

公司代码：603828

公司简称：ST 柯利达

苏州柯利达装饰股份有限公司 2025 年年度报告



重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2025 年度财务报表出具了保留意见审计报告，公司董事会对该意见涉及事项出具了专项说明。

四、公司负责人顾益明、主管会计工作负责人孙振华及会计机构负责人（会计主管人员）孙振华声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2025年度利润分配预案为：不进行现金股利分配，不进行资本公积转增股本。

截至报告期末，母公司存在未弥补亏损的相关情况及其对公司分红等事项的影响

适用 不适用

经政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2025 年度实现归属于母公司股东的净利润-234,160,988.42 元，2025 年度母公司实现税后净利润-119,406,974.92 元，期初未分配利润-73,155,735.52 元，截止 2025 年年末实际可供股东分配利润-192,562,710.44 元。

公司2025年年末实现可供股东分配的利润为负，不满足利润分配条件。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的对公司发展战略以及经营计划的前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

是

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”章节描述了公司“可能面对的风险”，敬请投资者仔细阅读，注意投资风险。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	14
第四节	公司治理、环境和社会.....	35
第五节	重要事项.....	56
第六节	股份变动及股东情况.....	68
第七节	债券相关情况.....	73
第八节	财务报告.....	74

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	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。
	报告期内在中国证监会指定报纸《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、股份公司、柯利达	指	苏州柯利达装饰股份有限公司
柯利达集团	指	苏州柯利达集团有限公司
光电幕墙、苏州光电	指	苏州柯利达光电幕墙有限公司
承志装饰	指	苏州承志装饰有限公司
柯利达资管、资产管理	指	苏州柯利达资产管理有限公司
中望宾舍	指	苏州中望宾舍设计有限公司
立达住业	指	四川立达住业工程管理有限公司
成都光电	指	成都柯利达光电幕墙有限公司
柯华盛	指	柯华盛城市建筑规划设计有限责任公司，原成都柯利达建筑设计有限公司变更名称
南通柯利达、信息技术	指	南通柯利达信息技术有限公司
泰州柯利达	指	泰州柯利达装饰工程有限公司
柯依迪、苏州柯依迪	指	苏州柯依迪装配式建筑有限公司，原苏州柯依迪智能家居股份有限公司
柯利达建设	指	苏州柯利达建设工程有限公司
安徽柯利达	指	安徽柯利达建筑装饰有限公司
柯利达新能源	指	苏州柯利达新能源有限公司
西昌唐园	指	西昌唐园投资管理有限公司
江苏柯创	指	江苏柯创城市技术有限公司
成都柯利达装饰	指	成都柯利达建筑装饰有限公司
安徽柯利达装饰	指	安徽柯利达装饰幕墙有限公司
卡利曼	指	卡利曼装配式建筑（中国）有限公司
宁波梅山保税港区畅网投资管理合伙企业	指	宁波梅山保税港区畅网投资管理合伙企业（有限合伙）
欧利勤	指	苏州欧利勤电子科技有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
普通股、A股	指	本公司本次发行每股面值为1.00元人民币的人民币普通股
首次公开发行	指	本公司在境内公开发行3,000万股人民币普通股的行为
非公开发行	指	公司向特定对象非公开发行不超过156,000,000股A股股票
会计师、政旦志远（深圳）会计师事务所	指	政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	江苏漫修律师事务所
《公司章程》	指	《苏州柯利达装饰股份有限公司章程》
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
上交所	指	上海证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	苏州柯利达装饰股份有限公司
公司的中文简称	柯利达
公司的外文名称	SUZHOU KELIDA BUILDING&DECORATION CO., LTD.
公司的外文名称缩写	Kelida
公司的法定代表人	顾益明

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何利民	魏星
联系地址	苏州高新区运河路99号	苏州高新区运河路99号
电话	0512-68257827	0512-68257827
传真	0512-68257827	0512-68257827
电子信箱	zqb@kldzs.com	zqb@kldzs.com

三、基本情况简介

公司注册地址	苏州市高新区运河路99号1幢101室
公司注册地址的历史变更情况	2000年8月，柯利达注册成立，办公地点位于苏州市姑苏区鹅颈湾8号；2003年10月，公司搬迁至桐泾北路366号白楼；2009年4月，公司搬迁至苏州高新区邓尉路6号；2026年1月，公司搬迁至苏州市高新区运河路99号1幢101室。
公司办公地址	苏州市高新区运河路99号1幢101室
公司办公地址的邮政编码	215011
公司网址	www.kldzs.com
电子信箱	zqb@kldzs.com

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	上海证券交易所网站（www.see.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
上海证券交易所	A股	ST柯利达	603828	/

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路9号广电金融中心11F
	签字会计师姓名	漏玉燕、楼佳男、蒋文伟

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2025年	2024年	本期比上年同期增减(%)	2023年
营业收入	1,544,043,807.57	2,459,811,846.72	-37.23	2,539,595,172.47
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	1,527,654,244.32	2,445,476,041.86	-37.53	2,528,445,936.20
利润总额	-245,367,171.09	11,268,971.41	-2,277.37	-139,329,536.93
归属于上市公司股东的净利润	-234,160,988.42	8,583,076.40	-2,828.17	-128,384,525.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-312,131,134.76	-35,714,955.67	-773.95	-156,347,925.21
经营活动产生的现金流量净额	-241,552,510.94	351,578,858.87	-168.71	325,703,021.74
	2025年末	2024年末	本期末比上年同期末增减(%)	2023年末
归属于上市公司股东的净资产	509,008,254.90	743,169,243.32	-31.51	734,586,166.92
总资产	3,778,781,633.47	4,544,384,993.51	-16.85	5,241,157,769.81

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2025年	2024年	本期比上年同期增减(%)	2023年
基本每股收益(元/股)	-0.39	0.01	-4000	-0.22
稀释每股收益(元/股)	-0.39	0.01	-4000	-0.22
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.52	-0.06	-766.67	-0.26
加权平均净资产收益率(%)	-37.4	1.16	-38.56	-16.07
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-49.85	-4.83	-45.02	-19.57

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

营业收入较上年同期减少 37.23%，主要系公共建筑装饰工程和建筑幕墙工程收入减少所致。

扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入较上年同期减少

37.53%，主要系营业收入减少所致。

利润总额较上年同期减少 2277.37%，主要系收入减少，成本费用增加所致。

归属于上市公司股东的净利润较上年同期减少 2828.17%，主要系利润总额减少所致。

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期减少 773.95%，主要系净利润减少所致。

经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 168.71%，主要系销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

归属于上市公司股东的净资产较上年同期减少 31.51%，主要系本期亏损增加所致。

基本每股收益较上年同期减少 4000%，主要系净利润减少所致。

稀释每股收益较上年同期减少 4000%，主要系净利润减少所致。

扣除非经常性损益后的基本每股收益较上年同期减少 766.67%，主要系净利润减少所致。

加权平均净资产收益率较上年同期减少 38.56%，主要系净利润减少所致。

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率较上年同期减少 45.02%，主要系净利润减少所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2025年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	429,522,365.07	466,857,385.37	292,296,880.09	355,367,177.04
归属于上市公司股东的净利润	13,498,225.91	-1,939,952.25	108,141,358.51	-137,577,903.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,749,268.59	-6,092,849.23	-97,002,550.29	-214,907,811.87
经营活动产生的现金流量净额	-113,534,060.38	40,793,646.60	57,451,484.42	-226,263,581.58

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

第四季度和第三季度净利润较上半年减少，主要系信用减值损失较上半年增加（其中信用减值损失计提 9332.41 万元）及成本费用增加所致。

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2025 年金额	附注（如适用）	2024 年金额	2023 年金额

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	19,874,240.74	固定资产和使用权资产处置损益	-682,155.73	243,742.59
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	981,959.14	政府补助	3,576,212.05	1,264,934.43
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益				-707,692.63
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	10,495,635.04	利息收入	12,117,524.10	12,309,937.23
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	53,701,129.74	应收款项转回	33,799,480.23	22,189,031.63
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益	-2771771.73		8375068.35	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,748,102.97		4,786,547.79	2,056,833.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1541318.72			
减：所得税影响额	298.16		8,143,621.43	5,085,936.53

少数股东权益影响额（税后）	21,326.74		-42,072.29	193,783.52
合计	77,970,146.34		44,298,032.07	27,963,399.41

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十一、营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	154,404.38		245,981.18	
营业收入扣除项目合计金额	1,638.96		1,433.58	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	1.06	/	0.58	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。				
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
租赁收入及其他	1638.96	正常经营之外的其他业务收入	1,433.58	正常经营之外的其他业务收入
与主营业务无关的业务收入小计	1638.96		1,433.58	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				

4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	152,765.42		244,547.60	

十二、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

十三、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十四、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的业务情况

公司主营业务为建筑幕墙与建筑装饰工程的设计与施工，坚持“内外兼修”的经营理念，深耕江苏，加速拓展全国；建筑幕墙设计、生产、施工与公共建筑装饰设计、施工协同发展，以“为城市经典留影”为建设理念，专筑精品工程。以研发设计为先导，以科技为驱动力，大力开拓装配化装修市场，引领建筑装饰装配化进程，目前，已形成建筑幕墙、建筑装饰、装配化装修、设计、建筑设计与EPC、光伏建筑一体化等六大业务板块。

1、建筑幕墙

公司旗下苏州光电幕墙有限公司以“科技创新、绿色兴业”为宗旨，专注于幕墙技术研发、设计及咨询、加工智造、施工安装全产业链服务。拥有八万多平米的现代化幕墙加工中心，引进了先进的幕墙生产流水线，加工工艺、施工技术均达行业领先水平。公司的幕墙研发团队，以专业的理论基础与丰富的实践经验，主持和参与国内许多重点幕墙项目的系统设计及生产施工工作，业务涵盖商业综合体、高档酒店、科教文卫、政府办公大楼、高档办公楼宇等建筑幕墙工程，为广大客户提供行业一流的幕墙产品及服务。

先后承接了诸多大型项目的幕墙设计与施工如：亚洲基础设施投资银行总部永久办公场所幕墙工程、苏州湾文化中心（苏州大剧院、吴江博览中心）幕墙工程、罗氏诊断产品（苏州）有限公司建设体外诊断试剂生产项目幕墙工程等重大项目，江苏省建设管理综合楼幕墙工程（鲁班奖）、苏州工业园区综合保税区综保大厦幕墙工程（全国建筑装饰奖）等一大批政府重点工程和企业知名项目。

2、建筑装饰

建筑装饰业务领域，主要为公共建筑包括基础设施、星级酒店、精品住宅、高端公寓等提供优质的工程设计与施工服务。公司自成立以来，承接了一大批有影响的内装饰工程，锐意创新，不断拓展业务范围，增强企业的辐射力与影响力。先后承接高铁新城商务酒店项目内装工程、东吴文化中心装饰工程、北京大兴国际机场航站楼及综合换乘中心精装修工程七标段等大项目。承接的苏州大学新校区炳麟图书馆工程、南京禄口国际机场二期工程T2航站楼等项目获得鲁班奖，上海虹桥综合交通枢纽交通中心工程、苏州山塘雕花楼会所等项目获得国家类奖项。

3、装配化装修

公司始终坚持以国家政策和市场为导向，在住建厅发布“十四五”规划主要提纲，提出未来五年装配式+BIM将引领绿色建造新潮流，装配式建筑作为建筑业转型升级的重要抓手，将引领建筑业未来发展的方向。作为苏州建筑产业转型先驱者，公司业务触角覆盖全国，积累了健全的业务体系和丰富的施工服务经验，为装配化装修提供了强有力的支撑和服务组织保障，顺势而为、守正求新，公司把装配式建筑业务作为公司发展的重要增长极，在装配化装修方面先动先发，设计、研发、生产三管齐下，抢先占领商业地产、高端酒店、康养医疗的装配化装修市场，集中力量加大重点国有总承包商的开拓力度，在业内确立装配化装修领军地位。

根据住建部提出要为人民群众建造“好房子”，提高住房品质，为房屋提供全生命周期安全保障。这就要求我们由传统的投资驱动向创新驱动转换。转变以依靠投资来推动行业的发展思路，通过探索新的技术和业务模式，提升自身核心竞争力。以建设“好房子”为发展目标，按照适用、经济、绿色、美观的要求，做精城中村改造和城市更新市场，让装配化装修产品和科技门窗研发、制造成为公司新的增长点。

4、设计业务

公司旗下柯华盛城市建筑规划设计有限责任公司是国家建设部批准的甲级建筑设计单位，曾获“2013—2014年度十大最具影响力设计机构（综合类）”荣誉称号。从设计引领带动施工，

到结合投资管理的 PPP 和 EPC，已经形成了一个涵盖装饰、建筑设计、工程管理、智能科技的生态环。

5、建筑设计与 EPC

公司控股子公司柯华盛拥有建筑行业（建筑工程）甲级资质和风景园林工程设计专项甲级资质。建筑工程设计业务是指根据工程项目要求，对工程项目所需的技术、经济、资源、环境等条件进行综合分析、论证，编制建设工程设计文件的业务。可承接主要包括建筑装饰工程设计、建筑幕墙工程设计、轻型钢结构工程设计、建筑智能化系统设计、照明工程设计和消防设施工程设计相应范围的甲级专项工程设计业务以及资质许可范围内的建设工程总承包业务以及项目管理和相关技术与管理服务。重点项目有重庆三峡学院图书馆项目、四川传媒学院成都新校区及影视学院项目、天府新区 12-14 号地块项目幕墙工程、天府南 mall 幕墙工程（一标段）、成都永立星城都 3 号地超高层综合体项目等，涵盖高端住宅设计、大中型公共建筑设计、景观设计等。

6、光伏建筑一体化

公司以全资子公司苏州柯利达新能源有限公司为平台，结合公司在建筑幕墙领域的市场资源和技术优势，努力打造光伏工程品牌，生产光伏建筑应用系列产品，在光伏建筑一体化产业的上、中、下游形成完整的链条，从设计、生产、施工、维护服务等方面为客户提供完整的解决方案和系统集成服务，实现从单一的建筑装饰施工企业向光伏建筑一体化综合服务商的角色转变。

截止目前，按业务内容划分，公司共有建筑幕墙、建筑装饰、设计、建筑设计与 EPC、装配式装修、光伏建筑一体化等六大业务板块，以科技研发为先导，装饰升级为装配化，幕墙升级为光伏建筑一体化，实现公司转型升级，为公司加速发展奠定了坚实的基础。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

适用 不适用

二、报告期内公司所处行业情况

2025 年，中国建筑业经历了显著的周期性调整，主要指标呈现收缩态势。全国建筑业总产值完成 30.38 万亿元，同比降低 5.43%，为近年来首次出现负增长；签订合同总额 69.90 万亿元，同比下降 3.24%，其中新签合同额 31.53 万亿元，同比减少 5.51%，且新签合同额占合同总额比例已连续五年下降，显示未来短期内的工程储备量持续缩减。房屋建筑市场收缩尤为明显，房屋建筑施工面积 113.52 亿平方米，同比减少 15.03%；竣工面积 29.51 亿平方米，同比减少 12.02%，两者均连续四年下降。这与房地产市场的深度调整密切相关，也反映出下游需求的结构性变化。

2025 年是“十四五”规划的收官之年。从经济支持、招标投标、工程咨询到智能建造、城市更新、安全生产等方面，国家层面出台了一系列具有指导性和操作性的政策文件，旨在推动建筑行业高质量发展。中共中央办公厅、国务院办公厅发布《关于持续推进城市更新行动的意见》，《意见》明确，到 2030 年，城市更新行动实施取得重要进展。其中提出，大力实施城市更新，促进城市结构优化、功能完善、文脉赓续、品质提升，打造宜居、韧性、智慧城市。国家发展改革委等五部门联合印发《深化智慧城市发展 推进全域数字化转型行动计划》，要求到 2027 年底，数据赋能城市经济社会发展取得明显进展，在城市智慧高效治理、城市数字更新等重点领域和关键环节取得突破性进展，建成 50 个以上全域数字化转型城市。2025 年政府工作报告明确“实施更加积极的财政政策和适度宽松的货币政策”，上半年全国发行新增地方政府专项债 2.16 万亿元，同比增长 44.7%，5550 亿元超长期特别国债重点支持“两重”建设与“两新”领域，为行业带来了结构性机遇。在这种“机遇与挑战并存、机遇大于挑战”的行业格局下，建筑装饰企业呈现出明显的业绩分化。城市更新、海外业务、绿色建筑等新兴领域成为企业转型升级的重要方向，而传统住宅装饰业务则持续承压。

三、经营情况讨论与分析

报告期内，公司注重内部管理及业务执行团队的优化，加大业务考核力度，强化成本管控，有效的降低了各项成本和费用。但由于房地产市场持续深度调整，且受ST影响，公司开发业务项目同比下降，潜在开发项目推进不及预期。报告期内，公司实现营业收入15.44亿元，同比减少37.23%；公司新中标项目9.05亿元，其中装饰工程3.55亿元，幕墙工程5.19亿元。

（一）创新驱动发展，加快装配化装修成果转化

报告期内，公司装配化装修应用体系，新增实用新型专利5项，截止2025年底，公司共计获装配化装修相关专利近95项。公司参编的《装配化装修评定标准》正式发布；参编的国家标准《装配式建筑工程施工质量验收标准》完成送审稿，主编的江苏省地方标准《装饰装修木制品应用技术标准》正式发布；参编国家标准图集。公司荣获第一届“宜居中国”既有住宅厨房卫生间应用技能大赛十佳创新奖。获批“江苏省住房和城乡建设厅装配化装修工程技术创新中心”。公司成功举办了江苏省百万城乡建设职工职业技能竞赛装配化装修工决赛。

（二）收缩战线，严抓项目管理

公司收缩战线，紧盯重点项目，组织专人，从工期、质量、安全、文明施工及环境保护等维度开展项目履约品质评价以及安排管理层定期项目综合大检查。报告期内，新中标了济南遥墙机场二期改扩建工程机场工程-T2航站楼工程施工总承包、济南遥墙机场二期改扩建工程机场工程-航站区工程-T2航站楼工程项目、济南遥墙机场二期改扩建工程机场工程-T2航站楼工程施工登机桥2标。北京郭公庄项目621地块批量精装工程、南宁吴圩国际机场T3航站区及配套设施建设工程-航站楼工程三标段幕墙工程有序推进中。巴城镇前进西路南侧、祖冲之路东侧商住用房项目幕墙工程、高新区智能终端部件研发及制造项目工程总承包（EPC）幕墙工程、DK20210087裕新路科研中心项目幕墙工程一标段、新建元数谷二期（DK20200151地块）幕墙及亮化等大型工程即将收尾。

（三）提升治理水平，提高运营效率

报告期内，公司继续提升企业管理水平，降本增效，向管理要效益，向管理要业绩。继续完善公司治理体系、管理体系、管理机制等，做精做深管理，提升企业整体运营效率；强化成本管控，聚焦采购、生产、运营全流程降本；紧跟新《公司法》及监管新规要求，认真修订和完善公司内部管理制度，推动内控体系与治理架构深度融合。

（四）转型升级，增添发展新动力

面对建筑装饰行业深度调整，公司应政策方向和市场趋势，大力发展现代化建筑产业链，积极培育发展新动能，布局新兴产业，挖掘新技术、新能源、城市更新、绿色双碳等增量机会，提升价值创造能力。积极探索香港区域发展，通过整合产业链资源，寻找新的市场机会，提升业务规模和效益。

2026年初，公司实际控制人与上海英众智能科技有限公司签署了《股份转让协议》，拟转让公司控制权。受让方英众智能将本着勤勉尽责的原则，按照相关法律法规及内部制度的要求，履行作为控股股东的权利及义务，规范管理运作上市公司，致力于促进上市公司高质量发展，提升上市公司价值，为全体股东带来良好回报。

（五）规范运作，合规运营

报告期内，公司仍被继续实施其他风险警示，公司强化内控管理，深入开展内部整改工作。公司全体董事、监事、高级管理人员恪尽职守，勤勉尽责，持续提升公司内部治理的合规性和有效性，严格按照相关法律法规规范运作，杜绝关联方资金占用的发生，维护上市公司独立性。公

司独立董事尽责履职，关注公司资金占用问题的进展，保护中小股东的知情权和利益，对公司合规运营提出建议，维护公司整体利益。

（六）装配化装修助力新时代“好房子”建设

“好房子”建设今年被写入《政府工作报告》，明确提出：适应人民群众高品质居住需要，完善标准规范，推动建设安全、舒适、绿色、智慧的“好房子”。公司在成功承建住建部“好房子1.0”样板房的基础上，深入研究，在装修一体化设计、部品集成定制、干式工法装配、结构与管线分离、数字化装配等核心关键技术上实现重大突破，推动“好房子”的项目落地。

近年，公司持续加大装配化装修的研发和投入，坚持科技创新，牵头创建江苏省住房和城乡建设厅装配化装修工程技术创新中心，持续提升新型建筑装配化装修产品研制生产能力，装配化装修技术体系逐渐成熟，并已完成了多个高质量住宅装修项目，自主创新能力持续提升。在坚持自主研发的同时，公司积极与高校及行业企业开展产学研合作，联合开发新型装配化装修产品与技术，取得多项标志性成果。主要成果有：研发装配式轻质无机垫板，优化性能，减轻重量，简化施工流程；利用废钢渣等工业固废，生产新型的绿色环保建筑材料；研发生产生物基无醛胶黏剂，显著提升室内装修的环保水平。公司在装配化装修领域的早布局、早投入、早突破，为打造绿色、低碳、智能、安全的“好房子”奠定了坚实基础。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、技术条件扎实

（1）设计与施工资质

公司具备《建筑装修装饰工程专业承包壹级》、《建筑幕墙工程专业承包壹级》、《钢结构工程专业承包壹级》等3项施工壹级资质证书，以及《建筑装饰工程设计专项甲级》、《建筑幕墙工程设计专项甲级》、《风景园林工程设计专项甲级》等3项设计甲级资质证书。

序号	资质证书	有效期限
1	《建筑装修装饰工程专业承包壹级》	2029/6/27
2	《建筑幕墙工程专业承包壹级》	2029/6/27
3	《钢结构工程专业承包壹级》	2028/12/22
4	《电子与智能化工程专业承包贰级》	2029/6/27
5	《建筑装饰工程设计专项甲级》	2029/10/18
6	《建筑幕墙工程设计专项甲级》	2029/10/18
7	《工程设计建筑智能化系统专项乙级》	2029/11/25
8	《工程设计轻型钢结构工程专项乙级》	2029/11/25
9	《工程设计建筑行业（建筑工程）甲级》	2028/12/22
10	《工程设计风景园林工程设计专项甲级》	2028/12/22

2、“内外兼修”的综合业务优势

内、外装综合发展是近年行业发展的主要趋势之一，传统以内装为主的公司加速向外装领域扩展，以外装为主的公司也以收购等方式加速布局内装领域。行业的横向整合趋势促使行业内公司同时布局内、外装业务，以增加获得订单的机会，提高市场竞争力。

公司是建筑装饰行业率先采取“内外兼修”业务模式的企业之一。通过公共建筑装饰（内装业务）和建筑幕墙（外装业务）共同发展的模式，公司更好的把握了现代建筑装饰业发展方向，孵化出装配化基因，实现装配化装修的新装饰方式。近年来，公司在装配化领域不断探索前进，

通过打通研发、设计、生产、销售、安装等全产业链环节，打造真正意义上的建筑定制类装配化装修整体解决方案，提高公司核心竞争力，进一步拓宽公司的业务领域。

实现公司为客户提供覆盖公共建筑装饰设计、装饰部件生产、施工与建筑幕墙设计、生产、施工的全业务流程，在内、外装领域积累了良好的工程业绩。

3、工程质量及品牌优势

公司在承接建筑内、外装饰工程中，十分重视全生命周期贯穿，在建设项目过程中，以“低碳、绿色、健康”为指引，全面提升项目开发品质，以数字化转型为路径，提升项目精细化管控水平，提高品质感观、有效降低成本，学习和借鉴绿色化、产业化、信息化及新技术融合应用的发展趋势，多举措落地，明确工程施工进度，通过信息化手段及各项综合管控措施，形成“为城市经典留影、专筑精品工程”的理念，不断通过承接特色工程和良好的工程质量来打造品牌。公司以“为城市经典留影，专筑精品工程”为建筑装饰理念，成立至今，公司承接项目获得包括鲁班奖、全国建筑装饰奖以及全国建筑装饰科技示范工程奖、全国建筑装饰科技创新成果奖在内的国家级奖项二百余项，树立了良好的工程业绩口碑。公司顺利完成北京大兴国际机场、亚投行等地标型建筑，展现了公司的国际竞争力。

公司近年所获荣誉包括“中国建筑幕墙 50 强企业”、“中国建筑装饰业百强企业”、“中国建筑业协会优秀会员单位”、“建筑装饰企业 AAA 级信用单位”、“江苏省优秀建筑装饰企业”、“江苏省建筑装饰 10 强企业”、“江苏省建筑幕墙 10 强企业”、“江苏省装饰装修行业信息化建设先进单位”等。

4、着力装配化体系建设，完善核心技术能力

运用智能化、大数据等技术与行业深度融合，发力“装配化装修”，借助工业化、信息化技术建立柯依迪生态管理平台。该平台建设采用三步走的策略：第一步是抓住一条线，即设计、生产、配送、安装全过程这条线，做到重要信息、物料生产、现场安装实物图纸不出错；第二步是建设一个面，进行管理+平台+流程相互融化管控，形成以柯依迪为中心的平面管理体系；第三步是管好多张网，以核心数据作为抓手，经营分析、项目管控、精益生产一体化，营销、设计、生产、财务多网联动。通过上述三步走，实现柯依迪装配化装修产品研发智能化、效果展示 3D 化、材料清单即时化、生产管控工业化、物流管理跟踪化、安装指导人性化。

5、设计研发创新优势

设计是建筑装饰企业的核心竞争力之一，充足的专业人才储备是公司业务进一步扩张的重要保障。公司设有公共建筑装饰设计部、包含建筑渲染院、酒店设计研究所、水电设计研究所，公司建筑幕墙设计研究院由多名中国建筑装饰协会高级、中级幕墙设计师。公司公共建筑装饰设计部各院所各有侧重，相辅相成，同时依托公司建筑幕墙设计研究院的联动，形成覆盖建筑内、外装的整体装饰设计能力。

公司在技术产品、研发人员、信息化、供应链开发、产业工人培养等全方面研发上持续投入。装配化+BIM，是公司“内外兼修”研发的阶段性成果，引领了装配化装修的发展方向，助力公司实现跨越式发展。

子公司柯华盛使公司深度切入建筑设计和 EPC 领域，发挥工程与设计业务的协作优势，提升公司建筑幕墙、公共建筑装饰，以及住宅精装、园林古建、观景等业务之间的联动效应。

6、人才储备和团队管理优势

公司通过高层共创和企业文化宣贯，在领导及员工团队中形成普遍的战略共识，继而设置考核目标，从而形成全公司的发展合力；通过强化培训平台，加大职能培训管理，形成规范的工作流程和人才选用标准，打造“奋斗者为先”的人才机制，筛选出高绩效业务骨干，拥有优秀的项目经理、注册建造师、造价师、装饰装修工程设计人员和内部管理人才成为企业增强自身实力必

