



# 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

— 2019 —

# 公司年度大事记

## 巴彦县 2018 年新增千亿斤粮食产能规划田间工程建设项目 (KC2018G0219) 中标通知书

致：黑龙江大禹路桥股份有限公司  
巴彦县 2018 年新增千亿斤粮食产能规划田间工程建设项目（十一标段），于 2018 年 12 月 07 日公开开标后，已完成评标工作并报上级主管部门审定无异议，现确定你单位为本项目的中标人。

中标价：5,229,400.00 元  
工期：计划开工日期：2019 年 1 月 20 日，计划竣工日期 2019 年 10 月 30 日，计划总工期：284 日历天

质量标准：合格标准。  
项目经理：刘峰  
注册建造师注册编号：晋 221141421809  
你单位收到中标通知书后，须在 30 日内到巴彦县新增千亿斤粮食产能规划田间工程建设项目标办等 2 处办公室与招标人签订合同。

招标人：[盖章] 招标代理机构：[盖章]  
法定代表人或  
其委托代理人：[盖章] 法定代表人或  
其委托代理人：[盖章]

日期：2018 年 12 月 11 日

单位名称：黑龙江大禹路桥股份有限公司  
联系电话：0451-28788777  
地址：黑龙江省哈尔滨市道里区，中环路 100 号，11 楼 1101 室。



公司与巴彦县新增千亿斤粮食生产能力规划田间工程建设项目领导小组办公室签了巴彦县 2018 年新增千亿斤粮食产能规划田间工程建设项目的建设工程承包合同，合同金额为人民币 522.94 万元，工期为 2019 年 1 月 20 日至 2019 年 10 月 30 日。

公司继续履行与黑龙江省龙江路桥第四工程有限公司于 2018 年签订的哈同高速佳木斯至双鸭山(集贤)部分路段小修工程 A1 合同段的就地热再生设备租赁未完施工业务。合同总金额 3,124.47 万元，其中 2018 年完成 353.60 万元，本报告期内完成 481.38 万元，未执行完部分 2,289.49 万元。

# 目 录

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 .....	12
第四节 重要事项 .....	16
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 .....	32

## 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
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
龙建第六工程	指	黑龙江省龙建路桥第六工程有限公司
火山鸣泉	指	黑龙江省绿色天然矿泉水
火山鸣泉足球俱乐部	指	黑龙江火山鸣泉足球俱乐部
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
本说明书	指	黑龙江大可公路养护股份有限公司公开转让说明书
报告期	指	2019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)
国浩、律师	指	国浩律师(上海)事务所
天职国际、会计师	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
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。

公司负责人杨晨浩、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。

无对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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	《黑龙江大可公路养护股份有限公司 2019 年半年报》

## 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	杨晨浩
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	申井玉
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	13633665585
传真	0451-82265162
电子邮箱	zhujiayi890916@126.com
公司网址	www.dakeyh.com
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	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	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, 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。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	71,800,000
优先股总股本（股）	
做市商数量	
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14号楼明月街174号火炬物联网大厦301-342室。	否
注册资本（元）	71,800,000.00	否
-		

#### 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
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

#### 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	6,804,235.13	10,306,938.42	-33.98%
毛利率%	10.05%	22.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,972,770.26	-1,668,974.24	-78.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,972,730.31	-1,964,939.81	-51.29%
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）	-2.84%	-1.57%	-
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）	-2.84%	-1.84%	-
基本每股收益	-0.04	-0.02	-100.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	132,439,802.04	106,550,008.31	24.30%
负债总计	29,243,280.84	387,337.84	7,449.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	103,196,521.20	106,162,670.47	-2.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.48	-2.70%
资产负债率%（母公司）			-
资产负债率%（合并）	22.08%	0.36%	-
流动比率	2.9089	142.6156	-
利息保障倍数	-11.23	1.45	-

### 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	-23,328,195.84	-4,870,867.64	-378.93%
应收账款周转率	0.25	0.57	-
存货周转率	0.27	0.20	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	24.30%	-9.35%	-

营业收入增长率%	-33.98%	12.26%	-
净利润增长率%	-78.12%	-2,959.74%	-

## 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	0.00%
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
其他营业外收入和支出	-39.35
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-39.35</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-39.35</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 □其他原因（空） □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
可供出售金融资产	3,000,000	0	-	-
其他非流动金融资产	0	3,000,000	-	-

注：本公司自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息追溯调整。会计政策变更导致影响如下：

### 会计政策变更的内容和原因

### 受影响的报表项目名称和金额

将可供出售金融资产调整为“其他非流动金融资产”列示	其他非流动金融资产列示金额期末为3,000,000.00元；期初为3,000,000.00元
---------------------------	--

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 680.42 万元，较上年同期的营业收入 1,030.69 万元，减少了 350.27 万元，下降比例为 33.98%。主要原因是：根据业主要求，报告期工程施工开始时间较上年同期较晚所致。

2、报告期内，公司的营业成本为 612.01 万元，较上年同期的营业成本 794.25 万元，减少了 182.24 万元，下降比例为 22.94%。本期毛利率为 10.05%，较上年同期的毛利率 22.94%，同比下降了 12.89 个百分点。主要原因是本期利用就地热再生设备提供沥青道路养护施工与上年同期新建道路施工成本类别不同，同时本期发生了设备大修理费用 78.57 万元所致。故本期营业成本较上年同期降低了 22.94%，本期毛利率较上年同期下降了 12.89 个百分点，属于正常合理范畴。

