



大可股份

NEEQ:838018

黑龙江大可公路养护股份有限公司

Heilongjiang Dake Highway Maintenance Co.,Ltd



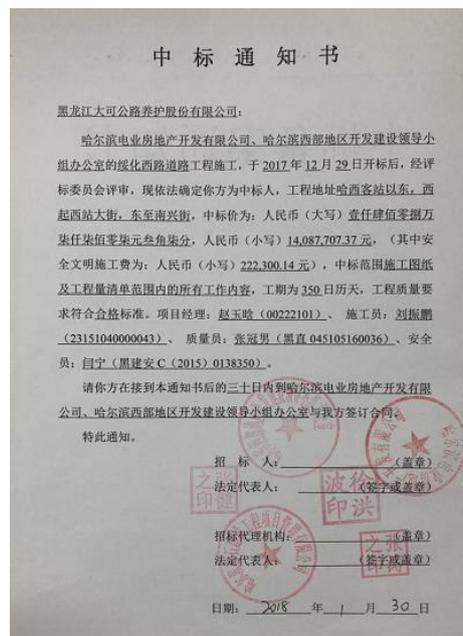
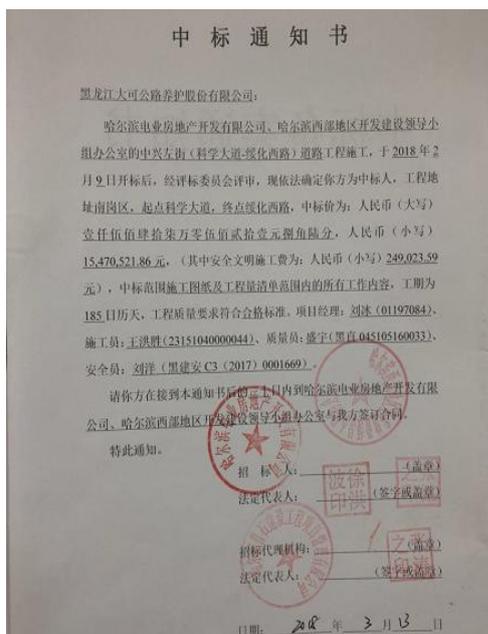
半年度报告

2018

公司半年度大事记



大可股份于2018年1月3日正式接到全国中小企业股份转让系统颁发的“关于黑龙江大可公路养护股份有限公司股票发行股份登记的函”并于2018年3月15日新增股票正式挂牌转让。进而正式完成第一次定向增发。



本公司于2018年1月30日及2018年3月13日分别中标“中兴左街（科学大道-绥化西路）”工程施工及“绥化西路”工程施工。中标金额合计：29,558,229.23。

目 录

| | |
|-------------------------------|----|
| 公司半年度大事记..... | 2 |
| 声明与提示..... | 6 |
| 第一节 公司概况 | 7 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 | 9 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 11 |
| 第四节 重要事项 | 15 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 18 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 21 |
| 第七节 财务报告 | 25 |
| 第八节 财务报表附注 | 31 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------|---|------------------------------------|
| 大可股份、公司、股份公司、本公司 | 指 | 黑龙江大可公路养护股份有限公司 |
| 有限公司 | 指 | 黑龙江森远大可公路养护有限公司 |
| 浩扬投资 | 指 | 哈尔滨浩扬投资有限公司 |
| 龙捷市政 | 指 | 黑龙江龙捷市政轨道交通工程有限公司 |
| 源拓力 | 指 | 北京源拓力商贸有限公司 |
| 世纪天和 | 指 | 哈尔滨世纪天和投资企业(有限合伙) |
| 森远股份 | 指 | 鞍山森远路桥股份有限公司 |
| 大可房地产 | 指 | 哈尔滨大可房地产开发有限公司 |
| 浩扬典当 | 指 | 黑龙江浩扬典当有限公司 |
| 龙建路桥 | 指 | 龙建路桥股份有限公司 |
| 龙建第四工程 | 指 | 黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司 |
| 大都城开 | 指 | 北京大都城开投资有限公司 |
| 霍尔果斯 | 指 | 霍尔果斯大可创业投资有限公司 |
| 浩扬沥青 | 指 | 黑龙江浩扬沥青有限公司 |
| 哈牡铁路客运 | 指 | 哈牡铁路客运专线有限责任公司 |
| 那香山 | 指 | 哈尔滨那香山餐饮管理有限公司 |
| 火山鸣泉矿泉水 | 指 | 黑龙江省火山鸣泉绿色天然矿泉水有限公司 |
| 火山鸣泉足球俱乐部 | 指 | 黑龙江火山鸣泉足球俱乐部有限公司 |
| 执行董事 | 指 | 有限公司执行董事 |
| 股东大会 | 指 | 黑龙江大可公路养护股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 黑龙江大可公路养护股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 黑龙江大可公路养护股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股份公司股东大会、董事会、监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事、高级管理人员 |
| 《公司章程》 | 指 | 黑龙江大可公路养护股份有限公司章程 |
| 三会议事规则 | 指 | 股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 挂牌 | 指 | 股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为 |
| 主办券商、海通证券 | 指 | 海通证券股份有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2018年上半年度 |
| 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》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《业务规则(试行)》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》 |
| 工作指引 | 指 | 全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引(试行) |

| | | |
|----------|---|--|
| 就地热再生技术 | 指 | 采用专用的就地热再生设备,对沥青路面进行加热、铣刨,就地掺入一定数量的新沥青、新矿料、再生剂等,经热态拌和、摊铺、碾压等工序,一次性实现对表层一定深度范围内旧沥青混凝土路面再生的技术。 |
| 就地冷再生技术 | 指 | 是在常温下使用冷再生机械连续完成铣刨和破碎旧路面结构层(包括面层和部分基层)、必要时加入部分新骨料,并按比例加入一定量的添加剂(水泥、石灰、粉煤灰等)、添加再生材料、拌和、摊铺及压实成型等作业过程,从而修筑出具有所需性能质量的新基层的作业过程。 |
| 机组、热再生机组 | 指 | 实施沥青路面就地热再生工艺时的专用机械组合,一般由加三台加热机、一台铣刨机、一台复拌机组成。 |
| 铣刨 | 指 | 实施沥青路面就地热再生工艺时,采用专用的翻松设备对经过加热后的路面进行翻起的过程。 |
| 摊铺 | 指 | 按照一定的厚度将沥青混合料分布在路面上的过程。 |
| 复拌 | 指 | 采用专用的设备将沥青混合料再一次拌合的过程。 |
| 沥青 | 指 | 沥青是由不同分子量的碳氢化合物及其非金属衍生物组成的黑褐色复杂液态混合物。 |
| 沥青混合料 | 指 | 用适量的沥青材料与一定级配的矿质集料经过充分拌和而形成的混合物,分为热拌沥青混合料和常温沥青混合料两种,不仅具有良好的力学性质,而且具有一定的高温稳定性和低温柔韧性,将这种混合物加以摊铺、碾压成型,即成为各种类型的沥青路面。 |
| 骨料 | 指 | 在沥青混凝土或稀浆混合料中起骨架支撑作用的碎石、石屑和石粉等散状并且坚硬的物体,由不同的粒径颗粒按一定的比例关系配制而成。 |
| 高速公路 | 指 | 所有匝道受管控,能适应年平均昼夜小客车交通量为25000辆以上,专供汽车分道高速行驶,并全部控制出入的公路。 |
| 等级公路 | 指 | 高速公路、一级公路、二级公路、三级公路或四级公路。 |
| 市政道路 | 指 | 用于全面城市规划区以内的车辆交通的道路。 |
| 公路密度 | 指 | 一定人口规模或一定面积土地拥有的平均公路里程。 |

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。

公司负责人刘振鹏、主管会计工作负责人徐金海及会计机构负责人（会计主管人员）李忠娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

| 事项 | 是或否 |
|--|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事 | <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 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【备查文件目录】

| | |
|--------|--|
| 文件存放地点 | 黑龙江大可公路养护股份有限公司董事会秘书办公室 |
| 备查文件 | 1、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)签字并盖章的财务报表。 |
| | 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |
| | 3、《黑龙江大可公路养护股份有限公司第一届董事会第十九次会议决议》 |
| | 4、《黑龙江大可公路养护股份有限公司第一届监事会第十二次次会议决议》 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 黑龙江大可公路养护股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | HeiLongJiang DaKe Highway Maintenance Co.Ltd |
| 证券简称 | 大可股份 |
| 证券代码 | 838018 |
| 法定代表人 | 刘振鹏 |
| 办公地址 | 黑龙江省哈尔滨市南岗区顺益街 16 号 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 朱玉 |
| 是否通过董秘资格考试 | 是 |
| 电话 | 15145133666 |
| 传真 | 0451-82265162 |
| 电子邮箱 | Zhujiaqi890916@126.com |
| 公司网址 | www.dakegufen.cn |
| 联系地址及邮政编码 | 哈尔滨市南岗区顺益街 16 号。邮编：150090 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 黑龙江大可公路养护股份有限公司董秘办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|---|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2013 年 8 月 8 日 |
| 挂牌时间 | 2016 年 8 月 3 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 根据证监会公告[2012]31 号《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）划分的行业分类, 公司所属行业为“E48 土木工程建筑业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011）, 公司属于“E48 土木工程建筑业”之“E4812 公路工程建筑、E4813 市政道路工程建筑”；按照全国中小企业股份转让系统有限公司 2015 年 3 月发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“E4812 公路工程建筑、E4813 市政道路工程建筑”。 |
| 主要产品与服务项目 | 承接各等级公路大中修的沥青混凝土路面就地热再生工程。公司 主要面向各级政府公路管理机构、收费公路经营管理企业（事）业单位、市政道路 管理部门、园区道路管理部门和路面施工企业, 采用一种新兴的公路预防性养护技术——就地热再生技术为各等级公路、市政道路及园区道路提供养护和施工服务。 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价 |

| | |
|--------------|-------------|
| 普通股总股本（股） | 71,800,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 哈尔滨浩扬投资有限公司 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 盛茂庆 |