不可少的因素：公司高层管理人员的稳固，核心技术人员的稳定，业务团队、设计团队、项目团队的默契合作为公司高速发展保驾护航。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 15.44 亿元，同比减少 37.23 %；归属于母公司股东的净利润 -2.34 亿元，同比减少 2828.17%；归属于母公司股东权益 5.09 亿元，同比减少 31.51%。资产总计 37.79 亿元，同比减少 16.85%。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,544,043,807.57	2,459,811,846.72	-37.23
营业成本	1,481,008,486.49	2,200,054,280.70	-32.68
销售费用	10,782,293.94	12,898,171.88	-16.4
管理费用	106,043,611.08	111,270,810.23	-4.7
财务费用	54,897,994.67	56,779,886.98	-3.31
研发费用	84,587,016.24	99,049,972.97	-14.6
经营活动产生的现金流量净额	-241,552,510.94	351,578,858.87	-168.71
投资活动产生的现金流量净额	220,746,183.63	81,015,481.92	172.47
筹资活动产生的现金流量净额	-85,309,941.74	-226,385,914.74	62.32

营业收入变动原因说明：主要系公共建筑装饰工程和建筑幕墙工程收入减少所致。

营业成本变动原因说明：主要系公共建筑装饰工程和建筑幕墙工程成本减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系收回占用资金及利息、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系偿还债务支付的现金、支付的银行承兑汇票保证金减少所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2、 收入和成本分析

适用 不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
装饰装修	1,527,654,244.32	1,473,415,733.05	3.55	-37.53	-32.82	-6.76
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增	营业成本比上年增	毛利率比上年增减

				减 (%)	减 (%)	(%)
公共建筑装饰工程	311,976,873.94	303,250,592.43	2.8	-56.91	-53.65	-6.85
建筑幕墙工程	1,039,370,855.54	1,030,420,599.14	0.86	-31.73	-25.07	-8.81
设计业务	37,028,072.49	24,781,289.60	33.07	22.18	36.1	-6.85
EPC+PPP 项目	73,620,503.21	56,506,928.32	23.25	-3.06	-0.82	-1.74
装配式装修	64,005,740.49	56,994,030.27	10.95	-26.35	-31.91	7.28
基础工程建设	1,652,198.65	1,462,293.29	11.49	-71.8	-71.75	-0.17
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
江苏省内	916,307,246.19	866,564,534.68	5.43	-47.87	-44.59	-5.61
江苏省外	611,346,998.13	606,851,198.37	0.74	-11.09	-3.6	-7.7

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

装饰装修营业收入及营业成本分别较上年同期减少 37.53%，32.82%，主要系报告期省内项目减少所致。

公共建筑装饰工程营业收入及营业成本分别较上年同期减少 56.91%，53.65%，主要系报告期省内项目减少所致。

建筑幕墙工程营业收入较上年同期减少 31.73%，主要系报告期省内项目减少所致。

设计业务营业成本分别较上年同期增加 36.1%，主要系报告期省内项目增加所致。

装配式装修营业成本分别较上年同期减少 31.91%，主要系报告期省内项目减少所致。

基础工程建设营业收入及营业成本分别较上年同期减少 71.8%，71.75%，主要系报告期省内项目减少所致。

江苏省内营业收入及营业成本分别较上年同期减少 47.87%，44.59%，主要系报告期建筑幕墙工程和公共建筑装饰工程减少所致。

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元 币种：人民币

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
装饰装修	材料	877,581,581.45	60.58	1,381,407,619.43	63.51	-36.47	主要系报告期

							省内项目减少所致。
装饰装修	人工	488,361,154.30	33.71	701,694,962.97	32.26	-31.55	主要系报告期省内项目减少所致。
装饰装修	费用	82,691,707.70	5.71	92,086,951.01	4.23	-10.2	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
公共建筑装饰工程	主营业务成本	303,250,592.43	20.93	654,237,388.97	30.07	-53.65	主要系报告期省内项目减少所致。
建筑幕墙工程	主营业务成本	1,030,420,599.14	71.13	1,375,097,167.65	63.22	-25.07	
EPC+PPP项目	主营业务成本	56,506,928.32	3.9	56,971,358.76	2.62	-0.82	
装配式装修	主营业务成本	56,994,030.27	3.93	83,708,105.05	3.85	-31.91	主要系报告期省内项目减少所致。
基础工程建设	主营业务成本	1,462,293.29	0.1	5,175,512.98	0.24	-71.75	主要系报告期省内项目减少所致。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

公司在本报告期以转让股权方式，分别处置了子公司“苏州柯利达建设工程有限公司”、“苏州承志装饰有限公司”、及孙公司“柯利达信息技术有限公司”。详见第八节、九合并范围变化4、处置子公司。

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

属于同一控制人控制的客户或供应商视为同一客户或供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

下列客户及供应商信息按照同一控制口径合并计算列示的情况说明

集团客户	客户
中国电力建设集团有限公司	中国电建集团河南省电力勘测设计院有限公司
	中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司
中国建筑集团有限公司	中国建筑第八工程局有限公司
	中国建筑西南设计研究院有限公司
	中国建筑一局（集团）有限公司
	中国建筑一局（集团）有限公司扬州南站综合客运枢纽工程项目经理部
	中建八局第三建设有限公司
	中建八局苏州建设有限公司
	中建国际城市建设有限公司
	中建科工集团有限公司
	中建科技集团华东有限公司
	中建三局集团有限公司
	中建深圳装饰有限公司
	中建四局第六建筑工程有限公司
	中建苏高设计咨询有限公司
	中建新疆建工（集团）有限公司
中国铁路工程集团有限公司	中铁第五勘察设计院集团有限公司
	中铁华铁工程设计集团有限公司
	中铁华铁工程设计集团有限公司苏州设计院
	中铁建工集团有限公司
	中铁十一局集团建筑安装工程有限责任公司
	中铁十二局集团城市发展建设有限公司
江苏省建筑工程集团有限公司	江苏省建筑工程集团有限公司
	江苏省建筑工程集团有限公司扬州分公司
正商集团	北京上阳置业有限公司
	北京上筑置业有限公司
	海南正商房地产开发有限公司
	河南安和装饰工程有限公司
	河南宏光正商置业有限公司
	河南建正房地产有限公司
	河南上林置业有限公司
	河南象湖置业有限公司
	河南鑫融置业有限公司
	河南展宇置业有限公司
	河南正商东华置业有限公司
	河南正商华府置业有限公司
	河南正商金铭置业有限公司
	河南正商经开置业有限公司
	河南正商龙湖置业有限公司
	河南正商珑水置业有限公司

	河南正商铭筑置业有限公司
	河南正商新航置业有限公司
	河南正商新铭置业有限公司
	河南正商致远置业有限公司
	河南正商置业有限公司
	河南正阳建设工程集团有限公司
	河南正阳建设工程集团有限公司郑东新区分公司
	新乡市兴汉正商置业有限公司
	新郑正商置业有限公司

A.公司主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额779,500,164.44元，占年度销售总额50.49；其中前五名客户销售额中关联方销售额0万元，占年度销售总额0。

前五名供应商采购额152,117,358.89元，占年度采购总额10.27；其中前五名供应商采购额中关联方采购额0万元，占年度采购总额0。

B.报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

C. 报告期内公司股票被实施退市风险警示或其他风险警示

前五名销售客户

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	中国建筑集团有限公司	263,543,178.23	17.07
2	苏州高新区（虎丘区）城市建设管理服务中心	257,643,678.92	16.69
3	苏州城投项目投资管理有限公司	104,091,376.04	6.74
4	苏州新建元建泽数字信息产业园发展有限公司	82,301,408.53	5.33
5	苏州大学附属第四医院（苏州市独墅湖医院）	71,920,522.72	4.66
合计	/	779,500,164.44	50.49

前五名供应商

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	苏州展品节能科技有限公司	38,704,748.08	2.61
2	浙江普磊欣装饰材料股份有限公司	34,816,952.23	2.35
3	唯楚新材料有限公司	32,875,386.20	2.22
4	苏州信义玻璃科技有限公司	24,026,011.42	1.62
5	苏州鲁齐建材有限公司	21,694,260.96	1.46
合计	/	152,117,358.89	10.27

D. 报告期内公司存在贸易业务收入

适用 不适用

贸易业务占营业收入比例超过 10%前五名销售客户

适用 不适用

贸易业务收入占营业收入比例超过 10%前五名供应商

适用 不适用

3、费用

适用 不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	原因
销售费用	10,782,293.94	12,898,171.88	-16.40	
管理费用	106,043,611.08	111,270,810.23	-4.70	
财务费用	54,897,994.67	56,779,886.98	-3.31	
研发费用	84,587,016.24	99,049,972.97	-14.60	

4、研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

本期费用化研发投入	84,587,016.24
本期资本化研发投入	
研发投入合计	84,587,016.24
研发投入总额占营业收入比例 (%)	5.48
研发投入资本化的比重 (%)	

(2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	219
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	38.76%
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	1

硕士研究生	3
本科	130
专科	75
高中及以下	10
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	16
30-40岁(含30岁,不含40岁)	109
40-50岁(含40岁,不含50岁)	81
50-60岁(含50岁,不含60岁)	13
60岁及以上	0

(3). 情况说明

适用 不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

5、 现金流

适用 不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	情况说明
经营活动产生的现金流量净额	-241,552,510.94	351,578,858.87	-168.71	主要系销售商品、提供劳务收到的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	220,746,183.63	81,015,481.92	172.47	主要系收回占用资金及利息、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-85,309,941.74	-226,385,914.74	62.32	主要系偿还债务支付的现金、支付的银行承兑汇票保证金减少所致

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1、 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明

货币资金	283,032,003.27	7.49	357,757,717.74	7.87	-20.89	
应收票据	24,581,251.73	0.65	9,642,767.84	0.21	154.92	主要系客户以票据方式结算增加所致
应收账款	614,089,199.21	16.25	843,551,711.45	18.56	-27.20	
预付款项	6,077,810.35	0.16	5,537,303.02	0.12	9.76	
其他应收款	68,130,498.67	1.80	12,055,829.98	0.27	465.12	主要系股权转让款增加所致
合同资产	1,359,259,087.38	35.97	1,736,243,903.61	38.21	-21.71	
存货	2,604,969.99	0.07	6,819,455.30	0.15	-61.80	主要系原材料减少所致
其他流动资产	63,572,491.71	1.68	58,021,386.73	1.28	9.57	
长期应收款	56,504,200.38	1.50	108,097,677.03	2.38	-47.73	主要系四川利达住业借款收回所致
长期股权投资	15,620,190.23	0.41	39,952,208.01	0.88	-60.90	主要系退出联营企业宁波梅山保税港区畅网投资管理合伙企业(有限合伙)所致
投资性房地产	6,470,919.48	0.17	7,610,263.95	0.17	-14.97	
其他非流动资产	11,393,315.28	0.30	14,942,212.51	0.33	-23.75	
短期借款	779,045,768.88	20.62	750,670,400.37	16.52	3.78	
应付票据	22,800,000.00	0.60	43,650,749.03	0.96	-47.77	主要系本期以票据结算的方式减少所致
应付账款	1,422,935,117.81	37.66	1,774,887,207.83	39.06	-19.83	
应交税费	3,413,797.98	0.09	4,319,798.79	0.10	-20.97	
其他应付款	17,668,502.30	0.47	28,910,134.88	0.64	-38.88	主要系资金往来款减少所致
其他流动负债	176,530,663.25	4.67	212,642,566.56	4.68	-16.98	
长期借款	582,388,876.44	15.41	676,809,806.64	14.89	-13.95	
实收资本(或股本)	595,960,158.00	15.77	595,960,158.00	13.11	0	
库存股	119,628.78	0	119,628.78	0	0	

2、境外资产情况

适用 不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4、其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

建筑行业经营性信息分析

1、报告期内竣工验收的项目情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

细分行业	房屋建设	基建工程	专业工程	建筑装饰	其他	总计
项目数（个）				41		41
总金额				35,475.77		35,475.77

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目地区	项目数量（个）	总金额
境内	41	35,475.77
境外		
总计	41	35,475.77

其他说明：

适用 不适用

2、报告期内在建项目情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

细分行业	房屋建设	基建工程	专业工程	建筑装饰	其他	总计
项目数量（个）				62		62
总金额				91,065.57		91,065.57

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目地区	项目数量（个）	总金额
境内	62	91,065.57
境外		
总计	62	91,065.57

其他说明：

适用 不适用

3、在建重大项目情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4、报告期内累计新签项目

适用 不适用

报告期内累计新签项目数量112.00（个），金额90,448.42万元人民币。

5、报告期末在手订单情况

适用 不适用

报告期末在手订单总金额99,531.16万元人民币。其中，已签订合同但尚未开工项目金额8,087.71万元人民币，在建项目中未完工部分金额91,443.45万元人民币。

其他说明：

适用 不适用

6、其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

1、重大的股权投资

适用 不适用

2、重大的非股权投资

适用 不适用

3、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4、报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民

币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
苏州柯利达光电幕墙有限公司	子公司	建筑幕墙工程的设计与施工	20,000	28,725.06	15,989.16	17,891.00	-1,259.25	-1258.23

苏州柯利达资产管理有限公司	子公司	资产管理、投资管理；投资咨询；实业投资、投资顾问	5,000	6,341.07	6,320.83	0	-219.3	-199.3
苏州中望宾舍设计有限公司	子公司	室内外建筑装饰工程设计、环境工程设计	30,000	726.26	726.26	0	-13.01	-15.82
成都柯利达光电幕墙有限公司	子公司	门窗制造加工；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；光伏设备及元器件制造；金属门窗工程施工。	6,000	12,824.25	11,216.28	280.9	-842.95	-842.95
柯华盛城市建筑规划设计有限责任公司	子公司	工程勘察设计；建筑工程；建筑装饰工程。	1,000	22,482.65	10,616.35	2,349.91	-824.12	-691.6
泰州柯利达装饰工程有限公司	子公司	建筑装饰工程。	20,000	1,590.18	1,385.82	0	84.28	43.83
苏州柯依迪装配式建筑有限公司	子公司	住宅室内装饰装修，及其他建筑用金属制品制造。	15,600	42,492.49	13,368.70	4,320.16	-1,311.82	-1,312.32
西昌唐园投资管理有限公司	子公司	酒店管理；自有房地产租赁服务；物业管理；房地产开发经营；园林绿化工程施工；工程管理服务；住宅装饰和装修；公共建筑装饰和装修；烟草制品零售；	4,000	73,842.60	13,592.17	7,389.57	-275	-226.08
安徽柯利达建筑工程有限公司	子公司	建筑工程；公路工程；建筑装饰工程设计、施工；建筑幕墙工程设计、施工；建筑智能化设计、施工。	20,000	842.26	-225.23		-16.03	-16.37

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
苏州柯利达建设工程有限公司	股权转让	6376911.89
苏州承志装饰有限公司	股权转让	1345746.72
柯利达信息技术有限公司	股权转让	1638531.85

其他说明

适用 不适用

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一)行业格局和趋势

√适用 □不适用

2026年是“十五五”开局之年。3月5日十四届全国人大四次会议开幕，国务院总理李强作政府工作报告。报告为建筑与工程行业明确了从规模扩张转向新质”提质增效的核心方向，以“智能建造、城市更新、绿色低碳、品质提升”为四大主线，开启行业深刻变革。

政府工作报告首次提出有序推动安全舒适绿色智慧的“好房子”建设，实施房屋品质提升工程”。这将带动高品质建材、智能家居、绿色建造等领域的增量需求。城市更新释放存量市场空间，住房城乡建设部部长倪虹明确，2026年将大力实施城市更新行动”，持续推进城镇老旧小区改造、完整社区建设、城市基础设施生命线安全工程等。据统计，2025年全国开工改造城镇老旧小区2.6万个，加装电梯1.4万部，惠及470多万居民；建设改造地下管网15.6万公里。这些民生工程、发展工程、安全工程将在2026年继续推进，为建筑业带来稳定的存量市场需求。

未来建筑装饰行业竞争格局和发展趋势将具备以下几点特征：

1、城市更新与存量改造

2026年，我国城镇化正式迈入“存量提质”的关键攻坚期，城市更新”被纳入十五五”规划纲要草案，上升至国家战略高度，成为建筑业摆脱增量依赖、实现转型升级的核心引擎。存量提质优先，聚焦三大改造场景。政策明确城镇化率突破67.9%（2025年数据）后，城市外延式扩张空间收窄，重点推进城镇老旧小区改造、城中村改造、低效用地再开发（老旧厂区等），同时统筹平急两用”公共基础设施建设，推动建筑业从白纸画图”转向旧城精修”，加固、修缮、功能提升等业务将取代传统主体施工成为主流。

2、工程服务出海提速，新兴市场成增长极

2026年国内工程行业的发展节奏悄然转变：基建预算趋紧、新项目减少、利润被持续压缩，曾经依托国内基建红利快速增长的工程企业，纷纷将目光投向海外，寻找第二增长曲线。从央企到民营技术公司，从工程承包到数字化服务，出海”已成全行业共识。今年政府工作报告提出“鼓励支持服务出口”。“相较于2025年报告的‘鼓励服务出口’，今年政府工作报告中增加了‘支持’二字。两字之差，体现了国家对服务贸易发展的战略聚焦和政策加码。工程行业正迎来国内存量→全球增量”的关键转折点，海外不仅是新市场，更是工程企业实现能力升级、全球化发展的核心赛道。

3、拓展智能建造，AI全链条渗透

2026年政府工作报告明确提出拓展智能制造，新建设一批智能工厂和智慧供应链。发展智能建造，培育现代化建筑产业链”。这一表述确立了建筑业发展的核心方向：以科技创新为引擎，推动产业向高端化、智能化、绿色化转型。

“十五五”规划建议进一步明确，要“打造‘中国建造’升级版”，重点抓好产业、市场、现场、“出海”四个方面的工作。这意味着，2026年建筑业的发展逻辑将从过去的规模扩张，全面转向质量效益型发展。人工智能将从“概念”走向“规模化应用”，实现从“经验驱动”向“数据驱动”的转变。

4、双碳目标进入攻坚期，绿色低碳成为企业核心竞争力。

2026年政府工作报告首次用碳排放强度目标取代能耗强度目标，提出“单位国内生产总值二氧化碳排放降低3.8%左右”，“十五五”（2026-2030年）累计降低17%。这一转变不仅仅是数字的调整，更是治理逻辑的根本性变革。在“双碳”战略深入推进的背景下，建筑领域作为能源消耗和碳排放的主要领域之一，节能降碳成为未来五年发展的重中之重。住建部明确提出，要以碳达峰

碳中和工作为引领，持续提高建筑领域能源利用效率、降低碳排放水平，加快提升绿色低碳发展质量，让绿色成为建筑业发展的鲜明标签。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

坚持以国家政策和市场为导向，内外兼修，为城市经典留影；以事业部为运营主体，通过打造营销服务体系、部品部件生产基地、设计研发基地、内部管控体系、人才与后台支撑体系，实现实业又好又快的发展；通过打造金融服务平台，产融结合，推动企业做精、做强、做大、做长。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2026年是公司深耕合规、化解风险，全力实现摘星去帽的关键一年。公司全力保障内控体系有效运营，抓实问题整改，健全治理架构，以务实举措化解历史遗留风险，夯实经营根基，重塑企业发展形象，稳步迈向合规经营、稳健发展的全新阶段。

1、深耕合规，保障内控高效运转，实现摘星去帽

全面推进治理优化，通过重组董事会架构，强化决策独立性，提升监督制衡效能。同步完成管理层迭代更换，压实经营管理责任，健全内控管理体系，保障内部管控规范高效运转，筑牢合规经营根基，为公司稳健发展与摘星去帽提供坚实保障。

2、聚焦主业，深耕区域市场，优化业务结构

聚焦核心优势业务板块与重点区域，全面精简、收缩、剥离非核心区域及低效业务；深耕做实做透本地及优势存量市场，强化区域深耕，提升区域市场占有率与项目盈利质量。集中技术、资金、人才等优质资源加码装配式装修等领先赛道，做强做优“柯系精工”等拳头产品，同步推进装配式产品海外市场布局与出海拓展，培育增量业务赛道。

3、以投资并购为契机，积极培育全新盈利增长点

主动开拓优质新兴市场，挖掘高质量业务机会，持续拓宽增收渠道。紧抓产业整合与投资并购机遇，有序拓展新兴业务赛道、延伸产业链布局，丰富盈利模式，培育核心第二增长曲线，为公司长远稳定发展注入强劲新动能。

4、盘活存量资产，严控负债优化财务结构

全面梳理存量资产台账，持续优化整体资产负债结构。通过资产处置、对外租赁、合作运营、资源整合等多元化方式，盘活闲置、低效、沉淀资产，快速回笼流动资金；合理压降有息负债，严控财务成本，有效提升资产运营效率、资金流动性与整体抗风险能力。

5、强化应收管控，改善经营性现金流

建立健全应收账款全周期管控与专项催收机制，压实主体责任，实行专人专项管理，分类分级推进款项清收。加大逾期账款、长账龄欠款催收力度，通过对账函确认、商务协商、履约约束、法律维权等多维度手段加速回款。严格优化回款考核机制，持续改善经营性现金流，夯实公司经营基本面。

6、降本增效提质，强化内部精细化管理

全面推行精细化成本管控，从项目采购、施工管理、运营费用等全链条压缩不合理开支，严控管理费用、销售费用等期间成本。完善项目全流程管控体系，强化项目成本测算、过程管控与竣工结算管理，杜绝项目亏损隐患。优化组织架构与人员配置，提升运营管理效率，全方位实现降本、提质、增效，持续扭转经营颓势。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、宏观经济环境与行业周期波动的风险

公司自成立以来一直致力于建筑幕墙与公共建筑装饰工程的设计与施工，主要定位于商务写字楼、城市商业综合体、星级酒店等商业空间，以及机场、车站、轨道交通、博物馆、图书馆、

体育场馆、学校、医院等公共空间。近年，国家对房地产的宏观调控，使公司业务也受到了影响。上述市场需求及该等业务的发展前景与宏观经济环境变化以及行业政策密切相关；如果未来国际、国内宏观经济环境发生不利变化，或者我国建筑装饰业面临行业萧条或过度竞争等情形，则将对公司的生产经营状况产生影响，甚至出现项目延迟或停建、在建项目款项支付递延等情形，从而影响公司的经营业绩。

2、应收账款、坏账的风险

受行业经营特点的影响，且随着公司经营规模不断扩大，公司应收账款余额较大。公司存在应收账款余额较大导致经营业绩波动甚至下滑的风险。同时，国内房地产行业的调控及国家经济发展增速放缓，可能造成对装饰装修需求的降低，建设规模、速度的变动会直接影响应收的进度和坏账风险。公司高度关注应收账款面临的风险，通过加强客户信用管理、合同审查管理等方面的工作，加大应收账款、质保金的催收力度。

3、主要原材料价格波动风险

公司主营业务所需的主要原材料为铝材、钢材、玻璃、瓷砖、石材、木材等各种建筑材料。原材料占公司主营业务成本的比重较高。原材料价格的上升，将会直接影响公司项目的利润，对公司的生产经营产生不利影响。

虽然目前公司大部分施工合同会约定原材料价格波动幅度较大时将相应调整结算价格，但施工期间原材料价格的波动仍然会使公司面临毛利率下滑的风险，从而对公司的日常经营和经营业绩造成不利影响。

4、市场竞争的风险

公司所处的建筑装饰行业国内竞争较为激烈。建筑装饰行业市场规模较大，进入壁垒相对较低，而且目前市场已趋于成熟、产品同质化严重，导致行业内存量企业竞争尤为激烈。公司虽然是建筑装饰业为数不多的上市企业之一，并凭借多年的市场积累，在国内建筑装饰市场建立了一定的产品、品牌竞争优势，但未来如果公司不能在设计能力、幕墙与装饰部件生产、施工质量、全国市场开拓以及企业管理等方面持续提升，公司将面临在激烈的市场竞争中失去已有市场份额的风险。

此外，公司目前与其他同行业上市公司相比，业务规模仍相对较小。若公司不能进一步解决因业务发展而带来营运资金需求，也将不利于公司维持市场竞争地位。

5、管理风险

近年来监管部门对于上市公司的规范要求越来越严格，公司2023年度、2024年度内部控制审计报告被出具否定意见，公司进一步加强内部控制体系的整改和完善，按照新《公司法》的要求，修订公司内部管理制度，强化公司的规范化运作。行业周期波动，严重影响公司营收和毛利率，公司管理层的经营管理能力提出更高要求，加大了公司现金流紧张风险，要求公司管理人员提高工作效率，降低成本。

6、股票可能被终止上市的风险提示

公司2024年度内部控制被中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具否定意见的内部控制审计报告，2025年度内部控制被政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）出具否定意见的内部控制审计报告。根据《上海证券交易所股票上市规则（2026年4月修订）》第9.4.1条“（六）连续2个会计年度的财务报告内部控制被出具无法表示意见或者否定意见的审计报告，或者未按照规定披露财务报告内部控制审计报告”规定的情形，公司股票将被实施退市风险警示。后续公司若未满足第9.4.10条第一款第（六）项规定的撤销退市风险警示条件，公司股票存在可能被终止上市的风险。

（五）其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规不断完善法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，规范公司运作。公司股东会、董事会、监事会规范运作，董事、监事、高级管理人员勤勉履责。公司法人治理结构符合证监会发布的《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

（一）股东与股东会

报告期内，公司召开股东会2次，修订了《股东会议事规则》。股东会的召集、召开、表决、决议等程序符合相关法律法规和规定要求。股东会的表决和决议充分体现了公司维护全体股东特别是中小股东的合法权益。

（二）董事与董事会

报告期内，公司修订了《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《董事会秘书工作规则》等。公司董事会的召集、召开、表决、决议等程序符合相关法律法规和规定要求。董事勤勉履责，积极出席董事会和股东会。独立董事本着客观、公正、独立的原则对相关事项发表意见，积极发挥独立董事的作用，有效维护了公司整体利益和全体股东，尤其是中小股东的合法权益。

（三）监事与监事会

公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司监事会由3名监事组成，其中1名为职工代表监事。全体监事认真履行职责，出席股东会、列席现场董事会、按规定程序召开监事会，勤勉尽责，维护公司及股东的合法权益。

2025年12月12日，公司召开第五届董事会第十七次会议、第五届监事会第十三次会议，审议通过《关于取消监事会及修订〈公司章程〉的议案》，并经公司2025年第一次临时股东会同意，根据《公司法》《上市公司章程指引》等法律法规的相关规定，公司将不再设置监事会，《公司法》规定的监事会职权由董事会审计委员会行使，公司现任监事将自动解任，公司《监事会议事规则》相应废止。

（四）投资者关系管理

公司注重与投资者的沟通，制定了《公司投资者关系管理制度》。公司证券部负责与投资者的日常沟通，包括接待投资者来访、接听热线电话、回复邮件问询、回复上证E互动平台的投资者提问等，真实、准确、完整、及时、平等地对待所有投资者，公司积极通过业绩说明会等方式加强与投资者的交流，确保投资者及时了解公司信息，维护广大投资者的合法权益。

（五）信息披露与管理

公司根据《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规和《公司章程》等有关规定要求，建立了《信息披露事务管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等，强化相关人员的信息披露意识，认真履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地披露公司的经营管理情况和对公司产生重大影响的事项，并在中国证监会指定的报刊及网站上披露公司最新信息，是全体股东享有平等的知情权。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

资产：公司拥有独立的生产经营场所、商标、专利、核心技术及采购销售系统，资产权属清晰无争议，控股股东、实际控制人未干预公司经营管理。

人员：公司按照《公司法》及相关法律法规、《公司章程》规定履行董事及高级管理人员的聘任程序。公司高级管理人员均在公司领取薪酬，董事及高级管理人员不存在法律、法规禁止的兼职情况。

财务：公司设立财务部门，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，开立了独立的银行账户，未与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户。发行人办理了税务登记，依法独立进行纳税申报和缴纳各项税金。控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在与公司共享银行账户的情形。