3、报告期内，公司净利润-297.28 万元，较上年同期的净利润-166.90 万元减少了 130.38 万元。主要原因是本期发生了设备大修理费用 78.57 万元及本期施工开始时间较上年同期较晚所致。

4、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-2,332.82 万元，较上年同期经营活动产生的现金流量净额-487.09 万元，减少了 1,845.73 万元，下降比例为 378.93%。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 2,011.02 万元所致。

5、报告期内，公司与巴彦县新增千亿斤粮食生产能力规划田间工程建设项目领导小组办公室签了巴彦县 2018 年新增千亿斤粮食产能规划田间工程建设项目的建设工程承包合同，合同金额为人民币

522.94 万元，工期为 2019 年 1 月 20 日至 2019 年 10 月 30 日。

6、报告期内，公司继续履行与黑龙江省龙江路桥第四工程有限公司于 2018 年签订的哈同高速佳木斯至双鸭山(集贤)部分路段小修工程 A1 合同段的就地热再生设备租赁未完施工业务。合同总金额 3,124.47 万元，其中 2018 年完成 353.60 万元，本报告期内完成 481.38 万元，未执行完部分 2,289.49 万元。

### 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。由于东北三省道路施工及养护模式相似，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施工及养护行业特点，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），由公司与黑龙江省交通科学研究所、黑龙江省高速公路管理局、哈尔滨工业大学等参与起草的黑龙江省地方标准《公路沥青路面就地热再生技术规范》，由黑龙江省质量技术监督局于2018年8月12日发布并实施。同时，公司获得了国家知识产权局颁发的四项实用新型专利证书。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2018年度股东大会上，根据预算，审议通过了在2019年度向股东借款6,000万元的议案，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及股东提供房产等作为抵押，于2019年3月26日与哈尔滨银行股份有限公司南岗支行签订了人民币5,300万元的三年期综合授信合同，以保证各项经营业务的正常进行。

通过上述融资活动，公司可以基本解决2019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2019年6月30日及2018年12月31日，公司应收账款账面价值分别为2,429.85万元及2,673.49万元，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、黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司、桦南县农村工程建设指挥部、哈尔滨市土地储备中心、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

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

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。公司于2017年投资了300万元，

拥有黑龙江省火山鸣泉足球队（后更名为黑龙江 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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	四.二.(三)
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及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	5,000,000.00	2,222,000.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	50,000,000.00	4,813,798.80
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	4,000,000.00	
6. 其他	60,000,000.00	

## (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
公司实际控制人盛茂庆。 公司股东赵颖。	本公司与哈尔滨银行股份有限公司南岗支行在2019年3月26日签订流动资金借款合同，合同编号为哈分2019年(企贷)字第0001-0025号。合同内容为哈尔滨银行股份有限公司南岗支行向本公司发放流动资金贷款，借款总金额为人民币5,300.00万元，借款期限自2019年3月26日起至2020年3月25日止，借款利率按法定基准利率上浮50.00%执行，还款计划为按月还息，到期一次性还本。此合同为担保、抵押借款，保证人为盛茂庆、赵颖，并签订了最高额保证合同，编号分别为：哈分2019年(企高保)字第0001-0126号、哈分2019年(企高保)字第0001-0130号。	53,000,000	已事前及时履行	2019/03/08	2019-007

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

公司借款是为保证公司稳定的持续发展，是公司业务发展和日常经营的正常所需。本次关联方为公司贷款提供担保，有利于帮助公司完成授信融资，担保交易遵循公平、公正、公开的原则，不存在损害公司及公司股东利益的情形，不会对公司正常生产经营及公司独立性产生不良影响。本次关联交易公司不需要支付任何费用，增强了公司的可持续发展能力，对公司发展具有积极作用。

## (三) 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	14,297,802.57	10.80%	银行借款抵押
总计	-	14,297,802.57	10.80%	-

## 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	58,594,000	81.61%	-562,000	58,032,000	80.82%
	其中：控股股东、实际控制人	14,560,000	20.28%	0	14,560,000	20.28%
	董事、监事、高管	562,000	0.78%	-562,000	0	0.00%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	13,206,000	18.39%	562,000	13,768,000	19.18%
	其中：控股股东、实际控制人	8,520,000	11.87%	0	8,520,000	11.87%
	董事、监事、高管	4,686,000	6.53%	-4,686,000	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		71,800,000	-	0	71,800,000	-
普通股股东人数		23				

## (二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	哈尔滨浩扬投资有限公司	23,080,000	0	23,080,000	32.14%	8,520,000	14,560,000
2	赵颖	7,164,000	0	7,164,000	9.97%	0	7,164,000
3	黑龙江龙捷市	5,680,000	0	5,680,000	7.91%	0	5,680,000

	政轨道交通工程有限公司						
4	北京源拓力商贸有限公司	5,680,000	0	5,680,000	7.91%	0	5,680,000
5	鞍山森远路桥股份有限公司	5,680,000	0	5,680,000	7.91%	0	5,680,000
<b>合计</b>		<b>47,284,000</b>	<b>0</b>	<b>47,284,000</b>	<b>65.84%</b>	<b>8,520,000</b>	<b>38,764,000</b>