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 | 912301030700372631 | 否 |
| 注册地址 | 哈尔滨高新技术产业开发区科技创新城创新创业广场15号楼明月街192号火炬物联网大厦314室 | 否 |
| 注册资本（元） | 71,800,000 | 否 |
| <i>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</i> | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|------------------|
| 主办券商 | 海通证券 |
| 主办券商办公地址 | 上海市广东路689号海通证券大厦 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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 | 10,306,938.42 | 9,181,509.85 | 12.26% |
| 毛利率 | 22.94% | 35.63% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -1,668,974.24 | -54,546.28 | -2,959.74% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -1,964,939.81 | -2,040,274.80 | 3.69% |
| 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） | -1.57% | -0.08% | - |
| 加权平均净资产收益率（依据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） | -1.84% | -2.87% | - |
| 基本每股收益 | -0.02 | 0.00 | |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 142,969,786.58 | 157,721,201.46 | -9.35% |
| 负债总计 | 37,901,192.85 | 50,350,819.31 | -24.73% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 105,068,593.73 | 107,370,382.15 | -2.14% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.46 | 1.50 | -2.67% |
| 资产负债率（母公司） | | | - |
| 资产负债率（合并） | 26.51% | 31.92% | - |
| 流动比率 | 232.50% | 197.35% | - |
| 利息保障倍数 | -31.25 | 24.44 | - |

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 | -4,870,867.64 | 2,155,823.76 | -325.94% |
| 应收账款周转率 | 0.57 | 1.87 | - |
| 存货周转率 | 0.20 | 0.27 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--------|--------|--------|------|
| 总资产增长率 | -9.35% | -2.46% | - |

| | | | |
|---------|------------|---------|---|
| 营业收入增长率 | 12.26% | -11.58% | - |
| 净利润增长率 | -2,959.74% | 97.63% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本 | 71,800,000 | 71,800,000 | |
| 计入权益的优先股数量 | | | |
| 计入负债的优先股数量 | | | |

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于土木建筑施工行业的市政综合工程、公路、桥梁、隧道工程及采用一种新兴的公路预防性养护技术——就地热再生技术为各等级公路、市政道路及园区道路提供养护和施工、技术服务的建筑施工企业。拥有市政公用工程施工总承包二级、公路工程施工总承包二级建筑业企业资质。公司凭借自身的技术实力和项目经验，为各级政府公路管理机构、收费公路经营管理企（事）业单位、市政道路管理部门、园区道路管理部门和路面施工企业等客户提供建筑施工服务以及采用道路就地热再生技术工艺提供道路养护服务，从中获取收入并实现利润。公司通过收集并筛选可能参与施工的项目信息，及时跟踪、了解客户的信息与需求，获得施工项目；然后，公司研发部门结合已有技术工艺成果储备，并结合具体情况，提出有针对性的道路等施工解决方案；最后，公司按照制定的施工方案组建项目团队进行施工，建设单位按合同约定支付工程款。

报告期内，公司的商业模式较上年度同期无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司主营业务与上年保持一致，未发生重大变化。经营情况如下：

1、报告期内，公司实现营业收入 1,030.69 万元，较上年同期的营业收入 918.15 万元，增加了 112.54 万元，比例为 12.26%。主要原因是：2018 年公司锐意进取，在原有就地热再生技术沥青路面养护工程业务的基础上，大力推进了新建道路的施工业务所致。

2、报告期内，公司的营业成本为 794.25 万元，较上年同期的营业成本 591.01 万元，增加了 203.24 万元，比例为 34.39%。本期毛利率为 22.94%，较上年同期的毛利率 35.63%，同比下降了 12.69 个百分点。主要原因是本期新建道路施工成本与上年同期采用就地热再生技术沥青道路养护工程成本类别不同，故本期营业成本较上年同期增加了 34.39%，本期毛利率较上年同期下降了 12.69 个百分点，属于正常合理范畴。

3、报告期内，公司净利润-166.90 万元，较上年同期的净利润-5.45 万元减少了 161.45 万元。主要原因是上年同期收到非经常损益的政府补助 200 万元所致。

4、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-487.09万元，较上年同期经营活动产生的现金流量净额215.58万元，减少了702.67万元，减少比例为325.94%。主要原因为：本期购买商品、提供劳务支付的现金较上年同期购买商品、提供劳务支付的现金增加1,146.72万元所致。导致本期购买商品、提供劳务支付的现金较上年同期购买商品、提供劳务支付的现金增加的原因主要是上年期末公司进行补充流动资金定向增发3,000万元，供应商同意待定向增发审批后公司支付采购款，公司本期集中支付了上年期末的采购款。

5、报告期内，公司与桦南县农村公路工程建设指挥部签订了桦南县2018年路网改善工程（桦南至庆发）施工（HQA2标段）项目合同，合同金额为人民币3,693.38万元，报告期内该项目已正常组织生产施工。

6、报告期内，公司与哈尔滨西部地区开发建设领导小组办公室分别签订了绥化西路道路施工合同（合同金额：1,408.77万元）和中兴左街（科学大道-绥化西路）道路工程施工合同（合同金额：1,547.05万元）。截止报告出具日，以上两个项目均已正常组织生产施工。

三、 风险与价值

1.区域风险

报告期内，公司业务仍主要集中在黑龙江省，对本省客户依赖度较高，仍具有较强的区域性风险。若东北地区客户需求出现重大变化，在公司未能及时开拓新市场情形下，将影响公司业绩。

应对措施：

公司将巩固和进一步深挖东北市场。由于东北三省道路养护模式相似，公司计划依托成熟的施工工艺与较好的市场信誉度进一步挖掘东北市场，在其他省份复制再生道路养护模式的成功经验，提高在东北地区的市场份额。并在巩固东北市场的基础上，大力拓展公司业务范围。

2.季节风险

路面施工对气温有特殊要求，在气温较低、雨雪天气下，沥青路面无法进行施工。报告期内，受气温等施工环境的限制，公司从二季度开始才进入施工期，之前设备与人员出现不同程度的闲置，一定程度上影响了公司业绩。

应对措施：

（1）公司根据东北地区道路养护行业特点，正积极开拓新业务，根据东北地区寒冷时节道路特殊状况，推动增加经营项目，包括但不限于开拓冷再生技术、申请增加冬季除雪等项目。

（2）公司将开拓南方新市场。目前，公司已与南方多地区建立了道路养护项目沟通交流机制，并对部分项目进行了战略跟踪与储备。

3.技术人员流失风险

在专注于沥青路面热再生技术的基础上，公司已建立一支技术领先、运行高效的研发团队与道路施工团队。随着行业快速发展和同行业竞争者的增加，若，公司核心技术人员被其他同业竞争者给出更高的薪资待遇及福利所吸引，或因其他原因导致公司核心技术人员流失，公司面临技术人员流失风险。

应对措施：

（1）公司将建立健全公司人才成长建设体系，打通员工晋升通道，不断完善人力资源管理制度。

通过加大内部员工培养力度，给优秀员工提供更多的成长空间与平台，提升公司员工工作积极性，同时，不断从社会引进优秀人才，为公司进一步拓宽市场奠定坚实人才基础。(2) 公司将不断完善人才激励机制，公司已为核心技术人员及管理人员提供了在本行业具有竞争力的待遇。通过公司自身治理机制的不断完善和业绩的持续增长，未来公司将通过股权激励等多种方式为核心员工提供更好的成长平台和待遇，从而留住核心技术人员。

4.技术升级风险

沥青路面就地热再生技术能达到沥青路面百分之百再生循环利用，为国内新兴道路养护技术。但相关设备机组成本昂贵，若出现重大技术升级进步，道路养护新技术与机组设备将出现迭代性更新，可能对公司技术领先水平及公司未来业绩产生影响，公司面临技术升级风险。

应对措施：

(1) 公司将加大研发投入，不断进行技术创新与工艺创新，保持公司技术与工艺的先发优势。2014年，公司与哈尔滨工业大学联合编制了《哈尔滨市城镇道路沥青路面就地热再生设计与施工技术指南（试行）》（2014年6月15日实施）。2016年8月，国家知识产权局受理的公司四项实用新型专利申请均已通过审批获得实用专利证书。公司目前准备在拓展经营地域和业务领域过程中，适时引入新技术和新设备，保持技术和设备领先的位置。

(2) 公司将密切追踪行业技术发展趋势。公司将在不断加大研发投入的同时，密切追踪国内外新型道路养护技术与设备的发展趋势，快速掌握市场前沿的关键技术与工艺，利用公司积累的技术与施工工艺等先发优势，不断引进消化新技术新工艺。公司将市场新技术与新设备引起的技术升级风险，当作企业进行跨越式发展的契机。

5.营运资金不足风险

公司主要从事新建道路及运用沥青路面就地热再生施工工艺对各等级公路、市政道路、园区道路提供养护和施工服务，公司的业务性质决定了项目执行期间较长，从项目开始至收回履约保证金的整个过程较长，需占用一定的营运资金且回收期限较长。若公司个别项目回款不及时，或履约保证金无法按时收回，将会导致公司营运资金不足，从而限制公司业务的拓展。

应对措施：

(1) 积极做好资金预算。公司在2017年度股东大会上，根据预算，审议通过了在2018年度向股东借款3,000万元的议案，以随时应对营运资金不足。

(2) 根据需要拓展融资渠道。公司已经以自有房产土地和设备作抵押，与哈尔滨银行股份有限公司南岗支行签订了人民币2,800万元的综合授信合同，以保证各项经营业务的正常进行。

