.00	215,000,000.00	230,000,000.00	230,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,813,047.38	20,433,047.38	9,458,771.43	8,840,412.42
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、38	24,106,549.17	18,671,219.53	25,713,004.07	18,974,873.74
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		279,919,596.55	254,104,266.91	265,171,775.50	257,815,286.16
筹资活动产生的现金流量净额		382,788,169.45	401,135,966.25	25,965,158.18	9,069,420.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		-49,680,427.39	-34,451,764.19	-6,913,284.77	-6,330,390.62
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额		236,589,528.71	174,363,071.48	243,502,813.48	180,693,462.10
六、期末现金及现金等价物余额					
		186,909,101.32	139,911,307.29	236,589,528.71	174,363,071.48

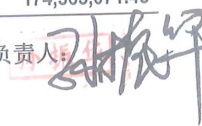
公司法定代表人：



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

单位：人民币元

项目	本期金额							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	未分配利润		
一、上年年末余额	90,000,000.00	76,205,607.63				27,042,325.87	285,459,618.10		478,707,551.60
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	90,000,000.00	76,205,607.63				27,042,325.87	285,459,618.10		478,707,551.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,785,000.00	530,383,105.44	88,630,089.90			4,243,896.25	32,903,817.89		512,685,729.68
（一）综合收益综合							55,147,714.14		55,147,714.14
（二）股东投入和减少资本	33,785,000.00	527,562,087.44	88,630,089.90						472,716,997.54
1. 股东投入资本	33,785,000.00	542,670,400.00	88,630,089.90						576,455,400.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		3,140,687.44							-85,489,402.46
3. 其他		-18,249,000.00							-18,249,000.00
（三）利润分配									-18,000,000.00
1. 提取盈余公积						4,243,896.25	-22,243,896.25		-
2. 对股东的分配						4,243,896.25	-4,243,896.25		-18,000,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
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（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	123,785,000.00	2,821,018.00	88,630,089.90			31,286,222.12	318,363,435.99		2,821,018.00
		606,588,713.07							991,393,281.28

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：

孙振平
孙振平
孙振平

孙振平

孙振平

合并股东权益变动表

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							
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	90,000,000.00	76,205,607.63			20,242,417.79	197,040,515.33		383,488,540.75
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	90,000,000.00	76,205,607.63			20,242,417.79	197,040,515.33		383,488,540.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,799,908.08	88,419,102.77		95,219,010.85
（一）综合收益综合						95,219,010.85		95,219,010.85
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						-6,799,908.08		
1. 提取盈余公积						-6,799,908.08		
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
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（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	90,000,000.00	76,205,607.63			27,042,325.87	285,459,618.10		478,707,551.60

主管会计工作的公司负责人：孙振平

公司会计机构负责人：孙振平

公司法定代表人：孙振平

公司股东权益变动表

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	90,000,000.00	76,205,607.63				27,042,325.87	243,380,932.78	436,628,866.28
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他	90,000,000.00	76,205,607.63				27,042,325.87	243,380,932.78	436,628,866.28
二、本年初余额	33,785,000.00	530,383,105.44	88,630,089.90			4,243,896.25	20,195,066.20	499,976,977.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益综合	33,785,000.00	527,562,087.44	88,630,089.90				42,438,962.45	472,716,997.54
（二）股东投入和减少资本	33,785,000.00	542,670,400.00						576,455,400.00
1. 股东投入资本		3,140,687.44	88,630,089.90					-85,489,402.46
2. 股份支付计入股东权益的金额		-18,249,000.00						-18,249,000.00
3. 其他								-18,000,000.00
（三）利润分配								-18,000,000.00
1. 提取盈余公积								-18,000,000.00
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
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（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	123,785,000.00	606,588,713.07	88,630,089.90			31,286,222.12	263,575,998.98	936,605,844.27

编制单位：苏州柯利达装饰股份有限公司
 公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

减：库存股

公司会计机构负责人：

2,821,018.00
936,605,844.27

公司股东权益变动表

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	90,000,000.00	76,205,607.63				20,242,417.79	182,181,760.04	368,629,785.46
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	90,000,000.00	76,205,607.63				20,242,417.79	182,181,760.04	368,629,785.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						6,799,908.08	61,199,172.74	67,999,080.82
（一）综合收益综合							67,999,080.82	67,999,080.82
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-6,799,908.08	-6,799,908.08
1. 提取盈余公积							-6,799,908.08	-6,799,908.08
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
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（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	90,000,000.00	76,205,607.63				27,042,325.87	243,380,932.78	436,628,866.28

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。

根据本公司 2014 年第 2 次临时股东大会决议和修改后章程的规定, 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”。本公司变更后注册资本和股本均为人民币 12,000.00 万元。

2015 年 6 月, 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, 本公司通过定向增发方式向公司高级管理人员以及董事会认为需要激励的其他人员共计 109 名自然人发行人民币普通股 (A 股) 378.50 万股, 每股面值 1 元, 每股发行价格 22.44 元, 增加注册资本人民币 378.50 万元。截至 2015 年 12 月 31 日止, 本公司注册资本和股本均增至人民币 12,378.50 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, 拥有十五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”)、四川柯利达建筑设计咨询有限公司 (以下简称“设计咨询公司”) 等六家子公司。

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。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十九次会议于 2016 年 4 月 8 日批准。

2、合并财务报表范围

报告期内本集团新增柯利达资产管理公司、中望宾舍公司、成都光电幕墙公司、设计咨询公司四家子公司，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、10 和附注三、19。

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 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 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, 资本公积不足冲减的, 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; 初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额, 调整资本公积, 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; 原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和, 与合并中取得的净资产账面价值的差额, 调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资, 在取得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与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) 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，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；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。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

7、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。

8、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，包括应收账款和其他应收款等（相关说明见附注三、9）。

（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。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（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，以账龄为风险特征划分信用风险组合，采用账龄分析法计提坏账准备：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%	合并范围内应收款项及应 收母公司款项
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00	0.00
1-2 年	10.00	10.00	0.00
2-3 年	30.00	30.00	0.00
3-4 年	50.00	50.00	0.00
4-5 年	80.00	80.00	0.00
5 年以上	100.00	100.00	0.00

10、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。

(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。

（6）工程施工成本的具体核算方法

工程施工成本的具体核算方法为：按照单个项目为核算对象，分别归集所发生的实际施工成本，包括材料、人工、其他费用等。期末或者项目完工时，对已实际发生尚未与供应商开票结算的工程成本根据合同及履行情况，进行暂估。