机构：公司组织机构设立健全，股东会、董事会及各职能部门均独立行使各自职权。

业务：公司拥有独立、完整的业务体系，具备独立的产、供、销系统。公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格遵守避免同业竞争相关承诺，也不存在直接或间接干预公司经营的情形。

经公司自查及向控股股东苏州柯利达集团有限公司核实，并经过年审会计师的审计确认，公司控股股东存在占用上市公司资金的情形。公司已督促相关主体采取措施，主动作为，切断资金占用源头。控股股东及其关联方非经营性资金占用系其信贷规模减少，短期资金缺口所致。控股股东及其关联方与主管部门和银行积极沟通，稳定融资规模；主动处置相关资产，获取资金，偿还占用资金。从源头上杜绝了此类占用行为的再次发生的可能性。公司开展内部自查与整改，完善内部控制体系。加强内部控制培训，提高合规意识，建立公司防范控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的长效机制，明确防范控股股东及关联方资金占用的责任和措施，责任追究及处罚；进一步加强对关联方及关联方交易决策程序、关联交易定价、关联方及关联方交易披露的执行，并要求董事、监事及高级管理人员勤勉尽责，认真吸取教训、引以为戒，及时登记报备关联方信息，严格按照相关法律法规的规定规范运作，杜绝关联方资金占用的发生，切实维护上市公司及中小股东的合法权益。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、董事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动及薪酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前薪酬总额(万元)	是否在公司关联方获取薪酬
顾益明	董事长	男	56	2014年3月9日	2026年6月2日	29,656,854	29,656,854	0	无	67.20	否
顾龙棣	董事	男	62	2014年3月9日	2026年6月2日	19,514,081	19,514,081	0	无	-	是
顾佳	董事	男	40	2016年5月25日	2026年6月2日	4,274,100	4,274,100	0	无	41.00	否
鲁崇明	总经理、董事	男	58	2014年3月9日	2026年6月2日	8,231,538	8,231,538	0	无	60.00	否
孙振华	财务总监、董事	男	50	2014年3月9日	2026年6月2日	0	0	0	无	41.00	否
刘纯坚	董事	男	48	2024年12月31日	2026年6月2日	0	0	0	无	-	否
黄鹏	独立董事	男	77	2022年5月27日	2026年6月2日	0	0	0	无	7.20	否
万解秋	独立董事	男	71	2022年5月27日	2026年6月2日	0	0	0	无	7.20	否
靳庆彬	独立董事	男	49	2024年6月6日	2026年6月2日	0	0	0	无	7.20	否
陈锋	副总经理	男	49	2014年3月9日	2026年6月2日	0	0	0	无	45.90	否
何利民	副总经理、董事会秘书	男	44	2014年3月9日	2026年6月2日	588,900	588,900	0	无	37.20	否
合计	/	/	/	/	/	62,265,473	62,265,473	0	/	313.90	/

姓名	主要工作经历
顾益明	1970年9月出生，硕士，高级工程师，高级经济师。中国建筑装饰协会第七届理事会常务理事，中国建筑装饰协会幕墙工程委员会副主任委员，江苏省装饰装修协会（商会）第六届理事会副会长。曾获“全国施工企业高级职业经理人”、“全国建筑装饰行业优秀企业家”、

	“全国建筑装饰行业青年优秀企业家”、“江苏省建筑业优秀企业家”、“江苏省建筑业优秀企业经理”、“江苏省建筑装饰、幕墙、智能化行业优秀企业家”等称号。1993年至2000年任苏州二建集团分公司经理；2000年8月作为主要股东设立了公司，2000年至2014年任公司副总经理、总经理、董事长；2024年5月至今任苏州柯利达资产管理有限公司执行董事和总经理；2014年至今任公司董事长。
顾龙棣	1964年10月出生，硕士，高级工程师、高级经济师。曾获“全国建筑装饰行业优秀企业家”、“江苏省建筑装饰行业优秀企业家”、“苏州市优秀企业经理”的称号。1984年10月至2001年7月任苏州二建集团项目经理。2000年8月作为主要股东设立了公司，2001年8月至2009年12月任公司副总经理。2010年1月至今任柯利达集团执行董事；2016年8月至今任昆山管众鑫监事；2016年10月至今任金柯资管执行董事；2018年1月至今任上海金柯贸易有限公司执行董事；2019年12月至今任苏州柯利达建设控股有限公司执行董事兼总经理；2014年3月至今任公司董事。
顾佳	1986年11月出生，本科，工程师。2011年6月至2016年3月任光电幕墙董事长助理；2016年3月至今任光电幕墙执行董事；2016年3月至2024年4月任柯利达苏作园林董事；2016年8月至今任昆山管众鑫执行董事兼总经理；2016年10月至今任金柯资管监事；2017年4月至今任易施通科技执行董事；2017年5月至今任柯华盛城市建筑规划设计有限责任公司董事；2018年7月至今任苏州柯依迪装配式建筑有限公司执行董事；2018年9月至今任柯利达集团监事；2019年4月至今任西昌唐园投资管理有限公司董事；2019年6月至今任苏州艾柯嘉建筑科技有限公司董事长兼总经理；2016年5月至今任公司副董事长。
鲁崇明	1968年5月出生，大专，高级工程师。曾获“全国建筑装饰优秀项目经理”、“苏州建筑业优秀企业家”的称号、“2017年江苏省装饰业优秀企业家”，2021年授予“苏州高新区劳动模范”荣誉称号。1993年7月至2000年12月任苏州二建荣华建筑装饰工程有限公司设计师。2001年1月至2003年5月任苏州市华丽美登装饰装潢有限公司设计部经理。2003年6月至2014年3月任公司副总经理；2015年12月至2021年5月任成都光电执行董事兼总经理；2014年3月至今任公司总经理、董事。
孙振华	1976年9月出生，硕士，注册会计师。现任公司财务总监。2002年7月至2004年12月在福禄（苏州）新型材料有限公司担任会计，2005年1月至2006年12月在洁定医疗器械（苏州）有限公司担任财务主管，2007年1月至2009年5月在舍弗勒（中国）有限公司担任财务控制经理，2009年6月至2010年5月在百事高五金机械制造（浙江）有限公司担任高级财务经理，2010年6月至今任公司财务总监，2023年6月起任公司董事。2019年4月起至今任西昌唐园投资管理有限公司董事；2018年7月至今任苏州柯依迪装配式建筑有限公司监事；2021年9月17日至2024年10月任江苏北人智能制造科技股份有限公司独立董事。
刘纯坚	1978年1月生，博士。目前担任上海英众智能科技有限公司法定代表人；2013年5月至今，任上海英众信息科技集团有限公司副董事长；2013年11月至今，任深圳英众世纪智能科技有限公司监事；2015年11月至2025年10月，任上海六联智能科技有限公司法定代表人、执行董事；2015年10月至今，任深圳英众投资有限公司监事；2016年8月至今，任上海英众翊视信息科技有限公司监事；2018年6月至今，任上海伙特企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2020年11月至今，任上海途益智能科技有限公司法定代表人、执行董事；2020年12月至今，任上海英众网络科技有限公司法定代表人、执行董事；2021年6月至2025年8月，任英众世纪（北京）信息科技有限公司法定代表人、执行董事；2021年8月至今，任上海英憬智能信息科技有限公司法定代表人、执行董事；2021年9月至今，任上海英铨智能信息科技有限公司法定代表人、董事；2021年12月至今，任上海英众电子销售有限公司法定代表人、董事；2022年5月至2026年2月，任上海溢韞智能科技有限公司法定代表人、执行董事；2022年6月至今，任湖北英众信息科技有限公司法定代表人、董事、经理；2022年6月至今，任安徽英联信息科技有限公司董事、经理；2023年4月至2025年10月，任上海元创云端智能科技有限公司有限公

	司法定代表人、执行董事；2023年5月至2026年1月，任上海英众云端项目管理有限公司法定代表人、执行董事；2023年12月至今，任上海焱潇科技有限公司法定代表人、执行董事、财务负责人；2024年5月至2025年11月，任上海六联电子销售有限公司法定代表人、执行董事；2024年7月至2025年11月，任上海六联智能终端有限公司法定代表人、董事；2024年3月至今，任上海英众联信息科技有限公司法定代表人、执行董事；2024年6月至今，任上海立联讯达智能终端有限公司董事；2024年7月至今，任上海智众联智能终端有限公司法定代表人、董事；2024年8月至今，任淮南英联国际贸易有限公司法定代表人、董事；2024年11月至今，任建湖众联智能科技有限公司法定代表人、董事；2024年11月至今，任深圳智众纪联智能科技有限公司法定代表人、董事；2025年3月至今，任上海霄擎算力科技有限公司监事；2025年3月至今，任上海元维杉企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2025年4月至2026年3月，任江苏智众智能终端有限公司法定代表人、董事；2025年8月至今，任英众世纪（北京）信息科技有限公司财务负责人；2025年11月至今，任上海芯享联信息科技有限公司法定代表人；2025年12月至今，任上海厚得企业管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。2025年1月起任公司董事。
黄鹏	1949年7月出生，博士，教授；1988年以来，历任苏州大学会计学副教授、教授、系主任，以及财税学博士生导师，现任苏州大学新时代企业家研究院院长；兼任深圳市海普瑞药业集团股份有限公司独立董事，2022年5月至今任公司独立董事。
万解秋	1955年10月出生，经济学博士，教授。1982年毕业于兰州大学经济系，1986年获得复旦大学经济学院经济学硕士学位，2001年获得复旦大学经济学院经济学博士学位，历任西安陆军学院教师、苏州大学财经学院讲师、副教授，苏州大学教授、博士生导师。目前苏州新大陆精密科技股份有限公司（拟上市公司）独立董事；2022年5月至今任公司独立董事。
靳庆彬	1977年11月出生，硕士，高级会计师、高级经济师。1998年7月至2021年8月就职于兖州煤业股份有限公司，历任公司董事会秘书处副处长、处长、证券事务代表和董事会秘书；2021年8月至今任山东益大新材料股份有限公司董事、董事会秘书、副总经理。
陈锋	1977年1月出生，硕士，高级工程师。2001年至2003年任苏州市华丽美登装饰装潢有限公司主任设计师；2003年3月至今任公司副总经理；2015年9月至今任中望宾舍执行董事兼总经理；2018年5月至2024年12月任公司董事。
何利民	1982年2月出生，博士。现任公司副总经理、董事会秘书。2005年7月至2011年9月任职于江苏永鼎股份有限公司，2011年10月至今任职于本公司。2015年8月至2024年5月担任苏州柯利达资产管理有限公司法定代表人、执行董事；2016年1月至2024年5月担任苏州新合盛商业保理有限公司董事；2016年3月至2024年4月担任苏州柯利达苏作园林工程管理有限公司法定代表人、执行董事、总经理；2016年6月起担任柯华盛城市建筑规划设计有限责任公司董事；2018年7月起担任苏州柯依迪装配式建筑有限公司董事；2019年4月起担任西昌唐园投资管理有限公司法定代表人、董事长；2026年1月起任上海智元航智能终端有限公司法定代表人、董事。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员的任职情况**1、 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
顾龙棣	苏州柯利达集团有限公司	总裁	2008年9月	
顾佳	苏州柯利达集团有限公司	监事	2008年9月26日	
刘纯坚	上海英众智能科技有限公司	执行董事	2022年8月23日	
在股东单位任职情况的说明	无			

2、 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
顾益明	苏州柯利达资产管理有限公司	执行董事、总经理	2024年5月11日	
顾龙棣	昆山管众鑫投资管理有限公司	监事	2016年8月11日	
顾龙棣	苏州金柯资产管理有限公司	执行董事	2016年10月9日	
顾龙棣	上海金柯贸易有限公司	执行董事	2024年11月8日	
顾龙棣	苏州柯利达建设控股有限公司	执行董事、总经理	2024年11月13日	
顾佳	苏州柯依迪装配式建筑有限公司	执行董事	2018年7月19日	
顾佳	苏州柯利达光电幕墙有限公司	法定代表人、执行董事	2016年3月	
顾佳	柯华盛城市建筑规划设计有限责任公司	董事	2016年6月21日	
顾佳	昆山管众鑫投资管理有限公司	法定代表人、执行董事、总经理	2016年8月11日	
顾佳	苏州金柯资产管理有限公司	监事	2016年10月9日	
顾佳	苏州易施通科技有限公司	执行董事	2019年4月15日	
顾佳	西昌唐园投资管理有限公司	董事	2019年4月28日	
顾佳	苏州艾柯嘉科技有限公司	法定代表人、董事长、总经理	2019年6月3日	
刘纯坚	上海英众信息科技集团有限公司	副董事长	2013年5月	
刘纯坚	深圳英众世纪智能科技有限公司	监事	2013年11月	
刘纯坚	深圳英众投资有限公司	监事	2015年10月	
刘纯坚	上海英众翊视信息科技有限公司	监事	2016年8月	
刘纯坚	上海伙特企业管理合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2018年6月	
刘纯坚	上海途益智能科技有限公司	法定代表人、执行董事	2020年11月	
刘纯坚	上海英众网络科技有限公司	法定代表人、执行董事	2020年12月	
刘纯坚	上海英憬智能信息科技有限公司	法定代表人、执行董事	2021年8月	
刘纯坚	上海英铨智能信息科技有限公司	法定代表人、董	2021年9月	

		事		
刘纯坚	上海英众电子销售有限公司	法定代表人、执行董事	2021年12月	
刘纯坚	湖北英众信息科技有限公司	法定代表人、董事、经理	2022年6月	
刘纯坚	安徽英联信息科技有限公司	董事、经理	2022年6月	
刘纯坚	上海焱潇科技有限公司	法定代表人、执行董事、财务负责人	2023年12月	
刘纯坚	上海英众联信息科技有限公司	法定代表人、执行董事	2024年3月	
刘纯坚	上海立联讯达智能终端有限公司	董事	2024年6月	
刘纯坚	上海智众联智能终端有限公司	法定代表人、董事	2024年7月	
刘纯坚	淮南英联国际贸易有限公司	法定代表人、董事	2024年8月	
刘纯坚	建湖众联智能科技有限公司	法定代表人、董事	2024年11月	
刘纯坚	深圳智众纪联智能科技有限公司	法定代表人、董事	2024年11月	
刘纯坚	上海霄擎算力科技有限公司	监事	2025年3月	
刘纯坚	上海元维杉企业管理合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2025年3月	
刘纯坚	英众世纪(北京)信息科技有限公司	财务负责人	2025年8月	
刘纯坚	上海芯享联信息科技有限公司	法定代表人	2025年11月	
刘纯坚	上海厚得企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2025年12月	
孙振华	苏州柯依迪装配式建筑有限公司	监事	2018年7月19日	
孙振华	西昌唐园投资管理有限公司	董事	2019年4月28日	
陈锋	苏州中望宾舍设计有限公司	法定代表人、执行董事	2015年9月1日	
何利民	柯华盛城市建筑规划设计有限责任公司	董事	2016年6月21日	
何利民	苏州柯依迪装配式建筑有限公司	董事	2018年7月19日	
何利民	西昌唐园投资管理有限公司	法定代表人、董事长	2019年4月28日	
何利民	上海智元航智能终端有限公司	法定代表人、董事	2026年1月27日	
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、高级管理人员薪酬情况

√适用 □不适用

董事、高级管理人员薪酬的决策程序	董事报酬由股东会决定，高级管理人员报酬由董事会决定。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是

薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、高级管理人员薪酬事项发表建议的具体情况	参考行业以及地区水平，结合公司实际情况，确定董事和高级管理人员的报酬
董事、高级管理人员薪酬确定依据	在公司担任职务的董事、高级管理人员的报酬依据公司经营状况和相关人员履职情况，进行绩效综合考评，根据考评结果确定其报酬。
董事和高级管理人员薪酬的实际支付情况	根据考评结果按时支付。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得的薪酬合计	313.90 万元
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据和完成情况	在公司担任职务的董事、高级管理人员的报酬依据公司经营状况和相关人员履职情况，进行绩效综合考评，根据考评结果确定其报酬，完成报告期考核和发放。

(四) 公司董事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

1、2024年4月，公司收到中国证券监督管理委员会江苏监管局《关于对苏州柯利达装饰股份有限公司、何利民的监督关注函》（苏证监函[2024]16号），对公司未及时就募投项目延期事项履行审议程序并披露，违反了上海证券交易所《上市公司信息披露监管问答（2019年汇编版）》10.2条的规定。何利民作为董事会秘书，是违规行为的直接责任人员。

2、2024年5月，公司收到中国证券监督管理委员会江苏监管局《行政监管措施决定书》（[2024]101号）对公司违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令182号）第三条第一款的规定。财务总监孙振华作为公司财务负责人，未能忠实、勤勉地履行职责给予警示函措施的决定。

3、2024年7月，公司收到上海证券交易所《关于对苏州柯利达装饰股份有限公司及有关责任人予以通报批评的通知》（[2024]132号），对公司及董事长顾益明、总经理鲁崇明、财务总监孙振华、董事会秘书何利民予以通报批评。

4、2025年5月，公司收到上海证券交易所《关于对苏州柯利达装饰股份有限公司及有关责任人予以监管警示的决定》（上证公监函[2025]0075号），对公司及董事长顾益明、董事会秘书何利民予以监管警示。

5、2025年6月公司收到上海证券交易所《关于对苏州柯利达装饰股份有限公司、控股股东苏州柯利达集团有限公司及有关责任人予以通报批评的决定》（[2025]116号），对公司、控股股东苏州柯利达集团有限公司及董事长顾益明、总经理鲁崇明、财务总监孙振华、董事会秘书何利民予以通报批评。

6、2025年7月，公司收到上海证券交易所《关于对苏州柯利达装饰股份有限公司及有关责任人予以监管警示的决定》（上证公监函[2025]0120号），对公司及董事会秘书何利民予以监管警示。

7、2025年8月，公司收到上海证券交易所《关于对苏州柯利达装饰股份有限公司及有关责任人予以监管警示的决定》（上证公监函[2025]0161号），对公司及董事长顾益明、财务总监孙振华予以监管警示。

8、2025年8月，公司收到中国证券监督管理委员会江苏监管局《关于对苏州柯利达装饰股份有限公司、顾益明、孙振华采取出具警示函措施的决定》（[2025]127号），对公司及董事长顾益明、财务总监孙振华采取出具警示函的行政监管措施。

9、2025年9月，公司收到上海证券交易所《上海证券交易所关于对苏州柯利达装饰股份有限公司、控股股东苏州柯利达集团有限公司及有关责任人予以监管警示的决定》

(上证公监函[2025]0196号)，对公司、控股股东苏州柯利达集团有限公司及董事会秘书何利民予以监管警示。

(六) 其他

适用 不适用

四、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东会的次数
顾益明	否	5	5	3	0	0	否	2
顾龙棣	否	5	5	3	0	0	否	2
顾佳	否	5	5	3	0	0	否	2
鲁崇明	否	5	5	3	0	0	否	2
孙振华	否	5	5	3	0	0	否	2
刘纯坚	否	5	5	3	0	0	否	2
黄鹏	是	5	5	3	0	0	否	2
万解秋	是	5	5	3	0	0	否	2
靳庆彬	是	5	5	4	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

五、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	黄鹏、万解秋、顾佳
提名委员会	靳庆彬、万解秋、顾益明
薪酬与考核委员会	万解秋、黄鹏、孙振华
战略委员会	顾益明、顾龙棣、鲁崇明、刘纯坚、靳庆彬

(二) 报告期内审计委员会召开五次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025.4.25	<p>1、审议通过《2024 年度董事会审计委员会履职报告》；</p> <p>2、审议通过《关于董事会审计委员会 2024 年度对会计师事务所履行监督职责情况报告的议案》；</p> <p>3、审议通过《2024 年度财务决算报告》；</p> <p>4、审议通过《2024 年年度报告全文及其摘要》；</p> <p>5、审议通过《2024 年度募集资金存放及实际使用情况专项报告》；</p> <p>6、审议通过《2024 年度内部控制评价报告》；</p> <p>7、审议通过《关于会计政策变更的议案》；</p> <p>8、审议通过《关于 2024 年度计提信用减值损失及资产减值损失的议案》；</p> <p>9、审议通过《公司 2025 年第一季度报告》；</p> <p>10、审议通过《关于续聘公司 2025 年度会计师事务所的议案》；</p> <p>11、审议通过《董事会关于 2024 年度带强调事项段的无保留意见审计报告和否定意见内部控制审计报告涉及事项的专项说明的议案》；</p> <p>12、审议通过《关于前期差错更正的议案》。</p>	<p>第一项议案：报告期内，公司审计委员会依据《上海证券交易所上市公司自律 监管指引第 1 号--规范运作》等相关规定，恪尽职守，尽职尽责地履行相应职责，在监督及评估外部审计机构工作、监督及评估内部审计工作、审阅公司财务报告、监督及评估公司内部控制、协调管理层及内外部审计机构的沟通等方面发挥了应有的作用，保障了公司年度审计、内部审计和内部控制评价等工作的有效进行。同意将议案提交董事会审议。</p> <p>第二项议案：公司董事会审计委员会认为中兴财光华会计师事务所在公司年报 审计过程中以公允、客观的态度进行了独立审计，表现了良好的职业操守和业务 素质，按时完成了公司年报审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。同意将议案提交董事会审议。</p> <p>第三项议案：公司财务报告真实、准确、完整地反映了公司的财务状况和经营 管理；公司财务报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报 告内容的真实、准确和完整承担法律责任。同意将议案提交董事会审议。</p> <p>第四项议案：公司编制该报告是基于公司实际经营情况，编制报告的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定，报告内容能够真实、准确、完整地反映了公司本报告期内的实际情况。同意将议案提交董事会审议。</p> <p>第五项议案：专项报告真实、客观地反映了公司 2024 年度募集资金的存放与实际使用情况，符合中国证监会和上海证券交易所关于上市公司募集资金存放与使用的相关规定，不存在违规存放与使用募集资金的情形。同意将议案提交董事会 审议。</p> <p>第六项议案：公司本年对 2023 年度内部控制方面暴露出来的问题，公</p>	无

		<p>司管理层 充分认识到其风险和危害，并终止该项目，避免给公司造成损失。2024 年度积极开展自查自纠，修订和完善了公司内部控制制度，提高了内部控制运行质量，但存在关联方资金占用利息情形，虽然截至报告日已归还完毕，但我们认为仍然值得 关注。 同意将议案提交董事会审议。</p> <p>第七项议案：本次会计政策变更是公司根据财政部发布上述相关规定和要求进 行的合理变更，变更后的会计政策能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定和公司实际情况，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。</p> <p>第八项议案：公司本次计提信用减值损失及资产减值损失是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，依据充分，公允地反映了公司资产状况和经营成果，同意公司本次计提减值损失的议案。</p> <p>第九项议案：公司编制的 2025 年第一季度报告的程序符合法律、行政法规和中国证监会的规定，报告内容真实、准确、完整地反映了公司的实际情况，不存在 任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。同意将议案提交董事会审议。</p> <p>第十项议案：我们对中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）的基本情况、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行充分了解和审查，认为：中兴财 光华会计师事务所（特殊普通合伙）具备为公司提供审计服务的相关资质、专业胜任能力、投资者保护能力、良好的诚信记录，具备《中国注册会计师职业道德 守则》要求的独立性，能够满足公司审计工作的要求，同意公司续聘中兴财光华 会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务报告审计机构及内部控制审计机构。同意将议案提交董事会审议。</p> <p>第十一项议案：中兴财光华会计师</p>	
--	--	--	--

		<p>事务(特殊普通合伙)所对公司2024年度财务报表出具了带强调事项段的无保留意见审计报告和否定意见内部控制审计报告,上述报告是根据中国注册会计师审计准则要求,出于职业判断出具的,依据和理由符合有关规定,客观反应了公司2024年度财务状况、经营成果和内部控制情况。我们同意《董事会关于2024年度带强调事项段的无保留意见审计报告和否定意见内部控制审计报告涉及事项的专项说明》并将督促公司及相关方尽快积极采取有效措施,尽力在2025年消除上述所涉及事项的不良影响。同意将议案提交董事会审议。</p> <p>第十二项议案:我们认为,公司本次差错更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露(2025年修订)》等相关规定,更正后的信息能够更加客观、准确反映公司财务状况和经营成果,有利于提高公司财务信息质量。审计委员会同意本次差错更正事项,并同意将本议案提交董事会审议。</p>	
2025.7.4	1、审议通过《关于终止参股设立证券公司暨关联交易的议案》。	<p>第一项议案:我们认为,本次终止参股投资事宜符合公司目前实际情况,相关决策程序符合《公司法》《公司章程》及内部管理制度的规定,不存在损害公司及全体股东,特别是中小股东利益的情形。董事会审计委员会全体委员同意该事项,并同意提交公司董事会审议。</p>	
2025.8.19	1、审议通过《2025年半年度报告全文及其摘要》; 2、审议通过《公司关于2025年半年度计提信用减值损失及资产减值损失的议案》。	<p>第一项议案:我们认为,公司编制该报告是基于公司实际经营情况,编制报告的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定,报告内容能够真实、准确、完整地反映了公司本报告期内的实际情况。同意将议案提交董事会审议。</p> <p>第二项议案:我们认为1公司本次计提信用减值损失及资产减值损失是基于谨慎性原则,符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,依据充分,公允地反映了公司资产状况和经营成果,同意公司本次计提减值损失的议案。</p>	

2025.10.17	1、审议通过《公司2025年第三季度报告》；	第一项议案：我们认为，公司编制的2025年第三季度报告的程序符合法律、行政法规和中国证监会的规定，报告内容真实、准确、完整地反映了上市公司的实际情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。同意将议案提交董事会审议。	
2025.12.5	1、审议通过《关于变更会计师事务所的议案》；	第一项议案：公司审计委员会对政旦志远(深圳)会计师事务所(特殊普通合伙)的职业情况、专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等方面进行了审查，查阅了政旦志远(深圳)会计师事务所(特殊普通合伙)的有关资格证照、相关信息和诚信纪录，认为其具备证券、期货相关业务从业资格，且具备足够的独立性、专业胜任能力和投资者保护能力，能够提供真实、公允的审计服务。同意聘任政旦志远(深圳)会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2025年度审计机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。	

(三) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

六、 审计委员会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

七、 报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	400
主要子公司在职员工的数量	165
在职员工的数量合计	565
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
财务人员	20
行政人员	51
工程管理人员	267
设计研发人员	143
预决算人员	48
商务及经营人员	36

合计	565
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上学历	19
大学本科学历	292
专科学历	208
专科以下学历	46
合计	565

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司实行全员劳动合同制，员工聘用与解聘均依照国家的有关规定办理。公司依法支付员工报酬，员工每年收入由公司效益状况决定，并依据效益的增长情况进行提高，员工按照与公司签订的劳动合同承担义务和享受权利。

公司依据合法性原则、市场化原则、绩效导向原则、与公司经济效益和支付能力相结合原则等制定了《公司薪酬福利管理制度》。

公司区分职能岗位和设计、工程岗位，将岗位工资水平分划定为十六等级，每一工资等级又细分为五档，按等级、档次确定员工工资水平。公司员工工资水平原则上一年调薪一次。绩效工资根据员工的个人工作量、所在职位对公司经营的重要性及业绩目标完成情况等确定。

(三) 培训计划

适用 不适用

公司一直秉承“企业实力的抗衡核心是人才竞争，努力打造一支高素质、高效率、高效益的人才队伍，共参与、共分享、共创绿色装饰新未来”的人才观，认真实践“根据未来发展规划需要，公司将在大力招聘设计、施工、预决算、企业管理等各类优秀人才的同时健全人才激励机制、人才竞争机制和人才培养体系，通过引进、识别、培育、再教育、提升的循环，构建最佳的人才梯队”的人才战略计划。且有针对性地开展如新员工入职培训、管理能力培训、岗位技能培训、宏观政策、前沿技术学习等各类培训，培训形式上涵盖外聘专业讲师、内部培训、高校定向培训班、团队拓展训练、网上课程等多种有效形式，为公司的长足发展打造一支强有力的人才队伍。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数	158,110 小时
劳务外包支付的报酬总额（万元）	3,853,202.80 元