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

公司的控股股东为浩扬投资，截止本报告期末持有公司股份 23,080,000 股，持股比例为 32.14%。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 32.14% 股权。公司原董事长、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 12 月 28 日持有公司 32.14% 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，截止 2018 年 12 月 28 日持有公司 32.14% 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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨晨浩	董事长	男	1976年6月	研究生	2019年1月8日-2022年1月8日	否
盛茂庆	董事	男	1965年9月	大专	2019年1月8日-2022年1月8日	否
齐广田	董事	男	1964年8月	本科	2019年1月8日-2022年1月8日	否
马云生	董事	男	1965年7月	本科	2019年1月8日-2022年1月8日	否
徐金海	董事；财务总监	男	1973年9月	本科	2019年1月8日-2022年1月8日	是
刘晓刚	监事会主席	男	1986年1月	初中	2019年1月8日-2022年1月8日	否
曹阳欣硕	监事	女	1989年1月	硕士研究生	2019年1月8日-2022年1月8日	是
朱嘉祺	职工代表监事	男	1989年9月	大专	2019年1月8日-2022年1月8日	是
严冬	总经理	男	1977年5月	大专	2019年1月8日-2022年1月8日	否
申井玉	副总经理； 董事会秘书	男	1978年10月	本科	2019年1月8日-2022年1月8日	否
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						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
杨晨浩	董事长	0	0	0	0.00%	0
齐广田	董事	0	0	0	0.00%	0
盛茂庆	董事	0	0	0	0.00%	0
马云生	董事	0	0	0	0.00%	0
徐金海	董事；财务总监	0	0	0	0.00%	0
刘晓刚	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
曹阳欣硕	监事	0	0	0	0.00%	0
朱嘉祺	监事	0	0	0	0.00%	0
严冬	总经理	0	0	0	0.00%	0
申井玉	副总经理；董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计		0	0	0	0.00%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	□是 √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
刘振鹏	董事长；总经理	换届	-	换届
朱玉	副总经理；董事会秘书	换届	-	换届
杨晨浩	-	换届	董事长	换届
严冬	-	换届	总经理	换届
申井玉	-	换届	副总经理；董事会秘书	换届
徐金海	财务总监	换届	董事；财务总监	换届

## 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

杨晨浩，男，1976年6月生；中国国籍，无境外永久居留权。研究生学历。近五年工作经历：2014.6-2014.8任兰北公路指挥部副指挥；2014.8-2016.3任黑龙江省高速公路开发建设有限公司副总经理；2016.3-2016.6任龙建路桥股份有限公司工程管理部职员；2016.6-2016.10任黑龙江龙捷市政轨道交通工程有限公司总经理助理；2016.06-2017.05任黑龙江龙捷市政轨道交通工程有限公司总经理助理；2017.05-2018.03任黑龙江龙捷市政轨道交通工程有限公司副总经理。2018.03-2019.01任黑龙江省龙建路桥第六工程有限公司副总经理。2019.01-至今任黑龙江龙捷市政轨道交通工程有限公司副总经理。2019.1-至今任黑龙江大可公路养护股份有限公司董事长。

严冬，男，1977年5月生；中国国籍，无境外永久居留权。近五年工作经历：2004.03-2005.03任龙建路桥股份有限公司第四工程处哈市重点项目部经理助理。2005.03-2006.03任龙建路桥股份有限公司第四工程处市政工程项目部副经理。2006.03-2008.02任黑龙江龙捷市政轨道交通工程有限公司第三项目部副经理（代经理）。2008.02-2014.04任黑龙江龙捷市政轨道交通工程有限公司第三项目部经理。2014.04-2016.10任黑龙江龙捷市政轨道交通工程有限公司总经理助理。2016.10-至今任黑龙江龙捷市政轨道交通工程有限公司副总经理。2019.1-至今任黑龙江大可公路养护股份有限公司总经理。

申井玉，男，1978年10月生；中国国籍，无境外永久居留权。近五年工作经历：2014.04-2014.10任龙建六公司设备公司（伊哈公司虎林-虎头项目）副总经理；2015.04-2015.10任龙建六公司设备公司（三公司密兴项目）副总经理；2016.06-2018.12任龙建六公司设备物资部部长；2019.1至今任黑龙江大可公路养护股份有限公司副总经理，董事会秘书。

## 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	13	13
研发人员	5	5
业务人员	11	10
其他	6	4
<b>员工总计</b>	<b>35</b>	<b>32</b>

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	10	10
专科	6	5
专科以下	15	13
<b>员工总计</b>	<b>35</b>	<b>32</b>

### 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35人，期末32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28人，其中财务人员3人，行政类管理人员共10人，研发人员共5人，业务人员10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**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	5,720,454.12	2,277,531.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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、（二）	24,298,451.28	26,734,855.77
其中：应收票据			
应收账款	六、（二）	24,298,451.28	26,734,855.77
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	26,910,156.94	193,215.61
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、（四）	2,022,936.03	918,409.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	23,900,438.83	21,281,870.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	2,213,646.49	3,834,545.33
<b>流动资产合计</b>		<b>85,066,083.69</b>	<b>55,240,428.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			