11、长期股权投资

本集团长期股权投资均为对子公司股权投资。

（1）投资成本确定

本集团长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

（2）后续计量及损益确认方法

本集团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。

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。

（3）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、16。

12、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、16。

（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。

13、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、16。

14、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。

15、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、16。

16、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、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。

18、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。

19、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

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：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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。

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。

（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。

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。

20、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。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。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。

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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、主要会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

25、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%	备注
增值税	销售商品	17	说明 1
	设计收入	3、6	
营业税	装饰、幕墙工程收入、租赁收入	3、5	
城市维护建设税	应纳流转税额	7	说明 2
教育费附加及地方教育附加	应纳流转税额	3、2	说明 2
企业所得税	应纳税所得额	15、25	

说明：

（1）本公司全资子公司苏州柯利达光电幕墙有限公司设计收入增值税税率为 6%。本公司全资子公司苏州承志装饰有限公司认定为小规模纳税人，设计收入适用 3%的征收率。

（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

2015 年 3 月 5 日，本公司及全资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、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 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止，本公司及子公司光电幕墙公司企业所得税适用 15%优惠税率。

2015 年 10 月 10 日，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、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 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止，本公司子公司承志装饰公司企业所得税适用 15%优惠税率。

3、房产税

苏州柯利达装饰股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

房产税按照自用房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，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
现金-人民币	14,464.03	62,025.14
银行存款-人民币	187,224,637.29	236,857,503.57
其他货币资金-人民币	5,949,700.00	16,905,516.83
合 计	193,188,801.32	253,825,045.54

说明：

(1) 截至 2015 年 12 月 31 日止，银行存款余额中因采购合同纠纷被冻结款项 330,000.00 元；其他货币资金余额 5,949,700.00 元，其中农民工工资保证金 1,000,000.00 元，履约保证金 30,700.00 元，银行承兑汇票保证金 4,919,000.00 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 2015 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

(1) 应收票据明细列示如下：

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	—	2,000,000.00
银行承兑汇票	33,009,054.22	16,650,000.00
合 计	33,009,054.22	18,650,000.00

(2) 期末本集团无质押的应收票据。

(3) 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	期末未终止确认金额
-----	----------	-----------

苏州柯利达装饰股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行承兑票据	91,216,563.00	—
--------	---------------	---

3、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	1,760,601,586.78	100.00%	187,038,462.60	10.62%	1,573,563,124.18
其中：账龄组合	1,760,601,586.78	100.00%	187,038,462.60	10.62%	1,573,563,124.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	1,760,601,586.78	100.00%	187,038,462.60	10.62%	1,573,563,124.18

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	1,486,292,811.35	100.00%	134,985,113.93	9.08%	1,351,307,697.42
其中：账龄组合	1,486,292,811.35	100.00%	134,985,113.93	9.08%	1,351,307,697.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	1,486,292,811.35	100.00%	134,985,113.93	9.08%	1,351,307,697.42

(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				净 额
	金 额	比 例	坏 账 准 备	计 提 比 例	
1 年以内	991,346,128.34	56.32%	49,567,306.42	5.00%	941,778,821.92

苏州柯利达装饰股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 至 2 年	546,555,452.74	31.04%	54,655,545.28	10.00%	491,899,907.46
2 至 3 年	164,122,540.33	9.32%	49,236,762.10	30.00%	114,885,778.23
3 至 4 年	45,841,699.33	2.60%	22,920,849.67	50.00%	22,920,849.66
4 至 5 年	10,388,834.54	0.59%	8,311,067.63	80.00%	2,077,766.91
5 年以上	2,346,931.50	0.13%	2,346,931.50	100.00%	—
合 计	1,760,601,586.78	100.00%	187,038,462.60	10.62%	1,573,563,124.18

账 龄	金 额	比 例	期初数		净额
			坏账准备	计提比例	
1 年以内	1,014,349,315.97	68.25%	50,717,465.80	5.00%	963,631,850.17
1 至 2 年	330,895,709.89	22.26%	33,089,570.99	10.00%	297,806,138.90
2 至 3 年	108,255,383.70	7.28%	32,476,615.11	30.00%	75,778,768.59
3 至 4 年	25,946,278.01	1.75%	12,973,139.01	50.00%	12,973,139.00
4 至 5 年	5,589,003.77	0.38%	4,471,203.01	80.00%	1,117,800.76
5 年以上	1,257,120.01	0.08%	1,257,120.01	100.00%	—
合 计	1,486,292,811.35	100.00%	134,985,113.93	9.08%	1,351,307,697.42

(3) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 52,053,348.67 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 253,298,969.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例 14.39%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 15,956,288.85 元。

4、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	3,750,770.26	93.83%	10,298,174.86	79.40%
1 至 2 年	246,581.79	6.17%	2,572,335.60	19.83%
2 至 3 年	—	—	100,000.00	0.77%

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
合 计	3,997,352.05	100.00%	12,970,510.46	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 2,321,382.91 元，占预付款项期末余额合计数的比例 58.07%。

5、应收利息

项 目	期末数	期初数
理财产品收益	157,356.16	—

6、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	75,865,724.79	100.00%	7,968,966.27	10.50%	67,896,758.52
其中：账龄组合	75,865,724.79	100.00%	7,968,966.27	10.50%	67,896,758.52
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	75,865,724.79	100.00%	7,968,966.27	10.50%	67,896,758.52

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	48,577,067.53	100.00%	4,629,233.66	9.53%	43,947,833.87

苏州柯利达装饰股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	期初数				净额
	金 额	比 例	坏账准备	比 例	
收款					
其中：账龄组合	48,577,067.53	100.00%	4,629,233.66	9.53%	43,947,833.87
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	48,577,067.53	100.00%	4,629,233.66	9.53%	43,947,833.87

(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	59,416,977.91	78.32%	2,970,848.90	5.00%	56,446,129.01
1 至 2 年	5,817,101.38	7.67%	581,710.14	10.00%	5,235,391.24
2 至 3 年	4,882,547.65	6.44%	1,464,764.30	30.00%	3,417,783.35
3 至 4 年	5,556,808.94	7.32%	2,778,404.47	50.00%	2,778,404.47
4 至 5 年	95,252.26	0.12%	76,201.81	80.00%	19,050.45
5 年以上	97,036.65	0.13%	97,036.65	100.00%	—
合 计	75,865,724.79	100.00%	7,968,966.27	10.50%	67,896,758.52