八、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司在《章程》中明确了公司现金分红政策。报告期内，公司严格执行《公司章程》等相关利润分配政策，充分保护中小投资者的合法权益。

报告期内，公司2024年度股东大会审议通过2024年度利润分配方案为：不分配现金股利，不进行资本金转增股本。

(二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□适用 √不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

□适用 √不适用

(五) 最近三个会计年度现金分红情况

□适用 √不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
1、2016年11月20日，公司召开第二届董事会第二十六次会议，审议通过了《公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要》、《公司第一期员工持股计划管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司第一期员工持股计划相关事宜的议案》。	详情见公司2016年11月21日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的公告。公告编号：2016-096、2016-097。
2、2016年12月6日，公司召开2016年第三次临时股东大会，审议通过了《公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要》。	详情见公司2016年12月7日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的公告。公告编号：2016-101。
3、2016年12月21日，公司召开第二届董事会第二十七次会议，审议通过了《公司第一期员工持股计划（草案）（修订稿）及其（草案）摘要（修订稿）》；《公司第一期员工持股计划管理办法（修订稿）》。	详情见公司2016年12月22日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的公告。公告编号：2016-102、2016-103、2016-104、2016-105。
4、2017年2月21日，公司第一期员工持股计划完成股票购买。	详情见公司2017年2月23日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的公告。公告编号：2017-006。
5、2018年9月28日，公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司第一期员工持股计划存续期展期	详见公司2018年9月29日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、

<p>的议案》、《关于回购并注销部分已授出的股权激励股票的议案》。同意公司第一期员工持股计划存续期延长至2020年12月5日，同意公司本次注销已授出未解锁的股权激励股份共计1.0530万股，共涉及股权激励对象1人。</p>	<p>《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站的公告。公告编号：2018-089、2018-090、2018-091、2018-092、2018-093。</p>
<p>6、2018年10月26日，公司第三届董事会第十九次会议审议通过了公司第一期员工持股计划（草案）（修订稿）及其（草案）摘要（修订稿）、《有限公司第一期员工持股计划管理办法（修订稿）》，同意公司对第一期员工持股计划存续期内的管理模式、资金来源等要素作出变更。</p>	<p>详见公司2018年10月27日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站的公告。公告编号：2018-097、2018-098、2018-099、2018-100。</p>
<p>7、2019年1月2日，公司开立的专用证券账户“公司—第一期员工持股计划”通过大宗交易的方式承接受让了“兴业国际信托有限公司—兴安8号集合资金信托”所持有的全部公司股票12,096,730股，占公司总股本2.82%，成交均价为7.60元/股。</p>	<p>详见公司2019年1月4日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站的公告。公告编号：2019-002。</p>
<p>8、2019年6月5日，公司第三届董事会第二十八次会议审议通过《公司第二期员工持股计划（草案）及其摘要》、《公司第二期员工持股计划管理办法》。</p>	<p>详见公司2019年6月6日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站的公告。公告编号：2019-036、2019-037。</p>
<p>9、2019年6月28日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过《公司第二期员工持股计划（草案）及其摘要》、《公司第二期员工持股计划管理办法》等议案。并于当日召开公司第二期员工持股计划第一次持有人会议，审议通过《关于设立公司第二期员工持股计划管理委员会的议案》、《关于选举公司第二期员工持股计划管理委员会委员的议案》、《关于授权公司第二期员工持股计划管理委员会办理本次员工持股计划相关事宜的议案》。</p>	<p>详见公司2019年6月29日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站的公告。公告编号：2019-041、2019-042。</p>
<p>10、2019年8月1日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》，公司回购专用证券账户所持有的7,026,870股公司股票，已于2019年7月30日全部非交易过户至公司第二期员工持股计划。</p>	<p>详见公司2019年8月2日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站的公告。公告编号：2019-046。</p>
<p>11、2020年6月5日，公司发布《柯利达关于第一期员工持股计划存续期即将届满的提示性公告》，截至本公告日，公司第一期员工持股计划仍持有公司股票5,561,949股，占公司现有总股本比例为1.02%；已减持数量为10,163,800股，占公司目前总股本的1.86%。</p>	<p>详见公司2020年6月5日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站的公告。公告编号：2020-064。</p>
<p>12、2020年8月28日，公司发布《柯利达关于第一期员工持股计划延期的公告》，会议通过了《关于公司第一期员工持股计划延期的议案》，同意将公司第一期员工持股计划存续期延长12个月，即延长至2021年12月5日。</p>	<p>详见公司2020年8月28日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站的公告。公告编号：2020-088。</p>
<p>13、2021年6月1日，公司发布《柯利达关于第二期员工持股计划延期的公告》，公司第四届董事会第十三次会议通过了《关于公司第一期员工持股计划延期的议案》，同意将公司第一期员工持股计划存续期延长12个月，即延长至2023年8月2日。</p>	<p>详见公司2021年6月1日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站的公告。公告编号：2021-044。</p>

14、2021年6月5日，公司发布《柯利达关于第一期员工持股计划存续期即将届满的提示性公告》，截至本公告日，公司第一期员工持股计划仍持有公司股票5,561,949股，占公司现有总股本比例为0.91%。	详情见公司2021年6月5日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的公告。公告编号：2021-046。
15、2021年8月30日，公司发布《柯利达关于第一期员工持股计划延期的公告》，会议通过了《关于公司第一期员工持股计划延期的议案》，同意将公司第一期员工持股计划存续期延长12个月，即延长至2022年12月5日。	详情见公司2021年8月30日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的公告。公告编号：2021-068。
16、2022年6月2日，公司发布《柯利达关于第一期员工持股计划存续期即将届满的提示性公告》，截至本公告日，公司第一期员工持股计划仍持有公司股票5,561,949股，占公司现有总股本比例为0.91%。	详情见公司2022年4月28日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的公告。公告编号：2022-036
17、2022年8月30日，公司发布《柯利达关于第一期员工持股计划延期的公告》，会议通过了《关于公司第一期员工持股计划延期的议案》，同意将公司第一期员工持股计划存续期延长12个月，即延长至2023年12月5日。	详情见公司2022年8月30日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的公告。公告编号：2022-044。
18、2023年2月2日，公司发布《柯利达关于第二期员工持股计划存续期即将届满的提示性公告》，截至本公告日，公司第二期员工持股计划仍持有公司股票9,134,931股，占公司现有总股本比例为1.50%。	详情见公司2023年2月2日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的公告。公告编号：2023-003
19、2023年4月29日，公司发布《柯利达关于第二期员工持股计划延期的公告》，会议通过了《关于公司第二期员工持股计划延期的议案》，同意将公司第二期员工持股计划存续期延长12个月，即延长至2024年8月2日。	详情见公司2023年4月29日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的公告。公告编号：2023-021。
20、2023年8月30日，公司发布《柯利达关于第一期员工持股计划延期的公告》，会议通过了《关于公司第一期员工持股计划延期的议案》，同意将公司第一期员工持股计划存续期延长24个月，即延长至2025年12月5日。	详情见公司2023年8月30日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的公告。公告编号：2023-041。
21、2024年1月31日，公司发布《柯利达关于第二期员工持股计划存续期即将届满的提示性公告》，截至本公告日，公司第二期员工持股计划仍持有公司股票9,134,931股，占公司现有总股本比例为1.53%。	详情见公司2024年1月31日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的公告。公告编号：2024-002。
22、2024年4月30日，公司发布《柯利达关于第二期员工持股计划延期的公告》，会议通过了《关于公司第二期员工持股计划延期的议案》，同意将公司第二期员工持股计划存续期延长24个月，即延长至2026年8月2日。	详情见公司2024年4月30日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的公告。公告编号：2024-027。
23、2025年5月31日，公司发布《柯利达关于第一期员工持股计划存续期即将届满的提示性公告》，截至本公告日，公司第一期员工持股计划仍持有公司股票5,561,949股，占公司现有总股本比例为0.93%。	详情见公司2025年5月31日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的公告。公告编号：2025-037。

<p>24、2025年8月29日，公司发布《柯利达关于第一期员工持股计划延期的公告》，会议通过了《关于公司第一期员工持股计划延期的议案》，同意将公司第一期员工持股计划存续期延长24个月，即延长至2027年12月5日。</p>	<p>详情见公司2025年8月29日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的公告。公告编号：2025-049。</p>
<p>25、2026年1月31日，公司发布《柯利达关于第二期员工持股计划存续期即将届满的提示性公告》，截至本公告日，公司第二期员工持股计划仍持有公司股票9,134,931股，占公司现有总股本比例为1.53%。</p>	<p>详情见公司2026年1月31日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的公告。公告编号：2026-008。</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司建立了公平、透明的管理层绩效评价标准与激励约束机制。薪酬与考核委员会负责对董事及高级管理人员按照考核标准进行考核，依据公司年度经营状况及高级管理人员的履职情况，对其进行综合考评，考核结果作为对高级管理人员发放薪酬的主要依据。

十、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求开展内控评价工作，积极开展内部整改工作，消除风险点。针对内部控制审计报告中指出的问题，经公司自查及向控股股东苏州柯利达集团有限公司核实，并经过年审会计师的审计确认，公司控股股东存在占用上市公司资金的情形。

公司采取了一系列措施：

1、公司已督促相关主体采取措施，主动作为，切断资金占用源头。控股股东及其关联方非经营性资金占用系其信贷规模减少，短期资金缺口所致。控股股东及其关联方与主管部门和银行积极沟通，稳定融资规模；主动处置相关资产，获取资金，偿还占用资金。从源头上杜绝了此类占用行为的再次发生的可能性。

2、引进战略股东，更换选举新董事，进一步完善公司治理结构，强化内控管理，提升治理水平；公司董事会积极响应相关规则和监管要求，及时修订独立董事工作细则及董事会相关委员会实施细则、公司舆情管理制度等，为董事会规范治理运作夯实基础。

3、公司结合实际情况不断完善内部控制体系，防范内控风险，提高规范运作能力。优化业务及管理流程，加强内部审计部门对公司经营和内部控制关键环节的监察审计职能，切实按照公司内控管理的相关制度及工作规范的要求履行内部审计工作职责，及时发现内部问题，解决问题，降低公司经营风险，并按要求及时向公司董事会审计委员会汇报内部控制相关情况，严格规范内部控制工作，确保公司持续规范运作。

4、公司将进一步加强内部控制培训，提高合规意识，建立公司防范控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的长效机制，明确防范控股股东及关联方资金占用的责任和措施，责任追究及处罚；进一步加强对关联方及关联方交易决策程序、关联交易定价、关联方及关联方交易披露的执行，并要求董事、监事及高级管理人员勤勉尽责，认真吸取教训、引以为戒，及时登记报备关联方信息，严格按照相关法律法规的规定规范运作，杜绝关联方资金占用的发生，切实维护上市公司及中小股东的合法权益。

5、公司进一步加强资金使用审批程序管理，从业务部门源头抓起，财务部门在执行中严格审核把关，并加强复核与内部监督，多维度防止公司资金被违规占用。

6、组织公司全体董事、监事、高级管理人员深入学习《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》、《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规，强化合法合规经营意识，严格落实各项规定的执行。同时，要求公司及子公司相关人员认真学习相关法律法规要求，对与控股股东、其他关联方、非关联方资金往来事项均予以特别重视杜绝该类事项的再次发生。

7、各分、子公司负责人定期向公司管理层汇报业务经营情况及重大事项进展情况，完善和加强公司内外部重大信息沟通机制，确保相关主体在重大事项发生时，第一时间通知公司高层管理人员和董事会秘书，防范经营风险的发生。

8、公司根据《公司法》《上市公司独立董事管理办法》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》及《关于新〈公司法〉配套制度规则实施相关过渡期安排》等法律、行政法规的规定，结合公司实际情况，对公司章程及内部管理制度进行修订和完善，取消了监事会和监事，由董事会审计委员会行使《公司法》规定的监事会的职权。

公司出具了《2025年度内部控制评价报告》，具体内容于2026年4月28日在上海证券交易所（www.sse.com.cn）进行披露。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

公司控股股东及实际控制人存在占用公司资金情形，截止审计报告日，公司收到归还本金及利息合计16,016.15万元。该事项目前尚处于中国证监会立案调查阶段，相关调查结论尚未出具。监管立案事项涉及公司治理、合规管控及关键业务流程未能有效整改消除，该事项表明公司内部控制存在重大缺陷。

十一、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司坚持稳健经营，加强内部管理，做好风险管控。公司下设多家子公司、孙公司，将重要子公司经营及投资决策管理、财务管理、人事管理、印章管理等工作纳入统一的管理体制；对子公司的经营做到及时了解、及时决策。公司内审部门对重要子公司经济业务活动的主要方面进行日常监督，报告期内，公司各子公司、孙公司均严格按照内控制度的要求正常经营和管理。

对子公司的管理控制存在异常的风险提示

适用 不适用

十二、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2025 年度内部控制的有效性进行了审计，并出具了内部控制审计报告，具体内容详见公司于 2026 年 4 月 28 日在上海证券交易所（www.see.com.cn）披露的《2025 年内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：否定意见

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

导致内部控制非标准审计意见的问题成因、整改进展等情况说明：

公司控股股东存在占用上市公司资金的情形。截至 2024 年 12 月 31 日，控股股东已偿还占用资金 1.77 亿元；截至 2025 年 4 月 30 日，控股股东已偿还占用资金的利息 490.34 万元。

经公司进一步自查，公司控股股东苏州柯利达集团有限公司及其关联方占用上市公司资金本金为 2.94 亿元。截至本报告出具日，公司已收到相关方归还资金占用本金及其利息 3.42 亿元。

公司已督促相关主体采取措施，主动作为，切断资金占用源头。控股股东及其关联方非经营性资金占用是因其信贷规模减少，短期资金缺口所致。控股股东及其关联方与主管部门和银行积极沟通，稳定融资规模；主动处置相关资产，获取资金，主动偿还占用资金。从源头上杜绝了此类占用行为再次发生的可能性。

公司进一步加强内部控制培训，提高合规意识，建立公司防范控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的长效机制，明确防范控股股东及关联方资金占用的责任和措施，责任追究及处罚；进一步加强对关联方及关联方交易决策程序、关联交易定价、关联方及关联方交易披露的执行，并要求董事、监事及高级管理人员勤勉尽责，认真吸取教训、引以为戒，及时登记报备关联方信息，严格按照相关法律法规的规定规范运作，杜绝关联方资金占用的发生，切实维护上市公司及中小股东的合法权益。

十三、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

十四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十五、社会责任工作情况

（一）是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

（二）社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

十六、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

十七、其他

适用 不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	顾益明、顾龙棣、鲁崇明	上述股份锁定期满后，在担任公司董事、高级管理人员期间，每年转让股份不超过所持有的股份总数的 25%；离职后六个月内不转让持有的公司股份；所持公司全部股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；在上述承诺履行期间，职务变更、离职等原因不影响承诺的效力，在此期间其仍将继续履行上述承诺。	首次发行	是	任职期内	是		
	解决同业竞争	柯利达集团及实际控制人顾益明和顾龙棣	一、本公司（本人）及本公司（本人）下属其他全资、单独或与他人联合控股或能够形成实际控制的子公司（发行人及其各下属全资或控股子公司除外，下同）目前未从事与发行人及其各下属全资或控股子公司主营业务存在任何直接或间接竞争的业务或活动。二、本公司（本人）承诺不在中国境内及境外直接或间接从事任何在商业上对发行人或其下属全资或控股子公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；本公司（本人）促使本公司（本人）下属其他全资或控股子公司不在中国境内及境外直接或间接从事任何在商业上对发行人或其下属全资或控股子公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。三、如本公司（本人）或本公司（本人）下属其他全资或控股子公司存在任何	首次发行	是	长期有效	是		

			与发行人主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务或业务机会，将促使该业务或业务机会按公平合理的条件优先提供给发行人或其全资及控股子公司。对违反上述承诺而给发行人造成的经济损失，本公司（本人）将承担赔偿责任。						
解决关联交易	柯利达集团及实际控制人顾益明和顾龙棣		一、本公司（本人）及本公司（本人）下属其他全资、单独或与他人联合控股或能够形成实际控制的子公司（发行人及其各下属全资或控股子公司除外，下同）目前未从事与发行人及其各下属全资或控股子公司主营业务存在任何直接或间接竞争的业务或活动。二、本公司（本人）承诺不在中国境内及境外直接或间接从事任何在商业上对发行人或其下属全资或控股子公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；本公司（本人）促使本公司（本人）下属其他全资或控股子公司不在中国境内及境外直接或间接从事任何在商业上对发行人或其下属全资或控股子公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。三、如本公司（本人）或本公司（本人）下属其他全资或控股子公司存在任何与发行人主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务或业务机会，将促使该业务或业务机会按公平合理的条件优先提供给发行人或其全资及控股子公司。对违反上述承诺而给发行人造成的经济损失，本公司（本人）将承担赔偿责任。	首次发行	是	长期有效	是		
其他	苏州柯利达集团、顾益明、顾龙棣、普弘投资		（1）作为公司持股5%以上的股东，按照法律法规及监管要求，持有公司的股票，并严格履行公司首次公开发行股票招股说明书披露的股票锁定承诺。（2）减持方式：在所持公司股份锁定期届满后，其减持股份应符合相关法律法规及证券交易所规则要求，减持方式包括但不限于二级市场集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。（3）减持价格：其减持股份的价格根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律法规及上海证券交易所规则要求；（4）在减持所持有的公司股份前，应提前三个交易日予以公告，并在六个月内完成，并按照上海证券交易所的规则及时、准确、完整地履行信息披露义务。	首次发行	是	上市之日以后	是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺情况

适用 不适用

业绩承诺变更情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

股东或关联方名称	关联关系	占用时间	发生原因	期初余额	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末余额	截至年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间
苏州柯利达集团有限公司	控股股东	2023 年	资金拆借	12,193.05	297.04	12,156.49	333.60				
合计	/	/	/	12,193.05	297.04	12,156.49	333.60		/		/
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例				不适用							
控股股东及其他关联方非经营性占用资金的决策程序				无							
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明				详见《柯利达关于公司控股股东及其关联方资金占用归还的公告》（公告编号：2026-027）							
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明				截止审计报告日，柯利达公司收到归还本金及利息合计 16,016.15 万元。详见《柯利达关于公司控股股东及其关联方资金占用归还的公告》（公告编号：2026-027）							
注册会计师对资金占用的专项审核意见（如有）				详见会计师出具的《柯利达控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明》（政旦志远核字第 260000242 号）							
年度报告披露的控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况与专项审核意见不一致的原因说明（如有）				不适用							

说明：大股东累计占用资金 29,402.71 万元，利息 4,708.75 万元，两项合计 34,111.46 万元，2024 年已收到款项 17,700.00 万元，2025 年收到 490.34 万元应收利息及偿还本金 11,666.15 万元，尚未计提应分摊在 2024 年及以前年度的利息 3,921.37 万元。2026 年截止报告日收到本金及利息 4,350.00 万元。

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

报告期内，政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2025年度财务报告出具了保留意见审计报告，公司董事会尊重会计师事务所的独立判断，并且十分重视保留意见审计报告中所涉及事项对公司可能产生的影响，公司董事会已识别出上述重大缺陷，并将其包含在公司内部控制自我评价报告中。董事会将继续督促公司管理层及相关方积极采取有效措施，尽快消除相关事项对公司的影响。

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

（一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

（四）审批程序及其他说明

适用 不适用

公司第五届董事会第十七次会议和2025年第一次临时股东大会，分别审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	110	100
境内会计师事务所审计年限	1年	0年
境内会计师事务所注册会计师姓名	汤洋、楼佳男、濮舒清	漏玉燕、楼佳男、蒋文伟
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	1年、1年、1年	0年、2年、0年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）	50

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经2025年第一次临时股东大会审议通过，公司聘任政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）所作为公司2025年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

公司 2024 年度、2025 年度财务报告内部控制被出具了否定意见的内控审计报告，公司连续 2 个会计年度的财务报告内部控制被出具否定意见的审计报告，根据《上海证券交易所股票上市规则（2026 年 4 月修订）》第 9.4.1 条（六）规定的情形，公司股票将被实施退市风险警示。

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

公司对本次资金占用问题，认真查找存在的问题，公司管理层深刻反省发生的原因，为避免资金占用问题的再次发生，公司已对公司内部控制体系进行梳理和整改，对公司内部管理制度进行修订，建立防止大股东及其关联方占用上市公司资金、侵害上市公司利益的长效机制。结合公司实际控制人变更事项，公司下一步具体解决措施包含：

（一）公司董事会和管理层改革

公司近期将进行新一届董事会换届选举，更换公司法人；更换管理层，重新选聘高级管理人员。

（二）公司内部制度修订

结合公司实控人变更情况，公司第六届董事会及新一任高级管理人员的聘任，公司将根据实际情况，进一步修订和完善公司内部管理制度。

（三）加强公司资金监管

进一步加强资金使用审批程序管理，从业务部门源头抓起，财务部门在执行中严格审核把关，并加强复核与内部监督，多维度防止公司资金被违规占用。本次资金占用归还后，公司将加强后续资金使用监管，承诺全部用于公司正常生产经营活动，不进行其他挪用或周转。

（四）本次资金占用问题的兜底承诺

公司控股股东苏州柯利达集团有限公司及实际控制人顾益明、顾龙棣、顾佳作出承诺：若稽查部门所查超出自查金额，就未归还部分，承诺人承诺自查实日起 10 个工作日内向上市公司归还完毕。

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
2021 年，原告与被告江苏南通二建集团有限公司就“御窑路西、观塘路南研发楼（SXDK20210001）项目”签订《幕墙工程专业分包	详情见公司 2025 年 6 月 12 日、2026 年 4 月 8 日刊登

<p>合同》，2025年1月24日，因合同履行发生纠纷，原告诉至苏州市相城区人民法院。各方已于2025年5月23日，就无争议款项达成调解。2025年6月4日，原告到账824万元。已于2025年7月22日第一次开庭，2025年11月7日第二次开庭，2026年1月29日第三次开庭。2026年2月28日，公司收到一审判决。2026年3月14日，公司向苏州市中级人民法院提起上诉，目前等待二审受理。</p>	<p>于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的公告，公告编号分别为：2025-038、2026-016。</p>
<p>2022年1月，原被告签订《北京西山锦绣府6016和0010地块幕墙工程2标段(0616地块2-11#、14#、15#楼)幕墙工程施工合同》。2025年4月，因建设工程施工合同履行发生纠纷，原告诉至北京市海淀区人民法院，目前等待二审受理。</p>	<p>详情见公司2025年6月12日、2026年4月8日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的公告，公告编号分别为：2025-038、2026-016。</p>
<p>2019年3月，被告柯利达公司与原告雅颐丽景公司签订《施工合同》，因工程延期和质量问题，雅颐丽景公司向湖北省恩施土家族苗族自治州中级人民法院提起诉讼，柯利达公司提出反诉。2024年12月26日，恩施市中级人民法院作出一审判决，后双方均上诉至恩施州中院。2025年6月24日，恩施州中院以“原审判决认定基本事实不清”为由，作出(2025)鄂28民终1026号裁定，发回恩施市中级人民法院重审。2025年9月15日，恩施市中级人民法院(2025)鄂2801民初7719号传票通知，本案于2025年10月10日开庭。因恩施市人民法院准许雅颐丽景公司申请对拆除不合格工程造价，拆除期间等进行鉴定的申请。目前在鉴定过程中。</p>	<p>详情见公司2025年9月17日、2026年4月8日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的公告，公告编号分别为：2025-057、2026-016。</p>
<p>公司与前途汽车(苏州)有限公司分别于2016年12月就“北京长城华冠汽车科技股份有限公司年产5万辆新能源乘用车建设项目幕墙工程”签订《幕墙工程施工合同》，于2018年4月11日就“北京长城华冠汽车科技股份有限公司年产5万辆新能源乘用车建设项目装饰装修施工工程”签订《建设工程施工合同》。后因合同履行产生纠纷，公司向苏州仲裁委员会申请仲裁。后因前途公司未履行生效裁决，2025年1月20日虎丘法院裁定受理前途公司破产清算一案。2025年2月14日公司向管理人申报债权，债权总额为32,992,346元，性质为建设工程价款优先受偿权，经破产管理人第一次债权人会议调整金额为25,611,261.00元，性质为普通债权。因对债权认定结果不服，2025年5月12日，公司向虎丘区人民法院提起破产债权确认之诉。2025年10月27日缴纳诉讼费，2026年2月6日第二次开庭。</p>	<p>详情见公司2026年4月8日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的公告，公告编号：2026-016。</p>
<p>公司与北京城建集团有限责任公司于2018年1月签订《北京新机场旅客航站楼及综合换乘中心精装修工程七标段合同文件》。因合同履行过程中存在纠纷，2025年10月24日，公司向北京仲裁委员会申请仲裁，将于2026年4月26日开庭。</p>	<p>详情见公司2026年4月8日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的公告，公告编号：2026-016。</p>
<p>2013年3月，中关村公司、建设管理中心共同就乌鲁木齐市经济技术开发区二期延伸的区文化体育中心工程(幕墙工程)发布招标公告，招标公告中显示招标人为中关村公司、建设管理中心，中标通知书显示柯利达公司中标该项目。2013年6月21日，柯利达公司与中关村公司签订乌鲁木齐经济技术开发区二期延伸区文化体育中心工程(幕墙工程)施工合同。后因合同履行过程中存在工程欠款纠纷，2019年6月30日，公司向新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市</p>	<p>详情见公司2026年4月8日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的公告，公告编号：2026-016。</p>

<p>中级人民法院提起诉讼。因未发现被执行人名下有可供执行的财产，裁定终结本次执行程序。本次诉讼为上述案件的衍生诉讼，因上述执行过程中公司曾向执行法院申请查询被执行人中关村公司在建设管理中心的到期债权，建设管理中心于2025年10月15日向法院反馈《关于对履行到期债务通知书存在异议的情况说明》，说明由中关村公司负责实施的文化体育中心项目已完成结算，不存在到期债权。基于此，2025年12月，公司以建设综合服务中心为被告、中关村公司为第三人，向乌鲁木齐市头屯河区人民法院提起债权人代位权纠纷诉讼，公司已于2026年1月19日完成诉讼费用缴纳，等待一审开庭。</p>	
<p>2020年8月29日，公司与淮安华信投资发展有限公司就“淮安花漾商业城二期幕墙施工工程”签订《施工合同》。后因合同履行产生纠纷，2026年2月，公司诉至淮安市清江浦区人民法院。将于2026年4月28日开庭。</p>	<p>详情见公司2026年4月8日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的公告，公告编号：2026-016。</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

十、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

2026年3月17日公司发布《关于收到中国证券监督管理委员会立案告知书的公告》（公告编号：2026-012），公司及其董事长顾益明先生收到了中国证监会下发的《立案告知书》，因其涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司和顾益明先生立案。

公司及其董事、高级管理人员收到江苏证监局及上海证券交易所监管措施的情况，详见本年报“第四节 公司治理、环境和社会 三、董事和高级管理人员的情况（五）近三年受证券监管机构处罚的情况说明”。

