



# 合展设计

NEEQ : 871491

## 苏州合展设计营造股份有限公司

Suzhou Hezhan Design&Construction Co., Ltd.



## 年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记



2018年2月我公司承建的苏州工业园区B-06地块景观设计荣获2017年省城乡建设系统优秀勘察设计二等奖



2018年2月我公司承建的昆山杜克大学景观设计荣获2017年省城乡建设系统优秀勘察设计二等奖



2018年4月我公司承建的太仓裕沁庭1#2#11#楼精装修工程荣获2017年度江苏省扬子杯优质工程奖



2018年7月我公司被评为2017年度江苏省优秀装饰企业



2018年12月我公司承建的太仓裕沁庭荣获2017-2018年度中国建筑工程装饰奖



2018年12月我公司承建的苏州绿叶日用品有限公司新建厂房项目(行政楼装修工程)荣获2017-2018年度中国建筑工程装饰奖

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	27
第十节	公司治理及内部控制 .....	28
第十一节	财务报告 .....	31

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、合展设计	指	苏州合展设计营造股份有限公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	苏州合展设计营造股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州合展设计营造股份有限公司董事会
监事会	指	苏州合展设计营造股份有限公司监事会
公司章程	指	苏州合展设计营造股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人沈晨冰、主管会计工作负责人许可及会计机构负责人（会计主管人员）钱海燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段无保留意见审计报告，公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
工程质量和施工安全风险	工程质量控制为企业经营中最核心的要素之一，不断完善质量控制管理，减少因工程质量带来的纠纷，在设计、施工中严格遵照主管部门制定的各项标准。虽然公司至今未发生过重大工程质量问题，但如果在工程现场出现控制和管理不到位的情况，可能会出现工程质量问题。与此同时，建筑装饰装修施工业务的部分工程需要在露天、高空作业，施工环境存在一定的危险性，如防护不当可能出现人员伤亡的情况，从而影响公司声誉以及项目施工进度。
劳务用工风险	由于建筑装饰行业的经营特点，公司除在册员工外，还通过专业劳务分包公司进行工程的施工作业。虽然公司通过与劳务公司签订合同规定了双方的权利义务，并且建立了严格的施工管理制度规范，劳务人员在公司的管理调度下开展工作。但如果在施工过程中出现安全事故或劳资纠纷等问题，则可能给公司带来经济赔偿或诉讼的风险。此外，由于公司与劳务人员无直接雇佣关系，如劳务人员不能及时到位，可能给公司带来工程不能按进度完成的风险。
市场区域集中和业务拓展的风险	公司市场集中在苏州地区、上海地区，市场区域较为集中，虽然这些地区市场巨大，但总体容量有限，竞争激烈。在建筑装饰行业中，新区域市场开拓是一个缓慢的、精耕细

	作的过程，一般需要两年以上才能有所进展。公司存在市场区域集中和业务拓展缓慢带来的业绩增长受限风险。
房地产行业波动风险	建筑装饰行业与房地产行业密切相关，而后者由于关系到国计民生，一直是政府调控的重点领域。近年来，我国房地产市场开始逐步转向去库存化，加之宏观经济出现增速放慢，固定资产投资规模减少情况。上述情况将对公司经营业绩产生一定的负面影响。
主要固定资产被抵押风险	公司所属两处房产：苏州工业园区苏桐路 6 号及苏州工业园区金鸡湖路 100 号幢加城花园 G02 室、101 室、01-1 室分别抵押中国银行苏州工业园区分行、中国民生银行苏州分行，取得授信额度 500 万元、2760 万元。2018 年公司经营性现金流入为负，管理层应加快应收账款回款速度，以降低公司负债总额及抵押风险。
公司资产负债率较高的风险	报告期内公司资产负债率为 88.40%，较 2017 年度公司资产负债率 75.46% 上升 12.94%。公司管理层采取有效策略加快催讨客户应收账款，并及时与供应商进行项目结算支付，以降低应付账款余额。
核心技术人员流失的风险	公司作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。
应收账款回收风险	由于行业的特殊性，项目通常采取先垫资后收款的行业传统，因此会形成应收账款，随着数额增加，如果客户财务状况恶化，无法按期付款，公司将面临坏账损失的风险，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不良影响。
净利润亏损较大且毛利率下降的风险	2018 年受到经济宏观环境影响，营业收入较去年同期下降 2.55%，且由于以前年度工程项目结算增项部分锐减，导致工程结算价款大于预计总成本，造成报告期利润亏损。毛利率由 2017 年的 16% 下降至 2018 年的 2.09%，下降幅度较大，主要原因系常州大和等以前年度工程结算于报告期内完成，且最终工程结算价款大于预计总成本所致。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	苏州合展设计营造股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Hezhan Design & Construction Co., Ltd
证券简称	合展设计
证券代码	871491
法定代表人	沈晨冰
办公地址	苏州工业园区苏桐路6号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	江易桦
职务	董事会秘书
电话	0512-62889866-6202
传真	0512-67621927
电子邮箱	jiangxh@hezhan.com
公司网址	www.hezhan.com
联系地址及邮政编码	苏州工业园区苏桐路6号 215021
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董秘办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997年3月31日
挂牌时间	2017年6月1日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E50 建筑装饰和其他建筑业-E501 建筑装饰-E5010 建筑装饰业
主要产品与服务项目	建筑工程、建筑景观规划与设计、建筑装修装饰工程的设计与施工等
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	22,255,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	沈晨冰
实际控制人及其一致行动人	沈晨冰

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9132059471402627XG	否

注册地址	苏州工业园区苏桐路6号	否
注册资本（元）	22,255,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路239号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	徐容、汪雪松
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路18号北环中心22层

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	218,843,486.85	224,566,573.39	-2.55%
毛利率%	2.09%	16.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-26,458,607.32	3,661,040.70	-822.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-26,350,654.18	2,074,010.96	-1,370.52%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-59.63%	6.52%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-59.39%	3.70%	-
基本每股收益	-1.19	0.16	-843.75%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	268,511,881.70	234,694,299.91	14.41%
负债总计	237,373,406.66	177,097,217.55	34.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,138,475.04	57,597,082.36	-45.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	2.44	-42.62%
资产负债率%（母公司）	87.92	75.28	-
资产负债率%（合并）	88.40	75.46	-
流动比率	1.07	1.26	-
利息保障倍数	-20.27	2.76	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-22,319,444.89	20,646,836.44	-208.10%
应收账款周转率	2.22%	2.55%	-
存货周转率	2.26%	1.87%	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.41%	-9.26	-
营业收入增长率%	-2.55	-12.58	-
净利润增长率%	-822.71	55.03	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	22,255,000	22,255,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	4,689.00
政府补助	56,287.96
营业外收入	670.00
营业外支出	-160,353.06
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-98,706.10</b>
所得税影响数	9,247.04
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-107,953.14</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	3,030,000.00	0.00		
应收账款	87,728,213.81	0.00		

应收票据及应收账款	0.00	90,758,213.81		
应付票据	0.00	0.00		
应付账款	128,100,108.82	0.00		
应付票据及应付账款		128,100,108.82		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司属于建筑装饰装修行业服务供应商，拥有建筑装饰装修工程专业承包壹级、建筑装饰工程设计专项甲级、风景园林工程设计专项甲级、建筑行业（建筑工程）乙级、建筑机电安装工程专业承包叁级等多项资质，是国内资质较为齐全、服务综合的装饰装修企业。公司主营业务为建筑装修装饰工程的设计与施工、风景园林工程设计。报告期内主要承接大型风景园林景观设计、高端商业住宅、外商投资企业、科技研发企业、医疗教育等民用及公共类型建筑装饰装修的设计施工工作。

公司立足于建筑装饰装修行业，主营装饰装修设计与施工业务。公司自成立以来，注重自身技术实力的增长与创新，建立与国际优质客户的长期合作，同时公司在设计及工程领域的服务意识与质量标准不断提升，以高效、优质、全面的服务理念落实到整个项目实施过程。公司拥有广泛的客户群体，主要有地产企业、外商企业、建筑企业以及政府各级办公、医疗、教育单位等。

公司业务的重要领域是在外商投资项目的建筑装饰装修工程，主要有外商投资的工业办公、研发项目及外商投资的房地产精装修项目。外商投资的项目在管理、实施方面的各项要求比较高，公司在与其长期的合作中积累了丰富的施工管理经验并提升了自身的综合优势。

为更好的发挥设计在整个工程建设过程中的主导作用，对设计在整个工程建设过程中的主导作用的强调和发挥，有利于工程项目建设整体方案的不断优化。公司也在着手探索项目全过程工程咨询试点企业及项目EPC模式，以开拓新的市场。同时，公司于2018年2月获得了江苏省住房建设厅公布的全过程工程咨询试点企业的名单。

公司在报告期内、以报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2018年公司加强了全国重点市场的布局，将公司的专业领域医疗卫生、精致建造和绿色建筑、城市节能改造、文旅产品、滨水生态景观、智慧城市、海绵城市、超低能耗节能、生态技术应用上发挥专业优势。

多年来，我们与国际著名的工程管理公司合作，学习他们先进的工程管理理念和流程规范，在实践中，始终秉承以安全为先、质量为本的管理理念。2018年公司继续以外资项目为核心，同时，在房地产精装市场仍保持很好的业绩，与日本大和、积水住宅、国内万科、金茂、九龙仓等多家房地产公司深度

合作，继续保持着在外资工装项目和房地产精装项目市场的行业领先地位。同时，开拓了全过程工程咨询试点企业及项目EPC模式，更好的完成将设计、采购、施工总承包的交钥匙工程，最终以向业主提交一个满足使用功能、具备使用条件的工程项目为导向。