账 龄	期初数				
	金 额	比 例	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	35,854,488.89	73.81%	1,792,724.45	5.00%	34,061,764.44
1 至 2 年	5,751,415.79	11.84%	575,141.58	10.00%	5,176,274.21
2 至 3 年	6,270,873.94	12.91%	1,881,262.18	30.00%	4,389,611.76
3 至 4 年	600,752.26	1.24%	300,376.13	50.00%	300,376.13
4 至 5 年	99,036.65	0.20%	79,229.32	80.00%	19,807.33
5 年以上	500.00	—	500.00	100.00%	—
合 计	48,577,067.53	100.00%	4,629,233.66	9.53%	43,947,833.87

(3) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,339,732.61 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	74,096,527.13	47,443,459.93
备用金	644,851.38	906,214.60
其他	1,124,346.28	227,393.00
合计	75,865,724.79	48,577,067.53

(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
内江投资控股集团有 限公司	履约保证金	22,400,000.00	1年以内	29.53%	1,120,000.00
滨海国际大酒店工程 建设指挥部	履约保证金	4,000,000.00	3-4年	5.27%	2,000,000.00
正太集团有限公司	履约保证金	2,758,921.34	1年以内	3.64%	137,946.07
苏州市建设工程交易 中心	投标保证金	2,400,000.00	1年以内	3.16%	120,000.00
河南建正房地产有限 公司	履约保证金、 投标保证金	2,100,000.00	4年以内	2.77%	920,000.00
合计	—	33,658,921.34	—	44.37%	4,297,946.07

7、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	18,334,734.26	—	18,334,734.26	28,349,664.19	—	28,349,664.19
在产品	1,297,020.99	—	1,297,020.99	3,959,617.75	—	3,959,617.75
合计	19,631,755.25	—	19,631,755.25	32,309,281.94	—	32,309,281.94

8、其他流动资产

苏州柯利达装饰股份有限公司

财务报表附注

2015 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
预缴所得税	110,316.64	2,778,951.96
银行理财产品	200,000,000.00	—
合 计	200,110,316.64	2,778,951.96

9、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	94,765,853.48	25,858,381.80	15,925,510.74	10,095,163.24	146,644,909.26
2.本期增加金额	—	3,080,997.43	2,982,381.67	1,504,725.44	7,568,104.54
购置	—	3,080,997.43	2,982,381.67	1,504,725.44	7,568,104.54
3.本期减少金额	—	288,950.00	1,561,205.74	931,776.56	2,781,932.30
处置或报废	—	288,950.00	1,561,205.74	931,776.56	2,781,932.30
4.期末余额	94,765,853.48	28,650,429.23	17,346,686.67	10,668,112.12	151,431,081.50
二、累计折旧					
1.期初余额	23,205,487.95	10,593,003.11	8,513,401.88	6,086,126.17	48,398,019.11
2.本期增加金额	4,501,152.70	2,442,066.11	1,924,013.17	1,450,384.19	10,317,616.17
计提	4,501,152.70	2,442,066.11	1,924,013.17	1,450,384.19	10,317,616.17
3.本期减少金额	—	274,502.50	475,579.38	884,902.14	1,634,984.02
处置或报废	—	274,502.50	475,579.38	884,902.14	1,634,984.02
4.期末余额	27,706,640.65	12,760,566.72	9,961,835.67	6,651,608.22	57,080,651.26
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	67,059,212.83	15,889,862.51	7,384,851.00	4,016,503.90	94,350,430.24
2.期初账面价值	71,560,365.53	15,265,378.69	7,412,108.86	4,009,037.07	98,246,890.15

(2) 暂时闲置的固定资产情况

苏州柯利达装饰股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至 2015 年 12 月 31 日止，本集团不存在暂时闲置的固定资产。

10、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	12,321,636.70	—	12,321,636.70	2,181,094.87	—	2,181,094.87

(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	2,181,094.87	10,140,541.83	—	—	—	—	—	12,321,636.70

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例	工程进度	资金来源
研发大楼	2.70亿元	4.56%	7%	募集资金、自筹

11、无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	48,006,877.88	2,447,451.92	50,454,329.80
2.本期增加金额	—	211,425.00	211,425.00
购置	—	211,425.00	211,425.00
3.本期减少金额	—	—	—
处置	—	—	—
4.期末余额	48,006,877.88	2,658,876.92	50,665,754.80
二、累计摊销			
1.期初余额	5,128,845.00	1,275,042.15	6,403,887.15
2.本期增加金额	968,862.84	463,039.29	1,431,902.13

苏州柯利达装饰股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	软件	合 计
计提	968,862.84	463,039.29	1,431,902.13
3.本期减少金额	—	—	—
处置	—	—	—
4.期末余额	6,097,707.84	1,738,081.44	7,835,789.28
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	41,909,170.04	920,795.48	42,829,965.52
2.期初账面价值	42,878,032.88	1,172,409.77	44,050,442.65

12、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	4,493,089.34	—	1,089,396.84	—	3,403,692.50

13、递延所得税资产

已确认递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	195,007,428.87	29,251,114.33	139,614,347.59	22,183,063.78
股份支付	3,140,687.44	471,103.12	—	—
合 计	198,148,116.31	29,722,217.45	139,614,347.59	22,183,063.78

14、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程款	10,389,966.73	—
预付房屋、设备款	21,287,204.63	—
合 计	31,677,171.36	—

苏州柯利达装饰股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15、短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	—	175,000,000.00

16、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	57,260,000.00	104,141,613.46

说明：期末本公司不存在已到期未支付的应付票据。

17、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	1,057,531,186.12	1,033,120,425.91
工程设备款	2,061,565.85	1,730,560.74
其他	204,478.80	412,734.70
合 计	1,059,797,230.77	1,035,263,721.35

18、预收款项

项 目	期末数	期初数
工程款	781,138.76	4,666,350.50
设计款	124,000.00	53,280.00
合 计	905,138.76	4,719,630.50

19、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	21,045,033.52	319,393,479.95	318,530,419.71	21,908,093.76
离职后福利-设定提存计划	728.04	10,543,954.42	10,544,682.46	—
合 计	21,045,761.56	329,937,434.37	329,075,102.17	21,908,093.76