债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、(七)	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	六、(八)	42,054,429.13	45,058,992.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(九)	2,017,639.07	2,774,253.65
递延所得税资产	六、(十)	301,650.15	476,334.46
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		47,373,718.35	51,309,580.26
<b>资产总计</b>		132,439,802.04	106,550,008.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十一)	27,000,000.00	0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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、(十二)	757,704.00	177,904.00
其中：应付票据			
应付账款	六、(十二)	757,704.00	177,904.00
预收款项	六、(十三)	1,307,351.00	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十四)	160,324.88	156,475.03
应交税费	六、(十五)	13,334.96	48,391.31
其他应付款	六、(十六)	4,566.00	4,567.50
其中：应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		29,243,280.84	387,337.84
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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>负债合计</b>		29,243,280.84	387,337.84
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（十七）	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、（十八）	22,839,954.31	22,839,954.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、（十九）	6,620.99	
盈余公积	六、（二十）	1,152,271.62	1,152,271.62
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十一）	7,397,674.28	10,370,444.54
归属于母公司所有者权益合计		103,196,521.20	106,162,670.47
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		103,196,521.20	106,162,670.47
<b>负债和所有者权益总计</b>		132,439,802.04	106,550,008.31

法定代表人：杨晨浩

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
<b>一、营业总收入</b>		6,804,235.13	10,306,938.42
其中：营业收入	六、(二十二)	6,804,235.13	10,306,938.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		9,602,281.13	12,086,823.36
其中：营业成本		6,120,141.56	7,942,450.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十三)	81,003.02	84,320.20
销售费用			
管理费用	六、(二十四)	3,876,830.11	4,817,397.05
研发费用			
财务费用	六、(二十五)	223,043.68	-17,124.53
其中：利息费用	六、(二十五)	228,881.25	46,018.24
利息收入	六、(二十五)	5,837.57	63,542.77
信用减值损失			
资产减值损失	六、(二十六)	-698,737.24	-740,219.47
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(二十七)		295,965.57
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,798,046.00	-1,483,919.37
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、(二十八)	39.95	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,798,085.95	-1,483,919.37
减：所得税费用	六、(二十九)	174,684.31	185,054.87

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,972,770.26	-1,668,974.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
<b>（一）按经营持续性分类：</b>	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,972,770.26	-1,668,974.24
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类：</b>	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,972,770.26	-1,668,974.24
<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			
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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>		-2,972,770.26	-1,668,974.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,972,770.26	-1,668,974.24
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
<b>（一）基本每股收益（元/股）</b>		-0.04	-0.02
<b>（二）稀释每股收益（元/股）</b>		-0.04	-0.02

法定代表人：杨晨浩

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
<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		11,868,694.54	13,355,192.32
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,426,289.05	
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十）	85,837.57	3,646,011.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,380,821.16</b>	<b>17,001,203.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		33,773,211.46	13,663,027.31
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,150,559.43	1,089,626.71
支付的各项税费		115,765.12	4,142,509.85
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十）	1,669,480.99	2,976,907.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>36,709,017.00</b>	<b>21,872,071.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、（三十一）	<b>-23,328,195.84</b>	<b>-4,870,867.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			705,600
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>705,600</b>

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
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			938,792.37
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-233,192.37
<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		27,000,000.00	
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>		27,000,000.00	
偿还债务支付的现金			3,857,218.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		228,881.25	46,018.24
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	六、（三十）		695,754.71
<b>筹资活动现金流出小计</b>		228,881.25	4,598,991.58
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		26,771,118.75	-4,598,991.58
<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>	六、（三十一）	3,442,922.91	-9,703,051.59
加：期初现金及现金等价物余额	六、（三十一）	2,277,531.21	37,927,614.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、（三十一）	5,720,454.12	28,224,563.16

法定代表人：杨晨浩

主管会计工作负责人：徐金海

会计机构负责人：李忠娟

## 第八节 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	(二).1
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. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 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	
9. 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	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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

## 2019 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9,715.38万元由原有股东盛茂庆认缴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（开发区分局）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
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. 整体改制为股份有限公司

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，差额部分记入资本公积。股份有限公司注册资本为5,680.00万元人民币，以此作为各发起人认购本公司股份的对价，各股东在本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。同时本次公司增资已于2018年1月3日获全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，于2018年4月8日获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比例如下：

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
7	刘振鹏	56.80	0.79
	合计	<u>7,180.00</u>	<u>100.00</u>

2018年度至报告期，公司通过全国中小企业股份转让系统进行股东自愿股权转让行为，交易各方之间以盘后协议转让方式及集合竞价方式交易。

根据公司前200名全体排名证券持有人名册显示，截至2019年6月30日止，股东股权结构情况如下：

序号	股东	股本（万元）	持股比例（%）
1	哈尔滨浩扬投资有限公司	2,308.00	32.14
2	赵颖	716.40	9.98
3	鞍山森远路桥股份有限公司	568.00	7.91
4	北京源拓力商贸有限公司	568.00	7.91
5	黑龙江龙捷市政轨道交通工程有限公司	568.00	7.91
6	王瑜	567.50	7.90
7	王娜	567.50	7.90
8	朱玉	468.00	6.52
9	李波	244.40	3.40
10	王岩	225.00	3.13
11	其他	379.20	5.30
	合计	<u>7,180.00</u>	<u>100.00</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）公司控股股东和最终控制方