今后，我公司将以建筑行业为核心，加快公司资源、渠道整合，加大科技研发力度，全力以赴做强、做大，提高企业核心竞争力。

## (二) 行业情况

建筑装饰装修与房地产行业密切相关，后者由于关系到国计民生，一直是政府调控的重点领域。近年来，我国房地产市场开始逐步转向去库存化，加之宏观经济出现增速放缓，固定资产投资规模减少，上述情况将对公司经营业绩产生一定的负面影响。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	16,901,396.22	6.29%	40,416,448.31	17.22%	-58.18%
应收票据与应收账款	110,308,638.48	41.08%	90,758,213.81	38.67%	21.54%
预付账款	4,206,522.05	1.57%	1,643,184.15	0.70%	156.00%
其他应收款	15,648,915.50	5.83%	7,720,572.80	3.29%	102.69%
存货	106,229,050.12	39.56%	83,098,726.85	35.41%	27.83%
其他流动资产	0.00	0.00%	597,789.26	0.25%	-100.00%
无形资产	348,279.91	0.13%	311,069.51	0.13%	11.96%
递延所得税资产	7,541,910.12	2.81%	1,987,600.05	0.85%	279.45%
应付票据及应付账款	179,147,932.13	66.72%	128,100,108.82	54.58%	39.85%
预收款项	10,335,849.81	3.85%	4,598,494.68	1.96%	124.77%
应付职工薪酬	11,293,571.83	4.21%	3,993,587.68	1.70%	182.79%
其他应付款	1,379,233.01	0.51%	2,624,930.02	1.12%	-47.46%
其他流动负债	4,217,714.66	1.57%	6,857,920.79	2.92%	-51.50%
长期应付款	520,965.45	0.19%	939,733.19	0.40%	-44.56%
预计负债	845,228.25	0.31%	2,211,716.30	0.94%	-61.78%
投资性房地产	1,990,457.25	0.74%	2,368,007.40	1.01%	-15.94%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	5,293,122.31	1.97%	5,749,098.03	2.45%	-7.93%
在建工程	43,589.74	0.02%	43,589.74	0.02%	0.00%
短期借款	26,399,999.99	9.83%	24,200,000.00	10.31%	9.09%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、在报告期末货币资金16,901,396.22元,比上年度末减少23,515,052.09元,变动比例为-58.18%,主要原因为报告期内工程项目订单有所减少且应收账款和存货同比增加所致。
- 2、在报告期末应收票据及应收账款110,308,638.48元,比上年度末增加19,550,424.67元,变动比例21.54%,主要原因为设计类项目收入确认进度收入所致。
- 3、在报告期末预付账款4,206,522.05元,比上年度末增加2,563,337.90元,变动比例为156.00%。主要原因为报告期内工程项目支付工程预付款所致。
- 4、在报告期末其他应收款15,648,915.50元,比上年度末增加7,928,342.70元,变动比例为102.69%,主要原因为为履行工程项目合同条款所支付各类保证金。
- 5、在报告期末其他流动资产为0.00元,比上年度末减少597,789.26元,变动比例为-100.00%,主要原因为上年度待抵扣进项税额于报告期内转回。
- 6、在报告期末递延所得税资产7,541,910.12元,比上年度末增加5,554,310.07元,变动比例为279.45%,主要原因为按本期利润亏损额及坏账准备等计提所致。
- 7、在报告期末应付票据及应付账款179,147,932.13元,比上年度末增加51,047,823.31元,变动比例为39.85%,主要原因为报告期内工程项目结算完成,根据项目决算成本增加对应的应付款项所致。
- 8、在报告期末预收款项10,335,849.81元,比上年度末增加5,737,355.13元,变动比例增加124.77%,主要原因为公司收取客户工程合同预收款所致。
- 9、在报告期末应付职工薪酬11,293,571.83元,比上年度末增加7,299,984.15元,变动比例为182.79%,主要原因为报告期内在职员工人数同比增加、调整部门核心技术人员薪资结构所致。
- 10、在报告期末其他应付款1,379,233.01元,比上年度末减少1,245,697.01元,变动比例为-51.50%,主要原因为前期款项于报告期内予以支付所致。
- 11、在报告期末长期应付款520,965.45元,比上年度末减少418,767.74元,变动比例为-44.56%,主要原因为报告期内偿还其本金所致。
- 12、在报告期末预计负债845,228.25元,比上年度末减少1,366,488.05元,变动比例为-61.78%,主要原因为报告期内工程收入略有下降,导致以此为基数的工程维修质保金有所减少。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	218,843,486.85	-	224,566,573.39	-	-2.55%
营业成本	214,274,653.16	97.91%	187,552,403.49	83.52%	14.25%
毛利率%	2.09%	-	16.00%	-	-
管理费用	14,592,065.48	6.67%	14,151,599.53	6.30%	3.11%
研发费用	11,957,748.10	5.46%	12,218,674.09	5.44%	-2.14%
销售费用	3,481,062.90	1.59%	4,050,431.55	1.80%	-14.06%
财务费用	1,467,900.59	0.67%	1,113,185.13	0.50%	31.86%
资产减值损失	3,449,021.33	1.58%	3,016,410.40	1.34%	14.34%
其他收益	0.00	0.00%	2,347,100.00	1.05%	-100.00%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	4,689.00	0.00%	-2,266.31	0.00%	306.9%

汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-31,909,522.29	-14.58%	3,780,662.84	1.68%	-944.02%
营业外收入	56,957.96	0.03%	3,978.10	0.00%	1,331.79%
营业外支出	160,353.06	0.07%	481,724.01	0.21%	-66.71%
净利润	-26,458,607.32	-	3,661,040.70	-	-

#### 项目重大变动原因:

- 1、毛利率由2017年的16%下降至2018年的2.09%，下降幅度较大，主要原因系常州大和等以前年度工程结算于报告期内完成，且最终工程结算价款大于预计总成本所致。
- 2、财务费用：公司2018年度的财务费用1,467,900.59元，比上年度增加354,715.46元，变动比例为31.86%，主要原因是报告期内公司增加流动资金贷款所致。
- 3、其他收益：公司2018年度未取得其他收益，导致同期变动比例-100.00%。
- 4、营业利润：常州大和等项目竣工结算价款小于预计总成本产生，导致本期亏损金额较大。
- 5、营业外收入：报告期内取得政府科研、专利补助所致。
- 5、营业外支出：报告期内发生捐赠支出等，2018年发生的滞纳金支出于本期消除影响。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	217,833,963.05	223,557,049.58	-2.56%
其他业务收入	1,009,523.80	1,009,523.81	0.00%
主营业务成本	213,897,103.01	187,073,848.39	14.34%
其他业务成本	377,550.15	478,555.10	-21.11%

#### 按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
装修装饰收入	169,045,649.14	77.24%	175,146,742.90	77.99%
园林景观设计收入	47,460,255.29	21.69%	46,024,887.49	20.49%
广告制作收入	1,328,058.62	0.61%	2,385,419.19	1.07%
房租收入	1,009,523.80	0.46%	1,009,523.81	0.45%

#### 按区域分类分析:

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因:

本报告期内收入构成无明显变动。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	昆山鑫苑置业有限公司	14,308,587.59	6.54%	否
2	陕西建工第一建设集团有限公司	5,597,900.00	2.56%	否
3	龙元建设集团股份有限公司	3,176,487.00	1.45%	否

4	广州百济神州生物制药有限公司	3,141,818.18	1.44%	否
5	苏州坤翔置业有限公司	2,642,938.00	1.21%	否
合计		28,867,730.77	13.20%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	苏州新圣宏劳务服务有限公司	93,836,538.57	60.43%	否
2	苏州金世晟建筑装饰工程有限公司	28,778,565.38	18.53%	否
3	苏州工业园区管洪华建材经营部	4,000,000.00	2.58%	否
4	上海摩通文化发展有限公司	3,219,800.00	2.07%	否
5	苏州龙奕祥新型建材有限公司	2,767,754.16	1.78%	否
合计		132,602,658.11	85.39%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-22,319,444.89	20,646,836.44	-208.10%
投资活动产生的现金流量净额	-666,638.13	-382,235.07	-74.41%
筹资活动产生的现金流量净额	299,906.21	-6,996,838.44	104.29%

#### 现金流量分析：

- 1、公司在报告期内的经营活动产生的现金流量净额为-22,319,444.89元，比上年度减少42,966,281.33元，变动比例为-208.10%，主要因为市场经济环境影响导致应收账款回款不力、报告期上半年度工程项目订单有所下降、前期工程项目结算于报告期内予以支付、工程项目新订单支付金额较大的各类保证金等，综合上述等多方面原因所致。
- 2、公司在报告期内的投资活动产生的现金流量净额为-666,638.13元，比上年度增加284,403.06元，变动比例为-74.41%，主要因为公司增加固定资产投资所致。
- 3、公司在报告期内的筹资活动产生的现金流量净额299,906.21元，比上年度增加7,296,744.65元，变动比例为104.29%，主要因为报告期内增加流动资金贷款。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内的主要控股子公司有1家，具体如下：  
苏州合展广告传媒有限公司，注册资本为2,000,000.00元，主要业务为广告设计制作等。报告期内的营业收入为1,328,058.62元，净利润为-1,128,845.23元。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司无委托理财及衍生品投资情况

## (五) 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见类型：	带强调事项段无保留意见
<p>董事会就非标准审计意见的说明：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具带强调事项段的非标准无保留意见审计报告，该报告客观严谨地反映了公司 2018 年度财务状况及经营成果。</p> <p>2018 年受到经济宏观环境影响，营业收入较去年同期下降 2.55%，且由于以前年度工程项目结算增项部分锐减，导致工程结算价款大于预计总成本，造成报告期利润亏损。</p> <p>针对审计报告所强调事项，公司已经积极采取了相关应对措施：公司管理层积极调整经营战略，确保 2019 年增产增量增利，改善并提升公司持续经营能力。</p>	

## (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

<p>1、重要会计政策变更： 2018 年6 月财政部发布财会〔2018〕15 号《关于修订印发2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，针对企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司编制截止2018 年12 月31 日止的财务报表，相应追溯重述了比较期财务报表。该会计政策变更对公司净利润和股东权益无影响。</p> <p>2、主要会计估计变更： 本公司报告期内无重要会计估计变更。</p>
--

## (七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

## (八) 企业社会责任

<p>公司严格遵守国家的法律、法规相关制度，诚信纳税，对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。随着企业的发展，不断改善员工的工作环境，提高员工薪酬和福利待遇；公司提倡利用再生资源，降低能耗、减少浪费，主动节能与被动节能相结合，最大限度的发挥生态系统的潜力，促进城市生态系统的良性发展，实现人与城市环境的可持续发展与协调共生。2018年公司向苏州市孙福林慈善基金会捐赠人民币拾万圆整用于慈善事业。</p>
---

## 三、持续经营评价

<p>报告期内，报告期内，公司业务和资产独立、完善、系统，具有良好面向市场能力和持续经营能力；会计核算、财务管理、成本控制、风险控制、等各项重大内部控制体系运行良好。公司拥有良好的项目管理团队，完善成熟的团队建设提升机制，有良好的客户资源、市场资源、独特的商业模式、具有专业的高效协作团队，具有良好的持续经营和市场开拓及业绩成长能力；</p> <p>报告期内，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。</p>
--

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

**一、工程质量和施工安全风险:**工程质量控制为企业经营中最核心的要素之一,不断完善质量控制管理,减少因工程质量带来的纠纷,在设计、施工中严格遵照主管部门制定的各项标准。虽然公司至今未发生过重大工程质量问题,但如果在工程现场出现控制和管理不到位的情况,可能会出现工程质量问题。与此同时,建筑装饰装修施工业务的部分工程需要在露天、高空作业,施工环境存在一定的危险性,如防护不当可能出现人员伤亡的情况,从而影响公司声誉以及项目施工进度。

**应对措施:**公司制订完善的质量控制体系,严格按国家及公司的各项质量控制制度执行,加强员工安全知识培训,确保公司未来工程施工无安全事故发生。

**二、劳务用工风险:**由于建筑装饰行业的经营特点,公司除在册员工外,还通过专业劳务分包公司进行工程的施工作业。虽然公司通过与劳务公司签订合同规定了双方的权利义务,并且建立了严格的施工管理制度规范,劳务人员在公司的管理调度下开展工作。但如果在施工过程中出现安全事故或劳资纠纷等问题,则可能给公司带来经济赔偿或诉讼的风险。此外,由于公司与劳务人员无直接雇佣关系,如劳务人员不能及时到位,可能给公司带来工程不能按进度完成的风险。

**应对措施:**不断提高劳务分包公司服务的质量,至少选用两家劳务分包公司,促进相互之间的竞争,提高对劳务分包公司服务的议价能力,可将劳务分包公司所得回报与其所提供劳务人员的工作质量挂钩,劳务分包公司在对劳务人员的薪酬支付上也实现与绩效挂钩的方式,对绩效考核优秀的员工支付更高的工资,反之亦然。

**三、市场区域集中和业务拓展的风险:**公司市场集中在苏州地区、上海地区,市场区域较为集中,虽然这些地区市场巨大,但总体容量有限,竞争激烈。在建筑装饰行业中,新区域市场开拓是一个缓慢的、精耕细作的过程,一般需要两年以上才能有所进展。公司存在市场区域集中和业务拓展缓慢带来的业绩增长受限风险。

**应对措施:**公司加强市场开拓,在稳固华东区域业务的同时,加大对外业务的拓展力度;加大对研发支出的投入,在建筑装饰领域以及设计领域为客户提供更优质的服务,提升公司在行业中的口碑及知名度。对于客户集中度较高,公司将在现有客户基础上挖掘客户的潜在需求,增加销售收入;同时,公司将大力开拓其他客户,以降低客户集中的风险。