(3) 2018年1月3日，公司取得了定向增发3,000万元的股份登记函，定向增发的用途为补充公司流动资金。

通过上述融资活动，公司可以基本解决2018年度营运资金不足的问题。

6.应收账款发生坏账的风险

截至2018年6月30日及2017年12月31日，公司应收账款账面价值分别为1,201.19万元及2,442.76万元，余额较大，目前公司客户主要为中铁建大桥工程局集团第四工程有限公司、大庆建筑安装集团有限公司、哈尔滨市松北区城市管理局、哈尔滨市呼兰区城市管理和行政综合执法局等信誉较好、与公司保持持续合作的公司和政府职能部门，应收账款回款情况良好，但如果客户财务状况出现困难，则公司存在应收账款发生坏账的风险。

应对措施：公司目前应收账款回款情况良好，且公司将加强应收账款管理，关注客户付款能力，同时，将继续与信誉度较高的客户进行合作，以保证客户质量，从而避免因客户财务状况出现困难使公司应收账款发生坏账的风险。

四、 企业社会责任

报告期内，公司高度重视企业的社会责任，维护员工的合法权益，诚心对待客户和供应商，积极参与环境保护事业。同时，积极相应国家号召，投资发展体育产业。公司目前投资了 300 万元人民币，拥有黑龙江省火山鸣泉足球队（现更名为黑龙江 FC 足球队）29%股权。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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 | |
| 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、资产及其他资源的情况 | <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 | 第四节二（一） |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第四节二（二） |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第四节二（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 | 第四节二（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 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在普通股股票发行事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第四节二（五） |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | <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）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 | 1,500,000.00 | 0.00 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | | |
| 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 | 30,000,000.00 | 0.00 |
| | 31,500,000.00 | 0.00 |

日常性关联交易截止至 2018 年 6 月 30 日并未发生。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时公告披露时间 | 临时公告编号 |
|------------------|---------------|------|------------|------------|----------|
| 黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司 | 签订《战略合作共赢协议书》 | 0.00 | 是 | 2018年6月12日 | 2018-043 |
| 哈尔滨浩扬投资有限公司 | 签订《车辆转让协议书》 | 0.00 | 是 | 2018年6月14日 | 2018-044 |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- (一) 经黑龙江大可公路养护股份有限公司第一届董事会第十六次会议及黑龙江大可公路养护股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过及黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司签订《战略合作共赢协议书》。本次偶发性关联交易报告期内并未实际发生。
- (二) 经黑龙江大可公路养护股份有限公司第一届董事会第十七次会议及黑龙江大可公路养护股份有限公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过及哈尔滨浩扬投资有限公司签订《车辆转让协议书》。本次偶发性关联交易报告期内并未实际发生。

(三) 承诺事项的履行情况

公司于 2016 年 7 月 14 日披露的公开转让说明书中，披露如下承诺事项：

1. 公司控股股东及实际控制人已出具《关于同业竞争的声明与承诺》；
2. 公司主要股东、董事、监事和高级管理人员出具了《关于避免占用发行人资金的承诺》、《关于保证公司独立性，避免、减少并规范关联交易的承诺》；
3. 公司全体股东做出关于所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺；
4. 董事、监事、高级管理人员做出了避免同业竞争的承诺；
5. 公司实际控制人盛茂庆出具承诺书：若公司因变更企业所得税征收方式而导致核定征收缴纳企业所得税年度被追缴税款、滞纳金或行政处罚，则由其本人承担公司所有损失。

报告期内，公司不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情形，且未发现公司控股股东、实际控制人、公司其他股东和董事、监事、高级管理人员及其关联方存在违反承诺或规范的情形。

(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 | 45,257,132.02 | 94.00% | 银行借款抵押 |
| 总计 | - | 45,257,132.02 | 94.00% | - |

(五) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

| 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量 | 募集金额 | 募集资金用途（请列示具体用途） |
|-------------|------------|------|------------|---------------|-----------------|
| 2017年11月27日 | 2018年3月15日 | 2.00 | 15,000,000 | 30,000,000.00 | 补充流动资金 |

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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 | 37,199,332 | 51.81% | 21,394,668 | 58,594,000 | 81.61% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 23,520,000 | 32.76% | -4,266,000 | 19,254,000 | 26.82% | |
| | 董事、监事、高管 | 1,562,000 | 2.18% | | 1,562,000 | 2.18% | |
| | 核心员工 | | | | | | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 34,600,668 | 48.19% | -21,394,668 | 13,206,000 | 18.39% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 17,040,000 | 23.73% | -8,520,000 | 8,520,000 | 11.87% | |
| | 董事、监事、高管 | 4,686,000 | 6.53% | | 4,686,000 | 6.53% | |
| | 核心员工 | | | | | | |
| 总股本 | | 71,800,000 | - | 0 | 71,800,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 11 |

(二) 报告期期末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 | 哈尔滨浩扬投资有限公司 | 40,560,000 | -12,786,000 | 27,774,000 | 38.68% | 8,520,000 | 19,254,000 |
| 2 | 赵颖 | | 7,180,000 | 7,180,000 | 10.00% | | 7,180,000 |
| 3 | 鞍山森远路桥股份有限公司 | 5,680,000 | | 5,680,000 | 7.91% | | 5,680,000 |
| 4 | 黑龙江龙捷市政交通轨道交通工程有限公司 | 5,680,000 | | 5,680,000 | 7.91% | | 5,680,000 |
| 5 | 北京源拓力商贸有限公司 | 5,680,000 | | 5,680,000 | 7.91% | | 5,680,000 |

| | | | | | | | |
|---|-----------|------------|------------|------------|--------|------------|------------|
| 6 | 朱玉 | 5,680,000 | | 5,680,000 | 7.91% | 4,260,000 | 1,420,000 |
| | 合计 | 63,280,000 | -5,606,000 | 57,674,000 | 80.32% | 12,780,000 | 44,894,000 |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司的控股股东为浩扬投资，完成 2017 年定向发行后其持有公司股份数由 25,560,000 股增至 40,560,000 股，后经股权转让持有公司 38.68%股份。公司的实际控制人为盛茂庆，其持有浩扬投资 99.75%股权，通过浩扬投资控制公司 38.68%股份。公司董事长、总经理刘振鹏持有浩扬投资 0.25%股权并担任监事。除上述情形外，公司主要股东之间无其他通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无任何关系密切的家庭成员。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

公司的控股股东为哈尔滨浩扬投资有限公司，截止 2018 年 6 月 30 日持有公司 38.68%股权。哈尔滨浩扬投资有限公司成立于 2011 年 8 月 17 日，法定代表人为盛茂庆，注册资本为 4000 万元，统一社会信用代码为 912301035780714034。报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为盛茂庆，其持有哈尔滨浩扬投资有限公司 99.75%股权，完成 2017 年定向发行并经过股权转让后浩扬投资持有公司股份数由 25,560,000 股增至 40,560,000 股，后经股权转让盛茂庆通过哈尔滨浩扬投资有限公司控制公司 38.68%股权。

盛茂庆，男，汉族，1965 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，土建工程师，1980 年 9 月至 1982 年 7 月在黑龙江省糖厂技工学校制糖工艺专业学习并取得中专文凭，1985 年 9 月至 1988 年 8 月在唐山市陶瓷职工大学工业与民用建筑专业学习，并取得大专文凭，1982 年 7 月至 1988 年 7 月在黑龙江红光糖厂生产科担任工人，1988 年 7 月至 2010 年 5 月在黑龙江红光糖厂基建处担任工程师，2010 年 5 月至 2013 年 8 月在哈尔滨力众房地产开发有限公司担任副总经理，2013 年 8 月至 2015 年 12 月在有限公司担任董事长、法定代表人，2015 年 8 月至今在哈尔滨浩扬投资有限公司担任执行董事兼总经理，股份公司成立至今担任公司董事，任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变动

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生日期 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|------|---------------|----|------------|-------|-------------------------|-----------|
| 刘振鹏 | 董事长，总经理 | 男 | 1964/3/13 | 硕士研究生 | 2015年12月22日-2018年12月21日 | 是 |
| 盛茂庆 | 董事 | 男 | 1965/9/6 | 大专 | 2015年12月22日-2018年12月21日 | 否 |
| 齐广田 | 董事 | 男 | 1964/8/12 | 本科 | 2015年12月22日-2018年12月21日 | 否 |
| 朱玉 | 董事，董事会秘书，副总经理 | 男 | 1981/3/14 | 硕士研究生 | 2016年11月15日-2018年12月21日 | 是 |
| 马云生 | 董事 | 男 | 1965/7/6 | 本科 | 2018年6月8日-2018年12月21日 | 否 |
| 刘晓刚 | 监事会主席 | 男 | 1986/1/31 | 职业高中 | 2018年2月27-2018年12月21日 | 否 |
| 曹阳欣硕 | 监事 | 女 | 1989/1/12 | 硕士研究生 | 2016年11月15日-2018年12月21日 | 是 |
| 朱嘉祺 | 职工代表监事，证券事务代表 | 男 | 1989/09/16 | 本科 | 2018年4月4日-2018年12月21日 | 是 |
| 徐金海 | 财务总监 | 男 | 1973/9/22 | 本科 | 2015年12月22日-2018年12月21日 | 是 |

| | |
|-----------|---|
| 董事会人数： | 5 |
| 监事会人数： | 3 |
| 高级管理人员人数： | 3 |

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：

董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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 |
|-----|---------------|-----------|------|-----------|-----------|------------|
| 刘振鹏 | 董事长，总经理 | 568,000 | 0 | 568,000 | 0.79% | 0 |
| 朱玉 | 董事，董事会秘书，副总经理 | 5,680,000 | 0 | 5,680,000 | 7.91% | 0 |
| 合计 | - | 6,248,000 | 0 | 6,248,000 | 8.70% | 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 |
|-----|--------|------|---------------|------|
| 赵颖 | 监事会主席 | 离任 | | 个人原因 |
| 刘晓刚 | | 新任 | 监事会主席 | |
| 闫宁 | 职工代表监事 | 离任 | | 个人原因 |
| 朱嘉祺 | 证券事务代表 | 新任 | 职工代表监事，证券事务代表 | |

