



鑫路捷

NEEQ : 837969

重庆鑫路捷科技股份有限公司



让用户满意是我们的宗旨  
建设高质量的道面是我们的目标

鑫路捷与中国公路共创辉煌

年度报告

2018

## 公司年度大事记

公司于 2018 年 4 月 公司再次通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证复审。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	18
第六节	股本变动及股东情况 .....	20
第七节	融资及利润分配情况 .....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	23
第九节	行业信息 .....	26
第十节	公司治理及内部控制 .....	27
第十一节	财务报告 .....	30

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、鑫路捷	指	重庆鑫路捷科技股份有限公司
贵州鑫路捷	指	公司参股公司，贵州鑫路捷道路材料有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	重庆鑫路捷科技股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆鑫路捷科技股份有限公司董事会
监事会	指	重庆鑫路捷科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《重庆鑫路捷科技股份有限公司章程》
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人栗国钢、主管会计工作负责人陈娟及会计机构负责人（会计主管人员）陈娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
原材料价格波动风险	公司产品的原材料为基质沥青、乳化剂和改性材料等化工产品，市场价格波动较大，其价格波动会对公司生产经营造成一定的影响。如果公司原材料的成本上涨，公司的生产成本将相应增加；如果原材料的成本下降，将可能产生原材料存货的跌价损失。尽管公司通过保持合理库存规模等方式加强了对存货的管理，但如果原材料的成本短期内出现大幅上升，仍将会对公司的生产经营产生不利影响。
订单波动风险	目前，本公司订单受行业规范和宏观经济形势的影响较大，订单会存在间歇性。与此同时，公司目前主要客户为国有企业，其年度预算确定较晚，订单存在一定的季节性。因此，公司存在订单波动的风险。
市场竞争加大毛利率降低风险	公司主营产品为道路沥青的生产与销售，行业竞争较为激烈。虽然本公司经过多年的发展已积累成熟的应用于本领域的技术，但为了抢占市场，仍面临因市场竞争加剧带来的风险。产品市场竞争持续升级，毛利率无法实现提升，将对公司营业利润造成较大影响。
应收账款周转率下降的风险	公司一般按照施工进度结算货款，公司营业收入确认时即已收回了大部分的款项，使得应收账款周转率保持较高的水平。但若未来公司营业收入快速发展以及营业收入来源的多元化，公司提供给客户的信用期和回款条件会相应放宽，公司应收账款周转率存在下降的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	重庆鑫路捷科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Novo Victory Technology Co., Ltd.
证券简称	鑫路捷
证券代码	837969
法定代表人	栗国钢
办公地址	重庆市渝北区黄山大道中段 67 号信达国际 A 栋 8 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王舞
职务	董事会秘书
电话	023-67088035
传真	023-67300393
电子邮箱	xinlujieoffice@qq.com
公司网址	<a href="http://www.xinlujie.net">http://www.xinlujie.net</a>
联系地址及邮政编码	重庆市渝北区黄山大道中段 67 号信达国际 A 栋 8 层 401121
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	重庆总部行政办

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 3 月 22 日
挂牌时间	2016 年 7 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C30 非金属矿物制品业-C303 砖瓦、石材等建筑材料制造-C3039 其他建筑材料制造
主要产品与服务项目	高等级公路新材料的研发、加工、生产及销售。主营改性沥青、乳化沥青等专业沥青产品，兼营路用材料添加剂、道路养护系列产品。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	栗国钢
实际控制人及其一致行动人	栗国钢

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91500112798046744W	否
注册地址	重庆市渝北区龙塔街道兴盛支路2号附4号中渝.梧桐郡C商业1-商4	否
注册资本(元)	30,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	华龙证券
主办券商办公地址	兰州市城关区东岗西路638号兰州财富中心21层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	洪祥昀 李海龙
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	22,271,264.55	27,564,919.50	-19.20%
毛利率%	17.32%	23.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,446,399.15	1,350,020.64	-429.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,646,820.85	-1,281,320.92	262.66%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-9.19%	2.71%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-9.61%	-2.57%	-
基本每股收益	-0.15	0.05	-400.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	51,804,056.95	56,501,920.45	-8.31%
负债总计	5,668,806.42	5,920,270.77	-4.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,135,250.53	50,581,649.68	-8.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.69	-8.88%
资产负债率%（母公司）	10.94%	10.48%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	11.62	9.90	-
利息保障倍数	-18.02	1,422.53	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,427,220.25	1,298,679.66	86.90%
应收账款周转率	1.30	1.32	-
存货周转率	2.45	2.76	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.31%	-2.59%	-
营业收入增长率%	-19.20%	-59.79%	-
净利润增长率%	-429.36%	-87.36%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,000,000.00	30,000,000.00	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
牛羚企业创新券	100,000.00
2017年专利资助及奖励	15,000.00
理财收益	151,858.97
营业外支出	-31,038.77
<b>非经常性损益合计</b>	<b>235,820.20</b>
所得税影响数	35,398.50
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>200,421.70</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		19,543,318.91		

应收票据	1,300,000.00			
应收账款	18,243,318.91			
应付账款	2,394,775.93			
应付账款及应付票据		2,394,775.93		
应付利息	1,180.22			
其他应付款	44,500.00	45,680.22		
管理费用	6,279,441.16	4,539,428.19		
研发费用		1,740,012.97		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是国内领先的专业道路材料集成供应商。公司的主营业务为高等级公路新材料的研发、加工、生产及销售。主营改性沥青、乳化沥青等专业沥青产品，兼营路用材料添加剂、道路养护系列产品。公司基于先进的高等级公路路面摊铺材料技术，结合不同施工工艺，为客户提供完整的解决方案，满足新建道路和原有道路养护的不同需求。

公司注重技术创新，并将创新的理念贯穿于研发设计、市场营销、生产和服务等全过程。凭借对行业的深刻理解、坚实的专业技术储备、强大的集成创新能力以及成熟的生产和技术团队，可以根据客户要求、生产流程特点和工艺水平的需求，充分发挥公司自主知识产权优势和技术优势，凭借系统集成设计和工程实施的综合能力，提供符合客户需求的系统产品。

报告期内，公司主要通过参与公路、市政等工程的投标获得业务机会，依托技术创新，凭借技术优势和产品链优势，根据客户差异化需求提供一揽子技术及产品解决方案，根据不同路面的具体要求，向建设单位提供包括多种改性沥青、乳化沥青及橡胶沥青在内的一揽子专业沥青产品。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入22,271,264.55元，与去年同期相比，下降19.2%；毛利率由原来的23.85%下降为17.32%；净亏损4,446,399.15元，去年同期实现净利润1,350,020.64元，公司经营首次出现亏损；经营活动产生的现金净流量为2,427,220.25元，较去年同期增长86.90%，截至2018年12月31日，公司资产总额51,804,056.95元，较期初余额减少8.31%；净资产46,135,250.53元，较期初余额减少8.79%。

报告期内，公司业务、产品或服务未发生重大变化，整个年度业绩较上年有所下滑，但公司着力于优化公司内部的资源配置，进一步完善内部控制管理制度建设；完善公司资金管理制度，提高资金的配置效率；强化人才培养和梯队储备，培养在公司管理、项目管理和市场销售方面的骨干，打造专业化、职业化团队。公司依法合规经营、财务核算规范、全方面正常运作，继续保持技术研发投入水平，流动比率从9.9倍提高到11.62倍，为公司持续经营提供了有力保障。

## (二) 行业情况

我国正处于工业化、城镇化进程的关键阶段，汽车普及率迅速提高，对道路交通设施的要求相应提高，随之相伴的是沥青需求量的不断增加。根据交通运输部《国家公路网规划（2013年-2030年）》，到2030年高速公路将覆盖省会城市及90%的具有20万以上人口的城市，未来将重点发展地方高速、区域均衡发展以及道路质量提高和农村公路建设，力争到2030年全面建成国家高速公路，普通国道基本建成二级及以上公路，因此我国沥青需求量将保持在较高水平。并且，随着新型路面设计、钢桥路面铺装、水泥路面修复等筑路技术要求的提高，改性沥青消费量也在逐年增加。此外，诸如减噪沥青、乳化沥青、中温沥青、彩色沥青等新品种的应用在我国也开始逐步推广。