针对公司控股股东存在占用上市公司资金的情形，公司已督促相关主体采取措施，主动作为，切断资金占用源头。控股股东及其关联方非经营性资金占用系其信贷规模减少，短期资金缺口所致。控股股东及其关联方与主管部门和银行积极沟通，稳定融资规模；主动处置相关资产，获取资金，偿还占用资金。从源头上杜绝了此类占用行为的再次发生的可能性。公司开展内部自查与整改，完善内部控制体系。加强内部控制培训，提高合规意识，建立公司防范控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的长效机制，明确防范控股股东及关联方资金占用的责任和措施，责任追究及处罚；进一步加强对关联方及关联方交易决策程序、关联交易定价、关联方及关联方交易披露的执行，并要求董事、监事及高级管理人员勤勉尽责，认真吸取教训、引以为戒，及时登记报备关联方信息，严格按照相关法律法规的规定规范运作，杜绝关联方资金占用的发生，切实维护上市公司及中小股东的合法权益。

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
1、2016年8月2日，公司召开第二届董事会第二十三次会议，审议通过《关于参股设立证券公司暨关联交易的议案》。	详情见公司2016年8月3日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的公告。公告编号：2016-068、2016-069。
2、2016年8月22日，公司召开2016年第一次临时股东大会，审议通过《关于参股设立证券公司暨关联交易的议案》。	详情见公司2016年8月23日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的公告。公告编号：2016-082。
3、2021年7月23日，公司召开2021年第二次临时股东大会，审议通过《关于调整参股设立证券公司方案暨关联交易的议案》。	详情见公司2021年7月24日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的公告。公告编号：2021-059。
4、2025年7月11日召开第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于终止参股设立证券公司暨关联交易的议案》。	详情见公司2025年7月12日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的公告。公告编号：2025-040。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

(1). 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2). 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3). 委托理财减值准备

适用 不适用

2、委托贷款情况

(1). 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2). 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3). 委托贷款减值准备

适用 不适用

3、其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	6,739
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	7,628
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
苏州柯利达集团有限公司	-40,000,000	111,677,794	18.74	0	质押	106,721,000	境内非国有法人
崔建泉	36,387,793	40,049,693	6.72	0	无	0	境内自然人
上海庞增投资管理中心（有限合伙）—庞增汇聚27号私募证券投资基金	0	34,523,872	5.79	0	无	0	其他
上海庞增投资管理中心（有限合伙）—庞增汇聚26号私募证券投资基金	0	34,023,888	5.71	0	无	0	其他
上海英众智能科技有限公司	0	30,000,000	5.03	0	无	0	其他
顾益明	0	29,656,854	4.98	0	质押	29,000,000	境内自然人
顾龙棣	0	19,514,081	3.27	0	无	0	境内自然人
苏州柯利达装饰股份有限公司—第二期员工持股计划	0	9,134,931	1.53	0	无	0	其他
鲁崇明	0	8,231,538	1.38	0	无	0	境内自然人
苏州柯利达装饰股份有限公司—第一期员工持股计划	0	5,561,949	0.93	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量		股份种类及数量				
	种类	数量	种类	数量			
苏州柯利达集团有限公司	111,677,794		人民币普通股	111,677,794			
崔建泉	40,049,693		人民币普通股	40,049,693			
上海庞增投资管理中心（有限合伙）—庞增汇聚27号私募证券投资基金	34,523,872		人民币普通股	34,523,872			
上海庞增投资管理中心（有限合伙）—庞增汇聚26号私募证券投资基金	34,023,888		人民币普通股	34,023,888			
上海英众智能科技有限公司	30,000,000		人民币普通股	30,000,000			
顾益明	29,656,854		人民币普通股	29,656,854			
顾龙棣	19,514,081		人民币普通股	19,514,081			
苏州柯利达装饰股份有限公司—第二期员工持股计划	9,134,931		人民币普通股	9,134,931			

鲁崇明	8,231,538	人民币普通股	8,231,538
苏州柯利达装饰股份有限公司—第一期员工持股计划	5,561,949	人民币普通股	5,561,949
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	截至报告期末，苏州柯利达集团有限公司、顾益明、顾龙棣、汇聚 26 号基金、汇聚 27 号基金的管理人上海庞增投资投资管理中心（有限合伙）为一致行动人。2026 年 1 月 9 日，汇聚 27 号基金、汇聚 26 号基金和顾益明、顾龙棣、顾佳签署《<一致行动协议>之补充协议》，庞增汇聚 27 号基金、庞增汇聚 26 号基金与顾益明、顾龙棣、顾佳解除一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

适用 不适用

名称	苏州柯利达集团有限公司
单位负责人或法定代表人	顾龙棣
成立日期	2008 年 9 月 26 日
主要经营业务	对农林业、实业、教育业的投资；新材料开发，信息软件开发。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2、自然人

适用 不适用

3、公司不存在控股股东情况的特别说明

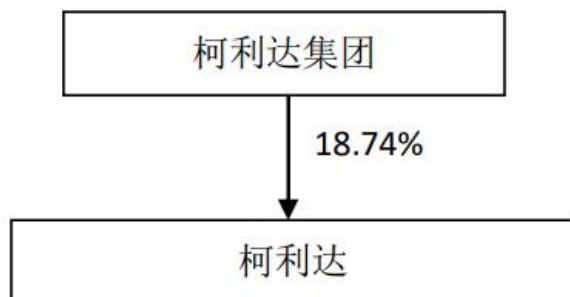
适用 不适用

4、 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5、 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1、 法人

适用 不适用

2、 自然人

适用 不适用

姓名	顾益明
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	苏州柯利达装饰股份有限公司董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	顾龙棣
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	苏州柯利达集团有限公司总裁 苏州柯利达装饰股份有限公司董事
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	顾佳
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	苏州柯利达装饰股份有限公司副董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3、 公司不存在实际控制人情况的特别说明

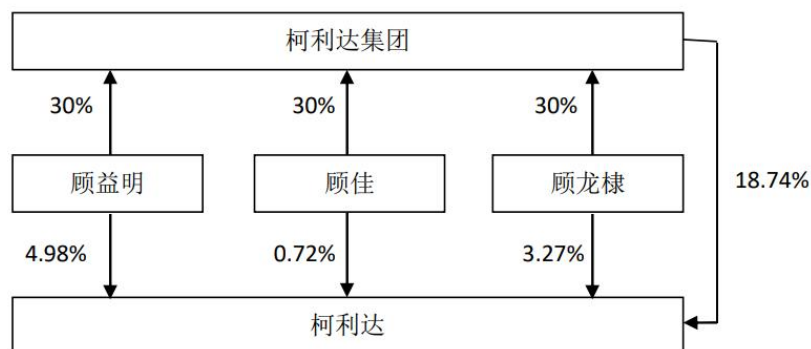
适用 不适用

4、报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

实际控制人顾益明、顾龙棣、顾佳为亲属关系。

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

九、优先股相关情况

适用 不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

政旦志远审字第260000710号

苏州柯利达装饰股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了苏州柯利达装饰股份有限公司(以下简称柯利达公司)财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了柯利达公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

(一)资金占用事项

如财务报表附注十二（五）所述，柯利达公司控股股东及实际控制人存在占用柯利达公司资金情形，截止审计报告日，柯利达公司收到归还本金及利息合计 16,016.15 万元。我们获取了以上归还资金形成的占用表，核查资金归还路径和来源，获取资金利息计算表并复核利息计算方法是否准确。但我们仍无法就资金占用归还金额和 2025 年底占用余额的完整性、准确性，以及与之相关的利息计提完整性、准确性获取充分、适当的审计证据。

(二)中国证监会立案调查事项

如财务报表附注十四（一）所述，柯利达公司3月17日公告“近日收到中国证券监督管理委员会下发的《中国证券监督管理委员会立案告知书》(编号:证监立案字0102026019号、证监立案字0102026018号)”，因公司及公司董事长顾益明先生涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证券监督管理委员会决定对柯利达公司和顾益明先生立案调查。截至审计报告日，立案调查尚未有最终结论。我们未能获取充分、适当的审计证据判断上述立案调查结论对柯利达公司财务报表可能产生的影响。

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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于柯利达公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

除“形成保留意见的基础”的事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认事项
2. 应收账款和合同资产减值

(一) 收入确认事项

1. 事项描述

柯利达公司的营业收入主要来源于建筑幕墙、公共建筑装饰等工程合同收入。这部分收入属于在某一时段内履行履约义务的合同收入，采用投

入法确定履约进度,即按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。由于采用投入法确定履约进度时,涉及柯利达公司管理层(以下简称管理层)的重大会计估计和判断,因此我们将其认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括:

(1)了解与评价管理层与收入相关的关键内部控制的设计,并测试关键控制执行的有效性;

(2)重新计算项目合同台账中的完工进度,以验证其准确性;

(3)抽取重要项目施工合同,核对合同总收入,复核关键合同条款,并对合同情况执行函证程序,必要时实施走访程序;

(4)检查管理层预计总收入和预计总成本所依据的合同和成本预算资料,评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分;

(5)选取样本对本年度发生的合同成本进行准确性测试,同时实施期末截止测试;

(6)选取工程项目,对工程形象进度进行现场查看,获取监理方工程监督资料,并与账面合同确认进度对比,分析差异原因;

(7)分析性复核重大项目合同收入、成本及毛利率波动情况;

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

(9)检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表及附注中作出恰当列报。

(二) 应收账款和合同资产减值

1. 事项描述

柯利达公司的应收账款和合同资产主要来源于工程合同收入,管理层

基于单项和组合考虑不同类型客户的信用风险，评估应收账款和合同资产的预期信用损失。由于在确定预期信用损失的过程中，对包括历史损失经验数据、宏观经济、行业风险及前瞻性信息等关键假设的评估涉及管理层运用重大会计估计和判断。因此我们将应收账款、合同资产的坏账准备的计提确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于应收账款和合同资产减值所实施的重要审计程序包括：

(1)了解、评估和测试管理层与应收账款和合同资产管理相关的内部控制；

(2)复核管理层对应收账款、合同资产预期信用损失计量的相关考虑及客观证据，结合客户信用和市场环境等因素，评估了管理层将应收账款、合同资产划分为若干组合进行预期信用损失评估的方法和计算是否适当；

(3)复核管理层在预期信用损失计量的相关考虑和客观证据的基础上得出的预期信用损失率的恰当性；

(4)选取样本对应收账款、合同资产进行函证；

(5)选取样本检查期后回款情况；

(6)检查与应收账款相关的信息是否已在财务报表及附注中作出恰当列报。

四、 其他信息

柯利达公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 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，我们必须报告该事实。如上面“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就控股股东及实际控制人截止 2025 年 12 月 31 日非经营性占用余额的完整性以及利息计提的准确性获取充分、适当的审计证据。就中国证券监督管理委员会决定对柯利达公司和顾益明先生立案调查的结论获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与上述事项相关的其他信息是否存在重大错报。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

柯利达公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，柯利达公司管理层负责评估柯利达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算柯利达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督柯利达公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对柯利达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告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致柯利达公司不能持续经营。

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

6. 就柯利达公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(本页无正文，为政旦志远审字第 260000710 号财务报表审计报告之签字盖章页)

政旦志远（深圳）会计师事务所（特
殊普通合伙）

中国·深圳

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

漏玉燕

楼佳男

二〇二六年四月二十七日

二、财务报表

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：苏州柯利达装饰股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注七、1	283,032,003.27	357,757,717.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注七、4	24,581,251.73	9,642,767.84
应收账款	附注七、5	614,089,199.21	843,551,711.45
应收款项融资	附注七、7	16,190,039.72	6,929,426.49
预付款项	附注七、8	6,077,810.35	5,537,303.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注七、9	68,130,498.67	12,055,829.98
其中：应收利息		2,970,438.08	4,903,364.72
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注七、10	2,604,969.99	6,819,455.30
其中：数据资源			
合同资产	附注七、6	1,359,259,087.38	1,736,243,903.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	附注七、12	19,107,285.37	19,616,832.68
其他流动资产	附注七、13	63,572,491.71	58,021,386.73
流动资产合计		2,456,644,637.40	3,056,176,334.84
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	附注七、16	56,504,200.38	108,097,677.03
长期股权投资	附注七、17	15,620,190.23	39,952,208.01
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产	附注七、20	6,470,919.48	7,610,263.95
固定资产	附注七、21	491,931,045.99	504,248,808.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注七、25	641,205.78	5,182,024.30
无形资产	附注七、26	576,904,999.52	637,421,460.84
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	附注七、27		
长期待摊费用	附注七、28		214,069.39
递延所得税资产	附注七、29	162,671,119.41	170,539,934.54
其他非流动资产	附注七、30	11,393,315.28	14,942,212.51
非流动资产合计		1,322,136,996.07	1,488,208,658.67
资产总计		3,778,781,633.47	4,544,384,993.51
流动负债：			
短期借款	附注七、32	779,045,768.88	750,670,400.37
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	附注七、35	22,800,000.00	43,650,749.03
应付账款	附注七、36	1,422,935,117.81	1,774,887,207.83
预收款项	附注七、37	1,484,370.97	1,261,687.68
合同负债	附注七、38	67,191,116.62	129,897,538.68
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注七、39	38,250,293.37	28,229,483.40
应交税费	附注七、40	3,413,797.98	4,319,798.79
其他应付款	附注七、41	17,668,502.30	28,910,134.88

其中：应付利息			
应付股利	附注七、41	145,205.33	145,205.33
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注七、43	91,399,102.18	70,904,127.95
其他流动负债	附注七、44	176,530,663.25	212,642,566.56
流动负债合计		2,620,718,733.36	3,045,373,695.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注七、45	582,388,876.44	676,809,806.64
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注七、47	295,325.41	3,829,345.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注七、51	35,845,220.58	37,176,931.50
递延所得税负债	附注七、29	1,298,009.50	1,904,122.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		619,827,431.93	719,720,206.77
负债合计		3,240,546,165.29	3,765,093,901.94
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	附注七、53	595,960,158.00	595,960,158.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注七、55	239,520,535.04	239,520,535.04
减：库存股	附注七、56	119,628.78	119,628.78
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注七、59	63,317,927.42	63,317,927.42
一般风险准备			
未分配利润	附注七、60	-389,670,736.78	-155,509,748.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		509,008,254.90	743,169,243.32
少数股东权益		29,227,213.28	36,121,848.25

所有者权益（或股东权益）合计		538,235,468.18	779,291,091.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,778,781,633.47	4,544,384,993.51

公司负责人：顾益明 主管会计工作负责人：孙振华 会计机构负责人：孙振华

母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：苏州柯利达装饰股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		173,483,528.48	244,394,976.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		14,570,610.09	2,446,418.84
应收账款	附注十九、1	511,789,669.22	653,900,324.54
应收款项融资		16,190,039.72	6,845,022.76
预付款项		1,308,367.30	3,957,283.62
其他应收款	附注十九、2	189,858,078.00	50,498,884.33
其中：应收利息		2,970,438.08	4,903,364.72
应收股利			
存货		84,228.00	829,580.89
其中：数据资源			
合同资产		1,197,683,791.51	1,385,872,619.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		19,107,285.37	19,616,832.68
其他流动资产		14,338,793.64	9,336,308.98
流动资产合计		2,138,414,391.33	2,377,698,253.04
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		214,409,263.41	259,638,180.06
长期股权投资	附注十九、3	865,805,874.52	900,745,172.79
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,470,919.48	7,610,263.95
固定资产		208,932,468.30	219,565,430.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		641,205.78	4,522,053.52
无形资产		12,278,512.80	12,695,260.41

其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		157,166,840.43	153,700,841.24
其他非流动资产		11,023,429.27	9,089,112.20
非流动资产合计		1,476,728,513.99	1,567,566,314.84
资产总计		3,615,142,905.32	3,945,264,567.88
流动负债：			
短期借款		750,879,315.79	699,624,677.76
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		22,800,000.00	33,862,770.05
应付账款		1,499,540,440.32	1,628,279,078.77
预收款项		1,484,370.97	1,261,687.68
合同负债		51,223,459.88	113,538,707.35
应付职工薪酬		26,955,253.81	16,226,176.43
应交税费		827,183.17	2,085,621.55
其他应付款		218,898,793.10	249,667,610.23
其中：应付利息			
应付股利		145,205.33	145,205.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,088,727.17	12,563,956.60
其他流动负债		131,012,069.89	148,350,751.32
流动负债合计		2,723,709,614.10	2,905,461,037.74
非流动负债：			
长期借款		149,018,336.44	172,642,166.64
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		295,325.41	3,782,867.81
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		35,845,220.58	37,176,931.50
递延所得税负债		158,127.55	678,308.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		185,317,009.98	214,280,273.98
负债合计		2,909,026,624.08	3,119,741,311.72
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		595,960,158.00	595,960,158.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		239,520,535.04	239,520,535.04
减：库存股		119,628.78	119,628.78
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		63,317,927.42	63,317,927.42
未分配利润		-192,562,710.44	-73,155,735.52
所有者权益（或股东权益）合计		706,116,281.24	825,523,256.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,615,142,905.32	3,945,264,567.88

公司负责人：顾益明 主管会计工作负责人：孙振华 会计机构负责人：孙振华

合并利润表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入		1,544,043,807.57	2,459,811,846.72
其中：营业收入	附注七、61	1,544,043,807.57	2,459,811,846.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,746,742,261.70	2,491,437,471.77
其中：营业成本	附注七、61	1,481,008,486.49	2,200,054,280.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注七、62	9,422,859.28	11,384,349.01
销售费用	附注七、63	10,782,293.94	12,898,171.88
管理费用	附注七、64	106,043,611.08	111,270,810.23
研发费用	附注七、65	84,587,016.24	99,049,972.97
财务费用	附注七、66	54,897,994.67	56,779,886.98
其中：利息费用	附注七、66	64,129,722.89	68,392,327.63
利息收入	附注七、66	11,507,898.87	14,111,367.87
加：其他收益	附注七、67	2,321,464.81	4,939,536.59
投资收益（损失以“-”号填列）	附注七、68	2,079,292.74	-7,673,056.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	附注七、68	-1,585,132.81	-12,606,804.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	附注七、68	-2,924,993.17	-4,257,237.48
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注七、71	-51,211,474.70	-27,331,149.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注七、72	-3,622,947.13	79,243,887.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注七、73	10,513,050.29	-1,498,073.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-242,619,068.12	16,055,519.20
加：营业外收入	附注七、74	266,645.02	851521.27
减：营业外支出	附注七、75	3,014,747.99	5,638,069.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-245,367,171.09	11,268,971.41
减：所得税费用	附注七、76	-8,501,977.88	6,898,358.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-236,865,193.21	4,370,613.32
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-236,865,193.21	4,370,613.32
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-234,160,988.42	8,583,076.40
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,704,204.79	-4,212,463.08
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-236,865,193.21	4,370,613.32
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-234,160,988.42	8,583,076.40
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,704,204.79	-4,212,463.08
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.39	0.01
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.39	0.01

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：顾益明 主管会计工作负责人：孙振华 会计机构负责人：孙振华

母公司利润表

2025 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	附注十九、4	1,167,866,561.71	1,945,819,430.02
减：营业成本	附注十九、4	1,139,363,990.20	1,749,638,683.99
税金及附加		4,920,799.47	5,901,271.38
销售费用		4,852,250.69	7,381,697.30
管理费用		66,942,813.97	68,557,071.80
研发费用		70,316,738.48	74,227,246.90
财务费用		30,871,858.28	29,146,510.05
其中：利息费用		40,860,362.46	39,583,103.92
利息收入		38,615,995.54	12,967,019.37
加：其他收益		1,660,017.20	3,700,171.78
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十九、5	54,448,505.96	4,133,766.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-928.39	1,844.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-2,924,993.17	-4,243,145.81
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-30,076,177.06	-19,365,300.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,851,327.24	70,420,137.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		706,972.93	509,319.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-120,811,243.11	70,365,043.32
加：营业外收入		191,686.62	776,519.81
减：营业外支出		2,773,598.10	5,324,023.67

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-123,393,154.59	65,817,539.46
减：所得税费用		-3,986,179.67	9,892,404.19
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-119,406,974.92	55,925,135.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-119,406,974.92	55,925,135.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-119,406,974.92	55,925,135.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：顾益明 主管会计工作负责人：孙振华 会计机构负责人：孙振华

合并现金流量表
2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,646,750,474.91	2,941,556,177.11
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		11,950.19	1,464,415.84
收到其他与经营活动有关的现金	附注七、78	74,458,673.72	106,274,301.75
经营活动现金流入小计		1,721,221,098.82	3,049,294,894.70
购买商品、接受劳务支付的现金		1,643,805,680.29	2,419,466,852.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		101,245,260.35	117,187,900.66
支付的各项税费		25,177,575.68	43,189,652.66
支付其他与经营活动有关的现金	附注七、78	192,545,093.44	117,871,630.39
经营活动现金流出小计		1,962,773,609.76	2,697,716,035.83
经营活动产生的现金流量净额		-241,552,510.94	351,578,858.87
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		22,746,884.97	32,070,626.83
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		3,000.00	5,454,685.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		40,667,413.38	950,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	附注七、78	179,865,100.71	57,366,066.29
投资活动现金流入小计		243,282,399.06	95,841,378.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,536,215.43	14,825,896.74
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,536,215.43	14,825,896.74
投资活动产生的现金流量净额		220,746,183.63	81,015,481.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		1,123,442,078.64	1,028,996,349.00
收到其他与筹资活动有关的现金	附注七、78	15,660,000.00	332,217,530.94
筹资活动现金流入小计		1,139,102,078.64	1,361,213,879.94
偿还债务支付的现金		1,156,803,819.20	1,456,492,418.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,150,387.84	66,274,299.01
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	附注七、78	3,457,813.34	64,833,077.43
筹资活动现金流出小计		1,224,412,020.38	1,587,599,794.68
筹资活动产生的现金流量净额		-85,309,941.74	-226,385,914.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			189.68
五、现金及现金等价物净增加额		-106,116,269.05	206,208,615.73
加：期初现金及现金等价物余额		331,748,515.68	125,539,899.95
六、期末现金及现金等价物余额		225,632,246.63	331,748,515.68

公司负责人：顾益明 主管会计工作负责人：孙振华 会计机构负责人：孙振华

母公司现金流量表
2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,347,475,902.28	2,415,621,701.49
收到的税费返还			1,464,415.84
收到其他与经营活动有关的现金		47,310,030.50	89,199,486.51
经营活动现金流入小计		1,394,785,932.78	2,506,285,603.84
购买商品、接受劳务支付的现金		1,366,190,050.34	1,873,521,802.02

支付给职工及为职工支付的现金		59,320,555.66	67,661,426.42
支付的各项税费		14,544,452.97	33,839,543.12
支付其他与经营活动有关的现金		159,967,614.58	86,675,597.95
经营活动现金流出小计		1,600,022,673.55	2,061,698,369.51
经营活动产生的现金流量净额		-205,236,740.77	444,587,234.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,852,707.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		49,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		180,959,340.71	234,383,958.91
投资活动现金流入小计		229,959,340.71	236,236,666.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		611,478.65	3,636,717.07
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			23,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		104,107,308.16	37,162,065.33
投资活动现金流出小计		104,718,786.81	63,798,782.40
投资活动产生的现金流量净额		125,240,553.90	172,437,883.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,083,306,437.00	978,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		36,574,615.92	31,555,220.75
筹资活动现金流入小计		1,119,881,052.92	1,009,555,220.75
偿还债务支付的现金		1,047,573,830.20	1,293,733,018.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,973,619.76	39,494,520.32
支付其他与筹资活动有关的现金		59,276,223.77	133,261,121.37
筹资活动现金流出小计		1,147,823,673.73	1,466,488,659.73
筹资活动产生的现金流量净额		-27,942,620.81	-456,933,438.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			189.68
五、现金及现金等价物净增加额		-107,938,807.68	160,091,868.95
加：期初现金及现金等价物余额		224,241,650.70	64,149,781.75

六、期末现金及现金等价物余额		116,302,843.02	224,241,650.70
----------------	--	----------------	----------------

公司负责人：顾益明 主管会计工作负责人：孙振华 会计机构负责人：孙振华

合并所有者权益变动表
2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	595,960,158.00				239,520,535.04	119,628.78			63,317,927.42		-155,509,748.36		743,169,243.32	36,121,848.25	779,291,091.57
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	595,960,158.00				239,520,535.04	119,628.78			63,317,927.42		-155,509,748.36		743,169,243.32	36,121,848.25	779,291,091.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-234,160,988.42		234,160,988.42	6,894,634.97	-241,055,623.39
（一）综合收益总额											-234,160,988.42		234,160,988.42	2,704,204.79	-236,865,193.21
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															

3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	595,960,158.00				239,520,535.04	119,628.78			63,317,927.42		-155,509,748.36		743,169,243.32	36,121,848.25	779,291,091.57

公司负责人：顾益明 主管会计工作负责人：孙振华 会计机构负责人：孙振华

母公司所有者权益变动表
2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	595,960,158.00				239,520,535.04	119,628.78			63,317,927.42	-73,155,735.52	825,523,256.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	595,960,158.00				239,520,535.04	119,628.78			63,317,927.42	-73,155,735.52	825,523,256.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-119,406,974.92	-119,406,974.92
（一）综合收益总额										-119,406,974.92	-119,406,974.92
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	595,960,158.00				239,520,535.04	119,628.78			63,317,927.42	-192,562,710.44	706,116,281.24

项目	2024 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	595,960,158.00				239,520,535.04	119,628.78			63,317,927.42	-129,080,870.79	769,598,120.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	595,960,158.00				239,520,535.04	119,628.78			63,317,927.42	-129,080,870.79	769,598,120.89

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										55,925,135.27	55,925,135.27
（一）综合收益总额										55,925,135.27	55,925,135.27
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											

四、本期期末余额	595,960,158.00				239,520,535.04	119,628.78			63,317,927.42	73,155,735.52	-	825,523,256.16
----------	----------------	--	--	--	----------------	------------	--	--	---------------	---------------	---	----------------

公司负责人：顾益明 主管会计工作负责人：孙振华 会计机构负责人：孙振华

三、公司基本情况

1、公司概况

适用 不适用

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

苏州柯利达装饰股份有限公司（以下简称“柯利达公司”或“本公司”）是一家在江苏省注册的股份有限公司，是由苏州柯利达建筑装饰工程有限公司全体股东以发起方式整体改制变更设立，于2011年6月28日取得江苏省苏州市工商行政管理局核发的320500000021304号《企业法人营业执照》。经营期限：2000年8月28日至长期。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2025年12月31日，本公司累计发行股本总数59,600万股，注册资本为59,596.0158万元，注册地址：苏州市高新区邓尉路6号，法定代表人：顾益明。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属公共建筑装饰和装修行业，主要产品和服务为建筑幕墙与建筑装饰工程的设计与施工、建筑设计与PPP\EPC项目、装配化装修和投融资与资产管理等。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共19户，详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比增加2户，减少4户，合并范围变更主体的具体信息详见附注九、合并范围的变更。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2026年4月27日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定，编制财务报表。

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

适用 不适用

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法、应收款项坏账准备计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、投资性房地产的计量模式、收入的履约进度按投入法确认等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的应收账款	公司将单项金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要。
重要的其他应收款	公司将单项金额超过资产总额 0.5% 的其他应收款认定为重要
重要的合同资产	公司将单项金额超过资产总额 0.5%的合同资产认定为重要。
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	超过资产总额 0.5%以上的单项应收款项
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项金额超过资产总额 0.5%的账龄超过 1 年的应付账款认定为重要
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项金额超过资产总额 0.5%的账龄超过 1 年的其他应付款认定为重要
重要投资活动有关的现金	公司将单项金额超过资产总额 0.5%的投资活动现金流量认定为重要
重要联（合）营企业	公司将长期股权投资占合并总资产、合并净资产 15%以上或本期投资收益占合并净利润 15% 以上的联（合）营企业认定为重要
重要的承诺事项	公司将重组、并购等事项认定为重要。
重要的或有事项	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要。
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后利润分配情况、募投项目延期情况认定为重要。

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- 1 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4 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。