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

1、刘晓刚，性别：男；国籍：中国；出生日期：1986/1/31；毕业学校：漠河县职业技术学校；学历：职业高中；主要职业经历：2004/11—2006/11 哈尔滨边防警犬训基地，义务兵；2006/11—2009/11 哈尔滨边防警犬训基地，下士班长；2009/11—2012/11 哈尔滨边防警犬训基地，中士班长；2012/11—

2015/09 自由职业； 2015/09 至今哈尔滨世纪天和投资企业(有限合伙)法人。

- 2、朱嘉祺，性别：男；国籍：中国，出生日期：1989/9/16；毕业学校：新加坡 AEC 管理学院；学历：本科；主要职业经历：2014/5/1-2015/10/30 新加坡樟宜机场购物礼宾部职员；2015/10/30-2016/1/30 新加坡樟宜机场购物礼宾部团队主管；2016/2/1-2016/10/7 红旗家俱城 VIP 管理部经理；2016/10/8 至今黑龙江大可公路养护股份有限公司证券事务代表。

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 | 11 | 11 |
| 研发人员 | 5 | 5 |
| 业务人员 | 9 | 13 |
| 其他 | 5 | 6 |
| 员工总计 | 30 | 35 |

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|-----------|-----------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 4 | 4 |
| 本科 | 8 | 11 |
| 专科 | 5 | 7 |
| 专科以下 | 13 | 13 |
| 员工总计 | 30 | 35 |

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：

期初公司员工 30 人，期末 35 人，员工离职均因个人原因自动离职，公司不承担离职费用。

人才引进及招聘方面，公司利用多种方式进行人才引进。一是通过国内招聘网发布招聘信息；二是与当地人才中心联系沟通，组织参加当地具有针对性的大小型人才招聘会；

培训方面，公司的专业人员共 35 人，其中财务人员 3 人，行政类管理人员共 11 人，研发人员共 5 人，将在不同时期进行相应的业务培训，增加业务能力。另外，按公司规定将每年定期进行团队熔炼，增强团队的凝聚力。

薪酬方面，按公司相应的《薪酬管理制度》，员工薪资的构成方式为：薪酬=基本工资+岗位工资+绩效工资。

公司无离退休职工，因此暂无离退休工人的相关费用

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

-

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

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 |
|------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 28,224,563.16 | 37,927,614.75 |
| 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 | 六、2 | 12,011,866.06 | 24,427,579.90 |
| 预付款项 | 六、3 | 391,628.31 | 97,192.06 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、4 | | 798,456.00 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、5 | 44,346,357.97 | 35,385,519.00 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、6 | 3,146,784.68 | 731,703.75 |
| 流动资产合计 | | 88,121,200.18 | 99,368,065.46 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | 六、7 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、8 | 48,145,128.37 | 50,708,008.52 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | | |

| | | | |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、9 | 3,530,868.23 | 4,287,482.81 |
| 递延所得税资产 | 六、10 | 172,589.80 | 357,644.67 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 54,848,586.40 | 58,353,136.00 |
| 资产总计 | | 142,969,786.58 | 157,721,201.46 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、11 | | 3,857,218.63 |
| 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 | 六、12 | 14,712,906.30 | 21,847,611.81 |
| 预收款项 | 六、13 | 22,299,827.00 | 22,299,827.00 |
| 卖出回购金融资产 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、14 | 151,817.75 | 131,658.84 |
| 应交税费 | 六、15 | 732,074.30 | 2,204,340.03 |
| 其他应付款 | 六、16 | 4,567.50 | 10,163.00 |
| 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 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 37,901,192.85 | 50,350,819.31 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 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 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 37,901,192.85 | 50,350,819.31 |

| | | | |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、17 | 71,800,000.00 | 71,800,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、18 | 22,839,954.31 | 23,535,709.02 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 六、19 | 581,952.92 | 519,012.39 |
| 盈余公积 | 六、20 | 1,151,566.08 | 1,151,566.08 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、21 | 8,695,120.42 | 10,364,094.66 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 105,068,593.73 | 107,370,382.15 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 105,068,593.73 | 107,370,382.15 |
| 负债和所有者权益总计 | | 142,969,786.58 | 157,721,201.46 |

法定代表人：刘振鹏

主管会计工作负责人：徐金海

会计机构负责人：李忠娟

(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 | | 10,306,938.42 | 9,181,509.85 |
| 其中：营业收入 | 六、22 | 10,306,938.42 | 9,181,509.85 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 12,086,823.36 | 11,197,134.26 |
| 其中：营业成本 | 六、22 | 7,942,450.11 | 5,910,090.50 |
| 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 | 六、23 | 84,320.20 | 77,578.32 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | 六、24 | 4,817,397.05 | 5,110,044.14 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 六、25 | -17,124.53 | 198,022.84 |
| 资产减值损失 | 六、26 | -740,219.47 | -98,601.54 |
| 加：其他收益 | | | |

| | | | |
|-------------------------------------|------|---------------|---------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -1,779,884.94 | -2,015,624.41 |
| 加：营业外收入 | 六、27 | 295,965.57 | 2,000,000.00 |
| 减：营业外支出 | 六、28 | | 14,271.48 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -1,483,919.37 | -29,895.89 |
| 减：所得税费用 | 六、29 | 185,054.87 | 24,650.39 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,668,974.24 | -54,546.28 |
| 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 | | -1,668,974.24 | -54,546.28 |
| 2. 终止经营净利润 | | | |
| （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 | | -1,668,974.24 | -54,546.28 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后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净负债或净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 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 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -1,668,974.24 | -54,546.28 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -1,668,974.24 | -54,546.28 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |

| | | | |
|------------|--|-------|------|
| (一) 基本每股收益 | | -0.02 | 0.00 |
| (二) 稀释每股收益 | | -0.02 | 0.00 |

法定代表人：刘振鹏

主管会计工作负责人：徐金海

会计机构负责人：李忠娟

(三) 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|------|----------------------|---------------------|
| 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 | | 13,355,192.32 | 70,000.00 |
| 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、30 | 3,646,011.28 | 9,131,338.11 |
| 经营活动现金流入小计 | | 17,001,203.60 | 9,201,338.11 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 13,663,027.31 | 2,195,779.90 |
| 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 | | 1,089,626.71 | 1,089,205.15 |
| 支付的各项税费 | | 4,142,509.85 | 1,950,014.38 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、30 | 2,976,907.37 | 1,810,514.92 |
| 经营活动现金流出小计 | | 21,872,071.24 | 7,045,514.35 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -4,870,867.64 | 2,155,823.76 |
| 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 | | 705,600.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 705,600.00 | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 938,792.37 | 5,700.00 |
| 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 | | 938,792.37 | 5,700.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -233,192.37 | -5,700.00 |
| 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 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | 3,857,218.63 | 7,460,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 46,018.24 | 203,096.82 |
| 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 | | 695,754.71 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 4,598,991.58 | 7,663,096.82 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -4,598,991.58 | -7,663,096.82 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -9,703,051.59 | -5,512,973.06 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 37,927,614.75 | 8,784,253.91 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 28,224,563.16 | 3,271,280.85 |

法定代表人：刘振鹏

主管会计工作负责人：徐金海

会计机构负责人：李忠娟

第九节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---------------------------------------|--|---------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第九节(二)一 |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司经营存在季节性特征。公司从事的新建道路及路面养护施工活动对气温有特殊要求，在气温较低、雨雪天气下，无法利用热再生技术等施工。而公司目前施工项目主要集中在北方，受施工环境的限制，经营收入主要集中在第二季度和第三季度，根据行业惯例，工程回款通常在工程竣工验收之后，具有一定的延迟性。

二、 报表项目注释

黑龙江大可公路养护股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、 公司的基本情况

(一) 历史沿革

1. 2013年8月，公司设立

黑龙江大可公路养护股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2013年8月8日，设立时申请登记的注册资本为3,000.00万元，由全体股东于2013年8月一次缴足，均为货币资金出资。设立出资经黑龙江建业会计师事务所有限责任公司审验，并出具报告号为黑建会验字（2013）第224号验资报告。

设立时的股权结构如下：

| 序号 | 股东 | 认缴出资额 (万元) | 实缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) | 出资方式 |
|----|-----|-----------------|-----------------|---------------|------|
| 1 | 盛茂庆 | 1,200.00 | 1,200.00 | 40.00 | 货币 |
| 2 | 董萱 | 1,200.00 | 1,200.00 | 40.00 | 货币 |
| 3 | 常阿梅 | 600.00 | 600.00 | 20.00 | 货币 |
| | 合计 | <u>3,000.00</u> | <u>3,000.00</u> | <u>100.00</u> | |

2. 2014年2月，股权转让

2014年2月28日，根据公司股东会决议，同意股东董萱、常阿梅分别将其持有的本公司40.00%、20.00%的股权转让给股东盛茂庆，股东盛茂庆同意受让前述出资。2014年2月28日，公司办理了股东变更登记。

本次股权转让后股权结构如下：

| 序号 | 股东 | 认缴出资额 (万元) | 实缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) | 出资方式 |
|----|-----|-----------------|-----------------|---------------|------|
| 1 | 盛茂庆 | 3,000.00 | 3,000.00 | 100.00 | 货币 |
| | 合计 | <u>3,000.00</u> | <u>3,000.00</u> | <u>100.00</u> | |