公司控股股东为哈尔滨浩扬投资有限公司，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 4 月 18 日批准报出。

营业期限为：2013-08-08 至无固定期限。

## 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

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，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）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。

### （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。

---

## （五）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。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. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合

---

同现金流量特征分类为：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金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

---

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

### 5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后

---

并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

**第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加**

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

**第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值**

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

**第三阶段：初始确认后发生信用减值**

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

## 6. 金融资产转移

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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## （八）应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准 以“金额 100.00 万元以上（含）的款项”为标准。  
单项金额重大并单项计提坏账准备的 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值  
计提方法 的差额计提坏账准备。

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### （1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账
押金及保证金组合	一般不计提坏账准备，如果有客观证据表明押金、保证金及出口退税款性质的应收款项发生减值，采用单项认定计提坏账准备，将其账面价值减记至可收回金额。

#### （2）账龄分析法

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）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3—4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4—5 年（含 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	期末对于账龄较长但金额不属于重大的应收款项，或属于特定对象的应收款项等，单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、及长期应收款等其他应收款项，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

存货包括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

发出存货采用个别计价法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 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）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。

### （十一）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	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. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款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会行使这种选择权；（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[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（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[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

---

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （十二）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。

## （十三）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。

## （十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

---

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。

#### （十五）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

## （十六）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。

报告年末，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。

---

## （十七）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。

## （十八）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相

---

关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （十九）收入

### 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

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收

---

入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## (二十) 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。

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；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。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

---

## （二十一）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。

## （二十二）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

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应纳税销售额	9、10
城市维护建设税	应缴流转税税额	5、7
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

### （一）会计政策的变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息追溯调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将可供出售金融资产调整为“其他非流动金融资产”列示	其他非流动金融资产列示金额期末为 3,000,000.00 元；期初为 3,000,000.00 元

### （二）会计估计的变更

无。

### （三）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2019年1月1日，期末指2019年6月30日，上期指2018年1-6月份，本期指2019年1-6月份。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	11,313.76	12,153.64
银行存款	570,9140.36	2,265,377.57
其他货币资金		
合计	<u>5,720,454.12</u>	<u>2,277,531.21</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末无存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(二) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	24,298,451.28	26,734,855.77
合计	<u>24,298,451.28</u>	<u>26,734,855.77</u>

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,291,819.00	24.71	55,400.75	0.88	6,236,418.25	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,167,195.04	75.29	1,105,162.01	5.77	18,062,033.03	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	<u>25,459,014.04</u>	<u>100.00</u>	<u>1,160,562.76</u>		<u>24,298,451.28</u>	

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	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	6,291,819.00	22.01	55,400.75	0.88	6,236,418.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,300,037.28	77.99	1,801,599.76	8.08	20,498,437.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>28,591,856.28</u>	<u>100.00</u>	<u>1,857,000.51</u>		<u>26,734,855.77</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
桦南县农村公路工程 建设指挥部	6,291,819.00	55,400.75	0.88	5,183,804.00 元未到合同约定付款期，不提坏账
合计	<u>6,291,819.00</u>	<u>55,400.75</u>		

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	14,580,039.10	488,312.02	3.35
1-2年 (含2年)	3,796,483.94	379,648.39	10.00
2-3年 (含3年)	790,672.00	237,201.60	30.00
合计	<u>19,167,195.04</u>	<u>1,105,162.01</u>	

(2) 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	-696,437.75

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中铁建大桥工程局集团第四工程有限公司	7,627,588.00	29.96	598,797.40
桦南县农村公路工程建设指挥部	6,291,819.00	24.71	55,400.75
黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司	4,813,798.80	18.91	
哈尔滨市土地储备中心	3,324,324.30	13.06	166,216.22
哈尔滨市呼兰区城市管理和行政综合执法局	2,358,128.36	9.26	235,812.84
合计	<u>24,415,658.46</u>	<u>95.90</u>	<u>1,056,227.21</u>

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

### (三) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	26,910,150.94	100.00	193,215.61	100.00
合计	<u>26,910,150.94</u>	<u>100.00</u>	<u>193,215.61</u>	<u>100.00</u>

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
黑龙江嘉裕商业管理有限公司	26,051,449.80	96.81
中油黑龙江农垦石油有限公司佳木斯康正加油站	600,000.00	2.23
中国石油天然气股份有限公司黑龙江哈尔滨销售分公司	223,350.49	0.83
中国联合网络通信有限公司哈尔滨分公司	17,500.00	0.07
哈尔滨希美物业管理有限公司	14,384.43	0.05
合计	<u>26,906,684.72</u>	<u>99.99</u>

### (四) 其他应收款

#### 1. 总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,022,936.03	918,409.54
合计	<u>2,022,936.03</u>	<u>918,409.54</u>

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,182,227.00	57.14	46,037.85	3.89	1,136,189.15
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	886,746.88	42.86			886,746.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>2,068,973.88</u>	<u>100.00</u>	<u>46,037.85</u>		<u>2,022,936.03</u>

接上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	966,746.88	100.00	48,337.34	5.00	918,409.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>966,746.88</u>	<u>100.00</u>	<u>48,337.34</u>		<u>918,409.54</u>