2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时采用与处置原持有的股权投资相同的基础进行会计处理。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1. 控制的判断标准

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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的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对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- （1）被投资方的设立目的。
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。

- (3) 投资方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。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 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单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

（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。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，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。

(3) 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。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

9、 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

11、 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1） 以摊余成本计量的金融资产。
- （2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信

用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注七（11）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1 银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失
组合2 商业承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将除银行类金融机构之外的单位为票据承兑人的应收票据	管理层评价该所持有的商业承兑汇票出票人均为经营状况稳定，财务状况良好，市场信誉高的公司，不会因其违约而产生重大损失

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

见附注五、12 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

见附注五、12 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1 应收企业客户	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2 应收质保金	本组合为质保金	除存在客观证据表明本公司将无法按应收账款的原有条款收回款项外，质保金组合按 10%计提坏账准备
组合 3 应收合并范围内关联方公司款项	本组合为应收合并报表范围内的子公司或关联方的款项	应收合并范围内关联方公司款项不计提坏账准备
组合 4 应收 PPP 运营补贴	本组合来自于政府财政资金	PPP 运营补贴来自于政府财政资金，违约风险敞口相对较小，按 5%计提坏账准备

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	6.5
1—2 年	15
2—3 年	20
3—4 年	40
4—5 年	70
5 年以上	100

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

见附注五 13 “按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据”

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

见附注五 13 “按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据”

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十二）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1 银行承兑汇票	出票人为信用评级较高的银行承兑汇票	管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失
组合 2 数字化应收账款债权凭证	本组合为本公司因销售商品、提供服务等取得的、不属于《票据法》规范票据的数字化应收账款债权凭证	管理层评价该所持有的数字化应收账款债权凭证不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

见附注五、14 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

见附注五、14 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1 应收其他款项	本组合为日常经常活动中应收取的各项押金、代垫款、质保金等应收款项	编制其他应收款逾期账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2 应收合并范围内关联方公司款项	本组合为应收合并报表范围内的子公司或关联方的款项	应收合并范围内关联方公司款项不计提坏账准备

对于划分为组合1的其他应收款，本公司以逾期账龄作为信用风险特征组合，根据以前年度按逾期账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各逾期账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。各逾期账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

逾期账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
未逾期	5
逾期1年以内	25
逾期1-2年	50
逾期2年以上	100

其他应收款账龄按先进先出法进行计算。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

见附注五、15 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

见附注五、15 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

1. 存货的确认条件

在满足存货定义的基础上，持有的存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该存货的成本能够可靠地计量。

2. 存货类别、发出计价方法及盘存制度

(1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、合同履约成本等。

(2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

3. 存货可变现净值的确认方法和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

总收入的部分，计提存货跌价准备；在签订增补合同或由于设计变更等原因，使得预计总收入超过预计总成本时，转回已计提的跌价准备，否则即在设计合同完工时，转销存货跌价准备。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

见附注五、16 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

√适用 □不适用

见附注五、16 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

√适用 □不适用

见附注五、16 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

17、 合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的合同资产单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1 已完工未结算资产	本组合为已完工尚未结算的建造工程款项	属于合同信用期内应收款项，按除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，按 6.5%计提坏账准备
组合 2 未到期质保金	本组合为未到期质保金	属于合同信用期内应收款项，按除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，按 6.5%计提坏账准备
组合 3 应收合并范围内关联方公司款项	本组合为应收合并报表范围内的子公司或关联方的款项	应收合并范围内关联方公司款项不计提坏账准备

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

见附注五、17 合同资产的确认方法及标准

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

见附注五、17 合同资产的确认方法及标准

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

见附注五、17 合同资产的确认方法及标准

18、持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

□适用 √不适用

终止经营的认定标准和列报方法

□适用 √不适用

19、长期股权投资

√适用 □不适用

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资的处置

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，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积、未分配利润；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处

理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

4. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

20、投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十八）长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

21、 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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。

同时，与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- (1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出，计入该固定资产成本。本公司将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第14号——收入》(2017年修订)、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，按照该项固定资产的公允价值作为入账价值，固定资产的公允价值与投资合同或协议约定的价值之间的差额计入资本公积。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，根据不同情况分别在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

(3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注(二十八)长期资产减值。

(4) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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	20.00-40.00	5	2.38-4.75

机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5.00-8.00	5	11.88-19.00

22、 在建工程

√适用 □不适用

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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。

本公司各类在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；
	(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；
	(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；
	(4) 建设工程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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需要安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；
	(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；
	(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；
	(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 27、长期资产减值。

23、 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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. 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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

24、生物资产

适用 不适用

25、油气资产

适用 不适用

26、无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权等。

1. 无形资产的确认条件

无形资产需要符合无形资产的上述定义，同时还需要同时满足下列确认条件：

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

2. 无形资产的初始计量

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。

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。

3. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
特许经营权	10-13年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本公司在西昌市一环路历史风貌核心区二期及城区亮化工程二期工程 PPP 项目运营期间向获取公共产品和服务的对象收取的费用不构成一项无条件收取现金的权利的，在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产。无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（27）长期资产减值。

4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

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、内部数据资源研究开发项目的支出，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。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

27、长期资产减值

适用 不适用

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、使用权资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

28、长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

29、合同负债

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

30、职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

31、预计负债

√适用 □不适用

1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

32、股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；

（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

（1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业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。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业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。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业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），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(3) 股份支付取消的会计处理

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

职工自愿退出股权激励计划的，本公司作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的, 如该金融工具为非衍生工具, 不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务; 如为衍生工具, 企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具, 其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配, 其回购、注销等作为权益的变动处理, 手续费、佣金等交易费用从权益中扣除;

对于归类为金融负债的金融工具, 其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理, 其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益, 手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

34、收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本公司的收入主要来源于如下业务类型: 商品销售业务、建筑幕墙、建筑装饰工程和 EPC 业务、设计业务及 PPP 项目合同。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品或服务控制权时, 按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务, 是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权, 是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估, 识别该合同所包含的各单项履约义务, 并确定各单项履约义务是在某一时段内履行, 还是某一时点履行。满足下列条件之一的, 属于在某一时间段内履行的履约义务, 本公司按照履约进度, 在一段时间内确认收入: (1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益; (2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品; (3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则, 本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。对于在某一时段内履行的履约义务, 本公司根据商品和劳务的性质, 采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时, 已经发生的成本预计能够得到补偿的, 本公司按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

(1) 商品销售业务

本公司与客户之间的销售商品合同, 属于在某一时点履行履约义务。

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

(2) 建筑幕墙、建筑装饰工程和 EPC 业务

由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品, 本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务, 按照履约进度确认收入, 履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度, 即按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。于资产负债表日, 本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计, 以使其能够反映履约情况的变化。

(3) 设计业务

本公司与客户之间的设计合同, 由于客户能够控制本公司履约过程中设计的商品, 本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务, 按照履约进度确认收入, 履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度, 履约进度根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定。

(4) PPP 项目合同

本公司提供基础设施建设服务或发包给其他方等, 按照收入准则确定本公司身份是主要责任人还是代理人, 进行会计处理, 确认合同资产。本公司将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产的部分, 在相关建造期间确认的合同资产在资产负债表“无形资产”

项目中列报；对于其他在建造期间确认的合同资产根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在资产负债表“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。

本公司根据 PPP 项目合同约定，提供 PPP 项目资产建造服务又提供建成后的运营服务、维护服务的，识别合同中的单项履约义务，并将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

合同规定本公司在项目运营期间，有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，本公司在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为应收款项。

本公司根据 PPP 项目合同，自政府方取得其他资产，该资产构成政府方应付合同对价的一部分的，按照收入准则的规定进行会计处理，不作为政府补助。

本公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态后确认与运营服务相关的收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35、合同成本

适用 不适用

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、政府补助

适用 不适用

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明

确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司对政府补助采用总额法进行会计处理。

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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助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计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

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

37、递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转

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及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

□适用 √不适用

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括价值不超过 40,000.00 元的租赁。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十五）和（三十二）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

39、其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

40、重要会计政策和会计估计的变更

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”

41、2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

42、其他

适用 不适用

(1) 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

本公司对已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的长期应收款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1 应收其他款项	本组合为除应收合并报表范围内的子公司或关联方的款项以外的其他款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照5%计提坏账准备
组合2 应收合并范围内关联方公司款项	本组合为应收合并报表范围内的子公司或关联方的款项	应收合并范围内关联方公司款项不计提坏账准备

(2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十八）长期资产减值。

(3) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(4) 债务重组

1. 作为债务人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

2. 作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。本公司以资产或处置组清偿债务，且在取得日未将受让的相关资产或处置组作为非流动资产和非流动负债核算，将其划分为持有待售类别的，本公司在初始计量时，初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额的差额记入“资产减值损失”科目。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	按照房产原值的70%为纳税基准	1.2%
房产税	租金收入	12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
苏州柯利达装饰股份有限公司	15
苏州柯利达光电幕墙有限公司	15
苏州柯利达资产管理有限公司	25
苏州中望宾舍设计有限公司	20
成都柯利达光电幕墙有限公司	25
柯华盛城市建筑规划设计有限责任公司(曾用名:成都柯利达建筑设计有限公司)	25
泰州柯利达装饰工程有限公司	20
苏州柯依迪装配式建筑有限公司	15
西昌唐园投资管理有限公司	25
苏州柯利达建设工程有限公司	25
安徽柯利达建筑工程有限公司	20
苏州柯利达新能源有限公司	20
成都柯利达建筑装饰有限公司	20
安徽柯利达装饰幕墙有限公司	20
苏州承志装饰有限公司	15
柯利达信息技术有限公司	25

2、 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 2023年11月, 母公司收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准颁发的《高新技术企业证书》, 有效期3年, 2023年度至2025年度, 母公司企业所得税适用15%优惠税率。

(2) 2023年11月, 子公司承志装饰收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准颁发的《高新技术企业证书》, 有效期3年, 2023年度至2025年度, 承志装饰的企业所得税适用15%优惠税率。

(3) 2023年11月, 子公司苏州柯依迪收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准颁发的《高新技术企业证书》, 有效期3年, 2023年度至2025年度, 苏州柯依迪的企业所得税适用15%优惠税率。

(4) 2025年11月, 子公司苏州光电收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准颁发的《高新技术企业证书》, 有效期3年, 2025年度至2027年度, 苏州光电的企业所得税适用15%优惠税率。

(5) 根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第6号)及《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号), 对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税政策, 政策延续执行至2027年12月31日。

(6) 根据财政部、税务总局于2023年3月26日发布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》, 企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 自2023年1月1日起, 再按照实际发生额的100%在税前加计扣除; 形成无形资产的, 自2023年1月1日起, 按照无形资产成本的200%在税前摊销。

3、 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,462.85	18,109.19
银行存款	231,424,349.69	355,503,722.67
其他货币资金	51,601,190.73	2,235,885.88
合计	283,032,003.27	357,757,717.74

其他说明:

截止2025年12月31日, 银行存款余额中诉讼被冻结金额5,648,026.37元, 其他受限制款项150,539.54元; 其他货币资金余额中银行承兑汇票等保证金存款21,601,190.73元、定期存单30,000,000.00元, 由于使用受到限制, 上述款项不作为现金流量表中的现金及现金等价物。除此之外, 本公司不存在其他质押、冻结或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
银行承兑汇票保证金	20,723,156.99	524,874.18
信用证保证金	878,033.74	911,011.70
用于担保的定期存款或通知存款	30,000,000.00	800,000.00
冻结银行存款	5,648,026.37	23,773,316.18
其他受限制款项	150,539.54	

合计	57,399,756.64	26,009,202.06
----	---------------	---------------

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	23,031,251.73	9,642,767.84
商业承兑票据	1,550,000.00	
合计	24,581,251.73	9,642,767.84

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	26,077,710.42	22,896,754.23
商业承兑票据	16,000,000.00	1,550,000.00
电子票据	111,285,899.68	
合计	153,363,610.10	24,446,754.23

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他承兑人违约而产生重大损失。

应收票据期末账面价值较期初增加 154.92%，主要系客户以票据方式结算增加所致。

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	449,300,614.22	647,561,960.62
1 年以内	449,300,614.22	647,561,960.62
1 至 2 年	182,874,145.06	177,324,138.55
2 至 3 年	79,751,973.34	87,019,695.59
3 至 4 年	58,118,184.62	97,487,930.35
4 至 5 年	81,345,734.91	89,511,938.46
5 年以上	192,516,464.98	155,389,395.67
合计	1,043,907,117.13	1,254,295,059.24

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	416,476,744.64	39.90	288,552,140.12	69.28	127,924,604.52	352,042,682.36	28.07	244,333,749.32	69.4	107,708,933.04
其中：										
单项计提组合	416,476,744.64	39.90	288,552,140.12	69.28	127,924,604.52	352,042,682.36	28.07	244,333,749.32	69.4	107,708,933.04
按组合计提坏账准备	627,430,372.49	60.10	141,265,777.80	22.51	486,164,594.69	902,252,376.88	71.93	166,409,598.47	18.44	735,842,778.41
其中：										
组合1 应收企业客户	460,921,319.20	44.15	128,560,777.44	27.89	332,360,541.76	745,334,494.81	59.42	153,774,748.14	20.63	591,559,746.67
组合2 应收质保金	87,590,953.86	8.39	8,759,095.39	10.00	78,831,858.47	95,779,124.12	7.64	9,577,912.43	10.00	86,201,211.69
组合4 应收PPP运营补贴	78,918,099.43	7.56	3,945,904.97	5.00	74,972,194.46	61,138,757.95	4.87	3,056,937.90	5.00	58,081,820.05
合计	1,043,907,117.13	100.00	429,817,917.92	41.17	614,089,199.21	1,254,295,059.24	100.00	410,743,347.79	32.75	843,551,711.45

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏省建筑工程集团有限公司	61,708,987.13	31,386,723.74	50.86	预计部分无法收回
正商集团	44,536,875.80	24,361,990.55	54.70	预计部分无法收回
前途汽车（苏州）有限公司	21,653,000.00	21,653,000.00	100.00	预计全部无法收回
北京中关村开发建设股份有限公司	19,311,539.58	19,311,539.58	100.00	预计全部无法收回
青岛万达东方影都投资有限公司	16,649,464.94	16,649,464.94	100.00	预计全部无法收回
昆明扬子江置业有限公司	12,457,655.51	12,457,655.51	100.00	预计全部无法收回
青海俊辉实业有限公司	9,967,757.78	9,967,757.78	100.00	预计全部无法收回
重庆星德房地产开发有限公司	9,213,430.80	9,213,430.80	100.00	预计全部无法收回
北京市第三建筑工程有限公司	7,219,128.01	3,609,564.01	50.00	预计部分无法收回

成都紫光锦润置业有限公司	7,053,488.00	3,526,744.01	50.00	预计部分无法收回
其余零星客户	206,705,417.09	136,414,269.20	65.99	预计部分无法收回
合计	416,476,744.64	288,552,140.12	69.28	

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合1 应收企业客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	207,806,484.33	13,507,421.54	6.5
1-2年	102,765,801.80	15,414,870.30	15
2-3年	37,195,407.02	7,439,081.41	20
3-4年	23,941,962.18	9,576,784.87	40
4-5年	21,963,481.92	15,374,437.37	70
5年以上	67,248,181.95	67,248,181.95	100
合计	460,921,319.20	128,560,777.44	27.89

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	244,333,749.32	113,274,516.94	53,669,360.29	9,140.26	15,377,625.59	288,552,140.12
组合计提坏账准备	166,409,598.47	-	-	37,300.00	16,123,725.88	141,265,777.80
合计	410,743,347.79	104,291,722.15	53,669,360.29	46,440.26	31,501,351.47	429,817,917.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
江苏省建筑工程集团有限公司	15,900,621.99	达成债务重组协议	主要以非货币资产抵债收回，少量的货币	预计部分无法收回
正商集团	7,813,857.04	达成债务重组协议	主要以非货币资产抵债收回	预计部分无法收回
河南中豪置业有限公司	7,604,645.00	达成债务重组协议	资金收回	预计全部无法收回
四川宇航金融中心开发建设有限公司	6,553,400.45	达成债务重组协议		预计全部无法收回
恩施市雅颐丽景农业开发有限公司	6,098,704.78	达成债务重组协议		预计全部无法收回
合计	43,971,229.26			

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	46,440.26

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国建筑集团有限公司	151,218,682.60	356,700,852.62	507,919,535.22	19.81	53,382,408.74
西昌市城乡规划建设局	78,918,099.43		78,918,099.43	3.08	3,945,904.97

中国铁路工程集团有限公司	25,778,036.52	45,172,587.29	70,950,623.81	2.77	7,250,486.29
江苏省建筑工程集团有限公司	61,708,987.13	7,756,409.94	69,465,397.07	2.71	35,317,428.71
苏州工业园区文体旅游局	2,697,996.30	57,176,236.32	59,874,232.62	2.34	4,121,154.81
合计	320,321,801.98	466,806,086.17	787,127,888.15	30.71	104,017,383.52

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	1,520,138,250.72	160,879,163.34	1,359,259,087.38	1,912,753,584.88	176,509,681.27	1,736,243,903.61
合计	1,520,138,250.72	160,879,163.34	1,359,259,087.38	1,912,753,584.88	176,509,681.27	1,736,243,903.61

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	88,454,016.45	5.82	67,819,688.08	76.67	20,634,328.37	80,569,357.74	4.21	57,417,706.55	71.26	23,151,651.19
其中：										
单项计提组合	88,454,016.45	5.82	67,819,688.08	76.67	20,634,328.37	80,569,357.74	4.21	57,417,706.55	71.26	23,151,651.19
按组合计提坏账准备	1,431,684,234.27	94.18	93,059,475.26	6.5	1,338,624,759.01	1,832,184,227.14	95.79	119,091,974.72	6.5	1,713,092,252.42

其中：										
组合 1 已完工未结算资产	1,167,475,622.23	76.8	75,885,915.48	6.5	1,091,589,706.75	1,459,422,437.69	76.3	94,862,458.39	6.5	1,364,559,979.30
组合 2 未到期的质保金	264,208,612.04	17.38	17,173,559.78	6.5	247,035,052.26	372,761,789.45	19.49	24,229,516.33	6.5	348,532,273.12
合计	1,520,138,250.72	100	160,879,163.34	10.58	1,359,259,087.38	1,912,753,584.88	100	176,509,681.27	9.23	1,736,243,903.61

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
正商集团	11,638,945.93	6,366,586.91	54.70	预计部分无法收回
江苏省建筑工程集团有限公司	7,756,409.94	3,930,704.97	50.68	预计部分无法收回
北京市第三建筑工程有限公司	7,454,371.47	3,727,185.74	50	预计部分无法收回
中青旅苏州太湖国家旅游度假区发展有限公司	6,862,653.63	6,862,653.63	100	预计全部无法收回
杭州朗平置业有限公司	6,595,096.91	6,595,096.91	100	预计全部无法收回
成都天府辰悦置业有限公司	6,513,014.91	3,256,507.46	50	预计部分无法收回
郑州悦港置业有限公司	6,480,121.34	6,480,121.34	100	预计全部无法收回
江苏南通二建集团有限公司	6,182,880.88	6,182,880.88	100	预计全部无法收回
江苏雅达医院有限公司	5,718,650.99	2,859,325.50	50	预计部分无法收回
重庆星德房地产开发有限公司	3,442,173.11	3,442,173.11	100	预计全部无法收回
其余零星客户	19,809,697.34	18,116,451.63	91.45	预计部分无法收回
合计	88,454,016.45	67,819,688.08	76.67	

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合 1 已完工未结算资产

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

已完工未结算工程款	1,167,475,622.23	75,885,915.48	6.5
合计	1,167,475,622.23	75,885,915.48	6.5

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
坏账准备	176,509,681.27	4,968,124.29			-20,598,642.22	160,879,163.34	
合计	176,509,681.27	4,968,124.29			-20,598,642.22	160,879,163.34	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	180,000.00	84,403.73
数字化应收账款债权凭证	16,010,039.72	6,845,022.76
合计	16,190,039.72	6,929,426.49

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

(8). 其他说明

适用 不适用

应收款项融资期末余额较期初余额增加 133.64%，主要系数字化应收账款债权凭证增加所致。

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,077,810.35	100	5,325,136.49	96.17
1至2年			196,269.32	3.54
2至3年			15,897.21	0.29
合计	6,077,810.35	100	5,537,303.02	100

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
成都安森建筑设计有限公司	1,507,571.42	24.80
重庆阳诚建筑设计有限公司	1,461,090.00	24.04
高新区枫桥锦御园工程设计工作室(个体工商户)	1,406,752.76	23.15
北京宝平华来再生物资回收中心	470,352.40	7.74
合肥辰启源装饰工程有限公司	190,000.00	3.13
合计	5,035,766.58	82.86

其他说明:

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,970,438.08	4,903,364.72
应收股利		
其他应收款	65,160,060.59	7,152,465.26

合计	68,130,498.67	12,055,829.98
----	---------------	---------------

其他说明：

适用 不适用

其他应收款期末余额较期初增加 465.12%，主要系股权转让款增加所致。

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,970,438.08	4,903,364.72
合计	2,970,438.08	4,903,364.72

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收利息期末余额较期初减少 39.42%，主要系应收大股东资金占用利息减少所致。

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	66,372,305.96	3,513,214.43
1年以内小计	66,372,305.96	3,513,214.43
1至2年	213,910.10	586,130.65
2至3年	439,759.33	1,437,719.30
3至4年	456,216.03	2,677,110.61
4至5年	895,660.61	3,808,771.44
5年以上	18,284,282.37	15,254,829.43
合计	86,662,134.40	27,277,775.86

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来借款	5,013,653.05	5,013,653.05
保证金及押金	18,173,445.46	20,605,536.81
员工备用金	105,005.44	885,888.56
股权转让款	52,500,000.00	
应收减资款	10,000,000.00	
其他	870,030.45	772,697.44
合计	86,662,134.40	27,277,775.86

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2025年1月1日余额	370,680.71	13,260,976.84	6,493,653.05	20,125,310.60
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-25,000.00		25,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,738,677.23	-1,202,530.52	827,000.00	3,363,146.71
本期转回				
本期转销				
本期核销			-500,000.00	-500,000.00
其他变动	-694,468.50	-739,915.00	-52,000.00	-1,486,383.50
2025年12月31日余额	3,389,889.44	11,318,531.32	6,793,653.05	21,502,073.81

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	20,125,310.60	3,363,146.71		500,000.00	-1,486,383.50	21,502,073.81
合计	20,125,310.60	3,363,146.71		500,000.00	-1,486,383.50	21,502,073.81

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
李军	35,000,000.00	40.56	股权转让款	未逾期	1,750,000.00
柯利达信息技术有限公司	10,000,000.00	11.59	应收减资款	未逾期	500,000.00
金学伟	11,500,000.00	13.33	股权转让款	未逾期	575,000.00
南通鼎瑞信息技术有限公司	6,000,000.00	6.95	股权转让款	未逾期	300,000.00
广东赛翼智能科技有限公司	5,013,653.05	5.81	往来借款	合同期外逾期5年以上	5,013,653.05
合计	67,513,653.05	78.24	/	/	8,138,653.05

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

其他应收款期末余额较期初增加 439.82%，主要系应收股权转让款及减资款增加所致。

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,604,969.99		2,604,969.99	6,819,455.30		6,819,455.30
合计	2,604,969.99		2,604,969.99	6,819,455.30		6,819,455.30

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

存货期末账面价值较期初减少 61.80%，主要系原材料减少所致。

11、 持有待售资产

适用 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	19,107,285.37	19,616,832.68
合计	19,107,285.37	19,616,832.68

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	31,237.34	48,779.06
待抵扣进项税额	54,497,959.83	48,137,388.52
预交税金	9,043,294.54	9,835,219.15
合计	63,572,491.71	58,021,386.73

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收其他款项	155,275,435.91	79,663,950.16	75,611,485.75	210,152,493.74	82,437,984.03	127,714,509.71	
减：一年内到期的长期应收款	95,797,330.24	76,690,044.87	19,107,285.37	96,365,465.28	76,748,632.60	19,616,832.68	
合计	59,478,105.67	2,973,905.29	56,504,200.38	113,787,028.46	5,689,351.43	108,097,677.03	/

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	75,684,398.27	48.74	75,684,398.27	100.00		75,716,167.72	36.03	75,716,167.72	100.00	
其中：										
单项计提	75,684,398.27	48.74	75,684,398.27	100.00		75,716,167.72	36.03	75,716,167.72	100.00	
按组合计提坏账准备	79,591,037.64	51.26	3,979,551.89	5.00	75,611,485.75	134,436,326.02	63.97	6,721,816.31	5.00	127,714,509.71
其中：										
应收其他款项	79,591,037.64	51.26	3,979,551.89	5.00	75,611,485.75	134,436,326.02	63.97	6,721,816.31	5.00	127,714,509.71
合计	155,275,435.91	/	79,663,950.16	/	75,611,485.75	210,152,493.74	/	82,437,984.03	/	127,714,509.71

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东赛翼智能科技有限公司	75,684,398.27	75,684,398.27	100.00	预计无法收回
合计	75,684,398.27	75,684,398.27	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：应收其他款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收其他款项	79,591,037.64	3,979,551.89	5
合计	79,591,037.64	3,979,551.89	5

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2025年1月1日余 额	6,721,816.31		75,716,167.72	82,437,984.03
2025年1月1日余 额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,742,264.42			-2,742,264.42
本期转回			31,769.45	31,769.45
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日 余额	3,979,551.89		75,684,398.27	79,663,950.16

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
长期应收款 坏账准备	82,437,984. 03	- 2,742,264.42	31,769.45			79,663,950. 16
合计	82,437,984. 03	- 2,742,264.42	31,769.45			79,663,950. 16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明：

√适用 □不适用

长期应收款期末账面价值较期初减少 47.73%，主要系四川利达住业借款收回所致。

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
四川立达住业工程管理有限公司	14,934,393.49			-928.39							14,933,465.10	
小计	14,934,393.49			-928.39							14,933,465.10	
二、联营企业												
宁波梅山保税港区网资管理合伙企业(有限合伙)	24,172,497.89		22746884.97	-1,425,612.92								
苏州巢材科技有限公司	845,316.63			-158,591.50							686,725.13	
小计	25,017,814.52		22,746,884.97	-1,584,204.42							686,725.13	

合计	39,952,208.01		22,746,884.97	-1,585,132.81						15,620,190.23	
----	---------------	--	---------------	---------------	--	--	--	--	--	---------------	--

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

长期股权投资期末账面价值较期初减少 60.90%，主要系退出联营企业宁波梅山保税港区畅网投资管理合伙企业（有限合伙）所致。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	10,139,596.57	10,139,596.57
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	10,139,596.57	10,139,596.57
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	2,529,332.62	2,529,332.62
2.本期增加金额	481,609.56	481,609.56
(1) 计提或摊销	481,609.56	481,609.56
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	3,010,942.18	3,010,942.18
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额	657,734.91	657,734.91
(1) 计提	657,734.91	657,734.91
3、本期减少金额		

(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	657,734.91	657,734.91
四、账面价值		
1.期末账面价值	6,470,919.48	6,470,919.48
2.期初账面价值	7,610,263.95	7,610,263.95

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

21、 固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	491,931,045.99	504,248,808.10
固定资产清理		
合计	491,931,045.99	504,248,808.10

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	657,289,756.58	64,122,824.35	24,589,581.02	38,150,071.31	784,152,233.26
2.本期增加金额	10,831,156.80	58,495.58		343,756.01	11,233,408.39
(1) 购置	4,653,457.54	58,495.58		343,756.01	5,055,709.13
(2) 在建工程转入	628964.81				628964.81
(3) 企业合并增加					
其他增加	5548734.45				5548734.45