3. 2014年9月至2015年6月，公司增资

2014年9月22日，公司召开股东会，审议通过公司注册资本由3,000.00万元增加至12,715.38万元，新增注册资本9,715.38万元由现有股东盛茂庆认缴5,265.00万元、新增股东鞍山森远路桥股份有限公司认缴4,450.38万元。根据公司章程，新增注册资本9,715.38万元分别由现有股东盛茂庆以货币及实物、新增股东鞍山森远路桥股份有限公司以实物方式于2020年9月22日前缴足。截至2015年6月，以上增资具体情况如下：

(1)2014年10月10日，鞍山森远路桥股份有限公司以一套设备作价2,490.00万元，作为出资物与本公司完成了实物交接手续，辽宁胜达资产评估事务所对出资标的进行了评

估，并出具报告号为辽胜达资评报字（2014）第 0906 号的评估报告。

（2）2014 年 12 月 17 日，鞍山森远路桥股份有限公司以一台设备作价 164.00 万元，作为出资物与本公司完成了实物交接手续，辽宁胜达资产评估事务所对出资标的进行了评估，并出具报告号为辽胜达资评报字（2014）第 0910 号的评估报告。

（3）2015 年 6 月 25 日，鞍山森远路桥股份有限公司以一台设备作价 26.00 万元，作为出资物与本公司完成了实物交接手续，辽宁俊隆资产评估事务所（有限合伙）对作为出资的标的进行了评估，并出具报告号为辽俊资评报字（2015）第 0911 号的评估报告。

以上三次实物出资的具体情况如下：

| 出资时间 | 出资内容 | 与公司生产经营的关联性 | 履行程序及权属转移情况 | 使用和处置情况 |
|-------------|--|-------------------|---|---------|
| 2014 年 10 月 | 沥青路面加热机（规格型号：LRJ-1）3 台、加热洗刨机（规格型号：LRJ-1）1 台、加热复拌机（规格型号：LRJ-1）1 台 | 本公司施工必不可少的主要施工设备 | ①“辽胜达资评报字（2014）第 0906 号”资产评估报告书； ②设备验收交接单（SGSB-2014-02）； ③2015 年 8 月 10 日公司召开股东会，对前述实物出资的《评估报告》、出资额和出资时间予以确认。 | 正在使用 |
| 2014 年 12 月 | 路面养护机（规格型号：森远牌 AD5160TYHRQ）1 台 | 主要功能是对已施工完路段的修补工作 | ①“辽胜达资评报字（2014）第 0910 号”《资产评估报告书》； ②设备验收交接单（SGSB-2014-03）； ③2015 年 8 月 10 日公司召开股东会，对前述实物出资的《评估报告》、出资额和出资时间予以确认。 | 正在使用 |
| 2015 年 6 月 | 重型非载货专项作业车（规格型号：鲸象牌 AS5162GSS-4）1 台 | 主要功能是对施工路面做降温处理工作 | ①“辽俊资评报字（2015）第 0911 号”《资产评估报告书》； ②设备验收交接单（SGSB-2015-01）； ③2015 年 8 月 10 日公司召开股东会，对前述实物出资的《评估报告》、出资额和出资时间予以确认。 | 正在使用 |

截至 2015 年 6 月，实缴出资后的股权结构如下：

| 序号 | 股东 | 认缴出资额 (万元) | 实缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) | 出资方式 |
|----|--------------|------------------|-----------------|---------------|------|
| 1 | 盛茂庆 | 8,265.00 | 3,000.00 | 65.00 | 货币 |
| 2 | 鞍山森远路桥股份有限公司 | 4,450.38 | 2,680.00 | 35.00 | 实物 |
| | 合计 | <u>12,715.38</u> | <u>5,680.00</u> | <u>100.00</u> | |

4. 2015 年 8 月，公司减资

2015 年 8 月 13 日，公司召开股东会审议同意公司注册资本由 12,715.38 万元减至 5,680 万元，减少 7,035.38 万元；减资后，公司的股权结构变更为：盛茂庆出资 3,000.00 万元，占注册资本的 52.82%；鞍山森远路桥股份有限公司出资 2,680.00 万元，占注册资本的 47.18%。

2015年8月14日，本公司就本次减资在黑龙江晨报上公告。

2015年9月29日，公司召开的股东会审议确认：全体股东同意将公司注册资本依法由12,715.38万元减少到5,680.00万元，减资后的公司股权结构变更为：盛茂庆出资3,000.00万元，占注册资本的52.82%；鞍山森远路桥股份有限公司出资2,680.00万元，占注册资本的47.18%。公司本次减资已于2015年10月12日获哈尔滨市市场监督管理局（开发分局）核准登记。

本次减资后公司的股权比例如下：

| 序号 | 股东 | 认缴出资额 (万元) | 实缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) | 出资方式 |
|----|--------------|-----------------|-----------------|---------------|------|
| 1 | 盛茂庆 | 3,000.00 | 3,000.00 | 52.82 | 货币 |
| 2 | 鞍山森远路桥股份有限公司 | 2,680.00 | 2,680.00 | 47.18 | 实物 |
| | 合计 | <u>5,680.00</u> | <u>5,680.00</u> | <u>100.00</u> | |

5. 2015年10月，股权转让

2015年10月14日，公司召开股东会审议通过如下事项：同意增加新股东哈尔滨浩扬投资有限公司、黑龙江龙捷市政轨道交通工程有限公司、北京源拓力商贸有限公司、哈尔滨世纪天和投资企业（有限合伙）、朱玉、刘振鹏。原股东鞍山森远路桥股份有限公司将其所持公司37.18%的股权（对应出资2,112.00万元）转让给新股东哈尔滨浩扬投资有限公司；原股东盛茂庆将其所持公司7.82%的股权（对应出资444.00万元）转让给新股东哈尔滨浩扬投资有限公司，将其所持公司10.00%的股权（对应出资568.00万元）转让给新股东黑龙江龙捷市政轨道交通工程有限公司，将其所持公司10.00%的股权（对应出资568.00万元）转让给新股东北京源拓力商贸有限公司，将其所持公司14.00%的股权（对应出资795.20万元）转让给新股东哈尔滨世纪天和投资企业（有限合伙），将其所持公司10.00%的股权（对应出资568.00万元）转让给新股东朱玉，将其所持公司1.00%的股权（对应出资56.80万元）转让给新股东刘振鹏。前述各转让方与受让方之间于2015年10月14日签署了《股权转让协议》。

公司本次增加新股东、股权转让事宜已于2015年10月21日经哈尔滨市工商行政管理局核准登记。

本次股权转让后公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东 | 认缴出资额 (万元) | 实缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) | 出资方式 |
|----|-------------------|---------------|---------------|----------|-------|
| 1 | 哈尔滨浩扬投资有限公司 | 2,556.00 | 2,556.00 | 45.00 | 货币、实物 |
| 2 | 鞍山森远路桥股份有限公司 | 568.00 | 568.00 | 10.00 | 实物 |
| 3 | 黑龙江龙捷市政轨道交通工程有限公司 | 568.00 | 568.00 | 10.00 | 货币 |
| 4 | 北京源拓力商贸有限公司 | 568.00 | 568.00 | 10.00 | 货币 |
| 5 | 哈尔滨世纪天和投资企业（有限合伙） | 795.20 | 795.20 | 14.00 | 货币 |

| 序号 | 股东 | 认缴出资额 (万元) | 实缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) | 出资方式 |
|----|-----|-----------------|-----------------|---------------|------|
| 6 | 朱玉 | 568.00 | 568.00 | 10.00 | 货币 |
| 7 | 刘振鹏 | 56.80 | 56.80 | 1.00 | 货币 |
| | 合计 | <u>5,680.00</u> | <u>5,680.00</u> | <u>100.00</u> | |

6. 有限公司整体变更为股份公司

2015年12月12日，经公司股东会决议通过，同意整体变更为股份有限公司，以有限公司截至2015年10月31日经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审计的账面净资产值人民币65,335,709.02元为基础，折合股份5,680.00万股，有限公司净资产值与股份公司注册资本的差额记入股份公司资本公积。股份公司注册资本为5,680.00万元人民币，以此作为各发起人认购股份公司股份的对价，各股东在股份公司中的持股比例不变。公司名称变更为“黑龙江大可公路养护股份有限公司”。

2015年12月12日，公司全体发起人依法召开了公司创立大会暨第一次股东大会，通过了《公司章程》及相关治理制度，选举了董事会、监事会成员。2015年12月12日，全体发起人签署了《协议书》。

2015年12月28日，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具“中天运[2015]验字第90068号”验资报告。

公司于2016年7月11日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：大可股份，证券代码：838018。

7. 2017年12月，公司增资

2017年12月22日，公司召开股东会，审议通过公司注册资本由5,680.00万元增加至7,180.00万元，本次发行对象为哈尔滨浩扬投资有限公司，发行价格为每股人民币2.00元，认购股数为1,500.00万股，认购金额为3,000.00万元，认购方式为现金，并于2017年12月15日缴足。

公司本次增资事宜已于2018年4月8日经哈尔滨市松北区市场监督管理局核准登记。

本次增资后公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东 | 股本 (万元) | 持股比例 (%) |
|----|-------------------|----------|----------|
| 1 | 哈尔滨浩扬投资有限公司 | 4,056.00 | 56.49 |
| 2 | 哈尔滨世纪天和投资企业（有限合伙） | 795.20 | 11.08 |
| 3 | 黑龙江龙捷市政轨道交通工程有限公司 | 568.00 | 7.91 |
| 4 | 北京源拓力商贸有限公司 | 568.00 | 7.91 |
| 5 | 鞍山森远路桥股份有限公司 | 568.00 | 7.91 |
| 6 | 朱玉 | 568.00 | 7.91 |

| 序号 | 股东 | 股本（万元） | 持股比例（%） |
|----|-----|-----------------|------------|
| 7 | 刘振鹏 | 56.80 | 0.79 |
| | 合计 | <u>7,180.00</u> | <u>100</u> |