目前，道路沥青市场呈现完全竞争格局，市场化程度较高，同时，沥青行业的市场区域性特征明显，各主要沥青供应商在自身的传统市场区域内具有渠道及成本优势。现在市场竞争主要在于产品质量和价格的竞争，未来我国市场竞争必将从产品质量和价格的竞争，转向技术和物流、配送服务的竞争，即通过及时配送、信息资源共享以及新产品和新技术的不断创新，满足差异化需求，获得超额利润；通过提供一体化物流服务和路面施工技术服务，降低综合成本，增强客户黏性，扩大市场份额。

我国对沥青及沥青混合料改性的技术研究已有近30年的历史，大部分生产工艺已趋于成熟，沥青产品具有较高的同质化现象，且技术周期较长。由于当前改性沥青是应用最广泛、消费需求最强的专业道路沥青品种，各家生产商主要在质量稳定性及物流供应能力上具有较大差别，技术壁垒尚不明显，但随着行业的技术发展和道路需求多样化，技术壁垒将逐渐凸显。

道路沥青市场的需求状况及总体变动趋势表现为：需求保持较高水平、中西部已成为需求重点区域，个性化需求增加、高科技化特征日益明显。

2030年之前，我国公路交通仍将处于大建设、大发展阶段，而道路交通的快速发展是我国沥青市场需求持续增长的主要驱动力。同时，城镇化进程将继续开创高速公路建设的新高度，促进道路沥青用量迅速增加，尤其是高等级专业道路沥青将面临巨大的潜在需求量。公路建设的持续发展和城镇化建设对我国沥青市场的发展长期利好，沥青需求仍将保持较高水平。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	3,830,536.71	7.39%	1,345,600.12	2.38%	184.67%
应收票据与应收账款	15,972,294.63	30.83%	19,543,318.91	34.59%	-18.27%
存货	7,461,653.67	14.40%	7,583,770.94	13.42%	-1.61%
投资性房地产		-		-	
长期股权投资	1,271,180.00	2.45%	1,684,149.67	2.98%	-24.52%
固定资产	19,175,394.87	37.02%	18,487,464.33	32.72%	3.72%
在建工程	-	-	801,106.39	1.42%	-100.00%
短期借款		-		-	
长期借款	3,055,095.47	5.90%	2,370,000.00	4.19%	28.91%

### 资产负债项目重大变动原因:

1、截至2018年12月31日,货币资金较上年末增加了184.67%,主要由于报告期内收回前期应收货款导致;

2、截至2018年12月31日,应收账款较期初减少了18.27%,主要由于报告期内收回前期应收货款以及销售收入下降,新增应收账款减少导致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	22,271,264.55	-	27,564,919.50	-	-19.20%
营业成本	18,414,501.13	82.68%	20,990,864.04	76.15%	-12.27%
毛利率%	17.32%	-	23.85%	-	-
管理费用	5,704,600.07	25.61%	4,539,428.19	16.47%	25.67%
研发费用	1,454,031.75	6.53%	1,740,012.97	6.31%	-16.44%
销售费用	1,035,869.62	4.65%	1,128,348.54	4.09%	-8.20%
财务费用	266,219.98	1.20%	-5,427.66	-0.02%	-5,004.88%
资产减值损失	173,600.91	0.78%	481,116.40	1.75%	-63.92%
其他收益	115,000	0.52%	2,200,000	7.98%	-94.77%
投资收益	-261,110.70	-0.73%	-1,537.76	-0.01%	16,879.94%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-5,069,870.67	-22.76%	780,487.40	2.83%	-749.58%
营业外收入	-	-	1,003,501.52	3.64%	-100.00%
营业外支出	31,038.77	0.14%	106,267.81	0.39%	-70.79%
净利润	-4,446,399.15	-19.96%	1,350,020.64	4.90%	-429.36%

### 项目重大变动原因:

1、营业收入较上年同期下降19.2%,主要由于报告期内取得的生产订单较上年有一定减少;又因陕西盐红、广西南钦防等项目由于甲方生产需求原因执行进度缓慢,延续至2019年度,一定程度上也引起报告期内业绩下滑;

2、管理费用较上年同期增加25.67%,主要由于报告期内工资、奖金、社保等较上年同期增加84.78万、固定资产折旧增加40万所致;

3、营业成本、营业利润、净利润:本期比上期减少,主要系本期营业收入大幅下降导致。

### (2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
----	------	------	------

主营业务收入	22,271,264.55	27,564,919.50	-19.20%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	18,414,501.13	20,990,864.04	-12.27%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
沥青加工	19,807,417.49	88.94%	25,175,373.67	91.33%
沥青销售	1,485,774.78	6.67%	1,556,654.50	5.65%
仓储费	564,672.28	2.54%	692,611.33	2.51%
沥青脱桶费	413,400.00	1.86%	140,280.00	0.51%
合计	22,271,264.55	-	27,564,919.50	-

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

报告期内, 公司收入构成较上年同期无较大变动。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中交第四公路工程局有限公司	8,783,829.51	39.44%	否
2	江西百顺沥青应用新技术有限公司	4,712,802.64	21.16%	否
3	宁夏公路建设管理局地方道路建设项目	3,067,466.30	13.77%	否
4	中冶交通建设集团有限公司	2,826,614.00	12.69%	否
5	江西省高速公路物资有限公司	2,301,706.70	10.33%	否
	合计	21,692,419.15	97.39%	-

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	西安西盟化工有限公司	2,707,579.50	13.79%	否
2	物产中大欧泰有限公司	2,640,000.00	13.45%	否
3	瀛石(上海)实业有限公司	2,335,763.33	11.90%	否
4	青岛中橡进出口有限公司	2,152,918.75	10.97%	否
5	中石油燃料油有限责任公司西南销售分公司	1,381,462.48	7.04%	否
	合计	11,217,724.06	57.15%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	2,427,220.25	1,298,679.66	86.90%
投资活动产生的现金流量净额	-1,254,011.34	-4,421,616.38	-71.64%
筹资活动产生的现金流量净额	1,311,727.68	2,370,000.00	-44.65%

#### 现金流量分析：

##### 1、经营活动产生的现金净流量分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年增加 86.90%，主要原因为：2018 年度销售商品、提供劳务收到的现金较 2017 年减少 5,799,706.64 元，收到其他与经营活动有关的现金较 2017 年减少 5,895,845.77 元，购买商品、接受劳务支付的现金较 2017 年减少 6,952,984.00 元，支付的各项税费较 2017 年减少 3,044,673.23 元，支付保证金等其他与经营活动相关的现金支出较 2017 年减少 2,848,524.77 元共同影响导致。

##### 2、投资活动产生的现金流量净额分析：

报告期内公司投资活动产生现金流量净流出 1,254,011.34 元，较 2017 年减少 71.64%，主要由于本报告期内企业购置房产、车辆等固定资产和其他长期资产支付的现金较上年减少导致。

##### 3、筹资活动产生的现金净流量分析：

报告期内公司筹资活动产生的现金流量净流入较上年减少 44.65%，主要由于：公司分别于 2017 年 12 月以及 2018 年 1 月取得银行购房按揭贷款 2,370,000.00 元，本报告期内偿还本息 1,058,272.32 元，而上年无此现金流出。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司无合并报表范围内子公司，公司有 1 家参股联营企业，其基本情况如下：

贵州鑫路捷道路材料有限公司，成立时间 2013 年 8 月 12 日，公司类型：其他有限责任公司，统一社会信用代码为：91522730076014062D，注册资本：1,000 万元人民币，股东构成：重庆鑫路捷科技股份有限公司出资 400 万元，持有 40% 股权，自然人韩国先出资 300 万元，持有 30% 股权，自然人高正出资 200 万元，持有 20% 股权，自然人田放出资 100 万元，持有 10% 股权，注册地址：贵州省黔南布依苗族自治州龙里县冠山街道高坪村（国储 531 处），法定代表人：高正，经营范围：改性沥青、改性乳化沥青、特种沥青及专业道路沥青材料的研发、加工和销售（仅供企业筹建）；沥青仓储、物流配送（不含道路货物运输）。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

公司严格遵照《公司章程》、《委托理财管理制度》的规定，由公司董事会或股东大会对公司委托理财事项进行审批。报告期内，公司利用闲散资金全年累计买入招商银行 7007 号理财产品 1440 万元，累计卖出 1740 万元，购买了招商银行货币基金 210 万元，卖出 210 万元，报告期内理财收益 15.19 万元。期初理财产品余额 400 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，理财产品余额 100 万元，货币基金余额 280.15 元。

#### (五) 非标准审计意见说明

适用  不适用

## (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

财政部 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 对企业财务报表格式进行相应调整, 本公司执行对该项会计政策变更涉及的报表项目采用追溯调整法, 对 2017 年度的财务报表列报项目进行调整如下:

2017.12.31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		19,543,318.91	19,543,318.91
应收票据	1,300,000.00		-1,300,000.00
应收账款	18,243,318.91		-18,243,318.91
应付利息	1,180.22		-1,180.22
其他应付款	44,500.00	45,680.22	1,180.22
管理费用	6,279,441.16	4,539,428.19	-1,740,012.97
研发费用		1,740,012.97	1,740,012.97

## (七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

## (八) 企业社会责任

公司在经营发展过程中, 始终牢记回报社会, 履行社会责任的使命, 一直坚持爱心公益活动, 积极投身社会公益慈善事业, 同时在公司自身不断发展壮大的过程中, 也为社会创造了更多的就业岗位。通过社会招聘和校园招聘的渠道, 使越来越多有能力的人进入企业实现价值, 缓解了一定的社会就业压力。今后公司还会继续做下去, 用实际行动去诠释一个企业的社会责任与担当。

## 三、持续经营评价

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立, 保持良好的独立自主经营能力; 会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好; 主要财务、业务等经营指标健康; 经营管理层、核心业务人员队伍稳定, 公司生产经营情况一切正常。公司拥有良好的持续经营能力, 报告期内未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

## 四、未来展望

是否自愿披露

□是 √否

## 五、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、原材料价格波动风险

公司产品的主要原材料为基质沥青、乳化剂和改性材料等化工产品, 市场价格波动较大, 其价格波动会对公司生产经营造成一定的影响。如果公司原材料的成本上涨, 公司的生产成本将相应增加; 如果原材料的成本下降, 将可能产生原材料存货的跌价损失。尽管公司通过保持合理库存规模等方式加强了

对存货的管理，但如果原材料的成本短期内出现大幅上升，仍将会对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：报告期内，公司加强了供应采购管理，建立梯队式供应商保持合理库存规模等加强对存货的管理；其次，因公司与主要客户保持长期的良好合作关系，且产品品质具有较强竞争力，在原材料价格小幅上涨后可与客户进行沟通调整产品价格；另外，公司在产品研发及创新设计上能够提升产品技术含量，进而可相应提升产品的市场价格。

#### 2、订单波动风险

目前，本公司订单受行业规范和宏观经济形势的影响较大，订单会存在间歇性。与此同时，公司目前主要客户为国有企业，其年度预算确定较晚，订单存在一定的季节性。因此，公司存在订单波动的风险。

应对措施：报告期内，公司在稳固现有客户的基础上持续加大客户开发力度。公司应继续加大市场调研力度充分了解市场需求，并结合自身优势增加新的业务点，同时继续开发新渠道建立新的目标客户，力争将订单波动对公司的影响将逐渐减小。

#### 3、市场竞争加大毛利率降低风险

公司主营产品为道路沥青的生产与销售，行业竞争较为激烈。虽然本公司经过多年的发展已积累成熟的应用于本领域的技术，但为了抢占市场，仍面临因市场竞争加剧带来的风险。产品市场竞争持续升级，毛利率无法实现提升，将对公司营业利润造成较大影响。

应对措施：公司将保持现有产品收入的稳步增长、稳定销售毛利率的基础上，积极提升道路沥青加工服务收入占比，加快公司由单一产品加工向多品种道路沥青加工服务商转型，提升服务收入在公司业务比重，特别是加快产品在全国市场发展布局的节奏，提升公司总体毛利率水平。报告期内，公司加快对新产品的研发力度，丰富产品种类和业务结构，并逐渐开拓客户群体，实现客户的多元化，逐渐降低市场竞争变化对公司的影响。

#### 4、应收账款周转率下降的风险

截至报告期末，公司应收账款账面余额为 1817.16 万元，其中账龄在一年以上的应收账款占比为 42.20%。如果上述应收账款因客户经营情况恶化而无法按时足额收回，将对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

应对措施：公司加强应收账款的回款管理，以使确认的营业收入能够顺利回收，提高公司营业收入的质量。主要根据客户过去回款情况，建立客户信用评级制度，按照等级授予客户账期，账期后未付款客户不再发放产品；加强欠款追讨机制，对超期不还客户积极协商解决，对久拖不还客户采取法律措施保障公司利益。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,700,000.00	150,000.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

### (三) 承诺事项的履行情况

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司持股 5%（含）以上的主要股东、董事、监事、高级管理人员和核心业务人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。公司持股 5%以上股东及董监高已出具《避免和减少关联交易的承诺函》，承诺杜绝一切非法占用公司的资金、资产的行为，不与公司发生非公允性商品、劳务交易，承诺确实履行关联交易决策程序，最大程度保护公司及股东的利益。

履行情况：均遵守并且履行承诺。

### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	8,287,944.04	16.00%	购房按揭贷款
总计	-	8,287,944.04	16.00%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	-	30,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	12,900,000	43.00%	-	12,900,000	43.00%
	董事、监事、高管	18,900,000	63.00%	-	18,900,000	63.00%
	核心员工					
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		7				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	栗国钢	7,500,000	-	7,500,000	25.00%	7,500,000	-
2	陈宝新	6,000,000	-	6,000,000	20.00%	6,000,000	-
3	深圳同心聚力股权投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000	-	6,000,000	20.00%	6,000,000	-
4	邢凯	4,800,000	-	4,800,000	16.00%	4,800,000	-
5	李波	4,500,000	-	4,500,000	15.00%	4,500,000	-
合计		28,800,000	0	28,800,000	96.00%	28,800,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东同心聚力为实际控制人持股企业，同心聚力执行事务合伙人栗国钢为公司董事。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

报告期末，公司控股股东为栗国钢，直接持有公司 7,500,000.00 股股份，通过深圳同心聚力股权投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 5,400,000.00 股份，占公司总股本的 43%。

栗国钢先生，1974 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，满族，研究生学历。1996 年 7 月至 1998 年 12 月，任职于中国铁建第十六工程集团路桥工程公司，先后任技术员、项目经理；1999 年 1 月至 2000 年 5 月，任铁道部科学技术研究院西南分院监理公司监理工程师；2000 年 10 月至 2011 年 8 月，先后任深圳路安特沥青高新技术有限公司工程部经理、副总经理、董事；2011 年 9 月至 2016 年 3 月，任公司执行董事、总经理；2016 年 3 月至今任股份公司董事长、总经理。

报告期内，控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东情况一致，报告期内，实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押借款	招商银行	2,370,000.00	6.175%	2018/1/5-2022/12/28	否
合计	-	2,370,000.00	-	-	-

注：上述抵押借款系本公司购买办公用房的按揭借款，具体为：①本公司2018年与招商银行签订“2017年渝小金字第9711171205号”购房按揭借款合同，借款金额2,370,000.00元，借款期间：2018年1月5日至2022年12月28日，借款利率为6.175%。

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
栗国钢	董事长、总经理	男	1974年6月	双硕士研究生	2016/2/21-2019/2/20	是
邢凯	董事、副总经理	男	1968年10月	大专	2016/2/21-2019/2/20	是
贾明金	董事、副总经理	男	1971年2月	大专	2016/2/21-2019/2/20	是
毛宇	董事、副总经理、董事会秘书	男	1976年12月	博士研究生	2016/2/21-2019/2/20	是
陈娟	董事、财务负责人	女	1987年2月	在职研究生	2016/2/21-2019/2/20	是
王凤东	监事会主席	男	1976年7月	大专	2016/2/21-2019/2/20	是
刘海洋	监事	男	1981年1月	大专	2016/2/21-2019/2/20	是
王舞	监事	女	1988年1月	在职研究生	2016/2/21-2019/2/20	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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

公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
栗国钢	董事长、总经理	7,500,000	-	7,500,000	25.00%	
邢凯	董事、副总经理	4,800,000	-	4,800,000	16.00%	
贾明金	董事、副总经理	600,000	-	600,000	2.00%	
毛宇	董事、副总经理、 董事会秘书	600,000	-	600,000	2.00%	
陈娟	董事、财务负责人	0	-	0	-	
王凤东	监事会主席	0	-	0	-	

刘海洋	监事	0	-	0	-	
王舞	监事	0	-	0	-	
<b>合计</b>	-	13,500,000	0	13,500,000	45.00%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
毛宇	副总经理、董事会秘书	新任	董事、副总经理、董事会秘书	股东大会补选
陈娟	财务负责人	新任	董事、财务负责人	股东大会补选
袁美荣	董事	离任	无	个人原因辞职
郝强	董事	离任	无	个人原因辞职

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	9	9
财务人员	4	4
行政人员	3	3
技术研发人员	10	10
项目生产人员	39	28
<b>员工总计</b>	65	54

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	5
本科	10	10
专科	38	29
专科以下	11	9
<b>员工总计</b>	65	54

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内，公司因战略计划及经营需要，缩减了项目现场运营团队，公司核心团队稳定。

2、人才引进、培训、招聘：报告期内，公司通过常规社会招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。公司按照入职培训要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

3、薪酬政策：公司依据现有的组织架构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》。

4、公司无需承担离退休职工人员费用。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求规范运作，并严格按照公司各项治理制度的要求进行公司决策和内部治理。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，2018年度公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行了应尽的职责和义务。

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

公司严格遵守《公司法》、《证券法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，召集、召开股东大会，出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保为所有股东提供合适的保护和平等的权利，不存在损害股东利益，侵害公司股东知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

##### 4、 公司章程的修改情况

无

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	2018/4/13 召开第一届董事会第十三次会议，

		审 2017 年年报；2018/8/15 召开第一届董事会第十四次会议，审 2018 年半年报；2018/11/22 召开第一届董事会第十五次会议，审议终止在股转系统挂牌事宜；2018/12/19 召开第一届董事会第十六次会议，审议董事任命公告。
监事会	2	2018/4/13 召开第一届监事会第五次会议，审议 2017 年年度报告；2018/8/15 召开第一届监事会第六次会议，审议 2018 年半年度报告。
股东大会	3	2018/1/11 召开 2018 年第一次临时股东大会，终止股票发行、变更会计事务所议案；2018/5/11 召开 2017 年年度股东大会，审议 2017 年年报；2018/12/10 召开 2018 年第二次临时股东大会，审议终止在股转系统挂牌议案。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托等符合法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，历次会议的审议、表决程序及表决结果合法、有效。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### (四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容，公司与投资者沟通的具体方式等作出了详细规定。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司信息披露负责人负责接听和接收，以便于保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心解答。

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

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在其他重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了绩效考评与激励约束机制，公司通过《公司章程》、《劳动合同》、《保密协议》及财务、人事管理制度，对公司的董事、监事、高级管理人员的行为和履职进行规定和约束。以岗位目标责任制为主，进行绩效评价。公司管理人员的聘任公开透明，符合法律法规的规定。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字[2019]94010059 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
审计报告日期	2019 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	洪祥昀 李海龙
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： <p style="text-align: right;">瑞华审字[2019]94010059 号</p> <p><b>重庆鑫路捷科技股份有限公司：</b></p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了重庆鑫路捷科技股份有限公司（以下简称“鑫路捷公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了重庆鑫路捷科技股份有限公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于鑫路捷公司，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。</p> <p><b>三、 其他信息</b></p> <p>鑫路捷公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>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。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p>	

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估鑫路捷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鑫路捷公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鑫路捷公司的财务报告过程。

#### **五、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：

（一）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。

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

（三）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。

（四）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，就可能对鑫路捷公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致鑫路捷公司不能持续经营。

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

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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：洪祥昀

中国·北京

中国注册会计师：李海龙

2019年4月26日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注六、1	3,830,536.71	1,345,600.12
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附注六、2	15,972,294.63	19,543,318.91
其中：应收票据		-	1,300,000.00
应收账款		15,972,294.63	18,243,318.91
预付款项	附注六、3	530,600.39	1,011,947.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、4	1,514,467.06	1,655,081.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六、5	7,461,653.67	7,583,770.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	附注六、6	1,059,656.15	4,022,500.00
<b>流动资产合计</b>		<b>30,369,208.61</b>	<b>35,162,219.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注六、7	1,271,180.00	1,684,149.67
投资性房地产			
固定资产	附注六、8	19,175,394.87	18,487,464.33
在建工程	附注六、9	-	801,106.39
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注六、10	9,856.91	19,017.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注六、11	20,047.13	44,103.77
递延所得税资产	附注六、12	958,369.43	303,859.14
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>21,434,848.34</b>	<b>21,339,701.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>51,804,056.95</b>	<b>56,501,920.45</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	附注六、13	720,261.20	2,394,775.93
其中：应付票据		-	-
应付账款		720,261.20	2,394,775.93
预收款项	附注六、14	36,191.00	120,000.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注六、15	778,398.37	482,004.22
应交税费	附注六、16	100,849.96	507,810.40
其他应付款	附注六、17	92,282.92	45,680.22
其中：应付利息		10,206.92	1,180.22
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注六、18	885,727.50	-
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,613,710.95</b>	<b>3,550,270.77</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	附注六、19	3,055,095.47	2,370,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,055,095.47</b>	<b>2,370,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,668,806.42</b>	<b>5,920,270.77</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注六、20	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、21	8,547,290.36	8,547,290.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六、22	1,203,435.93	1,203,435.93
一般风险准备			
未分配利润	附注六、23	6,384,524.24	10,830,923.39
归属于母公司所有者权益合计		46,135,250.53	50,581,649.68
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>46,135,250.53</b>	<b>50,581,649.68</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>51,804,056.95</b>	<b>56,501,920.45</b>

法定代表人：栗国钢

主管会计工作负责人：陈娟

会计机构负责人：陈娟

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		22,271,264.55	27,564,919.50

其中：营业收入	附注六、24	22,271,264.55	27,564,919.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>27,195,024.52</b>	<b>28,982,894.34</b>
其中：营业成本	附注六、24	18,414,501.13	20,990,864.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注六、25	146,201.06	108,551.86
销售费用	附注六、26	1,035,869.62	1,128,348.54
管理费用	附注六、27	5,704,600.07	4,539,428.19
研发费用	附注六、28	1,454,031.75	1,740,012.97
财务费用	附注六、29	266,219.98	-5,427.66
其中：利息费用		268,121.99	1,180.22
利息收入		5,981.89	11,608.54
资产减值损失	附注六、30	173,600.91	481,116.40
加：其他收益	附注六、31	115,000.00	2,200,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六、32	-261,110.70	-1,537.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,069,870.67</b>	<b>780,487.40</b>
加：营业外收入	附注六、33		1,003,501.52
减：营业外支出	附注六、34	31,038.77	106,267.81
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-5,100,909.44</b>	<b>1,677,721.11</b>
减：所得税费用	附注六、35	-654,510.29	327,700.47
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,446,399.15</b>	<b>1,350,020.64</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>-4,446,399.15</b>	<b>1,350,020.64</b>
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		<b>-4,446,399.15</b>	<b>1,350,020.64</b>
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-4,446,399.15</b>	<b>1,350,020.64</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,446,399.15	1,350,020.64
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.15	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.15	0.05

法定代表人：栗国钢

主管会计工作负责人：陈娟

会计机构负责人：陈娟

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,169,168.99	34,968,875.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	1,533,764.29	7,429,610.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>30,702,933.28</b>	<b>42,398,485.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,723,559.12	24,676,543.12
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,466,766.07	5,444,677.07
支付的各项税费		961,894.44	4,006,567.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	4,123,493.40	6,972,018.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>28,275,713.03</b>	<b>41,099,806.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,427,220.25</b>	<b>1,298,679.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		19,500,000.00	27,050,000.00
取得投资收益收到的现金		151,858.97	233,419.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>19,651,858.97</b>	<b>27,283,419.38</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,405,590.16	9,755,035.76
投资支付的现金		16,500,280.15	21,950,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>20,905,870.31</b>	<b>31,705,035.76</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,254,011.34</b>	<b>-4,421,616.38</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,370,000.00	2,370,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,370,000.00</b>	<b>2,370,000.00</b>
偿还债务支付的现金		799,177.03	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		259,095.29	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,058,272.32</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,311,727.68</b>	<b>2,370,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,484,936.59</b>	<b>-752,936.72</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,345,600.12	2,098,536.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,830,536.71</b>	<b>1,345,600.12</b>

法定代表人：栗国钢

主管会计工作负责人：陈娟

会计机构负责人：陈娟



(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权益	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减：库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				8,547,290.36				1,203,435.93		10,830,923.39		<b>50,581,649.68</b>
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				8,547,290.36				1,203,435.93		10,830,923.39		<b>50,581,649.68</b>
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）									-		-4,446,399.15		<b>-4,446,399.15</b>
（一）综合收益总额											-4,446,399.15		<b>-4,446,399.15</b>
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金 额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00				8,547,290.36				1,203,435.93		6,384,524.24		<b>46,135,250.53</b>

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其他										

一、上年期末余额	30,000,000.00				8,547,290.36				1,068,433.87		9,615,904.81	<b>49,231,629.04</b>
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				8,547,290.36				1,068,433.87		9,615,904.81	<b>49,231,629.04</b>
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									135,002.06		1,215,018.58	<b>1,350,020.64</b>
（一）综合收益总额											1,350,020.64	<b>1,350,020.64</b>
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									135,002.06		-135,002.06	-
1. 提取盈余公积									135,002.06		-135,002.06	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存												

收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	30,000,000.00				8,547,290.36				1,203,435.93		10,830,923.39	<b>50,581,649.68</b>

法定代表人：栗国钢

主管会计工作负责人：陈娟

会计机构负责人：陈娟

**重庆鑫路捷科技股份有限公司**  
**2018 年度财务报表附注**  
 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

重庆鑫路捷科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为重庆鑫路捷科技有限公司, 系由杨国昌、肖勇、周洪涛共同出资于 2007 年 3 月 22 日出资成立的有限责任公司, 初始注册资本 50.00 万元。首期出资人民币 10.00 万元业经重庆通冠会计师事务所审验, 并于 2007 年 3 月 14 日出具“重通会所验(2007)0039 号”验资报告。

首期出资后公司的股权结构如下:

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例	实际出资额 (万元)	实际出资比例
杨国昌	货币	17.00	34.00%	3.40	6.80%
肖勇	货币	17.00	34.00%	3.40	6.80%
周洪涛	货币	16.00	32.00%	3.20	6.40%
合计		50.00	100.00%	10.00	20.00%

根据 2008 年 12 月 8 日公司股东会决议和公司修改后的章程规定, 全体股东同意将公司第二次出资时间由 2009 年 3 月 13 日提前到 2008 年 12 月 8 日; 公司增加实收资本 40 万元, 全部以货币出资, 由股东杨国昌投入 13.60 万元, 肖勇投入 13.60 万元, 周洪涛投入 12.80 万元。本次出资业经重庆通冠会计师事务所审验, 并于 2008 年 12 月 9 日出具“重通会所验(2008)0200 号”验资报告。第二期到资后, 公司的股权结构如下:

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例	实际出资额 (万元)	实际出资比例
杨国昌	货币	17.00	34.00%	17.00	34.00%
肖勇	货币	17.00	34.00%	17.00	34.00%
周洪涛	货币	16.00	32.00%	16.00	32.00%
合计		50.00	100.00%	50.00	100.00%

根据 2011 年 3 月 3 日公司股东会决议及章程修正案规定, 公司增加注册资本人民币 450.00 万元, 新增注册资本由股东沈珊以货币方式新投入 150 万元, 由股东邢凯以货币方式新投入 149.50 万元, 由股东黄子义以货币方式新投入 150.50 万元, 本次增资后公司注册资本(实收资本)变更为 500 万元。本次新增注册资本业经重庆通冠会计师事务所审验, 并于 2011 年 3 月 4 日出具“重通会所验(2011)0055 号”验资报告。本次新增注册资本到资后, 公司的股权结构如下:

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例	实际出资额 (万元)	实际出资比例
------	------	---------------	--------	---------------	--------

杨国昌	货币	17.00	3.40%	17.00	3.40%
肖勇	货币	17.00	3.40%	17.00	3.40%
周洪涛	货币	16.00	3.20%	16.00	3.20%
黄子义	货币	150.50	30.10%	150.50	30.10%
邢凯	货币	149.50	29.90%	149.50	29.90%
沈珊	货币	150.00	30.00%	150.00	30.00%
合计		500.00	100.00%	500.00	100.00%

根据 2012 年 11 月 13 日公司股东会决议及相关股权转让协议，公司股东杨国昌将其持有本公司 3.40% 的股权作价 17.00 万元转让给栗国钢，股东沈珊将其持有本公司 30.00% 的股权作价 150.00 万元转让给栗国钢，股东周洪涛将其持有本公司 3.20% 的股权作价 16.00 万元转让给黄子义，股东肖勇将其持有本公司 3.40% 的股权作价 17.00 万元转让给邢凯。本次股权变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例	实际出资额 (万元)	实际出资比例
栗国钢	货币	167.00	33.40%	167.00	33.40%
邢凯	货币	166.50	33.30%	166.50	33.30%
黄子义	货币	166.50	33.30%	166.50	33.30%
合计		500.00	100.00%	500.00	100.00%

根据 2013 年 4 月 8 日公司股东会决议及章程修正案规定，公司增加注册资本人民币 600.00 万元，新增注册资本由股东栗国钢以货币方式新投入 207 万元，黄子义以货币方式投入 196.50 万元，邢凯以货币方式新投入 196.50 万元，增资后公司注册资本（实收资本）变更为 1,100.00 万元。本次新增注册资本业经重庆龙源会计师事务所有限责任公司审验，并于 2013 年 4 月 15 日出具“龙源所验[2013]197 号”验资报告。本次新增注册资本到资后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例	实际出资额 (万元)	实际出资比例
栗国钢	货币	374.00	34.00%	374.00	34.00%
邢凯	货币	363.00	33.00%	363.00	33.00%
黄子义	货币	363.00	33.00%	363.00	33.00%
合计		1,100.00	100.00%	1,100.00	100.00%

根据 2013 年 4 月 28 日公司股东会决议及相关股权转让协议，公司股东黄子义将其持有本公司 33.00% 的股权作价 363.00 万元转让给栗国钢。本次股权变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例	实际出资额 (万元)	实际出资比例
栗国钢	货币	737.00	67.00%	737.00	67.00%
邢凯	货币	363.00	33.00%	363.00	33.00%
合计		1,100.00	100.00%	1,100.00	100.00%

根据 2015 年 4 月 21 日公司股东会决议及章程修正案规定，公司增加注册资本人民币 1,900.00 万元，新增注册资本由股东栗国钢以货币方式新投入 1,273.00 万元，股东邢凯以货币方式新投入 627.00 万元。增资后公司注册资本（实收资本）变更为 3,000.00 万元。本次新增注册资本业经重庆龙源会计师事务所有限责任公司审验，并于 2015 年 12 月 21 日出具“龙源会验[2015]069 号”验资报告。本次新增注册资本到资后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额（万元）	认缴出资比例	实际出资额（万元）	实际出资比例
栗国钢	货币	2,010.00	67.00%	2,010.00	67.00%
邢凯	货币	990.00	33.00%	990.00	33.00%
合计		3,000.00	100.00%	3,000.00	100.00%

根据 2015 年 12 月 21 日公司股东会决议及相关股权转让协议，公司股东栗国钢将其持有本公司 20.00% 的股权作价 600.00 万元转让给新股东陈宝新、将其持有本公司 20.00% 的股权作价 600.00 万元转让给新股东深圳同心聚力股权投资合伙企业（有限合伙）、将其持有本公司 2.00% 的股权作价 60.00 万元转让给新股东毛宇；公司股东邢凯将其持有本公司 15.00% 的股权作价 450.00 万元转让给新股东李波、将其持有本公司 2.00% 的股权作价 60.00 万元转让给新股东贾明金。本次股权变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额（万元）	认缴出资比例	实际出资额（万元）	实际出资比例
栗国钢	货币	750.00	25.00%	750.00	25.00%
陈宝新	货币	600.00	20.00%	600.00	20.00%
深圳同心聚力股权投资合伙企业（有限合伙）	货币	600.00	20.00	600.00	20.00
邢凯	货币	480.00	16.00%	480.00	16.00%
李波	货币	450.00	15.00%	450.00	15.00%
毛宇	货币	60.00	2.00%	60.00	2.00%
贾明金	货币	60.00	2.00%	60.00	2.00%
合计		3,000.00	100.00%	3,000.00	100.00%

根据 2016 年 2 月 6 日重庆鑫路捷科技有限公司股东会决议，公司由有限公司整体变更为股份公司，公司名称变更为“重庆鑫路捷科技股份有限公司”，有限公司的全体出资人即为公司的全体发起人。全体发起人以变更基准日 2015 年 12 月 31 日有限公司经评估净资产人民币 40,155,331.92 元，作价人民币 38,547,290.36 元，其中人民币 3,000.00 万元折股，每股面值人民币 1 元，余额人民币 8,547,290.36 元作为“资本公积”。本次股改验资已经瑞华会计师事务所审验并于 2016 年 2 月 21 日出具的瑞华验字[2016]94010003 号验资报告。本次股改后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例%
栗国钢	净资产	750.00	25.00%

陈宝新	净资产	600.00	20.00%
深圳同心聚力股权投资合伙企业(有限合伙)	净资产	600.00	20.00
邢凯	净资产	480.00	16.00%
李波	净资产	450.00	15.00%
毛宇	净资产	60.00	2.00%
贾明金	净资产	60.00	2.00%
合计		3,000.00	100.00%

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司股权未再发生变化。

本公司统一社会信用代码为：91500112798046744W，法定代表人：栗国钢，住所：重庆市渝北区龙塔街道兴盛支路 2 号附 4 号中渝梧桐郡 C 商业 1-商。

经营范围：沥青及其它道路用新材料技术的研发、销售；改性沥青、乳化沥青、建筑材料（以上范围皆不含危险化学品）销售、租赁；建筑工程机械、电器机械及器材、普通机械；道路工程技术咨询服务；货物进出口；（以下范围限分支机构经营）生产、加工：改性沥青、乳化沥青、建筑材料（以上范围皆不含危险化学品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 26 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司从事高速公路路面沥青改性加工服务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”的描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司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。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 5、外币业务和外币报表折算

#### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

### 6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负

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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

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

##### ③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍

生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险

特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	除关联方组合、保证金组合外，其余应收款项划分为账龄组合。
关联方组合	关联方之间的应收账款
保证金组合	押金、备用金等具有保证金性质的款项

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	无特别风险，一般不计提坏账准备
保证金组合	无特别风险，一般不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

#### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 8、存货

#### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、周转材料、库存商品等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

#### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 9、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## **10、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### **（1）投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股

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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投

资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## **11、固定资产**

### **(1) 固定资产确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### **(2) 各类固定资产的折旧方法**

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各

类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	0.00	10.00
办公及电子设备	年限平均法	3-5	0.00	20.00-33.33
运输设备	年限平均法	8-10	0.00	10.00-12.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 12、在建工程

3. 在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

4. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已

经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## **14、无形资产**

### **(1) 无形资产**

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

### **(2) 研究与开发支出**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的

其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **17、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **18、预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **19、收入**

### **（1）商品销售收入**

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利

益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。加工劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

本公司提供的沥青加工服务根据取得的加工确认单作为确认收入实现的依据。

## 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收

的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **21、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。

此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计

入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**23、重要会计政策、会计估计的变更**

**(1) 会计政策变更**

无。

**②其他会计政策变更**

无。

**(2) 会计估计变更**

本期无会计估计变更事项。

**24、重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

#### (1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

#### (2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (4) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设,以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中,本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间,以及被投资对象的财务状况和短期业务展望,包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### (5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。[注1]
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

注：①本公司发生增值税应税销售行为原适用 17%税率，根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

### 2、税收优惠及批文

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）第二条 “自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税” 的规定，本公司本年按15%的税率享受企业所得税优惠。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日；“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	344.91	1,030.91
银行存款	3,830,191.80	1,344,569.21
其他货币资金		
合 计	3,830,536.71	1,345,600.12
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		1,300,000.00
应收账款	15,972,294.63	18,243,318.91
合 计	15,972,294.63	19,543,318.91

#### (1) 应收票据

##### ①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		1,300,000.00
商业承兑汇票		
合 计		1,300,000.00

#### (2) 应收账款

##### ①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,171,623.11	100.00	2,199,328.48	12.10	15,972,294.63
其中：账龄分析组合	18,171,623.11	100.00	2,199,328.48	12.10	15,972,294.63
关联方组合					

保证金组合					
组合小计	18,171,623.11	100.00	2,199,328.48	12.10	15,972,294.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18,171,623.11	100.00	2,199,328.48	—	15,972,294.63

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,269,046.48	100.00	2,025,727.57	9.99	18,243,318.91
其中：账龄分析组合	20,269,046.48	100.00	2,025,727.57	9.99	18,243,318.91
关联方组合					
保证金组合					
组合小计	20,269,046.48	100.00	2,025,727.57	9.99	18,243,318.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	20,269,046.48	100.00	2,025,727.57	—	18,243,318.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,503,193.33	525,159.67	5.00
1 至 2 年	3,393,809.96	339,381.00	10.00
2 至 3 年	4,012,610.48	1,203,783.14	30.00
3 至 4 年	262,009.34	131,004.67	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	18,171,623.11	2,199,328.48	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 173,600.91 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 12,087,516.72 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 66.52%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,339,375.83 元。

单位名称（项目）	余额	坏账准备	账龄
中交第四公路工程局有限公司	3,731,642.04	186,582.10	1 年以内
重庆路安特沥青科技有限公司	2,600,000.00	780,000.00	2-3 年
江西百顺沥青应用新技术有限公司	2,358,638.24	117,931.91	1 年以内
云南远图建筑工程有限公司	1,700,000.00	170,000.00	1-2 年
中冶交通建设集团有限公司	1,697,236.44	84,861.82	1 年以内
合计	12,087,516.72	1,339,375.83	

### 3、预付款项

#### （1）预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	401,496.42	75.67	987,947.39	97.63
1 至 2 年	105,103.97	19.81	24,000.00	2.37
2 至 3 年	24,000.00	4.52		
3 年以上				
合计	530,600.39	100.00	1,011,947.39	100.00

#### （2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 486,044.96 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 91.60%。

单位名称（项目）	余额	坏账准备	账龄
锦州路安特改性沥青生产技术有限公司	250,000.00		1 年以内 150,000.00 元， 1-2 年 100,000.00 元
贵州鑫路捷道路材料有限公司	150,000.00		1 年以内
重庆力华科技有限责任公司	39,507.44		1 年以内
重庆众人行知识产权代理有限公司	24,000.00		2-3 年
中石油燃料油有限责任公司西南销售分公司	22,537.52		1 年以内
合计	486,044.96		

### 4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额

应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,514,467.06	1,655,081.96
合计	1,514,467.06	1,655,081.96

### 其他应收款

#### ①其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,514,467.06	100.00			1,514,467.06
其中：账龄分析组合					
关联方组合					
保证金组合	1,514,467.06	100.00			1,514,467.06
组合小计	1,514,467.06	100.00			1,514,467.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,514,467.06	100.00			1,514,467.06

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,655,081.96	100.00			1,655,081.96
其中：账龄分析组合					
关联方组合					
保证金组合	1,655,081.96	100.00			1,655,081.96
组合小计	1,655,081.96	100.00			1,655,081.96

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,655,081.96	100.00		1,655,081.96

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,514,467.06	1,655,081.96
合 计	1,514,467.06	1,655,081.96

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
宁夏公路建设管理局地方道路建设项目	保证金	439,498.96	1-2 年	29.02	
中交第四公路工程局有限公司第五工程处	保证金	416,558.10	1-2 年	27.51	
中冶交通建设集团有限公司国道 306 线林大段项目经理部	保证金	380,000.00	1-2 年	25.09	
云南省建设投资控股集团有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	13.21	
黑龙江长和化工股份有限公司	押金	40,000.00	2-3 年	2.64	
合 计	——	1,476,057.06	——	97.47	

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,282,598.36		6,282,598.36
在产品	1,179,055.31		1,179,055.31
合 计	7,461,653.67		7,461,653.67

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	6,127,660.06		6,127,660.06
在产品	1,456,110.88		1,456,110.88
合 计	7,583,770.94		7,583,770.94

#### 6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
招商银行理财产品	1,000,000.00	4,000,000.00
招商银行货币基金	280.15	
待摊费用	59,376.00	22,500.00
合 计	1,059,656.15	4,022,500.00

#### 7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
二、联营企业						
贵州鑫路捷道路材料有限公司	1,684,149.67			-412,969.67		
合 计	1,684,149.67			-412,969.67		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
贵州鑫路捷道路材料有限公司				1,271,180.00	
合 计				1,271,180.00	

#### 8、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	19,175,394.87	18,487,464.33
固定资产清理		
合 计	19,175,394.87	18,487,464.33

#### 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计

一、账面原值					
1、年初余额	9,242,389.66	7,895,896.37	4,174,268.65	804,730.85	22,117,285.53
2、本年增加金额	931,307.97	1,699,983.77		14,517.00	2,645,808.74
(1) 购置		809,253.69		14,517.00	823,770.69
(2) 在建工程转入	931,307.97	890,730.08			1,822,038.05
3、本年减少金额	31,790.46	67,350.43			99,140.89
(1) 处置或报废		67,350.43			67,350.43
(2) 其他	31,790.46				31,790.46
4、年末余额	10,141,907.17	9,528,529.71	4,174,268.65	819,247.85	24,663,953.38
二、累计折旧					
1、年初余额	176,860.00	1,903,091.70	1,160,230.32	389,639.18	3,629,821.20
2、本年增加金额	511,231.94	813,784.18	417,426.84	152,775.83	1,895,218.79
(1) 计提	511,231.94	813,784.18	417,426.84	152,775.83	1,895,218.79
3、本年减少金额		36,481.48			36,481.48
(1) 处置或报废		36,481.48			36,481.48
4、年末余额	688,091.94	2,680,394.40	1,577,657.16	542,415.01	5,488,558.51
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	9,453,815.23	6,848,135.31	2,596,611.49	276,832.84	19,175,394.87
2、年初账面价值	9,065,529.66	5,992,804.67	3,014,038.33	415,091.67	18,487,464.33

### 9、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程		801,106.39
工程物资		
合 计		801,106.39

### 在建工程

#### ①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信达国际办公室 装修				801,106.39		801,106.39
合 计				801,106.39		801,106.39

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
信达国际办公室 装修		801,106.39	130,201.58	931,307.97		
储备罐、载体炉			890,730.08	890,730.08		
合 计		801,106.39	1,020,931.66	1,822,038.05		

(续)

工程名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
信达国际办公 室装修		已完工				自筹资金
储备罐、载体炉		已完工				自筹资金
合 计						

10、无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	51,758.97	51,758.97
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、年末余额	51,758.97	51,758.97
二、累计摊销		
1、年初余额	32,741.14	32,741.14
2、本年增加金额	9,160.92	9,160.92

(1) 计提	9,160.92	9,160.92
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、年末余额	41,902.06	41,902.06
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	9,856.91	9,856.91
2、年初账面价值	19,017.83	19,017.83

#### 11、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
网络技术服务费	44,103.77		24,056.64		20,047.13
合 计	44,103.77		24,056.64		20,047.13

#### 12、递延所得税资产/递延所得税负债

##### 递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,199,328.48	329,899.27	2,025,727.57	303,859.14
可抵扣亏损	4,189,801.08	628,470.16		
合 计	6,389,129.56	958,369.43	2,025,727.57	303,859.14

#### 13、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	720,261.20	2,394,775.93
合 计	720,261.20	2,394,775.93

##### 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

购房款		1,882,493.09
材料款	412,195.04	249,460.54
工程款		133,500.00
购家具款		107,410.00
服务费		1,800.00
运输费	34,764.88	
仓储费	266,409.23	
其他	6,892.05	20,112.30
合 计	720,261.20	2,394,775.93

#### 14、预收款项

项 目	年末余额	年初余额
加工费	36,191.00	120,000.00
合 计	36,191.00	120,000.00

#### 15、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	482,004.22	5,474,108.47	5,177,714.32	778,398.37
二、离职后福利-设定提存计划		289,051.75	289,051.75	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	482,004.22	5,763,160.22	5,466,766.07	778,398.37

##### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	337,826.71	4,986,132.49	4,677,553.06	646,406.14
2、职工福利费		246,849.27	246,849.27	
3、社会保险费		241,126.71	241,126.71	
其中：医疗保险费		227,190.53	227,190.53	
工伤保险费		13,936.18	13,936.18	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	144,177.51		12,185.28	131,992.23
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

合 计	482,004.22	5,474,108.47	5,177,714.32	778,398.37
-----	------------	--------------	--------------	------------

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		277,489.68	277,489.68	
2、失业保险费		11,562.07	11,562.07	
3、企业年金缴费				
合 计		289,051.75	289,051.75	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 12%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	78,268.08	392,588.10
企业所得税	13,189.71	13,189.71
城市维护建设税	5,478.77	49,713.39
教育费附加	2,348.04	21,305.74
地方教育附加	1,565.36	14,203.83
其他税费		16,809.63
合 计	100,849.96	507,810.40

17、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	10,206.92	1,180.22
应付股利		
其他应付款	82,076.00	44,500.00
合 计	92,282.92	45,680.22

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	10,206.92	1,180.22
合 计	10,206.92	1,180.22

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
质保金	44,500.00	44,500.00

员工报销款	37,576.00	
合 计	82,076.00	44,500.00

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
重庆谦宇建筑装饰工程有限公司	44,500.00	未结算
合 计	44,500.00	—

18、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、19）	885,727.50	
合 计	885,727.50	

19、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	3,940,822.97	2,370,000.00
保证借款		
信用借款		
小 计	3,940,822.97	2,370,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、18）	885,727.50	
合 计	3,055,095.47	2,370,000.00

注：上述抵押借款系本公司购买办公用房的按揭借款，具体为：①本公司 2017 年与招商银行签订“2017 年渝小金字第 9711170913 号”购房按揭借款合同，借款金额 2,370,000.00 元，借款期间：2017 年 12 月 29 日至 2022 年 12 月 28 日，借款利率为 6.175%。②本公司 2018 年与招商银行签订“2017 年渝小金字第 9711171205 号”购房按揭借款合同，借款金额 2,370,000.00 元，借款期间：2018 年 1 月 5 日至 2022 年 12 月 28 日，借款利率为 6.175%。

20、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

21、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	8,547,290.36			8,547,290.36

其他资本公积			
合 计	8,547,290.36		8,547,290.36

## 22、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,203,435.93			1,203,435.93
合 计	1,203,435.93			1,203,435.93

## 23、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	10,830,923.39	9,615,904.81
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	10,830,923.39	9,615,904.81
加：本年归属于母公司股东的净利润	-4,446,399.15	1,350,020.64
减：提取法定盈余公积		135,002.06
年末未分配利润	6,384,524.24	10,830,923.39