(1) 短期薪酬

苏州柯利达装饰股份有限公司

财务报表附注

2015 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
工资、奖金、津贴和补贴	20,251,411.21	302,173,157.21	301,615,600.88	20,808,967.54
职工福利费	—	3,297,699.80	3,297,699.80	—
社会保险费	—	4,894,931.28	4,894,931.28	—
其中：1. 医疗保险费	—	4,082,606.42	4,082,606.42	—
2. 工伤保险费	—	503,143.85	503,143.85	—
3. 生育保险费	—	309,181.01	309,181.01	—
住房公积金	381.92	3,977,624.52	3,978,006.44	—
工会经费和职工教育经费	793,240.39	1,909,379.70	1,603,493.87	1,099,126.22
股份支付	—	3,140,687.44	3,140,687.44	—
合计	21,045,033.52	319,393,479.95	318,530,419.71	21,908,093.76

(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				
其中：1. 基本养老保险费	728.04	9,846,733.54	9,847,461.58	—
2. 失业保险费	—	697,220.88	697,220.88	—
合计	728.04	10,543,954.42	10,544,682.46	—

20、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	11,468,617.84	8,715,196.82
营业税	53,594,627.81	45,440,364.51
企业所得税	8,206,756.76	929,976.96
个人所得税	111,774.50	417,547.15
房产税	409,080.59	384,083.12
土地使用税	122,117.61	135,927.50
教育费附加	1,929,968.65	1,640,041.96
城市维护建设税	4,767,475.69	4,070,014.21
地方教育附加	1,298,311.41	1,035,879.56

苏州柯利达装饰股份有限公司

财务报表附注

2015 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
防洪基金	—	327,000.00
残疾人保障基金	—	172,308.36
合 计	81,908,730.86	63,268,340.15

21、应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	—	292,752.10

22、其他应付款

项 目	期末数	期初数
备用金	226,105.46	2,927,742.51
其他	3,830,961.32	1,576,788.75
限制性股票回购义务	88,630,089.90	—
合 计	92,687,156.68	4,504,531.26

23、股本 (单位：万股)

项 目	期初数	本期增减 (+、-)				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	9,000.00	3,378.50			—	3,378.50	12,378.50

说明：

(1) 根据本公司 2014 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并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) 3000 万股，每股面值 1 元，每股发行价格 17.20 元，本公司增加注册资本人民币 3,000.00 万元，变更后的注册资本为人民币 12,000.00 万元。截至 2015 年 2 月 16 日止，本公司已收到扣除发行费用 2,448.00 万元的社会公众股东认缴股款人民币 49,152.00 万元，扣除本公司自行支付的中介机构费和其他发行相关费用合计人民币 1,824.90 万元后，实际募集资金净额 47,327.10 万元，其中：增加股本人民币 3,000.00 万元，余额 44,327.10 万元计入资本公积。该次验资业经致同会计师事务所 (特殊普通合伙) 审验并出具

致同验字 (2015) 第 350ZA0006 号验资报告。

(2) 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, 本公司通过定向增发方式向公司高级管理人员以及董事会认为需要激励的其他人员共计 109 名自然人发行人民币普通股 (A 股) 378.50 万股, 每股面值 1 元, 每股发行价格 22.44 元, 本公司共收到 109 名自然人以货币缴纳的出资款人民币 8,493.54 万元, 其中增加股本人民币 378.50 万元, 余额 8,115.04 万元计入资本公积。该次验资业经致同会计师事务所 (特殊普通合伙) 审验并出具致同验字 (2015) 第 350ZA0051 号验资报告。

24、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	76,205,607.63	524,421,400.00	—	600,627,007.63
其他资本公积	—	5,961,705.44	—	5,961,705.44
合 计	76,205,607.63	530,383,105.44	—	606,588,713.07

说明:

(1) 本期股本溢价的增减变动说明详见本附注五、23。

(2) 本期其他资本公积的增减变动主要系:

A、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, 本公司向 109 名激励对象定向增发股票 378.50 万股, 每股面值 1 元, 每股发行价格 22.44 元 (股票授予价格依据股权激励计划草案摘要公告前 20 个交易日公司股票交易均价 45.19 元的 50% 确定, 为每股 22.59 元。2015 年 4 月 21 日, 本公司召开第二届董事会第八次会议, 审议通过了 2014 年度利润分配方案, 以股本 12,000 万股为基数, 向全体股东每股派发现金红利 0.15 元 (含税), 依据《股权激励计划》, 本公司本次利润分配方案实施后, 需对公司限制性股票授予价格作相应调整, 授予价格由 22.59 元/股调整为 22.44 元/股), 上述股票的锁定期为股票授予之日起 12 个月内, 本期确认股份支付费用 3,140,687.44 元。

B、2007 年 10 月, 本公司与泉州豪翔石业有限公司就苏州北环隧道石浮雕装饰工程签署合作协议, 泉州豪翔石业有限公司成为苏州市北环快速路隧道装饰工程—隧道东侧漳州

青（细花）石浮雕制作的供应商。2013 年 11 月 6 日，泉州豪翔石业有限公司以本公司未支付相关款项 282.00 万元为由向苏州仲裁委员会提请仲裁，由于上述仲裁的金额相对较小，且事由发生在多年以前的报告期外，对公司正常经营不构成实质性影响。同时，公司控股股东柯利达集团、实际控制人顾益明、顾敏荣、顾龙棣已出具《承诺函》，承诺将全额承担该仲裁可能导致的任何款项支出或损失，保证发行人不会因此遭受任何损失。本期依据苏州仲裁委员裁决书（2013）苏仲裁字第 583 号，本公司的母公司柯利达集团承担此次赔偿损失 2,821,018.00 元，本公司视为股东捐赠计入其他资本公积，同时结转营业外支出。

25、库存股

期初数	本期增加	本期减少	期末数
—	88,630,089.90	—	88,630,089.90

说明：

2015 年，本公司执行股权激励计划，授予 109 名员工限制性股票。根据《企业会计准则解释第 7 号》规定，本公司在收到员工缴纳的认股款时就回购义务确认负债，按照发行限制性股票的数量 378.50 万股以及相应的回购价格计算确定的金额 8,863.01 万元，借记“库存股”科目，贷记“其他应付款—限制性股票回购义务”科目。

26、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	27,042,325.87	4,243,896.25	—	31,286,222.12

说明：

盈余公积本年增加额 4,243,896.25 元，系根据本公司 2015 年度净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

27、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	285,459,618.10	197,040,515.33
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	285,459,618.10	197,040,515.33