3.本期减少金额	14,769,387.58	741597.65	2,551,320.03	2,174,955.22	-9,301,514.68
(1) 处置或报废			59,012.39		59,012.39
处置子公司	14,769,387.58	741597.65	2,492,307.64	2,174,955.22	-9,360,527.07
4.期末余额	682,890,300.96	63,439,722.28	22,038,260.99	36,318,872.10	804,687,156.33
二、累计折旧					
1.期初余额	179,039,326.72	46,808,608.73	21,080,397.99	32,975,091.72	279,903,425.16
2.本期增加金额	28,188,850.82	4,776,647.16	636,939.29	1,047,113.48	34,649,550.75
(1) 计提	28,188,850.82	4,776,647.16	636,939.29	1,047,113.48	34,649,550.75
3.本期减少金额	2,949,867.62	596,430.84	2,188,581.51	1,961,720.84	1,796,865.57
(1) 处置或报废			43,914.92		43,914.92
处置子公司	2,949,867.62	596,430.84	2,144,666.59	1,961,720.84	1,752,950.65
4.期末余额	210,178,045.16	50,988,825.05	19,528,755.77	32,060,484.36	312,756,110.34
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	472,712,255.80	12,450,897.23	2,509,505.22	4,258,387.74	491,931,045.99
2.期初账面价值	478,250,429.86	17,314,215.62	3,509,183.03	5,174,979.59	504,248,808.10

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
运河路 99 号部分楼层	23,391,544.83
苏州工业园区归家巷 18 号部分厂房	2,560,375.76
邓尉路 6 号部分楼层	947,108.62
金牛区兴平路 100 号 1 栋 13 层 1 号	7,497,491.24
北桥洒荡泾路 9 号柯依迪车间部分整层	87,025,565.93

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
成都光电幕墙公司厂房	40,770,463.44	产权证尚在办理中

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、 在建工程

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目		合计
一、账面原值		
1.期初余额	16,374,933.16	16,374,933.16
2.本期增加金额	2,138,905.27	2,138,905.27
租赁	2,138,905.27	2,138,905.27
3.本期减少金额	17,342,559.61	17,342,559.61
租赁到期	5,982,420.52	5,982,420.52
转租减少	4,255,654.55	4,255,654.55
处置子公司	7,104,484.54	7,104,484.54
4.期末余额	1,171,278.82	1,171,278.82

二、累计折旧		
1.期初余额	11,192,908.86	11,192,908.86
2.本期增加金额	1,997,090.26	1,997,090.26
(1) 计提	1,997,090.26	1,997,090.26
3.本期减少金额	12,659,926.08	12,659,926.08
租赁到期	7,187,148.13	7,187,148.13
处置子公司转出	5,472,777.95	5,472,777.95
4.期末余额	530,073.04	530,073.04
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	641,205.78	641,205.78
2.期初账面价值	5,182,024.30	5,182,024.30

(2). 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

使用权资产期末账面余额较期初减少 87.63%，主要系房屋及建筑租赁到期和处置子公司所致。

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	65,717,606.56	7,141,887.81	741,560,068.46	814,419,562.83
2.本期增加金额		339,480.72		339,480.72
(1) 购置		339,480.72		339,480.72
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		69,002.00	5,220,000.00	5,289,002.00
(1) 处置				
处置子公司		69,002.00	5,220,000.00	5,289,002.00
4.期末余额	65,717,606.56	7,412,366.53	736,340,068.46	809,470,041.55
二、累计摊销				
1.期初余额	17,429,016.05	6,634,282.92	152,934,803.02	176,998,101.99

2.本期增加金额	1,460,865.96	364,147.76	57,029,928.32	58,854,942.04
(1) 计提	1,460,865.96	364,147.76	57,029,928.32	58,854,942.04
3.本期减少金额		69,002.00	3,219,000.00	3,288,002.00
(1) 处置				
处置子公司		69,002.00	3,219,000.00	3,288,002.00
4.期末余额	18,889,882.01	6,929,428.68	206,745,731.34	232,565,042.03
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	46,827,724.55	482,937.85	529,594,337.12	576,904,999.52
2.期初账面价值	48,288,590.51	507,604.89	588,625,265.44	637,421,460.84

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是0

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
柯华盛城市建筑规划设计有限责任公司	147,770,334.41			147,770,334.41
合计	147,770,334.41			147,770,334.41

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
柯华盛城市建筑规划设计有限责任公司	147,770,334.41			147,770,334.41
合计	147,770,334.41			147,770,334.41

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	214,069.39		183,486.00	30,583.39	
合计	214,069.39		183,486.00	30,583.39	

其他说明：

长期待摊费用期末账面价值为 0，主要系处置子公司，子公司装修费减少所致。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
信用减值准备	444,614,550.27	67,182,589.52	430,162,091.14	65,141,269.38
资产减值准备	167,912,925.62	25,400,059.80	182,839,890.61	27,503,035.73
内部交易未实现利润	3,444,428.14	1,195,031.15	14,952,558.84	2,984,772.78
可抵扣亏损	448,433,580.20	68,728,124.33	481,960,662.82	74,113,283.49
租赁负债	1,102,097.39	165,314.61	5,317,154.39	797,573.16
合计	1,065,507,581.62	162,671,119.41	1,115,232,357.80	170,539,934.54

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	7,555,067.64	1,133,260.15	7,512,127.52	1,126,819.10
新租赁准则税会差异	641,205.78	102,802.67	5,182,024.25	777,303.65
其他税会差异	457,123.20	61,946.68		
合计	8,653,396.62	1,298,009.50	12,694,151.77	1,904,122.75

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	79,908,272.92	95,927,225.79
可抵扣亏损	372,426,445.30	235,111,954.19
合计	452,334,718.22	331,039,179.98

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025年		7,558,607.96	
2026年	8,573,766.18	8,573,766.18	

2027年	16,948,612.02	16,948,612.02	
2028年	20,638,046.83	17,670,882.10	
2029年	30,997,494.95	28,813,943.50	
2030年	14,417,954.62	3,341,934.59	
2031年	5,458,938.69	5,458,938.69	
2032年	72,095,458.16	72,095,458.16	
2033年	49,370,266.33	32,757,237.74	
2034年	41,892,573.25	41,892,573.25	
2035年	112,033,334.27		
合计	372,426,445.30	235,111,954.19	

其他说明：

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	26,071,713.93	14,678,398.65	11,393,315.28	32,186,958.93	17,244,746.42	14,942,212.51
合计	26,071,713.93	14,678,398.65	11,393,315.28	32,186,958.93	17,244,746.42	14,942,212.51

31、所有权或使用权受限资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	57,399,756.64	57,399,756.64	其他	质押、保证金及纠纷冻结	26,009,202.06	26,009,202.06	其他	质押、保证金及纠纷冻结
应收票据	24581251.73	24581251.73	其他	已背书或贴现未到期、信用等级一般未终止确认	6,945,872.66	6,945,872.66	其他	已背书未到期，本期贴现未到期
应收账款	74,972,194.46	74,972,194.46	质押	保理质押	61,138,757.95	61,138,757.95	质押	保理质押
固定资产	268,096,821.32	268,096,821.32	抵押	借款抵押	460,721,484.60	371,021,114.64	抵押	借款抵押
无形资产	740,627,664.13	532,764,759.54	质押	权利质押	740,627,664.13	589,736,118.30	质押	权利质押
合计	1,165,67	957,814,	/	/	1,295,44	1,054,85	/	/

	7,688.28	783.69			2,981.40	1,065.61		
--	----------	--------	--	--	----------	----------	--	--

其他说明：

货币资金期初受限类型属于质押、保证金、冻结。

货币资金期末受限类型属于质押、保证金、冻结。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	23,000,000.00	45,000,000.00
抵押借款	192,000,000.00	
保证借款	473,492,078.64	703,996,349.00
质押借款		1,000,000.00
抵押及保证借款	90,000,000.00	
未到期应付利息	553,690.24	674,051.37
合计	779,045,768.88	750,670,400.37

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

抵押、质押借款的抵押、质押资产类别以及金额，参见附注七、31 所有权或使用权受限制的资产。

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

商业承兑汇票	22,800,000.00	534,997.71
银行承兑汇票		43,115,751.32
合计	22,800,000.00	43,650,749.03

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无说明：应付票据期末余额较期初减少47.77%，主要系本期以票据结算的方式减少所致。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	1,409,168,298.12	1,760,597,189.06
工程款	13,258,851.46	14,290,018.77
其他	507,968.23	
合计	1,422,935,117.81	1,774,887,207.83

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房租	1,484,370.97	1,261,687.68
合计	1,484,370.97	1,261,687.68

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收工程款	51,223,469.88	113,540,387.87
预收设计费	15,967,646.74	16,357,150.81
合计	67,191,116.62	129,897,538.68

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

合同负债期末余额较期初减少 54.89%，主要系报告期末预收的工程款减少所致。

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,219,831.98	102,768,423.97	92,737,962.58	38,250,293.37
二、离职后福利-设定提存计划	9,651.42	9,283,068.18	9,292,719.60	
三、辞退福利		394,800.00	394,800.00	
合计	28,229,483.40	112,446,292.15	102,425,482.18	38,250,293.37

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	27,186,949.24	90,343,058.16	80,698,707.85	36,831,299.55
二、职工福利费		2,128,575.76	2,128,575.76	
三、社会保险费	6,444.09	4,801,924.76	4,808,368.85	
其中：医疗保险费	5,992.06	3,899,087.46	3,905,079.52	
工伤保险费	452.03	513,624.42	514,076.45	
生育保险费		389,212.88	389,212.88	
四、住房公积金		4,190,739.70	4,190,739.70	
五、工会经费和职工教育经费	1,026,438.65	1,304,125.59	911,570.42	1,418,993.82
合计	28,219,831.98	102,768,423.97	92,737,962.58	38,250,293.37

(3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	9,407.97	8,995,384.00	9,004,791.97	

2、失业保险费	243.45	287,684.18	287,927.63	
合计	9,651.42	9,283,068.18	9,292,719.60	

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	541,975.18	1,755,091.96
企业所得税	56,065.30	
个人所得税	487,954.88	257,873.90
城市维护建设税	210.29	3,314.31
房产税	2,247,437.85	2,012,279.76
土地使用税	80,004.28	272,809.23
教育费附加	90.12	1,420.42
地方教育费附加	60.08	946.94
印花税		16,062.27
合计	3,413,797.98	4,319,798.79

41、其他应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	145,205.33	145,205.33
其他应付款	17,523,296.97	28,764,929.55
合计	17,668,502.30	28,910,134.88

其他说明：

适用 不适用

其他应付款期末余额较期初减少 38.88%，主要系资金往来款减少所致。

(2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	145,205.33	145,205.33
合计	145,205.33	145,205.33

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,736,279.69	3,934,479.69
资金往来款	5,369,119.86	13,271,000.00
限制性股票回购义务	119,628.78	119,628.78
其他	8,298,268.64	11,439,821.08
合计	17,523,296.97	28,764,929.55

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应付款期末余额较期初减少 39.08%，主要系资金往来款减少所致。

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	90,592,330.20	69,416,319.44
1年内到期的租赁负债	806,771.98	1,487,808.51
合计	91,399,102.18	70,904,127.95

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	176,530,663.25	212,642,566.56
合计	176,530,663.25	212,642,566.56

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	15,450,000.00	9,970,000.00
抵押借款	162,642,166.63	183,765,996.83
抵押及保证借款		83,331,280.00
质押及保证借款	494,217,640.00	468,400,000.00
未到期应付利息	671,400.01	758,849.25
减：一年内到期的长期借款	-90,592,330.20	-69,416,319.44
合计	582,388,876.44	676,809,806.64

其他说明：

□适用 √不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

□适用 √不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,111,705.86	5,879,518.45
未确认融资费用	-9,608.47	-562,364.06
一年内到期的租赁负债	-806,771.98	-1,487,808.51
合计	295,325.41	3,829,345.88

其他说明：

租赁负责较期初余额减少 92.29%，主要系报告期末租赁付款减少所致。

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	37,176,931.50		1,331,710.92	35,845,220.58	

合计	37,176,931.50		1,331,710.92	35,845,220.58	/
----	---------------	--	--------------	---------------	---

其他说明：

适用 不适用

本公司政府补助详见附注十一、政府补助 2 涉及政府补助的负债项目。

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	595,960,158.00						595,960,158.00

其他说明：

截至资产负债表日，公司控股股东及一致行动人累计质押公司股份数量 135,721,000 股，占其持有公司股份总数的 58.08%，占公司总股本的 22.77%。

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	236,699,517.04			236,699,517.04
其他资本公积	2,821,018.00			2,821,018.00
合计	239,520,535.04			239,520,535.04

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	119,628.78			119,628.78
合计	119,628.78			119,628.78

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	63,317,927.42			63,317,927.42
合计	63,317,927.42			63,317,927.42

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-155,509,748.36	-164,092,824.76
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	-155,509,748.36	-164,092,824.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-234,160,988.42	8,583,076.40
期末未分配利润	-389,670,736.78	-155,509,748.36

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,527,654,244.32	1,473,415,733.05	2,445,476,041.86	2,193,397,257.30
其他业务	16,389,563.25	7,592,753.44	14,335,804.86	6,657,023.40
合计	1,544,043,807.57	1,481,008,486.49	2,459,811,846.72	2,200,054,280.70

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	苏州柯利达装饰股份有限公司		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
公共建筑装饰工程	311,976,873.94	303,250,592.43	311,976,873.94	303,250,592.43
建筑幕墙工程	1,039,370,855.54	1,030,420,599.14	1,039,370,855.54	1,030,420,599.14
设计业务	37,028,072.49	24,781,289.60	37,028,072.49	24,781,289.60
EPC+PPP 项目	73,620,503.21	56,506,928.32	73,620,503.21	56,506,928.32
装配式装修	64,005,740.49	56,994,030.27	64,005,740.49	56,994,030.27
基础工程建设	1,652,198.65	1,462,293.29	1,652,198.65	1,462,293.29
按经营地区分类				
江苏省内	916,307,246.19	866,564,534.68	916,307,246.19	866,564,534.68
江苏省外	611,346,998.13	606,851,198.37	611,346,998.13	606,851,198.37
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认收入	13,977,526.30	9,167,084.18	13,977,526.30	9,167,084.18
在某段时间确认收入	1,513,676,718.02	1,464,248,648.87	1,513,676,718.02	1,464,248,648.87
合计	1,527,654,244.32	1,473,415,733.05	1,527,654,244.32	1,473,415,733.05

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

营业收入较上年同期减少 37.53%，营业成本较上年同期减少 32.82%，主要系公共建筑装饰工程和建筑幕墙工程收入减少所致。

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	981,037.79	1,317,293.44
教育费附加	437,171.77	575,355.25
地方教育附加	298,104.60	383,754.26
房产税	6,058,331.81	6,113,153.94
土地使用税	613,956.35	1,297,455.99
车船使用税	100,079.72	33,804.00
印花税	928,744.17	1,609,996.10
地方水利建设基金	5,433.07	53,536.03
合计	9,422,859.28	11,384,349.01

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,777,282.26	6,090,383.68
广告策划费	40,075.47	
业务招待费	3,570,667.28	4,101,987.37
折旧费	48,302.39	111,169.53
差旅费	917,668.40	1,071,730.90
办公费	336,185.57	1,369,117.51
其他	92,112.57	153,782.89
合计	10,782,293.94	12,898,171.88

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,823,182.44	44,944,419.60
固定资产折旧	17,891,270.50	16,131,560.86
无形资产摊销	1,756,729.80	1,726,529.96
使用权资产折旧	1,970,832.90	3,861,540.62
长期待摊费用摊销	183,486.00	366,972.00
物料消耗	2,934,260.23	3,334,283.53
办公费	8,939,008.88	11,555,269.91
差旅费	3,158,906.30	3,892,767.19
中介机构费用及咨询费	9,218,317.39	7,884,296.13
业务招待费	9,730,612.03	10,848,790.47
其他	6,437,004.61	6,724,379.96
合计	106,043,611.08	111,270,810.23

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	48,588,490.13	58,012,509.04
职工薪酬	33,868,043.00	38,448,913.25
固定资产折旧	1,025,683.64	1,271,846.10
无形资产摊销	332,002.62	479,090.64
其他	772,796.85	837,613.94
合计	84,587,016.24	99,049,972.97

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	64,129,722.89	68,392,327.63
利息收入	-11,507,898.87	-14,111,367.87
汇兑损益		189.68
银行手续费	2,084,050.05	2,177,285.02
未确认融资费用	192,120.60	321,831.88
合计	54,897,994.67	56,779,886.98

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
和资产相关的政府补助	1,331,710.92	1,331,710.92
和收益相关的政府补助	981,959.14	3,558,782.99
代扣代缴个人所得税手续费	7,794.75	33,604.98
增值税即征即退		13,928.57
其他		1,509.13
合计	2,321,464.81	4,939,536.59

其他说明：

其他收益本期发生额较上期减少 53.00%，主要系报告期收到的政府补助减少所致。
本公司政府补助详见附注十一、政府补助 3 计入当期损益的政府补助。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,585,132.81	-12,606,804.91
处置长期股权投资产生的投资收益	9,361,190.45	815,917.48

处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益	-2,924,993.17	-4257237.48
债务重组收益	-2,771,771.73	8,375,068.35
合计	2,079,292.74	-7,673,056.56

其他说明：

投资收益本期发生额较上期增加127.10%，主要系处置长期股权投资产生的投资收益增加及权益法核算的长期股权投资收益减少所致。

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		4,741,306.57
应收账款坏账损失	-50,622,361.86	-35,753,933.49
其他应收款坏账损失	-3,363,146.71	771,192.46
长期应收款坏账损失	2,774,033.87	2,910,284.74
合计	-51,211,474.70	-27,331,149.72

其他说明：

本期资产减值损失较上期减少 87.37%，主要系应收账款减值损失增加所致。

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-4,968,124.29	76,444,081.88
其他非流动资产减值损失	2,002,912.07	2,799,805.27
投资性房地产减值损失	-657,734.91	
合计	-3,622,947.13	79,243,887.15

其他说明：

本期资产减值损失较上期减少 104.57%，主要系合同资产减值损失增加所致。

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

固定资产处置利得或损失	10,513,050.29	28,628.66
无形资产处置利得或损失		-2,126,666.66
使用权资产处置利得或损失		599,964.79
合计	10,513,050.29	-1,498,073.21

其他说明：

本期资产处置收益较上期增加 801.77%，主要系处置故的支持收益增加所致。

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
无需支付款项	74,957.74		74,957.74
其他	191,687.28	851,521.27	191,687.28
合计	266,645.02	851,521.27	266,645.02

其他说明：

√适用 □不适用

本期营业外收入本期较上期减少 77.49%，主要系其他营业外收入减少所致。

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	25,000.00	483,741.55	25,000.00
滞纳金等行政罚款支出	257,137.24		246,087.52
经济补偿款	2,606,030.30	5,074,241.61	2,606,030.30
盘亏损失		20,012.85	
非流动资产毁损报废损失		60,073.05	
其他	126,580.45		137,630.17
合计	3,014,747.99	5,638,069.06	3,014,747.99

其他说明：

本期营业外支出较上期减少 46.53%，主要系支付的赔偿费减少所致。

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	45,863.68	22,500.22

递延所得税费用	-8,547,841.56	6,875,857.87
合计	-8,501,977.88	6,898,358.09

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-245,367,171.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	-36,805,075.66
子公司适用不同税率的影响	-2,507,053.97
调整以前期间所得税的影响	-10,201.62
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,261,437.17
研发加计扣除的影响	-7,582,492.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	20,517.49
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	37,212,460.34
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-134,625.70
其他	43,056.77
所得税费用	-8,501,977.88

其他说明：

√适用 □不适用

所得税费用本期发生额较上期减少 223.25%，主要系递延所得税费用减少所致。

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补贴收入	981,959.14	3,545,541.43
受限经营性银行存款净流入	26,009,202.06	79,066,487.56
收回工程项目投标保证金、履约保证金、保函保证金等	20,238,425.16	6,535,570.35
个税手续费返还	7,794.75	33,604.98
财务费用-利息收入	5,137,938.27	1,993,843.77
出租收入	14,191,339.58	14,286,138.67
收回已处置子公司往来款	7,600,000.00	
其他	292,014.76	813,114.99

合计	74,458,673.72	106,274,301.75
----	---------------	----------------

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付工程项目投标保证金、履约保证金等	21,961,871.01	394,832.45
支付期间费用	95,636,286.04	109,741,529.76
受限经营性银行存款净流出	57,399,756.64	
财务手续费	2,084,050.05	2,177,285.02
公益性捐赠	25,000.00	460,041.55
赞助支出		23,700.00
经济补偿	2,606,030.30	5,074,241.61
支付已处置子公司往来款	12,448,381.71	
滞纳金等行政罚款支出	257,137.24	
其他	126,580.45	
合计	192,545,093.44	117,871,630.39

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

本期支付的其他与经营活动有关的现金较上期增加 63.35%，主要系受限经营性银行存款净流出增加所致。

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回联营企业投资成本	22,746,884.97	32,070,626.83
合计	22,746,884.97	32,070,626.83

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付柯依迪厂房工程款	21,592,567.48	
合计	21,592,567.48	

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回占用资金及利息	121,564,861.50	
收回股权转让款	58,300,239.21	57,044,378.06
诉讼赔款利息收入		321,688.23
合计	179,865,100.71	57,366,066.29

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

本期收到的其他与投资活动有关的现金较上期增加 213.54%，主要系收到占用资金及利息增加所致。

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现融资		33,867,530.94
质押定期解付		290,000,000.00
拆借款	15,660,000.00	8,350,000.00
合计	15,660,000.00	332,217,530.94

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

本期收到的其他与筹资活动有关的现金较上期减少 95.29%，主要系质押定期解付减少所致。

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金及其他		60,000,000.00
支付租赁负债的本金和利息	457,813.34	4,833,077.43
拆借款	3,000,000.00	
合计	3,457,813.34	64,833,077.43

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

本期支付的其他与筹资活动有关的现金较上期减少 94.67%，主要系支付的银行承兑汇票保证金减少所致。

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	750,670,400.37	1,123,442,078.64	539,282.28	1,083,646,349.00	11,959,643.41	779,045,768.88
长期借款（含一年内到期的长期借款）	746,226,126.08			73,157,470.20	87,449.24	672,981,206.64
租赁负债	5,317,154.39		2,245,684.20	454,429.06	6,006,312.14	1,102,097.39
合计	1,502,213,680.84	1,123,442,078.64	2,784,966.48	1,157,258,248.26	18,053,404.79	1,453,129,072.91

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-236,865,193.21	4,370,613.32
加：资产减值准备	3,622,947.13	-79,243,887.15
信用减值损失	51,211,474.70	27,331,149.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,131,160.31	35,252,532.62
使用权资产摊销	1,997,090.26	3,861,540.62
无形资产摊销	58,854,942.04	59,444,000.23
长期待摊费用摊销	183,486.00	366,972.00
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）	-10,513,050.29	1,498,073.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		80,085.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	57,951,882.89	56,596,445.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,079,292.74	7,673,056.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,186,484.30	6,092,113.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-361,357.26	783,744.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,861,027.11	1,914,005.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	202,368,914.69	316,205,204.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-398,730,058.27	-90,646,792.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-241,552,510.94	351,578,858.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	225,632,246.63	331,748,515.68
减：现金的期初余额	331,748,515.68	125,539,899.95
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	-106,116,269.05	206,208,615.73

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	49,000,000.00
承志公司	37,000,000.00
信息技术公司	
建设工程公司	12,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	8,332,586.62
承志公司	7,387,176.44
信息技术公司	257,584.65
建设工程公司	687,825.53
处置子公司收到的现金净额	40,667,413.38

其他说明：

本期处置子公司承志公司、建设工程公司及孙公司信息技术公司。

(4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	225,632,246.63	331,748,515.68
其中：库存现金	6,462.85	18,109.19
可随时用于支付的银行存款	225,625,783.78	331,730,406.49
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	225,632,246.63	331,748,515.68

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

截至期末数，银行存款余额中质押和诉讼被冻结金额 5,648,259.42 元，其他受限制款项 150,539.54 元；其他货币资金余额中银行承兑汇票等保证金存款 21,601,190.73 元、定期存单 30,000,000.00 由于使用受到限制，上述款项不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

82、租赁

(1). 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

604,025.83

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额454,429.06(单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	12,902,598.26	
合计	12,902,598.26	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	9,773,115.07	11,521,495.09
第二年	6,030,882.23	12,013,762.98
第三年	4,815,430.31	8,235,229.42
第四年	3,416,785.65	7,016,188.49
第五年	2,273,311.65	6,028,791.88
五年后未折现租赁收款额总额	5,679,047.76	3,223,952.12

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	48,588,490.13	58,012,509.04
职工薪酬	33,868,043.00	38,448,913.25
固定资产折旧	1,025,683.64	1,271,846.10
无形资产摊销	332,002.62	479,090.64
其他	772,796.85	837,613.94
合计	84,587,016.24	99,049,972.97
其中：费用化研发支出	84,587,016.24	99,049,972.97
资本化研发支出		

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

3、重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
苏州承志装饰有限公司	2025年11月	72,000,000.00	100.00	股权转让	股权交割完成	1,345,746.72						
柯利达信息技术有限公司	2025年6月	6,000,000.00	51.00	股权转让	股权交割完成	1,638,531.85						
苏州柯利达建工	2025年7月	23,500,000.00	100.00	股权转让	股权交割完成	6,376,911.89						

程有限公司												
-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
苏州光电	苏州	20,000	苏州	建筑幕墙	100		同一控制下企业合并
承志装饰	苏州	3,000	苏州	装饰、建筑幕墙	100		同一控制下企业合并
资产管理	苏州	20,000	苏州	资产管理、投资咨询	100		设立
中望宾舍	苏州	5,000	苏州	建筑装饰、设计	100		设立
成都光电	成都	30,000	成都	建筑幕墙	100		设立
柯华盛	成都	6,000	成都	工程设计	80		非同一控制下企业合并
信息技术	南通	5,005	南通	信息技术研发及咨询		51	设立
江苏柯创	南通	1,000	南通	信息技术研发及咨询		51	设立
泰州柯利达	泰州	1,000	泰州	装饰、建筑幕墙	100		设立
苏州柯依迪	苏州	20,000	苏州	智能家居服务	100		设立
西昌唐园	西昌	15,600	西昌	酒店管理及企业管理咨询等	70.51	19.08	设立
建设工程	苏州	4,000	苏州	建筑及市政工程等	100		整体变更
安徽柯利达	安徽	2,000	安徽	建筑及市政工程等	100		整体变更
苏州新能源	苏州	5,000	苏州	电力设施安装	100		设立
成都装饰	成都	5,800	成都	建筑装饰		100	设立
安徽装饰	安徽	2,000	安徽	建筑幕墙		100	设立
柯利达装饰	苏州	1,880	苏州	建筑装饰		100	设立

物业管理	苏州	2,400	苏州	物业管理	100		设立
卡利曼建筑	香港	99.90 万美元	香港	建筑装饰		100	设立

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西昌唐园	10.4102	-235,358.18		6,710,150.58
柯华盛	20	-1,375,896.83		22,517,062.70

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西昌唐园	200,871,438.98	537,554,600.42	738,426,039.40	64,559,297.74	537,945,063.03	602,504,360.77	181,180,584.75	594,265,597.32	775,446,182.07	61,503,158.35	575,760,503.03	637,263,661.38
	173,370,461.61	59,011,144.67	232,381,606.28	118,656,410.84	1139,881.95	119,796,292.79	166,371,557.51	51,021,548.12	217,393,105.63	104,313,616.42	0	104,313,616.42