### 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
巴彦县新增千亿斤粮食生活能力规划田间	1,182,227.00	46,037.85	3.89	261,470 元为保证金，不提坏账

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
工程建设项目领导小组办公室				
合计	<u>1,182,227.00</u>	<u>46,037.85</u>		

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	886,746.88		
合计	<u>886,746.88</u>		

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,068,973.88	966,746.88
合计	<u>2,068,973.88</u>	<u>966,746.88</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
本期计提其他应收款坏账准备	-2,299.49

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
巴彦县新增千亿斤 粮食生活能力规划 田间工程建设项目 领导小组办公室	押金保证金	1,182,227.00	1年以内 (含1 年)	57.14	46,037.85
哈尔滨市建筑企业 管理站	押金保证金	886,746.88	1年以内 (含1 年)	42.86	
合计		<u>2,068,973.88</u>		<u>100.00</u>	<u>46,037.85</u>

(6) 本期无应收政府补助情况。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 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	23,900,438.83		23,900,438.83	21,281,870.59		21,281,870.59
合计	<u>23,900,438.83</u>		<u>23,900,438.83</u>	<u>21,281,870.59</u>		<u>21,281,870.59</u>

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,415,567.08	1,501,611.69
预缴社保	416,566.68	525,131.86
预缴的各项税费	381,512.73	1,807,801.78
合计	<u>2,213,646.49</u>	<u>3,834,545.33</u>

(七) 其他非流动金融资产

1. 其他非流动金融资产情况

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
1. 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. 期末按成本计量的其他非流动金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
黑龙江火山鸣泉足球俱 乐部有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
合计	<u>3,000,000.00</u>			<u>3,000,000.00</u>

接上表：

被投资单位	减值准备			期末	在被投资单位 持股比例(%)	本期现金 红利
	期初	本期增加	本期减少			
黑龙江火山鸣泉足球俱乐部有限公司					29.00	
合计						

(八) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	42,054,429.13	45,058,992.15
固定资产清理		
合计	<u>42,054,429.13</u>	<u>45,058,992.15</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

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	299,671.53	2,564,651.87	<u>72,300,544.85</u>
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
3. 本期减少额					
(1) 处置或报废					
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	1,682,982.87	23,814,433.30	237,769.58	1,506,366.95	<u>27,241,552.70</u>
2. 本期增加金额	<u>259,069.56</u>	<u>2,566,031.68</u>	<u>15,477.57</u>	<u>163,984.21</u>	<u>3,004,563.02</u>
(1) 计提	259,069.56	2,566,031.68	15,477.57	163,984.21	3,004,563.02
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

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
4. 期末余额	1,942,052.43	26,380,464.98	253,247.15	1,670,351.16	<u>30,246,115.72</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	14,297,802.57	26,815,901.47	46,424.38	894,300.71	<u>42,054,429.13</u>
2. 期初账面价值	14,556,872.13	29,381,933.15	61,901.95	1,058,284.92	<u>45,058,992.15</u>

(2) 期末无暂时闲置固定资产情况。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
施工及管理设备	52,644,573.30
运输设备	242,991.96
合计	<u>52,887,565.26</u>

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(6) 期末固定资产存在抵押、担保等受限情况，详见六、（三十二）所有权或使用权受到限制的资产。

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
顺益街16号办公楼装修费	2,774,253.65		756,614.58		2,017,639.07
合计	<u>2,774,253.65</u>		<u>756,614.58</u>		<u>2,017,639.07</u>

(十) 递延所得税资产

1. 未经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	1,206,600.61	301,650.15	1,905,337.85	476,334.46
合计	<u>1,206,600.61</u>	<u>301,650.15</u>	<u>1,905,337.85</u>	<u>476,334.46</u>

(十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	27,000,000.00	
合计	<u>27,000,000.00</u>	

2. 本期无已逾期未偿还的短期借款。

(十二) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	757,704.00	177,904.00
合计	<u>757,704.00</u>	<u>177,904.00</u>

2. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
商品采购款	757,704.00	177,904.00
合计	<u>757,704.00</u>	<u>177,904.00</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十三) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	1,307,351.00	
合计	<u>1,307,351.00</u>	

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	156,475.03	1,165,519.28	1,161,669.43	160,324.88

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利中-设定提存计划负债		97,160.93	97,160.93	
合计	<u>156,475.03</u>	<u>1,262,680.21</u>	<u>1,258,830.36</u>	<u>160,324.88</u>

## 2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	153,093.39	986,609.87	982,775.52	156,927.74
二、职工福利费		56,035.39	56,035.39	
三、社会保险费		<u>70,708.76</u>	<u>70,708.76</u>	
其中：医疗保险费		60,723.52	60,723.52	
工伤保险费		6,832.10	6,832.10	
生育保险费		3,153.14	3,153.14	
四、住房公积金		30,350.00	30,350.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,381.64	21,815.26	21,799.76	3,397.14
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>156,475.03</u>	<u>1,165,519.28</u>	<u>1,161,669.43</u>	<u>160,324.88</u>

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		94,532.72	94,532.72	
2. 失业保险费		2,628.21	2,628.21	
合计		<u>97,160.93</u>	<u>97,160.93</u>	