2015 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
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,147,714.14	95,219,010.85
减：提取法定盈余公积	4,243,896.25	6,799,908.08
应付普通股股利	18,000,000.00	—
期末未分配利润	318,363,435.99	285,459,618.10

28、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	1,627,715,909.58	1,844,304,354.62
主营业务收入	1,627,279,404.75	1,843,944,354.62
其他业务收入	436,504.83	360,000.00
营业成本	1,363,316,402.16	1,532,466,134.77
主营业务成本	1,363,172,175.76	1,532,321,908.38
其他业务成本	144,226.40	144,226.39

(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	526,376,280.62	442,321,401.63	633,085,217.52	526,180,969.57
建筑幕墙工程	1,078,673,776.59	906,133,631.98	1,188,464,723.79	991,508,164.42
设计业务	22,229,347.54	14,717,142.15	22,394,413.31	14,632,774.39
合 计	1,627,279,404.75	1,363,172,175.76	1,843,944,354.62	1,532,321,908.38

(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	1,188,034,919.96	989,173,751.79	1,508,513,746.82	1,242,912,413.99
江苏省外	439,244,484.79	373,998,423.97	335,430,607.80	289,409,494.39
合 计	1,627,279,404.75	1,363,172,175.76	1,843,944,354.62	1,532,321,908.38

29、营业税金及附加

苏州柯利达装饰股份有限公司

财务报表附注

2015 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
营业税	45,668,091.87	50,084,241.46
城市建设维护税	3,424,939.18	4,174,039.16
教育费附加	1,489,971.21	1,807,081.79
地方教育附加	1,053,904.14	1,204,721.22
合 计	51,636,906.40	57,270,083.63

30、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,695,026.33	11,305,592.64
业务招待费	3,860,306.37	3,982,067.30
办公费	1,054,731.89	1,152,090.45
折旧费	915,956.58	1,085,562.10
差旅费	2,056,779.15	1,960,713.55
其他	1,903,777.12	951,953.70
合 计	22,486,577.44	20,437,979.74

31、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,873,701.51	29,007,131.20
办公费	4,170,956.09	4,316,747.39
交通差旅费	1,642,100.77	1,995,970.66
业务招待费	5,415,957.57	5,849,277.00
租赁费	1,807,441.89	1,618,881.05
水电费	405,915.22	799,572.81
维修费	243,141.00	841,615.18
折旧费	5,257,499.62	5,188,184.51
中介机构咨询费	1,711,792.13	380,897.91
税金及上交基金	2,885,059.05	2,707,484.31
宣传费	682,364.00	514,108.00
长期待摊费用摊销	527,103.36	388,614.64

苏州柯利达装饰股份有限公司

财务报表附注

2015 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
无形资产摊销	1,381,726.77	1,306,074.30
物料消耗	2,526,010.21	2,309,709.01
保险费	212,387.73	206,981.35
股份支付	3,140,687.44	—
其他	7,944,532.97	3,829,726.24
合 计	69,828,377.33	61,260,975.56

32、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,776,406.39	9,519,301.31
减：利息收入	1,902,574.75	720,594.62
手续费及其他	392,179.73	1,455,836.66
合 计	1,266,011.37	10,254,543.35

33、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	55,393,081.28	40,097,202.39

34、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	5,223,810.44	—

35、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	—	—
其中：固定资产处置利得	—	—
无形资产处置利得	—	—
政府补助	1,562,400.00	2,383,400.00
其他	113,459.88	5,220.67
合 计	1,675,859.88	2,388,620.67

说明：

本集团报告期内营业外收入均计入非经常性损益。

其中，政府补助明细列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
苏州市总部企业奖励、补助款	—	1,138,400.00
苏州市市级转型升级版专项资金	—	450,000.00
苏州市姑苏区双塔街道办事处税收奖励	—	450,000.00
2014 年度苏州市软件正版化推进计划项目经费	—	150,000.00
2013 年基础设施研发机构区配套奖励	—	50,000.00
著名商标奖励款	200,000.00	30,000.00
苏州市高新区专利专项资助资金	—	23,000.00
市级工程技术中心奖励	—	20,000.00
狮山街道科技先进单位奖励	—	10,000.00
省高新技术企业（后备）奖励	—	10,000.00
实用新型奖励	—	23,000.00
省、市级知识产权资助基金	—	5,000.00
高新技术产品奖励	—	3,000.00
发明专利奖励	—	1,000.00
苏州高新区狮山街道纳税大户·科技创新奖	—	20,000.00
苏州区名牌质量奖励	20,000.00	—
苏州市知识产权资助	9,000.00	—
苏州市高新区新注册国内商标注册费补贴	2,000.00	—
苏州市商标补贴	20,000.00	—
苏州市知识商标奖励	10,000.00	—
苏州高新区商标注册补贴	2,400.00	—
苏州高新区狮山街道办事处科技奖	88,000.00	—
苏州市高新区上市奖励费	1,000,000.00	—
苏州市高新区知识产权计划项目补助	145,000.00	—
苏州市高新区专利资助费	66,000.00	—
合 计	1,562,400.00	2,383,400.00

说明：

上述政府补助均与收益相关，于收到时一次性计入营业外收入。

36、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	833,248.28	120,675.44
其中：固定资产处置损失	833,248.28	120,675.44
无形资产处置损失	—	—
对外捐赠	55,000.00	95,000.00
其他	2,821,602.05	100,819.69
合 计	3,709,850.33	316,495.13

说明：

本集团报告期内营业外支出均计入非经常性损益。

37、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	19,369,813.12	26,615,816.44
递延所得税调整	-7,539,153.67	2,754,733.43
合 计	11,830,659.45	29,370,549.87

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	66,978,373.59	124,589,560.72
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	10,067,158.71	19,679,193.80
对以前期间当期所得税的调整	1,887.57	345,057.41
不可抵扣的成本、费用和损失	982,122.69	656,504.04
税率变动对期初递延所得税余额的影响	1,240,911.63	8,871,630.44
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-461,421.15	-181,835.82

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	11,830,659.45	29,370,549.87

38、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	67,564,227.00	77,946,058.08
收到政府补贴收入	1,562,400.00	2,383,400.00
主要项目小计	69,126,627.00	80,329,458.08

(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	92,763,000.00	85,314,972.00
支付其他日常经营管理费用	29,521,073.87	28,596,229.01
主要项目小计	122,284,073.87	113,911,201.01