**四、房地产行业波动风险:**主要固定资产被抵押风险:建筑装饰行业与房地产行业密切相关,而后者由于关系到国计民生,一直是政府调控的重点领域。近年来,我国房地产市场开始逐步转向去库存化,加之宏观经济出现增速放慢,固定资产投资规模减少情况。上述情况将对公司经营业绩产生一定的负面影响。

**应对措施:**公司将加大客户开发力度,主要包括中西部市场和海外市场;从业务方面,主要发展超低能耗生态建筑技术,从加大客户开发和发展超低能耗生态建筑来应对房地产行业波动对公司业务的影

响。

**五、主要固定资产被抵押风险：**公司所属两处房产：苏州工业园区苏桐路6号及苏州工业园区金鸡湖路100号幢加城花园G02室、101室、01-1室分别抵押中国银行苏州工业园区分行、中国民生银行苏州分行，取得授信额度500万元、2760万元。2018年公司经营性现金流入为负，管理层应加快应收账款回款速度，以降低公司负债总额及抵押风险。

应对措施：公司总体经营情况良好、现金流量充足，将根据借款情况制定偿还计划、并提前安排资金流，避免短期借款违约导致固定资产被执行所产生的风险。

**六、公司资产负债率较高的风险：**报告期内公司资产负债率为88.40%，较2017年度公司资产负债率75.46%上升12.94%。公司管理层采取有效策略加快催讨客户应收账款，并及时与供应商进行项目结算支付，以降低应付账款余额。

应对措施：加快应收款项的回收，及时与供应商及其他债权人沟通，有效的处理各项债权债务关系，避免产生债务纠纷。

## （二） 报告期内新增的风险因素

**一、核心技术人员流失的风险：**公司作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。

应对措施：公司管理层针对该风险已制定并调整工资薪酬结构，将绩效考核纳入日常经营考评，以此避免核心技术人员人才流失。

**二、应收账款回收风险：**由于行业的特殊性，项目通常采取先垫资后收款的行业传统，因此会形成应收账款，随着数额增加，如果客户财务状况恶化，无法按期付款，公司将面临坏账损失的风险，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不良影响。

应对措施：公司管理层应将客户收款条件予以调整并优化，以此加快应收账款回款速度，减少或降低风险。

**三、净利润亏损较大且毛利率下降的风险：**2018年受到经济宏观环境影响，营业收入较去年同期下降2.55%，且由于以前年度工程项目结算增项部分锐减，导致工程结算价款大于预计总成本，造成报告期利润亏损。毛利率由2017年的16%下降至2018年的2.09%，下降幅度较大，主要原因系常州大和等以前年度工程结算于报告期内完成，且最终工程结算价款大于预计总成本所致。

应对措施：公司管理层积极调整经营战略，确保2019年增产增量增利，改善并提升公司持续经营能力。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
沈晨冰、戴均蓉	为公司借款提供担保	5,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月26日	2019-006

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易均为关联方为公司借款担保，上述关联担保为公司纯受益行为，公司无需向关联

方支付对价，属于关联方对公司发展的支持行为，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

### (三) 承诺事项的履行情况

挂牌前，公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易承诺函》及《股权清晰承诺函》。报告期内，承诺人均未发生违反承诺的事项。

### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
苏州工业园区苏桐路6号	抵押	3,869,758.14	1.44%	流动资金贷款抵押
苏州工业园区金鸡湖路100号加城花园101、G01、01-1室	抵押	1,990,457.25	0.74%	流动资金贷款抵押
保函保证金	冻结	4,341,780.52	1.60%	提供项目履约保函
<b>总计</b>	-	10,201,995.91	3.78%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	22,255,000	100%		22,255,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	19,000,000	85.37%		19,000,000	85.37%
	董事、监事、高管	20,000,000	89.87%		20,000,000	89.87%
	核心员工					
总股本		22,255,000	-	0	22,255,000	-
普通股股东人数		3				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	沈晨冰	19,000,000	0	19,000,000	85.37%	19,000,000	0
2	苏州跃然方略企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,255,000	0	2,255,000	10.13%	2,255,000	0
3	许可	1,000,000	0	1,000,000	4.5%	1,000,000	0
合计		22,255,000	0	22,255,000	100%	22,255,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东实际控制人为沈晨冰，持有公司85.37%股份，报告期内，控股股东实际控制人未发生变化。

沈晨冰，男，1956年10月生，中国国籍，澳大利亚永久居留权，大专学历。1996年10月至1998年4月在苏州职业大学学习，经济管理专业。1973年6月至1984年7月就职于苏州铜材有限公司，担任车间副主任职务；1984年7月至1989年12月就职于海南侨建装饰工程有限公司，担任工程总监职务；1989年12月至1992年8月就职于苏州吴县园林装饰工程公司，担任工程科科长职务；1992年8月至1995年6月就职于艺美装饰工程有限公司，担任工程部经理职务；1995年6月至1997年3月就职于苏州工业园区合展装饰工程有限公司，担任总经理职务；1997年3月至今就职于苏州合展设计营造股份有限公司，担任董事长职务。现任股份公司董事长，任期3年。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押贷款	中国民生银行苏州分行	22,999,999.99	5.4375%	2018.4.8-2019.4.8	否
抵押贷款	中国银行苏州工业园区分行	2,200,000.00	5.655%	2018.7.10-2019.1.9	否
抵押贷款	中国银行苏州工业园区分行	1,200,000.00	5.655%	2018.12.17-2019.6.16	否
抵押贷款	詹新建	2,000,000.00	5.9375%	2016.2.3-2021.2.3	否
合计	-	28,399,999.99	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
沈晨冰	董事、董事长	男	1956年10月	大专	2016.9.26-2019.9.25	是
许可	董事、总经理	女	1969年10月	研究生	2016.9.26-2019.9.25	是
张梓秋	董事	男	1993年9月	本科	2016.9.26-2019.9.25	是
孙晓玲	董事、副总经理	女	1971年2月	大专	2016.9.26-2019.9.25	是
杨国强	董事、副总经理	男	1961年12月	本科	2016.11.24-2019.9.25	是
宋悦	监事会主席	女	1980年10月	本科	2016.11.24-2019.9.25	是
王晏清	监事	男	1983年4月	本科	2016.9.26-2019.9.25	是
全苏蕾	职工监事	女	1976年8月	本科	2016.9.26-2019.9.25	是
许可	财务负责人	女	1969年10月	研究生	2016.9.26-2019.9.25	是
江易桦	董秘	女	1977年12月	本科	2016.9.26-2019.9.25	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

不存在任何关联关系

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
沈晨冰	董事	19,000,000	0	19,000,000	85.37%	0
许可	董事	1,000,000	0	1,000,000	4.50%	0
合计	-	20,000,000	0	20,000,000	89.87%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	14
财务人员	4	4
生产人员	63	90
技术人员	126	130
员工总计	203	238

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	12
本科	108	115
专科	74	105
专科以下	9	6
员工总计	203	238

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司根据国家有关的法律、法规及地方社会保险的相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育保险，为员工代缴代扣个人所得税。

2、招聘及培训计划：公司目前的招聘主要以网络招聘为主、现场招聘为辅的方式，同时为了更好地引进人才，公司鼓励员工内部推荐及参加校园招聘。公司重视人才的培养，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，定期进行培训调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供人才保障。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：无，公司依据国家有关法律法规及地方相关社会保险制度，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育保险，保障制度完善，公司不存在为退休员工承担费用的情况。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、制定了《信息披露事务管理制度》、《财务会计制度》等制度，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动等事项均已履行规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程无变化。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	第一届董事会第六次会议审议通过《关于改聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；第一届董事会第七次会议审议通过《2017年度董事会工作报告》、《2017年年度报告及摘

		要》等报告；第一届董事会第八次会议审议通过《2018 半年度报告》等。
监事会	2	第一届监事会第五次会议审议通过《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》等议案；第一届监事会第六次会议审议通过《2018 年半年度报告》。
股东大会	2	2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于改聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；2017 年年度股东大会审议通过《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》等。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况，公司管理层未引入职业经理人。

### （四）投资者关系管理情况

报告期内，公司自觉履行信息披露义务，并做好投资者管理工作。通过电话、网络等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### （六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，公司治理合法合规，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责

任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

**人员独立：**公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

**资产完整及独立：**公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

**机构独立：**公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

**财务独立：**公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

报告期内，公司根据自身实际发展需要，严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，建立起较为完善的内部控制制度，符合现代企业制度的要求，在合法合规性和完整性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系报告期内，从公司实际情况出发，严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2、财务管理体系报告期内，公司严格按照国家法律法规的有关规定开展财务工作，财务管理体系不存在重大缺陷，在财务制度、管理办法、操作程序，以及日常财务工作中不断完善。

3、风险控制体系报告期内，公司根据企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，加强风险管理的预测和预判工作。报告期内未发现风险控制体系存在缺陷。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

截止报告期末，公司已建立《年度重大差错责任追究制度》。控制和执行情况良好，没有发生重大差错责任追究事项。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	[2019]京会兴审字第 75000003 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	徐容、汪雪松
会计师事务所是否变更	否

## 审 计 报 告

[2019]京会兴审字第 75000003 号

苏州合展设计营造股份有限公司全体股东：

### 一、对合并财务报表出具的审计报告

#### (一) 审计意见

我们审计了苏州合展设计营造股份有限公司（以下简称“合展公司”）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。已审计财务报表在苏州合展设计营造股份有限公司年度报告中的第 4-15 页予以披露。

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，公允反映了合展公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### (二) 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于合展公司，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）强调事项**

我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注五（二十七）装修装饰成本大于收入，系常州大和等项目竣工结算价款大于预计总成本产生，导致本期亏损金额较大，本段内容不影响已发表的审计意见。

### **（四）其他信息**

合展公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括合展公司 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，管理层负责评估合展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合展公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督合展公司的财务报告过程。

## （六）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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、就合展公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

北京兴华  
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 徐容  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师： 汪雪松

二〇一九年四月二十五日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	16,901,396.22	40,416,448.31
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五(二)	110,308,638.48	90,758,213.81
其中：应收票据		993,880.00	3,030,000.00
应收账款		109,314,758.48	87,728,213.81

预付款项	五(三)	4,206,522.05	1,643,184.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(四)	15,648,915.50	7,720,572.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(五)	106,229,050.12	83,098,726.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(六)		597,789.26
<b>流动资产合计</b>		253,294,522.37	224,234,935.18
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
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		0.00	0.00
投资性房地产	五(七)	1,990,457.25	2,368,007.40
固定资产	五(八)	5,293,122.31	5,749,098.03
在建工程	五(九)	43,589.74	43,589.74
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十)	348,279.91	311,069.51
开发支出	五(十一)		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十二)	7,541,910.12	1,987,600.05
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		15,217,359.33	10,459,364.73
<b>资产总计</b>		268,511,881.70	234,694,299.91
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(十三)	26,399,999.99	24,200,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五(十四)	179,147,932.13	128,100,108.82
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		179,147,932.13	128,100,108.82

预收款项	五(十五)	10,335,849.81	4,598,494.68
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十六)	11,293,571.83	3,993,587.68
应交税费	五(十七)	2,814,143.79	3,176,041.10
其他应付款	五(十八)	1,379,233.01	2,624,930.02
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(十九)	418,767.74	394,684.97
其他流动负债	五(二十)	4,217,714.66	6,857,920.79
<b>流动负债合计</b>		<b>236,007,212.96</b>	<b>173,945,768.06</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五(二十一)	520,965.45	939,733.19
长期应付职工薪酬			
预计负债	五(二十二)	845,228.25	2,211,716.30
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,366,193.70</b>	<b>3,151,449.49</b>
<b>负债合计</b>		<b>237,373,406.66</b>	<b>177,097,217.55</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		22,255,000.00	22,255,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		27,736,406.38	27,736,406.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		635,219.74	635,219.74
一般风险准备			
未分配利润		-19,488,151.08	6,970,456.24
归属于母公司所有者权益合计		31,138,475.04	57,597,082.36
少数股东权益			