8. 2016年8月3日，公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，转让方式为协议转让（集合竞价）。根据中国结算北京分公司出具的《证券持有人名册》，截止2018年6月30日，公司的股权结构情况如下：

| 序号 | 股东 | 股本（万元） | 持股比例（%） |
|----|-------------------|-----------------|------------|
| 1 | 哈尔滨浩扬投资有限公司 | 2,777.40 | 38.682 |
| 2 | 赵颖 | 718.00 | 10.000 |
| 3 | 黑龙江龙捷市政轨道交通工程有限公司 | 568.00 | 7.911 |
| 4 | 北京源拓力商贸有限公司 | 568.00 | 7.911 |
| 5 | 鞍山森远路桥股份有限公司 | 568.00 | 7.911 |
| 6 | 朱玉 | 568.00 | 7.911 |
| 7 | 王瑜 | 567.50 | 7.904 |
| 8 | 王娜 | 567.50 | 7.904 |
| 9 | 杨宝山 | 143.60 | 2.000 |
| 10 | 哈尔滨世纪天和投资企业(有限合伙) | 77.20 | 1.075 |
| 11 | 刘振鹏 | 56.80 | 0.791 |
| | 合计 | <u>7,180.00</u> | <u>100</u> |

（二）行业性质及经营范围

经营范围：公路管理与养护；市政设施管理；公路工程建筑；市政道路工程建筑；架线和管道工程建筑；城乡市容管理；绿化管理；机械设备租赁服务；机械设备销售；工程施工技术服务；企业投资管理。（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）

所属行业：根据证监会公告[2012]31号《上市公司行业分类指引》（2012年修订）划分的行业分类，公司所属行业为“E48 土木工程建筑业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司属于“E48 土木工程建筑业”之“E4812 公路工程建筑、E4813 市政道路工程建筑”；按照全国中小企业股份转让系统有限公司2015年3月发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“E4812 公路工程建筑、E4813 市政道路工程建筑”

主营业务：公司主要面向各级政府公路管理机构、收费公路经营管理企（事）业单位、市政道路管理部门、园区道路管理部门和路面施工企业，承接市政道路、桥梁、供排水、燃气管道、热力管道、垃圾处理、隧道、地下交通、场地硬化、市政综合工程，一级以下公路等的工程施工及采用一种新兴的公路预防性养护技术——就地热再生技术为各等级公路、市政道路及园区道路提供养护和施工、技术服务。

（三）公司最终控制方

公司最终控制方为盛茂庆。

本财务报表及财务报表相关附注经公司董事会于 2018 年 8 月 22 日批准报出。

营业期限为：长期。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期

限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算，也可以采用按照系统合理的方法确定的、与交易日即期汇率近似的汇率。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等) 确定其公允价值; 初始取得或源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。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查, 如有客观证据表明该金融资产发生减值的, 计提减值准备。

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, 可以单独进行减值测试, 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。

按摊余成本计量的金融资产, 期末有客观证据表明其发生了减值的, 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时, 将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 确认其减值损失, 并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(八) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的, 本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 |
|-------------------------|--------------------------|
| 应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项 | 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

| 组合 | 计提方法 |
|------------------------|---|
| 组合 1: 第三方的应收款项 | 账龄分析法 |
| 组合 2: 关联方的应收款项 (不含备用金) | 根据该组合内应收款项的历史损失率, 报告期内该组合计提坏账的比例为 0.00% |
| 组合 3: 备用金 | 根据该组合内应收款项的历史损失率, 报告期内该组合计提坏账的比例为 0.00% |

组合中, 组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下:

| 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) | 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

| 单项计提坏账准备的理由 | 坏账准备的计提方法 |
|-------------------|-----------------------------|
| 有确凿证据表明可收回性存在明显差异 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

(九) 存货

1. 存货的分类

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、周转材料、低值易耗品、工程施工、工程结算等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：(1) 产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；(2) 为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。(3)

持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

（十）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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本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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十一）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十二）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时,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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、施工及管理设备、办公及电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 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 | 30 | 5.00 | 3.17 |
| 施工及管理设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 办公及电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：（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，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十五）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用

状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）借款费用

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十七）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行

相应的调整。(2)使用寿命不确定的无形资产不摊销,但在年度终了,对使用寿命进行复核,当有确凿证据表明其使用寿命是有限的,则估计其使用寿命,按直线法进行摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产,估计其使用寿命时通常考虑以下因素:(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况;(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动;(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及公司预计支付有关支出的能力;(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等;(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3.使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备;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。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,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。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销年限

预付经营租入固定资产的租金,按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出,按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

本公司长期待摊费用为办公楼装修费用,按照年限平均法进行摊销。具体年限如下:

| 项 目 | 摊销年限(年) |
|--------------|---------|
| 顺益街16号办公楼装修费 | 5 |

（十九）职工薪酬

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除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2.离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①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；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实

施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿, 按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本; 若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时, 确认让渡资产使用权的收入。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; 使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同收入

1) 当建造合同的结果可以可靠地估计时, 与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法, 是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- a、合同总收入能够可靠地计量;
- b、与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- d、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- a、与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日, 按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额, 确认为当期合同收入; 同时, 按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额, 确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

2) 建造合同的结果不能可靠估计的, 分别下列情况处理:

a、合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

c、如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

2.收入确认的具体方法

(1) 工程收入

按照完工百分比法确认收入，完工百分比等于已发生成本占预计总成本的比例。

(2) 设备租赁收入

根据不同租赁类型按照合同具体规定确认收入。

a、在租赁期内按照权责发生制平均确认收入。

b、根据租出设备工作量与合同约定的单位工作量租赁单价确认收入。

(3) 技术服务收入

根据报告期内实际完成的工作量与合同约定的单位工作量单价确认收入。

(二十二) 政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司对收到的政府补助全部采用总额法进行核算。

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

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目

按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

主要税种及税率

| 税 种 | 计 税 依 据 | 税 率 (%) |
|---------|-------------|-----------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 3、6、10、16 |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 5、7 |

| 税 种 | 计 税 依 据 | 税 率 (%) |
|---------|----------|-------------|
| 房产税 | 自有房产应税价值 | 1.20 |
| 土地使用税 | 土地面积 | 22.00 元/每平方 |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3 |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 2 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25 |

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

无。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，上期指2017年1-6月份，本期指2018年1-6月份。

1. 货币资金

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------------|----------------------|
| 现金 | 3,398.01 | 1,687.54 |
| 银行存款 | 28,221,165.15 | 37,925,927.21 |
| 合计 | <u>28,224,563.16</u> | <u>37,927,614.75</u> |

(2) 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(3) 期末无存放在境外的款项。

2. 应收账款

(1) 分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|----------------------|------------|-------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 12,702,225.27 | 100.00 | 690,359.21 | 5.43 | 12,011,866.06 |
| 合计 | <u>12,702,225.27</u> | <u>100</u> | <u>690,359.21</u> | | <u>12,011,866.06</u> |

接上表：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|----------------------|------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 25,816,134.58 | 100.00 | 1,388,554.68 | 5.38 | 24,427,579.90 |
| 合计 | <u>25,816,134.58</u> | <u>100</u> | <u>1,388,554.68</u> | | <u>24,427,579.90</u> |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
|-----------|----------------------|-------------------|----------|
| 1年以内(含1年) | 11,597,266.28 | 579,863.31 | 5.00 |
| 1-2年 | 1,104,958.99 | 110,495.90 | 10.00 |
| 合计 | <u>12,702,225.27</u> | <u>690,359.21</u> | |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------|-------------|
| 本期计提应收账款坏账准备 | -698,195.47 |

(4) 期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称 | 金额 | 占应收账款 | |
|---------------------|----------------------|--------------|-------------------|
| | | 总额的比例 (%) | 坏账准备余额 |
| 哈尔滨市松北区城市管理局 | 4,411,678.93 | 34.73 | 220,583.95 |
| 哈尔滨市呼兰区城市管理和行政综合执法局 | 4,358,128.36 | 34.31 | 217,906.42 |
| 中铁建大桥局四公司 | 1,741,242.00 | 13.71 | 142,310.05 |
| 哈尔滨市城市管理局 | 1,148,820.40 | 9.04 | 57,441.02 |
| 大庆建筑安装集团有限责任公司 | 906,931.00 | 7.14 | 45,346.55 |
| 合计 | <u>12,566,800.69</u> | <u>98.93</u> | <u>683,587.99</u> |

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | 比例 (%) | 期初余额 | 比例 (%) |
|------------|-------------------|------------|------------------|------------|
| 1年以内 (含1年) | 391,628.31 | 100.00 | 97,192.06 | 100.00 |
| 合计 | <u>391,628.31</u> | <u>100</u> | <u>97,192.06</u> | <u>100</u> |

(2) 预付款项金额前五名情况

| 单位名称 | 2018年6月30日 | |
|--------------------------|-------------------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) |
| 中国石油天然气股份有限公司黑龙江哈尔滨销售分公司 | 157,377.30 | 40.19 |
| 鞍山双成科技有限公司 | 100,862.06 | 25.75 |
| 大庆市亚华龙润滑油经销有限公司 | 67,198.24 | 17.16 |
| 徐州博纳智能科技有限公司 | 20,948.27 | 5.35 |
| 马鞍山市华东耐磨合金有限公司 | 15,384.61 | 3.93 |
| 合计 | <u>361,770.48</u> | <u>92.38</u> |

4. 其他应收款

(1) 分类列示

| 类别 | 期末余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|------------------------|------|------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| | 金额 | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款 | | 100.00 | | | |
| 合计 | | <u>100</u> | | | |