(3) 收到的其他与筹资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
银行承兑汇票和银行保函保证金	26,252,366.00	19,136,933.68

(4) 支付的其他与筹资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
银行承兑汇票和银行保函保证金	15,296,549.17	20,713,004.07
支付上市相关费用	8,810,000.00	5,000,000.00
合 计	24,106,549.17	25,713,004.07

39、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	55,147,714.14	95,219,010.85

2015 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
加：资产减值准备	55,393,081.28	40,097,202.39
固定资产折旧	10,317,616.17	10,237,924.12
无形资产摊销	1,431,902.13	1,383,780.35
长期待摊费用摊销	1,089,396.84	970,440.36
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）	833,248.28	120,675.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	2,776,406.39	9,519,301.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,223,810.44	—
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,539,153.67	2,754,733.43
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）	12,677,526.69	-468,617.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-329,656,925.24	-481,936,991.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,107,337.35	294,833,048.97
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-209,860,334.78	-27,269,492.36
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	186,909,101.32	236,589,528.71
减：现金的期初余额	236,589,528.71	243,502,813.48
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	-49,680,427.39	-6,913,284.77

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	186,909,101.32	236,589,528.71

苏州柯利达装饰股份有限公司

财务报表附注

2015 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
其中：库存现金	14,464.03	62,025.14
可随时用于支付的银行存款	186,894,637.29	236,527,503.57
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	186,909,101.32	236,589,528.71

40、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	6,279,700.00	保证金、冻结

六、合并范围的变化

本集团 2015 年度合并范围发生变化，新增柯利达资产管理公司、中望宾舍公司、成都光电幕墙公司、设计咨询等子公司，新增子公司具体情况列示如下：

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
苏州中望宾舍设计有限公司	全资子公司	有限责任	苏州	陈锋	建筑装饰设计	5,000 万元
苏州柯利达资产管理有限公司	全资子公司	有限责任	苏州	何利民	资产管理、投资咨询	6,000 万元
成都柯利达光电幕墙有限公司	全资子公司	有限责任	成都	鲁崇明	建筑幕墙	5,000 万元
四川柯利达建筑设计咨询有限公司	控股子公司	有限责任	成都	何利民	建筑工程设计	1,000 万元

续 1：

子公司全称	组织机构代码	经营范围	持股比例	表决权比例	是否合并报表
苏州中望宾舍设计有限公司	35453239-7	建筑装饰设计等	100%	100%	是
苏州柯利达资产管理有限公司	35458128-7	资产管理、投资咨询等	100%	100%	是
成都柯利达光电幕墙有限公司	MA61RXWP4	建筑幕墙工程、钢结构工程设计等	100%	100%	是

苏州柯利达装饰股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司全称	组织机构代码	经营范围	持股比例	表决权比例	是否合并报表
四川柯利达建筑设计咨询有限公司	MA61RCW96	建筑工程设计	51%	51%	是

续 2：

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
苏州中望宾舍设计有限公司	50 万元	—	—	—
苏州柯利达资产管理有限公	1,000 万元	—	—	—
司				
成都柯利达光电幕墙有限公司	—	—	—	—
四川柯利达建筑设计咨询有限公司	—	—	—	—

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
苏州柯利达光电幕墙有限公司	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	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	苏州	苏州	建筑装饰设计	100	—	新设成立
苏州柯利达资产管理有限公司	苏州	苏州	资产管理、投资咨询	100	—	新设成立
成都柯利达光电幕墙有限公司	成都	成都	建筑幕墙	100	—	新设成立
四川柯利达建筑设计咨询有限公司	成都	成都	建筑工程设计	51	—	新设成立

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 14.39%（2014 年：15.55%）；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 44.37% (2014 年 25.25%)。

(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 2015 年 12 月 31 日,本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 46,438.74 万元 (2014 年 12 月 31 日:人民币 37,366.19 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	—	—	—	—
应付票据	5,726.00	—	—	5,726.00
应付账款	76,021.43	25,647.92	4,310.37	105,979.72
应付利息	—	—	—	—
其他应付款	9,232.20	14.91	21.61	9,268.72
金融负债和或有负债合计	90,979.63	25,662.83	4,331.98	120,974.44

期初本集团持有的金融负债和表外担保项目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	17,500.00	—	—	17,500.00
应付票据	10,414.16	—	—	10,414.16
应付账款	61,132.32	32,196.70	10,197.35	103,526.37
应付利息	29.28	—	—	29.28
其他应付款	411.26	20.03	19.16	450.45
金融负债和或有负债合计	89,487.02	32,216.73	10,216.51	131,920.26

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短期银行借款的带息债务。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。

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 2015 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 57.01%（2014 年 12 月 31 日：74.63%）。

九、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	37.16	37.16

说明：

自然人顾敏荣、顾龙棣和顾益明分别持有苏州柯利达集团有限公司 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
苏州华纺房地产有限公司 董事、监事及高级管理人员	本公司股东王秋林在该公司中担任董事长、法定代表人 关键管理人员

4、关联交易情况

(1) 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	上海浦东发展银行股份 有限公司苏州分行	20,000,000.00	2013.10.24- 2014.10.24	是

苏州柯利达装饰股份有限公司

财务报表附注

2015 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分行工业园区支行	8,000,000.00	2013.06.07-2014.06.06	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分行工业园区支行	25,000,000.00	2013.08.20-2014.02.20	是
苏州柯利达集团有限公司	本公司	中信银行股份有限公司苏州分行	20,000,000.00	2013.11.19-2014.05.19	是
苏州柯利达集团有限公司	本公司	中信银行股份有限公司苏州分行	60,000,000.00	2014.01.06-2014.07.06	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	25,000,000.00	2014.02.19-2014.08.18	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	12,000,000.00	2014.04.17-2014.10.17	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分行	20,000,000.00	2014.04.30-2015.04.29	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	8,000,000.00	2014.06.06-2015.06.05	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	10,000,000.00	2014.07.03-2015.07.02	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	25,000,000.00	2014.08.12-2015.08.12	是
苏州柯利达集团有限公司	本公司	中信银行股份有限公司苏州分行	30,000,000.00	2014.07.03-2015.01.03	是
苏州柯利达集团有限公司	本公司	中信银行股份有限公司苏州分行	30,000,000.00	2014.07.07-2015.01.07	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分行	12,000,000.00	2014.10.13-2015.10.12	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	2014.10.15-2015.10.15	是
苏州柯利达集团有限公司	子公司光电幕墙公司	招商银行股份有限公司苏州工业园区支行	10,000,000.00	2014.06.05-2015.06.04	是
苏州柯利达集团有限公司	子公司光电幕墙公司	招商银行股份有限公司苏州工业园区支行	10,000,000.00	2014.07.02-2015.07.01	是
苏州柯利达集团有限公司	本公司	中信银行股份有限公司苏州分行	30,000,000.00	2015.01.07-2015.07.07	是