所有者权益合计		31,138,475.04	57,597,082.36
负债和所有者权益总计		268,511,881.70	234,694,299.91

法定代表人：沈晨冰

主管会计工作负责人：许可

会计机构负责人：钱海燕

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		16,199,880.89	38,971,596.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四(一)	108,665,103.70	89,103,237.29
其中：应收票据		993,880.00	3,030,000.00
应收账款		107,671,223.70	86,073,237.29
预付款项		4,206,522.05	1,643,184.15
其他应收款	十四(二)	15,631,415.50	7,713,072.80
其中：应收利息			
应收股利			
存货		106,037,116.32	82,976,715.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			597,789.26
<b>流动资产合计</b>		<b>250,740,038.46</b>	<b>221,005,595.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十四(三)	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产		1,990,457.25	2,368,007.40
固定资产		5,183,103.59	5,597,464.27
在建工程		43,589.74	43,589.74
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		348,279.91	311,069.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,541,910.12	1,987,600.05
其他非流动资产			

非流动资产合计		17,107,340.61	12,307,730.97
资产总计		267,847,379.07	233,313,326.91
<b>流动负债：</b>			
短期借款		26,399,999.99	24,200,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		178,753,209.73	127,899,766.42
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		178,753,209.73	127,899,766.42
预收款项		10,297,333.61	4,561,978.48
应付职工薪酬		10,771,711.83	3,793,821.68
应交税费		2,564,906.98	2,921,405.15
其他应付款		704,175.11	1,849,172.12
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		418,767.74	394,684.97
其他流动负债		4,217,714.66	6,857,920.79
<b>流动负债合计</b>		<b>234,127,819.65</b>	<b>172,478,749.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		520,965.45	939,733.19
长期应付职工薪酬			
预计负债		845,228.25	2,211,716.30
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,366,193.70</b>	<b>3,151,449.49</b>
<b>负债合计</b>		<b>235,494,013.35</b>	<b>175,630,199.10</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		22,255,000.00	22,255,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		27,781,370.16	27,781,370.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		635,219.74	635,219.74

一般风险准备			
未分配利润		-18,318,224.18	7,011,537.91
<b>所有者权益合计</b>		32,353,365.72	57,683,127.81
<b>负债和所有者权益合计</b>		267,847,379.07	233,313,326.91

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		218,843,486.85	224,566,573.39
其中：营业收入	五(二十七)	218,843,486.85	224,566,573.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		250,757,698.14	22,3130,744.24
其中：营业成本	五(二十七)	214,274,653.16	187,552,403.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十八)	1,535,246.58	1,028,040.05
销售费用	五(二十九)	3,481,062.90	4,050,431.55
管理费用	五(三十)	14,592,065.48	14,151,599.53
研发费用	五(三十一)		
财务费用	五(三十二)	1,467,900.59	1,113,185.13
其中：利息费用		1,505,408.81	1,197,616.57
利息收入		71,018.24	116,833.57
资产减值损失	五(三十三)	3,449,021.33	3,016,410.40
加：其他收益	五(三十四)		2,347,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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(三十五)	4,689.00	-2,266.31
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-31,909,522.29	3,780,662.84
加：营业外收入	五(三十六)	56,957.96	3,978.10

减：营业外支出	五(三十七)	160,353.06	481,724.01
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-32,012,917.39	3,302,916.93
减：所得税费用	五(三十八)	-5,554,310.07	-358,123.77
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-26,458,607.32	3,661,040.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,458,607.32	3,661,040.70
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-26,458,607.32	3,661,040.70
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者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			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-26,458,607.32	3,661,040.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		-26,458,607.32	3,661,040.70
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		-1.19	0.16
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：沈晨冰

主管会计工作负责人：许可

会计机构负责人：钱海燕

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四(四)	217,515,428.23	222,181,154.20

减：营业成本	十四(四)	213,235,285.61	186,474,993.76
税金及附加		1,531,084.91	1,018,855.80
销售费用		3,478,378.90	4,050,431.55
管理费用		13,225,099.30	13,115,138.60
研发费用		11,957,748.10	12,218,674.09
财务费用		1,467,931.06	1,114,060.40
其中：利息费用		1,505,408.81	1,197,656.17
利息收入		71,018.24	116,833.57
资产减值损失		3,405,266.41	2,982,763.88
加：其他收益			2,347,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		4,689.00	-2,266.31
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-30,780,677.06	3,551,069.81
加：营业外收入		56,957.96	3,978.10
减：营业外支出		160,353.06	481,724.01
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-30,884,072.16	3,073,323.90
减：所得税费用		-5,554,310.07	-358,123.77
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-25,329,762.09	3,431,447.67
（一）持续经营净利润		-25,329,762.09	3,431,447.67
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-25,329,762.09	3,431,447.67
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.14	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		220,533,861.07	239,587,774.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十九)	16,246,851.48	2,467,911.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>236,780,712.55</b>	<b>242,055,686.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		193,085,862.82	178,360,550.24
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		23,962,308.82	23,169,967.43
支付的各项税费		8,384,998.20	9,598,925.85
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十九)	33,666,987.60	10,279,406.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>259,100,157.44</b>	<b>221,408,849.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,319,444.89</b>	<b>20,646,836.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,560.00	500.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>7,560.00</b>	<b>500.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		674,198.13	382,735.07
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		674,198.13	382,735.07
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-666,638.13	-382,235.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		38,294,082.76	50,470,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		38,294,082.76	50,470,000.00
偿还债务支付的现金		36,488,767.74	56,269,221.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,505,408.81	1,197,616.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		37,994,176.55	57,466,838.44
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		299,906.21	-6,996,838.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五(四十)	-22,686,176.81	13,267,762.93
加：期初现金及现金等价物余额	五(四十)	35,245,792.51	21,978,029.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五(四十)	12,559,615.70	35,245,792.51

法定代表人：沈晨冰

主管会计工作负责人：许可

会计机构负责人：钱海燕

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		219,196,082.61	238,428,159.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,244,071.17	2,463,290.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		235,440,153.78	240,891,450.00
购买商品、接受劳务支付的现金		192,170,761.26	178,066,098.41
支付给职工以及为职工支付的现金		23,123,574.40	22,358,214.27
支付的各项税费		8,336,707.71	9,546,830.06
支付其他与经营活动有关的现金		33,392,718.94	10,120,384.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>257,023,762.31</b>	<b>220,091,526.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,583,608.53</b>	<b>20,799,923.09</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,560.00	500.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		7,560.00	500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		666,698.13	382,735.07
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		666,698.13	382,735.07
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-659,138.13	-382,235.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		38,294,082.76	50,470,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		38,294,082.76	50,470,000.00
偿还债务支付的现金		36,488,767.74	56,269,221.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,505,408.81	1,197,616.57
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		37,994,176.55	57,466,838.44
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		299,906.21	-6,996,838.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-21,942,840.45	13,420,849.58
加：期初现金及现金等价物余额		33,800,940.82	20,380,091.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,858,100.37	33,800,940.82

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	22,255,000.00				27,736,406.38				635,219.74		6,970,456.24		57,597,082.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,255,000.00				27,736,406.38				635,219.74		6,970,456.24		57,597,082.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-26,458,607.32		-26,458,607.32
（一）综合收益总额											-26,458,607.32		-26,458,607.32
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	22,255,000.00				27,736,406.38				635,219.74		-19,488,151.08	31,138,475.04

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	22,255,000.00				27,736,406.38				292,074.97		3,652,560.31		53,936,041.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,255,000.00				27,736,406.38				292,074.97		3,652,560.31		53,936,041.66
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									343,144.77		3,317,895.93		3,661,040.70
(一)综合收益总额											3,66,1040.70		3,661,040.70
(二)所有者投入和减少 资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者 投入资本													
3. 股份支付计入所有者 权益的金额													

4. 其他												
(三) 利润分配								343,144.77	-343,144.77			
1. 提取盈余公积								343,144.77	-343,144.77			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	22,255,000.00				27,736,406.38			635,219.74	6,970,456.24			57,597,082.36

法定代表人：沈晨冰

主管会计工作负责人：许可

会计机构负责人：钱海燕

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,255,000.00				27,781,370.16				635,219.74		7,011,537.91	57,683,127.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,255,000.00				27,781,370.16				635,219.74		7,011,537.91	57,683,127.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-25,329,762.09	-25,329,762.09
（一）综合收益总额											-25,329,762.09	-25,329,762.09
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	22,255,000.00				27,781,370.16				635,219.74		-18,318,224.18	32,353,365.72

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,255,000.00				27,781,370.16				292,074.97		3,923,235.01	54,251,680.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,255,000.00				27,781,370.16				292,074.97		3,923,235.01	54,251,680.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									343,144.77		3,088,302.90	3,431,447.67
(一) 综合收益总额											3,431,447.67	3,431,447.67
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									343,144.77		-343,144.77	
1. 提取盈余公积									343,144.77		-343,144.77	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)												

的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部 结转												
1.资本公积转增资本 (或股本)												
2.盈余公积转增资本 (或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额 结转留存收益												
5.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	22,255,000.00				27,781,370.16				635,219.74		7,011,537.91	57,683,127.81

# 苏州合展设计营造股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

苏州合展设计营造股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在苏州合展设计营造有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。

苏州合展设计营造有限公司成立于 1997 年 3 月 31 日，公司原名苏州工业园区合展广告有限公司，系苏州工业园区合展装饰工程有限公司、自然人戴均义、许可、费景芳共同出资设立的有限公司，并取得苏州市工业园区工商行政管理局核发的注册号为 32050942100374 的企业法人营业执照。公司成立时注册资本与实收资本均为 100 万元，其中：苏州工业园区合展装饰工程有限公司以 462,171.69 元的实物及 237,828.31 元的货币资金合计出资 70 万元，占注册资本的 70%；戴均义以货币资金出资 10 万元，占注册资本的 10%；许可以货币资金出资 10 万元，占注册资本的 10%；费景芳以货币资金出资 10 万元，占注册资本的 10%。实收资本 100 万元经嘉泰联合会计师事务所验证，并出具“嘉会审字[1997]第 114 号”验资报告。

1999 年 3 月 4 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司名称变更为苏州工业园区合展设计营造工程有限公司。公司于 1999 年 3 月 9 日完成公司名称变更相关的变更登记手续。

2000 年 5 月 1 日，苏州工业园区合展装饰工程有限公司与陆江东签订股权转让协议，苏州工业园区合展装饰工程有限公司将其持有的公司 7% 的股权转让给陆江东。转让后，苏州工业园区合展装饰工程有限公司不再持有公司股权，陆江东持有公司 17% 的股权。公司于 2001 年 11 月 20 日完成了本次股权转让相关的变更登记手续。

2002 年 1 月 10 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司名称变更为苏州合展设计营造有限公司。公司于 2002 年 2 月 6 日完成公司名称变更的相关变更登记手续。

2003 年 8 月 8 日，根据公司股东之间签订股权转让协议，陆江东将其持有的公司 17% 的股权转让给沈晨冰，费景芳将其持有的公司 3% 的股权转让给沈晨冰，沈慧芬将其持有的公司 3% 的股权转让给沈晨冰，许可将其持有的公司 5% 的股权转让给戴均义。转让后，陆江东、费景芳、沈慧芬、许可不再持有公司股权，沈晨冰持有公司 90% 的股权，戴均义持有公司 10% 的股权。公司于 2003 年 8 月 15 日完成了本次股权转让相关的变更登记手续。

2010 年 3 月 10 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 1,000 万元，其中新增自然人股东沈一飞以货币资金出资 800 万元，原股东沈晨冰以货币资金增资 200 万元。本次增资后，公司注册资本为 2,000 万元，其中：沈晨冰出资 1,100 万元，占注册资本的 55%；沈一飞出资 800 万元，占注册资本的 40%；戴均义中出资 100 万元，占注册资本的 5%。本次增资经苏州工业园区瑞华会计师事务所有限公司验证，并出具“瑞华会验字[2010]第 0042 号”验资报告。公司于 2010 年 3 月 12 日完成相关工商变更登记手续。