## (十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税		
2. 代扣代缴个人所得税	1,335.29	1,629.54
3. 其他	11,999.67	46,761.77
合计	<u>13,334.96</u>	<u>48,391.31</u>

(十六) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,566.00	4,567.50
合计	<u>4,566.00</u>	<u>4,567.50</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

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	16.00	17.50
合计	<u>4,566.00</u>	<u>4,567.50</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十七) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>13,206,000.00</u>				<u>562,000.00</u>	<u>562,000.00</u>	<u>13,768,000.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>13,206,000.00</u>				<u>562,000.00</u>	<u>562,000.00</u>	<u>13,768,000.00</u>
其中：境内法人持股	8,520,000.00						8,520,000.00
境内自然人持股	4,686,000.00				562,000.00	562,000.00	5,248,000.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人							

项目	期初余额	发行 新股	送 股	本期增减变动 (+、-)			期末余额
				公积 金转 股	其他	合计	
持股							
<b>二、无限售条件流 通股份</b>	<u>58,594,000.00</u>				<u>-562,000.00</u>	<u>-562,000.00</u>	<u>58,032,000.00</u>
1. 人民币普通股	58,594,000.00				-562,000.00	-562,000.00	58,032,000.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<b>股份合计</b>	<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”。

（十八）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	22,839,954.31			22,839,954.31
合计	<u>22,839,954.31</u>			<u>22,839,954.31</u>

（十九）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		35,818.59	29,197.60	6,620.99
合计		<u>35,818.59</u>	<u>29,197.60</u>	<u>6,620.99</u>

（二十）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	1,152,271.62			1,152,271.62
合计	<u>1,152,271.62</u>			<u>1,152,271.62</u>

（二十一）未分配利润

项目	期末金额	期初金额
调整前上期期末未分配利润	10,370,444.54	10,364,094.66
调整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>10,370,444.54</u>	<u>10,364,094.66</u>
加：本期净利润转入	-2,972,770.26	7,055.42
减：提取法定盈余公积		705.54

项目	期末金额	期初金额
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>7,397,674.28</u>	<u>10,370,444.54</u>

(二十二) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,804,235.13	6,120,141.56	10,306,938.42	7,942,450.11
合计	<u>6,804,235.13</u>	<u>6,120,141.56</u>	<u>10,306,938.42</u>	<u>7,942,450.11</u>

(二十三) 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	
教育费附加		648.14	
其他	81,003.02	82,159.74	详见附注四、税项
合计	<u>81,003.02</u>	<u>84,320.20</u>	

(二十四) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资	708,526.87	734,890.56
福利费	54,074.29	47,102.89
社保	119,806.75	131,652.55
工会经费	19,732.19	18,423.23
教育经费	2,083.07	900.00
住房公积金	21,300.00	23,200.00
折旧费	1,707,479.82	2,159,122.01
摊销费	756,614.58	756,614.58
中介机构费	176,226.09	407,401.77
车辆使用费	79,181.39	183,412.79
办公费	116,956.15	84,178.77
招待费	30,050.34	74,781.00
劳务费		22,074.28
差旅费	12,725.97	13,053.47

费用性质	本期发生额	上期发生额
水电费	22,987.37	43,025.27
维护保养费	6,778.06	9,926.98
其他	42,307.17	107,636.90
合计	<u>3,876,830.11</u>	<u>4,817,397.05</u>

(二十五) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息费用	228,881.25	46,018.24
减：利息收入	5,837.57	63,542.77
手续费		400.00
合计	<u>223,043.68</u>	<u>-17,124.53</u>

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-698,737.24	-740,219.47
合计	<u>-698,737.24</u>	<u>-740,219.47</u>

(二十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置		295,965.57
合计		<u>295,965.57</u>

(二十八) 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			
2. 其他	39.95		39.95
合计	<u>39.95</u>		<u>39.95</u>

(二十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	174,684.31	185,054.87
合计	<u>174,684.31</u>	<u>185,054.87</u>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-2,798,085.95	-1,483,919.37
按适用税率计算的所得税费用		
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
其他		
所得税费用合计		

### (三十) 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	5,837.57	63,542.77
代垫费及保证金等	80,000.00	3,582,468.51
合计	<u>85,837.57</u>	<u>3,646,011.28</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	1,182,227.00	2,034,667.19
付现的费用	487,214.04	942,240.18
滞纳金	39.95	
合计	<u>1,669,480.99</u>	<u>2,976,907.37</u>

#### 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
首次定向增发中介机构费		695,754.71
合计		<u>695,754.71</u>

### (三十一) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-2,972,770.26	-1,668,974.24
加：资产减值准备	-698,737.24	-740,219.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	3,004,563.02	3,092,038.09
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	228,881.25	46,018.24
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）	174,684.31	185,054.87
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）	-2,618,568.24	-8,960,838.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,065,427.25	13,659,953.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,862,563.99	-10,944,548.23
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>-23,328,195.84</u></b>	<b><u>-4,870,867.64</u></b>
<b>二、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>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,720,454.12	28,224,563.16
减：现金的期初余额	2,277,531.21	37,927,614.75
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	<b><u>3,442,922.91</u></b>	<b><u>-9,703,051.59</u></b>
<b>2. 现金和现金等价物的构成</b>		
<b>项目</b>	<b>期末余额</b>	<b>期初余额</b>
一、现金	<u>5,720,454.12</u>	<u>2,277,531.21</u>