苏州柯利达装饰股份有限公司

财务报表附注

2015 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	中信银行股份有限公司 苏州分行	30,000,000.00	2015.01.04- 2015.07.04	是

注：截至 2015 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、保函等担保，综合授信额度为 7.40 亿元。

(2) 关联租赁情况

关联方苏州瑞晟纳米科技有限公司承租本公司位于苏州市蠡塘路 20 号的厂房，租赁面积共 1,500 平方米，每月租金 30,000.00 元，租赁期限自 2013 年 7 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日止。本期关联方苏州瑞晟纳米科技有限公司与本公司续签租赁合同，租赁期限自 2015 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止。

2014 年度本公司确认上述关联租赁收入 360,000.00 元，应收代垫水电费 101,060.00 元，合计 461,060.00 元，截止 2015 年 12 月 31 日，该款项已全部收回。

2015 年度本公司确认上述关联租赁收入 360,000.00 元，应收代垫水电费 582,470.00 元，合计 942,470.00 元。

(3) 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 19 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	728.79	724.23

5、关联方应收款项

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	252,000.00	117,200.00
其他应收款	苏州瑞晟纳米科技有限公司	942,470.00	47,123.50

应收关联方款项 (续)：

苏州柯利达装饰股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	722,000.00	211,100.00
其他应收款	苏州瑞晟纳米科技有限公司	112,640.00	5,632.00

十、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	378.50 万
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	无
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 22.44 元/股，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	3,140,687.44
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,140,687.44

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，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%，每股面值 1 元，每股发行价格 22.44 元。上述股票的锁定期为股票授予之日起 12 个月内，本期确认股份支付费用 3,140,687.44 元。

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

十一、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日止，本集团无应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

除存在上述或有事项外，截至 2015 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。

十二、资产负债表日后事项

1、发行股份购买资产事项

根据本公司 2016 年 2 月召开的第二届董事会第十七次会议决议，本公司与四川域高建筑设计有限公司（以下简称“四川域高公司”）股东谭军、覃玉平签订的《发行股份购买资产的协议》，本公司拟购买谭军、覃玉平所持有的四川域高公司 50%、30% 股权，交易总对价为 16,380.00 万元，其中谭军转让其所持四川域高公司 50% 股权的转让价格为 10,237.50 万元；覃玉平转让其所持四川域高公司 30% 股权的转让价格为 6,142.50 万元。本公司拟定向发行股份总数 5,761,518 股，其中向谭军发行 3,600,949 股、向覃玉平发行 2,160,569 股，每股发行价格按不低于本次交易定价基准日前 20 个交易日上市公司股票交易均价的 90% 确定，暂定发行价为每股 28.43 元。上述事项需经中国证监会核准后按照上交所的相关规则进行调整。目前收购正在进行中。

2、对外投资联营企业

2015 年 9 月 25 日，本公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于全资子公司苏州柯利达资产管理有限公司投资设立保理公司的议案》，即子公司柯利达资产管理公司出资 6,000.00 万元，投资联营企业苏州新合盛商业保理有限公司，持股比例为 30%。本公司已于 2016 年 1 月 13 日支付首次出资款 1,500.00 万元。

3、诉讼事项

根据苏州仲裁委员裁决书（2013）苏仲裁字第 583 号，本公司应赔偿泉州豪翔石业有限公司货款 2,821,018.00 元，本公司的母公司柯利达集团承担此次赔偿损失。本公司已就该事项向第三方苏州冬萍实业有限公司及陈冬萍提起诉讼，要求其返回不当利得及不当

利得产生的孳息合计 3,627,149.00 元，苏州市吴中区人民法院已受理此案，目前案件正在进一步审理中。

4、2015 年度利润分配事项

2016 年 4 月 8 日，本公司召开第二届董事会第十九次会议，审议通过对 2015 年度公司利润分配的预案：公司于 2015 年度实施了股权激励计划，考虑到因股权激励事项，在 2015 年末至利润分配股权登记日期间存在股本变动的可能，因此，拟以公司 2015 年度利润分配股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 1.35 元（含税），同时拟以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。该利润分配方案尚须提请公司股东大会审议。

截至 2016 年 4 月 8 日止，除上述事项外，本集团无应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

十三、其他重要事项

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。

截至 2015 年 12 月 31 日止，本集团无应披露未披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、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	1,371,120,148.46	100.00%	152,949,580.81	11.16%	1,218,170,567.65
其中：账龄组合	1,371,120,148.46	100.00%	152,949,580.81	11.16%	1,218,170,567.65
单项金额虽不重大但单项计					

苏州柯利达装饰股份有限公司

财务报表附注

2015 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	
提坏账准备的应收账款					
合 计	1,371,120,148.46	100.00%	152,949,580.81	11.16%	1,218,170,567.65

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	1,193,783,622.22	100.00%	114,008,633.32	9.55%	1,079,774,988.90
其中：账龄组合	1,193,783,622.22	100.00%	114,008,633.32	9.55%	1,079,774,988.90
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	1,193,783,622.22	100.00%	114,008,633.32	9.55%	1,079,774,988.90

（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				净额
	金 额	比 例	坏账准备	计提比例	
1 年以内	749,846,702.82	54.69%	37,492,335.14	5.00%	712,354,367.68
1 至 2 年	430,061,471.69	31.37%	43,006,147.17	10.00%	387,055,324.52
2 至 3 年	136,121,563.59	9.93%	40,836,469.08	30.00%	95,285,094.51
3 至 4 年	42,966,501.39	3.13%	21,483,250.70	50.00%	21,483,250.69
4 至 5 年	9,962,651.23	0.73%	7,970,120.98	80.00%	1,992,530.25
5 年以上	2,161,257.74	0.15%	2,161,257.74	100.00%	—
合 计	1,371,120,148.46	100.00%	152,949,580.81	11.16%	1,218,170,567.65