2016 年 3 月 4 日，沈一飞与沈晨冰签订股权转让协议，沈一飞将其持有的公司 40% 的股权转让给沈晨冰。转让后，沈一飞不再持有公司股权，沈晨冰持有公司 95% 的股权，戴均义持有公司 5% 的股权。公司于 2016 年 4 月 18 日完成了本次股权转让相关变更登记手续。

2016年5月10日,根据公司股东会决议和修改后的章程规定,变更沈晨冰原出资时的出资方式,将注册资本中原实物出资 5,108,634.16 元变更为货币出资 5,108,634.16 元,由股东沈晨冰于 2016 年 5 月 12 日前缴足。该事项经苏州工业园区瑞华会计师事务所有限公司验证,并出具“瑞华会验字[2016]第 B05 号”验资报告。

2016 年 5 月 25 日,根据公司股东会决议和修改后的章程规定,公司增加注册资本 225.50 万元,新增法人股东苏州跃然方略企业管理咨询合伙企业(有限合伙)以货币资金出资 676.50 万元,其中增加公司注册资本 225.50 万元,增加公司资本公积 451.00 万元;同时,原股东戴钧义将持有本公司 5%股权转让给许可。本次增资后,公司注册资本为 2,225.50 万元,其中:沈晨冰出资 1,900 万元,占注册资本的 85.374%;许可出资 100 万元,占注册资本的 4.493%;苏州跃然方略企业管理咨询合伙企业(有限合伙)中出资 225.50 万元,占注册资本的 10.133%。该事项经苏州工业园区瑞华会计师事务所有限公司验证,并出具“瑞华会验字[2016]第 B08 号”验资报告。公司于 2016 年 5 月 31 日完成了本次股权转让相关工商变更登记手续。

2016 年 9 月 9 日,经公司临时股东会决议,拟以 2016 年 6 月 30 日为基准日,将苏州合展设计营造有限公司整体变更设立为股份有限公司,注册资本为人民币 2,225.50 万元。按照发起人协议及章程的规定,各股东以其所拥有的截至 2016 年 6 月 30 日止苏州合展设计营造有限公司的净资产 50,036,370.16 元,按原出资比例认购公司股份,按 1: 0.4448 的比例折合股份总额,共计 2,225.5 万股,净资产大于股本部分 27,781,370.16 元计入资本公积。公司于 2016 年 11 月 4 日完成了本次更名及企业类型变更的工商变更登记手续,取得了江苏省工商行政管理局颁发的营业执照。

公司股票经批准于 2017 年 6 月 1 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让,证券简称:合展设计,证券代码: 871491,转让方式:协议转让。

截至 2018 年 12 月 31 日止,公司注册资本为 2,225.50 万元,累计发行股本总数 2,225.50 万股,均为有限售条件的股份。

公司所属行业为建筑装饰和其他建筑业,公司主营业务为从事建筑工程、市政公用工程总承包、装饰装潢工程;景观工程、绿化工程的设计、施工及维护。

公司统一社会信用代码: 9132059471402627XG。

公司注册地址: 苏州工业园区苏桐路 6 号。

法定代表人姓名: 沈晨冰。

公司经营范围: 建筑工程、市政公用工程总承包;建筑工程、装饰装潢工程、暖通设备安装、水电安装、机电工程、水暖工程、幕墙工程、建筑智能工程、钢结构工程的设计、施工、管理及维护;除城市总体规划以外的城市规划的咨询,景观工程、绿化工程的设计、施工及维护;广场及功能性设施、景观小品、家具、艺术品的设计,体育场地设施工程、展览展示工程、雕塑工程、标识导视系统设计制作安装;项目建设投资咨询,工程项目评估、管理及相关专业技术服务,工程造价咨询,工程招标代理,工程监理(以上涉及资质的凭资质证经营);销售建筑材料、五金、暖通设备、机电设备;设计、制作:国内各类广告,代理自制广告业务;礼仪活动策划;自有房屋租赁。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司下设两家分公司,其中苏州合展设计营造股份有限公司园区建筑装饰工程分公司成立于 2000 年 8 月 11 日,营业场所:苏州工业园区苏桐路 6 号,负责人:戴均义;苏州合展设计营造股份有限公司新区分公司成立于 2015 年 12 月 31 日,营业场所:苏州高新区科技

城科灵路 78 号，负责人：许可。

本公司的控股股东和实际控制人为自然人沈晨冰。

本财务报表业经董事会于 2019 年 4 月 25 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围
苏州合展广告传媒有限公司	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

公司已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，评价结果表明对持续经营能力未产生重大怀疑。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担

的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## **(六)合并财务报表的编制方法**

### **1、合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### **2、合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### **(1) 增加子公司或业务**

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面

价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ① 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ② 分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

## （2）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处

置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时,将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

### **(八) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### **1、 金融工具的分类**

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

#### **2、 金融工具的确认依据和计量方法**

##### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)**

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

##### **(2) 持有至到期投资**

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

##### **(3) 应收款项**

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

##### **(4) 可供出售金融资产**

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工

具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金

融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （九）应收款项

#### 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：应收款项余额前十名或占应收款项余额 10% 以上的款项之和。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

##### A. 不同组合的确定依据

组合 1	除已单独进行减值测试的应收款项，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例。
组合 2	投标保证金、施工保证金、履约保证金、保函保证金等

##### B. 不同组合计提坏账的计提方法

组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

##### C. 组合中采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------

1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	10.00	10.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

对报告期内应收关联方款项不计提坏账准备。

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由：单项金额不重大，但由于应收款项发生了特殊减值的情况，故对该类应收款项进行单独减值测试。

坏账准备的计提方法：结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

## （十）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、工程施工等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按实际成本计价。

### 3、工程企业施工成本的具体核算方法

按照单个项目为核算对象，分别核算工程施工成本。项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本。期末，对已实际发生未报账的工程成本由项目部统计报财务部门进行工程施工成本暂估，按照完工百分比法确认合同收入的同时，确认工程施工毛利。期末，未完工工程项目的工程施工成本及累计确认的工程施工毛利与对应的工程结算对抵，借方余额列示于存货项目，贷方余额列示于预收账款项目。

### 4、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司按期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，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。

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余额。

对于工程施工成本，对预计工程总成本超过预计工程总收入（扣除相关费用）的工程项目，按照工程总成本超过预计工程中总收入（扣除相关费用）的部分，计提存货跌价准备，在工程项目完工时，转销存货跌价准备。

在综合考虑公司存货的历史销售折扣率及存货货龄的基础上，公司根据谨慎性原则，制定的存货跌价准备提取政策具体如下：

货龄	存货跌价准备计提比例（%）
1 年以内	1.00
1-2 年	5.00

货龄	存货跌价准备计提比例（%）
2-3年	10.00
3-4年	30.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

## 5、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### （十一）划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

### （十二）长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

##### （1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

##### （2）长期股权投资类别的判断依据

###### ① 确定对被投资单位控制的依据：

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

###### ② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过

该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

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

### **(十三) 投资性房地产**

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

#### (十四) 固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	23.75-31.67

##### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

##### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

## **(十五) 在建工程**

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十六) 借款费用**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2、借款费用资本化期间**

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3、借款费用暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### **4、借款费用资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### **(十七) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有和控制的土地使用权、专利技术、系统软件等。

#### **1、无形资产的计价方法**

##### **(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

##### **(2) 后续计量**

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### **2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	10 年	根据软件功能确定

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 1、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

#### 4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

#### 5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (十八) 长期资产的减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

#### **（十九）长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### **（二十）职工薪酬**

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### **1、短期薪酬的会计处理方法**

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### **2、离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上

限,是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下,在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时,确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

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

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的,适用关于设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十一) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、产品质量保证、重组事项时,如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数;因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。

于资产负债表日,对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整,以反映当前的最佳估计数。

#### (1) 亏损合同

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

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情

况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### （3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## （二十二）股份支付

### 1、股份支付的种类及会计处理

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

#### （1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### （2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍

应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

### **（二十三）收入**

本公司的营业收入分为装修装饰工程收入、景观园林设计收入、广告制作收入、投资性房地产出租收入，各类收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认：

#### **1、装修装饰工程收入**

（1）在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项工程将要发生的成本能够可靠的计量时，在资产负债表日按完工百分比法确认工程收入。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

（2）在合同的总收入、项目的完成程度不能够可靠地确定，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

#### **2、景观园林设计收入、广告制作收入**

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款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。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，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。

（2）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、让渡资产使用权收入的确认**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **（二十四）政府补助**

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (一) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (二) 企业能够收到政府补助。

2、政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

4、与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

(2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

## **(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **（二十六）租赁**

### **1、经营租赁会计处理**

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

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

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

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

### **2、融资租赁会计处理**

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

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

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

## **（二十七）关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；

- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## (二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

(1) 公司按照财政部于 2018 年度颁布的《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)的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
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)，在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	110,308,638.48
	应收票据	-993,880.00
	应收账款	-109,314,758.48
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)，在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，	应付票据及应付账款	179,147,932.13
	应付票据	

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付账款	-179,147,932.13
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），在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-11,957,748.10
	研发费用	11,957,748.10
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），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	1,505,408.81
	利息收入	71,018.24

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00、10.00、11.00
增值税	简易计税建筑工程项目提供的建筑服务	3.00
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5.00、7.00
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5.00
房产税	自用计税余值、出租按租金收入	1.20、12.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00

注：根据财税(2016)36号“财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知”，自2016年5月1日起，公司为建筑工程老项目提供的建筑服务选择按简易计税方法计征增值税，征收率为3.00%，提供建筑工程一般计税项目的适用税率为10.00%、11.00%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
苏州合展广告传媒有限公司	20.00%

注：子公司苏州合展广告传媒有限公司属于小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 2、税收优惠及批文

公司系高新技术企业，2017年12月7日取得编号GR201732003189高新技术企业证书，有效期三年，从2017年享受高新技术企业所得税15.00%税率政策优惠。

子公司苏州合展广告传媒有限公司属于小型微利企业，其所得减按50.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2018年1月1日，“期末”系指2018年12月31日，“本期”系指2018年1月1日至12月31日，“上期”系指2017年1月1日至12月31日，货币单位为“人民币元”

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	33,192.06	12,901.62
银行存款	12,526,423.64	35,232,890.89
其他货币资金	4,341,780.52	5,170,655.80
合计	<b>16,901,396.22</b>	<b>40,416,448.31</b>

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	4,341,780.52	5,170,655.80
合计	<b>4,341,780.52</b>	<b>5,170,655.80</b>

### (二) 应收票据及应收账款

#### 1、总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	993,880.00	3,030,000.00
应收账款	109,314,758.48	87,728,213.81
合计	<b>110,308,638.48</b>	<b>90,758,213.81</b>

#### 2、应收票据分类

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	250,000.00	750,000.00
商业承兑票据	743,880.00	2,280,000.00
合计	<b>993,880.00</b>	<b>3,030,000.00</b>

(2) 期末公司无已向银行申请贴现但尚未到期的银行承兑票据。

#### 3、应收账款

##### (1) 应收账款分类及披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	118,140,750.62	99.20	8,825,992.14	7.41	109,314,758.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	950,000.00	0.80	950,000.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>119,090,750.62</b>	<b>100.00</b>	<b>9,775,992.14</b>		<b>109,314,758.48</b>

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,072,472.31	100.00	5,344,258.50	5.74	87,728,213.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>93,072,472.31</b>	<b>100.00</b>	<b>5,344,258.50</b>		<b>87,728,213.81</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	80,577,555.59	805,775.56	1.00
1—2 年	16,634,318.00	831,715.88	5.00
2—3 年	8,977,599.50	897,759.95	10.00
3—4 年	5,509,234.00	1,652,770.20	30.00
4—5 年	3,608,145.96	1,804,072.98	50.00
5 年以上	2,833,897.57	2,833,897.57	100.00
<b>合计</b>	<b>118,140,750.62</b>	<b>8,825,992.14</b>	

续表

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	59,195,074.88	591,950.75	1.00
1—2 年	19,899,651.00	994,982.55	5.00
2—3 年	6,902,683.69	690,268.37	10.00
3—4 年	3,995,921.18	1,198,776.35	30.00
4—5 年	2,421,722.06	1,210,861.03	50.00
5 年以上	657,419.50	657,419.45	100.00
<b>合计</b>	<b>93,072,472.31</b>	<b>5,344,258.50</b>	

(2) 期末应收账款中无持本公司 5.00%以上 (含 5.00%) 表决权的股东单位款项

(3) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	4,431,733.64	1,707,998.04

项目	本期发生额	上期发生额
收回/转回坏账准备		-
<b>合计</b>	<b>4,431,733.64</b>	<b>1,707,998.04</b>

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 28,867,730.77 元，占应收账款余额合计数的比例 31.02%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 288,677.31 元。具体如下：

应收账款（按单位）	与本公司关系	期末余额		
		金额	坏账准备	计提比例（%）
昆山鑫苑置业有限公司	非关联方	14,308,587.59	143,085.88	1.00
陕西建工第一建设集团有限公司	非关联方	5,597,900.00	55,979.00	1.00
龙元建设集团股份有限公司	非关联方	3,176,487.00	31,764.87	1.00
广州百济神州生物制药有限公司	非关联方	3,141,818.18	31,418.18	1.00
苏州坤翔置业有限公司	非关联方	2,642,938.00	26,429.38	1.00
<b>合计</b>		<b>28,867,730.77</b>	<b>288,677.31</b>	<b>-</b>

### (三) 预付款项

#### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1年以内	3,228,687.05	76.75	1,643,184.15	100.00
1-2年	977,835.00	23.25	-	-
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>4,206,522.05</b>	<b>100.00</b>	<b>1,643,184.15</b>	<b>100.00</b>

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

##### (1) 期末预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例（%）	预付款时间
苏州国凯装饰工程有限公司	非关联方	2,879,086.24	68.44	2018年
上海简方装饰工程有限公司	非关联方	556,725.00	13.23	2017年
安徽金义得机械有限公司	非关联方	180,000.00	4.28	2017年
江苏省华海消防工程安装有限公司	非关联方	119,920.00	2.85	2017年
上海彬彩照明有限公司	非关联方	100,000.00	2.38	2017年
<b>合计</b>		<b>3,835,731.24</b>	<b>91.18</b>	

#### 3、期末预付账款中无持本公司 5.00%以上（含 5.00%）表决权的股东单位款项

### (四) 其他应收款

#### 1、总表情况

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,648,915.50	7,720,572.80
应收利息	-	-
应收股利	-	-
<b>合计</b>	<b>15,648,915.50</b>	<b>7,720,572.80</b>

### 2、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,648,915.50	100.00	-	-	15,648,915.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>15,648,915.50</b>	<b>100.00</b>			<b>15,648,915.50</b>

#### 续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,724,786.46	100.00	4,213.66	0.05	7,720,572.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>7,724,786.46</b>	<b>100.00</b>	<b>4,213.66</b>	<b>0.05</b>	<b>7,720,572.80</b>

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备金额	6,327.20	4,144.18
收回/转回坏账准备	10,540.86	-
<b>合计</b>	<b>-4,213.66</b>	<b>4,144.18</b>

#### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	14,658,216.43	6,702,959.64
押金	964,316.46	622,300.00
材料款	-	354,270.00
备用金	-	45,256.82
代扣代缴个税公积金	26,382.61	-
<b>合计</b>	<b>15,648,915.50</b>	<b>7,724,786.46</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
吴江区建筑安装管理处	押金及保证金	1,200,000.00	1年以内	7.67	-
积水住宅(太仓)有限公司	押金及保证金	2,700,000.00	1年以内	17.25	-
宿迁公共资源交易中心	押金及保证金	1,000,000.00	1年以内	6.39	-
苏州市公共资源交易中心	押金及保证金	800,000.00	1年以内	5.11	-
无锡市建筑管理办公室	押金及保证金	600,000.00	1年以内	3.84	-
<b>合计</b>		<b>6,300,000.00</b>		<b>40.26</b>	<b>-</b>

(5) 截止期末, 其他应收款中无欠持本公司 5.00%以上(含 5.00%) 表决权的股东单位款项

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,060.00	-	25,060.00
建造合同形成的已完工未结算资产	110,960,036.94	4,756,046.82	106,203,990.12
<b>合计</b>	<b>110,985,096.94</b>	<b>4,756,046.82</b>	<b>106,229,050.12</b>

续表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,240.00	-	22,240.00
建造合同形成的已完工未结算资产	88,811,032.32	5,734,545.47	83,076,486.85
<b>合计</b>	<b>88,833,272.32</b>	<b>5,734,545.47</b>	<b>83,098,726.85</b>

2、本公司期末无计入存货成本的借款费用资本化金额。

3、建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额	期初余额
累计已发生成本	886,481,713.77	597,672,734.03
累计已确认毛利	47,603,619.20	139,275,541.60
减: 预计损失	-	-
已办理结算的金额	823,125,296.03	648,137,243.31
建造合同形成的已完工未结算资产	110,960,036.94	88,811,032.32

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	-	597,789.26

项目	期末余额	期初余额
合计	-	597,789.26

(七) 投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1、期初余额	7,221,613.61	7,221,613.61
2、本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4、期末余额	7,221,613.61	7,221,613.61
二、累计折旧		
1、期初余额	4,853,606.21	4,853,606.21
2、本期增加金额	377,550.15	377,550.15
(1) 计提	377,550.15	377,550.15
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4、期末余额	5,231,156.36	5,231,156.36
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,990,457.25	1,990,457.25
2、期初账面价值	2,368,007.40	2,368,007.40

截止期末，用于投资性房地产抵押借款情况。

项目	原值	累计折旧	账面价值
苏（2017）苏州工业园区不动产权第0022951\0022954\0022956号	7,221,613.61	5,231,156.36	1,990,457.25
合计	7,221,613.61	5,231,156.36	1,990,457.25

## （八）固定资产

### 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	9,862,217.75	2,670,821.75	6,612,570.21	19,145,609.71
2. 本期增加金额	-	598,431.56	-	598,431.56
(1) 购置	-	598,431.56	-	598,431.56
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	57,420.00	-	57,420.00
(1) 处置或报废	-	57,420.00	-	57,420.00
4. 期末余额	9,862,217.75	3,211,833.31	6,612,570.21	19,686,621.27
二、累计折旧				
1. 期初余额	5,509,481.04	2,102,305.86	5,784,724.78	13,396,511.68
2. 本期增加金额	482,978.57	273,745.03	294,812.68	1,051,536.28
(1) 计提	482,978.57	273,745.03	294,812.68	1,051,536.28
3. 本期减少金额	-	54,549.00	-	54,549.00
(1) 处置或报废	-	54,549.00	-	54,549.00
4. 期末余额	5,992,459.61	2,321,501.89	6,079,537.46	14,393,498.96
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<b>3,869,758.14</b>	<b>890,331.42</b>	<b>533,032.75</b>	<b>5,293,122.31</b>
2. 期初账面价值	<b>4,352,736.71</b>	<b>568,515.89</b>	<b>827,845.43</b>	<b>5,749,098.03</b>

### 2、固定资产抵押情况

固定资产名称	原值	累计折旧	账面价值
苏(2017)苏州工业园区不动产权第 0000073 号	9,862,217.75	5,992,459.61	3,869,758.14
<b>合计</b>	<b>9,862,217.75</b>	<b>5,992,459.61</b>	<b>3,869,758.14</b>

截止期末，本公司固定资产不存在减值情况。

- 3、截止期末无暂时闲置的固定资产。
- 4、截止期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- 5、截止期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- 6、截止期末无未办妥产权证书的固定资产。

## （九）在建工程

## 1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
EIP 系统软件	43,589.74	-	43,589.74	43,589.74	-	43,589.74
<b>合计</b>	<b>43,589.74</b>	<b>-</b>	<b>43,589.74</b>	<b>43,589.74</b>	<b>-</b>	<b>43,589.74</b>

## 2、其他说明

公司与江苏鼎思科技发展有限公司签订 EIP 系统软件采购合同。合同总金额为 41.00 万元，其中：鼎思施工企业信息管理平台合同金额 24.00 万元（含税），截止 2018 年 12 月 31 日完工程度约为 80%，目前仍处于开发状态；鼎思建造师建筑工程项目标准化管理平台合同金额 17.00 万（含税），截止 2018 年 12 月 31 日完工程度约为 80.00%，目前仍处于开发状态。

### （十）无形资产

#### 1、无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	454,491.85	454,491.85
2.本期增加金额	75,766.57	75,766.57
(1)购置	75,766.57	75,766.57
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.期末余额	530,258.42	530,258.42
二、累计摊销		
1.期初余额	143,422.34	143,422.34
2.本期增加金额	38,556.17	38,556.17
(1)计提	38,556.17	38,556.17
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.期末余额	181,978.51	181,978.51
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1)计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	348,279.91	348,279.91
2.期初账面价值	311,069.51	311,069.51

截止期末，本公司无形资产不存在减值情况。

(十一) 开发支出

开发支出明细表:

项目	期初余额	本期增加金额		确认为无形资产	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	小计		转入当期损益	小计	
海绵城市之雨水花园、屋顶花园及垂直绿化系统研究开发	-	2,739,005.19	2,739,005.19	-	2,739,005.19	2,739,005.19	-
海绵城市之水净化生态景观湿地的研究开发	-	2,410,929.86	2,410,929.86	-	2,410,929.86	2,410,929.86	-
精致建造和绿色建筑施工技术的研究	-	1,765,285.59	1,765,285.59	-	1,765,285.59	1,765,285.59	-
节地高效自走式停车库的研究开发	-	1,777,639.84	1,777,639.84	-	1,777,639.84	1,777,639.84	-
模块化装配式节能建筑的研究开发	-	1,650,531.03	1,650,531.03	-	1,650,531.03	1,650,531.03	-
医药行业洁净环境设计及施工技术的研究开发	-	1,614,356.59	1,614,356.59	-	1,614,356.59	1,614,356.59	-
合计	-	<b>11,957,748.10</b>	<b>11,957,748.10</b>	-	<b>11,957,748.10</b>	<b>11,957,748.10</b>	-

(十二) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,444,217.03	2,166,632.56	11,038,950.62	1,655,842.60
预计质保金	845,228.25	126,784.24	2,211,716.30	331,757.45
未弥补亏损	34,989,955.47	5,248,493.32	-	-
合计	<b>50,279,400.75</b>	<b>7,541,910.12</b>	<b>13,250,666.92</b>	<b>1,987,600.05</b>

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	87,821.93	44,067.01
可抵扣亏损	1,456,596.81	442,479.84
合计	<b>1,544,418.74</b>	<b>486,546.85</b>

由于子公司苏州合展广告传媒有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定

性，因此报告期末确认可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损产生的递延所得税资产。

### (十三) 短期借款

#### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证抵押借款	26,399,999.99	24,200,000.00
<b>合计</b>	<b>26,399,999.99</b>	<b>24,200,000.00</b>