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西昌唐园	73,895,732.57	-2,260,842.06	-2,260,842.06	55,233,774.73	75,948,220.10	-2,184,352.71	-2,184,352.71	90,654,337.02
柯华盛	23,499,132.97	-6,879,484.14	-6,879,484.14	-5,564,874.93	16,832,053.48	1,493,233.53	1,493,233.53	-7,096,504.69

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川立达住业工程管理有限公司	成都	成都	工程管理	51		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	立达住业	立达住业
流动资产	216,180,468.27	353,302,461.82
其中：现金和现金等价物	352,646.86	2,734,416.39
非流动资产		
资产合计	216,180,468.27	353,302,461.82
流动负债	186,145,374.74	323,265,374.74
非流动负债		
负债合计	186,145,374.74	323,265,374.74
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	30,035,093.53	30,037,087.08
按持股比例计算的净资产份额	15,317,897.70	15,318,914.41
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	-384,432.60	-384,520.92

对合营企业权益投资的账面价值	14,933,465.10	14,934,393.49
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
净资产	30,035,093.53	30,037,087.08
营业收入		
财务费用	1,993.55	-3,616.14
所得税费用		
净利润	-1,993.55	3,616.14
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	686,725.13	845,316.63
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-158,591.50	-122,422.75
--其他综合收益		
--综合收益总额	-158,591.50	-122,422.75

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	37,176,931.50			1,331,710.92		35,845,220.58	与资产相关
合计	37,176,931.50			1,331,710.92		35,845,220.58	/

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	1,331,710.92	1,331,710.92
与收益相关	981,959.14	3,558,782.99
合计	2,313,670.06	4,890,493.91

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项及票据等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄和逾期账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2025 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	24,581,251.73	
应收款项融资	16,190,039.72	
应收账款	1,043,907,117.13	429,817,917.92
其他应收款	86,662,134.40	21,502,073.81
长期应收款（含一年内到期的款项）	155,275,435.91	79,663,950.16
合计	1,326,615,978.89	530,983,941.89

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2025 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 147,599.64 万元，其中：已使用授信金额为 120,178.90 万元。

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2025 年 12 月 31 日				
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款		790,297,128.91			790,297,128.91
应付票据		22,800,000.00			22,800,000.00
应付账款		1,422,935,117.81			1,422,935,117.81
一年内到期非流动负债		91,399,102.18			91,399,102.18
其他应付款		17,668,502.30			17,668,502.30
长期借款		15,657,277.78	79,563,206.38	767,385,686.08	862,606,170.24
租赁负债			295,325.41		295,325.41
合计		2,360,757,128.98	79,858,531.79	767,385,686.08	3,208,001,346.85

3. 市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整

1) 本年度公司利率互换安排如下：

本年度公司无利率互换安排。

2) 敏感性分析：

截止 2025 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 8,074,851.94 元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款 2,605,895,062.83 元。

(2) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

2、套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、 金融资产转移

(1). 转移方式分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收票据	127,296,541.32	部分终止确认	按有无追索权判断：无追索权部分终止确认，有追索权部分未终止确认（继续涉入）
票据背书	应收票据	50,513,823.01	部分终止确认	按有无追索权判断：无追索权部分终止确认，有追索权部分未终止确认（继续涉入），符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定
合计	/	177,810,364.33	/	/

(2). 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据贴现	127,285,899.68	3,280,937.65
应收票据	票据背书	26,077,710.42	
合计	/	153,363,610.10	3,280,937.65

(3). 继续涉入的转移金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产 金额	继续涉入形成的负债 金额
应收票据	票据贴现	10,641.64	
应收票据	票据背书	24,436,112.59	
合计	/	24,446,754.23	

其他说明：

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价 值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允价 值计量	合计
一、持续的公允价值计 量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变 动计入当期损益的金融 资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量 且其变动计入当期损益 的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投 资				
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转 让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
应收款项融资		16,190,039.72		16,190,039.72
持续以公允价值计量的 资产总额		16,190,039.72		16,190,039.72
（六）交易性金融负债				

1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

本公司无持续和非持续第一层次公允价值计量的资产和负债。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

本公司无持续和非持续第三层次公允价值计量的资产和负债。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层级之间的转换。

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因√适用 不适用

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况√适用 不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等，上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、 其他√适用 不适用

以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截止 2025 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

十四、 关联方及关联交易**1、 本企业的母公司情况**√适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
苏州柯利达集团有限公司	苏州	投资与资产管理	8,000.00	18.74	18.74

本企业最终控制方是顾益明先生、顾龙棣先生、顾佳先生及其一致行动人“汇聚 26 号基金”和“汇聚 27 号基金”的管理人上海庞增投资管理中心（有限合伙），与控股股东柯利达集团合计持有柯利达股票 233,670,737 股，占公司总股本的 39.48%。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 不适用

十、在其他主体中的权益

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 不适用

十、在其他主体中的权益

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
四川立达住业工程管理有限公司	本公司合营企业
苏州市巢合材料科技有限公司	本公司联营企业

其他说明：

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏州柯利达集团有限公司	其他
苏州艾柯嘉建筑科技有限公司	母公司的控股子公司
苏州爱宝得科技有限公司	母公司的控股子公司
苏州易施通科技有限公司	母公司的控股子公司
南京市天下捷融互联网科技小额贷款有限公司	其他
苏州柯利达书画院	其他
苏州柯利达建设控股有限公司	其他
苏州金柯资产管理有限公司	其他
苏州珊瑚数字科技有限公司	其他
苏州柯利达控股有限公司	其他
昆山管众鑫投资管理有限公司	其他
上海金柯贸易有限公司	其他
苏州欧利勤电子科技有限公司	其他
董事、监事及高级管理人员	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
苏州易施通科技有限公司	购买商品				2,079,658.38

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州艾柯嘉建筑科技有限公司	基础工程建设收入	1,621,391.73	2,931,433.73

苏州珊瑚数字科技有限公司	销售商品	2,300,884.95	
--------------	------	--------------	--

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州柯依迪装配式建筑有限公司	10,000,000.00	2025年11月13日	2026年11月12日	否
苏州柯利达光电幕墙有限公司	5,000,000.00	2025年11月21日	2026年11月20日	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州柯利达集团有限公司、顾佳、顾益明、顾龙棣	40,000,000.00	2025-11-6	2026-11-5	否
苏州柯利达集团有限公司、顾佳、顾益明、顾龙棣	40,000,000.00	2025-11-7	2026-11-6	否
苏州柯利达集团有限公司	33,300,000.00	2025-4-25	2026-4-20	否
苏州柯利达集团有限公司	39,996,437.00	2025-8-21	2026-8-20	否
苏州柯利达集团有限公司、顾益明	45,000,000.00	2025-4-28	2026-4-28	否
苏州柯利达集团有限公司、顾益明	30,000,000.00	2025-11-6	2026-4-28	否
苏州柯利达集团有限公司、顾益明	20,000,000.00	2025-11-18	2026-4-28	否
苏州柯利达集团有限公司	10,000,000.00	2025-11-14	2026-5-14	否
苏州柯利达集团有限公司	10,000,000.00	2025-11-14	2026-5-14	否
苏州柯利达集团有限公司	10,000,000.00	2025-11-14	2026-5-14	否
苏州柯利达集团有限公司	10,000,000.00	2025-11-14	2026-5-14	否
苏州柯利达集团有限公司	10,000,000.00	2025-12-12	2026-6-12	否

苏州柯利达集团有限公司	10,000,000.00	2025-12-12	2026-6-12	否
苏州柯利达集团有限公司	10,000,000.00	2025-12-12	2026-6-12	否
苏州柯利达集团有限公司	10,000,000.00	2025-12-12	2026-6-12	否
苏州柯利达集团有限公司	10,000,000.00	2025-12-12	2026-6-12	否
苏州柯利达集团有限公司	10,000,000.00	2025-12-12	2026-6-12	否
苏州柯利达集团有限公司	7,125,000.00	2025-3-5	2026-3-5	否
苏州柯利达集团有限公司	5,000,000.00	2025-11-21	2026-11-20	否
苏州柯利达集团有限公司	10,000,000.00	2025-11-13	2026-11-12	否
苏州柯利达集团有限公司	6,000,000.00	2025-3-13	2026-3-12	否
苏州柯利达集团有限公司、赵雪荣	5,000,000.00	2024-2-4	2026-1-31	否
苏州柯利达集团有限公司、赵雪荣	1,500,000.00	2024-2-6	2026-1-31	否
苏州柯利达集团有限公司、赵雪荣	3,500,000.00	2024-3-13	2026-1-31	否
苏州柯利达集团有限公司	150,780,000.00	2020-11-20	2035-6-22	否
苏州柯利达集团有限公司	126,940,000.00	2020-8-5	2035-6-22	否
苏州柯利达集团有限公司	51,500,000.00	2021-2-10	2035-6-22	否
苏州柯利达集团有限公司	95,000,000.00	2021-6-7	2035-6-22	否
苏州柯利达集团有限公司	25,197,840.00	2021-11-5	2028-9-30	否
苏州柯利达集团有限公司	44,799,800.00	2021-10-29	2028-9-30	否
苏州柯利达集团有限公司	9,950,000.00	2023-6-29	2026-6-29	否
苏州柯利达集团有限公司	45,000,000.00	2025-1-27	2026-1-20	否
苏州柯利达集团有限公司	11,700,000.00	2025-2-19	2026-2-17	否

关联担保情况说明
适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
四川立达住业工程管理有限公司	15,000.00			2021年11月,本公司向四川立达住业工程管理有限公司提供借款1.50亿元,借款利率7.5%,借款期限不超过60个月,2025年该借款含税利息收入241.10万元,收回借款3,720.00万元,截至2025年12月31日应收上述借款本金金额为4,940.02万元。
苏州柯利达集团以及实控人	29,402.71			截止2025年12月31日,公司收到柯利达集团以及实控人归还非经营性资金占用本金及利息29,856.49万元。截止审计报告日,柯利达公司收到归还占用资金金额合计4,350万元。累计收到柯利达集团及实控人归还占用本金及利息34,206.49万元

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	410.64	442.1

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款	四川立达住业工程管理有限公司	49,400,198.35	2,470,009.92	84,189,187.93	4,209,459.40
其他应收款	苏州柯利达集团有限公司	3,336,079.56		4,903,364.72	

(2). 应付项目

适用 不适用

(3). 其他项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

(1). 明细情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 本期股份支付费用

□适用 √不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十六、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额
本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、 或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

(1) 诉讼事项

本公司因施工合同客户拖欠工程款产生的合同纠纷，涉及的应收款项及合同资产账面余额共计21,013.08万元。目前公司已向法院提起诉讼，案件正在有序进行中。截至2025年12月31日，本公司已对相关工程款项累计计提坏账准备18,869.63万元。

(2) 子公司及合营企业注册资本尚未实缴到位

公司名称	注册资本	实缴资本
柯华盛城市建筑规划设计有限责任公司	60,000,000.00	6,000,000.00
苏州柯利达光电幕墙有限公司	200,000,000.00	40,000,000.00
安徽柯利达建筑工程有限公司	20,000,000.00	1,000,000.00
安徽柯利达装饰幕墙有限公司	20,000,000.00	
成都柯利达光电幕墙有限公司	300,000,000.00	179,556,000.00
成都柯利达建筑装饰有限公司	58,000,000.00	9,944,000.00
苏州柯利达资产管理有限公司	200,000,000.00	103,000,000.00
苏州柯依迪装配式建筑有限公司	200,000,000.00	186,700,000.00
苏州中望宾舍设计有限公司	50,000,000.00	7,500,000.00
苏州柯利达新能源有限公司	50,000,000.00	
苏州柯利达物业管理有限公司	24,000,000.00	
四川立达住业工程管理有限公司	150,000,000.00	

截至2025年12月31日，上述子公司及合营企业注册资本尚未实缴到位。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

√适用 □不适用

截至2025年12月31日，除上述事项外本公司无需要披露的其他重大或有事项。

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

1、控股股东拟变更事项

2026年1月9日，本公司之控股股东苏州柯利达集团有限公司（以下简称柯利达集团）发生股权变动，顾益明、顾龙棣、顾佳、鲁崇明与上海英众智能科技有限公司（以下简称英众智能）、柯利达集团签署了《苏州柯利达集团有限公司股权转让协议》，约定顾益明、顾龙棣、顾佳、鲁崇明向英众智能转让其所持有的柯利达集团100%股权。

若本次股权转让完成，公司直接控股股东未发生变更，仍为柯利达集团，间接控股股东将变更为英众智能，实际控制人将变更为曹亚联和刘纯坚。

2、公司被证监会立案事项

柯利达公司2026年3月17日公告，“近日收到中国证券监督管理委员会下发的《中国证券监督管理委员会立案告知书》(编号:证监立案字0102026019号、证监立案字0102026018号)，因公司及公司董事长顾益明先生涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证券监督管理委员会决定对柯利达公司和顾益明先生立案调查”。截至审计报告日,立案调查尚未有最终结论。

3、利润分配情况

2026年4月27日，公司召开第五届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司2025年度利润分配预案的议案》：公司拟不进行利润分配和资本公积金转增股本。该利润分配方案尚需提请公司股东会审议。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”

2、重要债务重组

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	债务重组方式	原重组债权债务账面价值	确认的债务重组利得/损失	债务转为资本导致的股本增	债权转为股份导致的投资增	该投资占债务人股份总额的	或有应付/或有应收	债务重组中公允价值的确定

				加额	加额	比例 (%)		方法和 依据
浙江胜源装饰工程有限公司	以非现金资产收回债权	4,282,602.43	241,592.57					
以房抵债	以非现金资产清偿债务	33,023,269.66	-8,757,625.49					
合计	/	37,305,872.09	-8,516,032.92					/

其他说明：

本报告期内，本公司作为债权人，根据法院判决，浙江胜源装饰工程有限公司作为债务人以其持有的车位（公允价值 452.42 万元）抵偿所欠债务（账面价值 428.26 万元）。本公司于 2025 年 12 月终止确认该债权，并将受让资产按成本 465.35 万元（放弃债权公允价值及相关税费）入账，确认债务重组收益 24.16 万元，计入当期“投资收益”科目。

本报告期内，本公司作为债务人，与债权人达成债务重组协议，以房产抵消所欠债务（账面价值 3,092.95 万元）。

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

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

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

社会资本合作项目

通过公开招投标方式对外承接 PPP 项目，再对外分包设计建设，竣工后委托运营单位运营，运营期结束后再移交 给 PPP 项目甲方（一般为政府），PPP 项目一般包括建设期、运营期，其中建设期，公司自筹资金负责完成项目建设，运营期间，收入包括向政府收取 PPP 项目补贴和委托运营方运营并收取租金和运营费。本公司自成立至今共承接 2 个政府 PPP 项目，具体如下：

1. 项目基本情况：

西昌市人民政府于 2018 年 10 月 25 日审批通过西昌市 PPP 项目，并授权西昌市住房和城乡建设局（下称西昌住建局）为本项目的甲方，授权西昌市国有资产经营管理有限责任公司（下称国资公司）为本项目的甲方出资代表。西昌住建局通过公开招标的方式确定四川域高建筑设计有限公司（牵头单位、设计单位）、苏州柯利达装饰股份有限公司（成员单位）、四川省住业建设有限公司（成员单位、施工单位）组成的联合体为中标方，国资公司和四川域高建筑设计有限公司、苏州柯利达装饰股份有限公司、四川省住业建设有限公司共同成立西昌唐园投资管理有限公司（下称西昌唐园），由西昌唐园投资管理有限公司负责项目设施的设计、融资、建设、运营、管理，并在合作期满后根据 PPP 合同的规定将项目设施完好无偿地移交给甲方或西昌市人民政府制定的其他机构。合作期包括建设期和运营期，建设期 2 年，运营期 13 年，合计 15 年。

2. 项目建设情况：

联合体中标后，由联合体成员成立的项目公司西昌唐园与西昌住建局签订 PPP 项目合同，西昌唐园将西昌市 PPP 项目承包给四川域高建筑设计有限公司和四川省住业建设有限公司设计和施工，就历史风貌核心区项目和亮化工程项目分别签订了工程总承包 EPC 合同。

1、历史风貌核心区项目，于 2020 年 8 月 20 日开工，2022 年 7 月 20 日竣工验收，建造成本暂估为 652,610,915.10 元；

2、亮化工程项目，于 2020 年 8 月 20 日开工，2021 年 4 月 21 日竣工验收，建造成本暂估为 88,016,749.03 元。

两个 PPP 项目各方均已出具竣工验收报告，西昌市人民政府审计一审现场验收已经结束，截止 2025 年 12 月 31 日两个 PPP 项目均处于一审资料审计阶段，目前已给项目方反馈多计价款的询问函，项目方已回复，还需经历二审才能出具最终竣工决算报告。

3. 项目运营情况：

(1) 运营期：历史风貌核心区项目，于2020年8月20日开工，2022年7月20日竣工验收，于2022年8月进入运营期；亮化工程项目，于2020年8月20日开工，2021年4月21日竣工验收，与历史风貌核心区项目同步于2022年8月进入运营期。

(2) 运营期收入：

根据PPP合同付费约定，公司目前有两块收入：

- 1) 收取本项目公共配套建筑部分租金、物业管理服务费、停车场停车费及广告费等，因运营业务已委托西昌君合立堂商业运营管理有限公司运营，并分别签订运营收入合同和租金收入合同；
- 2) 使用者付费部分无法完全覆盖项目的建设和运营成本，政府需对缺口部分进行补助（可行性缺口政府补助）。政府补助需根据政府对项目运营和维护考核结果确定补助支付金额。在补助支付前，政府应按审计机关审计认定的社会资本实际建设投资计算政府补助金额，因目前政府对本项目尚未完成审计，考虑本项目建设资金大部分通过银行融资获取，建设期和运营期均需要归还本金和利息，政府根据公司依据PPP项目约定的项目付费计算模式计算的补贴进行申请的金额和考核的结果，以及每年需归还的借款本金和利息，适当审批补贴金额，最终按政府审计结果再重新计算补贴。

本公司作为社会资本方提供服务，相关资产、收入等确认和计量方法详见附注五（26）无形资产、（34）收入。

8、其他

适用 不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	342,336,823.36	486,794,481.47
1年以内小计	342,336,823.36	486,794,481.47
1至2年	171,664,904.89	162,084,747.97
2至3年	76,075,494.29	63,705,336.29
3至4年	54,973,481.73	93,533,414.82
4至5年	89,679,583.54	83,322,252.22
5年以上	136,489,621.66	92,586,786.91
合计	871,219,909.47	982,027,019.68

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	401,055,626.73	46.03	275,542,945.31	68.7	125,512,681.42	324,078,600.15	33.01	226,457,930.29	69.88	97,620,669.86
其中:										
单项计提组合	401,055,626.73	46.03	275,542,945.31	68.7	125,512,681.42	324,078,600.15	33.01	226,457,930.29	69.88	97,620,669.86
按组合计提坏账准备	470,164,282.74	53.97	83,887,294.94	17.84	386,276,987.80	657,948,419.53	66.99	101,668,764.85	15.45	556,279,654.68
其中:										
组合1 应收企业客户	371,591,114.08	42.65	75,237,228.07	20.25	296,353,886.01	568,329,149.62	57.87	93,915,887.86	16.52	474,413,261.76
组合2 应收质保金	86,500,668.65	9.93	8,650,066.87	10	77,850,601.78	77,528,769.90	7.89	7,752,876.99	10	69,775,892.91
组合3 应收合并范围内关联方公司款项	12,072,500.01	1.39			12,072,500.01	12,090,500.01	1.23			12,090,500.01
合计	871,219,909.47	/	359,430,240.25	/	511,789,669.22	982,027,019.68	/	328,126,695.14	/	653,900,324.54

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
江苏省建筑工程集团有限公司	61,708,987.13	31,386,723.74	50.86	预计部分无法收回
正商集团	40,750,230.62	22,290,668.45	54.7	预计部分无法收回
前途汽车(苏州)有限公司	21,653,000.00	21,653,000.00	100	预计全部无法收回
北京中关村开发建设股份有限公司	19,311,539.58	19,311,539.58	100	预计全部无法收回
青岛万达东方影都投资有限公司	16,649,464.94	16,649,464.94	100	预计全部无法收回
其他零星客户	240,982,404.46	164,251,548.60	68.16	预计部分无法收回
合计	401,055,626.73	275,542,945.31	68.7	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目：组合1 应收企业客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	181,515,395.96	11,798,500.77	6.5
1-2年	94,987,581.46	14,248,137.24	15
2-3年	34,373,927.97	6,874,785.61	20
3-4年	20,647,259.29	8,258,903.72	40
4-5年	20,033,495.66	14,023,446.99	70
5年以上	20,033,453.74	20,033,453.74	100
合计	371,591,114.08	75,237,228.07	20.25

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	328,126,695.14	80,209,586.66	48,896,901.29	9,140.26		359,430,240.25
合计	328,126,695.14	80,209,586.66	48,896,901.29	9,140.26		359,430,240.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
江苏省建筑工程集团有限公司	11,128,162.99	达成债务重组协议	主要以非货币资产抵债收回，少量的货币资金收回	预计部分无法收回
正商集团	7,813,857.04	达成债务重组协议	主要以非货币资产抵债收回，少量的货币资金收回	预计部分无法收回
河南中豪置业有限公司	7,604,645.00	达成债务重组协议	主要以非货币资产抵债收回，少量的货币资金收回	预计全部无法收回

四川宇航金融中心开发建设有限公司	6,553,400.45	达成债务重组协议	主要以非货币资产抵债收回，少量的货币资金收回	预计全部无法收回
恩施市雅颐丽景农业开发有限公司	6,098,704.78	达成债务重组协议	主要以非货币资产抵债收回，少量的货币资金收回	预计全部无法收回
合计	39,198,770.26	/	/	/

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,140.26

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国建筑集团有限公司	146,485,932.70	352,249,064.84	498,734,997.54	22.48	52,324,033.87
江苏省建筑工程集团有限公司	61,708,987.13	7,756,409.94	69,465,397.07	3.13	35,317,428.71
中亿丰建设集团股份有限公司	19,595,111.01	34,622,165.61	54,217,276.62	2.44	5,165,965.18
苏州城投项目投资管理有限公司	7,869,732.15	45,383,839.96	53,253,572.11	2.4	3,461,482.19
中国铁路工程集团有限公司	25,759,136.52	27,191,202.60	52,950,339.12	2.39	6,080,467.79
合计	261,418,899.51	467,202,682.95	728,621,582.46	32.84	102,349,377.74

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,970,438.08	4,903,364.72
应收股利		
其他应收款	186,887,639.92	45,595,519.61
合计	189,858,078.00	50,498,884.33

其他说明：

适用 不适用

其他应收款期末余额较期初增加 275.96%，主要系往来借款增加所致。

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,970,438.08	4,903,364.72
合计	2,970,438.08	4,903,364.72

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收利息期末余额较期初减少 39.42%，主要系应收大股东资金占用利息减少所致。

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	185,226,799.82	43,172,688.67
1年以内小计	185,226,799.82	43,172,688.67
1至2年	2,278,824.12	554,030.65
2至3年	439,759.33	697,684.11
3至4年	456,216.03	1,997,110.61
4至5年	895,660.61	3,691,371.44
5年以上	12,378,254.06	9,232,982.62
合计	201,675,513.97	59,345,868.10

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来借款	139,452,477.02	40,774,051.43
保证金及押金	15,064,735.46	17,604,773.54
员工备用金	105,005.44	780,888.56
股权转让款	46,500,000.00	
其他	553,296.05	186,154.57

小计	201,675,513.97	59,345,868.10
----	----------------	---------------

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	217,996.65	12,052,351.84	1,480,000.00	13,750,348.49
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-25,000.00		25,000.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,253,056.08	-1,190,530.52	475,000.00	1,537,525.56
本期转回				
本期转销				
本期核销			-500,000.00	-500,000.00
其他变动				
2025年12月31日余额	2,446,052.73	10,861,821.32	1,480,000.00	14,787,874.05

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	13,750,348.49	1,537,525.56		500,000.00		14,787,874.05
合计	13,750,348.49	1,537,525.56		500,000.00		14,787,874.05

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
苏州柯依迪装配式建筑有限公司	120,198,797.71	59.71	关联方往来款	1年以内	
李军	35,000,000.00	17.39	股权转让款	1年以内	1,750,000.00
金学伟	11,500,000.00	5.71	股权转让款	1年以内	575,000.00
安徽柯利达建筑工程有限公司	10,526,115.64	5.23	关联方往来款	1年以内	
苏州柯利达光电幕墙有限公司	6,298,634.38	3.13	关联方往来款	1年以内	
合计	183,523,547.73	91.17	/	/	2,325,000.00

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款期末余额较期初增加 309.88%，主要系往来借款增加所致。

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	921,752,409.42	70,880,000.00	850,872,409.42	956,690,779.30	70,880,000.00	885,810,779.30
对联营、合营企业投资	14,933,465.10		14,933,465.10	14,934,393.49		14,934,393.49
合计	936,685,874.52	70,880,000.00	865,805,874.52	971,625,172.79	70,880,000.00	900,745,172.79

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
苏州柯利达光电幕墙有限公司	159,446,409.42						159,446,409.42	
苏州承志装饰有限公司	7,718,369.88			7,718,369.88				
苏州柯利达资产管理有限公司	103,000,000.00						103,000,000.00	
苏州中望宾舍设计有限公司	7,500,000.00						7,500,000.00	
成都柯利达光电幕墙有限公司	179,556,000.00						179,556,000.00	
柯华盛城市建筑规划设计有限责任公司	92,920,000.00	70,880,000.00					92,920,000.00	70,880,000.00
泰州柯利达装饰工程有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
苏州柯依迪装配式建筑有限公司	186,700,000.00						186,700,000.00	
西昌唐园投资管理有限公司	110,000,000.00						110,000,000.00	
苏州柯利达建设工程有限公司	27,220,000.00			27,220,000.00				
安徽柯利达建筑工程有限公司	1,750,000.00						1,750,000.00	

合计	885,810,779.30	70,880,000.00		34,938,369.88			850,872,409.42	70,880,000.00
----	----------------	---------------	--	---------------	--	--	----------------	---------------

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
四川立达住业工程管理有限公司	14,934,393.49			-928.39						14,933,465.10	
小计	14,934,393.49			-928.39						14,933,465.10	
合计	14,934,393.49			-928.39						14,933,465.10	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,159,170,672.87	1,135,732,613.33	1,937,878,682.72	1,746,838,258.71
其他业务	8,695,888.84	3,631,376.87	7,940,747.30	2,800,425.28
合计	1,167,866,561.71	1,139,363,990.20	1,945,819,430.02	1,749,638,683.99

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

营业收入较上年同期减少 39.98%，营业成本较上年同期减少 34.88%，主要系公共建筑装饰工程和建筑幕墙工程收入减少所致。

5、 投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-928.39	1,844.23
处置长期股权投资产生的投资收益	60,561,630.12	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-2,924,993.17	-4,243,145.81
债务重组收益	-3187202.6	8,375,068.35
合计	54,448,505.96	4,133,766.77

其他说明：

投资收益本期发生额较上年同期增加 1,217.16%，主要系处置子公司收益增加所致。

6、 其他

适用 不适用

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	19,874,240.74	固定资产和使用权资产处置损益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	981,959.14	政府补助

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	10,495,635.04	利息收入
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	53,701,129.74	应收款项转回
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-2,771,771.73	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,748,102.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,541,318.72	
减：所得税影响额	298.16	
少数股东权益影响额（税后）	21,326.74	
合计	77,970,146.34	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-37.4	-0.39	-0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-49.85	-0.52	-0.52

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：顾益明

董事会批准报送日期：2026年4月27日

修订信息

适用 不适用