账 龄	期初数				净额
	金 额	比 例	坏账准备	计提比例	
1 年以内	792,817,565.29	66.41%	39,640,878.27	5.00%	753,176,687.02
1 至 2 年	269,947,625.85	22.61%	26,994,762.59	10.00%	242,952,863.26

苏州柯利达装饰股份有限公司

财务报表附注

2015 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	
2 至 3 年	101,496,082.97	8.50%	30,448,824.89	30.00%	71,047,258.08
3 至 4 年	23,103,328.48	1.94%	11,551,664.24	50.00%	11,551,664.24
4 至 5 年	5,232,581.48	0.44%	4,186,065.18	80.00%	1,046,516.30
5 年以上	1,186,438.15	0.10%	1,186,438.15	100.00%	—
合 计	1,193,783,622.22	100.00%	114,008,633.32	9.55%	1,079,774,988.90

(3) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 38,940,947.49 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 227,665,567.07 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 16.60%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 14,842,770.92 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比 例	期末数		净额
			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	180,727,682.40	100.00%	7,515,626.24	4.16%	173,212,056.16
其中：账龄组合	180,727,682.40	100.00%	7,515,626.24	4.16%	173,212,056.16
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	180,727,682.40	100.00%	7,515,626.24	4.16%	173,212,056.16

其他应收款按种类披露 (续)

种 类	金 额	比 例	期初数		净额
			坏账准备	比例	

苏州柯利达装饰股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比 例	期初数		净 额
			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	97,454,689.41	100.00%	4,381,597.85	4.50%	93,073,091.56
其中：账龄组合	97,454,689.41	100.00%	4,381,597.85	4.50%	93,073,091.56
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	97,454,689.41	100.00%	4,381,597.85	4.50%	93,073,091.56

(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	金 额	比 例	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例	
1 年以内	120,616,867.05	66.75%	2,670,932.87	2.21%	117,945,934.18
1 至 2 年	49,979,169.85	27.66%	578,286.14	1.16%	49,400,883.71
2 至 3 年	4,382,547.65	2.42%	1,314,764.30	30.00%	3,067,783.35
3 至 4 年	5,556,808.94	3.07%	2,778,404.47	50.00%	2,778,404.47
4 至 5 年	95,252.26	0.05%	76,201.81	80.00%	19,050.45
5 年以上	97,036.65	0.05%	97,036.65	100.00%	—
合 计	180,727,682.40	100.00%	7,515,626.24	4.16%	173,212,056.16

账 龄	金 额	比 例	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例	
1 年以内	85,255,070.77	87.49%	1,599,584.64	1.88%	83,655,486.13
1 至 2 年	5,233,955.79	5.37%	523,395.58	10.00%	4,710,560.21
2 至 3 年	6,270,873.94	6.43%	1,881,262.18	30.00%	4,389,611.76
3 至 4 年	595,252.26	0.61%	297,626.13	50.00%	297,626.13
4 至 5 年	99,036.65	0.10%	79,229.32	80.00%	19,807.33
5 年以上	500.00	—	500.00	100.00%	—
合 计	97,454,689.41	100.00%	4,381,597.85	4.50%	93,073,091.56

(3) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,134,028.39 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	111,394,518.11	53,263,378.01
保证金及押金	67,752,527.13	43,209,785.93
备用金	470,530.88	768,372.47
其他	1,110,106.28	213,153.00
合计	180,727,682.40	97,454,689.41

(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
苏州柯利达光电幕墙有限公司	往来款	110,337,002.57	2年以内	61.05%	—
内江投资控股集团有限公司	履约保证金	22,400,000.00	1年以内	12.39%	1,120,000.00
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	3-4年	2.21%	2,000,000.00
正太集团有限公司	履约保证金	2,758,921.34	1年以内	1.53%	137,946.07
河南建正房地产有限公司	履约保证金、 投标保证金	2,100,000.00	4年以内	1.16%	920,000.00
合计	—	141,595,923.91	—	78.34%	4,177,946.07

3、长期股权投资

被投资单位 名称	核算 方法	初始投资 成本 (万元)	期初数	增减 变动	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
对子公司投资							
苏州柯利达光电 幕墙有限公司	成本法	6,000.00	59,446,409.42	—	59,446,409.42	—	—

苏州柯利达装饰股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	核算方法	初始投资		增减变动	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		成本	期初数				
		(万元)					
苏州承志装饰有限公司	成本法	1,200.00	5,018,369.88	—	5,018,369.88	—	—
苏州中望宾舍设计有限公司	成本法	50.00	—	500,000.00	500,000.00	—	—
苏州柯利达资产管理有限公	成本法	1,000.00	—	10,000,000.00	10,000,000.00	—	—
司							
成都柯利达光电幕墙有限公司	成本法	—	—	—	—	—	—
四川柯利达建筑设计咨询有限公	成本法	—	—	—	—	—	—
司							
合 计	—	8,250.00	64,464,779.30	10,500,000.00	74,964,779.30	—	—

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	1,219,517,928.56	1,412,745,366.21
主营业务收入	1,217,248,919.77	1,409,572,141.96
其他业务收入	2,269,008.79	3,173,224.25
营业成本	1,021,947,943.30	1,176,116,667.69
主营业务成本	1,020,115,779.21	1,173,413,168.68
其他业务成本	1,832,164.09	2,703,499.01

(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	322,726,809.37	271,746,809.60	491,274,335.65	407,023,287.30
建筑幕墙工程	875,159,401.34	735,496,796.67	899,599,877.33	754,199,008.74
设计业务	19,362,709.06	12,872,172.94	18,697,928.98	12,190,872.64

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	1,217,248,919.77	1,020,115,779.21	1,409,572,141.96	1,173,413,168.68

(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	780,969,226.28	648,603,334.33	1,074,254,741.70	883,918,967.65
江苏省外	436,279,693.49	371,512,444.88	335,317,400.26	289,494,201.03
合 计	1,217,248,919.77	1,020,115,779.21	1,409,572,141.96	1,173,413,168.68

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	5,223,810.44	—

十五、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	-833,248.28
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外）	1,562,400.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—
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	5,223,810.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,763,142.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—
非经常性损益总额	3,189,819.99
减：非经常性损益的所得税影响数	901,713.31

苏州柯利达装饰股份有限公司

财务报表附注

2015 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	本期发生额
非经常性损益净额	2,288,106.68
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数 (税后)	—
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,288,106.68

2、2015 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	5.91%	0.47	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.67%	0.45	—

苏州柯利达装饰股份有限公司

2016 年 4 月 8 日