短期借款分类的说明：

注：截至2018年12月31日保证借款余额2,640.00万元，其中：中国银行园区支行340.00万元，由沈晨冰、戴均蓉提供担保，以公司房产苏桐路6号土地使用权作为抵押，担保金额500.00万元，抵押担保金额为500.00万元，抵押期限2016-3-21至2019-2-28止；中国民生银行苏州分行2,300.00万元由沈晨冰、许可提供担保，以公司房产苏州工业园区加城花园金鸡湖路100号幢G02室、101室、01-1室公司房产作为抵押，担保金额1,065.79万元，许可就玲珑湾花园41幢303室房产抵押，担保金额678.76万元，沈晨冰就苏州工业园区翠湖雅居6幢房产抵押，担保金额1,015.45万元，抵押担保金额2,760.00万元，抵押期限2017-4-5至2020-4-5止。

2、截止期末，本公司无已逾期未偿还的借款。

### (十四) 应付票据及应付账款

#### 1、总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	179,147,932.13	128,100,108.82
<b>合计</b>	<b>179,147,932.13</b>	<b>128,100,108.82</b>

#### 2、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	比例%	期初余额	比例%
1年以内	169,184,556.60	94.44	24,302,720.27	18.97
1至2年	2,131,599.62	1.19	103,797,388.55	81.03
2至3年	7,831,775.91	4.37	-	-
3年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>179,147,932.13</b>	<b>100.00</b>	<b>128,100,108.82</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海伟冶弘机电安装有限公司	2,176,000.00	尚未结算
吴中区木渎铭诗石材厂	699,993.00	尚未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	<b>2,875,993.00</b>	

(3) 期末应付账款中无应付持本公司 5.00%以上(含 5.00%)表决权股份的股东单位款项。

#### (十五) 预收款项

##### 1、预收账款项列示

项目	期末余额	比例%	期初余额	比例%
1年以内	8,404,569.89	81.31	3,934,215.48	85.55
1-2年	1,313,229.89	12.71	664,279.20	14.45
2-3年	618,050.03	5.98	-	-
合计	<b>10,335,849.81</b>	<b>100.00</b>	<b>4,598,494.68</b>	<b>100.00</b>

##### 2、账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	730,239.89	未完工
昆山新城创宏房地产有限公司	175,000.00	未完工
昆山经济技术开发区社会事业管理局	160,000.00	未完工
合计	<b>1,065,239.89</b>	

3、期末预收账款中无应付持本公司 5.00%以上(含 5.00%)表决权股份的股东单位款项。

#### (十六) 应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,993,587.68	29,685,778.30	22,385,794.15	11,293,571.83
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,414,139.02	1,414,139.02	-
三、辞退福利	-	46,250.00	46,250.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<b>3,993,587.68</b>	<b>31,146,167.32</b>	<b>23,846,183.17</b>	<b>11,293,571.83</b>

##### 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,993,587.68	27,897,547.05	20,597,562.90	11,293,571.83
二、职工福利费	-	510,297.14	510,297.14	-
三、社会保险费	-	396,286.89	396,286.89	-
其中：医疗保险	-	247,145.59	247,145.59	-
工伤保险费	-	70,054.71	70,054.71	-
生育保险费	-	79,086.59	79,086.59	-
四、住房公积金	-	790,865.90	790,865.90	-
五、工会经费和职工教育经费	-	90,781.32	90,781.32	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	<b>3,993,587.68</b>	<b>29,685,778.30</b>	<b>22,385,794.15</b>	<b>11,293,571.83</b>

##### 3、离职后福利-设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	1,315,280.78	1,315,280.78	-
失业保险费	-	98,858.24	98,858.24	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,414,139.02</b>	<b>1,414,139.02</b>	<b>-</b>

#### (十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	36,271.57	89,177.83
企业所得税	1,617,748.59	1,999,772.89
城建税	561,581.47	452,046.89
教育费附加	265,754.36	193,734.70
地方教育费附加	177,126.38	129,156.28
房产税	81,282.09	141,853.52
个人所得税	37,490.58	153,616.17
印花税	23,901.70	11,488.00
土地使用税	12,987.05	5,194.82
<b>合计</b>	<b>2,814,143.79</b>	<b>3,176,041.10</b>

#### (十八) 其他应付款

##### 1、总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,379,233.01	2,624,930.02
<b>合计</b>	<b>1,379,233.01</b>	<b>2,624,930.02</b>

##### 2、其他应付款

##### (1) 其他应付款列示

项目	期末余额	比例%	期初余额	比例%
1 年以内	639,175.11	46.34	2,559,930.02	97.52
1-2 年	675,057.90	48.95	-	-
2-3 年	65,000.00	4.71	65,000.00	2.48
3 年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,379,233.01</b>	<b>100.00</b>	<b>2,624,930.02</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陈芳房租押金	65,000.00	押金
<b>合计</b>	<b>65,000.00</b>	

截止期末，应付无持有本公司 5.00%以上(含 5.00%)表决权股份的股东单位。

#### (十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	418,767.74	394,684.97

项目	期末余额	期初余额
合计	<b>418,767.74</b>	<b>394,684.97</b>

#### (二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,217,714.66	6,857,920.79
合计	<b>4,217,714.66</b>	<b>6,857,920.79</b>

#### (二十一) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
分期付款购买固定资产	-	-
分期还本付息的长期应付款（注）	1,003,725.31	1,467,015.43
小计	1,003,725.31	1,467,015.43
减：未确认融资费用	63,992.12	132,597.27
减：一年内到期的长期应付款	418,767.74	394,684.97
合计	<b>520,965.45</b>	<b>939,733.19</b>

注：分期还本付息的长期应付款系公司与自然人詹新建签订 200.00 万元的借款协议，协议约定借款期限为 5 年，每年分期还本付息。

#### (二十二) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
预计质保金	845,228.25	2,211,716.30
合计	<b>845,228.25</b>	<b>2,211,716.30</b>

#### (二十三) 股本

##### 1、股本增减变动情况

股东名称	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
沈晨冰	19,000,000.00	-	-	-	-	-	19,000,000.00
许可	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00
苏州跃然方略企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,255,000.00	-	-	-	-	-	2,255,000.00
合计	<b>22,255,000.00</b>	-	-	-	-	-	<b>22,255,000.00</b>

股本变动情况说明：详见本附注“一、公司基本情况”。

#### (二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	27,736,406.38	-	-	27,736,406.38
其中：（1）投资者投入的资本	4,510,000.00	-	-	4,510,000.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 同一控制下企业合并的影响	-44,963.78	-	-	-44,963.78
(3) 净资产折股时大于股本部分	23,271,370.16	-	-	23,271,370.16
其他资本公积	-	-	-	-
合计	<b>27,736,406.38</b>	-	-	<b>27,736,406.38</b>

资本公积情况说明：

1、投资者投入的资本及净资产折股详见本附注“一、公司基本情况”。

2、同一控制下企业合并形成资本公积系公司于 2016 年 4 月 30 日购买子公司 20% 少数股权支付对价大于购买日应享有的子公司账面所有者权益的份额形成的资本折价。

## (二十五) 盈余公积

### 1、 盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	635,219.74	-	-	635,219.74
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	<b>635,219.74</b>	-	-	<b>635,219.74</b>

## (二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	6,970,456.24	3,652,560.31
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	6,970,456.24	3,652,560.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-26,458,607.32	3,661,040.70
减：提取法定盈余公积	-	343,144.77
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	<b>-19,488,151.08</b>	<b>6,970,456.24</b>

## (二十七) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	217,833,963.05	213,897,103.01	223,557,049.58	187,073,848.39
其中：装修装饰收入	169,045,649.14	177,887,976.62	175,146,742.90	163,446,250.30
园林景观收入	47,460,255.29	34,969,758.84	46,024,887.49	22,550,188.36
广告制作收入	1,328,058.62	1,039,367.55	2,385,419.19	1,077,409.73
其他业务	1,009,523.80	377,550.15	1,009,523.81	478,555.10
其中：房租收入	1,009,523.80	377,550.15	1,009,523.81	478,555.10

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
<b>合计</b>	<b>218,843,486.85</b>	<b>214,274,653.16</b>	<b>224,566,573.39</b>	<b>187,552,403.49</b>

**(二十八) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	561,946.12	465,938.18
教育费附加	271,871.77	204,968.49
地方教育费附加	180,713.44	136,645.68
房产税	294,490.08	82,927.84
土地使用税	51,948.20	20,779.28
车船税	9,060.00	6,960.00
印花税	165,216.97	109,820.58
<b>合计</b>	<b>1,535,246.58</b>	<b>1,028,040.05</b>

**(二十九) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	929,765.24	622,811.00
社保公积金	81,288.33	68,509.21
福利费	2,068.58	-
差旅费	245,809.15	237,734.10
汽油费	18,000.00	945.00
业务招待费	1,885,816.31	490,813.20
办公费	102,492.46	16,694.85
修理费	3,111.21	3,500.00
产品质量保证金	206,341.52	2,567,801.37
保险费	6,370.10	-
电话费	-	5,424.01
其他	-	36,198.81
<b>合计</b>	<b>3,481,062.90</b>	<b>4,050,431.55</b>

**(三十) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	7,215,675.49	5,405,175.13
社保公积金	705,359.47	553,391.89
福利费	511,242.85	537,023.31
差旅费	607,629.95	405,249.89
折旧费	894,696.42	949,436.24
业务招待费	1,671,846.08	1,061,882.34
办公费	800,494.16	434,199.41
电话费	131,656.70	-
修理费	270,649.92	258,462.77
水电费	147,084.37	229,598.45
保险费	159,306.10	120,270.81
宣传费	169,797.85	28,946.97

项目	本期发生额	上期发生额
汽油费	391,050.63	444,844.21
审计费	326,368.79	2,455,291.95
活动费	57,080.72	163,196.15
低值易耗品	-	3,616.23
装修费摊销	-	498,772.58
无形资产摊销	33,216.36	27,267.42
中介机构服务咨询费	78,292.95	-
辞退福利	46,250.00	-
会费	69,500.00	-
职工教育经费	90,781.32	-
其他	214,085.35	574,973.78
<b>合计</b>	<b>14,592,065.48</b>	<b>14,151,599.53</b>

#### (三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	10,640,764.20	10,872,952.73
社保公积金	1,016,058.02	1,038,229.08
折旧	153,578.23	156,929.41
材料	147,347.65	150,562.87
<b>合计</b>	<b>11,957,748.10</b>	<b>12,218,674.09</b>

#### (三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,505,408.81	1,197,616.57
减：利息收入	71,018.24	116,833.57
汇兑损失	550.73	-
手续费	32,959.29	32,402.13
<b>合计</b>	<b>1,467,900.59</b>	<b>1,113,185.13</b>

#### (三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	4,427,519.98	670,961.29
存货跌价准备	-978,498.65	2,345,449.11
<b>合计</b>	<b>3,449,021.33</b>	<b>3,016,410.40</b>

#### (三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	2,347,100.00	与日常经营相关
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>2,347,100.00</b>	

#### (三十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	4,689.00	-2,266.31
<b>合计</b>	<b>4,689.00</b>	<b>-2,266.31</b>

#### (三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	56,287.96	3,978.10	56,287.96
其他	670.00	-	670.00
<b>合计</b>	<b>56,957.96</b>	<b>3,978.10</b>	<b>56,957.96</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	与资产/收益相关
科研补助	36,000.00	与收益相关
专利补贴	17,250.00	与收益相关
征地补贴	3,037.96	与收益相关
<b>合计</b>	<b>56,287.96</b>	

### (三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	100,000.00	-	100,000.00
滞纳金	60,353.06	481,724.01	60,353.06
<b>合计</b>	<b>160,353.06</b>	<b>481,724.01</b>	<b>160,353.06</b>

### (三十八) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	34,441.98
递延所得税费用	-5,554,310.07	-392,565.75
<b>合计</b>	<b>-5,554,310.07</b>	<b>-358,123.77</b>

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-32,012,917.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,801,937.61
子公司适用不同税率的影响	-56,442.26
调整以前期间所得税的影响	-
加计扣除（减号）	-1,345,246.66
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	425,398.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及坏账准备的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	308,883.75
其他	-84,965.53
<b>所得税费用</b>	<b>-5,554,310.07</b>

### (三十九) 现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	71,018.24	116,833.57

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	56,287.96	2,351,078.10
保证金	828,875.28	-
收到往来款	15,290,000.00	-
其他	670.00	-
<b>合计</b>	<b>16,246,851.48</b>	<b>2,467,911.67</b>

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	853,439.10	642,983.99
业务招待费	3,557,662.39	1,601,491.03
办公费	902,986.62	450,894.26
电话费	131,656.70	-
修理费	273,761.13	261,962.77
水电费	147,084.37	229,598.45
保险费	165,676.20	120,270.81
汽油费	409,050.63	445,789.21
中介机构服务咨询费	404,661.74	2,455,291.95
保证金及押金	7,924,129.04	-
质保金	1,366,488.05	2,933,460.30
宣传费	269,797.85	28,946.97
会费	69,500.00	-
滞纳金	60,353.06	482,159.01
手续费	32,959.29	32,402.13
代垫款	1,144,997.01	-
公益性捐赠	100,000.00	-
支付往来款	15,290,000.00	-
其他	562,784.42	594,155.23
<b>合计</b>	<b>33,666,987.60</b>	<b>10,279,406.11</b>

## (四十) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料表

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-26,458,607.32	3,661,040.70
加: 资产减值准备	3,449,021.33	3,016,410.40
固定资产折旧	1,429,086.43	1,420,679.32
无形资产摊销	38,556.17	27,267.42
长期待摊费用摊销	-	498,772.58
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)	-4,689.00	2,266.31
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)	1,505,408.81	1,197,616.57
投资损失(收益以“-”号填列)		

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,554,310.07	-392,565.75
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）	-22,151,824.62	30,488,154.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,042,960.71	1,487,027.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	58,470,874.09	-20,759,833.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,319,444.89	20,646,836.44
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	12,559,615.70	35,245,792.51
减: 现金的期初余额	35,245,792.51	21,978,029.58
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	-22,686,176.81	13,267,762.93

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,559,615.70	35,245,792.51
其中: 库存现金	33,192.06	12,901.62
可随时用于支付的银行存款	12,526,423.64	35,232,890.89
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<b>12,559,615.70</b>	<b>35,245,792.51</b>

说明: 现金及现金等价物中不含受限制的现金及现金等价物, 受限制的现金及现金等价物详见“附注五、(一)”。

## (四十一) 政府补助

### 1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科研补助	36,000.00	营业外收入	36,000.00
专利补贴	17,250.00	营业外收入	17,250.00
征地补贴	3,037.96	营业外收入	3,037.96
合计	<b>56,287.96</b>		<b>56,287.96</b>

## 六、在其他主体中的权益

## 在子公司中的权益

### 企业集团的构成

子公司全称	注册地	法定 代表人	业务性质	注册 资本	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	取得方式
苏州合展广告传媒有限公司	苏州工业园区	沈晨冰	加工、商贸	200 万元	100.00	100.00	设立、同一控制下购买少数股权

## 七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

## 八、公允价值的披露

本报告期公司无需要披露的公允价值披露信息。

## 九、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 本企业的实际控制人

本公司的实际控制人为自然人沈晨冰，持有公司 85.374% 股权。

### (二) 本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
沈一飞	沈晨冰之女
许可	公司股东、总经理
苏州跃然方略企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	公司股东
VENIDICIPTYLTD	沈一飞对外投资企业

### (四) 关联交易情况

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，2018 年度未发生关联交易情况。

(2) 担保事项

授信额度协议	担保方及金额	借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中行园区支行 2017 年园中额度字 057 号, 额度 500.00 万元 2016.3.21-2019.2.28	2017 年园中信保字 023 号, 保证人沈晨冰、戴均蓉, 担保金额 500.00 万元	340.00 万元	2017.7.25	2018.4.20	是
中行园区支行 园区中小授字 2018 第 042 号, 额度 500.00 万元 2018.5.31-2019.4.01	2016 年园中抵保字 003 号, 担保金额 500.00 万元, 本公司以苏桐路 6 号房产土地使用权作为抵押		2016.3.1	2019.2.28	是
	园区中小保字 2018 第 042 号, 保证人沈晨冰、戴均蓉, 担保金额 500.00 万元		2018.5.31	2019.4.01	是
2017 年苏 ( 蠡 ) 综字第 0515 号额度 2760.00 万元 2017.4.5-2020.4.5	2017 年苏 ( 蠡 ) 最高担保字第 0510 号, 担保人沈晨冰担保金额 2,760.00 万元	2,300 万元	2017.4.5	2020.4.5	是
	2017 年苏 ( 蠡 ) 最高担保字第 0511 号, 沈晨冰、戴均蓉、沈一飞共有财产苏州工业园区翠湖雅居 6 幢作抵押; 担保金额 1,015.452 万元		2017.4.5	2020.4.5	是
	2017 年苏 ( 蠡 ) 最高担保字第 0512 号, 担保人许可, 许可就玲珑湾花园 41 幢 303 室房产抵押担保金额 678.56 万元		2017.4.5	2020.4.5	是
	2017 年苏 ( 蠡 ) 最高抵字第 0503 号担保人苏州合展设计营造股份有限公司以苏州工业园区加城花园金鸡湖路 100 号装 G02 室、101 室、01-1 室抵押, 担保金额 1,065.792 万元		2017.4.5	2020.4.5	是

## 十、股份支付

本公司无需要披露的股份支付事项。

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司无重大应披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司无应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日, 本公司未发生影响本财务报告阅读和理解的重大资产负债表日后非调整事项。

### 十三、其他重要事项

无。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

#### (一) 应收票据及应收账款

##### 1、总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	993,880.00	3,030,000.00
应收账款	107,671,223.70	86,073,237.29
合计	108,665,103.70	89,103,237.29

##### 2、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	250,000.00	750,000.00
商业承兑票据	743,880.00	2,280,000.00
合计	993,880.00	3,030,000.00

期末，公司无已向银行申请贴现但尚未到期的银行承兑票据。

##### 3、应收账款

##### (1) 应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	116,423,141.93	99.19	8,751,918.23	7.52	107,671,223.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	950,000.00	0.81	950,000.00	100.00	-
合计	117,373,141.93	100.00	9,701,918.23		107,671,223.70

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,386,985.56	100.00	5,313,748.27	5.70	86,073,237.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>91,386,985.56</b>	<b>100.00</b>	<b>5,313,748.27</b>		<b>86,073,237.29</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	79,855,662.76	798,556.63	1.00
1-2年	15,979,986.14	798,999.30	5.00
2-3年	8,636,215.50	863,621.55	10.00
3-4年	5,509,234.00	1,652,770.20	30.00
4-5年	3,608,145.96	1,804,072.98	50.00
5年以上	2,833,897.57	2,833,897.57	100.00
<b>合计</b>	<b>116,423,141.93</b>	<b>8,751,918.23</b>	

## 2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	4,388,169.96	639,948.98
收回/转回坏账准备	-	-
<b>合计</b>	<b>4,388,169.96</b>	<b>639,948.98</b>

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 28,867,730.77 元，占应收账款余额合计数的比例 24.44%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 288,677.31 元。具体如下：

应收账款 (按单位)	与本公司关系	期末余额		
		金额	坏账准备	计提比例 (%)
昆山鑫苑置业有限公司	非关联方	14,308,587.59	143,085.88	1.00
陕西建工第一建设集团有限公司	非关联方	5,597,900.00	55,979.00	1.00
龙元建设集团股份有限公司	非关联方	3,176,487.00	31,764.87	1.00
广州百济神州生物制药有限公司	非关联方	3,141,818.18	31,418.18	1.00
苏州坤翔置业有限公司	非关联方	2,642,938.00	26,429.38	1.00
<b>合计</b>		<b>28,867,730.77</b>	<b>288,677.31</b>	

## (二) 其他应收款

### 1、总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	15,631,415.50	7,713,072.80
<b>合计</b>	<b>15,631,415.50</b>	<b>7,713,072.80</b>

### 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,631,415.50	100.00	-	-	15,631,415.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>15,631,415.50</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15,631,415.50</b>

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,717,286.46	100.00	4,213.66	0.05	7,713,072.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>7,717,286.46</b>	<b>100.00</b>	<b>4,213.66</b>		<b>7,713,072.80</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,891,776.40	-	-
1-2 年	185,439.10	-	-
2-3 年	554,200.00	-	-
<b>合计</b>	<b>15,631,415.50</b>		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备金额	6,327.20	4,144.18
收回/转回坏账准备	10,540.86	-
<b>合计</b>	<b>-4,213.66</b>	<b>4,144.18</b>

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	-	45,256.82
保证金	14,640,716.43	6,673,620.54
押金	964,316.46	622,300.00
材料款	-	354,270.00
往来款	-	21,839.10
代扣代缴个税公积金	26,382.61	-

款项性质	期末余额	期初余额
其他	-	-
<b>合计</b>	<b>15,631,415.50</b>	<b>7,717,286.46</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
吴江区建筑安装管理处	押金及保证金	1,200,000.00	1年以内	7.68	-
积水住宅(太仓)有限公司	押金及保证金	2,700,000.00	1年以内	17.27	-
宿迁公共资源交易中心	押金及保证金	1,000,000.00	1年以内	6.40	-
苏州市公共资源交易中心	押金及保证金	800,000.00	1年以内	5.12	-
无锡市建筑管理办公室	押金及保证金	600,000.00	1年以内	3.83	-
<b>合计</b>		<b>6,300,000.00</b>		<b>40.30</b>	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>2,000,000.00</b>

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	减值准备年末余额
苏州合展广告传媒有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	216,505,904.43	212,857,735.46	221,171,630.39	185,996,438.66
其中：装修装饰收入	169,045,649.14	177,887,976.62	175,146,742.90	163,446,250.30
园林景观收入	47,460,255.29	34,969,758.84	46,024,887.49	22,550,188.36
广告制作收入	-	-	-	-
其他业务	1,009,523.80	377,550.15	1,009,523.81	478,555.10
其中：房租收入	1,009,523.80	377,550.15	1,009,523.81	478,555.10
<b>合计</b>	<b>217,515,428.23</b>	<b>213,235,285.61</b>	<b>222,181,154.20</b>	<b>186,474,993.76</b>

十五、补充资料

1、非正常损益表明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	4,689.00	-2,261.31
越权审批、或无正式批件、或偶发的税收减免、返还		
计入当期的政府补助，但与企业正常经营密切相关，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	56,287.96	2,351,078.10
计入当期损益，对非金融企业收取的资金占用费		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
与公司正常经营活动无关或有事项产生的损益		
除上述各项以外其他营业外收入	670.00	
除上述各项以外其他营业外支出	-160,353.06	-481,722.98
其他符合非正常性损益定义的项目		
小计	-98,706.10	1,867,093.81
所得税影响	9,247.04	280,064.07
少数股东权益影响额（税后）		-
<b>合计</b>	<b>-107,953.14</b>	<b>1,587,029.74</b>

## 2、净资产收平均收益率及每股收益

报告期利润	2018 年度	2017 年度
归属于公司股东的净利润	-26,458,607.32	3,661,040.70
归属公司普通股东的期初净资产	57,597,082.36	54,251,680.14
加权平均资产收益率%	-59.63	6.52
扣除非经常损益后归属公司股东的净利润	-26,350,654.18	2,074,010.96
扣除非经常损益后加权平均资产收益率%	-59.39	3.70
基本每股收益	-1.19	0.16
稀释每股收益	-1.19	0.16

苏州合展设计营造股份有限公司  
二〇一九年四月二十五日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

苏州合展设计营造股份有限公司董秘办公室