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	11,313.76	12,153.64
可随时用于支付的银行存款	5,709,140.36	2,265,377.57
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>5,720,454.12</u>	<u>2,277,531.21</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### （三十二）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	14,297,802.57	银行借款抵押
合计	<u>14,297,802.57</u>	

注：本公司与哈尔滨银行股份有限公司南岗支行在2019年3月26日签订流动资金借款合同，合同编号为哈分2019年（企贷）字第0001-0025号。合同内容为哈尔滨银行股份有限公司南岗支行向本公司发放流动资金贷款，借款总金额为人民币5,300.00万元，借款期限自2019年3月26日起至2020年3月25日止，借款利率按法定基准利率上浮50.00%执行，还款计划为按月还息，到期一次性还本。此合同为担保、抵押借款，本公司提供最高额抵押合同，编号为哈分2019年（企高抵）字第0001-0027号，抵押财产清单如下：

所有人	所在地	权属及其证书	评估价值 (万元)	已为其他债权设 定抵押价值(万 元)
黑龙江大可公路养护南岗区顺益街16号世纪广哈房权证开字第201602493股份有限公司	场E栋66号门市	号	3,719.78	无
黑龙江大可公路养护南岗区顺益街16号世纪广哈国用(2016)第股份有限公司	场E栋66号门市	03000663号	1.84	无

## 七、在其他主体中的权益

截至资产负债表日，本公司无在其他主体中的权益。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收账款、其他应收款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### （一）信用风险

---

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六（二）、六（四）中。

本公司认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	合计	未逾期且未减值	期末余额		
			1 个月以内	1 至 3 个月	1 年以上
应收账款	24,298,451.28	24,298,451.28			
其他应收款	2,022,936.03	2,022,936.03			

接上表：

项目	合计	未逾期且未减值	期初余额		
			1 个月以内	1 至 3 个月	1 年以上
应收账款	26,734,855.77	26,734,855.77			
其他应收款	918,409.54	918,409.54			

## （二）流动风险

无。

## （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

### 1. 利率风险

无。

### 2. 汇率风险

无。

### 3. 权益工具投资价格风险

无。

## 九、公允价值的披露

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转移一项债务所需支付的价格。

## 十、关联方关系及其交易

### （一）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。

### （二）本公司的控股股东有关信息

控股股东名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
哈尔滨浩扬投资有限公司	有限责任公司(自然人投资或控股)	哈尔滨	盛茂庆	投资	4,000.00 万元

接上表：

控股股东名称	控股股东对本公司的持股比例 (%)	控股股东对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
哈尔滨浩扬投资有限公司	32.14	32.14	盛茂庆	57807140-3

### （三）本公司的子公司情况

本公司未设立子公司。

### （四）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### （五）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
鞍山森远路桥股份有限公司	公司其他股东
哈尔滨浩扬投资有限公司	公司其他股东
赵颖	公司其他股东

### （六）关联方交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	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	采购商品	2,222,000.00	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司	出售商品	4,813,798.80	

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
盛茂庆	53,000,000.00	2019年3月26日	2020年3月25日	担保未履行完毕
赵颖	53,000,000.00	2019年3月26日	2020年3月25日	担保未履行完毕

注：本公司与哈尔滨银行股份有限公司南岗支行在2019年3月26日签订流动资金借款合同，合同编号为哈分2019年（企贷）字第0001-0025号。合同内容为哈尔滨银行股份有限公司南岗支行向本公司发放流动资金贷款，借款总金额为人民币5,300.00万元，借款期限自2019年3月26日起至2020年3月25日止，借款利率按法定基准利率上浮50.00%执行，还款计划为按月还息，到期一次性还本。此合同为担保、抵押借款，保证人为盛茂庆、赵颖，并签订了最高额保证合同，编号分别为：哈分2019年（企高保）字第0001-0126号、哈分2019年（企高保）字第0001-0130号；

由股东赵颖提供最高额抵押合同，编号为哈分2019年（企高抵）字第0001-0029号，抵押财产清单如下：

所有人	所在地	权属及其证书	评估价值 (万元)	已为其他债权设定抵押价值(万元)
赵颖	道里区群力第一大道1769号G14栋1-2层S02号	黑(2018)哈尔滨市不动产权第0373058号	943.48	无
赵颖	道里区群力第一大道1765号G14栋1层S03号	黑(2018)哈尔滨市不动产权第0073788号	631.58	无

3. 关联方资产转让、债务重组情况

无

4. 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

(五) 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

---

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	黑龙江省龙建路桥第四工程有限公司	4,813,798.80	

(六) 关联方承诺事项

无。

(七) 其他

无。

## 十一、股份支付

截至资产负债表日，本公司无股份支付。

---

## 十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报告日止，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。

## 十四、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重要事项。

## 十五、补充资料

(一)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》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		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量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		
(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		

非经常性损益明细	金额	说明
(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	-39.95	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<u>-39.95</u>	
减：所得税影响金额		
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<u>-39.95</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		

## (二) 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	-2.84%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.84%	-0.04	-0.04

## 十六、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表相关附注经公司董事会于 2019 年 8 月 23 日批准报出。

黑龙江大可公路养护股份有限公司

二〇一九年八月二十三日

---