续上表：

| 类别 | 期初余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|------------------------|-------------------|------------|------------------|------|-------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| | 金额 | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款 | 840,480.00 | 100.00 | 42,024.00 | 5.00 | 798,456.00 |
| 合计 | <u>840,480.00</u> | <u>100</u> | <u>42,024.00</u> | | <u>798,456.00</u> |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
|---------------|------|----------|----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | | | |
| 合计 | | | |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本期发生额 |
|-------------------|------------|
| 本期收回或转回的其他应收款坏账准备 | -42,024.00 |

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|-------------------|
| 押金及保证金 | | 800,000.00 |
| 往来款 | | 40,480.00 |
| 合计 | | <u>840,480.00</u> |

5. 存货

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | | | |
|------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 工程施工 | 44,346,357.97 | | 44,346,357.97 | 35,385,519.00 | | 35,385,519.00 |
| 合计 | <u>44,346,357.97</u> | | <u>44,346,357.97</u> | <u>35,385,519.00</u> | | <u>35,385,519.00</u> |

6. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------------|-------------------|
| 待抵扣进项税 | 642,477.08 | 22,161.55 |
| 预缴企业所得税 | 1,872,764.81 | |
| 预缴社保 | 631,542.79 | 709,542.20 |
| 合计 | <u>3,146,784.68</u> | <u>731,703.75</u> |

7. 可供出售金融资产

(1) 分类列示

| 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 |
| 可供出售权益工具 | <u>3,000,000.00</u> | | <u>3,000,000.00</u> | <u>3,000,000.00</u> | | <u>3,000,000.00</u> |
| 其中：按成本计 量 | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 |
| 黑龙江火山鸣 泉足球俱乐部有限 公司 | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 |
| 合计 | <u>3,000,000.00</u> | | <u>3,000,000.00</u> | <u>3,000,000.00</u> | | <u>3,000,000.00</u> |

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 项目 | 账面余额 | | | 减值准备 | | | 在被投资 单位持股 比例(%) | 本期 现金 红利 |
|---------|--------------|----------|----------|--------------|----------|----------|-----------------------|----------------|
| | 期初 余额 | 本期 增加 | 本期 减少 | 期末 余额 | 期初 余额 | 本期 增加 | | |
| 黑龙江火山鸣泉 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | | | 29.00 |

| 项目 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资 单位持股 比例(%) | 本期 现金 红利 |
|---------------|---------------------|----------|----------|---------------------|----------|----------|----------|----------|-----------------------|----------------|
| | 期初 余额 | 本期 增加 | 本期 减少 | 期末 余额 | 期初 余额 | 本期 增加 | 本期 减少 | 期末 余额 | | |
| 足球俱乐部有限公 司 | | | | | | | | | | |
| 合计 | <u>3,000,000.00</u> | | | <u>3,000,000.00</u> | | | | | | |

8. 固定资产

(1) 分类列示

| 项目 | 房屋及建筑物 | 施工及管理设备 | 办公及电子设备 | 运输设备 | 合计 |
|---------------|-------------------|---------------------|------------------|-------------------|----------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 16,239,855.00 | 53,196,366.45 | 276,325.37 | 2,536,289.25 | <u>72,248,836.07</u> |
| 2.本期增加金额 | | | <u>23,346.16</u> | <u>915,446.21</u> | <u>938,792.37</u> |
| (1) 购置 | | | 23,346.16 | 915,446.21 | 938,792.37 |
| 3.本期减少额 | | | | <u>887,083.59</u> | <u>887,083.59</u> |
| (1) 处置或报 废 | | | | 887,083.59 | 887,083.59 |
| 4.期末余额 | 16,239,855.00 | 53,196,366.45 | 299,671.53 | 2,564,651.87 | <u>72,300,544.85</u> |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 1,164,843.75 | 18,677,584.66 | 193,378.31 | 1,505,020.83 | <u>21,540,827.55</u> |
| 2.本期增加金额 | <u>259,069.56</u> | <u>2,568,424.32</u> | <u>22,559.37</u> | <u>241,984.84</u> | <u>3,092,038.09</u> |
| (1) 计提 | 259,069.56 | 2,568,424.32 | 22,559.37 | 241,984.84 | 3,092,038.09 |
| (2) 新增 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | <u>477,449.16</u> | <u>477,449.16</u> |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 施工及管理设备 | 办公及电子设备 | 运输设备 | 合计 |
|---------------|---------------|---------------|------------|--------------|----------------------|
| (1) 处置或报 废 | | | | 477,449.16 | 477,449.16 |
| 4. 期末余额 | 1,423,913.31 | 21,246,008.98 | 215,937.68 | 1,269,556.51 | <u>24,155,416.48</u> |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| (2) 新增 | | | | | |
| 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 | 14,815,941.69 | 31,950,357.47 | 83,733.85 | 1,295,095.36 | <u>48,145,128.37</u> |
| 2. 期初账面价值 | 15,075,011.25 | 34,518,781.79 | 82,947.06 | 1,031,268.42 | <u>50,708,008.52</u> |

(2) 期末固定资产存在抵押、担保等受限情况，详见33、所有权或使用权受到限制的资产

9. 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期 增加额 | 本期 摊销额 | 其他 减少额 | 期末余额 | 其他减少的 原因 |
|----------------|---------------------|-----------|-------------------|-----------|---------------------|-------------|
| 顺益街 16 号办公楼装修费 | 4,287,482.81 | | 756,614.58 | | 3,530,868.23 | |
| 合计 | <u>4,287,482.81</u> | | <u>756,614.58</u> | | <u>3,530,868.23</u> | |

10. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 690,359.21 | 172,589.80 | 1,430,578.68 | 357,644.67 |
| 合计 | <u>690,359.21</u> | <u>172,589.80</u> | <u>1,430,578.68</u> | <u>357,644.67</u> |

11. 短期借款

(1) 按借款条件分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|---------------------|
| 抵押借款 | | 3,857,218.63 |
| 合计 | | <u>3,857,218.63</u> |

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

12. 应付账款

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 商品采购款 | 14,712,906.30 | 21,847,611.81 |
| 合计 | <u>14,712,906.30</u> | <u>21,847,611.81</u> |

(2) 无期末账龄超过1年的重要应付账款。

13. 预收款项

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|----------------------|----------------------|
| 工程款 | 22,299,827.00 | 22,299,827.00 |
| 合计 | <u>22,299,827.00</u> | <u>22,299,827.00</u> |

14. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 短期薪酬 | 131,658.84 | 1,097,773.84 | 1,077,614.93 | 151,817.75 |
| 离职后福利中-设定提存计划负债 | | 2,757.95 | 2,757.95 | |
| 合计 | <u>131,658.84</u> | <u>1,100,531.79</u> | <u>1,080,372.88</u> | <u>151,817.75</u> |

(2) 短期薪酬

| 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 | 118,274.86 | 921,160.56 | 890,989.19 | 148,446.23 |
| 二、职工福利费 | | 47,102.89 | 47,102.89 | |
| 三、社会保险费 | | <u>58,562.88</u> | <u>58,562.88</u> | |
| 其中：1. 医疗保险费 | | 48,811.36 | 48,811.36 | |
| 2. 工伤保险费 | | 6,659.60 | 6,659.60 | |
| 3. 生育保险费 | | 3,091.92 | 3,091.92 | |
| 四、住房公积金 | | 29,550.00 | 29,550.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 2,721.34 | 19,323.23 | 18,673.05 | 3,371.52 |
| 六、其他 | 10,662.64 | 22,074.28 | 32,736.92 | |
| 合计 | <u>131,658.84</u> | <u>1,097,773.84</u> | <u>1,077,614.93</u> | <u>151,817.75</u> |

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

| 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 | | | | |
| 2. 失业保险费 | | 2,757.95 | 2,757.95 | |
| 合计 | | <u>2,757.95</u> | <u>2,757.95</u> | |

15. 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|-------------------|---------------------|
| 1. 企业所得税 | | 2,140,305.94 |
| 2. 代扣代缴个人所得税 | 717,482.08 | 4,322.97 |
| 3. 其他 | 14,592.22 | 59,711.12 |
| 合计 | <u>732,074.30</u> | <u>2,204,340.03</u> |

16. 其他应付款

(1) 按性质列示

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------------|------------------|
| 押金 | 4,550.00 | 4,550.00 |
| 往来款及其他 | 17.50 | 5,613.00 |
| 合计 | <u>4,567.50</u> | <u>10,163.00</u> |

(2) 本期无期末账龄超过1年的重要其他应付款

17. 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动(+、-) | | | | | 期末余额 |
|--------------------|----------------------|-------------|----|-----------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其 他 | 合计 | |
| 一、有限售条件股份 | <u>34,600,668.00</u> | | | | <u>-21,394,668.00</u> | <u>-21,394,668.00</u> | <u>13,206,000.00</u> |
| 1. 国家持股 | | | | | | | |
| 2. 国有法人持股 | | | | | | | |
| 3. 其他内资持股 | <u>34,600,668.00</u> | | | | <u>-21,394,668.00</u> | <u>-21,394,668.00</u> | <u>13,206,000.00</u> |
| 其中：境内法人持股 | 29,914,668.00 | | | | -21,394,668.00 | -21,394,668.00 | 8,520,000.00 |
| 境内自然人持股 | 4,686,000.00 | | | | | | 4,686,000.00 |
| 4. 境外持股 | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | |
| 二、无限售条件流通股份 | <u>37,199,332.00</u> | | | | <u>21,394,668.00</u> | <u>21,394,668.00</u> | <u>58,594,000.00</u> |
| 1. 人民币普通股 | 37,199,332.00 | | | | 21,394,668.00 | 21,394,668.00 | 58,594,000.00 |
| 2. 境内上市外资股 | | | | | | | |
| 3. 境外上市外资股 | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | |
| 股份合计 | <u>71,800,000.00</u> | | | | | | <u>71,800,000.00</u> |