## 24、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,271,264.55	18,414,501.13	27,564,919.50	20,990,864.04
合 计	22,271,264.55	18,414,501.13	27,564,919.50	20,990,864.04

## 25、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	33,848.91	51,217.98
教育费附加	14,506.67	21,950.56
地方教育附加	9,671.12	14,633.71
印花税	13,563.87	16,809.63
房产税	67,931.20	
土地使用税	319.29	
其他	6,360.00	3,939.98
合 计	146,201.06	108,551.86

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 26、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	501,194.36	579,841.16

办公费	18,707.55	62,903.17
交通差旅费	186,026.95	139,368.12
招待费	231,450.38	281,825.34
咨询服务费	10,072.87	1,200.00
汽车费用	80,586.51	61,692.75
其他费用	7,831.00	1,518.00
合 计	1,035,869.62	1,128,348.54

## 27、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,401,697.82	2,410,492.53
招待费	204,273.90	127,990.83
交通差旅费	237,958.19	369,982.57
办公费	84,236.24	109,207.02
折旧费	782,439.08	353,993.61
无形资产摊销	9,160.92	7,871.52
咨询服务费	452,716.84	426,203.59
残疾人保障金	33,292.50	62,466.09
房租及物业水电费	128,548.67	341,330.36
会务费	51,312.16	93,548.26
汽车费用	101,469.79	134,151.59
其他费用	217,493.96	102,190.22
合 计	5,704,600.07	4,539,428.19

## 28、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工工资	748,474.07	698,312.52
房租物业	295,313.11	297,358.00
中介服务费	324,980.59	621,811.74
耗材	9,104.90	9,662.18
办公费	10,732.69	60,630.24
差旅费	51,543.56	52,238.29
其他	13,882.83	
合 计	1,454,031.75	1,740,012.97

## 29、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	268,121.99	1,180.22
减：利息收入	5,981.89	11,608.54
手续费	4,079.88	5,000.66
合 计	266,219.98	-5,427.66

### 30、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	173,600.91	481,116.40
其他		
合 计	173,600.91	481,116.40

### 31、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
市级企业技术中心奖金		200,000.00	
2016 年第二批拟上市重点培育企业奖励资金		2,000,000.00	
牛羚企业创新券	100,000.00		100,000.00
2017 专利资助及奖励	15,000.00		15,000.00
合 计	115,000.00	2,200,000.00	115,000.00

### 32、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-412,969.67	-234,957.14
理财产品收益	151,858.97	233,419.38
合 计	-261,110.70	-1,537.76

### 33、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助		1,000,000.00	
其他		3,501.52	
合 计		1,003,501.52	

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/ 收益相 关
	计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	计入营业外收 入	计入其他收益	冲减成 本费用	
“新三板”挂牌 财政奖励				1,000,000.00			与收益 相关
市级企业技术中心 奖金					200,000.00		与收益 相关
2016年第二批拟 上市重点培育企业 奖励资金					2,000,000.00		与收益 相关
牛羚企业创新券		100,000.00					与收益 相关
2017 专利资助 及奖励		15,000.00					与收益 相关
合 计		115,000.00		1,000,000.00	2,200,000.00		

#### 34、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损 益的金额
非流动资产毁损报废损失	30,868.95	96,267.81	30,868.95
对外捐赠支出		10,000.00	
罚款支出	169.82		169.82
合 计	31,038.77	106,267.81	31,038.77

#### 35、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		399,867.93
递延所得税费用	-654,510.29	-72,167.46
合 计	-654,510.29	327,700.47

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-5,100,909.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	-765,136.42
非应税收入的影响	61,945.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,680.68
所得税费用	-654,510.29

#### 36、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收回保证金	1,412,782.40	4,214,500.00
收政府补助	115,000.00	3,200,000.00
利息收入	5,981.89	11,608.54
收其他款项		3,501.52
合 计	1,533,764.29	7,429,610.06

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付保证金	1,270,000.00	3,461,885.96
付期间费用	2,853,493.40	3,510,132.21
合 计	4,123,493.40	6,972,018.17

**37、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-4,446,399.15	1,350,020.64
加：资产减值准备	173,600.91	481,116.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,895,218.79	1,426,715.52
无形资产摊销	9,160.92	7,871.52
长期待摊费用摊销	24,056.64	102,043.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	30,868.95	96,267.81
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	268,121.99	1,180.22
投资损失（收益以“-”号填列）	261,110.70	1,537.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-654,510.29	-72,167.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	122,117.27	17,928.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,982,509.27	5,235,600.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	761,364.25	-7,348,254.59
其他	-	

经营活动产生的现金流量净额	2,427,220.25	1,298,679.66
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	3,830,536.71	1,345,600.12
减：现金的年初余额	1,345,600.12	2,098,536.84
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,484,936.59	-752,936.72

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	3,830,536.71	1,345,600.12
其中：库存现金	344.91	1,030.91
可随时用于支付的银行存款	3,830,191.80	1,344,569.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,830,536.71	1,345,600.12

**38、所有权或使用权受限制的资产**

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产	8,287,944.04	购房借款抵押
合 计	8,287,944.04	

**39、政府补助**

政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
牛羚企业创新券	100,000.00	其他收益	100,000.00
2017 专利资助及奖励	15,000.00	其他收益	15,000.00

## 七、在其他主体中的权益

### 在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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	
贵州鑫路捷道路材料有限公司	贵州省黔南州龙里县	贵州省黔南州龙里县	改性沥青、改性乳化沥青、特种沥青及专业道路沥青材料的研发、加工和销售	40%		权益法

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	贵州鑫路捷道路材料有限公司	贵州鑫路捷道路材料有限公司
流动资产	2,857,427.24	1,461,204.09
非流动资产	7,524,227.55	8,877,948.02
资产合计	10,381,654.79	10,339,152.11
流动负债	7,203,704.78	6,128,777.92
非流动负债		-
负债合计	7,203,704.78	6,128,777.92
归属于母公司股东权益	3,177,950.01	4,210,374.19
按持股比例计算的净资产份额	1,271,180.00	1,684,149.68
营业收入	5,821,652.98	4,658,785.36
净利润	-1,032,424.18	-587,392.84
综合收益总额	-1,032,424.18	-587,392.84
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独

立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

本公司的资产及负债均为人民币余额，目前并未采取任何措施规避外汇风险。

##### （2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、20）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
购房按揭贷款	增加 1%	-19,180.21	-19,180.21	-191.13	-191.13
购房按揭贷款	减少 1%	18,998.19	18,998.19	191.13	191.13

##### （3）其他价格风险

本公司未持有可供出售金融资产和交易性金融资产的投资。因此，本公司不承担证券市场变动的风险。

#### 2、信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另

一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

- 资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2018年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币0.00元。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人

本公司控制股东和实际控制人为栗国钢先生，其直接持有并控制公司25.00%的股份，通过深圳同心聚力股权投资合伙企业（有限合伙）间接控制公司20.00%的股份，合计持有公司45.00%的股份。

### 2、本公司的子公司情况

无。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、在合营企业或联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈宝新	股东，直接持股 20%
邢凯	股东，直接持股 16%
李波	股东，直接持股 15%
深圳同心聚力股权投资合伙企业（有限合伙）	股东，直接持股 20%，控股股东栗国钢控制的企业
山西丰鑫园商贸有限公司	股东邢凯持股 90%、担任法定代表人的企业

### 5、关联方交易情况

关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,704,135.00	1,593,189.00

## 6、关联方应收应付款项

### 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
贵州鑫路捷道路材料有限公司	150,000.00			
合计	150,000.00			

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

## 十二、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	115,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	151,858.97	理财产品收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-31,038.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	235,820.20	
所得税影响额	35,398.50	
少数股东权益影响额（税后）		

合 计	200,421.70
-----	------------

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.19	-0.15	-0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.61	-0.15	-0.15

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司行政办公室。