注：报告期内股本具体变动情况详见本附注“一、公司的基本情况（一）历史沿革”。

18. 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|----------------------|------|-------------------|----------------------|
| 股本溢价 | 23,535,709.02 | | 695,754.71 | 22,839,954.31 |
| 合计 | <u>23,535,709.02</u> | | <u>695,754.71</u> | <u>22,839,954.31</u> |

注：报告期内资本公积减少系支付2017年12月份定向增发中介机构费用。

19. 专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 安全生产及文明施工费 | 519,012.39 | 151,092.90 | 88,152.37 | 581,952.92 |
| 合计 | <u>519,012.39</u> | <u>151,092.90</u> | <u>88,152.37</u> | <u>581,952.92</u> |

20. 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------------|------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 1,151,566.08 | | | 1,151,566.08 |
| 合计 | <u>1,151,566.08</u> | | | <u>1,151,566.08</u> |

21. 未分配利润

| 项目 | 期末金额 | 期初金额 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 期初未分配利润 | 10,364,094.66 | 5,297,103.24 |
| 期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | <u>10,364,094.66</u> | <u>5,297,103.24</u> |
| 加：本期净利润转入 | -1,668,974.24 | 5,629,990.47 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 562,999.05 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | <u>8,695,120.42</u> | <u>10,364,094.66</u> |

22. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------------|---------------------|
| 主营业务收入 | 10,306,938.42 | 9,181,509.85 |
| 合计 | <u>10,306,938.42</u> | <u>9,181,509.85</u> |
| 主营业务成本 | 7,942,450.11 | 5,910,090.50 |
| 合计 | <u>7,942,450.11</u> | <u>5,910,090.50</u> |

23. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|---------|------------------|------------------|----------|
| 城市维护建设税 | 1,512.32 | | 详见“四、税项” |
| 教育费附加 | 648.14 | | |
| 其他 | 82,159.74 | 77,578.32 | |
| 合计 | <u>84,320.20</u> | <u>77,578.32</u> | |

24. 管理费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 工资 | 734,890.56 | 711,476.29 |
| 福利费 | 47,102.89 | 161,370.69 |
| 社保 | 131,652.55 | 121,466.39 |
| 工会经费 | 18,423.23 | 13,894.30 |
| 教育经费 | 900.00 | 10,607.28 |
| 住房公积金 | 23200.00 | 24,561.32 |
| 折旧费 | 2,159,122.01 | 2,534,533.42 |
| 摊销费 | 756,614.58 | 756,614.58 |
| 中介机构费 | 407,401.77 | 223,409.59 |
| 车辆使用费 | 183,412.79 | 133,737.15 |
| 办公费 | 84,178.77 | 109,596.27 |
| 招待费 | 74,781.00 | 88,565.70 |
| 劳务费 | 22,074.28 | 78,991.80 |
| 差旅费 | 13,053.47 | 17,596.35 |
| 水电费 | 43,025.27 | |
| 维护保养费 | 9,926.98 | |
| 税费 | | 296.00 |
| 其他 | 107,636.90 | 123,327.01 |
| 合计 | <u>4,817,397.05</u> | <u>5,110,044.14</u> |

25. 财务费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 利息支出 | 46,018.24 | 203,096.82 |
| 减：利息收入 | 63,542.77 | 5,073.98 |
| 手续费 | 400.00 | |
| 合计 | <u>-17,124.53</u> | <u>198,022.84</u> |

26. 资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------------|-------------------|
| 坏账损失 | -740,219.47 | -98,601.54 |
| 合计 | <u>-740,219.47</u> | <u>-98,601.54</u> |

27. 营业外收入

(1) 分类列示

| 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 |
|--------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 1. 政府补助 | | 2,000,000.00 | |
| 2. 非流动资产处置收益 | 295,965.57 | | 295,965.57 |
| 合计 | <u>295,965.57</u> | <u>2,000,000.00</u> | <u>295,965.57</u> |

(2) 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|--------|---------------------|-------------|
| 哈尔滨市工业和信息化委员会给予上市奖励资金 | | 2,000,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | | <u>2,000,000.00</u> | |

28. 营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|-------|------------------|---------------|
| 1. 非流动资产毁损报废损失 | | 14,025.31 | |
| 2. 其他 | | 246.17 | |
| 合计 | | <u>14,271.48</u> | |

29. 所得税费用

(1) 分类列示

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------------------|------------------|
| 所得税费用 | <u>185,054.87</u> | <u>24,650.39</u> |
| 其中：当期所得税 | | |
| 递延所得税 | 185,054.87 | 24,650.39 |

(2) 所得税费用与会计利润关系的说明

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|------------|
| 利润总额 | -1,483,919.37 | -29,895.89 |
| 按法定税率计算的所得税费用 | | |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | | |
| 对以前期间当期所得税的调整 | | |
| 税法规定的额外可扣费用 | | |
| 归属于合营企业和联营企业的损益 | | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|-------------------|------------------|
| 无须纳税的收入 | | |
| 不可抵扣的费用 | | |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响 | | |
| 以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响 | | |
| 未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响 | 185,054.87 | 24,650.39 |
| 所得税费用合计 | <u>185,054.87</u> | <u>24,650.39</u> |

30. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 收到的利息收入 | 63,542.77 | 5,073.98 |
| 收到的政府补助 | | 2,000,000.00 |
| 代垫费及保证金等 | 3,582,468.51 | 3,271,772.22 |
| 往来款 | | 3,854,491.91 |
| 合计 | <u>3,646,011.28</u> | <u>9,131,338.11</u> |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 代垫费及保证金等 | 2,034,667.19 | |
| 付现的费用 | 942,240.18 | |
| 滞纳金 | | 246.17 |
| 其他管理费用 | | 975,223.87 |
| 往来款 | | 835,044.88 |
| 合计 | <u>2,976,907.37</u> | <u>1,810,514.92</u> |

31. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|---------------|--------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -1,668,974.24 | -54,546.28 |
| 加：资产减值准备 | -740,219.47 | -98,601.54 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,092,038.09 | 3,093,470.46 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | 756,614.58 | 756,614.58 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列） | -295,965.57 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | 14,025.31 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 46,018.24 | 203,096.82 |
| 汇率变动对现金的影响（收益以“-”号填列） | | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 185,054.87 | 24,650.39 |
| 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） | -8,960,838.97 | -9,441,988.75 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 13,659,953.06 | 2,375,778.11 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -10,944,548.23 | 5,283,324.66 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>-4,870,867.64</u> | <u>2,155,823.76</u> |

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

 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

三、现金及现金等价物净增加情况：

| | | |
|---------|---------------|--------------|
| 现金的期末余额 | 28,224,563.16 | 3,271,280.85 |
|---------|---------------|--------------|

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 减：现金的期初余额 | 37,927,614.75 | 8,784,253.91 |
| 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 | <u>-9,703,051.59</u> | <u>-5,512,973.06</u> |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 一、现金 | | |
| 其中：1. 库存现金 | 3,398.01 | 1,687.54 |
| 2. 可随时用于支付的银行存款 | 28,221,165.15 | 37,925,927.21 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | <u>28,224,563.16</u> | <u>37,927,614.75</u> |

32. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------------|--------|
| 固定资产 | 45,257,132.02 | 银行借款抵押 |
| 合计 | <u>45,257,132.02</u> | |

33. 政府补助

无

七、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的最终控制方

| 最终控制方名称 | 注册地 | 业务性质 | 最终控制方对本公司的持股比例 (%) | 最终控制方对本公司的表决权比例 (%) |
|-------------|-----|------|--------------------|---------------------|
| 哈尔滨浩扬投资有限公司 | 哈尔滨 | 投资 | 38.68 | 38.68 |

本公司最终控制方是盛茂庆。

3. 本企业的子公司情况

本公司未设立子公司。

4.本企业合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

5.本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|-------------------|----------------------------|
| 黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司 | 与公司股东龙捷市政轨道交通工程有限公司受同一公司控制 |
| 黑龙江龙捷市政轨道交通工程有限公司 | 公司其他股东 |
| 哈尔滨世纪天和投资企业（有限合伙） | 公司其他股东 |
| 鞍山森远路桥股份有限公司 | 公司其他股东 |
| 北京源拓力商贸有限公司 | 公司其他股东 |

6.关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

| 公司名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------|-------|--------------|
| 鞍山森远路桥股份有限公司 | 购买维修材料 | | 388,742.56 |
| 黑龙江龙捷市政轨道交通工程有限公司 | 采购商品 | | 2,261,130.00 |

（2）关联方资金拆借

无

7.关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

无

（2）应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|------|-------------------|------|------------|
| 应付账款 | 黑龙江龙捷市政轨道交通工程有限公司 | | 704,355.39 |

8.关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-------|-------|
| 关键管理人员报酬（单位：万元） | 23.86 | 23.86 |

9.关联方承诺事项

无。

八、股份支付

无。

九、承诺及或有事项

1.重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

2.或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -1.57% | -0.02 | -0.02 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.84% | -0.03 | -0.03 |

2. 按照证监会《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[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|--|------------|----|
| (1) 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 | 295,965.57 | |
| (2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| (3) 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | | |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| (5) 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 | | |
| (6) 非货币性资产交换损益 | | |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| (8) 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 | | |

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|--|-------------------|----|
| (9) 债务重组损益 | | |
| (10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| (11) 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 | | |
| (12) 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 | | |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| (14) 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 | | |
| (15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| (16) 对外委托贷款取得的损益 | | |
| (17) 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 | | |
| (18) 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 | | |
| (19) 受托经营取得的托管费收入 | | |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | | |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益合计 | <u>295,965.57</u> | |
| 减：所得税影响金额 | | |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | <u>295,965.57</u> | |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | | |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | | |